

**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 fevereiro de 2023.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 31 de março 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

FEVEREIRO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de novembro 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 **fevereiro de 2023**, 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.

O estabelecimento está em pleno funcionamento, com a recepção para diligência sendo feita pelo próprio Sócio Administrador e sua filha Bárbara.

A Recuperanda informou que atualmente está com cerca de 17 funcionários, e que o estabelecimento está em funcionamento no sistema 24 horas, priorizando serviços mais práticos de “entrar, pegar produto, pagar e logo sair”. Ademais, foi dito que o açougue que ficava no estabelecimento foi fechado em virtude de custos altos, mantendo-se somente uma padaria no local em que o açougue ficava dentro do mercado. É possível identificar a interligação entre os 2 imóveis principais em que funciona o mercado, por ser uma área de fácil acesso para as pessoas, ou seja, um cliente, por exemplo, pode facilmente entrar pelo primeiro imóvel e ir para o segundo imóvel, como pode ser visto nas fotos em anexo. Todavia, foi possível identificar que existe um CAIXA UNITÁRIO para ambos imóveis.

O Sócio Administrador afirmou que ainda perdura a sistemática de possuir 2 CNPJS, sendo um deles vinculado ao nome da sua filha Bárbara.

Assim, foi demonstrada, na diligência, a existência de outros imóveis que são utilizados pela BENHUR como depósitos de mercadorias, principalmente bebidas. Ou seja, foram identificados: (i) dois imóveis interligados que são usados pelo mercado; (ii) outros 3 imóveis utilizados para guardar bebidas e gelo.

CONSTATAÇÕES IMPORTANTES – DILIGÊNCIA 15/02/2023

Por fim, o Sócio Administrador mencionou que os imóveis que a empresa atua foram comprados pela pessoa física, a muitos anos atrás, e que a Ben Hur se encontra naquele mesmo local desde 1990. Além disso, explicou que o motivo da crise se deu pela má gestão de seus filhos, o que o forçou a tomar frente do negócio novamente, para que fosse possível se reerguer e sair da crise empresarial. Nesse contexto, disse que não está devendo à parte tributária e seus credores tem sido pagos regularmente através de acordos.



SUMÁRIO EXECUTIVO

ADEGA BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de fevereiro. Em 2023, o resultado acumulado permanece zerado.

EMPREGOS: Assim como ocorreu ao longo do ano de 2022, não há trabalhadores registrados para o mês de fevereiro de 2023.

RECEITAS: Em 2023, há inoccorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP



RESULTADO: A Recuperanda começa o ano apresentando um prejuízo líquido de **-R\$ 7,7 mil** no mês de fevereiro. Assim, o ano de 2023 acumulou **R\$ 16,5 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA também apresenta o valor de **-R\$ 7,7 mil** no mês de fevereiro. No ano, há **R\$ 16,5 mil**. Não há diferença para o resultado líquido pela ausência de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 327,4 mil** em fevereiro. Para 2023, o acumulado é de **R\$ 683 mil**.

EMPREGOS: Com 6 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 14,5 mil** no mês.

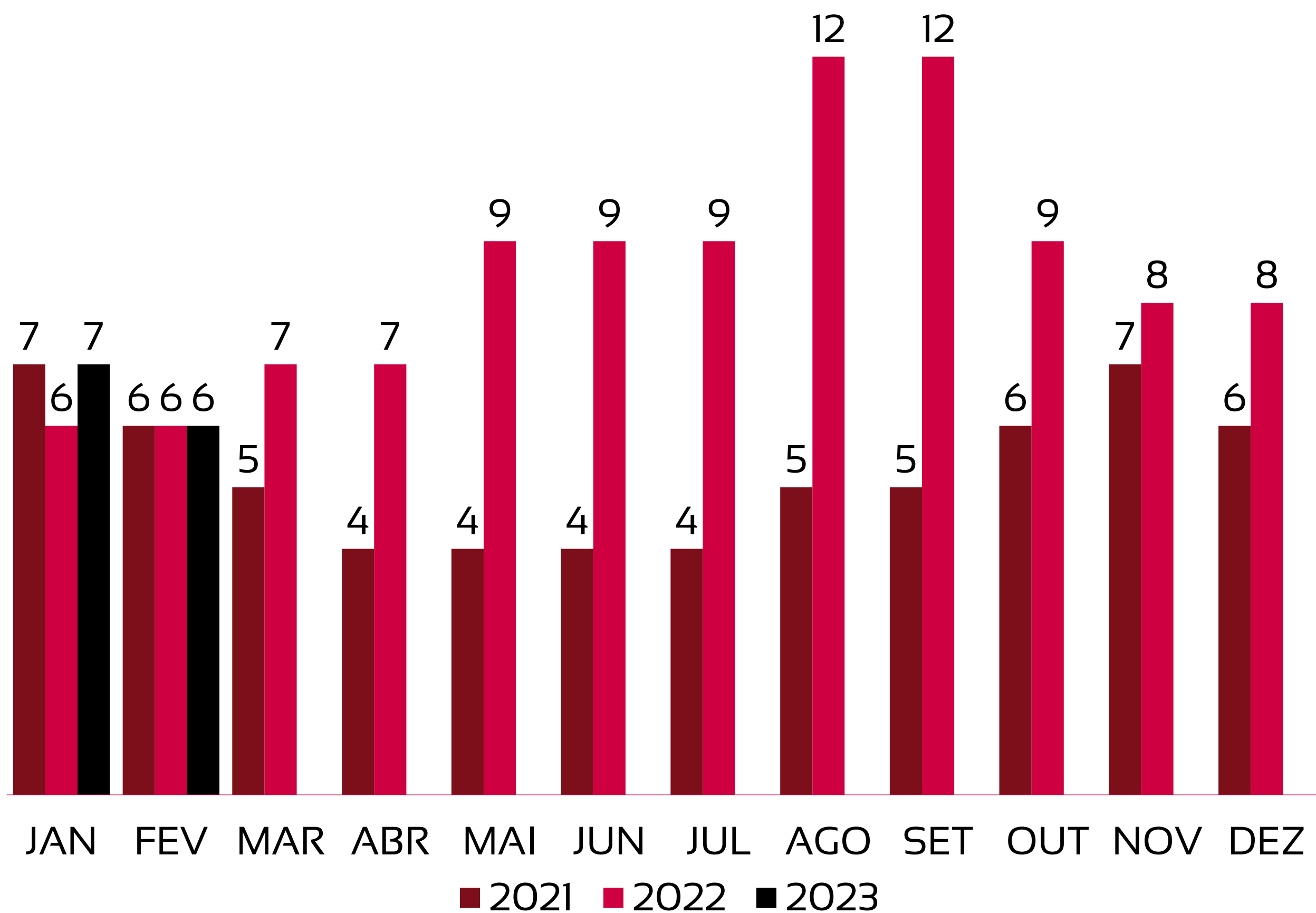
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em fevereiro geraram resultado positivo de **R\$ 136 mil**.

CUMPRIMENTO DO PLANO: A Recuperanda efetuou pagamentos até fevereiro no valor de R\$ 843.905,05 o que representa 87% 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> |

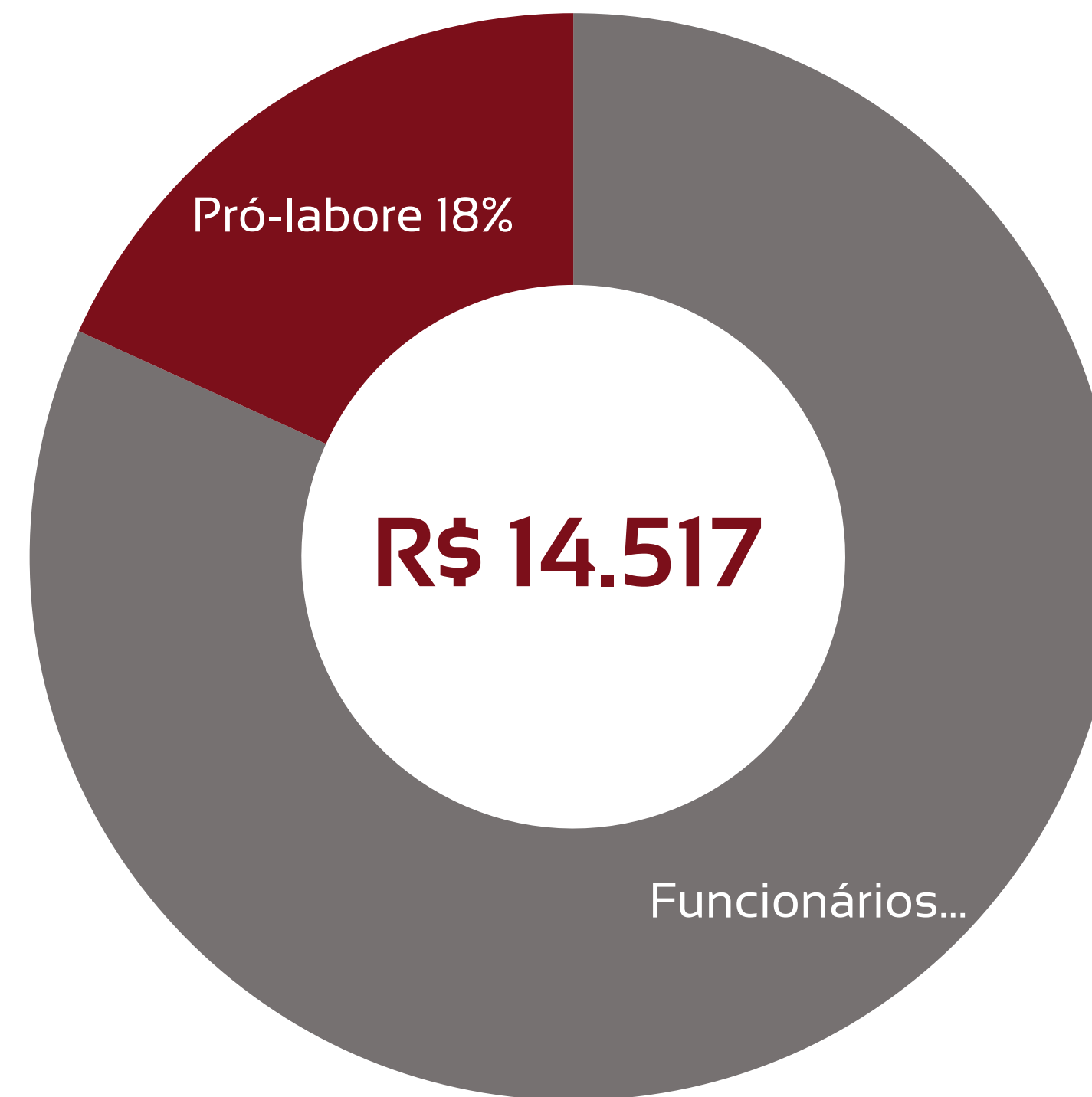
EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Em fevereiro, a Recuperanda diminuiu o seu número total de funcionários, encerrando o período com 6 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:

■ Funcionários ■ Pró-labore



| Sócio | Função | Valor |
|-----------------------|-------------|----------|
| José Robério Marques | Gerente ADM | 1.320,00 |
| Barbara Monte Marques | Gerente ADM | 1.320,00 |

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

| CIRCULANTE | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|
| | jan/23 | fev/23 | VAR % |
| Disponibilidades | 80.764 | 132.837 | 64% |
| Valores a Receber | 0 | 0 | 0% |
| Estoques | 671.497 | 665.366 | -1% |
| Adiantamento a empregados | 308.227 | 308.227 | 0% |
| Impostos a recuperar | 175.372 | 175.612 | 0% |
| TOTAL | 1.235.860 | 1.282.042 | 4% |

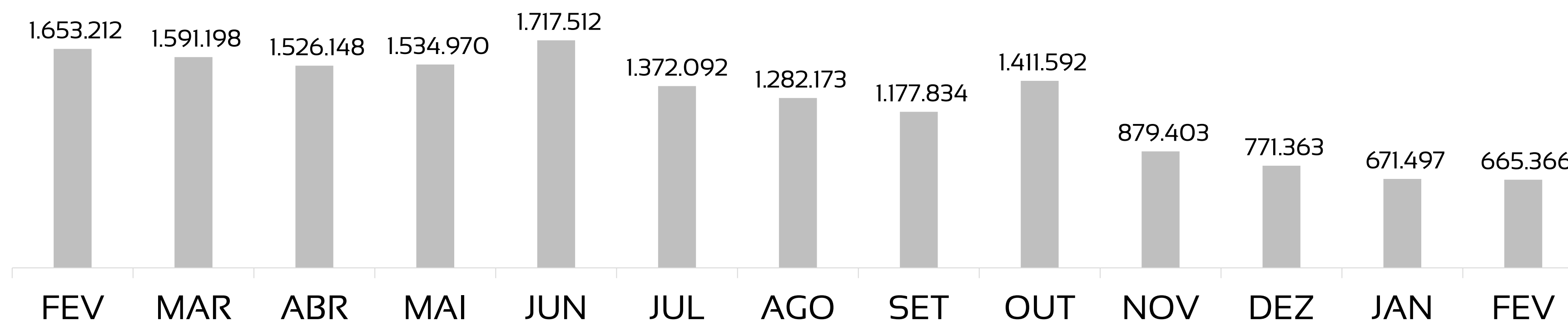
| NÃO CIRCULANTE | | | |
|----------------|---------------|---------------|-----------|
| | jan/23 | fev/23 | VAR % |
| Imobilizado | 93.529 | 93.529 | 0% |
| Depreciações | -80.828 | -80.828 | 0% |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | 12.701 | 12.701 | 0% |

| jan/23 | fev/23 | VAR % |
|------------------------|------------------------|--------------|
| TOTAL EM ATIVOS | TOTAL EM ATIVOS | VAR % |
| 1.248.561 | 1.294.743 | 4% |

Houve aumento de ativos da Recuperanda em 4%. As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 64% na conta de disponibilidades, somando **R\$ 52 mil**;
- Queda de 1% nos estoques, o que em valores absolutos representa **-R\$ 6 mil**.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

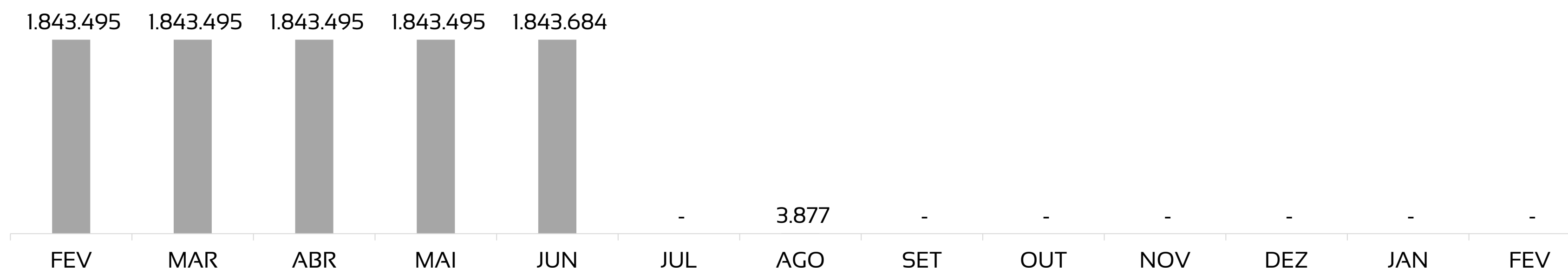
| PASSIVO | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|-----------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------------|----------------|----------------|------------|
| | jan/23 | fev/23 | VAR % | | jan/23 | fev/23 | VAR % |
| Fornecedores | 93.836 | 163.840 | 75% | Capital Social | 100.000 | 100.000 | 0% |
| Obrigações Trabalhistas | 34.824 | 30.981 | -11% | Prejuízos acumulados | 826.262 | 818.530 | -1% |
| Obrigações Fiscais | 25.832 | 17.609 | -32% | | | | |
| Empréstimos CP | 0 | 0 | 0% | | | | |
| Parcelamentos e Financiamentos LP | 167.808 | 163.782 | -2% | | | | |
| TOTAL | 322.299 | 376.213 | 17% | TOTAL | 926.262 | 918.530 | -1% |

| jan/23 | fev/23 | |
|--------------|--------------|-------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL | VAR % |
| 1.248.561 | 1.294.743 | 4% |

Houve aumento de passivos da Recuperanda em 4%. As maiores variações foram nas seguintes contas:

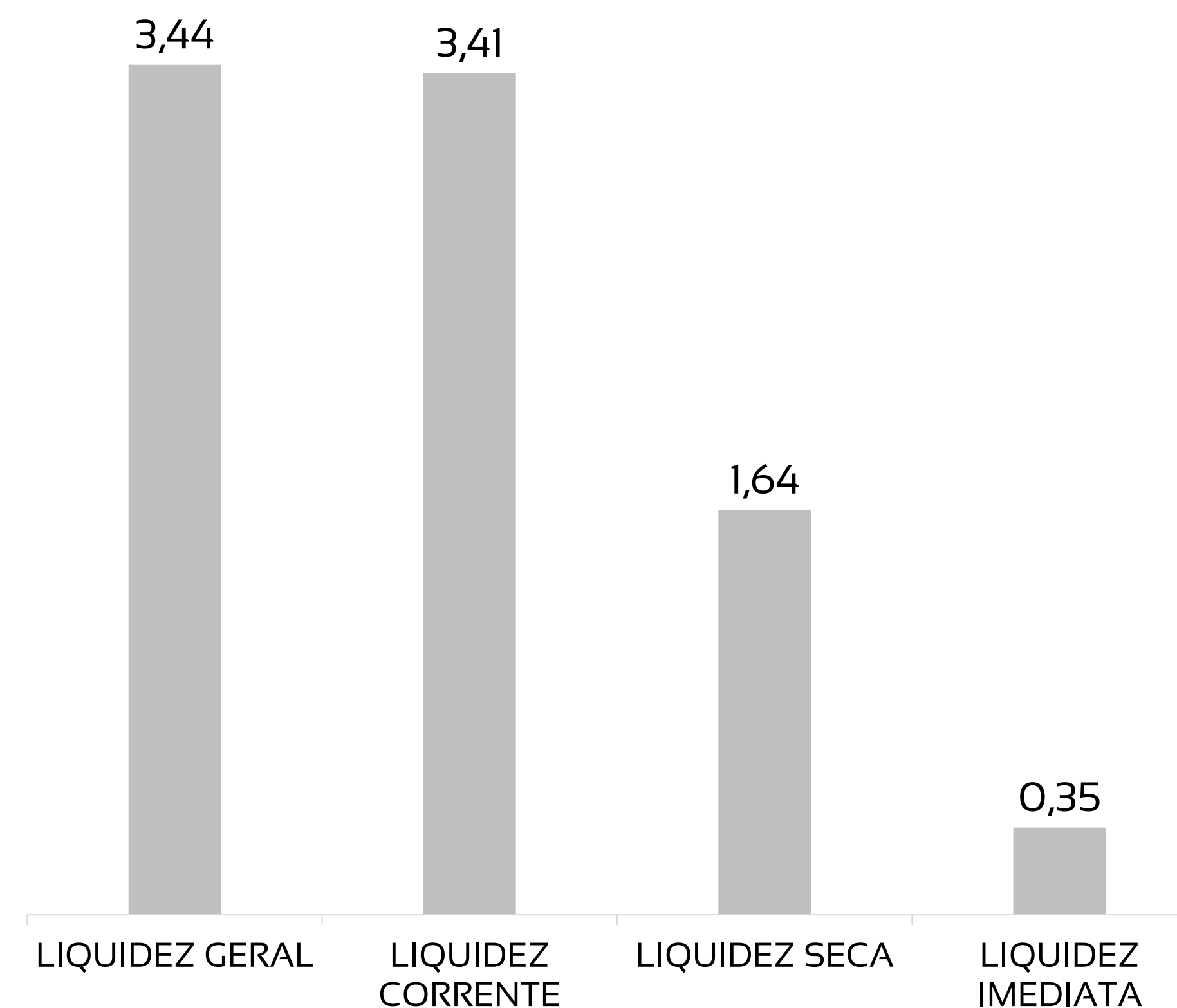
- Aumento de 75% na conta de fornecedores, o que em valores absolutos representa **R\$ 70 mil**;
- Queda de 32% nas obrigações fiscais, correspondente a **R\$ 8,2 mil**;
- Queda de 11% em obrigações trabalhistas, referente a **R\$ 3,8 mil**.

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE FEVEREIRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA, DEVIDO AOS VALORES DE ESTOQUES

| ÍNDICE | FEV | REFERÊNCIA |
|-------------------|------|--|
| LIQUIDEZ GERAL | 3,44 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 3,44 em ativos para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 3,41 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 3,41 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ SECA | 1,64 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,64 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ IMEDIATA | 0,35 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,35 em disponibilidades para cobertura das dívidas |



DRE - RESULTADO FEVEREIRO/2023

R\$

327.397

RECEITA LÍQUIDA

R\$

47.390

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

287.738

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

7.732

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

682.968

RECEITA LÍQUIDA

R\$

86.040

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

580.386

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

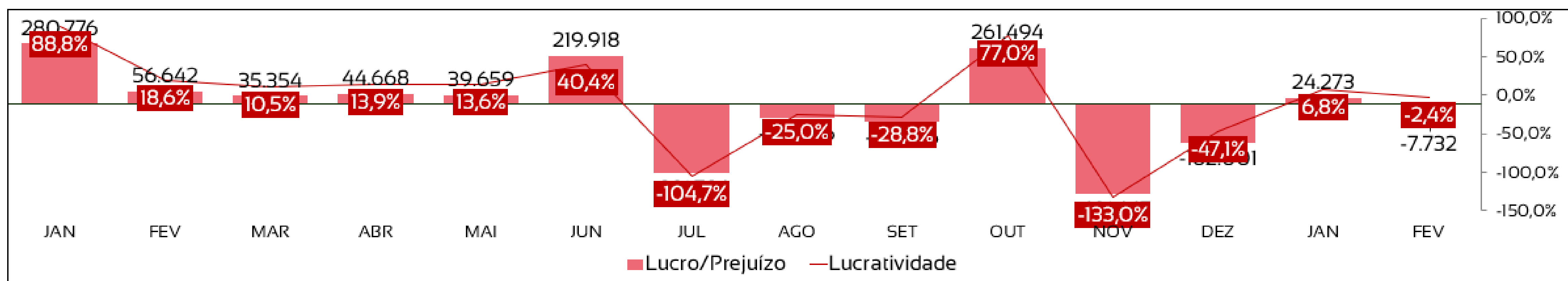
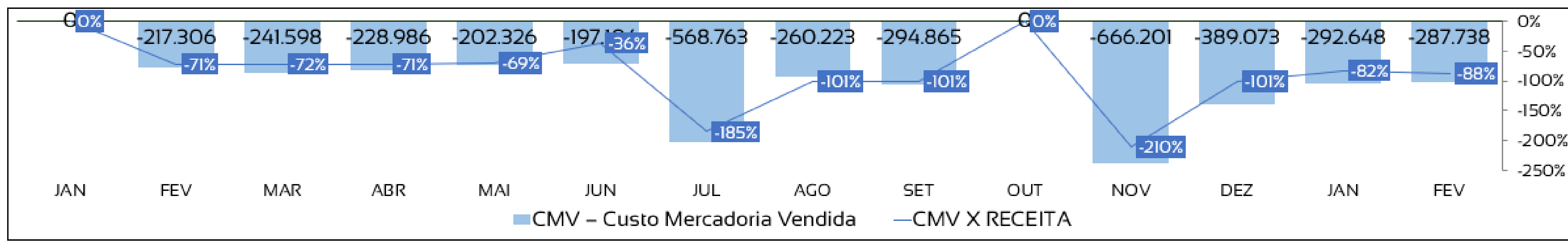
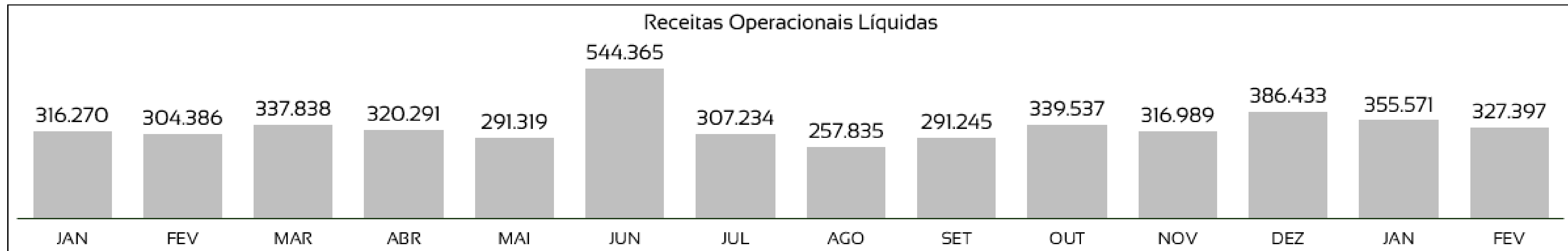
16.542

LUCRO LÍQUIDO

DRE RESUMIDA

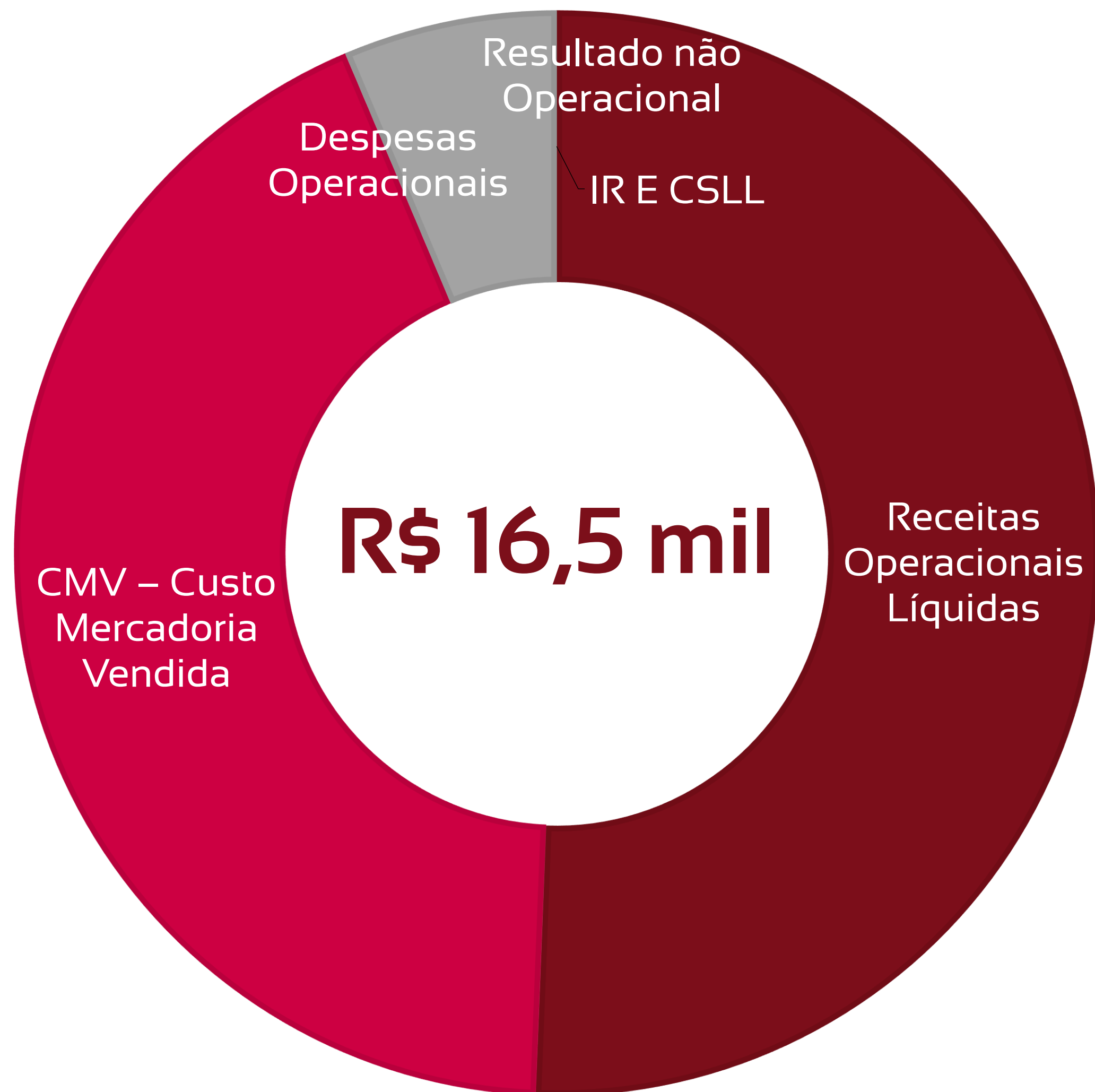
| | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total |
|--------------------------------|----------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------|
| Receitas Operacionais Líquidas | 355.571 | 327.397 | | | | | | | | | | | 682.968 |
| CMV – Custo Mercadoria Vendida | -292.648 | -287.738 | | | | | | | | | | | -580.386 |
| Margem de Contribuição | 62.923 | 39.659 | | | | | | | | | | | 102.582 |
| Despesas Operacionais | -38.649 | -47.390 | | | | | | | | | | | -86.040 |
| Resultado não Operacional | 0 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| IR E CSLL | - | - | | | | | | | | | | | 0 |
| Lucro/Prejuízo | 24.273 | -7.732 | | | | | | | | | | | 16.542 |

DRE – AS RECEITAS APRESENTARAM QUEDA, ENQUANTO AS DESPESAS AUMENTARAM, GERANDO PREJUÍZO PARA O MÊS DE FEVEREIRO



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2023

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



1

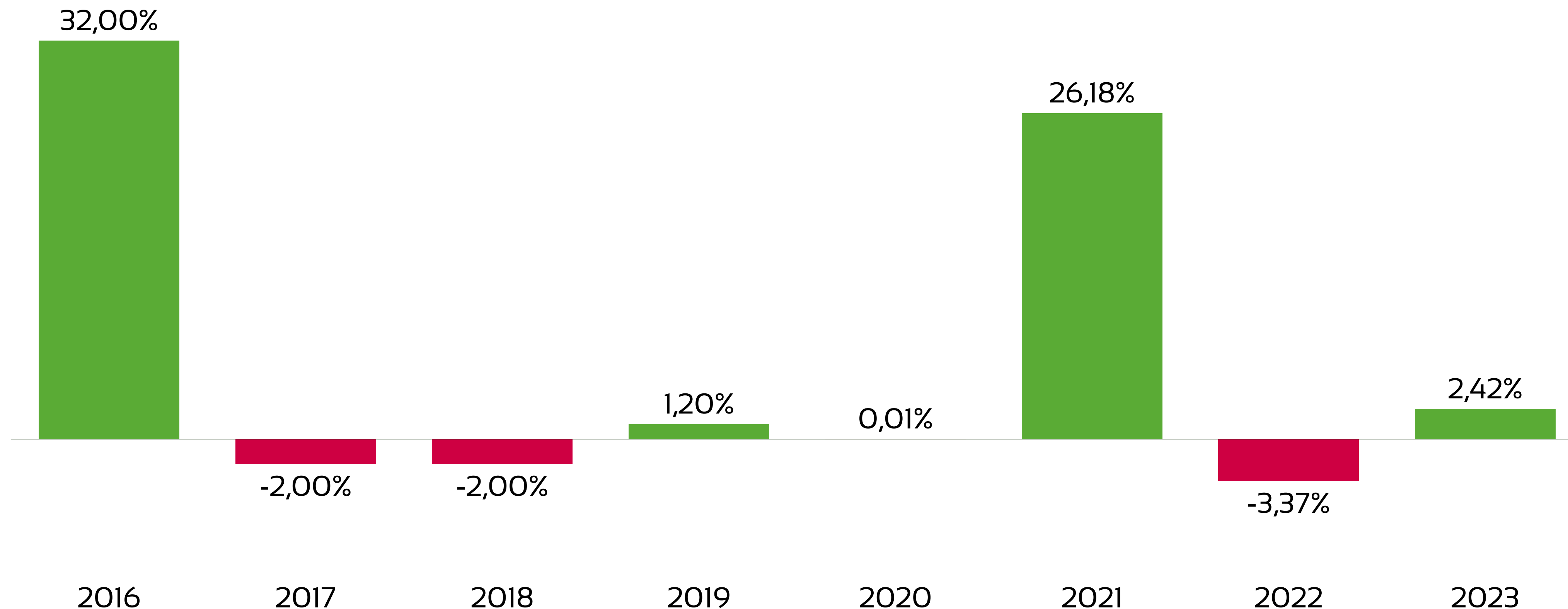
Não houve resultado financeiro para o começo do ano de 2023, o lucro atual sendo composto por atividades operacionais.

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. Contudo, a Recuperanda terminou 2022 com um resultado negativo, devido a altos custos e despesas. Para 2023, a Recuperanda começa o ano com uma lucratividade positiva.



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 mil, enquanto nos anos seguintes, tal média reduziu para R\$ 451,1 mil e chegou a R\$ 329 mil em 2022. Neste contexto de redução do volume faturado, destaca-se que o fluxo de dispêndios foi reduzido em maior proporção até 2021 e voltou a subir para 2022, terminando o ano com a menor lucratividade de todas.

Logo, é vista uma melhora ainda no começo de 2023 em termos de geração de receitas.

| INDICADORES | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|----------|
| Receitas | 9.479.552 | 5.586.139 | 5.413.126 | 3.762.905 | 2.626.036 | 3.588.153 | 4.013.743 | 682.968 |
| Custos e Despesas | -6.437.546 | -5.707.169 | -5.545.035 | -3.716.115 | -2.626.329 | -2.648.651 | -4.148.815 | -666.426 |
| Lucro/Prejuízo | 3.042.006 | -121.030 | -131.909 | 46.790 | -293 | 939.501 | -135.072 | 16.542 |
| Lucratividade no ano | 32% | -2% | -2% | 1,20% | -0,01% | 26,18% | -3,37% | 2,42% |

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

| Fluxo de Caixa - mensal | |
|------------------------------|-----------------------|
| Descrição | fev/23 |
| (+) Faturamento | R\$ 336.019,94 |
| (-) Fornecedor | R\$ 144.477,49 |
| (-) Folha | R\$ 16.537,95 |
| (-) Despesas Fixas | R\$ 27.902,30 |
| (-) Despesas Financeiras | R\$ 310,18 |
| (=) Resultado Bruto | R\$ 146.792,02 |
| (-) PIS/COFINS/ICMS | R\$ 10.702,13 |
| (=) Resultado Líquido | R\$ 136.089,89 |
| (-) IRPJ + CSLL LP | R\$ 0,00 |
| (=) Resultado periodo | R\$ 136.089,89 |

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 146,8 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 10,7 mil;

3

As atividades de caixa em fevereiro geraram resultado positivo de R\$ 136 mil.

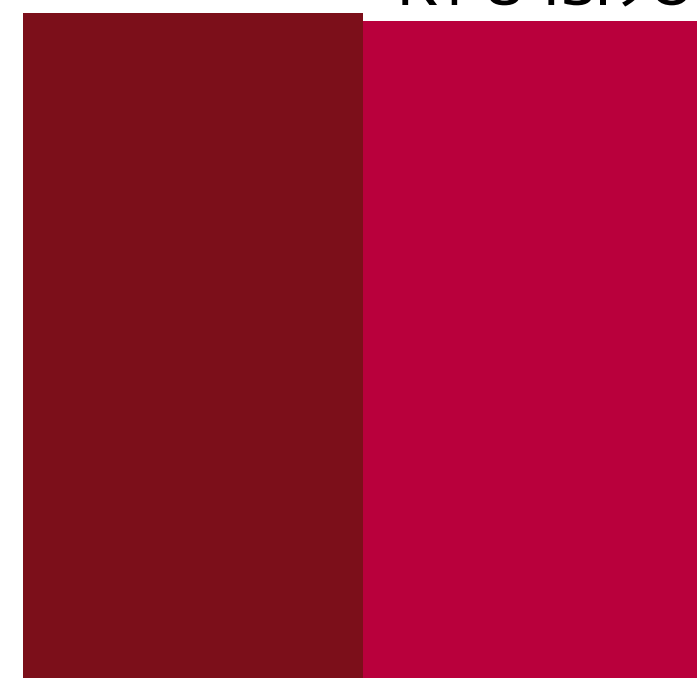
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

| 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\$ 970.496,76 | R\$ 843.905,05 | 87% |

R\$ 970.496,76 R\$ 843.905,05



Classe III

■ Valor total previsto

■ Valor pago

Até o mês de fevereiro de 2023, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe III (quirografários), a Recuperanda cumpriu com o pagamento de apenas **87%** do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que 2 (dois) credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 843.905,05 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 começa 2023 apresentando prejuízo de **-R\$ 3,5 mil** no mês de fevereiro. No ano, há **-R\$ 10,8 mil** acumulado.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **-R\$ 3,5 mil** no mês de fevereiro. Para 2023, há **-R\$ 10,8 mil**. Não há diferença para o resultado líquido pela ausência de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 3,4 mil** em fevereiro. Como acumulado, tem-se **R\$ 10,4 mil**.

EMPREGOS: Com 1 empregado, a despesa registrada em folha é de **R\$ 3,4 mil** no mês.

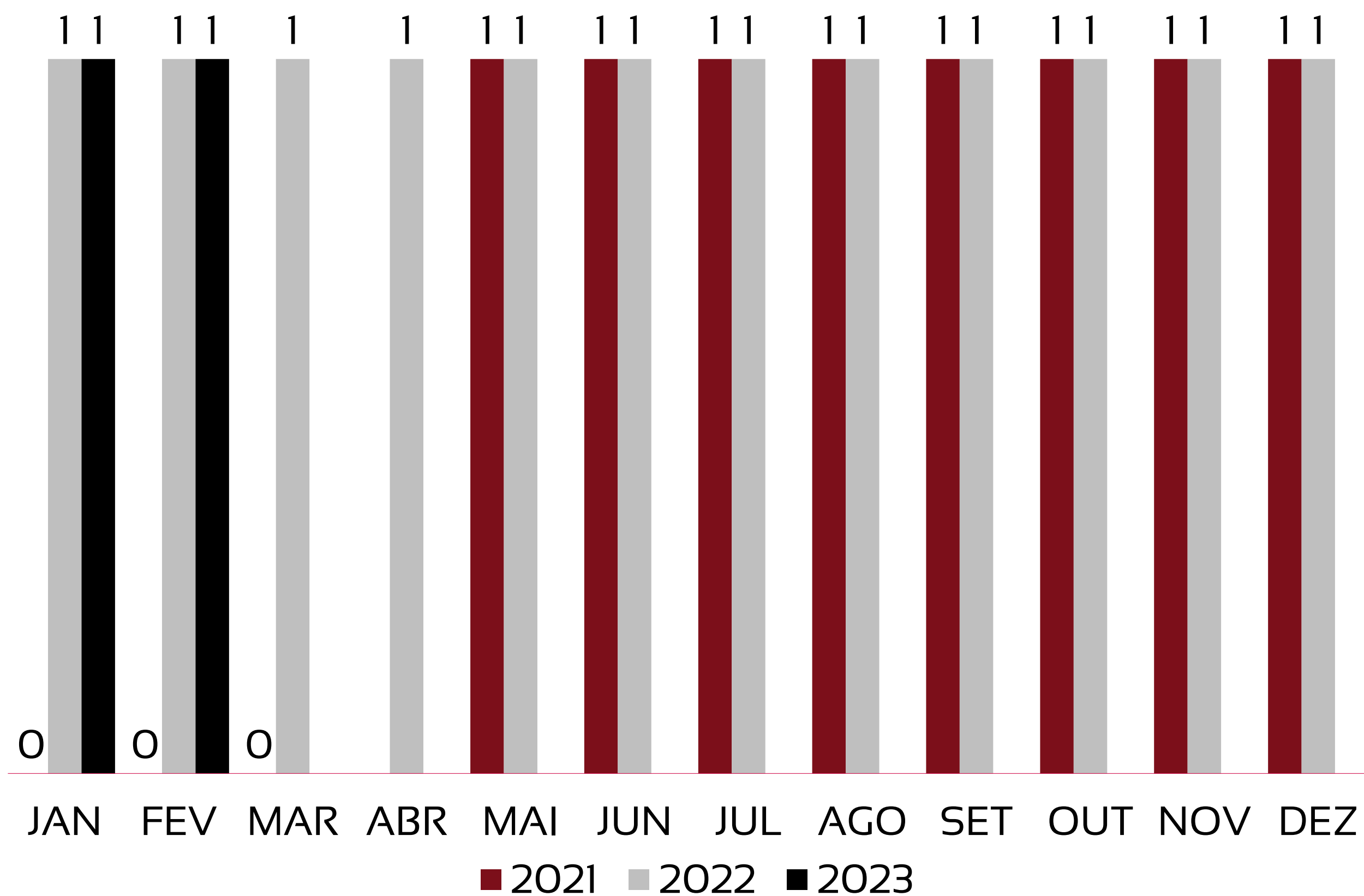
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em fevereiro geraram resultado negativo de **-R\$ 19,5 mil**.



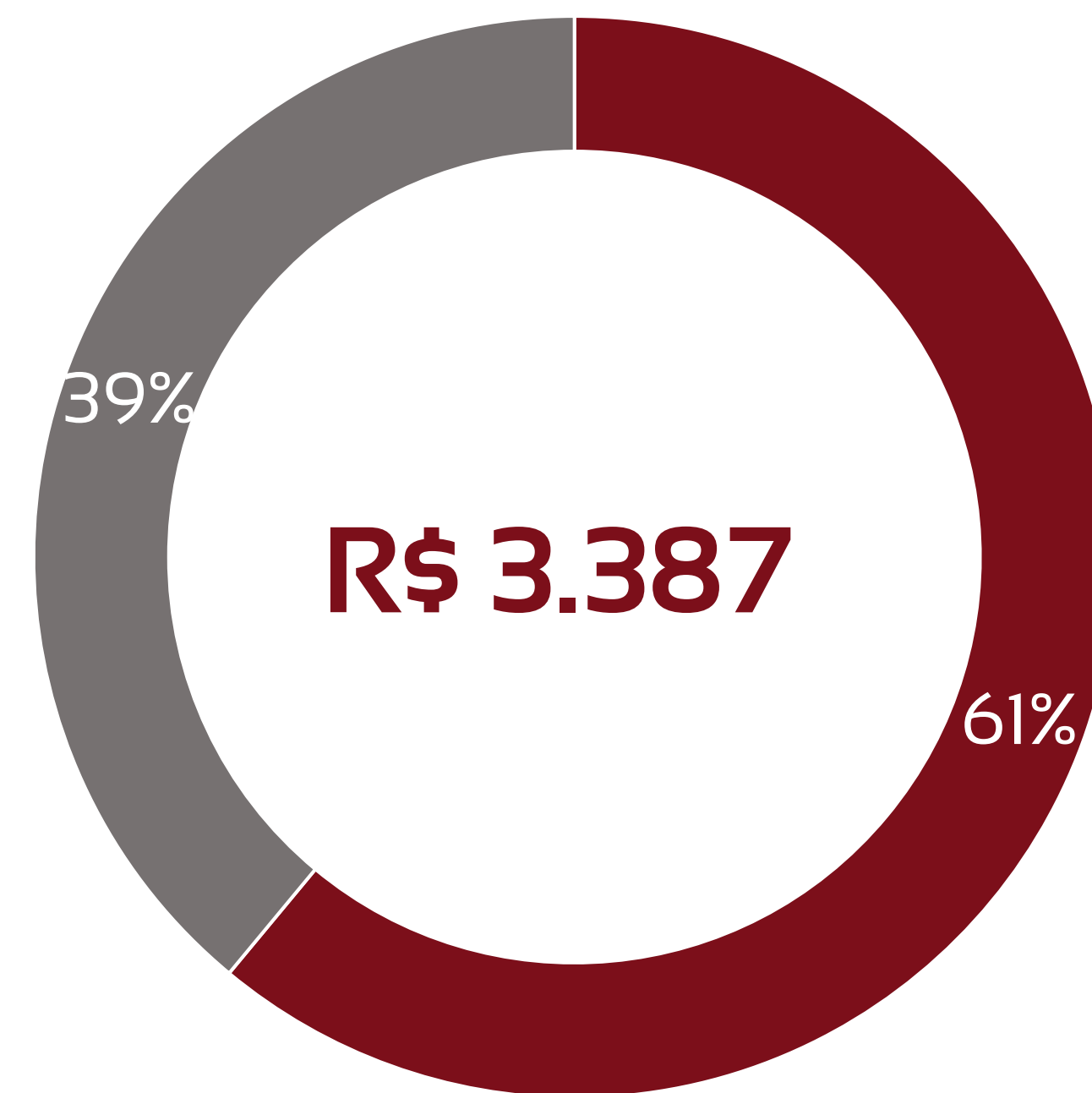
| | | |
|----------|---|------------------|
| 1 | <u>Quadro de funcionários</u> | <u>23</u> |
| 2 | <u>Informações financeiras</u> | <u>24</u> |
| | <u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u> | <u>24</u> |
| | <u>2.1.1 Tributos em aberto</u> | <u>26</u> |
| | <u>2.1.1 Índices de liquidez</u> | <u>27</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 fevereiro sem alterações em folha de pagamento, totalizando 1 colaborador.



TOTAL DA FOLHA:



■ Funcionários ■ Pró-labore

| SÓCIO | FUNÇÃO | VALOR |
|------------------------|-------------|----------|
| ANTONIO TEIXEIRA SOUSA | GERENTE ADM | 1.320,00 |

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

| CIRCULANTE | | | VAR % |
|------------------------------|---------------|---------------|------------|
| | jan/23 | fev/23 | |
| Disponibilidades | 325 | 523 | -61% |
| Estoques | 10.013 | 34.012 | 240% |
| Contas a receber de clientes | 0 | -12.836 | 0% |
| Tributos | 0 | 728 | 0% |
| Adiantamentos | 7.594 | 7.594 | 0% |
| Valores a recuperar | 157 | 157 | 0% |
| TOTAL | 18.088 | 30.178 | 67% |

| NÃO CIRCULANTE | | | VAR % |
|----------------|------------|------------|-----------|
| | jan/23 | fev/23 | |
| Imobilizado | 146 | 146 | 0% |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | 146 | 146 | 0% |

Houve aumento expressivo de ativos da Recuperanda em 66%.

As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 240% na conta de estoques, correspondente a **R\$ 24 mil** em valores absolutos;
- Queda de 61% nas disponibilidades, o que representa **-R\$ 200**.

| | jan/23 | fev/23 | VAR % |
|------------------------|---------------|---------------|-------|
| TOTAL EM ATIVOS | 18.234 | 30.324 | |

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

| PASSIVO | | | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| | jan/23 | fev/23 | VAR % | | jan/23 | fev/23 | VAR % |
| Obrigações Trabalhistas | 3.499 | 3.486 | 0% | Capital Social | 100.000 | 100.000 | 0% |
| Fornecedores | 2.664 | 18.709 | 602% | Prejuízos acumulados | -2.399.236 | -2.402.688 | 0% |
| Obrigações Fiscais | 301 | 138 | -54% | | | | |
| Conta corrente de socios | 2.311.006 | 2.310.679 | 0% | | | | |
| TOTAL | 2.317.470 | 2.333.011 | 1% | TOTAL | -2.299.236 | -2.302.688 | 0% |

Houve aumento expressivo de passivos da Recuperanda em 66%.

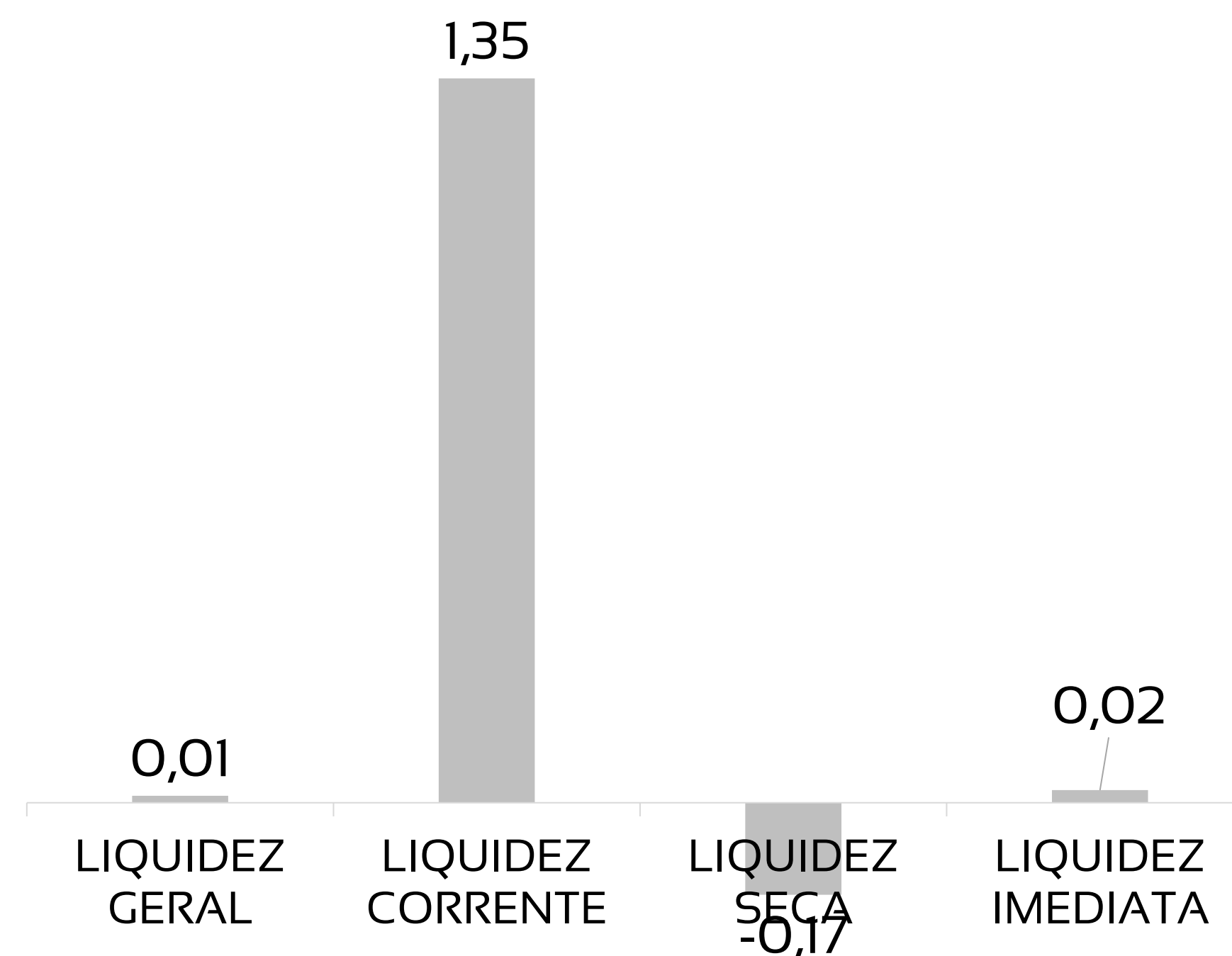
As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 602% na conta de fornecedores, o que em valores absolutos representa **R\$ 16 mil**;
- Queda de 54% nas obrigações fiscais, representada por **R\$ 163**.

| jan/23 | fev/23 | |
|---------------------|---------------------|--------------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL | VAR % |
| 18.234 | 30.324 | 66% |

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – RECUPERANDA APRESENTA ÍNDICES DE LIQUIDEZ MEDIANOS, REVELANDO CERTA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS QUE POSSUI DE CURTO PRAZO ATRAVÉS DOS ATIVOS QUE POSSUI.

| | | |
|-------------------|-------|--|
| LIQUIDEZ GERAL | 0,01 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,01 em ativos para cobertura das dívidas. |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 1,35 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,35 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas. |
| LIQUIDEZ SECA | -0,17 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há -R\$ 0,17 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\$ 0,02 em disponibilidades para cobertura das dívidas. |



DRE - RESULTADO FEVEREIRO/2023

R\$

3.379

RECEITA LÍQUIDA

R\$

6.830

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

3.452

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

10.434

RECEITA LÍQUIDA

R\$

21.250

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

10.816

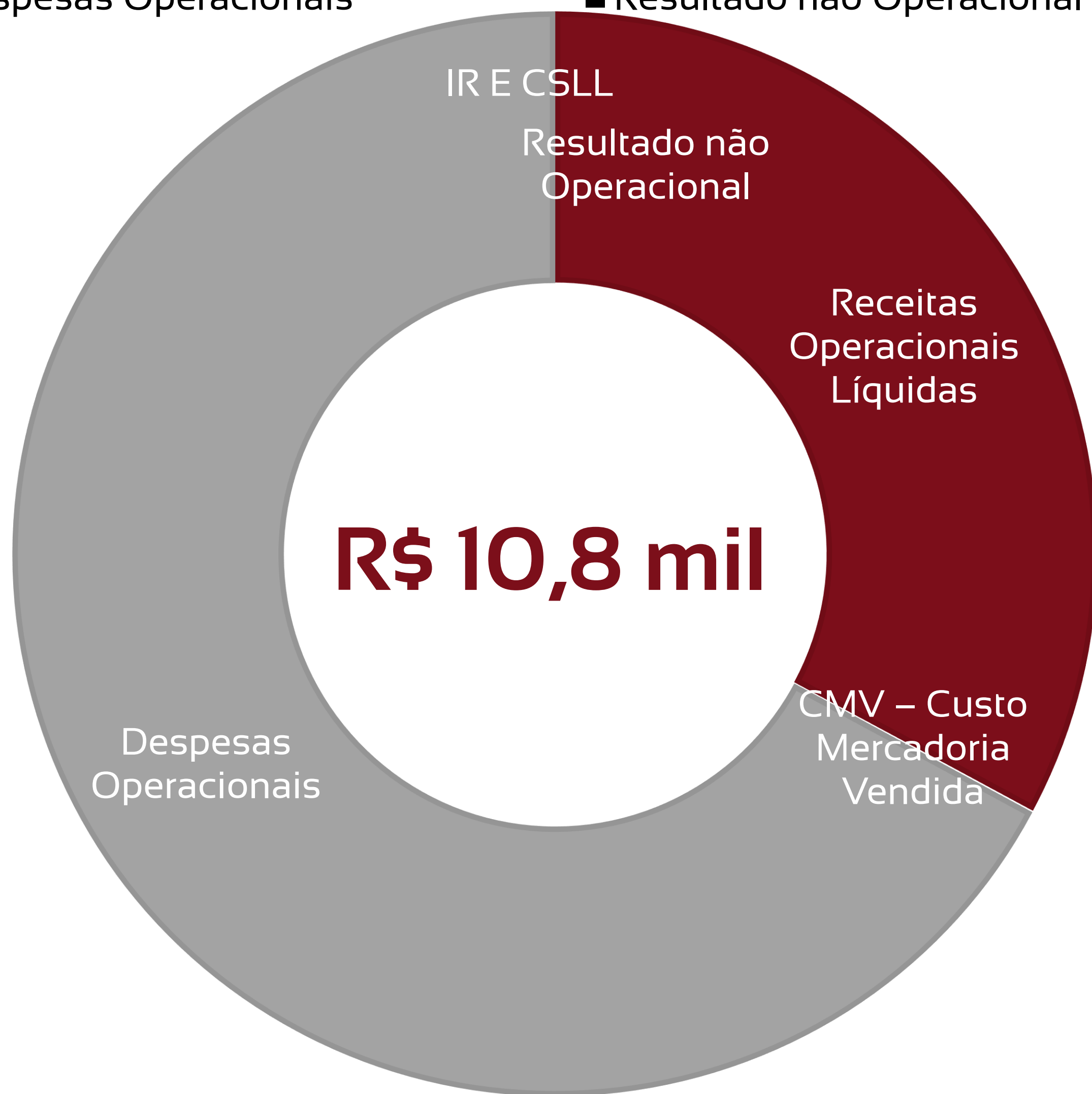
PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE RESUMIDO

| | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| Receitas Operacionais Líquidas | 7.056 | 3.379 | | | | | | | | | | | 10.434 |
| CMV – Custo Mercadoria Vendida | 0 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| Margem de Contribuição | 7.056 | 3.379 | | | | | | | | | | | 10.434 |
| Despesas Operacionais | -14.420 | -6.830 | | | | | | | | | | | -21.250 |
| Resultado não Operacional | 0 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| IR E CSLL | 0 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| Lucro/Prejuízo | -7.364 | -3.452 | | | | | | | | | | | -10.816 |

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2023

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



1

O resultado da Recuperanda é composto por receitas e despesas operacionais;

2

Os custos normalmente seriam compostos por compra de mercadorias para revenda, mas não houve no período.

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE FEVEREIRO

| Fluxo de Caixa - mensal | |
|-------------------------|-----------------------|
| Descrição | fev/23 |
| (+) Faturamento | R\$ 3.516,25 |
| (-) Fornecedor | R\$ 17.118,95 |
| (-) Folha | R\$ 3.036,01 |
| (-) Despesas Fixas | R\$ 2.519,91 |
| (-) Despesas Financeira | R\$ 182,23 |
| (=) Resultado Bruto | -R\$ 19.340,85 |
| (-) PIS/COFINS/ICMS | R\$ 137,56 |
| (=) Resultado Líquido | -R\$ 19.478,41 |
| (-) IRPJ + CSLL LP | |
| (=) Resultado periodo | -R\$ 19.478,41 |

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 19,3 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 138**;

3

As atividades de caixa em fevereiro geraram resultado negativo de **-R\$ 19,5 mil**.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

RESULTADO: A Recuperanda começa o ano apresentando prejuízo de **-R\$ 41,9 mil** no mês de fevereiro. No acumulado de 2023, tem-se **R\$ 27 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta o mesmo valor de **-R\$ 41,9 mil** no mês de fevereiro. Para 2023, há **R\$ 27 mil**. A falta de diferença para o resultado líquido se explica pela ausência de despesas financeiras e atividades não operacionais.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 133 mil** em fevereiro. No ano, o valor acumulado é de **R\$ 297,5 mil**.

EMPREGOS: Com 7 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 16,4 mil** no mês.

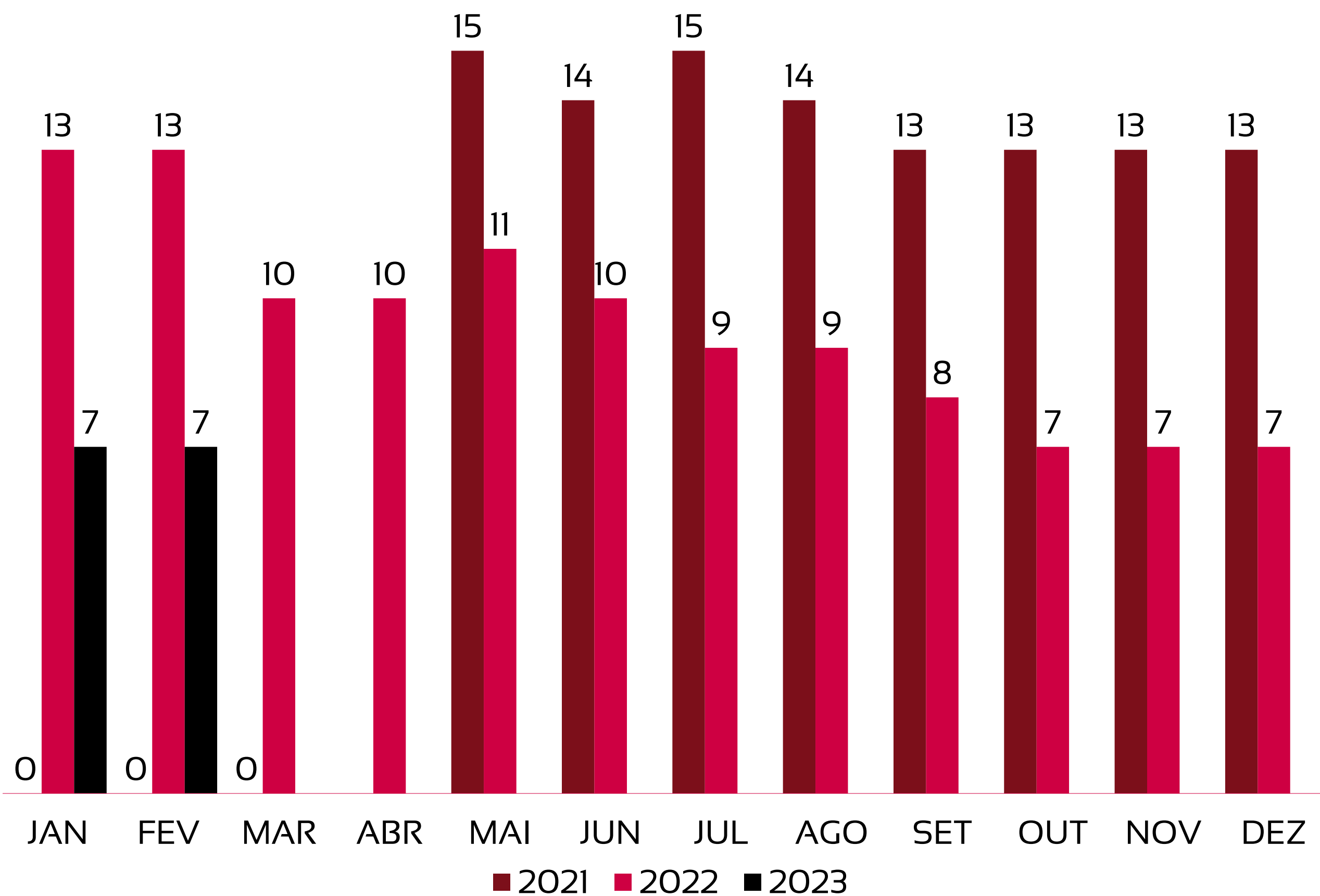
FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em fevereiro geraram resultado negativo de **-R\$ 500,2 mil**.



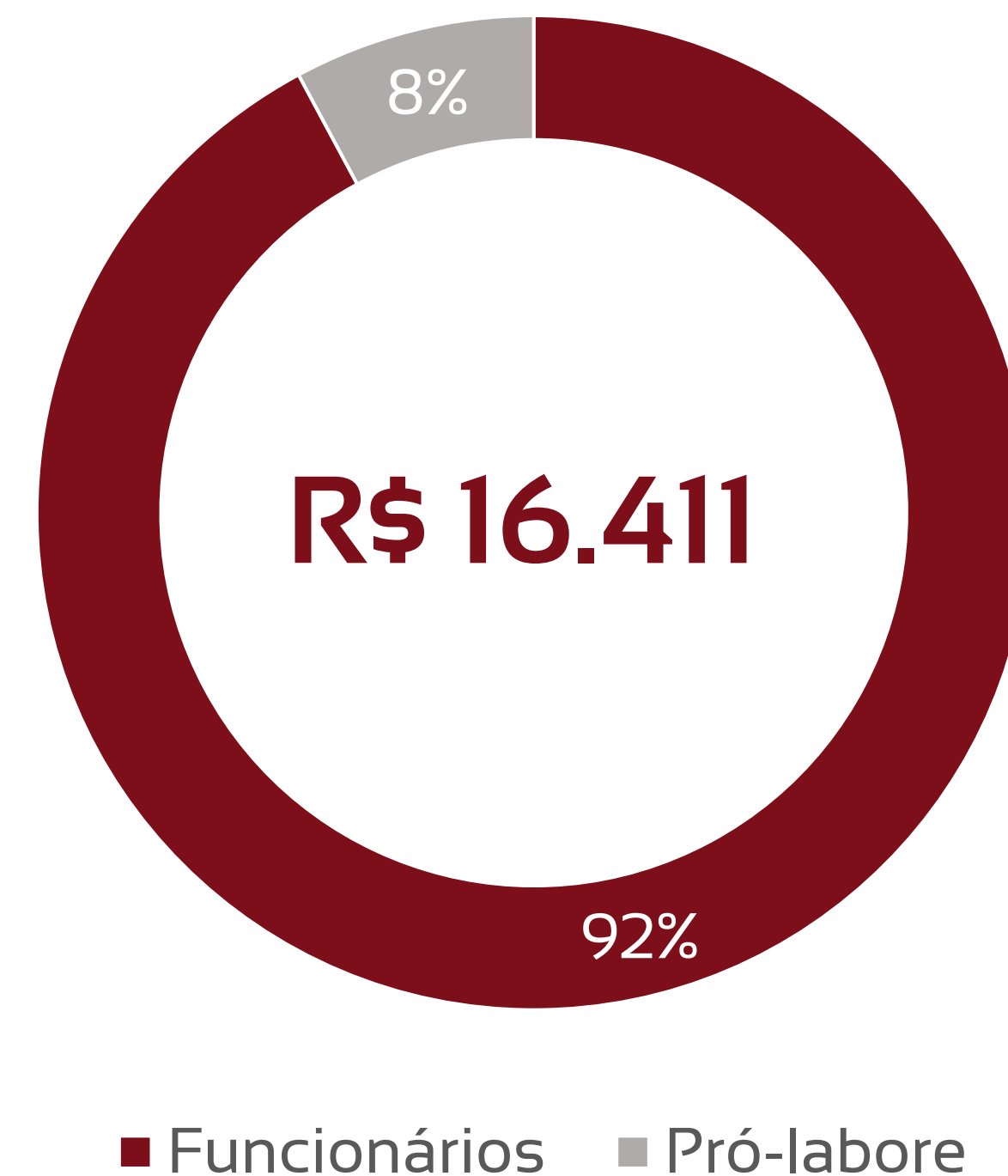
| | | |
|----------|---|------------------|
| 1 | <u>Quadro de funcionários</u> | <u>35</u> |
| 2 | <u>Informações financeiras</u> | <u>36</u> |
| | <u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u> | <u>36</u> |
| | <u>2.1.1 Tributos em aberto</u> | <u>39</u> |
| | <u>2.1.1 Índices de liquidez</u> | <u>40</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 fevereiro sem variação de colaboradores, totalizando 7 funcionários.



TOTAL DA FOLHA:



| Sócio | Função | Valor |
|----------------------|-------------|----------|
| José Robério Marques | Gerente ADM | 1.320,00 |

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

| CIRCULANTE | | | | NÃO CIRCULANTE | | | |
|------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|--------------|--------------|-----------|
| | jan/23 | fev/23 | VAR % | | jan/23 | fev/23 | VAR % |
| Disponibilidades | 485.409 | 272.366 | 44% | Imobilizado | 2.928 | 3.725 | 27% |
| Tributos | 0 | 23.339 | 0% | Depreciações | 0 | -797 | 0% |
| Contas a receber | 4.274 | 0 | -100% | | | | |
| Adiantamentos | 16.126 | 125.949 | 681% | | | | |
| Estoques | 4.630.022 | 4.971.855 | 7% | | | | |
| TOTAL | 5.135.831 | 5.393.509 | 5% | TOTAL | 2.928 | 2.928 | 0% |

Houve aumento de ativos da Recuperanda em 5%.

As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento em disponibilidades, o que em valores absolutos representa **R\$ 213 mil**;
- Aumento de **R\$ 23,3 mil** referente a tributos;
- As contas a receber foram zeradas.

| jan/23 | fev/23 | |
|------------------------|------------------------|--------------|
| TOTAL EM ATIVOS | TOTAL EM ATIVOS | VAR % |
| 5.138.760 | 5.396.438 | 5,0% |

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

| PASSIVO | | | VAR % |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------|
| | jan/23 | fev/23 | |
| Fornecedores | 155.870 | 457.699 | 194% |
| Obrigações Trabalhistas | 12.177 | 13.612 | 12% |
| Obrigações Fiscais | 11.702 | 8.899 | -24% |
| Empréstimos | 35.352 | 34.518 | -2% |
| Conta corrente de sócios | 5.134.215 | 5.134.215 | 0% |
| TOTAL | 5.349.317 | 5.648.944 | 6% |

| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------|
| | jan/23 | fev/23 | VAR % |
| Capital Social | 115.000 | 115.000 | 0% |
| Prejuízos acumulados | -325.557 | -367.506 | 13% |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | -210.557 | -252.506 | 20% |

Houve aumento de passivos da Recuperanda em 5%.

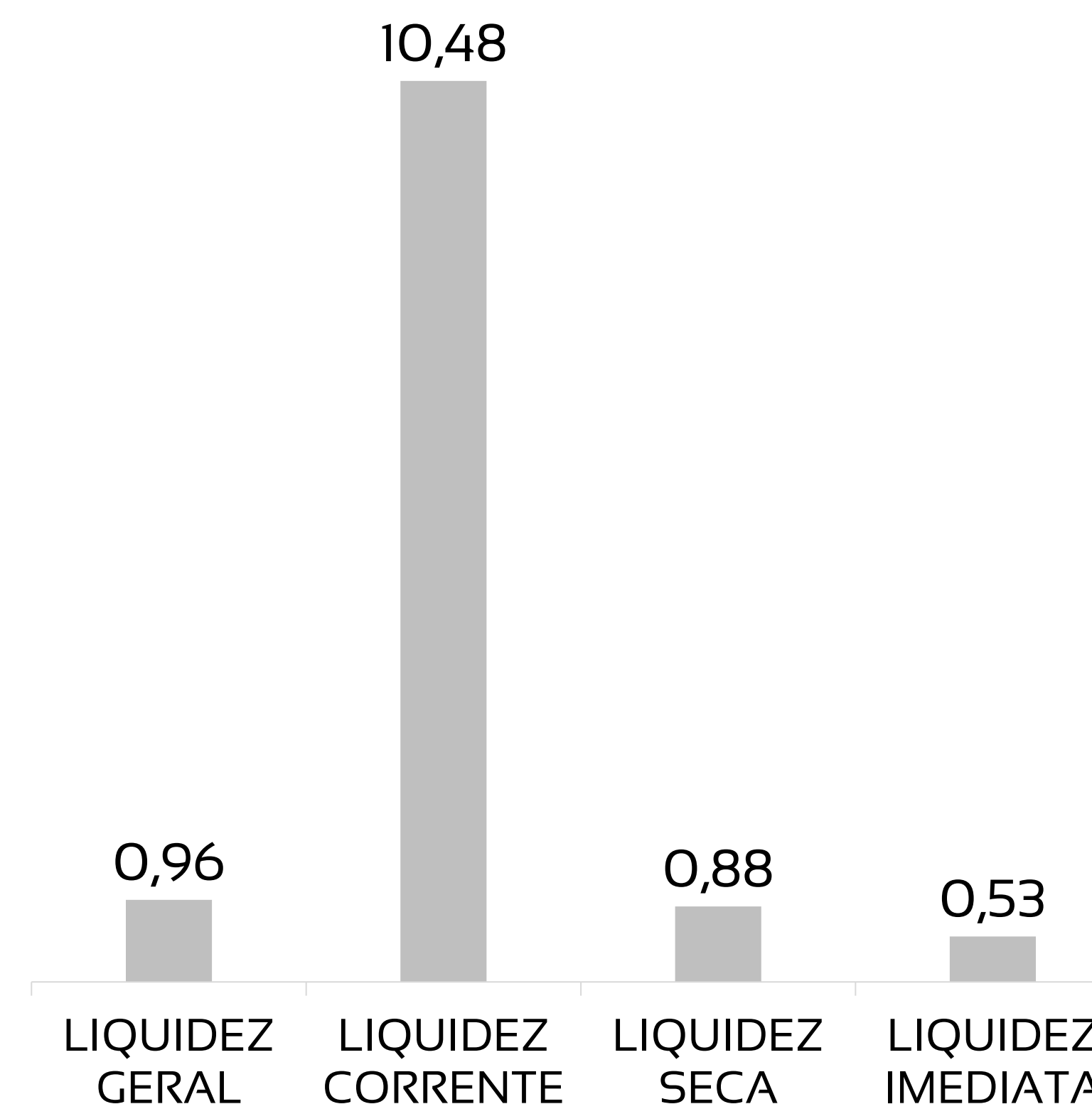
As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 194% em fornecedores, o que em valores absolutos representa **R\$ 301,8 mil**;
- Queda de 24% na conta de obrigações fiscais, o que corresponde a **-R\$ 2,8 mil**.

| jan/23 | fev/23 | VAR % |
|--------------|--------------|-------|
| PASSIVO + PL | PASSIVO + PL | |
| 5.138.760 | 5.396.438 | 5,0% |

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE FEVEREIRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA A CURTO PRAZO.

| ÍNDICE | FEV | REFERÊNCIA |
|-------------------|-------|--|
| LIQUIDEZ GERAL | 0,96 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,96 em ativos para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ CORRENTE | 10,48 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 10,48 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ SECA | 0,88 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,88 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas |
| LIQUIDEZ IMEDIATA | 0,53 | Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,53 em disponibilidades para cobertura das dívidas |



DRE - RESULTADO FEVEREIRO/2023

R\$

133.046

RECEITA LÍQUIDA

R\$

65.143

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

109.852

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

41.949

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

297.512

RECEITA LÍQUIDA

R\$

112.528

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

158.001

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

26.983

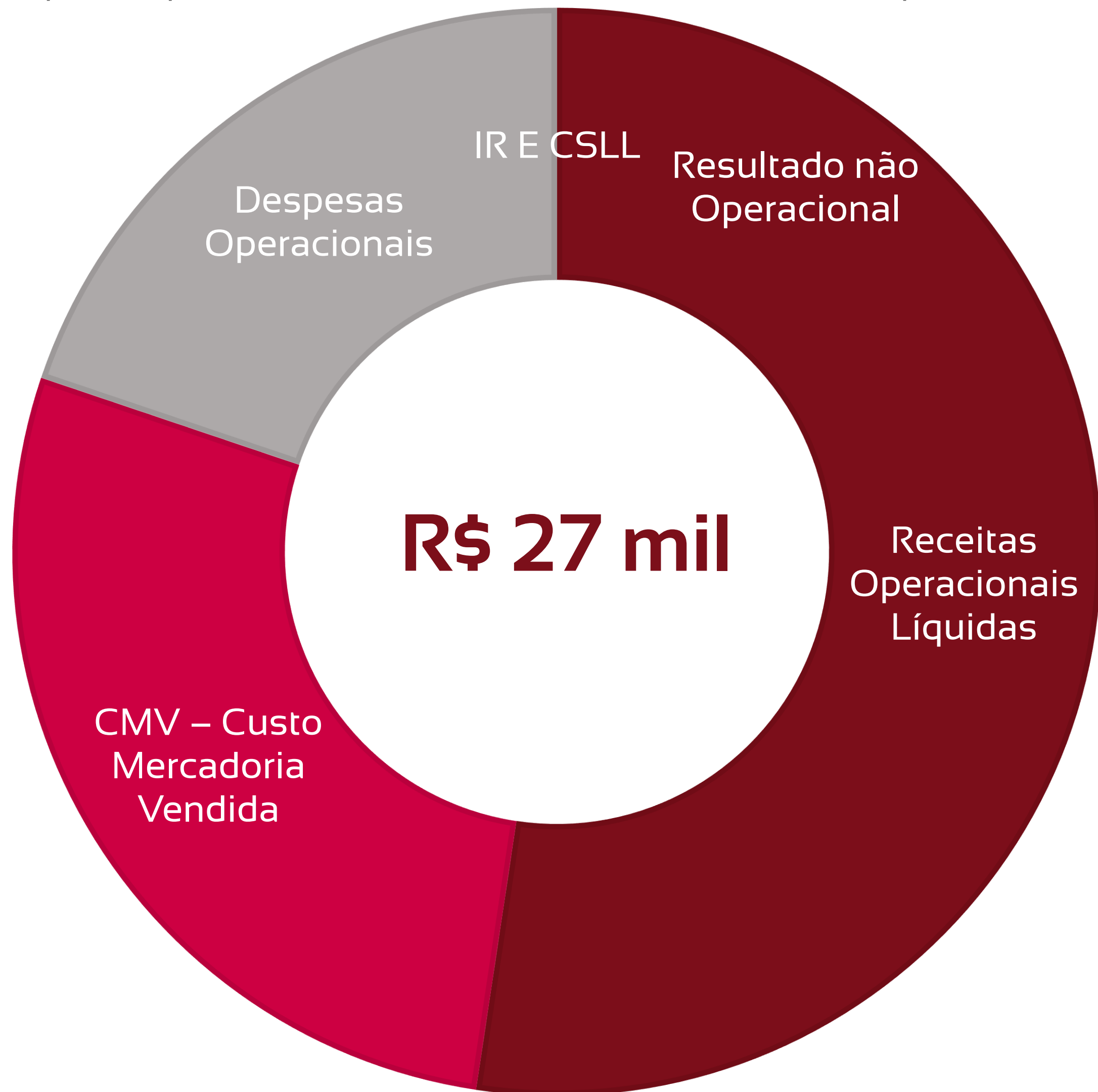
LUCRO LÍQUIDO

DRE RESUMIDO

| | Jan | Fev | Mar | Abr | Mai | Jun | Jul | Ago | Set | Out | Nov | Dez | Total |
|---------------------------------------|---------------|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----------------|
| Receitas Operacionais Líquidas | 164.466 | 133.046 | | | | | | | | | | | 297.512 |
| CMV – Custo Mercadoria Vendida | -48.148 | -109.852 | | | | | | | | | | | -158.001 |
| Margem de Contribuição | 116.317 | 23.194 | | | | | | | | | | | 139.511 |
| Despesas Operacionais | -47.386 | -65.143 | | | | | | | | | | | -112.528 |
| Resultado não Operacional | 0 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| IR E CSLL | 0 | 0 | | | | | | | | | | | 0 |
| Lucro/Prejuízo | 68.931 | -41.949 | | | | | | | | | | | 26.983 |

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2023

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



1

O resultado da Recuperanda é composto por receitas e despesas operacionais.

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE FEVEREIRO

| Fluxo de Caixa - mensal | |
|-------------------------|------------------------|
| Descrição | fev/23 |
| (+) Faturamento | R\$ 141.924,98 |
| (-) Fornecedor | R\$ 569.030,81 |
| (-) Folha | R\$ 16.627,98 |
| (-) Despesas Fixas | R\$ 45.878,02 |
| (-) Despesas Financeira | R\$ 1.705,64 |
| (=) Resultado Bruto | -R\$ 491.317,47 |
| (-) PIS/COFINS/ICMS | |
| (=) Resultado Líquido | -R\$ 491.317,47 |
| (-) IRPJ + CSLL LP | R\$ 8.878,95 |
| (=) Resultado periodo | -R\$ 500.196,42 |

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 491,3 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 8,9 mil**;

3

As atividades de caixa em fevereiro geraram resultado negativo de **-R\$ 500,2 mil**.



Adm Judicial

RMA FEVEREIRO/2023

**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