

**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 2021.

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 04 de novembro de 2021.

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

SETEMBRO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de setembro de 2021, EMPÓRIO E MERCEARIA BENHUR 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 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.

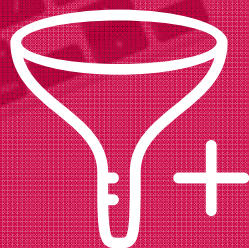
SUMÁRIO EXECUTIVO

ADEGA BEN HUR EIRELI

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de setembro de 2021. Em 2021, o resultado acumulado permanece zerado.

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

RECEITAS: Em 2021, há inoccorrência de receitas.



SUMÁRIO EXECUTIVO

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 26 mil** no mês de setembro, impulsionado pela queda de custos. No ano, o resultado é de **RS 797 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 43 mil** no mês de setembro e **R\$ 701 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras e atividades não operacionais, no patamar de R\$ 96 mil em 2021.

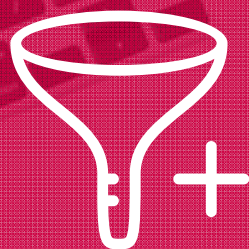
RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 278 mil** em setembro, somando **R\$ 2,7 milhões** no ano, apresentando queda de 6,4% em relação ao mês anterior.

EMPREGOS: Com 5 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 10 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa em setembro geraram resultado positivo de R\$ 49 mil.

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

DA REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL: Recuperanda efetuou o pagamento de remuneração mensal de Administradora Judicial, conforme nota fiscal 184.

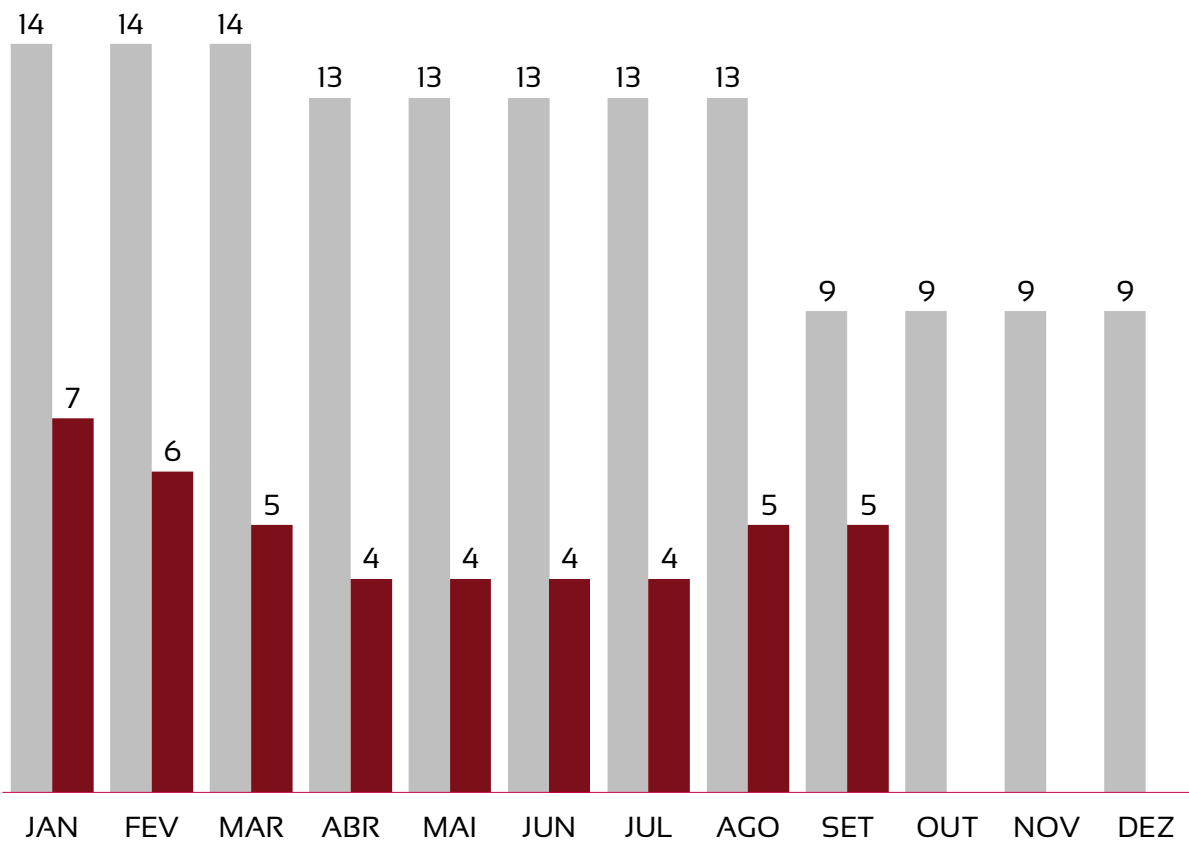


ÍNDICE

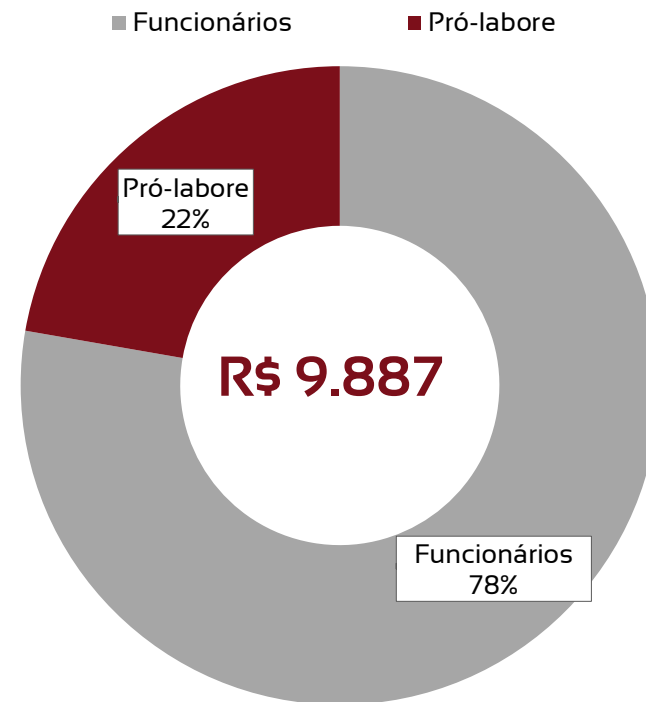
<u>1 Quadro de funcionários</u>	<u>05</u>
<u>2 Informações financeiras</u>	<u>06</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>17</u>
<u>3 Condições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

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda não apresenta variação de funcionários no mês de setembro, encerrando o período com 5 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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JORGE ALEXANDRE DE SOUZA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, Protocolado em 05/11/2022 às 15:41, sob o número WJMJ21418206377. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pa/tabrica/ConferenciaDocumento.do, informe o processo 0028092-1.2020.8.26.0100 e código BE069999.

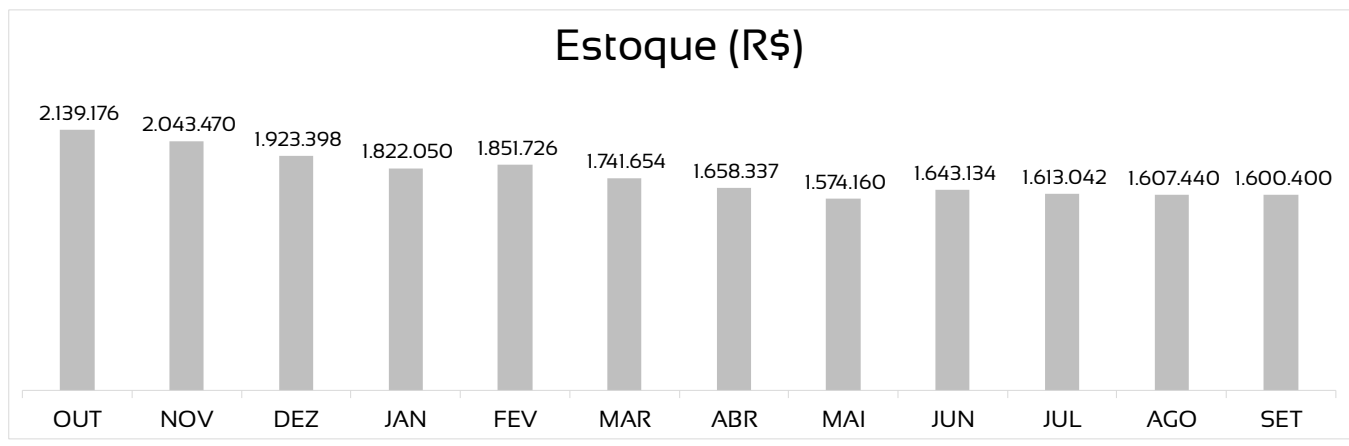
CIRCULANTE	VAR %			NÃO CIRCULANTE	VAR %		
	ago/21	set/21	VAR %		ago/21	set/21	VAR %
Disponibilidades	1.324.377	1.069.394	-19%	Imobilizado	88.601	88.601	0%
Valores a Receber	303.214	586.823	94%	Depreciações	-64.703	-64.703	0%
Estoques	1.607.440	1.600.400	0%				
Impostos a recuperar	134.509	136.018	1%				
TOTAL	3.369.541	3.392.636	1%	TOTAL	23.898	23.898	0%

ago/21	set/21	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
3.393.439	3.416.533	1%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 19% no caixa representando -R\$ 254 mil em valores absolutos;
- Aumento de 94% em clientes, representando R\$ 283 mil.



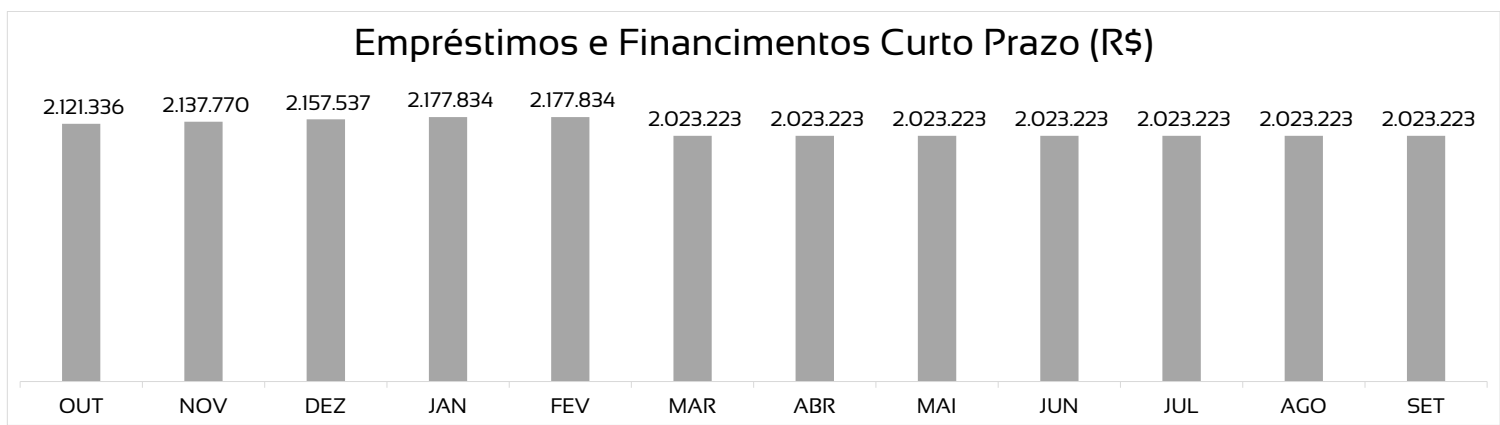
BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	VAR %			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	VAR %			ago/21	set/21	VAR %
	ago/21	set/21	VAR %		ago/21	set/21	VAR %	PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
Fornecedores	169.731	155.556	-8%	Capital Social	100.000	100.000	0%	3.393.439	3.416.533	1%
Obrigações Trabalhistas	6.085	7.687	26%	Prejuízos acumulados	838.802	864.716	3%			
Tributos Trabalhistas	11.506	12.279	7%							
Obrigações Fiscais	11.650	24.744	112%							
Empréstimos CP	2.023.223	2.023.223	0%							
Parcelamentos e Financiamentos LP	232.443	228.329	-2%							
TOTAL	2.454.636	2.451.818	0%	TOTAL	938.802	964.716	3%			

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de -R\$ 14 mil em fornecedores;
- Aumento de R\$ 13 mil na conta de obrigações fiscais.

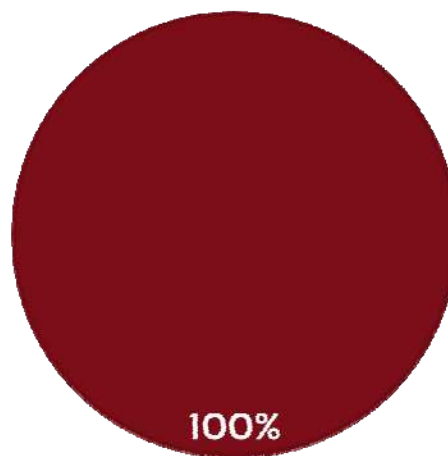


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORDES LEITE e autenticado em 08/10/2021 às 15:41, sob o número WJMJ21418206377. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0028092-81.2020.8.26.0100 e código BE069999.

PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 268 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

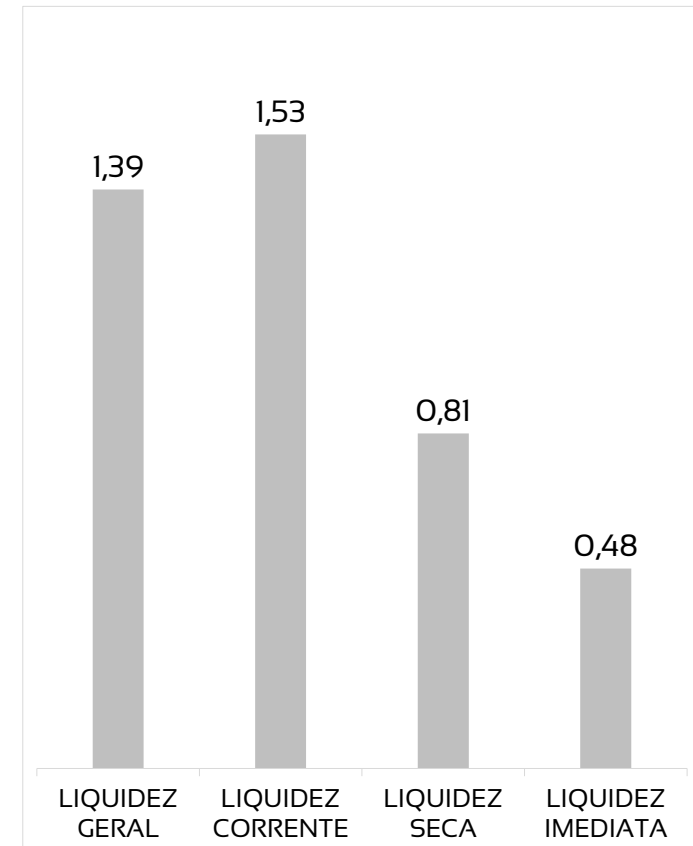
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 268.352,13	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 228.328,64	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.113,94	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor 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

ÍNDICE	SET	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,39	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,39 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,53	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,53 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,81	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,81 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,48	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,48 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2021

R\$ 278.020

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 35.956

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 198.526

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 17.625

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 25.913

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 2.733.199

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 290.152

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.742.227

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 96.343

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 797.164

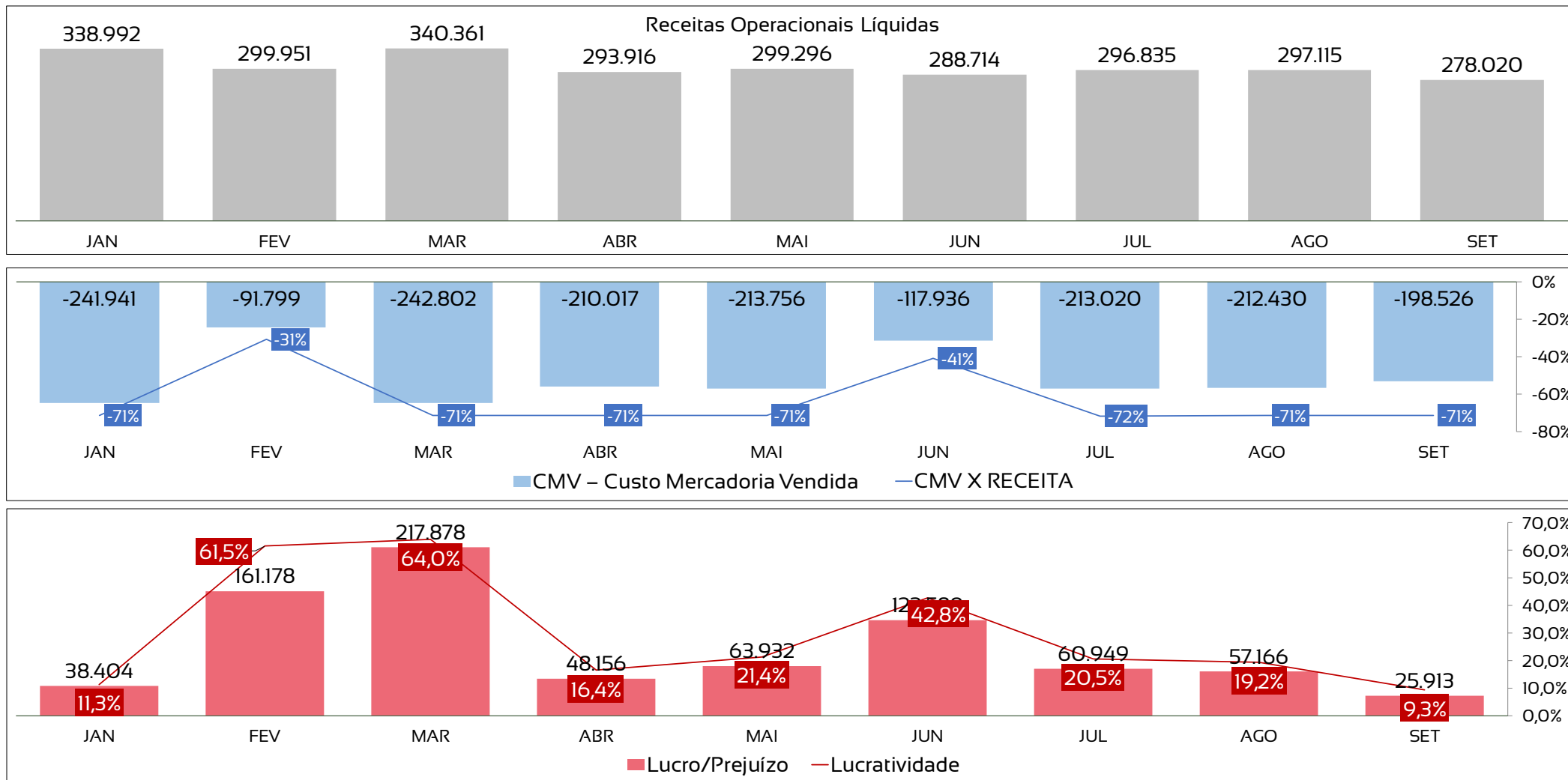
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

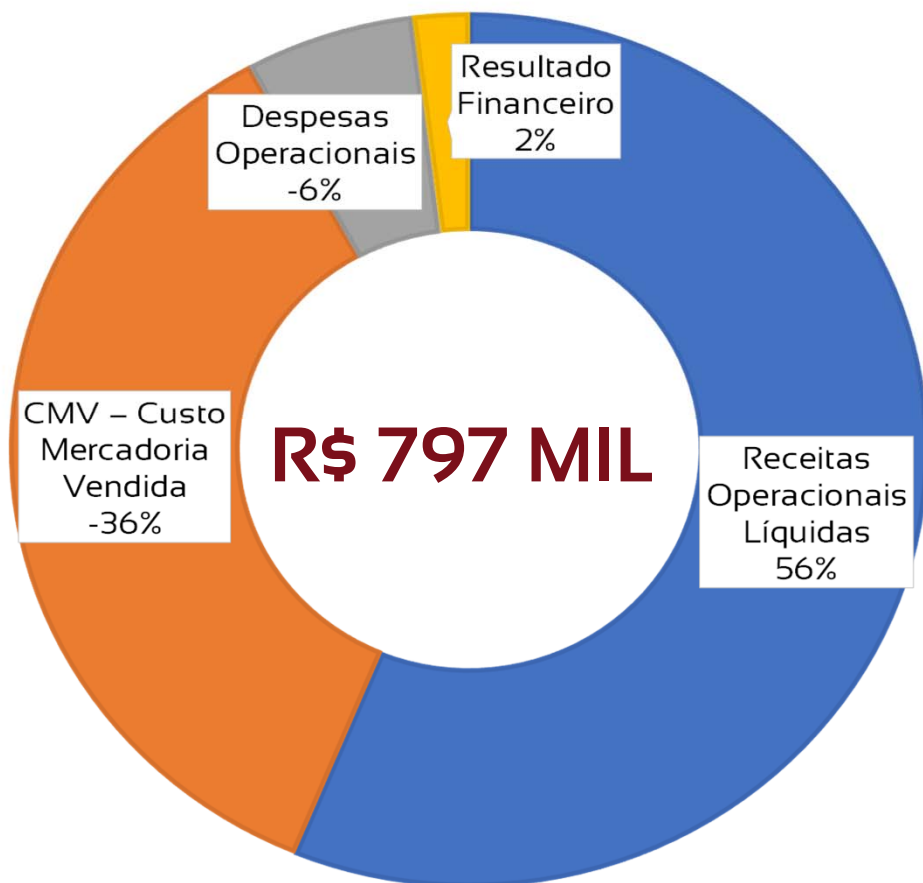
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	338.992	299.951	340.361	293.916	299.296	288.714	296.835	297.115	278.020				2.733.199
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-241.941	-91.799	-242.802	-210.017	-213.756	-117.936	-213.020	-212.430	-198.526				-1.742.227
Margem de Contribuição	97.051	208.152	97.558	83.899	85.540	170.778	83.815	84.685	79.494				990.972
Despesas Operacionais	-37.426	-25.372	-41.026	-36.460	-26.442	-28.594	-28.860	-30.017	-35.956				-290.152
Resultado não Operacional	-21.222	1.789	161.346	716	4.834	-18.595	5.993	2.498	-17.625				96.343
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-				0
Lucro/Prejuízo	38.404	184.569	217.878	48.156	63.932	123.589	60.949	57.166	25.913				797.164

DRE – RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 6% EM SETEMBRO. JÁ AS DESPESAS SUBIRAM 20%, GERANDO RESULTADO NEGATIVO NO PERÍODO.



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021

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



1

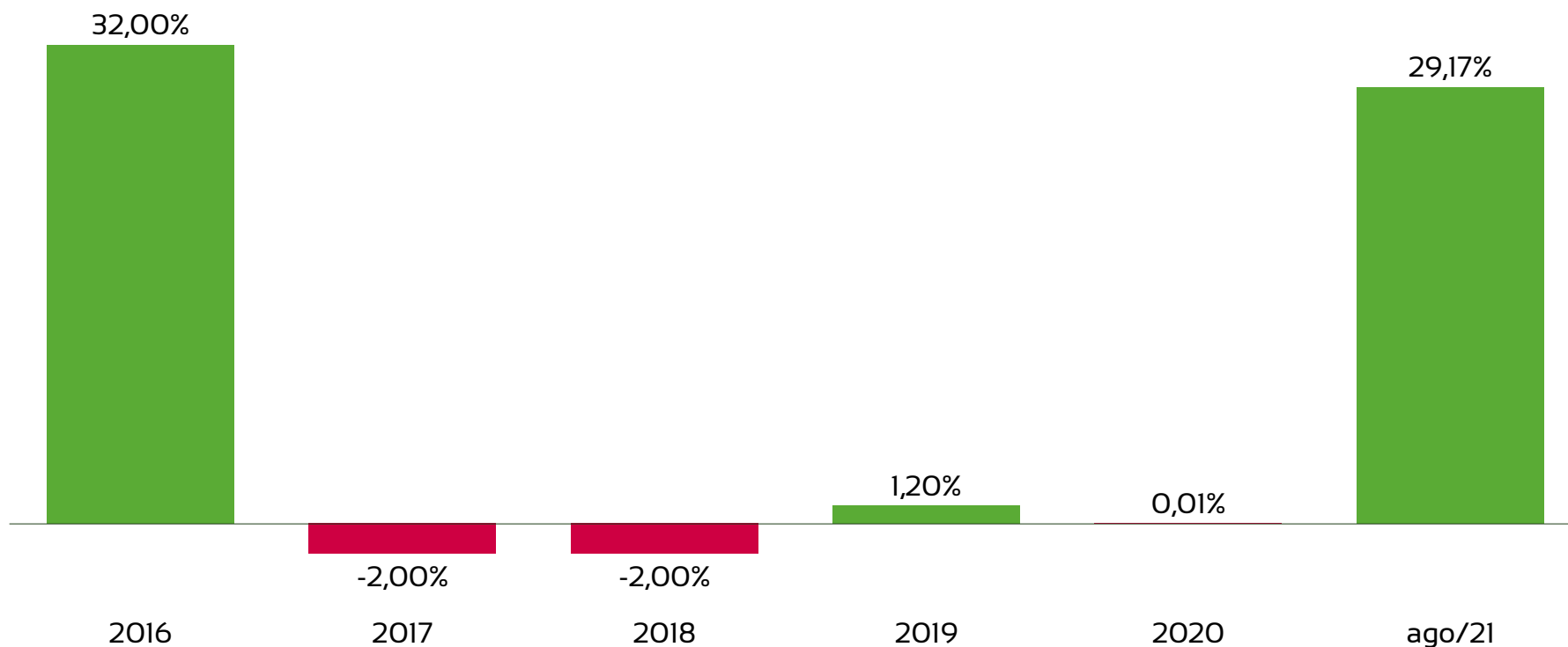
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados;

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Após lucratividade acima de 30% em 2016, o Empório retomou os mesmos patamares no exercício de 2021. 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\$ 789 mil, enquanto nos anos seguintes, tal média reduziu para R\$ 410 mil e chegou a R\$ 341 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	2.733.199
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-1.936.035
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	797.164
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	29,17%

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	set/21
(+) Faturamento	R\$ 283.608,79
(-) Fornecedor	R\$ 192.185,29
(-) Folha	R\$ 13.980,43
(-) Despesas Fixas	R\$ 21.975,27
(-) Despesas Financeira	R\$ 97,84
(=) Resultado Bruto	R\$ 55.369,96
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 5.588,97
(=) Resultado Líquido	R\$ 49.780,99
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	R\$ 49.780,99

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 55 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 5,6 mil;

3

As atividades de caixa em setembro geraram resultado positivo de R\$ 49 mil.

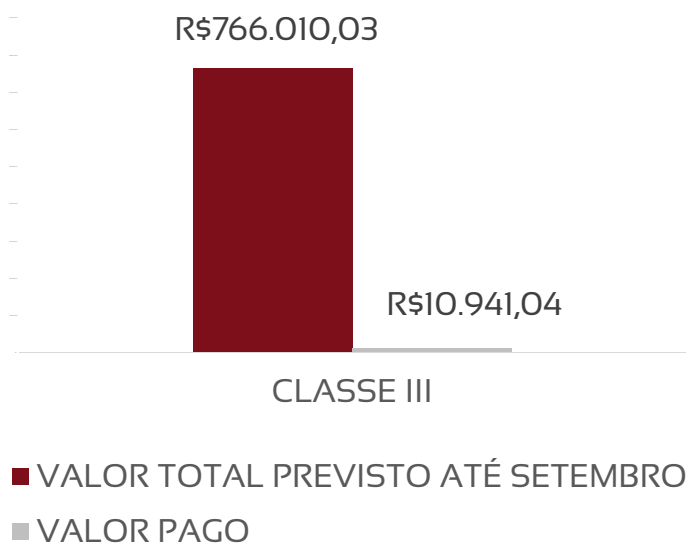
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

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.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

	INÍCIO	VALOR TOTAL PREVISTO ATÉ SETEMBRO	VALOR PAGO	%
CLASSE III	05/03/2021	R\$ 766.010,03	R\$ 10.941,04	1%



Até o mês de setembro de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes 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

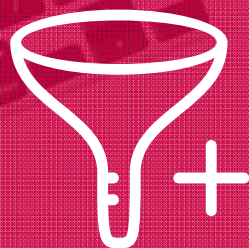
RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 8 mil** no mês de setembro. No ano, o resultado é de **-R\$ 348 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 8 mil** no mês de setembro e **-R\$ 347 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\$ 75 mil** em setembro, somando **R\$ 171 mil** no ano.

EMPREGOS: Com 1 empregado, despesa registrada em folha é de **R\$ 2,4 mil** no mês.

FLUXO DE CAIXA: As atividades caixa em setembro geraram resultado negativo de **-R\$ 21 mil**.

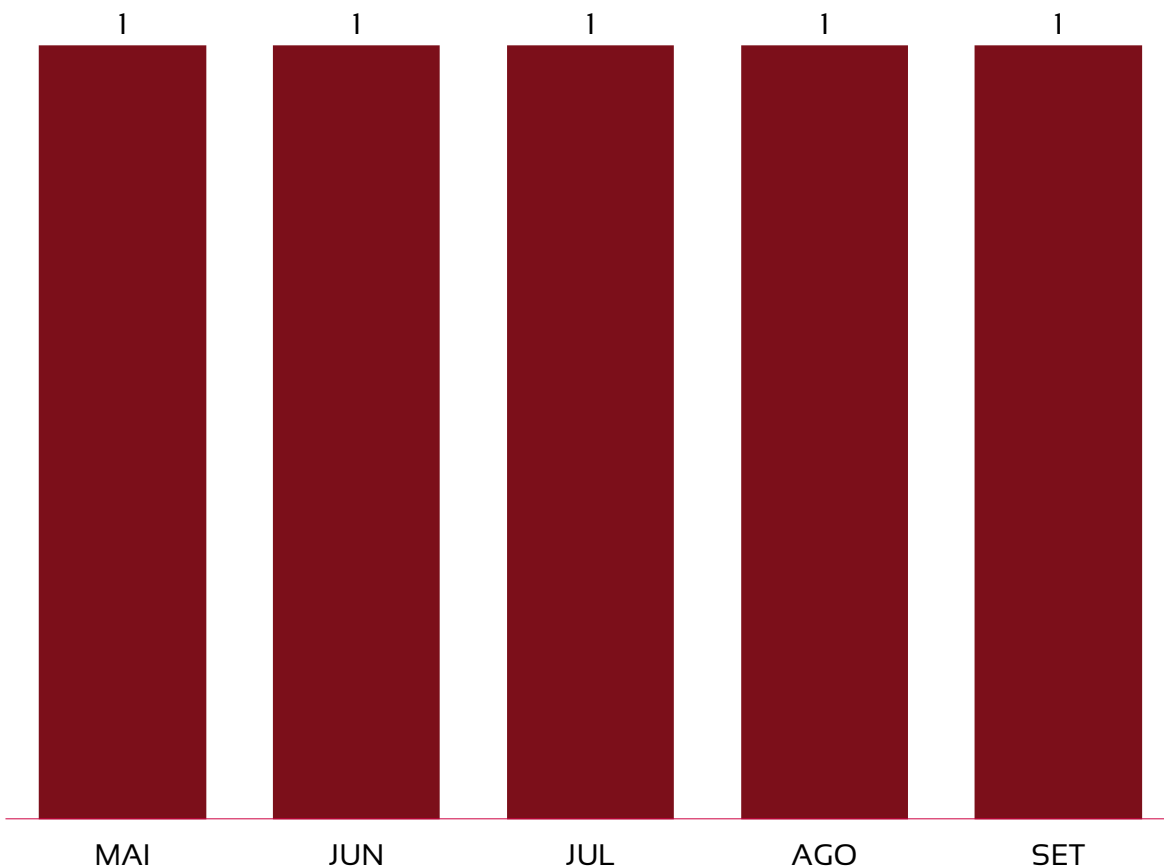


ÍNDICE

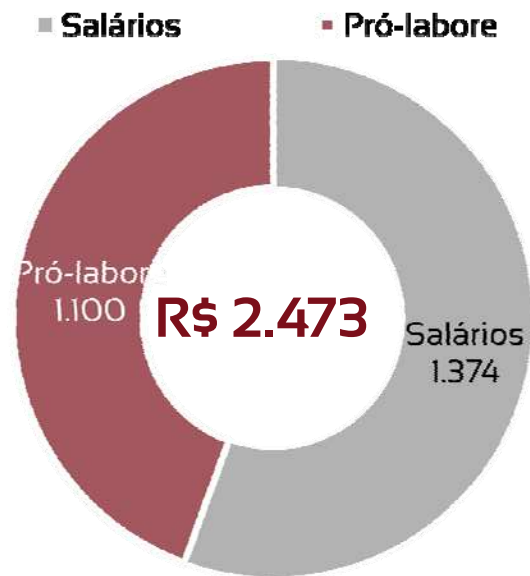
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>23</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>24</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>24</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>26</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>27</u>
	<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda</u>	<u>32</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

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



TOTAL DA FOLHA:



SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
ANTONIO TEIXEIRA SOUSA	GERENTE ADM	1.100,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/21	set/21	VAR %		ago/21	set/21	VAR %
Disponibilidades	2.021	2.521	25%	Imobilizado	11.525	11.525	0%
Valores a Receber	0	0	0%	Depreciações	-11.076	-11.123	0%
Estoques	69.616	52.153	-25%				
Valores a recuperar	157	157	0%				
TOTAL	71.794	54.832	-24%	TOTAL	449	402	-11%

Houve queda de **24%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 25% nos estoques, representando -R\$ mil.

ago/21	set/21	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
72.243	55.234	-24%

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	ago/21	set/21	VAR %
Fornecedores	-	-	0%
Obrigações Trabalhistas	1.374	1.748	27%
Tributos Trabalhistas	374	423	13%
Obrigações Fiscais	651	2.210	239%
Conta corrente de socios	2.396.538	2.369.538	-1%
TOTAL	2.398.937	2.373.920	-1%

Houve queda de **24%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

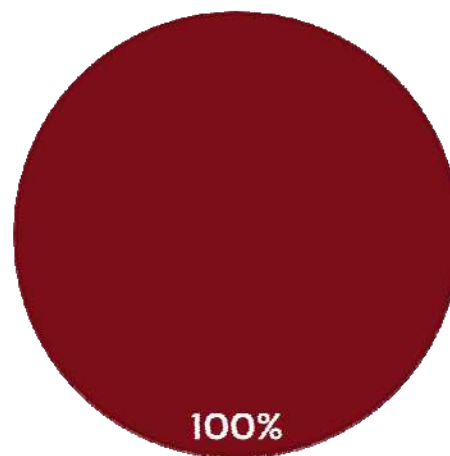
- Queda de R\$ 27 mil na conta corrente dos sócios.

ago/21	set/21	VAR
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	%
72.243	55.234	-24%

PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 2468,50 EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

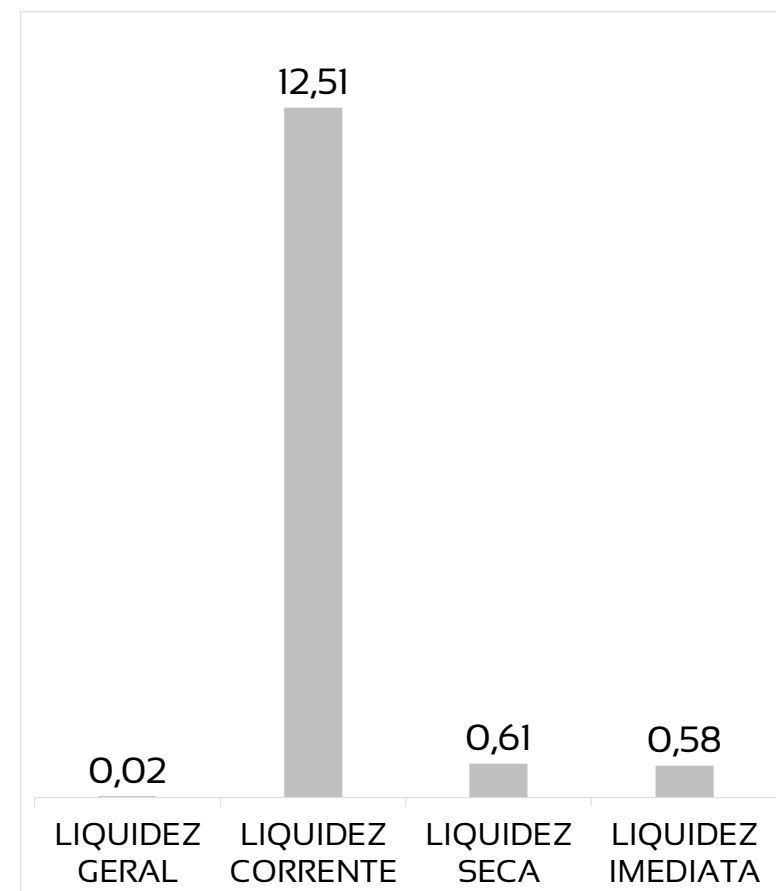
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 2.468,50	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 15,00
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

TRIBUTOS EM ABERTO
 ■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE SETEMBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA, DESCONSIDERANDO O PASSIVO QUE POSSUI COM SÓCIOS

	SETEMBRO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,02	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,02 em ativos para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ CORRENTE	12,51	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 12,5 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ SECA	0,61	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,6 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas.
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,58	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,6 em disponibilidades para cobertura das dívidas.



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2021**R\$****75.391**

RECEITA LÍQUIDA

R\$**12.973**

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$**54.208**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$**202**

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$**8.008**

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 171.361

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 165.672

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 353.131

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.226

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 348.668

PREJUÍZO LÍQUIDO

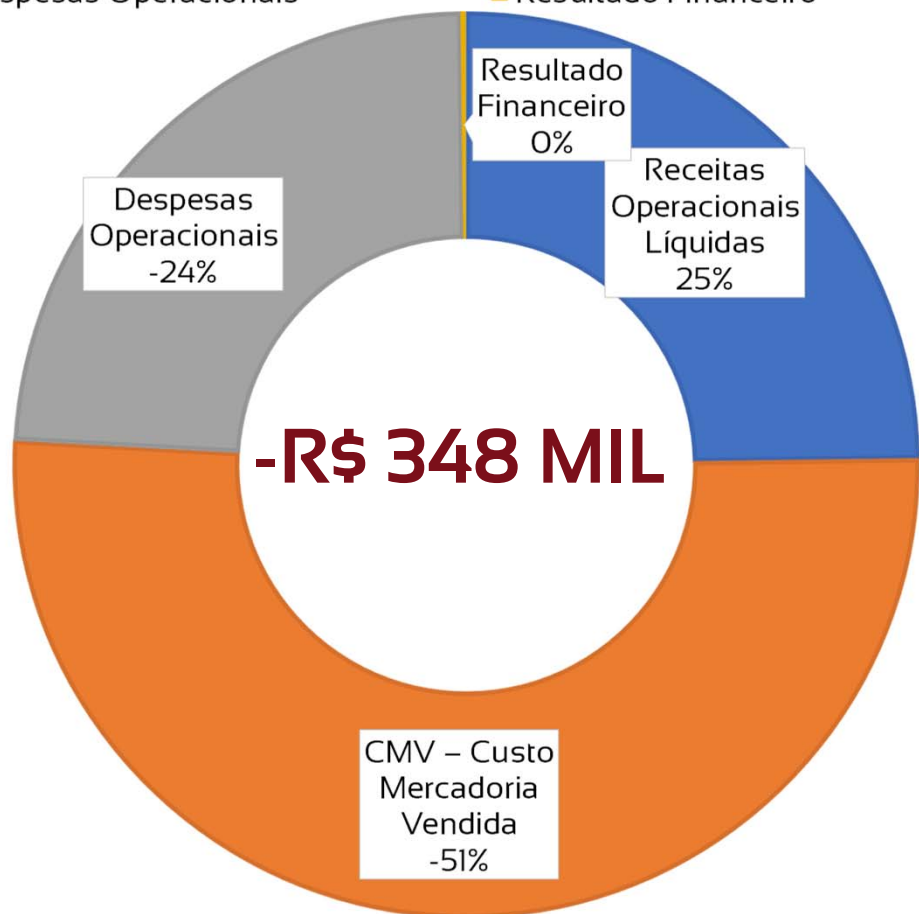
X

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				171.361
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-114.358	0	-127.620	-50.214	-6.730	-54.208				-353.131
Margem de Contribuição	-81.805	5.373	-85.288	-43.864	2.630	21.183				-181.770
Despesas Operacionais	-51.560	-6.373	-73.633	-13.917	-7.216	-12.973				-165.672
Resultado não Operacional	-1.095	170	-809	64	647	-202				-1.226
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-				0
Lucro/Prejuízo	-134.460	-830	-159.730	-57.717	-3.939	8.008				-348.668

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021

■ 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.

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

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	set/21
(+) Faturamento	R\$ 9.614,88
(-) Fornecedor	R\$ 23.960,71
(-) Folha	R\$ 2.188,54
(-) Despesas Fixas	R\$ 3.927,27
(-) Despesas Financeira	R\$ 321,36
(=) Resultado Bruto	-R\$ 20.783,00
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 254,44
(=) Resultado Líquido	-R\$ 21.037,44
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	-R\$ 21.037,44

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 21 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 254,44;

3

As atividades de caixa em setembro geraram resultado negativo de -R\$ 21 mil.

SUMÁRIO EXECUTIVO

MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

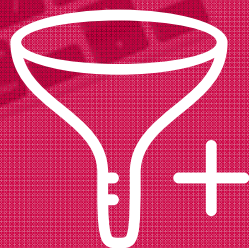
RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 25 mil** no mês de setembro. No ano, o resultado é de **R\$ 127 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 24 mil** no mês de setembro e **R\$ 124 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\$ 227 mil** em setembro, somando **R\$ 1,6 milhões** no ano.

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

FLUXO DE CAIXA: As atividades caixa em setembro geraram resultado negativo de **-R\$ 108 mil**.

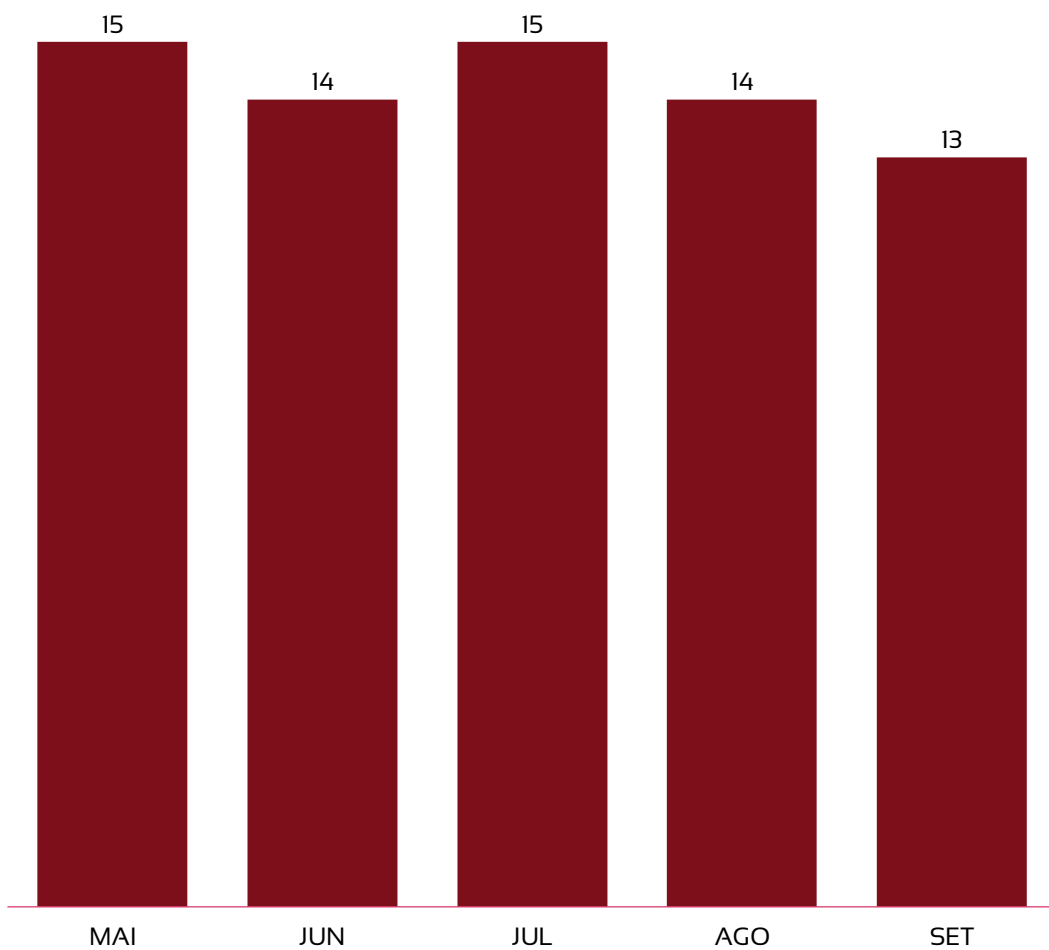


ÍNDICE

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 setembro com queda de 1 colaborador, totalizando 13 colaboradores.



TOTAL DA FOLHA:



Não há pagamento de pró-labore registrado em folha no mês de setembro.

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/21	set/21	VAR %		ago/21	set/21	VAR %
Disponibilidades	328.306	296.494	-10%	Imobilizado	3.725	3.725	0%
Valores a Receber	0	0	0%	Depreciações	-279	-310	11%
Estoques	2.186.283	2.341.102	7%				
TOTAL	2.514.589	2.637.596	5%	TOTAL	3.446	3.415	-1%

ago/21	set/21	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
2.518.035	2.641.010	5%

Houve aumento de **5%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 10% no caixa, representando -R\$ 32 mil em valores absolutos;
- Aumento de 7% nos estoques, representando R\$ 154 mil.

BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
	ago/21	set/21		ago/21	set/21	VAR %	
Fornecedores	0	0	0%	Capital Social	115.000	115.000	0%
Obrigações Trabalhistas	23.572	23.377	-1%	Prejuízos acumulados	746.424	771.889	3%
Tributos Trabalhistas	5.494	5.652	3%				
Obrigações Fiscais	46.825	28.724	-39%				
Empréstimos	131.250	131.250	0%				
Conta corrente de sócios	1.449.470	1.565.118	8%				
TOTAL	1.656.611	1.754.121	6%	TOTAL	861.424	886.889	3%

Houve aumento de **5%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de R\$ 115 mil na conta corrente dos sócios.

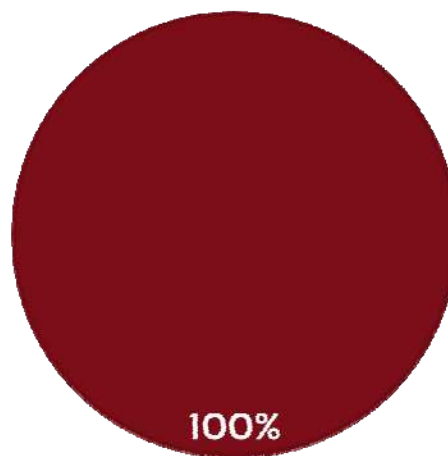
ago/21	set/21	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
2.518.035	2.641.010	5%

PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 34 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 34.376,08	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\$ -

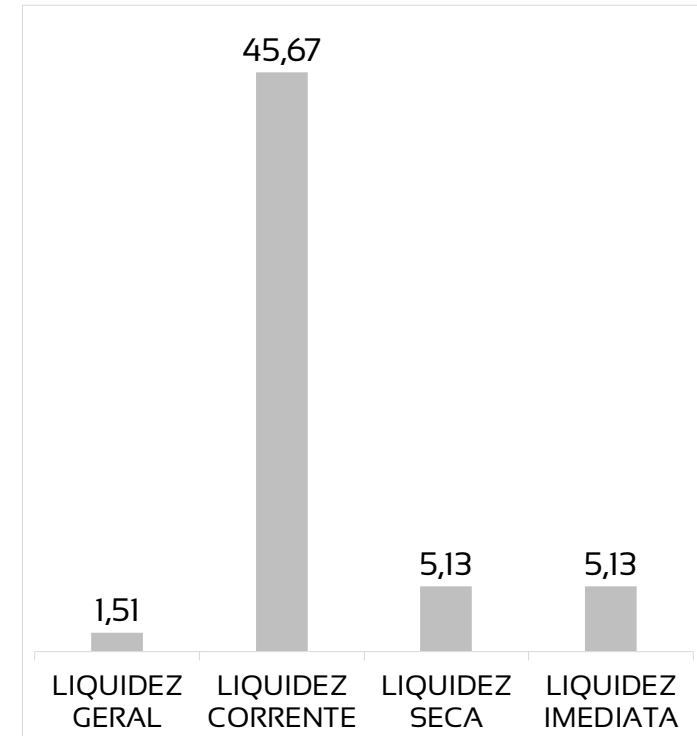
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE SETEMBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA

ÍNDICE	SET	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,51	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,51 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	45,67	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 45,67 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	5,13	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 5,13 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	5,13	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 5,13 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2021**R\$****227.183**

RECEITA LÍQUIDA

R\$**31.260**

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$**171.211**

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$**754**

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$**25.465**

LUCRO LÍQUIDO

DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021**R\$ 1.616.309**

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 253.259

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.238.071

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 2.615

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 127.594

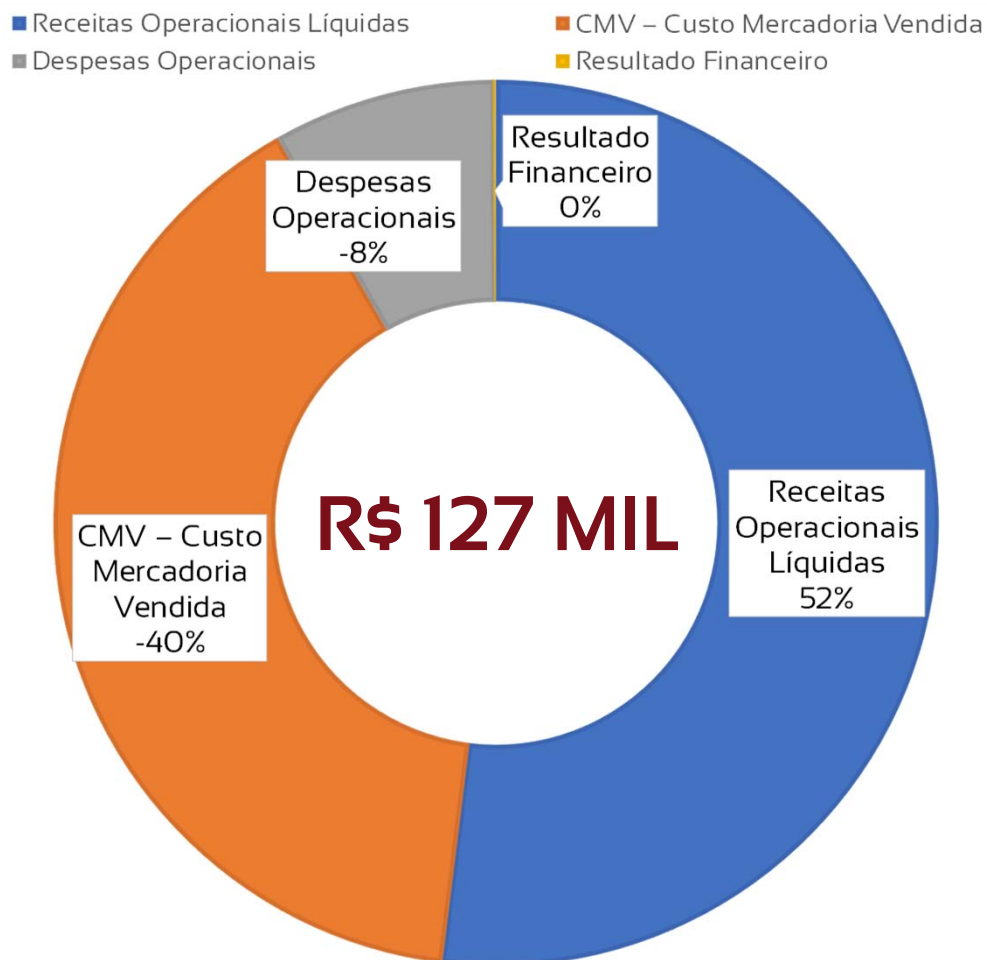
LUCRO LÍQUIDO



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				1.616.309
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-559.081	-104.598	-111.705	-117.897	-173.579	-171.211				-1.238.071
Margem de Contribuição	168.567	33.509	24.909	38.375	56.906	55.972				378.238
Despesas Operacionais	-102.078	-30.037	-29.704	-25.935	-34.245	-31.260				-253.259
Resultado não Operacional	1.663	1.585	-3.816	726	1.704	754				2.615
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-				0
Lucro/Prejuízo	68.152	5.057	-8.612	13.166	24.365	25.465				127.594

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021



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/21
(+) Faturamento	R\$ 247.971,06
(-) Fornecedor	R\$ 304.859,09
(-) Folha	R\$ 27.156,43
(-) Despesas Fixas	R\$ 5.988,57
(-) Despesas Financeira	R\$ 240,20
(=) Resultado Bruto	-R\$ 90.273,23
(-) PIS/COFINS/ICMS	
(=) Resultado Líquido	-R\$ 90.273,23
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 17.485,17
(=) Resultado periodo	-R\$ 107.758,40

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo negativo de -R\$ 90 mil;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de -R\$ 17 mil;

3

As atividades de caixa em setembro geraram resultado negativo de -R\$ 108 mil.



Adm Judicial

RMA SETEMBRO/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 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br