

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

JUNHO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

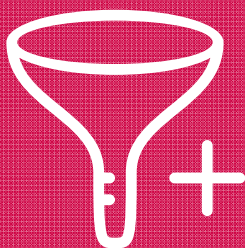
Em 18 de junho de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **junho de 2021**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.



SUMÁRIO EXECUTIVO

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 163 mil** no mês de junho. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,3 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **-R\$ 98 mil** e no acumulado do ano é de **-R\$ 1 milhão**. A diferença se deve ao resultado financeiro desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em junho, houve queda de 3 trabalhadores, encerrando o mês com 61 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 90 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de junho foi de **R\$ 442 mil**, acumulando **R\$ 2,2 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 1 milhão**.

PAGAMENTO DOS CREDITORES: A Recuperanda efetuou pagamentos até junho no valor de R\$ 40.000,00, o que representa **18%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período.

PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS JUNHO/21

1

Neste mês ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:

- AÇUCAR: reajuste de 1,58% na saca (preço flutuante de acordo com ESALQ)
- GLP (Gás): reajuste de 6% no Kg – Fonte Produtora
- LENHA: reajuste de 17,24%
- SAL: reajuste de 3,29%
- GORDURA VEGETAL: reajuste de 3,62%
- FILME BOPP PEROLA: reajuste de 10,16%
- ROTULOS COUCHE: reajuste de 61%
- POTES: reajuste de 3%

2

Com as vendas ainda em baixa devido a pandemia nas capitais de São Paulo, Rio de Janeiro, Espírito Santo, além de outras cidades do sul, a produção continua reduzida. Porém, nesse mês houve uma queda de produção em 20,65%, produziram 21 dias uteis com um quadro reduzido de colaboradores diretos na produção de 38 colaboradores.

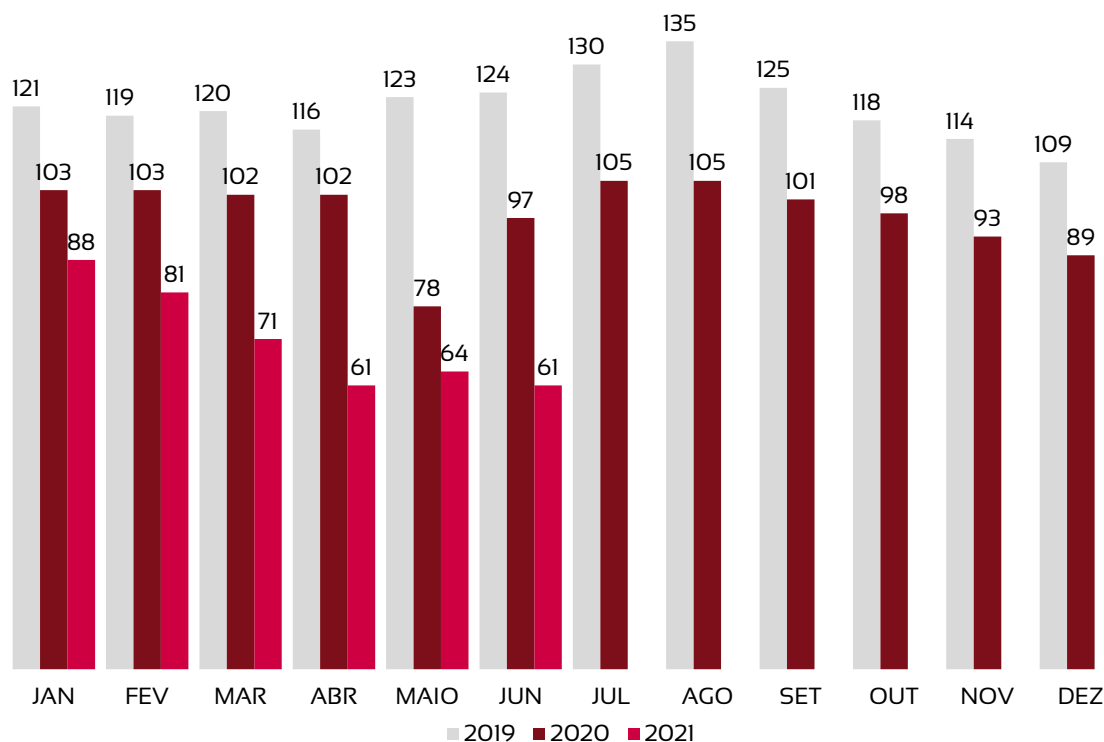
ÍNDICE

<u>1 Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
<u>2 Informações financeiras</u>	<u>07</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
<u>2.3 Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial</u>	<u>19</u>
<u>3 Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

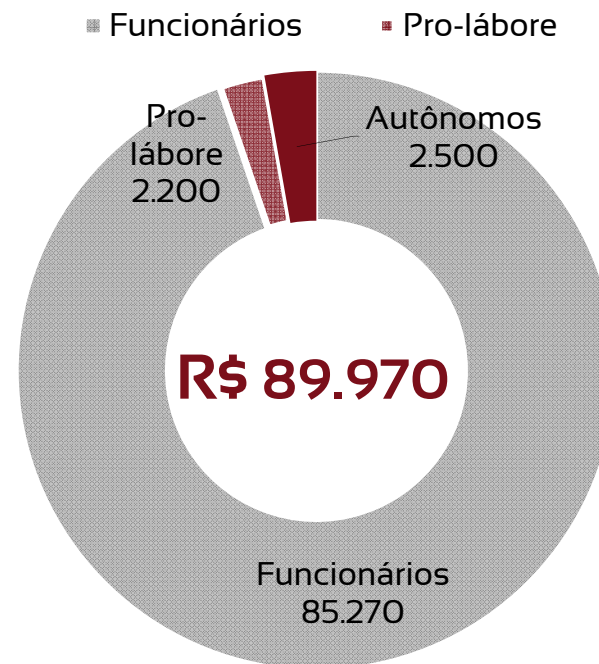
Recuperanda registra queda de 3 funcionários em junho.

**JUNHO – 59 TRABALHADORES CLT
2 TRABALHADORES AUTÔNOMOS**



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021

TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Jose J. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00
Luiz A. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
	mai/21	jun/21			mai/21	jun/21	
Caixas e equivalentes de caixa	54.915	21.932	-60%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	395.330	532.007	35%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	444.782	731.415	64%	Contas de compensação ativas	287.738	287.738	0%
Estoques	543.277	475.812	-12%				
Tributos a recuperar	977.582	977.582	0%				
TOTAL	2.415.885	2.738.748	13%	TOTAL	490.440	490.440	0%

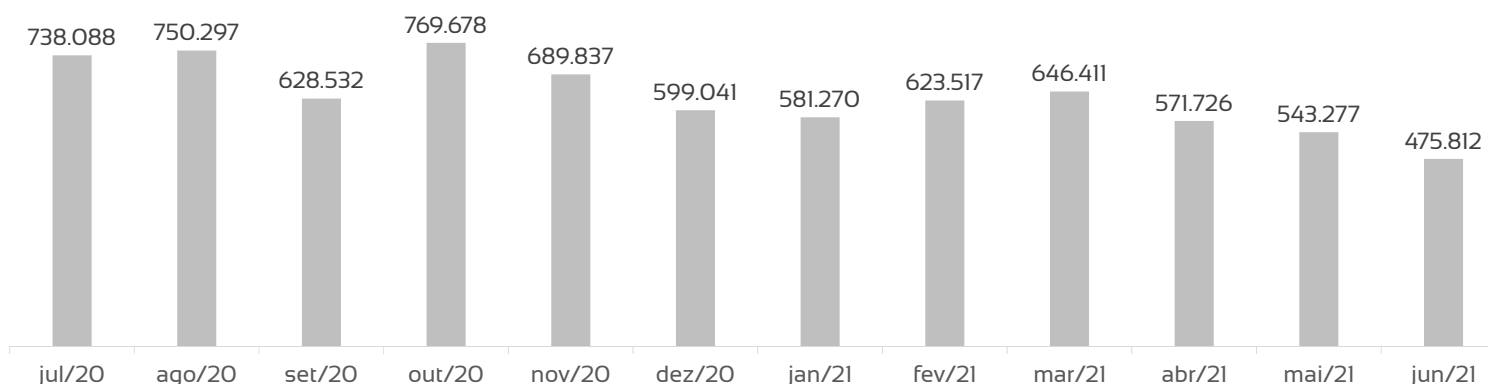
mai/21	jun/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
2.906.326	3.229.188	11%

Houve aumento de 11% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de **64%** no valor de adiantamentos, representando **R\$ 286 mil** em valores absolutos;
- Aumento de **35%** em clientes, somando **R\$ 136 mil** em valores absolutos.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	mai/21	jun/21	var %		mai/21	jun/21	var %
Fornecedores	1.600.735	1.904.697	19%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.157.446	2.152.976	0%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.344.234	10.416.229	1%	Prejuízos acumulados	-50.301.372	-50.464.454	0,3%
Obrigações Tributárias	12.849.013	12.940.832	1%	Compensação contas do passivo	270.530	270.530	0,0%
Provisões	2.339.550	2.363.021	1%				
Demais Passivos CP	405.223	404.390	0%				
Emprest. e Financ LP	7.691.741	7.691.741	0%				
Fornec Recup. Judicial	5.078.999	5.078.999	0%				
Outras Obrigações	9.132.214	9.132.214	0%				
TOTAL	51.599.155	52.085.100	1%	TOTAL	-48.692.830	-48.855.912	0,3%

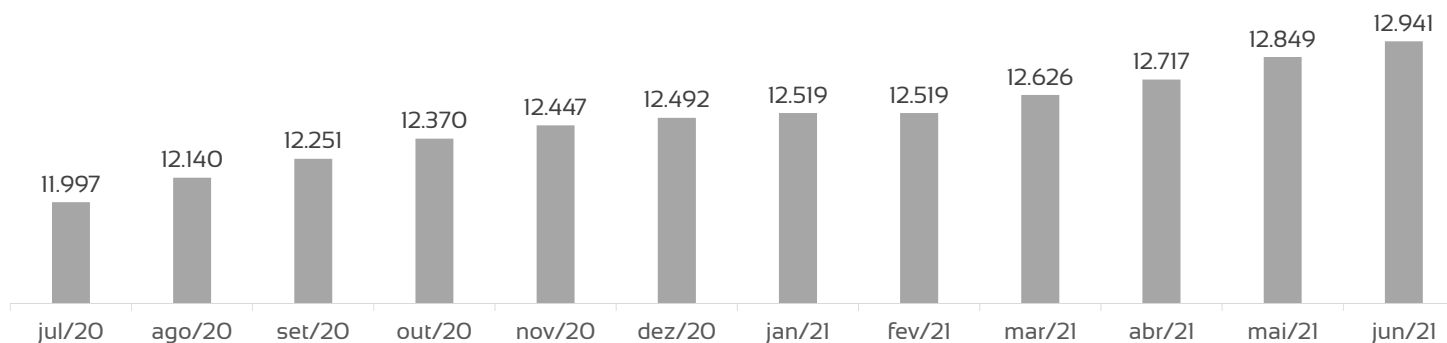
mai/21	jun/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
2.906.326	3.229.188	11%

Houve aumento de 11% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

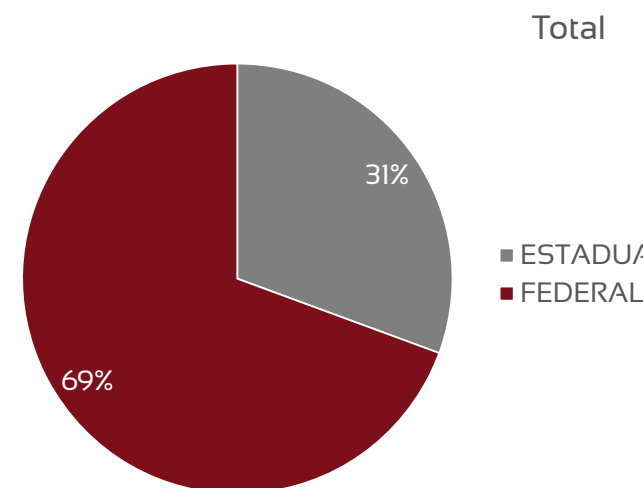
- Aumento de **R\$ 91 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 23 mil** em provisões;
- Aumento de **R\$ 303 mil** em fornecedores.

Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



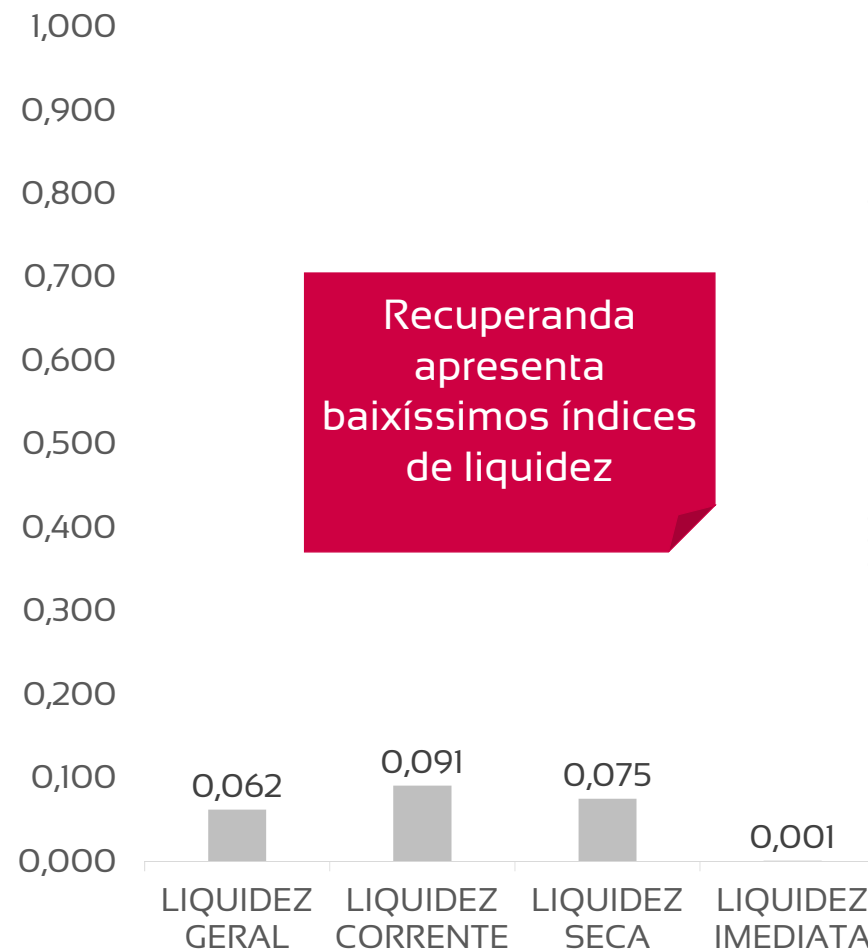
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,7 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67,4 MILHÕES

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL	CLASSIFICAÇÃO
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 19.738.878,80	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 22.672.949,56	FEDERAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.079.031,67	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 1.559.553,99	FEDERAL
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 669.037,32	FEDERAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 13.087.913,30	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 7.163.402,45	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA CETESB	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 72.488,29	ESTADUAL
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	R\$ 315.605,69	ESTADUAL
	TOTAL GERAL	R\$ 67.358.861,07	



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JUNHO APRESENTAM RESULTADOS MENORES DO QUE 1,0, REVELANDO BAIXA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DE DÍVIDAS DA RECUPERANDA

	JUNHO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,062	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,06 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,091	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,09 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,075	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,07 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,001	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,001 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO JUNHO/2021

R\$ 442.616

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 122.818

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 419.385

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 63.494

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 163.082

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 2.207.040**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 800.360

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2.503.140

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 205.068

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 1.301.527

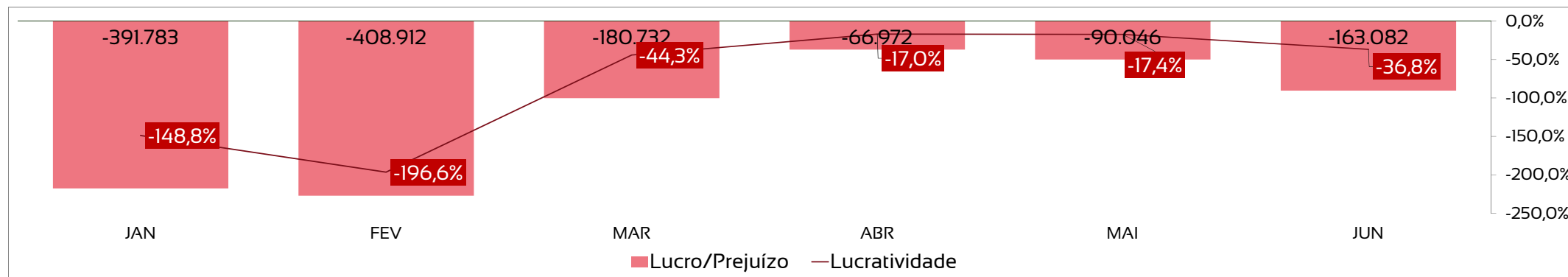
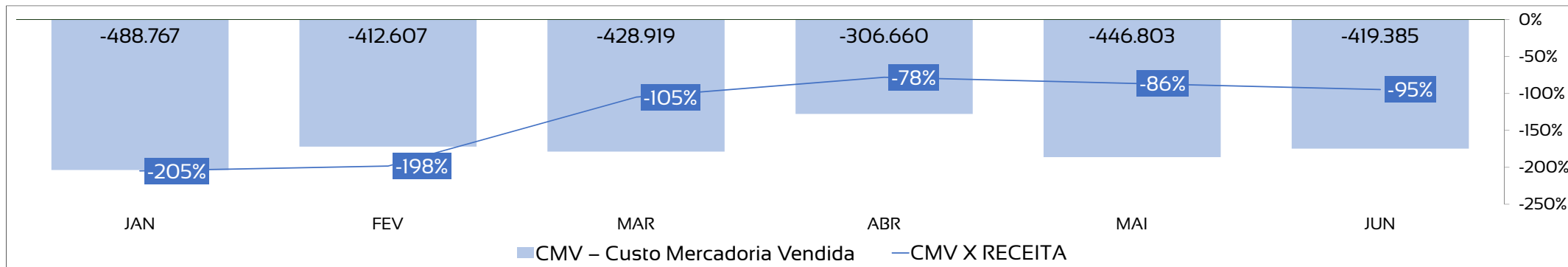
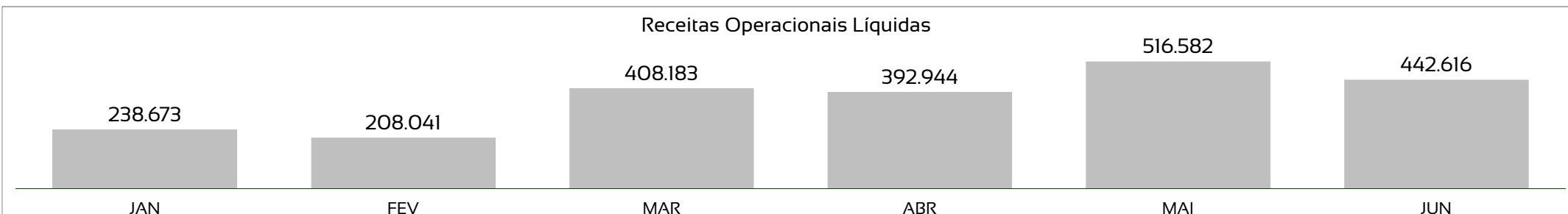
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	238.673	208.041	408.183	392.944	516.582	442.616							2.207.040
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660	-446.803	-419.385							-2.503.140
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285	69.780	23.230							-296.100
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965	-130.843	-122.818							-800.360
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292	-28.983	-63.494							-205.068
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0							0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972	-90.046	-163.082							-1.301.527

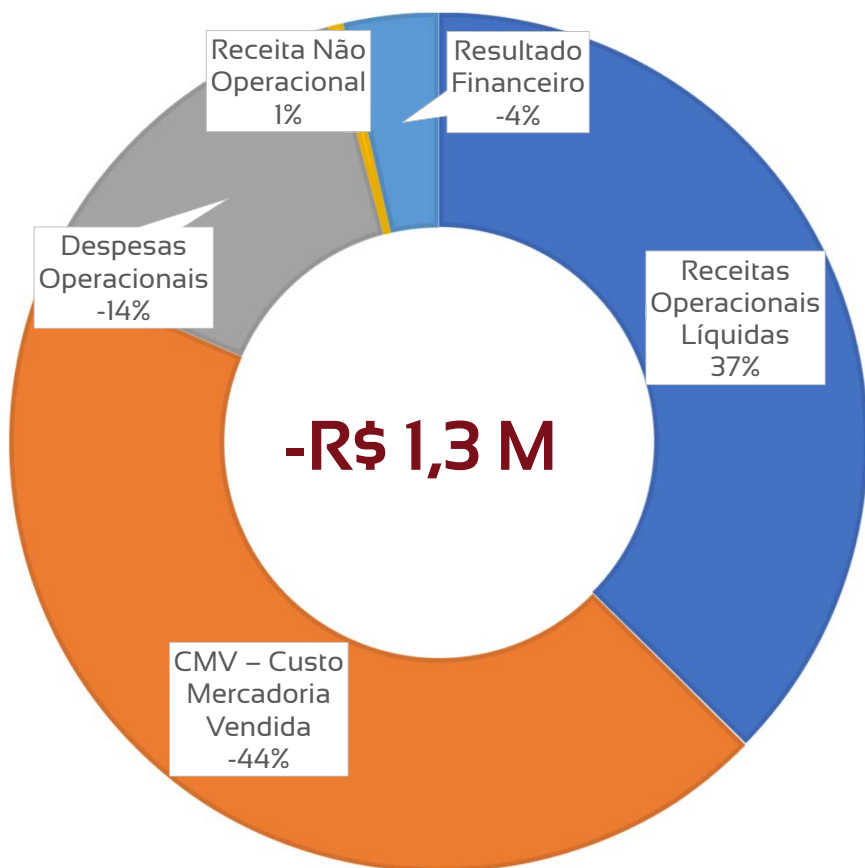
DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 14% EM JUNHO. PORÉM, OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTAM QUEDA DE APENAS 6%, MANTENDO O RESULTADO NEGATIVO NO PERÍODO.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 20/07/2021 às 17:52, sob o número WSCP21700270753. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000740-92.2020.8.26.0539 e código 93BFDFD9.

DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

■ Receitas Operacionais Líquidas
■ Despesas Operacionais
■ Resultado Financeiro
■ CMV – Custo Mercadoria Vendida
■ Receita Não Operacional



1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas;

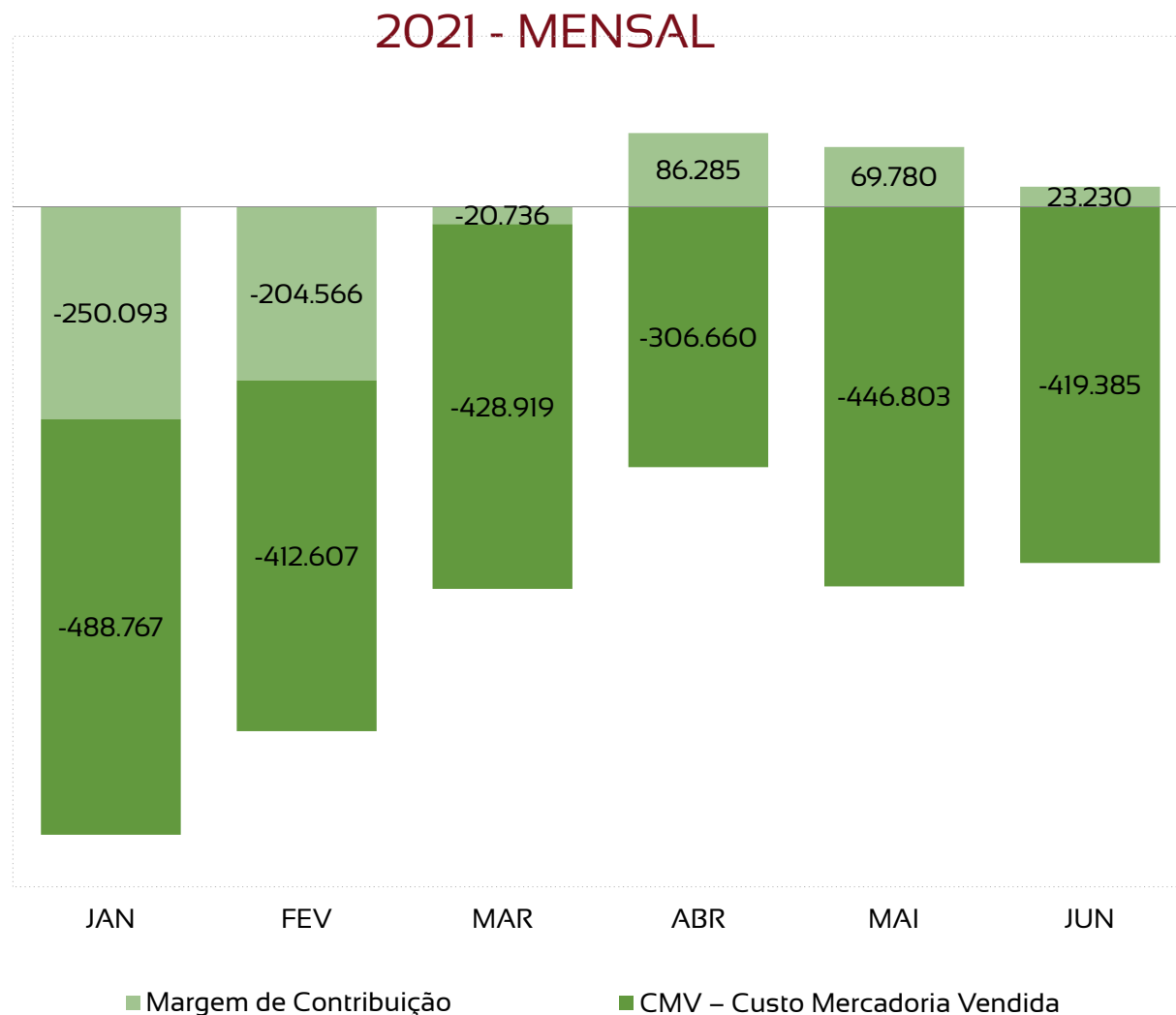
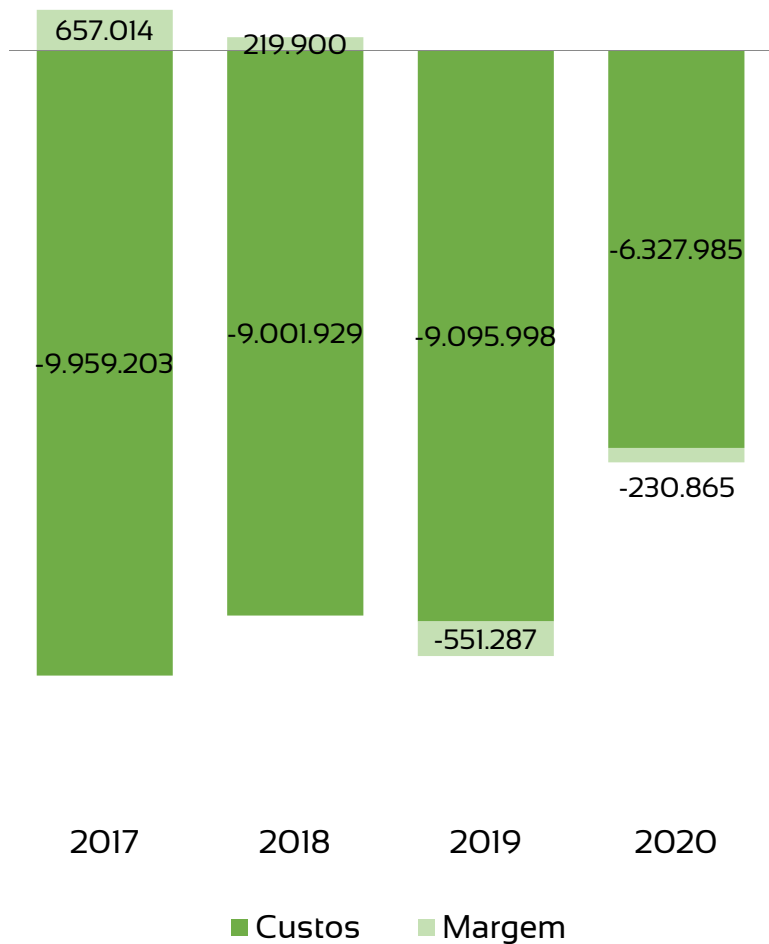
2

Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização;

3

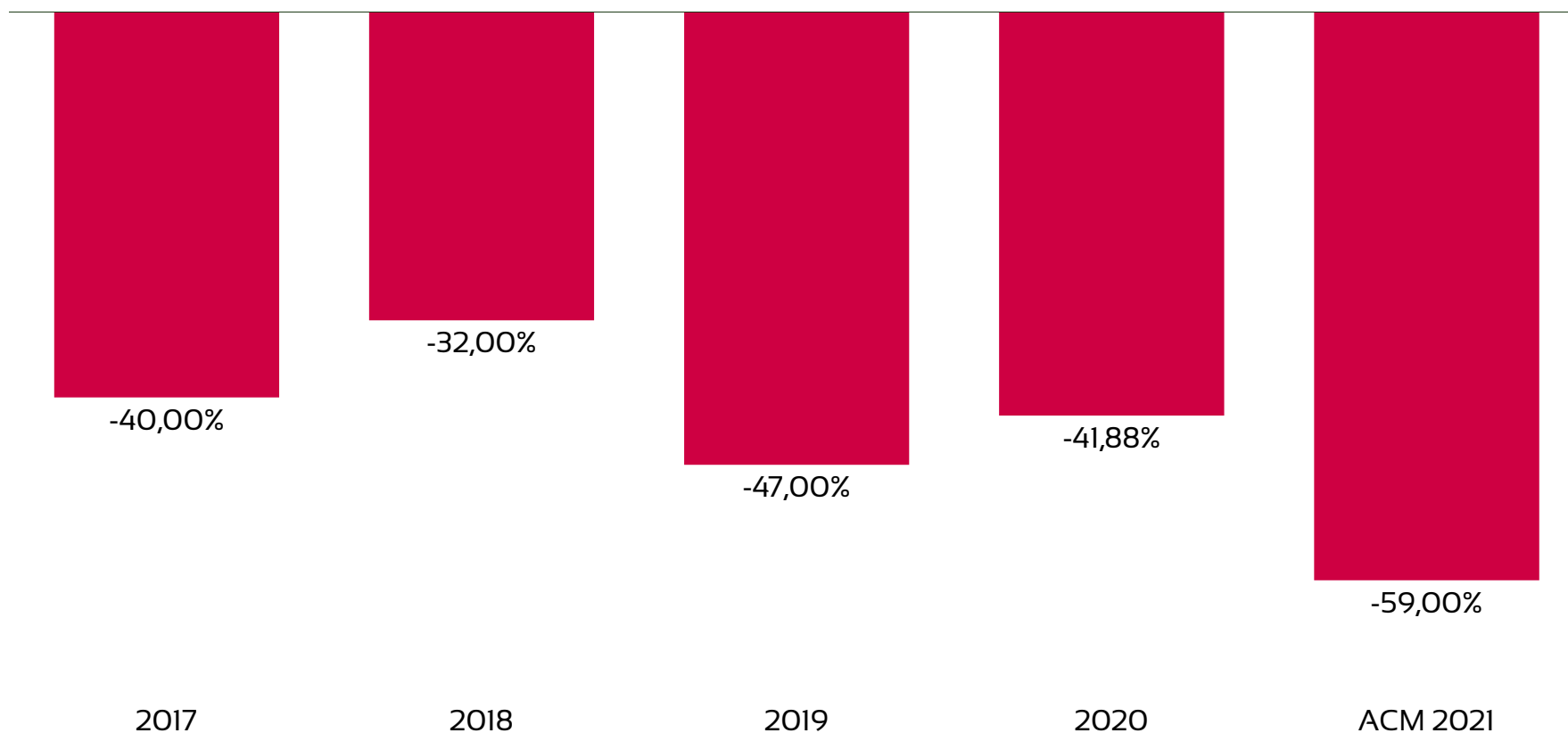
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR NEGATIVO EM 2021, SOMANDO -R\$ 296 MIL



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2021, à série histórica de prejuízos acumulados, apresentando menor índice de lucratividade dos últimos 5 anos.



FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO ANO DE 2021

FLUXO DE CAIXA - 2021	
SALDO INICIAL	2.956.875,91
Resultado do exercício	(1.294.252,77)
Depreciação	0
(=) Lucro Ajustado	0,00
Despesas Financeiras	64.808,06
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	67.464,93
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-100.823,65
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	303.341,67
(=) Fluxo de Operação	-959.461,76
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	(102.272,54)
(=) SALDO FINAL CAIXA	1.895.141,61

1

A Recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do lucro líquido ajustado em 2021;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 959 mil;

3

A Recuperanda quitou recursos de financiamento, diminuindo o saldo de caixa em -R\$ 102 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 1 milhão.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

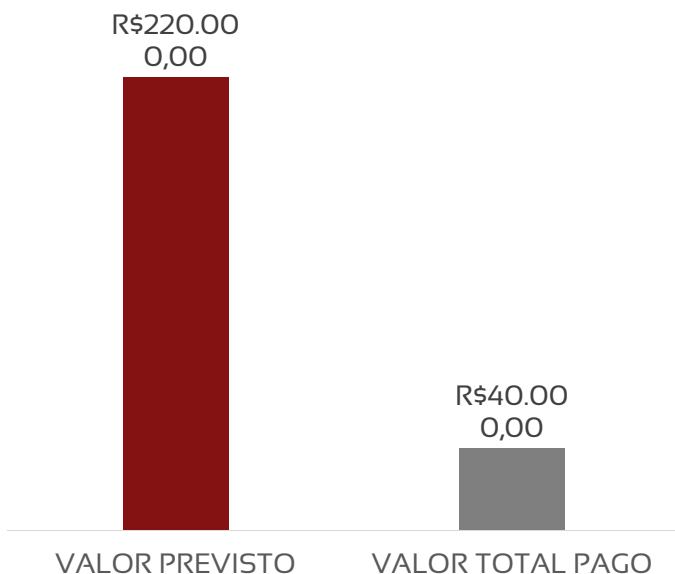
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

As condições de pagamento para passivos acima de R\$ 20.000,00, credores remanescentes, terão aplicação de deságio de 30% e a Recuperanda pagará, a título de entrada, a importância de R\$ 220.000,00, sendo que R\$ 40.000,00 já foram depositados judicialmente em 20/08/2020, R\$ 60.000,00 para vencimento de 20/12/20 e R\$ 120.000,00 para 20/05/21.

Considerando o deságio de 30%, somado ao desconto das parcelas de entrada, com correção monetária pelo índice do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, desde a distribuição do pedido de recuperação judicial (desde junho 2011), acrescido juros percentual de 1% ao ano, a Recuperanda se compromete a pagar 25 parcelas anuais no valor nominal de R\$ 298.497,54.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

	VALOR TOTAL PREVISTO (CORRIGIDO)	VALOR PREVISTO	VALOR TOTAL PAGO	% CUMPRIMENTO DO PLANO
ENTRADA	R\$ 220.000,00	R\$ 220.000,00	R\$ 40.000,00	18%
PARCELAS	R\$ 7.462.438,54	-	-	

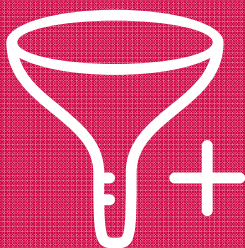


Até o mês de junho de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 18% do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor de entrada foi quitado.

Os valores acima descritos estão de acordo com os item 5 do Aditivo do PRJ de 03/12/20, cujo documento propôs alterações no item 5.3 do PRJ, propondo nova forma de pagamento, conforme descrito na página 20 deste documento.

SUMÁRIO EXECUTIVO

VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de junho. Em 2021, resultado acumulado permanece zerado.

EMPREGOS: Não há trabalhadores registrados, até o mês de junho.

RECEITAS: Em 2021, há incoerência de receitas.

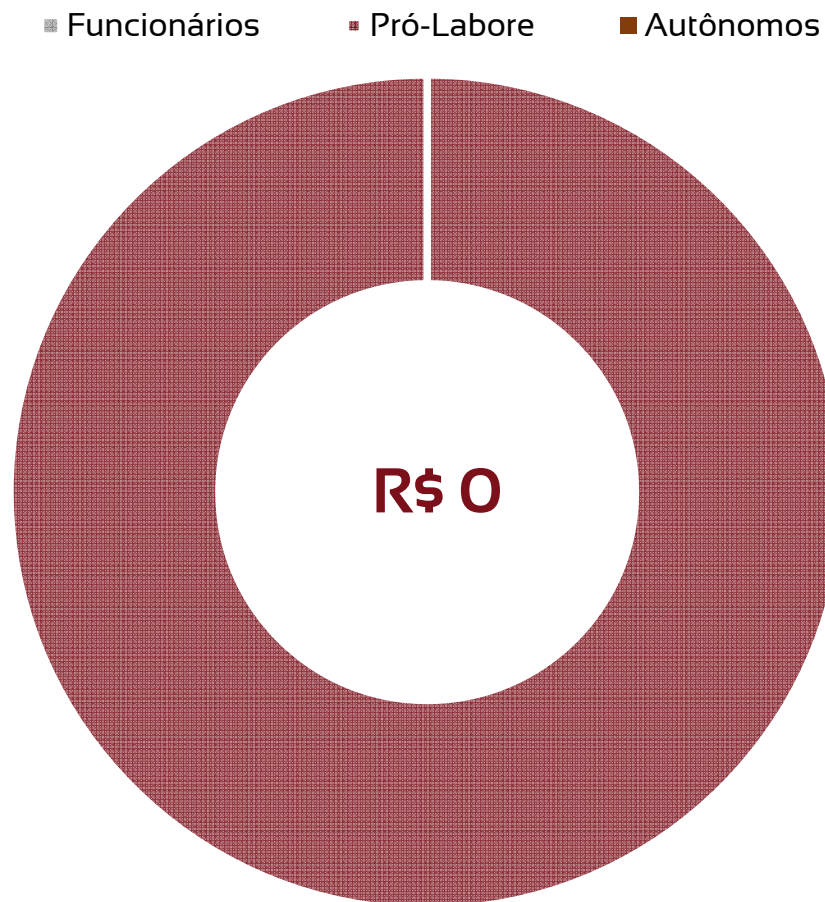
ÍNDICE

1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>26</u>

QUADRO DE TRABALHADORES

A empresa não possui funcionários registrados em folha de pagamento.

TOTAL DA FOLHA:



BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %
mai/21	jun/21		
Caixas e equivalentes de caixa	-156.941	-298.325	90%
Duplicatas a receber (irlofil)	0	133.269	
TOTAL	-156.941	-165.056	5%

NÃO CIRCULANTE			var %
mai/21	jun/21		
Imobilizado	283.589	283.589	0%
TOTAL	283.589	283.589	0%

mai/21	jun/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
126.648	118.533	-6%

Houve queda de 6% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de duplicatas, com aumento de R\$ 133 mil em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	mai/21	jun/21	var %		mai/21	jun/21	var %
Fornecedores	385.004	385.004	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Coligadas	-58.638	-66.752	14%	Prejuízos acumulados	-249.719	-249.719	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%				
TOTAL	356.366	348.252	-2%	TOTAL	-229.719	-229.719	0,0%

mai/21	jun/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
126.648	118.533	-6%

Houve queda de 6% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As únicas variações ocorrem nas contas de coligadas, com queda de -R\$ 8,1 mil em valores absolutos.

DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0	0	0	0	0							0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0	0	0	0							0
Margem de Contribuição	0	0	0	0	0	0							0
Despesas Operacionais	0	0	0	0	0	0							0
Resultado Financeiro e Não Operacional	0	0	0	0	0	0							0
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0							0
Lucro/Prejuízo	0	0	0	0	0	0							0

RMA JUNHO/2021

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br