



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª. VARA CÍVEL DA
COMARCA DE APUCARANA/PR.**

N.º Processo: 0008987-37.2021.8.16.0044

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA.
(“ADMINISTRADORA JUDICIAL”, “ADMINISTRADORA” OU SIMPLEMENTE
“AJ”), Administradora Judicial nomeada para o processo supra, representada por
Clybas Correa Rocha Neto, economista e contador nomeado para a Recuperação
Judicial das empresas **ELEBRAK BATERIAS AUTOMOTIVAS LTDA., FUZION**
BATERIAS AUTOMOTIVAS LTDA., GARDÊNIA TRANSPORTE E LOGISTICA LTDA.
ME. e RODAVI INDUSTRIA E COMÉRCIO DE BATERIAS LTDA. EPP., denominadas
de **Grupo Extranger e/ou Ranger**, vem, à presença de Vossa Excelência, no processo
em epígrafe de **PRESTAÇÃO DE CONTAS EXIGIDAS:**

1. Apresentar a esse r. Juízo, o Relatório Mensal de Atividade (Prestação de Contas) relativos ao mês de outubro/2022 e requerer sua juntada ao processo;
2. E, quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

*Diante das informações disponibilizadas pelas
Recuperandas, alguns esclarecimentos se fazem
necessários, seguem:*





Alguns saldos de contas do Balanço Patrimonial de algumas empresas necessitam de esclarecimentos, dado a natureza contábil de tais contas. Segue tabela com as contas e os saldos controversos:

Conta	Fuzion	Gardênia
Disponibilidades	R\$ -5.422.954,09	R\$ -1.089.263,83
Caixa	R\$ -5.658.879,74	R\$ -1.117.717,13

Em análise a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do consolidado, nota-se divergências entre a junção dos saldos das empresas e os saldos do consolidado. Segue tabela com as contas e os saldos controversos:

DRE	Consolidado	Elebrak	Fuzion	Gardênia	Rodavi	Diferença
Despesas com Vendas	-26.856,62	-2.537,96	-24.727,86	0,00	-960,00	1.369,20
Despesas com Pessoal	-25.234,24	-4.532,21	-25.234,24	-82.481,95	-17.015,24	104.029,40
Despesas Administrativas	-879.055,98	-11.477,53	-738.891,50	-1.742,73	-17.625,95	- 109.318,27
Despesas Tributárias	0,00	-1.059,73	0,00	0,00	-4,99	1.064,72
Despesas Financeiras	-5.318,11	-6.628,41	-134,93	-95,00	-1.314,72	2.854,95

De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações devem ser disponibilizadas pelas Recuperandas, entretanto até o momento não foi repassado o Relatório de Credores Extraconcursais.



No dia 27/10/2022, fora realizada visita técnica nas empresas em Recuperação judicial, entretanto em visita à empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias, com endereço registrado à Rua Doutor Oswaldo Cruz, nº 447, sala 102, centro, Apucarana, PR (conforme consta no cadastro da Receita Federal), nossa equipe se deparou novamente com a sala fechada, visita realizada por volta das 15:00.

Assim, em cumprimento ao que determina o art. 22, II, a da Lei 11.101/2005, requer esclarecimentos quanto ao funcionamento da empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias. Segue e-mails a respeito.

De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>

Enviado: quarta-feira, 5 de outubro de 2022 13:41

Para: 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br <alanmincache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>; 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br <clybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>; contabil1@rochaneto.com.br <contabil1@rochaneto.com.br>

Assunto: Recuperação Judicial

Prezados Senhores, boa tarde!

No dia 29/09/2022, fora realizada visita técnica nas empresas em Recuperação judicial.

Em visita a empresa Rodavi Indústria e Comércio de **Baterias**, no endereço: Rua Doutor Oswaldo Cruz, nº 447, sala 102, centro, Apucarana, PR (conforme consta no cadastro da Receita Federal), nossa equipe se deparou com a sala fechada.

Assim, em cumprimento ao que determina o art. 22, II, a da Lei 11.101/2005, requer esclarecimentos quanto ao funcionamento da empresa Rodavi Indústria e Comércio de **Baterias**.

Att.,


Camila Taconi
Contadora | CRC PR-076325/O
rocha neto www.rochaneto.com.br
& associados (43) 3356-1826
Administração Judicial





De: Hashiley Brandino <tca.hashiley@hotmail.com>

Enviada em: terça-feira, 11 de outubro de 2022 17:02

Para: camila@rochaneto.com.br; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br; juridico@rochaneto.com.br; juridico1@rochaneto.com.br; contabil@rochaneto.com.br; contabil1@rochaneto.com.br

Assunto: RE: Recuperação Judicial

Boa tarde,

Os outros funcionários EDSON NEI PEREIRA ALEKNOVIC, WALMOR DE OLIVEIRA CONCEIÇÃO e EDINO TOSSANI que possuem o cargo de vendedor exercem a atividade no ambiente externo da empresa.

O funcionário ALCIDES VELOSO que possui o cargo de motorista, onde realiza as entregas da empresa, nem sempre se encontrará disponível, porém, no referido dia 29/09/2022 o funcionário ALCIDES VELOSO estava de atestado, com início em 27/09/2022 e com duração de 05 dias (segue em anexo).

Se for possível contactar a empresa quando forem realizar as visitas técnicas, assim será possível ajustar a rotina e evitar o transtorno de não haver alguém para lhes atender.



De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>

Enviado: quarta-feira, 5 de outubro de 2022 13:41

Para: 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br <alanmincache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>; 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br <clybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>; contabil1@rochaneto.com.br <contabil1@rochaneto.com.br>

Assunto: Recuperação Judicial

De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>

Enviado: quinta-feira, 13 de outubro de 2022 10:00

Para: 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br <alanmincache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br <clybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>; contabil1@rochaneto.com.br <contabil1@rochaneto.com.br>

Assunto: RES: Recuperação Judicial

Bom dia, Sra. Hashiley

Agradeço a explicação!

Apenas a título de esclarecimento, a visita técnica também tem o condão de fazer a verificação e atestar que a empresa está em funcionamento sem que a empresa saiba que a administradora está indo, por esse motivo, não foi informado a visita.

Att.,





De: Hashiley Brandino <tca.hashiley@hotmail.com>

Enviada em: quinta-feira, 13 de outubro de 2022 12:00

Para: camila@rochaneto.com.br; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br; juridico@rochaneto.com.br; juridico1@rochaneto.com.br; contabil@rochaneto.com.br; contabil1@rochaneto.com.br

Assunto: RE: Recuperação Judicial

Bom dia Camila,

No caso de não haver alguém presente no dia da visita técnica, como poderemos provar a ausência do funcionário? Como ele é motorista pode ocorrer de ele estar fazendo entregas, serviço de banco, etc.



De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>

Enviado: quinta-feira, 13 de outubro de 2022 10:00

Para: 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br <alanmincache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br <clybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>; contabil1@rochaneto.com.br <contabil1@rochaneto.com.br>

Assunto: RES: Recuperação Judicial

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 18 de janeiro de 2023.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Outubro 2022

RMA Baterias



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: PJ5VK X3KHV JK8HK 72FLD

Juízo: 1ª Vara Cível de Apucarana - PR

Processo: 0008987-37.2021.8.16.0044

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: Elebrak Baterias Automotivas Ltda

Fuzion Baterias Automotivas Ltda

Gardênia Transporte e Logística Ltda Me

Rodavi Indústria e Comércio de Baterias Ltda Epp

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA

Administradora Judicial: CONTÁBIL LTDA. ("ADMINISTRADORA JUDICIAL",
"ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE "AJ"),



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Fatos relevantes

09

Relação de Funcionários

12

Análise das Demonstrações Contábeis

13 Consolidado

16 Elebrak

20 Fuzion

24 Gardênia

28 Rodavi

32

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

33 Índice de Liquidez Corrente

35 Índice de Liquidez Seca

37 Índice de Liquidez Imediata

39 Índice de Liquidez Geral

41 Índice de Insolvência

43

Calendário Processual

45

Esclarecimentos

49

Apêndices

50 Balanço Patrimonial

51 Demonstração do Resultado do Exercício

53 Demonstração do Fluxo de Caixa



Introdução



Empresas em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominadas doravante como Recuperandas:

CNPJ	RAZÃO SOCIAL	ATIVIDADE PRINCIPAL DA EMPRESA
01.842.382/0001-63	Elebrak Baterias Automotivas Ltda (Elebrak)	45.30-7-01 - Comércio por atacado de peças e acessórios novos para veículos automotores.
85.475.028/0001-38	Fuzion Baterias Automotivas Ltda (Fuzion)	27.22-8-01 - Fabricação de baterias e acumuladores para veículos automotores.
11.409.608/0001-90	Gardênia Transporte e Logística Ltda Me (Gardênia)	27.22-8-01 - Fabricação de baterias e acumuladores para veículos automotores.
85.075.141/0001-26	Rodavi Indústria e Comércio de Baterias Ltda Epp (Rodavi)	45.30-7-01 - Comércio por atacado de peças e acessórios novos para veículos automotores.

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **outubro de 2022**, abrangendo o período de 01/10/2022 a 31/10/2022, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC);
- Livros: Diário e Razão.

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira das empresas como consolidado na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.

- Fornecer informações acerca das atividades das Recuperandas.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

- NÃO houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.



Composição Societária

EMPRESAS	CAPITAL	SÓCIOS
Elebrak Baterias Automotivas Ltda	R\$ 110.000,00	Fuzion 100,00%
Fuzion Baterias Automotivas Ltda	R\$ 80.000,00	Cleonice Batista 92,50% José Roberto 7,50%
Gardênia Transporte e Logística Ltda Me	R\$ 150.000,00	José Roberto 100,00%
Rodavi Indústria e Comércio de Baterias Ltda Epp	R\$ 50.000,00	José Roberto 90,00% João Laurindo 5,00% Jonas Batista 5,00%

- Cleonice Batista David – CPF: 990.564.889-53
- José Roberto Gonçalves – CPF: 327.522.459-04
- João Laurindo Rodrigues – CPF: 362.927.029-87
- Jonas Batista David – CPF: 439.764.769-00



Fatos relevantes



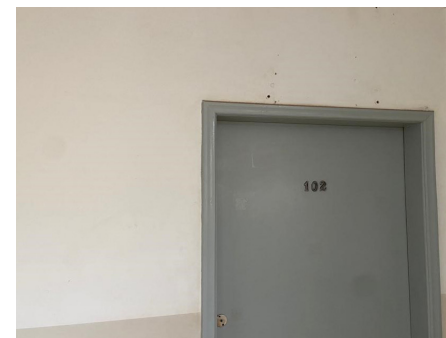
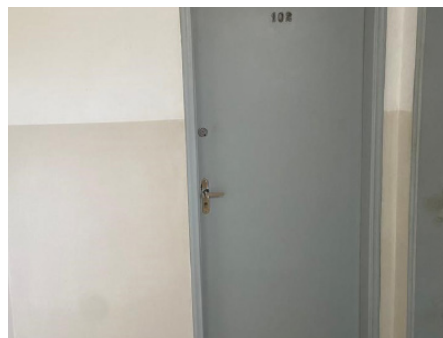
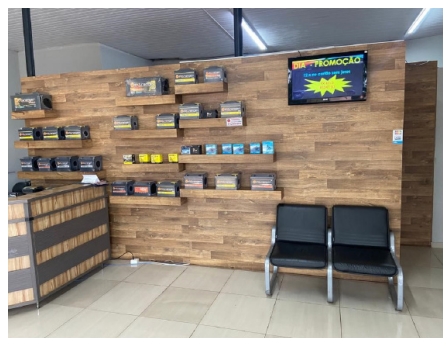
Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores, os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas, financeiras e comerciais desenvolvidas pelas Recuperandas e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial em curso:

No dia 07/10/2022, no mov. 290, a Recuperanda, requereu que fosse reconhecida a essencialidade dos bens, que fosse determinada a expedição de ofício nos autos de n.º 5029402-06.2021.4.04.7001 em trâmite perante a 7ª Vara Federal de Londrina, para que o r. Juízo determine o cancelamento do bloqueio judicial e expedição do mandado de penhora e avaliação.

No dia 11/10/2022, no mov. 291, o Magistrado intima o AJ para se manifestar sobre a essencialidade do bem.

No dia 11/10/2022, no mov. 292, o Administrador Judicial se manifestação sobre as objeções ao plano e AGC.

No dia 27/10/2022, a equipe da Administradora Judicial, realizou Visita Técnica às instalações do parque fabril, lojas de Apucarana e ao parque de fundição e constatou plena atividade de operações, com exceção da Filial da empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias, sediada à Rua Doutor Oswaldo Cruz, 447, sala 102, centro de Apucarana, como constatada pelas fotos abaixo relacionadas:



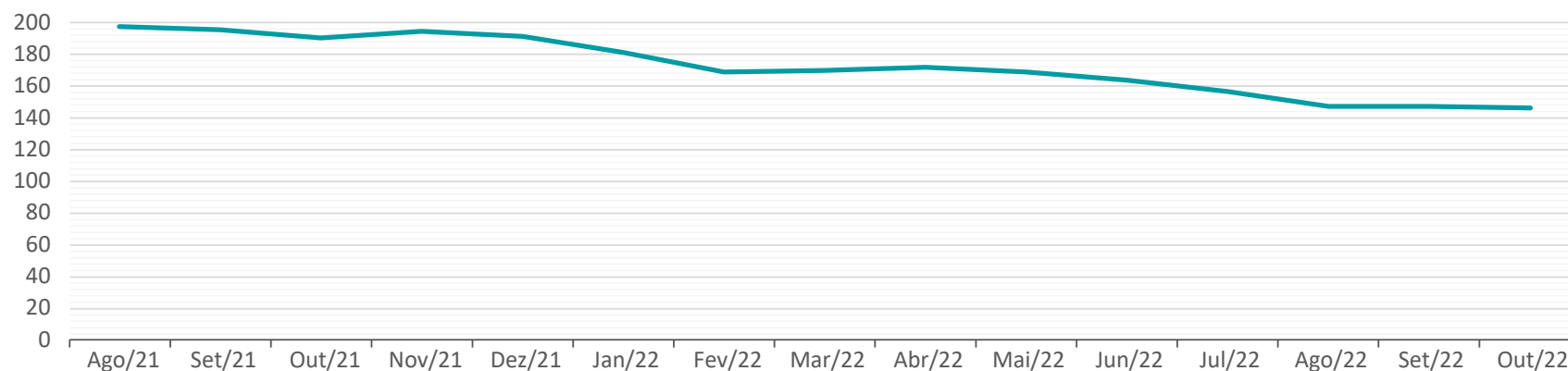
Relação de Funcionários



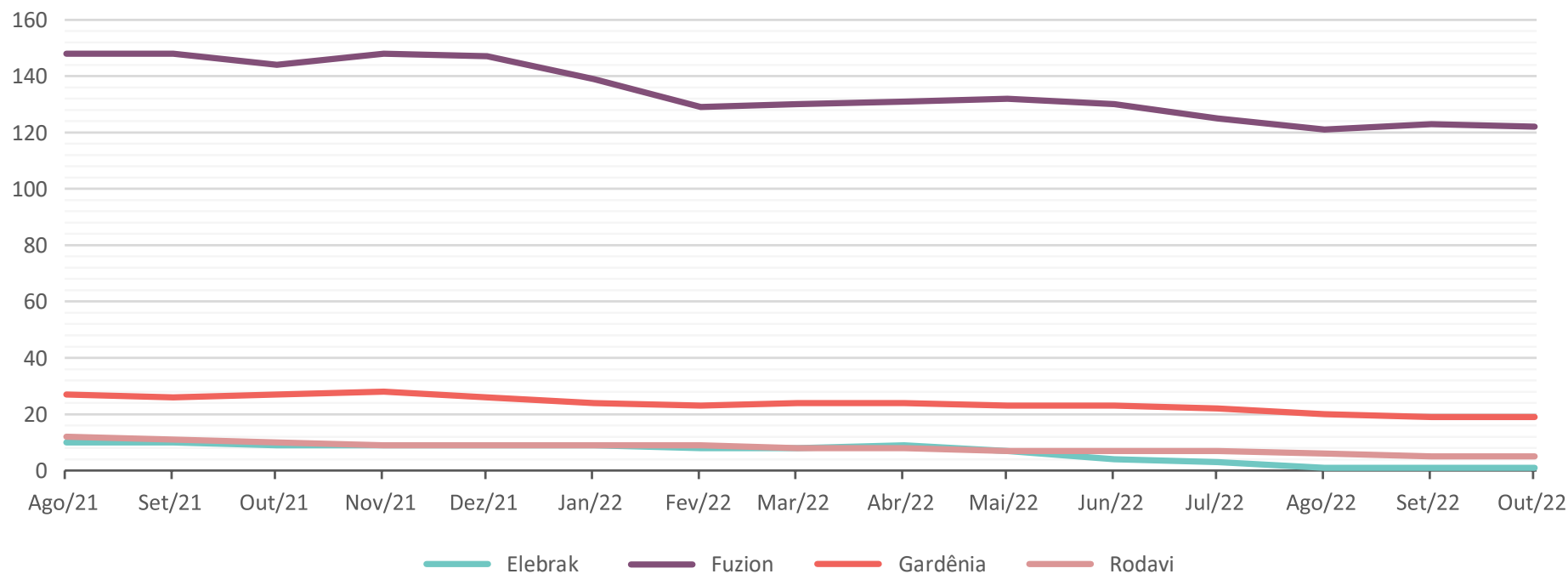
Fora solicitada a relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em recuperação, do período que compreende o deferimento da Recuperação Judicial até o mês de outubro/2022. Analisando-se o número de colaboradores mensalmente lançados no quadro a seguir, observa-se que houve um pequeno decréscimo nesse número. Ainda que se constate essa pequena oscilação, entende-se que é natural e necessária para representar as mudanças almejadas com a Recuperação Judicial em curso, através da reestruturação das empresas inclusive em seu quadro funcional. Não se verifica da oscilação apontada, que a Recuperação Judicial tenha afetado a função social das empresas, em especial a manutenção de empregos e renda.

EMPRESAS	AGO/21	SET/21	OUT/21	NOV/21	DEZ/21	JAN/22	FEV/22	MAR/22	ABR/22	MAI/22	JUN/22	JUL/22	AGO/22	SET/22	OUT/22
Elebrak	10	10	9	9	9	9	8	8	9	7	4	3	1	1	1
Fuzion	148	148	144	148	147	139	129	130	131	132	130	125	121	123	122
Gardênia	27	26	27	28	26	24	23	24	24	23	23	22	20	19	19
Rodavi	12	11	10	9	9	9	9	8	8	7	7	7	6	5	5
TOTAL	197	195	190	194	191	181	169	170	172	169	164	157	148	148	147

A evolução de colaboradores do Consolidado do Grupo Extranger referente ao período de agosto/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



A evolução de colaboradores por empresa referente ao período de agosto/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se as seguintes constatações:

CONSOLIDADO DAS RECUPERANDAS

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	15.740.143,07	15.621.909,46	0,76	100,00
CIRCULANTE	2.766.393,43	2.636.364,02	4,93	17,58
Disponibilidades	308.863,23	308.802,71	0,02	1,96
Caixa	6.923,01	2.613,35	164,91	0,04
Bancos Conta Movimento	2.794,20	6.952,19	-59,81	0,02
Aplicações Financeiras	299.146,02	299.237,17	-0,03	1,90
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	1.953.596,39	1.803.150,46	8,34	12,41
Adiantamento a Empregados	17.565,21	17.565,21	0,00	0,11
Tributos a Recuperar/Compensar	1.936.031,18	1.785.585,25	8,43	12,30
Estoques	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	503.933,81	524.410,85	-3,90	3,20
Encargos Financeiros a Apropriar	503.933,81	524.410,85	-3,90	3,20
Não Circulante	12.973.749,64	12.985.545,44	-0,09	82,42
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	33,04
Investimentos	30.423,36	30.423,36	0,00	0,19
Imobilizado	7.631.237,48	7.643.033,28	-0,15	48,48
Intangível	112.088,80	112.088,80	0,00	0,71
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	15.740.143,07	15.621.909,46	0,76	100,00
Circulante	57.212.857,28	55.434.029,33	3,21	363,48
Empréstimos e Financiamentos	21.966.964,94	20.741.584,94	5,91	139,56

Fornecedores	3.628.716,29	3.628.716,29	0,00	23,05
Obrigações Tributárias	18.741.368,40	18.585.149,89	0,84	119,07
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12.587.607,65	12.190.378,21	3,26	79,97
Outras Obrigações	288.200,00	288.200,00	0,00	1,83
Contas a Pagar	288.200,00	288.200,00	0,00	1,83
Não Circulante	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	34,88
Obrigações a Longo Prazo	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	34,88
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	34,88
Patrimônio Líquido	-46.963.172,23	-45.302.577,89	3,67	-298,37
Capital Social	390.000,00	390.000,00	0,00	2,48
Prejuízos Acumulados	-47.353.172,23	-45.692.577,89	3,63	-300,84

- Caixa de R\$ 6,9 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,04% e em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 164,91%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 2,7 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um decréscimo de 59,81%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 33,04%.
- Imobilizados de R\$ 7,6 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 48,48%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 21,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 139,56%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 3,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 23,05%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 18,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 119,07%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 12,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 79,97%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 47,3 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 3,63%.



DRE

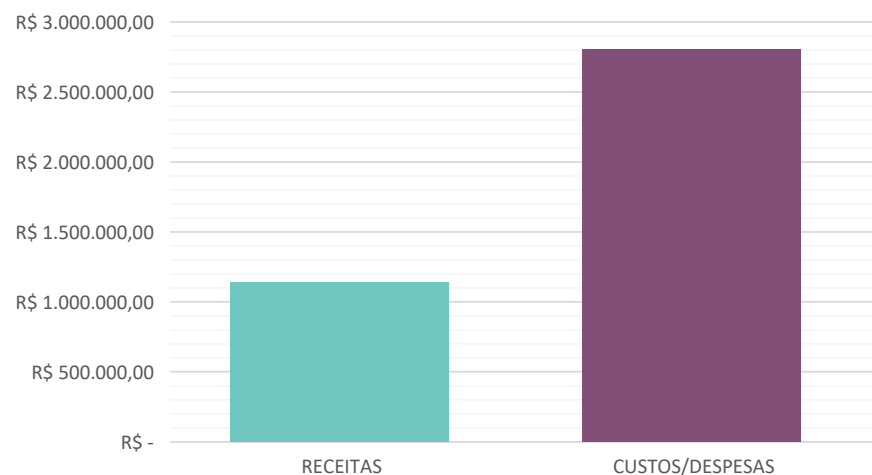
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	1.125.014,38	1.564.598,09	-28,10	134,28
Venda de Produtos	514.293,38	718.915,04	-28,46	61,39
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	357.272,89	702.599,65	-49,15	42,64
Serviços de Transportes	31.921,67	32.074,12	-0,48	3,81
Serviços de Transporte com ST	19.760,00	3.395,00	482,03	2,36
Venda de Produtos sem ST	201.766,44	107.614,28	87,49	24,08
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bateria Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-287.219,16	-368.105,63	-21,97	-34,28
Devoluções de Venda de Produtos	-1.434,49	0,00	0,00	-0,17
Devoluções de Venda de Mercadorias	-985,29	0,00	0,00	-0,12
Impostos	-284.799,38	-368.105,63	-22,63	-33,99
Receita Operacional Líquida	837.795,22	1.196.492,46	-29,98	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.579.058,71	-1.292.657,81	22,16	-188,48
Lucro Bruto	-741.263,49	-96.165,35	670,82	-88,48
Despesas/Receitas Operacionais	-936.464,95	-693.353,45	35,06	-111,78
Despesas com Vendas	-26.856,62	-28.478,85	-5,70	-3,21
Despesas com Pessoal	-25.234,24	0,00	0,00	-3,01
Despesas Administrativas	-879.055,98	-664.498,45	32,29	-104,92
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-5.318,11	-376,15	1313,83	-0,63
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.677.728,44	-789.518,80	112,50	-200,26
Resultado Financeiro	17.134,10	11.386,86	50,47	2,05
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	17.134,10	11.386,86	50,47	2,05
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.660.594,34	-778.131,94	113,41	-198,21

Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-1.660.594,34	-778.131,94	113,41	-198,21

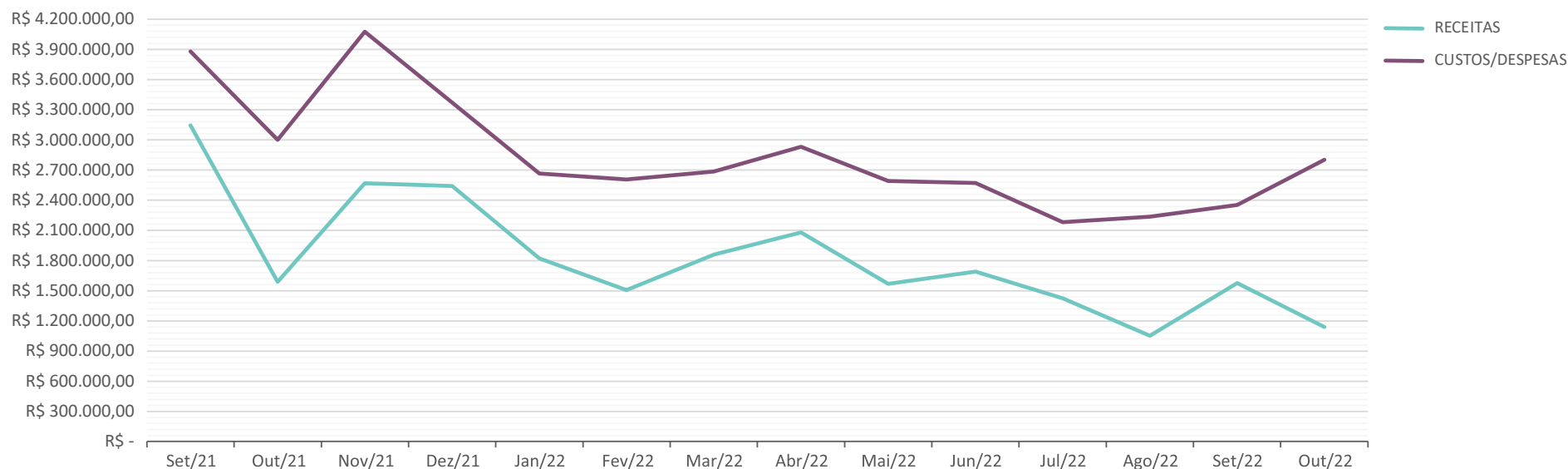
- Receita Operacional Bruta de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma redução de 28,10%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 1,5 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 188,48% e em confronto com o mês de setembro/2022 apresenta um aumento de 22,16%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 741,2 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 670,82%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 936,4 mil, que representa 111,78% da Receita Líquida e em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 35,06 %.
- Despesas com Vendas de R\$ 26,8 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,21 %, com uma redução em relação ao mês de setembro/2022 de 5,70%.

Apurou-se para o consolidado das empresas, o Prejuízo no valor de R\$ 1,6 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 113,41%.

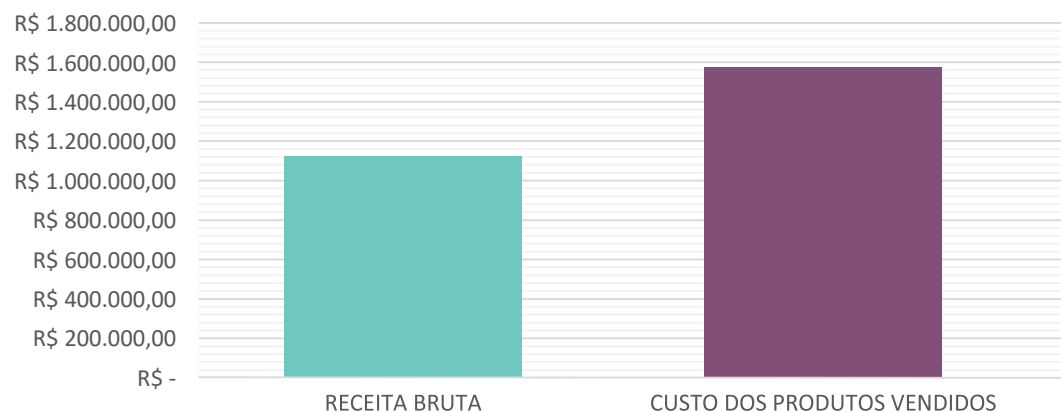
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



ELEBRAK

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	8.275.661,53	8.361.476,28	-1,03	100,00
Circulante	1.384.668,86	1.464.588,76	-5,46	16,73
Disponibilidades	1.189.080,64	1.273.112,47	-6,60	14,37
Caixa	1.181.744,40	1.265.658,13	-6,63	14,28
Bancos Conta Movimento	2.638,88	2.665,83	-1,01	0,03
Aplicações Financeiras	4.697,36	4.788,51	-1,90	0,06
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	174.030,51	168.718,46	3,15	2,10
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	174.030,51	168.718,46	3,15	2,10
Estoques	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	21.557,71	22.757,83	-5,27	0,26
Encargos Financeiros a Apropriar	21.557,71	22.757,83	-5,27	0,26
Não Circulante	6.890.992,67	6.896.887,52	-0,09	83,27
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	62,83
Investimentos	2.200,00	2.200,00	0,00	0,03
Imobilizado	1.685.789,67	1.691.684,52	-0,35	20,37
Intangível	3.003,00	3.003,00	0,00	0,04
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	8.275.661,53	8.361.476,28	-1,03	100,00
Circulante	3.348.291,04	3.329.951,69	0,55	40,46
Empréstimos e Financiamentos	828.931,16	828.836,16	0,01	10,02
Fornecedores	369.172,51	369.172,51	0,00	4,46
Obrigações Tributárias	2.046.833,02	2.023.803,54	1,14	24,73

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	103.354,35	108.139,48	-4,42	1,25
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimônio Líquido	4.927.370,49	5.031.524,59	-2,07	59,54
Capital Social	110.000,00	110.000,00	0,00	1,33
Prejuízos/Lucros Acumulados	4.817.370,49	4.921.524,59	-2,12	58,21

- Caixa de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um decréscimo de 6,63%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 2,6 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,03%.
- Encargos Financeiros a Apropriar de R\$ 21,5 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma redução de 5,27%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 62,83%.
- Imobilizados de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 20,37%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 828,9 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 10,02%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 369,1 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,46%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 24,73%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 103,3 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma redução de 4,42%.

Lucro Acumulado de R\$ 4,8 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um decréscimo de 2,12%.



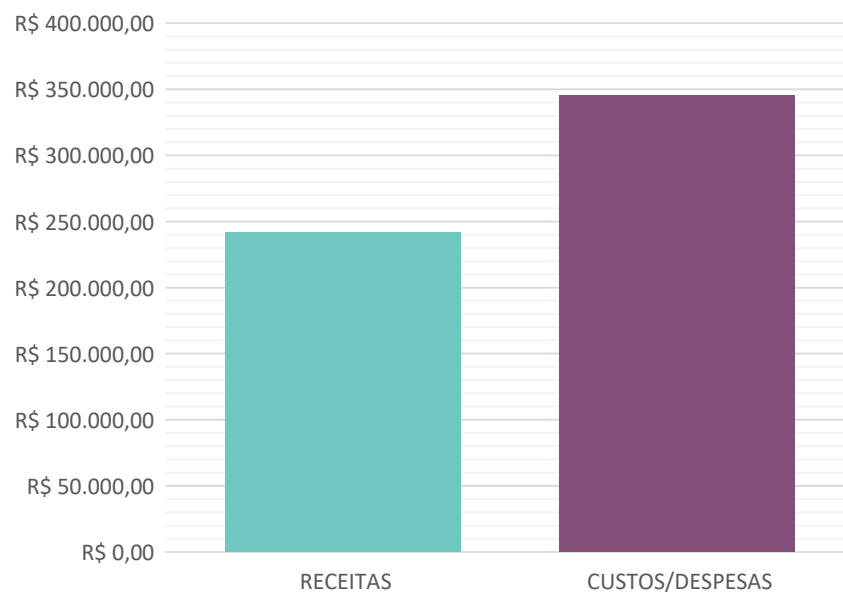
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	241.629,61	483.697,07	-50,05	114,06
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	241.629,61	483.697,07	-50,05	114,06
Serviços de Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transporte com ST	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Produtos sem ST	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bateria Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-29.782,19	-39.247,13	-24,12	-14,06
Devoluções de Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	-985,29	0,00	0,00	-0,47
Impostos	-28.796,90	-39.247,13	-26,63	-13,59
Receita Operacional Líquida	211.847,42	444.449,94	-52,33	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-289.765,68	-516.394,10	-43,89	-136,78
Lucro Bruto	-77.918,26	-71.944,16	8,30	-36,78
Despesas/Receitas Operacionais	-26.235,84	-19.459,90	34,82	-12,38
Despesas com Vendas	-2.537,96	-1.633,29	55,39	-1,20
Despesas com Pessoal	-4.532,21	-4.719,55	-3,97	-2,14
Despesas Administrativas	-11.477,53	-11.296,43	1,60	-5,42
Despesas Tributárias	-1.059,73	0,00	0,00	-0,50
Despesas Financeiras	-6.628,41	-1.810,63	266,08	-3,13
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-104.154,10	-91.404,06	13,95	-49,16
Resultado Financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-104.154,10	-91.404,06	13,95	-49,16
Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00

Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-104.154,10	-91.404,06	13,95	-49,16
-------------------------------------	-------------	------------	-------	--------

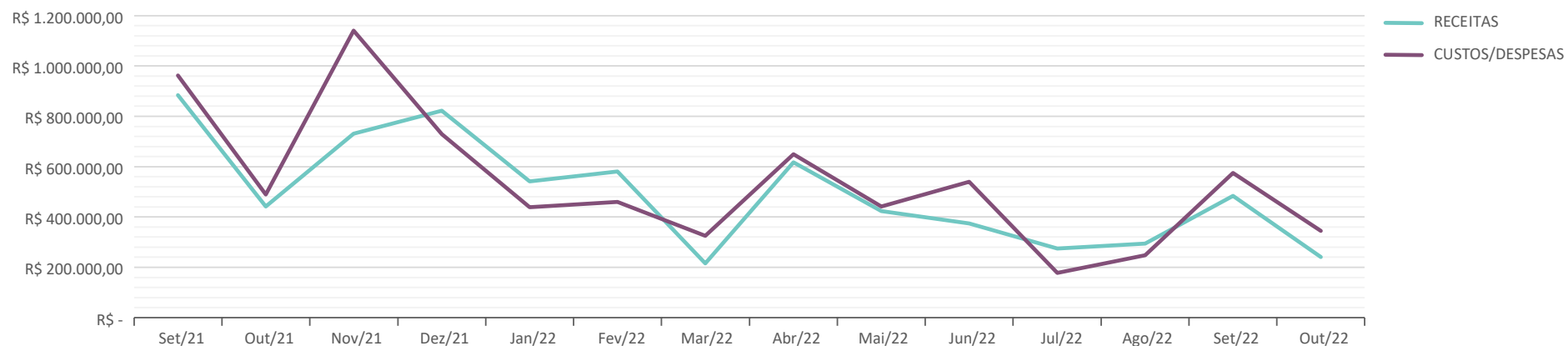
- Receita Operacional Bruta de R\$ 241,6 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma redução de 50,05%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 289,7 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 136,78% e em confronto com o mês de setembro/2022 ocorreu um decréscimo de 43,89%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 77,9 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 8,30%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 26,2 mil, que representa 12,38% da Receita Líquida.
- Despesas com Pessoal de R\$ 4,5 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um decréscimo de 3,97%.
- Despesas Administrativas de R\$ 11,4 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um acréscimo de 1,60%.

Apurou-se para a empresa Elebrak, o Prejuízo no valor de R\$ 104,1 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 13,95%.

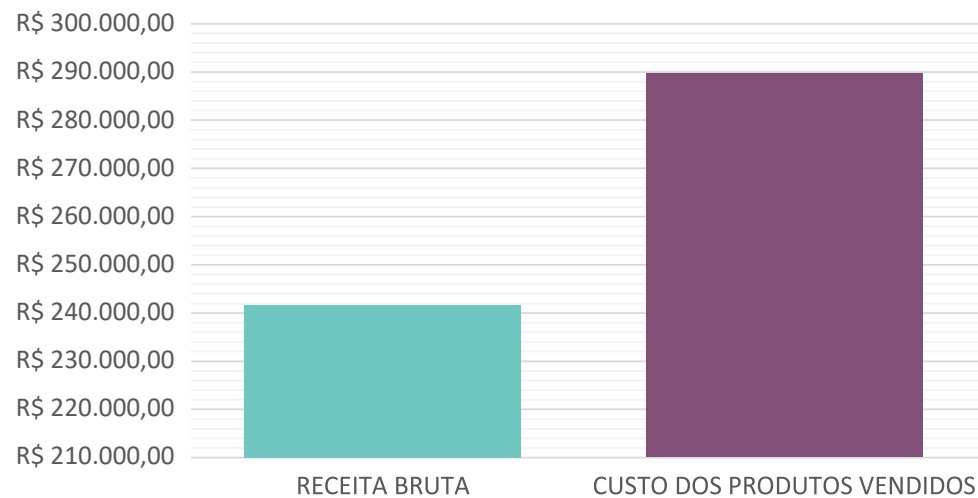
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



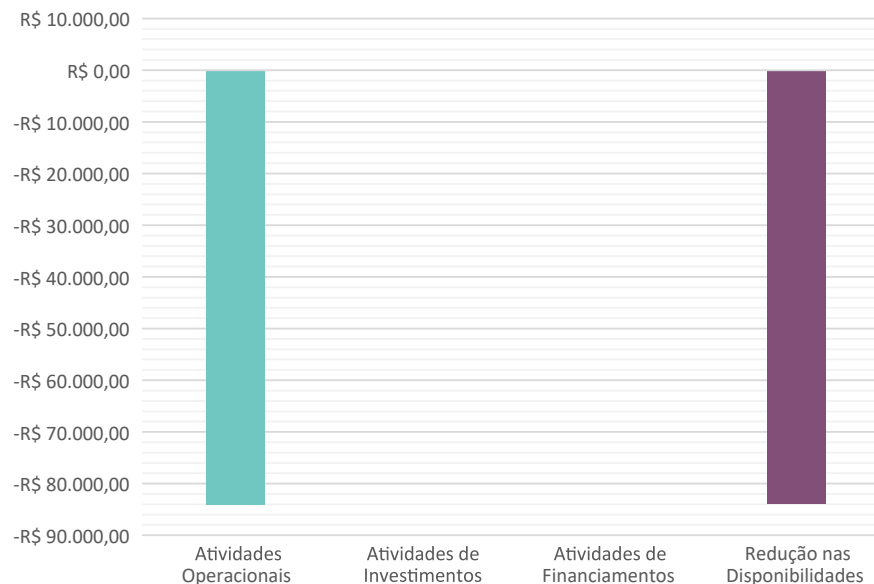
DFC

A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	OUT/2022	SET/2022	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	240.644,32	483.697,07	-50,25
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-302.092,21	-545.670,08	-44,64
(-) Valores Pagos a Empregados	-3.285,47	-3.262,54	0,70
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-64.733,36	-65.235,55	-0,77
(-) Tributos Pagos	-7.322,77	-1.115,32	556,56
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-72.056,13	-66.350,87	8,60
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-12.070,70	-6.212,09	94,31
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-84.126,83	-72.562,96	15,94
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados	95,00	190,00	-50,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	-95,00	-100,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	95,00	95,00	0,00
Redução nas Disponibilidades	-84.031,83	-72.467,96	15,96
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.273.112,47	1.345.580,43	-5,39
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.189.080,64	1.273.112,47	-6,60

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 240,6 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 302 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 3,2 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 7,3 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 84,1 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 1,1 milhão.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



FUZION

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	-1.748.438,75	-1.948.670,68	-10,28	100,00
Circulante	-3.517.324,73	-3.720.223,33	-5,45	201,17
Disponibilidades	-5.422.954,09	-5.499.572,17	-1,39	310,16
Caixa	-5.658.879,74	-5.739.628,86	-1,41	323,65
Bancos Conta Movimento	153,56	4.284,60	-96,42	-0,01
Aplicações Financeiras	235.772,09	235.772,09	0,00	-13,48
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	1.552.354,43	1.408.016,71	10,25	-88,79
Adiantamento a Empregados	17.565,21	17.565,21	0,00	-1,00
Tributos a Recuperar/Compensar	1.534.789,22	1.390.451,50	10,38	-87,78
Estoques	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	353.274,93	371.332,13	-4,86	-20,21
Encargos Financeiros a Apropriar	353.274,93	371.332,13	-4,86	-20,21
Não Circulante	1.768.885,98	1.771.552,65	-0,15	-101,17
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	28.223,36	28.223,36	0,00	-1,61
Imobilizado	1.662.235,62	1.664.902,29	-0,16	-95,07
Intangível	78.427,00	78.427,00	0,00	-4,49
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	-1.748.438,75	-1.948.670,68	-10,28	100,00
Circulante	42.369.925,99	40.643.913,82	4,25	-2.423,30
Empréstimos e Financiamentos	11.734.913,00	10.509.818,00	11,66	-671,17
Fornecedores	3.104.538,55	3.104.538,55	0,00	-177,56
Obrigações Tributárias	16.075.422,64	15.946.086,99	0,81	-919,42

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	11.166.851,80	10.795.270,28	3,44	-638,68
Outras Obrigações	288.200,00	288.200,00	0,00	-16,48
Contas a Pagar	288.200,00	288.200,00	0,00	-16,48
Não Circulante	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-306,51
Obrigações a Longo Prazo	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-306,51
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-306,51
Patrimônio Líquido	-49.477.433,32	-47.951.653,08	3,18	2.829,81
Capital Social	80.000,00	80.000,00	0,00	-4,58
Prejuízos Acumulados	-49.557.433,32	-48.031.653,08	3,18	2.834,38

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 5,6 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma melhora de 1,41%, saldo, que de acordo com as normas contábeis, é incondizente com a realidade.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 153,56. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma redução de 96,42%.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 235,7 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 13,48%.
- Imobilizados de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 95,07%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 11,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 671,17%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 177,56%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 16 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 919,42%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 11,1 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 3,44%.
- Empréstimos e Financiamento de Longo Prazo de R\$ 5,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 306,51%.

Prejuízo Acumulado de R\$ 49,5 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022, houve um aumento de 3,18%.



DRE

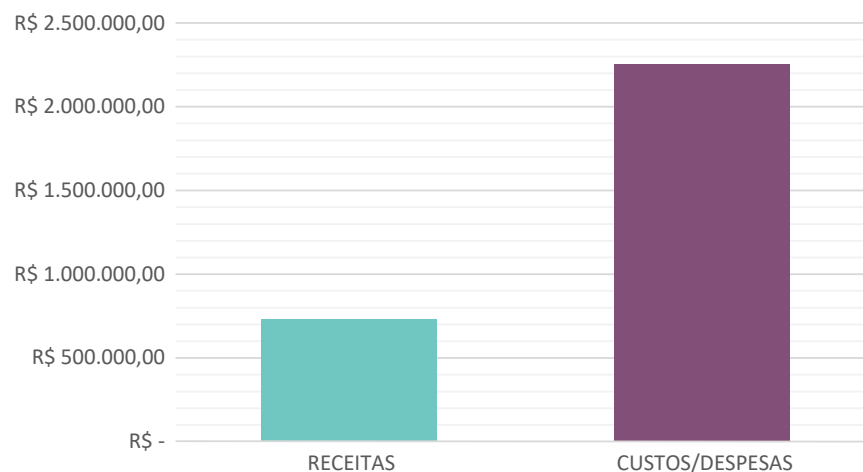
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	716.059,82	826.529,32	-13,37	153,22
Venda de Produtos	514.293,38	718.915,04	-28,46	110,04
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transporte com ST	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Produtos sem ST	201.766,44	107.614,28	87,49	43,17
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bateria Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-248.710,21	-311.805,89	-20,24	-53,22
Devoluções de Venda de Produtos	-1.434,49	0,00	0,00	-0,31
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-247.275,72	-311.805,89	-20,70	-52,91
Receita Operacional Líquida	467.349,61	514.723,43	-9,20	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.218.013,71	-711.756,46	71,13	-260,62
Lucro Bruto	-750.664,10	-197.033,03	280,98	-160,62
Despesas/Receitas Operacionais	-788.988,53	-536.020,93	47,19	-168,82
Despesas com Vendas	-24.727,86	-27.229,56	-9,19	-5,29
Despesas com Pessoal	-25.234,24	0,00	0,00	-5,40
Despesas Administrativas	-738.891,50	-508.791,37	45,22	-158,10
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-134,93	0,00	0,00	-0,03
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.539.652,63	-733.053,96	110,03	-329,44
Resultado Financeiro	13.872,39	8.567,10	61,93	2,97
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	13.872,39	8.567,10	61,93	2,97
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.525.780,24	-724.486,86	110,60	-326,48

Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-1.525.780,24	-724.486,86	110,60	-326,48

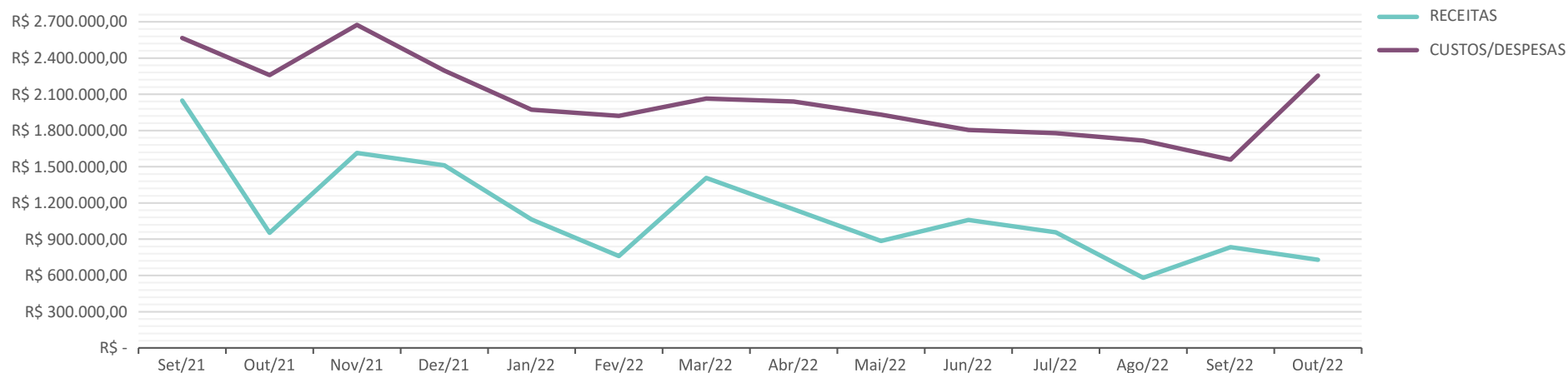
- Receita Operacional Bruta de R\$ 716 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um decréscimo de 13,37%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 1,2 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 260,62% e em confronto com o mês de setembro/2022 houve um acréscimo de 71,13%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 750,6 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 280,98%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 788,9 mil, que representa 168,82% da Receita Líquida.
- Despesas Administrativas de R\$ 738,8 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 158,10% e em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 45,22%.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 13,8 mil (receitas financeiras e não operacionais, deduzidas dessas as despesas financeiras e não operacionais).

Apurou-se para a empresa Fuzion, o Prejuízo no valor de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 110,60%.

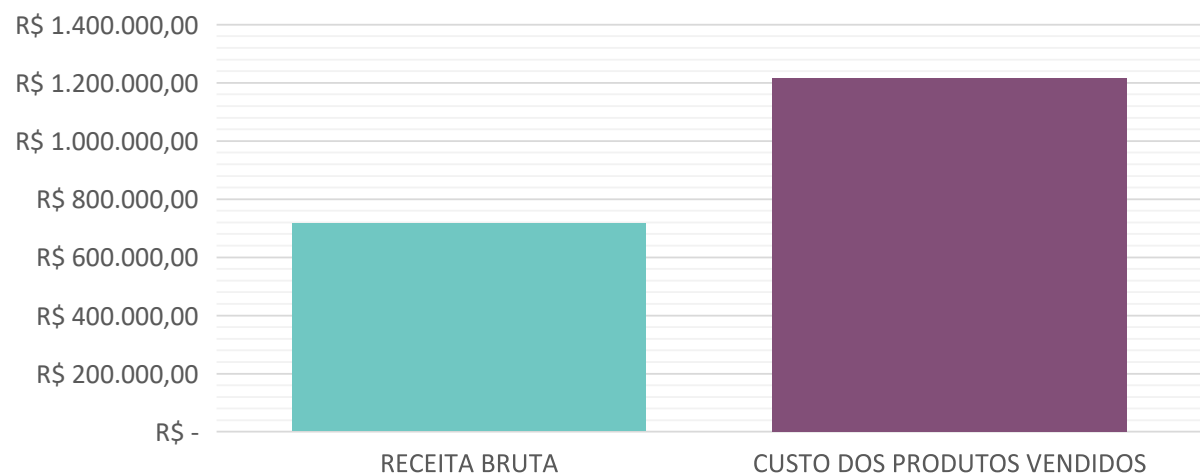
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



DFC

A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

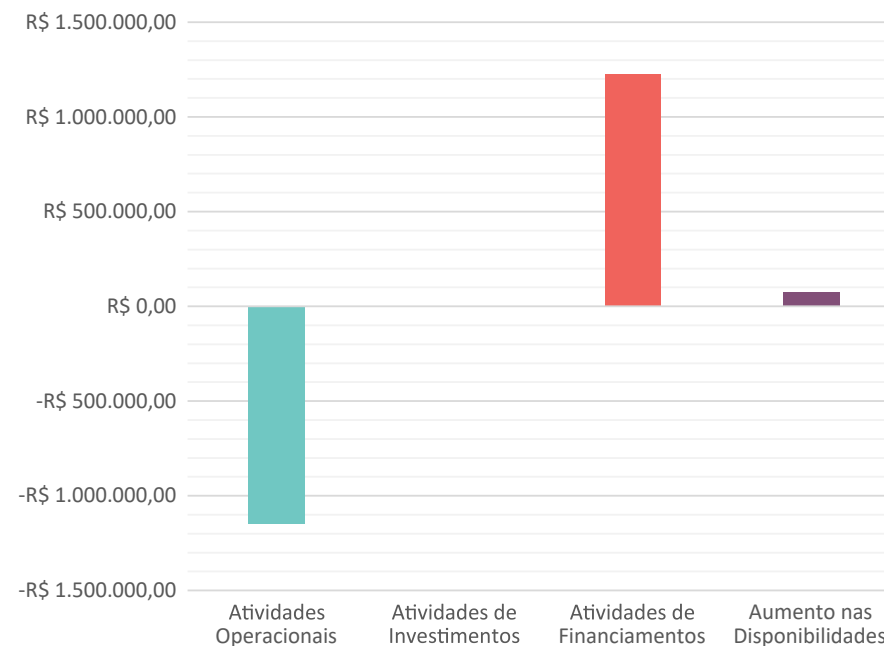
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	OUT/2022	SET/2022	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	714.547,74	826.529,32	-13,55
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-1.507.812,76	-921.134,85	63,69
(-) Valores Pagos a Empregados	-322.725,51	-286.134,85	12,79
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-1.115.990,53	-380.740,38	193,11
(-) Tributos Pagos	526,22	269,14	95,52
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-1.115.464,31	-380.471,24	193,18
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-33.012,61	-14.015,82	135,54
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.148.476,92	-394.487,06	191,13
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
(-) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados	1.359.186,30	399.103,66	240,56
(-) Pagamento de Empréstimos/Debêntures	-134.091,30	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.225.095,00	399.103,66	206,96
Aumento nas Disponibilidades	76.618,08	4.616,60	1.559,62
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-5.499.572,17	-5.504.188,77	-0,08
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-5.422.954,09	-5.499.572,17	-1,39

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 714,5 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1,5 milhão.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 322,7 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 526,22.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1,1 milhão.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento provenientes de Empréstimos Tomados. Efeito

positivo no caixa. Valor de R\$ 1,2 milhão.

- Disponibilidades no final do Período, valor **NEGATIVO** de R\$ 5,4 milhões.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



GARDÊNIA

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	-734.488,66	-661.710,25	0,00	100,00
Circulante	-1.046.505,48	-975.335,40	0,00	142,48
Disponibilidades	-1.089.263,83	-1.017.297,59	7,07	148,30
Caixa	-1.117.717,13	-1.045.750,89	6,88	152,18
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	28.453,30	28.453,30	0,00	-3,87
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	42.758,35	41.962,19	1,90	-5,82
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	42.758,35	41.962,19	1,90	-5,82
Estoques	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos Financeiros a Apropriar	0,00	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	312.016,82	313.625,15	-0,51	-42,48
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	312.016,82	313.625,15	-0,51	-42,48
Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	-734.488,66	-661.710,25	0,00	100,00
Circulante	9.765.444,57	9.737.668,90	0,29	-1.329,56
Empréstimos e Financiamentos	8.398.551,85	8.398.456,85	0,00	-1.143,46
Fornecedores	96.241,68	96.241,68	0,00	-13,10
Obrigações Tributárias	354.144,29	350.756,15	0,97	-48,22

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	916.506,75	892.214,22	2,72	-124,78
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	120.390,22	120.390,22	0,00	-16,39
Obrigações a Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	-16,39
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	-16,39
Patrimônio Líquido	-10.620.323,45	-10.519.769,37	0,96	1.445,95
Capital Social	150.000,00	150.000,00	0,00	-20,42
Prejuízos Acumulados	-10.770.323,45	-10.669.769,37	0,94	1.466,37

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora de 6,88%, saldo, que de acordo com as normas contábeis, é incondizente com a realidade.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 28,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 3,87%.
- Tributos a Recuperar de R\$ 42,7 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 1,90%.
- Imobilizados de R\$ 312 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 42,48%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 8,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 1.143,46%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 96,2 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 13,10%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 354,1 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 48,22%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 916,5 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 2,72%.
- Empréstimos e Financiamento de Longo Prazo de R\$ 120,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,39%.

Prejuízo Acumulado de R\$ 10,7 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 0,94%.



DRE

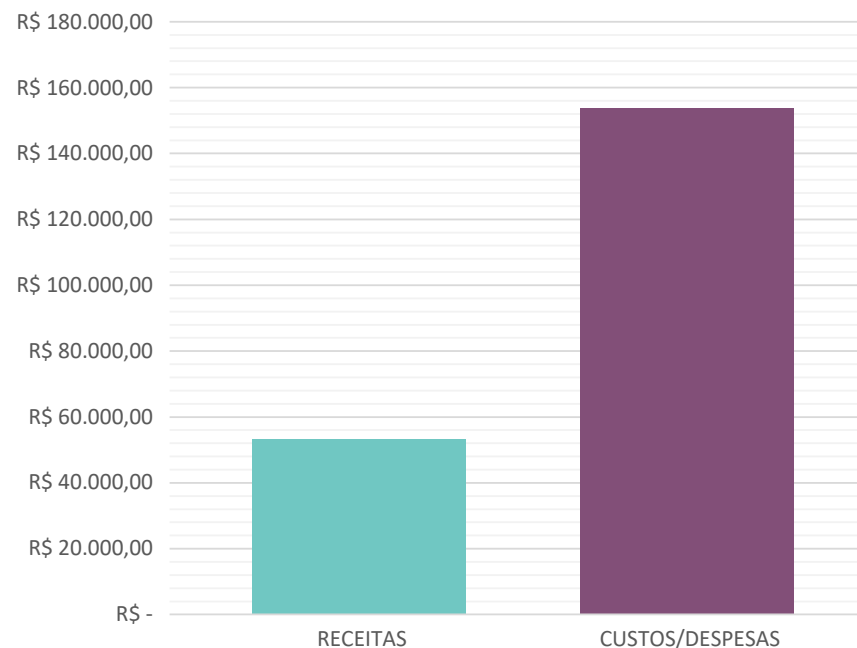
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	51.681,67	35.469,12	45,71	120,32
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	31.921,67	32.074,12	-0,48	74,31
Serviços de Transporte com ST	19.760,00	3.395,00	482,03	46,00
Venda de Produtos sem ST	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bateria Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-8.726,76	-6.065,86	43,87	-20,32
Devoluções de Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-8.726,76	-6.065,86	43,87	-20,32
Receita Operacional Líquida	42.954,91	29.403,26	46,09	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-60.638,44	-51.115,47	18,63	-141,17
Lucro Bruto	-17.683,53	-21.712,21	-18,55	-41,17
Despesas/Receitas Operacionais	-84.319,68	-89.848,73	-6,15	-196,30
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas com Pessoal	-82.481,95	-88.085,50	-6,36	-192,02
Despesas Administrativas	-1.742,73	-1.668,23	4,47	-4,06
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-95,00	-95,00	0,00	-0,22
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-102.003,21	-111.560,94	-8,57	-237,47
Resultado Financeiro	1.449,13	1.007,18	43,88	3,37
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	1.449,13	1.007,18	43,88	3,37
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-100.554,08	-110.553,76	-9,05	-234,09
Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00

Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-100.554,08	-110.553,76	-9,05	-234,09

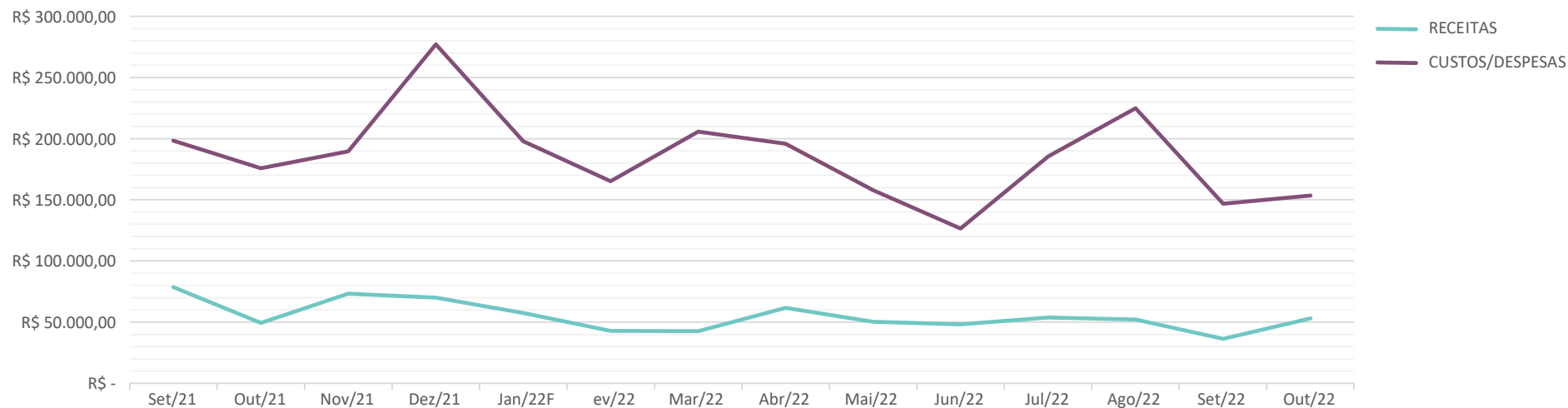
- Receita Operacional Bruta de R\$ 51,6 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um acréscimo de 45,71%.
- Custo das Mercadorias Vendidas de R\$ 60,6 mil, que representa 141,17% da Receita Líquida e um acréscimo em relação ao mês de setembro/2022 de 18,63%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 17,6 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma melhora no resultado de 18,55%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 84,3 mil, que representa 196,30% da Receita Líquida.

Apurou-se para a empresa Gardênia, o Prejuízo no valor de R\$ 100,5 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma melhora no resultado de 9,05%.

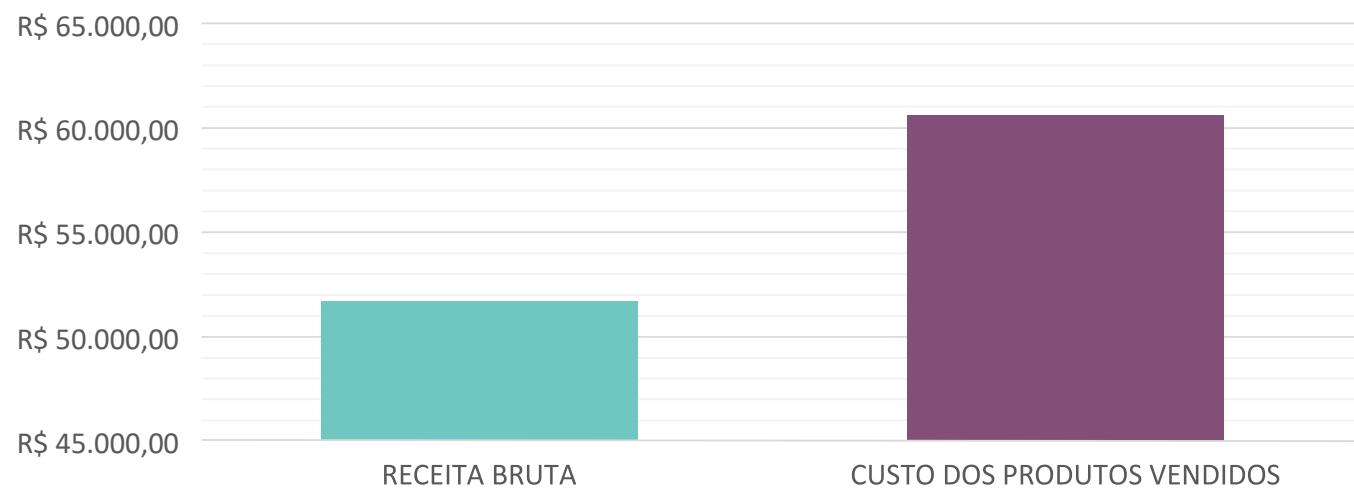
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



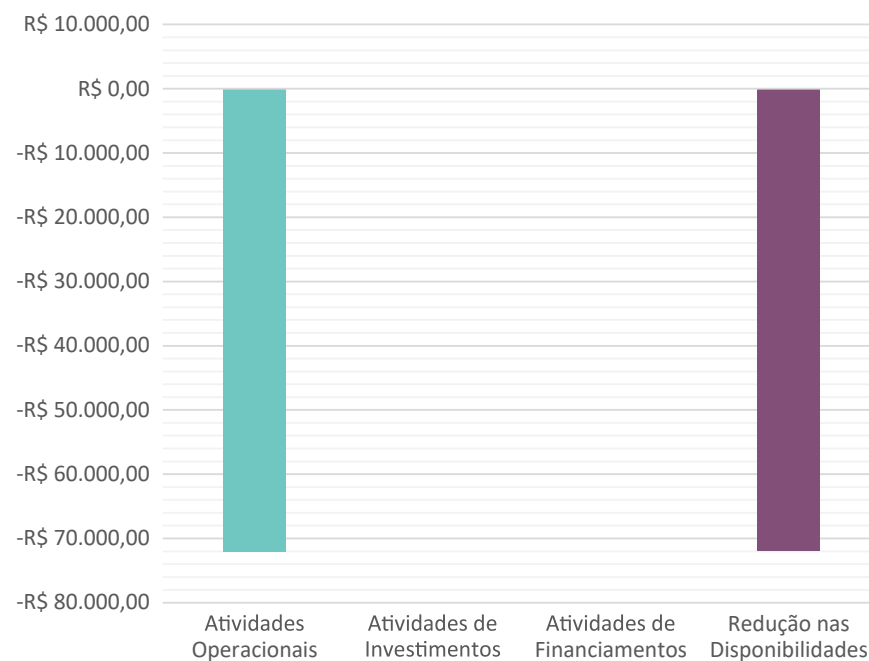
DFC

A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	OUT/2022	SET/2022	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	51.681,67	35.469,12	45,71
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-66.879,85	-56.300,11	18,79
(-) Valores Pagos a Empregados	-46.937,72	-62.232,36	-24,58
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-62.135,90	-83.063,35	-25,19
(-) Tributos Pagos	-9.695,94	-11.873,90	-18,34
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-71.831,84	-94.937,25	-24,34
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-229,40	-154,90	48,10
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-72.061,24	-95.092,15	-24,22
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados	50.862,31	50.767,31	0,19
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	-50.767,31	-50.672,31	0,19
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	95,00	95,00	0,00
Redução nas Disponibilidades	-71.966,24	-94.997,15	-24,24
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-1.017.297,59	-922.300,44	10,30
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-1.089.263,83	-1.017.297,59	7,07

- Valores recebidos de Cliente. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 51,6 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 66,8 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 46,9 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 9,6 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 72 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor **NEGATIVO** de R\$ 1 milhão

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



RODAVI

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
ATIVO	9.947.408,95	9.870.814,11	0,78	100,00
Circulante	5.945.554,78	5.867.333,99	1,33	59,77
Disponibilidades	5.632.000,51	5.552.560,00	1,43	56,62
Caixa	5.601.775,48	5.522.334,97	1,44	56,31
Bancos Conta Movimento	1,76	1,76	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	30.223,27	30.223,27	0,00	0,30
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	184.453,10	184.453,10	0,00	1,85
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	184.453,10	184.453,10	0,00	1,85
Estoques	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	129.101,17	130.320,89	-0,94	1,30
Encargos Financeiros a Apropriar	129.101,17	130.320,89	-0,94	1,30
Não Circulante	4.001.854,17	4.003.480,12	-0,04	40,23
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	3.971.195,37	3.972.821,32	-0,04	39,92
Intangível	30.658,80	30.658,80	0,00	0,31
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	9.947.408,95	9.870.814,11	0,78	100,00
Circulante	1.729.195,68	1.722.494,92	0,39	17,38
Empréstimos e Financiamentos	1.004.568,93	1.004.473,93	0,01	10,10
Fornecedores	58.763,55	58.763,55	0,00	0,59
Obrigações Tributárias	264.968,45	264.503,21	0,18	2,66

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	400.894,75	394.754,23	1,56	4,03
Outras Obrigações	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Não Circulante	10.999,22	10.999,22	0,00	0,11
Obrigações a Longo Prazo	10.999,22	10.999,22	0,00	0,11
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	10.999,22	10.999,22	0,00	0,11
Patrimônio Líquido	8.207.214,05	8.137.319,97	0,86	82,51
Capital Social	50.000,00	50.000,00	0,00	0,50
Lucros Acumulados	8.157.214,05	8.087.319,97	0,86	82,00

- Caixa de R\$ 5,6 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 1,44%.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 30,2 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,30%.
- Tributos a Recuperar de R\$ 184,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 1,85%.
- Imobilizados de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 39,92%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 10,10%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 58,7 mil Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,59%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 264,9 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2,66%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 400,8 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um acréscimo de 1,56%.
- Empréstimos e Financiamento de Longo Prazo de R\$ 10,9 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,11%.

Lucro Acumulado de R\$ 8,1 milhões. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve um aumento de 0,86%.



DRE

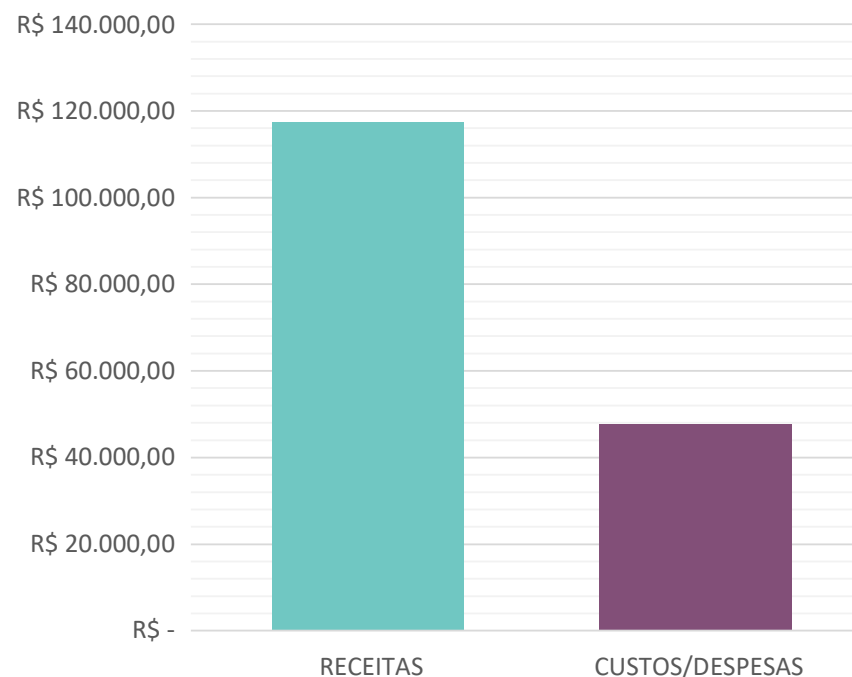
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	OUT/2022	SET/2022	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	115.643,28	218.902,58	-47,17	100,00
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	115.643,28	218.902,58	-47,17	100,00
Serviços de Transportes	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transporte com ST	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Produtos sem ST	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bateria Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	0,00	-10.986,75	-100,00	0,00
Devoluções de Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos		-10.986,75	-100,00	0,00
Receita Operacional Líquida	115.643,28	207.915,83	-44,38	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-10.640,88	-13.391,78	-20,54	-9,20
Lucro Bruto	105.002,40	194.524,05	-46,02	90,80
Despesas/Receitas Operacionais	-36.920,90	-48.023,89	-23,12	-31,93
Despesas com Vendas	-960,00	-900,00	6,67	-0,83
Despesas com Pessoal	-17.015,24	-35.833,22	-52,52	-14,71
Despesas Administrativas	-17.625,95	-9.975,95	76,68	-15,24
Despesas Tributárias	-4,99	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-1.314,72	-1.314,72	0,00	-1,14
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	68.081,50	146.500,16	-53,53	58,87
Resultado Financeiro	1.812,58	1.812,58	0,00	1,57
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	1.812,58	1.812,58	0,00	1,57
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	69.894,08	148.312,74	-52,87	60,44
Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00

Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	69.894,08	148.312,74	-52,87	60,44

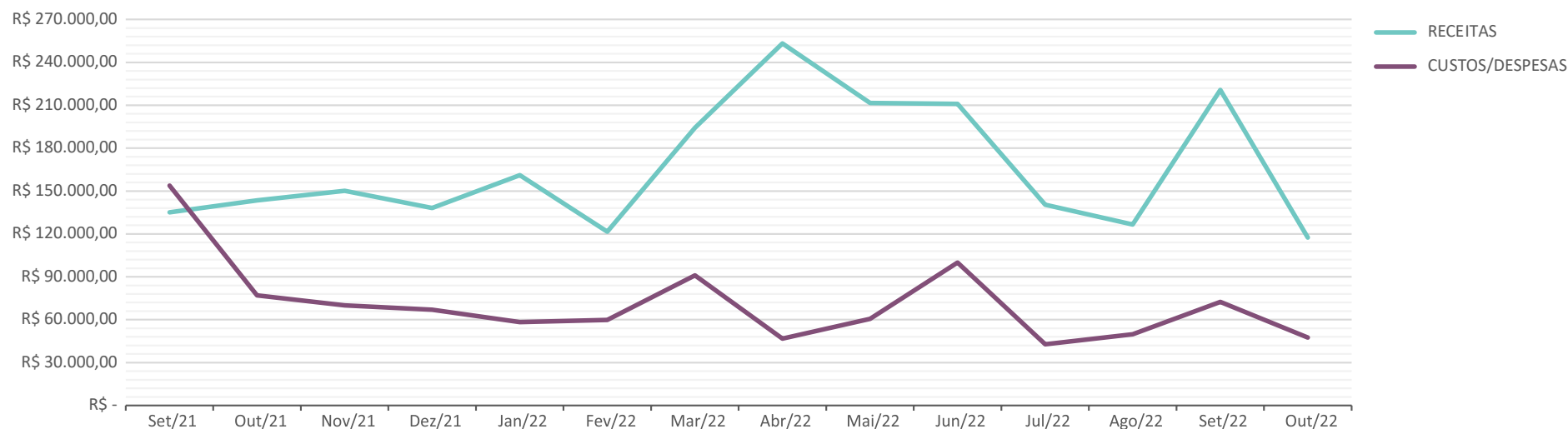
- Receita Operacional Bruta de R\$ 115,6 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma queda de 47,17%.
- Custo das Mercadorias Vendidas de R\$ 10,6 mil, que representa 9,20% da Receita Líquida.
- Lucro Bruto de R\$ 105 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 46,02%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 36,9 mil, que representa 31,93% da Receita Líquida.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 1,8 mil (receitas financeiras e não operacionais, deduzidas dessas as despesas financeiras e não operacionais).

Apurou-se para a empresa Rodavi, o Lucro no valor de R\$ 69,8 mil. Em confronto com o mês de setembro/2022 houve uma piora no resultado de 52,87%.

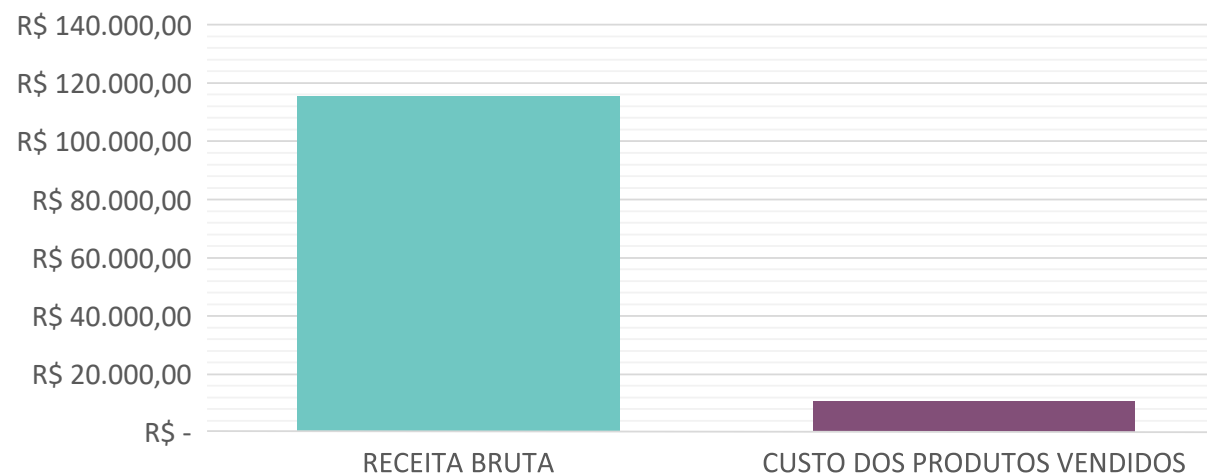
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a outubro/2022 está demonstrada no gráfico abaixo:



No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



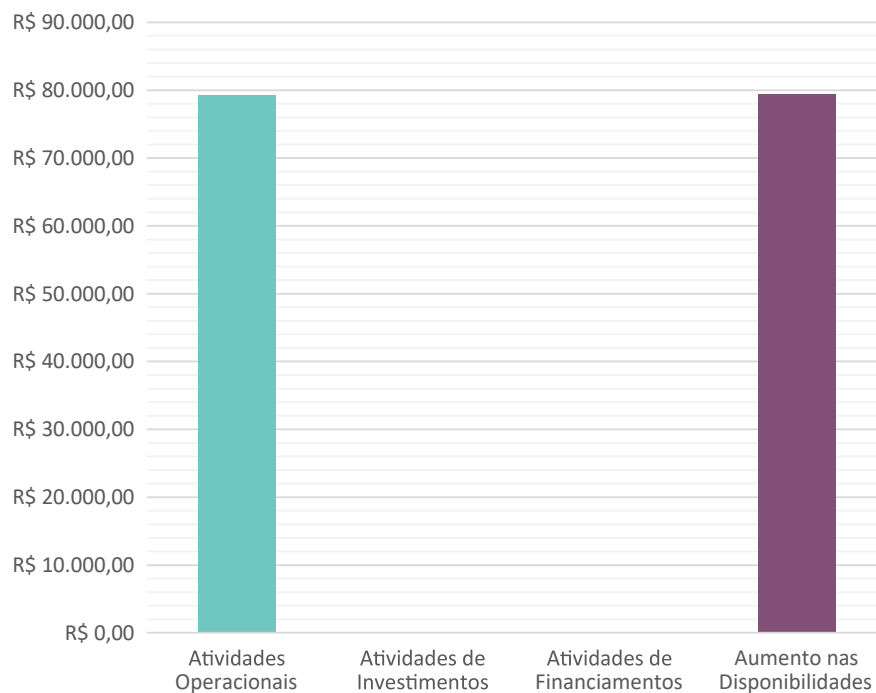
DFC

A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	OUT/2022	SET/2022	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	115.643,28	218.902,58	-47,17
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-10.640,88	-13.391,78	-20,54
(-) Valores Pagos a Empregados	-9.131,23	-26.325,67	-65,31
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	95.871,17	179.185,13	-46,50
(-) Tributos Pagos	-430,66	-9.356,32	-95,40
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	95.440,51	169.828,81	-43,80
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-16.095,00	-8.445,00	90,59
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	79.345,51	161.383,81	-50,83
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados	285,00	190,00	50,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	-190,00	-95,00	100,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	95,00	95,00	0,00
Aumento nas Disponibilidades	79.440,51	161.478,81	-50,80
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.552.560,00	5.391.081,19	3,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	5.632.000,51	5.552.560,00	1,43

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 115,6 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 10,6 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 9,1 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 430,66.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 79,3 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 5,6 milhões.

Abaixo, gráfico demonstrativo dos valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros



A partir das demonstrações apresentadas foram calculados os índices de Liquidez Corrente, Liquidez Seca, Liquidez Imediata e Liquidez Geral, como indicados a seguir:

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

$$LC = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$$

EMPRESAS	CORRENTE
Elebrak	0,41
Fuzion	- 0,08
Gardênia	- 0,11
Rodavi	3,44
Consolidado	0,05

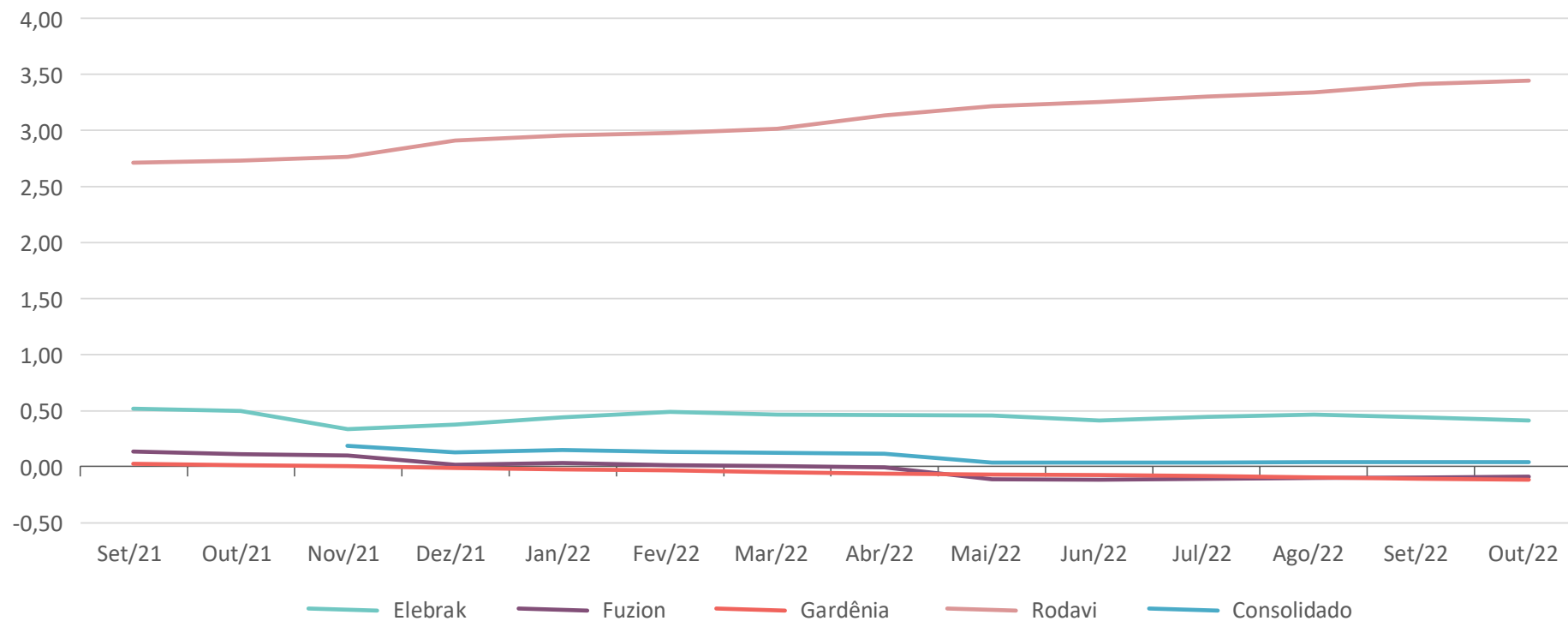
Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das empresas possui R\$ 0,05 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, as Recuperandas não possuem recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações. A empresa Gardênia apresentou resultado negativo, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa, e que pode contribuir com um melhor resultado consolidado das empresas em recuperação.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Período de setembro e outubro de 2022.

EMPRESAS	SET/2022	OUT/2022
Elebrak	0,44	0,41
Fuzion	- 0,09	- 0,08
Gardênia	- 0,10	- 0,11
Rodavi	3,41	3,44
Consolidado	0,05	0,05



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Corrente) das Recuperandas, entre setembro/2021 e outubro/2022:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

$$LS = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque}}{\text{Passivo Circulante}}$$

EMPRESAS	SECA
Elebrak	0,41
Fuzion	- 0,08
Gardênia	- 0,11
Rodavi	3,44
Consolidado	0,05

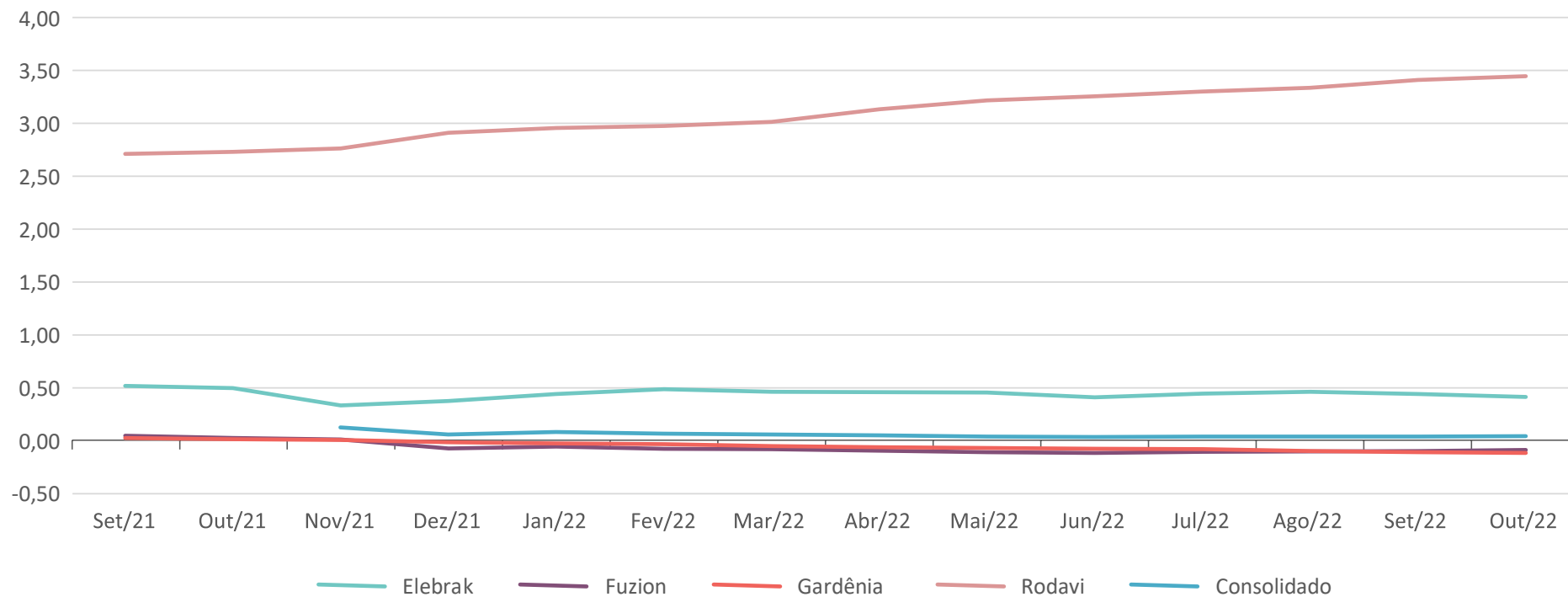
Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Empresas possui R\$ 0,05 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. Os resultados desse índice demonstram que grande parte da capacidade de pagamento das Recuperandas está concentrada em seus estoques.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Seca). Período de setembro e outubro de 2022.

EMPRESAS	SET/2022	OUT/2022
Elebrak	0,44	0,41
Fuzion	- 0,09	- 0,08
Gardênia	- 0,10	- 0,11
Rodavi	3,41	3,44
Consolidado	0,05	0,05



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Seca) das Recuperandas, entre setembro/2021 e outubro/2022:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

$$LI = \frac{\text{Disponibilidade}}{\text{Passivo Circulante}}$$

EMPRESAS	IMEDIATA
Elebrak	0,36
Fuzion	- 0,13
Gardênia	- 0,11
Rodavi	3,26
Consolidado	0,01

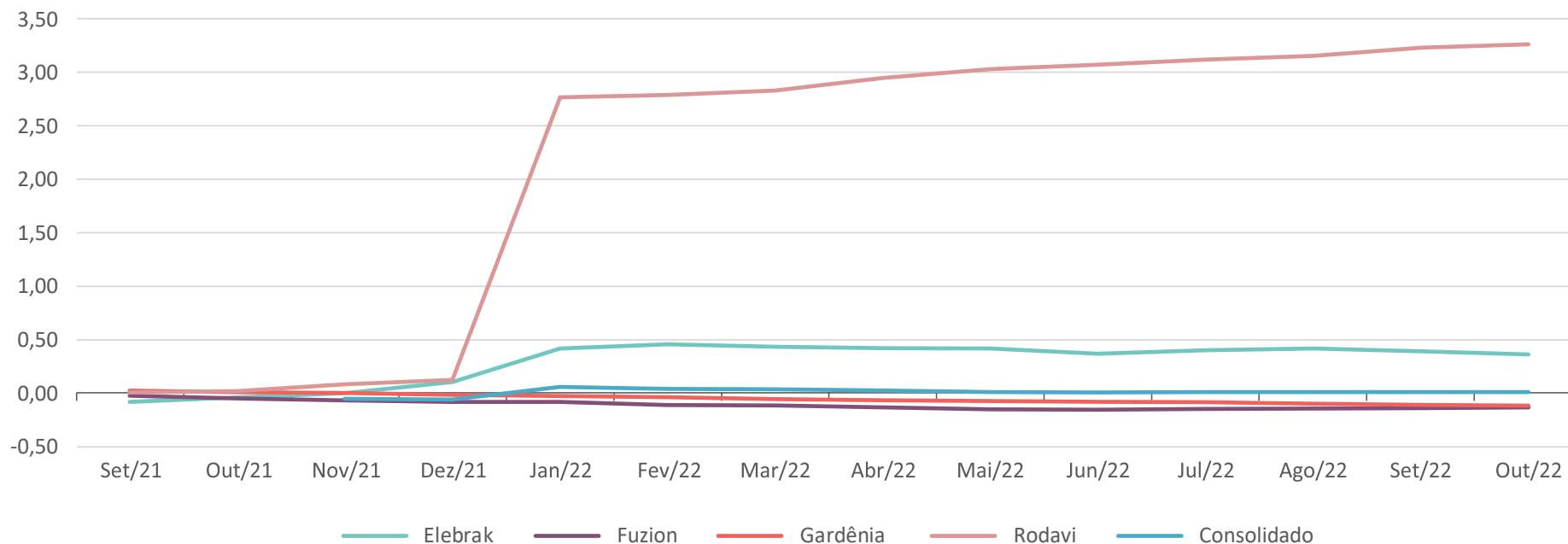
Conforme observado, as Recuperandas apresentam índices próximos de zero, e alguns até negativos, o que, de acordo com as normas contábeis, é inaceitável, visto que tal índice avalia as Disponibilidades das Empresas, e algumas, apresenta saldo credor (negativo), demonstrando que seus recursos líquidos estão emprenhados de forma a não garantir tal liquidez. Com isso, é importante destacar que deve existir um desequilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de as empresas não possuírem capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Imediata). Período de setembro e outubro de 2022.

EMPRESAS	SET/2022	OUT/2022
Elebrak	0,38	0,36
Fuzion	- 0,14	- 0,13
Gardênia	- 0,10	- 0,11
Rodavi	3,22	3,26
Consolidado	0,01	0,01



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Imediata) das Recuperandas, entre setembro/2021 e outubro/2022:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

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

EMPRESAS	GERAL
Elebrak	1,97
Fuzion	- 0,07
Gardênia	- 0,11
Rodavi	3,42
Consolidado	0,13

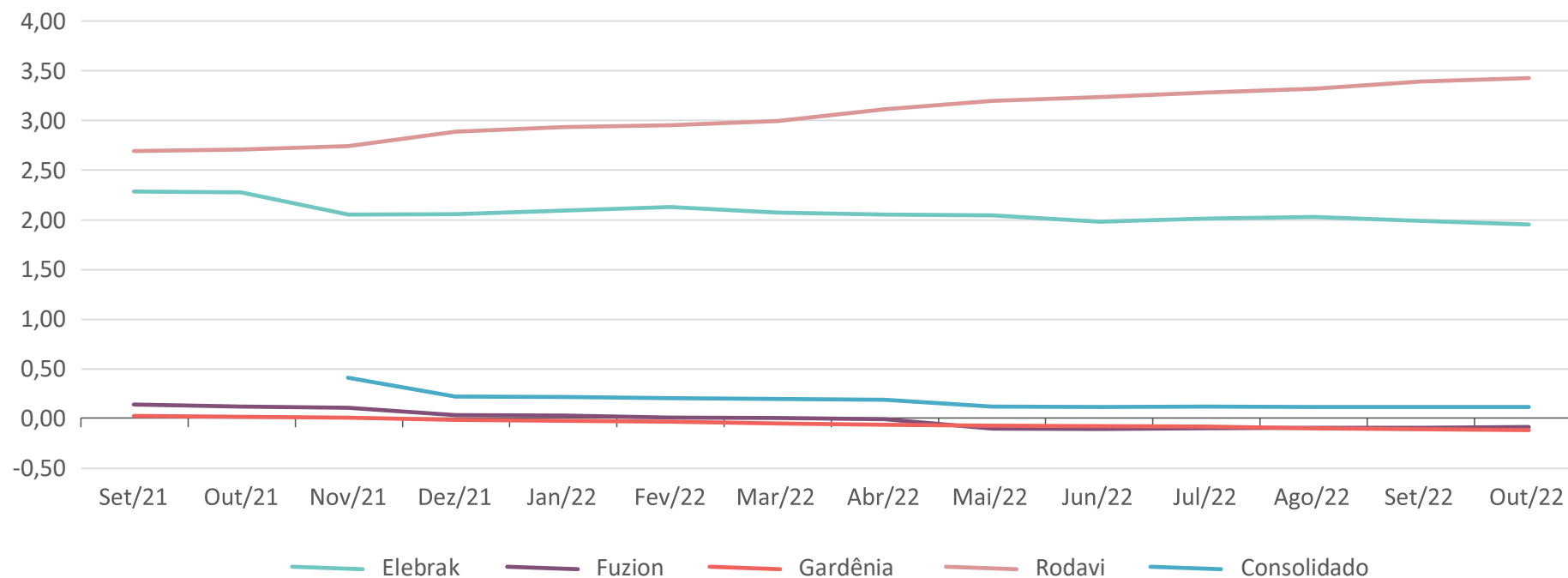
Conclui-se a partir dos dados acima, que o Consolidado das Empresas possui R\$ 0,13 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, as empresas em recuperação não possuem recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações.

Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Geral). Período de setembro e outubro de 2022.

EMPRESAS	SET/2022	OUT/2022
Elebrak	2,00	1,97
Fuzion	- 0,08	- 0,07
Gardênia	- 0,10	- 0,11
Rodavi	3,38	3,42
Consolidado	0,13	0,13



Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Geral) das Recuperandas, entre setembro/2021 e outubro/2022:



ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA

Os cálculos dos Índices de Insolvência (de Kanitz e Altman) foram realizados somente com base no resultado do Consolidado das Recuperandas.

• Índice de Insolvência de Kanitz

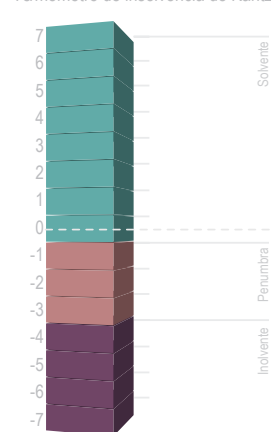
É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices, sendo calculado pela fórmula que segue:

$$\begin{aligned}
 x1 &= \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{LL}{PL} = x0,05 \\
 x2 &= \text{Liquidez Geral} = \frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65 \\
 x3 &= \text{Liquidez Seca} = \frac{AC - E}{PC} = x3,55 \\
 x4 &= \text{Liquidez Corrente} = \frac{AC}{PC} = x1,06 \\
 x5 &= \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{CT}{PL} = x0,33
 \end{aligned}$$

$$\text{Fator de Insolvência} = x1 + x2 + x3 - x4 - x5$$

Figura 1: Fator de insolvência | Fonte: Marion (1998, p. 476)

Termômetro de insolvência de Kantz



EMPRESAS	KANITZ
Elebrak	4,05
Fuzion	- 0,01
Gardênia	- 27,25
Rodavi	14,13
Consolidado	0,77

O valor obtido pelo Consolidado das Recuperandas foi de 0,77. Com exceção das empresas Gardênia e Fuzion, as demais, segundo o termômetro mencionado se enquadram como empresas solventes, entretanto outros fatores não retratam tal cenário, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nas empresa.



- **Índice de Insolvência de Altman**

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência, para melhor expressar a situação das empresas, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

$$\text{Fator} = -1,84 - 0,51x_1 + 6,32x_3 + 0,71x_4 + 0,52x_5$$

Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

EMPRESAS	ALTMAN
Elebrak	- 0,740377005
Fuzion	- 15,737552595
Gardênia	-8,448420359
Rodavi	1,341118401
Consolidado	- 1,253604900

Com exceção da empresa Rodavi, as demais, segundo o ponto crítico de "0", se enquadram como empresas insolventes.

Trata-se de dois índices que remetem a resultados opostos, o que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que as empresas estão em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete as empresas à Recuperação Judicial, porém com quadro reversível, se adotadas medidas pertinentes.



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL

DATA PREVISTA	DATA DA OCORRÊNCIA	EVENTO	FLS.	LEI 11.101/05
-	02/08/2021	Distribuição do pedido de RJ	1.1	-
-	31/08/2021	Deferimento do Processamento RJ	34.1	Art. 52
10/09/2021	10/09/2021	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	66.1	Art. 33
-	24/11/2017	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ		-
-	24/03/2022	Publicação do Edital de Convocação de Credores	184.1	Art. 52, § 1º
-	-	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	147	Art. 7º, § 1º
-	-	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	173.1	Art. 53
-	-	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	321	Art. 7º, § 2º
-	-	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	372.2	Art. 7º, § 2º e Art. 53
-	-	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	372.2	Art. 8º
-	-	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	378.2	Art. 55
-	-	Prazo para realização da AGC	480.1	Art. 56, § 1º
-	-	Publicação do Edital: Convocação AGC	497.1	Art. 36
-	-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	590	Art. 37
-	-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	598	Art. 37
-	-	Encerramento do Período de Suspensão	fls. 528.1 e fls. 660.1	Art. 6º, § 4º
Data Prevista	Data da Ocorrência	EVENTO	Fls.	Lei 11.101/05
20/08/2021	20/08/2021	Outros (constatação prévia).	25.1	-



Esclarecimentos



Diante das informações disponibilizadas pelas Recuperandas, alguns esclarecimentos se fazem necessários, seguem:

Alguns saldos de contas do Balanço Patrimonial de algumas empresas necessitam de esclarecimentos, dado a natureza contábil de tais contas. Segue tabela com as contas e os saldos controversos:

CONTA	FUZION	GARDÊNIA
Disponibilidades	R\$ -5.422.954,09	R\$ -1.089.263,83
Caixa	R\$ -5.658.879,74	R\$ -1.117.717,13

Em análise a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) do consolidado, nota-se divergências entre a junção dos saldos das empresas e os saldos do consolidado. Segue tabela com as contas e os saldos controversos:

DRE	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI	DIFERENÇA
Despesas com Vendas	-26.856,62	-2.537,96	-24.727,86	0,00	-960,00	1.369,20
Despesas com Pessoal	-25.234,24	-4.532,21	-25.234,24	-82.481,95	-17.015,24	104.029,40
Despesas Administrativas	-879.055,98	-11.477,53	-738.891,50	-1.742,73	-17.625,95	-109.318,27
Despesas Tributárias	0,00	-1.059,73	0,00	0,00	-4,99	1.064,72
Despesas Financeiras	-5.318,11	-6.628,41	-134,93	-95,00	-1.314,72	2.854,95

No dia 27/10/2022, fora realizada visita técnica nas empresas em Recuperação judicial, entretanto em visita à empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias, com endereço registrado à Rua Doutor Oswaldo Cruz, nº 447, sala 102, centro, Apucarana, PR (conforme consta no cadastro da Receita Federal), nossa equipe se deparou novamente com a sala fechada, visita realizada por volta das 15:00.

Assim, em cumprimento ao que determina o art. 22, II, a da Lei 11.101/2005, requer esclarecimentos quanto ao funcionamento da empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias.

De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>
Enviado: quarta-feira, 5 de outubro de 2022 13:41
Para: 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanminicache@fmadvoc.com.br <alanminicache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>; 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>
Cc: elybas@rochaneto.com.br <elybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; juridico2@rochaneto.com.br <juridico2@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>
Assunto: Recuperação Judicial

Prezados Senhores, boa tarde!

No dia 29/09/2022, fora realizada visita técnica nas empresas em Recuperação judicial.

Em visita a empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias, no endereço: Rua Doutor Oswaldo Cruz, nº 447, sala 102, centro, Apucarana, PR (conforme consta no cadastro da Receita Federal), nossa equipe se deparou com a sala fechada.

Assim, em cumprimento ao que determina o art. 22, II, a da Lei 11.101/2005, requer esclarecimentos quanto ao funcionamento da empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias.

Att,



De: Hashiley Brandino <tca.hashiley@hotmail.com>
Enviado em: terça-feira, 11 de outubro de 2022 17:02
Para: camila@rochaneto.com.br; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanminicache@fmadvoc.com.br <alanminicache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>
Cc: elybas@rochaneto.com.br; juridico@rochaneto.com.br; juridico1@rochaneto.com.br; contabil@rochaneto.com.br; contabil1@rochaneto.com.br
Assunto: RE: Recuperação Judicial

Boa tarde,

Os outros funcionários EDSON NEI PEREIRA ALEKNOVIC, WALMOR DE OLIVEIRA CONCEIÇÃO e EDINO TOSSANI que possuem o cargo de vendedor exercem a atividade no ambiente externo da empresa.

O funcionário ALCIDES VELOSO que possui o cargo de motorista, onde realiza as entregas da empresa, nem sempre se encontrará disponível, porém, no referido dia 29/09/2022 o funcionário ALCIDES VELOSO estava de atestado, com início em 27/09/2022 e com duração de 05 dias (segue em anexo).

Se for possível contactar a empresa quando forem realizar as visitas técnicas, assim será possível ajustar a rotina e evitar o transtorno de não haver alguém para lhes atender.



De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>
Enviado: quarta-feira, 5 de outubro de 2022 13:41
Para: 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanminicache@fmadvoc.com.br <alanminicache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>; 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>
Cc: elybas@rochaneto.com.br <elybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; juridico2@rochaneto.com.br <juridico2@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>
Assunto: Recuperação Judicial

De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>
Enviado: quinta-feira, 13 de outubro de 2022 10:00
Para: 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanminicache@fmadvoc.com.br <alanminicache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>
Cc: elybas@rochaneto.com.br <elybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; juridico2@rochaneto.com.br <juridico2@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>
Assunto: RE: Recuperação Judicial

Bom dia, Sra. Hashiley

Agradeço a explicação!

Apenas a título de esclarecimento, a visita técnica também tem o condão de fazer a verificação e atestar que a empresa está em funcionamento sem que a empresa saiba que a administradora está indo, por esse motivo, não foi informado a visita.

Att,



De: Hashiley Brandino <tca.hashiley@hotmail.com>

Enviado em: quinta-feira, 13 de outubro de 2022 12:00

Para: camila@rochaneto.com.br; André Lawall Casagrande <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br; juridico@rochaneto.com.br; juridico1@rochaneto.com.br; contabil@rochaneto.com.br; contabil1@rochaneto.com.br

Assunto: RE: Recuperação Judicial

Bom dia Camila,

No caso de não haver alguém presente no dia da visita técnica, como poderemos provar a ausência do funcionário? Como ele é motorista pode ocorrer de ele estar fazendo entregas, serviço de banco, etc.



De: camila@rochaneto.com.br <camila@rochaneto.com.br>

Enviado: quinta-feira, 13 de outubro de 2022 10:00

Para: 'Hashiley Brandino' <tca.hashiley@hotmail.com>; 'André Lawall Casagrande' <andrecasagrande@fmadvoc.com.br>; alanmincache@fmadvoc.com.br <alanmincache@fmadvoc.com.br>; 'Sonia Rodrigues' <tca.sonia@hotmail.com>

Cc: clybas@rochaneto.com.br <clybas@rochaneto.com.br>; juridico@rochaneto.com.br <juridico@rochaneto.com.br>; juridico1@rochaneto.com.br <juridico1@rochaneto.com.br>; contabil@rochaneto.com.br <contabil@rochaneto.com.br>; contabil1@rochaneto.com.br <contabil1@rochaneto.com.br>

Assunto: RES: Recuperação Judicial

No dia 27/10/2022, fora realizada visita técnica nas empresas em Recuperação judicial, entretanto em visita à empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias, com endereço registrado à Rua Doutor Oswaldo Cruz, nº 447, sala 102, centro, Apucarana, PR (conforme consta no cadastro da Receita Federal), nossa equipe se deparou novamente com a sala fechada, visita realizada por volta das 15:00.

Assim, em cumprimento ao que determina o art. 22, II, a da Lei 11.101/2005, requer esclarecimentos quanto ao funcionamento da empresa Rodavi Indústria e Comércio de Baterias.



Na expectativa de ter servido a instrução processual, este profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Janeiro de 2023.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
ATIVO	15.740.143,07	8.275.661,53	-1.748.438,75	-734.488,66	9.947.408,95
CIRCULANTE	2.766.393,43	1.384.668,86	-3.517.324,73	-1.046.505,48	5.945.554,78
Disponibilidades	308.863,23	1.189.080,64	-5.422.954,09	-1.089.263,83	5.632.000,51
Caixa	6.923,01	1.181.744,40	-5.658.879,74	-1.117.717,13	5.601.775,48
Bancos Conta Movimento	2.794,20	2.638,88	153,56	0,00	1,76
Aplicações Financeiras	299.146,02	4.697,36	235.772,09	28.453,30	30.223,27
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	1.953.596,39	174.030,51	1.552.354,43	42.758,35	184.453,10
Adiantamento a Empregados	17.565,21	0,00	17.565,21	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	1.936.031,18	174.030,51	1.534.789,22	42.758,35	184.453,10
Estoques	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	503.933,81	21.557,71	353.274,93	0,00	129.101,17
Encargos Financeiros a Apropriar	503.933,81	21.557,71	353.274,93	0,00	129.101,17
Não Circulante	12.973.749,64	6.890.992,67	1.768.885,98	312.016,82	4.001.854,17
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	30.423,36	2.200,00	28.223,36	0,00	0,00
Imobilizado	7.631.237,48	1.685.789,67	1.662.235,62	312.016,82	3.971.195,37
Intangível	112.088,80	3.003,00	78.427,00	0,00	30.658,80
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	15.740.143,07	8.275.661,53	-1.748.438,75	-734.488,66	9.947.408,95
Circulante	57.212.857,28	3.348.291,04	42.369.925,99	9.765.444,57	1.729.195,68
Empréstimos e Financiamentos	21.966.964,94	828.931,16	11.734.913,00	8.398.551,85	1.004.568,93
Fornecedores	3.628.716,29	369.172,51	3.104.538,55	96.241,68	58.763,55
Obrigações Tributárias	18.741.368,40	2.046.833,02	16.075.422,64	354.144,29	264.968,45
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12.587.607,65	103.354,35	11.166.851,80	916.506,75	400.894,75
Outras Obrigações	288.200,00	0,00	288.200,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	288.200,00	0,00	288.200,00	0,00	0,00
Não Circulante	5.490.458,02	0,00	5.359.068,58	120.390,22	10.999,22
Obrigações a Longo Prazo	5.490.458,02	0,00	5.359.068,58	120.390,22	10.999,22
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.490.458,02	0,00	5.359.068,58	120.390,22	10.999,22
Patrimônio Líquido	-46.963.172,23	4.927.370,49	-49.477.433,32	-10.620.323,45	8.207.214,05
Capital Social	390.000,00	110.000,00	80.000,00	150.000,00	50.000,00
Prejuízos Acumulados	-47.353.172,23	4.817.370,49	-49.557.433,32	-10.770.323,45	8.157.214,05



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
Receita Operacional Bruta	1.125.014,38	241.629,61	716.059,82	51.681,67	115.643,28
Venda de Produtos	514.293,38	0,00	514.293,38	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	357.272,89	241.629,61	0,00	0,00	115.643,28
Serviços de Transportes	31.921,67	0,00	0,00	31.921,67	0,00
Serviços de Transporte com ST	19.760,00	0,00	0,00	19.760,00	0,00
Venda de Produtos sem ST	201.766,44	0,00	201.766,44	0,00	0,00
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Bateria Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-287.219,16	-29.782,19	-248.710,21	-8.726,76	0,00
Devoluções de Venda de Produtos	-1.434,49	0,00	-1.434,49	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	-985,29	-985,29	0,00	0,00	0,00
Impostos	-284.799,38	-28.796,90	-247.275,72	-8.726,76	0,00
Receita Operacional Líquida	837.795,22	211.847,42	467.349,61	42.954,91	115.643,28
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.579.058,71	-289.765,68	-1.218.013,71	-60.638,44	-10.640,88
Lucro Bruto	-741.263,49	-77.918,26	-750.664,10	-17.683,53	105.002,40
Despesas/Receitas Operacionais	-936.464,95	-26.235,84	-788.988,53	-84.319,68	-36.920,90
Despesas com Vendas	-26.856,62	-2.537,96	-24.727,86	0,00	-960,00
Despesas com Pessoal	-25.234,24	-4.532,21	-25.234,24	-82.481,95	-17.015,24
Despesas Administrativas	-879.055,98	-11.477,53	-738.891,50	-1.742,73	-17.625,95
Despesas Tributárias	0,00	-1.059,73	0,00	0,00	-4,99
Despesas Financeiras	-5.318,11	-6.628,41	-134,93	-95,00	-1.314,72
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.677.728,44	-104.154,10	-1.539.652,63	-102.003,21	68.081,50
Resultado Financeiro	17.134,10	0,00	13.872,39	1.449,13	1.812,58



Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	17.134,10	0,00	13.872,39	1.449,13	1.812,58
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.660.594,34	-104.154,10	-1.525.780,24	-100.554,08	69.894,08
Contribuição Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-1.660.594,34	-104.154,10	-1.525.780,24	-100.554,08	69.894,08



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
(+) Valores Recebidos de Clientes	240.644,32	714.547,74	51.681,67	115.643,28
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-302.092,21	-1.507.812,76	-66.879,85	-10.640,88
(-) Valores Pagos a Empregados	-3.285,47	-322.725,51	-46.937,72	-9.131,23
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-64.733,36	-1.115.990,53	-62.135,90	95.871,17
(-) Tributos Pagos	-7.322,77	526,22	-9.695,94	-430,66
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-72.056,13	-1.115.464,31	-71.831,84	95.440,51
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-12.070,70	-33.012,61	-229,40	-16.095,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-84.126,83	-1.148.476,92	-72.061,24	79.345,51
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Empréstimos Tomados	95,00	1.359.186,30	50.862,31	285,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	-134.091,30	-50.767,31	-190,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	95,00	1.225.095,00	95,00	95,00
Redução/Aumento nas Disponibilidades	-84.031,83	76.618,08	-71.966,24	79.440,51
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.273.112,47	-5.499.572,17	-1.017.297,59	5.552.560,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.189.080,64	-5.422.954,09	-1.089.263,83	5.632.000,51





rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br



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: PJ5VK X3KHV JK8HK 72FLD