



Novembro/2023

47º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Mobiliadora Arasul Ltda
Mobisul – Indústria Moveleira Do Paraná Ltda
Smp – Indústria E Comércio De Móveis Ltda
Transportadora Jer Ltda
Rumol Indústria De Móveis 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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R

Administradora Judicial
ajsmmoveis@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0002962-73.2019.8.16.0045
VARA CÍVEL DA COMARCA DE ARAPONGAS/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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.5. Imobilizado.....	27
2. Cronograma Processual.....	5	5.6. Investimentos.....	28
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	6	6. Análise de Resultados.....	29
4. Informações Operacionais.....	8	6.1. Análise do Faturamento.....	30
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	8	6.2. Índices de Liquidez.....	31
4.2. Quadro Funcional.....	11	7. Endividamento.....	32
4.3. Fotos da Vistoria.....	13	7.1. Endividamento Total.....	32
5. Informações Financeiras.....	21	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	33
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	21	8. Fluxo de Caixa	34
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	21	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	35
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	23	8.2. Principais Saídas.....	35
5.2. Contas a Receber.....	24		
5.3. Contas a Pagar.....	25		
5.4. Estoques.....	26		



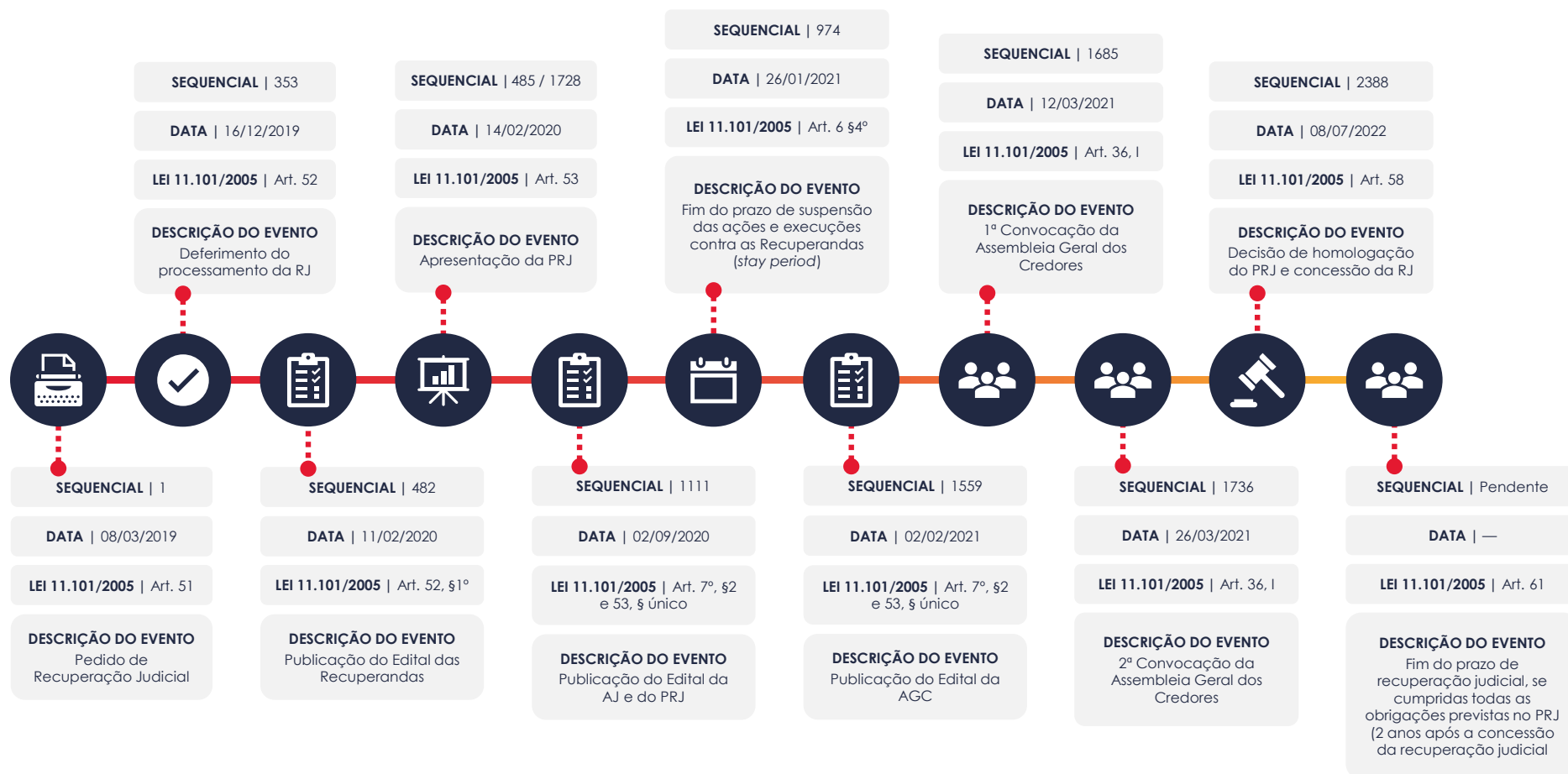
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente (seq. 2388), foi apresentado em mov. 485.2 e aditado em mov. 1728,2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

CLASSE I - Trabalhista		CLASSE II – Garantia Real		CLASSE III - Quirografários		CLASSE IV – ME e EPP	
PRAZO DE PAGAMENTO —		Não há credores (seq. 2451)		PRAZO DE PAGAMENTO Até R\$ 5 mil – 90 dias Acima de R\$ 5 mil – 156 meses		PRAZO DE PAGAMENTO Até R\$ 2 mil – 60 dias Acima de R\$ 2 mil – 120 meses	
TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2388) DATA 08/07/2022				TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2388) DATA 08/07/2022		TERMO INICIAL EVENTO BASE Decisão homologatória (seq. 2388) DATA 08/07/2022	
CARÊNCIA —	PRAZO TOTAL —			CARÊNCIA 24 meses	PRAZO TOTAL 15 anos	CARÊNCIA 24 meses	PRAZO TOTAL 12 anos
PREVISÃO INÍCIO — TÉRMINO —	SITUAÇÃO Em andamento			PREVISÃO INÍCIO 08/07/2022 TÉRMINO 08/07/2037	SITUAÇÃO Em andamento	PREVISÃO INÍCIO 08/07/2022 TÉRMINO 08/07/2034	SITUAÇÃO Em andamento



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

Os comprovantes de pagamento encaminhados pelas Recuperandas podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ (ajsmmoveis@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, Cleverson Marcel Colombo, através de vistorias *in loco* realizadas na sede das empresas, na cidade de Arapongas/PR, no dia 23/11/2023, contando com a participação do advogado interno das Recuperandas, Dr. Bruno Pietro Zaneti.

No ato, conforme consta nas fotos adiante colacionadas, atestou o representante da AJ diferentes cenários nos 05 (cinco) locais distintos nos quais está distribuída a atividade comercial e fabril do Grupo SMP na cidade de Arapongas/PR, sendo eles: i) Fábrica de colhões e serraria (SMP), onde há prédio da área comercial, sendo o local onde a Transportadora JER também está sediada, contando com duas salas para o pessoal administrativo; ii) Fábrica de estofados (Arasul – Barracão II – Linha alta de estofados); iii) Fábrica de estofados (Arasul – Barracão I), iv) Fábrica de cozinhas (Mobisul); e iv) Fábrica de espuma.

Relativamente à Fábrica de Cozinhas, como ela está inativa desde setembro/2022, há guarda de maquinários e equipamentos no local, sendo que, na oportunidade da vistoria, duas máquinas estavam sendo utilizadas para corte de chapas, sendo também identificado estoque de matéria prima e peças prontas armazenadas.



Deste modo, ressalvado o caso da referida Fábrica, cuja operação está paralisada e sem previsão de retomada, todas as demais unidades estavam funcionando regularmente, sendo constatado, inclusive, estoques de matéria prima em todos os setores vistoriados, com especial destaque à Fábrica de estofado do Barracão I, que possuía grande quantidade de estofados prontos, e à Fábrica de estofados do Barracão II, em que possuía aumento do número de costureiras e uma readequação da linha de produção.

Posteriormente, em 30/11/2023, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo, se reuniu com o assessor financeiro das Recuperandas, Sr. Marcelo Davanço, na sede da AJ, em Maringá/PR, onde foram prestadas informações a respeito do funcionamento geral de todo o âmbito empresarial, geração de empregos e perspectivas gerais da atividade.

De início, comentou o representante que a operação segue normalmente, fazendo referência a alguns objetivos das empresas, tais como: i) diversificação das vendas no médio varejo, de modo a diminuir a dependência nos grandes magazines; ii) busca por mais parceiros financeiros, visto que a empresa é dependente de crédito de terceiro; iii) melhoria nos processos e informações (interface com TI); e iv) melhoria da gestão de pessoas, que envolve a capacitação dos líderes/gerentes.

www.valorconsultores.com.br

Nesse sentido, informou terem contratado profissional de TI para reorganizar os processos e informações, além de fazer a integração com os diversos setores, visando, portanto, a redução do tempo e otimização dos processos.

Continuou o Sr. Marcelo explicando que, embora a principal cliente da empresa continue sendo a Magazine Luiza, continua-se a tentativa de prospecção de novos clientes, informando que a empresa já está vendendo para o grupo "Ferreira Costa", que possui rede de lojas no Nordeste, com a Marabraz, do Rio Grande do Sul e a Comercial Aliança, de Curitiba/PR.

Além disso, a empresa também voltará a vender para a Casas Bahia, para qual informou ter firmado negociação com parceiro financeiro, pois precisará antecipar recebíveis. Complementou que estão procurando ampliar as vendas para as Lojas Colombo, do Rio Grande do Sul, e Lojas 100.

Deste modo, lembrou que a taxa de juros para fins de antecipação de recebíveis mantem-se na faixa de 2,28 a 2,3%, porém o mercado projeta aumento para os próximos meses. Declarou, ainda, que a FACICRED mantém recursos no giro da operação, na ordem de R\$ 13.000.000,00 (treze milhões de reais), e que também irão operar com o fundo Unavant.



No tocante ao faturamento de outubro/2023, informou ter atingido cerca de R\$ 9.800.000,00 (nove milhões e oitocentos mil reais). Já para o mês de novembro/2023, adiantou que o faturamento será menor, em razão de atrasos com a reposição de matéria-prima (tecido) pelo fornecedor, o que consequentemente gera retrabalho na linha de produção.

Ao fim, a respeito da fábrica filial sediada em Bonito/PE, declarou o representante que a unidade continua funcionando normalmente.

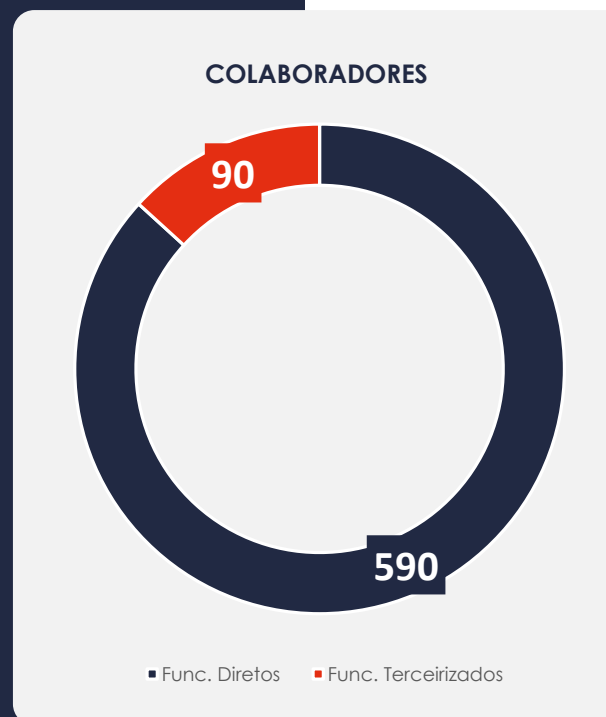
www.valorconsultores.com.br

10

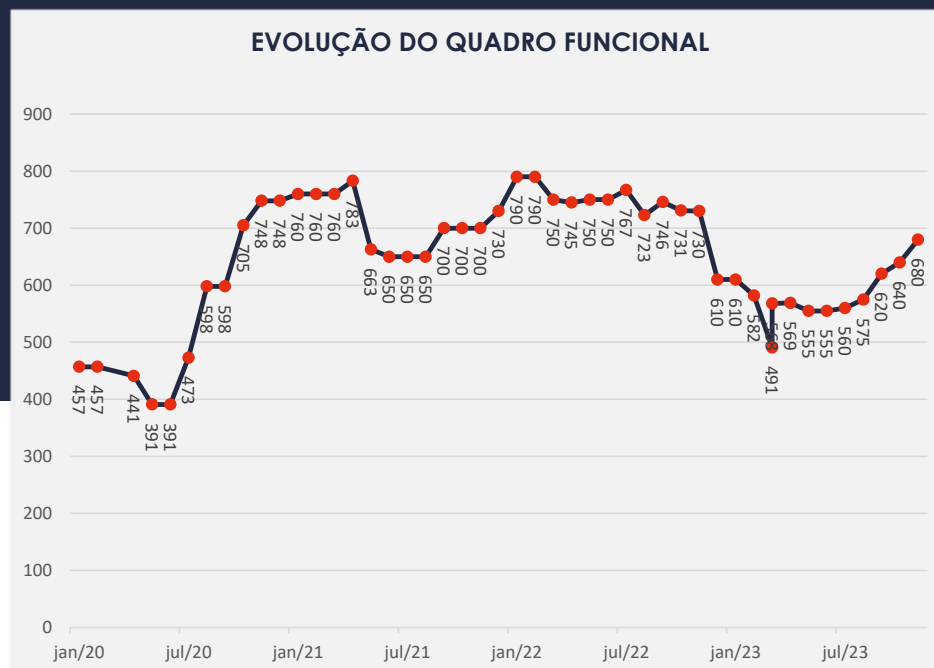


4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários pagos em dia, juntamente com o pagamento da primeira parcela do 13º salário, atualmente as Recuperandas contam com 680 (seiscentos e oitenta) funcionários, dos quais 590 (quinhentos e noventa) são empregados diretos e 90 (noventa) prestam serviços de modo terceirizado, na forma ilustrada ao lado:

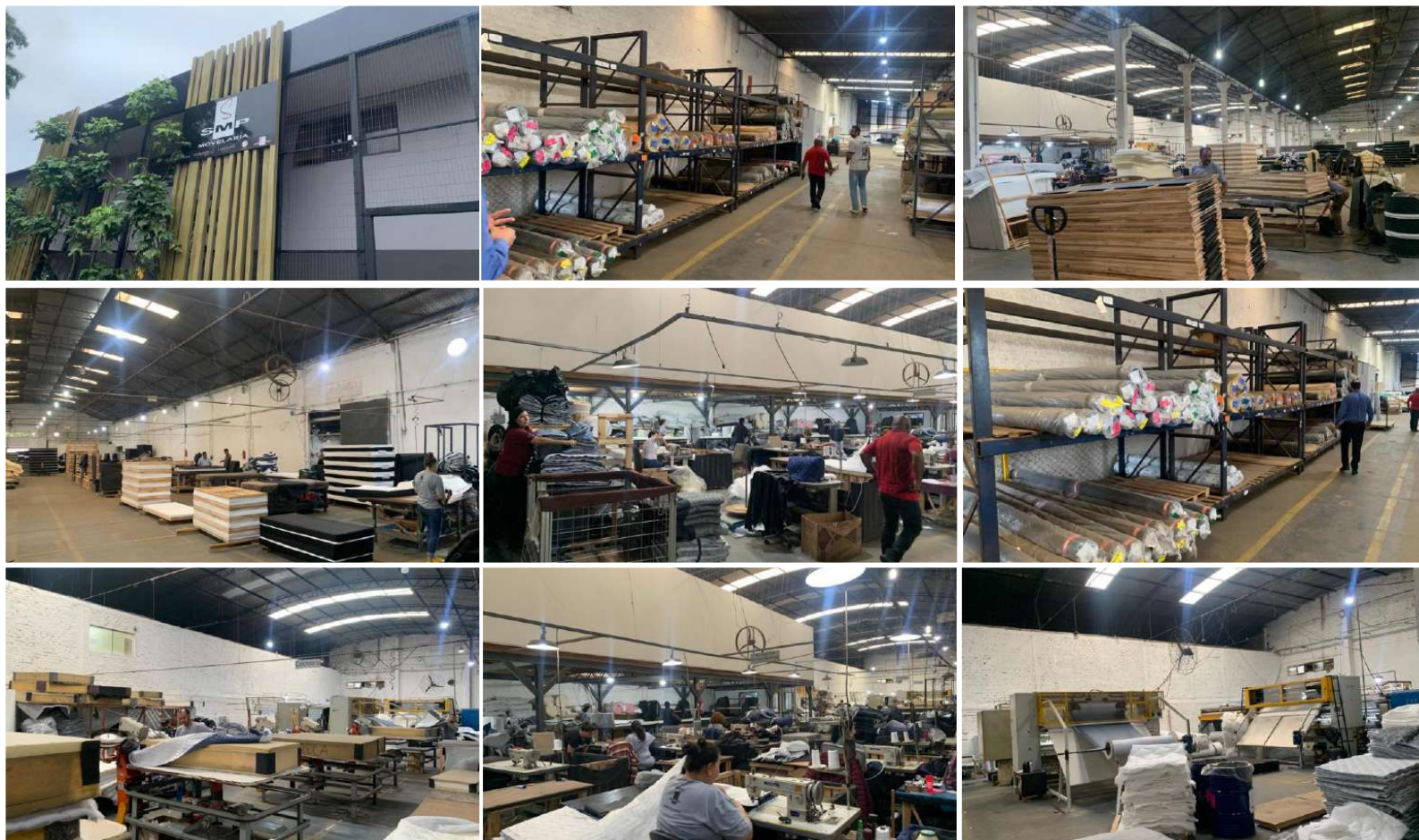


O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



4.3. Fotos da Vistoria

SMP – Área administrativa, fábrica de colchões e serraria



www.valorconsultores.com.br

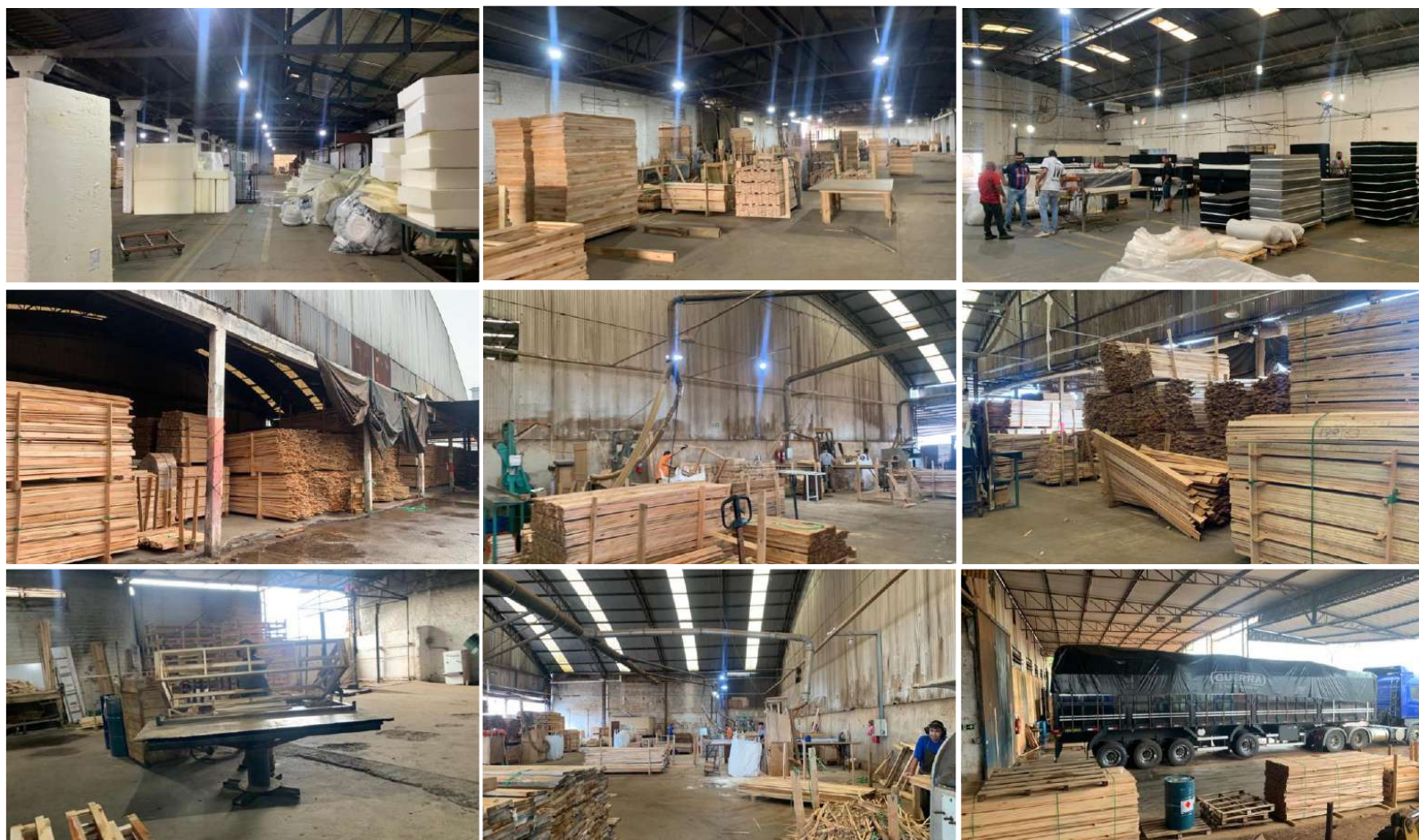
13



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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R

4.3. Fotos da Vistoria

SMP – Área administrativa, fábrica de colchões e serraria



www.valorconsultores.com.br

14



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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R

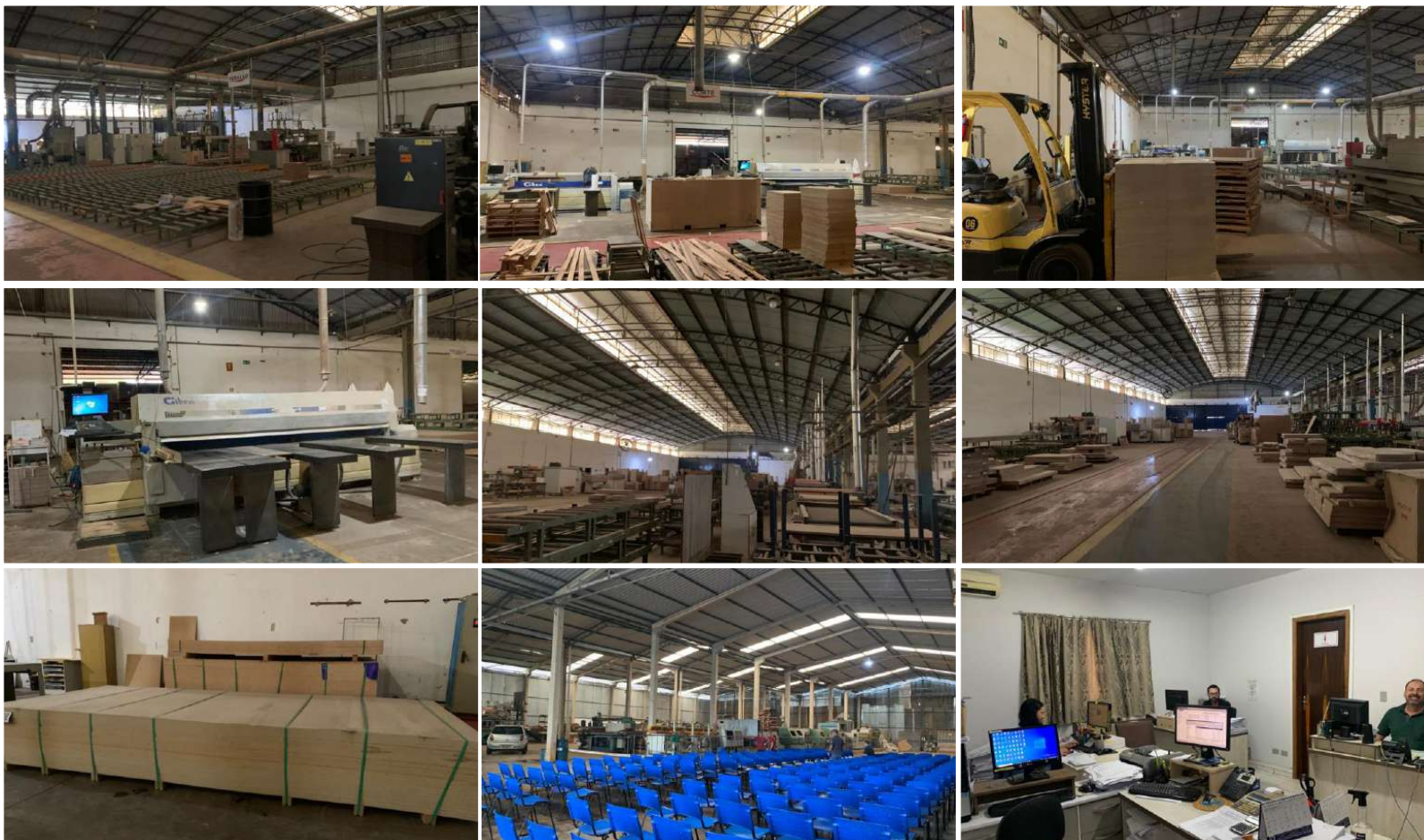
4.3. Fotos da Vistoria

SMP –
Fábrica de espumas



4.3. Fotos da Vistoria

Mobisul - Fábrica de cozinhas e escritório



www.valorconsultores.com.br

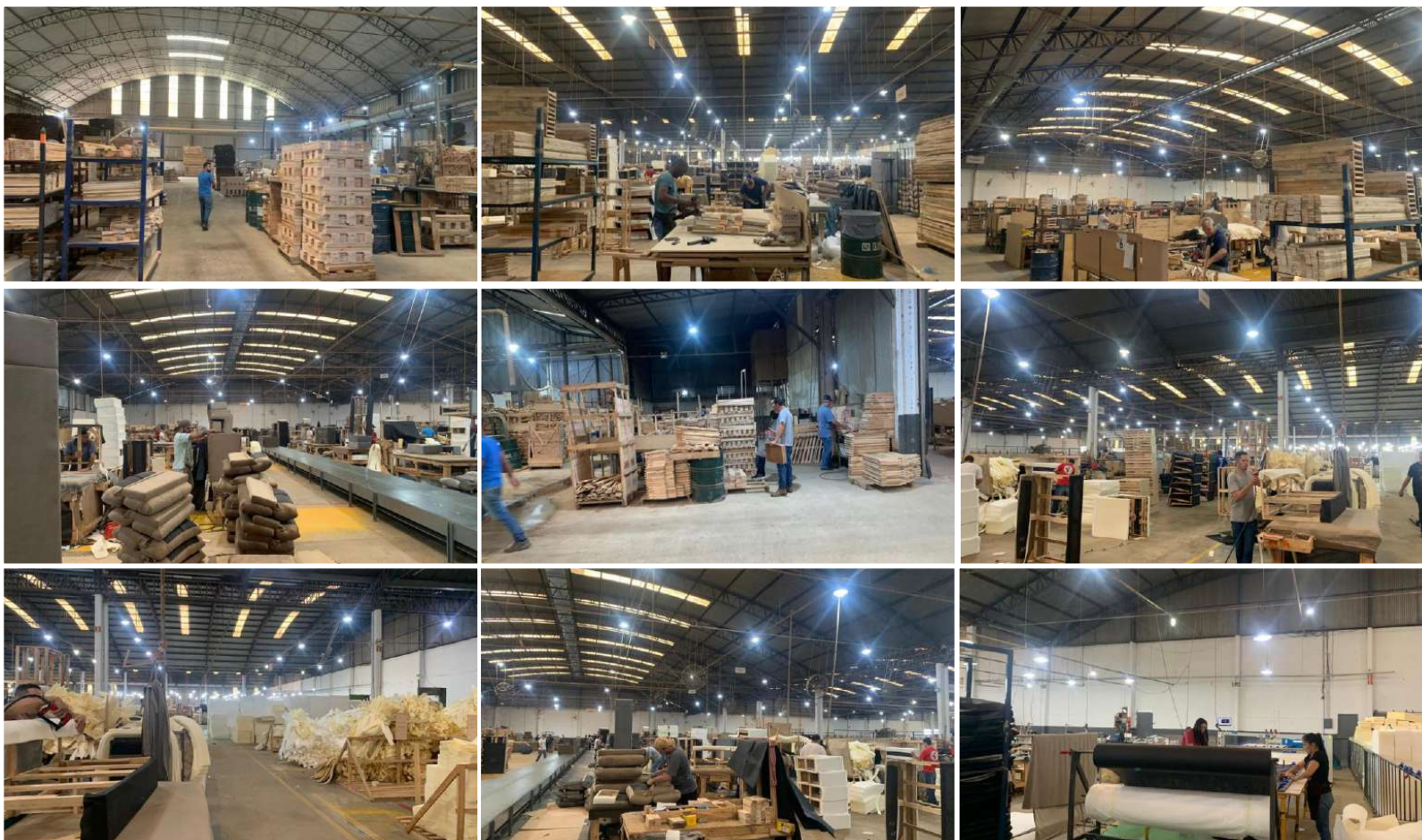
16



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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R

4.3. Fotos da Vistoria

Arasul - Barracão I. Fábrica de estofados

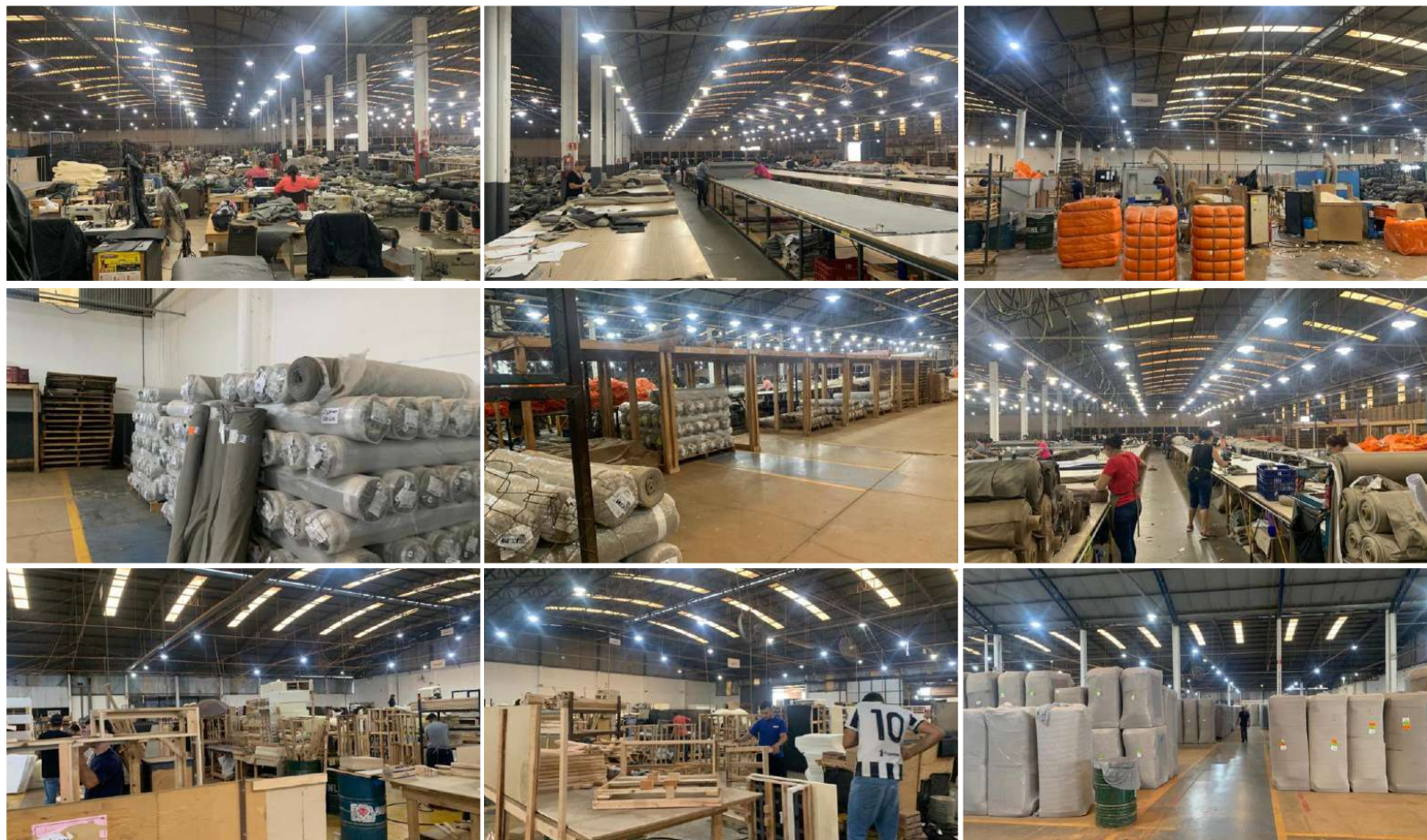


www.valorconsultores.com.br

17



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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R



4.3. Fotos da Vistoria

Arasul - Barracão II. Fábrica de estofados



www.valorconsultores.com.br

19



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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R

5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

5.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos na sequência as análises dos 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	668.239	0,9%	689.838	0,7%	695.484	0,7%	0,8%
Créditos	39.297.780	50,7%	57.224.855	60,0%	57.068.391	60,0%	-0,3%
Outros Créditos	744.442	1,0%	794.689	0,8%	809.966	0,9%	1,9%
Tributos a Recuperar/Compensar	7.292.830	9,4%	7.610.675	8,0%	7.846.281	8,2%	3,1%
Estoques	10.424.074	13,5%	10.159.717	10,6%	9.677.888	10,2%	-4,7%
Despesas do Exercício Seguinte	31.269	0,0%	31.269	0,0%	31.269	0,0%	0,0%
Total do Ativo Circulante	58.458.634	75,5%	76.511.043	80,2%	76.129.278	80,0%	-0,5%
Ativo Não Circulante							
Investimentos	5.344.057	6,9%	5.272.998	5,5%	5.417.863	5,7%	2,7%
Imobilizado	13.670.131	17,6%	13.623.390	14,3%	13.563.408	14,3%	-0,4%
Total do Ativo Não Circulante	19.014.188	24,5%	18.896.388	19,8%	18.981.272	20,0%	0,4%
TOTAL DO ATIVO	77.472.822	100,0%	95.407.431	100,0%	95.110.549	100,0%	-0,3%



Caixa e Equivalentes a Caixa: Em setembro de 2023 as disponibilidades finalizaram com um saldo de R\$ 695 mil. Constata-se no período um acréscimo do saldo em R\$ 5 mil, devido principalmente ao aumento na conta "Factoring" da Recuperanda SMP.

Outros Créditos: Constituído pelas contas "Depósito Judiciário" e "Outras Contas a Receber", apresentou um montante final de R\$ 809 mil, respectivamente 0,9% do total do ativo em setembro de 2023. No período de análise, de agosto a setembro/2023, ocorreu um aumento de R\$ 15 mil, respectivamente 1,9%, tendo esse acréscimo acontecido na primeira conta citada.

Tributos a Recuperar: O saldo registrado neste grupo é constituído dos valores que poderão ser utilizados para compensação com os tributos devidos pela Recuperanda, demonstrando no mês de setembro de 2023 valor de R\$ 7,8 milhões, distribuído em ICMS, IPI, PIS e COFINS a Recuperar. No período de análise houve um aumento de R\$ 235 mil, respectivamente 3,1%.

Créditos: O saldo do grupo a receber no período somava R\$ 57 milhões, tendo R\$ 3,1 milhões de "Duplicatas Descontadas", e um valor de R\$ 2 milhões provisionado para Créditos de Devedores Duvidosos. Observa-se ainda que 95,96% do saldo está alocado na empresa "SMP".



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/23	AV	ago/23	AV	set/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	2.207.025	2,8%	19.713.435	20,7%	21.116.851	22,2%	7,1%
Fornecedores	19.241.014	24,8%	4.952.677	5,2%	5.075.289	5,3%	2,5%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	50.200.262	64,8%	50.840.023	53,3%	51.646.573	54,3%	1,6%
Obrigações Tributárias	12.386.249	16,0%	12.442.853	13,0%	12.460.072	13,1%	0,1%
Outras Obrigações	9.101.668	11,7%	8.527.536	8,9%	8.527.368	9,0%	0,0%
Total do Passivo Circulante	93.136.218	120,2%	96.476.524	101,1%	98.826.153	103,9%	2,4%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	1.984.582	2,6%	17.260.785	18,1%	16.898.451	17,8%	-2,1%
Sócios Conta Corrente	5.381.867	6,9%	5.272.998	5,5%	5.417.863	5,7%	2,7%
Credores Recuperação Judicial - RJ -	26.217.069	33,8%	26.217.957	27,5%	26.219.062	27,6%	0,0%
Parcelamento de Tributos LP	8.949.414	11,6%	8.949.414	9,4%	8.949.414	9,4%	0,0%
Receitas Diferidas LP	26.740.910	34,5%	26.740.910	28,0%	26.740.910	28,1%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	69.273.842	89,4%	84.442.064	88,5%	84.225.701	88,6%	-0,3%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	3.930.000	5,1%	3.930.000	4,1%	3.930.000	4,1%	0,0%
Reservas de Capital	24.395.890	31,5%	24.395.890	25,6%	24.395.890	25,7%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-108.099.691	-139,5%	-108.099.691	-113,3%	-108.099.691	-113,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-41.278	-0,1%	-615.197	-0,6%	-3.045.345	-3,2%	395,0%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-5.122.158	-6,6%	-5.122.158	-5,4%	-5.122.158	-5,4%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-84.937.238	-109,6%	-85.511.157	-89,6%	-87.941.304	-92,5%	2,8%
TOTAL DO PASSIVO	77.472.822	100,0%	95.407.431	100,0%	95.110.549	100,0%	-0,3%

www.valorconsultores.com.br

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

Em setembro/2023 o grupo "Empréstimos e Financiamentos" a curto e longo prazo apresentou um saldo de R\$ 21,1 milhões e 16,8 milhões respectivamente. No período de agosto a setembro de 2023, houve neste grupo um aumento de R\$ 1,4 milhão a curto prazo e um decréscimo de R\$ 362 mil a longo prazo, observada principalmente na Recuperanda SMP.

Fornecedores: Em setembro/2023 o grupo Fornecedores apresentou um saldo de R\$ 5 milhões. No período de agosto a setembro de 2023, houve uma alta de R\$ 122 mil, equivalente a 2,5%, observada principalmente na Recuperanda SMP.

Obrigações Sociais e Trabalhistas: Este grupo constitui-se dos valores devidos principalmente para INSS e FGTS a Recolher. No período de análise verificou-se um saldo de R\$ 51,6 milhões, sendo essa conta a maior obrigação demonstrada no passivo das Recuperandas, tendo demonstrado aumento de R\$ 806 mil de agosto a setembro/2023. Por fim, representou 54,3% do total do passivo das Recuperandas.

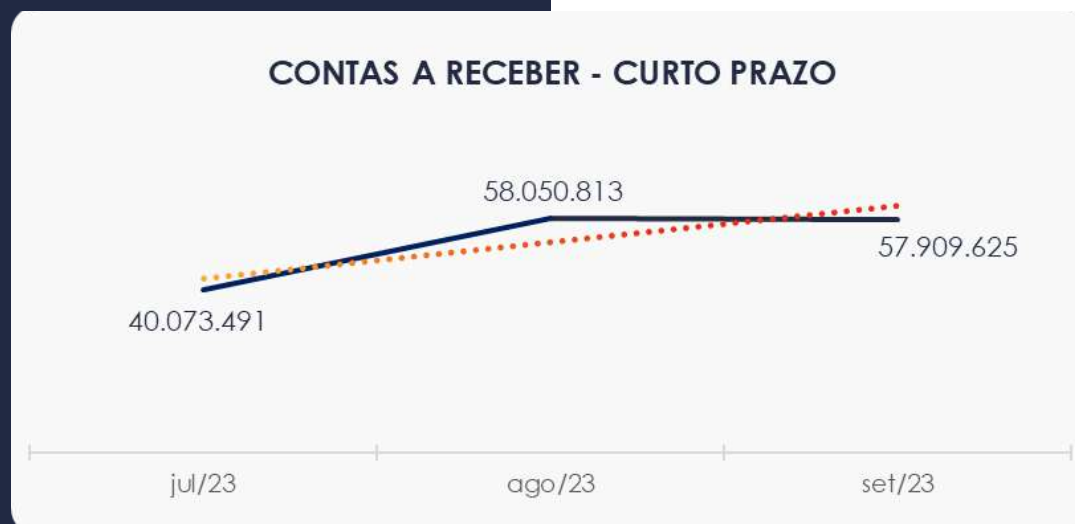


5.2. Contas a Receber

O saldo do grupo a receber no período somava R\$ 57,9 milhões, tendo R\$ 3,1 milhões de "Duplicatas Descontadas", e um valor de R\$ 2 milhões provisionado para Créditos de Devedores Duvidosos. Observa-se ainda que 95,96% do saldo está alocado na empresa "SMP". Neste mês houve um aumento de R\$ 666 mil no saldo a receber, e de R\$ 176 mil em duplicatas descontadas. Por fim, destaca-se no período, agosto a setembro de 2023, um decréscimo de R\$ 141 mil no grupo, respectivamente 0,2%.

A Recuperanda não possui créditos a receber no longo prazo.

www.valorconsultores.com.br

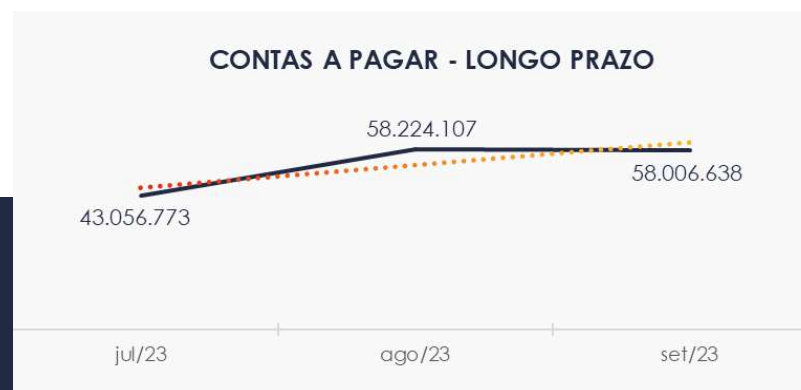


5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar das empresas demonstraram alta de R\$ 2,3 milhões no período de agosto a setembro de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como Obrigações Sociais e Trabalhistas, onde segundo as Recuperandas trata-se de valores relacionados principalmente com INSS e FGTS a recolher.



Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 58 milhões, sendo observado que R\$ 26,7 milhões se referem a receitas diferidas.



5.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 9,6 milhões em setembro de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma baixa de 4,7%, respectivamente R\$ 481 mil. Destaca-se ainda que 72,4% dos estoques se referem a "Matéria-Prima", sendo o restante pertencente a "Produtos Acabados" e "Mercadorias em Transição".

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
Produtos Acabados	2.835.197	2.791.567	2.628.085	27,2%
Matéria-Prima	7.543.193	7.322.466	7.004.119	72,4%
Mercadoria em Transição	45.684	45.684	45.684	0,5%
TOTAL	10.424.074	10.159.717	9.677.888	100,0%



5.5. Imobilizado

No mês de setembro/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 13,5 milhões, constatando-se uma redução de 0,4% no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação e exaustão no valor de R\$ 71 mil.

Apresenta-se ao lado um quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado:

IMOBILIZADO	jul/23	ago/23	set/23	AV	Variação
Máquinas e Equipamentos	21.407.365	21.407.365	21.419.008	157,9%	11.643
Veículos	1.808.982	1.808.982	1.808.982	13,3%	0
Móveis e Utensílios	1.914	1.914	1.914	0,0%	0
Construção em Andamento	3.000	3.000	3.000	0,0%	0
Equipamentos de Informática	105.284	105.284	105.284	0,8%	0
Instalações	2.984	2.984	2.984	0,0%	0
Brasorte Fabmov	0	0	0	0,0%	0
Imóveis	7.954.030	7.954.030	7.954.030	58,6%	0
(-) Depreciação Acumulada	-17.613.429	-17.660.169	-17.731.794	-130,7%	-71.625
TOTAL	13.670.131	13.623.390	13.563.408	100,0%	-59.982



5.6. Investimentos

Composto apenas pela conta "Sociedades Controladas", o grupo apresentou uma alta de R\$ 144 mil no período de análise, de agosto a setembro/2023. Em setembro de 2023, representou 5,7% do total do ativo, com montante de R\$ 5,4 milhões.



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de setembro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um prejuízo líquido de 26,0% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 2,4 milhões.

DRE	jul/23	AV	ago/23	AV	set/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	10.585.086	100,0%	13.546.668	100,0%	9.337.806	100,0%	-31,1%
(-) Deduções das receitas	-4.437.684	-41,9%	-5.541.517	-40,9%	-3.842.066	-41,1%	-30,7%
(=) Receitas líquidas	6.147.401	58,1%	8.005.151	59,1%	5.495.739	58,9%	-31,3%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-5.062.754	-47,8%	-6.367.483	-47,0%	-6.072.708	-65,0%	-4,6%
(=) Lucro bruto	1.084.648	10,2%	1.637.668	12,1%	-576.969	-6,2%	-135,2%
(-) Despesas operacionais	-862.254	-8,1%	-892.414	-6,6%	-802.572	-8,6%	-10,1%
(=) EBITDA	222.394	2,1%	745.254	5,5%	-1.379.540	-14,8%	-285,1%
(-) Depreciação e amortização	-60.113	-0,6%	-46.741	-0,3%	-46.504	-0,5%	-0,5%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.039.420	-9,8%	-1.268.871	-9,4%	-1.001.114	-10,7%	-21,1%
(=) Resultado antes do RNO	-877.139	-8,3%	-570.358	-4,2%	-2.427.159	-26,0%	325,5%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-877.139	-8,3%	-570.358	-4,2%	-2.427.159	-26,0%	325,5%
(-) IR e CS	-1.029	0,0%	-3.561	0,0%	-2.988	0,0%	-16,1%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-878.168	-8,3%	-573.920	-4,2%	-2.430.147	-26,0%	323,4%



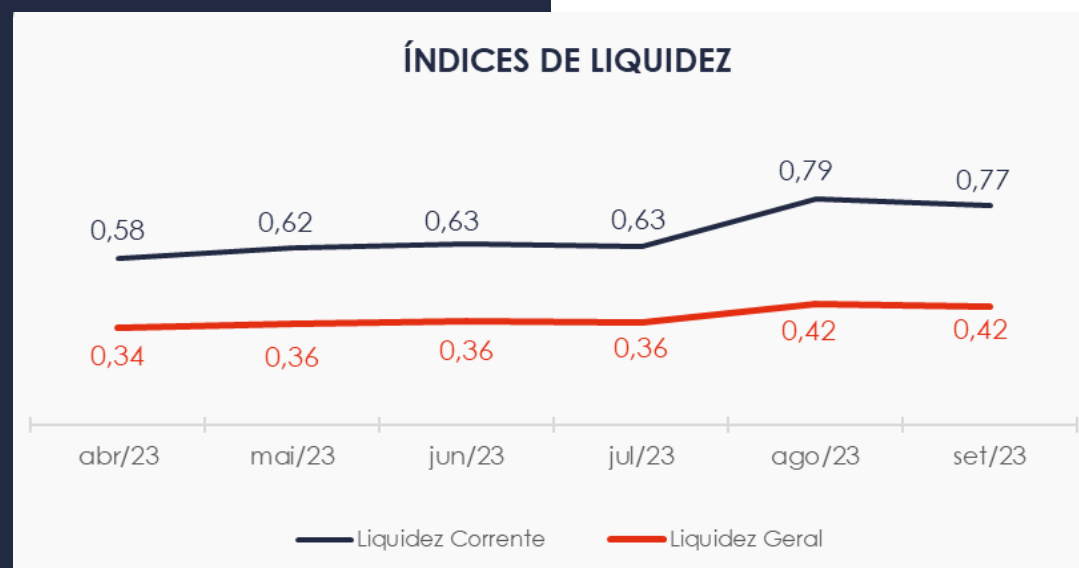
6.1. Análise de Faturamento

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\$ 9,3 milhões, advinda majoritariamente de Vendas de Produtos Mercado Interno da Recuperanda SMP.



6.2. Índices de Liquidez

Conforme visualizado o índice de liquidez geral da Recuperanda se manteve abaixo do indicado, entretanto estável entre os meses do último semestre, apresentando em setembro/2023 o valor de **R\$ 0,42**. Neste caso, 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\$ 0,42** para cada **R\$ 1,00** de dívida a longo prazo e **R\$ 0,77** para as dívidas de curto prazo.

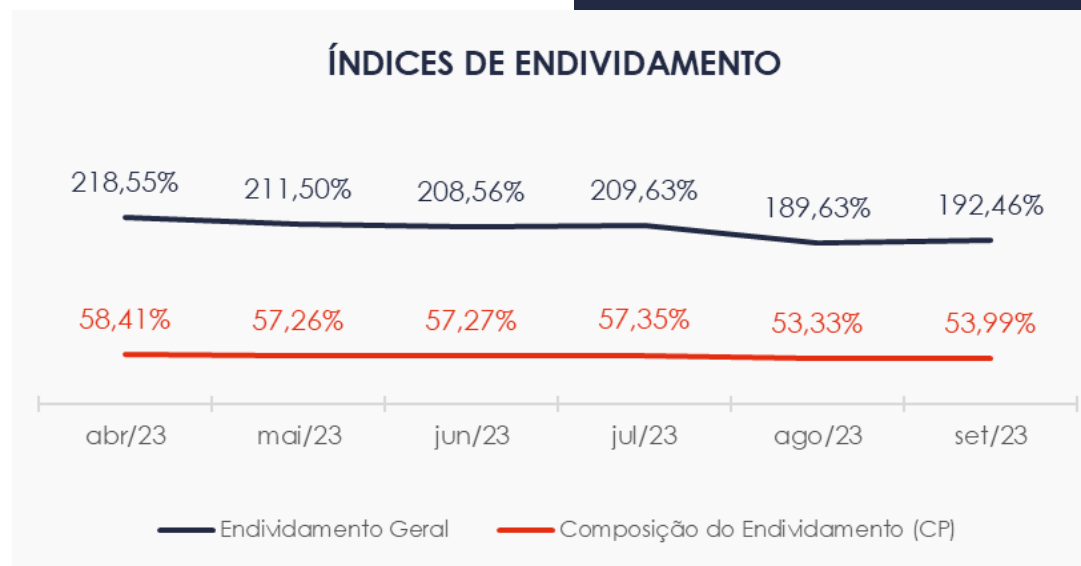


7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

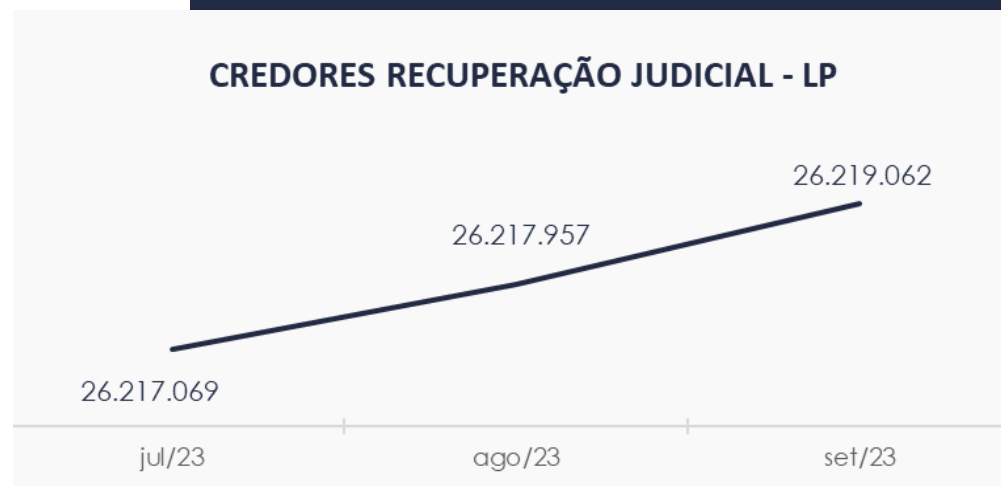
No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 180,9 milhões, representando 192,46% em relação ao saldo informado no ativo.

Observa-se que houve um pequeno aumento na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 53,33% para 53,99%, 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\$ 26,2 milhões, sendo que as dívidas de longo prazo encontram-se totalmente em Fornecedores – RJ.



8. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizada pelo método direto, referente ao último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/23	ago/23	set/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	9.320.575	-6.779.221	7.841.665
Movimentação de outros créditos	-426.420	-387.298	-279.979
Movimentação de fornecedores	-5.176.292	-20.372.257	-5.439.170
Movimentação de tributos	-2.524.685	-3.089.660	-2.175.231
Movimentação de despesas e outras obrig.	-1.087.237	-2.204.525	-852.439
Fluxo das atividades operacionais	105.942	-32.832.962	-905.154
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	-226.541	71.059	-144.865
Movimentação de imobilizado	450	-0	13.477
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-226.091	71.059	-131.388
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	14.077	32.782.613	1.041.082
Fluxo das atividades de financiamento	14.077	32.782.613	1.041.082
ATIVIDADES DE CREDITORES RJ			
Movimentação de credores RJ	-19.529	888	1.105
Fluxo das atividades de credores RJ	-19.529	888	1.105
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	-0	-0	-0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-0	-0	-0
Variação líquida do caixa	-125.602	21.599	5.645



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada de receita no período foram relacionadas com movimentação de Recebimento de Clientes e Empréstimos e Financiamentos que juntos totalizaram R\$ 8,8 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os principais movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações, investimentos e carteira de outros créditos que juntos totalizaram uma saída de caixa de R\$ 8,8 milhões.





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: PJSTS 98PZ2 Y3NKG FKQ9R