



Dezembro/2024

37º 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 Nº 0021579-97.2021.8.16.0017
3º 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: PJ532 ET5J8 KKV8D GFRZB

SUMÁRIO

| | | | |
|---|-----------|--|-----------|
| 1. Glossário Online..... | 4 | 4.4. Estoques..... | 18 |
| 2. Cronograma Processual..... | 5 | 4.5. Imobilizado e Intangível..... | 19 |
| 3. Informações Operacionais..... | 6 | 4.6. Investimentos..... | 20 |
| 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento.... | 6 | 5. Análise de Resultados..... | 21 |
| 3.2. Quadro Funcional..... | 9 | 5.1. Análise de Faturamento..... | 22 |
| 3.3. Fotos da Vistoria..... | 10 | 5.2. Índices de Liquidez..... | 23 |
| 4. Informações Financeiras..... | 13 | 6. Endividamento..... | 24 |
| 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 | 7. Fluxo de Caixa..... | 26 |
| 4.2. Contas a Receber..... | 16 | 7.1. Principais Fontes de Entrada..... | 27 |
| 4.3. Contas a Pagar..... | 17 | 7.2. Principais Saídas..... | 27 |



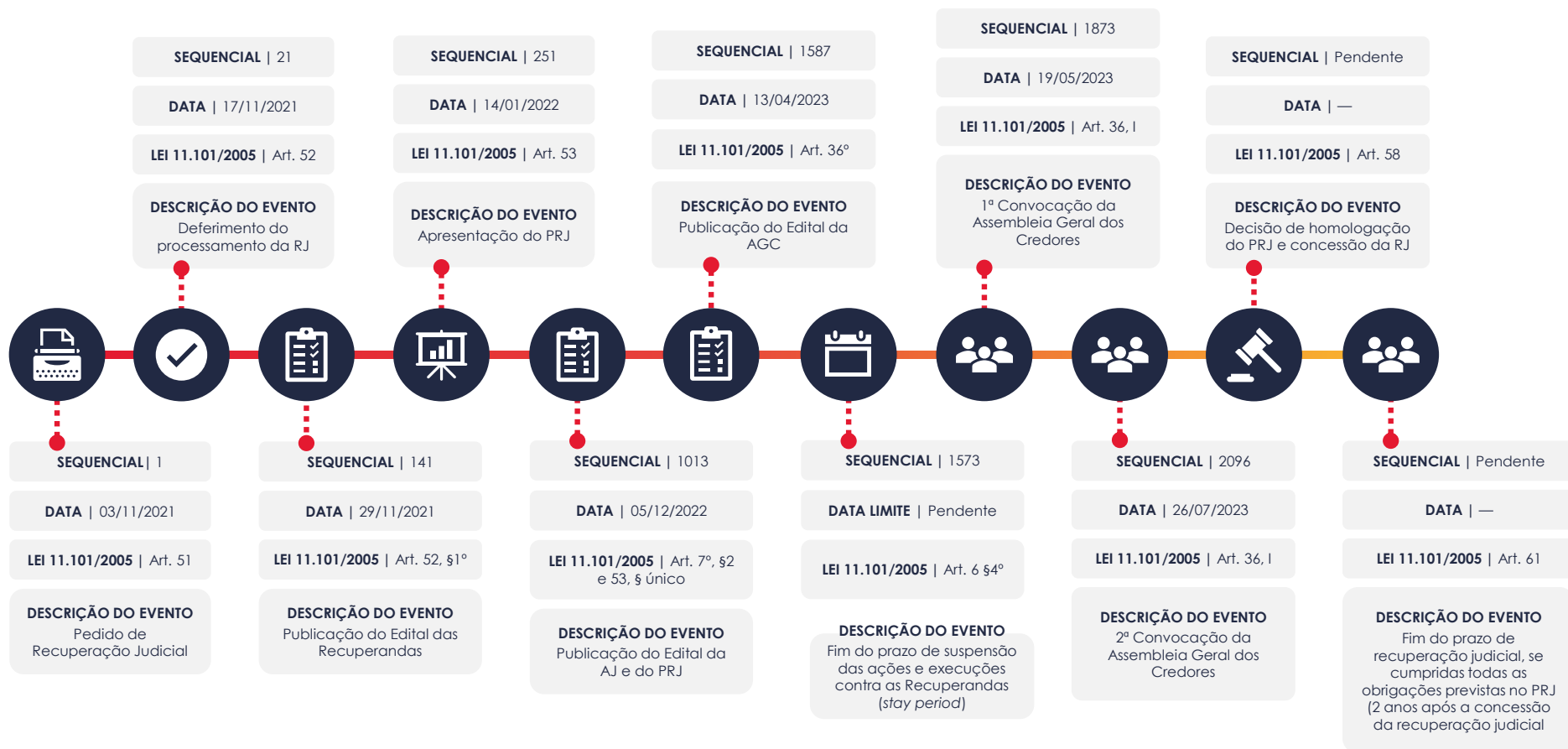
1. GLOSSÁRIO ONLINE

www.valorconsultores.com.br

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 02/12/2024, 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 da unidade, Sr. Sérgio Takarachi.

No local, conforme fotos adiante colocadas, 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, neste mês, ocorrerá um último evento na cidade de Ipiranga/PR. Além disso, informou que o atual lote de ovinos tem 90 dias de idade e que, neste período, estão sendo realizados os protocolos para a prenhez das ovelhas. Nesse sentido, foi esclarecido que o método utilizado atualmente não é mais a inseminação artificial, mas sim a cobertura, visando à redução de custos.

Já em 09/12/2024, 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 do gerente, Sr. Alisson Knoll.



Na ocasião, foi possível perceber a normal ocorrência das atividades, observando-se 10 funcionários no local, desses, 4 estavam no setor administrativo, incluindo o novo gerente, Sr. Alisson, enquanto os demais atuavam nos setores de estoque de pneus e de prestação de serviços, onde realizavam o alinhamento e balanceamento de um caminhão.

Ressalta-se que o segmento de pneus comercializado na unidade é principalmente de carga (caminhões e vans). Observou-se um maior volume em estoque, sendo informado que isso se deve à chegada de 210 pneus de linha pesada, no início da semana anterior à vistoria.

Primeiramente, o gerente informou que o faturamento no mês de novembro/2024 atingiu o importe de R\$ 371.019,00, através dos 4 vendedores, sendo que um deles, que estava em período de experiência, foi desligado, mas um novo funcionário já foi contratado para o cargo.

Em relação ao estoque de pneus, esclareceu que estaria aguardando a chegada de um carregamento de 210 pneus importados, com previsão para entrega até o final deste mês.

Por fim, questionado sobre as vendas neste período do ano, explicou que as considerações realizadas no mês anterior permanecem, ou seja, a demanda por pneus diminui, enquanto os serviços de alinha-

mento e balanceamento apresentam aumento. Além disso, afirmou que possui boas perspectivas para o mês de janeiro/2025, esperando recuperar a queda no faturamento prevista para o mês de dezembro/2024.

Posteriormente em 13/12/2024, 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), além de grande movimentação no setor de troca de pneus e serviços de varejo, de acordo com as fotos adiante apresentadas.

Na oportunidade, em apresentação dos resultados, o Contador relatou que o faturamento de novembro/2024 fez a monta de R\$ 1.856.091,12, com resultado líquido de R\$ 37.313,77 e margem bruta à marca de 21%, mantendo-se semelhante aos últimos meses. Complementou que o que evitou o prejuízo no mês foi a recuperação de despesas no valor de R\$ 194.174,85, oriunda de créditos de ICMS e recuperação de crédito do INSS.



Continuou mencionando que no período as despesas financeiras totalizaram R\$ 109 mil, valor considerado elevado devido à antecipação de recebíveis e à venda com prazos de até 75 dias, o que impactou a disponibilidade financeira.

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

Questionado a respeito das importações, explicou que, no dia da vistoria, havia chegado um contêiner de pneus, destacando que realizará uma promoção para melhorar o volume de vendas. Contudo, informou que não possui previsão para uma nova importação devido ao câmbio desfavorável e incerto.

Ressaltou o proposto, em seguida, que o estoque atual de pneus se mantém em R\$ 3 milhões.

Para mais, no tocante à recuperanda Ribemar, indicou que, no mês, a empresa gerou prejuízo de R\$ 76.894,90, 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\$ 9.100,00 mil no mês corrente.

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

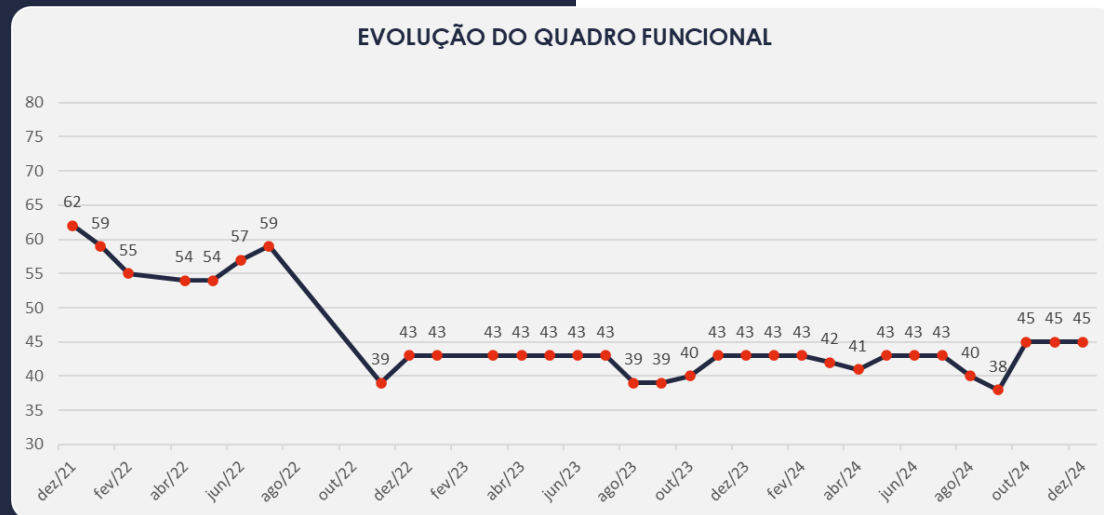
Por fim, referente ao mês de dezembro/2024, esclareceu que está ocorrendo aumento no volume de vendas de pneus no varejo, no entanto, há recuo nas vendas de pneus de carga (atacado), com pagamentos iniciando somente em fevereiro/2025.



3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, as Recuperandas contam, atualmente, com 45 colaboradores, cujos salários, FGTS e 13º salários estão em dia.

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:



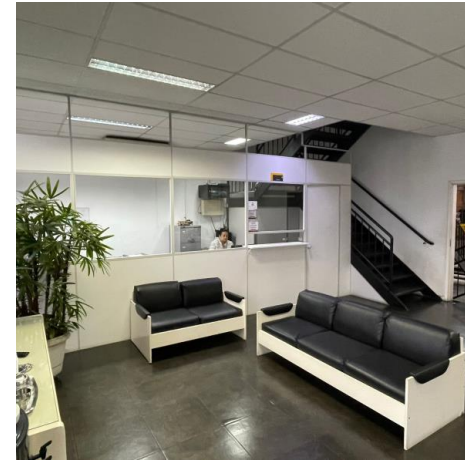
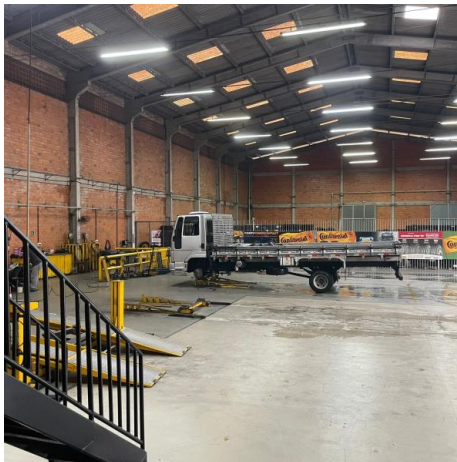
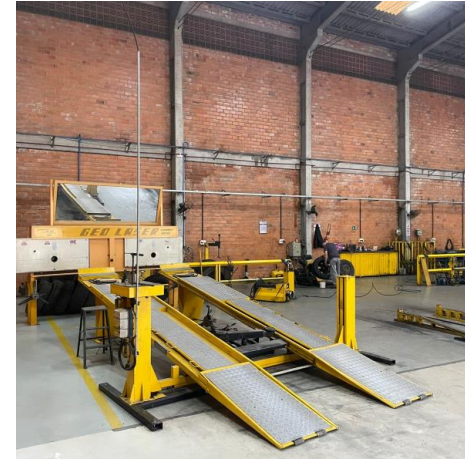
3.3. Fotos da Vistoria

Ribemar



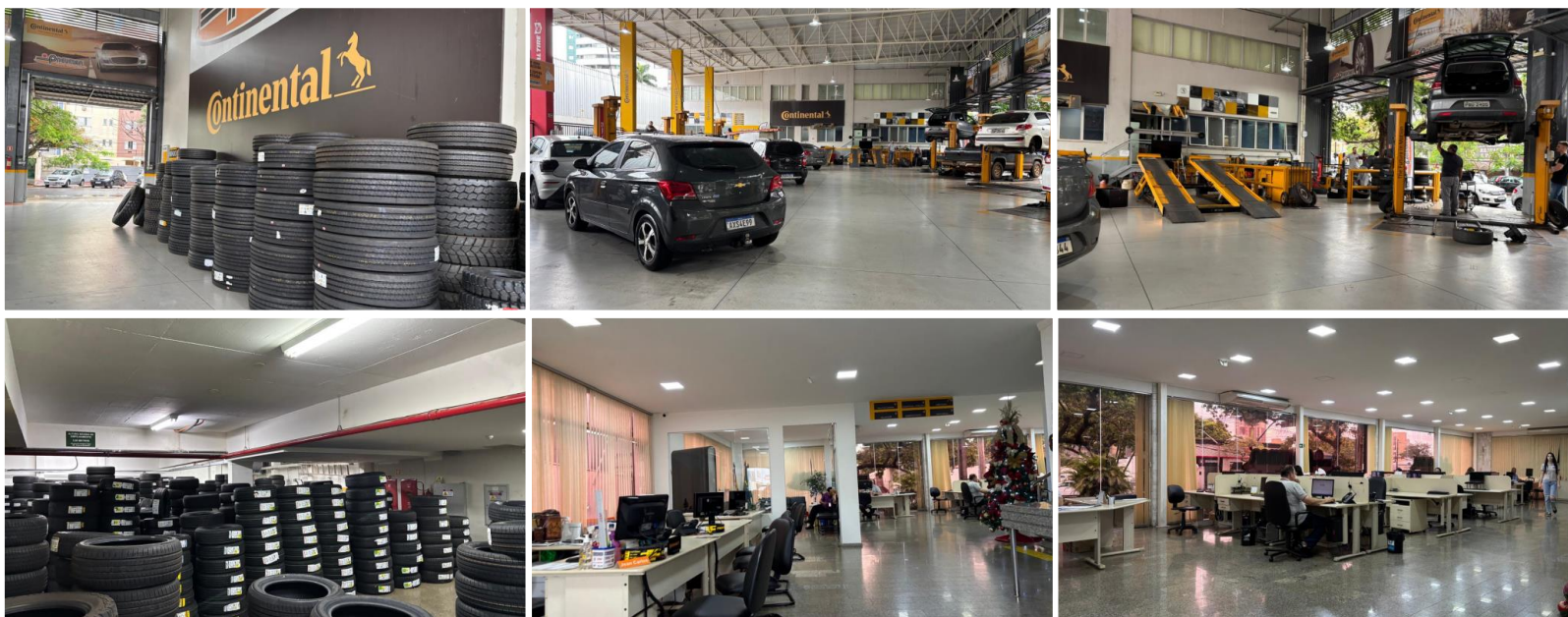
3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A –
Curitiba/PR



3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A –
Maringá/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 | ago/24 | AV | set/24 | AV | out/24 | AV | AH |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------|
| ATIVO | | | | | | | |
| Ativo Circulante | | | | | | | |
| Caixa e equivalentes a caixa | 159.375 | 0,3% | 247.237 | 0,4% | 376.452 | 0,7% | 52,3% |
| Créditos | 3.569.654 | 6,1% | 3.198.280 | 5,5% | 2.875.079 | 5,0% | -10,1% |
| Outros Créditos | 209.876 | 0,4% | 146.685 | 0,3% | 229.044 | 0,4% | 56,1% |
| Adiantamentos | 19.654 | 0,0% | 3.103 | 0,0% | 61.791 | 0,1% | 1891,6% |
| Tributos a Recuperar | 1.923.745 | 3,3% | 1.990.271 | 3,4% | 2.044.298 | 3,5% | 2,7% |
| Estoques | 3.898.776 | 6,7% | 4.069.784 | 7,0% | 3.797.400 | 6,6% | -6,7% |
| Despesas Antecipadas | 727.819 | 1,2% | 726.525 | 1,2% | 724.164 | 1,3% | -0,3% |
| Total do Ativo Circulante | 10.508.900 | 18,0% | 10.381.886 | 17,8% | 10.108.228 | 17,5% | -2,6% |
| Ativo Não Circulante | | | | | | | |
| Outros Créditos LP | 26.946.955 | 46,2% | 26.946.955 | 46,3% | 26.967.555 | 46,6% | 0,1% |
| Investimentos | 16.122.300 | 27,6% | 16.122.300 | 27,7% | 16.122.300 | 27,9% | 0,0% |
| Imobilizado | 4.750.861 | 8,1% | 4.694.537 | 8,1% | 4.641.075 | 8,0% | -1,1% |
| Intangível | 30.499 | 0,1% | 30.499 | 0,1% | 30.499 | 0,1% | 0,0% |
| Total do Ativo Não Circulante | 47.850.615 | 82,0% | 47.794.291 | 82,2% | 47.761.429 | 82,5% | -0,1% |
| TOTAL DO ATIVO | 58.359.515 | 100,0% | 58.176.177 | 100,0% | 57.869.657 | 100,0% | -0,5% |

13



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixas e equivalentes a Caixa: Em outubro/24, as disponibilidades totalizaram R\$ 376 mil, apresentando uma alta de R\$ 129 mil em relação ao mês anterior. Esse aumento foi causado principalmente pela Recuperanda Ribeiro, na conta "Bancos c/ Movimento".

Créditos: Composto principalmente por Duplicatas a Receber, o saldo deste grupo foi de R\$ 2,8 milhões no período de análise, representando 5% do total dos ativos. Comparado ao mês de setembro/24, houve uma redução de 10,1%, equivalente a R\$ 323 mil, com destaque para a Recuperanda Ribeiro. Esse decréscimo está relacionado principalmente ao aumento no saldo negativo de títulos descontados, no valor de R\$ 455 mil.

Outros Créditos a Curto e Longo Prazo: O grupo apresentou um total de R\$ 27,1 milhões, representando 47% do ativo. No curto prazo, observou-se um acréscimo de R\$ 82 mil, equivalente a 56,1%. No longo prazo houve uma movimentação positiva de R\$ 20 mil.

Adiantamentos: No período de setembro a outubro de 2024, houve um crescimento de R\$ 58 mil, encerrando o mês com um saldo total de R\$ 61 mil, o que equivale a 0,1% do total dos ativos. Nota-se que essa alta foi causada pela conta "Adiantamento de Fornecedores", na Recuperanda Ribeiro.



| BALANÇO PATRIMONIAL | ago/24 | AV | set/24 | AV | out/24 | AV | AH |
|---|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------|
| PASSIVO | | | | | | | |
| Passivo Circulante | | | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 2.733.106 | 4,7% | 2.661.067 | 4,6% | 2.588.599 | 4,5% | -2,7% |
| Fornecedores | 3.451.098 | 5,9% | 3.466.635 | 6,0% | 3.275.217 | 5,7% | -5,5% |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 1.741.196 | 3,0% | 1.725.700 | 3,0% | 1.692.845 | 2,9% | -1,9% |
| Obrigações Tributárias | 415.945 | 0,7% | 422.342 | 0,7% | 449.872 | 0,8% | 6,5% |
| Outras Obrigações | 4.070.780 | 7,0% | 4.070.780 | 7,0% | 4.070.780 | 7,0% | 0,0% |
| Credores Recuperação Judicial | 2.589.835 | 4,4% | 2.578.168 | 4,4% | 2.578.168 | 4,5% | 0,0% |
| Total do Passivo Circulante | 15.001.960 | 25,7% | 14.924.692 | 25,7% | 14.655.480 | 25,3% | -1,8% |
| Passivo Não Circulante | | | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos LP | 19.690.428 | 33,7% | 19.690.428 | 33,8% | 19.690.428 | 34,0% | 0,0% |
| Parcelamentos | 1.791.915 | 3,1% | 1.760.627 | 3,0% | 1.729.105 | 3,0% | -1,8% |
| Outras Obrigações | 23.062.977 | 39,5% | 23.066.977 | 39,7% | 23.085.361 | 39,9% | 0,1% |
| Credores Recuperação Judicial - RJ - LP | 11.061.873 | 19,0% | 11.055.623 | 19,0% | 11.049.373 | 19,1% | -0,1% |
| Total do Passivo Não Circulante | 55.607.192 | 95,3% | 55.573.654 | 95,5% | 55.554.266 | 96,0% | 0,0% |
| Patrimônio Líquido | | | | | | | |
| Capital Social | 44.555.406 | 76,3% | 44.555.406 | 76,6% | 44.555.406 | 77,0% | 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 | 4,5% | 0,0% |
| Lucros e/ou Prejuízos Acumulados | -70.843.956 | -121,4% | -70.843.956 | -121,8% | -70.843.956 | -122,4% | 0,0% |
| Lucros/Prejuízo do Exercício | -193.375 | -0,3% | -261.336 | -0,4% | -278.859 | -0,5% | 6,7% |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 11.136.314 | 19,1% | 11.131.743 | 19,1% | 11.131.346 | 19,2% | 0,0% |
| Total do Patrimônio Líquido | -12.249.637 | -21,0% | -12.322.169 | -21,2% | -12.340.090 | -21,3% | 0,1% |
| TOTAL DO PASSIVO | 58.359.515 | 100,0% | 58.176.177 | 100,0% | 57.869.657 | 100,0% | -0,5% |

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

No mês de outubro/24, esse grupo registrou uma redução de R\$ 72 mil no curto prazo, encerrando o período com um montante de R\$ 2,5 milhões. No longo prazo, não houve variação no saldo. Assim, os grupos juntos corresponderam a 38,5% do total do passivo.

Fornecedores:

Em outubro/24 apresentaram um saldo de R\$ 3,2 milhões, o que representa uma baixa de 5,5% em comparação ao mês anterior, equivalente a R\$ 191 mil. No mês de análise, esse grupo correspondeu a 5,7% do passivo.

Obrigações Sociais e Trabalhistas:

No período de setembro a outubro de 2024, houve um decréscimo de 1,9%, equivalente a R\$ 32 mil, encerrando o mês com um saldo total de R\$ 1,6 milhão, que representa 2,9% do total do passivo.

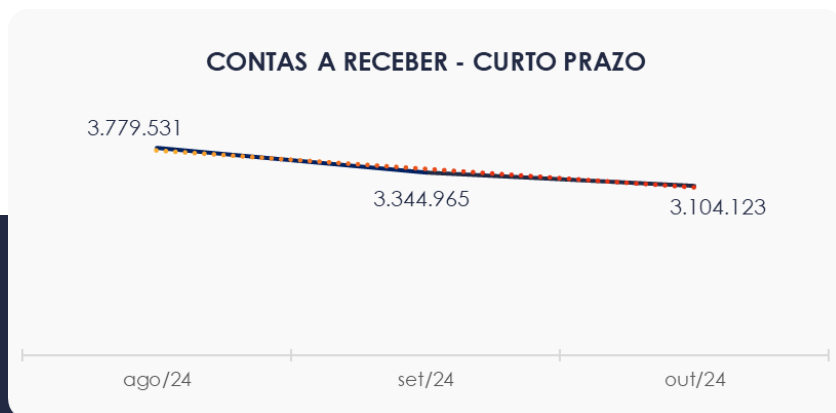
Parcelamentos:

Este grupo de longo prazo registrou uma redução de R\$ 31 mil entre setembro e outubro de 2024, encerrando o período com um saldo de R\$ 1,7 milhão.

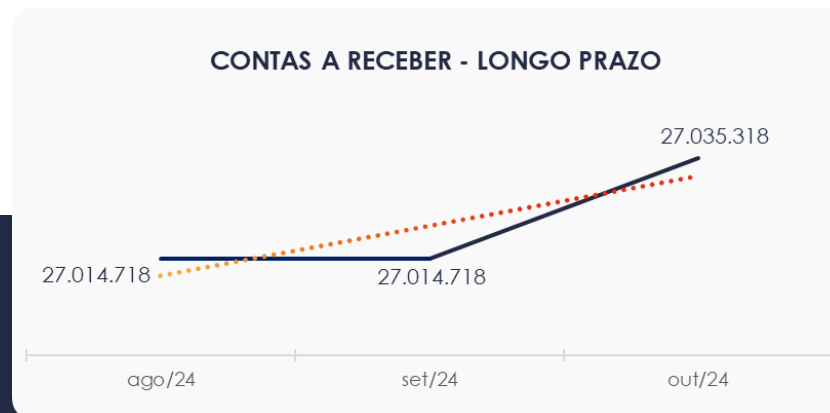


4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por Duplicatas a Receber. O montante de R\$ 3,1 milhões já está deduzido dos títulos descontados, que, neste mês, apresentaram um saldo de R\$ 2,6 milhões.



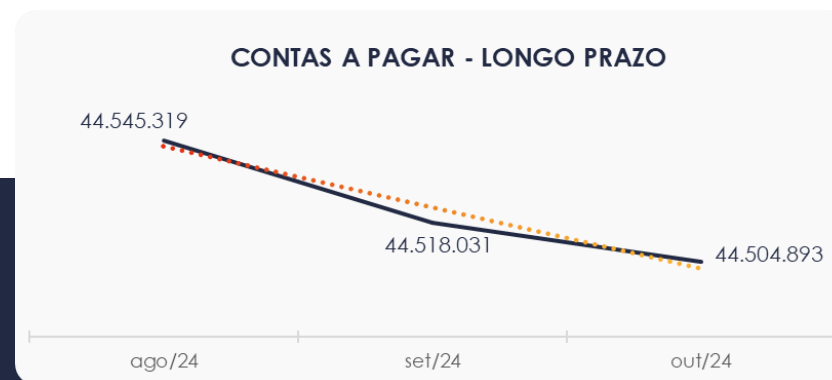
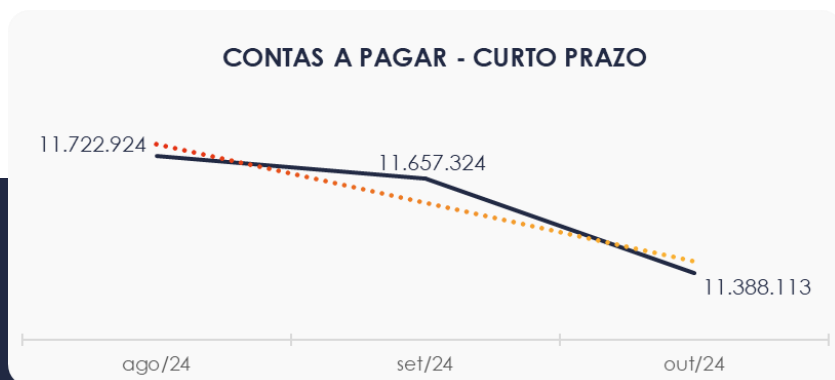
As contas a receber a longo prazo são, em sua maior parte, compostas por valores relacionados a empréstimos concedidos a partes relacionadas, totalizando cerca de R\$ 22,9 milhões, o que representa 84,8% do total de R\$ 27 milhões.



4.3. Contas a Pagar

Os valores a pagar a curto prazo apresentaram uma redução de R\$ 269 mil no período de setembro a outubro de 2024. Os maiores volumes deste grupo estão relacionados a “Fornecedores”, “Dividendos a Pagar” e “Empréstimos e Financiamentos”, com saldos de R\$ 3,2 milhões, R\$ 3 milhões e R\$ 2,5 milhões, respectivamente.

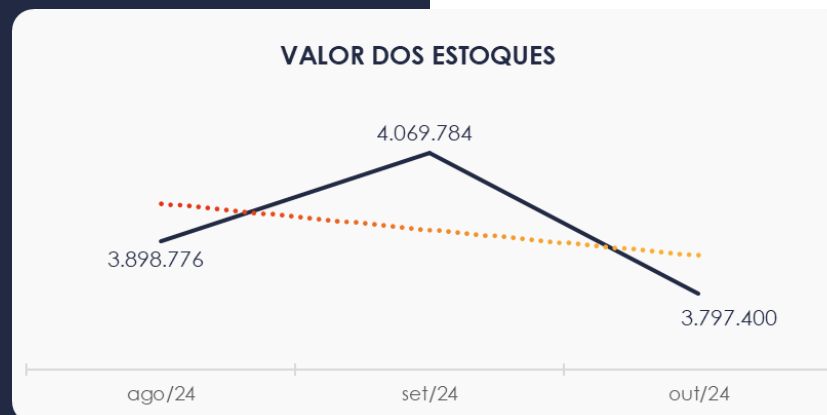
Os valores a pagar de longo prazo, conforme indicado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 44,5 milhões. Deste total, R\$ 19,6 milhões referem-se a Empréstimos e Financiamentos, enquanto R\$ 23 milhões são atribuídos a Outras Obrigações.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques em outubro/24 foi de R\$ 3,7 milhões, apresentando uma redução de R\$ 272 mil em comparação ao mês anterior.

Destaca-se que a conta “Mercadorias” representa a maior parte do grupo, com um saldo de R\$ 3,5 milhões, o que equivale a 94,5%.



4.5. Imobilizado e Intangível

Em outubro/24, o grupo de Imobilizado apresentou um saldo de R\$ 4,6 milhões, refletindo uma redução de 1,1% no período de análise, em decorrência da contabilização da depreciação no valor de R\$ 58 mil e do aumento de R\$ 5 mil 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.

| Imobilizado | ago/24 | set/24 | out/24 | AV | Variação |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Bens em Operação | 4.353.264 | 4.353.264 | 4.353.264 | 93,2% | 0 |
| Imóveis | 6.576.508 | 6.579.690 | 6.585.124 | 141,0% | 5.434 |
| (-) Depreciação Acumulada | -6.102.581 | -6.162.086 | -6.220.982 | -133,2% | -58.896 |
| (-) Exaustão Acumulada | -76.331 | -76.331 | -76.331 | -1,6% | 0 |
| Intangível | | | | | |
| Intangível | 30.499 | 30.499 | 30.499 | 0,7% | 0 |
| TOTAL | 4.781.359 | 4.725.036 | 4.671.574 | 100,0% | -53.463 |



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 27,9% 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 outubro/24. Neste período, as empresas apresentaram um prejuízo de 0,8% sobre seu faturamento, totalizando R\$ 17 mil. Esse resultado é favorável em comparação ao mês anterior, quando houve um prejuízo de R\$ 67 mil.

Em relação ao ano de 2024, o faturamento totalizou R\$ 21,3 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 278 mil.

www.valorconsultores.com.br

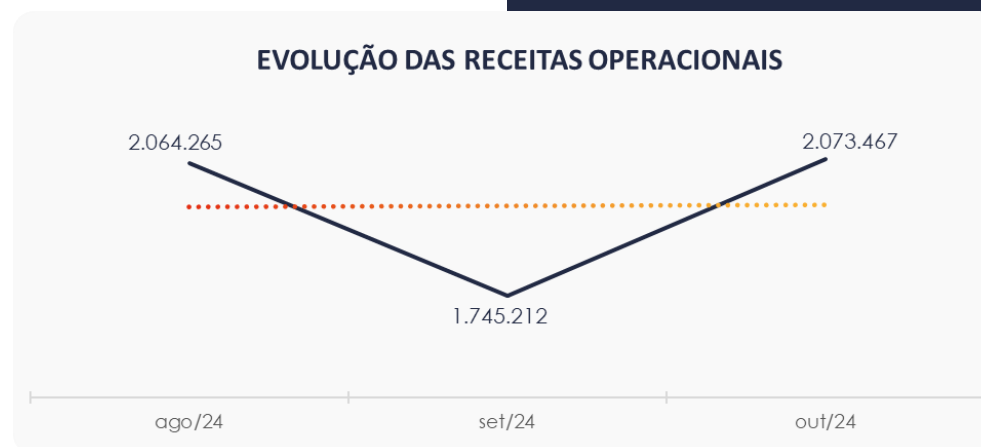
| DRE | ago/24 | AV | set/24 | AV | out/24 | AV | AH | Acum. 2024 | AV |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS | 2.064.265 | 100,0% | 1.745.212 | 100,0% | 2.073.467 | 100,0% | 18,8% | 21.376.198 | 100,0% |
| (-) Deduções das receitas | -96.688 | -4,7% | -86.192 | -4,9% | -95.829 | -4,6% | 11,2% | -1.263.984 | -5,9% |
| (=) Receitas líquidas | 1.967.577 | 95,3% | 1.659.021 | 95,1% | 1.977.638 | 95,4% | 19,2% | 20.112.214 | 94,1% |
| (-) Custos das Vendas e Serviços | -1.510.336 | -73,2% | -1.228.839 | -70,4% | -1.477.234 | -71,2% | 20,2% | -14.997.670 | -70,2% |
| (=) Lucro bruto | 457.241 | 22,2% | 430.182 | 24,6% | 500.404 | 24,1% | 16,3% | 5.114.544 | 23,9% |
| (-) Despesas operacionais | -533.153 | -25,8% | -473.243 | -27,1% | -507.726 | -24,5% | 7,3% | -4.506.950 | -21,1% |
| (=) EBITDA | -75.912 | -3,7% | -43.061 | -2,5% | -7.322 | -0,4% | -83,0% | 607.594 | 2,8% |
| (-) Depreciação e amortização | -58.069 | -2,8% | -59.265 | -3,4% | -57.944 | -2,8% | -2,2% | -579.106 | -2,7% |
| (-) Encargos financeiros líquidos | 103.880 | 5,0% | 59.115 | 3,4% | 50.460 | 2,4% | -14,6% | -260.997 | -1,2% |
| (=) Resultado antes do RNO | -30.100 | -1,5% | -43.211 | -2,5% | -14.805 | -0,7% | -65,7% | -232.509 | -1,1% |
| (+/-) RNO | -16.979 | -0,8% | -17.273 | -1,0% | -2.718 | -0,1% | -84,3% | -26.452 | -0,1% |
| (=) Resultado antes do IR e CS | -47.080 | -2,3% | -60.484 | -3,5% | -17.524 | -0,8% | -71,0% | -258.960 | -1,2% |
| (-) IR e CS | 0 | 0,0% | -7.477 | -0,4% | 0 | 0,0% | -100,0% | -19.899 | -0,1% |
| (=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -47.080 | -2,3% | -67.961 | -3,9% | -17.524 | -0,8% | -74,2% | -278.859 | -1,3% |

21



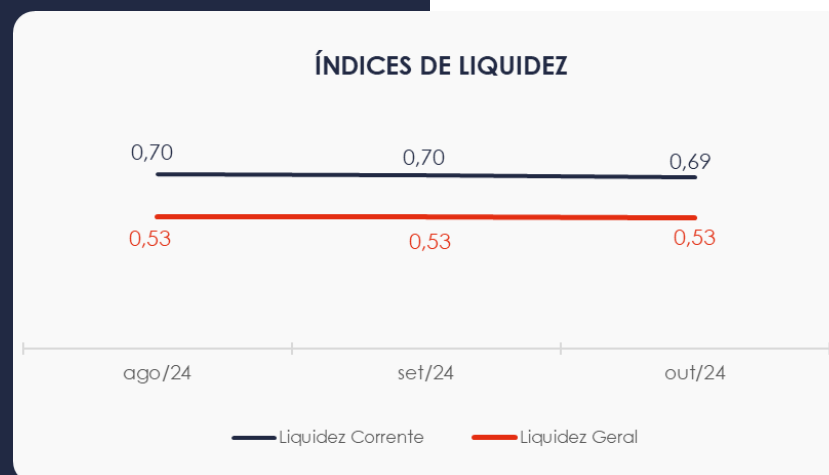
5.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em outubro/24, a receita foi de R\$ 2 milhões, sendo R\$ 1,8 milhão proveniente da venda de mercadorias e R\$ 191 mil da prestação de serviços.



5.2. Índices de Liquidez

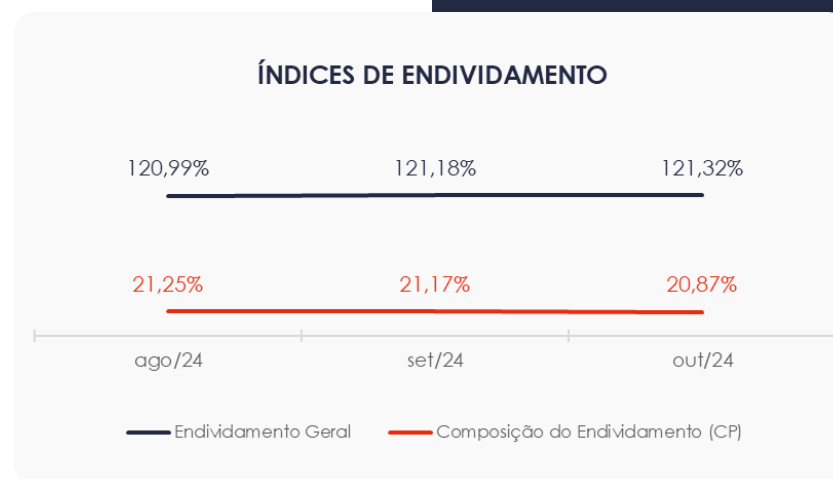
O **índice de liquidez geral** das Recuperandas permaneceu estável neste último mês do trimestre, com um indicador de **R\$ 0,53** em outubro/24. Dessa forma, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento de suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, já que a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



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

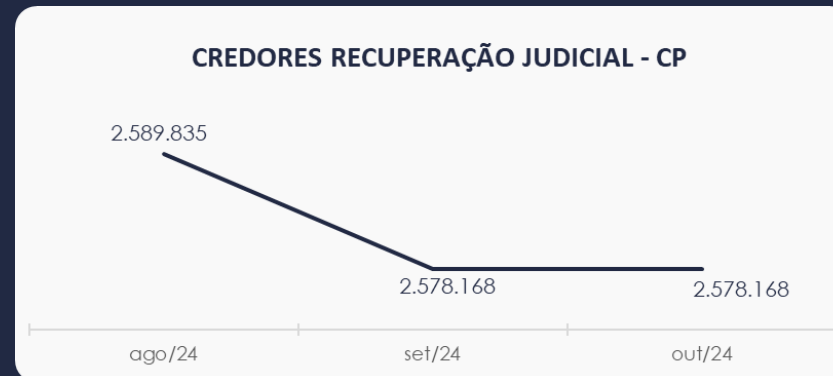
No mês de análise, o endividamento das empresas totalizou R\$ 70,2 milhões, correspondente a 121,32% do Ativo Total. Observa-se também uma redução na composição do endividamento, com as dívidas vencidas a curto prazo passando de 21,17% para 20,87% em outubro/24.



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 39,1% 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



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 | ago/24 | set/24 | out/24 |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Movimentação de clientes a receber | 1.985.878 | 2.101.648 | 2.379.921 |
| Movimentação de outros créditos | 51.240 | 13.217 | -215.674 |
| Movimentação de fornecedores | -1.365.993 | -1.383.017 | -1.393.908 |
| Movimentação de tributos | -192.024 | -72.333 | -51.552 |
| Movimentação de despesas e outras obrig. | -593.923 | -474.184 | -505.977 |
| Fluxo das atividades operacionais | -114.822 | 185.332 | 212.811 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | | |
| Movimentação de investimentos | 0 | 0 | 0 |
| Movimentação de imobilizado | -12.436 | -2.942 | -4.481 |
| Movimentação de intangível | 0 | 0 | 0 |
| Fluxo das atividades de investimentos | -12.436 | -2.942 | -4.481 |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | | |
| Movimentação de empr. e financ. | -124.038 | -72.039 | -72.468 |
| Fluxo das atividades de financiamento | -124.038 | -72.039 | -72.468 |
| ATIVIDADES DE CREDORES RJ | | | |
| Movimentação de credores RJ | -9.676 | -17.918 | -6.250 |
| Fluxo das atividades de credores RJ | -9.676 | -17.918 | -6.250 |
| ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Movimentação de patrimônio líquido | -1.528 | -4.571 | -397 |
| Fluxo das atividades de patrimônio líquido | -1.528 | -4.571 | -397 |
| Variação líquida do caixa | -262.500 | 87.862 | 129.214 |

26



7.1. Principais Fontes de Entrada

A principal fonte de entrada no período foi o recebimento de clientes, totalizando um saldo de R\$ 2,3 milhões.

7.2. Principais Saídas

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

Ao final do mês de análise, a variação de caixa foi positiva, totalizando R\$ 129 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: PJ532 ET5J8 KKV8D GFRZB