



Agosto/2024

# 2º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

---

TRANSPORTES RAMTHUN S/A

Administradora Judicial  
rjramthun@valorconsultores.com.br

---

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 0300081-81.2017.8.24.0050  
VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL DE JARAGUÁ DO SUL/SC

# SUMÁRIO

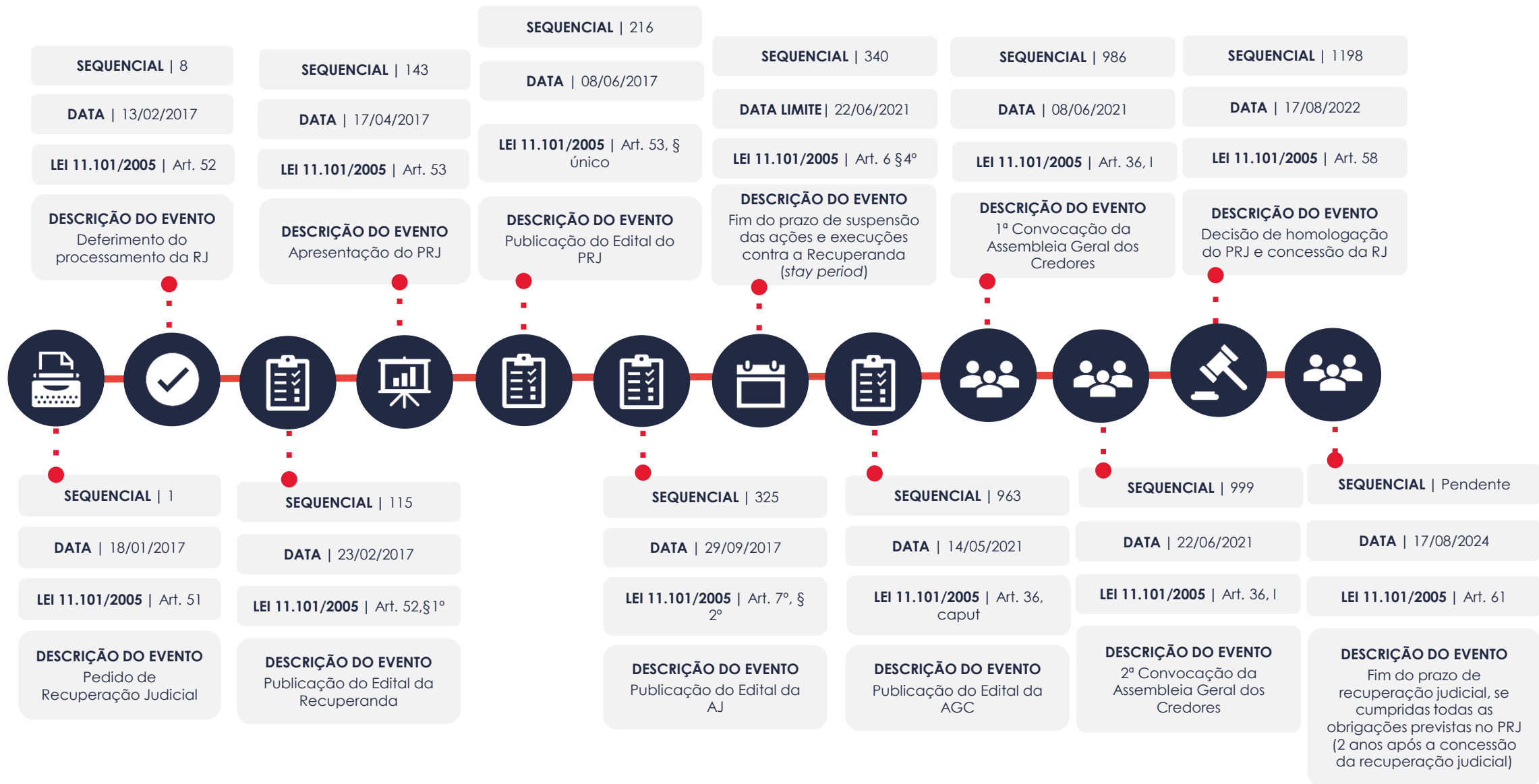
---

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	4.4. Imobilizado e Intangível.....	14
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	4.5. Investimentos.....	15
<b>3. Informações Operacionais.....</b>	<b>7</b>	<b>5. Análise de Resultados.....</b>	<b>16</b>
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	7	5.1. Análise do Faturamento.....	17
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.2. Índices de Liquidez .....	18
<b>4. Informações Financeiras.....</b>	<b>9</b>	<b>6. Endividamento.....</b>	<b>19</b>
4.1. Balanço Patrimonial.....	<b>9</b>	6.1. Endividamento Total.....	19
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	10	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	20
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	11	<b>7. Fluxo de Caixa .....</b>	<b>21</b>
4.2. Contas a Receber.....	12	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	22
4.3. Contas a Pagar.....	13	7.2. Principais Saídas.....	22

# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 subsidiam o presente relatório foram coletadas pelo representante da AJ, Fábio Roberto Colombo, através de reunião realizada mediante contato telefônico em 12/08/2024, com o Sr. Mauro Luiz Mueller, administrador não-sócio da Recuperanda.

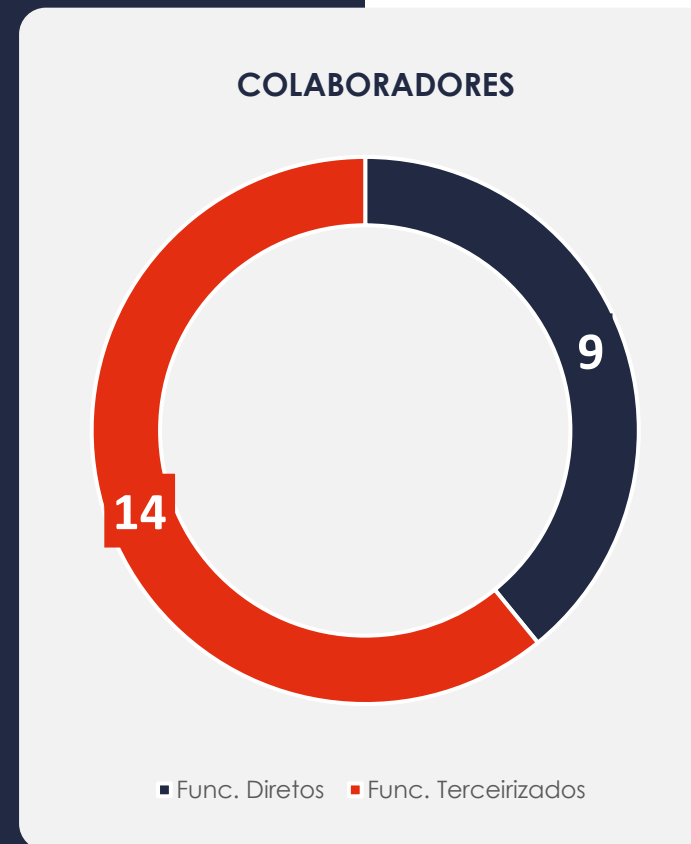
De início, o representante da Recuperanda relatou que a empresa está funcionando normalmente, destacando que, sazonalmente, as operações de transporte em julho são mais fracas, resultando em um faturamento aproximado de R\$ 430 mil.

Quanto a situação dos caminhões utilizados pela empresa e que estão alienados ao Banco Bradesco S.A., o Sr. Mauro relatou que a Recuperanda ainda se encontra inadimplente com a instituição financeira, porém, recentemente, foi formalizada uma proposta de acordo ao escritório de advocacia que representa o Banco, aguardando um retorno para a possível formalização do acordo.

Por fim, questionado sobre o pagamento dos impostos correntes da empresa, o representante informou que, em relação aos impostos federais, a Recuperanda possui créditos habilitados na Receita Federal e tem realizado a compensação mensal desses créditos. No entanto, o ICMS devido pelas operações no Estado de São Paulo está sendo apenas declarado, aguardando um REFIS para regularizar a situação fiscal da empresa.

## 3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários e depósitos de FGTS pagos em dia, atualmente a Recuperanda conta com 23 funcionários, dos quais 09 são empregados diretos e 14 prestam serviços de modo terceirizado, na forma ilustrada ao lado:





# 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## 4.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados da composição dos Ativos e Passivos da Recuperanda e suas variações no trimestre composto pelos meses de abril a junho de 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e Equivalentes de Caixa	8.390	0,0%	10.710	0,0%	5.545	0,0%	-48,2%
Clientes	3.240.219	8,2%	3.311.518	8,3%	3.516.340	8,8%	6,2%
Adiantamentos	517.563	1,3%	521.203	1,3%	523.232	1,3%	0,4%
Estoque	31.520	0,1%	31.520	0,1%	31.520	0,1%	0,0%
Créditos a Receber	3.050	0,0%	3.050	0,0%	3.050	0,0%	0,0%
Tributos a Compensar/Recuperar	5.362.874	13,6%	5.324.135	13,4%	5.278.996	13,2%	-0,8%
Despesas do Exercício Seguinte	280.588	0,7%	280.588	0,7%	280.588	0,7%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>9.444.204</b>	<b>23,9%</b>	<b>9.482.725</b>	<b>23,9%</b>	<b>9.639.272</b>	<b>24,2%</b>	<b>1,7%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Depósitos Judiciais	684.638	1,7%	684.638	1,7%	686.698	1,7%	0,3%
Aplicações Financeiras	4.325	0,0%	4.458	0,0%	4.591	0,0%	3,0%
Tributos a Compensar/Recuperar	8.813.758	22,3%	8.813.758	22,2%	8.813.758	22,1%	0,0%
Outras Contas a Receber	11.454.203	29,0%	11.600.365	29,2%	11.658.556	29,2%	0,5%
Investimentos	7.810.220	19,8%	7.810.220	19,7%	7.810.220	19,6%	0,0%
Imobilizado	1.280.462	3,2%	1.280.462	3,2%	1.280.462	3,2%	0,0%
Intangível	595	0,0%	595	0,0%	595	0,0%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>30.048.202</b>	<b>76,1%</b>	<b>30.194.496</b>	<b>76,1%</b>	<b>30.254.880</b>	<b>75,8%</b>	<b>0,2%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>39.492.406</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.677.221</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.894.152</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,5%</b>

### 4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Cientes:** Este grupo apresentou saldo de R\$ 3,5 milhões em junho/2024, representando 8,8% do total do ativo. Nota-se que houve uma alta de R\$ 204 mil, equivalente a 6,2%, comparativamente de maio a junho de 2024.

**Tributos a Compensar/Recuperar Curto e Longo Prazo:** No período de análise este grupo apresentou saldo de R\$ 5,2 milhões no curto prazo e R\$ 8,8 milhões no longo prazo. Comparativamente ao mês de maio/2024, observa-se uma redução de 0,8%, respectivamente R\$ 45 mil no curto prazo, já no longo prazo não houveram movimentações.

**Outras Contas a Receber Longo Prazo:** De maio a junho de 2024 esse grupo apresentou aumento de 0,5%, ou seja R\$ 58 mil, finalizando o período de análise com um saldo de R\$ 11,6 milhões, representando 29,2% do ativo total.

Este grupo é composto principalmente pela conta de “Indenizações a Receber”, tendo a Recuperanda esclarecido à AJ que o crédito trata-se de valor originário do processo nº 0027543-40.1994.8.17.0001, em trâmite na 1ª Vara Cível de Recife/PE, na qual vem realizando atualização monetária para fins contábeis, por isso esse saldo tenderia a aumentar mês a mês.

## 4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** De maio a junho de 2024 verificou-se uma alta de R\$ 244 mil no grupo de Fornecedores, perfazendo um saldo total de R\$ 1,3 milhões no período de análise.

**Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias:** Este grupo apresentou uma alta de R\$ 11 mil comparativamente de maio a junho de 2024, finalizando o período de análise com um saldo de R\$ 891 mil, equivalente a 2,2% do total do passivo.

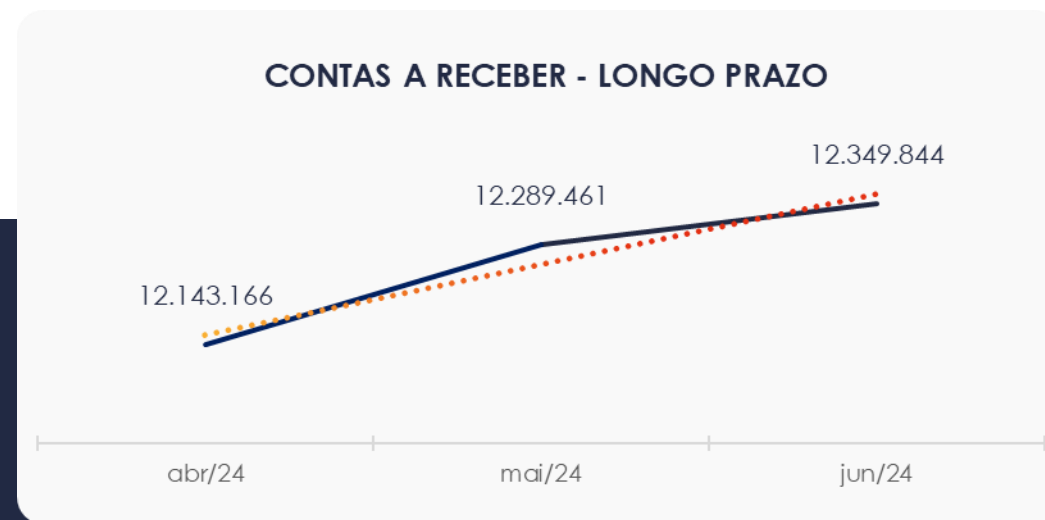
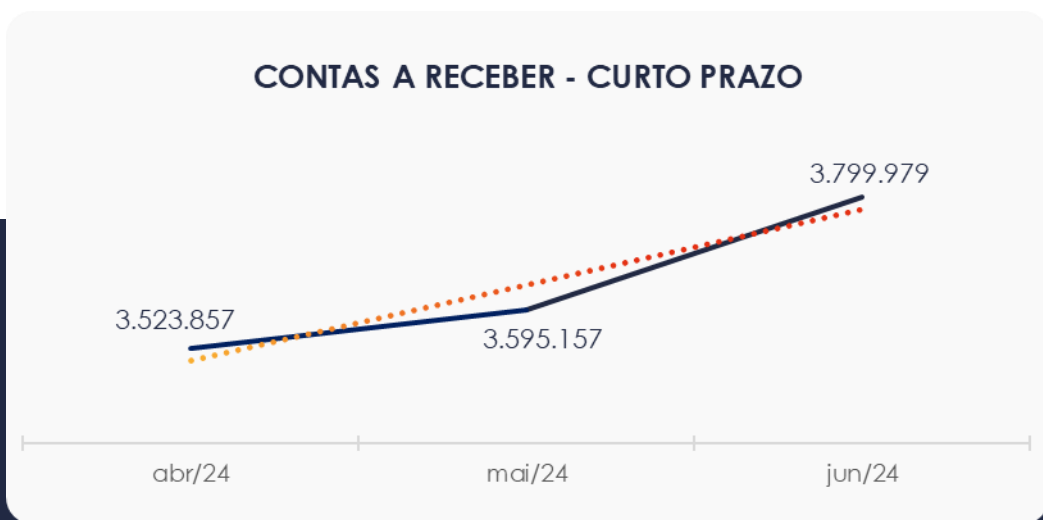
**Obrigações Tributárias Curto e Longo Prazo:** Composto por impostos e contribuições a recolher, este grupo somou R\$ 5,7 milhões ao final de junho/2024, tendo demonstrado no curto prazo um aumento de R\$ 44 mil e no longo prazo uma redução de R\$ 59 mil, se compararmos com o mês de maio/2024.

BALANÇO PATRIMONIAL	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	1.910.265	4,8%	1.084.037	2,7%	1.328.479	3,3%	22,5%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	862.202	2,2%	879.407	2,2%	891.353	2,2%	1,4%
Obrigações Tributárias	4.057.197	10,3%	4.101.709	10,3%	4.145.947	10,4%	1,1%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>6.829.665</b>	<b>17,3%</b>	<b>6.065.153</b>	<b>15,3%</b>	<b>6.365.778</b>	<b>16,0%</b>	<b>5,0%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias	1.726.776	4,4%	1.667.955	4,2%	1.608.737	4,0%	-3,6%
Outras Obrigações	11.306.467	28,6%	12.395.148	31,2%	12.395.148	31,1%	0,0%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	14.896.596	37,7%	14.810.620	37,3%	14.739.689	36,9%	-0,5%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>27.929.838</b>	<b>70,7%</b>	<b>28.873.722</b>	<b>72,8%</b>	<b>28.743.574</b>	<b>72,0%</b>	<b>-0,5%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	18.800.000	47,6%	18.800.000	47,4%	18.800.000	47,1%	0,0%
Reservas de Lucros	1.067.659	2,7%	1.067.659	2,7%	1.067.659	2,7%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-15.180.634	-38,4%	-15.180.634	-38,3%	-15.180.634	-38,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	45.878	0,1%	51.320	0,1%	97.775	0,2%	90,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>4.732.903</b>	<b>12,0%</b>	<b>4.738.346</b>	<b>11,9%</b>	<b>4.784.800</b>	<b>12,0%</b>	<b>1,0%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>39.492.406</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.677.221</b>	<b>100,0%</b>	<b>39.894.152</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,5%</b>

## 4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimentos a curto prazo estão compostos principalmente por “Clientes”, totalizando um saldo de R\$ 3,7 milhões no mês de junho/2024. Visualiza-se que no período de maio a junho de 2024 ocorreu um aumento de R\$ 204 mil nas contas a receber CP, tendo sido visualizado tal aumento na rubrica citada anteriormente.

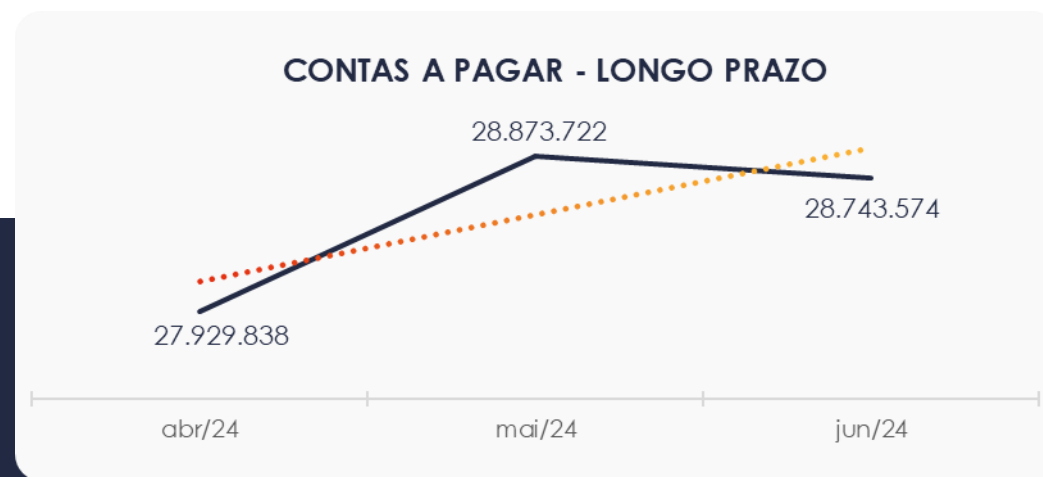
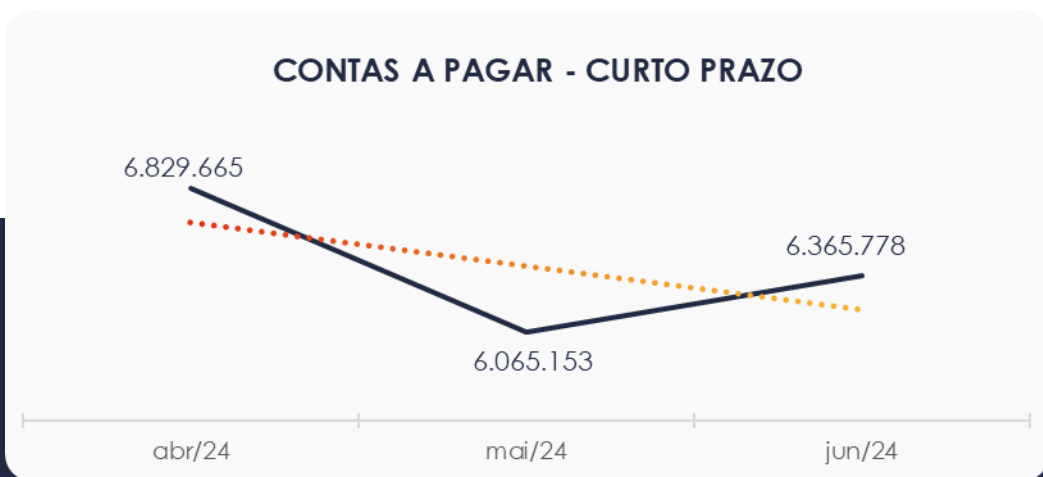
As contas a receber em longo prazo demonstraram saldo de R\$ 12,3 milhões, sendo compostas principalmente pelas rubricas “Indenizações a Receber” e “Nivaldo Ramthun”. Nota-se que em junho/2024 as contas a receber LP aumentaram R\$ 60 mil, se compararmos com o mês de maio/2024.



### 4.3. Contas a Pagar

Com saldo total de R\$ 6,3 milhões as contas a pagar no curto prazo são compostas por “Fornecedores”, “Obrigações Tributárias” e “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias”, sendo a segunda conta citada a mais representativa. Nota-se que houve um aumento de R\$ 300 mil em junho/2024.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo, demonstra saldo de R\$ 28,7 milhões, sendo compostos principalmente pelas contas: “Outras Obrigações” e “Credores Recuperação Judicial - RJ - LP”. De maio a junho de 2024 houve uma queda de R\$ 130 mil nas contas a pagar LP.



## 4.4. Imobilizado e Intangível

No mês de junho/2024 este grupo apresentou saldo de R\$ 1,2 milhões, não havendo movimentações no período em apreço. Nota-se que o maior saldo encontra-se em “Veículos”.

Ao lado apresentamos quadro com a composição demonstrativa do Imobilizado e Intangível da Recuperanda:

<b>IMOBILIZADO</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>AV</b>	<b>Variação</b>
Máquinas e Equipamentos	828.970	828.970	828.970	64,7%	0
Móveis e Utensílios	371.325	371.325	371.325	29,0%	0
Ferramentas	100.146	100.146	100.146	7,8%	0
Veículos	11.331.578	11.331.578	11.331.578	884,5%	0
Computadores e Periféricos	1.142.168	1.142.168	1.142.168	89,2%	0
Terrenos	8.983	8.983	8.983	0,7%	0
Aparelhos e Linhas Telefônicas	22.397	22.397	22.397	1,7%	0
Bens Avaliados a Valor Patrimonial	2.744.883	2.744.883	2.744.883	214,3%	0
Bens em Construção	59.672	59.672	59.672	4,7%	0
(-) Depreciação Acumulada	-15.329.659	-15.329.659	-15.329.659	-1196,6%	0
<b>INTANGÍVEL</b>					
Marcas, Direitos e Patentes	629	629	629	0,0%	0
Fundo de Comércio	110.000	110.000	110.000	8,6%	0
Softwares ou Programas de Computador	6.187	6.187	6.187	0,5%	0
(-) Amortização Acumulada	-116.220	-116.220	-116.220	-9,1%	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.281.058</b>	<b>1.281.058</b>	<b>1.281.058</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>

## 4.5. Investimentos

Este grupo apresentou no mês de junho/2024 saldo de R\$ 7,8 milhões, mantendo o mesmo montante do mês anterior.



# 5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de junho de 2024, constatando que no referido mês a empresa obteve um lucro líquido de R\$ 46 mil.

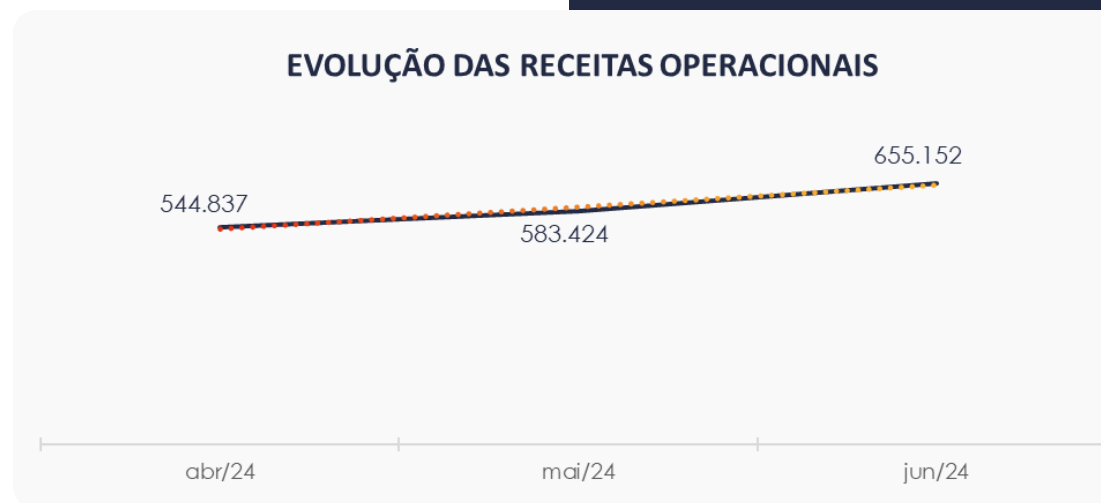
Já no acumulado do ano de 2024, visualiza-se um saldo de lucro líquido de R\$ 97 mil.

DRE	abr/24	AV	mai/24	AV	jun/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>544.837</b>	<b>100,0%</b>	<b>583.424</b>	<b>100,0%</b>	<b>655.152</b>	<b>100,0%</b>	<b>12,3%</b>	<b>3.055.104</b>	<b>100,0%</b>
( - ) Deduções das receitas	-91.079	-16,7%	-99.774	-17,1%	-106.298	-16,2%	6,5%	-492.388	-16,1%
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>453.759</b>	<b>83,3%</b>	<b>483.650</b>	<b>82,9%</b>	<b>548.854</b>	<b>83,8%</b>	<b>13,5%</b>	<b>2.562.716</b>	<b>83,9%</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-341.110	-62,6%	-399.408	-68,5%	-404.668	-61,8%	1,3%	-2.491.498	-81,6%
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>112.649</b>	<b>20,7%</b>	<b>84.243</b>	<b>14,4%</b>	<b>144.186</b>	<b>22,0%</b>	<b>71,2%</b>	<b>71.218</b>	<b>2,3%</b>
( - ) Despesas operacionais	-192.484	-35,3%	-166.631	-28,6%	-162.427	-24,8%	-2,5%	-1.148.714	-37,6%
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-79.835</b>	<b>-14,7%</b>	<b>-82.388</b>	<b>-14,1%</b>	<b>-18.241</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-77,9%</b>	<b>-1.077.496</b>	<b>-35,3%</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
( - ) Encargos financeiros líquidos	-13.213	-2,4%	-17.170	-2,9%	-10.305	-1,6%	-40,0%	-61.740	-2,0%
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-93.048</b>	<b>-17,1%</b>	<b>-99.558</b>	<b>-17,1%</b>	<b>-28.545</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-71,3%</b>	<b>-1.139.236</b>	<b>-37,3%</b>
( +/- ) RNO	100.000	18,4%	105.000	18,0%	75.000	11,4%	-28,6%	1.237.011	40,5%
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>6.952</b>	<b>1,3%</b>	<b>5.442</b>	<b>0,9%</b>	<b>46.455</b>	<b>7,1%</b>	<b>753,6%</b>	<b>97.775</b>	<b>3,2%</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>6.952</b>	<b>1,3%</b>	<b>5.442</b>	<b>0,9%</b>	<b>46.455</b>	<b>7,1%</b>	<b>753,6%</b>	<b>97.775</b>	<b>3,2%</b>



## 5.1. Análise do Faturamento

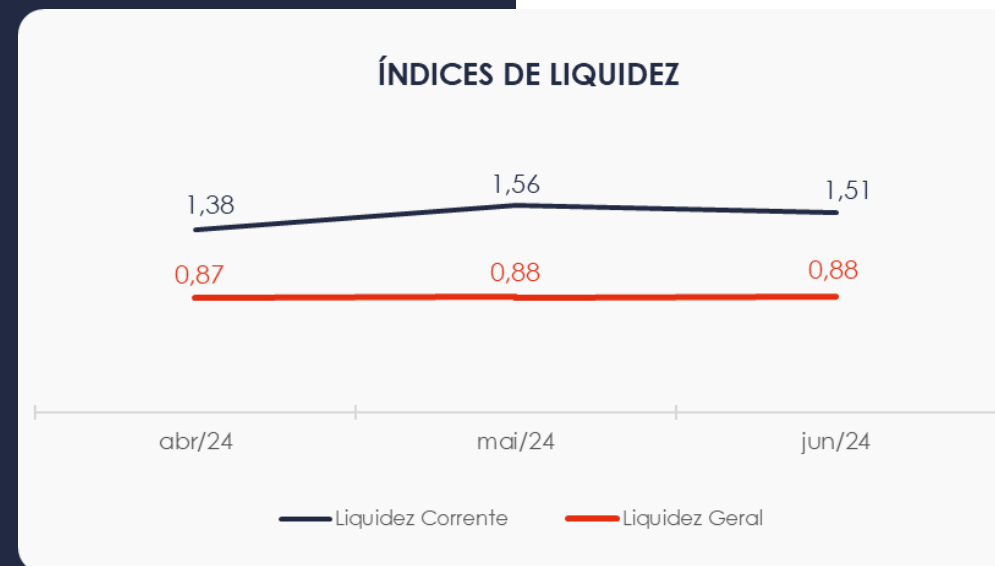
Conforme observado no gráfico ao lado, de maio a junho de 2024 a Recuperanda apresentou uma alta de 12,3% em seu faturamento, totalizando R\$ 655 mil, advindo principalmente da prestação de serviços de transporte de carga.



## 5.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda se manteve estável entre os meses de maio a junho de 2024, apresentando indicador de **0,88** no mês de junho/2024, caracterizando que a sociedade **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazo, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,88** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Avaliando o **índice de liquidez corrente**, percebe-se uma situação positiva, com um índice acima de 1 em junho/2024, ou seja, a empresa conseguiria arcar com suas dívidas de curto prazo.



# 6. ENDIVIDAMENTO

## 6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 35,1 milhões, correspondente a 88,01% do ativo total. Observa-se também que as dívidas vencidas a curto prazo representam 18,13% do endividamento total.



## 6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial

Verifica-se que a Recuperanda adicionou no seu balancete um grupo de contas relacionado aos seus credores do PRJ, na qual demonstram pagamentos à “Classe I – Trabalhista” no mês de junho/2024.

<b>CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>
Classe I - Trabalhista	1.828.763	1.742.787	1.671.855
Classe III - Quirografários	5.181.585	5.181.585	5.181.585
Classe IV - Me/Epp	1.444.609	1.444.609	1.444.609
Bancos e Demais Intituições Financeiras	6.441.640	6.441.640	6.441.640
<b>TOTAL</b>	<b>14.896.596</b>	<b>14.810.620</b>	<b>14.739.689</b>

# 7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se a seguir a demonstração do fluxo de caixa da Recuperanda, realizado pelo método direto, referente aos últimos três meses.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	abr/24	mai/24	jun/24
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	757.940	512.125	450.330
Movimentação de outros créditos	-116.248	-111.195	-17.273
Movimentação de fornecedores	-298.769	-1.225.636	-160.226
Movimentação de tributos	-148.252	-114.084	-121.278
Movimentação de despesas e outras obrig.	-92.835	1.027.086	-85.786
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>101.836</b>	<b>88.296</b>	<b>65.767</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Movimentação de investimentos	0	0	0
Movimentação de imobilizado	-2.655	0	-0
Movimentação de intangível	0	0	0
<b>Fluxo das atividades de investimentos</b>	<b>-2.655</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	-99.271	-85.976	-70.932
<b>Fluxo das atividades de credores RJ</b>	<b>-99.271</b>	<b>-85.976</b>	<b>-70.932</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>Varição líquida do caixa</b>	<b>-90</b>	<b>2.320</b>	<b>-5.164</b>

## 7.1. Principais Fontes de Entrada

A principal fonte de entrada no período de análise foi relacionada com entradas de clientes, totalizando R\$ 450 mil.

## 7.2. Principais Saídas

As saídas no mês de junho/2024 foram referentes à pagamentos de fornecedores, tributos, credores RJ, outras obrigações e movimentações em outros créditos, tendo totalizado R\$ 455 mil.

Por fim, informa-se que a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda foi negativo em R\$ 5 mil no mês de junho/2024.



## **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**