



Junho/2023

15º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

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



Administradora Judicial
rjgrupoig@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0000278-60.2022.8.16.0017
1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE MARINGÁ



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: PJY56 9V335 4FUQ7 ANWJA

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.5. Imobilizado.....	21
2. Cronograma Processual.....	5	5.6. Investimentos.....	22
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	6	5.7. Folha de Pagamento.....	23
4. Informações Operacionais.....	8	6. Análise de Resultados.....	24
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	8	6.1. Análise do Faturamento.....	25
4.2. Quadro Funcional.....	10	6.2. Índices de Liquidez.....	26
4.3. Fotos da Vistoria.....	12	7. Endividamento.....	27
5. Informações Financeiras.....	15	7.1. Endividamento Total.....	27
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	15	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	28
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	15	8. Fluxo de Caixa (Método Direto).....	29
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	17	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	30
5.2. Contas a Receber.....	18	8.2. Principais Saídas.....	30
5.3. Contas a Pagar.....	19		
5.4. Estoques.....	20		



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>.



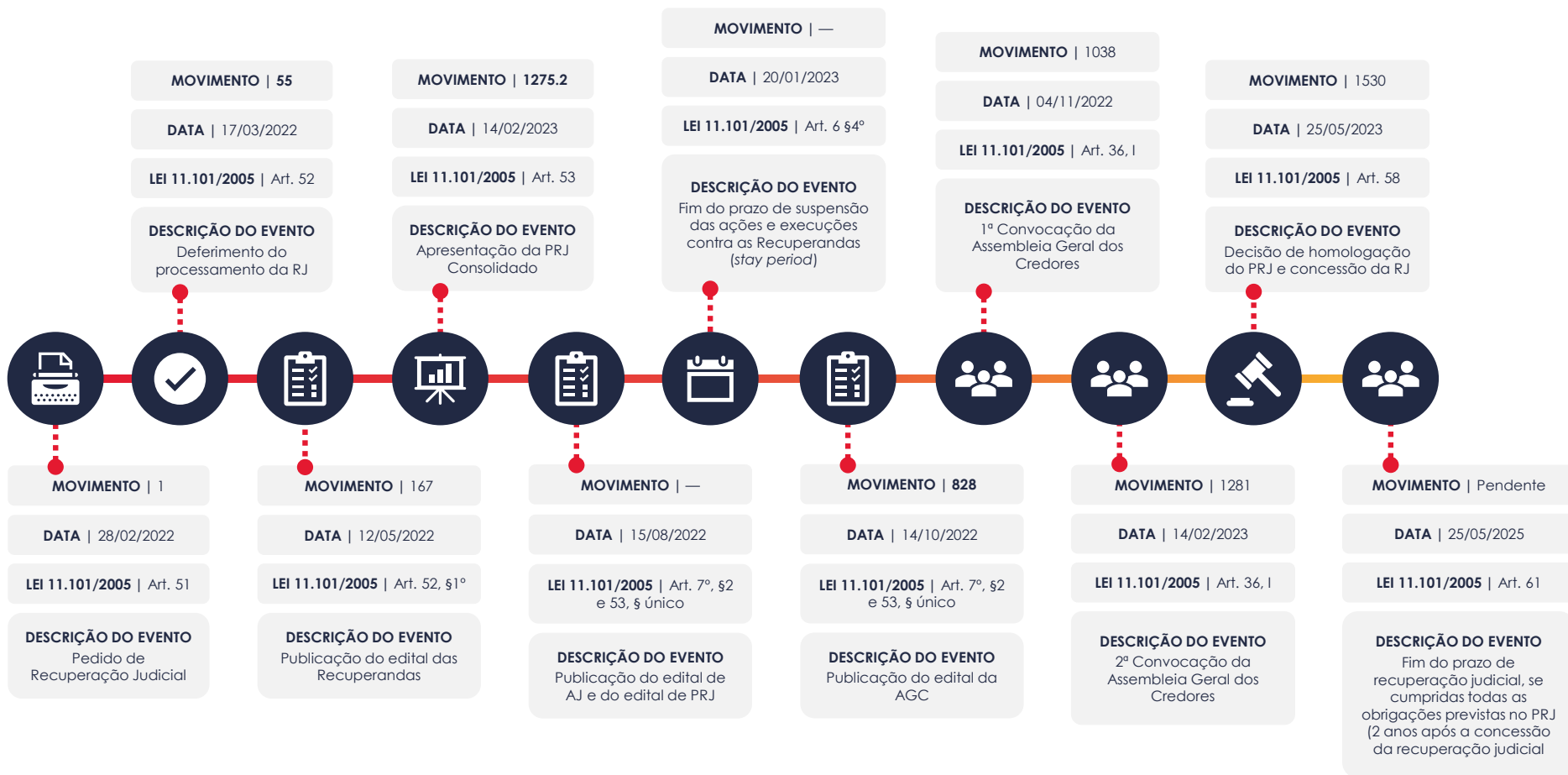
2. CRONOGRAMA PROCESSUAL



www.valorconsultores.com.br

5





3. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente, foi apresentado em mov. 252.1, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:1

CLASSE I - Trabalhista	CLASSE II – Garantia Real	CLASSE III - Quirografários	CLASSE IV – ME e EPP
PRAZO DE PAGAMENTO 12 ou 24 meses	Não há credores (seq. 234)	PRAZO DE PAGAMENTO 48 meses	PRAZO DE PAGAMENTO 48 meses
TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação (seq. 1530) DATA 25/05/2023		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação (seq. 1530) DATA 25/05/2023	TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação (seq. 1530) DATA 25/05/2023
CARÊNCIA 30 dias		CARÊNCIA 18 meses	CARÊNCIA 18 meses
PRAZO TOTAL 12 ou 24 meses		PRAZO TOTAL 48 meses	PRAZO TOTAL 38 meses
PREVISÃO INÍCIO 24/06/2023 TÉRMINO 24/06/2024 (A) 24/06/2025 (B)		PREVISÃO INÍCIO 25/11/2024 TÉRMINO 25/11/2028	PREVISÃO INÍCIO 25/11/2024 TÉRMINO 25/01/2028
SITUAÇÃO EM ANDAMENTO		SITUAÇÃO EM PERÍODO DE CARÊNCIA	SITUAÇÃO EM PERÍODO DE CARÊNCIA



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

A planilha de análise detalhada de cumprimento mensal do PRJ será apresentada a partir do mês de julho/2023, enquanto os comprovantes de pagamento encaminhados pelas Recuperandas podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ (rjgrupoig@valorconsultores.com.br).



4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que amparam o presente relatório foram coletadas em 13/06/2023, oportunidade na qual a representante da AJ, Ana Luiza Meyer Albiero, OAB/PR104.254, realizou reunião na sede das Recuperandas, localizada na Rua João Batista de Campos, nº 285, Parque Ind. Bandeirantes II, Maringá-PR, junto ao acionista e diretor da empresa, Sr. Roberlei Griz, e o Sr. Sérgio Miranda, gerente de operações. Em momento posterior, em 15/06/2023, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo, OAB/PR 27.401, e Leticia da Costa Werlang, realizaram vistoria no mesmo local.

Na primeira ocasião, foi entregue o Relatório Mensal elaborado pelas Recuperandas contendo as principais informações operacionais, status financeiro sintetizado do Grupo, relatório das demandas arbitrais e dos processos de equalização do passivo fiscal tangente à maio/2023.

Em soma, diante da homologação do Plano de Recuperação Judicial, em 25/05/2023, o Sr. Roberlei relatou o fechamento do contrato com a TAESA, assinado em 09 de junho, na ordem de R\$ 3.1 milhão, cuja condição era de retenção de 20% do valor, a título de caução, até que fosse realizado o contrato de seguro, fator possível em razão da homologação do PRJ.



Questionado sobre os possíveis frutos da homologação do Plano nas atividades das Recuperandas, e, ainda, contratação de novos serviços, afirmou o acionista que tem boas expectativas para o próximo semestre, entretanto, algumas das empresas privadas, contratos menores e processos licitatórios passaram a exigir, além da decisão de homologação do PRJ, a apresentação de certidões negativas de débitos tributários, ou então, certidões positiva com efeitos de negativa, para formalização das contratações.

Para mais, inquirido se tais requisitos já eram exigidos anteriormente, o preposto informou que sim, ressaltando que o foco era a homologação do PRJ, situação superada e que agora buscava a regularidade fiscal.

Entretanto, explicou que a homologação do PRJ destravou os contratos junto a RAIZEN e CETEP, empresas maiores e que preferem formalizar a contratação junto à Recuperanda I.G. Distribuição de Energia S.A.. Ademais, em relação a concorrência da Copel, que tinha a data prevista para 25 de maio, cujo contrato ultrapassava R\$ 30 milhões, informou ter vencido o processo concorrencial em parceria com a empresa K-lux, tendo em vista que no momento do envio da proposta a decisão de homologação não estava nos autos.

www.valorconsultores.com.br

Ainda, reiterou que, apesar do Plano homologado, os reflexos financeiros não eram imediatamente exitosos, versando em um momento delicado para o Grupo, em razão da diminuição das receitas e permanência de saldos em aberto, à exemplo das dívidas com a Copel no importe de R\$ 2.700.000,00, e Andrade Gutierrez, que permanecia em negociação para recebimento. Logo, o Grupo tem priorizado a aplicação das receitas às operações em andamento para a sobrevivência da empresa.

No que tange ao faturamento da empresa, este se configurou em locações de equipamentos, resultando na cifra de R\$ 1.193.980,02 no mês de maio/2023, contabilizando a última parcela do contrato de locação da Energisa no montante de R\$ 643 mil.

Quanto aos funcionários, aumentou o número de colaboradores para 132 (cento e trinta e dois), sendo que os funcionários CLT foram Integralmente pagos, entretanto, em relação aos funcionários PJ realizou-se o parcelamento dos valores, bem como realização de negociações do saldo em aberto.

10



Alegou, ainda, que 44 funcionários se mantinham afastados e que o número de reclamações trabalhistas em trâmite era de 861.

Inquirido quanto ao cumprimento do PRJ, o acionista informou que estava realizando a avaliação dos imóveis dados em garantia ao pagamento dos credores trabalhistas, Matrículas n. 3.780/35.564, a fim de promover a alienação e, conseqüente, quitação dos créditos.

No mesmo sentido, aduziu que uma das formas para adimplemento dos credores extraconcursais – verbas recorrentes – versa na desmobilização através dos autos para alienação de ativos livres de ônus.

Por fim, com relação as demandas arbitrais, trouxe informação em seu relatório, e que é anexado ao presente, baseado no status de maio/23, ressaltando que em relação a pendência de valores referentes às custas arbitrais dos processos movidos pela CPFL, processados pela Câmara de Arbitragem da FGV, não houve o respectivo pagamento.

Na realização de vistoria *in loco*, em segunda oportunidade, constatou-se o mesmo cenário dos últimos meses, com o normal funcionamento da sede administrativa da empresa, com colaboradores em diversos setores, e demais funcionários no pátio, além de veículos, caminhões, ônibus, maquinários no mesmo local e, ainda, na oficina para manutenção.

Uma pequena parcela dos veículos estão em bom estado, sendo que grande parte dos referidos bens móveis que se encontram parados, visivelmente necessitam de manutenções das mais diversas ordens, situação similar em relação aos maquinários que estão guardados, que normalmente são utilizados em obras.

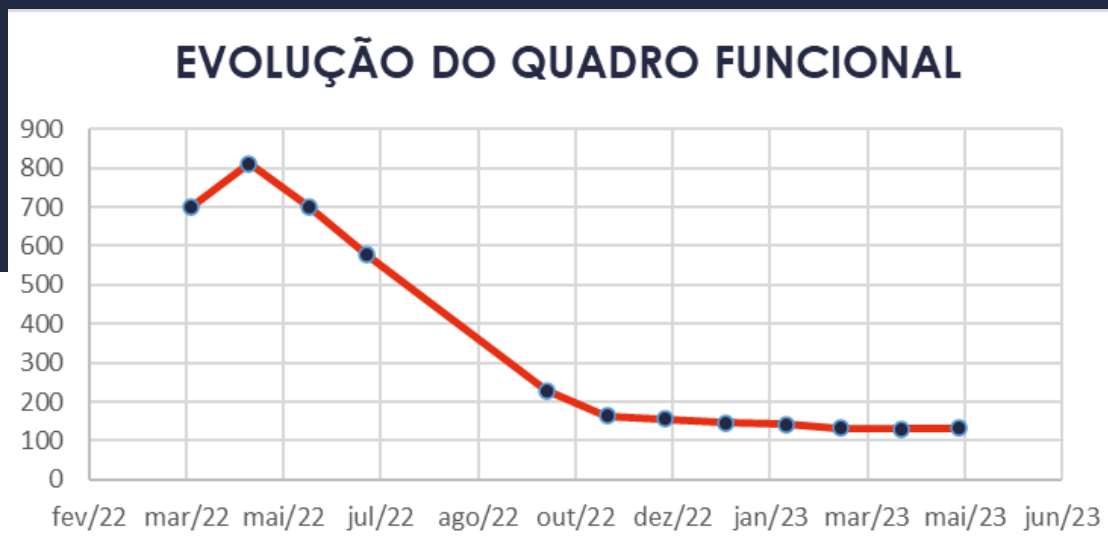
Em dois terrenos atravessando a rua, há um grande pátio onde estão estacionados os caminhões pesados, tratores, e várias camionetas, ônibus de transporte, muitos deles equipados com *Munck*, bens móveis antes utilizados em obras, com necessidade de manutenções



4.2. Quadro Funcional

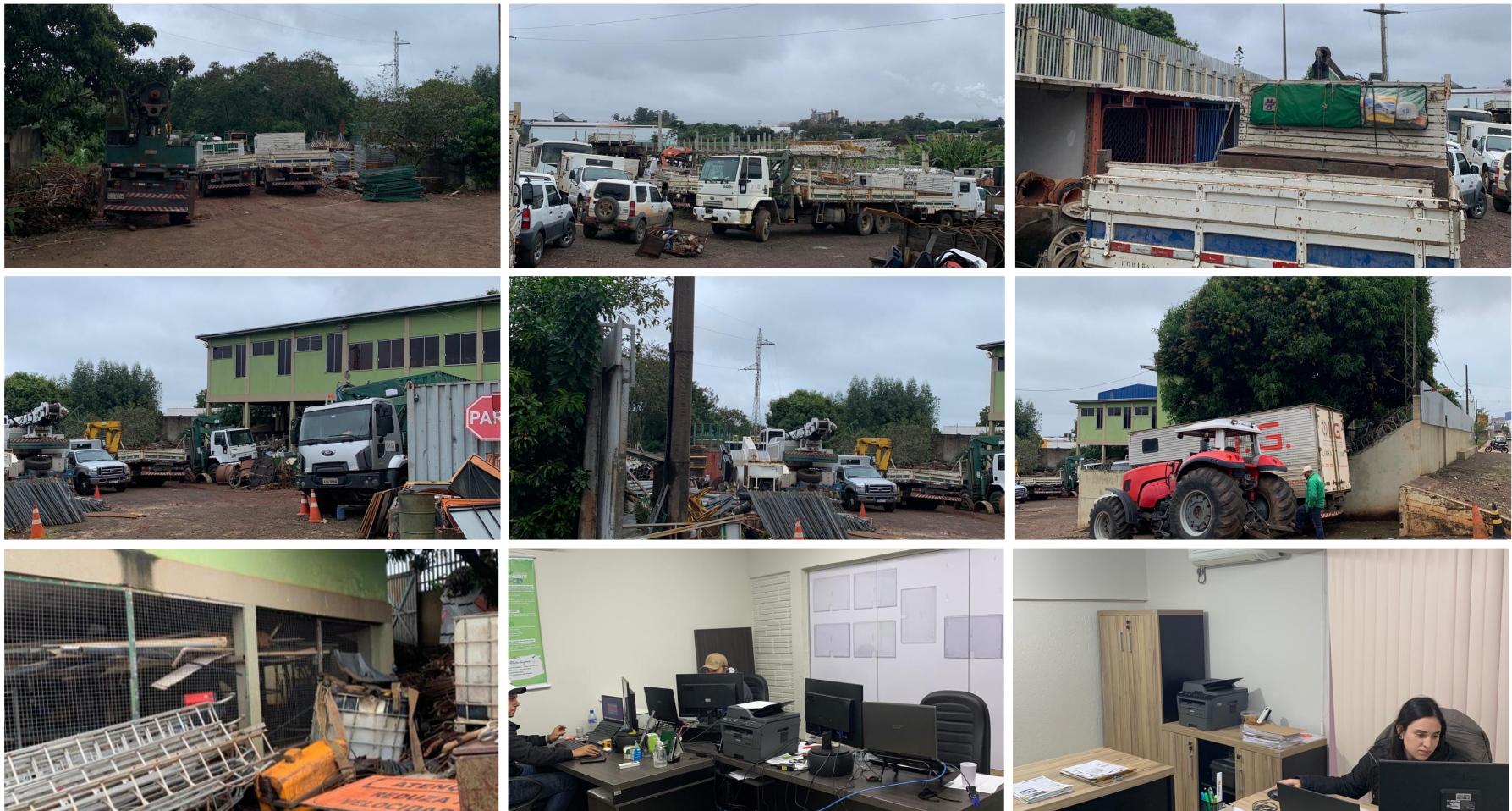
Pelas informações prestadas na vistoria do mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 132 (cento e trinta e dois) colaboradores.

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:



4.3. Fotos da Vistoria





www.valorconsultores.com.br





5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no último trimestre.

5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	112.183	0,1%	126.803	0,1%	167.004	0,1%	31,7%
Clientes a receber	5.164.397	3,6%	5.141.958	3,6%	4.364.283	3,1%	-15,1%
Adiantamentos	5.348.805	3,7%	5.002.032	3,5%	4.440.842	3,1%	-11,2%
Valores a Receber Partes Relacionas - RJ	6.893.610	4,8%	6.902.392	4,8%	6.902.986	4,9%	0,0%
Outros créditos	1.768.337	1,2%	1.829.563	1,3%	1.851.939	1,3%	1,2%
Tributos a recuperar	3.666.010	2,5%	3.578.253	2,5%	3.452.012	2,4%	-3,5%
Estoques	5.670.248	3,9%	4.846.595	3,4%	4.833.496	3,4%	-0,3%
Despesas do Exercício Seguinte	990.112	0,7%	1.431.765	1,0%	1.323.118	0,9%	-7,6%
Total do Ativo Circulante	29.613.701	20,4%	28.859.361	20,1%	27.335.680	19,3%	-5,3%
Ativo Não Circulante							
Clientes a receber	10.955.838	7,6%	10.955.838	7,6%	10.955.838	7,7%	0,0%
Empréstimos Mútuo	418.005	0,3%	418.005	0,3%	418.005	0,3%	0,0%
Depósitos e bloqueios judiciais	1.611.943	1,1%	1.605.979	1,1%	1.604.514	1,1%	-0,1%
Estoques de Serviços Executados em Arbitragem	37.714.351	26,0%	37.714.351	26,2%	37.571.498	26,5%	-0,4%
Outros Adiantamentos de Longo Prazo	260.989	0,2%	260.989	0,2%	260.989	0,2%	0,0%
Investimentos	19.858.824	13,7%	19.858.824	13,8%	19.859.025	14,0%	0,0%
Imobilizado	43.535.424	30,1%	43.306.935	30,1%	43.078.446	30,3%	-0,5%
Intangível	892.791	0,6%	885.224	0,6%	877.657	0,6%	-0,9%
Total do Ativo Não Circulante	115.248.165	79,6%	115.006.145	79,9%	114.625.973	80,7%	-0,3%
TOTAL DO ATIVO	144.861.866	100,0%	143.865.506	100,0%	141.961.654	100,0%	-1,3%

16



Créditos: Este grupo de curto prazo apresentou no período de março a abril de 2023, uma redução de R\$ 777 mil, sendo um decréscimo de 15,1%. Com saldo de R\$ 4,3 milhões, o grupo representou 3,1% do total do ativo. Destaca-se ainda que há um montante de R\$ 1,8 milhão reconhecido na conta de "Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa".

Adiantamentos: O grupo apresentou no último mês um saldo de R\$ 4,4 milhões, correspondente a 3,1% do ativo total, o que demonstra uma baixa de R\$ 561 mil em relação a março/2023, respectivamente 11,2%. A maior parte do saldo deste grupo encontra-se na conta Adiantamento a Fornecedores, que representa 79,5% do montante total em Adiantamentos.

Tributos a Recuperar: No período de março a abril de 2023, o grupo apresentou um decréscimo de 3,5%, equivalente a R\$ 126 mil. Dessa forma, finalizou o mês de análise com saldo de R\$ 3,4 milhões, que representa 2,4% do ativo total, que poderão ser usados para compensação dos tributos devidos pelas Recuperandas.

Despesas Exercício Seguinte: Este grupo apresentou no mês de abril/2023 uma baixa de 7,6%, respectivamente R\$ 108 mil, finalizando o período com um saldo de R\$ 1,3 milhão, que representou 0,9% do ativo total das Recuperandas. Destaca-se que a principal movimentação no período ocorreu na conta "Seguros a Apropriar".



BALANÇO PATRIMONIAL	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	5.115.806	3,5%	5.201.001	3,6%	4.888.708	3,4%	-6,0%
Obrigações sociais e trabalhistas	18.766.545	13,0%	18.508.728	12,9%	18.551.330	13,1%	0,2%
Obrigações tributárias	21.103.318	14,6%	21.127.246	14,7%	21.084.893	14,9%	-0,2%
Outras obrigações	18.178.483	12,5%	17.881.291	12,4%	17.880.559	12,6%	0,0%
Empréstimos e financiamentos	15.076.076	10,4%	15.518.063	10,8%	15.149.668	10,7%	-2,4%
Total do Passivo Circulante	78.240.229	54,0%	78.236.329	54,4%	77.555.158	54,6%	-0,9%
Passivo Não Circulante							
Obrigações tributárias	13.151.647	9,1%	13.162.160	9,1%	13.162.160	9,3%	0,0%
Outras obrigações	50.837.379	35,1%	50.836.338	35,3%	50.739.101	35,7%	-0,2%
Empréstimos e financiamentos	8.334.264	5,8%	8.334.264	5,8%	8.334.264	5,9%	0,0%
Credores Recuperação Judicial	90.069.174	62,2%	90.082.998	62,6%	89.778.301	63,2%	-0,3%
Total do Passivo Não Circulante	162.392.464	112,1%	162.415.760	112,9%	162.013.826	114,1%	-0,2%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	45.529.000	31,4%	45.529.000	31,6%	45.529.000	32,1%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	14.738.049	10,2%	14.738.049	10,2%	14.738.049	10,4%	0,0%
Reserva de Lucros	437.930	0,3%	437.930	0,3%	437.930	0,3%	0,0%
Ações em Tesouraria	-1.146.600	-0,8%	-1.146.600	-0,8%	-1.146.600	-0,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-141.756.558	-97,9%	-141.756.558	-98,5%	-141.756.558	-99,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-1.865.833	-1,3%	-2.881.589	-2,0%	-3.702.338	-2,6%	28,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-11.706.814	-8,1%	-11.706.814	-8,1%	-11.706.814	-8,2%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-95.770.826	-66,1%	-96.786.583	-67,3%	-97.607.331	-68,8%	0,8%
TOTAL DO PASSIVO	144.861.866	100,0%	143.865.506	100,0%	141.961.654	100,0%	-1,3%

www.valorconsultores.com.br

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo: Ao todo os empréstimos e financiamentos a CP apresentaram a soma de R\$ 15,1 milhões e representaram 10,7% do passivo total, após ter demonstrado uma baixa de R\$ 368 mil no último mês, respectivamente 2,4%. Nota-se que a redução apresentada ocorreu em sua maior parte na conta “Duplicatas Descontadas”, da Recuperanda IG – TD.

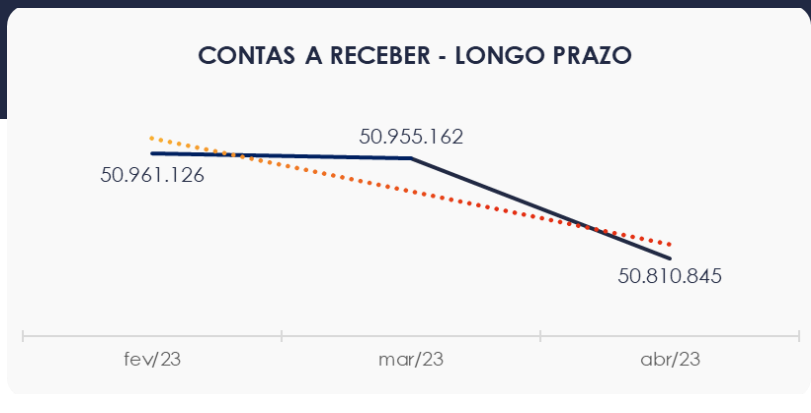
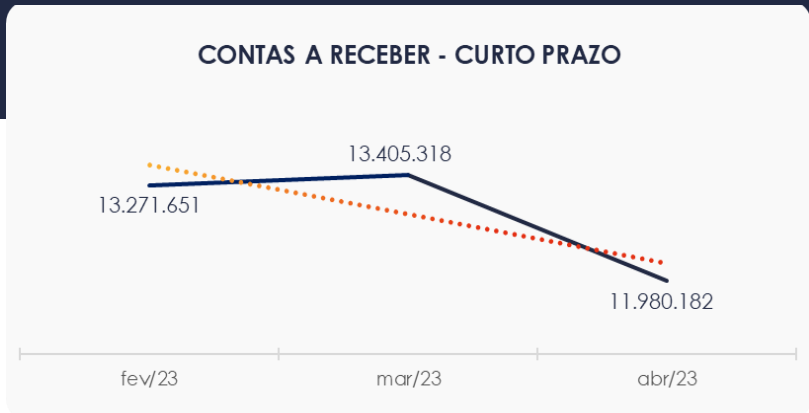
Fornecedores: As dívidas com fornecedores demonstraram em abril/2023 um saldo equivalente a R\$ 4,8 milhões que, se comparado ao montante do mês anterior, demonstra um decréscimo de 6,0%, equivalente a R\$ 312 mil. Por fim, o grupo representou 3,4% do passivo do mês em análise.



5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, está composto principalmente por Clientes Nacionais e Adiantamentos a Fornecedores que totalizaram 81,3% do saldo de R\$ 11,9 milhões. Nota-se o saldo redutor de R\$ 1,8 milhão referente a provisões para créditos de liquidação duvidosa.

As contas a receber a longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados a estoques de serviços executados, cerca de R\$ 37,5 milhões, equivalente a 73,9% do total de R\$ 50,8 milhões.



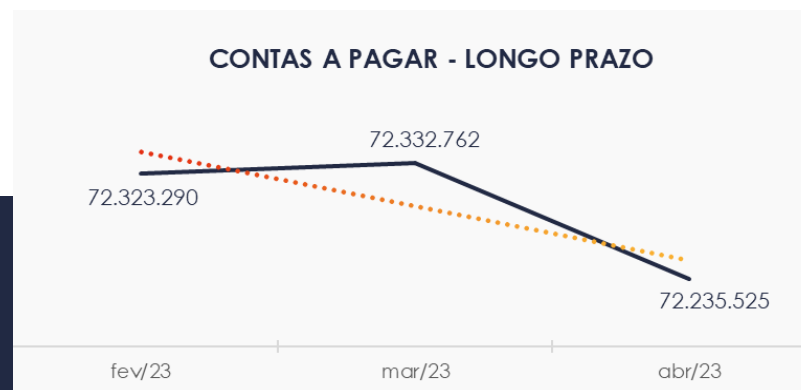
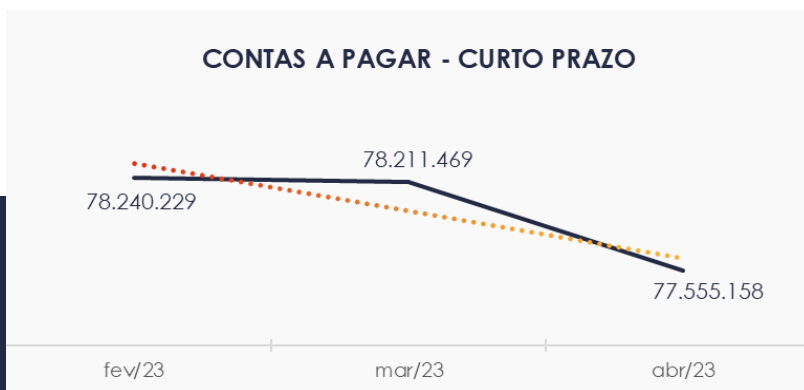
www.valorconsultores.com.br



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 681 mil no período de março a abril de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como obrigações tributárias, onde segundo as Recuperandas trata-se de valores relacionados em sua maior parte com impostos e contribuições sobre as receitas.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 72,2 milhões, sendo observado que R\$ 50,7 milhões se referem a outras obrigações, a qual é composta principalmente por Adiantamento de Clientes.



5.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou em R\$ 4,8 milhões no mês de abril de 2023, e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma baixa de 0,3%, respectivamente R\$ 13 mil. Destaca-se ainda que na composição do estoque a maior parte encontra-se em "Serviços em Andamento", cerca de R\$ 60,1%. Por fim, a movimentação do período ocorreu somente na última conta citada.

Segue ao lado um quadro que demonstra a composição do estoque no período em análise e as oscilações ocorridas no trimestre.



5.5. Imobilizado

No mês de abril/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 43 milhões, constatando-se uma redução de 0,5% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 228 mil.

No Ativo intangível houve apenas a apropriação da parcela de amortização de R\$ 7 mil.

Apresenta-se um quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado e Intangível:

IMOBILIZADO	fev/23	mar/23	abr/23	AV	Variação
Bens e Direitos em Uso	78.586.395	78.586.395	78.586.395	178,8%	0
Importação em Andamento	7.609	7.609	7.609	0,0%	0
Bens em Construção	3.354.104	3.354.104	3.354.104	7,6%	0
Máquinas e Equipamentos em Andamento	188.466	188.466	188.466	0,4%	0
(-) Depreciação Acumulada	-38.601.150	-38.829.639	-39.058.128	-88,9%	-228.489
INTANGÍVEL					
Marcas e Patentes de Invenção	1.089.528	1.089.528	1.089.528	2,5%	0
(-)Amortização Acumulada	-196.737	-204.304	-211.870	-0,5%	-7.567
TOTAL	44.428.215	44.192.159	43.956.104	100,0%	-236.056



5.6. Investimentos

Composto pelas contas "Investimentos em Controladas" e "Cooperativa de Crédito", o grupo apresentou um ínfimo aumento de R\$ 201 no período de análise, de março a abril de 2023, finalizando o mês com montante de R\$ 19,8 milhões, que representou 14,0% do total do ativo.



5.7. Folha de Pagamento

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram, no mês de abril de 2023, o importe de **R\$ 200 mil**, sendo R\$ 173 mil correspondentes a salários, 13º salário, férias, indenizações e demais benefícios. Outrossim, verificou-se que R\$ 27 mil corresponderam aos encargos sociais, quais seja INSS e FGTS, os quais representaram 13,7% do gasto total com a folha de pagamento no referido mês, conforme gráfico demonstrado ao lado para melhor visualização.

No período analisado, registra-se que houve aumento de 4,7% em comparação ao mês anterior, fato justificado pelo acréscimo visualizado, principalmente, nas rubricas "Férias" e "INSS".

DESPESAS COM PESSOAL	fev/23	mar/23	abr/23	AV
13º Salário	26.492	20.668	14.947	7,4%
Gratificação	3.469	832	2.268	1,1%
Férias	38.898	0	20.527	10,2%
FGTS	13.329	17.013	12.369	6,2%
Horas Extras	19.267	12.214	7.911	3,9%
INSS	16.658	0	15.166	7,6%
Pró-labore	5.604	5.604	5.640	2,8%
Salários e Ordenados	140.657	117.045	111.252	55,4%
Adicional Insalubridade	15.649	18.335	10.727	5,3%
Adicional Noturno	37	32	0	0,0%
TOTAL	280.060	191.743	200.807	100,0%



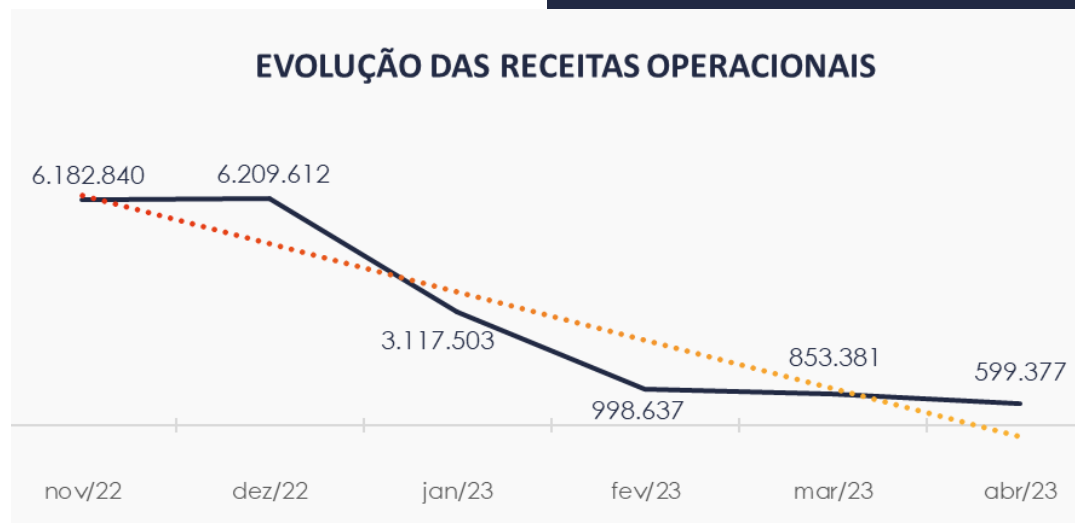
6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de abril de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 136,9% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 820 mil.

DRE	fev/23	AV	mar/23	AV	abr/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	998.637	100,0%	853.381	100,0%	599.377	100,0%	-29,8%
(-) Deduções das receitas	-111.506	-11,2%	-65.945	-7,7%	-71.003	-11,8%	7,7%
(=) Receitas líquidas	887.132	88,8%	787.436	92,3%	528.375	88,2%	-32,9%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.422.638	-142,5%	-785.160	-92,0%	-490.464	-81,8%	-37,5%
(=) Lucro bruto	-535.506	-53,6%	2.275	0,3%	37.911	6,3%	1566,1%
(-) Despesas operacionais	-834.984	-83,6%	-788.650	-92,4%	-642.998	-107,3%	-18,5%
(=) EBITDA	-1.370.490	-137,2%	-786.375	-92,1%	-605.087	-101,0%	-23,1%
(-) Depreciação e amortização	-236.020	-23,6%	-236.056	-27,7%	-236.056	-39,4%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	27.838	2,8%	10.061	1,2%	20.395	3,4%	102,7%
(=) Resultado antes do RNO	-1.578.673	-158,1%	-1.012.370	-118,6%	-820.748	-136,9%	-18,9%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-1.578.673	-158,1%	-1.012.370	-118,6%	-820.748	-136,9%	-18,9%
(-) IR e CS	0	0,0%	-3.387	-0,4%	0	0,0%	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-1.578.673	-158,1%	-1.015.756	-119,0%	-820.748	-136,9%	-19,2%

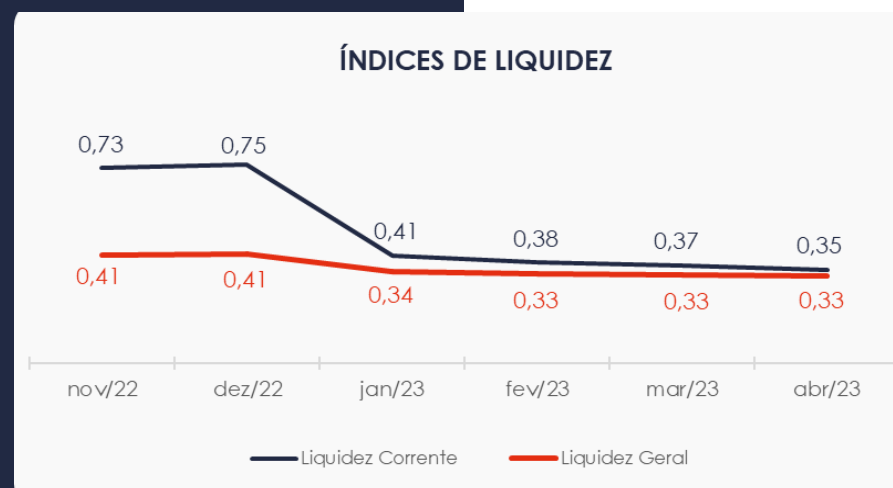
6.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de abril de 2023 uma receita na ordem de R\$ 599 mil, advinda majoritariamente da receita com Prestação de Serviços da Recuperanda IG - TD.



6.2. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último trimestre, apresentando o valor de **R\$ 0,33**, o que caracteriza que a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,33** para cada **R\$ 1,00** de dívida de forma geral e **R\$ 0,35** quando considerado apenas as dívidas de curto prazo.

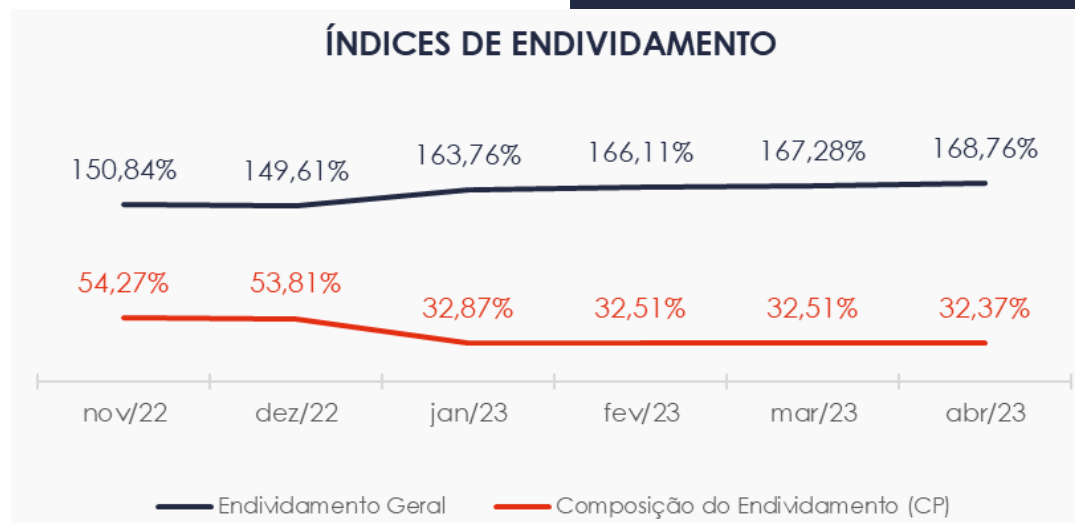


7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 239,5 milhões, o que representa 168,76% do ativo, ou seja, o endividamento está acima do valor somado de ativos das empresas. Observa-se também que houve uma leve redução na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 32,51% para 32,37%, em abril de 2023.

www.valorconsultores.com.br



28

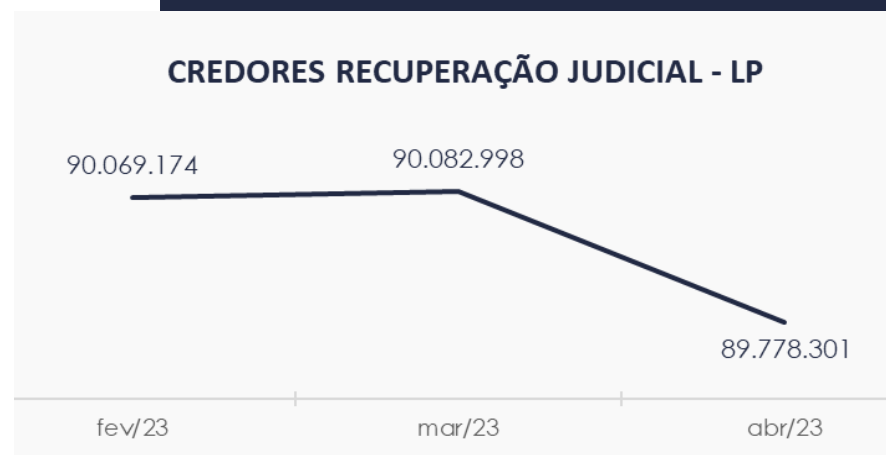


7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Em relação aos credores sujeitos aos efeitos do PRJ verifica-se que foram alocados pelas Recuperandas um saldo de R\$ 89,7 milhões, demonstrando até o momento, conforme informado no balancete, a maior parte em Instituições Financeiras e Fornecedores.

Por fim destaca-se movimentação no saldo, mesmo não tendo as Recuperandas iniciado pagamento do PRJ, fato este que será questionado por esta AJ.

www.valorconsultores.com.br



29



8. FLUXO DE CAIXA (MÉTODO DIRETO)

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, nos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	fev/23	mar/23	abr/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	2.829.855	875.820	1.377.053
Movimentação de outros créditos	168.780	-71.167	917.424
Movimentação de fornecedores	-989.826	123.687	-789.657
Movimentação de tributos	-179.655	-34.892	-113.355
Movimentação de despesas e outras obrig.	-636.465	-1.334.639	-677.972
Fluxo das atividades operacionais	1.192.690	-441.190	713.493
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	-101	0	-201
Movimentação de imobilizado	-11.770	-7.567	-7.567
Movimentação de intangível	7.567	7.567	7.567
Fluxo das atividades de investimentos	-4.303	0	-201
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-1.447.407	441.986	-368.395
Fluxo das atividades de financiamento	-1.447.407	441.986	-368.395
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	-1.302	13.824	-304.697
Fluxo das atividades de credores RJ	-1.302	13.824	-304.697
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	-260.323	14.620	40.200

30



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes e outros créditos que totalizou R\$ 2,2 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações, imobilizado, intangível, empréstimos e credores RJ, tendo totalizado no período uma saída de caixa também de R\$ 2,2 milhões, porém levemente menor que o total de entradas.





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: PJY56 9V335 4FUQ7 ANWJA