



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DA COMARCA DE SÃO PAULO/SP.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1070194-04.2020.8.26.0100

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA. (“Excelia” ou “Administradora Judicial”) vem respeitosamente à presença de Vossa Excelência, nos autos da Recuperação Judicial de **MULTIFOODS COMÉRCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA.** e **POLIALIMENTOS COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA.** (“Recuperandas”), apresentar o Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas (Doc.01).

Sendo o que lhe cumpria para o momento, a Excelia permanece à disposição deste MM. Juízo.

São Paulo, 01 de abril de 2022.

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.
Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Rafael Valério Braga Martins
OAB/SP 369.320
(assinatura eletrônica)

Michelle Yukie Utsunomiya
OAB/SP 450.674



NOSSA MISSÃO
GERAR VALOR.

NOSSA VISÃO
CONHECER. TRANSFORMAR. RESOLVER.





RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

MULTIFOODS COMÉRCIO DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA. E POLIALIMENTOS COMÉRCIO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA.

Recuperação Judicial nº 1070194-04.2020.8.26.0100

2ª Vara Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo

Mês referência: janeiro de 2022.

São Paulo, 31 de março de 2022.



ÍNDICE

4	INTRODUÇÃO
5	EVENTOS RELEVANTES
7	VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS
13	INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS
20	INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS
25	ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – MULTIFOODS
30	ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS – POLIALIMENTOS
35	ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS
40	ENDIVIDAMENTO - POLIALIMENTOS
42	ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA – MULTIFOODS
44	ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA – POLIALIMENTOS
46	ANEXOS



INTRODUÇÃO - RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial distribuído por Multifoods Comércio de Alimentos e Bebidas Ltda. e Polialimentos Comércio de Produtos Alimentícios Ltda. ("Recuperandas"), em 06/08/2020, perante a 2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo, sob o número 1070194-04.2020.8.26.0100, cujo processamento foi deferido em decisão proferida em 21/08/2020 (fls.750/755), tendo sido nomeada a Excelia Consultoria e Negócios Ltda. ("Excelia") como Administradora Judicial.

Em atenção ao art. 22, inciso II, alíneas "a" e "c", da Lei nº 11.101/05, o presente Relatório Mensal de Atividades "RMA" reproduz os atos de fiscalização das atividades das Recuperandas, referentes à visita à sede das Recuperandas e análise de documentos contábeis e financeiros e contatos com seus administradores, colaboradores, assessores e contadores.

A consolidação substancial foi deferida pelo MM. Juízo, mas quando possível as informações ainda serão reportadas individualmente, por Recuperanda, conforme identificado no cabeçalho ou divisória de cada página a seguir.

Por fim, a Excelia informa que o presente RMA respeita a padronização recomendada pelo Comitê de Enfrentamento dos Impactos da Covid-19 e aprovada pela Corregedoria Geral da Justiça, conforme Comunicado CG nº 786/2020 (Processo nº 2020/75325), disponibilizado no DJE em 01/09/2020.



EVENTOS RELEVANTES



EVENTOS RELEVANTES

Principais eventos ocorridos desde o último relatório e medidas para enfrentamento da crise

- Em 10/12/2021 (fls.3688/3720), esta Administradora Judicial apresentou a Ata da AGC realizada em 09/12/2021 informando a aprovação do PRJ. Em 13/12/2021 (fls.3726/3735), as Recuperandas apresentaram nos autos a juntada do modificativo consolidado do PRJ nos termos da Ata da AGC (fls.3690/3692). Em 15/12/2021 (fls.3736/3742), esta Administradora Judicial acostou aos autos a lista de presença com os votos dos credores na deliberação assemblear e consignou as principais alterações do modificativo ao PRJ apresentado pelas Recuperandas às fls.3727/3735. Outrossim, a teor do relatório sobre o PRJ (fls.2018/2051) e sobre o modificativo apresentado (fls.3002/3003), consignou a ausência de ilegalidade explícita nos meios de recuperação judicial apresentados, notadamente em relação ao deságio, carência e parcelamento dos créditos. Lado outro, consignou o recente entendimento do STJ que assentou que a cláusula estende a novação aos coobrigados é legítima e oponível apenas aos credores que aprovaram o plano de recuperação sem nenhuma ressalva, não sendo eficaz em relação aos credores ausentes da assembleia geral, aos que se abstiveram de votar ou se posicionaram contra tal disposição. Aguarda-se decisão homologatória.
- Em 21/01/2022, em atenção à r. decisão de fls.3640/3643, esta Administradora Judicial comprovou a intimação da credora Premier Pescados para que proceda com a devolução dos valores concursais ou que entregue a mercadoria contratada pelas Recuperandas (fls.3802/3805).
- **Principais eventos operacionais:** em janeiro de 2022, ocorreu uma queda de 35% no faturamento bruto da Recuperanda Multifoods em relação ao mês anterior. Dessa maneira, o faturamento total no mês foi de R\$7,1 milhões, em comparação com R\$10,9 milhões em dezembro de 2021. Apesar do menor faturamento, o custo das mercadorias vendidas caiu 36%, mais do que o faturamento. Dessa maneira, a margem bruta aumentou de 17% para 19%. Houve também uma queda nas despesas operacionais, mas de apenas 20%, com isso, a margem líquida foi para 4%, em vez de 5% no mês anterior. Por fim, o lucro do mês ficou em R\$262 mil, com uma margem final de 4%, com a Recuperanda Multifoods continuamente apresentando resultados positivos.
- Quanto à Polialimentos, não houve faturamento em janeiro, assim como no mês anterior. O prejuízo para o mês foi de R\$8,3 mil.



VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS





SOBRE A RECUPERANDA

Histórico, atividades, instalações e estrutura societária

Não houve qualquer alteração relevante desde o último RMA com relação ao ramo de atuação das Recuperandas, suas instalações ou estrutura societária

O Grupo Multifoods atua nos segmentos de autosserviço e *food service*, oferecendo uma plataforma de distribuição ampla e eficiente de alimentos e bebidas. Fundada em 1983, a Multifoods oferece um portfólio de produtos com mais de 1.000 itens, muitos deles exclusivos, e atende mais de 8.000 clientes em todo território nacional, com soluções integradas em abastecimento. Desde o pedido da Recuperação Judicial, não houve qualquer alteração significativa em seu ramo de atuação ou instalações.

Grupo Multifoods

Multifoods Comércio de Alimentos e Bebidas Ltda.

Sede: Avenida Dr. Gastão Vidigal, nº 1946, CEAGESP, portão 12, sala 44, São Paulo, SP

Multifoods Comércio de Alimentos e Bebidas Ltda

Filial: Rua Albino Gugelmin, nº 199, sala 502, Itajaí, SC

Polialimentos Comércio de Produtos Alimentícios Ltda.

Sede: Avenida Dr. Gastão Vidigal, nº 1946, CEAGESP, portão 12, sala 34, São Paulo, SP

Polialimentos Comércio de Produtos Alimentícios Ltda .

Filial: Rua Albino Gugelmin, nº 199, sala 501, Itajaí, SC

Exploração de comércio atacadista e transporte rodoviário de produtos alimentícios de origem animal, produtos suínos, congelados, salgados, defumados e bebidas em geral

Importação e Exportação de alimentos e bebidas exclusivamente para a Multifoods. Atividade atual limitada à importação de um produto.

CEAGESP - Localização da sede do Grupo Multifoods



Filiais do Grupo Multifoods em Itajaí, Santa Catarina

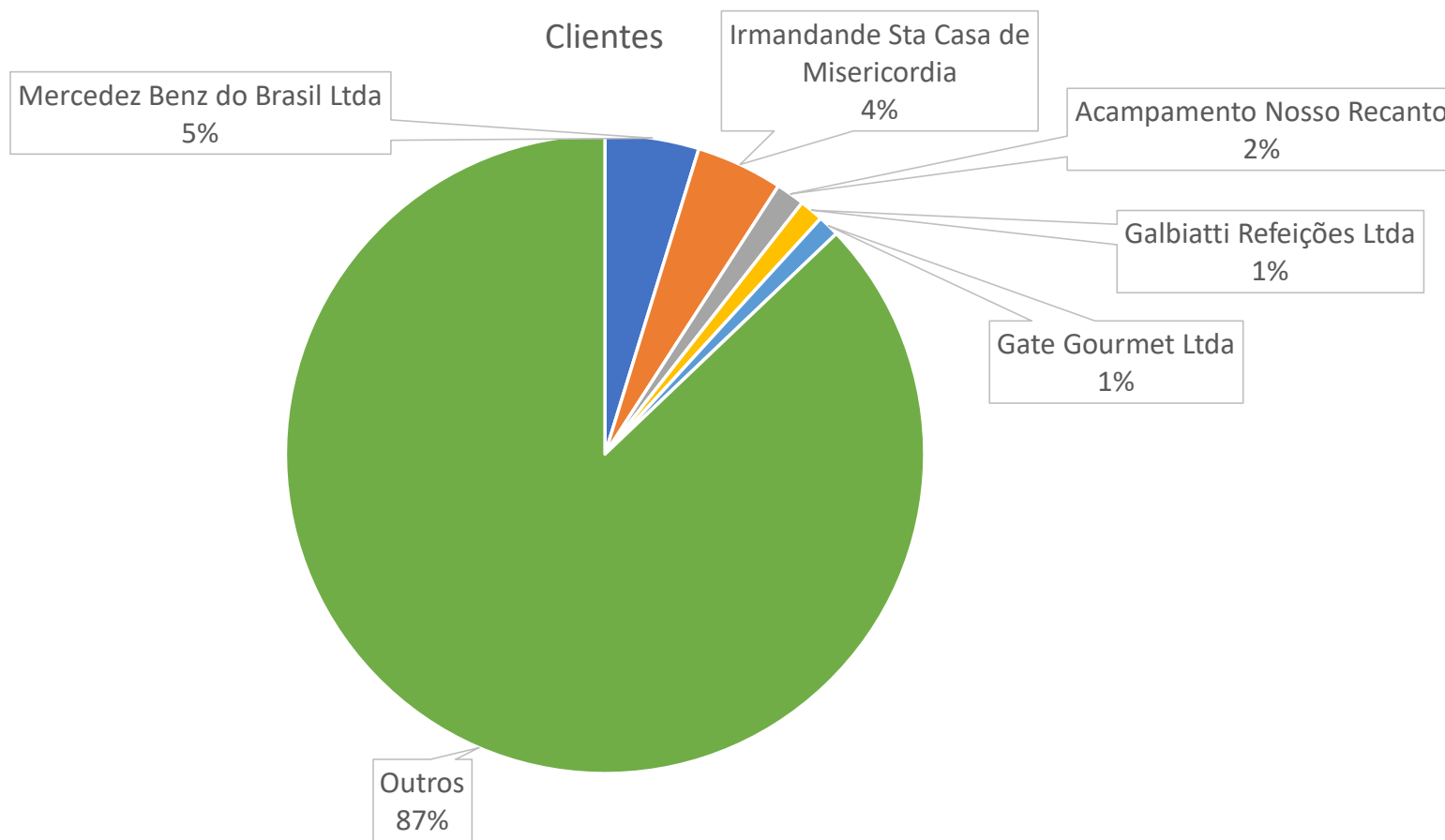




SOBRE AS RECUPERANDAS

Principais Clientes – Grupo Multifoods

No mês de janeiro de 20212, a Multifoods realizou vendas para 1.935 clientes, no total de R\$6,9 milhões. O maior cliente correspondeu a 4,7% das vendas totais, conforme gráfico abaixo.

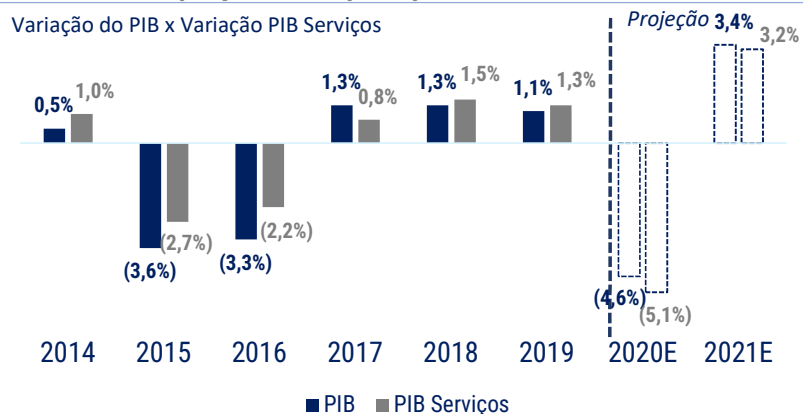




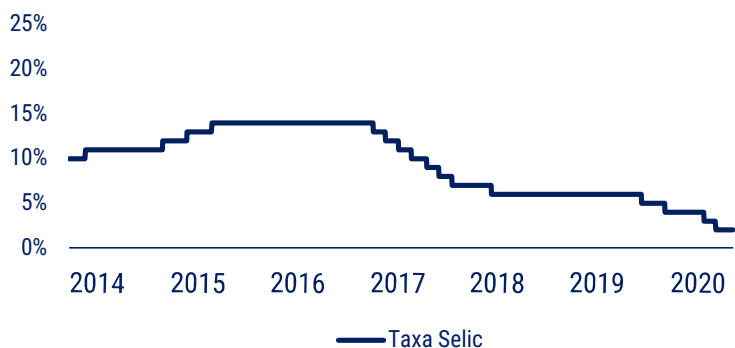
VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS

Estudo de Mercado

Com a profunda crise vivida nos últimos anos, o setor de serviços foi muito afetado. A retomada se iniciou em 2017, mas será prejudicada pela pandemia.

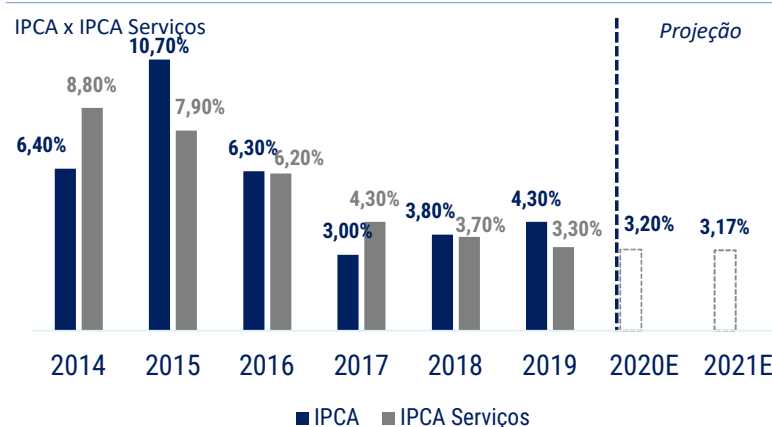


Após altos índices da taxa de juros, a Selic se encontra em seu menor valor histórico no Brasil a 2%.



Fonte: BCB, IBGE

Depois de um cenário de estagflação, o setor de serviços apresentou níveis estáveis e pequenos de inflação.



Uma combinação de fatores, vem mudando o cenário para o setor de serviços em geral.

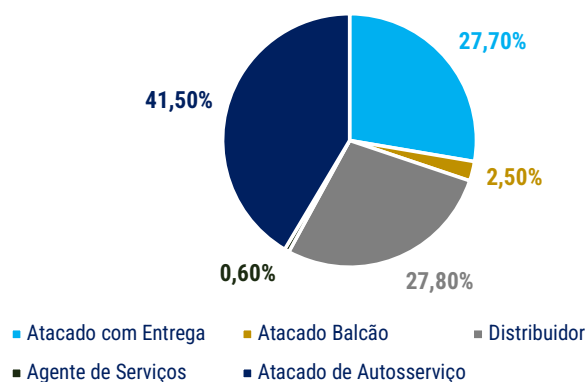
- Atingida pela pior crise em mais de 100 anos, a economia desacelerou em todos os setores;
- As altas das taxas de juros, aliadas aos altos índices de inflação levaram ao cenário de baixa atratividade para investimentos até 2017;
- Desde de 2017 esse cenário vem mudando com crescimento do PIB e baixas taxas de juros;
- 2020 e 2021 ficarão marcados por uma grande queda devido à crise do Covid-19.

VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS Estudo de Mercado



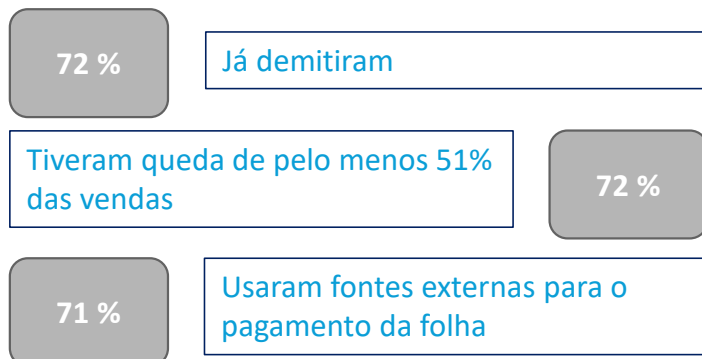
Os maiores faturamentos do setor são das atividades de autosserviço e distribuição, áreas de atuação das Recuperandas.

Distribuição do Faturamento do Setor Atacadista e Distribuidor

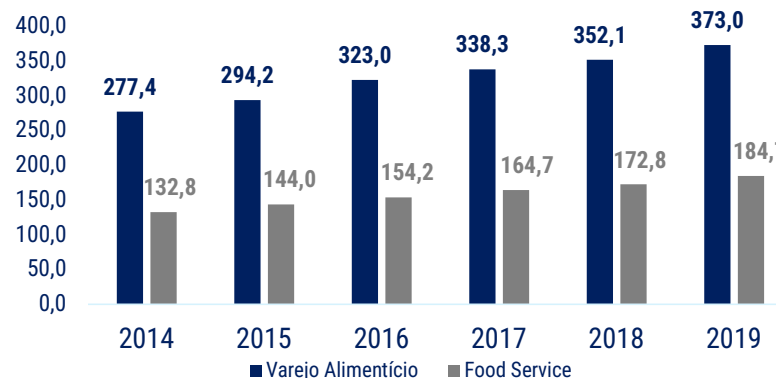


Segundo pesquisa, o setor de *Food Service* foi fortemente afetado pela atual crise do Covid-19

Faturamento e Crescimento do setor de *food service*



As vendas de *Food Service*, setor de especialidade das Recuperandas, apresenta crescimentos sucessivos anuais desde 2014.



Apesar do período recente de recuperação, a crise sanitária de 2020 afetou seriamente o setor.

- O autosserviço e a distribuição representam juntos 69,3% do faturamento do setor de atacadistas e distribuidores;
- O setor de atacadistas e distribuidores teve faturamento de R\$ 273,5 Bilhões e crescimento de 0,2% em 2019;
- No entanto, a atual situação com a Covid-19 freou o crescimento do setor e trouxe muitas complicações para as empresas.
- Com a abertura gradual, o setor de *food service* vinha se recuperando, mas com a segunda onda da Pandemia, a recuperação diminuiu de ritmo.



VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS

Razões da crise – Principais dificuldades

As Recuperandas elencaram como os principais motivos de sua crise a desvalorização cambial; problemas no seu sistema, gerando descontrole de estoque e perdas; aumento das despesas financeiras e com rescisões e crise da COVID-19. Com relação ao mês em referência, a maior dificuldade das Recuperandas ainda está atrelada à pandemia e a timidez com que o turismo, restaurantes e reuniões sociais têm se restabelecido. Ademais, com a ameaça de segunda onda da COVID-19, muitos restaurantes cancelaram pedidos com receios de novas restrições.

MOTIVOS

Crise Econômica do Brasil e Desvalorização Cambial

Problemas no Sistema e Fraude Interna

Despesas Financeiras e Trabalhistas

Crise da COVID-19

COMENTÁRIOS

A desvalorização cambial desencadeada pela crise de 2014 causou grandes prejuízos às Recuperandas, que haviam investido na expansão da distribuição de produtos importados por meio da Polialimentos. Além disso, com a expansão das operações houve aumento de custos fixos, principalmente nas áreas comercial e logística.

Em 2015, as Recuperandas tiveram problemas em seu sistema, que impossibilitaram o controle de estoque e resultados. Isso acarretou em compras excessivas e perdas de produtos, gerando a necessidade de captação de recursos de terceiros. Nessa época também foram descobertos desvios realizados pelo seu então gerente financeiro, que prejudicaram ainda mais os resultados.

Em 2016, ocorreu uma tentativa de reestruturação das Recuperandas, com a contratação de consultoria em gestão e demissão de 40% de seus colaboradores. No entanto, tal situação gerou um alto gasto com rescisões, prejudicando o fluxo de caixa das Recuperandas, que já se encontrava debilitado devido às despesas financeiras.

Apesar da situação complicada, as Recuperandas continuaram pagando e renegociando dívidas. No entanto, com pandemia da COVID-19, o faturamento das Recuperandas teve uma diminuição de 2/3, tornando insustentável a situação do caixa. Como seu segmento de atuação é principalmente para *food service*, espera-se que haja uma retomada no faturamento com a flexibilização das restrições.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - **MULTIFOODS**



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Balço Patrimonial



A Recuperanda Multifoods, no mês de janeiro de 2022, apresentou um Ativo Total de R\$29,7 milhões, o que representa um aumento de 0,88% em relação ao mês anterior.

ATIVO	dez/21	jan/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	27.459.676,10	27.724.061,16	264.385,06	0,96%
Caixa	3.948,13	2.980,73	- 967,40	-24,50%
Bancos c/ Movimento	3.193.021,70	2.547.756,59	- 645.265,11	-20,21%
Aplicação Financeira	-	-	-	-
Estoques	5.889.598,31	5.359.922,22	- 529.676,09	-8,99%
Clientes	12.663.334,05	12.075.313,39	- 588.020,66	-4,64%
Outros Realizáveis	5.709.773,91	7.738.088,23	2.028.314,32	35,52%
Ativo Não Circulante	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0%
Realizável a longo Prazo	-	-	-	-
Clientes LP	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0,00%
Ativo Permanente	363.325,64	357.434,64	- 5.891,00	-2%
Imobilizado	10.102.530,64	10.102.530,64	-	0,00%
(-) Depreciações e Amortizações	9.739.205,00	9.745.096,00	5.891,00	0,06%
Total do Ativo Não Circulante	1.998.625,44	1.992.734,44	- 5.891,00	0%
TOTAL DO ATIVO	29.458.301,54	29.716.795,60	258.494,06	0,88%
PASSIVO	dez/21	jan/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	22.232.689,54	22.248.759,42	Varição (R\$)	Varição (%)
Fornecedores	8.335.736,34	9.218.773,92	883.037,58	10,59%
Empréstimos e Financiamentos	8.180.157,98	8.180.157,98	-	0,00%
Ordenados e Encargos	250.192,38	205.824,67	- 44.367,71	-17,73%
Impostos a Recolher	496.865,09	262.171,34	- 234.693,75	-47,23%
Provisão P/IRPJ/CSLL	437.623,56	350.990,57	- 86.632,99	-19,80%
Outras Obrigações	4.532.114,19	4.030.840,94	- 501.273,25	-11,06%
Passivo Não Circulante	2.107.048,78	2.087.381,30	- 19.667,48	-1%
Passivo a Longo Prazo	2.107.048,78	2.087.381,30	- 19.667,48	-1%
Impostos a Recolher	496.865,09	262.171,34	- 234.693,75	-47,23%
Empréstimos e Financiamentos	8.180.157,98	8.180.157,98	-	0,00%
Patrimônio Líquido	5.118.563,22	5.380.654,88	262.091,66	5%
Capital Social	2.048.529,00	2.048.529,00	-	0,00%
Reservas de Capital	119.030,01	119.030,01	-	0,00%
Lucros Acumulados	2.951.004,21	3.213.095,87	262.091,66	8,88%
TOTAL DO PASSIVO	29.458.301,54	29.716.795,60	258.494,06	0,88%

- Em janeiro de 2022, as alterações mais representativas no ativo foram uma diminuição de 20% na conta bancos, queda de 8,9% em estoques e aumento de 35% em outros realizáveis;
- No Passivo, a alteração mais relevante foi a queda de 47% em impostos a recolher.
- Por fim, houve um aumento de 8,88% nos lucros acumulados.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Contas a Pagar

A Recuperanda Multifoods possuía em janeiro de 2022 um total de contas a pagar no valor de R\$2,8 milhões, sendo a maior parte decorrente de parcelamento de ICMS e INSS.

Período	jan/22
Vencidos	2.599.544
mais de 180 dias	1.141.948
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	1.457.596
A vencer	225.680
até 90 dias	225.680
mais de 90 dias	0
Total	2.825.223

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
Icms (Parcelamento)	26,70%	754.233
Inss (Parcelamento)	13,72%	387.715
Irpj Trimestral	7,57%	213.780
Industria Frigorifica Boa Carne Ltda	5,21%	147.089
Siol Alimentos Ltda	4,63%	130.795
Outros	42,18%	1.191.612
Total	100%	2.825.223

- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.
- Os valores a pagar da Recuperanda encontram-se distribuídos entre 78 fornecedores.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Contas a Receber

A Recuperanda Multifoods possuía em janeiro de 2022 um total de contas a receber no valor de R\$4,3 milhões. Desse total R\$1 MM encontra-se vencido e R\$3,3 milhões a vencer.

Período	jan/22
Vencidos	1.045.815
mais de 180 dias	429.127
de 91 a 180 dias	114.438
até 90 dias	502.250
A vencer	3.309.292
até 60 dias	3.242.153
mais de 60 dias	67.139
Total	4.355.107

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Mercedes Benz Do Brasil Ltda.	7,31%	318.324
Irmandade Santa Casa De Misericórdia De Santos.	4,22%	183.634
Costa Cruzeiros Agen Maritima Turismo Ltda.	2,48%	107.969
Acampamento Nosso Recanto Ltda.	1,99%	86.517
Carlos Eduardo Galgaro.	1,92%	83.778
Outros	82,08%	3.574.885
Total	100%	4.355.107

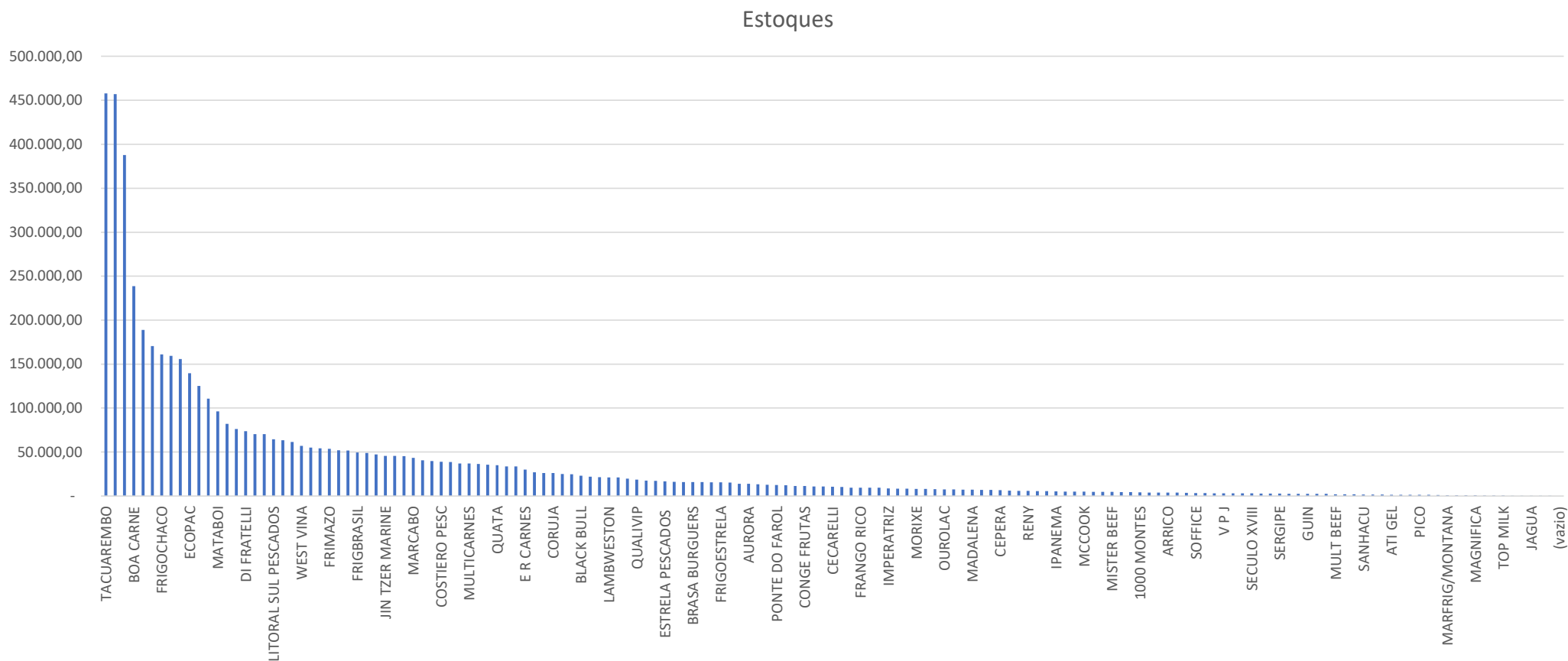
- Os valores a receber pela Recuperanda Multifoods encontram-se distribuídos entre 1611 clientes. Sendo que o maior deles representa 7,31% do total devido.
- Desse total, foram excluídos R\$4,4 milhões devidos pela Polialimentos à Multifoods

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Estoques



As Recuperandas Multifoods e Polialimentos não possuem estoques separados, portanto, o valor apurado é relativo às duas empresas. Em janeiro de 2022, o total em estoque era de R\$ 5,3 milhões, com 156 diferentes fornecedores, sendo o maior deles a Tacuarembó com R\$457 mil.

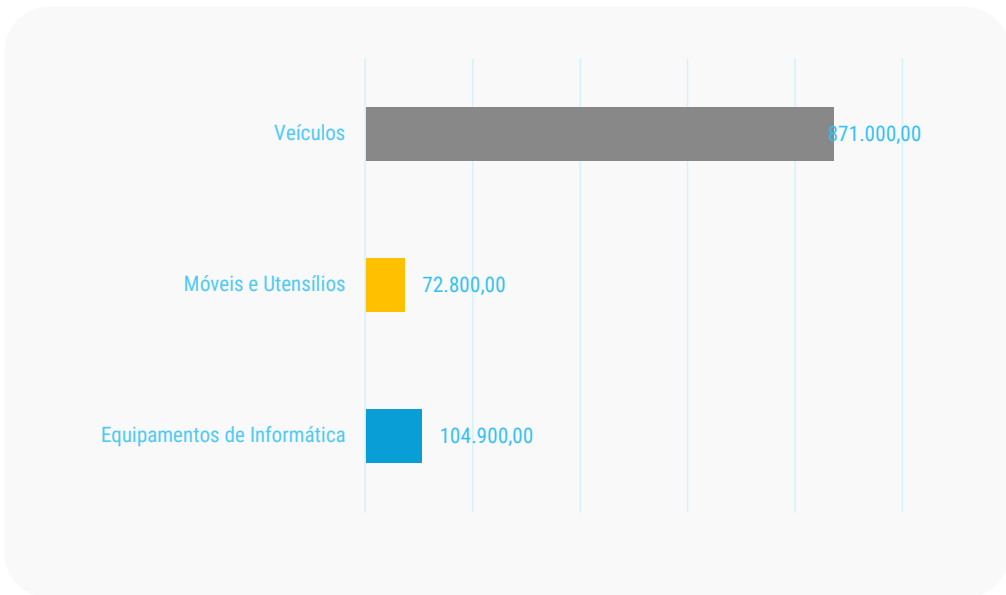


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS
Imobilizado

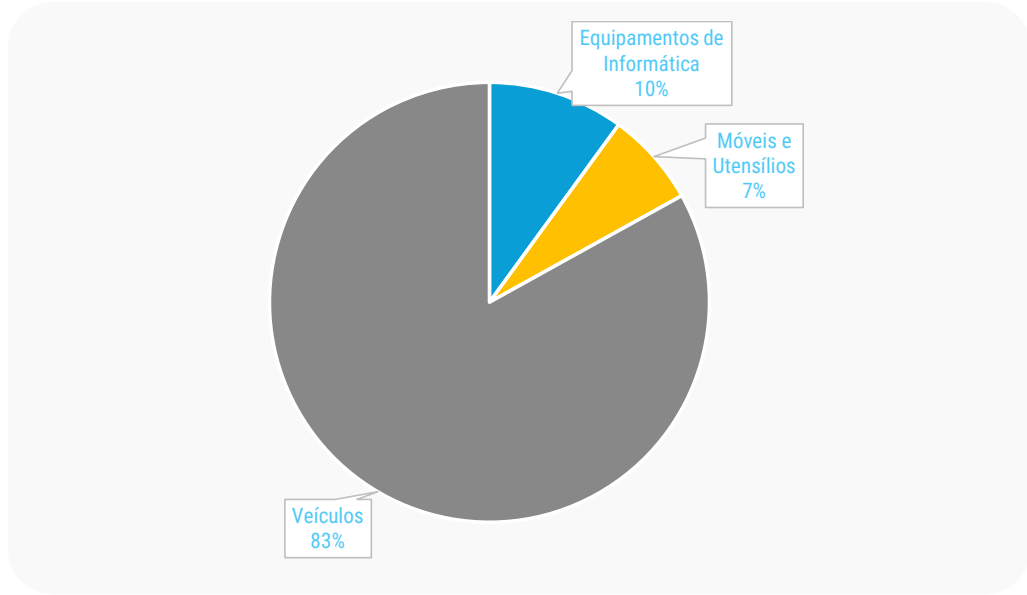


As Recuperandas consideram seus ativos de forma unificada, conforme gráficos abaixo. Diante da confusão patrimonial a consolidação substancial foi deferida. A única exceção é para a categoria veículos, onde apenas um deles se encontra no nome da Polialimentos.

Imobilizado: valor por categoria



Imobilizado: % por categoria

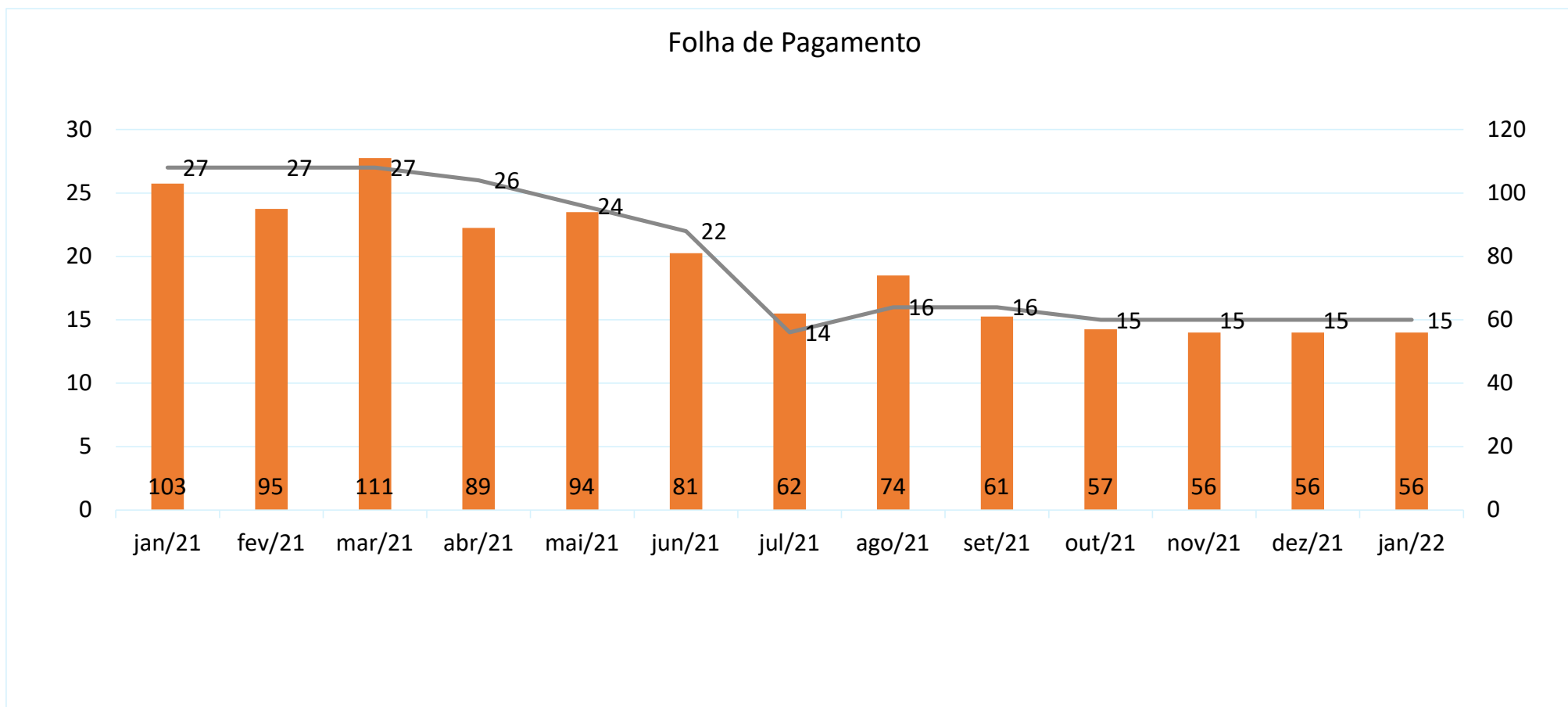


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Movimentação de Colaboradores e Valor da Folha de Pagamento



Em janeiro, a Recuperanda apresentava um total de 15 colaboradores, além de 3 sócios, com uma folha no valor total de R\$ 56 mil, além de R\$36 mil de *pro labore* por sócio. A Polialimentos possui apenas 1 colaborador afastado pelo INSS desde 2014.





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - **POLIALIMENTOS**



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Balço Patrimonial



A Recuperanda Polialimentos no mês de janeiro de 2022 apresentou um Ativo Total de R\$1,7 milhão, praticamente sem modificação em relação ao mês anterior.

ATIVO	dez/21	jan/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	1.670.477,66	1.670.934,29	456,63	0,03%
Caixa	-	-	-	-
Bancos c/ Movimento	4.124,41	4.581,04	456,63	11,07%
Aplicação Financeira	-	-	-	-
Estoques	1.861,14	1.861,14	-	0,00%
Clientes	252.664,13	252.664,13	-	0,00%
Outros Realizáveis	1.411.827,98	1.411.827,98	-	0,00%
Ativo Não Circulante	-	-	-	-
Realizável a longo Prazo	-	-	-	-
Cientes LP	-	-	-	-
Ativo Permanente	104.812,49	104.812,49	-	0%
Imobilizado	430.420,07	430.420,07	-	0,00%
(-) Depreciações e Amortizações	325.607,58	325.607,58	-	0,00%
Total do Ativo Não Circulante	104.812,49	104.812,49	-	0%
TOTAL DO ATIVO	1.775.290,15	1.775.746,78	456,63	0,03%
PASSIVO	dez/21	jan/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	5.884.192,17	5.892.969,56	Varição (R\$)	Varição (%)
Fornecedores	5.645.779,60	5.645.188,67	- 590,93	-0,01%
Empréstimos e Financiamentos	193.565,57	203.565,57	10.000,00	5,17%
Ordenados e Encargos	-	-	-	-
Impostos a Recolher	44.740,70	44.109,02	- 631,68	-1,41%
Provisão P/IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Outras Obrigações	106,30	106,30	-	0,00%
Passivo Não Circulante	1.648.246,67	1.648.246,67	-	0%
Passivo a Longo Prazo	1.648.246,67	1.648.246,67	-	0%
Parcelamento de Impostos	12.946,87	12.946,87	-	0,00%
Fornecedores LP	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0,00%
Empréstimos e Financiamentos LP	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	-5.757.148,69	-5.765.469,45	- 8.320,76	0%
Capital Social	50.000,00	50.000,00	-	0,00%
Reservas de Capital	-	-	-	-
Resultado de Períodos Anteriores	-	-	-	-
Lucros Acumulados	- 5.807.148,69	- 5.815.469,45	- 8.320,76	0,14%
TOTAL DO PASSIVO	1.775.290,15	1.775.746,78	456,63	0,03%

- Como a Recuperanda Polialimentos tem uma operação mensal muito pequena, não há grandes alterações no balanço a cada mês;
- No Ativo não houve alterações relevantes;
- Quanto ao Passivo, as contas mais relevantes ainda são aquelas relativas a Fornecedores, que segundo apurado junto a Recuperanda Polialimentos, maior parte é devida a Recuperanda Multifoods, em decorrência de transferência intragrupo;
- Tais transferências são realizadas pois a Recuperanda Polialimentos age como intermediária e algumas vendas de modo a diminuir o pagamento de substituição tributária.
- No mês ocorreu ainda um aumento de R\$10 mil em empréstimos.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Contas a Pagar

A Recuperanda Polialimentos, no mês de janeiro de 2022 possuía um total de R\$2,1 mil a pagar. Desse valor, exclui-se R\$4,4 milhões devidos à Multifoods.

Período	jan/22
Vencidos	2.101
mais de 180 dias	0
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	2.101
A vencer	0
até 90 dias	0
mais de 90 dias	0
Total	2.101

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
Locus Centro De Negocios E Apoio Administrativo Ltda.	42,24%	888
Auditar Consultoria Empresarial Ltda	22,84%	480
Totvs Brasilia Software Ltda.	14,03%	295
Econet Editora Empresarial Ltda	10,65%	224
Neogrid Informatica Ltda	10,24%	215
Total	100%	2.101

- Com exceção de impostos, foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Contas a Receber

A Recuperanda Polialimentos possuía em janeiro de 2022 um total de contas a receber no valor de R\$178 mil, todos vencidos.

Período	Jan/22
Vencidos	178.640
mais de 180 dias	178.640
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	0
A vencer	0
até 60 dias	0
mais de 60 dias	0
Total	178.640

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Exito Distr Com De Alim E Repr Eireli.	56,05%	100.123
Sab South America Business Intermd De Neg Alimt Ltda.	33,02%	58.981
Modena Distribuicao Comercio E Servicos Ltda Epp.	6,90%	12.332
Bierbock Distribuidora De Cervejas Artesanais Ltda.	2,81%	5.026
Abn Com De Beb Eireli.	1,02%	1.822
Doc Dist De Alim E Beb S A.	0,20%	357
Total	100%	178.640

- Os valores devidos pela Recuperanda Polialimentos encontram-se distribuídos entre 6 clientes. Sendo que o maior deles representa 56,05% do total devido.
- Não houve mudanças nos valores a receber em relação ao mês anterior

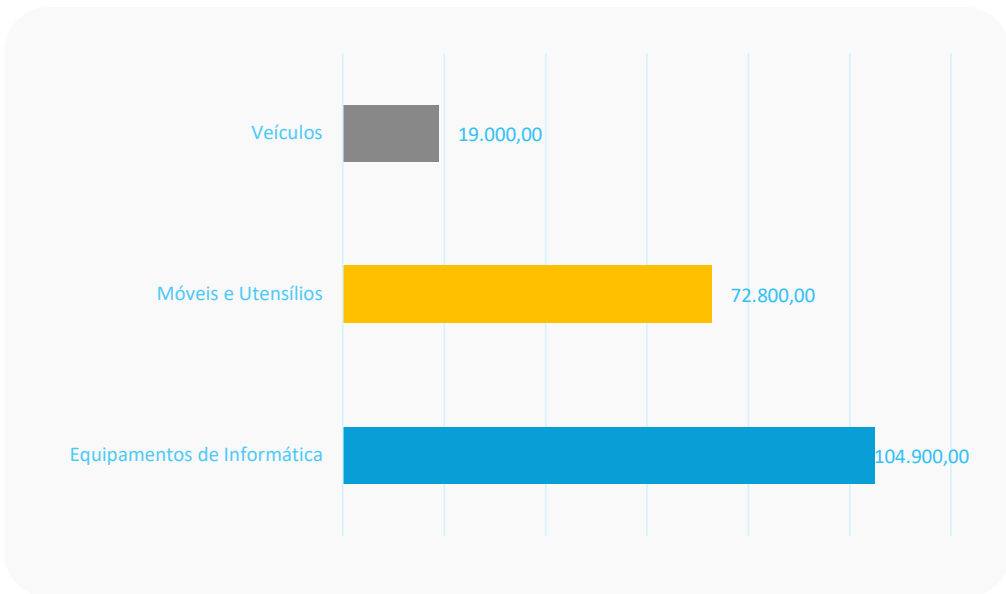
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Imobilizado

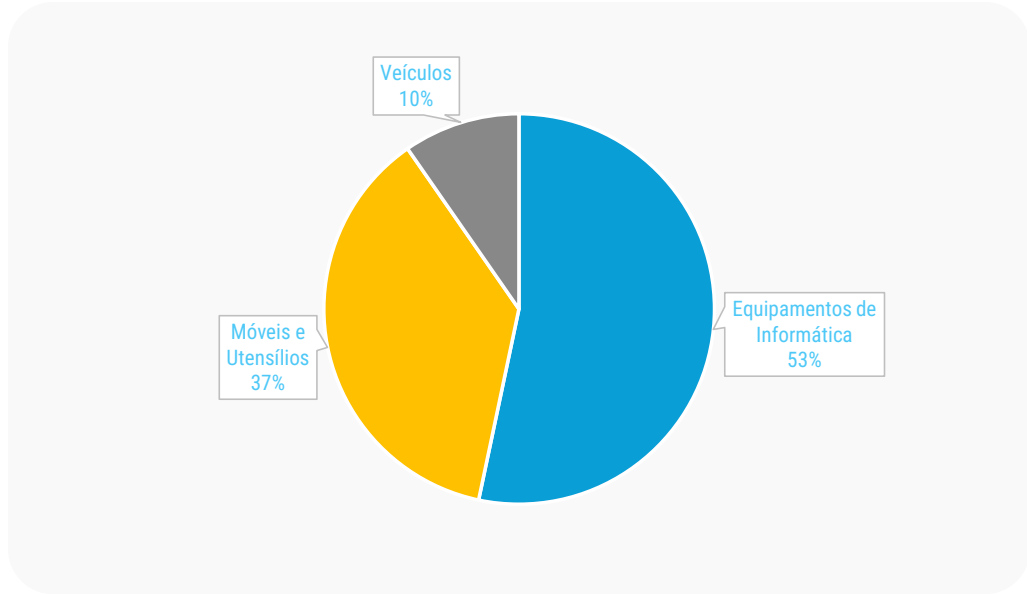


O grupo considera seus ativos de forma unificada, reproduzido conforme abaixo. A única exceção é para veículos, onde apenas um está no nome da Polialimentos, nas outras categorias não foi enviada a divisão. Em razão da confusão patrimonial, a consolidação substancial foi deferida.

Imobilizado: valor por categoria



Imobilizado: % por categoria





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO - **MULTIFOODS**



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS

Análise do Faturamento – DRE



Em janeiro de 2022 a Recuperanda Multifoods apresentou um faturamento bruto de R\$7,1 milhões, uma queda de 35% em relação ao mês anterior.

DRE	dez/21	jan/22	Variação (R\$)	Variação (%)
Receita Bruta	10.958.841,12	7.105.671,63	-3.853.169,49	-35%
(-) Deduções	1.039.834,66	653.811,99	- 386.022,67	-37%
RECEITA LIQUIDA	9.919.006,46	6.451.859,64	-3.467.146,82	-35%
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	8.185.806,55	5.249.769,41	- 2.936.037,14	-36%
(=) LUCRO BRUTO	1.733.199,91	1.202.090,23	- 531.109,68	-31%
Margem Bruta	17%	19%	1%	7%
Despesas Operacionais	1.195.018,67	953.376,43	- 241.642,24	-20%
Despesas c/ Distribuição e Armazenagem	483.928,52	385.511,71	- 98.416,81	-20%
Despesas Comerciais	368.862,47	291.828,04	- 77.034,43	-21%
Despesas Administrativas	344.110,43	276.528,25	- 67.582,18	-20%
Impostos e Contribuições	-	-	-	-
Outras Despesas/Receitas	- 1.882,75	- 491,57	1.391,18	-74%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	538.181,24	248.713,80	- 289.467,44	-54%
Margem EBIT	5%	4%	-2%	-29%
(+) Receitas Financeiras	44.811,31	37.195,62	- 7.615,69	-17%
(-) Despesas Financeiras	65.566,59	23.817,76	- 41.748,83	-64%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	517.425,96	262.091,66	- 255.334,30	-49%
IRPJ/CSLL	437.623,57	-	- 437.623,57	-100%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	79.802,39	262.091,66	182.289,27	228%
Margem de Lucro	1%	4%	3%	405%

- Apesar de um menor faturamento bruto, o custo relativo dos produtos vendidos caiu em uma proporção maior que a receita, desse modo a margem bruta foi para 19%, um aumento de 1% em relação ao mês anterior;
- As despesas operacionais diminuíram 20%, no entanto, como o faturamento foi 35% menor, a margem líquida ficou em 4%, uma queda de 2% em relação ao mês anterior;
- Mesmo assim, o mês apresentou lucro de R\$262 mil, com uma margem de 4%.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS

Índices de Liquidez



Na análise de índices, quatro critérios são observados: (i) liquidez – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações no curto prazo; (ii) solvência – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações de longo prazo; (iii) crescimento – que analisa o quanto a empresa está crescendo; e (iv) lucratividade e eficiência – que medem a eficiência operacional da empresa.

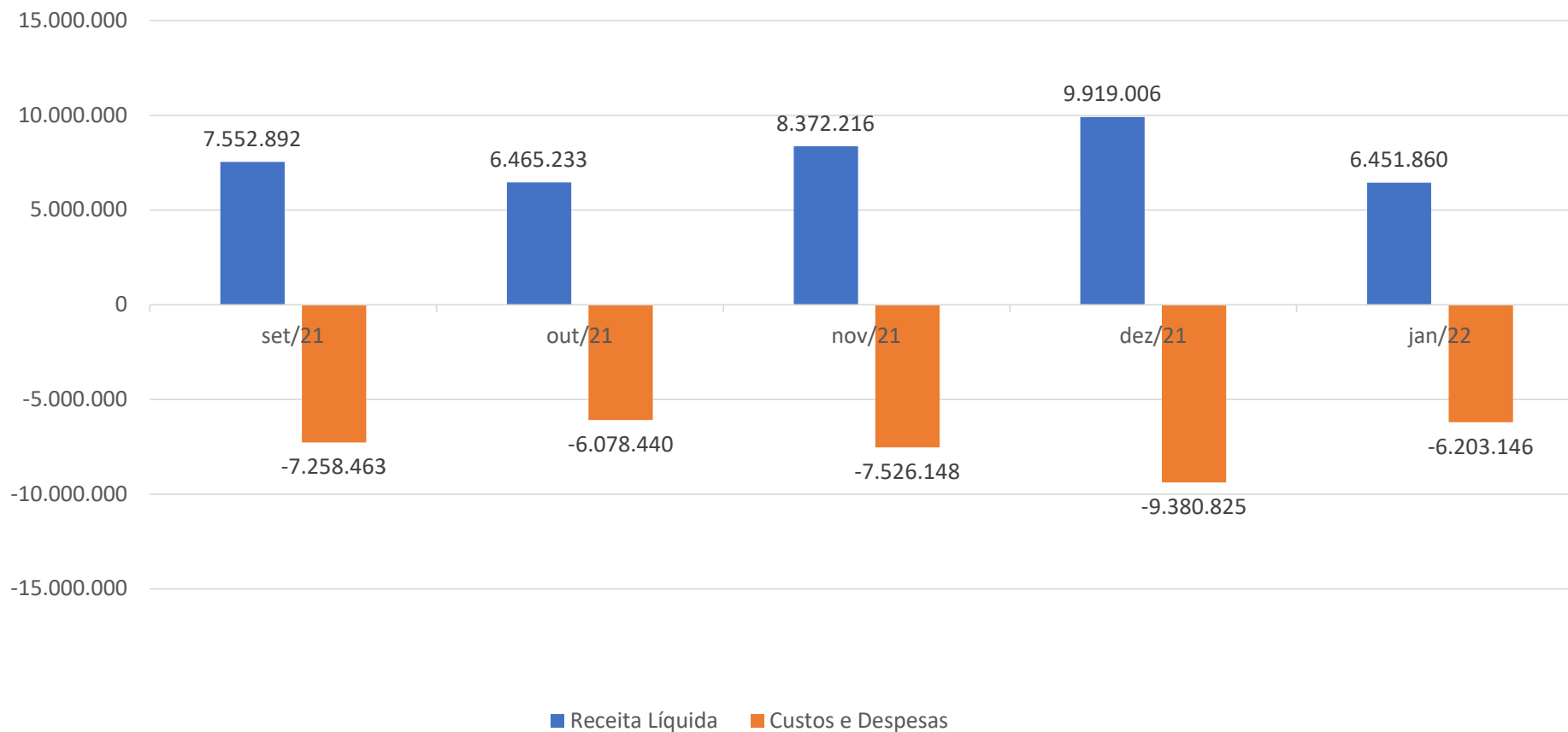
Índices:	dez/21	jan/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	1,20	1,21	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	1,24	1,25	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	83%	82%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	8	10	Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	13%	14%	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	0,00	0,01	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)	5%	4%	Margem de retorno sobre as vendas

- Em janeiro é possível observar uma melhora na maior parte dos índices, com destaque para cobertura de juros. De maneira geral, os índices da Recuperanda apresentam valores saudáveis.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS
Receitas x Custos e Despesas Operacionais



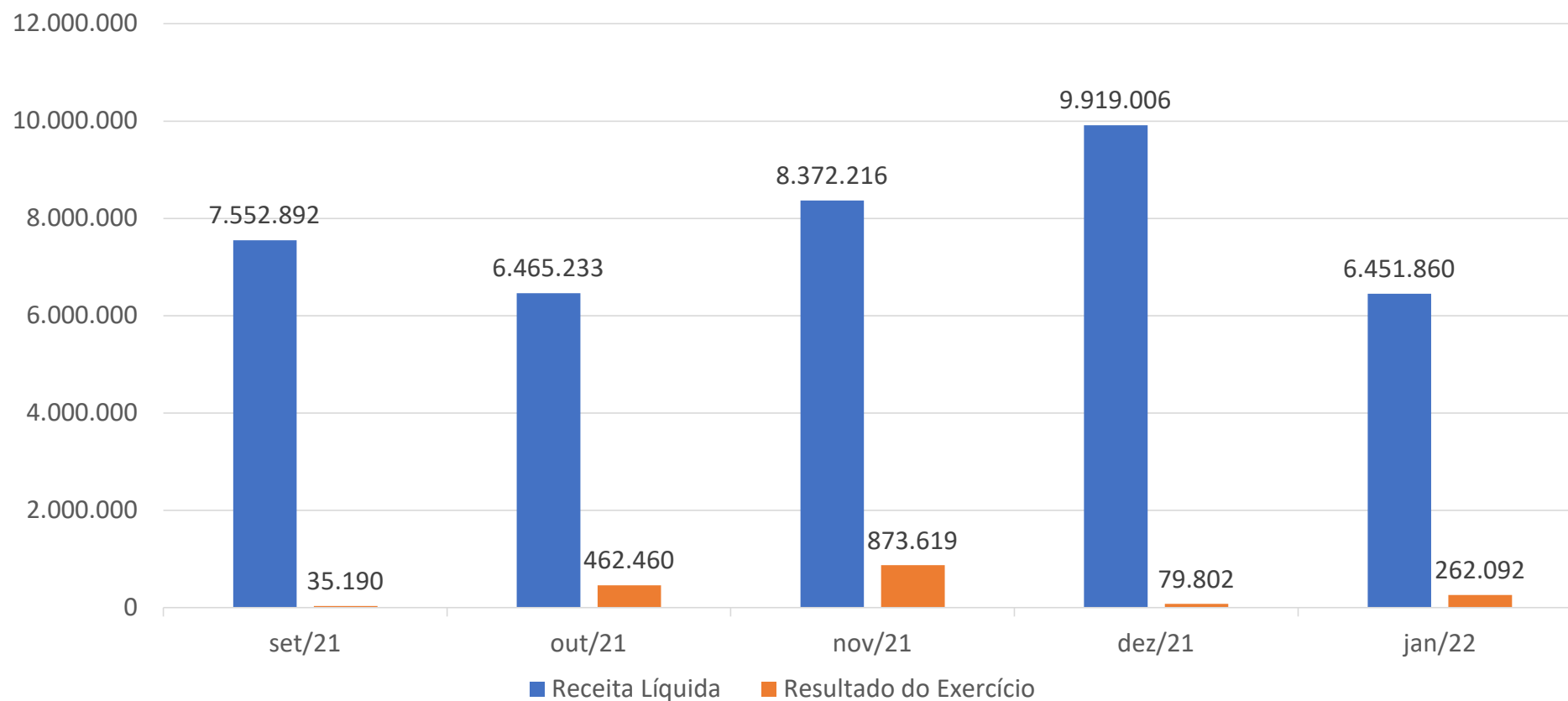
Em janeiro, a receita líquida ficou aproximadamente R\$248 mil maior que a soma de custos e despesas da Recuperanda Multifoods.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS
Receitas x Resultado



Em janeiro, a Recuperanda Multifoods apresentou receitas líquidas na casa de R\$6,4 milhões, com um resultado final no valor de R\$262 mil.





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO - POLIALIMENTOS



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS

Análise do Faturamento – DRE



Em janeiro, a Recuperanda Polialimentos não apresentou faturamento.

DRE	dez/21	jan/22	Variação (R\$)	Variação (%)
Receita Bruta	-	-	-	
(-) Deduções	-	-	-	
RECEITA LIQUIDA	-	-	-	
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	
(=) LUCRO BRUTO	-	-	-	
<i>Magem Bruta</i>				
Despesas Operacionais	8.923,39	7.712,66	- 1.210,73	-14%
Despesas c/ Distribuição e Armazenagem	-	-	-	
Despesas Comerciais	6.182,19	5.611,20	- 570,99	-9%
Despesas Administrativas	2.741,20	2.101,46	- 639,74	-23%
Impostos e Contribuições	-	-	-	
Outras Despesas/Receitas	-	-	-	
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	-8.923,39	-7.712,66	1.210,73	-14%
<i>Magem EBIT</i>				
(+) Receitas Financeiras	991,70	-	- 991,70	-100%
(-) Despesas Financeiras	448,98	608,10	159,12	35%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	-8.380,67	-8.320,76	59,91	-1%
IRPJ/CSLL	-	-	-	
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-8.380,67	-8.320,76	59,91	-1%
<i>Magem de Lucro</i>				

- Em janeiro, a Recuperanda Polialimentos não apresentou faturamento.
- Mesmo sem faturamento, ainda ocorreram despesas operacionais, no total de R\$8,3mil
- A Recuperanda apresentou, desse modo, prejuízo operacional de R\$ 8,3 mil;
- O prejuízo total para o mês foi de R\$8,3 mil;

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS

Índices de Liquidez



Na análise de índices, quatro critérios são observados: (i) liquidez – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações no curto prazo; (ii) solvência – que é a capacidade de a empresa arcar com suas obrigações de longo prazo; (iii) crescimento – que analisa o quanto a empresa está crescendo; e (iv) lucratividade e eficiência – que medem a eficiência operacional da empresa.

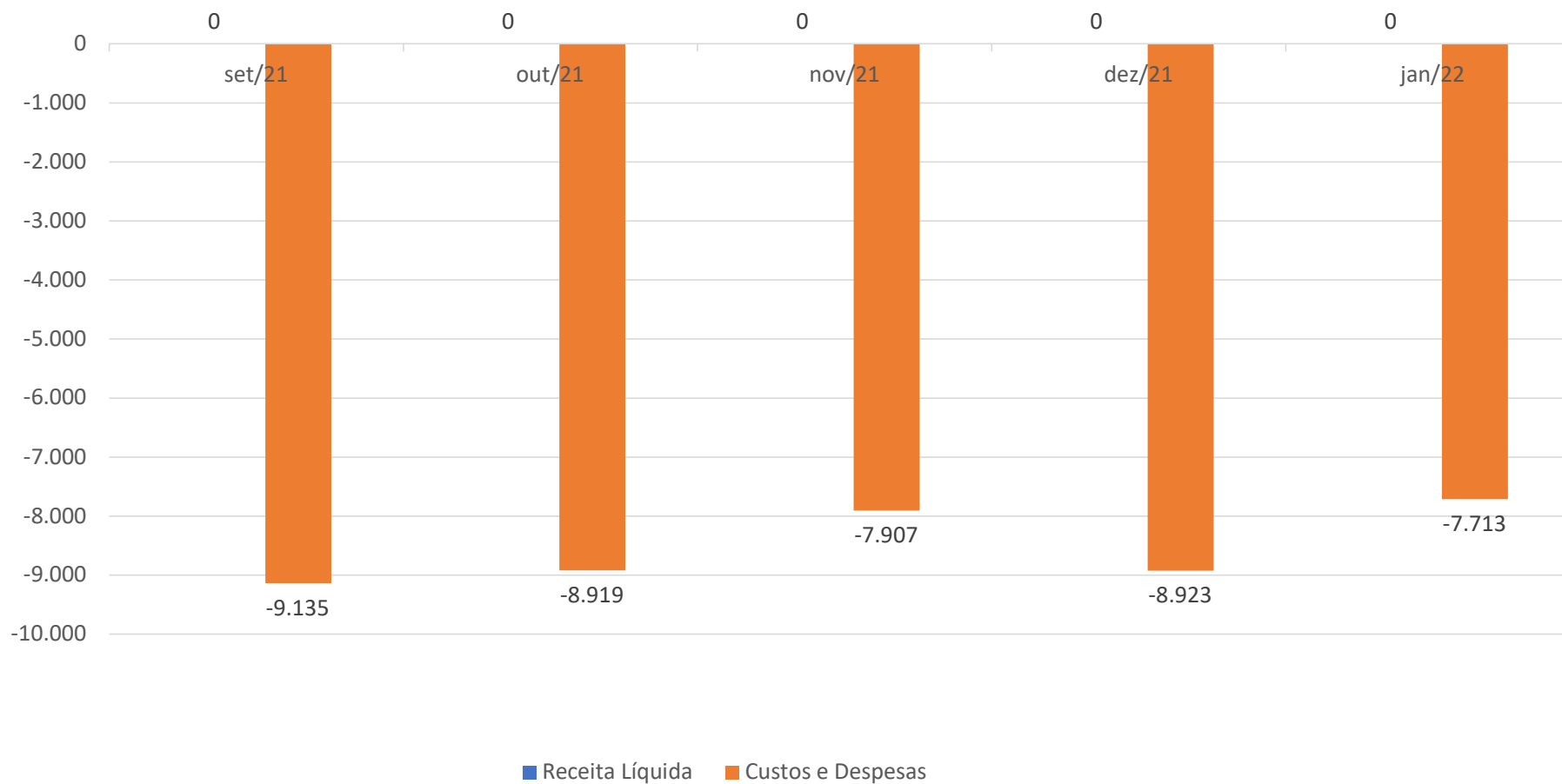
Índices:	dez/21	jan/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,22	0,22	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,28	0,28	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	424%	425%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	-20	-13	Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	-4%	-4%	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	0,00	0,00	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)			Margem de retorno sobre as vendas

- Conclui-se pelos índices apresentados que a Recuperanda Polialimentos não tem condições de operar sozinha, sendo totalmente dependente da Recuperanda Multifoods;
- Deve-se destacar, no entanto, que a maior parte do endividamento da Recuperanda Polialimentos é com a própria Recuperanda Multifoods, que a utiliza como intermediária sobre algumas vendas.

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS
Receitas x Custos e Despesas



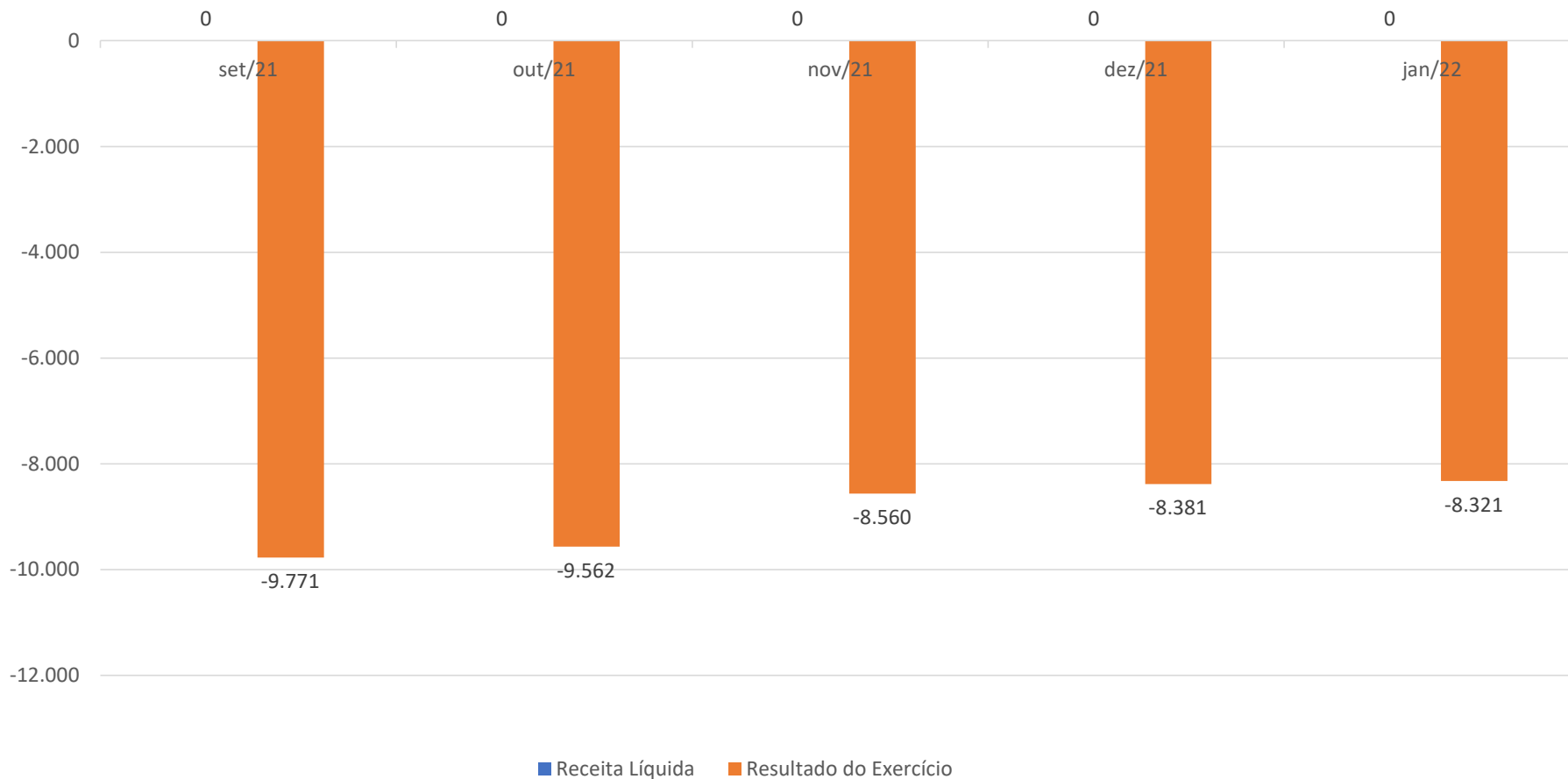
No mês de janeiro, a Recuperanda Polialimentos não teve faturamento, mas a soma de custos e despesas foi de R\$7,7 mil.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS
Receitas x Resultado



Em janeiro, a Recuperanda Polialimentos não teve faturamento, sendo que o prejuízo foi de R\$8,3 mil.





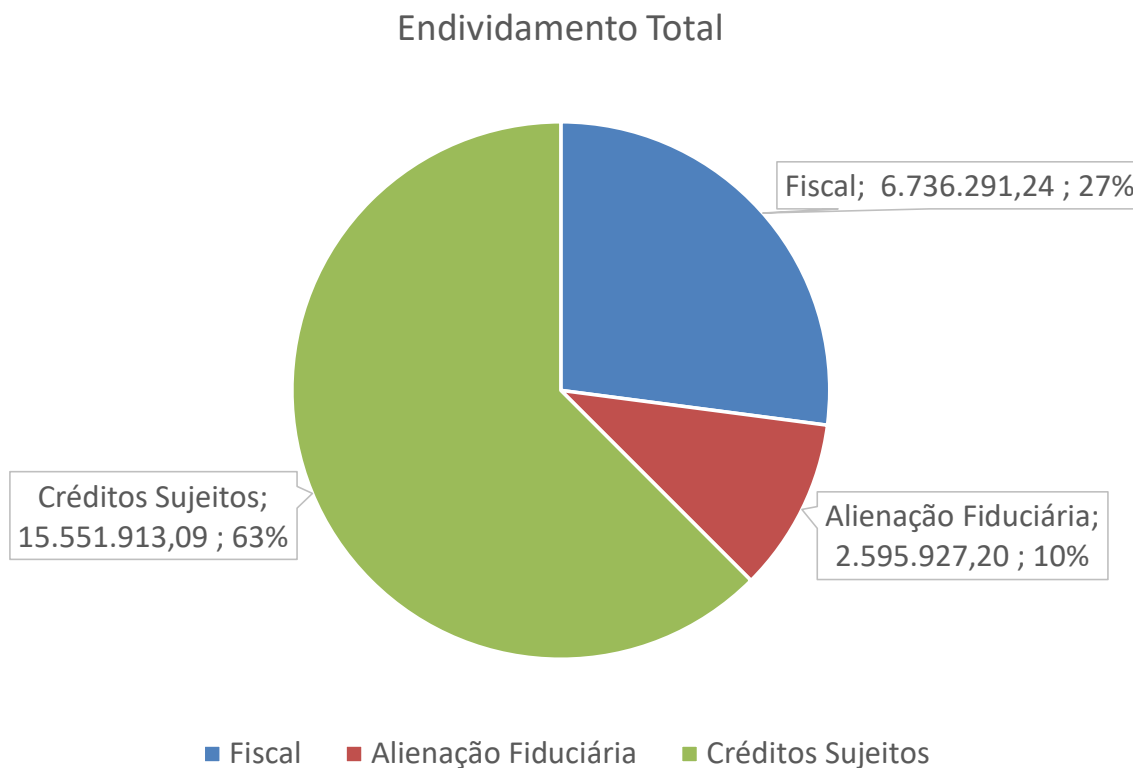
ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS



ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS
Endividamento Total



A Multifoods possui um endividamento total no valor de R\$ 24,88 milhões, dos quais 37% não estão sujeitos à Recuperação Judicial (créditos fiscais e com alienação fiduciária) e o remanescente é sujeito à Recuperação Judicial, o que representa aproximadamente 15,5 milhões já conforme relação apresentada pela administradora judicial.



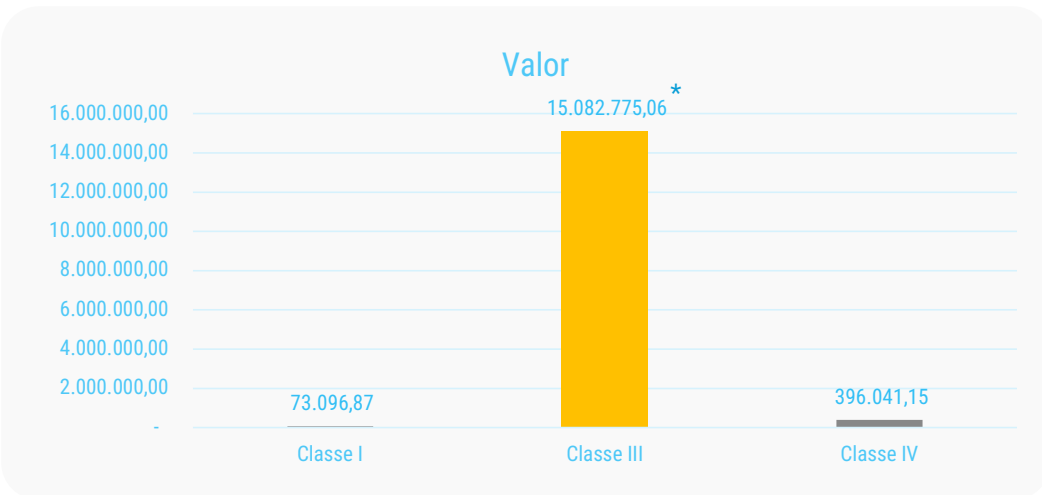
* Nesse total estão inclusos US\$202.085,23 convertidos para Reais por R\$5,07 em 11/12/2020

ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

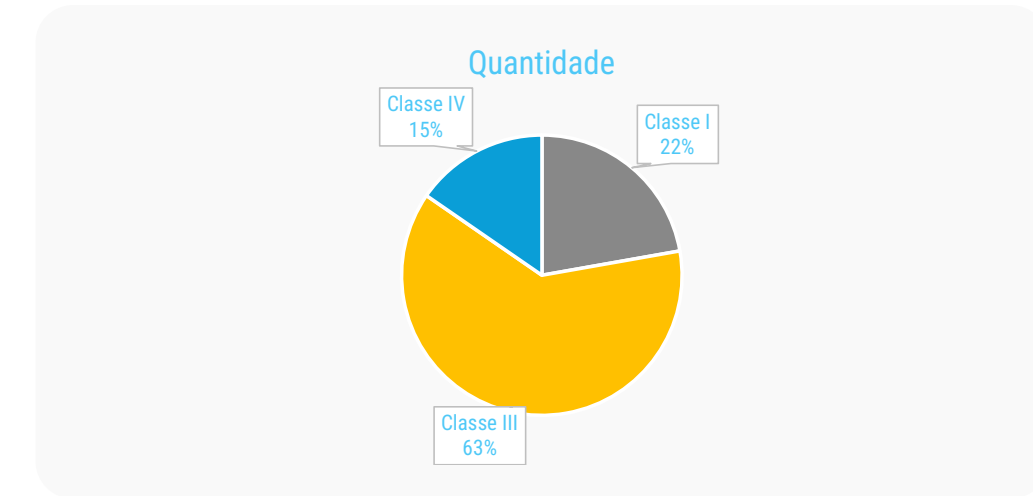
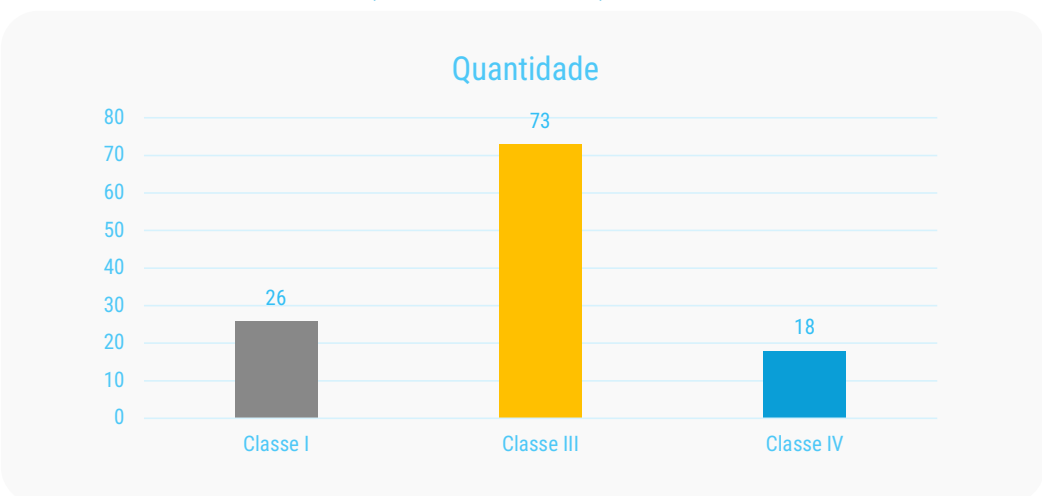
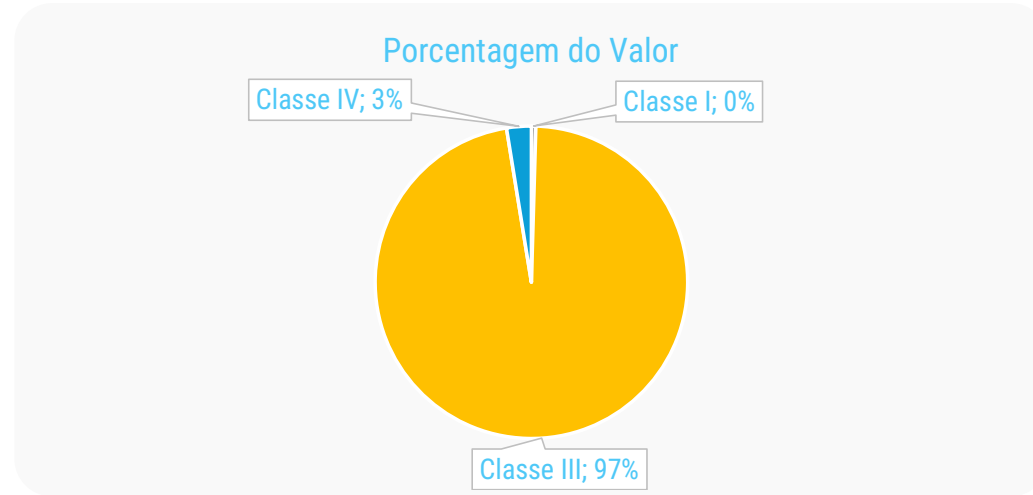
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial



Somente a Recuperanda Multifoods possui créditos sujeitos à recuperação judicial, no total de R\$ 15.551.913,09 (atualizados conforme relação da administradora judicial), divididos da seguinte maneira:



* Nesse total há US\$202.085,23, que foram convertidos a reais pela taxa de R\$5,07 em 11/12/20



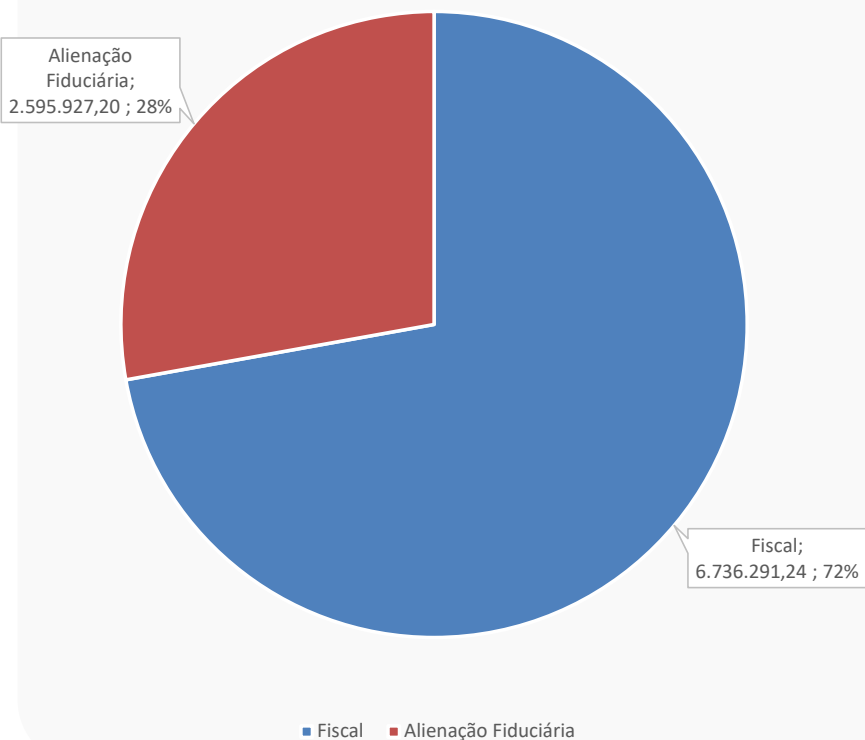


ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

Endividamento Não Sujeito à Recuperação Judicial

A Recuperanda Multifoods possui um total de R\$ 9,33 milhões em endividamento não sujeito aos efeitos da recuperação judicial, divididos da seguinte maneira:

Créditos Não Sujeitos



CREADOR (União, Estado ou Município)	TRIBUTO (identificar qual o tributo)	VALOR
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA SETEMBRO 2020	32.584,02
RECEITA FEDERAL	GPS - COMPETENCIA SETEMBRO 2020	36.153,87
FAZENDA NACIONAL		704.696,71
FAZENDA NACIONAL		42.430,58
FAZENDA NACIONAL		1.216.382,67
FAZENDA NACIONAL		2.998.792,22
FAZENDA NACIONAL		604.108,40
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA FEVEREIRO 2020	117.575,28
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA MARÇO 2020	39.745,88
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA ABRIL 2020	74.178,85
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA MAIO 2020	56.714,14
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA JUNHO 2020	67.001,32
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA JULHO 2020	84.095,13
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA AGOSTO 2020	52.370,76
RECEITA FEDERAL	GPS - PARTE EMPREGADOR MARÇO	66.047,32
RECEITA FEDERAL	GPS - PARTE EMPREGADOR ABRIL	78.876,47
RECEITA FEDERAL	GPS - PARTE EMPREGADOR MAIO	44.283,32
RECEITA FEDERAL	GPS - PARTE EMPREGADOR JUNHO	46.372,77
RECEITA FEDERAL	GPS - PARTE EMPREGADOR JULHO	47.803,29
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA OUTUBRO 2020	54.462,31
RECEITA FEDERAL	GPS - COMPETENCIA OUTUBRO 2020	34.273,88
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA NOVEMBRO 2020	92.210,59
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA JANEIRO 2021	84.144,52
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA FEVEREIRO 2021	R\$ 29.311,17
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	ICMS - COMPETENCIA MARÇO 2021	R\$ 31.675,77

ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

Endividamento Envolvendo Coobrigados e Partes Relacionadas

A Recuperanda Multifoods possui um total de R\$ 10.648.053,18 milhões em dívidas envolvendo seus administradores, sócios e controladora como coobrigados. Possui também um mútuo no valor de R\$ 562 mil com seu sócio indireto e administrador Carlos Galgaro.

RECUPERANDA	CRETOR	MOEDA	VALOR	NATUREZA DA GARANTIA DADA POR TERCEIRO	COBRIGADOS	OBSERVAÇÃO
MULTIFOODS COM. DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA	ITAÚ UNIBANCO S.A.	REAL	2.165.715,83	AVAL	IRMÃOS MARX PARTICIPAÇÕES LTDA	
MULTIFOODS COM. DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA	BRANCO BRADESCO S.A.	REAL	531.747,40	AVAL	CARLOS E MARCOS GALGARO	DUPLICATAS, PORÉM SALDO ESTÁ ZERADO, FOI UTILIZADO PARA LIQUIDAR A PENÚLTIMA PARCELA.
MULTIFOODS COM. DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA	BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	REAL	1.046.070,28	AVAL	CARLOS E IRMÃOS MARX PARTICIPAÇÕES	TAMBÉM 40% DE DUPLICATAS, PORÉM, JÁ ABATIDAS NO VALOR DA LISTA.
MULTIFOODS COM. DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA	BANCO SAFRA S.A.	REAL	5.008.413,31	TERCEIRO GARANTIDOR	CARLOS E MARCOS GALGARO	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE CARLOS E MARCOS JÁ AMORTIZADAS PELO BANCO DEPOIS DO PEDIDO DE RJ (VALOR INTEGRAL DELAS, APESAR DE JÁ BAIXADAS PELO BANCO, AINDA COMPÕE O VALOR DA LISTA NA ÉPOCA DO PEDIDO). * EM ANÁLISE DO JURÍDICO DA MULTIFOODS, UMA POSSIBILIDADE DE RECUPERAÇÃO PARCIAL DESTES VALORES
MULTIFOODS COM. DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA	FINE EPP PERFORMANCE	REAL	1.896.106,36	TERCEIRO GARANTIDOR E AVAL	PAULO GALGARO (TERCEIRO GARANTIDOR) E AVALISTAS CARLOS, MARCOS, PAULO GALGARO)	
MULTIFOODS COM. DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA	CARLOS EDUARDO GALGARO (SÓCIO INDIRETO)	REAL	562.002,65	N/A	N/A	MÚTUO



ENDIVIDAMENTO - POLIALIMENTOS

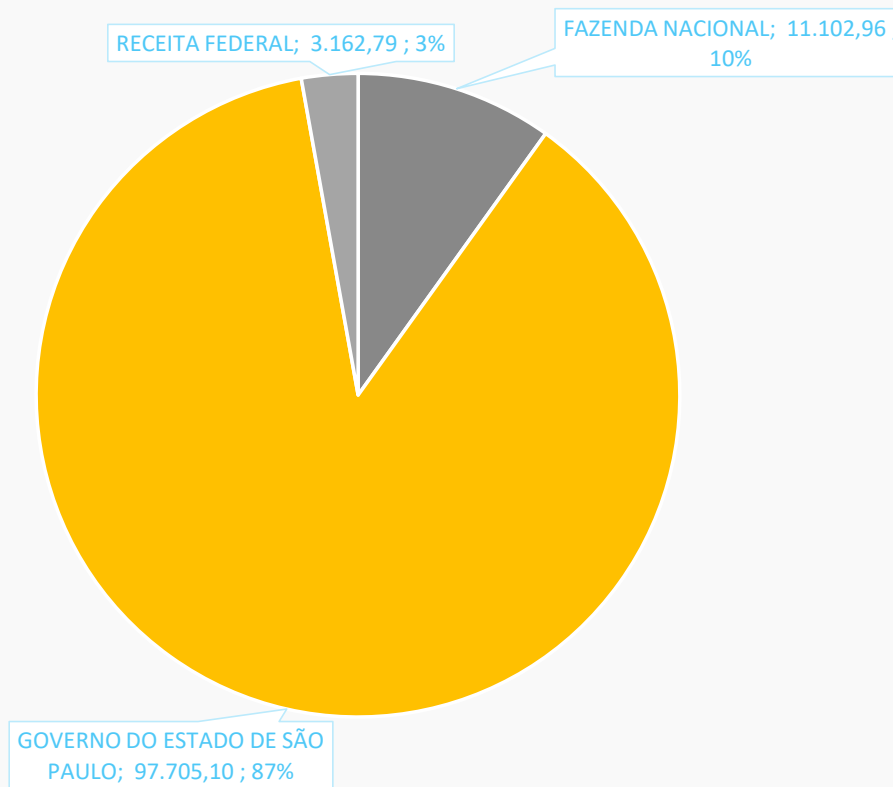


ENDIVIDAMENTO - POLIALIMENTOS
Endividamento Total



A Recuperanda Polialimentos não possui endividamento sujeito à recuperação judicial, apenas R\$ 111 mil de endividamento fiscal, dividido da seguinte maneira:

Endividamento Fiscal





ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES - MULTIFOODS



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES - MULTIFOODS

Fluxo de Caixa



Em 2020, a Recuperanda conseguiu formar uma reserva de caixa em grande parte devido ao recebimento de clientes, venda de estoques e aumento das duplicatas a pagar.

FLUXO DE CAIXA	dez/21	jan/22	Varição (R\$)	Varição (%)	A.V.
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	
LUCRO LÍQUIDO	79.802	262.092	182.289	228%	
Ajuste Período Anterior	-	-	-		0%
(+) depreciação	5.910	5.891	19	0%	0%
SUBTOTAL	85.712	267.983	182.271	213%	100%
(-) aumento/diminuição de duplicatas a receber	- 103.963	588.021	691.983	-666%	224%
(-) aumento/diminuição de estoque	376.157	529.676	153.519	41%	202%
(+) aumento/diminuição de fornecedores	2.804	883.038	880.234	31393%	337%
(+) aumento/diminuição de impostos a pagar	545.273	- 321.327	- 866.600	-159%	-123%
(+) aumento/diminuição de obrigações trabalhistas	- 34.613	- 44.368	- 9.755	28%	-17%
(-) aumento/diminuição de outros realizáveis	587.459	-2.028.314	- 2.615.773	-445%	-774%
(+) aumento de impostos e contribuições LP	- 19.667	- 19.667	-	0%	-8%
(+) aumento/diminuição de outras obrigações	201.207	- 501.273	- 702.480	-349%	-191%
(-) aumento/diminuição de clientes longo prazo	-	-	-		0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.640.369	- 646.233	- 2.286.601	-139%	-247%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-		0%
(-) aumento do imobilizado	-	-	-		0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1.640.369	- 646.233	- 2.286.601	-139%	-247%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-		0%
(+) ajuste de períodos anteriores	-	-	-		0%
(+) aumento de capital	-	-	-		0%
(-) diminuição de parcelamento longo prazo	-	-	-		0%
(-) diminuição de empréstimos curto prazo	-	-	-		0%
(-) distribuição de lucros	-	-	-		0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.640.369	- 646.233	- 2.286.601	-	-247%
Aumento Líquido nas Disponibilidades	1.640.369	- 646.233	- 2.286.601	-139%	-247%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa período anterior	1.556.601	3.196.971	1.640.370	105%	1220%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa	3.196.970	2.550.738	- 646.232	-20%	973%

- Nota: Segundo a Recuperanda, não há relatórios gerenciais de fluxo de caixa. Para análise retroativa utilizam o método indireto, que está aqui representando;
- Em janeiro, a Recuperanda apresentou um caixa negativo no mês de R\$646 mil;
- O resultado negativo do caixa se deveu principalmente ao aumento de outros realizáveis a receber e diminuição de obrigações com fornecedores e tributos, que significa que houve pagamento de dívidas e entradas futuras;
- O caixa acumulado ficou em R\$2,5 milhões.



ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES - POLIALIMENTOS



ANÁLISE DE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES - POLIALIMENTOS

Fluxo de Caixa



Apenas até junho de 2020 a Recuperanda conseguiu acumular um caixa positivo, devido ao recebimento de duplicatas de clientes e aumento do valor devido a fornecedores que, em grande parte, se refere à Multifoods.

FLUXO DE CAIXA	dez/21	jan/22	Variação (R\$)	Variação (%)	A.V.
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	
LUCRO LÍQUIDO	- 8.381	- 8.321	60	-1%	
(+) depreciação	-	-	-		0%
SUBTOTAL	- 8.381	- 8.321	60	-1%	100%
(-) aumento/diminuição de duplicatas a receber	-	-	-		0%
(-) aumento/diminuição de estoque	-	-	-		0%
(+) aumento/diminuição de fornecedores	6	- 591	597	-9540%	7%
(+) aumento/diminuição de impostos a pagar	1.111	- 632	1.743	-157%	8%
(+) aumento/diminuição de obrigações trabalhistas	-	-	-		0%
(-) aumento/diminuição de outros realizáveis	8.533	-	8.533	-100%	0%
(+) aumento de impostos e contribuições LP	-	10.000	10.000		-120%
(+) aumento/diminuição de outras obrigações	-	-	-		0%
(-) aumento/diminuição de clientes longo prazo	-	-	-		0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.270	457	- 814	-64%	-5%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-		0%
(-) aumento do imobilizado	-	-	-		0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1.270	457	- 814	-64%	-5%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-		0%
(+) ajuste de períodos anteriores	-	-	-		0%
(+) aumento de capital	-	-	-		0%
(-) diminuição de parcelamento longo prazo	-	-	-		0%
(-) diminuição de empréstimos curto prazo	- 1.694	-	1.694	-100%	0%
(-) distribuição de lucros	-	-	-		0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-	0%
Aumento Líquido nas Disponibilidades	- 424	457	881	-208%	-5%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa período anterior	4.548	457	4.092	-90%	-5%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa	4.124	4.124	0	0%	-50%

- Nota: Segundo a Recuperanda, não há relatórios gerenciais de fluxo de caixa. Para análise retroativa utilizam o método indireto que está aqui representado.
- Por quase não ter operação, a Recuperanda tem um caixa mínimo, apenas necessário para cumprir com suas obrigações mensais;
- Em janeiro o saldo de caixa foi positivo em R\$457, devido a um empréstimo de R\$10 mil, levando o total disponível para R\$4,1 mil.



ANEXOS



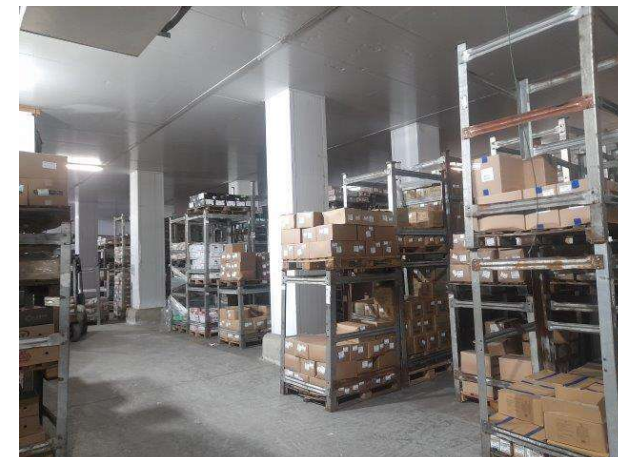
ANEXOS

Remuneração do Administrador Judicial



- Em decisão proferida em 27/10/2020 o MM. Juízo fixou a remuneração dos honorários desta administradora judicial em 3,5% do passivo da Recuperação Judicial, a ser paga em 30 parcelas fixas mensais de R\$ 20.000,00 a partir do deferimento da Recuperação Judicial.
- As Recuperandas adimpliram todas as parcelas vencidas no período de agosto de 2020 até março de 2022.

ANEXOS
Fotos – Visita 21/03/2022



ANEXOS
Cronograma processual



Eventos ocorridos
Datas estimadas

Cronograma processual		
Processo nº 1070194-04.2020.8.26.0100		
Recuperandas: Multifoods Comércio de Alimentos e Bebidas Ltda. e Outra		
Forma de contagem: dias corridos, conforme decisão de fls.750/755		
Data	Evento	Lei 11.101/05
15/09/2020	Publicação do 1º Edital pelas devedoras	art. 52, §1º
16/09/2020	Comprovação de protocolo de ofício às Fazendas e Juntas Comerciais (20 dias após a publicação de deferimento da RJ)	
30/09/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
26/10/2020	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da RJ) PRJ apresentado em 19/10/2020.	art. 53
15/03/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ)	art. 53, § único
30/11/2020	Apresentação dos pareceres das habilitações e divergências pela Administradora Judicial	
16/12/2020	Apresentação da Relação de Credores pela AJ com vistas a publicação do edital a que alude o art.7,§2º da Lei 11.101/2005.	art. 7º, §2º
21/02/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do Edital)	art. 8º
05/11/2021	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
02/12/2021	AGC em 1ª Convocação	art. 37, §2º
09/12/2021	AGC em 2ª Convocação (aprovação do PRJ)	art. 37, §2º



Contato

Maria Isabel Fontana

isabel.fontana@excelia.com.br



www.excelia.com.br

www.excelia-aj.com.br

contato@excelia.com.br

rj.multifoods@excelia.com.br



[/excelia-consultoria-negócios](https://www.linkedin.com/company/excelia-consultoria-negocios)