

**AO JUÍZO DA EGRÉGIA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES
JUDICIAIS - FORO CENTRAL CÍVEL, ESTADO DE SÃO PAULO****Processo nº 0028092-81.2020.8.26.0100**

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA. - EPP**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de janeiro de 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 25 de março de 2022.

p.p.

Alexandre Borges Leite**OAB/SP 213.111**

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ADEGA BEN HUR EIRELI
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP
LANCHES BEN HUR EIRELI
MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

JANEIRO 2022

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de janeiro de 2020, EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA – EPP ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, essa Administradora Judicial nomeada, apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **janeiro de 2022**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho não contempla a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

ADEGA BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de janeiro. Em 2022, o resultado acumulado permanece zerado.

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

RECEITAS: Em 2022, há incoorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 280 mil** no mês de janeiro. No ano, o resultado é de **RS 280 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 276 mil** no mês de janeiro e **R\$ 276 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 316 mil** em janeiro, somando **R\$ 316 mil** no ano, apresentando aumento de **14%** em relação ao mês anterior.

EMPREGOS: Com 6 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 12,4 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado positivo de **R\$ 125 mil**.

CUMPRIMENTO DO PLANO: A Recuperanda efetuou pagamentos até janeiro no valor de R\$ 10.941,04 o que representa 1% da totalidade dos créditos previstos.

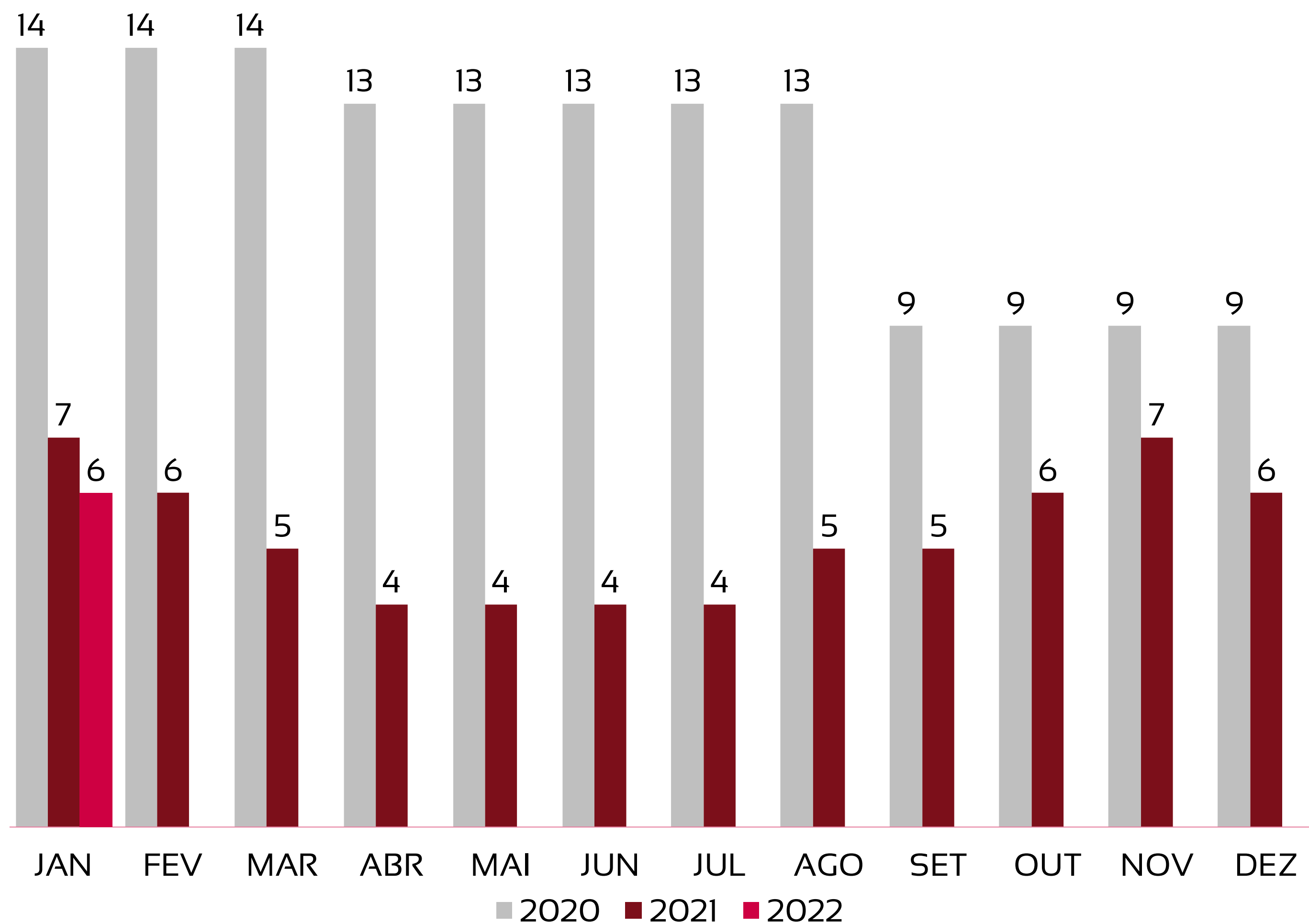
DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda efetuou o pagamento da remuneração mensal da Administradora Judicial, conforme nota fiscal 244.



1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>06</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>17</u>
3	<u>Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>18</u>
4	<u>Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>19</u>

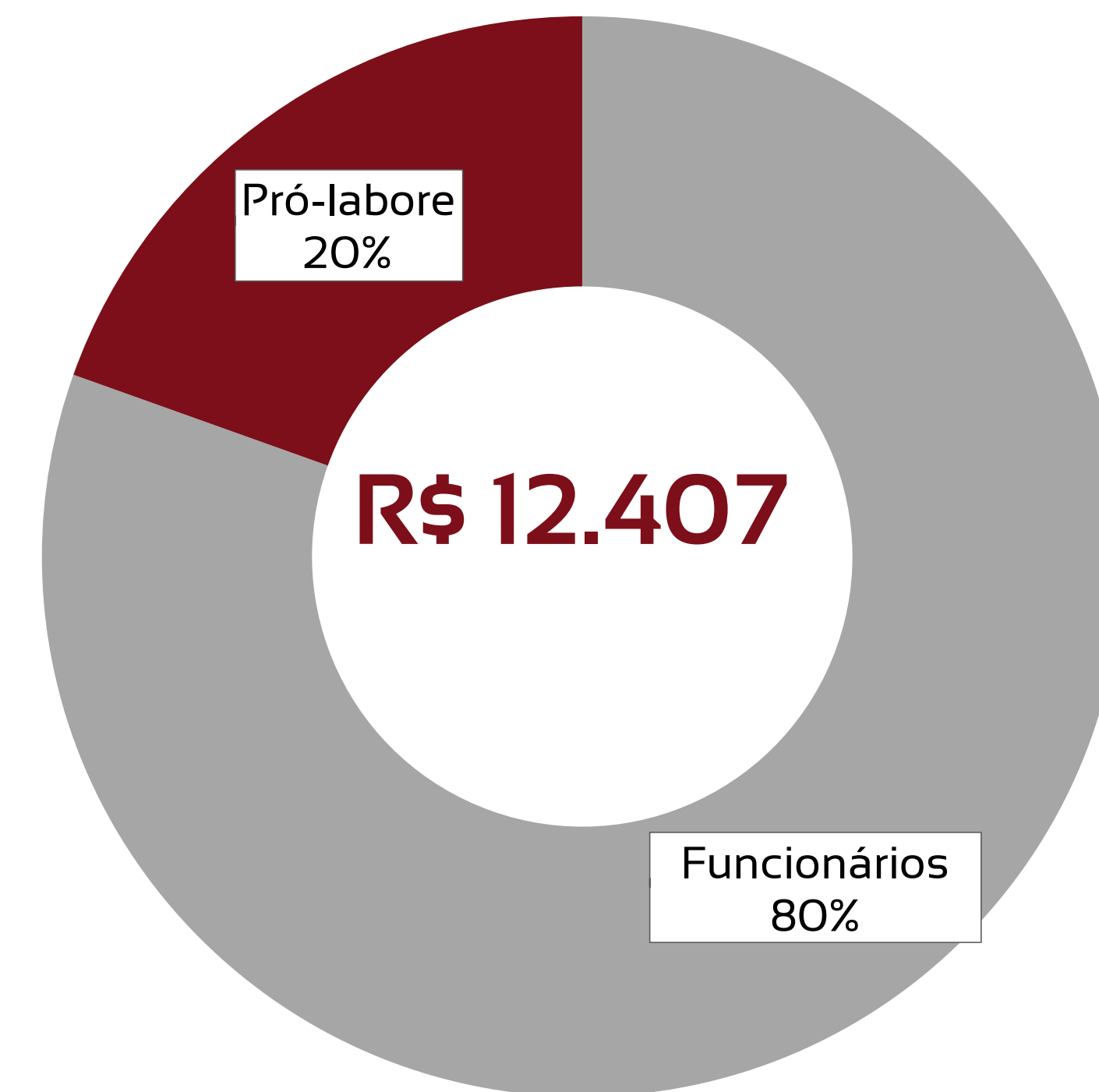
EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda não apresenta variação de funcionários no mês de janeiro, encerrando o período com 6 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.212,00
Barbara Monte Marques	Gerente ADM	1.212,00

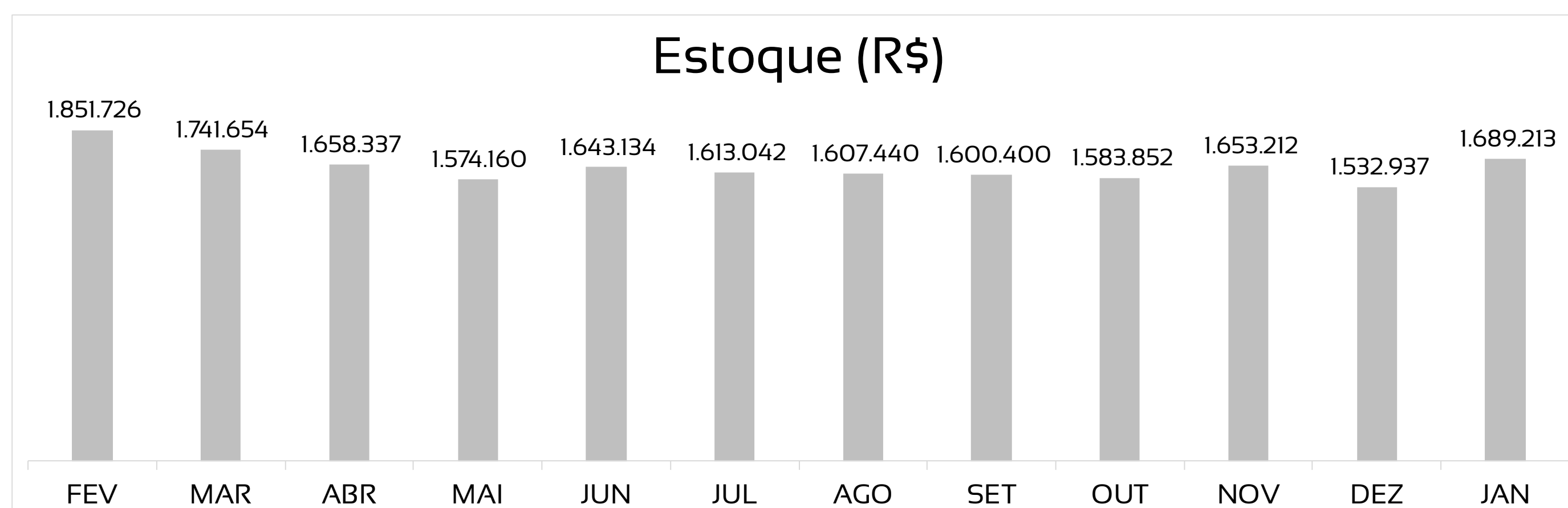
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/21	jan/22	VAR %		dez/21	jan/22	VAR %
Disponibilidades	1.589.156	1.685.297	6%	Imobilizado	93.529	93.529	0%
Valores a Receber	337.359	337.359	0%	Depreciações	-73.116	-73.116	0%
Estoques	1.532.937	1.689.213	10%				
Impostos a recuperar	139.406	140.642	1%				
TOTAL	3.598.859	3.852.511	7%	TOTAL	20.413	20.413	0%

dez/21	jan/22	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
3.619.271	3.872.924	7%

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

As maiores variações ocorrem na conta do ativo :
 - Aumento de **10%** em estoques, o que equivale a **R\$ 156 mil** em valores absolutos;
 - Aumento de **6%** em caixa representando **R\$ 96 mil**.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	dez/21	jan/22		dez/21	jan/22	VAR %	
Fornecedores	246.908	229.943	-7%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	8.381	9.983	19%	Prejuízos acumulados	984.763	1.265.539	29%
Tributos Trabalhistas	13.592	13.336	-2%				
Obrigações Fiscais	26.524	19.217	-28%				
Empréstimos CP	2.023.223	2.023.223	0%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	215.881	211.683	-2%				
TOTAL	2.534.509	2.507.385	-1%	TOTAL	1.084.763	1.365.539	26%

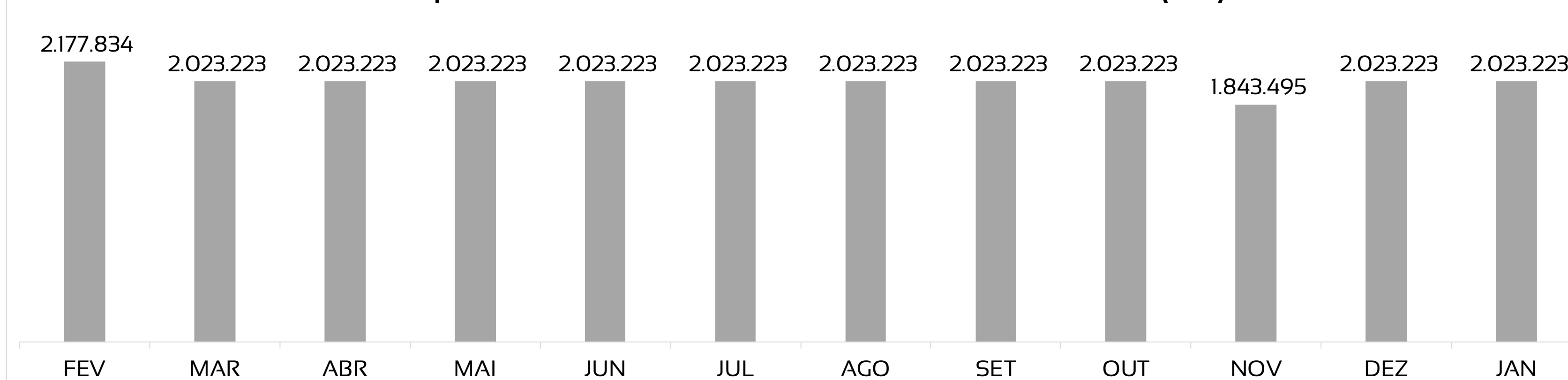
dez/21	jan/22	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
3.619.271	3.872.924	7%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de **1%** em empréstimos, equivalente a **-R\$ 23 mil** em valores absolutos
- Queda de **28%** em obrigações fiscais, correspondendo a **-R\$ 7 mil**.

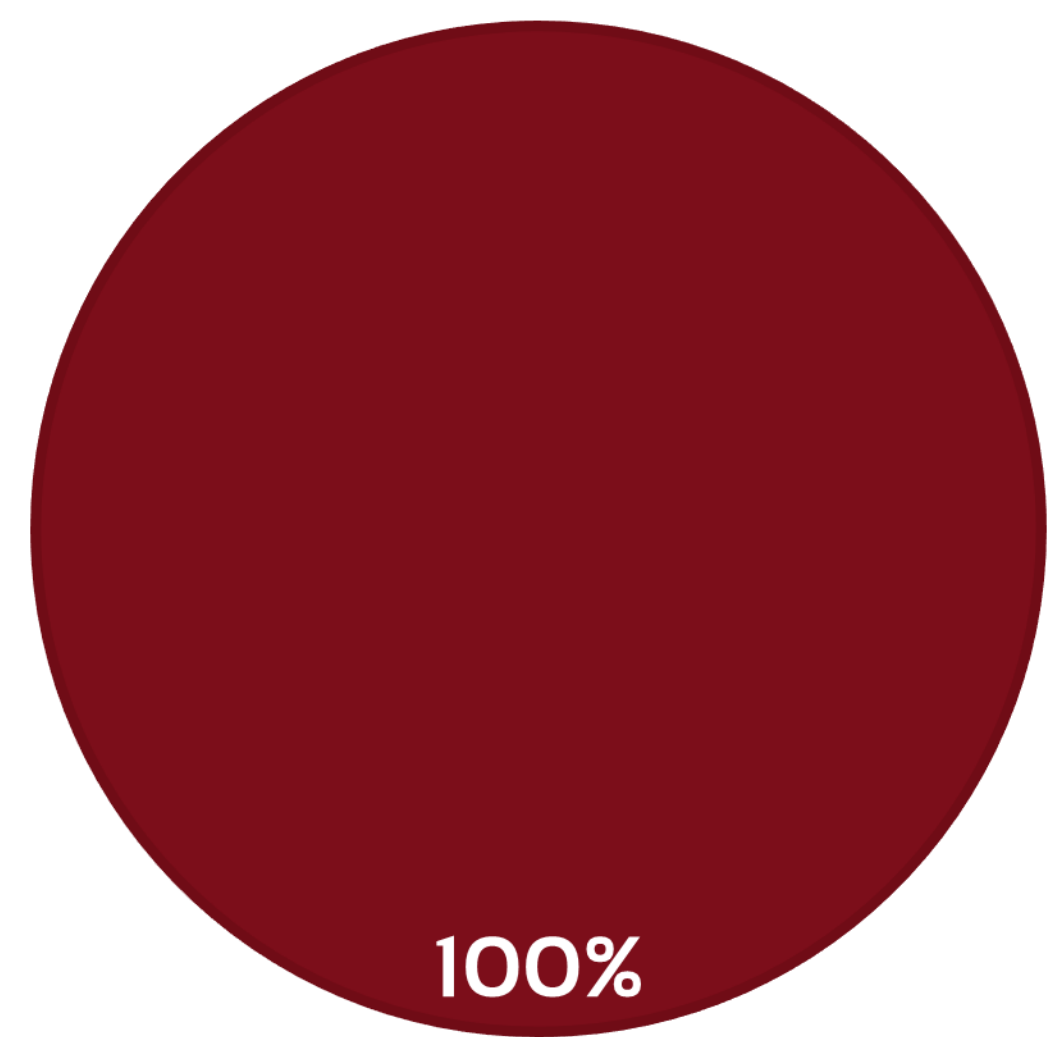
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 244,3 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

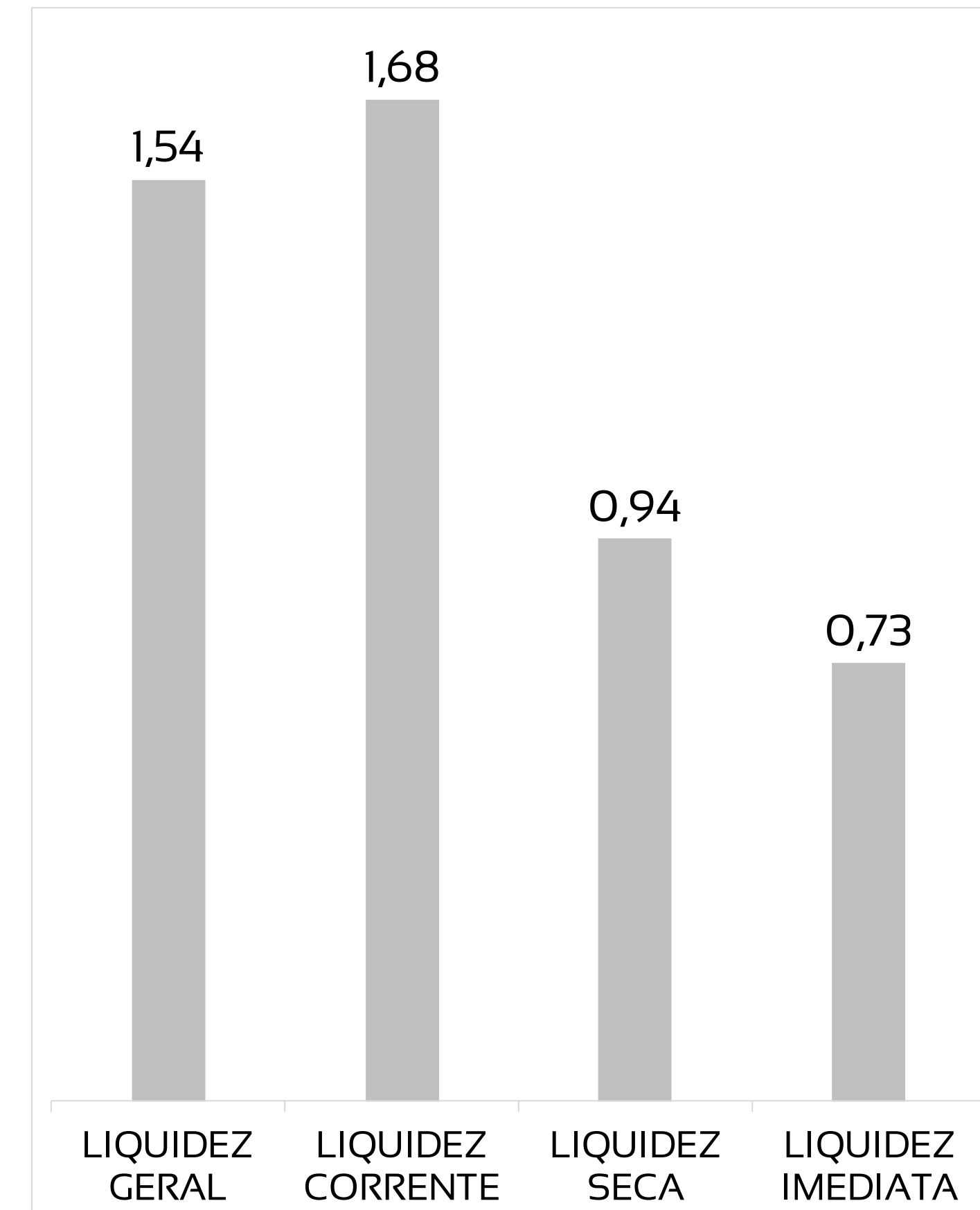
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 244.235,50	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 211.682,91	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.197,92	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

TRIBUTOS EM ABERTO
 ■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JANEIRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA

ÍNDICE	JAN	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,54	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,6 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,68	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,7 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,94	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,00 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,73	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,7 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO JANEIRO/2022

R\$ 316.270

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 40.266

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ -

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 4.772

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 280.776

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 316.270

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 40.266

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ -

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 4.772

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 280.776

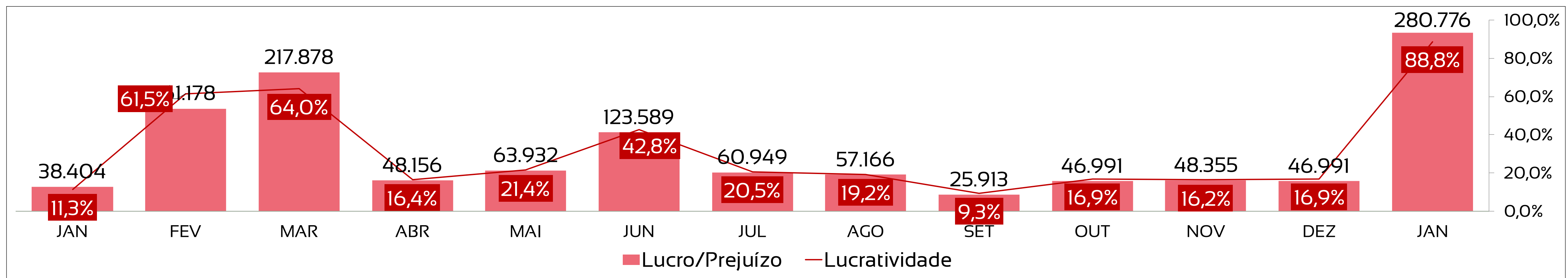
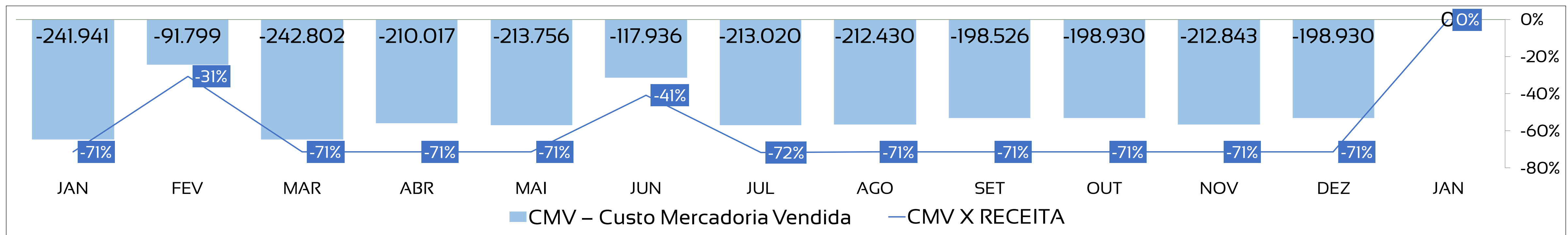
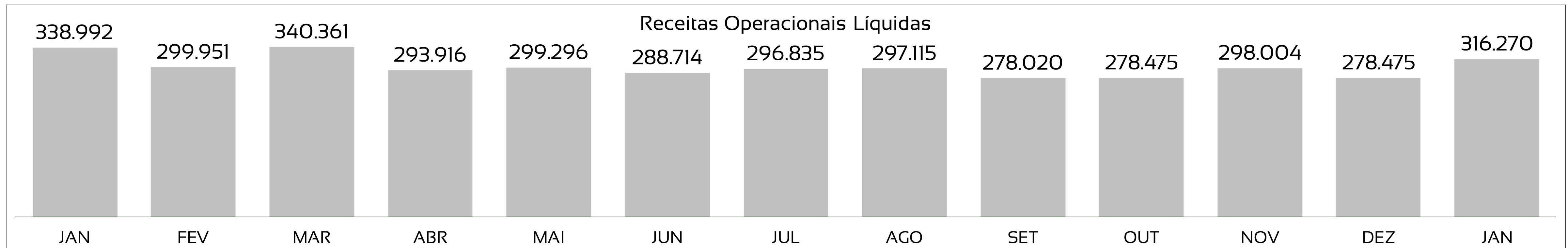


LUCRO LÍQUIDO

DRE RESUMIDA

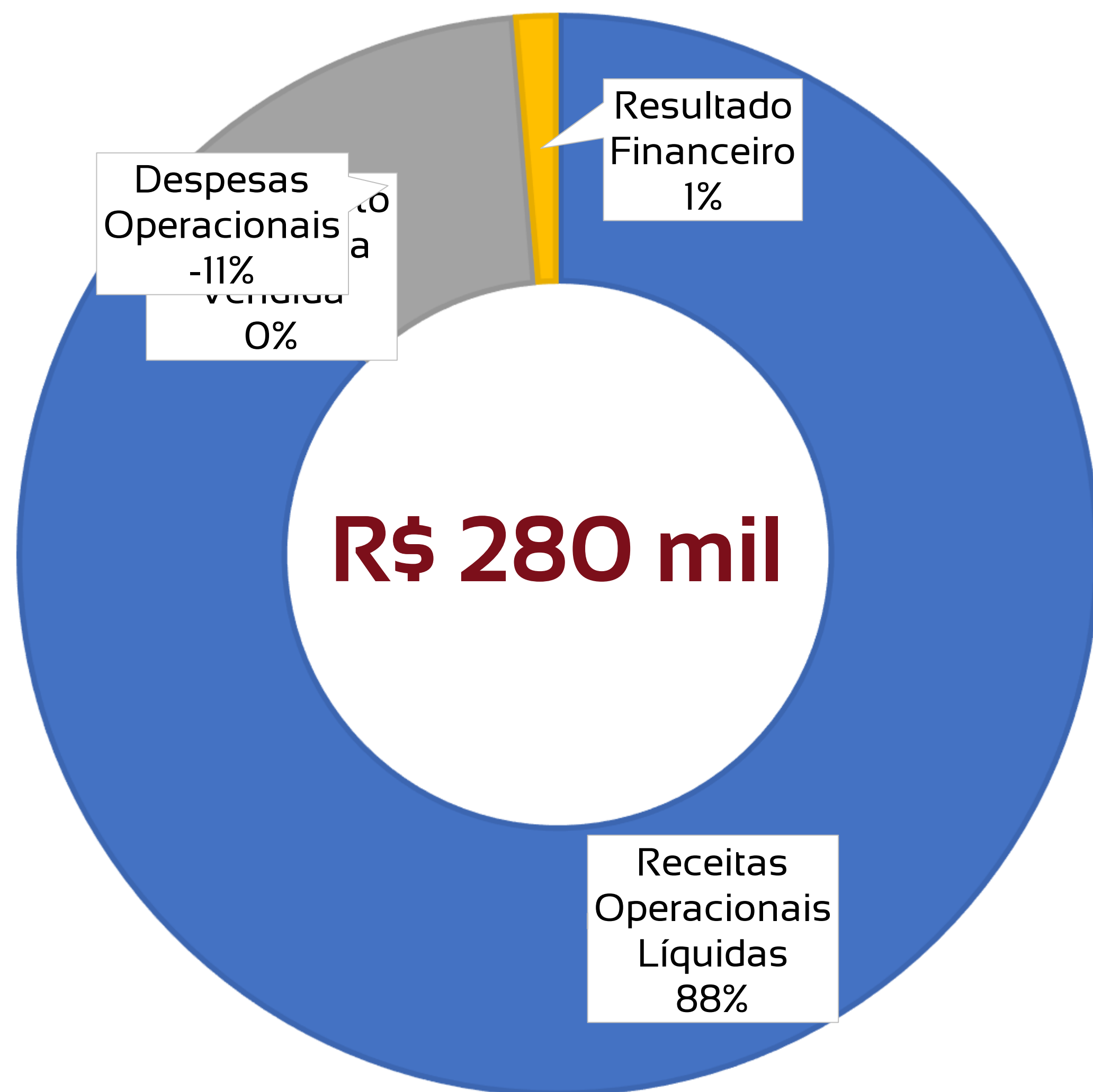
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	316.270												316.270
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0												0
Margem de Contribuição	316.270												316.270
Despesas Operacionais	-40.266												-40.266
Resultado não Operacional	4.772												4.772
IR E CSLL	-												0
Lucro/Prejuízo	280.776												280.776

DRE – RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 14% EM JANEIRO, DEVIDO À INOCORRÊNCIA DE CUSTOS, HOVE RESULTAOD POSITIVO SIGNIFICATIVO NO PERÍODO



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

- Receitas Operacionais Líquidas
- Despesas Operacionais
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Resultado Financeiro



1

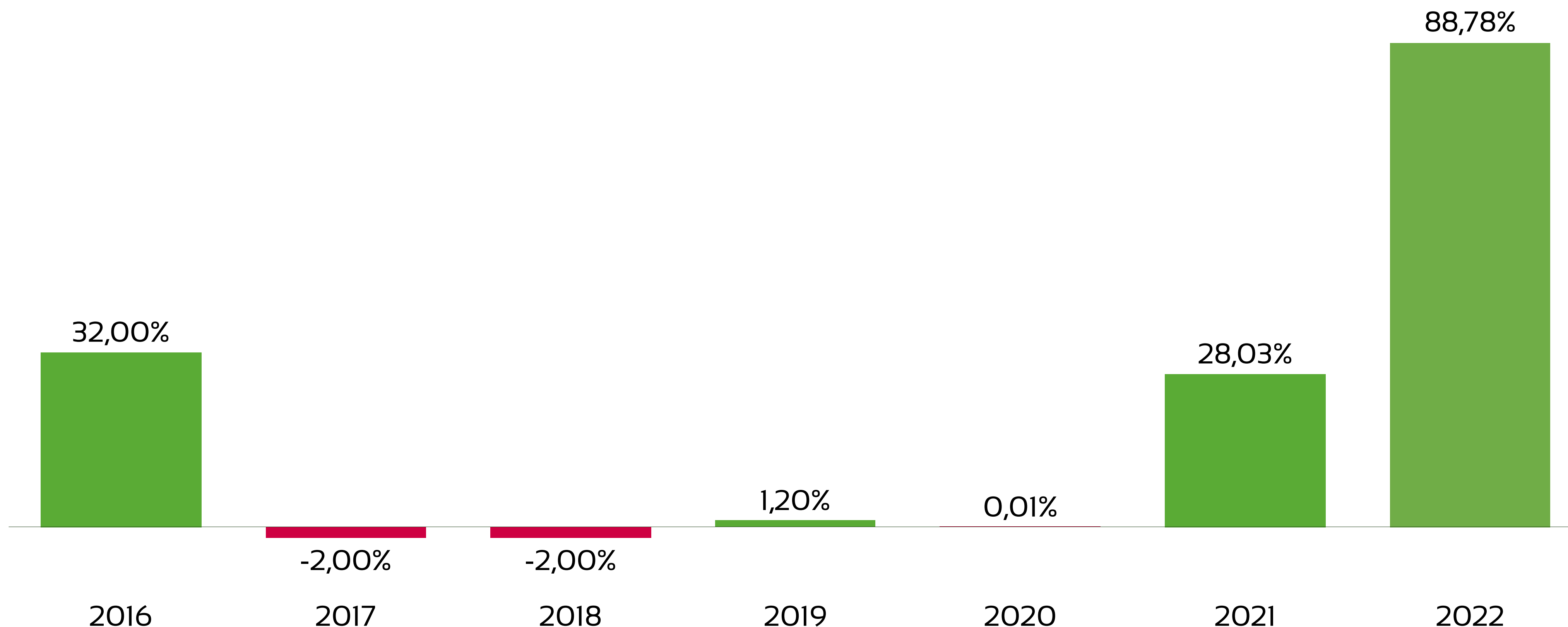
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Após lucratividade acima de 30% em 2016, o Empório retomou os mesmos patamares no exercício de 2021. Em 2022, a Recuperanda apresenta resultado positivo significativo, devido ao aumento das receitas operacionais e não operacionais, retornando aos valores de lucratividade expressiva.



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Observando-se o ano de 2016, nota-se que a média mensal de receitas era de patamar acima de R\$ 790,0 mil, enquanto nos anos seguintes, tal média reduziu para R\$ 451,1 mil e chegou a R\$ 316 mil em 2022. Neste contexto de redução do volume faturado, destaca-se que o fluxo de dispêndios foi reduzido em maior proporção.

INDICADORES	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	2.626.036	3.011.674	316.270
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-2.167.518	-35.494
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	844.155	280.776
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	28,03%	88,78%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO MÊS DE JANEIRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	jan/22
(+) Faturamento	R\$ 322.719,59
(-) Fornecedor	R\$ 155.701,90
(-) Folha	R\$ 17.528,78
(-) Despesas Fixas	R\$ 17.528,78
(-) Despesas Financeira	R\$ 1,85
(=) Resultado Bruto	R\$ 131.958,28
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 6.449,30
(=) Resultado Líquido	R\$ 125.508,98
(-) IRPJ + CSLL LP	0
(=) Resultado periodo	R\$ 125.508,98

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 131 mil;

2

A Recuperanda não arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 6,4 mil;

3

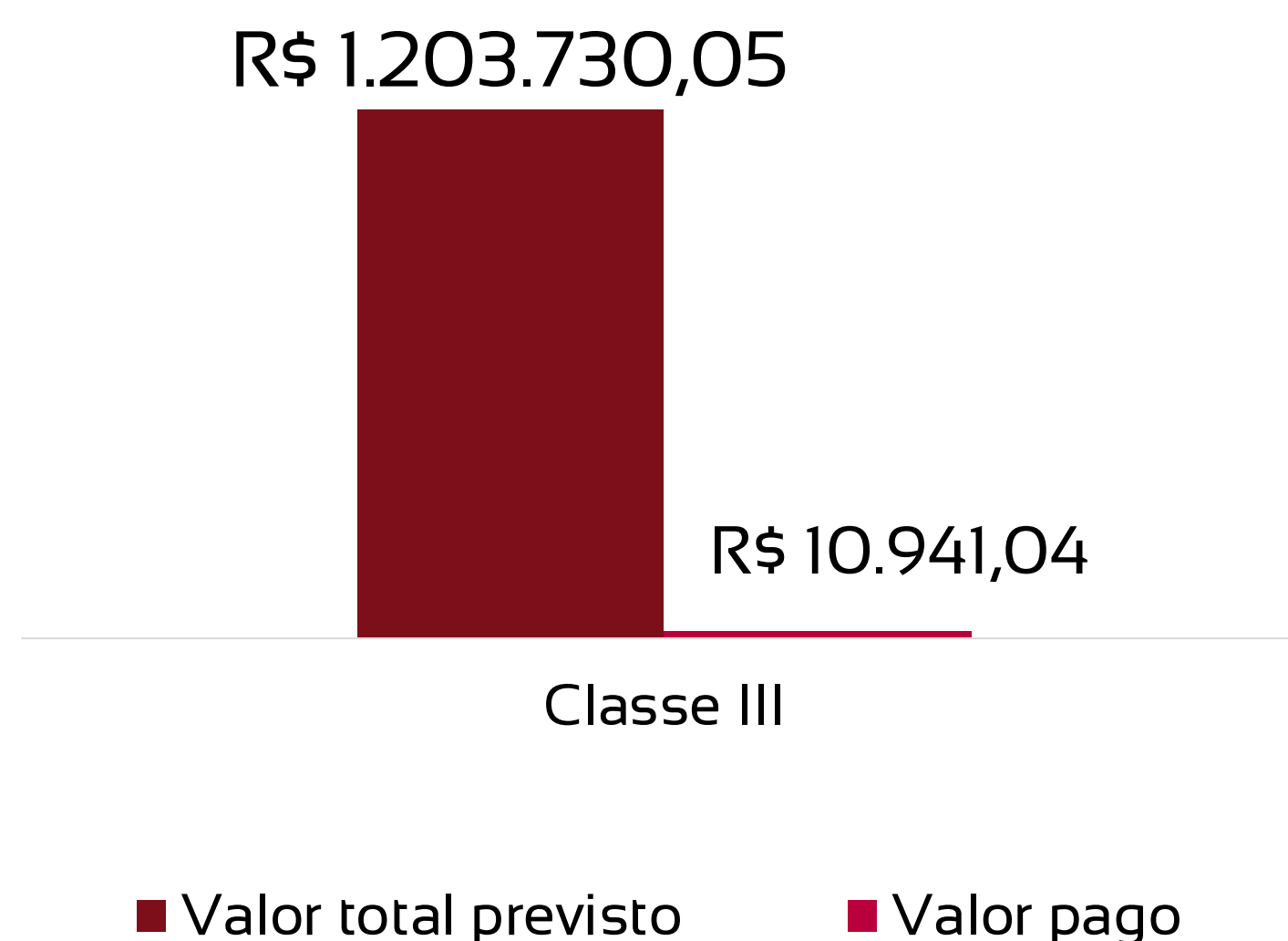
As atividades de caixa em janeiro geraram resultado positivo de R\$ 125 mil.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	VALOR	CARÊNCIA	PARCELAS	CORREÇÃO
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 3.631.561,70	30 DIAS	36 MENSAIS	SELIC

O termo inicial dos pagamentos relativos ao quanto previsto no Plano de Recuperação Judicial Especial é de 30 dias, a partir do dia 05/02/21.

	INÍCIO	Valor total previsto	Valor pago	%
Classe III	05/03/2021	R\$ 1.203.730,05	R\$ 10.941,04	1%



Até o mês de janeiro de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe III (quirografários), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **1%** do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 2 (dois) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 10.941,04 comprovados).

Nos termos da cláusula 6.7 do aditivo homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente à Recuperanda, para que o início dos pagamentos ocorra.

SUMÁRIO EXECUTIVO

LANCHES BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 29 mil** no mês de janeiro. No ano, o resultado é de **R\$ 29 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 29 mil** no mês de janeiro e **R\$ 29 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 51 mil** em janeiro, somando **R\$ 51 mil** no ano.

EMPREGOS: Com 1 empregado, a despesa registrada em folha é de **R\$ 2,7 mil** no mês.

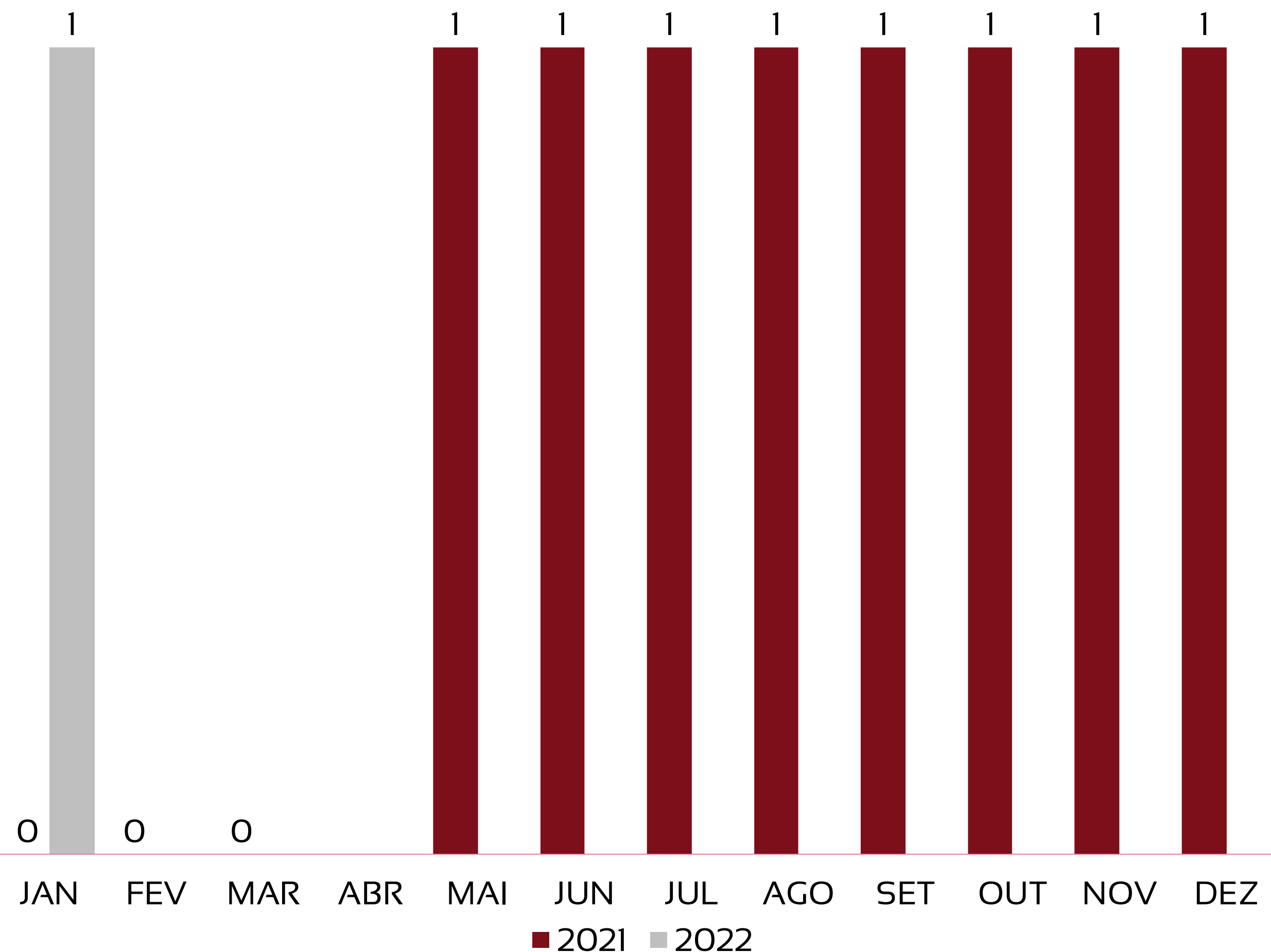
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado positivo de **R\$ 23,5 mil**.



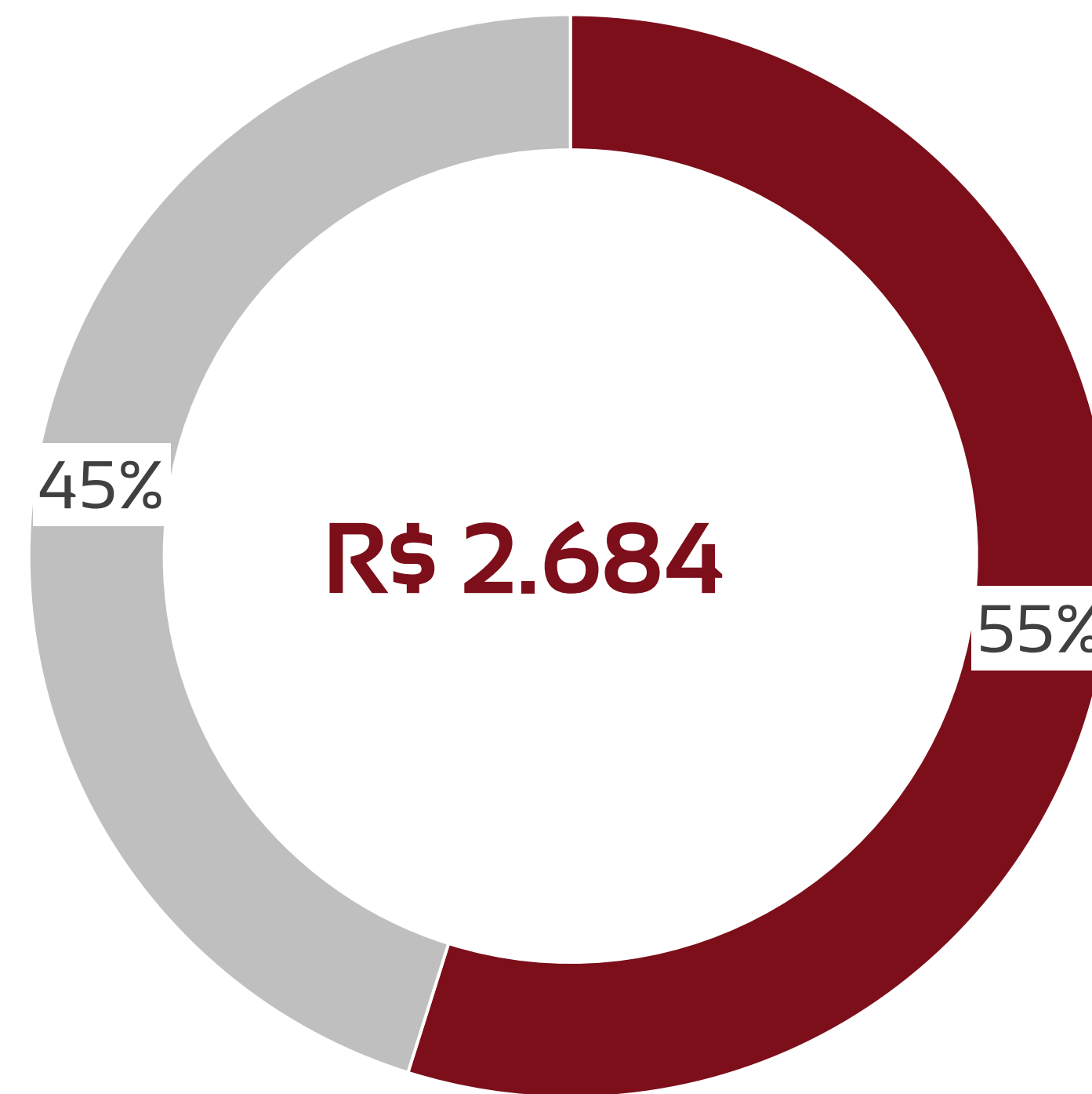
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>26</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>27</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>32</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de janeiro sem alterações em folha de pagamento, totalizando 1 colaborador.



TOTAL DA FOLHA:



■ Funcionários ■ Pró-labore

SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
ANTONIO TEIXEIRA SOUSA	GERENTE ADM	1.212,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/21	jan/22	VAR %		dez/21	jan/22	VAR %
Disponibilidades	4.772	1.939	-59%	Imobilizado	11.525	11.525	0%
Valores a Receber	1.174	2.453	109%	Depreciações	-11.111	-11.111	0%
Estoques	10.286	16.076	56%				
Valores a recuperar	157	157	0%				
TOTAL	16.389	20.624	26%	TOTAL	414	414	0%

Houve aumento de **25%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de **56%** em estoques, **R\$ 6 mil** em valores absolutos.

dez/21	jan/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
16.803	21.038	25%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

	PASSIVO			VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
	dez/21	jan/22			dez/21	jan/22		
Fornecedores	-	-	0%	Capital Social	100.000	100.000	0%	
Obrigações Trabalhistas	1.431	1.472	3%	Prejuízos acumulados	-2.355.734	-2.326.423	-1%	
Tributos Trabalhistas	446	650	46%					
Obrigações Fiscais	2.594	4.576	76%					
Conta corrente de socios	2.268.066	2.240.763	-1%					
TOTAL	2.272.537	2.247.462	-1%	TOTAL	-2.255.734	-2.226.423	-1%	

Houve aumento de **25%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

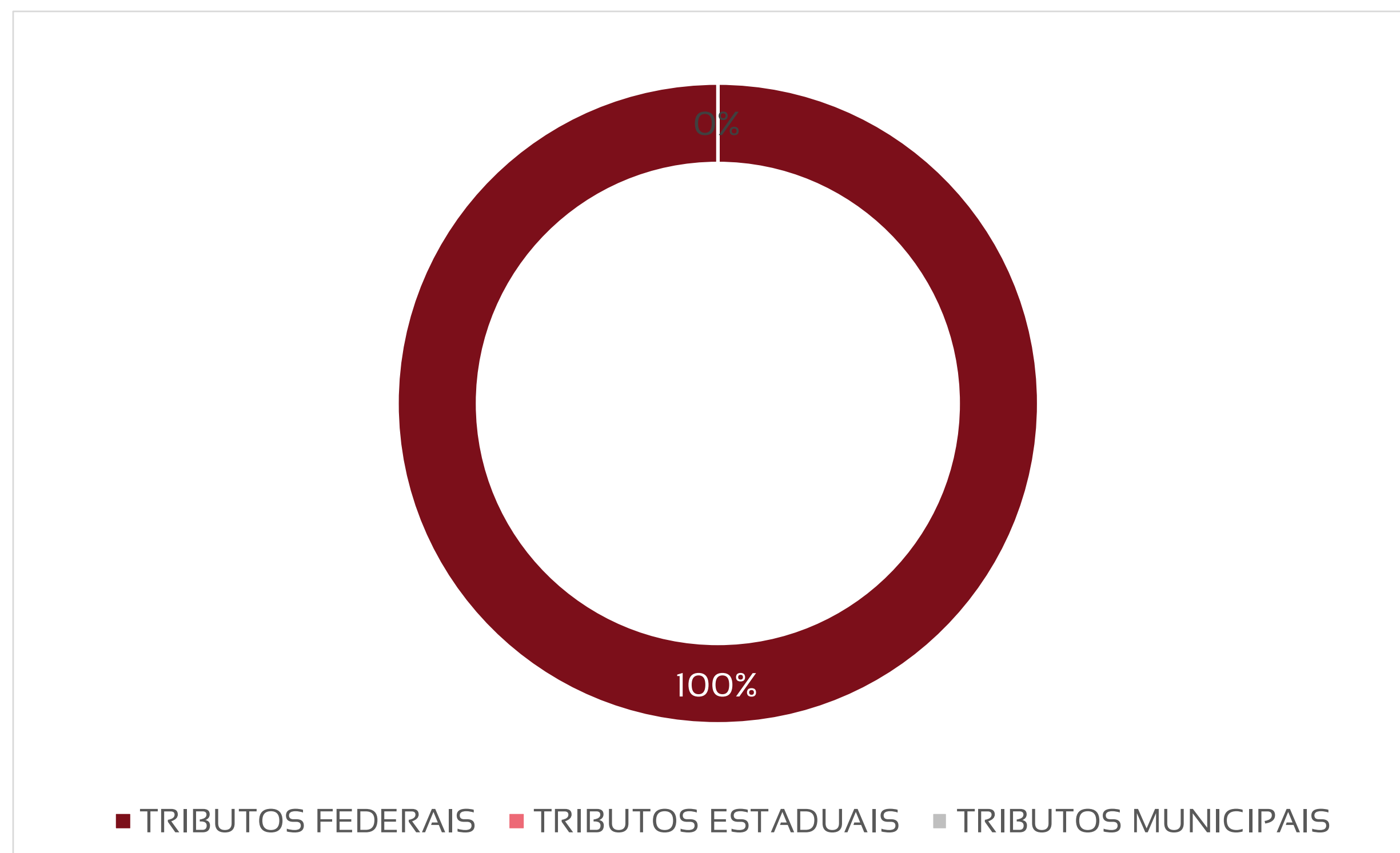
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de **R\$ 29 mil** em lucro na conta de prejuízos acumulados.

dez/21	jan/22	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
16.803	21.038	25%

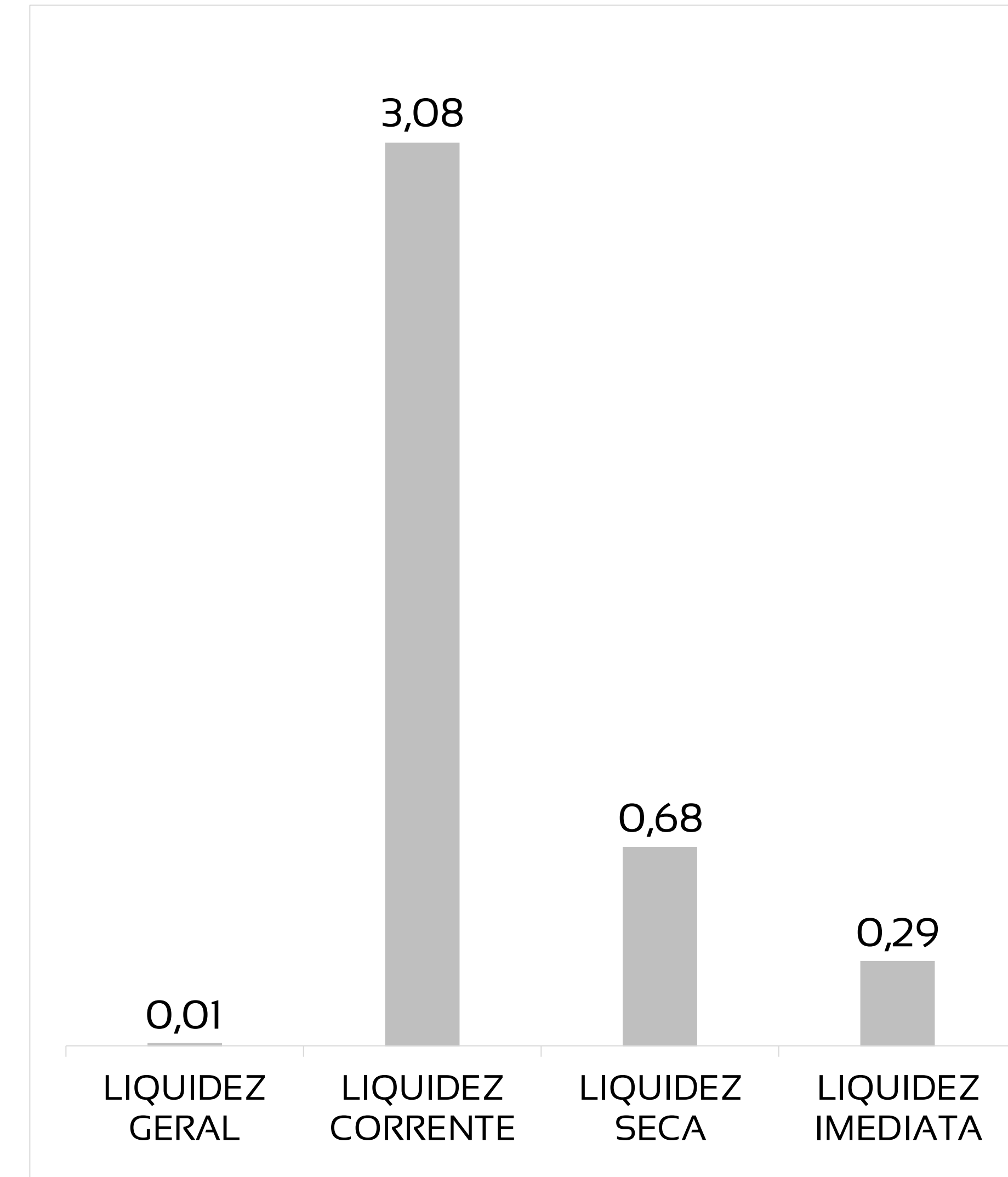
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 2,4 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 2.395,98	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – RECUPERANDA APRESENTA BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, REVELANDO A CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS, APENAS SE CONSIDERADOS OS PASSIVOS DE CURTO PRAZO, DESPREZANDO A DÍVIDA COM SÓCIOS

LIQUIDEZ GERAL	0,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,01 em ativos para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ CORRENTE	3,08	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 3,0 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ SECA	0,68	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,7 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,29	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,3 em disponibilidades para cobertura das dívidas.



DRE - RESULTADO JANEIRO/2022

R\$

51.393

RECEITA LÍQUIDA

R\$

8.302

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

13.590

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

190

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

29.311

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$

51.393

RECEITA LÍQUIDA

R\$

8.302

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

13.590

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

190

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

29.311

LUCRO LÍQUIDO

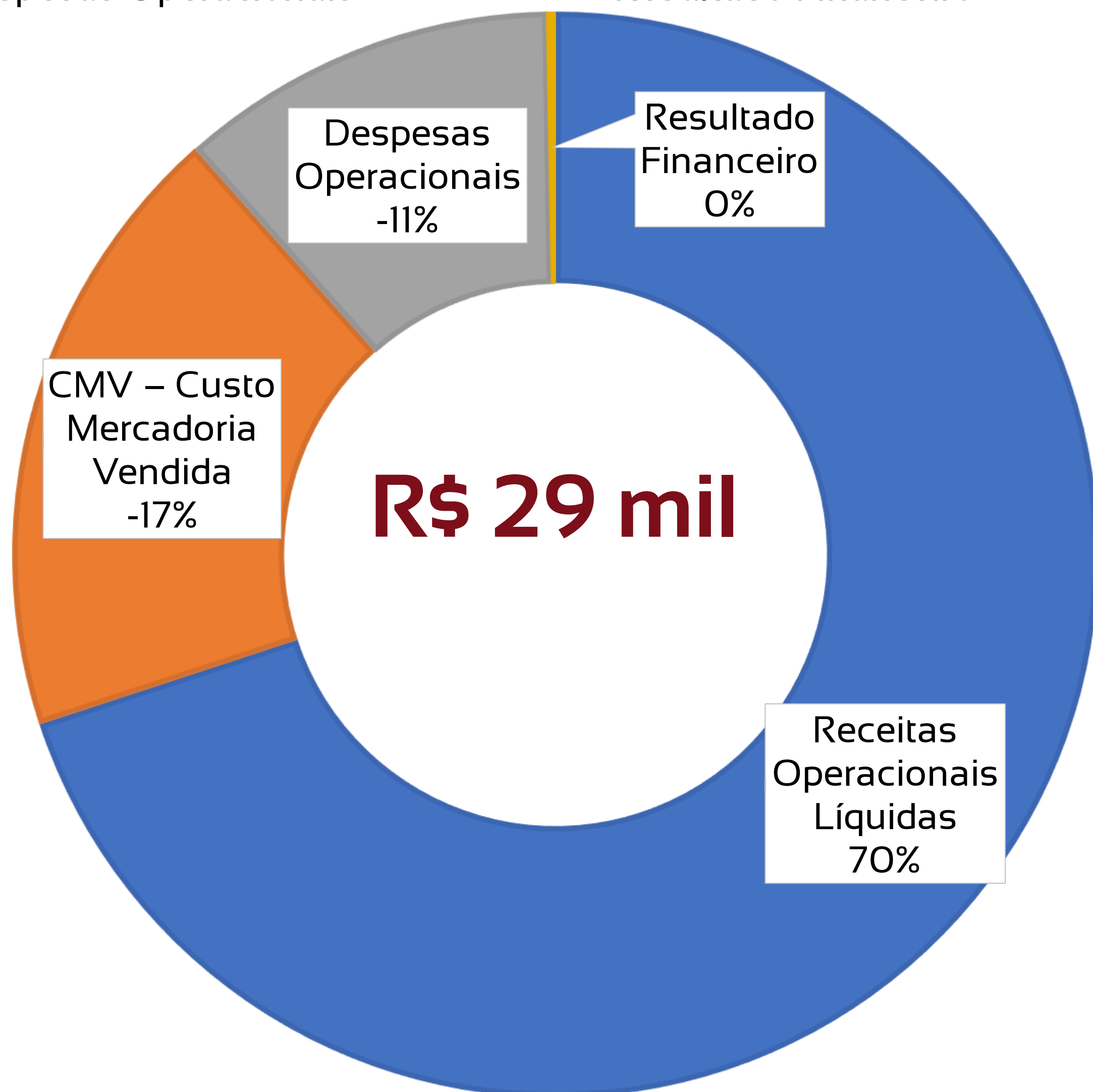


DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	51.393												51.393
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-13.590												-13.590
Margem de Contribuição	37.803												37.803
Despesas Operacionais	-8.302												-8.302
Resultado não Operacional	-190												-190
IR E CSLL	-												0
Lucro/Prejuízo	29.311												29.311

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

- Receitas Operacionais Líquidas
- Despesas Operacionais
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Resultado Financeiro



1

O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO MÊS DE JANEIRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	jan/22
(+) Faturamento	R\$ 53.389,61
(-) Fornecedor	R\$ 19.344,77
(-) Folha	R\$ 3.555,16
(-) Despesas Fixas	R\$ 4.747,32
(-) Despesas Financeira	R\$ 224,60
(=) Resultado Bruto	R\$ 25.517,76
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 1.996,77
(=) Resultado Líquido	R\$ 23.520,99
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	R\$ 23.520,99

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **R\$ 25,5 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **- R\$ 2 mil**;

3

As atividades de caixa em janeiro geraram resultado positivo de **R\$ 23,5 mil**.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 5 mil** no mês de janeiro. No ano, o resultado é positivo de **R\$ 5 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 3 mil** no mês de janeiro e **R\$ 3 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 132 mil** em janeiro, somando **R\$ 132 mil** no ano.

EMPREGOS: Com 13 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 21,5 mil** no mês.

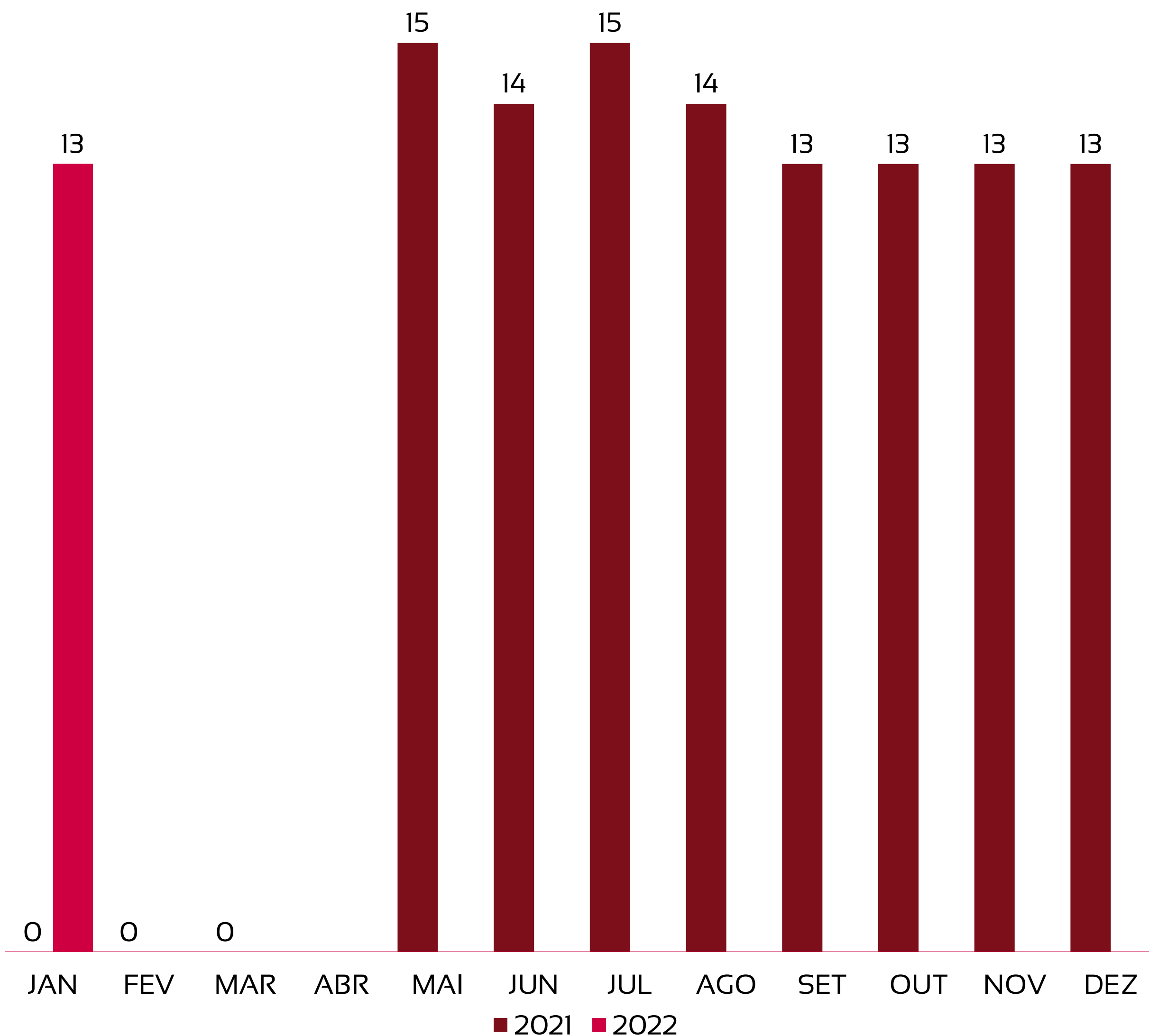
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 157 mil**.



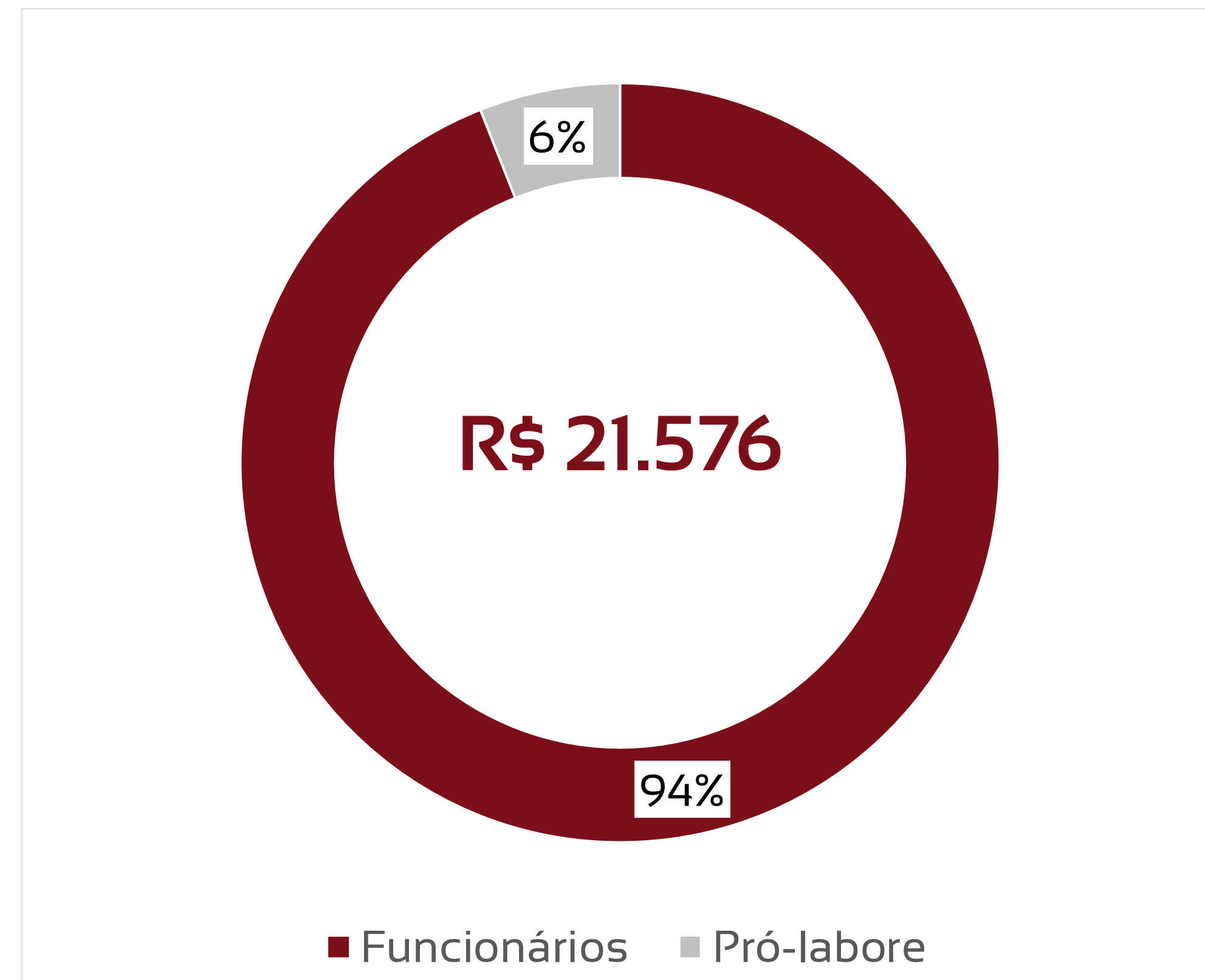
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>35</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>36</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>36</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>39</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>40</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>44</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de janeiro sem variação de colaboradores, totalizando 13 funcionários.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.212,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/21	jan/22	VAR %		dez/21	jan/22	VAR %
Disponibilidades	1.047	45.821	4277%	Imobilizado	3.725	3.725	0%
Valores a Receber	0	0	0%	Depreciações	-404	-435	8%
Estoques	2.673.249	2.833.868	6%				
TOTAL	2.674.295	2.879.689	8%	TOTAL	3.321	3.290	-1%

Houve um aumento de **8%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de **R\$ 45 mil** na conta de caixa;
- Acréscimo de **6%** nos estoques, representando **R\$ 160 mil**.

	dez/21	jan/22	
TOTAL EM ATIVOS	2.677.617	2.882.980	8%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	dez/21	jan/22	VAR %		dez/21	jan/22	VAR %
Fornecedores	0	0	0%	Capital Social	115.000	115.000	0%
Obrigações Trabalhistas	19.931	21.754	9%	Prejuízos acumulados	764.256	769.138	1%
Tributos Trabalhistas	6.192	7.645	23%				
Obrigações Fiscais	4.017	14.754	267%				
Empréstimos	142.990	131.250	-8%				
Conta corrente de sócios	1.625.231	1.823.439	12%				
TOTAL	1.798.361	1.998.842	11%	TOTAL	879.256	884.138	1%

Houve aumento de **8%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

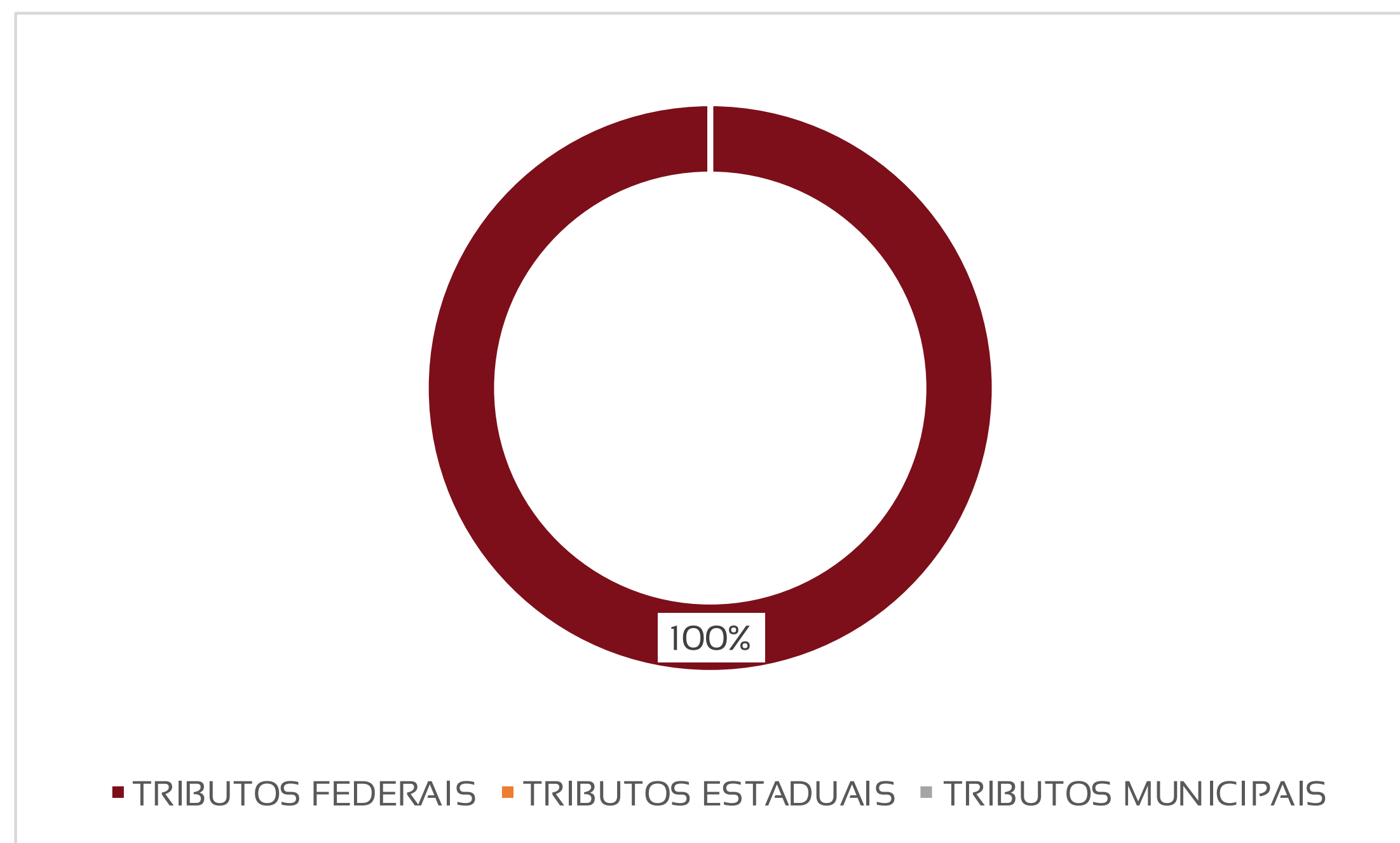
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de **267%** em obrigações fiscais, o que equivale a **R\$ 11 mil**;
- Aumento de **R\$ 198 mil** na conta corrente dos sócios.

dez/21	jan/22	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
2.677.617	2.882.980	8%

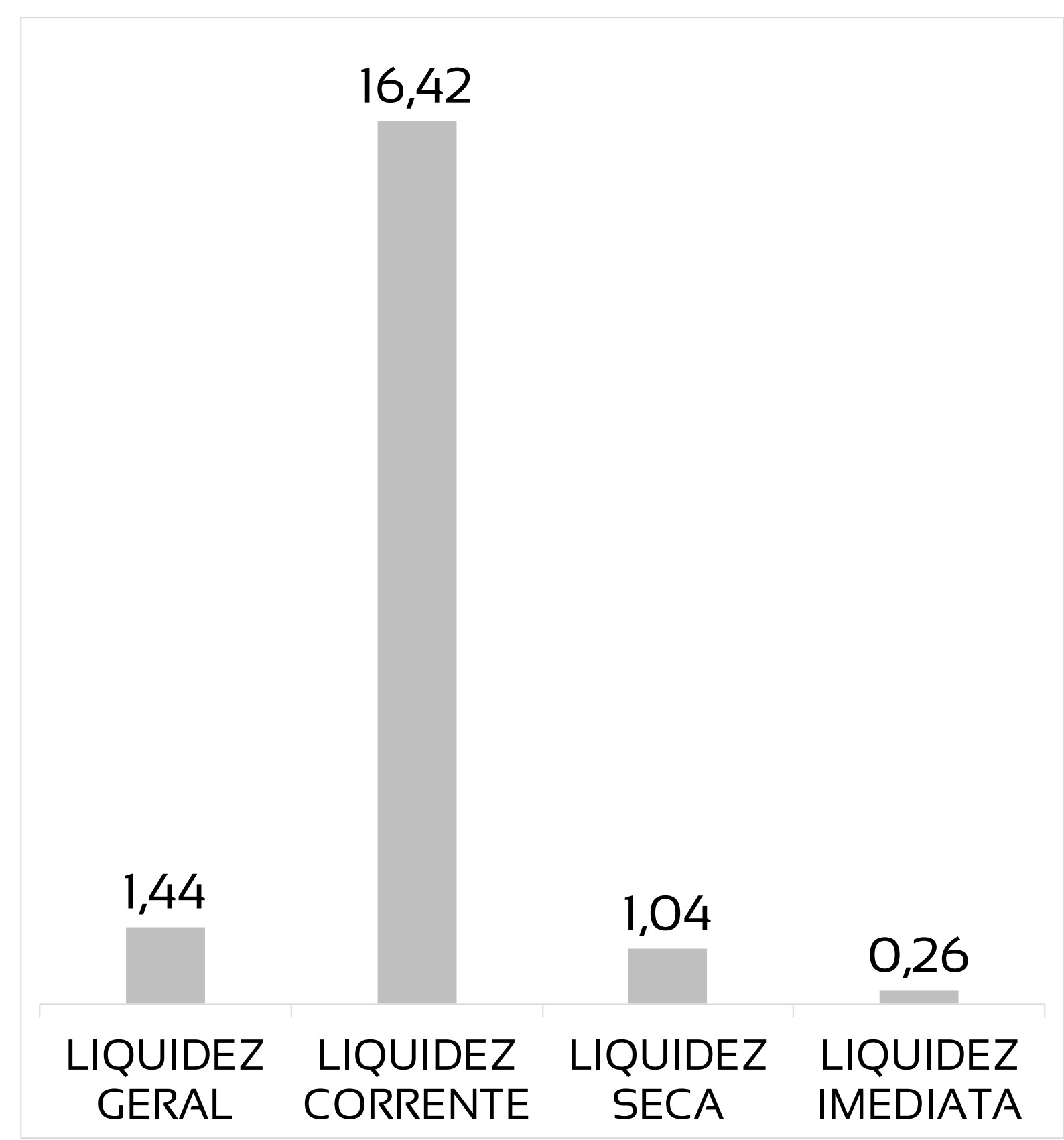
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 18,4 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 18.382,46	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JANEIRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA

ÍNDICE	JAN	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,44	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,4 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	16,42	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 16,4 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,04	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,00 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,26	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,2 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO JANEIRO/2022

R\$ 132.447

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 29.919

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 99.567

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.921

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 4.882

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 132.447

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 29.919

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 99.567

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.921

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 4.882

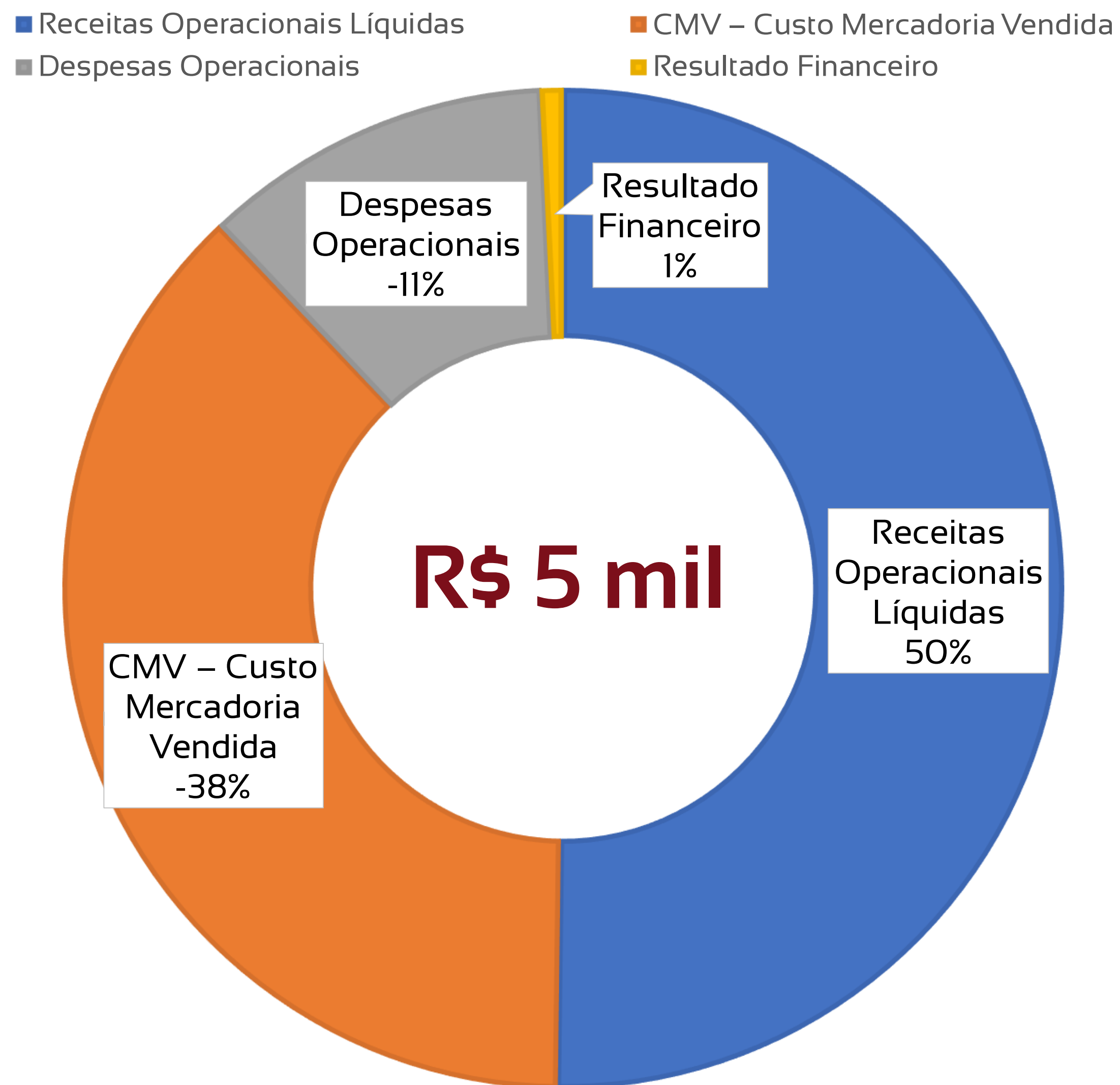
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	132.447												132.447
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-99.567												-99.567
Margem de Contribuição	32.880												32.880
Despesas Operacionais	-29.919												-29.919
Resultado não Operacional	1.921												1.921
IR E CSLL	-												0
Lucro/Prejuízo	4.882												4.882

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022



1

O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE JANEIRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	jan/22
(+) Faturamento	R\$ 143.185,13
(-) Fornecedor	R\$ 258.423,76
(-) Folha	R\$ 26.805,34
(-) Despesas Fixas	R\$ 2.813,17
(-) Despesas Financeira	R\$ 504,91
(=) Resultado Bruto	-R\$ 145.362,05
(-) PIS/COFINS/ICMS	
(=) Resultado Líquido	-R\$ 145.362,05
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 11.319,25
(=) Resultado periodo	-R\$ 156.681,30

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 145 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 12 mil**;

3

As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 156 mil**.



Adm Judicial

RMA JANEIRO/2022

ADEGA BEN HUR EIRELI
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR
LTDA EPP
LANCHES BEN HUR EIRELI
MERCADO ANHANGABAU EIRELI
- EPP

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br