



25º 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: PJT3C NQFRH YA6GL 2LNPR



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: PJT3C NQFRH YA6GL 2LNPR

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.....	14
5.1. Balanço Patrimonial.....	14
5.2. Contas a Receber.....	17
5.3. Contas a Pagar.....	18
5.4. Estoques.....	19
5.5. Imobilizado.....	20
6. Análise de Resultados.....	21
6.1. Análise de Faturamento.....	22
6.2. Evolução do Ebitda.....	23
6.3. Índices de Liquidez.....	24
7. Endividamento.....	25
7.1. Endividamento Total.....	25
8. Fluxo de Caixa.....	26
8.1. Principais Fontes de Entrada.....	27
8.2. Principais Saídas.....	27
9. Informações Financeiras – RTK.....	28
9.1. Balanço Patrimonial.....	28
9.2. Contas a Pagar.....	29
10. Análise de Resultados.....	30
10.1. Evolução do Ebitda.....	31
11. Endividamento.....	32
11.1. Endividamento Total.....	32



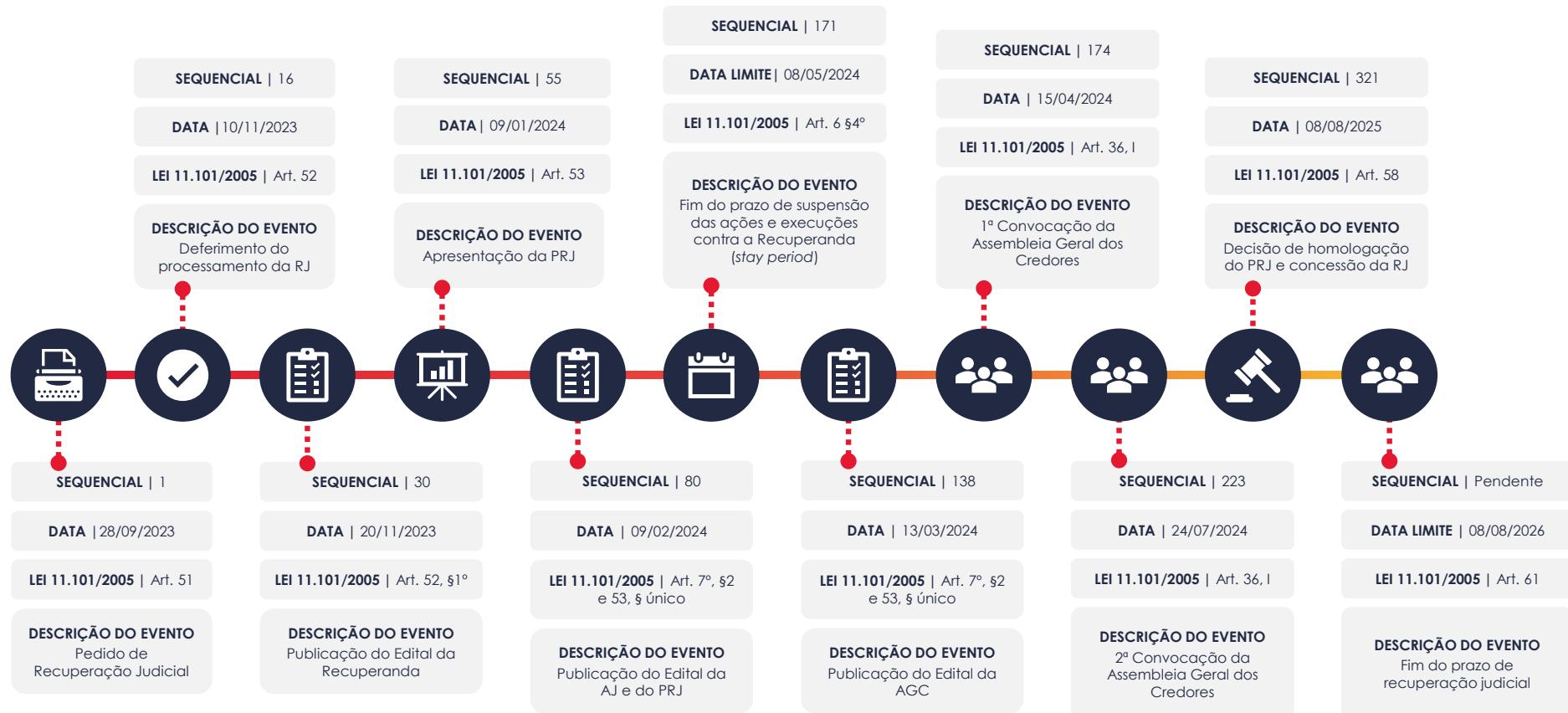
1. GLOSSÁRIO ONLINE

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
		TÉRMINO	08/02/2039	TÉRMINO	08/02/2039	TÉRMINO	08/02/2032



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 pela representante da AJ, Ana Luiza Meyer Albiero (OAB/PR 104.254), através de reunião realizada em 10/12/2025, com o sócio administrador, Sr. Rogério Ptak.

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

- No mês de novembro/2025, foram fechados pedidos no valor total de R\$ 717 mil, que resultaram em um faturamento de R\$ 197.893,00. Observou-se que, quando ocorrem adequações nos projetos, a entrega efetiva ocorre até o final de fevereiro/2026. E, considerando tratar-se de pedido, não representa o faturamento contábil, sendo este reconhecido quando da entrega dos produtos.
- Declarou que, do referido valor, já realizou a antecipação de parte, permanecendo aproximadamente R\$ 300 mil sem antecipações.
- As despesas mensais de novembro/2025 totalizaram R\$ 366.879,95.



- Sobre as projeções para dezembro/2025, há, até o momento, R\$ 100 mil em pedidos, destacando que, até o dia 15/12, aguarda o fechamento de pedido com a Fortelev. Quanto aos serviços e projetos menores, há expectativa de outros R\$ 200 a R\$ 300 mil.
- Mantém como parceiros financeiros as empresas Confiance, Akia, Foco, Apoio, Foster, Finanza, P2 e Foster, com taxa média de juros de 2,8% ao mês.
- 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 INDUSTRIALIS 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 INDUSTRIALIS LTDA., DAF CAMINHOES BRASIL INDUSTRIA LTDA., PLASTILIT PROD. PLASTICOS DO PARANA S A, MILI/SA.
- Questionado sobre a questão tributária a ser regularizada, declarou que será resolvida em janeiro/2026, uma vez que em dezembro/2025 há custos maiores com o 13º salário e férias dos colaboradores.

www.valorconsultores.com.br

Posteriormente, em 11/12/2025, o representante da AJ, Cleverson Marcel Colombo (OAB/PR 27.401), realizou vistoria nas unidades de operação das Recuperandas, com o acompanhamento do sócio administrador, Sr. Rogério Ptak, que encontrava-se trabalhando na empresa.

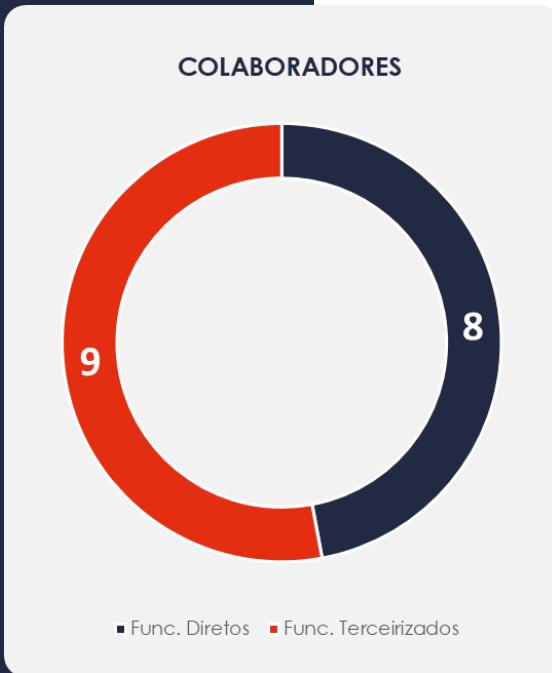
Na ocasião, verificou-se o normal funcionamento das atividades, com produção nos setores fabris, além de matéria-prima disponível e funcionários nos setores administrativo e de engenharia.



4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no corrente mês, atualmente as Recuperandas contam com 17 colaboradores, sendo 08 celetistas e 09 prestadores de serviços (MEI), conforme gráfico ao lado:

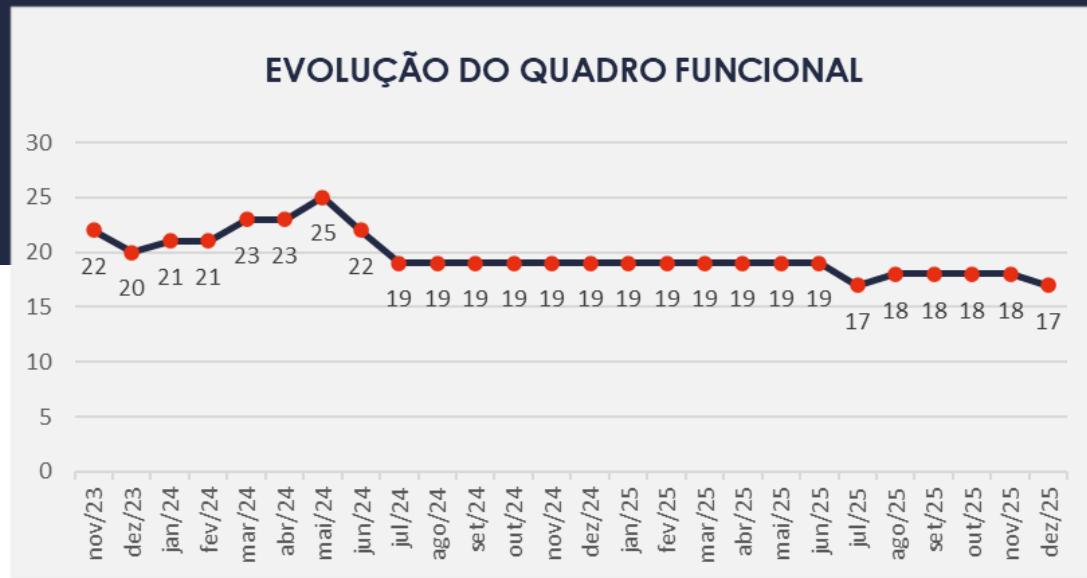
Na oportunidade, foi informado que as obrigações trabalhistas estão sendo pagas em dia.



4.2. Quadro Funcional

Pelas informações prestadas no mês em apreço, as Recuperandas contam, atualmente, com 17 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

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	ago/25	AV	set/25	AV	out/25	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	400	0,0%	310	0,0%	1.186	0,1%	283,1%
Direitos Creditórios	59.412	3,0%	59.412	3,8%	59.412	3,7%	0,0%
Outros Créditos	27.906	1,4%	27.906	1,8%	27.906	1,8%	0,0%
Tributos a Recuperar	9.104	0,5%	8.711	0,6%	7.747	0,5%	-11,1%
Estoques	246.049	12,5%	1.054	0,1%	12.657	0,8%	1100,3%
Total do Ativo Circulante	342.871	17,5%	97.393	6,2%	108.907	6,9%	11,8%
Ativo Não Circulante							
Imobilizado	1.621.396	82,5%	1.476.396	93,8%	1.476.396	93,1%	0,0%
Total do Ativo Não Circulante	1.621.396	82,5%	1.476.396	93,8%	1.476.396	93,1%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	1.964.268	100,0%	1.573.790	100,0%	1.585.304	100,0%	0,7%



5.1.1. Principais Movimentações do Ativo

Caixa e equivalentes a caixa: As disponibilidades apresentaram, em outubro/25, um saldo de R\$ 1 mil, o que representa uma alta de R\$ 876 em relação ao mês anterior.

Tributos a Recuperar: O grupo registrou no período de análise uma baixa de R\$ 965, equivalente a 11,1%. Em outubro/25 encerrou com um saldo de R\$ 7 mil.



BALANÇO PATRIMONIAL	ago/25	AV	set/25	AV	out/25	AV	AH
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Fornecedores	11.143	0,6%	121.512	7,7%	0	0,0%	-100,0%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	63.998	3,3%	63.998	4,1%	63.998	4,0%	0,0%
Obrigações Tributárias	42.332	2,2%	57.848	3,7%	22.895	1,4%	-60,4%
Outras Obrigações	618.311	31,5%	719.649	45,7%	654.474	41,3%	-9,1%
Total do Passivo Circulante	735.784	37,5%	963.007	61,2%	741.367	46,8%	-23,0%
Passivo Não Circulante							
Obrigações Tributárias	157.531	8,0%	157.531	10,0%	157.531	9,9%	0,0%
Total do Passivo Não Circulante	157.531	8,0%	157.531	10,0%	157.531	9,9%	0,0%
Patrimônio Líquido							
Capital Social	500.000	25,5%	500.000	31,8%	500.000	31,5%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-85.348	-4,3%	-85.348	-5,4%	-85.348	-5,4%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	656.302	33,4%	38.601	2,5%	218.834	13,8%	466,9%
Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0,0%	0	0,0%	52.920	3,3%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	1.070.954	54,5%	453.252	28,8%	686.406	43,3%	51,4%
TOTAL DO PASSIVO	1.964.268	100,0%	1.573.790	100,0%	1.585.304	100,0%	0,7%

5.1.2. Principais Movimentações do Passivo

Fornecedores: Entre setembro e outubro de 2025, o grupo apresentou redução total de R\$ 121 mil.

Obrigações Tributárias a Curto Prazo: Em outubro/25, este grupo registrou um saldo de R\$ 22 mil. No período de análise, demonstrou uma baixa de R\$ 34 mil.

Outras Obrigações: Este grupo é composto por "Adiantamento de Clientes" e no período de setembro a outubro de 2025, registrou uma queda de R\$ 65 mil. Ao final do mês de outubro/25, observa-se um saldo de R\$ 654 mil, representando 41,3% 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\$ 14,4 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

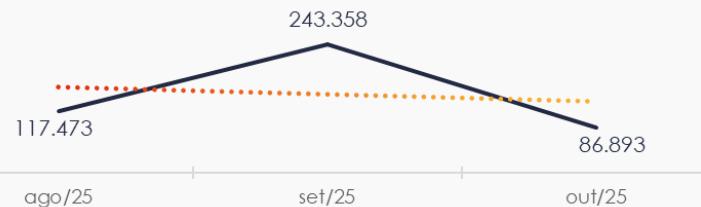


5.3. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo apresentaram uma redução de R\$ 156 mil entre setembro e outubro de 2025. Essa baixa 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\$ 12 mil em outubro/25, refletindo uma alta de R\$ 11 mil se comparado com o mês anterior. Esse saldo é referente a mercadorias – revenda e matéria prima.

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



5.5. Imobilizado

No mês de outubro/25, este grupo apresentou um saldo de R\$ 1,4 milhão, sem movimentações no período de análise.

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

IMOBILIZADO	ago/25	set/25	out/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	-826.019	-826.019	-55,9%	0
TOTAL	1.621.396	1.476.396	1.476.396	100,0%	0



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 outubro/25, que revelou um lucro líquido de R\$ 180 mil.

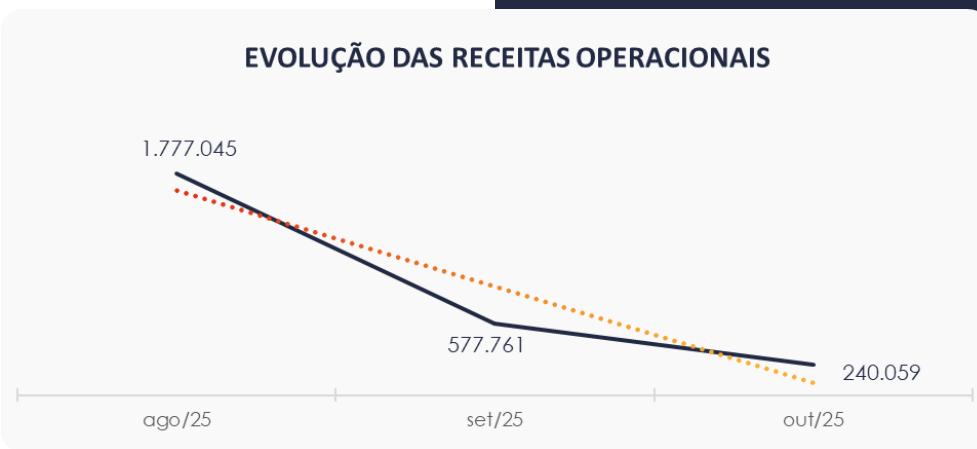
No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 5,1 milhões, resultando em um lucro de R\$ 218 mil.

DRE	ago/25	AV	set/25	AV	out/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	1.777.045	100,0%	577.761	100,0%	240.059	100,0%	-58,5%	5.376.560	5.171.857
(-) Deduções das receitas	-1.644.052	-92,5%	-169.780	-29,4%	-52.260	-21,8%	-69,2%	-2.938.710	-2.728.369
(=) Receitas líquidas	132.993	7,5%	407.981	70,6%	187.798	78,2%	-54,0%	2.437.850	2.443.488
(-) Custos das Vendas e Serviços	0	0,0%	-768.745	-133,1%	0	0,0%	-100,0%	-2.193.020	-1.617.479
(=) Lucro bruto	132.993	7,5%	-360.764	-62,4%	187.798	78,2%	-152,1%	244.830	826.009
(-) Despesas operacionais	-9.793	-0,6%	-5.921	-1,0%	-7.178	-3,0%	21,2%	-361.946	-89.227
(=) EBITDA	123.199	6,9%	-366.684	-63,5%	180.620	75,2%	-149,3%	-117.115	736.782
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	-145.000	-25,1%	0	0,0%	-100,0%	-423.793	-402.226
(-) Encargos financeiros líquidos	-7	0,0%	-325	-0,1%	-387	-0,2%	19,1%	-8.986	-2.194
(=) Resultado antes do RNO	123.192	6,9%	-512.009	-88,6%	180.233	75,1%	-135,2%	-549.894	332.362
(+/-) RNO	0	0,0%	-101.338	-17,5%	0	0,0%	-100,0%	0	-101.338
(=) Resultado antes do IR e CS	123.192	6,9%	-613.347	-106,2%	180.233	75,1%	-129,4%	-549.894	231.024
(-) IR e CS	0	0,0%	-4.354	-0,8%	0	0,0%	-100,0%	-7.280	-12.190
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	123.192	6,9%	-617.701	-106,9%	180.233	75,1%	-129,2%	-557.173	218.834



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 outubro/25, a receita foi de R\$ 240 mil, sendo proveniente principalmente da venda de produtos.



6.2. Evolução do Ebitda

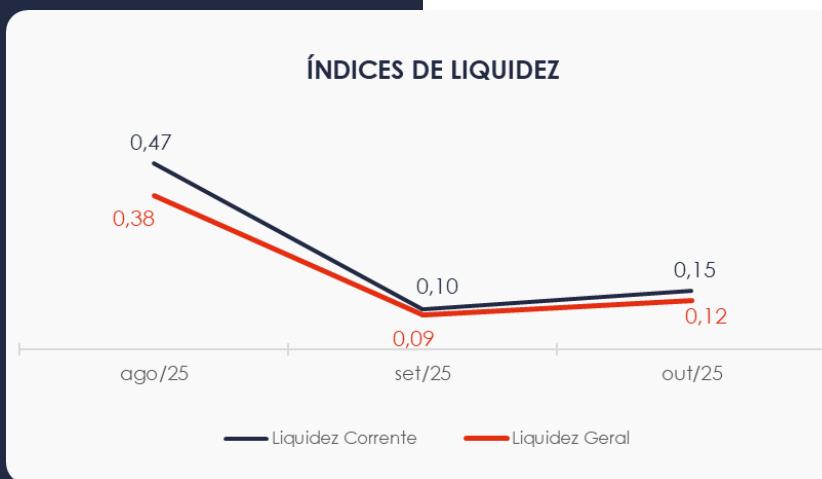
No mês de outubro/25, com o Lucro Bruto positivo, foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 7 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 180 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo positivo de R\$ 736 mil.



6.3. Índices de Liquidez

O **índice de liquidez geral** da Recuperanda em outubro/25 foi de **0,12**, 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\$ 0,12** para cada **R\$ 1,00** de dívida.

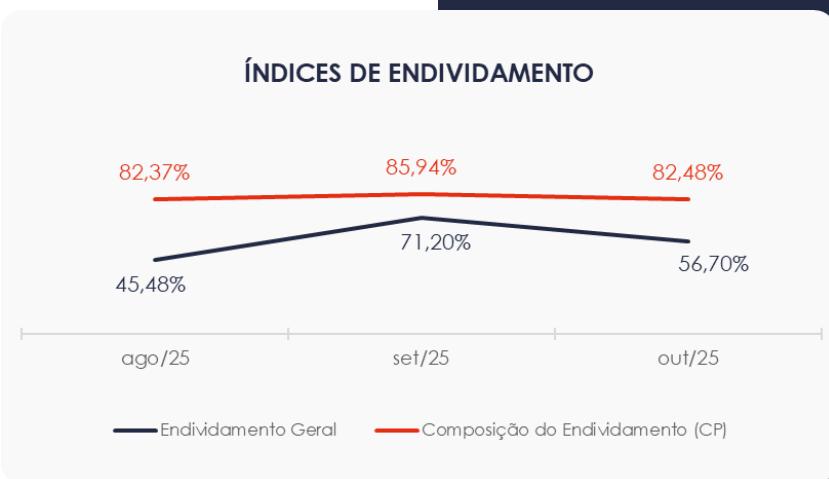
Além disso, o **índice de liquidez corrente** foi de **0,15**, o que também demonstra insuficiência para o pagamento das dívidas de curto prazo.



7. ENDIVIDAMENTO

7.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento da empresa totalizou R\$ 898 mil, correspondendo a 56,7% do valor total dos ativos. Desse montante, 82,48% refere-se a dívidas de curto prazo, em outubro/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	ago/25	set/25	out/25
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Movimentação de clientes a receber	417.133	552.761	240.059
Movimentação de outros créditos	440	393	965
Movimentação de fornecedores	-114.094	-413.381	-133.114
Movimentação de tributos	-294.859	-133.617	-87.213
Movimentação de despesas e outras obrig.	-9.800	-6.246	-72.739
Fluxo das atividades operacionais	-1.181	-90	-52.044
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	52.920
Fluxo das atividades de patrimônio líquido	0	0	52.920
Variação líquida do caixa	-1.181	-90	876

26



8.1. Principais Fontes de Entrada

As principais fontes de entrada no período foram o recebimento de clientes, outros créditos e movimentações do patrimônio líquido, referente a ajustes de exercícios anteriores, totalizando R\$ 293 mil.

8.2. Principais Saídas

As principais saídas que contribuíram para o saldo negativo incluíram pagamentos de fornecedores, tributos e outras obrigações, totalizando R\$ 293 mil.

Como resultado, e sem outras movimentações, a variação final do saldo de caixa da Recuperanda foi positiva em R\$ 876.



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 baixa de R\$ 50 no grupo "Caixa e Equivalentes a Caixa".

No Passivo Circulante, houveram aumentos de R\$ 4 no grupo de "Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias" e de R\$ 42 mil em "Outras Obrigações", sendo este grupo correspondente. Verificou-se, ainda, uma redução no saldo total do grupo de "Obrigações Tributárias", no montante de R\$ 1 mil.

www.valorconsultores.com.br

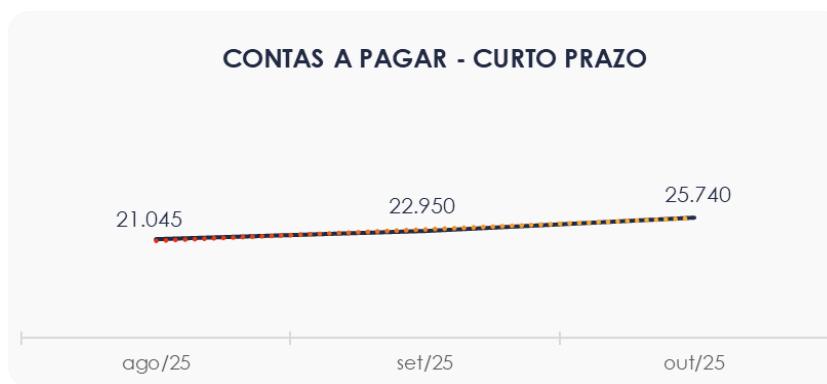
BALANÇO PATRIMONIAL	ago/25	AV	set/25	AV	out/25	AV	AH
ATIVO							
Ativo Circulante							
Caixa e equivalentes a caixa	50	1,5%	229	6,5%	179	5,1%	-21,8%
Estoques	3.310	98,5%	3.310	93,5%	3.310	94,9%	0,0%
Total do Ativo Circulante	3.360	100,0%	3.539	100,0%	3.489	100,0%	-1,4%
Ativo Não Circulante							
Total do Ativo Não Circulante	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%
TOTAL DO ATIVO	3.360	100,0%	3.539	100,0%	3.489	100,0%	-1,4%
PASSIVO							
Passivo Circulante							
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	21.022	625,7%	21.267	600,9%	25.740	737,7%	21,0%
Obrigações Tributárias	23	0,7%	1.683	47,6%	0	0,0%	-100,0%
Outras Obrigações	3.189.965	94939,4%	3.169.478	89552,0%	3.211.739	92046,4%	1,3%
Total do Passivo Circulante	3.211.011	95565,8%	3.192.428	90200,4%	3.237.479	92784,1%	1,4%
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	892,9%	30.000	847,6%	30.000	859,8%	0,0%
Lucros e/ou Prejuízos Acumulados	-2.896.209	-86196,7%	-2.896.209	-81830,9%	-2.896.209	-83003,5%	0,0%
Lucros/Prejuízo do Exercício	-339.185	-10094,8%	-320.424	-9053,4%	-365.525	-10475,7%	14,1%
Ajustes de Exercícios Anteriores	-2.256	-67,1%	-2.256	-63,7%	-2.256	-64,7%	0,0%
Total do Patrimônio Líquido	-3.207.651	-95465,8%	-3.188.889	-90100,4%	-3.233.990	-92684,1%	1,4%
TOTAL DO PASSIVO	3.360	100,0%	3.539	100,0%	3.489	100,0%	-1,4%



9.2. Contas a Pagar

As contas a pagar de curto prazo aumentaram R\$ 2 mil entre setembro e outubro de 2025. Atualmente, o saldo é de R\$ 25 mil, valor exclusivamente 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 outubro/25. No referido mês, a empresa registrou um prejuízo de R\$ 45 mil.

No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 60 mil, resultando em um prejuízo de R\$ 365 mil.

DRE	ago/25	AV	set/25	AV	out/25	AV	AH	Acum. 2024	Acum. 2025
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	750	100,0%	55.000	100,0%	0	0,0%	-100,0%	144.876	60.560
(-) Deduções das receitas	-23	-3,1%	-1.683	-3,1%	0	0,0%	-100,0%	-22.579	-1.854
(=) Receitas líquidas	727	96,9%	53.317	96,9%	0	0,0%	-100,0%	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	727	96,9%	53.317	96,9%	0	0,0%	-100,0%	102.206	58.706
(-) Despesas operacionais	-34.390	-4585,3%	-34.189	-62,2%	-45.101	0,0%	31,9%	-682.259	-422.644
(=) EBITDA	-33.663	-4488,4%	19.128	34,8%	-45.101	0,0%	-335,8%	-580.053	-363.938
(-) Depreciação e amortização	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
(-) Encargos financeiros líquidos	-91	-12,1%	-367	-0,7%	0	0,0%	-100,0%	-8.224	-1.587
(=) Resultado antes do RNO	-33.753	-4500,5%	18.762	34,1%	-45.101	0,0%	-340,4%	-588.277	-365.525
(+/-) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
(=) Resultado antes do IR e CS	-33.753	-4500,5%	18.762	34,1%	-45.101	0,0%	-340,4%	-588.277	-365.525
(-) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-33.753	-4500,5%	18.762	34,1%	-45.101	0,0%	-340,4%	-588.277	-365.525



10.1. Evolução do Ebitda

No mês de outubro/25, com o lucro bruto zerado, não foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 45 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) desfavorável de R\$ 45 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo negativo de R\$ 363 mil.



11. ENDIVIDAMENTO

11.1. Endividamento Total

No mês de análise, o endividamento total da empresa alcançou R\$ 3,2 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

