



Setembro/2024

# 34º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Ribeiro S.A. Comércio de Pneus  
Ribemar Empreendimento Agropecuários e Imobiliários S.A.



Administradora Judicial  
ajpneumar@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0021579-97.2021.8.16.0017  
2ª VARA CÍVEL 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: PJVUG UFAFT H8AHL GQTSA

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	4.4. Estoques.....	18
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.5. Imobilizado e Intangível.....	19
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	4.6. Investimentos.....	20
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	6	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>21</b>
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.1. Análise de Faturamento.....	22
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	5.2. Índices de Liquidez.....	23
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>13</b>	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>24</b>
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	6.1. Endividamento Total.....	24
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	25
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>26</b>
4.2. Contas a Receber.....	16	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	27
4.3. Contas a Pagar.....	17	7.2. Principais Saídas.....	27



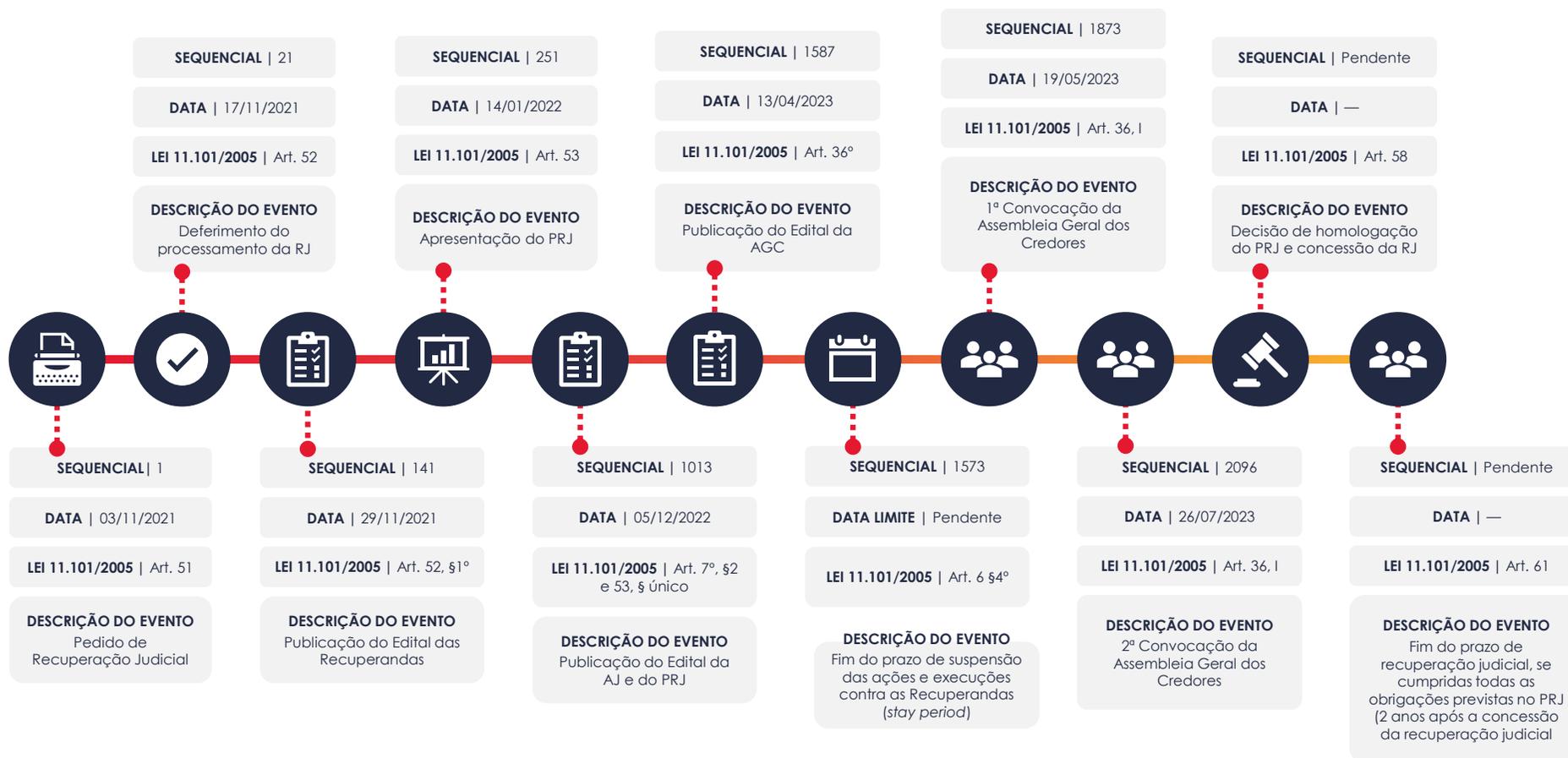
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[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

Na data de 17/09/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, vistoriou a propriedade rural de titularidade da recuperanda Ribemar, a qual localiza-se às margens da Rodovia BR 376, com acesso pela Estrada São Bento, no distrito de São Domingos/PR, com acompanhamento do gerente do local, Sr. Sérgio Takarachi.

No local, conforme fotos adiante colacionadas, constatou-se a continuidade na criação de ovinos divididos entres os vários piquetes, bem como 02 funcionários em trabalhos de manejo com ovinos, além do gerente.

No ato, o gerente explicou que houve uma redução no plantel de ovinos destinados à recria e venda em leilões, uma vez que isso requer a certificação dos animais.

Além disso, destacou a escassez de recursos para investir na criação, o que impossibilitará, em 2025, a disponibilidade de ovinos para venda em leilões, limitando, assim, a obtenção de maior valor agregado. De todo modo, esclareceu que atualmente é o período de nascimento, e haverá um novo lote de ovinos em breve.

Já em 23/09/2024, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, vistoriaram a sede da recuperanda Ribeiro, situada na Av. Paraná, nº 1280, Zona 07, na cidade de Maringá/PR, na ocasião acompanhados do contador, Sr. Carlos Rogério Tiradentes, que prestou as informações pertinentes.



Anota-se que se constatou o normal exercício da atividade comercial, com volume em estoque de pneus de passeio e de carga (multimarcas), de acordo com as fotos adiante apresentadas.

Na oportunidade, em apresentação dos resultados, o Contador relatou que o faturamento de agosto/2024 perfaz a monta de R\$ 2.016.885,32, com resultado líquido de apenas R\$ 851,48 e margem bruta à marca de 20%. Complementou que o que evitou o prejuízo no mês foi a recuperação de despesas no valor de R\$ 165.020,46, oriunda de créditos de ICMS e recuperação de crédito do INSS.

Informou, além disso, que mantém parceria junto ao Banco Unavan e Banco Grafeno para antecipação de recebíveis, com taxas de 1,7% e 1,8%, respectivamente.

Ressaltou o proposto, em seguida, que o estoque atual de pneus se mantém em R\$ 3 milhões, informando também que os preços dos pneus aumentaram novamente. Com isso, bem como devido à saída de três vendedores e do gerente da filial de Curitiba, projeta-se uma redução de 20% no faturamento.

Questionado a respeito das importações, explicou que fez o pedido de 02 contêineres da China, com previsão de chegada para novembro/2024, sendo todos pneus de carga. Informou também que houve redução no câmbio e no frete marítimo, o que torna a importação viável.

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

Para mais, no tocante à recuperanda Ribemar, indicou que, no mês, a empresa gerou prejuízo de R\$ 51.931,15, tendo ressaltado que as demais receitas da atividade decorreram de locação, na ordem de R\$ 20.600,00 mil e da venda de animais, que alcançou R\$ 22.780,00 mil no mês corrente.

Além disso, apresentou um relatório com a contagem dos ovinos existentes na propriedade rural em agosto/2024, totalizando 207 animais, distribuídos entre cordeiros, borregos, ovelhas, matrizes, reprodutores, além de incluir as vendas e mortes de animais.

Assegurou, ademais, que as despesas com aluguéis da matriz e filial de Curitiba/PR estariam sendo regularmente pagas.

Por fim, sobre a situação tributária, foi informado que está integralmente regularizada, com certidões em dia e pagamento dos tributos correntes.

Posteriormente em 24/09/2024, a representante da AJ, Ana Luiza Meyer Albiero, vistoriou a filial da recuperanda Ribeiro, localizada na Estrada do Ganchinho, nº 1290, Contorno Leste, na cidade de Curitiba/PR, com acompanhamento da vendedora, Sr. Vera.

No ato, foi possível perceber a normal ocorrência das atividades, observando-se 04 funcionários no local, além da realização de alinhamento e balanceamento em um caminhão.



Ressalta-se que o segmento de pneus comercializado na unidade é principalmente de carga (caminhões e vans), sendo constatado grande volume em estoque, advindos de importação direta feita pela matriz em Maringá/PR.

Nesse sentido, a preposta iniciou explicando que uma pequena parcela dos pneus armazenados era recém-chegada de importação, o que resultou em um elevado número de pneus no estoque.

Sem prejuízo, declarou que o estoque atual de pneus é suficiente para atender à demanda, mas ressaltou que as vendas estão baixas devido à saída do gerente comercial, Sr. Fernando, e de mais dois vendedores. Destacou a necessidade de contratar mais vendedores e informou que já estão em busca de novos funcionários.

De todo modo, confirmou que, além do baixo volume de vendas no varejo, a prestação de serviços também foi reduzida devido ao afastamento do melhor funcionário da área, por motivos de saúde.

Diante desse cenário, informou que o faturamento atual varia entre R\$ 200 e R\$ 300 mil, com aproximadamente R\$ 90 mil provenientes da prestação de serviços.

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

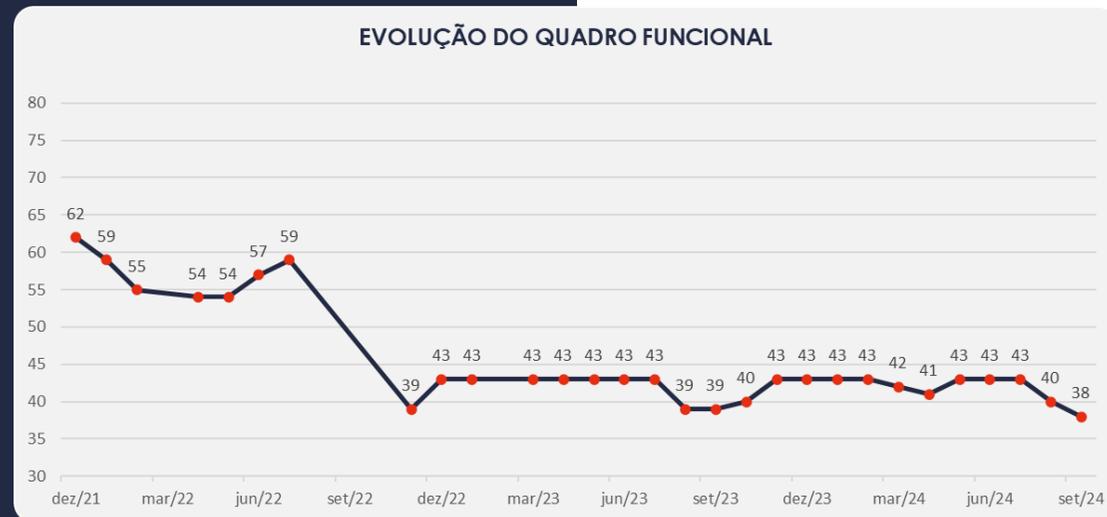


## 3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, as Recuperandas contam, atualmente, com 38 colaboradores, cujos salários e FGTS estão em dia.

Quanto ao quadro de colaboradores situados em Curitiba/PR, informou a preposta que contam com 09 funcionários.

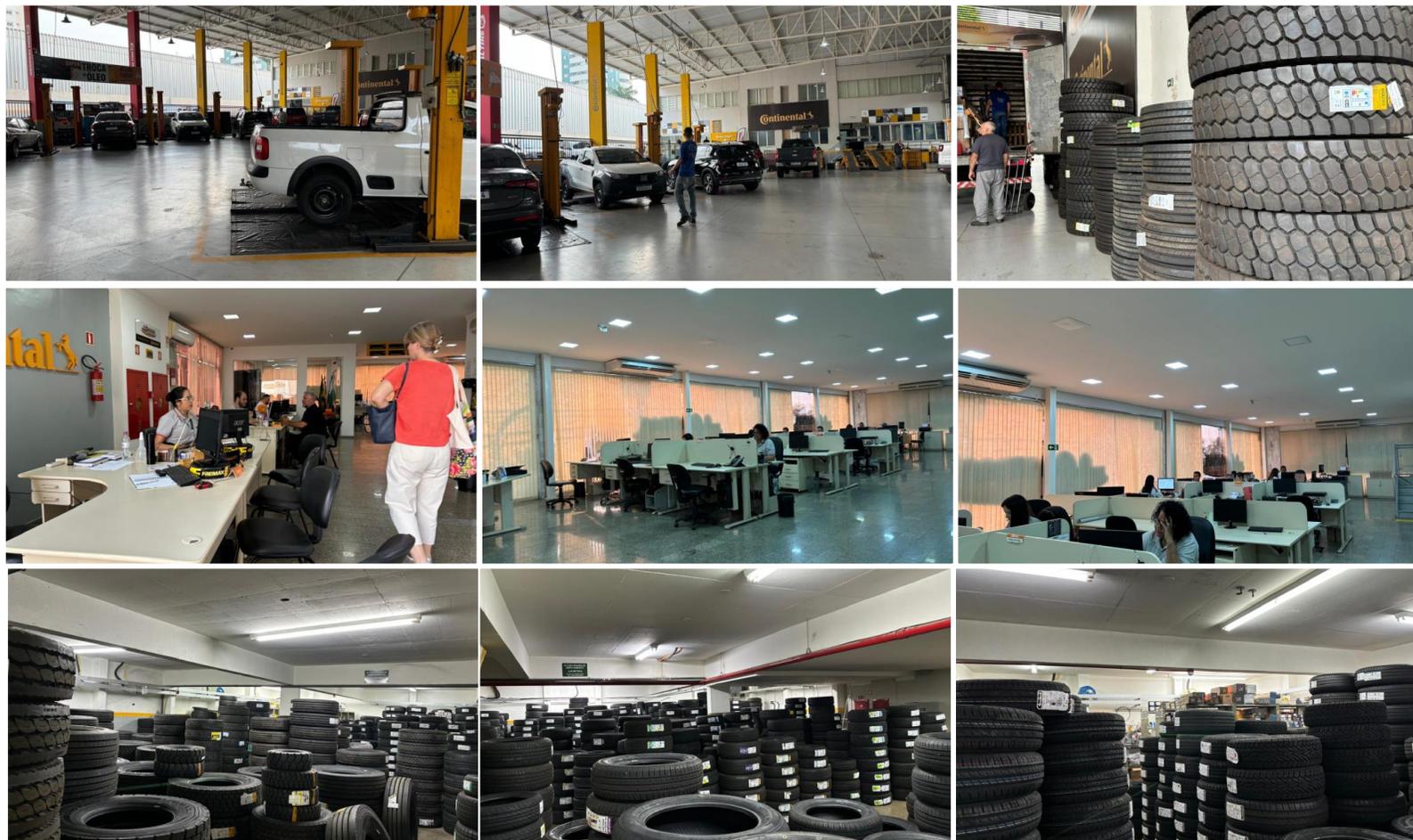
O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico ao lado:



### 3.3. Fotos da Vistoria

Ribemar





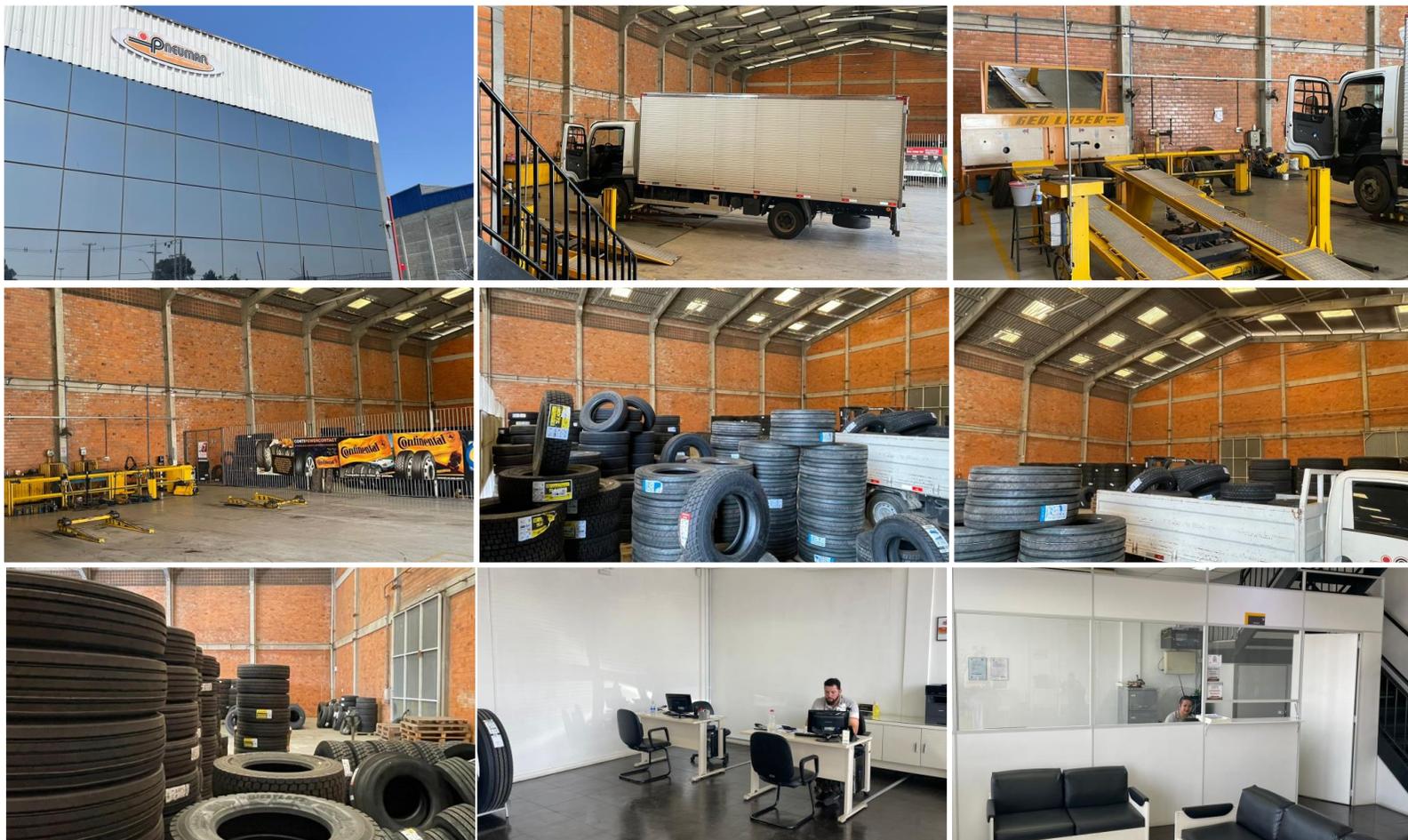
### 3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A –  
Maringá/PR



### 3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A – Curitiba/PR



# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

A seguir, apresentamos os dados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações referentes ao último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	967.358	1,6%	601.688	1,0%	421.875	0,7%	-29,9%
Créditos	2.984.367	5,1%	3.361.677	5,7%	3.498.874	5,9%	4,1%
Outros Créditos	292.954	0,5%	296.532	0,5%	351.219	0,6%	18,4%
Adiantamentos	65.823	0,1%	13.012	0,0%	5.118	0,0%	-60,7%
Tributos a Recuperar	1.880.319	3,2%	1.874.982	3,2%	1.848.179	3,1%	-1,4%
Estoques	4.010.155	6,8%	4.450.757	7,5%	4.057.977	6,9%	-8,8%
Despesas Antecipadas	703.624	1,2%	730.497	1,2%	732.123	1,2%	0,2%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>10.904.601</b>	<b>18,5%</b>	<b>11.329.146</b>	<b>19,1%</b>	<b>10.915.365</b>	<b>18,6%</b>	<b>-3,7%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Outros Créditos LP	26.921.955	45,7%	26.921.955	45,4%	26.946.955	45,8%	0,1%
Investimentos	16.122.300	27,4%	16.122.300	27,2%	16.122.300	27,4%	0,0%
Imobilizado	4.896.636	8,3%	4.855.638	8,2%	4.796.493	8,2%	-1,2%
Intangível	30.499	0,1%	30.499	0,1%	30.499	0,1%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>47.971.390</b>	<b>81,5%</b>	<b>47.930.392</b>	<b>80,9%</b>	<b>47.896.247</b>	<b>81,4%</b>	<b>-0,1%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>58.875.991</b>	<b>100,0%</b>	<b>59.259.538</b>	<b>100,0%</b>	<b>58.811.612</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,8%</b>

13

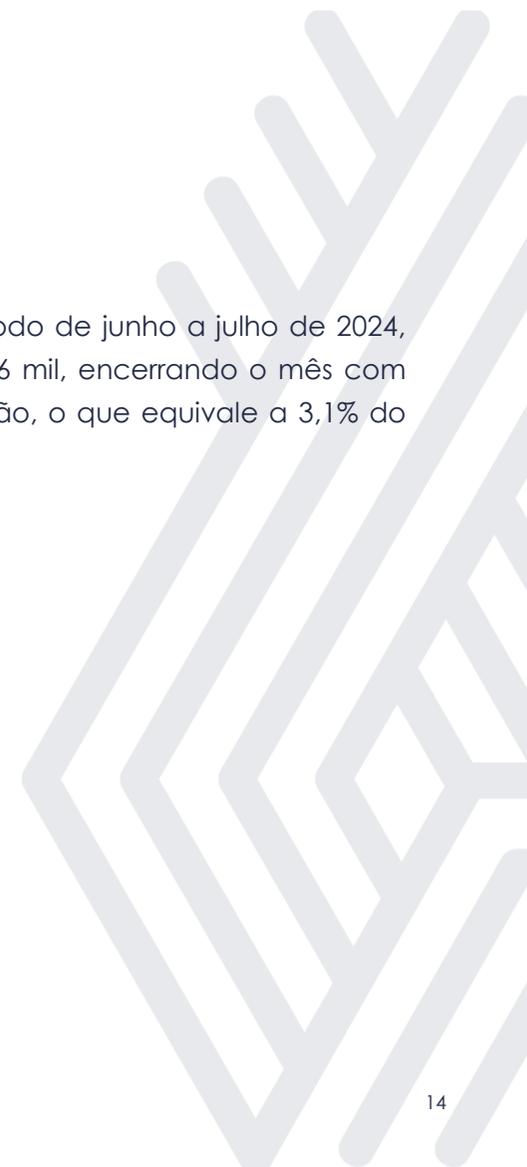


#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Créditos:** Composto principalmente por Duplicatas a Receber, o saldo deste grupo foi de R\$ 3,4 milhões no período de análise, representando 5,9% do total dos ativos. Comparado ao mês de junho/24, houve um aumento de 4,1%, equivalente a R\$ 137 mil, com destaque para a Recuperanda Pneumar. Além disso, a empresa registrou uma redução no saldo negativo de títulos descontados, no valor de R\$ 173 mil.

**Outros Créditos a Curto e Longo Prazo:** O grupo apresentou um total de R\$ 27,2 milhões, representando 46,4% do ativo. No curto prazo, observou-se um aumento de R\$ 54 mil, equivalente a 18,4%. No longo prazo, houve uma alta de R\$ 25 mil, verificado na conta "Conta Corrente Grupo".

**Tributos a Recuperar:** No período de junho a julho de 2024, houve uma redução de R\$ 26 mil, encerrando o mês com um saldo total de R\$ 1,8 milhão, o que equivale a 3,1% do total dos ativos.



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos	2.953.173	5,0%	2.881.420	4,9%	2.807.144	4,8%	-2,6%
Fornecedores	3.154.256	5,4%	3.797.958	6,4%	3.470.260	5,9%	-8,6%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.691.001	2,9%	1.748.324	3,0%	1.774.303	3,0%	1,5%
Obrigações Tributárias	437.998	0,7%	516.319	0,9%	518.887	0,9%	0,5%
Outras Obrigações	4.124.031	7,0%	4.124.031	7,0%	4.124.031	7,0%	0,0%
Credores Recuperação Judicial	2.589.835	4,4%	2.589.835	4,4%	2.589.835	4,4%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>14.950.295</b>	<b>25,4%</b>	<b>15.657.888</b>	<b>26,4%</b>	<b>15.284.461</b>	<b>26,0%</b>	<b>-2,4%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	19.865.428	33,7%	19.765.428	33,4%	19.740.428	33,6%	-0,1%
Provisão	1.892.067	3,2%	1.853.752	3,1%	1.822.960	3,1%	-1,7%
Outras Obrigações	23.068.244	39,2%	23.068.244	38,9%	23.093.244	39,3%	0,1%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	11.283.990	19,2%	11.135.349	18,8%	11.071.549	18,8%	-0,6%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>56.109.729</b>	<b>95,3%</b>	<b>55.822.772</b>	<b>94,2%</b>	<b>55.728.180</b>	<b>94,8%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	44.555.406	75,7%	44.555.406	75,2%	44.555.406	75,8%	0,0%
Adiantamento Futuro	515.500	0,9%	515.500	0,9%	515.500	0,9%	0,0%
Reserva Legal	2.580.473	4,4%	2.580.473	4,4%	2.580.473	4,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-70.843.956	-120,3%	-70.843.956	-119,5%	-70.843.956	-120,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-136.667	-0,2%	-123.050	-0,2%	-146.295	-0,2%	18,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	11.145.211	18,9%	11.094.504	18,7%	11.137.843	18,9%	0,4%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-12.184.033</b>	<b>-20,7%</b>	<b>-12.221.123</b>	<b>-20,6%</b>	<b>-12.201.029</b>	<b>-20,7%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>58.875.991</b>	<b>100,0%</b>	<b>59.259.538</b>	<b>100,0%</b>	<b>58.811.612</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,8%</b>

www.valorconsultores.com.br

## 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:** No mês de julho/24, esse grupo registrou uma redução de R\$ 74 mil no curto prazo, encerrando o período com um montante de R\$ 2,8 milhões. No longo prazo, houve uma queda de R\$ 25 mil. Assim, os grupos juntos corresponderam a 38,3% do total do passivo.

**Fornecedores:** Em julho/24, as dívidas com fornecedores apresentaram um saldo de R\$ 3,4 milhões, o que representa uma redução de 8,6% em comparação ao mês anterior, equivalente a R\$ 327 mil. No mês de análise, esse grupo correspondeu a 5,9% do passivo.

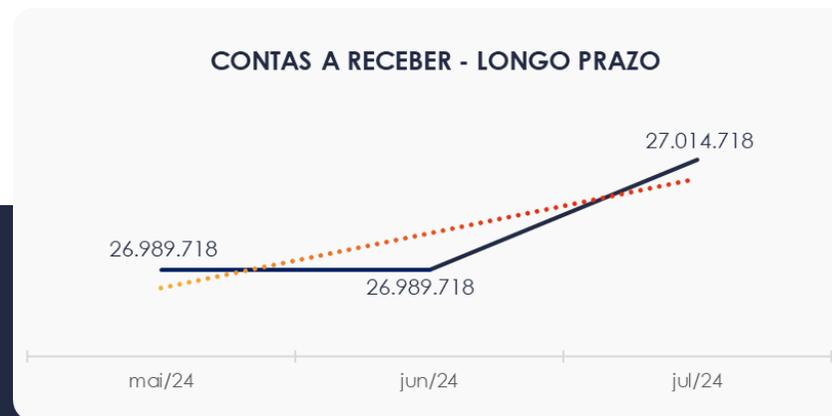
**Outras Obrigações a Longo Prazo:** No período de junho a julho de 2024, houve uma alta de R\$ 25 mil, encerrando o mês com um saldo total de R\$ 23 milhões, o que representa 39,3% do total do passivo. Destaca-se que R\$ 13,3 milhões referem-se a obrigações entre as Recuperandas.



## 4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber. O montante de R\$ 3,8 milhões já está deduzido dos títulos descontados, que, neste mês, apresentaram um saldo de R\$ 2,1 milhões.

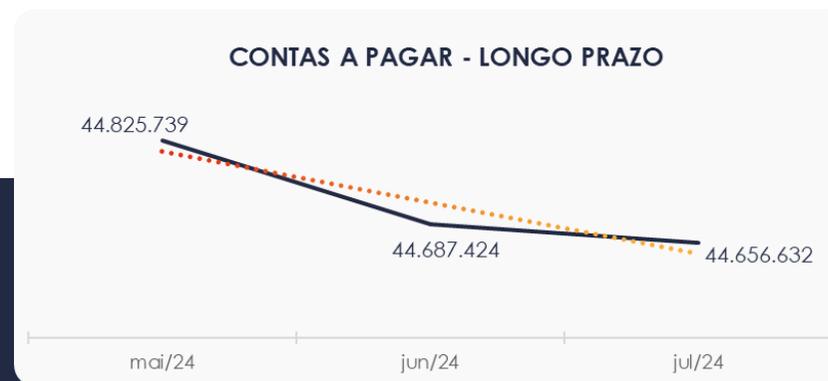
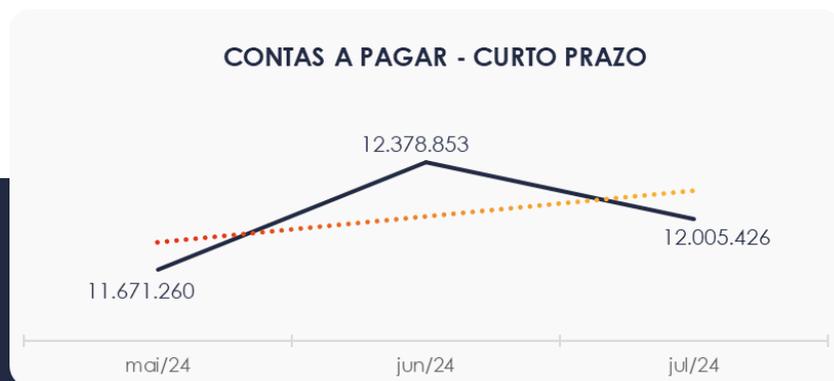
As contas a receber a longo prazo são, em sua maior parte, compostas por valores relacionados a empréstimos concedidos a partes relacionadas, totalizando cerca de R\$ 22,9 milhões, o que representa 84,9% do total de R\$ 27 milhões.



### 4.3. Contas a Pagar

Os valores a pagar a curto prazo apresentaram uma redução de R\$ 373 mil no período de junho a julho de 2024. Os maiores volumes deste grupo estão relacionados a "Fornecedores" e "Dividendos a Pagar", com saldos de R\$ 3,4 milhões e R\$ 3 milhões, respectivamente.

Os valores a pagar de longo prazo, conforme indicado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 44,6 milhões. Deste total, R\$ 19,7 milhões referem-se a Empréstimos e Financiamentos, enquanto R\$ 23 milhões são atribuídos a Outras Obrigações.



## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques em julho/24 foi de R\$ 4 milhões, apresentando uma redução de R\$ 392 mil em comparação ao mês anterior.

Destaca-se que a conta “Mercadorias” representa a maior parte do grupo, com um saldo de R\$ 3,7 milhões, o que equivale a 92%.



## 4.5. Imobilizado e Intangível

Em julho/24, o grupo de Imobilizado apresentou um saldo de R\$ 4,8 milhões, refletindo uma redução de 1,2% no período de análise, em decorrência da contabilização da depreciação no valor de R\$ 59 mil. Também houve um aumento de R\$ 360 na conta "Imóveis".

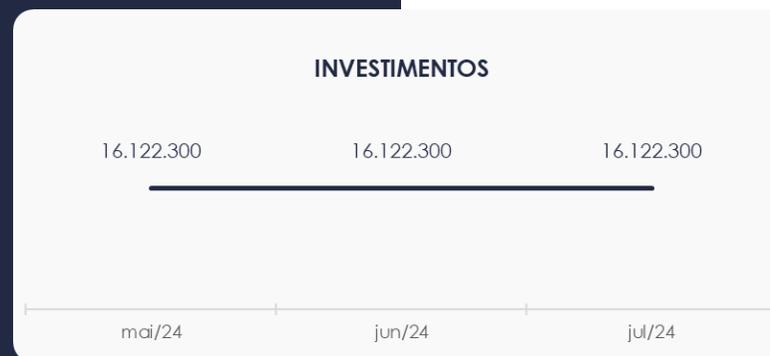
No Ativo Intangível, consta um valor de R\$ 30 mil, e verifica-se que não houve mudanças no saldo deste grupo desde 2018.

<b>Imobilizado</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>AV</b>	<b>Variação</b>
Bens em Operação	4.340.774	4.340.774	4.340.774	89,9%	0
Imóveis	6.559.229	6.574.766	6.575.126	136,2%	360
(-) Depreciação Acumulada	-5.927.036	-5.983.571	-6.043.076	-125,2%	-59.505
(-) Exaustão Acumulada	-76.331	-76.331	-76.331	-1,6%	0
<b>Intangível</b>					
Intangível	30.499	30.499	30.499	0,6%	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.927.135</b>	<b>4.886.137</b>	<b>4.826.992</b>	<b>100,0%</b>	<b>-59.145</b>



## 4.6. Investimentos

Composto pelas contas "Bens Imóveis para Futura Utilização" e "Investimentos", o grupo não apresentou movimentações no período de análise, encerrando com um montante de R\$ 16,1 milhões, o que representa 27,4% do total dos ativos.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultados das Recuperandas para o mês de julho/24. Neste período, as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 1% sobre seu faturamento, totalizando R\$ 23 mil. Esse resultado é desfavorável em comparação ao mês anterior, quando houve um lucro líquido de R\$ 13 mil.

Em relação ao ano de 2024, o faturamento totalizou R\$ 15,4 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 146 mil.

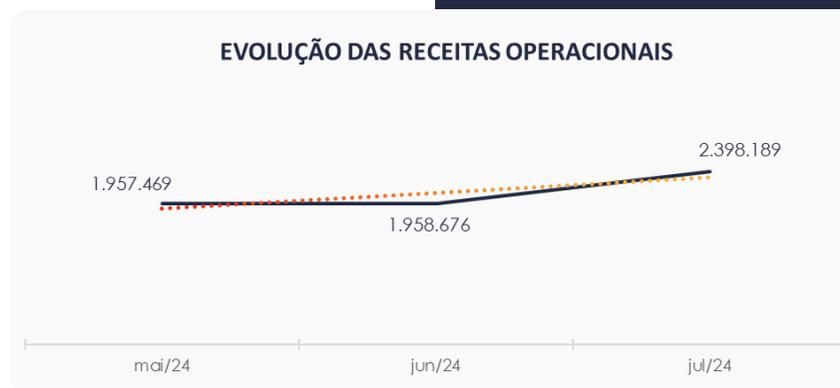
www.valorconsultores.com.br

DRE	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>1.957.469</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.958.676</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.398.189</b>	<b>100,0%</b>	<b>22,4%</b>	<b>15.493.253</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-189.338	-9,7%	-132.564	-6,8%	-145.198	-6,1%	9,5%	-985.275	-6,4%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>1.768.131</b>	<b>90,3%</b>	<b>1.826.113</b>	<b>93,2%</b>	<b>2.252.991</b>	<b>93,9%</b>	<b>23,4%</b>	<b>14.507.978</b>	<b>93,6%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-1.307.011	-66,8%	-1.309.016	-66,8%	-1.753.866	-73,1%	34,0%	-10.781.261	-69,6%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>461.120</b>	<b>23,6%</b>	<b>517.097</b>	<b>26,4%</b>	<b>499.124</b>	<b>20,8%</b>	<b>-3,5%</b>	<b>3.726.717</b>	<b>24,1%</b>
( - ) Despesas operacionais	-293.808	-15,0%	-375.191	-19,2%	-531.151	-22,1%	41,6%	-2.992.828	-19,3%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>167.311</b>	<b>8,5%</b>	<b>141.906</b>	<b>7,2%</b>	<b>-32.026</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-122,6%</b>	<b>733.889</b>	<b>4,7%</b>
( - ) Depreciação e amortização	-56.523	-2,9%	-56.295	-2,9%	-57.678	-2,4%	2,5%	-403.828	-2,6%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-112.534	-5,7%	-63.125	-3,2%	66.459	2,8%	-205,3%	-474.453	-3,1%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-1.745</b>	<b>-0,1%</b>	<b>22.487</b>	<b>1,1%</b>	<b>-23.245</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-203,4%</b>	<b>-144.392</b>	<b>-0,9%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	10.519	0,1%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-1.745</b>	<b>-0,1%</b>	<b>22.487</b>	<b>1,1%</b>	<b>-23.245</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-203,4%</b>	<b>-133.873</b>	<b>-0,9%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	-8.869	-0,5%	0	0,0%	-100,0%	-12.422	-0,1%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-1.745</b>	<b>-0,1%</b>	<b>13.617</b>	<b>0,7%</b>	<b>-23.245</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-270,7%</b>	<b>-146.295</b>	<b>-0,9%</b>

21

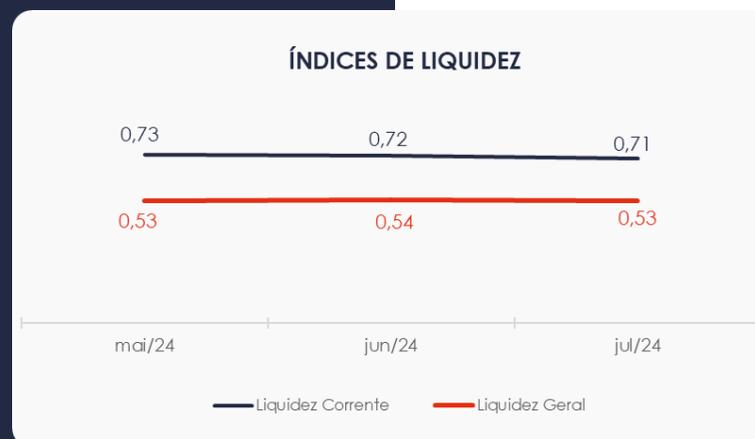
## 5.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em julho/24, a receita foi de R\$ 2,3 milhões, sendo R\$ 2,2 milhões provenientes da venda de mercadorias e R\$ 168 mil da prestação de serviços.



## 5.2. Índices de Liquidez

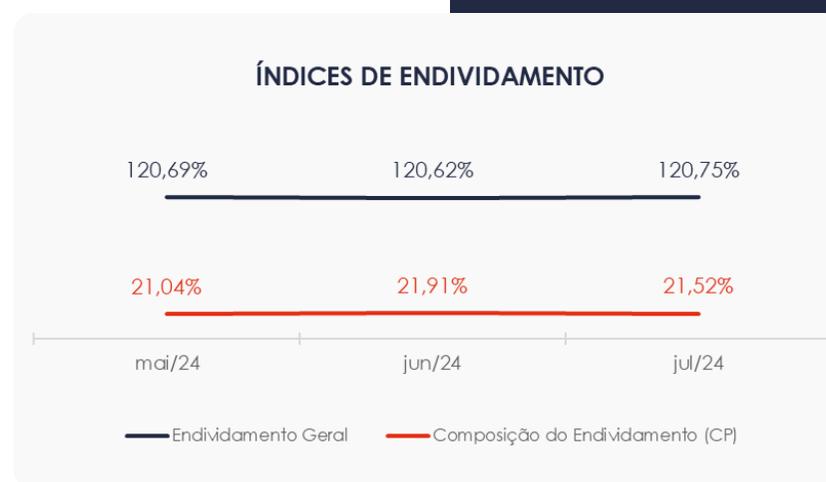
O **índice de liquidez geral** das Recuperandas apresentou uma redução neste último mês do trimestre, com um indicador de **R\$ 0,53** em julho/24. Dessa forma, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento de suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, já que a capacidade de pagamento estava em **R\$ 0,53** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento das empresas totalizou R\$ 70,9 milhões, correspondente a 120,75% do Ativo Total. Observa-se também uma leve redução na composição do endividamento, com as dívidas vincendas a curto prazo passando de 21,91% para 21,52% em julho/24.



## 6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ, as Recuperandas alocaram um saldo de R\$ 13,6 milhões, sendo a maior parte da dívida relacionada a Fornecedores. Desse total, R\$ 2,5 milhões referem-se a dívidas de curto prazo, enquanto R\$ 11 milhões estão alocados no longo prazo.

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



25



# 7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se a seguir 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	mai/24	jun/24	jul/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	1.707.474	1.565.614	2.232.692
Movimentação de outros créditos	370.045	54.569	-44.989
Movimentação de fornecedores	-2.030.535	-1.132.788	-1.690.410
Movimentação de tributos	-123.116	-47.360	-114.331
Movimentação de despesas e outras obrig.	-258.213	-419.308	-444.504
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-334.344</b>	<b>20.728</b>	<b>-61.542</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	1.960	-15.297	1.467
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>1.960</b>	<b>-15.297</b>	<b>1.467</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-242.000	-171.753	-99.276
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-242.000</b>	<b>-171.753</b>	<b>-99.276</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	-78.732	-148.642	-63.800
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>-78.732</b>	<b>-148.642</b>	<b>-63.800</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	1.199	-50.707	43.339
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>1.199</b>	<b>-50.707</b>	<b>43.339</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-651.918</b>	<b>-365.670</b>	<b>-179.813</b>

26



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período estiveram relacionadas ao recebimento de clientes, à movimentação de imobilizado e patrimônio líquido, totalizando um saldo de R\$ 2,2 milhões.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos a fornecedores, tributos, outras obrigações, movimentações de outros créditos, empréstimos e credores RJ. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 2,4 milhões no período.

Ao final do mês de análise, a variação de caixa foi negativa, totalizando R\$ 179 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  
14º Andar, Conjunto 1407  
Centro Cívico - CEP 87020-025

**+55 41 3122-2060**

## 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: PJVUG UFAFT H8AHL GQTSA