



Outubro/2025

# 24º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

COMERCIAGRO COMÉRCIO DE CEREAIS 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: PJZ8E B2777 MPRC6 CEZHK

Administradora Judicial  
rjcomerciagro@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0017515-73.2023.8.16.0017  
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: PJZ8E B2777 MPRC6 CEZHK

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	5.4. Imobilizado e Intangível.....	16
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	5.5. Investimentos.....	17
3. Acompanhamento do PRJ.....	7	<b>6. Análise de Resultados.....</b>	<b>18</b>
<b>4. Informações Operacionais.....</b>	<b>9</b>	6.1. Análise do Faturamento.....	19
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento.....	9	6.2. Análise de Lucro Bruto.....	20
4.2. Quadro Funcional.....	10	6.3. Índices de Liquidez .....	21
<b>5. Informações Financeiras.....</b>	<b>11</b>	<b>7. Endividamento.....</b>	<b>22</b>
5.1. Balanço Patrimonial.....	11	7.1. Endividamento Total.....	22
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	12	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	23
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	13	<b>8. Fluxo de Caixa .....</b>	<b>24</b>
5.2. Contas a Receber.....	14	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	25
5.3. Contas a Pagar.....	15	8.2. Principais Saídas.....	25



# 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>.



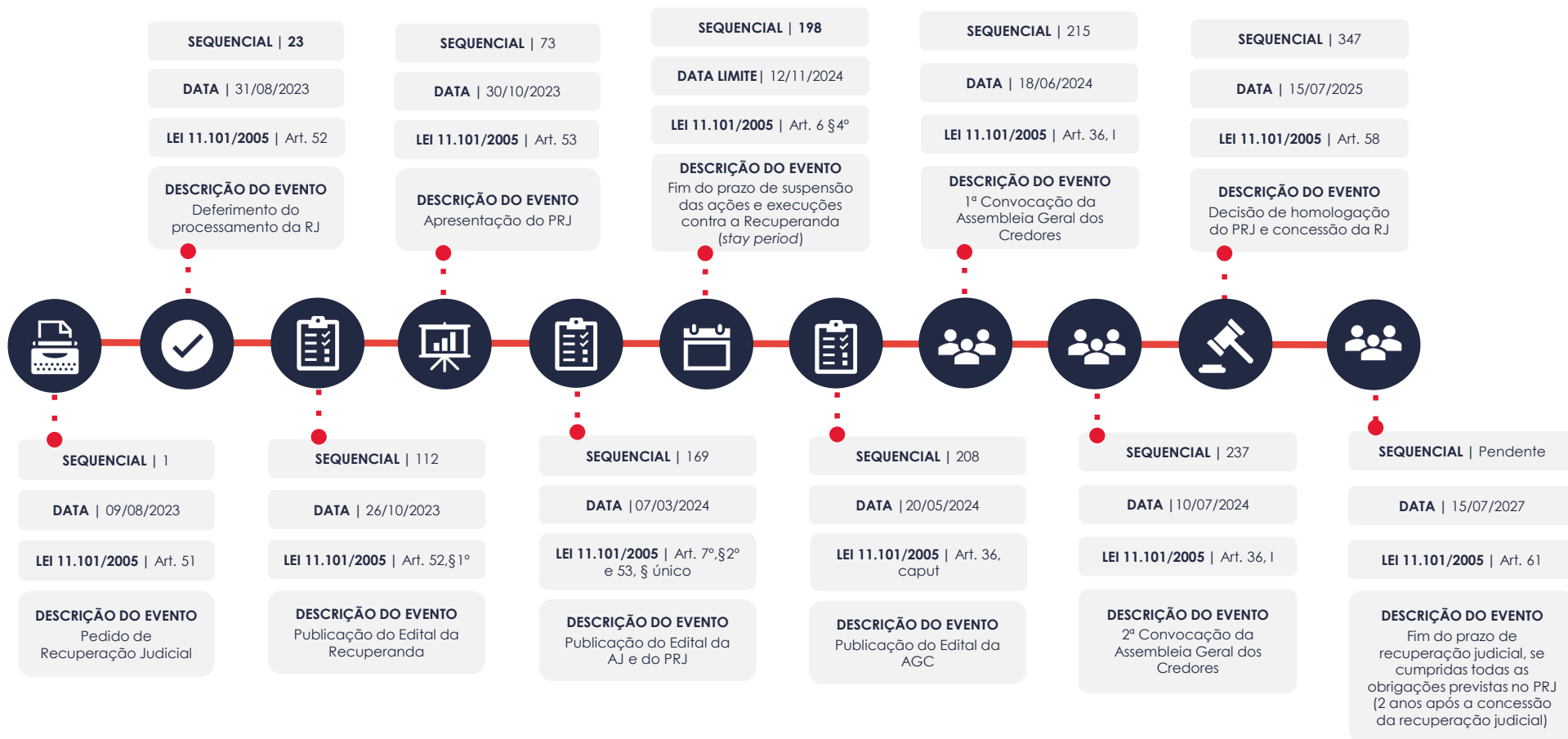
## 2. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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: PJZ8E B2777 MPRC6 CEZHK



### 3. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

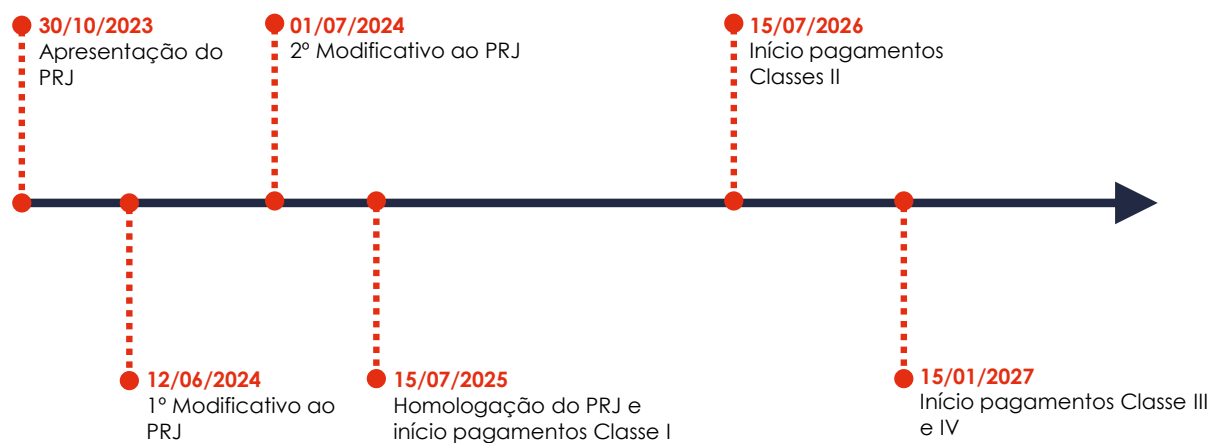
O Plano de Recuperação Judicial da Recuperanda, homologado judicialmente pela decisão de seq. 347, foi apresentado no mov. 73.2 e modificados nos movs. 211.2 e 228.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

CLASSE I - Trabalhista		CLASSE II – Garantia Legal		CLASSE III - Quirografários		CLASSE IV – ME e EPP	
PRAZO DE PAGAMENTO 12 meses		PRAZO DE PAGAMENTO 108 meses		PRAZO DE PAGAMENTO i. Opção 01: 120 meses; ii. Opção 02: 144 meses; iii. Opção 03: 180 meses.		PRAZO DE PAGAMENTO 80 meses	
TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação do PRJ (seq. 347) DATA 15/07/2025		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação do PRJ (seq. 347) DATA 15/07/2025		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação do PRJ (seq. 347) DATA 15/07/2025		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão de homologação do PRJ (seq. 347) DATA 15/07/2025	
CARÊNCIA —	PRAZO TOTAL 12 meses	CARÊNCIA 12 meses	PRAZO TOTAL 09 anos	CARÊNCIA de 18 a 24 meses	PRAZO TOTAL 15 anos	CARÊNCIA 18 meses	PRAZO TOTAL 6 anos e 8 meses
PREVISÃO INÍCIO 15/07/2025 TÉRMINO 15/07/2026	SITUAÇÃO Em andamento	PREVISÃO INÍCIO 15/07/2026 TÉRMINO 15/07/2035	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 15/01/2027 TÉRMINO 15/01/2042	SITUAÇÃO Em período de carência	PREVISÃO INÍCIO 15/01/2027 TÉRMINO 15/09/2033	SITUAÇÃO Em período de carência



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

Os comprovantes de pagamento encaminhados pela Recuperanda podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ (rjcomerciagro@valorconsultores.com.br).





# 4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

## 4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelo representante da AJ, Dr. Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), através de reunião realizada por aplicativo de vídeo conferência em 30/10/2025, juntamente com a Sra. Natali Zucoli, colaboradora do setor financeiro da Recuperanda.

Na oportunidade, a preposta prestou as seguintes informações:

- O único produto comercializado continua sendo a soja.
- O faturamento de setembro/2025 foi de R\$ 6.807.645,00, resultando em receita líquida (após deduções de impostos) de R\$ 5.637.118,80, lucro bruto negativo de R\$ 682.721,66 e resultado operacional negativo de R\$ 1.130.842,31.
- Justificou que o prejuízo do período foi acentuado em razão da devolução de uma venda de mercadorias no valor de R\$ 513.600,00, referente a operação realizada no mês anterior.
- As despesas mensais, incluindo tributos e parcelamentos, estão sendo pagas.

- Os principais clientes de revenda foram a Comgroup Agroindustrial e a Ingá Nutri Alimentos.
- Questionada sobre as despesas financeiras, especialmente sobre a rubrica "juros sobre duplicatas descontadas", esclareceu que praticamente todas as vendas da empresa são antecipadas junto a fundos de investimento, com incidência de juros médios de 2% para um prazo médio de 30 a 45 dias. Citou como principais FIDCs utilizados: Sigma, Lana Cred e Valorem.
- Quanto ao plano de recuperação judicial, informou que mantém os pagamentos aos credores que já indicaram seus respectivos dados bancários.

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

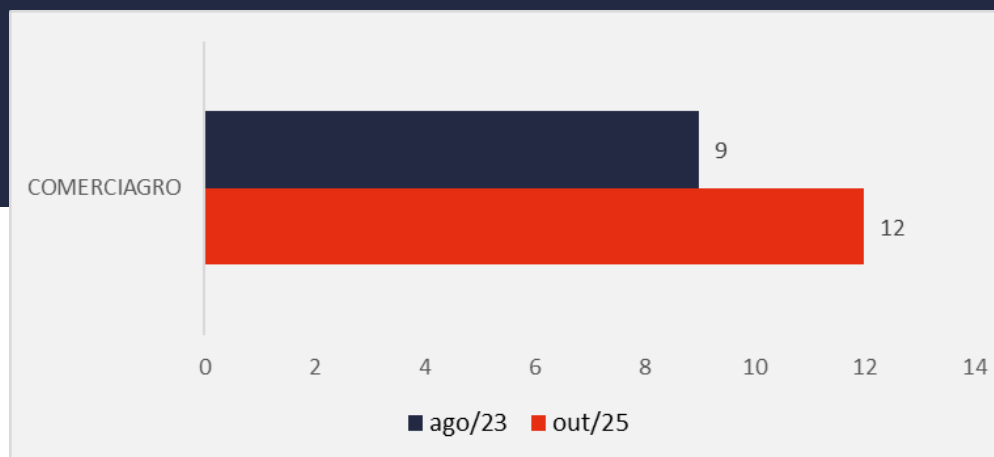


## 4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no mês em apreço, a Recuperanda conta com 12 colaboradores, sendo 8 sob o regime da CLT e 4 prestadores de serviço.

Informou-se, ainda, que os pagamentos de salários e das contribuições previdenciárias encontram-se em dia.

O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, da Recuperanda, ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 5.1. Balanço Patrimonial

A seguir, apresentamos os dados detalhados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações ocorridas no último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/25	AV	jul/25	AV	ago/25	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes de Caixa	670.741	0,9%	17.187	0,0%	3.884	0,0%	-77,4%
Clientes	30.283.275	40,7%	35.129.967	44,3%	32.508.399	42,4%	-7,5%
Outros Créditos	8.212.042	11,0%	9.080.681	11,4%	9.062.813	11,8%	-0,2%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>39.166.058</b>	<b>52,7%</b>	<b>44.227.836</b>	<b>55,7%</b>	<b>41.575.096</b>	<b>54,2%</b>	<b>-6,0%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes em Recuperação Judicial	33.227.870	44,7%	33.227.870	41,9%	33.227.870	43,3%	0,0%
Investimentos	281.892	0,4%	281.892	0,4%	281.892	0,4%	0,0%
Imobilizado	1.660.015	2,2%	1.634.457	2,1%	1.608.899	2,1%	-1,6%
Intangível	8.722	0,0%	8.722	0,0%	8.722	0,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>35.178.499</b>	<b>47,3%</b>	<b>35.152.941</b>	<b>44,3%</b>	<b>35.127.384</b>	<b>45,8%</b>	<b>-0,1%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>74.344.557</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.380.777</b>	<b>100,0%</b>	<b>76.702.480</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>



### 5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes de Caixa:** O grupo apresentou um saldo de R\$ 3 mil e é composto atualmente pelas contas "Caixa" e "Bancos c/ Movimento". Nota-se que houve uma redução de R\$ 13 mil em comparação com o mês anterior, tendo ocorrido exclusivamente na segunda conta citada.

**Clientes:** Este grupo apresentou um saldo de R\$ 32,5 milhões, com uma queda de R\$ 2,6 milhões entre julho e agosto de 2025. Essa baixa foi observada principalmente no cliente "Ingá Nutri Alimentos".

**Outros Créditos:** Este grupo é composto por "Adiantamento a Fornecedores", "Tributos a Recuperar" e "Depósitos Judiciais". Juntas essas contas apresentaram um decréscimo de R\$ 17 mil, equivalente a 0,2%, de julho a agosto de 2025. Destaca-se que essa redução ocorreu principalmente em razão da primeira conta citada. Com saldo final de R\$ 9 milhões, o grupo encerrou o mês de agosto/25 representando 11,8% do ativo total.



BALANÇO PATRIMONIAL	jun/25	AV	jul/25	AV	ago/25	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos	8.084.600	10,9%	10.615.570	13,4%	10.975.023	14,3%	3,4%
Fornecedores	36.381.556	48,9%	37.708.272	47,5%	34.673.340	45,2%	-8,0%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	85.750	0,1%	93.802	0,1%	109.179	0,1%	16,4%
Obrigações Tributárias	70.417	0,1%	59.744	0,1%	49.717	0,1%	-16,8%
Outras Obrigações	271.612	0,4%	227.413	0,3%	249.932	0,3%	9,9%
Credores Recuperação Judicial - RJ	0	0,0%	84.254	0,1%	64.494	0,1%	-23,5%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>44.893.934</b>	<b>60,4%</b>	<b>48.789.056</b>	<b>61,5%</b>	<b>46.121.685</b>	<b>60,1%</b>	<b>-5,5%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Empréstimos e Financiamentos LP	11.242.406	15,1%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Fornecedores LP	36.516.458	49,1%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Obrigações Tributárias	11.264.519	15,2%	11.264.519	14,2%	11.264.519	14,7%	0,0%
Outras Obrigações	839.768	1,1%	839.768	1,1%	839.768	1,1%	0,0%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	0	0,0%	48.206.130	60,7%	48.206.130	62,8%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>59.863.151</b>	<b>80,5%</b>	<b>60.310.417</b>	<b>76,0%</b>	<b>60.310.417</b>	<b>78,6%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	1.000.000	1,3%	1.000.000	1,3%	1.000.000	1,3%	0,0%
Reservas de Lucros	-12.274.235	-16,5%	-12.274.235	-15,5%	-12.274.235	-16,0%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-43.677.853	-58,8%	-43.677.853	-55,0%	-43.677.853	-56,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.477.314	-4,7%	-3.316.843	-4,2%	-3.327.769	-4,3%	0,3%
Ajustes de Exercícios Anteriores	28.016.874	37,7%	28.550.236	36,0%	28.550.236	37,2%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-30.412.528</b>	<b>-40,9%</b>	<b>-29.718.696</b>	<b>-37,4%</b>	<b>-29.729.622</b>	<b>-38,8%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>74.344.557</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.380.777</b>	<b>100,0%</b>	<b>76.702.480</b>	<b>100,0%</b>	<b>-3,4%</b>

www.valorconsultores.com.br

## 5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo:** Durante o período analisado, observou-se um aumento de R\$ 359 mil, devido principalmente a movimentações na conta de "Duplicatas Descontadas", resultando em um saldo final de R\$ 10,9 milhões em agosto/25.

**Fornecedores a Curto Prazo:** O saldo de curto prazo totalizou R\$ 34,6 milhões em agosto/25, representando uma redução de R\$ 3 milhões em relação ao mês anterior.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Este grupo registrou um acréscimo de R\$ 15 mil de julho a agosto de 2025, encerrando o mês com um saldo de R\$ 109 mil.

**Obrigações Tributárias a Curto Prazo:** Ao final de agosto/25, o grupo apresentou um saldo de R\$ 49 mil. No período de análise, observou-se uma baixa de R\$ 10 mil, equivalente a 16,8%.

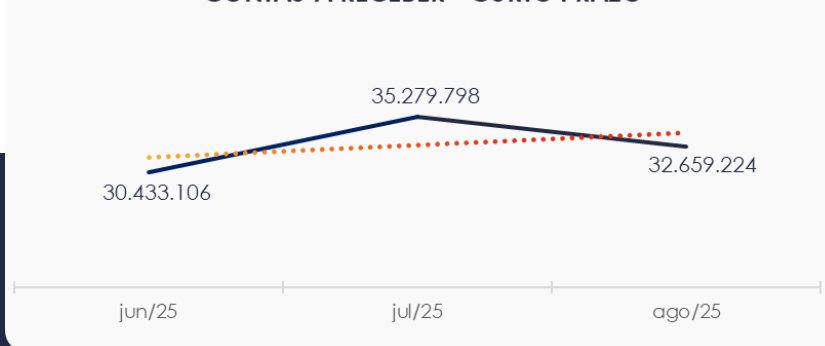
**Outras Obrigações a Curto Prazo:** Este grupo é composto por "Aluguel a Pagar", "Parcelamento de Honorários" e "(-) Juros a Transcorrer s/ Parcelamentos" e no período de julho a agosto de 2025, demonstrou uma alta de R\$ 22 mil. Ao final do mês de agosto/25, observa-se um saldo de R\$ 249 mil.



## 5.2. Contas a Receber

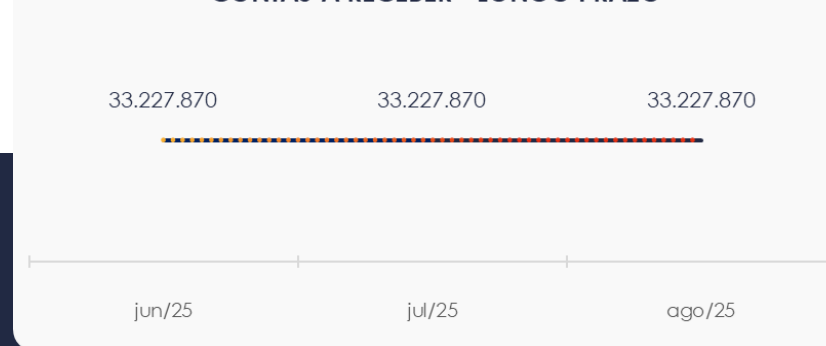
Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos principalmente por duplicatas a receber, que representam 99,5% do saldo total de R\$ 32,6 milhões. No período de julho a agosto de 2025, houve uma queda de R\$ 2,6 milhões, ocorrida exclusivamente em duplicatas a receber.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



Os valores a receber a longo prazo apresentaram um saldo de R\$ 33,2 milhões, composto integralmente pela rubrica "Clientes em RJ – Frigorífico Rainha da Paz Ltda", sem alterações durante o trimestre.

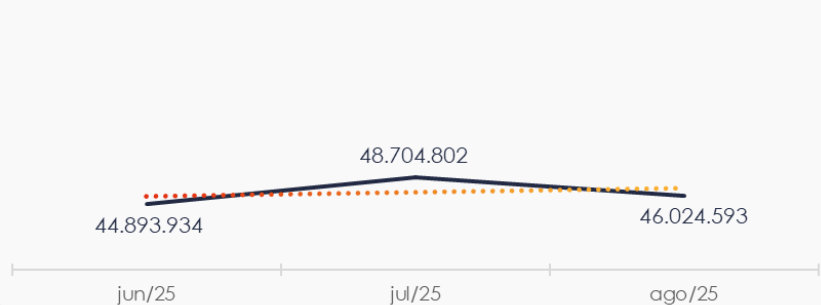
CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO



### 5.3. Contas a Pagar

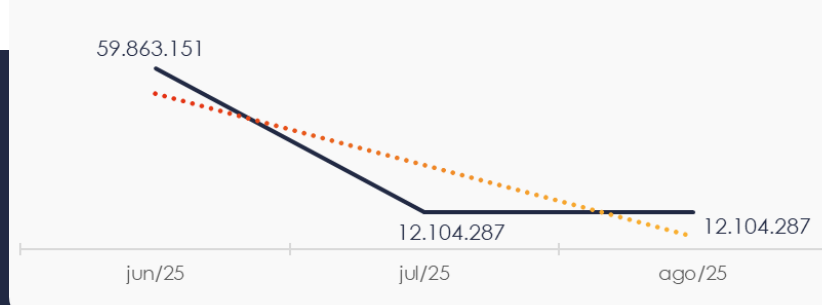
As contas a pagar a curto prazo apresentaram uma queda de R\$ 2,6 milhões, totalizando um saldo de R\$ 46 milhões. Esse valor compreende "Empréstimos e Financiamentos" e "Fornecedores", além de pequenos saldos em "Obrigações Tributárias", "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias" e "Outras Obrigações".

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



Os valores a pagar a longo prazo, conforme ilustrado no gráfico abaixo, totalizam R\$ 12,1 milhões, sendo R\$ 11,2 milhões referentes a obrigações tributárias e R\$ 839 mil a outras obrigações.

CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO



## 5.4. Imobilizado e Intangível

Em agosto/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 1,6 milhão. Durante o mês, ocorreu apenas a redução de R\$ 25 mil, decorrente da contabilização da parcela de depreciação.

A seguir, são apresentados os valores referentes ao último trimestre:

IMOBILIZADO	jun/25	jul/25	ago/25	AV	Variação
Imóveis	140.000	140.000	140.000	8,7%	0
Máquinas, Equipamentos e Ferramentas	389.512	389.512	389.512	24,1%	0
Veículos	1.842.930	1.842.930	1.842.930	113,9%	0
Móveis e Utensílios	87.274	87.274	87.274	5,4%	0
Computadores e Periféricos	26.259	26.259	26.259	1,6%	0
Instalações	1.617.989	1.617.989	1.617.989	100,0%	0
(-) Depreciação, Amort. e Exaus. Acumulada	-2.443.950	-2.469.507	-2.495.065	-154,2%	-25.558
<b>INTANGÍVEL</b>					
Marcas, Direitos e Patentes	8.722	8.722	8.722	0,5%	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.668.737</b>	<b>1.643.179</b>	<b>1.617.622</b>	<b>100,0%</b>	<b>-25.558</b>





## 5.5. Investimentos

No mês de agosto/25, o grupo composto por "Consórcios" e "Outras Participações Societárias" apresentou um saldo de R\$ 281 mil, mantendo o saldo estável em relação ao mês anterior. Nota-se que a conta "Consórcios" representou 95,3% deste saldo apresentado.



## 6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda para o mês de agosto/25, no qual a empresa registrou um **prejuízo** de R\$ 10 mil, correspondente a 0,2% do seu faturamento.

No acumulado de 2025, a empresa obteve um faturamento de R\$ 44,4 milhões, mas apresentou um prejuízo de R\$ 3,3 milhões.

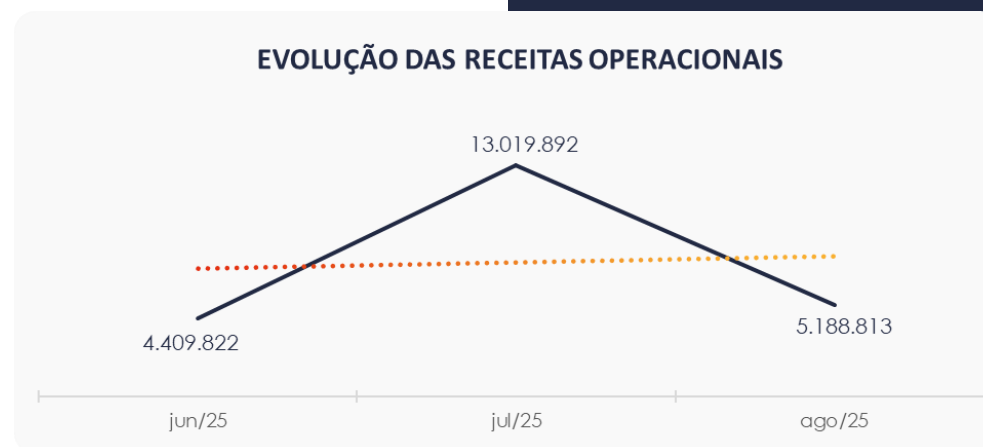
www.valorconsultores.com.br

DRE	jun/25	AV	jul/25	AV	ago/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>4.409.822</b>	<b>100,0%</b>	<b>13.019.892</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.188.813</b>	<b>100,0%</b>	<b>-60,1%</b>	<b>151.457.673</b>	<b>44.417.471</b>
( - ) Deduções das receitas	-672.011	-15,2%	-775.433	-6,0%	-561.026	-10,8%	-27,7%	-32.069.899	-10.358.161
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>3.737.810</b>	<b>84,8%</b>	<b>12.244.459</b>	<b>94,0%</b>	<b>4.627.787</b>	<b>89,2%</b>	<b>-62,2%</b>	<b>119.387.774</b>	<b>34.059.311</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-4.079.034	-92,5%	-11.334.663	-87,1%	-4.134.010	-79,7%	-63,5%	-122.844.512	-31.798.378
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>-341.223</b>	<b>-7,7%</b>	<b>909.796</b>	<b>7,0%</b>	<b>493.778</b>	<b>9,5%</b>	<b>-45,7%</b>	<b>-3.456.737</b>	<b>2.260.932</b>
( - ) Despesas operacionais	-197.923	-4,5%	-190.955	-1,5%	-210.632	-4,1%	10,3%	-7.835.275	-2.388.605
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-539.146</b>	<b>-12,2%</b>	<b>718.841</b>	<b>5,5%</b>	<b>283.146</b>	<b>5,5%</b>	<b>-60,6%</b>	<b>-11.292.013</b>	<b>-127.673</b>
( - ) Depreciação e amortização	-25.558	-0,6%	-25.558	-0,2%	-25.558	-0,5%	0,0%	-255.435	-220.294
( - ) Encargos financeiros líquidos	-50.346	-1,1%	-532.813	-4,1%	-268.514	-5,2%	-49,6%	-9.888.712	-2.979.803
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-615.050</b>	<b>-13,9%</b>	<b>160.471</b>	<b>1,2%</b>	<b>-10.926</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-106,8%</b>	<b>-21.436.159</b>	<b>-3.327.769</b>
( + / - ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-615.050</b>	<b>-13,9%</b>	<b>160.471</b>	<b>1,2%</b>	<b>-10.926</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-106,8%</b>	<b>-21.436.159</b>	<b>-3.327.769</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-615.050</b>	<b>-13,9%</b>	<b>160.471</b>	<b>1,2%</b>	<b>-10.926</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-106,8%</b>	<b>-21.436.159</b>	<b>-3.327.769</b>



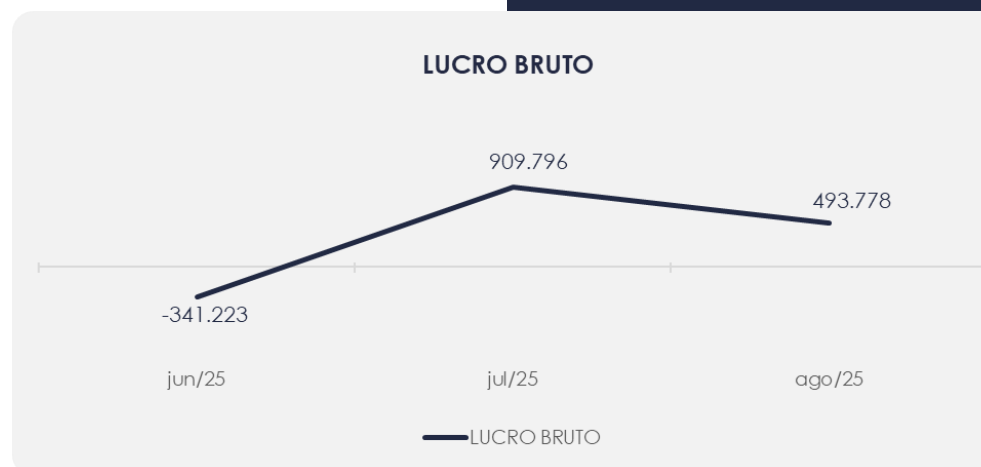
## 6.1. Análise de Faturamento

O quadro de obtenção de receitas do trimestre revela que, em agosto/25, houve uma redução de R\$ 7,8 milhões, com uma receita total de R\$ 5,1 milhões, originada da venda de mercadorias.



## 6.2. Análise de Lucro Bruto

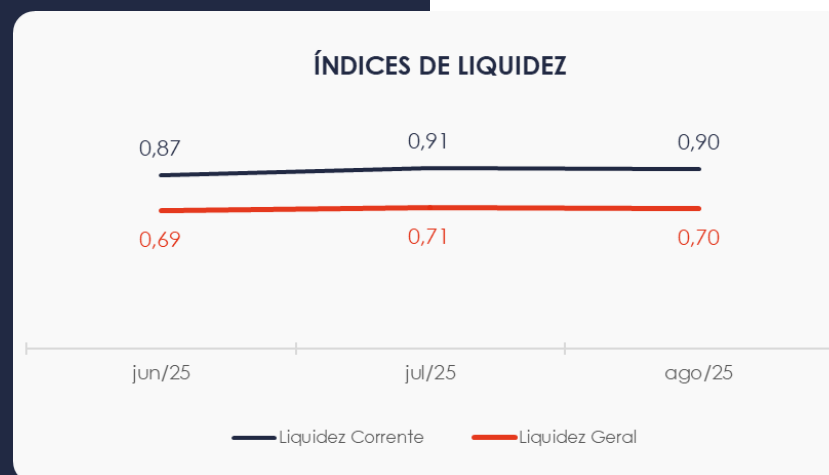
O quadro ao lado mostra que a empresa obteve um resultado positivo de R\$ 493 mil em agosto/25, além de indicar que, no trimestre, apresentou lucro bruto negativo apenas no mês de junho/25.



### 6.3. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda demonstrou estabilidade no último mês do trimestre, alcançando 0,70. Ainda assim, isso indica que a empresa **não possui** ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo. A capacidade de pagamento era de **R\$ 0,70** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

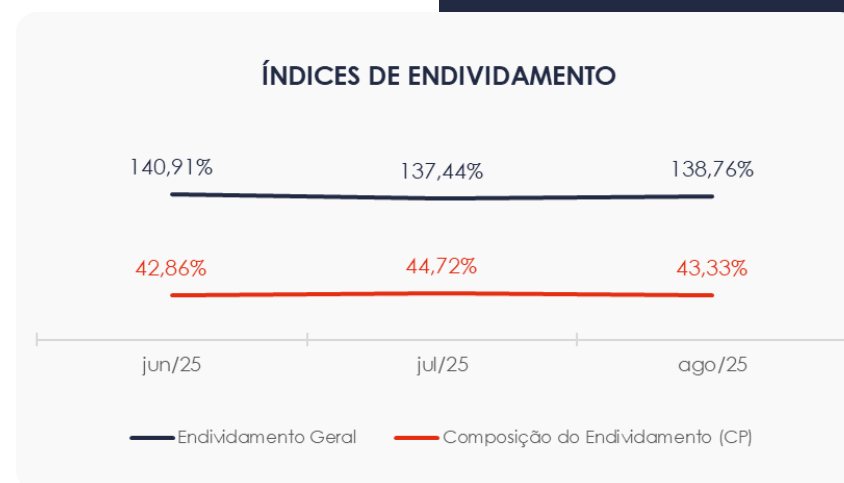
Da mesma forma, o **índice de liquidez corrente**, que avalia a capacidade da empresa de pagar suas obrigações de curto prazo, também se apresentou insuficiente no último mês do trimestre.



# 7. ENDIVIDAMENTO

## 7.1. Endividamento Total

No mês em análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 106,4 milhões, o que corresponde a 138,76% do ativo. Além disso, as dívidas com vencimento a curto prazo representaram 43,33% do endividamento total em agosto/25.



## 7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Verifica-se que a Recuperanda incluiu em seu balancete dois grupos de contas relacionados aos credores sujeitos à Recuperação Judicial, com um saldo total de R\$ 48,2 milhões em agosto/25 .

Entre julho e agosto de 2025, observou-se uma redução de R\$ 19 mil no curto prazo, decorrente de pagamentos efetuados a credores trabalhistas.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL - CP	jul/25	ago/25	AV
Credores Trabalhistas	84.254	64.494	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>84.254</b>	<b>64.494</b>	<b>100,0%</b>

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL - LP	jul/25	ago/25	AV
Credores Quirografários	43.630.182	43.630.182	90,5%
Credores com Garantia Real	876.660	876.660	1,8%
Credores ME e EPP	3.699.289	3.699.289	7,7%
<b>TOTAL</b>	<b>48.206.130</b>	<b>48.206.130</b>	<b>100,0%</b>



## 8. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, a seguir é apresentada a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, elaborada pelo método direto, referente ao último trimestre.

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jun/25	jul/25	ago/25
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	5.661.195	8.173.200	7.810.381
Movimentação de outros créditos	8.533.774	-868.640	17.869
Movimentação de fornecedores	-4.041.428	-46.524.405	-7.168.942
Movimentação de tributos	-94.393	-786.106	-571.052
Movimentação de despesas e outras obrig.	-288.093	-759.914	-441.251
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>9.771.055</b>	<b>-40.765.865</b>	<b>-352.995</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-0	0	0
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-9.175.039	-8.711.435	359.453
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-9.175.039</b>	<b>-8.711.435</b>	<b>359.453</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES RJ</b>			
Movimentação de credores RJ	0	48.290.384	-19.760
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>0</b>	<b>48.290.384</b>	<b>-19.760</b>
<b>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	0	533.362	0
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>0</b>	<b>533.362</b>	<b>0</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>596.015</b>	<b>-653.554</b>	<b>-13.303</b>





## 8.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entradas no período foram relacionadas ao recebimento de clientes, outros créditos e movimentações de empréstimos e financiamentos, que totalizou R\$ 8,1 milhões.

## 8.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para o saldo negativo de R\$ 8,2 milhões, incluíram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e movimentações de credores RJ.

Por fim, sem outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda foi negativa em R\$ 13 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**

