



# 22º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RKT SERVIÇOS DE USINAGEM LTDA  
TOZ SOLUÇÕES INDUSTRIAIS LTDA



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: PJ685 9X2P6 38SS3 6ALXA



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



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: PJ685 9X2P6 38SS3 6ALXA

# SUMÁRIO

<b>1. Glossário Online.....</b>	<b>4</b>	6.2. Evolução do Ebitda.....	23
<b>2. Cronograma Processual.....</b>	<b>5</b>	6.3. Índices de Liquidez.....	24
<b>3. Acompanhamento do PRJ.....</b>	<b>6</b>	<b>7. Endividamento.....</b>	<b>25</b>
<b>4. Informações Operacionais.....</b>	<b>8</b>	7.1. Endividamento Total.....	25
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento .....	8	<b>8. Fluxo de Caixa.....</b>	<b>26</b>
4.2. Quadro Funcional.....	10	8.1. Principais Fontes de Entrada.....	27
4.3. Fotos da Vistoria.....	12	8.2. Principais Saídas.....	27
<b>5. Informações Financeiras - Toz.....</b>	<b>14</b>	<b>9. Informações Financeiras – RTK.....</b>	<b>28</b>
5.1. Balanço Patrimonial.....	14	9.1. Balanço Patrimonial.....	28
5.2. Contas a Receber.....	17	9.2. Contas a Pagar.....	29
5.3. Contas a Pagar.....	18	<b>10. Análise de Resultados.....</b>	<b>30</b>
5.4. Estoques.....	19	10.1. Evolução do Ebitda.....	31
5.5. Imobilizado.....	20	<b>11. Endividamento.....</b>	<b>32</b>
<b>6. Análise de Resultados.....</b>	<b>21</b>	11.1. Endividamento Total.....	32
6.1. Análise de Faturamento.....	22		



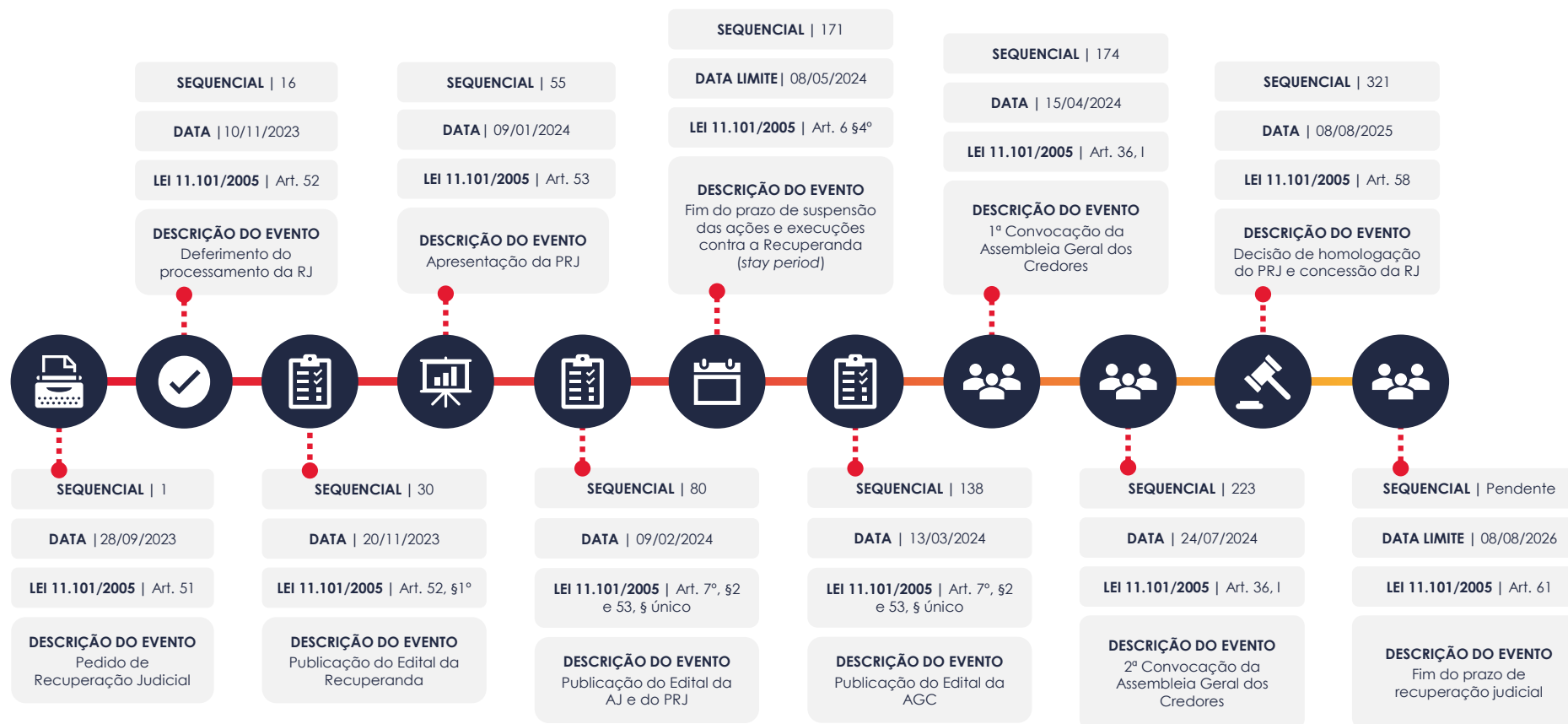
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

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



### 3. ACOMPANHAMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

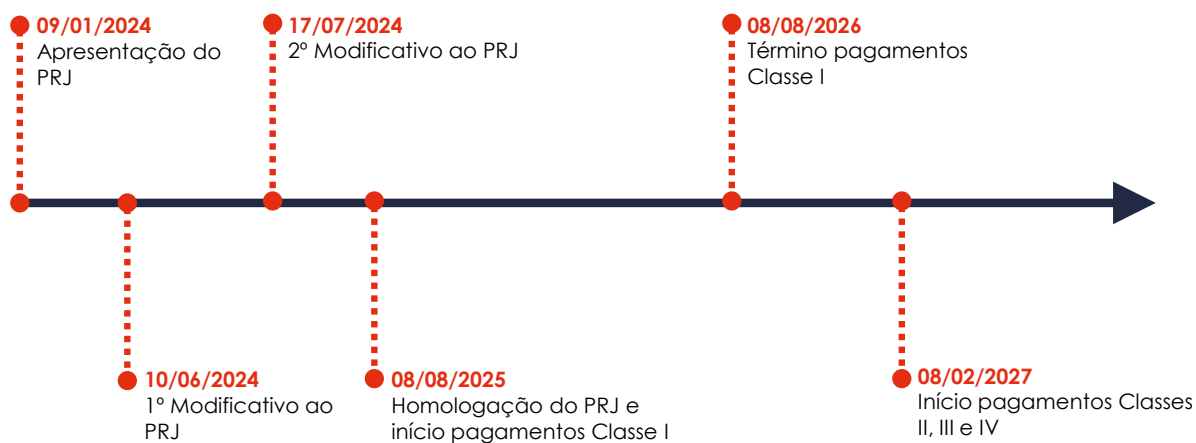
O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente pela decisão de seq. 321, foi apresentado no mov. 55.2 e modificados nos movs. 215.2 e 222.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

CLASSE I - Trabalhista		CLASSE II – Garantia Legal		CLASSE III - Quirografários		CLASSE IV – ME e EPP	
<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 12 meses		<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 144 meses		<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 144 meses		<b>PRAZO DE PAGAMENTO</b> 60 meses	
<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação do PRJ (seq. 321) <b>DATA</b> 08/08/2025		<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação do PRJ (seq. 321) <b>DATA</b> 08/08/2025		<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação do PRJ (seq. 321) <b>DATA</b> 08/08/2025		<b>TERMO INICIAL</b> <b>EVENTO BASE</b> Decisão de homologação do PRJ (seq. 321) <b>DATA</b> 08/08/2025	
<b>CARÊNCIA</b> —	<b>PRAZO TOTAL</b> 12 meses	<b>CARÊNCIA</b> 18 meses	<b>PRAZO TOTAL</b> 13 anos e 6 meses	<b>CARÊNCIA</b> 18 meses	<b>PRAZO TOTAL</b> 13 anos e 6 meses	<b>CARÊNCIA</b> 18 meses	<b>PRAZO TOTAL</b> 6 anos e 6 meses
<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 08/08/2025 <b>TÉRMINO</b> 08/08/2026	<b>SITUAÇÃO</b> Em andamento	<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 08/02/2027 <b>TÉRMINO</b> 08/02/2039	<b>SITUAÇÃO</b> Não há credores habilitados	<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 08/02/2027 <b>TÉRMINO</b> 08/02/2039	<b>SITUAÇÃO</b> Em período de carência	<b>PREVISÃO</b> <b>INÍCIO</b> 08/02/2027 <b>TÉRMINO</b> 08/02/2032	<b>SITUAÇÃO</b> Em período de carência



No tocante ao cumprimento do PRJ no decorrer do tempo, confira adiante as datas dos eventos mais relevantes.

Os comprovantes de pagamento encaminhados pelas Recuperandas podem ser solicitados para consulta no endereço eletrônico da AJ (ajtoz@valorconsultores.com.br).



## 4. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

### 4.1. Constatação das Condições de Funcionamento

As informações que embasam o presente relatório foram coletadas pelos representantes da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), Ana Luiza Meyer Albiero (OAB/PR 104.254) e Júlio Gonçalves Neto (CRC/PR 025534/O-1), através de vistoria presencial realizada em 03/09/2025 nas unidades de operação das Recuperandas, com o acompanhamento do sócio administrador, Sr. Rogério Ptak, que prestou as informações pertinentes sobre a atividade.

Na ocasião, foi observado que as empresas permanecem ocupando 03 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.

O segundo barracão, situado à Leonilda Sibila Nadolny, 289, de acordo com o observado, executa serviço denominado de "estamparia", voltado à confecção de uma calha para geladeira e montagem de equipamentos.

No momento da vistoria estavam presentes na unidade em atividades laborais 02 funcionários, além de vários produtos acabados.





Já no terceiro local, situado à Rua Amália Strapassom de Souza, 156, onde são realizados serviços de solda e caldeiraria, a unidade encontrava-se fechada no momento da vistoria, não sendo constatada nenhuma atividade em andamento.

Na oportunidade, o representante das Recuperandas relatou que o faturamento de agosto/2025 totalizou R\$ 416.199,44. Contudo, esclareceu que em termos de volume de pedidos, o valor efetivamente ingressado em caixa foi de R\$ 673.000,00, montante que foi integralmente utilizado no adiantamento de recebíveis.

Em contrapartida, foi informado que as despesas das Recuperandas findaram na ordem de R\$ 386.531,22.

Além disso, comunicou que as Recuperandas mantêm como parceiros financeiros as empresas DS Securitizadora, Confiance, Finanza, Foster, Apoio, P2, Facicred, Foco e AKIA, com taxa média de juros de 2,8% ao mês.

Quando questionado sobre os clientes, foram discriminados os seguintes: WITZENMANN DO BRASIL LTDA., AROTUBI INDUSTRIA DE COMPONENTES LTDA., THYSSENKRUPP BRASIL LTDA. DIVISION STEERING, ATLAS INDUSTRIA DE ELETRODOMESTICOS, TA PEÇAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA – ME, ENERBRAS MATERIAIS ELETRICOS LTDA., VALMET CELULOSE, PAPEL E ENERGIA LTDA., DENSO DO BRASIL LTDA., KRONA ACESSÓRIOS HIDRAULICOS LTDA., CONTITECH DO BRASIL PRODUTOS AUTOMOTIVOS E INDUSTRIAIS LTDA., DAF CAMINHOS BRASIL INDUSTRIA LTDA., PLASTILIT PROD. PLASTICOS DO PARANA S A, MILI/SA.

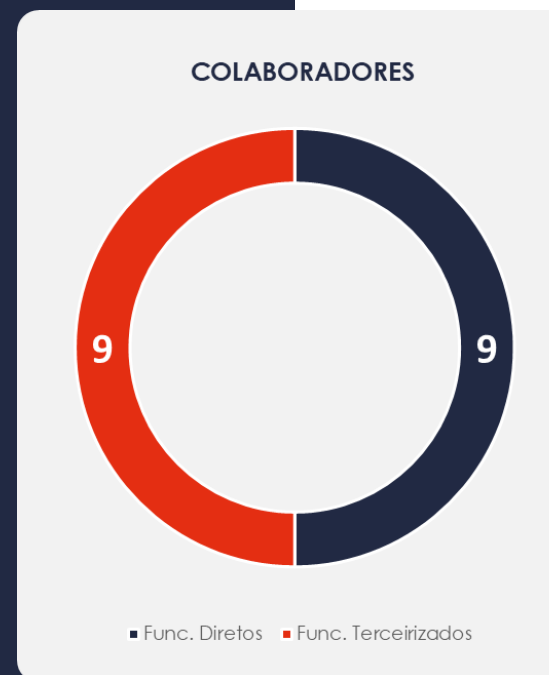
Neste contexto, o sócio proprietário explicou que há diversos orçamentos em trâmite, ainda em fase de ajustes e aprovação, e destacou os esforços empreendidos na busca por novos trabalhos, com o objetivo de gerar resultados positivos para a empresa. Ressaltou, ainda, estar esperançoso em relação aos projetos em fase avançada, que indicam a iminência de novas contratações.

Por fim, a equipe da AJ alertou quanto a obrigatoriedade de se manter os pagamentos dos parcelamentos tributários realizados.



## 4.2. Quadro Funcional

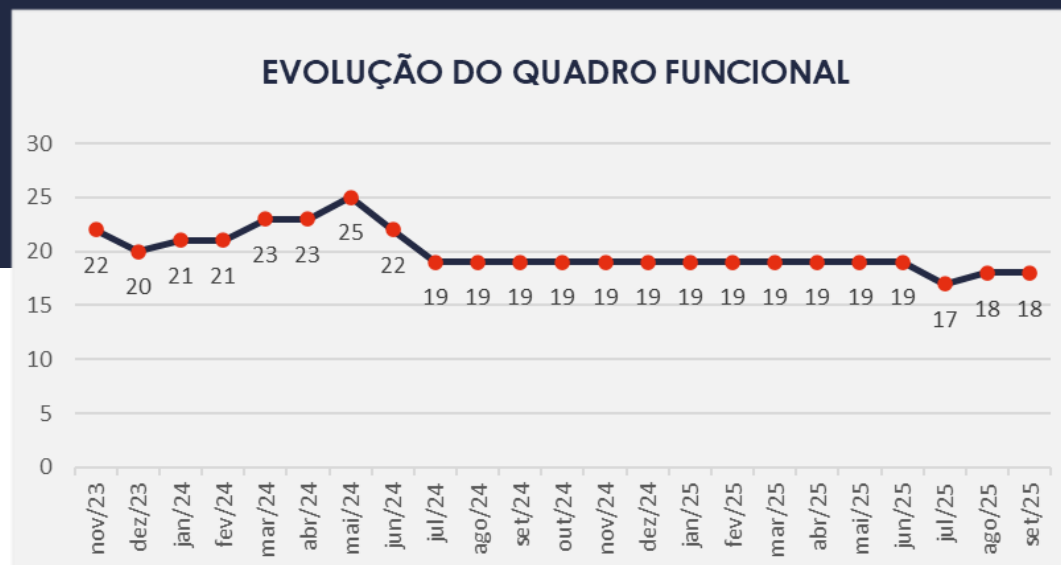
Pelas informações prestadas no corrente mês, atualmente as Recuperandas contam com 18 colaboradores, sendo 09 celetistas e 09 prestadores de serviços (MEI), conforme gráfico ao lado:



## 4.2. Quadro Funcional

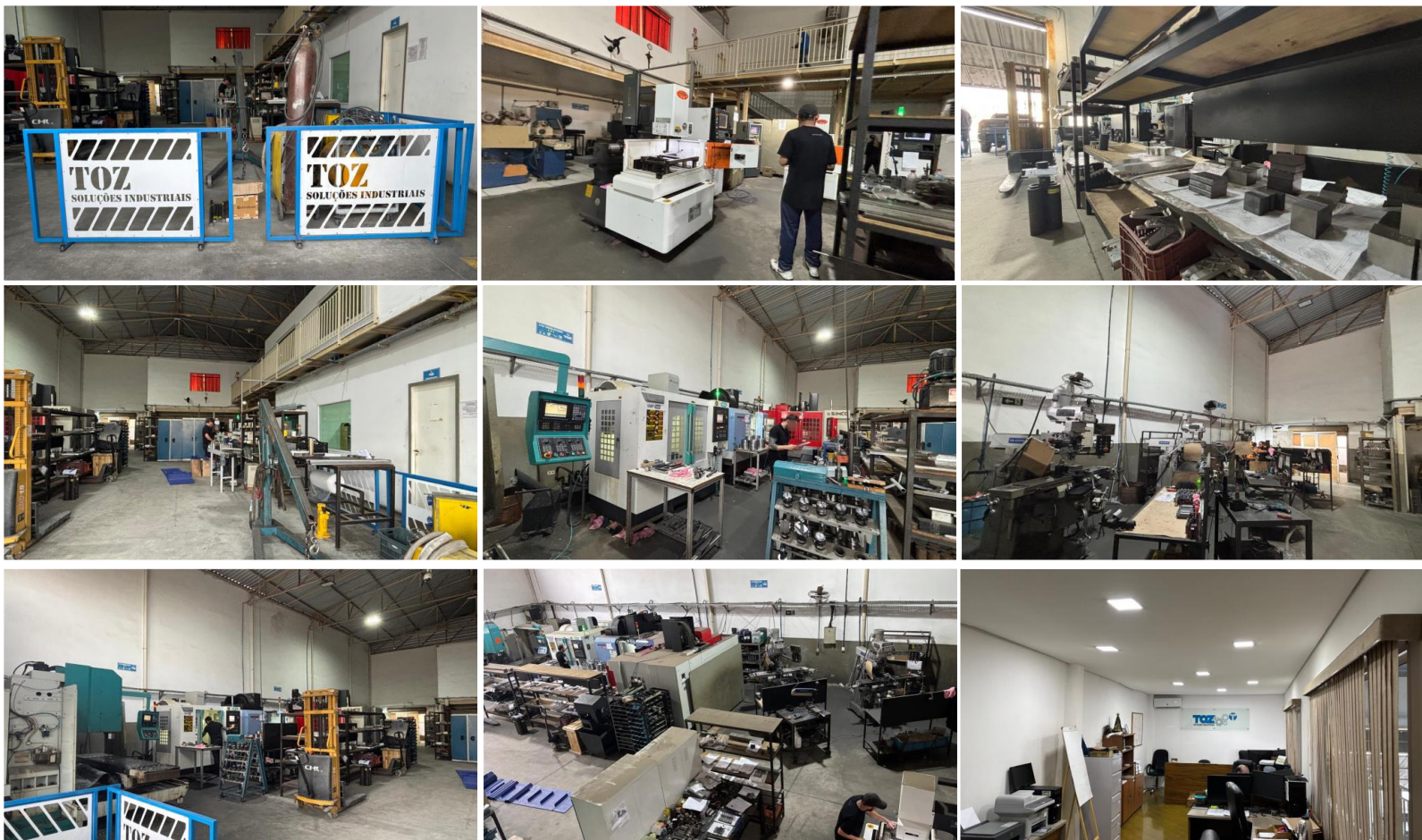
Pelas informações prestadas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 18 colaboradores.

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:



### 4.3. Fotos da Vistoria

Sede



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

12



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: PJ685 9X2P6 38SS3 6ALXA



### 4.3. Fotos da Vistoria

Estamparia



# 5. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - TOZ

## 5.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados detalhados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações, referentes ao último trimestre.

www.valorconsultores.com.br

BALANÇO PATRIMONIAL	mai/25	AV	jun/25	AV	jul/25	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	327	0,0%	600	0,0%	1.581	0,1%	163,3%
Direitos Creditórios	59.412	2,7%	59.412	3,2%	59.412	3,2%	0,0%
Outros Créditos	27.906	1,3%	27.906	1,5%	27.906	1,5%	0,0%
Tributos a Recuperar	18.536	0,9%	25.227	1,4%	9.544	0,5%	-62,2%
Estoques	298.555	13,8%	109.297	5,9%	120.812	6,6%	10,5%
Total do Ativo Circulante	404.736	18,7%	222.442	12,1%	219.255	11,9%	-1,4%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	1.763.696	81,3%	1.621.396	87,9%	1.621.396	88,1%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	1.763.696	81,3%	1.621.396	87,9%	1.621.396	88,1%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	2.168.432	100,0%	1.843.838	100,0%	1.840.651	100,0%	-0,2%



### 5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

**Caixa e equivalentes a caixa:** As disponibilidades apresentaram, em julho/25, um saldo de R\$ 1 mil, o que representa uma alta de R\$ 980 em relação ao mês anterior.

**Tributos a Recuperar:** O grupo registrou no período de análise uma baixa de R\$ 15 mil, equivalente a 62,2%. Em julho/25 encerrou com um saldo de R\$ 9 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	mai/25	AV	jun/25	AV	jul/25	AV	AH
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores	659.632	30,4%	444.325	24,1%	0	0,0%	-100,0%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	3,0%	63.998	3,5%	63.998	3,5%	0,0%
Obrigações Tributárias	85.521	3,9%	16.450	0,9%	53.051	2,9%	222,5%
Outras Obrigações	722.071	33,3%	722.071	39,2%	618.311	33,6%	-14,4%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.531.221</b>	<b>70,6%</b>	<b>1.246.843</b>	<b>67,6%</b>	<b>735.359</b>	<b>40,0%</b>	<b>-41,0%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias	157.531	7,3%	157.531	8,5%	157.531	8,6%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>157.531</b>	<b>7,3%</b>	<b>157.531</b>	<b>8,5%</b>	<b>157.531</b>	<b>8,6%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	500.000	23,1%	500.000	27,1%	500.000	27,2%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-85.348	-3,9%	-85.348	-4,6%	-85.348	-4,6%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	65.028	3,0%	24.813	1,3%	533.110	29,0%	2048,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>479.680</b>	<b>22,1%</b>	<b>439.464</b>	<b>23,8%</b>	<b>947.761</b>	<b>51,5%</b>	<b>115,7%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.168.432</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.843.838</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.840.651</b>	<b>100,0%</b>	<b>-0,2%</b>

www.valorconsultores.com.br

### 5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

**Fornecedores:** Entre junho e julho de 2025, houve a redução total do saldo do grupo, equivalente a R\$ 444 mil.

**Obrigações Tributárias a Curto Prazo:** Em julho/25, este grupo registrou um saldo de R\$ 53 mil. No período de análise, demonstrou um acréscimo de R\$ 36 mil.

**Outras Obrigações:** Este grupo é composto por "Adiantamento de Clientes" e no período de junho a julho de 2025, registrou uma baixa de R\$ 103 mil. Ao final do mês de julho/25, observa-se um saldo de R\$ 618 mil, representando 33,6% do total do passivo.

16



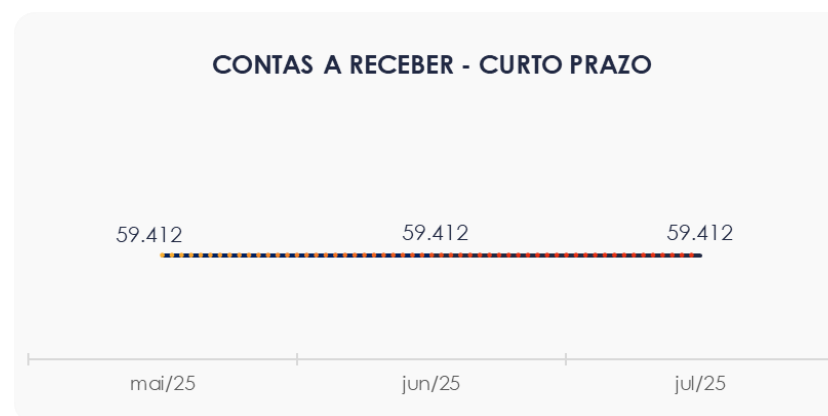


## 5.2. Contas a Receber

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.

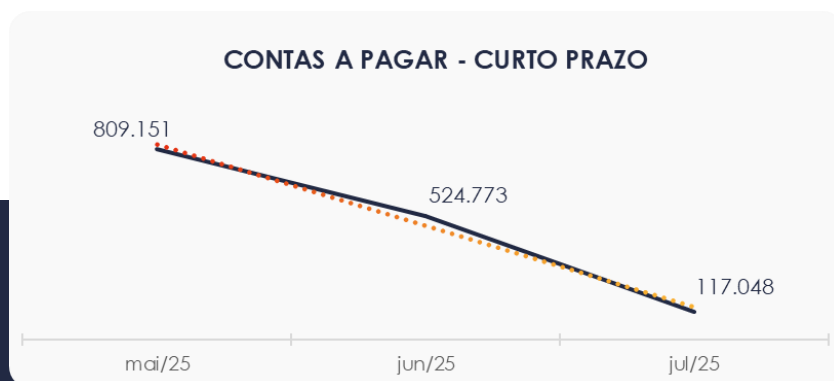
Observa-se que a Recuperanda possui um saldo de R\$ 13,1 milhões registrado na conta "Duplicatas a Receber". No entanto, a totalidade desse valor tem sido integralmente antecipado, resultando na correspondência total desse saldo na conta "Duplicatas Descontadas". Dessa forma, não há valor no grupo Clientes.

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

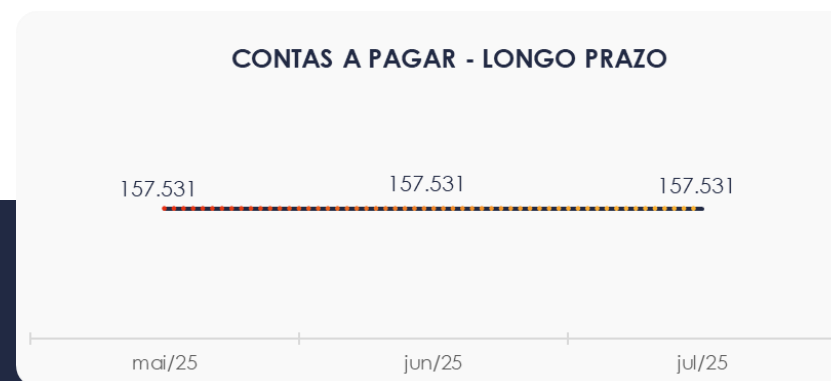


### 5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo apresentaram uma baixa de R\$ 407 mil entre junho e julho de 2025. Essa redução foi principalmente relacionada ao grupo Fornecedores.



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.



## 5.4. Estoques

O saldo dos estoques, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou em R\$ 120 mil em julho/25, refletindo uma alta de R\$ 11 mil se comparado com o mês anterior. Esse saldo está distribuído da seguinte forma: R\$ 107 mil em mercadorias - revenda e R\$ 13 mil em matéria-prima.

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



## 5.5. Imobilizado

No mês de julho/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 1,6 milhão, sem movimentações durante o mês.

O maior saldo do grupo está em 'Máquinas e Equipamentos', seguido de 'Veículos'.

IMOBILIZADO	mai/25	jun/25	jul/25	AV	Variação
Veículos	387.882	387.882	387.882	23,9%	0
Máquinas e Equipamentos	1.910.635	1.910.635	1.910.635	117,8%	0
Móveis e Utensílios	3.200	3.200	3.200	0,2%	0
Ferramentas	698	698	698	0,0%	0
(-) Depreciações	-538.719	-681.019	-681.019	-42,0%	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.763.696</b>	<b>1.621.396</b>	<b>1.621.396</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>



## 6. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, foi analisada a demonstração de resultado da Toz Soluções Industriais Ltda para o mês de julho/25, que revelou um lucro líquido de R\$ 508 mil.

No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 2,5 milhões, resultando em um lucro de R\$ 533 mil.

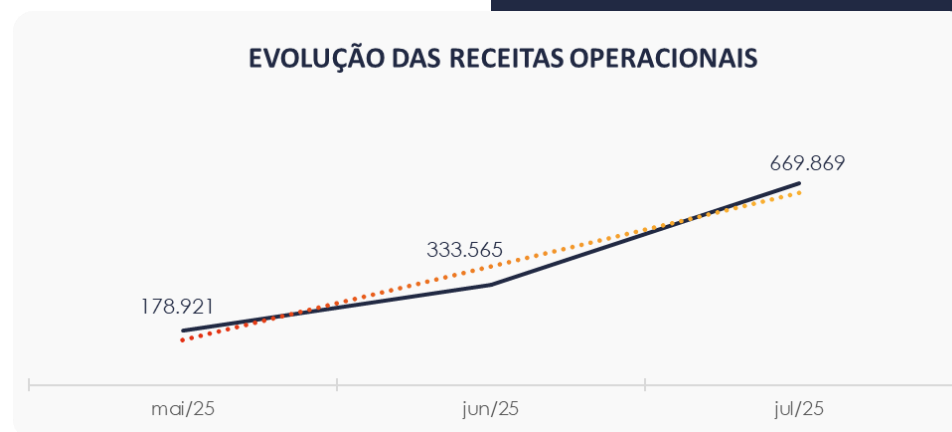
www.valorconsultores.com.br

DRE	mai/25	AV	jun/25	AV	jul/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>178.921</b>	<b>100,0%</b>	<b>333.565</b>	<b>100,0%</b>	<b>669.869</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,8%</b>	<b>5.376.560</b>	<b>2.576.993</b>
( - ) Deduções das receitas	-98.475	-55,0%	-78.676	-23,6%	-147.200	-22,0%	87,1%	-2.938.710	-862.277
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>80.446</b>	<b>45,0%</b>	<b>254.889</b>	<b>76,4%</b>	<b>522.669</b>	<b>78,0%</b>	<b>105,1%</b>	<b>2.437.850</b>	<b>1.714.716</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	-284	-0,2%	-139.888	-41,9%	0	0,0%	-100,0%	-2.193.020	-848.735
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>80.162</b>	<b>44,8%</b>	<b>115.001</b>	<b>34,5%</b>	<b>522.669</b>	<b>78,0%</b>	<b>354,5%</b>	<b>244.830</b>	<b>865.981</b>
( - ) Despesas operacionais	-7.607	-4,3%	-8.819	-2,6%	-14.022	-2,1%	59,0%	-361.946	-66.335
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>72.556</b>	<b>40,6%</b>	<b>106.181</b>	<b>31,8%</b>	<b>508.647</b>	<b>75,9%</b>	<b>379,0%</b>	<b>-117.115</b>	<b>799.647</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	-142.300	-42,7%	0	0,0%	-100,0%	-423.793	-257.226
( - ) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	-165	0,0%	-350	-0,1%	111,5%	-8.986	-1.476
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>72.556</b>	<b>40,6%</b>	<b>-36.284</b>	<b>-10,9%</b>	<b>508.297</b>	<b>75,9%</b>	<b>-1500,9%</b>	<b>-549.894</b>	<b>540.945</b>
( + / - ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>72.556</b>	<b>40,6%</b>	<b>-36.284</b>	<b>-10,9%</b>	<b>508.297</b>	<b>75,9%</b>	<b>-1500,9%</b>	<b>-549.894</b>	<b>540.945</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	-3.931	-1,2%	0	0,0%	-100,0%	-7.280	-7.836
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>72.556</b>	<b>40,6%</b>	<b>-40.216</b>	<b>-12,1%</b>	<b>508.297</b>	<b>75,9%</b>	<b>-1363,9%</b>	<b>-557.173</b>	<b>533.110</b>



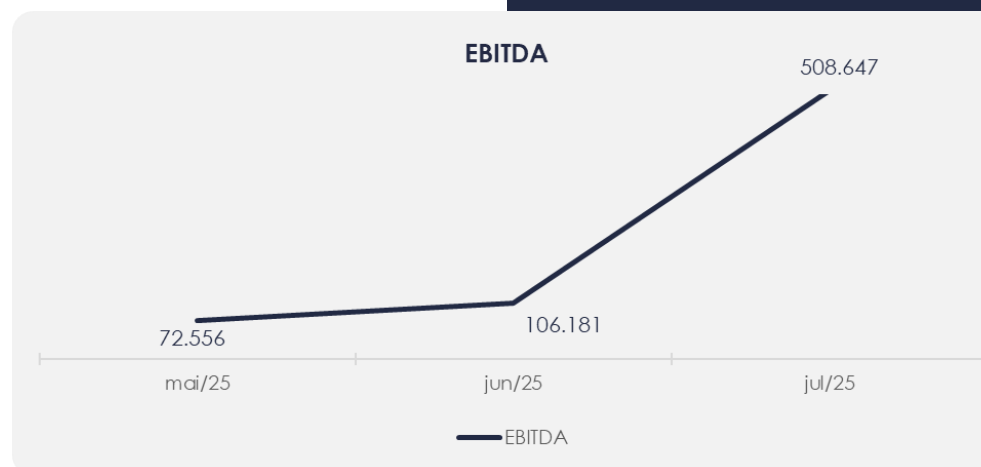
## 6.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em julho/25, a receita foi de R\$ 669 mil, sendo R\$ 658 mil proveniente da venda de produtos e R\$ 11 mil da prestação de serviços.



## 6.2. Evolução do Ebitda

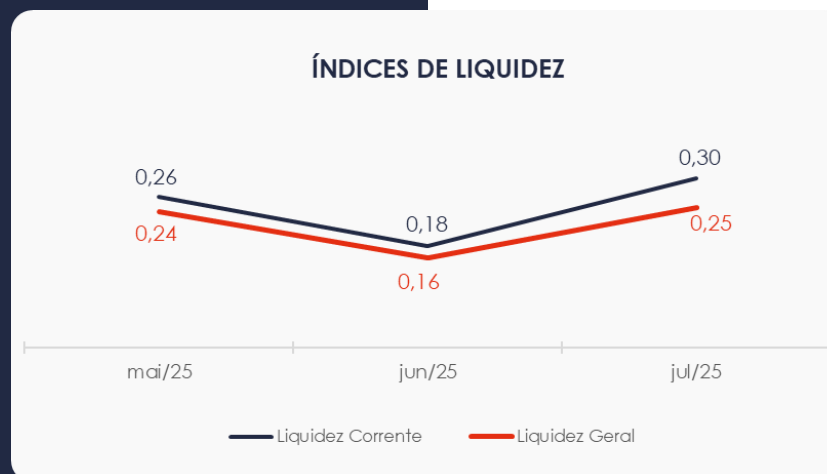
No mês de julho/25, com o Lucro Bruto positivo, foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 14 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 508 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo positivo de R\$ 799 mil.



### 6.3. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda em julho/25 foi de **0,25**, 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\$ 0,25** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

Além disso, o **índice de liquidez corrente** foi de **0,30**, o que também demonstra insuficiência para o pagamento das dívidas de curto prazo.

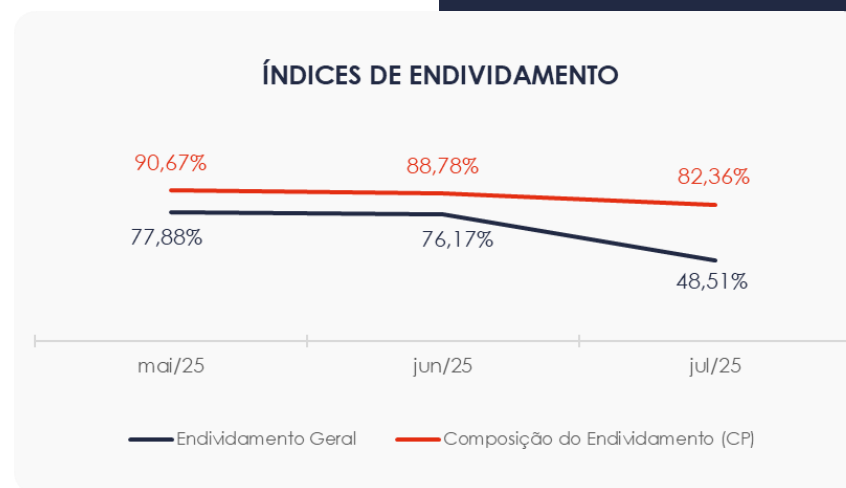




# 7. ENDIVIDAMENTO

## 7.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 892 mil, correspondendo a 48,51% do valor total dos ativos. Desse montante, 82,36% refere-se a dívidas de curto prazo, em julho/25.



## 8. FLUXO DE CAIXA

Para melhor compreensão, apresentamos ao lado a demonstração do fluxo de caixa da empresa Recuperanda, elaborada pelo método direto, referente ao trimestre.

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	mai/25	jun/25	jul/25
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Movimentação de clientes a receber	178.921	333.565	669.869
Movimentação de outros créditos	5.004	-6.692	15.683
Movimentação de fornecedores	-111.134	-165.937	-455.840
Movimentação de tributos	-53.885	-151.678	-110.600
Movimentação de despesas e outras obrig.	-18.679	-8.985	-118.132
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>227</b>	<b>273</b>	<b>980</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>227</b>	<b>273</b>	<b>980</b>



## 8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram o recebimento de clientes e outros créditos, totalizando R\$ 685 mil.

## 8.2. Principais Saídas

As principais saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos de fornecedores, tributos e outras obrigações, totalizando R\$ 684 mil.

Como resultado, e sem outras movimentações, a variação final do saldo de caixa da Recuperanda foi positiva em R\$ 980.



# 9. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS - RTK

## 9.1. Balanço Patrimonial

Apresentamos a seguir os dados detalhados da composição dos Ativos e Passivos, bem como suas variações, para o último trimestre.

Observa-se que no Ativo houve apenas uma redução de R\$ 100 no grupo "Caixa e Equivalentes a Caixa".

No Passivo Circulante, houve uma queda de R\$ 4 mil no grupo de "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias" e aumentos de R\$ 48 em "Obrigações Tributárias" e de R\$ 44 mil em "Outras Obrigações", sendo este último valor correspondente exclusivamente a adiantamento de clientes.

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

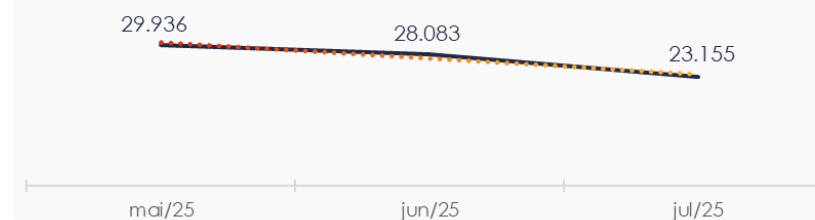
BALANÇO PATRIMONIAL	mai/25	AV	jun/25	AV	jul/25	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	100	2,9%	200	5,7%	100	2,9%	-50,0%
Estoques	3.310	97,1%	3.310	94,3%	3.310	97,1%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>3.410</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.510</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.410</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,8%</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>3.410</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.510</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.410</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,8%</b>
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	29.836	875,0%	28.083	800,1%	23.108	677,6%	-17,7%
Obrigações Tributárias	100	2,9%	0	0,0%	48	1,4%	0,0%
Outras Obrigações	3.059.071	89708,8%	3.109.159	88580,0%	3.154.152	92497,1%	1,4%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.089.008</b>	<b>90586,7%</b>	<b>3.137.242</b>	<b>89380,1%</b>	<b>3.177.307</b>	<b>93176,2%</b>	<b>1,3%</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	879,8%	30.000	854,7%	30.000	879,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.896.209	-84932,8%	-2.896.209	-82513,1%	-2.896.209	-84932,8%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-217.132	-6367,5%	-265.266	-7557,4%	-305.432	-8956,9%	15,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.256	-66,2%	-2.256	-64,3%	-2.256	-66,2%	0,0%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-3.085.598</b>	<b>-90486,7%</b>	<b>-3.133.732</b>	<b>-89280,1%</b>	<b>-3.173.897</b>	<b>-93076,2%</b>	<b>1,3%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.410</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.510</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.410</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,8%</b>



## 9.2. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo reduziram em R\$ 4 mil de junho a julho de 2025. Observa-se que esse valor é majoritariamente relacionado ao grupo "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias".

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



# 10. ANÁLISE DE RESULTADOS

Com base nas demonstrações financeiras recebidas, analisamos a demonstração de resultados da Rtk Serviços de Usinagem Ltda para o mês de julho/25. No referido mês, a empresa registrou um prejuízo de R\$ 40 mil.

No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 4 mil, resultando em um prejuízo de R\$ 305 mil.

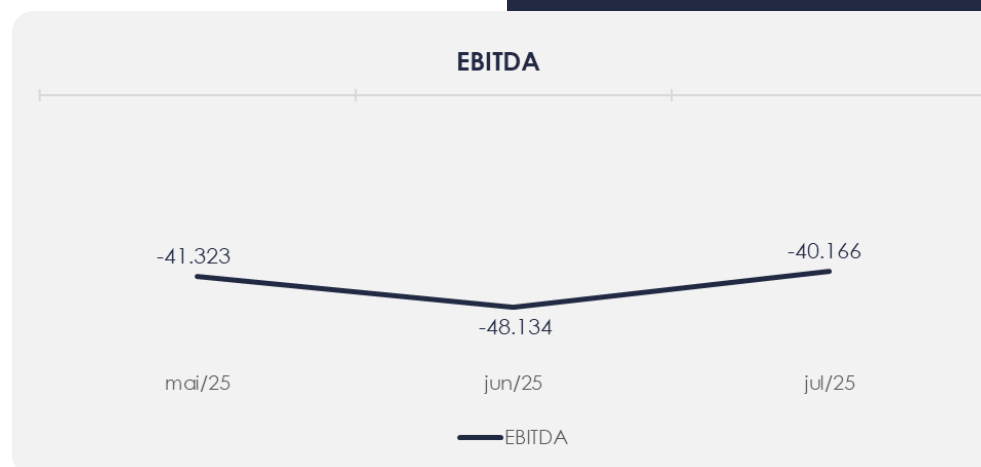
www.valorconsultores.com.br

DRE	mai/25	AV	jun/25	AV	jul/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>3.250</b>	<b>100,0%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.560</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>144.876</b>	<b>4.810</b>
( - ) Deduções das receitas	-100	-3,1%	0	0,0%	-48	-3,1%	0,0%	-22.579	-148
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>3.150</b>	<b>96,9%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.512</b>	<b>96,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>122.296</b>	<b>4.662</b>
( - ) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-20.090	0
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>3.150</b>	<b>96,9%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.512</b>	<b>96,9%</b>	<b>0,0%</b>	<b>102.206</b>	<b>4.662</b>
( - ) Despesas operacionais	-44.473	-1368,4%	-48.134	0,0%	-41.678	-2671,7%	-13,4%	-682.259	-308.965
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-41.323</b>	<b>-1271,5%</b>	<b>-48.134</b>	<b>0,0%</b>	<b>-40.166</b>	<b>-2574,7%</b>	<b>-16,6%</b>	<b>-580.053</b>	<b>-304.302</b>
( - ) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
( - ) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-8.224	-1.130
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-41.323</b>	<b>-1271,5%</b>	<b>-48.134</b>	<b>0,0%</b>	<b>-40.166</b>	<b>-2574,7%</b>	<b>-16,6%</b>	<b>-588.277</b>	<b>-305.432</b>
( + / - ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-41.323</b>	<b>-1271,5%</b>	<b>-48.134</b>	<b>0,0%</b>	<b>-40.166</b>	<b>-2574,7%</b>	<b>-16,6%</b>	<b>-588.277</b>	<b>-305.432</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-41.323</b>	<b>-1271,5%</b>	<b>-48.134</b>	<b>0,0%</b>	<b>-40.166</b>	<b>-2574,7%</b>	<b>-16,6%</b>	<b>-588.277</b>	<b>-305.432</b>



## 10.1. Evolução do Ebitda

No mês de julho/25, apesar do lucro bruto positivo, não foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 41 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 40 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo negativo de R\$ 304 mil.



# 11. ENDIVIDAMENTO

## 11.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa alcançou R\$ 3,1 milhões, integralmente classificado como curto prazo.

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







## 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**

