



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL CÍVEL DA COMARCA DE SÃO PAULO.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1070194-04.2020.8.26.0100

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

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

São Paulo, 2 de setembro de 2022.

EXCELIA CONSULTORIA E NEGÓCIOS LTDA.
Administradora Judicial

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

Rafael Valério Braga Martins
OAB/SP 369.320

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: junho de 2022.

São Paulo, 31 de agosto 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	PRJ e 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. Em 05/05/2022, este MM. Juízo concedeu a recuperação judicial às Recuperandas (fls. 4027/4030). Em 30/06/2022, a Recuperanda requereu, em regime de urgência, seja determinada a baixa dos protestos mencionados na manifestação de fls.4109/4113 em decorrência da concessão da recuperação judicial. **Em 27/07/2022, a Fazenda Nacional manifestou ciência em relação à decisão que concedeu a recuperação judicial, bem como da regularidade fiscal a nível federal das Recuperandas, comprovada às fls.3969/3970. Em 29/08/2022, esta Administradora Judicial apresentou manifestação opinando pela suspensão da publicidade dos protestos (fls.4264/4268).**
- **Principais eventos operacionais:** em junho de 2022, ocorreu uma redução de 0,20% no faturamento bruto da Recuperanda Multifoods em relação ao mês anterior. Dessa maneira, o faturamento no mês foi R\$ 21 mil inferior, em comparação com o período anterior. Os custos das mercadorias vendidas também recuou em 1%. Dessa maneira, a margem bruta foi de 19%. Houve também um aumento nas despesas operacionais de 23%, com isso, a margem líquida foi para 4%. Por fim, o resultado do mês foi um prejuízo de R\$132 mil, com uma margem final negativa de 1%. Quanto à Polialimentos, não houve faturamento em junho, assim como no mês anterior. O prejuízo para o mês foi de R\$10,3 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

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

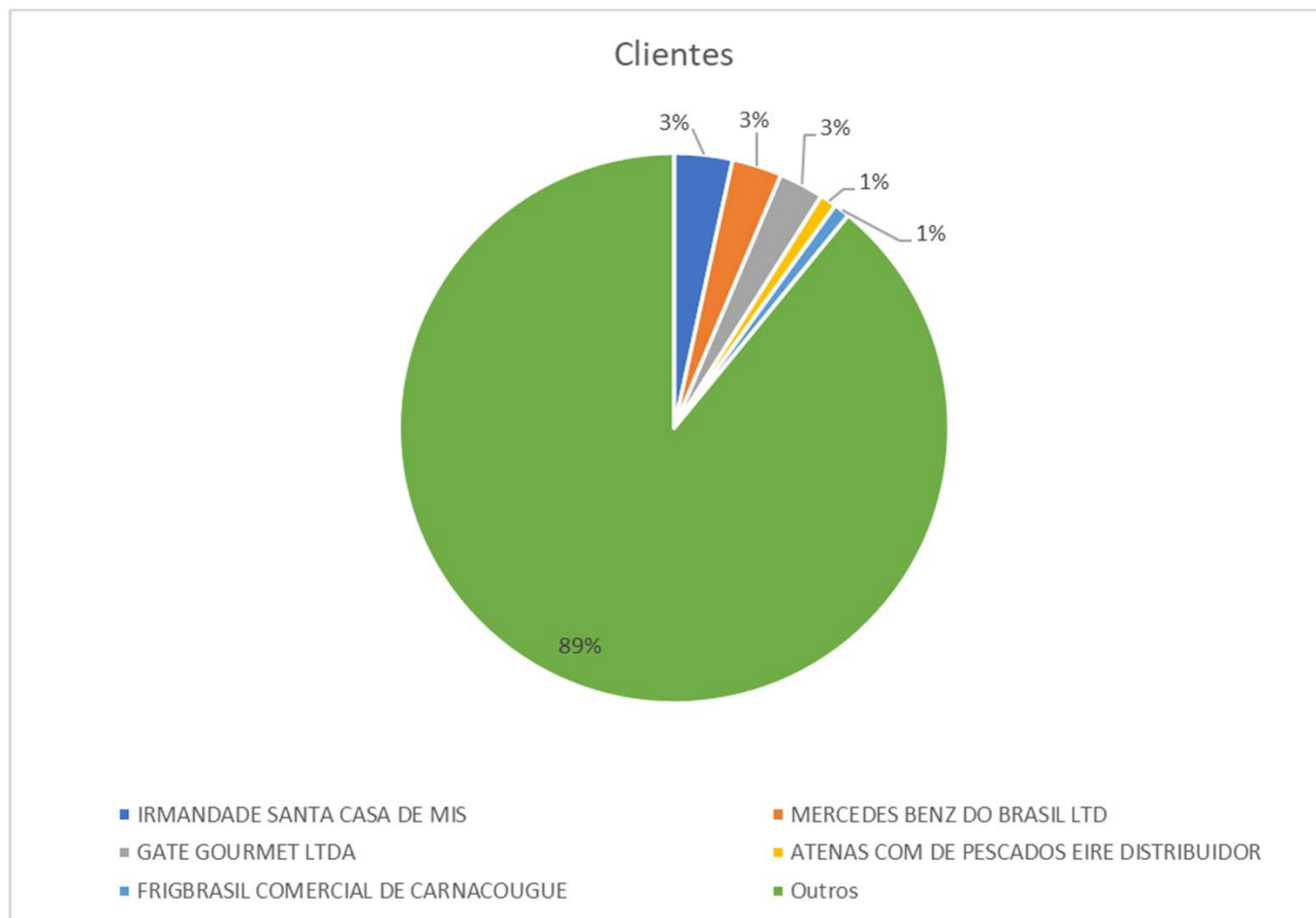




SOBRE AS RECUPERANDAS

Principais Clientes – Grupo Multifoods

No mês de junho de 2022, a Multifoods realizou vendas para 2.845 clientes, no total de R\$10,1 milhões. O maior cliente correspondeu a 3,42% das vendas totais, conforme gráfico abaixo.

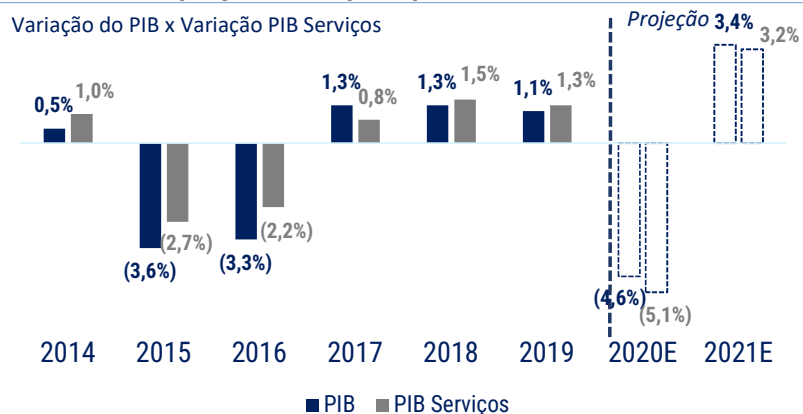




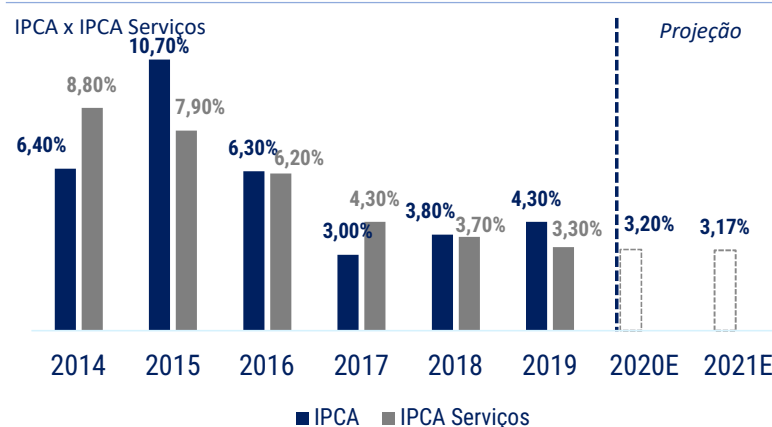
VISÃO GERAL DAS RECUPERANDAS

Estudo de Mercado

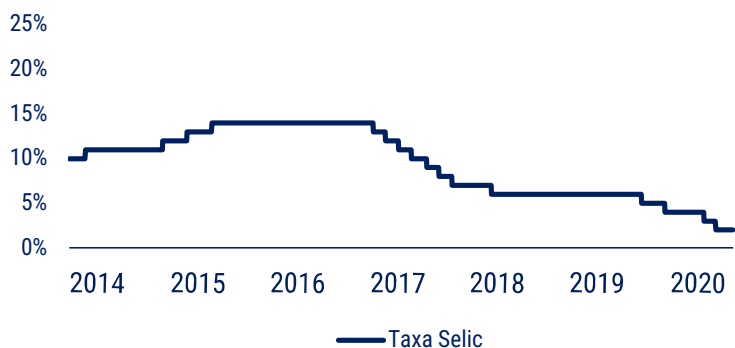
Com a profunda crise vivida nos últimos anos, o setor de serviços foi muito afetado. A retomada se iniciou em 2017, mas será prejudicada pela pandemia.



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



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



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

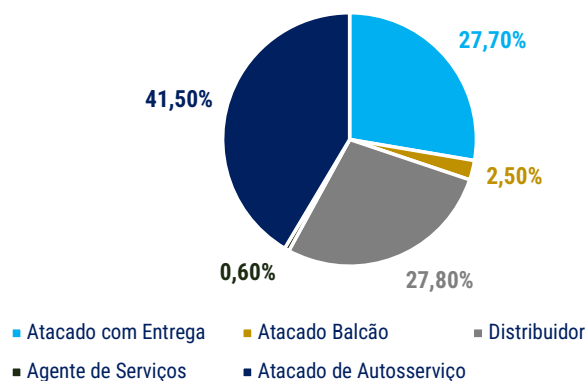
- Atingida pela pior crise em mais de 100 anos, a economia desacelerou em todos os setores;
- As altas das taxas de juros, aliadas aos altos índices de inflação levaram ao cenário de baixa atratividade para investimentos até 2017;
- Desde de 2017 esse cenário vem mudando com crescimento do PIB e baixas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



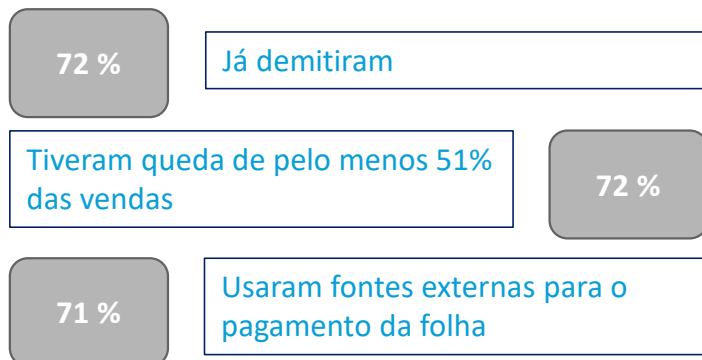
Os maiores faturamentos do setor são das atividades de autosserviço e distribuição, áreas de atuação das Recuperandas.

Distribuição do Faturamento do Setor Atacadista e Distribuidor

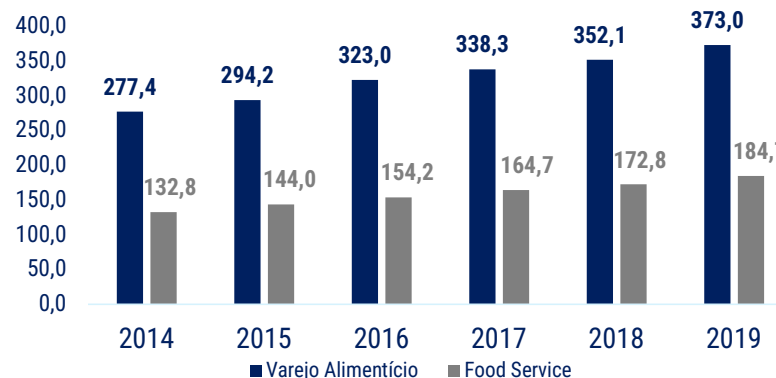


Segundo pesquisa, o setor de *Food Service* foi fortemente afetado pela atual crise do Covid-19

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 junho de 2022, apresentou um Ativo Total de R\$35,9 milhões, o que representa um aumento de 1,77% em relação ao mês anterior.

ATIVO	mai/22	jun/22	Variação (R\$)	Variação (%)
Ativo Circulante	33.335.046,03	33.962.963,00	627.916,97	1,88%
Caixa	4.602,34	673,07	- 3.929,27	-85,38%
Bancos c/ Movimento	3.877.731,10	2.713.753,50	- 1.163.977,60	-30,02%
Aplicação Financeira	-	-	-	0,00%
Estoques	9.349.823,56	10.017.570,35	667.746,79	7,14%
Clientes	12.987.327,32	13.351.238,43	363.911,11	2,80%
Outros Realizáveis	7.115.561,71	7.879.727,65	764.165,94	10,74%
Ativo Não Circulante	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0%
Realizável a longo Prazo	-	-	-	0,00%
Cientes LP	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0,00%
Ativo Permanente	334.088,30	329.356,16	- 4.732,14	-1%
Imobilizado	10.102.530,64	10.102.530,64	-	0,00%
(-) Depreciações e Amortizações	9.768.442,34	9.773.174,48	4.732,14	0,05%
Total do Ativo Não Circulante	1.969.388,10	1.964.655,96	- 4.732,14	0%
TOTAL DO ATIVO	35.304.434,13	35.927.618,96	623.184,83	1,77%
PASSIVO	mai/22	jun/22	Variação (R\$)	Variação (%)
Passivo Circulante	21.810.580,68	22.561.232,74	750.652,06	3,44%
Fornecedores	5.766.046,98	5.585.337,47	- 180.709,51	-3,13%
Empréstimos e Financiamentos	8.180.157,98	8.180.157,98	-	0,00%
Ordenados e Encargos	239.531,21	255.409,38	15.878,17	6,63%
Impostos a Recolher	427.038,83	248.443,40	- 178.595,43	-41,82%
Provisão P/IRPJ/CSLL	273.423,11	680.571,23	407.148,12	148,91%
Outras Obrigações	6.924.382,57	7.611.313,28	686.930,71	9,92%
Passivo Não Circulante	6.038.799,72	6.044.256,34	5.456,62	0%
Passivo a Longo Prazo	6.038.799,72	6.044.256,34	5.456,62	0%
Impostos a Recolher	427.038,83	248.443,40	- 178.595,43	-41,82%
Empréstimos e Financiamentos	8.180.157,98	8.180.157,98	-	0,00%
Patrimônio Líquido	7.455.053,73	7.322.129,88	- 132.923,85	-2%
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	5.287.494,72	5.154.570,87	- 132.923,85	-2,51%
TOTAL DO PASSIVO	35.304.434,13	35.927.618,96	623.184,83	1,77%

- Em junho de 2022, as alterações mais representativas no ativo foram uma redução de mais de 30% na conta bancos, o que demonstra que as entradas e aplicações de recursos foram inferiores em relação ao pagamentos efetuados.
- Aumento de 7,14% em estoques indicando que a saída de produtos foi inferior à aquisição de insumos e matéria prima no período.
- Aumento de 2,80% em clientes ocasionado principalmente pela diminuição das receitas no período.
- No Passivo, a alteração mais relevante foi a evolução de mais de 100% em provisão IRPJ/CSLL, o que demonstra que a provisão de imposto de renda e contribuição social do mês foram superiores em relação aos pagamentos.
- Recuo 41% nos impostos a recolher, que indica que a provisão de impostos a recolher foram inferiores aos pagamentos efetuados.
- Aumento de 9,92% em outra obrigações causado pelo desconto de duplicatas.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Contas a Pagar



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

Período	jun/22
Vencidos	2.537.604
mais de 180 dias	1.437.885
de 91 a 180 dias	7.000
até 90 dias	1.092.718
A vencer	549.107
até 90 dias	549.107
mais de 90 dias	0
Total	3.086.711

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
Icms (Parcelamento)	21,92%	676.581
Banco Rendimento S.A.	13,78%	425.286
Nutriza Agorindustrial De Alimentos S.A.	12,61%	389.255
Inss (Parcelamento)	10,89%	336.019
Manfimes Importacao E Exportacao Ltda.	4,59%	141.647
Outros	36,22%	1.117.923
Total	100%	3.086.711

- Foram considerados apenas os valores devidos após a data do pedido de recuperação judicial.
- Os valores a pagar da Recuperanda encontram-se distribuídos entre 72 fornecedores.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS

Contas a Receber

A Recuperanda Multifoods possuía em junho de 2022 um total de contas a receber no valor de R\$5,8 milhões. Desse total R\$1,4 MM encontra-se vencido e R\$4,3 milhões a vencer.

Período	jun/22
Vencidos	1.434.519
mais de 180 dias	550.133
de 91 a 180 dias	119.034
até 90 dias	765.352
A vencer	4.384.157
até 60 dias	4.309.519
mais de 60 dias	74.639
Total	5.818.676

Cliente	Participação	Saldo (R\$)
Irmandade Santa Casa De Misericordia De Santos.	6,70%	389.804
Mercedes Benz Do Brasil Ltda.	3,40%	197.553
Gate Gourmet Ltda.	3,21%	186.942
Carlos Eduardo Galgaro.	1,74%	101.479
Cantina Sao Judas Tadeu Sjcampos Ltda.	1,53%	88.875
Outros	83,42%	4.854.023
Total	100%	5.818.676

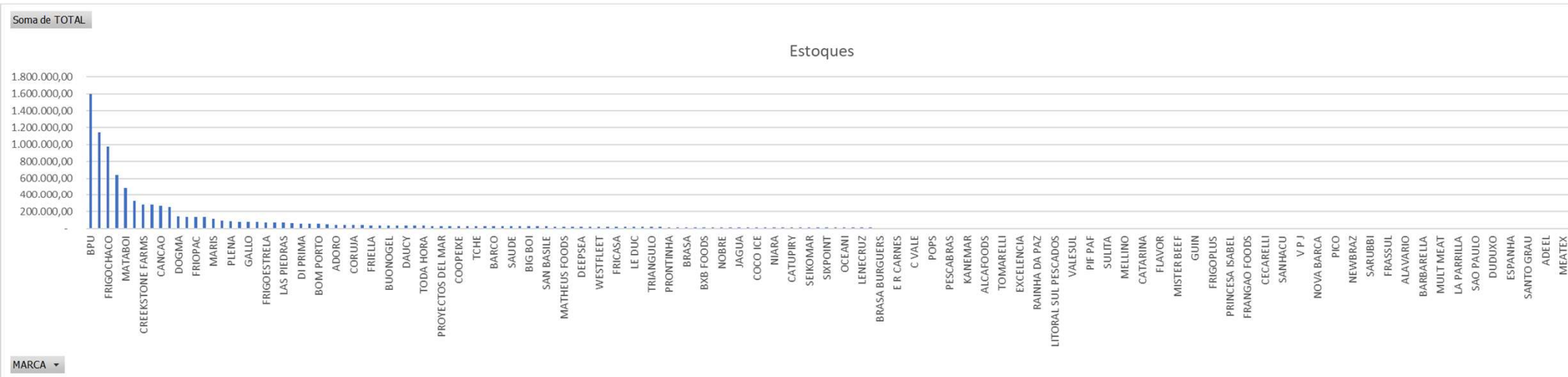
- Os valores a receber pela Recuperanda Multifoods encontram-se distribuídos entre 2319 clientes. Sendo que o maior deles representa 6,70% do total devido.
- Desse total, foram excluídos R\$4,4 milhões devidos pela Polialimentos à Multifoods.

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 junho de 2022, o total em estoque era de R\$ 9,3 milhões, com 169 diferentes fornecedores, sendo o maior deles a BPU com R\$ 1,5 milhão.

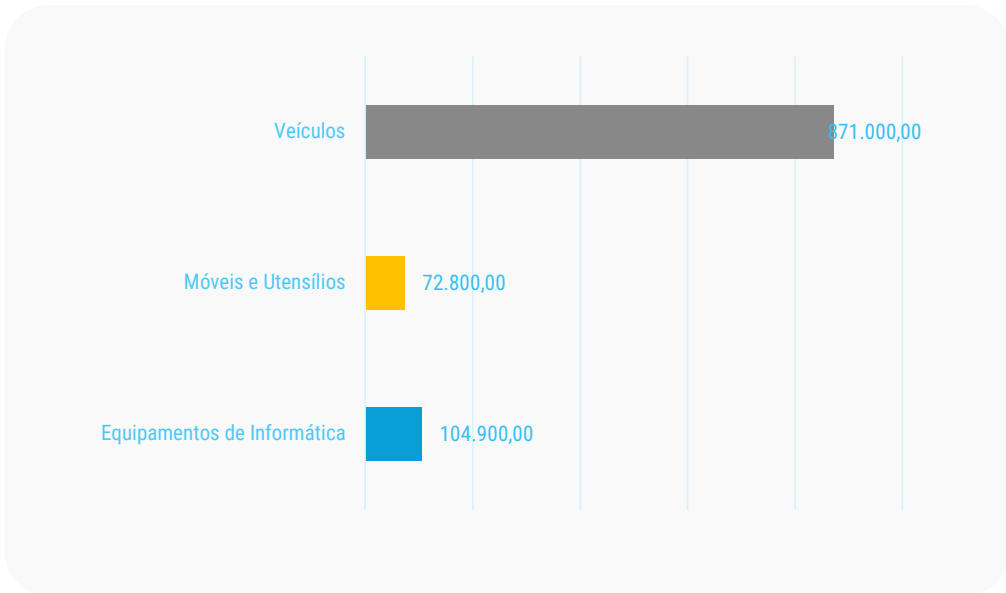


INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - MULTIFOODS
Imobilizado

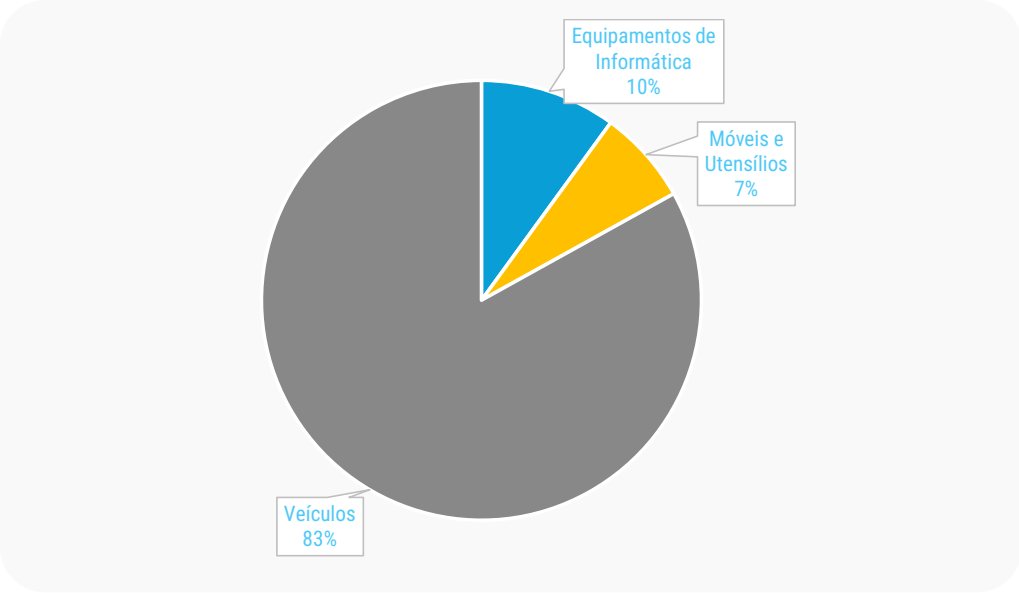


As Recuperandas consideram seus ativos de forma unificada, conforme gráficos abaixo. Diante da confusão patrimonial a consolidação substancial foi deferida. A única exceção é para a categoria veículos, onde apenas um deles se encontra no nome da Polialimentos.

Imobilizado: valor por categoria



Imobilizado: % por categoria

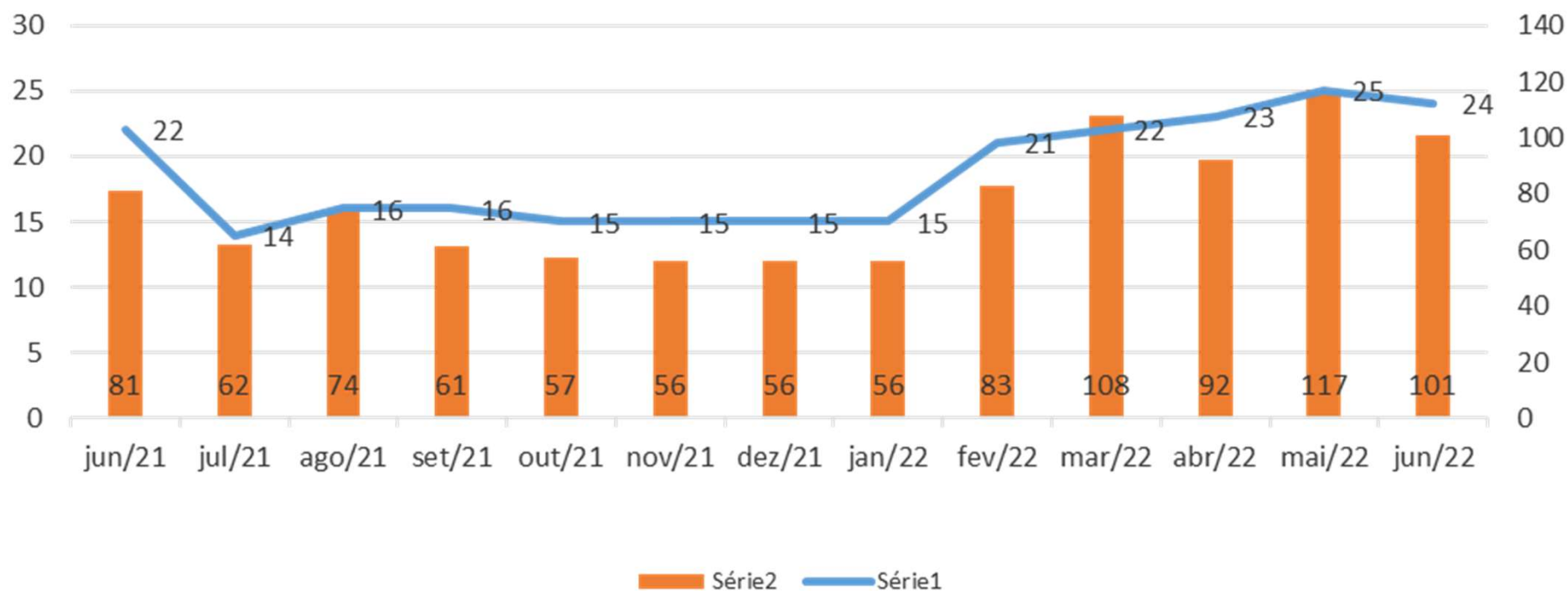


Movimentação de Colaboradores e Valor da Folha de Pagamento



Em junho, a Recuperanda apresentava um total de 24 colaboradores, além de 3 sócios, com uma folha no valor total de R\$ 101 mil, além de R\$36 mil de *pro labore* por sócio. A Polialimentos possui apenas 1 colaborador afastado pelo INSS desde 2014.

Folha de Pagamento





INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - **POLIALIMENTOS**



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Balço Patrimonial



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

ATIVO	mai/22	jun/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Ativo Circulante	1.671.850,62	1.666.212,83	- 5.637,79	-0,34%
Caixa	-	-	-	0,00%
Bancos c/ Movimento	5.770,58	187,43	- 5.583,15	-96,75%
Aplicação Financeira	-	-	-	0,00%
Estoques	1.861,14	1.861,14	-	0,00%
Clientes	252.664,13	252.664,13	-	0,00%
Outros Realizáveis	1.411.554,77	1.411.500,13	- 54,64	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	1.776.663,11	1.771.025,32	- 5.637,79	-0,32%
PASSIVO	mai/22	jun/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Passivo Circulante	5.938.199,17	5.942.904,60	Varição (R\$)	Varição (%)
Fornecedores	5.645.392,84	5.645.203,46	- 189,38	0,00%
Empréstimos e Financiamentos	248.565,57	254.065,57	5.500,00	2,21%
Ordenados e Encargos	-	-	-	0,00%
Impostos a Recolher	44.134,46	43.529,27	- 605,19	-1,37%
Provisão P/IRPJ/CSLL	-	-	-	0,00%
Outras Obrigações	106,30	106,30	-	0,00%
Passivo Não Circulante	1.645.915,19	1.645.915,19	-	0%
Passivo a Longo Prazo	1.645.915,19	1.645.915,19	-	0%
Parcelamento de Impostos	10.615,39	10.615,39	-	0,00%
Fornecedores LP	1.635.299,80	1.635.299,80	-	0,00%
Empréstimos e Financiamentos LP	-	-	-	0,00%
Patrimônio Líquido	- 5.807.451,25	- 5.817.794,47	- 10.343,22	0%
Capital Social	50.000,00	50.000,00	-	0,00%
Reservas de Capital	-	-	-	0,00%
Resultado de Períodos Anteriores	-	-	-	0,00%
Lucros Acumulados	- 5.857.451,25	- 5.867.794,47	- 10.343,22	0,18%
TOTAL DO PASSIVO	1.776.663,11	1.771.025,32	- 5.637,79	-0,32%

- Como a Recuperanda Polialimentos tem uma operação mensal muito pequena, não há grandes alterações no balanço a cada mês;
- A única movimentação relevante observada no ativo foi o recuo de 96% em bancos c/movimento, que indica que a entrada de recursos foi inferior aos pagamentos efetuados em bancos no período.
- Quanto ao Passivo, foi verificado o aumento de 2,21% em empréstimos e recuo de 1,37% em impostos a recolher que indicam que os pagamentos de tributos foram superiores à provisão do mês corrente.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Contas a Pagar



A Recuperanda Polialimentos, no mês de junho de 2022 possuía um total de R\$32,4 mil a pagar. Desse valor, excluiu-se R\$4,4 milhões devidos à Multifoods.

Período	jun/22
Vencidos	32.423
mais de 180 dias	32.237
de 91 a 180 dias	0
até 90 dias	186
A vencer	0
até 90 dias	0
mais de 90 dias	0
Total	32.423

Fornecedores	Participação	Saldo (R\$)
Icms (Parcelamento)	99,43%	32.237
Neogrid Informatica Ltda	0,57%	186
Total Geral	100,00%	32.423

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

Período	jun/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.

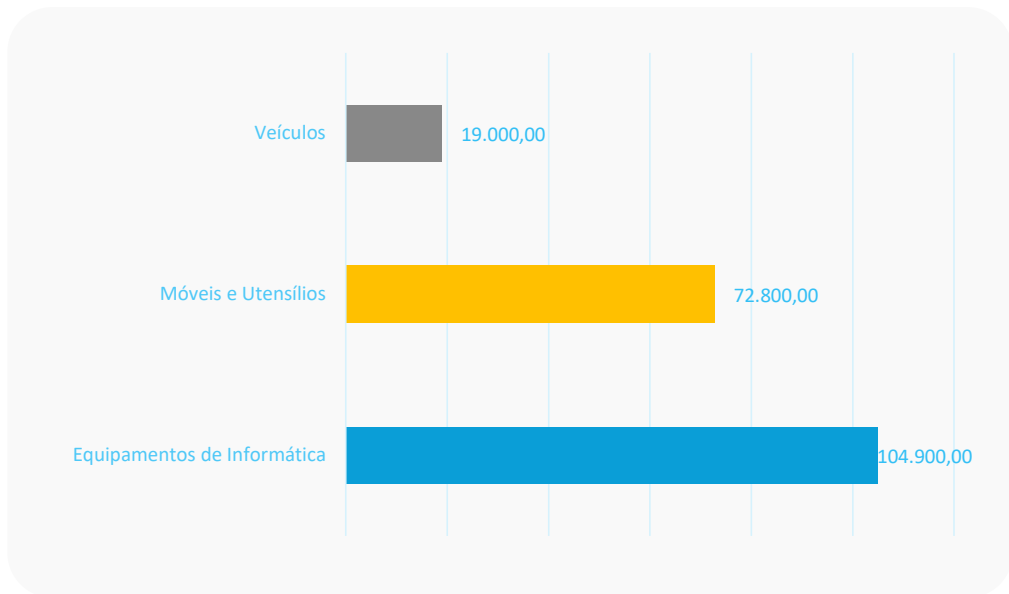
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E OPERACIONAIS - POLIALIMENTOS

Imobilizado

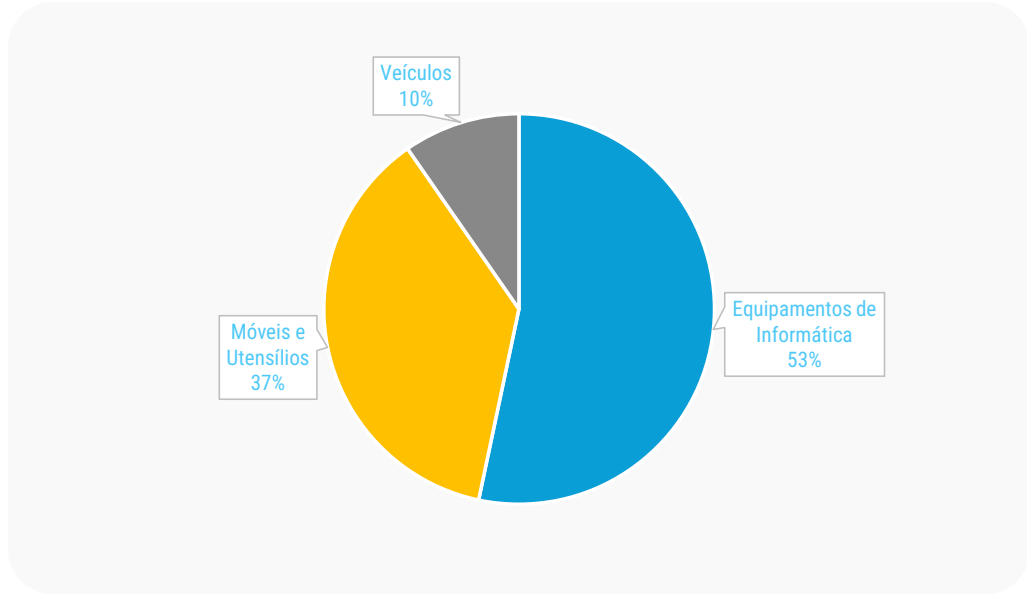


O grupo considera seus ativos de forma unificada, reproduzido conforme abaixo. A única exceção é para veículos, onde apenas um está no nome da Polialimentos, nas outras categorias não foi enviada a divisão. Em razão da confusão patrimonial, a consolidação substancial foi deferida.

Imobilizado: valor por categoria



Imobilizado: % por categoria





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO - **MULTIFOODS**



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS

Análise do Faturamento – DRE



Em junho de 2022 a Recuperanda Multifoods apresentou um faturamento bruto de R\$10,4 milhões, uma redução inferior a 1% em relação ao mês anterior.

DRE	mai/22	jun/22	Varição (R\$)	Varição (%)
Receita Bruta	10.454.222,57	10.432.804,64	- 21.417,93	0%
(-) Deduções	1.054.063,80	1.136.571,60	82.507,80	8%
RECEITA LIQUIDA	9.400.158,77	9.296.233,04	- 103.925,73	-1%
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	7.489.556,50	7.534.286,90	44.730,40	1%
(=) LUCRO BRUTO	1.910.602,27	1.761.946,14	- 148.656,13	-8%
Margem Bruta	20%	19%	-1%	-7%
Despesas Operacionais	1.144.659,18	1.402.739,37	258.080,19	23%
Despesas c/ Distribuição e Armazenagem	610.096,38	739.941,62	129.845,24	21%
Despesas Comerciais	239.299,74	371.058,35	131.758,61	55%
Despesas Administrativas	313.904,63	320.364,74	6.460,11	2%
Impostos e Contribuições	-	-	-	0%
Outras Despesas/Receitas	- 18.641,57	- 28.625,34	- 9.983,77	54%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	765.943,09	359.206,77	- 406.736,32	-53%
Margem EBIT	8%	4%	-4%	-53%
(+) Receitas Financeiras	65.006,91	35.131,29	- 29.875,62	-46%
(-) Despesas Financeiras	103.533,74	120.113,79	16.580,05	16%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	727.416,26	274.224,27	- 453.191,99	-62%
IRPJ/CSLL	-	407.148,12	407.148,12	0%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	727.416,26	- 132.923,85	- 860.340,11	-118%
Margem de Lucro	8%	-1%	-9%	-118%

- O custo relativo dos produtos vendidos recuou em uma proporção parecida à da receita, desse modo a margem bruta se manteve em 19%.
- As despesas operacionais evoluíram 23%, e como o faturamento foi menor, a margem líquida ficou em 4%, apresentando um recuo de 4% em relação ao mês anterior;
- O mês apresentou prejuízo de R\$ 132 mil, com uma margem negativa de 1%, o que representa uma retração de 9% em relação ao mês anterior.

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.

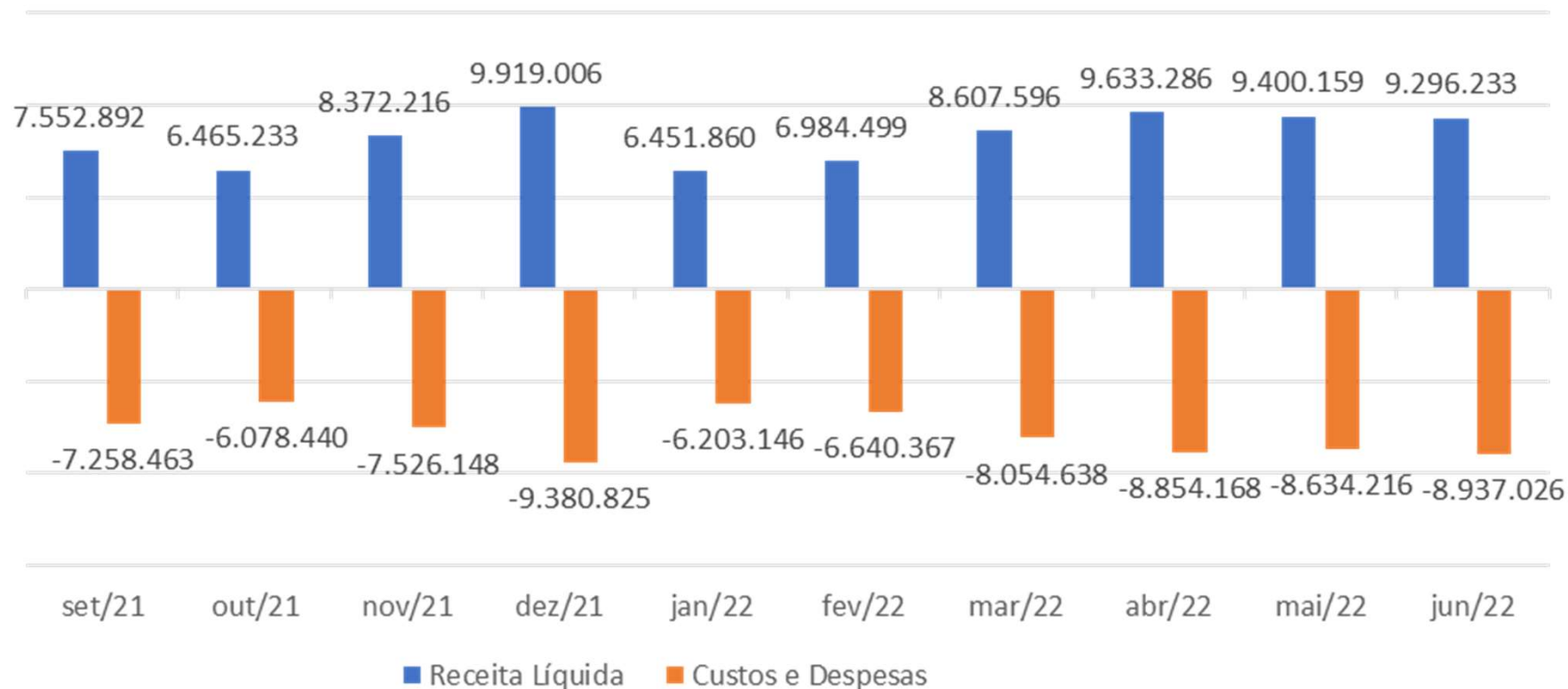
Índices:	mai/22	jun/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	1,26	1,24	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	1,53	1,51	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	79%	80%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	7	3	Veze que o EBIT cobre a despesas com juros
Crescimento			
Crescimento dos Ativos	36%	38%	Ativos Final - Ativo Inicial / Ativo Inicial
Lucratividade e Eficiência			
ROA - Retorno Sobre Ativos	0,02	0,00	Quantos reais de lucro são gerados para cada real do ativo
ROS - Retorno Sobre Vendas (Margem EBIT)	8%	4%	Margem de retorno sobre as vendas

- Em junho é possível observar um recuo na maior parte dos índices. De maneira geral, os índices da Recuperanda apresentam valores saudáveis.

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



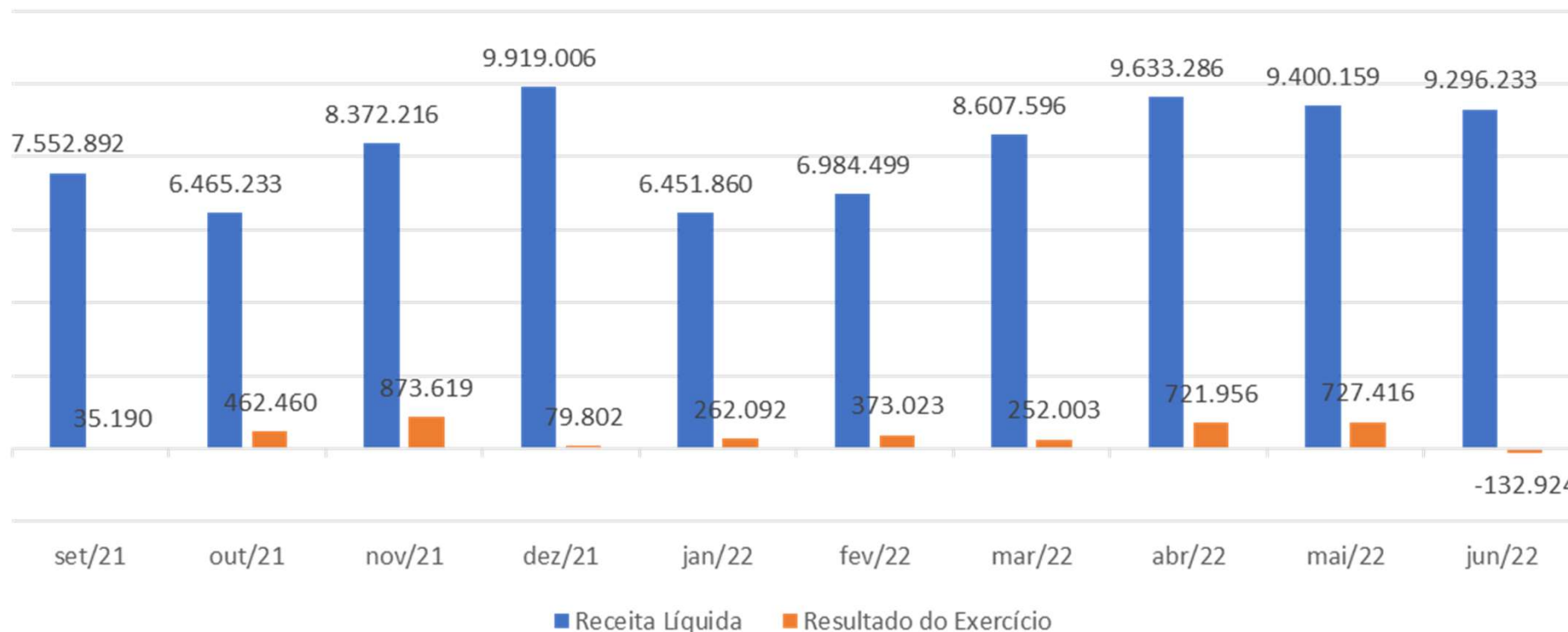
Em junho, a receita líquida ficou aproximadamente R\$ 359 mil maior que a soma de custos e despesas da Recuperanda Multifoods.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - MULTIFOODS
Receitas x Resultado



Em junho, a Recuperanda Multifoods apresentou receitas líquidas na casa de R\$9,2 milhões, com um resultado final de prejuízo no valor de R\$132 mil.





ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO - POLIALIMENTOS



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS

Análise do Faturamento – DRE



Em junho de 2022, a Recuperanda Polialimentos não apresentou faturamento.

DRE	mai/22	jun/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	10.935,32	9.707,01	- 1.228,31	-11%
Despesas c/ Distribuição e Armazenagem	54,64	54,64	0,00	0%
Despesas Comerciais	8.571,93	7.533,00	- 1.038,93	-12%
Despesas Administrativas	2.308,75	2.119,37	- 189,38	-8%
Impostos e Contribuições	-	-	-	0%
Outras Despesas/Receitas	-	-	-	0%
(=) RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	- 10.935,32	- 9.707,01	1.228,31	-11%
Magem EBIT	0%	0%	0%	0%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	0%
(-) Despesas Financeiras	627,97	636,21	8,24	1%
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	- 11.563,29	- 10.343,22	1.220,07	-11%
IRPJ/CSLL	-	-	-	0%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 11.563,29	- 10.343,22	1.220,07	-11%
Margem de Lucro	0%	0%	0%	0%

- Em junho, a Recuperanda Polialimentos não apresentou faturamento.
- Mesmo sem faturamento, ainda ocorreram despesas operacionais, no total de R\$9,7mil
- A Recuperanda apresentou, desse modo, prejuízo operacional de R\$ 10,3 mil;
- O prejuízo gerado em junho representa uma redução de 11% em relação ao período anterior.

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.

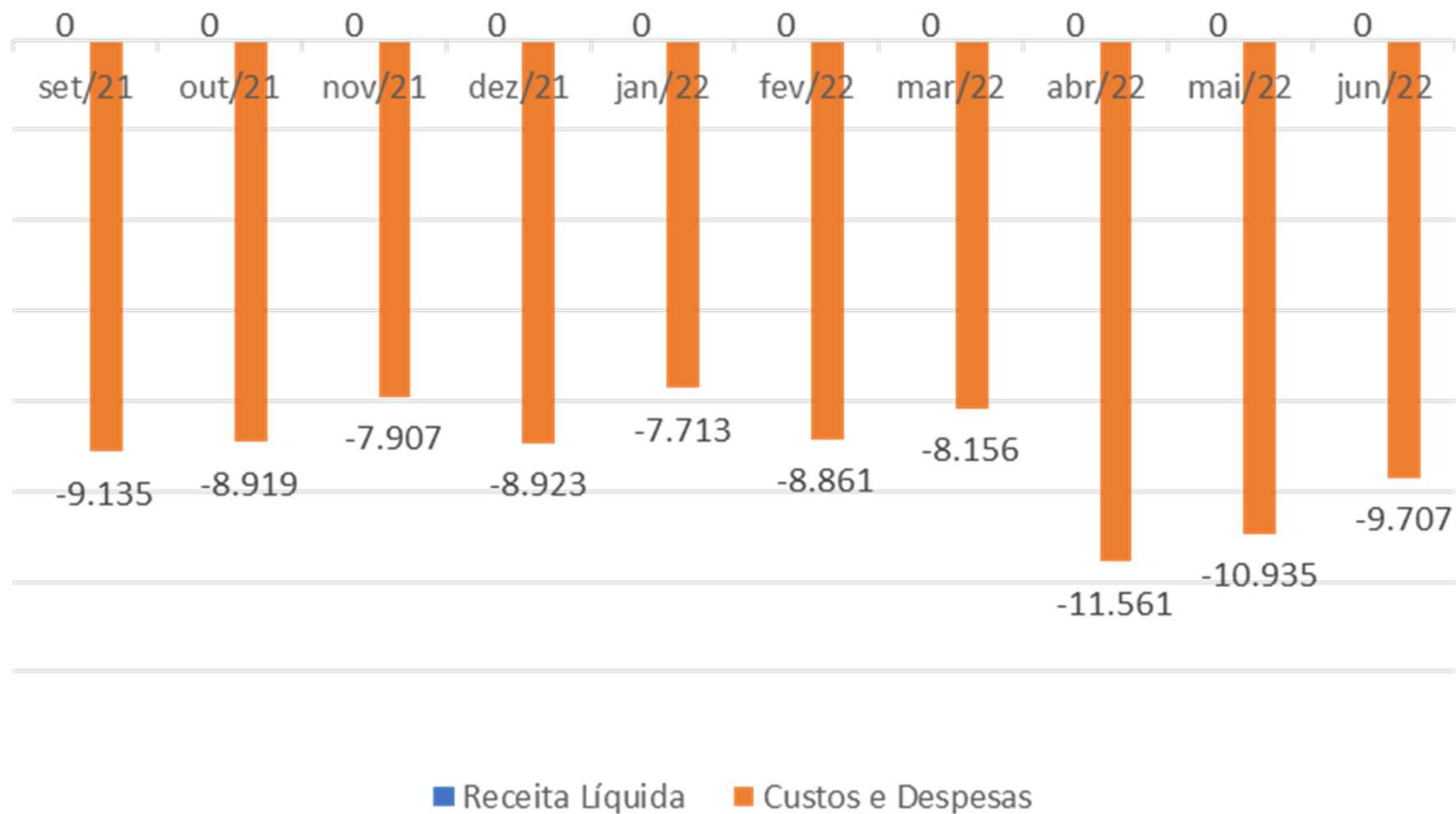
Índices:	mai/22	jun/22	Descrição
Liquidez			
Liquidez Geral:	0,22	0,22	Total de ativos de curto prazo e recebíveis de longo prazo sobre o total das obrigações
Liquidez Corrente:	0,28	0,28	Total de ativos de curto prazo para o total de obrigações a curto prazo
Solvência			
Índice de Endividamento	427%	428%	Porcentual do ativo que é financiado com capital de terceiros
Cobertura de Juros	-17	-15	Vezeas 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	-0,01	-0,01	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



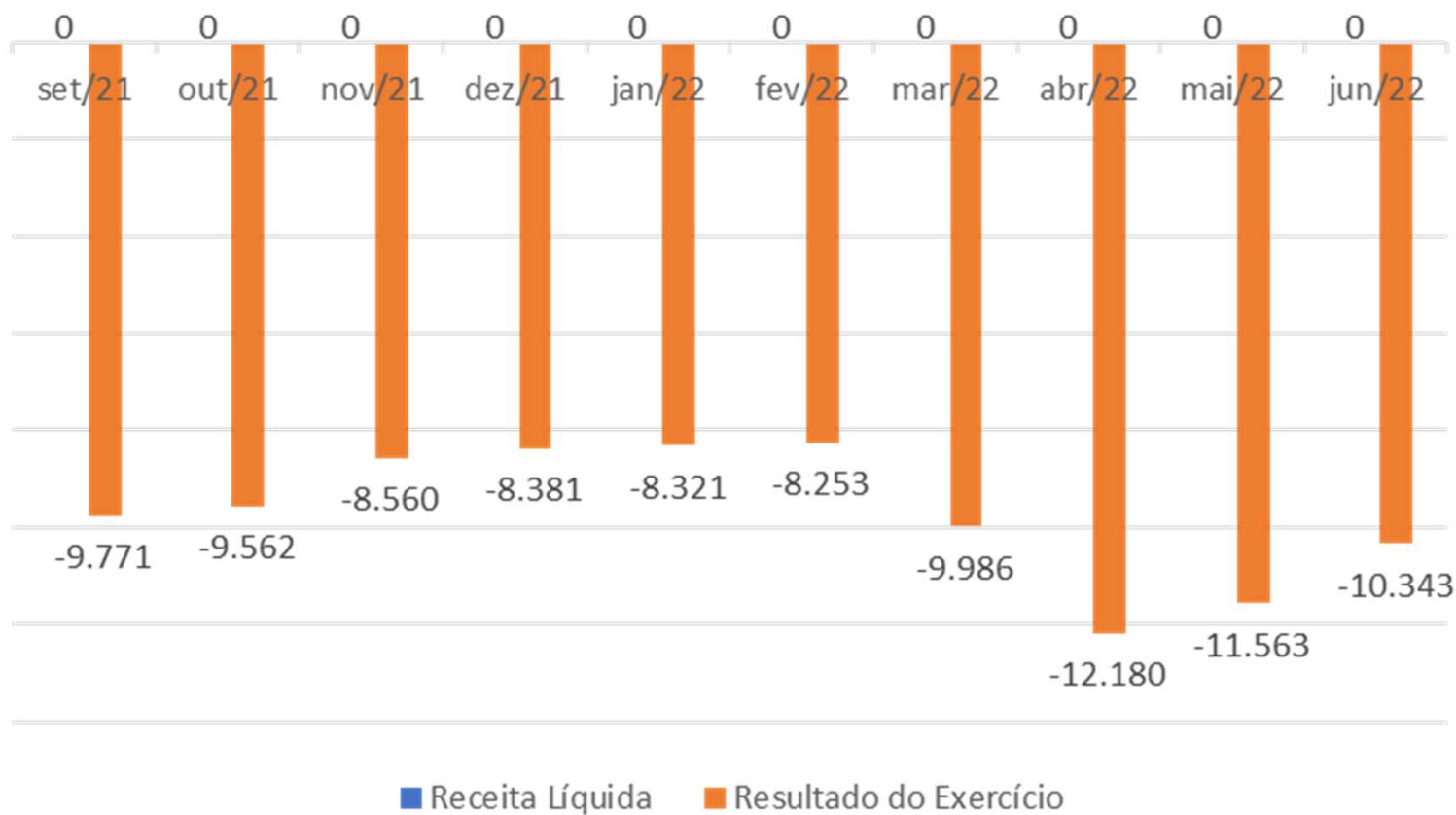
No mês de junho, a Recuperanda Polialimentos não teve faturamento, mas a soma de custos e despesas foi de R\$ 9,7 mil.



ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - POLIALIMENTOS
Receitas x Resultado



Em junho, a Recuperanda Polialimentos não teve faturamento, sendo que o prejuízo foi de R\$10,3 mil.





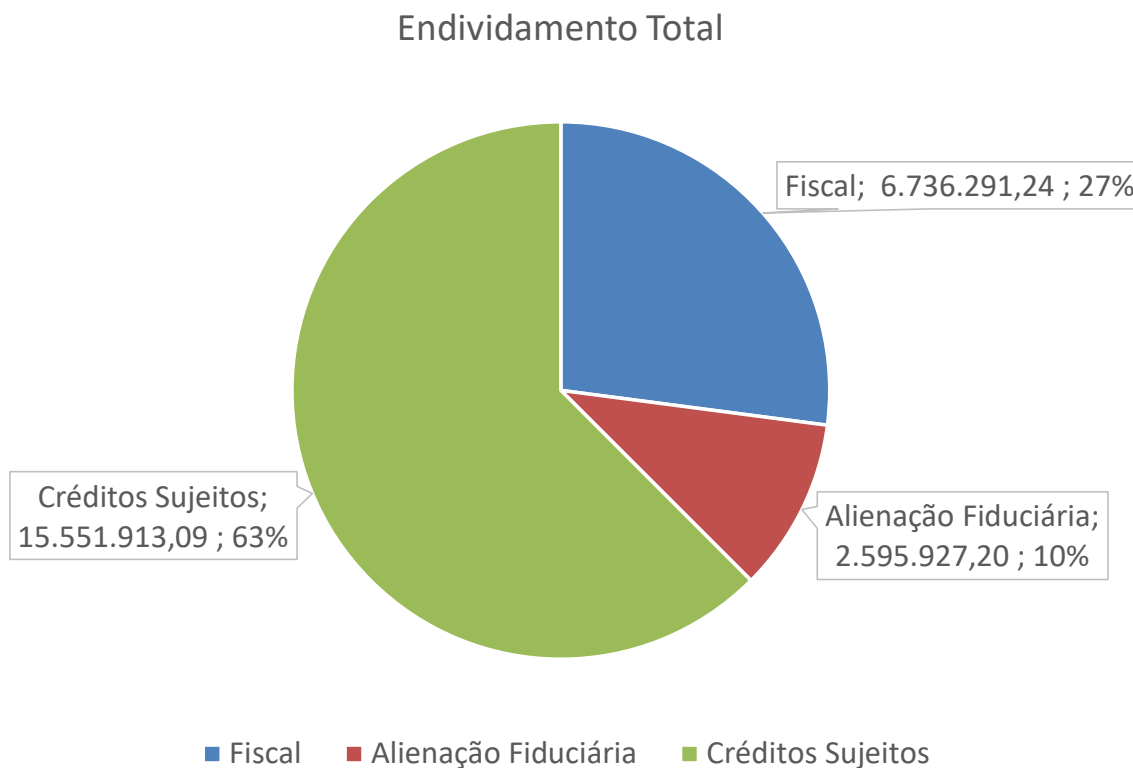
ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS



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.



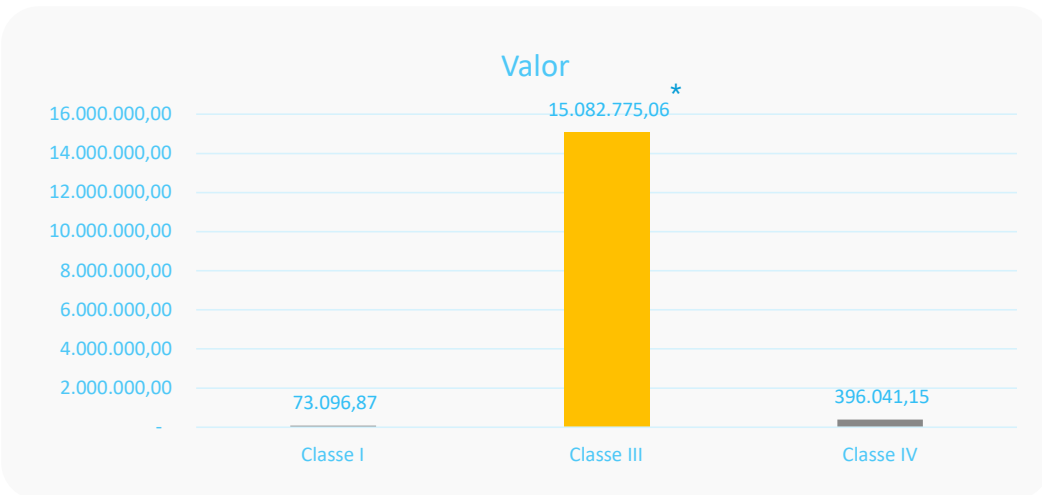
* Nesse total estão inclusos US\$202.085,23 convertidos para Reais por R\$5,07 em 11/12/2020

ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

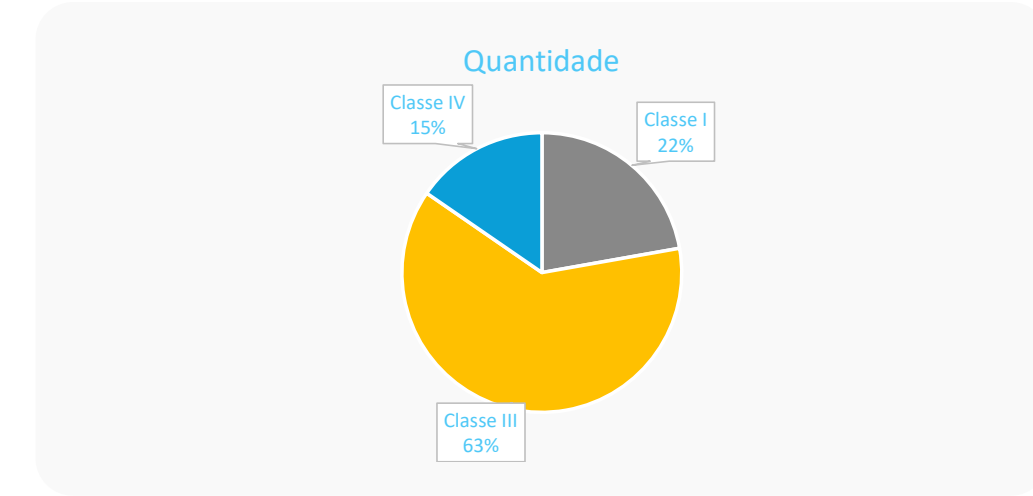
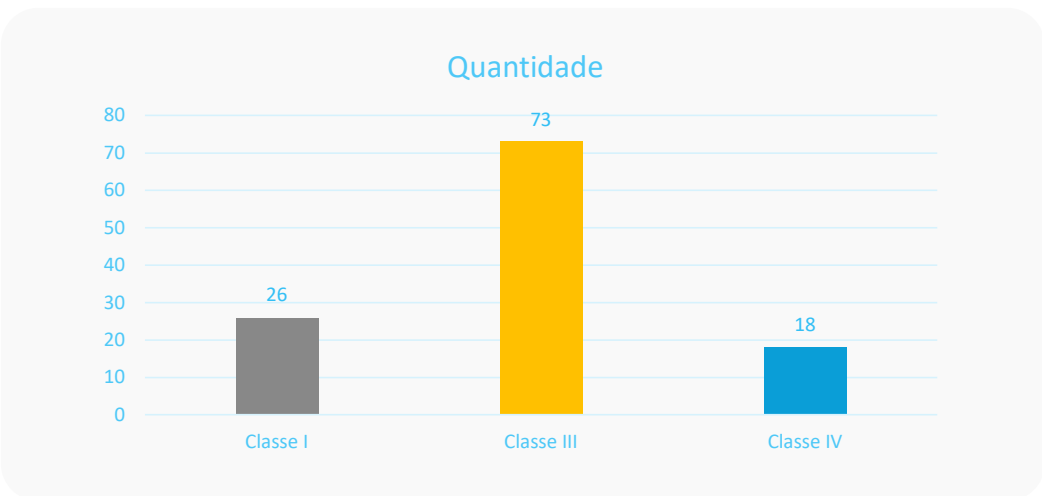
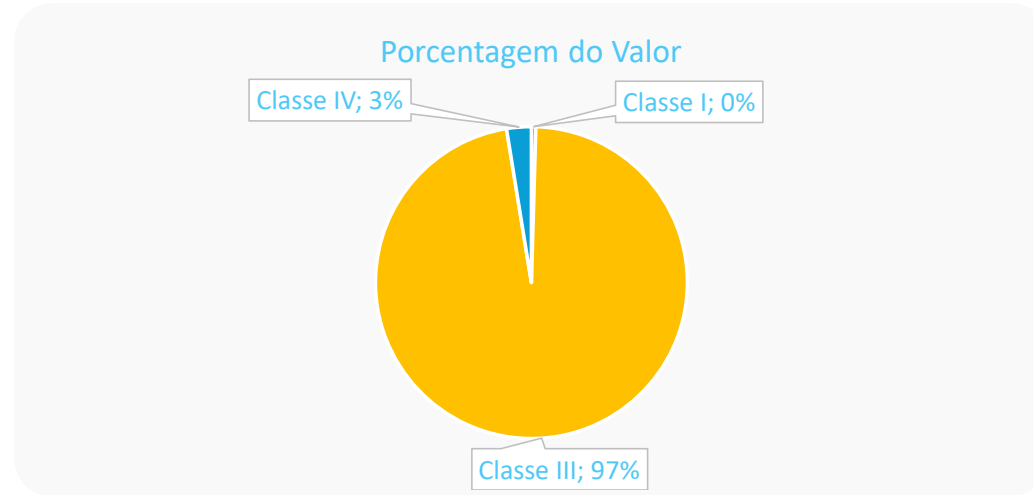
Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial



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



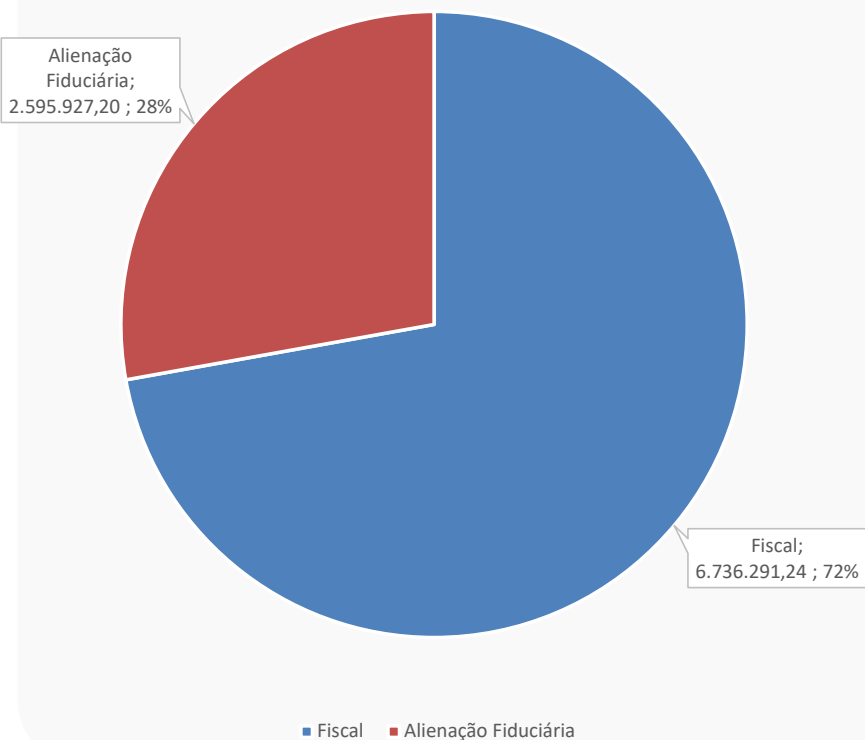


ENDIVIDAMENTO - MULTIFOODS

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

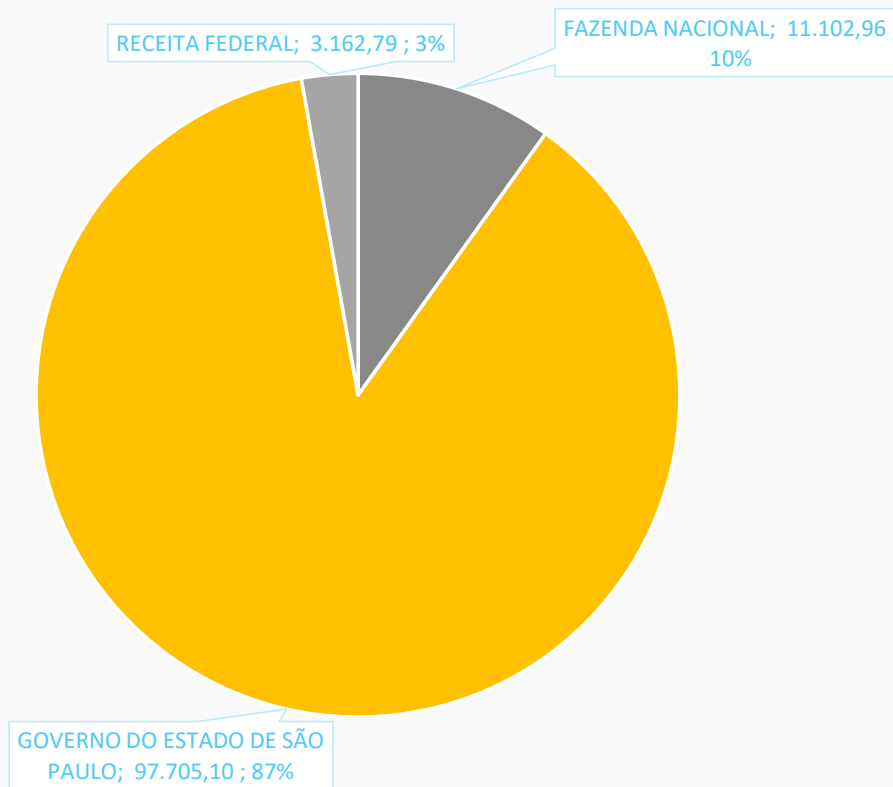


ENDIVIDAMENTO - POLIALIMENTOS
Endividamento Total



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	mai/22	jun/22	Varição (R\$)	Varição (%)	A.V.
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	
LUCRO LÍQUIDO	723.271	132.924	856.195	-118%	
Ajuste Período Anterior	-	-	-	0%	0%
(+) depreciação	6.317	4.732	1.585	-25%	0%
SUBTOTAL	729.588	128.192	857.780	-118%	100%
(-) aumento/diminuição de duplicatas a receber	1.040.738	363.911	1.404.649	-135%	274%
(-) aumento/diminuição de estoque	1.912.403	667.747	1.244.656	-65%	502%
(+) aumento/diminuição de fornecedores	2.990.015	180.710	2.809.305	-94%	136%
(+) aumento/diminuição de impostos a pagar	24.355	228.553	204.198	838%	-172%
(+) aumento/diminuição de obrigações trabalhistas	21.039	15.878	5.161	-25%	-12%
(-) aumento/diminuição de outros realizáveis	662.192	764.166	101.974	15%	575%
(+) aumento de impostos e contribuições LP	19.667	5.457	25.124	-128%	-4%
(+) aumento/diminuição de outras obrigações	569.976	686.931	116.955	21%	-517%
(-) aumento/diminuição de clientes longo prazo	4.030.088	-	4.030.088	-100%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	831.508	1.167.907	1.999.415	-240%	879%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-	0%	0%
(-) aumento do imobilizado	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	831.508	1.167.907	1.999.415	-240%	879%
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	831.508	1.167.907	1.999.415	-	879%
Aumento Líquido nas Disponibilidades	831.508	1.167.907	1.999.415	-240%	879%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa período anterior	3.050.827	3.882.334	831.508	27%	-2921%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa	3.882.334	2.714.428	1.167.907	-30%	-2042%

- Nota: Segundo a Recuperanda, não há relatórios gerenciais de fluxo de caixa. Para análise retroativa utilizam o método indireto, que está aqui representando;
- O resultado do caixa se deu principalmente ao aumento dos fornecedores e recuo de clientes a longo prazo;
- O caixa acumulado ficou em R\$ 2,7 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	mai/22	jun/22	Variação (R\$)	Variação (%)	A.V.
ATIVIDADES OPERACIONAIS	-	-	-	-	
LUCRO LÍQUIDO	- 11.563	- 10.343	1.220	-11%	
(+) depreciação	-	-	-	0%	0%
SUBTOTAL	- 11.563	- 10.343	1.220	-11%	100%
(-) aumento/diminuição de duplicatas a receber	-	-	-	0%	0%
(-) aumento/diminuição de estoque	-	-	-	0%	0%
(+) aumento/diminuição de fornecedores	- 154	- 189	35	23%	2%
(+) aumento/diminuição de impostos a pagar	- 557	- 605	48	9%	6%
(+) aumento/diminuição de obrigações trabalhistas	-	-	-	0%	0%
(-) aumento/diminuição de outros realizáveis	55	55	0	0%	-1%
(+) aumento de impostos e contribuições LP	15.000	5.500	9.500	-63%	-53%
(+) aumento/diminuição de outras obrigações	-	-	-	0%	0%
(-) aumento/diminuição de clientes longo prazo	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.780	- 5.583	8.363	-301%	54%
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-	0%	0%
(-) aumento do imobilizado	-	-	-	0%	0%
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	2.780	- 5.583	8.363	-301%	54%
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	-	-	-	-	0%
Aumento Líquido nas Disponibilidades	2.780	- 5.583	8.363	-301%	54%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa período anterior	2.534	5.314	2.780	110%	-51%
Saldo de Caixa + equivalentes em caixa	5.314	- 269	5.583	-105%	3%

- 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 junho o saldo de caixa foi negativo em R\$269.



PRJ – CONDIÇÕES DE PAGAMENTO





Concessão de prazos e condições especiais para pagamento das obrigações – Carência e pagamentos contados a partir da publicação da decisão que homologou o PRJ (10/05/2022).

Pagamento Classe I – Créditos trabalhistas

Pagamento de valor correspondente a 100% do valor do crédito, nas seguintes condições:

- Sem carência;
- Correção: TR (Taxa Referencial + 1% a.a); - ou somente a TJLP, se a TR tiver histórico de variação menos que zero no último ano.
- Plano de pagamento: valor integral acrescido da correção na data de vencimento.

Comentário AJ: O PRJ define que os pagamentos da Classe I ocorrerão no 12º mês da homologação do Plano de Recuperação Judicial. Os créditos eventualmente habilitados na recuperação judicial serão pagos no 12º mês a contar da data da respectiva sentença que reconhecer o crédito.

Pagamento Classe III – Créditos Quirografários

Pagamento de valor correspondente a 50% do valor do crédito, nas seguintes condições:

- carência de 18 meses a contar **da publicação da homologação do Plano de Recuperação Judicial**;
- Correção: TR (Taxa Referencial + 1% a.a) - ou somente a TJLP, se a TR tiver histórico de variação menos que zero no último ano.
- plano de pagamento: em quinze parcelas anuais, ao final de cada período, a contar do termo da carência.

Comentário AJ: O PRJ define que os pagamentos da Classe III ocorrerão no dia 30 de dezembro de cada ano subsequente a carência definida pelo plano de pagamento.

Pagamento Classe IV – Créditos Quirografários Microempresas e Empresas de Pequeno Porte

Pagamento de valor correspondente a 70% do valor do crédito, nas seguintes condições:

- carência de 18 meses **a contar da publicação da homologação do Plano de Recuperação Judicial**;
- Correção: TR (Taxa Referencial + 1% a.a) – ou somente a TJLP, se a TR tiver histórico de variação menos que zero no último ano.
- plano de pagamento: em sete parcelas anuais, ao final de cada período, a contar do termo da carência.
- Para os credores da Classe IV haverá a possibilidade de recebimento do crédito à vista, aplicando-se 50% de deságio sobre o crédito. O pagamento ocorrerá 30 dias após o envio do e-mail à Recuperanda informando esta operação de pagamento.

Comentário AJ: O PRJ define que os pagamentos da Classe III ocorrerão no dia 30 de dezembro de cada ano subsequente a carência definida pelo plano de pagamento.



EXCELIA
consultoria - negócios

ANEXOS



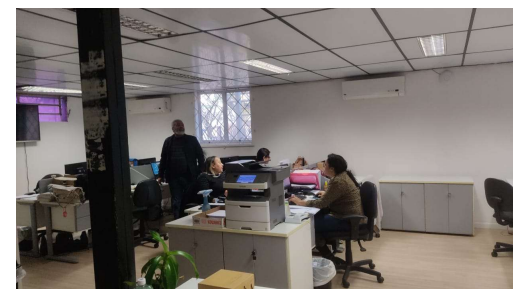
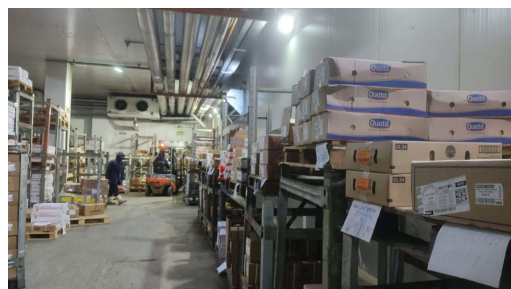
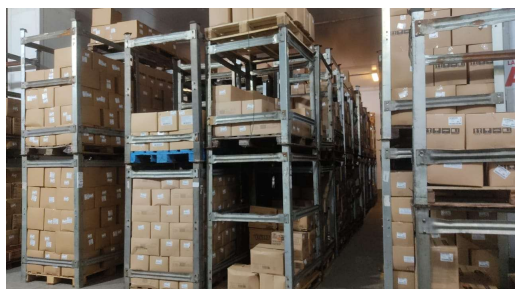
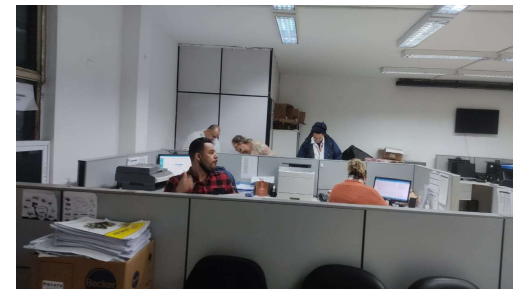
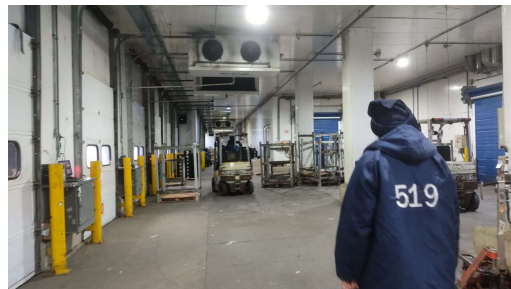
ANEXOS

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 agosto de 2022.

ANEXOS
Fotos – Visita 11/08/2022



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)