



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)	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 (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 registrado(a) civilmente como JOAO ALBERTO DA CUNHA FILHO (ADVOGADO) GUSTAVO FONSECA DUTRA (ADVOGADO) 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 registrado(a) civilmente como 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 (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 (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)

FERNANDA LAYSE DA SILVA NASCIMENTO (ADVOGADO)
FABIANA DINIZ ALVES (ADVOGADO)
RAFAEL DE LACERDA CAMPOS (ADVOGADO)
MAYRA COSTA DOS SANTOS (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 (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 (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)
AMAURI 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 registrado(a) civilmente
como 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 registrado(a) civilmente como davi
tavares viana (ADVOGADO)
LUCIANO ALENCAR DE BRITO PEREIRA (ADVOGADO)
ERICK GUSTAVO SILVA BRITO (ADVOGADO)
DOUGLAS JOSE GIANOTI (ADVOGADO)

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

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
70373025	15/03/2023 09:40	LRF e Queiroga - Petição juntada - RMA OUT 22	Petição
70373032	15/03/2023 09:40	LRF e Queiroga - Petição juntada - RMA OUT 22	Outros Documentos
70373033	15/03/2023 09:40	RMA - GRUPO DO DIA (OUTUBRO 2022)	Outros Documentos

SEGUE A PETIÇÃO DE JUNTADA ANEXA E RMA QUE A ACOMPANHA.



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 TERCEIRO RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DAS DEVEDORAS, correspondente ao mês de Outubro de 2022.

Termos em que,
P. Deferimento.
Recife, 14 de Março de 2022.

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



**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 Carapuço, 706, Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102, Boa Viagem, Recife/PE, neste ato representada por sua responsável técnica, **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 n.º 056.873.664-82, com endereço profissional na Rua Antônio Rabelo Júnior, n.º 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 ao mês de **outubro de 2022**, 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, 14 de Março de 2023.

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 Carapuço, 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: Outubro de 2022

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 aos meses de **outubro de 2022**.

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.



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.



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, Aeroclub, 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 Carapeuceiro, 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	32.470.000/00 01-41	100% - CJA Holding LTDA.	Cláudio de Freitas Alencar
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	08.637.640/00 01-19	99,99% - CJA Holding LTDA. 0,01% - Cláudio de Freitas Alencar	Cláudio de Freitas Alencar
ALENCAR HOLDING LTDA	28.931.789/00 01-13	50% - Cláudio de Freitas Alencar 50% - Josefa Jaquelina Gonçalves Linhares	Cláudio de Freitas Alencar
CJA HOLDING LTDA	28.883.385/00 01-00	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 Carapeuceiro, 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, conseqüentemente, na queda do consumo e produção de bens. Vide gráficos abaixo:



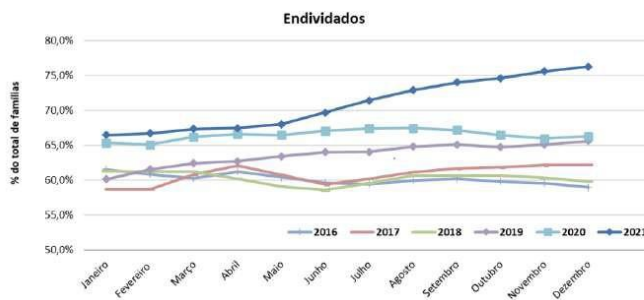
Figura 2 - Desocupação - Série histórica



Fonte: IBGE – Pesquisa Nacional por Amostra de Domicílios Contínua mensal.
 *1 - Para a "Situação da Variação em relação a três trimestres móveis anteriores (L_{t-3})" e "Situação da Variação em relação ao mesmo trimestre móvel do ano anterior (L_{t-12})".
 *2 - Indica significância estatística considerando 95% de confiança.
 *3 - Indica ausência de significância estatística considerando 95% de confiança.
 2 - A partir de abril de 2016, um aspecto do conceito de desocupação foi alterado de forma a se alinhar inteiramente à 19ª Conferência Internacional de Estatísticas do Trabalho – CIEI, 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 tinham começado 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.

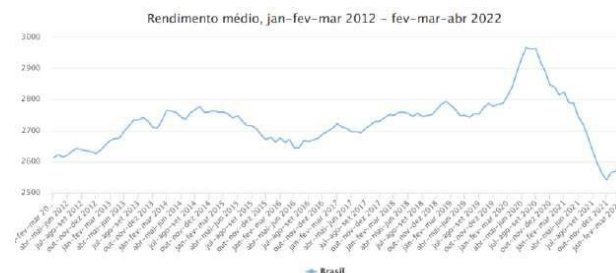
Fonte: IBGE

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 a "Situação da Variação em relação a três trimestres móveis anteriores (L_{t-3})" e "Situação da Variação em relação ao mesmo trimestre móvel do ano anterior (L_{t-12})".
 *2 - Indica significância estatística considerando 95% de confiança.
 *3 - Indica ausência de significância estatística considerando 95% de confiança.
 2 - Para cálculo do valor real, é utilizado o deflador 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

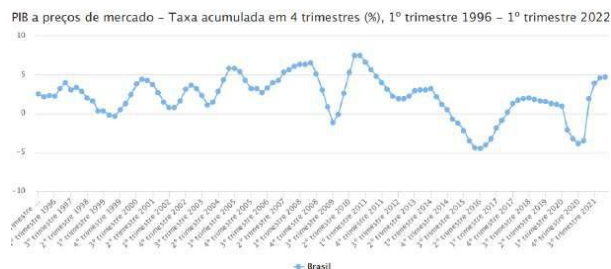
Rua Padre Carapeuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



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:

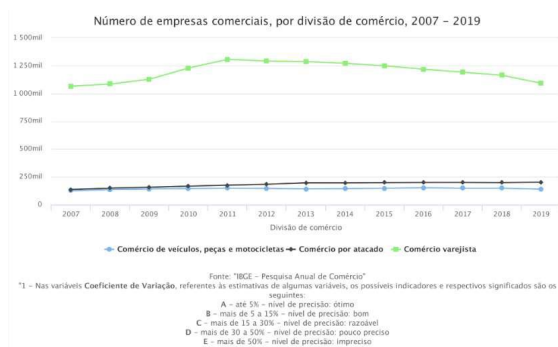
Figura 5 - PIB a preço de mercado



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

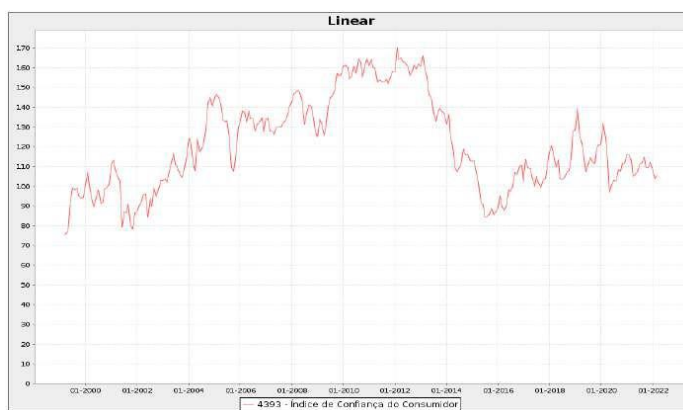


Não obstante, o desempenho dos últimos anos no consumo das famílias, força motriz basal da economia nacional, tem se mostrado extremamente gravoso ao desempenho do PIB. Nesse sentido, tornando-se incertas as perspectivas, elevam-se os receios à elevação do consumo, mantendo-se o baixo crescimento econômico e conseqüente 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 à abril deste mesmo ano. Apesar de vir se recuperando, ainda se mantem 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 Carapeuceiro, 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/Ano 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)	2,9	1,3	1,0	-1,5	1,3	4,0	-8,5	-0,2	1,3	1,3	1,7	3,9
1. Combustíveis e lubrificantes	0,1	5,5	0,4	-7,0	0,1	6,0	-7,0	-3,5	-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	-3,1	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	-12,8	-6,5	-7,5	-8,5	-8,7
4.1. Móveis	-	-	-	-7,7	-5,5	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 papelaria	-40,8	90,6	-4,7	23,2	18,8	36,1	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	-1,5	-0,6	1,1	4,6	4,8	4,4
9. Veículos, motocicletas, partes e peças	-6,5	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 Contábeis em Empresas

(1) Base: mês imediatamente anterior - série com ajuste sazonal
(2) Base: igual mês do ano 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 Carapeceiro, 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.

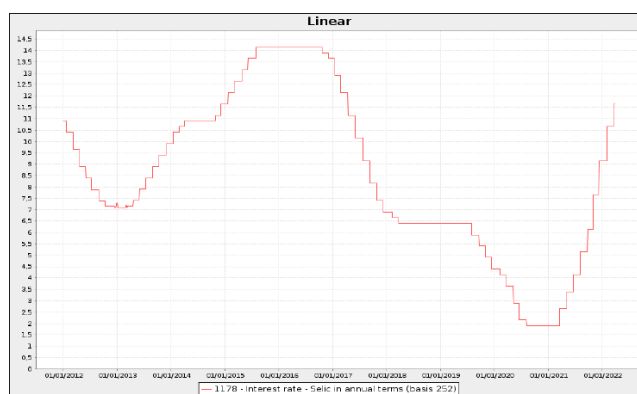
A Selic é a taxa básica de juros da economia, sendo o principal instrumento de política monetária utilizado pelo Banco Central do Brasil (BCB) para controlar a inflação. Na prática, ela influencia todas as taxas de juros do país, como as taxas de juros dos empréstimos, dos financiamentos e das aplicações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

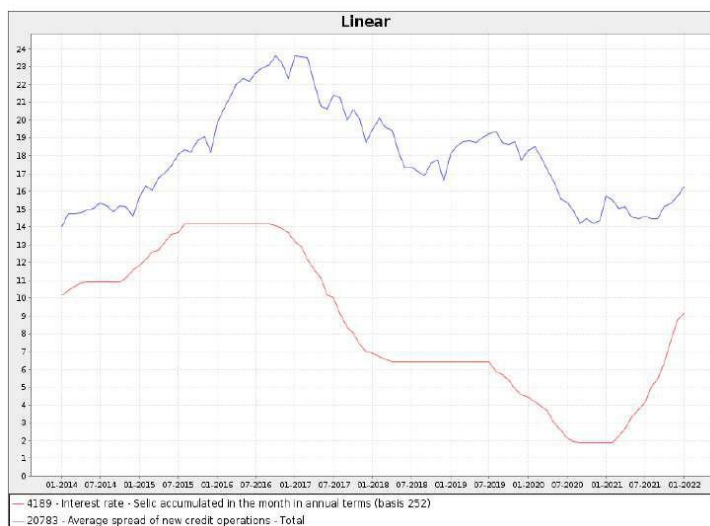
Rua Padre Carapeuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



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



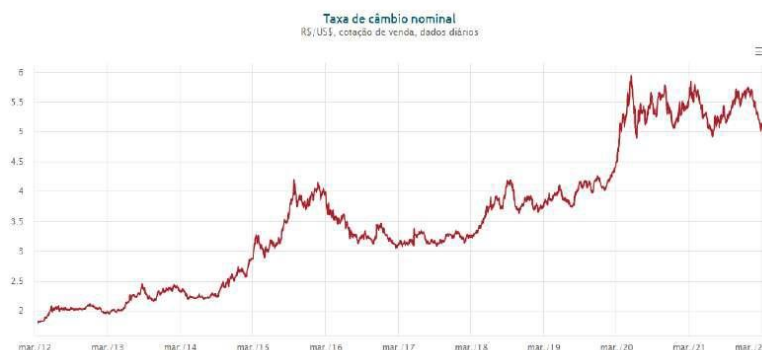
Fonte: BCB

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:



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.

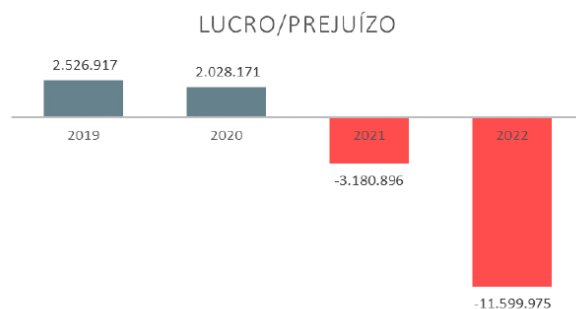
Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

Rua Padre Carapuzeiro, 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

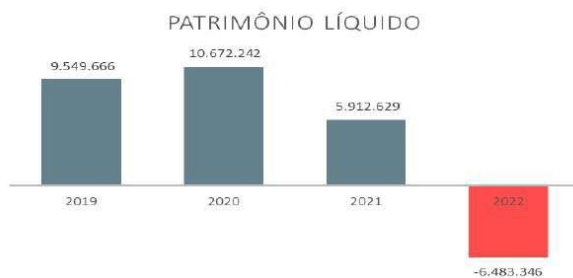


Como se pode observar na figura acima, o passivo bancário do grupo se elevou, de forma mais ampla, no ano de 2020, período mais crítico de enfrentamento ao SARS-CoV-2, em que severas medidas de contenção precisaram ser tomadas em todo o mundo, causando negativos impactos econômicos, como, entre outros,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

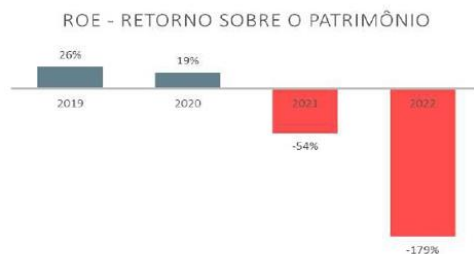


Fonte: Grupo DO DIA
Elaborado por: PPK Consultoria

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 empresária, 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.



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, AERoclUBE, 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° 298, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58884-000
	FILIAL	08.637.640/0003-80	R. CANDIDA BELA, N° 182, TABAJARA, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58884-000
	FILIAL	08.637.640/0006-23	AV. VENANCIO NEIAVA, N° 664, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58884-000
ALENCAR HOLDING LTDA	MATRIZ	28.931.789/0001-13	R. CEL. FRANCISCO MAIA, N° 268, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58.884-000
CJA HOLDING LTDA	MATRIZ	28.883.385/0001-00	R. CEL. FRANCISCO MAIA, N° 268, CENTRO, CATOLÉ DO ROCHA/PB, CEP: 58.884-000

7. Faturamento / Vendas

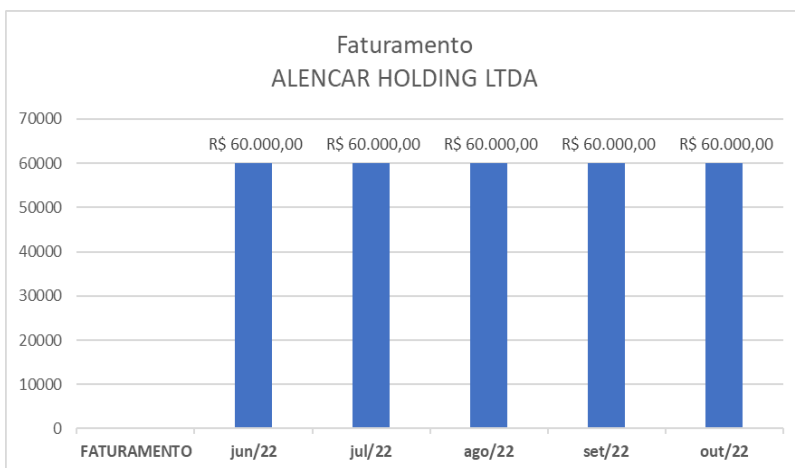
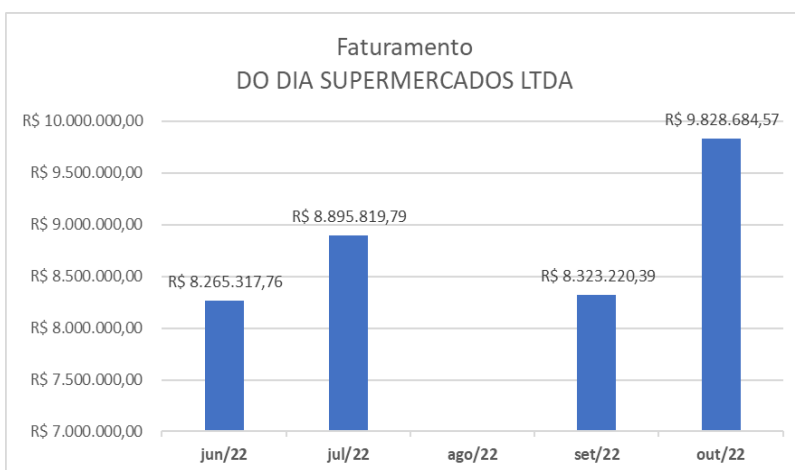
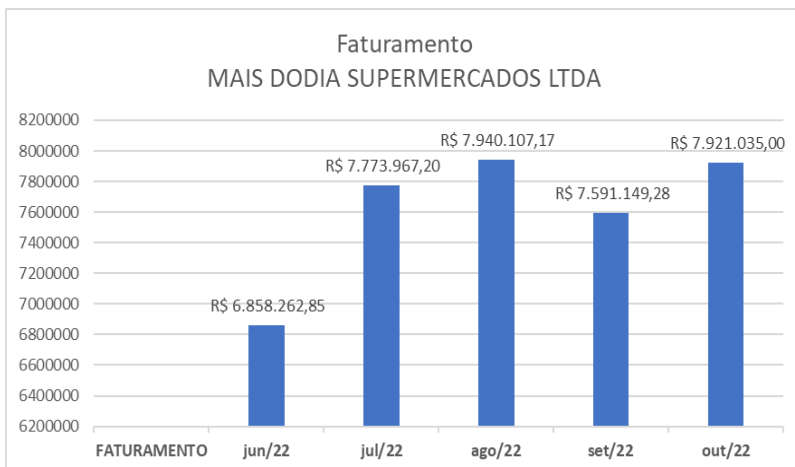
Conforme Demonstração de Resultado enviada pelo GRUPO DO DIA, segue tabela de faturamento a partir de junho de 2022:

Recuperanda	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
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
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
ALENCAR HOLDING LTDA	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

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





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 dos meses de agosto e outubro de 2022 a 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	jul/22		ago/22		set/22		out/22	
Descrição	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima	801.217	4.969.851,86	780.700	5.045.959,23	620.911	4.258.073,92	625.495	4.258.073,92
Produto Acabado								

DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	jul/22		ago/22		set/22		out/22	
Descrição	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima	6.776.711	24.716.867,65	5.867.652	21.340.875,73	4.877.387	20.374.685,83	4.888.466	18.845.119,19
Produto Acabado								

ALENCAR HOLDING LTDA	jul/22		ago/22		set/22		out/22	
Descrição	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima	-	-	-	-	-	-	-	-
Produto Acabado	-	-	-	-	-	-	-	-

CIA HOLDING LTDA	jul/22		ago/22		set/22		out/22	
Descrição	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor	Quant.	Valor
Matéria Prima	-	-	-	-	-	-	-	-
Produto Acabado	-	-	-	-	-	-	-	-

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

MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

PESSOAL	jul/22	ago/22	set/22	out/22
1º Dia	61	59	52	57
Admitidos	2	0	6	2
Desligados	4	7	2	3
Reintegrados	0	0	1	
Saldo	59	52	57	56

Obs.: No RMA anterior mostrou-se que a empresa MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA iniciou o mês de junho com 61 funcionários, porém, foi identificado pelo departamento pessoal da Recuperada que a quantidade correta são 55 funcionários ativos em 01 de junho de 2022.

DO DIA SUPERMERCADOS LTDA

PESSOAL	jul/22	ago/22	set/22	out/22
1º Dia	8	8	8	8
Admitidos	0	0	0	0
Desligados	0	0	0	1
Reintegrados	0	0	0	0
Saldo	8	8	8	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	jul/22	ago/22	set/22	out/22
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	23.322,74	23.322,74	23.322,74	23.322,74
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	399.444,73	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
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	EFICIENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS LTDA	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
MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	SABOR DO DIA RESTAURANTE LTDA	161.653,83	161.653,83	161.653,83	161.653,83
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA	0,00	85.555,27	185.555,27	252.555,27
		R\$ 2.459.759,10	R\$ 2.145.869,64	R\$ 2.245.869,64	R\$ 2.312.869,64
Mutuante	Mutuária	jul/22	ago/22	set/22	out/22
DODIA SUPERMERCADOS	ALENCAR UTILIDADES	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
DODIA SUPERMERCADOS	JB COMERCIO E DISTRIBUIDORA	23.532,46	23.532,46	23.532,46	23.532,46
DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	0,00	85.555,27	185.555,27	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
CLAUDIO DR FREITAS ALENCAR	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	640.053,45	710.382,33	710.382,33	710.382,33
MAIS DODIA SUPERMERCADO LTDA	DO DIA SUPERMERCADOS LTDA	399.444,73	0,00	0,00	0,00
		R\$ 6.615.579,13	R\$ 6.372.018,55	R\$ 6.472.018,55	R\$ 6.539.018,55
Mutuante	Mutuária	jul/22	ago/22	set/22	out/22
ALENCAR HOLDING	CLAUDIO DE FREITAS ALENCAR	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
Mutuante	Mutuária	julho 2022	agosto 2022	setembro 2022	outubro 2022
DODIA SUPERMERCADOS LTDA	CJA HOLDING LTDA	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02	3.339.199,02
CJA HOLDING LTDA	EFICIENTE PRESTADORA DE SERVIÇOS	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
		R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71	R\$ 4.852.993,71

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 Recuperandas enviaram os relatórios contábeis/gerenciais do período analisado, que possibilitaram aferir/visualizar a situação patrimonial econômico-financeira das Recuperandas, no final do citado mês, bem como os resultados e a evolução do patrimônio líquido, relativo ao mês em análise.

As atividades realizadas por estes administradores judiciais, com relação aos aludidos relatórios, embasaram-se em apreciar a consistência dos números retratados, bem como a conexão deles aos dados que nos foram prestados pelos gestores e colaboradores das Recuperandas.



14.1 Balanço Patrimonial

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

ATIVO	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Caixa	142.836,94	60.201,62	72.998,05	87.148,41	19,38%	0,47%
Banco Conta Movimento	11.867,98	82.224,17	52.372,65	9.877,61	-81,14%	0,05%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	158.023,65	390.567,78	289.884,86	447.569,64	54,40%	2,42%
Clientes	1.274.226,18	1.198.991,69	785.613,95	698.897,34	-11,04%	3,78%
Outras Disponibilidades	7.349.806,26	7.659.913,45	7.863.268,38	8.064.368,60	2,56%	43,64%
Outros Créditos	3.399.143,04	3.774.823,38	4.038.598,01	4.914.416,71	21,69%	26,59%
Estoque	4.969.851,86	5.045.959,23	4.533.911,10	4.258.073,92	-6,08%	23,04%
Total do ativo circulante	17.305.755,91	18.212.681,32	17.636.647,00	18.480.352,23	4,78%	71,70%
NÃO CIRCULANTE						
Realizável a Longo Prazo	4.287.517,33	3.888.072,60	3.841.395,34	3.841.395,34	0,00%	52,65%
Consórcios Diversos	0,00					
Imobilizado	3.550.324,52	3.531.659,42	3.498.803,82	3.467.419,69	-0,90%	-52,47%
Ativo compensatório	72.064,16	118,56	(13.281,44)	(13.281,44)	0,00%	-100,18%
Total do ativo não circulante	7.909.906,01	7.419.850,58	7.326.917,72	7.295.533,59	-0,43%	28,30%
TOTAL DO ATIVO	25.215.661,92	25.632.531,90	24.963.564,72	25.775.885,82	3,25%	

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

No ativo circulante, a conta "Outras Disponibilidades" teve maior impacto, no montante de R\$ 8.064.368,60 (oito milhões, sessenta e quatro mil, trezentos e sessenta e oito reais e sessenta centavos), representando 43,64% do total do ativo circulante.

Em outubro, o Grupo Ativo Circulante teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 71,70% do montante total do ativo de R\$ 25.775.885,82 (vinte e cinco milhões, setecentos e setenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais e oitenta e dois centavos).

PASSIVO	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Circulante						
Fornecedores	15.808.096,35	16.093.479,44	15.872.819,75	16.590.583,38	4,52%	90,60%
Obrigações Tributárias	733.112,03	529.093,82	534.696,81	541.918,52	1,35%	2,96%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	149.751,72	167.205,93	140.757,84	184.988,78	31,42%	1,01%
Empréstimos e Financiamentos	968.651,88	917.440,08	864.674,50	813.212,89	-5,95%	4,44%
Outras Obrigações	176.504,90	181.233,41	175.569,03	180.801,52	2,98%	0,99%
Total do passivo circulante	17.836.116,88	17.888.452,68	17.588.517,93	18.311.505,09	4,11%	71,04%
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos	7.159.128,30	7.159.128,30	7.159.128,30	7.159.128,30	0,00%	89,46%
Mútuos	-	85.555,27	208.878,01	275.878,01	32,08%	3,45%
Obrigações Tributárias	567.615,20	567.615,20	567.615,20	567.615,20	0,00%	7,09%
Total do passivo não circulante	7.726.743,50	7.812.298,77	7.935.621,51	8.002.621,51	0,84%	31,05%
PATRIMONIO LÍQUIDO						
Capital Social	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00%	-232,24%
Prejuízo / Lucro Acumulado	-1.671.659,21	-1.671.757,96	-1.598.258,30	(1.774.959,34)	11,06%	329,77%
Prejuízo / Lucro do exercício	2.396,59	353.419,85	-199.034,98	0,00	-100,00%	0,00%
Passivo compensatório	72.064,16	118,56	-	13.281,44	0,00%	2,47%
Total do patrimônio líquido	-347.198,46	-68.219,55	-560.574,72	-538.240,78	-3,98%	-2,09%
TOTAL DO PASSIVO	25.215.661,92	25.632.531,90	24.963.564,72	25.775.885,82	3,25%	

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 Carapeuceiro, 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 os seguintes fatos:

Em outubro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "fornecedores", montando um total de R\$ 16.590.583,38 (dezesesseis milhões, quinhentos e noventa mil, quinhentos e oitenta e três reais e trinta e oito centavos), sendo 90,60% 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" e "obrigações tributárias". Sua participação na composição no Total do Passivo é de 29,98%.

O Patrimônio Líquido apresenta prejuízo acumulado de R\$ -538.240,78 (quinhentos e trinta e oito mil, duzentos e quarenta reais e setenta e oito centavos), representando -2,09% do total do Passivo.

o **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

ATIVO	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Caixa	361.470,31	207.238,31	347.417,76	366.265,45	5,43%	1,11%
Banco Conta Movimento	2.221.445,07	679.227,84	694.503,42	414.542,91	-40,31%	1,26%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	667.981,13	816.594,83	224.496,64	767.098,90	241,70%	2,33%
Outras Disponibilidades	4.856.674,70	4.632.325,50	5.481.558,44	6.041.608,53	10,22%	18,39%
Clientes	3.357.045,91	3.678.987,77	3.109.660,66	3.281.882,66	5,54%	9,99%
Outros Créditos	2.645.752,68	2.382.684,84	3.147.997,53	3.143.243,86	-0,15%	9,57%
Estoque	24.716.867,65	21.340.875,73	20.374.685,83	18.845.119,19	-7,51%	57,35%
Total do ativo circulante	38.827.237,45	33.737.934,82	33.380.320,28	32.859.761,50	-1,56%	67,58%
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos Mútuo	4.076.080,95	4.161.636,22	4.261.636,22	4.328.636,22	1,57%	27,46%
Créditos Fiscais	28.539,48	28.539,48	28.539,48	28.539,48	0,00%	0,18%
Imobilizado	11.265.571,65	11.149.554,44	11.030.675,16	11.007.124,04	-0,21%	69,83%
Intangível	900,00	900,00	900,00	900,00	0,00%	0,01%
Ativo Compensatório	320.710,64	394.829,81	395.195,55	398.297,55	0,78%	2,53%
Total do ativo não circulante	15.691.802,72	15.735.459,95	15.716.946,41	15.763.497,29	0,30%	32,42%
TOTAL DO ATIVO	54.519.040,17	49.473.394,77	49.097.266,69	48.623.258,79	-0,97%	

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

No ativo circulante, a conta "Estoque" teve maior impacto, no montante de R\$ 18.845.119,19 (dezoito milhões, oitocentos e quarenta e cinco mil, cento e dezoito reais e dezoito centavos), representando 61,04% do total do ativo circulante.

Em outubro, o Grupo Ativo Circulante, teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 67,58% do montante total do ativo de R\$ 48.623.258,79 (quarenta e oito milhões, seiscentos e vinte e três mil, duzentos e cinquenta e oito reais e setenta e nove centavos).



PASSIVO	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	
CIRCULANTE						
Circulante						
Fornecedores	27.147.639,41	26.472.560,03	26.541.972,44	26.633.829,50	0,35%	56,75%
Obrigações Tributárias	651.059,70	1.238.680,26	1.081.916,88	1.016.511,16	-6,05%	2,17%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	20.718,06	52.246,29	17.182,06	17.804,30	3,62%	0,04%
Empréstimos e Financiamentos	21.094.057,61	19.314.098,72	19.335.289,59	18.998.284,43	-1,74%	40,48%
Outras Obrigações	127.964,28	126.162,67	250.716,11	267.352,50	6,64%	0,57%
Total do passivo circulante	49.041.439,06	47.203.747,97	47.227.077,08	46.933.782	-0,62%	96,53%
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos	13.403.740,38	11.496.907,45	11.042.685,24	11.042.685,24	0,00%	74,33%
Consórcios	118.086,60	118.086,60	118.086,60	118.086,60	0,00%	0,79%
Títulos a Pagar	2.539.498,26	2.210.382,41	2.210.382,41	2.210.382,41	0,00%	14,88%
Obrigações Tributárias	1.485.718,26	1.485.718,26	1.485.718,26	1.485.718,26	0,00%	10,00%
Total do passivo não circulante	17.547.043,50	15.311.094,72	14.856.872,51	14.856.873	0,00%	30,56%
PATRIMONIO LÍQUIDO						
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	0,00%	-11,16%
Prejuízo / Lucro Acumulado	-17.678.613,90	-18.724.738,60	-18.670.339,32	(18.854.154,03)	0,98%	143,19%
Prejuízo / Lucro do exercício	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	3.818.460,87	0,00%	-29,00%
Passivo Compensatório	320.710,64	394.829,81	395.195,55	398.297,55	0,78%	-3,02%
Total do patrimônio líquido	-12.069.442,39	-13.041.447,92	-12.986.682,90	-13.167.395,61	1,39%	-27,08%
TOTAL DO PASSIVO	54.519.040,17	49.473.394,77	49.097.266,69	48.623.258,79	-0,97%	

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

Em outubro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "fornecedores", montando um total de R\$ 26.633.829,50 (vinte e seis milhões, seiscentos e trinta e três mil, oitocentos e vinte e nove reais e cinquenta centavos), sendo 56,75% do Passivo Circulante a segunda com maior representatividade foi a de "Empréstimos e Financiamentos", performando o total de R\$ 18.998.284,43 (dezoito milhões, novecentos e noventa e oito mil, duzentos e oitenta e quatro reais e quarenta e três centavos), sendo 40,48% do total 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", "Títulos a pagar" e "obrigações tributárias". Sua participação na composição no Total do Passivo é de 30,31%.

O Patrimônio Líquido apresenta prejuízo acumulado de R\$ -13.167.395,61 (treze milhões, cento e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos), representando -27,08% do total do Passivo.



○ **ALENCAR HOLDING LTDA**

ATIVO						
	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Caixa	487.873,49	487.873,49	487.873,49	487.873,49	0,00%	47,72%
Banco Conta Movimento	86.492,44	0,00	0,00	0,00		0,00%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	0,00	66.692,07	47.048,40	27.272,09	-42,03%	2,67%
Clientes	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00	33,33%	23,47%
Outros Disponibilidades		0,00	0,00	0,00		
Outros Créditos	267.000,00	267.038,34	267.119,85	267.240,89	0,05%	26,14%
Estoque		0,00	0,00	0,00		0,00%
Total do ativo circulante	901.365,93	941.603,90	982.041,74	1.022.386,47	4,11%	61,36%
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos Mútuo						
Realizável a Longo Prazo						
Consórcios Diversos						
Imobilizado	621.574,31	629.025,24	636.471,62	643.918,00	1,17%	100,00%
Total do ativo não circulante	621.574,31	629.025,24	636.471,62	643.918,00	1,17%	38,64%
TOTAL DO ATIVO	1.522.940,24	1.570.629,14	1.618.513,36	1.666.304,47	2,95%	

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

No ativo circulante, a conta "Caixa" teve maior impacto, no montante de R\$ 487.873,49 (quatrocentos e oitenta e sete mil, oitocentos e setenta e três reais e quarenta e nove centavos), representando 47,72% do total do ativo circulante.

Em outubro, o Grupo Ativo Circulante, teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 60,36% do montante total do ativo de R\$ 1.666.304,47 (um milhão, seiscentos e sessenta e seis mil, trezentos e quatro reais e quarenta e sete centavos).

PASSIVO						
	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Circulante						
Obrigações Tributárias	11.406,00	4.608,00	16.014,00	11.406,00	-28,77%	68,25%
Outras Obrigações	5.305,00	5.305,00	5.305,00	5.305,00	0,00%	31,75%
Total do passivo circulante	16.711,00	9.913,00	21.319,00	16.711,00	-21,61%	1,00%
NÃO CIRCULANTE						
Empréstimos	-	-	-	-		
Obrigações Tributárias	-	-	-	-		
Total do passivo não circulante	0,00	0,00	0	0		
PATRIMONIO LÍQUIDO						
Capital Social	638.422,90	638.422,90	638.422,90	638.422,90	0,00%	38,70%
Prejuízo/ Lucro Acumulado	908.203,17	962.690,07	999.168,29	1.051.567,40	5,24%	63,75%
Prejuízo / Lucro do exercício	(40.396,83)	(40.396,83)	(40.396,83)	(40.396,83)	0,00%	-2,45%
Passivo Compensatório						
Total do patrimônio líquido	1.506.229,24	1.560.716,14	1.597.194,36	1.649.593,47	3,28%	99,00%
TOTAL DO PASSIVO	1.522.940,24	1.570.629,14	1.618.513,36	1.666.304,47	2,95%	

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 Carapeuceiro, 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:

Em outubro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "Obrigações Tributárias", montando um total de R\$ 11.406,00 (onze mil, quatrocentos e seis reais), sendo 68,25% do Passivo Circulante.

Não existe valores lançados no Exigível de Longo Prazo.

O Patrimônio Líquido apresenta lucro acumulado de R\$ 1.649.593,47 (um milhão, seiscentos e quarenta e nove mil, quinhentos e noventa e três reais e quarenta e sete centavos), representando 99,00% do total do Passivo.

o **CJA HOLDING LTDA**

ATIVO	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Caixa	2.196.428,51	2.187.833,98	2.178.539,45	2.169.739,92	-0,40%	98,68%
Banco Conta Movimento	645,58	9,95	273,82	101,69	-62,86%	0,00%
Aplicação Financeira Liquidez Imediata	15,88	16,06	16,22	16,38	0,99%	0,00%
Clientes	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00%	1,14%
Outros Créditos	3.854,85	3.854,85	3.854,85	3.854,85		
Total do ativo circulante	2.225.944,82	2.216.714,84	2.207.684,34	2.198.712,84	-0,41%	26,88%
NÃO CIRCULANTE						
Realizável a Longo Prazo	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		
Valores a receber de Terceiros	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	0,00%	73,12%
TOTAL DO ATIVO	8.208.282,22	8.199.052,24	8.190.021,74	8.181.050,24	-0,11%	

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

No ativo circulante, a conta "Caixa" teve maior impacto, no montante de R\$ 2.169.739,92 (dois milhões, cento sessenta e nove mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e dois centavos), representando 98,68% do total do ativo circulante.

Em outubro, o Grupo Ativo não Circulante, teve maior influência no total das realizações desempenhadas pela Recuperanda, pois representou 73,12% do montante total do ativo de R\$ 8.181.050,24 (oito milhões, cento e oitenta e um mil, cinquenta reais e vinte e quatro centavos).



PASSIVO	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
CIRCULANTE						
Circulante						
Obrigações Tributárias	813,10	813,10	813,10	813,10	0,00%	24,53%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.197,03	2.197,03	2.197,03	2.197,03	0,00%	66,27%
Outras Obrigações	305,00	305,00	305,00	305,00	0,00%	9,20%
Total do passivo circulante	3.315,13	3.315,13	3.315,13	3.315	0,00%	0,04%
NÃO CIRCULANTE						
Mútuos	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	0,00%	100,00%
Total do passivo não circulante	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.156,97	4.214.157	0,00%	51,51%
PATRIMONIO LÍQUIDO						
Capital Social	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	1.470.000,00	0,00%	37,09%
Prejuízo/ Lucro Acumulado	2.520.810,12	2.513.614,39	2.513.614,39	2.513.614,39	0,00%	63,42%
Prejuízo / Lucro do exercício	0,00	(2.034,25)	(11.064,75)	(20.036,25)	81,08%	-0,51%
Passivo Compensatório						
Total do patrimônio líquido	3.990.810,12	3.981.580,14	3.972.549,64	3.963.578,14	-0,23%	48,45%
TOTAL DO PASSIVO	8.208.282,22	8.199.052,24	8.190.021,74	8.181.050,24	-0,11%	

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

Em outubro, no grupo Passivo Circulante, tem maior representatividade a conta "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias", montando um total de R\$ 2.197,03 (dois mil, cento e noventa e sete reais e três centavos), sendo 66,27% 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 51,51%

O Patrimônio Líquido apresenta lucro acumulado de R\$ 3.963.578,14 (três milhões, novecentos e sessenta e três mil, quinhentos e setenta e oito reais e quatorze centavos), representando 48,45% do total do Passivo.



14.2 Demonstrações Resultado Exercício

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

DRE	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	7.773.967,20	7.940.107,17	7.591.149,28	7.928.400,76	4,44%	100,00%
Venda Mercadorias	7.773.967,20	7.940.107,17	7.591.149,28	7.928.400,76	4,44%	100,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(1.197.665,62)	(1.221.847,85)	(1.167.304,94)	(1.211.033,83)	3,75%	-15,27%
(-) Impostos sobre vendas	(1.190.691,78)	(1.211.818,02)	(1.159.158,02)	(1.203.668,07)	3,84%	-15,18%
(-) Vendas de Canceladas	(6.973,84)	(10.029,83)	(8.146,92)	(7.365,76)	-9,59%	-0,09%
Receita operacional líquida	6.576.301,58	6.718.259,32	6.423.844,34	6.717.366,93	4,57%	84,73%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(4.681.401,01)	(5.170.671,81)	(5.412.717,58)	(5.460.568,30)	0,88%	-68,87%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(4.681.401,01)	(5.170.671,81)	(5.412.717,58)	(5.460.568,30)	0,88%	-68,87%
LUCRO BRUTO	1.894.900,57	1.547.587,51	1.011.126,76	1.256.798,63	24,30%	15,85%
Receitas (despesas) operacionais	(1.470.439,73)	(1.083.926,74)	(1.257.611,67)	(1.139.768,13)	-9,37%	-14,38%
Administrativas	(279.355,47)	(344.664,48)	(326.212,22)	(336.884,69)	3,27%	-4,25%
De Vendas	(1.155.794,93)	(698.610,99)	(903.691,39)	(760.853,43)	-15,81%	-9,60%
Impostos Taxas e Contribuições	(959,31)	(99,24)	(823,99)	(5.118,92)	521,24%	-0,06%
Com Veículos	(34.330,02)	(40.552,03)	(26.884,07)	(36.911,09)	37,30%	-0,47%
Lucro antes do resultado financeiro	424.460,84	463.660,77	(246.484,91)	117.030,50	-147,48%	1,48%
Despesas Financeiras	(177.226,29)	(36.817,60)	(33.958,47)	(29.004,69)	-14,59%	-0,37%
Receita Financeira	62.197,31	34.708,65	18.959,68	23.130,44	22,00%	0,29%
Outras Receitas operacionais	6.940,43	18.258,17	17.198,63	23.054,21	34,05%	0,29%
Outros resultados operacionais	(114.940,72)	(112.473,59)	(129.116,19)	(89.507,52)	-30,68%	-1,13%
Lucro antes do IRPJ e CSLL	201.431,57	367.336,40	(373.401,26)	44.702,94	-111,97%	0,56%
Imposto de renda e contribuição social						
Lucro líquido do exercício	201.431,57	367.336,40	(373.401,26)	44.702,94	-111,97%	0,56%

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 positiva de 4,44% na Receita Bruta se comparado o mês de setembro.

Conforme análise vertical verificamos que os custos estão onerando em -68,87% da sua receita bruta e as despesas operacionais estão onerando em -14,38%.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de outubro de 2022 com um lucro de R\$ 44.702,94 (quarenta e quatro mil, setecentos e dois reais e noventa e quatro centavos).



DO DIA SUPERMERCADOS LTDA

DRE						
	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	8.895.819,79	9.828.684,57	8.323.220,39	9.045.898,36	8,68%	100,00%
Venda Mercadoria	8.895.819,79	9.828.684,57	8.323.220,39	9.045.898,36	8,68%	100,00%
Descontos	0,00					
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(2.034.301,40)	(2.104.164,72)	(1.724.606,75)	(1.868.528,77)	8,35%	-20,66%
(-) Impostos sobre vendas	(1.882.974,56)	(1.909.809,05)	(1.661.526,93)	(1.774.382,70)	6,79%	-19,62%
(-) Vendas de Canceladas	(151.326,84)	(194.355,67)	(63.079,82)	(94.146,07)	49,25%	-1,04%
Receita operacional líquida	6.861.518,39	7.724.519,85	6.598.613,64	7.177.369,59	8,77%	79,34%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.360.532,90)	(7.014.208,34)	(4.967.227,86)	(6.220.405,64)	25,23%	-68,76%
Custos das Mercadorias e dos Serviços Prestados	(5.360.532,90)	(7.014.208,34)	(4.967.227,86)	(6.220.405,64)	25,23%	-68,76%
LUCRO BRUTO	1.500.985,49	710.311,51	1.631.385,78	956.963,95	-41,34%	10,58%
Receitas (despesas) operacionais	(1.126.574,38)	(1.102.261,89)	(1.235.195,95)	(999.006,60)	-19,12%	-11,04%
Vendas	(1.031.933,96)	(1.003.057,46)	(1.169.796,02)	(937.306,38)	-19,87%	-10,36%
Despesa com Pessoal	(22.778,25)	(59.497,48)	(26.076,25)	(28.900,14)	10,83%	-0,32%
Com Veículos	(71.862,17)	(38.163,40)	(39.229,94)	(32.800,08)	-16,39%	-0,36%
Impostos Taxas e Contribuições	0,00	(1.543,55)	(93,74)	0,00		
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00		
Lucro antes do resultado financeiro	374.411,11	(391.950,38)	396.189,83	(42.042,65)	-110,61%	-0,46%
Despesas Financeiras	(446.287,49)	(600.484,49)	(360.027,94)	(164.018,10)	-54,44%	-1,81%
Receita Financeira	5.499,19	9.173,51	6.515,25	7.590,62	16,51%	0,08%
Outras Receitas Operacionais	1.342,01	7.465,54	11.722,14	14.655,42	25,02%	0,16%
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(65.035,18)	(975.795,82)	54.399,28	(183.814,71)	-437,90%	-2,03%
Imposto de renda e contribuição social						
Lucro líquido do exercício	(65.035,18)	(975.795,82)	54.399,28	(183.814,71)	-437,90%	-2,03%

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 positiva de 8,68% na Receita Bruta se comparado o mês de setembro.

Conforme análise vertical verificamos que os custos estão onerando em -68,76% da sua receita bruta e as despesas operacionais estão onerando em -11,04%.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de outubro de 2022 com um prejuízo de -R\$ 183.814,71 (cento e oitenta e três mil, oitocentos e quatorze 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



○ **ALENCAR HOLDING LTDA**

DRE	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	60.000,00	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	60.000,00	0,00%	100,00%
DEDUÇÕES DAS VENDAS	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	(2.190,00)	-86,32%	-3,65%
(-) Impostos sobre vendas	(2.190,00)	(2.190,00)	(16.014,00)	(2.190,00)	-86,32%	-3,65%
(-) Vendas de Canceladas						
Receita operacional líquida	57.810,00	57.810,00	43.986,00	57.810,00	31,43%	96,35%
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	57.810,00	57.810,00	43.986,00	57.810,00	31,43%	96,35%
Receitas (despesas) operacionais	(5.305,00)	(6.337,48)	(5.710,74)	(5.710,74)	0,00%	-9,52%
Aluguéis e Condomínios	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	(5.000,00)	0,00%	-8,33%
Honorários Contábeis	(305,00)	(1.337,48)	(710,74)	(710,74)	0,00%	-1,18%
Lucro antes do resultado financeiro	52.505,00	51.472,52	38.275,26	52.099,26	36,12%	86,83%
Despesas Financeiras	(1.226,57)	(126,66)	(165,98)	(66,00)	-60,24%	-0,11%
Receita Financeira		951,04	558,94	365,85	-34,55%	0,61%
Outras Receitas Operacionais						
Lucro antes do IRPJ e CSLL	51.278,43	52.296,90	38.668,22	52.399,11	35,51%	87,33%
Imposto de renda e contribuição social						
Lucro líquido do exercício	51.278,43	52.296,90	38.668,22	52.399,11	35,51%	87,33%

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 -9,52% da receita Bruta.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de outubro de 2022 com um lucro de R\$ 52.399,11 (cinquenta e dois mil, trezentos e noventa e nove reais e onze centavos).



o **CJA HOLDING LTDA**

DRE	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %	ΔV%
Receita Bruta	-	-	-	-		
Venda Mercadoria						
Descontos						
DEDUÇÕES DAS VENDAS	0,00	0,00	0,00	0,00		
(-) Impostos sobre vendas						
(-) Vendas de Canceladas						
Receita operacional líquida	-	-	-	-		
Custos das Mercadorias e dos Serviços P	0,00	0,00	0,00	0,00		
Custos das Mercadorias e dos Serviços	0,00					
LUCRO BRUTO	0,00	0,00	0,00	0,00		
Receitas (despesas) operacionais	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	0,00%	
Administrativas	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	(8.504,66)	0,00%	
Vendas	(305,00)	(526,00)	(305,00)	(305,00)	0,00%	
Lucro antes do resultado financeiro	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	0,00%	
Despesas Financeiras	(162,00)	(199,50)	(221,00)	(162,00)	-26,70%	
Receita Financeira	0,15	0,18	0,16	0,16	0,00%	
Outras Receitas Operacionais						
Lucro antes do IRPJ e CSSL	(8.971,51)	(9.229,98)	(9.030,50)	(8.971,50)	-0,65%	
Imposto de renda e contribuição social						
Lucro líquido do exercício	(8.971,51)	(9.229,98)	(9.030,50)	(8.971,50)	-0,65%	

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 outubro de 2022 com um prejuízo de R\$ 8.971,50 (oito mil, novecentos e setenta e um reais e cinquenta 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...”.



○ **MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA**

FLUXO DE CAIXA					
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	8.140.663,23	8.471.735,07	7.542.458,88	7.863.447,23	4,26%
Outras entradas	136.298,54	40.539,77	13.195,56	2.198,32	-83,34%
Recebimento de Cliente	8.004.364,69	8.431.195,30	7.529.263,32	7.861.248,91	4,41%
(2) Saídas Operacionais	(4.963.843,45)	(7.854.032,44)	(7.495.117,91)	(7.838.725,64)	4,58%
Custos processuais	0,00		(823,99)		
Despesas com recuperação judicial	(6.507,30)				
Despesas fixas	(109.647,33)	(152.832,56)	(137.270,80)	(129.748,03)	-5,48%
Fornecedores	(4.613.501,41)	(7.019.096,11)	(6.769.947,01)	(7.151.965,18)	5,64%
Impostos	(93.807,03)	(557.627,89)	(458.178,60)	(433.892,65)	-5,30%
Outras saídas	(35.214,18)	(2.397,37)	(4.699,03)	(5.959,16)	26,82%
Salário/rescisão/férias	(95.938,04)	(111.930,76)	(114.072,32)	(104.557,65)	-8,34%
Seguro veículo	(9.228,16)	(9.211,09)	(7.951,99)	(7.965,19)	0,17%
Terceirizado	0,00	(936,66)	(2.174,17)	(4.637,78)	113,31%
(3) Liq. Operacional (1+2)	3.176.819,78	617.702,63	47.340,97	24.721,59	-47,78%
(4) Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	3.176.819,78	617.702,63	47.340,97	24.721,59	-47,78%
(6) Outras Entradas/Saídas	(966.167,61)	397.669,56	38.275,95	37.995,31	-0,73%
Rendimento de aplicação financeira	1.367,84			0,00	
Recebimento de empréstimo	37.717,73	485.000,00	230.000,00	67.000,00	-70,87%
Despesas Financeiras	(177.226,29)	(36.774,89)	(33.958,47)	(29.004,69)	-14,59%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(828.026,89)	(50.555,55)	(157.765,58)	0,00	-100,00%
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	2.210.652,17	1.015.372,19	85.616,92	62.716,90	-26,75%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	5.590.771,90	7.801.424,07	8.816.796,26	8.902.413,18	0,97%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	-	-	-	-	
(10) Saldo Final C/C	7.801.424,07	8.816.796,26	8.902.413,18	8.965.130,08	0,70%

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

No mês de outubro, nas entradas operacionais, houve valores recebidos de clientes no montante de R\$ 7.861.248,91 (sete milhões, oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e quarenta e oito reais e noventa e um centavos).

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores pagos a fornecedores, montando um total de R\$ 7.151.965,18 (sete milhões, cento e cinquenta e um mil, novecentos e sessenta e cinco reais e dezoito centavos), sendo 91,24% 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\$ 24.721,59 (vinte e quatro mil, setecentos e vinte e um reais e cinquenta e nove 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\$ 62.716,90 (sessenta e dois mil, setecentos e dezesseis reais e noventa 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\$ 8.965.130,08 (oito milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, cento e trinta reais e oito 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 Carapeuceiro, 706,
 Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
 Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
 Tel. +55 81 3049.4334



o **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

FLUXO DE CAIXA					
(VALORES EM R\$ MIL)					
	Jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	10.073.653,96	14.460.447,75	11.269.920,25	10.549.300,30	- 0,06
Outras entradas	8.431.656,00	12.741.756,37	10.121.521,77	9.687.589,19	-4,3%
Recebimento de cliente	1.641.997,96	1.718.691,38	1.148.398,48	861.711,11	-25,0%
(2) Saídas Operacionais	(5.144.132,37)	(6.519.691,09)	(7.087.931,90)	(7.745.292,72)	9,3%
Consórcio	(5.960,46)	(4.159,15)	(4.158,85)	(4.158,85)	0,0%
Despesas fixas	(86.562,00)	(26.562,00)	(11.562,00)	(56.562,00)	389,2%
Adiantamento a fornecedor	(1.446.246,92)	(2.658.031,83)	(2.645.914,13)	(3.769.010,17)	42,4%
Fornecedores	(3.346.825,34)	(3.652.401,91)	(3.378.330,27)	(3.229.282,55)	-4,4%
Impostos	(49.101,70)	(93.616,93)	(749.970,76)	(629.284,07)	-16,1%
Outras saídas	(169.502,83)	(15.619,33)	(226.315,91)	(12.238,81)	-94,6%
Salário/frescão/férias	(14.528,93)	(19.007,84)	(52.473,97)	(18.945,67)	-63,9%
Seguro veículo	(22.727,13)	(49.760,10)	(18.114,01)	(25.218,60)	39,2%
Terceirizado	(2.677,06)	(532,00)	(1.092,00)	(592,00)	-45,8%
(3) Liq. Operacional (1+2)	4.929.521,59	7.940.756,66	4.181.988,35	2.804.007,58	-33,0%
(4) Investimentos	0,00	0,00	(10.446,56)	(1.801,61)	-82,8%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	4.929.521,59	7.940.756,66	4.171.541,79	2.802.205,97	-32,8%
(6) Outras Entradas/Saídas	(2.957.723,49)	(9.712.941,39)	(3.758.952,01)	(1.960.666,44)	-47,8%
Rendimento de aplicação financeira	237,41	401,17	38,45	24,24	-37,0%
Despesas financeiras	(386.281,53)	(525.067,79)	(300.360,74)	(102.417,38)	-65,9%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(2.571.679,37)	(9.188.274,77)	(3.458.629,72)	(1.858.273,30)	-46,3%
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	1.971.798,10	(1.772.184,73)	412.589,78	841.539,53	104,0%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	6.135.773,11	8.107.571,21	6.335.386,48	6.747.976,26	6,5%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	-	-	-	-	-
(10) Saldo Final C/C	8.107.571,21	6.335.386,48	6.747.976,26	7.589.515,79	12,5%

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

No mês de outubro, nas entradas operacionais, houve valores recebidos de clientes no montante de R\$ 861.711,11 (oitocentos e sessenta e um mil, setecentos e onze reais e onze centavos) e outras entradas de R\$ 9.687.589,19 (nove milhões, seiscentos e oitenta e sete mil, quinhentos e oitenta e nove reais e dezenove centavos).

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores pagos a fornecedores, montando um total de R\$ 3.229.282,55 (três milhões, duzentos e vinte e nove mil, duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta e cinco centavos), sendo 41,69% 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\$ 2.804.007,58 (dois milhões, oitocentos e quatro mil, sete reais e cinquenta e oito 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\$ 841.539,53 (oitocentos e quarenta e um mil, quinhentos e trinta e nove reais e cinquenta e três 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\$ 7.589.515,79 (sete milhões, quinhentos e oitenta e nove mil, quinhentos e quinze reais e setenta e nove centavos).

o **ALENCAR HOLDING LTDA**

FLUXO DE CAIXA					
(VALORES EM R\$ MIL)	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	60.000,00	-	-	-	
Recebimento de cliente	60.000,00	-	-	-	
(2) Saídas Operacionais	(18.420,94)	(14.836,10)	(14.204,81)	(14.204,81)	0,0%
Valores pagos a Fornecedores e Empregados		(221,00)			
Consortio	(1.709,94)	(1.700,62)	(1.696,07)	(1.696,07)	0,0%
Despesas Fixas	(5.305,00)	(5.305,00)	(5.305,00)	(5.305,00)	0,0%
Impostos	(1.406,00)	(6.798,00)	(6.798,00)	(6.798,00)	0,0%
Outras saídas		(811,48)	(405,74)	(405,74)	0,0%
(3) Liq. Operacional (1+2)	41.579,06	(14.836,10)	(14.204,81)	(14.204,81)	0,0%
(4) Investimentos	(5.750,31)	(5.750,31)	(5.750,31)	(5.750,31)	0,0%
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	35.828,75	(20.586,41)	(19.955,12)	(19.955,12)	0,0%
(6) Outras Entradas/Saídas		786,04	311,45	178,81	-42,6%
Rendimento de aplicação financeira		912,70	477,43	244,81	-48,7%
Despesas financeiras	(1.226,57)	(126,66)	(165,98)	(66,00)	-60,2%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures					
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	34.602,18	(19.800,37)	(19.643,67)	(19.776,31)	0,7%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	539.763,75	574.365,93	554.565,56	534.921,89	-3,5%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	-	-	-	-	
(10) Saldo Final C/C	574.365,93	554.565,56	534.921,89	515.145,58	-3,7%

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

No mês de outubro, nas entradas operacionais, não houve valores recebidos de clientes no montante de R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) referente ao contrato de aluguel.

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores de impostos pagos, montando um total de R\$ (6.798,00) (seis mil setecentos e noventa e sete reais e noventa e nove centavos), sendo 47,85% 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\$ (19.955,12) (dezenove mil novecentos e cinquenta e cinco reais e onze 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\$ (19.776,31) (dezenove mil setecentos e setenta e seis reais e trinta e um 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\$ 515.145,58 (quinhentos e trinta e quatro mil, novecentos e vinte e um reais e oitenta e nove centavos).



○ **CJA HOLDING LTDA**

FLUXO DE CAIXA					
RECUPERANDA (VALORES EM R\$ MIL)	jul/22	ago/22	set/22	out/22	ΔH %
(1) Entradas Operacionais	-	-	-	-	
Outras entradas	-	-	-	-	
Recebimento de cliente	-	-	-	-	
Rendimento de aplicação financeira	-	-	-	-	
Resgate de aplicação financeira	-	-	-	-	
(2) Saídas Operacionais	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	0%
Outras saídas	(5.494,53)	(5.715,53)	(5.494,53)	(5.494,53)	0,0%
Despesas Fixas	(305,00)	(305,00)	(305,00)	(305,00)	0,0%
Impostos	(3.010,13)	(3.010,13)	(3.010,13)	(3.010,13)	0,0%
(3) Liq. Operacional (1+2)	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	0%
(4) Investimentos				0,00	
(5) Liq. Operacional Invest. (3+4)	(8.809,66)	(9.030,66)	(8.809,66)	(8.809,66)	0%
(6) Outras Entradas/Saídas	(161,85)	(199,32)	(220,84)	(161,84)	-26,7%
Rendimento de aplicação financeira	0,15	0,18	0,16	0,16	0,0%
Despesas financeiras	(162,00)	(199,50)	(221,00)	(162,00)	-26,7%
Pagamentos de empréstimos/Debêntures					
(7) Fluxo de Caixa Livre (5+6)	(8.971,51)	(9.229,98)	(9.030,50)	(8.971,50)	-0,7%
(8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior)	2.206.261,48	2.197.289,97	2.188.059,99	2.179.029,49	-0,4%
(9) Mov. Aplicação / Resgate	-	-	-	-	
(10) Saldo Final C/C	2.197.289,97	2.188.059,99	2.179.029,49	2.170.057,99	-0,4%

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

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

No grupo Saídas Operacionais, têm maior representatividade os valores referentes a outras saídas, montando um total de R\$ (5.494,53) (cinco mil quatrocentos e noventa e quatro reais e cinquenta e três centavos), sendo 62,36% 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\$ (8.809,66) (oito mil oitocentos e nove reais e sessenta 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 negativo de R\$ 8.971,50 (oito mil, novecentos e setenta e um mil e cinquenta 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\$ 2.170.057,99 (dois milhões, cento e mil, cinquenta e sete reais e noventa e nove centavos).



14.4 Índices de Desempenho

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

ÍNDICES DESEMPENHO					
Caifão Confeccões Ltda	jul/22	ago/22	set/22	out/22	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,97 ↓	1,02 ↓	1,00 ↓	1,01 ↑	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,43 ↓	0,46 ↓	0,47 ↓	0,01 ↓	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,69 ↓	0,95 ↓	0,96 ↓	0,97 ↑	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,84 ↑	0,86 ↑	0,84 ↓	0,85 ↑	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,01 ↓	1,00 ↑	1,02 ↑	1,02 ↓	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(73,63) ↓	(376,74) ↑	(45,53) ↑	(48,89) ↓	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	69,8% ↑	69,6% ↑	68,9% ↑	69,6% ↑	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	30,2% ↓	30,4% ↓	31,1% ↓	30,4% ↓	
ROE = (LL/PL)	-58,0% ↓	-538,5% ↑	66,6% ↑	-8,3% ↓	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	2,6% ↓	4,6% ↓	-4,9% ↓	0,6% ↑	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(347.198) ↑	(68.220) ↓	(560.575) ↓	(538.241) ↑	

o DO DIA SUPERMERCADOS LTDA

ÍNDICES DESEMPENHO					
Caifão Confeccões Ltda	jul/22	ago/22	set/22	out/22	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	0,79 ↓	0,71 ↓	0,71 ↓	0,70 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	0,17 ↓	0,02 ↓	0,02 ↓	0,02 ↓	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	0,29 ↓	0,62 ↓	0,59 ↓	0,57 ↓	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,64 ↑	0,61 ↑	0,61 ↓	0,60 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	1,22 ↓	1,26 ↑	1,26 ↑	1,27 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	(5,52) ↓	(4,79) ↑	(4,78) ↑	(4,69) ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	73,6% ↑	75,5% ↑	76,1% ↑	76,0% ↓	
ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/(PC+PNC))	26,4% ↓	24,5% ↓	23,9% ↓	24,0% ↑	
ROE = (LL/PL)	0,5% ↓	7,5% ↑	-0,4% ↑	1,4% ↑	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	-0,7% ↓	-9,9% ↓	0,7% ↓	-2,0% ↓	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	(12.069.442) ↑	(13.041.448) ↓	(12.986.683) ↓	(13.167.396) ↓	

o ALENCAR HOLDING LTDA

ÍNDICES DESEMPENHO					
Caifão Confeccões Ltda	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	33,43	53,94 ↓	94,99 ↓	46,06 ↓	61,18 ↑
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	20,82	34,37 ↓	55,94 ↓	25,09 ↓	29,19 ↑
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	33,43	53,94 ↓	82,88 ↓	37,62 ↓	46,82 ↑
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	33,43	53,94 ↑	94,99 ↑	46,06 ↓	61,18 ↑
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,02	0,01 ↓	0,01 ↑	0,01 ↑	0,01 ↓
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	0,02	0,01 ↓	0,01 ↑	0,01 ↑	0,01 ↓
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/(PC+PNC))	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% ↑
ROE = (LL/PL)	2,6%	3,4% ↓	3,4% ↑	2,4% ↑	3,2% ↑
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	63,7%	85,5% ↓	87,2% ↓	64,4% ↓	87,3% ↑
PL = Patrimônio Líquido (PL)	1.454.951	1.506.229 ↑	1.560.716 ↓	1.597.194 ↓	1.649.593 ↑

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



o **CJA HOLDING LTDA**

ÍNDICES DESEMPENHO						
Caixa Confeções Ltda	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	
LC - Liquidez Corrente (AC/PC)	674,16	671,45 ↓	668,67 ↓	665,94 ↓	663,24 ↓	
LI - Liquidez Imediata (DISPONÍVEL/PC)	665,45	662,75 ↓	659,96 ↓	657,24 ↓	654,53 ↓	
LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC	674,16	671,45 ↓	661,12 ↓	658,40 ↓	655,69 ↓	
LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/(PC+PNC)	0,68	0,68 ↑	0,53 ↑	0,52 ↓	0,52 ↓	
ET - Endividamento Total (PC + PNC/AT)	0,51	0,51 ↓	0,51 ↑	0,51 ↑	0,52 ↑	
ET/PL - Endividamento Total / PL (PC+PNC)/PL	1,05	1,06 ↓	1,06 ↑	1,06 ↑	1,06 ↑	
ECP - Endividamento Curto Prazo (PC)/(PC+PNC)	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% ↑	
ROE = (LL/PL)	-0,2%	-0,2% ↓	-0,2% ↑	-0,2% ↑	-0,2% ↑	
LL/RB = Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB)	#DIV/0!	#DIV/0! ↓	#DIV/0! ↓	#DIV/0! ##	#DIV/0! #DIV/0!	
PL = Patrimônio Líquido (PL)	3.999.782	3.990.810 ↑	3.981.580 ↓	3.972.550 ↓	3.963.578 ↓	

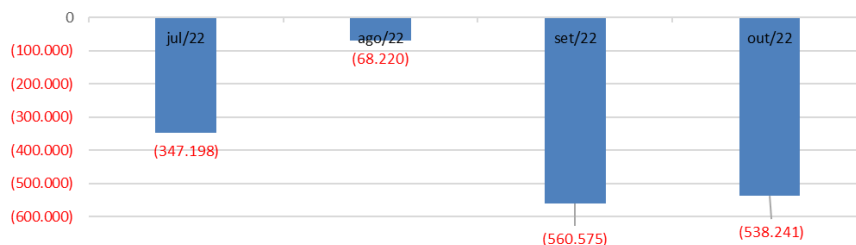
14.5 Gráficos Acompanhamento

o **MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA**

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/22	ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE	17.305.756	18.212.681	17.636.647	18.480.352
NÃO CIRCULANTE	7.909.906	7.419.851	7.326.918	7.295.534
TOTAL DO ATIVO	25.215.662	25.632.532	24.963.565	25.775.886
CIRCULANTE	17.836.117	17.888.453	17.588.518	18.311.505
NÃO CIRCULANTE	7.726.744	7.812.299	7.935.622	8.002.622
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-347.198	-68.220	-560.575	-538.241
TOTAL DO PASSIVO	25.215.662	25.632.532	24.963.565	25.775.886

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

EVOLUÇÃO 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

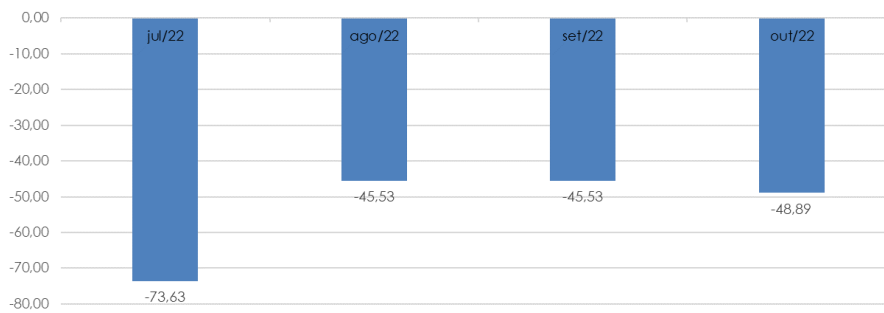
Rua Padre Carapeuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



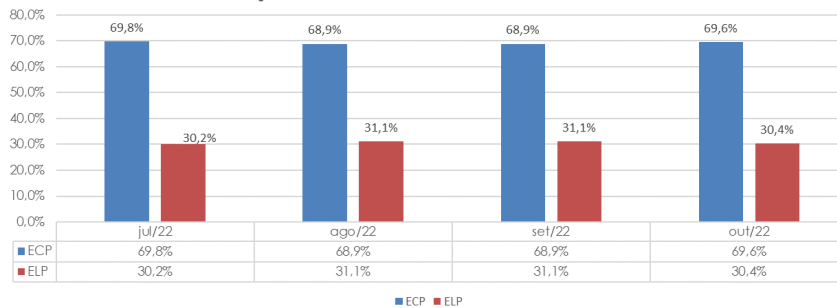
ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



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

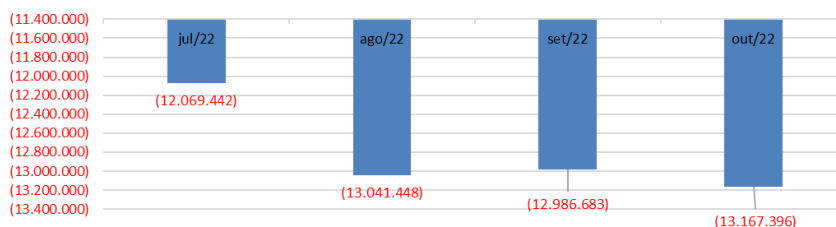


○ **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

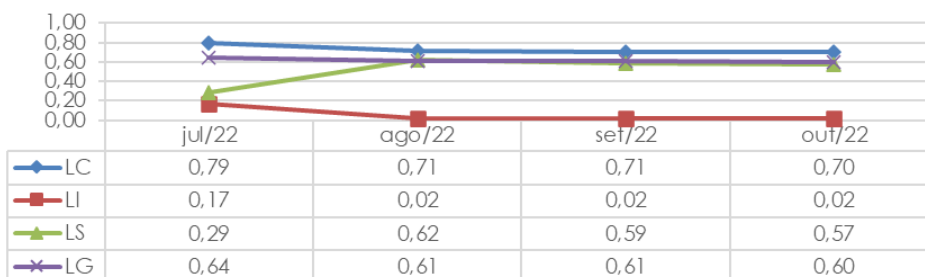
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/22	ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE	38.827.237	33.737.935	33.380.320	32.859.762
NÃO CIRCULANTE	15.691.803	15.735.460	15.716.946	15.763.497
TOTAL DO ATIVO	54.519.040	49.473.395	49.097.267	48.623.259
CIRCULANTE	49.041.439	47.203.748	47.227.077	46.933.782
NÃO CIRCULANTE	17.547.044	15.311.095	14.856.873	14.856.873
PATRIMONIO LÍQUIDO	-12.069.442	-13.041.448	-12.986.683	-13.167.396
TOTAL DO PASSIVO	54.519.040	49.473.395	49.097.267	48.623.259

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

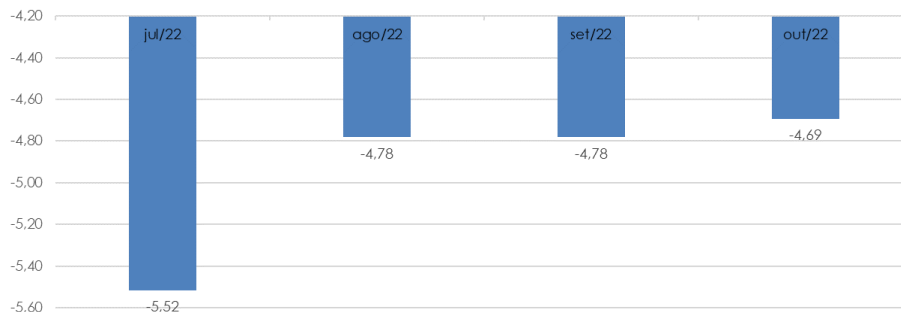
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ENDIVIDAMENTO TOTAL /PL

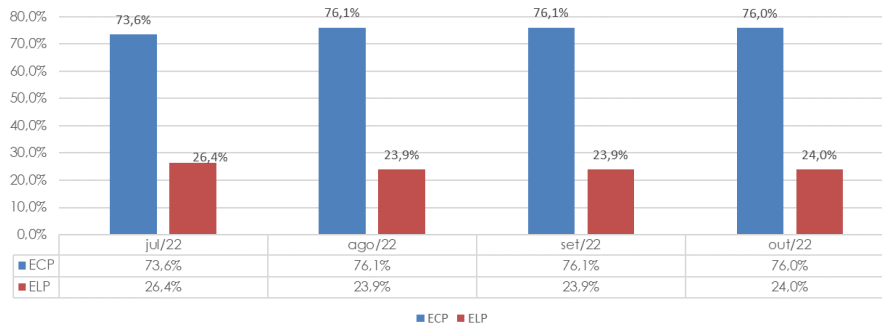


Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

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



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

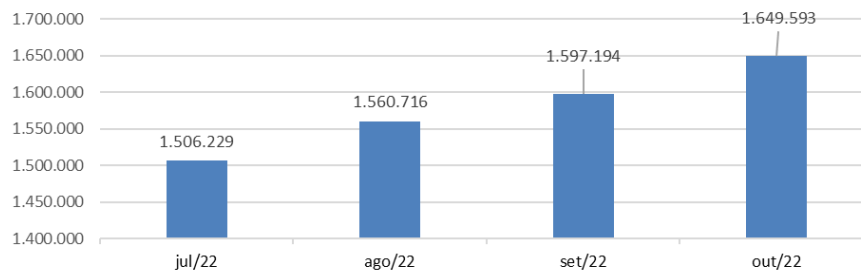


o **ALENCAR HOLDING LTDA**

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/22	ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE	901.366	941.604	982.042	1.022.386
NÃO CIRCULANTE	621.574	629.025	636.472	643.918
TOTAL DO ATIVO	1.522.940	1.570.629	1.618.513	1.666.304
CIRCULANTE	16.711	9.913	21.319	16.711
NÃO CIRCULANTE	0	0	0	0
PATRIMONIO LÍQUIDO	1.506.229	1.560.716	1.597.194	1.649.593
TOTAL DO PASSIVO	1.522.940	1.570.629	1.618.513	1.666.304

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

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

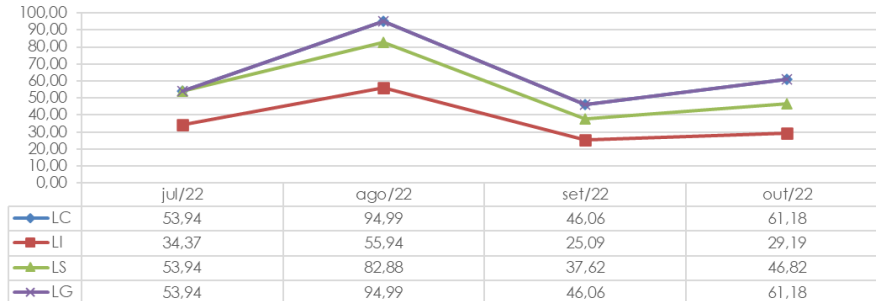


Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

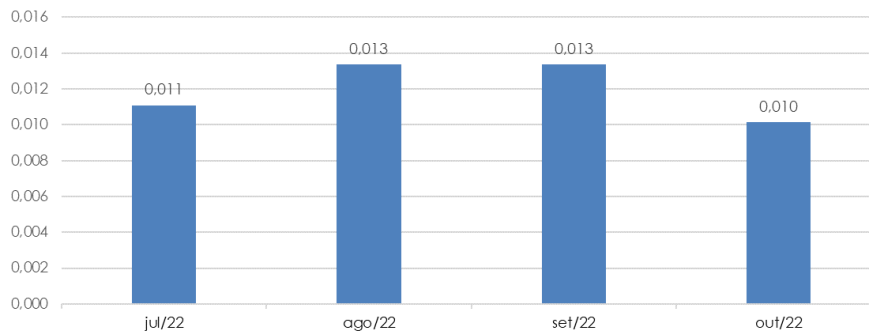
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



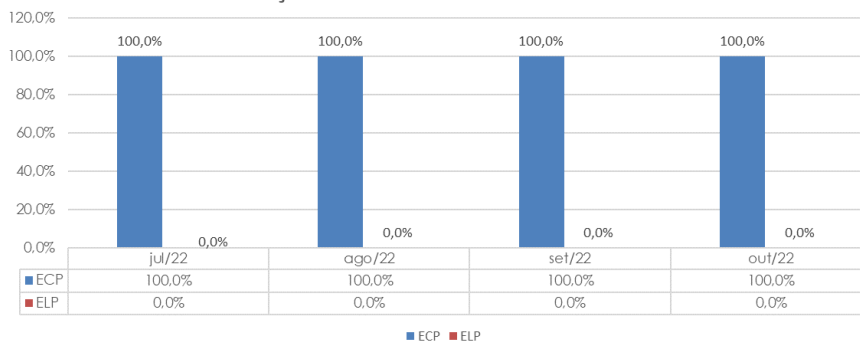
ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



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

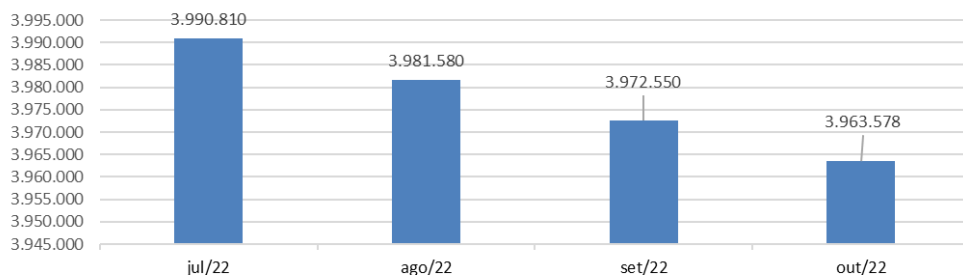


○ **CJA HOLDING LTDA**

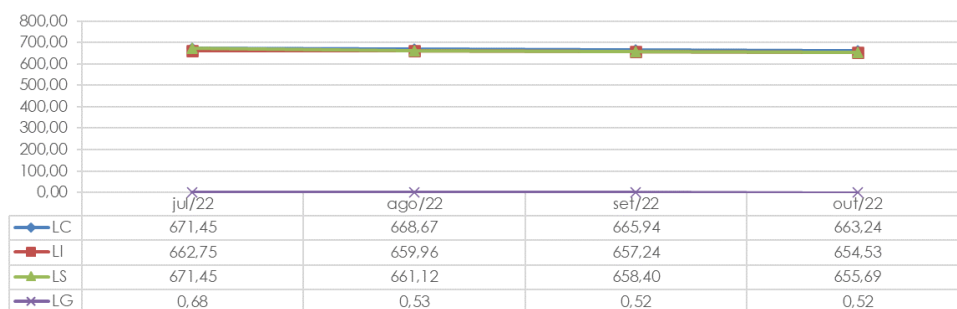
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/22	ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE	2.225.945	2.216.715	2.207.684	2.198.713
NÃO CIRCULANTE	5.982.337	5.982.337	5.982.337	5.982.337
TOTAL DO ATIVO	8.208.282	8.199.052	8.190.022	8.181.050
CIRCULANTE	3.315	3.315	3.315	3.315
NÃO CIRCULANTE	4.214.157	4.214.157	4.214.157	4.214.157
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.990.810	3.981.580	3.972.550	3.963.578
TOTAL DO PASSIVO	8.208.282	8.199.052	8.190.022	8.181.050

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

EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



ÍNDICE DE LIQUIDEZ

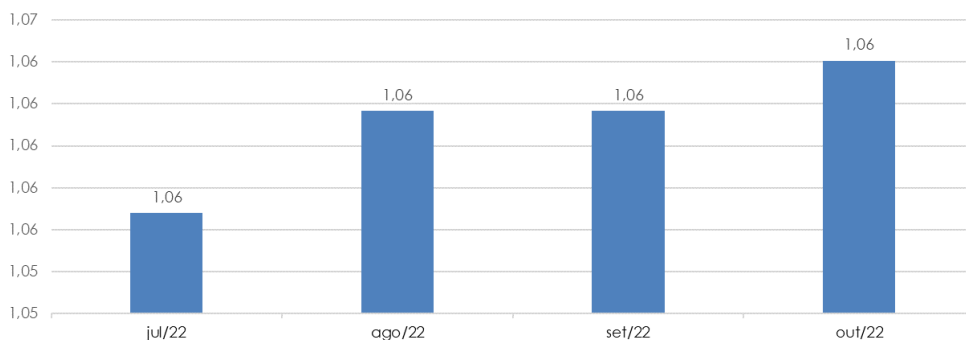


Rua Antônio Rabelo Júnior, 161,
Empresarial Eco Business Center, Sala 2210,
Miramar, João Pessoa - PB, CEP: 58032-090.
Cel. +55 83 98875-7692

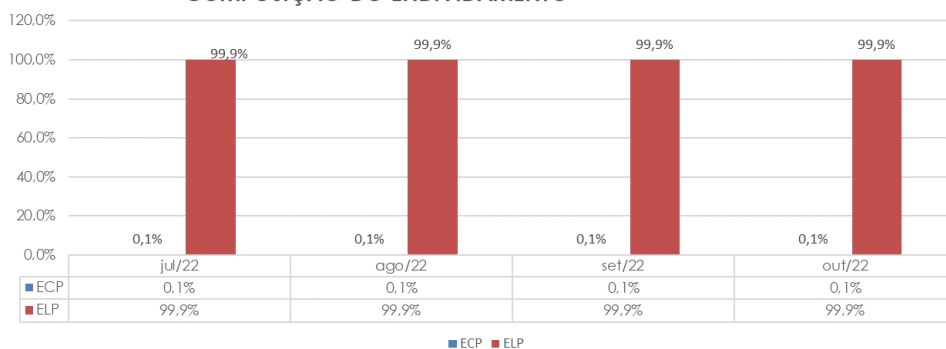
Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



14.6 Comentários Demonstrações Financeiras

o MAIS DODIA SUPERMERCADOS LTDA

Quanto à análise da DRE, até outubro/22 apresentou resultado positivo de R\$ 44.702,94 (quarenta e quatro mil, setecentos e dois reais e noventa e quatro centavos). Já em setembro/22 apresentou o resultado negativo em R\$ 373.401,26 (trezentos e setenta e três mil, quatrocentos e um reais e vinte e seis 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 outubro/22 foi de 1,01 e em setembro/22 foi de 1,00. Seu **endividamento** distribuído em 69,6% no curto prazo e 30,4% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 26.314.126,60 (vinte e seis milhões, trezentos e quatorze mil, cento e vinte e seis reais e sessenta centavos) contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 538.240,78 (quinhentos e trinta e oito mil, duzentos e quarenta reais e setenta e oito centavos) em outubro/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 Carapeuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



o **DO DIA SUPERMERCADOS LTDA**

Quanto à análise da DRE, até outubro/22 apresentou resultado negativo de R\$ 183.814,71 (centos e oitenta e três mil, oitocentos e quatorze reais e setenta e um centavos). Já em setembro/22 apresentou resultado positivo de R\$ 54.399,28 (cinquenta e quatro mil, trezentos e noventa e nove reais e vinte e oito 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 e no mês de setembro foi de 0,71 e outubro de 0,70. Seu **endividamento** está distribuído em 76,00% no curto prazo e 24,00% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 61.790.654,40 (sessenta e um milhões, setecentos e noventa mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e quarenta centavos) contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 13.167.395,61 (treze milhões, cento e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais e sessenta e um centavos) em outubro/22.

o **ALENCAR HOLDING LTDA**

Quanto à análise da DRE, até outubro/22 apresentou resultado positivo de R\$ 52.399,11 (cinquenta e dois mil, trezentos e noventa e nove reais e onze 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 outubro/22 foi de 61,18 e em setembro/22 foi de 46,06. Seu **endividamento** está 100% no curto prazo. O endividamento total no valor de R\$ 16.711,00 (dezesseis mil, setecentos e onze reais) contra um patrimônio líquido positivo de R\$ 1.649.593,47 (um milhão, seiscentos e quarenta e nove reais, quinhentos e noventa e três reais e quarenta e sete centavos) em outubro/22.

o **CJA HOLDING LTDA**

Quanto à análise da DRE, até outubro/22 apresentou resultado negativo de R\$ 8.971,50 (oito mil, novecentos e setenta e um reais e cinquenta 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 outubro/22 foi de 663,24 e em setembro/22 foi de 665,94. Seu **endividamento** está distribuído em 0,1% no curto prazo e 99,9% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 4.217.472,10 (quatro milhões, duzentos e dezessete mil, quatrocentos e setenta e dois reais e dez centavos) contra um patrimônio líquido positivo de R\$ 3.963.578,14 (três milhões, novecentos e sessenta e três mil, quinhentos e setenta e oito reais e quatorze centavos) em outubro/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 Carapeuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP: 51020-290.
Tel. +55 81 3049.4334



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
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



	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
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.

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



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, 14 de março de 2023.

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

