

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 3ª VARA CÍVEL DE SANTA CRUZ DO RIO PARDO,
ESTADO DE SÃO PAULO**

Processo Principal nº 0000740-92.2020.8.26.0539

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de agosto de 2021.

Essa auxiliar informa que, mesmo após cobrar, até a presente data, a Recuperanda não procedeu à entrega do seguinte documento contábil, financeiro ou informações referentes ao mês de AGOSTO/21.

1. Listagem de tributos em aberto preenchidos por esfera (federal, estadual e municipal).

Vale observar que a entrega dos referidos documentos é de suma importância para a necessária e completa fiscalização das atividades da Recuperanda.

Por tal motivo, requer se digne Vossa Excelência determinar que a Recuperanda entregue para essa auxiliar, impreterivelmente, até o dia 15 de cada mês os documentos acima relacionados, sob pena as penas da Lei 11.101/05.

Termos em que,

P. Deferimento.

Ribeirão Preto, 01 de outubro de 2021.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA
VALE DOS DOCES COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

AGOSTO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

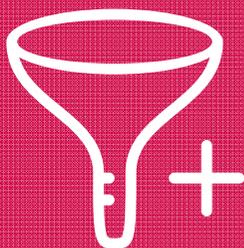
Em 18 de agosto de 2011, IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

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 **agosto 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 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 positivo de R\$ 80 mil** no mês de agosto. Em 2021, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,2 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador (EBITDA) foi de **R\$ 143 mil** e no acumulado do ano é de **R\$ 806 mil**. A diferença se deve ao resultado financeiro, desconsiderado no cálculo do indicador.

EMPREGOS: Em agosto, houve aumento de 1 trabalhador, encerrando o mês com 61 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 100 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de agosto foi de **R\$ 704 mil**, acumulando **R\$ 3,6 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de **-R\$ 1,2 milhões**.

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

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda está em atraso com o pagamento da remuneração da Administradora Judicial desde junho/2021, sendo 4 parcelas em aberto.

DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Listagem de tributos em aberto preenchidos por esfera (federal, estadual e municipal).



PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS AGOSTO/21

1

Neste mês, ocorreram variações de preço nas seguintes matérias primas:

- AÇUCAR: alta de aproximadamente 16% na saca (preço flutuante de acordo com ESALQ), devido à geadas, exportação e quebra na safra;
- Amendoim: alta de 1,88%, entre safra;
- GLP: alta de 4,92%.

2

As vendas se mantiveram estáveis no mês de agosto, em relação ao mês de julho, porém, ainda abaixo da meta orçada. A alta no valor da saca de açúcar foi fator que trouxe grandes prejuízos neste mês. Devido à essa alta brusca do açúcar, houve um aumento na tabela de vendas em 7%, mas ainda há efeitos da pandemia.

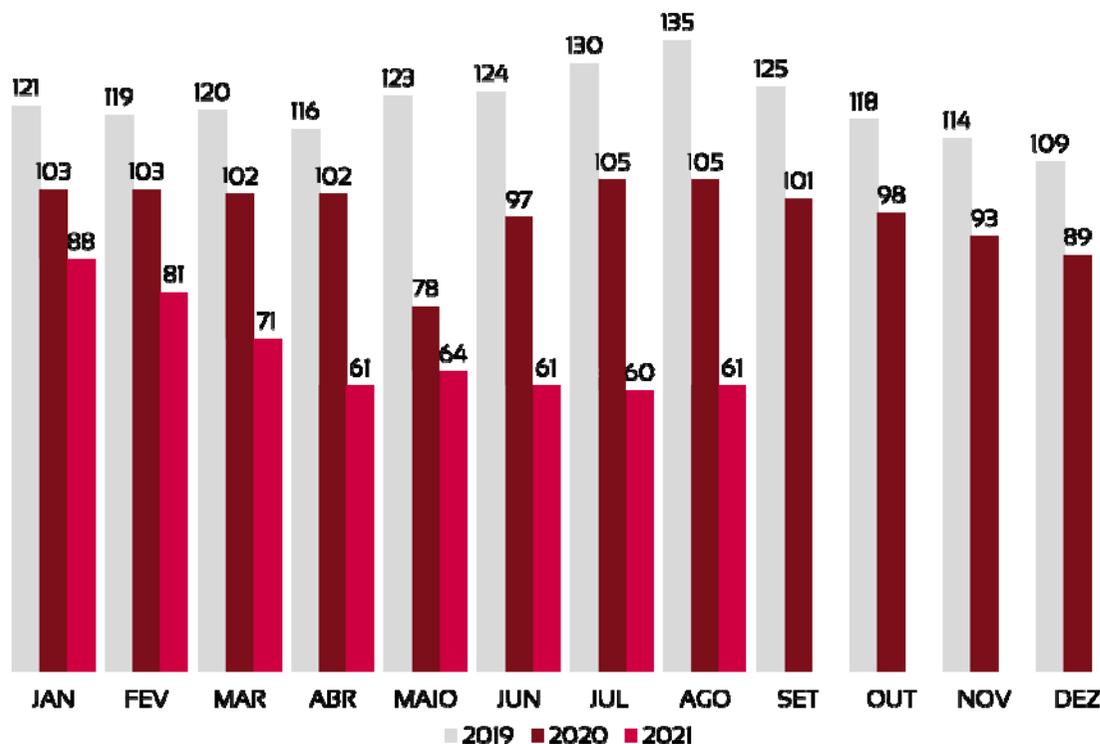
ÍNDICE

<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

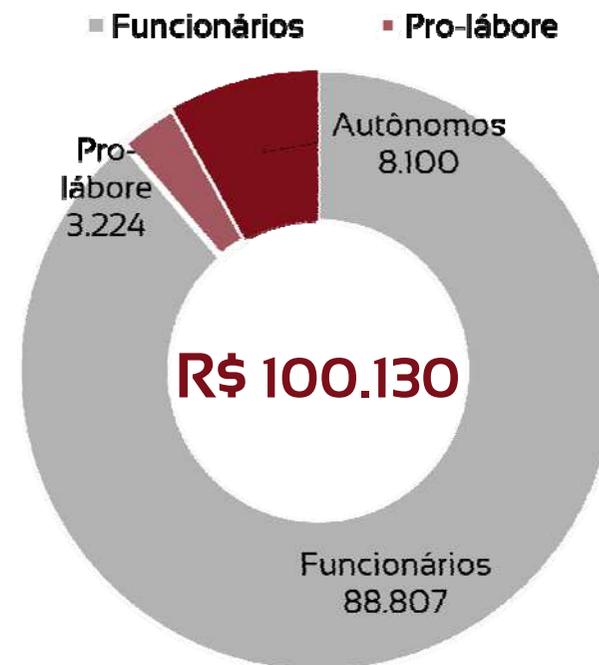
Recuperanda registra aumento de 1 funcionário em agosto.

**AGOSTO – 59 TRABALHADORES CLT
3 TRABALHADORES AUTÔNOMOS**



■ 2019 ■ 2020 ■ 2021

TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
Jose J. Lorenzetti	Sócio	R\$ 2.123,61
Luiz A. Lorenzetti	Sócio	R\$ 1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

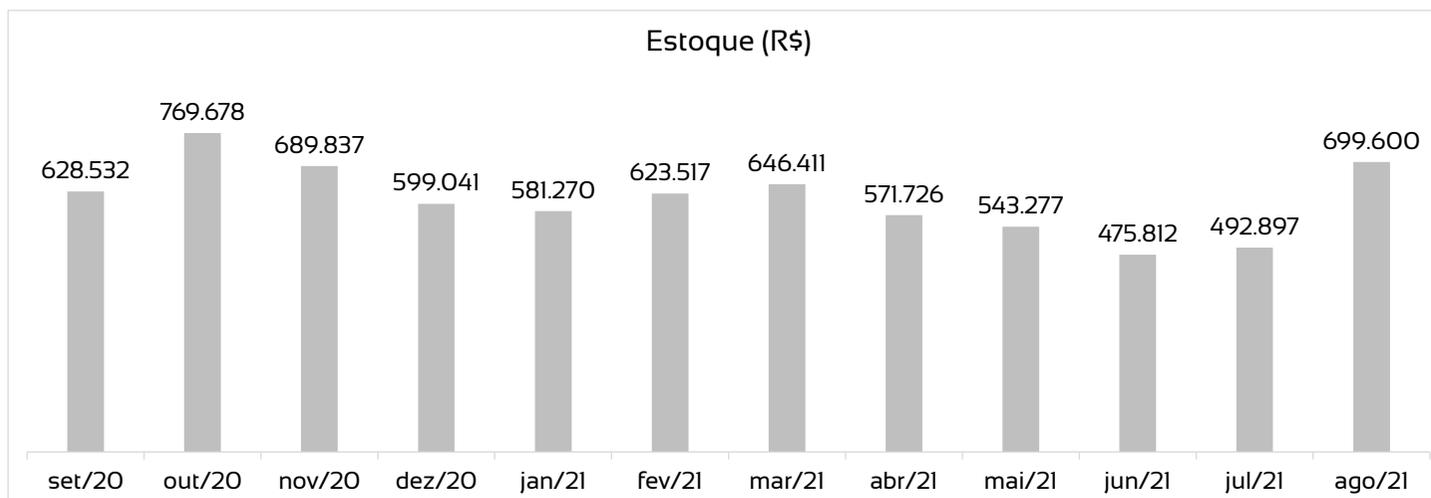
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jul/21	ago/21	var %		jul/21	ago/21	var %
Caixas e equivalentes de	23.062	41.091	78%	Imobilizado	2.506.394	2.506.394	0%
Contas a receber de clientes	539.831	589.219	9%	Depreciação acumulada	-2.300.692	-2.300.692	0%
Adiantamentos	1.298.774	700.243	-46%	Contas de compensação ativas	287.738	351.738	22%
Estoques	492.897	699.600	42%				
Tributos a recuperar	977.582	964.901	-1%				
TOTAL	3.332.145	2.995.055	-10%	TOTAL	493.440	557.440	13%

jul/21	ago/21	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
3.825.586	3.552.495	-7%

Houve queda de 7% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de **46%** no valor de adiantamentos, representando **R\$ 598 mil** em valores absolutos;
- Aumento de **42%** em estoques somando **R\$ 206 mil** em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

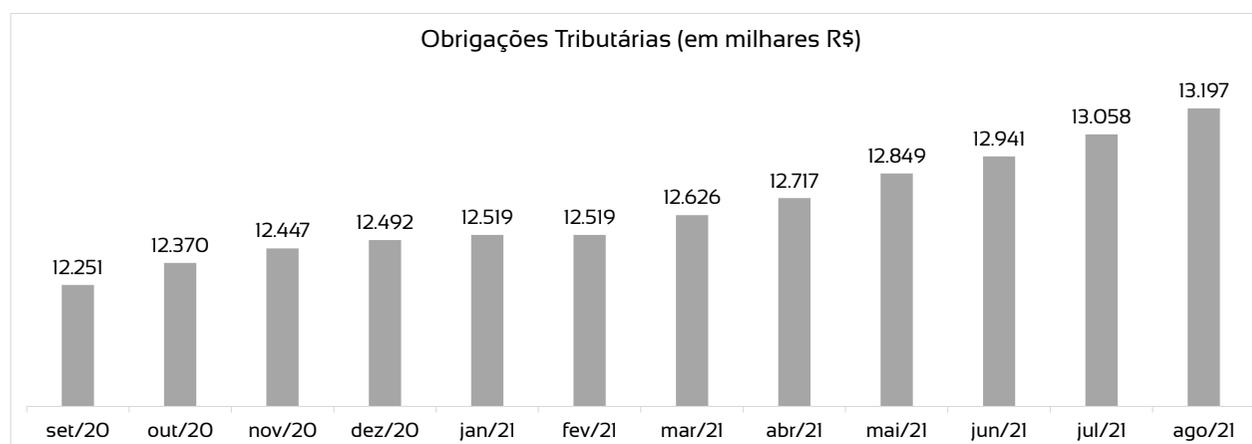
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jul/21	ago/21	var %		jul/21	ago/21	var %
Fornecedores	2.307.972	1.714.139	-26%	Capital Social	1.336.000	1.336.000	0,0%
Adian./ Emprest./ Financiamento	2.140.975	2.122.160	-1%	Reserva Reavaliação	2.012	2.012	0,0%
Obrigações Trabalhistas	10.453.690	10.450.279	0%	Prejuízos acumulados	-50.417.635	-50.315.023	-0,2%
Obrigações Tributárias	13.058.304	13.197.347	1%	Compensação contas do passivo	270.530	334.530	23,7%
Provisões	2.389.320	2.437.162	2%				
Demais Passivos CP	381.464	370.935	-3%				
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	52.634.679	52.194.976	-1%	TOTAL	-48.809.093	-48.642.481	-0,3%

jul/21	ago/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
3.825.586	3.552.495	-7%

Houve queda de 7% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

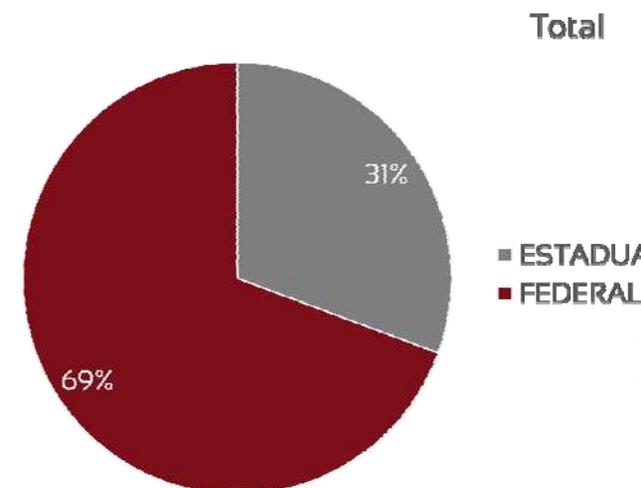
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de **R\$ 139 mil** em obrigações tributárias;
- Aumento de **R\$ 47 mil** em provisões;
- Queda de **-R\$ 593 mil** em fornecedores.



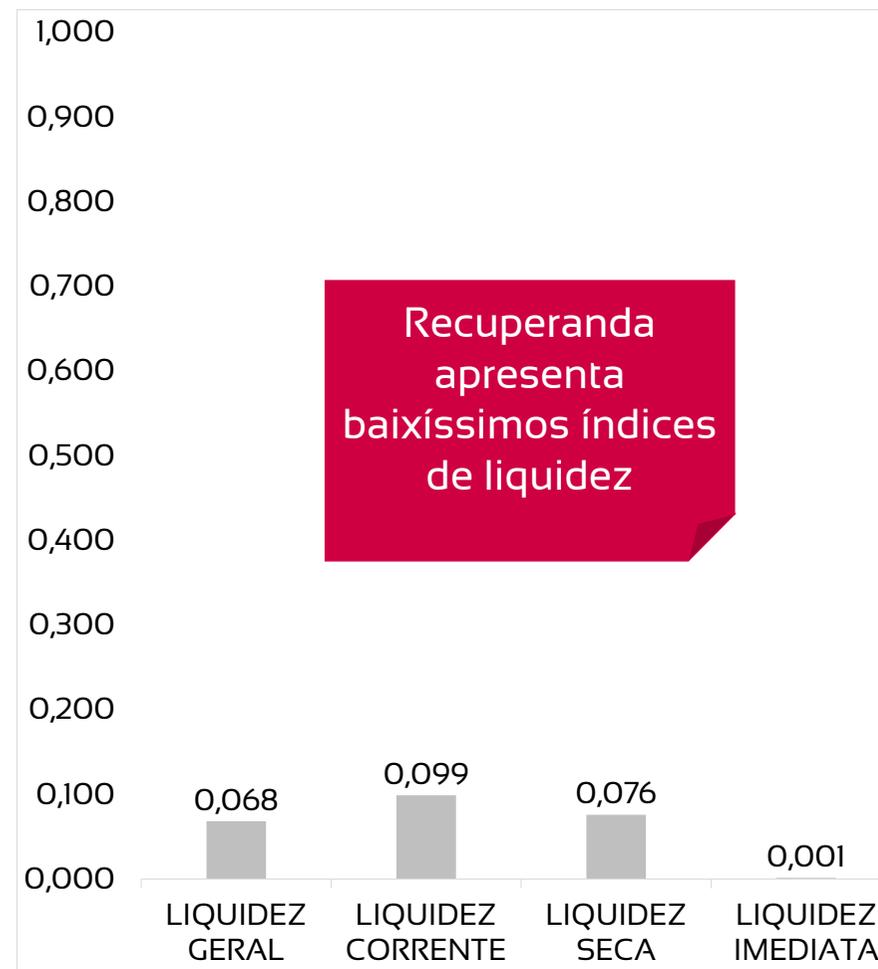
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A MAIORIA DA DÍVIDA FISCAL DA RECUPERANDA É DA ESFERA FEDERAL, SOMANDO R\$ 46,7 MILHÕES, DE UM TOTAL DE R\$ 67,4 MILHÕES

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 AGOSTO APRESENTAM RESULTADOS MENORES DO QUE 1,0, REVELANDO BAIXA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DE DÍVIDAS DA RECUPERANDA.

LIQUIDEZ GERAL	0,068	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 0,07 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,099	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,1 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,076	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,08 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 AGOSTO/2021

R\$ 704.394

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 149.020

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 413.415

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 61.549

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 80.409

LUCRO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 3.595.716**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.105.383

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 3.365.421

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 298.658

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 1.173.746

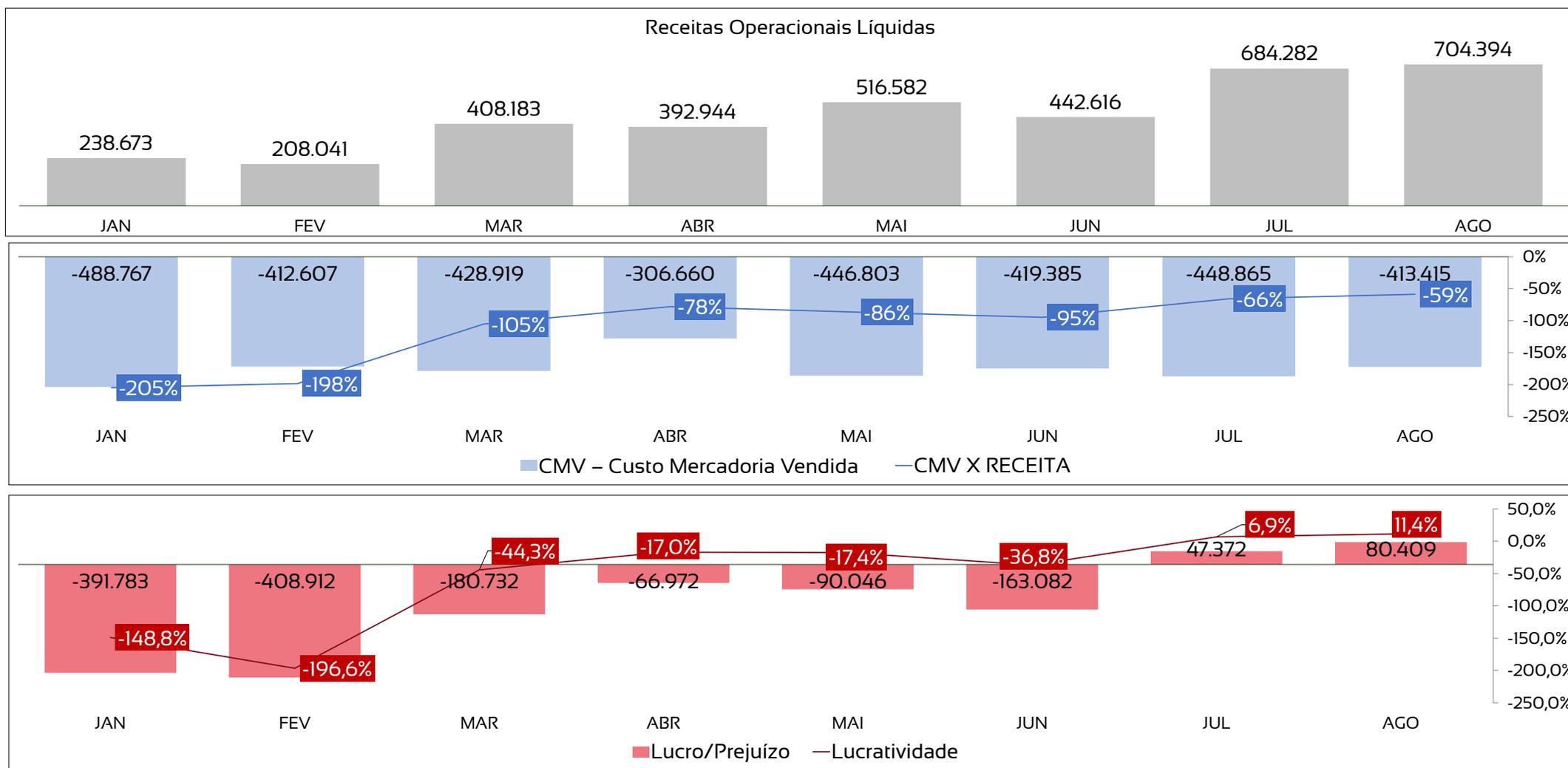
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

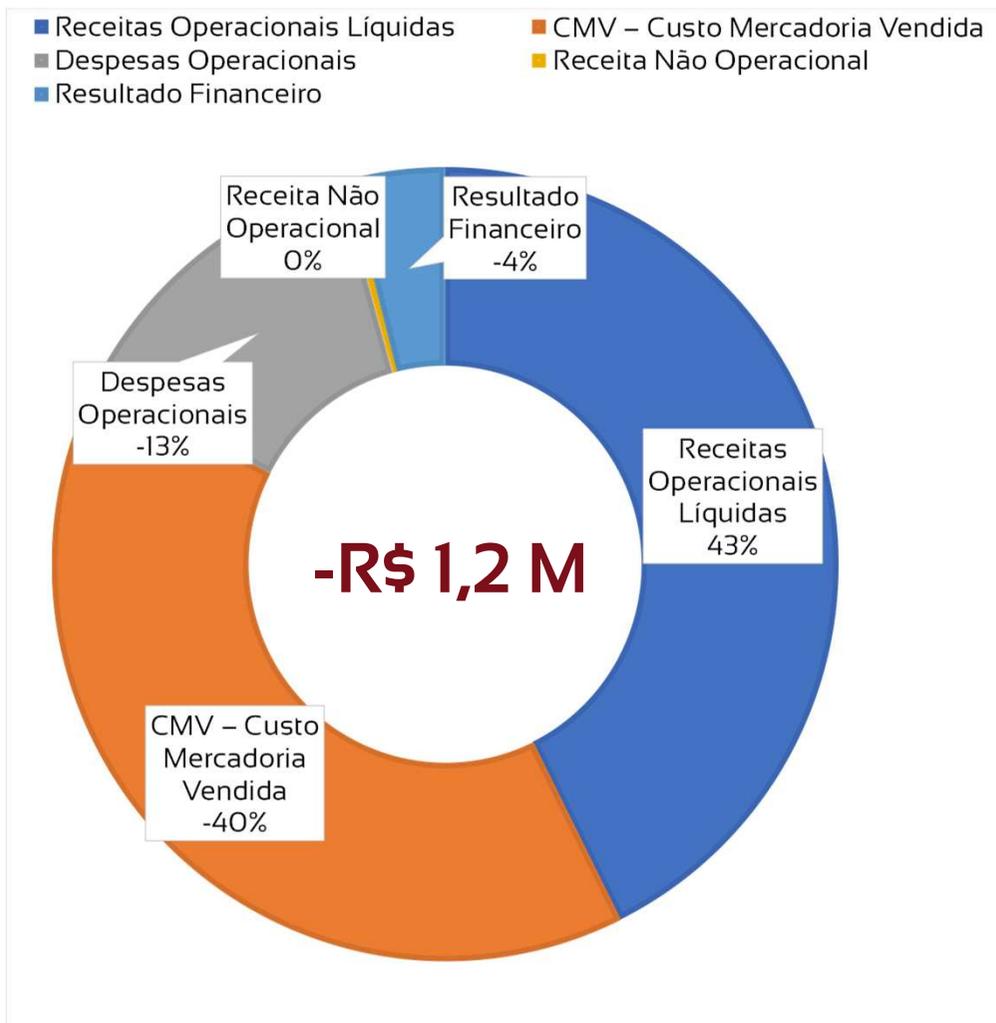
DRE - RESUMO

	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	684.282	704.394					3.595.716
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-488.767	-412.607	-428.919	-306.660	-446.803	-419.385	-448.865	-413.415					-3.365.421
Margem de Contribuição	-250.093	-204.566	-20.736	86.285	69.780	23.230	235.417	290.978					230.295
Despesas Operacionais	-136.251	-181.912	-122.570	-105.965	-130.843	-122.818	-156.003	-149.020					-1.105.383
Resultado Financeiro e Não Operacional	-5.439	-22.433	-37.426	-47.292	-28.983	-63.494	-32.042	-61.549					-298.658
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Lucro/Prejuízo	-391.783	-408.912	-180.732	-66.972	-90.046	-163.082	47.372	80.409					-1.173.746

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 3% EM AGOSTO. OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTAM QUEDA, RESULTANDO EM LUCRO NO PERÍODO.

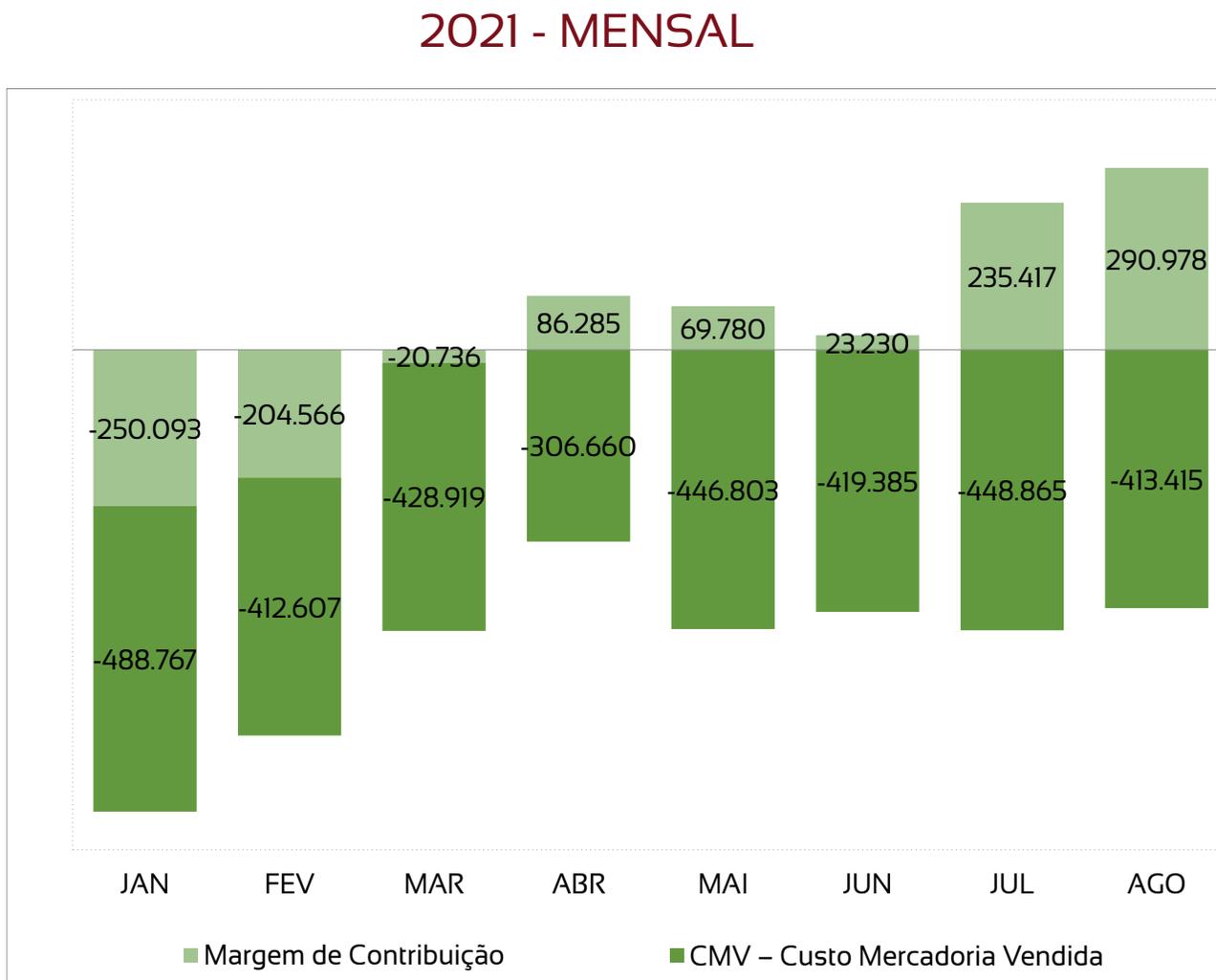
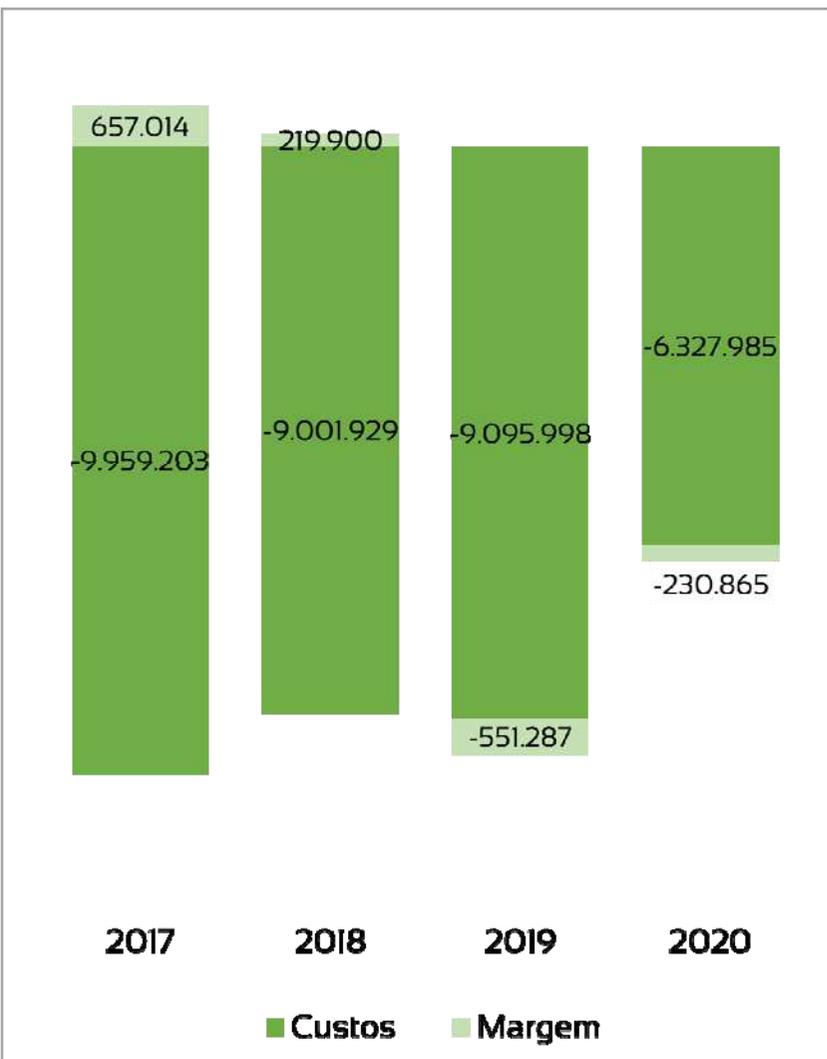


DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL



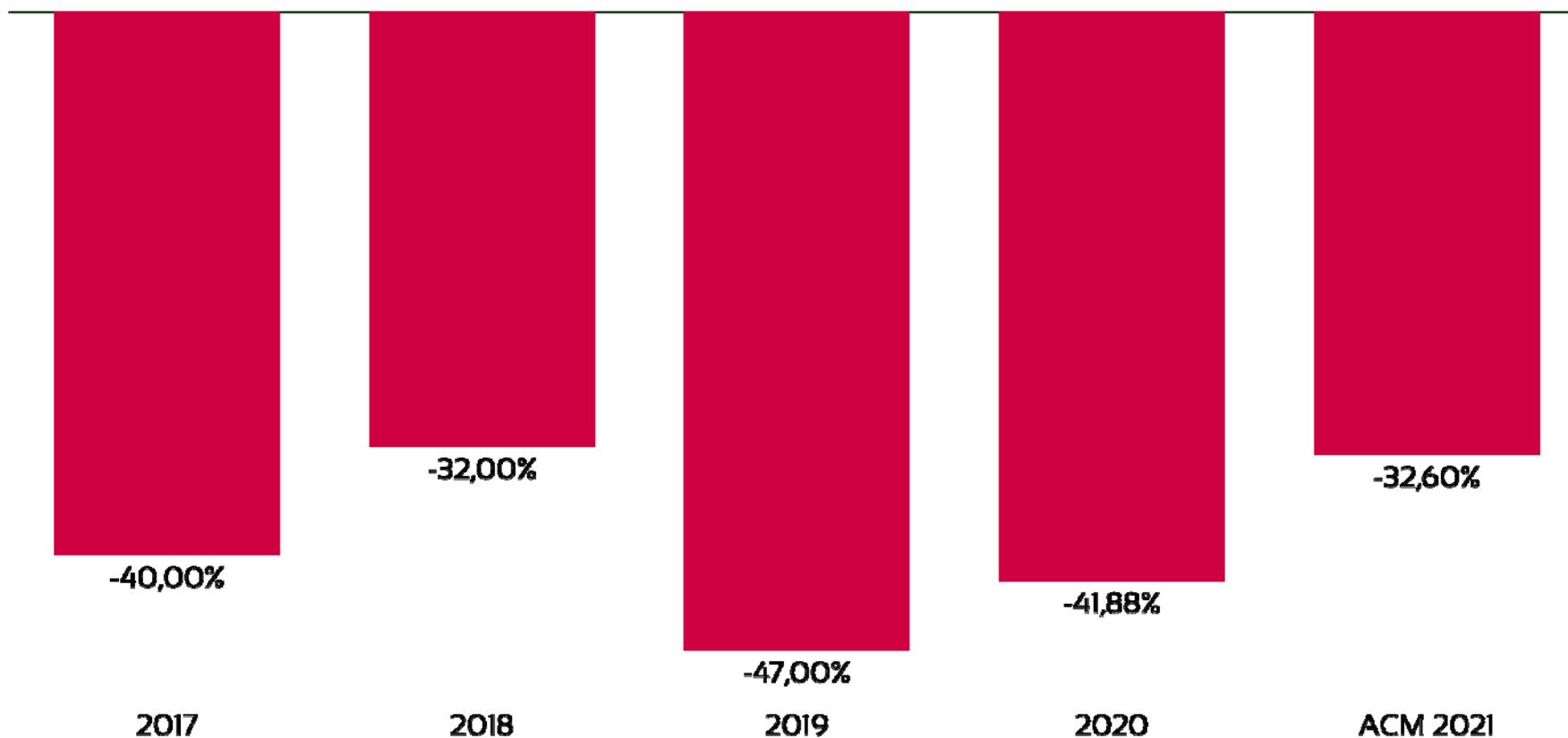
- 1 Despesas operacionais incluem gastos com pessoal e esforços de vendas;
- 2 Custos são representados por gastos com industrialização e serviços – majoritariamente industrialização;
- 3 O resultado financeiro é principalmente influenciado por operações de *factoring*.

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DA RECUPERANDA APRESENTA VALOR POSITIVO EM 2021, SOMANDO R\$ 230 MIL



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda dá continuidade, em 2021, à série histórica de prejuízos acumulados, apresentando maior índice de lucratividade em comparação ao ano anterior.



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

2021	
SALDO INICIAL	3.017.117,48
Resultado do exercício	-1.167.024,86
Depreciação	0,00
(=) Lucro Ajustado	-1.167.024,86
Despesas Financeiras	330.571,04
FLUXO DE OPERAÇÃO	
Estoque	-100.559,19
Contas a Receber	
DUPLICATAS A RECEBER	-960.784,56
Fornecedores	
FORNECEDORES (ESCRITA FISCAL)	353.402,74
(=) Fluxo de Operação	-1.544.394,83
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
(=) Fluxo de Investimento	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
(=) Fluxo de Financiamento	299.893,01
(=) SALDO FINAL CAIXA	1.772.615,66

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\$ 1,5 milhões;

3

A Recuperanda captou recursos de financiamento, aumentando o saldo de caixa em R\$ 300 mil;

4

As atividades de caixa em 2021 geraram resultado negativo de -R\$ 1,2 milhões.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

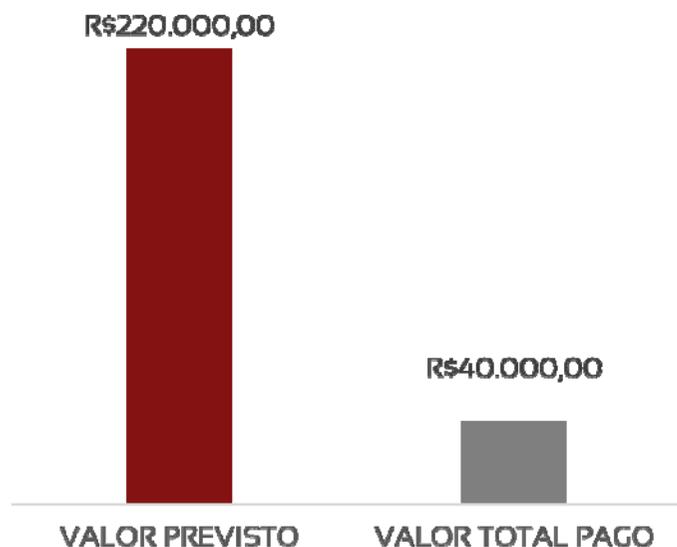
CLASSE	VALORES	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 11.913,53	-	N/A	N/A
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 6.891.932,64	25 anuais	30%	TJSP + 1% a.a.

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 agosto 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	-	-	

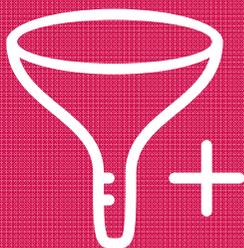


Até o mês de agosto de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, a Recuperanda cumpriu com o pagamento de 18% do total dos créditos previstos, uma vez que apenas parte do valor de entrada foi quitado.

Os valores acima descritos estão de acordo com o item 5, do Aditivo 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 negativo de -R\$ 105,00** no mês de agosto. Em 2021, o resultado acumulado é de **-R\$ 13 mil**.

EMPREGOS: Não há trabalhadores registrados até o mês de agosto.

RECEITAS: Em 2021, há incorrência de receitas.

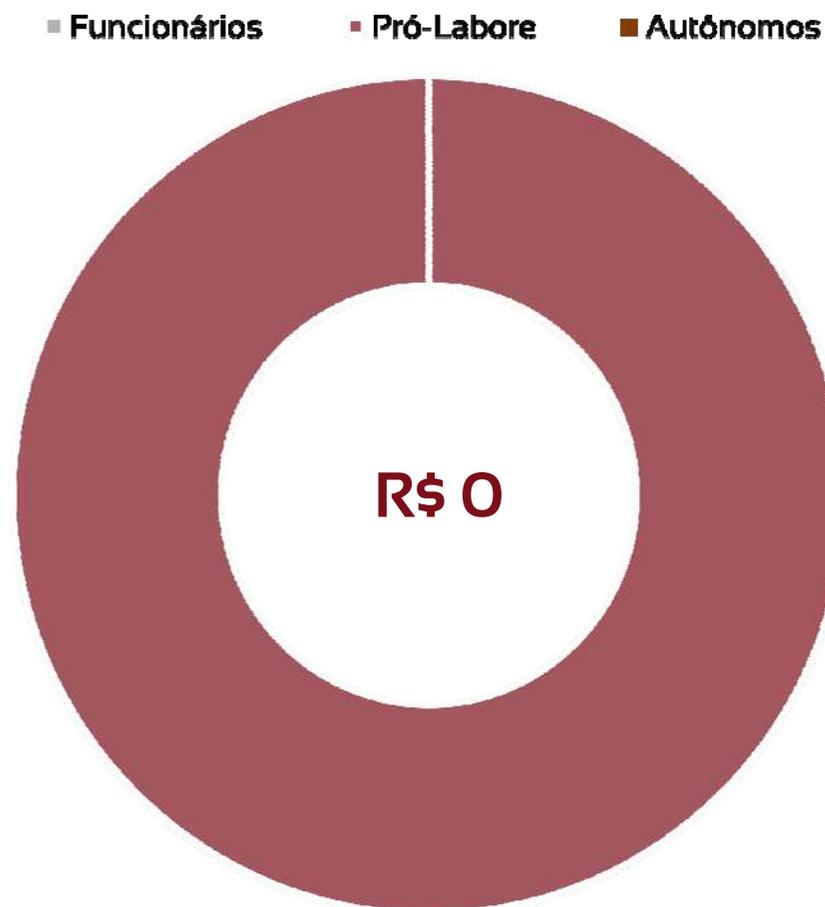
ÍNDICE

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 %			NÃO CIRCULANTE	var %		
	jul/21	ago/21	var %		jul/21	ago/21	var %
Caixas e equivalentes de caixa	-311.512	-311.617	0%	Imobilizado	283.589	283.589	0%
Duplicatas a receber (irlofil)	133.269	133.269	0%				
TOTAL	-178.243	-178.347	0%	TOTAL	283.589	283.589	0%

jul/21	ago/21	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
105.346	105.242	-0,1%

Houve queda de 0,1% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta de caixa, com queda de -R\$ 105,00 em valores absolutos.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			var %
	jul/21	ago/21			jul/21	ago/21	
Fornecedores	318.452	318.452	0%	Capital Social	20.000	20.000	0,0%
Empréstimos Sócios	30.000	30.000	0%	Prejuízos acumulados	-263.105	-263.210	0,0%
TOTAL	348.452	348.452	0%	TOTAL	-243.105	-243.210	0,0%

jul/21	ago/21	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
105.346	105.242	0%

Houve queda de 0,1% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas de prejuízo acumulado, com queda de -R\$ 105,00 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	0					0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Margem de Contribuição	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Despesas Operacionais	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Resultado Financeiro e Não Operacional	0	0	0	0	0	0	-13.387	-105					-13.492
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0					0
Lucro/Prejuízo	0	0	0	0	0	0	-13.387	-105					-13.492

RMA AGOSTO/2021

IRLOFIL PRODUTOS ALIMENTICIOS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br