



Setembro/2023

18º 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
rgrupoig@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: PJ5AH SU6U3 BSUG2 P85HA

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.5. Imobilizado.....	22
2. Cronograma Processual.....	5	5.6. Investimentos.....	23
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	7	5.7. Folha de Pagamento.....	24
4. Informações Operacionais.....	9	6. Análise de Resultados.....	25
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	6.1. Análise do Faturamento.....	26
4.2. Quadro Funcional.....	12	6.2. Índices de Liquidez.....	27
4.3. Fotos da Vistoria.....	13	7. Endividamento.....	28
5. Informações Financeiras.....	16	7.1. Endividamento Total.....	28
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	16	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	29
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	17	8. Fluxo de Caixa	30
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	18	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	31
5.2. Contas a Receber.....	19	8.2. Principais Saídas.....	31
5.3. Contas a Pagar.....	20		
5.4. Estoques.....	21		



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

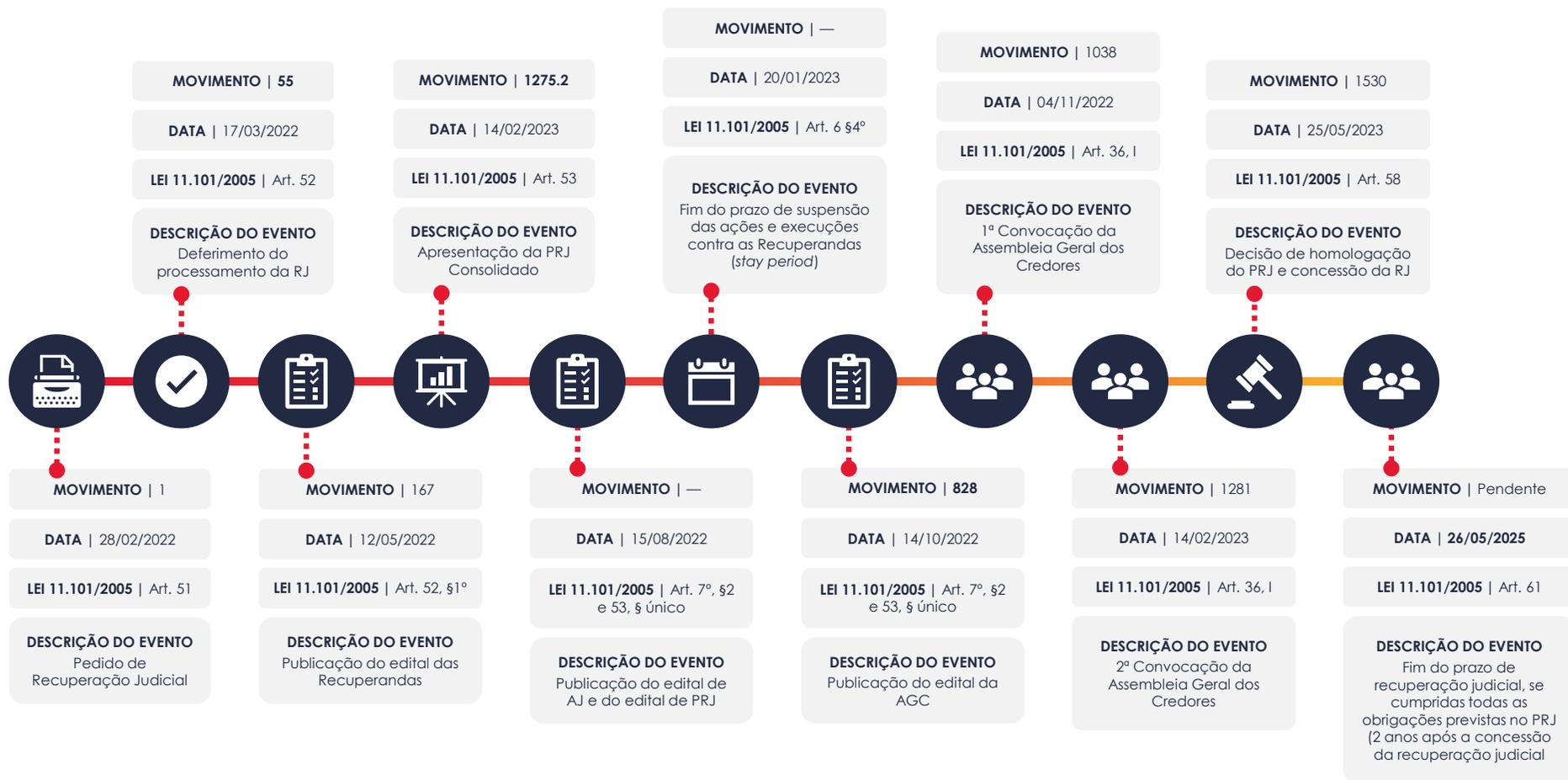


www.valorconsultores.com.br

5



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: PJ5AH SU6U3 BSUG2 P85HA



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	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 19/09/2023, através de reunião entre os representantes da AJ, Ana Luiza Meyer Albiero, OAB/PR 104.254, Cleverson Marcel Colombo, OAB/PR 27.401 e Eduarda Steiner Colletes, CRC/PR 025534/O-1, e os representantes das Recuperandas, acionista e diretor da empresa Sr. Roberlei Griz (via remota), o gerente de operações, Sr. Sérgio Miranda (via remota), o Consultor Jurídico, Sr. Luiz Gustavo Mussolini Desidério (via remota) e o gerente de projetos Vinícius Borges, e vistoria ocorrida na sede do Grupo (Rua João Batista de Campos, nº 285, Parque Industrial Bandeirantes II, Maringá-PR).

Durante a vistoria, constatou-se o normal funcionamento da sede administrativa da empresa, com poucos colaboradores nos setores administrativo, alguns funcionários no pátio de veículos e na área para maquinários/manutenção. Ainda, neste local havia diversos veículos, caminhonetas e caminhões que se encontram parados e que visivelmente necessitam de manutenção, além de grande quantidade de maquinários guardados na oficina, que normalmente são utilizados em obras.



Por fim, em visita aos dois terrenos atravessando a rua, há um grande pátio onde estão estacionados os caminhões pesados, tratores, e várias caminhonetas, ônibus de transporte, equipamentos de grande porte.

Em momento seguinte, no ato da reunião com os representantes das Recuperandas, houve entrega do Relatório Mensal de agosto/2023, 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, sendo que as informações foram prestadas em sua maioria pelo acionista diretor, Sr. Roberlei Griz, pelo consultor jurídico, Sr. Luiz Gustavo Mussolini Desidério, e gerente de projetos, Sr. Vinícius Borges.

Questionado sobre as atividades operacionais de agosto/2023, explicou o Diretor, Sr. Roberlei, não ter ocorrido alterações significativas em relação ao mês anterior, aguardando dar sequência a 4 (quatro) novos contratos que foram fechados e que já houve a mobilização de parte dos equipamentos e veículos para referidas obras.

Ainda, informou que houve uma grande movimentação para a prospecção de negócios, realizado principalmente pelo Sr. Sérgio Miranda, com diversas agendas comerciais, e que a perspectiva é a formalização de novos contratos até o final do ano, para dar início a execução em 2024, tendo em vista que em Dezembro/2023 e Janeiro/2024, são períodos de baixa expectativa.

Neste contexto, informou que o faturamento de agosto/2023 versou no importe de R\$ 1.876.897,81 e que a expectativa é aumentar até outubro.

De todo modo, ressaltou a necessidade de desmobilização de ativos para poder fazer "caixa" e dar "tração" a novos negócios/contratos a serem executados, o que envolve custos iniciais e de mobilização logística, dando exemplo do imóvel em que há o alojamento e que já está desocupado para a venda.



Sobre a necessidade de capital de giro, ressaltou sobre a urgência de liberação dos valores bloqueados em sede de execução fiscal, relativos ao pagamento da empresa TAESA (R\$482.000,000), além de informar o ajuizamento da ação em face da ENERGISA para restituir o valor de R\$5.8 milhões.

Segundo o acionista, referente a relação de recebíveis em aberto, que ultrapassa a cifra de R\$7,5 milhões, sendo que dentre esta cifra há valores devidos pela empresa ENERGISA, relatou ter implementado medidas de notificação e ajuizamento de ações judiciais visando o recebimento.

Ainda sobre as dificuldades financeiras, lembrou-se o assunto sobre os processos arbitrais junto às câmaras de conciliação, em que há fundado direito da empresa e a expectativa de recebimento de valores milionários que podem ser empregados para pagamento dos credores da RJ, entretanto o montante das custas é da ordem de R\$2 milhões, sendo inviável o pagamento pela empresa.

De todo modo, o consultor jurídico, Sr. Luiz Mussolini, que a Recuperanda permanece buscando judicialmente a possibilidade de apreciação dos seus pedidos contrapostos perante às Câmaras Arbitrais.

Por fim, em relação as demandas arbitrais, as atualizações do status de agosto/2023, não há alterações em relação ao período anterior, situação semelhante sobre a equalização do passivo fiscal.

As demais informações operacionais, relativas a pessoal, obras e financeiro compõe o relatório apresentado pela própria Recuperanda, e que fazem parte integrante deste relatório.



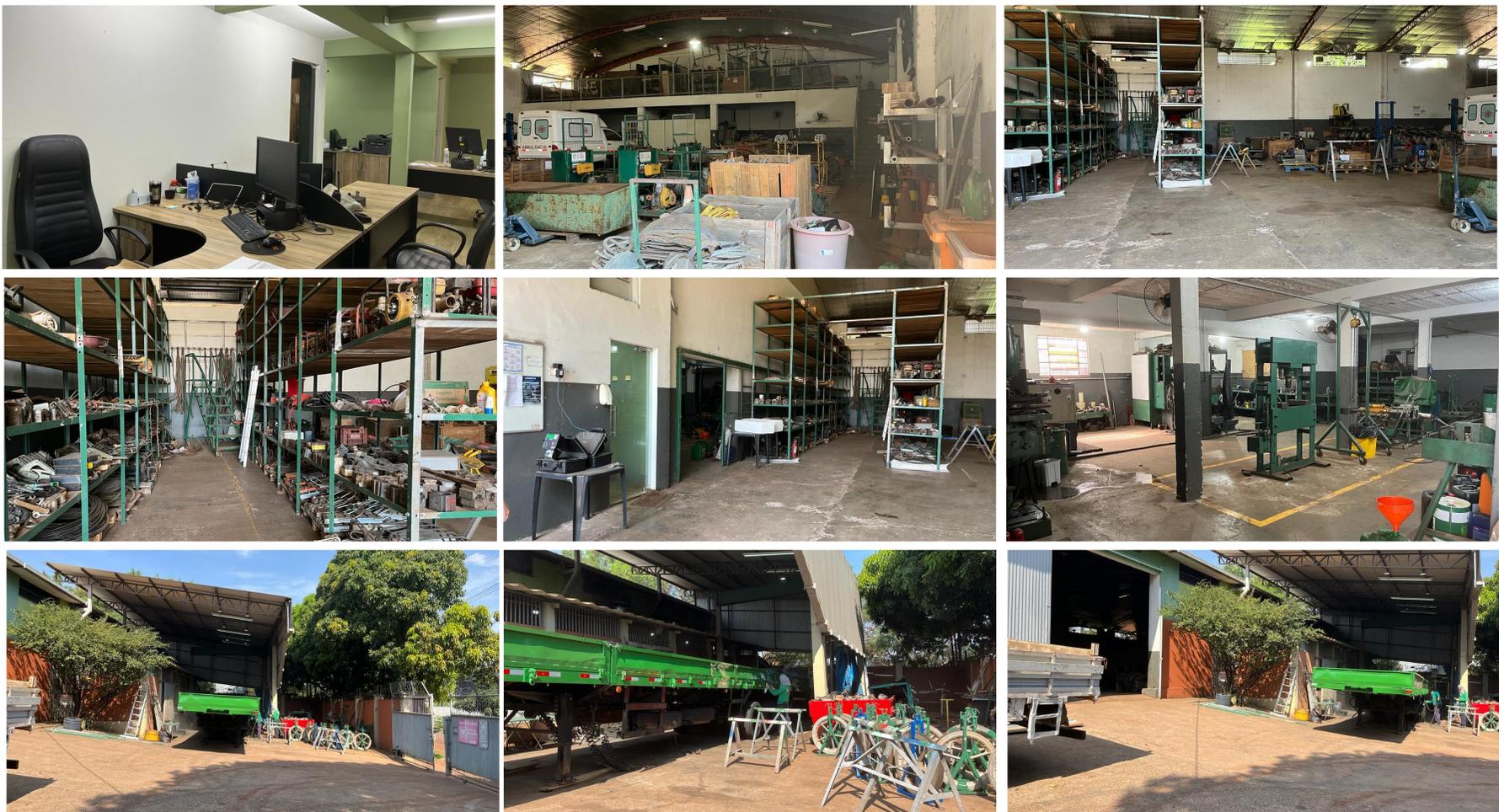
4.2. Quadro Funcional

Abaixo demonstra-se um gráfico com a evolução do quadro funcional do Grupo IG, desde o ajuizamento da recuperação judicial (fev/2022), até o presente momento, sendo que no mês de agosto/2023 a quantidade de funcionários restou fixada em 124 funcionários.



4.3. Fotos da Vistoria







www.valorconsultores.com.br

15



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: PJ5AH SU6U3 BSUG2 P85HA

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	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes a Caixa	142.651	0,1%	136.186	0,1%	148.833	0,1%	9,3%
Créditos	4.712.183	3,3%	4.803.635	3,4%	4.638.172	3,3%	-3,4%
Outros Créditos	8.782.945	6,2%	8.807.863	6,3%	8.826.198	6,3%	0,2%
Adiantamentos	3.843.467	2,7%	3.754.510	2,7%	3.721.248	2,7%	-0,9%
Tributos a Recuperar/Compensar	3.393.478	2,4%	3.274.573	2,3%	3.191.793	2,3%	-2,5%
Estoques	5.165.985	3,6%	4.807.029	3,4%	4.854.257	3,5%	1,0%
Despesas do Exercício Seguinte	1.215.536	0,9%	1.151.663	0,8%	1.082.366	0,8%	-6,0%
Total do Ativo Circulante	27.256.245	19,2%	26.735.460	19,0%	26.462.868	18,9%	-1,0%
Ativo Não Circulante							
Créditos LP	10.955.838	7,7%	10.955.838	7,8%	10.955.838	7,8%	0,0%
Outros Créditos LP	2.289.768	1,6%	2.290.029	1,6%	2.300.462	1,6%	0,5%
Estoques de Serviços Executados	37.571.498	26,5%	37.298.660	26,5%	37.277.250	26,6%	-0,1%
Investimentos	19.859.025	14,0%	19.859.275	14,1%	19.859.275	14,2%	0,0%
Imobilizado	42.872.084	30,3%	42.643.595	30,3%	42.415.106	30,3%	-0,5%
Intangível	870.091	0,6%	862.524	0,6%	854.957	0,6%	-0,9%
Total do Ativo Não Circulante	114.418.303	80,8%	113.909.920	81,0%	113.662.888	81,1%	-0,2%
TOTAL DO ATIVO	141.674.548	100,0%	140.645.381	100,0%	140.125.756	100,0%	-0,4%

16



Créditos: Este grupo de curto prazo apresentou no período de junho a julho de 2023, uma redução de R\$ 165 mil, sendo um decréscimo de 3,4%. Com saldo de R\$ 4,6 milhões, o grupo representou 3,3% 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\$ 3,7 milhões, correspondente a 2,7% do ativo total, o que demonstra uma baixa de R\$ 33 mil em relação a junho/2023, respectivamente 0,9%. A maior parte do saldo deste grupo encontra-se na conta Adiantamento a Fornecedores, que representa 78,13% do montante total em Adiantamentos.

Tributos a Recuperar: No período de junho a julho de 2023, o grupo apresentou um decréscimo de 2,5%, equivalente a R\$ 82 mil. Dessa forma, finalizou o mês de análise com saldo de R\$ 3,1 milhões, que representa 2,3% do ativo total, e poderão ser usados para compensação dos tributos devidos pelas Recuperandas.

Despesas Exercício Seguinte: Este grupo apresentou no mês de julho/2023 uma baixa de 6,0%, respectivamente R\$ 69 mil, finalizando o período com um saldo de R\$ 1 milhão, que representou 0,8% do ativo total das Recuperandas. Destaca-se que o decréscimo ocorrido no período foi referente principalmente a conta "Seguros a Apropriar".



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	15.393.675	10,9%	15.205.280	10,8%	14.973.322	10,7%	-1,5%
Fornecedores	4.514.487	3,2%	3.891.722	2,8%	3.973.383	2,8%	2,1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.607.095	13,1%	18.618.717	13,2%	18.666.258	13,3%	0,3%
Obrigações Tributárias	21.131.763	14,9%	21.187.049	15,1%	21.195.386	15,1%	0,0%
Outras Obrigações	17.917.672	12,6%	17.956.842	12,8%	17.895.818	12,8%	-0,3%
Total do Passivo Circulante	77.564.693	54,7%	76.859.610	54,6%	76.704.166	54,7%	-0,2%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	8.334.264	5,9%	8.334.264	5,9%	8.334.264	5,9%	0,0%
Outras Obrigações	50.738.885	35,8%	50.738.885	36,1%	50.738.885	36,2%	0,0%
Obrigações Tributárias LP	13.162.160	9,3%	13.162.160	9,4%	13.162.160	9,4%	0,0%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	89.778.301	63,4%	89.778.301	63,8%	89.788.301	64,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	162.013.610	114,4%	162.013.610	115,2%	162.023.610	115,6%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	45.529.000	32,1%	45.529.000	32,4%	45.529.000	32,5%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	14.738.049	10,4%	14.738.049	10,5%	14.738.049	10,5%	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	-100,1%	-141.756.558	-100,8%	-141.756.558	-101,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.998.762	-2,8%	-4.304.294	-3,1%	-4.596.265	-3,3%	6,8%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-11.706.814	-8,3%	-11.725.366	-8,3%	-11.807.577	-8,4%	0,7%
Total do Patrimônio Líquido	-97.903.755	-69,1%	-98.227.839	-69,8%	-98.602.020	-70,4%	0,4%
TOTAL DO PASSIVO	141.674.548	100,0%	140.645.381	100,0%	140.125.756	100,0%	-0,4%

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\$ 14,9 milhões e representaram 10,7% do passivo total, após ter demonstrado uma baixa de R\$ 231 mil no último mês, respectivamente 1,5%. Nota-se que a redução apresentada ocorreu em sua maior parte na conta “Duplicatas Descontadas”, da Recuperanda IG – TD.

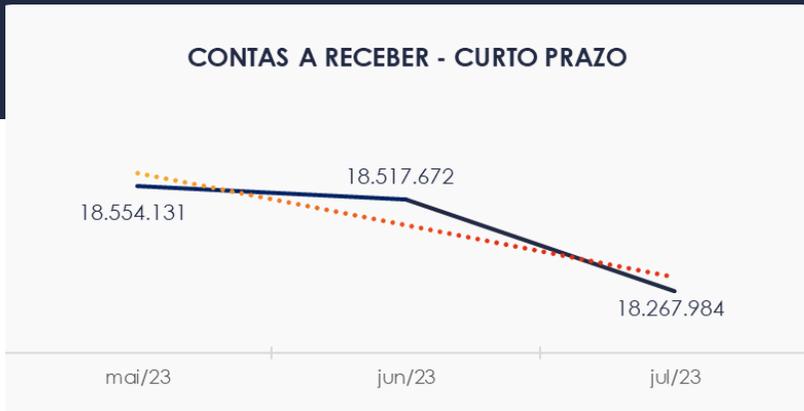
Fornecedores: As dívidas com fornecedores demonstraram em julho/2023 um saldo equivalente a R\$ 3,9 milhões que, se comparado ao montante do mês anterior, demonstra um acréscimo de 2,1%, equivalente a R\$ 81 mil. Por fim, o grupo representou 2,8% do passivo do mês em análise.



5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, está composto principalmente por Clientes Nacionais e Valores a Receber Partes Relacionadas – RJ que totalizaram 73,3% do saldo de R\$ 18,2 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\$ 37,2 milhões, equivalente a 73,8% de um total de R\$ 50,5 milhões.

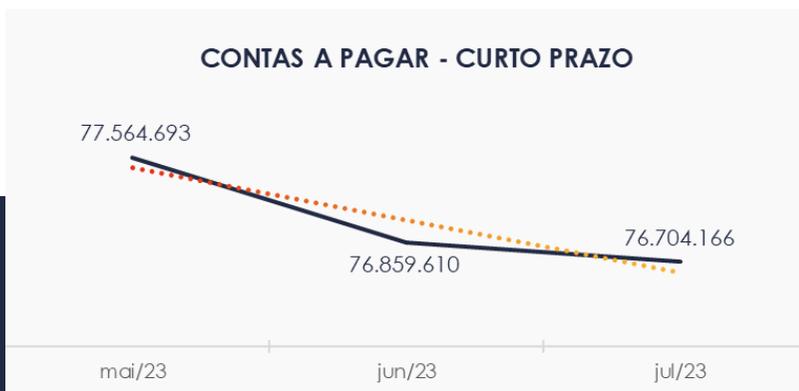


www.valorconsultores.com.br



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 155 mil no período de junho a julho de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como obrigações tributárias, onde segundo as Recuperandas trata-se de valores relacionados 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 julho de 2023, e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de 1,0%, respectivamente R\$ 47 mil. Destaca-se ainda que na composição do estoque a maior parte encontra-se em “Estoque de Serviços em Andamento”, cerca de 60,3%. 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.

ESTOQUES	mai/23	jun/23	jul/23	AV
Estoque de Materiais	1.928.607	1.928.607	1.928.607	39,7%
Estoque de Serviços em Andamento	3.237.378	2.878.422	2.925.650	60,3%
TOTAL	5.165.985	4.807.029	4.854.257	100,0%



5.5. Imobilizado

No mês de julho/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 43,2 milhões, constatando-se uma redução de 0,5% no período, 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 ao lado o quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado e Intangível:

IMOBILIZADO	mai/23	jun/23	jul/23	AV	Variação
Bens e Direitos em Uso	78.608.521	78.583.521	78.583.521	181,5%	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	7,7%	0
Máquinas e Equipamentos em Andamento	188.466	188.466	188.466	0,4%	0
(-) Depreciação Acumulada	-39.286.616	-39.490.105	-39.718.594	-91,7%	-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	43.764.875	43.528.819	43.292.764	100,0%	-236.056



5.6. Investimentos

Composto pelas contas "Investimentos em Controladas" e "Cooperativa de Crédito", o grupo não apresentou movimentação no período de análise, de junho a julho de 2023, finalizando o mês com montante de R\$ 19,8 milhões, que representou 14,2% do total do ativo



5.7. Folha de Pagamento

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram, no mês de julho de 2023, o importe de **R\$ 91 mil**, sendo R\$ 79 mil correspondentes a salários, 13º salário, férias, indenizações e demais benefícios. Outrossim, verificou-se que R\$ 12 mil corresponderam aos encargos sociais, quais seja INSS e FGTS, os quais representaram 14% 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 uma redução de 49,0% em comparação ao mês anterior, fato justificado pelo decréscimo visualizado, principalmente, nas rubricas "Salários e Ordenados" e "Adicional Insalubridade".

DESPESAS COM PESSOAL	mai/23	jun/23	jul/23	AV
13º Salário	9.456	13.821	8.563	9,3%
Gratificação	0	2.178	0	0,0%
Férias	12.952	19.449	11.727	12,8%
FGTS	7.331	10.420	5.531	6,0%
Horas Extras	3.066	5.621	2.318	2,5%
INSS	10.324	13.074	7.309	8,0%
Pró-labore	5.640	2.640	2.640	2,9%
Salários e Ordenados	72.139	100.388	53.802	58,6%
Adicional Insalubridade	1.312	12.407	0	0,0%
Adicional Noturno	0	28	0	0,0%
TOTAL	122.221	180.025	91.891	100,0%



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de julho de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 33,5% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 291 mil.

www.valorconsultores.com.br

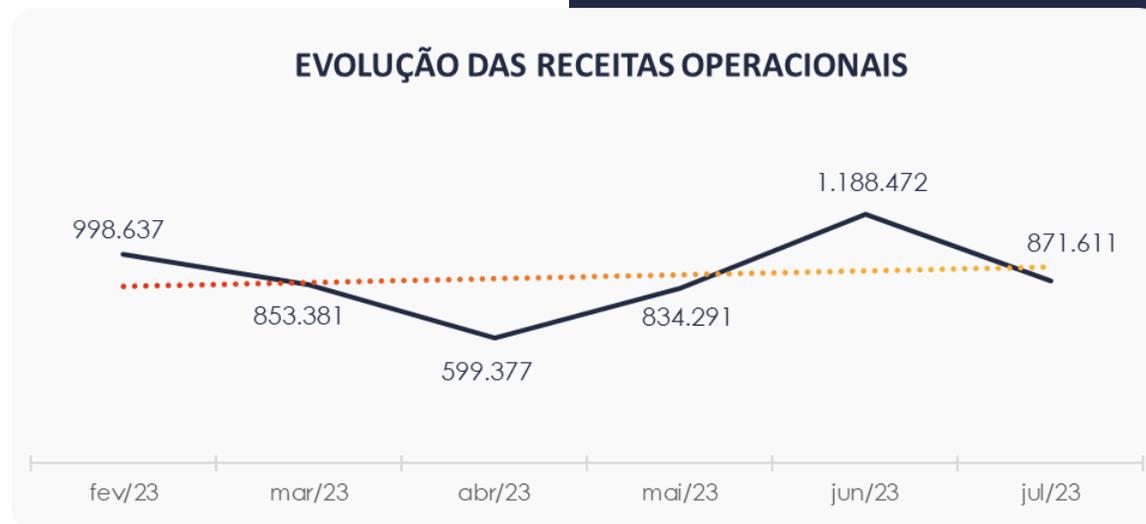
DRE	mai/23	AV	jun/23	AV	jul/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	834.291	100,0%	1.188.472	100,0%	871.611	100,0%	-26,7%
(-) Deduções das receitas	-50.824	-6,1%	-154.323	-13,0%	-85.998	-9,9%	-44,3%
(=) Receitas líquidas	783.468	93,9%	1.034.149	87,0%	785.613	90,1%	-24,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-477.190	-57,2%	-767.400	-64,6%	-396.760	-45,5%	-48,3%
(=) Lucro bruto	306.278	36,7%	266.750	22,4%	388.853	44,6%	45,8%
(-) Despesas operacionais	-374.112	-44,8%	-383.869	-32,3%	-456.619	-52,4%	19,0%
(=) EBITDA	-67.835	-8,1%	-117.120	-9,9%	-67.766	-7,8%	-42,1%
(-) Depreciação e amortização	-236.056	-28,3%	-236.056	-19,9%	-236.056	-27,1%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	7.466	0,9%	19.700	1,7%	11.852	1,4%	-39,8%
(=) Resultado antes do RNO	-296.424	-35,5%	-333.475	-28,1%	-291.970	-33,5%	-12,4%
(+/-) RNO	0	0,0%	30.000	2,5%	0	0,0%	-100,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-296.424	-35,5%	-303.475	-25,5%	-291.970	-33,5%	-3,8%
(-) IR e CS	0	0,0%	-2.057	-0,2%	0	0,0%	-100,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-296.424	-35,5%	-305.533	-25,7%	-291.970	-33,5%	-4,4%

25

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 julho de 2023 uma receita na ordem de R\$ 871 mil, advinda majoritariamente da receita com Prestação de Serviços da Recuperanda IG - TD.

www.valorconsultores.com.br

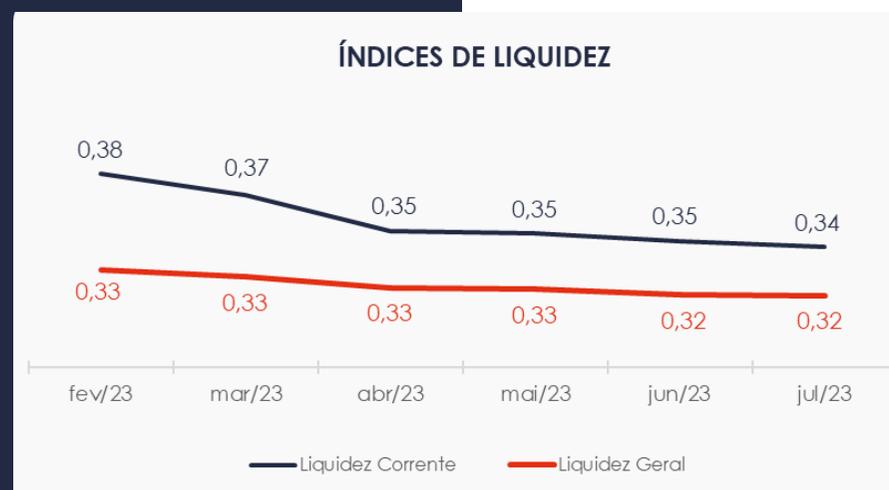


26



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\$ 0,32**, 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\$ 0,32** para cada **R\$ 1,00** de dívida de forma geral e **R\$ 0,34** quando considerado apenas as dívidas de curto prazo.

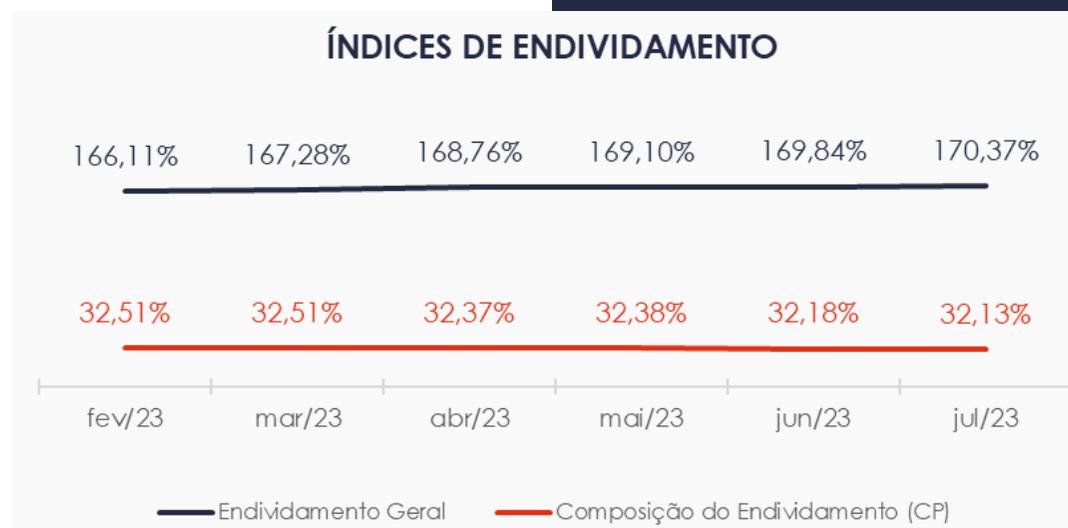


7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 238,7 milhões, o que representa 170,37% 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 32,18% para 32,13%, em julho 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.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL - LP



8. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/23	jun/23	jul/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	486.391	1.097.020	1.037.074
Movimentação de outros créditos	289.141	814.477	61.457
Movimentação de fornecedores	-125.601	-891.922	-559.421
Movimentação de tributos	3.657	-143.657	-38.129
Movimentação de despesas e outras obrig.	-692.928	-904.213	-345.099
Fluxo das atividades operacionais	-39.340	-28.295	155.882
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	-250	0
Movimentação de imobilizado	-29.693	-7.567	-7.567
Movimentação de intangível	7.567	7.567	7.567
Fluxo das atividades de investimentos	-22.126	-250	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	37.113	40.633	-61.024
Fluxo das atividades de financiamento	37.113	40.633	-61.024
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	-18.552	-82.211
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	-18.552	-82.211
Variação líquida do caixa	-24.353	-6.464	12.647

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\$ 1,1 milhão.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações, imobilizado, empréstimos e patrimônio líquido, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1 milhão.





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: PJ5AH SU6U3 BSUG2 P85HA