



Julho/2025

# 15º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

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



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: PJTKX X6WFF WNEBR BXWMR



Administradora Judicial  
ajfeitep@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0000739-61.2024.8.16.0017  
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL REGIONAL 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: PJTKX X6WFF WNEBR BXWMR

# SUMÁRIO

|                                                      |           |                                        |           |
|------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------|-----------|
| <b>1. Glossário Online.....</b>                      | <b>4</b>  | 5.3. Contas a Pagar.....               | 17        |
| <b>2. Cronograma Processual.....</b>                 | <b>5</b>  | 5.4. Imobilizado e Intangível.....     | 18        |
| <b>3. Acompanhamento do PRJ.....</b>                 | <b>6</b>  | 5.5. 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 do Faturamento.....       | 21        |
| 4.2. Quadro Funcional.....                           | 9         | 6.2. Índices de Liquidez.....          | 22        |
| 4.3. Fotos da Vistoria.....                          | 11        | <b>7. Endividamento.....</b>           | <b>23</b> |
| <b>5. Informações Financeiras.....</b>               | <b>12</b> | 7.1. Endividamento Total.....          | 23        |
| 5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....            | 12        | <b>8. Fluxo de Caixa.....</b>          | <b>24</b> |
| 5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....        | 13        | 8.1. Principais Fontes de Entrada..... | 25        |
| 5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....      | 14        | 8.2. Principais Saídas.....            | 25        |
| 5.2. Contas a Receber.....                           | 16        |                                        |           |



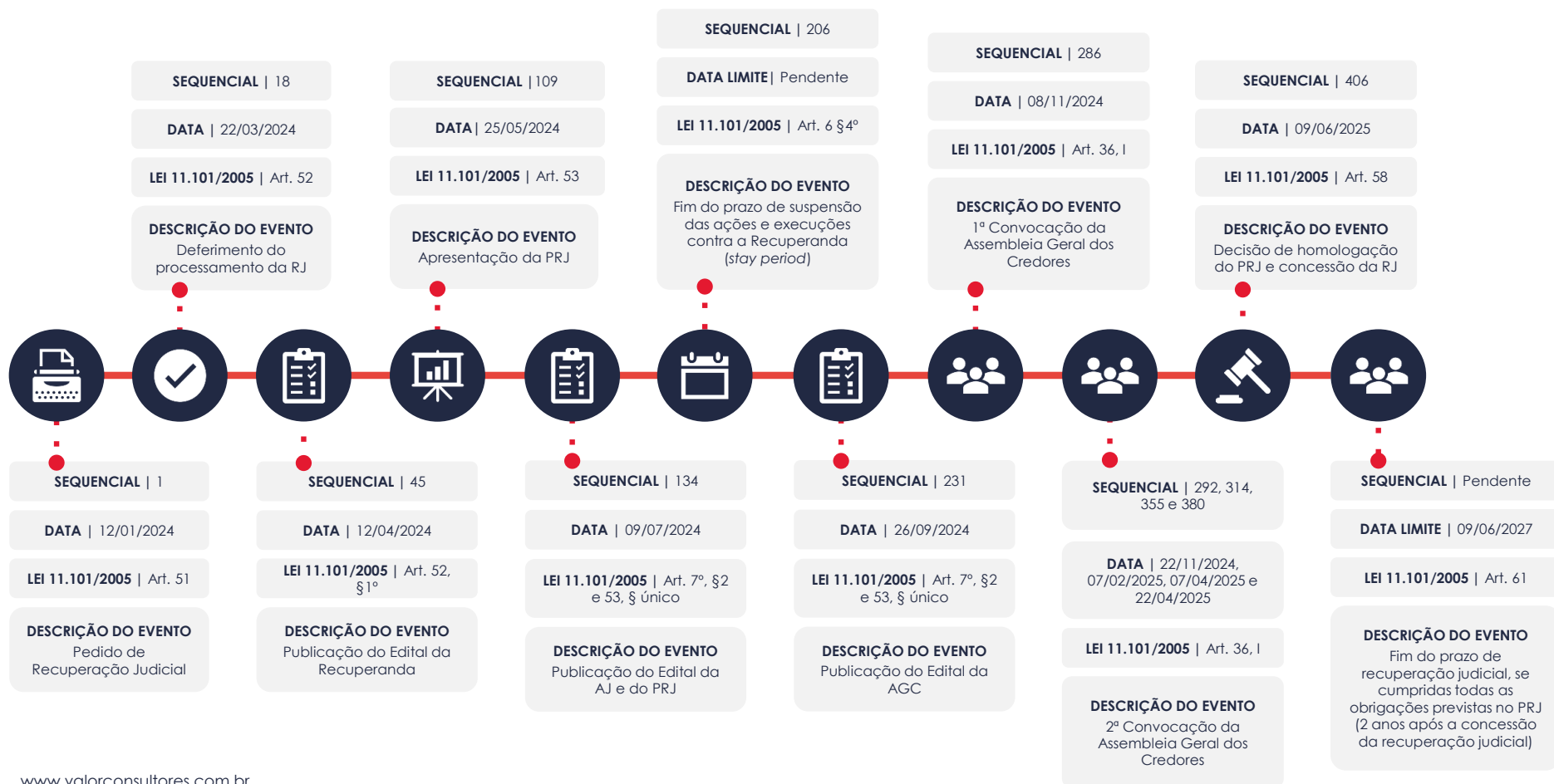
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[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 pela decisão de seq. 406, foi apresentado no mov. 109.2 e modificado no mov. 353.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

| CLASSE I - Trabalhista                                                                                              |                                                | CLASSE II – Garantia Legal                                                                                          |                                                | CLASSE III - Quirografários                                                                                         |                                           | CLASSE IV – ME e EPP                                                                                                |                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>PRAZO DE PAGAMENTO</b><br>Até 150 salários mínimos – 12 meses<br>Acima de 150 salários mínimos – 180 meses       |                                                | <b>PRAZO DE PAGAMENTO</b><br>180 meses                                                                              |                                                | <b>PRAZO DE PAGAMENTO</b><br>180 meses                                                                              |                                           | <b>PRAZO DE PAGAMENTO</b><br>204 meses                                                                              |                                                |
| <b>TERMO INICIAL</b><br><b>EVENTO BASE</b><br>Decisão de homologação do PRJ (seq. 406)<br><b>DATA</b><br>09/06/2025 |                                                | <b>TERMO INICIAL</b><br><b>EVENTO BASE</b><br>Decisão de homologação do PRJ (seq. 406)<br><b>DATA</b><br>09/06/2025 |                                                | <b>TERMO INICIAL</b><br><b>EVENTO BASE</b><br>Decisão de homologação do PRJ (seq. 406)<br><b>DATA</b><br>09/06/2025 |                                           | <b>TERMO INICIAL</b><br><b>EVENTO BASE</b><br>Decisão de homologação do PRJ (seq. 406)<br><b>DATA</b><br>09/06/2025 |                                                |
| <b>CARÊNCIA</b><br>—                                                                                                | <b>PRAZO TOTAL</b><br>12 meses                 | <b>CARÊNCIA</b><br>24 meses                                                                                         | <b>PRAZO TOTAL</b><br>17 anos                  | <b>CARÊNCIA</b><br>24 meses                                                                                         | <b>PRAZO TOTAL</b><br>17 anos             | <b>CARÊNCIA</b><br>36 meses                                                                                         | <b>PRAZO TOTAL</b><br>20 anos                  |
| <b>PREVISÃO</b><br><b>INÍCIO</b><br>25/07/2025<br><b>TÉRMINO</b><br>27/07/2026                                      | <b>SITUAÇÃO</b><br>Não há credores habilitados | <b>PREVISÃO</b><br><b>INÍCIO</b><br>24/06/2027<br><b>TÉRMINO</b><br>24/06/2042                                      | <b>SITUAÇÃO</b><br>Não há credores habilitados | <b>PREVISÃO</b><br><b>INÍCIO</b><br>24/06/2027<br><b>TÉRMINO</b><br>24/06/2042                                      | <b>SITUAÇÃO</b><br>Em período de carência | <b>PREVISÃO</b><br><b>INÍCIO</b><br>17/07/2028<br><b>TÉRMINO</b><br>17/07/2045                                      | <b>SITUAÇÃO</b><br>Não há credores habilitados |



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 (ajfeitep@valorconsultores.com.br).



## 4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

### 4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pela representante da AJ, Eduarda Steiner Colletes Camargo, através de vistoria realizada em 29/07/2025 na sede das Recuperandas, localizada na Av. Paranaíba, nº 1164, Maringá/PR, contando com o acompanhamento da responsável pelo financeiro, Sra. Daniela, responsável por prestar informações sobre a operação, funcionamento das unidades de atuação, geração de empregos e perspectivas gerais.

Durante a realização da vistoria no Campus I, foi constatado pela representante da AJ o normal funcionamento da unidade, com funcionários nos diversos setores da empresa.

No aspecto financeiro, a Sra. Daniela apontou que no mês de junho/2025 obteve faturamento de R\$ 684.239,17 na Ceitep e R\$ 1.000,00 na Ceit, totalizando R\$ 685.239,17.

A respeito dos valores pagos pela locação do Campus I (sede), declarou que o montante total de R\$ 97 mil foi pago no mês de junho/2025.

Por fim, informou que atualmente possuem 1.197 alunos matriculados, distribuídos em 123 no Colégio Cívico Militar e 1.074 na Faculdade.



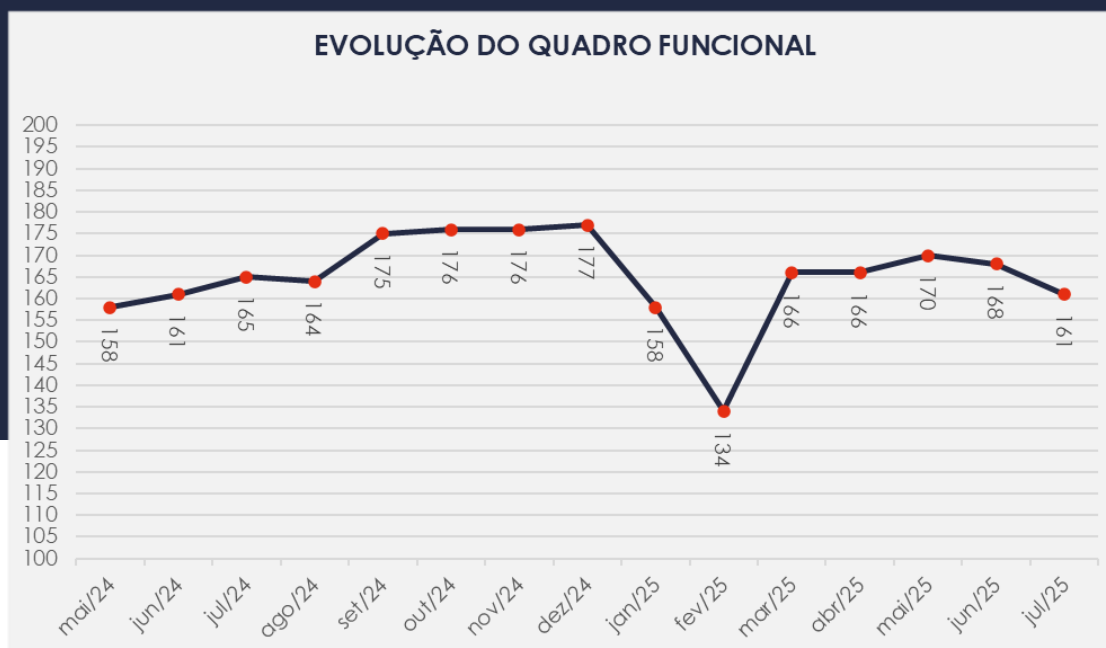
## 4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, atualmente as Recuperandas contam com 161 funcionários, dos quais 142 são empregados diretos e 19 prestam serviços de modo terceirizado, na forma ilustrada ao lado:

Destacou-se, ainda, que os salários e demais remunerações vêm sendo pagos regularmente. Quanto ao FGTS, foi informado que a competência referente ao mês de maio/2025 encontra-se em aberto, porém já está em fase de renegociação.



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

FEITEP – CAMPUS I



# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 5.1. 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](http://www.valorconsultores.com.br)

| BALANÇO PATRIMONIAL           | mar/25    | AV     | abr/25    | AV     | mai/25    | AV     | AH      |
|-------------------------------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| ATIVO                         |           |        |           |        |           |        |         |
| Ativo Circulante              |           |        |           |        |           |        |         |
| Caixa e Equivalentes a Caixa  | 259.386   | 3,2%   | 151.950   | 1,9%   | 153.411   | 1,9%   | 1,0%    |
| Clientes                      | 66.188    | 0,8%   | 26.153    | 0,3%   | 0         | 0,0%   | -100,0% |
| Créditos                      | 2.137.328 | 26,4%  | 2.137.328 | 26,9%  | 2.137.328 | 27,0%  | 0,0%    |
| Adiantamentos                 | 258.452   | 3,2%   | 243.303   | 3,1%   | 238.138   | 3,0%   | -2,1%   |
| Empreendimentos Imobiliários  | 0         | 0,0%   | 0         | 0,0%   | 0         | 0,0%   | 0,0%    |
| Tributos a Recuperar          | 197.769   | 2,4%   | 197.702   | 2,5%   | 197.702   | 2,5%   | 0,0%    |
| Total do Ativo Circulante     | 2.919.122 | 36,1%  | 2.756.435 | 34,7%  | 2.726.580 | 34,5%  | -1,1%   |
| Ativo Não Circulante          |           |        |           |        |           |        |         |
| Outros Créditos               | 449.094   | 5,5%   | 449.094   | 5,7%   | 449.094   | 5,7%   | 0,0%    |
| Investimentos                 | 733.926   | 9,1%   | 740.280   | 9,3%   | 744.063   | 9,4%   | 0,5%    |
| Imobilizado                   | 3.977.943 | 49,1%  | 3.977.943 | 50,1%  | 3.977.943 | 50,3%  | 0,0%    |
| Intangível                    | 15.469    | 0,2%   | 15.469    | 0,2%   | 15.469    | 0,2%   | 0,0%    |
| Total do Ativo Não Circulante | 5.176.432 | 63,9%  | 5.182.786 | 65,3%  | 5.186.569 | 65,5%  | 0,1%    |
| TOTAL DO ATIVO                | 8.095.555 | 100,0% | 7.939.221 | 100,0% | 7.913.148 | 100,0% | -0,3%   |



### 5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Em maio/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 153 mil, o que representa 1,9% do ativo total. Observa-se um aumento de R\$ 1 mil em comparação com abril/25.

**Clientes:** Este grupo, composto por "Duplicatas a Receber", demonstrou no período de abril a maio de 2025 uma queda de R\$ 26 mil, resultando no saldo zerado ao final do período.

**Adiantamentos:** No mês de maio/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 238 mil, o que representou 3% do total do ativo. Em comparação com abril/25, houve uma baixa de R\$ 5 mil, principalmente devido aos adiantamentos a fornecedores.



| BALANÇO PATRIMONIAL                       | mar/25     | AV      | abr/25     | AV      | mai/25     | AV      | AH     |
|-------------------------------------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|--------|
| PASSIVO                                   |            |         |            |         |            |         |        |
| Passivo Circulante                        |            |         |            |         |            |         |        |
| Empréstimos e Financiamentos              | 6.511.567  | 80,4%   | 6.724.043  | 84,7%   | 6.945.270  | 87,8%   | 3,3%   |
| Fornecedores                              | 428.393    | 5,3%    | 419.648    | 5,3%    | 411.831    | 5,2%    | -1,9%  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | 683.178    | 8,4%    | 769.403    | 9,7%    | 854.380    | 10,8%   | 11,0%  |
| Obrigações Tributárias                    | 354.808    | 4,4%    | 317.960    | 4,0%    | 313.300    | 4,0%    | -1,5%  |
| Outras Obrigações                         | 202.210    | 2,5%    | 251.890    | 3,2%    | 301.890    | 3,8%    | 19,8%  |
| Adiantamentos                             | 8.966      | 0,1%    | 154.565    | 1,9%    | 8.709      | 0,1%    | -94,4% |
| Total do Passivo Circulante               | 8.189.122  | 101,2%  | 8.637.509  | 108,8%  | 8.835.380  | 111,7%  | 2,3%   |
| Passivo Não Circulante                    |            |         |            |         |            |         |        |
| Empréstimos e Financiamentos LP           | 3.871.769  | 47,8%   | 3.871.769  | 48,8%   | 3.871.769  | 48,9%   | 0,0%   |
| Obrigações Tributárias                    | 4.042.851  | 49,9%   | 4.042.851  | 50,9%   | 4.042.851  | 51,1%   | 0,0%   |
| Total do Passivo Não Circulante           | 7.914.620  | 97,8%   | 7.914.620  | 99,7%   | 7.914.620  | 100,0%  | 0,0%   |
| Patrimônio Líquido                        |            |         |            |         |            |         |        |
| Capital Social                            | 466.752    | 5,8%    | 466.752    | 5,9%    | 466.752    | 5,9%    | 0,0%   |
| Lucros e/ou Prejuízos Acumulados          | -8.230.252 | -101,7% | -8.230.252 | -103,7% | -8.230.252 | -104,0% | 0,0%   |
| Lucros/Prejuízo do Exercício              | -269.477   | -3,3%   | -815.090   | -10,3%  | -1.039.033 | -13,1%  | 27,5%  |
| Ajustes de Exercícios Anteriores          | 24.790     | 0,3%    | -34.319    | -0,4%   | -34.319    | -0,4%   | 0,0%   |
| Total do Patrimônio Líquido               | -8.008.187 | -98,9%  | -8.612.908 | -108,5% | -8.836.851 | -111,7% | 2,6%   |
| TOTAL DO PASSIVO                          | 8.095.555  | 100,0%  | 7.939.221  | 100,0%  | 7.913.148  | 100,0%  | -0,3%  |

www.valorconsultores.com.br

### 5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** De abril a maio de 2025, observou-se uma alta de R\$ 221 mil neste grupo. O período analisado encerrou com um saldo de R\$ 6,9 milhões, representando 87,8% do total do passivo, com destaque para a Recuperanda CEITEP.

**Fornecedores:** Este grupo apresentou uma baixa de R\$ 7 mil, equivalente a 1,9%, no período de abril a maio de 2025. No mês de maio/25 demonstrou um saldo de R\$ 411 mil e representou 5,2% do total do passivo.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Este grupo registrou um aumento de R\$ 84 mil de abril a maio de 2025, encerrando o mês com um saldo de R\$ 854 mil e representando 10,8% do total do passivo.



**Outras Obrigações:** Este grupo, composto por "Aluguéis e Arrendamentos a Pagar", "Cartão de Crédito a Pagar" e "Honorários Contábeis a Pagar", demonstrou no período de abril a maio de 2025 uma alta de R\$ 50 mil. No mês de maio/25 apresentou um montante de R\$ 301 mil, representando 3,8% do total do ativo.

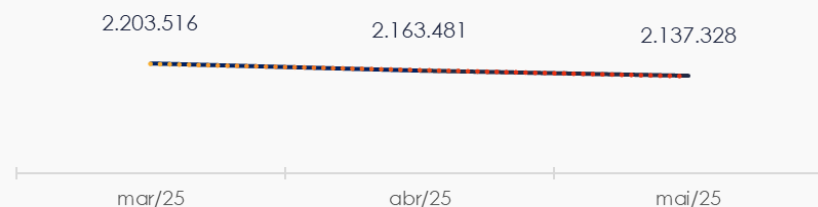
**Adiantamentos:** No mês de maio/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 8 mil, o que representou 0,1% do total do passivo. Em comparação com abril/25, houve uma diminuição de R\$ 145 mil, devido aos adiantamentos de clientes.



## 5.2. Contas a Receber

Em maio/25, os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo totalizaram R\$ 2,1 milhões. Os saldos mais significativos são "Conta Corrente dos Sócios" e "Empréstimos a Receber", que representam 60,3% e 35,4%, respectivamente.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



As contas a receber em longo prazo compostas exclusivamente por Depósitos Judiciais, mostraram estabilidade entre abril e maio de 2025, mantendo um saldo de R\$ 449 mil.

CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

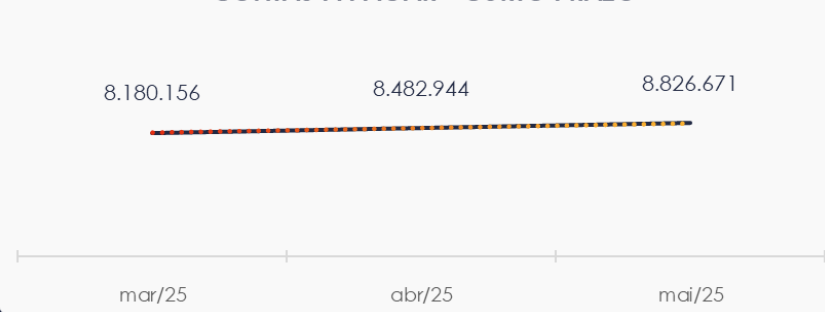


### 5.3. Contas a Pagar

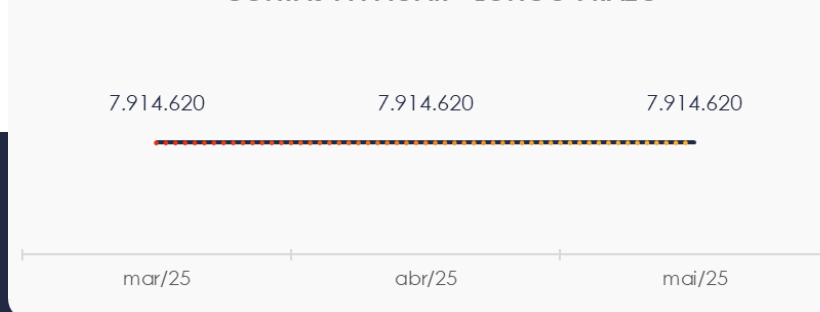
Com um saldo de R\$ 8,8 milhões, as contas a pagar no curto prazo é predominantemente composta por "Empréstimos e Financiamentos", que representa 78,7% do total. Observa-se uma alta de R\$ 343 mil em maio/25.

Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico abaixo, totalizam R\$ 7,9 milhões, sendo compostos por Empréstimos e Financiamentos e Obrigações Tributárias. Durante o período de análise não houveram movimentações.

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO



## 5.4. Imobilizado e Intangível

Em maio/25, 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                        | mar/25           | abr/25           | mai/25           | 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        |
| INTANGÍVEL                         |                  |                  |                  |               |          |
| 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> |



## 5.5. Investimentos

O grupo composto por "Participação Permanente em Outras Sociedades" e "Outros Investimentos" registrou um saldo de R\$ 744 mil em maio/25. Esse valor representa um crescimento de R\$ 3 mil em comparação com o saldo de abril/25.

Destaca-se que essa alta ocorreu principalmente na conta "Consórcios", na Recuperanda CEITEP.



## 6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultados das Recuperandas referente ao mês de maio/25.

Nesse período, as empresas registraram um prejuízo correspondente a 24,1% do seu faturamento, totalizando R\$ 223 mil.

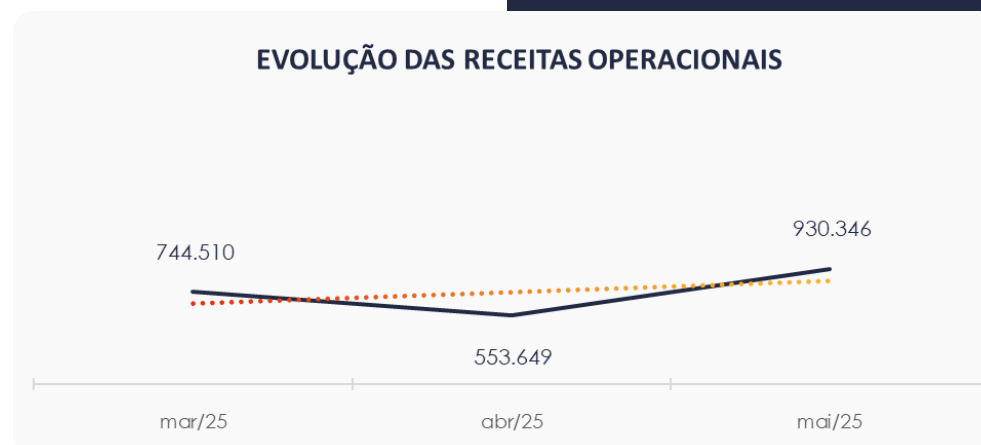
No acumulado de 2025, a empresa apresenta um faturamento de R\$ 4 milhões e um prejuízo de R\$ 1 milhão.

| DRE                                  | mar/25   | abr/25   | AV      | mai/25   | AV     | AH      | Acum. 2024 | Acum. 2025 |
|--------------------------------------|----------|----------|---------|----------|--------|---------|------------|------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS         | 744.510  | 553.649  | 100,0%  | 930.346  | 100,0% | 68,0%   | 9.648.387  | 4.043.688  |
| ( - ) Deduções das receitas          | -27.174  | -10.982  | -2,0%   | -52.581  | -5,7%  | 378,8%  | -246.966   | -167.916   |
| ( = ) Receitas líquidas              | 717.336  | 542.667  | 98,0%   | 877.765  | 94,3%  | 61,8%   | 9.401.421  | 3.875.772  |
| ( - ) Custos das Vendas e Serviços   | -684.793 | -912.728 | -164,9% | -827.916 | -89,0% | -9,3%   | -9.316.539 | -3.519.272 |
| ( = ) Lucro bruto                    | 32.543   | -370.061 | -66,8%  | 49.850   | 5,4%   | -113,5% | 84.882     | 356.500    |
| ( - ) Despesas operacionais          | -337.959 | -167.793 | -30,3%  | -254.500 | -27,4% | 51,7%   | -2.251.893 | -1.267.773 |
| ( = ) EBITDA                         | -305.417 | -537.854 | -97,1%  | -204.650 | -22,0% | -62,0%  | -2.167.011 | -911.273   |
| ( - ) Depreciação e amortização      | 0        | 0        | 0,0%    | 0        | 0,0%   | 0,0%    | 0          | 0          |
| ( - ) Encargos financeiros líquidos  | -10.920  | -7.759   | -1,4%   | -19.293  | -2,1%  | 148,7%  | -467.227   | -127.760   |
| ( = ) Resultado antes do RNO         | -316.336 | -545.612 | -98,5%  | -223.943 | -24,1% | -59,0%  | -2.634.239 | -1.039.033 |
| ( +/- ) RNO                          | 0        | 0        | 0,0%    | 0        | 0,0%   | 0,0%    | 0          | 0          |
| ( = ) Resultado antes do IR e CS     | -316.336 | -545.612 | -98,5%  | -223.943 | -24,1% | -59,0%  | -2.634.239 | -1.039.033 |
| ( - ) IR e CS                        | 0        | 0        | 0,0%    | 0        | 0,0%   | 0,0%    | -7.006     | 0          |
| ( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | -316.336 | -545.612 | -98,5%  | -223.943 | -24,1% | -59,0%  | -2.641.244 | -1.039.033 |



## 6.1. Análise do Faturamento

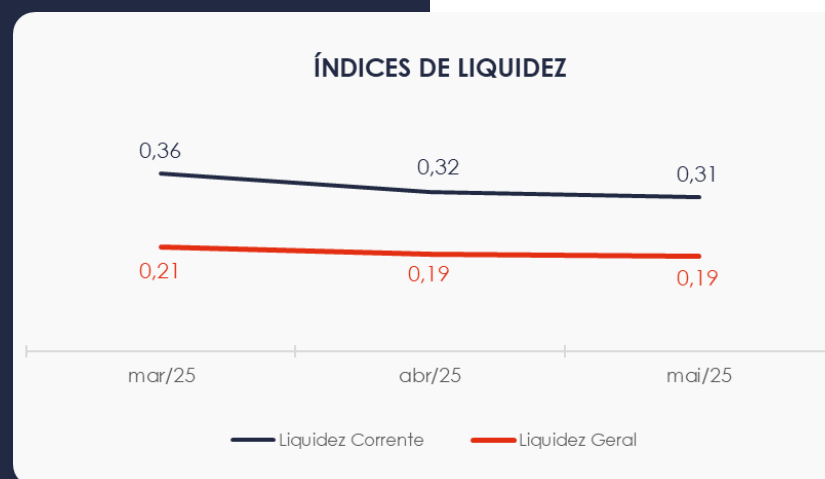
Conforme mostrado no gráfico ao lado, entre abril e maio de 2025, as Recuperandas registraram uma alta de R\$ 376 mil em seu faturamento, que totalizou R\$ 930 mil. Essa receita foi proveniente principalmente de serviços prestados pela Recuperanda CEITEP.



## 6.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** das Recuperandas apresentou estabilidade no mês de maio/25, atingindo **0,19**. 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\$ 0,19** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

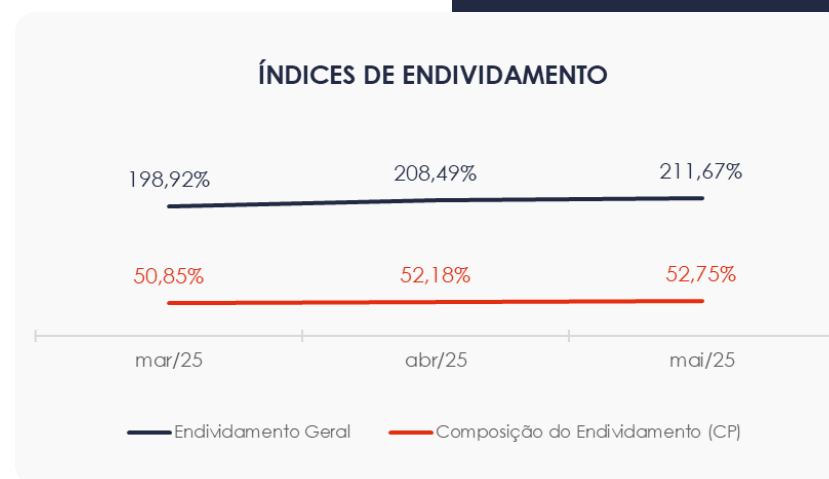
Além disso, ao analisar o **índice de liquidez corrente**, observa-se uma redução, mantendo um índice inferior a **1,00**. Isso indica que as empresas não seriam capazes de honrar suas dívidas de curto prazo utilizando seus ativos correspondentes.



# 7. ENDIVIDAMENTO

## 7.1. Endividamento Total

No mês analisado, o endividamento total das empresas atingiu R\$ 16,7 milhões, o que corresponde a 211,67% do ativo total. Além disso, as dívidas vencidas de curto prazo representam 52,75% do endividamento total, evidenciando uma alta em comparação com o mês de abril/25.



## 8. 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](http://www.valorconsultores.com.br)

| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA                    | mar/25         | abr/25          | mai/25          |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                    |                |                 |                 |
| Movimentação de clientes a receber                | 920.841        | 593.684         | 956.499         |
| Movimentação de outros créditos                   | 133.282        | 15.216          | 5.164           |
| Movimentação de fornecedores                      | -703.136       | -921.474        | -835.732        |
| Movimentação de tributos                          | -62.308        | -47.829         | -57.241         |
| Movimentação de despesas e outras obrig.          | -300.577       | 105.952         | -284.672        |
| <b>Fluxo das atividades operacionais</b>          | <b>-11.898</b> | <b>-254.451</b> | <b>-215.982</b> |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>                |                |                 |                 |
| Movimentação de investimentos                     | 6.225          | -6.354          | -3.783          |
| Movimentação de imobilizado                       | 0              | 0               | 0               |
| Movimentação de intangível                        | 0              | 0               | 0               |
| <b>Fluxo das atividades de investimentos</b>      | <b>6.225</b>   | <b>-6.354</b>   | <b>-3.783</b>   |
| <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>               |                |                 |                 |
| Movimentação de empr. e financ.                   | 21.760         | 212.476         | 221.226         |
| <b>Fluxo das atividades de financiamento</b>      | <b>21.760</b>  | <b>212.476</b>  | <b>221.226</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                | -2.968         | -59.108         | 0               |
| <b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b> | <b>-2.968</b>  | <b>-59.108</b>  | <b>0</b>        |
| <b>Variação líquida do caixa</b>                  | <b>13.119</b>  | <b>-107.436</b> | <b>1.462</b>    |



## 8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de recursos no período foram provenientes de recebimentos de clientes, outros créditos e movimentações de empréstimos e financiamentos, totalizando R\$ 1,1 milhão.

## 8.2. Principais Saídas

As saídas no período foram relacionadas a pagamentos de fornecedores, tributos, investimentos e outras obrigações, totalizando R\$ 1,1 milhão.

Por fim, destaca-se que a variação do saldo final do caixa financeiro foi positiva, no montante de R\$ 1 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: PJTKX X6WFF WNEBR BXWMR