

1ª Vara Cível e Criminal da Comarca de Neópolis –
Estado de Sergipe
Processo nº: 202275000011
NPU: 0000048-79.2022.8.25.0045

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mês de referência: agosto e setembro de 2024

Empresa em Recuperação Judicial:

GRUPO PEIXOTO

PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO - CNPJ Nº
13.342.076/0001-47

DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA – CNPJ Nº 10.158.674/0001-72
GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE S/A – CNPJ Nº 10.794.527/0001-99

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 PEIXOTO**, 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
Telefone: (79) 99911-5060
Sítio eletrônico: 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	-	11/01/2022	✓
Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial	-	17/01/2022	✓
Publicação da Decisão que Deferiu o Processamento da RJ	-	18/01/2022	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	-	17/03/2022	✓
Republicação 1º Edital (Edital nº 5779)	-	09/03/2022	✓
Prazo para Apresentação de Divergências	24/03/2022	-	✓
Publicação 2º Edital (Edital nº 5850)	-	30/06/2022	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	10/07/2022	-	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	30/07/2022	-	✓
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

24/09/2024	MANIFESTAÇÃO - ADMINISTRADOR JUDICIAL - JUNTADA RMA Juntada de Outras Petições realizada nesta data. {Movimento gerado pelo Advogado: JORGE LUIZ HUSEK EMANUELLI - 7918}
25/09/2024	OFÍCIO - 7ª VARA CÍVEL DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

SENTENÇA	
Processo Digital nº:	0017251-46.2023.8.26.0577
Classe - Assunto	Cumprimento de sentença - Protesto Indevido de Título
Exequente:	P F de Araujo - Confeções Me
Executado:	Peixoto Gonçalves S/A Indústria e Comércio e Unic Fundo de Investimentos Creditórios
<p>Juiz(a) de Direito: Dr(a). EDUARDO DE FRANCA HELENE</p> <p>Vistos.</p> <p>1-) Tendo em vista a satisfação, JULGO EXTINTO o processo de execução, na forma do artigo 924, inciso II, do Código de Processo Civil em relação a executada Unic. Proceda-se ao cancelamento de constrição e liberação dos autos. Após o trânsito em julgado, anote-se a extinção. Expeça-se mandado de levantamento em favor do credor conforme fls. 28/29. Diante da satisfação da execução, intime-se a parte executada para pagamento das custas finais, no prazo legal, nos termos da Lei nº 11.608/03 e do artigo 1.098 das NSCGJ, sob pena de inscrição em dívida ativa. Em não sendo efetuado o pagamento no prazo, expeça-se a respectiva certidão. Nada sendo requerido, archive-se oportunamente, anotando-se. Ficam ressalvadas as hipóteses legais de gratuidade e/ou isenção, tais como:</p> <p>1-) Tratando-se de parte executada beneficiária da justiça gratuita/isenta do recolhimento de custas/custas finais já recolhidas, nada sendo requerido, certifique-se e archive-se oportunamente, anotando-se.</p> <p>2-) Sem atos executórios ou atos anteriores a citação/intimação - Sem custas finais, tendo em vista a inexistência de atos executórios ou atos anteriores a citação/intimação da parte devedora para pagamento. Nada sendo requerido, archive-se oportunamente, anotando-se. Nada sendo requerido, archive-se oportunamente, anotando-se.</p> <p>2-) Crédito extraconcursal prossegue até a liquidação de valor, ora homologado nos termos da parte credora. Após o período de suspensão de 180 dias, se se tratar de processo de execução/fase de cumprimento de sentença, cujo crédito ou o fato gerador é posterior à recuperação judicial (artigo 49 da Lei de Falências - "créditos existentes na data do pedido") ele não se sujeita ao plano de recuperação e a execução individual pode prosseguir. De todo modo, expeça-se ofício comunicando-se a necessidade de pagamento.</p> <p>Ademais, para o prosseguimento, veja-se que se cuida de crédito que pela sua natureza e origem, sem dúvida se distingue como oriundo não de mero credor negocial, mas sim porque decorrente de relação jurídica que não coloca em risco a finalidade e o objetivo próprio da recuperação, logo forte no princípio da preservação da empresa merece mesmo prestígio a impossibilidade de suspensão ou extinção da execução, mas eventualmente será necessária eventual aferição do juízo universal sobre atos de constrição acerca da essencialidade do patrimônio à atividade da empresa (artigo 49, §3º da Lei de Falências), cuja providência incumbirá à parte executada/recuperanda diligenciar e comprovar nestes autos. Sem isso, decorrido prazo sem manifestação, prossiga-se ou aguarde-se como requerido. Para esse entendimento veja-se o C. STJ no REsp nº 1.298.670, Rel. Min. Luis Felipe Salomão.</p> <p>P.R.I.</p>	



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 24 de setembro de 2024, 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)

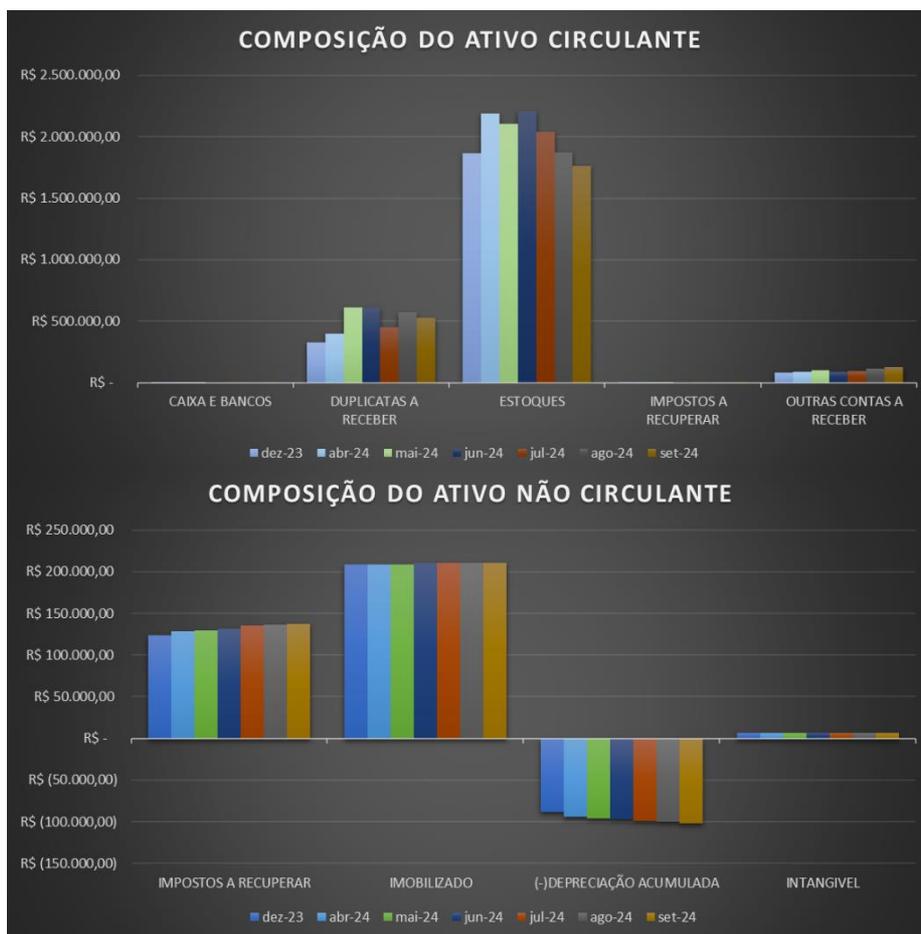
A seguir, resumos expostos em relatório inicial, dos balanços patrimoniais apresentados à administração judicial, do período de agosto a setembro de 2024, é possível constatar o que segue:

DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA

ATIVO	dez-23	jul-24	ago-24	set-24	AV	AH
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 2.279.026,60	R\$ 2.584.731,56	R\$ 2.564.859,61	R\$ 2.416.177,63	90,54%	-5,80%
CAIXA E BANCOS	R\$ 1.892,63	R\$ 1.665,53	R\$ 327,33	R\$ 453,56	0,02%	38,56%
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 327.901,47	447.517,94	574.727,16	526.166,40	19,72%	-8,45%
ESTOQUES	R\$ 1.863.359,01	2.037.202,87	1.871.682,38	1.761.550,44	66,01%	-5,88%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 3.300,07	6.238,15	2.729,55	4.567,94	0,17%	67,35%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R\$ 82.573,42	92.107,07	115.393,19	123.439,29	4,63%	6,97%
DESPESAS ANTECIPADAS					0,00%	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 459.033,03	R\$ 253.476,58	R\$ 253.237,65	R\$ 252.507,32	9,46%	-0,29%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 123.781,26	135.433,61	136.656,34	137.387,67	5,15%	0,54%
OUTRAS CONTAS A RECEBER					0,00%	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 208.488,64				0,00%	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 208.488,64	210.373,47	210.373,47	210.373,47	7,88%	0,00%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA	R\$ (88.045,51)	R\$ (98.650,50)	R\$ (100.112,16)	R\$ (101.573,82)	-3,81%	1,46%
INTANGIVEL	R\$ 6.320,00	6.320,00	6.320,00	6.320,00	0,24%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	2.738.059,63	2.838.208,14	2.818.097,26	2.668.684,95	100,00%	-5,30%

- ✓ A recuperanda apresenta um ativo com redução de 5,30%, refletido pela redução do circulante e apresenta estabilidade no não circulante apesar do crescimento de 38,56% do “Caixa” e 67,35% de “Impostos a Recuperar”;
- ✓ No grupo do não circulante possuem variações relevantes apenas na conta de depreciação que apresentou redução de 1,46% no período.





GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE LTDA

ATIVO	dez-23	jul-24	ago-24	set-24	AV	AH
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 13.000,20	R\$ 13.653,38	R\$ 13.800,59	R\$ 13.856,39	1,05%	0,40%
CAIXA E BANCOS	R\$ 465,71	R\$ 757,24	R\$ 849,59	R\$ 852,95	0,06%	0,40%
DUPLICATAS A RECEBER					0,00%	0,00%
ESTOQUES					0,00%	0,00%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES					0,00%	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 12.534,49	R\$ 12.896,14	R\$ 12.951,00	R\$ 13.003,44	0,98%	0,40%
OUTRAS CONTAS A RECEBER					0,00%	0,00%
DESPESAS ANTECIPADAS					0,00%	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 1.306.694,14	R\$ 1.306.694,14	R\$ 1.306.694,14	R\$ 1.306.694,14	98,95%	0,00%
IMPOSTOS A RECUPERAR					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R\$ 5.939,58	R\$ 5.939,58	R\$ 5.939,58	R\$ 5.939,58	0,45%	0,00%
INVESTIMENTOS	R\$ 1.265.121,99	1.265.121,99	1.265.121,99	1.265.121,99	95,80%	0,00%
IMOBILIZADO	R\$ 67.394,04	67.394,04	67.394,04	67.394,04	5,10%	0,00%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA	R\$ (31.761,47)	R\$ (31.761,47)	R\$ (31.761,47)	R\$ (31.761,47)	-2,41%	0,00%
INTANGIVEL					0,00%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					0,00%	0,00%
TOTAL DO ATIVO	R\$ 1.319.694,34	R\$ 1.320.347,52	R\$ 1.320.494,73	R\$ 1.320.550,53	100,00%	0,00%

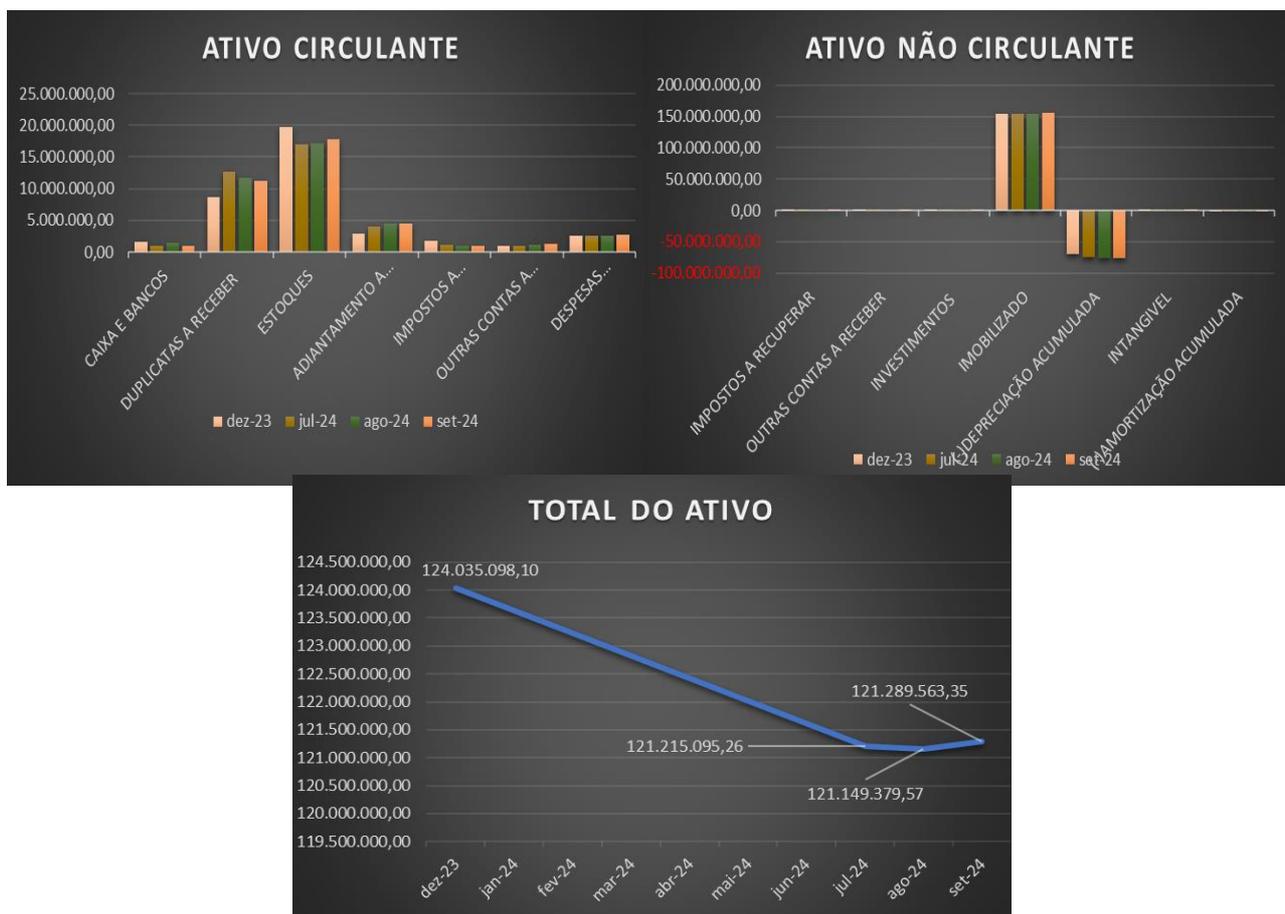
✓ A recuperanda apresentou um índice de estabilidade em seu ativo.



PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

ATIVO	dez-23	jul-24	ago-24	set-24	AV	AH
ATIVO CIRCULANTE	38.163.831,56	39.311.576,30	39.615.158,01	39.559.943,51	32,62%	-0,14%
CAIXA E BANCOS	1.611.533,63	999.074,52	1.511.707,39	963.881,56	0,79%	-36,24%
DUPLICATAS A RECEBER	8.668.010,79	12.704.563,10	11.754.931,80	11.288.745,59	9,31%	-3,97%
ESTOQUES	19.676.130,41	16.947.317,04	17.194.246,50	17.770.859,21	14,65%	3,35%
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	2.913.029,23	4.080.677,63	4.474.899,12	4.475.280,95	3,69%	0,01%
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.761.660,91	1.048.092,05	957.577,48	942.028,03	0,78%	-1,62%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	964.090,08	996.451,21	1.138.820,53	1.353.927,97	1,12%	18,89%
DESPESAS ANTECIPADAS	2.569.376,51	2.535.400,75	2.582.975,19	2.765.220,20	2,28%	7,06%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	85.871.266,54	81.903.518,96	81.534.221,56	81.729.619,84	67,38%	0,24%
IMPOSTOS A RECUPERAR	283.540,82	251.773,82	253.885,77	263.325,26	0,22%	3,72%
OUTRAS CONTAS A RECEBER	2.015.097,62	2.039.532,42	2.042.030,35	2.044.557,34	1,69%	0,12%
INVESTIMENTOS	120.661,21	120.661,21	120.661,21	120.661,21	0,10%	0,00%
IMOBILIZADO	153.628.265,21	154.440.092,04	154.739.325,41	155.588.796,61	128,28%	0,55%
(-)DEPRECIACÃO ACUMULADA	-70.271.448,66	-75.032.907,36	-75.703.350,78	-76.366.690,07	-62,96%	0,88%
INTANGIVEL	499.591,65	507.590,07	507.590,07	507.590,07	0,42%	0,00%
(-)AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-404.441,31	-423.223,24	-425.920,47	-428.620,58	-0,35%	0,63%
TOTAL DO ATIVO	124.035.098,10	121.215.095,26	121.149.379,57	121.289.563,35	100,00%	0,12%

- ✓ A recuperanda apresentou em crescimento de 0,12% em seu Ativo, tendo como reflexo a redução em 0,14% do circulante e redução de 0,24% do não circulante;
- ✓ As contas que mais refletem esse cenário são as contas do Disponível e Clientes que reduziram em 36,24% e 3,97% respectivamente, apesar das contas de Estoque e Despesas Antecipadas terem crecido em 3,35% e 18,89% respectivamente;
- ✓ As demais contas não apresentam variações influentes.

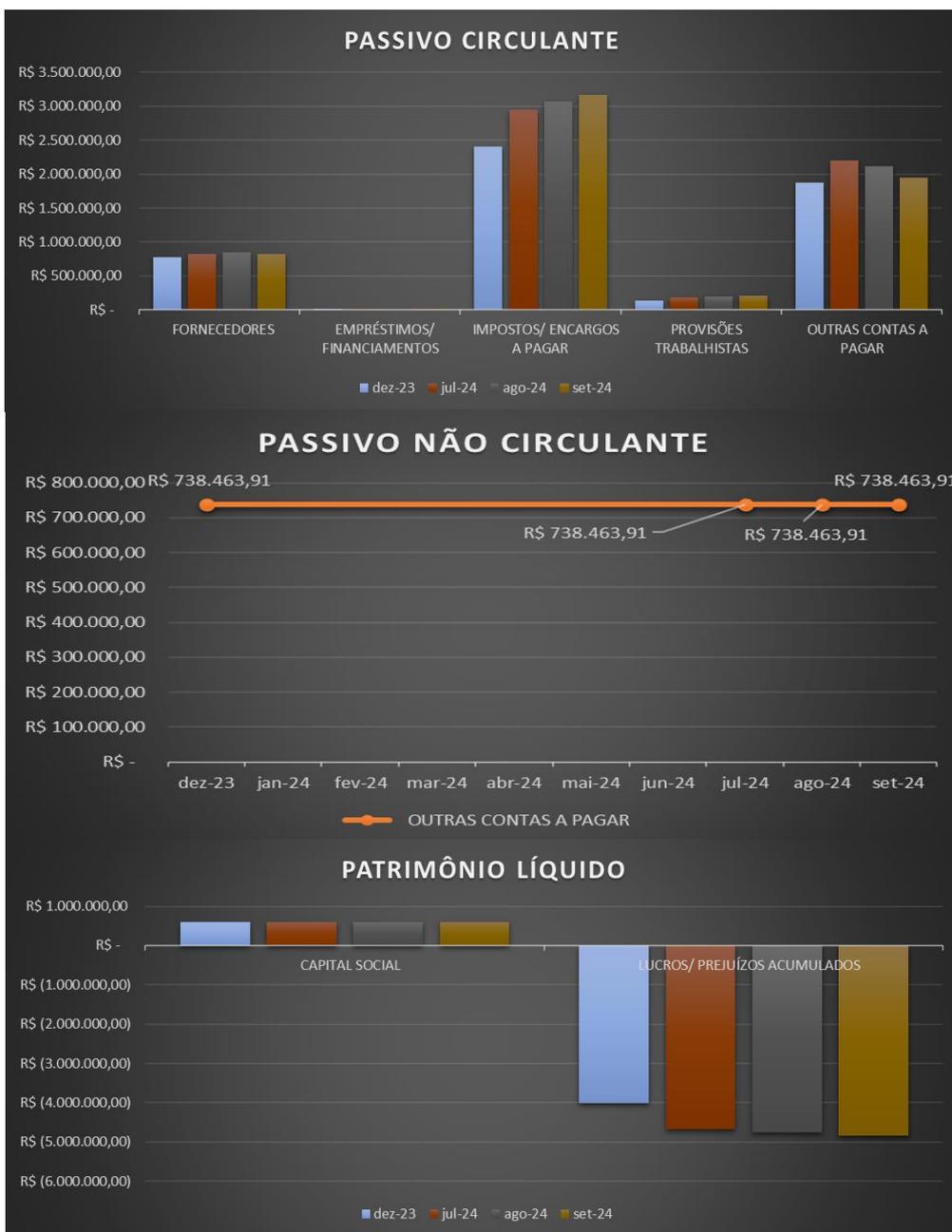


3.2 Passivo (Obrigações + Patrimônio Líquido)

DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA

PASSIVO	dez-23	jul-24	ago-24	set-24	AV	AH
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 5.203.560,33	R\$ 6.173.869,20	R\$ 6.241.611,36	R\$ 6.172.487,89	231,29%	-1,11%
FORNECEDORES	R\$ 779.457,23	828.873,80	846.800,71	827.728,72	31,02%	-2,25%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	R\$ 13.265,92	13.265,92	13.265,92	13.265,92	0,50%	0,00%
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	R\$ 2.401.672,51	2.953.431,66	3.070.126,23	3.166.915,18	118,67%	3,15%
DIVIDENDOS					0,00%	0,00%
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 131.423,37	180.888,58	193.197,74	213.485,92	8,00%	10,50%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 1.877.741,30	2.197.409,24	2.118.220,76	1.951.092,15	73,11%	-7,89%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 738.463,91	R\$ 738.463,91	R\$ 738.463,91	R\$ 738.463,91	27,67%	0,00%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 738.463,91	738.463,91	738.463,91	738.463,91	27,67%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ (3.412.453,25)	R\$ (4.074.124,97)	R\$ (4.161.978,01)	R\$ (4.242.266,85)	-158,96%	1,93%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	22,48%	0,00%
(-)AÇÕES EM TESOURARIA					0,00%	0,00%
RESERVA DE CAPITAL					0,00%	0,00%
RESERVA DE LUCROS					0,00%	0,00%
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (4.012.453,25)	(4.674.124,97)	(4.761.978,01)	(4.842.266,85)	-181,45%	1,69%
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 2.529.570,99	R\$ 2.838.208,14	R\$ 2.818.097,26	R\$ 2.668.684,95	100,00%	-5,30%

- ✓ Assim como o ativo o passivo da recuperanda apresentou uma redução de 5,30%, tendo como reflexo a redução do curto prazo em 1,11% e também reduzindo as contas “Fornecedores” e “Outras Contas a Pagar” em 2,25% e 7,89% respectivamente;
- ✓ As demais contas não apresentaram variações significativas.



GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE LTDA

PASSIVO	dezembro-23	julho-24	agosto-24	setembro-24	AV	AH
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 41,92	R\$ 75,56	R\$ 75,56	R\$ 75,56	0,01%	0,00%
FORNECEDORES					0,00%	0,00%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS					0,00%	0,00%
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	R\$ 41,92	75,56	75,56	75,56	0,01%	0,00%
DIVIDENDOS					0,00%	0,00%
PROVISÕES TRABALHISTAS					0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR					0,00%	0,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 583.425,30	R\$ 601.054,91	R\$ 601.148,08	R\$ 601.310,34	45,53%	0,03%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	R\$ 583.425,30	601.054,91	601.148,08	601.310,34	45,53%	0,03%
OUTRAS CONTAS A PAGAR					0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 736.227,12	R\$ 719.217,05	R\$ 719.271,09	R\$ 719.166,63	54,46%	-0,01%
CAPITAL SOCIAL	R\$ 3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.001,00	227,18%	0,00%
(-)AÇÕES EM TESOUREARIA	R\$ (210.000,00)	(210.000,00)	(210.000,00)	(209.999,00)	-15,90%	0,00%
RESERVA DE CAPITAL	R\$ 277.129,80	277.129,80	277.129,80	277.129,80	20,99%	0,00%
RESERVA DE LUCROS		R\$ (17.010,07)	R\$ (16.956,03)	R\$ (17.062,49)	-1,29%	0,63%
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	R\$ (2.330.902,68)	R\$ (2.330.902,68)	R\$ (2.330.902,68)	R\$ (2.330.902,68)	-176,51%	0,00%
TOTAL DO PASSIVO	R\$ 1.319.694,34	R\$ 1.320.347,52	R\$ 1.320.494,73	R\$ 1.320.552,53	100,00%	0,00%

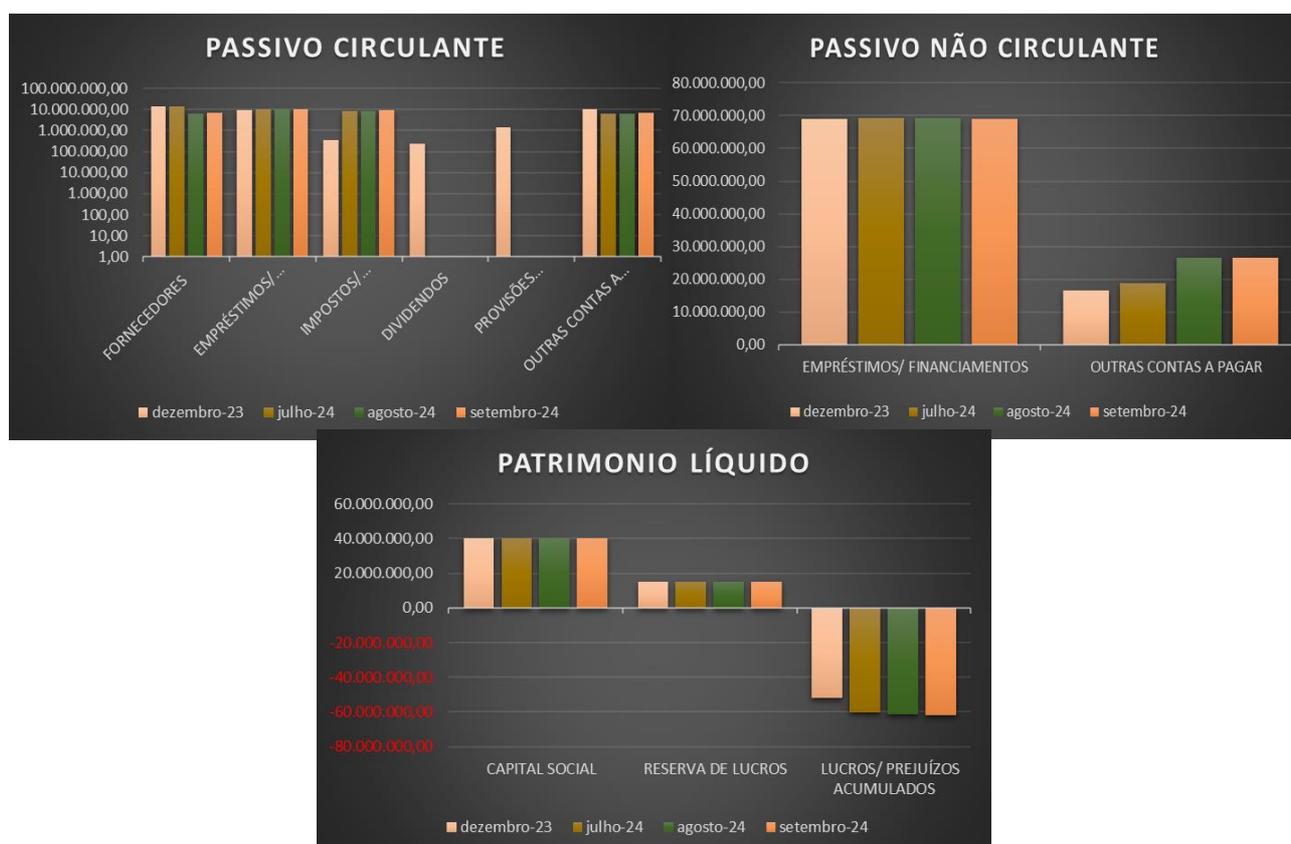
✓ Assim como o ativo, o passivo da recuperanda apresentou uma estabilidade.



PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

PASSIVO	dezembro-23	julho-24	agosto-24	setembro-24	AV	AH
PASSIVO CIRCULANTE	35.643.551,62	38.399.201,02	31.612.670,86	32.920.981,61	27,14%	4,14%
FORNECEDORES	13.837.422,96	13.782.993,45	6.261.905,29	6.883.505,93	5,68%	9,93%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	9.656.927,16	10.004.535,37	10.416.564,70	10.100.151,60	8,33%	-3,04%
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	341.251,42	8.266.086,52	8.720.844,43	9.272.816,58	7,65%	6,33%
DIVIDENDOS	235.973,63	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
PROVISÕES TRABALHISTAS	1.453.236,61	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	10.118.739,84	6.345.585,68	6.213.356,44	6.664.507,50	5,49%	7,26%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	85.577.396,12	88.248.935,14	95.718.209,21	95.551.050,63	78,78%	-0,17%
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	69.024.953,40	69.391.040,72	69.197.220,94	69.102.252,53	56,97%	-0,14%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	16.552.442,72	18.857.894,42	26.520.988,27	26.448.798,10	21,81%	-0,27%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.814.150,36	-5.433.040,90	-6.181.500,50	-7.182.468,89	-5,92%	16,19%
CAPITAL SOCIAL	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00	32,98%	0,00%
(-)AÇÕES EM TESOURARIA					0,00%	0,00%
RESERVA DE CAPITAL					0,00%	0,00%
RESERVA DE LUCROS	14.932.738,49	14.932.738,49	14.932.738,49	14.932.738,49	12,31%	0,00%
LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	-52.118.588,13	-60.365.779,39	-61.114.238,99	-62.115.207,38	-51,21%	1,64%
TOTAL DO PASSIVO	124.035.098,10	121.215.095,26	121.149.379,57	121.289.563,35	100,00%	0,12%

- ✓ Assim como o ativo, o passivo da recuperanda apresentou crescimento de 0,12%. No curto prazo, a conta de “Impostos” e “Outras Contas a Pagar” cresceram respectivamente em 6,33% e 7,26%;
- ✓ As demais contas que compõem o passivo mantiveram uma linha de crescimento acompanhando o Ativo.



3.3 Situação Trabalhista

3.3.1 PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

DATA	MOVIMENTAÇÃO	ATIVO	INSS	TOTAL
	QUANTIDADE DE FUNCIONARIOS (ANTERIOR)	452	15	467
set/24	ADMITIDOS	15	0	15
	DEMITIDOS	-8	0	-8
	ENCAMINHADO PARA INSS	0	0	0
	RETORNO DO INSS	0	0	0
	QUANTIDADE DE FUNCIONÁRIOS	459	15	474

3.4 Extratos Bancários

A Recuperanda apresentou os extratos bancários referentes ao período de abril a junho 2024, tendo estes já sido analisados, senão vejamos:

BANCO	AGENCIA	CONTA	SALDO DISPONIVEL	SALDO BLOQUEADO	PERIODO
BANCO BANESE	010	102152-0	-	190,50	jul/24
BANCO BANESE	010	100036-0	-	188.040,09	jul/24
BANCO BRADESCO C/C	3171	0023850-3	-	-	jul/24
BANCO BRADESCO C/C	3171	0002147-4	(95,00)	325,80	jul/24
BANCO BRADESCO C/C	895	0131177-8	782,65	-	jul/24
BANCO DAYCOVAL	0001	000712962-0	29.231,96	-	jul/24
BANCO DAYCOVAL	0001	000910721-7	(1.361.447,46)	-	jul/24
BANCO DAYCOVAL	0001	000800162-8	-	-	jul/24
BANCO DAYCOVAL	0001	00080302-0	-	-	jul/24
BANCO DO BRASIL	5111-X	41392-5	-	-	jul/24
BANCO DO NORDESTE	171	008686-4	-	-	jul/24
BANCO INVEST BRAVO	0003	661824-0	100,39	-	jul/24
TEDDY OPEN FINANCE	0001	08163306-7	1.338,20	-	jul/24
TEDDY OPEN FINANCE	0001	08179797-9	21.417,53	-	jul/24



4. Análise do Fluxo de Caixa e DRE

4.1 Fluxo de Caixa

DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dez-23	jul-24	ago-24	set-24
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	R\$ (1.379.865,34)	R\$ (651.066,73)	R\$ (737.458,11)	R\$ (816.285,29)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$ (1.397.516,83)	R\$ (661.671,72)	R\$ (749.524,76)	R\$ (829.813,60)
DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO	R\$ 17.651,49	R\$ 10.604,99	R\$ 12.066,65	R\$ 13.528,31
CRÉDITOS DE PF/ BCN (PERT/RFB)				
(ACRÉSC.)/ DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE	R\$ 499.512,06	R\$ (305.932,06)	R\$ (287.398,31)	R\$ (138.590,10)
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ (23.140,00)	R\$ (119.616,47)	R\$ (246.825,69)	R\$ (198.264,93)
ESTOQUES	R\$ 530.058,07	R\$ (173.843,86)	R\$ (8.323,37)	R\$ 101.808,57
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES				
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ (86,85)	R\$ (2.938,08)	R\$ 570,52	R\$ (1.267,87)
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R\$ (7.319,16)	R\$ (9.533,65)	R\$ (32.819,77)	R\$ (40.865,87)
DESPESAS ANTECIPADAS				
ACRÉSC./ (DECRÉSC.) DO P. CIRCULANTE	R\$ 907.176,72	R\$ 970.308,87	R\$ 1.038.051,03	R\$ 968.927,56
FORNECEDORES	R\$ (11.188,60)	R\$ 49.416,57	R\$ 67.343,48	R\$ 48.271,49
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	R\$ 760,00			
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	R\$ 801.848,76	551.759,15	668.453,72	765.242,67
PROVISÕES TRABALHISTAS	R\$ 47.177,26	49.465,21	61.774,37	82.062,55
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 68.579,30	319.667,94	240.479,46	73.350,85
TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS	R\$ 26.823,44	R\$ 13.310,08	R\$ 13.194,61	R\$ 14.052,17
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ (10.021,32)	R\$ (11.652,35)	R\$ (12.875,08)	R\$ (13.606,41)
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES				
AQUISIÇÃO ATIVO PERMANENTE	R\$ (15.236,91)	-1.884,83	-1.884,83	-1.884,83
ALIENAÇÃO ATIVO PERMANENTE				
TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO	R\$ (25.258,23)	R\$ (13.537,18)	R\$ (14.759,91)	R\$ (15.491,24)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS OBTIDOS				
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS				
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL				
OUTRAS CONTAS A PAGAR				
TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	R\$ 1.565,21	R\$ (227,10)	R\$ (1.565,30)	R\$ (1.439,07)
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	R\$ 327,42	R\$ 1.892,63	R\$ 1.892,63	R\$ 1.892,63
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO	R\$ 1.892,63	R\$ 1.665,53	R\$ 327,33	R\$ 453,56
VARIACÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	R\$ 1.565,21	R\$ (227,10)	R\$ (1.565,30)	R\$ (1.439,07)

- ✓ A recuperanda possui movimentações que apresentaram uma redução na sua capacidade de liquidez em 8% em relação ao exercício anterior.

GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dezembro-23	julho-24	agosto-24	setembro-24
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	R\$ (37.328,26)	R\$ (17.010,07)	R\$ (16.956,03)	R\$ (17.062,49)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$ (37.328,26)	R\$ (17.010,07)	R\$ (16.956,03)	R\$ (17.062,49)
DEPRECIÇÃO/ AMORTIZAÇÃO				
CRÉDITOS DE PF/ BCN (PERT/RFB)				
(ACRÉSC.)/ DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE	R\$ (755,90)	R\$ (361,65)	R\$ (416,51)	R\$ (468,95)
DUPLICATAS A RECEBER				
ESTOQUES				
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES				
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ (755,90)	R\$ (361,65)	R\$ (416,51)	R\$ (468,95)
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
DESPESAS ANTECIPADAS				
ACRÉSC./ (DECRÉSC.) DO P. CIRCULANTE	R\$ (2,34)	R\$ 33,64	R\$ 33,64	R\$ 33,64
FORNECEDORES				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS				
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	R\$ (2,34)	33,64	33,64	33,64
PROVISÕES TRABALHISTAS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR				
TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS	R\$ (38.086,50)	R\$ (17.338,08)	R\$ (17.338,90)	R\$ (17.497,80)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
IMPOSTOS A RECUPERAR				
OUTRAS CONTAS A RECEBER				
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES				
AQUISIÇÃO ATIVO PERMANENTE	R\$ 6.451.430,13			
ALIENAÇÃO ATIVO PERMANENTE				
TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO	R\$ 6.451.430,13	R\$ -	R\$ -	R\$ -
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS OBTIDOS	R\$ 38.544,77	R\$ 17.629,61	R\$ 17.722,78	R\$ 17.885,04
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR				
TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO	R\$ 38.544,77	R\$ 17.629,61	R\$ 17.722,78	R\$ 17.885,04
AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	R\$ 6.451.888,40	R\$ 291,53	R\$ 383,88	R\$ 387,24
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	R\$ 7,44	R\$ 465,71	465,71	R\$ 465,71
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO	R\$ 465,71	R\$ 757,24	R\$ 849,59	R\$ 852,95
VARIAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	R\$ 6.451.888,40	R\$ 291,53	R\$ 383,88	R\$ 387,24

- ✓ O exercício da recuperanda apresentou uma pequena variação de 1% em sua capacidade de liquidez do seu caixa.

PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	dez-23	jul-24	ago-24	set-24
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO	-5.857.090,75	-3.466.950,63	-3.542.269,58	-3.877.198,57
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-14.421.695,54	-8.247.191,26	-8.995.650,86	-9.996.619,25
DEPRECIACÃO/ AMORTIZAÇÃO	8.564.604,79	4.780.240,63	5.453.381,28	6.119.420,68
CRÉDITOS DE PF/ BCN (PERT/RFB)				
(ACRÉSC.)/ DECRÉSC. DO AT. CIRCULANTE	-5.383.144,95	-1.760.203,85	-1.551.152,69	-2.043.764,02
DUPLICATAS A RECEBER	-4.641.364,29	-4.036.552,31	-3.086.921,01	-2.620.734,80
ESTOQUES	768.748,65	2.728.813,37	2.481.883,91	1.905.271,20
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-1.577.635,24	-1.167.648,40	-1.561.869,89	-1.562.251,72
IMPOSTOS A RECUPERAR	458.799,66	713.568,86	804.083,43	819.632,88
OUTRAS CONTAS A RECEBER	-210.134,31	-32.361,13	-174.730,45	-389.837,89
DESPESAS ANTECIPADAS	-181.559,42	33.975,76	-13.598,68	-195.843,69
ACRÉSC./ (DECRESC.) DO P. CIRCULANTE	14.986.274,86	2.755.649,40	-4.030.880,76	-2.722.570,01
FORNECEDORES	3.051.222,61	-54.429,51	-7.575.517,67	-6.953.917,03
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS	6.376.080,68	347.608,21	759.637,54	443.224,44
IMPOSTOS/ ENCARGOS A PAGAR	326.509,66	3.077.841,76	3.532.599,67	4.084.571,82
PROVISÕES TRABALHISTAS	197.789,77	0,00	0,00	
OUTRAS CONTAS A PAGAR	5.034.672,14	-615.371,06	-747.600,30	-296.449,24
TOTAL DAS ATIV. OPERACIONAIS	3.746.039,16	-2.471.505,08	-9.124.303,03	-8.643.532,60
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
IMPOSTOS A RECUPERAR	36.239,47	31.767,00	29.655,05	20.215,56
OUTRAS CONTAS A RECEBER	-38.544,77	-24.434,80	-26.932,73	-29.459,72
VENDA/ RECOMPRA DE AÇÕES				
AQUISIÇÃO ATIVO PERMANENTE	-2.133.178,34	-770.464,15	-1.069.697,52	-1.919.168,72
ALIENAÇÃO ATIVO PERMANENTE		-49.361,10	-49.361,10	-49.361,10
TOTAL DAS ATIV. DE INVESTIMENTO	-2.135.483,64	-812.493,05	-1.116.336,30	-1.977.773,98
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
EMPRÉSTIMOS/ FINANCIAMENTOS OBTIDOS	-995.681,57	366.087,32	10.140.813,09	9.973.654,51
PAGAMENTO DE DIVIDENDOS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-948.634,53	2.305.451,70		
TOTAL DAS ATIV. DE FINANCIAMENTO	-1.944.316,10	2.671.539,02	10.140.813,09	9.973.654,51
AUMENTO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	-333.760,58	-612.459,11	-99.826,24	-647.652,07
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA INÍCIO PERÍODO	1.945.294,21	1.611.533,63	1.611.533,63	1.611.533,63
CAIXA E EQUIV. DE CAIXA FIM PERÍODO	1.611.533,63	999.074,52	1.511.707,39	963.881,56
VARIAÇÃO LÍQ. DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	-333.760,58	-612.459,11	-99.826,24	-647.652,07

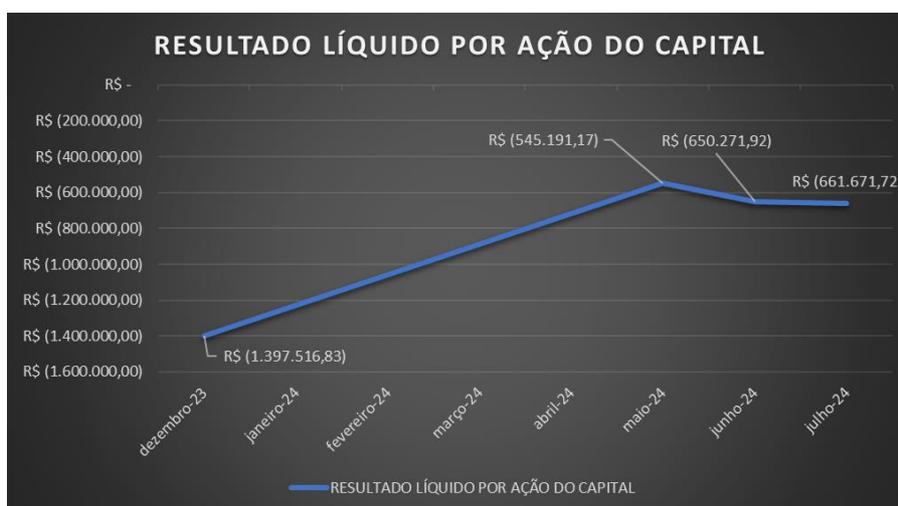
- ✓ O exercício da recuperanda apresentou uma grande variação em sua capacidade de liquidez do seu caixa com um crescimento de 244% não podendo honrar, desse forma, com a liquidez de suas despesas.

4.2 DRE

DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-23	julho-24	agosto-24	setembro-24	AV	AH
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ 2.028.522,35	R\$ 1.521.239,42	R\$ 1.818.447,53	R\$ 2.097.047,45	100,00%	15,32%
VENDA DE PRODUTOS FABRICADOS	R\$ 23.140,00				0,00%	0,00%
VENDA DE SERVIÇOS	R\$ 2.005.382,35	R\$ 1.521.239,42	R\$ 1.818.447,53	R\$ 2.097.047,45	100,00%	15,32%
DEDUÇÕES DE VENDAS	R\$ (241.128,38)	R\$ (178.745,66)	R\$ (213.667,50)	R\$ (246.402,97)	-11,75%	15,32%
(-)DEVOLUÇÕES/ ABATIMENTOS DE PRODUTOS					0,00%	0,00%
(-)IMPOSTOS S/ VENDAS DE PRODUTOS	R\$ (241.128,38)	R\$ (178.745,66)	R\$ (213.667,50)	R\$ (246.402,97)	-11,75%	15,32%
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	R\$ 1.787.393,97	R\$ 1.342.493,76	R\$ 1.604.780,03	R\$ 1.850.644,48	88,25%	15,32%
					0,00%	0,00%
CUSTO DAS VENDAS	R\$ (1.515.976,25)	R\$ (1.026.564,65)	R\$ (1.226.430,51)	R\$ (1.406.259,99)	-67,06%	14,66%
(-)CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	R\$ (1.515.976,25)	-1.026.564,65	-1.226.430,51	-1.406.259,99	-67,06%	14,66%
(-)CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENDIDAS					0,00%	0,00%
LUCRO BRUTO	R\$ 271.417,72	R\$ 315.929,11	R\$ 378.349,52	R\$ 444.384,49	21,19%	17,45%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 2.039,03	R\$ 72,03	R\$ 72,03	R\$ 450,83	0,02%	525,89%
(-)DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (27.131,64)	R\$ (33.087,16)	R\$ (36.333,03)	-1,73%	9,81%
(-)DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (1.670.973,58)	R\$ (950.259,97)	R\$ (1.094.577,90)	R\$ (1.238.017,03)	-59,04%	13,10%
(-)DESPESAS COMERCIAIS					0,00%	0,00%
(-)DESPESAS TRIBUTÁRIAS		R\$ (281,25)	R\$ (281,25)	R\$ (298,86)	-0,01%	6,26%
RESULTADO OPERACIONAL	R\$ (1.397.516,83)	R\$ (661.671,72)	R\$ (749.524,76)	R\$ (829.813,60)	-39,57%	10,71%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS					0,00%	0,00%
RESULTADO DO PERÍODO	R\$ (1.397.516,83)	R\$ (661.671,72)	R\$ (749.524,76)	R\$ (829.813,60)	-39,57%	10,71%
(-)PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DA CSLL	R\$ (1.397.516,83)	R\$ (661.671,72)	R\$ (749.524,76)	R\$ (829.813,60)	-39,57%	10,71%
(-)PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DO IRPJ	R\$ (1.397.516,83)	R\$ (661.671,72)	R\$ (749.524,76)	R\$ (829.813,60)	-39,57%	10,71%
(-)PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA					0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL	R\$ (1.397.516,83)	R\$ (661.671,72)	R\$ (749.524,76)	R\$ (829.813,60)	-39,57%	10,71%

- ✓ A recuperanda possui um crescimento em suas receitas de 15,35%, resultando em um aumento de 17,45% do seu lucro bruto;
- ✓ Porém, o crescimento das despesas Administrativas traz o reflexo do aumento do prejuízo em 10,71%, em relação ao exercício anterior.



GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE LTDA

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-23	julho-24	agosto-24	setembro-24	AV	AH
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
VENDA DE PRODUTOS FABRICADOS					0,00%	0,00%
REVENDA DE MERCADORIAS					0,00%	0,00%
DEDUÇÕES DE VENDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
(-)DEVOLUÇÕES/ ABATIMENTOS DE PRODUTOS					0,00%	0,00%
(-)IMPOSTOS S/ VENDAS DE PRODUTOS					0,00%	0,00%
(-)DEVOLUÇÕES/ ABATIMENTOS DE MERCADORIAS					0,00%	0,00%
(-)IMPOSTOS S/ REVENIDAS DE MERCADORIAS					0,00%	0,00%
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
CUSTO DAS VENDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
(-)CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS					0,00%	0,00%
(-)CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENIDAS					0,00%	0,00%
LUCRO BRUTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	0,00%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS					0,00%	0,00%
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 756,99	R\$ 363,43	R\$ 418,64	R\$ 471,44	-2,76%	12,61%
RESULTADO POSITIVO EQUIV. PATRIMONIAL					0,00%	0,00%
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ (2.739,29)	R\$ (1.419,31)	R\$ (1.420,48)	R\$ (1.579,74)	9,26%	11,21%
(-)DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ (4.373,36)	R\$ (4.901,82)	R\$ (4.901,82)	R\$ (4.901,82)	28,73%	0,00%
(-)DESPESAS COMERCIAIS					0,00%	0,00%
(-)DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (30.790,93)	R\$ (10.976,66)	R\$ (10.976,66)	R\$ (10.976,66)	64,33%	0,00%
RESULTADO OPERACIONAL	R\$ (37.146,59)	R\$ (16.934,36)	R\$ (16.880,32)	R\$ (16.986,78)	99,56%	0,63%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS					0,00%	0,00%
RESULTADO DO PERÍODO	R\$ (37.146,59)	R\$ (16.934,36)	R\$ (16.880,32)	R\$ (16.986,78)	99,56%	0,63%
(-)PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DA CSLL	R\$ (37.146,59)	R\$ (16.934,36)	R\$ (16.880,32)	R\$ (16.986,78)	99,56%	0,63%
(-)PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R\$ (68,13)	R\$ (47,32)	R\$ (47,32)	R\$ (47,32)	0,28%	0,00%
RESULTADO ANTES DO IRPJ	R\$ (37.214,72)	R\$ (16.981,68)	R\$ (16.927,64)	R\$ (17.034,10)	99,83%	0,63%
(-)PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	R\$ (113,54)	R\$ (28,39)	R\$ (28,39)	R\$ (28,39)	0,17%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL	-37.328,26	-17.010,07	-16.958,03	-17.062,49	100,00%	0,63%

- ✓ A recuperanda não apresentou receitas nos exercícios analisados;
- ✓ O crescimento do Resultado Operacional é o significado do aumento do Prejuízo do Exercício em 0,63%.



PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	dezembro-23	julho-24	agosto-24	setembro-24	AV	AH
RECEITA BRUTA DAS VENDAS	91.050.936,68	55.188.219,39	64.313.818,13	73.731.420,45	100,00%	14,64%
VENDA DE PRODUTOS FABRICADOS	91.047.880,68	55.178.701,49	64.304.300,23	73.720.810,55	99,99%	14,64%
REVENDA DE MERCADORIAS	3.056,00	9.517,90	9.517,90	10.609,90	0,01%	11,47%
DEDUÇÕES DE VENDAS	-21.449.901,22	-11.756.938,17	-13.684.507,50	-15.883.044,22	-21,54%	16,07%
(-)DEVOLUÇÕES/ ABATIMENTOS DE PRODUTOS	-2.146.322,31	-260.328,31	-290.096,31	-538.567,57	-0,73%	85,65%
(-)IMPOSTOS S/ VENDAS DE PRODUTOS	-19.302.754,25	-11.494.515,98	-13.392.317,31	-15.342.093,48	-20,81%	14,56%
(-)DEVOLUÇÕES/ ABATIMENTOS DE MERCADORIAS					0,00%	0,00%
(-)IMPOSTOS S/ REVENDAS DE MERCADORIAS	-824,66	-2.093,88	-2.093,88	-2.383,17	0,00%	13,82%
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	69.601.035,46	43.431.281,22	50.629.310,63	57.848.376,23	78,46%	14,26%
CUSTO DAS VENDAS	-79.806.097,47	-45.123.991,63	-52.011.765,87	-59.162.423,56	-80,24%	13,75%
(-)CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	-79.806.097,47	-45.123.991,63	-52.011.765,87	-59.162.423,56	-80,24%	13,75%
(-)CUSTO DAS VENDAS MERCADORIAS REVENDIDAS					0,00%	0,00%
LUCRO BRUTO	-10.205.062,01	-1.692.710,41	-1.382.455,24	-1.314.047,33	-1,78%	-4,95%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	12.293.242,69	3.364.339,04	3.829.314,16	4.278.234,18	5,80%	11,72%
RECEITAS FINANCEIRAS	48.094,93	21.116,76	21.714,90	24.947,95	0,03%	14,89%
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	-6.338.639,80	-3.681.944,69	-4.266.310,60	-4.840.455,39	-6,56%	13,46%
(-)DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-5.422.222,62	-3.151.837,03	-3.631.071,27	-4.086.221,52	-5,54%	12,53%
(-)DESPESAS COMERCIAIS	-4.660.737,41	-3.026.107,12	-3.507.234,06	-3.984.675,99	-5,40%	13,61%
(-)DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-136.371,32	-88.705,81	-100.288,97	-115.081,37	-0,16%	14,75%
RESULTADO OPERACIONAL	-14.421.695,54	-8.255.849,26	-9.036.331,08	-10.037.299,47	-13,61%	11,08%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		8.658,00	40.680,22		0,00%	-100,00%
RESULTADO DO PERÍODO	-14.421.695,54	-8.247.191,26	-8.995.650,86	-10.037.299,47	-13,61%	11,58%
(-)PARTICIPAÇÕES DE EMPREGADOS					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DA CSLL	-14.421.695,54	-8.247.191,26	-8.995.650,86	-10.037.299,47	-13,61%	11,58%
(-)PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					0,00%	0,00%
RESULTADO ANTES DO IRPJ	-14.421.695,54	-8.247.191,26	-8.995.650,86	-10.037.299,47	-13,61%	11,58%
(-)PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA					0,00%	0,00%
REDUÇÃO DO IRPJ-SUDENE					0,00%	0,00%
RESULTADO LÍQUIDO POR AÇÃO DO CAPITAL	-14.421.695,54	-8.247.191,26	-8.995.650,86	-10.037.299,47	-13,61%	11,58%

- ✓ A recuperandademonstrou um crescimento em suas receitas de 14,64% e apresentou um lucro bruto com uma diminuição de 4,95% de seu prejuízo;
- ✓ Com o crescimetno das despesas o prejuízo do período cresceu em 11,58%, em relação ao exercício anterior.

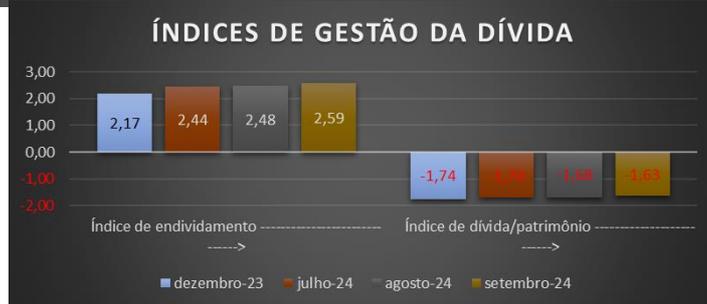




5. Índices Financeiros

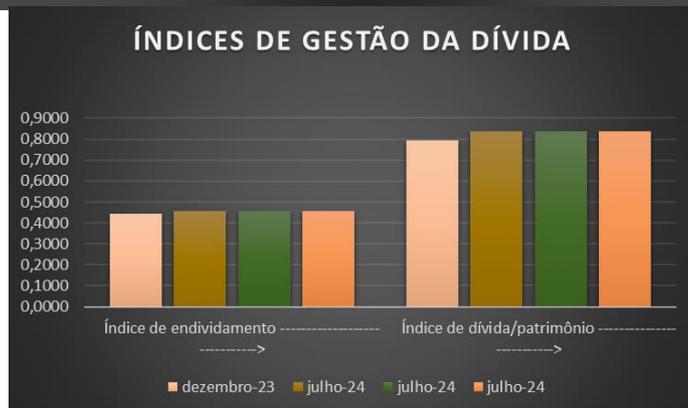
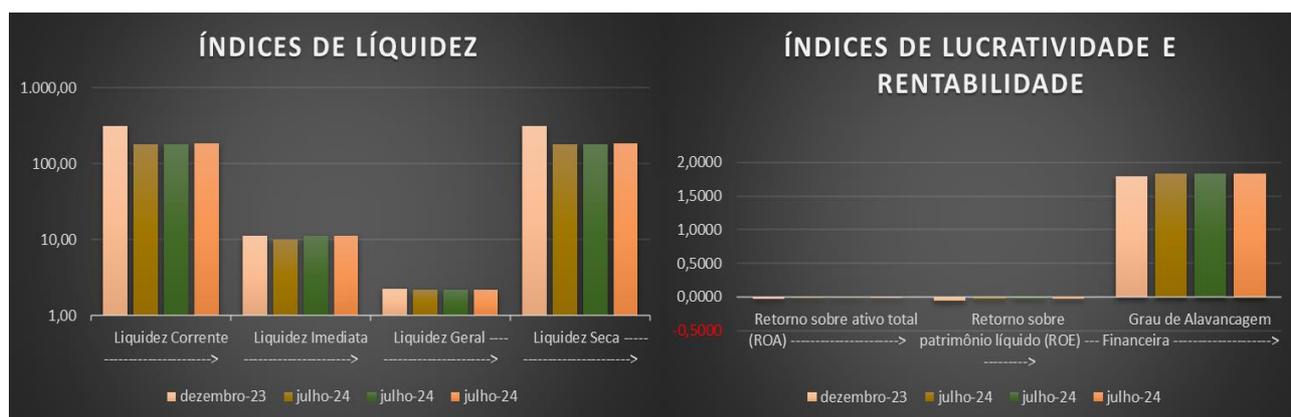
DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Liquidez Corrente	0,4380	0,4187	0,4109	0,3914
Liquidez Imediata	0,0004	0,0003	0,0001	0,0001
Liquidez Geral	0,4608	0,4106	0,4037	0,3862
Liquidez Seca	0,0799	0,0887	0,1111	0,1061
ÍNDICES DE GESTÃO DA DÍVIDA	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Índice de Endividamento	2,1702	2,4355	2,4769	2,5896
Índice de Dívida/ Patrimônio Líquido	(1,7413)	(1,6966)	(1,6771)	(1,6291)
ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Margem de Lucro Líquido	-0,6889	-0,4350	-0,4122	-0,3957
Margem de Lucro Operacional	-0,6889	-0,4350	-0,4122	-0,3957
Margem de Lucro Bruto	0,1519	0,2353	0,2358	0,2401
Índice de Receita Operacional/ Total de Ativos	-0,5104	-0,2331	-0,2660	-0,3109
Retorno Sobre Ativo Total (ROA)	-0,5104	-0,2331	-0,2660	-0,3109
Retorno Sobre Patrimônio Líquido (ROE)	0,4095	0,1624	0,1801	0,1956
Grau de Alavancagem Financeira	-0,8024	-0,6966	-0,6771	-0,6291



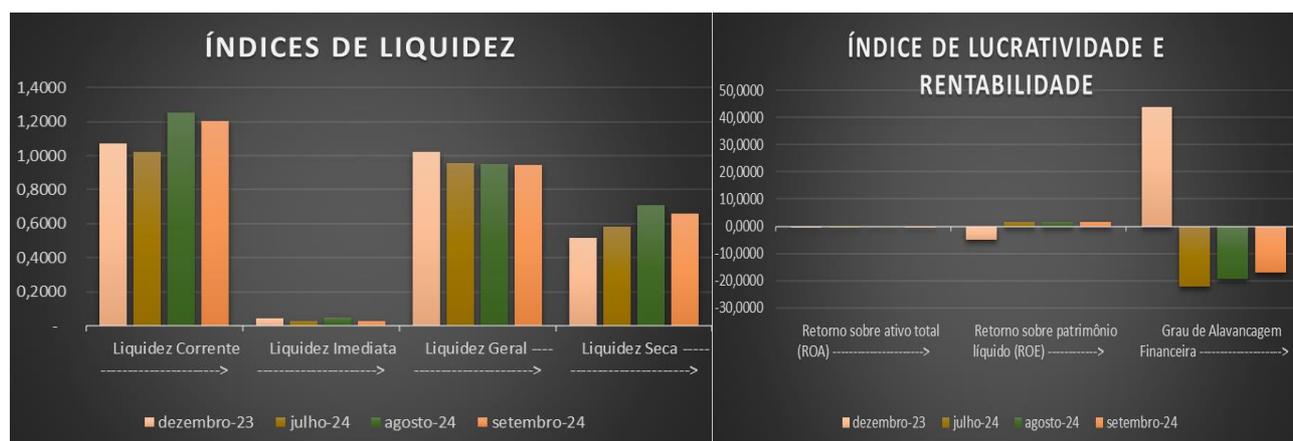
GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE LTDA

ÍNDICES DE LÍQUIDEZ	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Liquidez Corrente	310,1193	180,6959	182,6441	183,3826
Liquidez Imediata	11,1095	10,0217	11,2439	11,2884
Liquidez Geral	2,2618	2,1964	2,1963	2,1958
Liquidez Seca	310,1193	180,6959	182,6441	183,3826
ÍNDICES DE GESTÃO DA DÍVIDA	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Índice de Endividamento	0,4421	0,4553	0,4553	0,4554
Índice de Dívida/ Patrimônio Líquido	0,7925	0,8358	0,8359	0,8362
ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Margem de Lucro Líquido	-	-	-	-
Margem de Lucro Operacional	-	-	-	-
Margem de Lucro Bruto	-	-	-	-
Índice de Receita Operacional/ Total de Ativos	(0,0281)	(0,0128)	(0,0128)	(0,0129)
Retorno Sobre Ativo Total (ROA)	(0,0283)	(0,0129)	(0,0128)	(0,0129)
Retorno Sobre Patrimônio Líquido (ROE)	(0,0507)	(0,0237)	(0,0236)	(0,0237)
Grau de Alavancagem Financeira	1,7925	1,8358	1,8359	1,8362



PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Liquidez Corrente	1,0707	1,0238	1,2531	1,2017
Liquidez Imediata	0,0452	0,0260	0,0478	0,0293
Liquidez Geral	1,0232	0,9571	0,9515	0,9441
Liquidez Seca	0,5187	0,5824	0,7092	0,6619
ÍNDICES DE GESTÃO DA DÍVIDA	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Índice de Endividamento	0,9773	1,0448	1,0510	1,0592
Índice de Dívida/ Patrimônio Líquido	43,0755	-23,3107	-20,5987	-17,8869
ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Margem de Lucro Líquido	-0,1584	-0,1494	-0,1399	-0,1361
Margem de Lucro Operacional	-0,1584	-0,1496	-0,1405	-0,1361
Margem de Lucro Bruto	-0,1466	-0,0390	-0,0273	-0,0227
Índice de Receita Operacional/ Total de Ativos	(0,1163)	(0,0681)	(0,0746)	(0,0828)
Retorno Sobre Ativo Total (ROA)	(0,1163)	(0,0680)	(0,0743)	(0,0828)
Retorno Sobre Patrimônio Líquido (ROE)	(5,1247)	1,5180	1,4553	1,3975
Grau de Alavancagem Financeira	44,0755	(22,3107)	(19,5987)	(16,8869)



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.

Consolidado do Grupo (última informação prestada)

6.1 Recolhimento de Tributos

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

Impostos	dez/22	jan/23	fev/23
FGTS	1.081.923,97	1.137.464,86	1.193.730,21
INSS Dívida Ativa e RFB	9.622.595,97	9.902.656,40	10.182.716,83
SESI/SENAI	212.035,52	212.035,52	212.035,52
INSS Parcelado	0	0	0
CPRB Dívida Ativa	1.729.539,46	1.729.539,46	1.729.539,46
IRRF Dívida Ativa e RFB	269.688,95	284.704,64	299.720,33
CSRF Parcelado	79.019,08	87.670,04	96.321,00
ICMS Estadual Parcelado	138.473,40	136.343,04	134.212,68



7. Endividamento Total

Endividamento Total -Créditos Submetidos				
Classe	Valor	%	Qtd	%
I - Trabalhista	R\$ 397.354,68	0,44	84	26,92
II – Garantia Real	R\$ 37.908.602,26	41,93	06	1,92
III - Quirografária	R\$ 48.131.991,44	53,24	142	45,51
IV - ME/EPP	R\$ 3.962.142,93	4,39	80	25,64
Total	R\$ 90.400.091,31	100%	312	100%



8. Informações Complementares



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

8.1 Documentos Encaminhados / Pendentes – 2024

DOCUMENTAÇÕES PENDENTES - Ciave Alimentos Ltda	ago/23	set/23	out/23
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			
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 agosto a setembro 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:

DIANA CONFECÇÕES & CIA LTDA

ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Margem de Lucro Líquido	-0,6889	-0,4350	-0,4122	-0,3957
Margem de Lucro Operacional	-0,6889	-0,4350	-0,4122	-0,3957
Margem de Lucro Bruto	0,1519	0,2353	0,2358	0,2401
Índice de Receita Operacional/ Total de Ativos	-0,5104	-0,2331	-0,2660	-0,3109
Retorno Sobre Ativo Total (ROA)	-0,5104	-0,2331	-0,2660	-0,3109
Retorno Sobre Patrimônio Líquido (ROE)	0,4095	0,1624	0,1801	0,1956
Grau de Alavancagem Financeira	-0,8024	-0,6966	-0,6771	-0,6291

GRANDES EDIFÍCIOS DO RECIFE LTDA

ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Margem de Lucro Líquido	-	-	-	-
Margem de Lucro Operacional	-	-	-	-
Margem de Lucro Bruto	-	-	-	-
Índice de Receita Operacional/ Total de Ativos	(0,0281)	(0,0128)	(0,0128)	(0,0129)
Retorno Sobre Ativo Total (ROA)	(0,0283)	(0,0129)	(0,0128)	(0,0129)
Retorno Sobre Patrimônio Líquido (ROE)	(0,0507)	(0,0237)	(0,0236)	(0,0237)
Grau de Alavancagem Financeira	1,7925	1,8358	1,8359	1,8362

PEIXOTO GONÇALVES S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO

ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	dez/23	jul/24	ago/24	set/24
Margem de Lucro Líquido	-0,1584	-0,1494	-0,1399	-0,1361
Margem de Lucro Operacional	-0,1584	-0,1496	-0,1405	-0,1361
Margem de Lucro Bruto	-0,1466	-0,0390	-0,0273	-0,0227
Índice de Receita Operacional/ Total de Ativos	(0,1163)	(0,0681)	(0,0746)	(0,0828)
Retorno Sobre Ativo Total (ROA)	(0,1163)	(0,0680)	(0,0743)	(0,0828)
Retorno Sobre Patrimônio Líquido (ROE)	(5,1247)	1,5180	1,4553	1,3975
Grau de Alavancagem Financeira	44,0755	(22,3107)	(19,5987)	(16,8869)

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