

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

FEVEREIRO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de fevereiro de 2021, 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 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

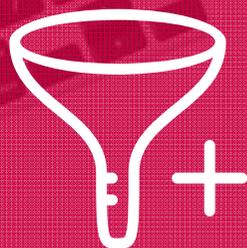
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 184 mil** no mês de fevereiro, impulsionado pela queda nos custos e despesas. No ano, o resultado é de **RS 223 mil**.

EBITDA: O indicador EBITDA apresenta valor de **R\$ 182 mil** no mês de fevereiro e **R\$ 242 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras e impostos, no patamar de R\$ 19 mil em 2021.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 299 mil** em fevereiro e é de **R\$ 638 mil** no ano, apresentando queda de 12% em relação ao mês anterior.

EMPREGOS: Com 6 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 8 mil** no mês.



DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Demonstração de fluxo de caixa (DFC), método direto ou indireto, da empresa

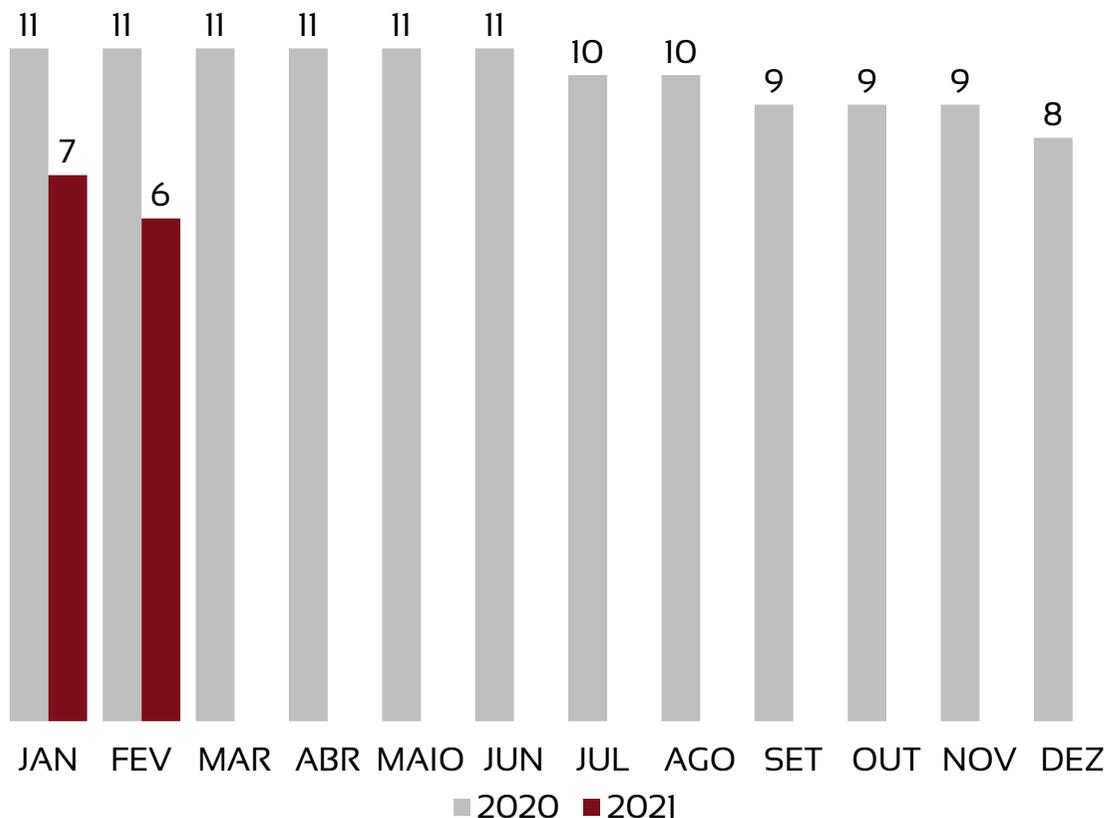


ÍNDICE

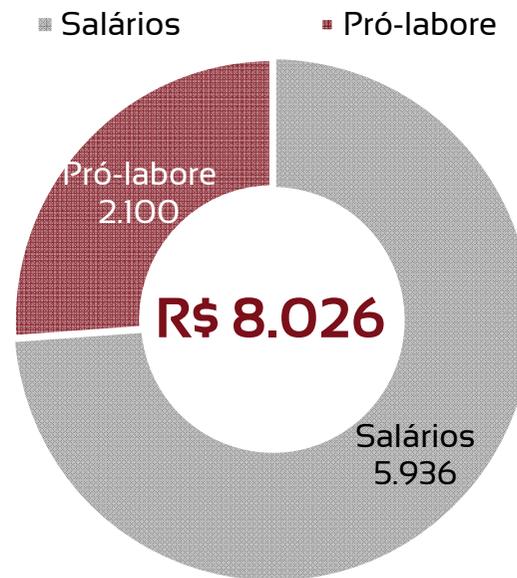
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>07</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>07</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>09</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>11</u>
	<u>2.3 Condições de pagamento recuperação judicial</u>	<u>18</u>

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda apresenta diminuição de 1 funcionário no mês de fevereiro, 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 %
jan/21	fev/21	VAR %		jan/21	fev/21	VAR %	
Disponibilidades	100.000	630.552	531%	Imobilizado	88.601	88.601	0%
Valores a Receber	697.617	305.996	-56%	Depreciações	-64.703	-64.703	0%
Estoques	1.822.050	1.851.726	2%				
Impostos a recuperar	128.940	129.211	0%				
TOTAL	2.748.607	2.917.485	6%	TOTAL	23.898	23.898	0%

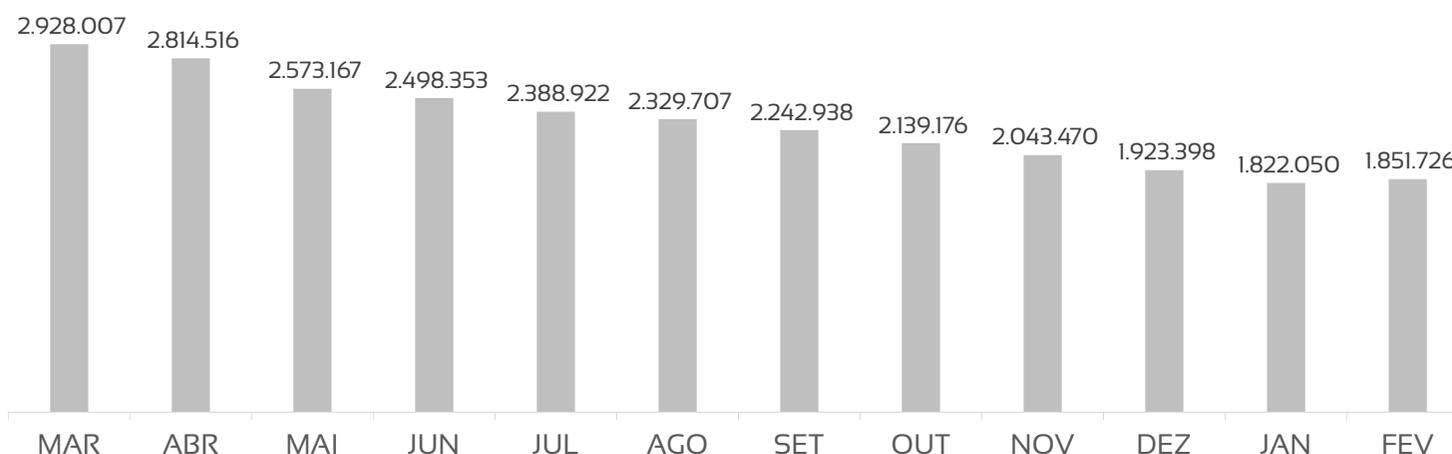
jan/21	fev/21	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
2.772.505	2.941.382	6%

Houve aumento de **6%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 531% no caixa, representando R\$ 530 mil em valores absolutos;
- Queda de -56% nos valores a receber, representando -R\$ 391 mil.

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	jan/21	fev/21	VAR %	jan/21	fev/21	VAR %	
Fornecedores	101.625	100.508	-1%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	7.391	5.936	-20%	Prejuízos acumulados	97.741	282.310	189%
Tributos Trabalhistas	13.256	12.418	-6%				
Obrigações Fiscais	20.773	12.534	-40%				
Empréstimos CP	2.177.834	2.177.834	0%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	253.886	249.842	-2%				
TOTAL	2.574.764	2.559.072	-0,6%	TOTAL	197.741	382.310	93%

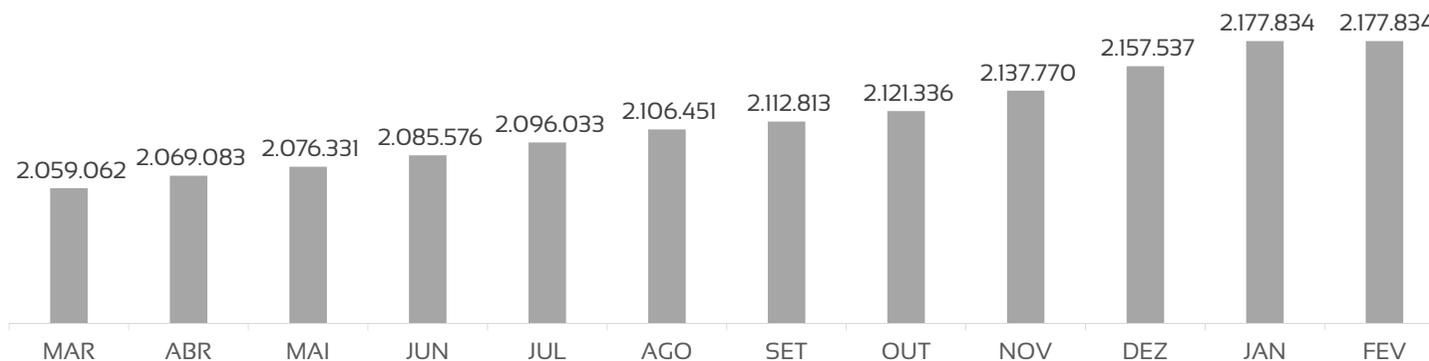
jan/21	fev/21	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR %
2.772.505	2.941.382	6%

Houve aumento de **6%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de R\$ 184 mil em resultado acumulado;
- Queda de -R\$ 8 mil na conta obrigações fiscais.

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)

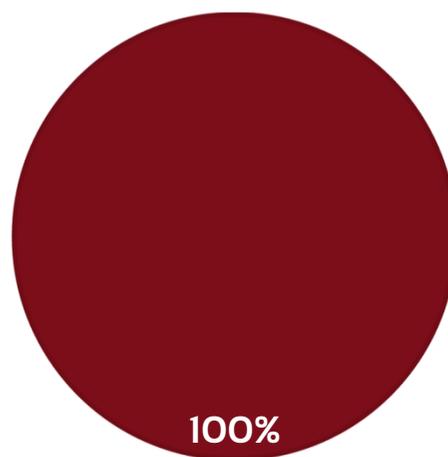


PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 274 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 274.794,07	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 249.841,72	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.043,89	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

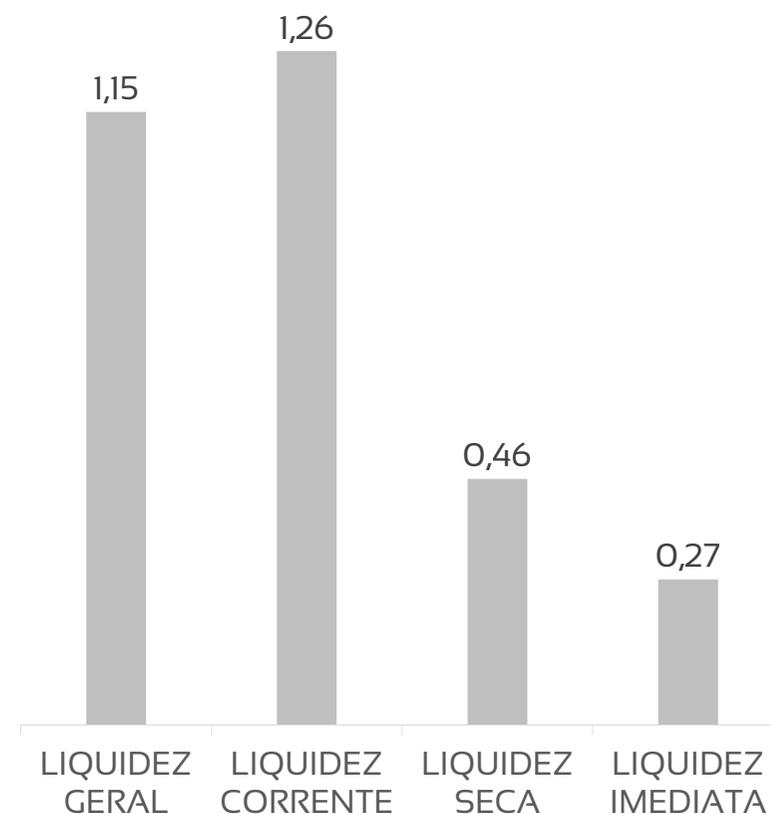
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



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

	FEVEREIRO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,15	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,15 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,26	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,26 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,46	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,46 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,27	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,27 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO FEVEREIRO/2021**R\$ 299.951**

RECEITA BRUTA

R\$ 25.372

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 91.799

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 1.789

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 184.569

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2021

R\$ 638.943

RECEITA BRUTA

R\$ 62.797

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 333.740

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 19.433

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 222.973

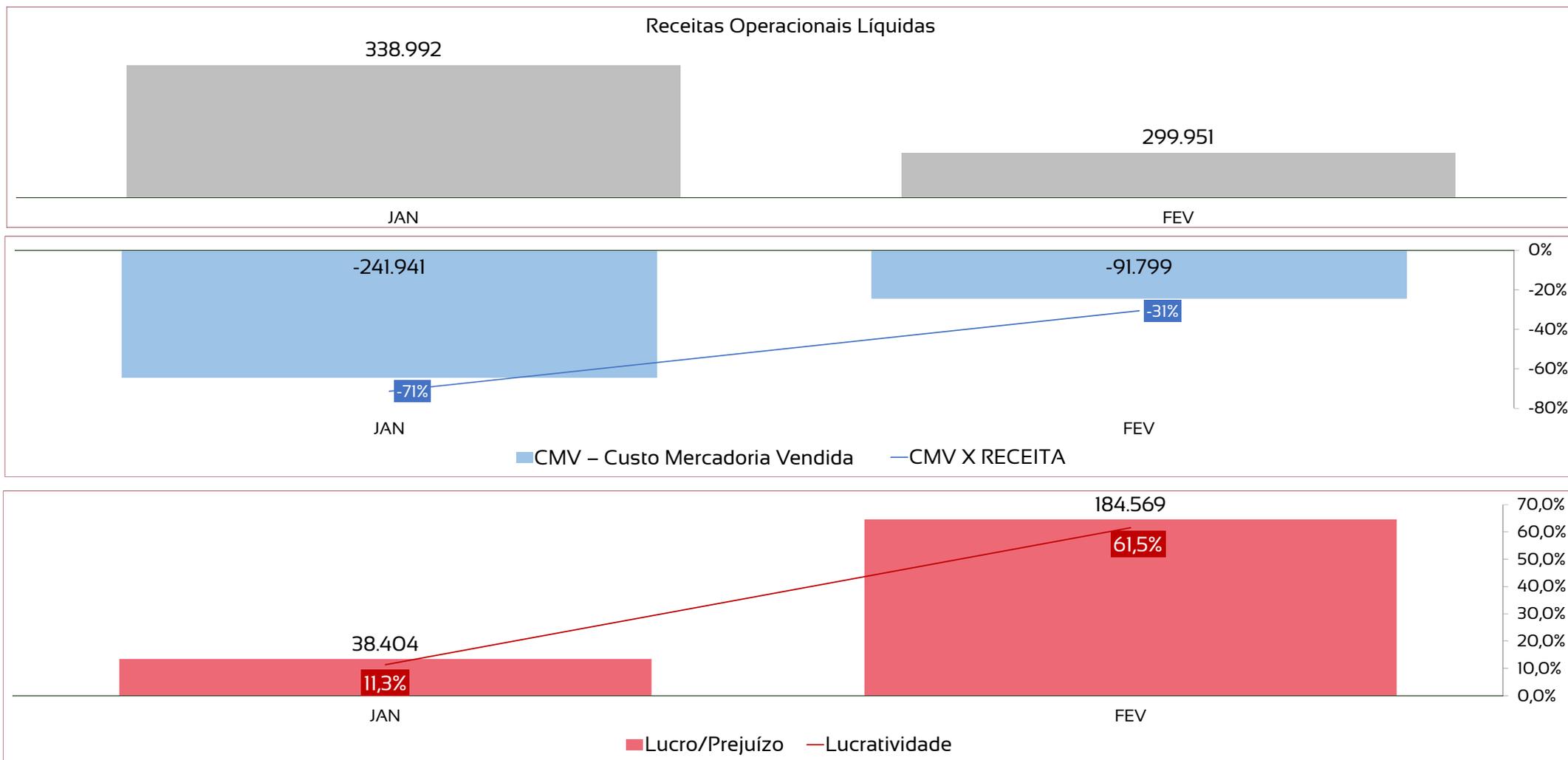
LUCRO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

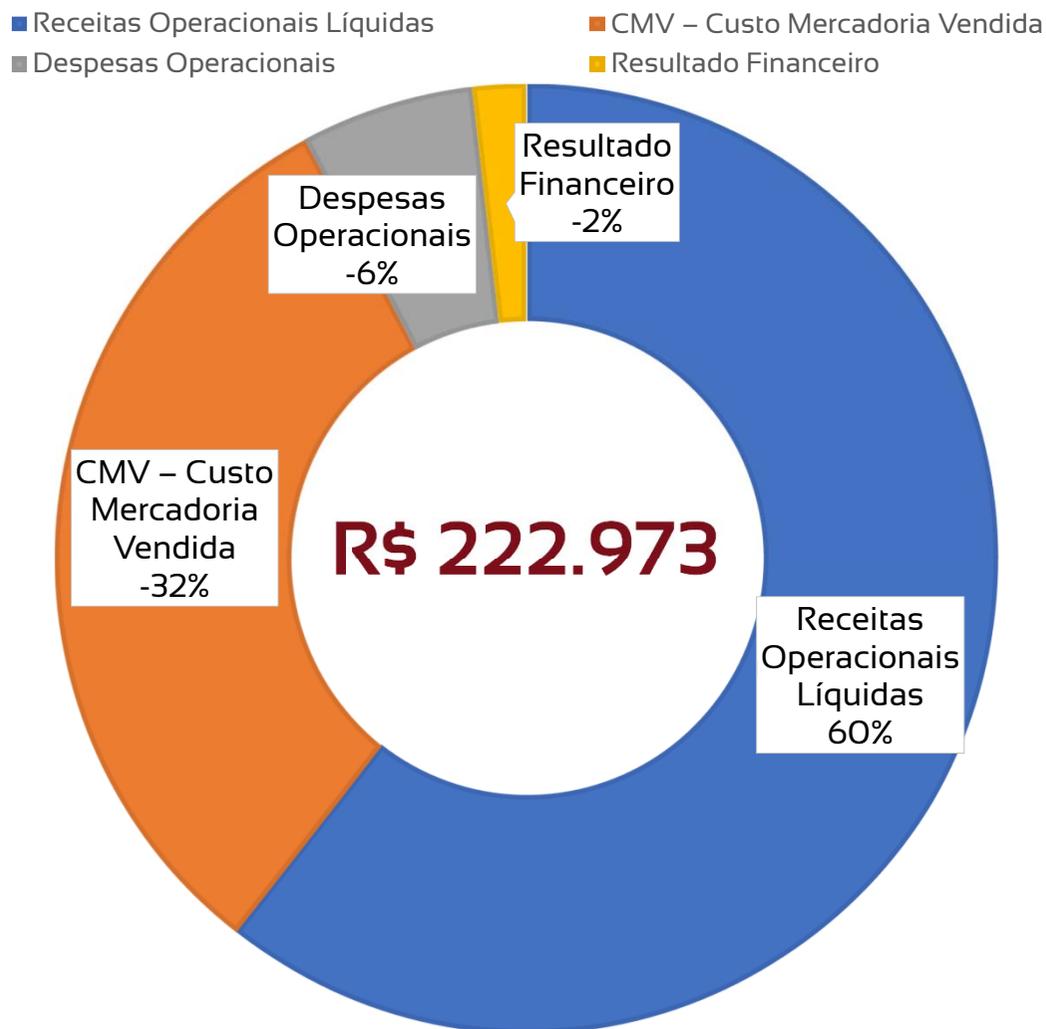
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	338.992	299.951											638.943
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-241.941	-91.799											-333.740
Margem de Contribuição	97.051	208.152											305.203
Despesas Operacionais	-37.426	-25.372											-62.797
Resultado não Operacional	-21.222	1.789											-19.433
IR E CSLL	-	-											0
Lucro/Prejuízo	38.404	184.569											222.973

DRE – RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 12% EM FEVEREIRO, JÁ OS CUSTOS CAÍRAM 62% REGISTRANDO RESULTADO POSITIVO EXPRESSIVO, COM ALTA LUCRATIVIDADE



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 29/03/2021 às 11:36, sob o número VJMJ21404818979. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0028092-81/2020, 8, 267, 00 e código AA8145D.

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2021



1

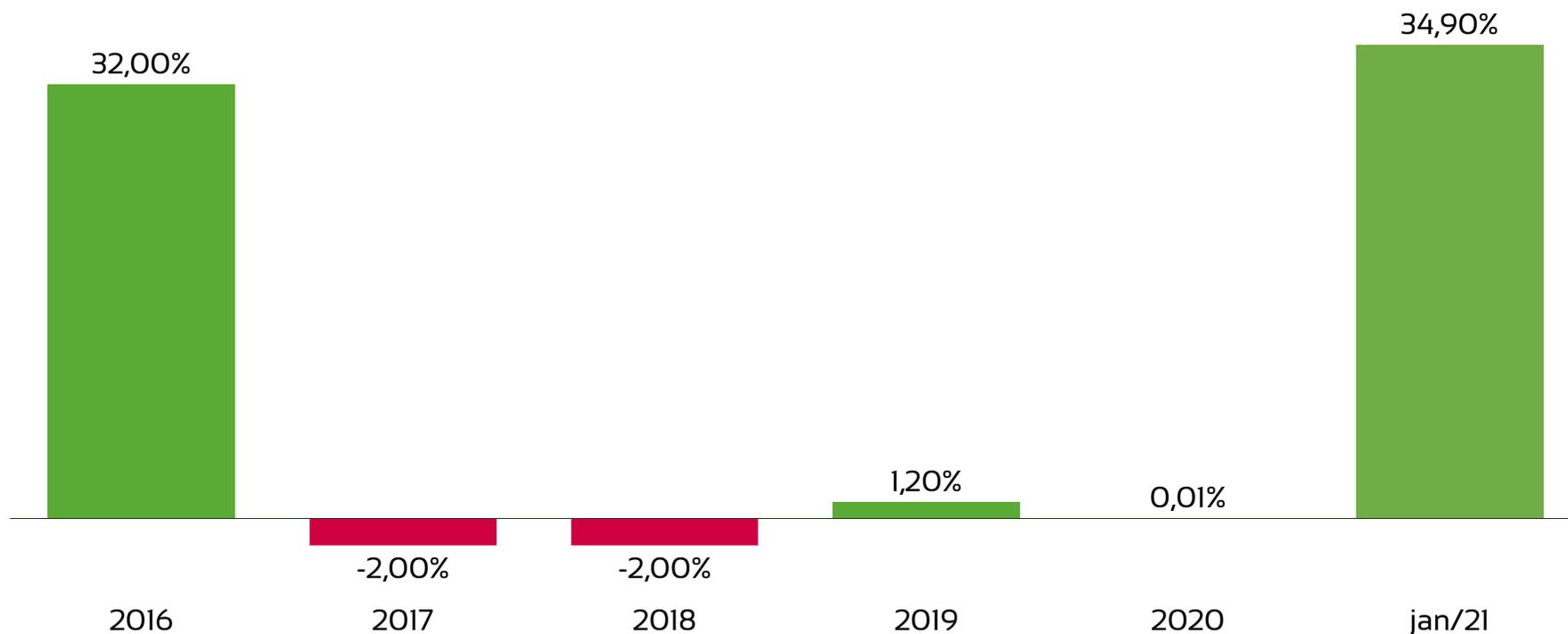
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados.

2

Os custos são compostos por compra de mercadorias para revenda.

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Após lucratividade acima de 30% em 2016, o Empório não retomou os mesmos patamares nos exercícios seguintes. Porém, em 2021, a Recuperanda apresenta resultado positivo significativo, devido à queda dos custos e despesas, retornando aos valores de lucratividade expressiva.



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Observando-se o ano mais lucrativo da série (2016), nota-se que a média mensal de receitas era de patamar acima de R\$ 789 mil, enquanto nos anos seguintes, tal média reduziu para R\$ 410 mil, e chegou a R\$ 319 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	638.943
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.626.329	-415.970
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-293	222.973
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1,2%	-0,01%	34,90%

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.



Adm Judicial

**RMA
FEVEREIRO/2021**

**EMPÓRIO E MERCEARIA BEN
HUR LTDA EPP**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br