

MMR INDÚSTRIA MECÂNICA LTDA



4º Relatório Mensal de Atividades

Maio/2026

Processo nº 5057934-62.2025.8.21.0010

Vara Regional Empresarial da Comarca de Caxias do Sul/RS



Sumário

1. Sobre este Relatório.....	3
2. Resumo Processual.....	4
3. Cronograma Processual.....	5
4. Descrição e Histórico da Sociedade.....	6
5. Motivos da Crise Econômico Financeira.....	8
6. Quadro Funcional.....	9
7. Análise Financeira	
7.1. Balanço Patrimonial.....	10
7.2. Demonstração do Resultado do Exercício	14
7.4. Fluxo de Caixa	16
7.5. Endividamento	18
7.6. Indicadores.....	21
8. Relato Mensal Recuperanda.....	24



Sobre este Relatório

Este Relatório Mensal de Atividades (RMA) reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da empresa MMR Indústria Mecânica Ltda. Os dados foram coletados e analisados pela RDV Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial do processo. No que tange às informações contábeis e financeiras, estas foram enviadas diretamente à Administradora Judicial, e sua análise foi complementada por meio de reuniões com os procuradores e representantes da Recuperanda, sendo que os dados de conteúdo jurídico foram extraídos dos autos da Recuperação Judicial.

Todos os dados financeiros, contábeis, fiscais e trabalhistas fornecidos pela Recuperanda devem ser encaminhados mensalmente ao Administrador Judicial. Após o recebimento da totalidade das informações, o Administrador Judicial, depois da análise pormenorizada e do tratamento dos dados, apresenta o Relatório Mensal de Atividades – “RMA” – dentro da competência mensal subsequente ao envio.

As informações para realização deste relatório, referente ao mês de maio de 2026, tomaram por base a documentação apresentada pela Recuperanda, as quais foram recebidas na sua integralidade em 18/06/2026.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta, bem como eventuais informações adicionais, mediante solicitação à Administração Judicial.

Por oportuno, salienta-se que o RMA reflete a análise técnica e contábil limitada às informações disponibilizadas pela Recuperanda, não exaustiva sobre a situação da empresa.

Resumo Processual

A Requerente MMR Indústria Mecânica Ltda. ajuizou, em 03/11/2025, pedido de recuperação judicial, autuado sob o nº 5057934-62.2025.8.21.0010, em trâmite perante a Vara Regional Empresarial da Comarca de Caxias do Sul/RS.

Previamente, em 24/09/2025, foi proposta ação cautelar preparatória (processo nº 5049399-47.2025.8.21.0010), destinada à organização da documentação necessária ao feito principal, ocasião em que foi deferida liminar para antecipação dos efeitos do *stay period*, com a suspensão de ações, execuções e medidas constritivas pelo prazo de 60 (sessenta) dias.

Em 05/11/2025, no pedido de RJ então apresentado, foi autorizado o parcelamento das custas processuais em 10 (dez) parcelas mensais e sucessivas. Comprovado o pagamento da primeira parcela, sobreveio decisão no Evento 25, pela qual o Juízo, com fundamento no art. 51-A da Lei nº 11.101/2005, determinou a realização de constatação prévia, a fim de verificar a regularidade da documentação que instrui a inicial e as efetivas condições de funcionamento da empresa.

Na mesma decisão, foi nomeada a pessoa jurídica RDV Administração de Falências e Recuperações Judiciais Ltda para, no prazo legal, apresentar laudo acerca da constatação prévia.

Assim, na qualidade de auxiliar nomeado, o signatário apresentou o Laudo de Constatação Prévia, em cumprimento à determinação judicial e ao disposto no art. 51-A, § 2º, da Lei nº 11.101/2005.

Em prosseguimento, o juízo Recuperacional deferiu o processamento da Recuperação Judicial na data de 28/02/2026 mantendo a nomeação da RDV como Administradora Judicial, e ordenando as providências constantes no despacho inaugural.

O edital previsto no art. 52, §1º, c/c o aviso do art. 7º, §1º, ambos da Lei nº 11.101/2005, foi disponibilizado no Diário de Justiça Eletrônico em 25/03/2026, abrindo-se o prazo de 15 (quinze) dias para apresentação de habilitações e divergências diretamente à Administração Judicial.

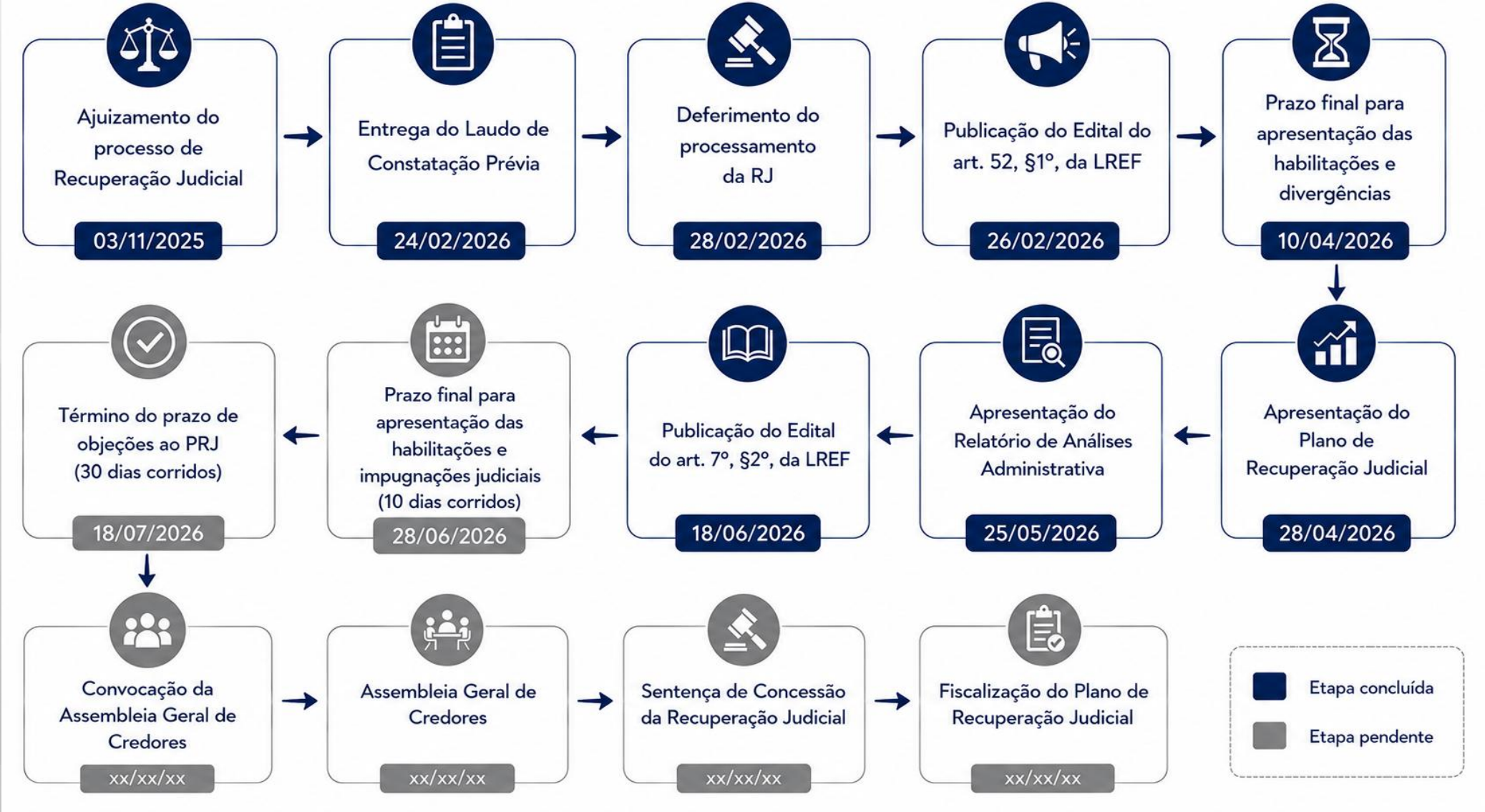
Encerrado o prazo, iniciou-se o período de 45 (quarenta e cinco) dias previsto no art. 7º, §2º, da Lei nº 11.101/2005, destinado à análise das manifestações apresentadas e à elaboração da relação de credores pela Administração Judicial.

Resumo Processual

Concluída a fase administrativa de verificação de créditos, a Administração Judicial apresentou a relação de credores prevista no art. 7º, §2º, da Lei nº 11.101/2005.

O respectivo edital, acompanhado do aviso previsto no art. 53, parágrafo único, da mesma lei, foi disponibilizado no Diário Eletrônico em 17/06/2026, ocasião em que se iniciou: (i) o prazo de 30 (trinta) dias para que os credores, querendo, apresentem objeções ao Plano de Recuperação Judicial, nos termos do art. 55 da Lei nº 11.101/2005; e (ii) o prazo de 10 (dez) dias para a apresentação de impugnações à relação de credores publicada.

Cronograma Processual



Descrição e Histórico da Sociedade

A MMR Indústria Mecânica (Serra Inox) é uma sociedade empresária com atuação no setor industrial, voltada à fabricação de máquinas, equipamentos e soluções em aço inox, com fornecimento para segmentos industriais (a exemplo de alimentos e bebidas), além de serviços correlatos normalmente associados ao ciclo produtivo (projeto, fabricação, montagem e manutenção).

A sociedade iniciou suas atividades em 2011, desenvolvendo, desde então, suas operações com ênfase na produção sob demanda, estruturada em contratos comerciais típicos de fornecimento industrial. A empresa registra que sua organização operacional e capacidade produtiva se consolidaram no período anterior a 2020 e que, a partir desse marco temporal, passou a enfrentar pressões relevantes no ambiente de negócios, com impactos sobre a dinâmica da demanda, os prazos de entrega e recebimento, a estrutura de custos e a necessidade de capital de giro.



SERRA INOX
Qualidade em Aço Inox

CNPJ 13.596.646/0001-25

SEDE: Rua Carlos Dreher
Neto, nº 2452, Distrito
Industrial, Bento
Gonçalves/RS, CEP 95.706-
440.

Capital social:
R\$ 1.500.000,00

Quadro Societário:
Marco Aurélio Dal Mas
100% quotas
Sócio administrador

Principais produtos

Cervejeiro | Químico | Vinícola | Alimentício | Prime



Motivos da Crise Econômica e Financeira

Na petição inicial, a autora alega que ao longo de mais de 14 anos de atividade, consolidou reputação no mercado, com contribuição para a economia regional e geração de empregos. Referiu que, a partir de 2020, contudo, passou a ser fortemente impactada pela crise global, econômica e sanitária decorrente da pandemia do Covid-19, com reflexos relevantes em sua capacidade operacional e financeira.

Sustentou que a crise instaurada dificultou o fornecimento de insumos essenciais para a atividade siderúrgica, tais como minério de ferro, carvão mineral, componentes industriais importados e ligas metálicas, cujos preços sofreram aumento expressivo, com impacto direto sobre os custos de produção. Paralelamente, em razão das medidas restritivas impostas às atividades dos setores industriais no período de maior criticidade da pandemia, alega que a produção foi reduzida provisoriamente, chegando a ser paralisada, circunstância que acarretou severa diminuição do faturamento e impacto na liquidez da empresa.

No ano de 2022, afirma que a empresa enfrentou desequilíbrio econômico-contratual decorrente do crescimento do Indicador de Custos Industriais (ICI), do aumento dos custos de produção, energia e matéria-prima, assim como de uma redução aproximada de 18% na receita, em vista da baixa demanda no mercado.

Já no ano de 2024, assevera que sociedade foi novamente afetada por fatores externos decorrentes da enchente ocorrida no mês de maio no Estado do Rio Grande do Sul, que, conforme dados divulgados pela Defesa Civil e pela Federação das Indústrias do Estado do Rio Grande do Sul, afetou mais de 470 municípios, estimando-se prejuízo econômico superior a dez bilhões de reais nos setores industrial e comercial. Tal evento teria ocasionado grandes perdas materiais, interrupção de atividades, atraso em entregas e descumprimento de contratos com clientes e fornecedores.

Em que pese a crise sofrida, aduz que buscou alternativas para mitigá-la, direcionando suas atividades também para os segmentos alimentício, químico e farmacêutico, o que exigiu novos investimentos para modernização de equipamentos e capacidade técnica. Todavia, tal iniciativa teria prejudicado o fluxo de caixa e contribuído para o aumento do nível de endividamento da empresa.

Diante da crise econômico-financeira instaurada precipuamente em razão da pandemia do Covid-19, mas também em vista dos demais fatores externos, setoriais e climáticos sofridos, que resultaram em intensos prejuízos operacionais e baixa da demanda, defende que necessita de uma alternativa que vise assegurar a continuidade da operação, mediante a manutenção de suas atividades e geração de empregos, mostrando-se o pedido de Recuperação Judicial uma medida essencial para preservação de sua função social.

Quadro Funcional

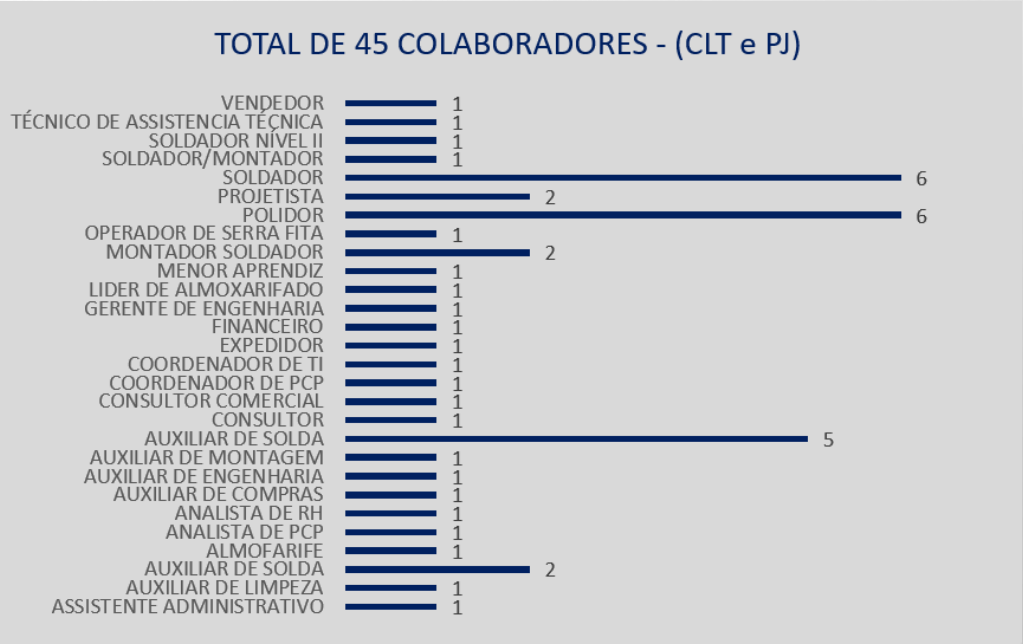
Maio/2026

Consoante o relatório anexado no Evento 1, OUT18, a empresa contava com 30 (trinta) funcionários, devidamente relacionados no documento, com a respectiva descrição de seus cargos.

Para a elaboração do presente relatório, referente à competência de maio de 2026, a Recuperanda apresentou listagem atualizada de seu quadro de colaboradores, indicando, em 31/05/2026, a existência de 24 (vinte e quatro) funcionários CLT e 21 (vinte e um) prestadores de serviços (PJ), totalizando 45 colaboradores.

RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS CLT (POSIÇÃO 31/05/2026)	
Função	Nº de Funcionários
ALMOFARIFE	1
ANALISTA DE PCP	1
ANALISTA DE RH	1
AUXILIAR DE COMPRAS	1
AUXILIAR DE ENGENHARIA	1
AUXILIAR DE MONTAGEM	1
AUXILIAR DE SOLDA	5
CONSULTOR COMERCIAL	1
COORDENADOR DE PCP	1
COORDENADOR DE TI	1
EXPEDIDOR	1
LIDER DE ALMOXARIFADO	1
MENOR APRENDIZ	1
OPERADOR DE SERRA FITA	1
POLIDOR	4
SOLDADOR NÍVEL II	1
VENDEDOR	1
Total:	24

RELAÇÃO DE PESSOAS JURÍDICAS "PJ" (POSIÇÃO 31/05/2026)	
Função	Nº de Funcionários
ASSISTENTE ADMINISTRATIVO	1
AUXILIAR DE LIMPEZA	1
AUXILIAR DE SOLDA	2
CONSULTOR	1
FINANCEIRO	1
GERENTE DE ENGENHARIA	1
MONTADOR SOLDADOR	2
POLIDOR	2
PROJETISTA	2
SOLDADOR	6
SOLDADOR/MONTADOR	1
TÉCNICO DE ASSISTENCIA TÉCNICA	1
Total:	21



Balço Patrimonial

Ativo

	abr/26	mai/26
ATIVO	10.232.643	10.595.718
ATIVO CIRCULANTE	9.090.201	9.688.862
DISPONIBILIDADES	131.424	555.608
CAIXA	3.062	2.777
BANCOS CONTA MOVIMENTO	128.361	552.831
CRÉDITOS	1.941.608	2.196.251
DUPLICATAS A RECEBER	1.245.859	1.524.113
ADIANTAMENTOS	10.394	7.594
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	514.396	474.891
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	85.909	104.604
OUTROS CRÉDITOS	85.050	85.050
ESTOQUES	7.017.169	6.937.002
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.142.443	906.856
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	733.328	497.741
EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS LP	728.893	493.306
DEPÓSITOS JUDICIAIS LP	4.435	4.435
INVESTIMENTOS	41.558	41.558
IMOBILIZADO	228.968	228.968
IMOBILIZAÇÕES	814.906	814.906
CONSTRUÇÕES EM ANDAMENTO	30.354	30.354
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	- 616.291	- 616.291
BENS INSTANGÍVEIS	33.343	33.343
INTANGÍVEL	124.906	124.906
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	- 91.563	- 91.563
ATIVO DE COMPENSAÇÃO	105.246	105.246

Balanço Patrimonial

Análise do Ativo

Para fins de acompanhamento mensal das atividades, a leitura do Ativo (período 05/2026) sugere:

- **Ativo:** houve um crescimento de 3,5% no ativo em comparação ao mês anterior, com evolução de R\$ 10,2 milhões para R\$ 10,5 milhões. O ativo circulante permanece como o grupo de maior representatividade na composição dos ativos.
- **Ativo Circulante:** representa 91,44% do Ativo Total, evidenciando a predominância de recursos de curto prazo e maior liquidez. Sua composição é concentrada principalmente em estoques, que constituem a parcela mais representativa do grupo, seguidos pelos créditos, com destaque para as duplicatas a receber.
- **Disponibilidades:** houve salto expressivo de R\$ 131.424 para R\$ 555.608 (+322,7%). Principal responsável: Bancos Conta Movimento (+R\$ 424.470). Isso indica forte geração de caixa ou entrada de recursos no mês.
- **Imobilizado:** manteve-se estável em relação ao período anterior.

- **Créditos:** na comparação com o mês anterior, apresentaram elevação de 13,12%, impulsionada principalmente pelo aumento de 22,33% de duplicatas a receber, seguido por impostos e contribuições a recuperar, sinalizando maior volume de vendas a prazo ou menor recebimento.
- **Estoques:** houve uma leve redução de 1,14% em relação ao período anterior. Apesar disso, os estoques permanecem como o ativo de maior representatividade, correspondendo a 65,47% do Ativo Total, o que evidencia a dependência da empresa da comercialização desses itens para a geração de caixa.
- **Ativo Não Circulante:** embora sua representatividade seja de apenas 8,56% na composição dos ativos, apresentou queda de 20,62% em relação ao período anterior, sendo o principal fator a rubrica de Empréstimos a Terceiros LP que reduziu R\$ 235.587 (-32,3%).
- A empresa apresentou melhora relevante de liquidez no curto prazo, com forte aumento de disponibilidades.

Balanco Patrimonial

Passivo

	abr/26	mai/26
PASSIVO	10.232.643	10.576.205
PASSIVO CIRCULANTE	11.530.913	11.874.474
FORNECEDORES	1.781.777	1.914.220
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.011.625	1.114.106
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	397.070	529.101
OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.345.106	2.225.171
OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.379	4.190
OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	2.340.726	2.220.981
OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS A CURTO PRAZO	5.201.768	4.954.615
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	4.857.909	4.954.615
DUPLICATAS DESCONTADAS	123.142	123.142
CHEQUE ESPECIAL	40.717	40.551
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS CP	793.568	793.568
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.101.298	3.101.298
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	2.996.052	2.996.052
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	2.647.740	2.647.740
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS LP	348.312	348.312
PASSIVO DE COMPENSAÇÃO - BENS EM COMODATO	105.246	105.246
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 4.399.568	- 4.399.568
CAPITAL SOCIAL	1.500.000	1.500.000
LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	- 5.899.568	- 5.899.568

Balço Patrimonial

Análise do Passivo

- **Passivo:** apresentou crescimento de 3,36% em relação ao mês anterior, passando de R\$ 10,2 milhões para R\$ 10,5 milhões. A estrutura de financiamento permanece fortemente concentrada no Passivo Circulante, que representa 112,28% do total das origens de recursos, em razão do Patrimônio Líquido negativo.
- **Passivo Circulante:** registrou aumento de 2,98%, alcançando R\$ 11,8 milhões. O grupo concentra a maior parte das obrigações da empresa, e este aumento é impulsionado por obrigações tributárias, seguido de obrigações sociais e trabalhistas e também fornecedores.
- **Fornecedores:** apresentou aumento de 7,43% em relação ao período anterior, passando de R\$ 1,7 milhão para R\$ 1,9 milhão, indicando maior volume de compras a prazo.
- **Outras obrigações:** registrou redução de 5,11%, totalizando R\$ 2,2 milhões. A redução decorre principalmente da diminuição de 5,12% na rubrica “Obrigações com Terceiros – Adiantamento de Clientes”, evidenciando menor volume de recursos recebidos antecipadamente.
- Há dívidas bancárias de curto e longo prazo relevantes, com empréstimos e financiamentos no CP, que aumentaram 1,99% em comparação ao mês anterior, totalizando R\$ 7,6 milhões no somatório das rubricas de CP e LP;
- **Passivo Não Circulante:** manteve-se estável em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 3,1 milhões. A composição permanece concentrada em empréstimos e financiamentos de longo prazo, que representam a maior parcela do grupo.
- **Patrimônio Líquido:** permaneceu negativo em R\$ 4,4 milhões nos dois meses.
- A empresa apresenta déficit patrimonial relevante, o que indica prejuízos acumulados ao longo do tempo.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE VARIAÇÃO MENSAL	abr/26	mai/26	*AH %	**AV %
RECEITA BRUTA	1.006.138	1.858.745	84,74%	100%
DEDUÇÕES	- 398.635	- 459.033	15,15%	-24,70%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	607.503	1.399.712	130,40%	75,30%
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	- 702.815	- 1.196.930	70,31%	-64,39%
LUCRO BRUTO	- 95.312	202.782	-312,76%	10,91%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	- 56.693	- 81.081	43,02%	-4,36%
LUCRO/PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	- 152.005	121.701	-180,06%	6,55%
RECEITAS FINANCEIRAS	8.706	173	-98,02%	0,01%
DESPEAS FINANCEIRAS	- 101.643	- 100.800	-0,83%	-5,42%
DESPEAS INDUDUTIVEIS	-	-	0,00%	0,00%
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	- 287	- 1.561	443,30%	-0,08%
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	- 245.229	19.513	-107,96%	1,05%
PROVISÃO PARA IR E CSLL	-	-	0,00%	0,00%
LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 245.229	19.513	-107,96%	1,05%
*Análise Horizontal mês atual X mês anterior. ** Análise Vertical de Maio/2026.				

Demonstração do Resultado do Exercício - DRE

ANÁLISE DRE MENSAL

- **Receita Bruta** cresceu 84,74% (de R\$ 1.006.138 para R\$ 1.858.745). Forte expansão de vendas no mês.
- **Receita Operacional Líquida** aumentou 130,40%, passando de R\$ 607.503 para R\$ 1.399.712. O crescimento foi ainda maior após as deduções, indicando boa performance comercial.
- **Custos dos Produtos Vendidos** subiram 70,31%, o que é proporcionalmente menor que o crescimento da receita.
- **Lucro Bruto** apresentou variação de -312,76%, saindo de prejuízo de R\$ 95.312 para lucro de R\$ 202.782. Margem bruta melhorou significativamente.
- **Despesas Administrativas** cresceram 43,02%, mas em valor absoluto o aumento foi menor que o ganho de receita.
- **Resultado antes do IR e CSLL** melhorou -107,96%, saindo de prejuízo de R\$ 245.229 para lucro de R\$ 19.513. Lucro/Prejuízo do Exercício também variou -107,96%, revertendo o prejuízo de abril para um pequeno lucro em maio.
- A empresa apresentou uma forte recuperação operacional em maio. O grande aumento de receita, combinado com controle relativo dos custos, permitiu a reversão do prejuízo de abril para um lucro (ainda pequeno) em maio.
- A margem bruta de maio ficou em 10,91%, o que é positivo considerando o prejuízo bruto de abril.
- O resultado final ainda é apertado (apenas 1,05% de margem líquida), principalmente por causa das despesas financeiras.

Fluxo de Caixa

Maio/2026

FLUXO DE CAIXA - PERÍODO 01/05 ATÉ 31/05/2026

Créditos	04/05/2026	05/05/2026	06/05/2026	07/05/2026	08/05/2026	11/05/2026	12/05/2026	13/05/2026	14/05/2026	15/05/2026
Pedidos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 315.000,00	R\$ 2.486,13	R\$ 3.261,62	R\$ 58.932,00	R\$ -	R\$ -
Notas Fiscais	R\$ 95.802,38	R\$ 72,06	R\$ 1.240,09	R\$ -	R\$ 2.005,57	R\$ -	R\$ 22.188,46	R\$ 2.052,60	R\$ 2.198,35	R\$ 32.083,30
Outros Créditos	R\$ -	R\$ -	R\$ 120.000,00	R\$ 115.586,99	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.504,74
Totais	R\$ 95.802,38	R\$ 72,06	R\$ 121.240,09	R\$ 115.586,99	R\$ 317.005,57	R\$ 2.486,13	R\$ 25.450,08	R\$ 60.984,60	R\$ 2.198,35	R\$ 37.588,04

18/05/2026	19/05/2026	20/05/2026	21/05/2026	22/05/2026	25/05/2026	26/05/2026	27/05/2026	28/05/2026	29/05/2026	Total
R\$ -	R\$ 241,18	R\$ 100.000,00	R\$ -	R\$ 330.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 5.626,28	R\$ 196,60	R\$ 815.743,81
R\$ 237.540,46	R\$ 9.171,64	R\$ -	R\$ 1.373,02	R\$ 2.216,84	R\$ 22.950,00	R\$ 7.193,34	R\$ 8.167,36	R\$ 1.573,02	R\$ 2.139,55	R\$ 449.968,04
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -		R\$ 191,37	R\$ -	R\$ -		R\$ 241.283,10
R\$ 237.540,46	R\$ 9.412,82	R\$ 100.000,00	R\$ 1.373,02	R\$ 332.216,84	R\$ 22.950,00	R\$ 7.384,71	R\$ 8.167,36	R\$ 7.199,30	R\$ 2.336,15	R\$ 1.506.994,95

Débitos	04/05/2026	05/05/2026	06/05/2026	07/05/2026	08/05/2026	11/05/2026	12/05/2026	13/05/2026	14/05/2026	15/05/2026
Fornecedores	R\$ 35.255,55	R\$ -	R\$ 16.123,61	R\$ 24.538,77	R\$ 32.546,48	R\$ 32.367,22	R\$ 68.835,94	R\$ 24.604,85	R\$ 17.232,40	R\$ 65.318,16
Demais pgtos	R\$ 2.513,34	R\$ 62,58	R\$ 91.747,36	R\$ 175.798,37	R\$ 5.833,43	R\$ 18.133,66	R\$ 4.790,75	R\$ 861,36	R\$ 8.860,30	R\$ 48.434,60
Totais	R\$ 37.768,89	R\$ 62,58	R\$ 107.870,97	R\$ 200.337,14	R\$ 38.379,91	R\$ 50.500,88	R\$ 73.626,69	R\$ 25.466,21	R\$ 26.092,70	R\$ 113.752,76

18/05/2026	19/05/2026	20/05/2026	21/05/2026	22/05/2026	25/05/2026	26/05/2026	27/05/2026	28/05/2026	29/05/2026	Total
R\$ 30.770,24	R\$ 94.534,22	R\$ 56.287,75	R\$ 27.740,95	R\$ 50.290,40	R\$ 25.412,07	R\$ 10.033,60	R\$ 31.601,85	R\$ 12.975,92	R\$ 7.208,74	R\$ 663.678,72
R\$ 23.475,25	R\$ 17.027,72	R\$ 12.470,58	R\$ 461,60	R\$ 813,72	R\$ 61,48	R\$ 116,74	R\$ 1.940,84	R\$ 1.125,33	R\$ 4.152,01	R\$ 418.681,02
R\$ 54.245,49	R\$ 111.561,94	R\$ 68.758,33	R\$ 28.202,55	R\$ 51.104,12	R\$ 25.473,55	R\$ 10.150,34	R\$ 33.542,69	R\$ 14.101,25	R\$ 11.360,75	R\$ 1.082.359,74

Saldo inicial 01/05/26	Saldo final 01/04	Saldo final 02/04	Saldo final 06/04	Saldo final 07/04	Saldo final 08/04	Saldo final 09/04	Saldo final 10/04	Saldo final 13/04	Saldo final 14/04	Saldo final 15/04
R\$ 127.644,19	R\$ 185.677,68	R\$ 185.687,16	R\$ 199.056,28	R\$ 114.306,13	R\$ 392.931,79	R\$ 344.917,04	R\$ 296.740,43	R\$ 332.258,82	R\$ 308.364,47	R\$ 232.199,75

Saldo final 16/04	Saldo final 17/04	Saldo final 20/04	Saldo final 21/04	Saldo final 22/04	Saldo final 23/04	Saldo final 24/04	Saldo final 27/04	Saldo final 28/04	Saldo final 29/04
R\$ 415.494,72	R\$ 313.345,60	R\$ 344.587,27	R\$ 317.757,74	R\$ 598.870,46	R\$ 596.346,91	R\$ 593.581,28	R\$ 568.205,95	R\$ 561.304,00	R\$ 552.279,40

Fluxo de Caixa

Maio/2026

O fluxo de caixa de maio/2026 demonstra capacidade de geração de caixa positiva e aumento significativo da liquidez, o que é favorável para o acompanhamento judicial.

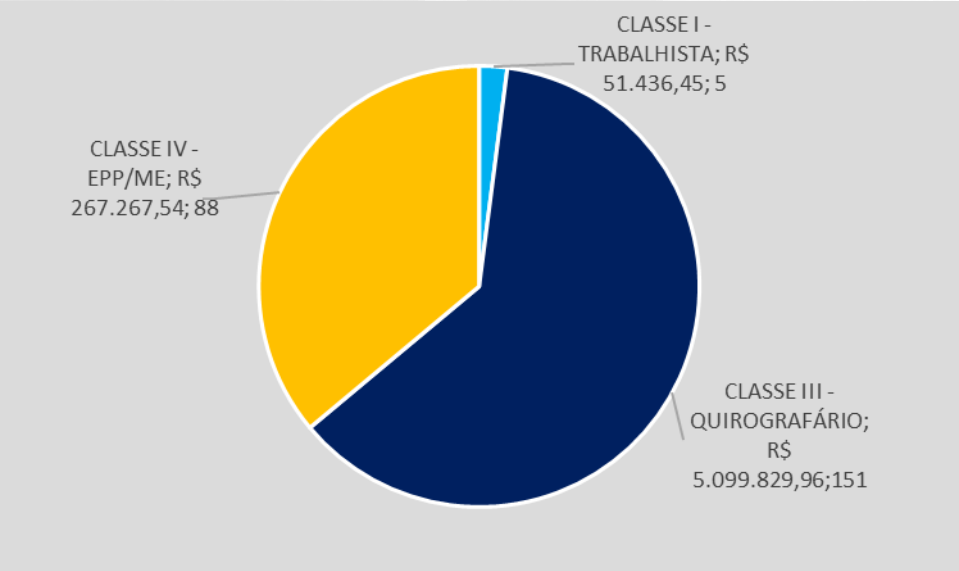
Bancos	Saldo inicial de 01/05/2026
Daycoval	R\$ 92.755,61
Grafeno antiga	R\$ -
Grafeno VORTX	R\$ -
Itaú CC	-R\$ 167,18
Itaú Conta Rotativo	R\$ 12.561,49
Itaú Vinculada	R\$ 18.694,17
Sicredi CC	R\$ 1.906,26
Bradesco Trianon	R\$ 2.443,84
Banco UY3	R\$ -
Sicoob	-R\$ 550,00
	R\$ 127.644,19

Bancos	Saldo final de 31/05/2026
Daycoval	R\$ 514.270,90
Grafeno antiga	R\$ -
Grafeno VORTX	R\$ 4.849,83
Itaú CC	R\$ -
Itaú Conta Rotativo	R\$ 12.561,49
Itaú Vinculada	R\$ 18.694,17
Sicredi CC	R\$ 651,56
Bradesco Trianon	R\$ 1.802,84
Banco UY3	R\$ -
Sicoob	-R\$ 551,39
	R\$ 552.279,40

Saldo inicial 01/05/26	R\$ 127.644,19
Total Créditos 05/2026	R\$ 1.506.994,95
Total Débitos 05/2026	R\$ 1.082.359,74
Saldo final 31/05/2026	R\$ 552.279,40

Endividamento

Passivo Concursal Art. 52º (R\$ 5.418.533,95)



Conforme a relação de credores apresentada pela Recuperanda, que serviu de base para a publicação do edital previsto no art. 52, §1º, da Lei nº 11.101/2005, o passivo concursal totalizava **R\$ 5.418.533,95** (cinco milhões, quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e trinta e três reais e noventa e cinco centavos), distribuído entre as seguintes classes:

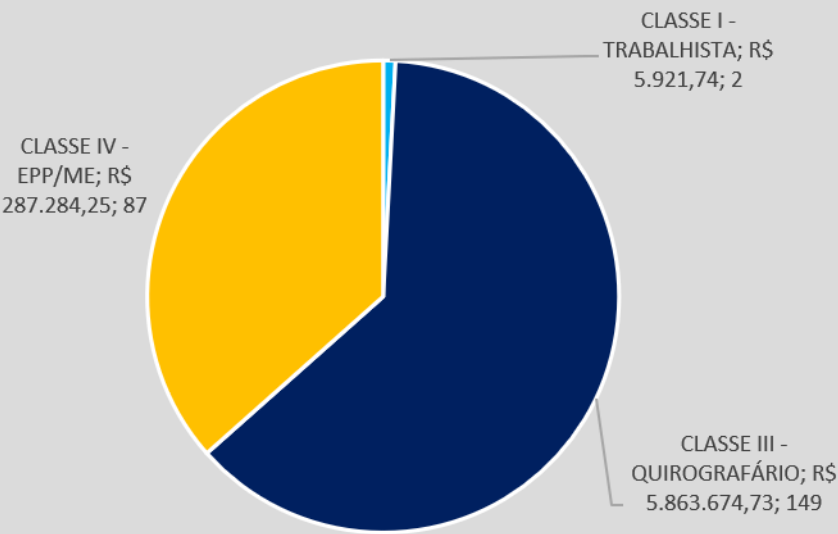
- R\$ 51.436,45 na Classe I – Trabalhista;
- R\$ 5.099.829,96 na Classe III – Quirografária; e
- R\$ 267.267,54 na Classe IV – Microempresas e Empresas de Pequeno Porte (ME/EPP).

CLASSE	VALOR (R\$)	% CLASSE	Nº DE CREDORES
CLASSE I - TRABALHISTA	51.436,45	0,95%	5
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO	5.099.829,96	94,12%	151
CLASSE IV - EPP/ME	267.267,54	4,93%	88
TOTAL	5.418.533,95	100%	244

Endividamento

Passivo Concursal Art. 7º (R\$ 6.156.880,72)

RELAÇÃO DE CREDORES - ART. 7º



Concluída a fase administrativa de verificação de créditos, apurou-se que o passivo concursal da Recuperanda totaliza **R\$ 6.156.880,72** (seis milhões, cento e cinquenta e seis mil, oitocentos e oitenta reais e setenta e dois centavos), distribuído entre as seguintes classes:

- R\$ 5.921,74 na Classe I – Trabalhista;
- R\$ 5.863.674,73 na Classe III – Quirografária; e
- R\$ 287.284,25 na Classe IV – Microempresas e Empresas de Pequeno Porte (ME/EPP).

RELAÇÃO DE CREDORES (ART. 7º, § 2º, DA LEI 11.101/2005)			
CLASSE	VALOR (R\$)	% CLASSE	Nº DE CREDORES
CLASSE I - TRABALHISTA	5.921,74	0,69%	2
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO	5.863.674,73	95,84%	149
CLASSE IV - EPP/ME	287.284,25	3,48%	87
TOTAL	6.156.880,72	100%	238

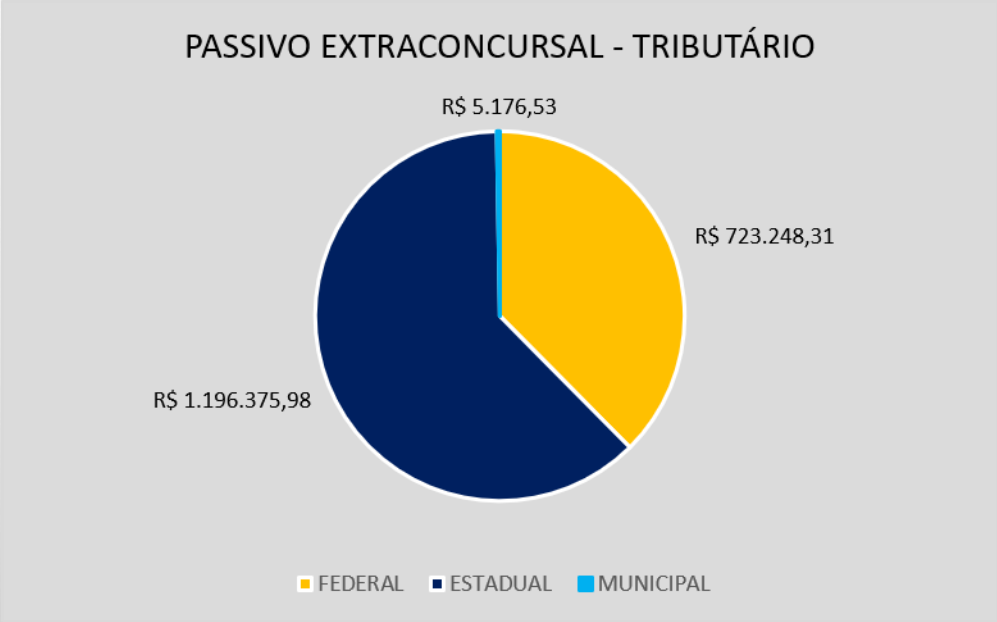
Endividamento

Passivo Extraconcursal - Tributário Atualizado (R\$ 1.924.800,82)

Na relação de credores apresentada, não consta indicação acerca da existência de passivo extraconcursal. Instada a se manifestar sobre o ponto, a Requerente informou não possuir contratos firmados nos termos do art. 49, § 3º, da Lei nº 11.101/2005.

PASSIVO EXTRACONCURSAL - TRIBUTÁRIO POSIÇÃO 05.2026			
ESFERA TRIBUTÁRIA	PRINCIPAL	MULTA E JUROS	DÍVIDA VENCIDA
FEDERAL	R\$ 609.967,45	R\$ 149.668,87	R\$ 723.248,31
ESTADUAL	R\$ 850.441,04	R\$ 345.934,94	R\$ 1.196.375,98
MUNICIPAL	R\$ 4.283,74	R\$ 892,79	R\$ 5.176,53
TOTAL:			R\$ 1.924.800,82

No que se refere ao passivo tributário atualizado, os relatórios apresentados pela Recuperanda demonstram a existência de débitos nas três esferas de competência, federal, estadual e municipal, os quais perfazem o montante total de **R\$ 1.924.800,82** (um milhão, novecentos e vinte e quatro mil, oitocentos e oitenta reais e oitenta e dois centavos), conforme discriminado a seguir:



Indicadores de Liquidez

Conforme Assaf Neto (Estrutura e Análise de Balanços, 12ª ed., 2010), os indicadores de liquidez demonstram a capacidade financeira de uma entidade em honrar seus compromissos.

- A liquidez corrente evidencia o montante disponível no curto prazo para cada R\$ 1,00 de dívida no curto prazo.
- A liquidez seca faz o mesmo cálculo, deduzindo-se os estoques e as despesas antecipadas, visando demonstrar a representatividade de itens monetários de alta liquidez para saldar suas dívidas de curto prazo.
- Por fim, a liquidez geral realiza esse mesmo comparativo analisando os ativos e passivos de curto e longo prazo.

Temos:

$$\text{Liquidez Corrente} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

$$\text{Liquidez Seca} = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques} - \text{Despesas Antecipadas}}{\text{Passivo Circulante}}$$

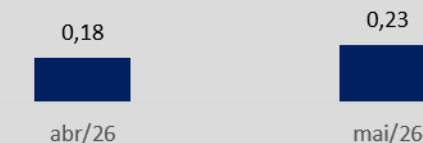
$$\text{Liquidez Geral} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Exigível a Longo Prazo}}$$

Liquidez Corrente



Leitura: Menor que 1,0, indica que pode faltar recurso no curto prazo.

Liquidez Seca



Leitura: Menor que 1,0, indica dependência de estoque.

Liquidez Geral

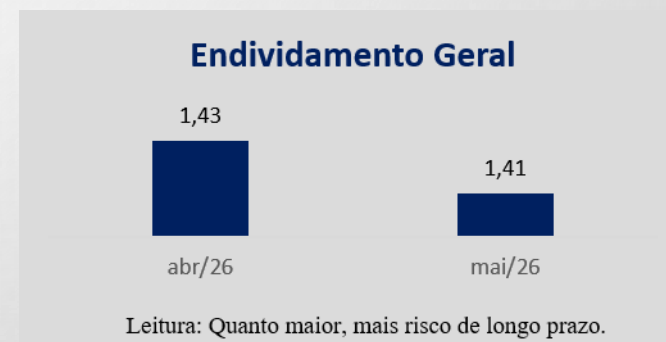
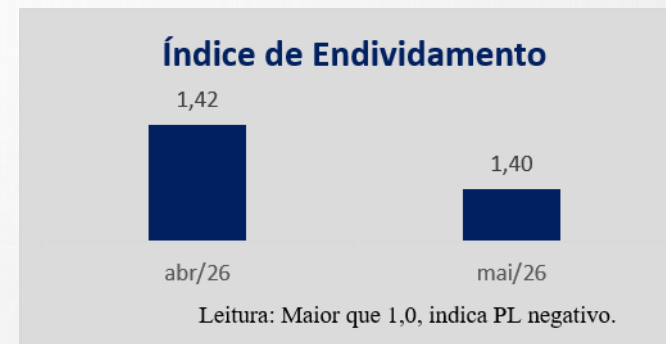


Leitura: Menor que 1,0, indica que as dívidas totais superam os ativos realizáveis.

Indicadores de Endividamento

A composição do endividamento é um aspecto crucial para entender a saúde financeira de uma empresa.

- O indicador de Composição do Endividamento (CE), também conhecido como Perfil do Endividamento, é fundamental na análise de pré-litígio para Recuperação Judicial. Ele revela qual a parcela da dívida total da empresa que deverá ser paga no curto prazo. O índice teve leve queda de 1,42 para 1,40 indica uma pequena melhoria, mas o indicador ainda permanece em patamar crítico. Como o valor está acima de 1,0, confirma-se que o Patrimônio Líquido está negativo.
- O Endividamento Geral (EG), este indicador aponta a proporção do Ativo Total da empresa que é financiada por recursos de terceiros (obrigações de curto e longo prazo). Ele revela o nível de dependência de capital externo. O endividamento geral é extremamente elevado. Em abril, 1,43% de todos os investimentos em ativos eram financiados por capital de terceiros. Em maio, houve uma sutil melhora de 2 pontos percentuais, reduzindo a dependência externa para 1,41%. Essa variação mantém a empresa em um patamar de alta vulnerabilidade.



Relato Mensal

Em 23/06/2026, com o objetivo de subsidiar a elaboração do Relatório Mensal de Atividades referente à competência de maio de 2026, esta Administração Judicial encaminhou à Recuperanda questionamentos destinados à verificação do andamento de suas atividades operacionais, financeiras e empresariais. As informações solicitadas foram prestadas em 24/06/2026 e são sintetizadas a seguir.

- No **âmbito operacional**, a devedora informou que suas atividades transcorreram dentro dos padrões de normalidade, sem registro de ocorrências relevantes, interrupções ou fatos que tenham comprometido a continuidade dos processos produtivos, a produtividade ou o cumprimento das obrigações operacionais.
- Quanto ao **desempenho econômico**, destacou a conclusão dos projetos desenvolvidos para as empresas Piracanjuba e Day Técnica, circunstância que contribuiu para um incremento de 124,47% no faturamento em comparação ao mês de abril de 2026, evidenciando o impacto positivo da execução desses contratos sobre os resultados da empresa.
- Em relação aos **fornecedores**, informou que as aquisições de insumos e matérias-primas continuam sendo realizadas, predominantemente, mediante pagamento à vista, em razão das atuais restrições de crédito.

- Não obstante, relatou expectativa de restabelecimento gradual das linhas de crédito comerciais, o que poderá proporcionar maior flexibilidade financeira, otimização do capital de giro e melhores condições de negociação nas futuras aquisições.
- No tocante às **obrigações correntes**, a Recuperanda informou que permaneceu adimplente com seus compromissos financeiros durante o período, mantendo a regularidade no pagamento das despesas operacionais e demais obrigações de curto prazo.
- Quanto aos **investimentos**, esclareceu que não foram realizados aportes relevantes, aquisições de ativos ou desembolsos de capital (CAPEX) no mês de maio, permanecendo a estratégia de preservação do caixa e de priorização dos recursos para a manutenção das operações e do capital de giro.

Relato Mensal

➤ Em relação às **perspectivas** para os próximos meses, a devedora informou que a área comercial mantém cenário favorável em razão das oportunidades atualmente em negociação. Ressaltou, contudo, que a formalização de novos contratos vem demandando maior prazo de maturação em decorrência dos impactos reputacionais associados ao processamento da recuperação judicial e das exigências adicionais de análise por parte dos clientes. Informou, ainda, que o setor produtivo segue operando normalmente, e que o quadro de colaboradores permanece estável, havendo apenas reposições pontuais de vagas decorrentes de desligamentos.

➤ Por fim, a Recuperanda comunicou a ocorrência de um acidente de trabalho envolvendo um colaborador, que sofreu corte contuso na região da cabeça. Segundo informado, o empregado recebeu atendimento imediato, e a Comissão Interna de Prevenção de Acidentes e de Assédio (CIPA) e a Gerência de Produção foram prontamente acionadas para apurar as causas do incidente e definir medidas corretivas e preventivas destinadas a evitar a ocorrência de eventos semelhantes. A empresa destacou, ainda, que mantém política de fornecimento regular e gratuito de Equipamentos de Proteção Individual (EPIs) a todos os colaboradores, bem como realiza orientações periódicas acerca da correta utilização desses equipamentos, em conformidade com a legislação de saúde e segurança do trabalho.



**Administração
Judicial**

Caxias do Sul / RS

**Rua Dr. Montaury 2090, sala 1404
Madureira – Cep 95.020-190
Telefone: (51) 3538-6488**

Porto Alegre / RS

**Av. Diário de Notícias 200, salas 1711 e 1712
Cristal – Cep 90.810-080
Telefones: (51) 3237-7097 | 3517-9084**