



Novembro/2023

20º 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: PJVHD 3TGRQ XNJZ7 R58TY

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.5. Imobilizado.....	22
2. Cronograma Processual.....	5	5.6. Investimentos.....	23
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	7	6. Análise de Resultados.....	24
4. Informações Operacionais.....	9	6.1. Análise do Faturamento.....	25
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	9	6.2. Índices de Liquidez.....	26
4.2. Quadro Funcional.....	12	7. Endividamento.....	27
4.3. Fotos da Vistoria.....	14	7.1. Endividamento Total.....	27
5. Informações Financeiras.....	16	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	28
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	16	8. Fluxo de Caixa	29
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	16	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	30
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	18	8.2. Principais Saídas.....	30
5.2. Contas a Receber.....	19		
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

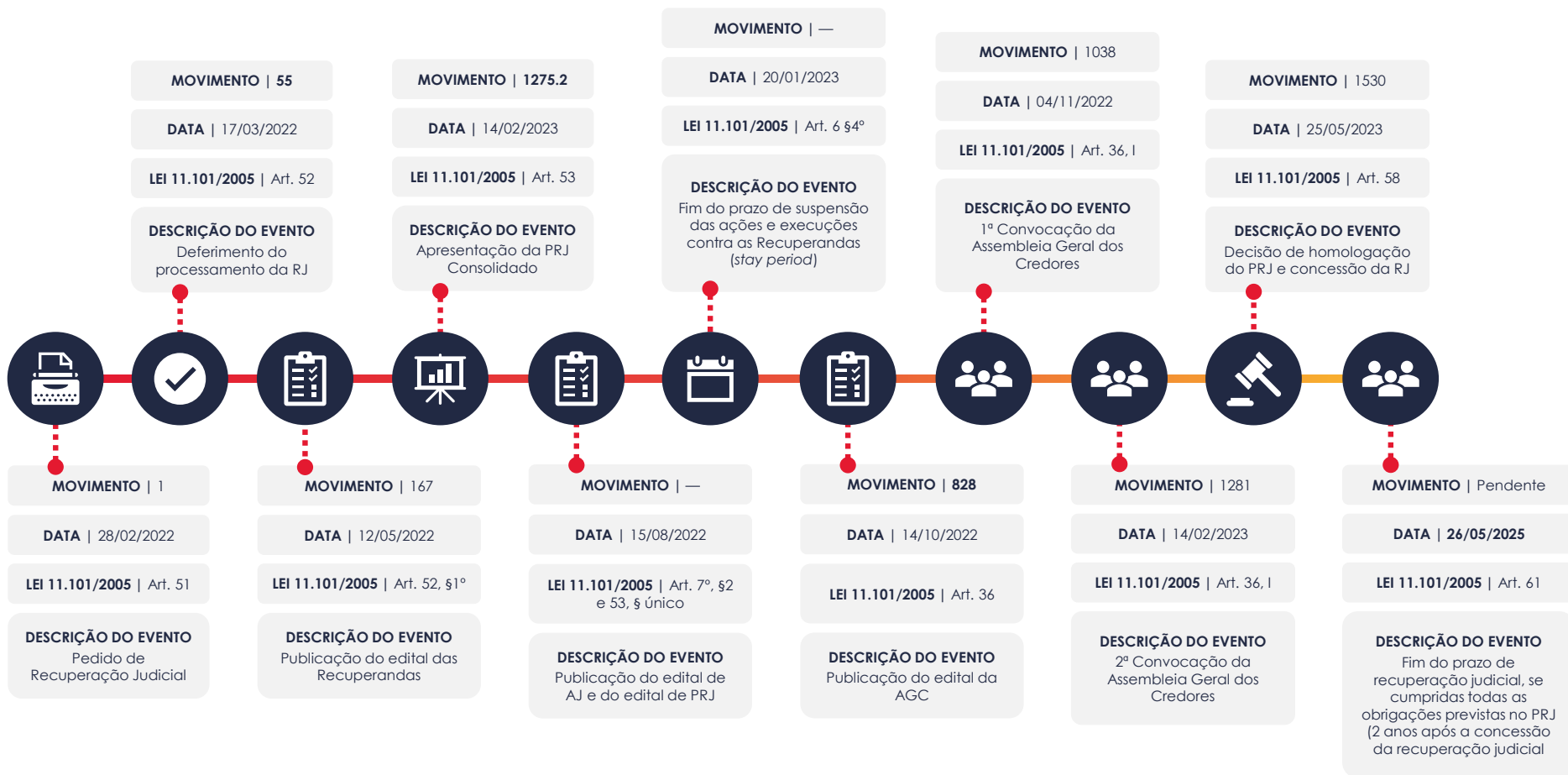


www.valorconsultores.com.br

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: PJVHD 3TGRQ XNJZ7 R58TY



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 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).



4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que amparam o presente relatório foram coletadas em vistoria e reunião realizadas em 14/11/2023, na sede das Recuperandas localizada na Rua João Batista de Campos, nº 285, Parque Industrial Bandeirantes II, Maringá-PR, pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo OAB/PR 27.401 e Júlio Gonçalves Neto CRC/PR 025534/O-1, junto aos 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, este pela via remota.

Iniciando, houve a entrega do Relatório Mensal de outubro/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 Desidério.



Ato contínuo, o representante da AJ questionou sobre as atividades operacionais e novas contratações dentro do mês de outubro/2023, explicando o Diretor, Sr. Roberlei, não ter ocorrido alterações significativas em relação ao mês anterior, ressaltando o gestor as dificuldades financeiras enfrentadas - "caixa muito apertado" – em razão das constrições judiciais a exemplo do valor decorrente da execução manejada pela COLUMBUS (R\$302 mil), ainda, o montante bloqueado em Execução Fiscal decorrente de pagamento pela TAESA (R\$482 mil), bem como o montante bloqueado pela COPEL, no valor de R\$2,7 milhões, que aguarda decisão administrativa para fins de liberação, causando prejuízos ao grupo.

Complementando sobre o assunto, também relacionados no item 5 do relatório mensal apresentado pelas Recuperandas, 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 pela companhia.

No que diz respeito aos contratos em andamento, informou o acionista que se mantém a execução com equipes e equipamentos nas obras, havendo boas perspectivas para novos negócios no próximo ano.

Dando sequência, 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.

Por fim em relação às demandas arbitrais e a situação do passivo fiscal, não houve atualizações durante o mês de outubro/2023, sendo que as demais informações operacionais, relativas a pessoal, obras e financeiro compõem o relatório apresentado pelas próprias Recuperandas e que faz parte integrante deste relatório.



Ainda, na mesma oportunidade da reunião, realizou-se a vistoria às dependências da sede do grupo, momento em que constataram o normal funcionamento da sede administrativa, com poucos colaboradores nos setores administrativo, dentre eles a área contábil, situação que se repete no pátio de veículos e na área para maquinários/manutenção. 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.

www.valorconsultores.com.br

11



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: PJVHD 3TGRQ XNJZ7 R58TY

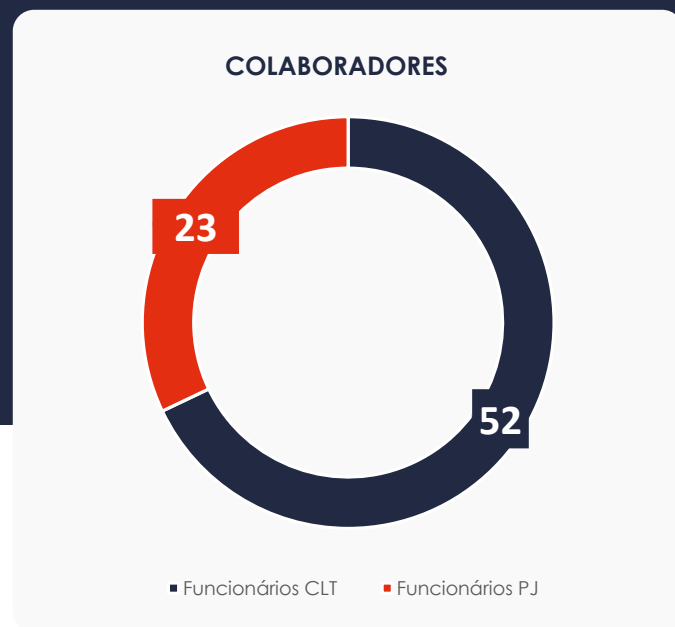
4.2. Quadro Funcional

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 outubro/2023 a quantidade de funcionários restou fixada em 119 funcionários.



4.2. Quadro Funcional

Ainda, discrimina-se a quantidade de funcionários ativos das Recuperandas referente a outubro/2023, o que correspondem à 23 colaboradores PJ e 52 colaboradores CLT.





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	jul/23	AV	ago/23	AV	set/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes a Caixa	148.833	0,1%	474.326	0,3%	208.589	0,1%	-56,0%
Créditos	4.638.172	3,3%	4.298.115	3,1%	5.074.574	3,6%	18,1%
Outros Créditos	8.826.198	6,3%	8.840.561	6,3%	8.865.896	6,3%	0,3%
Adiantamentos	3.721.248	2,7%	3.983.586	2,8%	3.747.469	2,7%	-5,9%
Tributos a Recuperar/Compensar	3.191.793	2,3%	3.122.741	2,2%	3.060.741	2,2%	-2,0%
Estoques	4.854.257	3,5%	4.866.927	3,5%	5.187.584	3,7%	6,6%
Despesas do Exercício Seguinte	1.082.366	0,8%	1.032.285	0,7%	982.967	0,7%	-4,8%
Total do Ativo Circulante	26.462.868	18,9%	26.618.540	19,0%	27.127.820	19,3%	1,9%
Ativo Não Circulante							
Créditos LP	10.955.838	7,8%	10.955.838	7,8%	10.955.838	7,8%	0,0%
Outros Créditos LP	2.300.462	1,6%	2.749.738	2,0%	2.749.913	2,0%	0,0%
Estoques de Serviços Executados	37.277.250	26,6%	37.247.250	26,5%	37.247.250	26,5%	0,0%
Investimentos	19.859.275	14,2%	19.859.535	14,1%	19.859.645	14,1%	0,0%
Imobilizado	42.415.106	30,3%	42.186.618	30,0%	41.958.129	29,8%	-0,5%
Intangível	854.957	0,6%	847.390	0,6%	840.024	0,6%	-0,9%
Total do Ativo Não Circulante	113.662.888	81,1%	113.846.368	81,0%	113.610.799	80,7%	-0,2%
TOTAL DO ATIVO	140.125.756	100,0%	140.464.908	100,0%	140.738.619	100,0%	0,2%

16



Caixa e Equivalentes a Caixa: Com saldo final de R\$ 208 mil, apresentou na conta “Bancos” um montante de R\$ 204 mil e na conta “Caixa” saldo de R\$ 3 mil. As disponibilidades apresentaram no período de agosto a setembro de 2023 uma redução importante, no valor de R\$ 265 mil, decréscimo observado principalmente na conta “Bancos com Movimento”.

Créditos: Este grupo de curto prazo apresentou no período de agosto a setembro de 2023, um aumento de R\$ 776 mil, sendo um acréscimo de 18,1%. Com saldo de R\$ 5 milhões, o grupo representou 3,6% 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\$ 236 mil em relação a agosto/2023, respectivamente 5,9%. Verifica-se que a maior parte do saldo deste grupo encontra-se na conta Adiantamento a Fornecedores, que representa 78,52% do montante total em Adiantamentos.

Tributos a Recuperar: Este grupo é constituído dos valores que poderão ser utilizados para compensação com os tributos devidos pela Recuperanda. No período de agosto a setembro de 2023, o grupo apresentou um decréscimo de 2,0%, equivalente a R\$ 62 mil. Dessa forma, finalizou o mês de análise com saldo de R\$ 3 milhões, que representa 2,2% do ativo total.



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/23	AV	ago/23	AV	set/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	14.973.322	10,7%	14.596.917	10,4%	15.103.434	10,7%	3,5%
Fornecedores	3.973.383	2,8%	3.996.954	2,8%	4.080.465	2,9%	2,1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	18.666.258	13,3%	18.757.242	13,4%	18.890.207	13,4%	0,7%
Obrigações Tributárias	21.195.386	15,1%	21.225.493	15,1%	21.257.610	15,1%	0,2%
Outras Obrigações	17.895.818	12,8%	17.991.718	12,8%	17.907.030	12,7%	-0,5%
Total do Passivo Circulante	76.704.166	54,7%	76.568.323	54,5%	77.238.746	54,9%	0,9%
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	36,2%	50.706.615	36,1%	50.663.171	36,0%	-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	89.788.301	64,1%	89.749.353	63,9%	89.749.353	63,8%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	162.023.610	115,6%	161.952.392	115,3%	161.908.948	115,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	45.529.000	32,5%	45.529.000	32,4%	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	-101,2%	-141.756.558	-100,9%	-141.756.558	-100,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-4.596.265	-3,3%	-4.050.052	-2,9%	-4.403.319	-3,1%	8,7%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-11.807.577	-8,4%	-11.807.577	-8,4%	-11.807.577	-8,4%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-98.602.020	-70,4%	-98.055.807	-69,8%	-98.409.075	-69,9%	0,4%
TOTAL DO PASSIVO	140.125.756	100,0%	140.464.908	100,0%	140.738.619	100,0%	0,2%

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 alta de R\$ 506 mil no último mês, respectivamente 3,5%. Nota-se que o aumento apresentado ocorreu em sua maior parte na conta "Duplicatas Descontadas", da Recuperanda IG – TD.

Fornecedores: As dívidas com fornecedores demonstraram em setembro/2023 um saldo equivalente a R\$ 4 milhões que, se comparado ao montante do mês anterior, demonstra um acréscimo de 2,1%, equivalente a R\$ 83 mil. Por fim, o grupo representou 2,9% do passivo do mês em análise.

Obrigações Sociais e Trabalhistas: As obrigações derivadas da folha de pagamento demonstraram saldo de R\$ 18,8 milhões, que representou 13,4% do passivo total das Recuperandas, sendo constatado um aumento de R\$ 132 mil de agosto a setembro de 2023, observado principalmente na conta "Folha de Pagamento Empregados".

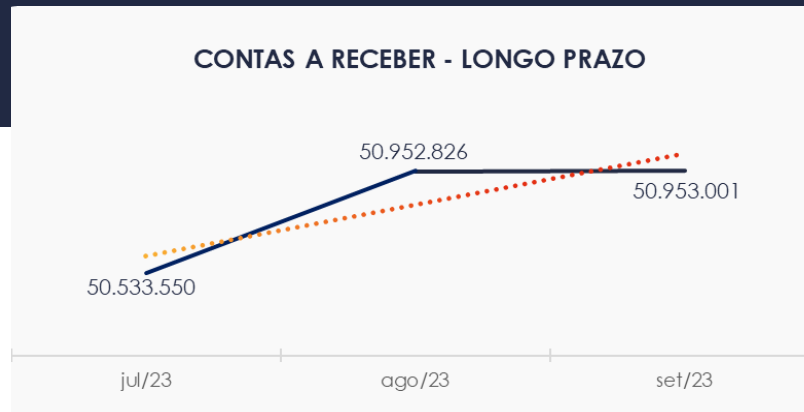
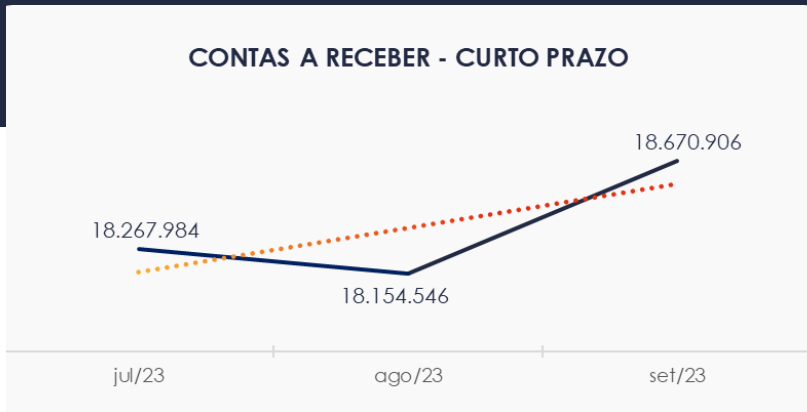
18



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 74,1% do saldo de R\$ 18,6 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.



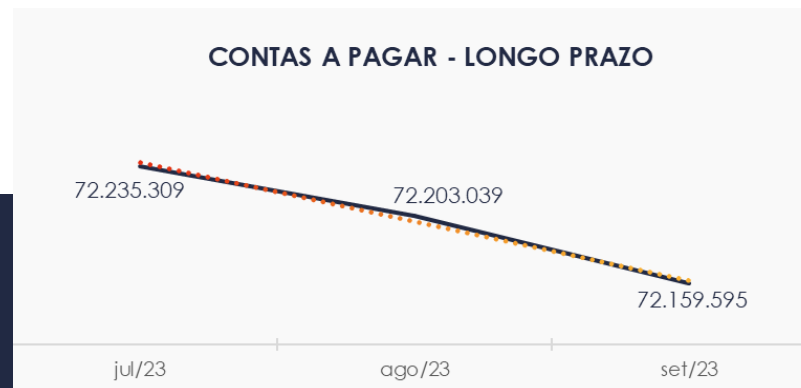
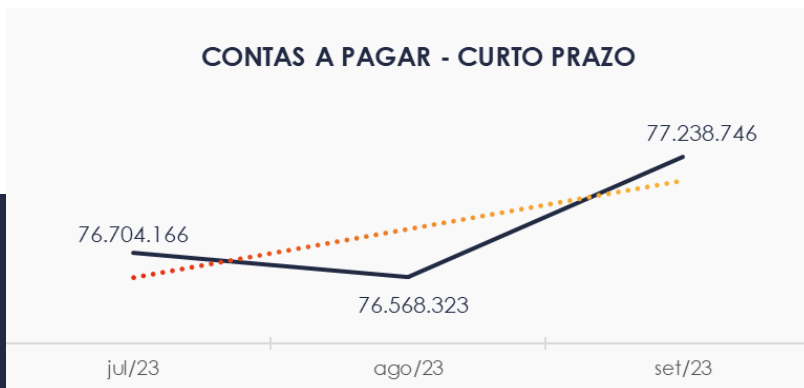
www.valorconsultores.com.br



5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram aumento de R\$ 670 mil no período de agosto a setembro 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\$ 72,1 milhões, sendo observado que R\$ 50,6 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\$ 5,1 milhões no mês de setembro de 2023, e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de 6,6%, respectivamente R\$ 320 mil. Destaca-se ainda que na composição do estoque a maior parte encontra-se em "Estoque de Serviços em Andamento", cerca de 62,8%, tendo a movimentação do período ocorrido somente neste conta.

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

ESTOQUES	jul/23	ago/23	set/23	AV
Estoque de Materiais	1.928.607	1.928.607	1.928.607	37,2%
Estoque de Serviços em Andamento	2.925.650	2.938.320	3.258.977	62,8%
TOTAL	4.854.257	4.866.927	5.187.584	100,0%



5.5. Imobilizado

No mês de setembro/2023, o grupo imobilizado apresentou saldo de R\$ 41,9 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	jul/23	ago/23	set/23	AV	Variação
Bens e Direitos em Uso	78.583.521	78.583.521	78.583.521	183,5%	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	-39.718.594	-39.947.082	-40.175.571	-93,8%	-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	43.307.897	43.071.842	42.835.786	100,0%	-236.056



5.6. Investimentos

Composto pelas contas "Investimentos em Controladas" e "Cooperativa de Crédito", o grupo apresentou uma leve alta de R\$ 110, de agosto a setembro de 2023, finalizando o mês com montante de R\$ 19,8 milhões, que representou 14,1% do total do ativo



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de setembro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 30,5% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 353 mil.

www.valorconsultores.com.br

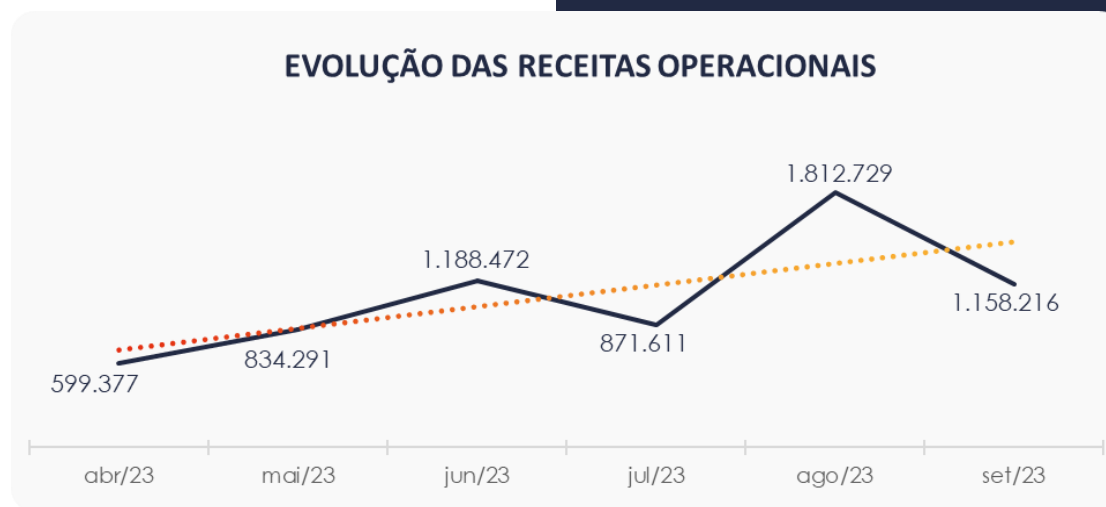
DRE	jul/23	AV	ago/23	AV	set/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	871.611	100,0%	1.812.729	100,0%	1.158.216	100,0%	-36,1%
(-) Deduções das receitas	-85.998	-9,9%	-156.640	-8,6%	-92.055	-7,9%	-41,2%
(=) Receitas líquidas	785.613	90,1%	1.656.089	91,4%	1.066.161	92,1%	-35,6%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-396.760	-45,5%	-447.730	-24,7%	-473.749	-40,9%	5,8%
(=) Lucro bruto	388.853	44,6%	1.208.359	66,7%	592.413	51,1%	-51,0%
(-) Despesas operacionais	-456.619	-52,4%	-423.543	-23,4%	-722.726	-62,4%	70,6%
(=) EBITDA	-67.766	-7,8%	784.815	43,3%	-130.313	-11,3%	-116,6%
(-) Depreciação e amortização	-236.056	-27,1%	-236.056	-13,0%	-236.056	-20,4%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	11.852	1,4%	-2.547	-0,1%	15.180	1,3%	-696,0%
(=) Resultado antes do RNO	-291.970	-33,5%	546.213	30,1%	-351.188	-30,3%	-164,3%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-291.970	-33,5%	546.213	30,1%	-351.188	-30,3%	-164,3%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-2.079	-0,2%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-291.970	-33,5%	546.213	30,1%	-353.267	-30,5%	-164,7%

24



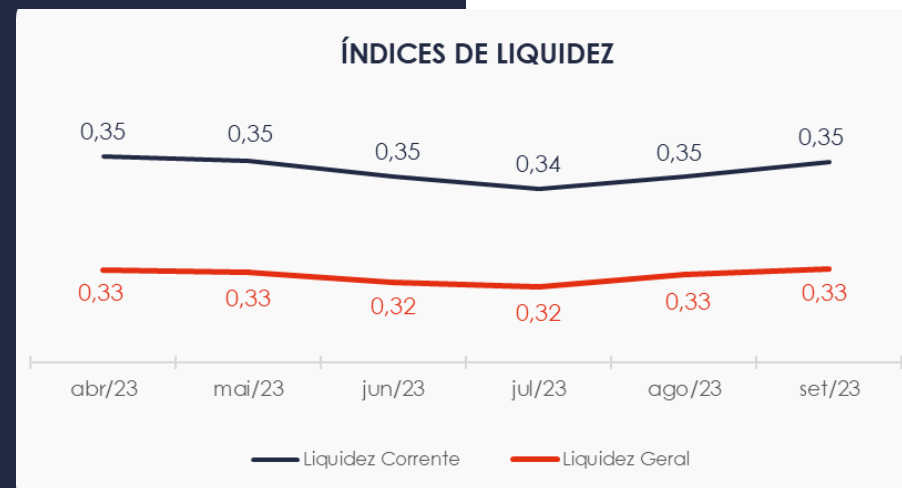
6.1. Análise de Faturamento

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



6.2. Índices de Liquidez

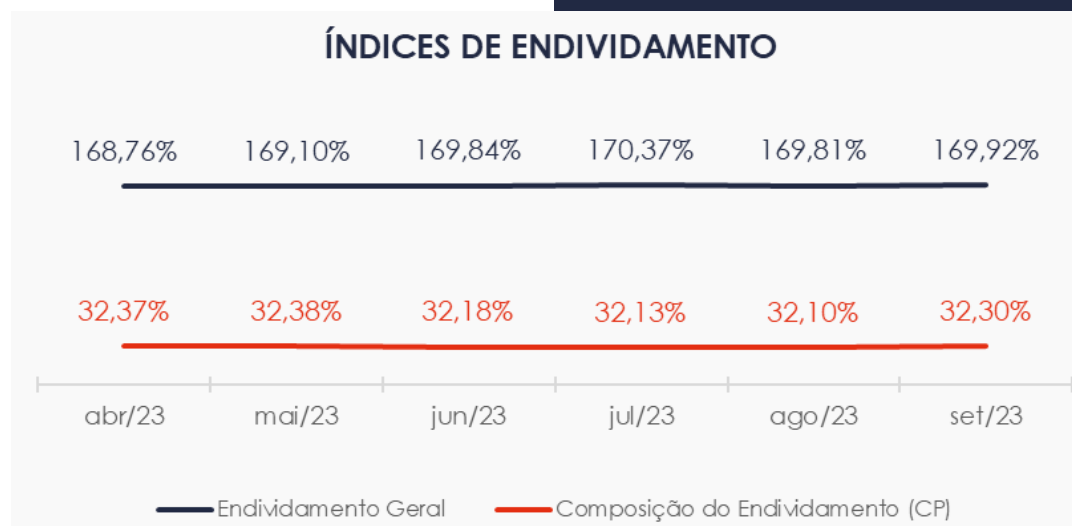
O índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve estável entre os meses do último semestre, apresentando o valor de **R\$ 0,33**. Entretanto caracteriza que a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez 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

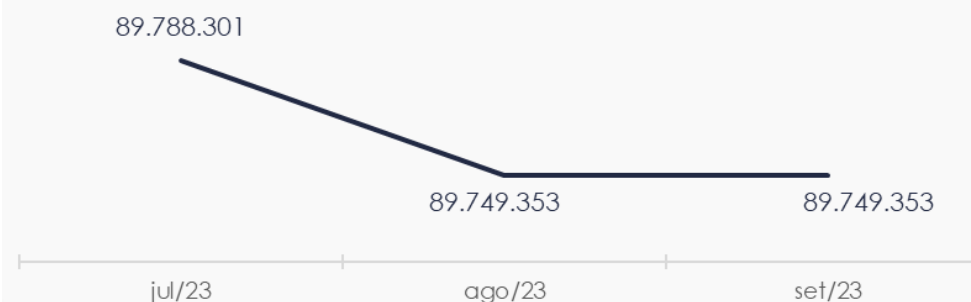
No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 239,1 milhões, o que representa 169,92% do ativo, ou seja, o endividamento está acima do valor somado de ativos das empresas. Observa-se também que houve uma leve alta na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 32,10% para 32,30%, em setembro de 2023.



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	jul/23	ago/23	set/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.037.074	2.152.786	381.757
Movimentação de outros créditos	61.457	-640.475	-47.974
Movimentação de fornecedores	-559.421	-773.278	81.931
Movimentação de tributos	-38.129	-65.327	39.940
Movimentação de despesas e outras obrig.	-345.099	-444.736	-636.315
Fluxo das atividades operacionais	155.882	228.971	-180.661
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	-260	-110
Movimentação de imobilizado	-7.567	-7.567	-7.567
Movimentação de intangível	7.567	7.567	7.366
Fluxo das atividades de investimentos	0	-260	-311
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	-61.024	95.900	-84.688
Fluxo das atividades de financiamento	-61.024	95.900	-84.688
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	-82.211	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-82.211	0	0
Variação líquida do caixa	12.647	324.611	-265.659

29



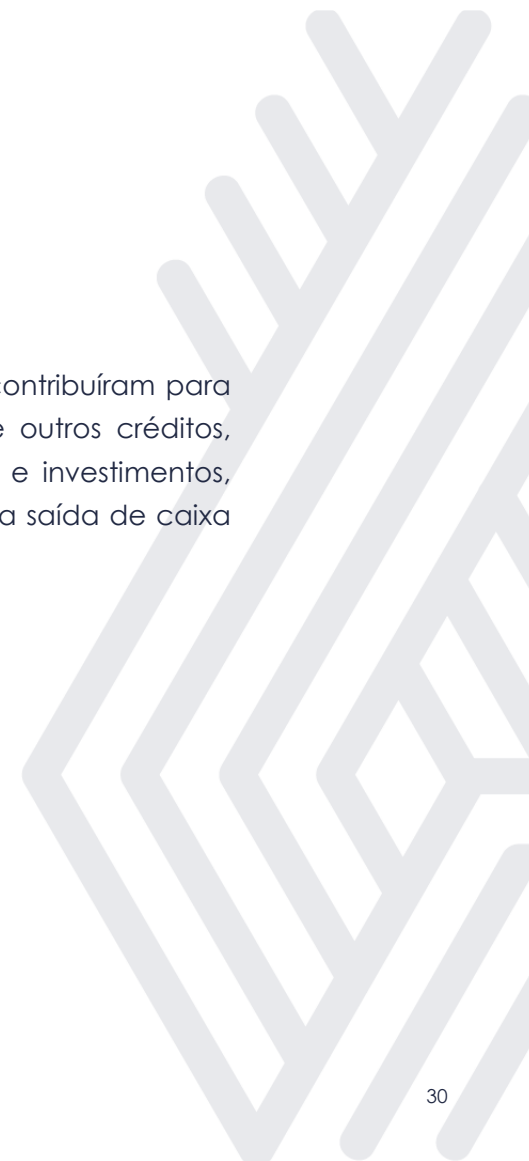
8.1. Principais Fontes de Entrada

Nota-se nas principais fontes de entrada valores relacionados com o recebimento de clientes. Ademais houve o aumento de contas a pagar a fornecedores e tributos, o que para o fluxo de caixa caracteriza que a empresa não fez desembolsos, automaticamente permanecendo estes valores em caixa.

Todos estes itens somaram um acréscimo ao caixa de R\$ 510 mil.

8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuiram para saldo negativo foram baixa de outros créditos, outras obrigações, empréstimos e investimentos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 776 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
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: PJVHD 3TGRQ XNJZ7 R58TY