

**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 **SETEMBRO/22**.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 4 de novembro de 2022.

p.p.
Alexandre Borges Leite
OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GOURMAND ALIMENTOS LTDA

SETEMBRO 2022

SUMÁRIO EXECUTIVO

GOURMAND ALIMENTOS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresenta prejuízo de **-R\$ 26 mil** no mês de setembro, acumulando prejuízo de **-R\$ 384 mil** no ano.

EBITDA: O EBITDA é negativo em **-R\$ 19 mil** em setembro e **-R\$ 380 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 setembro, houve variação de 1 funcionário, somando apenas 1 afastado por auxílio doença, sem gastos em folha.

RECEITAS: Houve incoerência de receitas em setembro, somando **R\$ 863 mil** no ano.

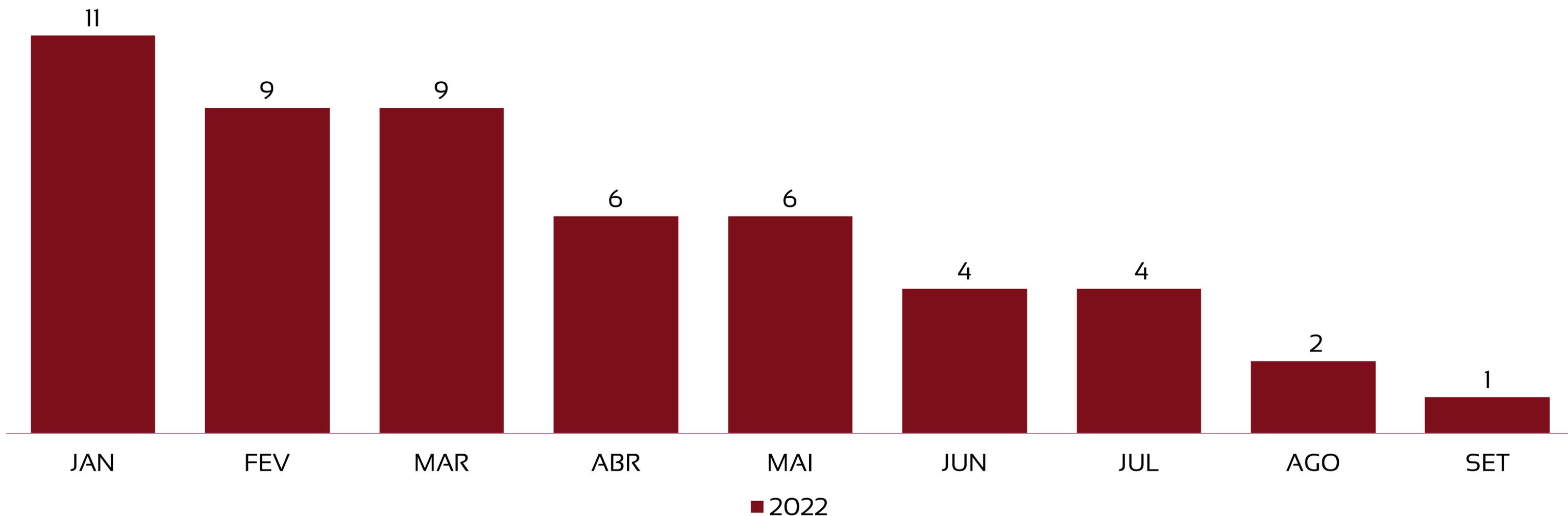
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em 2022 geraram resultado negativo de **-R\$ 3,4 mil**.

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos no valor de **R\$ 206 mil**, o que representa 100% da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período. No mês, não foram realizados pagamentos.

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>

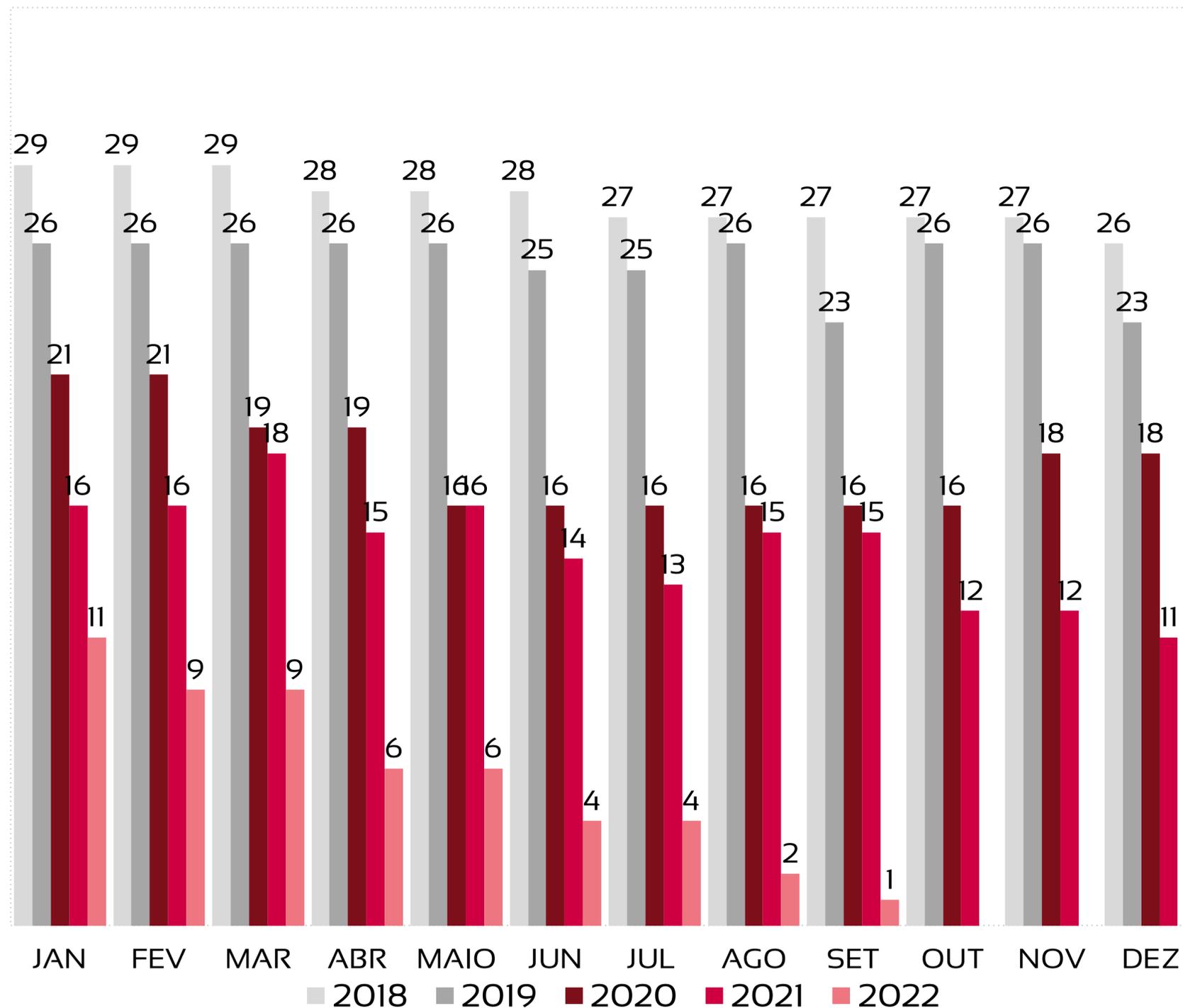
QUADRO DE TRABALHADORES - SETEMBRO APRESENTA VARIAÇÃO DE 1 COLABORADOR

SETEMBRO - 1 TRABALHADOR

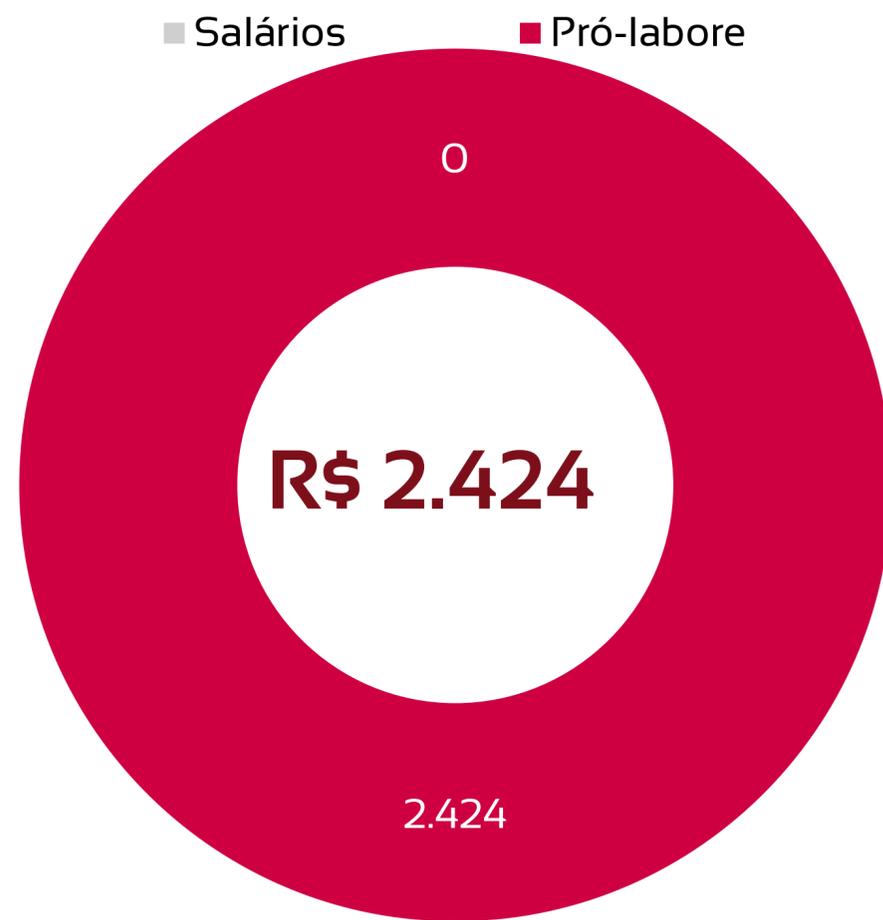


EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Há apenas 1 funcionário registrado, afastado por auxílio doença.



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

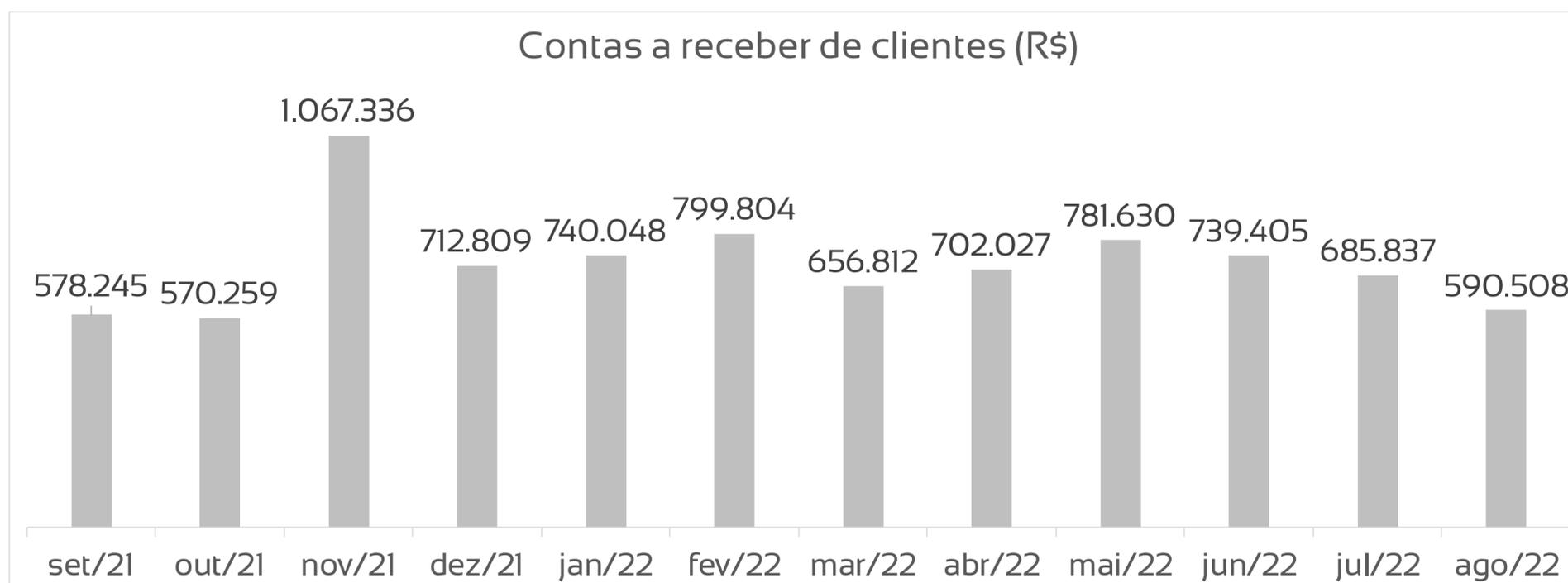
CIRCULANTE			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
	ago/22	set/22			ago/22	set/22	
Caixas e equivalentes de	55	44	-21%	Imobilizado	44.150	44.150	0%
Contas a receber de clientes	590.508	545.332	-8%	Depreciação acumulada	-42.475	-42.580	0%
Créditos com terceiros	0	0	-	Realizável a longo prazo	2.496.873	2.496.873	0%
Adiantamentos	18.478	18.478	0%				
Estoques	0	0	0%				
Tributos a recuperar	1.064	1.064	0%				
TOTAL	610.106	564.918	-7%	TOTAL	2.498.548	2.498.442	0%

ago/22	set/22	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
3.108.653	3.063.361	-1%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

-Queda de 8% no valor de clientes, representando -R\$ 45 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

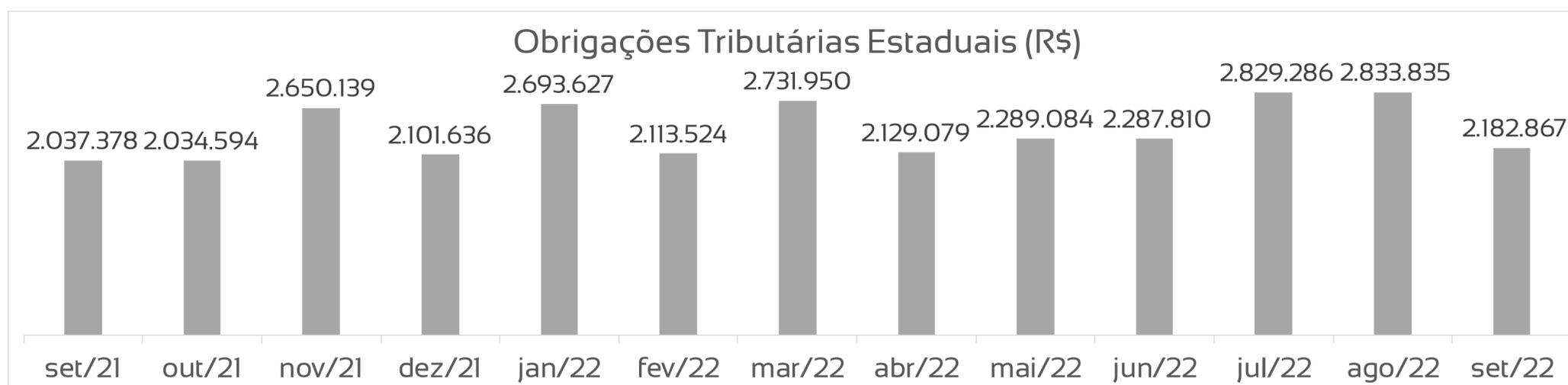
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	ago/22	set/22	var %		ago/22	set/22	var %
Fornecedores	204.032	207.478	2%	Capital Social	400.000	400.000	0%
Emprest./ Financiamento	1.314.979	1.314.979	0%	Prejuízos acumulados	-10.005.285	-10.031.128	0%
Obrigações Trabalhistas	902.922	894.678	-1%				
Obrigações Tributárias	2.833.835	2.836.041	0%				
Parcelamentos	2.287.810	2.287.810	0%				
Demais Passivos CP	261.258	244.399	-6%				
Outro Passivos LP	4.874.376	4.874.376	0%				
Fornecedores LP	34.726	34.726	0%				
TOTAL	12.713.938	12.694.488	0%	TOTAL	-9.605.285	-9.631.128	0%

PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
3.108.653	3.063.361	-1%

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

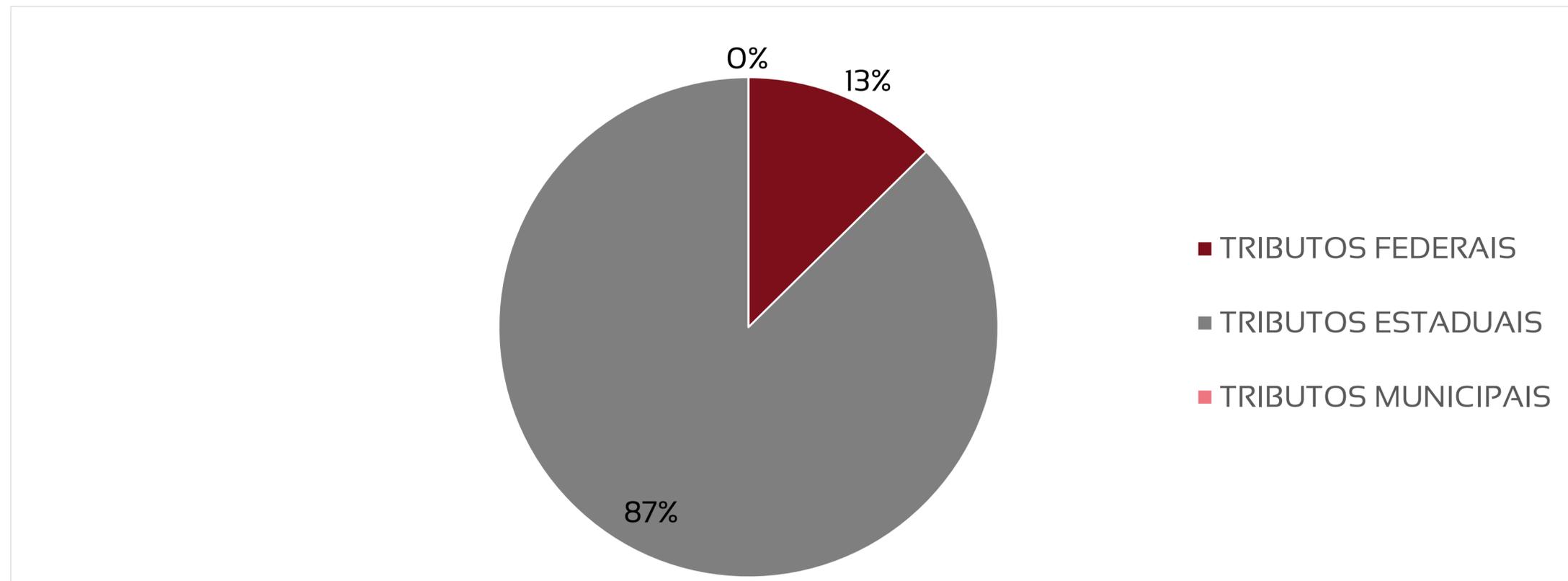
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 3,4 mil em fornecedores;
- Queda de -R\$ 16 mil em demais passivos LP.



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 87% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA ESTADUAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 5,4 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 685.244,96	Valor em aberto:	R\$ 4.747.300,37	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 SETEMBRO APRESENTAM RESULTADOS MENORES DO QUE 1,0, REVELANDO BAIXA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA

	AGO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,241	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,24 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,073	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,07 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,073	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	0,000	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,0 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2022

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

15.728

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

3.101

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

7.014

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

25.843

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 862.606

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 778.574

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 464.080

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 4.177

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 384.225

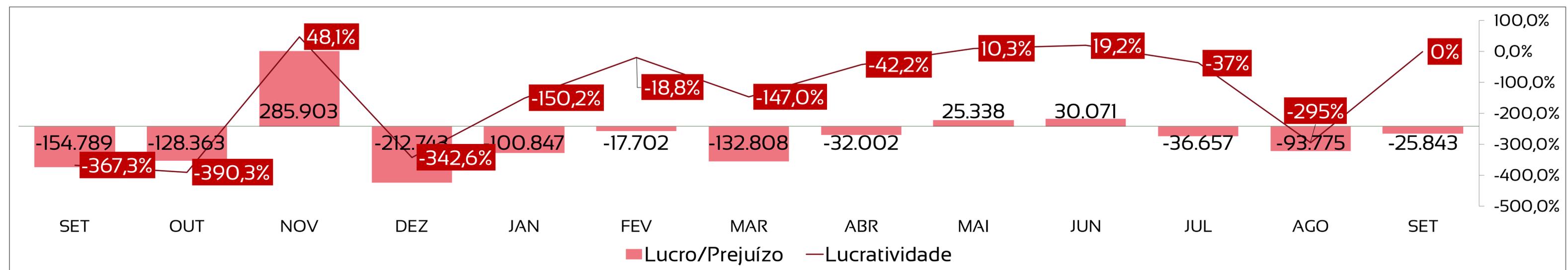
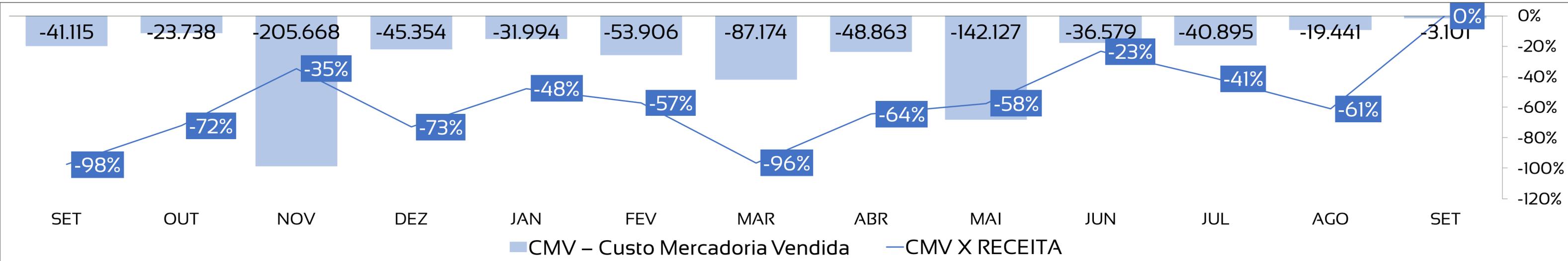
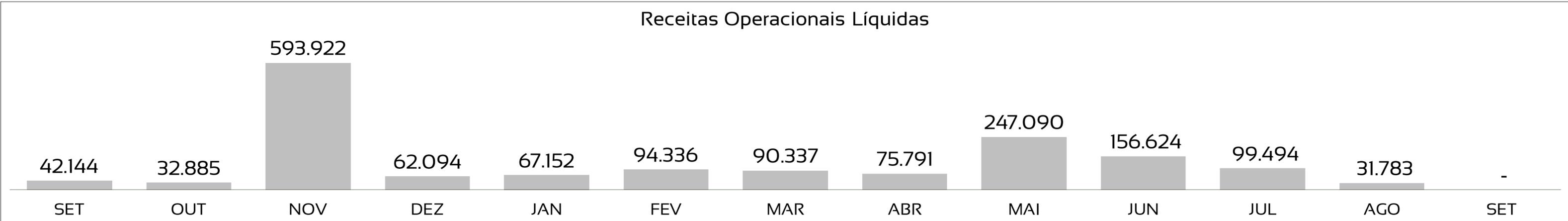
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

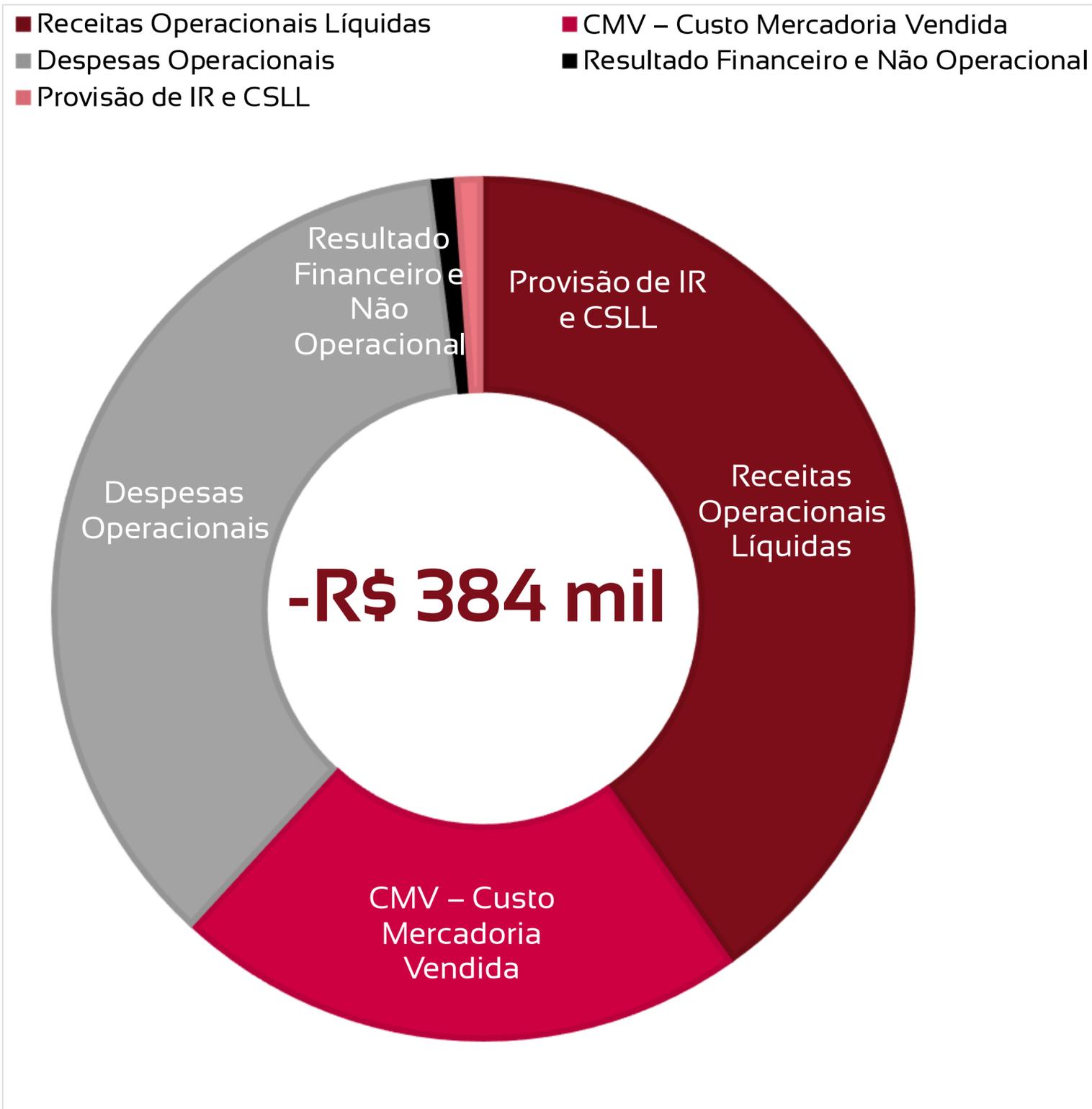
DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	67.152	94.336	90.337	75.791	247.090	156.624	99.494	31.783	0				862.606
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-31.994	-53.906	-87.174	-48.863	-142.127	-36.579	-40.895	-19.441	-3.101				-464.080
Margem de Contribuição	35.158	40.430	3.162	26.928	104.963	120.045	58.599	12.342	-3.101				398.526
Despesas Operacionais	-145.914	-65.788	-140.243	-60.427	-81.045	-63.029	-97.213	-109.187	-15.728				-778.574
Resultado Financeiro e Não Operacional	9908,83	7.656	10.781	1.497	1.420	-14.403	1.957	3070,1	-3.601				18.287
Provisão de IR e CSLL	0	0	-6.509	0	0	-12.542	0	0	-3.413				-22.464
Lucro/Prejuízo	-100.847	-17.702	-132.808	-32.002	25.338	30.071	-36.657	-93.775	-25.843				-384.225

DRE – EM SETEMBRO, HOUE INOCORRÊNCIA DE RECEITAS, APENAS CUSTOS E DESPESAS, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



RECEITAS E DESPESAS NO ANO



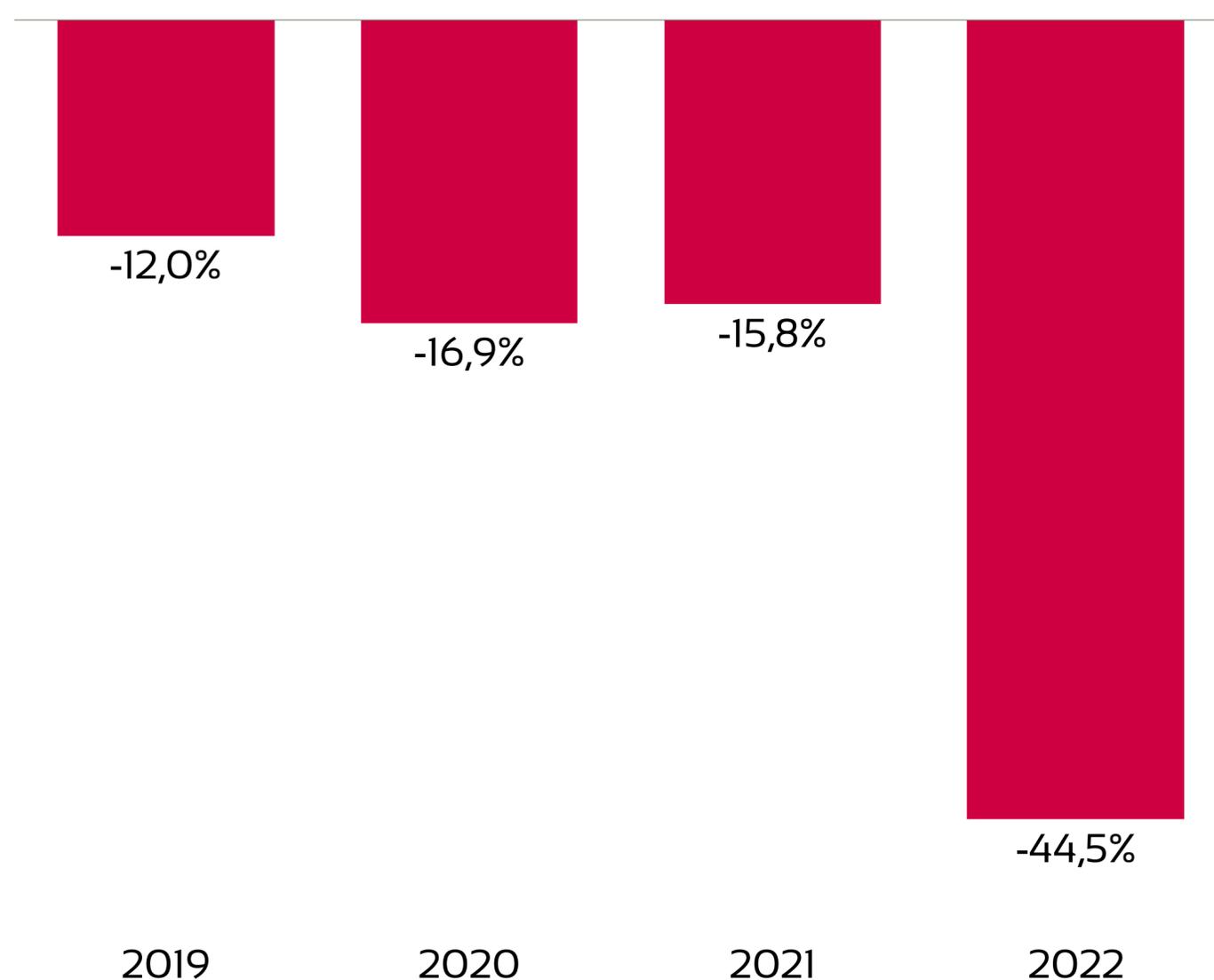
ALGUMAS CONSIDERAÇÕES

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

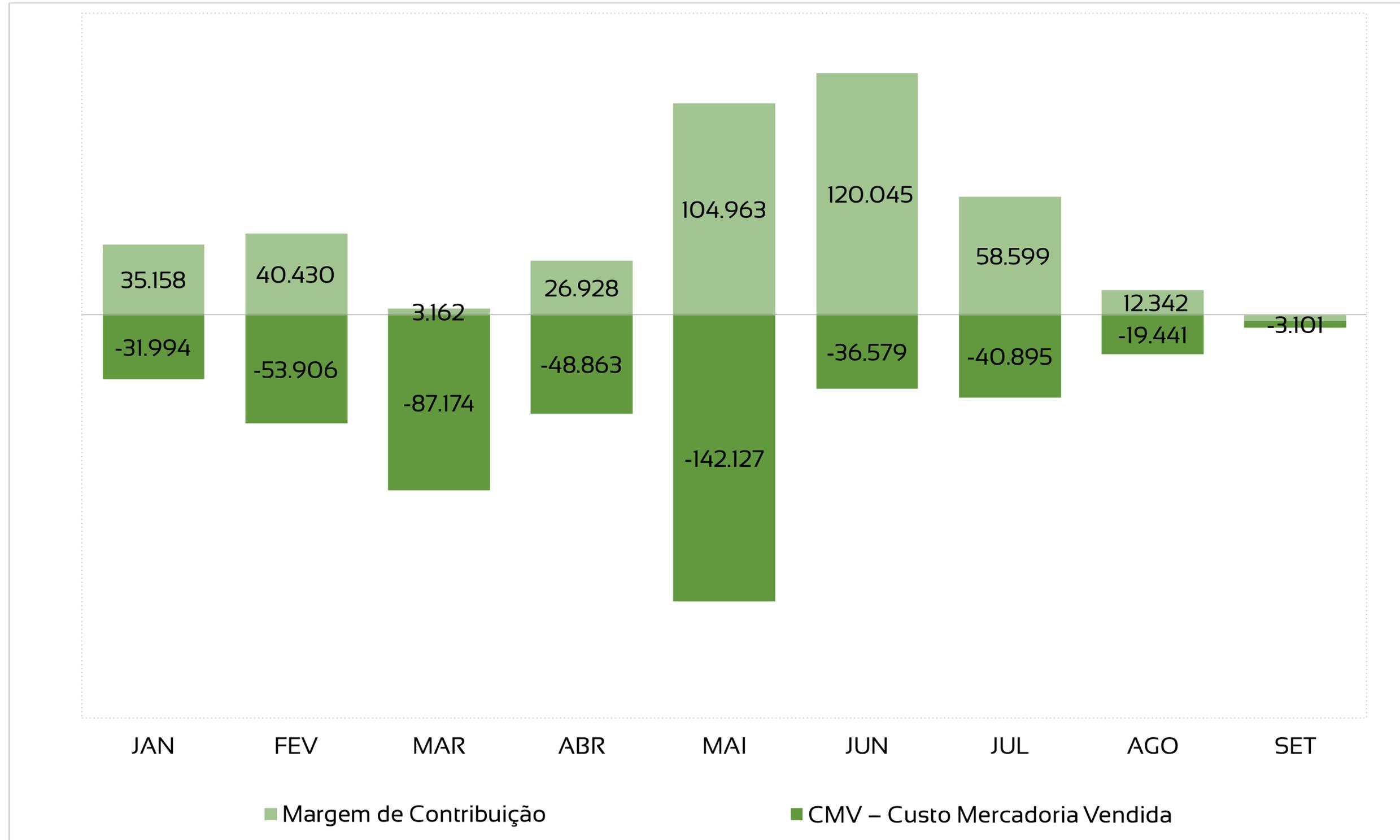
Comparando o resultado acumulado períodos de 2019, 2020 e 2022, nota-se redução no volume financeiro dos negócios, apresentando valores negativos em 2022, com piora na lucratividade.



INDICADORES	2019	2020	2021	set/22
Receitas	5.054.493	3.600.603	2.623.176	862.606
Custos e Despesas	- 6.545.261	- 4.208.690	-3.038.799	- 1.246.831
Lucro/Prejuízo	- 1.490.768	- 608.087	- 415.624	- 384.225
Lucratividade no ano	-29,5%	-16,9%	-15,8%	-44,5%

DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO – QUEDA DE 125% EM SETEMBRO, SOMANDO R\$ 398 MIL EM 2022

2022 - MENSAL



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

FLUXO DE CAIXA	ACM 2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Resultado do Período	-384.224,80
Ajustes por:	
Depreciação/Amortização	1.013,59
Amortização	-
Ganho/Perda na alienação de imobilizado	-
Resultado de Equivalencia Patrimonial	-
Clientes nacionais	-167.477,16
Estoques	-58.452,44
Fornecedores nacionais	-29.857,89
Contas a pagar e provisões	161.273,35
Imposto de Renda	22.464,12
Caixa líquido Atividades Operacionais	-3.402,03
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Caixa líquido Atividades de Investimentos	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Caixa líquido das Atividades de Financiamentos	0,00
Variação Líquida de Caixa	-3.402,03
Caixa Inicial	3.445,77
Caixa Final	43,74

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.

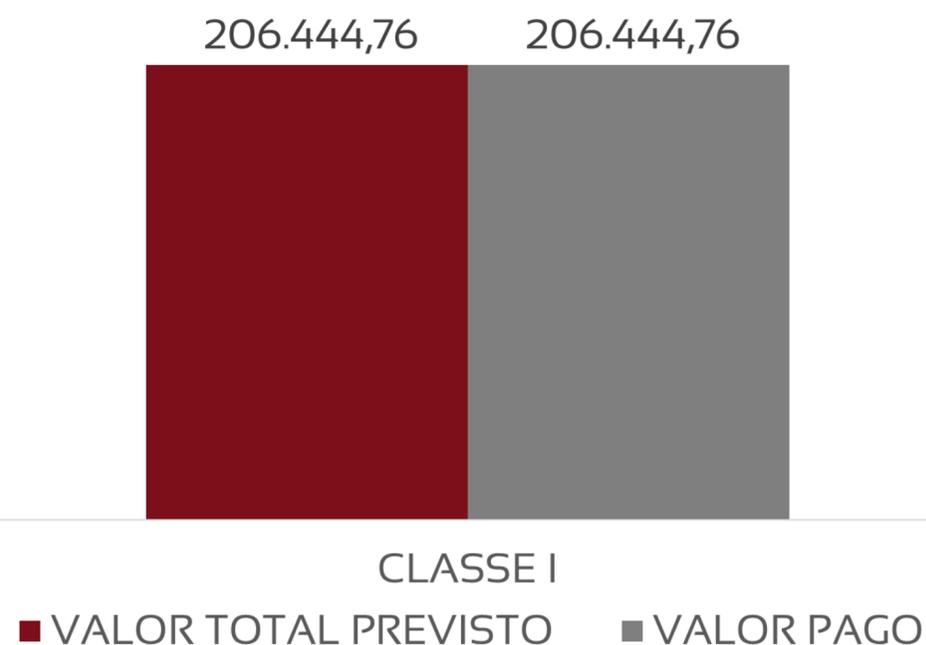
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

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 setembro 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 (quirografários 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 cláusula 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
SETEMBRO/2022**

GOURMAND ALIMENTOS LTDA.

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br