



Dezembro/2024

# 13º 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.....	20
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>21</b>
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>6</b>	6.1. Endividamento Total.....	21
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento .....	6	<b>7. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>22</b>
3.2. Quadro Funcional.....	7	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	23
3.3. Fotos da Vistoria.....	9	7.2. Principais Saídas.....	23
<b>4. Informações Financeiras - TOZ.....</b>	<b>10</b>	<b>8. Informações Financeiras - RTK.....</b>	<b>24</b>
4.1. Balanço Patrimonial.....	10	8.1. Balanço Patrimonial.....	24
4.2. Contas a Receber.....	13	8.2. Contas a Receber.....	26
4.3. Contas a Pagar.....	14	8.3. Contas a Pagar.....	27
4.4. Estoques.....	15	<b>9. Análise de Resultados.....</b>	<b>28</b>
4.5. Imobilizado.....	16	9.1. Análise de Faturamento.....	29
<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>17</b>	9.2. Evolução do Ebitda.....	30
5.1. Análise de Faturamento.....	18	<b>10. Endividamento.....</b>	<b>31</b>
5.2. Evolução do Ebitda.....	19	10.1. Endividamento Total.....	31



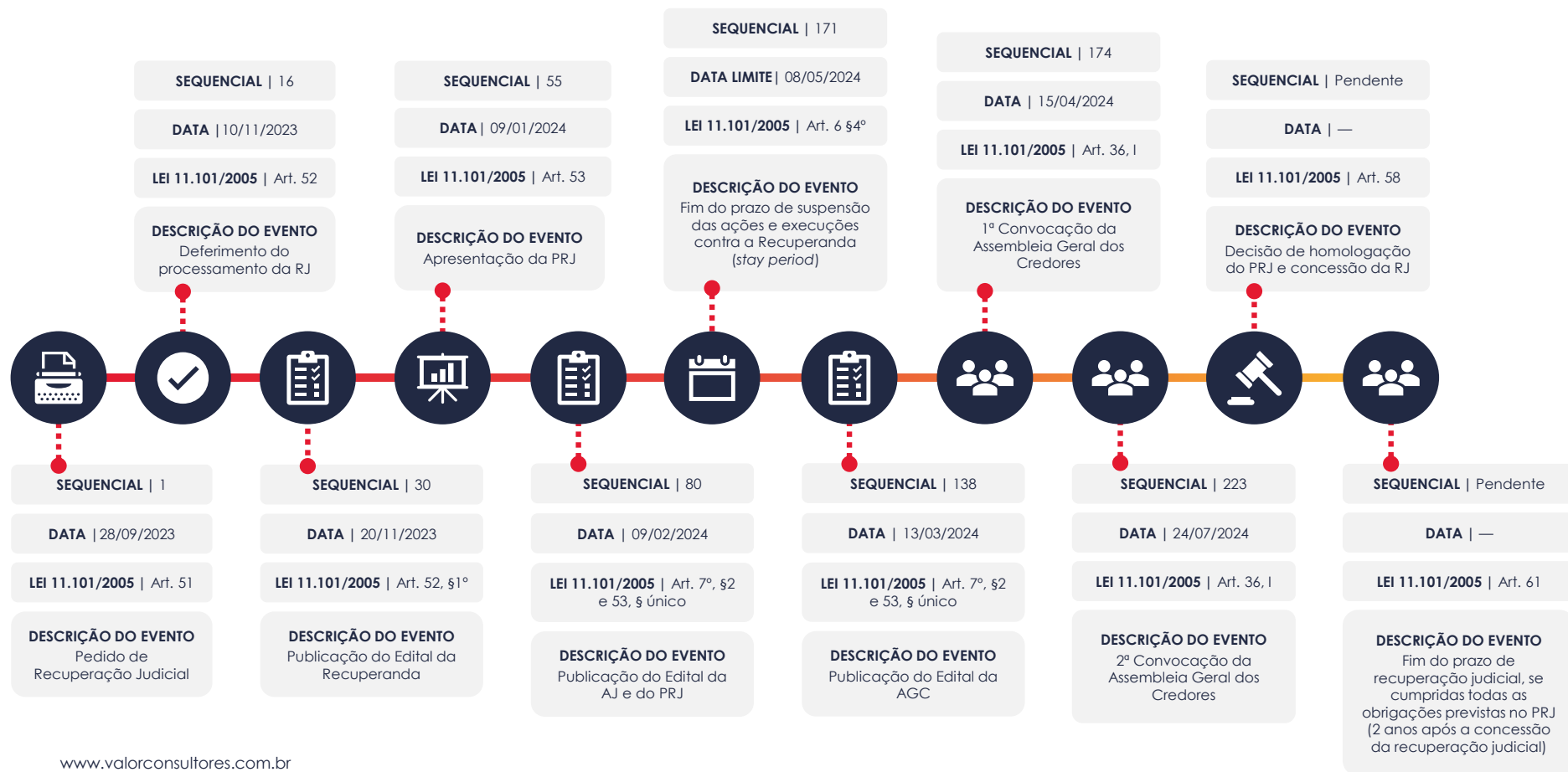
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

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



www.valorconsultores.com.br



# 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 09/12/2024 nas unidades de operação das Recuperandas.

Na ocasião, a representante da AJ esteve desacompanhada, sendo possível observar apenas o funcionamento do barracão principal, situado na Rua Honesta de Souza Rausis, 530. De todo modo, foi confirmada, por um dos funcionários presentes, a permanência do funcionamento dos demais barracões.

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.

Posteriormente, a Sra. Cristina, responsável pelo setor financeiro, forneceu informações pertinentes sobre as atividades das Recuperandas.

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

De início, relatou que o faturamento de novembro/2024 totalizou R\$ 475.798,51, enquanto os pedidos que efetivamente ingressaram recursos em caixa representaram a quantia de R\$ 292 mil.

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.

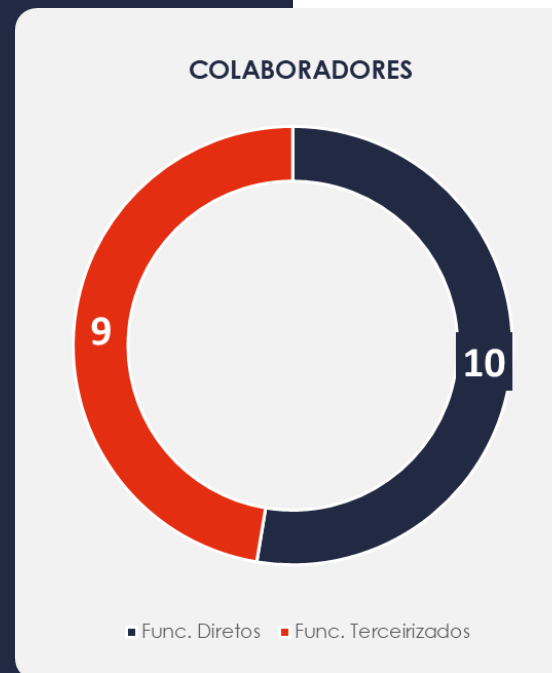
Em seguida, a preposta comunicou que as Recuperandas mantêm como parceiros financeiros as empresas DS Securitizadora, Confiance, Finanza, Foster, Apoio, P2 e Foco, com taxa média de juros de 2,8% ao mês.

Por fim, informou sobre o pagamento regular das despesas mensais, que somaram R\$ 491.270,52.



## 3.2. Quadro Funcional

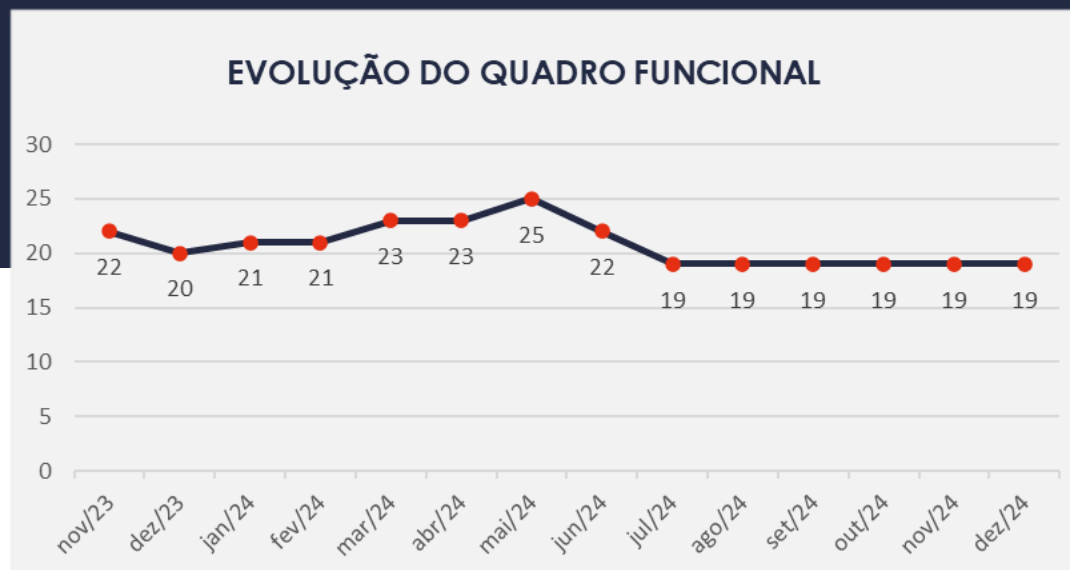
Pelas informações prestadas no corrente mês, atualmente as Recuperandas contam com 19 colaboradores, sendo 10 celetistas e 9 prestadores de serviços (MEI), conforme gráfico ao lado:



## 3.2. Quadro Funcional

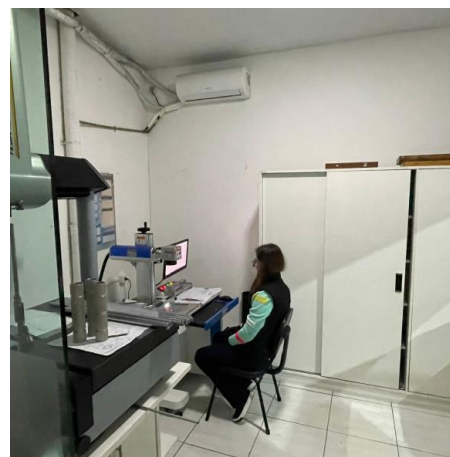
Pelas informações prestadas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 19 colaboradores.

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



# 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 agosto a outubro de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	1.517	0,0%	699	0,0%	2.219	0,1%	217,7%
Direitos Creditórios	59.412	1,9%	59.412	2,0%	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	234.212	7,3%	140.496	4,7%	37.064	1,2%	-73,6%
Estoques	575.769	18,0%	484.399	16,1%	538.779	18,2%	11,2%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>898.816</b>	<b>28,1%</b>	<b>712.912</b>	<b>23,6%</b>	<b>665.381</b>	<b>22,4%</b>	<b>-6,7%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Imobilizado	2.302.415	71,9%	2.302.415	76,4%	2.302.415	77,6%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>2.302.415</b>	<b>71,9%</b>	<b>2.302.415</b>	<b>76,4%</b>	<b>2.302.415</b>	<b>77,6%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.201.231</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.015.327</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.967.796</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,6%</b>

10





#### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e equivalentes a caixa:** As disponibilidades apresentaram, em outubro/24, um saldo de R\$ 2 mil, o que representa uma alta de R\$ 1 mil em relação ao mês anterior. Vale ressaltar que a maior parte deste valor está alocada em “Bancos c/ Movimento”.

**Tributos a Recuperar:** O grupo registrou uma redução de R\$ 103 mil, encerrando o mês de análise com um saldo de R\$ 37 mil, o que corresponde a 1,2% do total dos ativos da empresa.



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	1.344.702	42,0%	1.662.083	55,1%	825.962	27,8%	-50,3%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	2,0%	63.998	2,1%	63.998	2,2%	0,0%
Obrigações Tributárias	0	0,0%	1.555	0,1%	104.897	3,5%	6645,5%
Outras Obrigações	722.071	22,6%	722.071	23,9%	722.071	24,3%	0,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.130.770</b>	<b>66,6%</b>	<b>2.449.707</b>	<b>81,2%</b>	<b>1.716.927</b>	<b>57,9%</b>	<b>-29,9%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias	157.531	4,9%	157.531	5,2%	157.531	5,3%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>157.531</b>	<b>4,9%</b>	<b>157.531</b>	<b>5,2%</b>	<b>157.531</b>	<b>5,3%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	500.000	15,6%	500.000	16,6%	500.000	16,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	471.825	14,7%	471.825	15,6%	471.825	15,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-58.894	-1,8%	-563.735	-18,7%	121.513	4,1%	-121,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>912.930</b>	<b>28,5%</b>	<b>408.090</b>	<b>13,5%</b>	<b>1.093.338</b>	<b>36,8%</b>	<b>167,9%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.201.231</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.015.327</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.967.796</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,6%</b>

#### 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** Entre setembro e outubro de 2024, houve uma baixa de R\$ 836 mil, equivalente a 50,3%. Ao final do mês, o saldo foi de R\$ 825 mil, representando 27,8% do total do passivo.

**Obrigações Tributárias:** Em outubro/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 104 mil e representou 3,5% do passivo. No período de análise, demonstrou um acréscimo de R\$ 103 mil.

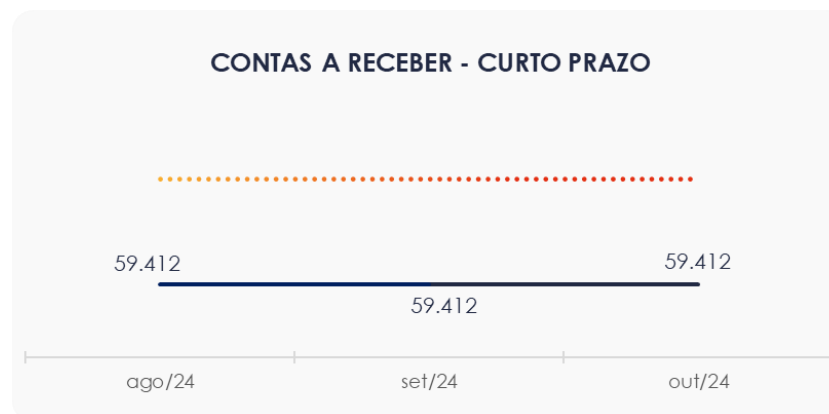


## 4.2. Contas a Receber

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\$ 12,7 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

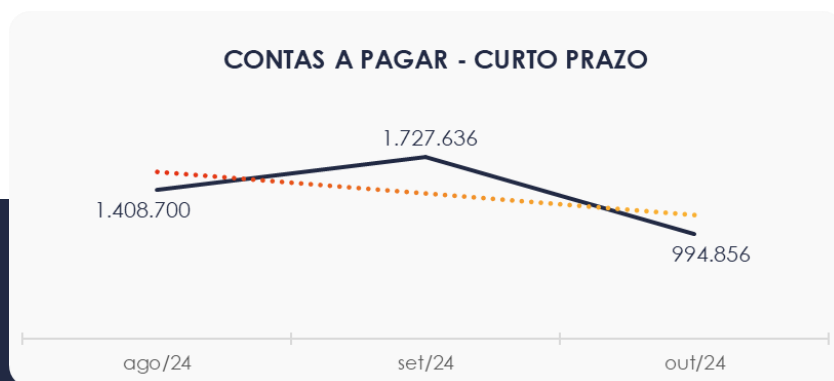


13

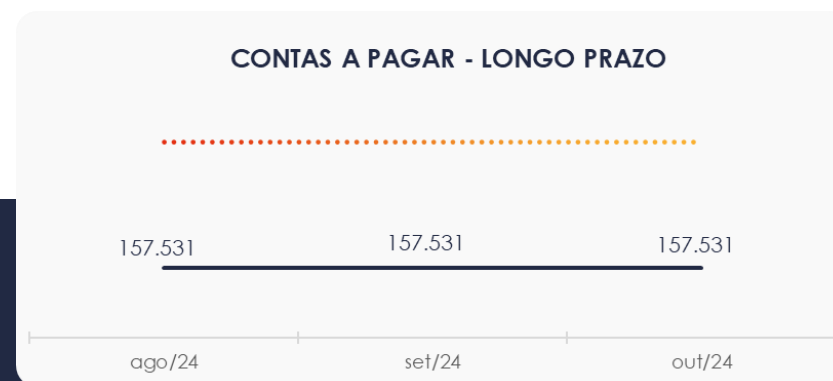


### 4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo apresentaram uma queda de R\$ 732 mil entre setembro e outubro de 2024. Esse decréscimo foi principalmente relacionado ao grupo Fornecedores, que representou 83% do total das contas.



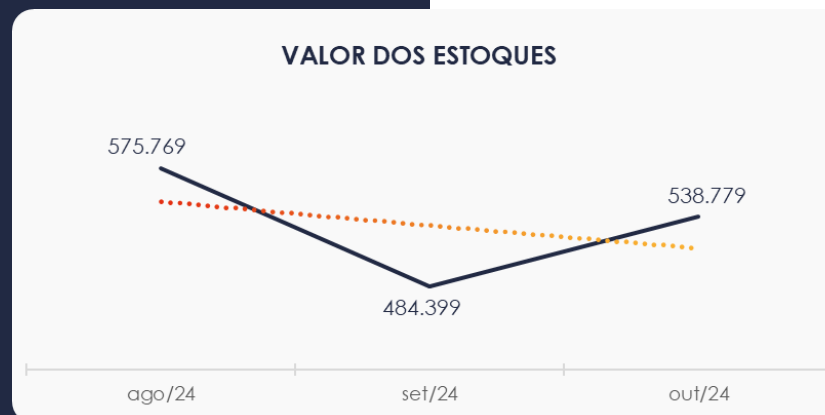
Os valores a pagar de longo prazo, conforme mostrado no gráfico, apresentaram um saldo de R\$ 157 mil. Destaca-se que o grupo de "Obrigações Tributárias" corresponde a esse saldo e não apresentou movimentações durante o último trimestre.



## 4.4. Estoques

O saldo dos estoques encerrou em R\$ 538 mil em outubro/24, apresentando um aumento de R\$ 54 mil em relação ao mês anterior.

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



## 4.5. Imobilizado

No mês de outubro/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	ago/24	set/24	out/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 outubro/24, que revelou um lucro líquido de R\$ 685 mil.

Destaca-se que esse lucro foi acentuado pela ausência de custos das vendas, pela redução das despesas operacionais e pelo aumento das receitas.

No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 4,5 milhões, resultando em um lucro de R\$ 121 mil.

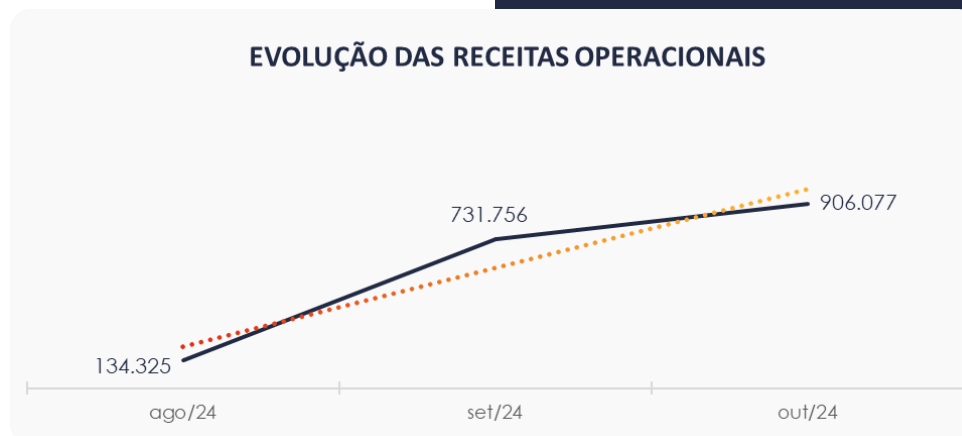
www.valorconsultores.com.br

DRE	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>134.325</b>	<b>100,0%</b>	<b>731.756</b>	<b>100,0%</b>	<b>906.077</b>	<b>100,0%</b>	<b>23,8%</b>	<b>4.534.265</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-29.924	-22,3%	-204.221	-27,9%	-220.032	-24,3%	7,7%	-2.527.140	-55,7%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>104.401</b>	<b>77,7%</b>	<b>527.535</b>	<b>72,1%</b>	<b>686.045</b>	<b>75,7%</b>	<b>30,0%</b>	<b>2.007.125</b>	<b>44,3%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	-1.005.974	-137,5%	0	0,0%	-100,0%	-1.526.466	-33,7%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>104.401</b>	<b>77,7%</b>	<b>-478.439</b>	<b>-65,4%</b>	<b>686.045</b>	<b>75,7%</b>	<b>-243,4%</b>	<b>480.659</b>	<b>10,6%</b>
( - ) Despesas operacionais	-18.343	-13,7%	-24.158	-3,3%	-470	-0,1%	-98,1%	-345.403	-7,6%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>86.058</b>	<b>64,1%</b>	<b>-502.597</b>	<b>-68,7%</b>	<b>685.575</b>	<b>75,7%</b>	<b>-236,4%</b>	<b>135.256</b>	<b>3,0%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-208	-0,2%	-740	-0,1%	-327	0,0%	-55,8%	-8.536	-0,2%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>85.850</b>	<b>63,9%</b>	<b>-503.337</b>	<b>-68,8%</b>	<b>685.248</b>	<b>75,6%</b>	<b>-236,1%</b>	<b>126.720</b>	<b>2,8%</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>85.850</b>	<b>63,9%</b>	<b>-503.337</b>	<b>-68,8%</b>	<b>685.248</b>	<b>75,6%</b>	<b>-236,1%</b>	<b>126.720</b>	<b>2,8%</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	-1.504	-0,2%	0	0,0%	-100,0%	-5.207	-0,1%
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>85.850</b>	<b>63,9%</b>	<b>-504.841</b>	<b>-69,0%</b>	<b>685.248</b>	<b>75,6%</b>	<b>-235,7%</b>	<b>121.513</b>	<b>2,7%</b>



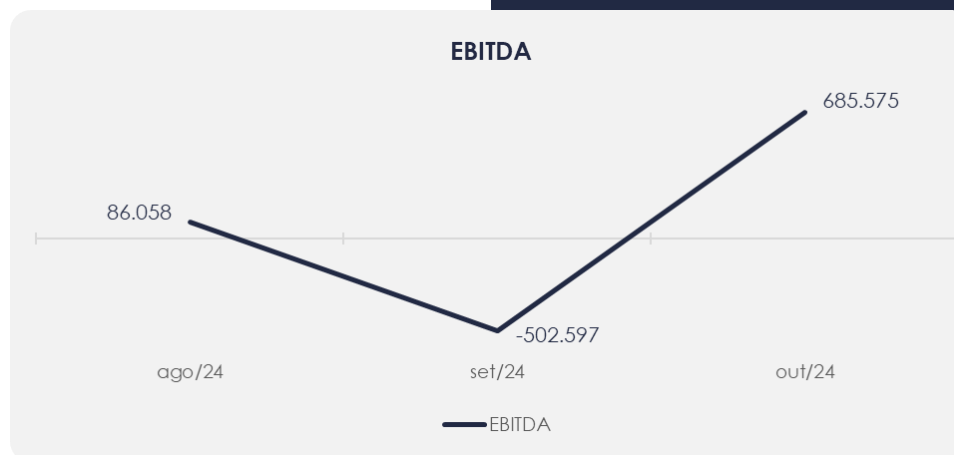
## 5.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde se observa um aumento de R\$ 174 mil em relação ao mês anterior, principalmente devido as Receita de Vendas.



## 5.2. Evolução do Ebitda

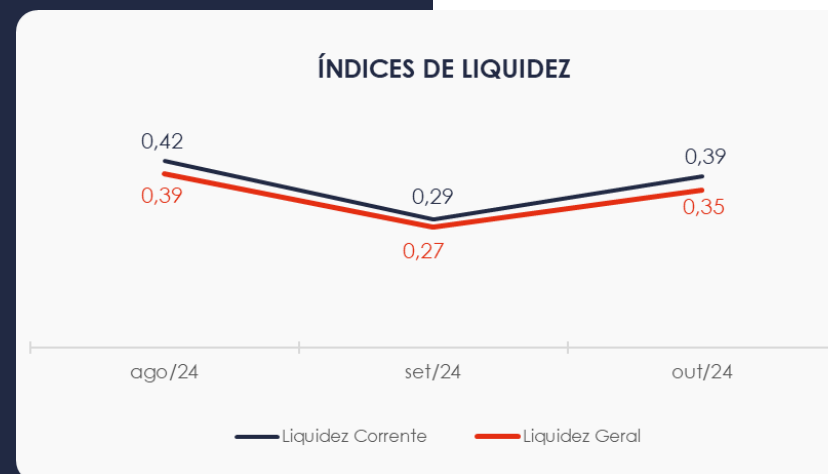
No mês de outubro/24, o Lucro Bruto foi positivo, sendo possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 470. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 685 mil. Destaca-se que no acumulado de 2024, o EBITDA apresenta um saldo positivo de R\$ 135 mil.



### 5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda em outubro/24 foi de **0,35**, indicando uma alta em relação ao mês anterior. Ainda assim, a empresa não possui ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de apenas **R\$ 0,35** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Além disso, o índice de liquidez corrente foi de **0,39**, o que também demonstra insuficiência para o pagamento das dívidas de curto prazo.

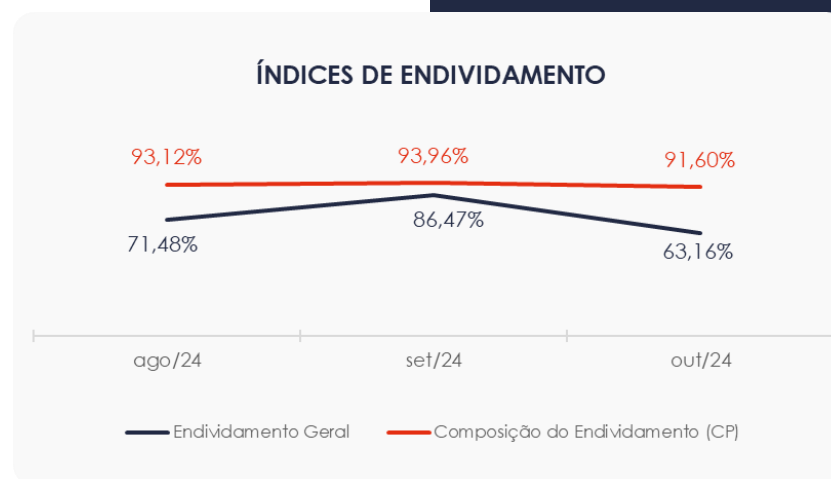


# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 1,8 milhões, correspondendo a 63,16% do valor total dos ativos. Desse montante, 91,60% refere-se a dívidas de curto prazo, em outubro/24.

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



21

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	ago/24	set/24	out/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	134.325	731.756	906.077
Movimentação de outros créditos	12.955	93.716	103.432
Movimentação de fornecedores	-98.472	-597.223	-890.501
Movimentação de tributos	-29.924	-204.170	-116.690
Movimentação de despesas e outras obrig.	-18.551	-24.897	-797
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>334</b>	<b>-818</b>	<b>1.521</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.	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de financiamento</b>	<b>0</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>334</b>	<b>-818</b>	<b>1.521</b>

22



## 7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram o recebimento de clientes e de outros créditos, totalizando R\$ 1 milhão.

## 7.2. Principais Saídas

As principais saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos a fornecedores, tributos e outras obrigações, totalizando R\$ 1 milhão no período, menor que as entradas.

Como resultado, e sem outras movimentações, a variação final do saldo de caixa da Recuperanda foi positiva 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 agosto a outubro de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	902	1,8%	892	1,8%	571	0,7%	-36,0%
Clientes	37.465	75,1%	37.465	75,1%	67.765	84,9%	80,9%
Estoques	11.510	23,1%	11.510	23,1%	11.510	14,4%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>49.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.867</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.846</b>	<b>100,0%</b>	<b>60,1%</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>49.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.867</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.846</b>	<b>100,0%</b>	<b>60,1%</b>
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	36.220	72,6%	36.383	73,0%	35.495	44,5%	-2,4%
Obrigações Tributárias	6.760	13,6%	0	0,0%	5.909	7,4%	0,0%
Outras Obrigações	2.639.504	5292,1%	2.697.384	5409,2%	2.751.651	3446,2%	2,0%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>2.682.484</b>	<b>5378,2%</b>	<b>2.733.767</b>	<b>5482,2%</b>	<b>2.793.054</b>	<b>3498,1%</b>	<b>2,2%</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	60,1%	30.000	60,2%	30.000	37,6%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.307.932	-4627,3%	-2.307.932	-4628,2%	-2.307.932	-2890,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-354.675	-711,1%	-405.968	-814,1%	-435.276	-545,1%	7,2%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-2.632.607</b>	<b>-5278,2%</b>	<b>-2.683.900</b>	<b>-5382,2%</b>	<b>-2.713.208</b>	<b>-3398,1%</b>	<b>1,1%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>49.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>49.867</b>	<b>100,0%</b>	<b>79.846</b>	<b>100,0%</b>	<b>60,1%</b>





### 8.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e equivalentes a caixa:** As disponibilidades em outubro/24 apresentaram um saldo de R\$ 571, com um decréscimo de R\$ 321 em relação ao mês anterior.

**Clientes:** Composto por duplicatas a receber, este grupo demonstrou saldo de R\$ 67 mil em outubro/24, equivalente a 84,9% do total do ativo. Houve um aumento de 80,9%, equivalente a R\$ 30 mil, no período de setembro a outubro de 2024.

### 8.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Entre setembro e outubro de 2024, houve um decréscimo de 2,4%, equivalente a R\$ 888, encerrando o mês com um saldo de R\$ 35 mil.

**Obrigações Tributárias:** Este grupo registrou em outubro/24 uma alta de R\$ 5 mil, passando a representar 7,4% do total do passivo.

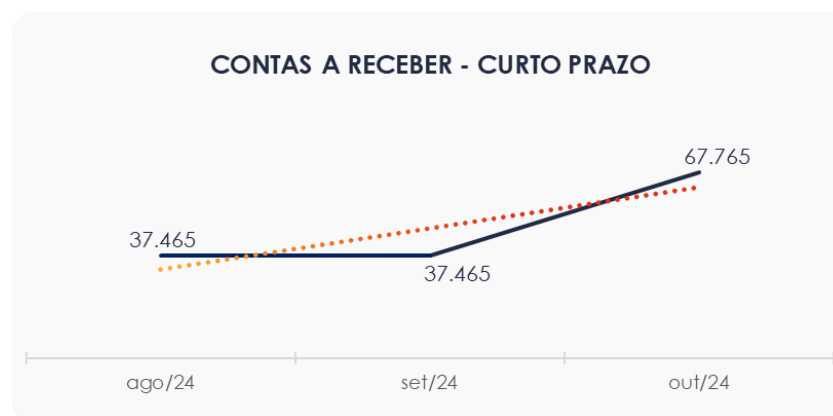
**Outras Obrigações:** Com um saldo de R\$ 2,7 milhões, o grupo registrou um crescimento de R\$ 54 mil no período, sendo composto majoritariamente pela conta "Adiantamento de Clientes".



## 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, houve uma movimentação positiva de R\$ 30 mil em comparação ao mês anterior, totalizando um saldo de R\$ 67 mil no mês de outubro/24.

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

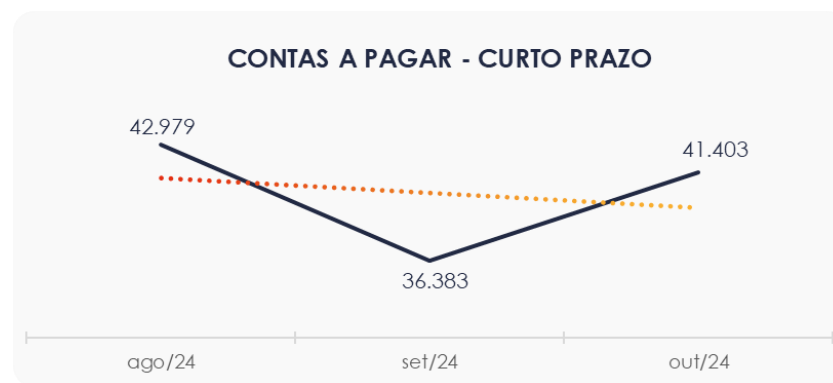


26



### 8.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo aumentaram em R\$ 5 mil de setembro a outubro de 2024, com o acréscimo 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 outubro/24. No referido mês, a empresa registrou um prejuízo de R\$ 29 mil.

Em 2024, a empresa acumulou um faturamento total de R\$ 144 mil, enquanto os prejuízos somaram R\$ 435 mil.

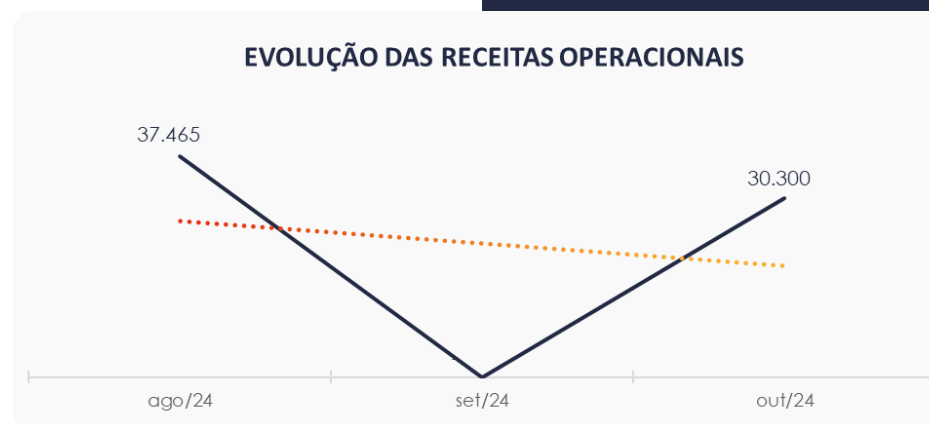
www.valorconsultores.com.br

DRE	ago/24	AV	set/24	AV	out/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>37.465</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>30.300</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>144.876</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-7.306	-19,5%	0	0,0%	-5.909	-19,5%	0,0%	-22.579	-15,6%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>30.159</b>	<b>80,5%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>24.392</b>	<b>80,5%</b>	<b>0,0%</b>	<b>122.296</b>	<b>84,4%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-11.890	-8,2%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>30.159</b>	<b>80,5%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>24.392</b>	<b>80,5%</b>	<b>0,0%</b>	<b>110.406</b>	<b>76,2%</b>
( - ) Despesas operacionais	-49.195	-131,3%	-51.293	0,0%	-48.584	-160,3%	-5,3%	-537.458	-371,0%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-19.035</b>	<b>-50,8%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>-24.192</b>	<b>-79,8%</b>	<b>-52,8%</b>	<b>-427.052</b>	<b>-294,8%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-2.952	-7,9%	0	0,0%	-5.116	-16,9%	0,0%	-8.224	-5,7%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-21.988</b>	<b>-58,7%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>-29.308</b>	<b>-96,7%</b>	<b>-42,9%</b>	<b>-435.276</b>	<b>-300,4%</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>-21.988</b>	<b>-58,7%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>-29.308</b>	<b>-96,7%</b>	<b>-42,9%</b>	<b>-435.276</b>	<b>-300,4%</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>-21.988</b>	<b>-58,7%</b>	<b>-51.293</b>	<b>0,0%</b>	<b>-29.308</b>	<b>-96,7%</b>	<b>-42,9%</b>	<b>-435.276</b>	<b>-300,4%</b>

28

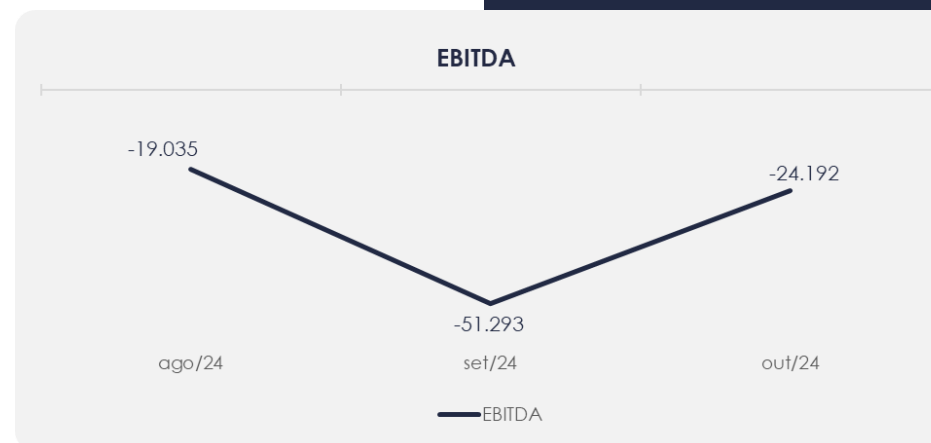
## 9.1. Análise de Faturamento

A seguir, apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde se observa um faturamento de R\$ 30 mil no mês de outubro/2024, principalmente devido as Receita de Vendas.



## 9.2. Evolução do Ebitda

No mês de outubro/24, apesar do lucro positivo de R\$ 24 mil, a Recuperanda não foi capaz de cobrir as despesas operacionais que totalizaram R\$ 48 mil. Dessa forma a empresa encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) negativo de R\$ 24 mil.



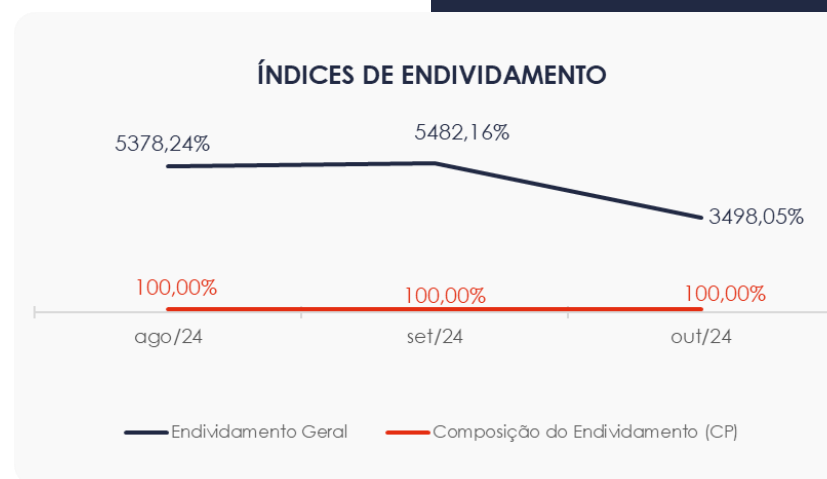
# 10. ENDIVIDAMENTO

## 10.1. Endividamento Total

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

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

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



31



## 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: PJ542 5SU6Y QC3ZK GYZTY