



Dezembro/2024

# 33º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I.G. Transmissão E Distribuição De Energia S.A.  
I.G. Administradora De Bens Próprios Ltda  
I.G. - Construtora Luxlumen Ltda



Administradora Judicial  
rgrupoig@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0000278-60.2022.8.16.0017  
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL REGIONAL DA COMARCA  
DE MARINGÁ/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: PJYG9 SDXGU RXVGT 9RLLA

# SUMÁRIO



<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	5.4. Estoques.....	19
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	5.5. Imobilizado e Intangível.....	20
<b>3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....</b>	<b>7</b>	5.6. Investimentos.....	21
<b>4. Informações Operacionais.....</b>	<b>9</b>	<b>6. Análise de Resultados.....</b>	<b>22</b>
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	6.1. Análise do Faturamento.....	23
4.2. Quadro Funcional.....	11	6.2. Índices de Liquidez.....	24
4.3. Fotos da Vistoria.....	12	<b>7. Endividamento.....</b>	<b>25</b>
<b>5. Informações Financeiras.....</b>	<b>14</b>	7.1. Endividamento Total.....	25
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	26
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	15	<b>8. Fluxo de Caixa .....</b>	<b>27</b>
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	28
5.2. Contas a Receber.....	17	8.2. Principais Saídas.....	28
5.3. Contas a Pagar.....	18		



# 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

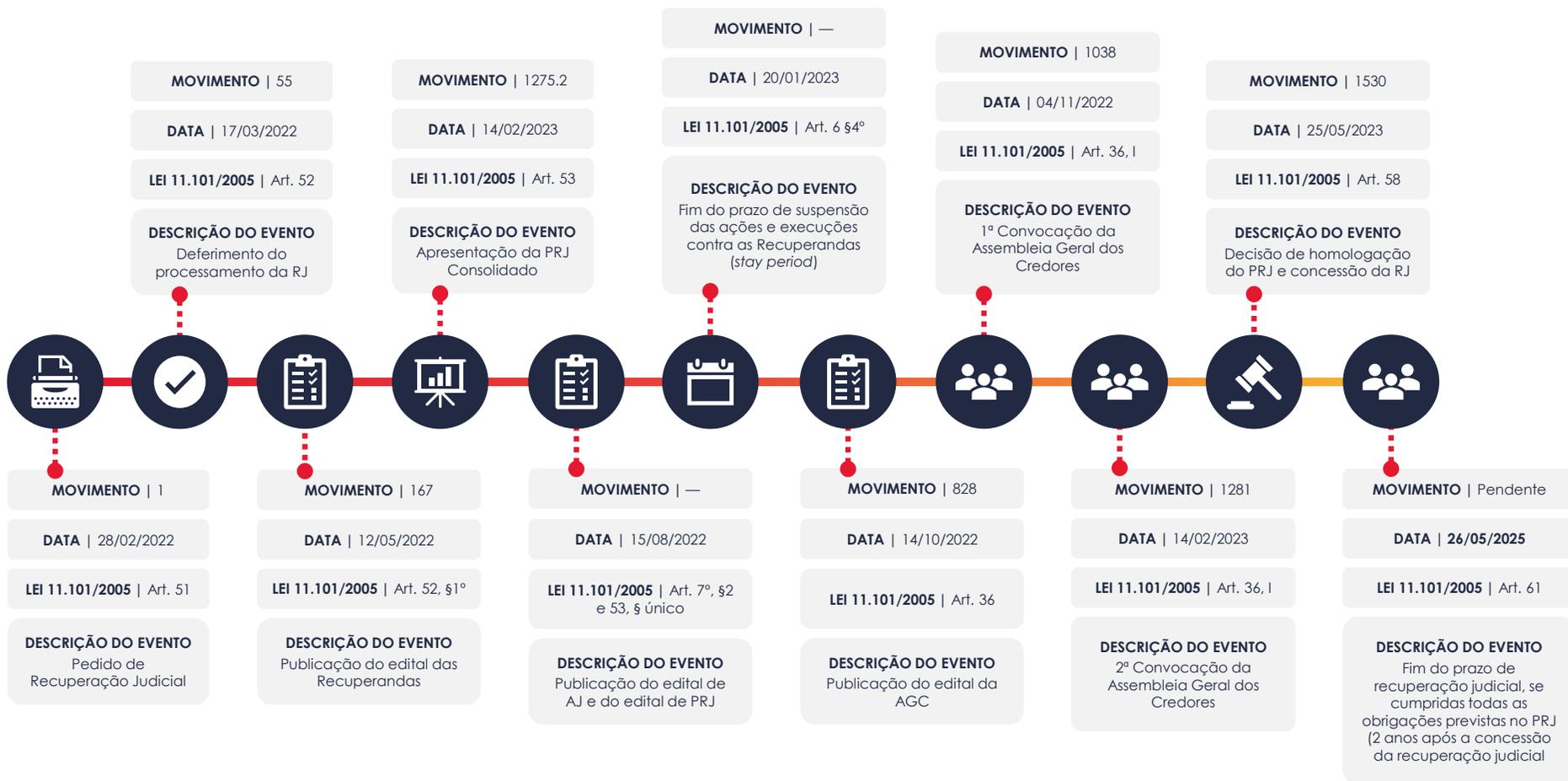


[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

5



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: PJYG9 SDXGU RXVGT 9RLLA



### 3. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 1275.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

CLASSE I - Trabalhista	CLASSE II – Garantia Real	CLASSE III - Quirografários	CLASSE IV – ME e EPP
<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 12 ou 24 meses	Não há credores (seq. 234)	<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 144 meses	<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 120 meses
<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação (seq. 1530) <b>DATA</b> 25/05/2023		<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Dia útil subsequente à publicação da Decisão de homologação (seq. 1530) <b>DATA</b> 29/05/2023	<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Dia útil subsequente à publicação da Decisão de homologação (seq. 1530) <b>DATA</b> 29/05/2023
<b>CARÊNCIA</b> 30 dias		<b>CARÊNCIA</b> 18 meses	<b>CARÊNCIA</b> 18 meses
<b>PRAZO TOTAL</b> 12 ou 24 meses		<b>PRAZO TOTAL</b> 48 meses	<b>PRAZO TOTAL</b> 38 meses
<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 24/06/2023 <b>TÉRMINO</b> 24/06/2024 (A) 24/06/2025 (B)		<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 15/12/2024 <b>TÉRMINO</b> 15/12/2036	<b>SITUAÇÃO</b> <b>EM PERÍODO DE CARÊNCIA</b>



No tocante ao cumprimento do PRJ no decorrer do tempo, confira abaixo as datas dos eventos mais relevantes.

A planilha de análise detalhada de cumprimento mensal do PRJ será apresentada após a venda do imóvel destinado ao pagamento do crédito trabalhista, quando os comprovantes de pagamento serão encaminhados pelas Recuperandas e poderão ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ ([rjgrupoig@valorconsultores.com.br](mailto:rjgrupoig@valorconsultores.com.br)).



## 4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

### 4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que amparam o presente relatório foram coletadas em vistoria e reunião realizadas em 12/12/2024, na sede das Recuperandas, localizada na Rua João Batista de Campos, nº 285, Parque Industrial Bandeirantes II, Maringá-PR, pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo, OAB/PR 27.401, Ana Luiza Meyer Albiero, OAB/PR 104.254, e Júlio Gonçalves Neto, CRC/PR 025534/O-1, junto ao sócio proprietário, Sr. Roberlei Griz.

De início, o representante declarou que havia diversos orçamentos em negociação, mas ressaltou que, devido ao período de final de ano, praticamente não há movimentação.

Por outro lado, acrescentou que o faturamento de novembro/2024 foi de aproximadamente R\$ 2 milhões, com a expectativa de alcançar cerca de R\$ 4 milhões em dezembro/2024.

Não obstante, ressaltou que, a partir do dia 18 de dezembro/2024, começará o período de férias coletivas na área administrativa e nos serviços de campo, com retorno previsto para 08 de janeiro/2025.

Ato contínuo, explicou que a frota de veículos e caminhonetes parados, cuja alienação foi autorizada, precisará ser organizada em lotes.



Além disso, informou que há 35 veículos alienados fiduciariamente ao Bradesco, o que significa que o crédito não está sujeito à recuperação judicial. De todo modo, esclareceu que está se planejando para realizar a negociação e resolver essa demanda, pois os veículos são essenciais para a atividade.

Questionado acerca da questão tributária, explicou que a transação junto a PGFN ainda está em fase de discussão, sem mudanças em relação ao mês anterior.

Quanto aos procedimentos arbitrais, informou o andamento deles, que estão demonstrados no Relatório Mensal de Atividades entregue à AJ. Acrescentou, ainda, que está prevista a conclusão do julgamento de todos os procedimentos arbitrais para 2025.

Em seguida, o representante comunicou o pagamento da 2ª parcela do PRJ aos credores trabalhistas em novembro/2024, bem como às classes Quirografários e ME/EPP, sendo que a AJ solicitou os comprovantes correspondentes.

Por fim, declarou que todas as contas mensais estão em dia.

Após a reunião, durante a vistoria, os representantes da AJ constataram o normal funcionamento da sede administrativa da empresa, com a presença de colaboradores nos diversos setores.

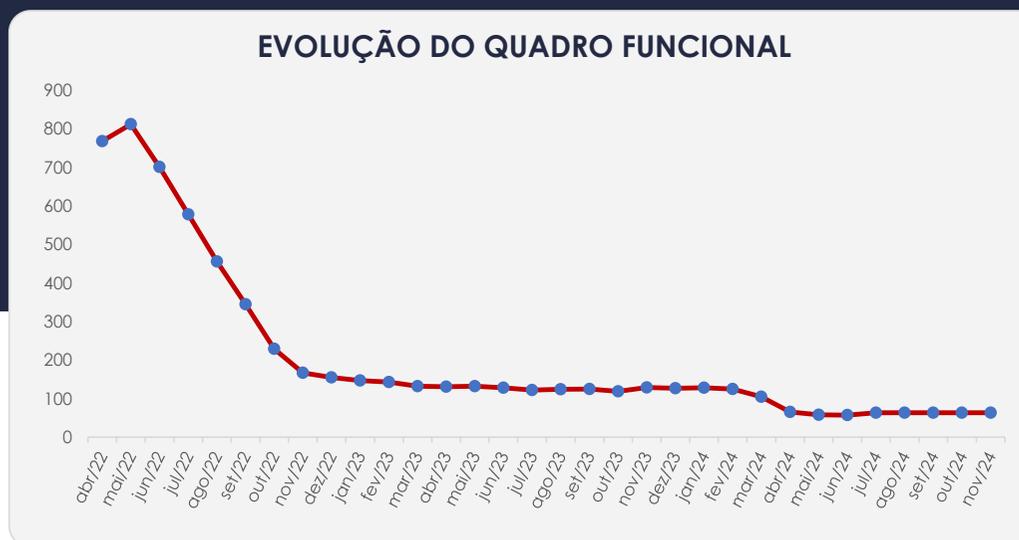
Na área do pátio reservada para a oficina e manutenções, constatou caminhonetas, caminhões que se encontram parados e em situação semelhante aos meses anteriores.

O mesmo ocorre em relação aos dois terrenos em frente à área do pátio, onde observou-se bens móveis em mal estado de conservação, com alguns necessitando de reformas substanciais e outros visivelmente em estado de sucata.

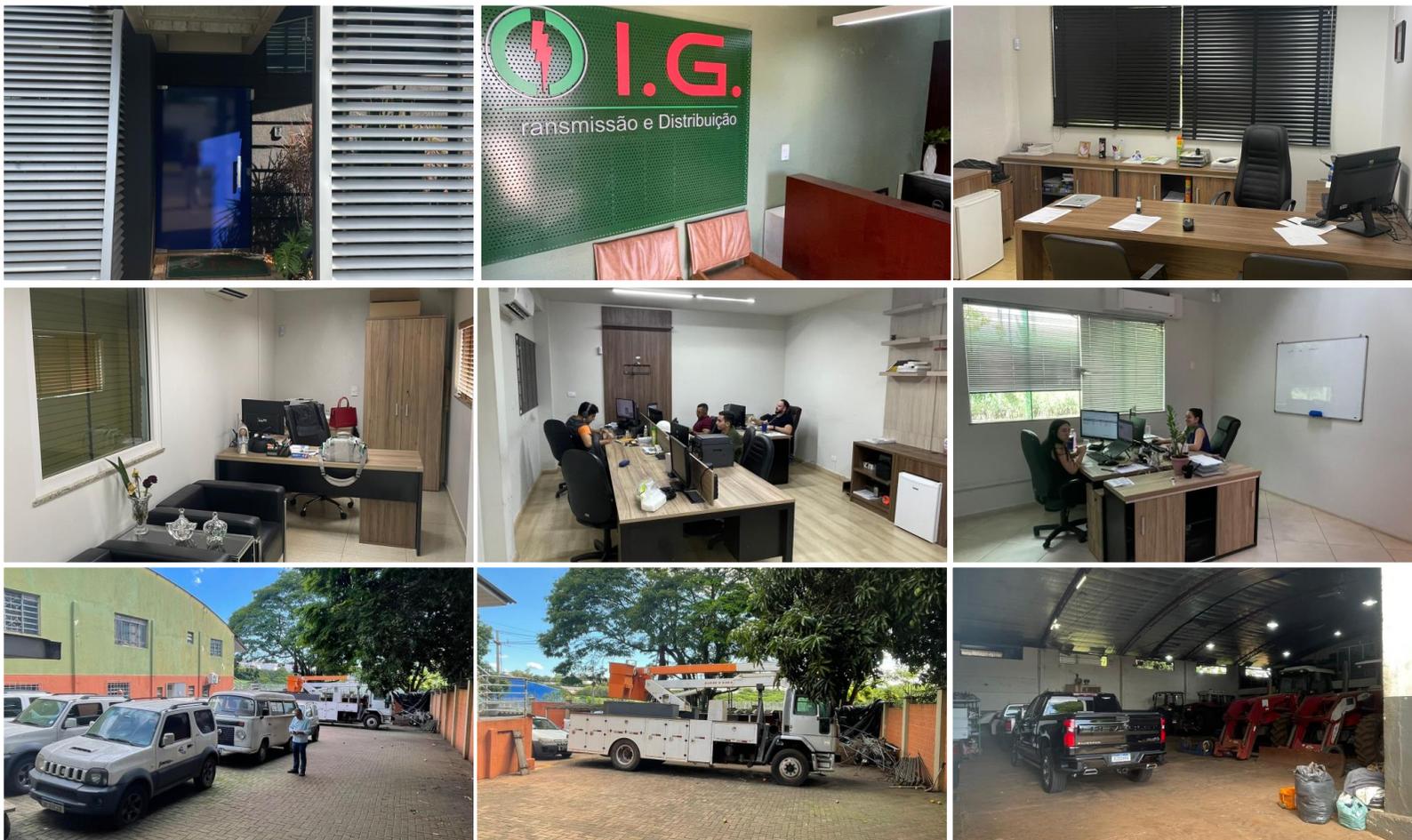


## 4.2. Quadro Funcional

Abaixo demonstra-se um gráfico com a evolução do quadro funcional do Grupo IG, desde o ajuizamento da recuperação judicial (fev/2022), até o presente momento. Em novembro/24 a quantidade de funcionários foi fixada em 63, estando todos os salários em dia. Desses funcionários, 17 são colaboradores PJ ativos nas Recuperandas, enquanto os 46 restantes estão afastados.



### 4.3. Fotos da Vistoria





# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Segue a apresentação dos dados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações no último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes a Caixa	634.168	0,5%	308.234	0,2%	601.382	0,4%	95,1%
Créditos	5.705.668	4,1%	5.695.361	4,1%	5.843.846	4,2%	2,6%
Outros Créditos	10.700.752	7,7%	10.765.772	7,7%	10.586.161	7,6%	-1,7%
Adiantamentos	4.452.172	3,2%	4.476.328	3,2%	4.526.790	3,3%	1,1%
Tributos a Recuperar/Compensar	2.376.031	1,7%	2.376.768	1,7%	2.377.506	1,7%	0,0%
Estoques	4.437.384	3,2%	4.437.384	3,2%	4.437.384	3,2%	0,0%
Despesas do Exercício Seguinte	621.769	0,4%	621.769	0,4%	621.769	0,4%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>28.927.943</b>	<b>20,7%</b>	<b>28.681.616</b>	<b>20,6%</b>	<b>28.994.838</b>	<b>20,9%</b>	<b>1,1%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Créditos LP	10.955.838	7,9%	10.955.838	7,9%	10.955.838	7,9%	0,0%
Outros Créditos LP	2.281.152	1,6%	2.281.152	1,6%	2.281.152	1,6%	0,0%
Estoques de Serviços Executados	37.247.250	26,7%	37.247.250	26,8%	37.247.250	26,8%	0,0%
Investimentos	19.811.263	14,2%	19.811.263	14,3%	19.811.263	14,3%	0,0%
Imobilizado	39.444.753	28,3%	39.216.264	28,2%	38.987.776	28,0%	-0,6%
Intangível	756.790	0,5%	749.223	0,5%	741.656	0,5%	-1,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>110.497.044</b>	<b>79,3%</b>	<b>110.260.989</b>	<b>79,4%</b>	<b>110.024.933</b>	<b>79,1%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>139.424.988</b>	<b>100,0%</b>	<b>138.942.605</b>	<b>100,0%</b>	<b>139.019.771</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,1%</b>

14



### 5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Este grupo é formado pelas contas “Caixa”, “Bancos c/ Movimento” e “Aplicações Financeiras”. No período de setembro a outubro de 2024, houve uma alta de R\$ 293 mil. Representando 0,4% do total de ativos, o saldo final do grupo foi de R\$ 601 mil.

**Créditos:** Esse grupo composto por “Clientes Nacionais” e “(-) Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa”, demonstrou um aumento de R\$ 148 mil no período de análise, que foi observado exclusivamente na primeira conta citada. Em outubro/24 representou 4,2% do total do ativo, equivalente a R\$ 148 mil.

**Outros Créditos no Curto e Longo Prazo:** O grupo de Outros Créditos apresentou um saldo de R\$ 10,5 milhões no curto prazo, dos quais R\$ 7 milhões estão alocados na conta “Valores a Receber de Partes Relacionadas - PJ”. Observa-se um decréscimo de 1,7%, equivalente a R\$ 179 mil, em comparação com o mês anterior. No longo prazo, o grupo não registrou movimentações, mantendo o saldo de R\$ 2,2 milhões.

**Adiantamentos:** No último mês, o grupo apresentou um saldo de R\$ 4,5 milhões, com um aumento de R\$ 50 mil em relação a setembro/24. A maior parte desse saldo está na conta “Adiantamento a Fornecedores” na Recuperanda IG Transmissão, que representa 92,5% do total do grupo.



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos	14.874.205	10,7%	14.123.588	10,2%	14.123.588	10,2%	0,0%
Fornecedores	3.434.659	2,5%	3.356.300	2,4%	3.360.948	2,4%	0,1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.725.155	13,4%	18.730.581	13,5%	18.689.678	13,4%	-0,2%
Obrigações Tributárias	21.437.256	15,4%	21.561.320	15,5%	21.396.311	15,4%	-0,8%
Outras Obrigações	18.139.180	13,0%	17.868.867	12,9%	17.868.867	12,9%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>76.610.454</b>	<b>54,9%</b>	<b>75.640.656</b>	<b>54,4%</b>	<b>75.439.393</b>	<b>54,3%</b>	<b>-0,3%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	8.334.264	6,0%	8.334.264	6,0%	8.334.264	6,0%	0,0%
Outras Obrigações	50.663.171	36,3%	50.663.171	36,5%	50.663.171	36,4%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	13.162.160	9,4%	13.162.160	9,5%	13.437.468	9,7%	2,1%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	89.749.353	64,4%	89.749.353	64,6%	89.749.353	64,6%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>161.908.948</b>	<b>116,1%</b>	<b>161.908.948</b>	<b>116,5%</b>	<b>162.184.256</b>	<b>116,7%</b>	<b>0,2%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	45.529.000	32,7%	45.529.000	32,8%	45.529.000	32,8%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	14.738.049	10,6%	14.738.049	10,6%	14.738.049	10,6%	0,0%
Reserva de Lucros	437.930	0,3%	437.930	0,3%	437.930	0,3%	0,0%
Ações em Tesouraria	-1.146.600	-0,8%	-1.146.600	-0,8%	-1.146.600	-0,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-143.403.997	-102,9%	-143.403.997	-103,2%	-143.403.997	-103,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-2.897.567	-2,1%	-2.410.151	-1,7%	-2.407.030	-1,7%	-0,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-12.351.230	-8,9%	-12.351.230	-8,9%	-12.351.230	-8,9%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-99.094.414</b>	<b>-71,1%</b>	<b>-98.606.999</b>	<b>-71,0%</b>	<b>-98.603.878</b>	<b>-70,9%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>139.424.988</b>	<b>100,0%</b>	<b>138.942.605</b>	<b>100,0%</b>	<b>139.019.771</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,1%</b>

www.valorconsultores.com.br

## 5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** Em outubro/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 3,3 milhões, o que representa uma alta de 0,1%, equivalente a R\$ 4 mil, em comparação ao mês anterior. Esse grupo corresponde a 2,4% do passivo total no período em análise.

**Obrigações Sociais e Trabalhistas:** Este grupo apresentou um saldo de R\$ 18,6 milhões, representando 13,4% do passivo total. Entre setembro e outubro de 2024, houve um decréscimo de R\$ 40 mil, equivalente a 0,2%, observado exclusivamente na Recuperanda IG – Transmissão e Distribuição de Energia.

**Obrigações Tributárias a CP e LP:** O grupo apresentou um saldo total de R\$ 34,8 milhões ao final de outubro/24, o que corresponde a 25,1% do total do passivo. No mês em análise, observou-se uma redução de R\$ 165 mil no curto prazo e um aumento de R\$ 275 mil no longo prazo.

16

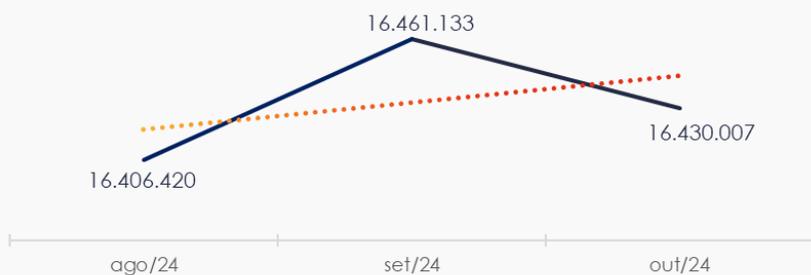


## 5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por Clientes Nacionais e Valores a Receber de Partes Relacionadas – RJ, que juntos totalizam 89,9% do saldo de R\$ 16,4 milhões.

As contas a receber a longo prazo são predominantemente compostas por Clientes Nacionais, que totalizam aproximadamente R\$ 10,9 milhões, representando 83,9% de um total de R\$ 13 milhões.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



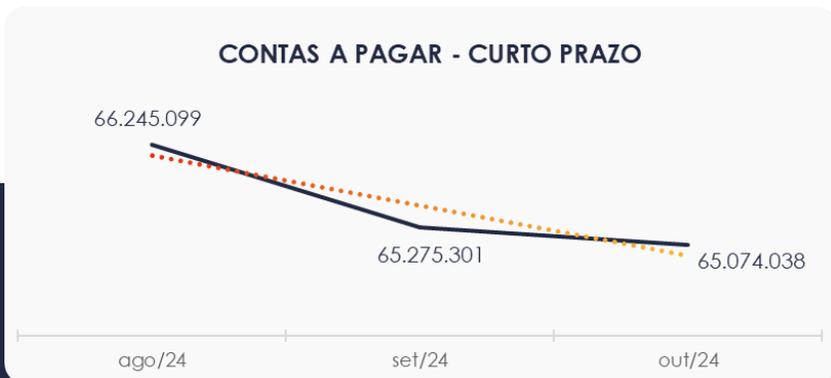
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



### 5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa apresentaram uma redução de R\$ 201 mil no período de setembro a outubro de 2024. O maior volume é composto por Obrigações Tributárias, que correspondem a 32,9% de um total de R\$ 65 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 24,5 milhões, sendo observado que R\$ 13,4 milhões se referem a Obrigações Tributárias.



## 5.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou em R\$ 4,4 milhões em outubro/24, mostrando estabilidade em relação ao mês anterior. Destaca-se que a maior parte do estoque está composta por “Estoque de Serviços em Andamento”, que representa cerca de 56,5%, seguido pelo “Estoque de Materiais”.

Ao lado, segue um quadro que ilustra a variação do estoque no período em análise e as oscilações ocorridas ao longo do trimestre.



## 5.5. Imobilizado e Intangível

Em outubro/24, o grupo apresentou um saldo de R\$ 39,7 milhões, refletindo uma redução de R\$ 236 mil no período, devido à contabilização das parcelas de depreciação e amortização.

Ao lado, apresenta-se um quadro com a composição detalhada do Imobilizado e Intangível.

IMOBILIZADO	ago/24	set/24	out/24	AV	Variação
Bens e Direitos em Uso	78.656.053	78.656.053	78.656.053	198,0%	0
Importação em Andamento	7.609	7.609	7.609	0,0%	0
Bens em Construção	3.306.572	3.306.572	3.306.572	8,3%	0
Máquinas e Equipamentos em Andamento	188.466	188.466	188.466	0,5%	0
( - ) Depreciação Acumulada	-42.713.947	-42.942.436	-43.170.924	-108,7%	-228.489
INTANGÍVEL					
Marcas e Patentes de Invenção	1.089.729	1.089.729	1.089.729	2,7%	0
( - ) Amortização Acumulada	-332.939	-340.506	-348.073	-0,9%	-7.567
<b>TOTAL</b>	<b>40.201.543</b>	<b>39.965.487</b>	<b>39.729.432</b>	<b>100%</b>	<b>-236.056</b>



## 5.6. Investimentos

Composto pelas contas "Investimentos em Controladas" e "Cooperativa de Crédito", o grupo não registrou movimentações no período de setembro a outubro de 2024, mantendo um saldo de R\$ 19,8 milhões, o que representa 14,3% do total de ativos.



# 6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas para o mês de outubro/24, que revelou um lucro líquido de R\$ 3 mil.

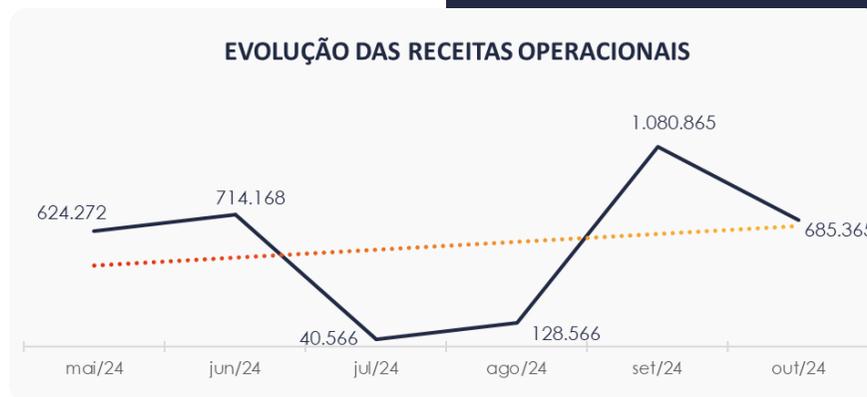
No acumulado de 2024, a receita totalizou R\$ 9 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 2,4 milhões.

DRE	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>128.566</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.080.865</b>	<b>100,0%</b>	<b>685.365</b>	<b>100,0%</b>	<b>-36,6%</b>	<b>9.043.822</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-14.231	-11,1%	-149.236	-13,8%	-94.855	-13,8%	-36,4%	-820.439	-9,1%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>114.335</b>	<b>88,9%</b>	<b>931.629</b>	<b>86,2%</b>	<b>590.510</b>	<b>86,2%</b>	<b>-36,6%</b>	<b>8.223.383</b>	<b>90,9%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-15.536	-12,1%	-1.436	-0,1%	-10.969	-1,6%	663,7%	-3.003.298	-33,2%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>98.799</b>	<b>76,8%</b>	<b>930.193</b>	<b>86,1%</b>	<b>579.541</b>	<b>84,6%</b>	<b>-37,7%</b>	<b>5.220.085</b>	<b>57,7%</b>
( - ) Despesas operacionais	-323.183	-251,4%	-206.659	-19,1%	-340.364	-49,7%	64,7%	-5.399.006	-59,7%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-224.383</b>	<b>-174,5%</b>	<b>723.533</b>	<b>66,9%</b>	<b>239.177</b>	<b>34,9%</b>	<b>-66,9%</b>	<b>-178.920</b>	<b>-2,0%</b>
( - ) Depreciação e amortização	-236.056	-183,6%	-236.056	-21,8%	-236.056	-34,4%	0,0%	-2.360.555	-26,1%
( - ) Encargos financeiros líquidos	36.946	28,7%	-62	0,0%	-0	0,0%	-100,0%	132.445	1,5%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-423.493</b>	<b>-329,4%</b>	<b>487.416</b>	<b>45,1%</b>	<b>3.121</b>	<b>0,5%</b>	<b>-99,4%</b>	<b>-2.407.030</b>	<b>-26,6%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-423.493</b>	<b>-329,4%</b>	<b>487.416</b>	<b>45,1%</b>	<b>3.121</b>	<b>0,5%</b>	<b>-99,4%</b>	<b>-2.407.030</b>	<b>-26,6%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-423.493</b>	<b>-329,4%</b>	<b>487.416</b>	<b>45,1%</b>	<b>3.121</b>	<b>0,5%</b>	<b>-99,4%</b>	<b>-2.407.030</b>	<b>-26,6%</b>



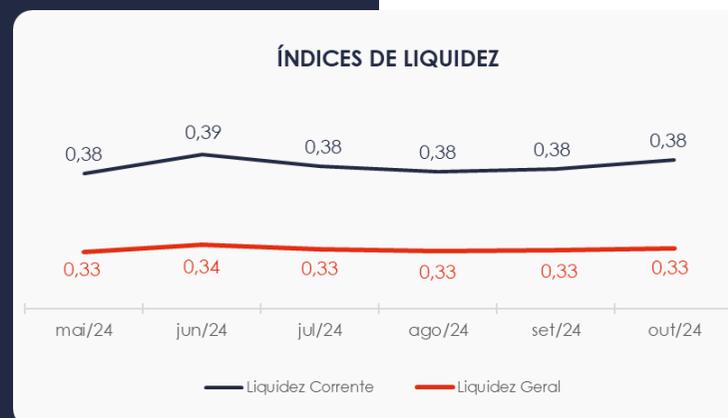
## 6.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em outubro/24, a receita foi de R\$ 685 mil, proveniente principalmente da prestação de serviços da Recuperanda IG Transmissão.



## 6.2. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral das empresas Recuperandas permaneceu estável ao longo dos meses do último semestre, apresentando um valor de **R\$ 0,33**. Esse valor indica que a sociedade empresária **não possuía** ativos suficientes para quitar suas dívidas, tanto de curto quanto de longo prazos. A capacidade de pagamento era de **R\$ 0,33** para cada **R\$ 1,00** de dívida total e de **R\$ 0,38** quando consideradas apenas as obrigações de curto prazo.



# 7. ENDIVIDAMENTO

## 7.1. Endividamento Total

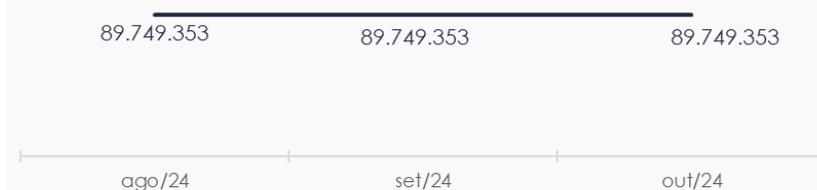
No mês analisado, o endividamento das empresas totalizou R\$ 237,6 milhões, representando 170,93% do ativo total. Isso indica que o endividamento excede o valor total dos ativos. Além disso, observou-se uma queda na composição do endividamento, com as dívidas de curto prazo passando de 31,84% para 31,75% em outubro/24.



## 7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ, verifica-se que as Recuperandas mantêm um saldo de R\$ 89,7 milhões alocado, com a maior parte desse valor concentrada em instituições financeiras e fornecedores.

### CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL - LP



# 8. FLUXO DE CAIXA

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

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	ago/24	set/24	out/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	128.566	1.091.172	536.879
Movimentação de outros créditos	480.684	-89.914	128.412
Movimentação de fornecedores	-84.206	-79.795	-6.321
Movimentação de tributos	-215.580	-25.172	15.445
Movimentação de despesas e outras obrig.	-61.156	-471.608	-381.267
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>248.308</b>	<b>424.682</b>	<b>293.148</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-7.567	-7.567	-7.567
Movimentação de intangível	7.567	7.567	7.567
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-67.749	-750.616	0
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-67.749</b>	<b>-750.616</b>	<b>0</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	-0	-0	-0
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>180.560</b>	<b>-325.934</b>	<b>293.148</b>

27



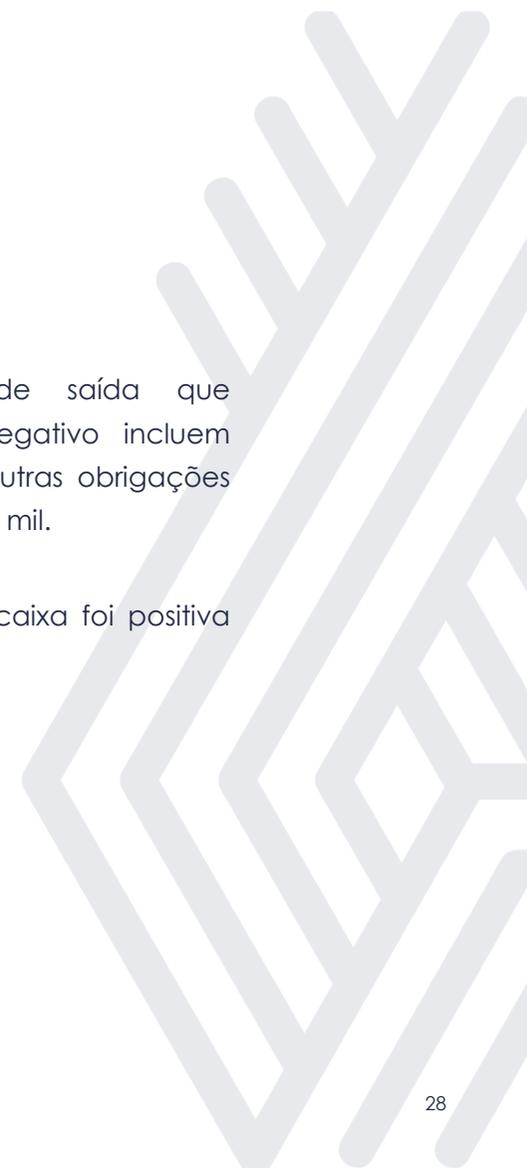
## 8.1. Principais Fontes de Entrada

Observa-se nas fontes de entrada valores relacionados ao recebimento de clientes, movimentações de outros créditos, tributos e intangíveis, que totalizaram um acréscimo de R\$ 688 mil ao caixa.

## 8.2. Principais Saídas

Os principais movimentos de saída que contribuíram para o saldo negativo incluem pagamentos a fornecedores, outras obrigações e imobilizado, totalizando R\$ 395 mil.

Com isso, a variação final do caixa foi positiva em R\$ 293 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: PJYG9 SDXGU RXVGT 9RLLA