

6º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

MMR INDÚSTRIA MECÂNICA LTDA.

SERRA INOX
Qualidade em Aço Inox

RECUPERAÇÃO JUDICIAL Nº 5011116-18.2026.8.21.0010
JUÍZO DA VARA REGIONAL EMPRESARIAL DA COMARCA DE CAXIAS DO SUL/RS

Julho de 2026

SUMÁRIO

SOBRE ESTE RELATÓRIO.....	3
RESUMO PROCESSUAL.....	4
CRONOGRAMA PROCESSUAL.....	5
MOTIVOS DA CRISE ECONÔMICA E FINANCEIRA.....	8
QUADRO FUNCIONAL.....	9
BALANÇO PATRIMONIAL.....	10
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	12
FLUXO DE CAIXA.....	14
ENDIVIDAMENTO.....	16
INDICADORES.....	19



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 julho de 2026, tomaram por base a documentação apresentada pela Recuperanda, as quais foram recebidas na sua integralidade em 20/08/2026.

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.



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.

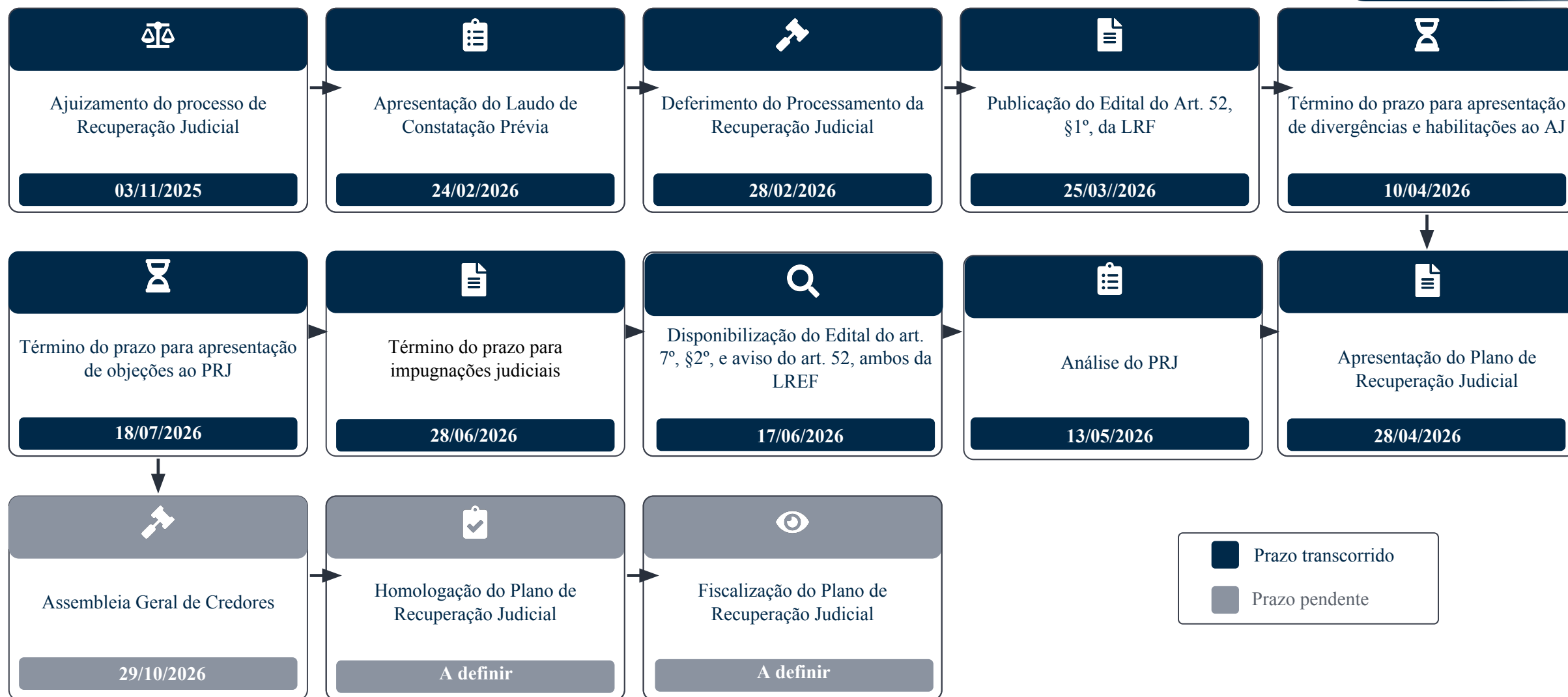
Assim, na qualidade de auxiliar nomeado, o signatário apresentou o Laudo de Constatação Prévia, em cumprimento à determinação judicial e ao disposto no art. 51-A, § 2º, da Lei nº 11.101/2005.

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.

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 capacidade produtiva se consolidaram no período anterior a 2020 e que, a partir desse marco temporal, passou a enfrentar pressões relevantes decorrentes dos impactos sobre a dinâmica da demanda, os prazos de entrega e recebimento, a estrutura de custos e a necessidade de capital de giro.

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



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

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.

RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS CLT (POSIÇÃO 31/07/2026)	
Função	Nº de Funcionários
 ALMOXARIFE	1
 ANALISTA DE PCP	1
 ANALISTA DE QUALIDADE	1
 ANALISTA DE RH	1
 ASSISTENTE COMERCIAL	1
 AUXILIAR DE ALMOXARIFADO	1
 AUXILIAR DE COMPRAS	1
 AUXILIAR DE ENGENHARIA	1
 AUXILIAR DE MONTAGEM	1
 AUXILIAR DE PCP	1
 AUXILIAR DE SOLDA	5
 CONSULTOR COMERCIAL	1
 COORDENADOR DE PCP	1
 COORDENADOR DE TI	1
 EXPEDIDOR	1
 LIDER DE ALMOXARIFADO	1
 MENOR APRENDIZ	2
 OPERADOR DE SERRA FITA	1
 POLIDOR	2
 SOLDADOR NÍVEL II	1
 VENDEDOR	1
TOTAL	27

RELAÇÃO DE PESSOAS JURÍDICAS “PJ” (POSIÇÃO 31/07/2026)	
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	3
 POLIDOR	3
 PROJETISTA	2
 PROMOTOR DE VENDAS	1
 SOLDADOR	6
 SOLDADOR/MONTADOR	1
 TÉCNICO DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA	1
TOTAL	24



BALANÇO PATRIMONIAL

Em julho/2026, o Ativo Total apresentou crescimento de 17,38%, passando de R\$ 10,254 milhões para R\$ 12,036 milhões. O Ativo Circulante (+18,97%).

As Disponibilidades cresceram 134,16%, alcançando R\$ 923,92 mil, enquanto os Créditos aumentaram 121,21%, atingindo R\$ 2,754 milhões.

Os Estoques apresentaram pequena redução de 1,13%, mas permanecem como a principal conta do Ativo, respondendo por 7,06% do total. A principal redução ocorreu em estoques e duplicatas a receber, demandando acompanhamento quanto à realização desses ativos.

Em síntese, houve expansão do Ativo em julho, com melhora das disponibilidades e forte crescimento em estoques e duplicatas a receber, demandando acompanhamento quanto à realização desses ativos.

ATIVO	jun/26	jul/26
	R\$	R\$
ATIVO	10.254.268	12.036.440
ATIVO CIRCULANTE	9.447.412	11.239.969
DISPONIBILIDADES	394.572	923.917
Caixa	2.005	2.005
Bancos Conta Movimento	392.567	921.912
CRÉDITOS	1.916.388	3.255.513
Duplicatas a Receber	1.244.889	2.553.534
Adiantamentos	13.599	14.094
Adiantamentos a Fornecedores	418.752	482.492
Impostos e Contribuições a Recuperar	154.099	120.344
Outros Créditos	85.050	85.050
ESTOQUES	7.136.452	7.055.571
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	-	4.968
ATIVO NÃO CIRCULANTE	806.856	796.470
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	397.741	402.549
Empréstimos a Terceiros LP	393.306	398.114
Depósitos Judiciais LP	4.435	4.435
INVESTIMENTOS	41.558	41.558
IMOBILIZADO	228.968	214.992
Imobilizações	814.906	814.906
Construções em Andamento	30.354	30.354
(-) Depreciação Acumulada	(616.291)	(630.268)
BENS INTANGÍVEIS	33.343	32.126
Intangível	124.906	124.906
(-) Amortização Acumulada	(91.563)	(92.780)
ATIVO DE COMPENSAÇÃO	105.246	105.246
TOTAL DO ATIVO	10.254.268	12.036.440

Valores em reais (R\$).

do Ativo

121,21%,

iu 1,29%,

e recursos



BALANÇO PATRIMONIAL

Em julho/2026, o Passivo apresentou crescimento de 13,27%, passando de R\$ 10,254 milhões para R\$ 11,615 milhões, impulsionado pelo aumento das obrigações de curto prazo.

O Passivo Circulante cresceu 11,16%, com destaque para Fornecedores (+13,15%), Ob alcançando R\$ 3,178 milhões. As Obrigações Financeiras de Curto Prazo apresentaram le

O Passivo Não Circulante permaneceu estável em R\$ 3,101 milhões. Por sua vez, o Patri prejuízos acumulados.

Em síntese, houve aumento das obrigações de curto prazo em julho, especialmente tribu situação de passivo a descoberto, indicando fragilidade patrimonial e elevado nível de endiv

PASSIVO	jun/26 R\$	jul/26 R\$
 PASSIVO	10.254.268	11.614.797
 PASSIVO CIRCULANTE	12.254.141	13.622.582
 FORNECEDORES	1.895.418	2.144.690
 OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.177.383	1.239.536
 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	527.342	691.310
 OUTRAS OBRIGAÇÕES	2.253.258	3.186.838
 OUTRAS CONTAS A PAGAR	4.190	8.667
 OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS - ADIANTAMENTO DE CLIENTES	2.249.068	3.178.171
 OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS A CURTO PRAZO	5.607.173	5.563.056
 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CP	5.054.973	5.147.449
 DUPLICATAS DESCONTADAS	331.647	195.053
 CHEQUE ESPECIAL	40.553	40.553
 EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	180.000	180.000
 PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS CP	793.568	797.153
 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	- 5.101.171	- 5.109.083
 CAPITAL SOCIAL	1.500.000	1.500.000
 LUCROS E/OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	- 5.899.568	- 5.899.568
 TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.254.268	11.614.797

Valores em reais (R\$).



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE – VARIAÇÃO MENSAL	jun/26	jul/26	*AH %	**AV %
	R\$	R\$	(Horizontal)	(Vertical Jul/26)
 RECEITA BRUTA	336.943	2.587.642	↑ 667,98%	100,00%
 DEDUÇÕES	- 122.310	- 441.180	↑ 260,71%	-17,05%
 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	214.633	2.146.462	↑ 900,06%	82,95%
 CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	- 730.800	- 1.463.018	↑ 100,19%	-56,54%
 LUCRO BRUTO	- 516.168	683.444	↓ -232,41%	26,41%
 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 92.335	- 166.334	↑ 80,14%	-6,43%
 LUCRO/PREJUÍZO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	- 608.503	517.110	↓ -184,98%	19,98%
 RECEITAS FINANCEIRAS	477	81	↓ -83,03%	0,00%
 DESPESAS FINANCEIRAS	- 111.791	- 95.547	↓ -14,53%	-3,69%
 DESPESAS INDUDUTIVEIS	- 1.298	-	↓ -100,00%	0,00%
 OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	- 1	- 1	↓ -2,84%	0,00%
 RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	- 721.116	421.642	↓ -158,47%	16,29%
 PROVISÃO PARA IR E CSLL	-	-	0,00%	0,00%
 LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	- 721.116	421.642	↓ -158,47%	16,29%

* Análise Horizontal mês atual X mês anterior.

** Análise Vertical de Julho/2026.

Valores em reais (R\$).

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em julho/2026, a Receita Bruta apresentou expressivo crescimento de 667,98%, passando de R\$ 336,94 mil para R\$ 2,588 milhões. A Receita Operacional Líquida alcançou R\$ 2,146 milhões, registrando aumento de 900,06%.

Os Custos dos Produtos Vendidos aumentaram 100,19%, atingindo R\$ 1,463 milhão. Apesar do aumento, o lucro bruto passou de prejuízo de R\$ 608,50 mil para lucro de R\$ 517,11 mil.

As Despesas Administrativas cresceram 80,14%, enquanto as Despesas Financeiras apresentaram redução de 95,5%. O resultado financeiro passou de prejuízo de R\$ 608,50 mil para lucro de R\$ 517,11 mil.

Em síntese, julho/2026 apresentou significativa recuperação do desempenho econômico da Ser

O Resultado Líquido passou de prejuízo de R\$ 721,12 mil em junho para lucro de R\$ 421,64 mil em julho, refletindo uma melhoria na rentabilidade no período.

COMPOSIÇÃO DA DRE – ARIZZO

Análise comparativa – jun/26 x jul/26 | Valores em R\$ milhares



FLUXO DE CAIXA

Julho/2026:

FLUXO DE CAIXA - PERÍODO 01/07 ATÉ 31/07/2026													
Créditos	01/07/2026	02/07/2026	03/07/2026	06/07/2026	07/07/2026	08/07/2026	09/07/2026	10/07/2026	13/07/2026	14/07/2026	15/07/2026		
Pedidos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 1.224.693,66	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Notas Fiscais	R\$ -	R\$ 405,00	R\$ 2.200,24	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 319,95	R\$ 5.241,63	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Outros Créditos	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Totais	R\$ -	R\$ 405,00	R\$ 2.200,24	R\$ -	R\$ 1.224.693,66	R\$ -	R\$ -	R\$ 319,95	R\$ 5.241,63	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Débitos	01/07/2026	02/07/2026	03/07/2026	06/07/2026	07/07/2026	08/07/2026	09/07/2026	10/07/2026	13/07/2026	14/07/2026	15/07/2026		
Fornecedores	R\$ 16.022,07	R\$ 5.178,18	R\$ 6.718,94	R\$ 23.050,90	R\$ 39.161,63	R\$ 90.399,22	R\$ 53.963,30	R\$ 172.002,10	R\$ 48.612,45	R\$ 16.496,76	R\$ 22.695,71	R\$ -	R\$ -
Demais pgtos	R\$ 1.001,37	R\$ 2.482,52	R\$ 209.866,69	R\$ 69.128,09	R\$ 12.632,89	R\$ 24.974,55	R\$ 14.654,02	R\$ 27.085,64	R\$ 4.259,00	R\$ 4.786,29	R\$ 74.411,63	R\$ -	R\$ -
Totais	R\$ 17.023,44	R\$ 7.660,70	R\$ 216.585,63	R\$ 92.178,99	R\$ 51.794,52	R\$ 115.373,77	R\$ 68.617,32	R\$ 199.087,74	R\$ 52.871,45	R\$ 21.283,05	R\$ 97.107,34	R\$ -	R\$ -
Saldo inicial 01/07/26	Saldo final 01/07	Saldo final 02/07	Saldo final 03/07	Saldo final 06/07	Saldo final 07/07	Saldo final 08/07	Saldo final 09/07	Saldo final 10/07	Saldo final 13/07	Saldo final 14/07	Saldo final 15/07		
R\$ 392.014,66	R\$ 374.991,22	R\$ 367.735,52	R\$ 153.350,13	R\$ 61.171,14	R\$ 1.234.070,28	R\$ 1.118.696,51	R\$ 1.050.079,19	R\$ 851.311,40	R\$ 803.681,58	R\$ 782.398,53	R\$ 685.291,19		

16/07/2026	17/07/2026	20/07/2026	21/07/2026	22/07/2026	23/07/2026	24/07/2026	27/07/2026	28/07/2026	29/07/2026	30/07/2026	31/07/2026	Total
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 257,50	R\$ -	R\$ 619,50	R\$ 20.800,00	R\$ 190.434,28	R\$ 574.645,25	R\$ -	R\$ 44.458,56	R\$ 2.055.908,75
R\$ 331,38	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.997,60	R\$ 1.493,75	R\$ -	R\$ 978,22	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.967,77
R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
R\$ 331,38	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 257,50	R\$ -	R\$ 4.617,10	R\$ 22.293,75	R\$ 190.434,28	R\$ 575.623,47	R\$ -	R\$ 44.458,56	R\$ 2.070.876,52

16/07/2026	17/07/2026	20/07/2026	21/07/2026	22/07/2026	23/07/2026	24/07/2026	27/07/2026	28/07/2026	29/07/2026	30/07/2026	31/07/2026
R\$ 95.085,03	R\$ 16.913,09	R\$ 27.838,91	R\$ 113.388,47	R\$ 56.306,17	R\$ 69.213,33	R\$ 16.517,89	R\$ 9.752,61	R\$ 63.161,79	R\$ 40.583,22	R\$ 15.655,69	R\$ 40.157,70
R\$ 805,20	R\$ 564,79	R\$ 21.884,62	R\$ 141,69	R\$ 112,00	R\$ 53,98	R\$ 58,79	R\$ 1.091,41	R\$ 6.560,58	R\$ 4.612,48	R\$ 169,85	R\$ 1.319,91
R\$ 95.890,23	R\$ 17.477,88	R\$ 49.723,53	R\$ 113.530,16	R\$ 56.418,17	R\$ 69.267,31	R\$ 16.576,68	R\$ 10.844,02	R\$ 69.722,37	R\$ 45.195,70	R\$ 15.825,54	R\$ 41.477,61

Saldo final 16/07	Saldo final 17/07	Saldo final 20/07	Saldo final 21/07	Saldo final 22/07	Saldo final 23/07	Saldo final 24/07	Saldo final 27/07	Saldo final 28/07	Saldo final 29/07	Saldo final 30/07	Saldo final 31/07
R\$ 589.732,34	R\$ 572.254,46	R\$ 522.530,93	R\$ 409.000,77	R\$ 352.840,10	R\$ 283.572,79	R\$ 271.613,21	R\$ 283.062,94	R\$ 403.774,85	R\$ 934.202,62	R\$ 918.377,08	R\$ 921.358,03



□ **Julho/2026:**

Bancos	Saldo inicial de 01/07/2026
BMP	R\$ 5,33
Daycoval	R\$ 245.781,18
Grafeno VORTX	R\$ 114.913,63
Itaú Conta Rotativo	R\$ 12.561,49
Itaú Vinculada	R\$ 18.694,17
Sicoob	-R\$ 552,80
Sicredi CC	R\$ 611,66
	R\$ 392.014,66

Bancos	Saldo final de 31/07/2026
BMP	R\$ -
Daycoval	R\$ 801.611,70
Grafeno VORTX	R\$ 88.473,08
Itaú Conta Rotativo	R\$ 12.561,49
Itaú Vinculada	R\$ 18.694,17
Sicoob	-R\$ 554,17
Sicredi CC	R\$ 571,76
	R\$ 921.358,03

Saldo inicial 01/07/26	R\$ 392.014,66
Total Créditos 07/2026	R\$ 2.070.876,52
Total Débitos 07/2026	R\$ 1.541.533,15
Saldo final 31/07/2026	R\$ 921.358,03

Apesar do resultado mensal favorável, o fluxo apresentou oscilação relevante: o saldo caiu para aproximadamente R\$ 61,2 mil em 6 de julho, demonstrando pressão pontual sobre a liquidez, e foi recomposto após entradas expressivas nos dias seguintes. Ao final do mês, aproximadamente 87,00% das disponibilidades estavam concentradas no Banco Daycoval, indicando concentração bancária.

Em síntese, a empresa encerrou julho com melhora significativa da posição de caixa e entradas superiores às saídas. Contudo, a forte concentração dos recebimentos em poucos dias e dos recursos em uma única instituição financeira recomenda acompanhamento contínuo do fluxo diário e do planejamento dos pagamentos.



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.

Observa-se melhora na capacidade de cobertura das obrigações, com evolução dos indicadores no período analisado. Apesar disso, os resultados permanecem abaixo de 1,00, indicando que os ativos realizáveis ainda não são suficientes para cobrir integralmente as obrigações. Destaca-se, ainda, a redução da capacidade de cobertura quando desconsiderados os estoques e as despesas antecipadas, evidenciando maior dependência da realização desses ativos para o cumprimento das obrigações de curto prazo.

INDICADORES DE LIQUIDEZ — SERRA INOX						
Comparativo mensal • junho e julho de 2026						
Indicador	Descrição	Fórmula	jun/26	jul/26	Variação (pontos)	Leitura técnica
LC	Liquidez Corrente	AC / PC	0,77	0,83	+0,06	Atenção Ainda abaixo de 1,0, apesar da melhora no curto prazo.
LS	Liquidez Seca	(AC – EST – DA) / PC	0,19	0,31	+0,12	Atenção Abaixo de 1,0; indica dependência dos estoques no curto prazo.
LG	Liquidez Geral	(AC + RLP) / (PC + ELP)	0,65	0,70	+0,05	Atenção Ativos realizáveis ainda não cobrem as dívidas totais.
AC: Ativo Circulante • PC: Passivo Circulante • EST: Estoques • DA: Despesas Antecipadas • RLP: Realizável a Longo Prazo • ELP: Exigível a Longo Prazo.						

INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

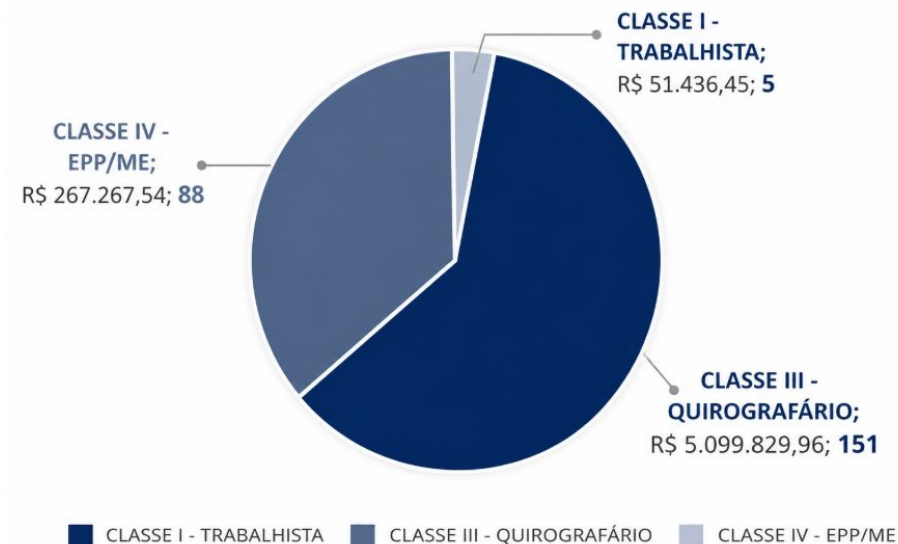
A composição do endividamento é um aspecto crucial para entender a saúde financeira de uma empresa. O indicador de Composição do Endividamento (CE), também conhecido como Perfil do Endividamento, é fundamental na análise de pré-litígio para Recuperação Judicial. Ele revela qual a parcela da dívida total da empresa que deverá ser paga no curto prazo. O 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).

Os indicadores de endividamento apresentaram redução no período analisado, indicando melhora na estrutura das obrigações, especialmente quanto à concentração de dívidas no curto prazo. Contudo, o nível de endividamento permanece elevado, com as obrigações totais superiores ao ativo total, evidenciando que a estrutura patrimonial ainda apresenta significativa participação de capital de terceiros.

INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO — SERRA INOX						
Comparativo mensal • junho e julho de 2026						
Indicador	Descrição	Fórmula	jun/26	jul/26	Variação (pontos)	Leitura técnica
CE	Composição do Endividamento	$PC / (PC + ELP)$	1,20	1,17	-0,03	Atenção Apresentou redução, mas ainda indica elevada pressão das dívidas no curto prazo.
EG	Endividamento Geral	$(PC + ELP) / AT$	1,50	1,39	-0,11	Crítico Apesar da melhora, as dívidas ainda superam o Ativo Total.
PC: Passivo Circulante • ELP: Exigível a Longo Prazo • AT: Ativo Total.						



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

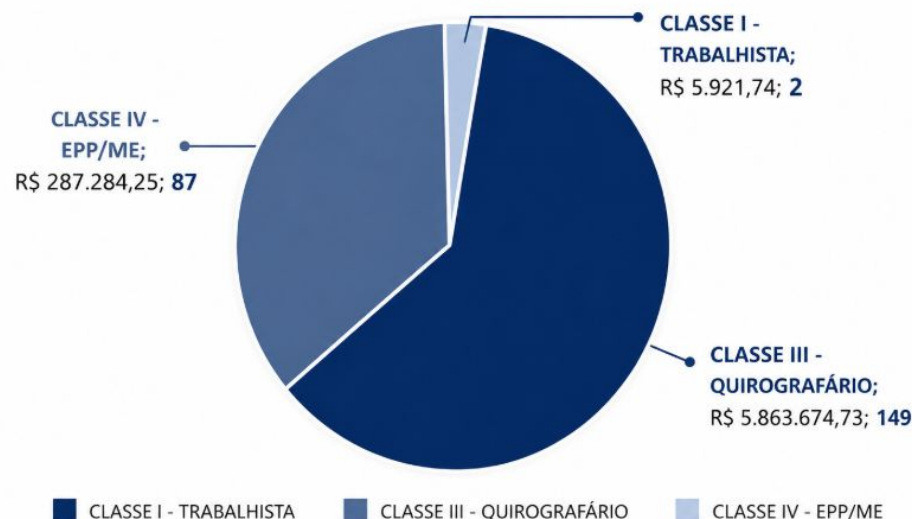


Conforme a relação de credores apresentada pela Recuperanda, que serviu de base para a publicação do edital previsto no art. 52, §1º, da Lei nº 11.101/2005, o passivo concursal totalizava **R\$ 5.418.533,95** (cinco milhões, quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e trinta e três reais e noventa e cinco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

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



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:

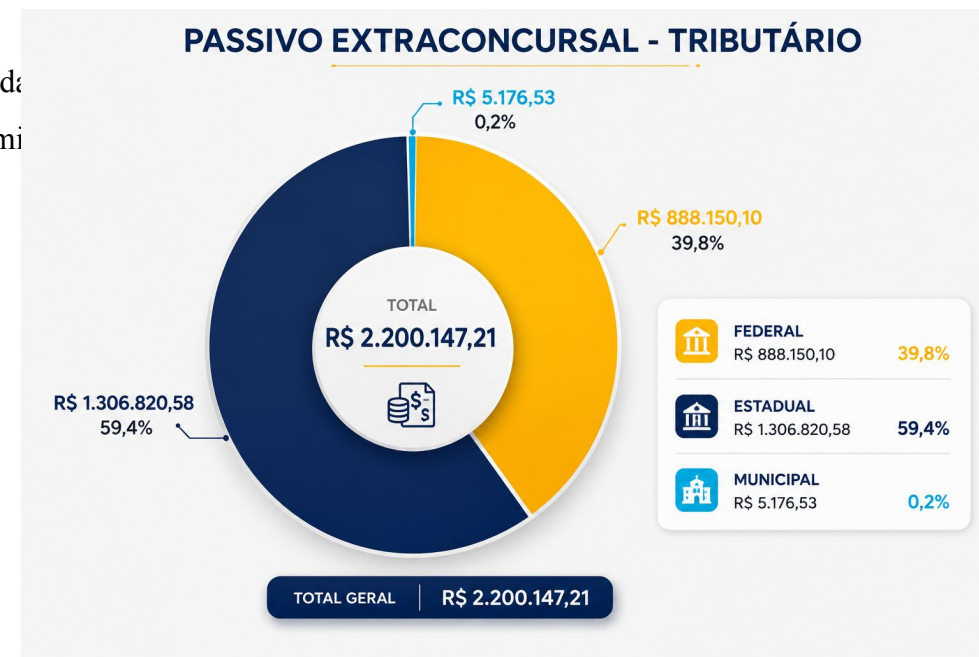
- R\$ 5.921,74 na Classe I – Trabalhista;
- R\$ 5.863.674,73 na Classe III – Quirografária; e
- R\$ 287.284,25 na Classe IV – Microempresas e Empresas de Pequeno Porte (ME/EPP).

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

▣ *Passivo Extraconcursal - Tributário Atualizado (R\$ 2.200.147,21)*

No que se refere ao passivo tributário atualizado, os relatórios apresentados pela Recuperanda municipal, os quais perfazem o montante total de R\$ 2.200.147,21 (dois milhões, duzentos mil

l, estadual e o a seguir:



Samuel Radaelli

OAB/RS 64.229

Renata Longhi

CRC/RS 106.438

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL • RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA

rdv-insolvencia.com
aj@rdv-insolvencia.com

Caxias do Sul/RS — (54) 3538-6488
Rua Dr. Montaury, 2090, sala 1404 — CEP 95020-190

Porto Alegre/RS — (51) 3237-7097 | 3517-9084
Av. Diário de Notícias, 200, salas 1711/1712 — CEP
90810-080

