



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, 30 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: fevereiro de 2022.

São Paulo, 30 de abril 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

- **Principais eventos processuais:** 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).
- Em 19/04/2022, as Recuperandas apresentaram Certidões Negativas de Débitos Tributários.
- **Principais eventos operacionais:** em fevereiro de 2022, ocorreu uma evolução de 10% no faturamento bruto da Recuperanda Multifoods em relação ao mês anterior. Dessa maneira, o faturamento total no mês foi de R\$7,8 milhões, em comparação com R\$10,9 milhões em dezembro de 2021. Apesar do menor faturamento, o custo das mercadorias vendidas também se elevou em 10%. Dessa maneira, a margem bruta retraiu de 19% para 18%. Houve também uma queda nas despesas operacionais, mas de apenas 7%, com isso, a margem líquida foi para 5%. Por fim, o lucro do mês ficou em R\$373 mil, com uma margem final de 5%, com a Recuperanda Multifoods continuamente apresentando resultados positivos. Quanto à Polialimentos, não houve faturamento em fevereiro, assim como no mês anterior. O prejuízo para o mês foi de R\$8,2 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

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

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

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

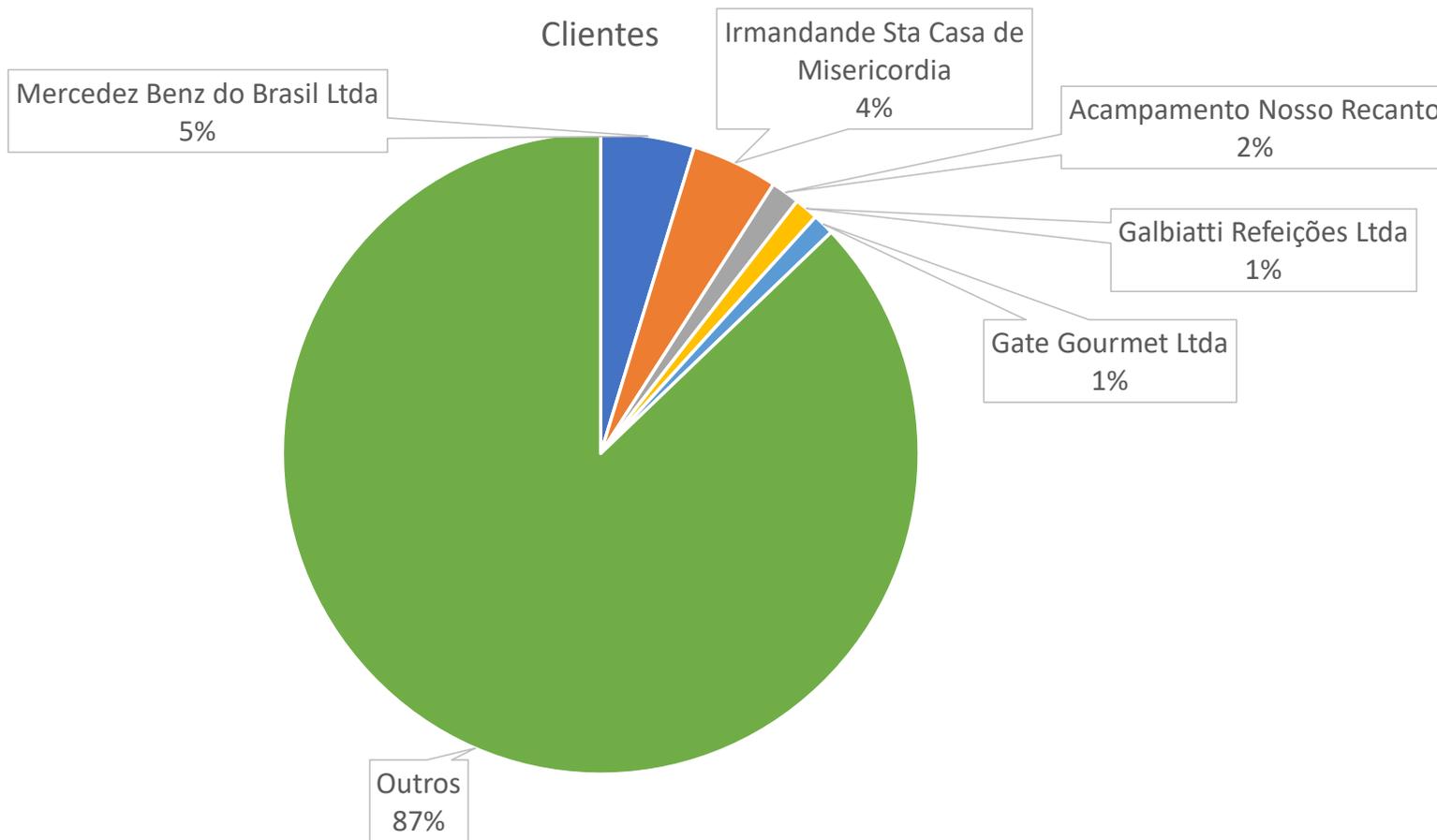




SOBRE AS RECUPERANDAS

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.

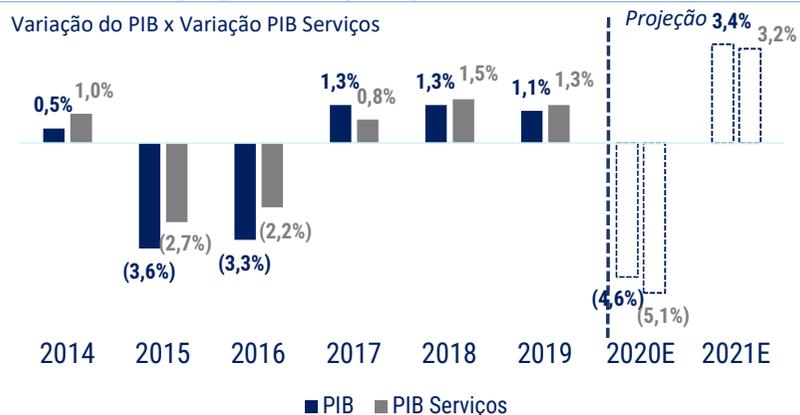




VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS

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.

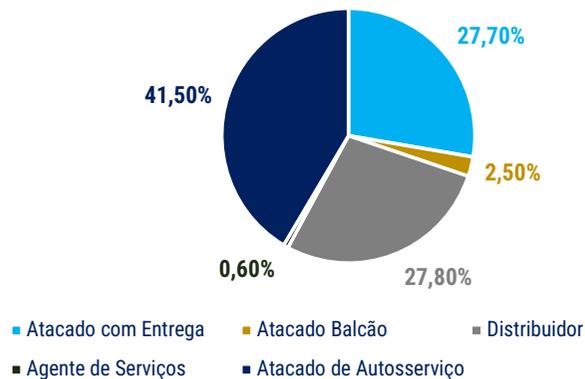
- Atingida pela pior crise em mais de 100 anos, a economia desacelerou em todos os setores;
- As altas das taxas de juros, aliadas aos altos índices de inflação levaram ao cenário de baixa atratividade para investimentos até 2017;
- Desde de 2017 esse cenário vem mudando com crescimento do PIB e baixas 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



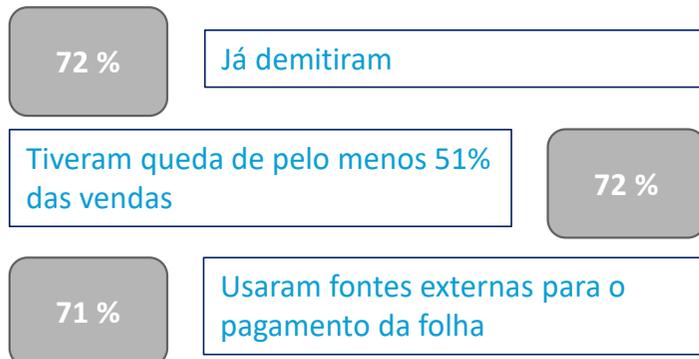
Os maiores faturamentos do setor são das atividades de autosserviço e distribuição, áreas de atuação das Recuperandas.

Distribuição do Faturamento do Setor Atacadista e Distribuidor

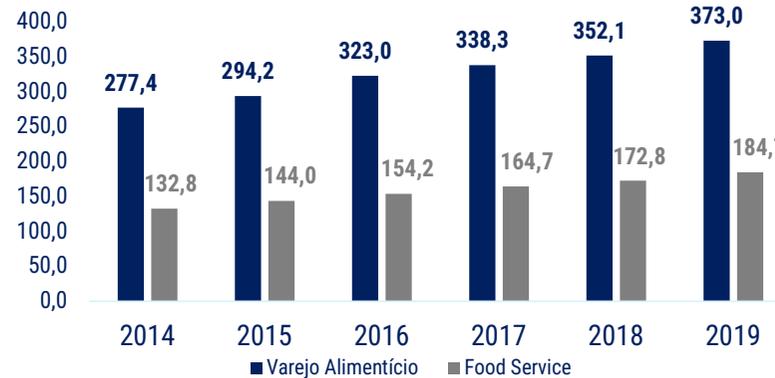


Segundo pesquisa, o setor de *Food Service* foi fortemente afetado pela atual crise do Covid-19

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 fevereiro de 2022, apresentou um Ativo Total de R\$30,7 milhões, o que representa um aumento de 3,43% em relação ao mês anterior.

ATIVO	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	27.724.061,16	28.748.793,46	1.024.732,30	3,70%
Caixa	2.980,73	2.656,34	224,39	-10,88%
Bancos c/ Movimento	2.547.756,59	1.747.250,07	800.506,52	-31,42%
Aplicação Financeira	-	-	-	0,00%
Estoques	5.359.922,22	6.618.542,98	1.258.620,76	23,48%
Clientes	12.075.313,39	12.918.056,56	842.743,17	6,98%
Outros Realizáveis	7.738.088,23	7.462.287,51	275.800,72	-3,56%
Ativo Não Circulante	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0%
Realizável a longo Prazo	-	-	-	0,00%
Clientes LP	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0,00%
Ativo Permanente	357.434,64	351.564,60	5.870,04	-2%
Imobilizado	10.102.530,64	10.102.530,64	-	0,00%
(-) Depreciações e Amortizações	9.745.096,00	9.750.966,04	5.870,04	0,06%
Total do Ativo Não Circulante	1.992.734,44	1.986.864,40	5.870,04	0%
TOTAL DO ATIVO	29.716.795,60	30.735.657,86	1.018.862,26	3,43%
PASSIVO	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	22.248.759,42	22.914.265,94	665.506,52	3,0%
Fornecedores	9.218.773,92	9.996.200,36	777.426,44	8,43%
Empréstimos e Financiamentos	8.180.157,98	8.180.157,98	-	0,00%
Ordenados e Encargos	205.824,67	222.935,59	17.110,92	8,31%
Impostos a Recolher	262.171,34	347.177,90	85.006,56	32,42%
Provisão P/IRPJ/CSLL	350.990,57	145.874,52	205.116,05	-58,44%
Outras Obrigações	4.030.840,94	4.021.919,59	8.921,35	-0,22%
Passivo Não Circulante	2.087.381,30	2.067.713,82	19.667,48	-1%
Passivo a Longo Prazo	2.087.381,30	2.067.713,82	19.667,48	-1%
Impostos a Recolher	262.171,34	347.177,90	85.006,56	32,42%
Empréstimos e Financiamentos	8.180.157,98	8.180.157,98	-	0,00%
Patrimônio Líquido	5.380.654,88	5.753.678,10	373.023,22	7%
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	3.213.095,87	3.586.119,09	373.023,22	11,61%
TOTAL DO PASSIVO	29.716.795,60	30.735.657,86	1.018.862,26	3,43%

- Em fevereiro de 2022, as alterações mais representativas no ativo foram uma diminuição de 31% na conta bancos, o que demonstra que as saídas de disponíveis foi superior em relação a entrada de recursos.
- Aumento de 23,48% em estoques indicando que a saída de produtos foi inferior a aquisição de insumos no período.
- Aumento de 6,98% em clientes ocasionado pelo aumento das receitas no mês.
- No Passivo, a alteração mais relevante foi a evolução de 8% em fornecedores, o que demonstra que os pagamentos efetuados foram inferiores aos insumos adquiridos através de fornecedores.
- Constatado um aumento 32,42% dos impostos a recolher que indica que a provisão de impostos foram superiores aos pagamentos efetuados em fevereiro.
- Houve a queda de 58% da conta provisão p/IRPJ e CSLL, o que demonstra que os pagamentos de IRPJ e CSLL foram superiores as provisões efetuadas no período.
- Por fim, houve um aumento de 11,61% nos lucros acumulados.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Contas a Pagar

A Recuperanda Multifoods possuía em fevereiro de 2022 um total de contas a pagar no valor de R\$3,6 milhões, sendo a maior parte decorrente de parcelamento de ICMS e INSS.

Período	fev/22
Vencidos	2.364.984
mais de 180 dias	1.117.801
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	1.247.183
A vencer	1.288.669
até 90 dias	1.288.669
mais de 90 dias	0
Total	3.653.653

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
Tributos Parcelados	29,83%	1.090.032
Frigorifico Monte Verde Ltda	6,64%	242.530
Parker Migliorini International Do Brasil Ltda	2,93%	106.890
D.M. Friopac Ltda	3,43%	125.300
Industria Frigorifica Boa Carne Ltda	2,57%	94.032
Outros	54,60%	1.994.859
Total	100%	3.653.653

- 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 fevereiro de 2022 um total de contas a receber no valor de R\$5,2 milhões. Desse total R\$1,1 MM encontra-se vencido e R\$4,1 milhões a vencer.

Período	fev/22
Vencidos	1.185.704
mais de 180 dias	451.508
de 91 a 180 dias	126.783
até 90 dias	607.413
A vencer	4.102.732
até 60 dias	4.039.094
mais de 60 dias	63.639
Total	5.288.436

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Irmandade Santa Casa De Misericordia De Santos.	5,66%	299.366
Gate Gourmet Ltda.	3,25%	171.893
Mercedes Benz Do Brasil Ltda.	3,17%	167.574
Rcl Comercio De Produtos Alimenticios Ltda.	3,01%	158.924
Cantina Sao Judas Tadeu Sjcampos Ltda.	2,95%	155.854
Outros	81,97%	4.334.824
Total	100%	5.288.436

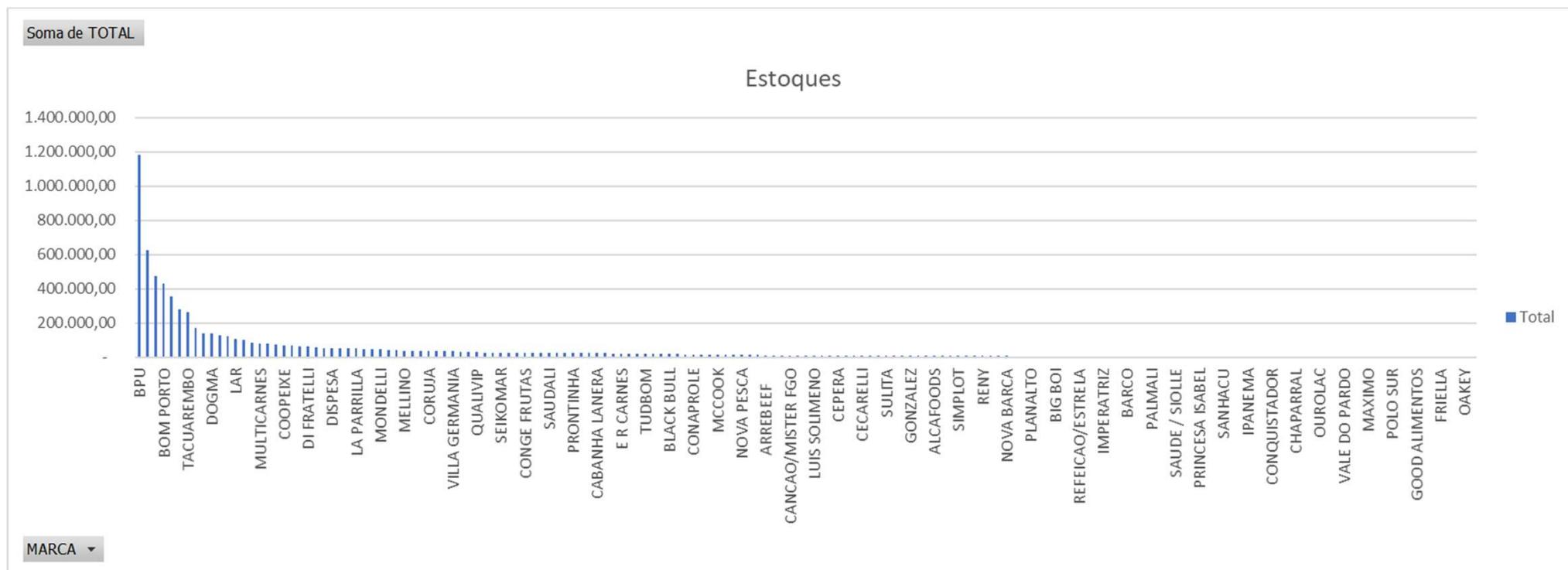
- Os valores a receber pela Recuperanda Multifoods encontram-se distribuídos entre 1611 clientes. Sendo que o maior deles representa 5,66% do total devido.
- Desse total, foram excluídos R\$4,4 milhões devidos pela Polialimentos à Multifoods.

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 fevereiro de 2022, o total em estoque era de R\$ 6,9 milhões, com 166 diferentes fornecedores, sendo o maior deles a BPU com R\$ 1,1MM.

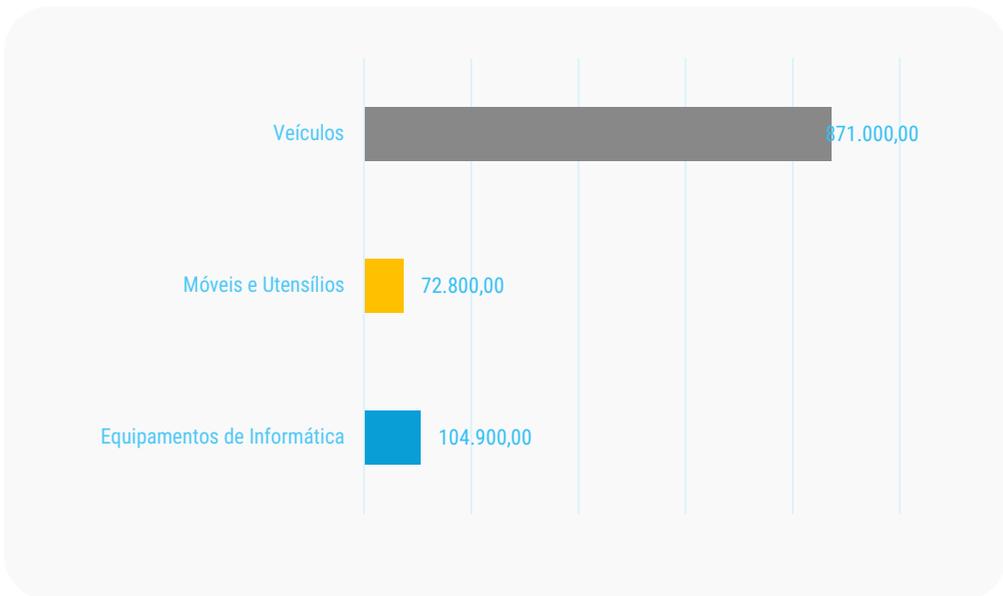


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS
Imobilizado

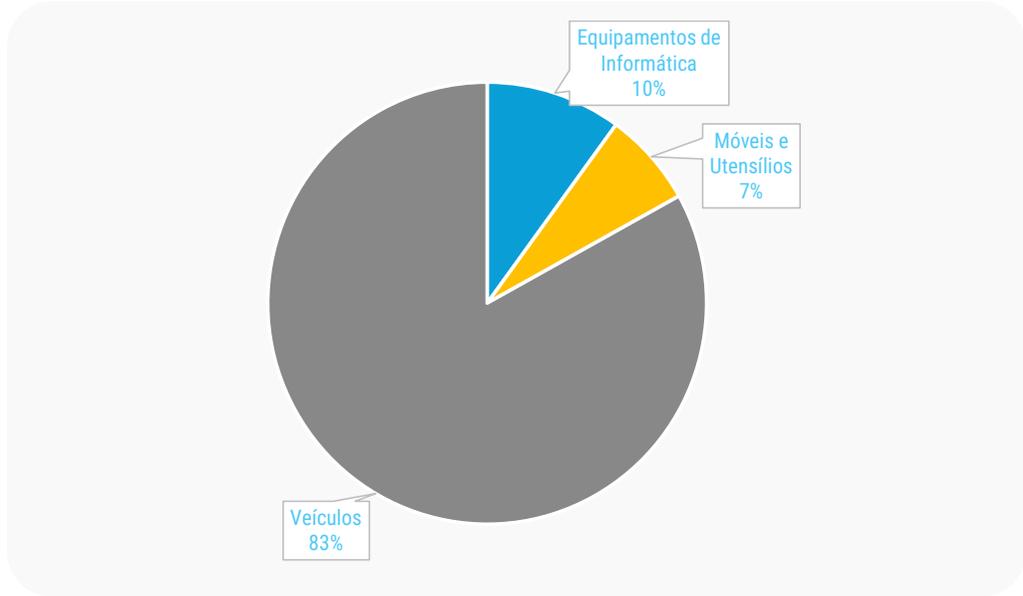


As Recuperandas consideram seus ativos de forma unificada, conforme gráficos abaixo. Diante da confusão patrimonial a consolidação substancial foi deferida. A única exceção é para a categoria veículos, onde apenas um deles se encontra no nome da Polialimentos.

Imobilizado: valor por categoria



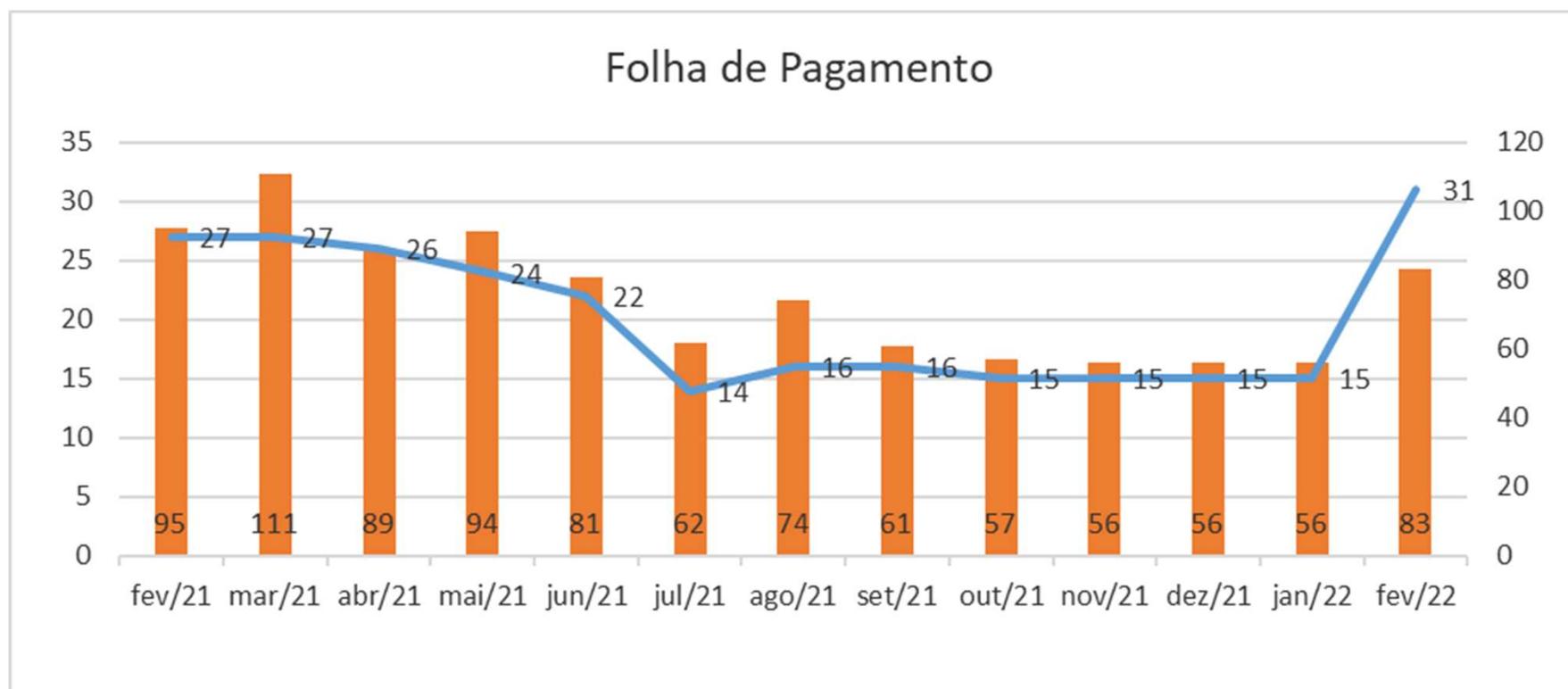
Imobilizado: % por categoria



Movimentação de Colaboradores e Valor da Folha de Pagamento



Em fevereiro, a Recuperanda apresentava um total de 31 colaboradores, além de 3 sócios, com uma folha no valor total de R\$ 83 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 fevereiro de 2022 apresentou um Ativo Total de R\$1,7 milhão, praticamente sem modificação em relação ao mês anterior.

ATIVO	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	1.670.934,29	1.672.105,70	1.171,41	0,07%
Caixa	-	-	-	0,00%
Bancos c/ Movimento	4.581,04	5.752,45	1.171,41	25,57%
Aplicação Financeira	-	-	-	0,00%
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	-	-	-	0%
Realizável a Longo Prazo	-	-	-	0,00%
Clientes LP	-	-	-	0,00%
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	1.775.746,78	1.776.918,19	1.171,41	0,07%
PASSIVO	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	5.892.969,56	5.902.393,57	9.424,01	0,16%
Fornecedores	5.645.188,67	5.645.195,55	6,88	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	203.565,57	213.565,57	10.000,00	4,91%
Ordenados e Encargos	-	-	-	0,00%
Impostos a Recolher	44.109,02	43.526,15	-582,87	-1,32%
Provisão P/IRPJ/CSLL	-	-	-	0,00%
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	-	-	-	0,00%
Patrimônio Líquido	- 5.765.469,45	- 5.773.722,05	- 8.252,60	0%
Capital Social	50.000,00	50.000,00	-	0,00%
Reservas de Capital	-	-	-	0,00%
Resultado de Períodos Anteriores	-	-	-	0,00%
Lucros Acumulados	- 5.815.469,45	- 5.823.722,05	- 8.252,60	0,14%
TOTAL DO PASSIVO	1.775.746,78	1.776.918,19	1.171,41	0,07%

- Como a Recuperanda Polialimentos tem uma operação mensal muito pequena, não há grandes alterações no balanço a cada mês;
- A única movimentação observada no ativo foi o aumento de 25% em bancos c/movimento, o que indica que a entrada de recursos foi superior em relação aos pagamentos efetuado em bancos no período.
- Quanto ao Passivo, não foram verificadas variações relevantes nas contas apresentadas, além daquela observada em empréstimos e financiamentos.
- Foi constatado aumento de R\$ 8 mil do saldo negativo de patrimônio líquido, causado principalmente pelo resultado auferido no período.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Contas a Pagar

A Recuperanda Polialimentos, no mês de fevereiro de 2022 possuía um total de R\$37 mil a pagar. Desse valor, exclui-se R\$4,4 milhões devidos à Multifoods.

Período	fev/22
Vencidos	36.017
mais de 180 dias	35.382
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	635
A vencer	1.662
até 90 dias	1.662
mais de 90 dias	0
Total	37.679

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
Icms Parcelado	93,90%	35.382
Locus Centro De Negócios	2,36%	888
Auditar Consultoria Empresarial	1,27%	480
Taxas	1,10%	413
Totvs Brasilia Software	0,78%	295
Neogrid Informatica Ltda	0,59%	222
Total Geral	100,00%	37.679

- 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 fevereiro de 2022 um total de contas a receber no valor de R\$178 mil, todos vencidos.

Período	fev/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

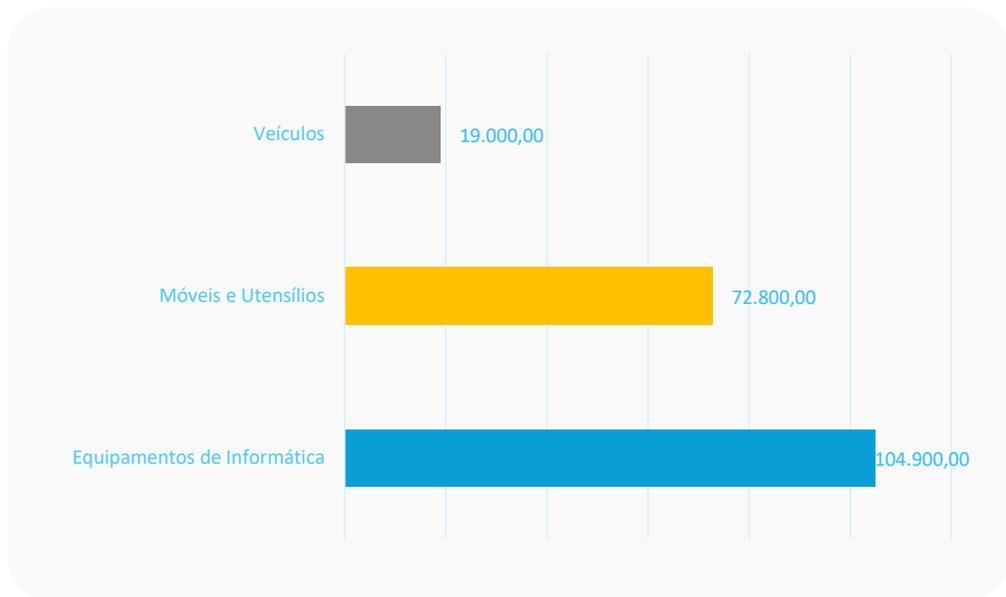
- Os valores devidos pela Recuperanda Polialimentos encontram-se distribuídos entre 6 clientes. Sendo que o maior deles representa 56,05% do total devido.
- Não houve mudanças nos valores a receber em relação ao mês anterior.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS
Imobilizado

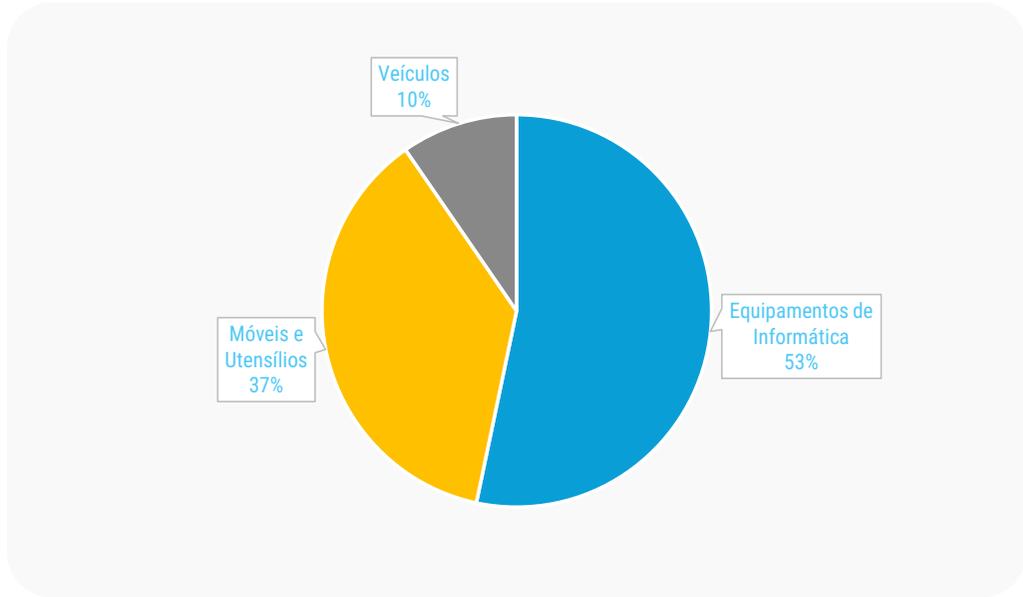


O grupo considera seus ativos de forma unificada, reproduzido conforme abaixo. A única exceção é para veículos, onde apenas um está no nome da Polialimentos, nas outras categorias não foi enviada a divisão. Em razão da confusão patrimonial, a consolidação substancial foi deferida.

Imobilizado: valor por categoria



Imobilizado: % por categoria





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO - **MULTIFOODS**



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS

Análise do Faturamento – DRE



Em fevereiro de 2022 a Recuperanda Multifoods apresentou um faturamento bruto de R\$7,8 milhões, uma evolução de 10% em relação ao mês anterior.

DRE	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Receita Bruta	7.105.671,63	7.813.459,80	707.788,17	10%
(-) Deduções	653.811,99	828.960,40	175.148,41	27%
RECEITA LIQUIDA	6.451.859,64	6.984.499,40	532.639,76	8%
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	5.249.769,41	5.754.083,46	504.314,05	10%
(=) LUCRO BRUTO	1.202.090,23	1.230.415,94	28.325,71	2%
Magem Bruta	19%	18%	-1%	-5%
Despesas Operacionais	953.376,43	886.283,15	-67.093,28	-7%
Despesas c/ Distribuição e Armazenagem	385.511,71	406.250,03	20.738,32	5%
Despesas Comerciais	291.828,04	209.528,39	-82.299,65	-28%
Despesas Administrativas	276.528,25	270.566,46	-5.961,79	-2%
Impostos e Contribuições	-	-	-	0%
Outras Despesas/Receitas	491,57	61,73	-429,84	-87%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	248.713,80	344.132,79	95.418,99	38%
Magem EBIT	4%	5%	1%	28%
(+) Receitas Financeiras	37.195,62	50.512,68	13.317,06	36%
(-) Despesas Financeiras	23.817,76	21.622,25	-2.195,51	-9%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	262.091,66	373.023,22	110.931,56	42%
IRPJ/CSLL	-	-	-	0%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	262.091,66	373.023,22	110.931,56	42%
Magem de Lucro	4%	5%	1%	31%

- O custo relativo dos produtos vendidos subiu em uma proporção igual ao da receita, desse modo a margem bruta foi para 18%, um recuo de 1% em relação ao mês anterior;
- As despesas operacionais diminuíram 7%, no entanto, como o faturamento foi 10% maior, a margem líquida ficou em 5%, uma evolução de 1% em relação ao mês anterior;
- Mesmo assim, o mês apresentou lucro de R\$373 mil, com uma margem de 5%.

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.

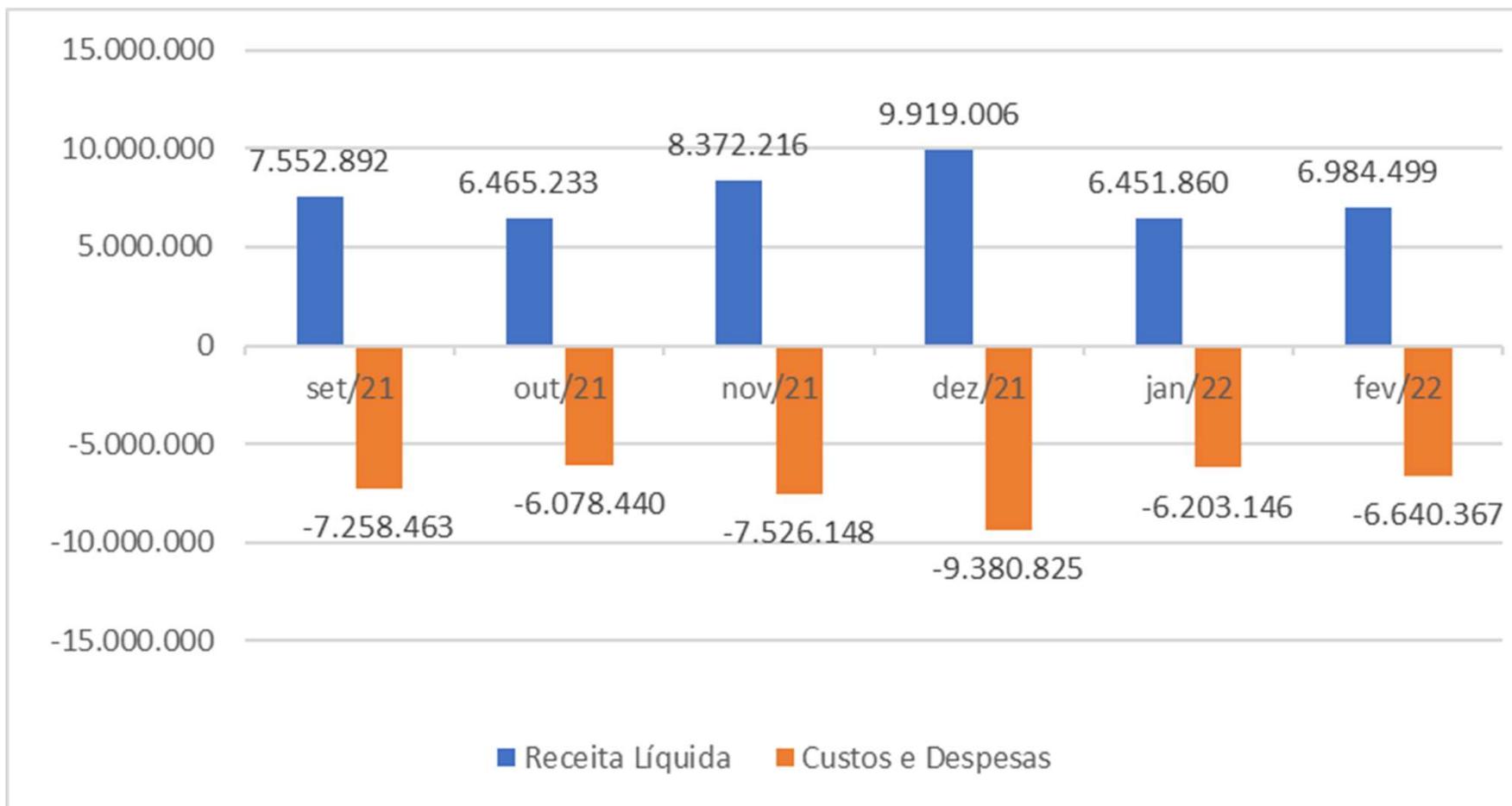
Índices:	jan/22	fev/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	1,21	1,22	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	1,25	1,25	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	82%	81%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	10	16	Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	14%	18%	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	0,01	0,01	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)	4%	5%	Margem de retorno sobre as vendas

- Em fevereiro 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



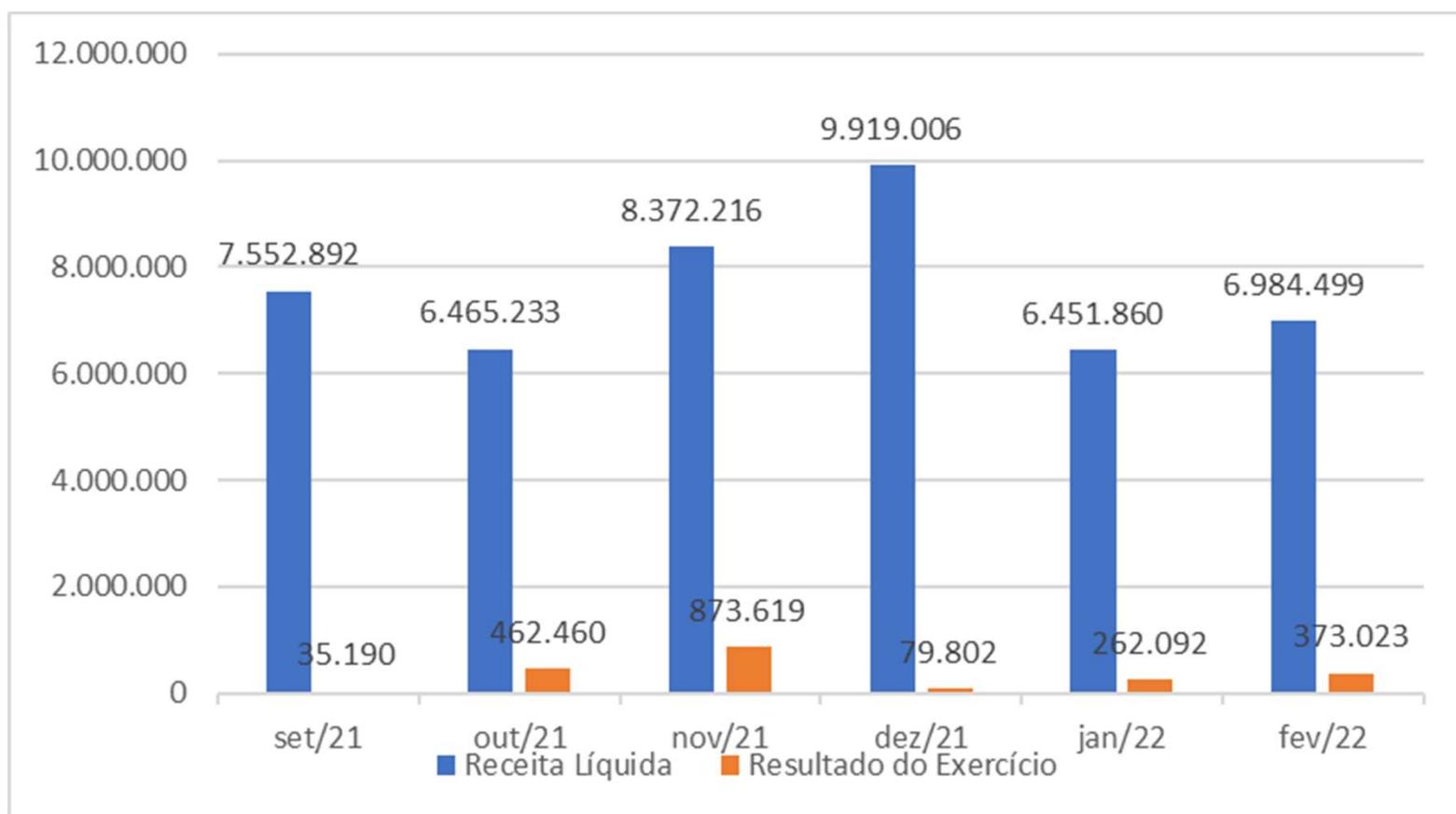
Em fevereiro, a receita líquida ficou aproximadamente R\$ 344 mil maior que a soma de custos e despesas da Recuperanda Multifoods.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS
Receitas x Resultado



Em fevereiro, a Recuperanda Multifoods apresentou receitas líquidas na casa de R\$6,9 milhões, com um resultado final no valor de R\$373 mil.





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO - POLIALIMENTOS



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS

Análise do Faturamento – DRE



Em fevereiro, a Recuperanda Polialimentos não apresentou faturamento.

DRE	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Receita Bruta	-	-	-	0%
(-) Deduções	-	-	-	0%
RECEITA LIQUIDA	-	-	-	0%
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	-	-	-	0%
(=) LUCRO BRUTO	-	-	-	0%
Magem Bruta	0%	0%	0%	0%
Despesas Operacionais	7.712,66	8.860,70	1.148,04	15%
Despesas c/ Distribuição e Armazenagem	-	11.148,20	11.148,20	0%
Despesas Comerciais	5.611,20	1.401,40	7.012,60	-125%
Despesas Administrativas	2.101,46	886,10	2.987,56	-142%
Impostos e Contribuições	-	-	-	0%
Outras Despesas/Receitas	-	-	-	0%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	- 7.712,66	- 8.860,70	- 1.148,04	15%
Magem EBIT	0%	0%	0%	0%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	0%
(-) Despesas Financeiras	608,10	608,10	1.216,20	-200%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	- 8.320,76	- 8.252,60	68,16	-1%
IRPJ/CSLL	-	-	-	0%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 8.320,76	- 8.252,60	68,16	-1%
Magem de Lucro	0%	0%	0%	0%

- Em fevereiro, a Recuperanda Polialimentos não apresentou faturamento.
- Mesmo sem faturamento, ainda ocorreram despesas operacionais, no total de R\$8,2mil
- A Recuperanda apresentou, desse modo, prejuízo operacional de R\$ 8,2 mil;
- O prejuízo total para o mês foi de R\$8,2 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.

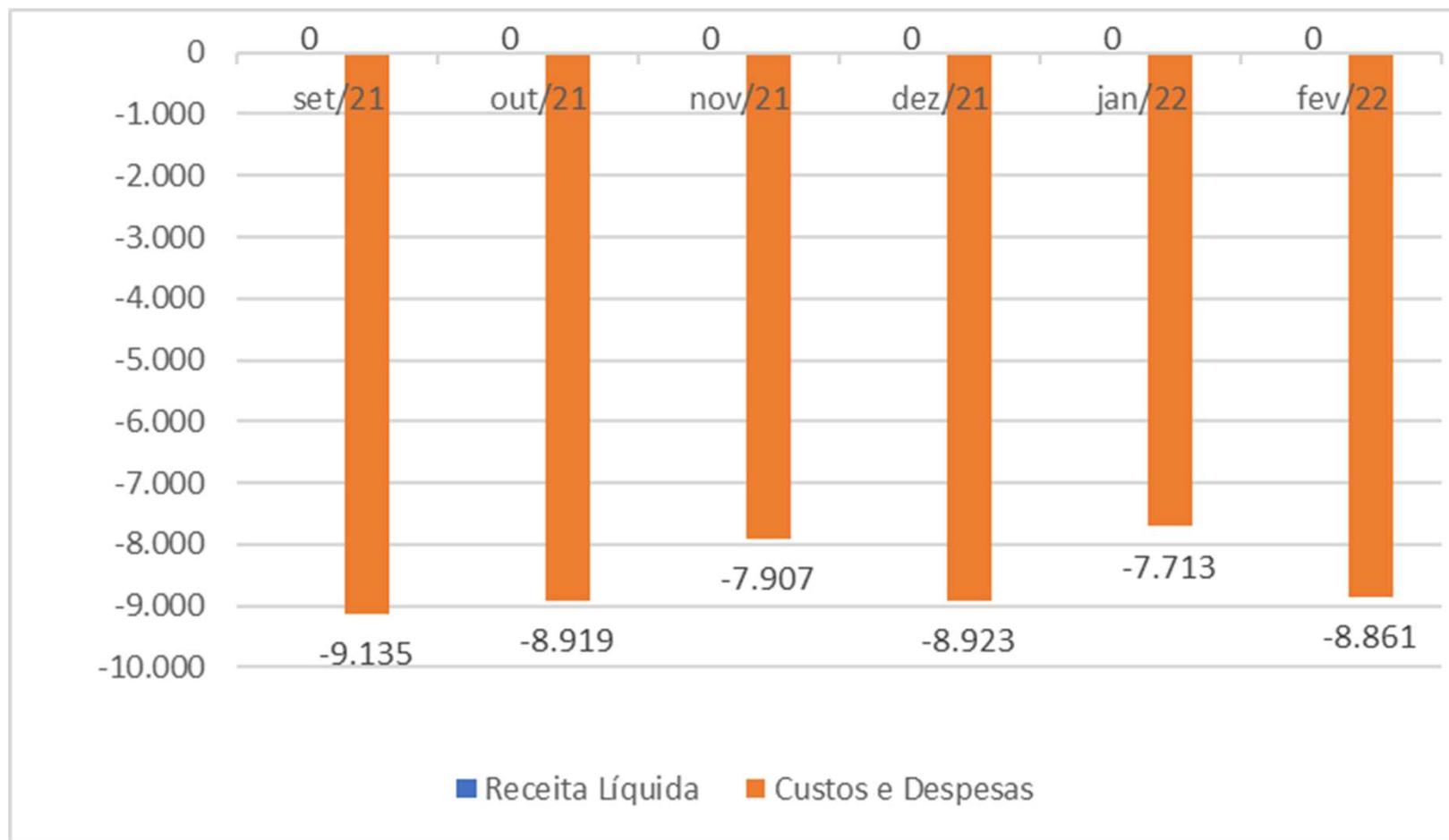
Índices:	jan/22	fev/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,22	0,22	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,28	0,28	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	425%	425%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	-13	15	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)	0%	0%	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



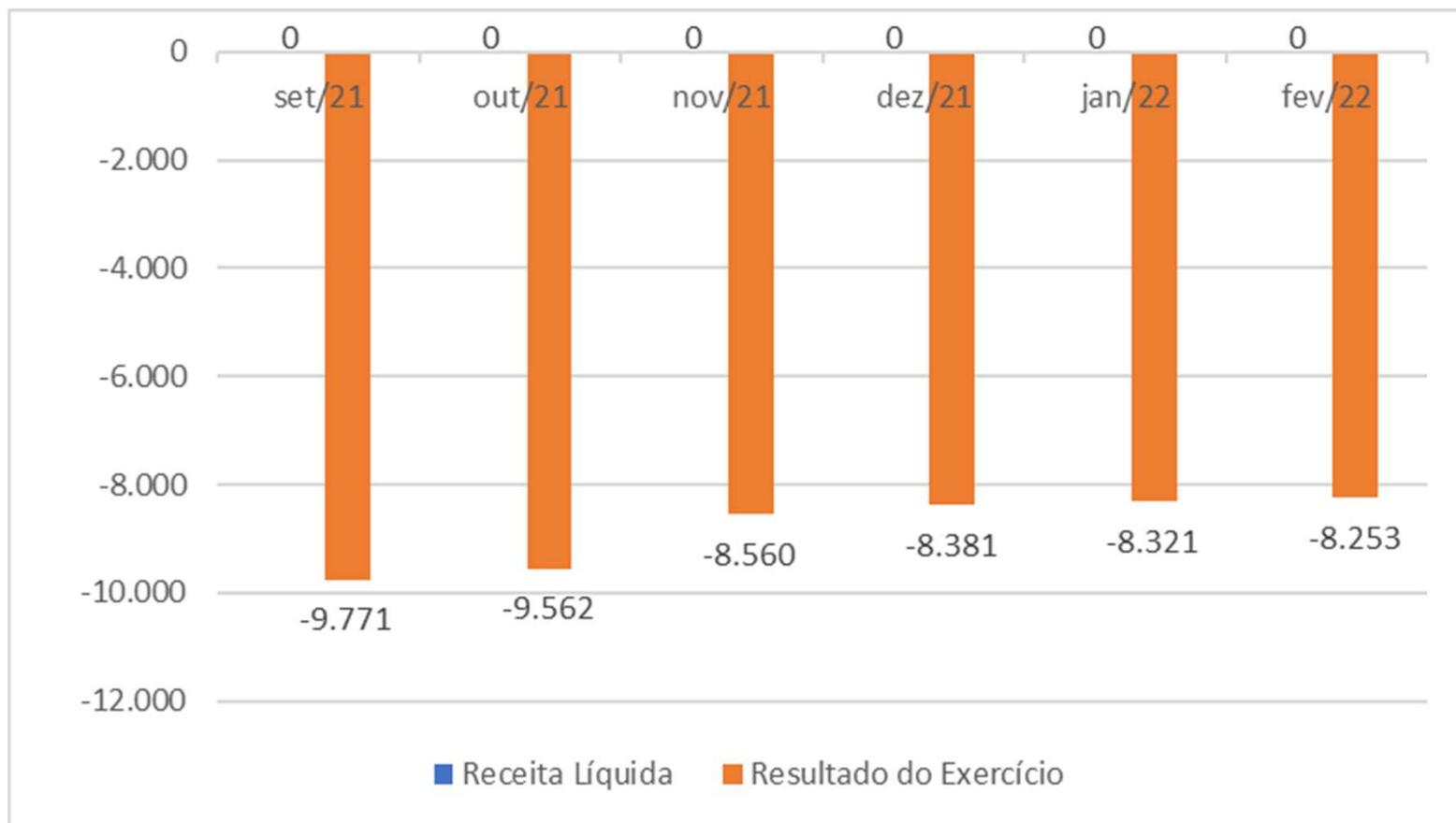
No mês de fevereiro, a Recuperanda Polialimentos não teve faturamento, mas a soma de custos e despesas foi de R\$8,8 mil.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS
Receitas x Resultado



Em fevereiro, a Recuperanda Polialimentos não teve faturamento, sendo que o prejuízo foi de R\$8,2 mil.





ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

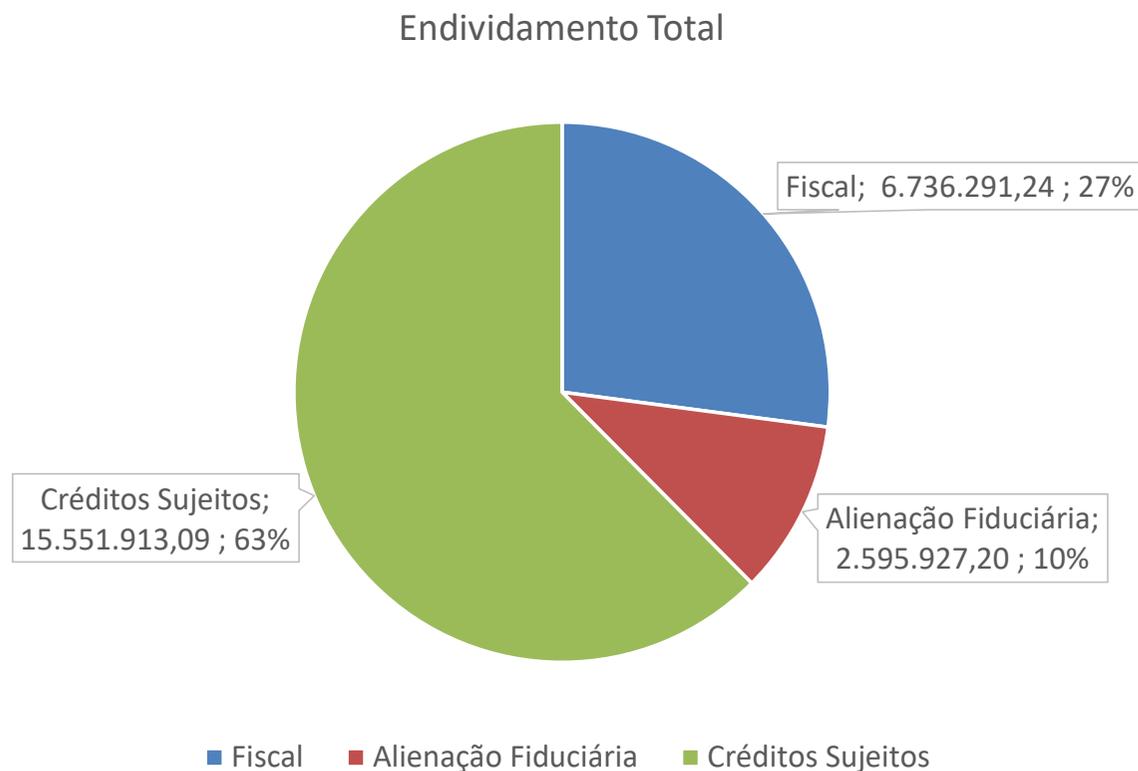


ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

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.



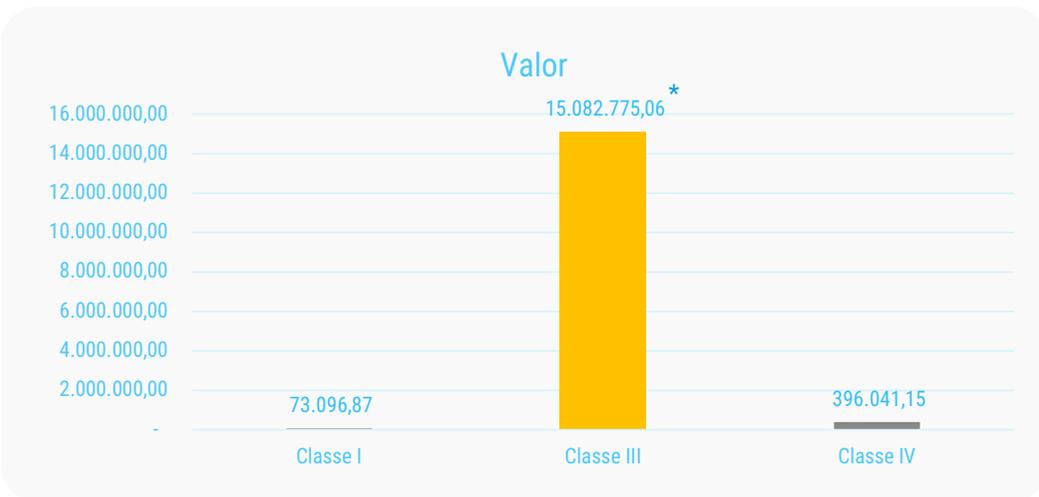
* Nesse total estão inclusos US\$202.085,23 convertidos para Reais por R\$5,07 em 11/12/2020

ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

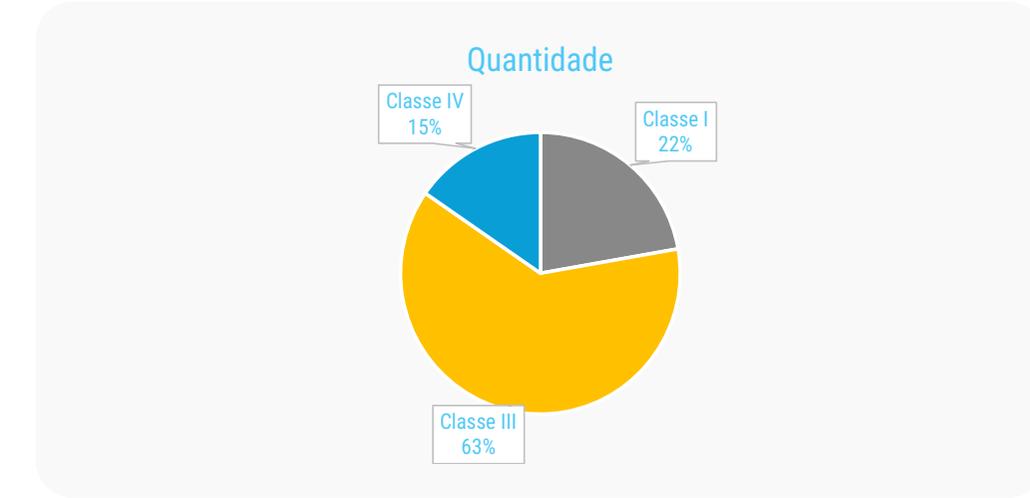
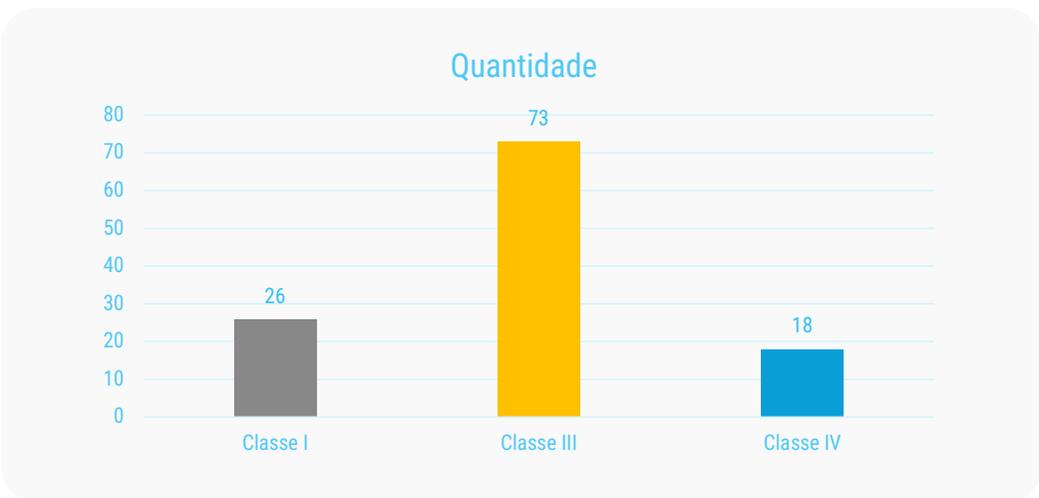
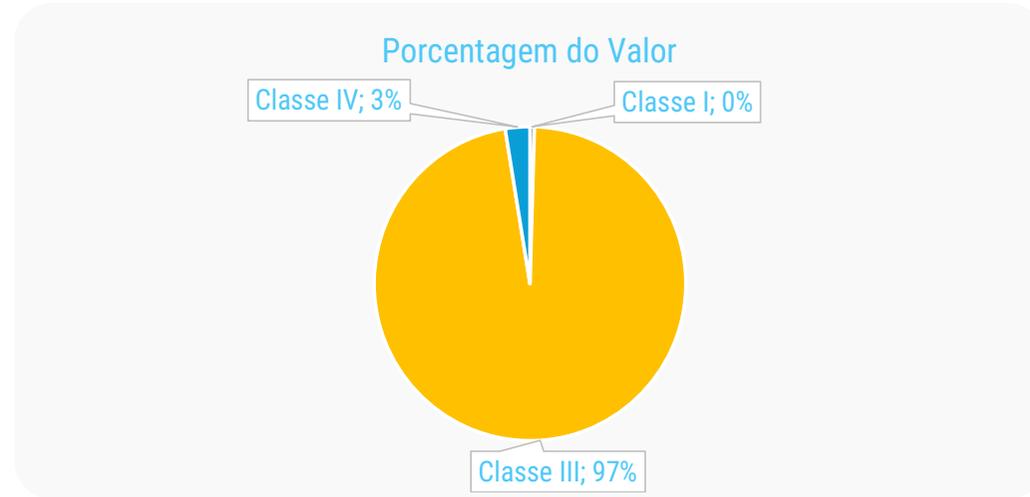
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial



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



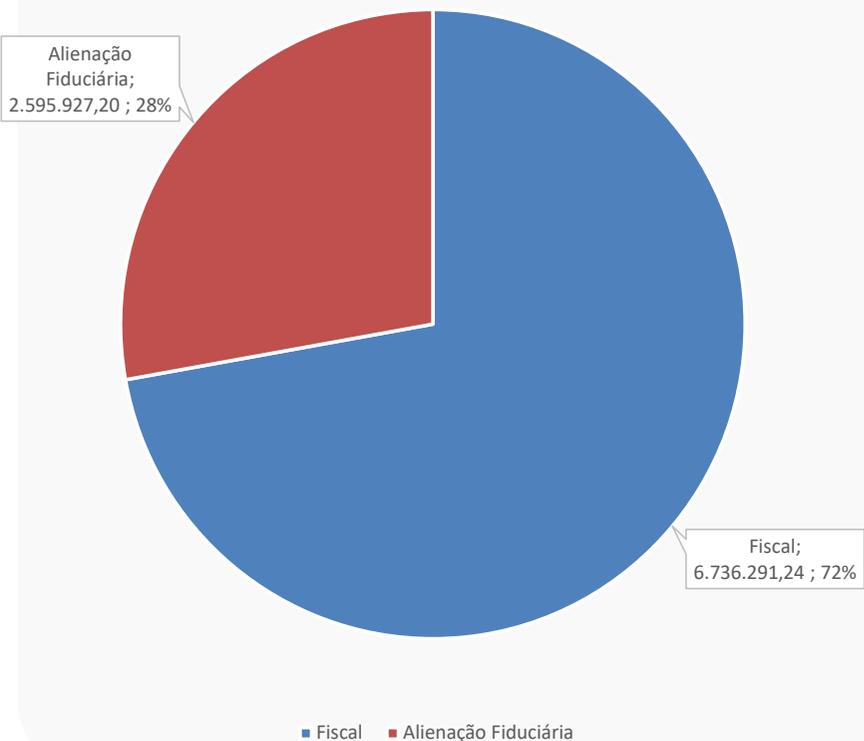


ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

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**

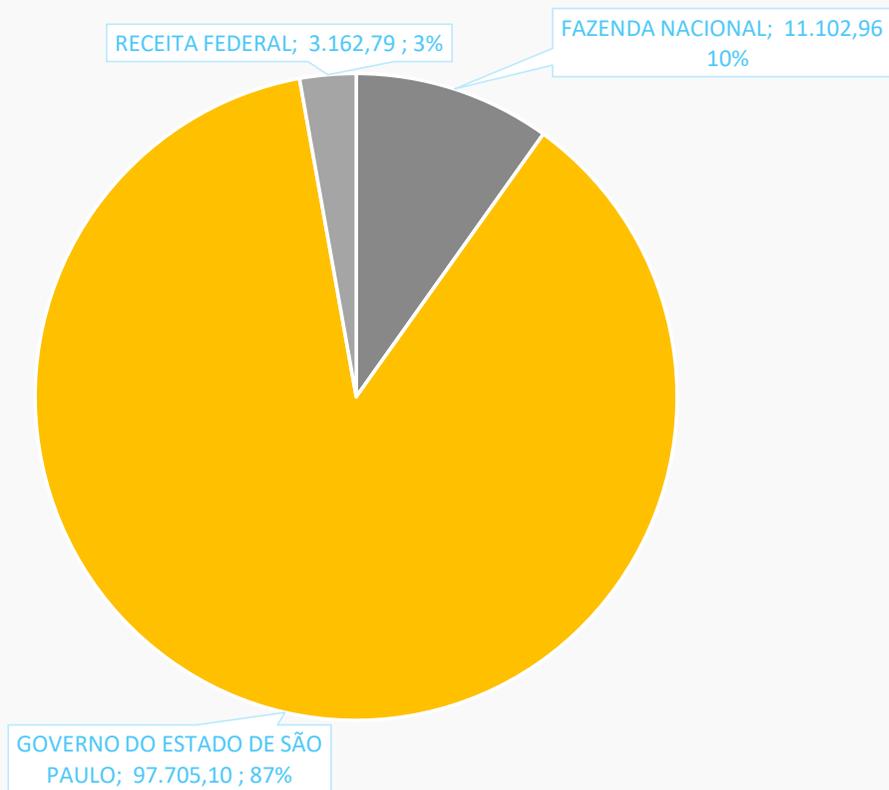


ENDIVIDAMENTO - POLIALIMENTOS
Endividamento Total



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	jan/22	fev/22	Varição (R\$)	Varição (%)	A.V.
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO	262.092	373.023	110.932	42%	
Ajuste Período Anterior	-	-	-	0%	0%
(+) depreciação	5.891	5.870	21	0%	0%
SUBTOTAL	267.983	378.893	110.911	41%	100%
(-) aumento/diminuição de duplicatas a receber	588.021	842.743	1.430.764	-243%	-226%
(-) aumento/diminuição de estoque	529.676	1.258.621	1.788.297	-338%	-337%
(+) aumento/diminuição de fornecedores	883.038	777.426	105.611	-12%	208%
(+) aumento/diminuição de impostos a pagar	321.327	120.109	201.217	-63%	-32%
(+) aumento/diminuição de obrigações trabalhistas	44.368	17.111	61.479	-139%	5%
(-) aumento/diminuição de outros realizáveis	2.028.314	275.801	2.304.115	-114%	74%
(+) aumento de impostos e contribuições LP	19.667	19.667	-	0%	-5%
(+) aumento/diminuição de outras obrigações	501.273	8.921	492.352	-98%	-2%
(-) aumento/diminuição de clientes longo prazo	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	- 646.233	- 800.831	- 154.598	24%	-215%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-	0%	0%
(-) aumento do imobilizado	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	- 646.233	- 800.831	- 154.598	24%	-215%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	0%	0%
(+) ajuste de períodos anteriores	-	-	-	0%	0%
(+) aumento de capital	-	-	-	0%	0%
(-) diminuição de parcelamento longo prazo	-	-	-	0%	0%
(-) diminuição de empréstimos curto prazo	-	-	-	0%	0%
(-) distribuição de lucros	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	- 646.233	- 800.831	- 154.598	-	-215%
Aumento Líquido nas Disponibilidades	646.233	800.831	154.598	24%	-215%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa período anterior	3.196.971	2.550.738	646.233	-20%	684%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa	2.550.738	1.749.907	800.831	-31%	469%

- Nota: Segundo a Recuperanda, não há relatórios gerenciais de fluxo de caixa. Para análise retroativa utilizam o método indireto, que está aqui representando;
- Em fevereiro, a Recuperanda apresentou um caixa negativo no mês de R\$800 mil;
- O resultado negativo do caixa se deu 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\$1,7 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	jan/22	fev/22	Variação (R\$)	Variação (%)	A.V.
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-		
LUCRO LÍQUIDO	- 8.321	- 8.253	68	-1%	
(+) depreciação	-	-	-	0%	0%
SUBTOTAL	- 8.321	- 8.253	68	-1%	100%
(-) aumento/diminuição de duplicatas a receber	-	-	-	0%	0%
(-) aumento/diminuição de estoque	-	-	-	0%	0%
(+) aumento/diminuição de fornecedores	- 591	7	598	-101%	0%
(+) aumento/diminuição de impostos a pagar	- 632	- 583	49	-8%	7%
(+) aumento/diminuição de obrigações trabalhistas	-	-	-	0%	0%
(-) aumento/diminuição de outros realizáveis	-	-	-	0%	0%
(+) aumento de impostos e contribuições LP	10.000	10.000	-	0%	-121%
(+) aumento/diminuição de outras obrigações	-	-	-	0%	0%
(-) aumento/diminuição de clientes longo prazo	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	457	1.171	715	157%	-14%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-	0%	0%
(-) aumento do imobilizado	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	457	1.171	715	157%	-14%
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	0%	0%
(+) ajuste de períodos anteriores	-	-	-	0%	0%
(+) aumento de capital	-	-	-	0%	0%
(-) diminuição de parcelamento longo prazo	-	-	-	0%	0%
(-) diminuição de empréstimos curto prazo	-	457	457	0%	6%
(-) distribuição de lucros	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	-	-	0%
Aumento Líquido nas Disponibilidades	457	715	258	57%	-9%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa período anterior	457	4.124	3.668	803%	-50%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa	4.124	4.839	715	17%	-59%

- 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 fevereiro o saldo de caixa foi positivo em R\$4 mil, devido a um empréstimo de R\$10 mil, levando o total disponível para R\$4,8 mil.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS



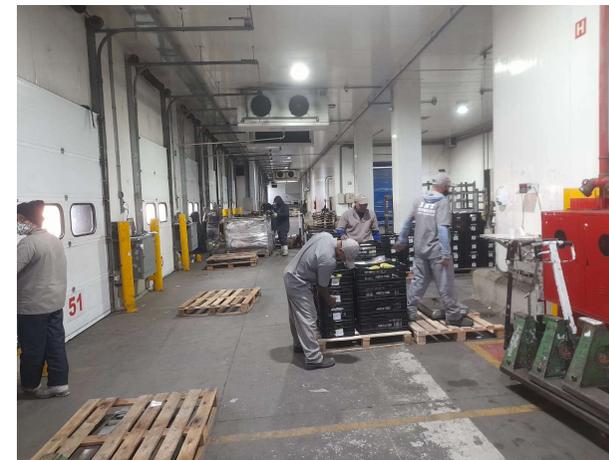
ANEXOS

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 abril de 2022.

ANEXOS
Fotos – Visita 26/04/2022



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)