

**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 2023.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 3 de março de 2023.

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 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de novembro 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 2023**, 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 2023, o resultado acumulado permanece zerado.

EMPREGOS: Assim como ocorreu ao longo do ano de 2022, não há trabalhadores registrados para o mês de janeiro de 2023.

RECEITAS: Em 2023, há inoccorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda começa o ano de 2023 apresentando um lucro líquido de **R\$ 24,3 mil** no mês de janeiro.

EBITDA: O indicador EBITDA também apresenta o valor de **R\$ 24,3 mil** no mês de janeiro. Não há diferença para o resultado líquido pela ausência de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 355,6 mil** em janeiro.

EMPREGOS: Com 7 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 15,7 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado positivo de **R\$ 122 mil**.

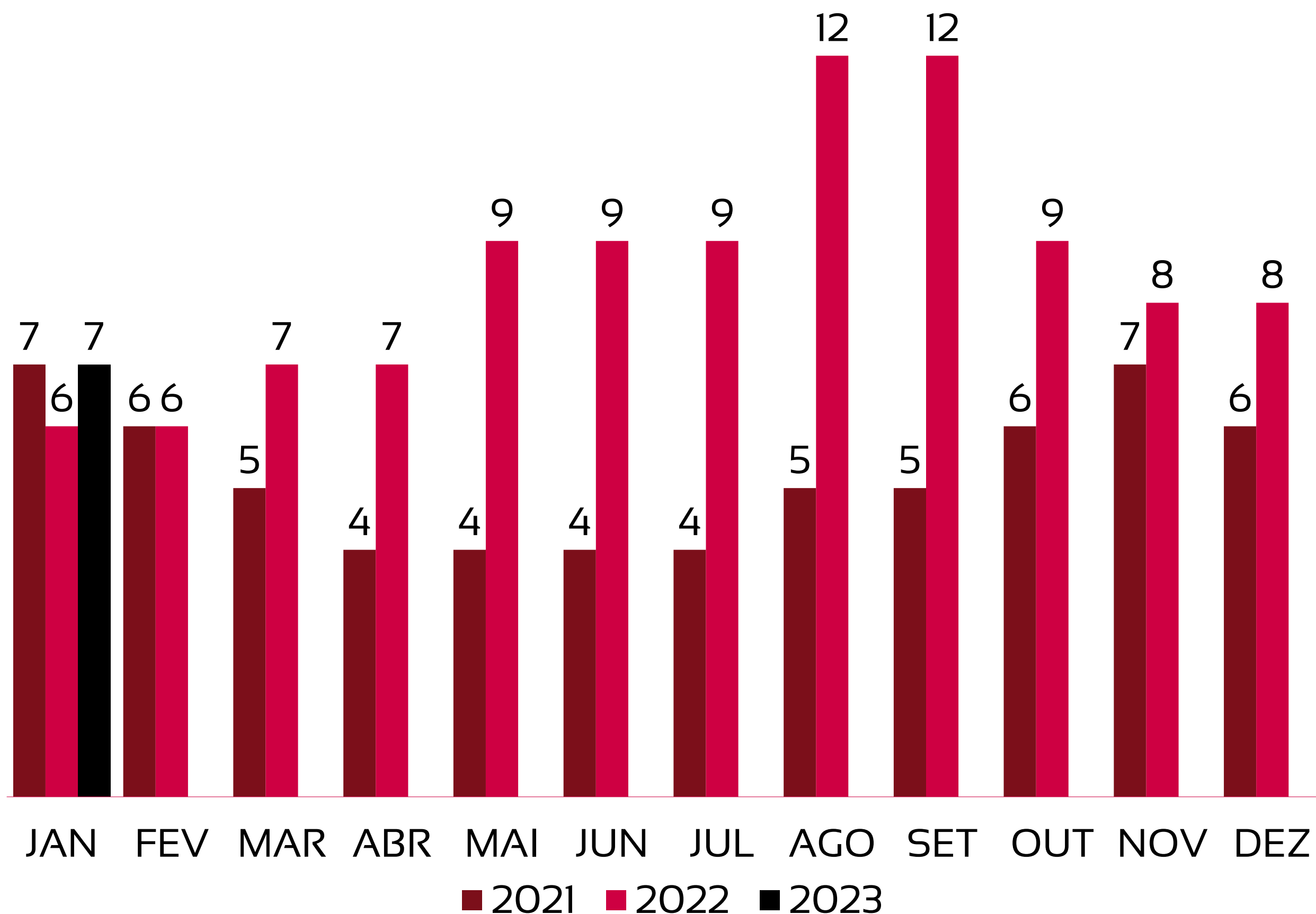
CUMPRIMENTO DO PLANO: A Recuperanda efetuou pagamentos até janeiro no valor de R\$ 843.905,05 o que representa 87% da totalidade dos créditos previstos. No mês não foram efetuados pagamentos.



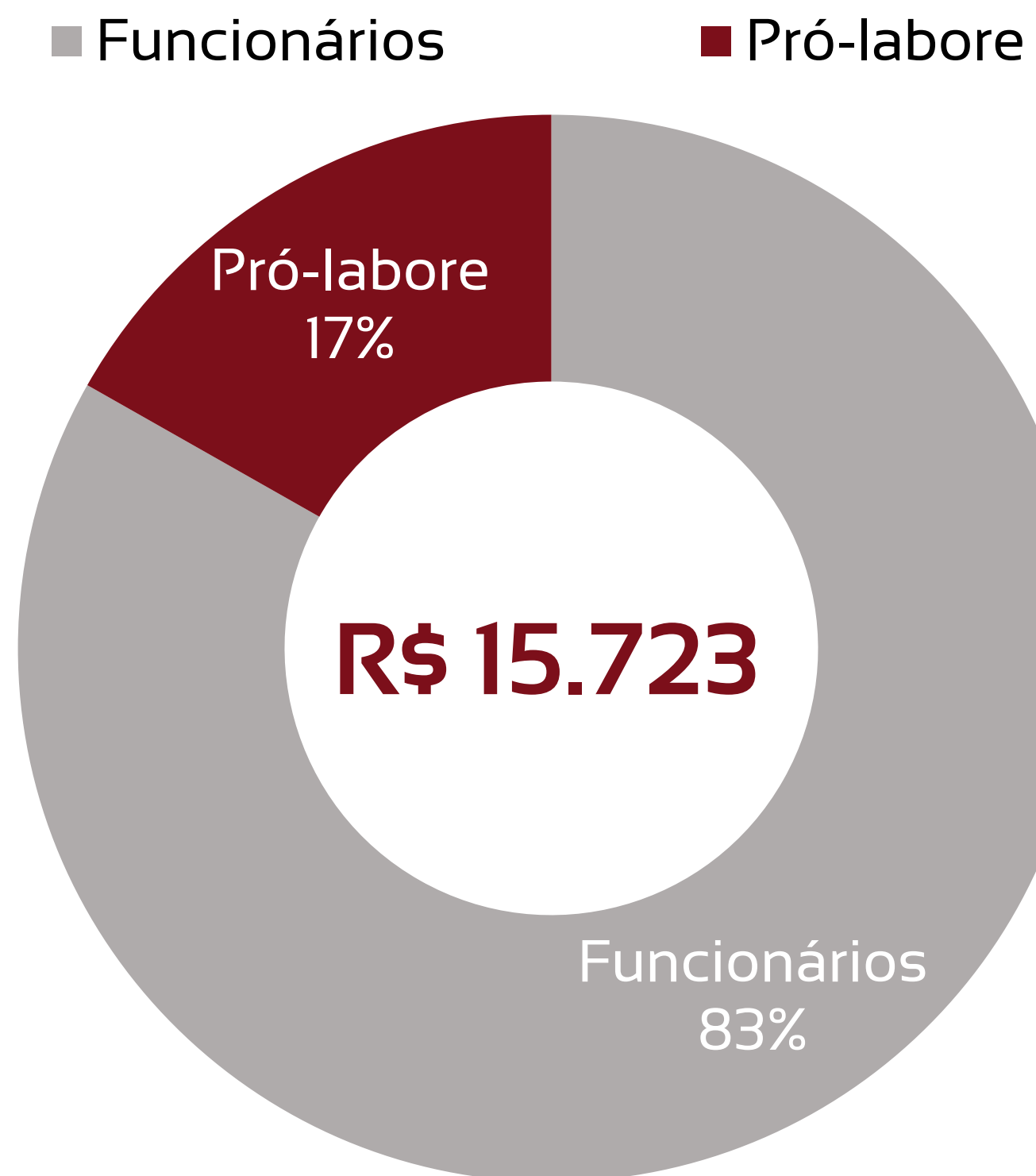
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>06</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>17</u>
3	<u>Condições 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

Em janeiro, a Recuperanda diminuiu o seu número total de funcionários, encerrando o período com 7 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.320,00
Barbara Monte Marques	Gerente ADM	1.320,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

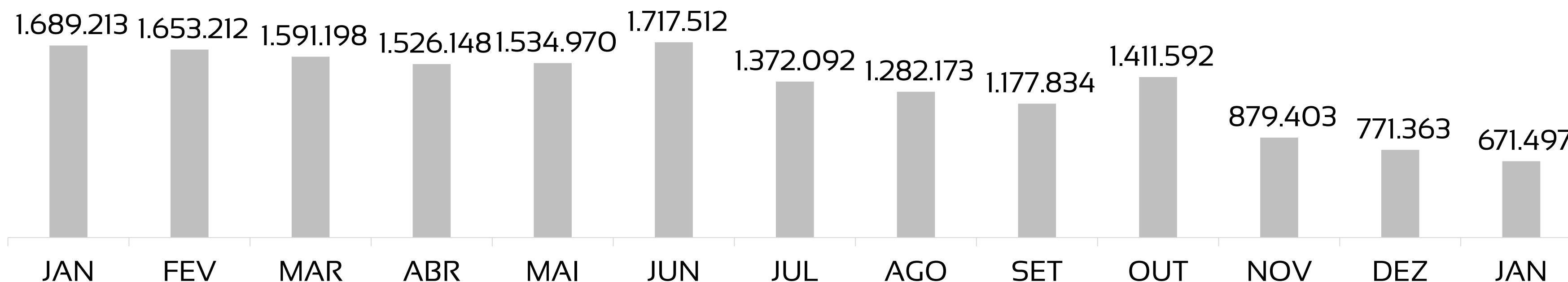
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/22	jan/23	VAR %		dez/22	jan/23	VAR %
Disponibilidades	8.745	80.764	824%	Imobilizado	93.529	93.529	0%
Valores a Receber	0	0	0%	Depreciações	-80.828	-80.828	0%
Estoques	771.363	671.497	-13%				
Adiantamento a empregados	206.829	308.227	49%				
Impostos a recuperar	177.107	175.372	-1%				
TOTAL	1.164.044	1.235.860	6%	TOTAL	12.701	12.701	0%

dez/22	jan/23	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
1.176.745	1.248.561	6%

Houve aumento de ativos da Recuperanda em 6%. As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 824% na conta de disponibilidades, somando **R\$ 72 mil**;
- Queda de 13% nos estoques, o que em valores absolutos representa **R\$ 100 mil**;
- Aumento de 49% em adiantamento a empregados, referente a **R\$ 101 mil**.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

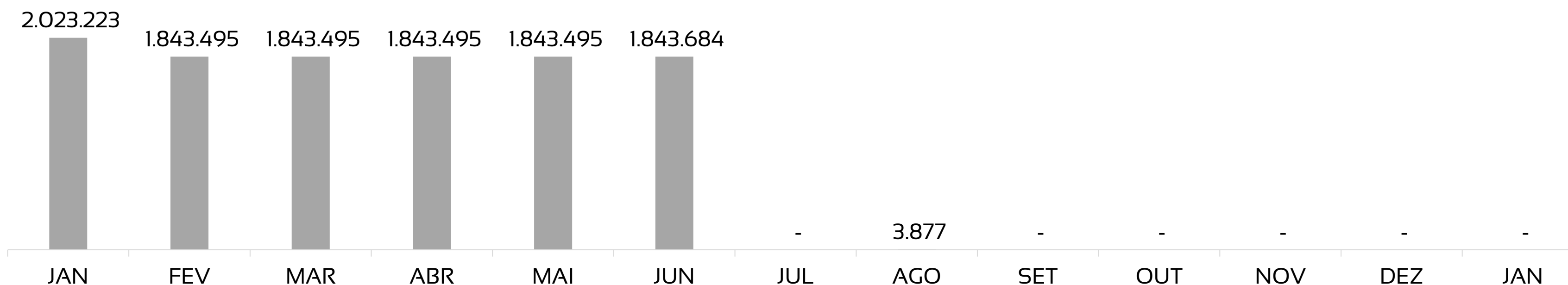
PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	dez/22	jan/23	VAR %		dez/22	jan/23	VAR %
Fornecedores	136.121	93.836	-31%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	33.088	34.824	5%	Prejuízos acumulados	801.988	826.262	3%
Obrigações Fiscais	35.148	25.832	-27%				
Empréstimos CP	0	0	0%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	70.399	167.808	138%				
TOTAL	274.757	322.299	17%	TOTAL	901.988	926.262	3%

dez/22	jan/23	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
1.176.745	1.248.561	6%

Houve aumento de passivos da Recuperanda em 6%. As maiores variações foram nas seguintes contas:

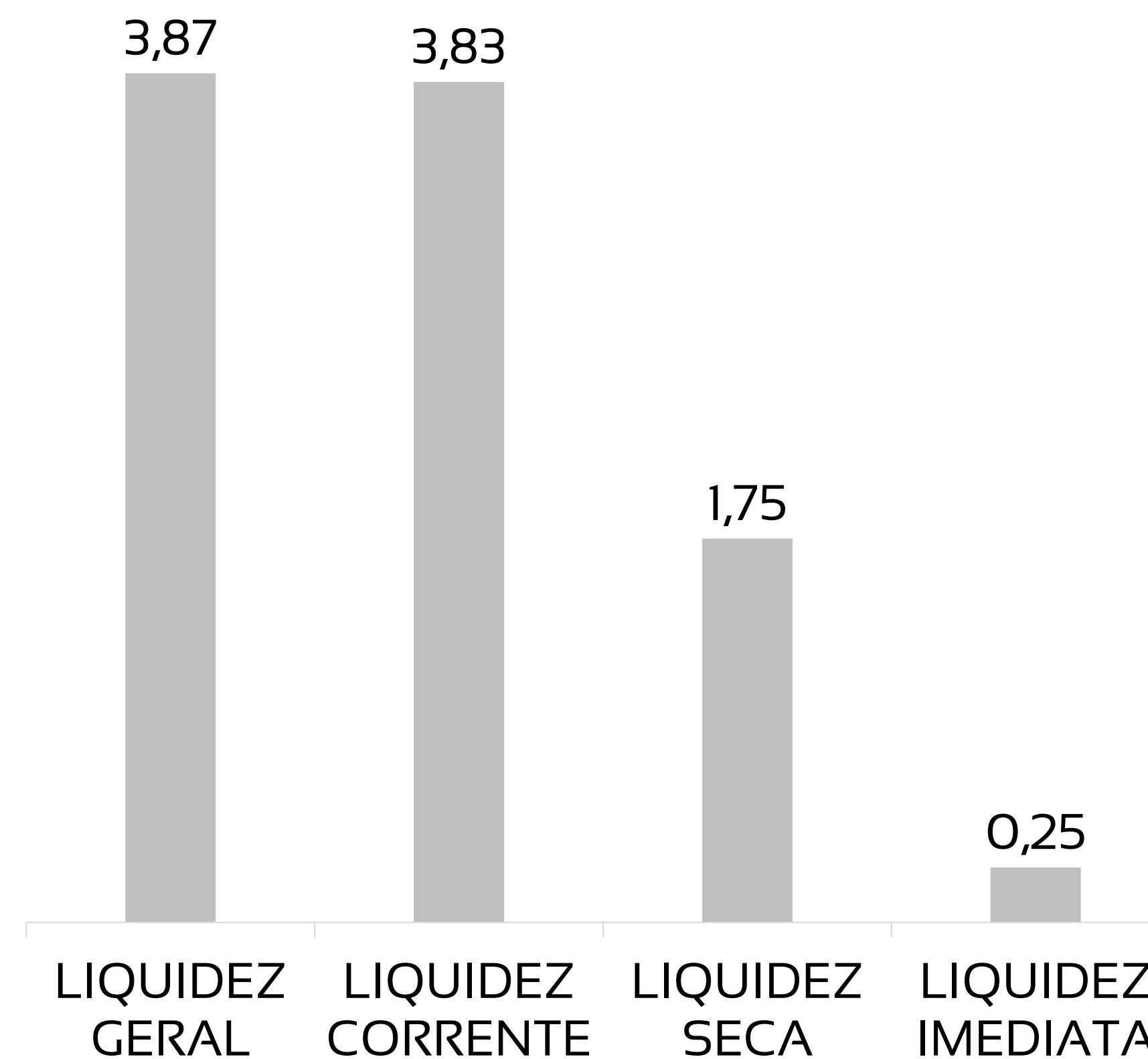
- Aumento de 138% na conta de parcelamentos e financiamentos de longo prazo, o que em valores absolutos representa **R\$ 97 mil;**
- Queda de 27% nas obrigações fiscais, correspondente a **R\$ 9 mil;**
- Queda de 31% em fornecedores, referente a **R\$ 42 mil.**

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



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

ÍNDICE	JAN	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	3,87	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 3,87 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	3,83	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 3,83 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,75	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,75 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,25	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,25 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO JANEIRO/2023

R\$

355.571

RECEITA LÍQUIDA

R\$

38.649

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

292.648

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

24.273

LUCRO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

355.571

RECEITA LÍQUIDA

R\$

38.649

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

292.648

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

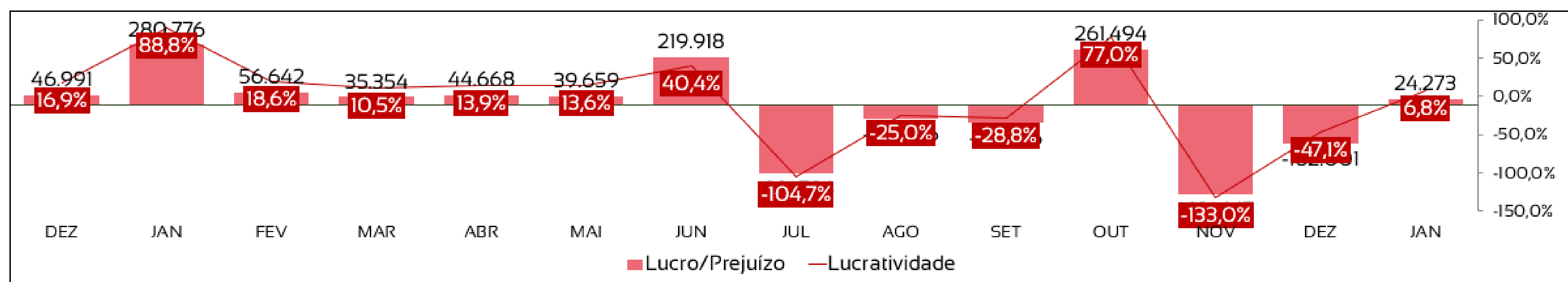
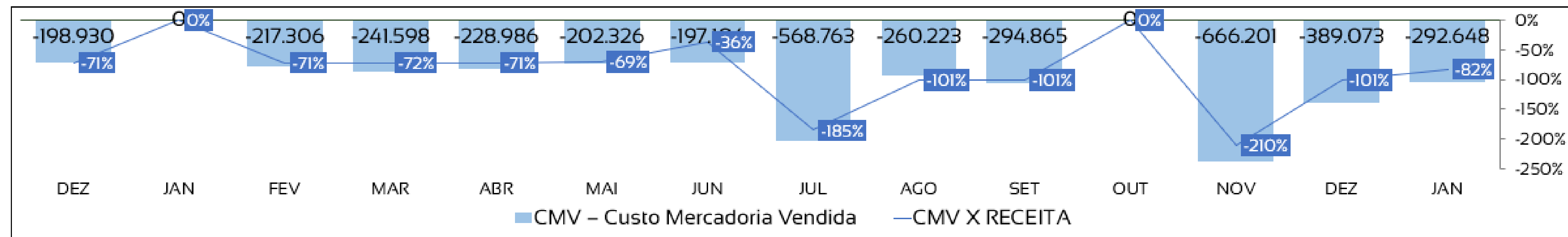
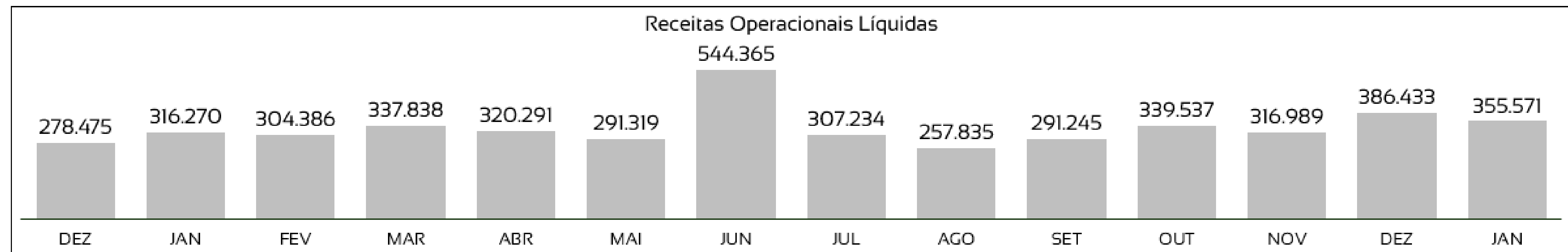
24.273

LUCRO LÍQUIDO

DRE RESUMIDA

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	355.571												355.571
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-292.648												-292.648
Margem de Contribuição	62.923												62.923
Despesas Operacionais	-38.649												-38.649
Resultado não Operacional	0												0
IRE CSLL	-												0
Lucro/Prejuízo	24.273												24.273

DRE – RECEITAS APRESENTARAM QUEDA EM JANEIRO, MAS TAMBÉM HOUVE UM CUSTO MENOR, GERANDO LUCRO PARA O PERÍODO



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2023

- Receitas Operacionais Líquidas
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Despesas Operacionais
- Resultado não Operacional



1

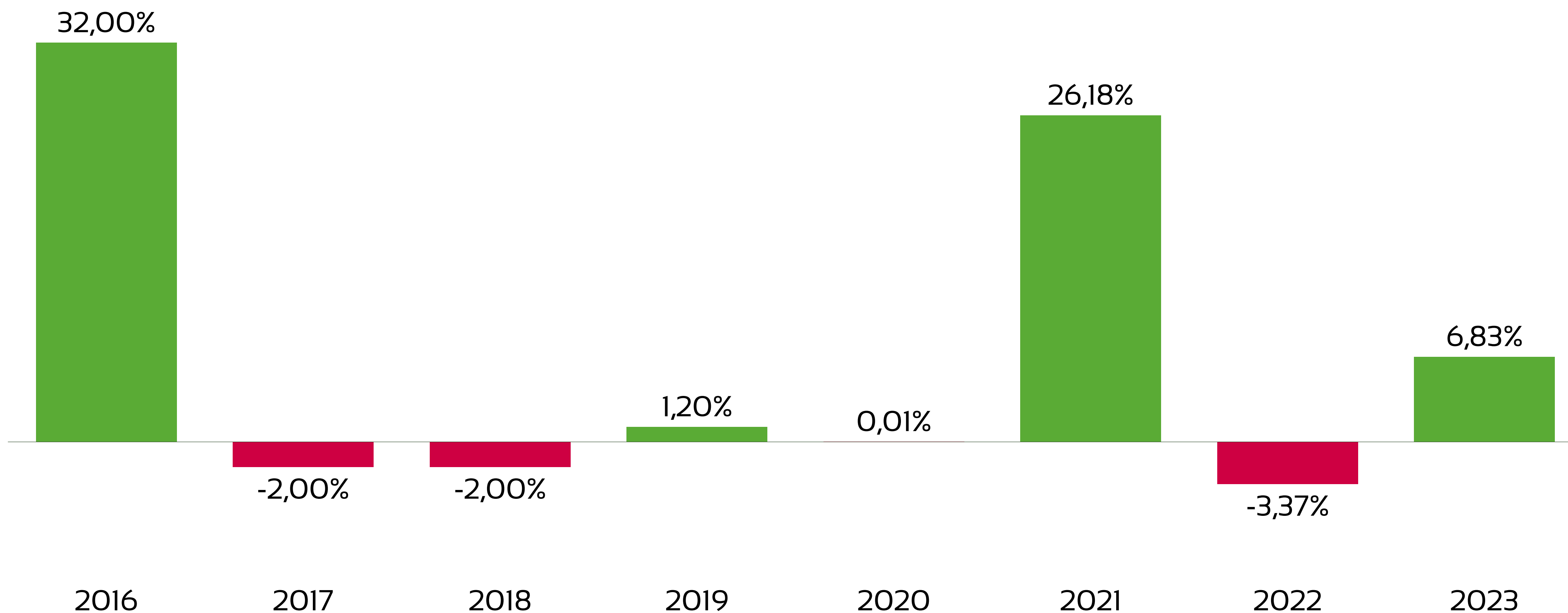
Não houve resultado financeiro para o começo do ano de 2023, o lucro atual sendo composto por atividades operacionais.

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. Contudo, a Recuperanda terminou 2022 com um resultado negativo, devido a altos custos e despesas. Para 2023, a Recuperanda começa o ano com uma lucratividade positiva.



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 mil, enquanto nos anos seguintes, tal média reduziu para R\$ 451,1 mil e chegou a R\$ 329 mil em 2022. Neste contexto de redução do volume faturado, destaca-se que o fluxo de dispêndios foi reduzido em maior proporção até 2021 e voltou a subir para 2022, terminando o ano com a menor lucratividade de todas.

INDICADORES	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	2.626.036	3.588.153	4.013.743	355.571
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-2.648.651	-4.148.815	-331.298
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	939.501	-135.072	24.273
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	26,18%	-3,37%	6,83%

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	jan/23
(+) Faturamento	R\$ 365.450,25
(-) Fornecedor	R\$ 189.721,68
(-) Folha	R\$ 24.750,08
(-) Despesas Fixas	R\$ 13.498,80
(-) Despesas Financeiras	R\$ 858,05
(=) Resultado Bruto	R\$ 136.621,64
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 14.454,25
(=) Resultado Líquido	R\$ 122.167,39
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 0,00
(=) Resultado periodo	R\$ 122.167,39

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 136,6 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 14,5 mil;

3

As atividades de caixa em janeiro geraram resultado positivo de R\$ 122,2 mil.

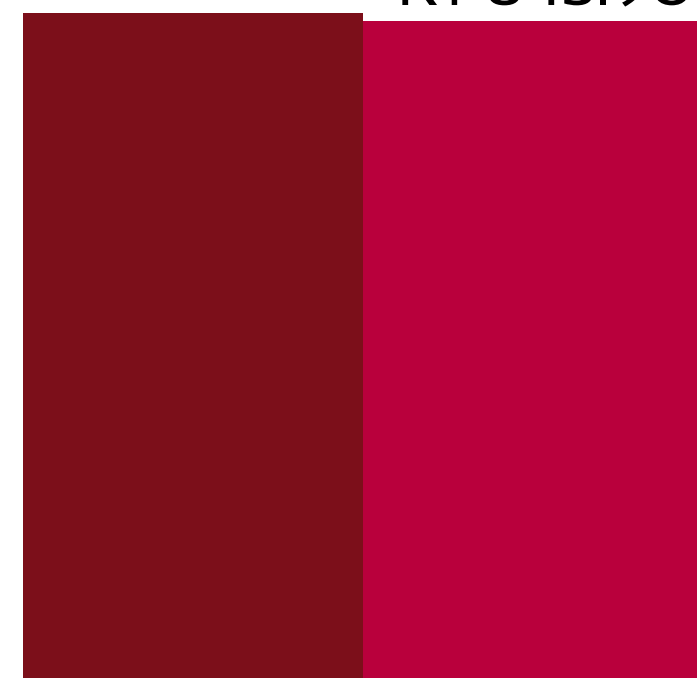
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

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\$ 970.496,76	R\$ 843.905,05	87%

R\$ 970.496,76 R\$ 843.905,05



Classe III

■ Valor total previsto

■ Valor pago

Até o mês de janeiro de 2023, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe III (quirografários), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **87%** do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 2 (dois) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 843.905,05 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.

No mês não houve pagamento de credores.

SUMÁRIO EXECUTIVO

LANCHES BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda começa o ano de 2023 apresentando prejuízo de **-R\$ 7,4 mil** no mês de janeiro.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 7,4 mil** no mês de janeiro. Não há diferença para o resultado líquido pela ausência de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 7 mil** em janeiro.

EMPREGOS: Com 1 empregado, a despesa registrada em folha é de **R\$ 3,4 mil** no mês.

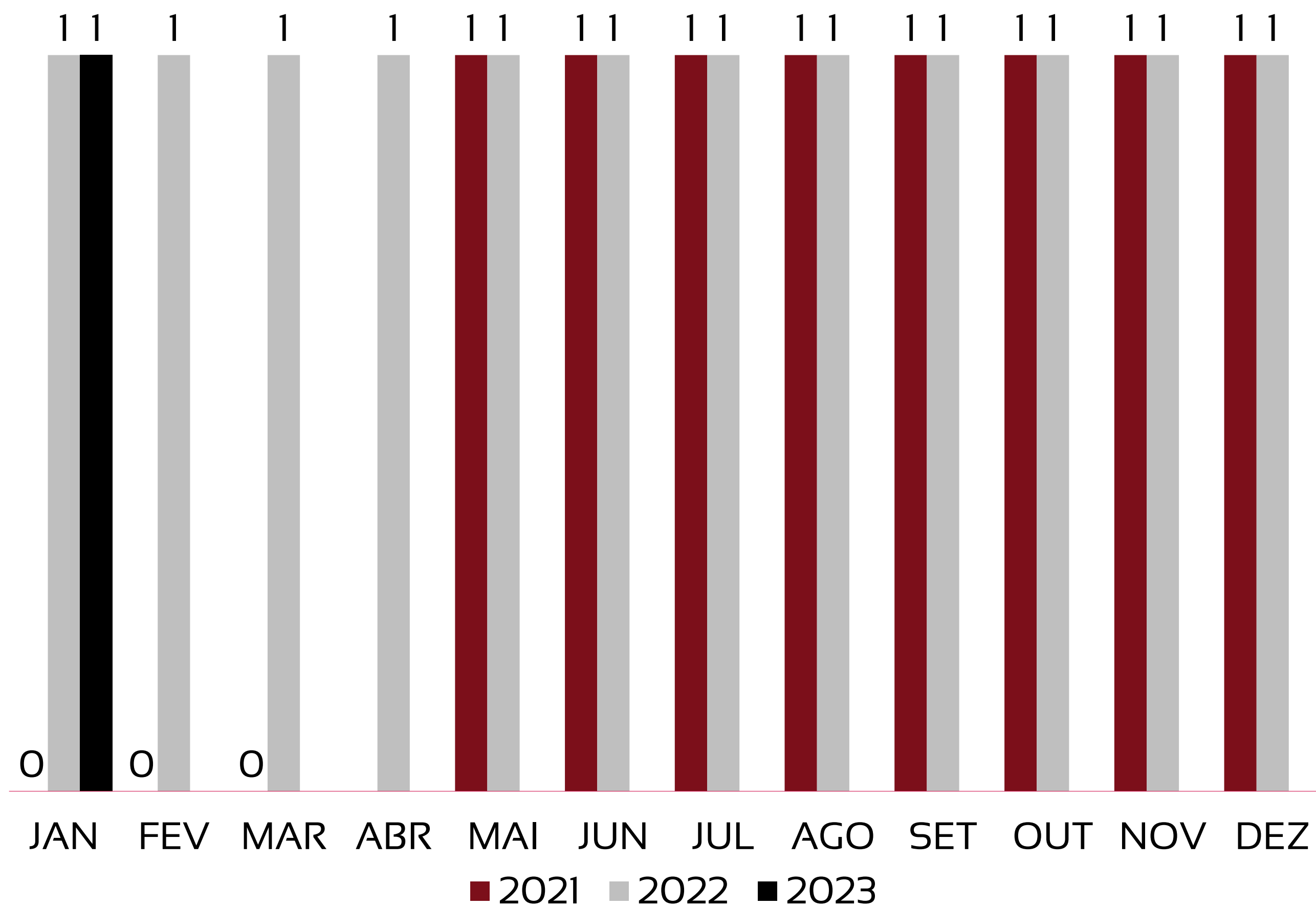
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 10,5 mil**.



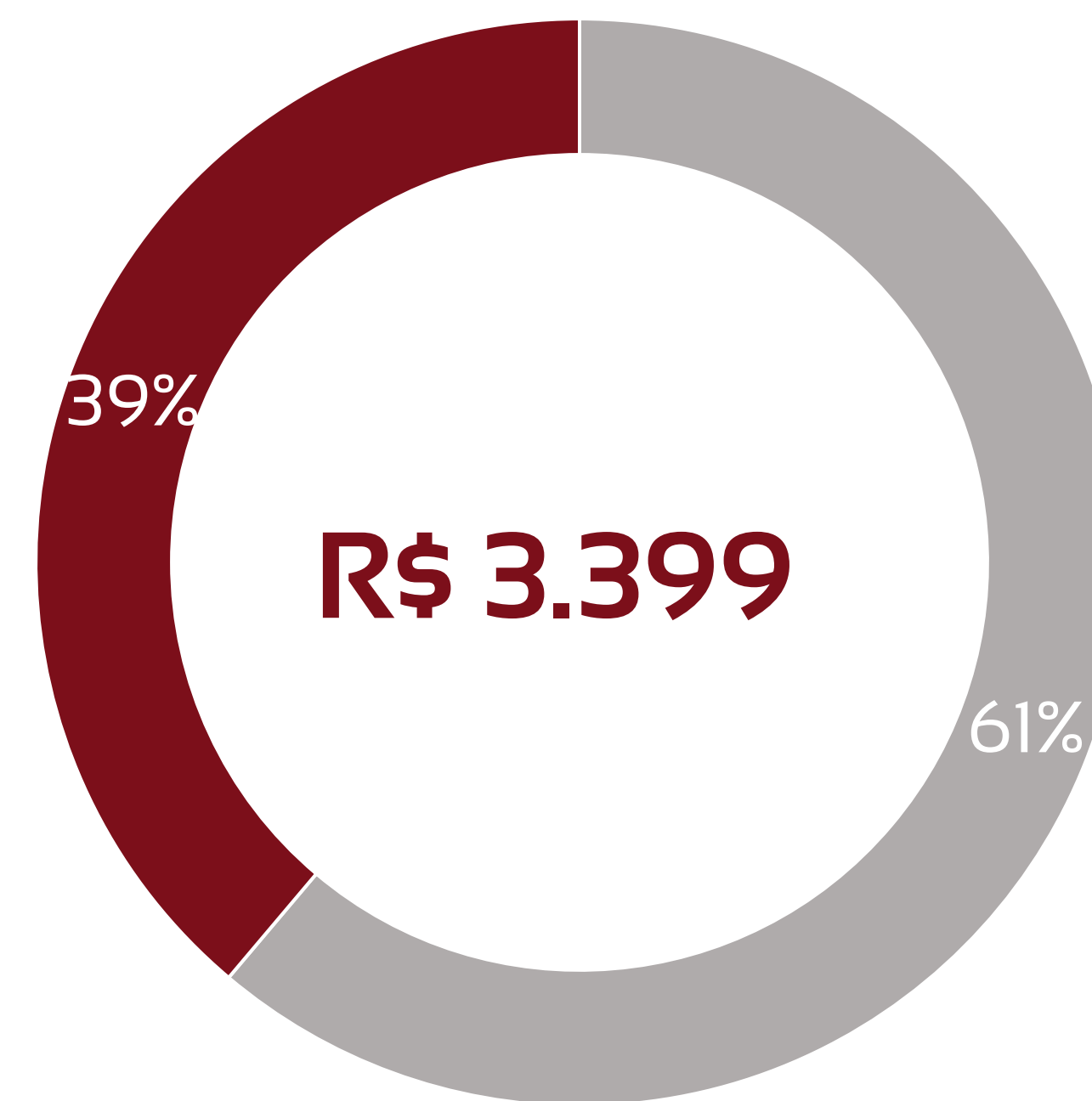
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>26</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>27</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>32</u>

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	1.320,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/22	jan/23	VAR %		dez/22	jan/23	VAR %
Disponibilidades	-7.073	325	105%	Imobilizado	146	146	0%
Estoques	7.743	10.013	29%				
Adiantamentos	7.594	7.594	0%				
Valores a recuperar	157	157	0%				
TOTAL	8.421	18.088	115%	TOTAL	146	146	0%

Houve aumento expressivo de ativos da Recuperanda em 113%.

As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 105% na conta de disponibilidades, correspondente a **R\$ 7,4 mil** em valores absolutos;
- Aumento de 29% nos estoques, o que representa **R\$ 2,3 mil**.

	dez/22	jan/23	
TOTAL EM ATIVOS	8.567	18.234	113%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	dez/22	jan/23	VAR %		dez/22	jan/23	VAR %
Obrigações Trabalhistas	3.638	3.499	-4%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Fornecedores	-	2.664	0%	Prejuízos acumulados	-2.391.872	-2.399.236	0%
Obrigações Fiscais	5.466	301	-94%				
Conta corrente de socios	2.291.334	2.311.006	1%				
TOTAL	2.300.438	2.317.470	1%	TOTAL	-2.291.872	-2.299.236	0%

Houve aumento expressivo de passivos da Recuperanda em 113%.

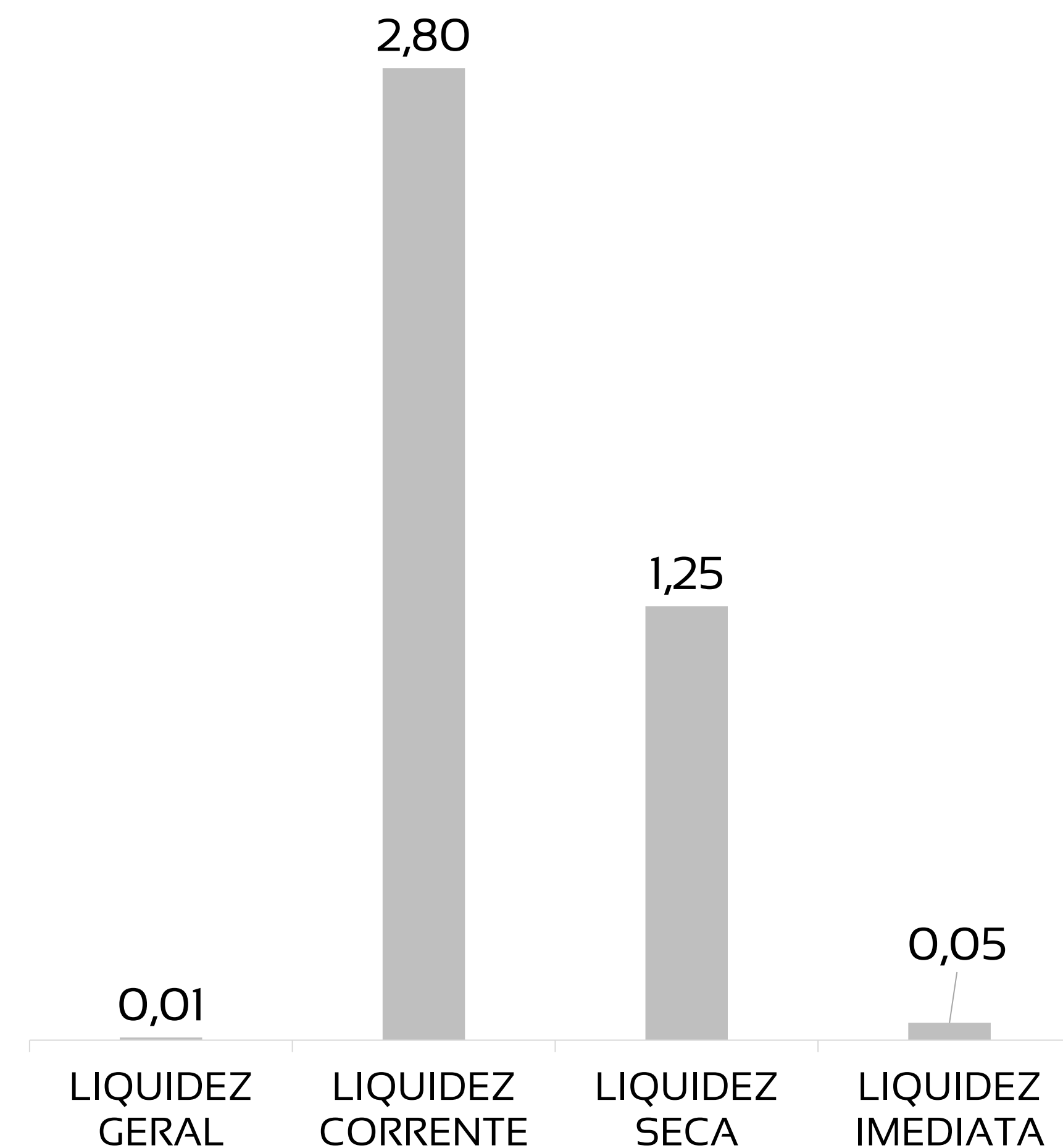
As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Queda de 94% na conta de obrigações fiscais, o que em valores absolutos representa **-R\$ 5,2 mil;**
- Aumento de 1% na conta corrente de sócios, representada por **R\$ 19,7 mil.**

dez/22	jan/23	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
8.567	18.234	113%

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – RECUPERANDA APRESENTA ÍNDICES DE LIQUIDEZ MEDIANOS, REVELANDO CERTA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS QUE POSSUI DE CURTO PRAZO ATRAVÉS DOS ATIVOS QUE POSSUI.

LIQUIDEZ GERAL	0,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,01 em ativos para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ CORRENTE	2,80	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,8 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ SECA	1,25	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,25 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,05	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,05 em disponibilidades para cobertura das dívidas.



DRE - RESULTADO JANEIRO/2023

R\$

7.056

RECEITA LÍQUIDA

R\$

14.420

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

7.364

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

7.056

RECEITA LÍQUIDA

R\$

14.420

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

7.364

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	7.056												7.056
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0												0
Margem de Contribuição	7.056												7.056
Despesas Operacionais	-14.420												-14.420
Resultado não Operacional	0												0
IRE CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	-7.364												-7.364

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2023

- Receitas Operacionais Líquidas
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Despesas Operacionais
- Resultado não Operacional



1

O resultado da Recuperanda é composto por receitas e despesas operacionais;

2

Os custos normalmente seriam compostos por compra de mercadorias para revenda, mas não houve no período.

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	jan/23
(+) Faturamento	R\$ 7.356,65
(-) Fornecedor	R\$ 3.150,87
(-) Folha	R\$ 4.369,14
(-) Despesas Fixas	R\$ 9.353,24
(-) Despesas Financeira	R\$ 669,44
(=) Resultado Bruto	-R\$ 10.186,04
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 320,34
(=) Resultado Líquido	-R\$ 10.506,38
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	-R\$ 10.506,38

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 10,2 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 320**;

3

As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 10,5 mil**.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

RESULTADO: A Recuperanda começa o ano apresentando lucro de **R\$ 68,9 mil** no mês de janeiro.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta o mesmo valor de **R\$ 68,9 mil** no mês de janeiro. A falta de diferença para o resultado líquido se explica pela ausência de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 164,5 mil** em janeiro.

EMPREGOS: Com 7 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 16,8 mil** no mês.

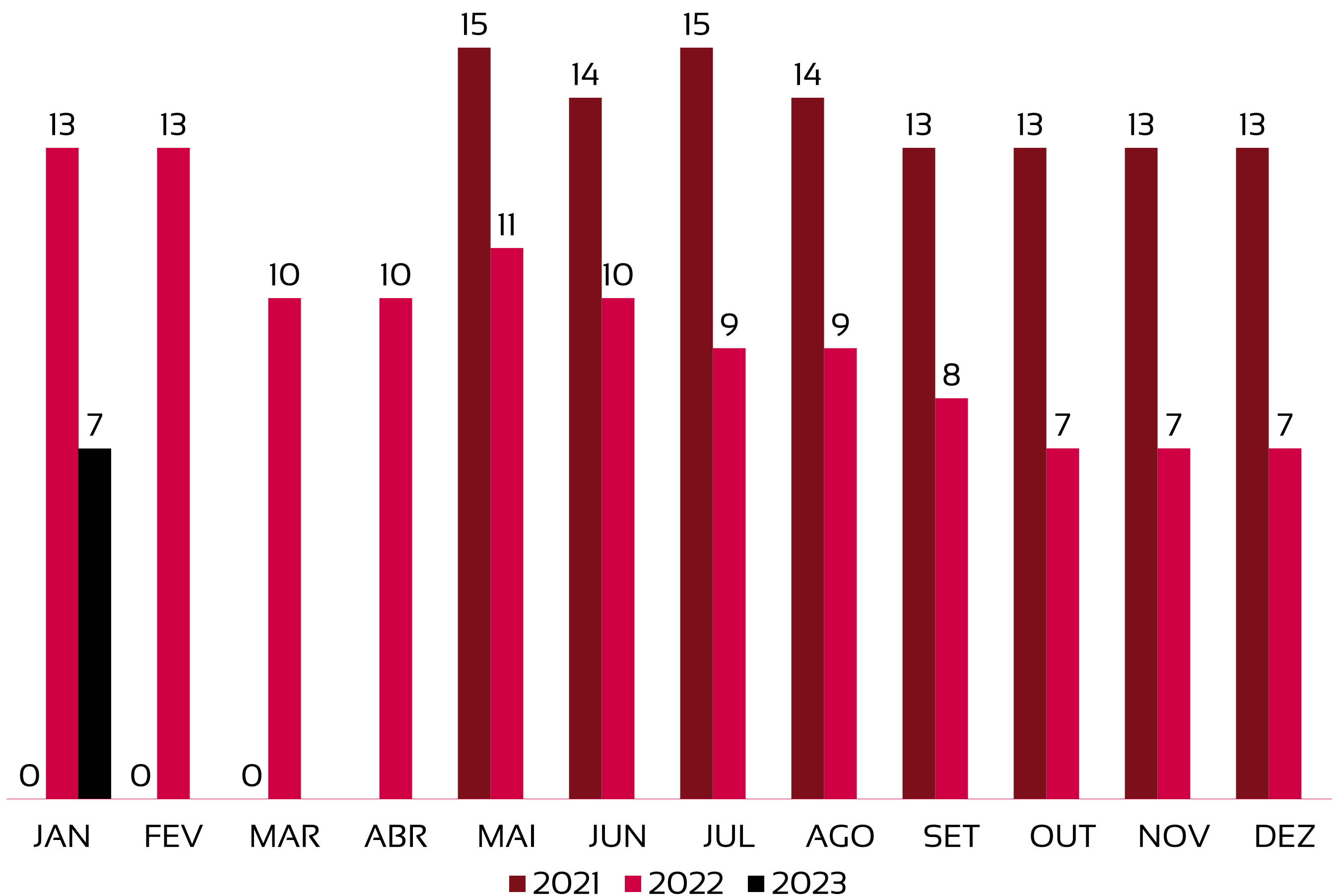
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 43,3 mil**.



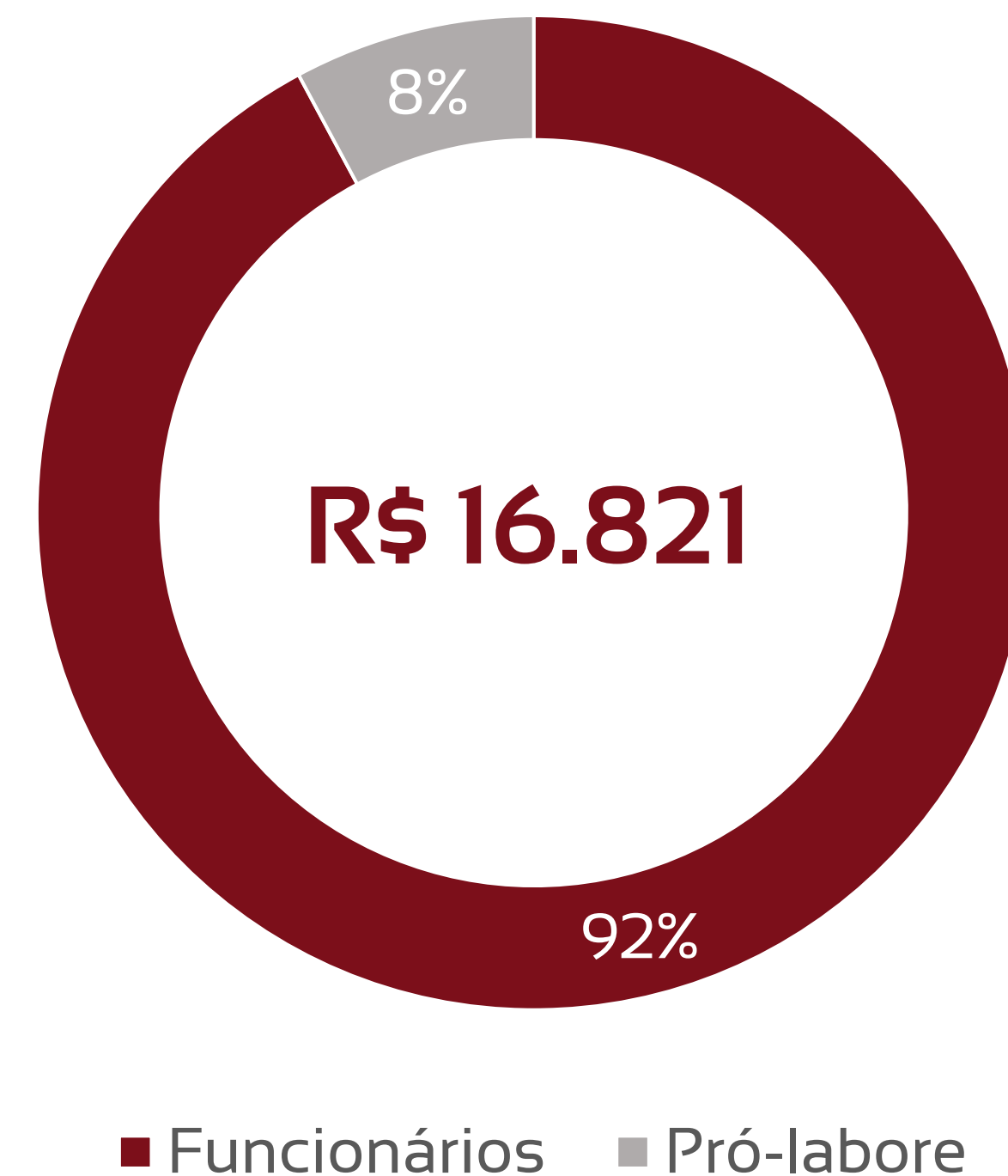
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>35</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>36</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>36</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>39</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>40</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>44</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de janeiro sem variação de colaboradores, totalizando 7 funcionários.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.320,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/22	jan/23	VAR %		dez/22	jan/23	VAR %
Disponibilidades	513.516	485.409	5%	Imobilizado	2.980	3.725	25%
Tributos	3	0	-100%	Depreciações	0	-797	0%
Contas a receber	0	4.274	0%				
Adiantamentos	81.894	16.126	-80%				
Estoques	4.469.872	4.630.022	4%				
TOTAL	5.065.285	5.135.831	1%	TOTAL	2.980	2.928	-2%

Houve aumento de ativos da Recuperanda em 1,4%.

As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Queda em adiantamentos, o que em valores absolutos representa **-R\$ 65,8 mil;**
- Os tributos foram zerados.

dez/22	jan/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
5.068.265	5.138.760	1,4%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
	dez/22	jan/23			dez/22	jan/23	
Fornecedores	134.259	155.870	16%	Capital Social	115.000	115.000	0%
Obrigações Trabalhistas	16.316	12.177	-25%	Prejuízos acumulados	-394.489	-325.557	-17%
Obrigações Fiscais	11.396	11.702	3%				
Empréstimos	36.185	35.352	-2%				
Conta corrente de sócios	5.149.597	5.134.215	0%				
TOTAL	5.347.754	5.349.317	0%	TOTAL	-279.489	-210.557	-25%

Houve aumento de passivos da Recuperanda em 1,4%.

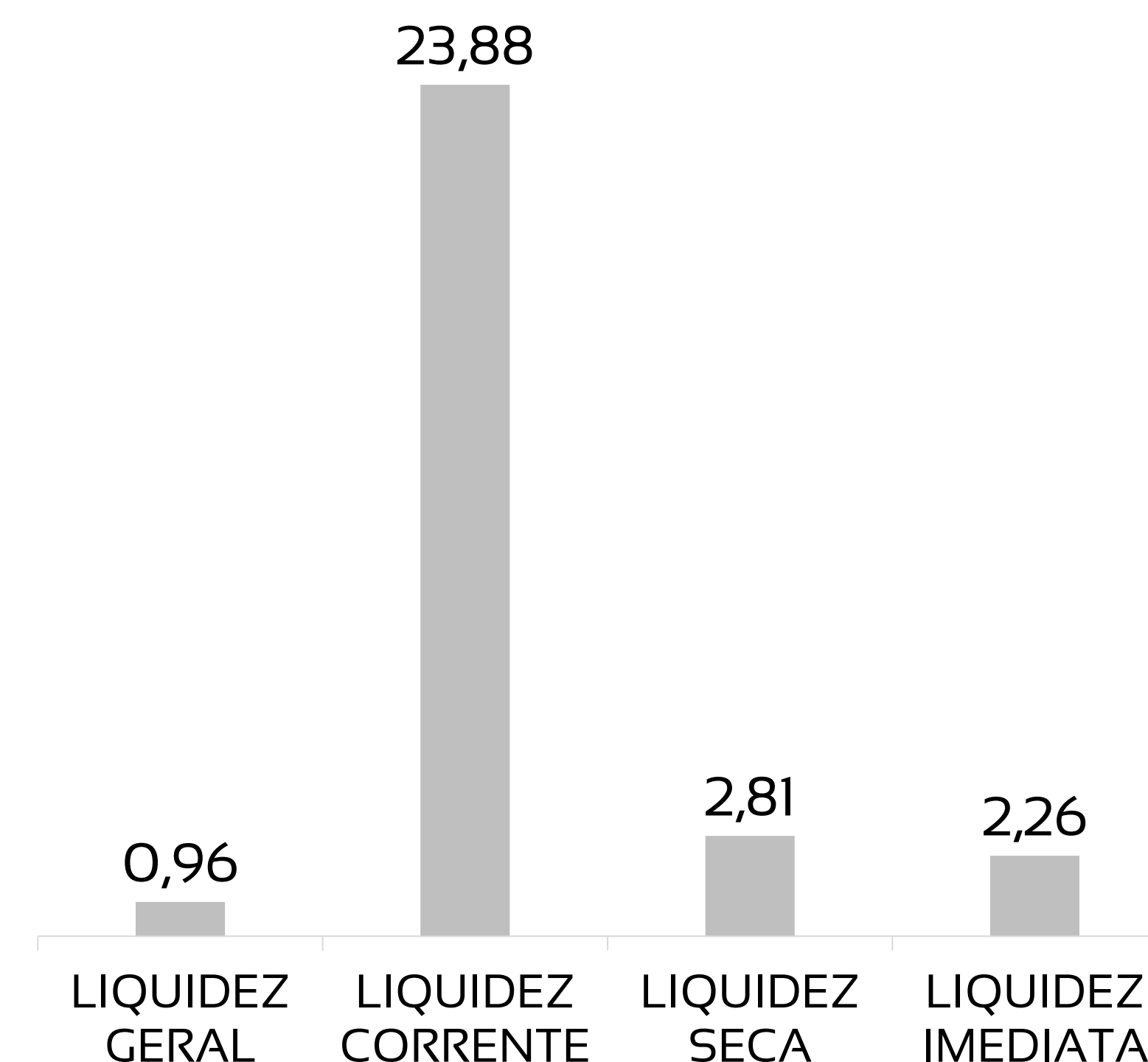
As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Queda de 25% em obrigações trabalhistas, o que em valores absolutos representa **-R\$ 4 mil;**
- Aumento de 16% na conta de fornecedores, o que corresponde a **R\$ 21,6 mil.**

dez/22	jan/23	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
5.068.265	5.138.760	1,4%

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	0,96	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,96 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	23,88	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 23,88 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	2,81	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,81 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	2,26	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,26 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO JANEIRO/2023

R\$

164.466

RECEITA LÍQUIDA

R\$

47.386

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

48.148

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

68.931

LUCRO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

164.466

RECEITA LÍQUIDA

R\$

47.386

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

48.148

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

68.931

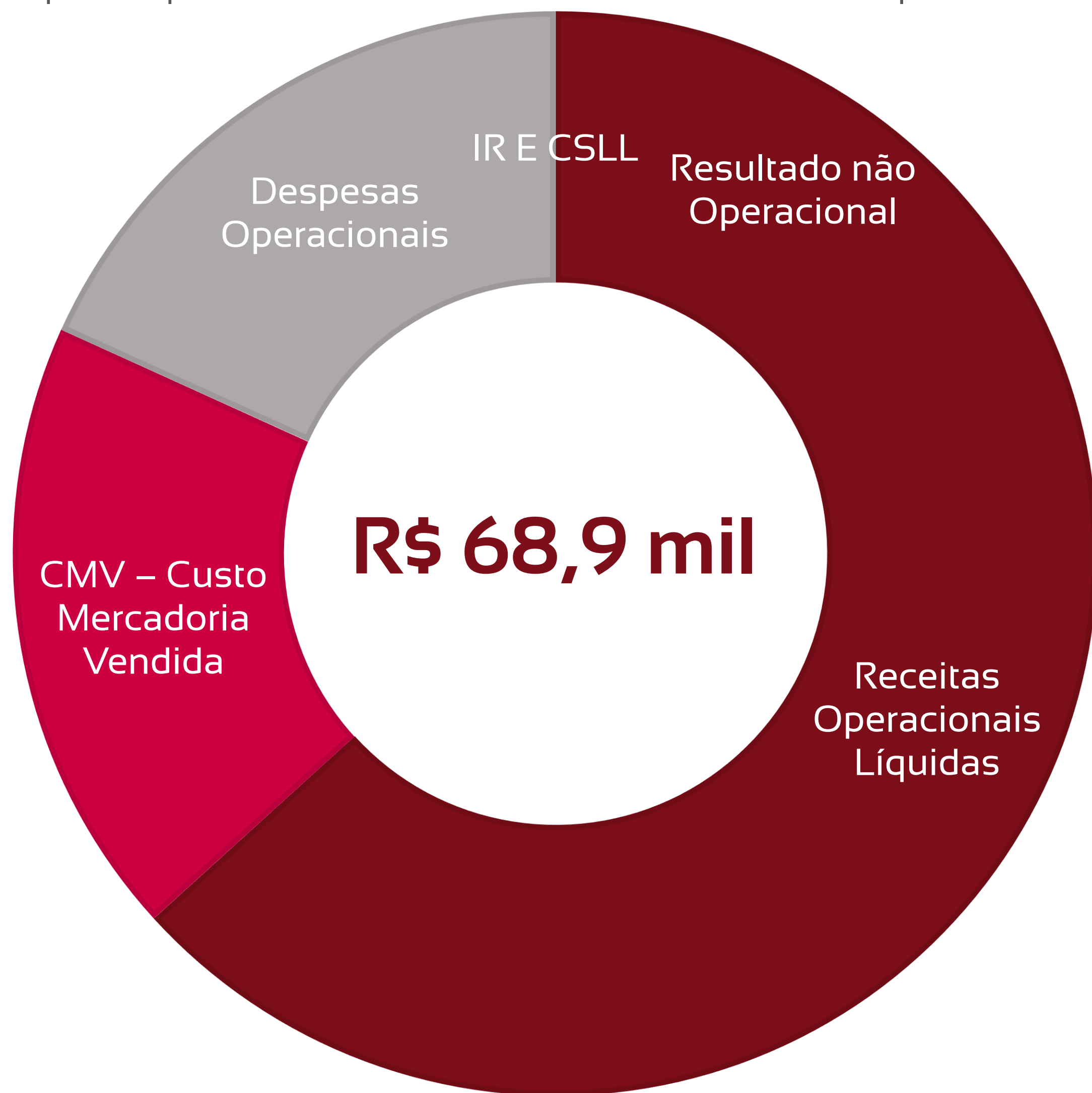
LUCRO LÍQUIDO

DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	164.466												164.466
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-48.148												-48.148
Margem de Contribuição	116.317												116.317
Despesas Operacionais	-47.386												-47.386
Resultado não Operacional	0												0
IR E CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	68.931												68.931

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2023

- Receitas Operacionais Líquidas
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Despesas Operacionais
- Resultado não Operacional



1

O resultado da Recuperanda é composto por receitas e despesas operacionais.

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/23
(+) Faturamento	R\$ 176.147,92
(-) Fornecedor	R\$ 160.150,63
(-) Folha	R\$ 16.956,85
(-) Despesas Fixas	R\$ 28.714,44
(-) Despesas Financeira	R\$ 1.930,29
(=) Resultado Bruto	-R\$ 31.604,29
(-) PIS/COFINS/ICMS	
(=) Resultado Líquido	-R\$ 31.604,29
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 11.682,33
(=) Resultado periodo	-R\$ 43.286,62

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 31,6 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 11,7 mil**;

3

As atividades de caixa em janeiro geraram resultado negativo de **-R\$ 43,3 mil**.



Adm Judicial

RMA JANEIRO/2023

**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