



Novembro/2024

# 59º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mobiliadora Arasul Ltda  
Mobisul – Indústria Moveleira Do Paraná Ltda  
Smp – Indústria E Comércio De Móveis Ltda  
Transportadora Jer Ltda  
Rumol Indústria De Móveis Ltda



Administradora Judicial  
ajsmpmoveis@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0002962-73.2019.8.16.0045  
VARA CÍVEL DA COMARCA DE ARAPONGAS/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: PJSWR CWQNG TH3LE U2HFA

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	5.4. Estoques.....	17
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	5.5. Imobilizado.....	18
<b>3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....</b>	<b>6</b>	5.6. Investimentos.....	19
<b>4. Informações Operacionais.....</b>	<b>8</b>	<b>6. Análise de Resultados.....</b>	<b>20</b>
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento.....	8	6.1. Análise de Faturamento.....	21
4.2. Quadro Funcional.....	10	6.2. Índices de Liquidez.....	22
<b>5. Informações Financeiras.....</b>	<b>12</b>	<b>7. Endividamento.....</b>	<b>23</b>
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	12	7.1. Endividamento Total.....	23
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	13	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	24
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	14	<b>8. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>25</b>
5.2. Contas a Receber.....	15	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
5.3. Contas a Pagar.....	16	8.2. Principais Saídas.....	26



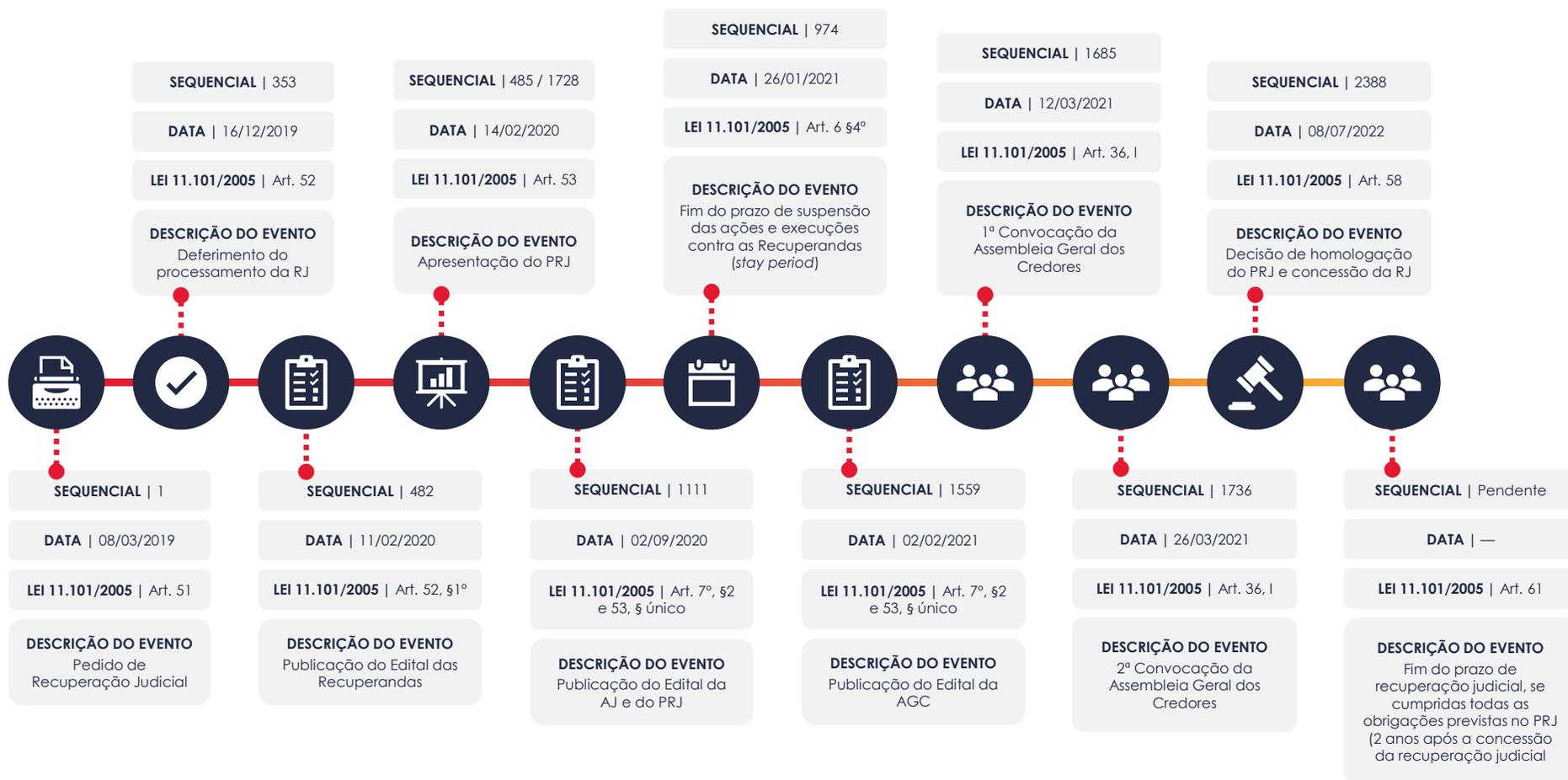
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[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. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente (seq. 2388), foi apresentado em mov. 485.2 e aditado em mov. 1728,2, 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> —	Não há credores (seq. 2451)	<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> Até R\$ 5 mil – 90 dias Acima de R\$ 5 mil – 156 meses	<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> Até R\$ 2 mil – 60 dias Acima de R\$ 2 mil – 120 meses
<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão homologatória (seq. 2388) <b>DATA</b> 08/07/2022		<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão homologatória (seq. 2388) <b>DATA</b> 08/07/2022	<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão homologatória (seq. 2388) <b>DATA</b> 08/07/2022
<b>CARÊNCIA</b> —		<b>CARÊNCIA</b> 24 meses	<b>CARÊNCIA</b> 24 meses
<b>PRAZO TOTAL</b> —		<b>PRAZO TOTAL</b> 15 anos	<b>PRAZO TOTAL</b> 12 anos
<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> — <b>TÉRMINO</b> —		<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 08/07/2022 <b>TÉRMINO</b> 08/07/2037	<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 08/07/2022 <b>TÉRMINO</b> 08/07/2034
<b>SITUAÇÃO</b> Em andamento		<b>SITUAÇÃO</b> Em andamento	<b>SITUAÇÃO</b> Em andamento



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

Os comprovantes de pagamento encaminhados pelas Recuperandas podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ ([ajsmmoveis@valorconsultores.com.br](mailto:ajsmmoveis@valorconsultores.com.br)).



## 4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

### 4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelos representantes da AJ, Cleverson Colombo, Júlio Gonçalves e Júlia Gaspar, através de reunião realizada na sede da Administradora Judicial no dia 22/11/2024, com o assessor financeiro, Sr. Marcelo Davanço, e o advogado interno das Recuperandas, Sr. Mateus Henrique de Moraes Goes, responsáveis por fornecer as informações a respeito do funcionamento geral de todo o âmbito empresarial, geração de empregos e perspectivas gerais da atividade.

De início, o Sr. Marcelo informou que a empresa segue com suas atividades normalmente, tendo regularizado as pendências relacionadas à matéria-prima (tecidos) e demais componentes, tendo em vista que, nesta época do ano, tudo que é produzido já está praticamente vendido.

Nesse sentido, foi comunicado que há cerca de R\$ 2 milhões em estoque de sofás e R\$ 1,5 milhões em estoque de colchões prontos, aguardando a retirada pela Magazine Luiza, cuja entrega foi prorrogada. Como consequência, destacou o aumento nas despesas financeiras, uma vez que as vendas são antecipadas junto aos fundos.



Adentrando ao aspecto financeiro, foi informado que o faturamento de outubro/2024 atingiu R\$ 7,048 milhões, destacando que, com esse valor, houve equilíbrio nas contas, sem registro de prejuízo.

O Sr. Marcelo continuou explicando que as vendas para a Magazine Luiza representaram cerca de 60 a 70% de tal resultado. Contudo, declarou que a empresa está focada na abertura de novos clientes de porte médio, com o objetivo de diversificar sua base. Apesar disso, informou que a concentração nas vendas para a Magazine Luiza se manterá, pois é a única varejista no país com grande capacidade de compra, o que torna impossível substituir essa parceria por outra do setor.

Especificamente, em relação à fábrica localizada em Bonito/PE, informou que a locatária Nordeste Flex já assumiu a unidade e está efetuando mensalmente o pagamento da locação, no valor de R\$ 30 mil.

Elucidou, em seguida, que o período de recesso, incluindo o das fábricas, será entre os dias 23 de dezembro/2024 a 4 de janeiro/2025.

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

Ato contínuo, explicou que, atualmente, mantém recursos na atividade na ordem de R\$ 14 milhões, dos quais a maior parte é proveniente da FACICRED, e o restante de outros parceiros financeiros, como: PHD, Iosan, Valoren, BTN, Sabiá, Progresso e B Invest.

A respeito da taxa de juros, declarou manter-se na faixa de 2,2%, explicando que, atualmente, o tempo médio de antecipação de recebíveis é de 50 dias.

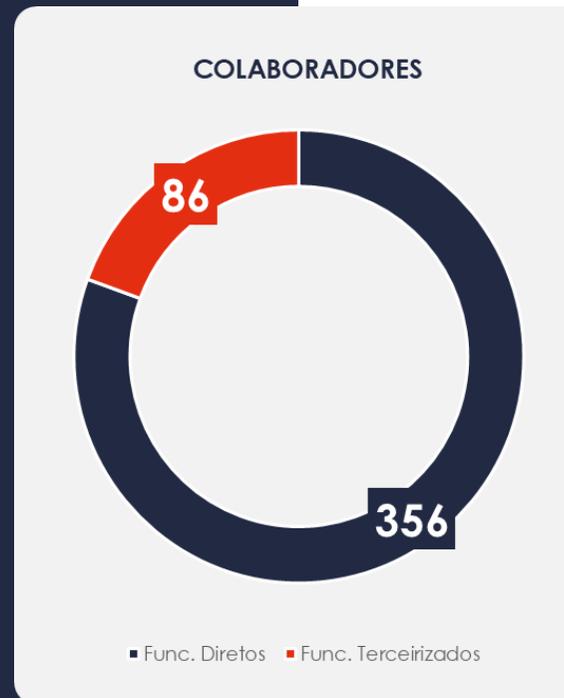
Por fim, a AJ alertou o responsável sobre a importância de cumprir regularmente os prazos e previsões contidos no plano de recuperação junto aos credores que informaram os dados bancários, a fim de evitar o descumprimento do plano, o que poderia resultar na convocação da Recuperação Judicial em falência. Nesse contexto, foi esclarecido pelo Sr. Marcelo que a empresa está se organizando para atender a essas demandas, tendo inclusive contratado advogado interno para auxiliar nessas e outras questões do dia a dia.



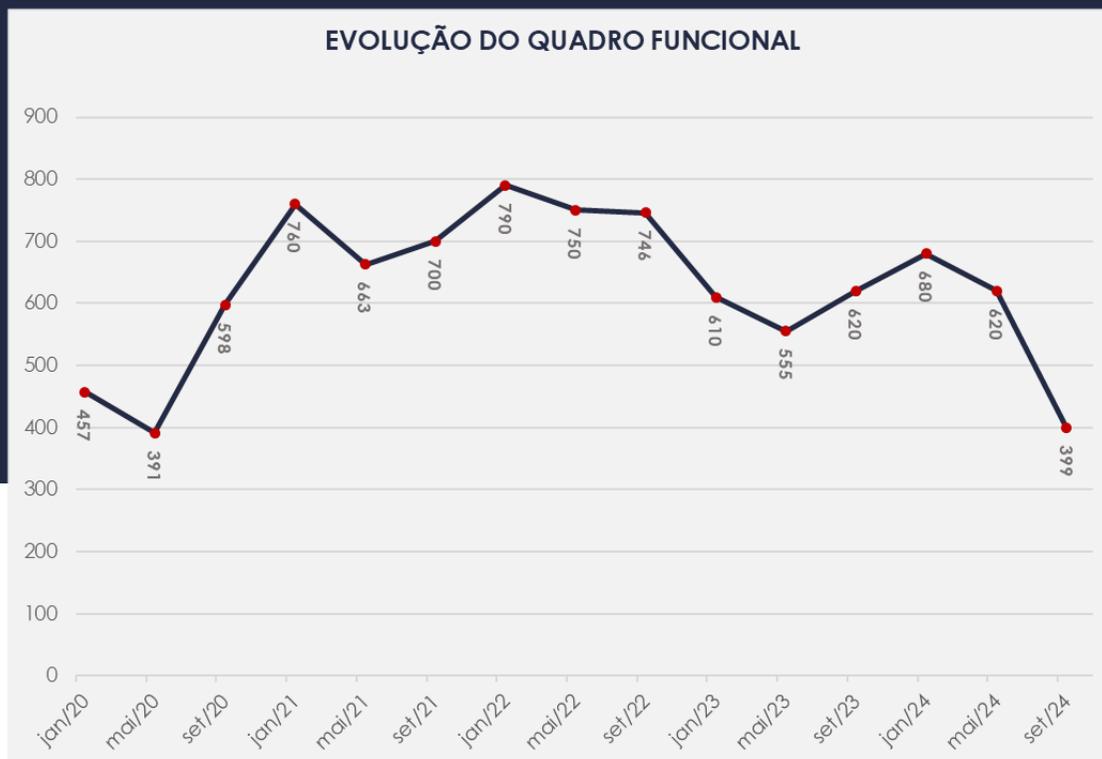
## 4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, atualmente as Recuperandas contam com 442 funcionários, dos quais 356 são empregados diretos e 86 prestam serviços de modo terceirizado, na forma ilustrada ao lado:

Destaca-se que todos os salários foram pagos, inclusive os depósitos de FGTS.



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:



# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

A seguir, apresentamos a análise dos dados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações no último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes a Caixa	342.629	0,4%	169.967	0,2%	181.298	0,2%	6,7%
Créditos	57.331.598	58,9%	58.922.686	59,9%	61.667.461	60,8%	4,7%
Outros Créditos	766.338	0,8%	769.219	0,8%	769.319	0,8%	0,0%
Tributos a Recuperar/Compensar	9.992.901	10,3%	9.889.953	10,0%	9.992.850	9,8%	1,0%
Estoques	8.494.519	8,7%	8.292.055	8,4%	8.388.013	8,3%	1,2%
Despesas do Exercício Seguinte	31.405	0,0%	31.405	0,0%	31.405	0,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>76.959.390</b>	<b>79,1%</b>	<b>78.075.284</b>	<b>79,3%</b>	<b>81.030.345</b>	<b>79,8%</b>	<b>3,8%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Investimentos	7.231.044	7,4%	7.345.144	7,5%	7.463.271	7,4%	1,6%
Imobilizado	13.064.527	13,4%	13.022.864	13,2%	12.984.599	12,8%	-0,3%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>20.295.572</b>	<b>20,9%</b>	<b>20.368.008</b>	<b>20,7%</b>	<b>20.447.871</b>	<b>20,2%</b>	<b>0,4%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>97.254.962</b>	<b>100,0%</b>	<b>98.443.292</b>	<b>100,0%</b>	<b>101.478.216</b>	<b>100,0%</b>	<b>3,1%</b>

12



### 5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Constituído pelas contas “Caixa”, “Bancos” e “Factoring”, esse grupo apresentou um montante final de R\$ 181 mil, o que corresponde a 0,2% do total do ativo em setembro/24. No período de análise, houve um acréscimo de R\$ 11 mil, ou 6,7%, sendo essa alta atribuída principalmente à terceira conta mencionada, especificamente na Recuperanda SMP.

**Créditos:** Este grupo totalizou R\$ 61,6 milhões, incluindo R\$ 5,4 milhões em duplicatas descontadas e R\$ 2 milhões provisionados para Créditos de Devedores Duvidosos. Nota-se que a maior parte desse saldo está alocada na Recuperanda SMP. Entre agosto e setembro de 2024, houve um aumento de R\$ 2,7 milhões, correspondente a 4,7%.

**Tributos a Recuperar/Compensar:** O saldo registrado neste grupo é composto pelos valores que poderão ser utilizados para compensação com os tributos devidos pelas Recuperandas. Em setembro/24, o valor totalizou R\$ 9,9 milhões, distribuído entre ICMS, IPI, PIS e COFINS a recuperar. No período de análise, houve um crescimento de R\$ 102 mil, correspondente a 1%.



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos	21.442.741	22,0%	21.556.643	21,9%	21.514.685	21,2%	-0,2%
Fornecedores	6.430.186	6,6%	6.382.873	6,5%	6.752.538	6,7%	5,8%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	59.667.659	61,4%	60.128.572	61,1%	60.576.545	59,7%	0,7%
Obrigações Tributárias	13.605.015	14,0%	13.635.316	13,9%	13.670.474	13,5%	0,3%
Outras Obrigações	8.631.216	8,9%	8.633.181	8,8%	8.634.090	8,5%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>109.776.818</b>	<b>112,9%</b>	<b>110.336.585</b>	<b>112,1%</b>	<b>111.148.331</b>	<b>109,5%</b>	<b>0,7%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	12.008.433	12,3%	12.181.736	12,4%	12.201.668	12,0%	0,2%
Sócios Conta Corrente	7.231.044	7,4%	6.587.853	6,7%	6.705.980	6,6%	1,8%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	26.083.681	26,8%	25.927.380	26,3%	25.928.726	25,6%	0,0%
Parcelamento de Tributos LP	8.043.326	8,3%	8.063.468	8,2%	8.079.567	8,0%	0,2%
Receitas Diferidas LP	26.735.910	27,5%	26.735.910	27,2%	26.735.910	26,3%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>80.102.395</b>	<b>82,4%</b>	<b>79.496.347</b>	<b>80,8%</b>	<b>79.651.850</b>	<b>78,5%</b>	<b>0,2%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	3.930.000	4,0%	3.930.000	4,0%	3.930.000	3,9%	0,0%
Reservas de Capital	24.395.890	25,1%	24.395.890	24,8%	24.395.890	24,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-111.543.651	-114,7%	-111.543.651	-113,3%	-111.543.651	-109,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-4.293.357	-4,4%	-3.058.745	-3,1%	-991.071	-1,0%	-67,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-5.113.133	-5,3%	-5.113.133	-5,2%	-5.113.133	-5,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-92.624.251</b>	<b>-95,2%</b>	<b>-91.389.639</b>	<b>-92,8%</b>	<b>-89.321.966</b>	<b>-88,0%</b>	<b>-2,3%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>97.254.962</b>	<b>100,0%</b>	<b>98.443.292</b>	<b>100,0%</b>	<b>101.478.216</b>	<b>100,0%</b>	<b>3,1%</b>

www.valorconsultores.com.br

## 5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** Em setembro/24, o grupo apresentou um saldo de R\$ 6,7 milhões, representando 6,7% do total do passivo. No período de agosto a setembro de 2024, houve uma alta de R\$ 369 mil, correspondente a 5,8%, observada principalmente na Recuperanda SMP.

**Obrigações Sociais e Trabalhistas:** Este grupo é composto, principalmente, pelos valores de INSS e FGTS a recolher. No período de análise, verificou-se um saldo de R\$ 60,5 milhões, tornando-se a maior obrigação no passivo das Recuperandas, representando 59,7% do total. No período de análise, apresentou um aumento de 0,7%, equivalente a R\$ 447 mil.

**Sócios Conta Corrente:** Este grupo composto por "Contas Correntes Entre Empresas" registrou um acréscimo de R\$ 118 mil, equivalente a 1,8%, sendo essa alta observada principalmente na Recuperanda Arasul. Ao final do período, esse grupo totalizou R\$ 6,7 milhões, representando 6,6% do total do passivo.

14



## 5.2. Contas a Receber

As contas a receber no curto prazo registraram, no período de análise, um saldo de R\$ 55 milhões, com um aumento de R\$ 2,8 milhões, correspondente a 5,5%. Essa alta foi registrada principalmente na conta de "Duplicatas a Receber".

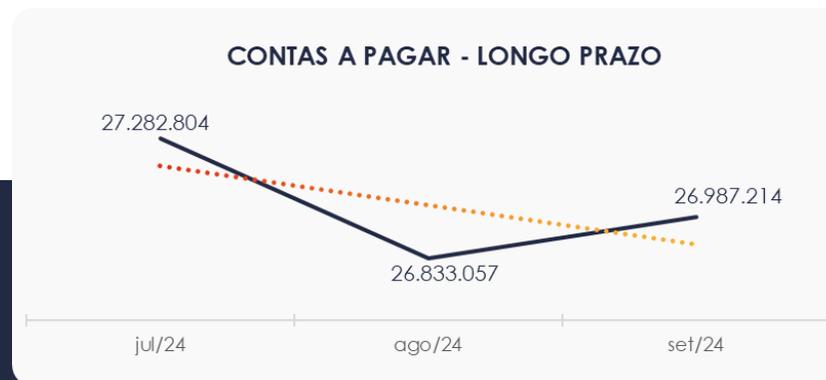
Além disso, as Recuperandas não possuem créditos a receber no longo prazo.



### 5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar das empresas apresentaram um acréscimo de R\$ 811 mil no período de agosto a setembro de 2024. O maior volume deste grupo é composto por Obrigações Sociais e Trabalhistas, que registraram um saldo de R\$ 60,5 milhões, correspondendo a 54,5%, principalmente nas Recuperandas SMP e Arasul.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme mostrado no gráfico abaixo, registraram um saldo de R\$ 26,9 milhões, sendo que R\$ 12,2 milhões referem-se a empréstimos e financiamentos.



## 5.4. Estoques

O saldo dos estoques em setembro/24 finalizou em R\$ 8,3 milhões, apresentando uma alta de R\$ 95 mil em comparação ao mês anterior. Destaca-se que 72,9% dos estoques referem-se a “Matéria-Prima”, enquanto o restante é composto por “Produtos Acabados” e “Mercadorias em Transição”.

Ao lado, encontra-se um quadro que demonstra a composição do estoque no período em análise e as oscilações ocorridas no trimestre.



## 5.5. Imobilizado

Em setembro/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 12,9 milhões, com uma redução de R\$ 43 mil no período de análise, devido à contabilização da parcela de depreciação acumulada, além de um aumento de R\$ 4 mil em “Máquinas e Equipamentos”.

Ao lado, apresenta-se um quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado:

IMOBILIZADO	jul/24	ago/24	set/24	AV	Variação
Máquinas e Equipamentos	21.450.260	21.451.960	21.456.758	165,2%	4.798
Veículos	1.808.982	1.808.982	1.808.982	13,9%	0
Móveis e Utensílios	15.769	15.769	15.769	0,1%	0
Construção em Andamento	3.000	3.000	3.000	0,0%	0
Equipamentos de Informática	105.284	105.284	105.284	0,8%	0
Instalações	2.984	2.984	2.984	0,0%	0
Imóveis	7.954.030	7.954.030	7.954.030	61,3%	0
( - ) Depreciação Acumulada	-18.275.782	-18.319.145	-18.362.208	-141,4%	-43.062
<b>TOTAL</b>	<b>13.064.527</b>	<b>13.022.864</b>	<b>12.984.599</b>	<b>100,0%</b>	<b>-38.264</b>



## 5.6. Investimentos

Composto exclusivamente pela conta "Conta corrente entre empresas RJ", este grupo apresentou um aumento de R\$ 118 mil no período de análise, com saldo nas Recuperandas MOBISUL e SMP. Em resumo, representou 7,4% do total do ativo, totalizando R\$ 7,4 milhões.



## 6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de setembro/24, constatando-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um lucro líquido de 15,5% sobre seu faturamento, equivalente a R\$ 2 milhões. A redução das despesas operacionais foi fundamental para a obtenção desse lucro.

Em relação ao ano, o faturamento total alcançou R\$ 112,8 milhões, com um prejuízo de R\$ 991 mil no mesmo período.

www.valorconsultores.com.br

DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>10.583.585</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.573.587</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.315.233</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,9%</b>	<b>112.825.525</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-3.887.773	-36,7%	-5.342.445	-39,4%	-4.500.513	-33,8%	-15,8%	-45.923.142	-40,7%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>6.695.812</b>	<b>63,3%</b>	<b>8.231.141</b>	<b>60,6%</b>	<b>8.814.720</b>	<b>66,2%</b>	<b>7,1%</b>	<b>66.902.383</b>	<b>59,3%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-5.510.495	-52,1%	-5.127.683	-37,8%	-5.068.735	-38,1%	-1,1%	-50.783.632	-45,0%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>1.185.318</b>	<b>11,2%</b>	<b>3.103.459</b>	<b>22,9%</b>	<b>3.745.985</b>	<b>28,1%</b>	<b>20,7%</b>	<b>16.118.751</b>	<b>14,3%</b>
( - ) Despesas operacionais	-1.313.307	-12,4%	-448.528	-3,3%	-153.707	-1,2%	-65,7%	-6.713.557	-6,0%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-127.989</b>	<b>-1,2%</b>	<b>2.654.931</b>	<b>19,6%</b>	<b>3.592.278</b>	<b>27,0%</b>	<b>35,3%</b>	<b>9.405.195</b>	<b>8,3%</b>
( - ) Depreciação e amortização	-38.320	-0,4%	-38.227	-0,3%	-38.041	-0,3%	-0,5%	-364.942	-0,3%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-1.103.871	-10,4%	-934.103	-6,9%	-1.109.137	-8,3%	18,7%	-8.829.459	-7,8%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-1.270.180</b>	<b>-12,0%</b>	<b>1.682.601</b>	<b>12,4%</b>	<b>2.445.100</b>	<b>18,4%</b>	<b>45,3%</b>	<b>210.794</b>	<b>0,2%</b>
( +/- ) RNO	2.683	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	2.683	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-1.267.496</b>	<b>-12,0%</b>	<b>1.682.601</b>	<b>12,4%</b>	<b>2.445.100</b>	<b>18,4%</b>	<b>45,3%</b>	<b>213.477</b>	<b>0,2%</b>
( - ) IR e CS	-2.990	0,0%	-447.989	-3,3%	-377.426	-2,8%	-15,8%	-1.204.549	-1,1%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-1.270.486</b>	<b>-12,0%</b>	<b>1.234.612</b>	<b>9,1%</b>	<b>2.067.674</b>	<b>15,5%</b>	<b>67,5%</b>	<b>-991.071</b>	<b>-0,9%</b>

20



## 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 setembro/24, a receita alcançou R\$ 13,3 milhões, proveniente principalmente das Vendas de Produtos no Mercado Interno da Recuperanda SMP.



## 6.2. Índices de Liquidez

Conforme observado, o índice de liquidez geral das Recuperandas se manteve abaixo do recomendado, apresentando em setembro/24 o valor de **R\$ 0,42**. Nesse contexto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento de suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,42** para cada **R\$ 1,00** de dívida a longo prazo e **R\$ 0,73** para as dívidas de curto prazo.



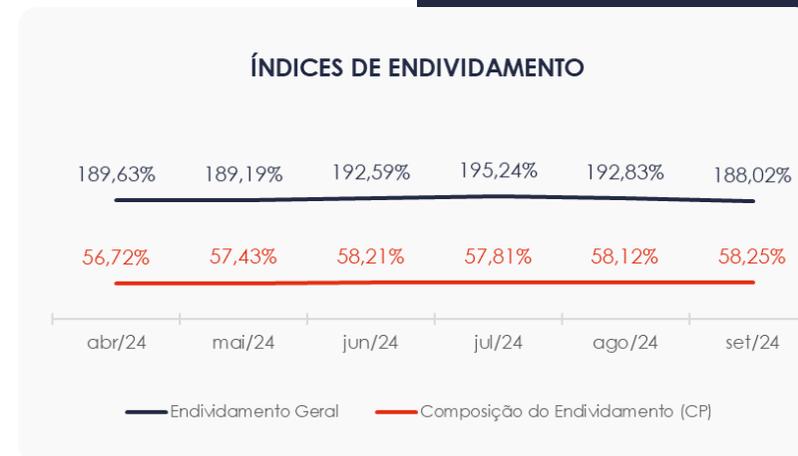
# 7. ENDIVIDAMENTO

## 7.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 190,8 milhões, representando 188,02% em relação ao saldo do ativo.

Observa-se um leve aumento na composição do endividamento, com as dívidas vincendas a curto prazo passando de 58,12% para 58,25% em setembro/24.

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

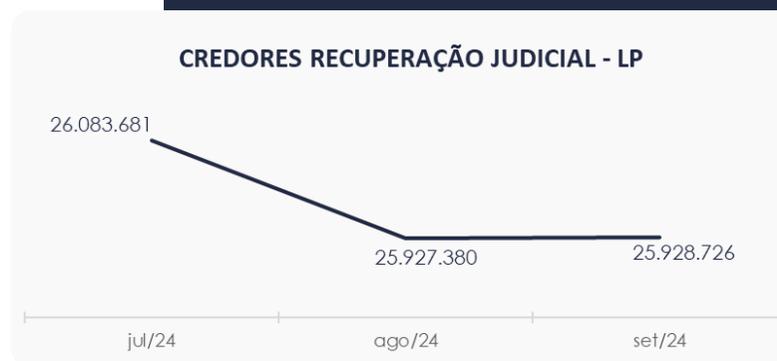


23



## 7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ, as Recuperandas alocaram um saldo de R\$ 25,9 milhões, sendo que as dívidas de longo prazo estão integralmente concentradas em Fornecedores – RJ.



# 8. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se a seguir 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	jul/24	ago/24	set/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	11.011.370	9.125.282	8.567.431
Movimentação de outros créditos	-103.641	101.182	-96.871
Movimentação de fornecedores	-5.765.978	-4.973.645	-4.801.155
Movimentação de tributos	-2.054.372	-2.902.918	-2.839.755
Movimentação de despesas e outras obrig.	-809.885	-1.542.805	-679.736
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>2.277.494</b>	<b>-192.903</b>	<b>149.916</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	-865.293	-114.099	-118.127
Movimentação de imobilizado	10.825	3.437	224
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-854.468</b>	<b>-110.663</b>	<b>-117.904</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-1.462.332	287.205	-22.027
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-1.462.332</b>	<b>287.205</b>	<b>-22.027</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	-6.995	-156.301	1.346
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>-6.995</b>	<b>-156.301</b>	<b>1.346</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>-46.300</b>	<b>-172.662</b>	<b>11.331</b>

25



## 8.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entradas de receitas no período foram relacionadas à movimentação de recebimentos de clientes, movimentação de imobilizado e credores RJ, totalizando R\$ 8,5 milhões.

## 8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para o saldo negativo foram os pagamentos de fornecedores, movimentações de outros créditos, tributos, outras obrigações, investimentos e empréstimos, totalizando uma saída de caixa de R\$ 8,5 milhões, menor que as entradas.

Isso resultou em uma variação líquida do caixa positiva de R\$ 11 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: PJSWR CWQNG TH3LE U2HFA