



Número: **0832598-25.2022.8.15.2001**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **Vara de Feitos Especiais da Capital**

Última distribuição : **15/06/2022**

Valor da causa: **R\$ 78.878.469,75**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA (REQUERENTE)	FABIANA DINIZ ALVES (ADVOGADO) CARLOS GUSTAVO RODRIGUES DE MATOS (ADVOGADO)
SUPERMERCADO TODO DIA LTDA (REQUERENTE)	CARLOS GUSTAVO RODRIGUES DE MATOS (ADVOGADO)
ALENCAR HOLDING LTDA (REQUERENTE)	CARLOS GUSTAVO RODRIGUES DE MATOS (ADVOGADO)
CJA HOLDING LTDA (REQUERENTE)	CARLOS GUSTAVO RODRIGUES DE MATOS (ADVOGADO)

UNIVERSALIDADE DE CREDORES (REQUERIDO)	LUDIMILLA ALVES DE OLIVEIRA (ADVOGADO) KELLY BARROS MELO (ADVOGADO) JULIANA DE ABREU TEIXEIRA (ADVOGADO) MONICA GONCALVES GOMES (ADVOGADO) GILBERTO PICOLOTTO JUNIOR (ADVOGADO) ALLAN DE QUEIROZ RAMOS registrado(a) civilmente como ALLAN DE QUEIROZ RAMOS (ADVOGADO) ARIANE LIRA DO CARMO (ADVOGADO) EWERTON JOSE DA COSTA ALVES (ADVOGADO) JOSE BRAGA JUNIOR (ADVOGADO) EDUARDO SILVA GATTI (ADVOGADO) FABIO VISINTIN (ADVOGADO) JOSE LEITE DOS SANTOS NETO (ADVOGADO) LUCIANA DA SILVA (ADVOGADO) GUSTAVO VIEIRA DE MELO MONTEIRO (ADVOGADO) FERNANDA LAYSE DA SILVA NASCIMENTO (ADVOGADO) MAYRA COSTA DOS SANTOS (ADVOGADO) LUIZ VALERIO DUTRA TERCEIRO (ADVOGADO) HEBER HAMILTON QUINTELLA FILHO (ADVOGADO) LUCIANA CECILIA PEREIRA (ADVOGADO) JOSE PIRES RODRIGUES FILHO registrado(a) civilmente como JOSE PIRES RODRIGUES FILHO (ADVOGADO) LETICIA ALINE VALERIO ALVES (ADVOGADO) JOSE AUGUSTO DE MILITE (ADVOGADO) Fabio Anterio Fernandes (ADVOGADO) PAULO MAZZANTE DE PAULA (ADVOGADO) CARLOS ANTONIO BREGUNCI (ADVOGADO) JOAO PAULO PALISSARI (ADVOGADO) GUSTAVO ARTUR MAIA PATRICIO LACERDA LIMA (ADVOGADO) MICHELINE XAVIER TRIGUEIRO (ADVOGADO) JOAO ALBERTO DA CUNHA FILHO (ADVOGADO) GUSTAVO FONSECA DUTRA (ADVOGADO) JULIO CESAR LIMA DE FARIAS registrado(a) civilmente como JULIO CESAR LIMA DE FARIAS (ADVOGADO) EVANDSON MARQUES LIMA BARRETO (ADVOGADO) JACQUES ANTUNES SOARES (ADVOGADO) DOUGLAS JOSE GIANOTI (ADVOGADO) ERICK GUSTAVO SILVA BRITO (ADVOGADO) davi tavares viana (ADVOGADO) VAMBERTO DE SOUZA COSTA FILHO (ADVOGADO) JESSICA MILENA GOMES DE ALCANTARA (ADVOGADO) DINACIO DE SOUSA FERNANDES (ADVOGADO) NATHALIA GOMES PLA (ADVOGADO) FRANCISCO HELIOMAR DE MACEDO JUNIOR registrado(a) civilmente como FRANCISCO HELIOMAR DE MACEDO JUNIOR (ADVOGADO) ANALIZ DA SILVA FERREIRA (ADVOGADO) FERNANDO HENRIQUE MAZO FAVERO (ADVOGADO) GILBERTO JOSE GOES DE MENDONCA (ADVOGADO) CARLOS ALBERTO SILVA DE MELO registrado(a) civilmente como CARLOS ALBERTO SILVA DE MELO (ADVOGADO)
NATALIA PIMENTEL LOPES (REPRESENTANTE)	NATALIA PIMENTEL LOPES (ADVOGADO)
CAIXA ECONOMICA FEDERAL (TERCEIRO INTERESSADO)	THAISE PINTO UCHOA DE ARAUJO (ADVOGADO)

NATALGEST IMPORTACOES DE ALIMENTOS E BEBIDAS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	RODRIGO FONSECA ALVES DE ANDRADE (ADVOGADO) GLEYDSON KLEBER LOPES DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
BANCO BRADESCO (TERCEIRO INTERESSADO)	ANDREA FORMIGA DANTAS DE RANGEL MOREIRA (ADVOGADO)
NATURAL PORK ALIMENTOS S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	LUCIANA CRISTINA MARTINS TREVISAN (ADVOGADO) FERNANDO HENRIQUE MAZO FAVERO (ADVOGADO)
CERVEJARIA PETROPOLIS S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	PATRICIA MEDEIROS ARIAS (ADVOGADO)
BANCO DO BRASIL S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	FRANCISCO HELIOMAR DE MACEDO JUNIOR registrado(a) civilmente como FRANCISCO HELIOMAR DE MACEDO JUNIOR (ADVOGADO)
CEREALISTA ALIANCA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	CHESMAN PEREIRA EMERIM JUNIOR (ADVOGADO)
LATICINIOS BELA VISTA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	NATHALIA GOMES PLA (ADVOGADO)
DU'TRIGO LTDA - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	CARLOS ALBERTO SILVA DE MELO registrado(a) civilmente como CARLOS ALBERTO SILVA DE MELO (ADVOGADO)
Procuradoria da Fazenda Nacional (TERCEIRO INTERESSADO)	
EBANO DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	GILBERTO JOSE GOES DE MENDONCA (ADVOGADO)
RCS - COMERCIO DE FRANGOS ABATIDOS EIRELI (TERCEIRO INTERESSADO)	ERICA ANTONIA BIANCO DE SOTO INOUE (ADVOGADO)

CREDORES (TERCEIRO INTERESSADO)

JOSE BRAGA JUNIOR (ADVOGADO)
ARTHUR YBSON OLIVEIRA DE ARAUJO (ADVOGADO)
PABLO DOTTO (ADVOGADO)
EDUARDO SILVA GATTI (ADVOGADO)
FABIO VISINTIN (ADVOGADO)
FERNANDA LAYSE DA SILVA NASCIMENTO (ADVOGADO)
FABIANA DINIZ ALVES (ADVOGADO)
RAFAEL DE LACERDA CAMPOS (ADVOGADO)
LUIZ VALERIO DUTRA TERCEIRO (ADVOGADO)
ISABELLY CYSNE AUGUSTO MAIA (ADVOGADO)
JURACI MOURAO LOPES FILHO (ADVOGADO)
JOSE EDUARDO BARROSO COLACIO (ADVOGADO)
RODRIGO MENDES JOHANN (ADVOGADO)
VIVIANE WEHMUTH (ADVOGADO)
JOSEMARY BESSA MENDES (ADVOGADO)
WALDIR FRANCISCO JOHANN (ADVOGADO)
CRISTIANE FERREIRA DE OLIVEIRA (ADVOGADO)
Allisson Carlos Vitalino registrado(a) civilmente como
Allisson Carlos Vitalino (ADVOGADO)
HEBER HAMILTON QUINTELLA FILHO (ADVOGADO)
Fabio Anterio Fernandes (ADVOGADO)
ALESSANDRA KARLA SOBRAL POROCA (ADVOGADO)
LEONARDO FREIRE GALIZA (ADVOGADO)
LUCIANA CECILIA PEREIRA (ADVOGADO)
HEBRON COSTA CRUZ DE OLIVEIRA registrado(a)
civilmente como HEBRON COSTA CRUZ DE OLIVEIRA
(ADVOGADO)
JOSE PIRES RODRIGUES FILHO registrado(a) civilmente
como JOSE PIRES RODRIGUES FILHO (ADVOGADO)
NAYARA DA SILVA SOUZA (ADVOGADO)
LETICIA ALINE VALERIO ALVES (ADVOGADO)
LAERTE MEYER DE CASTRO ALVES (ADVOGADO)
JOSE AUGUSTO DE MILITE (ADVOGADO)
PAULO MAZZANTE DE PAULA (ADVOGADO)
CARLOS ANTONIO BREGUNCI (ADVOGADO)
JOAO PAULO PALISSARI (ADVOGADO)
STEFANI AREZES CORREA DA SILVA (ADVOGADO)
AMAUURI CESAR DE OLIVEIRA JUNIOR (ADVOGADO)
CAROLINE DE CASTRO ALENCAR AMORIM DANTAS
(ADVOGADO)
GUSTAVO ARTUR MAIA PATRICIO LACERDA LIMA
(ADVOGADO)
MICHELINE XAVIER TRIGUEIRO (ADVOGADO)
GUSTAVO ANTONIO FERES PAIXAO registrado(a)
civilmente como GUSTAVO ANTONIO FERES PAIXAO
(ADVOGADO)
JOAO ALBERTO DA CUNHA FILHO (ADVOGADO)
IAN COUTINHO MAC DOWELL DE FIGUEIREDO
(ADVOGADO)
FABIO RIVELLI (ADVOGADO)
MARCUS VINICIUS DE CARVALHO REZENDE REIS
(ADVOGADO)
KELLY BARROS MELO (ADVOGADO)
VANCLEI ALVES DA SILVA (ADVOGADO)
RITA PERONDI (ADVOGADO)
ANA CAROLINA PEREIRA TAVARES VIANA (ADVOGADO)

	davi tavares viana (ADVOGADO) LUCIANO ALENCAR DE BRITO PEREIRA (ADVOGADO) ERICK GUSTAVO SILVA BRITO (ADVOGADO) DOUGLAS JOSE GIANOTI (ADVOGADO) CARLOS FERNANDO DE SIQUEIRA CASTRO registrado(a) civilmente como CARLOS FERNANDO DE SIQUEIRA CASTRO (ADVOGADO) JACQUES ANTUNES SOARES (ADVOGADO) PAULO LUIZ DA SILVA MATTOS (ADVOGADO) JACKSON JAMES OLIMPIO MACHADO (ADVOGADO) VICENTE PAULO DA SILVA (ADVOGADO) EVANDSON MARQUES LIMA BARRETO (ADVOGADO) JULIO CESAR LIMA DE FARIAS registrado(a) civilmente como JULIO CESAR LIMA DE FARIAS (ADVOGADO) GUSTAVO FONSECA DUTRA (ADVOGADO) MARCIO RAFAEL GAZZINEO registrado(a) civilmente como MARCIO RAFAEL GAZZINEO (ADVOGADO) LUCAS DE HOLANDA CAVALCANTI CARVALHO (ADVOGADO) JOAO LOYO DE MEIRA LINS (ADVOGADO) HIGOR VASCONCELOS DE ALMEIDA (ADVOGADO) VAMBERTO DE SOUZA COSTA FILHO (ADVOGADO) CAIUS MARCELLUS DE ARAUJO LACERDA (ADVOGADO) CLECIO SOUZA DO ESPIRITO SANTO (ADVOGADO) ACRISIO NETONIO DE OLIVEIRA SOARES (ADVOGADO) ALEXEI RAMOS DE AMORIM (ADVOGADO) MARIA EDUARDA SIQUEIRA DE VASCONCELOS (ADVOGADO) DINACIO DE SOUSA FERNANDES (ADVOGADO) HARRISSON FERNANDES DOS SANTOS (ADVOGADO)
ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO registrado(a) civilmente como ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO (REPRESENTANTE)	ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO registrado(a) civilmente como ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO (ADVOGADO)

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
84392022	17/01/2024 10:09	Petição	Petição
84392033	17/01/2024 10:09	RMA - GRUPO DO DIA JUN a SET	Outros Documentos

**EXCELENTÍSSIMO(A) SENHOR(A) DOUTOR(A) JUIZ(A) DE DIREITO DA VARA DE FEITOS
ESPECIAIS DA COMARCA DA CAPITAL, ESTADO DA PARAÍBA**

Processo n.º 0832598-25.2022.8.15.2001

**LRF – LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA E CONSULTORIA LTDA e
ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO**, na condição de administradores judiciais nomeados por
este MM. Juízo, vêm, respeitosamente, perante Vossa Excelência, nos autos do pedido de
RECUPERAÇÃO JUDICIAL requerido pelo **“GRUPO DO DIA”**, composto pelas empresas: **MAIS
DODIA SUPERMERCADOS LTDA, SUPERMERCADO TODO DIA LTDA, ALENCAR HOLDING LTDA e
CJA HOLDING LTDA**, processo tombado sob o nº em epígrafe, **nos termos do art. 22, II, “c”, da
Lei 11.101/2005, realizar a juntada do 13º, 14º, 15º e 16º e RELATÓRIOS MENSAIS DE
ATIVIDADES DAS DEVEDORAS**, correspondente aos meses de junho, julho agosto e setembro
de 2023.

Termos em que,
P. Deferimento.
Recife, 17 de janeiro de 2024.

LRF LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA
NATÁLIA PIMENTEL LOPES
OAB/PE 30.920

ANTÔNIO ELIAS QUEIROGA NETO
OAB/PB 18.051

Herberto Lopes de Souza
Assessoria Financeira
CRA/PE 03-16303

Henrique Bandeira de Melo Lopes
Assessoria Jurídica
OAB/PE 49.553

Everton Hélio Vilela de Moraes
Contador
CRC-PE 025369/O-0

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



**EXMO. SR. JUIZ DE DIREITO DA VARA DE FEITOS ESPECIAIS DA COMARCA DA CAPITAL,
ESTADO DA PARAÍBA**

REF. PROC. 0832598-25.2022.8.15.2001

**RECUPERAÇÃO JUDICIAL DAS EMPRESAS: (1) MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA; (2) DO
DIA SUPERMERCADOS LTDA.; (3) ALENCAR HOLDING LTDA.; (4) CJA HOLDING LTDA,
“GRUPO DO DIA”**

LRF - LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA E CONSULTORIA LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 16.611.762/0001-64, com endereço para todas e quaisquer comunicações oficiais e extraoficiais na Rua Padre Carapuceiro, 706, Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102, Boa Viagem, Recife/PE, neste ato representada por sua responsável técnica, Dra. **NATÁLIA PIMENTEL LOPES**, inscrita na OAB/PE nº 30.920 e CPF/MF 077.003.704-60 e o Dr. **ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO**, brasileiro, advogado, inscrito na OAB/PB 18.051 e CPF/MF nº 056.873.664-82, com endereço profissional na Rua Antônio Rabelo Júnior, nº 161, Empresarial Eco Business, Sala 2.210, Miramar, João Pessoa/PB, CEP: 58.032-090, na condição de administradores judiciais nomeados nos autos da Recuperação Judicial do “**GRUPO DO DIA**”, vêm requerer a juntada do relatório mensal das atividades, **referente aos meses de junho a setembro de 2023**, atendendo o disposto na alínea “c” do inciso II do artigo 22 da Lei 11.101/2005.

Pedem deferimento.

De Recife/PE para João Pessoa/PB, 17 de janeiro de 2024

LRF LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA
NATÁLIA PIMENTEL LOPES
OAB/PE 30.920

ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO

OAB/PB 18.051

HERBERTO LOPES DE SOUZA
Assessoria Financeira
CRA/PE 03-16303

HENRIQUE BANDEIRA DE MELO LOPES
Assessoria jurídica
OAB/PE 49.553

EVERTON HÉLIO VILELA DE MORAIS
Contador
CRC-PE 025369/O-0

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – RMA DO GRUPO DO DIA**Mês: Setembro de 2023****GRUPO DO DIA**

(Art. 22, II, c) da Lei nº 11.101/2005).

Os responsáveis técnicos Natália Pimentel Lopes, pela LRF Líderes em Recuperação Judicial, Falência e Consultoria Ltda e Antônio Elias de Queiroga Neto, ambos nomeados pelo MM. Juízo Universal, para exercício do encargo de Administradores Judiciais desta Recuperação Judicial, nos termos do disposto na alínea "c", inciso II, do artigo 22 da Lei 11.101/2005, vêm expor, para apreciação de V. Exa., o Relatório Mensal de Atividades (RMA), **referente ao período de junho a setembro de 2023.**

Enfatizam, a priori, que o atual relatório epiloga os dados que foram fornecidos aos Administradores Judiciais pelas Recuperandas e que as citadas informações não foram objeto de auditoria e nem de exame por parte destes auxiliares, tanto na parte qualitativa como na quantitativa.

Portanto, o vigente relatório não tem o caráter de opinião ou parecer, pois os Administradores Judiciais não podem assegurar ou atestar que as informações que advieram das Recuperandas estão completas em todos os seus aspectos relevantes, nem tampouco precisas.

O intuito deste relatório é dar efetivação à legislação vigente, atualizar os credores, o Juízo da Recuperação Judicial e demais interessados acerca das atividades das Recuperandas.

Reitera-se, por fim, que embora tirados de fontes fidedignas, não se pode dar nenhuma garantia nem avocar alguma responsabilidade legal pela exatidão de qualquer dado, opiniões ou estimativas fornecidas pelos sócios-administradores, assessores jurídicos e consultores financeiros e contábeis das Devedoras.

As observações expostas nesse relatório são baseadas em informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pelas Recuperandas.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Com o objetivo de facilitar a leitura e o entendimento, o presente relatório foi estruturado da seguinte forma:

1. Glossário
2. As Recuperandas;
3. Estrutura Societária e Administração;
4. Dívida do **GRUPO DO DIA**;
5. Causas do Pedido de Recuperação Judicial;
6. Situação Operacional das Recuperandas;
7. Faturamento/ Vendas;
8. Pagamentos aos credores não subordinados à RJ;
9. Inadimplência no período;
10. Estoque;
11. Imobilizado;
12. Quadro de Pessoal;
13. Das Considerações sobre o Mútuo
14. Demonstrações Financeiras;
 - 14.1 Balanço Patrimonial;
 - 14.2 DRE (Demonstração Resultado Exercício - Acumulado);
 - 14.3 Demonstrações Fluxo Caixa;
 - 14.4 Índices de Desempenho;
 - 14.5 Gráficos Acompanhamento;
 - 14.6 Comentários Demonstrações Financeiras;
15. Fase Processual;
16. Informações Adicionais;
17. Fotos das Recuperandas;
18. Considerações Finais.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



1. Glossário

- **RJ** - Recuperação Judicial;
- **RMA** – Relatório Mensal de Atividade;
- **Recuperandas** – 1) MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA.; (2) DO DIA SUPERMERCADOS LTDA.; (3) ALENCAR HOLDING LTDA.; (4) CJA HOLDING LTDA, “GRUPO DO DIA”;
- **INSS** – Instituto Nacional do Seguro Social;

2. As Recuperandas

Em 15/06/2022, as requerentes **(1) MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA.**, sociedade empresária limitada, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 32.470.000/0001-41, com sede na Rua Francisco Leocádio Ribeiro Coutinho, nº 601, Aeroclube, João Pessoa/PB, CEP 58.036-450; **(2) DO DIA SUPERMERCADOS LTDA.**, sociedade empresária limitada, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 08.637.640/0001-19, com sede na Av. Ministro José Américo de Almeida, nº 55, Centro, Catolé do Rocha/PB, CEP: 58.884-000; **(3) ALENCAR HOLDING LTDA.**, sociedade empresária limitada, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 28.931.789/0001-13, com sede na Rua Cel. Francisco Maia, nº 268, Centro, Catolé do Rocha/PB, CEP: 58.884-000; e **(4) CJA HOLDING LTDA.**, sociedade empresária limitada, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 28.883.385/0001-00, com sede na Rua Cel. Francisco Maia, nº 268, Centro, Catolé do Rocha/PB, CEP: 58.884-000, todas doravante designadas, quando conjuntamente, “GRUPO DO DIA”, ajuizaram o pedido de Recuperação Judicial, sendo o mesmo deferido no dia 28 de junho de 2022, mediante decisão interlocutória, sob ID n.º 60229435. O processo foi tombado sob o nº 0832598-25.2022.8.15.2001.

Segue breve histórico empresarial extraído da Petição inicial:

O **GRUPO DO DIA** tem como principal atividade, exercida pelas duas primeiras Requerentes, Mais Dodia Supermercados Ltda. e a Do Dia Supermercados Ltda., o comércio atacadista e varejista do ramo alimentício no seguimento supermercadista, tendo como pilar a excelência no atendimento, fornecimento de produtos e serviço de alta qualidade, variedade e preço justo, com atuação nas cidades de Catolé do Rocha e João Pessoa, no Estado da Paraíba. As demais Requerentes atuam no grupo empresarial como sócias, bem como na administração de bens que servem à própria atividade comercial do grupo, tudo conforme previsto nos respectivos contratos sociais.

A história do **GRUPO DO DIA** tem início no ano de 2008, quando seu sócio Cláudio de Freitas Alencar, até então um representante comercial de uma empresa do ramo

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



alimentício, decidiu abrir seu próprio negócio na sua cidade de Catolé do Rocha, tendo rapidamente conquistado a confiança de seus clientes e a credibilidade no mercado.

Em 2013, em razão do exponencial crescimento de sua operação, o **GRUPO DO DIA** adquiriu imóveis que se tornaram filiais, que chegando a 03 (seis) do tipo varejo e 01 (uma) no seguimento atacadista.

Não somente, com o sucesso das primeiras filiais, novas oportunidades apareceram e outras unidades foram abertas continuando a expansão da rede, que pela visão empreendedora de seu fundador, inaugurou também sua principal unidade varejista, localizada no bairro da Bessa. Atualmente, o **GRUPO DO DIA** gera cerca de 470 (quatrocentos e setenta) postos de trabalho entre empregos diretos e indiretos.

Em poucos anos, a rede de supermercados, que teve sua origem no Sertão, se tornou referência no seguimento supermercadista, passando a ser a 4º maior rede de supermercados da Paraíba, passando a figurar pelo quinto ano consecutivo entre os 100 (cem) maiores contribuintes de ICMS do Estado1.

Além da contribuição dada à sociedade pela geração de empregos e arrecadação de tributos, o Grupo Do Dia engaja-se constantemente em ações sociais, contribuindo mensalmente com a UAPC (Unidade de Apoio aos Portadores de Câncer), promovendo ações como o Projeto Mais Saúde Do Dia, a Caminhada Rosa, o Passeio Ciclístico do novembro Azul, além de engajar seus clientes pedindo a conversão do troco de suas compras em doação às instituições sociais locais de proteção aos animais. Há ainda que se destacar o projeto Crescendo Juntos, com aulas de música e esportes para filhos de seus colaboradores, conforme imagens abaixo:

Figura 1 – Algumas ações do **GRUPO DO DIA**



Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Entretanto, por razões que fogem à vontade de seus sócios e diretores, o **GRUPO DO DIA** vem passando por momentânea crise financeira, cumulando perda de receitas e na paulatina redução no seu fluxo de caixa, conjuntura esta que justifica o presente Pedido de Recuperação Judicial.

3. Estrutura Societária e Administração:

A composição do capital social e do quadro societário das empresas do GRUPO DO DIA:

RAZÃO SOCIAL	CNPJ	COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA	ADMINISTRAÇÃO
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	32.470.000/0001-41	100% - CJA Holding LTDA.	Cláudio de Freitas Alencar
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	08.637.640/0001-19	99,99% - CJA Holding LTDA. 0,01% - Cláudio de Freitas Alencar	Cláudio de Freitas Alencar
ALENCAR HOLDING LTDA	28.931.789/0001-13	50% - Cláudio de Freitas Alencar 50% - Josefa Jaqueline Gonçalves Linhares	Cláudio de Freitas Alencar
CJA HOLDING LTDA	28.883.385/0001-00	100% - Cláudio de Freitas Alencar	Cláudio de Freitas Alencar

4. Dívida do GRUPO DO DIA na Recuperação Judicial:

Informações fornecidas pelo **GRUPO DO DIA** conforme Petição Inicial, ajuizada em 15/06/2022, nos termos do art. 51, III, Lei 11.101/2005:

Classes	Qtd.	Valor
CLASSE I - Trabalhista	65	R\$ 39.408,96
CLASSE II – Garantia Real	2	R\$ 6.614.682,21
CLASSE III - Quirografário	217	R\$ 65.514.760,01
CLASSE IV – ME / EPP	115	R\$ 6.409.618,57
TOTAL	399	R\$ 78.878.469,75

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Informações fornecidas pela administração das Recuperandas conforme 2ª lista, nos termos do art. 7º, §2º, Lei 11.101/2005:

Classes	Qtd.	Valor
CLASSE I - Trabalhista	65	R\$ 39.408,96
CLASSE II – Garantia Real	2	R\$ 6.940.863,42
CLASSE III - Quirografário	216	R\$ 61.301.397,22
CLASSE IV – ME / EPP	117	R\$ 7.838.993,41
TOTAL	400	R\$ 76.120.663,01

5. Causas do Pedido de Recuperação Judicial:

Como corroborado pelas Recuperandas, quando da distribuição do pedido de Recuperação Judicial, reproduzimos abaixo texto obtido, na íntegra, da petição inicial:

RAZÕES EXTERNAS DA CRISE – FATORES MACROECONÔMICOS

Em que pese sua solidez de mercado e marcante trajetória, o GRUPO DO DIA não passou incólume ao cenário de crise enfrentado pelo país nos últimos anos, por diversos fatores macroeconômicos e internos, apresentados a seguir. Vejamos:

Da Crise Econômico-Financeira do Setor Atacadista e Varejista Nacional

A crise enfrentada pelo Grupo do Dia é o reflexo de fatores econômicos externos que repercutem diretamente na principal atividade das Requerentes, dos quais se destaca a crise econômica vivenciada no país há anos.

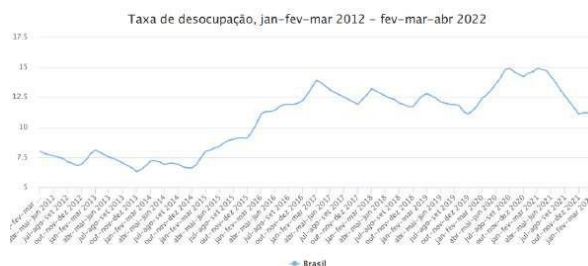
Iniciada no primeiro trimestre de 2014, e agravada significativamente nos três anos posteriores, a crise econômica que se alastrou no país resultou na alta do desemprego (figura 2), no aumento do endividamento das famílias (figura 3), na redução do rendimento médio da população (figura 4) e, consequentemente, na queda do consumo e produção de bens. Vide gráficos abaixo:

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



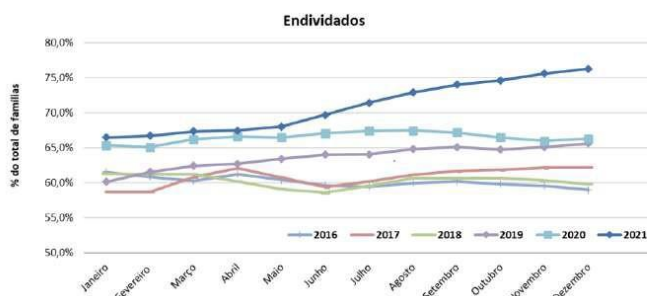
Figura 2 - Desocupação - Série histórica



Fonte: IBGE – Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios Contínua mensal.
 *1 – Para 'Situação da Variação em relação a três trimestres móveis anteriores (L-3)' e 'Situação da Variação em relação ao mesmo trimestre móvel do ano anterior (L-12)'.
 *2 – A partir de abril de 2016, um aspecto do conceito de desocupação foi alterado de forma a se adequar integralmente à 19ª Conferência Internacional de Estatísticas do Trabalho – CIE, realizada em outubro de 2013, sendo o questionário ajustado. Com a alteração desse aspecto, passam a ser considerados desocupados aqueles que conseguiram proposta de trabalho para começar após a semana de referência e que irão começar a trabalhar em até 3 meses, os demais, isto é, aqueles que conseguiram proposta para começar a trabalhar após 3 meses da semana de referência, passam a ser contabilizados na população fora da força de trabalho. Anteriormente, eram considerados entre os desocupados todos aqueles que conseguiram proposta de trabalho para começar após a semana de referência, independentemente do tempo em que iniciariam o trabalho que conseguiram.

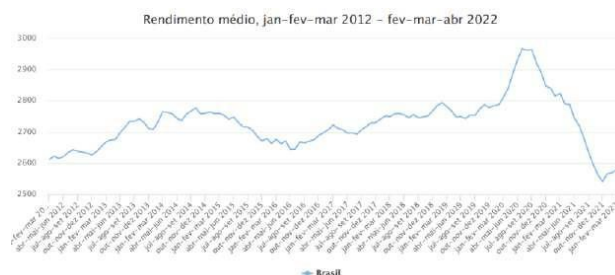
Fonte: IBGE

Figura 3 - Endividados e inadimplentes - Evolução/ano



Fonte: Pesquisa de Endividamento e Inadimplência do Consumidor (PEIC)

Figura 4 - Rendimento médio da População



Fonte: IBGE – Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios Contínua mensal.
 *1 – Para 'Situação da Variação em relação a três trimestres móveis anteriores (L-3)' e 'Situação da Variação em relação ao mesmo trimestre móvel do ano anterior (L-12)'.
 *2 – Para cálculo do valor real, é utilizado o deflator do mês do mês do último trimestre de coleta divulgado.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

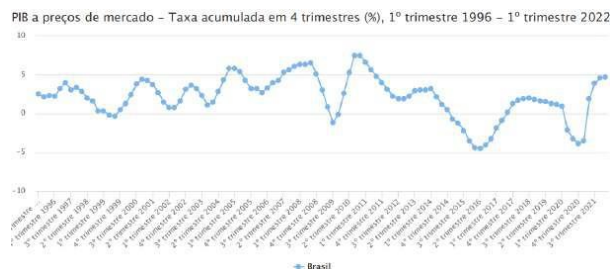
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Por sua vez, que, dentre outras formas, a recessão econômica se manifesta na atividade atacadista e varejista por meio da redução do mercado de trabalho. Com a queda do nível de atividade econômica, a taxa de desemprego se eleva e os salários se reduzem, de modo que o consumo das famílias se comprime e afete negativamente a atividade comercial das Requerentes.

Nesse sentido, entre 2015 e 2016 houve uma forte retração no nível de atividade econômica geral, representada pelo Produto Interno Bruto (PIB), o qual acumulou uma taxa de crescimento negativo de 6,9% no período, pior patamar histórico em 20 anos, conforme figura 5, abaixo:

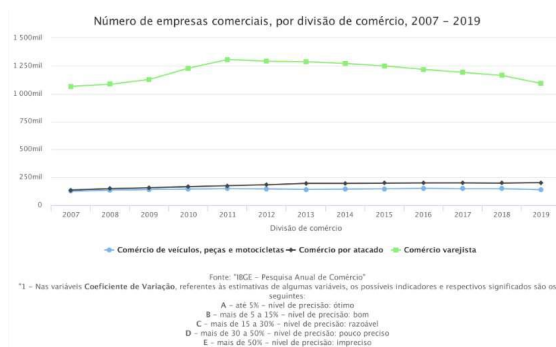
Figura 5 - PIB a preço de mercado



Fonte: IBGE

Destarte, acompanhando a tendência nacional, o número de empresas varejistas caiu para o menor patamar na década (vide figura 6, abaixo), corroborando com os índices macroeconômicos já apresentados e reforçando a vasta crise que atingiu o GRUPO DO DIA.

Figura 6- Número de empresas comerciais



Fonte: IBGE

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334

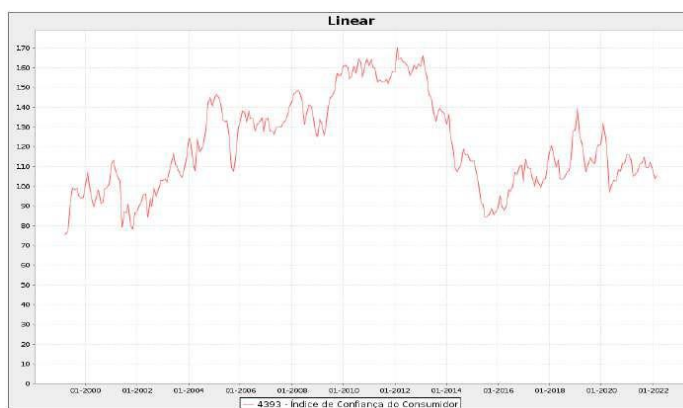


Não obstante, o desempenho dos últimos anos no consumo das famílias, força motriz basal da economia nacional, tem se mostrado extremamente gravoso ao desempenho do PIB. Nesse sentido, tornando-se incertas as perspectivas, elevam-se os receios à elevação do consumo, mantendo-se o baixo crescimento econômico e consequente manutenção da crise enfrentada. Estas circunstâncias podem ser apontadas através do Índice de Confiança do Consumidor (ICC), elaborado pela Fundação Getúlio Vargas (FGV).

O ICC tem como objetivo sinalizar a disposição a gastar ou a poupar do consumidor, e, em consonância ao desempenho negativo do PIB e ao crescimento da taxa de desemprego, também apresentou expressiva queda nos últimos anos, reforçando a percepção da atual crise vivenciada pela economia nacional.

Conforme figura 7, abaixo, verifica-se um declínio significativo no índice pelo fim de 2020, caindo 35 pontos apenas entre os meses de janeiro a abril deste mesmo ano. Apesar de vir se recuperando, ainda se mantém a níveis inferiores ao período pré-pandemia.

Figura 7 – ICC



Fonte: BCB

Com efeito, eventos externos econômicos, cujo controle foge ao alcance das Requerentes impactaram as empresas de modo a justificar a proteção legal prevista na Lei 11.101/05.

Dos Efeitos da Pandemia do Sars-Cov-2 no Fluxo de Caixa das Empresas do GRUPO DO DIA

Somado aos efeitos econômicos, é bem sabido que em 30 de janeiro de 2020 a Organização Mundial de Saúde declarou que o surto do vírus SARS-CoV-2, "novo coronavírus", constituía uma emergência de saúde pública de importância internacional e em 11 de março de 2020 elevou o estado da contaminação à pandemia.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



No país, mediante a portaria nº 188, de 3 de fevereiro de 2020, foi declarada emergência em saúde pública de importância nacional, e, em 20 de março de 2020, declarado estado de calamidade pública⁹.

Buscando diminuir o fluxo de pessoas em espaços coletivos, e mitigar a disseminação do novo coronavírus, as atividades relativas aos mais diversos setores econômicos, dentre eles o varejista, foram suspensas em vários Estados, incluindo a Paraíba.

Posteriormente, as atividades foram sendo aos poucos retomadas, sempre de forma gradativa, observando as determinações constantes em Portarias Conjuntas das Secretarias de Saúde de Estados e municípios.

Tais medidas de restrição não se limitaram ao Estado da Paraíba, sendo política presente em todo o território nacional, em observância às diretrizes sanitárias de enfrentamento à Covid-19.

As restrições, acima descritas, impactaram diretamente no fluxo de caixa do GRUPO DO DIA, diminuindo o volume de suas vendas e impactando na capacidade de quitação de seus débitos. O fato de muitos fornecedores não autorizarem a dilação dos prazos de pagamento dos títulos, de muitos colaboradores ficarem afastados com problemas de saúde, de aumentos significativos dos custos do frete e dos insumos, além do impacto da inflação, que adiante será detalhado, agravou ainda mais os problemas financeiros do grupo.

Não obstante, segundo dados da Pesquisa Mensal de Comércio (PMC) de março de 2022, divulgada pelo IBGE, o volume de vendas no varejo de hipermercados, supermercados, produtos alimentícios, bebidas e fumo foi duramente impactado pelas primeiras medidas adotadas para conter a pandemia. Considerando todos os setores pesquisados, o segmento registrou, no acumulado dos últimos 12 meses, um dos piores resultados, levando em consideração a série com ajuste sazonal, conforme figura 8, abaixo:

Figura 8:

Pesquisa Mensal de Comércio
Tabela 1 - Indicadores do Volume de Vendas do Comércio Varejista e Comércio Varejista Ampliado, segundo as atividades de divulgação
Março 2022 - Variação (%)

Atividades de Divulgação	Mês/Mês anterior (1)			Mensal (2)			Acumulado no ano (3)			Últimos 12 meses (4)		
	JAN	FEV	MAR	JAN	FEV	MAR	JAN-JAN	JAN-FEV	JAN-MAR	Até JAN	Até FEV	Até MAR
Comércio varejista (5)	2,3	1,3	1,0	-1,5	1,3	4,0	-5,5	-0,2	1,3	1,3	1,7	1,9
1. Combustíveis e lubrificantes	0,1	5,5	0,4	-7,0	0,1	6,0	-7,0	-3,6	-0,4	0,4	1,3	2,0
2. Hipermercados, supermercados, produtos alimentícios bebidas e fumo	0,3	1,5	-0,2	-1,0	2,0	-3,4	-3,0	0,5	-0,9	-2,8	-2,3	-2,3
2.1. Hipermercados e supermercados	0,2	1,1	0,2	-1,1	1,5	-3,8	-1,1	0,1	-1,2	-2,7	-2,3	-2,3
3. Têxteis, vestuário e calçados	6,5	2,3	0,1	2,4	8,2	81,3	2,4	5,2	24,1	16,1	18,6	23,5
4. Móveis e eletrodomésticos	-1,3	1,8	0,2	-11,4	-13,3	6,7	-11,4	-12,3	-6,5	-7,5	-8,5	-8,7
4.1. Móveis	-	-	-	-7,7	-5,6	10,1	-7,7	-6,6	-1,4	-2,3	-2,9	-3,2
4.2. Eletrodomésticos	-	-	-	-13,2	-17,1	4,9	-13,2	-15,0	-8,9	-5,7	-11,1	-11,2
5. Artigos farmacêuticos, médicos, ortopédicos, de perfumaria e cosméticos	8,3	-4,8	-5,9	14,2	9,5	1,5	14,2	11,9	8,2	9,9	10,0	9,0
6. Livros, jornais, revistas e papeleria	-40,8	90,6	-4,7	23,2	18,8	16,1	23,2	21,2	24,7	-4,0	5,0	9,4
7. Equipamentos e materiais para escritório, informática e comunicação	-2,2	-1,6	13,9	-7,6	-8,0	16,2	-7,6	-7,8	0,1	-1,4	-1,2	0,2
8. Outros artigos de uso pessoal e doméstico	7,0	3,4	3,4	-6,2	1,1	8,9	-6,2	-2,9	0,9	11,3	11,2	9,9
Comércio varejista ampliado (6)	0,4	2,1	0,7	-1,5	0,3	4,5	-4,5	-0,6	1,1	4,6	4,8	4,4
9. Veículos, motocicletas, partes e peças	-4,5	5,2	-0,1	1,7	1,2	7,3	-1,7	1,4	3,5	16,9	17,4	15,8
10. Material de construção	-0,2	1,2	2,2	-8,0	-7,9	1,2	-8,0	-8,0	-8,8	2,9	1,0	-1,0

Fonte: IBGE, Diretoria de Pesquisas, Coordenação de Estatísticas Conjunturas em Empresas
(1) Base: mês imediatamente anterior - série com ajuste sazonal
(2) Base: mês imediatamente anterior
(3) Base: igual período do ano anterior
(4) Base: últimos 12 meses anteriores
(5) O indicador do comércio varejista é composto pelos resultados das atividades numeradas de 1 a 8
(6) O indicador do comércio varejista ampliado é composto pelos resultados das atividades numeradas de 1 a 10

Fonte: IBGE

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Como visto, o desempenho do segmento varejista no qual o GRUPO DO DIA atua, medido pelo indicador de volume de vendas, foi diretamente impactado pelo desaquecimento da economia.

Da Influência da Taxa de Juros e do Câmbio na Redução do Consumo

Outro fator relacionado ao consumo, à produção de bens e serviços e ao nível de despesas e investimentos, é o custo do crédito no mercado, influenciado pela Taxa Selic.

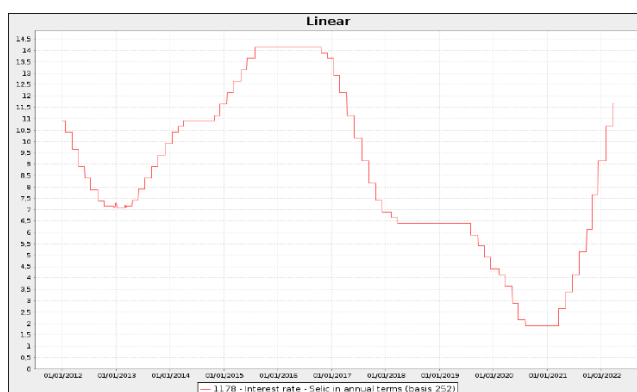
A Selic é a taxa básica de juros da economia, sendo o principal instrumento de política monetária utilizado pelo Banco Central do Brasil (BCB) para controlar a inflação. Na prática, ela influencia todas as taxas de juros do país, como as taxas de juros dos empréstimos, dos financiamentos e das aplicações financeiras, sendo certo que a elevação da taxa de juros primários de uma economia tem o objetivo de inibir o consumo e o investimento.

Durante a crise, o Banco Central do Brasil elevou a Selic como uma iniciativa de conter a inflação com o desestímulo ao consumo das famílias, buscando a queda da inflação.

A Selic alcançou 11,75% em 2014, 14,25% em 2015 e terminou 2016 em 13,75%, consequentemente desestimulando o gasto das famílias, principal fonte dos recursos de onde provém o faturamento das lojas das Requerentes.

A trajetória de elevação foi interrompida apenas em meados de 2017 e atingiu 2% ao ano em 2020, conforme figura 09 abaixo:

Figura 9:



Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

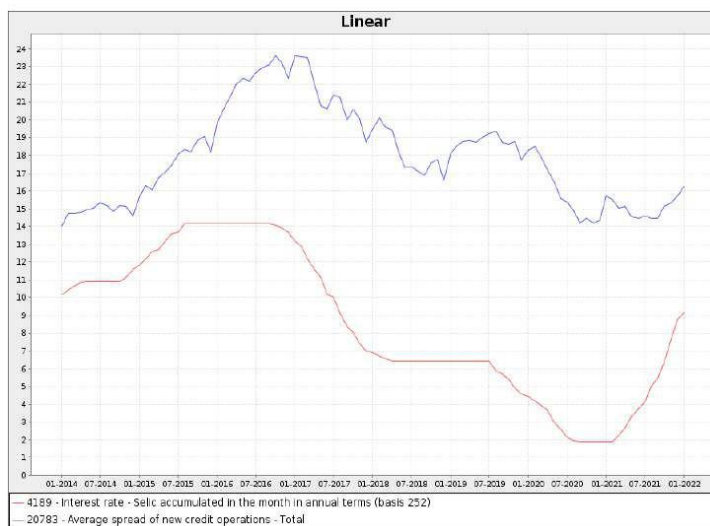
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Entretanto, essa queda na Taxa Selic foi repassada apenas parcialmente para os consumidores devido ao elevadíssimo spread bancário nacional, que consiste na diferença entre os juros cobrados pelas instituições financeiras em seus empréstimos e financiamentos com os juros pagos a título de remuneração de investimentos.

O gráfico abaixo (figura 10) apresenta a evolução da Taxa Selic e do spread Bancário. Embora tenha ocorrido uma redução do spread a partir do 2º semestre de 2017, a redução da Taxa Selic foi muito mais acentuada no período, ficando evidente que essa queda não foi repassada plenamente aos agentes econômicos. Em dezembro de 2019, o Spread Bancário estava acima do patamar de janeiro de 2014, enquanto que a Taxa Selic diminuiu de 10% para 4,5% nesse período.

Figura 10 – Spread Bancário x Selic



Fonte: BCB

Conforme visto acima, não obstante a manutenção do elevado Spread Bancário, que encarece o custo de financiamentos e empréstimos, a partir do primeiro trimestre de 2021 iniciou-se uma escalada da Taxa Selic, passando de 2,75% em abril para 9,25% em dezembro, estando, atualmente, em 12,75% a.a.

Em complemento, o país ainda assistiu uma forte volatilidade do câmbio R\$/US\$ a partir do início de 2020, com alta de 46% entre janeiro e maio daquele ano, conforme figura 12, abaixo:

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Figura 12:



Fonte: BCB

O câmbio elevado impacta negativamente nas finanças do segmento em que atua o GRUPO DO DIA, muito em consequência da alta das commodities agrícolas e proteicas, dos combustíveis e consequente encarecimento dos fretes; gerando com isso um movimento inflacionário que já motiva grande preocupação entre os agentes econômicos.

Assim, esse expressivo e repentino aumento do câmbio, somando-se às razões macroeconômicas do país e do setor atacadista e varejista já apresentadas, formou a "tempestade perfeita" que impactou negativamente na saúde financeira do GRUPO DO DIA, como será visto adiante.

RAZÕES INTERNAS E EXPOSIÇÃO DAS CAUSAS CONCRETAS DA SITUAÇÃO PATRIMONIAL DO GRUPO DO DIA

Não é estrutural a crise que acomete o GRUPO DO DIA. Trata-se, como já afirmado, de um grupo tradicional, com larga atuação em seu segmento, com uma consolidada base de clientes e crescimento sustentado ao longo de anos de existência.

Contudo, não se pode entender a solidez e a reputação do grupo como um manto de imunidade às crises conjunturais, tanto àquelas cíclicas, que acometem uma economia num dado momento, quanto àquelas de natureza imprevisível, como a gerada pelo SARS-CoV-2.

Nesse sentido, o GRUPO DO DIA vem enfrentando dificuldades em fechar novos negócios e em manter as obrigações contratadas, em razão das conjecturas econômicas externas já explicadas na seção anterior, e das razões internas adiante demonstradas, com base em suas informações financeiras.

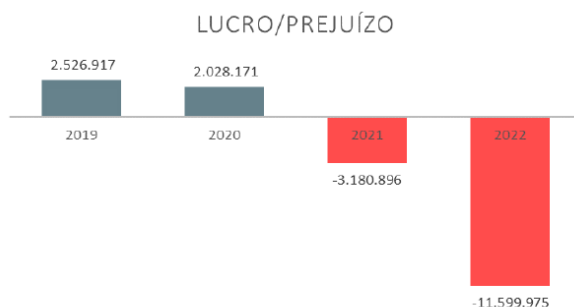
Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



O cenário de crise presente em todo país, que ocasionou, conforme já apresentado, o aumento do desemprego, a diminuição do consumo e um forte movimento inflacionário, impactou significativamente nos resultados do GRUPO DO DIA, conforme quadro abaixo (figura 12):

Figura 12:



Fonte: Grupo DO DIA
Elaborado por: PPK Consultoria

Dessa forma, a significativa queda de resultado dos últimos anos, aliada a fatores macroeconômicos, fez com que surgisse a necessidade de se captar recursos no mercado financeiro, o que, por sua vez, gerou um passivo bancário considerável, com juros e encargos expressivos, agravando ainda mais a crise enfrentada pelo GRUPO DO DIA, situação retratada na figura 13:

Figura 13:



Fonte: Grupo DO DIA
Elaborado por: PPK Consultoria

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334

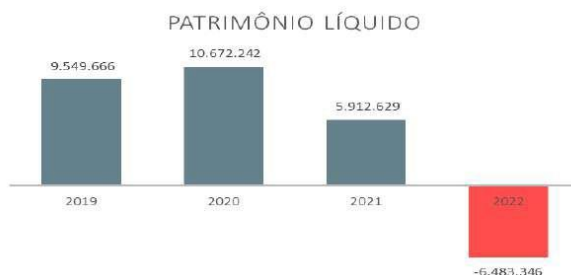


Como se pode observar na figura acima, o passivo bancário do grupo se elevou, de forma mais ampla, no ano de 2020, período mais crítico de enfrentamento ao SARS-CoV-2, em que severas medidas de contenção precisaram ser tomadas em todo o mundo, causando negativos impactos econômicos, como, entre outros, a crescente disparada do câmbio e da inflação, já apresentadas.

E a assunção dessas dívidas bancárias, associada à falta de capital de giro causada pela amortização do passivo bancário, num cenário manifestamente hostil como o enfrentado, constituiu fator prejudicial ao desenvolvimento dos negócios do GRUPO DO DIA.

Ademais, o GRUPO DO DIA, conforme figura 14, abaixo, passou a apresentar sucessivos prejuízos contábeis, impactando diretamente o seu Patrimônio Líquido (PL), que saiu de um saldo positivo de R\$9 milhões em 2019 para R\$ 6 milhões negativos em 2022, ou seja, uma redução de 68% em quatro anos. Vejamos:

Figura 14:



Fonte: Grupo DO DIA
Elaborado por: PPK Consultoria

Não obstante os recentes prejuízos e a considerável redução do patrimônio, a rentabilidade sobre o patrimônio líquido do grupo, medida de desempenho usualmente utilizada para mensuração de desempenho de uma atividade empresarial, já se tornou negativa, conforme abaixo, demonstrando, assim, a dificuldade de sua geração de caixa, e, tendo como uma de suas consequências, a necessidade crescente do capital de terceiros.



Figura 15:

Fonte: Grupo DO DIA
Elaborado por: PPK Consultoria

Assim, a equação econômico-financeira outrora estabelecida pelo GRUPO DO DIA para cumprimento de suas obrigações foi alterada substancialmente, diante de fato imprevisível (COVID 19), associado ao elevado endividamento bancário.

Apesar dos percalços, o GRUPO DO DIA vem realizando notável esforço gerencial, administrativo e financeiro para tentar superar os efeitos nefastos da crise que lhe afetou. Entretanto, as constantes ameaças de execuções de garantias e ataques ao seu patrimônio poderá impedir a consecução desse objetivo maior, que é justamente a sua recuperação para manutenção da atividade econômica, dos empregos e do recolhimento de tributos.

E, diante da possibilidade de se reposicionar no mercado, enxerga-se, na atual legislação de recuperação de empresas, uma possibilidade real de obter o soerguimento do negócio do grupo e de novas oportunidades, o que viabilizará a satisfação das obrigações inadimplidas perante seus credores.

6. Situação Operacional das Recuperandas:

Valoroso ressaltar que os Administradores Judiciais, desde que foram nomeados no processo de Recuperação Judicial, já realizaram visitas às Recuperadas, bem como inúmeros contatos telefônicos com os sócios-administradores, colaboradores e credores, com o desígnio de ultimar as providências necessárias ao adequado prosseguimento do processo de recuperação judicial.

Importante evidenciar que em todas as visitas os administradores judiciais foram recebidos com cordialidade e atenção pelos representantes da Recuperanda.

Com relação às atividades operacionais, fomos comunicados pela gestão que as RECUPERANDAS continuam exercendo suas atividades operacionais regularmente.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Pautado às atividades operacionais, o GRUPO DO DIA, quando do pedido da RJ possuía 3 filiais.

Segue relação de todos os estabelecimentos:

RECUPERANDA	TIPO DE REGISTRO	CNPJ	ENDEREÇOS
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	MATRIZ	32.470.000/0001-41	R. FRANCISCO LEOCÁDIO RIBEIRO COUTINHO, 601, AEROCUBE, JOÃO PESSOA/PB, CEP:58.036-450
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MATRIZ	08.637.640/0001-19	AV. MINISTRO JOSÉ AMÉRICO DE ALMEIDA, N.º 55, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58.884-000
	FILIAL	08.637.640/0002-08	R. CEL FRANCISCO MAIA, N.º 298, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58884-000
	FILIAL	08.637.640/0003-80	R. CANDIDA BELA, N.º 182, TABAJARA, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58884-000
	FILIAL	08.637.640/0006-23	AV. VENANCIO NEIAVA, N.º 664, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58884-000
ALENCAR HOLDING LTDA	MATRIZ	28.931.789/0001-13	R. CEL. FRANCISCO MAIA, N.º 268, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58.884-000
CJA HOLDING LTDA	MATRIZ	28.883.385/0001-00	R. CEL. FRANCISCO MAIA, N.º 268, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58.884-000

7. Faturamento / Vendas

Conforme Demonstração de Resultado enviada pelo GRUPO DO DIA, segue tabela de faturamento a partir de junho de 2022:

Recuperanda	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
MAIS DODIA SUPERMERCADOS	R\$ 6.858.262,85	R\$ 7.773.967,20	R\$ 7.940.107,17	R\$ 7.591.149,28	R\$ 7.921.035,00	R\$ 7.358.308,22	R\$ 8.751.414,19
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 8.264.081,53	R\$ 8.895.819,79	R\$ 9.828.684,57	R\$ 8.323.220,39	R\$ 8.951.752,29	R\$ 8.323.220,39	R\$ 9.078.764,36
ALENCAR HOLDING LTDA	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00
CJA HOLDING LTDA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

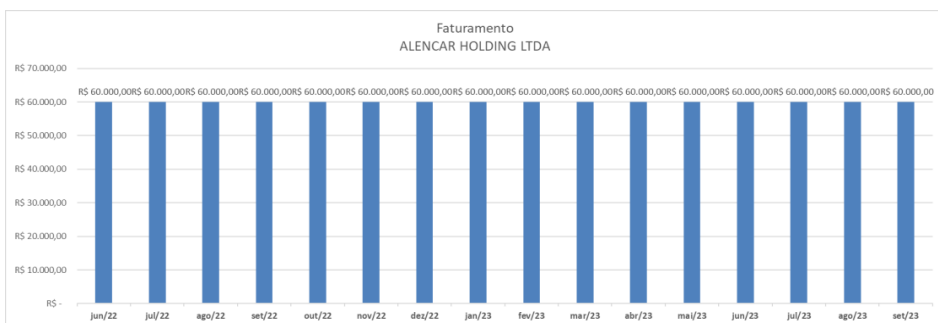
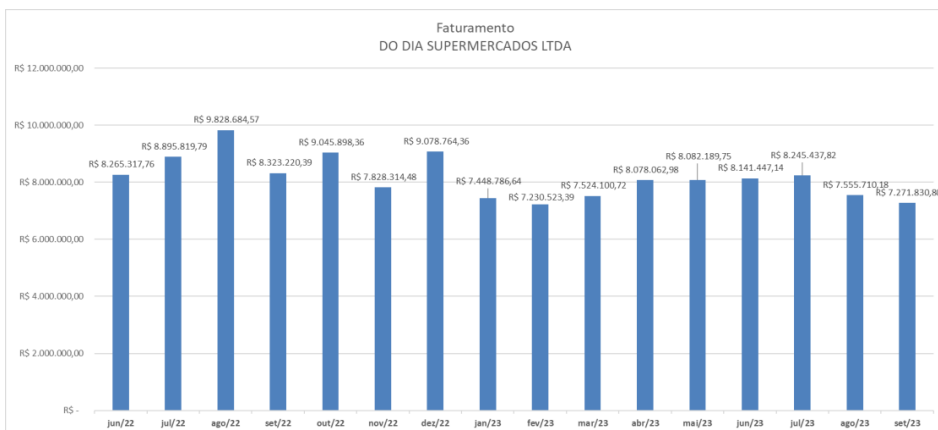
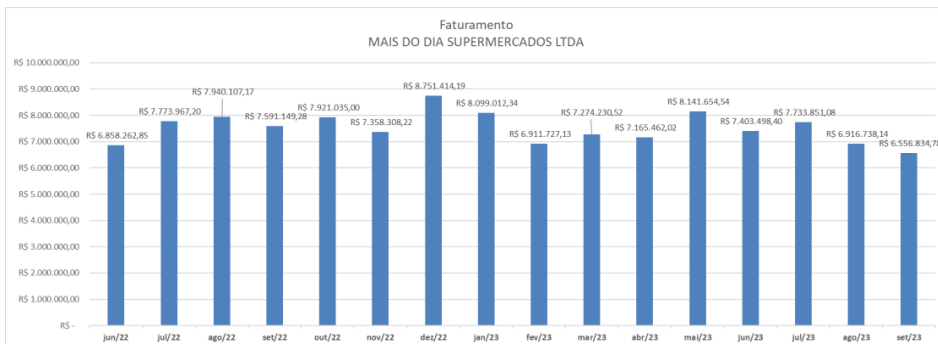
Recuperanda	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
MAIS DODIA SUPERMERCADOS	R\$ 8.099.012,34	R\$ 6.911.727,13	R\$ 7.274.230,52	R\$ 7.165.462,02	R\$ 8.141.654,54	R\$ 7.403.498,40	R\$ 7.733.851,08
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 7.448.786,64	R\$ 7.230.523,39	R\$ 7.524.100,72	R\$ 8.078.062,98	R\$ 8.082.189,75	R\$ 8.141.447,14	R\$ 8.245.437,82
ALENCAR HOLDING LTDA	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00
CJA HOLDING LTDA	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
 Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
 Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
 Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



Recuperanda	ago/23	set/23
MAIS DODIA SUPERMERCADOS	R\$ 6.916.738,14	R\$ 6.556.834,78
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	R\$ 7.555.710,18	R\$ 7.271.830,80
ALENCAR HOLDING LTDA	R\$ 60.000,00	R\$ 60.000,00
CJA HOLDING LTDA	R\$ 0,00	R\$ 0,00



Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



8. Pagamentos a Credores não Subordinados à RJ

Conforme informações das Recuperandas, os pagamentos efetuados no **período sob análise deste relatório**, aos credores não subordinados, constam no Fluxo de Caixa. Estes credores não constam na lista, em virtude do fato gerador ter ocorrido após o deferimento do pedido de Recuperação Judicial, assim como determina o Art. 49 da Lei 11.101/2005:

"Art. 49. Estão sujeitos à recuperação judicial todos os créditos existentes na data do pedido, ainda que não vencidos." (Grifo nosso)

9. Inadimplência no período

Conforme informado pela gestão das Recuperandas, para o período analisado não há débitos vencidos e não liquidados.

10. Estoque

MAIS DO DIA SUPERMERCADOS LTDA		jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		938.767	5.508.226,64	801.217	4.969.851,88	780.700	5.045.959,23	620.911	4.258.073,92	625.495	4.238.073,92	591.949	4.229.412,44	609.215	3.967.351,73
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MAIS DO DIA SUPERMERCADOS LTDA		jan/23		fev/23		mar/23		abr/23		mai/23		jun/23		jul/23	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		993.710	3.970.205,13	655.654	4.285.877,52	692.133	4.596.509,22	646.505	4.206.958,60	851.269	5.415.040,62	920.858	5.681.822,79	877.028	5.825.158,11
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MAIS DO DIA SUPERMERCADOS LTDA		ago/23		set/23											
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor										
Matéria Prima		821.771	5.465.193,37	723.779	5.157.333,68										
Produto Acabado		-	-	-	-										
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA		jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		7.687.198	27.708.953,87	6.776.711	24.716.867,45	5.867.652	21.340.875,73	4.877.387	20.374.685,83	4.888.466	18.845.119,19	4.702.491	18.088.904,19	4.450.762	16.924.204,54
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA		jan/23		fev/23		mar/23		abr/23		mai/23		jun/23		jul/23	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		4.753.574	15.976.881,69	4.114.187	15.949.225,34	3.942.471	15.710.389,02	3.851.878	15.875.604,47	3.903.791	16.237.089,48	3.937.767	14.313.830,96	3.863.298	15.899.488,93
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA		ago/23		set/23											
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor										
Matéria Prima		3.913.189	16.426.118,75	3.781.446	15.346.087,43										
Produto Acabado		-	-	-	-										
ALENCAR HOLDING LTDA		jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALENCAR HOLDING LTDA		jan/23		fev/23		mar/23		abr/23		mai/23		jun/23		jul/23	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALENCAR HOLDING LTDA		ago/23		set/23											
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor										
Matéria Prima		-	-	-	-										
Produto Acabado		-	-	-	-										
CIA HOLDING LTDA		jun/22		jul/22		ago/22		set/22		out/22		nov/22		dez/22	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CIA HOLDING LTDA		jan/23		fev/23		mar/23		abr/23		mai/23		jun/23		jul/23	
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Produto Acabado		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CIA HOLDING LTDA		ago/23		set/23											
Descrição		Quant.	Valor	Quant.	Valor										
Matéria Prima		-	-	-	-										
Produto Acabado		-	-	-	-										

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



11. Imobilizado

Atualmente há um controle através de planilhas gerenciais, porém, em razão ausência/fragilidade do controle patrimonial, não se pode afirmar que os bens registrados na Contabilidade correspondem exatamente à realidade.

12. Quadro de Pessoal

PESSOAL	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
1º Dia	55	61	59	52	57	56	64	62	60	51	49	46	46	44	40	36
Admitidos	9	2	0	6	2	8	3	2	0	0	0	0	0	0	0	0
Desligados	3	4	7	2	3	0	5	4	9	2	3	0	2	4	4	0
Reintegrados	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	61	59	52	57	56	64	62	60	51	49	46	46	44	40	36	36

PESSOAL	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
1º Dia	7	8	8	8	8	7	7	7	7	8	7	7	7	7	7	7
Admitidos	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0
Desligados	0	0	0	0	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0
Reintegrados	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	8	8	8	8	7	7	7	7	8	7	7	7	7	7	7	7

As empresas **ALENCAR HOLDING LTDA** e **CJA HOLDING LTDA** não possuem funcionários ativos, utilizando-se de serviços terceirizados.

13. Das Considerações sobre o Mútuo

Conforme análise do Balancete, identificamos contas com saldos a partir de junho de 2022:

		SALDOS EM ABERTO						
Mutuante	Mutuária	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	511.944,73	399.444,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA Holding LTDA	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	EFICIENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS LTDA	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	MARIA GORETE DE MEDEIROS	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	SABOR DO DIA RESTAURANTE LTDA	162.734,29	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	0,00	0,00	85.555,27	185.555,27	252.555,27	302.555,27	252.555,27
		R\$ 2.573.339,56	R\$ 2.459.759,10	R\$ 2.145.869,64	R\$ 2.245.869,64	R\$ 2.312.869,64	R\$ 2.562.869,64	R\$ 2.312.869,64
Mutuante	Mutuária	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.041,17	114.041,17
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA Holding LTDA	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	EFICIENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS LTDA	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11	997.381,11
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	MARIA GORETE DE MEDEIROS	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74	2.998,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	SABOR DO DIA RESTAURANTE LTDA	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADOS	252.555,27	252.555,27	252.555,27	252.555,27	114.041,17	23.322,74	23.322,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74	0,00	0,00
		R\$ 2.312.869,64	R\$ 2.312.869,64	R\$ 2.312.869,64	R\$ 2.312.869,64	R\$ 2.174.355,54	R\$ 2.174.355,54	R\$ 2.174.355,54
Mutuante	Mutuária	ago/23	set/23					
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	0,00	0,00					

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	0,00	0,00
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA Holding LTDA	874.957,95	874.957,95
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	EFICIENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS LTDA	997.381,11	997.381,11
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	MARIA GORETE DE MEDEIROS	2.998,74	2.998,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	SABOR DO DIA RESTAURANTE LTDA	161.653,83	161.653,83
CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	23.322,74	23.322,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	0,00	0,00
		R\$ 2.060.314,37	R\$ 2.060.314,37

Mutante	Mutuária	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
DODIA SUPERMERCADOS	ALENCAR UTILIDADES	0,00	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47
DODIA SUPERMERCADOS	CJA HOLDING LTDA	0,00	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02
DODIA SUPERMERCADOS	JB COMERCIO E DISTRIBUIDORA	0,00	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	0,00	0,00	85.555,27	185.555,27	252.555,27	502.555,27	252.555,27
J PEREIRA DO NASCIMENTO	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
CLAUDIO DR FREITAS ALENCAR	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	675.382,33	640.053,45	710.382,33	710.382,33	710.382,33	710.382,33	710.382,33
MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	511.944,73	399.444,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
		R\$ 2.687.327,06	R\$ 6.615.579,13	R\$ 6.372.018,55	R\$ 6.472.018,55	R\$ 6.539.018,55	R\$ 6.789.018,55	R\$ 6.539.018,55
Mutante	Mutuária	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
DODIA SUPERMERCADOS	ALENCAR UTILIDADES	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47	713.349,47
DODIA SUPERMERCADOS	CJA HOLDING LTDA	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02
DODIA SUPERMERCADOS	JB COMERCIO E DISTRIBUIDORA	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	252.555,27	252.555,27	252.555,27	252.555,27	15.744,73	157.444,73	157.444,73
J PEREIRA DO NASCIMENTO	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	710.382,33	710.382,33
CLAUDIO DR FREITAS ALENCAR	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	710.382,33	710.382,33	710.382,33	710.382,33	710.382,33	1.500.000,00	1.500.000,00
		R\$ 6.539.018,55	R\$ 6.539.018,55	R\$ 6.539.018,55	R\$ 6.539.018,55	R\$ 6.302.208,01	R\$ 6.443.908,01	R\$ 6.443.908,01
Mutante	Mutuária	ago/23	set/23					
DODIA SUPERMERCADOS	ALENCAR UTILIDADES	713.349,47	713.349,47					
DODIA SUPERMERCADOS	CJA HOLDING LTDA	3.339.199,02	3.339.199,02					
DODIA SUPERMERCADOS	JB COMERCIO E DISTRIBUIDORA	23.532,46	23.532,46					
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	157.444,73	157.444,73					
J PEREIRA DO NASCIMENTO	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	710.382,33	710.382,33					
CLAUDIO DR FREITAS ALENCAR	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	1.500.000,00	1.500.000,00					
MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	0,00	0,00					
		R\$ 6.443.908,01	R\$ 6.443.908,01					

Mutante	Mutuária	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
ALENCAR HOLDING	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00
		R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00
Mutante	Mutuária	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
ALENCAR HOLDING	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00	267.000,00
		R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00	R\$ 267.000,00
Mutante	Mutuária	ago/23	set/23					
ALENCAR HOLDING	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	267.000,00	267.001,00					
		R\$ 267.000,00	R\$ 267.001,00					

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Assinado eletronicamente por: NATALIA PIMENTEL LOPES - 17/01/2024 10:09:39

<https://pje.tjpb.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=24011710093859300000079375277>

Número do documento: 24011710093859300000079375277

Mutante	Mutuária	jun/23	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA HOLDING LTDA	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02
CJA HOLDING LTDA	ERICENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS	CJA HOLDING LTDA	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95
		R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71
Mutante	Mutuária	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23
DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA HOLDING LTDA	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02
CJA HOLDING LTDA	ERICENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS	CJA HOLDING LTDA	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95	874.957,95
		R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71
Mutante	Mutuária	ago/23	set/23					
DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA HOLDING LTDA	3.339.199,02	3.339.200,02					
CJA HOLDING LTDA	ERICENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS	638.836,74	638.836,74					
MAIS DODIA SUPERMERCADOS	CJA HOLDING LTDA	874.957,95	874.957,95					
		R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.994,71					

Não foi apresentado nenhum documento que comprove os recolhimentos fiscais de IOF tampouco IR devidos por força desses contratos. Adicionalmente, não há descrição de atualização monetária.

14. Demonstrações Financeiras

As análises apresentadas a seguir são baseadas em relatórios contábeis/gerenciais, fornecidos pela gestão das Recuperandas, devidamente assinados pelo representante legal, bem como por cada responsável das respectivas áreas internas e/ou terceirizadas.

Ademais, as atividades realizadas por estes administradores judiciais, com relação aos aludidos relatórios, visam apenas a verificar a consistência dos números retratados, em atenção ao que foram repassados pelas Devedoras.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



14.1 Balanço Patrimonial

○ MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

ATIVO	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Caixa	710.943,70	142.836,94	60.201,62	72.998,05	87.148,41	76.219,85	167.131,35
Banco Conta Movimento	13.479,32	11.867,98	82.224,17	52.372,65	9.877,61	117.845,78	41.427,92
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	873.693,31	158.023,65	390.567,78	289.884,86	447.569,64	559.116,40	395.152,87
Clientes	1.518.011,27	1.274.226,18	1.198.991,69	785.613,95	698.897,34	582.238,30	611.320,87
Outras Disponibilidades	3.891.484,06	7.349.806,26	7.659.913,45	7.863.268,38	8.064.368,60	8.193.364,65	7.814.524,68
Outros Créditos	2.605.965,53	3.399.143,04	3.774.823,38	4.038.598,01	4.914.416,71	4.551.949,33	4.601.956,45
Estoque	5.508.226,64	4.969.851,86	5.045.959,23	4.533.911,10	4.258.073,92	4.259.412,44	3.967.351,73
Total do ativo circulante	15.121.803,83	17.305.755,91	18.212.681,32	17.636.647,00	18.480.352,23	18.340.146,75	17.598.865,87
NÃO CIRCULANTE							
Realizável a Longo Prazo	4.353.340,07	4.287.517,33	3.888.072,60	3.841.395,34	3.841.395,34	3.841.395,34	3.841.395,34
Imobilizado	3.623.322,28	3.550.324,52	3.531.659,42	3.498.803,82	3.467.419,69	3.432.546,91	3.397.674,08
Ativo compensatório	350.068,28	72.064,16	118,56	(13.281,44)	(13.281,44)	118,56	1.918,56
Total do ativo não circulante	8.326.730,63	7.909.906,01	7.419.850,58	7.326.917,72	7.295.533,59	7.274.060,81	7.240.987,98
TOTAL DO ATIVO	23.448.534,46	25.215.661,92	25.632.531,90	24.963.564,72	25.775.885,82	25.614.207,56	24.839.853,85

ATIVO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Caixa	40.920,91	12.911,30	41.815,07	126.596,34	19.431,93	30.032,71
Banco Conta Movimento	65.103,91	8.517,67	6.940,96	19.517,88	1.168,56	1.930,59
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	421.955,60	34.206,75	146.057,32	75.106,99	248.333,40	182.513,31
Clientes	8.903.030,74	8.548.227,41	8.111.862,61	7.983.309,19	6.135.303,69	5.595.264,73
Outras Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	5.023.918,90	5.174.661,71	5.336.355,04	5.946.986,75	6.455.005,28	6.828.501,67
Estoque	3.970.205,13	4.285.877,52	4.596.509,22	4.206.958,60	5.415.040,62	5.681.822,79
Total do ativo circulante	18.425.135,19	18.064.402,36	18.239.540,22	18.358.475,75	18.274.283,48	18.320.065,80
NÃO CIRCULANTE						
Realizável a Longo Prazo	3.841.395,34	3.841.395,34	3.841.395,34	3.841.395,34	3.955.436,51	3.955.436,51
Imobilizado	3.352.647,42	3.317.674,61	3.285.321,23	3.250.326,34	3.221.642,72	3.208.865,98
Ativo compensatório	1.918,56	1.918,56	1.918,56	1.918,56	1.918,56	1.918,56
Total do ativo não circulante	7.195.961,32	7.160.988,51	7.128.635,13	7.093.640,24	7.178.997,79	7.166.221,05
TOTAL DO ATIVO	25.621.096,51	25.225.390,87	25.368.175,35	25.452.115,99	25.453.281,27	25.486.286,85

ATIVO	jun/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Caixa	40.785,38	52.252,13	69.758,30	33,50%	0,37%
Banco Conta Movimento	17.394,14	413,89	570,43	37,82%	0,00%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	85.341,71	44.440,42	30.894,45	-30,48%	0,17%
Clientes	6.131.990,34	6.010.078,22	6.408.588,60	6,63%	34,42%
Outras Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Outros Créditos	6.747.328,24	6.768.838,80	6.953.973,54	2,74%	37,34%
Estoque	5.825.158,11	5.465.195,37	5.157.533,68	-5,63%	27,70%
Total do ativo circulante	18.847.997,92	18.341.218,83	18.621.319,00	1,53%	72,80%
NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo	3.841.395,34	3.841.395,34	3.841.395,34	0,00%	55,20%
Imobilizado	3.177.872,92	3.146.792,41	3.115.711,90	-0,99%	44,77%
Ativo compensatório	1.918,56	1.918,56	1.918,56	0,00%	0,03%
Total do ativo não circulante	7.021.186,82	6.990.106,31	6.959.025,80	-0,44%	27,20%
TOTAL DO ATIVO	25.869.184,74	25.331.325,14	25.580.344,80	0,98%	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No ativo circulante, a conta "Outros Créditos" teve maior impacto, no montante de R\$ 6.953.973,54 (seis milhões novecentos e cinquenta e três mil novecentos e setenta e três reais e cinquenta e quatro centavos), representando 37,34% do total do ativo circulante.

Em setembro, o Grupo Ativo Circulante teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 72,80% do montante total do ativo de R\$ 25.580.344,80 (vinte e cinco milhões quinhentos e oitenta mil trezentos e quarenta e quatro reais e oitenta centavos).

PASSIVO	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Circulante							
Fornecedores	13.762.044,81	15.808.096,35	16.093.479,44	15.872.819,75	16.590.583,38	16.636.627,18	16.660.036,94
Obrigações Tributárias	506.699,91	733.112,03	529.093,82	534.696,81	541.918,52	471.567,13	773.533,17
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	124.226,56	149.751,72	167.205,93	140.757,84	184.988,78	197.785,94	96.409,69
Empréstimos e Financiamentos	1.758.961,04	968.651,88	917.440,08	864.674,50	813.212,89	761.960,36	1.910.757,83
Outras Obrigações	164.827,96	176.504,90	181.233,41	175.569,03	180.801,52	178.193,80	196.543,94
Total do passivo circulante	16.316.760,28	17.836.116,88	17.888.452,68	17.588.517,93	18.311.505,09	18.246.134,41	19.637.281,57
NÃO CIRCULANTE							
Não Circulante							
Empréstimos	7.159.128,30	7.159.128,30	7.159.128,30	7.159.128,30	7.159.128,30	7.159.128,30	5.859.128,30
Mútuos	23.322,74	-	85.555,27	208.878,01	275.878,01	525.878,01	275.878,01
Obrigações Tributárias	259.062,90	567.615,20	567.615,20	567.615,20	567.615,20	567.615,20	756.652,44
Total do passivo não circulante	7.441.513,94	7.726.743,50	7.812.298,77	7.935.621,51	8.002.621,51	8.252.621,51	6.891.658,75
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
Patrimônio Líquido							
Capital Social	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Prejuízo/ Lucro Acumulado	-1.675.773,06	-1.671.659,21	-1.671.757,96	-1.598.258,30	(1.774.959,34)	(2.134.666,92)	(2.941.005,03)
Prejuízo / Lucro do exercício	234.034,98	2.396,59	353.419,85	-199.034,98	0,00	0,00	0,00
Passivo compensatório	350.068,28	72.064,16	118,56	-13.281,44	-13.281,44	118,56	1.918,56
Total do patrimônio líquido	-309.739,76	-347.198,46	-68.219,55	-560.574,72	-538.240,78	-884.548,36	-1.689.086,47
TOTAL DO PASSIVO	23.448.534,46	25.215.661,92	25.632.531,90	24.963.564,72	25.775.885,82	25.614.207,56	24.839.853,85

PASSIVO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Circulante						
Fornecedores	17.441.480,59	17.598.388,01	18.045.050,36	18.088.736,68	18.411.375,94	18.757.911,06
Obrigações Tributárias	835.704,60	519.205,02	461.680,56	562.933,80	379.644,09	470.295,35
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	202.491,07	187.600,95	161.066,18	171.673,49	170.526,47	132.864,43
Empréstimos e Financiamentos	2.903.552,50	2.752.349,97	2.594.535,71	2.436.721,45	2.278.810,54	2.120.909,59
Outras Obrigações	199.608,44	170.473,19	177.673,83	190.918,41	190.542,24	182.166,55
Total do passivo circulante	21.582.837,20	21.228.017,14	21.440.006,64	21.450.983,83	21.430.899,28	21.664.146,98
NÃO CIRCULANTE						
Não Circulante						
Empréstimos	4.715.131,10	4.715.131,10	4.715.131,10	4.715.131,10	4.715.131,10	4.715.131,10
Mútuos	275.878,01	275.878,01	275.878,01	275.878,01	23.322,74	23.322,74
Obrigações Tributárias	756.652,44	756.652,44	756.652,44	756.652,44	760.817,75	776.423,17
Total do passivo não circulante	5.747.661,55	5.747.661,55	5.747.661,55	5.747.661,55	5.499.271,59	5.514.877,01
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Patrimônio Líquido						
Capital Social	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Prejuízo/ Lucro Acumulado	(2.961.320,80)	(3.002.206,38)	(3.071.411,40)	(3.009.820,44)	(2.740.180,65)	(2.956.028,19)
Prejuízo / Lucro do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Passivo compensatório	1.918,56	1.918,56	1.918,56	13.291,05	13.291,05	13.291,05
Total do patrimônio líquido	-1.709.402,24	-1.750.287,82	-1.819.492,84	-1.746.529,39	-1.476.889,60	-1.692.737,14
TOTAL DO PASSIVO	25.621.096,51	25.225.390,87	25.368.175,35	25.452.115,99	25.453.281,27	25.486.286,85

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
 Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
 Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
 Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



PASSIVO					
	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Circulante					
Fornecedores	19.296.050,58	19.453.102,78	19.923.506,53	2,42%	90,42%
Obrigações Tributárias	173.922,82	186.799,18	186.339,54	-0,25%	0,85%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	120.924,86	131.218,23	118.706,86	-9,53%	0,54%
Empréstimos e Financiamentos	1.962.928,33	1.804.828,45	1.646.752,61	-8,76%	7,47%
Outras Obrigações	177.826,28	163.751,07	158.261,47	-3,35%	0,72%
Total do passivo circulante	21.731.652,87	21.739.699,71	22.033.567,01	1,35%	86,13%
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos	4.715.131,10	4.715.131,10	4.715.131,10	0,00%	80,60%
Mútuos	23.322,74	23.322,74	23.322,74	0,00%	0,40%
Obrigações Tributárias	1.111.557,92	1.111.557,92	1.111.557,92	0,00%	19,00%
Total do passivo não circulante	5.850.011,76	5.850.011,76	5.850.011,76	0,00%	22,87%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Social	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00%	-54,27%
Prejuízo/ Lucro Acumulado	(2.975.770,94)	(3.521.677,38)	(3.566.525,02)	1,27%	154,85%
Prejuízo / Lucro do exercício	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Passivo compensatório	13.291,05	13.291,05	13.291,05	0,00%	-0,58%
Total do patrimônio líquido	-1.712.479,89	-2.258.386,33	-2.303.233,97	1,99%	-9,00%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque os seguintes fatos:

Em setembro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "fornecedores", montando um total de R\$ 19.923.506,53 (dezenove milhões novecentos e vinte e três mil quinhentos e seis reais e cinquenta e três centavos), representando 90,42% do Passivo Circulante.

No Exigível de Longo Prazo, pertencem as obrigações contraídas pela Recuperanda a serem liquidadas após o final do exercício financeiro seguinte, sendo composto por "Empréstimos", "Mútuos" e "obrigações tributárias". Sua participação na composição no Total do Passivo é de 22,87%.

O Patrimônio Líquido apresenta prejuízo acumulado de R\$ 3.566.525,02 (três milhões quinhentos e sessenta e seis mil quinhentos e vinte e cinco reais e dois centavos), representando 154,85% do total do Patrimônio Líquido.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

ATIVO	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Caixa	366.377,15	361.470,31	207.238,31	347.417,76	366.265,45	145.126,93	372.098,27
Banco Conta Movimento	899.063,39	2.221.445,07	679.227,84	694.503,42	414.542,91	73.175,19	513.238,89
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	1.431.522,75	667.981,13	816.594,83	224.496,64	767.098,90	604.005,58	525.201,18
Outras Disponibilidades	3.438.811,08	4.856.674,70	4.632.325,50	5.481.558,44	6.041.608,53	5.510.080,45	5.744.859,37
Clientes	2.585.482,40	3.357.045,91	3.678.987,77	3.109.660,66	3.281.882,66	3.387.951,56	3.918.514,04
Outros Créditos	3.028.031,96	2.645.752,68	2.382.684,84	3.147.997,53	3.143.243,86	3.337.159,18	3.095.923,88
Estoque	27.690.953,87	24.716.867,65	21.340.875,73	20.374.685,83	18.845.119,19	18.088.904,20	16.924.204,56
Total do ativo circulante	39.440.242,60	38.827.237,45	33.737.934,82	33.380.320,28	32.859.761,50	31.146.403,09	31.094.040,19
NÃO CIRCULANTE							
Empréstimos Mútuo	4.076.080,95	4.076.080,95	4.161.636,22	4.261.636,22	4.328.636,22	4.578.636,22	4.328.636,22
Créditos Fiscais	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48
Imobilizado	11.353.836,07	11.265.571,65	11.149.554,44	11.030.675,16	11.007.124,04	10.787.060,32	10.682.997,69
Intangível	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
Ativo Compensatório	311.997,89	320.710,64	394.829,81	395.195,55	398.297,55	412.978,08	389.660,39
Total do ativo não circulante	15.771.354,39	15.691.802,72	15.735.459,95	15.716.946,41	15.763.497,29	15.808.114,10	15.430.733,78
TOTAL DO ATIVO	55.211.596,99	54.519.040,17	49.473.394,77	49.097.266,69	48.623.258,79	46.954.517,19	46.524.773,97

ATIVO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Caixa	559.010,16	169.976,58	148.335,38	394.141,52	507.860,48	640.063,08
Banco Conta Movimento	304.981,23	164.784,32	327.972,70	165.509,51	263.419,11	199.728,12
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	677.321,80	216.841,83	107.510,85	95.546,02	86.089,92	96.537,25
Outras Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes	9.233.208,05	8.923.053,89	8.443.597,18	8.005.798,85	6.984.360,52	5.966.271,15
Outros Créditos	3.637.942,02	4.058.721,61	4.201.293,94	4.659.332,95	5.057.479,33	5.269.776,30
Estoque	15.976.881,69	15.949.225,34	15.710.388,02	15.875.604,47	16.237.089,48	16.313.830,96
Total do ativo circulante	30.389.344,95	29.482.603,57	28.939.098,07	29.195.933,32	29.136.298,84	28.486.206,86
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos Mútuo	4.328.636,22	4.328.636,22	4.328.636,22	4.328.636,22	4.076.080,95	4.076.080,95
Créditos Fiscais	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48
Outros Créditos	0,00	0,00	98.459,97	98.459,97	0,00	0,00
Imobilizado	10.567.505,33	10.453.890,92	10.343.346,58	10.235.146,00	10.124.660,86	10.012.486,96
Intangível	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
Ativo Compensatório	394.885,49	398.924,36	296.825,95	285.596,11	306.629,45	275.035,44
Total do ativo não circulante	15.320.466,52	15.210.890,98	15.096.708,20	14.977.277,78	14.536.810,74	14.393.042,83
TOTAL DO ATIVO	45.709.811,47	44.693.494,55	44.035.806,27	44.173.211,10	43.673.109,58	42.879.249,69

ATIVO	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Caixa	623.449,99	460.610,69	718.152,96	55,91%	2,59%
Banco Conta Movimento	236.294,10	70.603,31	73.400,39	3,96%	0,26%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	131.002,83	83.892,88	105.166,22	25,36%	0,38%
Outras Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Clientes	6.372.010,69	5.367.591,48	5.732.652,53	6,80%	20,69%
Outros Créditos	5.423.447,96	5.617.652,31	5.730.823,89	2,01%	20,68%
Estoque	15.899.488,93	16.426.118,75	15.346.087,43	-6,58%	55,39%
Total do ativo circulante	28.685.694,50	28.026.469,42	27.706.283,42	-1,14%	66,26%
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos Mútuo	4.076.080,95	4.076.080,95	4.076.080,95	0,00%	28,89%
Créditos Fiscais	28.539,48	28.539,48	28.539,48	0,00%	0,20%
Outros Créditos	0,00	0,00	10.803,29	0,00%	0,00%
Imobilizado	9.908.337,97	9.804.033,10	9.699.438,89	-1,07%	68,74%
Intangível	900,00	900,00	900,00	0,00%	0,01%
Ativo Compensatório	267.842,85	299.614,36	295.285,47	-1,44%	2,09%
Total do ativo não circulante	14.281.701,25	14.209.167,89	14.111.048,08	-0,69%	33,74%
TOTAL DO ATIVO	42.967.395,75	42.235.637,31	41.817.331,50	-0,99%	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Assinado eletronicamente por: NATALIA PIMENTEL LOPES - 17/01/2024 10:09:39

<https://pje.tjpb.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=24011710093859300000079375277>

Número do documento: 24011710093859300000079375277

Num. 84392033 - Pág. 27

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No ativo circulante, a conta "Estoque" teve maior impacto, no montante de R\$ 15.346.087,43 (quinze milhões trezentos e quarenta e seis mil e oitenta e sete reais e quarenta e três centavos), representando 55,39% do total do ativo circulante.

Em setembro, o Grupo Ativo Circulante, teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 66,26% do montante total do ativo de R\$ 41.817.331,50 (quarenta e um milhões oitocentos e dezessete mil trezentos e trinta e um reais e cinquenta centavos).

PASSIVO							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Circulante							
Fornecedores	27.281.472,42	27.147.639,41	26.472.560,03	26.541.972,44	26.633.829,50	26.370.590,04	26.608.511,25
Obrigações Tributárias	691.480,33	651.059,70	1.238.680,26	1.081.916,88	1.016.511,16	801.069,26	1.244.716,25
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	18.998,96	20.718,06	52.246,29	17.182,06	17.804,30	13.737,83	10.720,05
Empréstimos e Financiamentos	21.418.126,97	21.094.057,61	19.314.098,72	19.335.289,59	18.998.284,43	18.635.529,35	18.592.287,22
Outras Obrigações	119.765,89	127.964,28	126.162,67	250.716,11	267.352,50	352.264,57	329.311,28
Total do passivo circulante	49.529.844,57	49.041.439,06	47.203.747,97	47.227.077,08	46.933.781,89	46.173.191,05	46.785.546,05
NÃO CIRCULANTE							
Empréstimos	13.403.740,38	13.403.740,38	11.496.907,45	11.042.685,24	11.042.685,24	11.042.685,24	10.976.385,24
Consórcios	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60
Títulos a Pagar	2.687.327,14	2.539.498,26	2.210.382,41	2.210.382,41	2.210.382,41	2.210.382,41	2.210.382,41
Obrigações Tributárias	1.485.718,26	1.485.718,26	1.485.718,26	1.485.718,26	1.485.718,26	1.485.718,26	1.534.420,94
Total do passivo não circulante	17.694.872,38	17.547.043,50	15.311.094,72	14.856.872,51	14.856.872,51	14.856.872,51	14.839.275,19
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
Prejuízo / Lucro Acumulado	-17.613.578,72	-17.678.613,90	-18.724.738,60	-18.670.339,32	-18.854.154,03	-19.776.985,32	-20.778.168,53
Prejuízo / Lucro do exercício	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87
Passivo Compensatório	311.997,89	320.710,64	394.829,81	395.195,55	398.297,55	412.978,08	389.660,39
Total do patrimônio líquido	-12.013.119,96	-12.069.442,39	-13.041.447,92	-12.986.682,90	-13.167.395,61	-14.075.546,37	-15.100.047,27
TOTAL DO PASSIVO	55.211.596,99	54.519.040,17	49.473.394,77	49.097.266,69	48.623.258,79	46.954.517,19	46.524.773,97

PASSIVO						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Circulante						
Fornecedores	26.725.090,99	26.704.983,01	27.095.460,07	27.299.111,61	27.284.676,47	27.411.357,20
Obrigações Tributárias	1.404.172,25	957.145,75	1.071.624,77	1.002.333,30	853.487,87	894.155,34
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	14.458,86	6.791,09	7.348,83	5.370,21	6.089,05	12.076,34
Empréstimos e Financiamentos	18.329.513,29	18.985.727,26	18.408.564,60	18.192.569,64	17.812.300,69	17.281.716,94
Outras Obrigações	308.409,59	463.708,06	498.906,45	534.104,84	569.303,23	587.001,62
Total do passivo circulante	46.781.644,98	47.118.355,17	47.081.904,72	47.033.489,60	46.525.857,31	46.186.307,44
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos	10.976.385,24	10.033.324,90	10.033.324,90	10.033.324,90	10.033.324,90	10.033.324,90
Consórcios	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60
Títulos a Pagar	2.210.382,41	2.210.382,41	2.210.382,41	2.210.382,41	2.367.827,14	2.367.827,14
Obrigações Tributárias	1.457.580,38	1.457.580,38	1.457.580,38	1.457.580,38	1.457.580,38	1.457.580,38
Total do passivo não circulante	14.762.434,63	13.819.374,29	13.819.374,29	13.819.374,29	13.976.819,02	13.976.819,02
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
Prejuízo / Lucro Acumulado	-21.517.614,50	-21.931.548,63	-22.450.688,05	-22.253.638,26	-22.424.585,56	-22.847.301,57
Prejuízo / Lucro do exercício	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87
Passivo Compensatório	394.885,49	398.852,85	296.754,44	285.524,60	306.557,94	274.963,93
Total do patrimônio líquido	-15.834.268,14	-16.244.234,91	-16.865.472,74	-16.679.652,79	-16.829.566,75	-17.283.876,77
TOTAL DO PASSIVO	45.709.811,47	44.693.494,55	44.035.806,27	44.173.211,10	43.673.109,58	42.879.249,69

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



PASSIVO	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Circulante					
Fornecedores	27.823.583,59	27.920.075,64	28.484.769,82	2,02%	60,21%
Obrigações Tributárias	971.140,36	793.132,87	886.099,67	11,72%	1,87%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12.076,26	12.647,80	18.015,62	42,44%	0,04%
Empréstimos e Financiamentos	17.231.941,27	17.373.560,56	17.182.697,73	-1,10%	36,32%
Outras Obrigações	640.138,01	679.836,40	734.172,66	7,99%	1,55%
Total do passivo circulante	46.678.879,49	46.779.253,27	47.305.755,50	1,13%	113,12%
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos	10.033.324,90	9.630.309,15	9.507.909,15	-1,27%	71,21%
Consórcios	118.086,60	118.086,60	89.467,16	-24,24%	0,67%
Títulos a Pagar	2.367.827,14	2.367.827,14	2.367.827,14	0,00%	17,73%
Obrigações Tributárias	1.386.049,91	1.386.049,91	1.386.049,91	0,00%	10,38%
Total do passivo não circulante	13.905.288,55	13.502.272,80	13.351.253,36	-1,12%	31,93%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	0,00%	-7,80%
Prejuízo/ Lucro Acumulado	-23.173.004,50	-23.633.963,99	-24.423.423,70	3,34%	129,64%
Prejuízo / Lucro do exercício	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	0,00%	-20,27%
Passivo Compensatório	267.771,34	299.614,36	295.285,47	-1,44%	-1,57%
Total do patrimônio líquido	-17.616.772,29	-18.045.888,76	-18.839.677,36	4,40%	-45,05%
TOTAL DO PASSIVO	42.967.395,75	42.235.637,31	41.817.331,50	-0,99%	

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Em setembro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "fornecedores", montando um total de R\$ 28.484.769,82 (vinte e oito milhões quatrocentos e oitenta e quatro mil setecentos e sessenta e nove reais e oitenta e dois centavos), representando 59,68% do Passivo.

No Exigível de Longo Prazo, pertencem as obrigações contraídas pela Recuperanda a serem liquidadas após o final do exercício financeiro seguinte, sendo composto por "Empréstimos", "Títulos a pagar" e "obrigações tributárias". Sua participação na composição no Total do Passivo é de 31,93%.

O Patrimônio Líquido apresenta prejuízo acumulado de R\$ 24.423.423,70 (vinte e quatro milhões quatrocentos e vinte e três mil quatrocentos e vinte e três reais e setenta centavos), representando 129,64% do total do Patrimônio Líquido.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **ALENCAR HOLDING LTDA**

ATIVO							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Caixa	487.873,49	487.873,49	487.873,49	487.873,49	487.873,49	487.873,49	487.573,49
Banco Conta Movimento	51.890,26	86.492,44	0,00	0,00	0,00	0,00	7.886,88
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	0,00	0,00	66.692,07	47.048,40	27.272,09	7.169,36	176,53
Clientes	60.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00	300.000,00	339.000,00
Outros Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	267.000,00	267.000,00	267.038,34	267.119,85	267.240,89	267.454,88	267.466,69
Estoque	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do ativo circulante	866.763,75	901.365,93	941.603,90	982.041,74	1.022.386,47	1.062.497,73	1.102.103,59
NÃO CIRCULANTE							
Empréstimos Mútuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consórcios Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	614.114,06	621.574,31	629.025,24	636.471,62	643.918,00	651.364,38	658.810,76
Total do ativo não circulante	614.114,06	621.574,31	629.025,24	636.471,62	643.918,00	651.364,38	658.810,76
TOTAL DO ATIVO	1.480.877,81	1.522.940,24	1.570.629,14	1.618.513,36	1.666.304,47	1.713.862,11	1.760.914,35

ATIVO						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Caixa	487.573,49	487.573,49	487.573,49	487.573,49	487.573,49	487.573,49
Banco Conta Movimento	0,00	0,00	10.150,15	0,00	10.345,92	11.294,32
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	10.101,77	10.705,03	6.437,31	13.707,17	3.376,80	2.954,53
Clientes	378.000,00	417.000,00	456.000,00	495.000,00	534.000,00	573.000,00
Outros Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	267.472,71	267.491,82	267.491,82	267.503,80	267.548,55	267.549,56
Total do ativo circulante	1.143.147,97	1.182.770,34	1.227.652,77	1.263.784,46	1.302.844,76	1.342.371,90
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos Mútuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consórcios Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	666.683,63	674.514,43	682.348,54	689.207,69	697.978,47	705.783,61
Total do ativo não circulante	666.683,63	674.514,43	682.348,54	689.207,69	697.978,47	705.783,61
TOTAL DO ATIVO	1.809.831,60	1.857.284,77	1.910.001,31	1.952.992,15	2.000.823,23	2.048.155,51

ATIVO					
	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Caixa	487.573,49	487.573,49	487.573,49	0,00%	33,68%
Banco Conta Movimento	8.585,48	1.345,92	2.293,40	70,40%	0,16%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	2.981,20	558,44	166,82	-70,13%	0,01%
Clientes	612.000,00	651.000,00	690.000,00	5,99%	47,67%
Outros Disponibilidades	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Outros Créditos	267.549,56	267.562,71	267.565,86	0,00%	18,48%
Total do ativo circulante	1.378.689,73	1.408.040,56	1.447.599,57	2,81%	66,51%
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos Mútuo	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Realizável a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Consórcios Diversos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Imobilizado	713.529,40	721.275,19	729.020,98	1,07%	100,00%
Total do ativo não circulante	713.529,40	721.275,19	729.020,98	1,07%	33,49%
TOTAL DO ATIVO	2.092.219,13	2.129.315,75	2.176.620,55	2,22%	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No ativo circulante, a conta "Clientes" teve maior impacto, no montante de R\$ 690.000,00 (seiscentos e noventa mil reais), representando 47,67% do total do ativo circulante.

Em setembro, o Grupo Ativo Circulante, teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 66,51% do montante total do ativo de R\$ 2.176.620,55 (dois milhões cento e setenta e seis mil seiscentos e vinte reais e cinquenta e cinco centavos).

PASSIVO							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Circulante							
Obrigações Tributárias	20.622,00	11.406,00	4.608,00	16.014,00	11.406,00	6.798,00	16.014,00
Outras Obrigações	5.305,00	5.305,00	5.305,00	5.305,00	5.305,00	0,00	305,00
Total do passivo circulante	25.927,00	16.711,00	9.913,00	21.319,00	16.711,00	6.798,00	16.319,00
NÃO CIRCULANTE							
Total do passivo não circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO LÍQUIDO							
Capital Social	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90
Prejuízo/ Lucro Acumulado	856.924,74	908.203,17	962.690,07	999.168,29	1.051.567,40	1.109.038,04	1.146.569,28
Prejuízo / Lucro do exercício	(40.396,83)	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83
Passivo Compensatório							
Total do patrimônio líquido	1.454.950,81	1.506.229,24	1.560.716,14	1.597.194,36	1.649.593,47	1.707.064,11	1.744.595,35
TOTAL DO PASSIVO	1.480.877,81	1.522.940,24	1.570.629,14	1.618.513,36	1.666.304,47	1.713.862,11	1.760.914,35

PASSIVO							
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
CIRCULANTE							
Circulante							
Obrigações Tributárias	11.406,00	6.798,00	16.014,00	11.406,00	6.798,00	16.014,00	
Outras Obrigações	328,00	328,00	5.328,00	328,00	328,00	328,00	
Total do passivo circulante	11.734,00	7.126,00	21.342,00	11.734,00	7.126,00	16.342,00	
NÃO CIRCULANTE							
Total do passivo não circulante	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PATRIMONIO LÍQUIDO							
Capital Social	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	
Prejuízo/ Lucro Acumulado	1.200.071,53	1.252.132,70	1.290.633,24	1.343.232,08	1.395.671,16	1.433.787,44	
Prejuízo / Lucro do exercício	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	
Passivo Compensatório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Total do patrimônio líquido	1.798.097,60	1.850.158,77	1.888.659,31	1.941.258,15	1.993.697,23	2.031.813,51	
TOTAL DO PASSIVO	1.809.831,60	1.857.284,77	1.910.001,31	1.952.992,15	2.000.823,23	2.048.155,51	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
 Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
 Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
 Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



PASSIVO					
	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE					
Circulante					
Obrigações Tributárias	11.406,00	6.798,00	16.014,00	135,57%	97,99%
Outras Obrigações	328,00	328,00	328,00	0,00%	2,01%
Total do passivo circulante	11.734,00	7.126,00	16.342,00	129,33%	0,75%
NÃO CIRCULANTE					
Total do passivo não circulante	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital Social	638.422,90	638.422,90	638.422,90	0,00%	29,55%
Prejuízo/ Lucro Acumulado	1.482.459,06	1.524.163,68	1.562.252,48	2,50%	72,32%
Prejuízo / Lucro do exercício	-40.396,83	-40.396,83	-40.396,83	0,00%	-1,87%
Passivo Compensatório	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Total do patrimônio líquido	2.080.485,13	2.122.189,75	2.160.278,55	1,79%	99,25%
TOTAL DO PASSIVO	2.092.219,13	2.129.315,75	2.176.620,55	2,22%	

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Em setembro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "Obrigações Tributárias", montando um total de R\$ 16.014,00 (dezesesseis mil e quatorze reais), representando 97,99% do Passivo Circulante.

Não existe valores lançados no Exigível de Longo Prazo.

O Patrimônio Líquido apresenta lucro acumulado de R\$ 1.562.252,48 (um milhão quinhentos e sessenta e dois mil duzentos e cinquenta e dois reais e quarenta e oito centavos).

○ **CJA HOLDING LTDA**

ATIVO							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Caixa	2.205.923,04	2.196.428,51	2.187.833,98	2.178.539,45	2.169.739,92	2.160.745,39	2.151.445,86
Banco Conta Movimento	122,71	645,58	9,95	273,82	101,69	124,56	147,43
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	15,73	15,88	16,06	16,22	16,38	16,35	16,52
Clientes	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Outros Créditos	3.854,85	3.854,85	3.854,85	3.854,85	3.854,85	3.855,04	3.855,04
Total do ativo circulante	2.234.916,33	2.225.944,82	2.216.714,84	2.207.684,34	2.198.712,84	2.189.741,34	2.180.464,85
NÃO CIRCULANTE							
Realizável a Longo Prazo	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74
Investimentos	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09
Valores a receber de Terceiros	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57
Total do ativo não circulante	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40
TOTAL DO ATIVO	8.217.253,73	8.208.282,22	8.199.052,24	8.190.021,74	8.181.050,24	8.172.078,74	8.162.802,25

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



ATIVO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Caixa	2.142.380,15	2.132.784,44	2.123.188,73	2.113.779,75	2.104.098,44	2.094.737,13
Banco Conta Movimento	29,30	185,03	280,26	173,26	329,99	182,32
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	16,70	16,84	17,03	17,18	17,16	17,33
Clientes	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Outros Créditos	3.855,04	3.855,04	3.855,04	3.855,04	3.855,24	3.855,24
Total do ativo circulante	2.171.281,19	2.161.841,35	2.152.341,06	2.142.825,23	2.133.300,83	2.123.792,02
NÃO CIRCULANTE						
Realizável a Longo Prazo	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74	638.836,74
Investimentos	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09
Valores a receber de Terceiros	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57	528.107,57
Total do ativo não circulante	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40
TOTAL DO ATIVO	8.153.618,59	8.144.178,75	8.134.678,46	8.125.162,63	8.115.638,23	8.106.129,42
ATIVO	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%	
CIRCULANTE						
Caixa	2.076.025,82	2.069.916,51	2.060.905,20	-0,44%	98,61%	
Banco Conta Movimento	4.635,21	978,04	224,58	-77,04%	0,01%	
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	7,83	7,91	7,99	1,0%	0,0%	
Clientes	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00%	1,20%	
Outros Créditos	3.855,27	3.855,27	3.855,27	0,00%	0,18%	
Total do ativo circulante	2.109.524,13	2.099.757,73	2.089.993,04	-0,47%	25,89%	
NÃO CIRCULANTE						
Realizável a Longo Prazo	638.836,74	638.836,74	638.836,74	0,00%	10,68%	
Investimentos	4.815.393,09	4.815.393,09	4.815.393,09	0,00%	80,49%	
Valores a receber de Terceiros	528.107,57	528.107,57	528.107,57	0,00%	8,83%	
Total do ativo não circulante	5.982.337,40	5.982.337,40	5.982.337,40	0,00%	74,11%	
TOTAL DO ATIVO	8.091.861,53	8.082.095,13	8.072.330,44	-0,12%		

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No ativo circulante, a conta "Caixa" teve maior impacto, no montante de R\$ 2.060.905,20 (dois milhões sessenta mil novecentos e cinco reais e vinte centavos), representando 98,61% do total do ativo circulante.

Em setembro, o Grupo Ativo não Circulante, teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 74,11% do montante total do ativo de R\$ 8.072.330,44 (oito milhões setenta e dois mil trezentos e trinta reais e quarenta e quatro centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
 Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
 Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
 Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



PASSIVO	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE							
Circulante							
Obrigações Tributárias	813,10	813,10	813,10	813,10	813,10	813,10	813,10
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.197,03	2.197,03	2.197,03	2.197,03	2.197,03	2.197,03	2.197,03
Outras Obrigações	305,00	305,00	305,00	305,00	305,00	305,00	305,00
Total do passivo circulante	3.315,13	3.315,13	3.315,13	3.315,13	3.315,13	3.315,13	3.315,13
NÃO CIRCULANTE							
Mútuos	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97
Total do passivo não circulante	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.157	4.214.157	4.214.157
PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
Prejuízo/ Lucro Acumulado	2.529.781,63	2.520.810,12	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39
Prejuízo / Lucro do exercício	0,00	0,00	(2.034,25)	(11.064,75)	(20.036,25)	(29.007,75)	(38.284,24)
Passivo Compensatório							
Total do patrimônio líquido	3.999.781,63	3.990.810,12	3.981.580,14	3.972.549,64	3.963.578,14	3.954.606,64	3.945.330,15
TOTAL DO PASSIVO	8.217.253,73	8.208.282,22	8.199.052,24	8.190.021,74	8.181.050,24	8.172.078,74	8.162.802,25

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



PASSIVO						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE						
Circulante						
Obrigações Tributárias	915,96	915,96	915,96	915,96	900,36	900,36
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.327,31	2.327,32	2.327,33	2.327,34	2.327,35	2.327,35
Outras Obrigações	328,00	328,00	328,00	328,00	328,00	328,00
Total do passivo circulante	3.571,27	3.571,28	3.571,29	3.571,30	3.555,71	3.555,71
NÃO CIRCULANTE						
Mútuos	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97
Total do passivo não circulante	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157
PATRIMONIO LÍQUIDO						
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00
Prejuízo/ Lucro Acumulado	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39
Prejuízo / Lucro do exercício	(47.724,04)	(57.163,89)	(66.664,19)	(76.180,03)	(85.688,84)	(95.197,65)
Passivo Compensatório	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do patrimônio líquido	3.935.890,35	3.926.450,50	3.916.950,20	3.907.434,36	3.897.925,55	3.888.416,74
TOTAL DO PASSIVO	8.153.618,59	8.144.178,75	8.134.678,46	8.125.162,63	8.115.638,23	8.106.129,42
PASSIVO						
	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%	
CIRCULANTE						
Circulante						
Obrigações Tributárias	900,36	900,36	900,36	0,00%	25,32%	
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.327,37	2.327,37	2.327,39	0,00%	65,45%	
Outras Obrigações	328,00	328,00	328,00	0,00%	9,22%	
Total do passivo circulante	3.555,73	3.555,73	3.555,75	0,00%	0,04%	
NÃO CIRCULANTE						
Mútuos	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	0,00%	100,00%	
Total do passivo não circulante	4.214.157	4.214.157	4.214.157	0,00%	52,20%	
PATRIMONIO LÍQUIDO						
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	0,00%	38,14%	
Prejuízo/ Lucro Acumulado	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	0,00%	65,21%	
Prejuízo / Lucro do exercício	(109.465,56)	(119.231,96)	(128.996,67)	8,19%	-3,35%	
Passivo Compensatório	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
Total do patrimônio líquido	3.874.148,83	3.864.382,43	3.854.617,72	-0,25%	47,75%	
TOTAL DO PASSIVO	8.091.861,53	8.082.095,13	8.072.330,44	-0,12%		

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Em setembro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias", montando um total de R\$ 2.327,39 (dois mil trezentos e vinte e sete reais e trinta e nove centavos), sendo 65,45% do Passivo Circulante.

No Exigível de Longo Prazo, pertencem as obrigações contraídas pela Recuperanda a serem liquidadas após o final do exercício financeiro seguinte, sendo composto por "Empréstimos - Mútuos". Sua participação na composição no Total do Passivo é de 52,20%

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
 Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
 Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
 Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



O Patrimônio Líquido apresenta lucro acumulado de R\$ 2.513.614,39 (dois milhões quinhentos e treze mil seiscentos e quatorze reais e trinta e nove centavos).

14.2 Demonstrações Resultado Exercício

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

DRE	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Receita Bruta	6.858.262,85	7.773.967,20	7.940.107,17	7.591.149,28	7.928.400,76	7.358.308,22	8.751.414,19
Venda Mercadoria	6.858.262,85	7.773.967,20	7.940.107,17	7.591.149,28	7.928.400,76	7.358.308,22	8.751.414,19
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.080.188,49)	(1.197.665,62)	(1.221.847,85)	(1.167.304,94)	(1.211.033,83)	(1.121.416,07)	(1.344.589,35)
(-) Impostos sobre vendas	(1.069.106,36)	(1.190.691,78)	(1.211.818,02)	(1.159.158,02)	(1.203.668,07)	(1.114.092,51)	(1.332.791,96)
(-) Vendas de Canceladas	(11.082,13)	(6.973,84)	(10.029,83)	(8.146,92)	(7.365,76)	(7.323,56)	(11.797,39)
Receita operacional líquida	5.778.074,36	6.576.301,58	6.718.259,32	6.423.844,34	6.717.366,93	6.236.892,15	7.406.824,84
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(4.729.719,04)	(4.681.401,01)	(5.170.671,81)	(5.412.717,58)	(5.460.568,30)	(4.934.499,94)	(6.036.849,38)
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(4.729.719,04)	(4.681.401,01)	(5.170.671,81)	(5.412.717,58)	(5.460.568,30)	(4.934.499,94)	(6.036.849,38)
LUCRO BRUTO	1.048.355,32	1.894.900,57	1.547.587,51	1.011.126,76	1.256.798,63	1.302.392,21	1.369.975,46
Receitas (despesas) operacionais	(1.271.651,90)	(1.470.439,73)	(1.083.926,74)	(1.257.611,67)	(1.139.768,13)	(1.546.408,62)	(1.543.454,68)
Administrativas	(249.869,51)	(279.355,47)	(344.664,48)	(326.212,22)	(336.884,69)	(348.640,01)	(489.807,69)
De Vendas	(930.246,62)	(1.155.794,93)	(698.610,99)	(903.691,39)	(760.853,43)	(1.160.616,25)	(1.015.587,27)
Impostos Taxas e Contribuições	(55.837,77)	(959,31)	(99,24)	(823,99)	(5.118,92)	0,00	(3.989,24)
Com Veículos	(35.698,00)	(34.330,02)	(40.552,03)	(26.884,07)	(36.911,09)	(37.152,36)	(34.070,48)
Lucro antes do resultado financeiro	(223.296,58)	424.460,84	463.660,77	(246.484,91)	117.030,50	(244.016,41)	(173.479,22)
Despesas Financeiras	(203.512,01)	(177.226,29)	(36.817,60)	(33.958,47)	(29.004,69)	(49.864,59)	(359.007,65)
Receita Financeira	73.279,39	62.197,31	34.708,65	18.959,68	23.130,44	7.085,65	22.943,16
Outras Receitas operacionais	5.622,31	6.940,43	18.258,17	17.198,63	23.054,21	22.775,83	19.712,68
Outros resultados operacionais	(122.219,48)	(114.940,72)	(112.473,59)	(129.116,19)	(89.507,52)	(95.688,11)	(316.507,08)
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(470.126,37)	201.431,57	367.336,40	(373.401,26)	44.702,94	(359.707,63)	(806.338,11)
Imposto de renda e contribuição social							
Lucro líquido do exercício	(470.126,37)	201.431,57	367.336,40	(373.401,26)	44.702,94	(359.707,63)	(806.338,11)

DRE	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Receita Bruta	8.099.012,34	6.911.727,13	7.274.230,52	7.165.462,02	8.141.654,54	7.403.498,40
Venda Mercadoria	8.099.012,34	6.911.727,13	7.274.230,52	7.165.462,02	8.141.654,54	7.403.498,40
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.214.310,98)	(1.054.316,67)	(1.095.130,52)	(1.087.204,26)	(1.237.569,42)	(1.137.681,59)
(-) Impostos sobre vendas	(1.214.310,98)	(1.046.559,26)	(1.086.856,19)	(1.081.739,16)	(1.227.933,53)	(1.128.658,12)
(-) Vendas de Canceladas	0,00	(7.757,41)	(8.274,33)	(5.465,10)	(9.635,89)	(9.023,47)
Receita operacional líquida	6.884.701,36	5.857.410,46	6.179.100,00	6.078.257,76	6.904.085,12	6.265.816,81
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.455.121,05)	(4.486.640,25)	(4.786.564,62)	(4.543.226,78)	(5.250.873,95)	(4.900.866,55)
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.455.121,05)	(4.486.640,25)	(4.786.564,62)	(4.543.226,78)	(5.250.873,95)	(4.900.866,55)
LUCRO BRUTO	1.429.580,31	1.370.770,21	1.392.535,38	1.535.030,98	1.653.211,17	1.364.950,26
Receitas (despesas) operacionais	(1.356.968,63)	(983.572,66)	(1.186.998,61)	(1.192.146,00)	(1.049.712,56)	(1.251.026,02)
Administrativas	(343.606,65)	(332.046,44)	(292.133,27)	(279.199,93)	(285.434,39)	(294.613,13)
De Vendas	(975.597,59)	(623.586,21)	(862.864,65)	(849.258,47)	(747.629,77)	(913.530,55)
Impostos Taxas e Contribuições	(939,78)	(490,78)	(6.143,99)	(34.512,15)	0,00	(22.837,34)
Com Veículos	(36.824,61)	(27.449,23)	(25.856,70)	(29.175,45)	(16.648,40)	(20.045,00)
Lucro antes do resultado financeiro	72.611,68	387.197,55	205.536,77	342.884,98	603.498,61	113.924,24
Despesas Financeiras	(76.664,41)	(287.373,58)	(200.430,30)	(187.627,91)	(220.269,86)	(189.543,39)
Receita Financeira	25.502,06	25.426,35	25.691,75	27.441,16	29.296,75	28.480,91
Outras Receitas operacionais	9.415,58	33.230,68	12.911,89	16.015,02	21.084,76	18.637,05
Outros resultados operacionais	(33.364,29)	(199.366,58)	(112.915,13)	(127.580,53)	(163.774,15)	(179.582,89)
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(2.499,38)	(40.885,58)	(69.205,02)	71.132,72	269.836,11	(208.084,08)
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(25.579,85)
Lucro líquido do exercício	(2.499,38)	(40.885,58)	(69.205,02)	71.132,72	269.836,11	(233.663,93)

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapeço, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



DRE	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	7.733.851,08	6.916.738,14	6.556.834,78	-5,20%	100,00%
Venda Mercadoria	7.733.851,08	6.916.738,14	6.556.834,78	-5,20%	100,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.196.231,46)	(1.040.715,41)	(975.614,07)	-6,26%	-14,88%
(-) Impostos sobre vendas	(1.178.662,17)	(1.033.803,01)	(969.544,23)	-6,22%	-14,79%
(-) Vendas de Canceladas	(17.569,29)	(6.912,40)	(6.069,84)	-12,19%	-0,09%
Receita operacional líquida	6.537.619,62	5.876.022,73	5.581.220,71	-5,02%	85,12%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.090.968,53)	(4.797.228,35)	(4.236.372,73)	-11,69%	-64,61%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.090.968,53)	(4.797.228,35)	(4.236.372,73)	-11,69%	-64,61%
LUCRO BRUTO	1.446.651,09	1.078.794,38	1.344.847,98	24,66%	20,51%
Receitas (despesas) operacionais	(1.217.679,18)	(1.364.830,49)	(1.127.305,61)	-17,40%	-17,19%
Administrativas	(292.623,27)	(266.604,29)	(259.888,36)	-2,52%	-3,96%
De Vendas	(899.465,57)	(1.064.715,53)	(839.347,27)	-21,17%	-12,80%
Impostos Taxas e Contribuições	(655,82)	(1.731,37)	(706,98)	-59,17%	-0,01%
Com Veículos	(24.934,52)	(31.779,30)	(27.363,00)	-13,90%	-0,42%
Lucro antes do resultado financeiro	228.971,91	(286.036,11)	217.542,37	-176,05%	3,32%
Despesas Financeiras	(171.630,35)	(168.918,81)	(167.049,32)	-1,11%	-2,55%
Receita Financeira	23.194,87	28.411,12	24.760,97	-12,85%	0,38%
Outras Receitas operacionais	53.349,52	11.237,16	22.441,21	99,71%	0,34%
Outros resultados operacionais	(153.628,70)	(130.599,80)	(142.542,87)	9,14%	-2,17%
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(19.742,75)	(545.906,44)	(44.847,64)	-91,78%	-0,68%
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro líquido do exercício	(19.742,75)	(545.906,44)	(44.847,64)	-91,78%	-0,68%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Realizamos a análise horizontal para identificarmos as variações no DRE ao longo do tempo. Mediante esta análise podemos perceber uma variação negativa de 5,20% na Receita Bruta de setembro se comparado ao mês anterior.

Conforme análise vertical verificamos que os custos estão onerando em 64,61% da sua receita bruta e as despesas operacionais estão onerando em 17,19%.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de setembro de 2023 com prejuízo de R\$ 44.847,64 (quarenta e quatro mil oitocentos e quarenta e sete reais e sessenta e quatro centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

DRE							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Receita Bruta	8.265.317,76	8.895.819,79	9.828.684,57	8.323.220,39	9.045.898,36	7.828.314,48	9.078.764,36
Venda Mercadorias	8.264.081,53	8.895.819,79	9.828.684,57	8.323.220,39	9.045.898,36	7.828.314,48	9.078.764,36
Descontos	1.236,23	0,00					
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.891.524,40)	(2.034.301,40)	(2.104.164,72)	(1.724.606,75)	(1.868.528,77)	(1.572.039,82)	(1.823.367,69)
(-) Impostos sobre vendas	(1.700.726,94)	(1.882.974,56)	(1.909.809,05)	(1.661.526,93)	(1.774.382,70)	(1.531.277,32)	(1.715.602,32)
(-) Vendas de Canceladas	(190.797,46)	(151.326,84)	(194.355,67)	(63.079,82)	(94.146,07)	(40.762,50)	(107.765,37)
Receita operacional líquida	6.373.793,36	6.861.518,39	7.724.519,85	6.598.613,64	7.177.369,59	6.256.274,66	7.255.396,67
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(4.947.677,45)	(5.360.532,90)	(7.014.208,34)	(4.967.227,86)	(6.220.405,64)	(5.456.939,37)	(6.896.559,54)
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(4.947.677,45)	(5.360.532,90)	(7.014.208,34)	(4.967.227,86)	(6.220.405,64)	(5.456.939,37)	(6.896.559,54)
LUCRO BRUTO	1.426.115,91	1.500.985,49	710.311,51	1.631.385,78	956.963,95	799.335,29	358.837,13
Receitas (despesas) operacionais	(1.160.350,70)	(1.126.574,38)	(1.102.261,89)	(1.235.195,95)	(999.006,60)	(1.371.213,23)	(1.146.749,83)
Vendas	(1.078.905,76)	(1.031.933,96)	(1.003.057,46)	(1.169.796,02)	(937.306,38)	(1.280.936,94)	(1.039.382,13)
Despesa com Pessoal	(22.937,60)	(22.778,25)	(59.497,48)	(26.076,25)	(28.900,14)	(58.898,09)	(73.472,37)
Com Veículos	(57.532,37)	(71.862,17)	(38.163,40)	(39.229,94)	(32.800,08)	(26.945,65)	(33.447,01)
Impostos Taxas e Contribuições	(974,97)	0,00	(1.543,55)	(93,74)	0,00	(4.432,55)	(448,32)
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do resultado financeiro	265.765,21	374.411,11	(391.950,38)	396.189,83	(42.042,65)	(571.877,94)	(787.912,70)
Despesas Financeiras	(501.178,18)	(446.287,49)	(600.484,49)	(360.027,94)	(164.018,10)	(374.535,99)	(252.364,78)
Receita Financeira	71.604,98	5.499,19	9.173,51	6.515,25	7.590,62	7.878,95	8.477,54
Outras Receitas Operacionais	0,00	1.342,01	7.465,54	11.722,14	14.655,42	15.703,69	30.616,73
Lucro antes do IRPJ e CSLL	(163.807,99)	(65.035,18)	(975.795,82)	54.399,28	(183.814,71)	(922.831,29)	(1.001.183,21)
Imposto de renda e contribuição social							
Lucro líquido do exercício	(163.807,99)	(65.035,18)	(975.795,82)	54.399,28	(183.814,71)	(922.831,29)	(1.001.183,21)

DRE						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Receita Bruta	7.448.786,64	7.230.523,39	7.524.100,72	8.078.062,98	8.082.189,75	8.141.447,14
Venda Mercadorias	7.448.786,64	7.230.523,39	7.524.100,72	8.078.062,98	8.082.189,75	8.141.447,14
Descontos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.454.755,09)	(1.338.482,53)	(1.469.122,59)	(1.695.658,24)	(1.504.882,10)	(1.615.524,94)
(-) Impostos sobre vendas	(1.443.072,31)	(1.324.920,23)	(1.450.310,91)	(1.665.391,65)	(1.468.881,30)	(1.580.811,21)
(-) Vendas de Canceladas	(11.682,78)	(13.562,30)	(18.811,68)	(30.266,59)	(36.000,80)	(34.713,73)
Receita operacional líquida	5.994.031,55	5.892.040,86	6.054.978,13	6.382.404,74	6.577.307,65	6.525.922,20
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.274.830,16)	(4.934.360,83)	(5.246.194,56)	(4.940.682,56)	(5.427.297,57)	(5.550.194,63)
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.274.830,16)	(4.934.360,83)	(5.246.194,56)	(4.940.682,56)	(5.427.297,57)	(5.550.194,63)
LUCRO BRUTO	719.201,39	957.680,03	808.783,57	1.441.722,18	1.150.010,08	975.727,57
Receitas (despesas) operacionais	(1.236.986,55)	(1.176.301,45)	(1.143.973,47)	(1.063.817,73)	(1.123.258,74)	(1.210.205,76)
Vendas	(1.129.444,63)	(1.083.639,28)	(1.033.095,66)	(973.818,91)	(1.032.401,43)	(1.092.218,43)
Despesa com Pessoal	(22.468,68)	(21.453,94)	(20.053,49)	(17.352,06)	(17.162,40)	(22.767,28)
Com Veículos	(82.363,49)	(71.208,23)	(86.211,40)	(66.740,76)	(69.226,21)	(95.220,05)
Impostos Taxas e Contribuições	(2.709,75)	0,00	(4.612,92)	(5.906,00)	(4.468,70)	0,00
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do resultado financeiro	(517.785,16)	(218.621,42)	(335.189,90)	377.904,45	26.751,34	(234.478,19)
Despesas Financeiras	(238.937,97)	(230.438,07)	(209.316,71)	(217.954,20)	(258.412,80)	(243.030,19)
Receita Financeira	4.746,63	16.610,33	5.876,40	19.178,64	26.311,39	7.375,64
Outras Receitas Operacionais	12.530,53	18.515,03	19.490,79	17.920,90	34.402,77	47.416,73
Lucro antes do IRPJ e CSLL	(739.445,97)	(413.934,13)	(519.139,42)	197.049,79	(170.947,30)	(422.716,01)
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	(739.445,97)	(413.934,13)	(519.139,42)	197.049,79	(170.947,30)	(422.716,01)

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Assinado eletronicamente por: NATALIA PIMENTEL LOPES - 17/01/2024 10:09:39

<https://pje.tjpb.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=24011710093859300000079375277>

Número do documento: 24011710093859300000079375277

DRE	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	8.245.437,82	7.555.710,18	7.271.830,80	-3,76%	96,24%
Venda Mercadorias	8.245.437,82	7.555.710,18	7.271.830,80	-3,76%	96,24%
Descontos	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.604.089,35)	(1.503.766,28)	(1.393.715,60)	-7,32%	-18,45%
(-) Impostos sobre vendas	(1.587.924,54)	(1.496.160,15)	(1.376.062,01)	-8,03%	-18,21%
(-) Vendas de Canceladas	(16.164,81)	(7.606,13)	(17.653,59)	132,10%	-0,23%
Receita operacional líquida	6.641.348,47	6.051.943,90	5.878.115,20	-2,87%	77,80%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.581.920,56)	(5.225.155,23)	(5.467.441,80)	4,64%	-72,36%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.581.920,56)	(5.225.155,23)	(5.467.441,80)	4,64%	-72,36%
LUCRO BRUTO	1.059.427,91	826.788,67	410.673,40	-50,33%	5,44%
Receitas (despesas) operacionais	(1.161.708,41)	(1.103.829,11)	(1.122.530,35)	1,69%	-14,86%
Vendas	(1.071.056,93)	(1.053.688,80)	(1.045.826,93)	-0,75%	-13,84%
Despesa com Pessoal	(22.023,20)	(23.418,00)	(24.000,90)	2,49%	-0,32%
Com Veículos	(50.850,93)	(22.797,25)	(52.702,52)	131,18%	-0,70%
Impostos Taxas e Contribuições	(17.777,35)	(3.925,06)	0,00	-100,00%	0,00%
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro antes do resultado financeiro	(102.280,50)	(277.040,44)	(711.856,95)	156,95%	-9,42%
Despesas Financeiras	(251.797,38)	(245.782,17)	(147.149,11)	-40,13%	-1,95%
Receita Financeira	10.524,61	28.483,68	42.868,05	50,50%	0,57%
Outras Receitas Operacionais	17.850,34	33.379,44	26.678,30	-20,08%	0,35%
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(325.702,93)	(460.959,49)	(789.459,71)	71,26%	-10,45%
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro líquido do exercício	(325.702,93)	(460.959,49)	(789.459,71)	71,26%	-10,45%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Realizamos a análise horizontal para identificarmos as variações no DRE ao longo do tempo. Através desta análise, podemos perceber uma variação negativa de 3,76% na Receita Bruta se comparado o mês de anterior.

Conforme análise vertical verificamos que os custos estão onerando em 72,36% da sua receita bruta e as despesas operacionais estão onerando em 14,86%.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de setembro de 2023 com um prejuízo de R\$ 789.459,71 (setecentos e oitenta e nove mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e setenta e um centavos).

○ ALENCAR HOLDING LTDA

DRE	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Receita Bruta	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Receita de Aluguel	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(16.014,00)	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)
(-) Impostos sobre vendas	(16.014,00)	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)
(-) Vendas de Canceladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita operacional líquida	43.986,00	57.810,00	57.810,00	43.986,00	57.810,00	57.810,00	43.986,00
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	43.986,00	57.810,00	57.810,00	43.986,00	57.810,00	57.810,00	43.986,00
Receitas (despesas) operacionais	(5.710,74)	(5.305,00)	(6.337,48)	(5.710,74)	(5.710,74)	(405,74)	(6.320,74)
Aluguéis e Condomínios	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	0,00	(5.000,00)
Honorários Contábeis	(710,74)	(305,00)	(1.337,48)	(710,74)	(710,74)	(405,74)	(1.320,74)
Lucro antes do resultado financeiro	38.275,26	52.505,00	51.472,52	38.275,26	52.099,26	57.404,26	37.665,26
Despesas Financeiras	(66,00)	(1.226,57)	(126,66)	(165,98)	(66,00)	(126,53)	(159,07)
Receita Financeira	0,00	0,00	951,04	558,94	365,85	192,91	25,05
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do IRPJ e CSSL	38.209,26	51.278,43	52.296,90	38.668,22	52.399,11	57.470,64	37.531,24
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	38.209,26	51.278,43	52.296,90	38.668,22	52.399,11	57.470,64	37.531,24

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



DRE	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Receita Bruta	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Receita de Aluguel	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)
(-) Impostos sobre vendas	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)
(-) Vendas de Canceladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita operacional líquida	57.810,00	57.810,00	43.986,00	57.810,00	57.810,00	43.986,00
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	57.810,00	57.810,00	43.986,00	57.810,00	57.810,00	43.986,00
Receitas (despesas) operacionais	(5.733,74)	(5.733,69)	(5.328,00)	(5.328,00)	(5.328,00)	(5.733,64)
Aluguéis e Condomínios	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)
Honorários Contábeis	(733,74)	(733,69)	(328,00)	(328,00)	(328,00)	(733,64)
Lucro antes do resultado financeiro	52.076,26	52.076,31	38.658,00	52.482,00	52.482,00	38.252,36
Despesas Financeiras	(84,05)	(121,58)	(157,46)	(69,00)	(115,08)	(166,68)
Receita Financeira	49,20	106,44	0,00	185,84	72,16	30,60
Outras Receitas Operacionais	1.460,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do IRPJ e CSSL	53.502,25	52.061,17	38.500,54	52.598,84	52.439,08	38.116,28
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	53.502,25	52.061,17	38.500,54	52.598,84	52.439,08	38.116,28

DRE	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00%	100,00%
Receita de Aluguel	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00%	100,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	631,23%	-26,69%
(-) Impostos sobre vendas	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	631,23%	-26,69%
(-) Vendas de Canceladas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Receita operacional líquida	57.810,00	57.810,00	43.986,00	-23,91%	73,31%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
LUCRO BRUTO	57.810,00	57.810,00	43.986,00	-23,91%	73,31%
Receitas (despesas) operacionais	(9.096,05)	(16.006,53)	(5.733,64)	-64,18%	-9,56%
Aluguéis e Condomínios	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	0,00%	-8,33%
Honorários Contábeis	(4.096,05)	(11.006,53)	(733,64)	-93,33%	-1,22%
Lucro antes do resultado financeiro	48.713,95	41.803,47	38.252,36	-8,49%	63,75%
Despesas Financeiras	(69,00)	(115,08)	(167,60)	45,64%	-0,28%
Receita Financeira	26,67	16,23	4,04	-75,11%	0,01%
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro antes do IRPJ e CSSL	48.671,62	41.704,62	38.088,80	-8,67%	63,48%
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Lucro líquido do exercício	48.671,62	41.704,62	38.088,80	-8,67%	63,48%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Realizamos a análise horizontal para identificarmos as variações no DRE ao longo do tempo. Com esta análise, podemos perceber que não existe variação na Receita bruta se comparada com os meses anteriores por se tratar de receita fixa proveniente do contrato de aluguel.

Conforme análise vertical verificamos que os as despesas operacionais estão onerando em 26,69% da receita Bruta.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de setembro de 2023 com um lucro de R\$ 38.088,80 (trinta e oito mil e oitenta e oito reais e oitenta centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **CJA HOLDING LTDA**

DRE	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	ΔH %
Receita Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Venda Mercadoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Descontos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEDUÇÕES DAS VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Impostos sobre vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(-) Vendas de Canceladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita operacional líquida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LUCRO BRUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receitas (despesas) operacionais	(8.809,66)	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(9.114,66)	3,46%
Administrativas	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	0,00%
Vendas	(305,00)	(305,00)	(526,00)	(305,00)	(305,00)	(305,00)	(610,00)	
Lucro antes do resultado financeiro	(8.809,66)	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(9.114,66)	3,46%
Despesas Financeiras	(868,73)	(162,00)	(199,50)	(221,00)	(162,00)	(162,00)	(162,00)	
Receita Financeira	0,15	0,15	0,18	0,16	0,16	0,16	0,00	
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(9.678,24)	(8.971,51)	(9.229,98)	(9.030,50)	(8.971,50)	(8.971,50)	(9.276,66)	3,40%
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro líquido do exercício	(9.678,24)	(8.971,51)	(9.229,98)	(9.030,50)	(8.971,50)	(8.971,50)	(9.276,66)	3,40%

DRE	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Receita Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda Mercadoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Descontos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DAS VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Impostos sobre vendas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Vendas de Canceladas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita operacional líquida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas (despesas) operacionais	(9.336,98)	(9.336,99)	(9.336,99)	(9.336,99)	(9.336,99)	(9.336,99)
Administrativas	(9.008,98)	(9.008,99)	(9.008,99)	(9.008,99)	(9.008,99)	(9.008,99)
Vendas	(328,00)	(328,00)	(328,00)	(328,00)	(328,00)	(328,00)
Lucro antes do resultado financeiro	(9.336,98)	(9.336,99)	(9.336,99)	(9.336,99)	(9.336,99)	(9.336,99)
Despesas Financeiras	(103,00)	(103,00)	(163,50)	(179,00)	(172,00)	(172,00)
Receita Financeira	0,18	0,14	0,19	0,15	0,18	0,17
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(9.439,80)	(9.439,85)	(9.500,30)	(9.515,84)	(9.508,81)	(9.508,82)
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro líquido do exercício	(9.439,80)	(9.439,85)	(9.500,30)	(9.515,84)	(9.508,81)	(9.508,82)

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



DRE	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %
Receita Bruta	0,00	0,00	0,00	0,00%
Venda Mercadoria	0,00	0,00	0,00	0,00%
Descontos	0,00	0,00	0,00	0,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Impostos sobre vendas	0,00	0,00	0,00	0,00%
(-) Vendas de Canceladas	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receita operacional líquida	0,00	0,00	0,00	0,00%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	0,00	0,00	0,00	0,00%
LUCRO BRUTO	0,00	0,00	0,00	0,00%
Receitas (despesas) operacionais	(14.096,06)	(9.557,99)	(9.532,28)	-0,27%
Administrativas	(9.008,99)	(9.008,99)	(9.008,99)	0,00%
Vendas	(5.087,07)	(549,00)	(523,29)	-4,68%
Lucro antes do resultado financeiro	(14.096,06)	(9.557,99)	(9.532,28)	-0,27%
Despesas Financeiras	(172,00)	(208,50)	(232,50)	11,51%
Receita Financeira	0,16	0,08	0,08	0,00%
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00%
Lucro antes do IRPJ e CSLL	(14.267,90)	(9.766,41)	(9.764,70)	-0,02%
Imposto de renda e contribuição social	0,00	0,00	0,00	0,00%
Lucro líquido do exercício	(14.267,90)	(9.766,41)	(9.764,70)	-0,02%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Não foi possível realizar a análise vertical para identificarmos as variações no DRE ao longo do tempo, pois Receita Bruta está zerada.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de setembro de 2023 com um prejuízo de R\$ 9.764,70 (nove mil setecentos e sessenta e quatro reais e setenta centavos).

14.3 Demonstrações Fluxo de Caixa

Conforme o Manual de Contabilidade Societária da FIPECAFI, (Fundação Instituto de Pesquisas Contábeis, Atuariais e Financeira da Faculdade de Economia e Administração da Universidade de São Paulo) um dos órgãos de referência na matéria em âmbito nacional, define como objetivo da DFC:

"O objetivo primário da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) é prover informações relevantes sobre os pagamentos e recebimentos, em dinheiro, de uma empresa, ocorridos durante um determinado período, e com isso ajudar os usuários das demonstrações contábeis na análise da capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades para utilizar este fluxo de caixa..."

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA**

FLUXO DE CAIXA							
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
(1) Entradas Operacionais	3.519.374,51	8.140.663,23	8.471.735,07	7.542.458,88	7.863.447,23	7.076.333,91	7.925.236,01
Outras entradas	58.771,52	136.298,54	40.539,77	13.195,56	2.198,32	8.726,63	659,30
Recebimento de cliente	3.460.602,99	8.004.364,69	8.431.195,30	7.529.263,32	7.861.248,91	7.067.607,28	7.924.576,71
(2) Saídas Operacionais	(1.647.301,07)	(4.963.843,45)	(7.854.032,44)	(7.495.117,91)	(7.838.725,64)	(7.307.252,44)	(8.095.383,76)
Custos processuais	(55.639,29)	0,00		(823,99)			
Despesas com recuperação judicial	0,00	(6.507,30)					
Despesas fixas	(14.503,00)	(109.647,33)	(152.832,56)	(137.270,80)	(129.748,03)	(134.818,52)	(126.267,77)
Empréstimo					0,00	0,00	0,00
Fornecedores	(1.488.476,44)	(4.613.501,41)	(7.019.096,11)	(6.769.947,01)	(7.151.965,18)	(6.490.539,89)	(7.545.161,63)
Impostos	(34.685,10)	(93.807,03)	(557.627,89)	(458.178,60)	(433.892,65)	(483.237,09)	(117.234,65)
Outras saídas	(35.000,00)	(35.214,18)	(2.397,37)	(4.699,03)	(5.959,16)	(5.124,63)	(5.124,63)
pro labore					0,00	(35.000,00)	(35.000,00)
Salário/rescisão/férias	(11.261,87)	(95.938,04)	(111.930,76)	(114.072,32)	(104.557,65)	(142.862,49)	(256.936,83)
Seguro veículo	(7.166,98)	(9.228,16)	(9.211,09)	(7.951,99)	(7.965,19)	(7.961,89)	(1.002,78)
Terceirizado	(568,39)	0,00	(936,66)	(2.174,17)	(4.637,78)	(7.707,93)	(8.655,47)
(3) Liq. Operacional (1+2)	1.872.073,44	3.176.819,78	617.702,63	47.340,97	24.721,59	(230.918,53)	(170.147,75)
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	1.872.073,44	3.176.819,78	617.702,63	47.340,97	24.721,59	(230.918,53)	(170.147,75)
(6) Outras Entradas/Saídas	(262.244,65)	(966.167,61)	397.669,56	38.275,95	37.995,31	212.335,13	(358.162,11)
Rendimento de aplicação financeira	8.211,17	1.367,84			0,00	0,00	0,00
Recebimento de empréstimo	101.171,51	37.717,73	485.000,00	230.000,00	67.000,00	250.000,00	0,00
Despesas financeiras	(123.064,68)	(177.226,29)	(36.774,89)	(33.958,47)	(29.004,69)	(37.664,87)	(358.162,11)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(248.562,65)	(828.026,89)	(50.555,55)	(157.765,58)	0,00	0,00	0,00
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	1.609.828,79	2.210.652,17	1.015.372,19	85.616,92	62.716,90	(18.583,40)	(528.309,86)
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	3.980.943,11	5.590.771,90	7.801.424,07	8.816.796,26	8.902.413,18	8.965.130,08	8.946.546,68
(9) Mov. Aplicação / Resgate	-	-	-	-	-	-	-
(10) Saldo Final C/C	5.590.771,90	7.801.424,07	8.816.796,26	8.902.413,18	8.965.130,08	8.946.546,68	8.418.236,82

FLUXO DE CAIXA							
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)							
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
(1) Entradas Operacionais	7.136.367,21	6.840.144,40	7.236.291,92	7.002.976,12	10.202.338,25	7.869.615,63	
Empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00	531.903,56	50.000,00	
Outras entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.154.234,06	
Recebimento de cliente	7.136.367,21	6.840.144,40	7.236.291,92	7.002.976,12	9.670.434,69	665.381,57	
(2) Saídas Operacionais	(14.949.959,20)	(6.853.237,78)	(6.981.618,45)	(6.788.940,35)	(9.934.355,71)	(7.859.514,01)	
Custos processuais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesas com recuperação judicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesas fixas	(131.094,25)	(151.040,19)	(200.430,30)	(116.466,99)	(234.177,87)	(138.532,88)	
Empréstimo	(50.546,28)	(50.546,28)	(176.277,73)	(145.818,35)	(942.369,74)	(207.900,95)	
Fornecedores	(6.797.062,86)	(6.145.863,97)	(6.318.255,87)	(6.166.887,38)	(8.323.637,57)	(5.142.346,06)	
Impostos	(139.543,90)	(351.603,96)	(142.453,73)	(253.171,94)	(314.260,40)	(289.977,21)	
Adiantamento a fornecedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(1.754.114,24)	
Adiantamento a credores e financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(190.659,34)	
Antecipação mediação recuperação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras saídas	(7.814.524,68)	(1.921,34)	(7.575,16)	0,00	0,00	(46.900,02)	
pro labore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Salário/rescisão/férias	(12.552,96)	(145.368,40)	(133.449,64)	(104.296,21)	(114.057,36)	(88.411,02)	
Seguro veículo	(996,18)	(2.005,86)	(676,02)	(161,70)	(668,99)	(672,29)	
Terceirizado	(3.638,09)	(4.887,78)	(2.500,00)	(2.137,78)	(5.183,78)	0,00	
(3) Liq. Operacional (1+2)	(7.813.591,99)	(13.093,38)	254.673,47	214.035,77	267.982,54	10.101,62	
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(7.813.591,99)	(13.093,38)	254.673,47	214.035,77	267.982,54	10.101,62	
(6) Outras Entradas/Saídas	(76.664,41)	(287.373,58)	(287.373,58)	(187.627,91)	(220.269,86)	(64.558,90)	
Rendimento de aplicação financeira	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Recebimento de empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Despesas financeiras	(76.664,41)	(287.373,58)	(287.373,58)	(187.627,91)	(220.269,86)	(64.558,90)	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(7.890.256,40)	(300.466,96)	(32.700,11)	26.407,86	47.712,68	(54.457,28)	
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	8.418.236,82	527.980,42	227.513,46	194.813,35	221.221,21	268.933,89	
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(10) Saldo Final C/C	527.980,42	227.513,46	194.813,35	221.221,21	268.933,89	214.476,61	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapeço, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



FLUXO DE CAIXA				
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	7.278.992,43	7.041.489,17	6.128.765,00	-12,96%
Empréstimo	6.475.826,50	6.364.530,82	5.537.444,77	-13,00%
Outras entradas	803.165,93	676.958,35	591.320,23	-12,65%
Recebimento de cliente	0,00	0,00	0,00	0,00%
(2) Saídas Operacionais	(7.289.919,72)	(7.025.919,80)	(6.058.229,45)	-13,77%
Custas processuais	(18.499,35)	(1.071,19)	(1.071,19)	0,00%
Despesas com recuperação judicial	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesas fixas	(125.969,12)	(130.796,22)	(118.803,73)	-9,17%
Empréstimo	(157.981,26)	(158.099,88)	(158.075,84)	-0,02%
Fornecedores	(4.968.461,11)	(5.171.684,07)	(4.219.471,17)	-18,41%
Impostos	(355.721,82)	(410.937,01)	(410.625,84)	-0,08%
Adiantamento a fornecedores	(1.373.930,42)	(952.757,73)	(936.174,51)	-1,74%
Adiantamento a credores e financiadores	(138.464,55)	(97.993,78)	(80.103,18)	-18,26%
Antecipação mediação recuperação	(15.043,99)	0,00	0,00	0,00%
Outras saídas	(19.759,18)	(17.647,21)	(24.808,45)	40,58%
pro labore	0,00	0,00	0,00	0,00%
Salário/rescisão/férias	(107.836,42)	(76.693,42)	(100.856,25)	31,51%
Seguro veículo	(8.252,50)	(8.239,29)	(8.239,29)	0,00%
Terceirizado	0,00	0,00	0,00	0,00%
(3) Liq. Operacional (1+2)	(10.927,29)	15.569,37	70.535,55	353,04%
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(10.927,29)	15.569,37	70.535,55	353,04%
(6) Outras Entradas/Saídas	(60.028,09)	(61.984,16)	(66.418,81)	7,15%
Rendimento de aplicação financeira	0,00	0,00	0,00	0,00%
Recebimento de empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesas Financeiras	(60.028,09)	(61.984,16)	(66.418,81)	7,15%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00%
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(70.955,38)	(46.414,79)	4.116,74	-108,87%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	214.476,61	143.521,23	97.106,44	-32,34%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00%
(10) Saldo Final C/C	143.521,23	97.106,44	101.223,18	4,24%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No mês de setembro, nas entradas operacionais, houve valores recebidos através de empréstimos no montante de R\$ 5.537.444,77 (cinco milhões quinhentos e trinta e sete mil quatrocentos e quarenta e quatro reais e setenta e sete centavos).

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores pagos a fornecedores, montando um total de R\$ 4.219.471,17 (quatro milhões duzentos e dezenove mil quatrocentos e setenta e um reais e dezessete centavos), sendo 69,65% do total deste grupo.

O item Líquido Operacional representa a soma das entradas de recursos, deduzidas as saídas operacionais, gerando um caixa positivo de R\$ 70.535,55 (setenta mil quinhentos e trinta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos).

O item FC Livre representa o Líquido Operacional, conforme fórmula mencionada acima, deduzido o resultado das outras entradas e saídas, gerando um resultado positivo de R\$ 4.116,74 (quatro mil cento e dezesseis reais e setenta e quatro centavos).

O saldo final C/C, o mais importante da Demonstração de Fluxo de Caixa, que demonstra a capacidade de pagamento aos credores, tem a mesma fórmula do Fluxo de caixa livre demonstrado acima, porém considera o saldo final do C/C do mês anterior; demonstrando desta forma o montante que a Recuperanda tem saldo positivo de R\$ 101.223,18 (cento e um mil duzentos e vinte e três reais e dezoito centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ DO DIA SUPERMERCADOS LTDA

FLUXO DE CAIXA							
(VALORES EM R\$ MIL)							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
(1) Entradas Operacionais	4.060.596,04	10.073.653,96	14.460.447,75	11.269.920,25	10.549.300,30	8.620.892,92	10.222.849,63
Outras entradas	2.929.231,60	8.431.656,00	12.741.756,37	10.121.521,77	9.687.589,19	7.084.222,20	9.059.620,34
Recebimento de cliente	1.131.364,44	1.641.997,96	1.718.691,38	1.148.398,48	861.711,11	1.536.670,72	1.163.229,29
(2) Saídas Operacionais	(1.623.841,93)	(5.144.132,37)	(6.519.691,09)	(7.087.931,90)	(7.745.292,72)	(7.983.596,62)	(7.525.846,64)
Consórcio	0,00	(5.960,46)	(4.159,15)	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)
Despesas financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas fixas	0,00	(86.562,00)	(26.562,00)	(11.562,00)	(56.562,00)	(26.562,00)	(47.562,00)
empréstimo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamento a fornecedor	(1.424.671,51)	(1.446.246,92)	(2.658.031,83)	(2.645.914,13)	(3.769.010,17)	(3.537.961,68)	(3.614.086,54)
Fornecedores	0,00	(3.346.825,34)	(3.652.401,91)	(3.378.330,27)	(3.229.282,55)	(3.394.224,14)	(3.667.155,83)
Adiantamento a Credores e Financiadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antecipação Mediação Recuperação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	(30.014,89)	(49.101,70)	(93.616,93)	(749.970,76)	(629.284,07)	(619.099,48)	(57.979,47)
Outras saídas	(152.657,61)	(169.502,83)	(15.619,33)	(226.315,91)	(12.238,81)	(315.391,58)	(61.542,46)
Retirada dos Cartões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salário/rescisão/férias	(1.910,55)	(14.528,93)	(19.007,84)	(52.473,97)	(18.945,67)	(58.572,26)	(57.725,75)
Seguro veículo	(6.759,03)	(22.727,13)	(49.760,10)	(18.114,01)	(25.218,60)	(20.857,93)	(14.190,74)
Terceirizado	(7.828,34)	(2.677,06)	(532,00)	(1.092,00)	(592,00)	(6.769,00)	(1.445,00)
(3) Liq. Operacional (1+2)	2.436.754,11	4.929.521,59	7.940.756,66	4.181.988,35	2.804.007,58	637.296,00	2.697.002,99
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	(10.446,56)	(1.801,61)	0,00	0,00
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	2.436.754,11	4.929.521,59	7.940.756,66	4.171.541,79	2.802.205,97	637.296,00	2.697.002,99
(6) Outras Entradas/Saídas	(1.040.010,87)	(2.957.723,49)	(9.712.941,39)	(3.758.952,01)	(1.960.666,44)	(1.894.423,64)	(1.873.993,43)
Rendimento de aplicação financeira	0,00	237,41	401,17	38,45	24,24	10,54	8,23
Despesas financeiras	(162.807,94)	(386.281,53)	(525.067,79)	(300.360,74)	(102.417,38)	(252.379,43)	(188.682,53)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(877.202,93)	(2.571.679,37)	(9.188.274,77)	(3.458.629,72)	(1.858.273,30)	(1.642.054,75)	(1.685.319,13)
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	1.396.743,24	1.971.798,10	(1.772.184,73)	412.589,78	841.539,53	(1.257.127,64)	823.009,56
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	4.739.029,87	6.135.773,11	8.107.571,21	6.335.386,48	6.747.976,26	7.589.515,79	6.332.388,15
(9) Mov. Aplicação / Resgate	-	-	-	-	-	-	-
(10) Saldo Final C/C	6.135.773,11	8.107.571,21	6.335.386,48	6.747.976,26	7.589.515,79	6.332.388,15	7.155.397,71

FLUXO DE CAIXA							
(VALORES EM R\$ MIL)							
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
(1) Entradas Operacionais	9.015.121,09	8.430.409,67	9.196.957,53	10.115.233,58	11.230.624,95	10.352.325,24	
Outras entradas	7.549.493,56	7.542.312,31	7.457.011,42	8.408.922,53	9.208.694,44	8.961.862,19	
Recebimento de cliente	1.465.627,53	888.097,36	1.739.946,11	1.706.311,05	2.021.930,51	1.390.463,05	
(2) Saídas Operacionais	(14.451.206,71)	(9.258.618,58)	(9.011.058,80)	(9.898.712,69)	(10.852.245,92)	(10.111.764,54)	
Consórcio	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)	
Despesas fixas	(50.110,32)	(52.010,24)	(40.500,00)	(40.500,00)	(40.500,00)	(40.500,00)	
empréstimo	(1.403.421,10)	(1.476.603,84)	(1.883.920,76)	(1.637.252,18)	(1.542.318,07)	(1.795.624,61)	
Adiantamento a fornecedor	(2.790.293,39)	(3.740.449,82)	(1.863.514,56)	(2.391.118,14)	(2.862.686,02)	(4.997.515,91)	
Fornecedores	(3.834.846,29)	(3.056.506,62)	(4.602.659,44)	(5.153.708,06)	(5.164.153,00)	(2.647.255,00)	
Adiantamento a Credores e Financiadores	(212.828,82)	(162.069,61)	(236.794,80)	(186.794,37)	(247.703,61)	(229.456,04)	
Antecipação Mediação Recuperação	(3.300,80)	0,00	(34.451,47)	(20.601,89)	(7.945,41)	(6.448,44)	
Impostos	(341.629,17)	(708.981,81)	(261.477,63)	(410.190,96)	(408.589,80)	(282.309,64)	
investimento	0,00	0,00	0,00	(1.801,61)	(1.801,61)	(1.801,61)	
Outras saídas	(34.118,70)	(30.088,48)	(52.190,38)	(24.857,95)	(542.298,22)	(48.370,68)	
Retirada dos Cartões	(5.744.859,37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Salário/rescisão/férias	(16.572,67)	(11.414,04)	(16.465,10)	(10.587,68)	(14.208,31)	(12.692,42)	
Seguro veículo	(14.572,23)	(14.635,27)	(14.675,81)	(16.201,00)	(14.673,02)	(16.816,34)	
Terceirizado	(495,00)	(1.700,00)	(250,00)	(940,00)	(1.210,00)	(28.815,00)	
(3) Liq. Operacional (1+2)	(5.436.085,62)	(828.208,91)	185.898,73	216.520,89	378.379,03	240.560,70	
(4) Investimentos	(1.801,61)	(1.801,61)	(1.801,61)	0,00	0,00	0,00	
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(5.437.887,23)	(830.010,52)	184.097,12	216.520,89	378.379,03	240.560,70	
(6) Outras Entradas/Saídas	(176.197,29)	(159.699,94)	(151.880,92)	(145.142,77)	(176.206,57)	(161.601,76)	
Rendimento de aplicação financeira	15,25	14,59	11,78	6,70	18,80	4,20	
Despesas financeiras	(176.212,54)	(159.714,53)	(151.892,70)	(145.149,47)	(176.225,37)	(161.605,96)	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(5.614.084,52)	(989.710,46)	32.216,20	71.378,12	202.172,46	78.958,94	
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	7.155.397,71	1.541.313,19	551.602,73	583.818,93	655.197,05	857.369,51	
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(10) Saldo Final C/C	1.541.313,19	551.602,73	583.818,93	655.197,05	857.369,51	936.328,45	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapeço, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



Assinado eletronicamente por: NATALIA PIMENTEL LOPES - 17/01/2024 10:09:39

<https://pje.tjpb.jus.br:443/pje/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=24011710093859300000079375277>

Número do documento: 24011710093859300000079375277

FLUXO DE CAIXA				
(VALORES EM R\$ MIL)	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	8.078.477,10	8.450.905,94	6.972.616,04	-17,49%
Outras entradas	6.991.946,94	7.485.861,90	6.011.497,99	-19,70%
Recebimento de cliente	1.086.530,16	965.044,04	961.118,05	-0,41%
(2) Saídas Operacionais	(7.846.759,17)	(8.668.785,25)	(6.543.854,24)	-24,51%
Consórcio	(4.158,85)	(4.158,85)	(4.158,85)	0,00%
Despesas fixas	(40.548,32)	(38.048,32)	(25.548,32)	-32,85%
empréstimo	(232.976,67)	(227.595,73)	(233.258,48)	2,49%
Adiantamento a fornecedor	(5.075.287,36)	(5.534.857,30)	(987.481,10)	-82,16%
Fornecedores	(1.737.401,34)	(2.158.887,77)	(4.758.659,89)	120,42%
Adiantamento a Credores e Financiadores	(213.423,06)	(228.446,00)	(179.712,89)	-21,33%
Antecipação Mediação Recuperação	(72.748,01)	0,00	0,00	0,00%
Impostos	(392.903,73)	(411.090,19)	(262.035,68)	-36,26%
investimento	(1.801,61)	(1.801,61)	(11.283,18)	526,28%
Outras saídas	(54.806,10)	(35.029,71)	(56.315,38)	60,76%
Retirada dos Cartões	0,00	0,00	0,00	0,00%
Salário/rescisão/férias	(9.273,48)	(12.888,50)	(10.391,33)	-19,38%
Seguro veículo	(11.228,64)	(15.411,27)	(15.009,14)	-2,61%
Terceirizado	(202,00)	(570,00)	0,00	-100,00%
(3) Liq. Operacional (1+2)	231.717,93	(217.879,31)	428.761,80	-296,79%
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	231.717,93	(217.879,31)	428.761,80	-296,79%
(6) Outras Entradas/Saídas	(177.299,46)	(157.760,73)	(147.149,11)	0,00%
Rendimento de aplicação financeira	0,00	0,00	0,00	0,00%
Despesas financeiras	(177.299,46)	(157.760,73)	(147.149,11)	0,00%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No mês de setembro, nas entradas operacionais, houve valores recebidos de clientes no montante de R\$ 961.118,05 (novecentos e sessenta e um mil cento e dezoito reais e cinco centavos) e outras entradas de R\$ 6.011.497,99 (seis milhões onze mil quatrocentos e noventa e sete reais e noventa e nove centavos).

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores pagos a Fornecedor, montando um total de R\$ 4.758.659,89 (quatro milhões setecentos e cinquenta e oito mil seiscentos e cinquenta e nove reais e oitenta e nove centavos), sendo 72,72% do total deste grupo.

O item Líquido Operacional representa a soma das entradas de recursos, deduzidas as saídas operacionais, gerando um caixa positivo de R\$ 428.761,80 (quatrocentos e vinte e oito mil setecentos e sessenta e um reais e oitenta centavos).

O saldo final C/C, o mais importante da Demonstração de Fluxo de Caixa, que demonstra a capacidade de pagamento aos credores, tem a mesma fórmula do Fluxo de caixa livre demonstrado acima, porém considera o saldo final do C/C do mês anterior; demonstrando desta forma o montante que a Recuperanda tem saldo positivo de R\$ 896.719,57 (oitocentos e noventa e seis mil setecentos e dezenove reais e cinquenta e sete centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **ALENCAR HOLDING LTDA**

FLUXO DE CAIXA							
(VALORES EM R\$ MIL)							
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
(1) Entradas Operacionais	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
Outras entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimento de cliente	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00
(2) Saídas Operacionais	(7.966,74)	(18.420,94)	(14.836,10)	(14.204,81)	(14.204,81)	(14.418,80)	(14.521,62)
Valores pagos a Fornecedores e Empregados	(7.966,74)	0,00	(221,00)	0,00	0,00	0,00	0,00
Consorcio	0,00	(1.709,94)	(1.700,62)	(1.696,07)	(1.696,07)	(1.696,07)	(1.696,07)
Despesas Fixas	0,00	(5.305,00)	(5.305,00)	(5.305,00)	(5.305,00)	(5.305,00)	(5.610,00)
Impostos	0,00	(11.406,00)	(6.798,00)	(6.798,00)	(6.798,00)	(7.011,99)	(6.809,81)
Outras saídas	0,00	0,00	(811,48)	(405,74)	(405,74)	(405,74)	(405,74)
(3) Liq. Operacional (1+2)	52.033,26	41.579,06	(14.836,10)	(14.204,81)	(14.204,81)	(14.418,80)	6.478,38
(4) Investimentos	(7.468,66)	(5.750,31)	(5.750,31)	(5.750,31)	(5.750,31)	(5.750,31)	(5.750,31)
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	44.564,60	35.828,75	(20.586,41)	(19.955,12)	(19.955,12)	(20.169,11)	728,07
(6) Outras Entradas/Saídas	0,00	(1.226,57)	786,04	311,45	178,81	66,38	(134,02)
Rendimento de aplicação financeira	0,00	0,00	912,70	477,43	244,81	192,91	25,05
Despesas financeiras	0,00	(1.226,57)	(126,66)	(165,98)	(66,00)	(126,53)	(159,07)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	44.564,60	34.602,18	(19.800,37)	(19.643,67)	(19.776,31)	(20.102,73)	594,05
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	495.199,15	539.763,75	574.365,93	554.565,56	534.921,89	515.145,58	495.042,85
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(10) Saldo Final C/C	539.763,75	574.365,93	554.565,56	534.921,89	515.145,58	495.042,85	495.636,90

FLUXO DE CAIXA						
(VALORES EM R\$ MIL)						
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
(1) Entradas Operacionais	22.460,84	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Outras entradas	1.460,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimento de cliente	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
(2) Saídas Operacionais	(14.297,22)	(14.278,10)	(8.875,72)	(18.859,72)	(13.898,18)	(14.253,40)
Valores pagos a Fornecedores e Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consorcio	(1.788,48)	(1.746,41)	(1.749,72)	(1.733,72)	(1.727,43)	(1.720,75)
Despesas Fixas	(5.305,00)	(5.328,00)	(328,00)	(10.328,00)	(5.328,00)	(5.328,00)
Impostos	(6.798,00)	(6.798,00)	(6.798,00)	(6.798,00)	(6.842,75)	(6.799,01)
Outras saídas	(405,74)	(405,69)	0,00	0,00	0,00	(405,64)
(3) Liq. Operacional (1+2)	8.163,62	6.721,90	12.124,28	2.140,28	7.101,82	6.746,60
(4) Investimentos	(6.084,39)	(6.084,39)	(6.084,39)	(5.125,43)	(7.043,35)	(6.084,39)
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	2.079,23	637,51	6.039,89	(2.985,15)	58,47	662,21
(6) Outras Entradas/Saídas	(40,87)	(34,25)	(157,46)	104,86	(42,92)	(136,08)
Rendimento de aplicação financeira	43,18	87,33	0,00	173,86	72,16	30,60
Despesas financeiras	(84,05)	(121,58)	(157,46)	(69,00)	(115,08)	(166,68)
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	2.038,36	603,26	5.882,43	(2.880,29)	15,55	526,13
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	495.636,90	497.675,26	498.278,52	504.160,95	501.280,66	501.296,21
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(10) Saldo Final C/C	497.675,26	498.278,52	504.160,95	501.280,66	501.296,21	501.822,34

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



FLUXO DE CAIXA				
(VALORES EM R\$ MIL)				
	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00%
Outras entradas	0,00	0,00	0,00	0,00%
Recebimento de cliente	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00%
(2) Saídas Operacionais	(17.555,45)	(24.465,93)	(14.196,19)	-41,98%
Valores pagos a Fornecedores e Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00%
Consortio	(1.661,40)	(1.661,40)	(1.661,40)	0,00%
Despesas Fixas	(5.328,00)	(5.328,00)	(5.328,00)	0,00%
Impostos	(10.160,41)	(16.849,89)	(6.801,15)	-59,64%
Outras saídas	(405,64)	(626,64)	(405,64)	-35,27%
(3) Liq. Operacional (1+2)	3.444,55	(3.465,93)	6.803,81	-296,31%
(4) Investimentos	(6.084,39)	(6.084,39)	(6.084,39)	0,00%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(2.639,84)	(9.550,32)	719,42	-107,53%
(6) Outras Entradas/Saídas	(42,33)	(112,00)	(163,56)	46,04%
Rendimento de aplicação financeira	26,67	3,08	4,04	31,17%
Despesas financeiras	(69,00)	(115,08)	(167,60)	45,64%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00%
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(2.682,17)	(9.662,32)	555,86	-105,75%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	501.822,34	499.140,17	489.477,85	-1,94%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00%
(10) Saldo Final C/C	499.140,17	489.477,85	490.033,71	0,11%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No mês de setembro, nas entradas operacionais, houve valores recebidos de clientes no valor de R\$ 21.000,00 (vinte e um mil reais)

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores de "Impostos", montando um total de R\$ 16.849,89 (dezesseis mil oitocentos e quarenta e nove reais e oitenta e nove centavos), sendo 47,91% do total deste grupo.

O item Líquido Operacional representa a soma das entradas de recursos, deduzidas as saídas operacionais, gerando um caixa positivo de R\$ 6.803,81 (seis mil oitocentos e três reais e oitenta e um centavos).

O item FC Livre representa o Líquido Operacional, conforme fórmula mencionada acima, deduzido o resultado das outras entradas e saídas, gerando um resultado positivo de R\$ 555,86 (quinhentos e cinquenta e cinco reais e oitenta e seis centavos).

O saldo final C/C, o mais importante da Demonstração de Fluxo de Caixa, que demonstra a capacidade de pagamento aos credores, tem a mesma fórmula do Fluxo de caixa livre demonstrado acima, porém considera o saldo final do C/C do mês anterior; demonstrando desta forma o montante que a Recuperanda tem saldo positivo de R\$ 490.033,71 (quatrocentos e noventa mil e trinta e três reais e setenta e um centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



○ **CJA HOLDING LTDA**

FLUXO DE CAIXA								
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)								
	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	
(1) Entradas Operacionais	2.004.205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras entradas	2.004.205,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimento de cliente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(2) Saídas Operacionais	(11.819,79)	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(8.809,85)	(9.114,66)	
Outras saídas	(5.494,53)	(5.494,53)	(5.715,53)	(5.494,53)	(5.494,53)	(5.494,53)	(5.494,53)	
Despesas Fixas	(305,00)	(305,00)	(305,00)	(305,00)	(305,00)	(305,00)	(305,00)	
Impostos	(6.020,26)	(3.010,13)	(3.010,13)	(3.010,13)	(3.010,13)	(3.010,32)	(3.010,13)	
(3) Liq. Operacional (1+2)	1.992.385,21	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(8.809,85)	(9.114,66)	
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	1.992.385,21	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	(8.809,85)	(9.114,66)	
(6) Outras Entradas/Saídas	(868,58)	(161,85)	(199,32)	(220,84)	(161,84)	(161,84)	(161,83)	
Rendimento de aplicação financeira	0,15	0,15	0,18	0,16	0,16	0,16	0,17	
Despesas financeiras	(868,73)	(162,00)	(199,50)	(221,00)	(162,00)	(162,00)	(162,00)	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	1.991.516,63	(8.971,51)	(9.229,98)	(9.030,50)	(8.971,50)	(8.971,69)	(9.274,49)	
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	214.544,85	2.206.061,48	2.197.089,97	2.187.859,99	2.178.829,49	2.169.857,99	2.160.886,30	
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	
(10) Saldo Final C/C	2.206.061,48	2.197.089,97	2.187.859,99	2.178.829,49	2.169.857,99	2.160.886,30	2.151.609,81	

FLUXO DE CAIXA							
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)							
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
(1) Entradas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recebimento de cliente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(2) Saídas Operacionais	(9.080,84)	(9.336,98)	(9.336,98)	(9.336,98)	(9.352,78)	(9.336,98)	
Outras saídas	(5.765,71)	(5.765,71)	(5.765,71)	(5.765,71)	(5.781,31)	(5.781,31)	
Despesas Fixas	(305,00)	(328,00)	(328,00)	(328,00)	(328,00)	(328,00)	
Impostos	(3.010,13)	(3.243,27)	(3.243,27)	(3.243,27)	(3.243,47)	(3.227,67)	
(3) Liq. Operacional (1+2)	(9.080,84)	(9.336,98)	(9.336,98)	(9.336,98)	(9.352,78)	(9.336,98)	
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(9.080,84)	(9.336,98)	(9.336,98)	(9.336,98)	(9.352,78)	(9.336,98)	
(6) Outras Entradas/Saídas	(102,82)	(102,86)	(163,31)	(178,85)	(171,82)	(171,83)	
Rendimento de aplicação financeira	0,18	0,14	0,19	0,15	0,18	0,17	
Despesas financeiras	(103,00)	(103,00)	(163,50)	(179,00)	(172,00)	(172,00)	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(9.183,66)	(9.439,84)	(9.500,29)	(9.515,83)	(9.524,60)	(9.508,81)	
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	2.151.609,81	2.142.426,15	2.132.986,31	2.123.486,02	2.113.970,19	2.104.445,59	
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
(10) Saldo Final C/C	2.142.426,15	2.132.986,31	2.123.486,02	2.113.970,19	2.104.445,59	2.094.936,78	

FLUXO DE CAIXA				
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)				
	jul/23	ago/23	set/23	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00%
Outras entradas	0,00	0,00	0,00	0,00%
Recebimento de cliente	0,00	0,00	0,00	0,00%
(2) Saídas Operacionais	(14.096,05)	(9.557,98)	(9.532,27)	-0,27%
Custas Processuais	0,00	0,00	(195,29)	100,00%
Outras saídas	(5.781,31)	(6.002,31)	(5.781,31)	-3,68%
Despesas Fixas	(328,00)	(328,00)	(328,00)	0,00%
Impostos	(7.986,74)	(3.227,67)	(3.227,67)	0,00%
(3) Liq. Operacional (1+2)	(14.096,05)	(9.557,98)	(9.532,27)	-0,27%
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(14.096,05)	(9.557,98)	(9.532,27)	-0,27%
(6) Outras Entradas/Saídas	(171,87)	(208,42)	(232,42)	11,52%
Rendimento de aplicação financeira	0,13	0,08	0,08	0,00%
Despesas financeiras	(172,00)	(208,50)	(232,50)	11,51%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00%
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(14.267,92)	(9.766,40)	(9.764,69)	-0,02%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	2.094.936,78	2.080.668,86	2.070.902,46	-0,47%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	0,00	0,00	0,00	0,00%
(10) Saldo Final C/C	2.080.668,86	2.070.902,46	2.061.137,77	-0,47%

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No mês de setembro, nas entradas operacionais, não houve valores recebidos de clientes.

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores referentes a Outras Saídas, montando um total de R\$ 5.781,31 (cinco mil setecentos e oitenta e um reais e trinta e um centavos), sendo 60,65% do total deste grupo.

O item Líquido Operacional representa a soma das entradas de recursos, deduzidas as saídas operacionais, gerando um caixa negativo de R\$ 9.532,27 (nove mil quinhentos e trinta e dois reais e vinte e sete centavos).

O item FC Livre representa o Líquido Operacional, conforme fórmula mencionada acima, deduzido o resultado das outras entradas e saídas, gerando um resultado negativo de R\$ 9.764,69 (nove mil setecentos e sessenta e quatro reais e sessenta e nove centavos).

O saldo final C/C, o mais importante da Demonstração de Fluxo de Caixa, que demonstra a capacidade de pagamento aos credores, tem a mesma fórmula do Fluxo de caixa livre demonstrado acima, porém considera o saldo final do C/C do mês anterior; demonstrando desta forma o montante que a Recuperanda tem saldo positivo de R\$ 2.061.137,77 (dois milhões sessenta e um mil cento e trinta e sete reais e setenta e sete centavos).

14.4 Índices de Desempenho

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

ÍNDICES DESEMPENHO								
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,93	0,97 ↓	1,02 ↓	1,00 ↓	1,01 ↑	1,01 ↓	1,01 ↓	0,90 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,34	0,43 ↓	0,46 ↓	0,47 ↓	0,01 ↓	0,01 ↑	0,01 ↑	0,01 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,59	0,69 ↓	0,95 ↓	0,96 ↓	0,97 ↑	0,77 ↓	0,77 ↓	0,69 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,82	0,84 ↑	0,86 ↑	0,84 ↓	0,85 ↑	0,84 ↓	0,84 ↓	0,81 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,01	1,01 ↓	1,00 ↑	1,02 ↑	1,02 ↓	1,03 ↑	1,03 ↑	1,07 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(76,70)	(73,63) ↓	(376,74) ↑	(45,53) ↑	(48,89) ↓	(29,96) ↑	(15,71) ↑	(15,71) ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	68,7%	69,8% ↑	69,6% ↑	68,9% ↑	69,6% ↑	68,9% ↓	74,0% ↑	74,0% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	31,3%	30,2% ↓	30,4% ↓	31,1% ↓	30,4% ↓	31,1% ↑	26,0% ↓	26,0% ↓
ROE = (LL/PL)	151,8%	-58,0% ↓	-538,5% ↑	66,6% ↓	-8,3% ↓	40,7% ↑	47,7% ↑	47,7% ↑
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-6,9%	2,6% ↓	4,6% ↓	-4,9% ↓	0,6% ↑	-4,9% ↓	-9,2% ↓	-9,2% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(309.740)	(347.198) ↑	(68.220) ↓	(560.575) ↓	(538.241) ↑	(884.548) ↓	(1.689.086) ↓	(1.689.086) ↓

ÍNDICES DESEMPENHO							
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,85 ↓	0,85 ↓	0,85 ↓	0,86 ↑	0,85 ↓	0,85 ↓	0,85
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,00 ↓	0,00 ↓	0,00 ↑	0,01 ↑	0,00 ↓	0,00 ↓	0,00
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,67 ↓	0,65 ↓	0,64 ↓	0,66 ↑	0,60 ↓	0,60 ↓	0,58
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,81 ↑	0,81 ↓	0,81 ↑	0,82 ↑	0,83 ↑	0,83 ↑	0,82
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,07 ↓	1,07 ↑	1,26 ↑	1,26 ↓	1,25 ↓	1,25 ↓	1,26
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(15,99) ↓	(15,41) ↑	(14,94) ↑	(15,57) ↓	(18,23) ↓	(16,06) ↓	(16,06)
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	79,0% ↑	78,7% ↓	78,9% ↑	78,9% ↑	79,6% ↑	79,7% ↑	79,7%
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	21,0% ↓	21,3% ↑	21,1% ↓	21,1% ↓	20,4% ↓	20,3% ↓	20,3%
ROE = (LL/PL)	0,1% ↓	2,3% ↑	3,8% ↑	-4,1% ↓	-18,3% ↓	13,8% ↓	13,8%
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	0,0% ↑	-0,6% ↓	-1,0% ↓	1,0% ↑	3,3% ↑	-3,2% ↓	-3,2%
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(1.709.402) ↓	(1.750.288) ↓	(1.819.493) ↓	(1.746.529) ↑	(1.476.890) ↑	(1.692.737) ↓	(1.692.737) ↓

ÍNDICES DESEMPENHO			
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	jul/23	ago/23	set/23
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,87 ↑	0,84 ↓	0,85 ↑
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,00 ↑	0,00 ↓	0,00 ↑
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,60 ↑	0,59 ↓	0,61 ↑
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,82 ↑	0,80 ↓	0,81 ↑
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,25 ↓	1,28 ↑	1,28 ↓
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(16,11) ↓	(12,22) ↑	(12,11) ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	78,8% ↓	78,8% ↑	79,0% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	21,2% ↑	21,2% ↓	21,0% ↓
ROE = (LL/PL)	1,2% ↓	24,2% ↑	1,9% ↓
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-0,3% ↑	-7,9% ↓	-0,7% ↑
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(1.712.480) ↓	(2.258.386) ↓	(2.303.234) ↓

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
 Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
 Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
 Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



○ **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

ÍNDICES DESEMPENHO								
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,80	0,79 ↓	0,71 ↓	0,71 ↓	0,70 ↓	0,67 ↓	0,66 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,12	0,17 ↓	0,02 ↓	0,02 ↓	0,02 ↓	0,00 ↓	0,02 ↑	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,24	0,29 ↓	0,62 ↓	0,59 ↓	0,57 ↓	0,28 ↓	0,30 ↑	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,65	0,64 ↑	0,61 ↑	0,61 ↓	0,60 ↓	0,59 ↓	0,57 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,22	1,22 ↓	1,26 ↑	1,26 ↑	1,27 ↑	1,30 ↑	1,32 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(5,60)	(5,52) ↓	(4,79) ↑	(4,78) ↑	(4,69) ↑	(4,34) ↑	(4,08) ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	73,7%	73,6% ↑	75,5% ↑	76,1% ↑	76,0% ↓	75,7% ↓	75,9% ↑	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	26,3%	26,4% ↓	24,5% ↓	23,9% ↓	24,0% ↑	24,3% ↑	24,1% ↓	
ROE = (LL/PL)	1,4%	0,5% ↓	7,5% ↑	-0,4% ↑	1,4% ↑	6,6% ↑	-11,0% ↑	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-2,0%	-0,7% ↓	-9,9% ↓	0,7% ↓	-2,0% ↓	-11,8% ↓	-11,0% ↑	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(12.013.120)	(12.069.442) ↑	(13.041.448) ↓	(12.986.683) ↓	(13.167.396) ↓	(14.075.546) ↓	(15.100.047) ↓	

ÍNDICES DESEMPENHO							
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,65 ↓	0,63 ↓	0,61 ↓	0,62 ↑	0,63 ↑	0,62 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,02 ↓	0,01 ↓	0,01 ↑	0,01 ↑	0,02 ↑	0,02 ↑	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,31 ↑	0,29 ↓	0,28 ↓	0,28 ↑	0,28 ↓	0,26 ↓	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,56 ↓	0,55 ↓	0,55 ↓	0,55 ↑	0,55 ↓	0,54 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,35 ↑	1,36 ↑	1,38 ↑	1,38 ↓	1,39 ↑	1,40 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(3,89) ↑	(3,75) ↑	(3,61) ↑	(3,65) ↓	(3,60) ↑	(3,48) ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	76,0% ↑	77,3% ↑	77,3% ↓	77,3% ↓	76,9% ↓	76,8% ↓	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	24,0% ↓	22,7% ↓	22,7% ↑	22,7% ↑	23,1% ↑	23,2% ↑	
ROE = (LL/PL)	4,7% ↓	2,5% ↓	3,1% ↑	-1,2% ↓	1,0% ↑	2,4% ↑	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-9,9% ↑	-5,7% ↑	-6,9% ↓	2,4% ↑	-2,1% ↓	-5,2% ↓	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(15.834.268) ↓	(16.244.235) ↓	(16.865.473) ↓	(16.679.653) ↑	(16.829.567) ↓	(17.283.877) ↓	

ÍNDICES DESEMPENHO			
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	jul/23	ago/23	set/23
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,61 ↓	0,60 ↓	0,59 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,02 ↑	0,01 ↓	0,02 ↑
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,27 ↑	0,25 ↓	0,26 ↑
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,54 ↓	0,53 ↓	0,52 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,41 ↑	1,43 ↑	1,45 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(3,44) ↑	(3,34) ↑	(3,22) ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	77,0% ↑	77,6% ↑	78,0% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	23,0% ↓	22,4% ↓	22,0% ↓
ROE = (LL/PL)	1,8% ↓	2,6% ↑	4,2% ↑
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-4,0% ↑	-6,1% ↓	-10,9% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(17.616.772) ↓	(18.045.889) ↓	(18.839.677) ↓

○ **ALENCAR HOLDING LTDA**

ÍNDICES DESEMPENHO							
ALENCAR HOLDING LTDA	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	33,43	53,94 ↓	94,99 ↓	46,06 ↓	61,18 ↑	156,30 ↑	67,53 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	20,82	34,37 ↓	55,94 ↓	25,09 ↓	29,19 ↑	71,77 ↑	30,36 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	33,43	53,94 ↓	82,88 ↓	37,62 ↓	46,82 ↑	156,30 ↑	67,53 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	33,43	53,94 ↑	94,99 ↑	46,06 ↓	61,18 ↑	156,30 ↑	67,53 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,02	0,01 ↓	0,01 ↑	0,01 ↑	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	0,02	0,01 ↓	0,01 ↑	0,01 ↑	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	100,0%	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	0,0%	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑
ROE = (LL/PL)	2,6%	3,4% ↓	3,4% ↑	2,4% ↑	3,2% ↑	3,4% ↑	2,2% ↓
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	63,7%	85,5% ↓	87,2% ↓	64,4% ↓	87,3% ↑	95,8% ↑	62,6% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	1.454.951	1.506.229 ↑	1.560.716 ↓	1.597.194 ↓	1.649.593 ↑	1.707.064 ↑	1.744.595 ↑

ÍNDICES DESEMPENHO							
ALENCAR HOLDING LTDA	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	97,42 ↑	165,98 ↑	57,52 ↓	107,70 ↑	182,83 ↑	82,14 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	41,55 ↑	68,42 ↑	23,32 ↓	41,55 ↑	69,87 ↑	30,53 ↓	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	97,42 ↑	165,98 ↑	57,52 ↓	107,70 ↑	182,83 ↑	82,14 ↓	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	97,42 ↑	165,98 ↑	57,52 ↓	107,70 ↑	182,83 ↑	82,14 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑	
ROE = (LL/PL)	3,0% ↑	2,8% ↓	2,0% ↓	2,7% ↑	2,6% ↓	1,9% ↓	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	89,2% ↑	86,8% ↓	64,2% ↓	87,7% ↑	87,4% ↓	63,5% ↓	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	1.798.098 ↑	1.850.159 ↑	1.888.659 ↑	1.941.258 ↑	1.993.697 ↑	2.031.814 ↑	

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



ÍNDICES DESEMPENHO			
ALENCAR HOLDING LTDA	jul/23	ago/23	set/23
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	117,50 ↑	197,59 ↑	88,58 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	42,28 ↑	68,61 ↑	29,98 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	117,50 ↑	197,59 ↑	88,58 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	117,50 ↑	197,59 ↑	88,58 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	0,01 ↓	0,00 ↓	0,01 ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	100,0% ↑	100,0% ↑	100,0% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑
ROE = (LL/PL)	2,3% ↑	2,0% ↓	1,8% ↓
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	81,1% ↑	69,5% ↓	63,5% ↓
PL = Patrimônio Líquido (PL)	2.080.485 ↑	2.122.190 ↑	2.160.279 ↑

○ **CJA HOLDING LTDA**

ÍNDICES DESEMPENHO								
CJA HOLDING LTDA	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	674,16	671,45 ↓	668,67 ↓	665,94 ↓	663,24 ↓	660,53 ↓	657,73 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	665,45	662,75 ↓	659,96 ↓	657,24 ↓	654,53 ↓	651,82 ↓	649,02 ↓	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	674,16	671,45 ↓	661,12 ↓	658,40 ↓	655,69 ↓	660,53 ↑	657,73 ↓	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,68	0,68 ↑	0,53 ↑	0,52 ↓	0,52 ↓	0,52 ↓	0,52 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,51	0,51 ↓	0,51 ↑	0,51 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	1,05	1,06 ↓	1,06 ↑	1,06 ↑	1,06 ↑	1,07 ↑	1,07 ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	0,1%	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	99,9%	99,9% ↓	99,9% ↓	99,9% ↑	99,9% ↑	99,9% ↑	99,9% ↑	
ROE = (LL/PL)	-0,2%	-0,2% ↓	-0,2% ↑	-0,2% ↑	-0,2% ↑	-0,2% ↓	-0,2% ↓	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	0,0%	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	3.999.782	3.990.810 ↑	3.981.580 ↓	3.972.550 ↓	3.963.578 ↓	3.954.607 ↓	3.945.330 ↓	

ÍNDICES DESEMPENHO							
CJA HOLDING LTDA	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	607,99 ↓	605,34 ↓	602,68 ↓	600,01 ↓	599,96 ↓	597,29 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	599,90 ↓	597,26 ↓	594,59 ↓	591,93 ↓	591,84 ↓	589,17 ↓	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	607,99 ↓	605,34 ↓	602,68 ↓	600,01 ↓	599,96 ↓	597,29 ↓	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,51 ↓	0,51 ↓	0,51 ↓	0,51 ↓	0,51 ↓	0,50 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,52 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	1,07 ↑	1,07 ↑	1,08 ↑	1,08 ↑	1,08 ↑	1,08 ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↓	0,1% ↑	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	99,9% ↓	99,9% ↓	99,9% ↓	99,9% ↓	99,9% ↑	99,9% ↑	
ROE = (LL/PL)	-0,2% ↓	-0,2% ↓	-0,2% ↓	-0,2% ↓	-0,2% ↓	-0,2% ↓	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↓	0,0% ↑	0,0% ↑	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	3.935.890 ↓	3.926.451 ↓	3.916.950 ↓	3.907.434 ↓	3.897.926 ↓	3.888.417 ↓	

ÍNDICES DESEMPENHO			
CJA HOLDING LTDA	jul/23	ago/23	set/23
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	593,27 ↓	590,53 ↓	587,78 ↓
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	585,16 ↓	582,41 ↓	579,66 ↓
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	593,27 ↓	590,53 ↓	587,78 ↓
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,50 ↓	0,50 ↓	0,50 ↓
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,52 ↑	0,52 ↑	0,52 ↑
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	1,09 ↑	1,09 ↑	1,09 ↑
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	0,1% ↑	0,1% ↑	0,1% ↑
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC)/(PC+PNC)	99,9% ↓	99,9% ↑	99,9% ↓
ROE = (LL/PL)	-0,4% ↓	-0,3% ↑	-0,3% ↓
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	0,0% ↑	0,0% ↑	0,0% ↑
PL = Patrimônio Líquido (PL)	3.874.149 ↓	3.864.382 ↓	3.854.618 ↓

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



14.5 Gráficos Acompanhamento

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

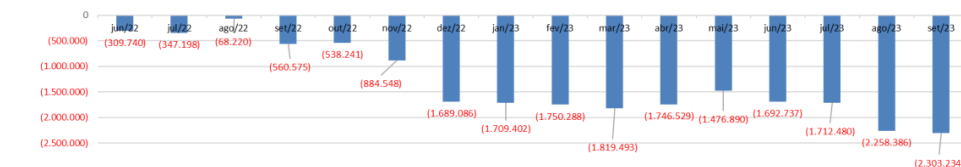
BALANÇO PATRIMONIAL	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE	15.121.804	17.305.756	18.212.681	17.636.647	18.480.352	18.340.147	17.598.866
NÃO CIRCULANTE	8.326.731	7.909.906	7.419.851	7.326.918	7.295.534	7.274.061	7.240.988
TOTAL DO ATIVO	23.448.534	25.215.662	25.632.532	24.963.565	25.775.886	25.614.208	24.839.854
CIRCULANTE	16.316.760	17.836.117	17.888.453	17.588.518	18.311.505	18.246.134	19.637.282
NÃO CIRCULANTE	7.441.514	7.726.744	7.812.299	7.935.622	8.002.622	8.252.622	6.891.659
PATRIMONIO LÍQUIDO	-309.740	-347.198	-68.220	-560.575	-538.241	-884.548	-1.689.086
TOTAL DO PASSIVO	23.448.534	25.215.662	25.632.532	24.963.565	25.775.886	25.614.208	24.839.854

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE	18.425.135	18.064.402	18.239.540	18.358.476	18.274.283	18.320.066
NÃO CIRCULANTE	7.195.961	7.160.989	7.128.635	7.093.640	7.178.998	7.166.221
TOTAL DO ATIVO	25.621.097	25.225.391	25.368.175	25.452.116	25.453.281	25.486.287
CIRCULANTE	21.582.837	21.228.017	21.440.007	21.450.984	21.430.899	21.664.147
NÃO CIRCULANTE	5.747.662	5.747.662	5.747.662	5.747.662	5.499.272	5.514.877
PATRIMONIO LÍQUIDO	-1.709.402	-1.750.288	-1.819.493	-1.746.529	-1.476.890	-1.692.737
TOTAL DO PASSIVO	25.621.097	25.225.391	25.368.175	25.452.116	25.453.281	25.486.287

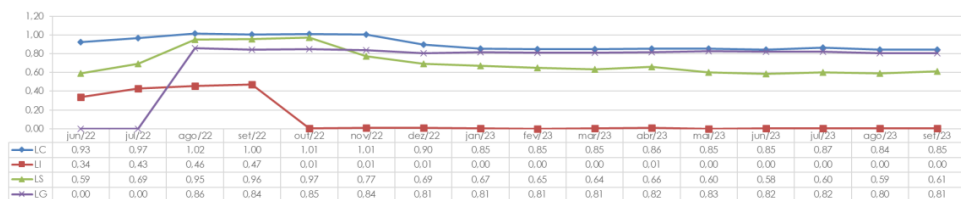
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/23	ago/23	set/23
CIRCULANTE	18.847.998	18.341.219	18.621.319
NÃO CIRCULANTE	7.021.187	6.990.106	6.959.026
TOTAL DO ATIVO	25.869.185	25.331.325	25.580.345
CIRCULANTE	21.731.653	21.739.700	22.033.567
NÃO CIRCULANTE	5.850.012	5.850.012	5.850.012
PATRIMONIO LÍQUIDO	-1.712.480	-2.258.386	-2.303.234
TOTAL DO PASSIVO	25.869.185	25.331.325	25.580.345

Versão simplificada do Balanço Patrimonial prestado
Informações para acompanhamento de alguns indicadores de
desempenho.

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



ÍNDICE DE LIQUIDEZ

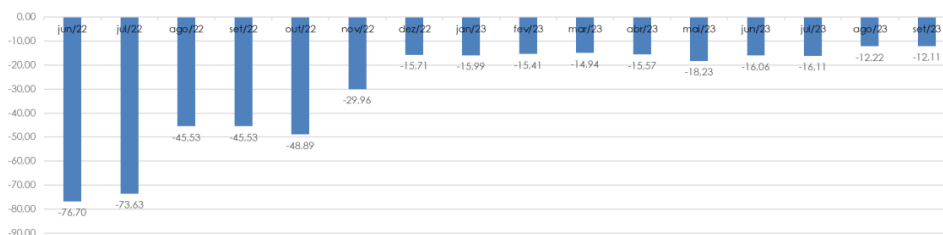


Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

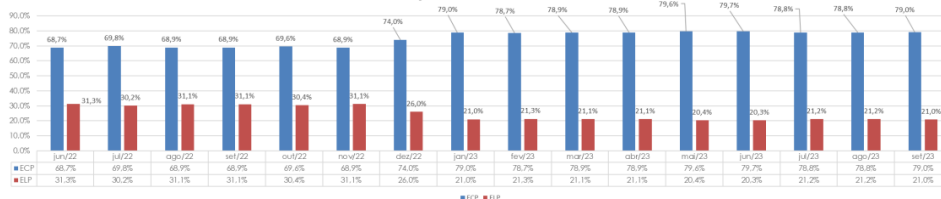
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



○ DO DIA SUPERMERCADOS LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE	39.440.243	38.827.237	33.737.935	33.380.320	32.859.762	31.146.403	31.094.040
NÃO CIRCULANTE	15.771.354	15.691.803	15.735.460	15.716.946	15.763.497	15.808.114	15.430.734
TOTAL DO ATIVO	55.211.597	54.519.040	49.473.395	49.097.267	48.623.259	46.954.517	46.524.774
CIRCULANTE	49.529.845	49.041.439	47.203.748	47.227.077	46.933.782	46.173.191	46.785.546
NÃO CIRCULANTE	17.694.872	17.547.044	15.311.095	14.856.873	14.856.873	14.856.873	14.839.275
PATRIMONIO LÍQUIDO	-12.013.120	-12.069.442	-13.041.448	-12.986.683	-13.167.396	-14.075.546	-15.100.047
TOTAL DO PASSIVO	55.211.597	54.519.040	49.473.395	49.097.267	48.623.259	46.954.517	46.524.774

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE	30.389.345	29.482.604	28.939.098	29.195.933	29.136.299	28.486.207
NÃO CIRCULANTE	15.320.467	15.210.891	15.096.708	14.977.278	14.536.811	14.393.043
TOTAL DO ATIVO	45.709.811	44.693.495	44.035.806	44.173.211	43.673.110	42.879.250
CIRCULANTE	46.781.645	47.118.355	47.081.905	47.033.490	46.525.857	46.186.307
NÃO CIRCULANTE	14.762.435	13.819.374	13.819.374	13.819.374	13.976.819	13.976.819
PATRIMONIO LÍQUIDO	-15.834.268	-16.244.235	-16.865.473	-16.679.653	-16.829.567	-17.283.877
TOTAL DO PASSIVO	45.709.811	44.693.495	44.035.806	44.173.211	43.673.110	42.879.250

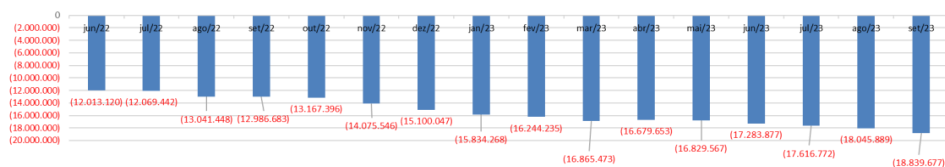
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/23	ago/23	set/23
CIRCULANTE	28.685.695	28.026.469	27.706.283
NÃO CIRCULANTE	14.281.701	14.209.168	14.111.048
TOTAL DO ATIVO	42.967.396	42.235.637	41.817.332
CIRCULANTE	46.678.879	46.779.253	47.305.756
NÃO CIRCULANTE	13.905.289	13.502.273	13.351.253
PATRIMONIO LÍQUIDO	-17.616.772	-18.045.889	-18.839.677
TOTAL DO PASSIVO	42.967.396	42.235.637	41.817.332

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

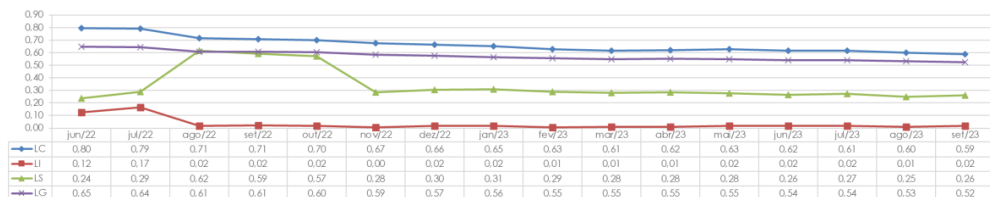
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



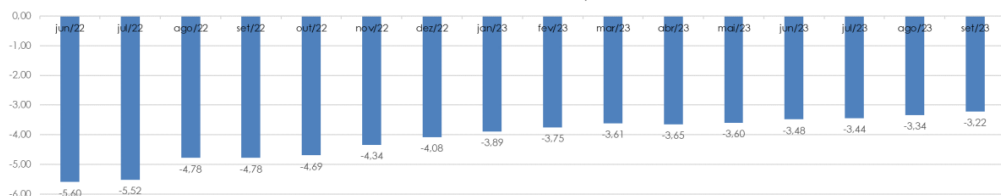
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



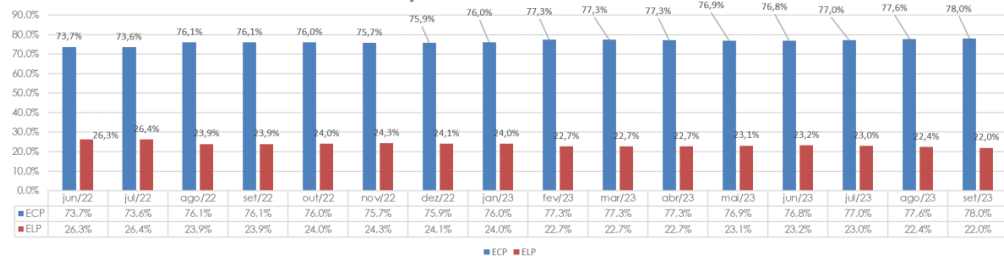
ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



○ ALENCAR HOLDING LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE	866.764	901.366	941.604	982.042	1.022.386	1.062.498	1.102.104
NÃO CIRCULANTE	614.114	621.574	629.025	636.472	643.918	651.364	658.811
TOTAL DO ATIVO	1.480.878	1.522.940	1.570.629	1.618.513	1.666.304	1.713.862	1.760.914
CIRCULANTE	25.927	16.711	9.913	21.319	16.711	6.798	16.319
NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0	0	0	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.454.951	1.506.229	1.560.716	1.597.194	1.649.593	1.707.064	1.744.595
TOTAL DO PASSIVO	1.480.878	1.522.940	1.570.629	1.618.513	1.666.304	1.713.862	1.760.914

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334

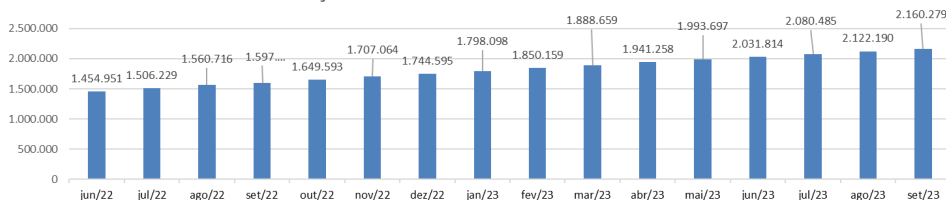


BALANÇO PATRIMONIAL	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE	1.143.148	1.182.770	1.227.653	1.263.784	1.302.845	1.342.372
NÃO CIRCULANTE	666.684	674.514	682.349	689.208	697.978	705.784
TOTAL DO ATIVO	1.809.832	1.857.285	1.910.001	1.952.992	2.000.823	2.048.156
CIRCULANTE	11.734	7.126	21.342	11.734	7.126	16.342
NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0	0	0
PATRIMONIO LÍQUIDO	1.798.098	1.850.159	1.888.659	1.941.258	1.993.697	2.031.814
TOTAL DO PASSIVO	1.809.832	1.857.285	1.910.001	1.952.992	2.000.823	2.048.156

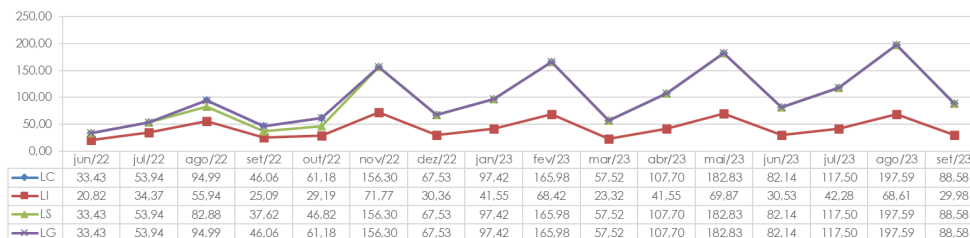
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/23	ago/23	set/23
CIRCULANTE	1.378.690	1.408.041	1.447.600
NÃO CIRCULANTE	713.529	721.275	729.021
TOTAL DO ATIVO	2.092.219	2.129.316	2.176.621
CIRCULANTE	11.734	7.126	16.342
NÃO CIRCULANTE	0	0	0
PATRIMONIO LÍQUIDO	2.080.485	2.122.190	2.160.279
TOTAL DO PASSIVO	2.092.219	2.129.316	2.176.621

Versão simplificada do Balanço Patrimonial prestado
informações para acompanhamento de alguns indicadores

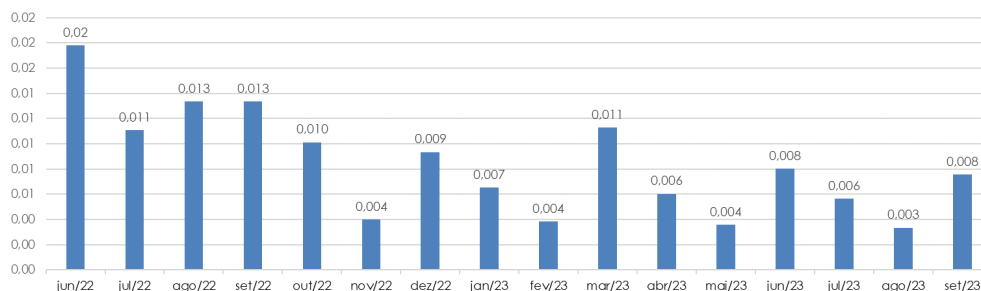
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



ÍNDICE DE LIQUIDEZ



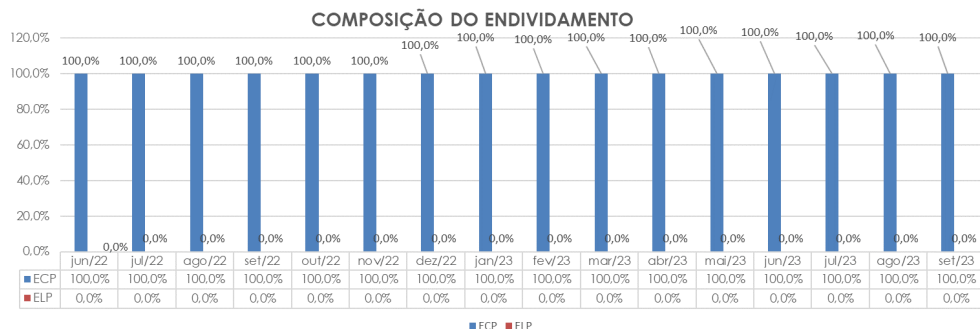
ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334





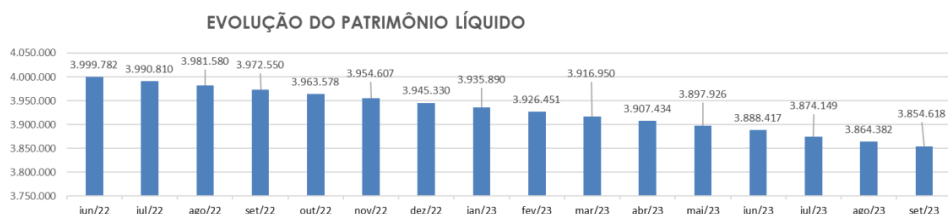
○ **CJA HOLDING LTDA**

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE	2.234.916	2.225.945	2.216.715	2.207.684	2.198.713	2.189.741	2.180.465
NÃO CIRCULANTE	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337
TOTAL DO ATIVO	8.217.254	8.208.282	8.199.052	8.190.022	8.181.050	8.172.079	8.162.802
CIRCULANTE	3.315	3.315	3.315	3.315	3.315	3.315	3.315
NÃO CIRCULANTE	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.999.782	3.990.810	3.981.580	3.972.550	3.963.578	3.954.607	3.945.330
TOTAL DO PASSIVO	8.217.254	8.208.282	8.199.052	8.190.022	8.181.050	8.172.079	8.162.802

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE	2.171.281	2.161.841	2.152.341	2.142.825	2.133.301	2.123.792
NÃO CIRCULANTE	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337
TOTAL DO ATIVO	8.153.619	8.144.179	8.134.678	8.125.163	8.115.638	8.106.129
CIRCULANTE	3.571	3.571	3.571	3.571	3.556	3.556
NÃO CIRCULANTE	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.935.890	3.926.451	3.916.950	3.907.434	3.897.926	3.888.417
TOTAL DO PASSIVO	8.153.619	8.144.179	8.134.678	8.125.163	8.115.638	8.106.129

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/23	ago/23	set/23
CIRCULANTE	2.109.524	2.099.758	2.089.993
NÃO CIRCULANTE	5.982.337	5.982.337	5.982.337
TOTAL DO ATIVO	8.091.862	8.082.095	8.072.330
CIRCULANTE	3.556	3.556	3.556
NÃO CIRCULANTE	4.214.157	4.214.157	4.214.157
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.874.149	3.864.382	3.854.618
TOTAL DO PASSIVO	8.091.862	8.082.095	8.072.330

Versão simplificada do Balanço Patrimonial
prestado informações para acompanhamento de
alguns indicadores de desempenho.

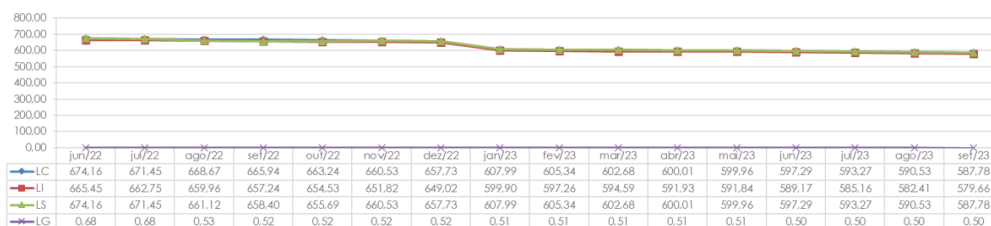


Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

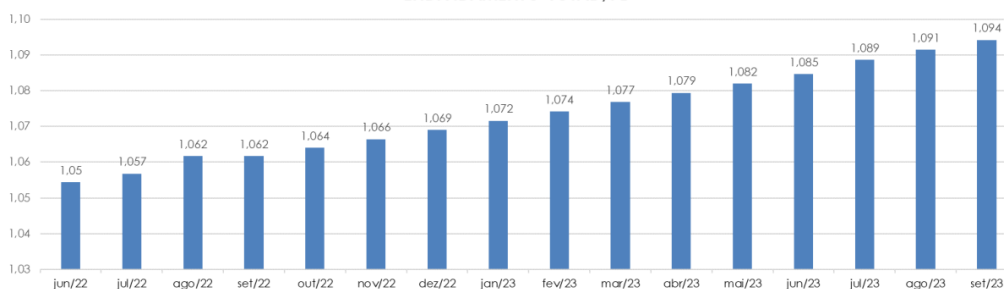
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



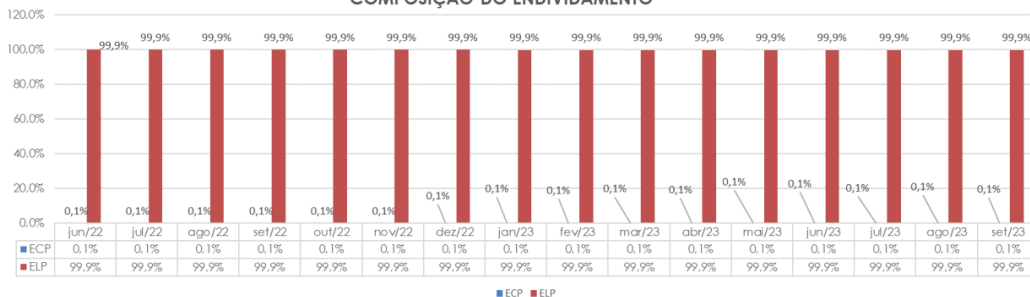
ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



14.6 Comentários Demonstrações Financeiras

○ MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

Quanto à análise da DRE, até setembro/23 apresentou prejuízo de R\$ 44.847,64 (quarenta e quatro mil oitocentos e quarenta e sete reais e sessenta e quatro centavos). Já em agosto/23 apresentou prejuízo de R\$ 545.906,44 (quinhentos e quarenta e cinco mil novecentos e seis reais e quarenta e quatro centavos).

O índice de liquidez mede o grau de solvência da empresa, ou seja, a capacidade de pagar o que deve. De forma geral, quanto maior forem os índices de liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Sua **liquidez corrente** que é o

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



índice que avalia a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações em setembro foi de 0,85. Seu **endividamento** distribuído em 79,0% no curto prazo e 21,0% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 27.883.578,77 (vinte e sete milhões oitocentos e oitenta e três mil quinhentos e setenta e oito reais e setenta e sete centavos) contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 2.303.233,97 (dois milhões trezentos e três mil duzentos e trinta e três reais e noventa e sete centavos) em setembro/23.

o **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

Quanto à análise da DRE, até setembro/23 apresentou prejuízo de R\$ 789.459,71 (setecentos e oitenta e nove mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e setenta e um centavos). Já em agosto/23 apresentou prejuízo de R\$ 460.959,49 (quatrocentos e sessenta mil novecentos e cinquenta e nove reais e quarenta e nove centavos).

O índice de liquidez mede o grau de solvência da empresa, ou seja, a capacidade de pagar o que deve. De forma geral quanto maior forem os índices de liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Sua **liquidez corrente** que é o índice que avalia a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações em setembro/23 foi de 0,59. Seu **endividamento** está distribuído em 78,0% no curto prazo e 22,0% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 60.657.008,86 (sessenta milhões seiscentos e cinquenta e sete mil e oito reais e oitenta e seis centavos) contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 18.839.677,36 (dezoito milhões oitocentos e trinta e nove mil seiscentos e setenta e sete reais e trinta e seis centavos) em setembro/23.

o **ALENCAR HOLDING LTDA**

Quanto à análise da DRE, até setembro/23 apresentou resultado positivo de R\$ 38.088,80 (trinta e oito mil e oitenta e oito reais e oitenta centavos).

O índice de liquidez mede o grau de solvência da empresa, ou seja, a capacidade de pagar o que deve. De forma geral quanto maior forem os índices de liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Sua **liquidez corrente** que é o índice que avalia a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações em setembro/23 foi de 88,58. Seu **endividamento** está 100% no curto prazo. O endividamento total no valor de R\$ 16.342,00 (dezesseis mil trezentos e quarenta e dois reais) contra um patrimônio líquido positivo de R\$ 2.160.278,55 (dois milhões cento e sessenta mil duzentos e setenta e oito reais e cinquenta e cinco centavos) em setembro/23.

o **CJA HOLDING LTDA**

Quanto à análise da DRE, até setembro/23 apresentou resultado negativo de R\$ 9.764,70 (nove mil setecentos e sessenta e quatro reais e setenta centavos).

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



O índice de liquidez mede o grau de solvência da empresa, ou seja, a capacidade de pagar o que deve. De forma geral quanto maior forem os índices de liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Sua **liquidez corrente** que é o índice que avalia a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações em setembro/23 foi de 587,78. Seu **endividamento** está distribuído em 0,1% no curto prazo e 99,9% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 4.217.712,72 (quatro milhões duzentos e dezessete mil setecentos e doze reais e setenta e dois centavos) contra um patrimônio líquido positivo de R\$ 3.854.617,72 (três milhões oitocentos e cinquenta e quatro mil seiscentos e dezessete reais e setenta e dois centavos) em setembro/23.

15. Fase Processual:

A seguir, apresentamos as principais informações sobre o andamento do processo de Recuperação Judicial da Recuperanda, conforme quadro abaixo:

Data	Evento	Lei 11.101/05
15/06/2022	Ajuizamento do Pedido de Recuperação	Artigo 47 e §
28/06/2022	Deferimento do Pedido de Recuperação	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V
11/07/2022	Publicação do resumo do pedido do devedor e da decisão que defere o processamento da recuperação judicial.	Artigo 52. § 1º, inciso I
11/07/2022	Publicação da relação nominal de credores, em que se discrimine o valor atualizado e a classificação de cada crédito	Artigo 52. § 1º, inciso II
26/07/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações/divergências ao Adm. Judicial. (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
12/09/2022	Fim do prazo para o Adm. Judicial apresentar a segunda lista de credores (45 dias a contar do dia seguinte ao término do prazo anterior)	Art. 7º, § 2º
Prazo: 09/09/2022 Protocolo: 26/08/2022	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (prazo 60 dias após publicação do deferimento da recuperação).	Art. 53
25/11/2022	Publicação Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ	Art. 53 §
25/11/2022	Publicação do Edital referente a 2ª Lista Credores	Art. 7º, § 2º

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



05/12/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações à 2ª Lista de Credores ao Juízo (10 dias após publicação da 2ª Lista)	Art. 8º
26/12/2022	Fim do prazo para manifestação ao juiz de objeção ao Plano de Recuperação Judicial (30 dias após publicação do recebimento do PRJ)	Art. 55
Aprovação do PRJ: 18/07/23 1ª Convocação (ID 76369379) Homologação do PRJ: 17/09/2023 (ID 79054974)	Convocação da AGC (Assembleia Geral de Credores)	Art. 36

16. Informações adicionais:

Como noticiado na petição sob ID nº 61737833 (**INSPEÇÃO PRÉVIA DOS ESTABELECIMENTOS COMERCIAIS DAS DEVEDORAS**) a primeira Administradora Judicial nomeada (LRF – Líderes) realizou visita presencial aos estabelecimentos comerciais das devedoras nos dias 11/07/2022 e 12/07/2022, haja vista que a estabelecimento sede das principais atividades das Devedoras encontra-se em João Pessoa/PB, enquanto as demais ficam localizadas no Município de Catolé do Rocha/PB.

Nas datas em questão, a primeira AJ fez registros fotográficos dos referidos estabelecimentos, os quais anexamos no item abaixo, para conhecimento dos interessados.

Relação de credores cujos endereços não foram localizados pela ECT – Empresa de Correios e Telégrafos, não tendo sido possível atender o disposto no art. 22, I, “a”, da Lei 11.101/2005.

CREDOR	CLASSE
JOYS KELLY DE MORAIS SILVA	CLASSE I - TRABALHISTA
CAMIL ALIMENTOS S.A.	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
DOKAPLAST INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
HIPER TEXTIL CAMA MESA E BANHO LTDA	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
KACAN INDUSTRIAL PRODUTOS LIMPA FACIL LTDA	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



LATICINIOS REZENDE LTDA	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
NATARI ALIMENTOS LTDA	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
NATURES DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
TRA DISTRIBUIDORA E LOGISTICA LTDA	CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS
AMENDOAS GLOBAL EIRELI - ME	CLASSE IV - ME/EPP
INDUSTRIA PARAIBANA DE MASSAS ALIMENTÍCIAS LTDA - ME	CLASSE IV - ME/EPP
JOSE NILSON ALVES MARTINS 05758772437 - ME	CLASSE IV - ME/EPP
ROSALVA DE VASCONCELOS FIGUEIREDO FERNANDES - ME	CLASSE IV - ME/EPP
NEWFORT COMERCIO DE RACOES E FARINHA LTDA - ME	CLASSE IV - ME/EPP

17. Fotos das Recuperandas:

Os registros fotográficos das sedes das empresas Recuperandas, capturados quando da inspeção realizada pelos Administradores Judiciais em 11 e 12 de Julho de 2022, podem ser verificados no Parecer sob ID n.º 61737833, nos autos do processo judicial eletrônico em epígrafe.

18. Considerações Finais:

Os Administradores Judiciais, LRF – Líderes em Recuperação Judicial e Antonio Elias de Queiroga Neto informam aos credores e demais interessados que disponibilizaram o endereço eletrônico de seus e-mails: natalia.pimentel@lrf lideres.com.br e aqueiroga@gmail.com bem como o telefone (81) 3049-4334, para quaisquer esclarecimentos e informações gerais do processo aos interessados.

De Recife/PE para João Pessoa/PB, 17 de janeiro de 2024

LRF LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA
NATÁLIA PIMENTEL LOPES
OAB/PE 30.920

ANTONIO ELIAS DE QUEIROGA NETO
OAB/PB 18.051

HERBERTO LOPES DE SOUZA
Assessoria Financeira
CRA/PE 03-16303

HENRIQUE BANDEIRA DE MELO LOPES
Assessoria jurídica
OAB/PE 49.553

EVERTON HÉLIO VILELA DE MORAIS
Contador
CRC-PE 025369/O-0

Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334

