

**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 maio de 2022.

Solicita-se esclarecimento a respeito da demonstração de fluxo de caixa mensal do Empório Ben Hur, que apresenta aumento, enquanto o balancete acusa diminuição na conta de caixa da Recuperanda.

Ainda, a Recuperanda não disponibilizou os saldos do balancete do mês anterior referente à Lanches Bem Hur e do Mercado Anhangabaú, apenas no mês atual, solicita-se que seja enviado mensalmente o balancete mensal sem zeramento dos saldos anteriores.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 18 de agosto de 2022.

**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

MAIO 2022

# NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

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

**EMPREGOS:** Não há trabalhadores registrados até o mês de maio.

**RECEITAS:** Em 2022, há inoccorrência de receitas.



## SUMÁRIO EXECUTIVO

# EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 37 mil** no mês de maio. No ano, o resultado é de **RS 458 mil**.

**EBITDA:** O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 37 mil** no mês de maio e **R\$ 471 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\$ 291 mil** em maio, somando **R\$ 1,6 milhões** no ano, apresentando queda de **9%** em relação ao mês anterior.

**EMPREGOS:** Com 9 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 18 mil** no mês.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em maio geraram resultado positivo de **R\$ 19 mil**.

**CUMPRIMENTO DO PLANO:** A Recuperanda efetuou pagamentos até maio no valor de R\$ 121.667,11 o que representa 8% da totalidade dos créditos previstos. No mês foram efetuados pagamentos no valor de R\$ 110.726,07.



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Demonstração de fluxo de caixa mensal apresenta aumento, enquanto o balancete acusa diminuição na conta de caixa da Recuperanda.

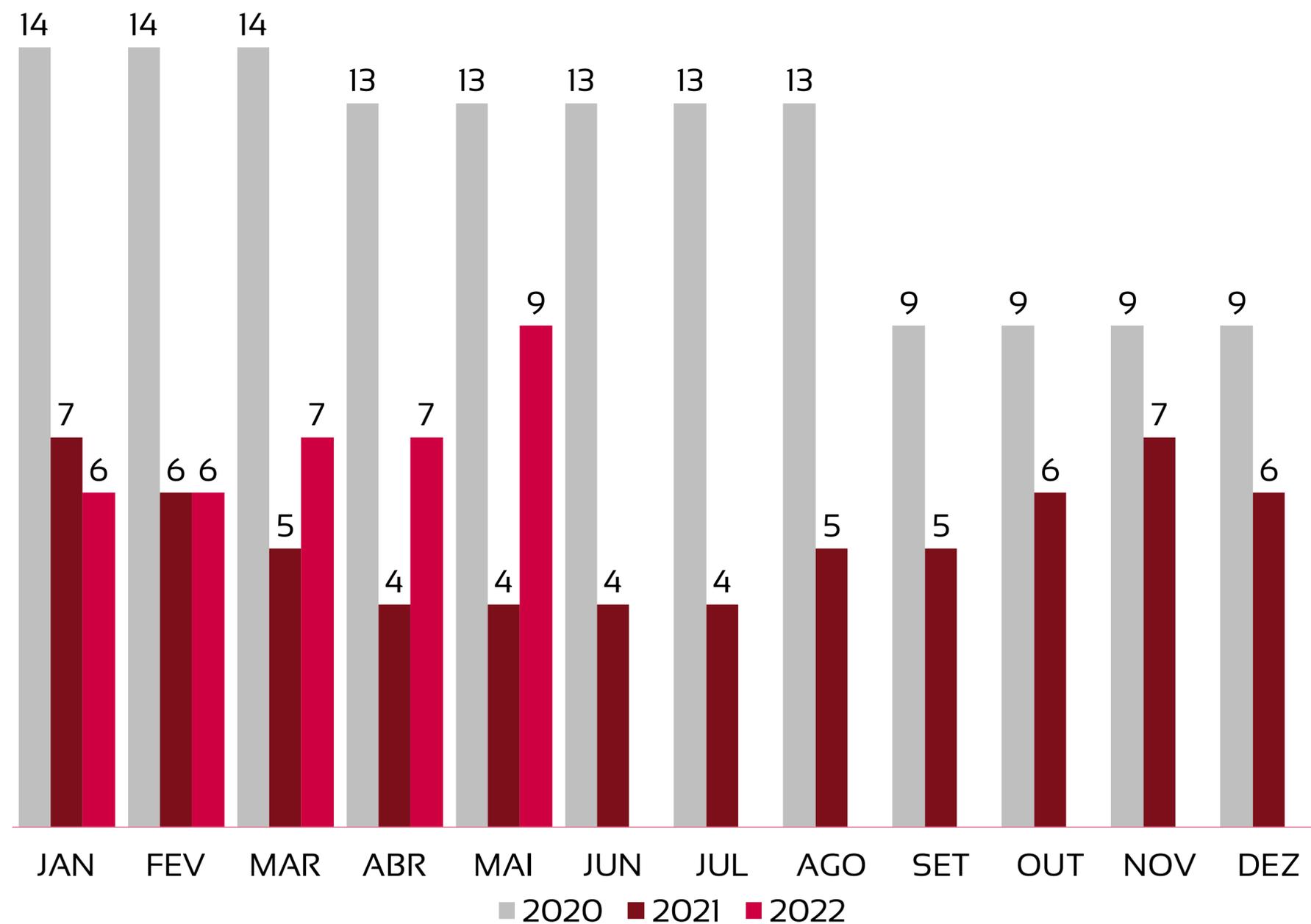


# ÍNDICE

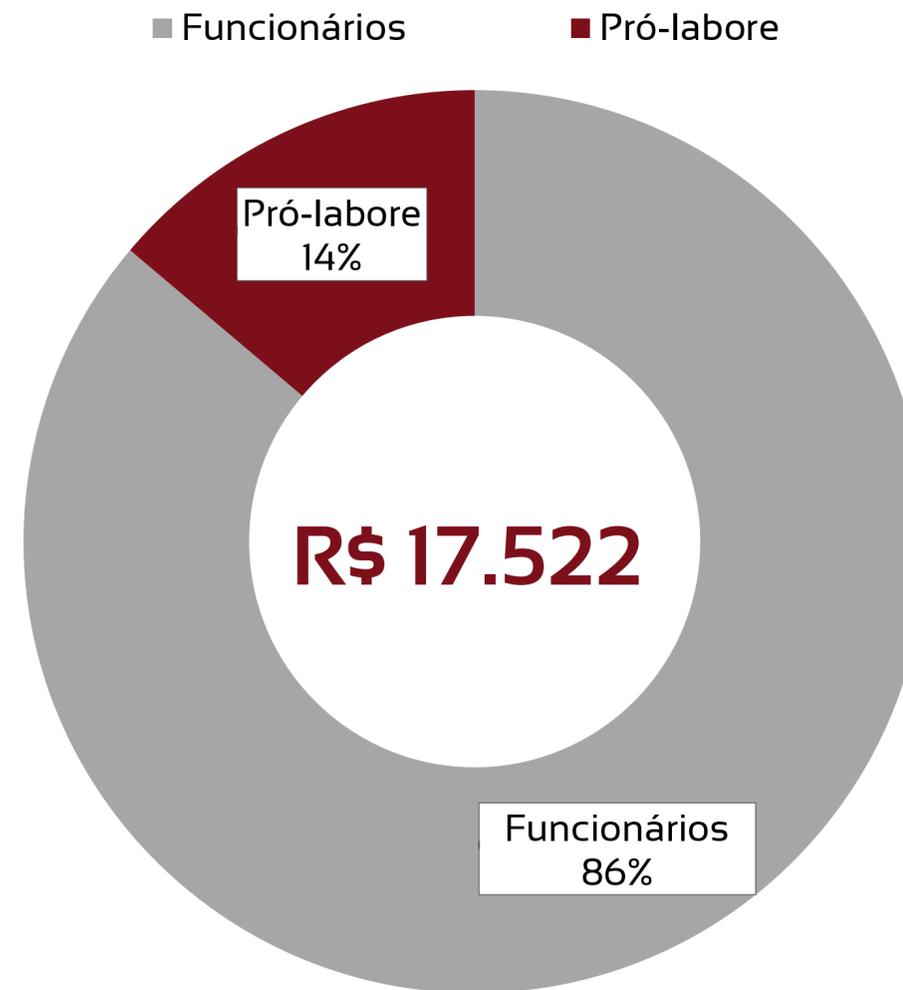
|          |   |                  |
|----------|---|------------------|
| <b>1</b> | <b><u>Quadro de funcionários</u></b>                            | <b><u>05</u></b> |
| <b>2</b> | <b><u>Informações financeiras</u></b>                           | <b><u>06</u></b> |
|          | <b><u>2.1 Balanço Patrimonial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

# EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda apresenta variação de 2 funcionários no mês de maio, encerrando o período com 9 colaboradores.



# TOTAL DA FOLHA:



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

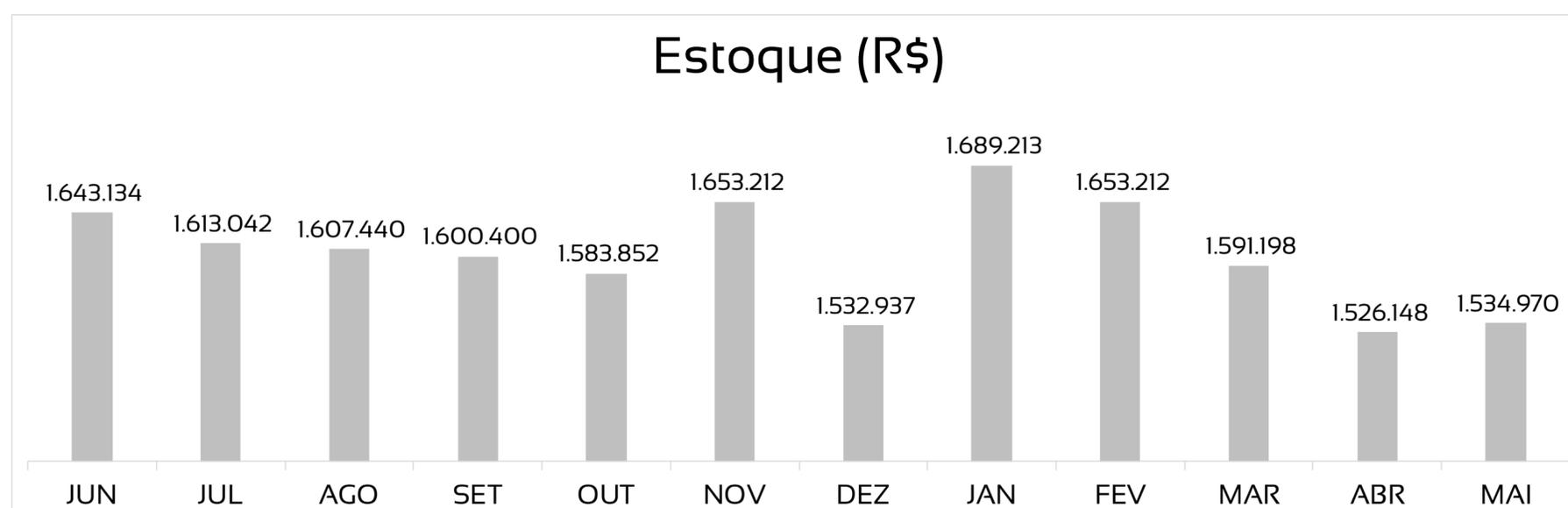
# BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

| CIRCULANTE           |                  |                  |           | NÃO CIRCULANTE |               |               |            |
|----------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|---------------|---------------|------------|
|                      | abr/22           | mai/22           | VAR %     |                | abr/22        | mai/22        | VAR %      |
| Disponibilidades     | 1.772.772        | 1.474.017        | -17%      | Imobilizado    | 93.529        | 93.529        | 0%         |
| Valores a Receber    | 327.123          | 628.041          | 92%       | Depreciações   | -75.920       | -76.621       | 1%         |
| Estoques             | 1.526.148        | 1.534.970        | 1%        |                |               |               |            |
| Impostos a recuperar | 145.467          | 150.801          | 4%        |                |               |               |            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>3.771.511</b> | <b>3.787.830</b> | <b>0%</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>17.609</b> | <b>16.907</b> | <b>-4%</b> |

| abr/22                 | mai/22                 |              |
|------------------------|------------------------|--------------|
| <b>TOTAL EM ATIVOS</b> | <b>TOTAL EM ATIVOS</b> | <b>VAR %</b> |
| 3.789.119              | 3.804.737              | 0,4%         |

Houve aumento de **0,4%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta do ativo :  
 -Aumento de **92%** em clientes, o que equivale a **R\$ 301 mil** em valores absolutos;  
 -Queda de **17%** em caixa representando **-R\$ 298 mil**.



# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

| PASSIVO                           | PASSIVO          |                  | VAR %      | PATRIMÔNIO LÍQUIDO   |                  |                  |           |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------|----------------------|------------------|------------------|-----------|
|                                   | abr/22           | mai/22           |            | abr/22               | mai/22           | VAR %            |           |
| Fornecedores                      | 199.336          | 180.053          | -10%       | Capital Social       | 100.000          | 100.000          | 0%        |
| Obrigações Trabalhistas           | 24.572           | 28.408           | 16%        | Prejuízos acumulados | 1.402.508        | 1.442.168        | 3%        |
| Obrigações Fiscais                | 20.289           | 16.012           | -21%       |                      |                  |                  |           |
| Empréstimos CP                    | 1.843.495        | 1.843.495        | 0%         |                      |                  |                  |           |
| Parcelamentos e Financiamentos LP | 198.919          | 194.602          | -2%        |                      |                  |                  |           |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>2.286.611</b> | <b>2.262.569</b> | <b>-1%</b> | <b>TOTAL</b>         | <b>1.502.508</b> | <b>1.542.168</b> | <b>3%</b> |

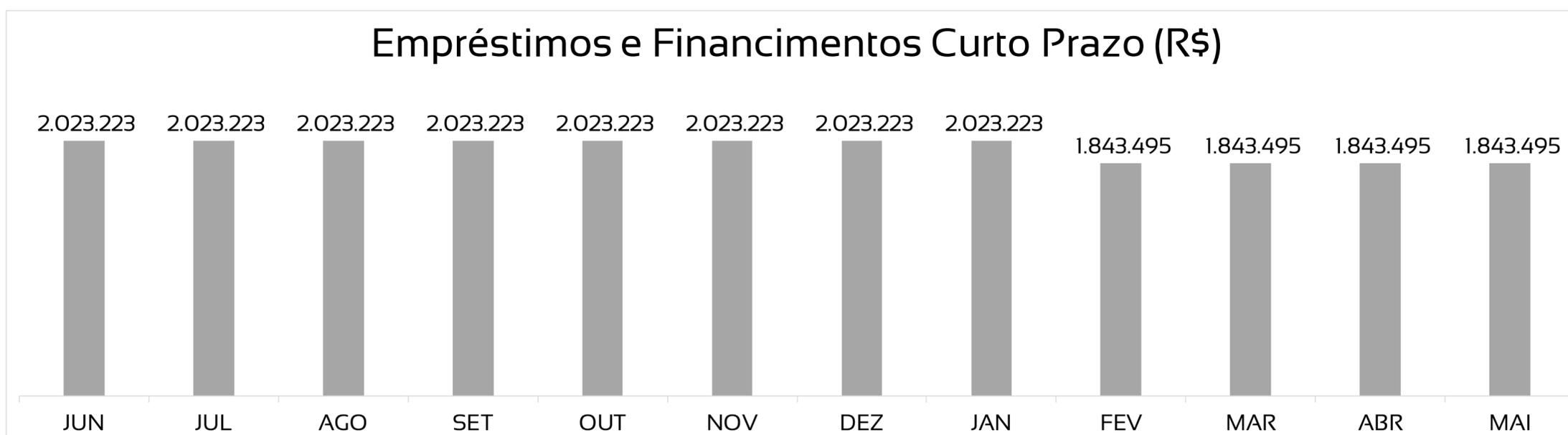
| abr/22       | mai/22       | VAR % |
|--------------|--------------|-------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL |       |
| 3.789.119    | 3.804.737    | 0,4%  |

Houve aumento de **0,4%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de **10%** em fornecedores, equivalente a **-R\$ 19 mil** em valores absolutos.

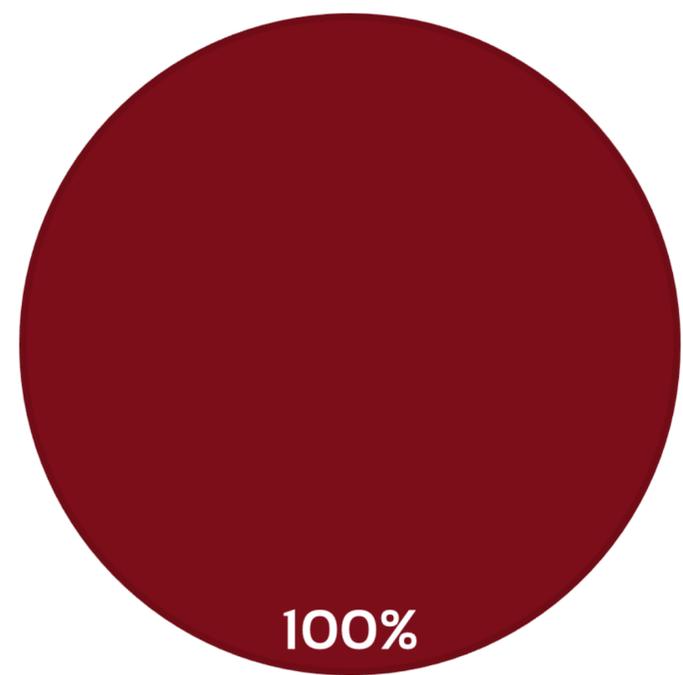
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



# PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 42 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

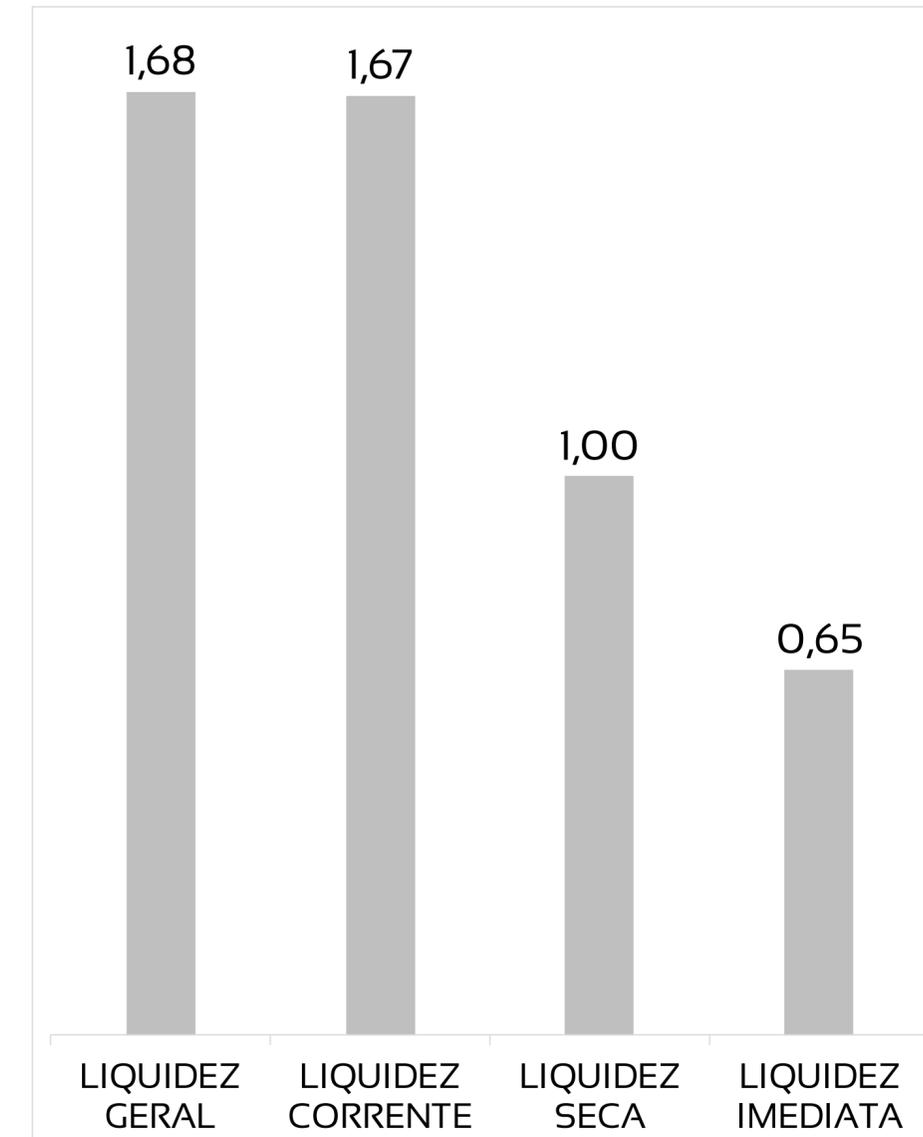
| TRIBUTOS FEDERAIS               |                | TRIBUTOS ESTADUAIS              |       | TRIBUTOS MUNICIPAIS             |       |
|---------------------------------|----------------|---------------------------------|-------|---------------------------------|-------|
| Valor em aberto:                | R\$ 42.128,76  | Valor em aberto:                | R\$ - | Valor em aberto:                | R\$ - |
| Valor Parcelado:                | R\$ 190.247,04 | Valor Parcelado:                | R\$ - | Valor Parcelado:                | R\$ - |
| Valor pago mês (parcelamentos): | R\$ 0,00       | Valor pago mês (parcelamentos): | R\$ - | Valor pago mês (parcelamentos): | R\$ - |

**TRIBUTOS EM ABERTO**  
 ■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



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

| ÍNDICE            | MAI  | REFERÊNCIA  |
|-------------------|------|---|
| LIQUIDEZ GERAL    | 1,68 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,68 em ativos para cobertura das dívidas   |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 1,67 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,83 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas                                      |
| LIQUIDEZ SECA     | 1,00 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,1 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ IMEDIATA | 0,65 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,7 em disponibilidades para cobertura das dívidas  |



# DRE - RESULTADO MAIO/2022

R\$

291.319

RECEITA LÍQUIDA

R\$

49.334

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

202.326

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

39.659

LUCRO LÍQUIDO



# DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 1.570.104

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 208.985

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 890.215

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 13.805

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 457.099

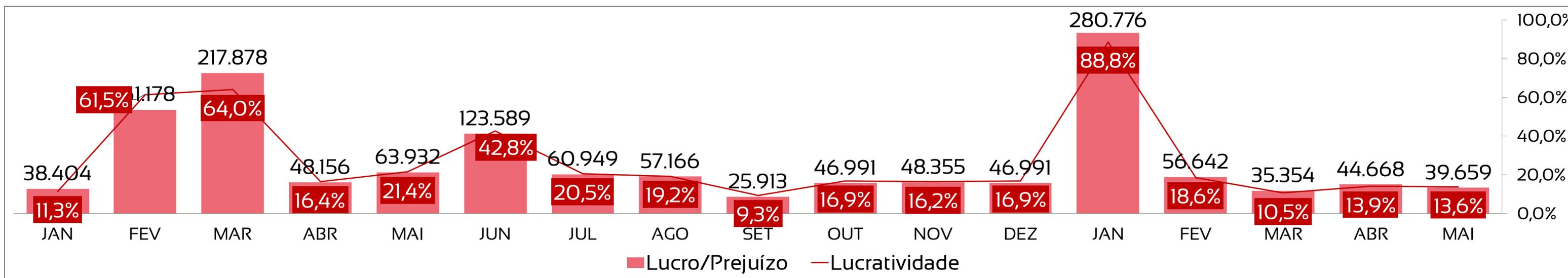
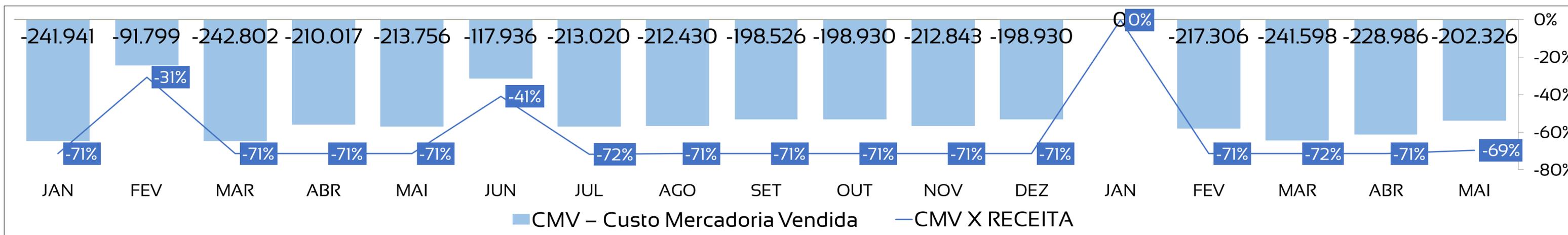
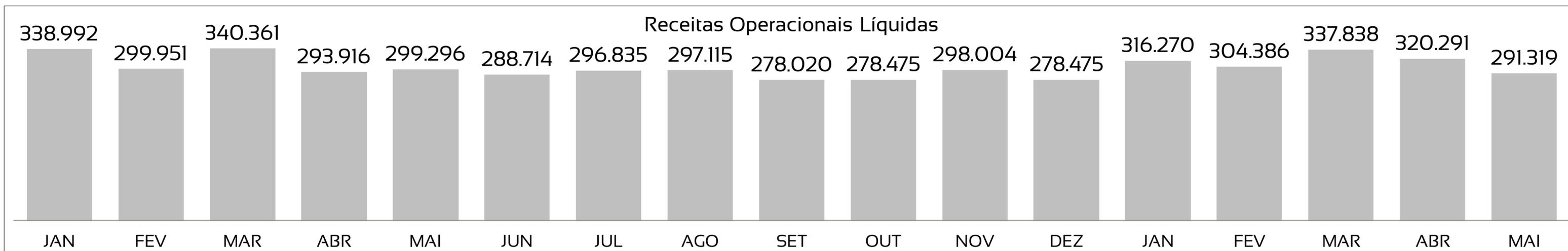
LUCRO LÍQUIDO



# DRE RESUMIDA

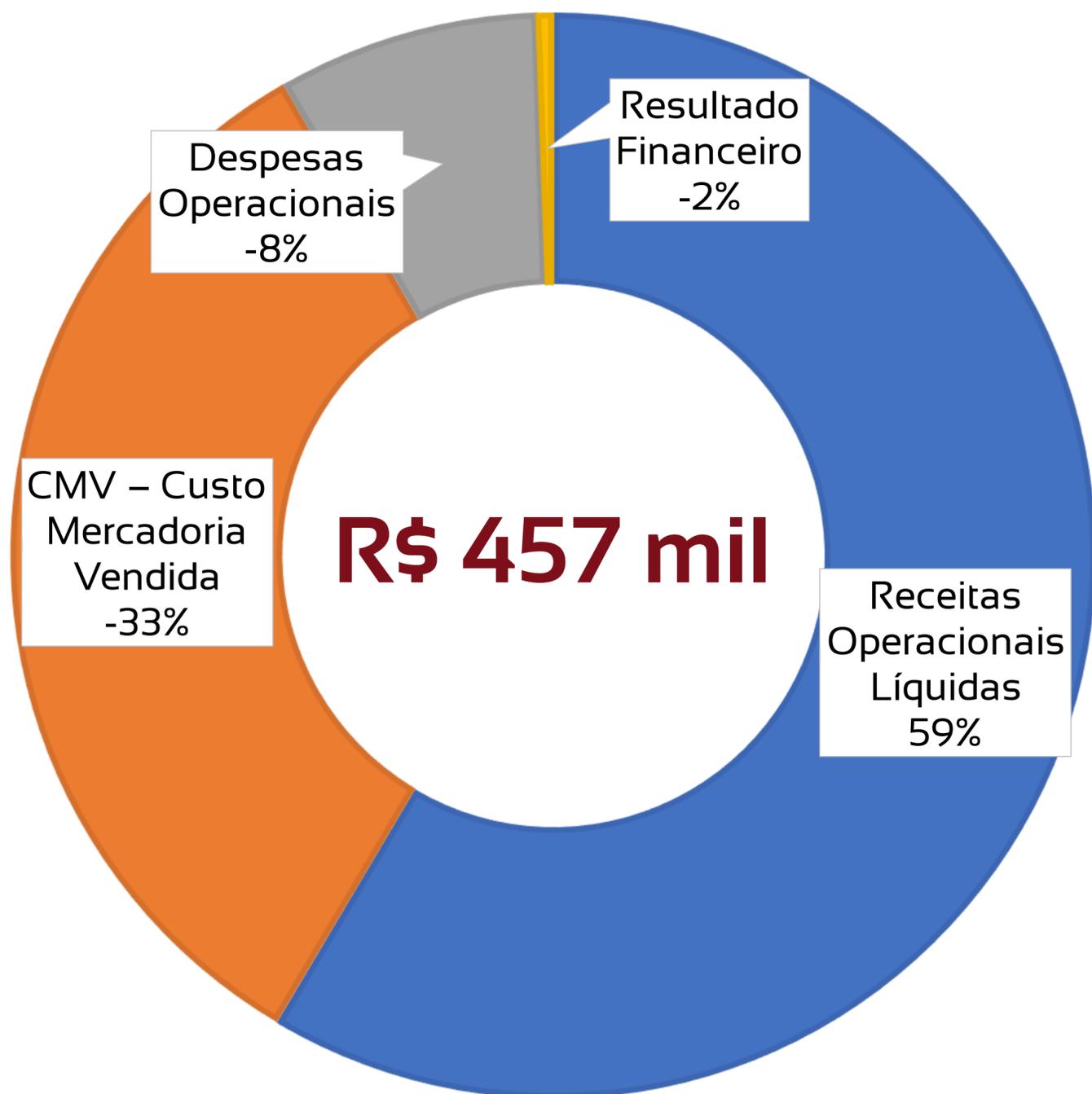
|                                | Jan     | Fev      | Mar      | Abr      | Mai      | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total     |
|--------------------------------|---------|----------|----------|----------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------|
| Receitas Operacionais Líquidas | 316.270 | 304.386  | 337.838  | 320.291  | 291.319  |     |     |     |     |     |     |     | 1.570.104 |
| CMV – Custo Mercadoria Vendida | 0       | -217.306 | -241.598 | -228.986 | -202.326 |     |     |     |     |     |     |     | -890.215  |
| Margem de Contribuição         | 316.270 | 87.080   | 96.240   | 91.305   | 88.994   |     |     |     |     |     |     |     | 679.889   |
| Despesas Operacionais          | -40.266 | -34.452  | -37.962  | -46.970  | -49.334  |     |     |     |     |     |     |     | -208.985  |
| Resultado não Operacional      | 4.772   | 4.014    | -22.924  | 333,2    | 0        |     |     |     |     |     |     |     | -13.805   |
| IR E CSLL                      | -       | -        | -        | -        | -        |     |     |     |     |     |     |     | 0         |
| Lucro/Prejuízo                 | 280.776 | 56.642   | 35.354   | 44.668   | 39.659   |     |     |     |     |     |     |     | 457.099   |

# DRE – RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 9% EM MAIO, OS CUSTOS E DESPESAS CRESCERAM EM MAIOR PROPORÇÃO, RESULTANDO EM MENOR LUCRO NO PERÍODO



# COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



1

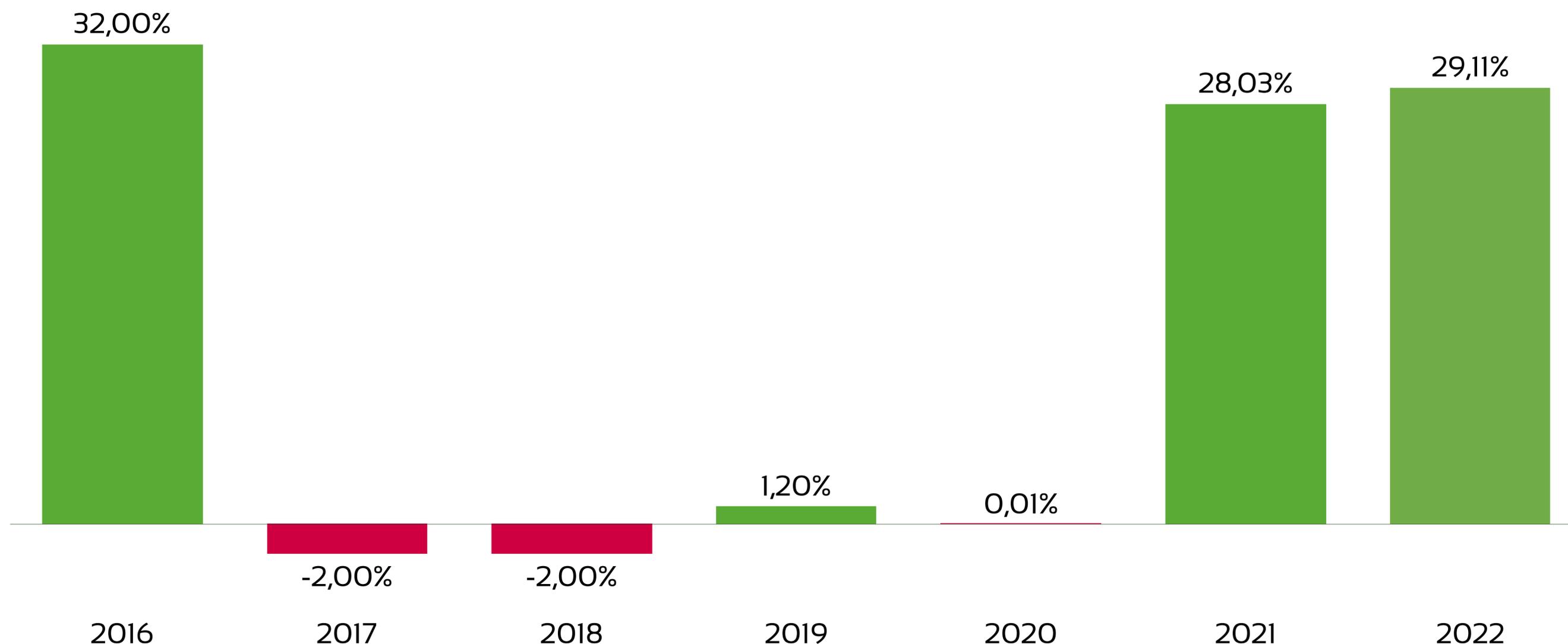
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

# 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\$ 314 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  | 1.570.104  |
| Custos e Despesas    | -6.437.546 | -5.707.169 | -5.545.035 | -3.716.115 | -2.626.329 | -2.167.518 | -1.113.005 |
| Lucro/Prejuízo       | 3.042.006  | -121.030   | -131.909   | 46.790     | -293       | 844.155    | 457.099    |
| Lucratividade no ano | 32%        | -2%        | -2%        | 1,20%      | -0,01%     | 28,03%     | 29,11%     |

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO MÊS DE MAIO

| Fluxo de Caixa - mensal |                |
|-------------------------|----------------|
| Descrição               | mai/22         |
| (+) Faturamento         | R\$ 300.918,28 |
| (-) Fornecedor          | R\$ 224.419,94 |
| (-) Folha               | R\$ 23.162,19  |
| (-) Despesas Fixas      | R\$ 26.096,12  |
| (-) Despesas Financeira | R\$ 76,10      |
| (=) Resultado Bruto     | R\$ 27.163,93  |
| (-) PIS/COFINS/ICMS     | R\$ 8.120,35   |
| (=) Resultado Líquido   | R\$ 19.043,58  |
| (-) IRPJ + CSLL LP      | R\$ 0,00       |
| (=) Resultado periodo   | R\$ 19.043,58  |

**1**

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

**2**

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 8 mil;

**3**

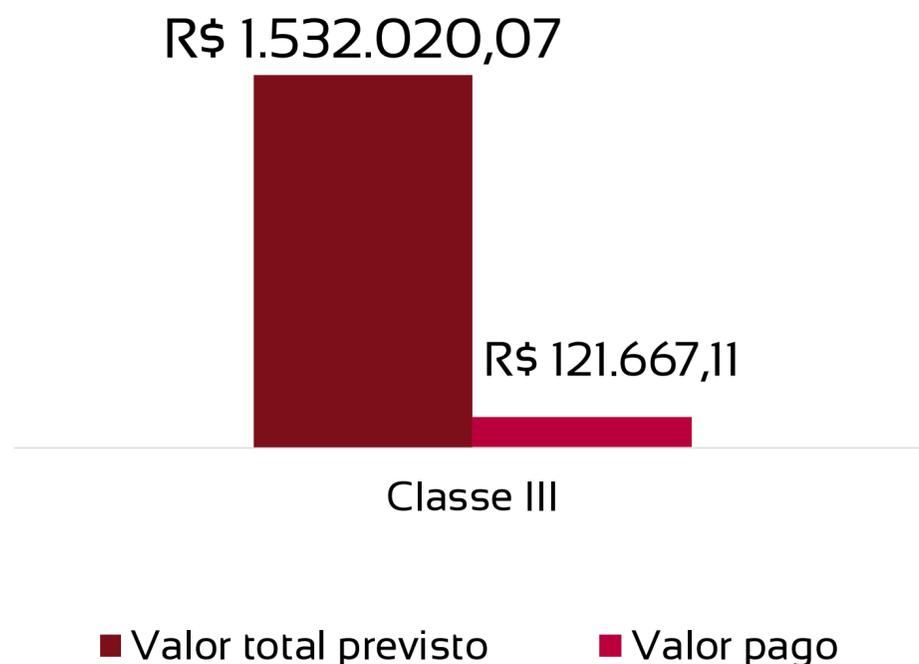
As atividades de caixa em maio geraram resultado positivo de R\$ 19 mil.

# 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     | %  |
|-------------------|------------|----------------------|----------------|----|
| <b>Classe III</b> | 05/03/2021 | R\$ 1.532.020,07     | R\$ 121.667,11 | 8% |



Até o mês de maio de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe III (quiografários), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **8%** do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 2 (dois) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 121.667,11 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, houve pagamento aos credores Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.

## SUMÁRIO EXECUTIVO

# LANCHES BEN HUR EIRELI

**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 5 mil** no mês de maio. No ano, o resultado é de **R\$ 81 mil**.

**EBITDA:** O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 5 mil** no mês de maio e **R\$ 83 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\$ 37 mil** em maio, somando **R\$ 235 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 maio geraram resultado negativo de **-R\$ 21,8 mil**.



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

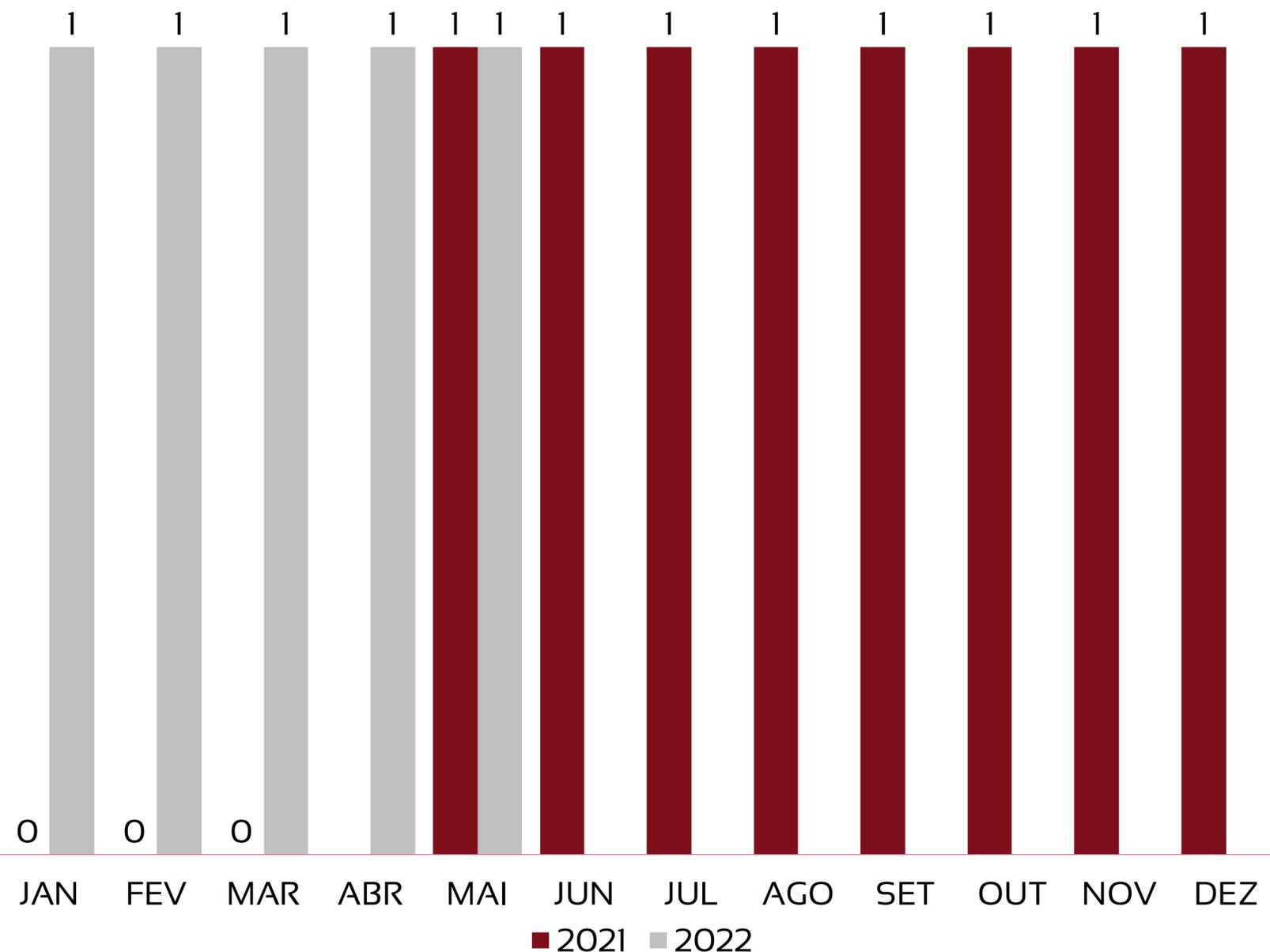
1. A Recuperanda não disponibilizou os saldos do balancete do mês anterior, apenas no mês atual, solicita-se que seja enviado mensalmente o balancete mensal sem zeramento dos saldos anteriores.



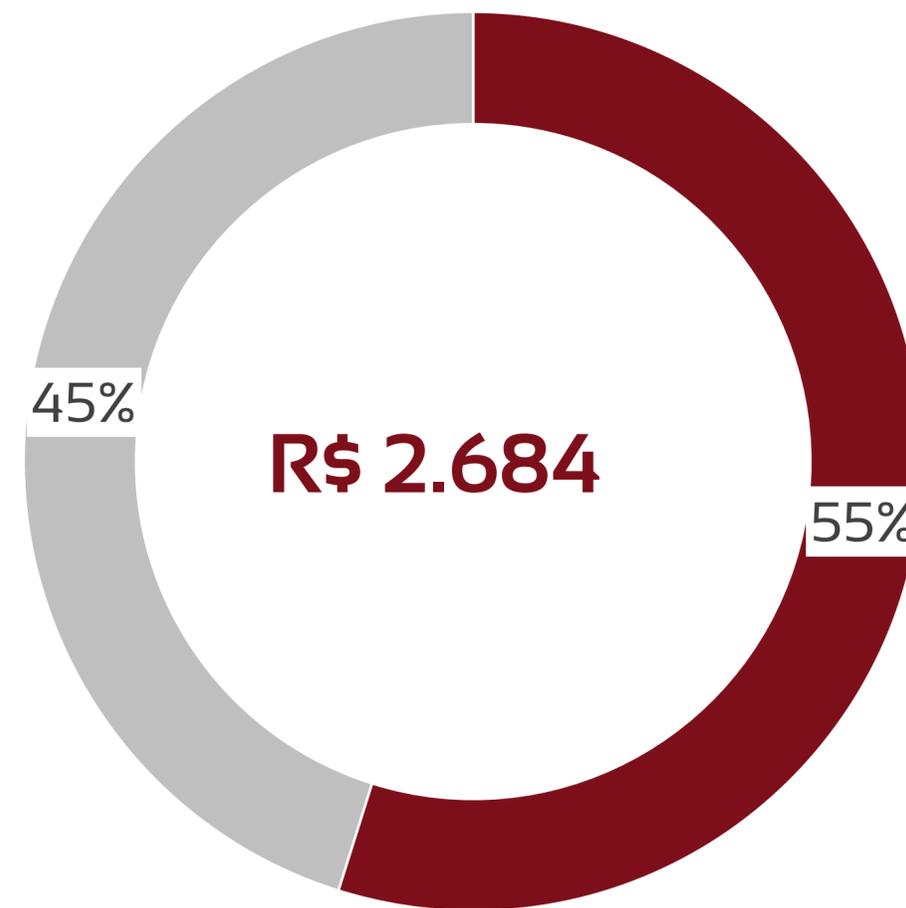
|          |   |                  |
|----------|---|------------------|
| <b>1</b> | <b><u>Quadro de funcionários</u></b>                            | <b><u>23</u></b> |
| <b>2</b> | <b><u>Informações financeiras</u></b>                           | <b><u>24</u></b> |
|          | <b><u>2.1 Balanço Patrimonial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

# EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de maio 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

Não foram enviados saldos do mês anterior.

| CIRCULANTE          |          |               |           | NÃO CIRCULANTE |          |            |           |
|---------------------|----------|---------------|-----------|----------------|----------|------------|-----------|
|                     | abr/22   | mai/22        | VAR %     |                | abr/22   | mai/22     | VAR %     |
| Disponibilidades    | 0        | 1.866         | 0%        | Imobilizado    | 0        | 11.525     | 0%        |
| Valores a Receber   | 0        | 15.735        | 0%        | Depreciações   | 0        | -11.215    | 0%        |
| Estoques            | 0        | 26.467        | 0%        |                |          |            |           |
| Valores a recuperar | 0        | 157           | 0%        |                |          |            |           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>0</b> | <b>44.225</b> | <b>0%</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>0</b> | <b>311</b> | <b>0%</b> |

| abr/22                 | mai/22                 |              |
|------------------------|------------------------|--------------|
| <b>TOTAL EM ATIVOS</b> | <b>TOTAL EM ATIVOS</b> | <b>VAR %</b> |
| 0                      | 44.536                 | 0%           |

# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

| PASSIVO                  | PATRIMÔNIO LÍQUIDO |                  |           |
|--------------------------|--------------------|------------------|-----------|
|                          | abr/22             | mai/22           | VAR %     |
| Fornecedores             | -                  | 3.143            | 0%        |
| Obrigações Trabalhistas  | -                  | 2.950            | 0%        |
| Empréstimos              | -                  | 23.103           | 0%        |
| Obrigações Fiscais       | -                  | 5.831            | 0%        |
| Conta corrente de socios | -                  | 2.184.182        | 0%        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>0</b>           | <b>2.219.210</b> | <b>0%</b> |

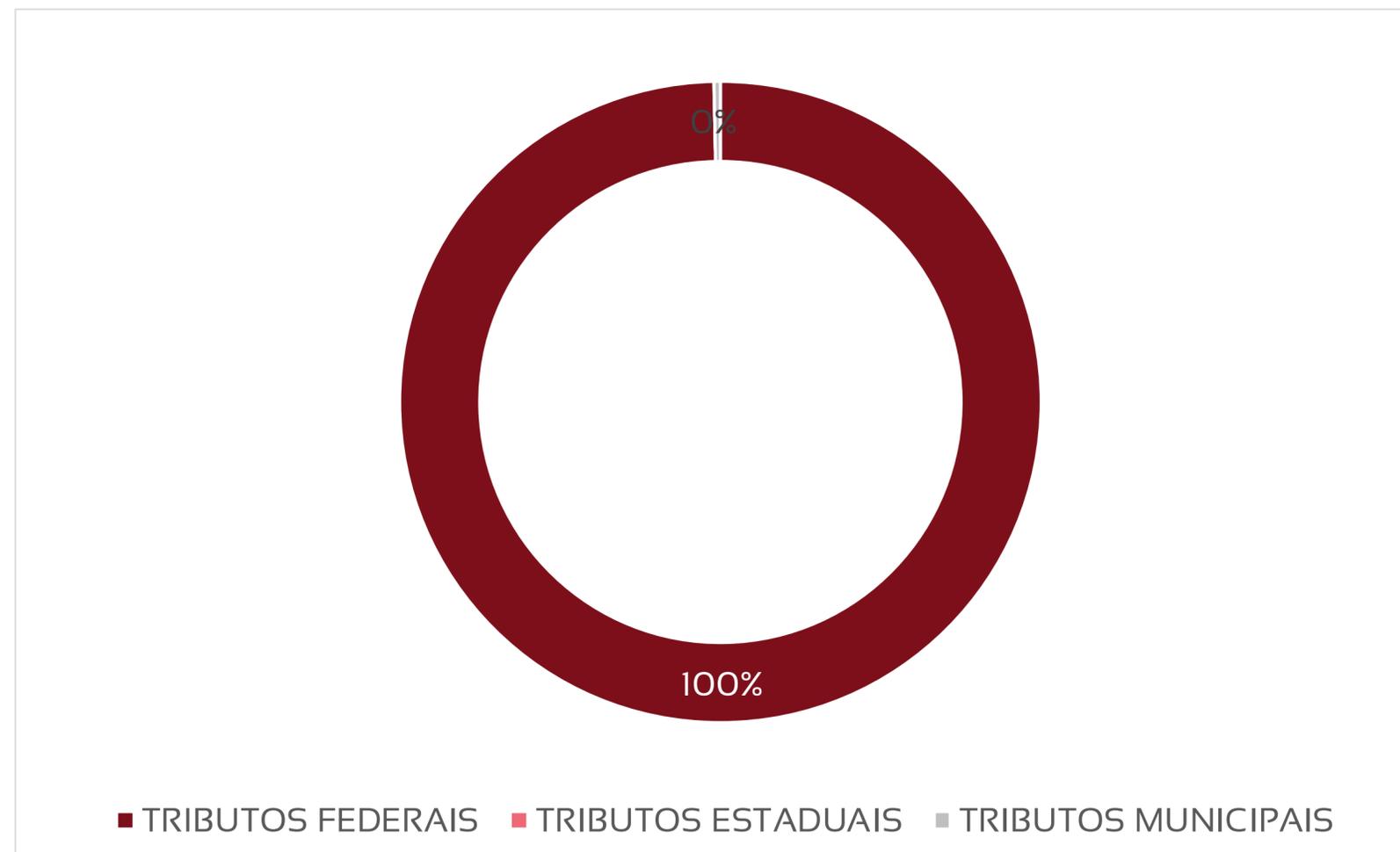
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO   | PASSIVO  |                   |           |
|----------------------|----------|-------------------|-----------|
|                      | abr/22   | mai/22            | VAR %     |
| Capital Social       | 0        | 100.000           | 0%        |
| Prejuízos acumulados | 0        | -2.274.674        | 0%        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>0</b> | <b>-2.174.674</b> | <b>0%</b> |

Não foram enviados saldos do mês anterior.

| abr/22       | mai/22       | VAR % |
|--------------|--------------|-------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL |       |
| 0            | 44.536       | 0%    |

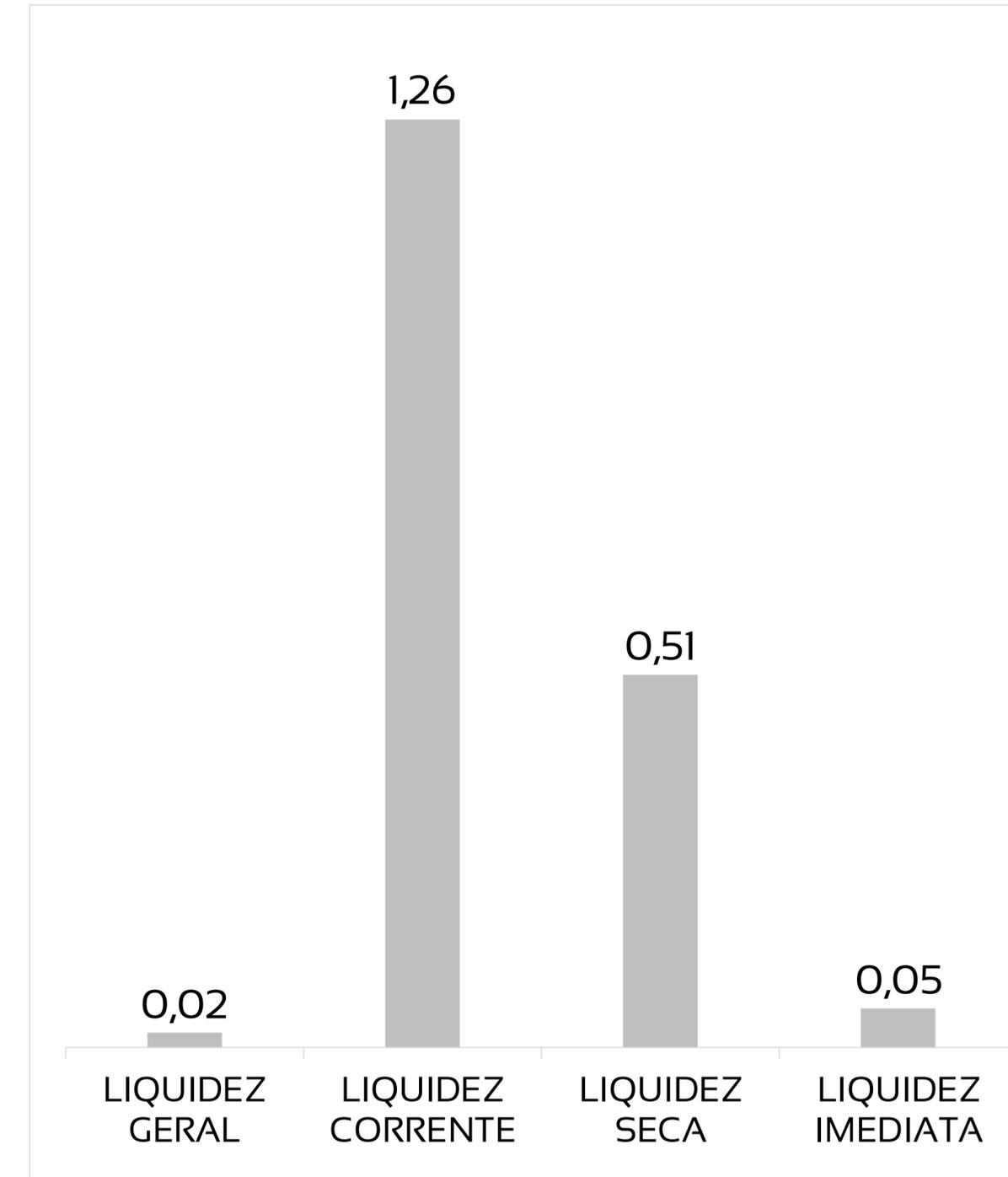
# PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 6,2 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

| TRIBUTOS FEDERAIS               |              | TRIBUTOS ESTADUAIS              |       | TRIBUTOS MUNICIPAIS             |           |
|---------------------------------|--------------|---------------------------------|-------|---------------------------------|-----------|
| Valor em aberto:                | R\$ 6.210,19 | Valor em aberto:                | R\$ - | Valor em aberto:                | R\$ 20,00 |
| 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 – 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    | 0,02 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,02 em ativos para cobertura das dívidas.   |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 1,26 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,26 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.                                      |
| LIQUIDEZ SECA     | 0,51 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,5 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 MAIO/2022

R\$

36.484

RECEITA LÍQUIDA

R\$

16.258

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

15.209

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

5.016

LUCRO LÍQUIDO



# DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 234.986

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 50.543

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 101.322

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.481

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 81.641



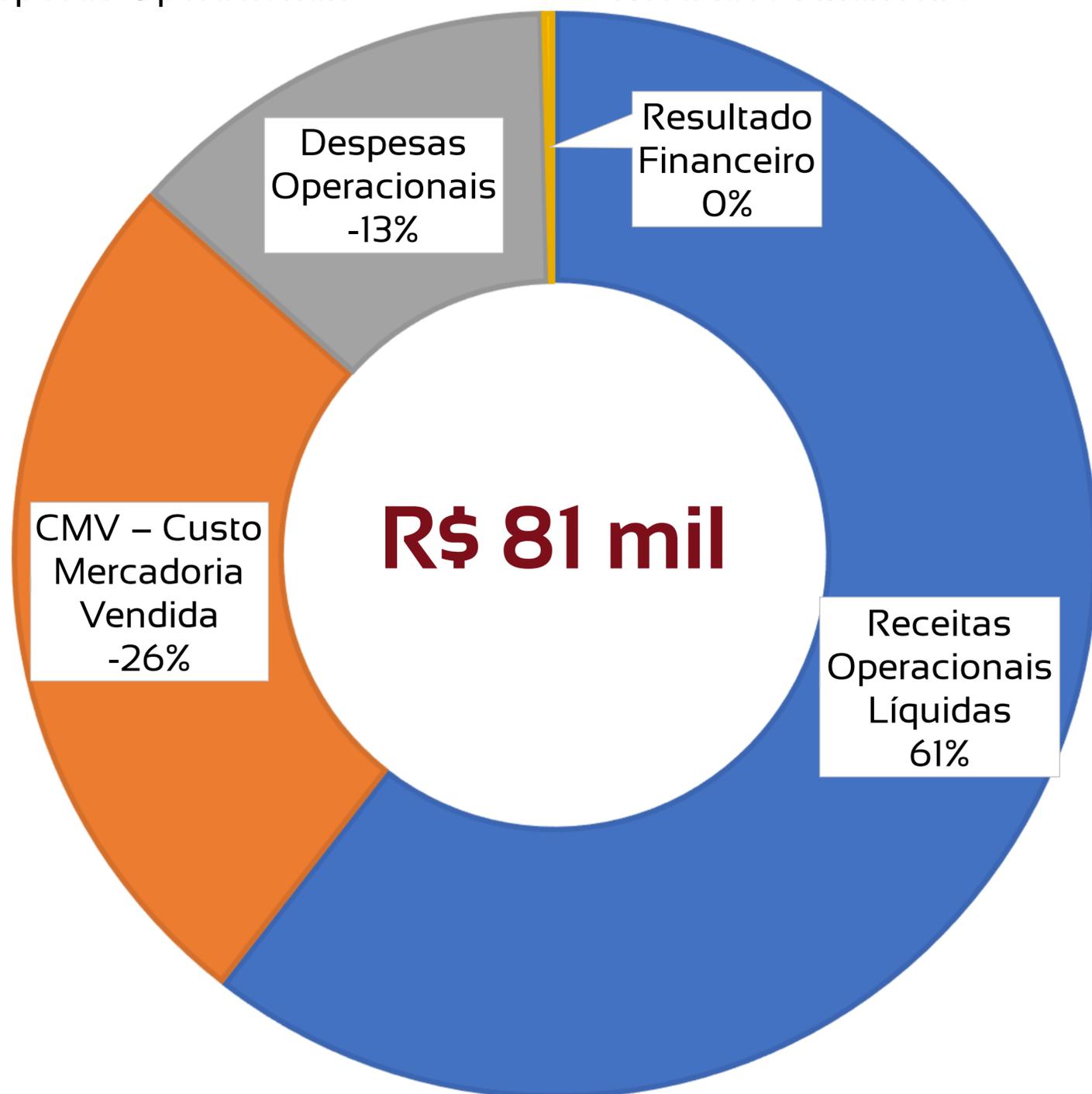
LUCRO LÍQUIDO

# DRE RESUMIDO

|                                       | Jan     | Fev     | Mar     | Abr     | Mai     | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total           |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------|
| <b>Receitas Operacionais Líquidas</b> | 51.393  | 53.183  | 52.691  | 41.235  | 36.484  |     |     |     |     |     |     |     | <b>234.986</b>  |
| <b>CMV – Custo Mercadoria Vendida</b> | -13.590 | -33.299 | -28.632 | -10.591 | -15209  |     |     |     |     |     |     |     | <b>-101.322</b> |
| <b>Margem de Contribuição</b>         | 37.803  | 19.884  | 24.059  | 30.644  | 21.274  |     |     |     |     |     |     |     | <b>133.664</b>  |
| <b>Despesas Operacionais</b>          | -8.302  | -8.199  | -8.591  | -9.192  | -16.258 |     |     |     |     |     |     |     | <b>-50.543</b>  |
| <b>Resultado não Operacional</b>      | -190    | -173    | -687    | -431    | 0       |     |     |     |     |     |     |     | <b>-1.481</b>   |
| <b>IR E CSLL</b>                      | -       | -       | -       | -       | -       |     |     |     |     |     |     |     | <b>0</b>        |
| <b>Lucro/Prejuízo</b>                 | 29.311  | 11.512  | 14.781  | 21.021  | 5.016   |     |     |     |     |     |     |     | <b>81.641</b>   |

# 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 NEGATIVA NO MÊS DE MAIO

| Fluxo de Caixa - mensal |                       |
|-------------------------|-----------------------|
| Descrição               | mai/22                |
| (+) Faturamento         | R\$ 37.989,76         |
| (-) Fornecedor          | R\$ 42.422,04         |
| (-) Folha               | R\$ 3.555,16          |
| (-) Despesas Fixas      | R\$ 12.086,44         |
| (-) Despesas Financeira | R\$ 207,10            |
| (=) Resultado Bruto     | <b>-R\$ 20.280,98</b> |
| (-) PIS/COFINS/ICMS     | R\$ 1.506,36          |
| (=) Resultado Líquido   | <b>-R\$ 21.787,34</b> |
| (-) IRPJ + CSLL LP      |                       |
| (=) Resultado periodo   | <b>-R\$ 21.787,34</b> |

**1**

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 20,3 mil**;

**2**

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **- R\$ 1,5 mil**;

**3**

As atividades de caixa em maio geraram resultado negativo de **-R\$ 21,8 mil**.

## SUMÁRIO EXECUTIVO

# MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 5 mil** no mês de maio. No ano, o resultado é positivo de **R\$ 42 mil**.

**EBITDA:** O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 5 mil** no mês de maio e **R\$ 45 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\$ 172 mil** em maio, somando **R\$ 775 mil** no ano.

**EMPREGOS:** Com 11 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 20 mil** no mês.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em maio geraram resultado negativo de **-R\$ 179 mil**.



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. A Recuperanda não disponibilizou os saldos do balancete do mês anterior, apenas no mês atual, solicita-se que seja enviado mensalmente o balancete mensal sem zeramento dos saldos anteriores.



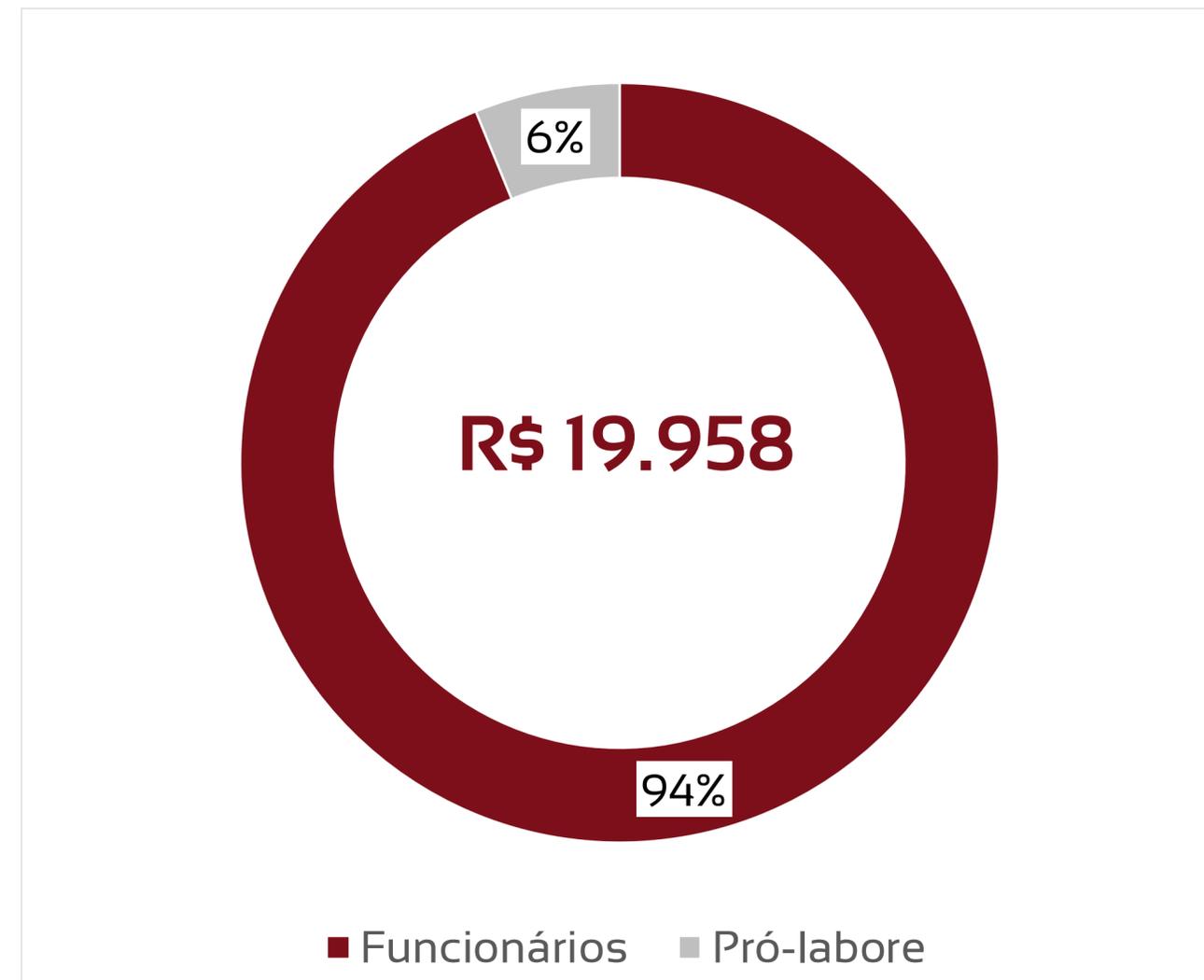
|          |   |                  |
|----------|---|------------------|
| <b>1</b> | <b><u>Quadro de funcionários</u></b>                            | <b><u>35</u></b> |
| <b>2</b> | <b><u>Informações financeiras</u></b>                           | <b><u>36</u></b> |
|          | <b><u>2.1 Balanço Patrimonial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

# EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de maio com variação de 1 colaborador, totalizando 11 funcionários.



## TOTAL DA FOLHA:



| Sócio                | Função      | Valor    |
|----------------------|-------------|----------|
| José Robério Marques | Gerente ADM | 1.212,00 |

# BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

Não foram enviados saldos do mês anterior.

| CIRCULANTE        |          |                  |           | NÃO CIRCULANTE |          |              |           |
|-------------------|----------|------------------|-----------|----------------|----------|--------------|-----------|
|                   | abr/22   | mai/22           | VAR %     |                | abr/22   | mai/22       | VAR %     |
| Disponibilidades  | 0        | -5.185           | 0%        | Imobilizado    | 0        | 3.725        | 0%        |
| Valores a Receber | 0        | 24.678           | 0%        | Depreciações   | 0        | -559         | 0%        |
| Estoques          | 0        | 3.621.638        | 0%        |                |          |              |           |
| Adiantamentos     | 0        | 2.215            | 0%        |                |          |              |           |
| <b>TOTAL</b>      | <b>0</b> | <b>3.643.346</b> | <b>0%</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>0</b> | <b>3.166</b> | <b>0%</b> |

|                        | abr/22   | mai/22           |              |
|------------------------|----------|------------------|--------------|
| <b>TOTAL EM ATIVOS</b> | <b>0</b> | <b>3.646.512</b> | <b>VAR %</b> |
|                        |          |                  | <b>0%</b>    |

# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

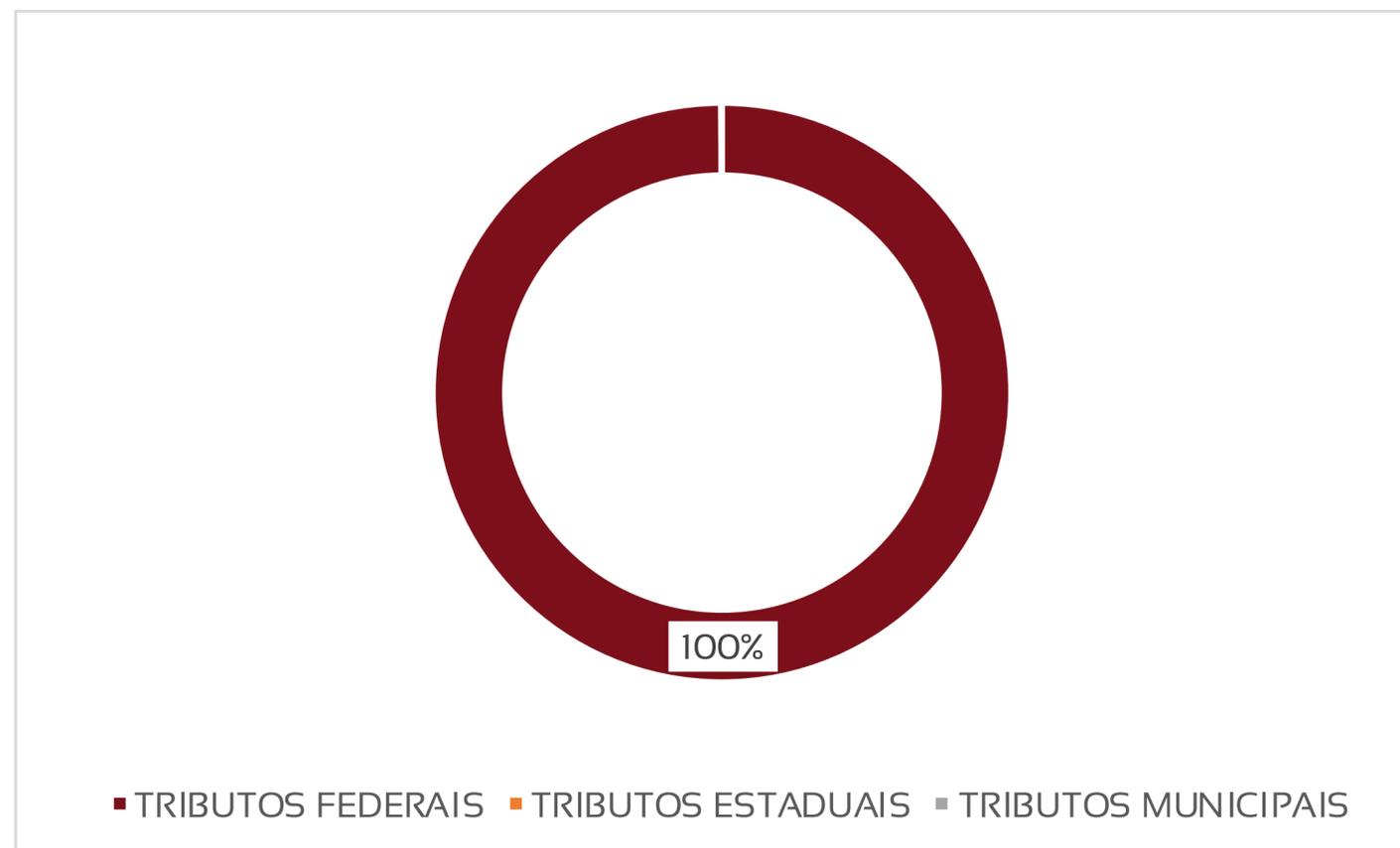
| PASSIVO                     |          |                  |           | PATRIMÔNIO LÍQUIDO      |          |                |           |
|-----------------------------|----------|------------------|-----------|-------------------------|----------|----------------|-----------|
|                             | abr/22   | mai/22           | VAR %     |                         | abr/22   | mai/22         | VAR %     |
| Fornecedores                | 0        | 172.203          | 0%        | Capital Social          | 0        | 115.000        | 0%        |
| Obrigações<br>Trabalhistas  | 0        | 17.843           | 0%        | Prejuízos<br>acumulados | 0        | 806.137        | 0%        |
| <small>TRABALHISTAS</small> |          |                  |           |                         |          |                |           |
| Obrigações<br>Fiscais       | 0        | 38.654           | 0%        |                         |          |                |           |
| Empréstimos                 | 0        | 1.575            | 0%        |                         |          |                |           |
| Conta corrente<br>de sócios | 0        | 2.495.100        | 0%        |                         |          |                |           |
| <b>TOTAL</b>                | <b>0</b> | <b>2.725.375</b> | <b>0%</b> | <b>TOTAL</b>            | <b>0</b> | <b>921.137</b> | <b>0%</b> |

Não foram enviados saldos do mês anterior.

| abr/22         | mai/22         |              |
|----------------|----------------|--------------|
| <b>PASSIVO</b> | <b>PASSIVO</b> | <b>VAR %</b> |
| <b>+ PL</b>    | <b>+ PL</b>    |              |
| 0              | 3.646.512      | 0%           |

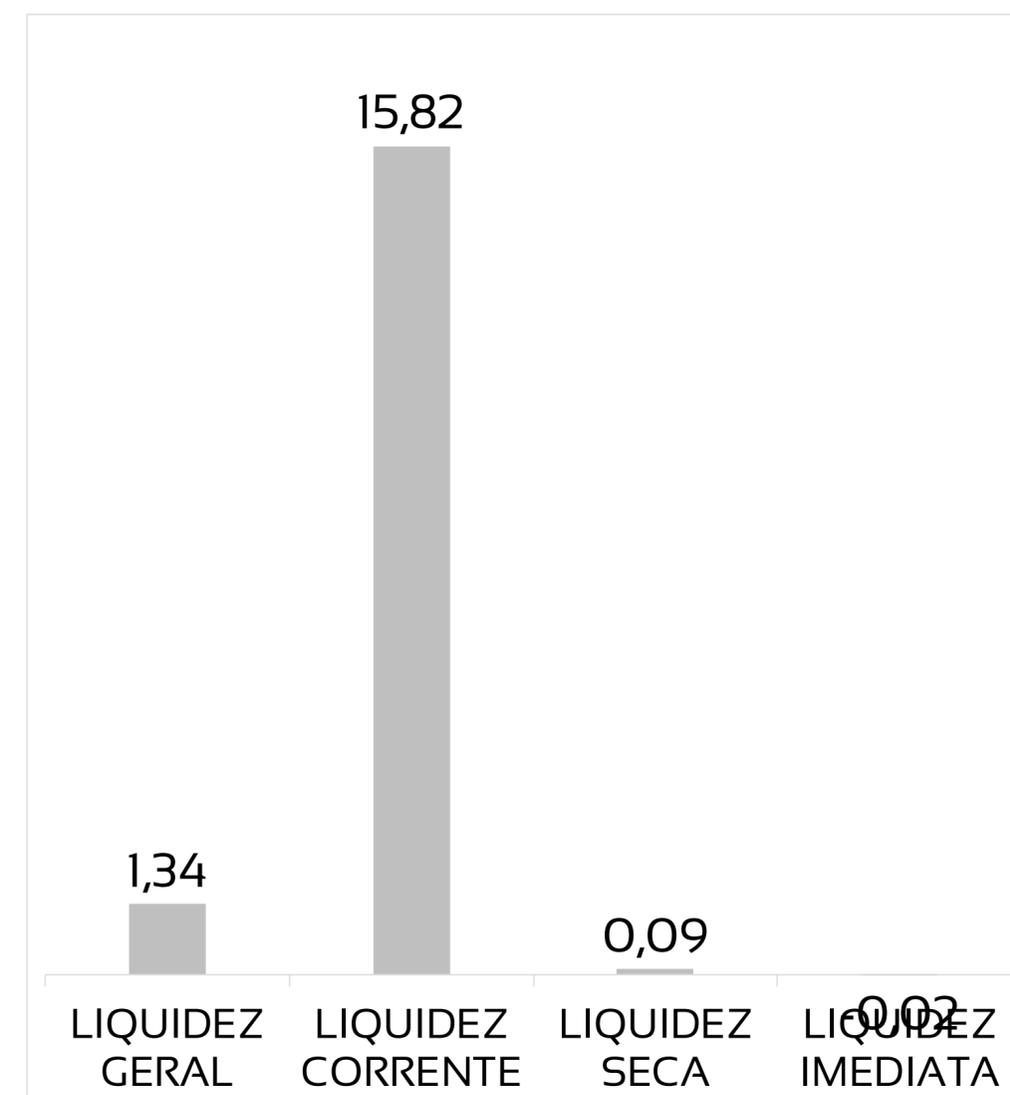
# PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 42 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

| TRIBUTOS FEDERAIS               |               | TRIBUTOS ESTADUAIS              |       | TRIBUTOS MUNICIPAIS             |           |
|---------------------------------|---------------|---------------------------------|-------|---------------------------------|-----------|
| Valor em aberto:                | R\$ 42.006,08 | Valor em aberto:                | R\$ - | Valor em aberto:                | R\$ 20,56 |
| 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 MAIO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA, EXCETO LIQUIDEZ IMEDIATA

| ÍNDICE            | MAI   | REFERÊNCIA  |
|-------------------|-------|---|
| LIQUIDEZ GERAL    | 1,34  | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,4 em ativos para cobertura das dívidas  |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 15,82 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 16 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas  |
| LIQUIDEZ SECA     | 0,09  | 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 | -0,02 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,3 em disponibilidades para cobertura das dívidas  |



# DRE - RESULTADO MAIO/2022

R\$ 172.486

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 51.200

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 116.249

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ -

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 5.037

LUCRO LÍQUIDO



# DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 775.244

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 166.304

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 571.050

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 4.048

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 41.939

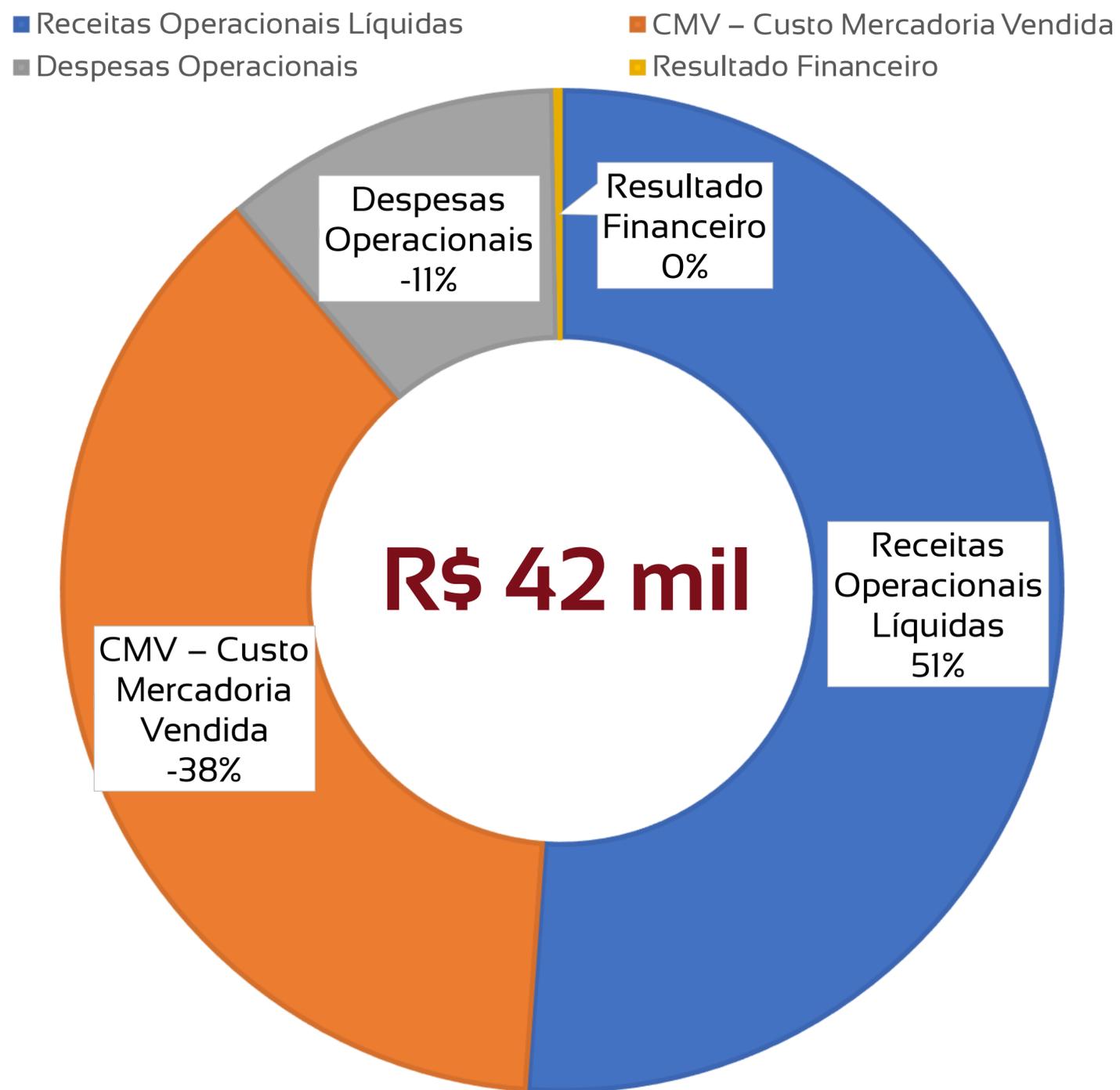
LUCRO LÍQUIDO



# DRE RESUMIDO

|                                       | Jan          | Fev          | Mar          | Abr           | Mai          | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total           |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------|
| <b>Receitas Operacionais Líquidas</b> | 132.447      | 153.195      | 156.452      | 160.664       | 172.486      |     |     |     |     |     |     |     | <b>775.244</b>  |
| <b>CMV – Custo Mercadoria Vendida</b> | -99.567      | -115.592     | -118.258     | -121.383      | -116.249     |     |     |     |     |     |     |     | <b>-571.050</b> |
| <b>Margem de Contribuição</b>         | 32.880       | 37.603       | 38.194       | 39.281        | 56.237       |     |     |     |     |     |     |     | <b>204.194</b>  |
| <b>Despesas Operacionais</b>          | -29.919      | -30.077      | -31.181      | -23.928       | -51.200      |     |     |     |     |     |     |     | <b>-166.304</b> |
| <b>Resultado não Operacional</b>      | 1.921        | 542          | 421          | 1.164         | 0            |     |     |     |     |     |     |     | <b>4.048</b>    |
| <b>IR E CSLL</b>                      | -            | -            | -            | -             | -            |     |     |     |     |     |     |     | <b>0</b>        |
| <b>Lucro/Prejuízo</b>                 | <b>4.882</b> | <b>8.068</b> | <b>7.434</b> | <b>16.517</b> | <b>5.037</b> |     |     |     |     |     |     |     | <b>41.939</b>   |

# 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 – HOUVE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE MAIO

| Fluxo de Caixa - mensal |                        |
|-------------------------|------------------------|
| Descrição               | mai/22                 |
| (+) Faturamento         | R\$ 184.928,37         |
| (-) Fornecedor          | R\$ 307.227,17         |
| (-) Folha               | R\$ 25.510,09          |
| (-) Despesas Fixas      | R\$ 18.111,89          |
| (-) Despesas Financeira | R\$ 570,03             |
| (=) Resultado Bruto     | <b>-R\$ 166.490,81</b> |
| (-) PIS/COFINS/ICMS     |                        |
| (=) Resultado Líquido   | <b>-R\$ 166.490,81</b> |
| (-) IRPJ + CSLL LP      | R\$ 13.130,46          |
| (=) Resultado periodo   | <b>-R\$ 179.621,27</b> |

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 166 mil**;

2

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

3

As atividades de caixa em maio geraram resultado negativo de **-R\$ 179 mil**.



**Adm Judicial**

**RMA MAIO/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](http://www.bladmjudicial.com.br)