



Outubro/2024

# 13º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Commanders Indústria e Comércio de confecções Ltda.

Linces Working Confecções Ltda.

Gepat Gestão Patrimonial Ltda.



Administradora Judicial  
ajcommanders@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0009426-77.2023.8.16.0044  
1ª VARA CÍVEL DE APUCARANA/PR



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJX6Q KTDHE H49MK J26N3

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	4.5. Imobilizado.....	18
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.6. Investimentos.....	19
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>20</b>
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	6	5.1. Análise do Faturamento.....	21
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.2. Índices de Liquidez.....	22
3.3. Fotos da Vistoria.....	9	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>23</b>
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>12</b>	6.1. Endividamento Total.....	23
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	12	<b>7. Fluxo de Caixa .....</b>	<b>24</b>
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	13	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	25
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	14	7.2. Principais Fontes de Saídas.....	25
4.2. Contas a Receber.....	15		
4.3. Contas a Pagar.....	16		
4.4. Estoques.....	17		



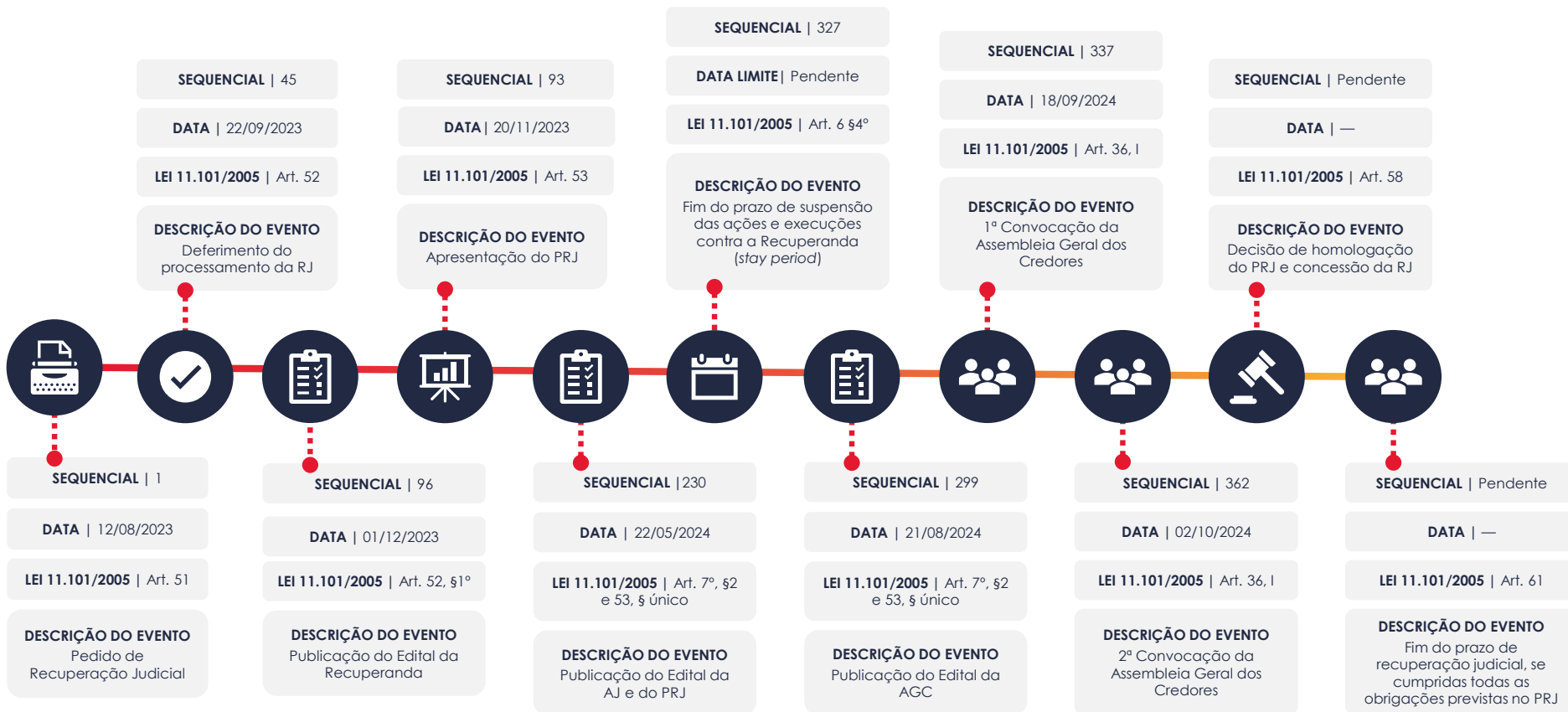
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Mensal de Atividades, acesse o *link* <https://www.valorconsultores.com.br/modelos>.



# 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



# 3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

## 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas durante reunião realizada por aplicativo de vídeo conferência no dia 16/10/2024, pelo representante da AJ, Dr. Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), junto à assessora da SafeGold, Sra. Cristina Lusia Fornazieri Trevisan.

De início, declarou a representante das Recuperandas, Sra. Cristina, que o faturamento de setembro/2024 atingiu a marca de R\$ 4.025.621,83. No mesmo período, foram produzidos mais de 37,5 mil unidades de peças.

No tocante à capacidade de produção, esclareceu que a empresa mantém a produção e o fornecimento de produtos já contratados, os quais somam a quantia de R\$ 8.668 milhões, o que demonstra o aumento da demanda. Além disso, informou que o cliente mais expressivo é a Energisa.

Relembrou, ainda, que a matéria-prima é sempre adquirida à vista pelas empresas, junto aos fabricantes CEDRO, SANTISTA e CANATIBA. Nesse sentido, a representante informou que, no mês em apreço, o volume de compras de tecido foi no valor de R\$ 2.032.915,00.



Com relação à situação financeira das empresas, declarou que o montante antecipado chegou a R\$ 3.382.037,06, contando com a parceria, para tanto, das empresas Sabiá, Evoluti, RDF, Daycoval, Basso, Eldorado, Firma e Elecnor, cujas taxas variam, sendo que a média estaria em 2,16%, com prazo de 47 dias.

Nesse sentido, esclareceu que o aumento no prazo médio impacta em um custo financeiro maior para a operação. No entanto, justificou que houve também um aumento no volume de antecipações de recebíveis, tanto para a aquisição de matéria-prima quanto para o fluxo de pagamento e custos operacionais.

Em seguida, informou que o fluxo de caixa para as próximas semanas está equilibrado, com um volume significativo de mercadorias, aproximadamente R\$ 2 milhões, a serem embarcadas.

Ao fim, confirmou que as Recuperandas não possuem contas em atraso, informando que os tributos correntes estão em dia, e confirmou o pedido de parcelamento dos tributos federais.

Em outro momento, o representante da AJ, Dr. Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), realizou vistoria em 22/10/2024 na sede das Recuperandas, localizada na cidade de Apucarana/PR, acompanhado do Sr. Samuel, supervisor de produção, e do Sr. Elson colaborador do setor de controladoria.

Na ocasião, conforme fotos adiante apresentadas, o representante da AJ constatou o normal funcionamento das empresas. Na área fabril foi possível observar matéria-prima (tecidos) no setor de suprimentos e caixas, com produtos na área de expedição, prontos para retirada e entrega, enquanto na área administrativa notou-se a concentração dos demais setores, dentre eles o financeiro, contábil/fiscal, comercial, TI, marketing, recursos humanos, criação/desenvolvimento e direção das empresas.

Além disso, os prepostos informaram que os diretores da empresa, assim como o pessoal da área comercial, estavam participando da maior feira do setor, a FISP-2024 em São Paulo, na qual a empresa contava com um estande exibindo seus produtos.

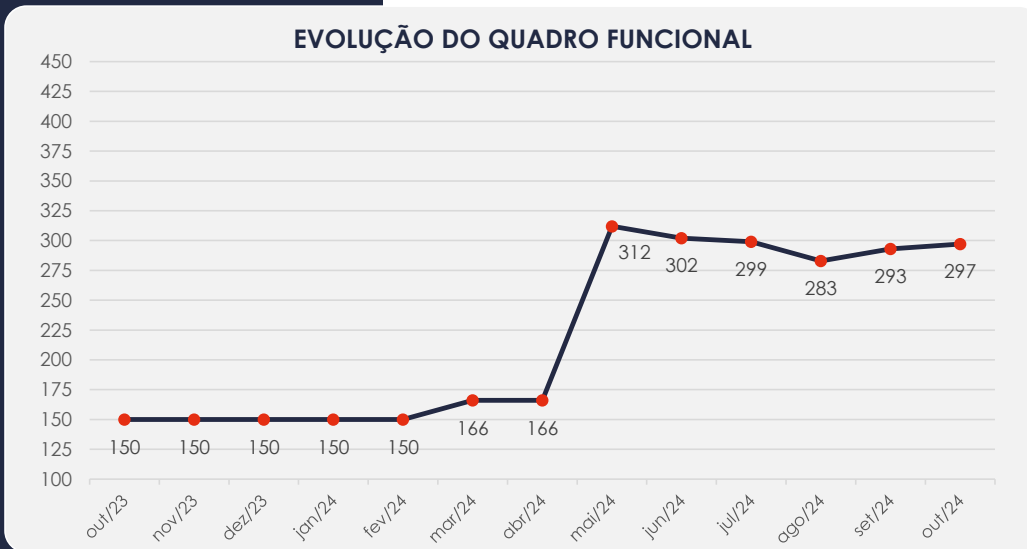


### 3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, as Recuperandas contam, atualmente, com 297 colaboradores.

O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico ao lado:

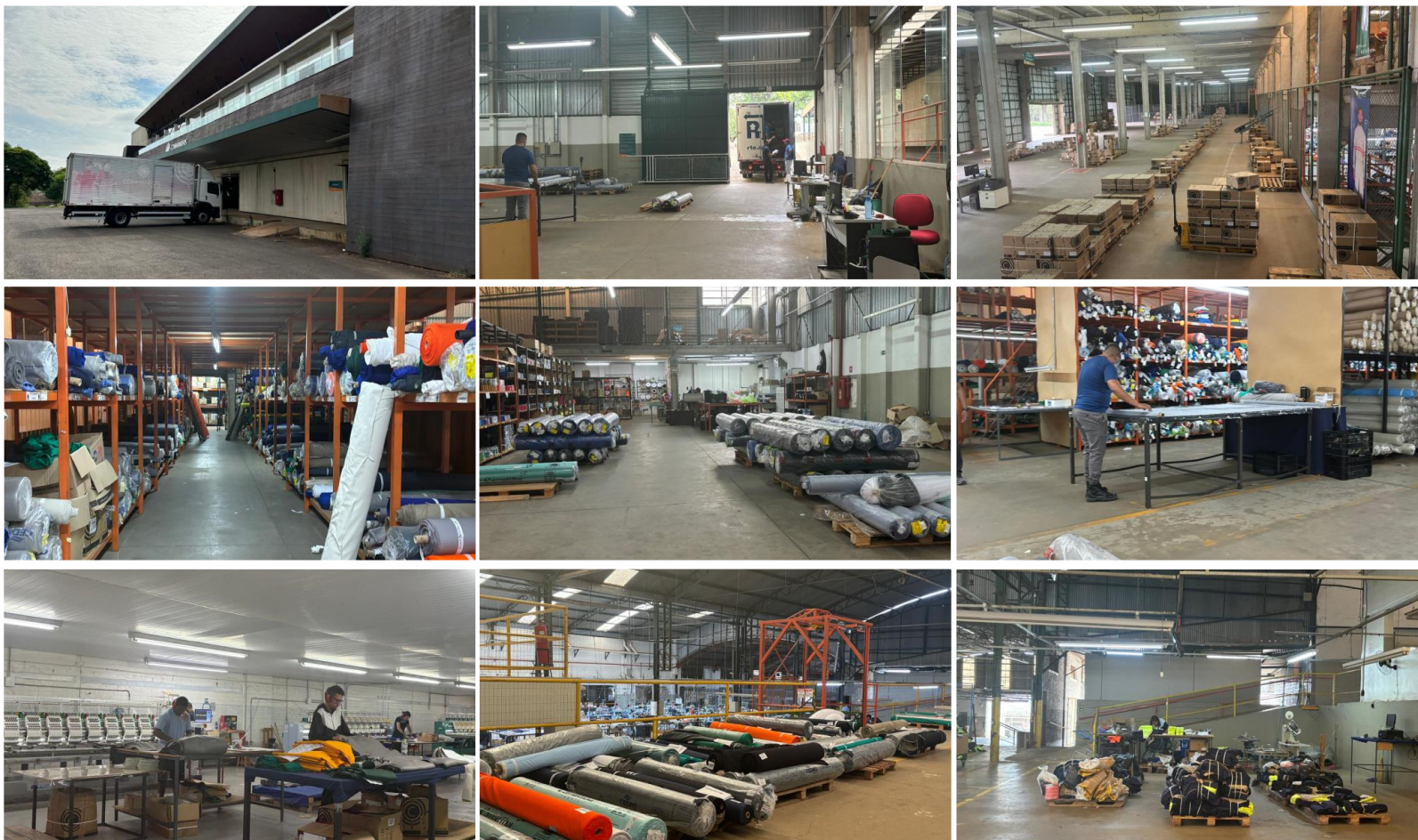
Noutra perspectiva, segundo esclarecido, os salários estão sendo pagos rigorosamente em dia, bem como os depósitos fundiários.





### 3.3. Fotos da Vistoria

Sede – Apucarana/PR



[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

9



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJX6Q KTDHE H49MK J26N3



### 3.3. Fotos da Vistoria

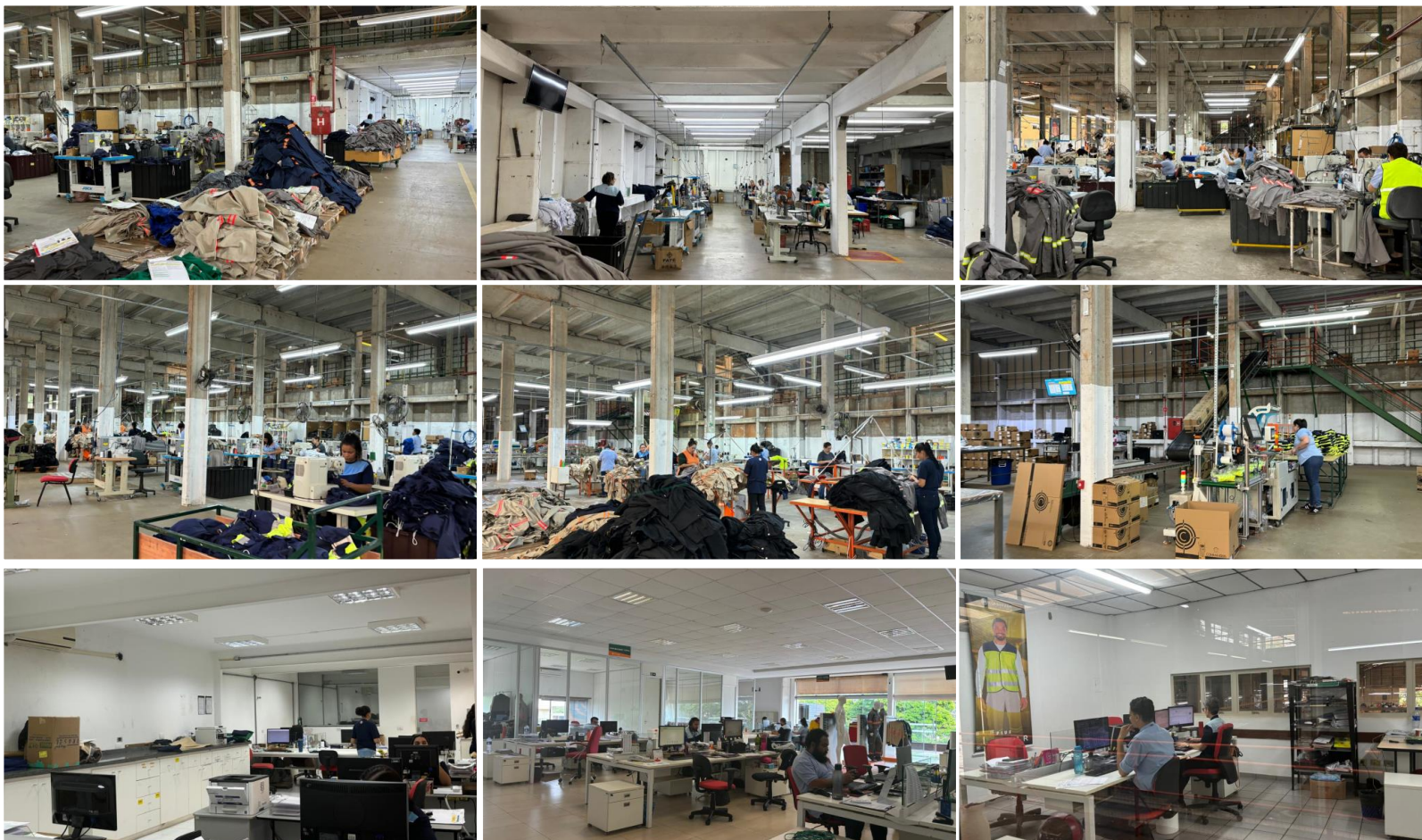
Sede – Apucarana/PR





### 3.3. Fotos da Vistoria

Sede – Apucarana/PR



# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

A seguir, apresentamos os dados da composição dos Ativos e Passivos, juntamente com suas variações no trimestre de análise.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	448.929	1,0%	430.686	0,9%	226.859	0,5%	-47,3%
Créditos	11.214.581	24,8%	12.716.125	26,6%	13.174.150	27,0%	3,6%
Adiantamentos	14.405.768	31,9%	15.446.818	32,3%	16.209.914	33,3%	4,9%
Tributos a Recuperar	86.389	0,2%	92.138	0,2%	95.804	0,2%	4,0%
Estoques	9.835.959	21,8%	9.835.876	20,6%	9.831.899	20,2%	0,0%
Despesas Antecipadas	27.723	0,1%	22.915	0,0%	18.107	0,0%	-21,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>36.019.348</b>	<b>79,7%</b>	<b>38.544.557</b>	<b>80,7%</b>	<b>39.556.733</b>	<b>81,2%</b>	<b>2,6%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Outros Créditos	559.464	1,2%	559.464	1,2%	559.464	1,1%	0,0%
Depósitos Judiciais	153.434	0,3%	153.434	0,3%	153.434	0,3%	0,0%
Consórcios em Andamento	245.470	0,5%	245.470	0,5%	245.470	0,5%	0,0%
Investimentos	5.559.805	12,3%	5.559.805	11,6%	5.559.805	11,4%	0,0%
Imobilizado	2.631.676	5,8%	2.696.404	5,6%	2.658.108	5,5%	-1,4%
Intangível	12.956	0,0%	12.563	0,0%	12.169	0,0%	-3,1%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>9.162.804</b>	<b>20,3%</b>	<b>9.227.139</b>	<b>19,3%</b>	<b>9.188.450</b>	<b>18,8%</b>	<b>-0,4%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>45.182.152</b>	<b>100,0%</b>	<b>47.771.697</b>	<b>100,0%</b>	<b>48.745.183</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,0%</b>

12



#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Créditos:** Este grupo apresentou um aumento de R\$ 458 mil no período de julho a agosto de 2024, principalmente na conta "Duplicatas a Receber", destacando-se a alta na Recuperanda Linces. Ao final do mês, o saldo totalizou R\$ 13,1 milhões, representando 27% do ativo total.

**Adiantamentos:** O grupo de adiantamentos, que inclui valores antecipados a fornecedores e funcionários, registrou um acréscimo de R\$ 763 mil no comparativo entre julho e agosto de 2024. Com um saldo total de R\$ 16,2 milhões, esse grupo representou 33,3% do ativo total.



BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos	197.406	0,4%	327.245	0,7%	467.175	1,0%	42,8%
Fornecedores	2.060.793	4,6%	2.933.814	6,1%	3.190.504	6,5%	8,7%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.957.181	8,8%	3.838.477	8,0%	3.917.680	8,0%	2,1%
Obrigações Tributárias	1.284.345	2,8%	1.268.628	2,7%	1.218.497	2,5%	-4,0%
Parcelamentos Tributários	1.405.076	3,1%	1.386.382	2,9%	1.356.114	2,8%	-2,2%
Outras Contas a Pagar	43.116	0,1%	36.871	0,1%	32.933	0,1%	-10,7%
Adiantamento de Clientes	9.575.684	21,2%	10.425.164	21,8%	11.267.128	23,1%	8,1%
Consórcios Contemplados a Pagar	7.743	0,0%	4.927	0,0%	2.102	0,0%	-57,3%
Duplicatas Descontadas	3.429.859	7,6%	3.710.735	7,8%	3.400.452	7,0%	-8,4%
Credores Recuperação Judicial	481.439	1,1%	481.439	1,0%	481.439	1,0%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>22.442.641</b>	<b>49,7%</b>	<b>24.413.683</b>	<b>51,1%</b>	<b>25.334.022</b>	<b>52,0%</b>	<b>3,8%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Receitas Futuras	4.108.610	9,1%	4.108.610	8,6%	4.108.610	8,4%	0,0%
Parcelamentos Tributários LP	4.877.406	10,8%	4.877.406	10,2%	4.877.406	10,0%	0,0%
Obrigações com Pessoas Ligadas	1.155.000	2,6%	1.155.000	2,4%	1.155.000	2,4%	0,0%
Credores Recuperação Judicial	19.617.878	43,4%	19.617.878	41,1%	19.617.878	40,2%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>29.758.894</b>	<b>65,9%</b>	<b>29.758.894</b>	<b>62,3%</b>	<b>29.758.894</b>	<b>61,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	2.710.000	6,0%	2.710.000	5,7%	2.710.000	5,6%	0,0%
Reservas de Capital	33.127	0,1%	33.127	0,1%	33.127	0,1%	0,0%
Reservas de Lucros	686.933	1,5%	686.933	1,4%	686.933	1,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-9.651.870	-21,4%	-9.651.870	-20,2%	-9.651.870	-19,8%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-505.924	-1,1%	104.228	0,2%	104.385	0,2%	0,2%
Distribuição de Lucros no Exercício	-700.000	-1,5%	-700.000	-1,5%	-700.000	-1,4%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	408.351	0,9%	416.702	0,9%	469.692	1,0%	12,7%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-7.019.383</b>	<b>-15,5%</b>	<b>-6.400.880</b>	<b>-13,4%</b>	<b>-6.347.733</b>	<b>-13,0%</b>	<b>-0,8%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>45.182.152</b>	<b>100,0%</b>	<b>47.771.697</b>	<b>100,0%</b>	<b>48.745.183</b>	<b>100,0%</b>	<b>2,0%</b>

www.valorconsultores.com.br

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos e Financiamentos:** Em agosto/24, observou-se um aumento de R\$ 139 mil neste grupo, equivalente a 42,8% em comparação ao mês anterior. Esse crescimento foi impulsionado pela Recuperanda Commanders, especialmente em relação a um empréstimo junto ao Banco Sofisa. Assim, o grupo encerrou com um montante de R\$ 467 mil, representando 1% do total do passivo.

**Fornecedores:** Em agosto/24, o grupo apresentou um saldo de R\$ 3,1 milhões, o que equivale a 6,5% do total do passivo. Além disso, foi registrado um acréscimo de R\$ 256 mil em relação ao saldo do mês anterior.

**Adiantamento de Clientes:** Este grupo apresenta um saldo de R\$ 11,2 milhões, correspondendo a 23,1% do passivo total. Neste mês de análise, observou-se um aumento de R\$ 841 mil, principalmente na Recuperanda Linces.

**Duplicatas Descontadas:** No período de julho a agosto de 2024, o grupo registrou uma redução de R\$ 310 mil, encerrando com um saldo de R\$ 3,4 milhões. Essa alta ocorreu majoritariamente na Recuperanda Commanders.

14

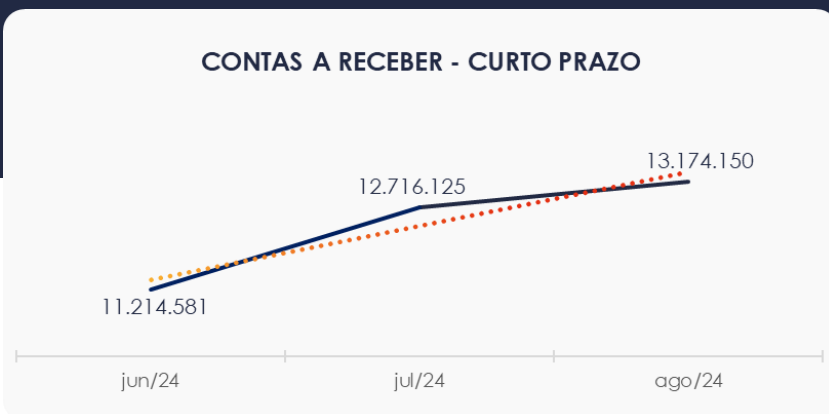


## 4.2. Contas a Receber

A conta "Duplicatas a Receber", com vencimentos a curto prazo, totalizou 96,8% do saldo de R\$ 13,1 milhões. Neste mês, os valores de perdas referentes a duplicatas a receber somaram aproximadamente R\$ 662 mil, já deduzidos do saldo total informado.

Ao avaliar as contas a receber a longo prazo, observa-se que o valor está alocado em três rubricas: Outros Créditos, Depósitos Judiciais e Consórcios em Andamento. Dentre essas, a conta "Outros Créditos" é a mais representativa do grupo, com um montante de R\$ 559 mil, proveniente principalmente da Recuperanda Commanders.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

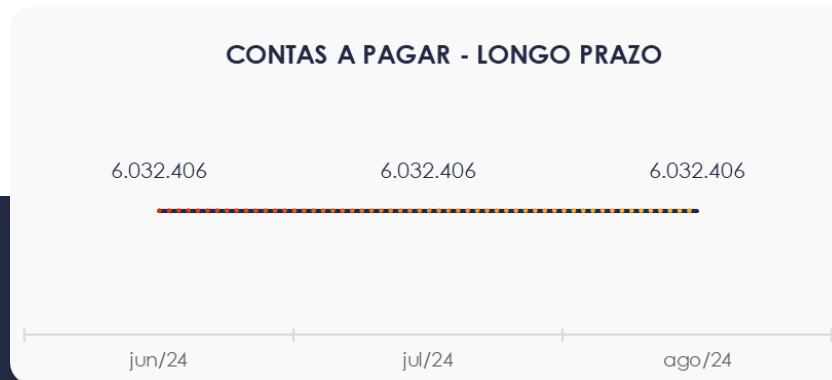
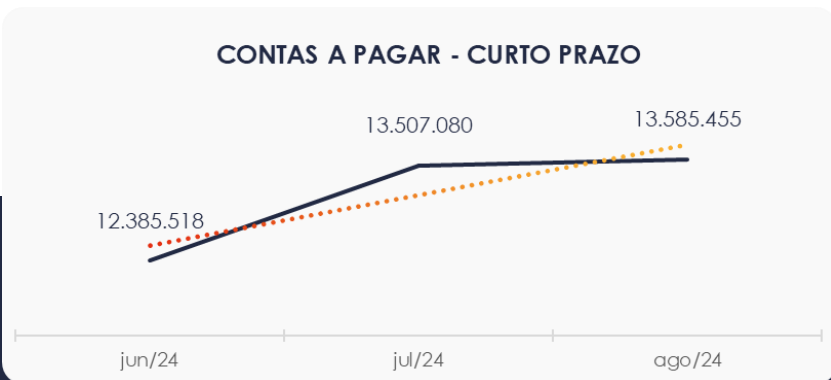




### 4.3. Contas a Pagar

Do total de R\$ 13,5 milhões nas contas a pagar no curto prazo, a rubrica “Obrigações Sociais e Trabalhistas” representa 28,8%. Em agosto/24, houve um aumento de R\$ 78 mil, conforme ilustrado no gráfico abaixo, sendo que esse crescimento ocorreu principalmente na conta de “Obrigações Sociais e Trabalhistas”.

Os valores a pagar devidos a longo prazo estão distribuídos entre as rubricas “Parcelamentos Tributários” e “Obrigações com Pessoas Ligadas”, totalizando R\$ 6 milhões no mês de agosto/24, sem apresentar movimentações.





## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou em R\$ 9,8 milhões em agosto/24, refletindo uma leve baixa de R\$ 3 mil. Esse saldo está distribuído da seguinte forma: i) R\$ 2,8 milhões em matéria-prima, ii) R\$ 1,5 milhão em produtos em processo e iii) R\$ 5,4 milhões em produtos de fabricação própria.



## 4.5. Imobilizado

Em agosto/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,6 milhões. Neste mês, houve aumento na conta de “Adiantamentos para Compra de Imobilizado”, no valor de R\$ 5 mil.

Além disso, foi registrada a apropriação dos valores de depreciação e amortização que somaram R\$ 44 mil.

IMOBILIZADO	jun/24	jul/24	ago/24	AV	Variação
Bens e Direitos em Uso	2.460	2.460	2.460	0,1%	0
Máquinas e Equipamentos	3.504.409	3.598.509	3.598.509	134,8%	0
Móveis e Utensílios	552.824	552.824	552.824	20,7%	0
Veículos	1.126.210	1.126.210	1.126.210	42,2%	0
Equipamentos de Informática	258.666	267.551	267.551	10,0%	0
Adiantamentos p/ compra de Imobilizado	59.000	64.570	70.139	2,6%	5.570
( - ) Depreciação Acumulada	-2.871.893	-2.915.718	-2.959.584	-110,8%	-43.866
<b>INTANGÍVEL</b>					
Direito de Uso de Software	27.382	27.382	27.382	1,0%	0
( - ) Amortização Acumulada	-14.426	-14.820	-15.213	-0,6%	-393
<b>TOTAL</b>	<b>2.644.632</b>	<b>2.708.967</b>	<b>2.670.278</b>	<b>100,0%</b>	<b>-38.689</b>



## 4.6. Investimentos

Composto pelos saldos em “Participação em Outras Empresas” e “Imóveis para Investimento”, este grupo não apresentou movimentações em agosto/24, encerrando o período com um saldo de R\$ 5,5 milhões.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas para agosto/24. No mês em análise, as empresas apresentaram um **lucro** de R\$ 157.

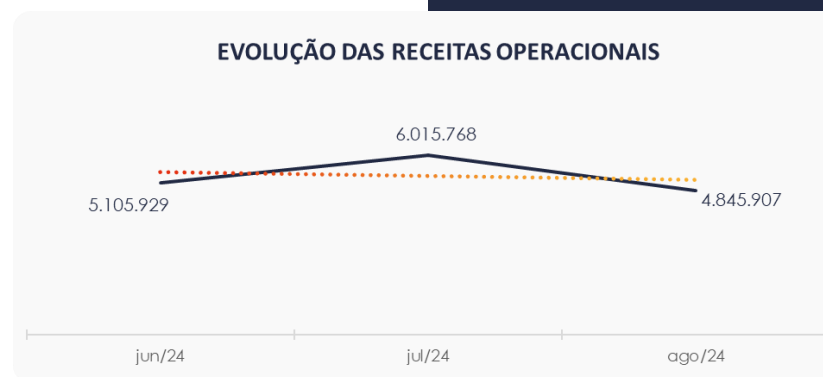
Até o momento, em 2024, a receita acumulada foi de R\$ 37,1 milhões, resultando em um lucro de R\$ 104 mil.

DRE	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>5.105.929</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.015.768</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.845.907</b>	<b>100,0%</b>	<b>-19,4%</b>	<b>37.127.456</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-568.666	-11,1%	-996.909	-16,6%	-506.190	-10,4%	-49,2%	-4.649.637	-12,5%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>4.537.263</b>	<b>88,9%</b>	<b>5.018.859</b>	<b>83,4%</b>	<b>4.339.717</b>	<b>89,6%</b>	<b>-13,5%</b>	<b>32.477.819</b>	<b>87,5%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-3.568.815	-69,9%	-3.610.391	-60,0%	-3.429.425	-70,8%	-5,0%	-25.464.834	-68,6%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>968.448</b>	<b>19,0%</b>	<b>1.408.468</b>	<b>23,4%</b>	<b>910.292</b>	<b>18,8%</b>	<b>-35,4%</b>	<b>7.012.986</b>	<b>18,9%</b>
( - ) Despesas operacionais	-682.594	-13,4%	-737.107	-12,3%	-713.267	-14,7%	-3,2%	-5.869.773	-15,8%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>285.854</b>	<b>5,6%</b>	<b>671.361</b>	<b>11,2%</b>	<b>197.025</b>	<b>4,1%</b>	<b>-70,7%</b>	<b>1.143.212</b>	<b>3,1%</b>
( - ) Depreciação e amortização	-43.327	-0,8%	-44.219	-0,7%	-44.259	-0,9%	0,1%	-345.893	-0,9%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-116.619	-2,3%	-151.422	-2,5%	-155.173	-3,2%	2,5%	-910.510	-2,5%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>125.908</b>	<b>2,5%</b>	<b>475.721</b>	<b>7,9%</b>	<b>-2.407</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,5%</b>	<b>-113.190</b>	<b>-0,3%</b>
( +/- ) RNO	3.902	0,1%	134.431	2,2%	2.564	0,1%	-98,1%	341.635	0,9%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>129.810</b>	<b>2,5%</b>	<b>610.152</b>	<b>10,1%</b>	<b>157</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>228.445</b>	<b>0,6%</b>
( - ) IR e CS	-69.461	-1,4%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-124.060	-0,3%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>60.349</b>	<b>1,2%</b>	<b>610.152</b>	<b>10,1%</b>	<b>157</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>104.385</b>	<b>0,3%</b>



## 5.1. Análise de Faturamento

O quadro de obtenção de receitas do trimestre demonstra uma baixa de 19,4%, equivalente a R\$ 1,1 milhão. A maior parte dessa receita continua sendo gerada pela Recuperanda Commanders.



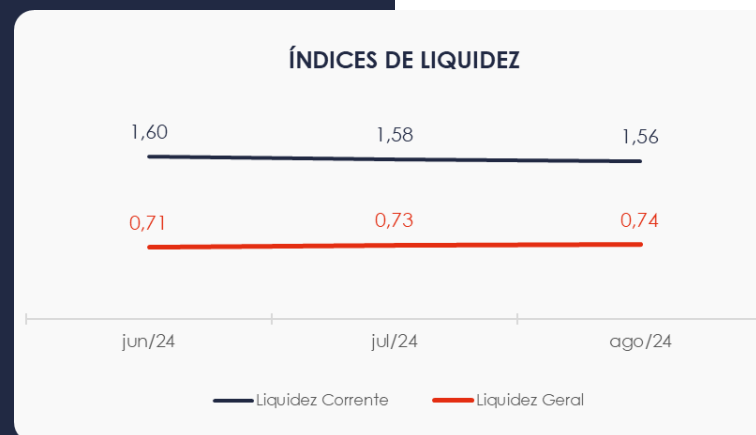
## 5.2. Índices de Liquidez

Ao lado, podem ser visualizados os índices de liquidez corrente e liquidez geral.

A curto prazo, as empresas demonstram capacidade de **suprir** suas despesas, uma vez que o indicador de **liquidez corrente** está acima de 1.

Em relação ao índice de **liquidez geral** das Recuperandas, observou-se uma variação positiva entre julho e agosto de 2024, alcançando o valor de **R\$ 0,74** neste último mês. No entanto, a sociedade empresária ainda **não dispunha** de ativos suficientes para cobrir suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, apresentando uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,74** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

www.valorconsultores.com.br



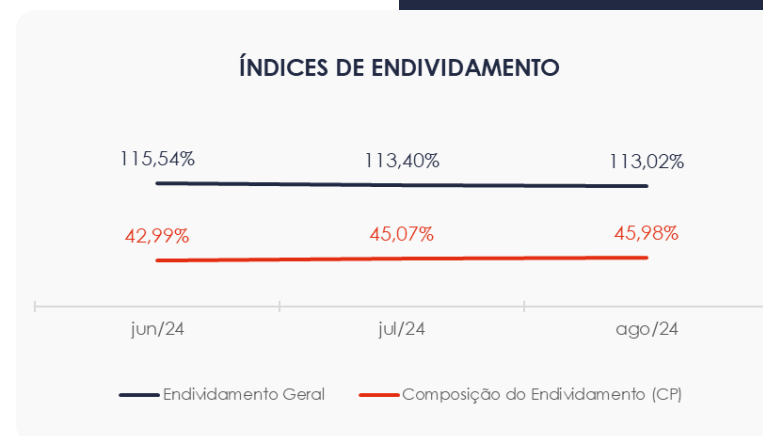
22



# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês em análise, o endividamento das empresas totalizou R\$ 55 milhões, o que representa 113,02% do Ativo Total. Observa-se também um aumento na composição do endividamento, com as dívidas vincendas a curto prazo subindo de 45,07% para 45,98% em agosto/24.



# 7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresentamos ao lado a demonstração do fluxo de caixa das empresas Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jun/24	jul/24	ago/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	6.766.466	4.041.510	4.303.584
Movimentação de outros créditos	2.628.554	-1.034.474	-760.722
Movimentação de fornecedores	-6.424.382	-2.737.287	-3.168.758
Movimentação de tributos	-492.537	-566.124	-503.523
Movimentação de despesas e outras obrig.	-4.059.054	-32.382	48.527
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-1.580.953</b>	<b>-328.757</b>	<b>-80.893</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-61.835	-108.947	-5.963
Movimentação de intangível	393	393	393
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-61.441</b>	<b>-108.554</b>	<b>-5.570</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	1.308.018	410.715	-170.353
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>1.308.018</b>	<b>410.715</b>	<b>-170.353</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	46.725	8.351	52.990
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>46.725</b>	<b>8.351</b>	<b>52.990</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-287.651</b>	<b>-18.244</b>	<b>-203.826</b>

24





## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada em agosto/24 foram relacionadas ao recebimento de clientes, movimentações de outras obrigações e intangível, além de movimentações do Patrimônio Líquido, totalizando R\$ 4,4 milhões.

## 7.2. Principais Saídas

Os movimentos de baixa que contribuíram para o consumo do saldo de caixa incluíram movimentações de outros créditos, fornecedores, tributos, transações relacionadas ao imobilizado, além de movimentações de empréstimos e financiamentos, totalizando uma saída de caixa de R\$ 4,6 milhões.

Sem outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro das Recuperandas foi negativa em R\$ 203 mil.





## MARINGÁ/PR

Av. Duque de Caxias, nº 882  
Edifício New Tower Plaza  
Torre II, 6º Andar, Sala 603  
Zona 07 - CEP 87020-025

**+55 44 3041-4882**

## CURITIBA/PR

Av. Cândido de Abreu, nº 470  
Edifício Neo Business  
6º Andar, Sala 604  
Centro Cívico - CEP 80530-000

**+55 41 3044-5299**

## SÃO PAULO/SP

Av. Paulista, nº 2300  
Edifício São Luís Gonzaga  
Andar Pilotis  
Bela Vista - CEP 01310-300

**+55 11 2847-4958**



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE  
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJX6Q KTDHE H49MK J26N3