



Outubro/2024

4º 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

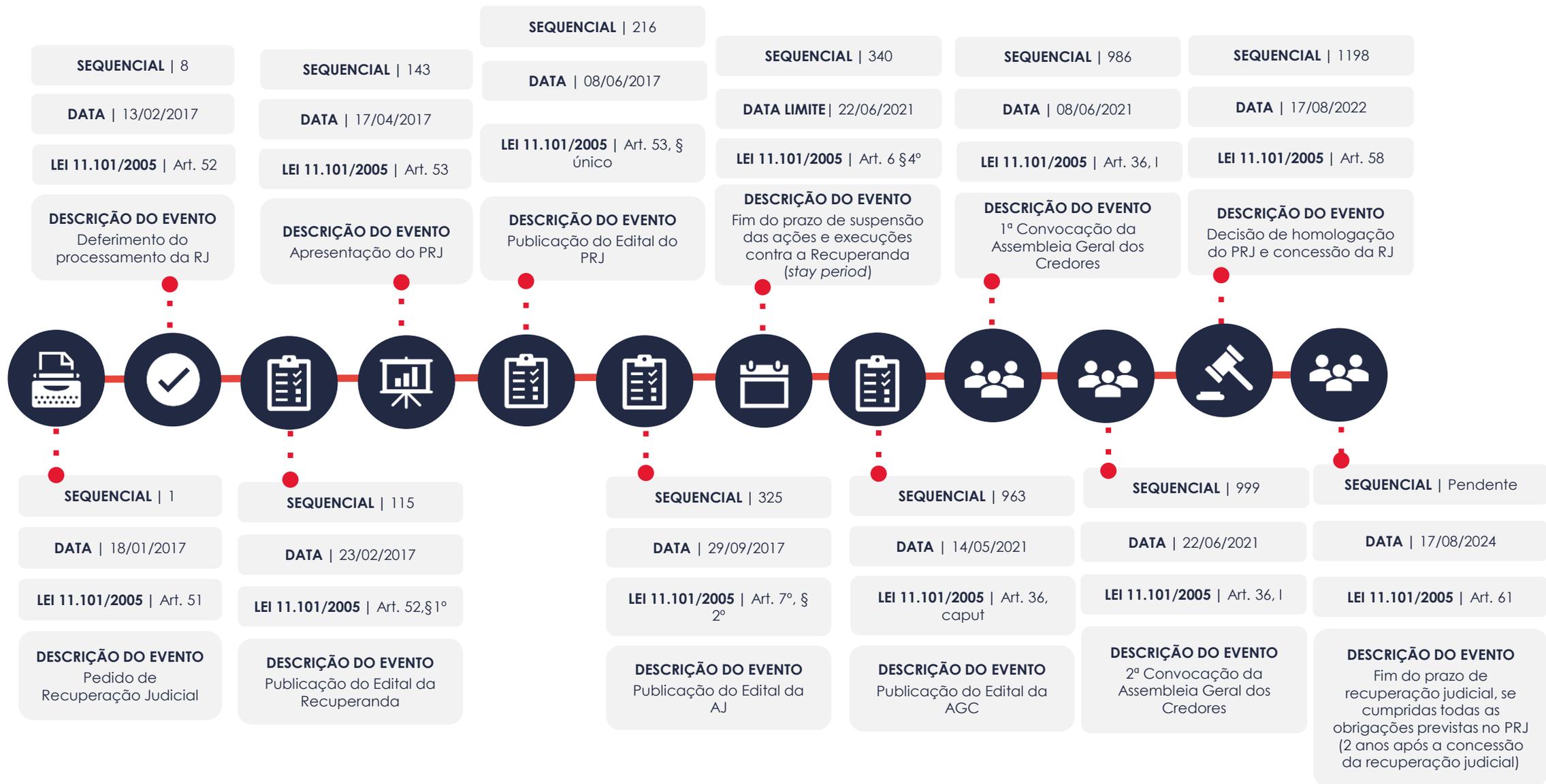
SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	4.4. Imobilizado e Intangível.....	15
2. Cronograma Processual.....	5	4.5. Investimentos.....	16
3. Informações Operacionais.....	7	5. Análise de Resultados.....	17
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento....	7	5.1. Análise do Faturamento.....	18
3.2. Quadro Funcional.....	8	5.2. Índices de Liquidez	19
3.3. Fotos da Vistoria.....	9	6. Endividamento.....	20
4. Informações Financeiras.....	10	6.1. Endividamento Total.....	20
4.1. Balanço Patrimonial.....	10	6.2. Endividamento Sujeito a Recuperação Judicial.....	21
4.1.1. Principais Movimentações do Ativo.....	11	7. Fluxo de Caixa	22
4.1.2. Principais Movimentações do Passivo.....	12	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	23
4.2. Contas a Receber.....	13	7.2. Principais Saídas.....	23
4.3. Contas a Pagar.....	14		

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 pelos representantes da AJ, Fábio Roberto Colombo e Júlio Gonçalves Neto, através de vistoria realizada em 18/10/2024 na sede da Recuperanda, acompanhados pelo Sr. Mauro Luiz Mueller, administrador não-sócio da Recuperanda.

No ato, os representantes da AJ constataram que a empresa continua funcionamento normalmente, como evidenciado pela movimentação de pessoas e veículos no local, conforme fotos adiante colacionadas.

Na oportunidade, o representante da Recuperanda relatou que o movimento no mês tem sido bastante positivo, devido ao abastecimento das lojas para as vendas de final de ano. Relatou, ainda, que foram contratados motoristas terceirizados para atender à demanda.

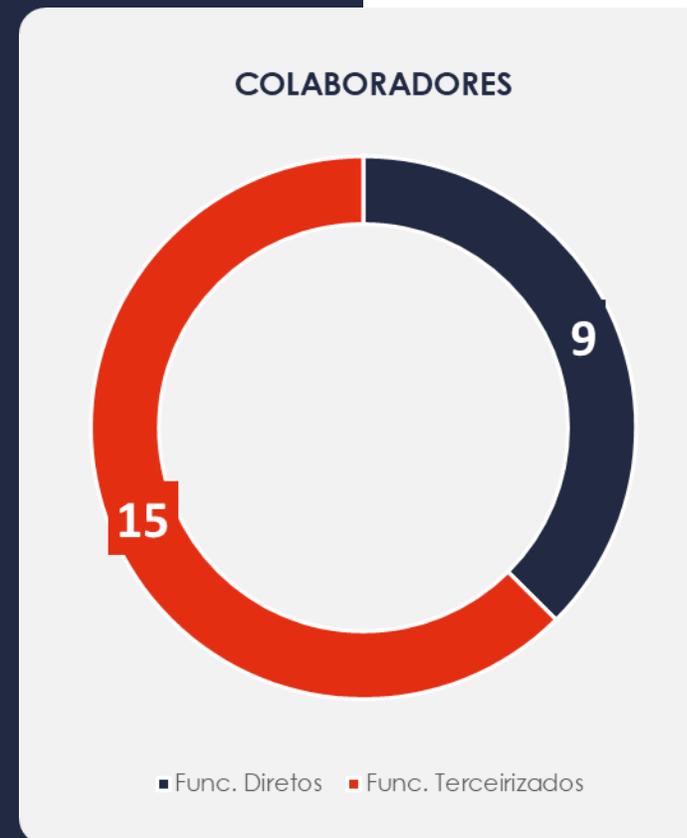
Questionado em seguida sobre o faturamento de outubro/2024, informou que a previsão é de fechar em torno de R\$ 850 mil, com 90% desse total proveniente da empresa LG.

Em relação aos veículos estacionados no pátio e na oficina, explicou que parte deles pertence à frota da empresa e está passando por revisão. Além disso, esclareceu que há veículos de terceiros, já que a oficina também presta serviços a esses clientes, cujas receitas são suficientes para a manutenção da frota da empresa.

Por fim, a respeito da situação fiscal, informou que os tributos correntes estão sendo pagos e que vem discutindo com seus assessores medidas para regularizar os impostos pendentes, a fim de obter as certidões negativas.

3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários pagos em dia, inclusive os depósitos de FGTS, 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:



3.3. Fotos da Vistoria



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 junho e agosto de 2024.

BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.545	0,0%	6.705	0,0%	14.653	0,0%	118,6%
Clientes	3.516.340	8,8%	3.288.647	8,3%	3.504.998	9,0%	6,6%
Adiantamentos	523.232	1,3%	524.564	1,3%	527.741	1,4%	0,6%
Estoque	31.520	0,1%	31.520	0,1%	31.520	0,1%	0,0%
Créditos a Receber	3.050	0,0%	3.350	0,0%	3.830	0,0%	14,3%
Tributos a Compensar/Recuperar	5.278.996	13,2%	5.258.249	13,2%	5.297.710	13,6%	0,8%
Despesas do Exercício Seguinte	280.588	0,7%	280.588	0,7%	280.588	0,7%	0,0%
Total do Ativo Circulante	9.639.272	24,2%	9.393.624	23,6%	9.661.041	24,8%	2,8%
Ativo Não Circulante							
Depósitos Judiciais	686.698	1,7%	686.710	1,7%	705.326	1,8%	2,7%
Aplicações Financeiras	4.591	0,0%	4.718	0,0%	4.831	0,0%	2,4%
Tributos a Compensar/Recuperar	8.813.758	22,1%	8.813.758	22,1%	8.813.758	22,7%	0,0%
Outras Contas a Receber	11.658.556	29,2%	11.847.320	29,7%	10.618.450	27,3%	-10,4%
Investimentos	7.810.220	19,6%	7.810.220	19,6%	7.810.220	20,1%	0,0%
Imobilizado	1.280.462	3,2%	1.280.462	3,2%	1.280.462	3,3%	0,0%
Intangível	595	0,0%	595	0,0%	595	0,0%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	30.254.880	75,8%	30.443.784	76,4%	29.233.642	75,2%	-4,0%
TOTAL DO ATIVO	39.894.152	100,0%	39.837.407	100,0%	38.894.683	100,0%	-2,4%

4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Cientes: Este grupo apresentou um saldo de R\$ 3,5 milhões em agosto/24, representando 9% do total do ativo. Observa-se que houve uma alta de R\$ 216 mil, equivalente a 6,6%, em comparação com o mês de julho/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 julho/24, houve um aumento de 0,8% no curto prazo, equivalente a R\$ 39 mil, enquanto no longo prazo não foram registradas movimentações.

Outras Contas a Receber Longo Prazo: De julho a agosto de 2024, este grupo registrou uma redução de 10,4%, equivalente a R\$ 1,2 milhão. Foi observada na conta “Outros Créditos e Direitos Diversos” a transferência do saldo de R\$ 1,4 milhão para a conta “HRPAR Participações Societárias S/A” dentro do grupo Outras Obrigações no passivo não circulante da empresa, o que contribuiu para essa diminuição. Ao final do período de análise, esse grupo encerrou com um saldo de R\$ 10,6 milhões, representando 27,3% do ativo total.

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: De julho a agosto de 2024, observou-se uma alta de R\$ 415 mil, equivalente a 32,7%, resultando em um saldo total de R\$ 1,6 milhão ao final do período de análise.

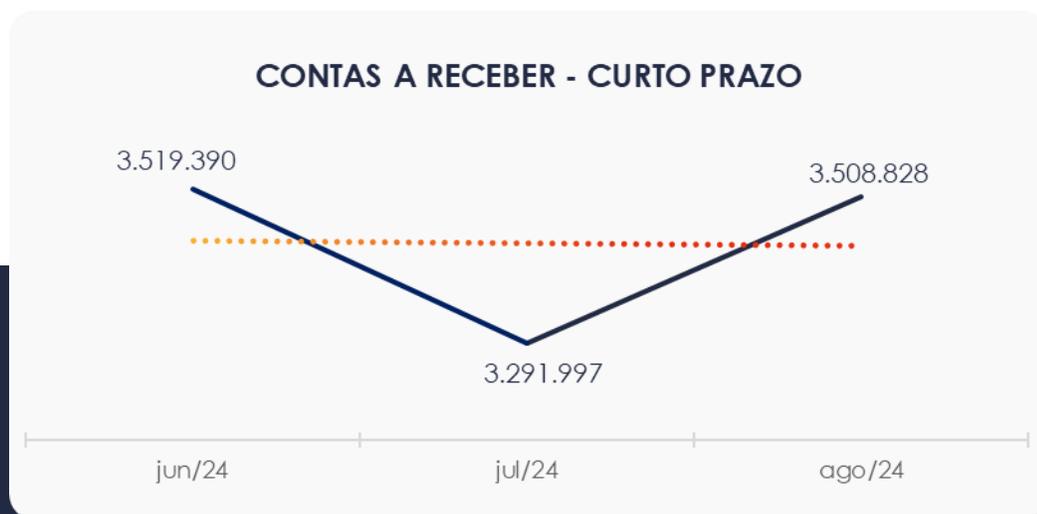
Obrigações Tributárias de Curto e Longo Prazo: Composto por impostos e contribuições a recolher, este grupo totalizou R\$ 5,6 milhões ao final de agosto/24. No curto prazo, observou-se um aumento de R\$ 3 mil, enquanto no longo prazo houve uma redução de R\$ 118 mil em comparação com julho/24.

Outras Obrigações Longo Prazo: De julho a agosto de 2024, esse grupo registrou uma queda de 6%, equivalente a R\$ 747 mil, encerrando o período de análise com um saldo de R\$ 11,7 milhões, o que representa 30,2% do passivo total.

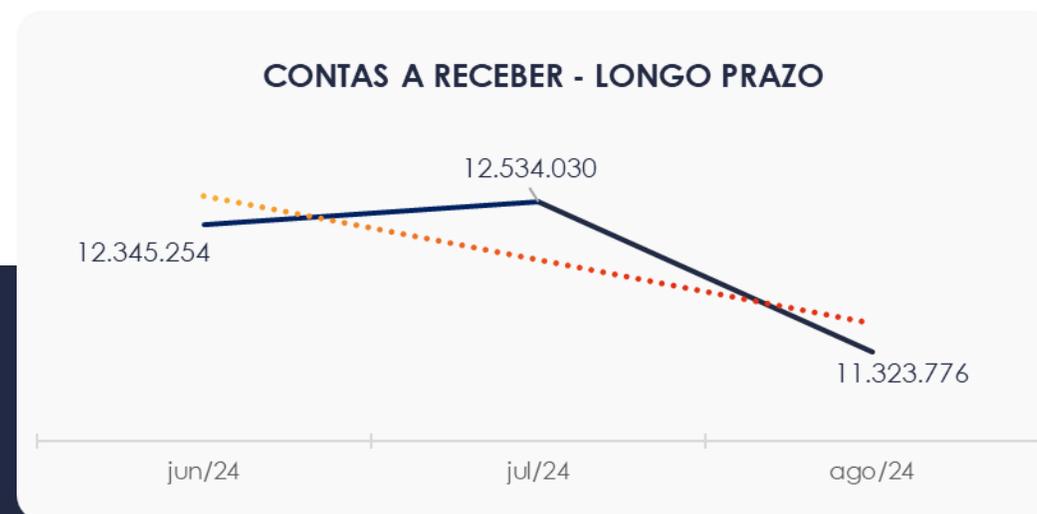
BALANÇO PATRIMONIAL	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	1.328.479	3,3%	1.272.463	3,2%	1.688.082	4,3%	32,7%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	891.353	2,2%	895.108	2,2%	902.131	2,3%	0,8%
Obrigações Tributárias	4.145.947	10,4%	4.168.699	10,5%	4.172.487	10,7%	0,1%
Total do Passivo Circulante	6.365.778	16,0%	6.336.270	15,9%	6.762.701	17,4%	6,7%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias	1.608.737	4,0%	1.549.143	3,9%	1.430.427	3,7%	-7,7%
Outras Obrigações	12.395.148	31,1%	12.487.338	31,3%	11.739.835	30,2%	-6,0%
Credores Recuperação Judicial - RJ - LP	14.739.689	36,9%	14.667.692	36,8%	14.156.418	36,4%	-3,5%
Total do Passivo Não Circulante	28.743.574	72,0%	28.704.173	72,1%	27.326.680	70,3%	-4,8%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	18.800.000	47,1%	18.800.000	47,2%	18.800.000	48,3%	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	-38,1%	-15.180.634	-38,1%	-15.180.634	-39,0%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	97.775	0,2%	109.939	0,3%	118.277	0,3%	7,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	4.784.800	12,0%	4.796.964	12,0%	4.805.302	12,4%	0,2%
TOTAL DO PASSIVO	39.894.152	100,0%	39.837.407	100,0%	38.894.683	100,0%	-2,4%

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\$ 3,5 milhões em agosto/24. Observa-se que, entre julho e agosto de 2024, houve um acréscimo de R\$ 216 mil, sendo essa alta refletida na conta mencionada.



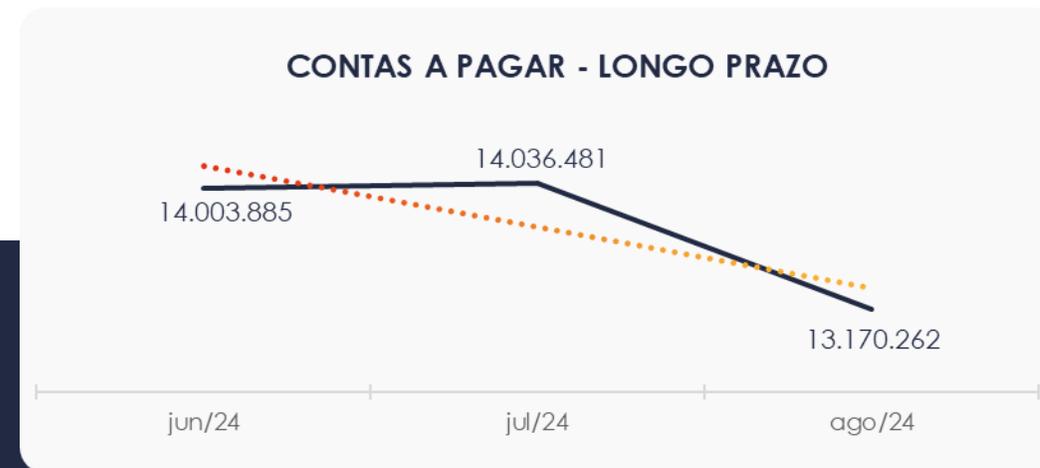
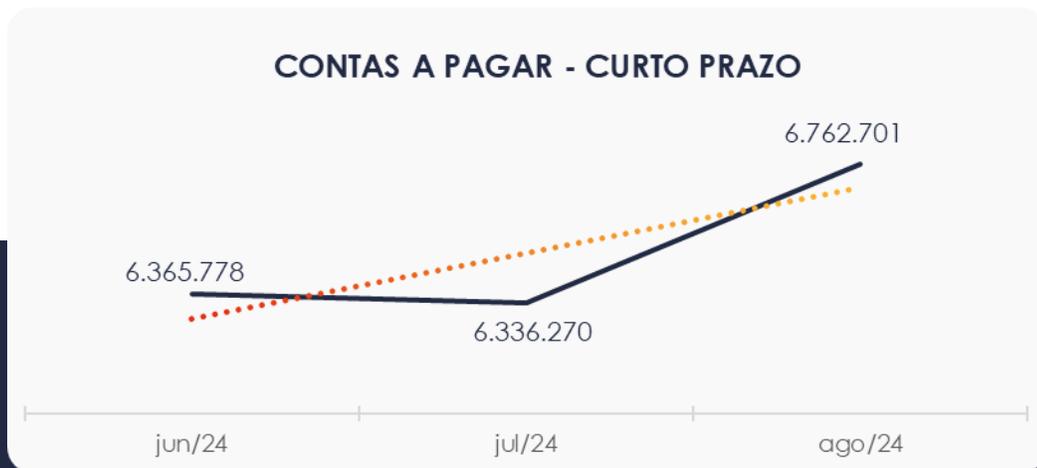
As contas a receber em longo prazo apresentaram um saldo de R\$ 11,3 milhões, sendo compostas principalmente pelas rubricas “Indenizações a Receber” e “Nivaldo Ramthun”. No período de análise, as contas a receber de longo prazo reduziram R\$ 1,2 milhão em comparação com julho/24.



4.3. Contas a Pagar

Com um saldo total de R\$ 6,7 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 agosto/24, houve um aumento de R\$ 426 mil.

Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico abaixo, totalizam R\$ 13,1 milhões, sendo compostos pelas contas “Obrigações Tributárias” e “Outras Obrigações”. Entre julho e agosto de 2024, houve uma baixa de R\$ 866 mil nas contas a pagar de longo prazo.



4.4. Imobilizado e Intangível

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



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

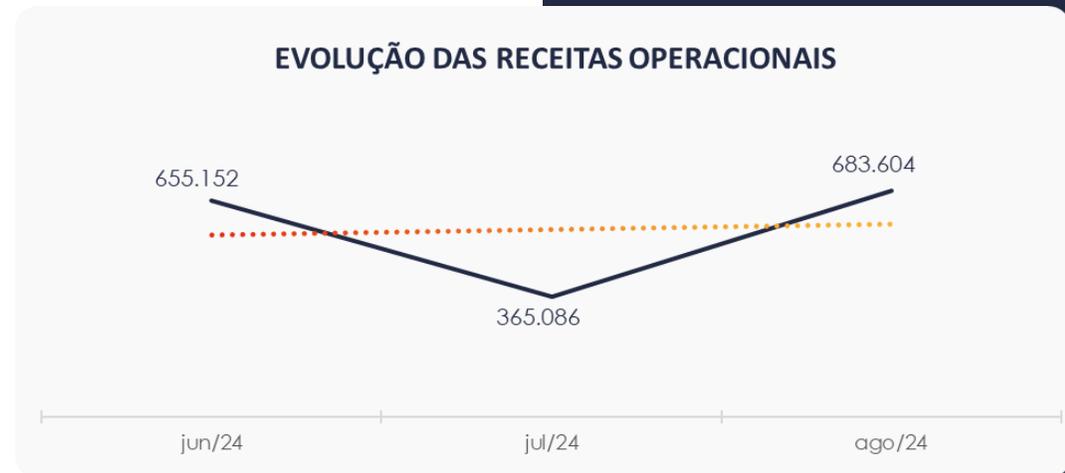
Com base nas demonstrações financeiras recebidas, analisamos a demonstração de resultado da Recuperanda para agosto/24, onde a empresa apresentou um lucro líquido de R\$ 8 mil.

Até o momento, em 2024, a receita acumulada foi de R\$ 4,1 milhões, resultando em um lucro de R\$ 118 mil.

DRE	jun/24	AV	jul/24	AV	ago/24	AV	AH	Acum. 2024	AV
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	655.152	100,0%	365.086	100,0%	683.604	100,0%	87,2%	4.103.794	100,0%
(-) Deduções das receitas	-106.298	-16,2%	-60.360	-16,5%	-103.240	-15,1%	71,0%	-655.988	-16,0%
(=) Receitas líquidas	548.854	83,8%	304.726	83,5%	580.364	84,9%	90,5%	3.447.806	84,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-404.668	-61,8%	-281.507	-77,1%	-631.622	-92,4%	124,4%	-3.404.627	-83,0%
(=) Lucro bruto	144.186	22,0%	23.219	6,4%	-51.258	-7,5%	-320,8%	43.179	1,1%
(-) Despesas operacionais	-162.427	-24,8%	-160.982	-44,1%	-103.322	-15,1%	-35,8%	-1.413.019	-34,4%
(=) EBITDA	-18.241	-2,8%	-137.763	-37,7%	-154.580	-22,6%	12,2%	-1.369.840	-33,4%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-10.305	-1,6%	-30.072	-8,2%	-12.082	-1,8%	-59,8%	-103.895	-2,5%
(=) Resultado antes do RNO	-28.545	-4,4%	-167.836	-46,0%	-166.662	-24,4%	-0,7%	-1.473.734	-35,9%
(+/-) RNO	75.000	11,4%	180.000	49,3%	175.000	25,6%	-2,8%	1.592.011	38,8%
(=) Resultado antes do IR e CS	46.455	7,1%	12.164	3,3%	8.338	1,2%	-31,5%	118.277	2,9%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	46.455	7,1%	12.164	3,3%	8.338	1,2%	-31,5%	118.277	2,9%

5.1. Análise do Faturamento

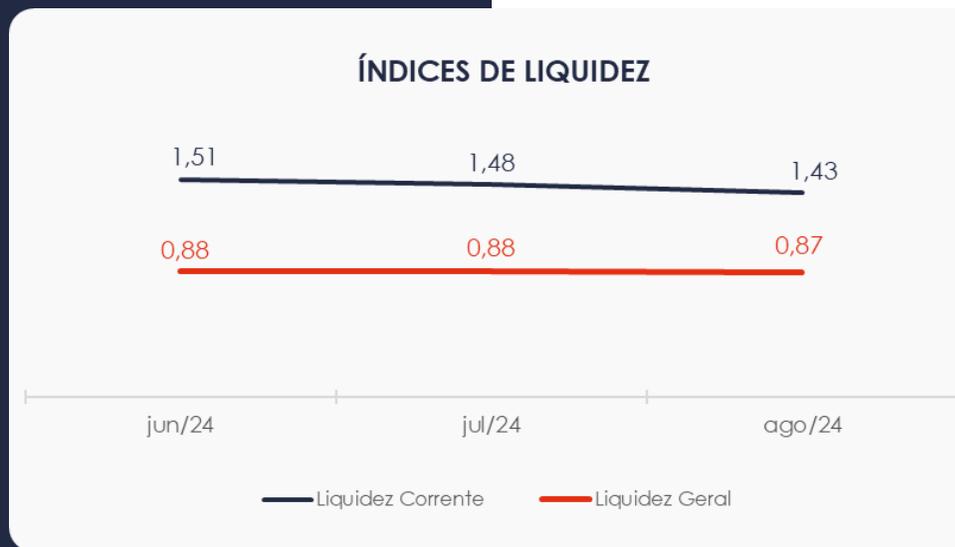
Conforme demonstrado no gráfico ao lado, a Recuperanda registrou um aumento de 87,2% em seu faturamento de julho a agosto de 2024, totalizando R\$ 683 mil. Essa alta foi impulsionada, principalmente, pela prestação de serviços de transporte de carga.



5.2. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda permaneceu estável entre julho e agosto de 2024, registrando um valor de **0,87**. 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\$ 0,87** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

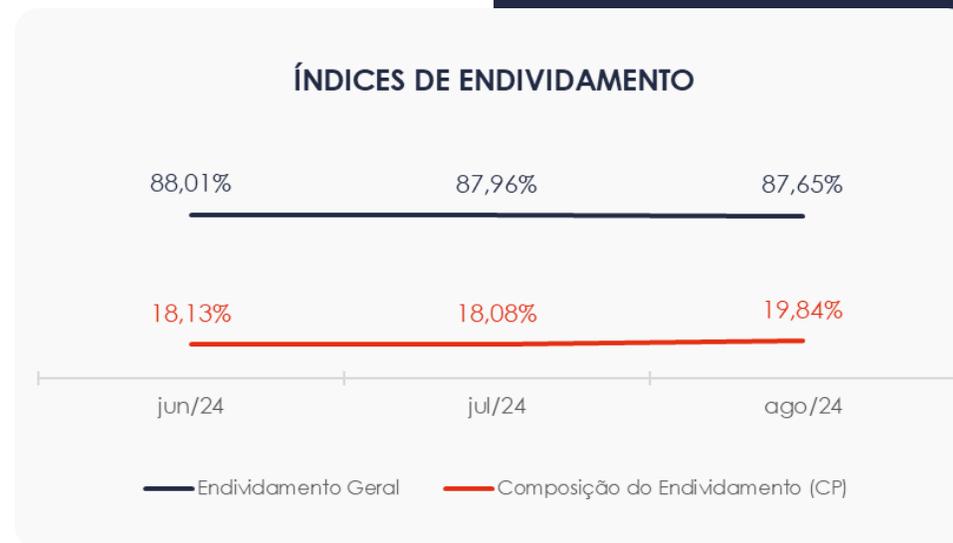
Por outro lado, ao avaliar o **índice de liquidez corrente**, observa-se uma situação positiva, com um índice superior a **1,00** em agosto/24, o que significa que a empresa é capaz de arcar com suas dívidas de curto prazo.



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No mês em análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 34 milhões, representando 87,65% do ativo total. Além disso, as dívidas vencidas a curto prazo correspondem a 19,84% 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 às “Classe I - Trabalhista” e “Classe III – Quirografários” no mês de agosto/24.

CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	jun/24	jul/24	ago/24	AV
Classe I - Trabalhista	1.671.855	1.599.858	1.168.971	8,26%
Classe III - Quirografários	5.181.585	5.181.585	5.101.199	36,03%
Classe IV - Me/Epp	1.444.609	1.444.609	1.444.609	10,20%
Bancos e Demais Intituições Financeiras	6.441.640	6.441.640	6.441.640	45,50%
TOTAL	14.739.689	14.667.692	14.156.418	100,0%

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	jun/24	jul/24	ago/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	450.330	592.780	467.253
Movimentação de outros créditos	-17.273	-169.789	1.167.024
Movimentação de fornecedores	-160.226	-337.523	-216.003
Movimentação de tributos	-121.278	-97.203	-218.167
Movimentação de despesas e outras obrig.	-85.786	84.891	-680.884
Fluxo das atividades operacionais	65.767	73.156	519.222
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	-70.932	-71.997	-511.274
Fluxo das atividades de credores RJ	-70.932	-71.997	-511.274
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	-5.164	1.159	7.949

7.1. Principais Fontes de Entrada

As fontes de entrada durante o período de análise foram relacionadas a recebimentos de clientes e outros créditos, totalizando R\$ 1,6 milhão.

7.2. Principais Saídas

As saídas no mês de agosto/24 foram referentes a pagamentos de fornecedores, tributos, outras obrigações e credores RJ, totalizando R\$ 1,6 milhão, porém levemente menor que as entradas.

Por fim, destaca-se que a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda foi positiva, com um aumento de R\$ 7 mil em agosto/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
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