



Setembro/2024

3º 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

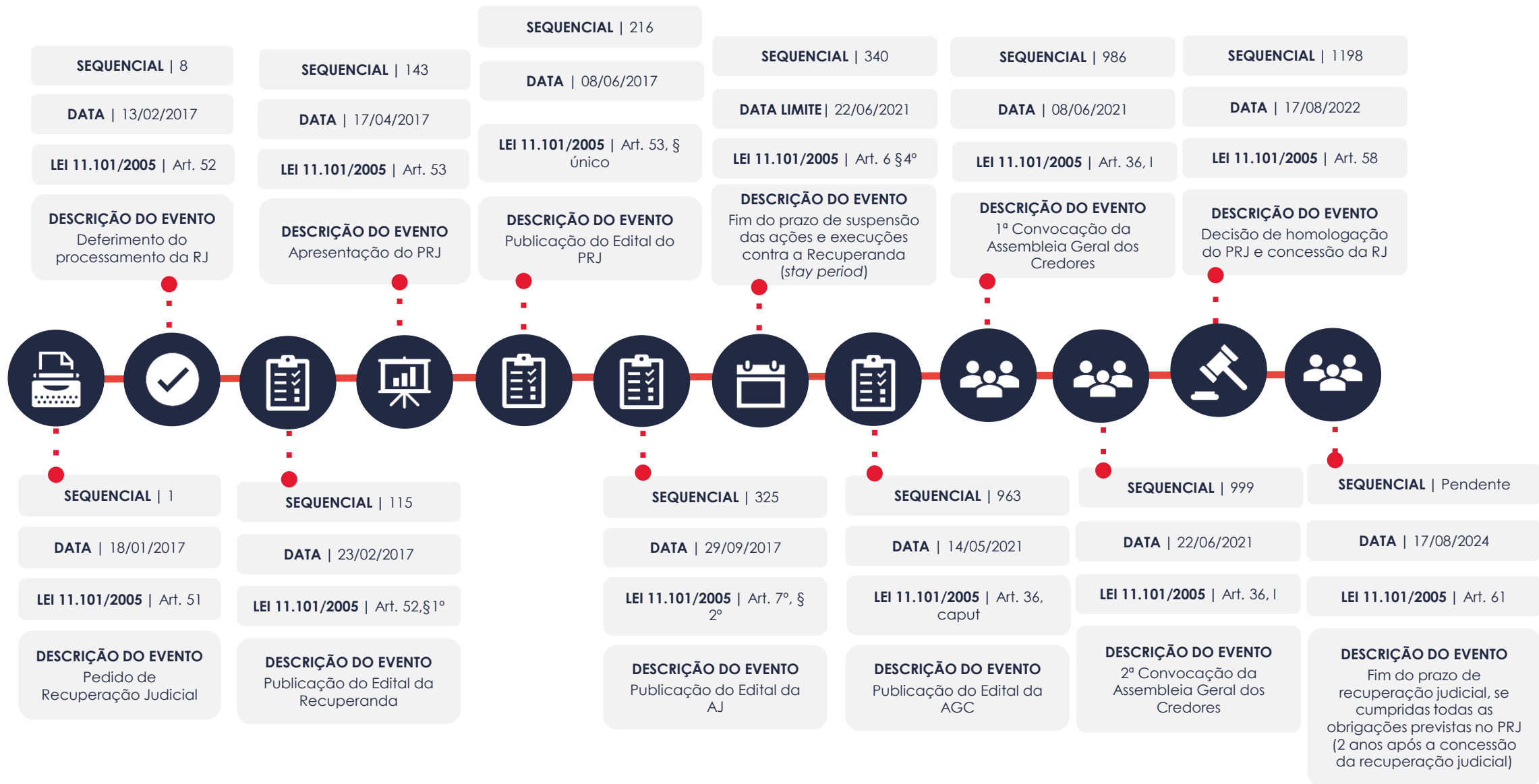
SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.4. Imobilizado e Intangível.....	14
2. Cronograma Processual.....	5	4.5. Investimentos.....	15
3. Informações Operacionais.....	7	5. Análise de Resultados.....	16
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
4. Informações Financeiras.....	9	6. Endividamento.....	19
4.1. Balanço Patrimonial.....	9	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	7. Fluxo de Caixa	21
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 30/09/2024, 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 um aumento significativo nas operações, impulsionado pela frequência de fretes realizados para a empresa LG Eletronics. Ele atribuiu esse crescimento ao abastecimento de centros de distribuição e lojistas para as vendas de final de ano.

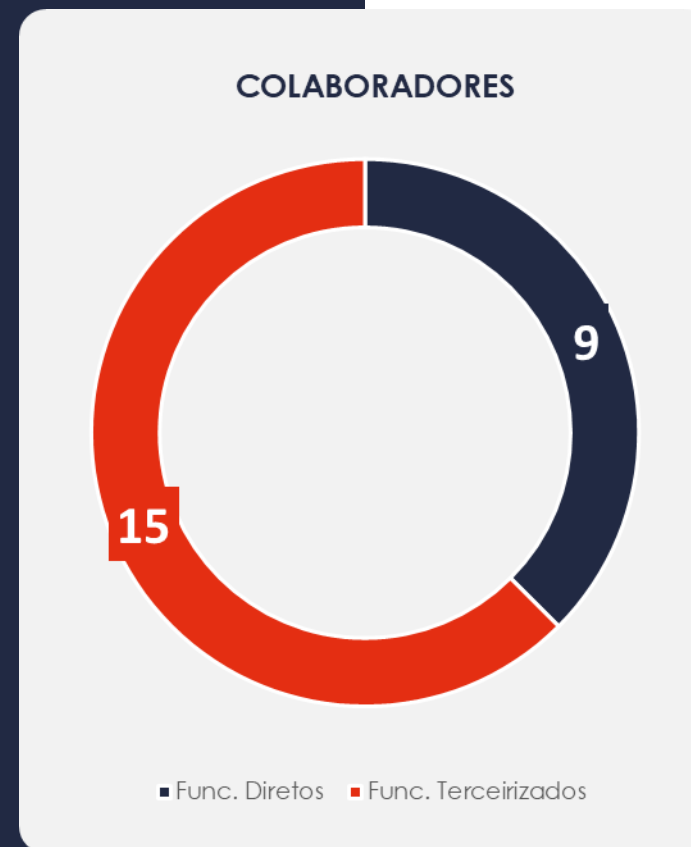
Em seguida, informou que foram contratados motoristas terceirizados para atender à demanda.

Quanto a situação dos caminhões utilizados pela empresa e que estão alienados ao Banco Bradesco S.A., o Sr. Mauro relatou que está em fase de elaboração da minuta das tratativas. Destacou ainda que essas negociações envolverão a satisfação da instituição financeira e o arrendamento dos caminhões por uma terceira empresa à Ramthun, sem comprometer a situação financeira da Recuperanda.

Por fim, a respeito da situação fiscal, especialmente da exigência de certidões negativas devido a recente decisão do TJSC, o representante da Recuperanda informou que parte dos débitos junto à PGFN está parcelada, conforme demonstrativos anexados a este relatório. No entanto, declarou que ainda não há uma solução para os impostos estaduais devidos, e que pretende recorrer da decisão do Tribunal.

3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários pagos em dia, atualmente a Recuperanda conta com 24 funcionários, dos quais 09 são empregados diretos e 15 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, juntamente com suas variações no trimestre compreendido entre maio e julho de 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.710	0,0%	5.545	0,0%	6.705	0,0%	20,9%
Clientes	3.311.518	8,3%	3.516.340	8,8%	3.288.647	8,3%	-6,5%
Adiantamentos	521.203	1,3%	523.232	1,3%	524.564	1,3%	0,3%
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%	3.350	0,0%	9,8%
Tributos a Compensar/Recuperar	5.324.135	13,4%	5.278.996	13,2%	5.258.249	13,2%	-0,4%
Despesas do Exercício Seguinte	280.588	0,7%	280.588	0,7%	280.588	0,7%	0,0%
Total do Ativo Circulante	9.482.725	23,9%	9.639.272	24,2%	9.393.624	23,6%	-2,5%
Ativo Não Circulante							
Depósitos Judiciais	684.638	1,7%	686.698	1,7%	686.710	1,7%	0,0%
Aplicações Financeiras	4.458	0,0%	4.591	0,0%	4.718	0,0%	2,8%
Tributos a Compensar/Recuperar	8.813.758	22,2%	8.813.758	22,1%	8.813.758	22,1%	0,0%
Outras Contas a Receber	11.600.365	29,2%	11.658.556	29,2%	11.847.320	29,7%	1,6%
Investimentos	7.810.220	19,7%	7.810.220	19,6%	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%
Total do Ativo Não Circulante	30.194.496	76,1%	30.254.880	75,8%	30.443.784	76,4%	0,6%
TOTAL DO ATIVO	39.677.221	100,0%	39.894.152	100,0%	39.837.407	100,0%	-0,1%

4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Cientes: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 3,2 milhões em julho/24, representando 8,3% do total do ativo. Observa-se que houve uma redução de R\$ 227 mil, equivalente a 6,5%, em comparação com o mês de junho/24.

Tributos a Compensar/Recuperar Curto e Longo Prazo: No período de análise, este grupo apresentou um saldo de R\$ 5,2 milhões no curto prazo e R\$ 8,8 milhões no longo prazo. Em comparação com junho/24, houve uma redução de 0,4% no curto prazo, totalizando uma diminuição de R\$ 20 mil, enquanto no longo prazo não foram registradas movimentações.

Outras Contas a Receber Longo Prazo: Este grupo é composto principalmente pela conta de “Indenizações a Receber”. De junho a julho de 2024, ele registrou um aumento de 1,6%, equivalente a R\$ 188 mil, encerrando o período de análise com um saldo de R\$ 11,8 milhões, o que representa 29,7% do ativo total.

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: De junho a julho de 2024, observou-se uma redução de R\$ 56 mil, resultando em um saldo total de R\$ 1,2 milhão ao final do período de análise.

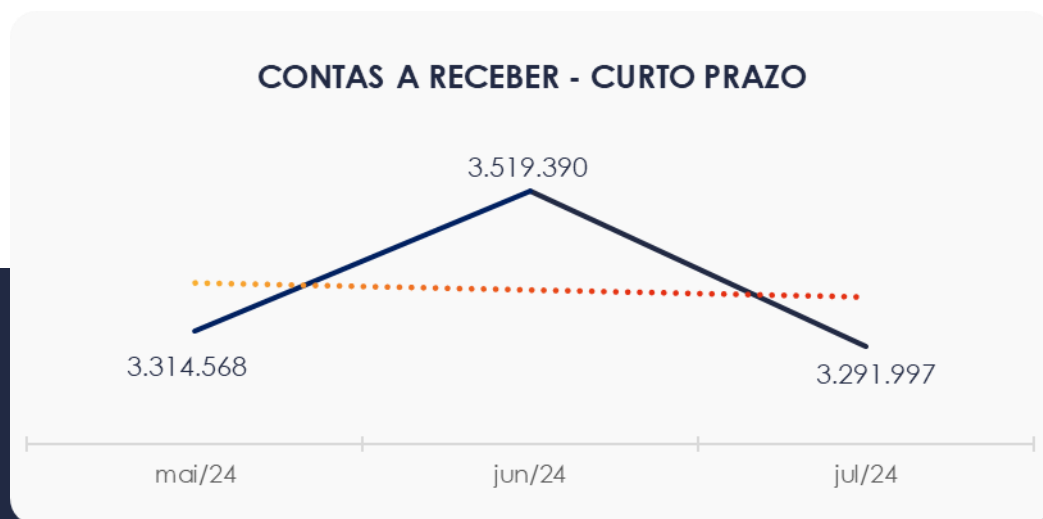
Obrigações Tributárias de Curto e Longo Prazo: Composto por impostos e contribuições a recolher, este grupo totalizou R\$ 5,7 milhões ao final de julho/24. No curto prazo, observou-se um aumento de R\$ 22 mil, enquanto no longo prazo houve uma redução de R\$ 59 mil em comparação com junho/24.

Outras Obrigações Longo Prazo: De junho a julho de 2024, esse grupo registrou um aumento de 0,7%, equivalente a R\$ 92 mil, encerrando o período de análise com um saldo de R\$ 12,4 milhões, o que representa 31,3% do passivo total.

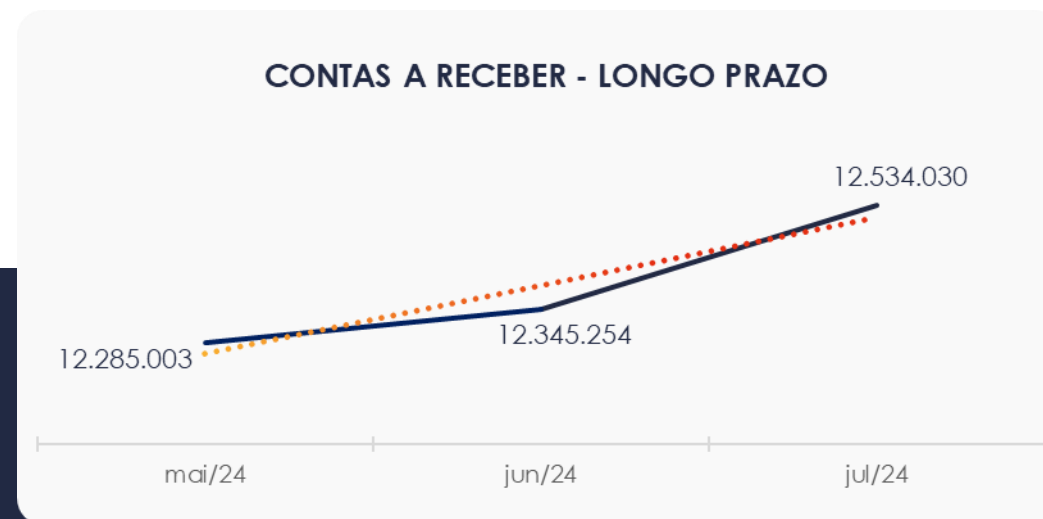
BALANÇO PATRIMONIAL	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	1.084.037	2,7%	1.328.479	3,3%	1.272.463	3,2%	-4,2%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	879.407	2,2%	891.353	2,2%	895.108	2,2%	0,4%
Obrigações Tributárias	4.101.709	10,3%	4.145.947	10,4%	4.168.699	10,5%	0,5%
Total do Passivo Circulante	6.065.153	15,3%	6.365.778	16,0%	6.336.270	15,9%	-0,5%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias	1.667.955	4,2%	1.608.737	4,0%	1.549.143	3,9%	-3,7%
Outras Obrigações	12.395.148	31,2%	12.395.148	31,1%	12.487.338	31,3%	0,7%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	14.810.620	37,3%	14.739.689	36,9%	14.667.692	36,8%	-0,5%
Total do Passivo Não Circulante	28.873.722	72,8%	28.743.574	72,0%	28.704.173	72,1%	-0,1%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	18.800.000	47,4%	18.800.000	47,1%	18.800.000	47,2%	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	-38,3%	-15.180.634	-38,1%	-15.180.634	-38,1%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	51.320	0,1%	97.775	0,2%	109.939	0,3%	12,4%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	4.738.346	11,9%	4.784.800	12,0%	4.796.964	12,0%	0,3%
TOTAL DO PASSIVO	39.677.221	100,0%	39.894.152	100,0%	39.837.407	100,0%	-0,1%

4.2. Contas a Receber

Os valores a receber com vencimento a curto prazo são compostos principalmente pela conta de “Clientes”, que totalizou um saldo de R\$ 3,2 milhões em julho/24. Observa-se que, entre junho e julho de 2024, houve um decréscimo de R\$ 227 mil, sendo essa redução refletida na conta mencionada.



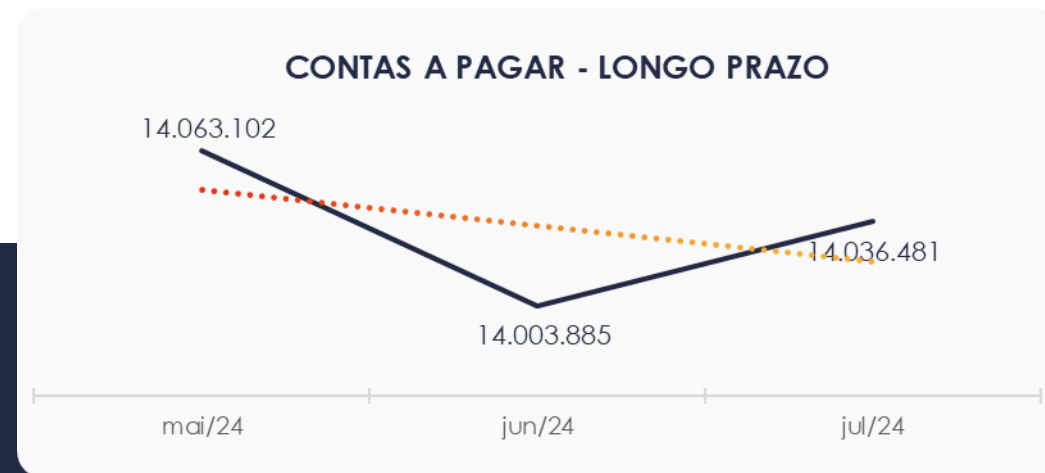
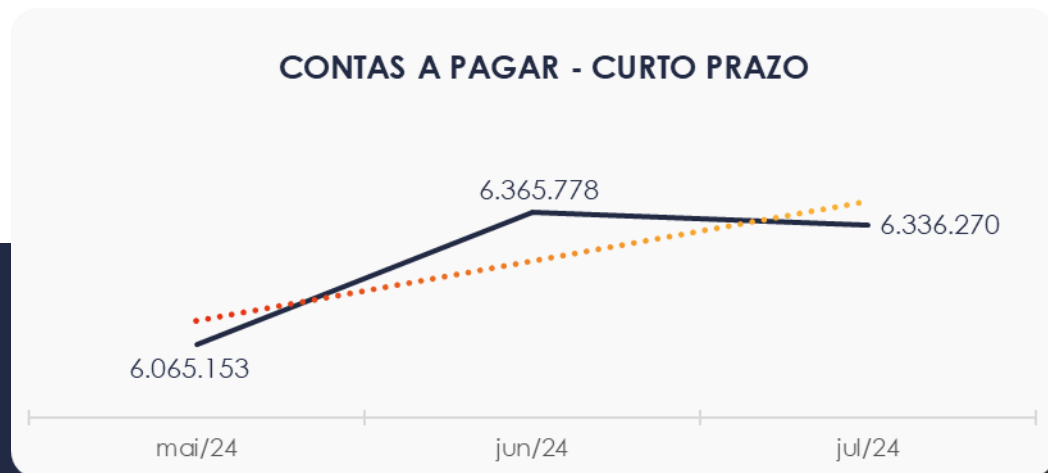
As contas a receber em longo prazo apresentaram um saldo de R\$ 12,5 milhões, sendo compostas principalmente pelas rubricas “Indenizações a Receber” e “Nivaldo Ramthun”. No período de análise, as contas a receber de longo prazo aumentaram R\$ 188 mil em comparação com junho/24.



4.3. Contas a Pagar

Com um saldo total de R\$ 6,3 milhões, as contas a pagar no curto prazo são compostas por “Fornecedores”, “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” e “Obrigações Tributárias”, sendo esta última a mais representativa. Observa-se que, em julho/24, houve uma redução de R\$ 29 mil.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo, totalizam R\$ 14 milhões, sendo compostos pelas contas “Obrigações Tributárias” e “Outras Obrigações”. Entre junho e julho de 2024, houve uma alta de R\$ 32 mil nas contas a pagar de longo prazo.



4.4. Imobilizado e Intangível

Em julho/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 1,2 milhão, sem movimentações durante o período em questão. Destaca-se que a maior parte desse saldo está alocada em “Veículos”.

Ao lado, apresentamos um quadro com a composição demonstrativa dos ativos Imobilizado e Intangível da Recuperanda:

IMOBILIZADO	mai/24	jun/24	jul/24	AV	Variação
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
INTANGÍVEL					
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
TOTAL	1.281.058	1.281.058	1.281.058	100,0%	0

4.5. Investimentos

Em julho/24, este grupo registrou um saldo de R\$ 7,8 milhões, mantendo o mesmo montante do mês anterior.



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

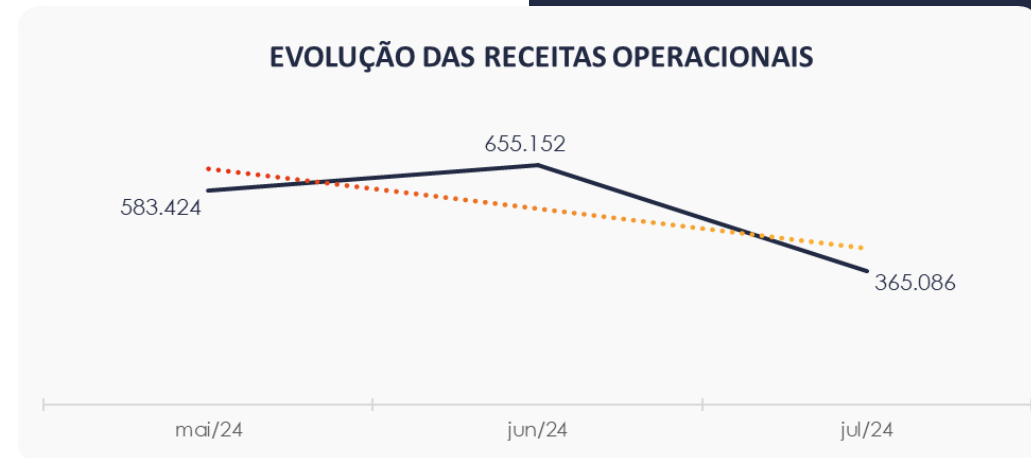
Com base nas demonstrações financeiras recebidas, analisamos a demonstração de resultado da Recuperanda para julho/24, onde a empresa apresentou um lucro líquido de R\$ 12 mil.

No acumulado do ano, o lucro líquido atingiu R\$ 109 mil.

DRE	mai/24	AV	jun/24	AV	jul/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	583.424	100,0%	655.152	100,0%	365.086	100,0%	-44,3%	3.420.190	100,0%
(-) Deduções das receitas	-99.774	-17,1%	-106.298	-16,2%	-60.360	-16,5%	-43,2%	-552.748	-16,2%
(=) Receitas líquidas	483.650	82,9%	548.854	83,8%	304.726	83,5%	-44,5%	2.867.442	83,8%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-399.408	-68,5%	-404.668	-61,8%	-281.507	-77,1%	-30,4%	-2.773.005	-81,1%
(=) Lucro bruto	84.243	14,4%	144.186	22,0%	23.219	6,4%	-83,9%	94.437	2,8%
(-) Despesas operacionais	-166.631	-28,6%	-162.427	-24,8%	-160.982	-44,1%	-0,9%	-1.309.696	-38,3%
(=) EBITDA	-82.388	-14,1%	-18.241	-2,8%	-137.763	-37,7%	655,2%	-1.215.259	-35,5%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-17.170	-2,9%	-10.305	-1,6%	-30.072	-8,2%	191,8%	-91.813	-2,7%
(=) Resultado antes do RNO	-99.558	-17,1%	-28.545	-4,4%	-167.836	-46,0%	488,0%	-1.307.072	-38,2%
(+/-) RNO	105.000	18,0%	75.000	11,4%	180.000	49,3%	140,0%	1.417.011	41,4%
(=) Resultado antes do IR e CS	5.442	0,9%	46.455	7,1%	12.164	3,3%	-73,8%	109.939	3,2%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.442	0,9%	46.455	7,1%	12.164	3,3%	-73,8%	109.939	3,2%

5.1. Análise do Faturamento

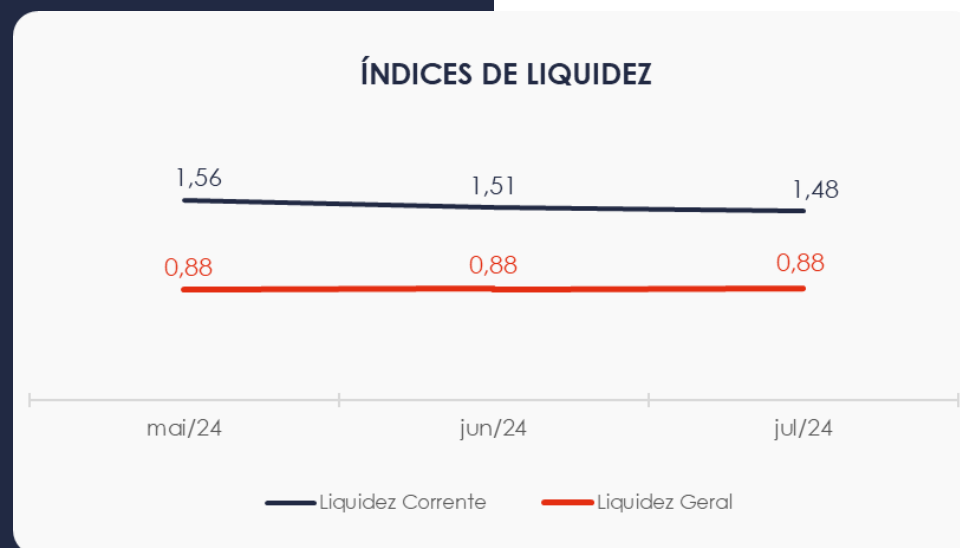
Conforme demonstrado no gráfico ao lado, a Recuperanda registrou uma redução de 44,3% em seu faturamento de junho a julho de 2024, totalizando R\$ 365 mil. Essa diminuição foi impulsionada, principalmente, pela prestação de serviços de transporte de carga.



5.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda permaneceu estável entre junho e julho de 2024, registrando um valor de **0,88**. Isso indica que a empresa **não possui** ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de **R\$ 0,88** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

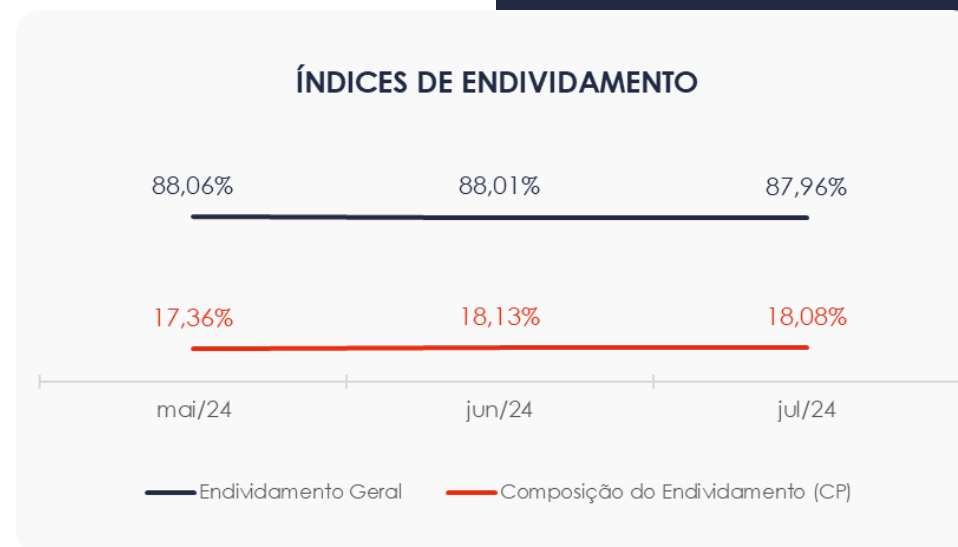
Por outro lado, ao avaliar o **índice de liquidez corrente**, observa-se uma situação positiva, com um índice superior a **1,00** em julho/24, o que significa que a empresa é capaz de arcar com suas dívidas de curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês em análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 35 milhões, representando 87,96% do ativo total. Além disso, as dívidas vencidas a curto prazo correspondem a 18,08% 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 julho/24.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	mai/24	jun/24	jul/24
Classe I - Trabalhista	1.742.787	1.671.855	1.599.858
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
TOTAL	14.810.620	14.739.689	14.667.692

7. FLUXO DE CAIXA

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/24	jun/24	jul/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	512.125	450.330	592.780
Movimentação de outros créditos	-111.195	-17.273	-169.789
Movimentação de fornecedores	-1.225.636	-160.226	-337.523
Movimentação de tributos	-114.084	-121.278	-97.203
Movimentação de despesas e outras obrig.	1.027.086	-85.786	84.891
Fluxo das atividades operacionais	88.296	65.767	73.156
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	0
Fluxo das atividades de financiamento	0	0	0
ATIVIDADES DE CREDORES RJ			
Movimentação de credores RJ	-85.976	-70.932	-71.997
Fluxo das atividades de credores RJ	-85.976	-70.932	-71.997
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	2.320	-5.164	1.159

7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada durante o período de análise foram relacionadas a recebimentos de clientes, além de movimentações de outras obrigações, totalizando R\$ 677 mil.

7.2. Principais Saídas

As saídas no mês de julho/24 foram referentes a pagamentos de fornecedores, tributos, credores RJ e movimentações em outros créditos, totalizando R\$ 676 mil.

Por fim, destaca-se que a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda foi positiva, com um aumento de R\$ 1 mil em julho/24.



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