



# 25º 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: 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

<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		



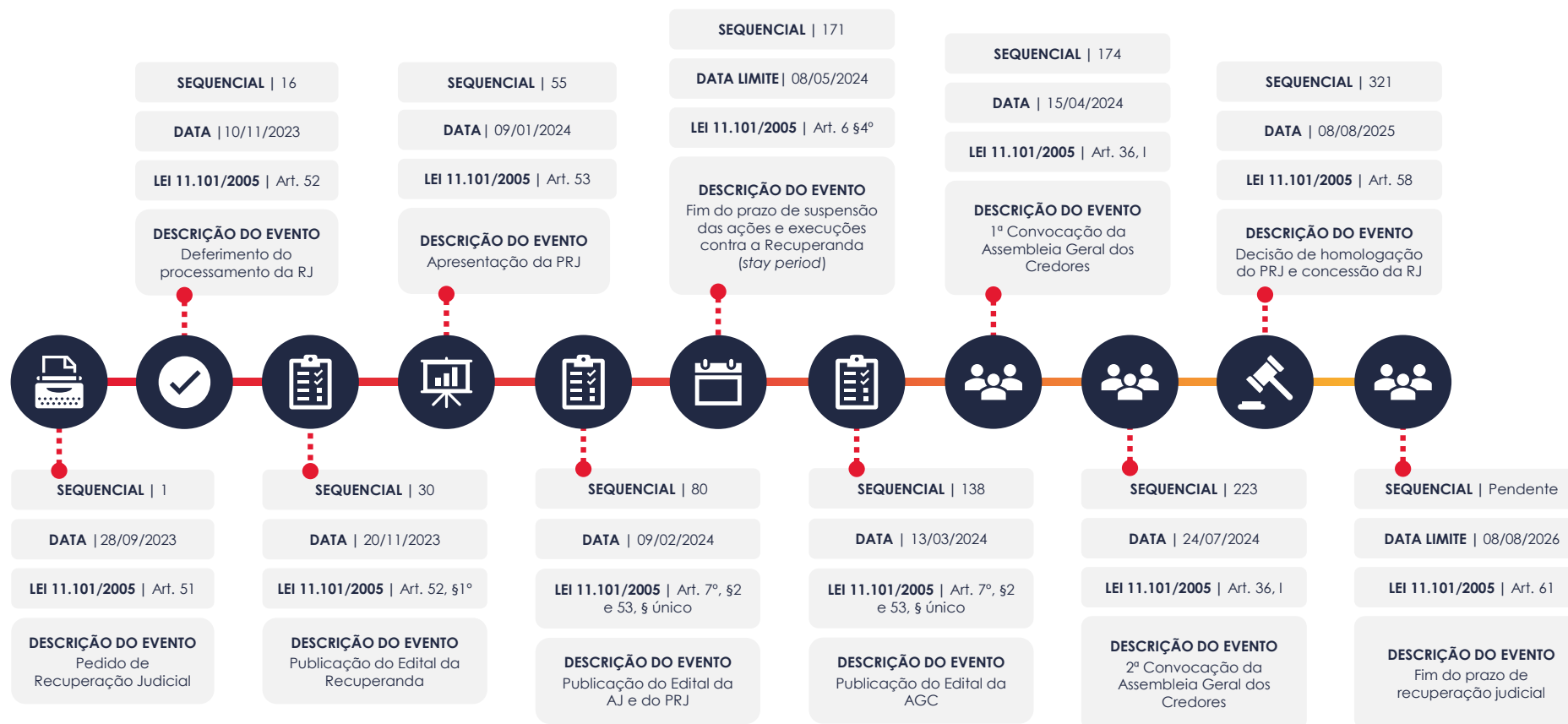
# 1. GLOSSÁRIO ONLINE

[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

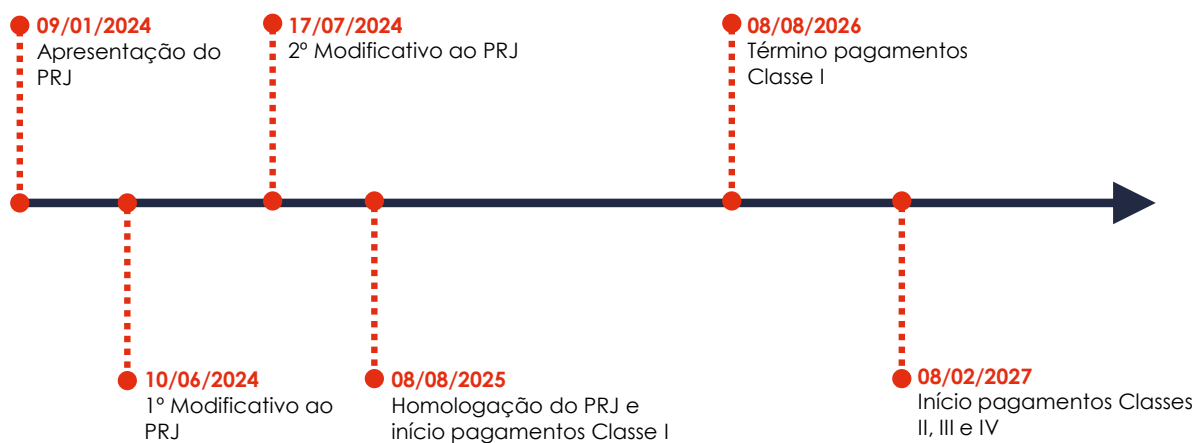
O Plano de Recuperação Judicial das Recuperandas, homologado judicialmente pela decisão de seq. 321, foi apresentado no mov. 55.2 e modificados nos movs. 215.2 e 222.2, contando com as cláusulas de pagamento abaixo resumidas:

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

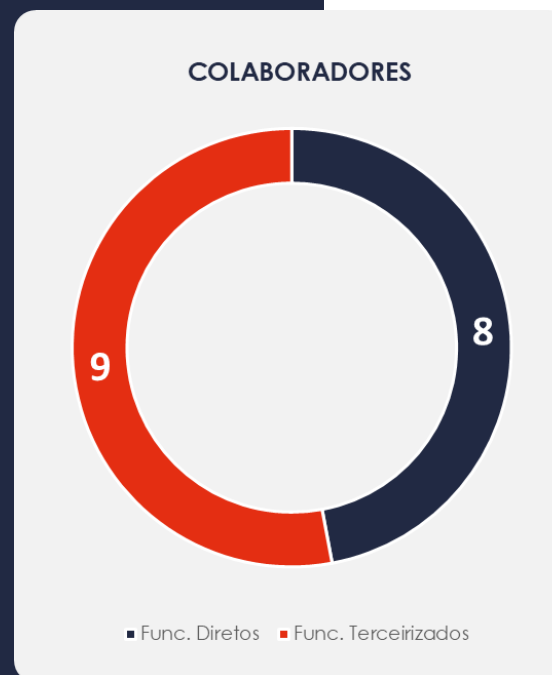
Na ocasião, verificou-se o normal funcionamento das atividades, com produção nos setores fabris, além de matéria-prima disponível e funcionários nos setores administrativo e de engenharia.



## 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:

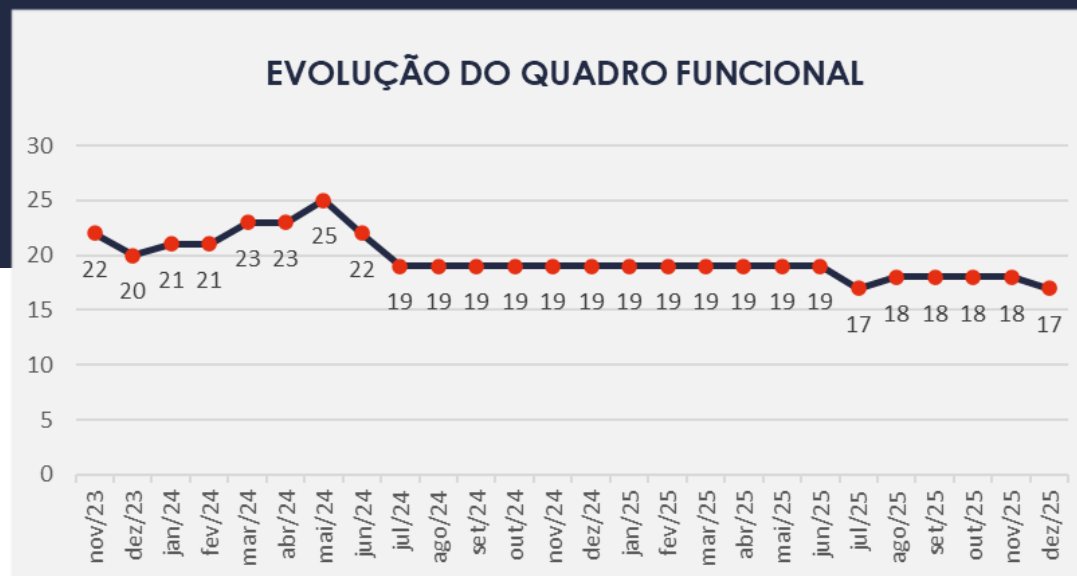
Na oportunidade, foi informado que as obrigações trabalhistas estão sendo pagas em dia.



## 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



[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: PJT3C NQFRH YA6GL 2LNP



### 4.3. Fotos da Vistoria

Estamparia



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

13



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

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

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/25	AV	set/25	AV	out/25	AV	AH
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
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%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>342.871</b>	<b>17,5%</b>	<b>97.393</b>	<b>6,2%</b>	<b>108.907</b>	<b>6,9%</b>	<b>11,8%</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Imobilizado	1.621.396	82,5%	1.476.396	93,8%	1.476.396	93,1%	0,0%
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>1.621.396</b>	<b>82,5%</b>	<b>1.476.396</b>	<b>93,8%</b>	<b>1.476.396</b>	<b>93,1%</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.964.268</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.573.790</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.585.304</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>



### 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
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
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%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>735.784</b>	<b>37,5%</b>	<b>963.007</b>	<b>61,2%</b>	<b>741.367</b>	<b>46,8%</b>	<b>-23,0%</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias	157.531	8,0%	157.531	10,0%	157.531	9,9%	0,0%
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>157.531</b>	<b>8,0%</b>	<b>157.531</b>	<b>10,0%</b>	<b>157.531</b>	<b>9,9%</b>	<b>0,0%</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
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%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.070.954</b>	<b>54,5%</b>	<b>453.252</b>	<b>28,8%</b>	<b>686.406</b>	<b>43,3%</b>	<b>51,4%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.964.268</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.573.790</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.585.304</b>	<b>100,0%</b>	<b>0,7%</b>

### 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.



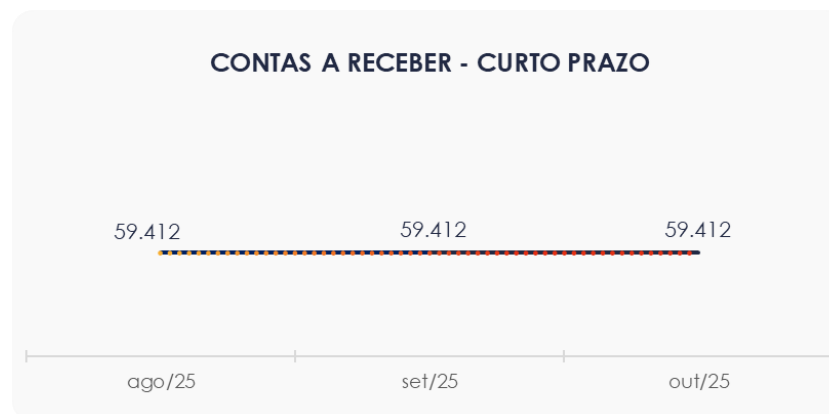


## 5.2. Contas a Receber

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.

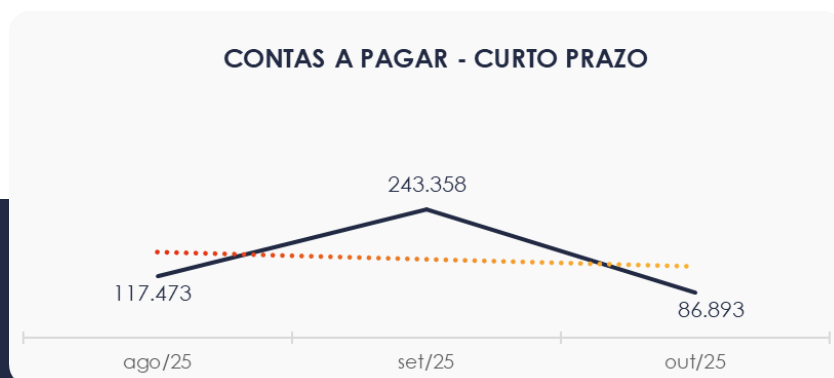
Observa-se que a Recuperanda possui um saldo de R\$ 14,4 milhões registrado na conta "Duplicatas a Receber". No entanto, a totalidade desse valor tem sido integralmente antecipado, resultando na correspondência total desse saldo na conta "Duplicatas Descontadas". Dessa forma, não há valor no grupo Clientes.

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

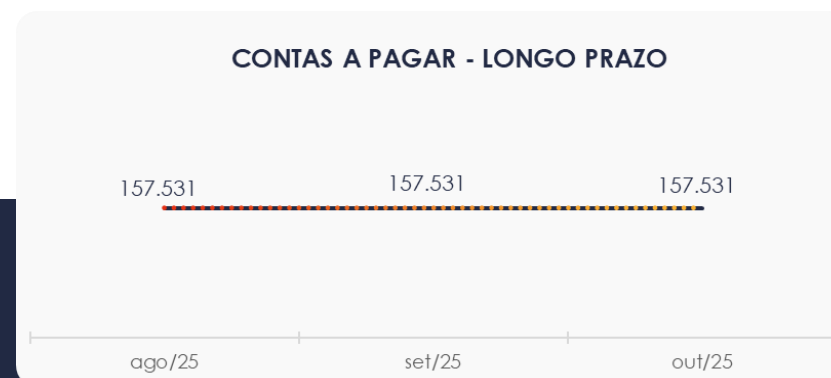


### 5.3. Contas a Pagar

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.



## 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
<b>TOTAL</b>	<b>1.621.396</b>	<b>1.476.396</b>	<b>1.476.396</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 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.

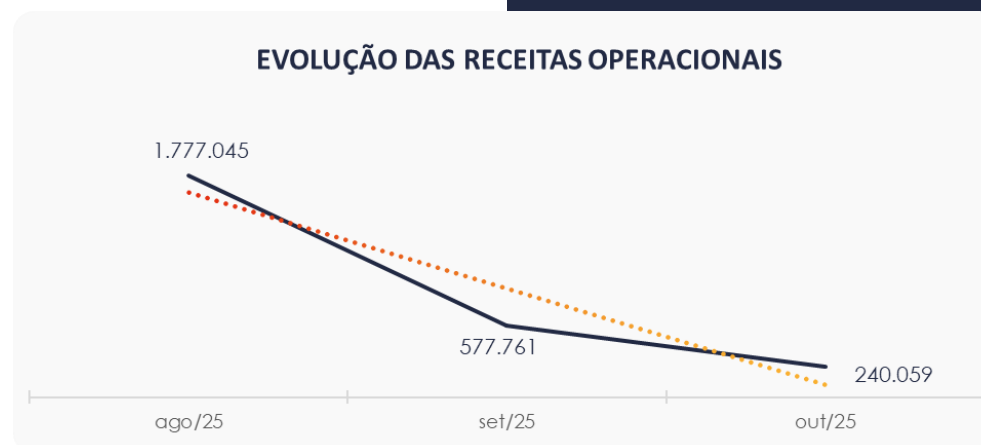
www.valorconsultores.com.br

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



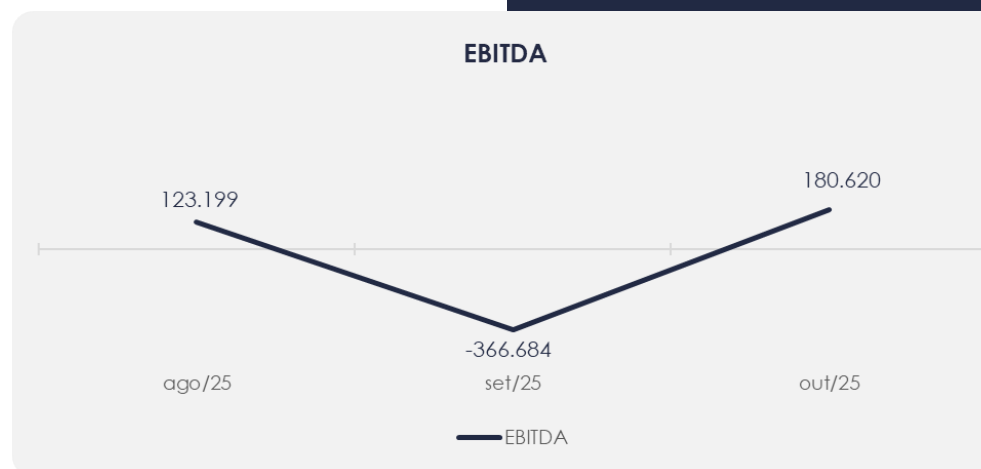
## 6.1. Análise de Faturamento

Ao lado, apresenta-se o quadro de obtenção de receitas do trimestre, onde é possível observar as oscilações ocorridas no período. Em outubro/25, a receita foi de R\$ 240 mil, sendo proveniente principalmente da venda de produtos.



## 6.2. Evolução do Ebitda

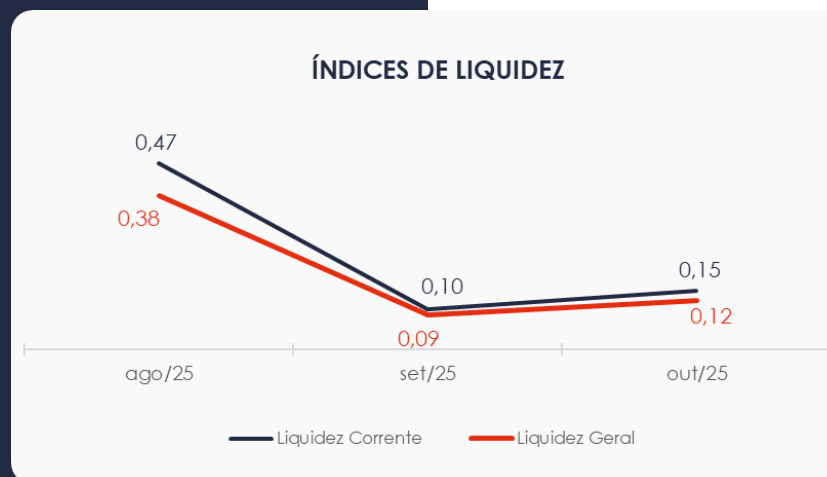
No mês de outubro/25, com o Lucro Bruto positivo, foi possível cobrir as despesas operacionais, que totalizaram R\$ 7 mil. Assim, a Recuperanda encerrou o período com um resultado operacional (EBITDA) favorável de R\$ 180 mil. Destaca-se que no acumulado de 2025, o EBITDA apresenta um saldo positivo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

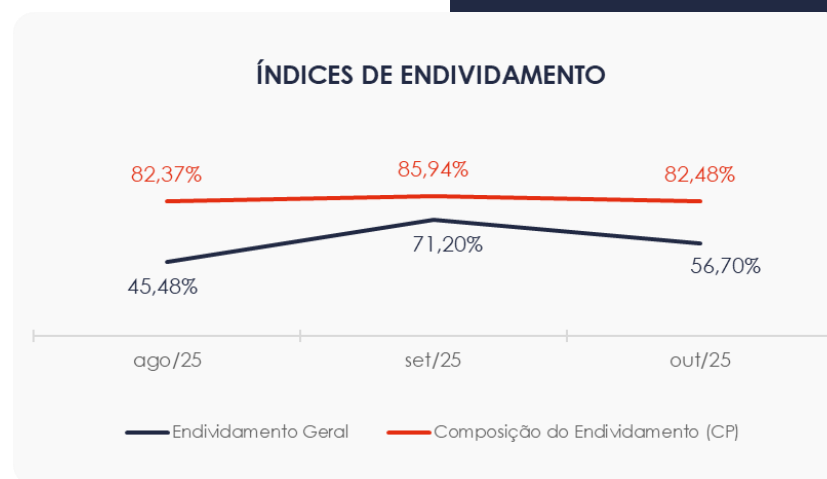




# 7. ENDIVIDAMENTO

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

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA	ago/25	set/25	out/25
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
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
<b>Fluxo das atividades operacionais</b>	<b>-1.181</b>	<b>-90</b>	<b>-52.044</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	52.920
<b>Fluxo das atividades de patrimônio líquido</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>52.920</b>
<b>Variação líquida do caixa</b>	<b>-1.181</b>	<b>-90</b>	<b>876</b>

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
<b>ATIVO</b>							
<b>Ativo Circulante</b>							
Caixa e equivalentes a caixa	50	1,5%	229	6,5%	179	5,1%	-21,8%
Estoque	3.310	98,5%	3.310	93,5%	3.310	94,9%	0,0%
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>3.360</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.539</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.489</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,4%</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>3.360</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.539</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.489</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,4%</b>
<b>PASSIVO</b>							
<b>Passivo Circulante</b>							
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%
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>3.211.011</b>	<b>95565,8%</b>	<b>3.192.428</b>	<b>90200,4%</b>	<b>3.237.479</b>	<b>92784,1%</b>	<b>1,4%</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	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%
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>-3.207.651</b>	<b>-95465,8%</b>	<b>-3.188.889</b>	<b>-90100,4%</b>	<b>-3.233.990</b>	<b>-92684,1%</b>	<b>1,4%</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.360</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.539</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.489</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,4%</b>



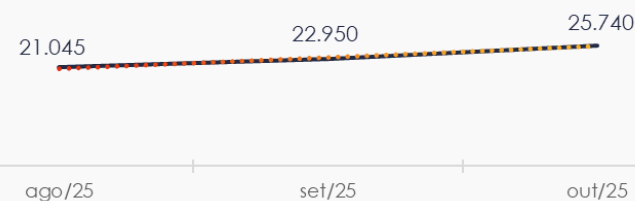
## 9.2. Contas a Pagar

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.

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

### 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 outubro/25. No referido mês, a empresa registrou um prejuízo de R\$ 45 mil.

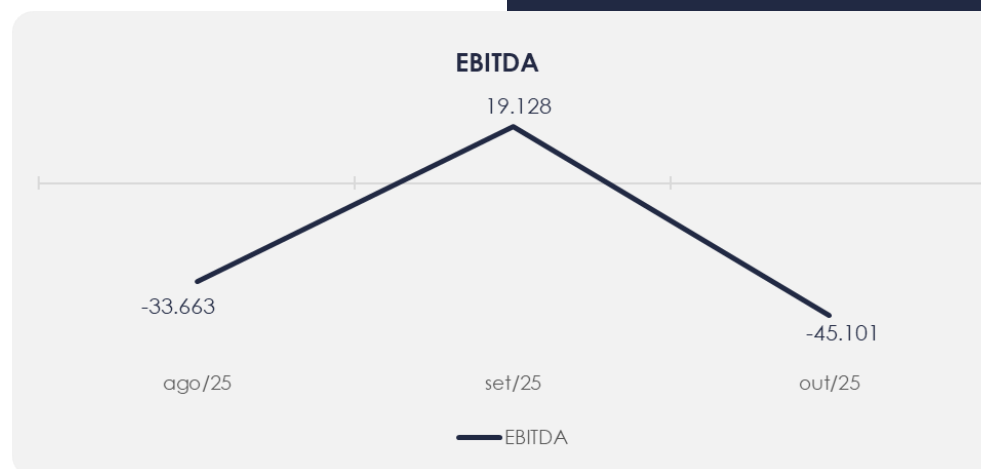
No acumulado anual, o faturamento totalizou R\$ 60 mil, resultando em um prejuízo de R\$ 365 mil.

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
<b>( = ) Receitas líquidas</b>	<b>727</b>	<b>96,9%</b>	<b>53.317</b>	<b>96,9%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>122.296</b>	<b>58.706</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>727</b>	<b>96,9%</b>	<b>53.317</b>	<b>96,9%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-100,0%</b>	<b>102.206</b>	<b>58.706</b>
( - ) Despesas operacionais	-34.390	-4585,3%	-34.189	-62,2%	-45.101	0,0%	31,9%	-682.259	-422.644
<b>( = ) EBITDA</b>	<b>-33.663</b>	<b>-4488,4%</b>	<b>19.128</b>	<b>34,8%</b>	<b>-45.101</b>	<b>0,0%</b>	<b>-335,8%</b>	<b>-580.053</b>	<b>-363.938</b>
( - ) 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
<b>( = ) Resultado antes do RNO</b>	<b>-33.753</b>	<b>-4500,5%</b>	<b>18.762</b>	<b>34,1%</b>	<b>-45.101</b>	<b>0,0%</b>	<b>-340,4%</b>	<b>-588.277</b>	<b>-365.525</b>
( +/- ) RNO	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) Resultado antes do IR e CS</b>	<b>-33.753</b>	<b>-4500,5%</b>	<b>18.762</b>	<b>34,1%</b>	<b>-45.101</b>	<b>0,0%</b>	<b>-340,4%</b>	<b>-588.277</b>	<b>-365.525</b>
( - ) IR e CS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0,0%	0	0
<b>( = ) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>-33.753</b>	<b>-4500,5%</b>	<b>18.762</b>	<b>34,1%</b>	<b>-45.101</b>	<b>0,0%</b>	<b>-340,4%</b>	<b>-588.277</b>	<b>-365.525</b>



## 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.

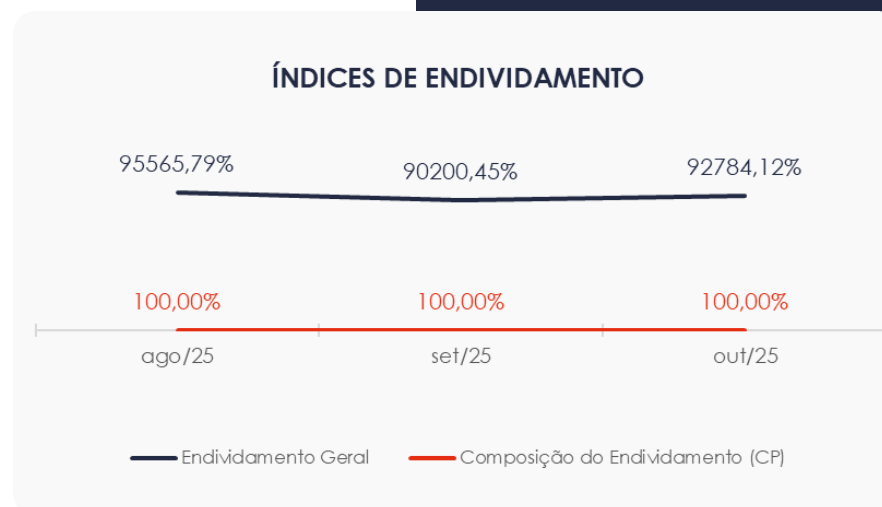


# 11. ENDIVIDAMENTO

## 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**



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