

**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 outubro de 2022.

Ainda, solicita-se envio dos impostos em aberto no layout enviado pela Administradora Judicial, com o resumo por esfera (municipal, estadual e federal).

Termos em que,

P. Deferimento.

São Paulo, 10 de janeiro de 2023.

**Alexandre Borges Leite**

**OAB/SP 213.111**

# RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

## RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ADEGA BEN HUR EIRELI  
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP  
LANCHES BEN HUR EIRELI  
MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

OUTUBRO 2022

# NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de outubro 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 **outubro de 2022**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho não contempla a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos, dos registros e dos documentos da empresa.

## SUMÁRIO EXECUTIVO

# ADEGA BEN HUR EIRELI

**RESULTADO:** A Recuperanda apresentou **resultado nulo** no mês de outubro. Em 2022, o resultado acumulado permanece zerado.

**EMPREGOS:** Não há trabalhadores registrados até o mês de outubro.

**RECEITAS:** Em 2022, há incoorrência de receitas.



## SUMÁRIO EXECUTIVO

# EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 261 mil** no mês de outubro. No ano, o resultado é de **R\$ 468 mil**.

**EBITDA:** O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 261 mil** no mês de outubro e **R\$ 482 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\$ 340 mil** em outubro, somando **R\$ 3,3 milhões** no ano, apresentando aumento de **16%** em relação ao mês anterior.

**EMPREGOS:** Com 9 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 22 mil** no mês.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em outubro geraram resultado positivo de **R\$ 25 mil**.

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



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

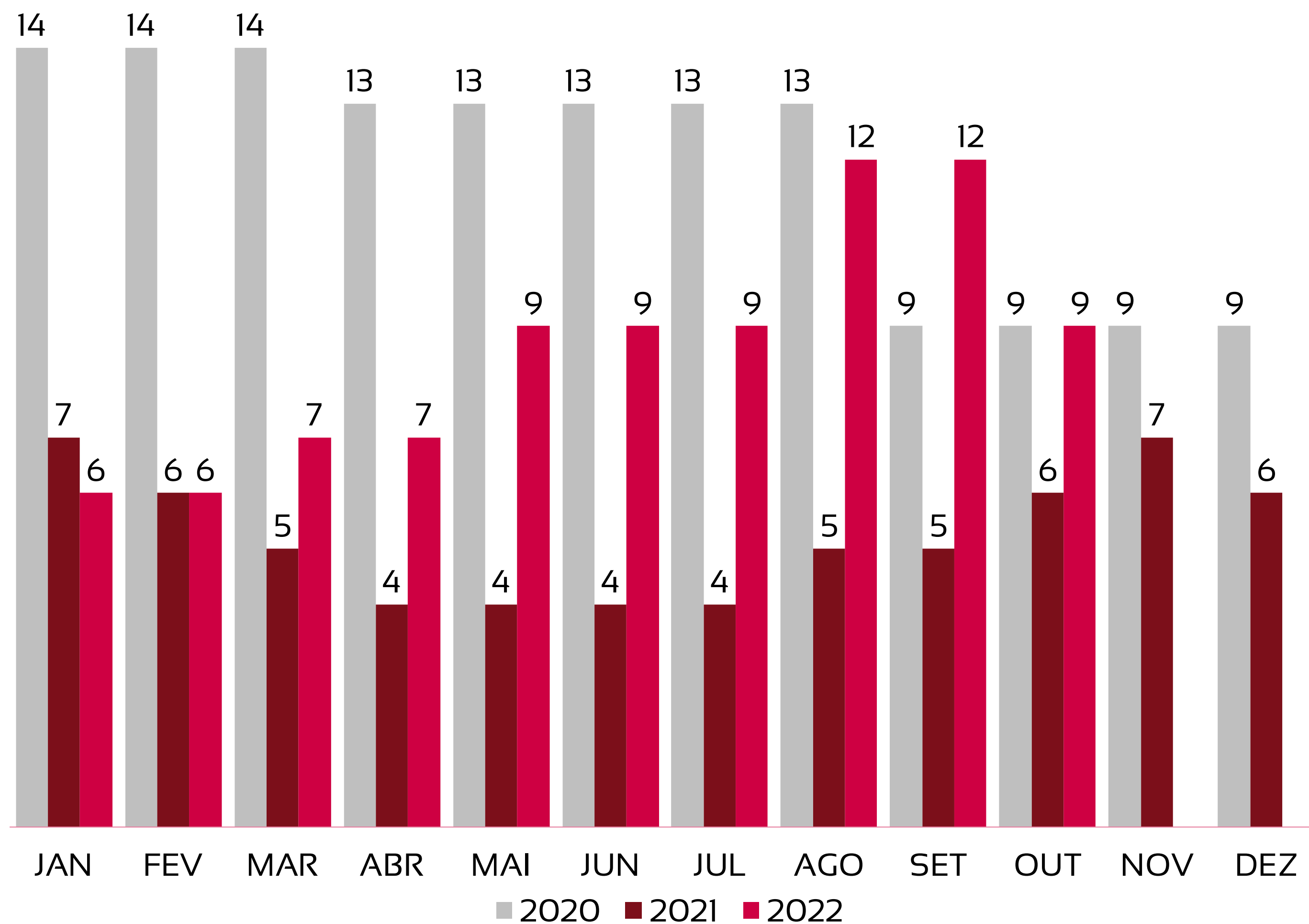
1. Solicita-se envio dos impostos em aberto no layout enviado pela administradora judicial, com o resumo por esfera (municipal, estadual e federal).



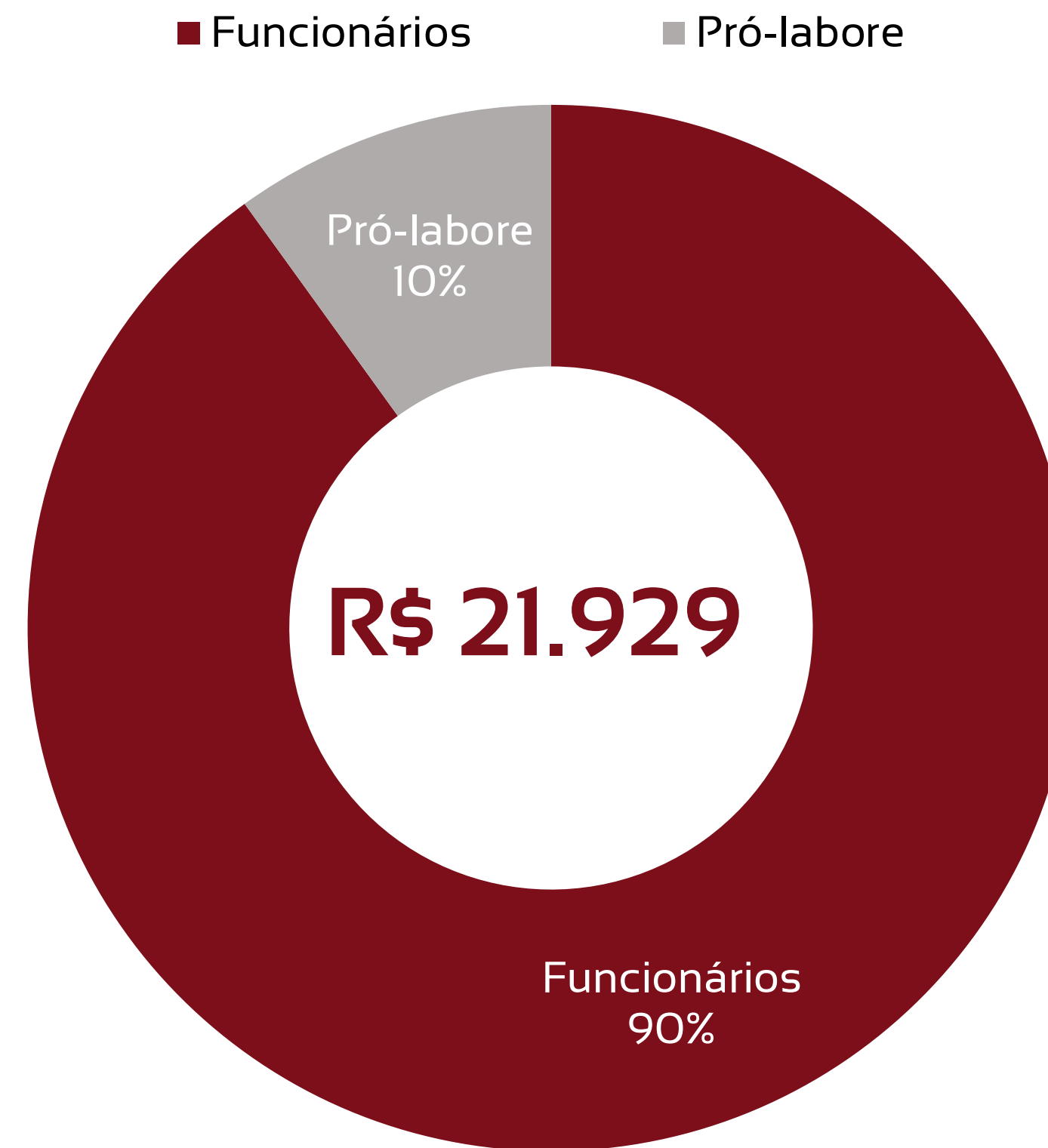
<b>1 <u>Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>05</u></b>
<b>2 <u>Informações financeiras</u></b>	<b><u>06</u></b>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>06</u>
<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>08</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>09</u>
<u>2.3 Demonstração de fluxo de caixa da Recuperanda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

# EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda apresenta variação de 3 funcionários no mês de outubro, encerrando o período com 9 colaboradores.



# TOTAL DA FOLHA:



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



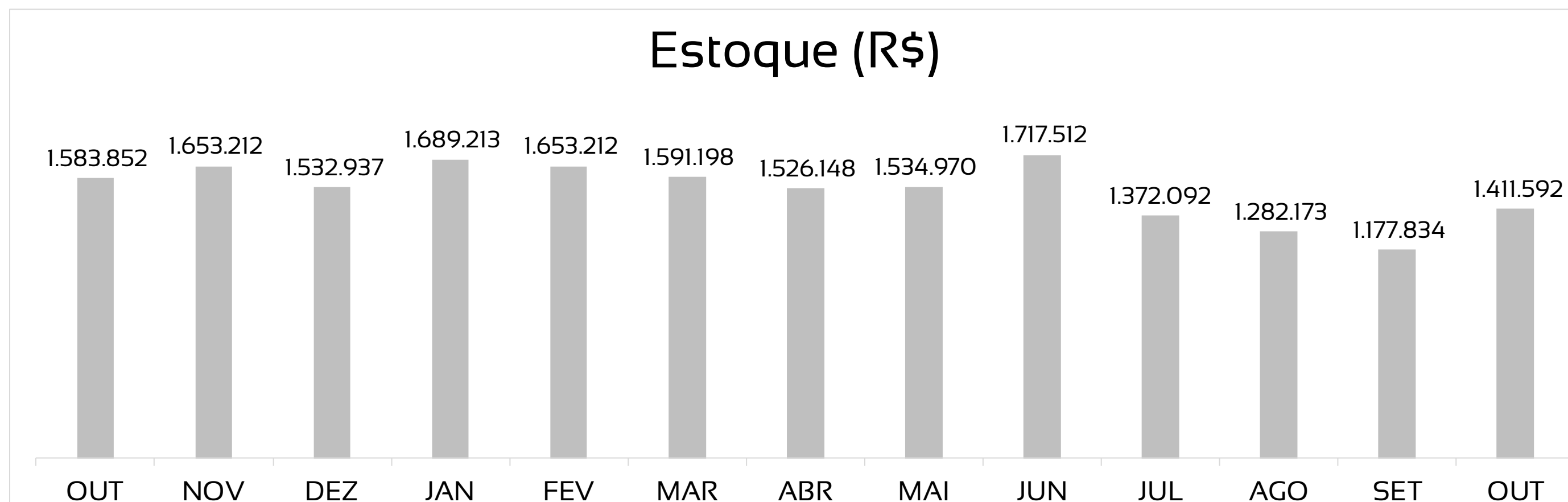
# BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	set/22	out/22	VAR %		set/22	out/22	VAR %
Disponibilidades	0	0	0%	mobilizado	93.529	93.529	0%
Valores a Receber	0	0	0%	Depreciações	-79.426	-80.127	1%
Estoque	1.177.834	1.411.592	20%				
Adiantamento a empregados	0	206.829	0%				
Impostos a recuperar	165.930	170.289	3%				
<b>TOTAL</b>	<b>1.343.764</b>	<b>1.788.709</b>	<b>33%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>14.103</b>	<b>13.402</b>	<b>-5%</b>

set/22	out/22	VAR %
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>VAR %</b>
1.357.867	1.802.111	33%

Houve aumento de ativos da Recuperanda em 33%. As maiores variações foram nas seguintes contas:

- As contas de disponibilidades e valores permanecem zeradas;
- Aumento de 20% nos estoques, o que em valores absolutos representa **R\$ 233 mil.**



# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	set/22	out/22	VAR %
Fornecedores	75.480	105.834	40%
Obrigações Trabalhistas	35.361	36.173	2%
Obrigações Fiscais	27.991	21.261	-24%
Empréstimos CP	0	0	0%
Parcelamentos e Financiamentos LP	181.065	132.551	-27%
<b>TOTAL</b>	<b>319.897</b>	<b>295.819</b>	<b>-8%</b>

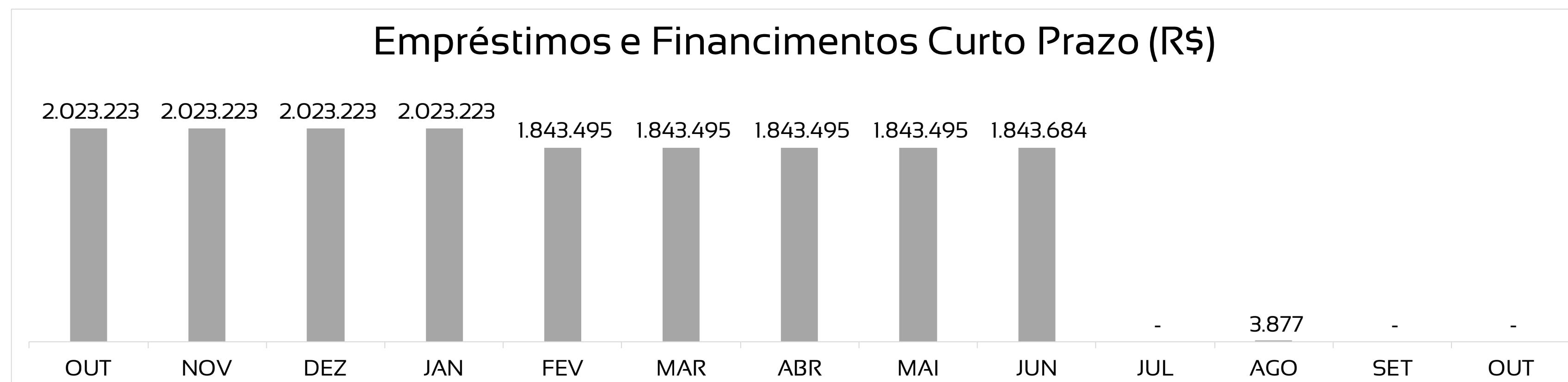
  

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PASSIVO + PASSIVO + PL		
	set/22	out/22	VAR %
Capital Social	100.000	100.000	0%
Prejuízos acumulados	937.970	1.406.292	50%
<b>TOTAL</b>	<b>1.037.970</b>	<b>1.506.292</b>	<b>45%</b>

set/22	out/22	VAR %
1.357.867	1.802.111	33%

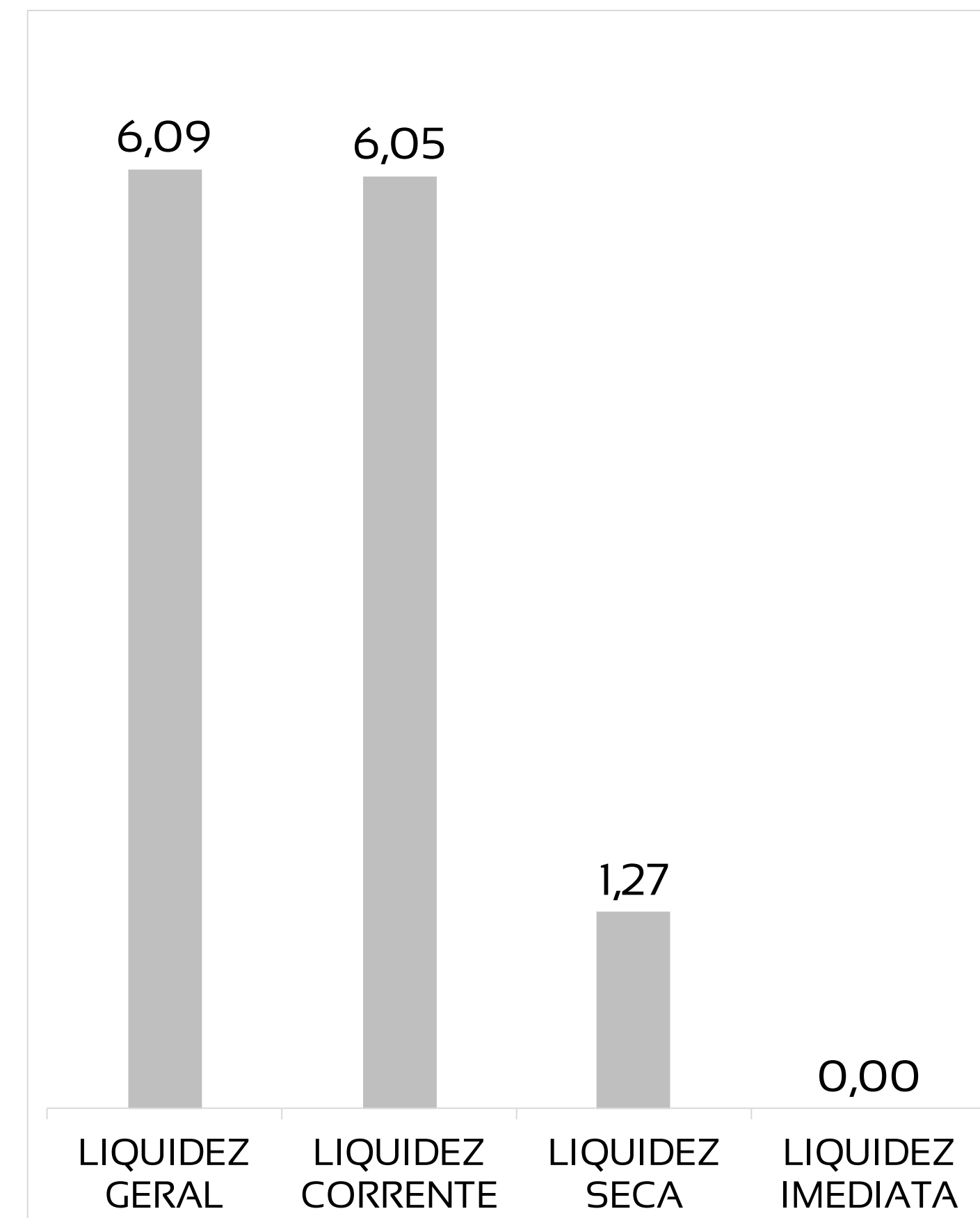
Houve aumento de passivos da Recuperanda em 33%. As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Aumento de 40% nos fornecedores, o que em valores absolutos representa **R\$ 30 mil**.



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

ÍNDICE	OUT	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	6,09	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 6,09 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	6,05	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 6,05 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,27	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,27 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,00 em disponibilidades para cobertura das dívidas



# DRE - RESULTADO OUTUBRO/2022

R\$ 339.537

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 78.043

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ -

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ -

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 261.494

LUCRO LÍQUIDO

# DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 3.310.321

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 616.970

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2.211.170

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 13.805

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

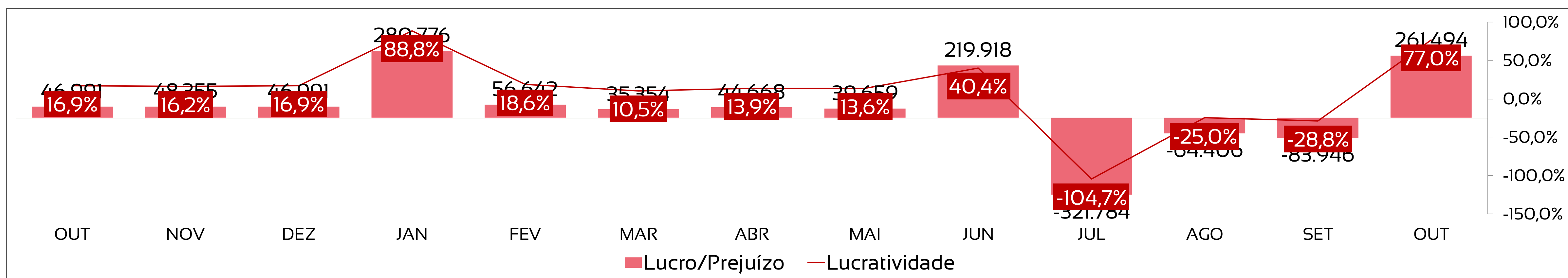
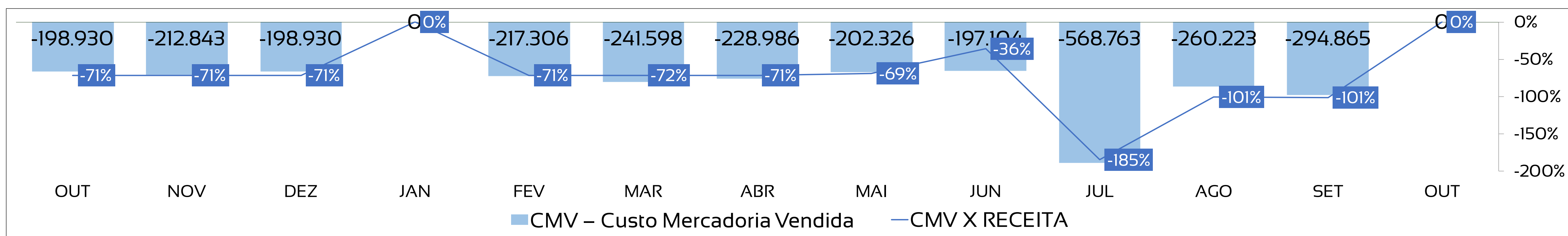
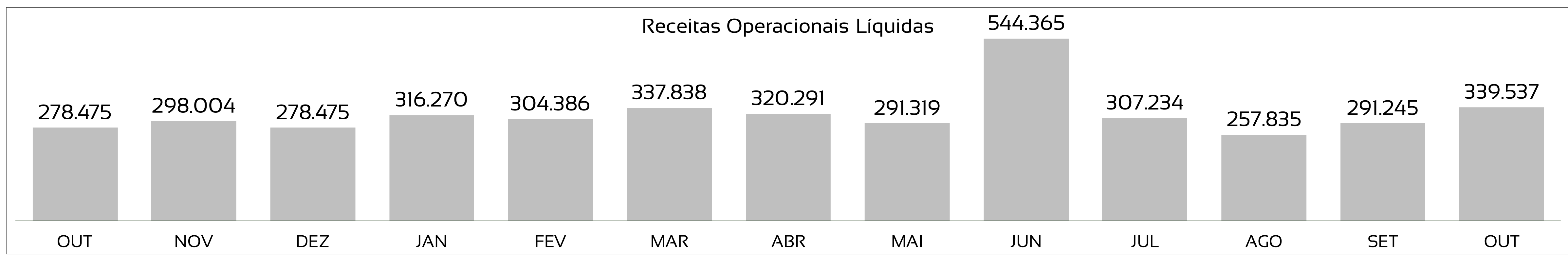
R\$ 468.376

LUCRO LÍQUIDO

# DRE RESUMIDA

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	316.270	304.386	337.838	320.291	291.319	544.365	307.234	257.835	291.245	339.537			3.310.321
CMV – Custo Mercadoria Vendida	0	-217.306	-241.598	-228.986	-202.326	-197.104	-568.763	-260.223	-294.865	0			-2.211.170
Margem de Contribuição	316.270	87.080	96.240	91.305	88.994	347.261	-261.529	-2.388	-3.620	339.537			1.099.151
Despesas Operacionais	-40.266	-34.452	-37.962	-46.970	-49.334	-127.343	-60.255	-62.018	-80.326	-78.043			-616.970
Resultado não Operacional	4.772	4.014	-22.924	333,15	0	0	0	0	0	0			-13.805
IRE CSLL	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-			0
Lucro/Prejuízo	<b>280.776</b>	<b>56.642</b>	<b>35.354</b>	<b>44.668</b>	<b>39.659</b>	<b>219.918</b>	<b>-321.784</b>	<b>-64.406</b>	<b>-83.946</b>	<b>261.494</b>			468.376

# DRE – RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 16% EM OUTUBRO, AS DESPESAS CRESCERAM EM MENOR PROPORÇÃO, RESULTANDO EM MAIOR LUCRO NO PERÍODO



# COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



1

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

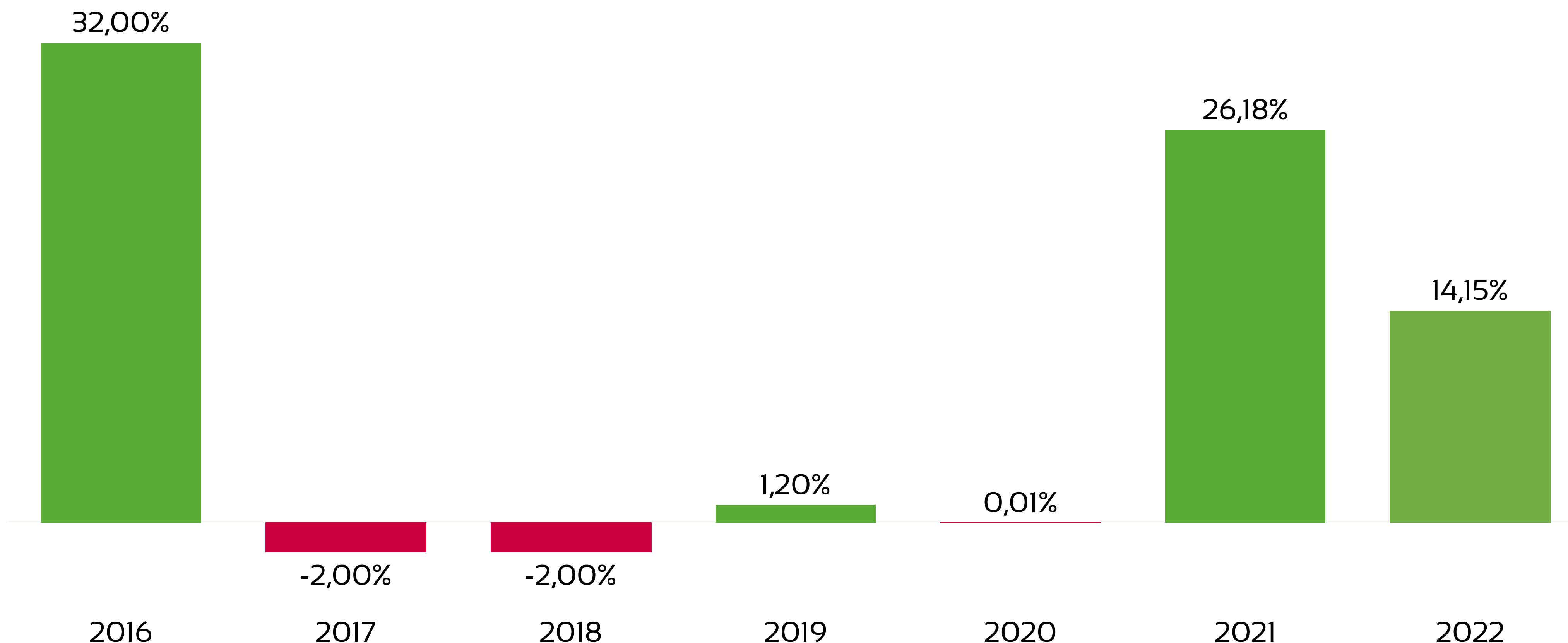
2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.



# ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Após lucratividade acima de 30% em 2016, o Empório retomou os mesmos patamares no exercício de 2021. Em 2022 A Recuperanda apresenta resultado positivo 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\$ 331 mil em 2022. 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	2022
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	2.626.036	3.588.153	3.310.321
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-2.648.651	-2.841.945
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	939.501	468.376
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,20%	-0,01%	26,18%	14,15%

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA NO MÊS DE OUTUBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	out/22
<b>(+) Faturamento</b>	<b>R\$ 342.649,28</b>
<b>(-) Fornecedor</b>	<b>R\$ 236.089,95</b>
<b>(-) Folha</b>	<b>R\$ 42.824,37</b>
<b>(-) Despesas Fixas</b>	<b>R\$ 35.217,23</b>
<b>(-) Despesas Financeira</b>	<b>R\$ 1,85</b>
<b>(=) Resultado Bruto</b>	<b>R\$ 28.515,88</b>
<b>(-) PIS/COFINS/ICMS</b>	<b>R\$ 3.112,29</b>
<b>(=) Resultado Líquido</b>	<b>R\$ 25.403,59</b>
<b>(-) IRPJ + CSLL LP</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>(=) Resultado periodo</b>	<b>R\$ 25.403,59</b>

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa maiores do que as saídas, resultando em um saldo positivo de R\$ 29 mil;

2

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

3

As atividades de caixa em outubro geraram resultado positivo de R\$ 25 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.

## SUMÁRIO EXECUTIVO

# LANCHES BEN HUR EIRELI

**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 19 mil** no mês de outubro. No ano, o resultado é de **R\$ 132 mil**.

**EBITDA:** O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 19 mil** no mês de outubro e **R\$ 134 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\$ 34 mil** em outubro, somando **R\$ 462 mil** no ano.

**EMPREGOS:** Com 1 empregado, a despesa registrada em folha é de **R\$ 2,6 mil** no mês.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em outubro geraram resultado negativo de **-R\$ 6 mil**.



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

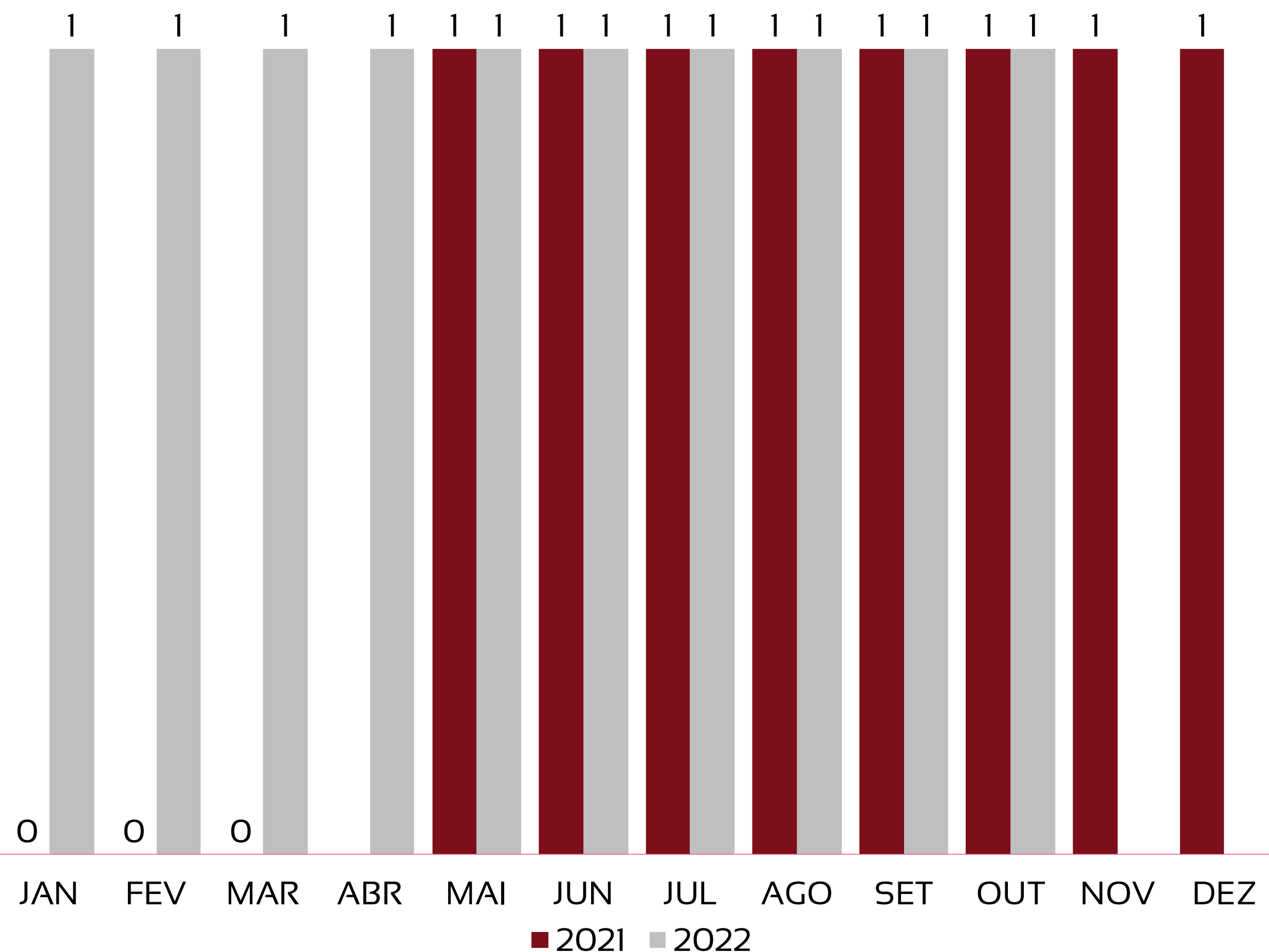
1. Solicita-se envio dos impostos em aberto no layout enviado pela administradora judicial, com o resumo por esfera (municipal, estadual e federal).



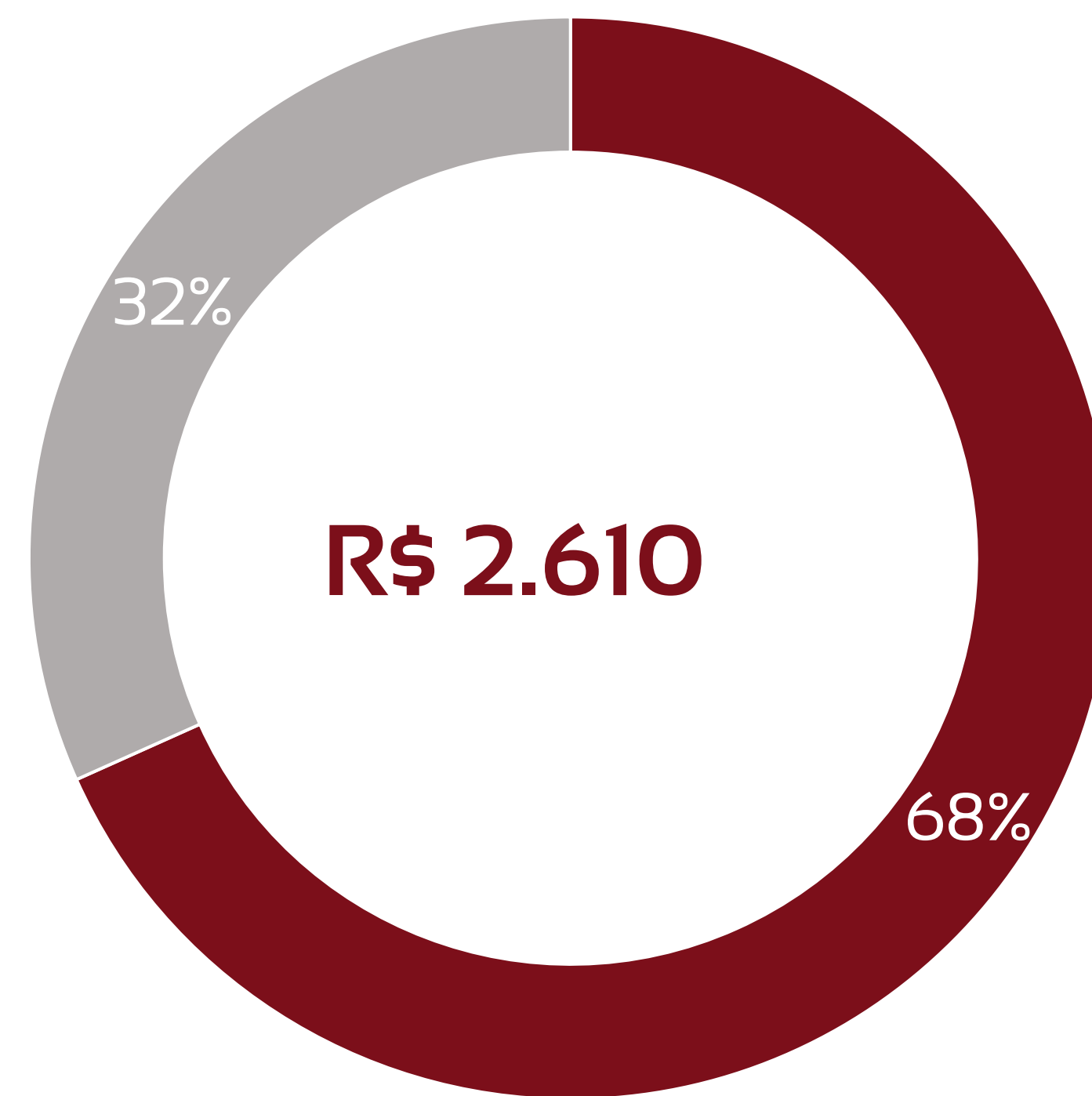
<b>1</b>	<b><u>Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>23</u></b>
<b>2</b>	<b><u>Informações financeiras</u></b>	<b><u>24</u></b>
	<b><u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u></b>	<b><u>24</u></b>
	<b><u>2.1.1 Tributos em aberto</u></b>	<b><u>26</u></b>
	<b><u>2.1.1 Índices de liquidez</u></b>	<b><u>27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

# EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

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



# TOTAL DA FOLHA:



SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
ANTONIO TEIXEIRA SOUSA	GERENTE ADM	1.212,00



# BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	set/22	out/22	VAR %		set/22	out/22	VAR %
Disponibilidades	514	-9.495	-1947%	Imobilizado	228	208	-9%
Valores a Receber	0	0	0%				
Estoques	104.840	132.024	26%				
Tributos	3.013	0	-100%				
Valores a recuperar	157	157	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>108.525</b>	<b>122.686</b>	<b>13%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>228</b>	<b>208</b>	<b>-9%</b>

Houve aumento de ativos da Recuperanda em 13%.

As maiores variações foram nas seguintes contas:

- As contas de valores a receber permanecem zeradas;
- Aumento de 26% nos estoques, o que em valores absolutos representa **R\$ 27 mil.**

set/22	out/22	
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>VAR %</b>
108.753	122.893	13%

# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	set/22	out/22	VAR %		set/22	out/22	VAR %
Obrigações Trabalhistas	3.560	3.575	0%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Fornecedores	-	7.264	0%	Prejuízos acumulados	-2.265.632	-2.247.094	-1%
Obrigações Fiscais	1.731	1.761	2%				
Conta corrente de socios	2.269.094	2.257.388	-1%				
<b>TOTAL</b>	<b>2.274.385</b>	<b>2.269.988</b>	<b>0%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>-2.165.632</b>	<b>-2.147.094</b>	<b>-1%</b>

Houve aumento de passivos da Recuperanda em 13%.

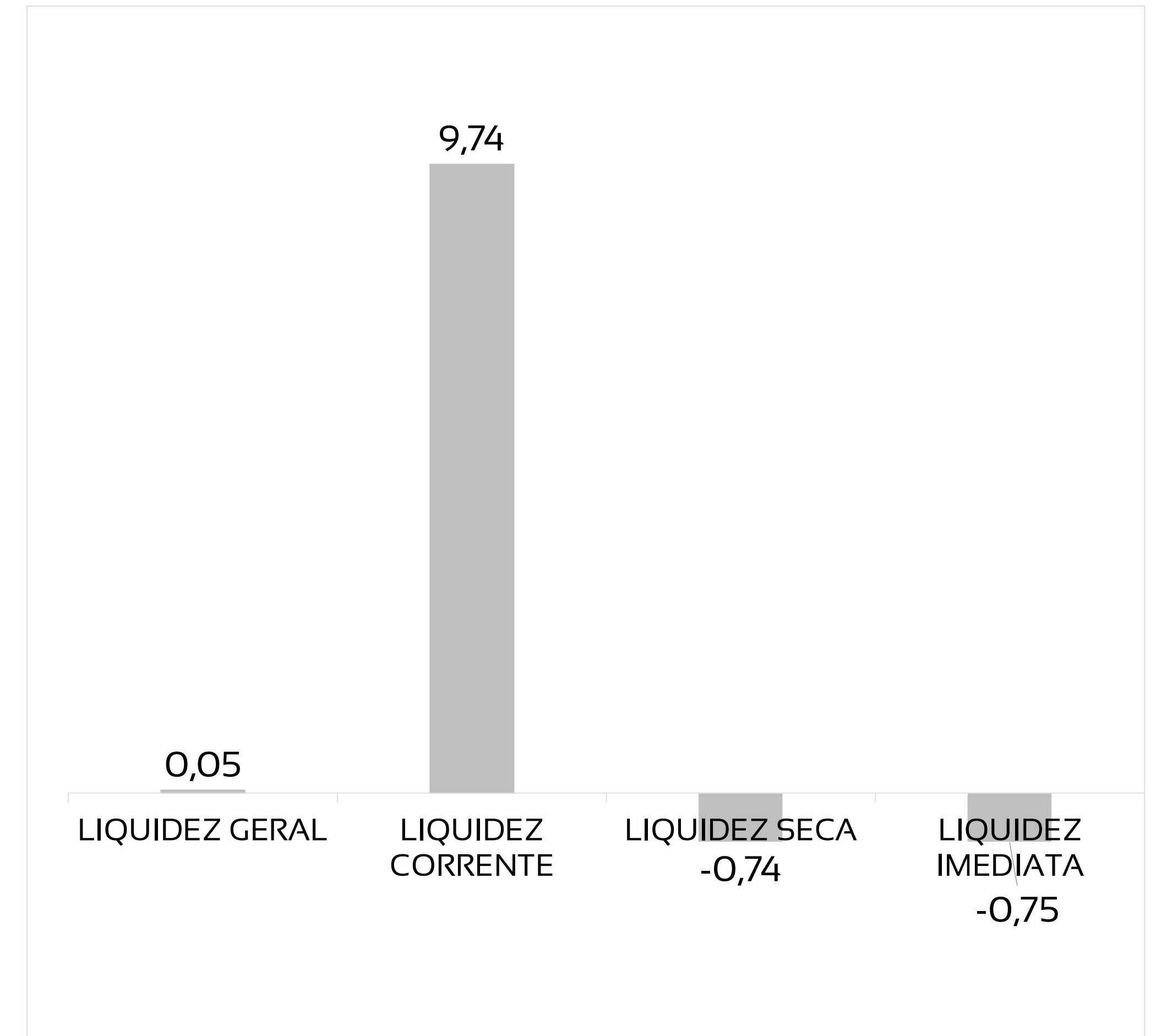
As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Queda de 1% na conta corrente dos sócios, o que em valores absolutos representa **-R\$ 11 mil**.

set/22	out/22	
<b>PASSIVO + PL</b>	<b>PASSIVO + PL</b>	<b>VAR %</b>
108.753	122.893	13%

# ÍNDICES DE LIQUIDEZ – RECUPERANDA APRESENTA ÍNDICES DE LIQUIDEZ MUITO BAIXOS, REVELANDO INCAPACIDADE DE PAGAMENTO DAS DÍVIDAS QUE POSSUI

LIQUIDEZ GERAL	0,05
LIQUIDEZ CORRENTE	9,74
LIQUIDEZ SECA	-0,74
LIQUIDEZ IMEDIATA	-0,75



# DRE - RESULTADO OUTUBRO/2022

R\$

33.743

RECEITA LÍQUIDA

R\$

15.205

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

-

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

-

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

18.538

LUCRO LÍQUIDO

# DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 461.609

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 151.654

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 176.428

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 1.481

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 132.045

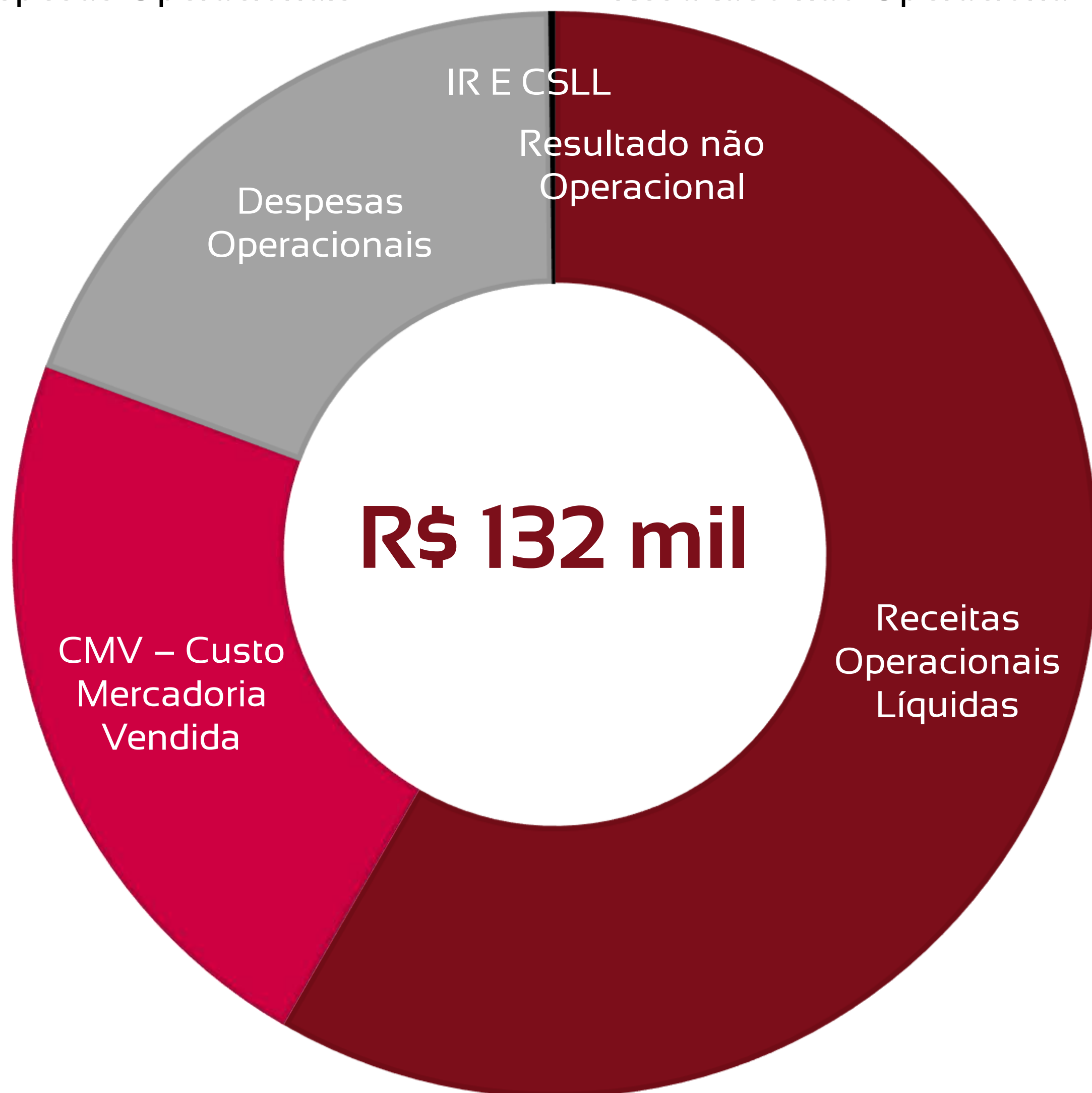
LUCRO LÍQUIDO

# DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
<b>Receitas Operacionais Líquidas</b>	51.393	53.183	52.691	41.235	36.484	69.326	43.043	45.063	35.447	33.743			<b>461.609</b>
<b>CMV – Custo Mercadoria Vendida</b>	-13.590	-33.299	-28.632	-10.591	-15209	-38.972	-36.134	0	0	0			<b>-176.428</b>
<b>Margem de Contribuição</b>	37.803	19.884	24.059	30.644	21.274	30.353	6.909	45.063	35.447	33.743			<b>285.180</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	-8.302	-8.199	-8.591	-9.192	-16.258	-31.225	-18.664	-4.215	-31.803	-15.205			<b>-151.654</b>
<b>Resultado não Operacional</b>	-190	-173	-687	-431	0	0	0	0	0	0			<b>-1.481</b>
<b>IR E CSLL</b>	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-			<b>0</b>
<b>Lucro/Prejuízo</b>	<b>29.311</b>	<b>11.512</b>	<b>14.781</b>	<b>21.021</b>	<b>5.016</b>	<b>-872</b>	<b>-11.755</b>	<b>40.849</b>	<b>3.644</b>	<b>18.538</b>			<b>132.045</b>

# COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



**1**

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

**2**

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE OUTUBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	out/22
(+) Faturamento	R\$ 38.496,16
(-) Fornecedor	R\$ 27.587,47
(-) Folha	R\$ 4.346,28
(-) Despesas Fixas	R\$ 10.760,12
(-) Despesas Financeira	R\$ 99,00
(=) Resultado Bruto	<b>-R\$ 4.296,71</b>
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 1.741,14
(=) Resultado Líquido	<b>-R\$ 6.037,85</b>
(-) IRPJ + CSLL LP	
(=) Resultado periodo	<b>-R\$ 6.037,85</b>

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 4 mil**;

2

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

3

As atividades de caixa em outubro geraram resultado negativo de **-R\$ 6 mil**.



## SUMÁRIO EXECUTIVO

# MERCADO ANHANGABAU EIRELI - EPP

**RESULTADO:** A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 66 mil** no mês de outubro. No ano, o resultado é negativo de **-R\$ 161 mil**.

**EBITDA:** O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 66 mil** no mês de outubro e **-R\$ 157 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\$ 124 mil** em outubro, somando **R\$ 1,6 milhões** no ano.

**EMPREGOS:** Com 7 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 17 mil** no mês.

**FLUXO DE CAIXA:** As atividades de caixa em outubro geraram resultado negativo de **-R\$ 364 mil**.



# DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

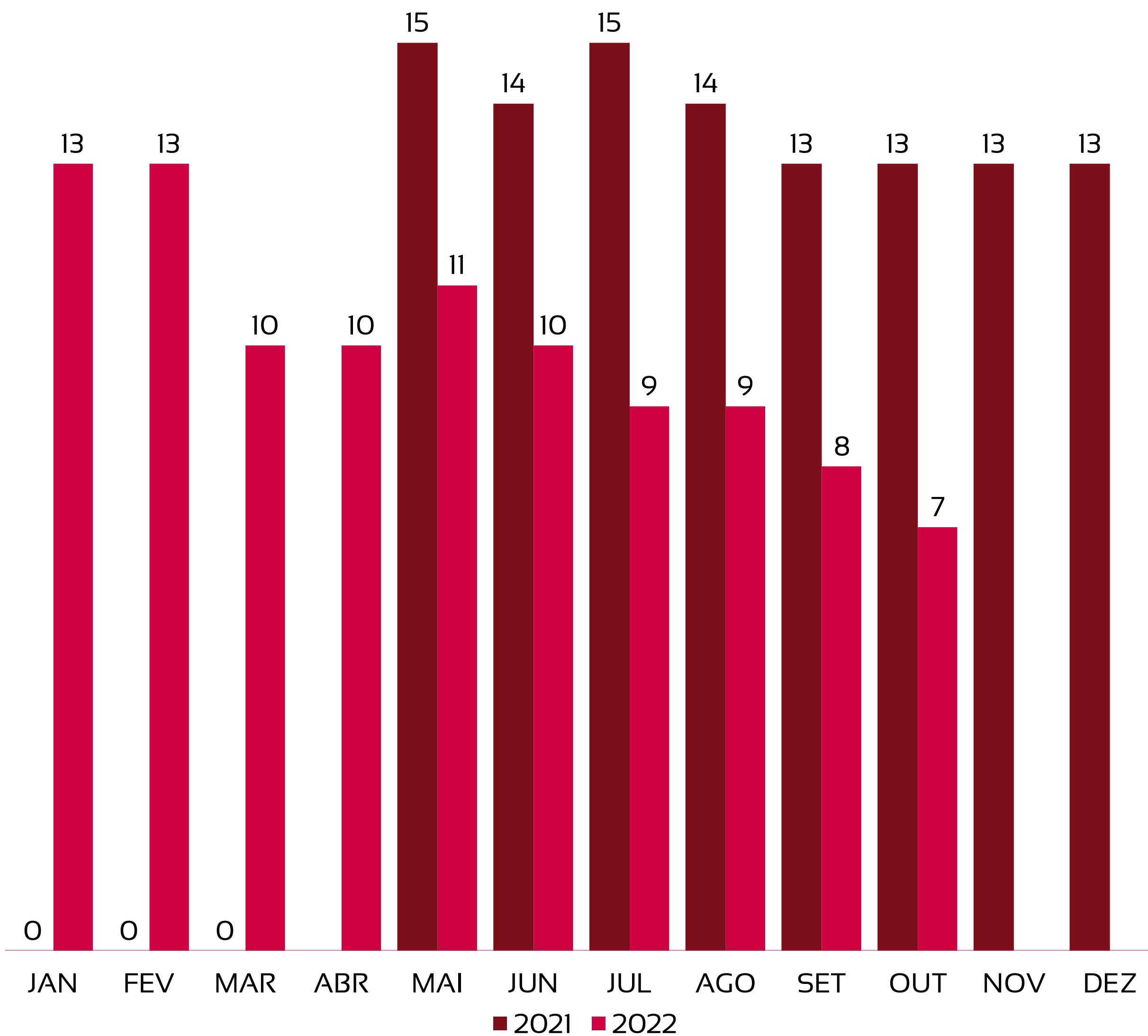
1. Solicita-se envio dos impostos em aberto no layout enviado pela administradora judicial, com o resumo por esfera (municipal, estadual e federal).



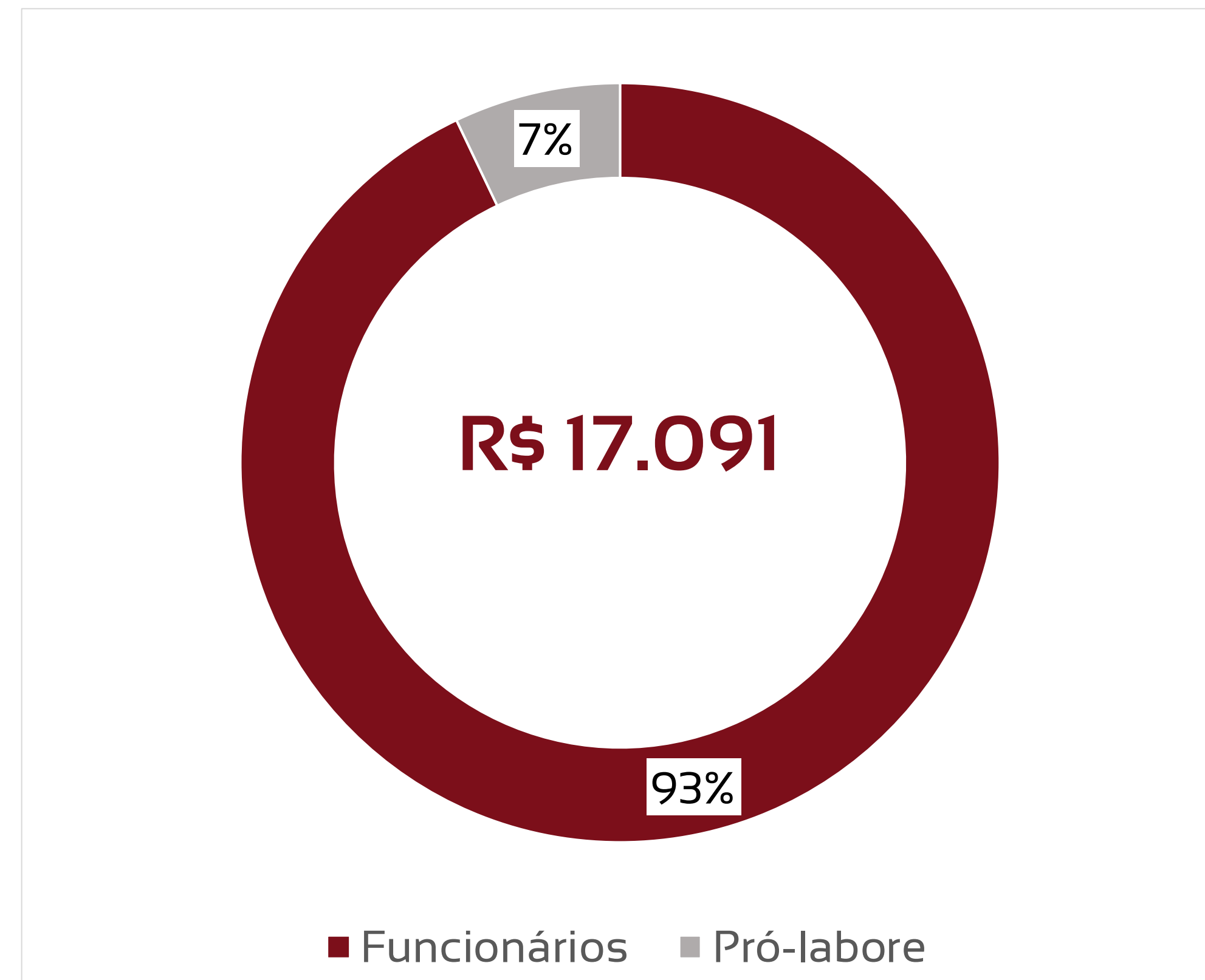
<b>1</b>	<b><u>Quadro de funcionários</u></b>	<b><u>35</u></b>
<b>2</b>	<b><u>Informações financeiras</u></b>	<b><u>36</u></b>
	<b><u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u></b>	<b><u>36</u></b>
	<b><u>2.1.1 Tributos em aberto</u></b>	<b><u>39</u></b>
	<b><u>2.1.1 Índices de liquidez</u></b>	<b><u>40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

# EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda encerra o mês de outubro com variação de 1 colaborador, totalizando 7 funcionários.



## TOTAL DA FOLHA:



Sócio	Função	Valor
José Robério Marques	Gerente ADM	1.212,00

# BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

	CIRCULANTE			VAR %	NÃO CIRCULANTE		
	set/22	out/22			set/22	out/22	VAR %
Disponibilidades	18.705	1.869	-90%	Imobilizado	3.042	3.725	22%
Tributos	3	3	0%	Depreciações	0	-704	0%
Estoques	4.903.935	4.903.935	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>4.922.644</b>	<b>4.905.807</b>	<b>0%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.042</b>	<b>3.021</b>	<b>-1%</b>

Houve queda de ativos da Recuperanda em 0,3%.  
As maiores variações foram nas seguintes contas:

- Queda de 90% nas disponibilidades, o que em valores absolutos representa **-R\$ 16 mil.**

	set/22	out/22	
<b>TOTAL EM ATIVOS</b>	<b>4.925.686</b>	<b>4.908.828</b>	<b>-0,3%</b>

# BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

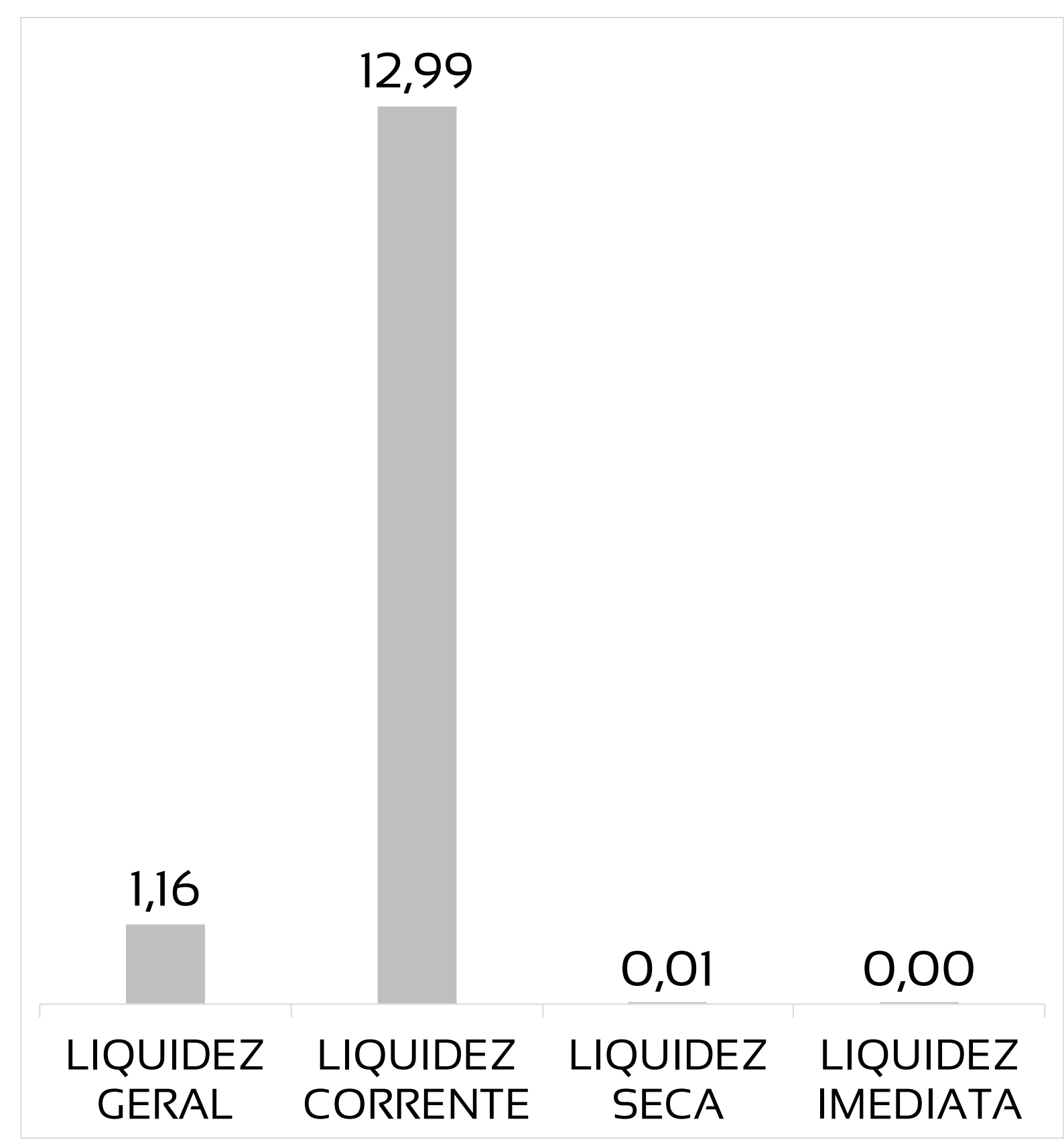
PASSIVO				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	set/22	out/22	VAR %		set/22	out/22	VAR %
Fornecedores	260.143	312.339	20%	Capital Social	115.000	115.000	0%
Obrigações Trabalhistas	16.875	18.124	7%	Prejuízos acumulados	928.929	565.223	-39%
Obrigações Fiscais	13.811	9.511	-31%				
Empréstimos	38.633	37.825	-2%				
Conta corrente de sócios	3.552.295	3.850.807	8%				
<b>TOTAL</b>	<b>3.881.757</b>	<b>4.228.606</b>	<b>9%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>1.043.929</b>	<b>680.223</b>	<b>-35%</b>

Houve queda de passivos da Recuperanda em 0,3%. As maiores variações foram nas seguintes contas:  
 - Aumento de 20% em fornecedores, o que em valores absolutos representa **R\$ 52 mil**.

set/22	out/22	
<b>PASSIVO + PL</b>	<b>PASSIVO + PL</b>	<b>VAR %</b>
4.925.686	4.908.828	-0,3%

# ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE OUTUBRO APRESENTAM BONS ÍNDICES DE LIQUIDEZ, CONSIDERANDO VALORES EXPRESSIVOS DE ESTOQUES, REVELANDO BOA CAPACIDADE DE PAGAMENTO PELA RECUPERANDA, EXCETO LIQUIDEZ IMEDIATA E SECA

ÍNDICE	OUT	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,16	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,2 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	12,99	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 13 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,01 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,0 em disponibilidades para cobertura das dívidas



# DRE - RESULTADO OUTUBRO/2022

R\$ 124.262

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 57.881

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ -

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ -

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 66.381

LUCRO LÍQUIDO



# DRE - RESULTADO ACUMULADO 2022

R\$ 1.629.335

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 592.602

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.237.183

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 4.048

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 196.402

PREJUÍZO LÍQUIDO

# DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
<b>Receitas Operacionais Líquidas</b>	132.447	153.195	156.452	160.664	172.486	279.939	145.856	153.427	150.608	124.262			<b>1.629.335</b>
<b>CMV – Custo Mercadoria Vendida</b>	-99.567	-115.592	-118.258	-121.383	-116.249	-185.497	-140.450	-147.053	-193.134	0			<b>-1.237.183</b>
<b>Margem de Contribuição</b>	32.880	37.603	38.194	39.281	56.237	94.442	5.406	6.373	-42.525	124.262			<b>392.152</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	-29.919	-30.077	-31.181	-23.928	-51.200	-167.479	-27.002	-74.026	-99.910	-57.881			<b>-592.602</b>
<b>Resultado não Operacional</b>	1.921	542	421	1.164	0	0	0	0	0	0			<b>4.048</b>
<b>IR E CSLL</b>	-	-	-	-	-	-	0	0	0	-			<b>0</b>
<b>Lucro/Prejuízo</b>	<b>4.882</b>	<b>8.068</b>	<b>7.434</b>	<b>16.517</b>	<b>5.037</b>	<b>-73.036</b>	<b>-21.597</b>	<b>-67.653</b>	<b>-142.436</b>	<b>66.381</b>			<b>-196.402</b>

# COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2022

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



1

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

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA NO MÊS DE OUTUBRO

Fluxo de Caixa - mensal	
Descrição	out/22
(+) Faturamento	R\$ 133.668,65
(-) Fornecedor	R\$ 431.973,59
(-) Folha	R\$ 18.888,36
(-) Despesas Fixas	R\$ 36.499,36
(-) Despesas Financeira	R\$ 1.577,03
(=) Resultado Bruto	<b>-R\$ 355.269,69</b>
(-) PIS/COFINS/ICMS	R\$ 0,00
(=) Resultado Líquido	<b>-R\$ 355.269,69</b>
(-) IRPJ + CSLL LP	R\$ 9.490,64
(=) Resultado periodo	<b>-R\$ 364.760,33</b>

1

Os fluxos de operação geraram entradas de caixa menores do que as saídas, resultando em um saldo de **-R\$ 355 mil**;

2

A Recuperanda arcou com despesas de impostos no valor de **-R\$ 9,5 mil**;

3

As atividades de caixa em outubro geraram resultado negativo de **-R\$ 364 mil**.



**Adm Judicial**

**RMA OUTUBRO/2022**

**ADEGA BEN HUR EIRELI  
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR  
LTDA EPP  
LANCHES BEN HUR EIRELI  
MERCADO ANHANGABAU EIRELI  
- EPP**

**Alexandre Borges Leite**

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



[www.bladmjudicial.com.br](http://www.bladmjudicial.com.br)