

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: Julho de 2024

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 do Andamento Processual	Documentos Enviados	Visita realizada na Recuperanda
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

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	-	13/08/2024	✓
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação (SUSPENSÃO)	-	20/08/2024	✓
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação (CONTINUAÇÃO)	-	12/11/2024	✓
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

03/06/2024	<p><b>MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA</b></p> <p>[...] Diante de todo o exposto, requer sejam os veículos declarados como bens de capital essenciais a presente Recuperação Judicial, determinando-se, por conseguinte, o imediato 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 subsidiariamente, que seja mantida a penhora para fins de garantia daquele D. Juízo, entretanto, mantendo tão somente a restrição de venda, obstando-se qualquer restrição a circulação para que a Recuperanda possa valer-se regularmente da prerrogativa da manutenção da posse em virtude da essencialidade dos bens a operação. Por fim, requer seja a infundada alegação de confusão patrimonial formulada pela GOLDEN CAPITAL, tendo em vista trata-se de mero equívoco cometido pelo setor financeiro do escritório prestador de serviços e que enviou a guia de agravo de instrumento no valor de R\$ 530,40 ao setor financeiro da SISA sem explicitar a que se referia, de modo que deve ser imputado ao credor GOLDEN CAPITAL a prática do</p>
------------	---

	crime falimentar previsto no art. 170 da Lei 11.101/05, com a devida intimação do Ministério Público para a instauração do procedimento criminal. [...]
07/06/2024	<p><b>OFÍCIO – 4ª VARA FEDERAL</b></p> <p>Senhor(a) Juiz(a),</p> <p>Em atenção ao processo n. 0002115-18.2023.8.25.001 , levo ao conhecimento de Vossa Excelência que determinei, em desfavor da parte executada, medida constritiva (em anexo especificada) para fins de garantia do crédito em exigência no nosso feito em epígrafe.</p> <p>Caso a medida não seja compatível com o plano de recuperação judicial, solicito seja, em resposta, observada a parte final do § 7º - B, art. 6º, da Lei 11.101/2005 (cf. Lei 14.112/2020)</p> <p>Segue, em anexo, extrato de Id. 4058500.7699391 .</p> <p>Atenciosamente,</p>
12/06/2024	<p><b>MANIFESTAÇÃO – ADMINISTRADOR JUDICIAL</b></p> <p>[...] Em detida análise, nos parece desarrazoado supor um dolo a conduta pelo pagamento de uma guia judicial no valor de R\$ 530,40, que o setor financeiro da empresa supos ser relativo a um dos processos da recuperanda, e isso possa ser considerado gasto pessoal manifestamente excessivo em relação a sua situação patrimonial, ou que seja uma despesa injustificável por sua natureza ou vulto, em relação ao capital ou gênero do negócio, ao movimento das operações e a outras circunstâncias análogas, que tenha o condão de descapitalizar injustificamente a empresa ou que seja considerada uma operação prejudicial ao seu funcionamento regular. De todo exposto, manifesta-se este AJ pela improcedência do pedido formulado pela credora GOLDEN CAPITAL PARTNERS LTDA em petição juntada aos autos em 16/05/2024 – 08:37:11h. [...]</p>
26/06/2024	<p><b>MANIFESTAÇÃO – AJ – JUNTADA DO RMA</b></p> <p>Juntada de Outras Petições realizada nesta data. {Movimento gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}</p>
01/07/2024	<p><b>MANIFESTAÇÃO – RECUPERANDA</b></p> <p>“[...]seja declarada a essencialidade das máquinas acima descritas, vide notas fiscais anexas obstando-se qualquer tentativa de retirada forçada das máquinas por meio de busca e apreensão, por se tratarem de bens de capital essencial as atividades da Recuperanda SISA, por meio de decisão com poder de ofício a ser encaminhado a BRADESCO ADMINISTRADORA DE CONSÓRCIOS LTDA., pessoa jurídica de direito privado, com sede no Núcleo Administrativo denominado “Cidade de Deus”, s/nº, Vila Yara, cidade e Comarca de Osasco, Estado de São Paulo, CEP nº 06029-900, devidamente inscrita no CNPJ/MF sob nº 52.568.821/0001-22, e agência no qual o contrato foi firmado Bradesco ag. 3162-3 com endereço na TRAVESSA JOSÉ DE FARO, nº 69. Cidade: ARACAJU – SE Bairro: CENTRO CEP: 49010- 120. [...]”</p>
30/07/2024	<p><b>MANIFESTAÇÃO – PEDIDO DO BNB</b></p>

“O BANCO DO NORDESTE DO BRASIL – BNB, em petição juntada aos autos em 24/07/2024 – 18:18:05h, requereu a exclusão do Quadro Geral de Credores o crédito em favor do “BNB – Soc. De Economia Mista” vinculado ao CNPJ do Banco do Nordeste, no valor de R\$ 53.105,46, Classe III, por ser este indevido. Do exposto, informo a V Exa., que em atenção ao requerimento, o crédito supracitado foi devidamente excluído do Quadro Geral de Credores.”



## 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 30 de julho de 2024, esta administração judicial juntou manifestação em atenção ao pedido do BNB de 24 de julho de 2024 18:18:05h.



## 3. Análise do Ativo e Passivo

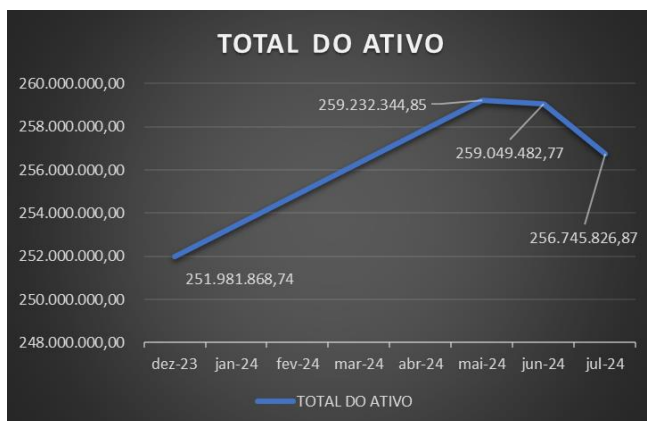
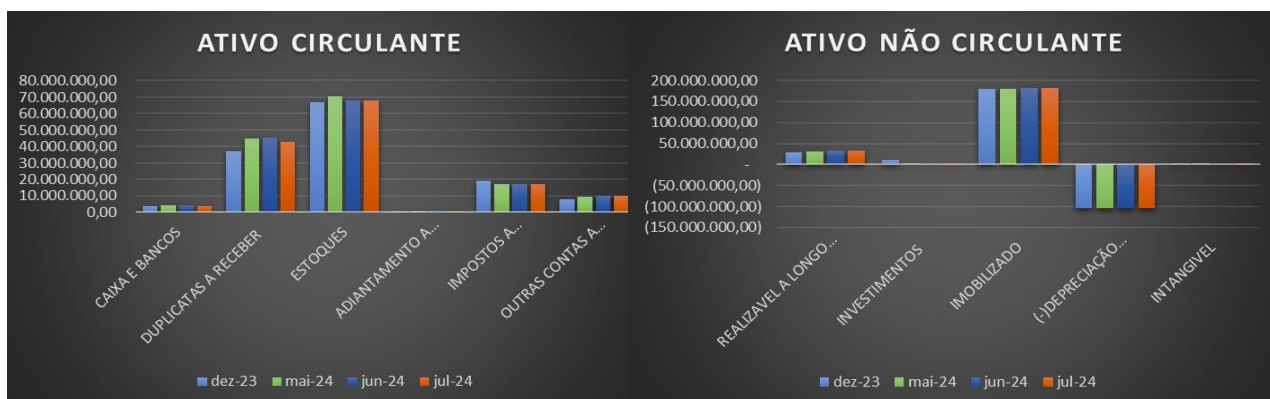
Consubstanciado nos demonstrativos encaminhados à administração judicial, bem como nos disponibilizados pela Recuperanda, passamos a discriminar a evolução da composição das contas patrimoniais de forma comparativa.

### 3.1 Ativo (Bens e Direitos)

A seguir, resumos expostos em relatório inicial, dos balanços patrimoniais apresentados à administração judicial, do **período de julho/ 2024**, é possível constatar o que segue:

#### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

ATIVO	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24	AV	AH
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>136.433.366,91</b>	<b>147.295.381,03</b>	<b>146.012.398,55</b>	<b>142.915.314,56</b>	<b>55,66%</b>	<b>-2,12%</b>
CAIXA E BANCOS	3.980.255,16	4.154.290,75	4.320.010,85	4.015.726,09	<b>1,56%</b>	<b>-7,04%</b>
DUPLICATAS A RECEBER	37.236.035,68	44.719.582,31	45.180.487,36	42.849.927,90	<b>16,69%</b>	<b>-5,16%</b>
ESTOQUES	66.787.854,38	70.433.567,07	68.072.050,75	67.725.581,87	<b>26,38%</b>	<b>-0,51%</b>
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	849.576,70	768.625,90	1.031.238,54	805.449,72	<b>0,31%</b>	<b>-21,89%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR	19.276.236,59	17.104.493,66	17.064.631,72	17.087.985,28	<b>6,66%</b>	<b>0,14%</b>
OUTRAS CONTAS A RECEBER	8.162.781,12	9.574.234,77	9.808.479,74	10.008.843,55	<b>3,90%</b>	<b>2,04%</b>
DESPESAS EXERCÍCIO SEGUINTE	140.627,28	540.586,57	535.499,59	421.800,15	<b>0,16%</b>	<b>-21,23%</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>115.548.501,83</b>	<b>111.936.963,82</b>	<b>113.037.084,22</b>	<b>113.830.512,31</b>	<b>44,34%</b>	<b>0,70%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	29.090.449,41	31.677.314,32	32.002.004,52	32.520.654,27	<b>12,67%</b>	<b>1,62%</b>
INVESTIMENTOS	10.435.403,25	2.778.760,36	2.780.415,04	2.780.415,04	<b>1,08%</b>	<b>0,00%</b>
IMOBILIZADO	179.603.627,45	181.061.867,42	181.835.642,94	182.110.421,28	<b>70,93%</b>	<b>0,15%</b>
(-)DEPRECIACÃO 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>-40,60%</b>	<b>0,00%</b>
INTANGIVEL	663.860,18	663.860,18	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>251.981.868,74</b>	<b>259.232.344,85</b>	<b>259.049.482,77</b>	<b>256.745.826,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,89%</b>

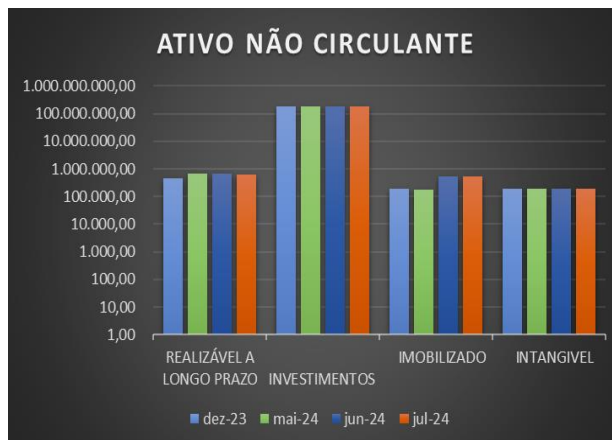
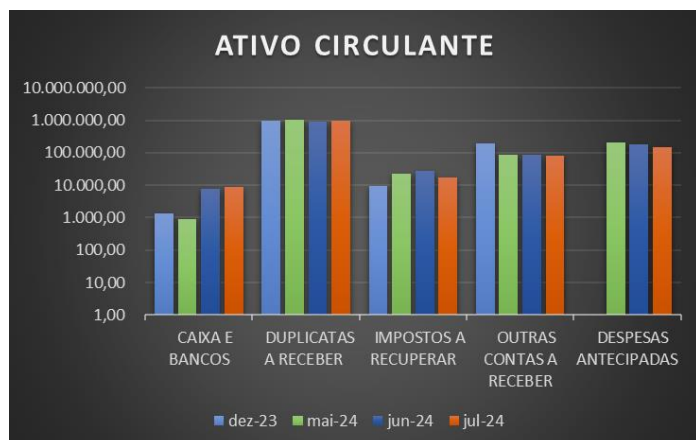


- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou uma redução de 0,89% um índice de quase estabilidade;
- ✓ A conta “Ativo Circulante” apresentou uma redução de 2,12%, que que é um reflexo da redução do disponível, clientes, adiantamento a fornecedores, e despesas do exercício seguinte em 7%; 5%; 22% e 21% respectivamente;
- ✓ O Não Circulante não apresentou variações relevantes, tendo um crescimento de 0,70%, sendo resultado da conta “Realizável a Longo Prazo” que cresce em 1,62%.

**ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA**

ATIVO	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24	AV	AH
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.190.697,62</b>	<b>1.393.405,79</b>	<b>1.202.436,37</b>	<b>1.205.815,32</b>	<b>0,66%</b>	<b>0,28%</b>
CAIXA E BANCOS	1.311,63	890,57	7.749,80	9.022,64	0,00%	16,42%
DUPPLICATAS A RECEBER	981.142,85	1.073.187,54	902.664,45	947.114,57	0,52%	4,92%
ESTOQUES					0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES					0,00%	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	9.593,05	22.128,45	27.154,12	17.019,72	0,01%	-37,32%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	198.650,09	86.405,88	84.187,77	82.091,28	0,04%	-2,49%
DESPESAS ANTECIPADAS	-	210.793,35	180.680,23	150.567,11	0,08%	-16,67%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>181.121.886,28</b>	<b>181.355.883,90</b>	<b>181.663.460,71</b>	<b>181.610.141,17</b>	<b>99,34%</b>	<b>-0,03%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	457.980,65	702.171,82	652.810,01	607.633,85	0,33%	-6,92%
INVESTIMENTOS	180.282.390,88	180.282.390,88	180.282.390,88	180.282.390,88	98,61%	0,00%
IMOBILIZADO	189.641,23	179.447,68	536.386,30	528.242,92	0,29%	-1,52%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
INTANGIVEL	191.873,5	191.873,52	191.873,52	191.873,52	0,10%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>182.312.583,90</b>	<b>182.749.289,69</b>	<b>182.865.897,08</b>	<b>182.815.956,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,03%</b>



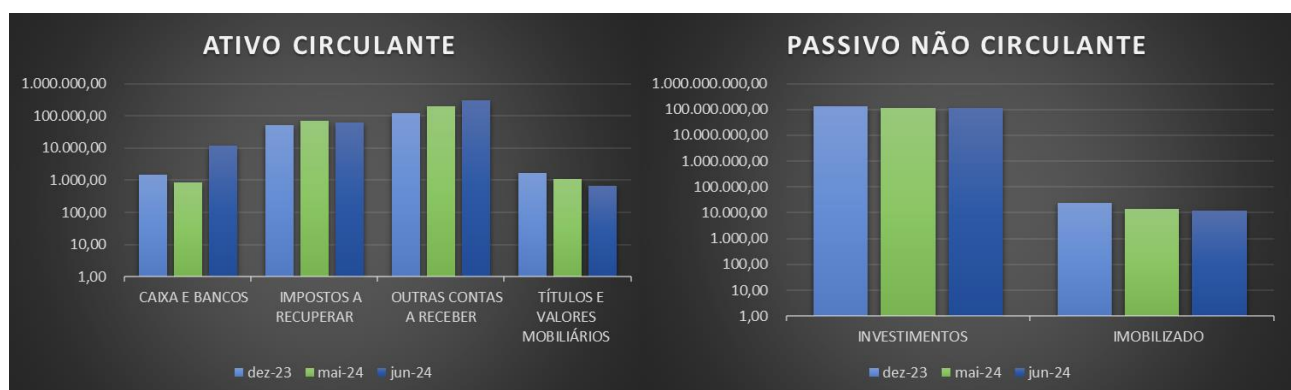


- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou uma redução considerada estável, no valor de 0,03%;
- ✓ O Ativo Circulante apresentou crescimento de 0,28%, que apesar da redução da conta de Impostos a Recuperar e Despesas Antecipadas em 37,3% e 16,7% respectivamente, a conta do disponível e clientes tem um aumento de 16,4% e 5% respectivamente;
- ✓ O Não Circulante apresentou um crescimento apenas na conta de “Imobilizado” que pode indicar a compra de um Ativo ou até mesmo a melhoria de algum já pertencente.



**COMERCIAL NORTISTA LTDA**

ATIVO	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24	AV	AH
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>173.271,45</b>	<b>268.818,44</b>	<b>382.453,09</b>	<b>349.074,83</b>	<b>0,30%</b>	<b>-8,73%</b>
CAIXA E BANCOS	1.508,82	846,74	12.092,36	2.048,63	0,00%	-83,06%
DUPPLICATAS A RECEBER					0,00%	0,00%
ESTOQUES					0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES					0,00%	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	50.826,03	68.143,31	63.039,29	61.229,79	0,05%	-2,87%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	119.269,93	198.732,04	306.650,24	283.946,68	0,24%	-7,40%
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	1.666,67	1.096,35	671,20	1.849,73	0,00%	175,59%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>131.481.071,62</b>	<b>117.286.927,62</b>	<b>117.284.934,46</b>	<b>117.405.942,80</b>	<b>99,70%</b>	<b>0,10%</b>
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER					0,00%	0,00%
INVESTIMENTOS	131.457.153,97	117.272.975,77	117.272.975,77	117.395.975,77	99,70%	0,10%
IMOBILIZADO	23.917,65	13.951,85	11.958,69	9.967,03	0,01%	-16,65%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
INTANGIVEL					0,00%	0,00%
(-)AMORTIZACÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>131.654.343,07</b>	<b>117.555.746,06</b>	<b>117.667.387,55</b>	<b>117.755.017,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,07%</b>

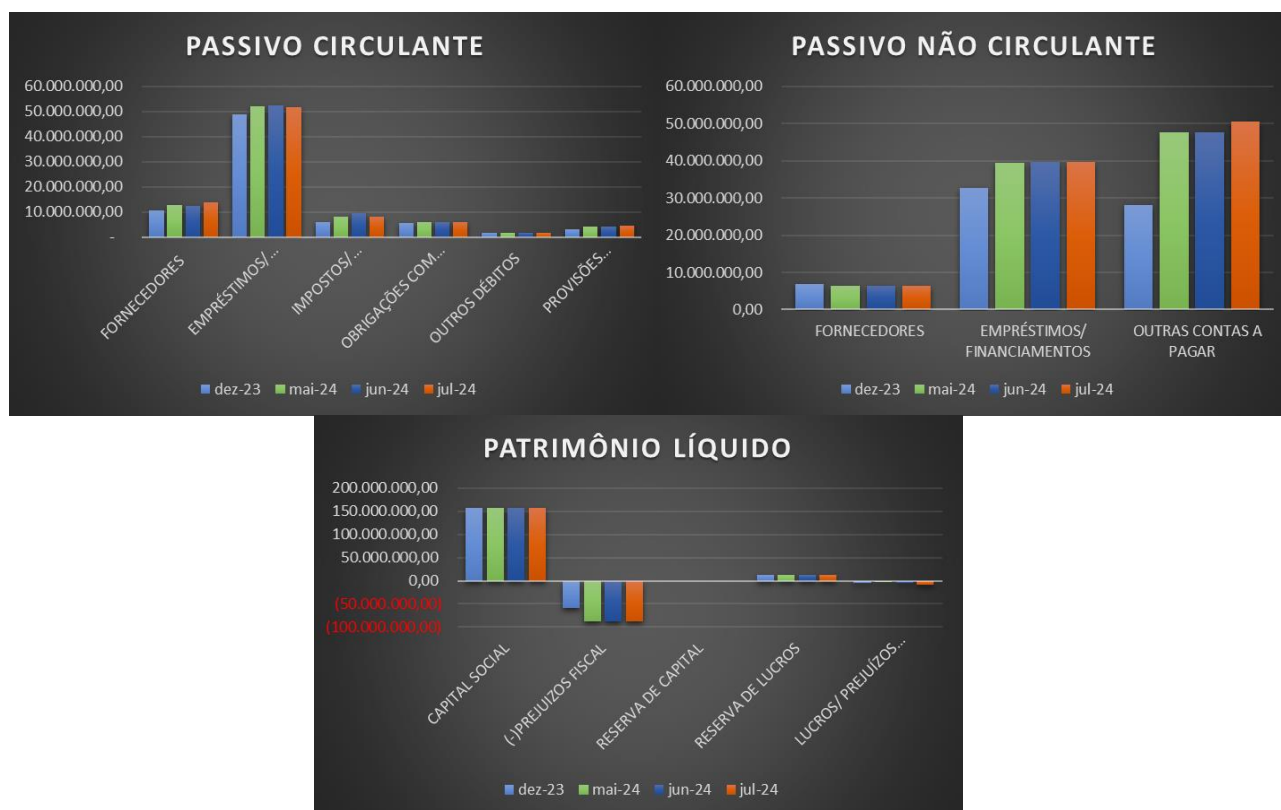


- ✓ O Ativo Total da Recuperanda apresentou um índice de estabilidade com um crescimento de 0,07%;
- ✓ O conta Ativo Circulante reduz em 8,73% mesmo com o crescimento em mais de 100% dos títulos mobiliários, as demais contas como a de Disponível apresenta uma redução de 83%;
- ✓ O Não Circulante apresenta-se estável, apresentando um crescimento de 0,10% em relação ao período anterior. Apenas a conta de “Imobilizado” que diminui 16,65% sendo reflexo da depreciação decorrente do período.

## 3.2 Passivo (Obrigações + Patrimônio Líquido)

### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

PASSIVO	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24	AV	AH
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>75.745.385,36</b>	<b>85.150.766,88</b>	<b>86.472.378,76</b>	<b>85.892.083,67</b>	<b>33,45%</b>	<b>-0,67%</b>
FORNECEDORES	10.552.494,07	12.919.829,50	12.370.171,26	13.708.899,43	<b>5,34%</b>	<b>10,82%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	48.829.372,39	52.099.421,60	52.228.016,40	51.725.704,02	<b>20,15%</b>	<b>-0,96%</b>
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	5.873.192,72	8.181.075,25	9.681.663,71	8.017.698,21	<b>3,12%</b>	<b>-17,19%</b>
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	5.593.241,84	6.009.393,54	5.988.435,41	5.917.609,19	<b>2,30%</b>	<b>-1,18%</b>
OUTROS DÉBITOS	1.864.005,76	1.793.070,72	1.835.981,62	1.910.883,90	<b>0,74%</b>	<b>4,08%</b>
PROVISÕES TRABALHISTAS	3.033.078,58	4.147.976,27	4.368.110,36	4.611.288,92	<b>1,80%</b>	<b>5,57%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>67.455.342,80</b>	<b>93.440.981,30</b>	<b>93.478.341,52</b>	<b>96.582.750,30</b>	<b>37,62%</b>	<b>3,32%</b>
FORNECEDORES	6.860.346,24	6.360.892,89	6.360.892,89	6.360.892,89	<b>2,48%</b>	<b>0,00%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	32.546.524,77	39.522.722,48	39.574.219,20	39.627.881,54	<b>15,43%</b>	<b>0,14%</b>
OUTRAS CONTAS A PAGAR	28.048.471,79	47.557.365,93	47.543.229,43	50.593.975,87	<b>19,71%</b>	<b>6,42%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>108.781.140,58</b>	<b>80.640.596,67</b>	<b>79.098.762,49</b>	<b>74.270.992,90</b>	<b>28,93%</b>	<b>-6,10%</b>
CAPITAL SOCIAL	157.451.948,00	157.451.948,00	157.451.948,00	157.451.948,00	<b>61,33%</b>	<b>0,00%</b>
(-)PREJUÍZOS FISCAL	(58.055.306,58)	(87.662.275,10)	(87.662.275,10)	(87.662.275,10)	<b>-34,14%</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>5,18%</b>	<b>0,00%</b>
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	(3.911.397,12)	(2.444.972,51)	(3.986.806,69)	(8.814.576,28)	<b>-3,43%</b>	<b>121,09%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>251.981.868,74</b>	<b>259.232.344,85</b>	<b>259.049.482,77</b>	<b>256.745.826,87</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,89%</b>

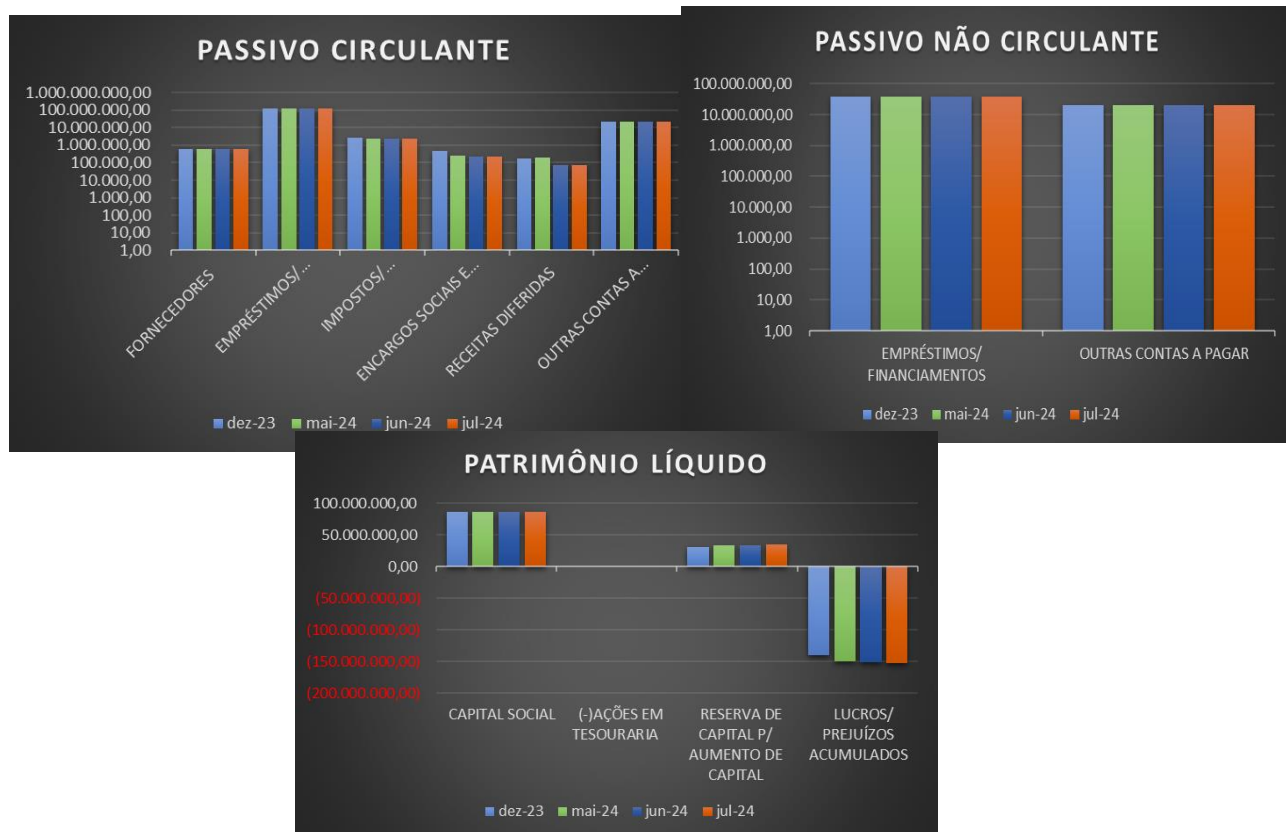


- ✓ O Passivo Total se iguala ao Ativo, tendo uma redução de 0,89%;
- ✓ O Curto Prazo uma redução de 0,67%, mesmo com o aumento de “Fornecedores”, “Outros Débitos” e “Provisões Trabalhistas” em 10,82%, 4,08% e 5,57% respectivamente.;
- ✓ O Não Circulante cresce em 3,32%, justifica-se pelo crescimento de “Outras Contas a Pagar” em 6,42%;
- ✓ O Patrimônio Líquido reduziu em 6,1%, tendo o Capital Social inalterado e com o aumento

do prejuízo do período em mais de 100% do estabelecido no período anterior.

### RACAJU INVESTIMENTOS LTDA

PASSIVO	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24	AV	AH
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>146.334.798,46</b>	<b>152.811.231,50</b>	<b>154.496.815,87</b>	<b>155.774.407,52</b>	<b>85,21%</b>	<b>0,83%</b>
FORNECEDORES	564.613,79	582.755,73	592.797,53	568.589,28	<b>0,31%</b>	<b>-4,08%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	121.546.314,89	127.297.809,27	128.723.194,48	129.939.282,02	<b>71,08%</b>	<b>0,94%</b>
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	2.676.111,09	2.317.253,44	2.275.028,68	2.263.434,52	<b>1,24%</b>	<b>-0,51%</b>
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
ENCARGOS SOCIAIS E PROVISÕES	476.683,90	236.694,66	235.007,49	233.532,56	<b>0,13%</b>	<b>-0,63%</b>
RECEITAS DIFERIDAS	183.484,70	205.846,99	75.323,16	75.323,16	<b>0,04%</b>	<b>0,00%</b>
OUTRAS CONTAS A PAGAR	20.887.590,09	22.170.871,41	22.595.464,53	22.694.245,98	<b>12,41%</b>	<b>0,44%</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>57.999.218,35</b>	<b>58.065.046,77</b>	<b>58.065.046,77</b>	<b>58.065.046,77</b>	<b>31,76%</b>	<b>0,00%</b>
FORNECEDORES					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	38.452.334,37	38.452.334,37	38.452.334,37	38.452.334,37	<b>21,03%</b>	<b>0,00%</b>
OUTRAS CONTAS A PAGAR	19.546.883,98	19.612.712,40	19.612.712,40	19.612.712,40	<b>10,73%</b>	<b>0,00%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(22.021.432,91)</b>	<b>(28.126.988,58)</b>	<b>(29.695.965,56)</b>	<b>(31.023.497,80)</b>	<b>-16,97%</b>	<b>4,47%</b>
CAPITAL SOCIAL	87.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00	<b>47,59%</b>	<b>0,00%</b>
(-)AÇÕES EM TESOURARIA					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE CAPITAL P/ AUMENTO DE CAPITAL	30.793.439,23	33.998.217,9	34.305.013,7	34.926.875,7	<b>19,10%</b>	<b>1,81%</b>
RESERVA DE LUCROS					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	(139.814.872,14)	(149.125.206,5)	(151.000.979,2)	(152.950.373,5)	<b>-83,66%</b>	<b>1,29%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>182.312.583,90</b>	<b>182.749.289,69</b>	<b>182.865.897,08</b>	<b>182.815.956,49</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,03%</b>

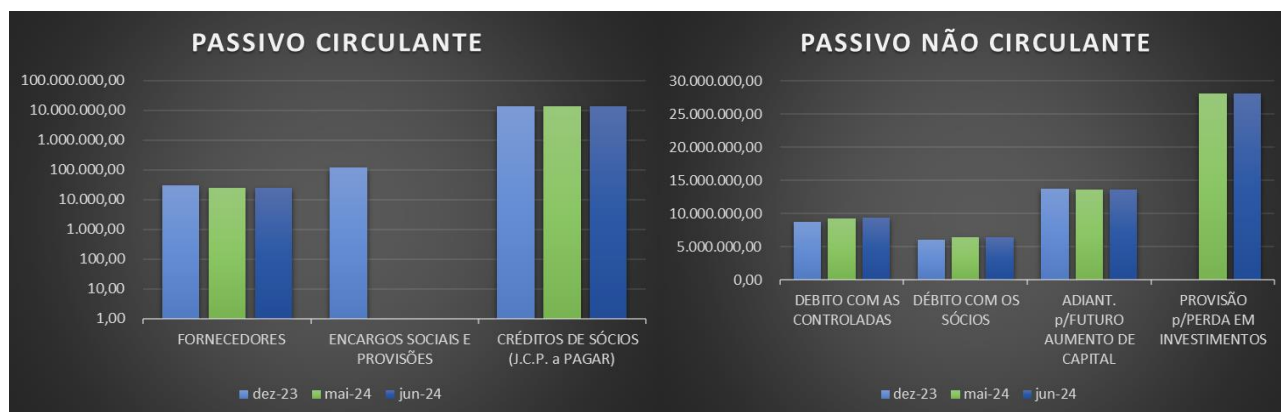


- ✓ O passivo da Recuperanda não apresentou variação expressiva no período, mantendo uma estabilidade mesmo com redução de 0,03%;
- ✓ O Curto Prazo apresentou um crescimento de 0,83% que mesmo com a redução dos Impostos e Encargos e Provisões em 0,52% e 0,63% respectivamente;

- ✓ O Não Circulante apresentou um índice de estabilidade;
- ✓ O Patrimônio Líquido apresentou aumento do saldo negativo em 4,47% onde o Capital Social permaneceu inalterado e ao final do exercício houve um acréscimo de 1,29%, no prejuízo

### COMERCIAL NORTISTA LTDA

PASSIVO	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24	AV	AH
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.962.115,48</b>	<b>13.639.171,92</b>	<b>13.577.052,02</b>	<b>13.488.746,48</b>	<b>11,45%</b>	<b>-0,65%</b>
FORNECEDORES	30.421,98	24.921,98	24.921,98	24.921,98	0,02%	0,00%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS					0,00%	0,00%
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR		195.134,91	181.119,76	166.494,09	0,14%	-8,08%
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL					0,00%	0,00%
ENCARGOS SOCIAIS E PROVISÕES	123.752,27				0,00%	0,00%
CRÉDITOS DE SÓCIOS (J.C.P. a PAGAR)	13.807.941,23	13.419.115,03	13.371.010,28	13.297.330,41	11,29%	-0,55%
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>28.550.918,29</b>	<b>57.438.294,37</b>	<b>57.570.894,12</b>	<b>57.711.582,61</b>	<b>49,01%</b>	<b>0,24%</b>
DEBITO COM AS CONTROLADAS	8.698.998,07	9.225.900,38	9.364.368,44	9.455.368,44	8,03%	0,97%
DÉBITO COM OS SÓCIOS	6.093.948,86	6.404.801,49	6.468.849,51	6.533.538,00	5,55%	1,00%
ADIANT. p/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	13.757.971,36	13.670.708,87	13.600.792,54	13.585.792,54	11,54%	-0,11%
PROVISÃO p/PERDA EM INVESTIMENTOS		28.136.883,63	28.136.883,63	28.136.883,63	23,89%	0,00%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>89.141.309,30</b>	<b>46.478.279,77</b>	<b>46.519.441,41</b>	<b>46.554.688,54</b>	<b>39,54%</b>	<b>0,08%</b>
CAPITAL SOCIAL	81.434.857,00	81.434.857,00	81.434.857,00	81.434.857,00	69,16%	0,00%
(-)AÇÕES EM TESOURARIA					0,00%	0,00%
RESERVA DE CAPITAL					0,00%	0,00%
RESERVA DE LUCROS	7.706.452,30	200.032,30	241.193,94	276.441,07	0,23%	14,61%
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS		(35.156.609,53)	(35.156.609,53)	(35.156.609,53)	-29,86%	0,00%
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>131.654.343,07</b>	<b>117.555.746,06</b>	<b>117.667.387,55</b>	<b>117.755.017,63</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,07%</b>





- ✓ O passivo da Recuperanda não apresentou uma movimentação expressiva, tendo igual ao ativo um crescimento de 0,07%;
- ✓ O Curto Prazo reduziu em 065%, sendo o reflexo da redução de Impostos e Encargos e Crédito de Sócio em 8,08% e 0,55% respectivamente;
- ✓ O Não Circulante teve um aumento na ordem de 0,24%, pelo crescimento da conta “Débitos com os Sócios” “Débitos com Controladas” em 1% e 0,24% Respectivamente;
- ✓ O Patrimônio Líquido manteve um nível de estabilidade.

### 3.3 Situação Trabalhista

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
881003 ACASIO DO ROSARIO SILVA	09/03/2020		TECELÃO	2.240,08
880841 ADAILTON ALVES DOS SANTOS	21/10/2016		OP. PASSADOR	1.831,25
880015 ADAILTON DA CONCEICAO GONZAG	01/09/2015		MECANICO FIACAO NIVEL I	3.501,08
002054 ADELANE MATOS COSTA	08/10/2010		ANALISTA/SISTEMAS	5.466,05
880434 ADEMILTON DE ALMEIDA	24/08/2010		TECELÃO	2.399,20
880494 ADEMILTON DOS SANTOS	06/12/2006		OP. DE BOBINADEIRA	2.044,23
880897 ADEMIR ALVES DOS SANTOS	25/05/2017	10/07/2024	OP. DE PRENSA	3.863,21
882157 ADNILSON DOS SANTOS SOBRINHO	05/10/2023		AUX. DE TURMA	1.754,26
880449 ADRIANO ALVES OLIVEIRA	22/09/2010		AJ. CONTRA MESTRE	3.859,80
882114 ADRIANO CANDIDO DOS SANTOS	03/04/2023		SERVENTE	1.762,00
882179 ADRYAN SALES DOS SANTOS	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
880818 AILTON CESAR SANTOS JUNIOR	05/09/2016		LUBRIFICADOR	2.299,57
882118 ALAN DE JESUS SANTOS	03/04/2023		SERVENTE	1.887,71
880012 ALESSANDRO SANTOS GOMES	19/01/2010		OP. DE ENGOMADEIRA	2.881,50
880918 ALEX CARDOSO DE SOUZA	02/02/2018		SUPERVISOR FIACAO I	3.759,91
880170 ALEX SANDRO SANTOS COUTO	03/02/2000		ELETRICISTA	5.764,32
880353 ALEXSANDRO DE JESUS BEZERRA	19/10/2015		TECELÃO	2.381,63
880717 ALEXSANDRO DOS SANTOS	11/05/2016		FIANDEIRO	2.347,34
882234 ALEXSANDRO GOMES OLIVEIRA	25/03/2024		AJ. CONTRA MESTRE	3.909,96
880938 ALISON SANTOS COUTO	23/04/2018		ELETRICISTA	3.602,54
880201 ALISSON DOS SANTOS LIMA	20/01/2010		AJ. CONTRA MESTRE	3.342,15
880308 ALISSON VICENTE DE JESUS	19/10/2015		OP. DE ENGOMADEIRA	3.493,27
882264 ALLAN JOSE ARAUJO FRANCA	03/06/2024		SERVENTE	1.459,05
880215 ALLAN VICTOR FRANÇA SILVA	23/08/2013		ATADOR/ROLO	2.867,36
882223 ANA CLAUDIA RODRIGUES DE OLIVEI	12/03/2024		FIANDEIRO	1.831,25
880610 ANA PATRICIA JULIAO DOS SANTOS	15/02/2006		AUX COMECIAL	3.040,35
880294 ANDERSON DOS SANTOS ARAUJO	03/06/2013		TECELÃO	2.421,06
881096 ANDERSON DOS SANTOS SALES	13/07/2020		TECELÃO	2.505,69
880767 ANDERSON FRANCISCO DO ATO SAN	01/06/2016		SUPERVISOR FIACAO II	2.489,76
882113 ANDRE LUCAS DE JESUS BEZERRA	03/04/2023		SERVENTE/TECELAGEM	1.455,61
880282 ANDREA SANTOS BOMFIM	08/03/2012		REMETEDOR DE FIOS	1.620,87
001183 ANDREIA FIGUEIREDO OLIVEIRA	04/01/2000		ASSISTENTE FINANCEIRO	4.341,85
882180 ANTHONY CARLOS DA CRUZ ROSA	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
880118 ANTONIO CESAR SANTOS	09/02/2011		OP. DE CALDEIRA	3.924,18
880448 ANTONIO CESAR SANTOS FREIRE	05/10/2004		AJ. CONTRA MESTRE	3.930,70
881125 ANTONIO RIBEIRO DOS SANTOS FILHI	7/08/2020		SERVENTE	1.482,31
882246 ANTONY BRENO SANTOS OLIVEIRA	29/04/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	616,32
880096 ARQUIMEDES LIMA DOS SANTOS	07/02/2007		OP. DE URDIDEIRA	2.395,97
882204 ARTEMIO ALVES DOS SANTOS JUNIO	08/02/2024		SERVENTE	1.469,38
880994 AUGUSTO BISPO DOS SANTOS	24/01/2020		SERVENTE	1.706,40
882156 AUGUSTO CESAR GRATULIANO MATO	04/10/2023		MOTORISTA DE	3.598,89
880254 AUTRAN SANTOS	02/01/2013		SERVIÇOS GERAIS	1.482,31
882171 AYSLAN SOUZA DE JESUS	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
880864 BARBARA TAUANE BATISTA SANTO	13/01/2017		OP.REPASSE	1.669,60

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
882184 BEATRIZ SANTANA SANTOS	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
882152 BRENO BARBOZA VIEIRA	13/09/2023		FIANDEIRO	1.796,37
882200 BRUNA NATALLY DA SILVA VIEIRA	08/02/2024		SERVENTE	1.194,09
882235 BRUNO BARBOZA VIEIRA	01/04/2024		SERVENTE	1.469,38
001172 BRUNO CAMPOS CHAGAS	16/04/2007		AUX. DE ALMOXARIFADO	3.813,42
882259 BRUNO CELESTINO DOS SANTOS	16/05/2024	30/07/2024	TECELÃO	2.677,00
881202 BRUNO RAFAEL VIEIRA PRATA	19/02/2021		AJ. DE TECELÃO	1.877,88
880691 CARLOS ANDRE DOS SANTOS SOUZA	01/03/2007		TEC. TEXTIL EM GERAL	7.923,32
880940 CARLOS ANDRE SANTANA	03/05/2018		AJ. EXPEDIÇÃO	1.921,05
882269 CARLOS AUGUSTO DE OLIVEIRA	01/07/2024		SERVENTE	1.461,27
880592 CARLOS EDUARDO SANTOS	07/12/2015		OP. DE PRENSA	1.986,33
882166 CARLOS HENRIQUE CONCEICAO	06/11/2023		AUX. ADMINISTRATIVO	1.858,14
880006 CARLOS MENEZES DA SILVEIRA	21/08/1989		MECANICO FIACAO NIVEL I	3.664,01
880322 CARLOS ROBECIO SANTOS MELO	19/10/2015		OP. DE ENGOMADEIRA	3.990,69
882206 CAUA MICHEL SILVA DE SOUZA	08/02/2024		SERVENTE	1.883,48
880668 CINTIA FRANCA DOS SANTOS	02/01/2020		PROMOTORA/VENDAS	1.562,90
881106 CLAUDEMIR OLIVEIRA DE SOUZA	14/07/2020		TECELÃO	2.505,69
880497 CLAUDIA SANTOS DE JESUS	13/05/2010		SERVIÇOS GERAIS	1.527,35
882087 CLAUDIANE DOS SANTOS ALVES	22/03/2011		REVISADOR (EIRA)	1.594,78
880019 CLAUDOMIR VIEIRA DOS SANTOS	02/05/2012		MOTORISTA DE	2.725,07
880242 CLEBERTON DE JESUS SANTOS	01/04/2008		AJ. CONTRA MESTRE	3.913,65
880100 CLEVISON SANTOS DE OLIVEIRA	16/04/2010		SUPERVISOR FIACAO II	2.449,36
880722 CLODOALDO DA CRUZ DE SANTANA	12/05/2016		MECANICO FIACAO NIVEL I	3.525,97
880461 CREUMO DOS SANTOS	03/03/2010		TÉCNICO DE SEGURANÇA	1.902,17
882127 CRISTIANA PEREIRA MOTA	17/04/2023		FIANDEIRO	1.816,11
882125 CRISTIANE CARDOSO DOS SANTOS	13/04/2023		CONTADOR	14.471,96
880936 CRISTIANO DOS SANTOS	18/04/2018		OP.MAQ/FIAÇÃO	1.613,75
882231 DANIEL CAMPOS NUNES	20/03/2024		AUX. ADMINISTRATIVO	1.858,14
880320 DANIEL DA SILVA MACIEL	06/11/2008		ATADOR/ROLO	2.867,36
880356 DANIEL SANTANA RAMOS	25/06/2008		CONTRAMESTRE	3.810,21
880392 DANIEL SILVA DE JESUS	09/11/2005		TEC. ENFERMAGEM	2.384,96
880523 DANILO AUGUSTO SANTOS	27/10/2015		TECELÃO	2.413,01
880020 DANILO MORAES DE SOUZA	01/09/2010		AJ. DE MANUTENÇÃO	3.025,42
880683 DAVID FEITOSA CORTES	01/04/1997		AUX/GERENTE/INDL.	11.756,93
880261 DAVIDSON DA SILVA SANTOS	04/12/2010		MECANICO FIACAO NIVEL I	3.744,67
880003 DEISE MARIA SANTOS DE JESUS	20/01/2010		FIANDEIRO	1.790,73
880274 DENISON SANTOS SOUZA	16/04/2008		TECELÃO	2.383,93
880299 DENISSON SANTOS DE JESUS	20/05/2003		ATADOR/ROLO	3.559,42
880950 DIEGO LUIZ SANTOS MARTINS	01/06/2018		OP.MAQ/FIAÇÃO	1.831,25
001315 DINISTER FLORES DE OLIVEIRA	05/12/2005		GERENTE FINANCEIRO	10.790,18
881183 DIOGO HORA GONCALVES	27/01/2021		AJ. DE TECELÃO	2.683,94
882123 DIOGO SANTOS DA SILVA	06/04/2023		SERVENTE	1.374,62
880161 DOUGLAS GUEDES VIANA	18/02/2015		TECELÃO	2.361,33
882224 EDCLEIDE PLINIO DOS SANTOS	12/03/2024	26/07/2024	FIANDEIRO	1.358,69

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
882205 ISAAC DANIEL DE SANTANA SANTOS	08/02/2024		SERVENTE	1.469,38
880904 ISMAEL SILVA DOS SANTOS	17/08/2017		SOLDADOR	2.411,71
880979 ISRAEL DE JESUS VIEIRA	05/09/2018		OP. PASSADOR	1.831,25
880625 ISVALDO BARRETO GUEDES	03/07/2017		ANALISTA DE	4.135,05
881279 ITALO GOMES SANTOS	27/10/2021		OP. DE URDIDEIRA	2.395,97
882132 IVANILDO SILVA MENDONCA	12/05/2023		OP.MAQ/FIAÇÃO	2.343,99
882247 IZABELY BISPO DOS SANTOS	29/04/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
880268 JACKSON DOS SANTOS FERREIRA	20/05/2003		TECELÃO	2.413,01
880987 JACKSON GONCALVES DOS SANTOS	14/11/2018		TORNEIRO MECANICO	2.431,38
880958 JADSON MENEZES DE ALMEIDA	14/07/2018	10/07/2024	AJ. DE TECELÃO	4.420,69
880067 JAIRO DIEGO SANTOS DE OLIVEIRA	08/01/2010		SUPERVISOR FIAÇÃO II	2.441,66
880291 JANILDO SILVA LEITE	18/02/2008		OP. DE ENGOMADEIRA	2.881,50
880362 JAQUELINE SOUZA DE SANTANA	08/12/2011		REVISADOR (EIRA)	1.594,78
882233 JEAN MATEUS PEREIRA SANTOS	25/03/2024		SERVENTE	1.883,48
882120 JEFERSON ABEL DOS SANTOS	06/04/2023		BATEDORISTA	1.868,01
882111 JEFERSON NASCIMENTO SANTOS	03/04/2023		AJ. DE TECELÃO	2.022,24
880894 JEFERSON SANTOS VIEIRA	05/05/2017		FIANDEIRO	1.831,25
881239 JENISON PEREIRA DOS SANTOS	19/07/2021		MECANICO/TECELAGEM	3.023,56
882229 JESSICA RAQUEL DE JESUS RODRIGU	15/03/2024		REVISADOR (EIRA)	1.594,78
880880 JHON CARLOS DOS SANTOS	03/03/2017		AJ. DE ENGOMADOR	2.864,65
880495 JHONY ALVES DA ROCHA	02/12/2010		AJ. DE ELETRICISTA	2.692,54
881170 JISLAN DANTAS DOS SANTOS	07/12/2020	17/07/2024	TECELÃO	4.489,05
880990 JOALMIR NASCIMENTO FERREIRA	06/01/2020		AUX. ADMINISTRATIVO	2.064,60
882194 JONATHAN CARLOS DOS SANTOS OL	08/02/2024		SERVENTE	1.469,38
880349 JONATHAN DA CONCEICAO SANTOS	13/04/2010		ATADOR/ROLO	3.057,12
882216 JORGE MARIO ALVES DOS REIS	06/03/2024		FIANDEIRO	2.347,34
880881 JORGE SOUZA DA SILVA	01/06/2008		ELETRICISTA	3.973,58
880457 JOSAFÁ ALVES SIQUEIRA	09/12/2010		MECANICO/TECELAGEM	2.937,99
880909 JOSE ALAN DE SANTANA CHAGAS	01/11/2017		FIANDEIRO	2.421,98
880313 JOSE ALAN FERREIRA DOS SANTOS	19/01/2010		TECELÃO	2.944,97
882256 JOSE ALBERTO FILHO	16/05/2024		SERVENTE/TECELAGEM	1.423,24
880925 JOSE ALESSANDRO SANTANA DOS S	22/03/2018		OP.REPASSE	1.491,93
881128 JOSE ALISSON DOS SANTOS	19/08/2020		SERVENTE	1.551,11
882191 JOSE ANTONY SANTOS LIMA	08/02/2024		SERVENTE	616,24
880673 JOSE AUGUSTO COSTA DE OLIVEIRA	16/08/2004		GERENTE INDUSTRIAL	29.568,11
880489 JOSE AUGUSTO SANTOS	13/11/2000		OP. PASSADOR	1.831,25
880081 JOSE BISPO SANTOS FILHO	01/06/2000		PEDREIRO	2.011,98
880142 JOSE CARLOS DOS SANTOS	02/12/2008		AJ. CONTRA MESTRE	3.262,16
880225 JOSE CARLOS DOS SANTOS	06/06/1994		TECELÃO	2.314,36
880890 JOSE CARLOS DOS SANTOS FILHO	02/05/2017		BATEDORISTA	1.546,88
880283 JOSE CLEIVALDO DALTRO	07/07/2004		AUX/GERENTE/INDL.	2.692,77
880040 JOSE CLEONES DOS SANTOS	04/08/2004		SUPERVISOR PRODUÇÃO	3.451,35
881258 JOSE CLEVERTON CARVALHO DOS S	25/08/2021		OP. PASSADOR	1.831,25
880151 JOSE DOS SANTOS	06/10/1999		FIANDEIRO	1.831,48



Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
880707 JOSE EDMILSON DORA DA SILVA	27/04/2016		SERVENTE	1.535,50
882203 JOSE FABRICIO OLIVEIRA CARDOSO	08/02/2024		SERVENTE	1.644,48
880702 JOSE FRANCISCO ALVES SANTOS	19/11/2015		SERVIÇOS GERAIS	2.242,21
880396 JOSE FRANCISCO PEREIRA SANTOS	01/11/2005		OP. CARDAS	1.831,25
881269 JOSE GLISNEY SANTOS CARNEIRO	19/10/2021		AJ. DE TECELÃO	2.149,34
882115 JOSE GOMES NETO	03/04/2023		FIANDEIRO	1.713,15
880253 JOSE HERCIO FONTES	16/01/2002		FIANDEIRO	2.347,34
880640 JOSE HUNTEMBERGUE SANTOS FERR	29/04/2019		REVISADOR (EIRA)	1.891,32
880644 JOSE IVANILSON DE AZEVEDO	08/05/2019		OP. DE PRENSA	1.676,79
881179 JOSE JEFERSON DOS SANTOS	04/01/2021		SERVENTE	1.486,94
880697 JOSE LUCIANO SANTOS DE ANDRADO	01/08/2007		SERVIÇOS GERAIS	1.592,13
881324 JOSE LUIZ DOS SANTOS JUNIOR	20/12/2021		AJ. DE TECELÃO	2.071,50
881316 JOSE MARIO DOS SANTOS SILVA	07/12/2021		ELETRICISTA	4.513,44
882154 JOSE NOEL ANCELMO MELO	25/09/2023		SERVENTE	2.000,21
880119 JOSE VALDEILSON DOS SANTOS	16/11/2005		TECELÃO	2.450,44
880631 JOSE VALMIR DOS SANTOS	02/01/2018		MOTORISTA	2.104,79
880923 JOSE VINICIUS CONCEICAO SANTOS	26/02/2018		SERVENTE	1.353,94
882130 JOSE WELLINGTON DOS SANTOS	12/05/2023		OP. PASSADOR	2.347,34
880785 JOSE WILBSON SANTOS	20/06/2016		SERVIÇOS GERAIS	1.491,76
882189 JOSE WILKER DOS SANTOS	25/01/2024		SERVENTE	94,82
882126 JOSENILSON ALVES BEZERRA	17/04/2023		ATADOR/ROLO	2.867,36
880756 JOSENILTON PEREIRA DOS SANTOS	01/06/2016		OP. PASSADOR	2.044,14
880055 JOSENILTON SILVA VIEIRA	09/01/2003		AUX. COMPRAS	3.487,05
880376 JOSINALDO DE CARVALHO SANTOS	30/10/2015		MOTORISTA DE	3.420,90
002170 JULIANA COSTA DOS SANTOS	02/03/2015		AUX. FINANCEIRO	2.709,01
880091 JULIANA JESUS DOS SANTOS	21/11/2011		REVISADOR (EIRA)	1.605,67
880233 JULIO CESAR DA MOTA SANTOS	14/07/2005		OP. DE URDIDEIRA	2.958,41
880369 JULIO PAULO GONCALVES DIAS	26/05/2010		OP. DE CALDEIRA	2.881,49
880228 KEWERTON DOS SANTOS PEREIRA	22/07/2013		AJ. DE TECELÃO	2.038,72
880759 KLEDSON MACEDO FRAGA	01/06/2016		SUPERVISOR FIACAO I	4.078,24
881177 LAZARO DOS SANTOS MACIEL	04/01/2021		OP. DE EMPILHADEIRA	2.212,76
880739 LEANDRO BARROS SANTOS	25/05/2016		MECANICO/MANUTENÇÃO	2.371,34
881330 LEANDRO GABRIEL MORAES DA SILVA	03/01/2022		SERVENTE	1.588,12
880513 LENALDA SANTOS RAMOS	30/10/2015		SERVENTE	1.473,27
880166 LENALDO ALVES DE OLIVEIRA	07/05/1997		CONTRAMESTRE	4.812,83
882182 LETICIA KEFELY ARAUJO CRUZ	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	154,08
880139 LEUDSON SANTOS DE JESUS	17/04/2006		OP. DE ENGOMADEIRA	2.876,92
880559 LEVY DIONISIO DE SOUZA CAMPOS	27/10/2015		TECELÃO	2.505,69
880916 LEVY SILVA MENEZES	02/02/2018		SERVENTE/TECELAGEM	1.881,35
880207 LIZZANDRO SILVA GOMES	03/12/2012		MECANICO/TECELAGEM	2.901,13
880122 LUCAS CRUZ SANTOS	14/02/2013		TECELÃO	2.413,01
880508 LUCAS DOS SANTOS ANDRADE	15/09/2014		MECANICO/MANUTENÇÃO	2.438,43
881110 LUCAS DOS SANTOS MACHADO	16/07/2020		AJ. DE URDIDOR	2.635,18
880241 LUCAS RODRIGUES MENEZES DE OLIVEIRA	07/10/2004		SUPERVISOR TEC TEXTIL	5.720,13

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salário
881232 LUCIANA DOS SANTOS BOMFIM	08/06/2021		REVISADOR (EIRA)	1.491,93
881009 LUCIANO CASSIANO DOS SANTOS	21/03/2020		RESPONSAVEL	2.339,92
881158 LUCIENE ELAINE SANTOS	05/11/2020		ENC/ ESC/PRODUÇÃO	3.251,30
882117 LUIS FABIANO GOMES DOS ANJOS	03/04/2023		SERVENTE	1.635,92
880360 LUIZ CARLOS NASCIMENTO SANTOS	01/06/2005		MECANICO/CONTRAMESTR	4.375,11
880264 LUIZ FAGNER SANTOS	23/10/2008		ATADOR/ROLO	2.858,87
880686 LUIZ HENRIQUE DOS SANTOS	20/05/2003		AUX. TECNICO DE	5.084,56
881095 LUIZ VITOR FONTES XAVIER	09/07/2020		AUX. DE TURMA	2.104,65
882176 LUIZA FREITAS DE ALMEIDA	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	436,56
880985 MACIEL SOUZA SANTOS	19/09/2018		AJ. DE TECELÃO	2.377,96
882222 MAISA SANTOS DO NASCIMENTO	11/03/2024		AUX. ADMINISTRATIVO	1.858,14
882104 MANILDO BISPO DOS SANTOS	01/03/2023		AUX/GERENTE/INDL.	3.345,86
880159 MANUEL SANTOS SILVA	01/08/1988		AUX. ADMINISTRATIVO	3.133,17
880811 MARCELO DE FRANÇA	10/08/2016		SERVENTE	2.229,36
880935 MARCELO RODRIGUES	18/04/2018		ENFESTADOR	1.769,30
880699 MARCIA DA CRUZ SANTOS	22/07/2014		SERVIÇOS GERAIS	1.457,60
881002 MARCIO AIRTON LIMA SANTOS	09/03/2020		FIANDEIRO	1.772,20
880646 MARCIO NUNES SANTOS	11/05/2019		OP. PASSADOR	1.831,25
881286 MARCOS ANTONIO ALVES DE OLIVEI	12/11/2021		AJ. DE URDIDOR	1.965,09
880016 MARCOS ANTONIO DANTAS SANTOS	06/07/1995		OP. PASSADOR	2.212,17
881181 MARCOS ANTONIO MENEZES DE OLI	11/01/2021		MOTORISTA	2.104,66
882198 MARCOS AURELIO DOS SANTOS JUN	08/02/2024		SERVENTE	1.469,38
001078 MARCOS LEITE FRANCO SOBRINHO	01/02/2007		DIR.COM/ADJUNTO	8.000,00
880684 MARCOS MENESES SANTOS	19/08/2009		AUX. TECNICO DE	4.038,76
882133 MARCUS VINICIUS SILVA DE CARVA	12/05/2023		OP.REPASSE	2.046,89
880598 MARIA ANGELA DOS SANTOS	10/03/1986		FIANDEIRO	1.772,20
881094 MARIA DAS DORES MENEZES DE OLI	09/07/2020		REVISADOR (EIRA)	1.584,95
880681 MARIA DE FATIMA SANTOS BARBOS	20/03/2006		ENC/REVISÃO/TECIDOS	3.813,42
880597 MARIA DO SOCORRO DOS SANTOS	23/10/1986		FIANDEIRO	1.772,20
880737 MARIA GORETE DOS SANTOS NASCI	23/05/2016		REVISADOR (EIRA)	1.491,93
881180 MARIA JESSICA MANGUEIRA SANTO	04/01/2021		SERVENTE	1.469,38
880447 MARIA VERALDINA VIEIRA	05/08/2010		OP.REPASSE	2.109,59
880764 MARIO CLEITON SANTOS DE ALMEID	01/06/2016		MECANICO/MANUTENÇÃO	2.562,20
880202 MARTA RAQUEL DOS SANTOS FERRE	13/03/2007		TEC ENFERMAGEM	1.987,90
881093 MATHEUS DE OLIVEIRA SANTOS	17/06/2014		ELETRICISTA	3.256,54
881280 MATHEUS KAWAN SILVA DOS SANT	27/10/2021		SERVENTE	1.621,92
880672 MAURO DE PAULA RODRIGUES	04/10/2013		TEC. TEXTIL	7.923,32
882158 MAYKON SOUZA MACHADO	20/10/2023	01/07/2024	VIGILANTE	2.226,32
880506 MICHELINE DOS SANTOS	05/03/2014		REVISADOR (EIRA)	1.594,78
882257 MIKAEL SOUZA PAIVA	16/05/2024		SERVENTE/TECELAGEM	1.459,05
880696 MILCA DA COSTA GONÇALVES TELE	01/04/2011		FONOAUDIOLOGA	4.393,89
880463 MIRABEL CORREIA DOS SANTOS	03/02/2003		PINTOR	1.963,73
882169 MIRELA VITORIA SANTOS CRUZ	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	616,32
882241 NAILTON ALVES VIEIRA	03/04/2024		SERVENTE	1.886,16

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
880929 NAILTON LUIZ COSTA	22/03/2018		AUX. CONTROLE DE	1.868,38
882150 NATALY DE ASSIS CARNEIRO	03/08/2023		PROMOTORA/VENDAS	1.779,59
882230 NATALY REIS	15/03/2024		REVISADOR (EIRA)	1.655,18
880005 NATANAEL NERI DA FONSECA	22/07/1991		ENC/CENTRAL/AR	2.906,01
880572 NERINALDO SANTOS	02/06/2014		SERVENTE	1.385,20
012920 NILTON BARRETO SOCORRO FILHO	11/01/2007		GERENTE COMERCIAL	8.957,34
880117 NIVALDO ALVES DA SILVA	12/06/2009		CONTRAMESTRE	3.858,59
880086 NIVALDO SANTOS	19/10/2015		TECELÃO	2.960,34
882170 NYCOLLE YASMIN FERREIRA RAMOS	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	616,32
881208 OSVALDO LIMA DA SILVA	12/03/2021		SERVENTE	1.883,48
001077 OSVALDO MIRANDA FRANCO	01/02/2007		DIR. ADM/FINANCEIRO	8.000,00
881109 OTILIA DOS SANTOS NETA	14/07/2020		REVISADOR (EIRA)	1.594,78
880143 PATRICIA DOS SANTOS	20/02/2010		OP.REPASSE	1.594,78
002064 PATRICIA SILVA AQUINO BRITO	01/11/2011		PROMOTORA/VENDAS	2.481,08
882265 PATRICK KAWAN LIMA DOS SANTOS	03/06/2024		SERVENTE	1.459,05
880358 PAULO CESAR DE JESUS SANTOS	19/05/2010		TECELÃO	2.922,80
880969 PAULO CESAR DOS SANTOS BRITO	21/08/2018		AJ. DE ENGOMADOR	2.305,23
880877 PAULO CESAR OLIVEIRA SANTOS	23/02/2017		BATEDORISTA	1.534,29
882148 PAULO CESAR SOARES	03/08/2023		FIANDEIRO	2.340,28
880332 PAULO HENRIQUE SOUZA MACHADO	21/03/2005		APONTADOR	2.908,45
880484 PAULO ROBERTO COSTA	04/11/2002		OP. CARDAS	1.807,49
880509 PAULO SERGIO DOS SANTOS	15/09/2014		AJ. ENCARREGADO DE	2.575,96
000942 PAULO TEIXEIRA DE VASCONCELOS	01/09/2009		AUX. DESEN/INDL	4.556,92
880720 PEDRO EMIDIO DOS SANTOS	11/05/2016		TECELÃO	2.831,17
881362 PEDRO HENRIQUE DE ALMEIDA SANTOS	02/03/2022		FIANDEIRO	1.831,25
881271 PERICLES ALVES DOS SANTOS	19/10/2021		AJ. DE URDIDOR	1.965,14
880183 RAFAEL LEITE DOS SANTOS	16/08/2011		AUX. DE TURMA	1.753,87
881017 RAFAEL ROLEMBERG CAMPOS	20/04/2020		OP. DE ENGOMADEIRA	2.883,44
880995 RAIANE GONCALVES SANTOS DE JESUS	10/02/2020		AUX. ADMINISTRATIVO	2.556,57
881188 RAIMUNDO CAVALCANTE LEITE JUNIOR	10/02/2021		BOMBEIRO HIDRAULICO	2.037,88
882172 RAYSSA LAYANNE SANTOS MELO	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	597,06
880478 REINALDO FLORENCIO MOTA	06/03/2002		OP. PASSADOR	2.794,38
880109 RENATA GONÇALVES DE JESUS	22/07/2014		REVISADOR (EIRA)	1.594,78
882162 RENISSON SOARES DOS SANTOS MORAES	10/11/2023		OP. PASSADOR	2.347,34
880137 RICARDO BARBOSA DOS SANTOS	16/06/2000		CONTRAMESTRE	4.119,24
882121 RICARDO BARBOSA DOS SANTOS JUNIOR	06/04/2023		SERVENTE	1.469,40
880298 RICARDO BARROSO DE ANDRADE	03/05/2010		CONTRAMESTRE	3.858,59
880751 RICSON SANTOS PIRES	30/05/2016		AJ. CONTRA MESTRE	3.330,06
882108 RIVAS RIBEIRO DE CARVALHO	03/04/2023		SERVENTE	1.802,46
882221 RIVERSON DIEGO DOS SANTOS	06/03/2024		OP.MAQ/FIAÇÃO	1.672,47
880725 ROBERIO DOS SANTOS	12/05/2016		AJ. CONTRA MESTRE	3.347,24
882266 ROBSON DOS ANJOS ANDRADE JUNIOR	12/06/2024		AUX. FINANCEIRO	1.800,00
880908 ROBSON DOS SANTOS	10/10/2017		OP. CARDAS	1.831,25
880939 RODRIGO BARBOSA	23/04/2018		AJ. DE TECELÃO	2.264,63



Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
880560 RODRIGO BARROS SILVA	27/10/2015		OP.MAQ/FIACÃO	1.831,25
012917 ROJANE LIMA SA	01/10/2012		ANALISTA DE CUSTO	7.325,81
880915 RONALDO ANDRADE PINTO	01/02/2018		TECELÃO	2.413,01
882268 RONALDO RAIMUNDO DOS SANTOS	11/7/06/2024		SERVENTE	1.364,95
882243 RONYO VITOR CALHEIRO SANTOS	03/04/2024		SERVENTE/TECELAGEM	1.677,63
880813 ROQUE SERGIO DOS SANTOS	23/08/2016		OP. DE PRENSA	1.496,53
881339 ROSEILTON GOIS SANTOS	12/01/2022		TECELÃO	2.385,38
882187 RUANDERSON CARLOS SANTOS	23/01/2024		OP. PASSADOR	1.831,25
880792 RUBENVAL SANTOS DA COSTA	27/06/2016		TECELÃO	2.892,04
881357 RYAN SANTOS DE ANDRADE	21/02/2022		AJ. DE URDIDOR	1.880,83
882262 SABRINA SANTOS CONSTANTINO	27/05/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
882188 SANDRA NATASHA MARQUES DA SILVA	23/01/2024		AUX. ADMINISTRATIVO	1.858,14
880134 SANDRO SANTOS PEREIRA	08/06/2000		CONTRAMESTRE	4.818,68
882261 SAYONARA AYALA SANTOS OLIVEIRA	27/05/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
002018 SERGIO COSTA SOBRAL OLIVEIRA	01/11/2006		GERENTE ADMINISTRATIVO	10.790,18
880621 SERGIO RUBENS RIBEIRO DE ARAUJO	04/01/2016		SUPERVISOR/COMPRAS	5.420,02
882244 SERGIO SOUZA SANTOS	15/04/2024		OP. PASSADOR	1.831,25
880675 SILVANA MIRANDA PRADO	01/02/2000		AUX. ADMINISTRATIVO	4.339,91
882192 SOLANGE DOS SANTOS	08/02/2024		SERVENTE	1.586,11
880983 STEPHANY AMANDA SANTOS MENES	10/09/2018		AUX. DESEN/INDL	2.383,50
880977 TARCIO DE OLIVEIRA NONATO	28/08/2018		AJ. DE TECELÃO	2.596,28
882185 THAYSSA EVELY SANTOS BARROS	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	642,00
882207 THIAGO ALVES SANTOS	08/02/2024		SERVENTE	1.881,11
011815 THIAGO BRUNO DE ASSIS CARVALHO	24/08/2010		AUX. COMPRAS	1.937,38
880639 THYAGO MARIO INACIO DOS SANTO	29/04/2019		EMBALADOR	1.753,87
880385 UDISSON RODRIGUES FONTES	08/06/2010		TECELÃO	2.371,57
882219 VALCELIO DE JESUS SANTOS	06/03/2024		SERVENTE	1.469,38
882213 VALDISON DOS SANTOS	06/03/2024		SERVENTE	1.437,06
882160 VALERIO DA SILVA SANTOS	20/10/2023		SERVENTE	1.924,57
880674 VALFREDO OLIVEIRA	20/01/1983		ENC/OFICINA/MECANICA	7.923,32
882107 VALTER SANTOS ALVES FILHO	03/04/2023		SERVENTE	1.469,38
880459 VANDER DA SILVA MATOS	01/02/2012		APONTADOR	2.721,13
881323 VANDERLAN DOS SANTOS ALVES	20/12/2021		AUX. DE TURMA	2.104,65
881373 VANESSA SALES DOS SANTOS	24/03/2022		SERVENTE	1.641,61
882137 VERA LUCIA SANTOS DE JESUS	15/05/2023		OP.REPASSE	1.577,59
882228 VICTOR BERNARDO NASCIMENTO SA	15/03/2024		SERVENTE	1.883,48
882197 VICTOR HUGOR GOMES FERREIRA SA	08/02/2024		SERVENTE	1.469,38
881331 VINICIUS DE JESUS SANTOS	03/01/2022		AJ. DE TECELÃO	2.006,62
881326 VINICIUS EMANUEL CRUZ SANTOS	22/12/2021		SERVENTE	1.477,54
882109 VITOR LEANDRO DA CONCEICAO RE	03/04/2023		SERVENTE	1.469,38
882196 VITORIA SANTOS NASCIMENTO	08/02/2024		SERVENTE	1.548,88
880921 WAGNER EMANOEL PACIFICO DE SO	09/02/2018		AUX. CONTROLE DE	2.172,90
880515 WAGNER SILVA SANTOS	27/10/2015		MECANICO FIACAO NIVEL	2.688,99
880037 WALACE SILVA SANTOS	25/06/2008		TECELÃO	2.489,23

Chapa Nome	Dt Admissão	Dt Demissao	Função	Salario
880889 WALISSON JOSUE DE SOUZA SANTO	02/05/2017		OP. DE URDIDEIRA	2.395,97
880490 WALLACE VITORIA SANTOS	01/09/2010		SUPERVISOR FIAÇAO I	3.190,17
880743 WANDER MARCEL SANTOS DE LIMA	30/05/2016		OP. DE URDIDEIRA	2.369,22
882250 WANDERLEY SANTOS DE MORAES	09/05/2024		SERVENTE	1.510,07
882106 WANDERSON BONIFACIO DOS SANTO	03/04/2023		SERVENTE	1.374,62
880964 WASHINGTON DANTAS DOS SANTOS	06/08/2018		AUX/TECNICO/FIAÇÃO	4.626,96
882140 WASHINGTON DOS SANTOS PIMENTE	03/07/2023	01/07/2024	SERVENTE	1.615,79
880262 WESLEI OLIVEIRA DE MELO	08/09/2009		AJ. MECANICO	2.489,74
882270 WESLEY DA CONCEICAO	01/07/2024		SERVENTE	1.451,54
880272 WESLEY RAFAEL DOS SANTOS	01/11/2006		AJ. DE MANUTENÇÃO	2.552,33
881360 WIDNEY DOS SANTOS SILVA	01/03/2022		AJ. DE URDIDOR	2.232,28
881116 WILKESON WILLIAM SANTOS	07/08/2020		AJ. DE URDIDOR	2.634,29
882252 WILLAMES DA SILVA FILHO	09/05/2024		SERVENTE	1.870,23
880413 WILLAMS SOUZA SANTOS	17/07/2010		ATADOR/ROLO	2.867,36
881229 WILLIAM MESSIAS DOS SANTOS	26/05/2021		FIANDEIRO	2.347,34
882122 WILLIAM NASCIMENTO DE ANDRAD	06/04/2023	11/07/2024	SERVENTE	474,00
881126 WILLIAM NERIS DOS SANTOS	17/08/2020		AJ. DE TECELÃO	2.670,86
880795 WILLIAMS OLIVEIRA ROSA	04/07/2016		OP. DE URDIDEIRA	2.395,97
880750 WILSON SANTANA DE JESUS	30/05/2016		OP. PASSADOR	1.849,00
882181 WISLAYNE RAFAELA SILVA SANTOS	22/01/2024		APRENDIZ ASSISTENTE	577,80
882238 YAGO SANTANA DE OLIVEIRA	01/04/2024		SERVENTE	1.879,03
882258 YAN FELLIPE SANTOS	16/05/2024	01/07/2024	SERVENTE/TECELAGEM	47,07
881309 YURI SANTOS GONZAGA	16/11/2021		REVISADOR (EIRA)	1.916,40
<b>TOTAL FUNC</b>	<b>419</b>		<b>TOTAL SALARIOS</b>	<b>965.886,55</b>



## 4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE

### 4.1 Fluxo de Caixa

#### ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
<b>RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>(1.492.001,78)</b>	<b>(1.842.286,05)</b>	<b>(1.867.629,36)</b>	<b>(1.941.250,84)</b>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(1.494.040,49)	(1.844.324,76)	(1.878.135,59)	(1.949.394,22)
DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO	2.038,71	2.038,71	8.143,38	8.143,38
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			2.362,85	
<b>(ACRÉSC.) / DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE</b>	<b>(89.304,52)</b>	<b>(241.420,73)</b>	<b>247.190,46</b>	<b>43.070,05</b>
DUPLICATAS A RECEBER	(59.793,92)	(10.649,36)	200.078,57	(44.450,12)
ESTOQUES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		30.113,12	30.113,12	30.113,12
IMPOSTOS A RECUPERAR		(2.542,85)	(5.025,67)	10.134,40
OUTRAS CONTAS A RECEBER	1.254,62	2.008,98	2.218,11	2.096,49
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	(30.765,22)	(260.350,62)	19.806,33	45.176,16
<b>ACRÉSC. / (DECRESC.) DO P. CIRCULANTE</b>	<b>(95.119,74)</b>	<b>283.970,91</b>	<b>260.199,16</b>	<b>61.504,11</b>
FORNECEDORES		14.166,45	10.041,80	(24.208,25)
ENCARGOS CONDOMINIAIS	119.495,02	135.161,68	445.224,86	119.413,19
RECEITAS DIFERIDAS E CONTINGÊNCIAS	(8.587,24)	(1.375,00)	(130.523,83)	
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	(571.482,59)	(46.387,07)	(42.224,76)	(11.594,16)
PROVISÕES TRABALHISTAS	(281.292,97)	(3.280,77)	(1.687,17)	(1.474,93)
OUTRAS CONTAS A PAGAR	646.748,04	185.685,62	(20.631,74)	(20.631,74)
<b>TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS</b>	<b>(1.676.426,04)</b>	<b>(1.799.735,87)</b>	<b>(1.360.239,74)</b>	<b>(1.836.676,68)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES OU IMOBILIZADO			(365.082,00)	
AQUISIÇÃO PARA AUMENTO DE CAPITAL	512.745,19	686.871,49	306.795,76	621.861,98
EMPREENHIMENTO ARACAJU PARQUE SHOPPING				
<b>TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO</b>	<b>512.745,19</b>	<b>686.871,49</b>	<b>(58.286,24)</b>	<b>621.861,98</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS OBTIDOS	1.164.722,82	1.109.291,98	1.425.385,21	1.216.087,54
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR				
<b>TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO</b>	<b>1.164.722,82</b>	<b>1.109.291,98</b>	<b>1.425.385,21</b>	<b>1.216.087,54</b>
<b>AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>1.041,97</b>	<b>(3.572,40)</b>	<b>6.859,23</b>	<b>1.272,84</b>
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	269,66	4.462,97	890,57	7.749,80
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO	1.311,63	890,57	7.749,80	9.022,64
<b>COMPOSIÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>1.311,63</b>	<b>890,57</b>	<b>7.749,80</b>	<b>9.022,64</b>

✓ Observa-se que o demonstrativo de resultado apresentou um crescimento de 35,03% em sua atividade operacional e uma redução das atividades de investimentos em 14,68%, sendo relexo de um resultado do exercício já muito negativo, apesar das atividades exercidas no passivo circulante.

## COMERCIAL NORTISTA LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dez-23	mai-24	jun-24	jul-24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>				
<b>RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>(33.594,08)</b>	<b>44.254,04</b>	<b>43.154,80</b>	<b>37.238,79</b>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(35.587,24)	42.260,88	41.161,64	35.247,13
DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO	1.993,16	1.993,16	1.993,16	1.991,66
CRÉDITOS DE PF/ BCN (PERT/RFB)				
<b>(ACRÉSC.)/ DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE</b>	<b>78.323,81</b>	<b>103.695,81</b>	<b>(102.814,18)</b>	<b>24.513,06</b>
DUPLICATAS A RECEBER				
ESTOQUES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES				
IMPOSTOS A RECUPERAR	78.323,81	(15.574,12)	5.104,02	1.809,50
VARIAÇÕES EM OUTRAS CONTAS		119.269,93	(107.918,20)	22.703,56
DESPESAS ANTECIPADAS				
<b>ACRÉSC./ (DECRESC.) DO P. CIRCULANTE</b>	<b>(982,14)</b>	<b>(15.839,92)</b>	<b>(14.015,15)</b>	<b>(14.625,67)</b>
FORNECEDORES		(5.000,00)		
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS				
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR		(10.839,92)	(14.015,15)	(14.625,67)
PROVISÕES TRABALHISTAS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(982,14)			
<b>TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS</b>	<b>43.747,59</b>	<b>132.109,93</b>	<b>(73.674,53)</b>	<b>47.126,18</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES	(118.500,00)	(198.000,00)		(123.000,00)
AQUISIÇÃO ATIVO PERMANENTE				
ALIENAÇÃO ATIVO PERMANENTE				
<b>TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO</b>	<b>(118.500,00)</b>	<b>(198.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(123.000,00)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>				
VARIAÇÃO EM DÉBITO COM CONTROLADAS	222.679,66	128.706,79	138.468,06	91.000,00
VARIAÇÃO EM DÉBITO COM SÓCIOS	(48.643,54)	63.413,87	64.048,02	64.688,49
VARIAÇÃO NO SALDO DE JUROS S/ CAPITAL PRÓPRIO	(110.265,24)	(110.265,24)	(48.104,75)	(73.679,87)
ADIANTAMENTO DOS SÓCIOS p/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		(16.000,00)	(69.916,33)	(15.000,00)
<b>TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO</b>	<b>63.770,88</b>	<b>65.855,42</b>	<b>84.495,00</b>	<b>67.008,62</b>
<b>AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>(10.981,53)</b>	<b>(34,65)</b>	<b>10.820,47</b>	<b>(8.865,20)</b>
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	14.157,02	1.977,74	1.943,09	12.763,56
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO	3.175,49	1.943,09	12.763,56	3.898,36
<b>VARIAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA</b>	<b>(10.981,53)</b>	<b>(34,65)</b>	<b>10.820,47</b>	<b>(8.865,20)</b>

- ✓ Observa-se que o demonstrativo de resultado apresentou um crescimento da atividade operacional e uma redução das atividades de investimentos, sendo relexo do grande crescimento das atividades do passivo circulante e o resultado do exercício do período.

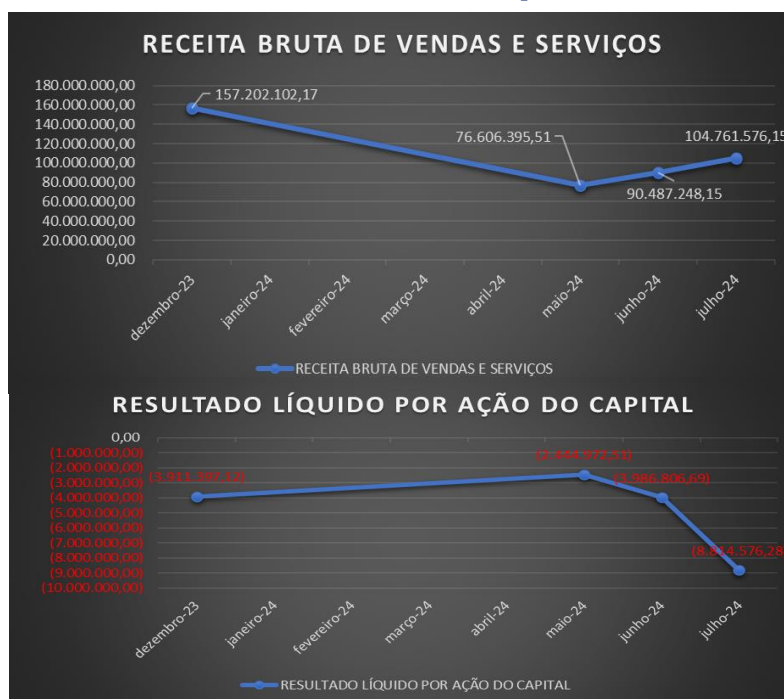


## 4.1 DRE

### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-23	maio-24	junho-24	julho-24	AV	AH
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>157.202.102,17</b>	<b>76.606.395,51</b>	<b>90.487.248,15</b>	<b>104.761.576,15</b>	<b>100,00%</b>	<b>15,77%</b>
RECEITA DE PRODUTOS E SUBPRODUTOS	157.202.102,17	76.606.395,51	90.487.248,15	104.761.576,15	100,00%	15,77%
OUTRAS RECEITAS					0,00%	0,00%
<b>DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	<b>(34.530.068,28)</b>	<b>(17.315.624,03)</b>	<b>(20.326.677,82)</b>	<b>(23.536.211,36)</b>	<b>-22,47%</b>	<b>15,79%</b>
(-) IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	(31.714.059,20)	(15.270.437,14)	(18.071.586,31)	(20.935.977,40)	-19,98%	15,85%
(-) DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(2.816.009,08)	(2.045.186,89)	(2.255.091,51)	(2.600.233,96)	-2,48%	15,31%
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>122.672.033,89</b>	<b>59.290.771,48</b>	<b>70.160.570,33</b>	<b>81.225.364,79</b>	<b>77,53%</b>	<b>15,77%</b>
					0,00%	0,00%
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>(97.410.861,65)</b>	<b>(48.622.581,03)</b>	<b>(58.873.199,80)</b>	<b>(70.949.316,22)</b>	<b>-67,72%</b>	<b>20,51%</b>
(-) CUSTO DO SERVIÇO PRESTADO					0,00%	0,00%
(-) CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENIDAS	(97.410.861,7)	(48.622.581,03)	(58.873.199,80)	(70.949.316,22)	-67,72%	20,51%
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>25.261.172,24</b>	<b>10.668.190,45</b>	<b>11.287.370,53</b>	<b>10.276.048,57</b>	<b>9,81%</b>	<b>-8,96%</b>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	10.564.515,8	4.424.842,04	5.467.199,82	6.130.415,03	5,85%	12,13%
RECEITAS FINANCEIRAS	311.466,03	100.495,34	124.335,39	169.855,35	0,16%	36,61%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(19.139.451,5)	(7.723.863,98)	(8.988.188,49)	(11.119.537,01)	-10,61%	23,71%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(12.001.663,90)	(5.303.488,12)	(6.403.951,08)	(7.457.095,29)	-7,12%	16,45%
(-) RESULTADOS LÍQUIDOS EM PARTICIPAÇÕES SOC	(264.175,70)				0,00%	0,00%
(-) DESPESAS C/ VENDAS	(8.718.398,18)	(4.663.542,30)	(5.525.966,92)	(6.866.656,99)	-6,55%	24,26%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(3.986.535,12)</b>	<b>(2.497.366,57)</b>	<b>(4.039.200,75)</b>	<b>(8.866.970,34)</b>	<b>-8,46%</b>	<b>119,52%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	75.138,00	52.394,06	52.394,06	52.394,06	0,05%	0,00%
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>(2.444.972,51)</b>	<b>(3.986.806,69)</b>	<b>(8.814.576,28)</b>	<b>-8,41%</b>	<b>121,09%</b>
(-) PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DA CSLL</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>(2.444.972,51)</b>	<b>(3.986.806,69)</b>	<b>(8.814.576,28)</b>	<b>-8,41%</b>	<b>121,09%</b>
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>(2.444.972,51)</b>	<b>(3.986.806,69)</b>	<b>(8.814.576,28)</b>	<b>-8,41%</b>	<b>121,09%</b>
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA					0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>(3.911.397,12)</b>	<b>(2.444.972,51)</b>	<b>(3.986.806,69)</b>	<b>(8.814.576,28)</b>	<b>-8,41%</b>	<b>121,09%</b>

- ✓ A Recuperanda apresentou um aumento na Receita Líquida de Vendas na ordem de 15,77%;
- ✓ O Resultado Líquido por Ação do Capital apresentou um aumento de seu prejuízo maior que 100%, sendo relexo do crescimento das despesas operacionais;



## ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-23	maio-24	junho-24	julho-24	AV	AH
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>301.777,99</b>	<b>206.443,56</b>	<b>278.082,13</b>	<b>245.806,66</b>	<b>100,00%</b>	<b>-11,61%</b>
RECEITA DE SERVIÇOS	301.777,99	206.443,56	278.082,13	245.806,66	100,00%	-11,61%
OUTRAS RECEIRAS					0,00%	0,00%
<b>DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	<b>(27.914,47)</b>	<b>(19.096,03)</b>	<b>(25.722,60)</b>	<b>(22.737,12)</b>	<b>-9,25%</b>	<b>-11,61%</b>
(-) ISS	(27.914,47)	(19.096,03)	(25.722,60)	(22.737,12)	-9,25%	-11,61%
(-) VENDAS CANCELADAS					0,00%	0,00%
<b>RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS</b>	<b>273.863,52</b>	<b>187.347,53</b>	<b>252.359,53</b>	<b>223.069,54</b>	<b>90,75%</b>	<b>-11,61%</b>
					0,00%	0,00%
<b>CUSTO DAS VENDAS</b>	<b>(501.493,60)</b>	<b>(612.222,44)</b>	<b>(623.484,16)</b>	<b>(603.245,74)</b>	<b>-245,41%</b>	<b>-3,25%</b>
(-) ENCARGOS CONDOMINIAIS E SUBSÍDIOS	(501.493,60)	(612.222,44)	(623.484,16)	(603.245,74)	-245,41%	-3,25%
(-) CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENDIDAS					0,00%	0,00%
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>(227.630,08)</b>	<b>(424.874,91)</b>	<b>(371.124,63)</b>	<b>(380.176,20)</b>	<b>-154,66%</b>	<b>2,44%</b>
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	1.077,78	539,18	32.694,78	939,85	0,38%	-97,13%
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(1.324.977,3)	(1.422.876,68)	(1.592.246,75)	(1.573.329,84)	-640,07%	-1,19%
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(59.025,33)	(63.703,56)	(61.530,90)	(43.768,63)	-17,81%	-28,87%
(-) DESPESAS COM PESSOAL					0,00%	0,00%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>-1.610.554,94</b>	<b>-1.910.915,97</b>	<b>-1.992.207,50</b>	<b>-1.996.334,82</b>	<b>-812,16%</b>	<b>0,21%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	116.514,5	66.591,21	114.071,91	46.940,60	19,10%	-58,85%
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>-1.494.040,49</b>	<b>-1.844.324,76</b>	<b>-1.878.135,59</b>	<b>-1.949.394,22</b>	<b>-793,06%</b>	<b>3,79%</b>
(-) PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DA CSLL</b>	<b>-1.494.040,49</b>	<b>-1.844.324,76</b>	<b>-1.878.135,59</b>	<b>-1.949.394,22</b>	<b>-793,06%</b>	<b>3,79%</b>
(-) PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ</b>	<b>-1.494.040,49</b>	<b>-1.844.324,76</b>	<b>-1.878.135,59</b>	<b>-1.949.394,22</b>	<b>-793,06%</b>	<b>3,79%</b>
(-) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA					0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>(1.494.040,49)</b>	<b>(1.844.324,76)</b>	<b>(1.878.135,59)</b>	<b>(1.949.394,22)</b>	<b>-793,06%</b>	<b>3,79%</b>

- ✓ A Recuperanda teve uma redução de sua receita bruta em 11,61%, junto com o aumento das despesas operacionais o reflexo no prejuízo do período é reflexo dos 3,79%.



**COMERCIAL NORTISTA LTDA**

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-23	maio-24	junho-24	julho-24	AV	AH
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>120.585,52</b>	<b>120.766,42</b>	<b>120.478,29</b>	<b>120.433,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,04%</b>
RECEITA FINANCEIRAS DE ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	120.585,52	120.766,42	120.478,29	120.433,65	100,00%	-0,04%
OUTRAS RECEIRAS					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>120.585,52</b>	<b>120.766,42</b>	<b>120.478,29</b>	<b>120.433,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,04%</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>120.585,52</b>	<b>120.766,42</b>	<b>120.478,29</b>	<b>120.433,65</b>	<b>100,00%</b>	<b>-0,04%</b>
OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS					0,00%	0,00%
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	(61.133,14)	(64.321,69)	(64.659,02)	(65.455,39)	-54,35%	1,23%
(-)DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(14.643,34)	(14.183,85)	(14.657,63)	(19.731,13)	-16,38%	34,61%
(-)DESPESAS COM PESSOAL					0,00%	0,00%
(-)DESPESAS TRIBUTÁRIAS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>44.809,04</b>	<b>42.260,88</b>	<b>41.161,64</b>	<b>35.247,13</b>	<b>29,27%</b>	<b>-14,37%</b>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO DO PERÍODO</b>	<b>44.809,04</b>	<b>42.260,88</b>	<b>41.161,64</b>	<b>35.247,13</b>	<b>29,27%</b>	<b>-14,37%</b>
(-)PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DA CSLL</b>	<b>44.809,04</b>	<b>42.260,88</b>	<b>41.161,64</b>	<b>35.247,13</b>	<b>29,27%</b>	<b>-14,37%</b>
(-)PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(27.634,31)				0,00%	0,00%
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ</b>					<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>
(-)PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(52.761,97)				0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
<b>RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL</b>	<b>(35.587,24)</b>	<b>42.260,88</b>	<b>41.161,64</b>	<b>35.247,13</b>	<b>29,27%</b>	<b>-14,37%</b>

- ✓ A Recuperanda apresentou uma redução de 0,04% na receita do exercício, porém com o aumento das despesas operacionais resultou em uma redução do lucro líquido do período.





## 5. Índices Financeiros



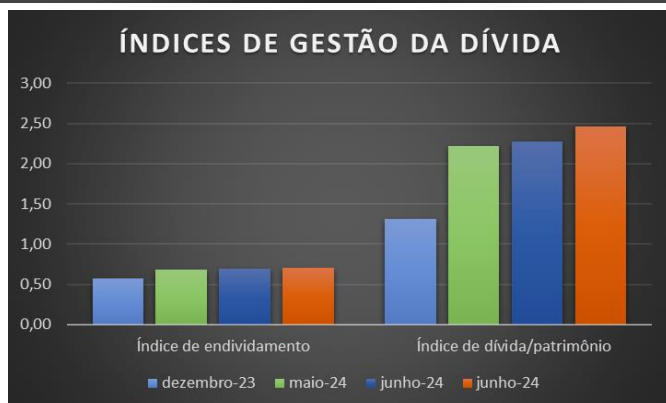
A seguir, resumos expostos em relatório apresentadas na exordial, do período questionamentos pendentes de retorno

### SERGIPE INDUSTRIAL TEXTIL LTDA

INDICADORES FINANCEIROS	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Liquidez Corrente	1,80	1,73	1,69	1,66
Liquidez Imediata	0,05	0,05	0,05	0,05
Liquidez Geral	1,76	1,45	1,44	1,41
Liquidez Seca	1,55	1,53	1,49	1,46

INDICADORES FINANCEIROS	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Índice de Endividamento	0,5683	0,6889	0,6947	0,7107
Índice de Dívida/ Patrimônio	1,3164	2,2147	2,2750	2,4569

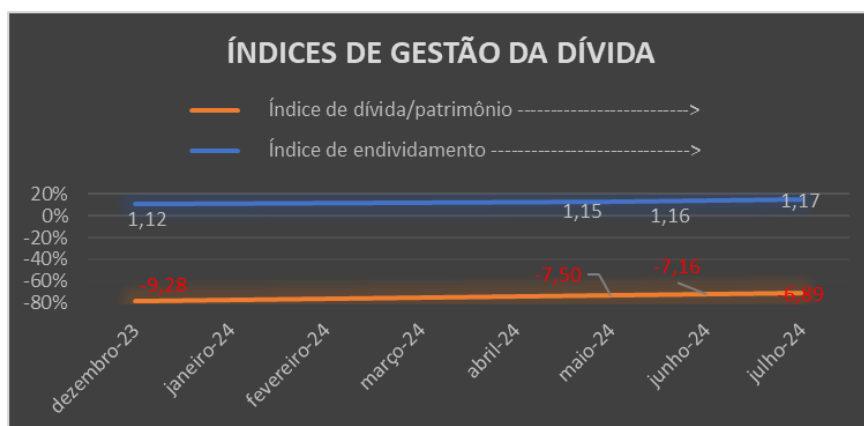
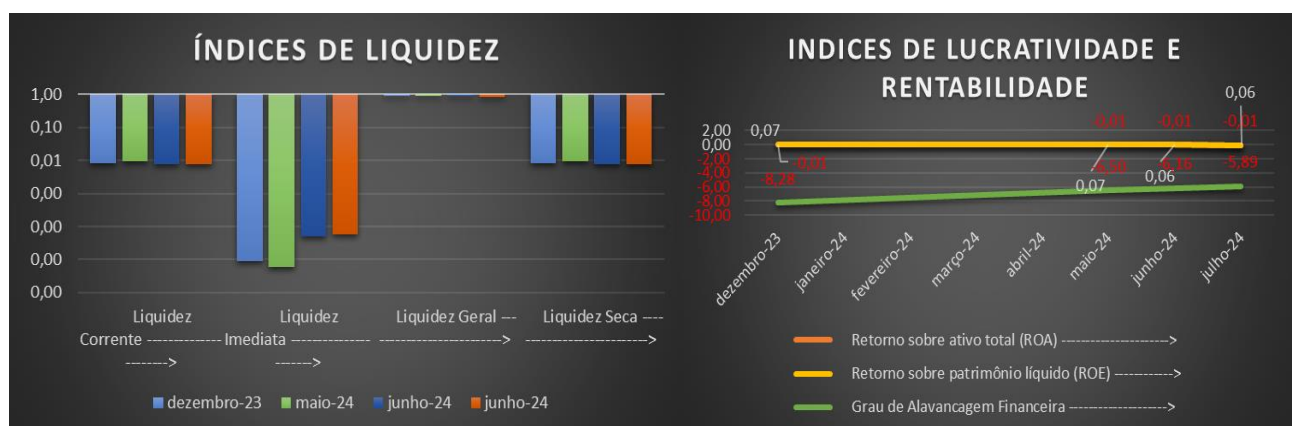
ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Margem de lucro líquido	-0,0249	-0,0319	-0,0441	-0,0841
Margem de Lucro Operacional	-0,0254	-0,0326	-0,0446	-0,0846
Margem de lucro bruto	-6,4584	-4,3633	-2,8312	-1,1658
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,0158	-0,0096	-0,0156	-0,0345
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0155	-0,0094	-0,0154	-0,0343
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,0360	-0,0303	-0,0504	-0,1187
Grau de Alavancagem Financeira	2,3164	3,2147	3,2750	3,4569



- ✓ A recuperanda apresentou apenas no índice do líquido Imediata um dos resultado abaixo do esperado para a liquidez.

**ARACAJU INESTIMENTOS LTDA**

INDICADORES FINANCEIROS	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Liquidez Corrente	0,01	0,01	0,01	0,01
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	0,89	0,87	0,86	0,85
Liquidez Seca	0,01	0,01	0,01	0,01
ÍNDICES DE GESTÃO DA DÍVIDA	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Índice de Endividamento	1,1208	1,1539	1,1624	1,1697
Índice de Dívida/ Patrimônio	(9,2789)	(7,4973)	(7,1579)	(6,8928)
ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Margem de lucro líquido	-4,9508	-8,9338	-6,7539	-7,9306
Margem de Lucro Operacional	-5,3369	-9,2564	-7,1641	-8,1216
Margem de lucro bruto	0,1413	0,2223	0,1863	0,1904
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,0088	-0,0105	-0,0109	-0,0109
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0082	-0,0101	-0,0103	-0,0107
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	0,0678	0,0656	0,0632	0,0628
Grau de Alavancagem Financeira	-8,2789	-6,4973	-6,1579	-5,8928



✓ A recuperanda não possui índices que demonstrem um bom grau de liquidez;



### COMERCIAL NORTISTA LTDA

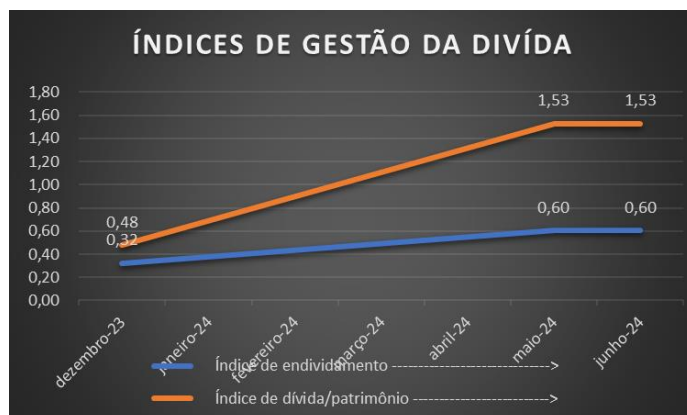
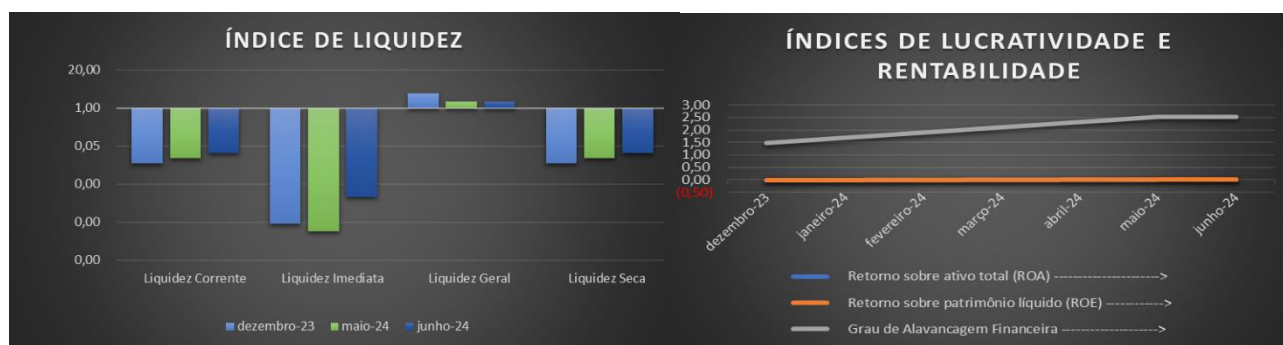
INDICADORES FINANCEIROS	dez/22	mai/23	jun/23	jul/23
Liquidez Corrente	0,01	0,02	0,03	0,03
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	3,10	1,65	1,65	1,65
Liquidez Seca	0,01	0,02	0,03	0,03

ÍNDICES DE GESTÃO DA DÍVIDA	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Índice de Endividamento	0,3229	0,6046	0,6047	0,6046
Índice de Dívida/ Patrimônio	0,4769	1,5293	1,5294	1,5294

ÍNDICE DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Margem de lucro líquido	-0,2951	0,3499	0,3417	0,2927
Margem de Lucro Operacional	0,3716	0,3499	0,3417	0,2927
Margem de lucro bruto	2,6911	2,8576	2,9270	3,4168
Índice de Receita Operacional/total de ativos	0,0003	0,0004	0,0003	0,0003
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0003	0,0004	0,0003	0,0003
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,0004	0,0009	0,0009	0,0008
Grau de Alavancagem Financeira	1,4769	2,5293	2,5294	2,5294



- ✓ A Recuperanda apenas no índice de liquidez Geral apresentou um resultado que indica a liquidez do período.

## 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 conseqüentemente 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, conseqüentemente, 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



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: 23.004.303/0001-88

16/08/2024 15:51:10

Página: 1 / 2

CNPJ: 23.004.303 - ACF PARTICIPACOES LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL

#### Dados Cadastrais da Matriz

CNPJ: 23.004.303/0001-88

UA de Domicílio: DRF ARACAJU-SE

Código da UA: 05.201.00

Endereço: AV JOAO RODRIGUES,42

Bairro: INDUSTRIAL

CEP: 49065-450 Município: ARACAJU

UF: SE

Responsável: 935.512.075-34 - OSVALDO MIRANDA FRANCO

Situação: ATIVA

Natureza Jurídica: 206-2 - SOCIEDADE EMPRESARIA LIMITADA

Data de Abertura: 05/08/2015

CNAE: 6463-8/00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings

Porte da Empresa: DEMAIS

#### Sócios e Administradores

CPF/CNPJ	Nome	Qualificação	Situação Cadastral	Cap. Social	Cap. Votante
935.512.075-34	OSVALDO MIRANDA FRANCO	SOCIO ADMINISTRADOR	REGULAR	0,01%	
902.451.805-91	MARCOS LEITE FRANCO SOBRINHO	SOCIO	REGULAR	0,01%	
07.659.053/0001-68	COMERCIAL NORTISTA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	SOCIO	ATIVA	99,98%	

CPF Representante Legal: 935.512.075-34

Qualif. Resp.: ADMINISTRADOR

#### Certidão Emitida

CNPJ: 23.004.303/0001-88

Certidão Positiva com Efeitos de Negativa: 29DF.C8CE.D91E.B075

Emissão: 15/04/2024

Data de Validade: 12/10/2024

#### Diagnóstico Fiscal na Receita Federal

Não foram detectadas pendências/exigibilidades suspensas para o contribuinte nos controles da Receita Federal.

#### Diagnóstico Fiscal na Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

#### Inscrição com Exigibilidade Suspensa (SIDA)

CNPJ: 23.004.303/0001-88

Inscrição	Receita	Inscrito em	Ajuizado em	Processo	Tipo de Devedor
51.6.23.004496-27	2294-SPU	29/09/2023		04906.800.207/2023-39	DEVEDOR PRINCIPAL
Situação: ATIVA NAO AJUIZAVEL NEGOCIADA NO SISPAR					
51.6.23.004519-58	2294-SPU	29/09/2023		04906.800.209/2023-28	DEVEDOR PRINCIPAL
Situação: ATIVA NAO AJUIZAVEL NEGOCIADA NO SISPAR					



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 (421685)

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: INDRUSTRIAL			Distrito: Cidade: ARACAJU			Cep: 49065-450				
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	Multa	Tributo	Juros	Correção	Desconto	SubTotal	Situação do Débito	Situação da Dívida	
Dt. Constitui.	Data parcto	Valor Original	Laço	Multa	Tributo	Juros	Correção	Desconto	SubTotal	Benefício	TOTAL	Laço Origem	Dt.Inscrição D.A.
Laçamento	2017	2017	91.082,56	2423	12.262,50	ITBI	93.195,06	31.542,52	0,00	228.082,64	Aberto	Inscrito e na SEMFAZ	
										0,00	228.082,64		
Dívida Ativa	2021	2021	52.869,29	680973	6.280,07	Imposto Predial e Territorial Urbano	15.700,19	9.941,47	0,00	84.781,02	Aberto	Inscrito e na SEMFAZ	31/12/2021
										0,00	84.781,02	225818/2021	
Dívida Ativa	2022	2022	581.716,50	763004	62.800,80	Imposto Predial e Territorial Urbano	109.901,41	46.291,90	0,00	800.710,61	Aberto	Inscrito e na SEMFAZ	31/12/2022
										0,00	800.710,61	225020/2022	
Laçamento	2023	2023	251.208,44	224091	25.120,84	Imposto Predial e Territorial Urbano	12.560,40	0,00	0,00	288.889,68	Aberto		
										0,00	288.889,68		
<b>Total do Imóvel</b>						<b>Total Original:</b>	976.866,79			<b>Total de Correção:</b>	87.775,89	<b>Total do Benefício:</b>	0,00
						<b>Total de Multa:</b>	106.464,21			<b>Total do Desconto:</b>	0,00		
						<b>Total de Juros:</b>	231.357,06			<b>SubTotal:</b>	1.402.463,95		

**ARACAJU INVESTIMENTOS LTD**



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\$	568.954,11
Parcelamento de débitos N Previdenciários		R\$	335.421,55
Parcelamento de débitos Previdenciários		R\$	233.532,56
Na Secretaria da Receita Federal		R\$	460.309,25
Parcelamento de PIS/Cofins		R\$	134.965,93
INSS vencido		R\$	291.648,61
PIS vencido		R\$	5.951,74
COFINS vencido		R\$	27.742,97

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

Secretaria da fazenda do Município		R\$	119.546,23
ISS		R\$	108.303,66
Parcelamento de ISS		R\$	11.242,57
Total Geral dos Débitos		R\$	1.148.809,59

Aracaju/SE, 31 de julho de 2024

OSVALDO MIRANDA  
FRANCO:935512075  
34  
Assinado de forma digital por OSVALDO MIRANDA FRANCO:93551207534  
Dados: 2024.08.16 15:42:55 -03'00'

Oswaldo Miranda Franco  
Diretor

BRUNO ACIOLI  
SILVA  
DEDA:00673305503  
Assinado de forma digital por BRUNO ACIOLI SILVA DEDA:00673305503  
Dados: 2024.08.16 15:43:09 -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:

<b>Na Secretaria da Receita Federal</b>	<b>R\$</b>	<b>92.243,07</b>
IRRF s/JCP - Parcelado	R\$	92.243,07

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

<b>Secretaria da fazenda do Município</b>	<b>R\$</b>	<b>45.406,92</b>
IPTU a vencer	R\$	45.406,92

<b>Total Geral dos Débitos</b>	<b>R\$</b>	<b>137.649,99</b>
--------------------------------	------------	-------------------

Aracaju/SE, 31 de julho de 2024

OSVALDO MIRANDA  
FRANCO:935512075  
34

Assinado de forma digital  
por OSVALDO MIRANDA  
FRANCO:93551207534  
Dados: 2024.08.16  
15:47:04 -03'00'

Oswaldo Miranda Franco  
Diretor

BRUNO ACIOLI  
SILVA  
DEDA:006733055  
03

Assinado de forma digital  
por BRUNO ACIOLI SILVA  
DEDA:00673305503  
Dados: 2024.08.16  
15:47:18 -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				
Classificação	Valor	Porcentagem	Quantidade	Valor Médio
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



## 8. Informações Complementares



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

### 8.1 Documentos Encaminhados / Pendentes - 2023

Balanco 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 julho de 2024. 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

ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Margem de lucro líquido	-0,0249	-0,0319	-0,0441	-0,0841
Margem de Lucro Operacional	-0,0254	-0,0326	-0,0446	-0,0846
Margem de lucro bruto	-6,4584	-4,3633	-2,8312	-1,1658
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,0158	-0,0096	-0,0156	-0,0345
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0155	-0,0094	-0,0154	-0,0343
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,0360	-0,0303	-0,0504	-0,1187
Grau de Alavancagem Financeira	2,3164	3,2147	3,2750	3,4569

#### ARACAJU INVESTIMENTOS LTDA

ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Margem de lucro líquido	-4,9508	-8,9338	-6,7539	-7,9306
Margem de Lucro Operacional	-5,3369	-9,2564	-7,1641	-8,1216
Margem de lucro bruto	0,1413	0,2223	0,1863	0,1904
Índice de Receita Operacional/total de ativos	-0,0088	-0,0105	-0,0109	-0,0109
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0082	-0,0101	-0,0103	-0,0107
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	0,0678	0,0656	0,0632	0,0628
Grau de Alavancagem Financeira	-8,2789	-6,4973	-6,1579	-5,8928

#### COMERCIAL NORTISTA LTDA

ÍNDICE DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	mai/24	jun/24	jul/24
Margem de lucro líquido	-0,2951	0,3499	0,3417	0,2927
Margem de Lucro Operacional	0,3716	0,3499	0,3417	0,2927
Margem de lucro bruto	2,6911	2,8576	2,9270	3,4168
Índice de Receita Operacional/total de ativos	0,0003	0,0004	0,0003	0,0003
Retorno sobre ativo total (ROA)	-0,0003	0,0004	0,0003	0,0003
Retorno sobre patrimônio líquido (ROE)	-0,0004	0,0009	0,0009	0,0008
Grau de Alavancagem Financeira	1,4769	2,5293	2,5294	2,5294

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)