

**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 setembro de 2022.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 9 de janeiro 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

SETEMBRO 2022

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

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

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

RECEITAS: Em 2022, há incoorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda volta a apresentar prejuízo, o qual foi de **-R\$ 83,9 mil** no mês de setembro. No ano, o resultado é de **R\$ 206,9 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 83,9 mil** no mês de setembro e **R\$ 220,7 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\$ 291,2 mil** em setembro, somando **R\$ 3 milhões** no ano.

EMPREGOS: A Recuperanda encerrou o período com a mesma quantidade de funcionários, 12 colaboradores, e despesa registrada em folha é de **R\$ 21,3 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em setembro geraram resultado positivo de **R\$ 14,3 mil**.

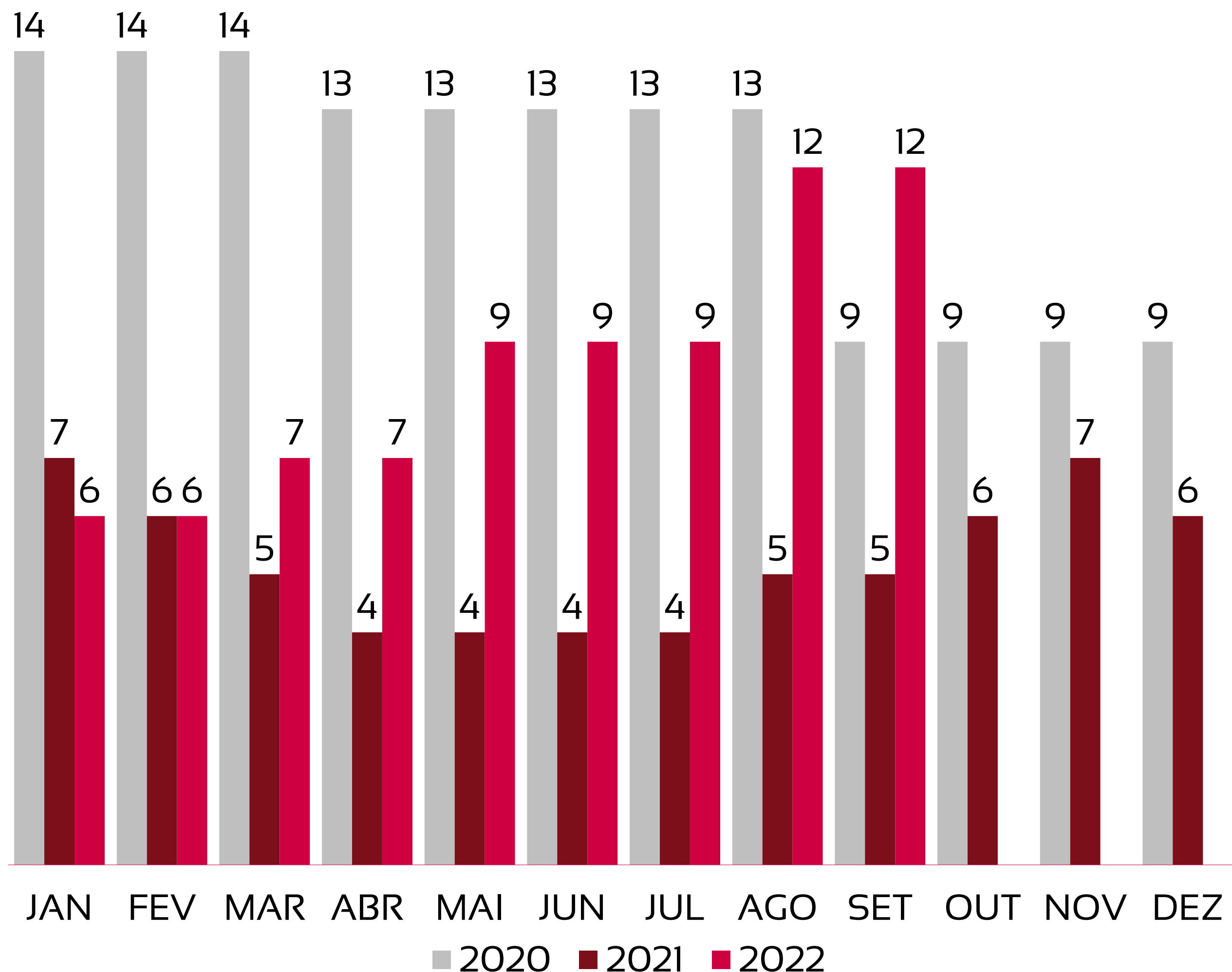
CUMPRIMENTO DO PLANO: A Recuperanda efetuou pagamentos até setembro no valor de R\$ 121.667,11 o que representa 8% da totalidade dos créditos previstos. No mês, não foram efetuados pagamentos.



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>

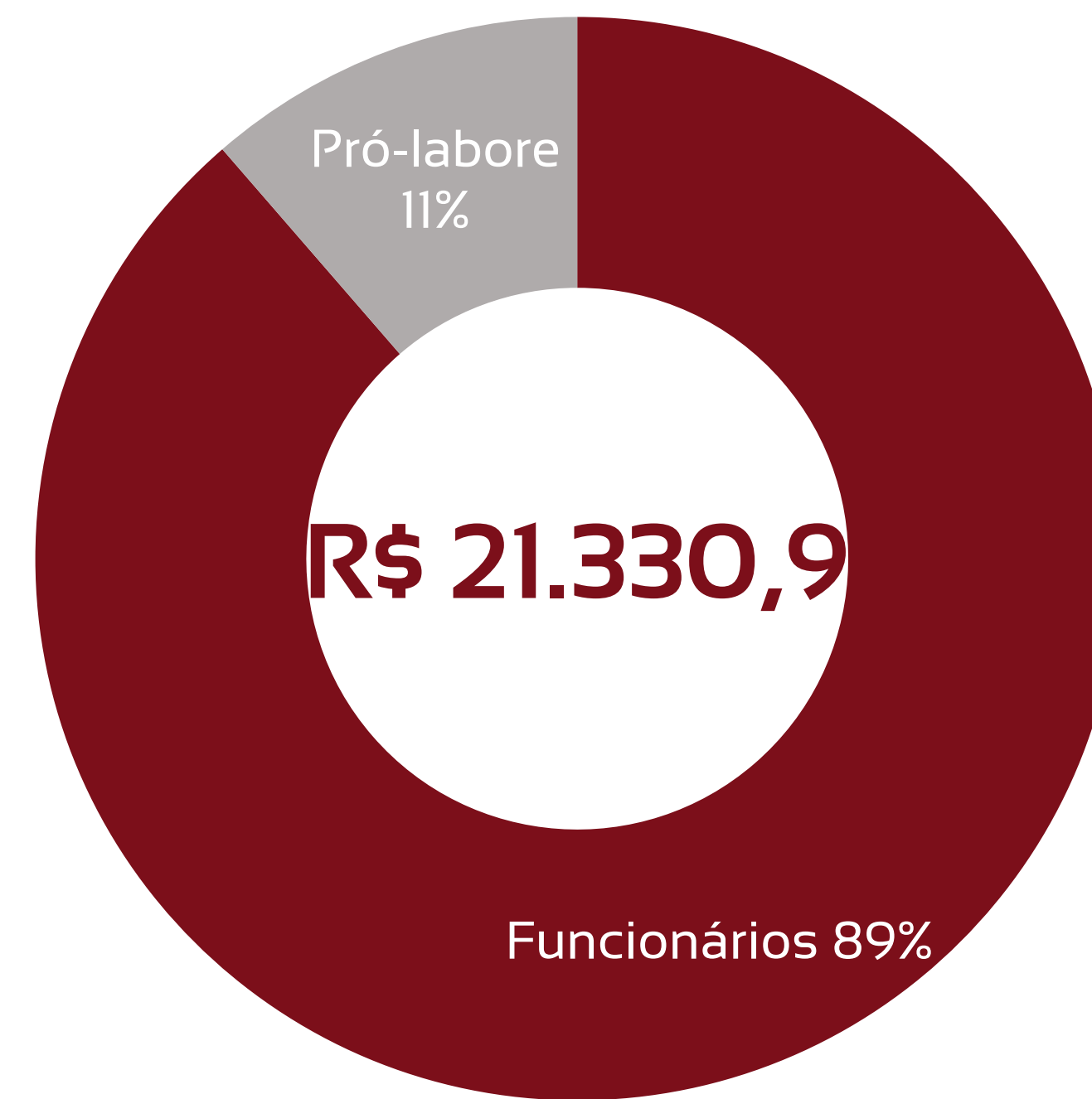
EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda manteve o número de 12 funcionários no mês de setembro.



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



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

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			VAR %
	ago/22	set/22	
Disponibilidades	240.171	0	-100%
Valores a Receber	-4.200	0	-100%
Estoques	1.282.173	1.177.834	-8%
Adiantamento a empregados	0	206.829	0%
Impostos a recuperar	163.895	169.216	3%
TOTAL	1.682.039	1.553.879	-8%

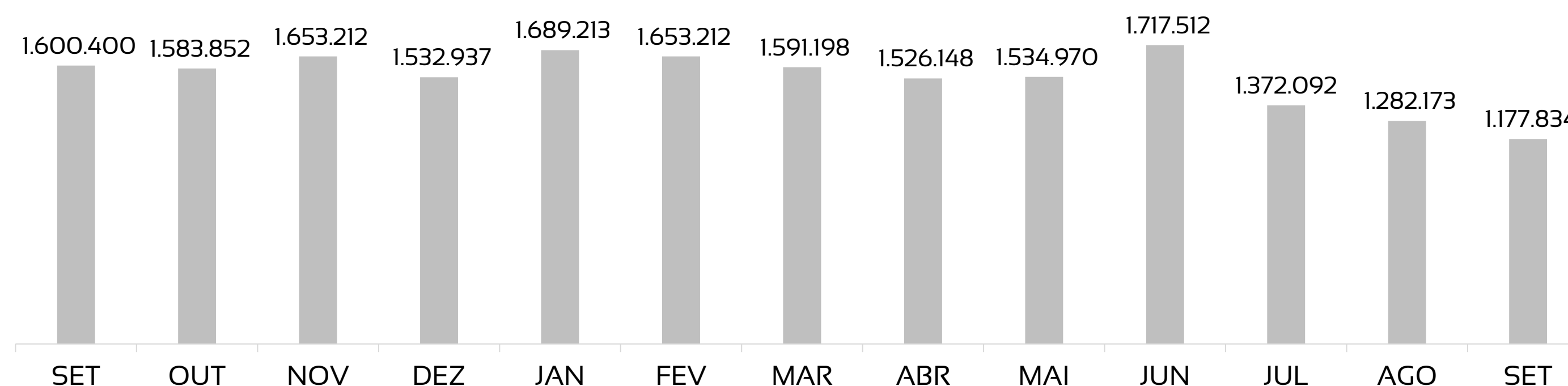
NÃO CIRCULANTE			VAR %
	ago/22	set/22	
Imobilizado	93.529	93.529	0%
Depreciações	-78.724	-79.426	1%
TOTAL	14.804	14.103	-5%

ago/22	set/22	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
1.696.844	1.567.982	-8%

Houve uma queda no número de ativos da Recuperanda em 8%. Assim, as maiores variações foram nas seguintes contas:

- As contas de disponibilidades e valores a receber foram zeradas;
- Queda de 8% nos estoques, o que em valores absolutos representa **-R\$ 104 mil.**

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

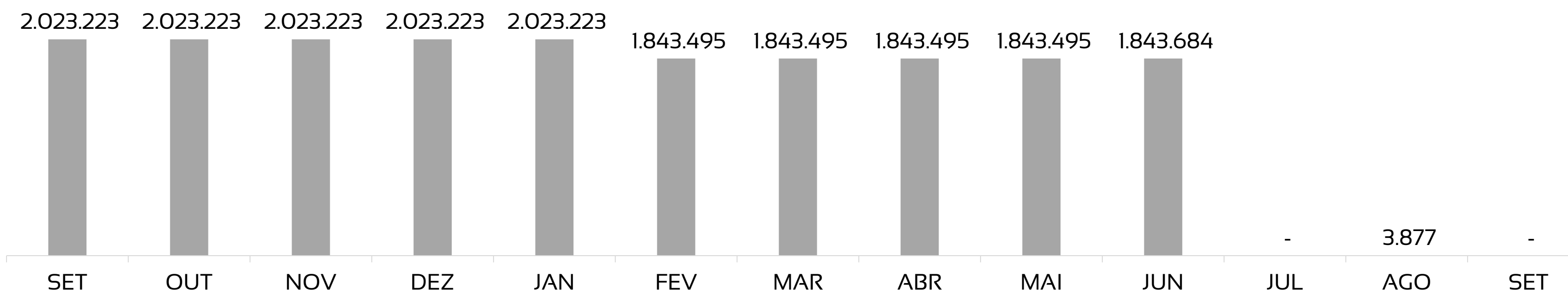
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	ago/22	set/22	VAR %		ago/22	set/22	VAR %
Fornecedores	122.457	75.480	-38%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	40.115	37.149	-7%	Prejuízos acumulados	1.230.243	1.146.297	-7%
Obrigações Fiscais	14.117	27.991	98%				
Empréstimos CP	3.877	0	-100%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	186.034	181.065	-3%				
TOTAL	366.601	321.685	-12%	TOTAL	1.330.243	1.246.297	-6%

ago/22	set/22	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
1.696.844	1.567.982	-8%

Houve uma queda no número de passivos da Recuperanda em 8%. Assim, as maiores variações foram nas seguintes contas:

- A conta de empréstimos de curto prazo foi zerada;
- Aumento de 98% das obrigações fiscais, o que representa **R\$ 6,8 mil**;
- Queda de 38% no valor de fornecedores, correspondente a **R\$ 9,9 mil**.

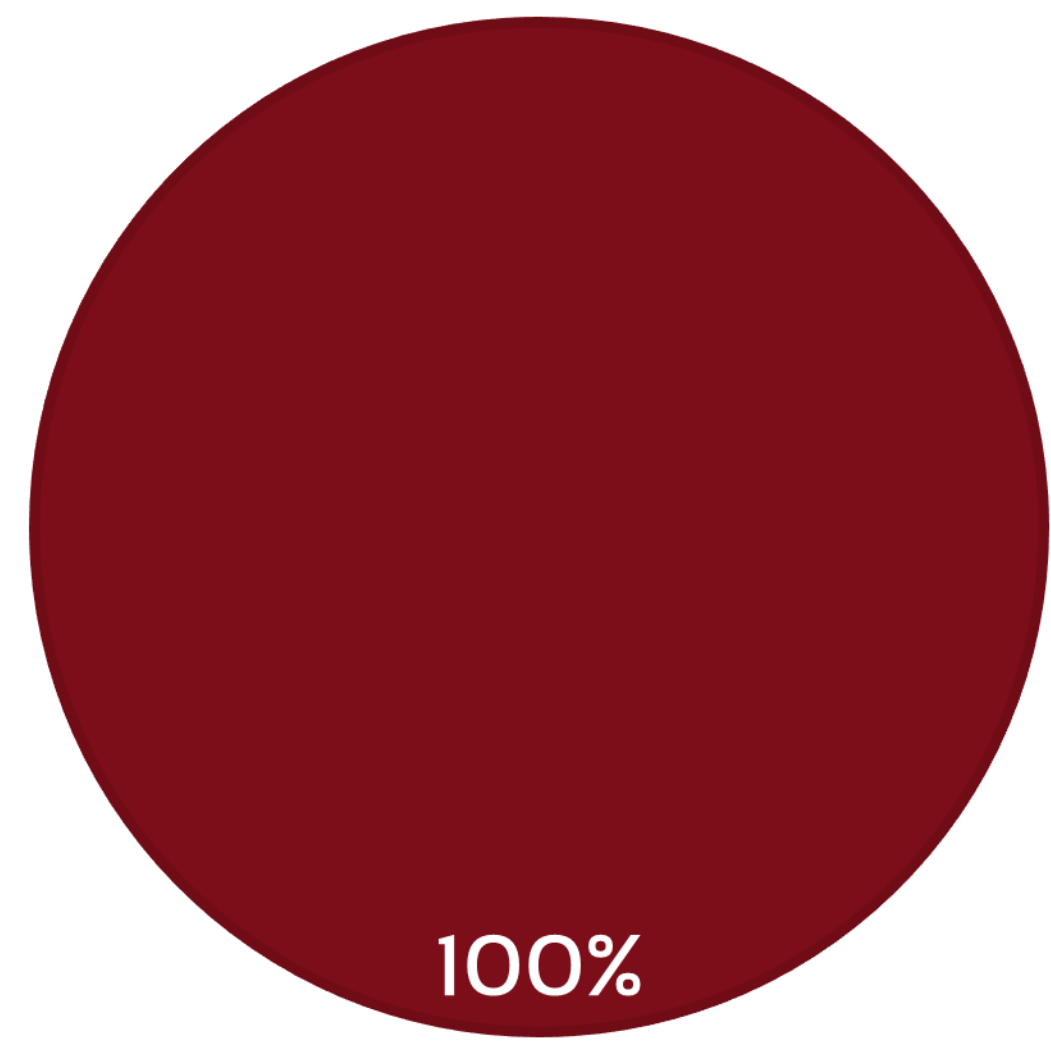
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 46,6 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

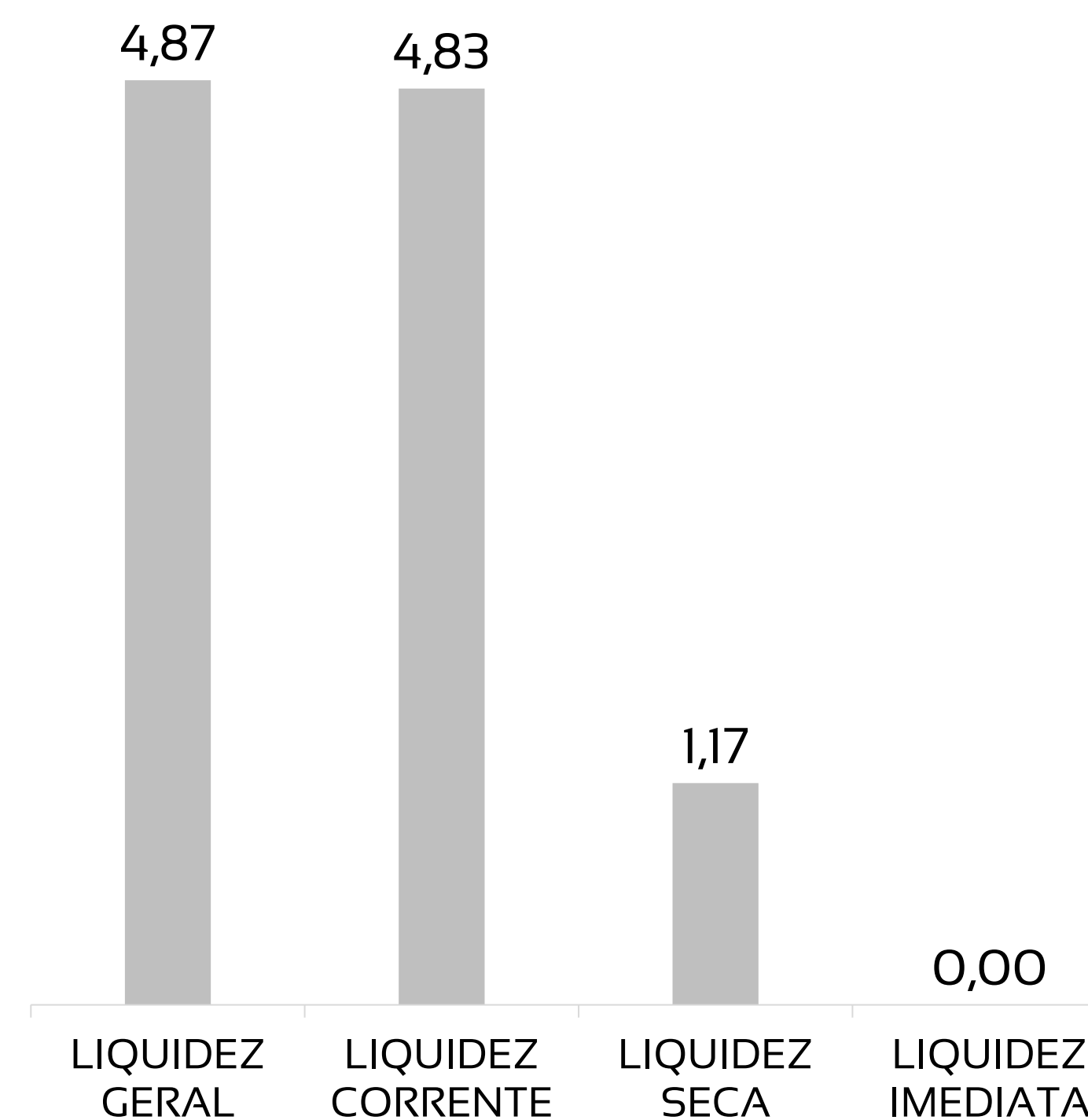
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 46.648,46	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 20,02
Valor Parcelado:	R\$ 170.709,00	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 0,00	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

TRIBUTOS EM ABERTO
■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE SETEMBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA A LONGO PRAZO

ÍNDICE	SET	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	4,87	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 4,9 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	4,83	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 4,9 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,17	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,17 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,00 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2022

R\$

291.245

RECEITA LÍQUIDA

R\$

80.326

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

294.865

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

83.946

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 2.970.784

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 538.926

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2.211.170

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 13.805

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 206.883

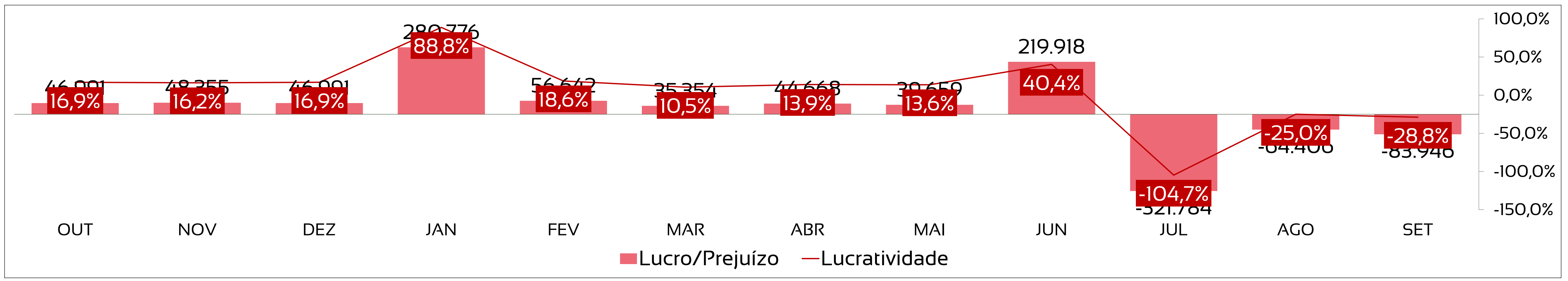
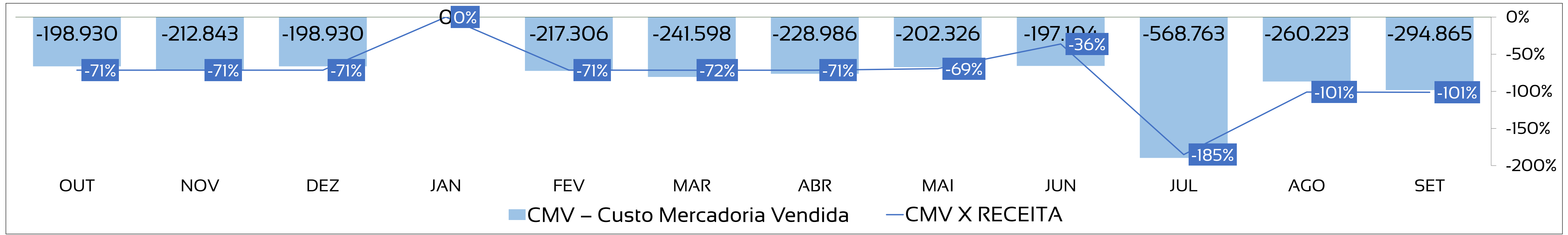
LUCRO LÍQUIDO

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	544.365	307.234	257.835	291.245				2.970.784
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	-217.306	-241.598	-228.986	-202.326	-197.104	-568.763	-260.223	-294.865				-2.211.170
Margem de Contribuição	316.270	87.080	96.240	91.305	88.994	347.261	-261.529	-2.388	-3.620				759.614
Despesas Operacionais	-40.266	-34.452	-37.962	-46.970	-49.334	-127.343	-60.255	-62.018	-80.326				-538.926
Resultado não Operacional	4.772	4.014	-22.924	333,15	0	0	0	0	0				-13.805
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	0	0	0				0
Lucro/Prejuízo	280.776	56.642	35.354	44.668	39.659	219.918	-321.784	-64.406	-83.946				206.883

Novamente, pela terceira vez no ano, houve prejuízo, o que ocorreu como resultado de um valor alto de custos e baixa margem de contribuição referente a uma geração de receitas operacionais pouco expressiva.

DRE – RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO EM SETEMBRO, PORÉM OS CUSTOS E DESPESAS TAMBÉM SUBIRAM, RESULTANDO EM UM PREJUÍZO PARA O PERÍODO



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



1

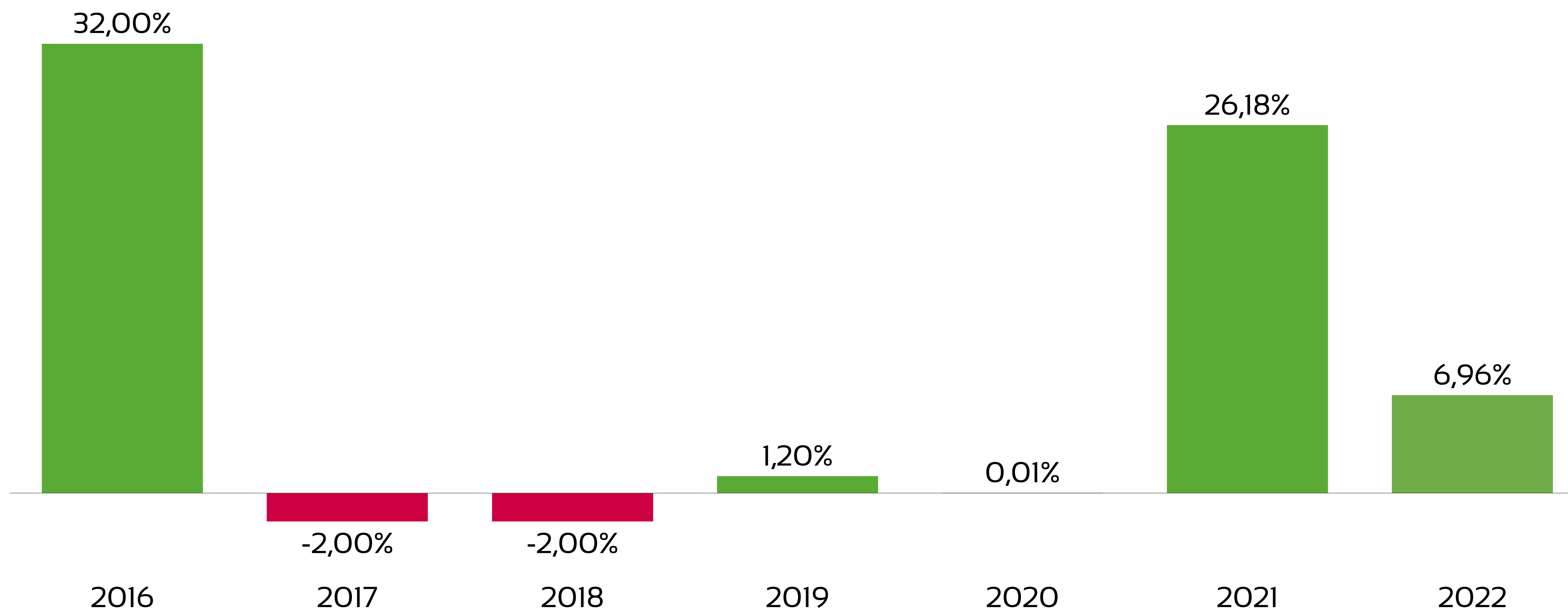
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

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, devido ao aumento das receitas operacionais e não operacionais, retornando a valores normais de lucratividade.



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\$ 352 mil em 2022. Neste contexto de redução do volume faturado, destaca-se que o fluxo de dispêndios foi reduzido em maior proporção nos últimos anos, com somente uma elevação para 2022.

INDICADORES	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	2.626.036	3.588.153	2.970.784
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-2.648.651	-2.763.901
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	939.501	206.883
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	26,18%	6,96%

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	set/22
(+) Faturamento	R\$ 294.865,15
(-) Fornecedor	R\$ 192.932,74
(-) Folha	R\$ 39.210,20
(-) Despesas Fixas	R\$ 20.274,59
(-) Despesas Financeira	R\$ 188,20
(=) Resultado Bruto	R\$ 42.259,42
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 7.317,18
(=) Resultado Líquido	R\$ 34.942,24
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 20.652,90
(=) Resultado periodo	R\$ 14.289,34

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 42,3 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 7,3 mil;

3

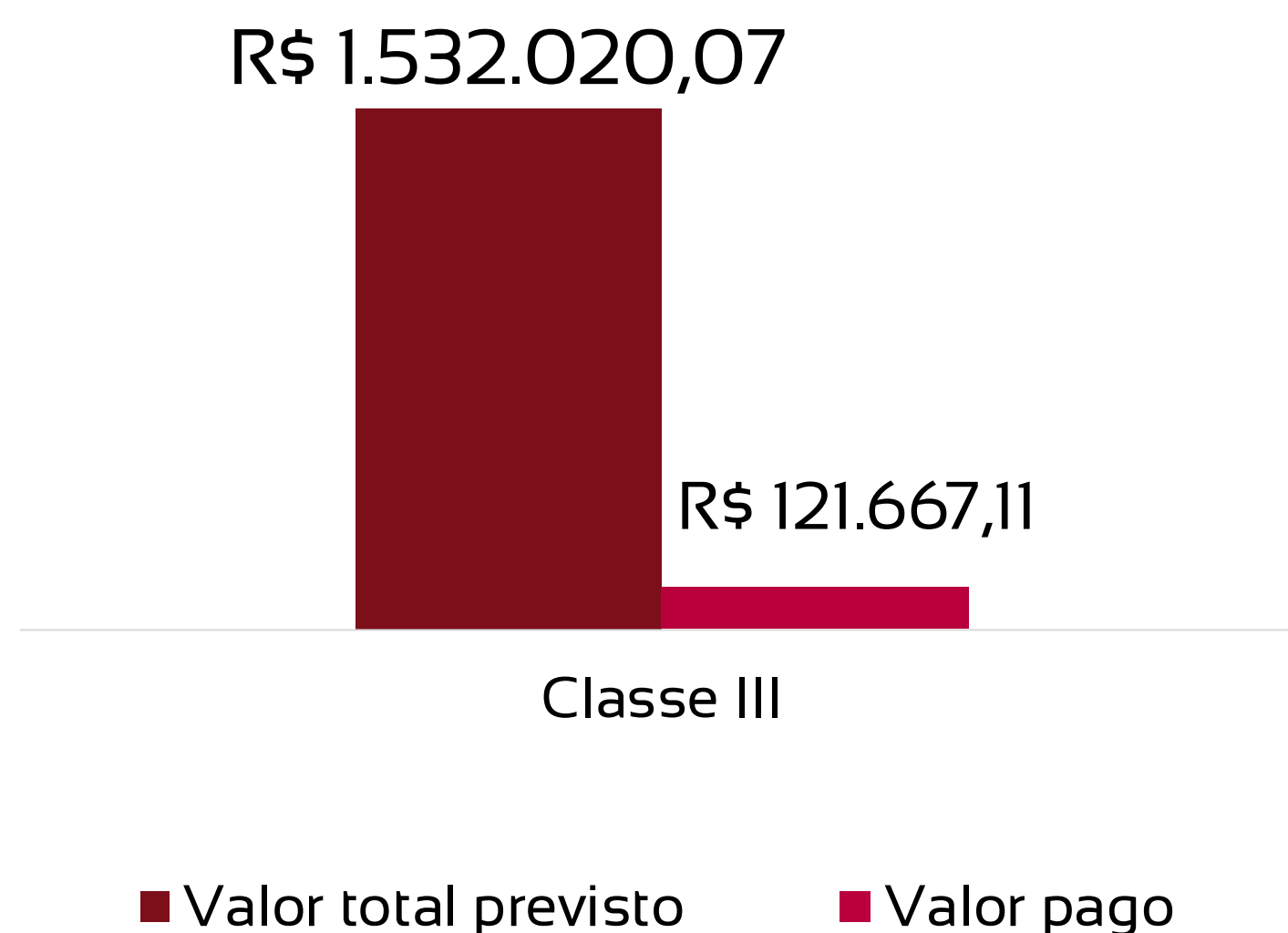
As atividades de caixa em setembro geraram resultado positivo de R\$ 14,3 mil.

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\$ 1.532.020,07	R\$ 121.667,11	8%



Até o mês de setembro de 2022, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe III (quirografários), 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, não houve pagamento de credores.

SUMÁRIO EXECUTIVO

LANCHES BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 3,6 mil** no mês de setembro. No ano, o resultado é de **R\$ 113,5 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 3,6 mil** no mês de agosto e **R\$ 115 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\$ 35,4 mil** em setembro, somando **R\$ 427,9 mil** no ano.

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

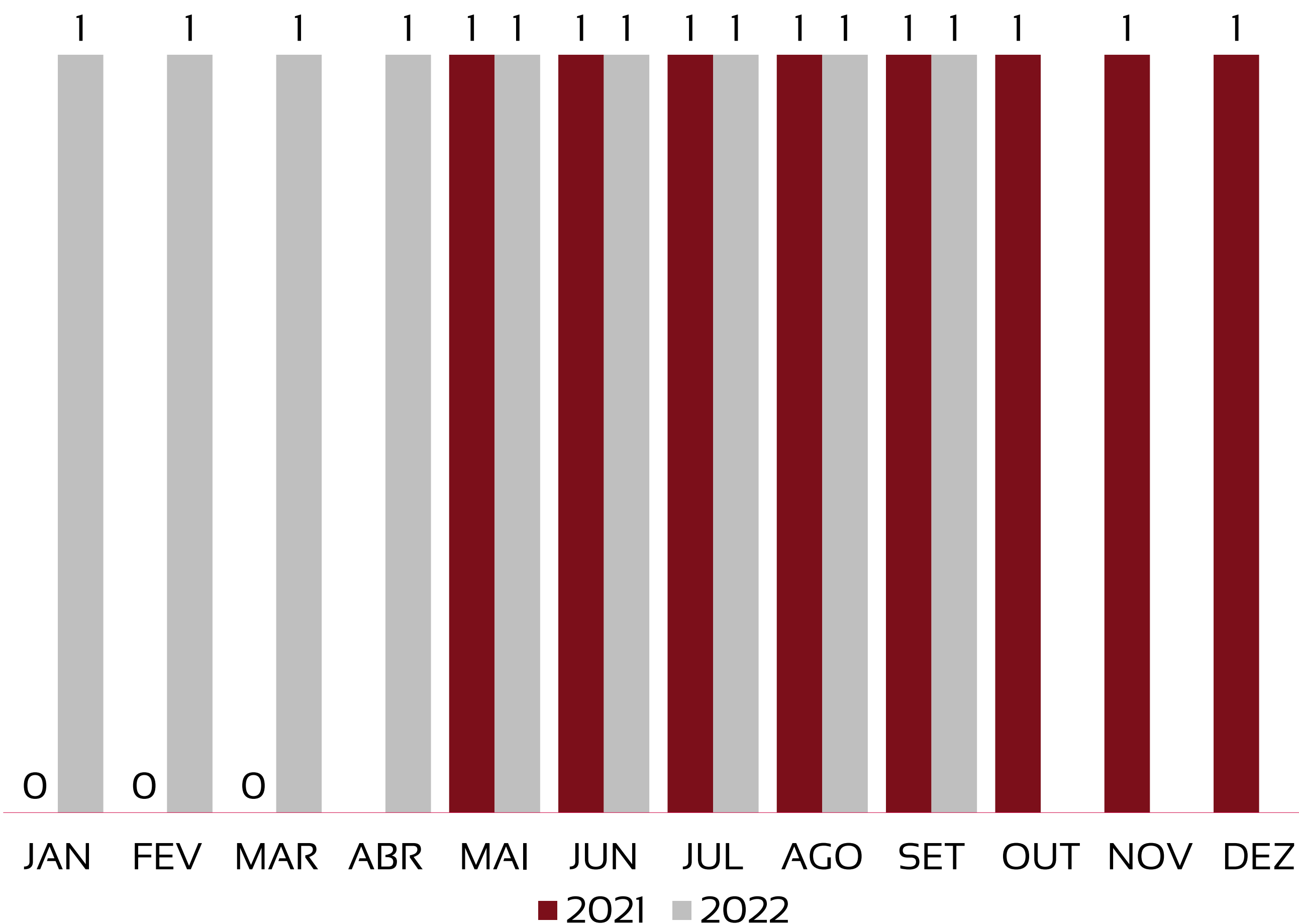
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em setembro geraram resultado positivo de **R\$ 44 mil**.



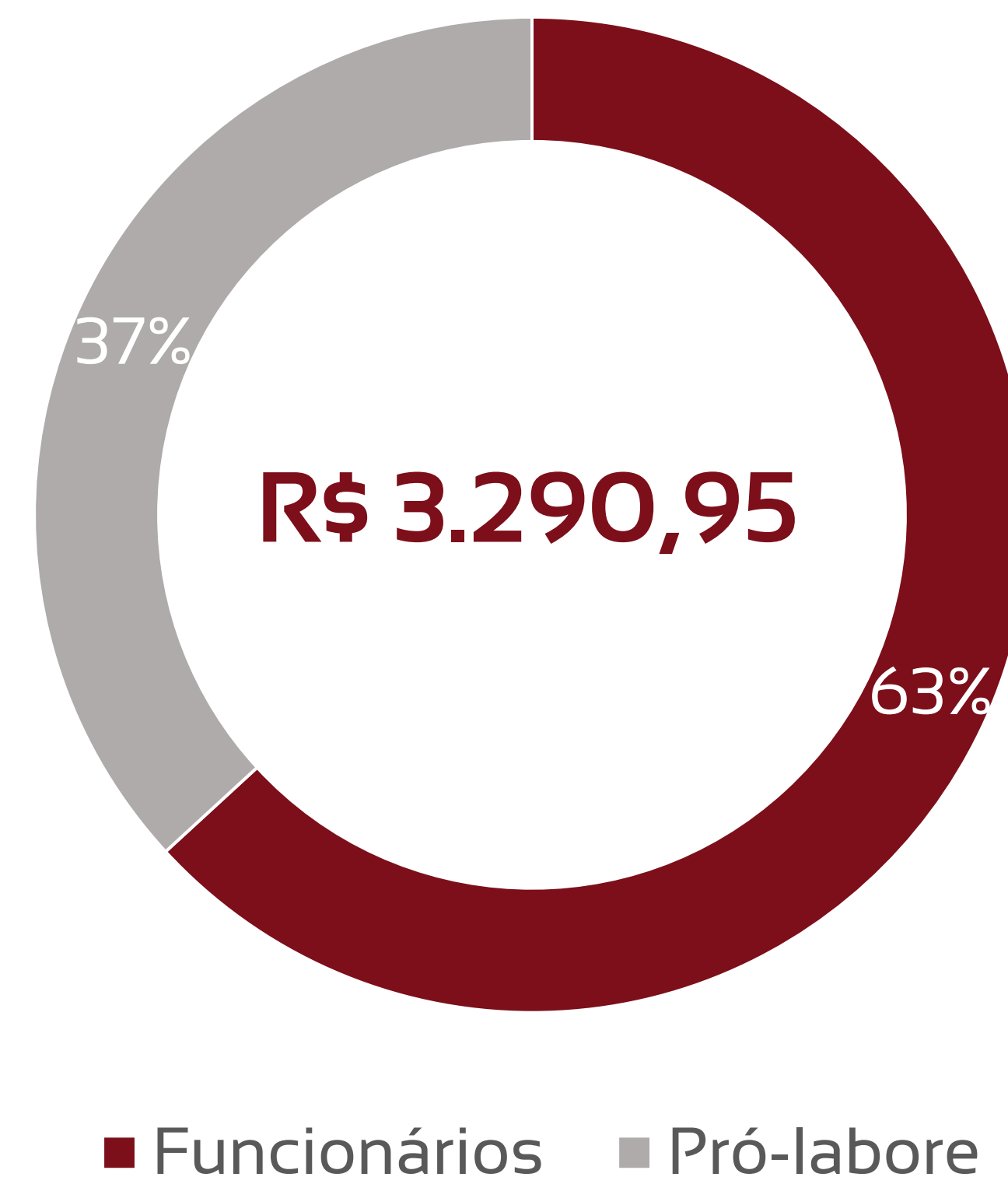
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>26</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>27</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>32</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de setembro sem alterações, totalizando 1 colaborador.



TOTAL DA FOLHA:



SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
ANTONIO TEIXEIRA SOUSA	GERENTE ADM	1.212,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/22	set/22	VAR %		ago/22	set/22	VAR %
Disponibilidades	184	514	180%	Imobilizado	249	228	-8%
Valores a Receber	30.415	0	-100%				
Estoques	59.002	104.840	78%				
Tributos	2.194	3.013	37%				
Valores a recuperar	157	157	0%				
TOTAL	91.951	108.525	18%	TOTAL	249	228	-8%

Houve uma mudança em relação ao período anterior de 18%.

Dentro disso, as contas do ativo que mais se alteraram foram:

- Conta de valores a receber foi zerada;
- Aumento de 180% em disponibilidades, o que representa **R\$ 330** a mais;
- Aumento de estoques em 78%, correspondente a **R\$ 45,8 mil.**

	ago/22	set/22	
TOTAL EM ATIVOS	92.200	108.753	18%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	ago/22	set/22	VAR %		ago/22	set/22	VAR %
Obrigações Trabalhistas	3.149	3.560	13%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Fiscais	8.089	1.731	-79%	Prejuízos acumulados	-2.269.276	-2.265.632	0%
Conta corrente de socios	2.250.239	2.269.094	1%				
TOTAL	2.261.476	2.274.385	1%	TOTAL	-2.169.276	-2.165.632	0%

	ago/22	set/22	
PASSIVO + PL	92.200	108.753	18%

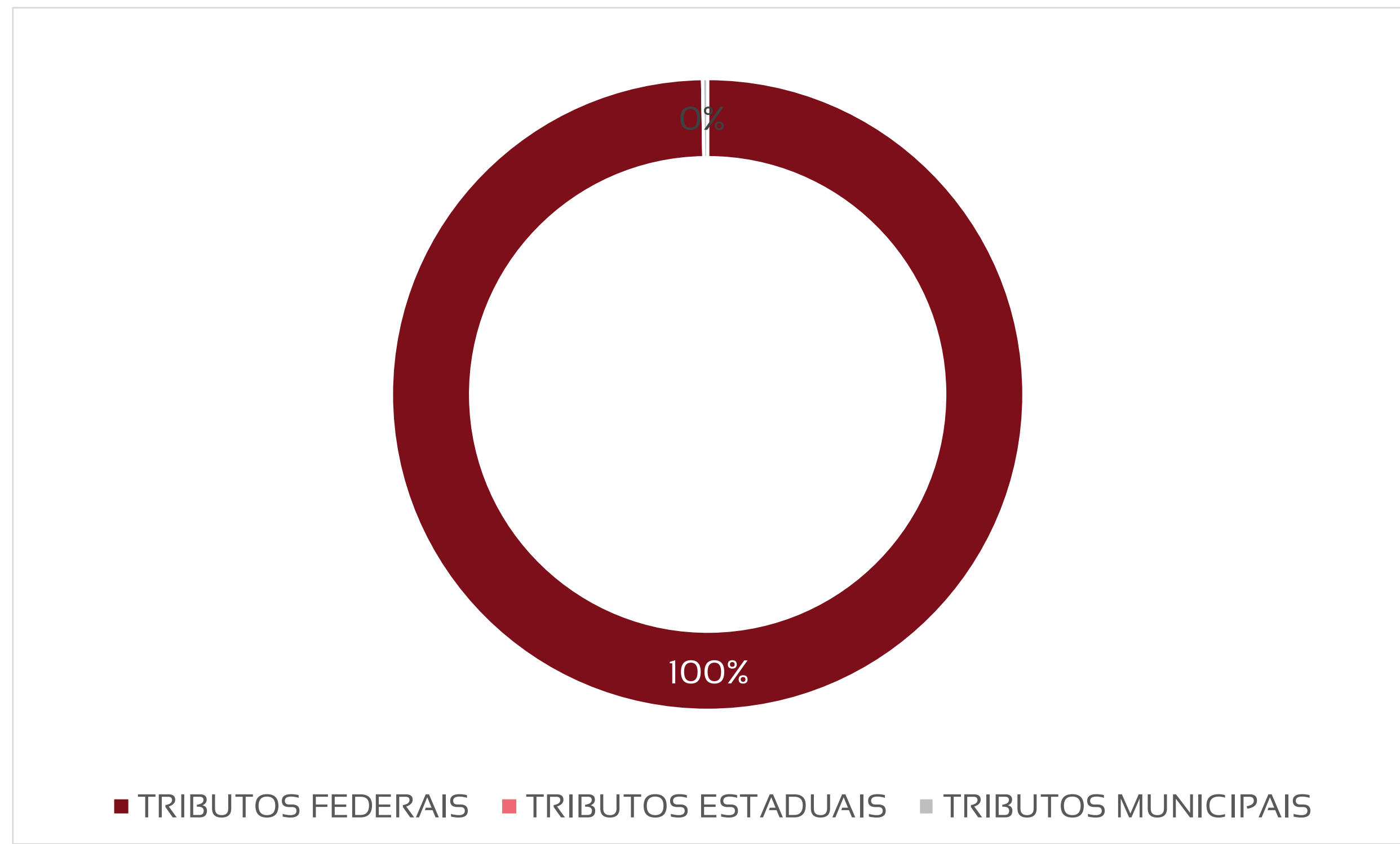
O valor dos passivos da Recuperanda aumentou 18% em relação ao período anterior.

Assim, pode-se inferir que as maiores variações foram:

- Queda de 79% nas obrigações fiscais, o que representa **-R\$ 6,4 mil**
- Aumento de 13% nas obrigações trabalhistas, referente a **R\$ 411**.

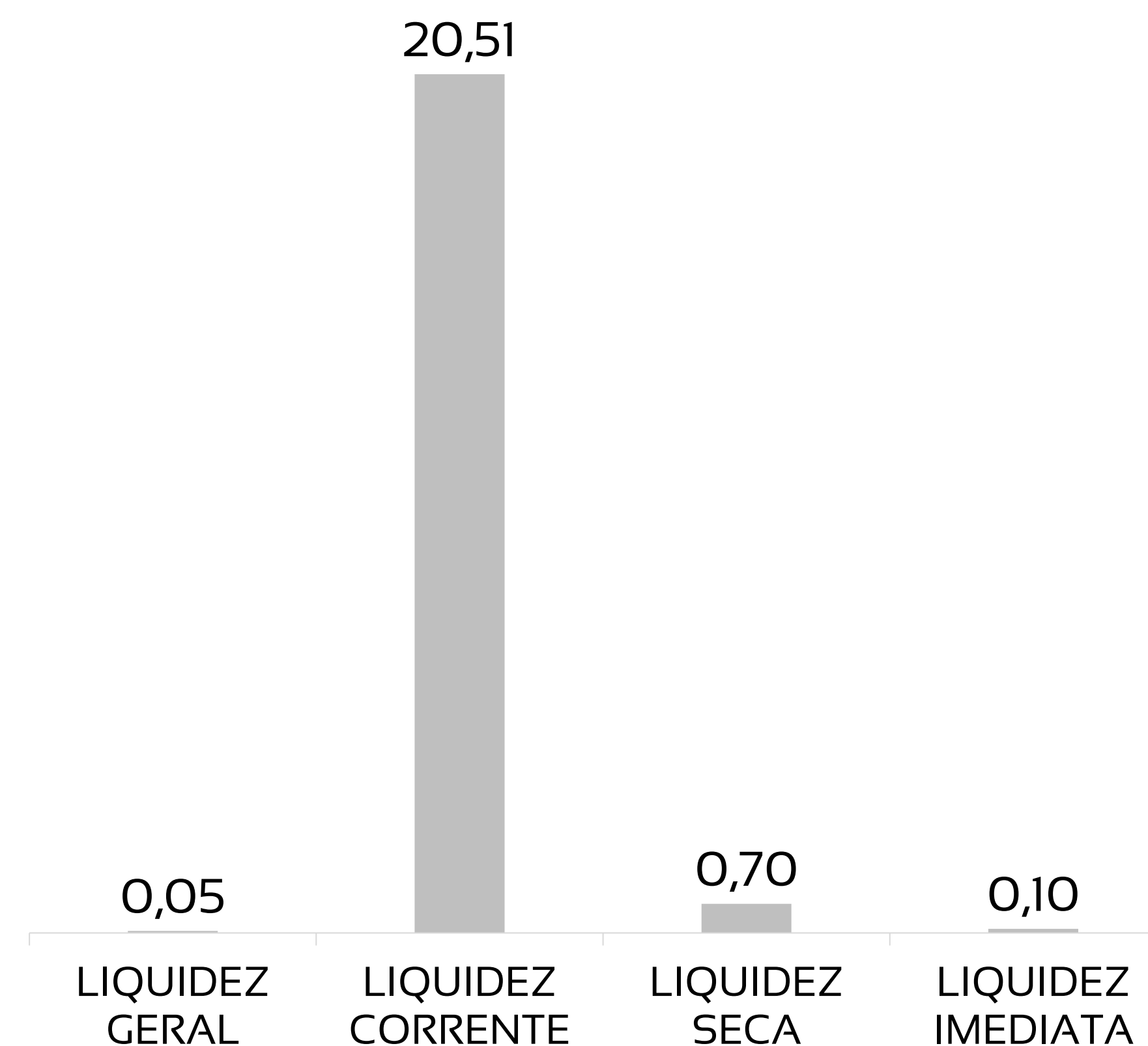
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 2,2 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 2.179,87	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 20,00
Valor Parcelado:	R\$ 6.535,74	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 ÍNDICES MODERADOS DE LIQUIDEZ, REVELANDO MÉDIA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS

LIQUIDEZ GERAL	0,05	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,05 em ativos para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ CORRENTE	20,51	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 20,5 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ SECA	0,70	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,7 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,10	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,1 em disponibilidades para cobertura das dívidas.



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2022

R\$

35.447

RECEITA LÍQUIDA

R\$

31.803

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

3.644

LUCRO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 427.865

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 136.449

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 176.428

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.481

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 113.507

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	41.235	36.484	69.326	43.043	45.063	35.447				427.865
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-13.590	-33.299	-28.632	-10.591	-15.209	-38.972	-36.134	0	0				-176.428
Margem de Contribuição	37.803	19.884	24.059	30.644	21.274	30.353	6.909	45.063	35.447				251.437
Despesas Operacionais	-8.302	-8.199	-8.591	-9.192	-16.258	-31.225	-18.664	-4.215	-31.803				-136.449
Resultado não Operacional	-190	-173	-687	-431	0	0	0	0	0				-1.481
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	0	0	0				0
Lucro/Prejuízo	29.311	11.512	14.781	21.021	5.016	-872	-11.755	40.849	3.644				113.507

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



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 SETEMBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	set/22
(+) Faturamento	R\$ 36.338,90
(-) Fornecedor	R\$ 46.857,32
(-) Folha	R\$ 3.507,08
(-) Despesas Fixas	R\$ 26.676,44
(-) Despesas Financeira	R\$ 1.566,80
(=) Resultado Bruto	-R\$ 42.268,74
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 1.711,31
(=) Resultado Líquido	-R\$ 43.980,05
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	-R\$ 43.980,05

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 42,3 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **- R\$ 1,7 mil**;

3

As atividades de caixa em agosto geraram resultado positivo de **R\$ 44 mil**.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP



RESULTADO: A Recuperanda apresenta prejuízo de **-R\$ 142,4 mil** no mês de setembro. No ano, o resultado é negativo de **-R\$ 262,8 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 142,4 mil** no mês de setembro e **-R\$ 259 mil** no acumulado do ano. A pouca diferença para o resultado líquido se explica pelo valor de despesas financeiras e atividades não operacionais.

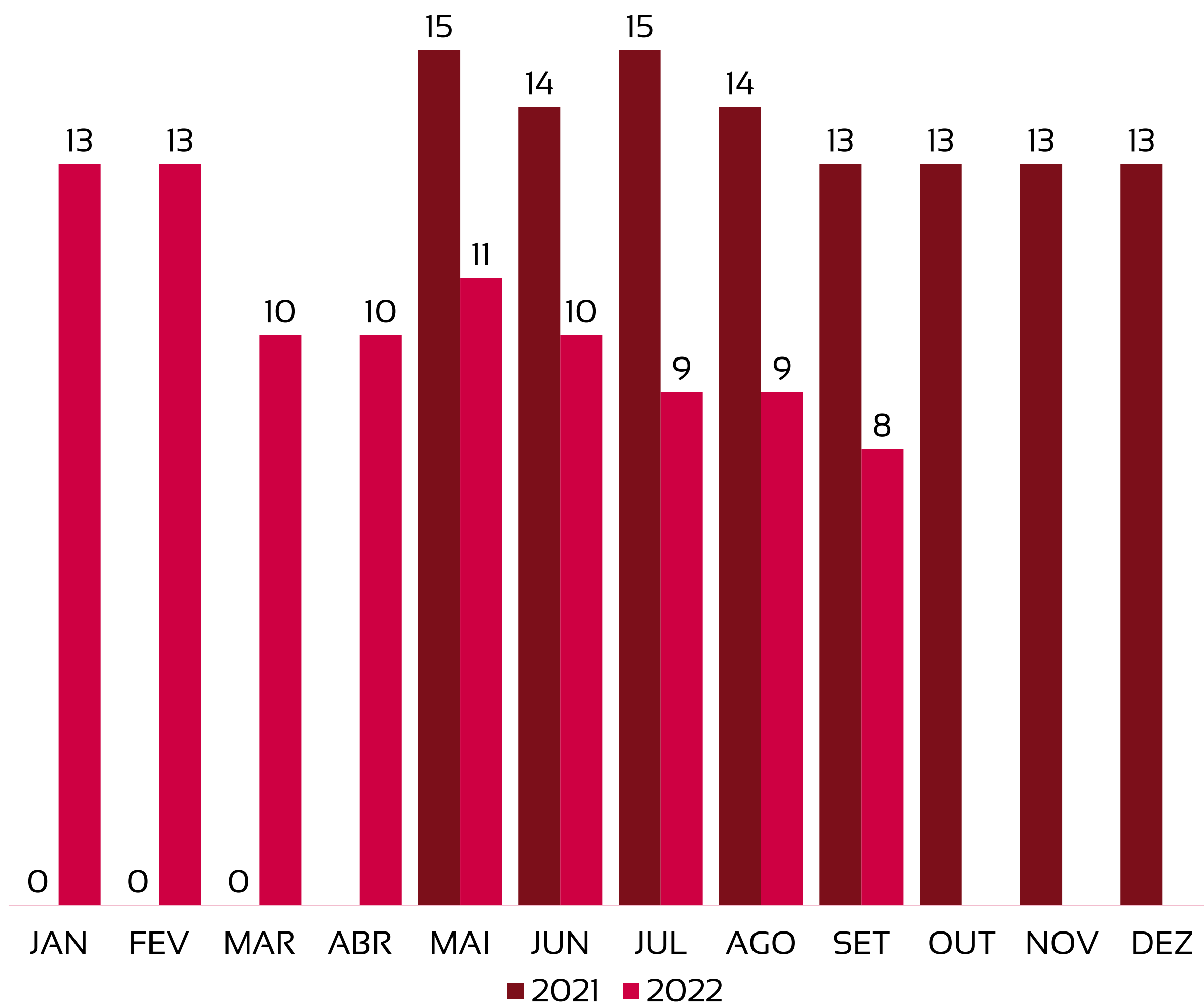
RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 150,6 mil** em setembro, somando **R\$ 1,5 milhão** no ano.

EMPREGOS: Houve uma diminuição no número de colaboradores, passando a possuir 8 empregados e despesa registrada em folha de **R\$ 14,8 mil** no mês.

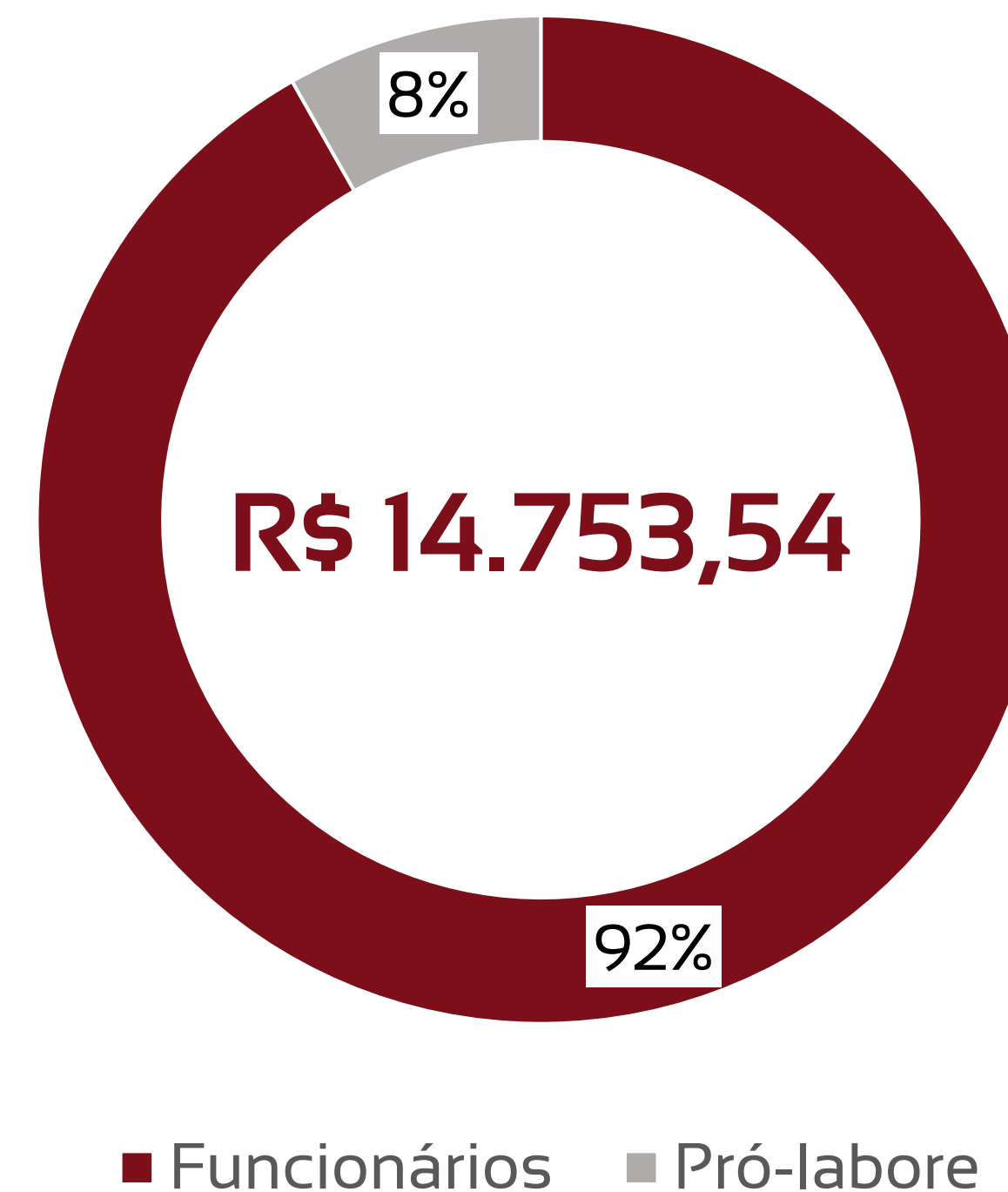
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>35</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>36</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>36</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>39</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>40</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>44</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

A Recuperanda encerra o mês de setembro com um funcionário a menos.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.212,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/22	set/22	VAR %		ago/22	set/22	VAR %
Disponibilidades	4.361	14.345	229%	Imobilizado	3.073	3.725	21%
Tributos	28.717	3	-100%	Depreciações	0	-683	0%
Estoques	4.473.848	4.473.848	0%				
TOTAL	4.506.926	4.488.196	0%	TOTAL	3.073	3.042	-1%

Houve pouca variação entre os meses de agosto e setembro. Assim, as maiores mudanças ocorreram nas seguintes contas:

- Queda de 100% em tributos, equivalente a **-R\$ 28,7 mil;**
- Aumento de disponibilidades, que corresponde a **-R\$ 10 mil.**

	ago/22	set/22	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	4.510.000	4.491.238	0%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
	ago/22	set/22			ago/22	set/22	
Fornecedores	258.676	260.143	1%	Capital Social	115.000	115.000	0%
Obrigações Trabalhistas	15.075	14.977	-1%	Prejuízos acumulados	806.155	496.378	-38%
Obrigações Fiscais	49.510	13.811	-72%				
Parcelamentos e financiamentos	0	38.633	0%				
Conta corrente de sócios	3.265.584	3.552.295	9%				
TOTAL	3.588.845	3.879.859	8%	TOTAL	921.155	611.378	-34%

Também houve pouca variação entre os passivos. Assim, as maiores mudanças ocorreram nas seguintes contas:

- Queda nas obrigações fiscais no valor de **-R\$ 35,7 mil**;
- Queda nos prejuízos acumulados, o que equivale a **-R\$ 309,8 mil**.

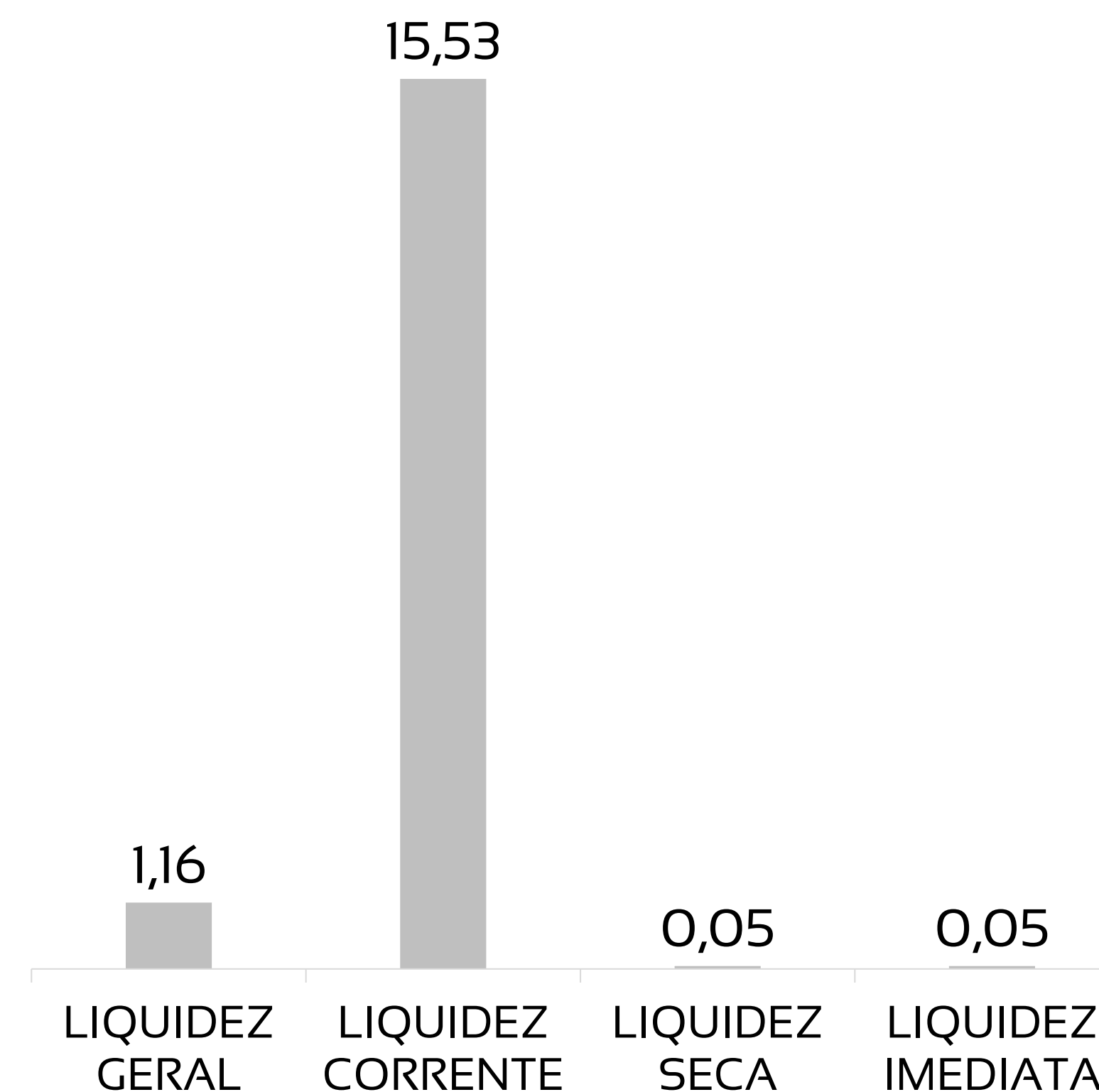
ago/22	set/22	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
4.510.000	4.491.238	0%

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\$ 15.258,48	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 – OS VALORES DO MÊS DE SETEMBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES E REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA, EXCETO LIQUIDEZ IMEDIATA E SECA.

ÍNDICE	SET	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,16	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,2 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	15,53	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 15,5 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,05	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,05 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 SETEMBRO/2022

R\$	150.608	R\$	99.910
RECEITA LÍQUIDA		DESPESAS OPERACIONAIS	
R\$	193.134	R\$	-
CUSTO MERCADORIA VENDIDA		RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO	
R\$	142.436		
PREJUÍZO LÍQUIDO			

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 1.505.073

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 534.721

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.237.183

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 4.048

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 262.783

PREJUÍZO LÍQUIDO

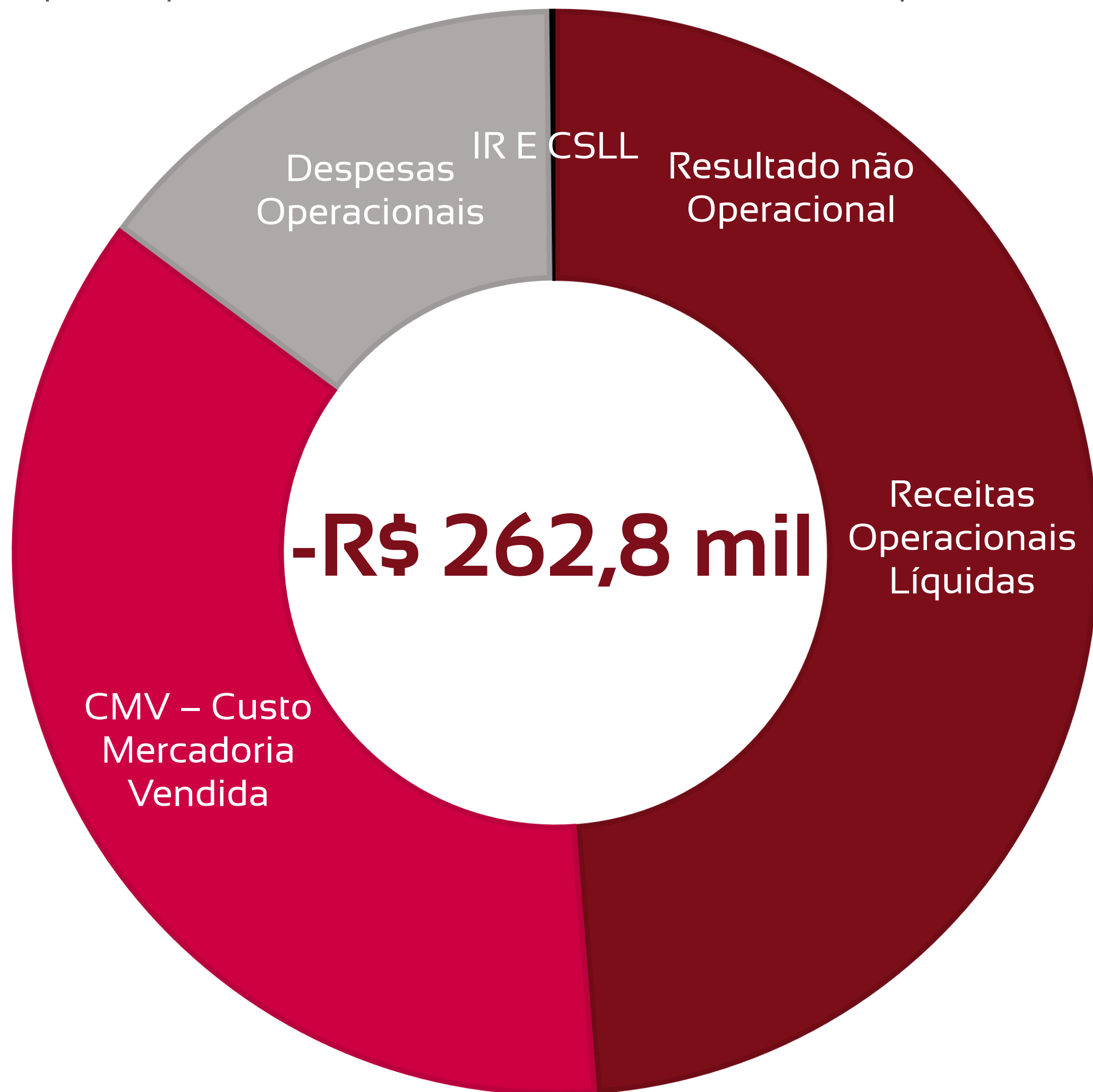
DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	132.447	153.195	156.452	160.664	172.486	279.939	145.856	153.427	150.608				1.505.073
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-99.567	-115.592	-118.258	-121.383	-116.249	-185.497	-140.450	-147.053	-193.134				-1.237.183
Margem de Contribuição	32.880	37.603	38.194	39.281	56.237	94.442	5.406	6.373	-42.525				267.890
Despesas Operacionais	-29.919	-30.077	-31.181	-23.928	-51.200	-167.479	-27.002	-74.026	-99.910				-534.721
Resultado não Operacional	1.921	542	421	1.164	0	0	0	0	0				4.048
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	0	0	0				0
Lucro/Prejuízo	4.882	8.068	7.434	16.517	5.037	-73.036	-21.597	-67.653	-142.436				-262.783

O prejuízo da Recuperanda somente em setembro (R\$ 142 mil) foi maior do que o prejuízo acumulado como um todo até agosto (R\$ 120 mil).

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



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 SETEMBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	set/22
(+) Faturamento	R\$ 193.133,73
(-) Fornecedor	R\$ 361.132,43
(-) Folha	R\$ 27.086,68
(-) Despesas Fixas	R\$ 70.220,97
(-) Despesas Financeira	R\$ 1.379,76
(=) Resultado Bruto	-R\$ 266.686,11
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 0,00
(=) Resultado Líquido	-R\$ 266.686,11
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 13.811,29
(=) Resultado periodo	-R\$ 280.497,40

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 266,7 mil;

2

A Recuperanda não arcou com despesas de impostos;

3

As atividades de caixa em setembro geraram resultado negativo de -R\$ 280,5 mil.



Adm Judicial

RMA SETEMBRO/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