



# 12º 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

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	5.3. Índices de Liquidez.....	23
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>24</b>
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	6.1. Endividamento Total.....	24
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento .....	6	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>25</b>
3.2. Quadro Funcional.....	8	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	26
3.3. Fotos da Vistoria.....	10	7.2. Principais Saídas.....	26
<b>4. Informações Financeiras - TOZ.....</b>	<b>13</b>	<b>8. Informações Financeiras - RTK.....</b>	<b>27</b>
4.1. Balanço Patrimonial.....	13	8.1. Balanço Patrimonial.....	27
4.2. Contas a Receber.....	16	8.2. Contas a Receber.....	29
4.3. Contas a Pagar.....	17	8.3. Contas a Pagar.....	30
4.4. Estoques.....	18	<b>9. Análise de Resultados.....</b>	<b>31</b>
4.5. Imobilizado.....	19	9.1. Evolução do Ebitda.....	32
<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>20</b>	<b>10. Endividamento.....</b>	<b>33</b>
5.1. Análise de Faturamento.....	21	10.1. Endividamento Total.....	33
5.2. Evolução do Ebitda.....	22		



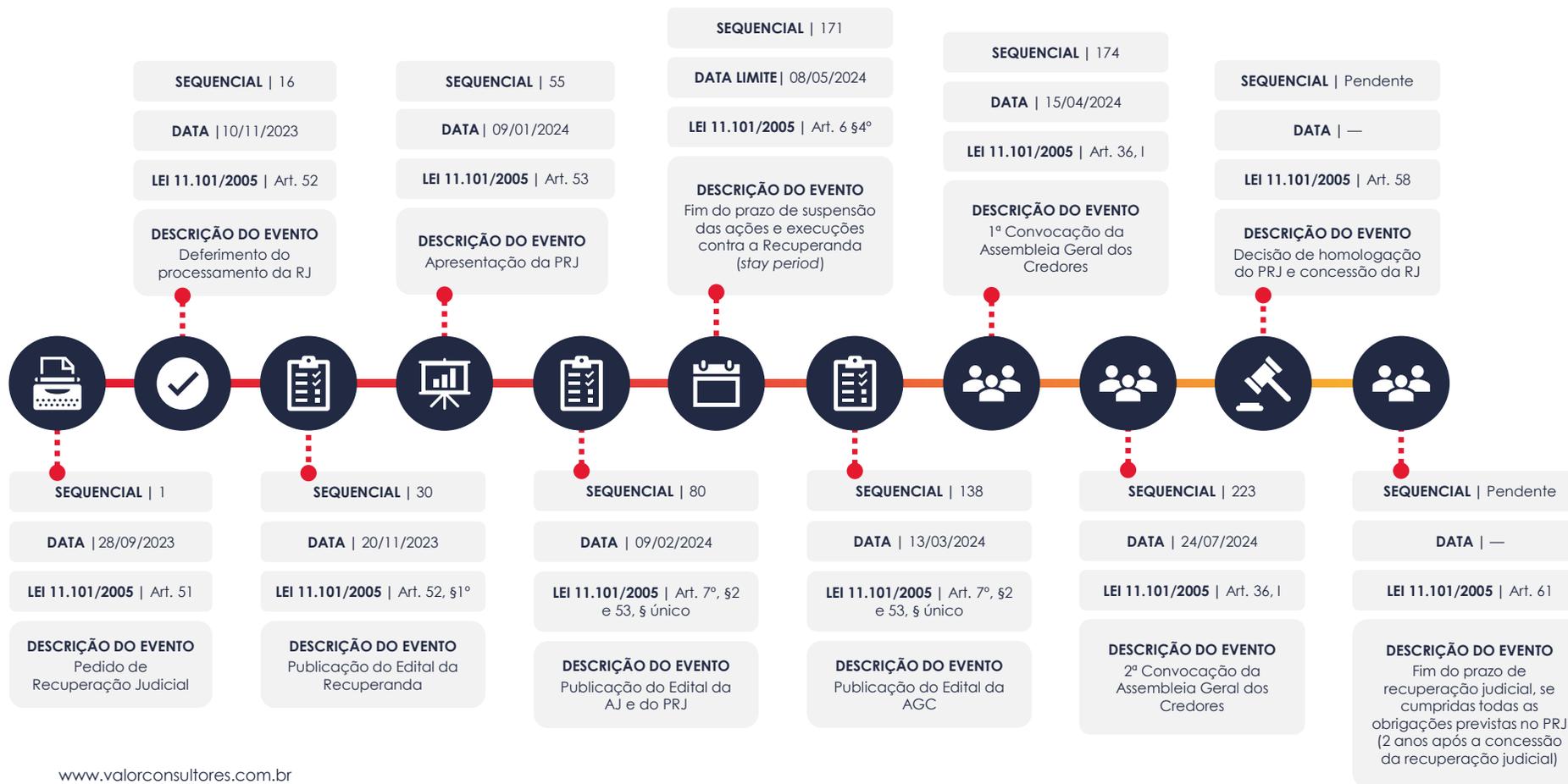
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[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

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 27/11/2024 nas unidades de operação das Recuperandas, com o acompanhamento da responsável pelo setor financeiro, Sra. Cristina, que prestou 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.

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 02 funcionários, além de vários produtos acabados.



Já no terceiro local, situado à Rua Amalia Strapassom de Souza, 156, onde realiza-se serviços de solda e caldeiraria, haviam 02 trabalhadores em atividades, além de máquinas, equipamentos e matéria-prima estocada.

Em seguida, a Sra. Cristina relatou que o faturamento de outubro/2024 totalizou R\$ 903.864,18, valor consideravelmente mais elevado em comparação aos meses anteriores, devido à finalização de notas fiscais de alto valor faturadas.

Questionada sobre a operação, a preposta informou que os pedidos de outubro/2024 representaram a quantia de R\$ 665 mil, mantendo-se a tendência de elevação observado no faturamento.

Ademais, em relação aos seus clientes, indicou a lista dos principais, que versam em: WITZENMANN DO BRASIL LTDA., AROTUBI INDÚSTRIA DE COMPONENTES LTDA., THYSSENKUPP BRASIL LTDA. DIVISION STEERING, ATLAS INDÚSTRIA DE ELETRODOMÉSTICOS, TA PEÇAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA. – ME, ENERBRAS MATERIAIS ELÉTRICOS LTDA., VALMET CELULOSE, PAPEL E ENERGIA LTDA., DONSO DO BRASIL LTDA., KRONA ACESSÓRIOS HIDRAULICOS LTDA., CONTITECH DO BRASIL PRODUTOS AUTOMOTIVOS E INDUSTRIAIS LTDA., DAF CAMINHÕES BRASIL INDUSTRIAL LTDA., PLASTILIT PROD. PLÁSTICOS DO PARANÁ S.A.

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

Ato contínuo, a preposta comunicou que as Recuperandas ainda têm como parceiros financeiros as empresas DS Securitizadora, Seller, Confiance, Finança, Foster, Apoio e P2, com taxa média de juros de 2,8% ao mês.

Em sequência, informou que o faturamento mencionado tem sido suficiente para cobrir todas as despesas, que somam R\$ 389.361,32.

Em relação à aquisição de matéria-prima, informou que, dependendo do valor da compra, o pagamento é parcelado, no entanto, na maioria das vezes, há o faturamento da matéria-prima com o pagamento postergado.

Por fim, ao ser questionada sobre a questão tributária, ressaltou que a empresa permanece engendrando esforços para a adesão ao parcelamento, entretanto as obrigações do final do ano têm prejudicado a capacidade financeira para o pagamento das parcelas iniciais.



## 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:

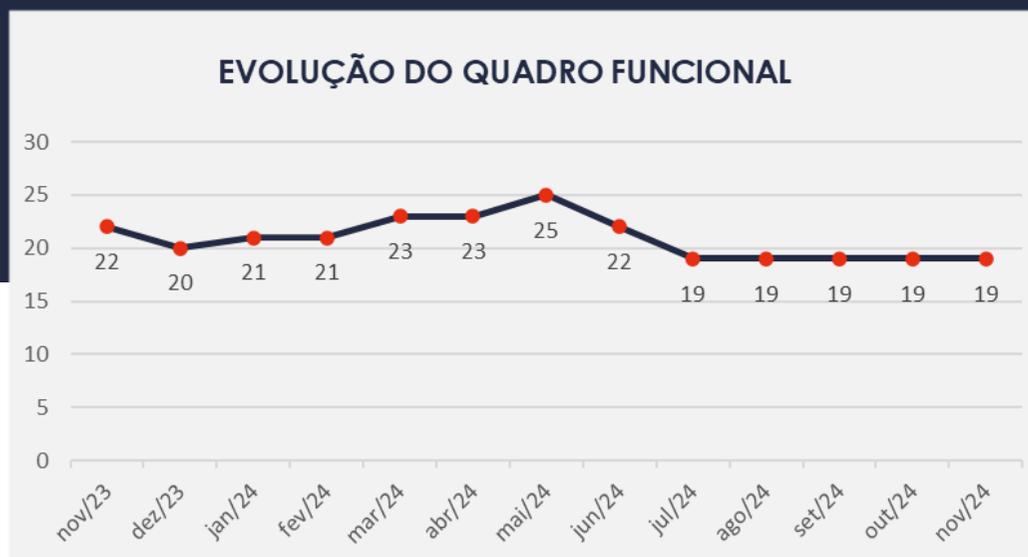
Destaca-se o regular pagamento dos salários, bem como o adiantamento da primeira parcela do 13º salário aos funcionários.



## 3.2. Quadro Funcional

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

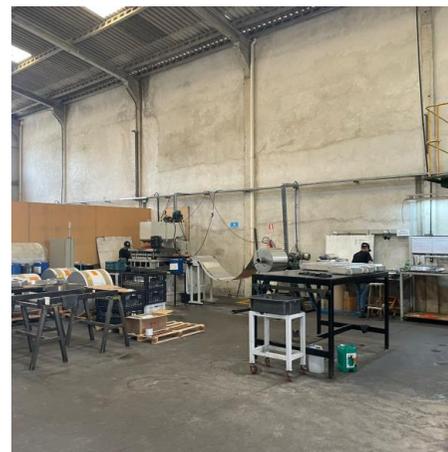
O comparativo que demonstra o progresso do quadro de funcionários, celetistas ou prestadores de serviços (MEI), das Recuperandas ao longo tempo, desde o seu pedido de Recuperação Judicial até os dias atuais, está estampado pelo gráfico abaixo:



### 3.3. Fotos da Vistoria Sede



### 3.3. Fotos da Vistoria Estamparia

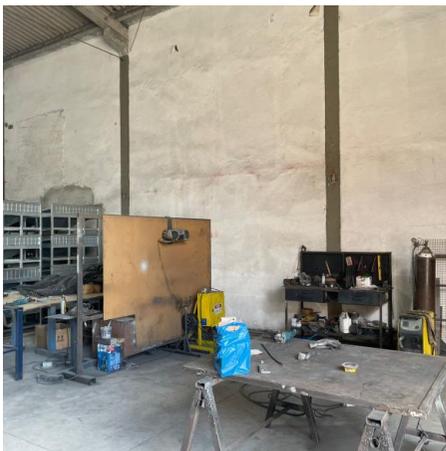


[www.valorconsultores.com.br](http://www.valorconsultores.com.br)



### 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 julho a setembro de 2024.

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

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	1.183	0,0%	1.517	0,0%	699	0,0%	-53,9%
Direitos Creditórios	59.412	1,9%	59.412	1,9%	59.412	2,0%	0,0%
Outros Créditos	27.906	0,9%	27.906	0,9%	27.906	0,9%	0,0%
Tributos a Recuperar	247.167	7,8%	234.212	7,3%	140.496	4,7%	-40,0%
Estoques	526.137	16,6%	575.769	18,0%	484.399	16,1%	-15,9%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>861.805</b>	<b>27,2%</b>	<b>898.816</b>	<b>28,1%</b>	<b>712.912</b>	<b>23,6%</b>	<b>-20,7%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Imobilizado	2.302.415	72,8%	2.302.415	71,9%	2.302.415	76,4%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>2.302.415</b>	<b>72,8%</b>	<b>2.302.415</b>	<b>71,9%</b>	<b>2.302.415</b>	<b>76,4%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.164.220</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.201.231</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.015.327</b>	<b>100,0%</b>	<b>-5,8%</b>

13





#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e equivalentes a caixa:** As disponibilidades apresentaram, em setembro/24, um saldo de R\$ 699, o que representa uma redução de R\$ 818 em relação ao mês anterior. Vale ressaltar que a maior parte deste valor está alocada em “Caixa”.

**Tributos a Recuperar:** O grupo registrou uma baixa de R\$ 93 mil, encerrando o mês de análise com um saldo de R\$ 140 mil, o que corresponde a 4,7% do total dos ativos da empresa.



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	1.393.541	44,0%	1.344.702	42,0%	1.662.083	55,1%	23,6%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	2,0%	63.998	2,0%	63.998	2,1%	0,0%
Obrigações Tributárias	0	0,0%	0	0,0%	1.555	0,1%	0,0%
Outras Obrigações	722.071	22,8%	722.071	22,6%	722.071	23,9%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.179.609</b>	<b>68,9%</b>	<b>2.130.770</b>	<b>66,6%</b>	<b>2.449.707</b>	<b>81,2%</b>	<b>15,0%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias	157.531	5,0%	157.531	4,9%	157.531	5,2%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>157.531</b>	<b>5,0%</b>	<b>157.531</b>	<b>4,9%</b>	<b>157.531</b>	<b>5,2%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	500.000	15,8%	500.000	15,6%	500.000	16,6%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	471.825	14,9%	471.825	14,7%	471.825	15,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-144.745	-4,6%	-58.894	-1,8%	-563.735	-18,7%	857,2%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>827.080</b>	<b>26,1%</b>	<b>912.930</b>	<b>28,5%</b>	<b>408.090</b>	<b>13,5%</b>	<b>-55,3%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.164.220</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.201.231</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.015.327</b>	<b>100,0%</b>	<b>-5,8%</b>

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** Entre agosto e setembro de 2024, houve um aumento de R\$ 317 mil, equivalente a 23,6%. Ao final do mês, o saldo foi de R\$ 1,6 milhão, representando 55,1% do total do passivo.

**Obrigações Tributárias:** Em setembro/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 1 mil.

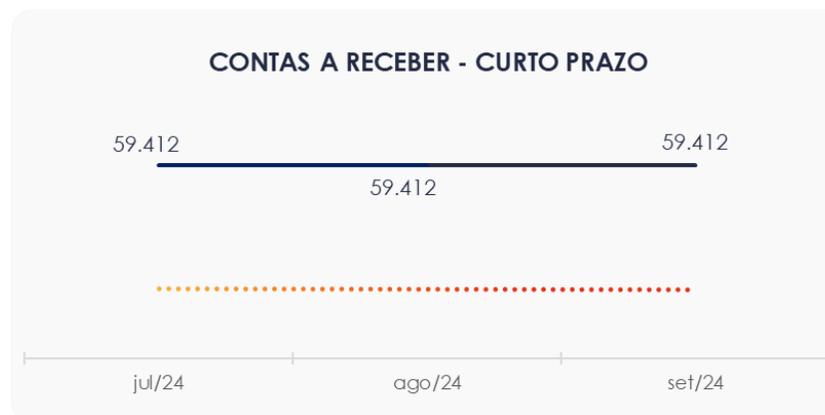


## 4.2. Contas a Receber

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

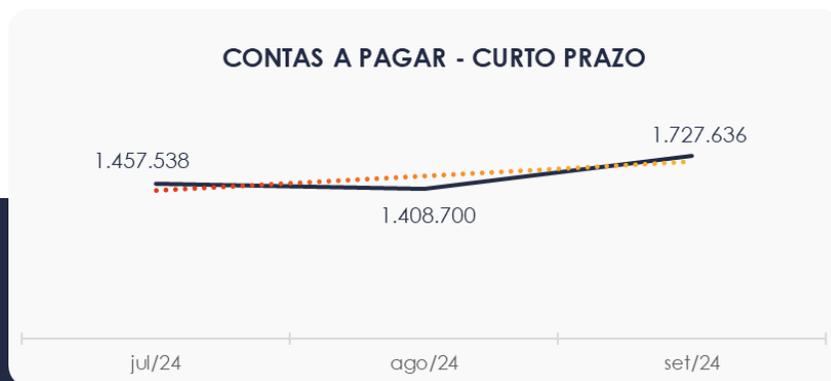
Observa-se que a Recuperanda possui um saldo de R\$ 12,5 milhões registrado na conta "Duplicatas a Receber". No entanto, a totalidade desse valor tem sido integralmente antecipado, resultando na correspondência total desse saldo na conta "Duplicatas Descontadas". Dessa forma, não há valor no grupo Clientes.

www.valorconsultores.com.br

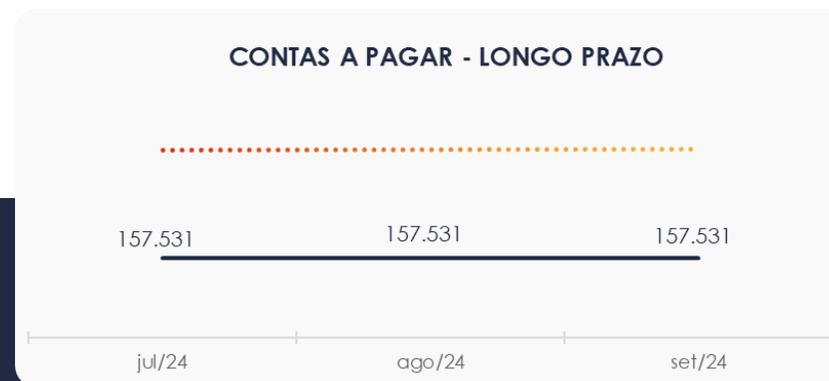


### 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo apresentaram uma alta de R\$ 318 mil entre agosto e setembro de 2024. Esse acréscimo foi principalmente relacionado ao grupo Fornecedores, que representou 96,2% do total das contas.



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\$ 484 mil em setembro/24, apresentando uma redução de R\$ 91 mil em relação ao mês anterior.

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



## 4.5. Imobilizado

No mês de setembro/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	jul/24	ago/24	set/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
<b>TOTAL</b>	<b>2.302.415</b>	<b>2.302.415</b>	<b>2.302.415</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>



# 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 setembro/24, que revelou um prejuízo de R\$ 504 mil. No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 3,6 milhões, resultando em um prejuízo de R\$ 563 mil.

Vale destacar que, no mês de setembro/24, foi registrado um valor considerável na conta "Custos das Vendas e Serviços", o que contribuiu para o resultado negativo apresentado.

www.valorconsultores.com.br

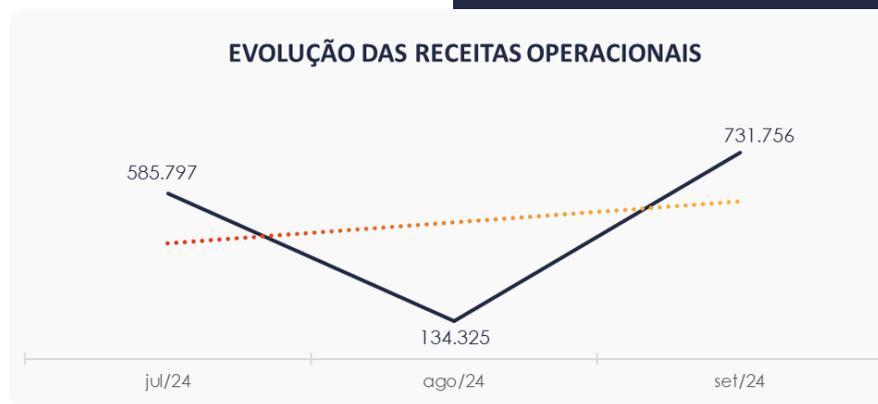
DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>585.797</b>	<b>100,0%</b>	<b>134.325</b>	<b>100,0%</b>	<b>731.756</b>	<b>100,0%</b>	<b>444,8%</b>	<b>3.628.188</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-137.679	-23,5%	-29.924	-22,3%	-204.221	-27,9%	582,5%	-2.307.107	-63,6%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>448.117</b>	<b>76,5%</b>	<b>104.401</b>	<b>77,7%</b>	<b>527.535</b>	<b>72,1%</b>	<b>405,3%</b>	<b>1.321.080</b>	<b>36,4%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-18.296	-3,1%	0	0,0%	-1.005.974	-137,5%	0,0%	-1.526.466	-42,1%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>429.821</b>	<b>73,4%</b>	<b>104.401</b>	<b>77,7%</b>	<b>-478.439</b>	<b>-65,4%</b>	<b>-558,3%</b>	<b>-205.386</b>	<b>-5,7%</b>
( - ) Despesas operacionais	-6.110	-1,0%	-18.343	-13,7%	-24.158	-3,3%	31,7%	-344.933	-9,5%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>423.711</b>	<b>72,3%</b>	<b>86.058</b>	<b>64,1%</b>	<b>-502.597</b>	<b>-68,7%</b>	<b>-684,0%</b>	<b>-550.319</b>	<b>-15,2%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	42	0,0%	-208	-0,2%	-740	-0,1%	256,3%	-8.209	-0,2%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>423.753</b>	<b>72,3%</b>	<b>85.850</b>	<b>63,9%</b>	<b>-503.337</b>	<b>-68,8%</b>	<b>-686,3%</b>	<b>-558.528</b>	<b>-15,4%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>423.753</b>	<b>72,3%</b>	<b>85.850</b>	<b>63,9%</b>	<b>-503.337</b>	<b>-68,8%</b>	<b>-686,3%</b>	<b>-558.528</b>	<b>-15,4%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-1.504	-0,2%	0,0%	-5.207	-0,1%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>423.753</b>	<b>72,3%</b>	<b>85.850</b>	<b>63,9%</b>	<b>-504.841</b>	<b>-69,0%</b>	<b>-688,0%</b>	<b>-563.735</b>	<b>-15,5%</b>

20



## 5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde se observa um aumento de R\$ 597 mil em relação ao mês anterior, principalmente devido as Receita de Vendas.



## 5.2. Evolução do Ebitda

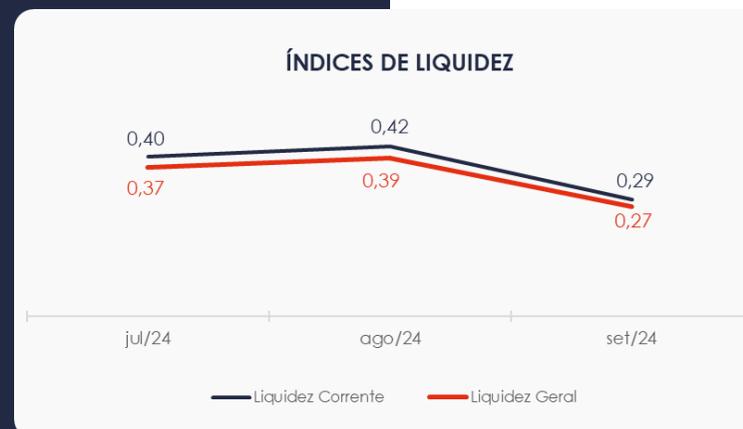
No mês de setembro/24, o Lucro Bruto foi negativo, não sendo possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 24 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 502 mil. Destaca-se que no acumulado de 2024, o EBITDA apresenta um saldo negativo de R\$ 550 mil.



### 5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda em setembro/24 foi de **0,27**, indicando uma redução em relação ao mês anterior. Desse modo, a empresa não possui ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de apenas **R\$ 0,27** para cada **R\$ 1,00** de dívida. Esse decréscimo no índice é atribuído ao aumento do passivo circulante no período.

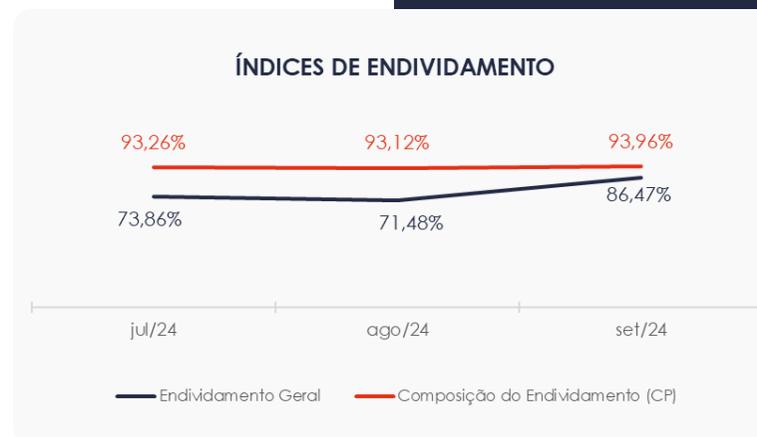
Além disso, o índice de liquidez corrente foi de **0,29**, o que também demonstra insuficiência para o pagamento das dívidas de curto prazo.



# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 2,6 milhões, correspondendo a 86,47% do valor total dos ativos. Desse montante, 93,96% refere-se a dívidas de curto prazo, em setembro/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 julho a setembro de 2024.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/24	ago/24	set/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	585.797	134.325	731.756
Movimentação de outros créditos	120.857	12.955	93.716
Movimentação de fornecedores	-273.534	-98.472	-597.223
Movimentação de tributos	-137.679	-29.924	-204.170
Movimentação de despesas e outras obrig.	-6.068	-18.551	-24.897
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>289.372</b>	<b>334</b>	<b>-818</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	0	0	0
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Movimentação de empr. e financ.	-290.480	0	0
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>-290.480</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATIVIDADES DE CREDORES 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>ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-1.108</b>	<b>334</b>	<b>-818</b>

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\$ 825 mil.

## 7.2. Principais Saídas

As principais saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos a fornecedores, tributos e outras obrigações, totalizando R\$ 826 mil no período.

Como resultado, e sem outras movimentações, a variação final do saldo de caixa da Recuperanda foi negativa em R\$ 818.



# 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 julho a setembro de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	1.100	8,7%	902	1,8%	892	1,8%	-1,1%
Clientes	0	0,0%	37.465	75,1%	37.465	75,1%	0,0%
Estoques	11.510	91,3%	11.510	23,1%	11.510	23,1%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>12.610</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.867</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.610</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.867</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	36.115	286,4%	36.220	72,6%	36.383	73,0%	0,5%
Obrigações Tributárias	0	0,0%	6.760	13,6%	0	0,0%	-100,0%
Outras Obrigações	2.587.115	20516,1%	2.639.504	5292,1%	2.697.384	5409,2%	2,2%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.623.230</b>	<b>20802,5%</b>	<b>2.682.484</b>	<b>5378,2%</b>	<b>2.733.767</b>	<b>5482,2%</b>	<b>1,9%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	30.000	237,9%	30.000	60,1%	30.000	60,2%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.307.932	-18302,2%	-2.307.932	-4627,3%	-2.307.932	-4628,2%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-332.687	-2638,2%	-354.675	-711,1%	-405.968	-814,1%	14,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-2.610.619</b>	<b>-20702,5%</b>	<b>-2.632.607</b>	<b>-5278,2%</b>	<b>-2.683.900</b>	<b>-5382,2%</b>	<b>1,9%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>12.610</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.867</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>

27



### 8.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e equivalentes a caixa:** As disponibilidades em setembro/24 apresentaram um saldo de R\$ 892, com um decréscimo de R\$ 10 em relação ao mês anterior.

**Clientes:** Composto por duplicatas a receber, este grupo demonstrou saldo de R\$ 37 mil em setembro/24, equivalente a 75,1% do total do ativo. Não houveram movimentações no período de agosto a setembro/2024.

### 8.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Entre agosto e setembro de 2024, houve um acréscimo de 0,5%, equivalente a R\$ 163, encerrando o mês com um saldo de R\$ 36 mil.

**Obrigações Tributárias:** Este grupo registrou em setembro/24 a quitação integral do saldo anterior de R\$ 6 mil.

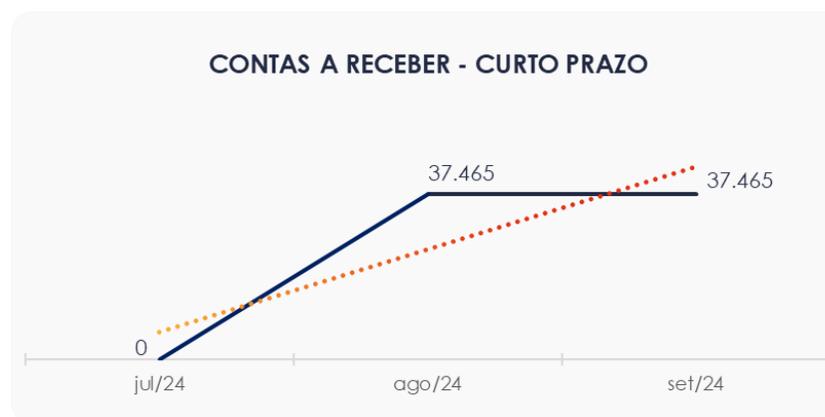
**Outras Obrigações:** Com um saldo de R\$ 2,6 milhões, o grupo registrou um aumento de R\$ 57 mil no período, sendo composto majoritariamente pela conta "Adiantamento de Clientes".



## 8.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo são compostos exclusivamente por duplicatas a receber. No período de análise, não houve movimentação em comparação ao mês anterior, totalizando um saldo de R\$ 37 mil.

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

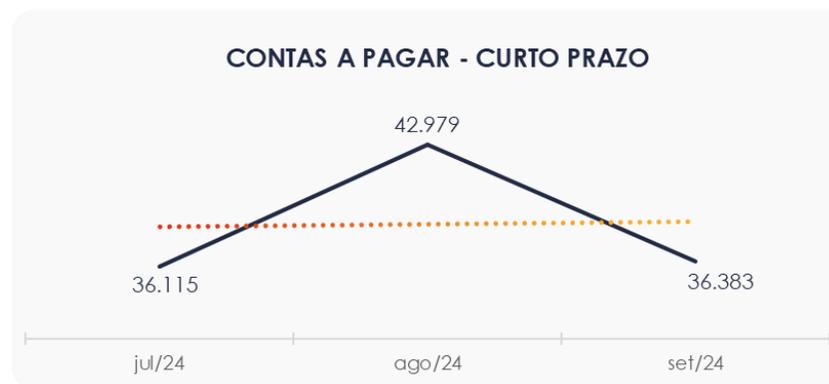


29



### 8.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo reduziram em R\$ 6 mil de agosto a setembro de 2024, com o decréscimo concentrado principalmente no grupo “Obrigações Tributárias”.



# 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 setembro/24. No referido mês, a empresa registrou um prejuízo de R\$ 51 mil, resultado de despesas operacionais.

Em 2024, a empresa acumulou um faturamento total de R\$ 114 mil, enquanto os prejuízos somaram R\$ 405 mil.

www.valorconsultores.com.br

DRE	jul/24	AV	ago/24	AV	set/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>37.465</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>114.576</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	0	0,0%	-7.306	-19,5%	0	0,0%	-100,0%	-16.671	-14,6%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>30.159</b>	<b>80,5%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>97.905</b>	<b>85,4%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-11.890	-10,4%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>30.159</b>	<b>80,5%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>86.015</b>	<b>75,1%</b>
( - ) Despesas operacionais	-50.528	0,0%	-49.195	-131,3%	-51.293	0,0%	4,3%	-488.875	-426,7%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-50.528</b>	<b>0,0%</b>	<b>-19.035</b>	<b>-50,8%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>169,5%</b>	<b>-402.860</b>	<b>-351,6%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	-2.952	-7,9%	0	0,0%	-100,0%	-3.108	-2,7%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-50.528</b>	<b>0,0%</b>	<b>-21.988</b>	<b>-58,7%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>133,3%</b>	<b>-405.968</b>	<b>-354,3%</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-50.528</b>	<b>0,0%</b>	<b>-21.988</b>	<b>-58,7%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>133,3%</b>	<b>-405.968</b>	<b>-354,3%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-50.528</b>	<b>0,0%</b>	<b>-21.988</b>	<b>-58,7%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>133,3%</b>	<b>-405.968</b>	<b>-354,3%</b>

31

## 9.1. Evolução do Ebitda

No mês de setembro/24, a Recuperanda não apresentou faturamento e, conseqüentemente, não registrou saldo em lucro bruto. Com despesas operacionais totalizando R\$ 51 mil, a empresa encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo de R\$ 51 mil.



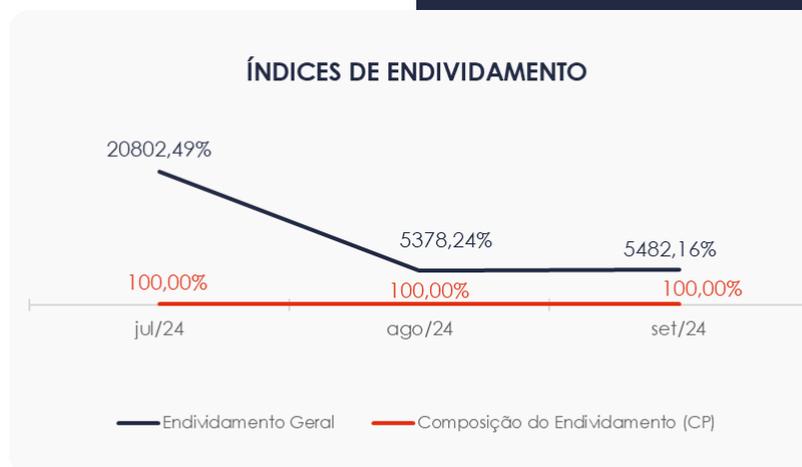
# 10. ENDIVIDAMENTO

## 10.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa alcançou R\$ 2,7 milhões, integralmente classificado como curto prazo em setembro/24.

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

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





## 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**



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: PJXGV JMNQJ SHY2E AFLSB