

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

SETEMBRO 2020

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de janeiro de 2020, EMPÓRIO E MERCEARIA BENHUR LTDA – EPP ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei número 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 2020**, 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

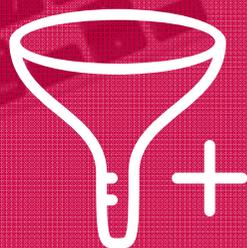
EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro líquido de **R\$ 22 mil** no mês de setembro, impulsionado por alta nas vendas. No ano, o resultado ainda é negativo, no valor de **-R\$ 72 mil**.

EBITDA: A geração de caixa operacional é positiva em **R\$ 18 mil** no mês de setembro e **R\$ 20 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras, no patamar de R\$ 86 mil em 2020.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 250 mil** em setembro e é de **R\$ 1,7 milhão** no ano, apresentando aumento de 10% em relação a agosto.

EMPREGOS: Com 9 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 10,8 mil** no mês.

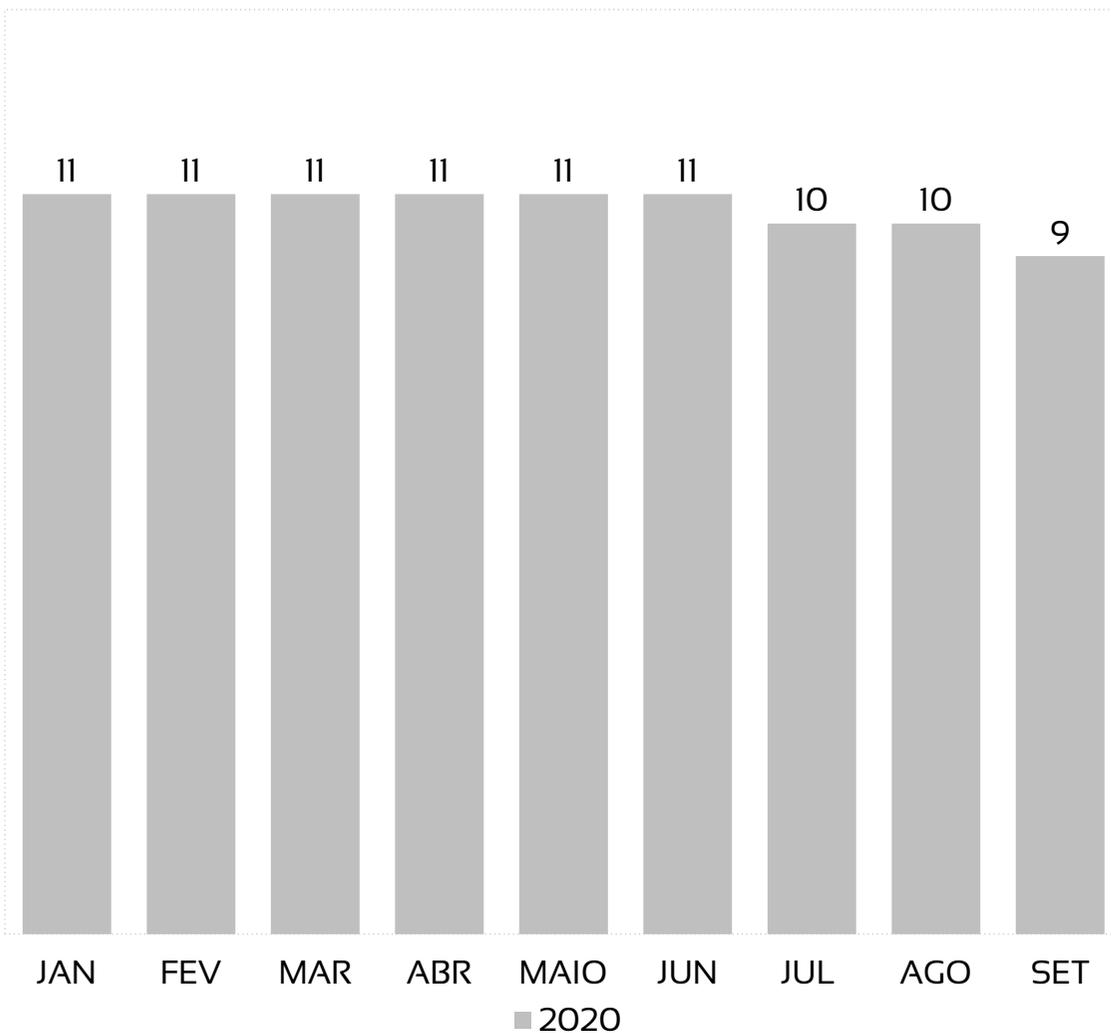


DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

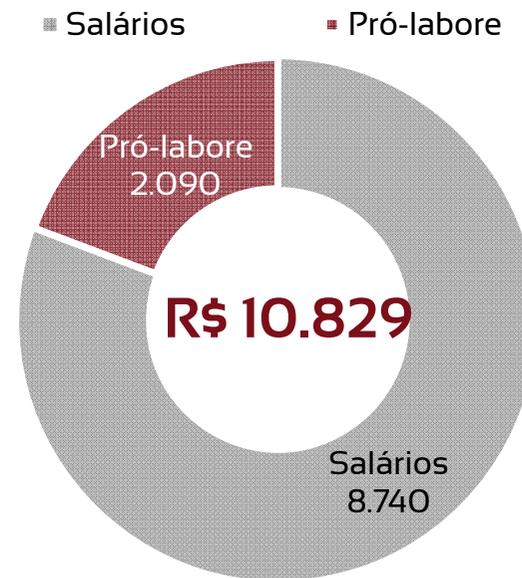
1. Principais ocorrências que merecem destaques (elevação nas vendas, venda de ativos, fechamento de atividade, lançamento de produtos, início de safra, término de safra etc.).
2. Listagem operacional das vendas do período por produto/serviço e ou cliente/região;
3. Indicadores operacionais da empresa



EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES



TOTAL DA FOLHA:



SÓCIO	FUNÇÃO	VALOR
JOSÉ ROBÉRIO MARQUES	GERENTE ADM	1.045,00
BARBARA MONTE MARQUES	GERENTE ADM	1.045,00

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			VAR %	NÃO CIRCULANTE			VAR %
	ago/20	set/20			ago/20	set/20	
Disponibilidades	6.516	31.928	390%	Imobilizado	88.601	88.601	0%
Valores a Receber	76.553	130.137	70%	Depreciações	-58.128	-58.128	0%
Estoques	2.329.707	2.242.938	-4%				
Impostos a recuperar	132.045	127.588	-3%				
TOTAL	2.544.820	2.532.592	-0,5%	TOTAL	30.472	30.472	0,0%

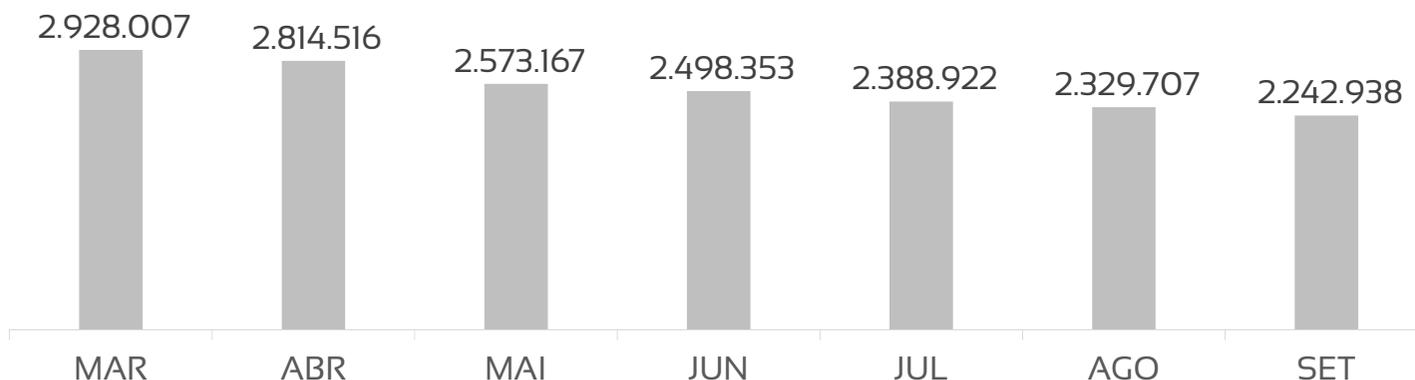
Ago/20	Set/20	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
2.575.293	2.563.064	-0,5%

Houve queda de **0,5%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 4% no valor de estoques da empresa, representando -R\$ 87 mil em valores absolutos
- Queda de 70% no valor de clientes a receber, representando -R\$ 53 mil em valores absolutos

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			VAR %
ago/20	set/20		
Fornecedores	61.729	47.522	-23%
Obrigações Trabalhistas	11.217	8.740	-22%
Tributos Trabalhistas	15.058	15.454	3%
Obrigações Fiscais	8.778	21.603	146%
Empréstimos CP	2.106.451	2.112.813	0%
Parcelamentos e Financiamentos LP	274.020	270.005	-1%
TOTAL	2.477.254	2.476.137	0,0 %

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
ago/20	set/20		
Capital Social	100.000	100.000	0%
Prejuízos acumulados	-1.961	-13.073	567%
TOTAL	98.039	86.927	-11,3%

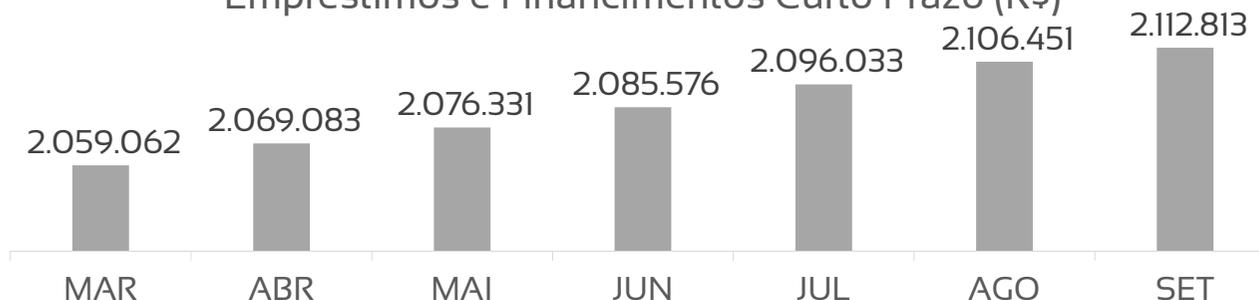
Ago/20	Set/20	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
2.575.293	2.563.064	-0,5%

Houve queda de 0,5% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de R\$ 12 mil em obrigações fiscais;
- Aumento de R\$ 6 mil em empréstimos CP;
- Queda de R\$ 14 mil na conta de fornecedores

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)

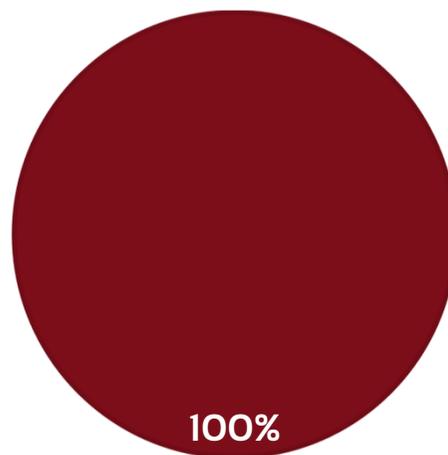


PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 270.004,69	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 270.004,69	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.015,30	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

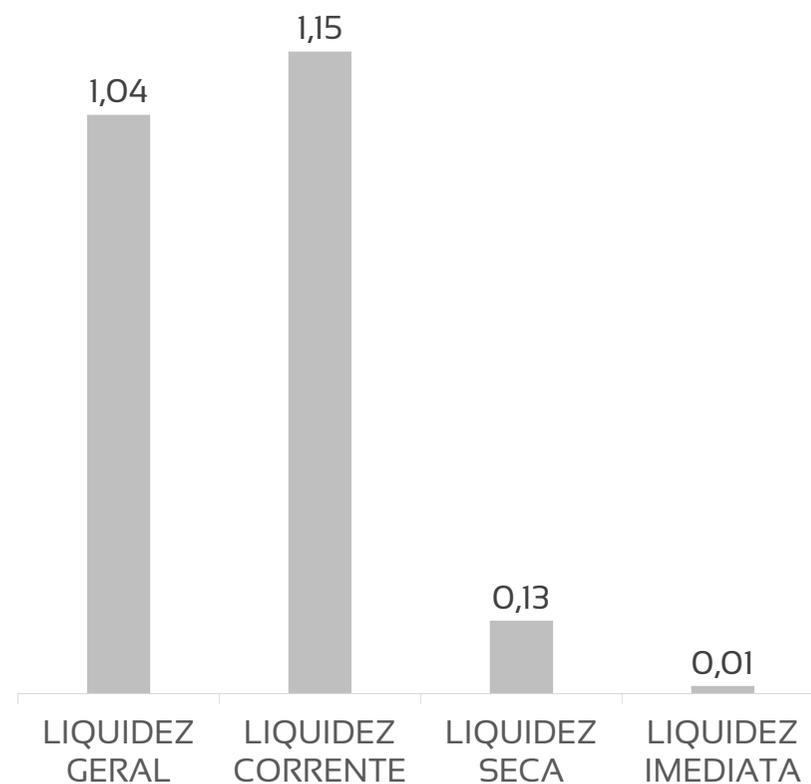
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



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

	SET/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,04	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais há R\$ 1,04 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,15	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 1,15 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,13	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,13 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo há R\$ 0,01 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE - RESULTADO SETEMBRO/2020**R\$ 250.704**

RECEITA BRUTA

R\$ 53.131

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 179.075

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 4.323

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 22.821

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2020**R\$ 1.688.248**

RECEITA BRUTA

R\$ 333.669DESPESAS OPERACIONAIS (INCLUI
IMPOSTOS)**R\$ 1.334.187**

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 93.101RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL**R\$ 72.709**

PREJUÍZO LÍQUIDO

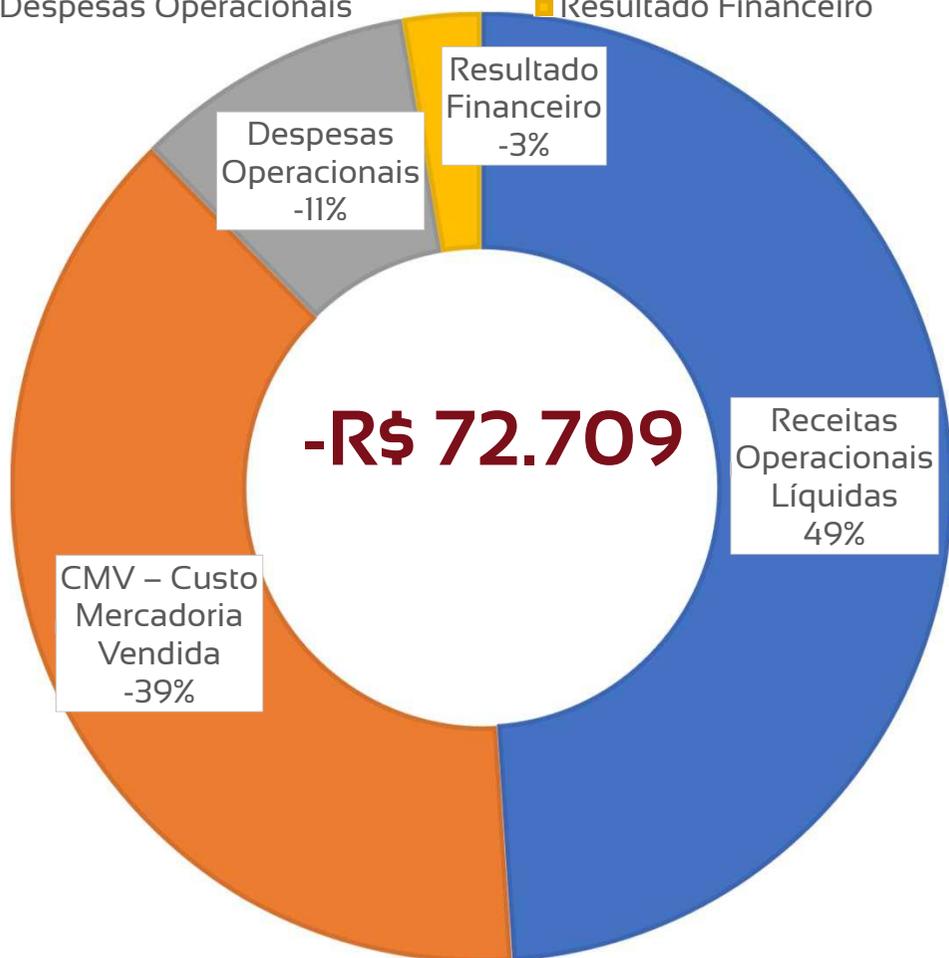


DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	55.539	79.509	135.792	216.317	214.391	230.889	278.116	226.991	250.704				1.688.248
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-34.115	-48.854	-83.466	-154.705	-307.940	-165.134	-198.739	-162.156	-179.075				-1.334.187
Margem de Contribuição	21.424	30.655	52.326	-61.612	-93.549	65.755	79.377	64.835	71.629				354.061
Despesas Operacionais	-25.389	-23.382	-25.855	-30.258	-34.968	-36.875	-41.840	-38.221	-53.131				-333.669
Resultado não Operacional	-7.041	-7.557	-14.487	-9.651	-7.115	-22.263	-9.729	-9.390	4.323				-93.101
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-				0
Lucro/Prejuízo	-11.006	285,54	11.982	21.702	-135.632	-6.614	27.808	17.224	22.821				-72.709

COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2020

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



1

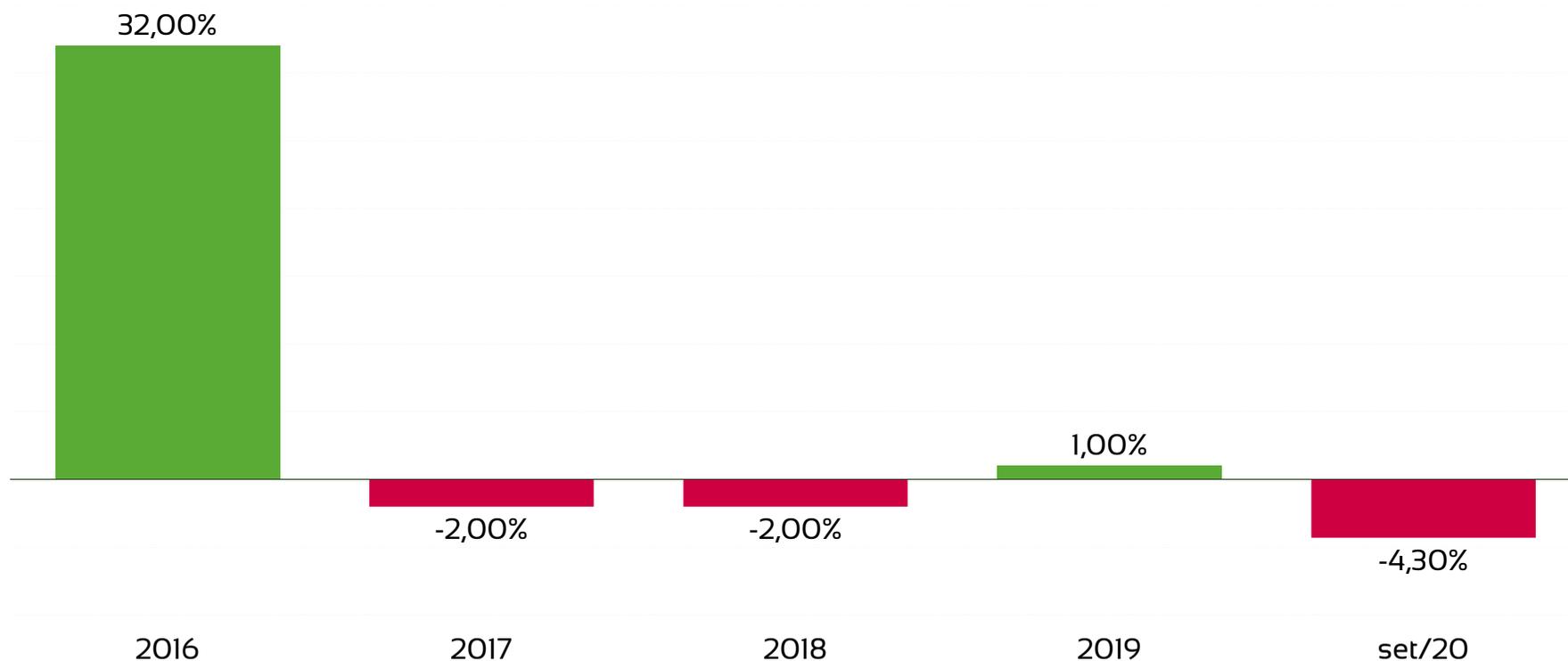
O resultado não operacional é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados.

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.



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\$ 170 mil em 2020. Neste contexto de redução do volume faturado, destaca-se que o fluxo de dispêndios também foi reduzido em semelhante proporção.

INDICADORES	2016	2017	2018	2019	SET/2020
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	1.688.248
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-1.760.957
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-72.709
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1%	-4,31%

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

	set/20
(+) Faturamento	R\$ 255.589,11
(-) Fornecedor	- R\$ 107.837,27
(-) Folha	- R\$ 30.318,46
(-) Despesas Fixas	- R\$ 22.812,37
(-) Despesas Financeira	- R\$ 13.428,15
(=) Resultado Bruto	R\$ 81.192,86
(-) PIS/COFINS/ICMS	- R\$ 4.884,87
(=) Resultado Líquido	R\$ 76.307,99
(-) IRPJ + CSLL LP	- R\$ 17.751,50
(=) Resultado período	R\$ 58.556,49

1

A Recuperanda apresentou geração de caixa a partir do faturamento em Setembro;

2

As atividades de caixa em setembro geraram resultado positivo de R\$ 58 mil.



Adm Judicial

**RMA
SETEMBRO/2020**

**EMPÓRIO E MERCEARIA BEN
HUR LTDA EPP**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br