



Maio/2024

6º 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
1ª VARA CÍVEL DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÃO JUDICIAL DE CURITIBA/PR



SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4	5.3. Índices de Liquidez.....	22
2. Cronograma Processual.....	5	6. Endividamento.....	23
3. Informações Operacionais.....	6	6.1. Endividamento Total.....	23
3.1. Constatação das Condições de Funcionamento	6	7. Fluxo de Caixa.....	24
3.2. Quadro Funcional.....	8	7.1. Principais Fontes de Entrada.....	25
3.3. Fotos da Vistoria.....	9	7.2. Principais Saídas.....	25
4. Informações Financeiras – TOZ.....	12	8. Informações Financeiras – RTK.....	26
4.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	12	8.1. Balanço Patrimonial Consolidado.....	26
4.2. Contas a Receber.....	15	8.2. Contas a Receber.....	29
4.3. Contas a Pagar.....	16	8.3. Contas a Pagar.....	30
4.4. Estoques.....	17	9. Análise de Resultados.....	31
4.5. Imobilizado.....	18	9.1. Análise de Faturamento.....	32
5. Análise de Resultados.....	19	9.2. Evolução do Ebitda.....	33
5.1. Análise de Faturamento.....	20	10. Endividamento.....	34
5.2. Evolução do Ebitda.....	21	10.1. Endividamento Total.....	34



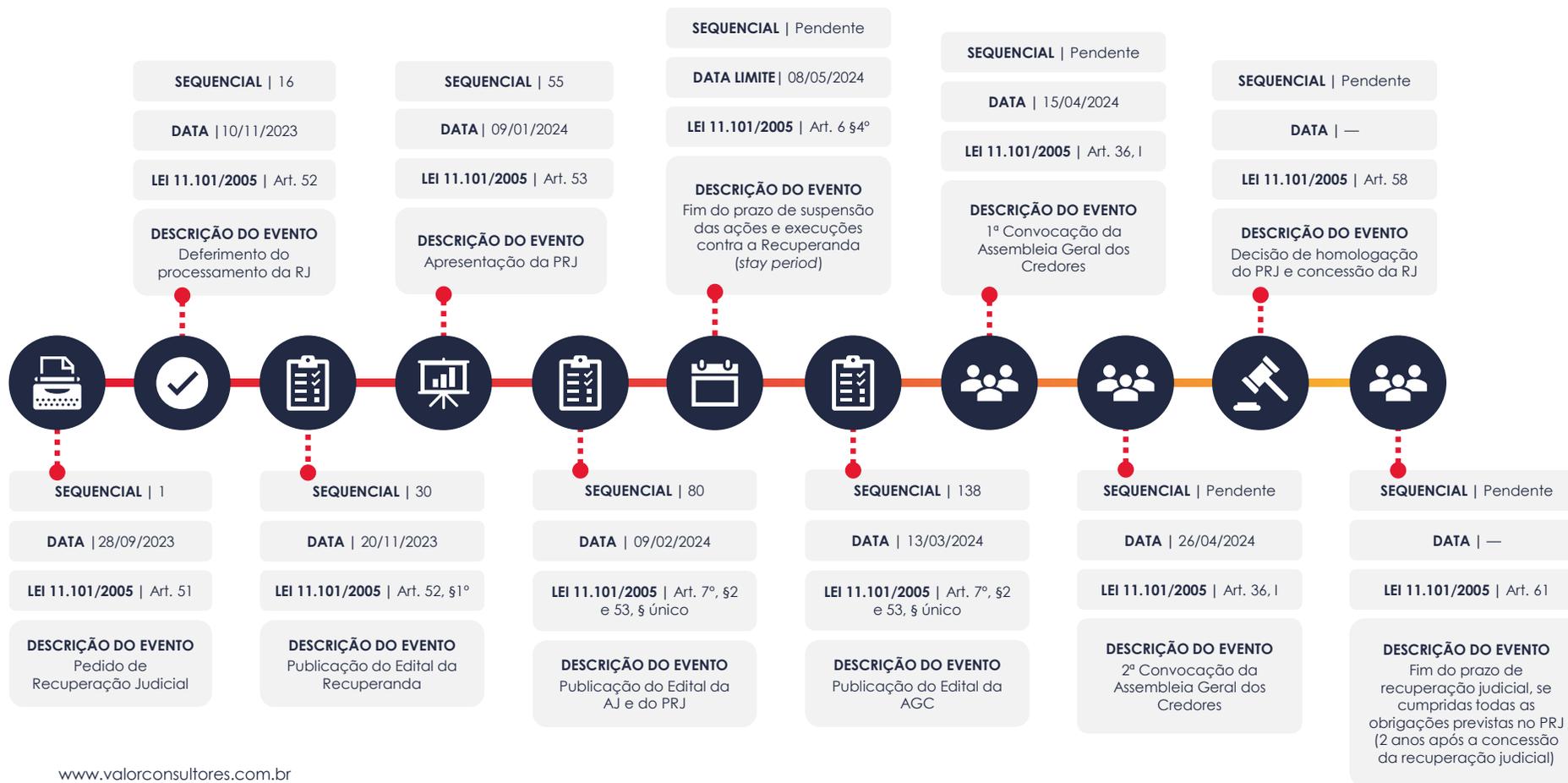
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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 pelo representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), através de vistoria presencial realizada em 22/05/2024 nas unidades de operação das Recuperandas, com o acompanhamento do seu gestor administrativo e operacional, Sr. Tiago Ptak, e o encarregado financeiro, Sr. João Marcos Paulino Oliveira, responsáveis por prestar as informações pertinentes sobre a atividade.

Na ocasião, foi observado que as empresas ocupam 03 (três) 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. Na oportunidade também estava presente o Sr. Alex Sandro Moraes, responsável pela área fabril, em atividades laborais.

O segundo barracão, situado à Leonilda Sibila Nadolny nº 289, de acordo com o observado, executa serviço denominado de "estamparia", voltado à confecção de uma calha para geladeira. No momento da vistoria estavam presentes na unidade em atividades laborais 05 funcionários.



Já o terceiro local, situado à Rua Amália Strapassom de Souza, 156, onde realiza-se serviços de solda e caldeiraria, havia 01 trabalhador em serviço de solda, sendo também observado que no local também haviam máquinas, equipamentos e matéria prima estocada.

Em seguida, questionados sobre a operação, o Sr. Tiago informou que os pedidos em abril/2024 representaram o ingresso de R\$ 250 mil no caixa, tendo destacado que esses pedidos foram realizados pelos seguintes clientes: Mille, Witzel, Herbarem, Valtmet, Denso e Continental.

Já referente ao faturamento de abril/2024, relatou que totalizou R\$ 408.586 mil, com a ressalva de que esse valor engloba as emissões de Notas Fiscais de entrega, cujos recursos já haviam sido recebidos na fase do pedido e execução, e que só agora, com a efetiva entrega dos produtos, é que houve a emissão do documento fiscal.

Inquerido, em sequência, acerca do projeto com a empresa Enerbrás no valor de R\$ 500 mil, explicou que foi prorrogado para o mês seguinte em razão de novo pedido de alteração pelo cliente.

Em relação às perspectivas para os próximos meses, declarou o representante que há vários orçamentos em trâmite, de modo que, tanto ele, quanto o Sr. Rogério Ptak, estão realizando diversas visitas a clientes, em vista de ampliar a produção e o faturamento. Para exemplificar tal estratégia, citou que no dia anterior à vistoria havia recebido na empresa representantes da cliente Caterpillar para discutir um orçamento, havendo, assim, boas expectativas de melhora no faturamento e número de pedidos.

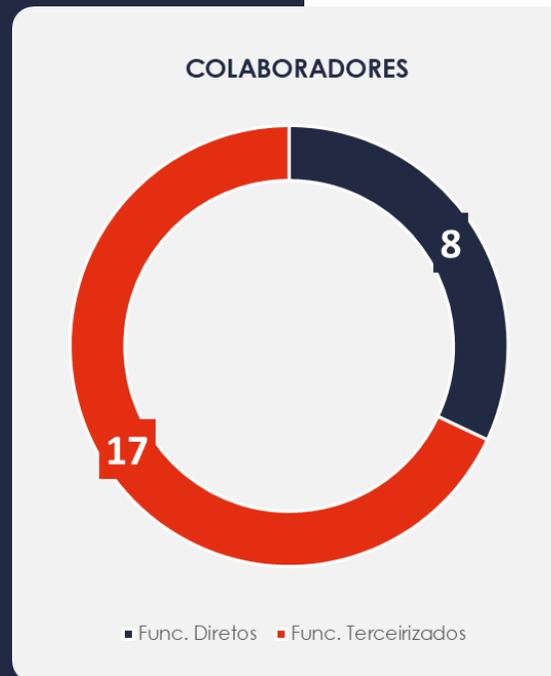
Ademais, informou que a empresa ainda depende da antecipação de recebíveis logo na fase dos pedidos, tendo como parceiros financeiros: DS, Seller, Confiance, Finança e Foster, com taxas de juros que variam de 3,5% a 4% ao mês, observando-se que o prazo médio é de 90 dias.

Por outro lado, o preposto comunicou que a empresa está conseguindo honrar com suas contas e despesas, mantendo em dia as contas de energia e aluguéis, sendo ainda possível a aquisição de matéria prima à vista.



3.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, com todos os salários pagos em dia, a exceção do FGTS, atualmente as Recuperandas contam com 25 colaboradores, sendo 8 celetistas e 17 prestadores de serviços (MEI), conforme gráfico ao lado:





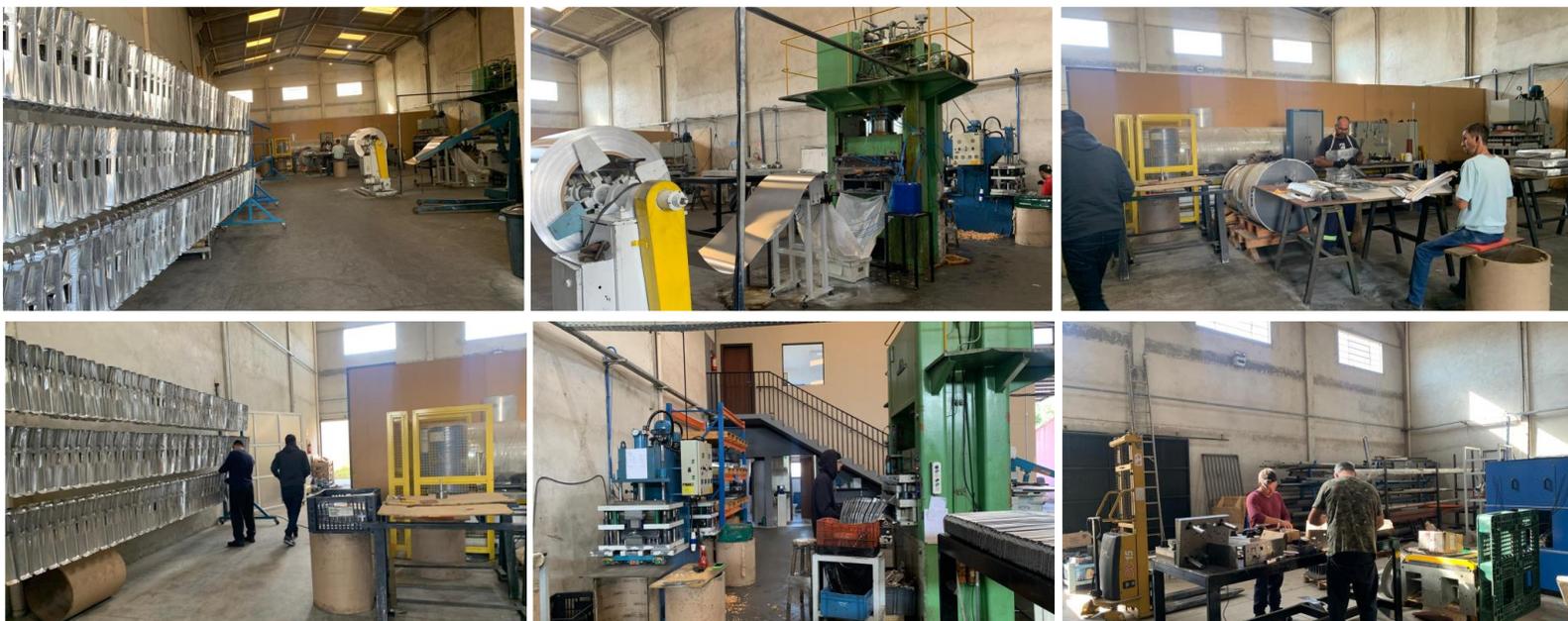
3.3. Fotos da Vistoria

Sede



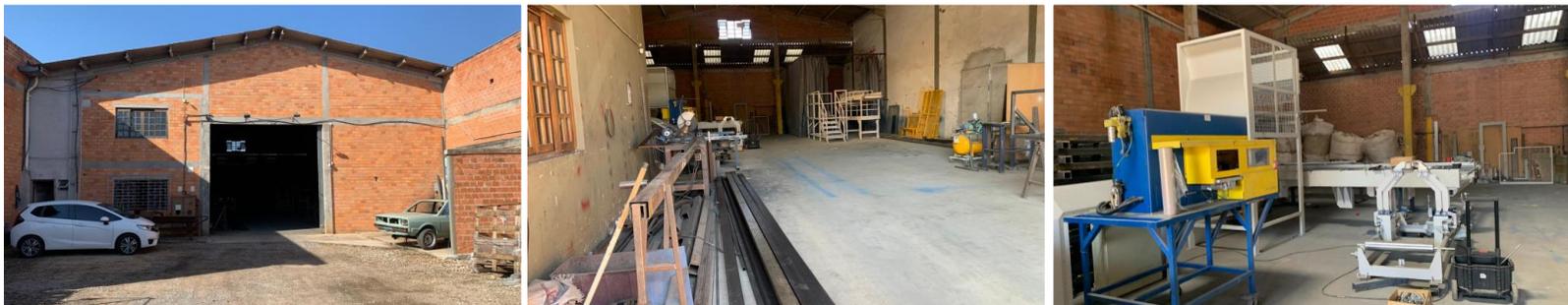
3.3. Fotos da Vistoria

Estamparia



3.3. Fotos da Vistoria

Solda e caldeiraria



4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - TOZ

4.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no trimestre composto pelos meses de janeiro a março de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	2.787	0,1%	2.442	0,1%	1.801	0,1%	-26,3%
Clientes	69.639	2,5%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Direitos Creditórios	59.412	2,1%	59.412	2,1%	59.412	2,2%	0,0%
Outros Créditos	27.906	1,0%	27.906	1,0%	27.906	1,0%	0,0%
Tributos a Recuperar	192.442	6,9%	210.124	7,3%	198.973	7,3%	-5,3%
Estoques	148.270	5,3%	269.656	9,4%	121.175	4,5%	-55,1%
Depósitos Judiciais	0	0,0%	0	0,0%	4.663	0,2%	0,0%
Total do Ativo Circulante	500.455	17,9%	569.541	19,8%	413.930	15,2%	-27,3%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	2.302.415	82,1%	2.302.415	80,2%	2.302.415	84,8%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	2.302.415	82,1%	2.302.415	80,2%	2.302.415	84,8%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	2.802.870	100,0%	2.871.956	100,0%	2.716.345	100,0%	-5,4%

12



4.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em março de 2024 um saldo de R\$ 1 mil, tendo reduzido esse montante em R\$ 641 comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo estava alocado em "caixa".

Tributos a Recuperar: O grupo apresentou uma queda de R\$ 11 mil, finalizando o mês de análise com saldo de R\$ 198 mil, perfazendo um percentual de 7,3% do total do ativo da empresa.

Depósitos Judiciais: Constituído pela conta "Bloqueio Judicial", apresentou no mês março de 2024, um montante de R\$ 4 mil. Destaca-se que anteriormente este grupo não apresentava saldos.



BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Empréstimos e Financiamentos	290.480	10,4%	290.480	10,1%	290.480	10,7%	0,0%
Fornecedores	655.221	23,4%	831.218	28,9%	724.989	26,7%	-12,8%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	2,3%	63.998	2,2%	63.998	2,4%	0,0%
Obrigações Tributárias	91.244	3,3%	840	0,0%	14.827	0,5%	1665,2%
Outras Obrigações	0	0,0%	0	0,0%	480.969	17,7%	0,0%
Total do Passivo Circulante	1.100.943	39,3%	1.186.536	41,3%	1.575.263	58,0%	32,8%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias	157.531	5,6%	157.531	5,5%	157.531	5,8%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	157.531	5,6%	157.531	5,5%	157.531	5,8%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	500.000	17,8%	500.000	17,4%	500.000	18,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	471.825	16,8%	471.825	16,4%	471.825	17,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	572.572	20,4%	556.064	19,4%	11.727	0,4%	-97,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	1.544.397	55,1%	1.527.889	53,2%	983.551	36,2%	-35,6%
TOTAL DO PASSIVO	2.802.870	100,0%	2.871.956	100,0%	2.716.345	100,0%	-5,4%

www.valorconsultores.com.br

4.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Outras Obrigações: Nota-se neste grupo uma soma de R\$ 480 mil, sendo referente a “Outras Contas a Pagar”, sendo que anteriormente não apresentava saldos em sua conta.

Obrigações Tributárias CP e LP: Nota-se no período de fevereiro a março de 2024, um aumento de R\$ 13 mil no curto prazo, resultando em um saldo de R\$ 14 mil. No longo prazo o grupo não apresentou movimentações desde 2022, finalizando o mês de março de 2024 com R\$ 157 mil. O total destes grupos soma R\$ 172 mil representando 6,3% do total do Passivo.

Fornecedores: No período de fevereiro a março de 2024, houve uma baixa de R\$ 106 mil, equivalente a 12,8%, finalizando o mês com saldo de R\$ 724 mil, que representou 26,7% do total do passivo .

14

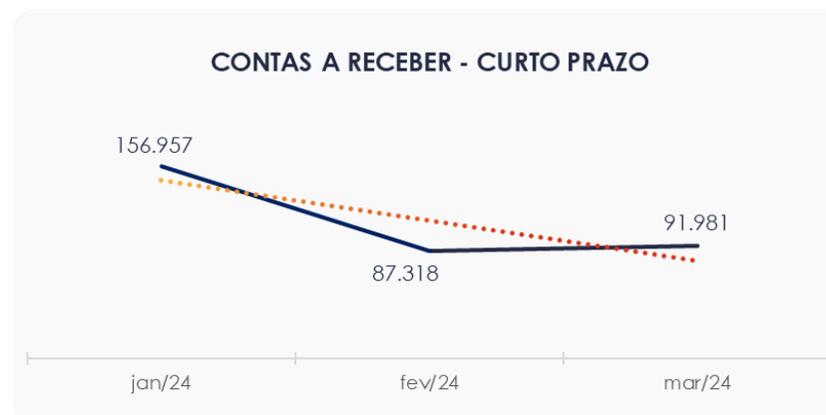


4.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos principalmente por Direitos Creditórios, representando 64,6% dentro do grupo. Neste mês, março/2024, houve uma alta de R\$ 4 mil, tendo aumentado 5% em relação ao mês de fevereiro de 2024.

Destaca-se neste grupo as rubricas: Direitos Creditórios e Adiantamentos.

www.valorconsultores.com.br



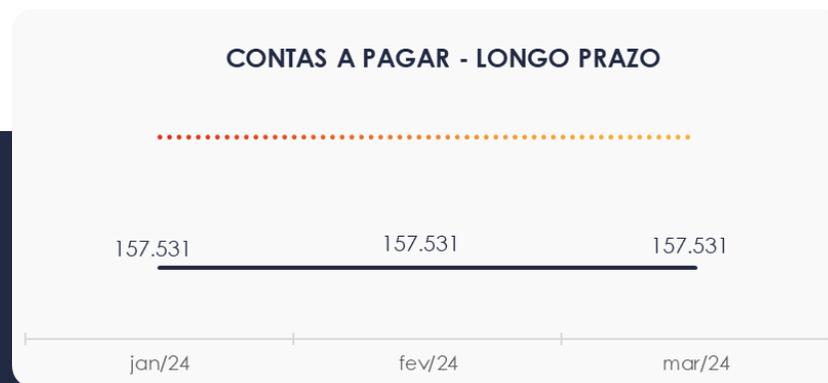
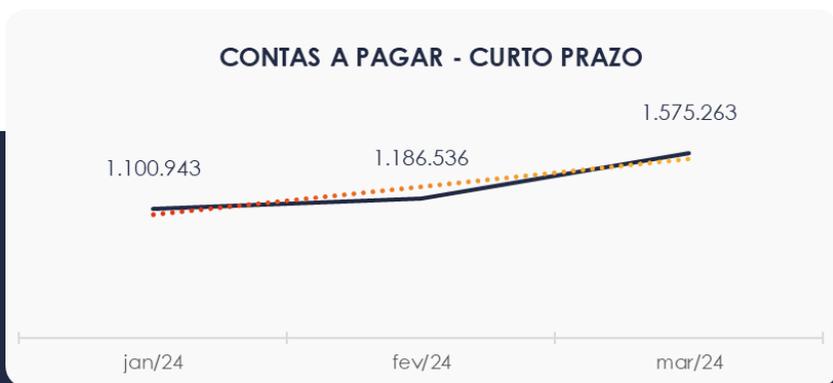
15



4.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram um acréscimo de R\$ 388 mil no período de fevereiro a março de 2024, valor visualizado principalmente em Outras Obrigações, conta essa que apresenta 30,5% do saldo de R\$ 1,5 milhão.

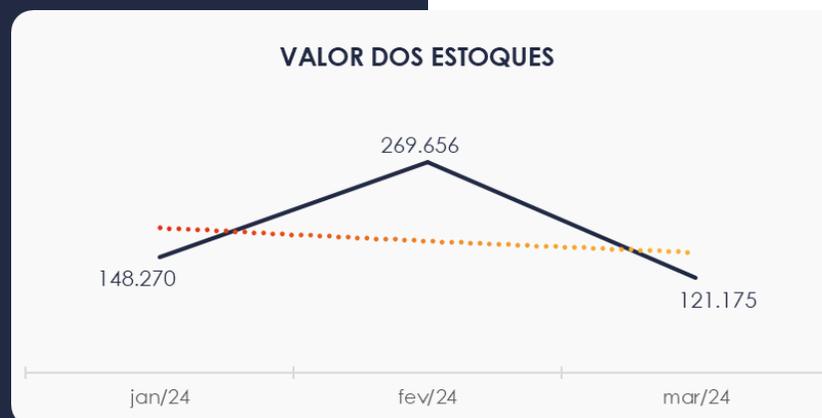
Os valores a pagar devidos a longo prazo, conforme pode ser observado no gráfico demonstrou saldo de R\$ 157 mil, sendo observado na conta obrigações tributárias e não demonstrando movimentações no período.



4.4. Estoques

O saldo dos estoques finalizou em R\$ 121 mil no mês de março de 2024, e, comparativamente ao mês anterior, apresentou uma redução de R\$ 148 mil.

Segue ao lado um quadro que demonstra as oscilações ocorridas no trimestre.



4.5. Imobilizado

No mês de março/2024, este grupo apresentou saldo de R\$ 2,3 milhões, não apresentando movimentações no período de análise. O maior saldo do grupo encontra-se em "Máquinas e Equipamentos", com 83% do total do imobilizado. Por fim, nota-se que não houve contabilização de depreciação.

IMOBILIZADO	jan/24	fev/24	mar/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
TOTAL	2.302.415	2.302.415	2.302.415	100,0%	0



5. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de março de 2024, demonstrando que no referido mês a empresa apresentou um prejuízo líquido de R\$ 544 mil.

No tocante ao acumulado anual, visualiza-se um faturamento de R\$ 970 mil, com respectivo lucro de R\$ 11 mil.

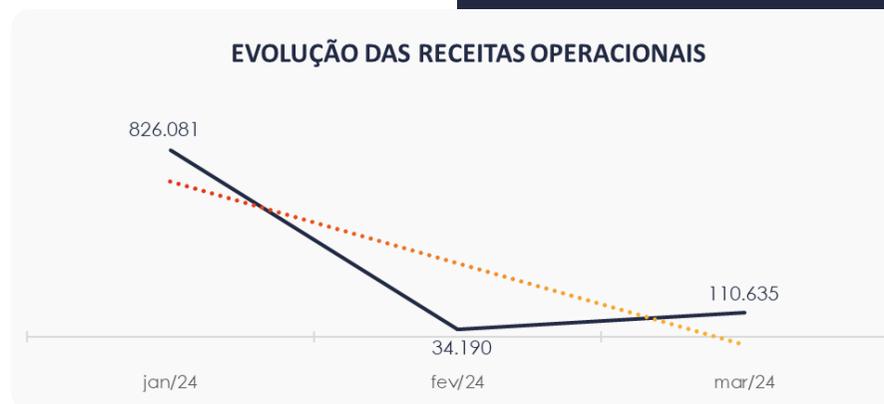
www.valorconsultores.com.br

DRE	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	826.081	100,0%	34.190	100,0%	110.635	100,0%	223,6%
(-) Deduções das receitas	-166.102	-20,1%	-3.957	-11,6%	-25.891	-23,4%	554,3%
(=) Receitas líquidas	659.979	79,9%	30.233	88,4%	84.744	76,6%	180,3%
(-) Custos das Vendas e Serviços	-1.125	-0,1%	-5.110	-14,9%	-569.145	-514,4%	11037,9%
(=) Lucro bruto	658.854	79,8%	25.123	73,5%	-484.401	-437,8%	-2028,1%
(-) Despesas operacionais	-83.133	-10,1%	-40.635	-118,9%	-55.257	-49,9%	36,0%
(=) EBITDA	575.721	69,7%	-15.512	-45,4%	-539.657	-487,8%	3378,9%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-3.149	-0,4%	-995	-2,9%	-977	-0,9%	-1,8%
(=) Resultado antes do RNO	572.572	69,3%	-16.507	-48,3%	-540.635	-488,7%	3175,1%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	572.572	69,3%	-16.507	-48,3%	-540.635	-488,7%	3175,1%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-3.703	-3,3%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	572.572	69,3%	-16.507	-48,3%	-544.338	-492,0%	3197,6%

19

5.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar um aumento de R\$ 76 mil em relação ao mês anterior, visualizada principalmente em "Receita de Vendas".



5.2. Evolução do Ebitda

No mês de março de 2024, o Lucro Bruto foi negativo, não sendo possível cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 55 mil, de modo que as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de R\$ 539 mil.

Visualiza-se que neste mês a empresa demonstrou alto volume de custos com as vendas, o que ocasionou em lucro bruto negativo e consequente Ebitda demonstrado no gráfico. Tal fato foi questionado juntamente ao representante da mesma, não sendo obtido resposta até o fechamento de relatório.

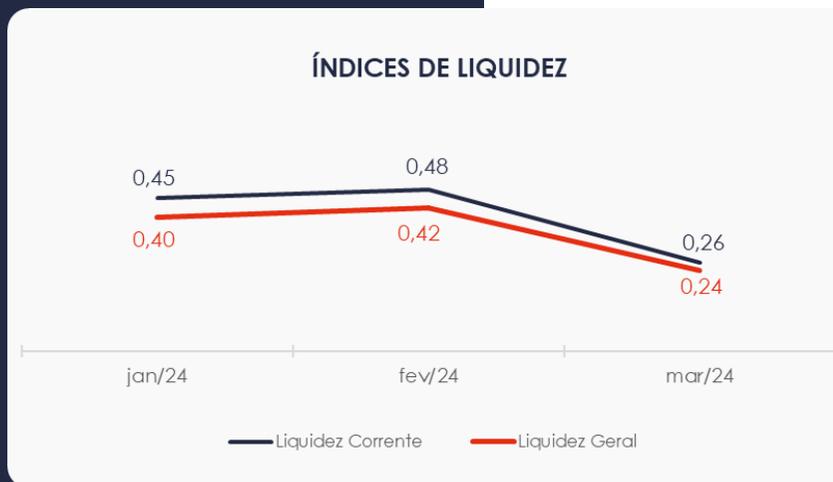


5.3. Índices de Liquidez

O índice de liquidez geral da Recuperanda foi comparativamente menor que o do mês anterior, apresentando o valor de **R\$ 0,24**. Portanto, a sociedade empresária **não dispunha** de ativos suficientes para o pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos, uma vez que a capacidade de pagamento era de **R\$ 0,24** para cada **R\$ 1,00** de dívida. Nota-se tal baixa em consequência da baixa do Ativo e o respectivo aumento do passivo circulante no referido mês.

Quando observado o índice de liquidez corrente nota-se indicador de 0,26, da mesma forma insuficiente para o pagamento das dívidas, que neste caso referem-se apenas a curto prazo.

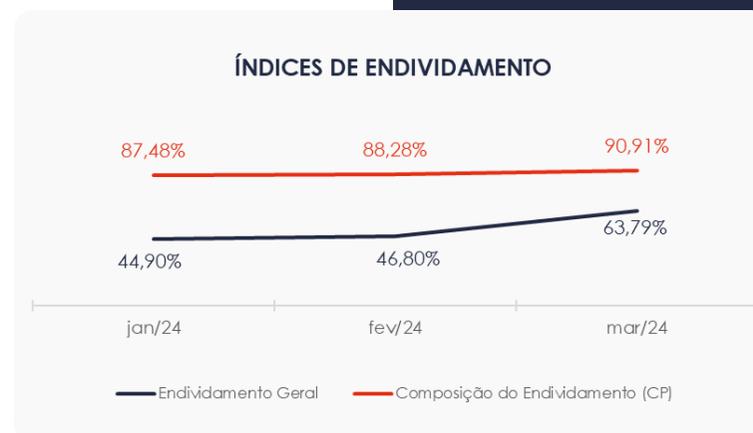
www.valorconsultores.com.br



6. ENDIVIDAMENTO

6.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 1,7 milhão, correspondente a 63,79% ante o valor apresentado nos ativos das empresas, sendo 90,91% registrado a curto prazo, em março de 2024.



7. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão apresenta-se ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, realizada pelo método direto, referente aos mês de março.

www.valorconsultores.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jan/24	fev/24	mar/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	756.442	103.829	110.635
Movimentação de outros créditos	57.472	-17.683	6.489
Movimentação de fornecedores	-567.988	49.500	-526.893
Movimentação de tributos	-160.195	-94.361	-15.607
Movimentação de despesas e outras obrig.	-86.282	-41.630	424.735
Fluxo das atividades operacionais	-551	-345	-641
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	0	0	0
Fluxo das atividades de credores RJ	0	0	0
ATIVIDADES DE PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Movimentação de patrimônio líquido	0	0	0
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	0
Variação líquida do caixa	-551	-345	-641

24



7.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes positivas no período foram relacionadas ao recebimento de clientes, outros créditos e movimentações de outras obrigações, no valor de R\$ 541 mil.

7.2. Principais Saídas

Os movimentos de saídas que contribuíram para saldo negativo foram pagamento de fornecedores e tributos, tendo totalizado no período uma saída de caixa de R\$ 542 mil.

Por fim, não tendo outras movimentações, a variação do saldo final do caixa financeiro da Recuperanda foi negativa em R\$ 641.



8. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - RTK

8.1. Balanço Patrimonial Consolidado

Apresentamos os dados da composição dos Ativos e Passivos e suas variações no trimestre composto pelos meses de janeiro a março de 2024.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	1.143	100,0%	1.243	2,1%	1.153	2,5%	-7,2%
Clientes	0	0,0%	56.611	97,9%	33.211	72,4%	-41,3%
Estoques	0	0,0%	0	0,0%	11.510	25,1%	0,0%
Total do Ativo Circulante	1.143	100,0%	57.854	100,0%	45.874	100,0%	-20,7%
Ativo Não Circulante							
Total do Ativo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	1.143	100,0%	57.854	100,0%	45.874	100,0%	-20,7%

26



8.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e Equivalentes de Caixa: As disponibilidades demonstraram em março de 2024 um saldo de R\$ 1 mil, tendo ocorrido uma redução de R\$ 90 comparativamente ao mês anterior. Destaca-se que o maior volume deste grupo está alocado em “Caixa”.

Estoques: O grupo Estoques apresentou saldo de R\$ 11 mil em março de 2024 e representou 25,1% do total do ativo. Tal conta não apresentava saldos anteriormente.

Clientes : O grupo clientes apresentou uma baixa de R\$ 23 mil, finalizando o mês com um montante de R\$ 33 mil, equivalente a 72,4% do total do ativo.



8.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Outras Obrigações: Com saldo de R\$ 2,3 milhões, o grupo apresentou aumento de R\$ 75 mil no período e está composto majoritariamente pela conta “Outras Contas a Pagar”.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: Nota-se no período de fevereiro a março de 2024, um decréscimo de 21,2%, equivalente a R\$ 11 mil, finalizando o mês com R\$ 43 mil.

Obrigações Tributárias: Apresentou baixa de R\$ 5 mil no mês de março, causando assim a redução total desta conta.

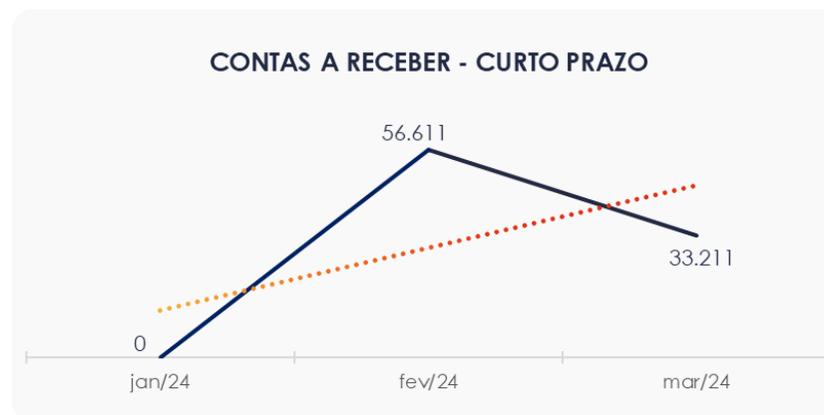
BALANÇO PATRIMONIAL	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	29.410	2572,1%	54.584	94,3%	43.024	93,8%	-21,2%
Obrigações Tributárias	4.129	361,1%	5.237	9,1%	0	0,0%	-100,0%
Outras Obrigações	2.274.504	198922,9%	2.308.790	3990,7%	2.384.359	5197,6%	3,3%
Total do Passivo Circulante	2.308.043	201856,1%	2.368.611	4094,1%	2.427.383	5291,4%	2,5%
Passivo Não Circulante							
Total do Passivo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	30.000	2623,7%	30.000	51,9%	30.000	65,4%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.307.932	-201846,4%	-2.307.932	-3989,2%	-2.307.932	-5031,0%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-28.967	-2533,4%	-32.824	-56,7%	-103.576	-225,8%	215,6%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-2.306.899	-201756,1%	-2.310.756	-3994,1%	-2.381.509	-5191,4%	3,1%
TOTAL DO PASSIVO	1.143	100,0%	57.854	100,0%	45.874	100,0%	-20,7%



8.2. Contas a Receber

Os valores de Contas a Receber com vencimentos a curto prazo, estão compostos majoritariamente por Clientes. Neste mês, março/2024, apresentou saldo de R\$ 33 mil.

www.valorconsultores.com.br



29



8.3. Contas a Pagar

As contas a pagar da empresa demonstraram um acréscimo de R\$ 58 mil no período de fevereiro a março de 2024, valor visualizado principalmente em outras obrigações, que apresentou um saldo de R\$ 2,3 milhões no mês de março de 2024 em relação ao total demonstrado no grupo.



9. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Recuperanda no mês de março de 2024, demonstrando que no referido mês a empresa apresentou um prejuízo líquido de R\$ 70 mil advindo de custos e despesas operacionais, tendo em vista que não houve faturamento.

No ano 2024, acumulou R\$ 77 mil em faturamento e R\$ 103 mil em prejuízos.

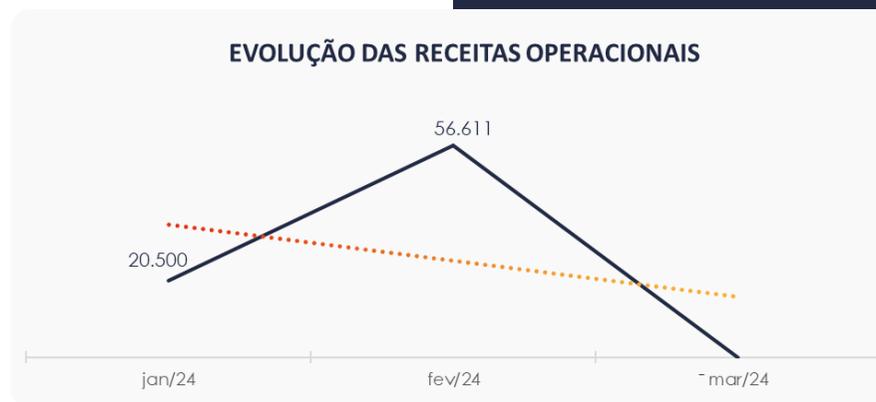
www.valorconsultores.com.br

DRE	jan/24	AV	fev/24	AV	mar/24	AV	AH
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	20.500	100,0%	56.611	100,0%	0	0,0%	-100,0%
(-) Deduções das receitas	-4.129	-20,1%	-5.237	-9,3%	0	0,0%	-100,0%
(=) Receitas líquidas	16.371	79,9%	51.374	90,7%	0	0,0%	-100,0%
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	-11.890	0,0%	0,0%
(=) Lucro bruto	16.371	79,9%	51.374	90,7%	-11.890	0,0%	-123,1%
(-) Despesas operacionais	-45.183	-220,4%	-55.231	-97,6%	-58.863	0,0%	6,6%
(=) EBITDA	-28.812	-140,5%	-3.857	-6,8%	-70.753	0,0%	1734,5%
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(-) Encargos financeiros líquidos	-156	-0,8%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do RNO	-28.967	-141,3%	-3.857	-6,8%	-70.753	0,0%	1734,5%
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) Resultado antes do IR e CS	-28.967	-141,3%	-3.857	-6,8%	-70.753	0,0%	1734,5%
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-28.967	-141,3%	-3.857	-6,8%	-70.753	0,0%	1734,5%



9.1. Análise de Faturamento

A seguir apresentamos o quadro de obtenção de receitas, onde pode-se constatar forte variação mensal e nulo faturamento no mês de março de 2024.



9.2. Evolução do Ebitda

No mês de março de 2024, sem faturamento, o lucro bruto foi negativo em R\$ 11 mil, insuficiente para cobrir as despesas operacionais, que corresponderam a R\$ 58 mil. Dessa forma, as Recuperandas encerraram o período com um resultado operacional (Ebitda) desfavorável de R\$ 70 mil.



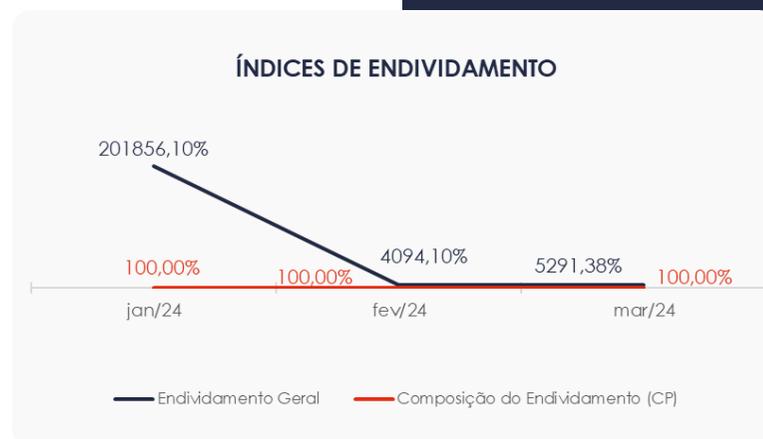
10. ENDIVIDAMENTO

10.1. Endividamento Total

No referido mês de análise o endividamento da empresa totalizou R\$ 2,4 milhões, sendo 100% registrado no curto prazo em março de 2024.

Com relação ao percentual de endividamento, menciona-se elevado cálculo tendo em vista ínfimo volume de ativos verificados.

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
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



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: PJL32 S9RFK GP7U7 7PZNA