



Novembro/2025

# 25º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

HS MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;  
GP MED COMERCIO DE ARTIGOS HOSPITALARES LTDA;  
HIDRAMED COMERCIO DE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;  
DIMENSÃO COMÉRCIO DE ARTIGOS MÉDICOS HOSPITALARES LTDA;  
POLLO HOSPITALAR LTDA;  
MERCANTIL APOIO ADMINISTRATIVO 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: PJ5D3 76J2Y TMTCA 5XDJU

Administradora Judicial  
ajgrupohs@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0011969-54.2023.8.16.0173  
3ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL 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: PJ5D3 76J2Y TMTCA 5XDJU

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	4.5. Imobilizado.....	20
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.6. Investimentos.....	21
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>22</b>
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento ....	6	5.1. Análise de Faturamento.....	23
3.2. Quadro Funcional.....	9	5.2. Índices de Liquidez.....	24
3.3 Fotos da Vistoria.....	11	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>25</b>
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>13</b>	6.1. Endividamento Total.....	25
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	13	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	26
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	14	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>27</b>
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	15	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	28
4.2. Contas a Receber.....	17	7.2. Principais Saídas.....	28
4.3. Contas a Pagar.....	18		
4.4. Estoques.....	19		



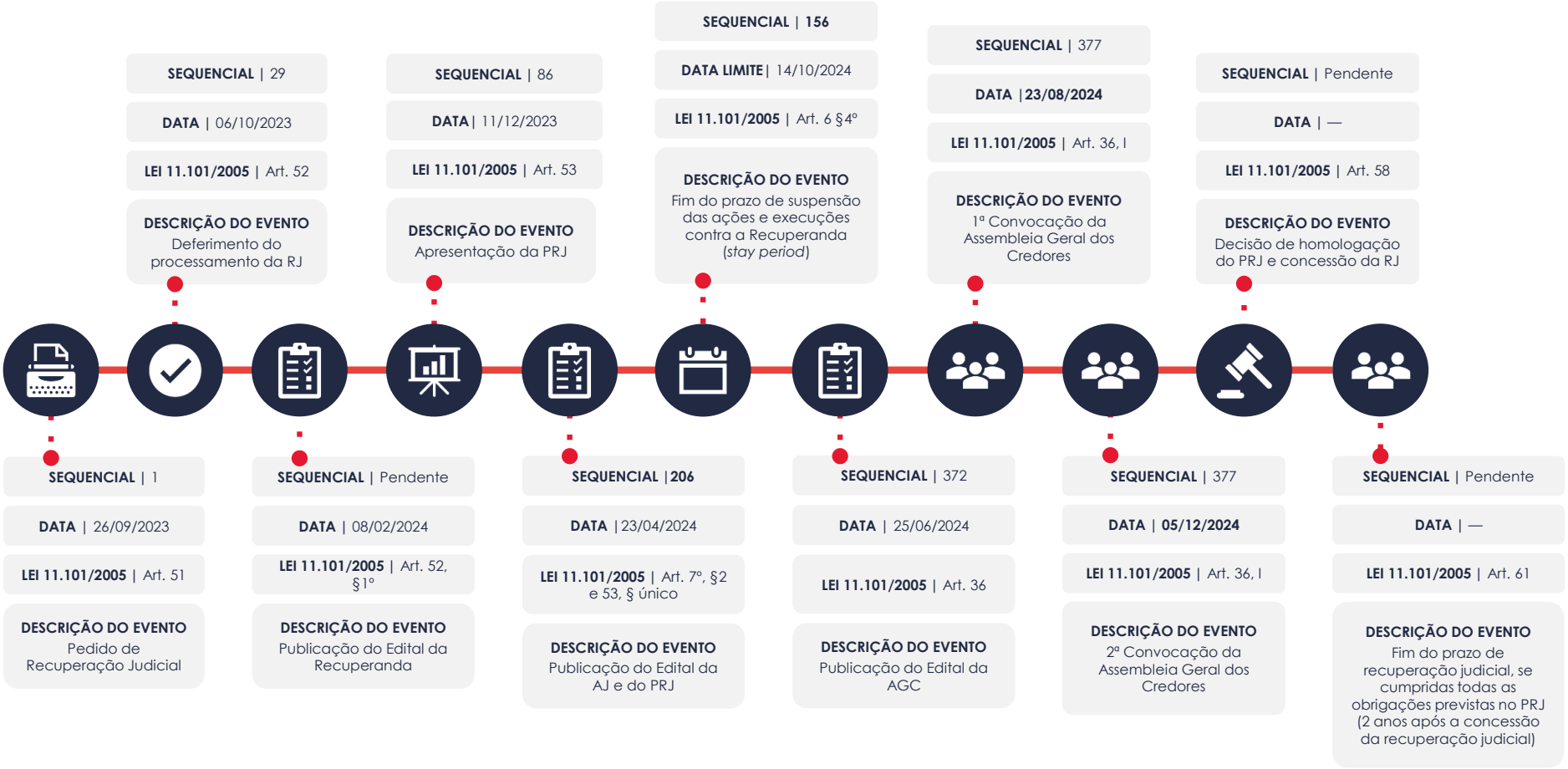
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[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



## 3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

### 3.1. Constatação das Condições de Funcionamento

#### 3.1.1. Matriz (Umuarama/PR) – Recuperandas

As informações que subsidiam o presente relatório foram coletadas pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, através de vistoria realizada no dia 12/11/2025, na sede das Recuperandas, localizada na Avenida Governador Ney Braga, 4335, Zona I, no Município de Umuarama/PR, acompanhado do sócio proprietário, Sr. Hedinei Prando.

No mesmo imóvel estão sediadas as 05 empresas do Grupo, sendo elas: i) HS Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda.; ii) Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda.; iii) Dimensão Comércio de Artigos Médicos Hospitalares Ltda.; iv) Pollo Hospitalar Ltda.; e v) Mercantil Apoio Administrativo Ltda. A fachada do imóvel apresenta apenas a identificação do número 4335 e abriga a loja física "DIMENSÃO Shopping da Saúde".

Na ocasião, foi verificada a mesma situação do mês anterior, ou seja, o estabelecimento encontrava-se fechado, com um aviso na porta informando que estava em reforma e que o atendimento estava sendo realizado na farmácia da Ultrafarma.



O interior do local encontrava-se vazio, assim como a área de estoque, havendo apenas um pallet com caixas de produtos sendo preparado para envio à loja de Dourados/MS. Apesar disso, constatou-se a presença de cinco colaboradores em atividade, além do sócio proprietário.

Na oportunidade, o Sr. Hedinei prestou as seguintes informações:

- Em relação à farmácia, informou que irá encerrar as atividades da unidade, transferindo os itens para a loja Dimensão. Afirmou que pretende vender o ponto comercial e suas instalações.
- Sobre o pagamento do aluguel da farmácia, esclareceu que está em atraso há três meses, indicando que o custo mensal da unidade, somando aluguel e estacionamento, é da ordem de R\$ 30 mil.
- Quanto ao aluguel da loja Dimensão, informou ter ajustado carência até dezembro de 2025, sendo o valor mensal de R\$ 12 mil.
- Relativamente ao aluguel da loja de Dourados/MS, declarou que os pagamentos estão sendo realizados normalmente, no valor mensal de R\$ 10 mil.

www.valorconsultores.com.br

- Questionado acerca da ausência de produtos e itens em estoque, declarou que a loja será reaberta em 01/12/2025. Ademais, informou ter visitado diversos fornecedores e oferecido garantia para obtenção de fornecimento a prazo, porém sem êxito.
- Explicou que irá descontar a carteira de recebíveis, estimada em aproximadamente R\$ 280 mil, a fim de adquirir produtos para abastecer e reabrir a loja. Acrescentou que, para a completa normalização da operação e recomposição do nível de estoque, seriam necessários recursos da ordem de R\$ 1 milhão.
- Informou que está realizando diversas viagens e que há boas perspectivas de novos negócios voltados ao fornecimento de produtos e itens hospitalares e de cuidados com a saúde.
- Em relação ao faturamento de outubro/2025, declarou acreditar ter sido entre R\$ 200 a R\$ 300 mil.



### 3.1.2. Filial (Umuarama/PR) – GP MED

Em um segundo momento, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, vistoriou a filial da empresa Gp Med Comércio de Artigos Hospitalares Ltda, estabelecimento comercial com o nome fantasia de “ULTRAFARMA POPULAR”, localizada na Avenida Paraná, 3752, Zona I, também no Município de Umuarama/PR, onde foi possível verificar o normal funcionamento das atividades no local.

Além disso, constatou-se mínima quantidade de itens disponíveis para venda, sendo que grande parte do espaço físico da loja está atualmente destinada à exposição de produtos da loja Dimensão, tais como cadeiras de rodas, muletas, camas hospitalares, scooters e produtos de higiene, entre outros.

Na prática, a farmácia já não dispõe de medicamentos para comercialização, mantendo apenas um mix bastante reduzido de produtos. Não obstante, foi possível observar diminuição no volume de mercadorias em relação à última visita técnica realizada pela AJ em 09/10/2025.

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

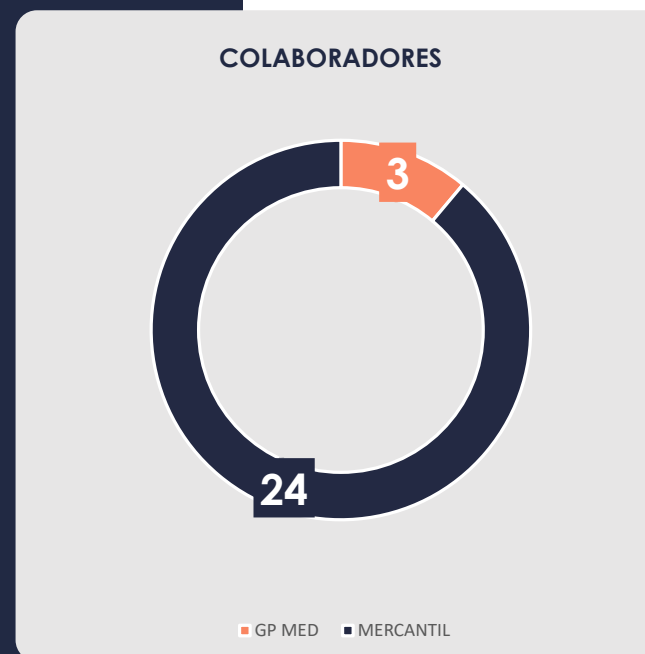




## 3.2. Quadro Funcional

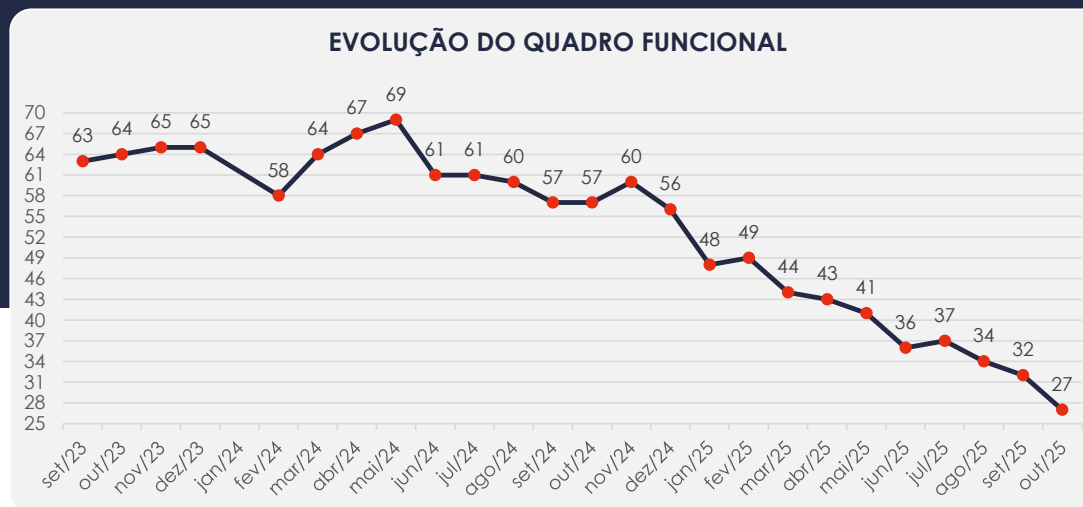
Conforme as informações obtidas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 27 funcionários, distribuídos nas diversas unidades, conforme gráfico ao lado:

Além disso, foi informado que houve 6 rescisões, das quais 3 foram pagas e as outras 3 foram renegociadas, com condição de parcelamento.



## 3.2. Quadro Funcional

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



### 3.3. Fotos da Vistoria

Umuarama/PR



www.valorconsultores.com.br

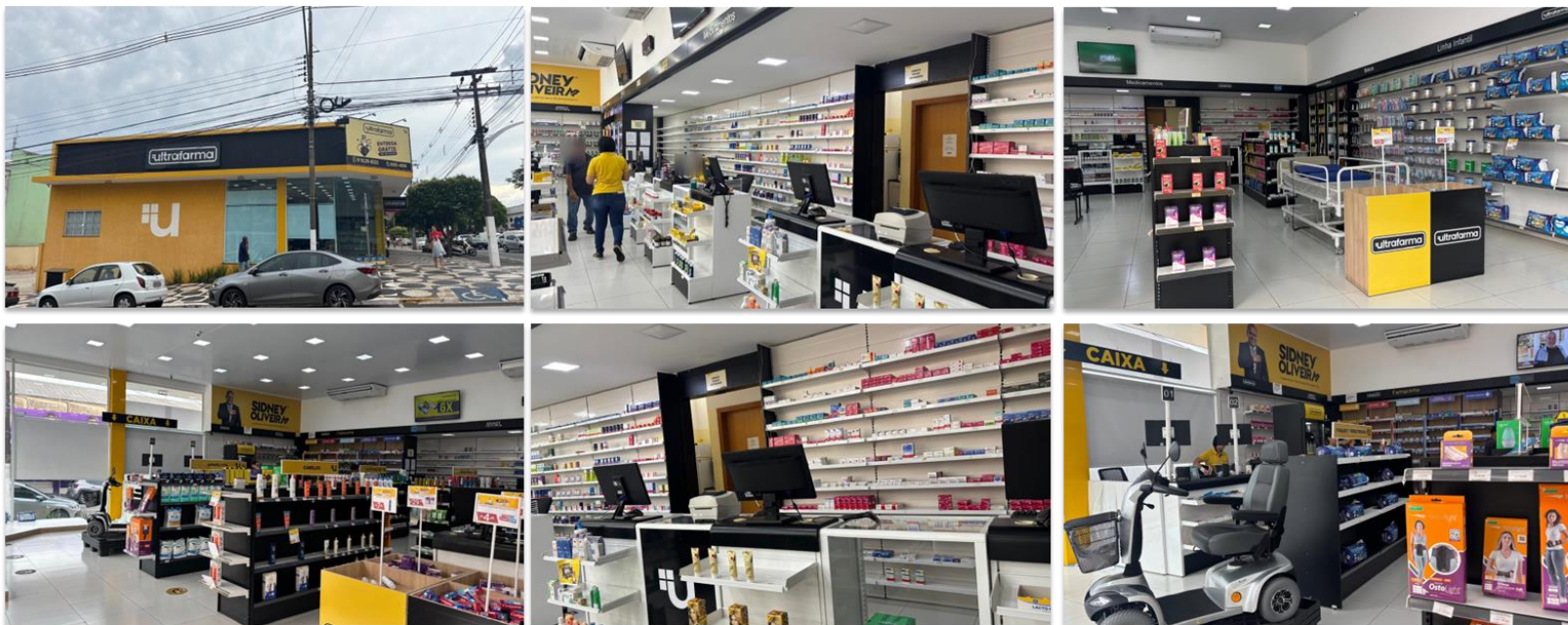
11



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: PJ5D3 76J2Y TMTCA 5XDJU

### 3.3. Fotos da Vistoria

Filial GP Med  
Umuarama/PR  
Ultrafarma  
Popular





# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos a seguir os dados detalhados sobre a composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações ao longo do trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	542.266	2,4%	536.028	2,3%	519.334	2,3%	-3,1%
Clientes	15.156.728	66,1%	15.252.596	66,5%	15.150.892	66,4%	-0,7%
Outros Créditos	2.458.602	10,7%	2.474.902	10,8%	2.485.563	10,9%	0,4%
Estoques	979.581	4,3%	862.585	3,8%	843.623	3,7%	-2,2%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>19.137.177</b>	<b>83,4%</b>	<b>19.126.111</b>	<b>83,4%</b>	<b>18.999.412</b>	<b>83,3%</b>	<b>-0,7%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes	210.377	0,9%	210.377	0,9%	210.377	0,9%	0,0%
Outros Créditos	139.885	0,6%	134.800	0,6%	134.800	0,6%	0,0%
Despesas Antecipadas	233.471	1,0%	228.833	1,0%	224.195	1,0%	-2,0%
Outros Adiantamentos	459.846	2,0%	462.176	2,0%	465.417	2,0%	0,7%
Investimentos	32.563	0,1%	32.563	0,1%	32.563	0,1%	0,0%
Imobilizado	2.733.333	11,9%	2.737.113	11,9%	2.740.893	12,0%	0,1%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>3.809.475</b>	<b>16,6%</b>	<b>3.805.863</b>	<b>16,6%</b>	<b>3.808.245</b>	<b>16,7%</b>	<b>0,1%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>22.946.651</b>	<b>100,0%</b>	<b>22.931.974</b>	<b>100,0%</b>	<b>22.807.657</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,5%</b>



#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e Equivalentes a Caixa:** Em setembro/25, as disponibilidades apresentaram um saldo de R\$ 519 mil, o que representa uma redução de R\$ 16 mil em relação ao mês anterior. Vale destacar que a maior parte desse montante está alocada em "Outros Valores Financeiros – Débito – Indevidamente", totalizando R\$ 453 mil.

**Clientes a Curto Prazo:** O grupo de clientes a curto prazo registrou um saldo de R\$ 15,1 milhões, equivalente a 66,4% do total do ativo. No período de agosto a setembro de 2025, demonstrou uma queda de R\$ 101 mil, principalmente na Recuperanda GP Med.

**Outros Créditos a Curto e Longo Prazo:** O grupo totalizou R\$ 2,6 milhões, o que corresponde a 11,5% do ativo total das Recuperandas. Entre agosto e setembro de 2025, o grupo de curto prazo registrou uma alta de R\$ 10 mil, principalmente relacionada a Adiantamentos a Fornecedores. Já o grupo de longo prazo não apresentou movimentações no período.

**Despesas Antecipadas:** Em setembro/25, nota-se que houve uma baixa de R\$ 4 mil, equivalente a 2%, em relação ao mês anterior. Composto por "Despesas Exercício Seguinte", esse grupo apresentou R\$ 224 mil ao final de setembro/25.



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Empréstimos	5.510.584	24,0%	5.462.403	23,8%	5.452.579	23,9%	-0,2%
Fornecedores	1.316.371	5,7%	1.381.936	6,0%	1.391.717	6,1%	0,7%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.836.211	8,0%	1.987.274	8,7%	2.021.649	8,9%	1,7%
Obrigações Tributárias	5.071.522	22,1%	5.122.016	22,3%	5.185.020	22,7%	1,2%
Outras Obrigações	653.060	2,8%	653.060	2,8%	614.503	2,7%	-5,9%
Juros a Apropriar	767	0,0%	767	0,0%	767	0,0%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>14.388.515</b>	<b>62,7%</b>	<b>14.607.456</b>	<b>63,7%</b>	<b>14.666.235</b>	<b>64,3%</b>	<b>0,4%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias LP	3.168.127	13,8%	3.168.127	13,8%	3.168.127	13,9%	0,0%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	2.501.847	10,9%	2.501.847	10,9%	2.501.847	11,0%	0,0%
Credores Recuperação Judicial LP	22.024.692	96,0%	22.024.692	96,0%	22.024.692	96,6%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>27.694.667</b>	<b>120,7%</b>	<b>27.694.667</b>	<b>120,8%</b>	<b>27.694.667</b>	<b>121,4%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	860.000	3,7%	860.000	3,8%	860.000	3,8%	0,0%
Lucros/ou Prejuízos Acumulados	-17.585.543	-76,6%	-17.585.543	-76,7%	-17.585.543	-77,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-2.132.221	-9,3%	-2.365.465	-10,3%	-2.547.052	-11,2%	7,7%
Lucros Distribuídos	-512.376	-2,2%	-512.376	-2,2%	-512.376	-2,2%	0,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	233.609	1,0%	233.235	1,0%	231.726	1,0%	-0,6%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-19.136.530</b>	<b>-83,4%</b>	<b>-19.370.149</b>	<b>-84,5%</b>	<b>-19.553.245</b>	<b>-85,7%</b>	<b>0,9%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>22.946.651</b>	<b>100,0%</b>	<b>22.931.974</b>	<b>100,0%</b>	<b>22.807.657</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,5%</b>

www.valorconsultores.com.br

## 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Empréstimos:** Com um saldo de R\$ 5,4 milhões, o grupo representou 23,9% do passivo total das empresas. A maior parte desse valor está na conta "Empréstimos Instituições Financeiras", que totaliza R\$ 3,5 milhões. No período de análise, houve uma redução de R\$ 9 mil, correspondente a 0,2%, em comparação com o mês anterior.

**Fornecedores:** No período de agosto a setembro de 2025, observou-se um acréscimo de R\$ 9 mil, equivalente a 0,7%. Este grupo encerrou o mês de setembro/25 com um saldo de R\$ 1,3 milhão.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Este grupo, composto pelas contas "Obrigações com Pessoal", "Obrigações Previdenciárias" e "Provisões", apresentou no período de análise alta de 1,7%, equivalente a R\$ 34 mil. O saldo total ao final do mês de setembro/25 foi de R\$ 2 milhões.



**Obrigações Tributárias:** Em setembro/25, observou-se um aumento de R\$ 63 mil neste grupo, equivalente a 1,2%, em comparação ao mês anterior. Assim, o grupo encerrou com um montante de R\$ 5,1 milhões, representando 22,7% do total do passivo.

**Outras Obrigações:** Composto por "Adiantamentos de Clientes", "Contas a Pagar" e "Contas Correntes", este grupo apresentou um decréscimo de R\$ 38 mil entre agosto e setembro de 2025, variação observada principalmente na segunda conta citada. Ao final do período, o saldo do grupo foi de R\$ 614 mil.





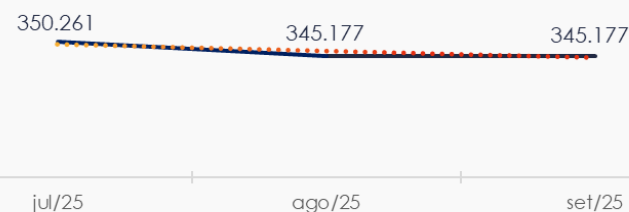
## 4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimento a curto prazo é composto principalmente por Duplicatas a Receber, que representa 79,9% do total de R\$ 16,4 milhões. Em setembro/25, registrou-se uma queda de R\$ 101 mil, equivalente a 0,6%, em relação ao mês de agosto/25.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO

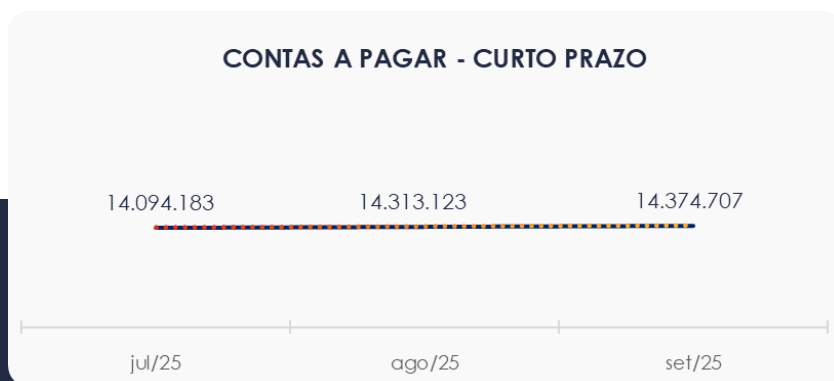


CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

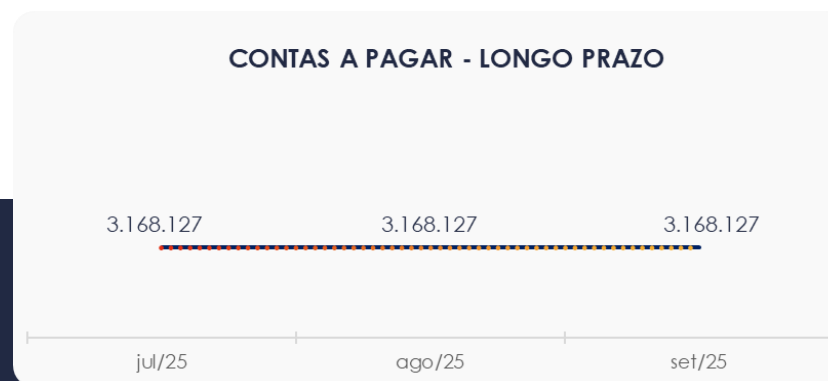


## 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar das empresas apresentaram um aumento de R\$ 61 mil entre agosto e setembro de 2025. No mês de análise, o total foi de R\$ 14,3 milhões, com a maior parte desse valor alocada em Empréstimos e Obrigações Tributárias, que representaram, respectivamente, 37,9% e 36,1% do saldo total.

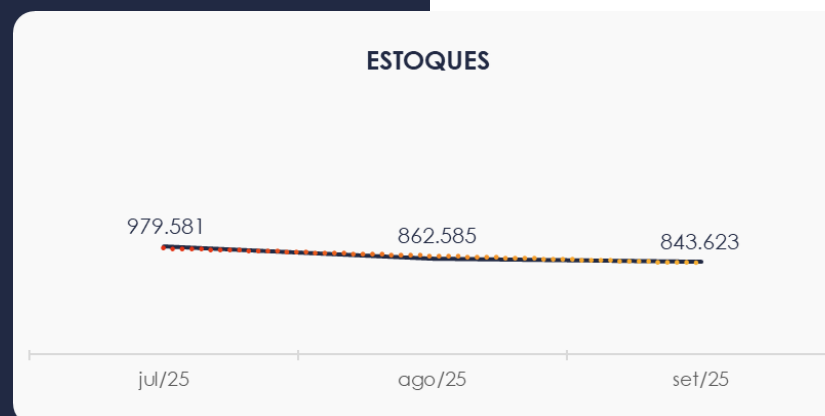


Os valores a pagar a longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 3,1 milhões, sendo compostos exclusivamente por Obrigações Tributárias. Durante o período de análise, não houve movimentações.



## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques, alocado em Mercadorias para Revenda, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou o mês de setembro/25 com R\$ 843 mil, registrando uma baixa de R\$ 18 mil em comparação com o mês anterior.



## 4.5. Imobilizado

No mês de setembro/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,7 milhões. No período de agosto a setembro de 2025 houve um aumento de R\$ 3 mil na conta "Imobilizado em Andamento".

IMOBILIZADO	jul/25	ago/25	set/25	AV	Variação
Bens em Operação	2.254.937	2.254.937	2.254.937	82,3%	0
Imobilizado em Andamento	732.885	736.665	740.445	27,0%	3.780
(-) Depreciação/Amortização/Exaustão Acumulada	-254.488	-254.488	-254.488	-9,3%	0
TOTAL	2.733.333	2.737.113	2.740.893	100,0%	3.780



## 4.6. Investimentos

Este grupo apresentou um total de R\$ 32 mil no mês de setembro/25, sem movimentações no período de análise.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas, foi analisada a demonstração de resultado do exercício das Recuperandas para o mês de setembro/25. Constatou-se que, no referido mês, as empresas apresentaram um prejuízo equivalente a 43,4% do seu faturamento, totalizando R\$ 181 mil.

Já no acumulado do ano de 2025, as empresas registraram um faturamento de R\$ 6,5 milhões e um prejuízo total de R\$ 2,5 milhões.

www.valorconsultores.com.br

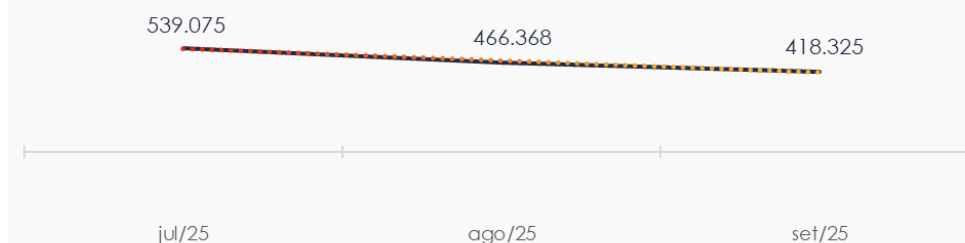
DRE	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>539.075</b>	<b>100,0%</b>	<b>466.368</b>	<b>100,0%</b>	<b>418.325</b>	<b>100,0%</b>	<b>-10,3%</b>	<b>18.149.306</b>	<b>6.597.470</b>
( - ) Deduções das receitas	-48.369	-9,0%	-46.996	-10,1%	-41.757	-10,0%	-11,1%	-2.035.588	-1.208.526
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>490.705</b>	<b>91,0%</b>	<b>419.372</b>	<b>89,9%</b>	<b>376.568</b>	<b>90,0%</b>	<b>-10,2%</b>	<b>16.113.718</b>	<b>5.388.943</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-332.141	-61,6%	-295.661	-63,4%	-255.859	-61,2%	-13,5%	-11.826.360	-3.738.598
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>158.564</b>	<b>29,4%</b>	<b>123.711</b>	<b>26,5%</b>	<b>120.709</b>	<b>28,9%</b>	<b>-2,4%</b>	<b>4.287.358</b>	<b>1.650.345</b>
( - ) Despesas operacionais	-337.543	-62,6%	-355.602	-76,2%	-266.309	-63,7%	-25,1%	-8.318.241	-3.475.526
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-178.979</b>	<b>-33,2%</b>	<b>-231.892</b>	<b>-49,7%</b>	<b>-145.600</b>	<b>-34,8%</b>	<b>-37,2%</b>	<b>-4.030.883</b>	<b>-1.825.181</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
( - ) Encargos financeiros líquidos	-93	0,0%	-1.353	-0,3%	2.012	0,5%	-248,8%	-1.647.547	-556.133
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-179.072</b>	<b>-33,2%</b>	<b>-233.244</b>	<b>-50,0%</b>	<b>-143.588</b>	<b>-34,3%</b>	<b>-38,4%</b>	<b>-5.678.430</b>	<b>-2.381.313</b>
( + / - ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-179.072</b>	<b>-33,2%</b>	<b>-233.244</b>	<b>-50,0%</b>	<b>-143.588</b>	<b>-34,3%</b>	<b>-38,4%</b>	<b>-5.678.430</b>	<b>-2.381.313</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-37.999	-9,1%	0,0%	-514.431	-165.739
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-179.072</b>	<b>-33,2%</b>	<b>-233.244</b>	<b>-50,0%</b>	<b>-181.587</b>	<b>-43,4%</b>	<b>-22,1%</b>	<b>-6.192.861</b>	<b>-2.547.052</b>



## 5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, no qual se observa uma queda de 10,3% em comparação ao mês anterior, encerrando o período com um saldo de R\$ 418 mil, principalmente referente à venda de mercadorias.

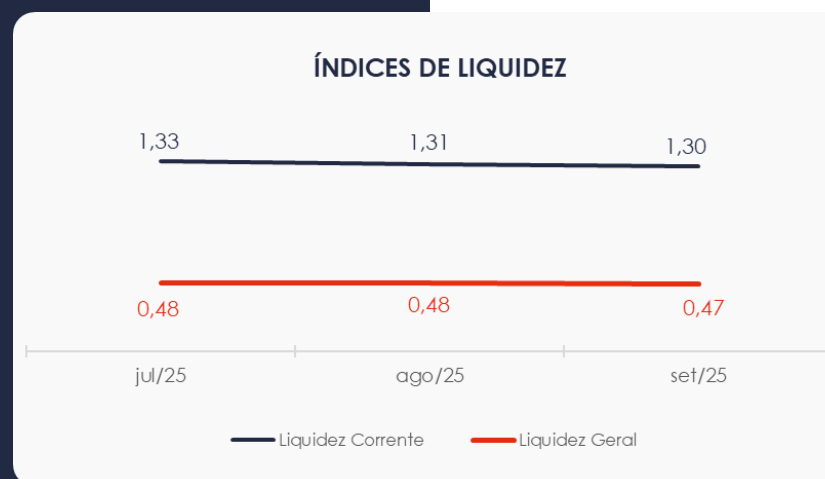
EVOLUÇÃO DAS RECEITAS OPERACIONAIS



## 5.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** das Recuperandas demonstrou estabilidade em comparação ao mês anterior, apresentando o valor de R\$ 0,47 no mês de análise. Portanto, esse índice indica que as empresas ainda **não possuem** ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,47** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Por outro lado, o índice de liquidez corrente, que avalia a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo, apresentou um indicador favorável de **R\$ 1,30**.

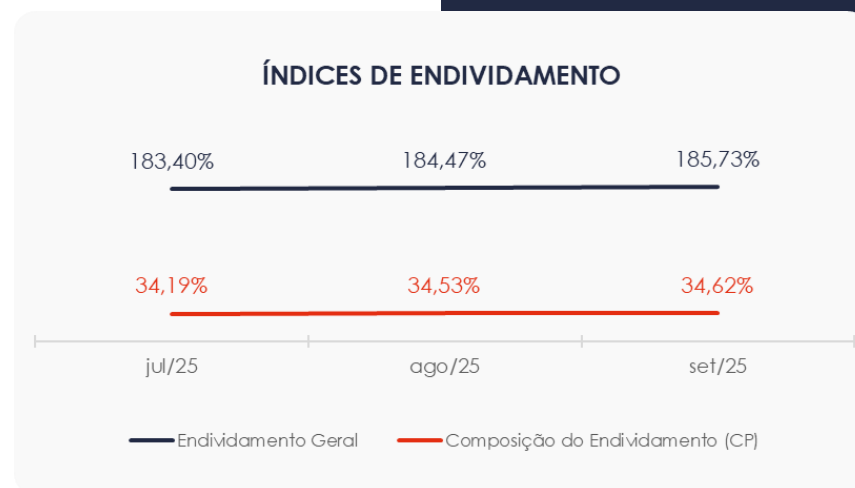




## 6. ENDIVIDAMENTO

### 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total das empresas foi de R\$ 42,3 milhões, o que corresponde a 185,73% do valor dos ativos. Desse total, 34,62% referem-se a dívidas de curto prazo, conforme registrado em setembro/25.



## 6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Verifica-se que as Recuperandas adicionaram em seus balancetes um grupo de contas relacionado aos seus credores do PRJ, no qual demonstra saldo de R\$ 22 milhões, sem movimentações durante todo o trimestre de julho a setembro de 2025.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	jul/25	ago/25	set/25	AV
Classe I	408.576	408.576	408.576	1,9%
Classe III	18.304.729	18.304.729	18.304.729	83,1%
Classe IV	3.311.388	3.311.388	3.311.388	15,0%
TOTAL	22.024.692	22.024.692	22.024.692	100,0%



## 7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa das Recuperandas, elaborada pelo método direto, referente aos últimos três meses.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/25	ago/25	set/25
<b>A TIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	446.942	368.986	514.503
Movimentação de outros créditos	6.523	-8.908	-9.264
Movimentação de fornecedores	-187.384	-113.101	-227.115
Movimentação de tributos	2.505	5.011	-11.225
Movimentação de despesas e outras obrig.	-275.223	-205.892	-268.479
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-6.637</b>	<b>46.097</b>	<b>-1.581</b>
<b>A TIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-3.780	-3.780	-3.780
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-3.780</b>	<b>-3.780</b>	<b>-3.780</b>
<b>A TIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-7.443	-48.181	-9.824
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-7.443</b>	<b>-48.181</b>	<b>-9.824</b>
<b>A TIVIDADES DE CREDITORES 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>A TIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	1.122	-374	-1.510
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>1.122</b>	<b>-374</b>	<b>-1.510</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-16.738</b>	<b>-6.238</b>	<b>-16.694</b>



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

A única fonte de entrada no período foi relacionada a recebimentos de clientes, totalizando R\$ 514 mil.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas que contribuíram para o saldo negativo foram relacionadas a pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e movimentações de outros créditos, imobilizado, empréstimos e financiamentos e patrimônio líquido, esta última relacionada a ajustes de exercícios anteriores. No total, essas saídas de caixa somaram R\$ 531 mil.

Como resultado, houve uma variação líquida de caixa negativa de R\$ 16 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**

