

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR LTDA EPP

OUTUBRO 2020

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 30 de janeiro de 2020, EMPÓRIO E MERCEARIA BEN HUR 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 **outubro de 2020**, bem como o acompanhamento de questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e quesitos reapresentados durante as análises deste ano.

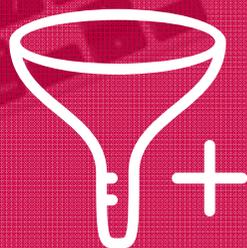
Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

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\$ 38 mil** no mês de outubro, impulsionado por alta nas vendas. No ano, o resultado ainda é negativo, no valor de **-R\$ 34 mil**.

EBITDA: A geração de caixa operacional é positiva em **R\$ 44 mil** no mês de outubro e **R\$ 65 mil** no acumulado do ano. A diferença para o resultado líquido se explica pelo alto valor de despesas financeiras, no patamar de R\$ 99 mil em 2020.

RECEITAS: A receita líquida foi de **R\$ 301 mil** em outubro e é de **R\$ 1,9 M** no ano, apresentando aumento de 20% em relação a setembro.

EMPREGOS: Com 9 empregados, a despesa registrada em folha é de **R\$ 13 mil** no mês.

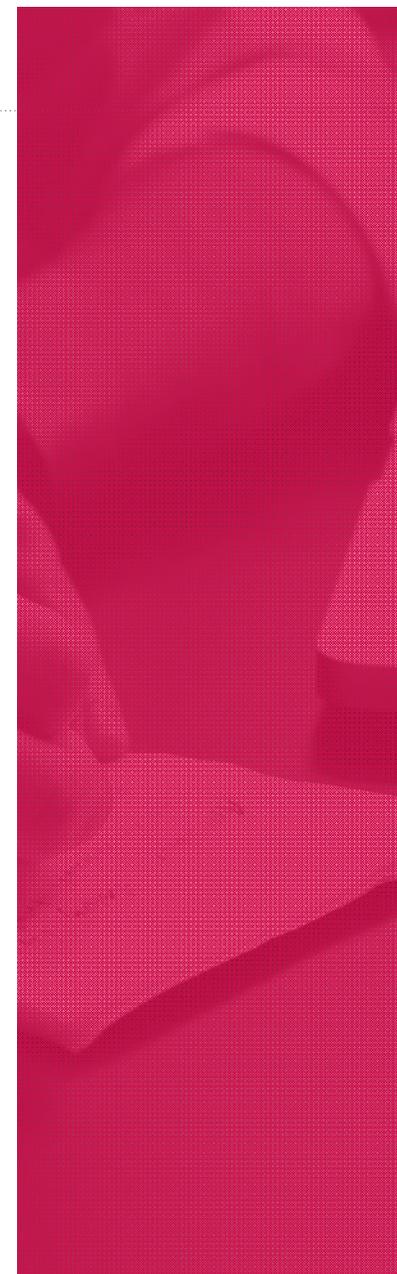
DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Demonstração de fluxo de caixa (DFC) gerencial da empresa



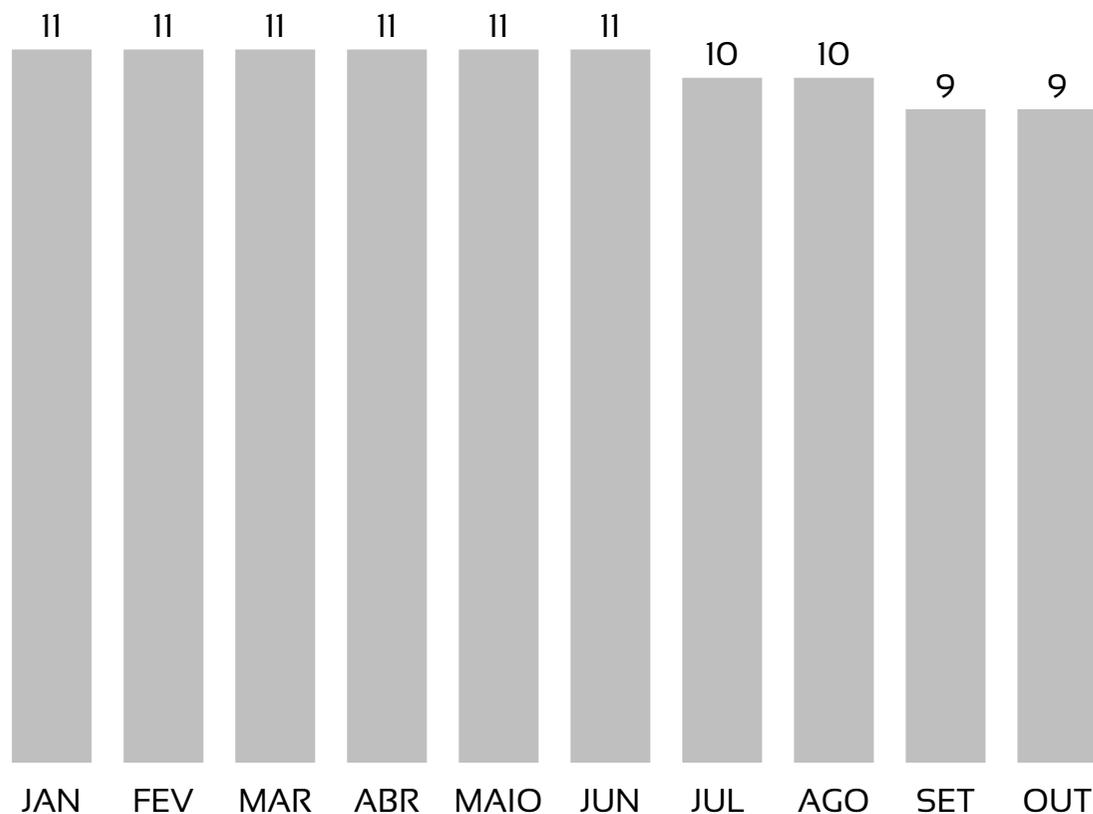
ÍNDICE

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>



EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES

Recuperanda não apresenta movimentação de funcionários no mês de outubro, encerrando o período com 9 colaboradores.



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				NÃO CIRCULANTE			
	set/20	out/20	VAR %		set/20	out/20	VAR %
Disponibilidades	31.928	44.400	39%	Imobilizado	88.601	88.601	0%
Valores a Receber	130.137	278.208	114%	Depreciações	-58.128	-58.128	0%
Estoques	2.242.938	2.139.176	-5%				
Impostos a recuperar	127.588	128.127	0%				
TOTAL	2.532.592	2.589.910	2,3%	TOTAL	30.472	30.472	0,0%

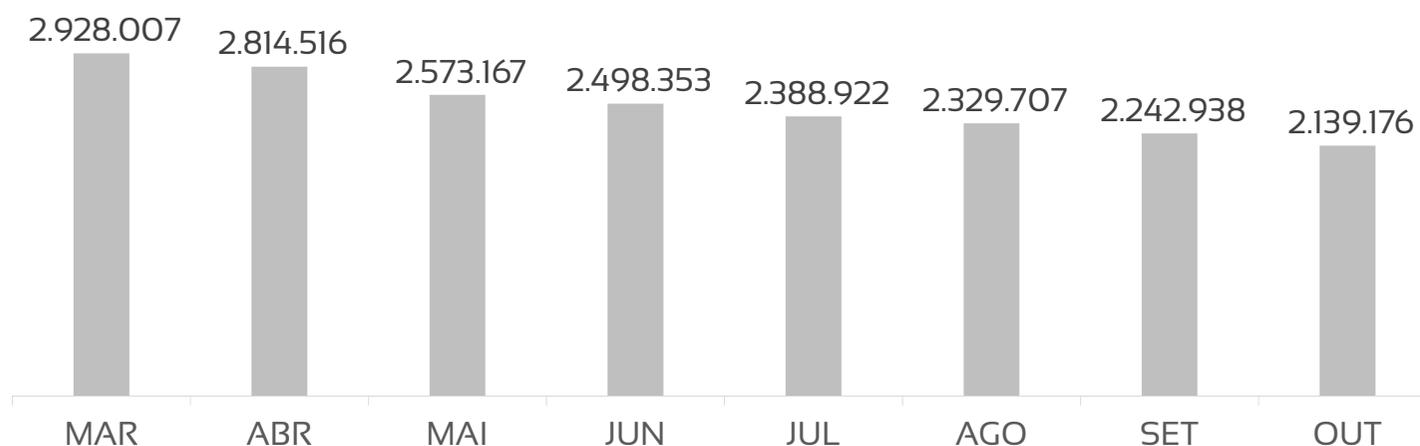
set/20	out/20	VAR %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR %
2.563.064	2.620.383	2,2%

Houve aumento de **2,2%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 114% no valor de clientes a receber, representando R\$ 148 mil em valores absolutos
- Queda de 5% nos estoques, representando -R\$ 103 mil

Estoque (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			VAR %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			VAR %
set/20	out/20			set/20	out/20		
Fornecedores	47.522	60.206	27%	Capital Social	100.000	100.000	0%
Obrigações Trabalhistas	8.740	11.330	30%	Prejuízos acumulados	-13.073	24.969	-291%
Tributos Trabalhistas	15.454	13.985	-10%				
Obrigações Fiscais	21.603	22.573	4%				
Empréstimos CP	2.112.813	2.121.336	0%				
Parcelamentos e Financiamentos LP	270.005	265.984	-1%				
TOTAL	2.476.137	2.495.414	0,8%	TOTAL	86.927	124.969	43,8%

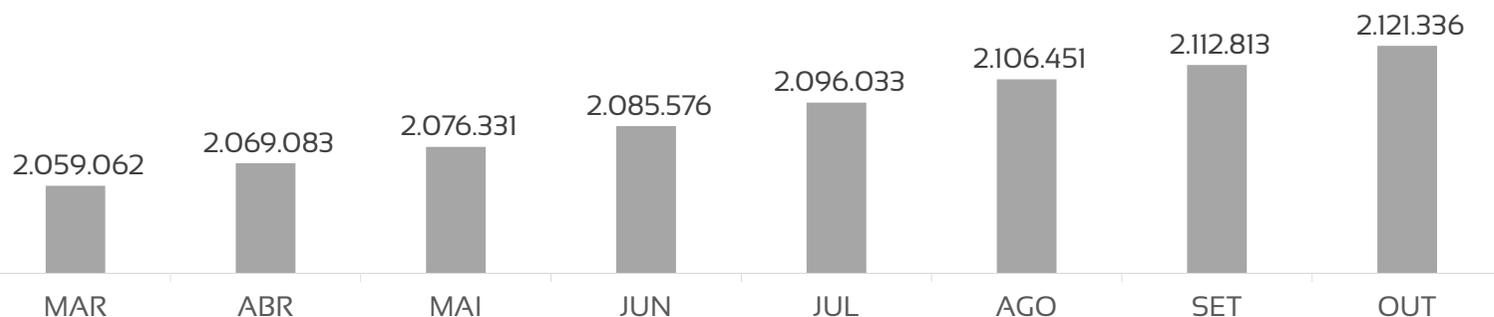
set/20	out/20	VAR %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
2.563.064	2.620.383	2,2%

Houve aumento de **2,2%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Aumento de R\$ 8 mil em empréstimos CP;
- Aumento de R\$ 12 mil na conta de fornecedores

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo (R\$)

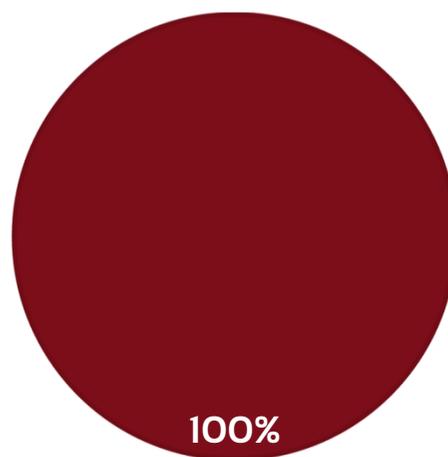


PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO: A RECUPERANDA APRESENTA R\$ 302 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS FEDERAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 302.542,11	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ 265.983,55	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 4.021,14	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

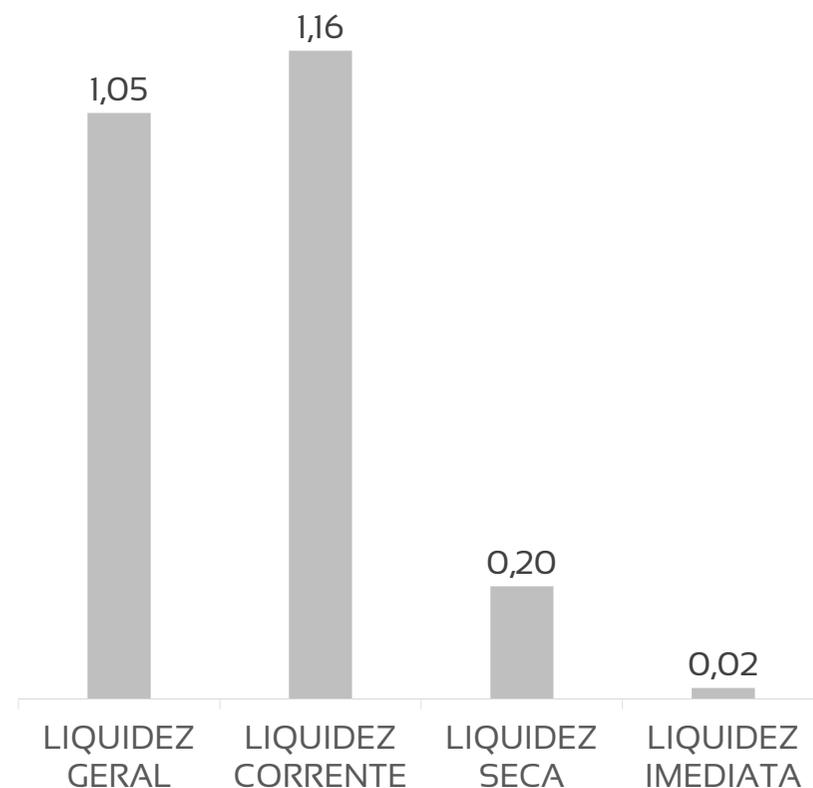
TRIBUTOS EM ABERTO

■ FEDERAL ■ ESTADUAL ■ MUNICIPAL



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE OUTUBRO 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

	OUT/20	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,05	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,05 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,16	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,16 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,20	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,20 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 OUTUBRO/2020

R\$ 301.941

RECEITA BRUTA

R\$ 41.547

DESPESAS OPERACIONAIS (inclui impostos)

R\$ 215.649

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 6.703

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO OPERACIONAL

R\$ 38.402

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO 2020

R\$ 1.990.189

RECEITA BRUTA

R\$ 375.215

DESPESAS OPERACIONAIS (INCLUI
IMPOSTOS)

R\$ 1.549.837

CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

R\$ 99.804

RESULTADO FINANCEIRO E NÃO
OPERACIONAL

R\$ 34.667

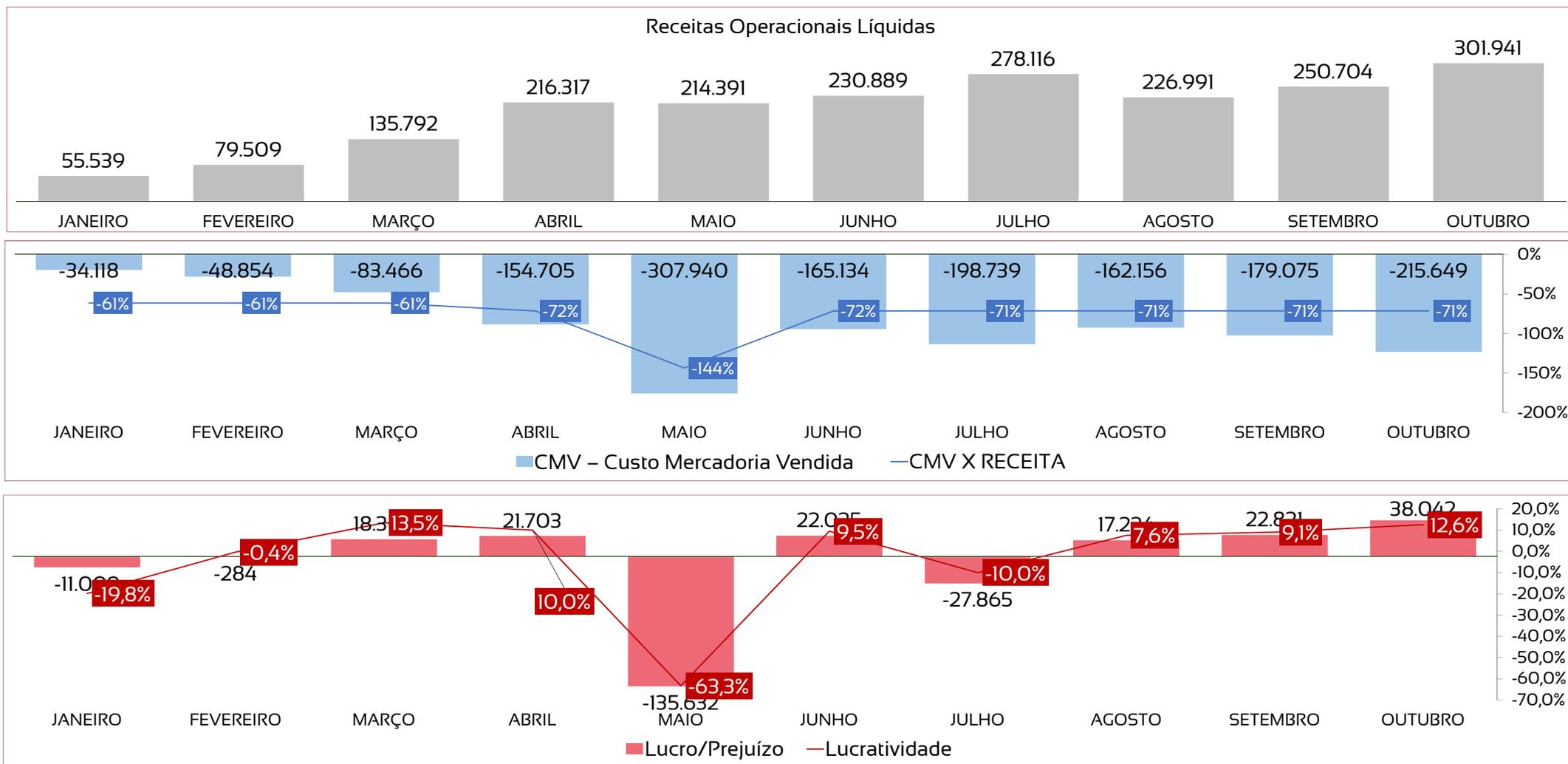
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

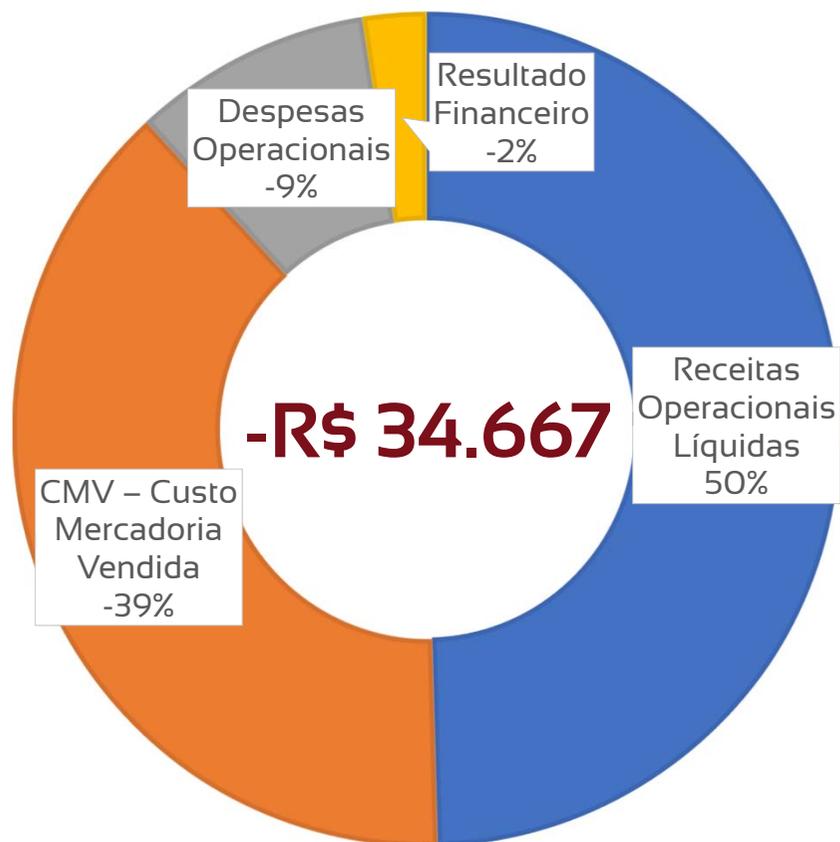
	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	55.539	79.509	135.792	216.317	214.391	230.889	278.116	226.991	250.704	301.941			1.990.189
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-34.118	-48.854	-83.466	-154.705	-307.940	-165.134	-198.739	-162.156	-179.075	-215.649			-1.549.837
Margem de Contribuição	21.421	30.655	52.326	61.612	-93.549	65.755	79.377	64.835	71.629	86.292			440.352
Despesas Operacionais	-25.389	-23.382	-25.855	-30.258	-34.968	-36.875	-65.590	-38.221	-53.131	-41.547			-375.215
Resultado não Operacional	-7.041	-7.557	-8.163	-9.651	-7.115	-6.855	-41.652	-9.390	4.323	-6.703			-99.804
IR E CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			0
Lucro/Prejuízo	-11.009	-284	18.308	21.703	-135.632	22.025	-27.865	17.224	22.821	38.042			-34.667

DRE – RECEITAS E CUSTOS APRESENTARAM AUMENTO DE 20% EM OUTUBRO, REGISTRANDO RESULTADO POSITIVO PELO TERCEIRO MÊS CONSECUTIVO, COM AUMENTO DE 67% DE LUCRO



COMPOSIÇÃO DO RESULTADO 2020

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



1

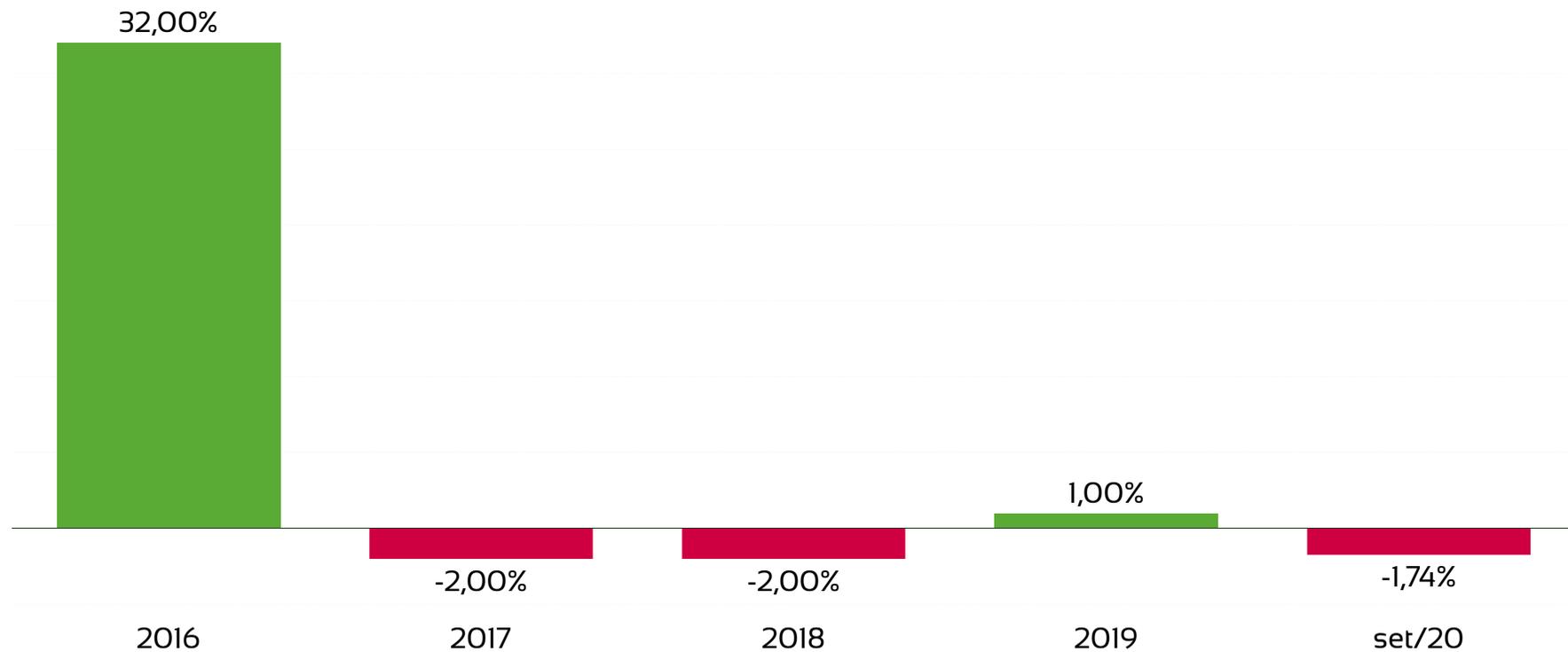
O resultado financeiro é composto por receitas não operacionais, despesas financeiras, depreciação e impostos provisionados.

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 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\$ 199 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	OUT/2020
Receitas	9.479.552	5.586.139	5.413.126	3.762.905	1.990.189
Custos e Despesas	-6.437.546	-5.707.169	-5.545.035	-3.716.115	-2.024.857
Lucro/Prejuízo	3.042.006	-121.030	-131.909	46.790	-34.667
Lucratividade no ano	32%	-2%	-2%	1%	-1,74%



Adm Judicial

RMA OUTUBRO/2020

**EMPÓRIO E MERCEARIA BEN
HUR LTDA EPP**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3103 7363

 www.bladmjudicial.com.br