

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

MAIO 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 maio 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\$ 96 mil** no mês de maio. Em 2020, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,0 milhão**.

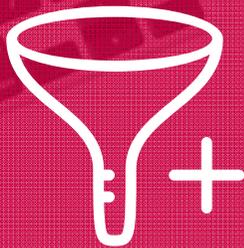
EBITDA: No mês, geração de caixa operacional (EBITDA) foi de **-R\$ 88 mil** e **-R\$ 948 mil** no acumulado do ano.

EMPREGOS: Houve variação de -1 colaborador em maio, consolidando 110 funcionários, e despesa com folha no valor de **R\$ 142 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de abril foi de **R\$ 509 mil**, acumulando **R\$ 2,3 milhões** no ano.

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

PAGAMENTO DE ENCARGOS SOBRE FOLHA: Solicita-se à Recuperanda que apresente comprovante de pagamentos relativos ao exercício de 2020 de encargos sobre folha de pagamentos, tais como FGTS e INSS e demais obrigações sociais.



SOLICITAÇÃO DE ESCLARECIMENTOS

1. Instada a apresentar comprovante de recolhimento dos encargos sobre folha de pagamentos, a Recuperanda não os vem apresentando;
2. Verifica-se, nos demonstrativos contábeis da Recuperanda, que os saldos provisionados para pagamento de INSS e FGTS não estão sendo recolhidos, conforme evolução a seguir:

INSS A RECOLHER SALDO EM 31/01/2020 R\$ 6.789.045

INSS A RECOLHER SALDO EM 31/05/2020 R\$ 7.025.641

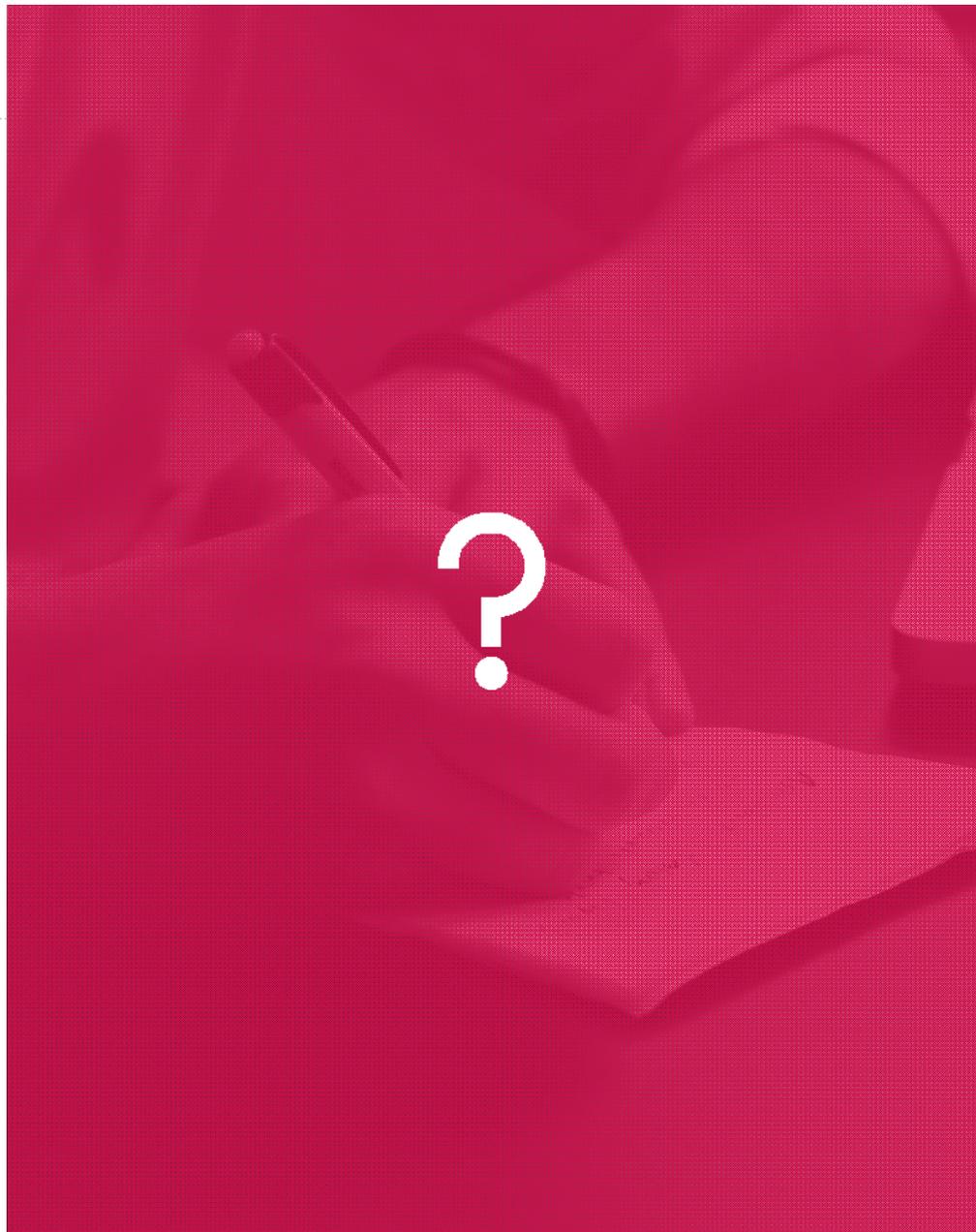
ELEVAÇÃO DO DÉBITO DO PERÍODO R\$ 236.596

FGTS A RECOLHER SALDO EM 31/01/2020 R\$ 1.188.323

FGTS A RECOLHER SALDO EM 31/05/2020 R\$ 1.215.697

ELEVAÇÃO DO DÉBITO NO PERÍODO R\$ 27.374

1. Solicita-se à Recuperanda que manifeste-se acerca do cumprimento ou não do compromisso de pagamento dos encargos trabalhistas.



MONITORAMENTO DE OBRIGAÇÕES SOCIAIS

CONTA CONTÁBIL	SALDO CREDOR				
	Jan/20	Fev/20	Mar/20	Abr/20	Mai/20
OBRIGACÕES TRABALHISTAS	9.068.226,87	9.146.440,20	9.231.448,86	9.281.756,23	9.343.183,58
OBRIGACÕES TRIBUTÁRIAS	11.506.559,94	11.557.571,94	11.630.412,84	11.726.735,39	11.810.389,90
TOTAL	20.574.786,81	20.704.012,14	20.861.861,70	21.008.491,62	21.153.573,48

Dado o aumento do saldo credor, a análise das movimentações sugere que a Recuperanda não tem seus débitos sociais quitados mensalmente, necessitando de comprovantes e documentação específica para comprovar tal feito. Desta forma, será reforçado à empresa a necessidade de envio dos comprovantes de pagamento junto às certidões dos órgãos públicos para os RMAs subsequentes.

IMPACTOS DO COVID-19

1

A estratégia da Recuperanda para afastamento de funcionários se baseou em compensação de banco de horas, especialmente para funcionários que se enquadravam no grupo de risco e/ou apresentavam sintomas comuns da doença. Os colaboradores que permaneceram ativos contaram com disponibilização de álcool em gel e máscaras para continuar as atividades laborais.

2

Na perspectiva comercial, houve significativo impacto nas vendas, uma vez que a retração do mercado impacta na demanda por produtos não essenciais. Neste cenário, houve dias de ociosidade produtiva no parque fabril da empresa, sendo uma das razões do afastamento planejado de colaboradores.

PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS

1

A gestão notifica a ausência de festas juninas, que impactaram, já em maio, no faturamento na venda de doces e processados de amendoim para estes eventos, prejudicando o orçamento de receitas previsto anteriormente.

2

Dado um aumento significativo do custo da matéria prima (6%) e problemas de logística, a Recuperanda elevou em 15% os seus preços, para fins de repasse e controle de gastos.

3

Dado o cenário que a empresa enfrenta, a gestão tomou a medida de reduzir em 50% a jornada de trabalho dos colaboradores, suspendendo 22 destes, e dando férias a 8 funcionários. A receita da empresa se encontra 55% abaixo de sua capacidade.

RESULTADO MAIO/2020

R\$ 509 MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 208 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 390 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 7 MIL

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 96 MIL

PREJUÍZO LÍQUIDO

RESULTADO ACUMULADO 2020

R\$ 2,3 MI

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 0,8 MI

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2,4 MI

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 0,1 MI

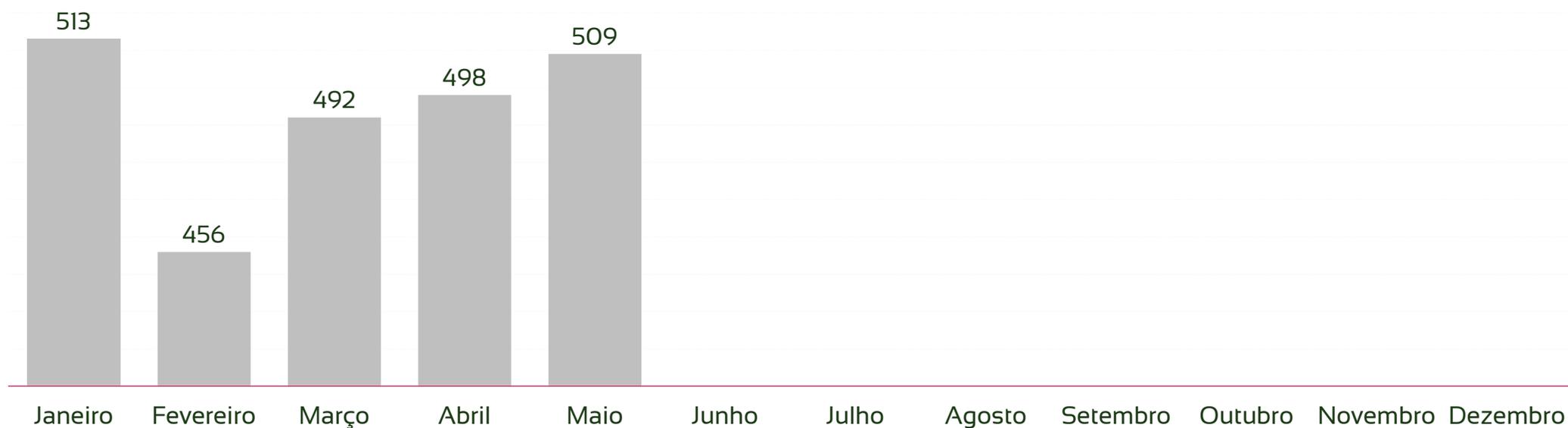
RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 1,0 MI

PREJUÍZO LÍQUIDO

EVOLUÇÃO DA RECEITA LÍQUIDA EM 2020

MAIO/2020 - R\$ 509 MIL



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO

■ Receita Líquida ■ Custos
■ Despesas Operacionais ■ Não Operacional



ALGUMAS CONSIDERAÇÕES

1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas.

2

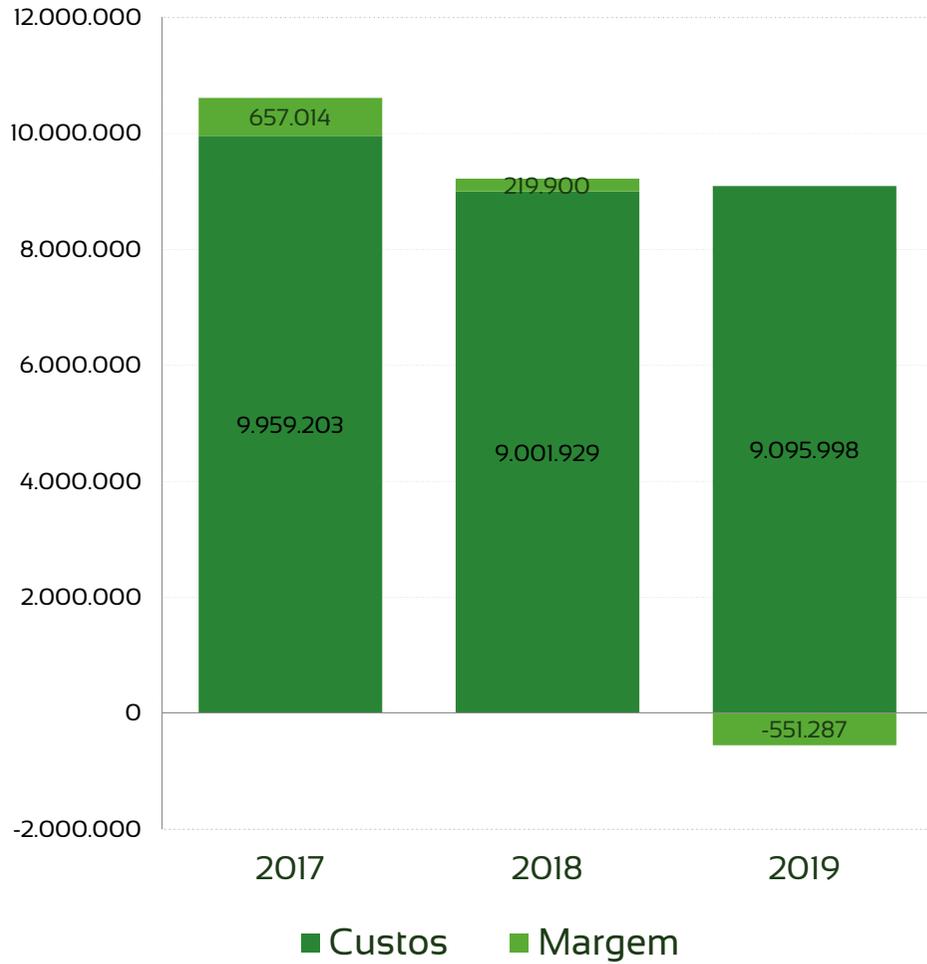
Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização.

3

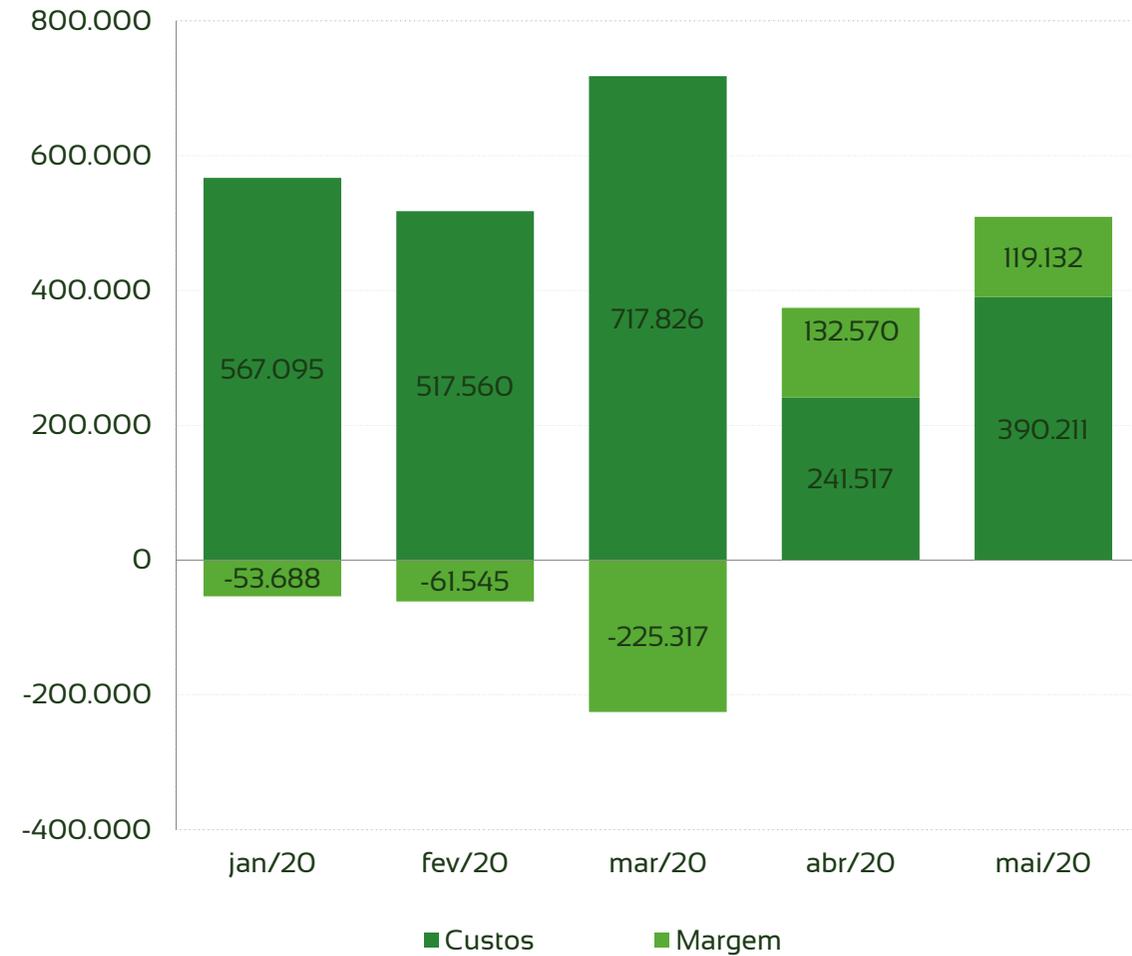
O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO

HISTÓRICA - ANUAL

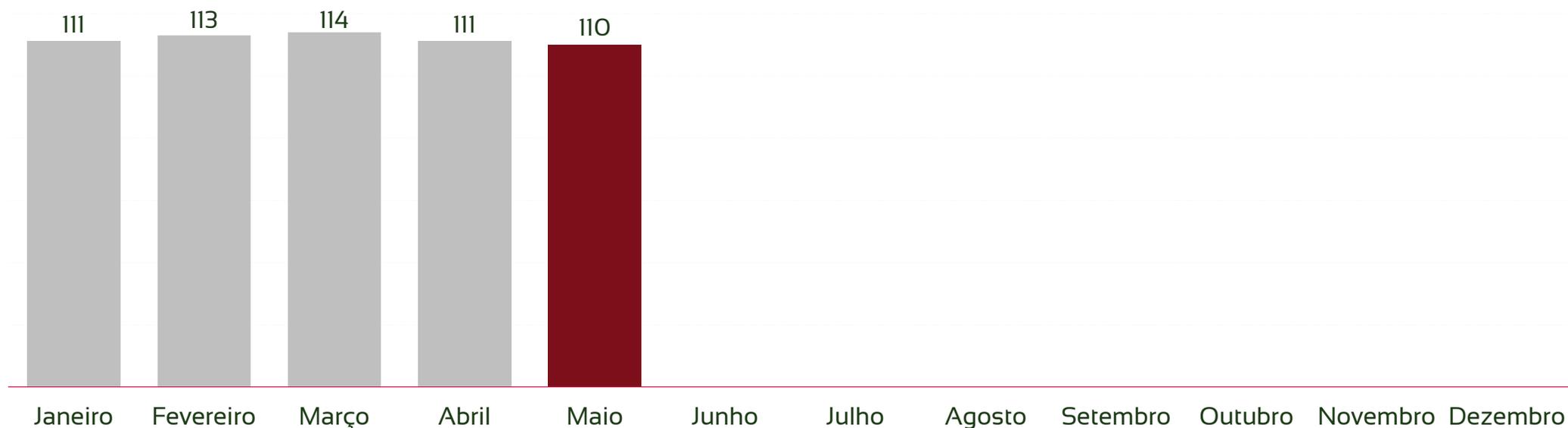


2020 - MENSAL

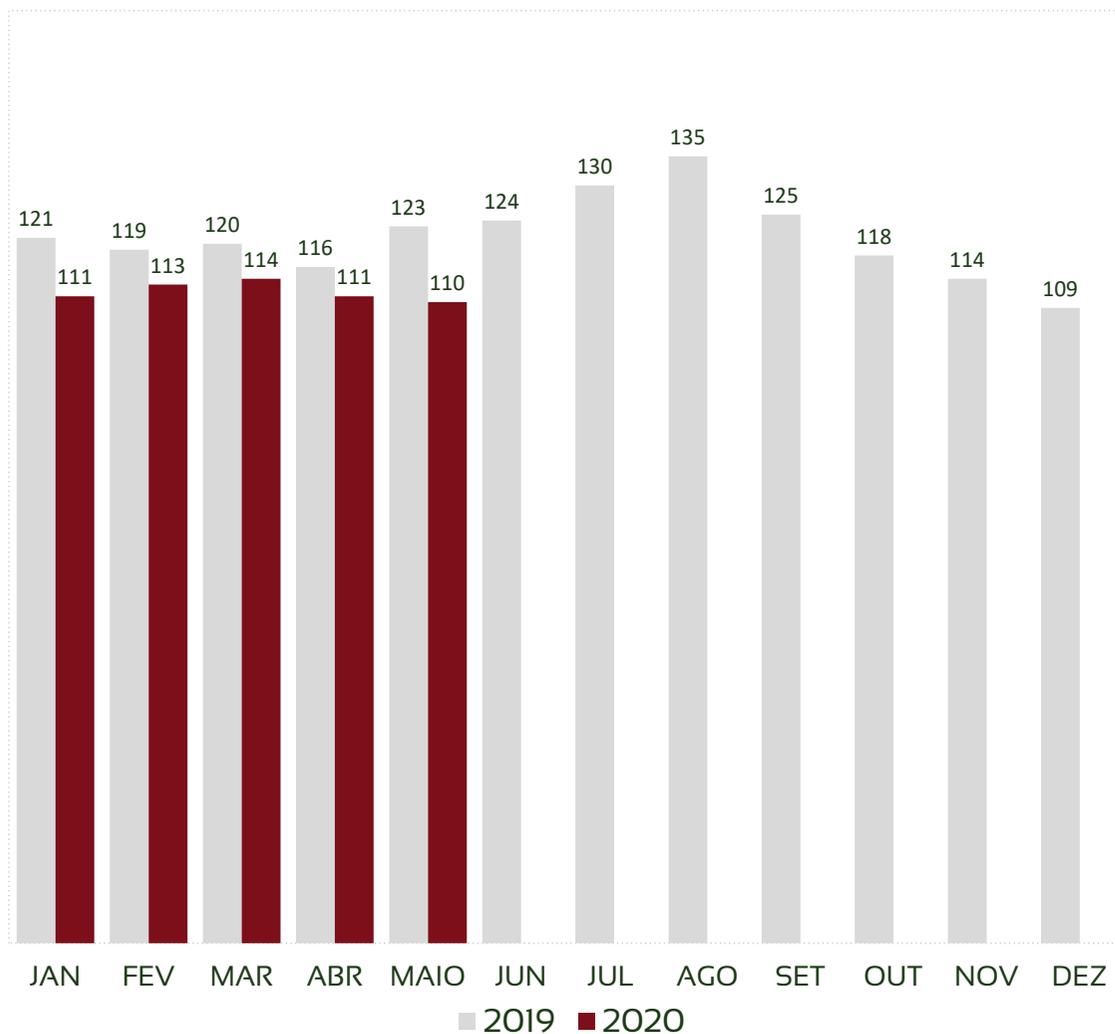


MAIO – REDUÇÃO DE 01 COLABORADOR EM RELAÇÃO A ABRIL

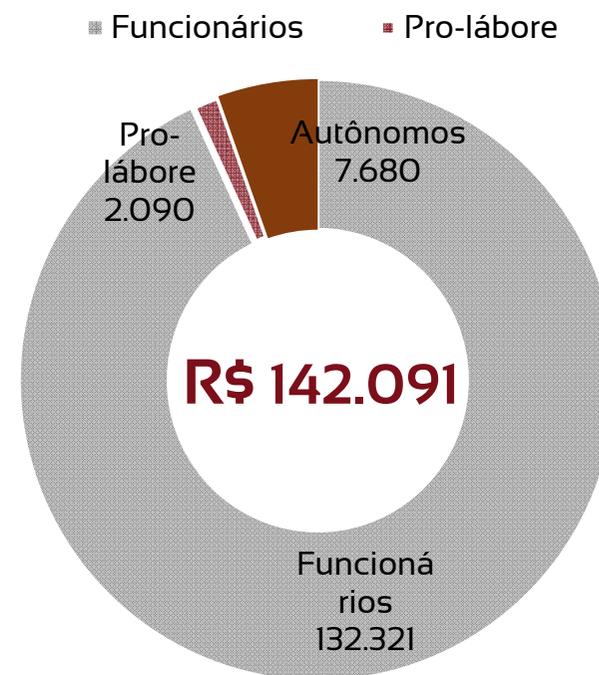
MAI - 110 TRABALHADORES



EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES



TOTAL DA FOLHA:

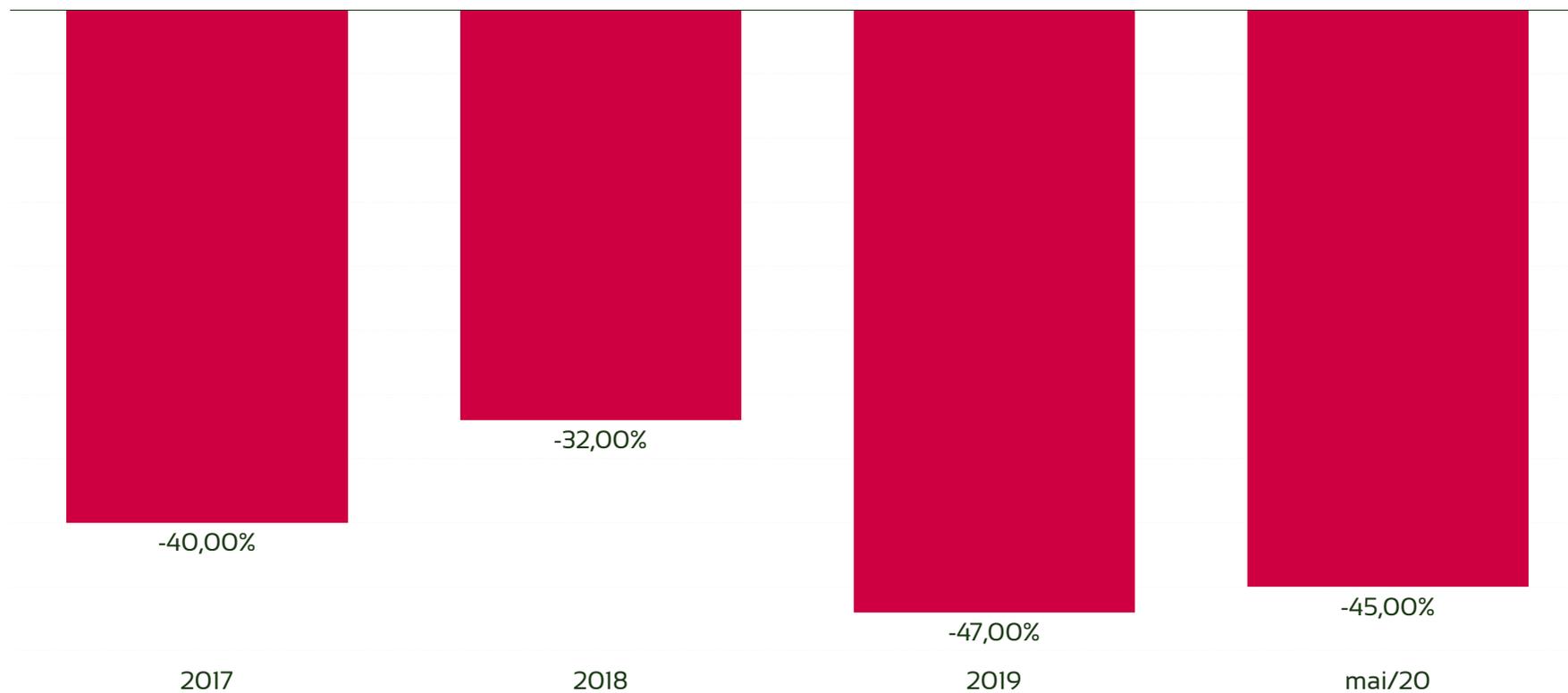


Beneficiários Pró-Labore

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

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

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



ATIVOS

CIRCULANTE	
Disponibilidades	95.432
Direitos Realizáveis a CP	1.685.834
Estoques	775.272
TOTAL	2.556.538

NÃO CIRCULANTE	
Imobilizado	202.702
Contas de Compensação Ativas	284.565
TOTAL	487.267

CIRCULANTE

R\$ 2.556.538

NÃO CIRCULANTE

R\$ 487.267

TOTAL EM ATIVOS

R\$ 3.043.806

PASSIVOS

PASSIVO	
Fornecedores	1.451.562
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.325.527
Obrigações Trabalhistas	9.343.183
Obrigações Tributárias	11.810.389
Provisões	1.815.241
Demais Passivos CP	98.857
Emprest. e Financ LP	7.691.740
Fornec Recup. Judicial	5.078.999
Outras Obrigações	9.174.712
TOTAL	48.790.214

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
Capital Social	1.336.000
Reserva Reavaliação	2.012
Prejuízos acumulados	-47.351.778
Compensação contas do passivo	267.357
TOTAL	-45.746.408

PASSIVOS

R\$ 48.790.214

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

-R\$ 45.746.408

TOTAL EM PASSIVOS

R\$ 3.043.806



Adm Judicial

RMA MAIO/2020

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3103 7363

 www.bladmjudicial.com.br