



Setembro/2024

# 5º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

CEIT – CENTRO DE ENGENHARIA E INOVAÇÃO TECNOLÓGICA LTDA  
CEITEP – CENTRO DE EDUCAÇÃO E INOVAÇÃO TÉCNICO PROFISSIONAL LTDA





Administradora Judicial  
ajfeitep@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0000739-61.2024.8.16.0017  
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL REGIONAL DE MARINGÁ/PR



# SUMÁRIO

|  |           |  |           |
|--|-----------|--|-----------|
| <b>1. Glossário Online.....</b>                      | <b>4</b>  | <b>5. Análise de Resultados.....</b>   | <b>18</b> |
| <b>2. Cronograma Processual.....</b>                 | <b>5</b>  | 5.1. Análise do Faturamento.....       | 19        |
| <b>3. Informações Operacionais.....</b>              | <b>6</b>  | 5.2. Índices de Liquidez.....          | 20        |
| 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento..... | 6         | <b>6. Endividamento.....</b>           | <b>21</b> |
| 3.2. Quadro Funcional.....                           | 7         | 6.1. Endividamento Total.....          | 21        |
| 3.3. Fotos da Vistoria.....                          | 9         | <b>7. Fluxo de Caixa.....</b>          | <b>22</b> |
| <b>4. Informações Financeiras.....</b>               | <b>11</b> | 7.1. Principais Fontes de Entrada..... | 23        |
| 4.1. Balanço Patrimonial.....                        | 11        | 7.2. Principais Saídas.....            | 23        |
| 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....        | 12        |  |           |
| 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....      | 13        |  |           |
| 4.2. Contas a Receber.....                           | 14        |  |           |
| 4.3. Contas a Pagar.....                             | 15        |  |           |
| 4.4. Imobilizado e Intangível.....                   | 16        |  |           |
| 4.5. Investimentos.....                              | 17        |  |           |



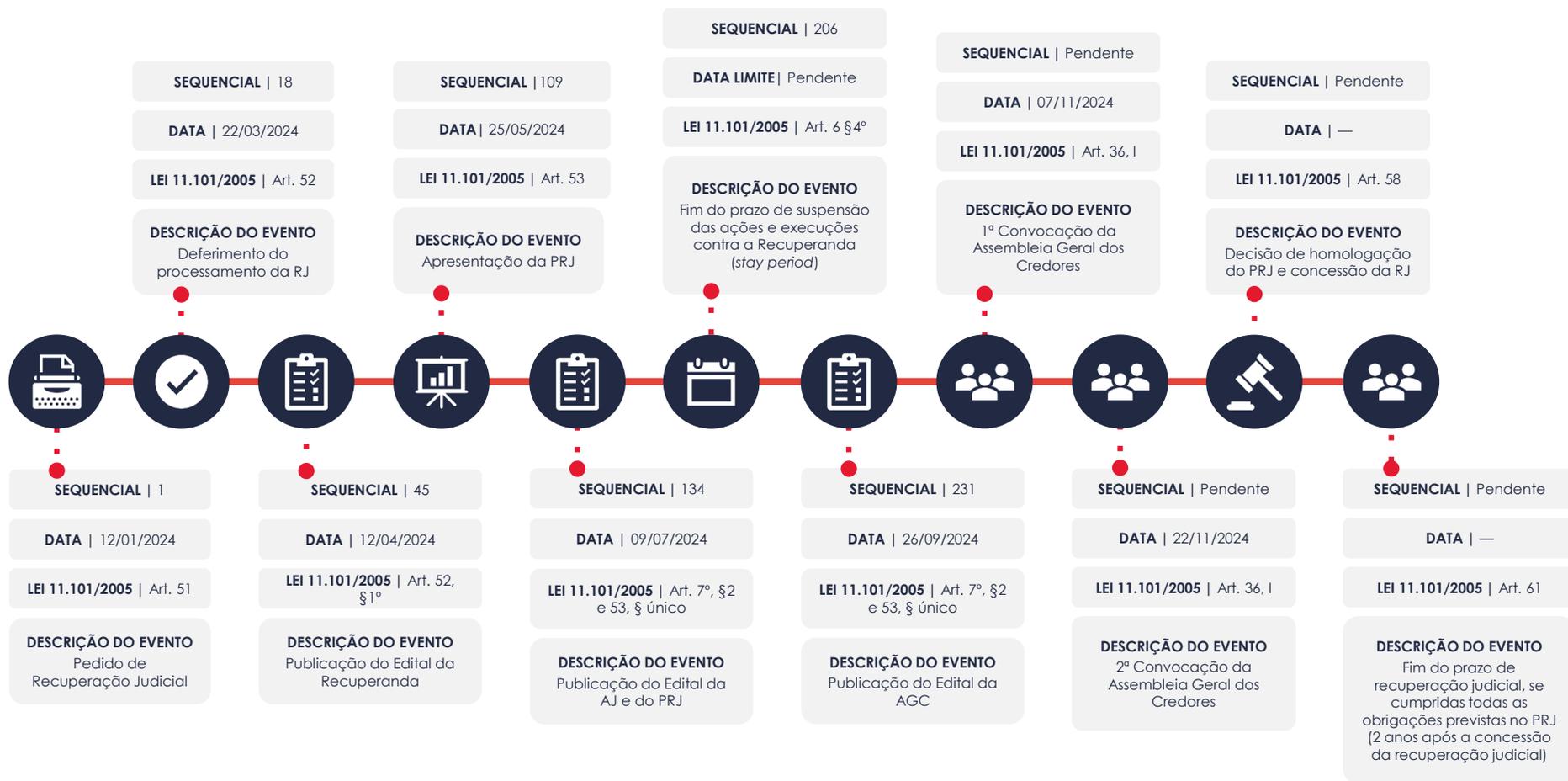
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

Para consulta do glossário *online* referente às informações operacionais e financeiras delineadas no presente Relatório Inicial, 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 pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, através de reunião realizada em 16/09/2024 na sede das Recuperandas, localizada na Av. Paranavaí, nº 1164, Maringá/PR, com a responsável pelo financeiro, Sra. Daniele Renata Carvalho Silva.

Inicialmente, a Sra. Daniele informou que atualmente possuem 1.317 alunos matriculados, distribuídos em 296 no Colégio Cívico Militar, 676 na Faculdade (presencial), 345 no módulo EAD.

No aspecto financeiro, apontou que no mês de agosto/2024 obteve faturamento de R\$ 792.329,08 na Ceitep e R\$ 5.070,36 na Ceit, totalizando R\$ 797.399,44.

Em seguida, declarou que mantém carteira de recebíveis sob a gestão das seguintes instituições de crédito: Isaac, EAD Pix Assas, EAD Pix Sisprime e EducBank, evitando o risco da inadimplência e gestão de carteira de cobrança.

Questionada se as receitas estão sendo suficientes para cobrir as despesas mensais da operação, informou que sim, elas são suficientes,

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

e que está trabalhando para ajustar os custos e despesas. Além disso, explicou que com o laudo econômico-financeiro apresentado como parte do PRJ, a expectativa para os próximos meses, com a aprovação do PRJ, é de uma maior geração de caixa, o que permitirá expandir os negócios e aumentar as receitas.

Neste cenário, comunicou que está realizando o pagamento apenas parcial das locações do Campus I (sede) e Campus II, somando um desembolso mensal de R\$ 50 mil cada, totalizando R\$ 100 mil/mês, destacando que os locadores são distintos.

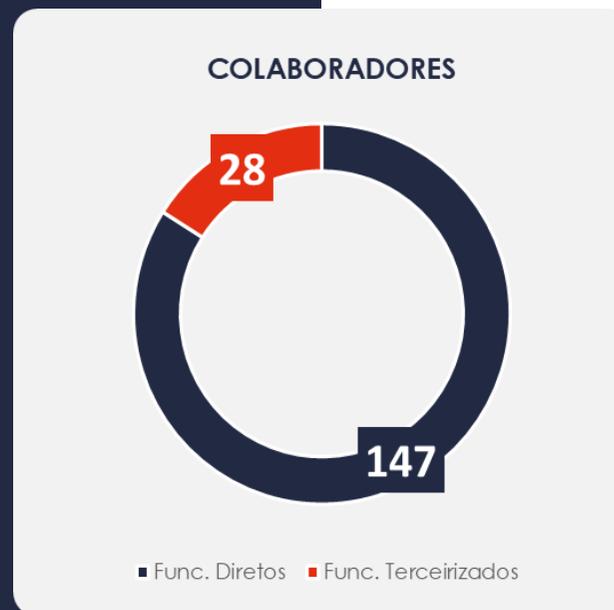
Por fim, a preposta mencionou a adesão ao Prouni, o que tem contribuindo para evitar prejuízos.

Posteriormente em 30/09/2024, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, realizou vistoria na sede das Recuperandas, constatando o normal funcionamento da unidade, com funcionários nos diversos setores da empresa e alguns alunos também em outros espaços, conforme fotos adiante colacionadas.

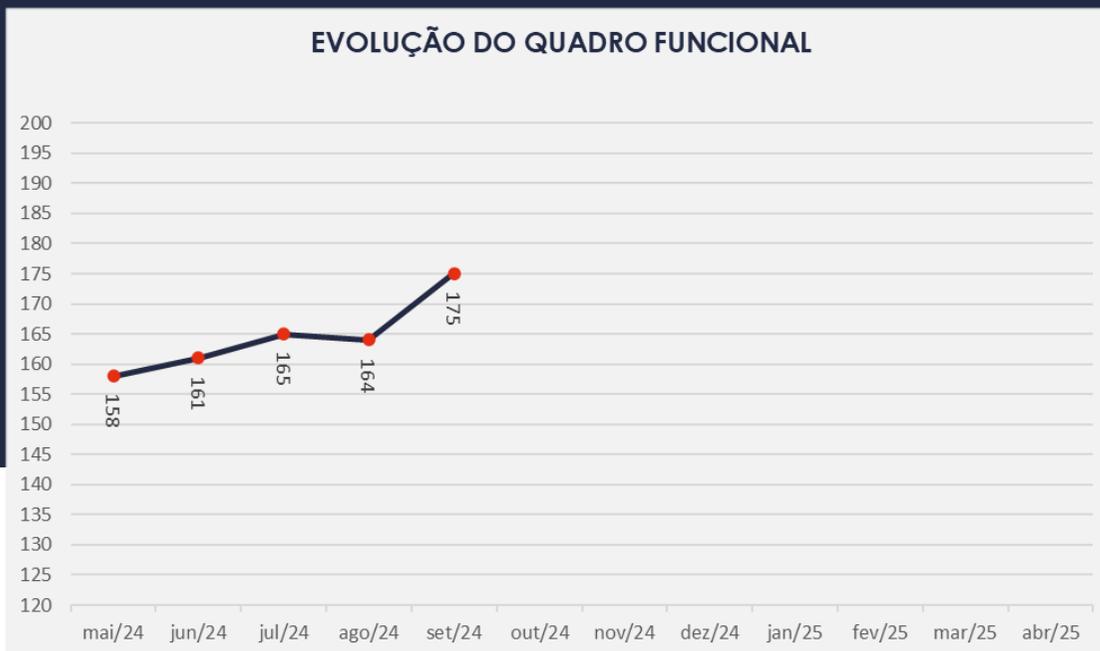


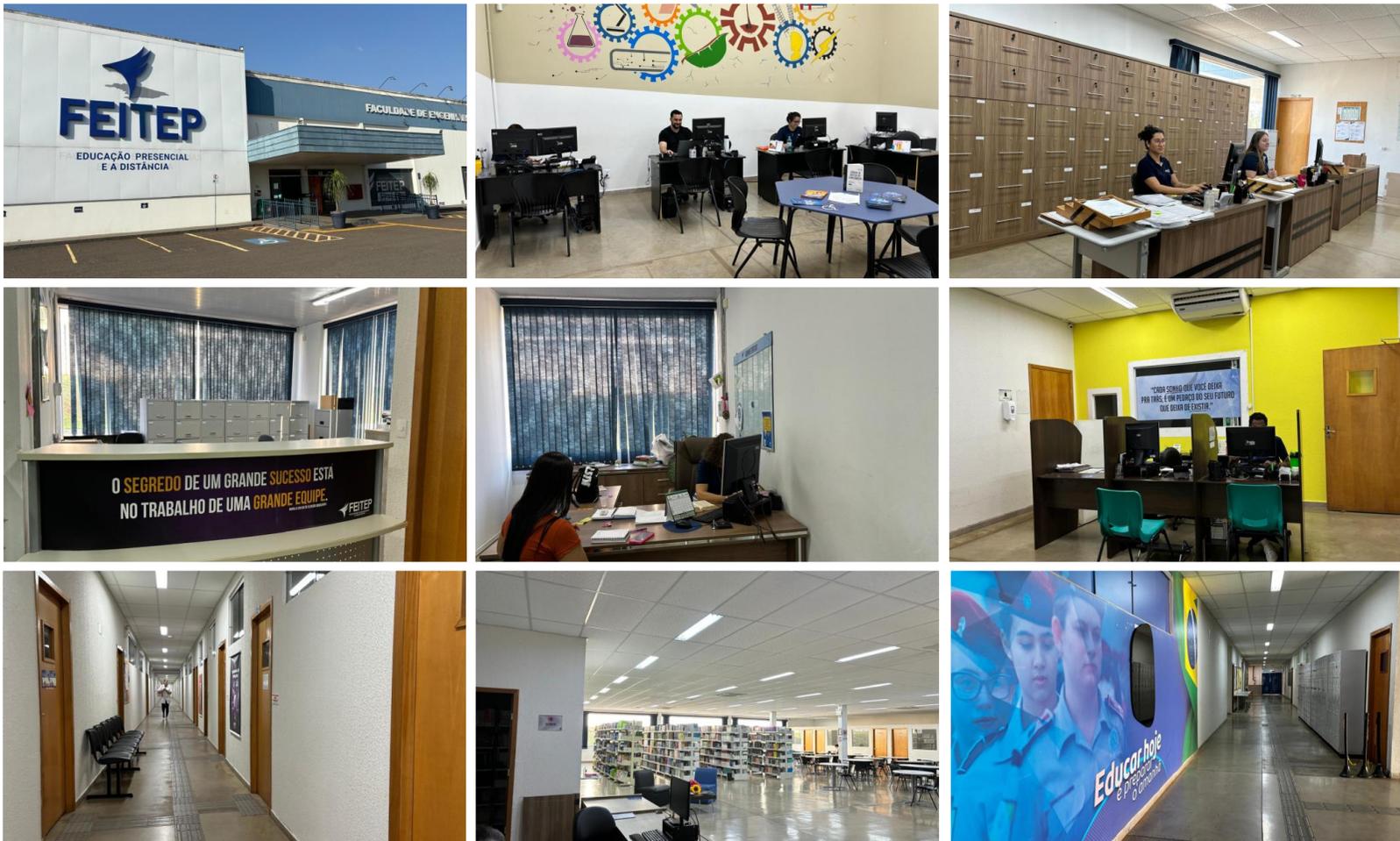
### 3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários pagos em dia, inclusive os depósitos de FGTS, atualmente as Recuperandas contam com 175 funcionários, dos quais 147 são empregados diretos e 28 prestam serviços de modo terceirizado, na forma ilustrada ao lado:



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 abaixo:





### 3.3. Fotos da Vistoria FEITEP – CAMPUS I

www.valorconsultores.com.br



### 3.3. Fotos da Vistoria FEITEP – CAMPUS I



# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

A seguir, apresentamos os dados detalhados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como as variações ocorridas no 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         | 459.121          | 4,9%          | 388.249          | 4,3%          | 1.080.627        | 11,8%         | 178,3%        |
| Créditos                             | 2.642.858        | 28,3%         | 2.494.882        | 27,5%         | 2.494.982        | 27,3%         | 0,0%          |
| Adiantamentos                        | 204.965          | 2,2%          | 158.708          | 1,7%          | 207.042          | 2,3%          | 30,5%         |
| Empreendimentos Imobiliários         | 14.352           | 0,2%          | 14.352           | 0,2%          | 14.352           | 0,2%          | 0,0%          |
| Tributos a Recuperar                 | 190.858          | 2,0%          | 190.858          | 2,1%          | 190.084          | 2,1%          | -0,4%         |
| Despesas Pagas Antecipadamente       | 22.385           | 0,2%          | 17.471           | 0,2%          | 12.558           | 0,1%          | -28,1%        |
| <b>Total do Ativo Circulante</b>     | <b>3.534.538</b> | <b>37,8%</b>  | <b>3.264.520</b> | <b>35,9%</b>  | <b>3.999.644</b> | <b>43,8%</b>  | <b>22,5%</b>  |
| <b>Ativo Não Circulante</b>          |                  |               |                  |               |                  |               |               |
| Outros Créditos                      | 449.094          | 4,8%          | 449.094          | 4,9%          | 449.094          | 4,9%          | 0,0%          |
| Investimentos                        | 1.373.206        | 14,7%         | 1.377.522        | 15,2%         | 688.004          | 7,5%          | -50,1%        |
| Imobilizado                          | 3.977.943        | 42,5%         | 3.977.943        | 43,8%         | 3.977.943        | 43,6%         | 0,0%          |
| Intangível                           | 15.469           | 0,2%          | 15.469           | 0,2%          | 15.469           | 0,2%          | 0,0%          |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b> | <b>5.815.713</b> | <b>62,2%</b>  | <b>5.820.028</b> | <b>64,1%</b>  | <b>5.130.510</b> | <b>56,2%</b>  | <b>-11,8%</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                | <b>9.350.251</b> | <b>100,0%</b> | <b>9.084.548</b> | <b>100,0%</b> | <b>9.130.155</b> | <b>100,0%</b> | <b>0,5%</b>   |

11



#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Em julho/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 1 milhão, o que representa 11,8% do ativo total. Observa-se um aumento de R\$ 692 mil em comparação com junho/24, sendo este acréscimo principalmente atribuído à Recuperanda CEITEP.

**Créditos:** Este grupo é composto pelas contas: "Títulos a Receber", "Cheques em Cobrança", "Conta Corrente dos Sócios" e "Empréstimos a Receber". Em julho/24, apresentou um saldo de R\$ 2,4 milhões, correspondendo a 27,3% do ativo total. Durante o mês de julho/24, não houve movimentação nesse grupo.

**Adiantamentos:** No mês de julho/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 207 mil, o que representou 2,3% do total do ativo. Em comparação com junho/24, houve um aumento de R\$ 48 mil, ou 30,5%, principalmente devido aos adiantamentos a fornecedores.



| BALANÇO PATRIMONIAL                       | mai/24            | AV            | jun/24            | AV            | jul/24            | AV            | AH          |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|
| <b>PASSIVO</b>                            |                   |               |                   |               |                   |               |             |
| <b>Passivo Circulante</b>                 |                   |               |                   |               |                   |               |             |
| Empréstimos e Financiamentos              | 6.228.823         | 66,6%         | 6.097.622         | 67,1%         | 6.117.753         | 67,0%         | 0,3%        |
| Fornecedores                              | 386.513           | 4,1%          | 343.596           | 3,8%          | 328.563           | 3,6%          | -4,4%       |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 1.667.186         | 17,8%         | 1.841.837         | 20,3%         | 1.999.938         | 21,9%         | 8,6%        |
| Obrigações Tributárias                    | 788.123           | 8,4%          | 782.709           | 8,6%          | 778.252           | 8,5%          | -0,6%       |
| Outras Obrigações                         | 163.976           | 1,8%          | 161.319           | 1,8%          | 165.159           | 1,8%          | 2,4%        |
| Adiantamentos                             | 497.949           | 5,3%          | 579.412           | 6,4%          | 704.346           | 7,7%          | 21,6%       |
| <b>Total do Passivo Circulante</b>        | <b>9.732.570</b>  | <b>104,1%</b> | <b>9.806.497</b>  | <b>107,9%</b> | <b>10.094.011</b> | <b>110,6%</b> | <b>2,9%</b> |
| <b>Passivo Não Circulante</b>             |                   |               |                   |               |                   |               |             |
| Empréstimos e Financiamentos LP           | 3.871.769         | 41,4%         | 3.871.769         | 42,6%         | 3.871.769         | 42,4%         | 0,0%        |
| Obrigações Tributárias                    | 1.988.340         | 21,3%         | 1.988.340         | 21,9%         | 1.988.340         | 21,8%         | 0,0%        |
| <b>Total do Passivo Não Circulante</b>    | <b>5.860.109</b>  | <b>62,7%</b>  | <b>5.860.109</b>  | <b>64,5%</b>  | <b>5.860.109</b>  | <b>64,2%</b>  | <b>0,0%</b> |
| <b>Patrimônio Líquido</b>                 |                   |               |                   |               |                   |               |             |
| Capital Social                            | 466.752           | 5,0%          | 466.752           | 5,1%          | 466.752           | 5,1%          | 0,0%        |
| Lucros e/ou Prejuízos Acumulados          | -5.589.007        | -59,8%        | -5.589.007        | -61,5%        | -5.589.007        | -61,2%        | 0,0%        |
| Lucros/Prejuízo do Exercício              | -1.120.172        | -12,0%        | -1.459.802        | -16,1%        | -1.701.710        | -18,6%        | 16,6%       |
| Ajustes de Exercícios Anteriores          | 0                 | 0,0%          | 0                 | 0,0%          | 0                 | 0,0%          | 0,0%        |
| <b>Total do Patrimônio Líquido</b>        | <b>-6.242.428</b> | <b>-66,8%</b> | <b>-6.582.057</b> | <b>-72,5%</b> | <b>-6.823.965</b> | <b>-74,7%</b> | <b>3,7%</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                   | <b>9.350.251</b>  | <b>100,0%</b> | <b>9.084.548</b>  | <b>100,0%</b> | <b>9.130.155</b>  | <b>100,0%</b> | <b>0,5%</b> |

www.valorconsultores.com.br

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos e Financiamentos:** De junho a julho de 2024, observou-se um aumento de R\$ 20 mil neste grupo, resultando em um saldo total de R\$ 6,1 milhões no período analisado. Esse saldo representa 67% do total do passivo e é particularmente significativo na Recuperanda CEITEP.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Este grupo registrou um aumento de R\$ 158 mil de junho a julho de 2024, encerrando o mês de julho/24 com um saldo de R\$ 1,9 milhão. Esse acréscimo foi principalmente observado na Recuperanda CEITEP.

**Adiantamentos:** Este grupo, composto por "Adiantamentos de Clientes", apresentou um aumento de R\$ 124 mil, o que representa 21,6%, de junho a julho de 2024, encerrando o período com um saldo total de R\$ 704 mil.

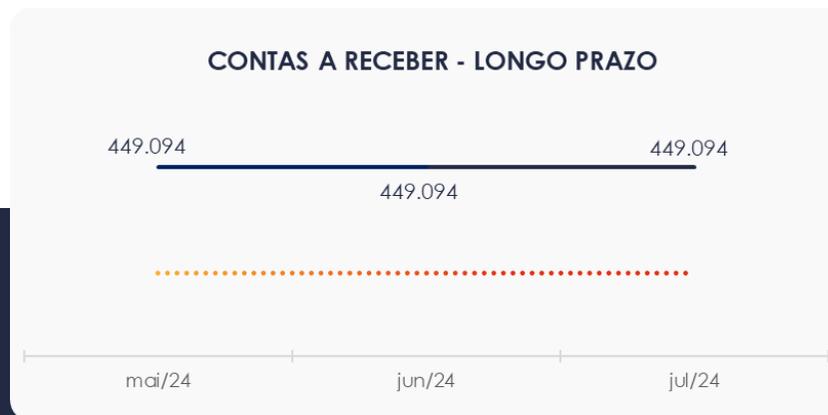
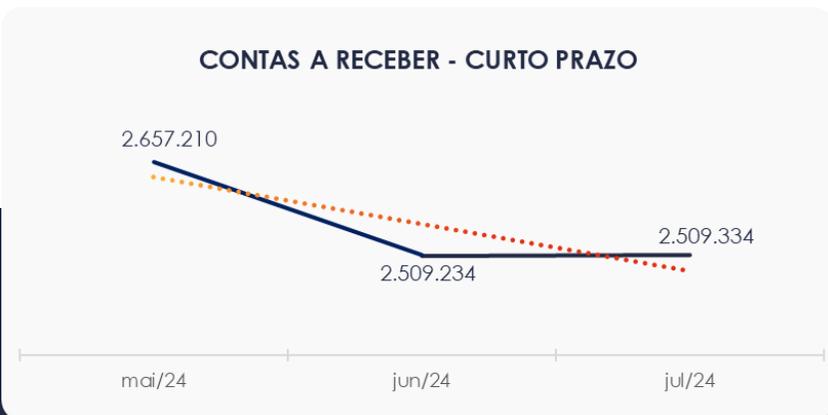
13



## 4.2. Contas a Receber

Em julho/24, os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo totalizaram R\$ 2,5 milhões, com uma redução de R\$ 100 em relação a junho/24. Os saldos mais significativos são “Conta Corrente dos Sócios” e “Empréstimos a Receber”.

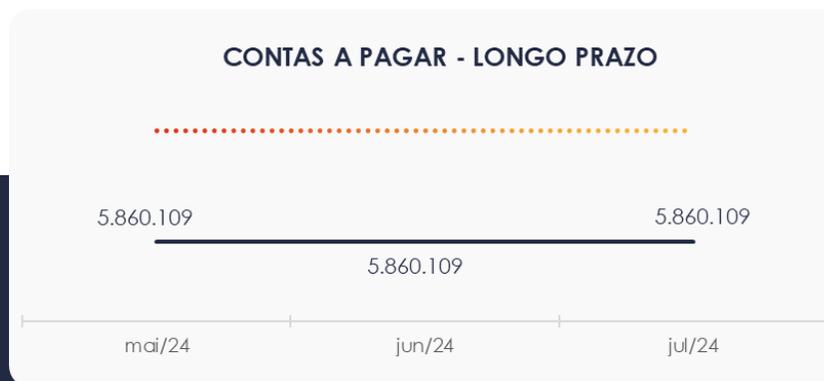
As contas a receber em longo prazo, especificamente relacionadas à Depósitos Judiciais, mostraram estabilidade entre junho e julho de 2024, mantendo um saldo de R\$ 449 mil.



### 4.3. Contas a Pagar

Com um saldo total de R\$ 9,3 milhões, as contas a pagar no curto prazo são predominantemente compostas por “Empréstimos e Financiamentos” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”, com a primeira rubrica sendo a mais representativa. Observa-se um aumento de R\$ 162 mil em julho/24.

Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico abaixo, totalizam R\$ 5,8 milhões, sendo compostos principalmente por Empréstimos e Financiamentos. Não houve movimentações durante o período de análise.



## 4.4. Imobilizado e Intangível

Em julho/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 3,9 milhões, sem movimentações durante o mês. Os maiores saldos estão em “Móveis e Utensílios”, “Biblioteca” e “Máquinas, Aparelhos e Equipamentos”.

A seguir, apresentamos um quadro com a composição detalhada do Imobilizado e Intangível das Recuperandas:

| IMOBILIZADO                        | mai/24           | jun/24           | jul/24           | AV            | Variação |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------|
| Edifícios                          | 260.000          | 260.000          | 260.000          | 6,5%          | 0        |
| Aparelhos Telefônicos              | 10.560           | 10.560           | 10.560           | 0,3%          | 0        |
| Biblioteca                         | 1.767.894        | 1.767.894        | 1.767.894        | 44,3%         | 0        |
| Computadores e Periféricos         | 846.060          | 846.060          | 846.060          | 21,2%         | 0        |
| Ferramentas                        | 3.569            | 3.569            | 3.569            | 0,1%          | 0        |
| Instalações                        | 422.781          | 422.781          | 422.781          | 10,6%         | 0        |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos | 1.044.100        | 1.044.100        | 1.044.100        | 26,1%         | 0        |
| Móveis e Utensílios                | 2.175.259        | 2.175.259        | 2.175.259        | 54,5%         | 0        |
| Veículos                           | 313.160          | 313.160          | 313.160          | 7,8%          | 0        |
| Imobilizado em Andamento           | 742.060          | 742.060          | 742.060          | 18,6%         | 0        |
| ( - ) Depreciação Acumulada        | -3.607.500       | -3.607.500       | -3.607.500       | -90,3%        | 0        |
| <b>INTANGÍVEL</b>                  |                  |                  |                  |               |          |
| Software                           | 48.788           | 48.788           | 48.788           | 1,2%          | 0        |
| Instrumentos para Cursos           | 2.589            | 2.589            | 2.589            | 0,1%          | 0        |
| Marcas e Patentes                  | 12.880           | 12.880           | 12.880           | 0,3%          | 0        |
| (-) Amortizações                   | -48.788          | -48.788          | -48.788          | -1,2%         | 0        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3.993.412</b> | <b>3.993.412</b> | <b>3.993.412</b> | <b>100,0%</b> | <b>0</b> |



## 4.5. Investimentos

O grupo composto por “Participação Permanente em Outras Sociedades” e “Outros Investimentos” registrou um saldo de R\$ 688 mil em julho/24. Esse valor representa uma diminuição de R\$ 689 mil em comparação com o saldo de junho/24.

Ao ser questionada sobre essa redução, a Recuperanda esclareceu que ela se deve aos resgates das contas de capital do SISPRIME e da CRESOL.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultados das Recuperandas no último trimestre. Em julho/24, a empresa registrou um **prejuízo líquido** correspondente a 31,6% do seu faturamento, totalizando R\$ 241 mil.

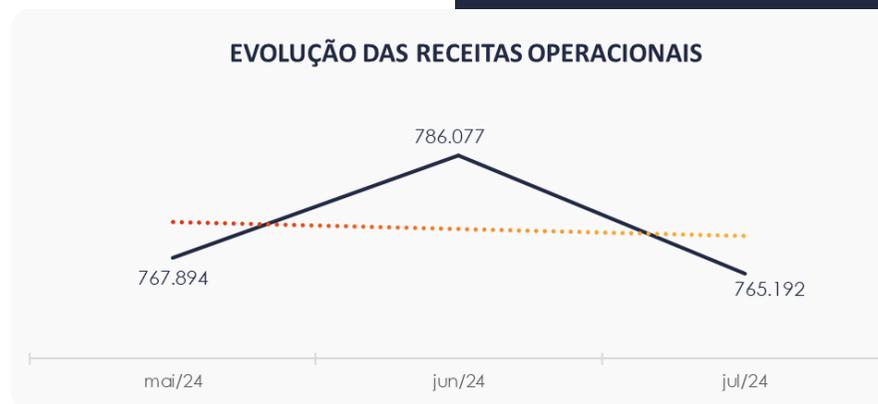
No acumulado de 2024, a empresa apresenta um faturamento de R\$ 5 milhões e um prejuízo líquido de R\$ 1,7 milhão.

| DRE   | mai/24          | AV            | jun/24          | AV            | jul/24          | AV            | AH            | Acum. 2024        | AV            |
|---|-----------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| <b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>         | <b>767.894</b>  | <b>100,0%</b> | <b>786.077</b>  | <b>100,0%</b> | <b>765.192</b>  | <b>100,0%</b> | <b>-2,7%</b>  | <b>5.094.519</b>  | <b>100,0%</b> |
| ( - ) Deduções das receitas                 | -22.257         | -2,9%         | 3.153           | 0,4%          | -20.293         | -2,7%         | -743,6%       | -138.689          | -2,7%         |
| <b>( = ) Receitas líquidas</b>              | <b>745.637</b>  | <b>97,1%</b>  | <b>789.230</b>  | <b>100,4%</b> | <b>744.899</b>  | <b>97,3%</b>  | <b>-5,6%</b>  | <b>4.955.830</b>  | <b>97,3%</b>  |
| ( - ) Custos das Vendas e Serviços          | -694.145        | -90,4%        | -926.451        | -117,9%       | -765.037        | -100,0%       | -17,4%        | -5.095.712        | -100,0%       |
| <b>( = ) Lucro bruto</b>                    | <b>51.492</b>   | <b>6,7%</b>   | <b>-137.221</b> | <b>-17,5%</b> | <b>-20.138</b>  | <b>-2,6%</b>  | <b>-85,3%</b> | <b>-139.883</b>   | <b>-2,7%</b>  |
| ( - ) Despesas operacionais                 | -193.141        | -25,2%        | -169.267        | -21,5%        | -187.745        | -24,5%        | 10,9%         | -1.244.155        | -24,4%        |
| <b>( = ) EBITDA</b>                         | <b>-141.649</b> | <b>-18,4%</b> | <b>-306.488</b> | <b>-39,0%</b> | <b>-207.883</b> | <b>-27,2%</b> | <b>-32,2%</b> | <b>-1.384.037</b> | <b>-27,2%</b> |
| ( - ) Depreciação e amortização             | 0               | 0,0%          | 0               | 0,0%          | 0               | 0,0%          | 0,0%          | 0                 | 0,0%          |
| ( - ) Encargos financeiros líquidos         | -36.114         | -4,7%         | -33.141         | -4,2%         | -34.026         | -4,4%         | 2,7%          | -317.673          | -6,2%         |
| <b>( = ) Resultado antes do RNO</b>         | <b>-177.763</b> | <b>-23,1%</b> | <b>-339.629</b> | <b>-43,2%</b> | <b>-241.908</b> | <b>-31,6%</b> | <b>-28,8%</b> | <b>-1.701.710</b> | <b>-33,4%</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>-177.763</b> | <b>-23,1%</b> | <b>-339.629</b> | <b>-43,2%</b> | <b>-241.908</b> | <b>-31,6%</b> | <b>-28,8%</b> | <b>-1.701.710</b> | <b>-33,4%</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>-177.763</b> | <b>-23,1%</b> | <b>-339.629</b> | <b>-43,2%</b> | <b>-241.908</b> | <b>-31,6%</b> | <b>-28,8%</b> | <b>-1.701.710</b> | <b>-33,4%</b> |



## 5.1. Análise do Faturamento

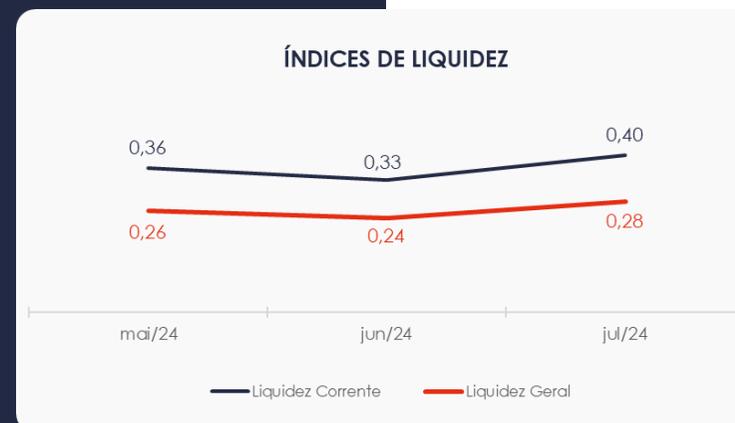
Conforme mostrado no gráfico ao lado, entre junho e julho de 2024, as Recuperandas registraram uma diminuição de 2,7% em seu faturamento, que totalizou R\$ 765 mil. Essa receita foi, em sua maioria, proveniente de serviços prestados pela Recuperanda CEITEP.



## 5.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** das Recuperandas apresentou um aumento entre junho e julho de 2024, atingindo **0,28** em julho/24. Esse indicador sugere que a sociedade não possuía ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, uma vez que a capacidade de pagamento era de apenas **R\$ 0,28** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

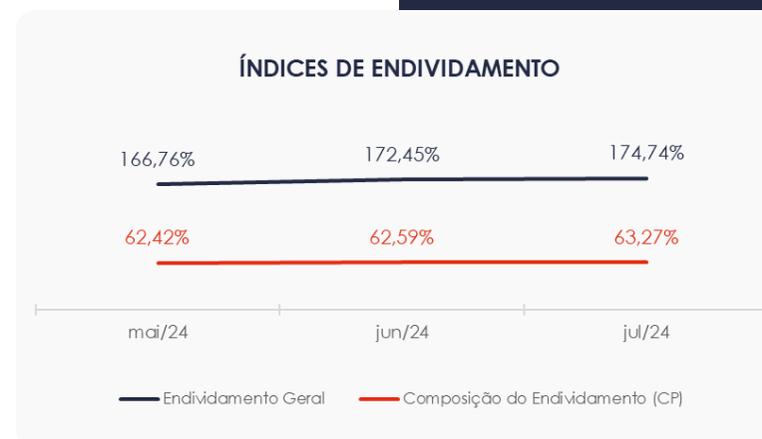
Além disso, ao analisar o **índice de liquidez corrente**, observa-se uma situação semelhante, com um índice inferior a **1,00**. Isso indica que as empresas não seriam capazes de honrar suas dívidas de curto prazo.



# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês analisado, o endividamento total das empresas atingiu R\$ 15,9 milhões, o que corresponde a 174,74% do ativo total. Além disso, as dívidas vencidas de curto prazo representam 63,27% do endividamento total, evidenciando um aumento em comparação com o mês de junho/24.



# 7. FLUXO DE CAIXA

Para uma melhor compreensão, a seguir é apresentada a demonstração do fluxo de caixa das Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente ao último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA                    | mai/24         | jun/24          | jul/24         |
|---|----------------|-----------------|----------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                    |                |                 |                |
| Movimentação de clientes a receber                | 767.894        | 786.077         | 765.192        |
| Movimentação de outros créditos                   | -143.030       | 199.146         | -42.747        |
| Movimentação de fornecedores                      | -710.635       | -969.369        | -780.070       |
| Movimentação de tributos                          | 8.138          | -2.261          | -24.750        |
| Movimentação de despesas e outras obrig.          | 54.187         | 51.051          | 65.104         |
| <b>Fluxo das atividades operacionais</b>          | <b>-23.446</b> | <b>64.644</b>   | <b>-17.271</b> |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                |                |                 |                |
| Movimentação de investimentos                     | 35.057         | -4.316          | 689.518        |
| Movimentação de imobilizado                       | 0              | 0               | 0              |
| Movimentação de intangível                        | 0              | 0               | 0              |
| <b>Fluxo das atividades de investimentos</b>      | <b>35.057</b>  | <b>-4.316</b>   | <b>689.518</b> |
| <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>               |                |                 |                |
| Movimentação de empr. e financ.                   | -5.032         | -131.200        | 20.131         |
| <b>Fluxo das atividades de financiamento</b>      | <b>-5.032</b>  | <b>-131.200</b> | <b>20.131</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>6.579</b>   | <b>-70.872</b>  | <b>692.378</b> |

22



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de recursos no período foram provenientes de pagamentos de clientes, movimentações em outras obrigações, investimentos, e empréstimos e financiamentos, totalizando R\$ 1,5 milhão.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas no período foram relacionadas a pagamentos de fornecedores, tributos e movimentações de outros créditos, totalizando R\$ 847 mil.

Por fim, destaca-se que a variação do saldo final do caixa financeiro foi positiva, no montante de R\$ 692 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: PJDH5 GE8EW 9X26M MYD6B