



Setembro/2024

10º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RKT SERVIÇOS DE USINAGEM LTDA
TOZ SOLUÇÕES INDUSTRIAIS LTDA





Administradora Judicial
ajtoz@valorconsultores.com.br

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0023970-35.2023.8.16.0185
26ª VARA CÍVEL DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE CURITIBA/PR



SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.2. Evolução do Ebitda.....	22
2. Cronograma Processual.....	5	5.3. Índices de Liquidez.....	23
3. Informações Operacionais.....	6	6. Endividamento.....	24
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	6.1. Endividamento Total.....	24
3.2. Quadro Funcional.....	8	7. Fluxo de Caixa.....	25
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
4. Informações Financeiras - TOZ.....	13	7.2. Principais Saídas.....	26
4.1. Balanço Patrimonial.....	13	8. Informações Financeiras - RTK.....	27
4.2. Contas a Receber.....	16	8.1. Balanço Patrimonial.....	27
4.3. Contas a Pagar.....	17	8.2. Contas a Pagar.....	29
4.4. Estoques.....	18	9. Análise de Resultados.....	30
4.5. Imobilizado.....	19	9.1. Evolução do Ebitda.....	31
5. Análise de Resultados.....	20	10. Endividamento.....	32
5.1. Análise de Faturamento.....	21	10.1. Endividamento Total.....	32



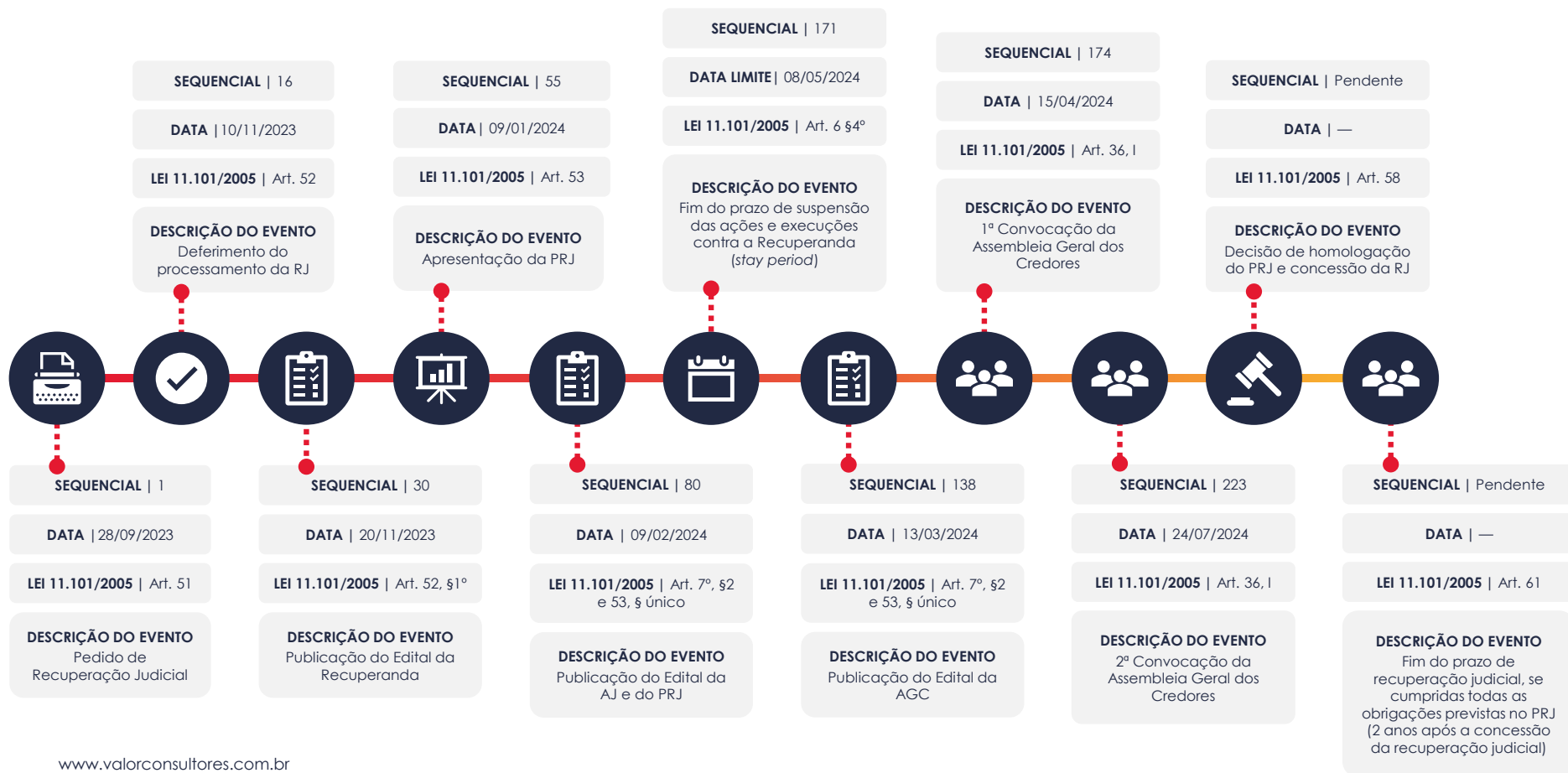
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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

As informações que embasam o presente relatório foram coletadas pela representante da AJ, Ana Luiza Meyer Albiero (OAB/PR 104.254), através de vistoria presencial realizada em 24/09/2024 nas unidades de operação das Recuperandas, com o acompanhamento do seu gestor administrativo, Sr. João Marcos Paulino Oliveira, responsável por prestar as informações pertinentes sobre a atividade.

Na ocasião, foi observado que as empresas permanecem ocupando 03 barracões na mesma quadra, sendo que o endereço da sede e principal atividade está na Rua Honesta de Souza Rausis, 530.

Neste local, onde são fabricados máquinas e equipamentos sob encomenda, verificou-se o normal funcionamento das atividades, com colaboradores em todos os setores, bem como estoque de matéria-prima, produtos acabados e itens ainda em processo de fabricação, incluindo produtos resultantes do projeto com a Fortleve.

O segundo barracão, situado à Leonilda Sibila Nadolny, 289, de acordo com o observado, executa serviço denominado de "estamparia", voltado à confecção de uma calha para geladeira e montagem de equipamentos. No momento da vistoria estavam presentes na unidade em atividades laborais 03 funcionários, além de vários produtos acabados.

www.valorconsultores.com.br

Já no terceiro local, situado à Rua Amalia Strapassom de Souza, 156, onde realiza-se serviços de solda e caldeiraria, haviam 02 trabalhadores finalizando máquinas de código de barras para entrega ao cliente. Observou-se também que no local também haviam máquinas, equipamentos e matéria-prima estocada.

Em seguida, questionado sobre a operação, o Sr. João informou que os pedidos em agosto/2024 representaram o ingresso de R\$ 455 mil no caixa.

Já referente ao faturamento de agosto/2024, relatou que totalizou R\$ 134.181 mil, o que representa uma diferença significativa em comparação ao mês anterior. Esse resultado foi justificado pela retração de mercado já relatada nos meses anteriores.

De todo modo, declarou que recentemente houve a formalização de uma parceria com um representante comercial, visando a prospecção de novos serviços para as empresas, principalmente, serviços de solda e caldeiraria, que, embora apresentem um volume financeiro menor, são essenciais para a manutenção das atividades das empresas.



Relatou, todavia, que as expectativas de aumento nos serviços não são garantidas, apesar disso, essa iniciativa é uma das medidas implementadas para auxiliar no crescimento e desenvolvimento da parte comercial das empresas.

Ademais, informou que os clientes continuam os mesmos dos meses anteriores, o que é relevante para a parceria comercial com o representante, visando diversificar a carteira de clientes.

Ato contínuo, o preposto comunicou que as Recuperands ainda têm como parceiros financeiros as empresas DS Securitizadora, Seller, Confiance, Finança e Foster, com taxa média de juros de 3% ao mês.

Em sequência, informou que, apesar da queda no faturamento, as despesas e os custos operacionais estão sendo quitados regularmente, incluindo o aluguel do barracão que será liberado, a folha salarial e outras despesas.

Ao ser questionado acerca da questão tributária, ressaltou que os tributos estaduais e municipais correntes não estão sendo pagos, mas está se esforçando para encontrar um modo de adimplemento da primeira parcela da transação tributária, a fim de garantir a certidão positiva com efeitos de negativa.

www.valorconsultores.com.br

No tocante aos tributos federais, esclareceu que estes estão parcelados e que as parcelas mensais estão sendo devidamente pagas.

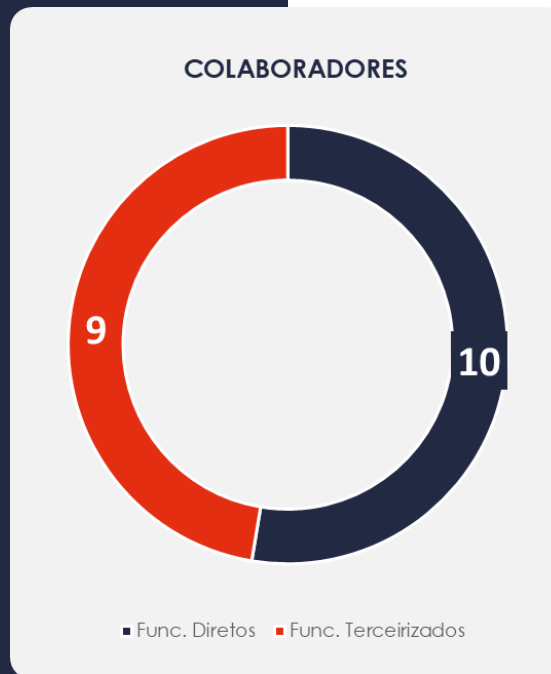
Nesse contexto, sobre a questão da regularidade fiscal, informou estar receoso quanto à saúde financeira da empresa caso decida aderir ao parcelamento, considerando o período do ano e as despesas que se aproximam, como o 13º salário e as férias, além do volume da parcela inicial.

Por fim, o preposto reiterou que a empresa está conseguindo honrar com suas contas e despesas, destacando o pagamento regular da conta de energia, essencial para seu funcionamento normal, e a aquisição da matéria-prima sempre à vista.



3.2. Quadro Funcional

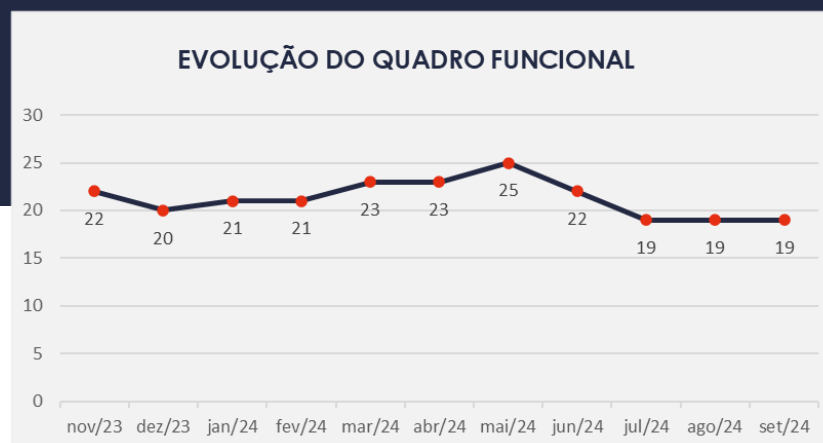
Pelas informações prestadas no corrente mês, atualmente as Recuperandas contam com 19 colaboradores, sendo 10 celetistas e 9 prestadores de serviços (MEI), conforme gráfico ao lado:



3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 19 colaboradores.

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



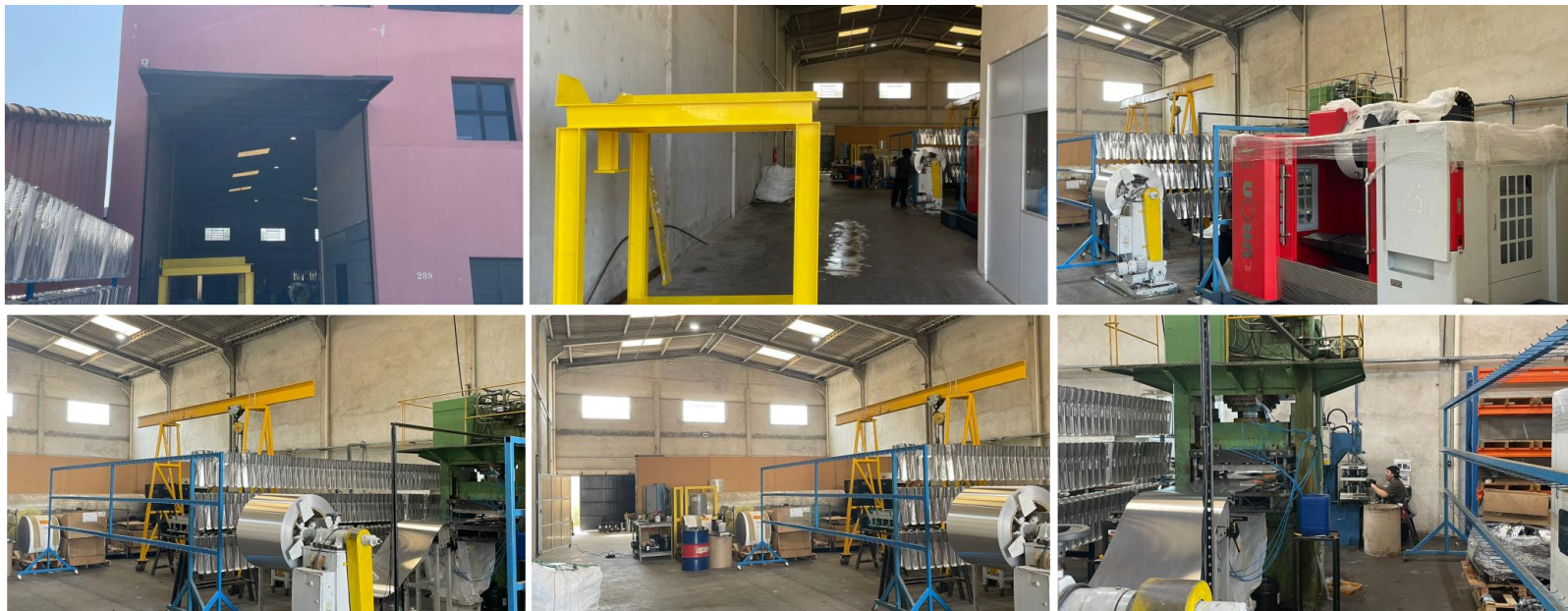
3.3. Fotos da Vistoria

Sede



3.3. Fotos da Vistoria

Estamparia



3.3. Fotos da Vistoria

Solda e caldeiraria



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - TOZ

4.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados detalhados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações, referentes ao trimestre que abrange os meses de maio a julho de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	2.094	0,1%	2.291	0,1%	1.183	0,0%	-48,4%
Clientes	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Direitos Creditórios	59.412	1,9%	59.412	1,9%	59.412	1,9%	0,0%
Outros Créditos	27.906	0,9%	27.906	0,9%	27.906	0,9%	0,0%
Tributos a Recuperar	490.442	15,5%	368.024	11,5%	247.167	7,8%	-32,8%
Estoques	273.635	8,7%	447.049	13,9%	526.137	16,6%	17,7%
Depósitos Judiciais	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Ativo Circulante	853.490	27,0%	904.682	28,2%	861.805	27,2%	-4,7%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	2.302.415	73,0%	2.302.415	71,8%	2.302.415	72,8%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	2.302.415	73,0%	2.302.415	71,8%	2.302.415	72,8%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	3.155.905	100,0%	3.207.097	100,0%	3.164.220	100,0%	-1,3%

13



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: As disponibilidades apresentaram, em julho/24, um saldo de R\$ 1 mil, o que representa uma redução de R\$ 1 mil em relação ao mês anterior. Vale ressaltar que a maior parte deste valor está alocada em “Aplicações Financeiras”.

Tributos a Recuperar: O grupo registrou uma redução de R\$ 120 mil, encerrando o mês de análise com um saldo de R\$ 247 mil, o que corresponde a 7,8% do total dos ativos da empresa.



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	290.480	9,2%	290.480	9,1%	0	0,0%	-100,0%
Fornecedores	1.860.636	59,0%	1.569.691	48,9%	1.393.541	44,0%	-11,2%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	2,0%	63.998	2,0%	63.998	2,0%	0,0%
Obrigações Tributárias	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Outras Obrigações	722.071	22,9%	722.071	22,5%	722.071	22,8%	0,0%
Total do Passivo Circulante	2.937.184	93,1%	2.646.240	82,5%	2.179.609	68,9%	-17,6%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias	157.531	5,0%	157.531	4,9%	157.531	5,0%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	157.531	5,0%	157.531	4,9%	157.531	5,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	500.000	15,8%	500.000	15,6%	500.000	15,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	471.825	15,0%	471.825	14,7%	471.825	14,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-910.635	-28,9%	-568.498	-17,7%	-144.745	-4,6%	-74,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	61.190	1,9%	403.327	12,6%	827.080	26,1%	105,1%
TOTAL DO PASSIVO	3.155.905	100,0%	3.207.097	100,0%	3.164.220	100,0%	-1,3%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Empréstimos e Financiamentos: Este grupo é composto exclusivamente pela conta "Empréstimo Banco Itaú", e registrou em julho/24 a quitação integral do saldo anterior de R\$ 290 mil.

Fornecedores: Entre junho e julho de 2024, houve uma redução de R\$ 176 mil, equivalente a 11,2%. Ao final do mês, o saldo foi de R\$ 1,3 milhão, representando 44% do total do passivo.

15



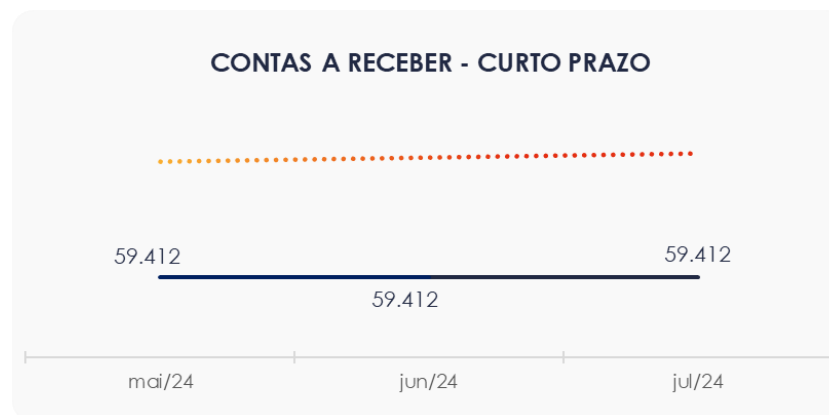
Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJV4L KTM9K 2YN8T CZ5YR

4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos exclusivamente por Direitos Creditórios. No período de análise, não houve movimentação em comparação ao mês anterior, totalizando um saldo de R\$ 59 mil.

Observa-se que a Recuperanda possui um saldo de R\$ 13,4 milhões registrado na conta "Duplicatas a Receber". No entanto, a empresa confirmou que todo esse valor tem sido integralmente antecipado, resultando na correspondência total desse saldo na conta "Duplicatas Descontadas". Dessa forma, não há valor no grupo Clientes.

www.valorconsultores.com.br

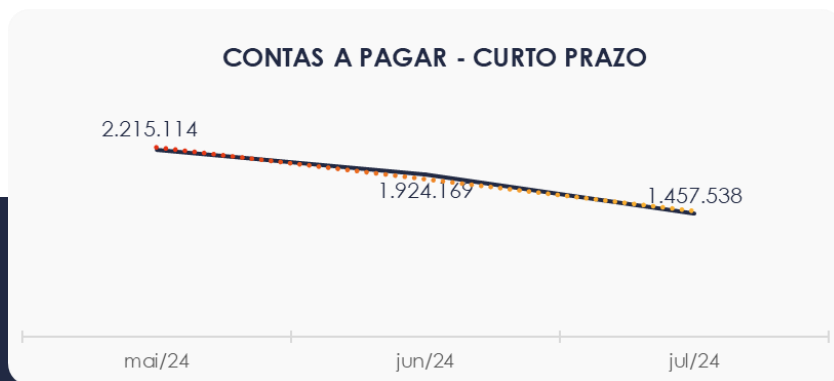


16



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo apresentaram uma redução de R\$ 466 mil entre junho e julho de 2024. Essa diminuição foi principalmente devido à quitação de saldos relacionados a Empréstimos e Financiamentos, seguida pela redução das dívidas com Fornecedores.



Os valores a pagar de longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 157 mil. Destaca-se que o grupo de "Obrigações Tributárias" corresponde a esse saldo e não apresentou movimentações durante o último trimestre.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques encerrou em R\$ 526 mil em julho/24, apresentando um aumento de R\$ 79 mil em relação ao mês anterior.

A seguir, um quadro ilustra as variações ocorridas ao longo do trimestre.



4.5. Imobilizado

No mês de julho/24, este grupo apresentou um saldo de R\$ 2,3 milhões, sem registrar movimentações durante o período de análise. O maior saldo do grupo está em 'Máquinas e Equipamentos', que representa 83% do total do imobilizado. Além disso, observa-se que a parcela de depreciação não foi contabilizada.

IMOBILIZADO	mai/24	jun/24	jul/24	AV	Variação
Veículos	387.882	387.882	387.882	16,8%	0
Máquinas e Equipamentos	1.910.635	1.910.635	1.910.635	83,0%	0
Móveis e Utensílios	3.200	3.200	3.200	0,1%	0
Ferramentas	698	698	698	0,0%	0
TOTAL	2.302.415	2.302.415	2.302.415	100,0%	0



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Toz Soluções Industriais Ltda para o mês de julho/24, que revelou um lucro líquido de R\$ 423 mil. No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 2,7 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 144 mil.

Vale destacar que, no mês de junho/24, foi registrado um valor credor na conta "Custos das Vendas e Serviços". Após questionamento, a Recuperanda explicou que esse valor se deve às devoluções de vendas ocorridas em maio/24, que foram superiores às vendas realizadas. Assim, o saldo de reversão de custos relacionado às devoluções excedeu os custos das novas vendas.

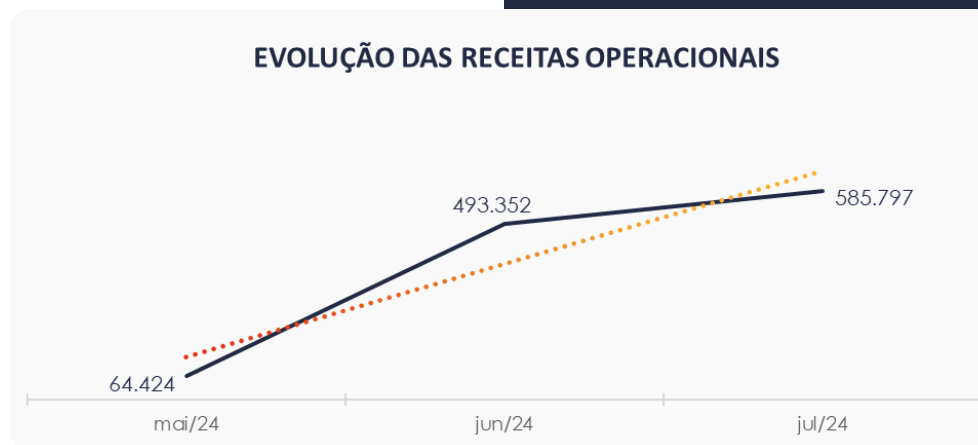
www.valorconsultores.com.br

DRE	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	64.424	100,0%	493.352	100,0%	585.797	100,0%	18,7%	2.762.107	100,0%
(-) Deduções das receitas	-1.241.761	-1927,5%	-137.644	-27,9%	-137.679	-23,5%	0,0%	-2.072.962	-75,1%
(=) Receitas líquidas	-1.177.337	-1827,5%	355.708	72,1%	448.117	76,5%	26,0%	689.144	24,9%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.479	-2,3%	74.663	15,1%	-18.296	-3,1%	-124,5%	-520.492	-18,8%
(=) Lucro bruto	-1.178.816	-1829,8%	430.371	87,2%	429.821	73,4%	-0,1%	168.653	6,1%
(-) Despesas operacionais	-7.984	-12,4%	-86.483	-17,5%	-6.110	-1,0%	-92,9%	-302.433	-10,9%
(=) EBITDA	-1.186.800	-1842,2%	343.888	69,7%	423.711	72,3%	23,2%	-133.780	-4,8%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-139	-0,2%	-1.751	-0,4%	42	0,0%	-102,4%	-7.261	-0,3%
(=) Resultado antes do RNO	-1.186.939	-1842,4%	342.137	69,3%	423.753	72,3%	23,9%	-141.042	-5,1%
(+ / -) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-1.186.939	-1842,4%	342.137	69,3%	423.753	72,3%	23,9%	-141.042	-5,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-3.703	-0,1%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-1.186.939	-1842,4%	342.137	69,3%	423.753	72,3%	23,9%	-144.745	-5,2%



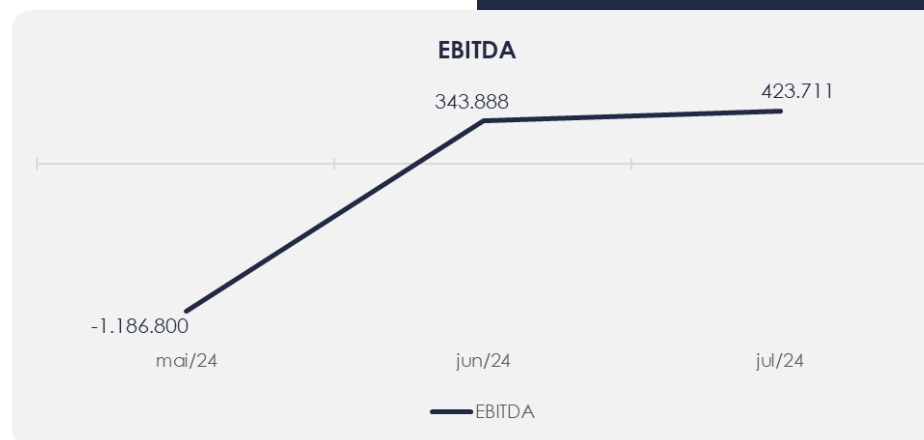
5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde se observa um aumento de R\$ 92 mil em relação ao mês anterior, principalmente devido ao incremento nas Receita de Vendas.



5.2. Evolução do Ebitda

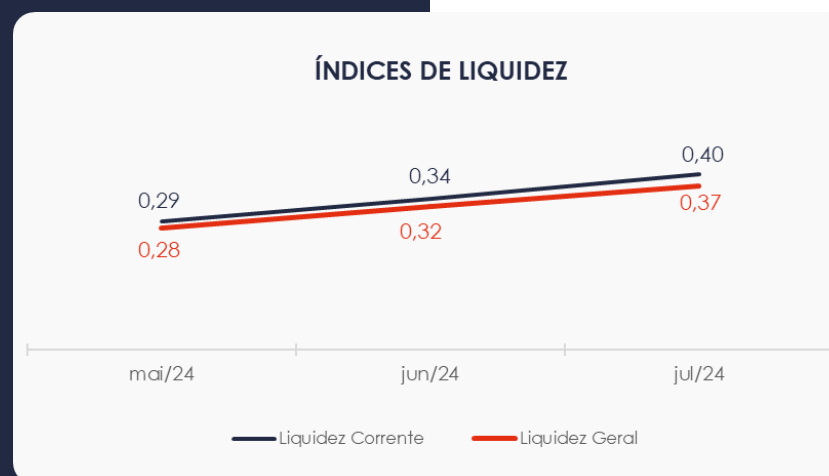
No mês de julho/24, o Lucro Bruto foi positivo, permitindo cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 6 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 423 mil. No entanto, no acumulado de 2024, o EBITDA apresenta um saldo negativo de R\$ 133 mil.



5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda em julho/24 foi de 0,37, indicando um aumento em relação ao mês anterior. No entanto, isso ainda revela que a empresa não possui ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de apenas **R\$ 0,37** para cada **R\$ 1,00** de dívida. Esse aumento no índice é atribuído à redução do passivo circulante no período.

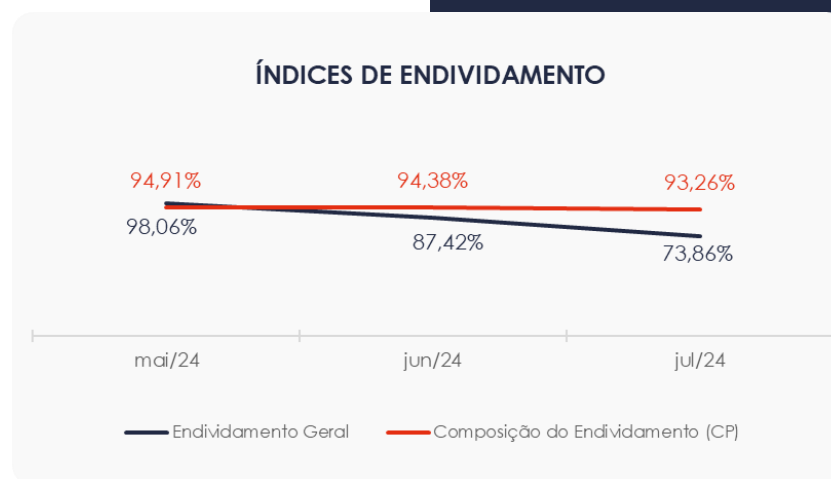
Além disso, o índice de liquidez corrente foi de **0,40**, o que também demonstra insuficiência para o pagamento das dívidas de curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 2,3 milhões, correspondendo a 73,86% do valor total dos ativos. Desse montante, 93,26% refere-se a dívidas de curto prazo, em julho/24.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresentamos ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, elaborada pelo método direto, referente aos meses de maio a julho de 2024.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/24	jun/24	jul/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	-1.167.226	493.352	585.797
Movimentação de outros créditos	-300.241	122.418	120.857
Movimentação de fornecedores	1.421.769	-389.695	-273.534
Movimentação de tributos	-144.450	-137.644	-137.679
Movimentação de despesas e outras obrig.	190.490	-88.234	-6.068
Fluxo das atividades operacionais	342	197	289.372
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	0	0
Movimentação de intangível	0	0	0
Fluxo das atividades de investimentos	0	0	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Movimentação de empr. e financ.	0	0	-290.480
Fluxo das atividades de financiamento	0	0	-290.480
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	342	197	-1.108

25



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram o recebimento de clientes e de outros créditos, totalizando R\$ 706 mil.

7.2. Principais Saídas

As principais saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos a fornecedores, tributos, outras obrigações, e empréstimos e financiamentos, totalizando R\$ 707 mil no período.

Como resultado, e sem outras movimentações, a variação final do saldo de caixa da Recuperanda foi negativa em R\$ 1 mil.



8. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - RTK

8.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados detalhados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações, para o trimestre compreendido entre maio e julho de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.100	8,7%	1.000	8,0%	1.100	8,7%	10,0%
Clientes	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Estoques	11.510	91,3%	11.510	92,0%	11.510	91,3%	0,0%
Total do Ativo Circulante	12.610	100,0%	12.510	100,0%	12.610	100,0%	0,8%
Ativo Não Circulante							
Total do Ativo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	12.610	100,0%	12.510	100,0%	12.610	100,0%	0,8%
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	39.599	314,0%	34.786	278,1%	36.115	286,4%	3,8%
Obrigações Tributárias	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Outras Obrigações	2.481.255	19676,6%	2.537.815	20286,0%	2.587.115	20516,1%	1,9%
Total do Passivo Circulante	2.520.854	19990,6%	2.572.601	20564,1%	2.623.230	20802,5%	2,0%
Passivo Não Circulante							
Total do Passivo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	30.000	237,9%	30.000	239,8%	30.000	237,9%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.307.932	-18302,2%	-2.307.932	-18448,4%	-2.307.932	-18302,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-230.311	-1826,4%	-282.159	-2255,4%	-332.687	-2638,2%	17,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-2.508.243	-19890,6%	-2.560.091	-20464,1%	-2.610.619	-20702,5%	2,0%
TOTAL DO PASSIVO	12.610	100,0%	12.510	100,0%	12.610	100,0%	0,8%

27

8.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes a Caixa: As disponibilidades em julho/24 apresentaram um saldo de R\$ 1,1 mil, com um aumento de R\$ 100 em relação ao mês anterior.

Estoques: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 11 mil em julho/24, representando 91,3% do total dos ativos. Não houve movimentação durante o período.

www.valorconsultores.com.br

8.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: Entre junho e julho de 2024, houve um acréscimo de 3,8%, equivalente a R\$ 1 mil, encerrando o mês com um saldo de R\$ 36 mil.

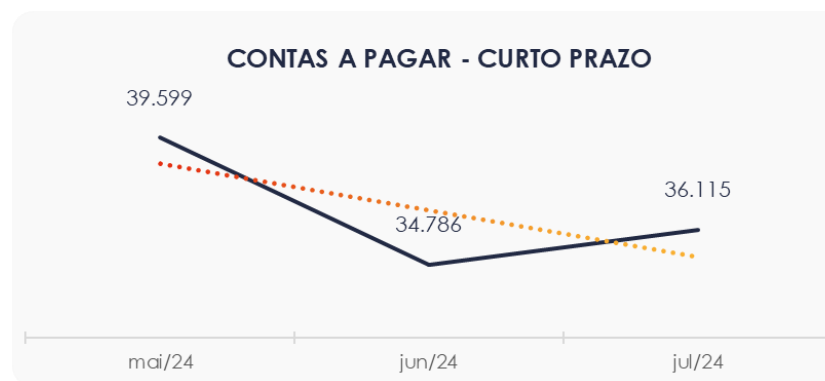
Outras Obrigações: Com um saldo de R\$ 2,5 milhões, o grupo registrou um aumento de R\$ 49 mil no período, sendo composto majoritariamente pela conta "Adiantamento de Clientes".

28



8.2. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo aumentaram em R\$ 1 mil de junho a julho de 2024, com o acréscimo concentrado principalmente no grupo "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias", que apresentou um saldo de R\$ 36 mil em julho/24.



9. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, analisamos a demonstração de resultados da Rtk Serviços de Usinagem Ltda para o mês de julho/24. No referido mês, a empresa registrou um prejuízo líquido de R\$ 50 mil, resultado de despesas operacionais.

É importante destacar que, no último trimestre, a Recuperanda não gerou receitas. Em 2024, a empresa acumulou um faturamento total de R\$ 77 mil, enquanto os prejuízos somaram R\$ 332 mil.

www.valorconsultores.com.br

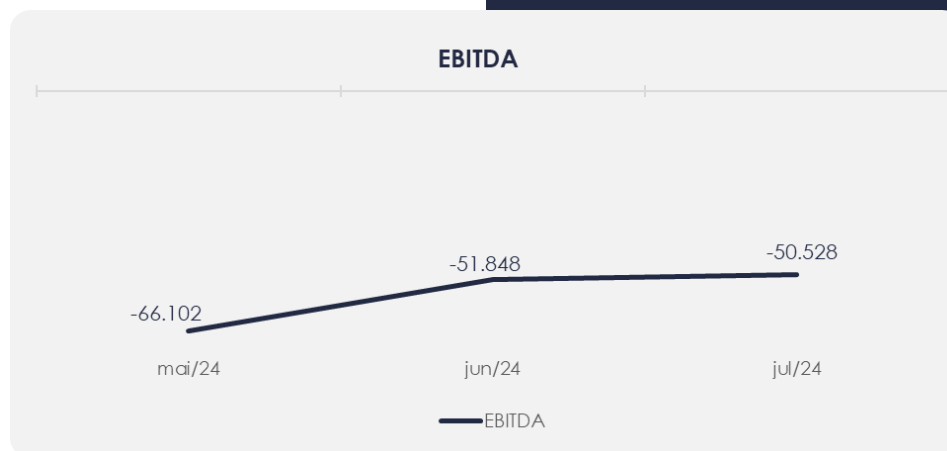
DRE	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	77.111	100,0%
(-) Deduções das receitas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-9.365	-12,1%
(=) Receitas líquidas	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	67.746	87,9%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-11.890	-15,4%
(=) Lucro bruto	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	55.856	72,4%
(-) Despesas operacionais	-66.102	0,0%	-51.848	0,0%	-50.528	0,0%	-2,5%	-388.387	-503,7%
(=) EBITDA	-66.102	0,0%	-51.848	0,0%	-50.528	0,0%	-2,5%	-332.532	-431,2%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-156	-0,2%
(=) Resultado antes do RNO	-66.102	0,0%	-51.848	0,0%	-50.528	0,0%	-2,5%	-332.687	-431,4%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-66.102	0,0%	-51.848	0,0%	-50.528	0,0%	-2,5%	-332.687	-431,4%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-66.102	0,0%	-51.848	0,0%	-50.528	0,0%	-2,5%	-332.687	-431,4%

30



9.1. Evolução do Ebitda

No mês de julho/24, a Recuperanda não apresentou faturamento e, conseqüentemente, não registrou saldo em lucro bruto. Com despesas operacionais totalizando R\$ 50 mil, a empresa encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo de R\$ 50 mil.



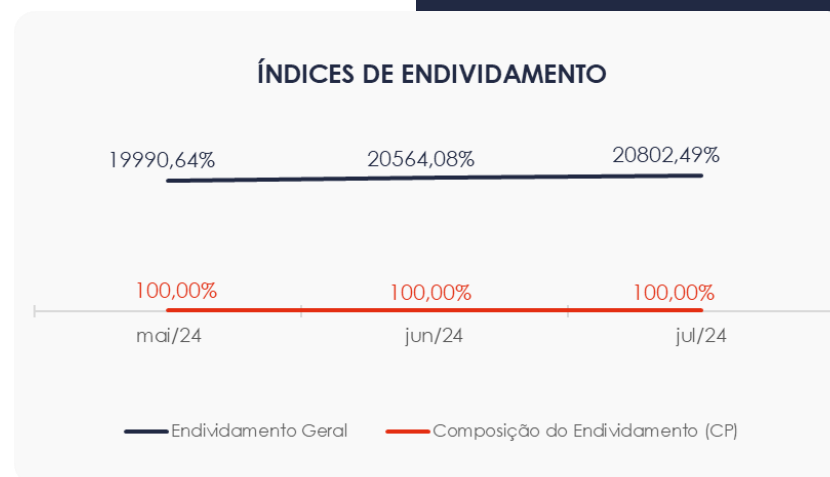
10. ENDIVIDAMENTO

10.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa alcançou R\$ 2,6 milhões, integralmente classificado como curto prazo em julho/24.

O percentual de endividamento é considerado elevado, especialmente quando comparado ao reduzido volume de ativos da empresa.

www.valorconsultores.com.br



32





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: PJV4L KTM9K 2YN8T CZ5YR