



Janeiro/2024

49º 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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA

Administradora Judicial
ajsmpmoveis@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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.5. Imobilizado.....	26
2. Cronograma Processual.....	5	5.6. Investimentos.....	27
3. Acompanhamento do Plano de Recuperação.....	6	6. Análise de Resultados.....	28
4. Informações Operacionais.....	8	6.1. Análise do Faturamento.....	29
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	8	6.2. Índices de Liquidez.....	30
4.2. Quadro Funcional.....	11	7. Endividamento.....	31
4.3. Fotos da Vistoria.....	13	7.1. Endividamento Total.....	31
5. Informações Financeiras.....	20	7.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	32
5.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	20	8. Fluxo de Caixa	33
5.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	21	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	34
5.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	22	8.2. Principais Saídas.....	34
5.2. Contas a Receber.....	23		
5.3. Contas a Pagar.....	24		
5.4. Estoques.....	25		



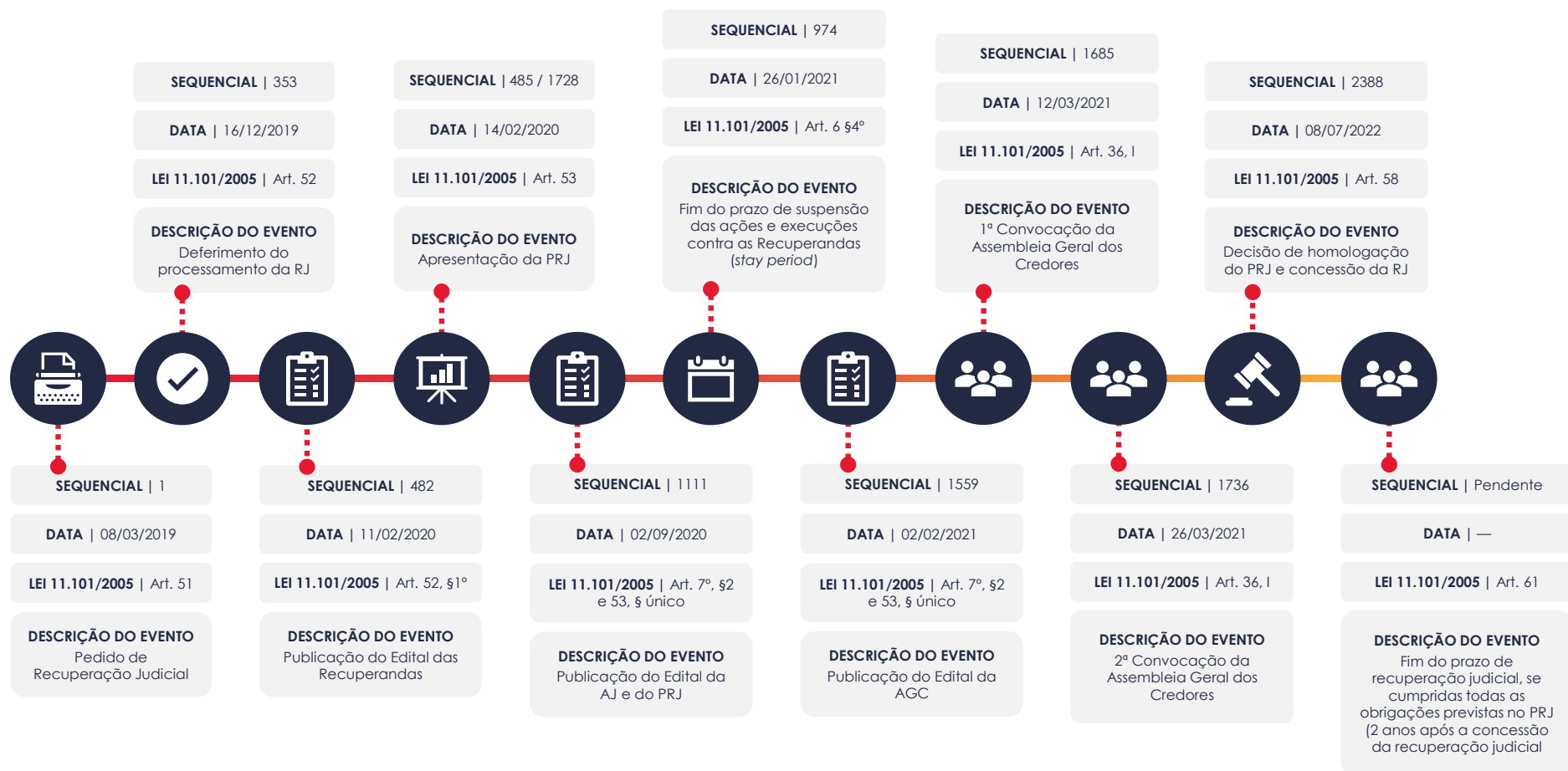
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo e Júlio Gonçalves Neto, através de vistorias *in loco* realizadas na sede das empresas, na cidade de Arapongas/PR, no dia 18/01/2024, contando com a participação do advogado interno das Recuperandas, Dr. Bruno Pietro Zaneti, e do assessor financeiro, Sr. Marcelo Davanço, responsáveis por fornecer as informações a respeito do funcionamento geral de todo o âmbito empresarial, geração de empregos e perspectivas gerais da atividade.

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), onde no mesmo imóvel também funciona o escritório de RH; e iv) Fábrica de espuma.



Relativamente à Fábrica de Cozinhas, não há alteração em relação aos meses anteriores, portanto, como ela está inativa desde setembro/2022, há guarda de maquinários, equipamentos e peças prontas (sofás e cozinhas embaladas) no local, sendo que, na oportunidade da vistoria, 02 (dois) funcionários estavam utilizando uma das máquinas para corte de chapas.

Deste modo, ressalvado o caso da referida Fábrica de Cozinhas, cuja operação está paralisada e sem previsão de retomada, todas as demais unidades estavam funcionando regularmente, sendo constatado, inclusive, estoques de matéria prima e funcionários laborando em todos os setores vistoriados, com especial destaque à Fábrica de estofados do Barracão I, onde havia maior volume de produção e de funcionários, além de grande estoque de tecido.

Durante a vistoria, os representantes comentaram que a produção seguiu de forma contínua durante o mês de dezembro/2023, mesmo as fábricas parando no período de Natal e Ano Novo. Ainda assim, segundo os representantes, o grande desafio desde o final do ano é com relação à captação de maior volume de crédito para aumentar a produção, já que há demanda pelos clientes.

Nesse sentido, afirmaram que desde novembro/2023 os fundos de investimento reduziram os limites de crédito em razão dos resultados financeiros dos grandes Magazines, passando a ser mais difícil a ampliação de limites.

www.valorconsultores.com.br

Seguiram explicando que, com o crédito menor, há impacto no volume de produção, já que a empresa não possui recursos próprios, dependendo do fomento para comprar matéria-prima/insumos para produzir. Em suma, disseram que o aumento no faturamento está diretamente ligado ao volume de fomento que a empresa consegue obter.

Relembrou, neste ponto, que mantém recursos, na ordem de R\$ 13 a 14 milhões, no giro da operação via parceria com a FACICRED e com o CRM, informando, ainda, que iram começar a operar com o Banco Daycoval, mas em volumes pequenos no início. Já a taxa de juros para fins de antecipação de recebíveis mantém-se na faixa de 2,4%.

Continuou o Sr. Marcelo explicando que, embora a maior concentração de vendas, no ano de 2023, tenha sido para os Magazines, representando 76% do faturamento, ainda objetivam reduzir esse percentual em 2024, buscando maior pulverização de clientes e redução do prazo médio de pagamento, já que os Magazines praticam prazos longos para pagamento, impactando no custo financeiro.

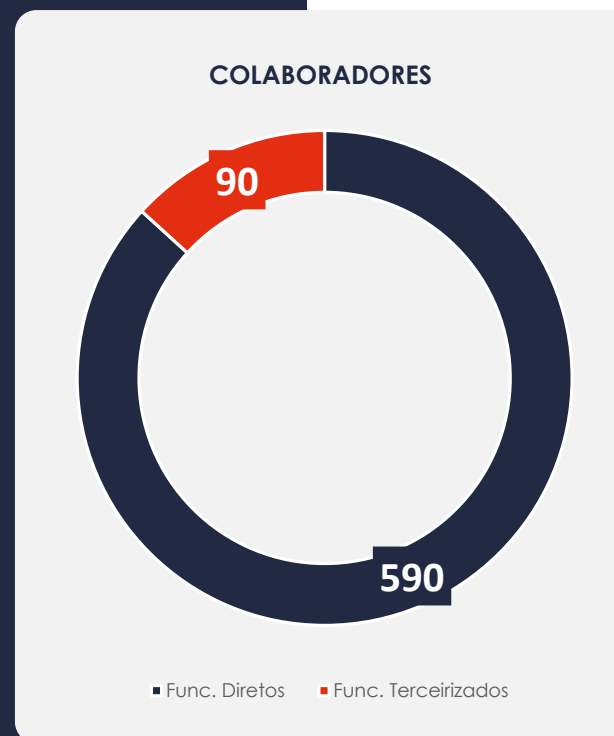
No tocante ao faturamento de dezembro/2023, informou ter atingido cerca de R\$ 8.6 milhões, projetando para os meses seguintes, manter a média de R\$ 9 milhões/mês.

Ao fim, a respeito da fábrica filial sediada em Bonito/PE, declararam os representantes que a unidade continua funcionando normalmente.

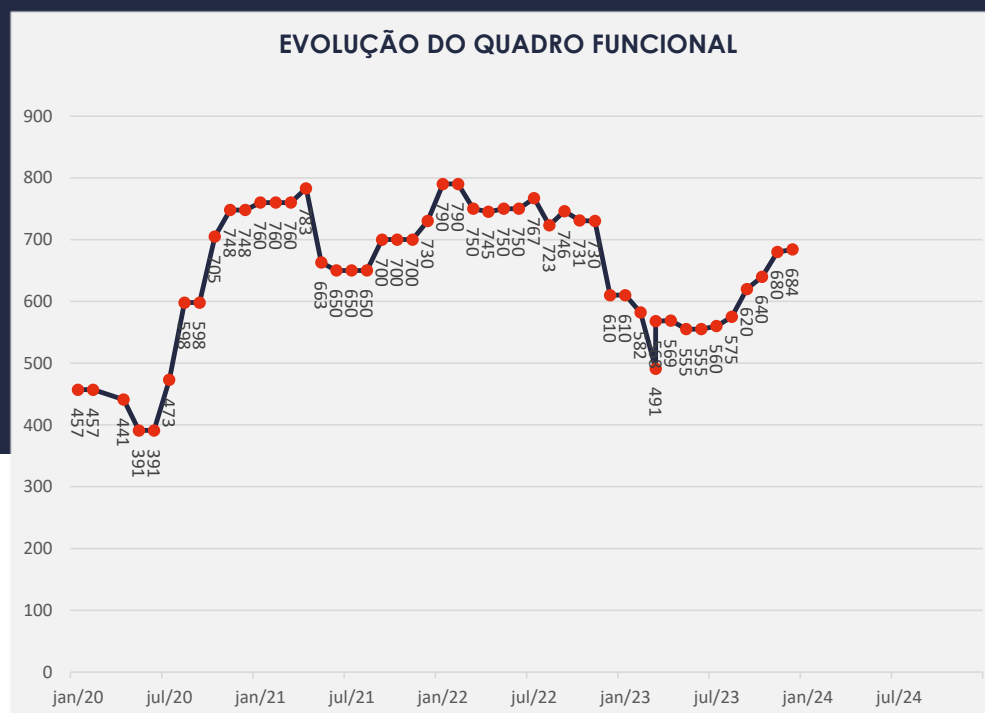


4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários e depósitos de FGTS pagos em dia, 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:

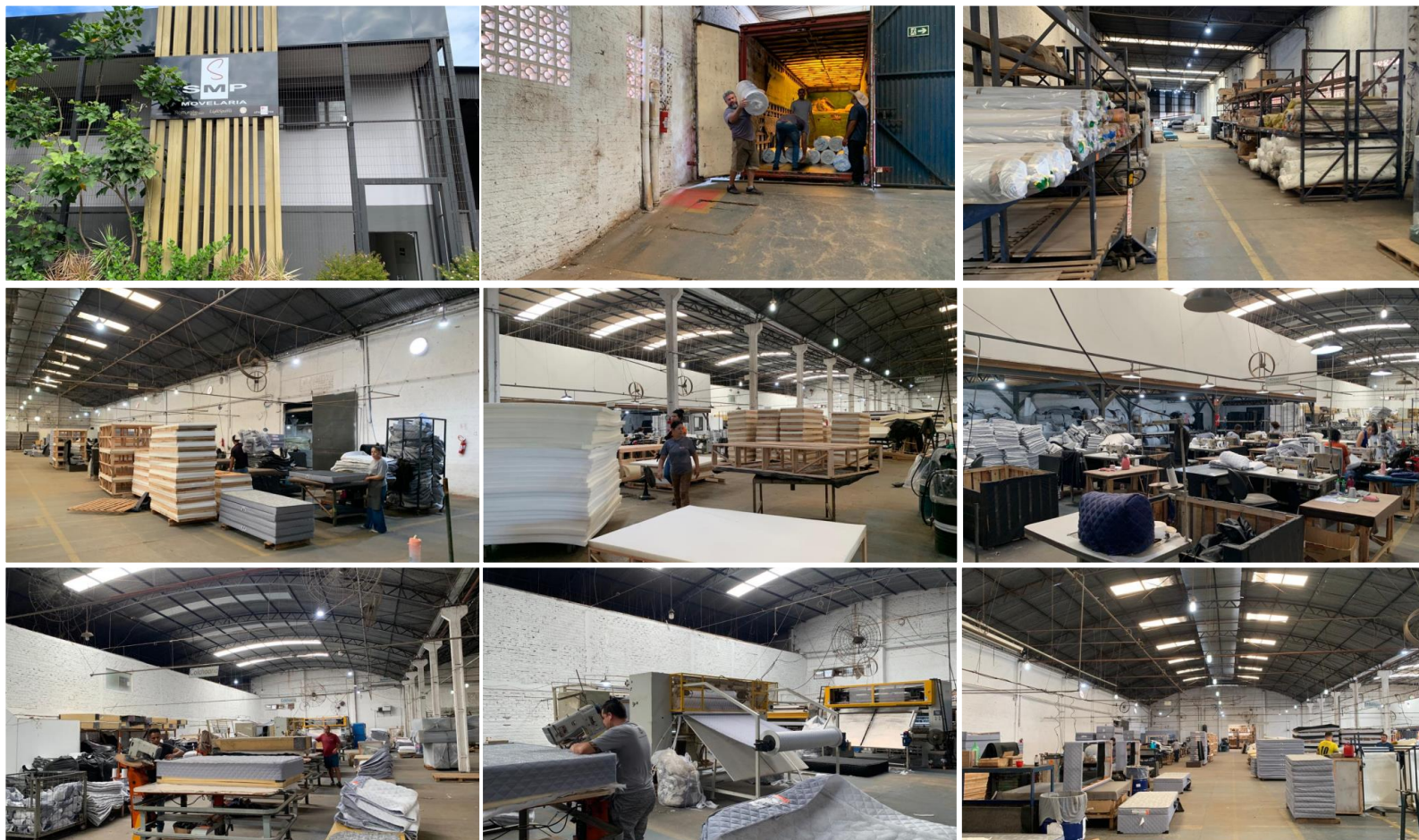


O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, registrados ou não, das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



4.3. Fotos da Vistoria

SMP – Área administrativa, fábrica de colchões e serraria



www.valorconsultores.com.br

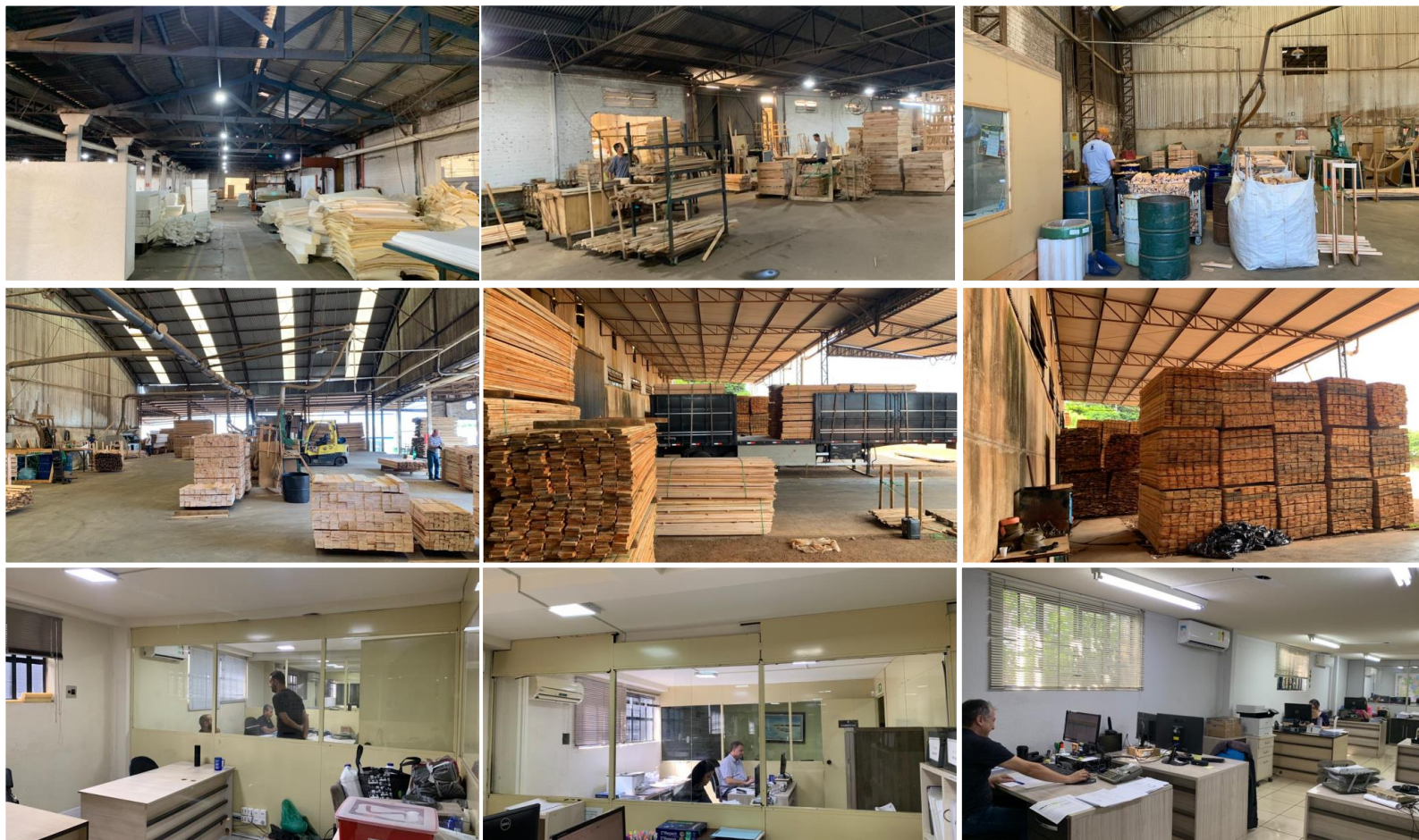
12



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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA

4.3. Fotos da Vistoria

SMP – Área administrativa, fábrica de colchões e serraria



4.3. Fotos da Vistoria

SMP –
Transportadora JER



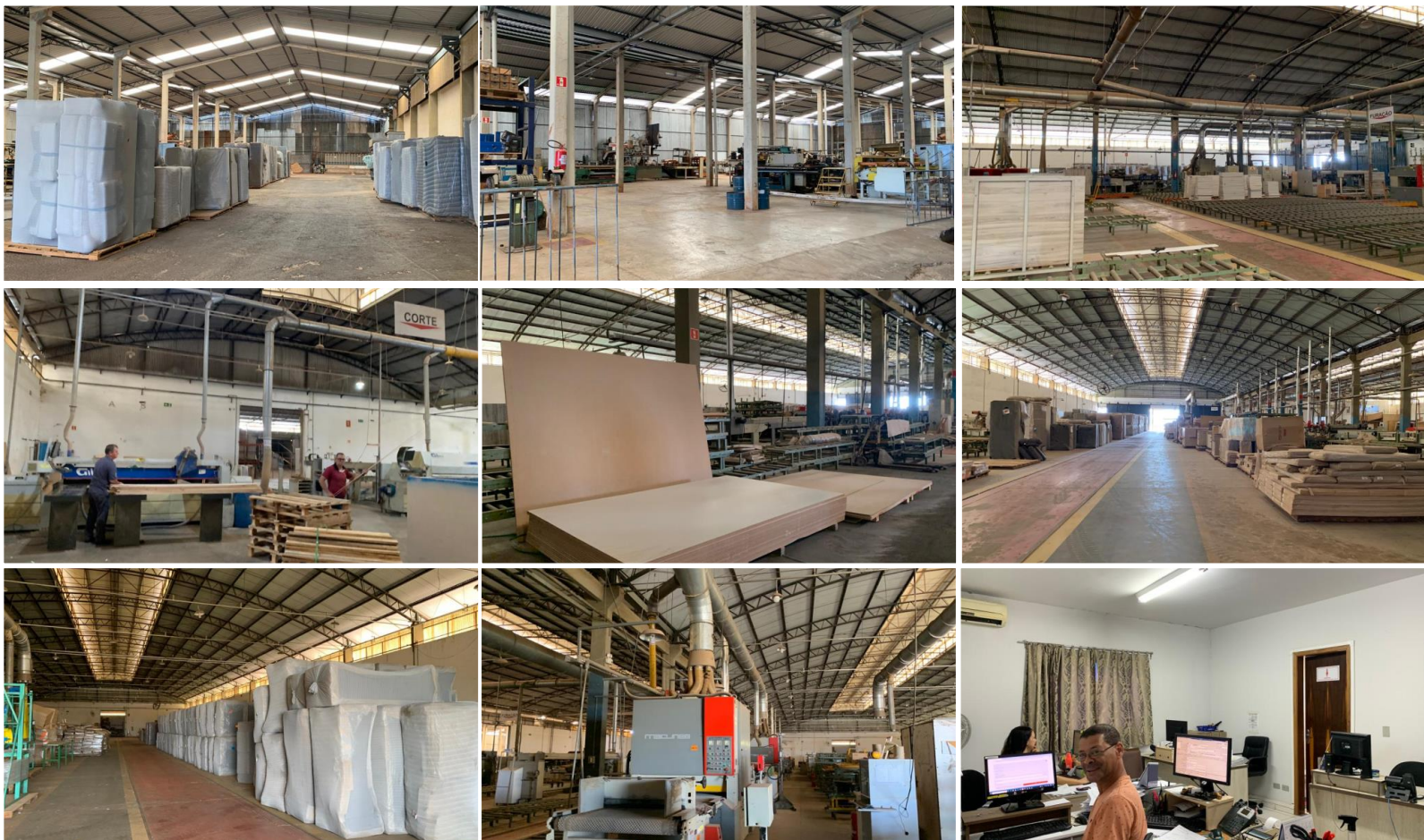
4.3. Fotos da Vistoria

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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA

4.3. Fotos da Vistoria

Arasul - Barracão I. Fábrica de estofados



www.valorconsultores.com.br

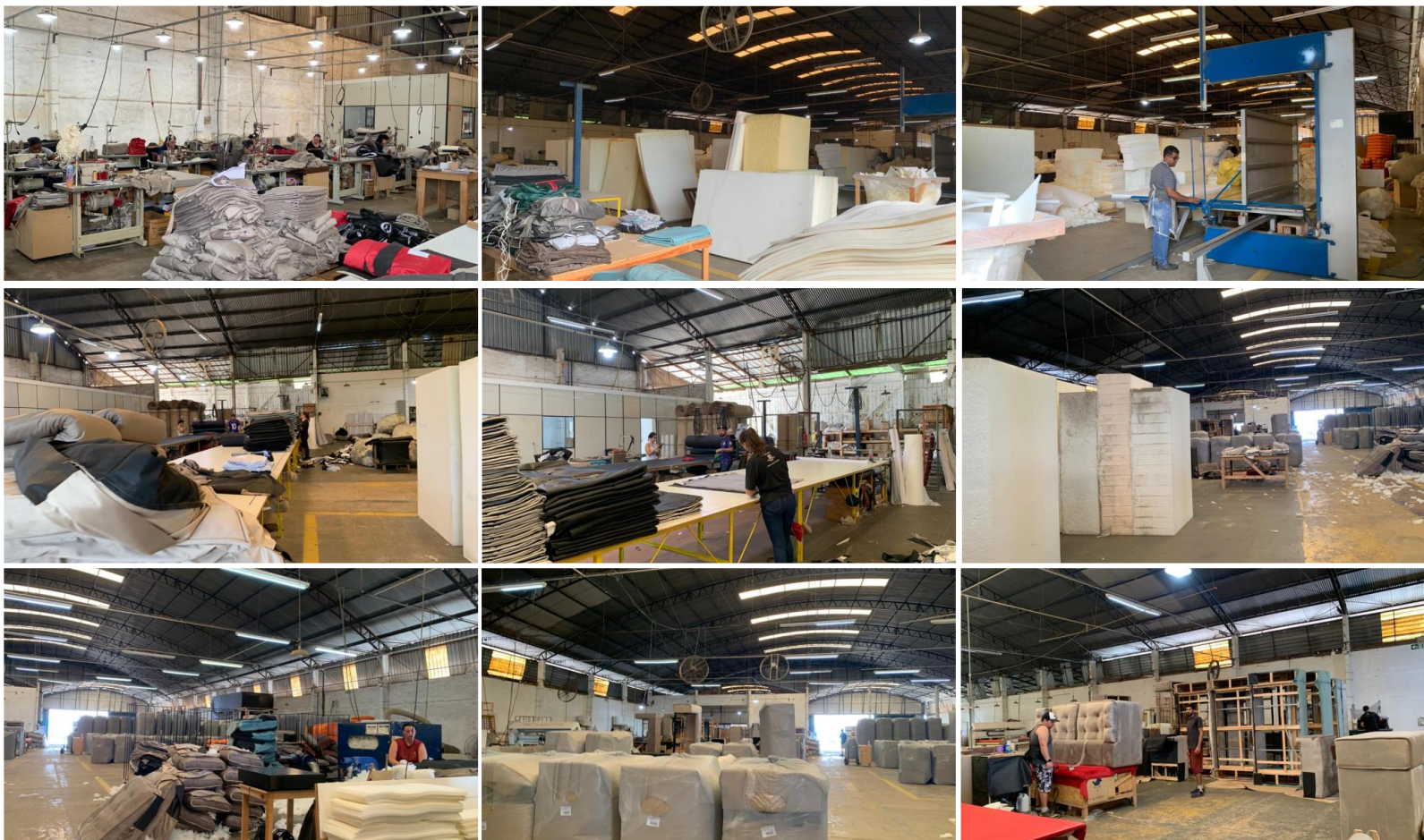
17



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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA

4.3. Fotos da Vistoria

Arasul - Barracão II. Fábrica de estofados



www.valorconsultores.com.br

18



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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA

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.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	set/23	AV	out/23	AV	nov/23	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes a Caixa	695.484	0,7%	750.088	0,7%	1.423.600	1,4%	89,8%
Créditos	57.068.391	60,0%	62.190.755	61,8%	61.532.405	60,7%	-1,1%
Outros Créditos	809.966	0,9%	767.545	0,8%	767.545	0,8%	0,0%
Tributos a Recuperar/Compensar	7.846.281	8,2%	8.078.929	8,0%	8.262.088	8,2%	2,3%
Estoques	9.677.888	10,2%	9.709.614	9,6%	10.076.256	9,9%	3,8%
Despesas do Exercício Seguinte	31.269	0,0%	31.269	0,0%	31.269	0,0%	0,0%
Total do Ativo Circulante	76.129.278	80,0%	81.528.199	81,0%	82.093.162	81,0%	0,7%
Ativo Não Circulante							
Investimentos	5.417.863	5,7%	5.659.831	5,6%	5.768.728	5,7%	1,9%
Imobilizado	13.563.408	14,3%	13.502.754	13,4%	13.474.799	13,3%	-0,2%
Total do Ativo Não Circulante	18.981.272	20,0%	19.162.585	19,0%	19.243.527	19,0%	0,4%
TOTAL DO ATIVO	95.110.549	100,0%	100.690.783	100,0%	101.336.689	100,0%	0,6%



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalente a Caixa: Constituído pelas contas "Caixa", "Bancos", "Factoring" e "Valores em carteira", apresentou um montante final de R\$ 1,4 milhão, respectivamente 1,4% do total do ativo em novembro de 2023. No período de análise, de outubro a novembro, ocorreu um aumento de R\$ 673 mil, respectivamente 89,9%, tendo esse acréscimo acontecido na terceira conta citada.

Créditos: O saldo do grupo a receber no período apresentou soma de R\$ 61,5 milhões, tendo apresentado o valor de R\$ 8,4 milhões em duplicatas descontadas, e um valor de R\$ 2 milhões provisionado para Créditos de Devedores Duvidosos. Observa-se ainda que a maior parte deste saldo está alocado na empresa "SMP".

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 novembro de 2023 valor de R\$ 8,2 milhões, distribuído em ICMS, IPI, PIS e COFINS a Recuperar. No período de análise houve um aumento de R\$ 183 mil, respectivamente 2,3%.



BALANÇO PATRIMONIAL	set/23	AV	out/23	AV	nov/23	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	21.116.851	22,2%	25.813.626	25,6%	24.940.475	24,6%	-3,4%
Fornecedores	5.075.289	5,3%	4.895.452	4,9%	5.412.742	5,3%	10,6%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	51.646.573	54,3%	52.269.250	51,9%	52.513.053	51,8%	0,5%
Obrigações Tributárias	12.460.072	13,1%	12.467.817	12,4%	12.432.784	12,3%	-0,3%
Outras Obrigações	8.527.368	9,0%	8.525.441	8,5%	8.546.863	8,4%	0,3%
Total do Passivo Circulante	98.826.153	103,9%	103.971.587	103,3%	103.845.917	102,5%	-0,1%
Passivo Não Circulante							
Empréstimos e Financiamentos LP	16.898.451	17,8%	16.610.541	16,5%	16.768.254	16,5%	0,9%
Sócios Conta Corrente	5.417.863	5,7%	5.659.831	5,6%	5.768.728	5,7%	1,9%
Credores Recuperação Judicial - RJ -	26.219.062	27,6%	26.211.692	26,0%	26.191.729	25,8%	-0,1%
Parcelamento de Tributos LP	8.949.414	9,4%	8.949.414	8,9%	8.949.414	8,8%	0,0%
Receitas Diferidas LP	26.740.910	28,1%	26.740.910	26,6%	26.740.910	26,4%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	84.225.701	88,6%	84.172.387	83,6%	84.419.035	83,3%	0,3%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	3.930.000	4,1%	3.930.000	3,9%	3.930.000	3,9%	0,0%
Reservas de Capital	24.395.890	25,7%	24.395.890	24,2%	24.395.890	24,1%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-108.099.691	-113,7%	-108.099.691	-107,4%	-108.099.691	-106,7%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-3.045.345	-3,2%	-2.557.230	-2,5%	-2.032.303	-2,0%	-20,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-5.122.158	-5,4%	-5.122.158	-5,1%	-5.122.158	-5,1%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-87.941.304	-92,5%	-87.453.190	-86,9%	-86.928.263	-85,8%	-0,6%
TOTAL DO PASSIVO	95.110.549	100,0%	100.690.783	100,0%	101.336.689	100,0%	0,6%

www.valorconsultores.com.br

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos a Curto e Longo Prazo:

Em novembro/2023 o grupo "Empréstimos e Financiamentos" a curto e longo prazo apresentaram um saldo de R\$ 24,9 milhões e 16,7 milhões respectivamente. No período de outubro a novembro de 2023, houveram nestes grupos uma baixa de R\$ 873 mil a curto prazo e um acréscimo de R\$ 157 mil a longo prazo.

Fornecedores:

Em novembro/2023 o grupo Fornecedores apresentou um saldo de R\$ 5,4 milhões, demonstrando no período um aumento de R\$ 517 mil, equivalente a 10,6%.

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\$ 52,5 milhões, sendo essa conta a maior obrigação demonstrada no passivo das Recuperandas, tendo demonstrado aumento de R\$ 243 mil de outubro a novembro de 2023. Por fim, representou 51,8% do total do passivo das Recuperandas.

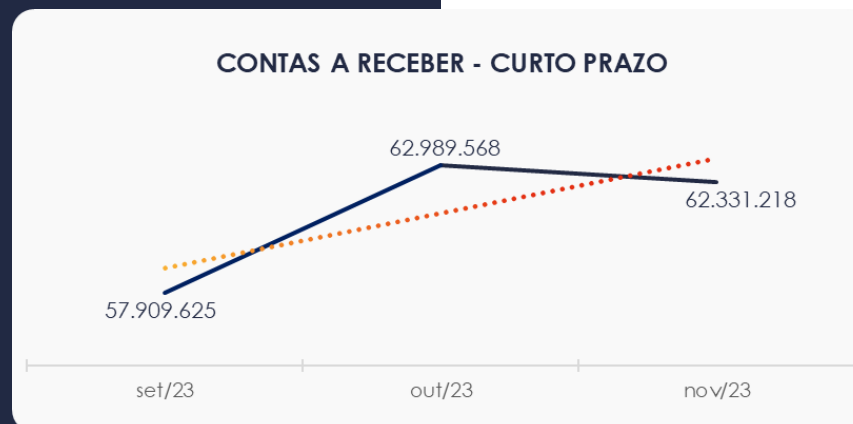


5.2. Contas a Receber

O saldo do grupo a receber no período somava R\$ 71,9 milhões, tendo R\$ 8,4 milhões de "Duplicatas Descontadas", e um valor de R\$ 2 milhões provisionado para Créditos de Devedores Duvidosos. Observa-se ainda que 97% do saldo está alocado na empresa "SMP". Neste mês houve um aumento de R\$ 52 mil no saldo a receber, e de R\$ 710 mil em duplicatas descontadas. Por fim, destaca-se no período, outubro a novembro de 2023, um decréscimo de R\$ 658 mil no grupo, respectivamente 1%.

A Recuperanda não possui créditos a receber no longo prazo.

www.valorconsultores.com.br

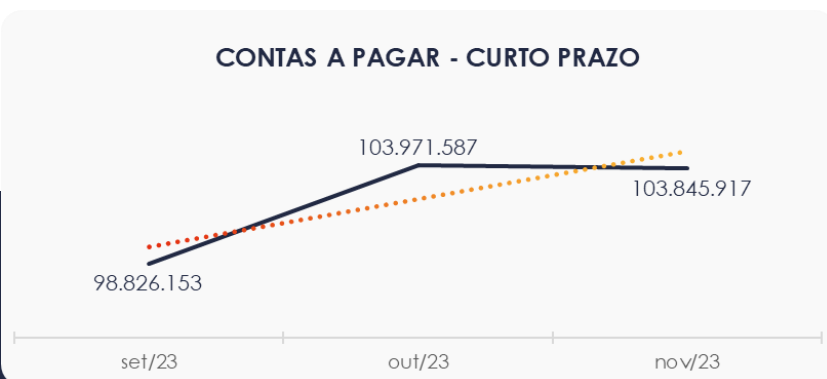


5.3. Contas a Pagar

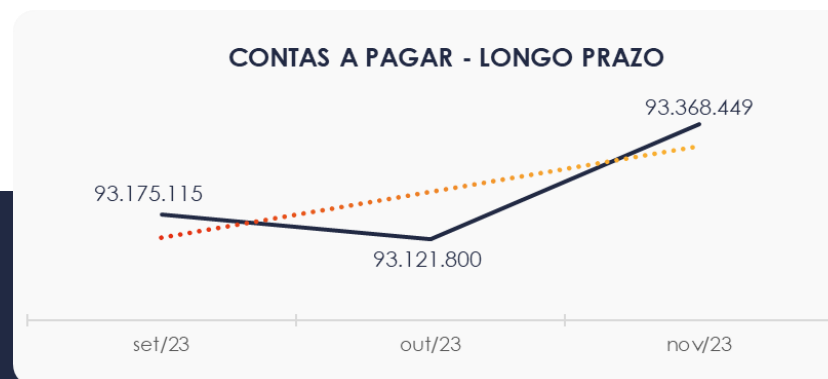
As contas a pagar das empresas demonstraram uma baixa de R\$ 125 mil no período de outubro a novembro de 2023. O maior volume deste grupo está descrito como Obrigações Sociais e Trabalhistas.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo demonstrou saldo de R\$ 93,3 milhões, sendo observado que R\$ 26,1 milhões se referem a credores recuperação judicial.

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO



5.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou com R\$ 10 milhões em novembro de 2023 e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma alta de R\$ 366 mil. Destaca-se ainda que 72% 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.



5.5. Imobilizado

No mês de novembro/2023, este grupo apresentou saldo de R\$ 13,4 milhões, constatando-se uma redução de R\$ 27 mil no período de análise, em razão da contabilização da parcela de depreciação acumulada e aumento no grupo máquinas e equipamentos.

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

IMOBILIZADO	set/23	out/23	nov/23	AV	Variação
Máquinas e Equipamentos	21.419.008	21.419.008	21.448.049	159,2%	29.041
Veículos	1.808.982	1.808.982	1.808.982	13,4%	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
Brasnorte Fabmov	0	0	0	0,0%	0
Imóveis	7.954.030	7.954.030	7.954.030	59,0%	0
(-) Depreciação Acumulada	-17.731.794	-17.792.448	-17.849.445	-132,5%	-56.996
TOTAL	13.563.408	13.502.754	13.474.799	100,0%	-27.955



5.6. Investimentos

Composto apenas pela conta "Sociedades Controladas", o grupo apresentou uma alta de R\$ 108 mil no período de análise, de outubro a novembro de 2023. Em novembro de 2023, representou 5,7% do total do ativo, com montante de R\$ 5,7 milhões.



6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado das Recuperandas no mês de novembro de 2023, demonstrando que no referido mês as empresas apresentaram um lucro líquido de 3,8% sobre seu faturamento, ou seja, R\$ 524 mil.

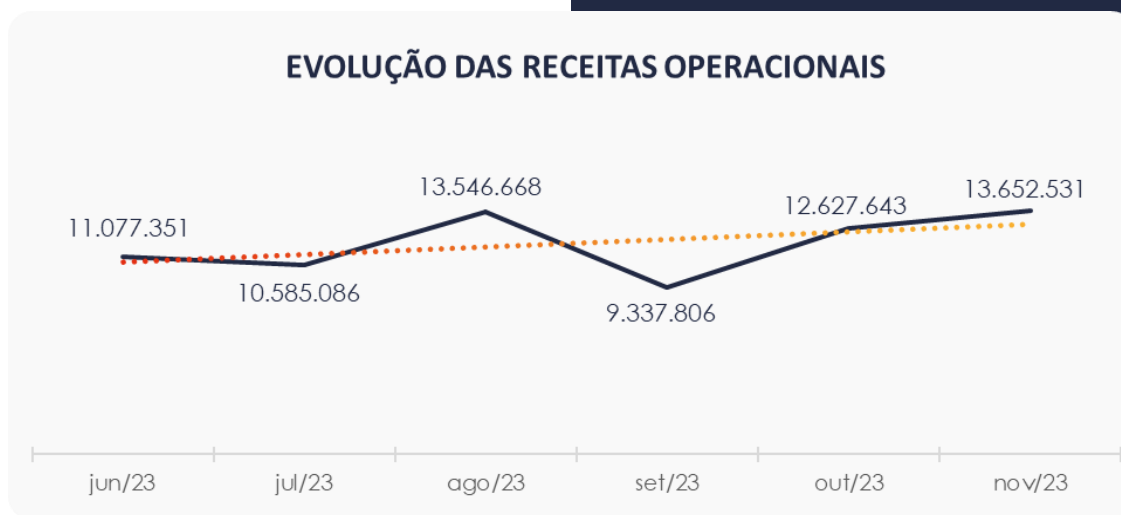
www.valorconsultores.com.br

DRE	set/23	AV	out/23	AV	nov/23	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	9.337.806	100,0%	12.627.643	100,0%	13.652.531	100,0%	8,1%
(-) Deduções das receitas	-3.842.066	-41,1%	-5.013.934	-39,7%	-5.148.890	-37,7%	2,7%
(=) Receitas líquidas	5.495.739	58,9%	7.613.708	60,3%	8.503.642	62,3%	11,7%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-6.072.708	-65,0%	-5.098.063	-40,4%	-5.767.018	-42,2%	13,1%
(=) Lucro bruto	-576.969	-6,2%	2.515.645	19,9%	2.736.624	20,0%	8,8%
(-) Despesas operacionais	-802.572	-8,6%	-774.418	-6,1%	-681.466	-5,0%	-12,0%
(=) EBITDA	-1.379.540	-14,8%	1.741.227	13,8%	2.055.158	15,1%	18,0%
(-) Depreciação e amortização	-46.504	-0,5%	-48.303	-0,4%	-44.971	-0,3%	-6,9%
(-) Encargos financeiros líquidos	-1.001.114	-10,7%	-1.011.220	-8,0%	-1.332.422	-9,8%	31,8%
(=) Resultado antes do RNO	-2.427.159	-26,0%	681.705	5,4%	677.764	5,0%	-0,6%
(+ / -) RNO	0	0,0%	-1.525	0,0%	0	0,0%	-100,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-2.427.159	-26,0%	680.180	5,4%	677.764	5,0%	-0,4%
(-) IR e CS	-2.988	0,0%	-192.066	-1,5%	-152.837	-1,1%	-20,4%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-2.430.147	-26,0%	488.114	3,9%	524.927	3,8%	7,5%



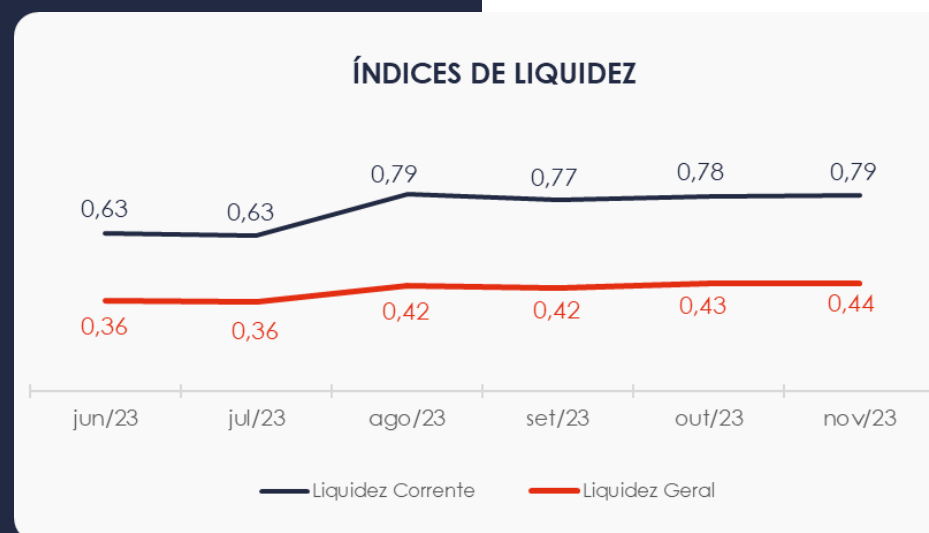
6.1. Análise de Faturamento

Ao lado apresentamos o quadro de obtenção de receitas do semestre, onde pode-se constatar as oscilações ocorridas no período, demonstrando no mês de novembro de 2023 uma receita na ordem de R\$ 13,6 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 novembro/2023 o valor de **R\$ 0,44**. 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\$ 0,44** para cada **R\$ 1,00** de dívida a longo prazo e **R\$ 0,79** para as dívidas de curto prazo.

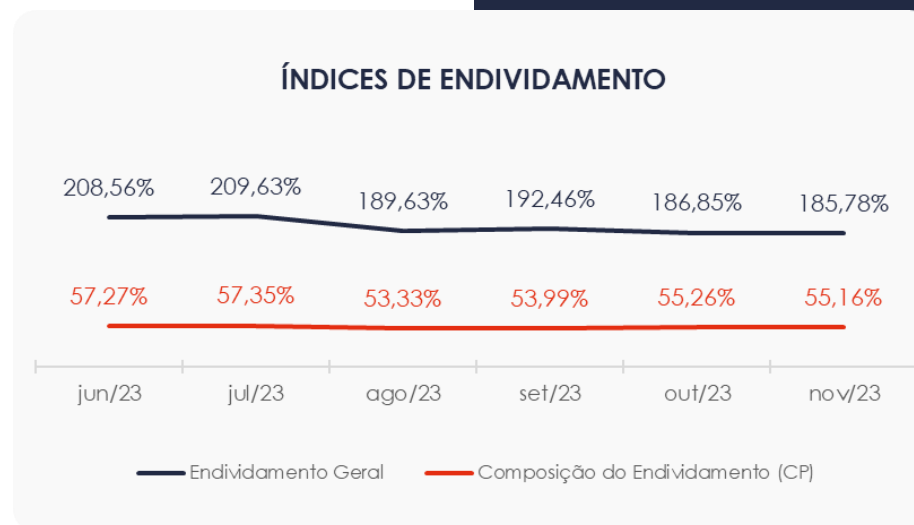


7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

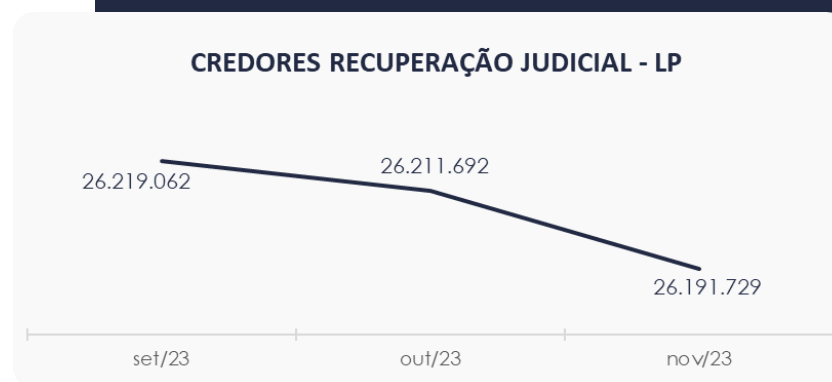
No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 188,2 milhões, representando 185,7% em relação ao saldo informado no ativo.

Observa-se que houve uma pequena baixa na composição do endividamento, tendo as dívidas vincendas a curto prazo passado de 55,26% para 55,16%, em novembro 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\$ 26,1 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	set/23	out/23	nov/23
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	7.841.665	5.305.635	12.095.851
Movimentação de outros créditos	-279.979	-221.125	-211.902
Movimentação de fornecedores	-5.439.170	-5.278.727	-5.587.628
Movimentação de tributos	-2.175.231	-2.998.613	-3.121.728
Movimentação de despesas e outras obrig.	-852.439	-924.444	-1.639.767
Fluxo das atividades operacionais	-905.154	-4.117.274	1.534.826
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	-144.865	-241.967	-108.898
Movimentação de imobilizado	13.477	12.351	-17.016
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	-131.388	-229.616	-125.914
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	1.041.082	4.408.865	-715.438
Fluxo das atividades de financiamento	1.041.082	4.408.865	-715.438
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	1.105	-7.371	-19.962
Fluxo das atividades de credores RJ	1.105	-7.371	-19.962
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	-0	-0	-0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	-0	-0	-0
Variação líquida do caixa	5.645	54.604	673.512

32



8.1. Principais Fontes de Entrada

A principal fonte de entrada de receita no período foi relacionada com movimentação de Recebimento de Clientes totalizando um valor R\$ 12 milhões.

8.2. Principais Saídas

Os principais movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações, investimentos, movimentação de imobilizado, baixa de outros créditos, empréstimos e financiamentos e credores em RJ, que juntos totalizaram uma saída de caixa de R\$ 11,4 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: PJXZL HWHKG K9S76 3Z3PA