

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

SETEMBRO 2020

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 18 de outubro 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 fevereiro 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 **setembro de 2020**, 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 ALIMENTICIOS LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 329 mil** no mês de setembro. Em 2020, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,9 milhões**.

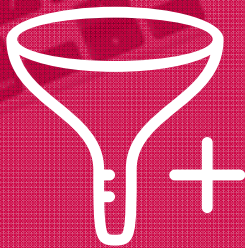
EBITDA: No mês, geração de caixa operacional (EBITDA) foi de **-R\$ 294 mil** e **-R\$ 1.7 milhões** no acumulado do ano.

EMPREGOS: Em setembro, houve desligamento de 4 trabalhadores, encerrando o mês com 101 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 117 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de setembro foi de **R\$ 561 mil**, acumulando **R\$ 4,9 milhões** no ano.

COVID-19: Com impacto na demanda por produtos não essenciais e retração na produção, a Recuperanda opera com ociosidade relevante.

PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS: Neste, mês podemos destacar, novamente, os aumentos consideráveis em Matéria Prima e Material de Embalagem, gerando repasse para preço dos produtos, gerando queda de receitas de 32%.



PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS 09/2020

1

Ocorreu um aumento de 22% na Matéria Prima e 16% no Material de Embalagem, dessa forma, o custo do produto aumentou em 50%, dificultando a presença frente a concorrência, e refletindo num declive nas vendas de 34%

2

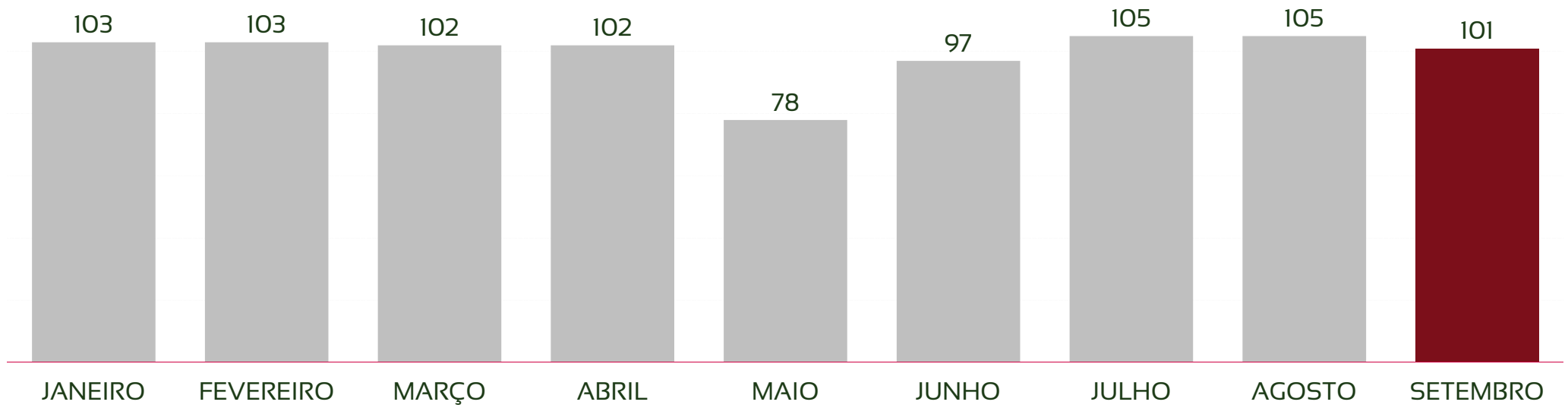
Com as vendas em queda, a produção foi reduzida em 28%, de acordo com o planejado para o período, e se fez necessário pausar a produção por 2 dias.

3

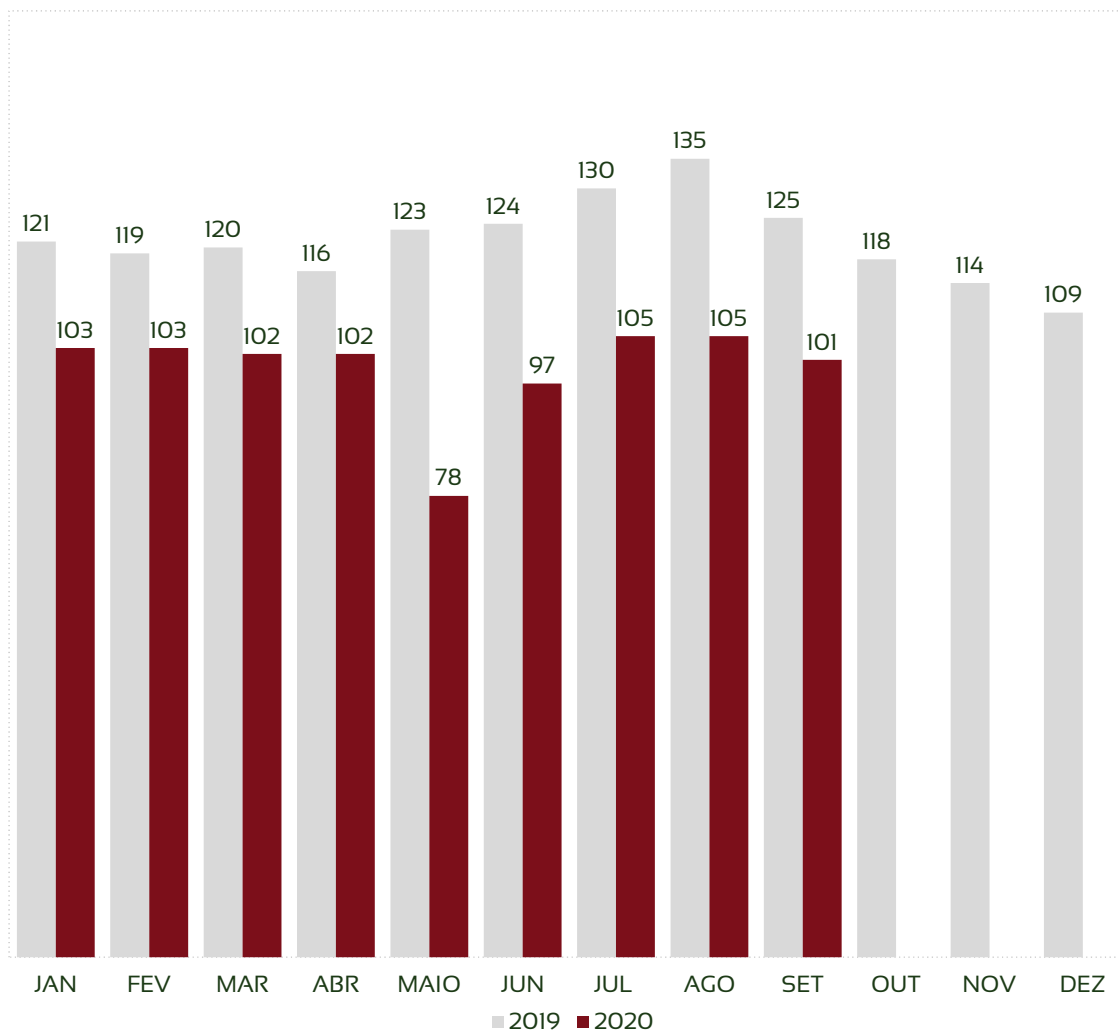
Neste mês de setembro, a margem de contribuição reduziu em R\$ 172 mil reais comparados ao orçado, porem com uma redução do índice da margem de contribuição em 3%, devido aos aumentos das matérias primas.

QUADRO DE TRABALHADORES. RECUPERANDA REGISTRA QUEDA DE 4 FUNCIONARIOS EM SETEMBRO

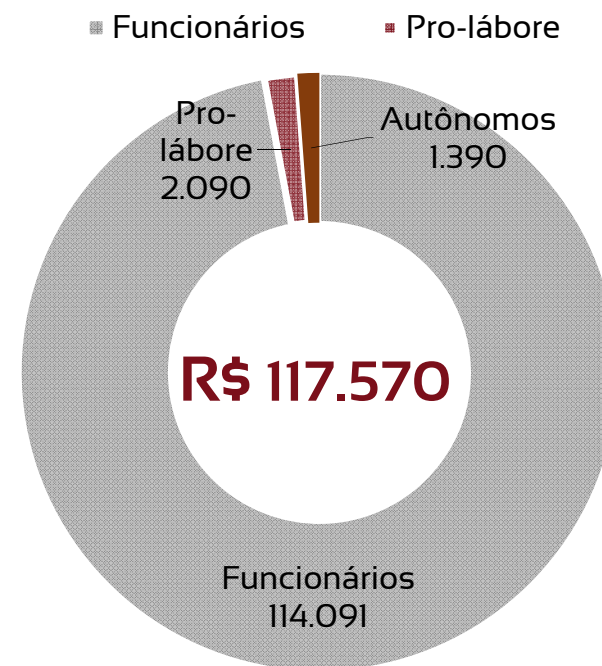
100 TRABALHADORES CLT 1 TRABALHADOR PESSOA JURÍDICA



QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Jose J. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.045,00
Luiz A. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.045,00

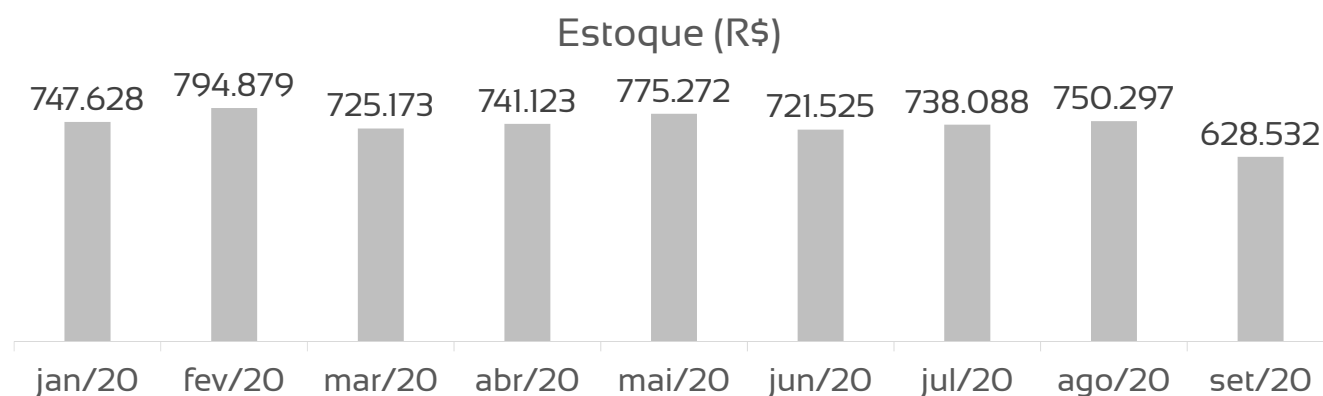
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/20	set/20	var %		ago/20	set/20	var %
Caixas e equivalentes de caixa	130.368	29.150	-78%	Imobilizado	2.503.394	2.503.394	0%
Contas a receber de clientes	308.265	351.644	14%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	345.881	331.948	-4%	Contas de compensação ativas	290.100	290.100	0%
Estoques	750.297	628.532	-16%				
Tributos a recuperar	979.492	979.492	0%				
TOTAL	2.514.303	2.320.766	-8%	TOTAL	492.802	492.802	0%

Ago/20	Set/20	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
3.007.106	2.813.568	-6%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:
-Queda de 80% no valor de caixa geral da empresa, representando -R\$ 101 mil em valores absolutos



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	ago/20	set/20	var %		ago/20	set/20	var %
Fornecedores	1.278.009	1.249.187	-2,3%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.251.745	2.239.227	-0,6%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	9.525.547	9.558.625	0,3%	Prejuízos acumulados	-47.876.301	-48.205.640	0,7%
Obrigações Tributárias	12.140.122	12.251.350	0,9%	Compensação o contas do passivo	272.892	272.892	0,0%
Provisões	2.034.763	2.072.215	1,8%				
Demais Passivos CP	96.865	92.247	-4,8%				
Emprest. e Financ LP	7.691.741	7.691.741	0,0%				
Fornec Recup. Judicial	5.078.999	5.078.999	0,0%				
Outras Obrigações	9.174.712	9.174.712	0,0%				
TOTAL	49.272.503	49.408.303	0,3%	TOTAL	-46.265.397	-46.594.735	0,7%

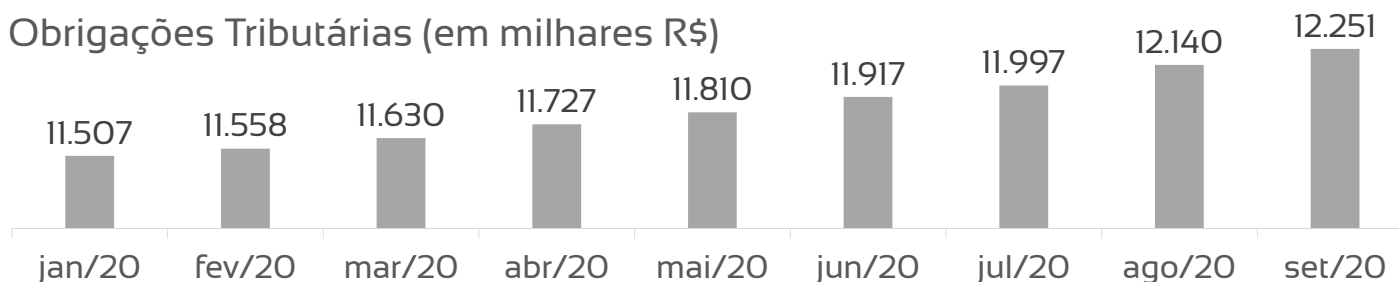
Ago/20	Set/20	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
3.007.106	2.813.568	-6%

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 111 mil em obrigações tributárias;
- Aumento de R\$ 33 mil em obrigações trabalhistas;
- Queda de R\$ 28 mil na conta de fornecedores.

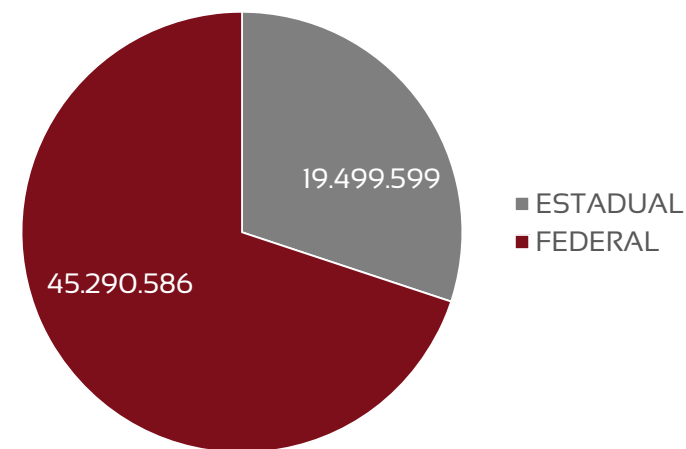
Obrigações Tributárias (em milhares R\$)



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO

DESCRIÇÃO	FONTE	VALOR TOTAL
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA NÃO PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 19.563.615,61
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA PREVIDENCIÁRIA	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 22.254.317,70
TOTAL PGFN DIVIDA ATIVA FGTS	PROCURADORIA DA RECEITA FEDERAL	R\$ 2.036.718,76
TOTAL RFB DIVIDA PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 1.106.120,35
TOTAL RFB DIVIDA NÃO PREVIDENCIÁRIA	RECEITA FEDERAL DO BRASIL	R\$ 329.813,46
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA DÉBITO DECLARADO	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 11.593.691,64
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA AUTUAÇÕES	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 7.139.642,94
TOTAL DÉBITO ICMS DIVIDA ATIVA CETESB	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO DE SÃO PAULO	R\$ 72.488,29
TOTAL DÉBITO ICMS POSTO FISCAL	POSTO FISCAL ELETRÔNICO SP	R\$ 693.775,70
TOTAL GERAL		R\$ 64.790.184,45

TRIBUTOS EM ABERTO



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

	SET/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,057	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,57 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,085	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,85 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,062	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,62 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 SETEMBRO/2020

R\$ 561.457

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 215.717

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 640.871

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 34.207

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 329.339

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2020

R\$ 4.945.764

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.914.611

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 4.863.805

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 136.148

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 1.968.800

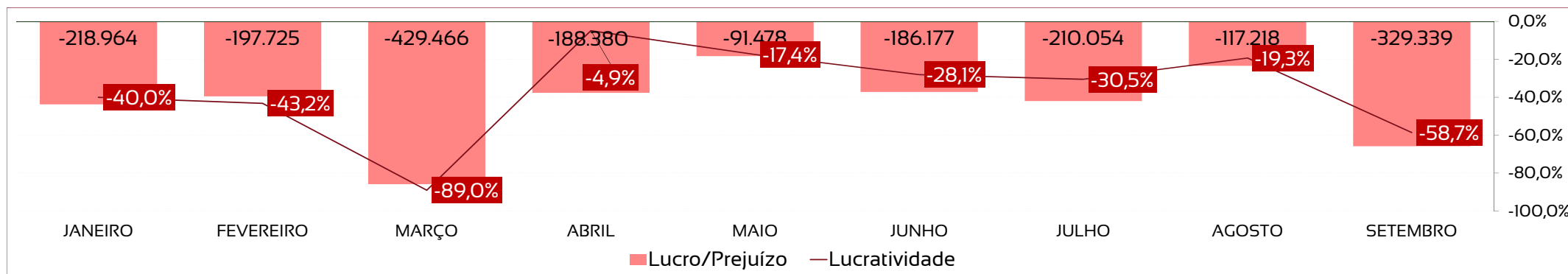
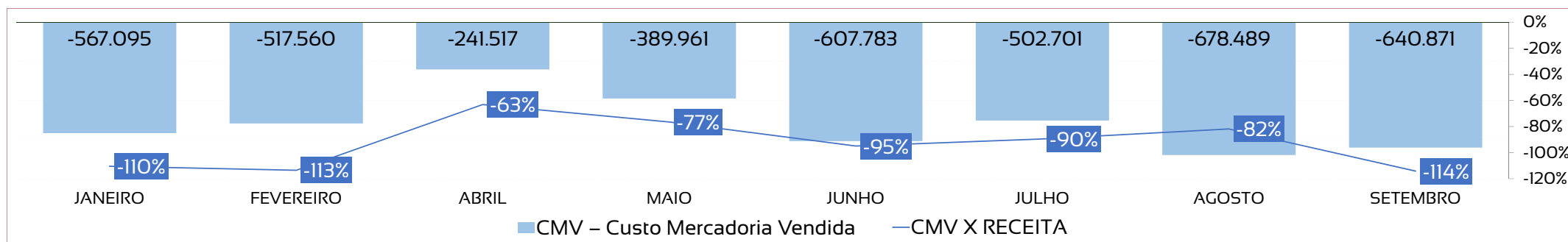
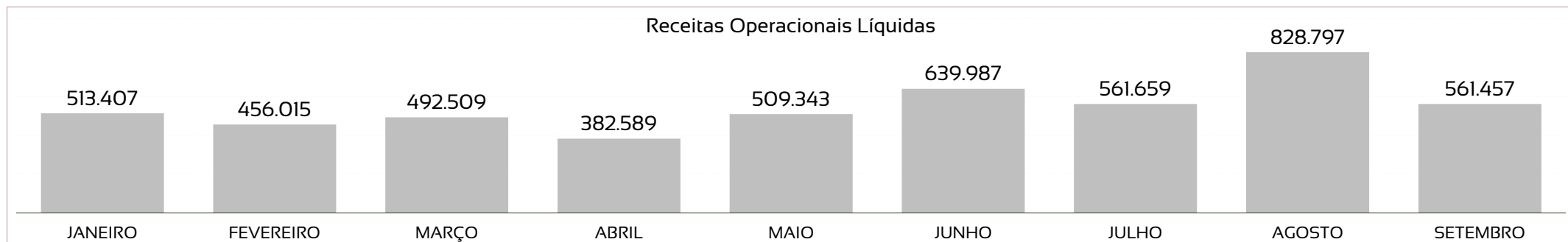
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE - RESUMO

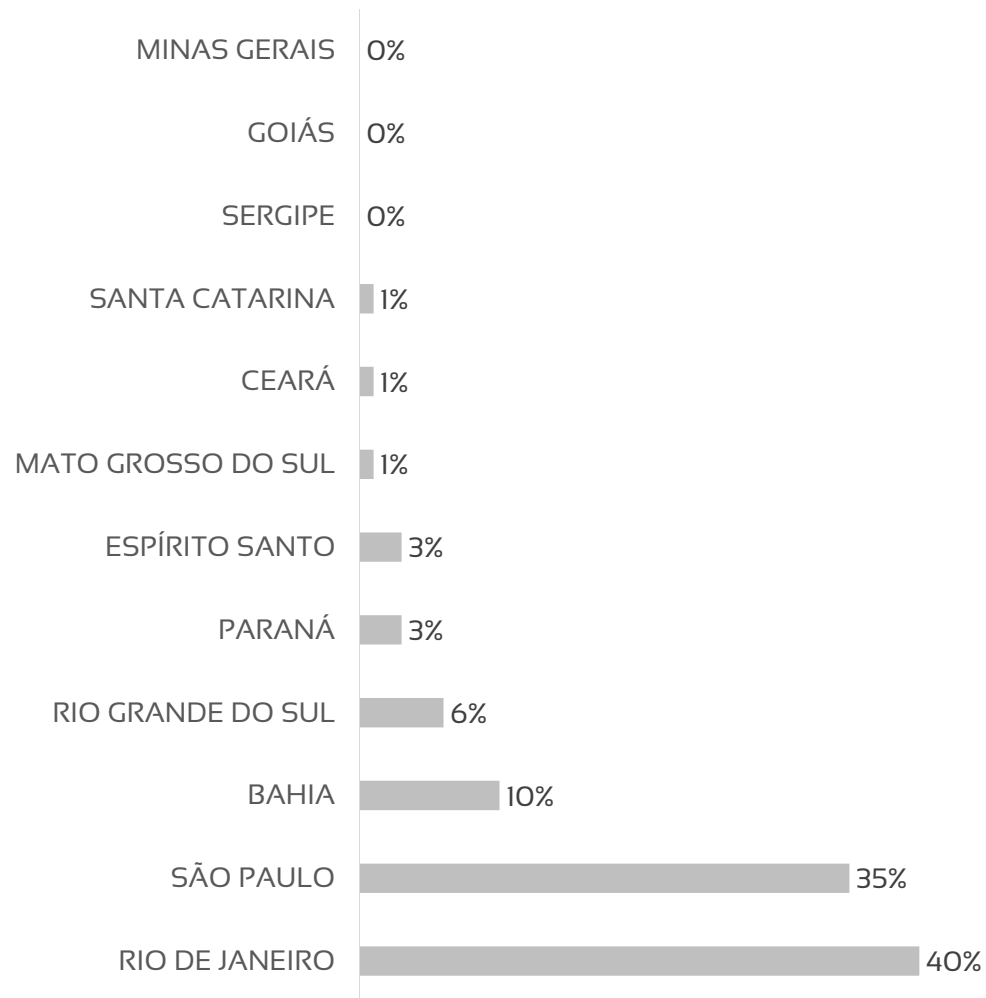
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	3.750.292	7.795.100	16.445.488	20.284.306	22.906.398	20.687.105	16.736.509	828.797	561.457				4.945.764
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-3.428.756	6.606.058	-12.151.239	-16.136.213	-18.529.192	-17.051.184	-12.659.831	-678.489	-640.871				-4.863.805
Margem de Contribuição	321.536	1.193.587	4.294.248	4.148.092	4.377.206	3.635.920	4.076.678	150.308	-79.414				81.959
Despesas Operacionais	-1.362.994	-1.251.118	-1.874.848	-3.173.420	-2.609.516	-2.456.115	-2.438.982	-224.535	-215.717				-1.914.611
Resultado Financeiro e Não Operacional	-358.858	-501.036	-566.313	-1.065.777	-998.411	- 480.159	-1.400.246	-42.991	-34.207				-136.148
Provisão de IR e CSLL	-	-	-	-	-132.291	132.291	-	-	-				-
Lucro/Prejuízo	-1.400.316	-563.113	1.853.087	-91.105	636.986	831.937	237.448	-117.218	-329.339				-1.968.800

DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 32% EM SETEMBRO, SOMANDO MAIORES VALORES DE CUSTOS DO ANO E RESULTADO NEGATIVO EXPRESSIVO

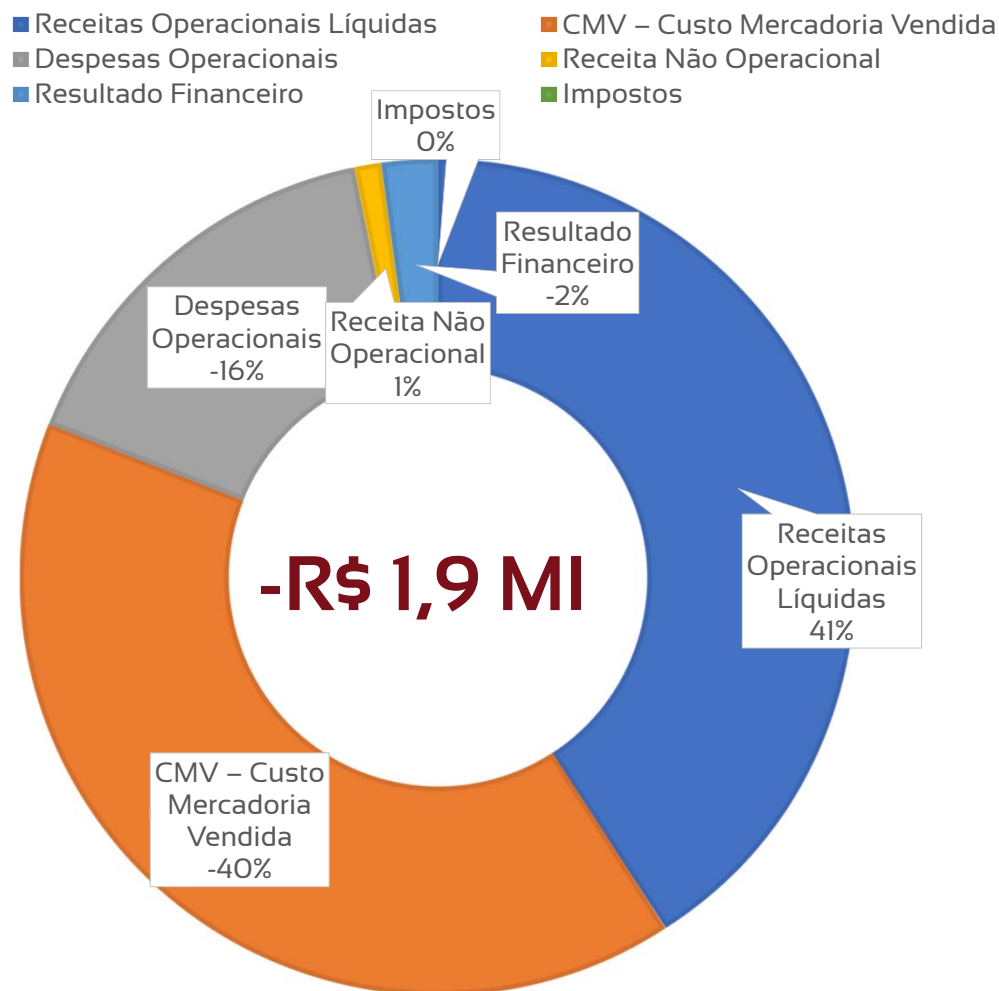


DRE - 75% DAS VENDAS DA RECUPERANDA EM SETEMBRO/20 SE DESTINARAM AOS ESTADOS DO RIO DE JANEIRO E SÃO PAULO

% VENDAS POR ESTADO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas.

2

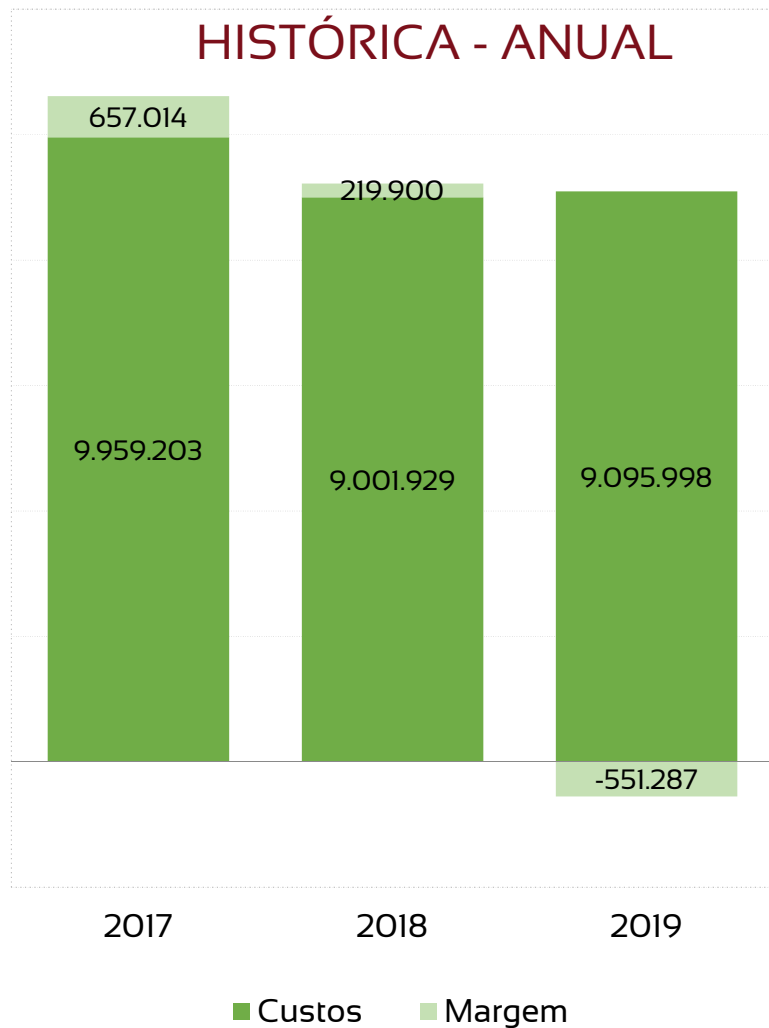
Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização.

3

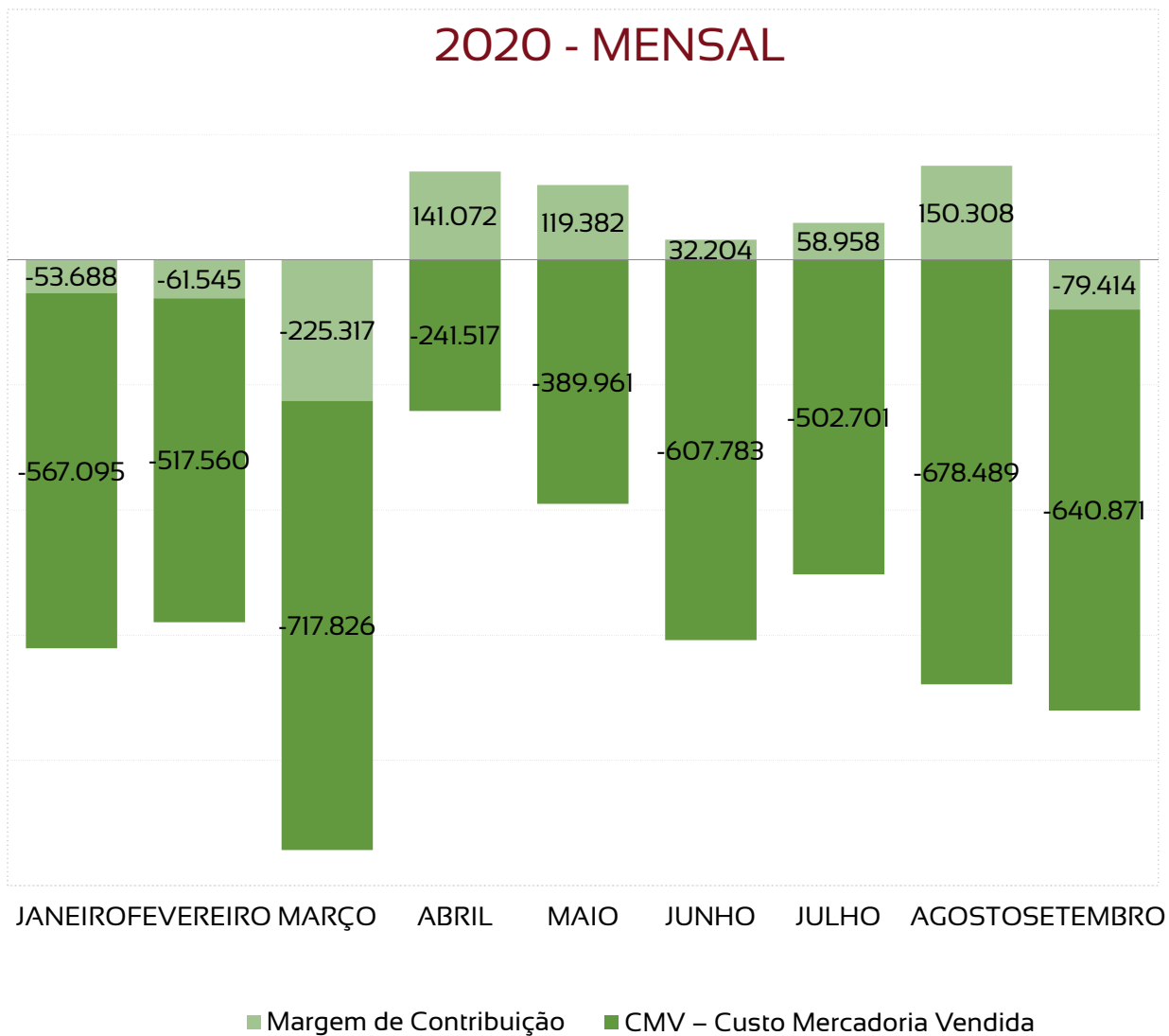
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO

HISTÓRICA - ANUAL

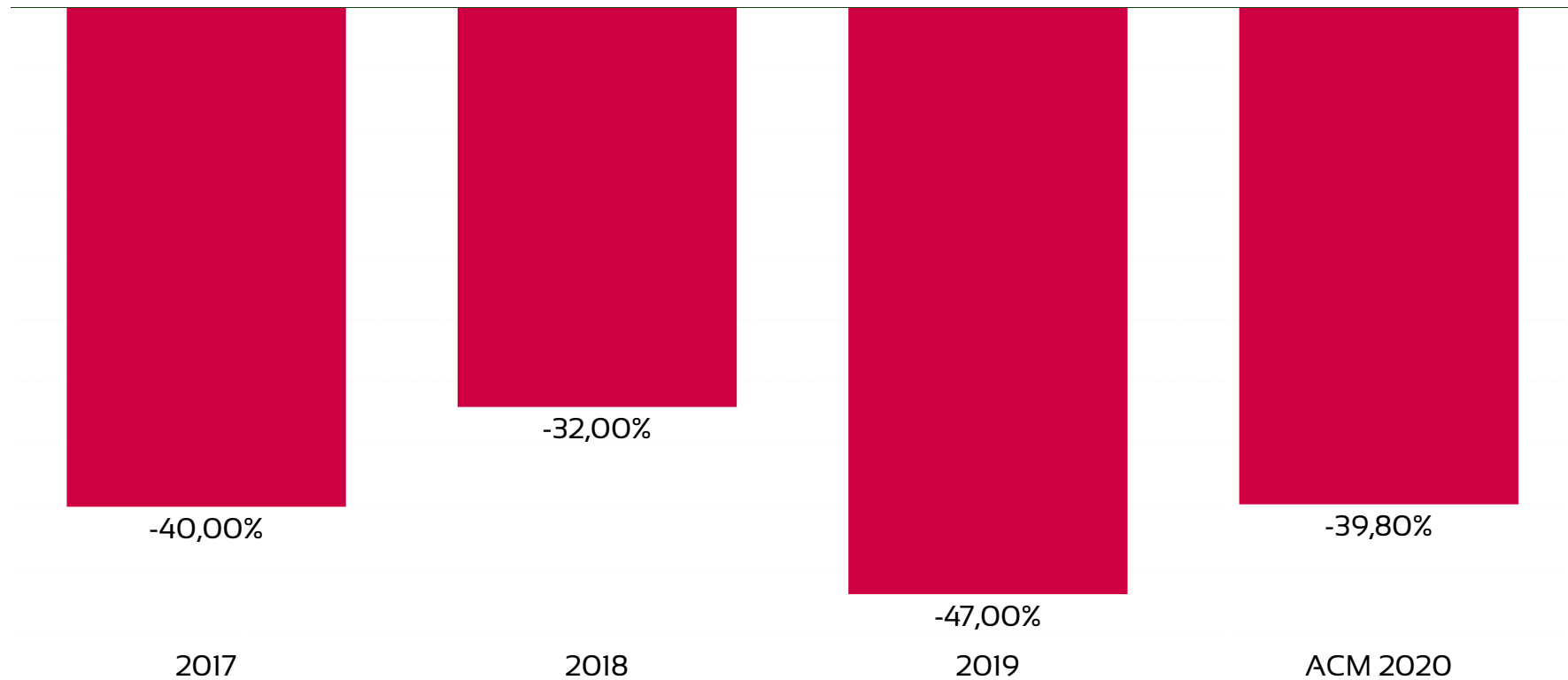


2020 - MENSAL



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2020, à série histórica de prejuízos acumulados e lucratividade abaixo de -30%.



FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE SETEMBRO

FLUXO DE CAIXA - SETEMBRO/20	
SALDO INICIAL	-3.133.438,00
Lucro Líquido	0
Depreciação	0
(=) Lucro Ajustado	0
Despesas Financeiras	34.497,55
FLUXO DE OPERAÇÃO	
ESTOQUE	-121.765,04
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-119.693,85
Contas a Pagar	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	-27.280,76
(=) Fluxo de Operação	-268.739,65
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	223.108,18
(=) SALDO FINAL CAIXA	-3.144.571,92

1

A recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do lucro líquido ajustado em Setembro;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 268 mil;

3

A recuperanda captou mais recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 223 mil;

4

As atividades de caixa em setembro geraram resultado negativo de -R\$ 11 mil.

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 de agosto de 2020, R\$ 60.000,00 para vencimento de 20 de dezembro de 2020 e R\$ 120.000,00 para 20 de maio de 2021.

Considerando o deságio de 30%, e somado o 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 outubro 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.



Adm Judicial

**RMA
SETEMBRO/2020**

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3103 7363

 www.bladmjudicial.com.br