



24º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RKT SERVIÇOS DE USINAGEM LTDA
TOZ SOLUÇÕES INDUSTRIAS 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: PJPX7E ZV9QM V77BX ESZEK



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: PJPX7E ZV9QM V77BX ESZEK

SUMÁRIO

1. Glossário Online.....	4
2. Cronograma Processual.....	5
3. Acompanhamento do PRJ.....	6
4. Informações Operacionais.....	8
4.1. Constatação das Condições de Funcionamento	8
4.2. Quadro Funcional.....	10
4.3. Fotos da Vistoria.....	12
5. Informações Financeiras - Toz.....	15
5.1. Balanço Patrimonial.....	15
5.2. Contas a Receber.....	18
5.3. Contas a Pagar.....	19
5.4. Estoques.....	20
5.5. Imobilizado.....	21
6. Análise de Resultados.....	22
6.1. Análise de Faturamento.....	23
6.2. Evolução do Ebitda.....	24
6.3. Índices de Liquidez.....	25
7. Endividamento.....	26
7.1. Endividamento Total.....	26
8. Fluxo de Caixa.....	27
8.1. Principais Fontes de Entrada.....	28
8.2. Principais Saídas.....	28
9. Informações Financeiras – RTK.....	29
9.1. Balanço Patrimonial.....	29
9.2. Contas a Pagar.....	30
10. Análise de Resultados.....	31
10.1. Evolução do Ebitda.....	32
11. Endividamento.....	33
11.1. Endividamento Total.....	33



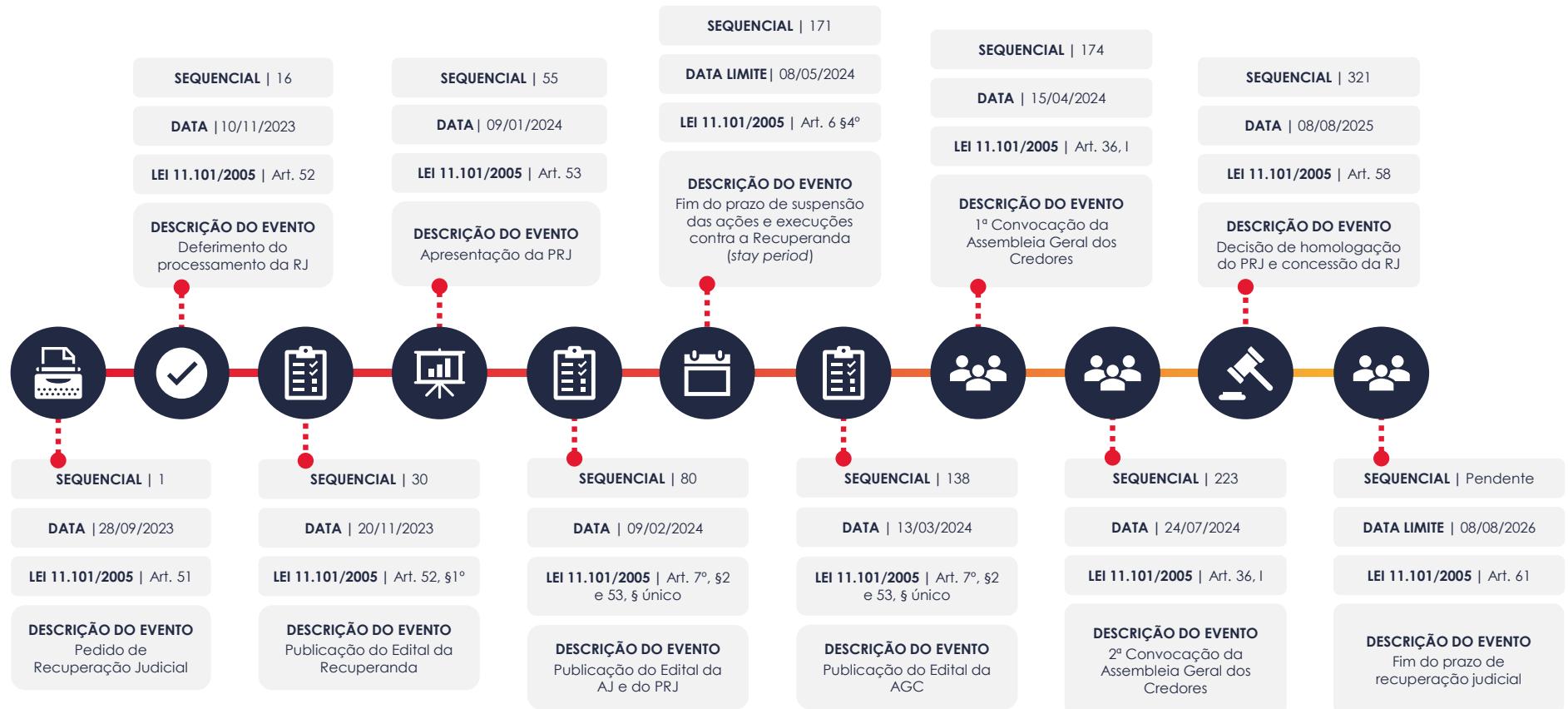
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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



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	
PRAZO DE PAGAMENTO	12 meses	PRAZO DE PAGAMENTO	144 meses	PRAZO DE PAGAMENTO	144 meses	PRAZO DE PAGAMENTO	60 meses
TERMO INICIAL		TERMO INICIAL		TERMO INICIAL		TERMO INICIAL	
EVENTO BASE	Decisão de homologação do PRJ (seq. 321)	EVENTO BASE	Decisão de homologação do PRJ (seq. 321)	EVENTO BASE	Decisão de homologação do PRJ (seq. 321)	EVENTO BASE	Decisão de homologação do PRJ (seq. 321)
DATA	08/08/2025	DATA	08/08/2025	DATA	08/08/2025	DATA	08/08/2025
CARÊNCIA	—	CARÊNCIA	18 meses	CARÊNCIA	18 meses	CARÊNCIA	18 meses
PRAZO TOTAL	12 meses	PRAZO TOTAL	13 anos e 6 meses	PRAZO TOTAL	13 anos e 6 meses	PRAZO TOTAL	6 anos e 6 meses
PREVISÃO INÍCIO	08/08/2025	PREVISÃO INÍCIO	08/02/2027	PREVISÃO INÍCIO	08/02/2027	PREVISÃO INÍCIO	08/02/2027
TÉRMINO	08/08/2026	SITUAÇÃO	Quitado	SITUAÇÃO	Não há credores habilitados	SITUAÇÃO	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) e Ana Luiza Meyer Albiero (OAB/PR 104.254), através de vistoria presencial realizada em 25/11/2025 nas unidades de operação das Recuperandas, com o acompanhamento do sócio administrador, Sr. Rogério Ptak.

Na ocasião, verificou-se o normal funcionamento das atividades, sendo observado que o endereço da principal atividade está na Rua Honesta de Souza Rausis, 530, local onde são fabricados máquinas e equipamentos sob encomenda.

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 07 funcionários, além de produtos acabados e matéria-prima.

Na oportunidade, o representante das Recuperandas prestou as seguintes informações:



- O faturamento mensal é volátil, já que a empresa trabalha sob encomenda de itens personalizados. No mês de outubro/2025, foram fechados pedidos que totalizaram um faturamento efetivo de R\$ 270 mil, enquanto, até o momento, em novembro/2025, o faturamento soma R\$ 658 mil.
- A empresa ainda opera abaixo do ponto de equilíbrio. Há expectativa de que, no prazo de seis meses, consiga ao menos alcançar o equilíbrio financeiro, dependendo, logicamente, da manutenção do fluxo de contratos fechados.
- Mantém como parceiros financeiros as empresas Confiance, Aquia, Foco, Apoio, Foster e Finanza, com taxa média de juros de 2,8% ao mês.
- Há total dependência dos fundos e da antecipação de recebíveis, devido ao prazo médio de 90 dias entre a entrada do pedido, a elaboração do projeto e a produção do item para entrega.
- 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 INDUSTRIAS LTDA – ME, ENERBRAS MATERIAIS ELETRICOS LTDA., VALMET CELULOSE, PAPEL E ENERGIA LTDA., DENSO DO BRASIL LTDA., KRONA

www.valorconsultores.com.br

ACESSÓRIOS HIDRAULICOS LTDA., CONTITECH do BRASIL PRODUTOS AUTOMOTIVOS e INDUSTRIAS LTDA., DAF CAMINHOES BRASIL INDUSTRIA LTDA., PLASTILIT PROD. PLASTICOS DO PARANA S A, MILI/SA.

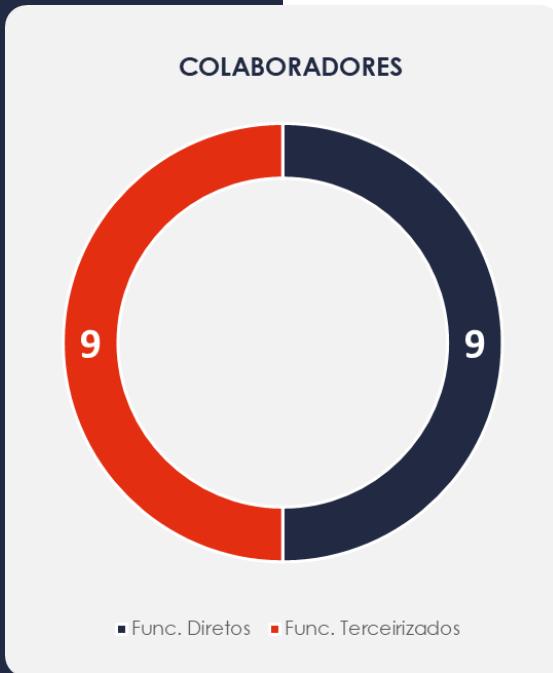
- Há dois grandes orçamentos relevantes em análise, nas empresas Mitsuba e Fortlev, além de um terceiro orçamento para o próximo ano, com a empresa Denso. No dia a dia, há projetos e serviços de menor valor, porém necessários para a movimentação diária da empresa.
- Quanto às perspectivas da empresa e à eventual recuperação, explicou que, nos últimos meses, vem aumentando o faturamento e que possui vários orçamentos em andamento com grandes empresas. Informou também que conta com o apoio administrativo de um profissional de reestruturação por dois dias na semana, para controle de custos e melhor gestão financeira, pois está colocando em dia contas que estavam atrasadas, dentre elas dívidas extraconcursais com fundos.
- Questionado a respeito da rescisão do parcelamento tributário e da manutenção da regularidade fiscal, declarou que irá regularizar a situação, com a adesão ao novo Refis do Estado do Paraná. A AJ alertou que a ausência de pagamento, seja do parcelamento ou dos tributos correntes, é indicativo de inviabilidade do negócio.



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:

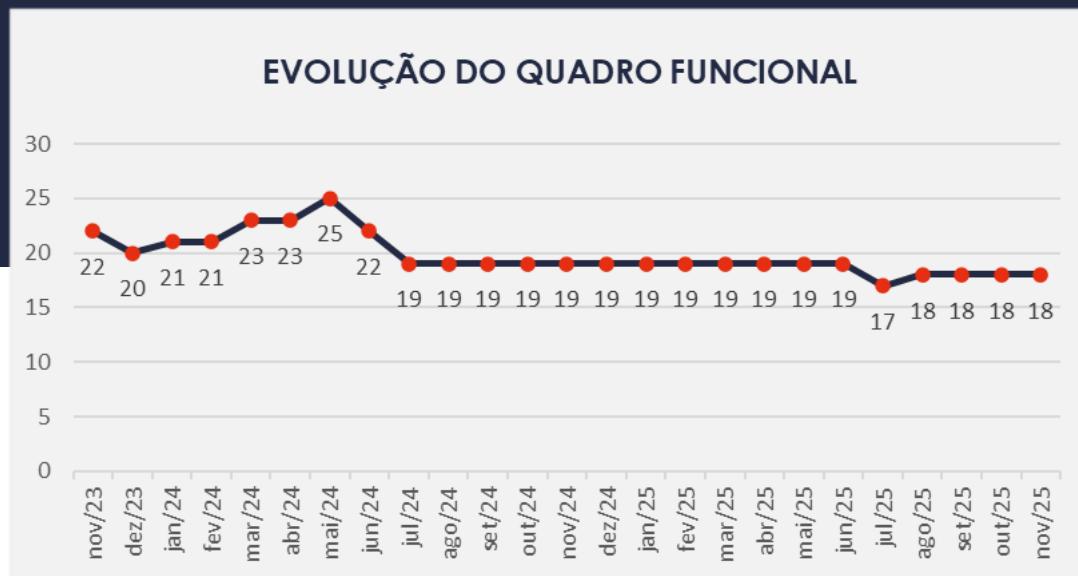
Na oportunidade, foi informado que as obrigações trabalhistas estão sendo pagas em dia.



4.2. Quadro Funcional

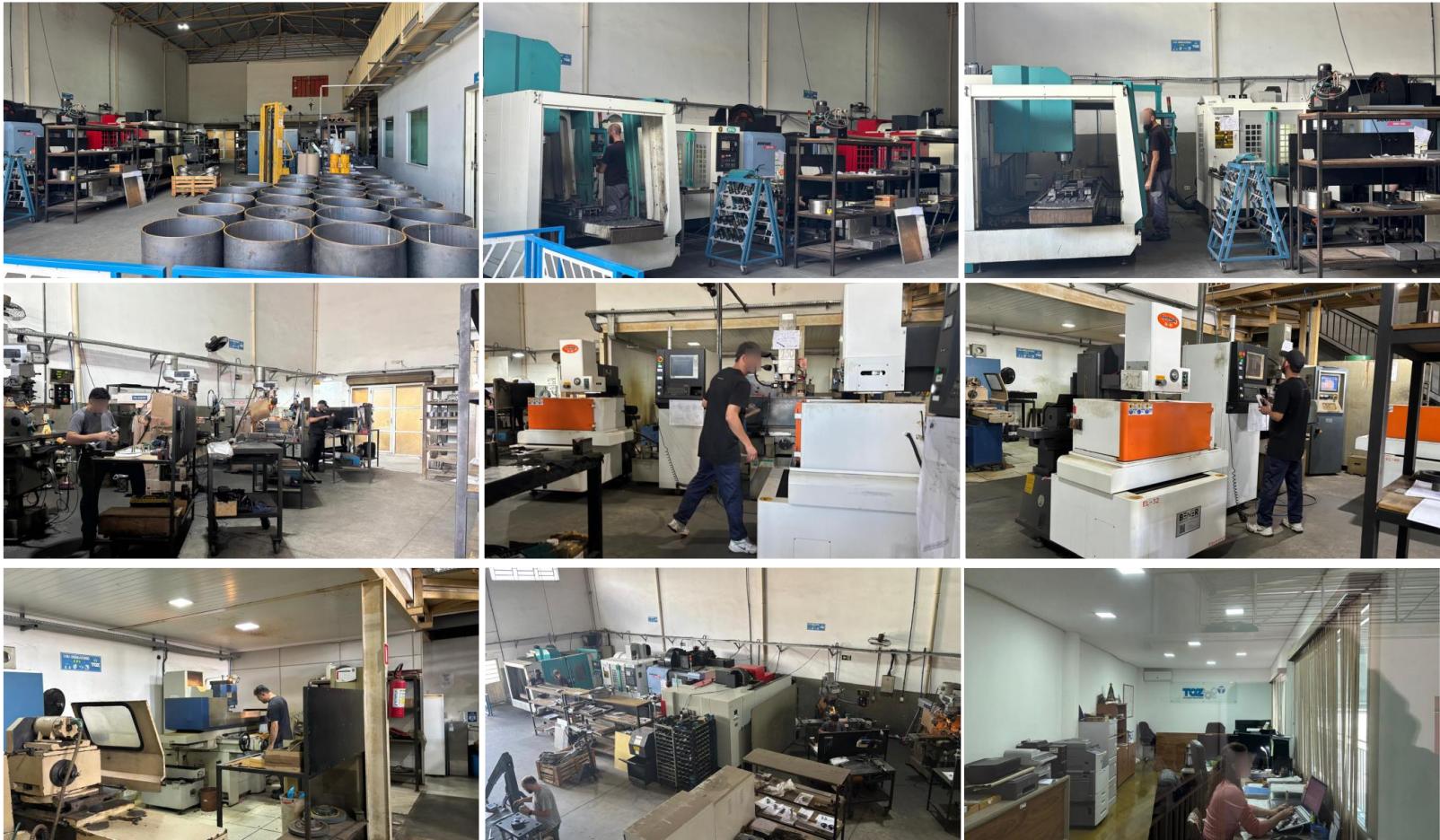
Pelas informações prestadas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 18 colaboradores.

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



4.3. Fotos da Vistoria

Sede



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.

BALANÇO PATRIMONIAL	Jul/25	AV	Ago/25	AV	Sep/25	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa							
	1.581	0,1%	400	0,0%	310	0,0%	-22,6%
Direitos Creditórios	59.412	3,2%	59.412	3,0%	59.412	3,8%	0,0%
Outros Créditos	27.906	1,5%	27.906	1,4%	27.906	1,8%	0,0%
Tributos a Recuperar	9.544	0,5%	9.104	0,5%	8.711	0,6%	-4,3%
Estoques	120.812	6,6%	246.049	12,5%	1.054	0,1%	-99,6%
Total do Ativo Circulante	219.255	11,9%	342.871	17,5%	97.393	6,2%	-71,6%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	1.621.396	88,1%	1.621.396	82,5%	1.476.396	93,8%	-8,9%
Total do Ativo Não Circulante	1.621.396	88,1%	1.621.396	82,5%	1.476.396	93,8%	-8,9%
TOTAL DO ATIVO	1.840.651	100,0%	1.964.268	100,0%	1.573.790	100,0%	-19,9%



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e equivalentes a caixa: As disponibilidades apresentaram, em setembro/25, um saldo de R\$ 310, o que representa uma baixa de R\$ 90 em relação ao mês anterior.

Tributos a Recuperar: O grupo registrou no período de análise uma baixa de R\$ 393, equivalente a 4,3%. Em setembro/25 encerrou com um saldo de R\$ 8 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	0	0,0%	11.143	0,6%	121.512	7,7%	990,5%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	3,5%	63.998	3,3%	63.998	4,1%	0,0%
Obrigações Tributárias	53.051	2,9%	42.332	2,2%	57.848	3,7%	36,7%
Outras Obrigações	618.311	33,6%	618.311	31,5%	719.649	45,7%	16,4%
Total do Passivo Circulante	735.359	40,0%	735.784	37,5%	963.007	61,2%	30,9%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias	157.531	8,6%	157.531	8,0%	157.531	10,0%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	157.531	8,6%	157.531	8,0%	157.531	10,0%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	500.000	27,2%	500.000	25,5%	500.000	31,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-85.348	-4,6%	-85.348	-4,3%	-85.348	-5,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	533.110	29,0%	656.302	33,4%	38.601	2,5%	-94,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	947.761	51,5%	1.070.954	54,5%	453.252	28,8%	-57,7%
TOTAL DO PASSIVO	1.840.651	100,0%	1.964.268	100,0%	1.573.790	100,0%	-19,9%

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: Entre agosto e setembro de 2025, houve um aumento de R\$ 110 mil, finalizando com um saldo de R\$ 121 mil.

Obrigações Tributárias a Curto Prazo: Em setembro/25, este grupo registrou um saldo de R\$ 57 mil. No período de análise, demonstrou um acréscimo de R\$ 15 mil.

Outras Obrigações: Este grupo é composto por "Adiantamento de Clientes" e no período de agosto a setembro de 2025, registrou uma alta de R\$ 101 mil. Ao final do mês de setembro/25, observa-se um saldo de R\$ 719 mil, representando 45,7% do total do passivo.



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\$ 14,1 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.

CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO



5.3. Contas a Pagar

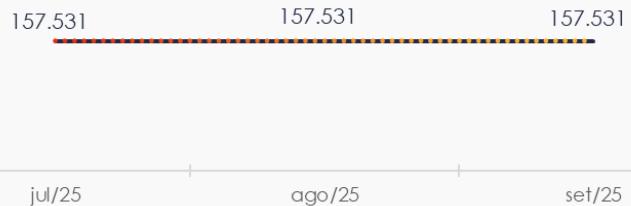
As contas a pagar de curto prazo apresentaram uma alta de R\$ 125 mil entre agosto e setembro de 2025. Esse aumento foi principalmente relacionado ao grupo de Fornecedores.

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.

CONTAS A PAGAR - CURTO PRAZO



CONTAS A PAGAR - LONGO PRAZO



5.4. Estoques

O saldo dos estoques, conforme mostrado no gráfico ao lado, encerrou em R\$ 1 mil em setembro/25, refletindo uma queda de R\$ 244 mil se comparado com o mês anterior. Esse saldo é referente exclusivamente a mercadorias - revenda.

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



5.5. Imobilizado

No mês de setembro/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 1,4 milhão, com uma redução de R\$ 145 mil referente a contabilização da parcela de depreciação.

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

IMOBILIZADO	jul/25	ago/25	set/25	AV	Variação
Veículos	387.882	387.882	387.882	26,3%	0
Máquinas e Equipamentos	1.910.635	1.910.635	1.910.635	129,4%	0
Móveis e Utensílios	3.200	3.200	3.200	0,2%	0
Ferramentas	698	698	698	0,0%	0
(-) Depreciações	-681.019	-681.019	-826.019	-55,9%	-145.000
TOTAL	1.621.396	1.621.396	1.476.396	100,0%	-145.000



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 setembro/25, que revelou um prejuízo de R\$ 617 mil.

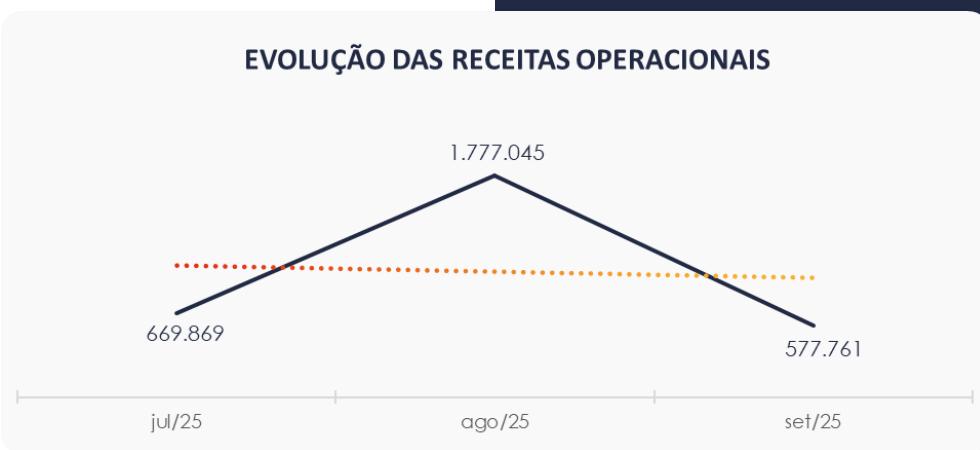
No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 4,9 milhões, resultando em um lucro de R\$ 38 mil.

DRE	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	669.869	100,0%	1.777.045	100,0%	577.761	100,0%	-67,5%	5.376.560	4.931.798
(-) Deduções das receitas	-147.200	-22,0%	-1.644.052	-92,5%	-169.780	-29,4%	-89,7%	-2.938.710	-2.676.108
(=) Receitas líquidas	522.669	78,0%	132.993	7,5%	407.981	70,6%	206,8%	2.437.850	2.255.690
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	-768.745	-133,1%	0,0%	-2.193.020	-1.617.479
(=) Lucro bruto	522.669	78,0%	132.993	7,5%	-360.764	-62,4%	-371,3%	244.830	638.210
(-) Despesas operacionais	-14.022	-2,1%	-9.793	-0,6%	-5.921	-1,0%	-39,5%	-361.946	-82.049
(=) EBITDA	508.647	75,9%	123.199	6,9%	-366.684	-63,5%	-397,6%	-117.115	556.161
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	-145.000	-25,1%	0,0%	-423.793	-402.226
(-) Encargos financeiros líquidos	-350	-0,1%	-7	0,0%	-325	-0,1%	4615,4%	-8.986	-1.807
(=) Resultado antes do RNO	508.297	75,9%	123.192	6,9%	-512.009	-88,6%	-515,6%	-549.894	152.128
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	-101.338	-17,5%	0,0%	0	-101.338
(=) Resultado antes do IR e CS	508.297	75,9%	123.192	6,9%	-613.347	-106,2%	-597,9%	-549.894	50.791
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	-4.354	-0,8%	0,0%	-7.280	-12.190
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	508.297	75,9%	123.192	6,9%	-617.701	-106,9%	-601,4%	-557.173	38.601



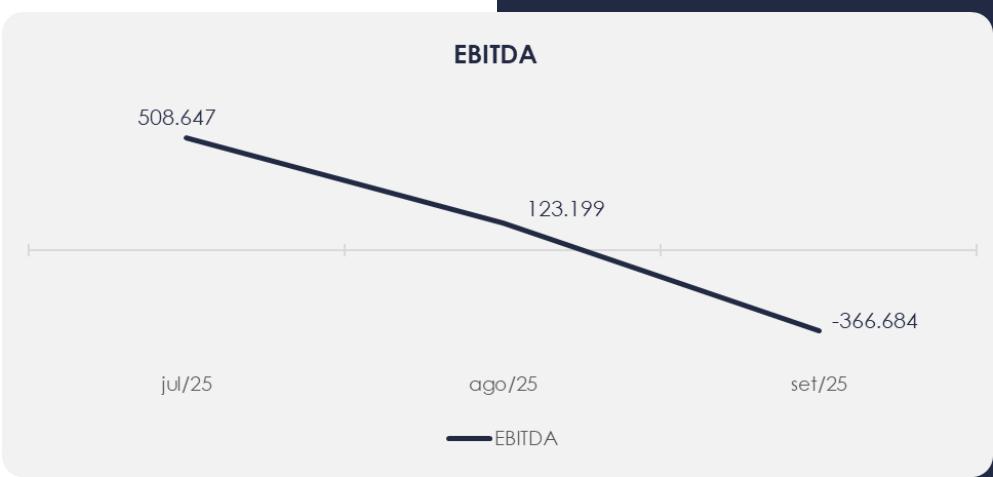
6.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em setembro/25, a receita foi de R\$ 577 mil, sendo proveniente exclusivamente da venda de produtos.



6.2. Evolução do Ebitda

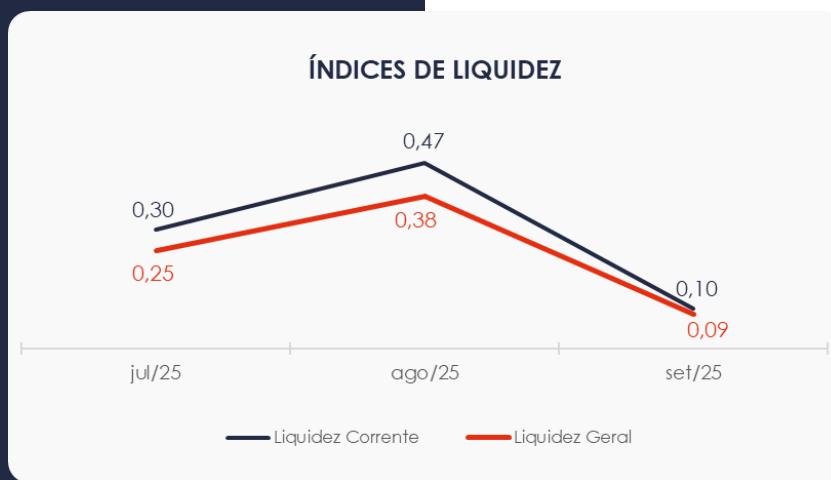
No mês de setembro/25, com o Lucro Bruto negativo, não foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 5 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 366 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo positivo de R\$ 556 mil.



6.3. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda em setembro/25 foi de **0,09**, indicando uma redução em relação ao mês anterior. Sendo assim, a empresa **não possui** ativos suficientes para cobrir suas dívidas de curto e longo prazo, com uma capacidade de pagamento de apenas **R\$ 0,09** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

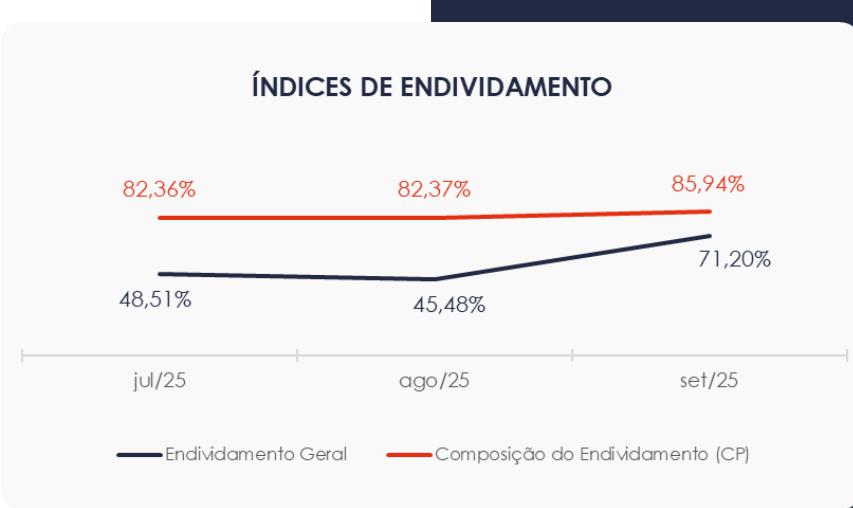
Além disso, o **índice de liquidez corrente** foi de **0,10**, o que também demonstra insuficiência para o pagamento das dívidas de curto prazo.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 1,1 milhão, correspondendo a 71,20% do valor total dos ativos. Desse montante, 85,94% refere-se a dívidas de curto prazo, em setembro/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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	jul/25	ago/25	set/25
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	669.869	417.133	552.761
Movimentação de outros créditos	15.683	440	393
Movimentação de fornecedores	-455.840	-114.094	-413.381
Movimentação de tributos	-110.600	-294.859	-133.617
Movimentação de despesas e outras obrig.	-118.132	-9.800	-6.246
Fluxo das atividades operacionais	980	-1.181	-90
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	980	-1.181	-90

27



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram o recebimento de clientes e de outros créditos, totalizando R\$ 553 mil.

8.2. Principais Saídas

As principais saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos de fornecedores, tributos e outras obrigações, totalizando R\$ 553 mil.

Como resultado, e sem outras movimentações, a variação final do saldo de caixa da Recuperanda foi negativa em R\$ 90.



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 alta de R\$ 179 no grupo "Caixa e Equivalentes a Caixa".

No Passivo Circulante, houveram aumentos de R\$ 245 no grupo de "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias" e de R\$ 1 mil em "Obrigações Tributárias", além de uma queda de R\$ 20 mil em "Outras Obrigações", sendo este grupo correspondente exclusivamente a adiantamento de clientes.

www.valorconsultores.com.br

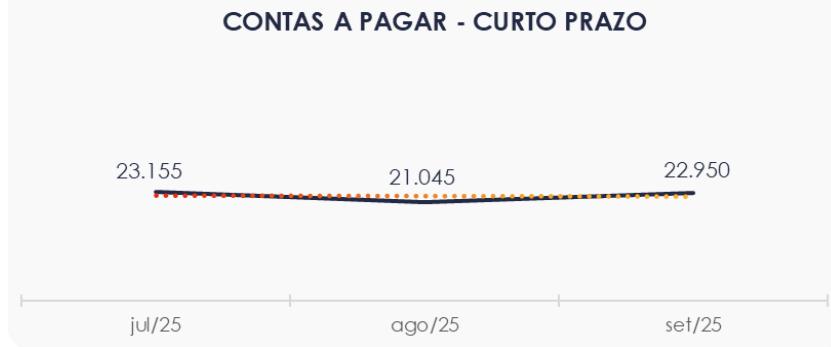
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	100	2,9%	50	1,5%	229	6,5%	358,5%
Estoques	3.310	97,1%	3.310	98,5%	3.310	93,5%	0,0%
Total do Ativo Circulante	3.410	100,0%	3.360	100,0%	3.539	100,0%	5,3%
Ativo Não Circulante							
Total do Ativo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	3.410	100,0%	3.360	100,0%	3.539	100,0%	5,3%
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	23.108	677,6%	21.022	625,7%	21.267	600,9%	1,2%
Obrigações Tributárias	48	1,4%	23	0,7%	1.683	47,6%	7233,4%
Outras Obrigações	3.154.152	92497,1%	3.189.965	94939,4%	3.169.478	89552,0%	-0,6%
Total do Passivo Circulante	3.177.307	93176,2%	3.211.011	95565,8%	3.192.428	90200,4%	-0,6%
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	879,8%	30.000	892,9%	30.000	847,6%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.896.209	-84932,8%	-2.896.209	-86196,7%	-2.896.209	-81830,9%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-305.432	-8956,9%	-339.185	-10094,8%	-320.424	-9053,4%	-5,5%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.256	-66,2%	-2.256	-67,1%	-2.256	-63,7%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-3.173.897	-93076,2%	-3.207.651	-95465,8%	-3.188.889	-90100,4%	-0,6%
TOTAL DO PASSIVO	3.410	100,0%	3.360	100,0%	3.539	100,0%	5,3%



9.2. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo aumentaram R\$ 1 mil entre agosto e setembro de 2025. Atualmente, o saldo é de R\$ 22 mil, valor majoritariamente relacionado às "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias".

Destaca-se que não foram identificadas contas a pagar de longo prazo no período analisado.



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 setembro/25. No referido mês, a empresa registrou um lucro líquido de R\$ 18 mil.

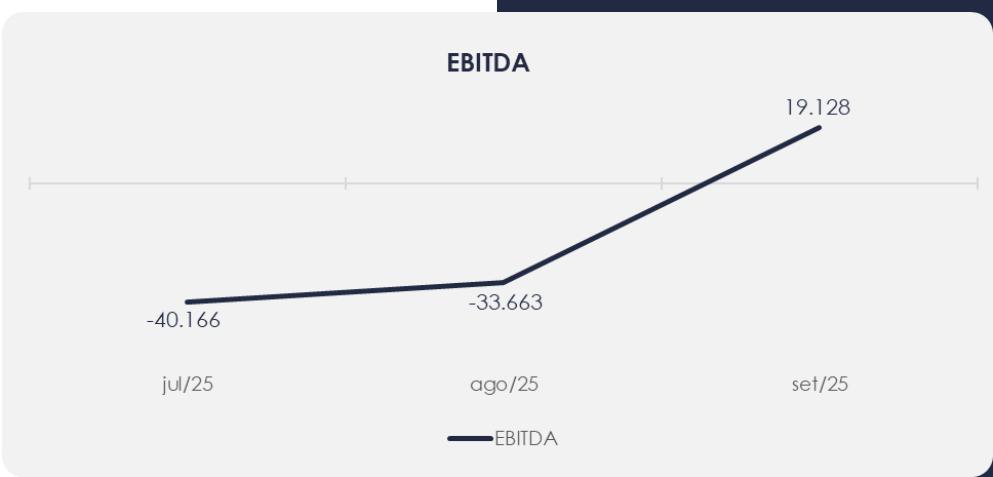
No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 60 mil, resultando em um prejuízo de R\$ 320 mil.

DRE	jul/25	AV	ago/25	AV	set/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.560	100,0%	750	100,0%	55.000	100,0%	7233,3%	144.876	60.560
(-) Deduções das receitas	-48	-3,1%	-23	-3,1%	-1.683	-3,1%	7233,4%	-22.579	-1.854
(=) Receitas líquidas	1.512	96,9%	727	96,9%	53.317	96,9%	7233,3%	122.296	58.706
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	-20.090	0
(=) Lucro bruto	1.512	96,9%	727	96,9%	53.317	96,9%	7233,3%	102.206	58.706
(-) Despesas operacionais	-41.678	-2671,7%	-34.390	-4585,3%	-34.189	-62,2%	-0,6%	-682.259	-377.543
(=) EBITDA	-40.166	-2574,7%	-33.663	-4488,4%	19.128	34,8%	-156,8%	-580.053	-318.837
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
(-) Encargos financeiros líquidos	0	0,0%	-91	-12,1%	-367	-0,7%	304,0%	-8.224	-1.587
(=) Resultado antes do RNO	-40.166	-2574,7%	-33.753	-4500,5%	18.762	34,1%	-155,6%	-588.277	-320.424
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
(=) Resultado antes do IR e CS	-40.166	-2574,7%	-33.753	-4500,5%	18.762	34,1%	-155,6%	-588.277	-320.424
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-40.166	-2574,7%	-33.753	-4500,5%	18.762	34,1%	-155,6%	-588.277	-320.424



10.1. Evolução do Ebitda

No mês de setembro/25, com o lucro bruto positivo, foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 34 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 19 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo negativo de R\$ 318 mil.

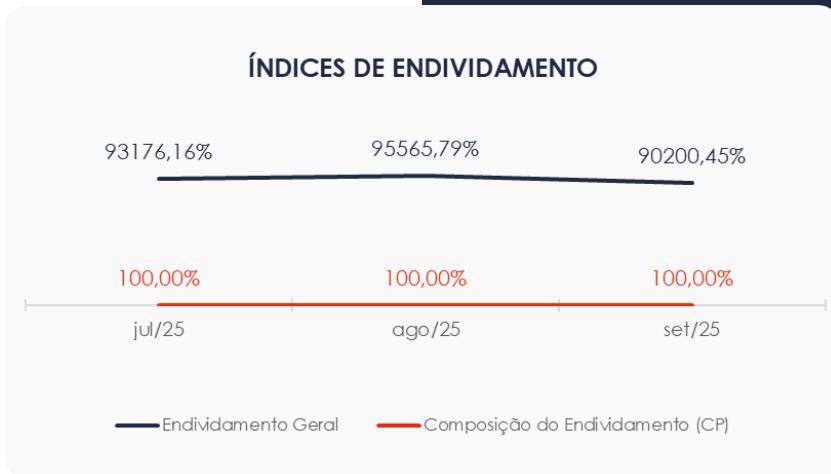


11. ENDIVIDAMENTO

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

