



Outubro/2023

# 19º 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: PJXYG TPD34 HSN4 ZHW4D

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	5.5. Imobilizado.....	21
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	5.6. Investimentos.....	22
<b>3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....</b>	<b>7</b>	5.7. Folha de Pagamento.....	23
<b>4. Informações Operacionais.....</b>	<b>9</b>	<b>6. Análise de Resultados.....</b>	<b>24</b>
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	6.1. Análise do Faturamento.....	25
4.2. Quadro Funcional.....	12	6.2. Índices de Liquidez.....	26
4.3. Fotos da Vistoria.....	13	<b>7. Endividamento.....</b>	<b>27</b>
<b>5. Informações Financeiras.....</b>	<b>15</b>	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	<b>8. Fluxo de Caixa .....</b>	<b>39</b>
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

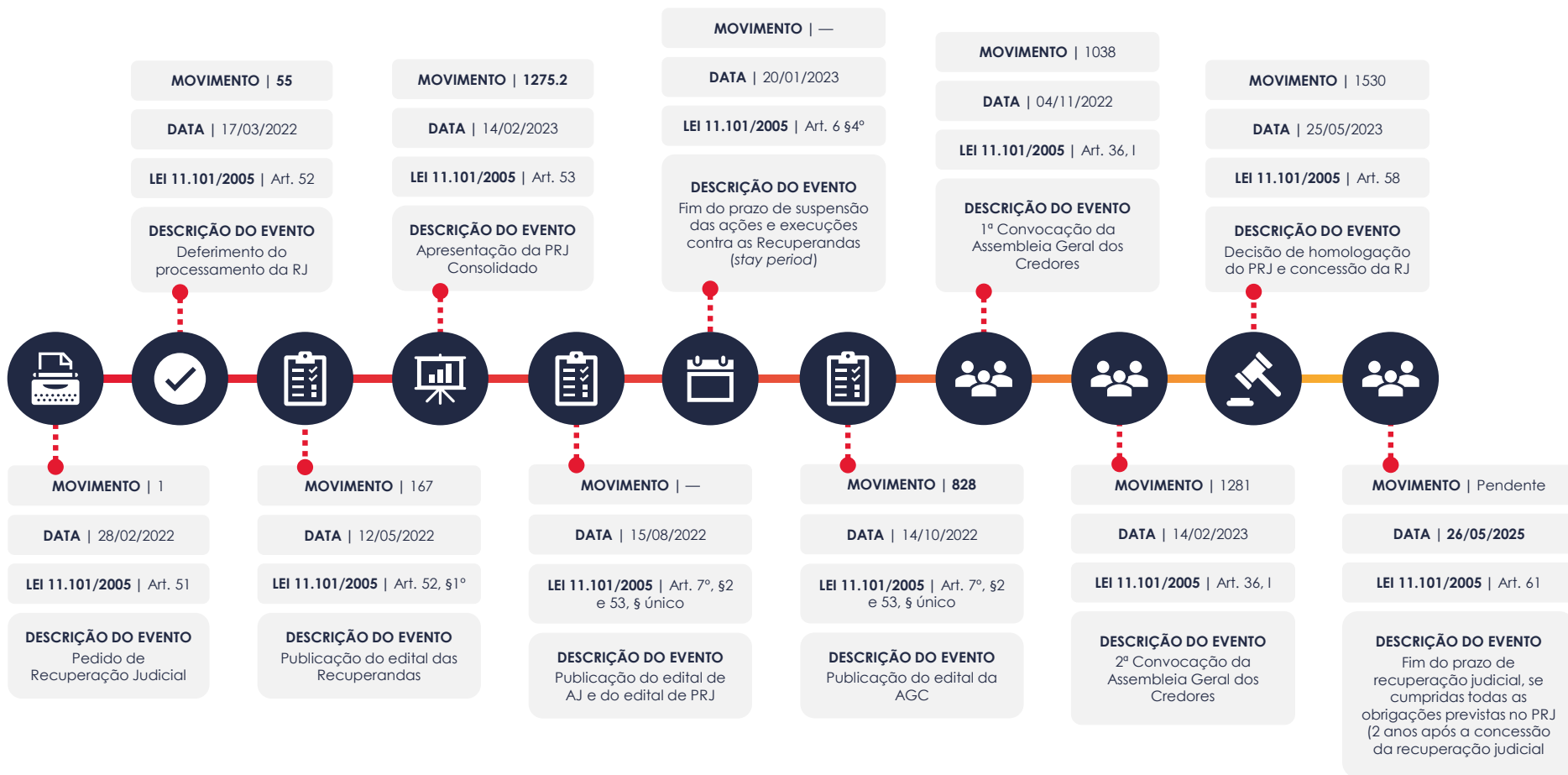


[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)

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: PJXYG TPD34 HSN4 ZHW4D



### 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
<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 12 ou 24 meses	Não há credores (seq. 234)	<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 48 meses	<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 48 meses
<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação (seq. 1530) <b>DATA</b> 25/05/2023		<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação (seq. 1530) <b>DATA</b> 25/05/2023	<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação (seq. 1530) <b>DATA</b> 25/05/2023
<b>CARÊNCIA</b> 30 dias		<b>CARÊNCIA</b> 18 meses	<b>CARÊNCIA</b> 18 meses
<b>PRAZO TOTAL</b> 12 ou 24 meses		<b>PRAZO TOTAL</b> 48 meses	<b>PRAZO TOTAL</b> 38 meses
<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 24/06/2023 <b>TÉRMINO</b> 24/06/2024 (A) 24/06/2025 (B)		<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 25/11/2024 <b>TÉRMINO</b> 25/11/2028	<b>SITUAÇÃO</b> <b>EM PERÍODO DE CARÊNCIA</b>
		<b>SITUAÇÃO</b> <b>EM PERÍODO DE CARÊNCIA</b>	<b>SITUAÇÃO</b> <b>EM PERÍODO DE CARÊNCIA</b>



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 após a venda do imóvel destinado ao pagamento do crédito trabalhista, quando os comprovantes de pagamento serão encaminhados pelas Recuperandas e poderão ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ ([rjgrupoig@valorconsultores.com.br](mailto:rjgrupoig@valorconsultores.com.br)).





# 4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

## 4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que amparam o presente relatório foram coletadas tanto em vistoria realizada aos dias 04/10/2023, na sede das Recuperandas localizada na Rua João Batista de Campos, nº 285, Parque Industrial Bandeirantes II, Maringá-PR, pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo OAB/PR 27.401, quanto em reunião realizada aos dias 16/10/2023, entre os representantes da AJ, Ana Luiza Meyer Albiero, OAB/PR 104.254, Cleverson Marcel Colombo, OAB/PR 27.401, Eduarda Steiner Colletes, CRC/PR 078647/O-7, Júlio Gonçalves Neto CRC/PR 025534/O-1, e os representantes das Recuperandas, acionista e diretor da empresa, Sr. Roberlei Griz, o gerente de operações, Sr. Sérgio Miranda, e o Consultor Jurídico, Sr. Luiz Gustavo Mussolini Desidério.

Em uma linha cronológica, na vistoria o representante da AJ constatou o normal funcionamento da sede administrativa da empresa, com poucos colaboradores nos setores administrativo, no pátio de veículos e na área para maquinários. Ainda, neste local havia diversos veículos, caminhonetas e caminhões, parados com sinais visíveis de manutenção.



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 e equipamentos de grande porte. Nesta área se evidencia que vários caminhões e caminhonetas estão em mal estado de conservação, necessitando de reformas substanciais.

Ato contínuo, em reunião com os representantes das Recuperandas, houve a entrega do Relatório Mensal de setembro/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, e pelo consultor jurídico, Sr. Luiz Gustavo Mussolini..

Questionado sobre as atividades operacionais de setembro/2023, explicou o Diretor, Sr. Roberlei, não ter ocorrido alterações significativas em relação ao mês anterior, apontando o avanço do procedimento de "boletim de medição" decorrente de obra e contrato com a Copel, a qual, possui um valor de crédito apontado do relatório de R\$ 2,7 milhões.

E em relação aos novos contratos, explicou estar em prospecção, entretanto a perspectiva é de negócios serem executados a partir de 2024. Assim, atualmente a empresa faz a gestão e cumprimento de obras já contratadas com as equipes em campo.

No tocante aos valores em aberto, mencionou sobre o montante devido pela ENERGISA, informando o ajuizamento da ação na cidade do Rio de Janeiro/RJ, foro competente para a demanda, para restituir o crédito superior a R\$5.8 milhões que restou inadimplido por aquela companhia.

Ainda, ressaltou a necessidade quanto a liberação dos valores bloqueados pelo fisco federal, relativos ao recebimento da empresa TAESA, no montante de R\$482 mil, e de R\$302 mil da empresa COLUMBUS, que fora transferido para a RJ.

Neste contexto, reprisou 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, buscando judicialmente uma solução para a apreciação dos seus pedidos contrapostos em arbitragem.





Em relação ao cumprimento do plano, informou que a empresa está em fase de desocupação e limpeza do terreno em que está o "alojamento" visando sua alienação, nos termos do Plano de Recuperação Judicial, para fins de pagamento dos créditos trabalhistas.

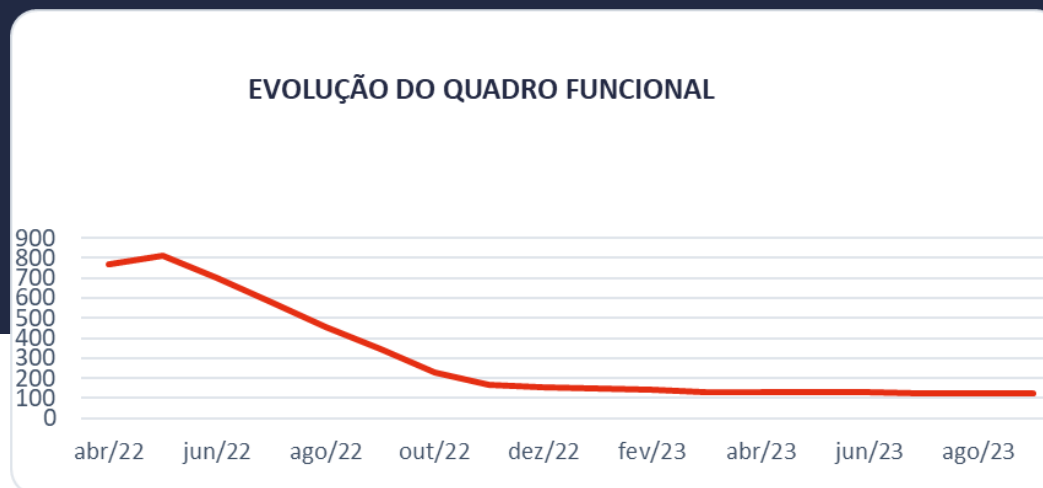
Questionado sobre o início do pagamento a credores da referida classe, declarou não ter dado início ao mesmo, pois aguardará a alienação de imóveis e utilização dos recursos para tal pagamento. Explicou também que as ações trabalhistas são ajuizadas contra outras empresas como CPFL, ENERGISA, etc., e que estas empresas são responsáveis solidárias aos débitos.

Por fim, em relação às demandas arbitrais e a situação do passivo fiscal, não houve atualizações durante o mês de setembro/2023, sendo que as demais informações operacionais, relativas a pessoal, obras e financeiro compõe o relatório apresentado pelas próprias Recuperandas e que faz 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 setembro/2023 a quantidade de funcionários restou fixada em 125 funcionários.



### 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	jun/23	AV	jul/23	AV	ago/23	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes a Caixa	136.186	0,1%	148.833	0,1%	474.326	0,3%	218,7%
Créditos	4.803.635	3,4%	4.638.172	3,3%	4.298.115	3,1%	-7,3%
Outros Créditos	8.807.863	6,3%	8.826.198	6,3%	8.840.561	6,3%	0,2%
Adiantamentos	3.754.510	2,7%	3.721.248	2,7%	3.983.586	2,8%	7,0%
Tributos a Recuperar/Compensar	3.274.573	2,3%	3.191.793	2,3%	3.122.741	2,2%	-2,2%
Estoques	4.807.029	3,4%	4.854.257	3,5%	4.866.927	3,5%	0,3%
Despesas do Exercício Seguinte	1.151.663	0,8%	1.082.366	0,8%	1.032.285	0,7%	-4,6%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>26.735.460</b>	<b>19,0%</b>	<b>26.462.868</b>	<b>18,9%</b>	<b>26.618.540</b>	<b>19,0%</b>	<b>0,6%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Créditos LP	10.955.838	7,8%	10.955.838	7,8%	10.955.838	7,8%	0,0%
Outros Créditos LP	2.290.029	1,6%	2.300.462	1,6%	2.749.738	2,0%	19,5%
Estoques de Serviços Executados	37.298.660	26,5%	37.277.250	26,6%	37.247.250	26,5%	-0,1%
Investimentos	19.859.275	14,1%	19.859.275	14,2%	19.859.535	14,1%	0,0%
Imobilizado	42.643.595	30,3%	42.415.106	30,3%	42.186.618	30,0%	-0,5%
Intangível	862.524	0,6%	854.957	0,6%	847.390	0,6%	-0,9%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>113.909.920</b>	<b>81,0%</b>	<b>113.662.888</b>	<b>81,1%</b>	<b>113.846.368</b>	<b>81,0%</b>	<b>0,2%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>140.645.381</b>	<b>100,0%</b>	<b>140.125.756</b>	<b>100,0%</b>	<b>140.464.908</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,2%</b>

15

**Créditos:** Este grupo de curto prazo apresentou no período de julho a agosto de 2023, uma redução de R\$ 340 mil, sendo um decréscimo de 7,3%. Com saldo de R\$ 4,2 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\$ 3,9 milhões, correspondente a 2,8% do ativo total, o que demonstra uma alta de R\$ 262 mil em relação a julho/2023, respectivamente 7,0%. Verifica-se que a maior parte do saldo deste grupo encontra-se na conta Adiantamento a Fornecedores, que representa 79,91% do montante total em Adiantamentos.

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Com saldo final de R\$ 474 mil, apresentou na conta "Bancos" um montante de R\$ 470 mil e na conta "Caixa" saldo de R\$ 3 mil. As disponibilidades apresentaram no período de julho a agosto de 2023 um aumento importante, no valor de R\$ 325 mil, alta observada principalmente na conta "Bancos com Movimento".

**Outros Créditos a Curto e Longo Prazo:** Juntas as rubricas perfizeram um saldo de R\$ 11,5 milhões, e, corresponderam a 8,3% do ativo total das Recuperandas. Verifica-se que a maior parte do saldo de curto prazo está na conta "Valores a Receber Partes Relacionadas", respectivamente R\$ 6,9 milhões, tendo aumentado R\$ 14 mil no mês de agosto. Em relação ao longo prazo, houve um acréscimo de R\$ 449 mil em agosto de 2023, ocorrido na conta "Depósitos Judiciais".





BALANÇO PATRIMONIAL	jun/23	AV	jul/23	AV	ago/23	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos	15.205.280	10,8%	14.973.322	10,7%	14.596.917	10,4%	-2,5%
Fornecedores	3.891.722	2,8%	3.973.383	2,8%	3.996.954	2,8%	0,6%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.618.717	13,2%	18.666.258	13,3%	18.757.242	13,4%	0,5%
Obrigações Tributárias	21.187.049	15,1%	21.195.386	15,1%	21.225.493	15,1%	0,1%
Outras Obrigações	17.956.842	12,8%	17.895.818	12,8%	17.991.718	12,8%	0,5%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>76.859.610</b>	<b>54,6%</b>	<b>76.704.166</b>	<b>54,7%</b>	<b>76.568.323</b>	<b>54,5%</b>	<b>-0,2%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
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	36,1%	50.738.885	36,2%	50.706.615	36,1%	-0,1%
Obrigações Tributárias LP	13.162.160	9,4%	13.162.160	9,4%	13.162.160	9,4%	0,0%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	89.778.301	63,8%	89.788.301	64,1%	89.749.353	63,9%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>162.013.610</b>	<b>115,2%</b>	<b>162.023.610</b>	<b>115,6%</b>	<b>161.952.392</b>	<b>115,3%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	45.529.000	32,4%	45.529.000	32,5%	45.529.000	32,4%	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	14.738.049	10,5%	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	-100,8%	-141.756.558	-101,2%	-141.756.558	-100,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-4.304.294	-3,1%	-4.596.265	-3,3%	-4.050.052	-2,9%	-11,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-11.725.366	-8,3%	-11.807.577	-8,4%	-11.807.577	-8,4%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-98.227.839</b>	<b>-69,8%</b>	<b>-98.602.020</b>	<b>-70,4%</b>	<b>-98.055.807</b>	<b>-69,8%</b>	<b>-0,6%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>140.645.381</b>	<b>100,0%</b>	<b>140.125.756</b>	<b>100,0%</b>	<b>140.464.908</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,2%</b>

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\$ 14,5 milhões e representaram 10,4% do passivo total, após ter demonstrado uma baixa de R\$ 376 mil no último mês, respectivamente 2,5%. 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 agosto/2023 um saldo equivalente a R\$ 3,9 milhões que, se comparado ao montante do mês anterior, demonstra um acréscimo de 0,6%, equivalente a R\$ 23 mil. Por fim, o grupo representou 2,8% do passivo do mês em análise.

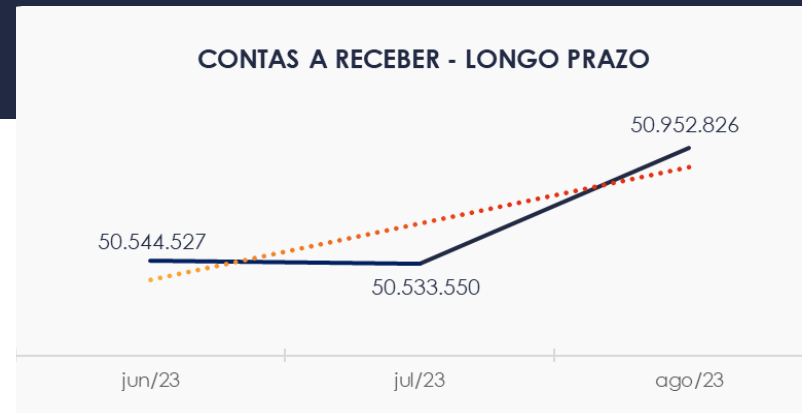
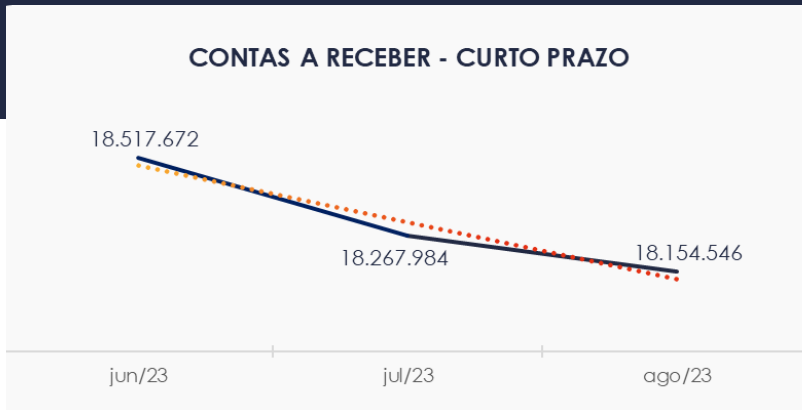
17



## 5.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Clientes Nacionais e Valores a Receber Partes Relacionadas – RJ que totalizaram 71,9% do saldo de R\$ 18,1 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 73,1% de um total de R\$ 50,9 milhões.



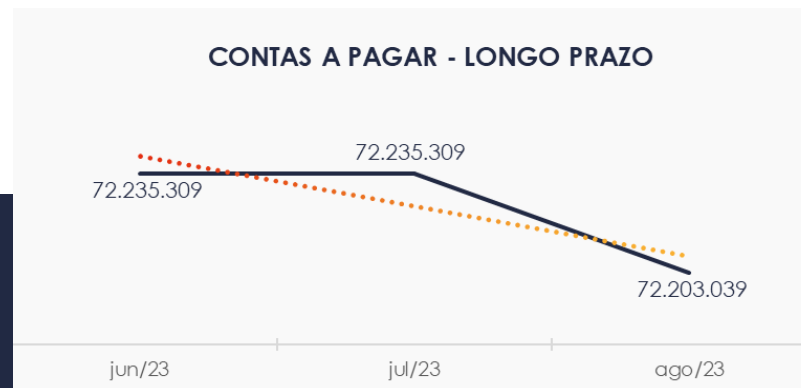
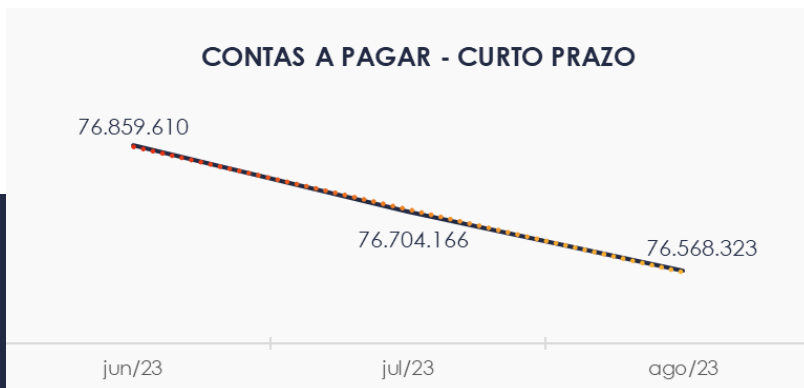
www.valorconsultores.com.br



### 5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 135 mil no período de julho a agosto 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 está composta principalmente por Adiantamento de Clientes.



## 5.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou em R\$ 4,8 milhões no mês de agosto de 2023, e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de 0,2%, respectivamente R\$ 12 mil. Destaca-se ainda que na composição do estoque a maior parte encontra-se em "Estoque de Serviços em Andamento", cerca de 60,4%. 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.

<b>ESTOQUES</b>	<b>jun/23</b>	<b>jul/23</b>	<b>ago/23</b>	<b>AV</b>
Estoque de Materiais	1.928.607	1.928.607	1.928.607	39,6%
Estoque de Serviços em Andamento	2.878.422	2.925.650	2.938.320	60,4%
<b>TOTAL</b>	<b>4.807.029</b>	<b>4.854.257</b>	<b>4.866.927</b>	<b>100,0%</b>



## 5.5. Imobilizado

No mês de agosto/2023, o grupo imobilizado apresentou saldo de R\$ 42,1 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:

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>jun/23</b>	<b>jul/23</b>	<b>ago/23</b>	<b>AV</b>	<b>Variação</b>
Bens e Direitos em Uso	78.583.521	78.583.521	78.583.521	182,5%	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	7,8%	0
Máquinas e Equipamentos em Andamento	188.466	188.466	188.466	0,4%	0
( - ) Depreciação Acumulada	-39.490.105	-39.718.594	-39.947.082	-92,8%	-228.489
<b>INTANGÍVEL</b>					
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
<b>TOTAL</b>	<b>43.536.386</b>	<b>43.300.331</b>	<b>43.064.275</b>	<b>100,0%</b>	<b>-236.056</b>



## 5.6. Investimentos

Composto pelas contas "Investimentos em Controladas" e "Cooperativa de Crédito", o grupo não apresentou movimentação no período de análise, de julho a agosto de 2023, finalizando o mês com montante de R\$ 19,8 milhões, que representou 14,1% do total do ativo



## 5.7. Folha de Pagamento

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram, no mês de agosto de 2023, o importe de **R\$ 108 mil**, sendo R\$ 91 mil correspondentes a salários, 13º salário, férias, indenizações e demais benefícios. Outrossim, verificou-se que R\$ 17 mil corresponderam aos encargos sociais, quais seja INSS e FGTS, os quais representaram 16,1% 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 um aumento de 18,5% em comparação ao mês anterior, fato justificado pelo acréscimo visualizado, principalmente, na rubrica "Salários e Ordenados".

www.valorconsultores.com.br

DESPESAS COM PESSOAL	jun/23	jul/23	ago/23	AV
13º Salário	13.821	8.563	9.976	9,2%
Gratificação	2.178	0	0	0,0%
Comissões	0	0		0,0%
DSR e Reflexos	0	0		0,0%
Férias	19.449	11.727	13.016	12,0%
FGTS	10.420	5.531	7.969	7,3%
Horas Extras	5.621	2.318	0	0,0%
Indenizações e Aviso Prévio	0	0		0,0%
INSS	13.074	7.309	9.537	8,8%
INSS - Pró-labore	0	0		0,0%
Pró-labore	2.640	2.640	2.640	2,4%
Salários e Ordenados	100.388	53.802	65.758	60,4%
Adicional Insalubridade	12.407	0		0,0%
Adicional Noturno	28	0	0	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>180.025</b>	<b>91.891</b>	<b>108.896</b>	<b>100,0%</b>

23



## 6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de agosto de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um lucro líquido de 30,1% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 546 mil.

DRE	jun/23	AV	jul/23	AV	ago/23	AV	AH
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>1.188.472</b>	<b>100,0%</b>	<b>871.611</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.812.729</b>	<b>100,0%</b>	<b>108,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-154.323	-13,0%	-85.998	-9,9%	-156.640	-8,6%	82,1%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>1.034.149</b>	<b>87,0%</b>	<b>785.613</b>	<b>90,1%</b>	<b>1.656.089</b>	<b>91,4%</b>	<b>110,8%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-767.400	-64,6%	-396.760	-45,5%	-447.730	-24,7%	12,8%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>266.750</b>	<b>22,4%</b>	<b>388.853</b>	<b>44,6%</b>	<b>1.208.359</b>	<b>66,7%</b>	<b>210,7%</b>
( - ) Despesas operacionais	-383.869	-32,3%	-456.619	-52,4%	-423.543	-23,4%	-7,2%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-117.120</b>	<b>-9,9%</b>	<b>-67.766</b>	<b>-7,8%</b>	<b>784.815</b>	<b>43,3%</b>	<b>-1258,1%</b>
( - ) Depreciação e amortização	-236.056	-19,9%	-236.056	-27,1%	-236.056	-13,0%	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	19.700	1,7%	11.852	1,4%	-2.547	-0,1%	-121,5%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-333.475</b>	<b>-28,1%</b>	<b>-291.970</b>	<b>-33,5%</b>	<b>546.213</b>	<b>30,1%</b>	<b>-287,1%</b>
( +/- ) RNO	30.000	2,5%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-303.475</b>	<b>-25,5%</b>	<b>-291.970</b>	<b>-33,5%</b>	<b>546.213</b>	<b>30,1%</b>	<b>-287,1%</b>
( - ) IR e CS	-2.057	-0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-305.533</b>	<b>-25,7%</b>	<b>-291.970</b>	<b>-33,5%</b>	<b>546.213</b>	<b>30,1%</b>	<b>-287,1%</b>

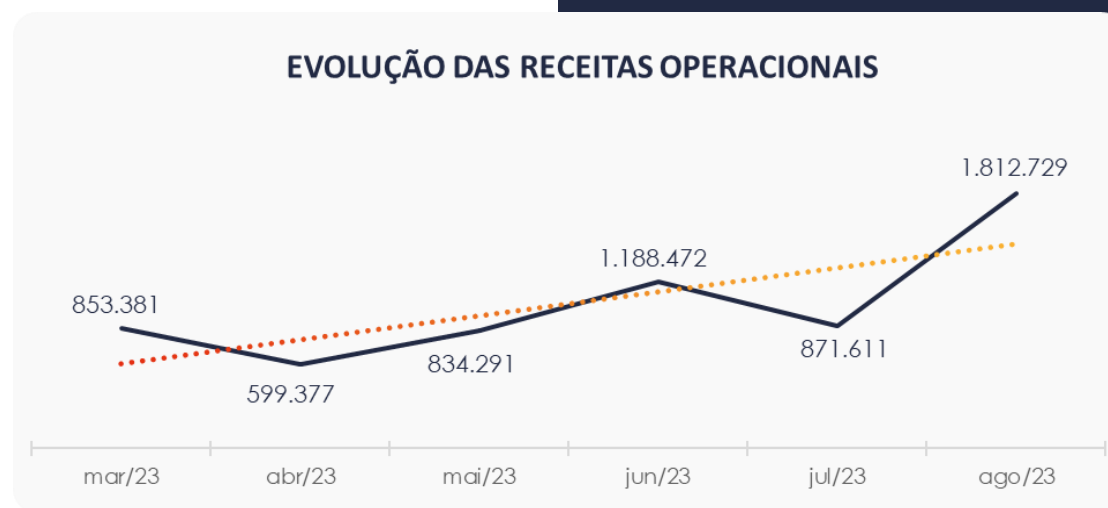




## 6.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de agosto de 2023 uma receita na ordem de R\$ 1,8 milhão, advinda majoritariamente da receita com Prestação de Serviços da Recuperanda IG - TD.

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

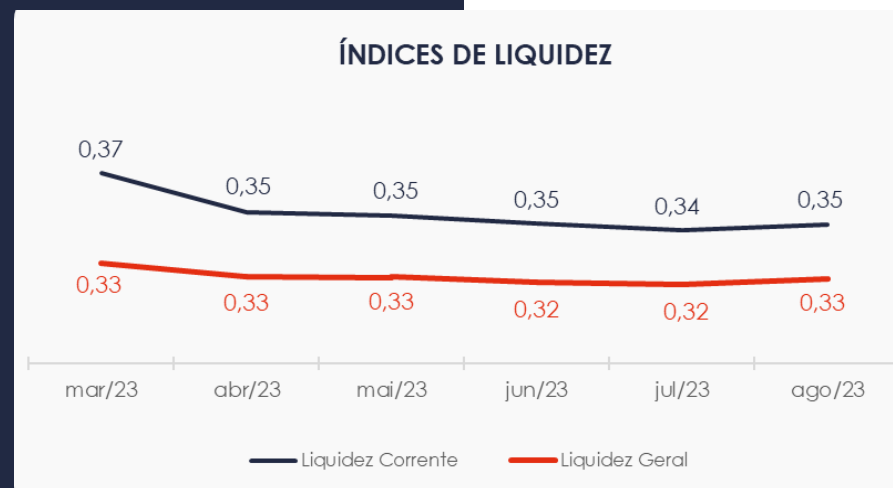


25



## 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**. Entretanto 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.

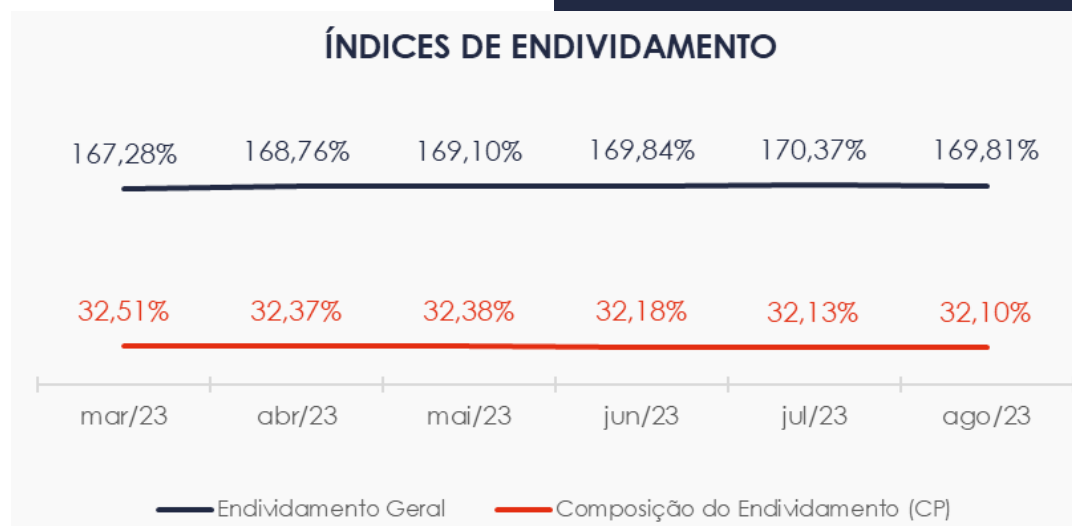


# 7. ENDIVIDAMENTO

## 7.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 238,5 milhões, o que representa 169,81% 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 32,13% para 32,10%, em agosto de 2023.

www.valorconsultores.com.br

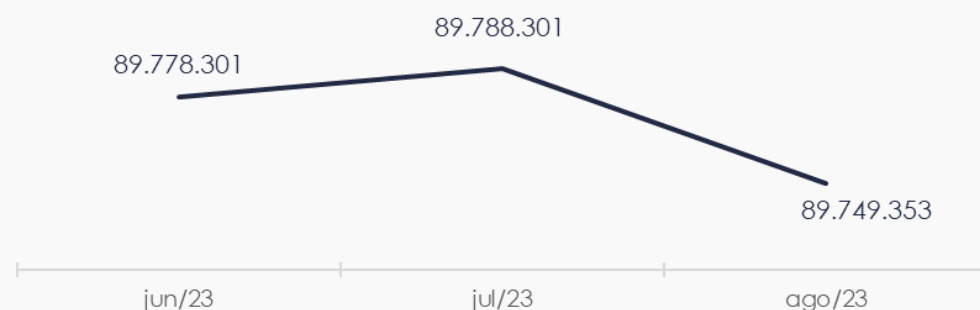


27

## 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	jun/23	jul/23	ago/23
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	1.097.020	1.037.074	2.152.786
Movimentação de outros créditos	814.477	61.457	-640.475
Movimentação de fornecedores	-891.922	-559.421	-773.278
Movimentação de tributos	-143.657	-38.129	-65.327
Movimentação de despesas e outras obrig.	-904.213	-345.099	-444.736
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-28.295</b>	<b>155.882</b>	<b>228.971</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	-250	0	-260
Movimentação de imobilizado	-7.567	-7.567	-7.567
Movimentação de intangível	7.567	7.567	7.567
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>	<b>-260</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	40.633	-61.024	95.900
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>40.633</b>	<b>-61.024</b>	<b>95.900</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	-18.552	-82.211	0
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>-18.552</b>	<b>-82.211</b>	<b>0</b>
<b>Varição líquida do caixa</b>	<b>-6.464</b>	<b>12.647</b>	<b>324.611</b>

29



## 8.1. Principais Fontes de Entrada

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

## 8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram baixa de outros créditos, pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e investimentos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,9 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: PJXYG TPD34 HSN4 ZHW4D