

Vara de Feitos Especiais de Campina Grande

Processo NPU: 0808532-93.2024.8.15.0001

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:

Novembro de 2024

Empresa em Recuperação Judicial:

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Relatório elaborado por:

Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica, integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.



I – INTRODUÇÃO:

Este relatório mensal de atividade da DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, financeira e contábil, a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

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

II – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

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

E-mail: rjdilma@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665

Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

III – RELATÓRIO BASE:

DOCUMENTAÇÃO MENSAL	PERÍODO ANALISADO
Balanço Patrimonial	jan/24 a out/24
Demonstrações de Resultado	jan/24 a out/24
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	mai/24 a out/24
Demonstração de Fluxos de Caixa	-
Relatório Geral do Contas a Receber	-
Relatório Geral do Contas a Pagar	-
Relatório Analítico do Estoque	-
Relatório Analítico do Imobilizado	jan/24 a out/24
Relatório Analítico dos Investimentos	-
Consulta à Instituição de proteção ao crédito	out/24
Folha de Pagamento	mai/24 a out/24
Relatório do Cadastro Geral de Empregados	mai/24 a out/24
Relatório de Notas Fiscais	abr/24 a out/24
Comprovante de Recolhimento de Tributos	jan/23 a jun/24
Resumo do Débito Extraconcursal	-
Situação Fiscal perante a União	-
Situação Fiscal perante o Estado	até out/24
Situação Fiscal perante o Município	



SUMÁRIO

1. EVENTOS RELEVANTES	4
2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS	5
2.1 BALANÇO PATRIMONIAL	5
2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ	6
2.3 FOLHA DE PAGAMENTO	7
2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS.....	8
2.5 CONTAS A RECEBER	9
2.6 CONTAS A PAGAR.....	10
2.7 ESTOQUE	11
2.8 ATIVO IMOBILIZADO	12
2.9 INVESTIMENTOS	13
2.10 ATIVO INTANGÍVEL.....	14
2.11 CONSULTA À ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO	15
3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	16
3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	16
3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS	17
4. SITUAÇÃO FISCAL	18
4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL	18
5. FLUXO DE CAIXA	20

5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA.....	20
6. ANEXOS	21
6.1 REUNIÃO.....	21
6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL	24
6.3 QUADRO GERAL DE CREDITORES	24
6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS	24
6.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE	24
7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS	26

**1. EVENTOS RELEVANTES**

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial		19/03/2024	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial		07/05/2024	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	20/05/2024	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	19/07/2024	08/07/2024	✓
Stay Period	04/11/2024	04/11/2024	✓
Prorrogação do Stay Period	05/05/2025	-	
Publicação 1º Edital	-	21/05/2024	✓
Prazo Apresentação de Divergências	05/06/2024	05/06/2024	✓
Apresentação Relatório art. 7º § 2º da LREF	22/07/2024	22/07/2024	✓
Publicação 2º Edital	-	-	
Prazo Apresentação de Impugnação	-	-	
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	-	
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	-	-	
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	04/10/2024		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	-	
Homologação Plano de Recuperação Judicial	-	-	
Início Pagamento Classe I	-	-	
Início Pagamento Classe II	-	-	
Início Pagamento Classe III	-	-	
Início Pagamento Classe IV	-	-	

*Ressalta-se que os prazos apresentados são meramente informativos. A contagem de prazo oficial é de responsabilidade da parte, de acordo com as publicações.



2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

2.1 BALANÇO PATRIMONIAL

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: janeiro a outubro de 2024.

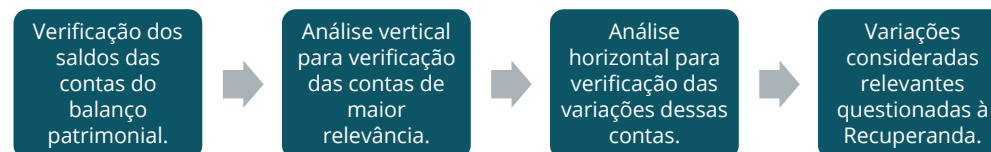
Informação relevante: A Recuperanda realizou novamente o envio dos balanços patrimoniais do 1º, 2º e 3º trimestre de 2024 corrigidos.

Além disso, foi pontuado pela contabilidade da Recuperanda que, no mês de outubro de 2024, o ativo diverge do passivo levando em consideração que “não foi gerado encerramento no período, pois falta o Custo de mercadorias vendidas e estoque final”. A empresa pontuou, ainda, que as informações acerca dos custos de mercadorias vendidas são repassadas pela Recuperanda à contabilidade trimestralmente.

DILMA PEREIRA	mar/24	jun/24	set/24	out/24
ATIVO	4.393.097	3.945.362	3.842.369	3.926.920
CIRCULANTE	4.391.817	3.944.115	3.841.154	3.925.716
NÃO CIRCULANTE	1.279	1.247	1.215	1.204
DILMA PEREIRA	mar/24	jun/24	set/24	out/24
PASSIVO	4.393.097	3.945.362	3.842.369	3.840.850
CIRCULANTE	621.068	437.801	537.436	536.518
NÃO CIRCULANTE	977.119	962.934	962.113	961.511
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.794.910	2.544.626	2.342.820	2.342.820

CORRESPONDÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO	VERDADEIRO	VERDADEIRO	VERDADEIRO	FALSO

Análise Administradora Judicial



Contas com variação relevante e respectivos saldos:

DILMA PEREIRA	mar/24	jun/24	set/24	out/24
ATIVO CIRCULANTE				
CAIXA	3.228.796	2.950.264	2.847.225	2.832.029
BANCOS CONTA MOVIMENTO	- 5.570	16.536	78.809	113.140
PASSIVO CIRCULANTE				
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	60.027	24.454	31.933	42.221

A Vivante pontua, ainda, que questionou a Recuperanda acerca do valor acentuado apresentado no caixa, tendo a contabilidade da empresa apresentados os esclarecimentos, conforme Doc. 1.



2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Liquidez Geral: mede a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo e longo prazo, representando a saúde do caixa.

Liquidez Corrente: indica a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Mede a relação entre ativo circulante e passivo circulante.

Liquidez Seca: se assemelha a corrente, no entanto, nesse caso se subtrai do ativo circulante o valor do estoque. Desse modo, é possível analisar de um ponto de vista mais real e crítico a capacidade de cumprimento das obrigações.

Liquidez Imediata: determina a relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo que pode ser saldada imediatamente pela empresa.

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: janeiro a outubro de 2024.

Informação relevante: Foram apresentados os balanços patrimoniais de forma acumulada para o 1º, 2º e 3º trimestre de 2024.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ	mar/24	jun/24	set/24	out/24
LIQUIDEZ GERAL	2,75	2,82	2,56	2,62
LIQUIDEZ CORRENTE	7,07	9,01	7,15	7,32
LIQUIDEZ SECA	5,65	7,89	6,67	6,84
LIQUIDEZ IMEDIATA	5,22	6,83	5,49	5,56



2.3 FOLHA DE PAGAMENTO

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: maio a outubro de 2024.

Informação relevante: A Recuperanda realizou o envio novamente das folhas de pagamentos dos meses de maio a julho de 2024. Reitera-se que nas folhas constam as quantidades de demissões e admissões realizadas no período e que os saldos iniciais e finais dos meses estão de acordo com a movimentação.

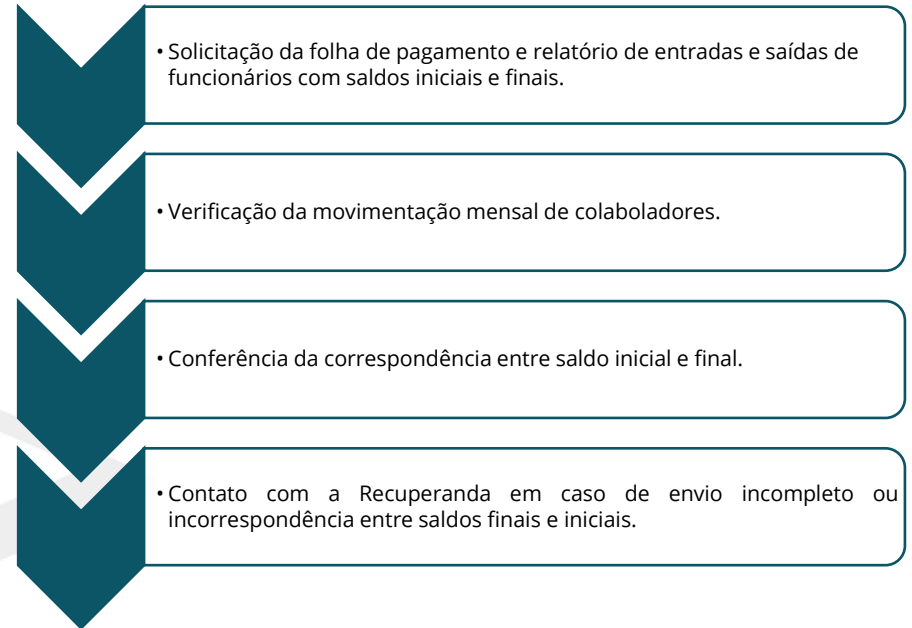
DILMA PEREIRA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
SALDO INICIAL	14	12	12	12
ADMITIDOS	0	0	0	0
DEMITIDOS	2	0	0	0
SALDO FINAL	12	12	12	12

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA DA MOVIMENTAÇÃO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
	SIM	SIM	SIM	SIM

DILMA PEREIRA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
PROVENTOS	R\$ 31.448,62	R\$ 25.281,24	R\$ 24.710,32	R\$ 24.050,56
VALOR LÍQUIDO	R\$ 11.767,05	R\$ 12.972,05	R\$ 11.955,94	R\$ 13.176,27

Análise Administradora Judicial





2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: maio a outubro de 2024.

Informação relevante: Em análise e comparação com os balanços patrimoniais apresentados, foi possível observar que a Recuperanda não apresentou os extratos referentes à Caixa Econômica Federal. Sendo assim, a Vivante prosseguiu com a solicitação da documentação.

Ademais, como foram apresentados os balanços acumulados para os trimestres de 2024 e para o mês de outubro de 2024, pontua-se que apenas foi possível realizar comparação com o saldo da conta “bancos” nos meses de março, junho, setembro e outubro.

DILMA PEREIRA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
SANTANDER	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
STONE	R\$ 33.298,69	R\$ 62.203,30	R\$ 78.808,42	R\$ 113.139,30
CAIXA ECONÔMICA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
TOTAL	R\$ 33.298,69	R\$ 62.203,30	R\$ 78.808,42	R\$ 113.139,30

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE EXTRATOS E BALANÇO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	-	-	R\$ 78.809,41	R\$ 113.140,29
CORRESPONDÊNCIA	-	-	NÃO	NÃO

Análise Administradora Judicial

- Solicitação do envio dos extratos de todas as contas ativas da Recuperanda, independente de saldo.
- Verificação do saldo das contas as quais foram enviados extratos.
- Verificação se houve envio de todas as contas anteriormente relacionadas.
- Verificação se há correspondência entre a soma dos extratos e a conta respectiva do balanço patrimonial.
- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre soma dos extratos e saldo da respectiva conta do balanço patrimonial.



2.5 CONTAS A RECEBER

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram apresentados relatórios de contas a receber até o presente momento.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório de contas a receber divididos entre contas vencidas e a vencer.

• Conferência sobre acúmulo de contas a receber vencidas para casos de inadimplência.

• Verificação se há correspondência entre as contas a receber e a conta respectiva do balanço patrimonial.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de clientes inadimplentes ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



2.6 CONTAS A PAGAR

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: **Não foram recebidas novas documentações. A seguir, as informações dos últimos 3 meses apresentados.**

Informação relevante: -

DILMA PEREIRA	abr.-24	mai.-24	jun.-24
CONTAS VENCIDAS	R\$ 127.731,17	R\$ 67.391,39	R\$ 19.222,25
CONTAS A VENCER	R\$ -	R\$ -	R\$ -
SALDO TOTAL	R\$ 127.731,17	R\$ 67.391,39	R\$ 19.222,25

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	fev/24	mar/24	abr/24
ENVIO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

AUMENTO DE CONTAS INADIMPLENTES		REDUÇÃO	REDUÇÃO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO FINANCEIRO E BALANÇO	abr.-24	mai.-24	jun.-24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	-	-	R\$ 394.306,23
CORRESPONDÊNCIA	-	-	NÃO

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório de contas a pagar divididos entre contas vencidas e a vencer.

• Conferência sobre acúmulo de contas a pagar vencidas para casos de débitos extraconcursais.

• Verificação se há correspondência entre as contas a pagar e a conta respectiva do balanço patrimonial.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de inadimplência ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



2.7 ESTOQUE

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram apresentados relatórios de estoques até o presente momento.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório de analítico do estoque.

• Verificação do relatório do estoque.

• Conferência da correspondência entre saldo indicado no relatório e saldo apresentado no balanço.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.



2.8 ATIVO IMOBILIZADO

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: janeiro de 2024 a outubro de 2024.

Informação relevante: Não foram apresentados balanços patrimoniais mensais para julho e agosto de 2024. Dessa forma, apenas foi possível realizar comparação com o saldo dos meses de setembro a outubro de 2024.

DILMA PEREIRA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
VALOR BRUTO	R\$ 1.290,00	R\$ 1.290,00	R\$ 1.290,00	R\$ 1.290,00
DEPRECIÇÃO	R\$ -	R\$ -	-R\$ 75,25	-R\$ 86,00
VALOR LÍQUIDO	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.214,75	R\$ 1.204,00

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
IMOBILIZADO LÍQUIDO BALANÇO PATRIMONIAL	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.214,75	R\$ 1.204,00
CORRESPONDÊNCIA	R\$ -	R\$ -	SIM	SIM

DILMA PEREIRA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ALTERAÇÃO DO IMOBILIZADO BRUTO	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial.

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



2.9 INVESTIMENTOS

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram apresentados relatórios de investimentos até o presente momento. Além disso, em análise aos balanços patrimoniais apresentados, é possível observar que a Recuperanda não possui investimentos contabilizados.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens classificados como investimentos.

• Verificação se há correspondência entre o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial.

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



2.10 ATIVO INTANGÍVEL

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram apresentados relatórios de ativos intangíveis até o presente momento. Além disso, em análise aos balanços patrimoniais apresentados, é possível observar que a Recuperanda não possui bens intangíveis contabilizados.

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo intangível.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial.

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



2.11 CONSULTA À ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: abril a junho de 2024.

Informação relevante: -

DILMA PEREIRA		abr/24	mai/24	jun/24	out/24
Registro SPC	ANOTAÇÕES	17	12	11	10
	VALOR	R\$ 250.151,25	R\$ 240.351,47	R\$ 240.109,67	R\$ 138.172,23
Pendência Comercial Financeira Serasa	ANOTAÇÕES	17	25	33	45
	VALOR	R\$ 242.576,15	R\$ 252.572,00	R\$ 264.583,04	R\$ 176.108,84
REFIN - Pendência Bancária	ANOTAÇÕES	NADA CONSTA	NADA CONSTA	NADA CONSTA	NADA CONSTA
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Cheques sem fundos	ANOTAÇÕES	NADA CONSTA	NADA CONSTA	NADA CONSTA	NADA CONSTA
	VALOR	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Protestos	ANOTAÇÕES	97	152	167	202
	VALOR	R\$ 188.524,35	R\$ 454.329,35	R\$ 488.687,17	R\$ 549.024,04

Análise Administradora Judicial

• Solicitação de consulta aos órgãos de proteção ao crédito.

• Conferência se houve novas anotações negativas contraídas após a Recuperação Judicial.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de novas anotações.



3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: janeiro a outubro de 2024.

Informação relevante: A Recuperanda realizou novamente o envio dos demonstrativos de resultado do 1º, 2º e 3º trimestre de 2024 corrigidos.

DILMA PEREIRA	mar/24	jun/24	set/24	out/24
Receita Bruta	R\$ 636.979,78	R\$ 665.074,33	R\$ 460.973,66	R\$ 167.890,14
Receita Líquida	R\$ 462.394,13	R\$ 483.476,52	R\$ 330.942,17	R\$ 167.890,14
Custos	-R\$ 231.886,44	-R\$ 486.339,52	-R\$ 288.925,44	R\$ -
Despesas Operacionais	-R\$ 191.020,35	-R\$ 247.523,23	-R\$ 253.080,28	-R\$ 85.100,75
Despesas Não Operacionais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Despesas Financeiras	-R\$ 27.795,78	-R\$ 50.711,49	-R\$ 12.437,57	-R\$ 627,06
Receitas Não Operacionais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Receitas Financeiras	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Resultado Líquido	R\$ 33.987,74	-R\$ 250.283,66	-R\$ 210.705,82	R\$ 83.070,03

INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	NÃO	SIM	SIM	NÃO
	NÃO	SIM	SIM	NÃO

Análise Administradora Judicial

• Conferência das contas do demonstrativo de resultado da empresa.

• Verificação de eventual resultado negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.

• Verificação da variação das contas de resultado.

• Contato com a Recuperanda em caso de resultado negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.



3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: abril a outubro de 2024.

Informação relevante: Destaca-se que, como foi apresentada demonstração de resultado acumulada para o 3º trimestre, o valor de receita bruta apresentado em setembro de 2024 corresponde a soma dos meses de julho a setembro de 2024.

Ainda, não foram apresentados os relatórios de NFC-E dos meses de setembro a outubro de 2024.

DILMA PEREIRA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
NFC-E	R\$ 186.742,65	R\$ 152.954,77	R\$ -	R\$ -
ATF	R\$ 8.654,78	R\$ 2.841,94	R\$ 542,96	R\$ 2.825,85
VALOR TOTAL	R\$ 195.397,43	R\$ 155.796,71	R\$ 542,96	R\$ 2.825,85
ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO
CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO E DRE	jul/24	ago/24	set/24	out/24
RECEITA BRUTA	R\$ -	R\$ -	R\$ 460.973,66	R\$ 167.890,14
CORRESPONDÊNCIA	NÃO	NÃO	NÃO	NÃO

Análise Administradora Judicial

• Solicitação do relatório de notas emitidos diretamente nos órgãos oficiais.

• Conferência entre o total das notas, indicado no relatório, e a receita bruta, indicada na DRE.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.



4. SITUAÇÃO FISCAL

4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

Análise Administradora Judicial



Informação relevante: A Recuperanda apresentou situação fiscal federal e estadual até outubro de 2024. Dessa forma, visando trazer mais informações acerca da situação fiscal da Recuperanda, a Vivante realizou consulta ao FGTS. A seguir, resumo das informações:

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA - 27.826.543/0001-19						
ESFERA		SITUAÇÃO	ÚLTIMA DOCUMENTAÇÃO ENVIADA	INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR	EMISSÃO	VALIDADE
FEDERAL	PGFN	Débitos em Aberto	Extrato de débitos	Foi possível observar a existência de parcelamentos e outros débitos em aberto, conforme Doc. 2.	26/11/2024	-
ESTADUAL	PARAÍBA	Irregular	Extrato de débitos	É possível observar a existência de parcelamentos e outros débitos em aberto, conforme Doc. 3.	-	-



MUNICIPAL	CAMPINA GRANDE	-	-	-	-	-
FGTS	CEF	Regular	-	Foi possível emitir certificado de regularidade da Recuperanda.	16/12/2024	01/01/2025





5. FLUXO DE CAIXA

5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

DILMA PEREIRA CAVALCANTI LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: A Recuperanda apresentou nos últimos meses a Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método indireto. A Vivante solicitou da Recuperanda os relatórios gerenciais de fluxos de caixa a fim de verificar sua situação de necessidade capital de giro.

Análise Administradora Judicial

• Conferência das contas do fluxo de caixa da empresa.

• Verificação de eventual saldo negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.

• Verificação da variação das contas.

• Contato com a Recuperanda em caso de saldo negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.



6. ANEXOS

6.1 REUNIÃO

Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperanda em: 02/12/2024	
PRESENTES	Dilma, sócia da empresa. Luiz Roberto Lucena e Saulo, patronos da Recuperanda.
FATURAMENTO	Outubro de 2024: Faturamento bruto - R\$ 177.133,47 e Faturamento líquido - R\$ 167.054,79.
	Novembro de 2024: Faturamento bruto - 151.112,97 e Faturamento líquido - R\$ 131.257,86.
	Foi pontuado que a demanda está cada vez menor. A expectativa que a empresa tinha com a Black Friday não se concretizou. Pontuaram, ainda, a dificuldade com a aquisição de mercadorias, inclusive durante o período da Black Friday. Logo, os produtos que mais têm demanda não foram adquiridos pela empresa, o que impactou diretamente as vendas.
QUADRO DE COLABORADORES	Em novembro de 2024, 4 funcionários estavam de aviso prévio e 6 funcionários estavam ativos na empresa.
	Folhas de pagamentos e encargos em dia.
SITUAÇÃO FISCAL	Possuem tributos federais e estaduais em atraso, especificamente ICMS, PIS, COFINS, CSLL, IR e simples nacional. Além disso, também possuem parcelamentos federais e estaduais e foi pontuado que não estão conseguindo honrar com as obrigações.
	Pontuado que não foram feitas novas negociações com o fisco.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	Não foram pontuadas novas informações relevantes.



Novembro /24

Processo NPU: 0808532-93.2024.8.15.0001

- Fotos enviadas pela Recuperanda







6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

A Recuperanda está em dia com suas obrigações referentes aos honorários da Administradora Judicial.

6.3 QUADRO GERAL DE CREDORES

Não foram realizadas alterações no QGC no mês de novembro de 2024.

6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS

A Vivante encaminhou as questões levantadas nesse relatório para apreciação e retorno das Recuperanda.

Destaca-se, ainda, que, acerca dos questionamentos realizados em relatório anterior, alguns foram esclarecidos pela Recuperanda, conforme Doc. 1, e outros ainda se encontram pendentes, conforme Doc. 4.

6.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE

A seguir, tabela com documentos que estão pendentes de envio por parte da Recuperanda:

DOCUMENTOS PENDENTES - DILMA PEREIRA	PERÍODO
Balanço Patrimonial	Sem pendências
DRE - Demonstração do Resultado do Exercício com assinatura do contador	Sem pendências
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	Jul/24 a out/24
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	Sem pendências




Relatório de Notas Fiscais de Faturamento (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda)	Sem pendências
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	abr/24 a out/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	jul/24 a out/24
Relatório analítico do estoque	abr/24 a out/24
Relatório analítico do imobilizado	Sem pendências
Relatório analítico dos investimentos	abr/24 a out/24
Relatório de movimentação dos funcionários (admissão e demissão)	Sem pendências
Folha de Pagamento	Sem pendências
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários)	jul/24 a out/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	Sem pendências
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	jul/24 a out/24
Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ, etc.)	abr/24 a out/24



7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pela Recuperanda e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício do mês de novembro de 2024, em que o Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
Armando Lemos Wallach
OAB/SP 421.826



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: rjdilma@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665 / (11) 3048-4068 / (84) 3235-1054 / (85) 3402-8596 / (82) 3432-3230

Recife-PE – Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

São Paulo-SP – Av. Presidente Juscelino Kubitschek, nº 2041, Torre B Complexo JK, 5º andar, Vila Olímpia, CEP: 04543-011.

Natal-RN – Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, CEP: 59.064-390.

Fortaleza-CE – Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, CEP: 60.160-230.

Maceió-AL – Av. Fernandes Lima, nº 8, Ed. Centenário Office, Farol, CEP 57051-000.