

**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 março de 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 31 de maio 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

MARÇO 2022

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de março 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 **março 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 março. Em 2022, o resultado acumulado permanece zerado.

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

RECEITAS: Em 2022, há inoccorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 36 mil** no mês de março. No ano, o resultado é de **RS 372 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 58 mil** no mês de março e **R\$ 386 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\$ 338 mil** em março, somando **R\$ 958 mil** no ano, apresentando aumento de **11%** em relação ao mês anterior.

EMPREGOS: Com 7 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 13,2 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em março geraram resultado positivo de **R\$ 114 mil**.

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

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda efetuou o pagamento da remuneração mensal da Administradora Judicial, conforme nota fiscal 271.

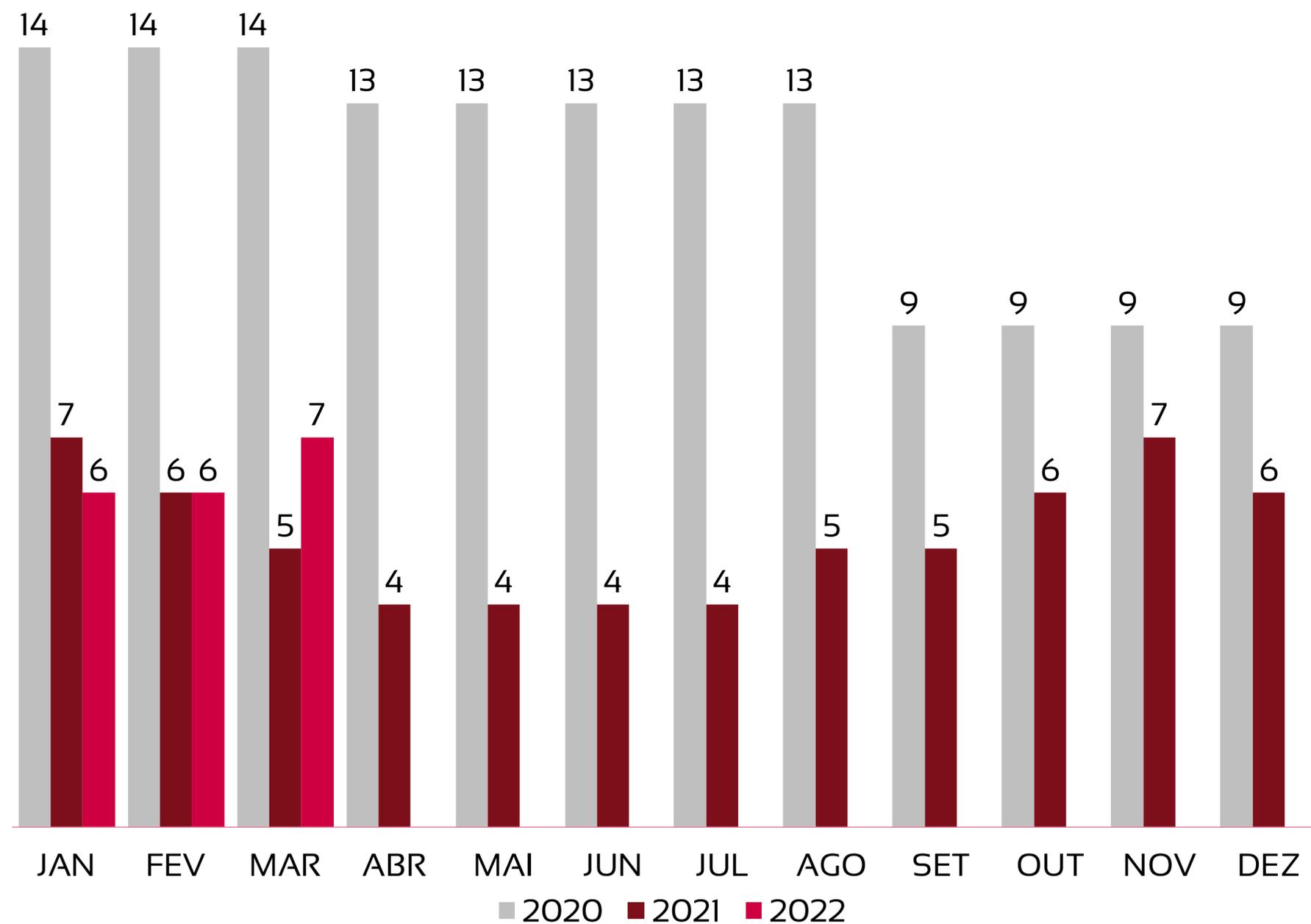


ÍNDICE

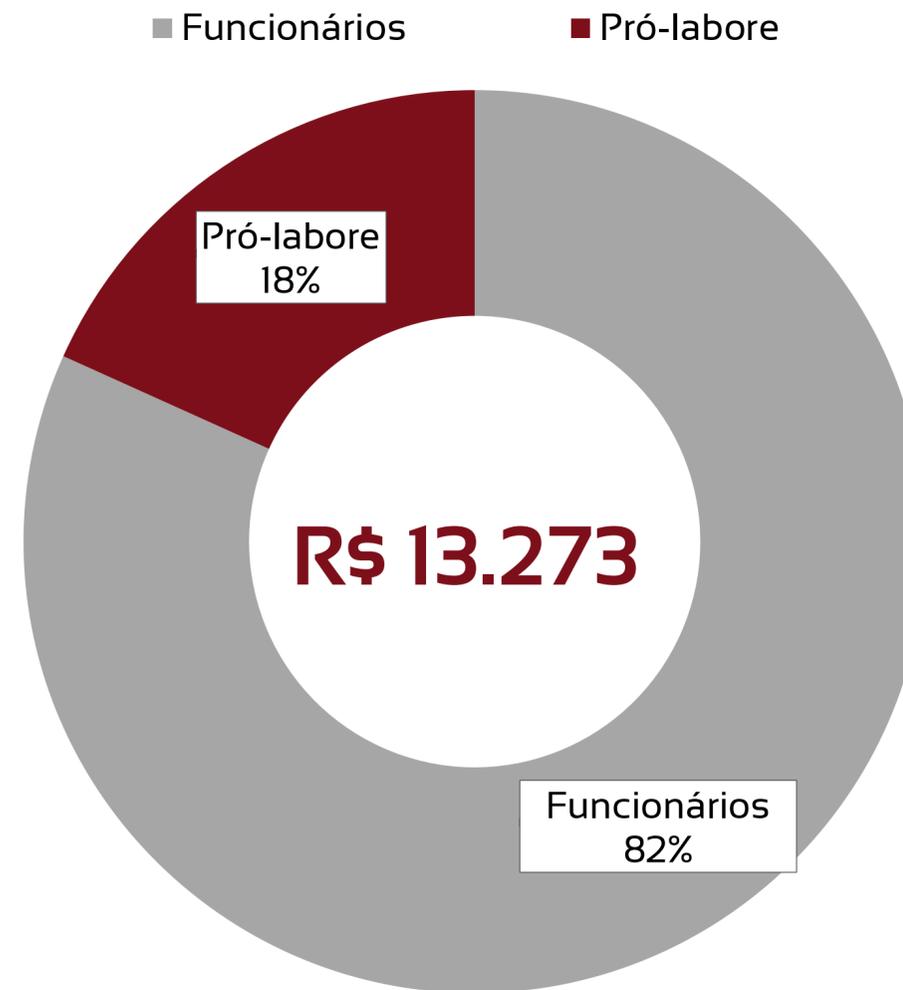
1 <u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2 <u>Informações financeiras</u>	<u>06</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>17</u>
3 <u>Condições 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 apresenta variação de 1 funcionário no mês de março, encerrando o período com 7 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:



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

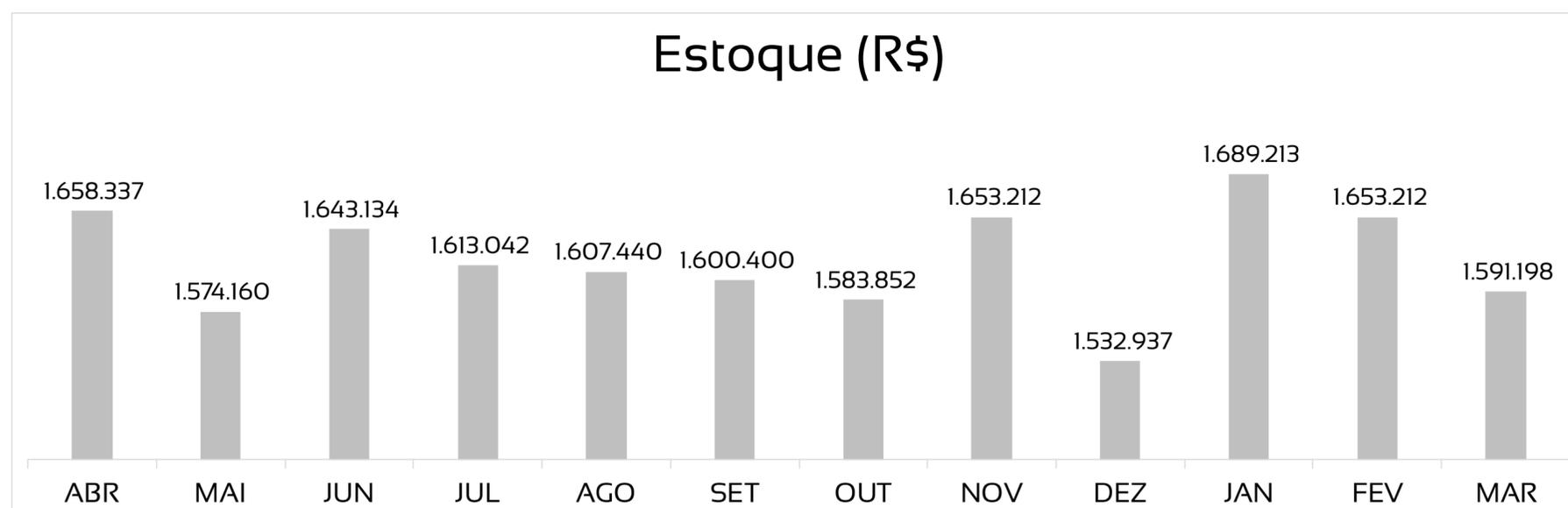
BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	fev/22	mar/22	VAR %		fev/22	mar/22	VAR %
Disponibilidades	1.563.354	1.622.741	4%	Imobilizado	93.529	93.529	0%
Valores a Receber	310.437	345.139	11%	Depreciações	-73.116	-73.116	0%
Estoques	1.653.212	1.591.198	-4%				
Impostos a recuperar	141.787	142.980	1%				
TOTAL	3.668.789	3.702.058	1%	TOTAL	20.413	20.413	0%

fev/22	mar/22	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
3.689.202	3.722.471	1%

Houve aumento de **1%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta do ativo :
 -Aumento de **11%** em clientes, o que equivale a **R\$ 35 mil** em valores absolutos;
 -Aumento de **4%** em caixa representando **R\$ 60 mil**.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	fev/22		VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		VAR %	
	fev/22	mar/22		fev/22	mar/22		
Fornecedores	173.724	163.491	-6%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	9.983	10.849	9%	Prejuízos acumulados	1.322.182	1.359.952	3%
Tributos Trabalhistas	13.331	13.721	3%				
Obrigações Fiscais	19.029	27.757	46%				
Empréstimos CP	1.843.495	1.843.495	0%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	207.458	203.206	-2%				
TOTAL	2.267.020	2.262.519	0%	TOTAL	1.422.182	1.459.952	3%

fev/22	mar/22	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
3.689.202	3.722.471	1%

Houve aumento de **1%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de **6%** em fornecedores, equivalente a **-R\$ 10 mil** em valores absolutos
- Aumento de **46%** em obrigações fiscais, correspondendo a **R\$ 8 mil** em valores absolutos.

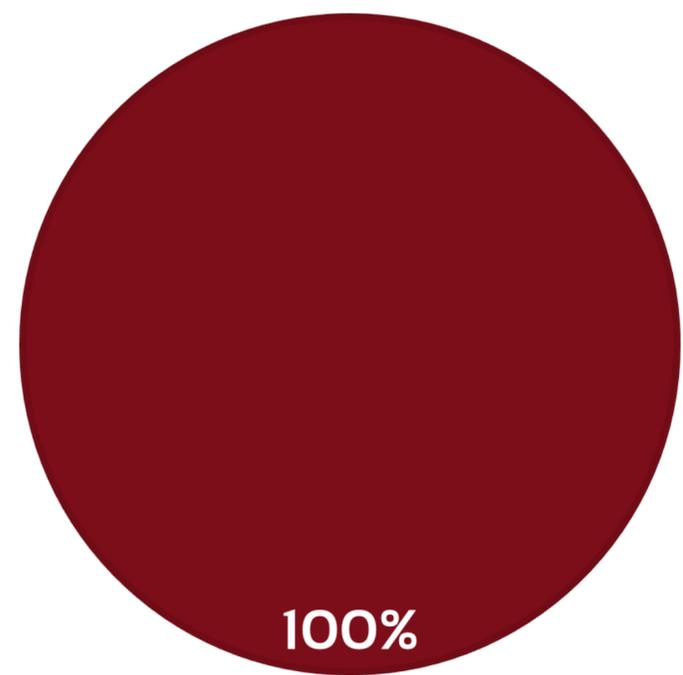
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 244,6 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

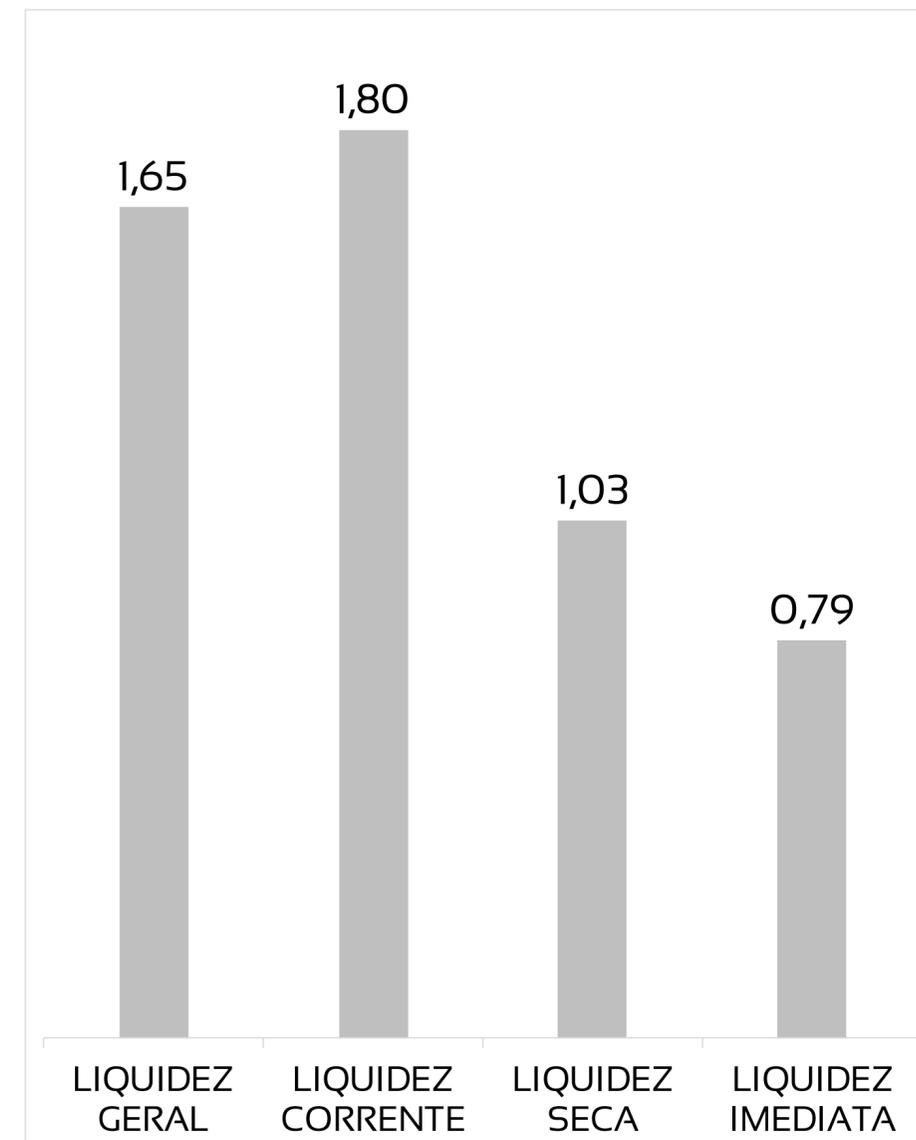
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 244.684,06	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 203.205,67	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.252,55	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

TRIBUTOS EM ABERTO
 ■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



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

ÍNDICE	MAR	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,65	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,7 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,80	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,8 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,03	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,0 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,79	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,8 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO MARÇO/2022

R\$ 337.838

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 37.962

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 241.598

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 22.924

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 35.354

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 958.494

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 112.681

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 458.903

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 14.138

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 372.772

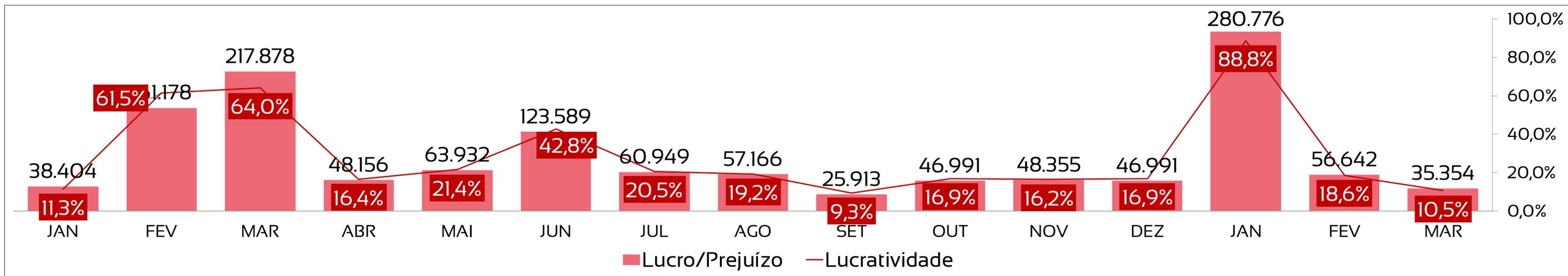
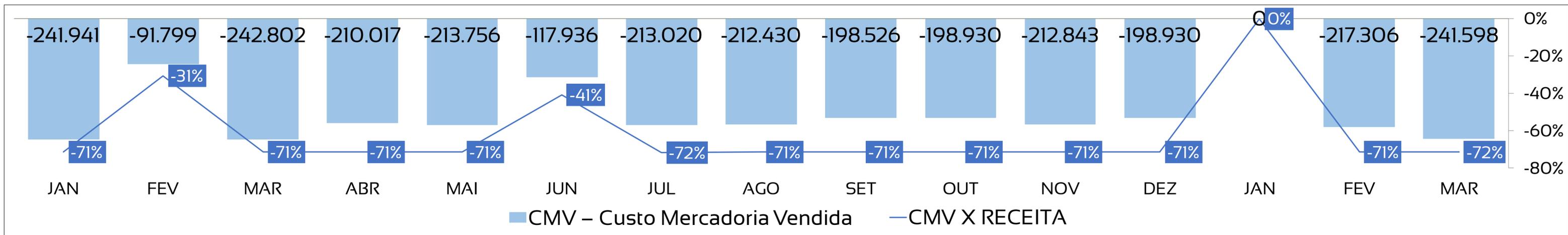
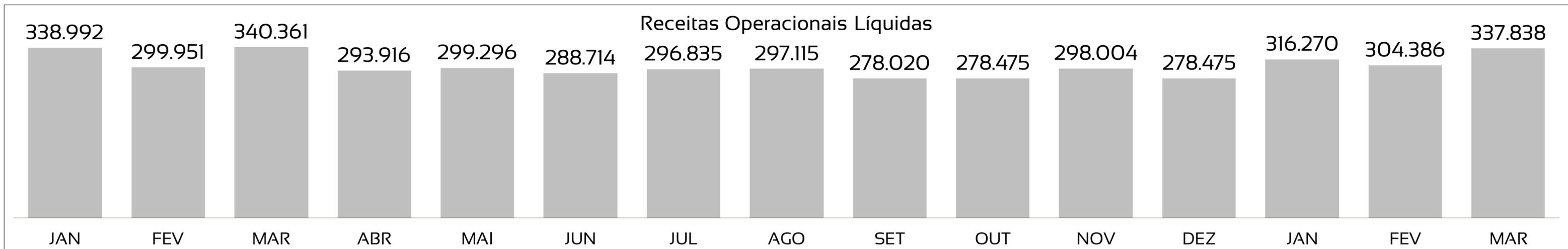
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDA

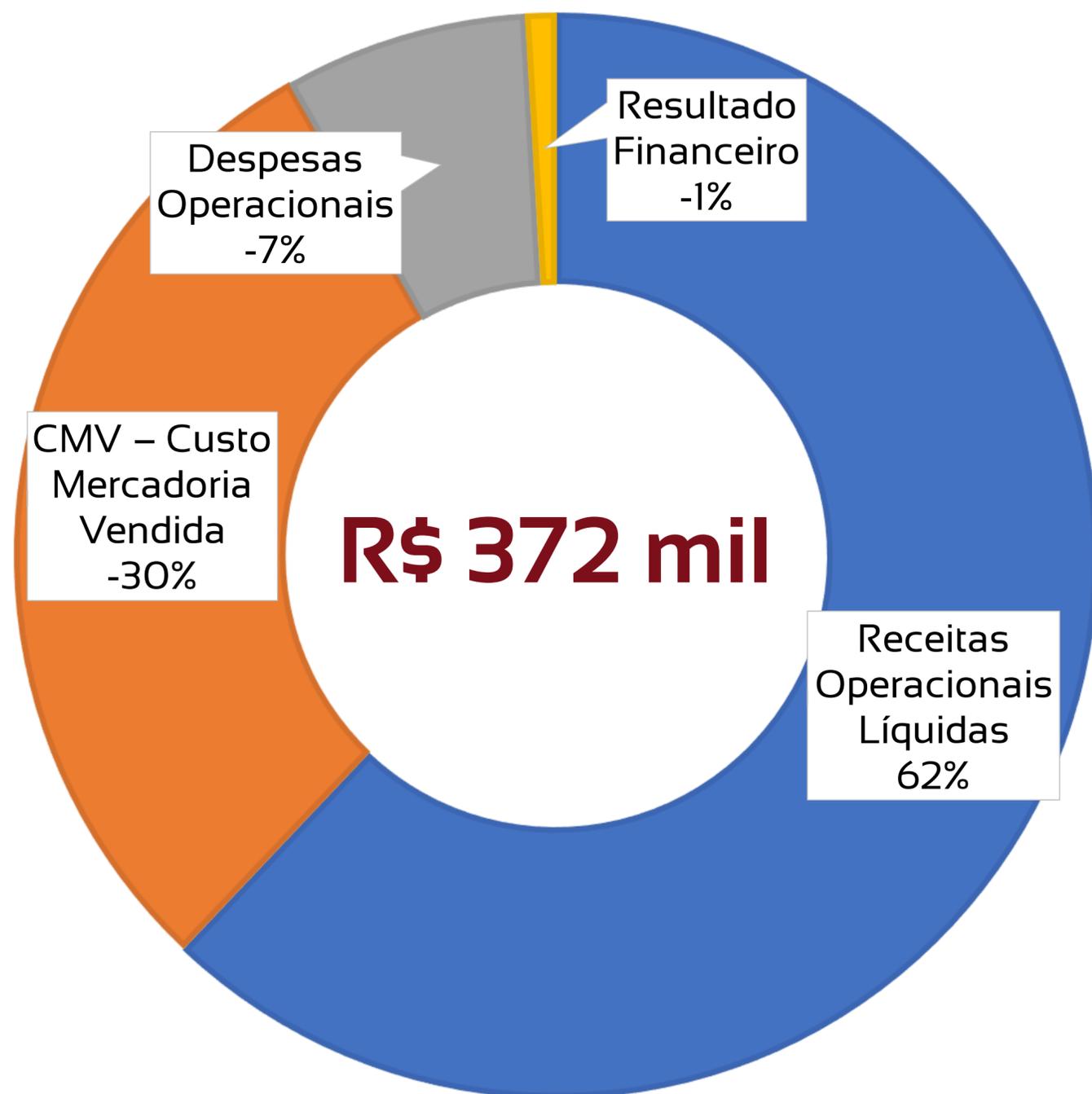
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	316.270	304.386	337.838										958.494
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	-217.306	-241.598										-458.903
Margem de Contribuição	316.270	87.080	96.240										499.591
Despesas Operacionais	-40.266	-34.452	-37.962										-112.681
Resultado não Operacional	4.772	4.014	-22.924										-14.138
IR E CSLL	-	-	-										0
Lucro/Prejuízo	280.776	56.642	35.354										372.772

DRE – RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 11% EM MARÇO, OS CUSTOS E DESPESAS TAMBÉM AUMENTARAM, RESULTANDO EM MENOR LUCRO NO PERÍODO



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



1

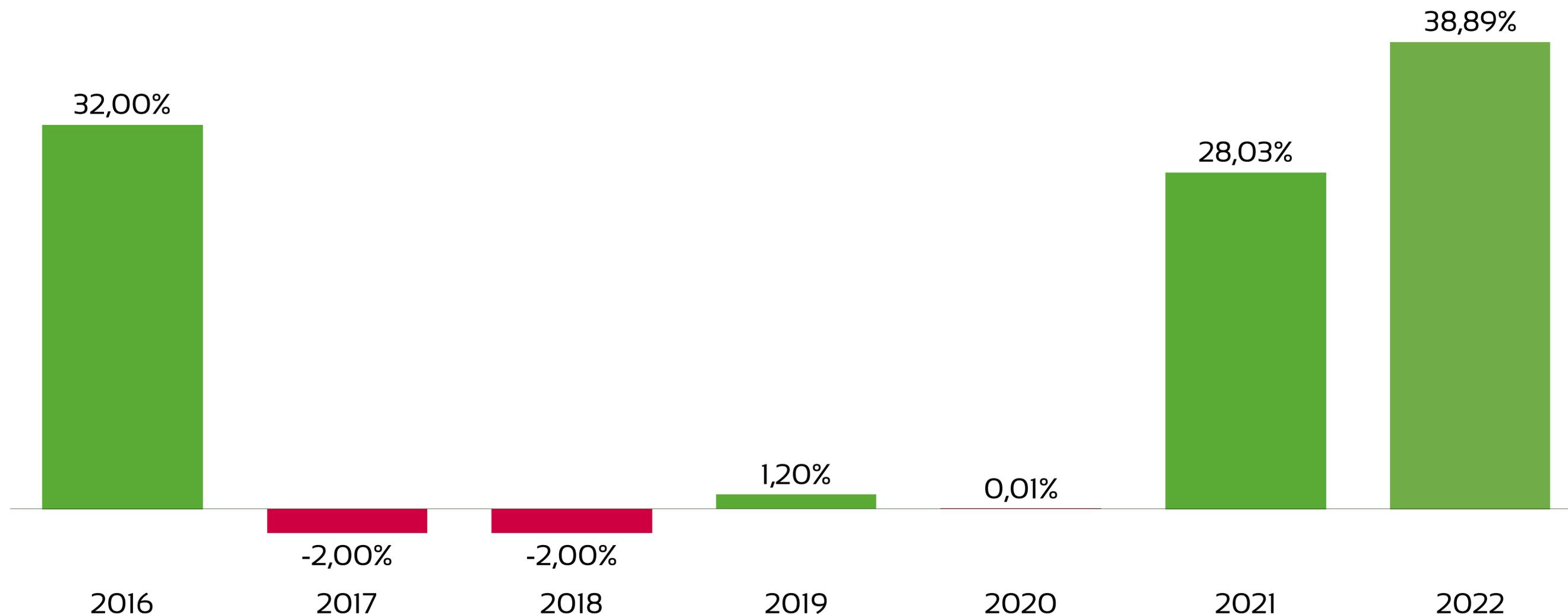
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

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\$ 320 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	958.494
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-2.167.518	-585.722
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	844.155	372.772
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	28,03%	38,89%

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	mar/22
(+) Faturamento	R\$ 345.139,43
(-) Fornecedor	R\$ 163.491,09
(-) Folha	R\$ 18.788,25
(-) Despesas Fixas	R\$ 19.174,12
(-) Despesas Financeira	R\$ 0,00
(=) Resultado Bruto	R\$ 143.685,97
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 7.301,83
(=) Resultado Líquido	R\$ 136.384,14
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 22.305,12
(=) Resultado periodo	R\$ 114.079,02

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 144 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 29 mil;

3

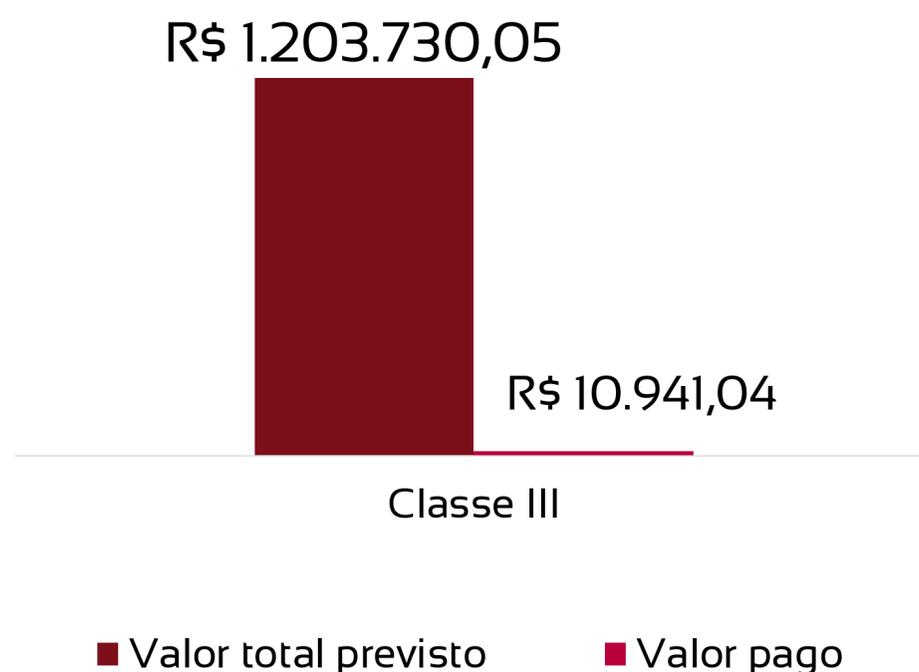
As atividades de caixa em março geraram resultado positivo de R\$ 114 mil.

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 março 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.

No mês, não houve pagamento de credores.

SUMÁRIO EXECUTIVO

LANCHES BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 15 mil** no mês de março. No ano, o resultado é de **R\$ 56 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 16 mil** no mês de março e **R\$ 57 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\$ 53 mil** em março, somando **R\$ 158 mil** no ano.

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

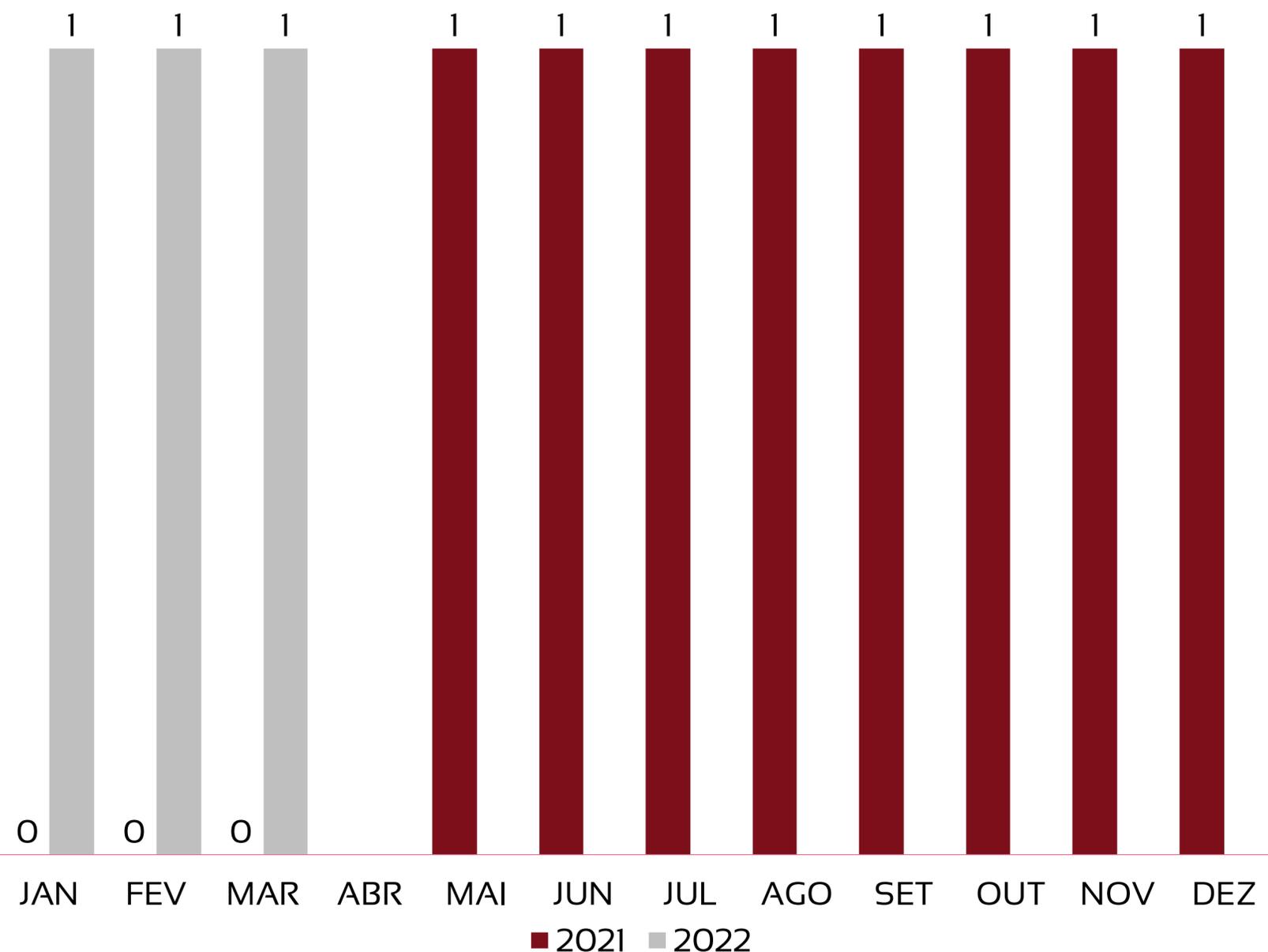
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em março geraram resultado positivo de **R\$ 25 mil**.



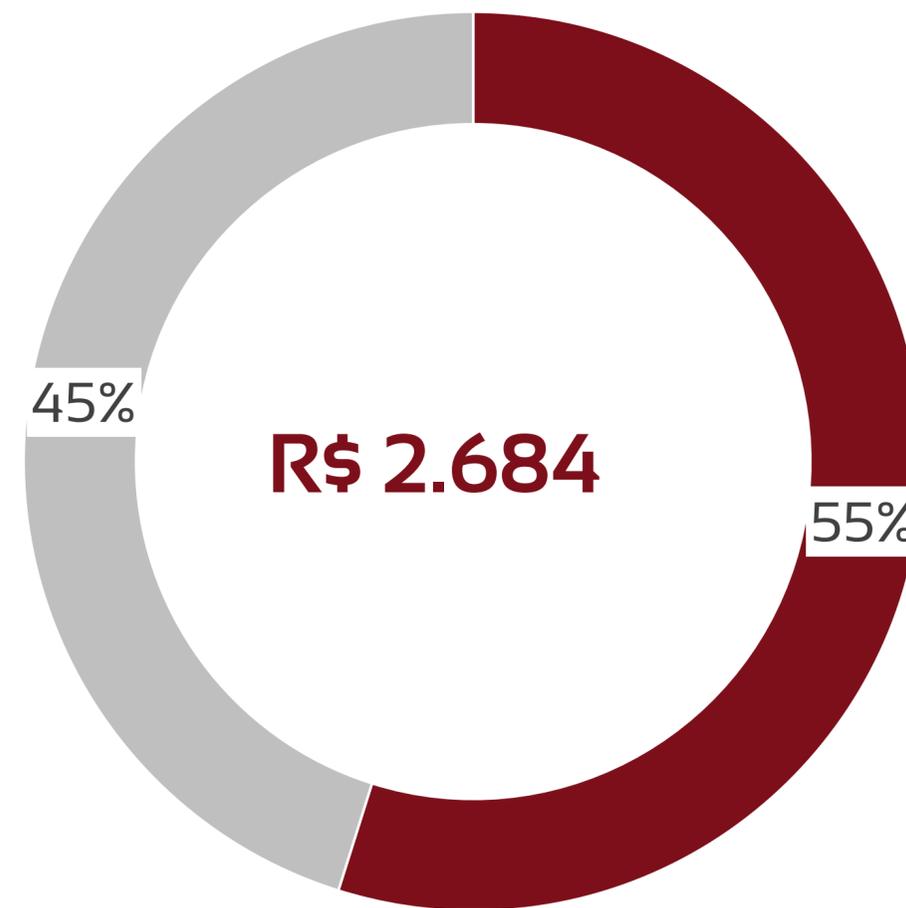
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>26</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>27</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>32</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de março 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			
	fev/22	mar/22	VAR %		fev/22	mar/22	VAR %
Disponibilidades	18.145	6.711	-63%	Imobilizado	11.525	11.525	0%
Valores a Receber	280	1.168	317%	Depreciações	-11.111	-11.111	0%
Estoques	10.199	369	-96%				
Valores a recuperar	157	157	0%				
TOTAL	28.780	8.404	-71%	TOTAL	414	414	0%

Houve queda de **70%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

-Queda de **63%** em caixa, **-R\$ 11 mil** em valores absolutos.

fev/22	mar/22	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
29.194	8.818	-70%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

	PASSIVO			VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
	fev/22	mar/22			fev/22	mar/22		
Fornecedores	-	-	0%	Capital Social	100.000	100.000	0%	
Obrigações Trabalhistas	1.472	1.472	0%	Prejuízos acumulados	-2.316.092	-2.301.201	-1%	
Tributos Trabalhistas	784	399	-49%					
Obrigações Fiscais	2.267	2.384	5%					
Conta corrente de socios	2.240.763	2.205.763	-2%					
TOTAL	2.245.287	2.210.019	-2%	TOTAL	-2.216.092	-2.201.201	-1%	

Houve queda de **70%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

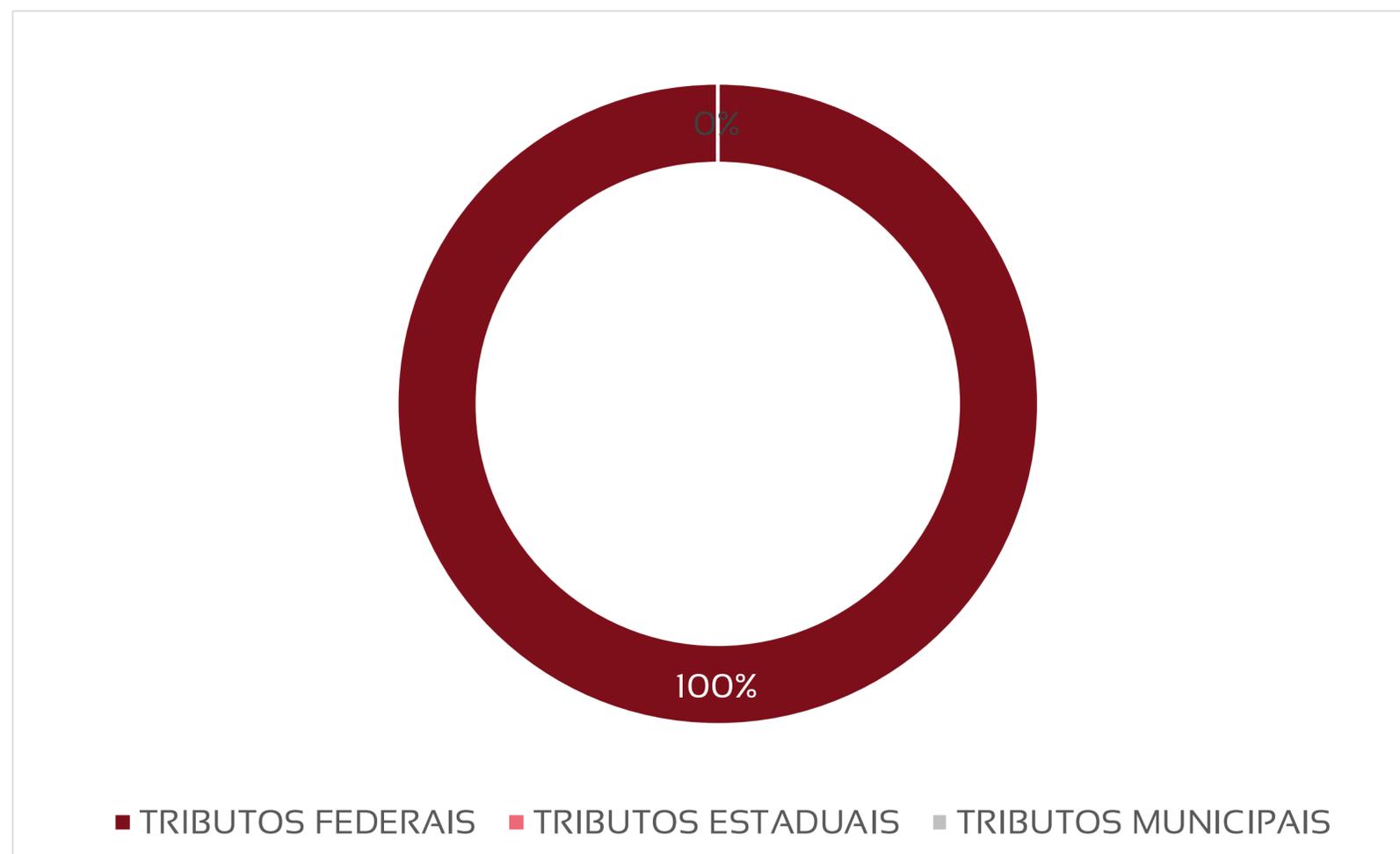
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de **-R\$ 35 mil** em lucro na conta corrente dos sócios.

	fev/22	mar/22	
	PASSIVO +	PASSIVO +	VAR
	PL	PL	%
	29.194	8.818	-70%

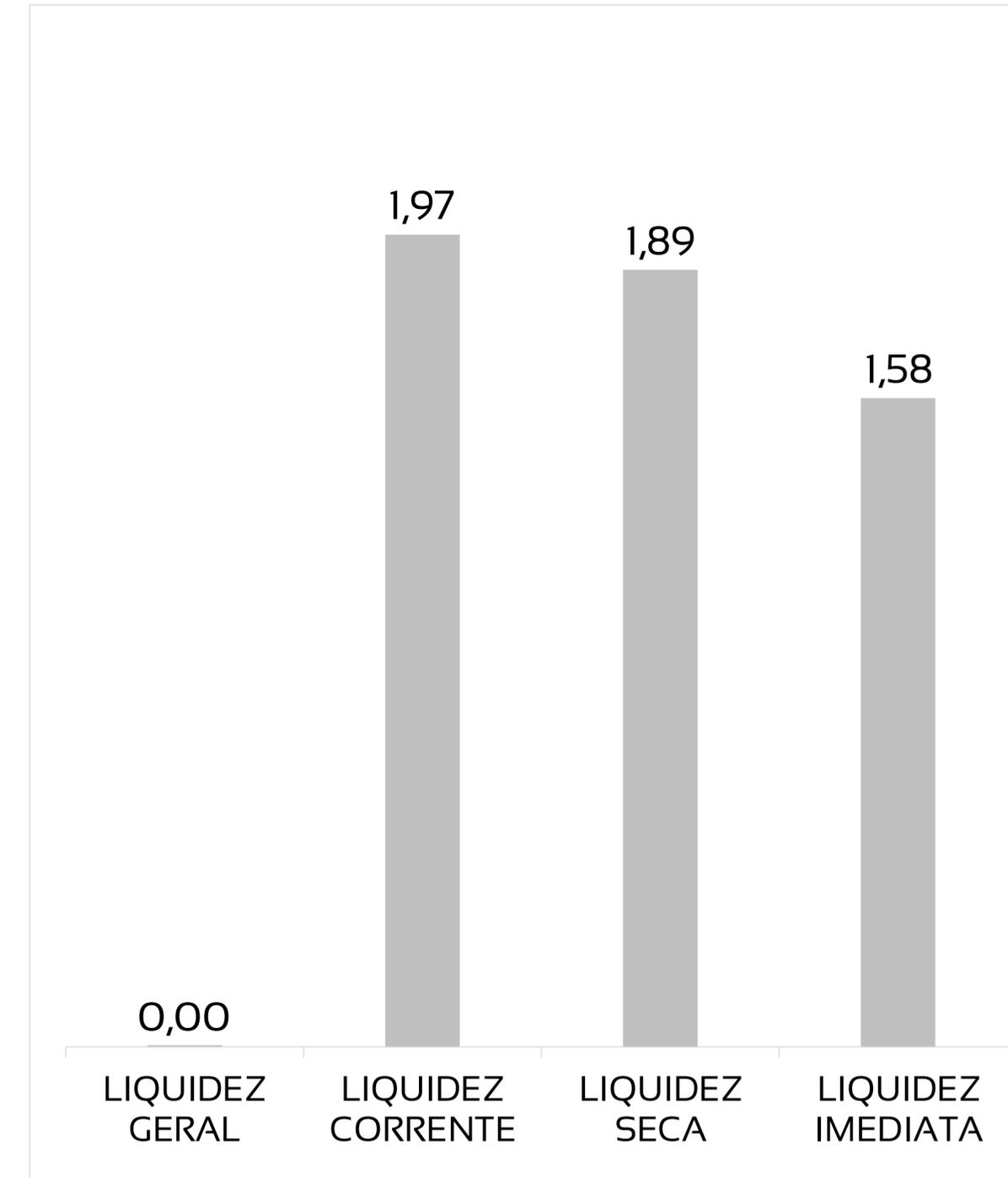
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 2,4 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 2.369,48	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 BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS, APENAS SE CONSIDERADOS OS PASSIVOS DE CURTO PRAZO, DESPREZANDO A DÍVIDA COM SÓCIOS

LIQUIDEZ GERAL	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,01 em ativos para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ CORRENTE	1,97	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 6,5 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ SECA	1,89	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 4,3 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ IMEDIATA	1,58	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 3,7 em disponibilidades para cobertura das dívidas.



DRE - RESULTADO MARÇO/2022

R\$

52.691

RECEITA LÍQUIDA

R\$

8.591

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

28.632

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

687

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

14.781



LUCRO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 157.267

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 25.092

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 75.521

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.049

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 55.604



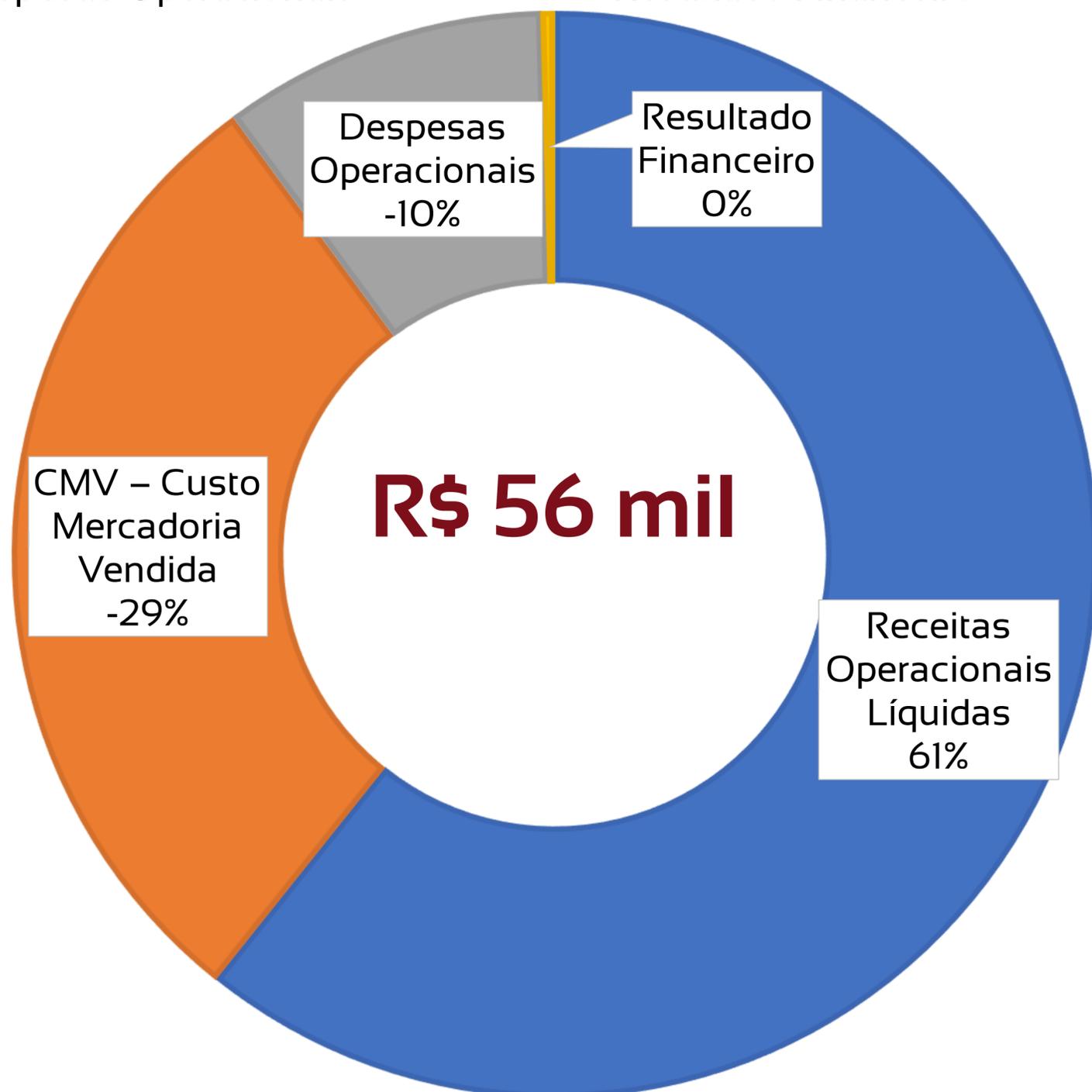
LUCRO LÍQUIDO

DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	51.393	53.183	52.691										157.267
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-13.590	-33.299	-28.632										-75.521
Margem de Contribuição	37.803	19.884	24.059										81.746
Despesas Operacionais	-8.302	-8.199	-8.591										-25.092
Resultado não Operacional	-190	-173	-687										-1.049
IR E CSLL	-	-	-										0
Lucro/Prejuízo	29.311	11.512	14.781										55.604

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

- Receitas Operacionais Líquidas
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Despesas Operacionais
- 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 MARÇO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	mar/22
(+) Faturamento	R\$ 55.060,07
(-) Fornecedor	R\$ 18.691,60
(-) Folha	R\$ 3.555,16
(-) Despesas Fixas	R\$ 4.735,67
(-) Despesas Financeira	R\$ 283,40
(=) Resultado Bruto	R\$ 27.794,24
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 2.369,48
(=) Resultado Líquido	R\$ 25.424,76
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	R\$ 25.424,76

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **R\$ 27,8 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **- R\$ 2,4 mil**;

3

As atividades de caixa em março geraram resultado positivo de **R\$ 25,4 mil**.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 7 mil** no mês de março. No ano, o resultado é positivo de **R\$ 25 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 7 mil** no mês de março e **R\$ 25 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\$ 156 mil** em março, somando **R\$ 443 mil** no ano.

EMPREGOS: Com 10 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 19 mil** no mês.

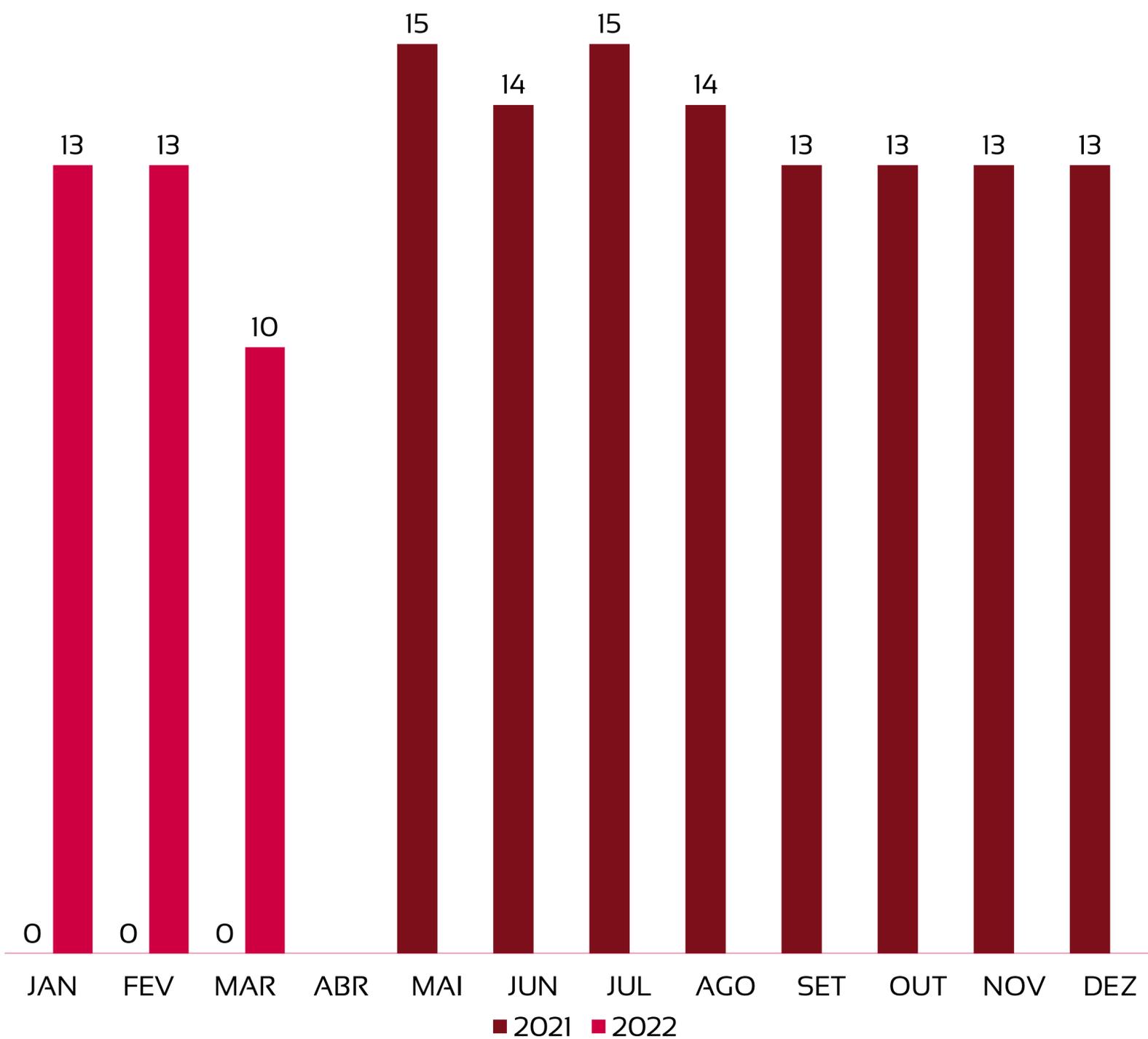
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em março geraram resultado negativo de **-R\$ 228 mil**.



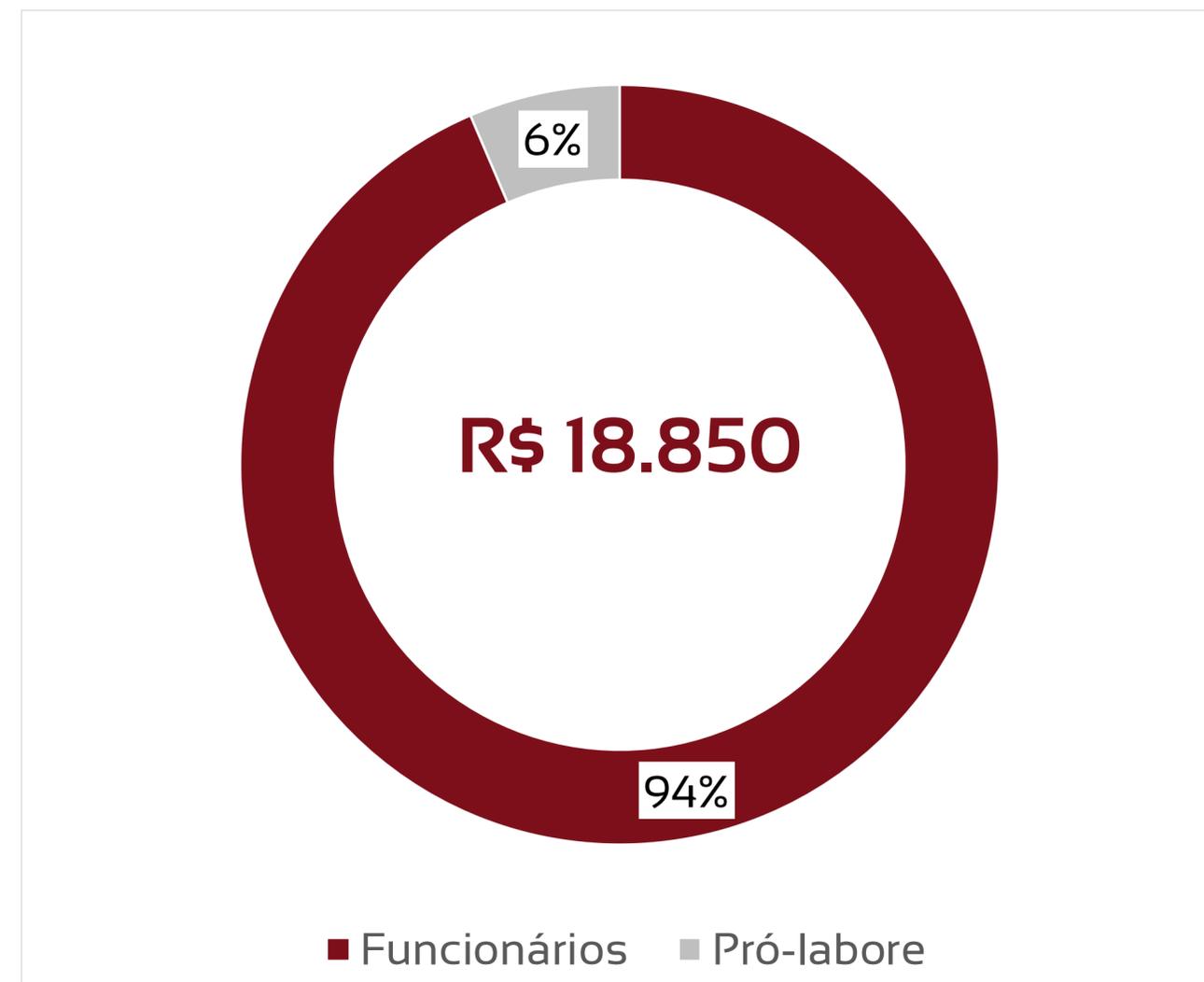
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>35</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>36</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>36</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>39</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>40</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>44</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de março com variação de 3 colaboradores, totalizando 10 funcionários.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.212,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	fev/22	mar/22	VAR %		fev/22	mar/22	VAR %
Disponibilidades	21.420	11.600	-46%	Imobilizado	3.725	3.725	0%
Valores a Receber	0	0,00	0%	Depreciações	-466	0	-100%
Estoques	3.000.688	3.236.603	8%				
TOTAL	3.022.107	3.248.203	7%	TOTAL	3.259	3.725	14%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

-Acréscimo de **8%** nos estoques, representando **R\$ 234 mil**.

	fev/22	mar/22	
TOTAL EM ATIVOS	3.025.367	3.251.928	7%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	fev/22	mar/22	VAR %		fev/22	mar/22	VAR %
Fornecedores	0	0	0%	Capital Social	115.000	115.000	0%
Obrigações Trabalhistas	19.512	17.639	-10%	Prejuízos acumulados	777.206	785.137	1%
Tributos Trabalhistas	9.189	4.272	-54%				
Obrigações Fiscais	12.453	12.667	2%				
Empréstimos	0	0	100%				
Conta corrente de sócios	2.092.006	2.317.214	11%				
TOTAL	2.133.160	2.351.792	10%	TOTAL	892.206	900.137	1%

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

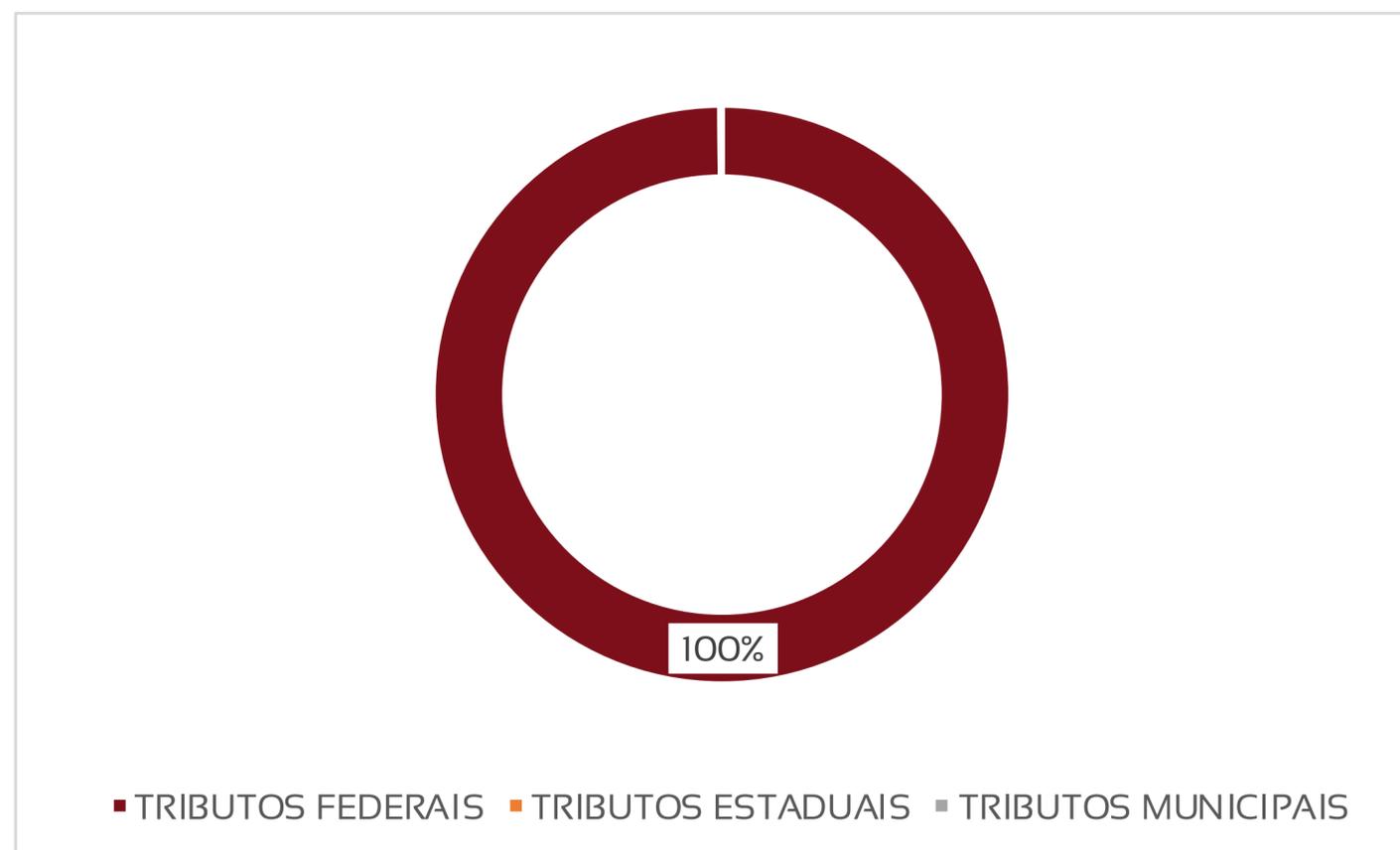
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de **R\$ 225 mil** na conta corrente dos sócios.

fev/22	mar/22	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
3.025.367	3.251.928	7%

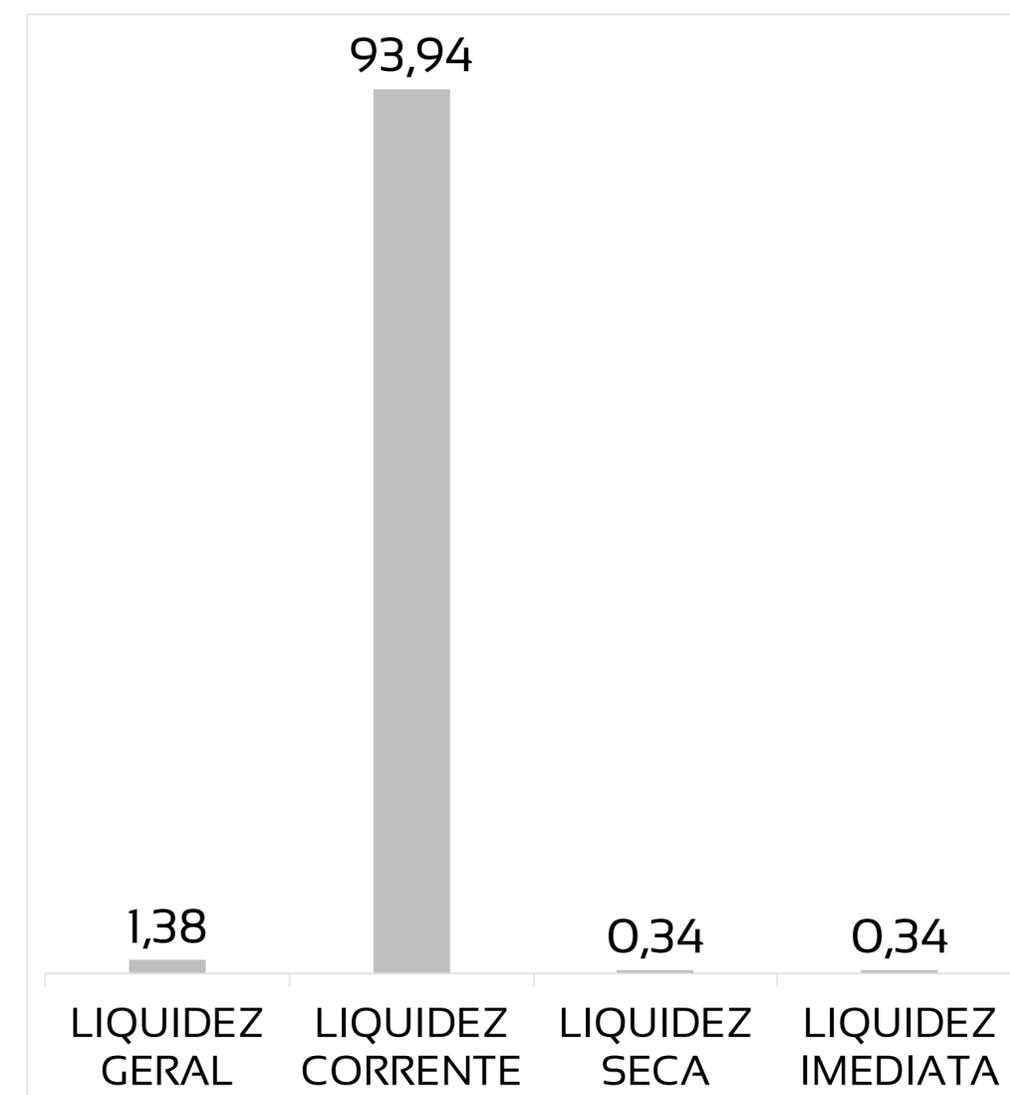
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 15,3 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 15.353,43	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 15,00
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 MARÇO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA

ÍNDICE	MAR	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,38	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,4 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	93,94	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 94 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,34	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,3 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,34	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,3 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO MARÇO/2022

R\$ 156.452

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 31.181

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 118.258

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 421

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 7.434



LUCRO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 442.094

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 91.176

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 333.417

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 2.884

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 20.384

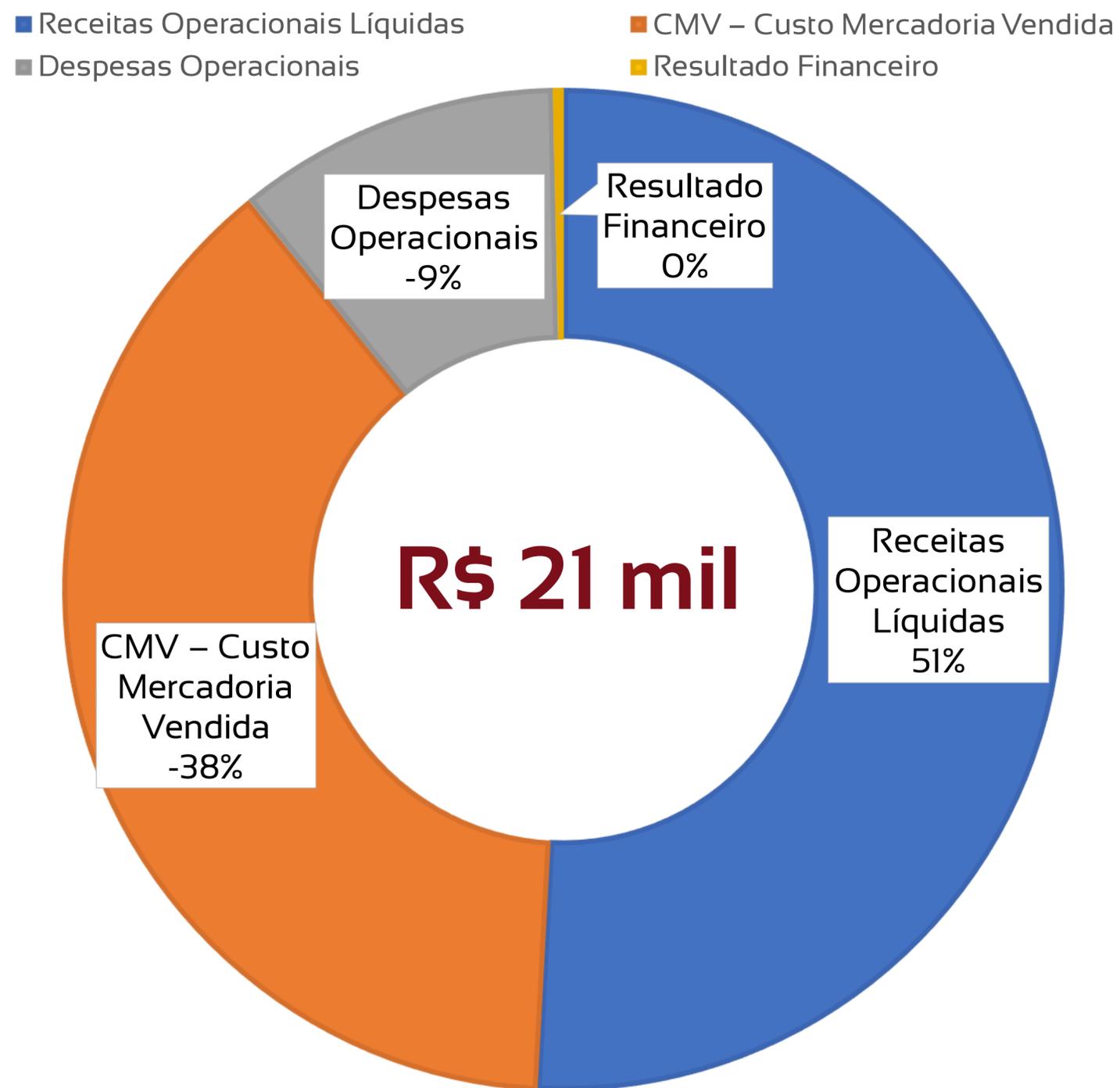
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	132.447	153.195	156.452										442.094
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-99.567	-115.592	-118.258										-333.417
Margem de Contribuição	32.880	37.603	38.194										108.677
Despesas Operacionais	-29.919	-30.077	-31.181										-91.176
Resultado não Operacional	1.921	542	421										2.884
IR E CSLL	-	-	-										0
Lucro/Prejuízo	4.882	8.068	7.434										20.384

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 MARÇO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	mar/22
(+) Faturamento	R\$ 169.104,36
(-) Fornecedor	R\$ 352.985,44
(-) Folha	R\$ 26.163,10
(-) Despesas Fixas	R\$ 5.018,18
(-) Despesas Financeira	R\$ 882,02
(=) Resultado Bruto	-R\$ 215.944,38
(-) PIS/COFINS/ICMS	
(=) Resultado Líquido	-R\$ 215.944,38
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 12.652,43
(=) Resultado periodo	-R\$ 228.596,81

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 215 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 13 mil**;

3

As atividades de caixa em março geraram resultado negativo de **-R\$ 228 mil**.



Adm Judicial

RMA MARÇO/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