

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

DEZEMBRO 2020

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

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

Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, essa Administradora Judicial nomeada, apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **dezembro de 2020**, 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

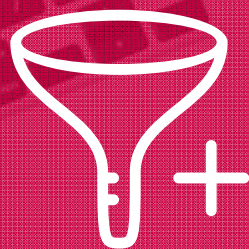
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 2 mil** no mês de dezembro, impulsionado por alta nas vendas. No ano, o resultado ainda é negativo, no valor de **-R\$ 293,00**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 42 mil** no mês de dezembro e **R\$ 155 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras e impostos, no patamar de R\$ 155 mil em 2020.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 343 mil** em dezembro e é de **R\$ 2,6 mil** no ano, apresentando alta de 17% em relação ao mês anterior.

EMPREGOS: Com 8 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 13 mil** no mês.



DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Demonstração de fluxo de caixa (DFC) gerencial da empresa

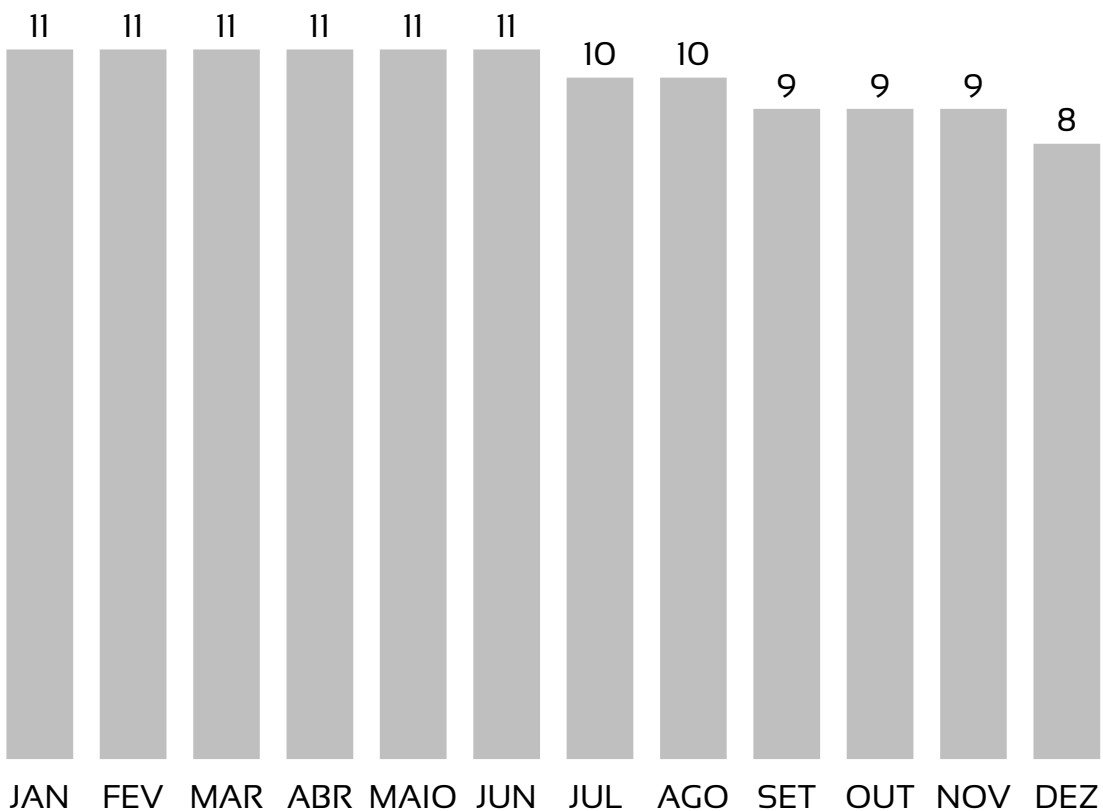


ÍNDICE

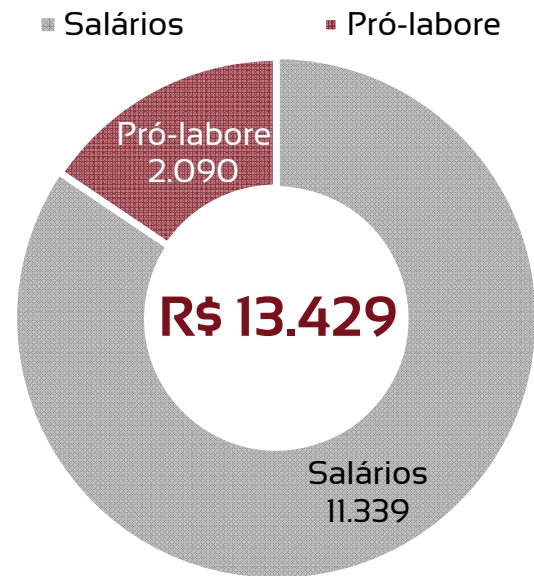
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda apresenta diminuição de 1 funcionário no mês de dezembro, encerrando o período com 8 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:



SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
JOSÉ ROBÉRIO MARQUES	GERENTE ADM	1.045,00
BARBARA MONTE MARQUES	GERENTE ADM	1.045,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			VAR %	NÃO CIRCULANTE			VAR %
	nov/20	dez/20			nov/20	dez/20	
Disponibilidades	171.757	142.660	-17%	Imobilizado	88.601	88.601	0%
Valores a Receber	300.332	500.356	67%	Depreciações	-58.128	-64.703	11%
Estoques	2.043.470	1.923.398	-6%				
Impostos a recuperar	128.421	128.481	0%				
TOTAL	2.643.980	2.694.895	2%	TOTAL	30.472	23.898	-22%

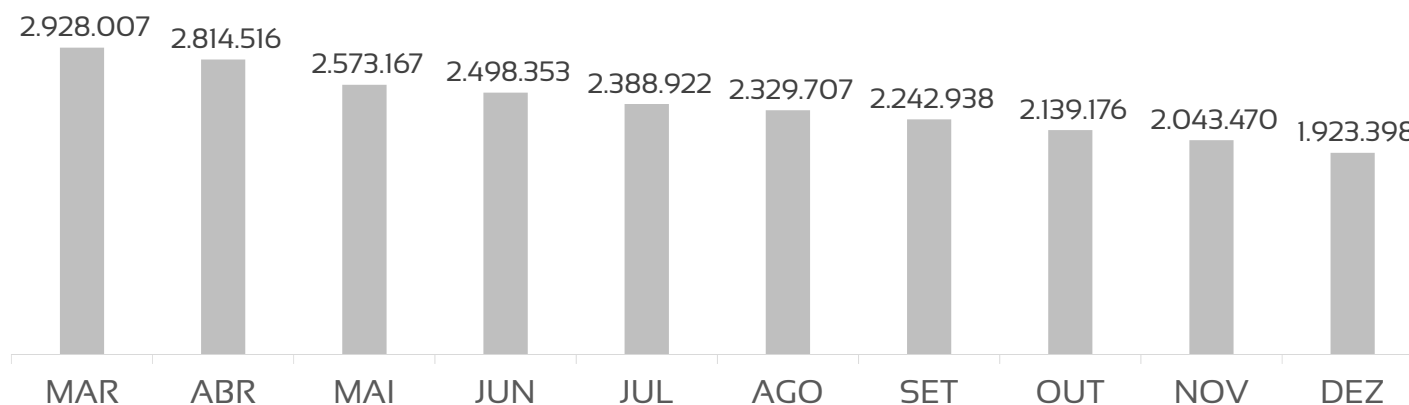
nov/20	dez/20	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
2.674.452	2.718.793	1,7%

Houve aumento de **1,7%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 67% nos valores a receber, representando R\$ 200 mil em valores absolutos;
- Queda de -6% nos estoques, representando -R\$ 120 mil.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	nov/20	dez/20	VAR %		nov/20	dez/20	VAR %
Fornecedores	76.087	85.218	12%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	10.356	9.778	-6%	Prejuízos acumulados	57.121	59.337	4%
Tributos Trabalhistas	14.650	14.228	-3%				
Obrigações Fiscais	16.512	34.770	111%				
Empréstimos CP	2.137.770	2.157.537	1%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	261.957	257.924	-2%				
TOTAL	2.517.331	2.559.455	1,7%	TOTAL	157.121	159.337	1,4%

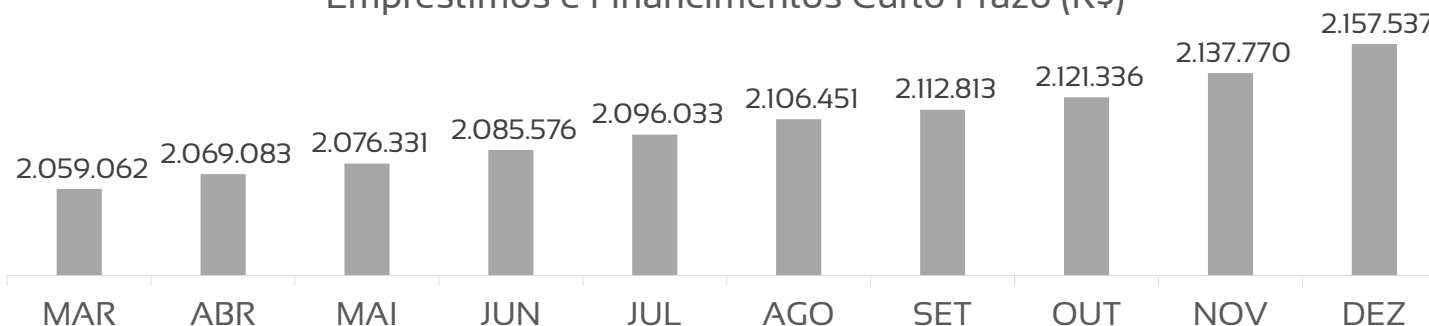
nov/20	dez/20	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
2.674.452	2.718.793	1,7%

Houve aumento de **1,7%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de R\$ 19 mil em empréstimos CP;
- Aumento de R\$ 18 mil na conta de obrigações fiscais.

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)

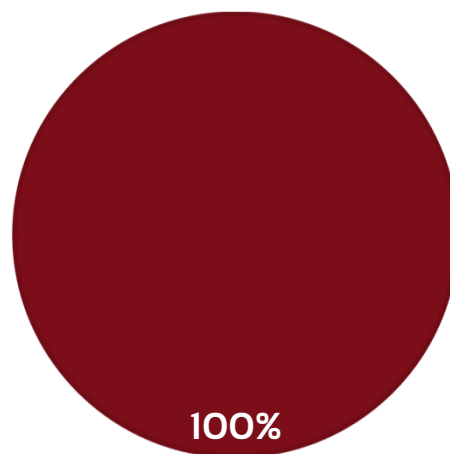


PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO: A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 292,6 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 292.693,82	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 257.924,00	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.032,53	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

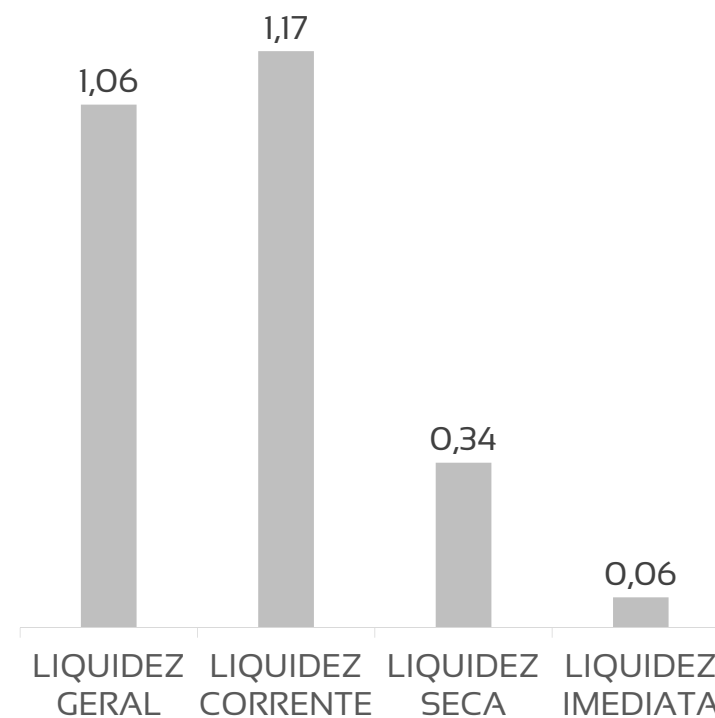
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE DEZEMBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ GERAL E CORRENTE, PORÉM, AO DESCONTAR OS ESTOQUES E CONSIDERANDO APENAS AS DISPONIBILIDADES, RESPECTIVAMENTE, OS ÍNDICES DE LIQUIDEZ SECA E IMEDIATA APRESENTAM BAIXO PODER DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA

	DEZ/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,06	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,06 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,17	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,17 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\$ 0,34 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,06	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,06 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO DEZEMBRO/2020**R\$ 343.383**

RECEITA BRUTA

R\$ 55.823

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 245.128

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 40.200

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 2.232

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2020**R\$ 2.626.036**

RECEITA BRUTA

R\$ 466.759DESPESAS OPERACIONAIS (INCLUI
IMPOSTOS)**R\$ 2.004.022**

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 155.548RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL**R\$ 293**

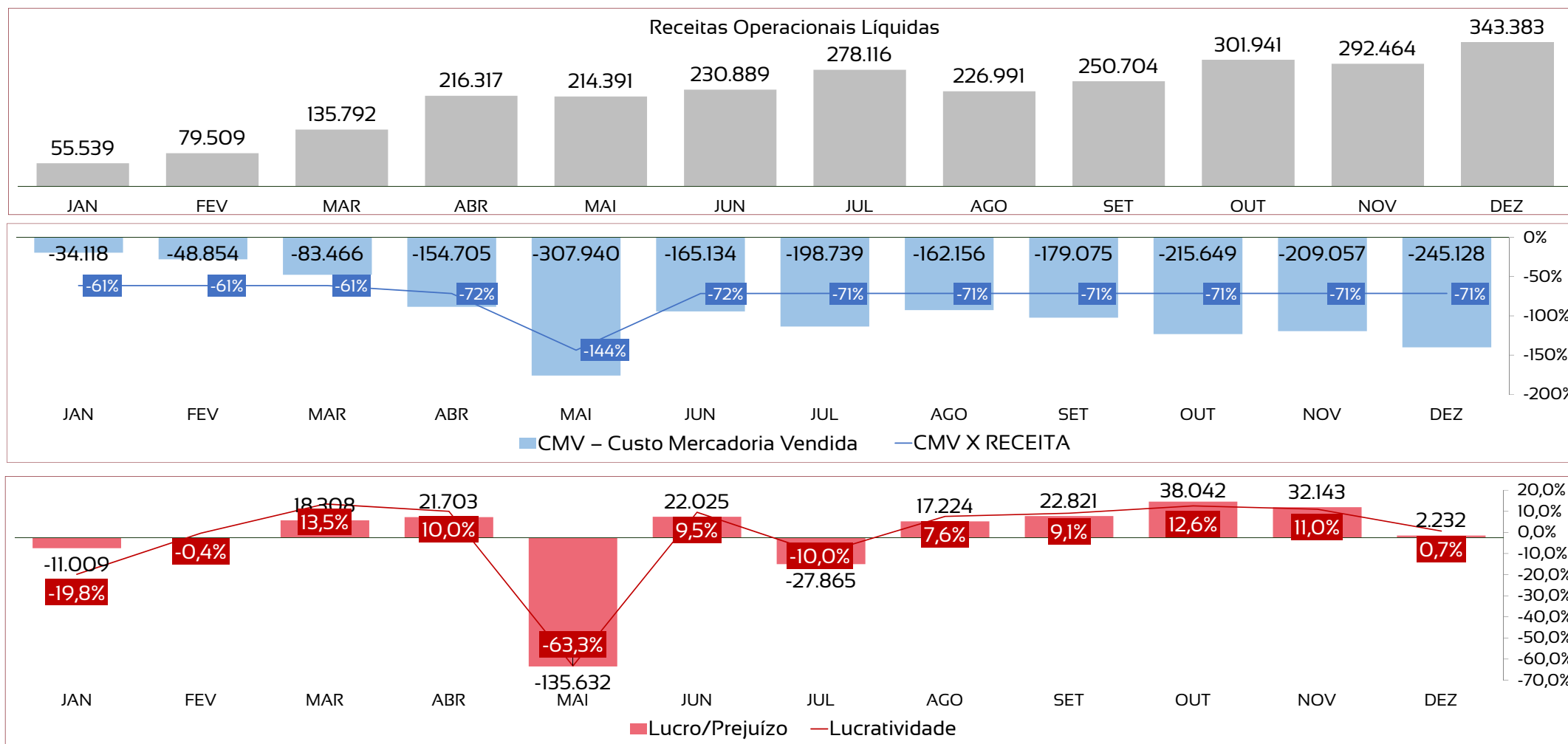
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

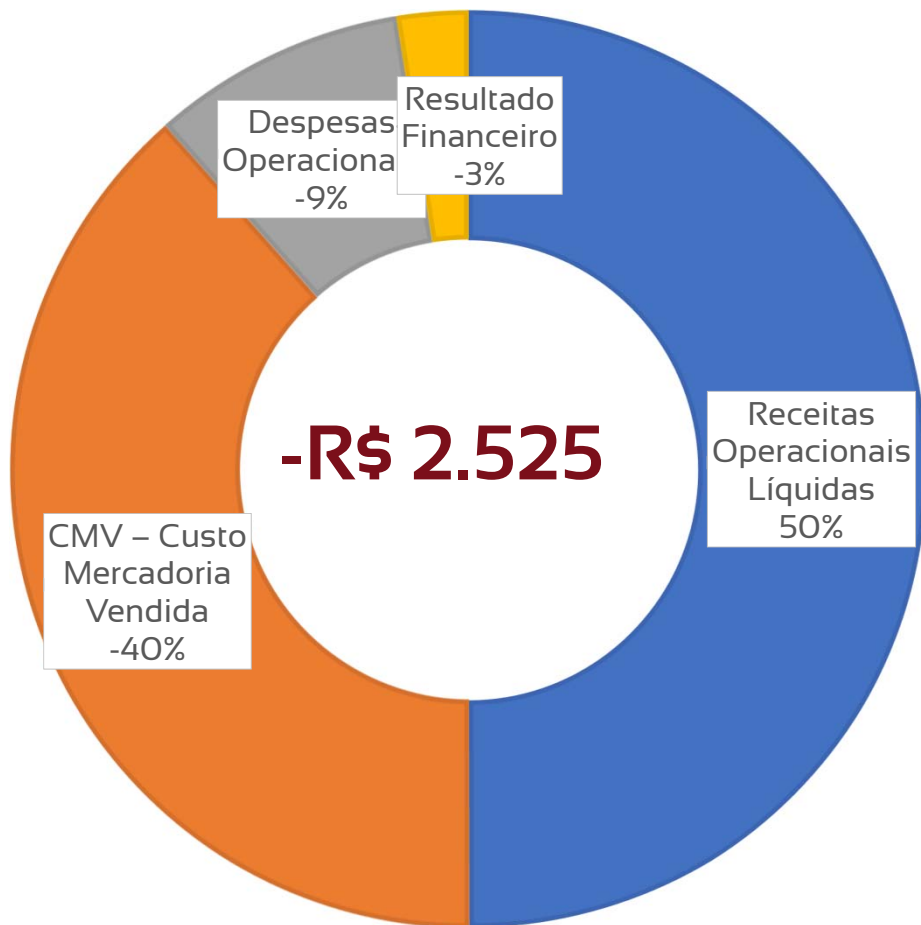
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Dez	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	55.539	79.509	135.792	216.317	214.391	230.889	278.116	226.991	250.704	301.941	292.464	343.383	2.626.036
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-34.118	-48.854	-83.466	-154.705	-307.940	-165.134	-198.739	-162.156	-179.075	-215.649	-209.057	-245.128	-2.004.022
Margem de Contribuição	21.421	30.655	52.326	61.612	-93.549	65.755	79.377	64.835	71.629	86.292	83.407	98.254	622.014
Despesas Operacionais	-25.389	-23.382	-25.855	-30.258	-34.968	-36.875	-65.590	-38.221	-53.131	-41.547	-35.721	-55.823	-466.759
Resultado não Operacional	-7.041	-7.557	-8.163	-9.651	-7.115	-6.855	-41.652	-9.390	4.323	-6.703	-15.544	-40.200	-155.548
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Lucro/Prejuízo	-11.009	-284	18.308	21.703	-135.632	22.025	-27.865	17.224	22.821	38.042	32.143	2.232	-293

DRE – RECEITAS E CUSTOS APRESENTARAM AUMENTO DE 17% EM DEZEMBRO, AS DESPESAS AUMENTARAM 56%, REGISTRANDO RESULTADO POSITIVO PELO TERCEIRO MÊS CONSECUTIVO, PORÉM EM MENOR VALOR



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2020

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



1

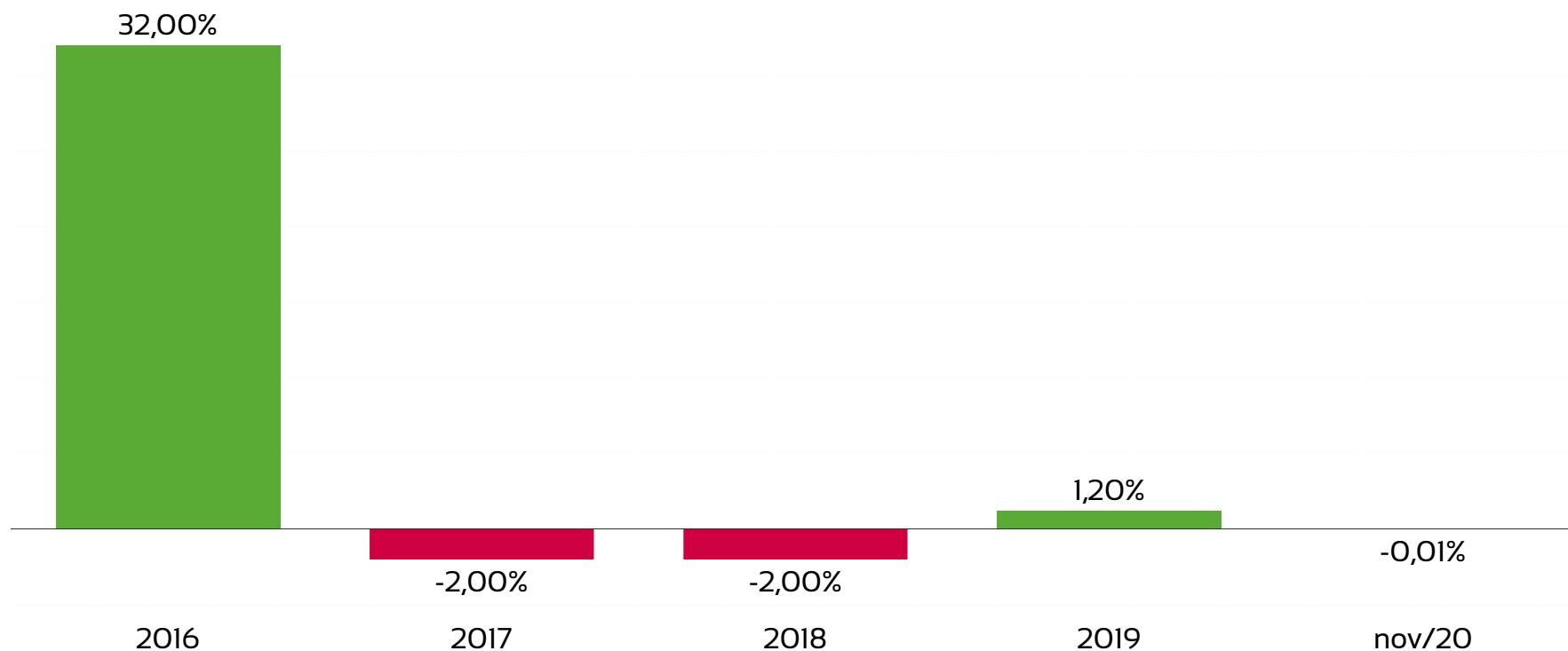
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados.

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 não retomou os mesmos patamares nos exercícios seguintes.



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Observando-se o ano mais lucrativo da série (2016), nota-se que a média mensal de receitas era de patamar acima de R\$ 789 mil, enquanto nos anos seguintes, tal média reduziu para R\$ 410 mil e chegou a R\$ 218 mil em 2020. Neste contexto de redução do volume faturado, destaca-se que o fluxo de dispêndios não foi reduzido em semelhante proporção.

INDICADORES	2016	2017	2018	2019	2020
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	2.626.036
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,2%	-0,01%



Adm Judicial

**RMA
DEZEMBRO/2020**

**EMPÓRIO E MERCEARIA BEN
HUR LTDA EPP**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br