



Dezembro/2023

25º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Ribeiro S.A. Comércio de Pneus
Ribemar Empreendimento Agropecuários e Imobiliários S.A.



Administradora Judicial
ajpneumar@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0021579-97.2021.8.16.0017
2ª VARA CÍVEL DA COMARCA 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: PJVUG JZDGZ 7QW8K YX92R

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.5. Imobilizado.....	20
2. Cronograma Processual.....	5	4.6. Investimentos.....	21
3. Informações Operacionais.....	6	4.7. Folha de Pagamento.....	22
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	6	5. Análise de Resultados.....	23
3.2. Quadro Funcional.....	10	5.1. Análise do Faturamento.....	24
3.3. Fotos da Vistoria.....	11	5.2. Índices de Liquidez.....	25
4. Informações Financeiras.....	14	6. Endividamento.....	26
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	14	6.1. Endividamento Total.....	26
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	27
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	16	7. Fluxo de Caixa	28
4.2. Contas a Receber.....	17	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	29
4.3. Contas a Pagar.....	18	7.2. Principais Saídas.....	29
4.4. Estoques.....	19		



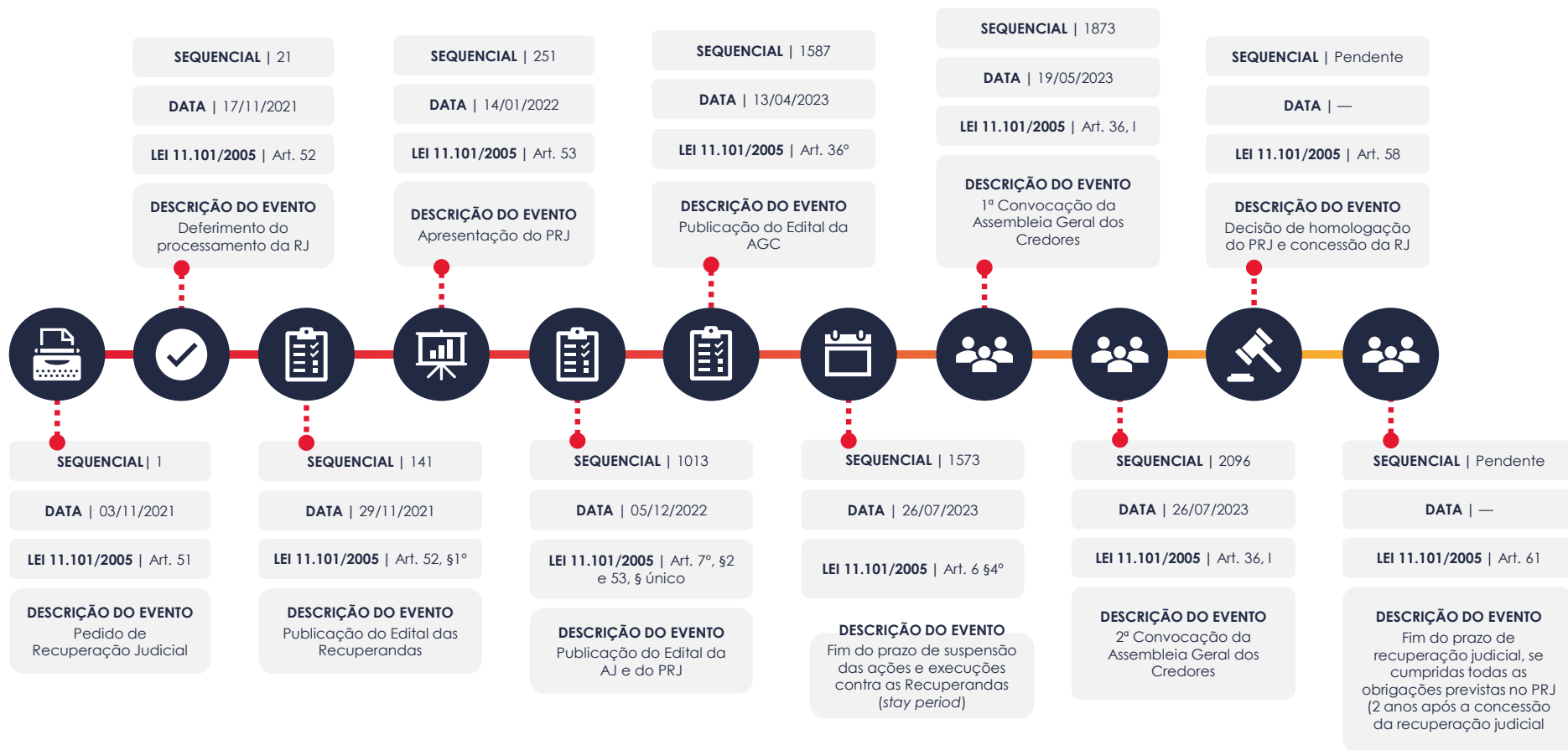
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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



3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

Na data de 05/12/2023, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, vistoriou a propriedade rural de titularidade da recuperanda Ribemar, a qual localiza-se às margens da Rodovia BR 376, com acesso pela Estrada São Bento, no distrito de São Domingos/PR, com acompanhamento do gerente do local, Sr. Sérgio Takarachi.

No local, conforme fotos adiante colacionadas, constatou-se a continuidade na criação de ovinos, divididos entres os vários piquetes, bem como 03 (três) funcionários em trabalhos de manejo e 01 (um) veterinário, tendo sido também observado o recente nascimento de mais 09 (nove) carneiros.

No ato, o gerente destacou que durante o ano a Recuperanda participou de diversos leilões com resultados satisfatórios, já que os ovinos criados têm reconhecimento nacional. Destacou, por outro lado, que ainda há necessidade de maiores investimentos na criação, viabilizando resultados ainda melhores.

Já em 08/12/2023, a representante da AJ, Bruna Maria Trindade, vistoriou a filial da recuperanda Ribeiro, localizada na Estrada do Ganchinho, nº 1290, Contorno Leste, na cidade de Curitiba/PR, com acompanhamento do novo gerente interino, Sr. Fernando, estando presente também o diretor da sede de Maringá, Sr. Everton.



Segundo informado pelos representantes, a Sra. Vera, antiga gerente, continua na empresa, mas agora estritamente na função de vendedora, de modo que todas as questões relacionadas à gestão serão tratadas diretamente com o Sr. Fernando, profissional experiente que já atua no mercado há cerca de 25 (vinte e cinco) anos.

O Sr. Fernando, portanto, demonstrou que possui projeto de expansão sendo estruturado com a gestão de Maringá/PR, para o qual está iniciando treinamento de equipe de vendas, cujos novos colaboradores devem iniciar os trabalhos até 15/12/2023, sendo uma de suas principais intenções o fortalecimento da equipe de vendas.

Nesse sentido, foi explicado que as vendas via *e-commerce* possuem preços e formas de pagamento diferenciados, o que já tem contribuído para um retorno significativo, por mais que os produtos comprados na loja virtual não possam ser retirados na loja física, onde a prestação de serviços apenas ocorre por volume de clientes.

Já as compras pelo atacado, de acordo com o relatado, são feitas pela matriz em Maringá/PR, havendo atendimento específico e sob demanda apenas para as compras com fornecedores que possuem centro de distribuição em Curitiba/PR.

Relembrou-se, em contrapartida, que a unidade possui variedade de pneus importados para atendimento aos clientes, sendo o principal segmento comercializado o de carga e, em menor parte, pneus de

www.valorconsultores.com.br

passeio. Na ocasião da vistoria, inclusive, foi observado o estoque destes pneus, além de funcionários laborando e uma identidade visual maior à entrada da filial.

Ao fim, foi declarado que o mês de novembro/2023 teve melhoras significativas.

Posteriormente, na data de 14/12/2023, os representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, vistoriaram a sede da recuperanda Ribeiro, situada na Av. Paraná, nº 1280, Zona 07, na cidade de Maringá/PR, na ocasião, acompanhados do contador, Sr. Carlos Rogério Tiradentes, e da advogada interna, Sra. Karen de Souza, que prestaram as informações pertinentes.

Registra-se que se constatou o normal exercício da atividade comercial, com volume em estoque de pneus de passeio e de carga (multimarcas), observando-se também uma grande quantidade de pneus nacionais, de acordo com as fotos adiante apresentadas.

Na oportunidade, em apresentação dos resultados, o Contador relatou que o faturamento de novembro/2023 perfaz a monta de R\$ 1.404.809,00 (um milhão, quatrocentos e quatro mil, oitocentos e nove reais), tendo apurado no mês resultado positivo de R\$ 38.931,14 (trinta e oito mil, novecentos e trinta e um reais e quatorze centavos), com margem bruta de lucro em 26,05%.



Tal resultado, segundo o representante, decorreu do reconhecimento de receitas de deságio referente ao PRJ, na ordem de R\$ 200 mil, e da baixa alusiva a perdas de produtos vencidos.

Por outro lado, explicou que no mês houve prejuízo de R\$ 162 mil pelo fato de que o atacado, que representa 65% do volume total da demanda, recuou 20% nas vendas. Segundo o preposto, há expectativa de que essa situação mude em dezembro/2023, visto que já há aumento nas vendas, tanto no varejo, quanto no atacado.

Em contrapartida, assegurou que os custos e despesas da operação se mantiveram aos mesmos patamares dos meses anteriores, sendo reportado que as despesas com aluguéis da matriz e filial de Curitiba/PR estariam sendo regularmente pagas.

Em soma, como medida de soerguimento da atividade, citou que há novo gerente e vendedor trabalhando na filial, esperando melhorar o volume de vendas na unidade. Além disso, a empresa também estaria oferecendo serviços de troca de óleo e investindo em ações de publicidade de mídia social através de tráfego pago.

Também informou que estão abrindo conta digital no Banco Grafeno para conseguir, através de FIDIC, antecipar títulos a taxa de 1,9%, menor que dos concorrentes, sendo já liberado um limite inicial de R\$ 250 mil, esperando, com isso, reduzir ainda mais os custos.

www.valorconsultores.com.br

Ainda, foi declarado que o estoque atual de pneus representa a quantia de R\$ 2,6 milhões, o qual chegará a R\$ 3 milhões nos próximos dias, tendo em vista o aumento de vendas no varejo previsto para dezembro/2023.

Já referente às compras de matéria-prima, comunicou que no próximo dia 20 (vinte) chegará o primeiro container importado de pneus de carga/XBRI, comprado no mês passado, cujo atraso na entrega ocorreu por questões burocráticas de documentações junto à Receita Federal. Destacou, além do mais, que, visando incrementar as vendas e mudar os resultados, já há outros 06 (seis) containers comprados, permitindo, com isso, uma melhora na competitividade de mercado e manutenção das margens, pois os preços seriam bem melhores.

Ressaltou o proposto, em seguida, que para o pagamento dessas compras e captação de novos recursos estão fazendo aditivo ao contrato de DIP, na medida em que houve devolução de parte dos recursos pretéritos que foram contratados.

Para mais, no tocante à recuperanda Ribemar, indicou que, no mês, a empresa gerou prejuízo de R\$ 230 mil, tendo ressaltado que as demais receitas da atividade decorreram de locação, na ordem de R\$ 17 mil, da venda de animais, que alcançou R\$ 5,5 mil, além da prestação de serviços, de cerca de R\$ 12 mil no mês corrente.



Outrossim, foi ressaltado que no mês de novembro/2023 foi reconhecida na contabilidade das empresas a receita decorrente da venda de imóvel autorizada pelo Juiz, pelo montante de R\$ 3.150.000,00 (três milhões, cento e cinquenta mil reais), já com o lançamento da comissão de corretagem, no valor de R\$ 150 mil, sendo disponibilizado para a AJ a respectiva nota fiscal e o comprovante de pagamento do serviço, os quais seguem em anexo.

Por fim, sobre a situação tributária, informou o representante que no âmbito federal foi apresentada transação junto à PGFN, destacando que a empresa aceitou as condições do Ente Público, restando, portanto, aguardar o trâmite final para formalização e emissão da primeira guia/pagamento, para então conseguirem a certidão positiva com efeitos negativos. Noticiou, também, que há tributos em abertos não albergados nesta transação, para os quais as Recuperandas optarão ao parcelamento simplificado, contribuindo para obtenção das certidões para fins de homologação do PRJ.

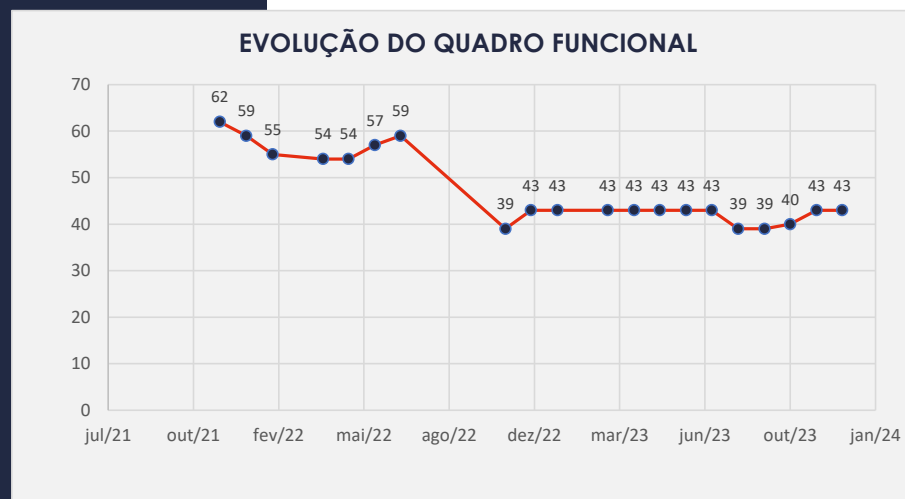


3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, as Recuperandas contam, atualmente, com 43 (quarenta e três) colaboradores, cujos salários e FGTS estão em dia, juntamente com primeira parcela do 13º salário, já estando programado o pagamento da segunda.

Quanto ao quadro de colaboradores situados em Curitiba/PR, informou o representante que contam com 14 (quatorze) funcionários, que englobam: 03 (três) mecânicos, 05 (cinco) vendedores fixos, 01 (um) gerente, 01 (um) responsável pelo administrativo, 01 (um) estoquista, 01 (um) destinado a serviços gerais, 01 (um) motorista e 01 (um) funcionário para limpeza.

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



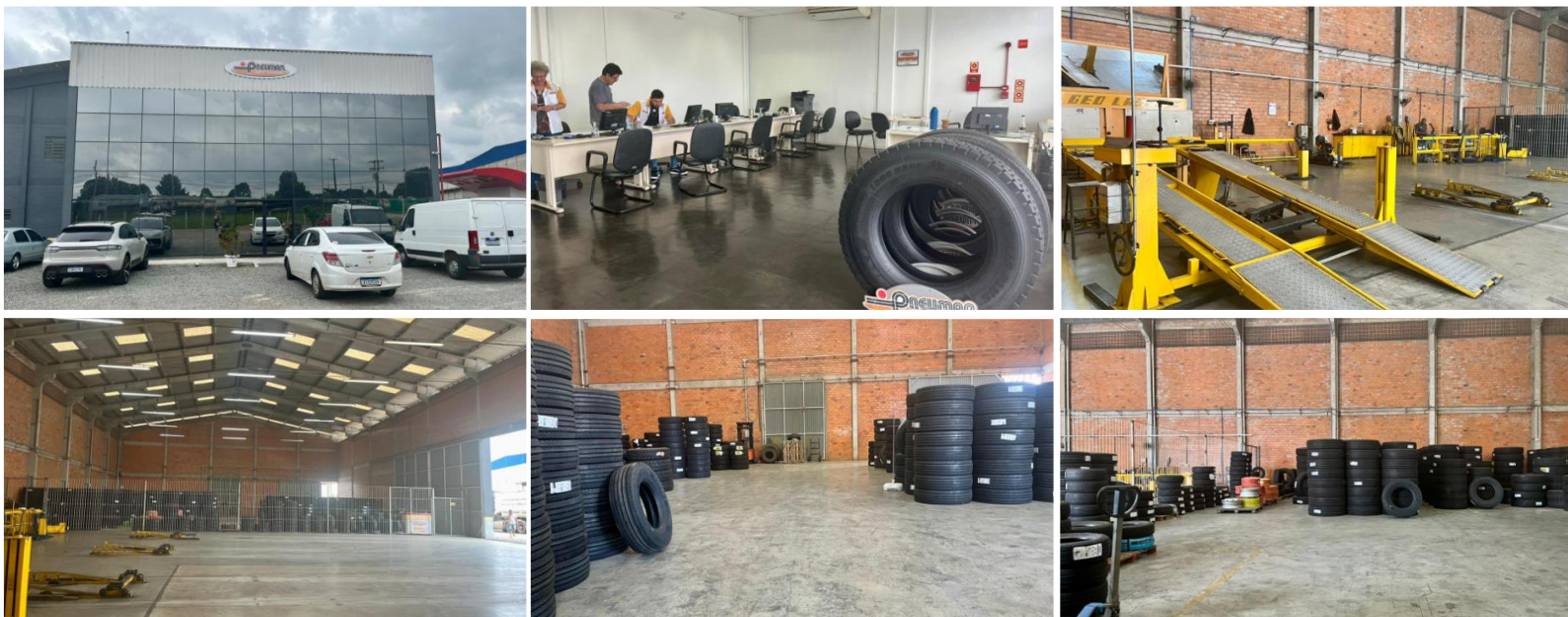
3.3. Fotos da Vistoria

Ribemar



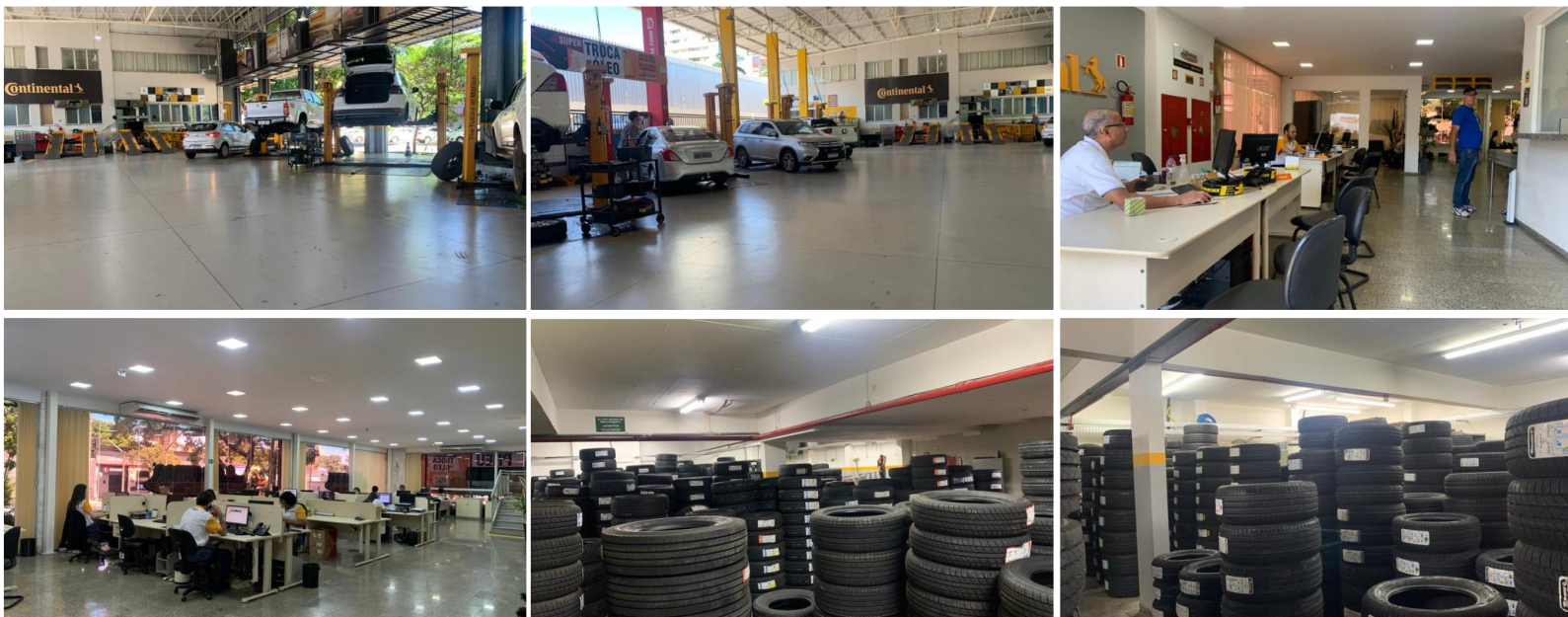
3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A –
Curitiba/PR



3.3. Fotos da Vistoria

Ribeiro S/A –
Maringá/PR



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no último trimestre.

4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	AV	set/23	AV	out/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	253.290	0,5%	262.020	0,5%	348.199	0,6%	32,9%
Créditos	2.217.149	4,0%	2.159.150	3,9%	2.422.873	4,4%	12,2%
Outros Créditos	481.312	0,9%	610.345	1,1%	545.149	1,0%	-10,7%
Adiantamentos	273.235	0,5%	280.086	0,5%	356.081	0,6%	27,1%
Tributos a Recuperar	1.459.706	2,6%	1.498.636	2,7%	1.505.218	2,7%	0,4%
Estoques	4.524.487	8,1%	4.423.514	7,9%	4.000.877	7,2%	-9,6%
Despesas Antecipadas	622.750	1,1%	620.745	1,1%	620.406	1,1%	-0,1%
Tota l do Ativo Circula nte	9.831.929	17,6%	9.854.495	17,7%	9.798.804	17,6%	-0,6%
Ativo Não Circulante							
Outros Créditos LP	23.679.884	42,4%	23.679.118	42,5%	23.679.118	42,5%	0,0%
Depósitos e Bloqueios Judiciais	100.342	0,2%	100.342	0,2%	100.342	0,2%	0,0%
Investimentos	16.122.300	28,9%	16.122.300	28,9%	16.122.300	29,0%	0,0%
Imobilizado	6.029.423	10,8%	5.989.399	10,7%	5.952.942	10,7%	-0,6%
Intangível	30.499	0,1%	30.499	0,1%	30.499	0,1%	0,0%
Tota l do Ativo Não Circula nte	45.962.448	82,4%	45.921.658	82,3%	45.885.201	82,4%	-0,1%
TOTAL DO ATIVO	55.794.376	100,0%	55.776.154	100,0%	55.684.004	100,0%	-0,2%

14



Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em setembro de 2023 um saldo de R\$ 262 mil, tendo aumentando esse montante em R\$ 8 mil comparativamente ao mês anterior. Observa-se que a maior parte dessa alta veio da conta "Bancos c/ movimento" da Recuperanda Pneumar, que individualmente aumentou R\$ 13 mil.

Créditos: No período de análise, apresentou saldo de R\$ 2,1 milhões, representando 3,9% do total do ativo. Comparativamente ao mês de agosto/2023, observa-se uma redução de 2,6%, respectivamente R\$ 58 mil, decréscimo observado principalmente na Recuperanda Ribemar, que apresentou redução no saldo referente a Duplicatas a Receber.

Outros Créditos a Curto e Longo Prazo: Este grupo do ativo circulante apresentou saldo de R\$ 610 mil em setembro/2023. Percebe-se um aumento de 26,8%, ou seja, R\$ 129 mil no período de análise. Já no longo prazo o montante se manteve estável apresentando um valor de R\$ 23,6 milhões, no período de agosto a setembro de 2023.



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	AV	set/23	AV	out/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	8.821.741	15,8%	2.987.039	5,4%	2.987.039	5,4%	0,0%
Fornecedores	2.775.354	5,0%	2.844.894	5,1%	2.790.083	5,0%	-1,9%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.176.031	3,9%	2.262.778	4,1%	2.349.703	4,2%	3,8%
Obrigações Tributárias	473.440	0,8%	504.370	0,9%	510.380	0,9%	1,2%
Outras Obrigações	3.556.440	6,4%	3.563.327	6,4%	3.560.980	6,4%	-0,1%
Credores Recuperação Judicial	11.173.309	20,0%	4.637.800	8,3%	4.637.510	8,3%	0,0%
Total do Passivo Circulante	28.976.315	51,9%	16.800.208	30,1%	16.835.694	30,2%	0,2%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	21.773.340	39,0%	20.527.148	36,8%	20.527.148	36,9%	0,0%
Provisão	983.630	1,8%	962.646	1,7%	941.491	1,7%	-2,2%
Outras Obrigações	11.460.115	20,5%	19.185.256	34,4%	19.185.256	34,5%	0,0%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	5.911.725	10,6%	11.661.251	20,9%	11.581.251	20,8%	-0,7%
Total do Passivo Não Circulante	40.128.811	71,9%	52.336.301	93,8%	52.235.146	93,8%	-0,2%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	44.555.406	79,9%	44.555.406	79,9%	44.555.406	80,0%	0,0%
Adiantamento Futuro	515.500	0,9%	515.500	0,9%	515.500	0,9%	0,0%
Reserva Legal	2.580.473	4,6%	2.580.473	4,6%	2.580.473	4,6%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-69.210.702	-124,0%	-69.210.702	-124,1%	-69.210.702	-124,3%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-1.287.060	-2,3%	-1.335.676	-2,4%	-1.362.215	-2,4%	2,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	9.535.634	17,1%	9.534.644	17,1%	9.534.702	17,1%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-13.310.749	-23,9%	-13.360.355	-24,0%	-13.386.836	-24,0%	0,2%
TOTAL DO PASSIVO	55.794.376	100,0%	55.776.154	100,0%	55.684.004	100,0%	-0,2%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

No mês de setembro de 2023, esse grupo apresentou uma redução de R\$ 5,8 milhões no curto prazo, ou seja 66,1% e no longo prazo, apresentou uma redução de R\$ 1,2 milhão, respectivamente 5,7%. Dessa forma, o grupo correspondeu a 42,2% do total do passivo.

Fornecedores: As dívidas com fornecedores demonstraram em setembro/2023 um saldo equivalente a R\$ 2,8 milhões que, se comparado ao montante do mês anterior, demonstra uma alta de 2,5%, equivalente a R\$ 69 mil. Por fim, o grupo representou 5,1% do passivo, no mês em análise.

Obrigações Sociais e Trabalhistas: No mês de setembro de 2023, o saldo do grupo correspondeu a R\$ 2,2 milhões. Destaca-se um acréscimo de 4% em relação às obrigações sociais e trabalhistas do mês anterior, correspondente a um aumento de R\$ 86 mil, observado principalmente na conta Encargos Sociais.

Credores Recuperação Judicial: No mês de setembro de 2023, houve a transferência de valores do curto para longo prazo, além disso visualiza-se uma redução, em detrimento do acordo de pagamento de credores com valores abaixo de R\$ 10 mil.

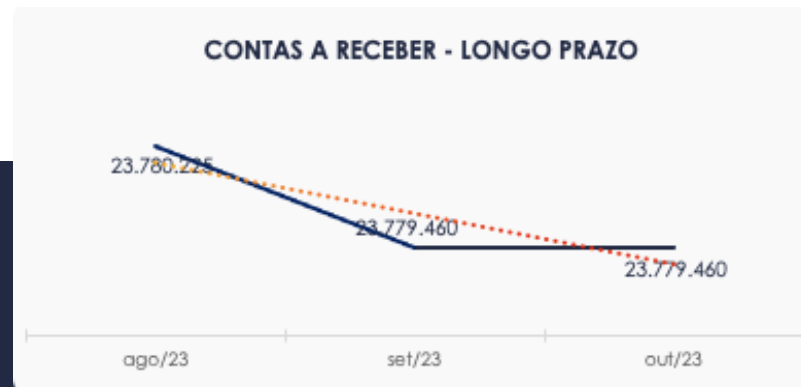
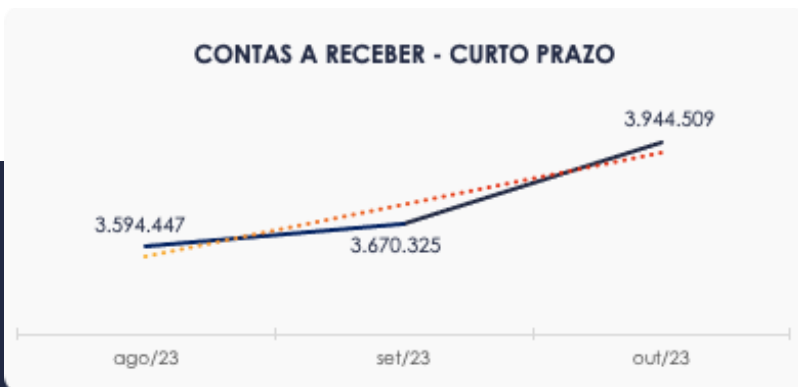
16



4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, compostos principalmente por duplicatas a receber, totalizaram 82,6% do saldo de R\$ 3 milhões. O valor de contas a receber já encontra-se deduzido dos valores de títulos descontados, que neste mês apresentaram saldo de R\$ 1,3 milhão.

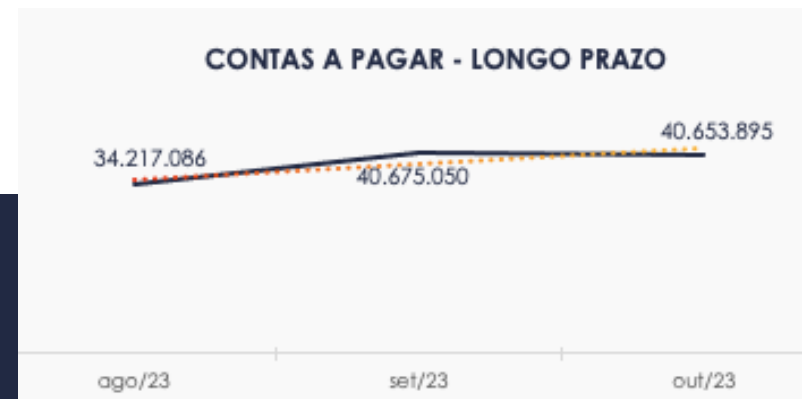
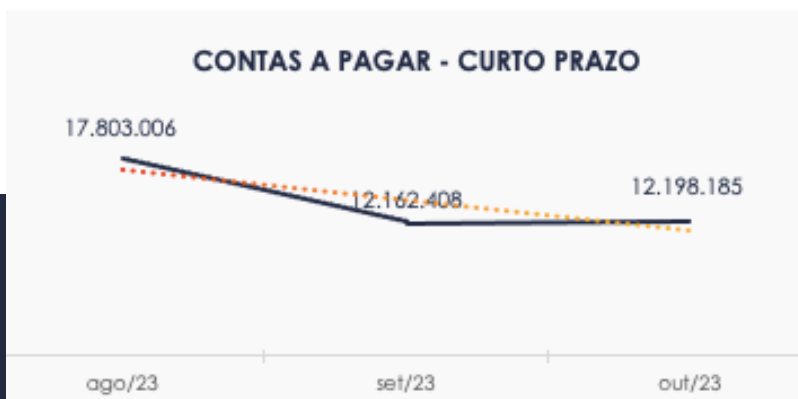
As contas a receber a longo prazo demonstraram em sua maior parte, valores relacionados à empréstimos concedidos com partes relacionadas, cerca de R\$ 23,4 milhões, respectivamente 98,7% do total de R\$ 23,7 milhões.



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram redução de R\$ 5,6 milhões no período de agosto a setembro de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como “Outras Obrigações”, com saldo de R\$ 3,5 milhões.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 40 milhões, sendo observado que R\$ 20 milhões se referem a empréstimos.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 4,4 milhões em setembro de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma baixa de 2,2%, respectivamente R\$ 100 mil.

Nota-se que a conta Mercadorias apresenta maior volume, com saldo de R\$ 3,1 milhões, respectivamente 72%.



4.5. Imobilizado

No mês de setembro/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 6 milhões, constatando-se uma redução de 0,6% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação no valor de R\$ 54 mil, além dos aumentos de R\$ 12 mil em Bens em Operação e de R\$ 1 mil em Imóveis .

No Ativo intangível consta o valor de R\$ 30 mil e verifica-se que desde o ano 2018 não ocorreram mudanças no saldo deste grupo.

IMOBILIZADO	ago/ 23	set/ 23	out/ 23	AV	Variação
Bens em Operação	4.294.309	4.307.262	4.319.262	72,2%	12.000
Imóveis	7.134.400	7.135.436	7.141.024	119,3%	5.588
(-) Depreciação Acumulada	-5.322.955	-5.376.968	-5.431.013	-90,8%	-54.046
(-) Exaustão Acumulada	-76.331	-76.331	-76.331	-1,3%	0
INTANGÍVEL					
Intangível	30.499	30.499	30.499	0,5%	0
TOTAL	6.059.922	6.019.898	5.983.440	100,0%	-36.458



4.6. Investimentos

Composto pelas contas "Bens Imóveis para Futura Utilização" e "Outros Investimentos", o grupo não apresentou movimentações no período de análise, de agosto a setembro de 2023, finalizando com montante de R\$ 16,1 milhões e representatividade de 28,9% do total do ativo.



4.7. Folha de Pagamento

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram, no mês de setembro de 2023, o importe de R\$ 198 mil, sendo R\$ 156 mil correspondentes a salários, 13º salário, férias, indenizações e demais benefícios. Outrossim, verificou-se que R\$ 42 mil corresponderam aos encargos sociais, quais seja INSS e FGTS, os quais representaram 21% do custo total com a folha de pagamento no referido mês.

DESPESAS COM PESSOAL	ago/23	set/23	out/23	AV
13º Salário	8.719	9.192	9.857	5,0%
Ajuda de Custo	1.931	0	0	0,0%
Alimentação do Trabalhador	5.160	4.709	5.413	2,7%
Assistência Médica e Social	20.098	3.543	6.957	3,5%
Comissões	28.565	31.939	32.354	16,3%
DSR e Reflexos	63	182	188	0,1%
Férias	28.694	23.860	26.146	13,2%
FGTS	11.817	11.483	10.772	5,4%
Horas Extras	376	941	941	0,5%
Indenizações e Aviso Prévio	9.111	9.111	9.111	4,6%
INSS	33.815	34.481	31.323	15,8%
Salários e Ordenados	67.608	58.054	64.726	32,7%
Uniformes	0	428	278	0,1%
Vale Transporte	1.451	536	108	0,1%
TOTAL	217.409	188.458	198.177	100,0%



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de outubro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 1,4% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 26 mil.

DRE	ago/ 23	AV	set/ 23	AV	out/ 23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.505.773	100,0%	1.493.749	100,0%	1.939.395	100,0%	29,8%
(-) Deduções das receitas	-61.707	-4,1%	-68.827	-4,6%	-114.163	-5,9%	65,9%
(=) Receitas líquidas	1.444.066	95,9%	1.424.922	95,4%	1.825.232	94,1%	28,1%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.073.363	-71,3%	-1.040.983	-69,7%	-1.360.201	-70,1%	30,7%
(=) Lucro bruto	0	0,0%	24.000	1,6%	0	0,0%	-100,0%
(-) Despesas operacionais	370.702	24,6%	383.939	25,7%	465.031	24,0%	21,1%
(=) EBITDA	-8.625	-0,6%	-65.873	-4,4%	-6.249	-0,3%	-90,5%
(-) Depreciação e amortização	-74.216	-4,9%	63.590	4,3%	100.337	5,2%	57,8%
(-) Encargos financeiros líquidos	-51.335	-3,4%	-51.840	-3,5%	-51.359	-2,6%	-0,9%
(=) Resultado antes do RNO	-68.607	-4,6%	-71.301	-4,8%	-82.767	-4,3%	16,1%
(+/-) RNO	-180.358	-12,0%	-54.143	-3,6%	-26.870	-1,4%	-50,4%
(=) Resultado antes do IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) IR e CS	-179.541	-11,9%	-42.845	-2,9%	-26.539	-1,4%	-38,1%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-179.541	-11,9%	-48.616	-3,3%	-26.539	-1,4%	-45,4%



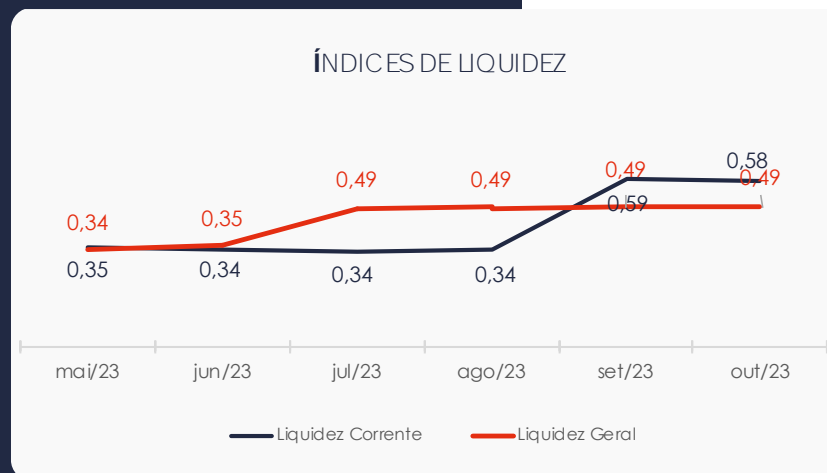
5.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de outubro de 2023 uma receita na ordem de R\$ 1,9 milhão, advinda majoritariamente da venda de mercadorias ocorrida na Recuperanda Pneumar.



5.2. Índices de Liquidez

Conforme visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve em **R\$ 0,49** em outubro/2023, portanto, 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 é de **R\$ 0,49** para cada **R\$ 1,00** de dívida.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

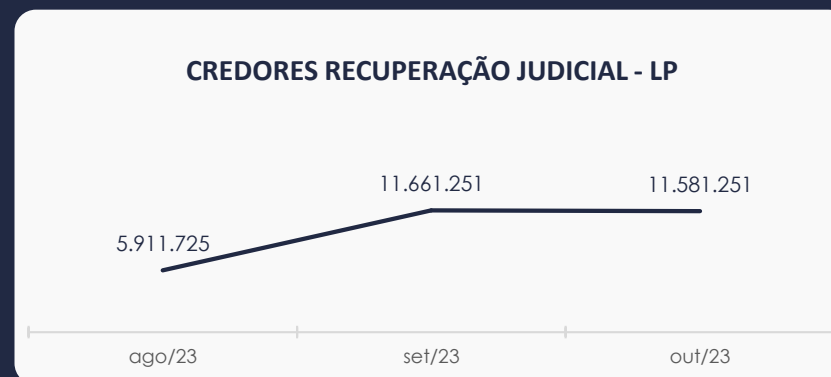
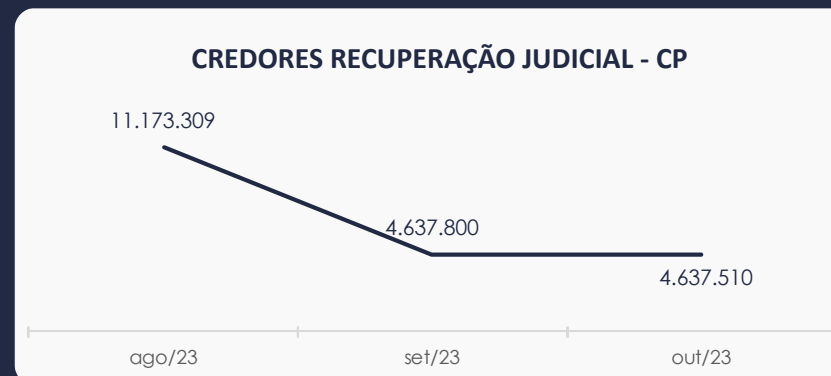
No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 69 milhões, correspondente a 124% do Ativo Total. Observa-se também que houve uma baixa na composição do endividamento, tendo as dívidas vencidas a curto prazo passado de 24,3% para 24,37%, em outubro de 2023.



6.2. 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\$ 16 milhões, com maior parte da dívida relacionada com Fornecedores. Sendo que R\$ 4,6 milhões encontram-se a Curto Prazo.

www.valorconsultores.com.br



27



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir 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	ago/ 23	set/ 23	out/ 23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	1.545.489	1.541.456	1.643.564
Movimentação de outros créditos	-141.573	-174.048	-17.381
Movimentação de fornecedores	-956.749	-868.465	-992.037
Movimentação de tributos	-64.063	-33.377	-76.045
Movimentação de despesas e outras obrig.	-441.075	7.422.847	-376.789
Fluxo das atividades operacionais	-57.972	7.888.414	181.313
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-3.561	-11.817	-14.901
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-3.561	-11.817	-14.901
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	516.040	-7.080.894	0
Fluxo das atividades de financiamento	516.040	-7.080.894	0
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	-503.413	-785.984	-80.290
Fluxo das atividades de credores RJ	-503.413	-785.984	-80.290
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	-77	-990	58
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-77	-990	58
Varição líquida do caixa	-48.983	8.730	86.180

28

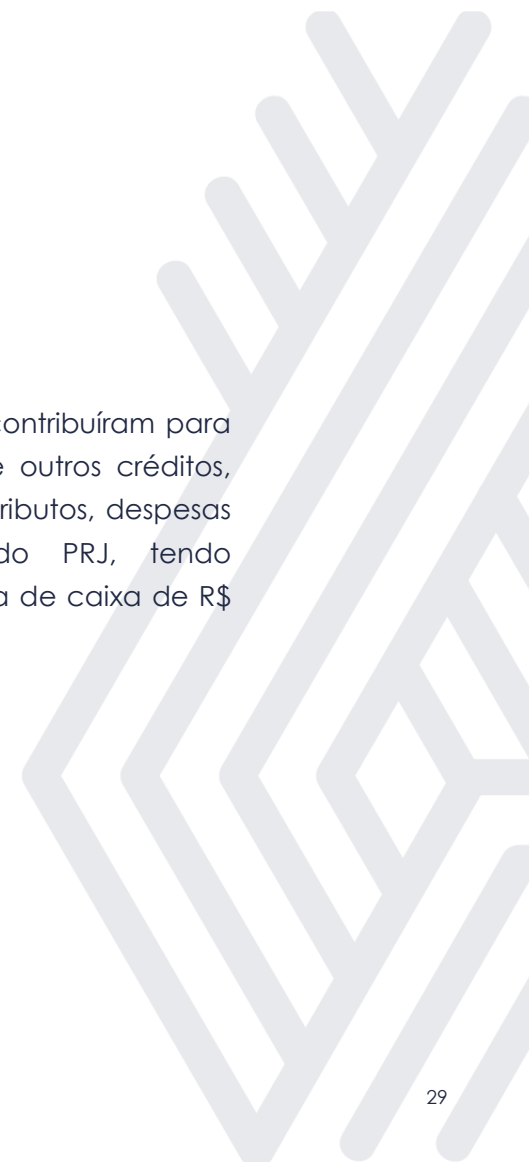


7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com o recebimento de clientes que totalizou R\$ 1,6 milhão..

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuiram para saldo negativo foram baixa de outros créditos, pagamentos de fornecedores, tributos, despesas imobilizado e pagamento do PRJ, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 1,5 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: PJVUG JZDGZ 7QW8K YX92R