

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES
JUDICIAL DA CAPITAL –SP****Processo nº 0059830-92.2017.8.26.0100**

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, requerida por **GOURMAND ALIMENTOS LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, vem, respeitosamente a presença de V. Exa., requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de **FEVEREIRO/22**.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 30 de março de 2022.

p.p.
Alexandre Borges Leite
OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GOURMAND ALIMENTOS LTDA

FEVEREIRO 2022

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 04/04/2017 a empresa Gourmand Alimentos 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 **fevereiro de 2022**, 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

GOURMAND ALIMENTOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresenta prejuízo de **-R\$ 17 mil** no mês de fevereiro, acumulando prejuízo de **-R\$ 119 mil** no ano.

EBITDA: O EBITDA é negativo em **-R\$ 25 mil** em fevereiro e **-R\$ 136 mil** no ano. A diferença para o resultado líquido acumulado está no resultado financeiro, depreciação e impostos, que são desconsiderados no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em fevereiro, houve variação de 2 funcionários, somando 9, com folha no total de **R\$ 35 mil**.

RECEITAS: A receita líquida apresentou aumento em fevereiro, somando **R\$ 94 mil** no mês e de **R\$ 162 mil** no ano.

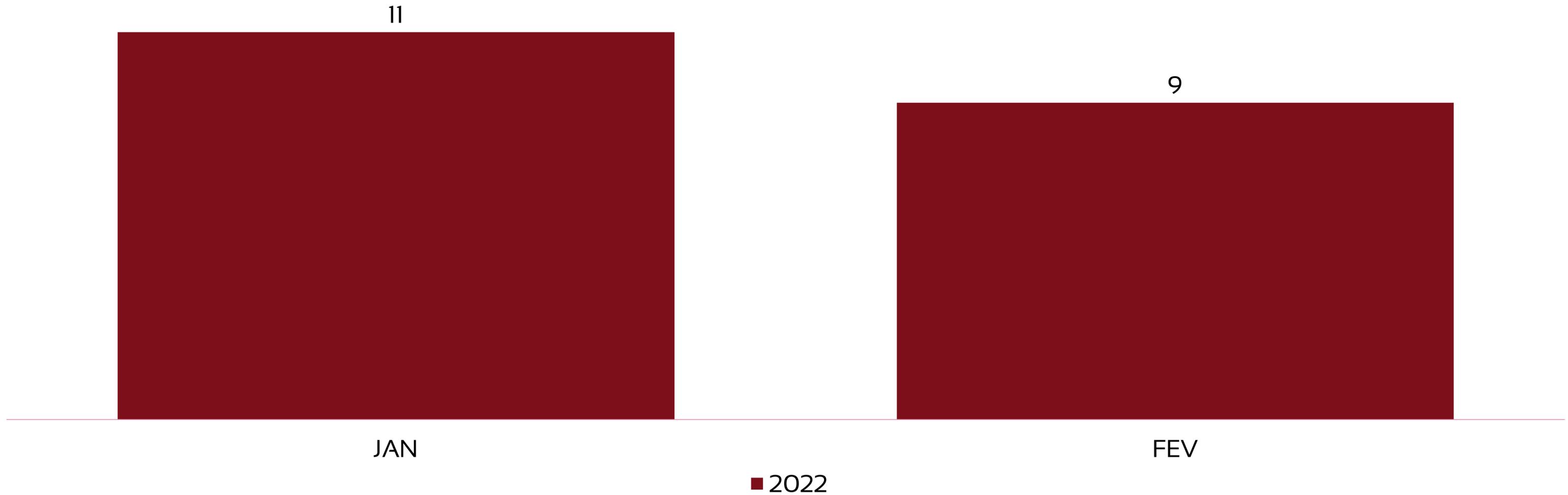
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de **-R\$ 3,4 mil**.

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos no valor de R\$ 206 mil, o que representa **99,7%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período. No mês, não foram realizados pagamentos.

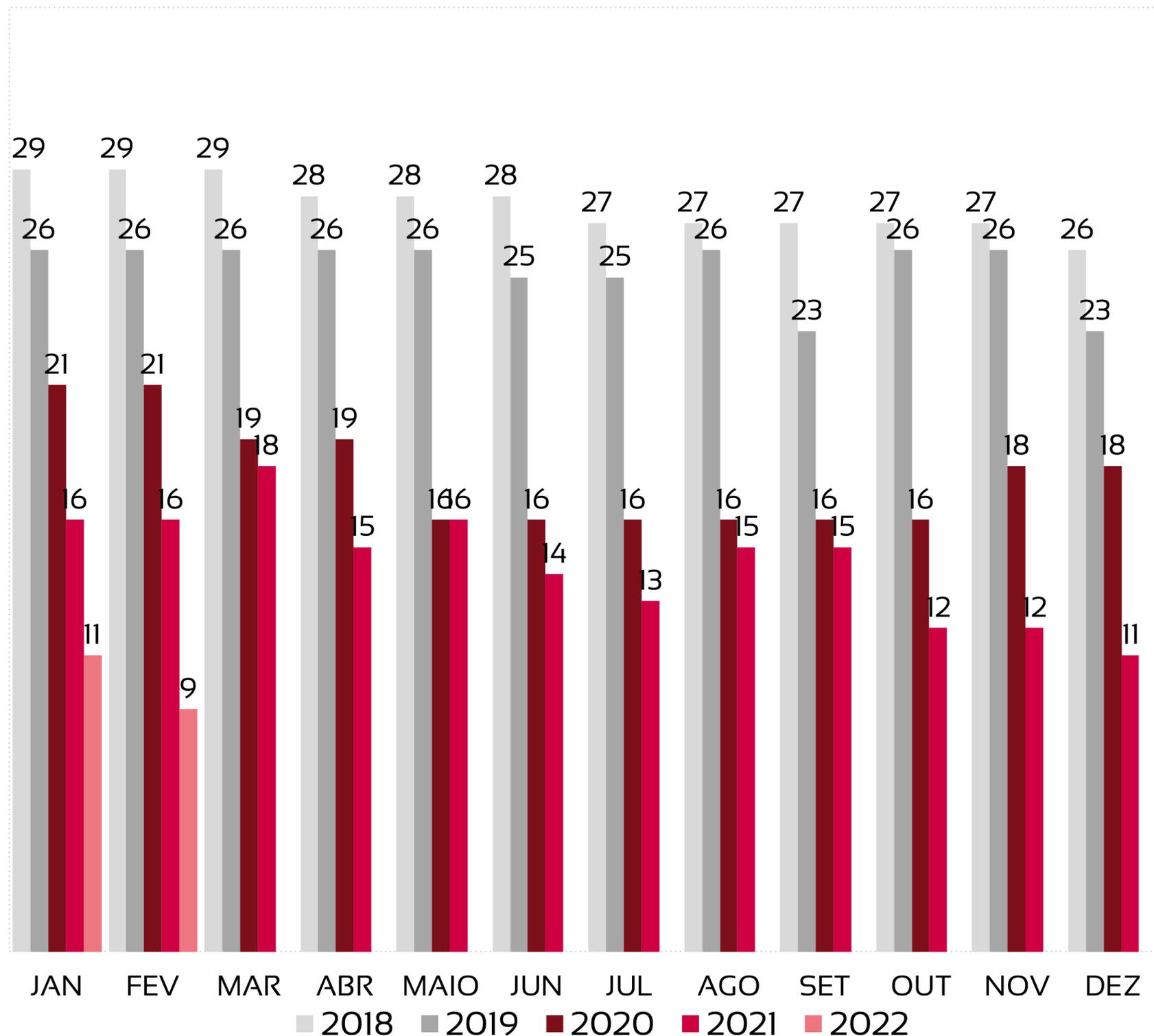
DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda não está efetuando os pagamentos da remuneração da Administradora Judicial, desde meados de 2020.

1 <u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2 <u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
<u>2.1.1 Relação de 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 de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>18</u>
3 <u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>19</u>
4 <u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>

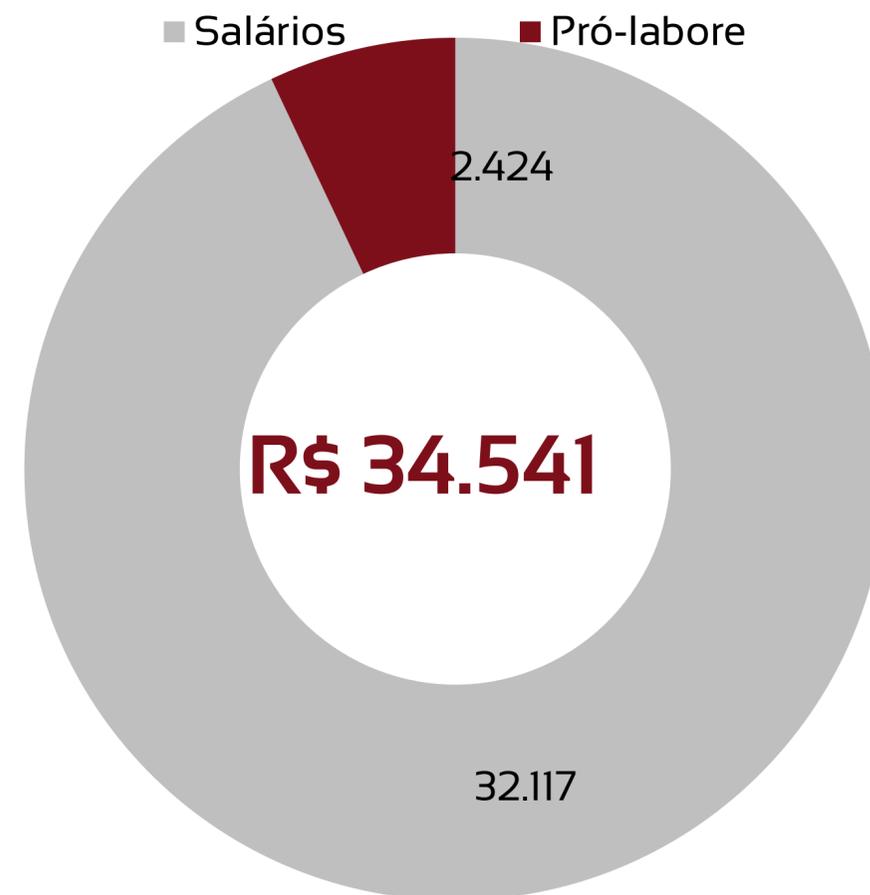
FEVEREIRO - 9 TRABALHADORES



EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Olga Adler de Bratt	Sócio	R\$ 1.212,00
Sydney Bratt	Sócio	R\$ 1.212,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

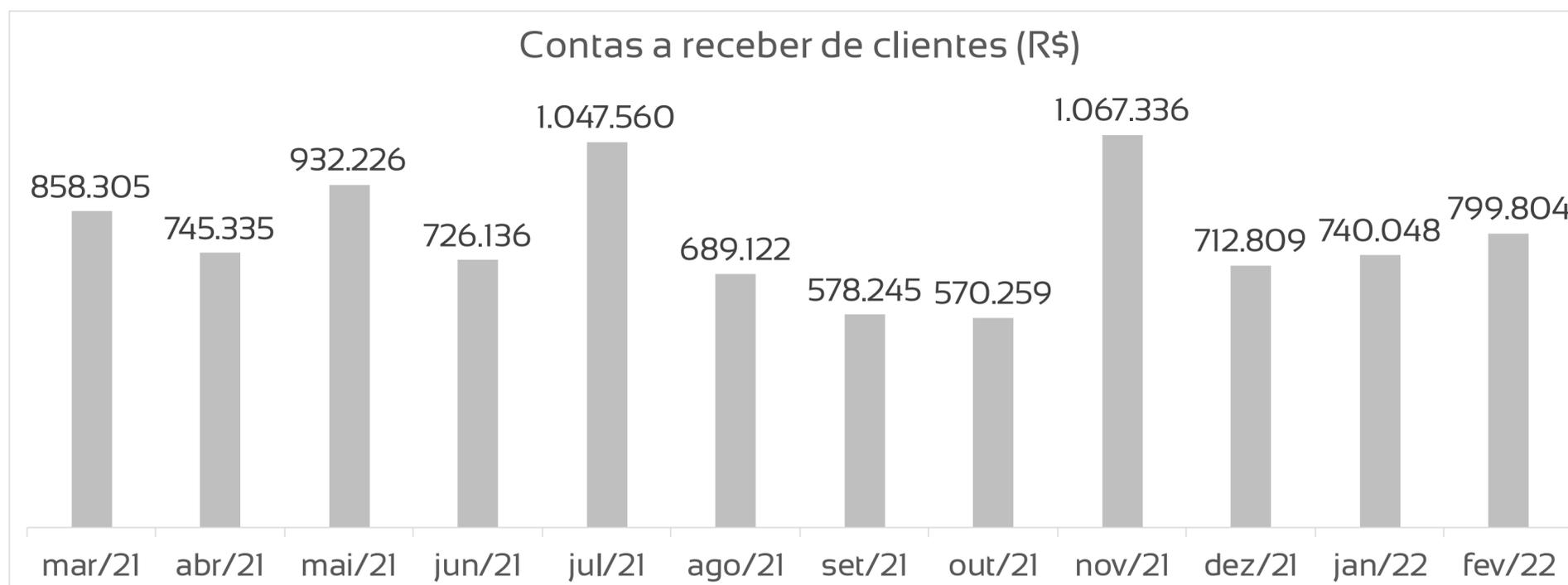
CIRCULANTE			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
jan/22	fev/22	jan/22		fev/22			
Caixas e equivalentes de	294	32	-89%	Imobilizado	44.150	44.150	0%
Contas a receber de clientes	740.048	799.804	8%	Depreciação acumulada	-41.740	-41.845	0%
Créditos com terceiros	1.979	0	-100%	Realizável a longo prazo	2.487.417	2.490.558	
Adiantamentos	50.627	50.627	0%				
Estoques	54.073	41.160	-24%				
Tributos a recuperar	1.679	1.547	-8%				
TOTAL	848.698	893.170	5%	TOTAL	2.489.827	2.492.863	0%

jan/22	fev/22	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
3.338.525	3.386.033	1%

Houve aumento de **1%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

-Aumento de **8%** no valor de clientes, representando R\$ 60 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

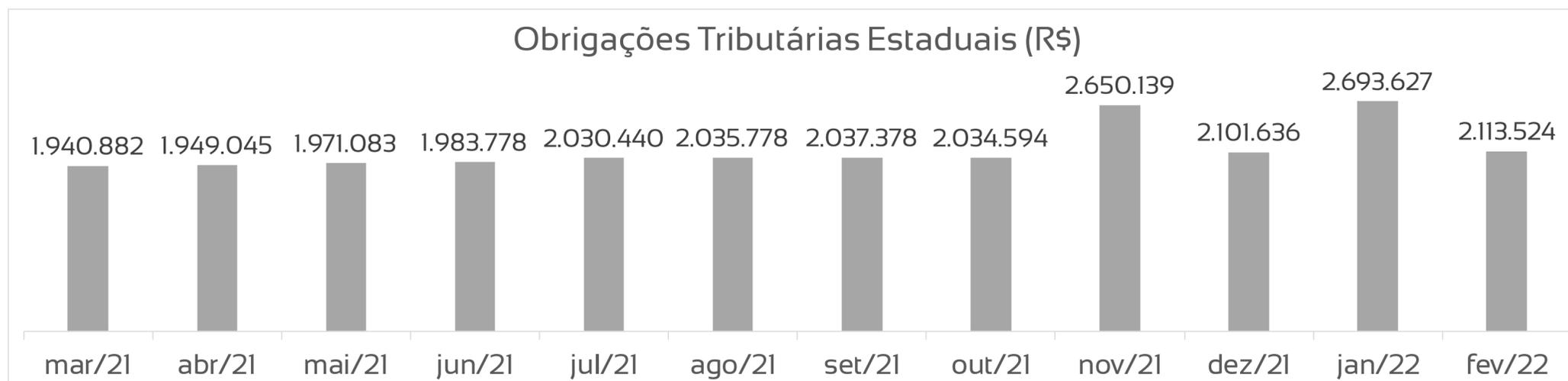
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jan/22	fev/22	var %		jan/22	fev/22	var %
Fornecedores	236.930	241.771	2%	Capital Social	400.000	400.000	0%
Emprest./ Financiamento	1.314.979	1.314.979	0%	Prejuízos acumulados	-9.747.750	-9.765.451	0%
Obrigações Trabalhistas	891.004	917.159	3%				
Obrigações Tributárias	2.693.627	2.709.045	1%				
Parcelamentos	2.294.612	2.293.767	0%				
Demais Passivos CP	346.021	365.661	6%				
Outro Passivos LP	4.874.376	4.874.376	0%				
Fornecedores LP	34.726	34.726	0%				
TOTAL	12.686.275	12.751.484	1%	TOTAL	-9.347.750	-9.365.451	0%

PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
3.338.525	3.386.033	1%

Houve aumento de **1%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

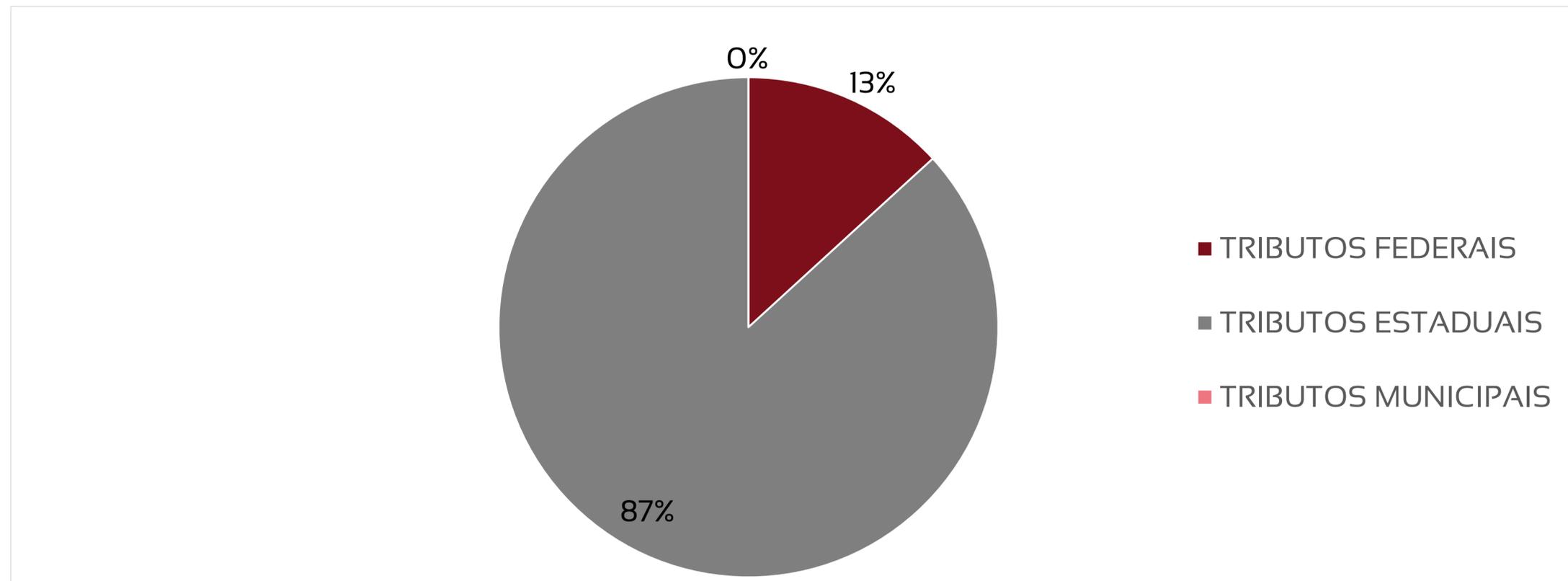
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Queda de -R\$ 5 mil em fornecedores;
- Aumento de R\$ 20 mil em demais passivos CP.



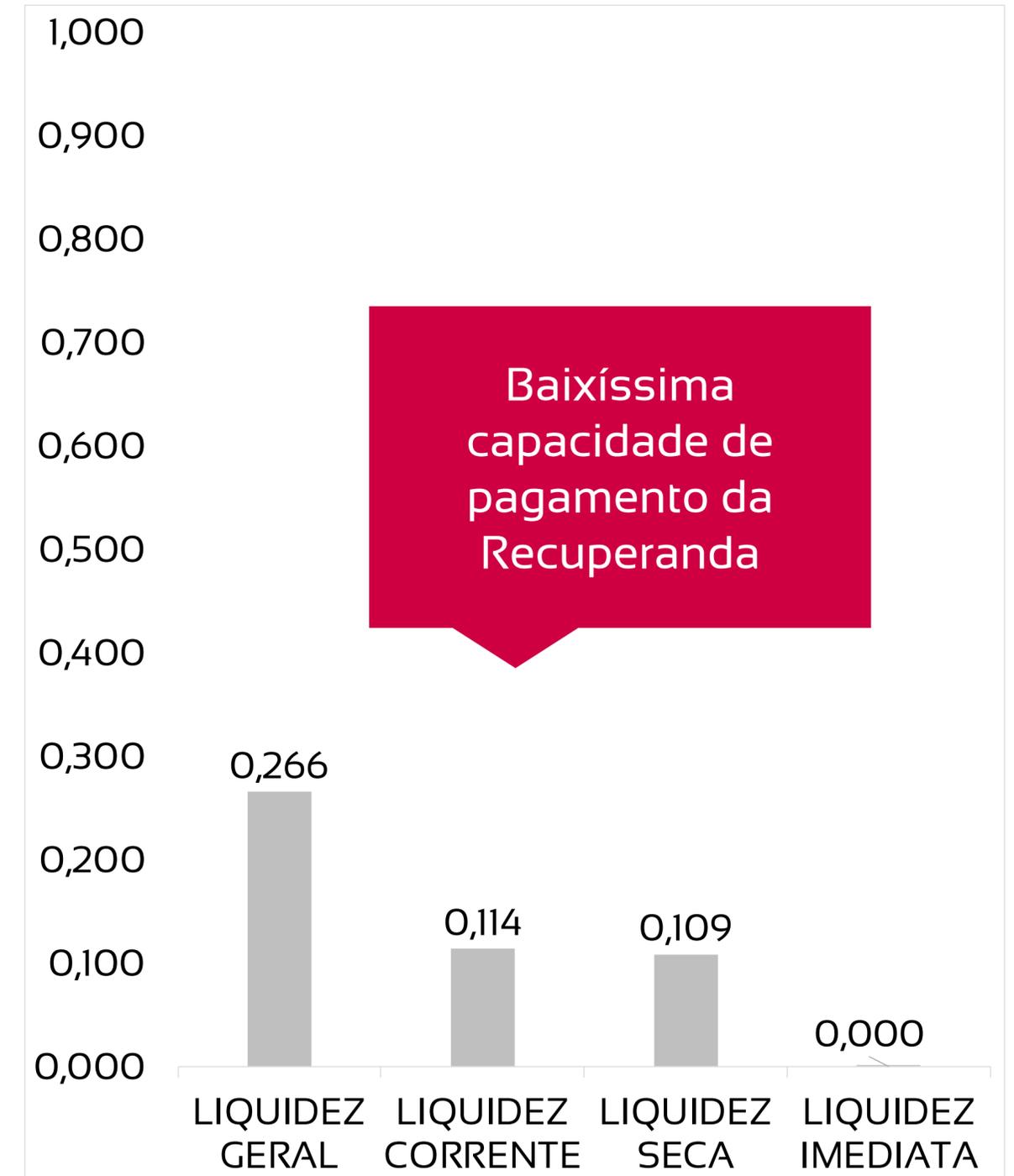
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 87% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 5,18 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 685.244,96	Valor em aberto:	R\$ 4.500.047,75	Valor em aberto:	R\$ 0,00
Valor Parcelado:	R\$ 233.212,75	Valor Parcelado:	R\$ 0,00	Valor Parcelado:	R\$ 0,00
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.777,56	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00



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

	FEV 22	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,266	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,27 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,114	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,11 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,109	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,1 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,000	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,0 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO FEVEREIRO/2022

R\$

94.336

RECEITA LÍQUIDA

R\$

65.788

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

53.906

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

7.656

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

17.702

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 161.488

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 211.702

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 85.899

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 17.565

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 118.548

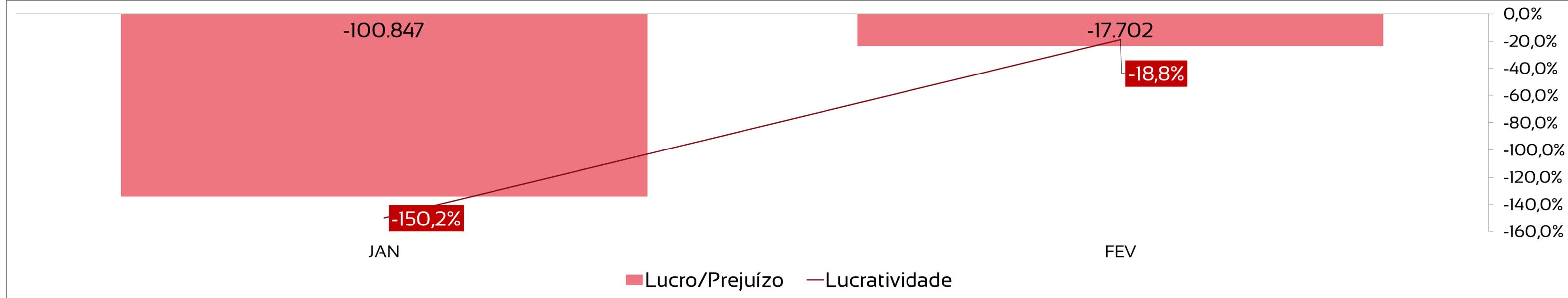
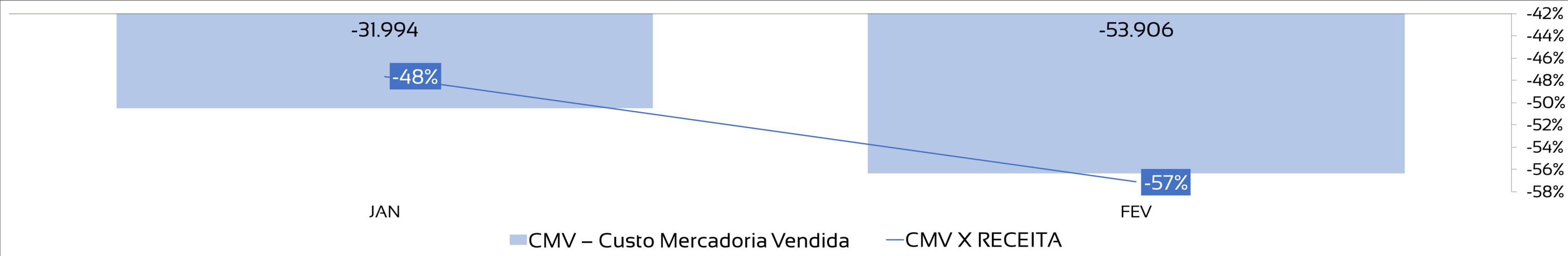
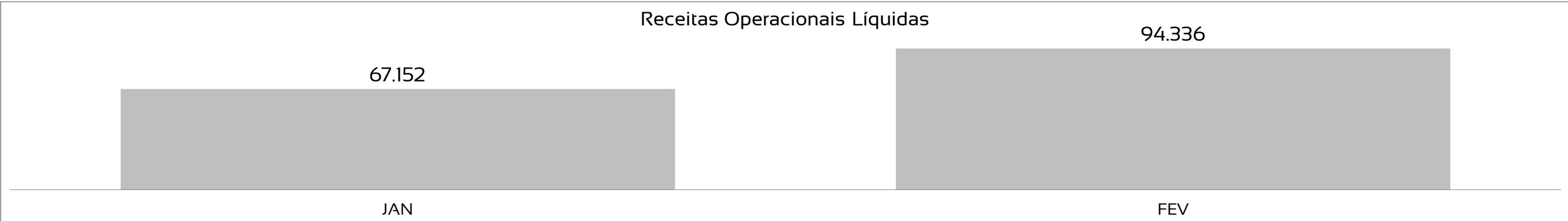
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE - RESUMO

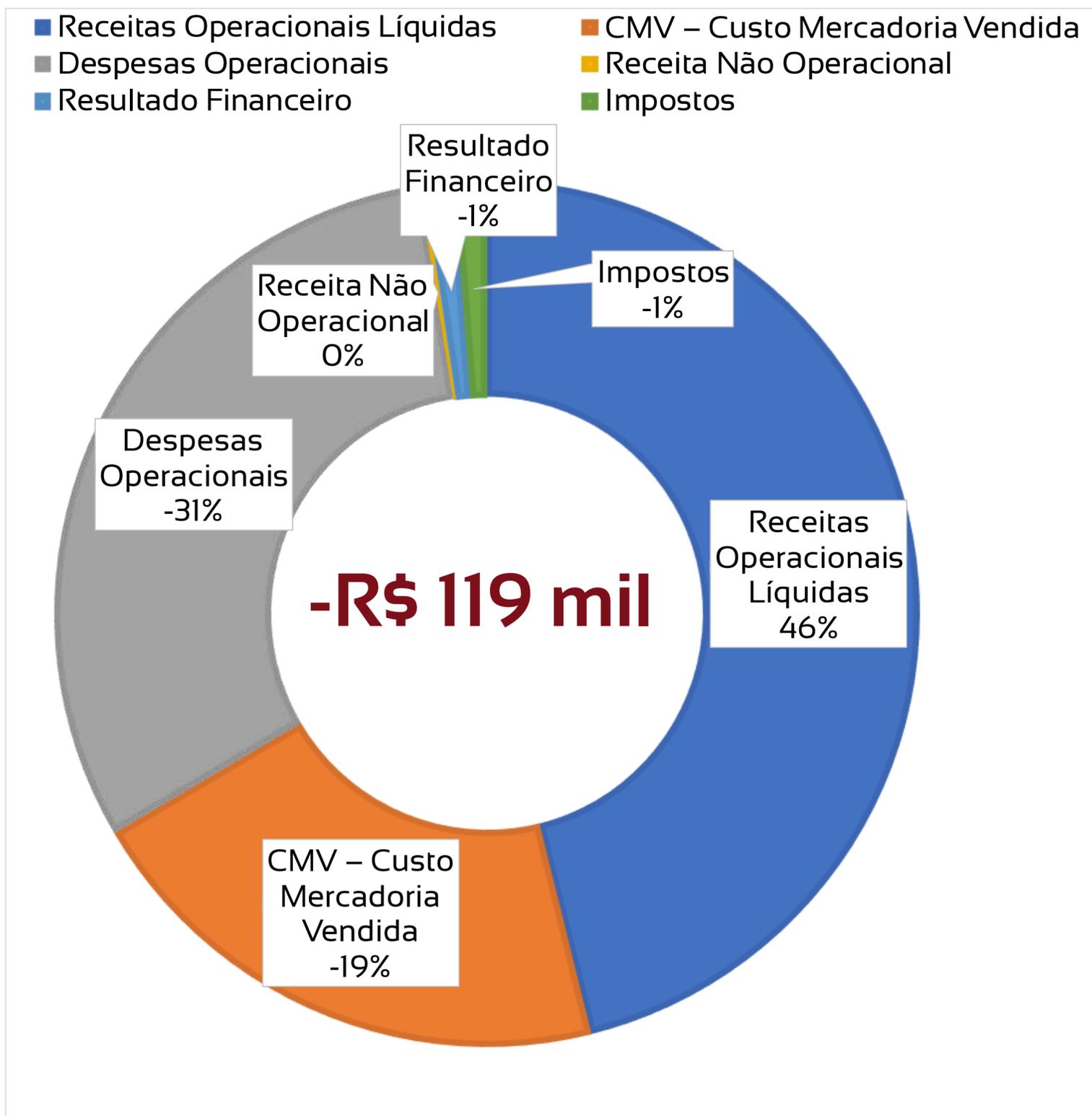
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	67.152	94.336											161.488
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-31.994	-53.906											-85.899
Margem de Contribuição	35.158	40.430											75.589
Despesas Operacionais	-145.914	-65.788											-211.702
Resultado Financeiro e Não Operacional	9908,83	7.656											17.565
Provisão de IR e CSLL	0	0											0
Lucro/Prejuízo	-100.847	-17.702											-118.548

DRE – EM FEVEREIRO, HOUE AUMENTO DA RECEITA EM 40%, OS CUSTOS APRESENTARAM AUMENTO DE 68%, GERANDO PREJUÍZO 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 30/03/2022 às 11:38, sob o número WJMJ22404920693. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastaadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0059830-92.2017.8.26.0100 e código CB007E4.

RECEITAS E DESPESAS NO ANO



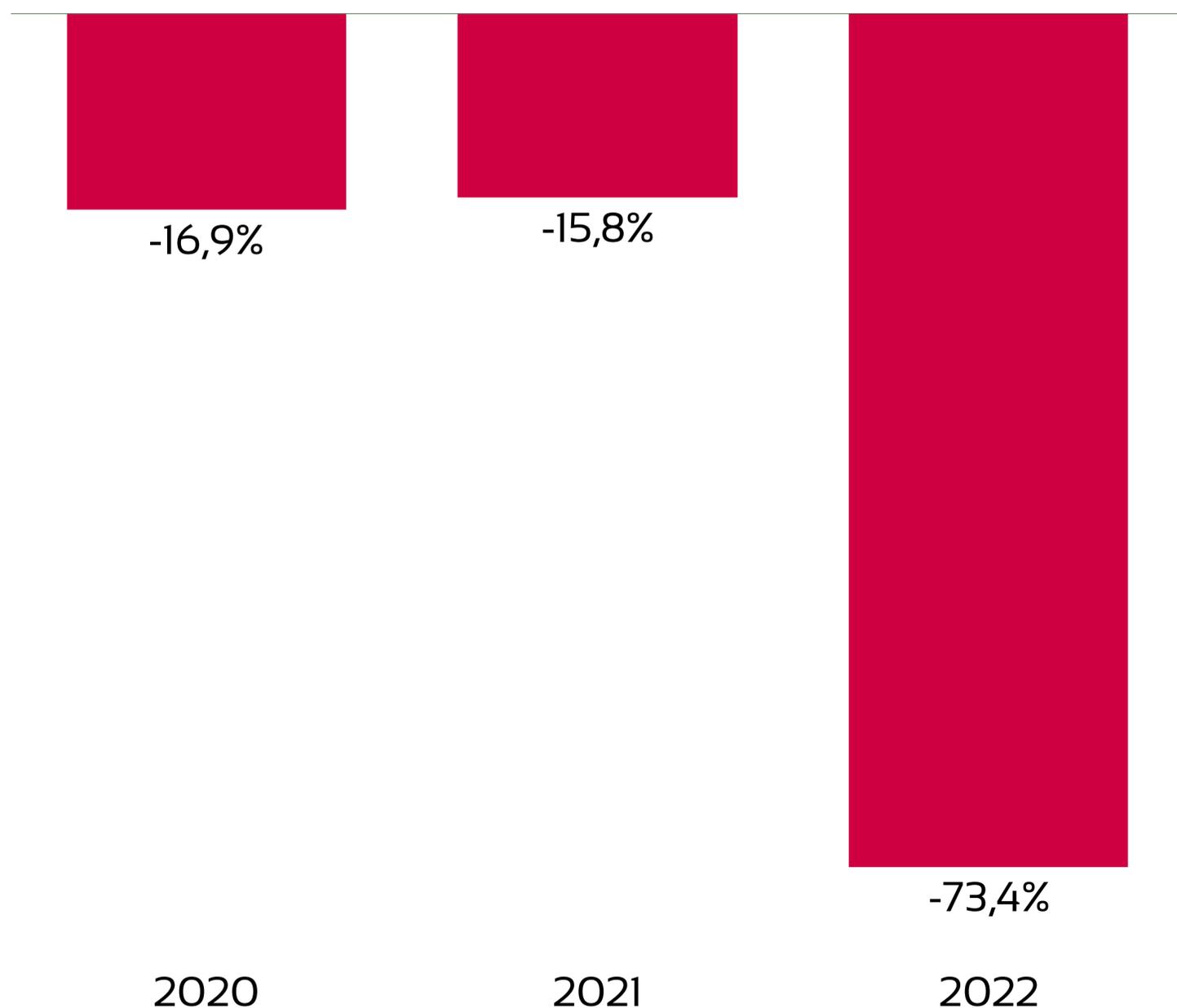
ALGUMAS CONSIDERAÇÕES

O prejuízo se dá, principalmente, pelas despesas operacionais da Recuperanda.

- 1 Os dispêndios operacionais são compostos por gastos com pessoal, encargos, serviços de terceiros, seguros e depreciação;
- 2 Após os gastos com pessoal, serviços de terceiros representam o maior dispêndio;
- 3 Os custos são majoritariamente compostos pelos gastos na compra de mercadorias importadas.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Comparando o resultado acumulado períodos de 2019, 2020 e 2022, nota-se redução no volume financeiro dos negócios, apresentando valores negativos em 2022, com piora na lucratividade.

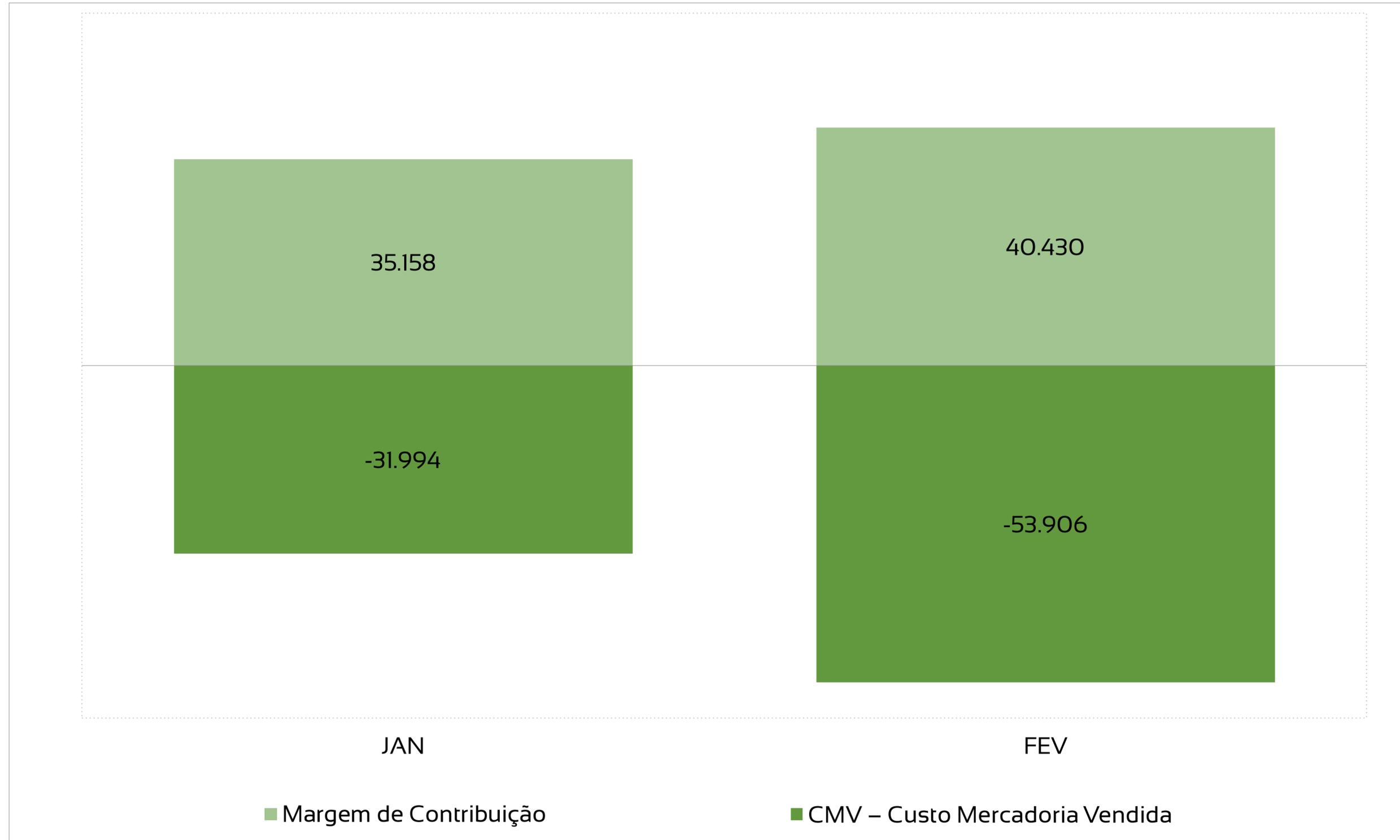


INDICADORES	2019	2020	2021	fev/22
Receitas	5.054.493	3.600.603	2.623.176	161.488
Custos e Despesas	-6.545.261	-4.208.690	-3.038.799	-280.036
Lucro/Prejuízo	-1.490.768	-608.087	-415.624	-118.548
Lucratividade no ano	-29%	-17%	-16%	-73%

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO – AUMENTO DE 15% EM FEVEREIRO, SOMANDO R\$ 76 MIL EM 2022

fls. 4438

2022 - MENSAL



FLUXO DE CAIXA – HOUVE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO ANO DE 2022

FLUXO DE CAIXA	ACM 2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do Período	-118.548,31
Ajustes por:	
Depreciação/Amortização	278,24
Amortização	-
Ganho/Perda na alienação de imobilizado	-
Resultado de Equivalencia Patrimonial	-
Clientes nacionais	-86.995,07
Estoques	17.292,13
Outros ativos operacionais	4.435,11
Fornecedores nacionais	180.123,82
Impostos e Contribuições a pagar	0,00
Contas a pagar	0,00
Imposto de Renda	0,00
Caixa líquido Atividades Operacionais	-3.414,08
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Caixa líquido Atividades de Investimentos	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Caixa líquido das Atividades de	0,00
Variação Líquida de Caixa	-3.414,08
Caixa Inicial	3.445,77
Caixa Final	31,69

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de -R\$ 3,4 mil;

2

A Recuperanda não captou nem quitou recursos de financiamento;

3

As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de -R\$ 3,4 mil.

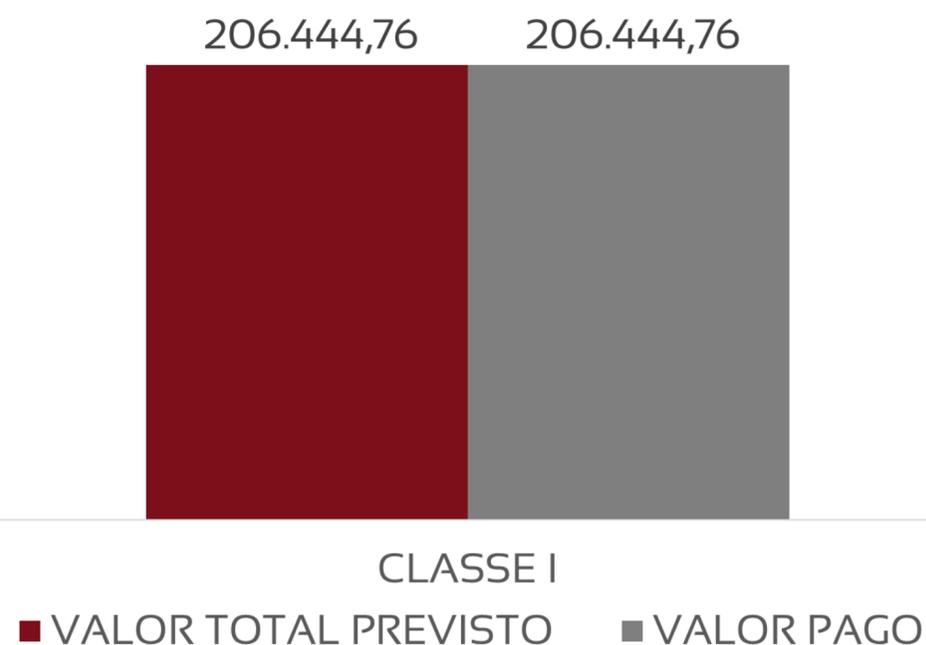
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	CARÊNCIA	PARCELAS	DESÁGIO
I – TRABALHISTA	30 DIAS	12	0
III - QUIROGRAFÁRIOS	24 MESES	120	45%
IV - ME/EPP	24 MESES	120	45%

Data de Homologação: 04/12/2018

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

	VALOR TOTAL PREVISTO	VALOR TOTAL PAGO	% CUMPRIMENTO DO PLANO
CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ 206.444,76	R\$ 206.444,76	100%
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS NACIONAIS	R\$ 5.923.868,49	-	0%
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS INTERNACIONAIS	U\$ 14.802,90	-	-
CLASSE IV – ME/EPP	R\$ 35.002,57	-	-



Até o mês de fevereiro de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe I (trabalhista), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de **100%** do total dos créditos da classe I, uma vez que somente 01 (um) credor (Maria Gentile) está recebendo parcelas devidas (R\$ 206.444,76 comprovados).

Referente à classe III (quiropgrafários nacionais), a Recuperanda não cumpriu com pagamento do credor Banco Bradesco Cartões S/A, que informou os dados bancários no mês de agosto de 2022.

Nos termos da clausula 10.9 do PRJ homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente à Recuperanda, para que o início dos pagamentos ocorra.



Adm Judicial

**RMA
FEVEREIRO/2022**

GOURMAND ALIMENTOS LTDA.

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br