

14ª Vara Cível - Privativa de Falência e Recuperação  
Judicial da Comarca de Aracaju – Estado de Sergipe  
Processo nº: 202311400062  
NPU: 0002115-18.2023.8.25.0001

## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

Mês de referência: dezembro de 2023

Empresa em Recuperação Judicial:

### **GRUPO ACF**

SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA - CNPJ Nº 13.006.218/0001-03

ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA – CNPJ Nº 17.333.406/0001-99

ACF PARTICIPAÇÕES LTDA (ARACAJU PARQUE SHOPPING) – CNPJ Nº  
23.004.303/0001-88

COMERCIAL NORTISTA LTDA – CNPJ Nº 07.659.053/0001-68

Relatório elaborado por:

**JORGE HUSEK ADVOCACIA E CONSULTORIA**

JORGE HUSEK Advocacia e Consultoria atua em processos de recuperação judicial e falência como Administrador Judicial, regulados pela Lei nº 11.101/05, nas Varas Especializadas de Falências e Recuperações Judiciais da comarca de Aracaju e em comarcas do interior do estado de Sergipe.

**I – ESCLARECIMENTO:**

Este Relatório Mensal de Atividades do **GRUPO ACF**, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

**II – RELATÓRIO BASE:**

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Documentação enviada pela Recuperanda ao Administrador Judicial	Visita realizada na Recuperanda

**III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:**

A **Jorge Husek Advocacia e Consultoria**, em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação.

E-mail: [jlhusek@gmail.com](mailto:jlhusek@gmail.com)  
Telefone: (79) 99911-5060  
Sítio eletrônico: [www.jlhusekadvocacia.com.br](http://www.jlhusekadvocacia.com.br)

## SUMÁRIO

- 1. Eventos relevantes**

---

- 2. Atividades Desenvolvidas pela Administração Judicial, Visitas e Reuniões**

---

- 3. Análise do Ativo e Passivo**

---

- 4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE**

---

- 5. Índices Financeiros**

---

- 6. Situação Fiscal**

---

- 7. Endividamento Total**

---

- 8. Informações Complementares**

---

- 9. Conclusão**

---



## 1. Eventos Relevantes

### 1.1. Datas Relevantes - Processo de Recuperação Judicial

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	18/01/2023	✓
Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial	-	25/01/2023	✓
Publicação da Decisão que Deferiu o Processamento da RJ	-	26/01/2023	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	26/03/2023	24/03/2023	✓
Republicação 1º Edital (Edital nº 5989)		17/02/2023	✓
Prazo para Apresentação de Divergências	15/03/2023	-	✓
Publicação 2º Edital (Edital nº 6090)	-	26/07/2023	✓
Republicação 2º Edital (Edital nº 6166)	-	21/11/2023	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	01/12/2023	-	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	21/12/2023	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	-	-	
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	-	
Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-	-	
Início Pagamento Classe I	-	-	
Início Pagamento Classe II	-	-	
Início Pagamento Classe III	-	-	
Início Pagamento Classe IV	-	-	

### 1.2. Cronologia dos Atos Processuais Relevantes

23/10/2023	<b>MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL- JUNTADA RMA</b> Juntada de Outras Petições realizada nesta data. {Movimento Gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
24/10/2023	<b>DECISÃO</b> [...]Ante o exposto, conheço dos Embargos de Declaração, mas, nego-lhe provimento. Intimem-se, pelos Correios, a Câmara de Comercialização de Energia Elétrica – CCEE para promover a suspensão imediata das cobranças, bem como a restituição dos valores retidos cujo fato gerador seja anterior ao pedido de recuperação judicial. Em caso de descumprimento, fixo, desde já, multa diária no valor de R\$ 50.000,00, limitando-se ao valor total de R\$ 1.000.000,00, sem prejuízo de eventuais sanções cíveis e criminais por descumprimento.[...]
08/11/2023	<b>MANIFESTAÇÃO – CCEE</b> [...] A CCEE ressalva que o fiel cumprimento à r. decisão liminar, ora informado, não deve ser interpretado como consentimento da CCEE com relação aos seus termos. A CCEE inclusive ressalta que, no prazo legal e na forma adequada, interporá seu recurso contra a decisão liminar, sendo esta manifestação apresentada de boa-fé e,

	em nenhuma medida, contraditória à referida impugnação recursal. [...]
08/11/2023	<b>MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL- JUNTADA QGC</b> Juntada de Outras Petições realizada nesta data. {Movimento Gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
19/11/2023	<b>MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL- JUNTADA RMA</b> Juntada de Outras Petições realizada nesta data. {Movimento gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
23/11/2023	<b>MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA</b> [...] Requer sejam os veículos declarados como bens de capital essenciais a presente Recuperação determinando-se, por conseguinte o cancelamento da penhora efetivada sobre os veículos descritos no ofício de fls. 4741/4749, encaminhado pelo D. Juízo da 4ª Vara Federal do E. Tribunal Federal Regional da 5ª Região, execução fiscal 0805195-93.2022.4.05.8500, ou alternativamente, requer a manutenção da penhora para fins de garantia daquele D. Juízo, entretanto, mantendo-se somente a restrição de venda, obstando-se a restrição de circulação para que a Recuperanda possa valer-se regularmente da prerrogativa da manutenção da posse em virtude da essencialidade dos bens a operação. Subsidiariamente, requer seja determinada a manutenção da posse dos veículos, obstando-se a restrição de circulação, até a aprovação do Plano em Assembleia-Geral de credores, intimando-se as partes novamente para se manifestarem sobre a penhora. [...]
27/11/2023	<b>PUBLICAÇÃO DE EDITAL</b> Certifico que o Edital do Quadro Geral de Credores foi publicado no Diário n. 6166 de 21 de Novembro de 2023.
18/12/2023	<b>OBJEÇÃO AO PRJ – ENGIE</b> IH EFICIÊNCIA ENERGÉTICA E MANUTENÇÃO E FACILITIES LTDA. (“IH”, nova denominação de Engie Brasil Serviços de Energia Ltda.) e ENGIE BRASIL SOLUÇÕES PARTICIPAÇÕES LTDA. (“EBSP”, nova denominação de Cofely do Brasil Serviços de Engie Ltda.), já devidamente qualificadas nos autos da recuperação judicial em epígrafe, ajuizada por SERGIPE INDUSTRIAL TÊXTIL LTDA. e OUTRAS (“Recuperandas”), vêm, por seus advogados, à presença de V. Exa., em virtude da publicação do edital previsto no art. 7º, §2º, da Lei nº 11.101/2005 (“LRF”), reiterar todos os termos da objeção ao plano de recuperação judicial, apresentada em 28.8.2023 (fls. 5.141/5.151).



## 2. Atividades Desenvolvidas pela Administração Judicial, Visitas e Reuniões

Desde a nomeação como Administrador Judicial, tem sido realizadas reuniões de trabalho e conferências com os patronos da Recuperanda, bem como solicitados documentos e informações, principalmente de natureza financeira e contábil, muitos dos quais refletem as análises presentes neste relatório.



Por fim, dando cumprimento ao *múnus*, em 23 de outubro e 19 de novembro de 2023, foram juntados aos autos o RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – RMA, em cumprimento ao disposto no art. 22, II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005.



## 3. Análise do Ativo e Passivo

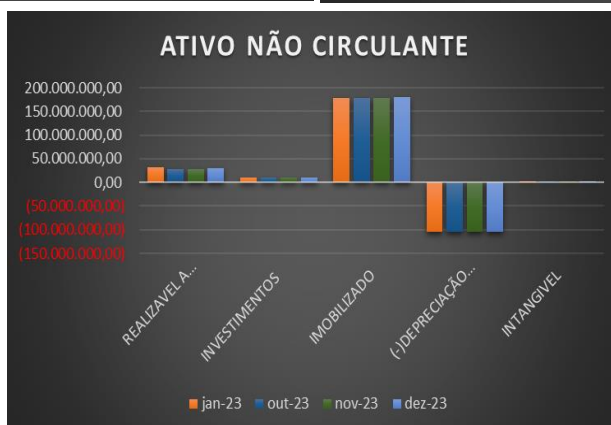
Consubstanciado nos demonstrativos encaminhados à administração judicial, bem como nos disponibilizados pela Recuperanda, passamos a discriminar a evolução da composição das contas patrimoniais de forma comparativa.

### 3.1 Ativo (Bens e Direitos)

A seguir, resumos expostos em relatório inicial, dos balanços patrimoniais apresentados à administração judicial, do período de dezembro de 2023, é possível constatar o que segue:

#### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

ATIVO	jan-23	out-23	nov-23	dez-23	AV	AH
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>112.554.493,32</b>	<b>139.793.049,31</b>	<b>140.406.075,25</b>	<b>136.433.366,91</b>	<b>54,14%</b>	<b>-2,83%</b>
CAIXA E BANCOS	11.682.999,47	4.236.043,27	4.096.355,30	3.980.255,16	<b>1,58%</b>	<b>-2,83%</b>
DUPLICATAS A RECEBER	24.601.157,88	38.550.274,86	38.996.367,30	37.236.035,68	<b>14,78%</b>	<b>-4,51%</b>
ESTOQUES	66.334.860,36	67.539.114,09	67.997.530,67	66.787.854,38	<b>26,51%</b>	<b>-1,78%</b>
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.104.603,15	1.186.181,37	555.903,31	849.576,70	<b>0,34%</b>	<b>52,83%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.540.868,86	20.704.415,89	20.209.377,97	19.276.236,59	<b>7,65%</b>	<b>-4,62%</b>
OUTRAS CONTAS A RECEBER	7.160.207,28	7.256.026,35	8.348.051,78	8.162.781,12	<b>3,24%</b>	<b>-2,22%</b>
DESPESAS EXERCÍCIO ANTERIOR	129.796,32	320.993,48	202.488,92	140.627,28	<b>0,06%</b>	<b>-30,55%</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>118.086.188,02</b>	<b>114.290.258,92</b>	<b>114.808.323,60</b>	<b>115.548.501,83</b>	<b>45,86%</b>	<b>0,64%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	32.572.158,46	28.230.405,47	28.685.334,59	29.090.449,41	<b>11,54%</b>	<b>1,41%</b>
INVESTIMENTOS	10.492.499,43	10.314.979,40	10.373.999,23	10.435.403,25	<b>4,14%</b>	<b>0,59%</b>
IMOBILIZADO	178.836.975,00	179.325.852,33	179.329.968,06	179.603.627,45	<b>71,28%</b>	<b>0,15%</b>
(-)DEPRECIÇÃO ACUMULADA	<b>(104.244.838,46)</b>	<b>(104.244.838,46)</b>	<b>(104.244.838,46)</b>	<b>(104.244.838,46)</b>	<b>-41,37%</b>	<b>0,00%</b>
INTANGIVEL	429.393,59	663.860,2	663.860,18	663.860,18	<b>0,26%</b>	<b>0,00%</b>
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>230.640.681,34</b>	<b>254.083.308,23</b>	<b>255.214.398,85</b>	<b>251.981.868,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1,27%</b>

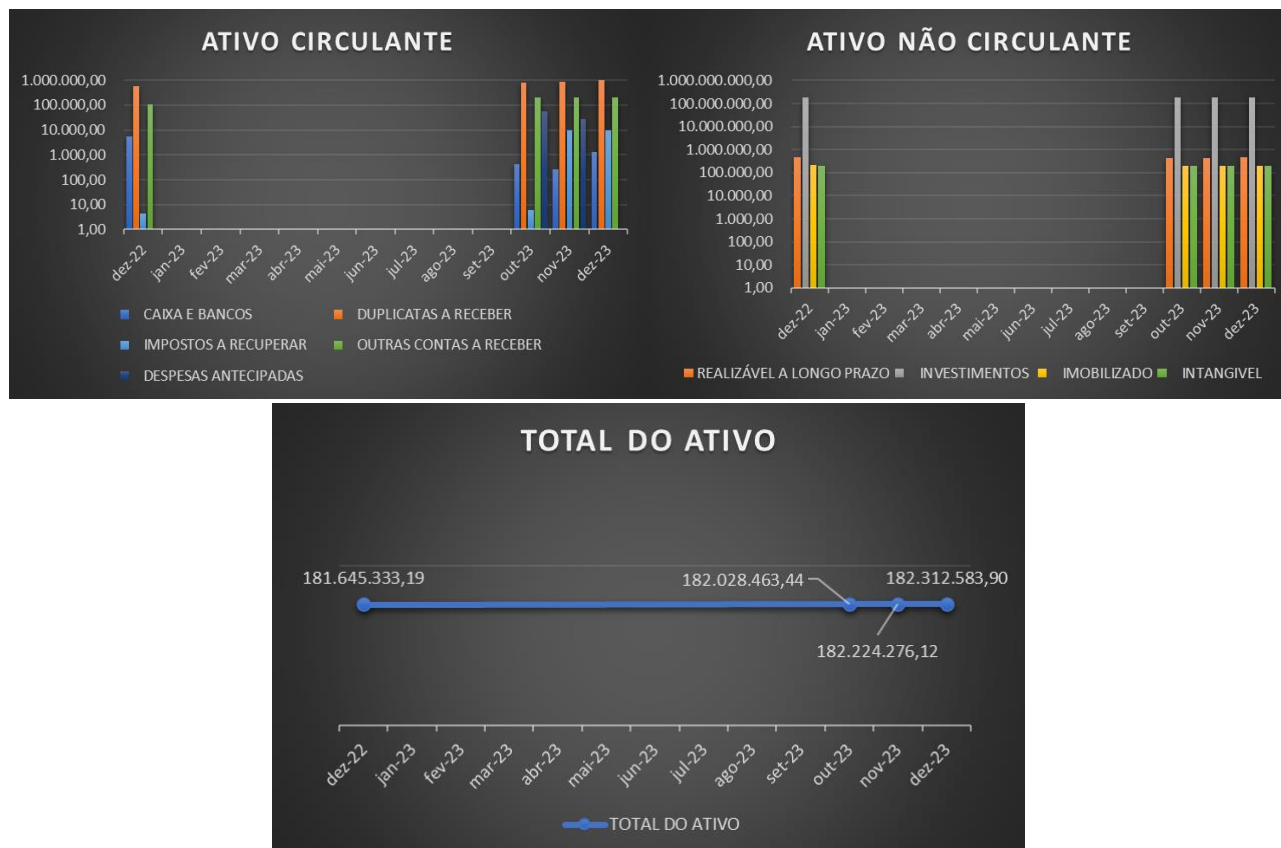


- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou uma redução de 1,27%
- ✓ A conta “Ativo Circulante” apresentou uma redução de aproximadamente 2,38%;
- ✓ A conta “Caixa e Bancos” apresentou uma redução na ordem de 2,83%;
- ✓ A conta “Adiantamento a Fornecedores” apresentou um crescimento de 52,83%;
- ✓ O Não Circulante não apresentou variações relevantes, tendo um crescimento de 0,64%.

### ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

ATIVO	dez-22	out-23	nov-23	dez-23	AV	AH
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>706.665,35</b>	<b>1.074.986,87</b>	<b>1.131.116,35</b>	<b>1.190.697,62</b>	<b>0,65%</b>	<b>5,27%</b>
CAIXA E BANCOS	5.322,11	423,39	269,66	1.311,63	0,00%	386,40%
DUPLICATAS A RECEBER	596.474,55	810.990,10	892.669,77	981.142,85	0,54%	9,91%
ESTOQUES					0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES					0,00%	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	4,42	5,98	9.593,05	9.593,05	0,01%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	104.864,27	206.209,13	199.904,71	198.650,09	0,11%	-0,63%
DESPESAS ANTECIPADAS		57.358,27	28.679,16	-	0,00%	-100,00%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>180.938.667,84</b>	<b>180.953.476,57</b>	<b>181.093.159,77</b>	<b>181.121.886,28</b>	<b>99,35%</b>	<b>0,02%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	448.454,24	435.493,52	427.215,43	457.980,65	0,25%	7,20%
INVESTIMENTOS	180.084.234,33	180.132.390,88	180.282.390,88	180.282.390,88	98,89%	0,00%
IMOBILIZADO	214.105,75	193.718,65	191.679,94	189.641,23	0,10%	-1,06%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
INTANGÍVEL	191.873,52	191.873,52	191.873,52	191.873,5	0,11%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>181.645.333,19</b>	<b>182.028.463,44</b>	<b>182.224.276,12</b>	<b>182.312.583,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,05%</b>



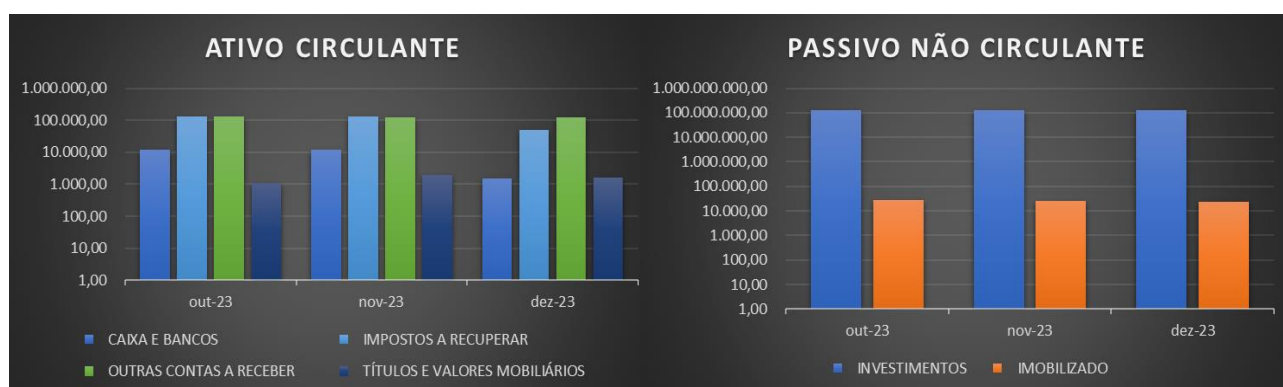


- ✓ O Ativo Total da Recuperanda no período apresentou um acréscimo de 0,05%;
- ✓ A conta “Ativo Circulante” apresentou um crescimento de aproximadamente 5,27%;
- ✓ A conta “Caixa e Bancos” cresce de forma expressiva em mais de 300%;
- ✓ A conta “Despesas Antecipadas” reduz em 100% por não apresentar valores;
- ✓ O Não Circulante não apresentou variações relevantes demonstrando estabilidade.



## COMERCIAL NORTISTA LTDA

ATIVO	dez-22	out-23	nov-23	dez-23	AV	AH
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>242.062,04</b>	<b>270.996,05</b>	<b>262.576,79</b>	<b>173.271,45</b>	<b>0,13%</b>	<b>-34,01%</b>
CAIXA E BANCOS	1.370,63	11.905,89	12.215,13	1.508,82	0,00%	-87,65%
DUPLICATAS A RECEBER					0,00%	0,00%
ESTOQUES					0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES					0,00%	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	107.682,36	127.941,32	129.149,84	50.826,03	0,04%	-60,65%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	125.973,66	130.081,10	119.269,93	119.269,93	0,09%	0,00%
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	7.035,39	1.067,74	1.941,89	1.666,67	0,00%	-14,17%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>130.160.214,08</b>	<b>131.259.057,94</b>	<b>131.364.564,78</b>	<b>131.481.071,62</b>	<b>99,87%</b>	<b>0,09%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER					0,00%	0,00%
INVESTIMENTOS	130.112.378,51	131.231.153,97	131.338.653,97	131.457.153,97	99,85%	0,09%
IMOBILIZADO	47.835,57	27.903,97	25.910,8	23.917,65	0,02%	-7,69%
(-)DEPRECIÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
INTANGÍVEL					0,00%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>130.402.276,12</b>	<b>131.530.053,99</b>	<b>131.627.141,57</b>	<b>131.654.343,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,02%</b>



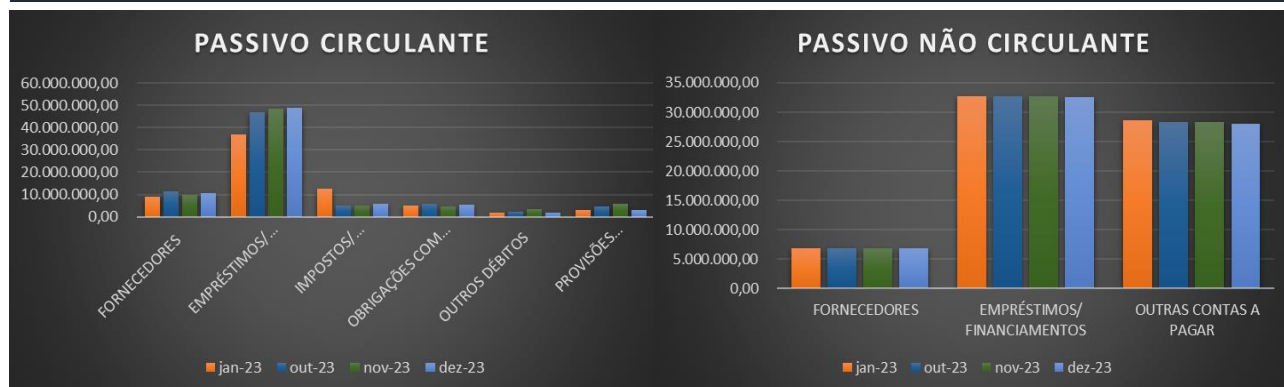
- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou uma estabilidade com um crescimento de 0,02%;
- ✓ A conta "Ativo Circulante" reduz em 34,01%;
- ✓ A conta "Títulos e Valores Mobiliários" apresentou uma redução de 14,17%;
- ✓ O Não Circulante não apresentou variações relevantes com exceção da conta "Imobilizado" que reduziu na ordem de 7,69% que representa a depreciação do período.

### 3.2 Passivo (Obrigações + Patrimônio Líquido)

#### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

O passivo da Recuperanda apresentou um crescimento de aproximadamente 0,45%;

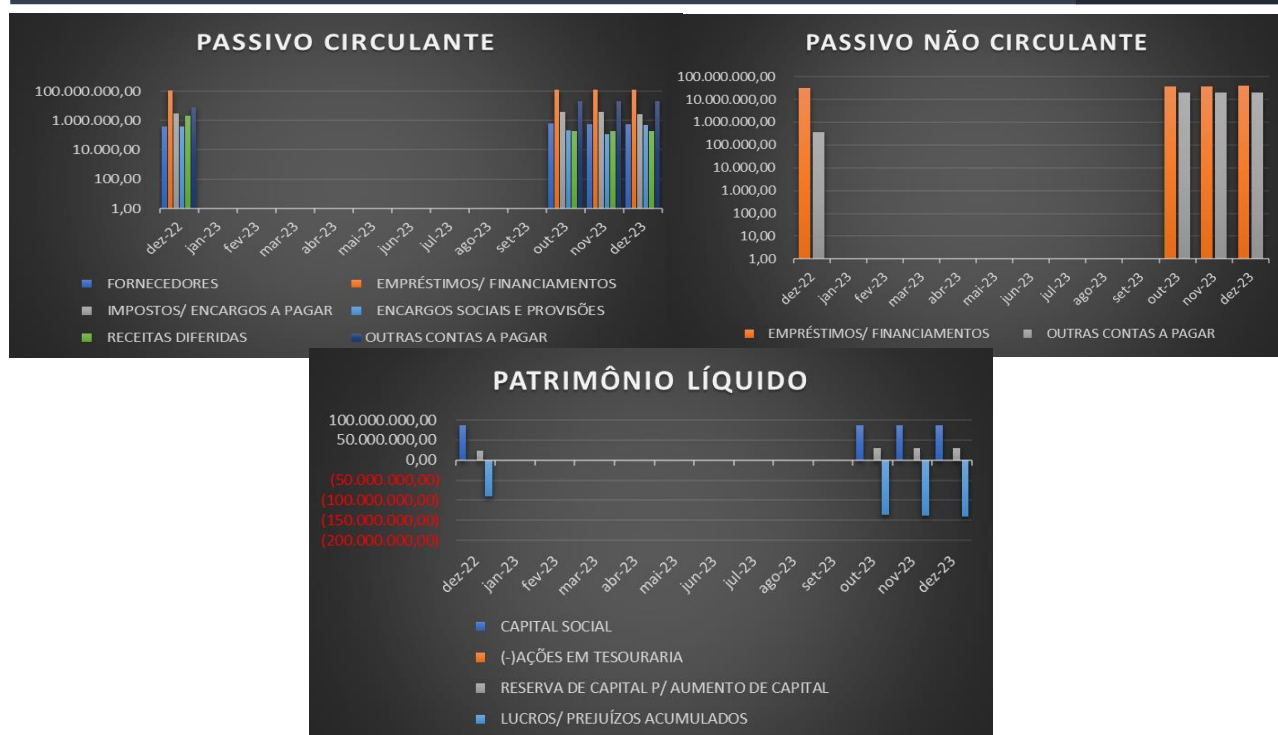
PASSIVO	jan-23	out-23	nov-23	dez-23	AV	AH
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>67.918.749,84</b>	<b>76.173.388,18</b>	<b>76.849.394,78</b>	<b>75.745.385,36</b>	<b>30,06%</b>	<b>-1,44%</b>
FORNECEDORES	8.906.082,78	11.513.429,38	9.783.962,74	10.552.494,07	<b>4,19%</b>	<b>7,86%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	36.821.102,95	46.780.188,00	48.312.720,37	48.829.372,39	<b>19,38%</b>	<b>1,07%</b>
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	12.597.358,99	5.112.088,39	4.972.823,45	5.873.192,72	<b>2,33%</b>	<b>18,11%</b>
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	4.835.918,78	5.860.942,43	4.768.021,51	5.593.241,84	<b>2,22%</b>	<b>17,31%</b>
OUTROS DÉBITOS	1.913.440,55	2.127.766,00	3.250.604,40	1.864.005,76	<b>0,74%</b>	<b>-42,66%</b>
PROVISÕES TRABALHISTAS	2.844.845,79	4.778.973,97	5.761.262,30	3.033.078,58	<b>1,20%</b>	<b>-47,35%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>68.264.922,73</b>	<b>67.971.980,45</b>	<b>67.869.991,25</b>	<b>67.455.342,80</b>	<b>26,77%</b>	<b>-0,61%</b>
FORNECEDORES	6.860.346,24	6.860.346,24	6.860.346,20	6.860.346,24	<b>2,72%</b>	<b>0,00%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	32.718.657,89	32.734.356,32	32.716.637,59	32.546.524,77	<b>12,92%</b>	<b>-0,52%</b>
OUTRAS CONTAS A PAGAR	28.685.918,60	28.377.277,89	28.293.007,46	28.048.471,79	<b>11,13%</b>	<b>-0,86%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>94.457.008,77</b>	<b>109.937.939,60</b>	<b>110.495.012,82</b>	<b>108.781.140,58</b>	<b>43,17%</b>	<b>-1,55%</b>
CAPITAL SOCIAL	157.451.948,00	157.451.948,00	157.451.948,00	157.451.948,00	<b>62,49%</b>	<b>0,00%</b>
(-)PREJUÍZOS FISCAL	(73.020.175,74)	(58.055.306,58)	(58.055.306,58)	(58.055.306,58)	<b>-23,04%</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE CAPITAL					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE LUCROS	13.295.896,28	13.295.896,28	13.295.896,28	13.295.896,28	<b>5,28%</b>	<b>0,00%</b>
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	(3.270.659,77)	(2.754.598,10)	(2.197.524,88)	(3.911.397,12)	<b>-1,55%</b>	<b>77,99%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>230.640.681,34</b>	<b>254.083.308,23</b>	<b>255.214.398,85</b>	<b>251.981.868,74</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1,27%</b>



- ✓ O Curto Prazo apresentou uma redução de 1,44%, que é reflexo da redução de 42,66% da conta de “Outros Débitos” e do aumento das contas de “Empréstimos/Financiamento” e “Impostos/ Encargos a Pagar” em 1,07% e 18,11% respectivamente;
- ✓ O Passivo Não Circulante teve uma redução na ordem de 0,61%, já a conta “Outras Contas a Pagar” apresentou uma variação para menor na ordem de 0,86%;
- ✓ O Patrimônio Líquido reduziu em 1,55% e o Capital Social permaneceu inalterado e ao final houve um crescimento na conta “Lucros/Prejuízos Acumulados” em 77,99%.

## ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

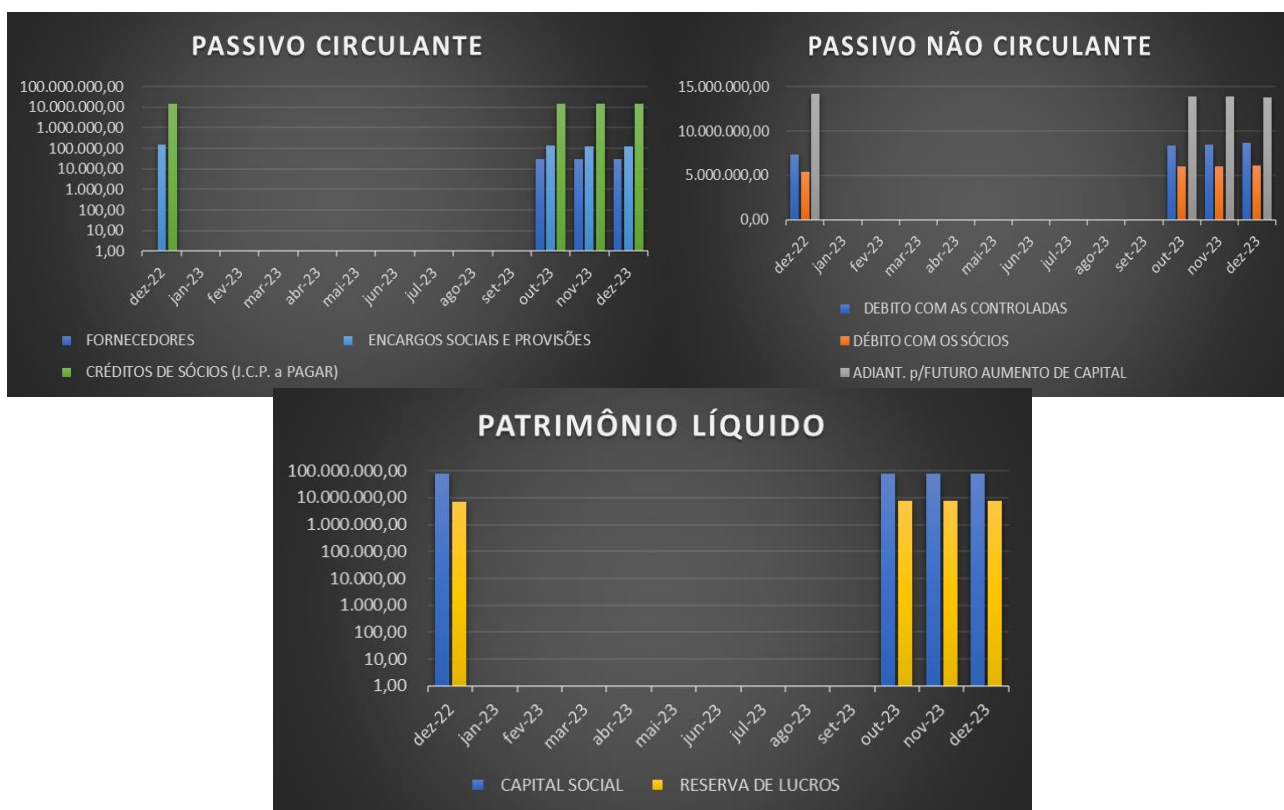
PASSIVO	dez-22	out-23	nov-23	dez-23	AV	AH
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>127.822.665,79</b>	<b>146.404.689,34</b>	<b>147.560.079,24</b>	<b>146.334.798,46</b>	<b>80,27%</b>	<b>-0,83%</b>
FORNECEDORES	386.254,47	604.977,00	564.613,79	564.613,79	<b>0,31%</b>	<b>0,00%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	113.811.806,51	120.879.571,52	122.024.375,93	121.546.314,89	<b>66,67%</b>	<b>-0,39%</b>
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	3.181.496,55	3.782.611,06	3.772.257,86	2.676.111,09	<b>1,47%</b>	<b>-29,06%</b>
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
ENCARGOS SOCIAIS E PROVISÕES	392.367,74	220.096,65	113.817,67	476.683,90	<b>0,26%</b>	<b>318,81%</b>
RECEITAS DIFERIDAS	2.010.587,31	198.626,63	192.071,94	183.484,70	<b>0,10%</b>	<b>-4,47%</b>
OUTRAS CONTAS A PAGAR	8.040.153,21	20.718.806,48	20.892.942,05	20.887.590,09	<b>11,46%</b>	<b>-0,03%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>32.730.687,66</b>	<b>56.356.434,49</b>	<b>56.356.434,49</b>	<b>57.999.218,35</b>	<b>31,81%</b>	<b>2,91%</b>
FORNECEDORES					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	32.367.236,17	36.809.550,51	36.809.550,51	38.452.334,37	<b>21,09%</b>	<b>4,46%</b>
OUTRAS CONTAS A PAGAR	363.451,49	19.546.883,98	19.546.883,98	19.546.883,98	<b>10,72%</b>	<b>0,00%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>21.091.979,74</b>	<b>(20.732.660,39)</b>	<b>(21.692.237,61)</b>	<b>(22.021.432,91)</b>	<b>-12,08%</b>	<b>1,52%</b>
CAPITAL SOCIAL	87.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00	<b>47,72%</b>	<b>0,00%</b>
(-)AÇÕES EM TESOURARIA					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE CAPITAL P/ AUMENTO DE CAPITAL	24.182.181,98	29.417.263,37	30.280.694,04	30.793.439,23	<b>16,89%</b>	<b>1,69%</b>
RESERVA DE LUCROS					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	(90.090.202,24)	(137.149.923,76)	(138.972.931,65)	(139.814.872,14)	<b>-76,69%</b>	<b>0,61%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>181.645.333,19</b>	<b>182.028.463,44</b>	<b>182.224.276,12</b>	<b>182.312.583,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,05%</b>



- ✓ O passivo da Recuperanda não apresentou variação expressiva no período;
- ✓ O Curto Prazo apresentou uma redução de 0,83% sendo que no período apenas duas contas “Impostos/Encargos a Pagar” e “Encargos e Provisões” tiveram alterações expressivas, sendo a primeira com redução de 29,06% e a segunda com crescimento maior que 300%, respectivamente;
- ✓ O Passivo Não Circulante apresenta crescimento em 2,91%;
- ✓ O Patrimônio Líquido cresceu 1,52% e o Capital Social permaneceu inalterado e ao final do exercício houve um acréscimo de 0,61%, no prejuízo

## COMERCIAL NORTISTA LTDA

PASSIVO	dez-22	out-23	nov-23	dez-23	AV	AH
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>14.886.132,62</b>	<b>14.227.148,20</b>	<b>14.073.362,86</b>	<b>13.962.115,48</b>	<b>10,61%</b>	<b>-0,79%</b>
FORNECEDORES		28.863,90	30.421,98	30.421,98	<b>0,02%</b>	<b>0,00%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
ENCARGOS SOCIAIS E PROVISÕES	148.200,09	137.312,59	124.734,41	123.752,27	<b>0,09%</b>	<b>-0,79%</b>
CRÉDITOS DE SÓCIOS (J.C.P. a PAGAR)	14.737.932,53	14.060.971,71	13.918.206,47	13.807.941,23	<b>10,49%</b>	<b>-0,79%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>26.841.315,19</b>	<b>28.161.651,51</b>	<b>28.376.882,17</b>	<b>28.550.918,29</b>	<b>21,69%</b>	<b>0,61%</b>
DEBITO COM AS CONTROLADAS	7.285.765,20	8.320.826,49	8.476.318,41	8.698.998,07	<b>6,61%</b>	<b>2,63%</b>
DÉBITO COM OS SÓCIOS	5.408.070,19	5.973.874,00	6.033.612,74	6.093.948,86	<b>4,63%</b>	<b>1,00%</b>
ADIANT. p/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	14.147.479,80	13.866.951,02	13.866.951,02	13.757.971,36	<b>10,45%</b>	<b>-0,79%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>88.674.828,31</b>	<b>89.141.254,28</b>	<b>89.176.896,54</b>	<b>89.141.309,30</b>	<b>67,71%</b>	<b>-0,04%</b>
CAPITAL SOCIAL	81.434.857,00	81.434.857,00	81.434.857,00	81.434.857,00	<b>61,86%</b>	<b>0,00%</b>
(-)AÇÕES EM TESOURARIA					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE CAPITAL					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE LUCROS	7.239.971,31	7.706.397,28	7.742.039,54	7.706.452,30	<b>5,85%</b>	<b>-0,46%</b>
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>130.402.276,12</b>	<b>131.530.053,99</b>	<b>131.627.141,57</b>	<b>131.654.343,07</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,02%</b>



- ✓ O passivo da Recuperanda não apresenta uma movimentação expressiva;
- ✓ O Curto Prazo apresentou uma redução de 0,79% sendo as contas “Encargos Sociais e Provisões” e “Créditos de Sócios” as únicas com redução 0,79% em ambas;
- ✓ O Passivo Não Circulante teve um aumento na ordem de 0,61%, já a conta “Débitos com as Controladas” e Débitos com os Sócios” apresentou uma variação para maior na ordem de 2,63% e 1% respectivamente;
- ✓ O Patrimônio Líquido reduziu em 0,04% e o Capital Social permaneceu inalterado e ao final houve uma redução de “Reserva de Lucros” em 0,46%.



### 3.3 Situação Trabalhista

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
001019 ADILSON BONIFACIO DOS SANTOS	04/06/2013		OP. DE URDIDEIRA
120721 ADJANE MATOS	23/08/2021		COSTUREIRA
023801 ADRIANA CORREIA VIEIRA	04/04/2017		COSTUREIRA
001150 ADRIANA MELO SANTOS	08/10/2012		OP. DE URDIDEIRA
012916 ADRIANO WAGNER SANTOS SANTAN	03/05/2010		ESCRITURARIO
025010 AGEU EVANGELISTA DE MELO DOS S	22/05/2023		OP. DE MAQUINA
012076 ALBERTO SOARES DO NASCIMENTO	04/07/2008		CONFERENTE
010720 ALDEMARA SANTOS SILVA	19/11/2001		INSPETORA DE QUALIDADE
000288 ALDEMIR LIMA DE JESUS	01/10/1992		ENC. DE EXPEDIÇÃO
012019 ALDO SANTOS DE JESUS	09/10/2000		OP. DE MAQUINA
001154 ALESSANDRO MENEZES SANTOS	22/10/2012		OP. BINADEIRA
000066 ALEX FABIANO SANTOS	17/08/2004		OP. DE MAQUINA
010020 ALEX FELIPE SANTOS TAVARES	19/07/2023		AJ. ACABAMENTO
101137 ALEX HILARIO MENESES TAVARES	16/06/2016		AJ. DE MANUTENÇÃO
000961 ALEXANDRE DOS SANTOS ROCHA	05/03/2013		ANALISTA DE SUPORTE
012242 ALEXANDRO NASCIMENTO COSTA	11/10/2017		VIGILANTE
121022 ALEXSANDRO JESUS ROCHA	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
013324 ALINE ALVES DE OLIVEIRA INTERAM	11/03/2016		SERVENTE
111002 ALISSON AIRTON BONIFACIO	26/09/2016		SERVIÇOS GERAIS
013936 ALISSON WALBER DO CARMO SANTO	01/07/2015		AUX. DE ALMOXARIFADO
021263 AMARILDO NASCIMENTO COSTA	03/08/2012		AUX. EXPEDICAO
000756 ANA CLAUDIA DOS SANTOS	16/10/2007		COSTUREIRA
000302 ANDERSON DE OLIVEIRA SANTOS	19/06/2023		SERVIÇOS GERAIS
021003 ANDERSON DO NASCIMENTO COSTA	04/12/2006		OP. DE MAQUINA
012049 ANDERSON MACIEL DOS SANTOS	07/10/2002		ASSISTENTE
022073 ANDERSON RAMON DA SILVA LIMA	22/06/2020		CONFERENTE
022064 ANDERSON WILLIAM ALVES DA PIEDA	11/09/2009		ASSISTENTE
012023 ANDRE GUSTAVO DA CHAGA LEAO	19/07/2023		AJ. ACABAMENTO
010257 ANDRE LUIZ MOURA LEAO	08/11/1999		CONFERENTE
001163 ANDRE LUIZ SANTANA	26/09/2016		OP. DE ENGOMADEIRA
012825 ANDREA ALVES DOS SANTOS	26/09/2016		COSTUREIRA
020500 ANDREA DOS SANTOS	05/04/2017		OP. DE MAQUINA DE
022093 ANSELMO SANTOS	12/09/2007		OP. DE CALDEIRA
000924 ANTONIA ANGELICA SANTOS DA SIL	01/02/2013		AUX. FINANCEIRO
022222 ANTONIO CARLOS DE OLIVEIRA SAN	07/02/2011		ELETRICISTA
023303 ANTONIO CARLOS LEITE SANTOS	02/07/2014		PEDREIRO
025033 ANTONIO CARLOS SANTOS	20/10/2015		OP. DE MAQUINA
010045 ANTONIO CARLOS SANTOS NASCIME	01/11/1996		SERVENTE/LIMPEZA
001075 ANTONIO CESARIO DO NASCIMENTO	14/03/1995		TECELÃO
000179 ANTONIO GONCALVES SANTOS	24/01/1990		CONTRAMESTRE
024043 ANTONIO MARCOS SANTOS	05/07/2021		OP. DE MAQUINA
013038 ANTONIO RAFAEL DOS SANTOS	20/06/2013		OP. DE MAQUINA
027204 ANTONY ALVES RESENDE	12/04/2021		LUBRIFICADOR
101043 ANTONY SANTOS DE LIMA	15/03/2021		SERVIÇOS GERAIS

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
015970 ANY CLARA DO CARMO SANTOS	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
200256 ARIOSVALDO HONORIO SANTOS	02/05/1996		VIGILANTE COORDENADOR
020032 ARIOSVALDO SALES DE ARAUJO	15/04/2015		OP. DE MAQUINA
025963 BEATRIZ VITORIA CORREA SANTOS	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
013203 BREND0 FERREIRA SANTOS	19/04/2022		AJ. MECANICO
021039 BREND0 RAWAN DIAS NOGUEIRA	26/01/2021		AJ. ACABAMENTO
111079 BRENO SANTOS SANTANA	01/04/2021		SERVIÇOS GERAIS
010170 BRUNO SEVERO DOS SANTOS	14/05/2013		AJ. DE ESTAMPARIA
010453 CAIO ALESSANDRO PEREIRA SANTOS	24/07/2023		AJ. MECANICO
025050 CARISVALDO LEITE MENEZES	15/06/2010		OP. DE MAQUINA
022519 CARLA ANDREIA ROCHA	19/01/2016		OP. DE MAQUINA DE
001047 CARLOS ALBERTO DOS SANTOS JUNIOR	02/05/2001		TECELÃO
011232 CARLOS ANDRE DOS SANTOS	19/07/2019		VIGILANTE
023219 CARLOS ANDRE DOS SANTOS	12/07/2021		MECANICO/MANUTENÇÃO
012292 CARLOS ANDRE SANTOS NASCIMENTO	08/05/2017		AUX. EXPEDICAO
000439 CARLOS DA SILVA	09/11/2007		OP. DE MAQUINA DE
010906 CARLOS DANIEL ALVES DA CRUZ	10/04/2017		ASSISTENTE
024272 CARLOS DANIEL DOS SANTOS	01/02/2021		AUX. EXPEDICAO
000243 CARLOS EDUARDO SANTOS	05/05/2014		VIGILANTE COORDENADOR
010296 CARLOS EDUARDO SANTOS NOGUEIRA	01/02/2014		AUX. EXPEDICAO
012910 CARLOS GUSTAVO ALVES BOMFIM	12/06/2019		AUX/DEPTO/PESSOAL
111090 CARLOS VINICIUS ARAUJO NEGREIRO	08/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
023514 CATIA DOS SANTOS TORRES	01/04/2015		INSPETORA DE QUALIDADE
010169 CELIO ROBERTO FERREIRA	17/06/1996		CONTRAMESTRE
023712 CINTIA FERNANDA DE CASTRO SANTOS	01/03/2012		AUX. COSTUREIRA
022603 CLAUDIJANE TELES DOS SANTOS ROCHA	17/07/2012		COSTUREIRA
110502 CLAUDINEIDE DOS SANTOS	13/02/2001		OP. DE MAQUINA DE
013027 CLAUDIO ROGERIO SANTOS SANTANA	05/08/2014		PESADOR
023057 CLECIO CARLOS SANTOS OLIVEIRA	01/10/2015		CONTRAMESTRE
111037 CLEDISON SANTOS OLIVEIRA	14/02/2017		AJ. DE ELETRICISTA
101111 CLEDSON DA SILVA ALMEIDA	11/04/2013		OP. DE URDIDEIRA
101023 CLEDSON DE OLIVEIRA SANTOS	08/10/2012		SUPERVISOR PRODUÇÃO
020246 CLEITON LUIS DE OLIVEIRA SANTOS	16/04/2012		AUX. EXPEDICAO
001130 CLEVERTON DA CONCEIÇÃO SANTOS	14/12/2001		SUPERVISOR PRODUÇÃO
011141 CLEVERTON GUILHERME DOS SANTOS	16/04/2007		CONTRAMESTRE
000297 CLEVERTON MACIEL DOS SANTOS	21/09/2000		OP. DE EMPILHADEIRA
001186 CLEY ALLEF DA SILVA VIEIRA	05/07/2021		SERVIÇOS GERAIS
016964 CLICHARDSON ARAUJO HIPOLITO	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
000258 CLOVIS SANTOS DE OLIVEIRA	13/01/2015		CONFERENTE
011425 CRISTIANO DA PIEDADE SOUSA	02/01/2001		OP. DE MAQUINA DE
011117 DALVAN DE SANTANA NUNES	13/02/2014		BOMBEIRO E.T.A
001145 DANIEL ALVES SANTOS	02/03/2006		ELETRICISTA
011260 DANIEL DOS SANTOS	21/09/2023		AUX. EXPEDICAO
022001 DANIEL SANTOS DA SILVA	22/11/2021	25/09/2023	AJ. ACABAMENTO



Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
000380 DANILO ALVES BARRETO	06/08/2012		APONTADOR
021041 DAVI ANDERSON SILVA DE SOUZA	23/05/2007		OP. DE MAQUINA
019974 DAVVY GUILHERME SANTANA DOS	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
000509 DEBORA CRISTINA DOS SANTOS	23/08/2021		AUX. COSTUREIRA
011290 DEIVISSON AUGUSTO DOS SANTOS	04/03/2021		CONFERENTE
020273 DEIVISSON MACIEL DOS SANTOS	02/07/2007		AUX. EXPEDICAO
023602 DENILDE DO NASCIMENTO SANTOS	24/07/2012		AUX. COSTUREIRA
013306 DENISSON SANTOS DE SANTANA	02/01/2023		SERVIÇOS GERAIS
010819 DEVANILDE SANTOS	05/04/1999		COSTUREIRA
011018 DEYVSON JARBAS SANTOS	13/04/2007		OP. DE MAQUINA
010200 DHENISON FERNANDO DOS SANTOS	14/02/2011		MECANICO/MANUTENÇÃO
020278 DHONES SANTOS ARAUJO	12/11/2015		AJ. CALDEIRA
022914 DIEGO DO NASCIMENTO SANTOS	11/08/2008		AUX. LABORATORIO
001099 DIEGO VIEIRA SANTOS	02/01/2013		SUPERVISOR PRODUÇÃO
020768 DINAMARA NASCIMENTO DOS SANTO	04/10/2007		COSTUREIRA
012907 DIOGENES SANTOS NETO	10/04/2017		ASSISTENTE
011307 ED CARLOS DOS SANTOS	01/10/2020		OP. DE CALDEIRA
011250 EDENISSON BRUNO NASCIMENTO	01/04/2011		AUX. EXPEDICAO
101020 EDIMILSON CANUTO	26/09/2016		SERVIÇOS GERAIS
026015 EDIVANIO PEREIRA LIMA	01/09/2014		CONTRAMESTRE
021506 EDLAINE DOS SANTOS	17/10/2005		OP. DE MAQUINA DE
021094 EDMILSON DOS SANTOS	22/05/2019		AJ. CALDEIRA
011021 EDSON DE JESUS SANTOS	21/10/2021		PESADOR
013267 EDSON DOS SANTOS	01/02/2021		AUX. EXPEDICAO
111016 ELENILSON SANTOS PEREIRA	13/07/2018		OP. RETORCEDEIRA
022087 ELIANA ALVES DOS SANTOS	11/11/2009		CONFERENTE
101080 ELISON LUIZ ALVES FERREIRA	02/09/2010		ATADOR/ROLO
011908 ELTON TELES ARAUJO	26/05/2003		CONTRAMESTRE
020091 EMERSON CARDOSO DOS SANTOS	14/11/2009		CONFERENTE
010270 EMERSON FERNANDES SANTOS BEZE	21/07/2009		AUX. EXPEDICAO
013007 ERIC VALDIR DOS SANTOS	19/10/2015		OP. DE MAQUINA
101091 ERIK RUBENS PACHECO DOS SANTO	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
001136 EVALDO MOTA SANTOS	04/11/2004		MECANICO/MANUTENÇÃO
017973 EVANDRO DOS SANTOS BARRETO	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
027976 EVELIN KETHELIN MEDEIRO DOS SA	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
028981 EVERTON KAUA FARIAS DIAS	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
026983 EZEQUIEL ERIK DOS SANTOS	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
020031 FABIO MARTINS DE FREITAS	28/03/2017		OP. DE MAQUINA
012062 FERNANDO DE OLIVEIRA SANTOS	01/03/2013		OP. DE MAQUINA
011760 FLAVIA GLICIELE TELES ARAUJO	01/03/2011		AUX. COSTUREIRA
022201 FLAVIO SILVA PEREIRA	01/12/2010		AJ. MECANICO
000235 FRANCISCO CARLOS DE FARIAS SAN	16/04/2014		VIGILANTE
000925 FRANCISCO DE ASSIS CARNEIRO DOS	08/08/2001		ESCRITURARIO
031987 FRANCISCO GABRIEL SANTOS OLIVE	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE



Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
000236 FRANCISCO GUILHERME DOS SANTO	16/04/2014		VIGILANTE
011047 GENILSON CAVALCANTE BEZERRA	16/09/1999		OP. DE MAQUINA
021061 GENIMARCOS DOS SANTOS	12/01/2006		OP. DE MAQUINA
020099 GENIVALDO FERREIRA DOS SANTOS	16/07/2007		AJ. CALDEIRA
012268 GEOVANE MELO SANTOS	01/08/2012		ENC. DE EXPEDIÇÃO
012274 GIDELSON BISPO DOS SANTOS	20/03/2000		AUX. EXPEDICAO
010911 GILBERTO TAVARES SANTOS	18/08/2000		ENC. SETOR PESSOAL
011011 GILCANDIDO SANTOS DE OLIVEIRA	05/11/2007		OP. DE MAQUINA
012629 GILCLEIDE SANTOS	08/09/2009		COSTUREIRA
012207 GILDEVAN ALVES DOS SANTOS	14/09/2023		AJ. MECANICO
001065 GILMAR DOS SANTOS	01/12/2006		TECELÃO
110452 GILSON SILVA DOS SANTOS	15/04/2010		MECANICO/MANUTENÇÃO
000948 GILTON LOPES ANDRADE	02/05/1996		GERENTE ASSISTENTE
010953 GILVAN CICERO DA SILVA	26/01/2021		ENC/MANUTENÇÃO/MECA
012636 GILVANETE CARDOSO DOS SANTOS	19/07/2023		AUX. COSTUREIRA
024280 GIVALDO ALVES LEAO	04/01/1989		ENC. DE EXPEDIÇÃO
011923 GIVALDO DOS SANTOS	08/03/2007		COORD/TEC/SEGURANÇA
020523 GLAUCIVANIA ALVES SANTOS	24/10/2007		AUX. COSTUREIRA
014065 GUSTAVO SANTOS DE JESUS	11/09/2020		AJ. ACABAMENTO
020283 GUTEMBERG SANTOS ARAUJO	11/12/2013		AUX. EXPEDICAO
220113 HUMBERTO DE JESUS	08/06/2016		BOMBEIRO E.T.A
101187 IAN SANTOS SILVA DOS ANJOS	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
010295 IGLISSON FILIPE SANTOS	13/07/2018		OP. DE EMPILHADEIRA
010095 IGOR VIEIRA CRUZ	19/07/2018		AJ. CALDEIRA
010383 INGRID GARDENIA TAVARES SANTO	15/03/2021		AUX. DE ENFERMAGEM
023208 ISAEL SANTOS CANUTO	08/08/2011		MECANICO/MANUTENÇÃO
001131 ITALO CARVALHO SOARES	02/03/2009		AJ. DE MANUTENÇÃO
016965 ITAUANY VITORIA SANTOS	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
101093 IURI LUAN DOS SANTOS	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
012735 IVANILDE PEREIRA CANUTO	09/11/2005		REVISADORA DE
013070 JACKSON BATISTA SANTOS	05/07/2021		AJ. ACABAMENTO
001132 JAILTON DOS SANTOS	19/02/1986		MECANICO/MANUTENÇÃO
210412 JAILTON SANTOS DA COSTA	16/01/1997		AUX. DE CORTE
000231 JAILTON SANTOS MENEZES	16/04/2014		VIGILANTE
101094 JAIRTON SANTOS MENEZES NETO	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
000237 JAMISSON DOS SANTOS	16/04/2014		VIGILANTE
024851 JAQUELINE DOS SANTOS	12/11/2009		AUX. COSTUREIRA
021063 JENESSON ROSA BISPO SANTOS	02/12/2013		OP. DE MAQUINA
021404 JHEAN LUCAS ARAUJO DA SILVA	04/05/2020		CONFERENTE
013300 JHOLEN EMANOEL SANTOS FREIRE	01/11/2022		SERVENTE
010228 JHONNATA DE SANTANA	19/04/2022		AJ. MECANICO
111013 JOANNISSON WILLIAM SANTOS SILV	26/09/2016		ATADOR/ROLO
111061 JOAO AMADEU DOS SANTOS OLIVEIR	02/09/2019		AJ. DE TECELÃO
001085 JOAO BATISTA BARBOSA SANTOS	20/06/2003		TECELÃO

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
001086 JOAO BOSCO LOPES DOS SANTOS	05/12/1997		SUPERVISOR PRODUÇÃO
010945 JOAO BOSCO ROSA TORRES	02/10/2009		MOTORISTA
010206 JOAO BOSCO ROSA TORRES JUNIOR	07/02/2022		MECANICO/MANUTENÇÃO
010345 JOAO MARCOS DOS SANTOS	05/07/2021		AJ. ACABAMENTO
101097 JOAO PAULO ALVES DOS SANTOS	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
101055 JOAO VICTOR SANTOS FEITOZA	01/10/2020		MECANICO/MANUTENÇÃO
021701 JOCASTA BATISTA DOS SANTOS	17/08/2009		ENCARREGADO
011400 JONAEINTON DE SOUZA SANTOS	11/09/2014		ENCARREGADO DE CORTE
000234 JORGE ADRIANO SANTOS NERI	16/04/2014		VIGILANTE
000402 JORGE PEDRO DE JESUS TAVARES	06/11/1995		MECANICO/MANUTENÇÃO
022079 JORGE PEREIRA SANTOS	06/12/2008		ASSISTENTE
022060 JOSE ADAILTON DE SOUZA NEVES	01/09/2008		OP. DE MAQUINA
020218 JOSE ADRIANO ARAUJO OLIVEIRA	01/12/2014		SOLDADOR
014104 JOSE AIRTON DOS SANTOS	02/07/2010		AJ. CALDEIRA
000904 JOSE ALBERTO FEITOSA AZEVEDO	01/09/2012		AUX. DE GERENTE
001196 JOSE ALDENIR DOS SANTOS	26/07/2021		SERVIÇOS GERAIS
021261 JOSE ANTONY DANTAS DE OLIVEIRA	12/06/2023		AUX. EXPEDICAO
013253 JOSE CARLEILSON SANTOS	26/10/2008		CONTRAMESTRE
010310 JOSE CARLOS DANTAS DA COSTA FIL	19/02/2008		TRATORISTA
010230 JOSE CARLOS DOS SANTOS	16/04/2014		VIGILANTE
012239 JOSE CARLOS XAVIER SANTOS	01/02/2021		VIGILANTE
012016 JOSE CLAUDIO ARCANJO DOS SANTO	06/08/2020		OP. DE MAQUINA
012106 JOSE CLAUDIO DA SILVA JUNIOR	01/02/2014		AJ. CALDEIRA
001088 JOSE CLAUDIO DA SILVA SANTOS	02/08/2010		AJ. DE TECELÃO
000072 JOSE CLAUDIO DOS SANTOS	05/02/1986		CONTRAMESTRE
011059 JOSE DEIVISON CRUZ DA SILVA	20/10/2011		OP. DE MAQUINA
001027 JOSE EDNALDO SANTOS DOS ANJOS	13/08/2012		TECELÃO
021212 JOSE ELISALDO DE JESUS CRUZ	14/04/2009		CALDEIREIRO
011312 JOSE EVANOEL SANTOS	02/05/2023		SERVIÇOS GERAIS
011034 JOSE FERNANDES DOS SANTOS JUNI	12/03/2018		OP. DE MAQUINA
010121 JOSE FRANCISCO DE JESUS PINHEIR	24/09/2015		BOMBEIRO E.T.E
000304 JOSE FRANCISCO SOARES DO NASCIM	2/03/2015		SERVENTE
131010 JOSE IVANILDO CANUTO	25/04/2023		SERVIÇOS GERAIS
141036 JOSE LUCAS DE SANTANA LIMA	04/09/2020		SERVIÇOS GERAIS
001117 JOSE LUCIANO DOS SANTOS	02/05/1996		AJ. DE ENGOMADOR
011902 JOSE MESSIAS DUARTE SANTANA JUD	1/02/2007		SUPERVISOR/LABORATORI
011054 JOSE NILTON COLATINO BARROS	05/03/2003		OP. DE MAQUINA
020029 JOSE ROBERTO DOS SANTOS	16/08/2003		OP. DE MAQUINA
101063 JOSE RONISSON PAIXAO DOS SANTO	15/03/2021		LUBRIFICADOR
010092 JOSE SANTOS	16/07/1997		OP. DE CALDEIRA
023025 JOSE SAULO DE ARAUJO ROCHA	06/08/2020		AJ. ACABAMENTO
101052 JOSE SILVIO PINHO	17/04/2023		ATADOR/ROLO
012114 JOSE TIAGO DO NASCIMENTO SANTA	10/04/2002		BOMBEIRO E.T.E
010216 JOSE YURI MENESES MACIEL	18/04/2016		SOLDADOR



Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
001181 JOSEILSON SILVA DOS SANTOS	28/06/2021		SERVIÇOS GERAIS
000241 JOSELIO DOS SANTOS SILVA	16/04/2014		VIGILANTE
001041 JOSEMAR RIBEIRO CRISTOVAO	01/07/2004		ATADOR/ROLO
000240 JOSENILDO NILSON DE LIMA	16/04/2014		VIGILANTE
000624 JOVANIA DOS SANTOS	04/10/1994		INSPETORA DE QUALIDADE
022408 JULIO ANTONIO BATISTA FILHO	13/01/2015		SERVENTE/LIMPEZA
022803 JUSARA DOS SANTOS	10/10/2006		COSTUREIRA
017966 KAIC ALESSANDRO SANTANA RESEN	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
017967 KAUAN VYCTOR MARQUES ELIAS	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
026988 KESLLEM MARY DOS SANTOS CARD	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
029972 KEVILLY RAYANNY FRANCA TRIND	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
021162 KLEBER GUIMARAES SANTOS	05/04/2010		AJ. DE ESTAMPARIA
010901 KLEISY LILIANE TAVARES MELO	20/10/2015		AUX. LABORATORIO
000507 LAIANA SANTOS BEZERRA	23/08/2021	21/09/2023	AUX. COSTUREIRA
019971 LAISLAYNE FERNANDA FERREIRA D	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
010604 LARISSA ALVES SANTOS SANTANA	01/02/2018		COSTUREIRA
001113 LAZARO RODRIGUES SANTOS	14/07/2005		OP. DE ENGOMADEIRA
010301 LEANDRO DA SILVA TELES DE OLIVE	07/02/2022		SERVIÇOS GERAIS
020620 LETICIA COSTA OLIVEIRA	01/11/2006		PROGR/CONTROLE
013728 LISIANE CRUZ DA SILVA	02/05/2013		OP. DE MÁQUINA
000611 LISSANDRA SANDRINY DOS SANTOS	01/10/2020		COSTUREIRA
101138 LUCAS COSTA TAVARES	20/10/2011		AJ. DE MANUTENÇÃO
000314 LUCAS EMMANUEL SANTOS SILVA	19/06/2023		SERVIÇOS GERAIS
013075 LUCAS FERNANDES ARAUJO DOS SA	07/10/2014		CONFERENTE
024217 LUCAS GUILHERME DOS SANTOS	02/03/2018	04/10/2023	TORNEIRO MECANICO
000799 LUCIANA DA SILVA ALMEIDA	24/10/2007		AUX. COSTUREIRA
010381 LUCIANA PINTO FEITOSA	07/04/2004		TEC ENFERMAGEM
030991 LUCIANNE FERNANDES SANTOS BEZ	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
001141 LUCIANO DOS SANTOS CARDOZO PA	18/05/2009		ELETRICISTA
022517 LUCIENE DOS SANTOS SILVA	08/11/2013		AUX. COSTUREIRA
000766 LUCIENE MARIA SANTOS	25/01/2008		AUX. COSTUREIRA
021530 LUCIENE SANTOS	21/10/2011		OP. DE MAQUINA DE
000055 LUIS FABIANO DA SILVA SANTOS	03/11/1992		CONTRAMESTRE
010184 LUIZ ALBERTO SOARES PINTO JUNIO	04/07/2001		FOTO-ESTAMPA
011255 LUIZ CARLOS DOS SANTOS	01/07/1998		VIGILANTE COORDENADOR
012074 LUIZ CARLOS RIBEIRO DOS SANTOS	11/05/2017		CONFERENTE
010118 LUIZ DANIEL DOS SANTOS	14/05/2013		BOMBEIRO E.T.A
101051 LUIZ GUSTAVO ALVES DOS SANTOS	01/09/2020		SERVIÇOS GERAIS
013526 MAGNEIDE DOS SANTOS	27/01/2016		COSTUREIRA
000287 MANOEL MESSIAS ALVES DOS SANT	02/06/2004		AUX. EXPEDICAO
211248 MANOEL MESSIAS DOS SANTOS	01/03/2002		VIGILANTE COORDENADOR
020083 MANOEL MESSIAS DOS SANTOS NET	28/06/2005		CONTRAMESTRE
000225 MARCELO ROQUE TABORDA	01/09/2009		ELETRICISTA
000291 MARCELO SOARES DO NASCIMENTO	08/06/2007		AUX. EXPEDICAO

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
110090 MARCELO SOUSA SANTOS	08/10/2012		CONFERENTE
101028 MARCIO COSTA BARROS	13/08/2012		TECELÃO
000116 MARCOS ALBERTO SOUZA SANTOS	02/05/2013		BOMBEIRO E.T.E
011956 MARCOS ANTONIO JULIAO DOS SANTOS	18/02/2008		TEC. TEXTIL
010900 MARCOS ANTONIO NASCIMENTO DA	13/07/2012		AUX/GERENTE/INDL.
013088 MARCOS ANTONIO SANTOS SILVA D	10/08/2023		CONFERENTE
101071 MARCOS BARROS CUNHA	02/08/1989		SUPERVISOR PRODUÇÃO
020202 MARCOS HENRIQUE DOS SANTOS S	01/09/1995		MECANICO/MANUTENÇÃO
020037 MARCOS VINICIUS SILVA DALTRO	28/10/2015		OP. DE MAQUINA
010309 MARCOS VINICIUS SILVA DE BARRO	08/02/2021		SERVENTE/LIMPEZA
010325 MARIA CRISTIANE SANTOS BATISTA	01/02/2001		SERVENTE LIMPEZA
010305 MARIA DILENE DANTAS RAMOS	25/04/2022		SERVENTE
021505 MARIA ELIENE DA PIEDADE	02/12/2008		AUX. COSTUREIRA
010601 MARIA ELZE DOS SANTOS	07/10/2014		OP. DE MAQUINA DE
023521 MARIA FRANCILEIDE DOS SANTOS C	23/08/2021		SERVENTE
000928 MARIA IZABEL REIS	06/05/2010		AUX. ADMINISTRATIVO
111001 MARIA JACIARA SANTOS DA CONCEI	17/08/2023		OP. BINADEIRA
000384 MARIA JOSE VIEIRA DOS SANTOS	02/01/2015		AUX. DE ENFERMAGEM
013849 MARIA JOSEILDE DOS SANTOS	08/05/2023		COSTUREIRA
020609 MARIA LUIZA DOS SANTOS	17/10/2005		COSTUREIRA
020605 MARIA SOLANGE DOS SANTOS PERE	17/10/2005		AUX. COSTUREIRA
020640 MARILEIDE VIEIRA SANTOS	08/09/2009		COSTUREIRA
011513 MARTA ELAINE SANTOS ROCHA	05/01/1999		OP. DE MAQUINA DE
001012 MAURICIO FERREIRA COSTA	06/08/2012		SUPERVISOR PRODUÇÃO
000922 MICHAEL SANTOS	22/03/2007		AUX. ADMINISTRATIVO
001162 MICHELE DE SOUZA ARAUJO	07/12/2020		OP. BINADEIRA
111015 MICHELLE MELO DOS SANTOS	12/11/2020		OP. RETORCEDEIRA
101004 NATAYANE DE JESUS SANTOS ROCH	13/06/2018		AUX. ADMINISTRATIVO
012006 NICKSON ICARO VENTURA SILVA D	15/09/2016		OP. DE MAQUINA
026028 NIGEL RAFAEL MOREIRA SANTOS	02/06/2011		OP. DE MAQUINA
013009 NIKOLAS RIACHARDS BISPO DOS SA	19/07/2023		OP. DE MAQUINA
023996 NILO ARISTIDES DE OLIVEIRA	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
010344 NINALDY GABRIEL DA HORA	05/07/2008		AJ. ACABAMENTO
011933 NIVALDO ALVES LEAO	01/09/2005		AUX. DE ALMOXARIFADO
001060 OCTAVIANO ANTONIO LISBOA FILH	07/06/2010		AUX. SUPERV.PROD.TECE
013427 ORLAN GABRIEL SANTOS BEZERRA	01/08/2016		CONFERENTE
000957 OSMARIO DOS SANTOS ROCHA	05/02/2013		ENC. DE ALMOXARIFADO
001144 PAULO CESAR SANTOS DE JESUS	06/11/2002		ELETRICISTA
010223 PAULO JOSE SANTOS	05/06/2018		ELETRICISTA
020051 PAULO MARTINS MOTA SANTOS	13/07/2009		OP. DE MAQUINA
111046 PAULO RICARDO DOS SANTOS	02/09/2019		ATADOR/ROLO
011426 PERIVALDO DOS SANTOS	01/11/2006		PROGR/CONTROLE
001116 RAFAEL DA SILVA MELO	05/08/2005		AJ. DE ENGOMADOR
111026 RAI MAICK SANTOS DA SILVA	02/09/2013		AJ. DE TECELÃO



Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
010313 RAI SANTOS NASCIMENTO	02/05/2023		SERVIÇOS GERAIS
026975 RAKELLY CARDOSO NASCIMENTO	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
028977 RAUL TAVARES DOS SANTOS OLIVEIRA	03/07/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
001135 RAULITO DE SÁ OLIVEIRA	01/02/1994		MECANICO/MANUTENÇÃO
000919 RENADJA SANTANA	01/07/1998		SUPERVISORA DE
111014 RENAN DE JESUS SANTOS	05/07/2021		SERVIÇOS GERAIS
001171 RICHARDSON MARTINS DOS SANTOS	05/02/2013		OP. BINADEIRA
011745 RIZIA XAVIER DOS SANTOS MELO	01/11/2005		INSPETORA DE QUALIDADE
010719 ROBERTA MICHELLE DOS SANTOS	07/06/2021		OP. DE MAQUINA DE
020213 ROBERTO DA SILVA NUNES	05/02/2013		ANALISTA DE
000949 ROBERTO DOS SANTOS	13/12/2011		SUPERVISOR/MANUTENÇÃ
022277 RODRIGO DOS SANTOS LEAO	19/10/2015		AUX. EXPEDICAO
012915 RODRIGO PINTO ANDRADE	11/05/2020		ASSISTENTE
101025 ROGERIO GONZAGA SANTOS	20/03/2013		AJ. DE TECELÃO
000244 ROGERIO SANTOS	19/07/2019		VIGILANTE
020259 ROMARIO DOS SANTOS SOUZA	10/10/2008		AUX. EXPEDICAO
010100 RONALDO SANTOS ARAUJO	29/05/2023		SERVIÇOS GERAIS
012614 ROSANA SANTOS MATEUS	08/09/2009		OP. DE MAQUINA DE
012508 ROSELY DOS SANTOS	10/11/2011		INSPETORA DE QUALIDADE
000729 ROSILENE HERMOGENES SANTOS	24/10/2006		ENCARREGADO
022997 ROSIVANIA BEZERRA MENEZES	27/02/2023		APRENDIZ ASSISTENTE
011751 ROSIVANIA DOS SANTOS	01/09/2007		COSTUREIRA
101142 SAVIO DOS ANJOS CARNEIRO	02/04/2018		ELETRICISTA
000385 SERGIO DE OLIVEIRA SANTOS	04/05/2006		AUX. DE ENFERMAGEM
101190 SERGIO LUIZ DE FRANCA	05/07/2021		SERVIÇOS GERAIS
024804 SIBELE SANTANA CRUZ MARTINS	01/10/2020		SERVENTE
000917 SIDNEY VIEIRA SANTOS	01/12/1995		ANALISTA PRODUÇÃO
011746 SILVANEIDE DANTAS DA SILVA	01/11/2005		AUX. COSTUREIRA
020081 SILVANIO SANTOS DE JESUS	01/12/2004		ENC. CONTROLE
111074 SILVIO SANTOS	03/04/2023		AJ. DE TECELÃO
012715 THAIS DO NASCIMENTO SANTOS	01/03/2011		AUX. COSTUREIRA
010103 TIAGO SANTOS DE JESUS	12/12/2008		CONFERENTE
010238 VAGNER DOS SANTOS	04/05/2020		VIGILANTE
011163 VAGNER MENESES TAVARES	18/04/2016		AJ. DE ESTAMPARIA
010122 VALDEMAR OLIVEIRA FILHO	21/01/2015		BOMBEIRO E.T.E
010935 VALDIR DOS SANTOS	03/03/2011		TEC. DE SEGURANÇA DO
000275 VALTEMBERG JOSE DOS SANTOS	06/02/1992		AUX. EXPEDICAO
011227 VANDERSON MELO SANTOS	24/10/2007		ELETRICISTA
000737 VIRGINIA DA SILVA SANTOS	17/08/2023		AUX. COSTUREIRA
011405 VITOR LIMA OLIVEIRA	17/07/2023		AUX. DE CORTE
014281 WANDERSON FELIPE DOS SANTOS PI	22/02/2021		AUX. EXPEDICAO
013168 WANDERSON MELO SANTOS	20/06/2013		AJ. DE ESTAMPARIA
020048 WASHINGTON LUIS TELES ARAUJO	06/08/2020		OP. DE MAQUINA
010017 WEBERTE PINHEIRO CRUZ	19/07/2023		OP. DE MAQUINA

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função
000078 WELLINGTON ALVES DE OLIVEIRA	14/06/1989		CONTRAMESTRE
021293 WELLINGTON ELIAS DOS SANTOS	07/12/2008		AUX. EXPEDICAO
012947 WELLINGTON SANTOS	03/11/2003		MOTORISTA
021036 WENDERSON DE SANTANA	06/07/2012		OP. DE MAQUINA
001029 WESLEI BATISTA SANTOS	13/08/2012		TECELÃO
010903 WEULER ALVES DA SILVA	10/06/2013		AUX. LABORATORIO
010955 WILLAMS DE DEUS SANTOS	01/02/2019		AUX. TECNICO DE
023215 WILLIAM DE SANTANA SANTOS	07/05/2015		SOLDADOR
012252 WILLIAN GUILHERME BEZERRA SAN	01/07/2021		AJ. ACABAMENTO
021052 WITALO DOS SANTOS TELES	06/08/2020		OP. DE MAQUINA
025107 WUILAMES BISPO ANDRADE SANTOS	04/07/2017		AJ. CALDEIRA
022205 WYNDESON FREIRE DOS SANTOS	28/01/2015		MECANICO/MANUTENÇÃO
101039 YAGO NASCIMENTO ALVES	06/01/2014		AJ. DE TECELÃO
<b>TOTAL FUNC</b>	<b>365</b>		<b>TOTAL SALARIOS</b> 738.109,15



## 4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE

### 4.1 Fluxo de Caixa

#### ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dez-22	out-23	nov-23	dez-23
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
<b>RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>(23.344.624,53)</b>	<b>(1.835.719,99)</b>	<b>(1.820.969,18)</b>	<b>(1.492.001,78)</b>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(23.394.466,19)	(1.837.758,70)	(1.823.007,89)	(1.494.040,49)
DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO	24.465,12	2.038,71	2.038,71	2.038,71
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.376,54			
<b>(ACRÉSC.)/ DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE</b>	<b>2.152.017,36</b>	<b>13.366,77</b>	<b>(48.005,12)</b>	<b>(89.304,52)</b>
DUPLICATAS A RECEBER	711.957,87	(21.301,00)	(53.000,56)	(59.793,92)
ESTOQUES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES				
IMPOSTOS A RECUPERAR	16.130,55	(0,01)	(9.587,07)	
OUTRAS CONTAS A RECEBER	1.381.938,53	28.679,13	6.304,42	1.254,62
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	41.990,41	5.988,65	8.278,09	(30.765,22)
<b>ACRÉSC./ (DECRESC.) DO P. CIRCULANTE</b>	<b>5.007.815,34</b>	<b>47.582,49</b>	<b>10.585,49</b>	<b>(95.119,74)</b>
FORNECEDORES	(674.130,72)		(40.363,21)	
ENCARGOS CONDOMINIAIS	2.013.561,14	58.256,74	(106.278,98)	119.495,02
RECEITAS DIFERIDAS E CONTINGÊNCIAS	(851.989,18)		(6.554,69)	(8.587,24)
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	808.055,40	(10.674,25)	(10.353,20)	(571.482,59)
PROVISÕES TRABALHISTAS	(131.208,22)			(281.292,97)
OUTRAS CONTAS A PAGAR	3.843.526,92		174.135,57	646.748,04
<b>TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS</b>	<b>(16.184.791,83)</b>	<b>(1.774.770,73)</b>	<b>(1.858.388,81)</b>	<b>(1.676.426,04)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER			(150.000,0)	
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES				
AQUISIÇÃO PARA AUMENTO DE CAPITAL	3.537.870,71	705.475,46	863.430,67	512.745,19
EMPREENHIMENTO ARACAJU PARQUE SHOPPING	(1.187.935,50)			
<b>TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO</b>	<b>2.349.935,21</b>	<b>705.475,46</b>	<b>713.430,67</b>	<b>512.745,19</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS OBTIDOS	13.778.927,62	1.109.941,61	1.144.804,41	1.164.722,82
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR				
<b>TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO</b>	<b>13.778.927,62</b>	<b>1.109.941,61</b>	<b>1.144.804,41</b>	<b>1.164.722,82</b>
<b>AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>(55.929,00)</b>	<b>40.646,34</b>	<b>(153,73)</b>	<b>1.041,97</b>
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	61.251,11	2.650,56	423,39	269,66
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO	5.322,11	423,39	269,66	1.311,62
<b>COMPOSIÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAI</b>	<b>55.929,00</b>	<b>423,39</b>	<b>269,66</b>	<b>1.311,63</b>



**COMERCIAL NORTISTA LTDA**

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>dez-22</b>	<b>out-23</b>	<b>nov-23</b>	<b>dez-23</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
<b>RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>0,00</b>	<b>30.999,68</b>	<b>37.638,42</b>	<b>(33.594,08)</b>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	0,00	29.006,52	35.645,26	(35.587,24)
DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO		1.993,16	1.993,16	1.993,16
CRÉDITOS DE PF/ BCN (PERT/RFB)				
<b>(ACRÉSC.) / (DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE)</b>	<b>0,00</b>	<b>16.755,15</b>	<b>9.602,65</b>	<b>78.323,81</b>
DUPLICATAS A RECEBER				
ESTOQUES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES				
IMPOSTOS A RECUPERAR		(1.539,10)	(1.208,52)	78.323,81
VARIAÇÕES EM OUTRAS CONTAS		18.294,25	10.811,17	
DESPESAS ANTECIPADAS				
<b>ACRÉSC. / (DECRÉSC.) DO P. CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(11.020,10)</b>	<b>(982,14)</b>
FORNECEDORES			1.558,08	
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS				
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR				
PROVISÕES TRABALHISTAS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR			(12.578,18)	(982,14)
<b>TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>47.754,83</b>	<b>36.220,97</b>	<b>43.747,59</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES		(117.275,46)	(107.500,00)	(118.500,00)
AQUISIÇÃO ATIVO PERMANENTE				
ALIENAÇÃO ATIVO PERMANENTE				
<b>TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(117.275,46)</b>	<b>(107.500,00)</b>	<b>(118.500,00)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>				
VARIAÇÃO EM DÉBITO COM CONTROLADAS		89.412,27	155.491,92	222.679,66
VARIAÇÃO EM DÉBITO COM SÓCIOS		59.147,3	59.738,74	(48.643,54)
VARIAÇÃO NO SALDO DE JUROS S/ CAPITAL PRÓPRIO		(77.765,2)	(142.765,24)	(110.265,24)
<b>TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>70.794,30</b>	<b>72.465,42</b>	<b>63.770,88</b>
<b>AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>1.273,67</b>	<b>1.186,39</b>	<b>(10.981,53)</b>
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO		11.699,96	12.973,63	14.157,02
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO		12.973,63	14.157,02	3.175,49
<b>VARIAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>0,00</b>	<b>1.273,67</b>	<b>1.186,39</b>	<b>(10.981,53)</b>

## 4.1 DRE

### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	janeiro-23	outubro-23	novembro-23	dezembro-23	AV	AH
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>5.297.920,94</b>	<b>129.464.525,13</b>	<b>145.794.357,55</b>	<b>157.202.102,17</b>	<b>-4019,08%</b>	<b>7,82%</b>
RECEITA DE PRODUTOS E SUBPRODUTOS	4.750.245,61	129.464.525,13	145.794.357,55	157.202.102,17	<b>-4019,08%</b>	<b>7,82%</b>
OUTRAS RECEITAS	547.675,33				<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	<b>(1.058.525,44)</b>	<b>(28.651.507,17)</b>	<b>(32.103.472,08)</b>	<b>(34.530.068,28)</b>	<b>882,81%</b>	<b>7,56%</b>
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	(999.056,52)	(26.033.857,06)	(29.389.343,53)	(31.714.059,20)	<b>810,81%</b>	<b>7,91%</b>
(-)DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(59.468,92)	(2.617.650,11)	(2.714.128,55)	(2.816.009,08)	<b>71,99%</b>	<b>3,75%</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>4.239.395,50</b>	<b>100.813.017,96</b>	<b>113.690.885,47</b>	<b>122.672.033,89</b>	<b>-3136,27%</b>	<b>7,90%</b>
					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>(4.481.742,34)</b>	<b>(79.113.510,89)</b>	<b>(89.600.917,00)</b>	<b>(97.410.861,65)</b>	<b>2490,44%</b>	<b>8,72%</b>
(-)CUSTO DO SERVIÇO PRESTADO					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-)CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENDIDAS	(4.481.742,34)	(79.113.510,89)	(89.600.917,00)	(97.410.861,65)	<b>2490,44%</b>	<b>8,72%</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>(242.346,84)</b>	<b>21.699.507,07</b>	<b>24.089.968,47</b>	<b>25.261.172,24</b>	<b>-645,84%</b>	<b>4,86%</b>
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	101.289,58	8.598.310,6	9.756.004,8	10.564.515,8	<b>-270,10%</b>	<b>8,29%</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	14.484,61	264.890,41	286.816,08	311.466,03	<b>-7,96%</b>	<b>8,59%</b>
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	(1.590.082,08)	(16.767.359,0)	(17.985.832,3)	(19.139.451,5)	<b>489,33%</b>	<b>6,41%</b>
(-)DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(965.406,28)	(7.034.943,08)	(10.224.226,62)	(12.001.663,90)	<b>306,84%</b>	<b>17,38%</b>
(-)RESULTADOS LÍQUIDOS EM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	(264.175,70)	(264.175,70)	(264.175,70)	(264.175,70)	<b>6,75%</b>	<b>0,00%</b>
(-)DESPESAS C/ VENDAS	(231.991,48)	(9.324.966,40)	(7.930.217,67)	(8.718.398,18)	<b>222,90%</b>	<b>9,94%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(3.178.228,19)</b>	<b>(2.828.736,10)</b>	<b>(2.271.662,88)</b>	<b>(3.986.535,12)</b>	<b>101,92%</b>	<b>75,49%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	(92.431,58)	74.138,0	74.138,0	75.138,0	<b>-1,92%</b>	<b>1,35%</b>
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>(3.270.659,77)</b>	<b>(2.754.598,10)</b>	<b>(2.197.524,88)</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>100,00%</b>	<b>77,99%</b>
(-)PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO ANTES DA CSLL</b>	<b>(3.270.659,77)</b>	<b>(2.754.598,10)</b>	<b>(2.197.524,88)</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>100,00%</b>	<b>77,99%</b>
(-)PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ</b>	<b>(3.270.659,77)</b>	<b>(2.754.598,10)</b>	<b>(2.197.524,88)</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>100,00%</b>	<b>77,99%</b>
(-)PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>(3.270.659,77)</b>	<b>(2.754.598,10)</b>	<b>(2.197.524,88)</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>100,00%</b>	<b>77,99%</b>

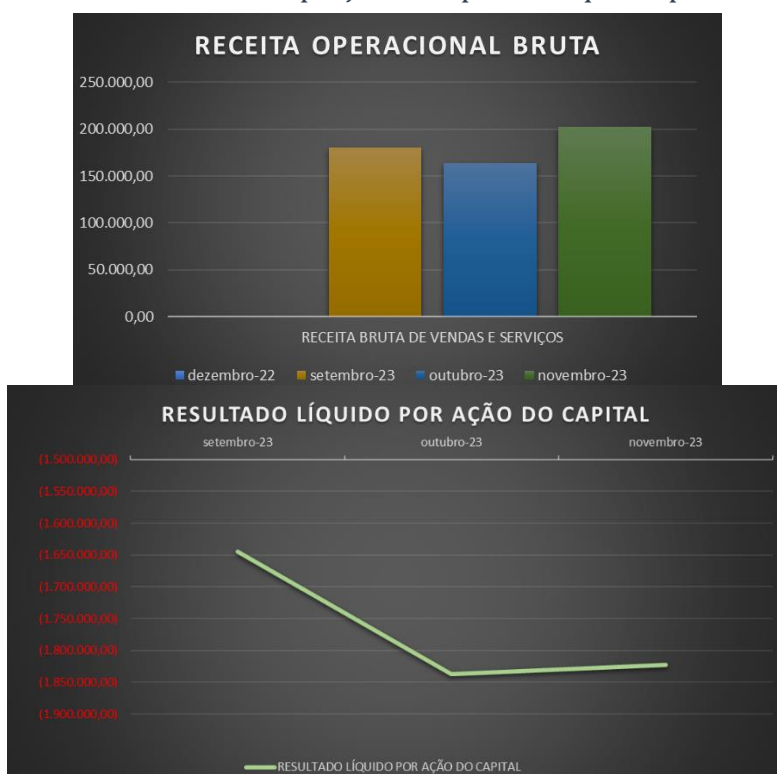
- ✓ A Recuperanda apresenta um aumento na Receita Líquida de Vendas na ordem de 7,82%;
- ✓ O Resultado Líquido por Ação do Capital apresentou um aumento de 77,99%;



**ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA**

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-22	outubro-23	novembro-23	dezembro-23	AV	AH
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>163.886,37</b>	<b>202.515,93</b>	<b>301.777,99</b>	<b>-20,20%</b>	<b>49,01%</b>
RECEITA DE SERVIÇOS		163.886,37	202.515,93	301.777,99	-20,20%	49,01%
OUTRAS RECEIRAS					0,00%	0,00%
<b>DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(15.159,49)</b>	<b>(18.733,08)</b>	<b>(27.914,47)</b>	<b>1,87%</b>	<b>49,01%</b>
(-) ISS		(15.159,49)	(18.733,08)	(27.914,47)	1,87%	49,01%
(-) VENDAS CANCELADAS					0,00%	0,00%
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>148.726,88</b>	<b>183.782,85</b>	<b>273.863,52</b>	<b>-18,33%</b>	<b>49,01%</b>
					0,00%	0,00%
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>(481.716,70)</b>	<b>(447.930,05)</b>	<b>(501.493,60)</b>	<b>33,57%</b>	<b>11,96%</b>
(-) ENCARGOS CONDOMINIAIS E SUBSÍDIOS		(481.716,7)	(447.930,05)	(501.493,6)	33,57%	11,96%
(-) CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENIDAS					0,00%	0,00%
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>(332.989,82)</b>	<b>(264.147,20)</b>	<b>(227.630,08)</b>	<b>15,24%</b>	<b>-13,82%</b>
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS		3.813,46	110,60	1.077,78	-0,07%	874,48%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(1.382.701,4)	(1.386.405,5)	(1.324.977,3)	88,68%	-4,43%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(125.880,93)	(47.058,02)	(59.025,33)	3,95%	25,43%
(-) DESPESAS COM PESSOAL					0,00%	0,00%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837.758,70</b>	<b>-1.697.500,08</b>	<b>-1.610.554,94</b>	<b>107,80%</b>	<b>-5,12%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	0,00		(125.507,8)	116.514,5	-7,80%	-192,83%
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837.758,70</b>	<b>-1.823.007,89</b>	<b>-1.494.040,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>-18,05%</b>
(-) PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS	0,00				0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DA CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837.758,70</b>	<b>-1.823.007,89</b>	<b>-1.494.040,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>-18,05%</b>
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00				0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.837.758,70</b>	<b>-1.823.007,89</b>	<b>-1.494.040,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>-18,05%</b>
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	0,00				0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE	0,00				0,00%	0,00%
<b>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.837.758,70)</b>	<b>(1.823.007,89)</b>	<b>(1.494.040,49)</b>	<b>100,00%</b>	<b>-18,05%</b>

- ✓ A Recuperanda tem um aumento na receita do exercício em 49,01%, porém as despesas superam as receitas e isso reflete no prejuízo do período que imprime 18% menor que a do anterior



## COMERCIAL NORTISTA LTDA

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-22	outubro-23	novembro-23	dezembro-23	AV	AH
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>120.727,65</b>	<b>120.679,99</b>	<b>120.585,52</b>	<b>-338,84%</b>	<b>-0,08%</b>
RECEITA FINANCEIRAS DE ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS		120.727,65	120.679,99	120.585,52	-338,84%	-0,08%
OUTRAS RECEITAS					0,00%	0,00%
<b>DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) ISS					0,00%	0,00%
(-) PIS					0,00%	0,00%
(-) COFINS					0,00%	0,00%
(-) CPRB					0,00%	0,00%
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>120.727,65</b>	<b>120.679,99</b>	<b>120.585,52</b>	<b>-338,84%</b>	<b>-0,08%</b>
					0,00%	0,00%
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-) CUSTO DO SERVIÇO PRESTADO					0,00%	0,00%
(-) CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENDIDAS					0,00%	0,00%
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>0,00</b>	<b>120.727,65</b>	<b>120.679,99</b>	<b>120.585,52</b>	<b>-338,84%</b>	<b>-0,08%</b>
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS					0,00%	0,00%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(31.637,62)	(60.581,36)	(61.133,14)	171,78%	0,91%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(60.083,51)	(24.453,37)	(14.643,34)	41,15%	-40,12%
(-) DESPESAS COM PESSOAL					0,00%	0,00%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>0,00</b>	<b>29.006,52</b>	<b>35.645,26</b>	<b>44.809,04</b>	<b>-125,91%</b>	<b>25,71%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>0,00</b>	<b>29.006,52</b>	<b>35.645,26</b>	<b>44.809,04</b>	<b>-125,91%</b>	<b>25,71%</b>
(-) PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DA CSLL</b>	<b>0,00</b>	<b>29.006,52</b>	<b>35.645,26</b>	<b>44.809,04</b>	<b>-125,91%</b>	<b>25,71%</b>
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL				(27.634,31)	77,65%	100,00%
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ</b>					-48,26%	0,00%
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA				(52.761,97)	148,26%	100,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>0,00</b>	<b>29.006,52</b>	<b>35.645,26</b>	<b>(35.587,24)</b>	<b>100,00%</b>	<b>-199,84%</b>

- ✓ A Recuperanda apresenta uma redução de 0,08% na receita do exercício, as receitas não contam valores maiores que a receitas, porém os as provisões dos impostos de maneira acumulada implicaram no prejuízo do período.





## 5. Índices Financeiros



A seguir, resumos expostos em relatório apresentadas na exordial, do período questionamentos pendentes de retorno

### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

INDICADORES FINANCEIROS	jan/23	out/23	nov/23	dez/23
Liquidez Corrente	1,66	1,84	1,83	1,80
Liquidez Imediata	0,17	0,06	0,05	0,05
Liquidez Geral	1,69	1,76	1,76	1,76
Liquidez Seca	0,68	0,95	0,94	1,55

INDICADORES FINANCEIROS	jan/23	out/23	nov/23	dez/23
Margem de lucro líquido	-0,6173	-0,0213	-0,0151	-0,0249
Margem de Lucro Operacional	-0,5999	-0,0218	-0,0156	-0,0254
Margem de lucro bruto	0,0741	-7,8776	-10,9623	-6,4584
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,0138	-0,0111	-0,0089	-0,0158
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0142	-0,0108	-0,0086	-0,0155
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,0346	-0,0251	-0,0199	-0,0360
Grau de Alavancagem Financeira	2,4418	2,3112	2,3097	2,3164

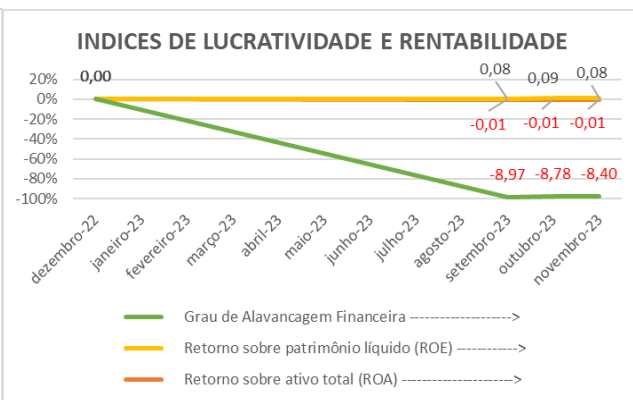
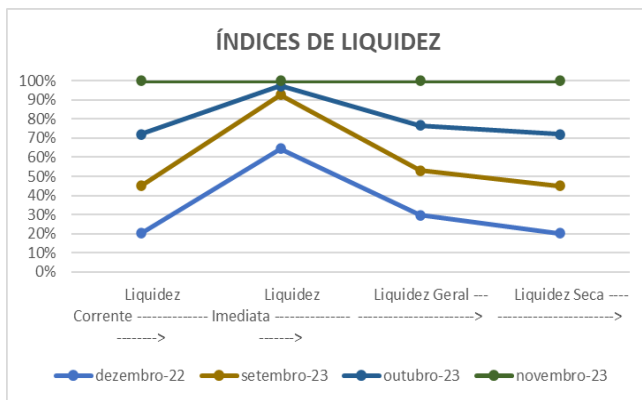


### ARACAJU INESTIMENTOS LTDA

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Liquidez Corrente	0,01	0,01	0,01	0,01
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	1,13	0,90	0,89	0,89
Liquidez Seca	0,01	0,01	0,01	0,01

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Índice de Endividamento	0,8839	1,1139	1,1190	1,1208
Índice de Dívida/ Patrimônio	7,6121	(9,7798)	(9,4004)	(9,2789)

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Margem de lucro líquido	-	-11,2136	-9,0018	-4,9508
Margem de Lucro Operacional	-	-11,2136	-8,3821	-5,3369
Margem de lucro bruto	-	0,1812	0,1556	0,1413
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-	-0,0101	-0,0093	-0,0088
Retorno sobre ativo total (ROA)	-	-0,0101	-0,0100	-0,0082
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-	0,0886	0,0840	0,0678
Grau de Alavancagem Financeira	-	-8,7798	-8,4004	-8,2789



## COMERCIAL NORTISTA LTDA

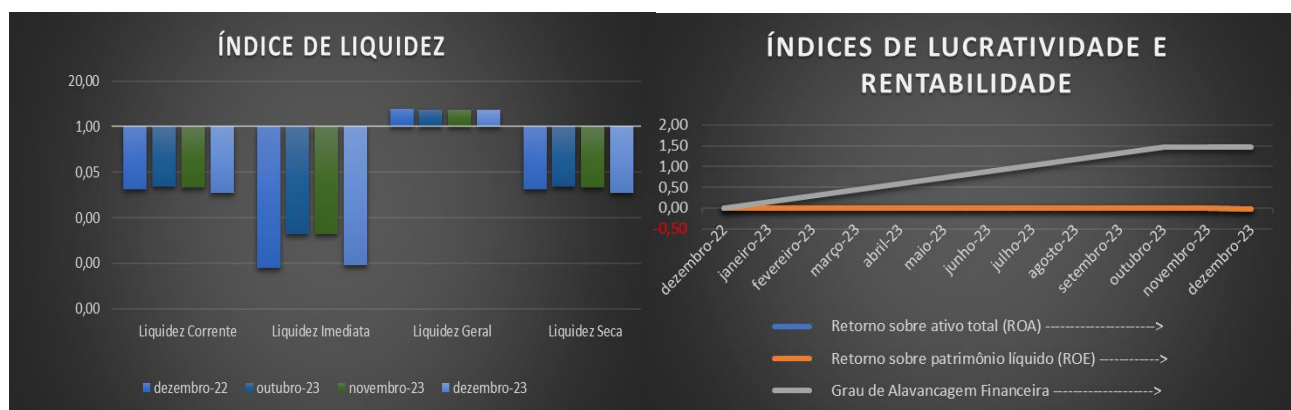
INDICADORES FINANCEIROS	dez/21	out/22	nov/22	dez/22
Liquidez Corrente	0,02	0,02	0,02	0,01
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	3,13	3,10	3,10	3,10
Liquidez Seca	0,02	0,02	0,02	0,01

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Índice de Endividamento	0,3200	0,3223	0,3225	0,3229
Índice de Dívida/ Patrimônio	0,4706	0,4755	0,4760	0,4769

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Margem de lucro líquido	0,0000	0,2403	0,2954	-0,2951
Margem de Lucro Operacional	0,0000	0,2403	0,2954	0,3716
Margem de lucro bruto	0,0000	4,1621	3,3856	2,6911
Índice de Receita Operacional/total de ativos	0,0000	0,0002	0,0003	0,0003
Retorno sobre ativo total (ROA)	0,0000	0,0002	0,0003	-0,0003
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	0,0000	0,0003	0,0004	-0,0004
Grau de Alavancagem Financeira	0,0000	1,4755	1,4760	1,4769





## 5.1 Glossário dos Índices Financeiros

- ✓ **Liquidez Corrente** - Como podemos notar através da fórmula, seu cálculo é feito a partir dos direitos de curto prazo da empresa, como caixa, estoques, contas a receber e as dívidas de curto prazo, como empréstimos e financiamentos. Se o resultado do índice de liquidez corrente for  $> 1$ , significa que a empresa possui meios de honrar com suas obrigações de curto prazo, demonstrando uma folga no disponível. Se o resultado for  $= 1$ , significa que os direitos e obrigações de curto prazo são iguais. Já se o resultado for  $< 1$ , a empresa poderá apresentar problemas, pois suas disponibilidades são insuficientes para honrar com suas obrigações de curto prazo.
- ✓ **Liquidez Imediata** - Como podemos notar através da fórmula, seu cálculo é feito a partir dos direitos de curto prazo da empresa, como caixa, estoques, contas a receber e as dívidas de curto prazo, como empréstimos e financiamentos. Se o resultado do índice de liquidez corrente for  $> 1$ , significa que a empresa possui meios de honrar com suas obrigações de curto prazo, demonstrando uma folga no disponível. Se o resultado for  $= 1$ , significa que os direitos e obrigações de curto prazo são iguais. Já se o resultado for  $< 1$ , a empresa poderá apresentar problemas, pois suas disponibilidades são insuficientes para honrar com suas obrigações de curto prazo.
- ✓ **Liquidez Geral** - Ele indica que a cada R\$ 1 que a empresa tem de dívida, o quanto ela possui de direitos e haveres no ativo circulante e no realizável a longo prazo.
- ✓ **Índice de giro de ativos fixos/imobilizado** - O índice de giro do ativo imobilizado indica quanto à empresa vendeu para cada R\$ 1,00 de investimento total. Quanto maior seu valor melhor, pois indica que a empresa é eficiente em usar seus ativos permanentes para gerar receita.
- ✓ **Índice de giro total de ativos** - Quanto maior for esse índice, melhor, pois indicará que a empresa utiliza bem o total de seus ativos, trazendo maior retorno sobre o capital investido. Em outras palavras, se a empresa apresentar um índice alto, ou maior do que a média do setor significará que ela gerou um volume suficiente de negócios, dado seu investimento total em ativos. Este é um índice muito importante, uma vez que indica se as operações, e consequentemente as receitas, foram ou não financeiramente eficientes. Caso a companhia apresente um índice baixo, ela terá que Ativo aumentar suas vendas e vender alguns ativos.
- ✓ **Índice de endividamento** - O resultado da conta acima indicará quantos % de capital de terceiros a empresa possui. Quanto maior seu valor, maior a participação de capital de terceiros no financiamento das operações corporativas. Logo, os credores preferem índices de endividamento baixos, pois quanto menor for, maior será a proteção contra prejuízos em caso de falência da companhia.
- ✓ **Índice de dívida/patrimônio** - Quanto maior o índice, pior. Quanto mais alto ele for, maior será a participação de capital de terceiros na empresa, e, consequentemente, maior será a dívida da empresa.
- ✓ **Margem de lucro líquido** - A margem líquida indica o percentual de ganho da companhia sobre suas vendas, após a dedução de todas as despesas, inclusive despesas com juros e imposto de renda. Por exemplo, a margem de lucro líquido de uma empresa pode ser de 9%. Mas para sabermos se essa margem está boa ou não, temos que comparar com outras empresas do mesmo ramo. Se esse valor for maior, temos uma empresa com vantagem competitiva perante seus concorrentes. Entretanto, se estiver abaixo, a empresa pode estar operando com ineficiência ou ter altas despesas com juros.
- ✓ **Margem de lucro operacional** - Esse índice demonstra o ganho da empresa com suas operações, desconsiderando as despesas financeiras e impostos, sendo possível identificar se o problema da margem líquida está realmente ou não nas operações da companhia.



- ✓ **Margem de lucro operacional** - Esse índice demonstra o ganho da empresa com suas operações, desconsiderando as despesas financeiras e impostos, sendo possível identificar se o problema da margem líquida está realmente ou não nas operações da companhia.
- ✓ **Margem de lucro bruto** - A margem de lucro bruto indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas.
- ✓ **Índice de receita operacional/total de ativos** - A margem de lucro bruto indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas.
- ✓ **Retorno sobre ativo total (ROA)** - Quanto maior for o rendimento da empresa sobre o total dos ativos, melhor, e quanto mais capitalizada a empresa for, menor será o ROA. Se uma empresa apresentar um baixo índice de retorno sobre o ativo total, sua capacidade de geração de receita operacional será insuficiente, ou ela está pagando altas despesas com juros. Para uma melhor interpretação do ROA, será necessário comparar com períodos passados, a fim de ver a evolução da empresa ao longo do tempo. Além disso, comparar o ROA com outras empresas do setor é fundamental a fim de descobrir se essa empresa apresenta uma vantagem competitiva perante seus concorrentes.
- ✓ **Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)** - O ROE também é considerado um índice muito importante, pois ele mede a capacidade de uma empresa de agregar valor a ela mesma utilizando recursos próprios, fazendo com que ela cresça usando somente aquilo que ela já tem. Assim como o ROA, é importante verificar a evolução do índice ao longo do tempo, além de comparar com o índice de outras empresas.
- ✓ **Grau de alavancagem financeira** - Se o resultado for igual a 1, a alavancagem será zero, isto é, não há capital de terceiros na companhia, indicando um risco financeiro baixo. Se o resultado for maior do que 1, a alavancagem financeira será considerada boa, pois o retorno do ativo total será maior do que a remuneração paga ao capital de terceiros. Se o resultado for menor do que 1, a situação da empresa poderá ser ruim, indicando riscos financeiros e muita participação de capital de terceiros na companhia.

Davi Nascimento Aragão  
Contador Auxiliar do Administrador Judicial  
CRC/SE 06583/O-45



## 6. Situação Fiscal

A Recuperanda encaminhou à Administração Judicial os relatórios e/ou extratos de débitos fiscais que demonstram sua situação fiscal perante a Fazenda Nacional, Estadual e Municipal.

### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

#### Diagnóstico Fiscal na Receita Federal

##### Débito com Exigibilidade Suspensa (SIEF)

CNPJ: 13.006.218/0001-03

Receita	PA/Exerc.	Dt. Voto	Vl.Original	Sdo.Devedor	Situação
0561-07 - IRRF	01/2024	20/02/2024	40.659,08	40.659,08	A ANALISAR-A VENCER
0588-06 - IRRF	01/2024	20/02/2024	4.562,01	4.562,01	A ANALISAR-A VENCER
1082-01 - CP-SEGUR.	01/2024	20/02/2024	150.661,58	139.448,82	A ANALISAR-A VENCER
1099-01 - CP-SEGUR.	01/2024	20/02/2024	5.942,31	5.942,31	A ANALISAR-A VENCER
1138-01 - CP-PATRONAL	01/2024	20/02/2024	361.483,41	361.483,41	A ANALISAR-A VENCER
1138-04 - CP-PATRONAL	01/2024	20/02/2024	10.889,94	10.889,94	A ANALISAR-A VENCER
1141-01 - CP-PATRONAL	01/2024	20/02/2024	49.920,95	49.920,95	A ANALISAR-A VENCER
1162-01 - CP-PATRONAL	01/2024	20/02/2024	951,71	951,71	A ANALISAR-A VENCER



MINISTÉRIO DA FAZENDA  
SECRETARIA ESPECIAL DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL  
PROCURADORIA-GERAL DA FAZENDA NACIONAL  
INFORMAÇÕES DE APOIO PARA EMISSÃO DE CERTIDÃO

Por meio do e-CAC - CNPJ do certificado: 13.006.218/0001-03

16/02/2024 10:48:28

Página: 2 / 11

CNPJ: 13.006.218 - SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL

CNPJ do prestador/incorporação: 28.234.708/0004-79

1646-01 - CP-PATRONAL	01/2024	20/02/2024	57.846,49	57.846,49	A ANALISAR-A VENCER
1170-01 - CP-TERCEIROS	01/2024	20/02/2024	45.185,42	45.185,42	A ANALISAR-A VENCER
1176-01 - CP-TERCEIROS	01/2024	20/02/2024	3.614,82	3.614,82	A ANALISAR-A VENCER
1200-01 - CP-TERCEIROS	01/2024	20/02/2024	10.844,49	10.844,49	A ANALISAR-A VENCER
1218-02 - CP-TERCEIROS	01/2024	20/02/2024	263,01	263,01	A ANALISAR-A VENCER
1221-02 - CP-TERCEIROS	01/2024	20/02/2024	175,31	175,31	A ANALISAR-A VENCER

##### Parcelamento com Exigibilidade Suspensa (SIEFPAR)

CNPJ: 13.006.218/0001-03

Parcelamento: 02110001200348063272492 Valor Suspense: 2.184.266,24

Parcelamento Simplificado

Parcelamento: 02110001200542804702335 Valor Suspense: 1.508.729,50

Parcelamento Simplificado

## ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA



Prefeitura Municipal de Aracaju  
STM - Sistema de Tributação Municipal

Seleção por: Inscrição Cadastral De: 30-02-006-1855-01-001 até 30-02-006-1855-01-001. Listagem dos Débitos. Extrato do Contribuinte Atualizado até 18/12/2023. Imprimir Totais.(421885)

## Extrato do Contribuinte - Débitos

A PREFEITURA FAZ MAIS COM O SEU IPTU

30-02-006-1855-01-001 / 249367

Saldo Devedor do Imóvel: 1.402.463,95

Proprietário: 7119 / SERGIPE INDUSTRIAL SA		Cpf:		Cnpj.: 13.006.218/0001-03									
Endereço: R FERNANDO XAVIER DE OLIVEIRA, 200		Bairro: INACIO BARBOSA		Cep: 49040-706									
Endereço de Entrega: AV JOAO RODRIGUES - 42		Complemento: Bairro: INDRUSTRIAL Distrito: Cidade: ARACAJU Cep: 49065-450											
Tipo da Dívida	Exercício	Ano Base	Valor Original	Laço	Tributo	Juros	Correção	Desconto	SubTotal	Benefício	Situação do Débito	Situação da Dívida	
Dt. Constitui.	Data parcto	Valor Original	Laço	Multa	Juros	Correção	Desconto	SubTotal	Benefício	TOTAL	Aberto	Laço Origem	Dt.Inscrição D.A.
Laçamento	2017	2017	91.082,56	2423	ITBI	93.195,06	31.542,52	0,00	228.082,64	0,00	Aberto		
				12.262,50							228.082,64		
DívidaAtiva	2021	2021	62.859,29	680973	Imposto Predial e Territorial Urbano	15.700,19	9.941,47	0,00	84.781,02	0,00	Aberto	Inscrito e na SEMFAZ	
				6.280,07							84.781,02	225818/2021	31/12/2021
DívidaAtiva	2022	2022	581.716,50	763004	Imposto Predial e Territorial Urbano	109.901,41	46.291,90	0,00	800.710,61	0,00	Aberto	Inscrito e na SEMFAZ	
				62.800,80							800.710,61	225020/2022	31/12/2022
Laçamento	2023	2023	251.208,44	224091	Imposto Predial e Territorial Urbano	12.560,40	0,00	0,00	288.889,68	0,00	Aberto		
				25.120,84							288.889,68		
<b>Total do Imóvel</b>													
			Total Original:	976.866,79					Total de Correção:	87.775,89		Total do Benefício:	0,00
			Total de Multa:	106.464,21					Total do Desconto:	0,00			
			Total de Juros:	231.357,06					SubTotal:	1.402.463,95			



ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
CNPJ: 17.333.406/0001-99  
Avenida João Rodrigues, nº. 42, Bairro Industrial - Aracaju/SE -  
CEP:49065-450



**Relatório do passivo fiscal e tributário da empresa Aracaju Investimentos Ltda (CNPJ: 17.333.406/0001-99)**

**No âmbito Federal:**

**Na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional** **R\$ 1.318.584,81**  
Débitos vencidos R\$ 1.318.584,81

**Na Secretaria da Receita Federal** **R\$ 867.210,59**  
INSS vencido R\$ 867.210,59

**No âmbito Municipal (Prefeitura de Aracaju):**

**Secretaria da fazenda do Município** **R\$ 421.179,06**  
ISS R\$ 421.179,06

**Total Geral dos Débitos** **R\$ 2.606.974,46**

Aracaju/SE, 30 de setembro de 2023

OSVALDO MIRANDA Assinado de forma digital por  
FRANCO:93551207534 OSVALDO MIRANDA  
FRANCO:93551207534

Oswaldo Miranda Franco  
Diretor

BRUNO ACIOLI Assinado de forma digital por  
SILVA BRUNO ACIOLI SILVA  
DEDA:00673305503  
DEDA:00673305503 Dados: 2023.10.19 17:48:14  
-03'00'

Bruno Acioli Silva Deda  
Contador - CRC 005883/O-6

**COMERCIAL NORTISTA LTDA**



**COMERCIAL NORTISTA LTDA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

CNPJ: 07.659.053/0001-68

Rua Fernando Xavier de Oliveira, nº.200, sala I, Inácio Barbosa, Aracaju/SE, CEP: 49040-706

**Relatório do passivo fiscal e tributário da empresa Comercial Nortista Ltda (CNPJ: 07.659.053/0001-68)**

**No âmbito Federal:**

Na Secretaria da Receita Federal	R\$	156.993,96
IRRF s/JCP - Parcelado	R\$	108.726,83
Processos fiscais em julgamento	R\$	5.022,45

**No âmbito Municipal (Prefeitura de Aracaju):**

Secretaria da fazenda do Município	R\$	21.622,34
IPTU	R\$	21.622,34

**Total Geral dos Débitos R\$ 178.616,30**

Aracaju/SE, 30 de setembro de 2023

**OSVALDO MIRANDA**  
**FRANCO:93551207534**

Assinado de forma digital por  
OSVALDO MIRANDA  
FRANCO:93551207534  
Dados: 2023.10.19 17:45:53 -03'00'

Oswaldo Miranda Franco  
Diretor

**BRUNO ACIOLI**  
**SILVA**  
**DEDA:0067330550**  
**3**

Assinado de forma digital  
por BRUNO ACIOLI SILVA  
DEDA:00673305503  
Dados: 2023.10.19  
17:45:28 -03'00'

Bruno Acioli Silva Deda  
Contador - CRC 005883/O-6

## 6.1 Recolhimento de Tributos

Não foram apresentadas novas documentações para análise e inclusão neste tópico.



## 7. Endividamento Total

Endividamento Total -Créditos Submetidos				
Classe	Valor	%	Qtd	%
I - Trabalhista	R\$ 780.380,65	0,40	103	28,23
II – Garantia Real	R\$ 126.558.198,77	66,22	4	1,10
III - Quirografária	R\$ 59.792.244,03	31,28	178	48,77
IV - ME/EPP	R\$ 3.961.826,45	2,10	80	21,90
<b>Total</b>	<b>R\$ 191.092.649,90</b>	<b>100%</b>	<b>365</b>	<b>100%</b>



## 8. Informações Complementares



A Jorge Husek Advocacia e Consultoria destaca que foram apresentados todos os documentos solicitados.

### 8.1 Documentos Encaminhados / Pendentes – 2023

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - Ciave Alimentos Ltda	jul/23	ago/23	set/23
Balanço Patrimonial	✓	✓	✓
Demonstrações de Resultado	✓	✓	✓
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	✓	✓	✓
Demonstração de Fluxos de Caixa	✓	✓	✓
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)			
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)			
Relatório Analítico do Imobilizado	✓	✓	✓
Relatório Analítico dos Investimentos	✓	✓	✓
Land Bank e Unidades em Estoque	✓	✓	✓
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	✓	✓	✓
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município / Secretaria da Fazenda) – Não houve emissão			
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante Estado e Município, ou Certidões	✓	✓	✓
Comprovante de Recolhimento de Tributos (Fiscais e Previdenciários)			
Resumo de Todo o Débito Extraconcursal da Empresa (Fiscal, Pós RJ e etc)			



## 9. Conclusão



O presente Relatório Mensal de Atividades contempla as atividades realizadas pela Administração Judicial no período de dezembro de 2023. O Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.

Em síntese, verifica-se que a Empresa continua operando em níveis abaixo da capacidade instalada, embora tenha auferido um aumento em sua receita operacional e financeira, o que proporcionou uma redução no crescimento desse resultado negativo.

Neste momento cabe ao Administrador Judicial tão somente informar ao Juízo sobre a situação econômico-financeira da Recuperanda, o que faz baseado no balancete contábil anexado ao presente, bem como declinar os atos mais relevantes que vêm sendo praticados pelo AJ e pela Empresa, visando dar solução a crise financeira.

Para que todos possam ter uma melhor compreensão da situação da Recuperanda segue abaixo os índices de rentabilidade e lucratividade no período:

### SEGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

INDICADORES FINANCEIROS	jan/23	out/23	nov/23	dez/23
Margem de lucro líquido	-0,6173	-0,0213	-0,0151	-0,0249
Margem de Lucro Operacional	-0,5999	-0,0218	-0,0156	-0,0254
Margem de lucro bruto	0,0741	-7,8776	-10,9623	-6,4584
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,0138	-0,0111	-0,0089	-0,0158
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0142	-0,0108	-0,0086	-0,0155
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,0346	-0,0251	-0,0199	-0,0360
Grau de Alavancagem Financeira	2,4418	2,3112	2,3097	2,3164

### ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Margem de lucro líquido	-	-11,2136	-9,0018	-4,9508
Margem de Lucro Operacional	-	-11,2136	-8,3821	-5,3369
Margem de lucro bruto	-	0,1812	0,1556	0,1413
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-	-0,0101	-0,0093	-0,0088
Retorno sobre ativo total (ROA)	-	-0,0101	-0,0100	-0,0082
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-	0,0886	0,0840	0,0678
Grau de Alavancagem Financeira	-	-8,7798	-8,4004	-8,2789

### COMERCIAL NORTISTA LTDA

INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	out/23	nov/23	dez/23
Margem de lucro líquido	0,0000	0,2403	0,2954	-0,2951
Margem de Lucro Operacional	0,0000	0,2403	0,2954	0,3716
Margem de lucro bruto	0,0000	4,1621	3,3856	2,6911
Índice de Receita Operacional/total de ativos	0,0000	0,0002	0,0003	0,0003
Retorno sobre ativo total (ROA)	0,0000	0,0002	0,0003	-0,0003
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	0,0000	0,0003	0,0004	-0,0004
Grau de Alavancagem Financeira	0,0000	1,4755	1,4760	1,4769

JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI  
OAB/SE 7918  
Administrador Judicial

**Jorge Husek Advocacia e Consultoria**

Aracaju-SE | Rua São Judas Tadeu, 285, Bairro Pereira Lobo, CEP 49050-710

Contato | [jlhusek@gmail.com](mailto:jlhusek@gmail.com)