

**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 dezembro de 2021.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 25 de fevereiro 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

DEZEMBRO 2021

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 2021**, 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 dezembro. Em 2021, o resultado acumulado permanece zerado.

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

RECEITAS: Em 2021, há incorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 46,0 mil** no mês de dezembro, impulsionado pela queda de custos. No ano, o resultado é de **RS 938,5 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 43,7 mil** no mês de dezembro e **R\$ 835,7 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\$ 330,7 mil** em dezembro, somando **R\$ 3,6 milhões** no ano, apresentando aumento de **11,0%** em relação ao mês anterior.

EMPREGOS: Com 6 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 10,6 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em dezembro geraram resultado positivo de **R\$ 49,0 mil**.

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

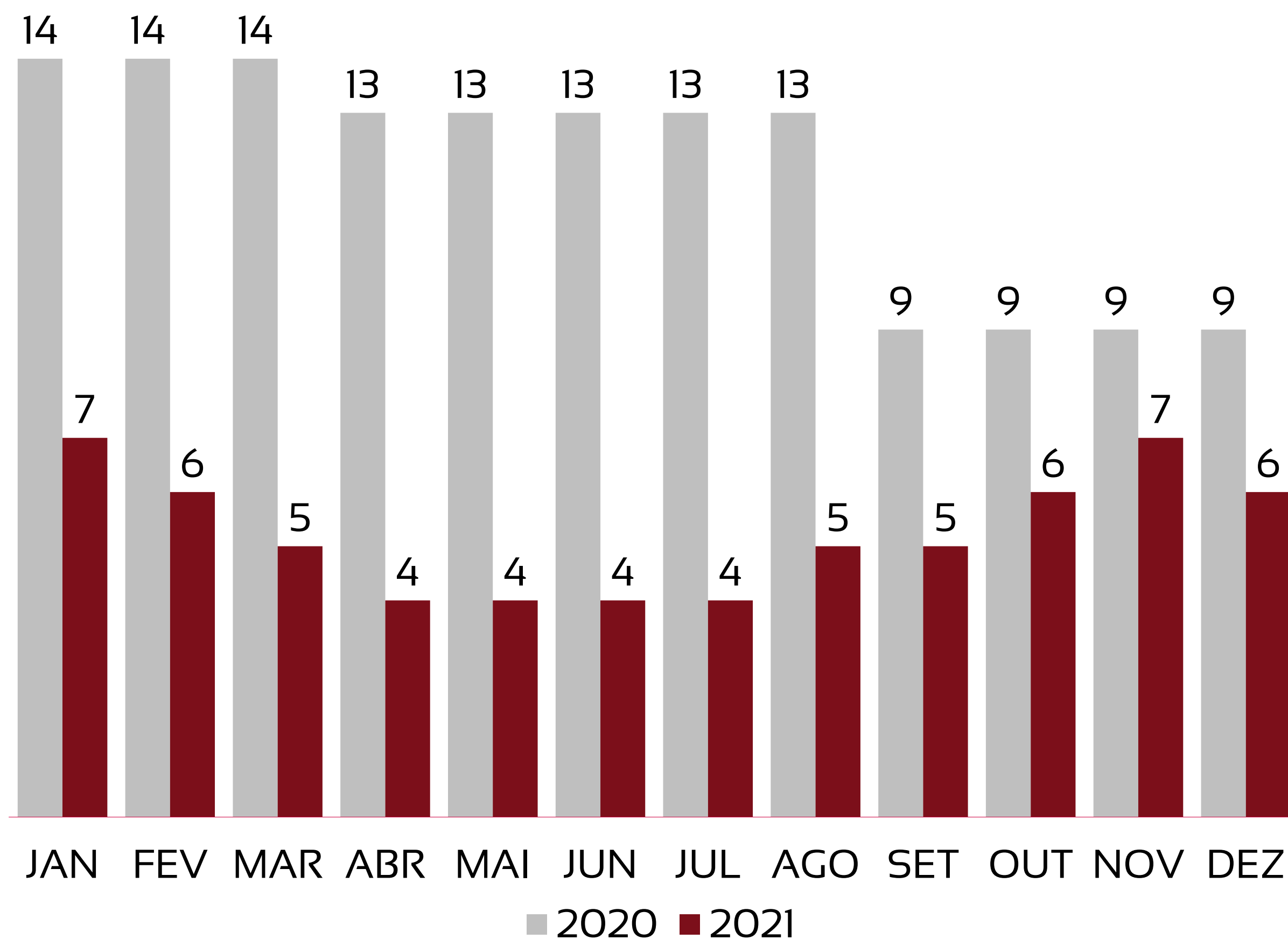
DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: A Recuperanda efetuou o pagamento da remuneração mensal da Administradora Judicial, conforme nota fiscal 223.



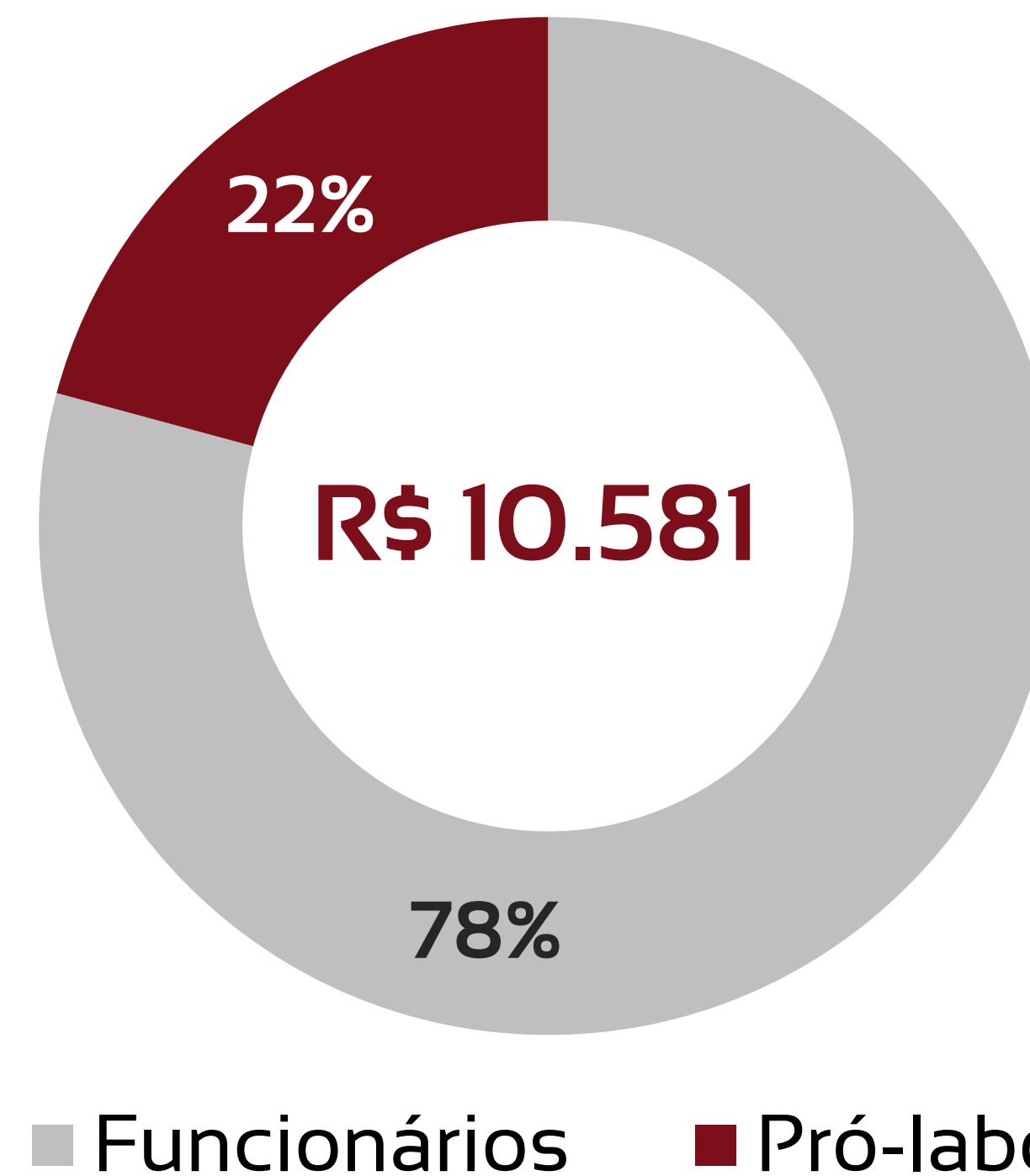
1 <u>Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
2 <u>Informações financeiras</u>	<u>06</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>17</u>
3 <u>Condições 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 dezembro, encerrando o período com 6 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.100,00
Barbara Monte Marques	Gerente ADM	1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

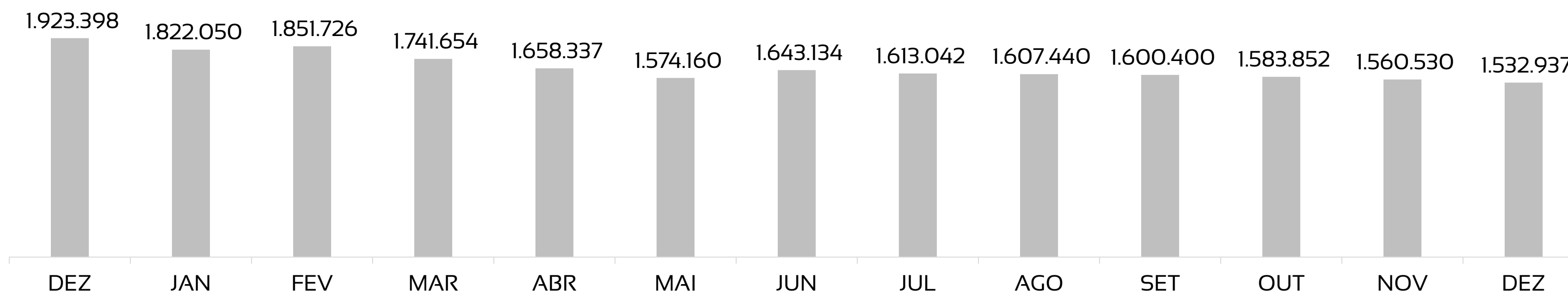
CIRCULANTE	Var %			NÃO CIRCULANTE	Var %		
	nov/21	dez/21	Var %		nov/21	dez/21	Var %
Disponibilidades	1.519.146	1.589.156	4,6%	Imobilizado	93.529	93.529	0,0%
Valores a Receber	304.062	337.359	11,0%	Depreciações	-64.703	-73.116	-13,0%
Estoques	1.560.530	1.532.937	-1,8%				
Impostos a recuperar	137.583	139.406	1,3%				
TOTAL	3.521.320	3.598.859	2,2%	TOTAL	28.826	20.413	-29,2%

nov/21	dez/21	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
3.550.146	3.619.271	1,9%

Houve aumento de **1,9%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem na conta do ativo :
 -Redução de **13,0%** em depreciações, o que equivale a - **R\$ 8,4 mil** em valores absolutos;
 -Aumento de **11,0%** em clientes, representando **R\$ 33,3 mil**.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	nov/21	dez/21	VAR %
Fornecedores	213.899	246.908	15,4%
Obrigações Trabalhistas	7.895	8.381	6,2%
Tributos Trabalhistas	13.323	13.592	2,0%
Obrigações Fiscais	11.702	26.524	126,7%
Empréstimos CP	2.023.223	2.023.223	0,0%
Parcelamentos e Financiamentos LP	220.051	215.881	-1,9%
TOTAL	2.490.093	2.534.509	1,8%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PASSIVO + PL		
	nov/21	dez/21	VAR %
Capital Social	100.000	100.000	0,0%
Prejuízos acumulados	911.707	911.707	0,0%
TOTAL	1.011.707	1.011.707	0,0%

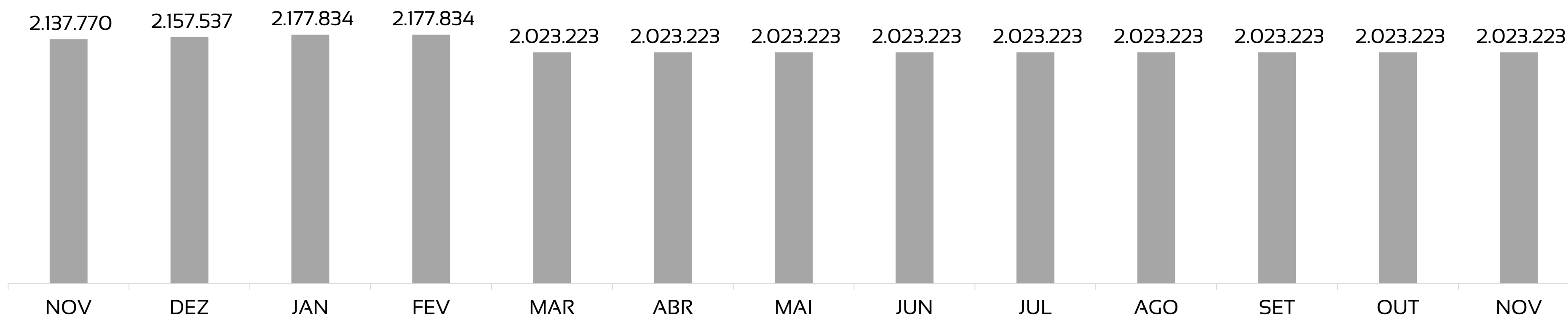
nov/21	dez/21	VAR %	
PASSIVO + PL	3.501.800	3.546.216	1,3%

Houve aumento de **1,3%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de **126,7%** em Obrigações fiscais, equivalente a **R\$ 14,8 mil** em valores absolutos
- Acréscimo de **15,4%** na conta fornecedores, correspondendo a **R\$ 33,0 mil**.

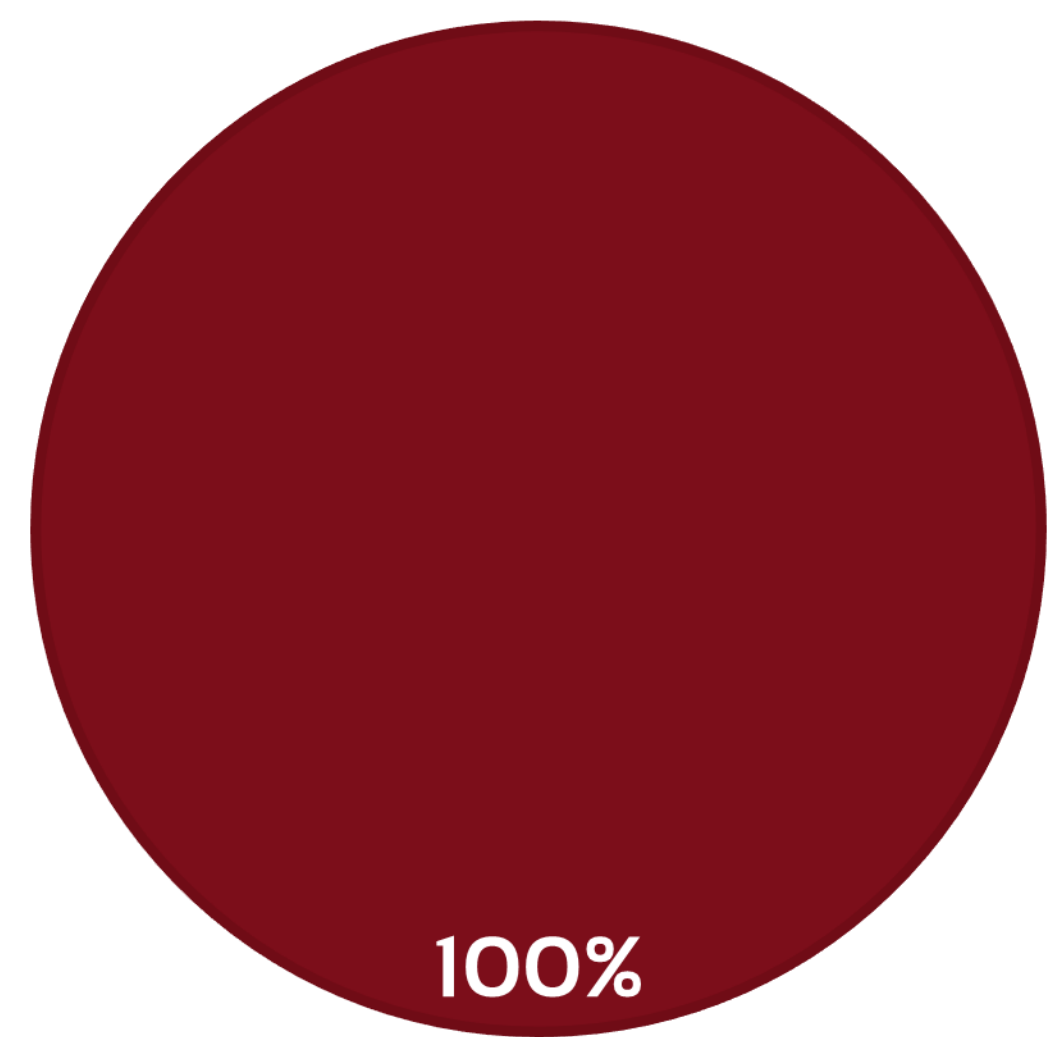
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 243,3 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

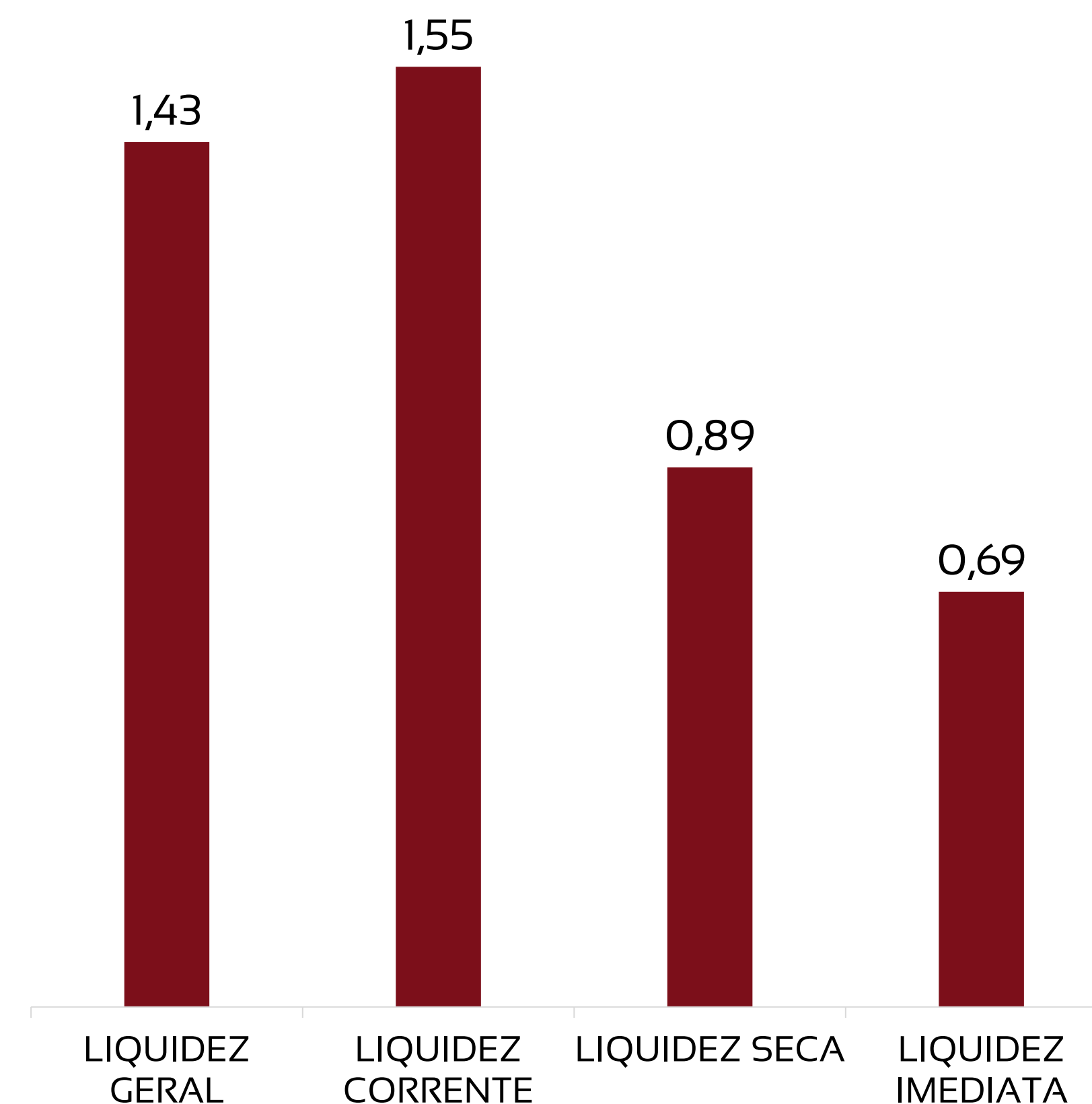
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 243.252,71	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 216.728,57	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.169,69	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

TRIBUTOS EM ABERTO
 ■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



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

ÍNDICE	Dezembro	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,43	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,43 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,55	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,55 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,89	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,89 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,69	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,69 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO DEZEMBRO/2021

R\$

330.689

RECEITA LÍQUIDA

R\$

50.821

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

236.151

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

2.365

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

46.081

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 3.640.367

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 414.537

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2.390.152

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 102.914

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 938.592

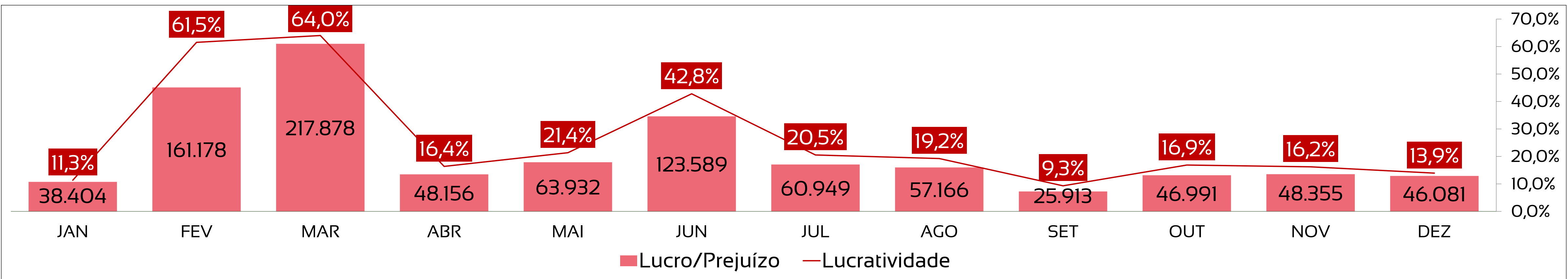
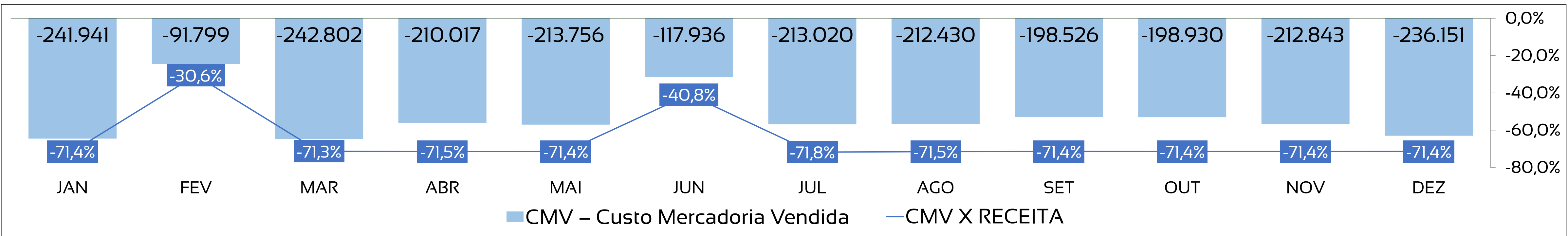
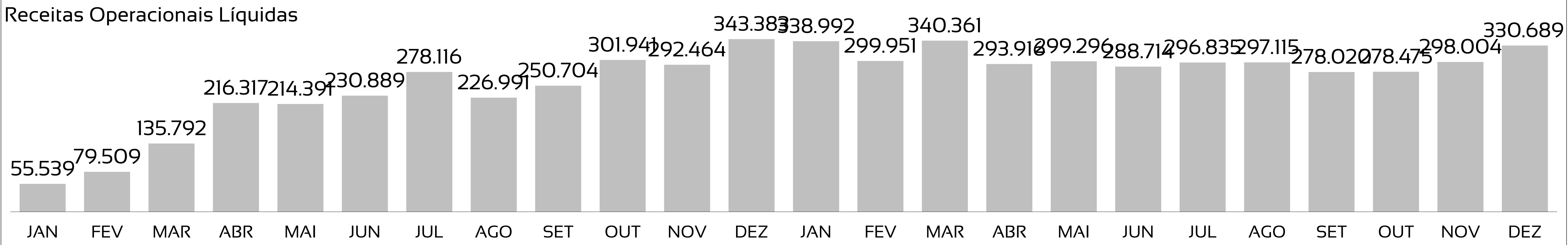
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDA

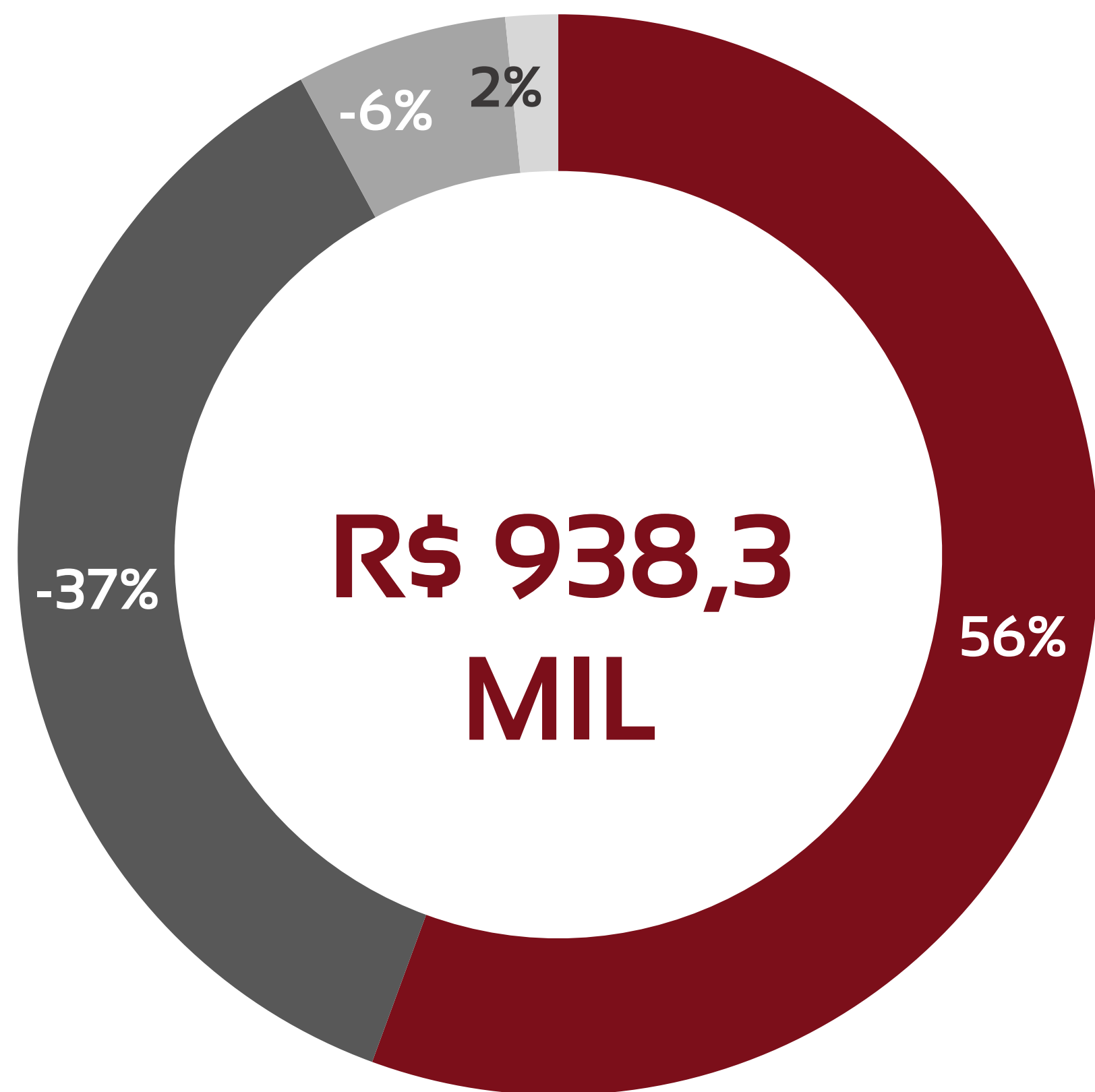
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	338.992	299.951	340.361	293.916	299.296	288.714	296.835	297.115	278.020	278.475	298.004	278.475	3.640.367
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-241.941	-91.799	-242.802	-210.017	-213.756	-117.936	-213.020	-212.430	-198.526	-198.930	-212.843	-198.930	-2.390.152
Margem de Contribuição	97.051	208.152	97.558	83.899	85.540	170.778	83.815	84.685	79.494	79.545	85.161	79.545	1.250.215
Despesas Operacionais	-37.426	-25.372	-41.026	-36.460	-26.442	-28.594	-28.860	-30.017	-35.956	-33.811	-39.754	-33.811	-414.537
Resultado não Operacional	-21.222	1.789	161.346	716	4.834	-18.595	5.993	2.498	-17.625	1.257	2.949	1.257	102.914
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo	38.404	184.569	217.878	48.156	63.932	123.589	60.949	57.166	25.913	46.991	48.355	46.991	938.592

DRE – RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 11,0% EM DEZEMBRO ASSIM COMO OS CUSTOS, MANTENDO A PROPORCIONALIDADE EM RELAÇÃO A RECEITA, PORÉM, A LUCRATIVIDADE DIMINUIU



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 25/02/2022 às 14:38, sob o número WJMJ22402893400. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastaadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0028092-81.2020.8.26.0100 e código C769C76.

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021



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

1

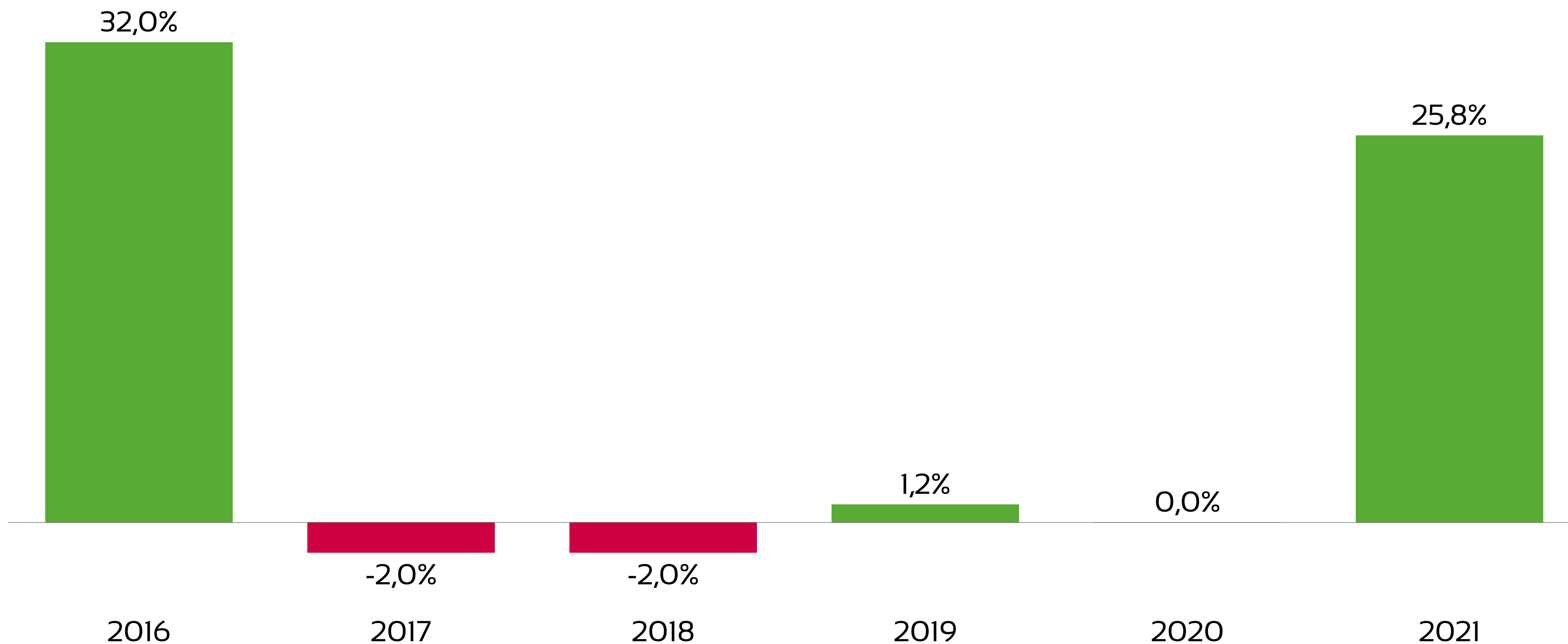
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

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. 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\$ 303,4 mil em 2021. 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
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	2.626.036	3.640.368
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-2.804.690
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	938.591
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	25,8%

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	dez/21
(+) Faturamento	R\$ 337.359,14
(-) Fornecedor	R\$ 209.612,64
(-) Folha	R\$ 26.268,62
(-) Despesas Fixas	R\$ 24.552,27
(-) Despesas Financeira	R\$ 107,52
(=) Resultado Bruto	R\$ 76.818,09
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 6.670,57
(=) Resultado Líquido	R\$ 70.147,52
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 21.103,83
(=) Resultado periodo	R\$ 49.043,69

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 76,8 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 6,7 mil;

3

As atividades de caixa em dezembro geraram resultado positivo de R\$ 49,0 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 ATÉ DEZEMBRO	VALOR PAGO	%
CLASSE III	05/03/2021	R\$ 1.094.300,05	R\$ 10.941,04	1%



Até o mês de dezembro de 2021, 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.

SUMÁRIO EXECUTIVO

LANCHES BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 35,0 mil** no mês de dezembro. No ano, o resultado é de **-R\$ 304,2 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 35,2 mil** no mês de dezembro e **-R\$ 302,7 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\$ 70,0 mil** em dezembro, somando **R\$ 385,7 mil** no ano.

EMPREGOS: Com 1 empregado, a despesa registrada em folha é de **R\$ 2,5 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em dezembro geraram resultado positivo de **R\$ 36,3 mil**.

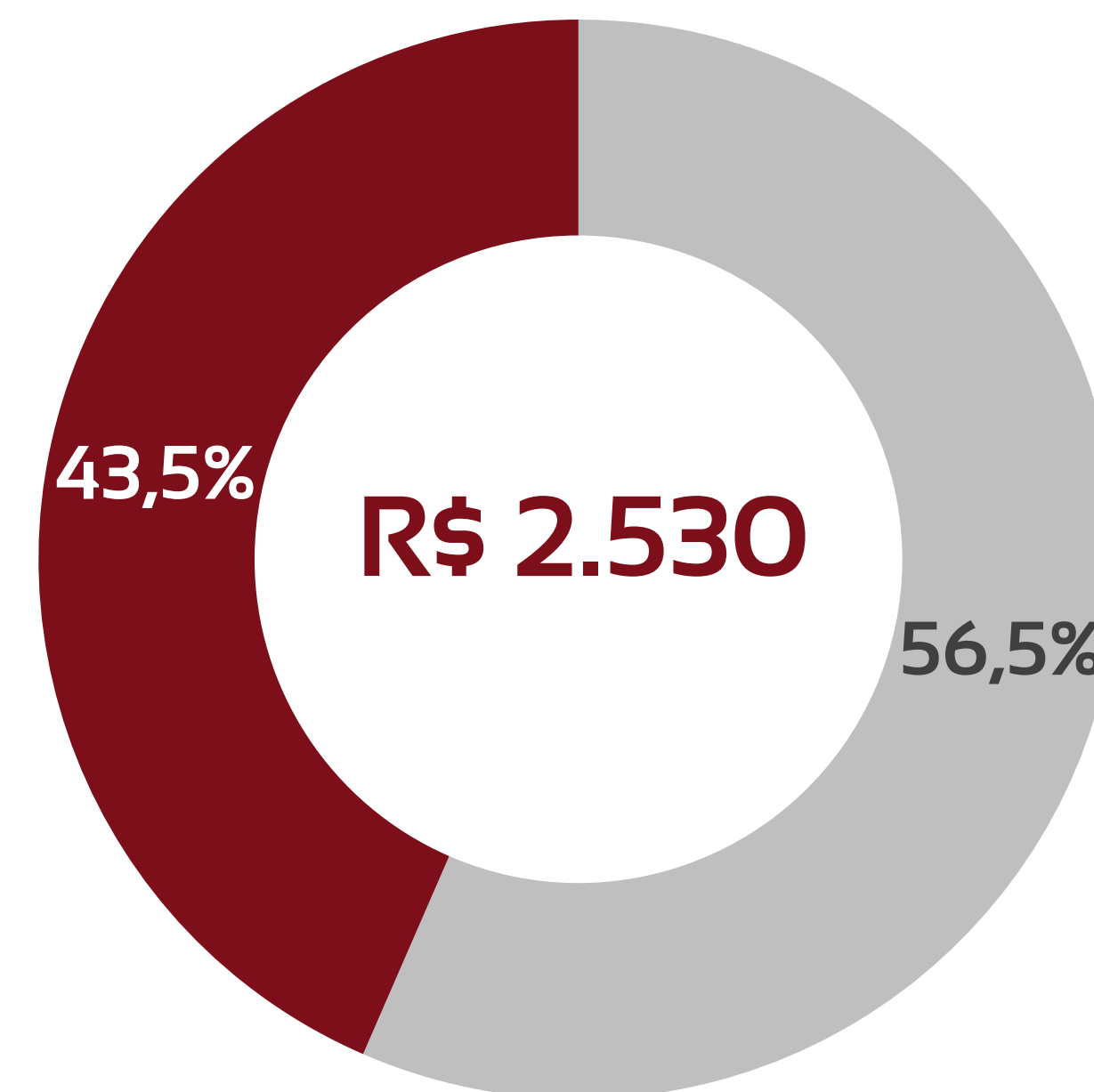
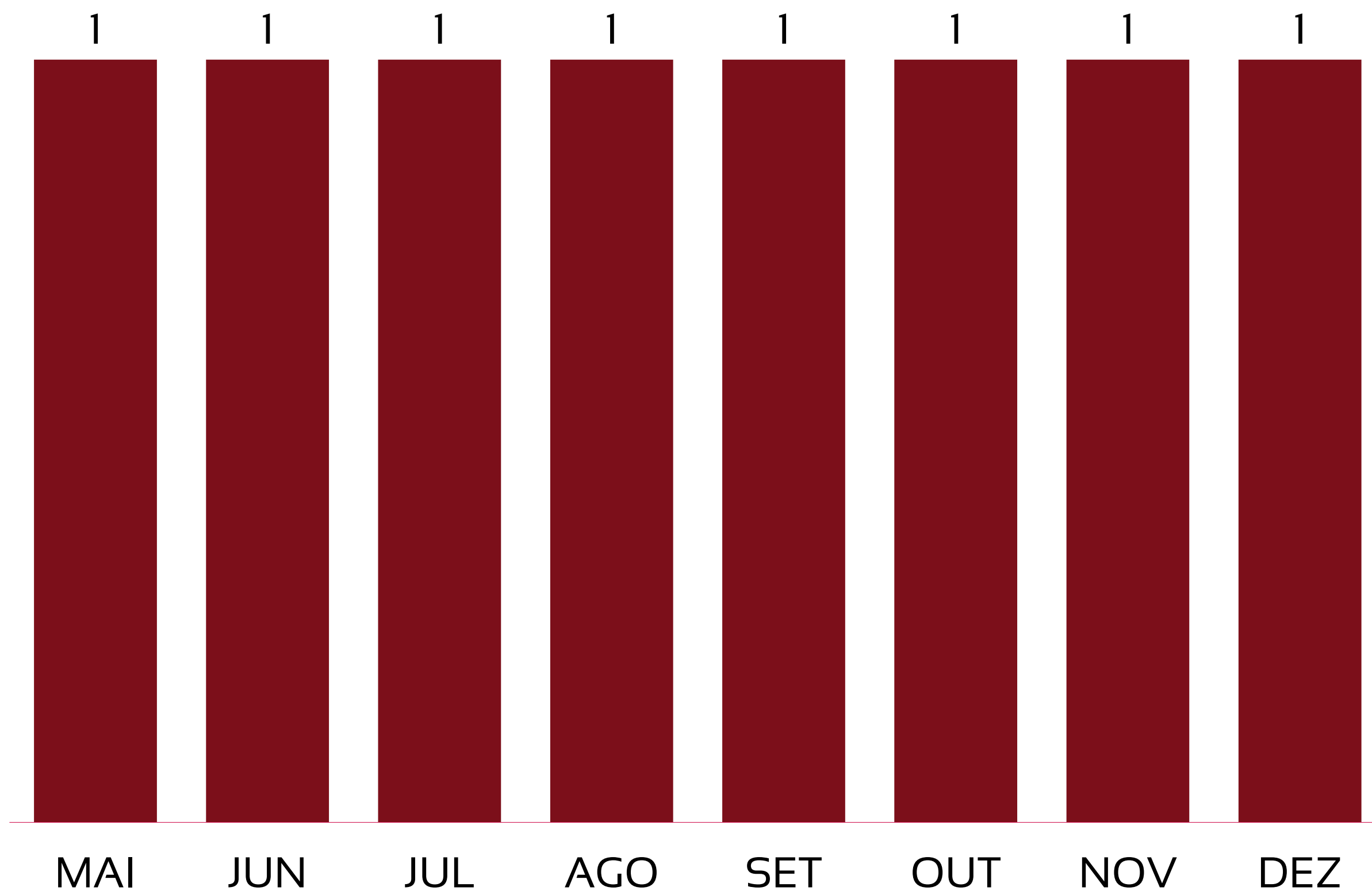


1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>26</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>27</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>32</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

TOTAL DA FOLHA:

Recuperanda encerra o mês de dezembro sem alterações em folha de pagamento, totalizando 1 colaborador.



■ Funcionários ■ Pró-labore

SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
ANTONIO TEIXEIRA SOUSA	GERENTE ADM	1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			
	nov/21	dez/21	VAR %
Disponibilidades	9.644	7.222	-25,1%
Valores a Receber	1.399	1.174	-16,1%
Estoques	11.629	10.286	-11,6%
Valores a recuperar	970	157	-83,8%
TOTAL	23.643	18.839	-20,3%

NÃO CIRCULANTE			
	nov/21	dez/21	VAR %
Imobilizado	11.525	11.525	0,0%
Depreciações	-11.111	-11.111	0,0%
TOTAL	414	414	0,0%

Houve queda de **20,0%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

-Queda de **25,1%** em disponibilidades, - **R\$ 2,4 mil** em valores absolutos.

	nov/21	dez/21	
TOTAL EM ATIVOS	24.057	19.253	-20,0%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

	PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	nov/21	dez/21	VAR %		nov/21	dez/21	VAR %
Fornecedores	-	-	0,0%	Capital Social	100.000	100.000	0,0%
Obrigações Trabalhistas	1.431	1.431	0,0%	Prejuízos acumulados	-2.418.733	-2.413.360	-0,2%
Tributos Trabalhistas	446	446	0,0%				
Obrigações Fiscais	2.389	2.594	8,6%				
Conta corrente de socios	2.308.066	2.268.066	-1,7%				
TOTAL	2.312.331	2.272.537	-1,7%	TOTAL	-2.318.733	-2.313.360	-0,2%

Houve queda de **537,7%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

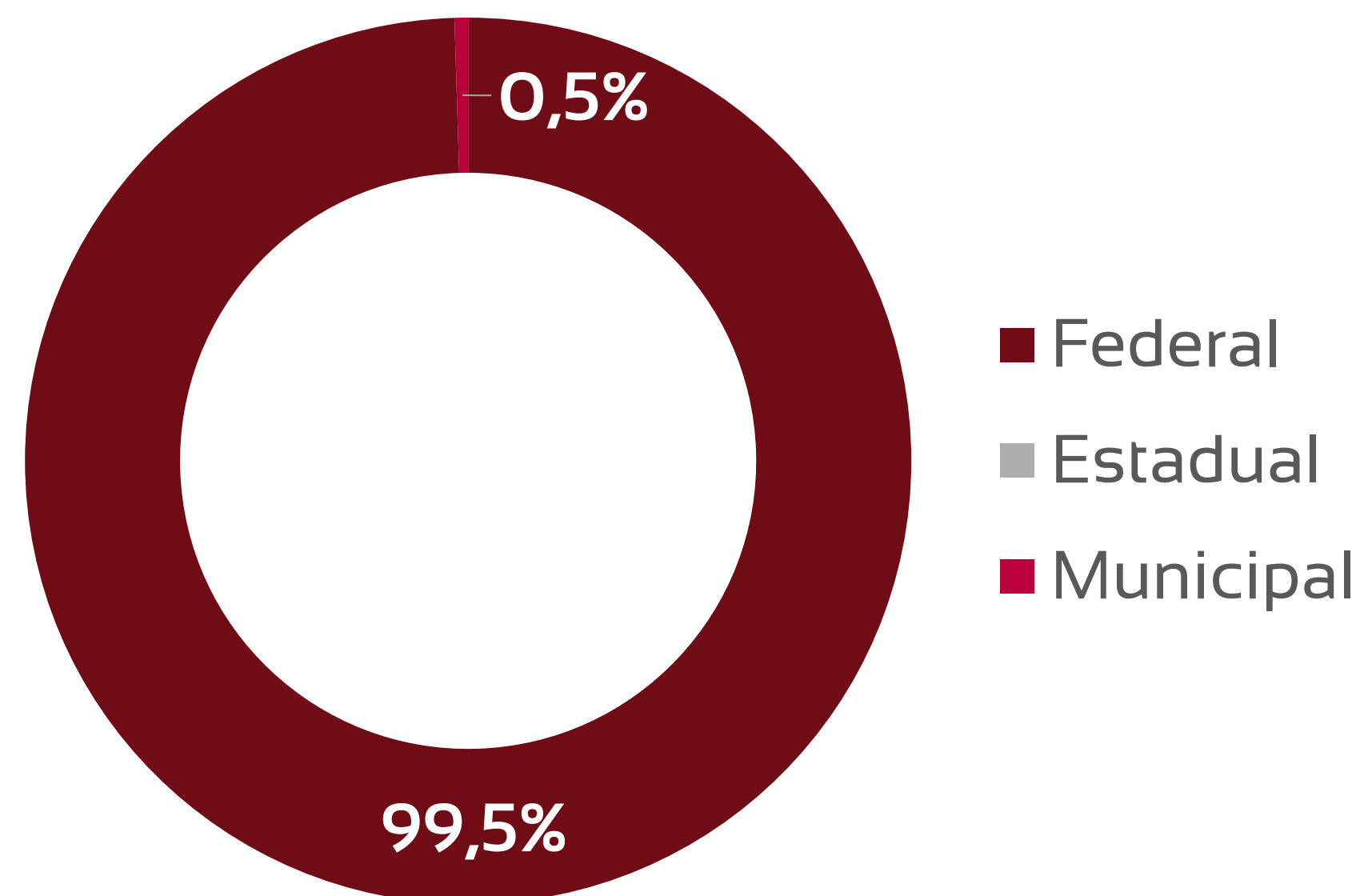
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de **8,6%** em obrigações fiscais
- Queda de **1,7%** nas contas correntes dos sócios.

	nov/21	dez/21	
	PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
	-6.401	-40.823	537,7%

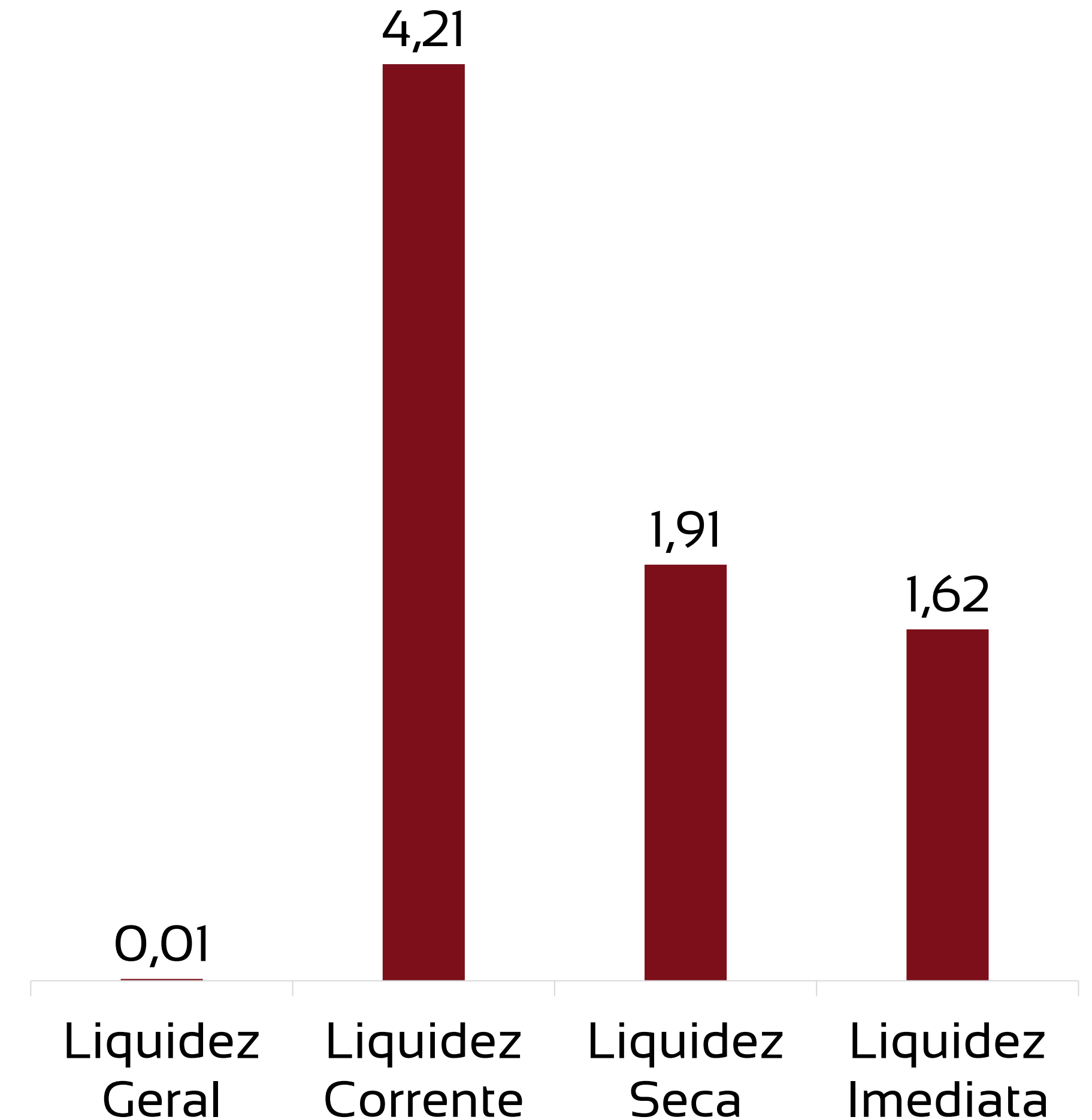
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 3.040,37 EM DÍVIDAS FISCAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.025,37	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 – RECUPERANDA APRESENTA BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, REVELANDO A CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS, APENAS SE CONSIDERADOS OS PASSIVOS DE CURTO PRAZO, DESPREZANDO A DÍVIDA COM SÓCIOS

	DEZEMBRO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,01 em ativos para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ CORRENTE	4,21	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 4,21 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ SECA	1,91	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,91 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ IMEDIATA	1,62	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,62 em disponibilidades para cobertura das dívidas.



DRE - RESULTADO DEZEMBRO/2021

R\$

70.047

RECEITA LÍQUIDA

R\$

9.027

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

25.838

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

191

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

34.990

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$**315.701**

RECEITA LÍQUIDA

R\$**196.003**

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$**457.625**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$**1.309**

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$**339.237**

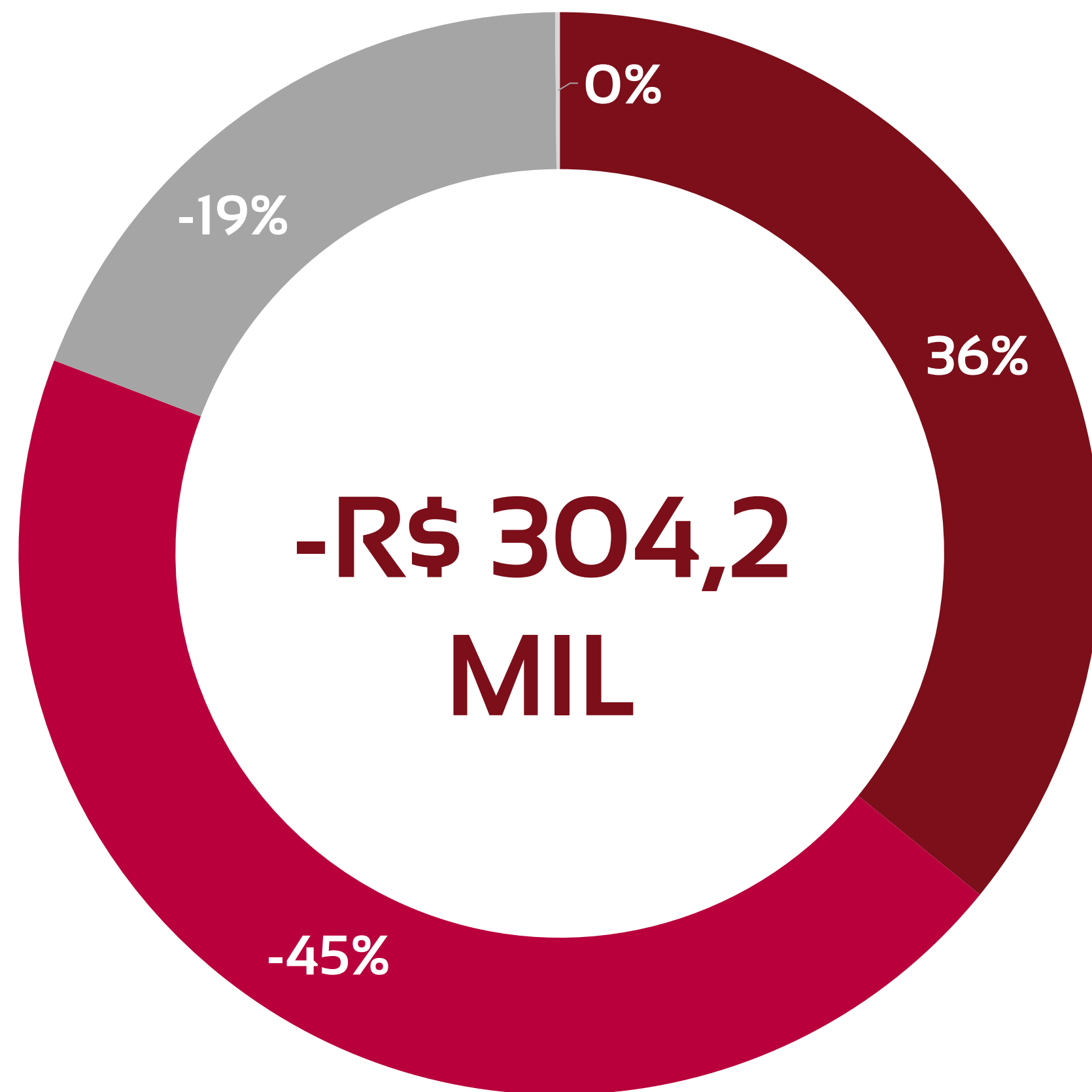
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE RESUMIDO

	Jan - Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	32.553	5.373	42.333	6.350	9.360	75.391	74.829	69.511	74.829	385.747
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-114.358	0	- 127.620	-50.214	-6.730	-54.208	-54.175	-50.319	-54.175	-483.463
Margem de Contribuição	-81.805	5.373	-85.288	-43.864	2.630	21.183	20.654	19.192	20.654	-97.716
Despesas Operacionais	-51.560	-6.373	-73.633	-13.917	-7.216	-12.973	-15.235	-15.096	-15.235	- 205.030
Resultado não Operacional	-1.095	170	-809	64	647	-202	-47	-37	-47	-1.501
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Lucro/Prejuízo	-134.460	-830	- 159.730	-57.717	-3.939	8.008	5.373	4.059	34.990	-304.247

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021



■ 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 POSITIVA NO MÊS DE DEZEMBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	dez/21
(+) Faturamento	R\$ 72.626,00
(-) Fornecedor	R\$ 24.461,51
(-) Folha	R\$ 4.493,27
(-) Despesas Fixas	R\$ 4.533,43
(-) Despesas Financeira	R\$ 224,60
(=) Resultado Bruto	R\$ 38.913,19
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 2.579,23
(=) Resultado Líquido	R\$ 36.333,96
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	R\$ 36.333,96

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **R\$ 38,9 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **- R\$ 2,6 mil**;

3

As atividades de caixa em dezembro geraram resultado positivo de **R\$ 36,3 mil**.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta prejuízo de **-R\$ 15,5 mil** no mês de dezembro. No ano, o resultado é positivo de **R\$ 141,3 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 17,2 mil** no mês de dezembro e **R\$ 133,7 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\$ 49,3 mil** em dezembro, somando **R\$ 2,3 milhões** no ano.

EMPREGOS: Com 13 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 21,0 mil** no mês.

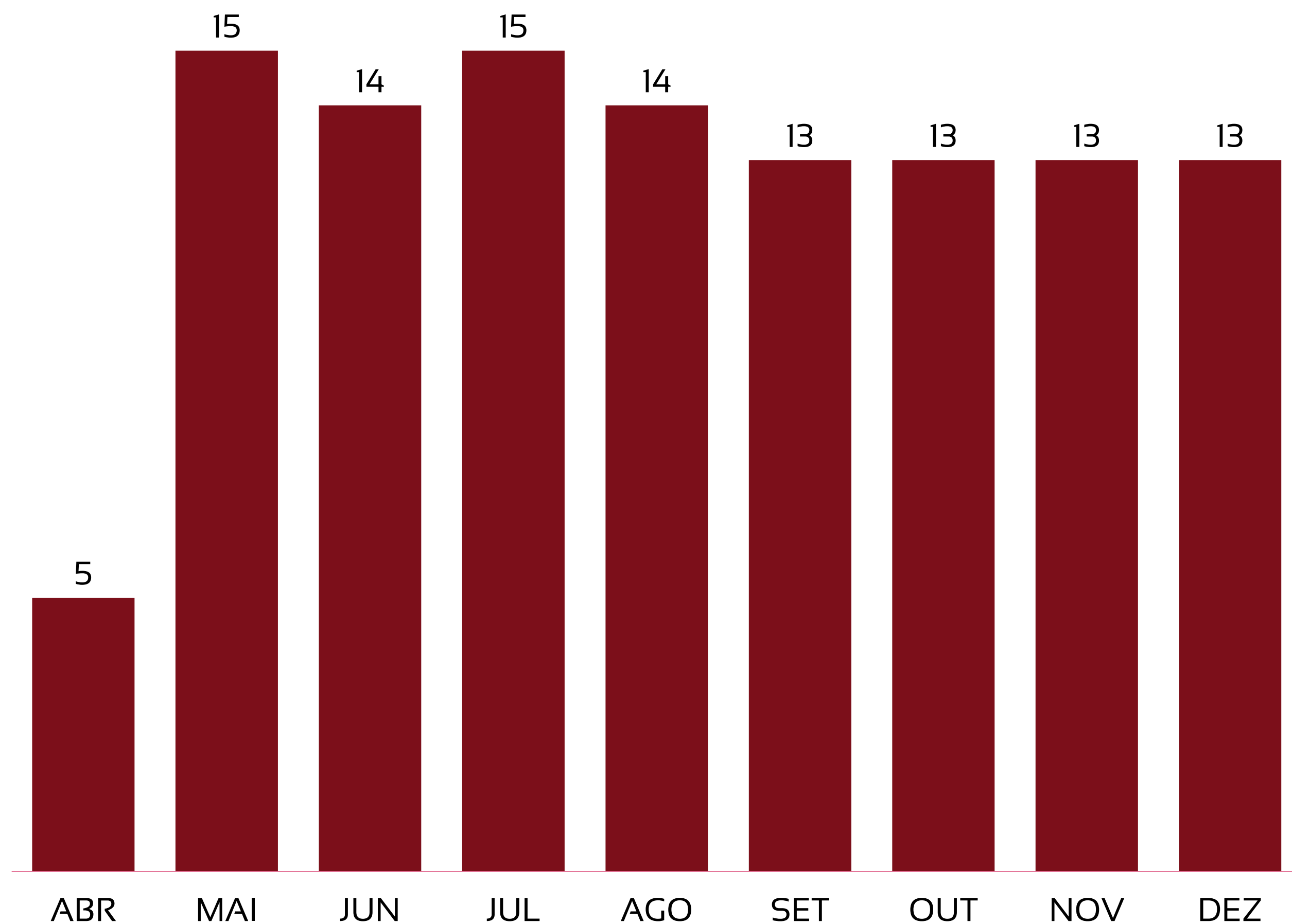
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em dezembro geraram resultado negativo de **-R\$ 321,5 mil**.



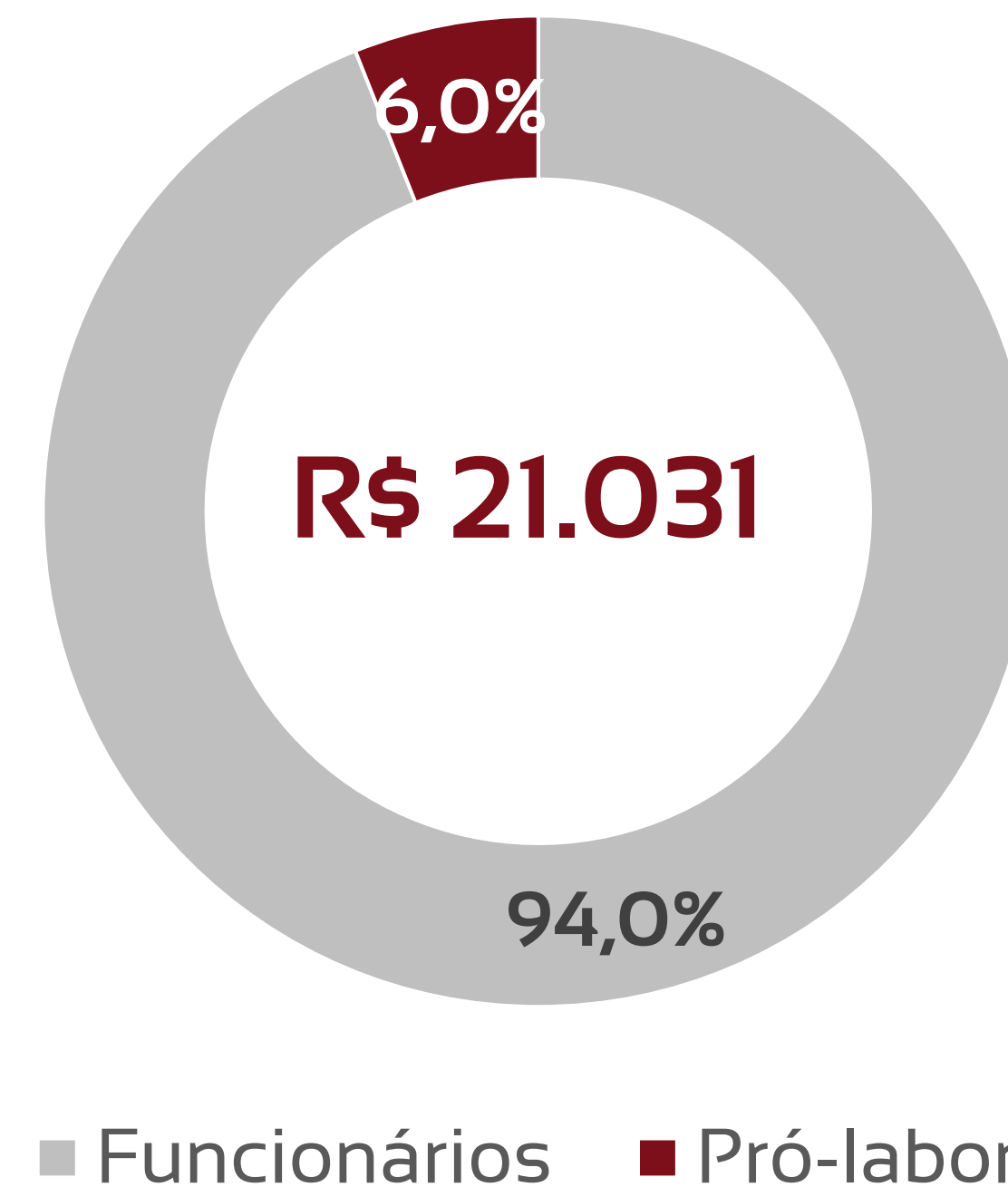
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>35</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>36</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>36</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>39</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>40</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>44</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de dezembro sem variação de colaboradores, totalizando 13 funcionários.



TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

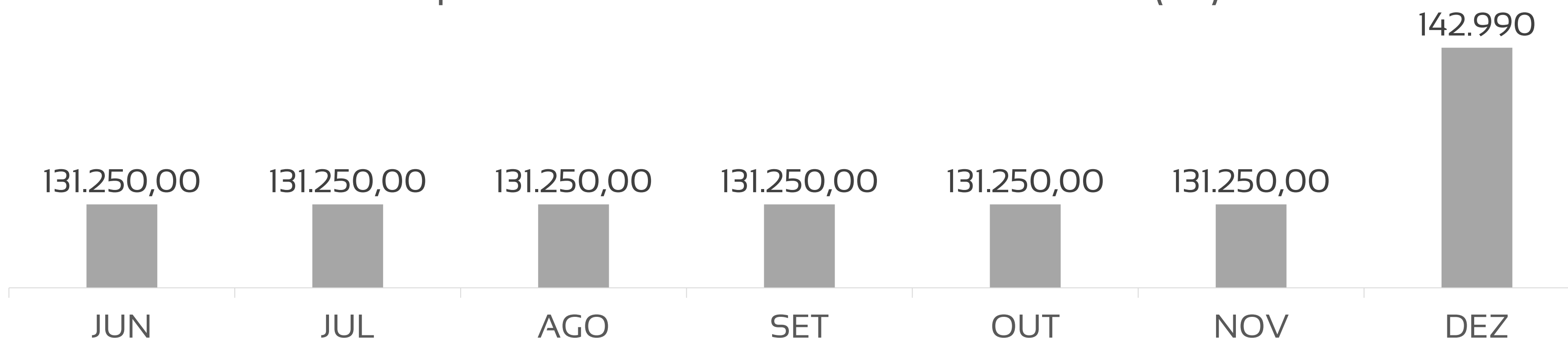
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	nov/21	dez/21	VAR %		nov/21	dez/21	VAR %
Fornecedores	0	0	0,0%	Capital Social	115.000	115.000	0,0%
Obrigações Trabalhistas	21.220	19.931	-6,1%	Prejuízos acumulados	769.054	751.839	-2,2%
Tributos Trabalhistas	6.480	7.732	19,3%				
Obrigações Fiscais	23.178	4.017	-82,7%				
Empréstimos	131.250	142.990	8,9%				
Conta corrente de sócios	1.396.952	1.625.231	16,3%				
TOTAL	1.579.080	1.799.901	14,0%	TOTAL	884.054	866.839	-1,9%

Houve queda de **8,3%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de **82,7%** em obrigações fiscais, o que equivale a **R\$ 19,1 mil**;
- Aumento de **R\$ 228,3 mil** nas obrigações fiscais, um acréscimo de **16,3%**.

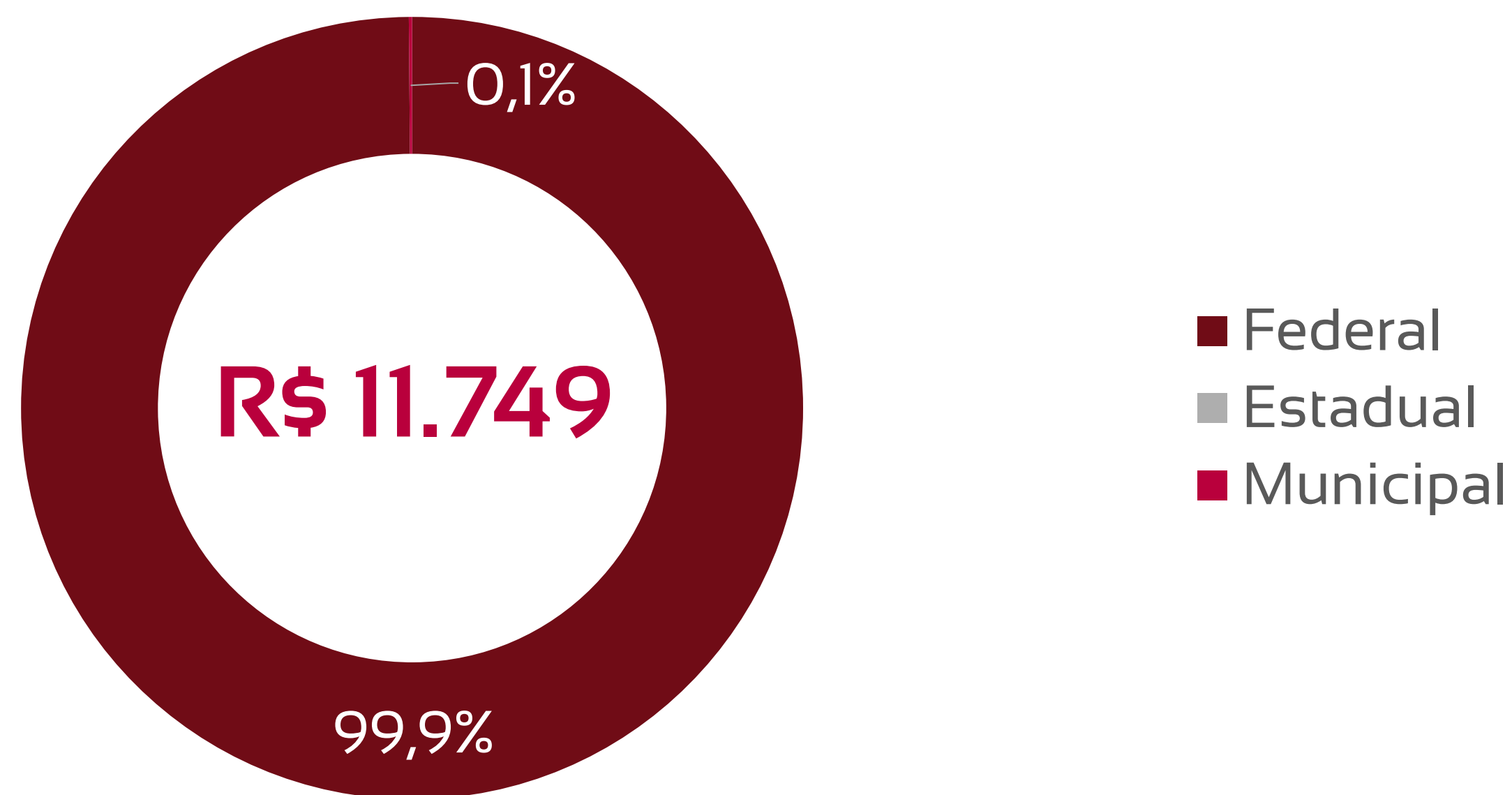
Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



nov/21	dez/21	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
2.463.134	2.666.739	8,3%

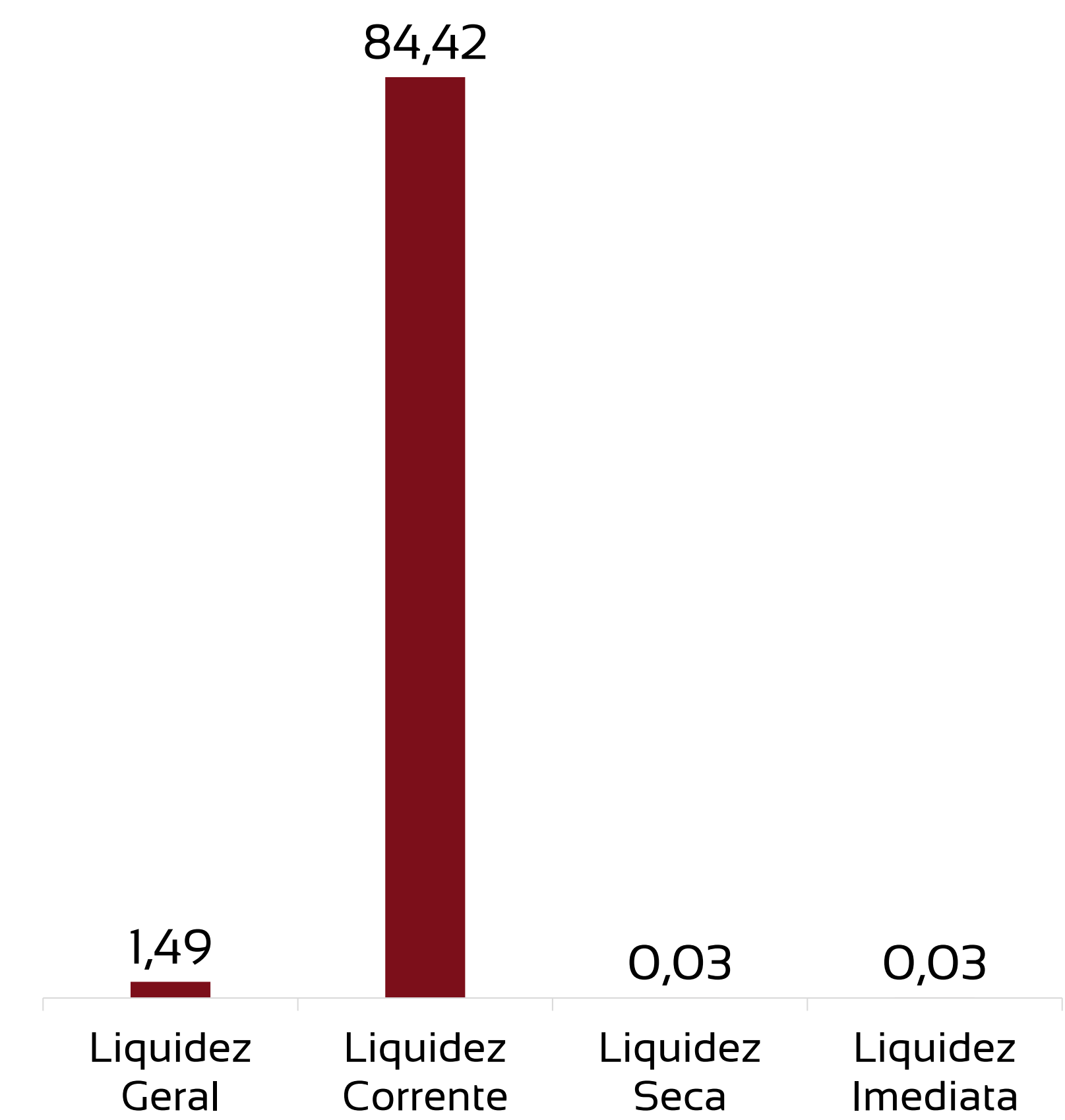
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 11,7 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 11.732,95	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 15,60
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 DEZEMBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA

ÍNDICE	DEZEMBRO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,49	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,49 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	84,42	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 84,42 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,03	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,03 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,03	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,03 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO DEZEMBRO/2021

R\$ 49.257

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 29.202

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 37.281

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.698

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

-R\$ 15.528

PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 2.320.157

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 338.316

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.848.103

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 7.540

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 141.278

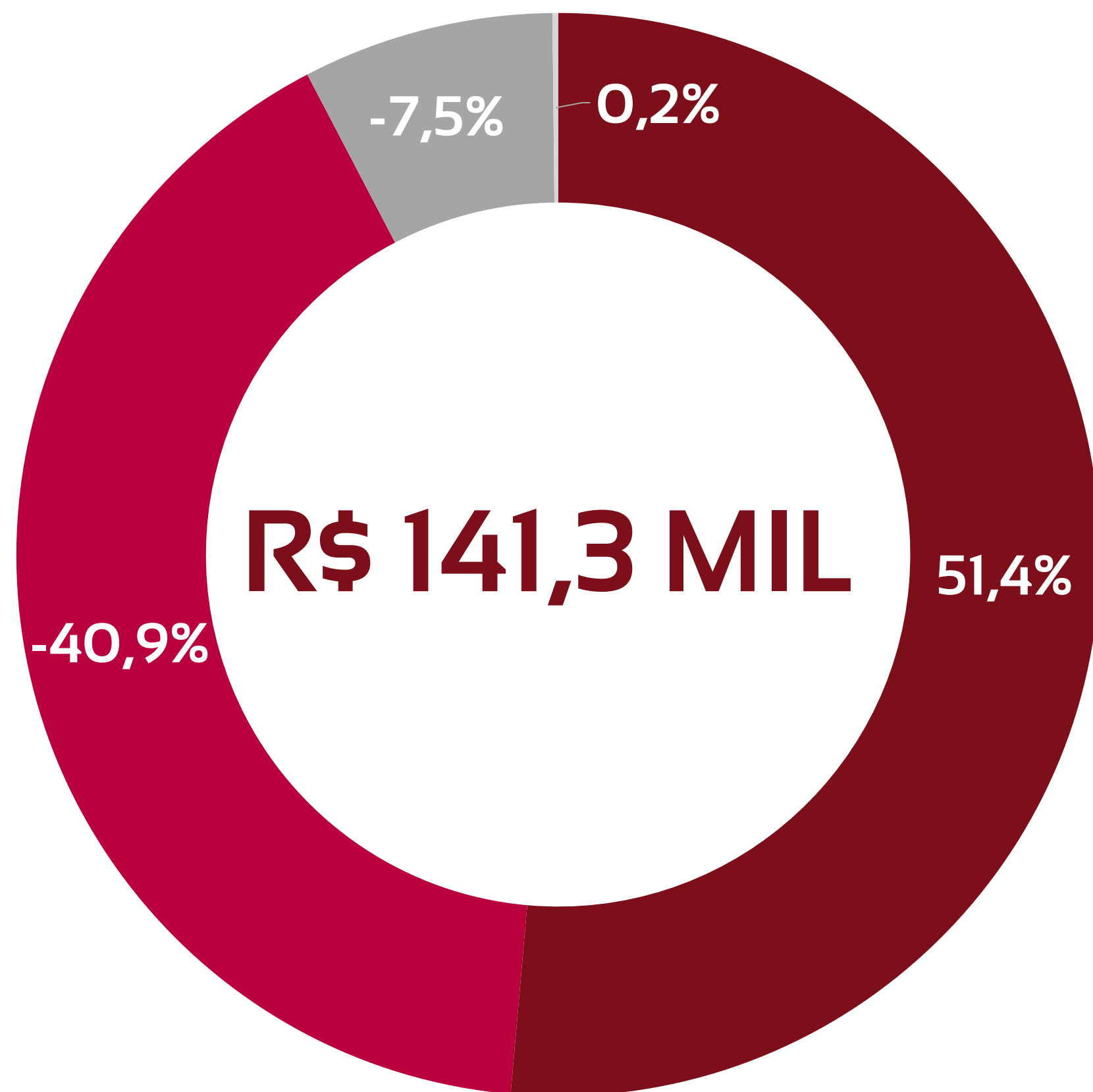
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

	Jan - Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	727.648	138.107	136.613	156.272	230.486	227.183	359.391	295.200	49.257	2.320.157
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-559.081	-104.598	-111.705	-117.897	-173.579	-171.211	-349.897	-222.854	-37.281	-1.848.103
Margem de Contribuição	168.567	33.509	24.909	38.375	56.906	55.972	9.494	72.346	11.976	472.054
Despesas Operacionais	-102.078	-30.037	-29.704	-25.935	-34.245	-31.260	-28.392	-27.463	-29.202	-338.316
Resultado não Operacional	1.663	1.585	-3.816	726	1.704	754	1.683	1.544	1.698	7.540
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo	68.152	5.057	-8.612	13.166	24.365	25.465	-17.215	46.427	-15.528	141.278

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021



- Receitas Operacionais Líquidas
- Custo Mercadoria Vendida

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 PERDA DE CAIXA NO MÊS DE DEZEMBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	dez/21
(+) Faturamento	R\$ 53.258,41
(-) Fornecedor	R\$ 341.113,66
(-) Folha	R\$ 26.076,56
(-) Despesas Fixas	R\$ 3.125,32
(-) Despesas Financeiras	R\$ 457,15
(=) Resultado Bruto	-R\$ 317.514,28
(-) PIS/COFINS/ICMS	-
(=) Resultado Líquido	-R\$ 317.514,28
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 4.001,14
(=) Resultado período	-R\$ 321.515,42

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **- R\$ 317,5 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 4,0 mil**;

3

As atividades de caixa em dezembro geraram resultado negativo de **- R\$ 321,5 mil**.



Adm Judicial

RMA DEZEMBRO/2021

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