



**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 novembro/2021 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:

Ao se observar o Balanço Patrimonial da empresa Elebrak, nota-se que o Capital Social no valor de R\$ 60.000,00, difere do encontrado no Contrato Social e disponível no site da Receita Federal, que apontam o valor de R\$ 100.000,00.

Alguns saldos de contas de algumas empresas necessitam de esclarecimentos, dado a natureza contábil





de tais contas: Fuzion (Disponibilidades, Caixa e Bancos Conta Movimento); Gardênia (Disponibilidades, Caixa, Banco Conta Movimento e Cheques a Receber); Rodavi (Bancos Conta Movimento); e Consolidado (Disponibilidades, Caixa e Bancos Conta Movimento).

Nota-se na DFC (Demonstração de Fluxo de Caixa) da empresa Fuzion uma diferença no valor de R\$ 3.643,59 nas Disponibilidades do Final do Período de outubro/2021 (-R\$ 1.949.411,80) para as Disponibilidades do Início do Período de novembro/2021 (-R\$ 1.953.055,39), valores que deveriam ser coincidentes.

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 foram repassados o Relatório de Credores Extraconcursais e o Questionário sobre Andamento das Atividades.

Termos em que,

Pede e espera deferimento.

Londrina, 18 de julho de 2022.

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 | Novembro 2021

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: PJDFK 9N2J9 UH7PL EDCS3

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

Administradora Judicial: ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA
CONTÁBIL LTDA. ("ADMINISTRADORA JUDICIAL",
"ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE "AJ"),



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Fatos relevantes

09

Análise das Demonstrações Contábeis

10 Consolidado

13 Fuzion

17 Gardênia

21 Rodavi

25 Rodavi

29

Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

30 Índice de Liquidez Corrente

31 Índice de Liquidez Seca

32 Índice de Liquidez Imediata

33 Índice de Liquidez Geral

34 Índice de Insolvência

36

Calendário Processual

38

Esclarecimentos

41

Apêndices

42 Balanço Patrimonial

43 Demonstração do Resultado do Exercício

44 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 **Novembro de 2021**, abrangendo o período de de 01/11/2021 a 30/11/2021, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanço Patrimonial (BP);
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- 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.



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 05/11/2021, no mov. 122, a Administradora Judicial informou sobre eventual equívoco na contagem do prazo para os credores apresentarem suas habilitações e divergências. O prazo foi retificado, sendo que serão consideradas as habilitações e divergências apresentadas até 03/11/21 (quarta-feira) e não 29/10/21 como havia constado inicialmente.

No dia 08/11/2021, no mov. 123, a Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial.

No dia 24/11/2021, no mov. 125, o Juízo decidiu a respeito dos seguintes itens: em relação as habilitações, competirá ao A.J. publicar edital contendo a relação de credores; acolhido a impugnação dos honorários do A.J. majorando-se para a soma de R\$ 400.000,00 (dividido por 32 meses = R\$ 12.000,00, cada); quanto ao plano de recuperação judicial, intimou-se o A.J. pelo prazo de 15 (quinze) dias.



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se as seguintes constatações:

CONSOLIDADO DAS RECUPERANDAS

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2021	AV (%)
ATIVO	22.662.062,08	100,00
CIRCULANTE	8.667.759,24	38,25
Disponibilidades	-2.366.162,28	-10,44
Caixa	-2.245.915,75	-9,91
Bancos Conta Movimento	-418.475,18	-1,85
Aplicações Financeiras	298.228,65	1,32
Clientes	5.097.649,36	22,49
Duplicatas a Receber	6.525.506,10	28,79
(-) Duplicatas Descontadas	-1.427.856,74	-6,30
Cheques a Receber	0,00	0,00
Outros Créditos	2.925.813,84	12,91
Adiantamento a Empregados	59.521,59	0,26
Tributos a Recuperar/Compensar	2.866.292,25	12,65
Estoques	3.010.458,32	13,28
Mercadorias, produtos e insumos	3.010.458,32	13,28
Despesa do Exercício Seguinte	0,00	0,00
Encargos Financeiros a Apropriar	0,00	0,00
Não Circulante	13.994.302,84	61,75
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	22,95
Investimentos	30.423,36	0,13
Imobilizado	7.742.917,58	34,17
Intangível	112.088,80	0,49
Despesas de Exercícios Seguintes	908.873,10	4,01
PASSIVO + PL	22.662.062,08	100,00
Circulante	48.859.230,78	215,60
Empréstimos e Financiamentos	19.140.871,91	84,46

Fornecedores	3.628.716,29	16,01
Obrigações Tributárias	16.099.357,66	71,04
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	9.710.484,92	42,85
Outras Obrigações	279.800,00	1,23
Contas a Pagar	279.800,00	1,23
Não Circulante	5.338.892,91	23,56
Obrigações a Longo Prazo	5.338.892,91	23,56
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.338.892,91	23,56
Patrimônio Líquido	-31.536.061,61	-139,16
Capital Social	340.000,00	1,50
Prejuízos Acumulados	-31.876.061,61	-140,66

- Caixa NEGATIVO de R\$ 2,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 9,91%, porém a conta mencionada, de acordo com as normas contábeis, não poderia constar, em qualquer hipótese, com saldo credor (negativo).
- Bancos Conta Movimento NEGATIVO de R\$ 418,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 1,85%, todavia a conta mencionada, de acordo com as normas contábeis, não poderia constar com saldo credor no Ativo, devendo ser classificada no Passivo.
- Duplicatas a Receber de R\$ 6,5 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 28,79%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 1,4 milhão. Em relação às Duplicatas a Receber, representa o percentual de 21,88%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 22,95%.
- Imobilizados de R\$ 7,7 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 34,17%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 19,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 84,46%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 3,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 16,01%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 16 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 71,04%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 9,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 42,85%.

Prejuízos Acumulados de R\$ 31,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 140,66%.



DRE

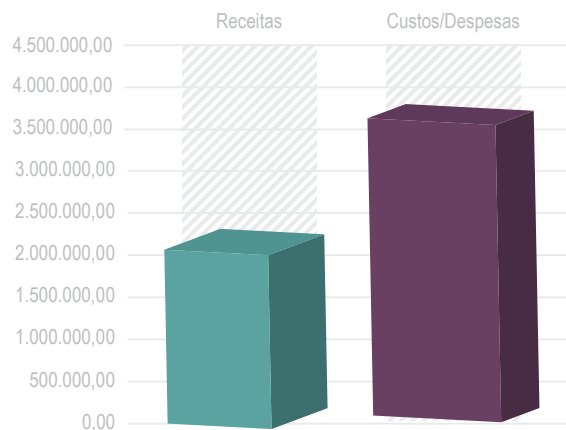
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2021	AV (%)
Receita Operacional Bruta	2.545.289,27	133,24
Venda de Produtos	1.112.475,70	58,24
Serviços de Industrialização	124.500,00	6,52
Venda de Mercadorias	876.654,38	45,89
Serviços de Transportes	43.531,83	2,28
Serviços de Transporte com ST	26.055,00	1,36
Venda de Produtos sem ST	326.900,23	17,11
Venda de Energia Elétrica	35.172,13	1,84
Deduções da Receita Bruta	-634.999,00	-33,24
Devoluções de Venda de Produtos	-2.937,77	-0,15
Devoluções de Venda de Mercadorias	-54.979,07	-2,88
Impostos	-577.082,16	-30,21
Receita Operacional Líquida	1.910.290,27	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-2.441.170,70	-127,79
Lucro Bruto	-530.880,43	-27,79
Despesas/Receitas Operacionais	-998.167,21	-52,25
Despesas com Vendas	-41.826,34	-2,19
Despesas com Pessoal	-831.666,53	-43,54
Despesas Administrativas	-77.010,65	-4,03
Despesas Tributárias	-978,21	-0,05
Despesas Financeiras	-46.685,56	-2,44
Receitas Financeiras	0,08	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.529.047,64	-80,04
Despesas Operacionais	0,00	0,00
Receitas Operacionais e Não Operacionais	22.867,44	1,20
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.506.180,20	-78,85
Contribuição Social	0,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-1.506.180,20	-78,85

- Receita Operacional Bruta de R\$ 2,5 milhões.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 2,4 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 127,79%.
- Lucro Bruto NEGATIVO de R\$ 530,8 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 27,79%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 998,1 mil, que representa 52,25% da Receita Líquida.
- Despesas com Pessoal de R\$ 831,6 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 43,54%.

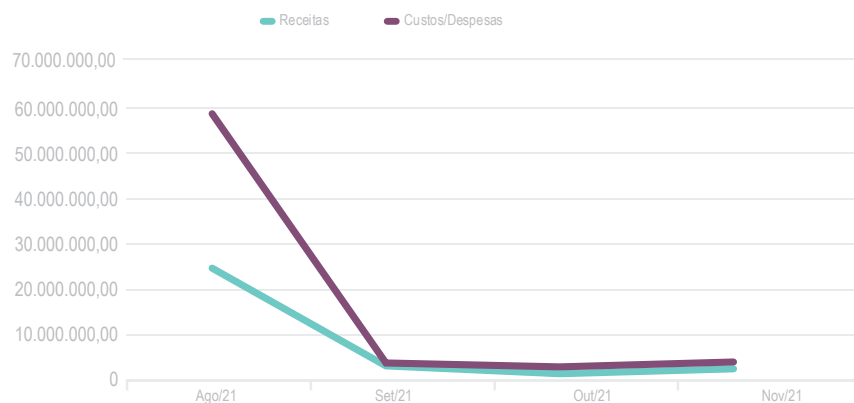
Apurou-se para o consolidado das empresas, o Prejuízo no valor de R\$ 1,5 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 78,85%.



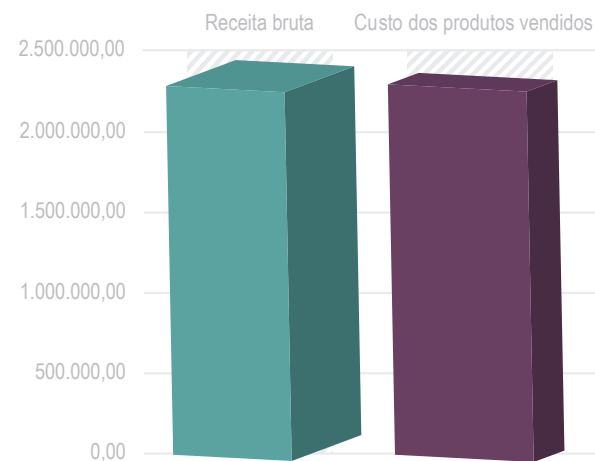
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de agosto/2021 a novembro/2021 está demonstrada no gráfico abaixo:



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



ELEBRAK

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	7.986.699,75	8.380.144,08	-4,69	100,00
Circulante	1.036.978,89	1.424.361,70	-27,20	12,98
Disponibilidades	15.784,85	-114.936,82	-113,73	0,20
Caixa	10.980,06	14.662,60	-25,12	0,14
Bancos Conta Movimento	1.024,80	-131.859,49	-100,78	0,01
Aplicações Financeiras	3.779,99	2.260,07	67,25	0,05
Clientes	954.908,26	1.495.162,58	-36,13	11,96
Duplicatas a Receber	1.111.595,58	1.651.849,90	-32,71	13,92
(-) Duplicatas Descontadas	-948.854,44	-948.854,44	0,00	-11,88
Cheques a Receber	792.167,12	792.167,12	0,00	9,92
Outros Créditos	31.526,75	8.176,79	285,56	0,39
Adiantamento a Empregados	3.510,75	0,00	0,00	0,04
Tributos a Recuperar/Compensar	28.016,00	8.176,79	242,63	0,35
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	34.759,03	35.959,15	-3,34	0,44
Encargos Financeiros a Apropriar	34.759,03	35.959,15	-3,34	0,44
Não Circulante	6.949.720,86	6.955.782,38	-0,09	87,02
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	65,11
Investimentos	2.200,00	2.200,00	0,00	0,03
Imobilizado	1.744.517,86	1.750.579,38	-0,35	21,84
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	7.986.699,75	8.380.144,08	-4,69	100,00
Circulante	3.026.749,26	3.011.521,89	0,51	37,90
Empréstimos e Financiamentos	880.376,95	880.376,95	0,00	11,02
Fornecedores	369.172,51	369.172,51	0,00	4,62
Obrigações Tributárias	1.623.204,83	1.621.334,96	0,12	20,32

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	153.994,97	140.637,47	9,50	1,93
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	4.959.950,49	5.368.622,19	-7,61	62,10
Capital Social	60.000,00	60.000,00	0,00	0,75
Prejuízos/Lucros Acumulados	4.899.950,49	5.308.622,19	-7,70	61,35

- Caixa de R\$ 10,9 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma queda de 25,12%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 1 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 100,78%.
- Duplicatas a Receber de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma redução de 32,71%.
- Cheques a Receber de R\$ 792,1 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 9,92%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 948,8 mil. Em relação às Duplicatas a Receber, representa o percentual de 85,36%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 65,11%.
- Encargos Financeiros a Apropriar de R\$ 34,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma redução de 3,34%.
- Imobilizados de R\$ 1,7 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,84%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 880,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,02%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 369,1 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,62%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 20,32%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 153,9 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 9,50%.
- Lucro Acumulado de R\$ 4,8 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um decréscimo de 7,70%.



DRE

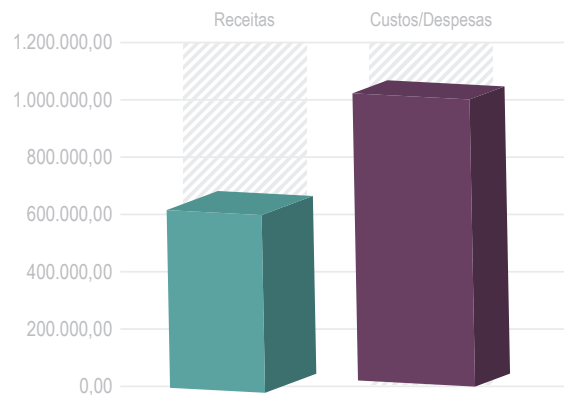
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	730.987,72	442.032,27	65,37	108,43
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	730.987,72	442.032,27	65,37	108,43
Serviços de Transportes	0,00	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
Deduções da Receita Bruta	-56.848,94	-1.343,66	4130,90	-8,43
Devoluções de Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	-54.979,07	0,00	0,00	-8,16
Impostos	-1.869,87	-1.343,66	39,16	-0,28
Receita Operacional Líquida	674.138,78	440.688,61	52,97	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.018.285,72	-447.484,32	127,56	-151,05
Lucro Bruto	-344.146,94	-6.795,71	4964,18	-51,05
Despesas/Receitas Operacionais	-64.628,50	-137.809,78	-53,10	-9,59
Despesas com Vendas	-1.173,38	-1.074,53	9,20	-0,17
Despesas com Pessoal	-26.486,44	-107.232,60	-75,30	-3,93
Despesas Administrativas	-13.321,52	-6.879,92	93,63	-1,98
Despesas Tributárias	-279,03	-194,78	43,25	-0,04
Despesas Financeiras	-23.368,13	-22.427,95	4,19	-3,47
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-408.775,44	-144.605,49	182,68	-60,64
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais e Não Operacionais	103,74	0,00	0,00	0,02
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-408.671,70	-144.605,49	182,61	-60,62
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	-408.671,70	-144.605,49	182,61	-60,62

- Receita Operacional Bruta de R\$ 730,9 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 65,37%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 1 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 151,05% e em confronto com o mês de outubro/2021 ocorreu um aumento de 127,56%.
- Lucro Bruto NEGATIVO de R\$ 344,1 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora no resultado de 4.964,18%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 64,6 mil, que representa 9,59% da Receita Líquida.
- Despesas com Pessoal de R\$ 26,4 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um decréscimo de 75,30%.
- Despesas Administrativas de R\$ 13,3 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um acréscimo de 93,63%.

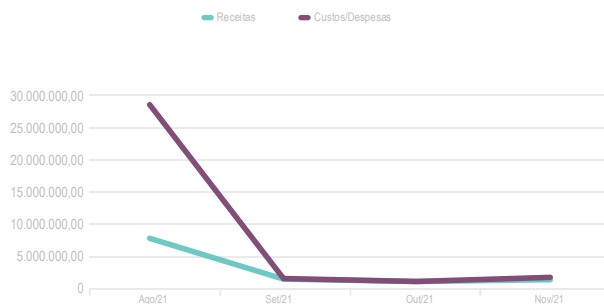
Apurou-se para a empresa Elebrak, o Prejuízo no valor de R\$ 408,6 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora no resultado de 182,61%.



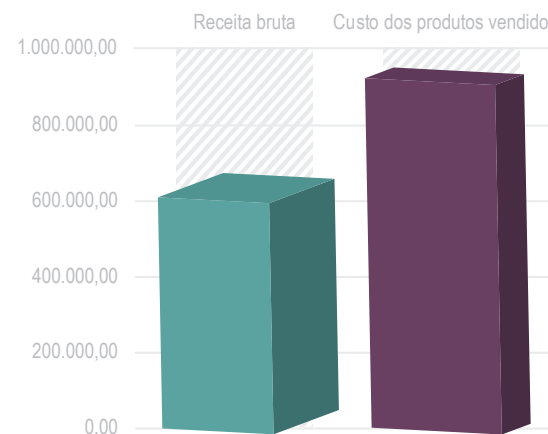
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de agosto/2021 a novembro/21 está demonstrada no gráfico abaixo:



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



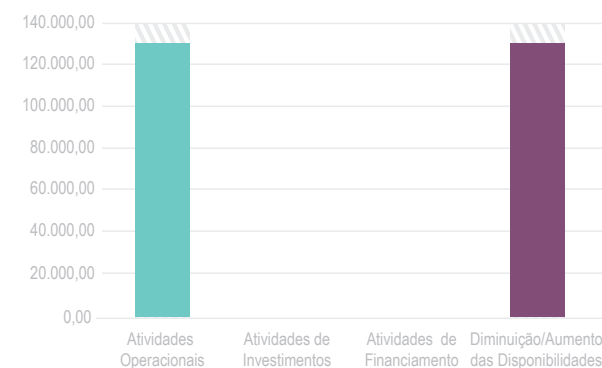
DFC

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)
(+) Valores Recebidos de Clientes	1.216.262,97	625.214,36	94,54
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-1.038.124,93	-456.311,63	127,50
(-) Valores Pagos a Empregados	-14.571,89	-19.506,01	-25,30
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	163.566,15	149.396,72	9,48
(-) Tributos Pagos	-3.137,44	-521,66	501,43
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	160.428,71	148.875,06	7,76
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-29.707,04	-22.241,01	33,57
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	130.721,67	126.634,05	3,23
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	-17.826,46	
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	-17.826,46	
Aumento nas Disponibilidades	130.721,67	108.807,59	20,14
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-114.936,82	-223.744,41	-48,63
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	15.784,85	-114.936,82	-113,73

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,2 milhão.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1 milhão.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 14,5 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 3,1 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 130,7 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 15,7 mil.

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



FUZION

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	5.707.536,68	6.144.258,56	-7,11	100,00
Circulante	3.189.679,89	3.582.355,35	-10,96	55,89
Disponibilidades	-2.473.465,52	-1.949.411,80	26,88	-43,34
Caixa	-2.378.094,92	-1.847.575,39	28,71	-41,67
Bancos Conta Movimento	-331.142,69	-337.608,50	-1,92	-5,80
Aplicações Financeiras	235.772,09	235.772,09	0,00	4,13
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	133.041,00	133.041,00	0,00	2,33
(-) Duplicatas Descontadas	-133.041,00	-133.041,00	0,00	-2,33
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	2.652.687,09	2.521.308,83	5,21	46,48
Adiantamento a Empregados	17.565,21	19.165,21	-8,35	0,31
Tributos a Recuperar/Compensar	2.635.121,88	2.502.143,62	5,31	46,17
Estoques	3.010.458,32	3.010.458,32	0,00	52,75
Mercadorias, produtos e insumos	3.010.458,32	3.010.458,32	0,00	52,75
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	2.517.856,79	2.561.903,21	-1,72	44,11
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	28.223,36	28.223,36	0,00	0,49
Imobilizado	1.679.610,45	1.683.160,94	-0,21	29,43
Intangível	78.427,00	78.427,00	0,00	1,37
Despesas de Exercícios Seguintes	731.595,98	772.091,91	-5,24	12,82
PASSIVO + PL	5.707.536,68	6.144.258,56	-7,11	100,00
Circulante	34.815.408,92	34.186.834,21	1,84	609,99
Empréstimos e Financiamentos	8.908.521,49	8.908.521,49	0,00	156,08
Fornecedores	3.104.538,55	3.104.538,55	0,00	54,39
Obrigações Tributárias	13.935.634,07	13.631.368,02	2,23	244,16

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	8.586.914,81	8.271.006,15	3,82	150,45
Outras Obrigações	279.800,00	271.400,00	3,10	4,90
Contas a Pagar	279.800,00	271.400,00	3,10	4,90
Não Circulante	5.207.503,47	5.207.503,47	0,00	91,24
Obrigações a Longo Prazo	5.207.503,47	5.207.503,47	0,00	91,24
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.207.503,47	5.207.503,47	0,00	91,24
Patrimônio Líquido	-34.315.375,71	-33.250.079,12	3,20	-601,23
Capital Social	80.000,00	80.000,00	0,00	1,40
Prejuízos Acumulados	-34.395.375,71	-33.330.079,12	3,20	-602,63

- Caixa NEGATIVO de R\$ 2,3 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora de 28,71%, saldo, que de acordo com as normas contábeis, é incondizente com a realidade.
- Bancos Conta Movimento NEGATIVO de R\$ 331,1 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma queda de 1,92%, todavia a conta mencionada, de acordo com as normas contábeis, não poderia constar com saldo credor no Ativo, devendo ser classificada no Passivo.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 235,7 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,13%.
- Duplicatas a Receber de R\$ 133 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 2,33%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 133 mil. Em relação às Duplicatas a Receber, representa o percentual de 100,00%.
- Estoques de R\$ 3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 52,75%.
- Imobilizados de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 29,43%.
- Despesas de Exercícios Seguintes de R\$ 731,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma diminuição de 5,24%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 8,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 156,08%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 54,39%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 13,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 244,16%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 8,5 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 3,82%.
- Empréstimos e Financiamento de Longo Prazo de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 91,24%.

Prejuízo Acumulado de R\$ 34,3 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora no resultado de 3,20%.



DRE

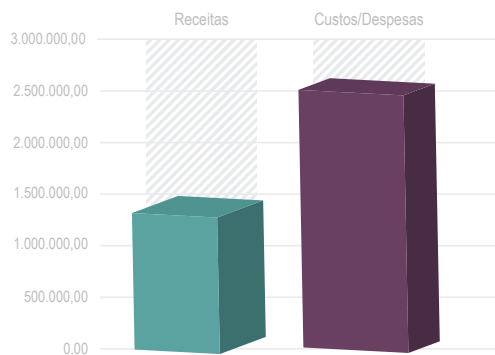
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	1.599.048,06	944.266,22	69,34	154,26
Venda de Produtos	1.112.475,70	758.013,04	46,76	107,32
Serviços de Industrialização	124.500,00	0,00	0,00	12,01
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	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	326.900,23	186.253,18	75,51	31,54
Venda de Energia Elétrica	35.172,13	0,00	0,00	3,39
Deduções da Receita Bruta	-562.480,37	-364.254,11	54,42	-54,26
Devoluções de Venda de Produtos	-2.937,77	-3.155,03	-6,89	-0,28
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-559.542,60	-361.099,08	54,96	-53,98
Receita Operacional Líquida	1.036.567,69	580.012,11	78,71	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.339.149,21	-1.031.825,35	29,78	-129,19
Lucro Bruto	-302.581,52	-451.813,24	-33,03	-29,19
Despesas/Receitas Operacionais	-773.334,67	-863.562,26	-10,45	-74,61
Despesas com Vendas	-38.972,96	-36.057,13	8,09	-3,76
Despesas com Pessoal	-654.291,04	-762.143,61	-14,15	-63,12
Despesas Administrativas	-37.437,19	-23.967,59	56,20	-3,61
Despesas Tributárias	-699,18	-422,65	65,43	-0,07
Despesas Financeiras	-41.934,30	-40.971,28	2,35	-4,05
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.075.916,19	-1.315.375,50	-18,20	-103,80
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais e Não Operacionais	14.800,44	9.389,64	57,63	1,43
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.061.115,75	-1.305.985,86	-18,75	-102,37
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	-1.061.115,75	-1.305.985,86	-18,75	-102,37

- Receita Operacional Bruta de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 69,34%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 1,3 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 129,19% e em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 29,78%.
- Lucro Bruto NEGATIVO de R\$ 302,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma melhora no resultado de 33,03%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 773,3 mil, que representa 74,61% da Receita Líquida.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 14,8 mil (receitas financeiras e não operacionais, deduzidas dessas as despesas financeiras e não operacionais).

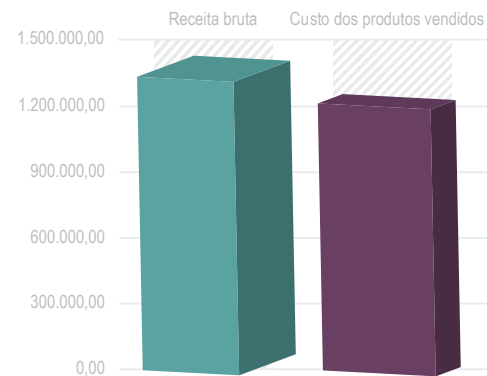
Apurou-se para a empresa Fuzion, o Prejuízo no valor de R\$ 1 milhão. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma melhora no resultado de 18,75%.



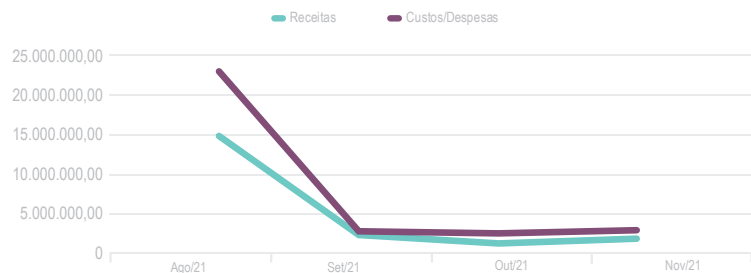
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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



A evolução de receitas e custos/despesas de agosto/2021 a novembro/2021 está demonstrada no gráfico abaixo:



DFC

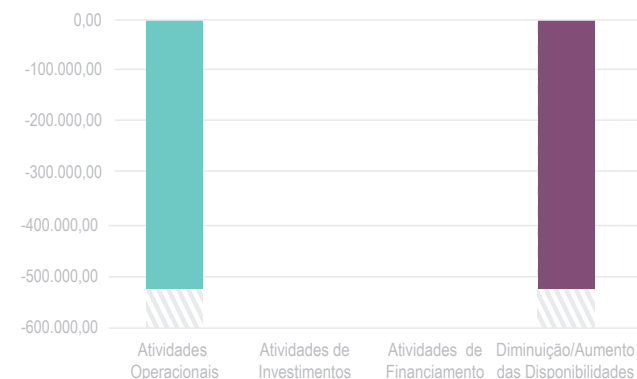
A análise da Demonstração dos Fluxos de Caixa apresentou os resultados indicados a seguir:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)
(+) Valores Recebidos de Clientes	1.595.228,97	940.915,62	69,54
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-1.762.204,98	-1.404.437,08	25,47
(-) Valores Pagos a Empregados	-321.146,42	-347.747,31	-7,65
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-488.122,43	-811.268,77	-39,83
(-) Tributos Pagos	-6.005,89	-3.319,76	80,91
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-494.128,32	-814.588,53	-39,34
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-26.281,81	-12.955,25	102,87
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-520.410,13	-827.543,78	-37,11
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00		
(-) Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	-2.297,45	-100,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	-2.297,45	-100,00
Redução nas Disponibilidades	-520.410,13	-829.841,23	-37,29
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-1.953.055,39	-1.119.570,57	74,45
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-2.473.465,52	-1.949.411,80	26,88

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 1,5 milhão.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1,7 milhão.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 321,1 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 6 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 520,4 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor NEGATIVO de R\$ 2,4 milhões.

Nota-se na DFC apresentada no mês de novembro/2021 que o valor das Disponibilidades no Início do Período não coincide com as Disponibilidades do Final do Período do mês de outubro/2021, apontando uma diferença de R\$ 3.643,59, fato que, de acordo com as regras contábeis, é impraticável.

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



GARDÊNIA

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	319.111,08	388.773,39	0,00	100,00
Circulante	-10.597,37	57.456,61	0,00	-3,32
Disponibilidades	-57.871,45	-8.003,50	623,08	-18,14
Caixa	-35.543,25	14.215,51	-350,03	-11,14
Bancos Conta Movimento	-50.781,50	-50.672,31	0,22	-15,91
Aplicações Financeiras	28.453,30	28.453,30	0,00	8,92
Cientes	0,00	48.527,39	-100,00	0,00
Duplicatas a Receber	253.241,80	301.769,19	-16,08	79,36
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	-253.241,80	-253.241,80	0,00	-79,36
Outros Créditos	47.274,08	16.932,72	179,19	14,81
Adiantamento a Empregados	28.533,52	0,00	0,00	8,94
Tributos a Recuperar/Compensar	18.740,56	16.932,72	10,68	5,87
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	329.708,45	331.316,78	-0,49	103,32
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	329.708,45	331.316,78	-0,49	103,32
Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	319.111,08	388.773,39	0,00	100,00
Circulante	9.347.299,37	9.300.403,32	0,50	2.929,17
Empréstimos e Financiamentos	8.347.689,54	8.347.689,54	0,00	2.615,92
Fornecedores	96.241,68	96.241,68	0,00	30,16
Obrigações Tributárias	326.135,96	304.604,48	7,07	102,20

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	577.232,19	551.867,62	4,60	180,89
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	37,73
Obrigações a Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	37,73
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	37,73
Patrimônio Líquido	-9.148.578,51	-9.032.020,15	1,29	-2.866,89
Capital Social	150.000,00	150.000,00	0,00	47,01
Prejuízos Acumulados	-9.298.578,51	-9.182.020,15	1,27	-2.913,90

- Caixa NEGATIVO de R\$ 35,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora de 350,03%, saldo, que de acordo com as normas contábeis, é incondizente com a realidade.
- Bancos Conta Movimento NEGATIVO de R\$ 50,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma queda de 0,22%, todavia a conta mencionada, de acordo com as normas contábeis, não poderia constar com saldo credor no Ativo, devendo ser classificada no Passivo.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 28,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 8,92%.
- Duplicatas a Receber de R\$ 253,2 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma redução de 16,08%.
- Cheques a Receber NEGATIVO de R\$ 253,2 mil. Não houve alteração de valores, entretanto, de acordo com as normas contábeis, essa conta não deveria apresentar valor credor (negativo).
- Adiantamento a Empregados de R\$ 28,5 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 8,94%.
- Tributos a Recuperar de R\$ 18,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 10,68%.
- Imobilizados de R\$ 329,7 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 103,32%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 8,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2.615,92%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 96,2 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 30,16%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 326,1 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 102,20%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 577,2 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 4,60%.
- Empréstimos e Financiamento de Longo Prazo de R\$ 120,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 37,73%.

Prejuízo Acumulado de R\$ 9,2 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora no resultado de 1,27%.



DRE

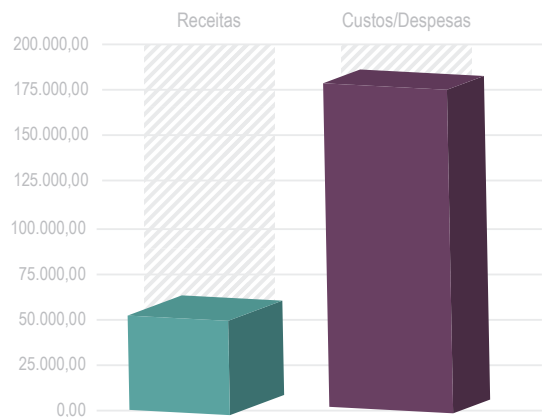
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	69.586,83	48.527,39	43,40	120,52
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	43.531,83	27.127,39	60,47	75,39
Serviços de Transporte com ST	26.055,00	21.400,00	21,75	45,12
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
Deduções da Receita Bruta	-11.846,23	-8.144,73	45,45	-20,52
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	-11.846,23	-8.144,73	45,45	-20,52
Receita Operacional Líquida	57.740,60	40.382,66	42,98	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-71.655,89	-59.135,87	21,17	-124,10
Lucro Bruto	-13.915,29	-18.753,21	-25,80	-24,10
Despesas/Receitas Operacionais	-106.149,88	-108.533,04	-2,20	-183,84
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas com Pessoal	-104.432,36	-106.140,15	-1,61	-180,86
Despesas Administrativas	-1.608,33	-1.608,33	0,00	-2,79
Despesas Tributárias	0,00	-0,43	-100,00	0,00
Despesas Financeiras	-109,19	-784,13	-86,08	-0,19
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-120.065,17	-127.286,25	-5,67	-207,94
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais e Não Operacionais	3.506,81	785,51	346,44	6,07
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-116.558,36	-126.500,74	-7,86	-201,87
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	-116.558,36	-126.500,74	-7,86	-201,87

- Receita Operacional Bruta de R\$ 69,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma evolução de 43,40%.
- Custo das Mercadorias Vendidas de R\$ 71,6 mil, que representa 124,10% da Receita Líquida e um aumento em relação ao mês de outubro/2021 de 21,17%.
- Lucro Bruto NEGATIVO de R\$ 13,9 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma melhora no resultado de 25,80%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 106,1 mil, que representa 183,84% da Receita Líquida.

Apurou-se para a empresa Gardênia, o Prejuízo no valor de R\$ 116,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma melhora no resultado de 7,86%.



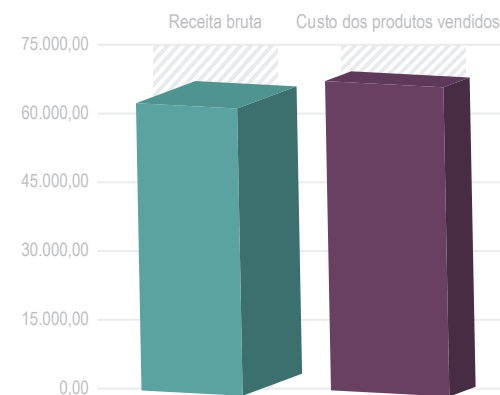
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de agosto/2021 a novembro/2021 está demonstrada no gráfico abaixo:



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



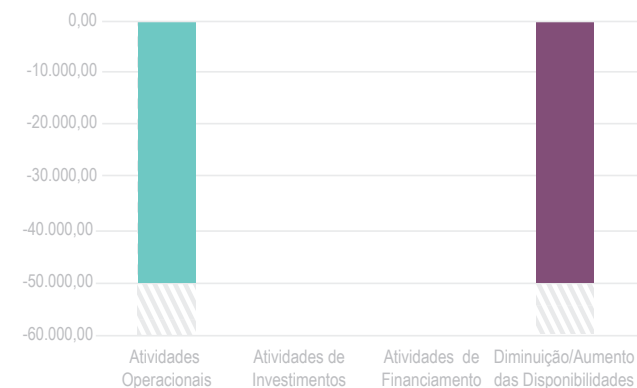
DFC

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)
(+) Valores Recebidos de Clientes	118.114,22	0,00	0,00
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-79.900,51	-65.969,25	21,12
(-) Valores Pagos a Empregados	-82.740,53	-58.635,60	41,11
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-44.526,82	-124.604,85	-64,27
(-) Tributos Pagos	-5.231,94	-834,56	526,91
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-49.758,76	-125.439,41	-60,33
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-109,19	-784,13	-86,08
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-49.867,95	-126.223,54	-60,49
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	
Redução nas Disponibilidades	-49.867,95	-126.223,54	-60,49
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-8.003,50	118.220,04	-106,77
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-57.871,45	-8.003,50	623,08

- Valores recebidos de Cliente. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 118,1 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 79,9 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 82,7 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 5,2 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 49,8 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor NEGATIVO de R\$ 57,8 mil.

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



RODAVI

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
ATIVO	8.648.714,57	8.551.087,63	1,14	100,00
Circulante	4.628.974,95	4.529.722,06	2,19	53,52
Disponibilidades	149.389,84	41.475,37	260,19	1,73
Caixa	156.742,36	42.482,42	268,96	1,81
Bancos Conta Movimento	-37.575,79	-31.230,32	20,32	-0,43
Aplicações Financeiras	30.223,27	30.223,27	0,00	0,35
Clientes	4.142.741,10	4.159.928,32	-0,41	47,90
Duplicatas a Receber	4.621.743,40	4.638.930,62	-0,37	53,44
(-) Duplicatas Descontadas	-479.002,30	-479.002,30	0,00	-5,54
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	194.325,92	184.580,56	5,28	2,25
Adiantamento a Empregados	9.912,11	-800,00	-1.339,01	0,11
Tributos a Recuperar/Compensar	184.413,81	185.380,56	-0,52	2,13
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	142.518,09	143.737,81	-0,85	1,65
Encargos Financeiros a Apropriar	142.518,09	143.737,81	-0,85	1,65
Não Circulante	4.019.739,62	4.021.365,57	-0,04	46,48
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	3.989.080,82	3.990.706,77	-0,04	46,12
Intangível	30.658,80	30.658,80	0,00	0,35
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	8.648.714,57	8.551.087,63	1,14	100,00
Circulante	1.669.773,23	1.652.311,90	1,06	19,31
Empréstimos e Financiamentos	1.004.283,93	1.004.283,93	0,00	11,61
Fornecedores	58.763,55	58.763,55	0,00	0,68
Obrigações Tributárias	214.382,80	211.504,40	1,36	2,48

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	392.342,95	377.760,02	3,86	4,54
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	0,13
Obrigações a Longo Prazo	10.999,22	10.999,22	0,00	0,13
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	10.999,22	10.999,22	0,00	0,13
Patrimônio Líquido	6.967.942,12	6.887.776,51	1,16	80,57
Capital Social	50.000,00	50.000,00	0,00	0,58
Lucros Acumulados	6.917.942,12	6.837.776,51	1,17	79,99

- Caixa de R\$ 156,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 268,96%.
- Banco Conta Movimento NEGATIVO de R\$ 37,5 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma piora de 20,32%, todavia a conta mencionada, de acordo com as normas contábeis, não poderia constar com saldo credor no Ativo, devendo ser classificada no Passivo.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 30,2 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,35%.
- Duplicatas a Receber de R\$ 4,6 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma diminuição de 0,37%.
- Duplicatas Descontadas de R\$ 479 mil. Em relação às Duplicatas a Receber, representa o percentual de 10,36%.
- Tributos a Recuperar de R\$ 184,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 2,13%.
- Imobilizados de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 46,12%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,61%.
- Fornecedores de mercadorias de R\$ 58,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,68%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 214,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 2,48%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 392,3 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 3,86%.
- Empréstimos e Financiamento de Longo Prazo de R\$ 10,9 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,13%.
- Lucro Acumulado de R\$ 6,9 milhões. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 1,17%.



DRE

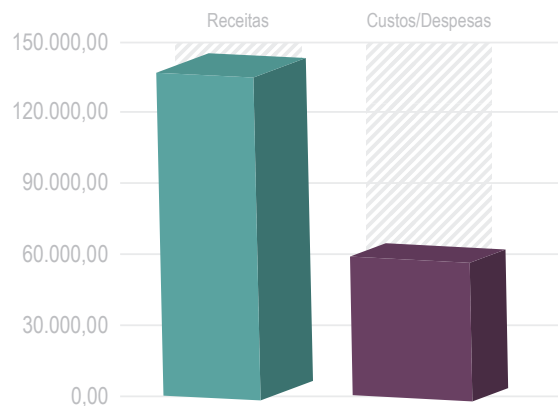
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	145.666,66	140.214,18	3,89	102,70
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	145.666,66	140.214,18	3,89	102,70
Serviços de Transportes	0,00	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
Deduções da Receita Bruta	-3.823,46	0,00	0,00	-2,70
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	-3.823,46	0,00	0,00	-2,70
Receita Operacional Líquida	141.843,20	140.214,18	1,16	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-12.079,88	-12.891,81	-6,30	-8,52
Lucro Bruto	129.763,32	127.322,37	1,92	91,48
Despesas/Receitas Operacionais	-54.054,16	-64.118,04	-15,70	-38,11
Despesas com Vendas	-1.680,00	-1.500,00	12,00	-1,18
Despesas com Pessoal	-42.837,53	-50.520,22	-15,21	-30,20
Despesas Administrativas	-8.221,99	-8.221,99	0,00	-5,80
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-1.314,72	-3.875,87	-66,08	-0,93
Receitas Financeiras	0,08	0,04	100,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	75.709,16	63.204,33	19,78	53,38
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais e Não Operacionais	4.456,45	3.189,19	39,74	3,14
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	80.165,61	66.393,52	20,74	56,52
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	80.165,61	66.393,52	20,74	56,52

- Receita Operacional Bruta de R\$ 145,6 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve um aumento de 3,89%.
- Custo das Mercadorias Vendidas de R\$ 12 mil, que representa 8,52% da Receita Líquida e uma redução em relação ao mês de outubro/2021 de 6,30%.
- Lucro Bruto de R\$ 129,7 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma melhora no resultado de 1,92%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 54 mil, que representa 38,11% da Receita Líquida.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 4,4 mil (receitas financeiras e não operacionais, deduzidas dessas as despesas financeiras e não operacionais).

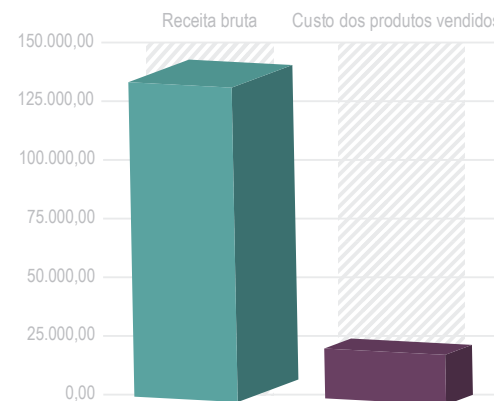
Apurou-se para a empresa Rodavi, o Lucro no valor de R\$ 80,1 mil. Em confronto com o mês de outubro/2021 houve uma melhora no resultado de 20,74%.



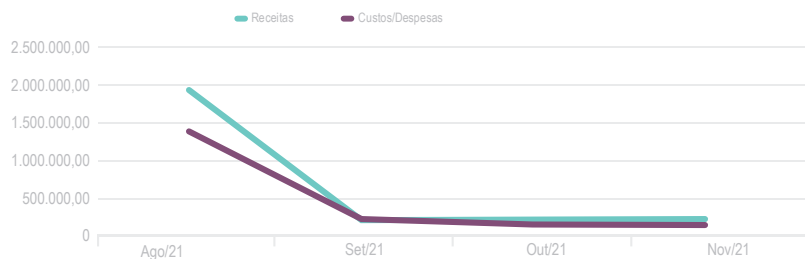
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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



A evolução de receitas e custos/despesas de agosto/2021 a novembro/2021 está demonstrada no gráfico abaixo:



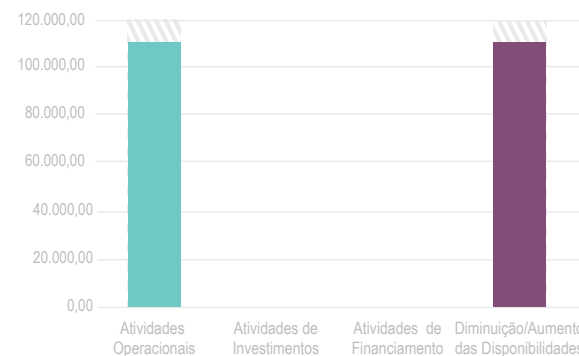
DFC

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOV/2021	OUT/2021	AH (%)
(+) Valores Recebidos de Clientes	162.853,88	66.867,49	143,55
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-12.159,88	-12.891,81	-5,68
(-) Valores Pagos a Empregados	-40.679,21	-32.374,58	25,65
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	110.014,79	21.601,10	409,30
(-) Tributos Pagos	-2.005,40	-235,48	751,62
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	108.009,39	21.365,62	405,53
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-95,00	-2.655,39	-96,42
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	107.914,39	18.710,23	476,77
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,08	0,04	
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,08	0,04	
Aumento nas Disponibilidades	107.914,47	18.710,27	476,77
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	41.475,37	22.765,10	82,19
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	149.389,84	41.475,37	260,19

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 162,8 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 12,1 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 40,6 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 2 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 107,9 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 149,3 mil.

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:

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

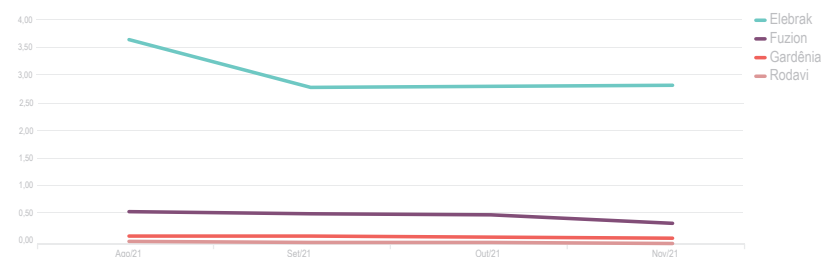
EMPRESAS	NOV/2021
Elebrak	0,34
Fuzion	0,09
Gardênia	0,00
Rodavi	2,77
Consolidado	0,18

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das empresas possui R\$ 0,18 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 de zero, 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 outubro e novembro de 2021.

EMPRESAS	OUT/2021	NOV/2021
Elebrak	0,49	0,34
Fuzion	0,10	0,09
Gardênia	0,01	0,00
Rodavi	2,74	2,77
Consolidado	*	0,18

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



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

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

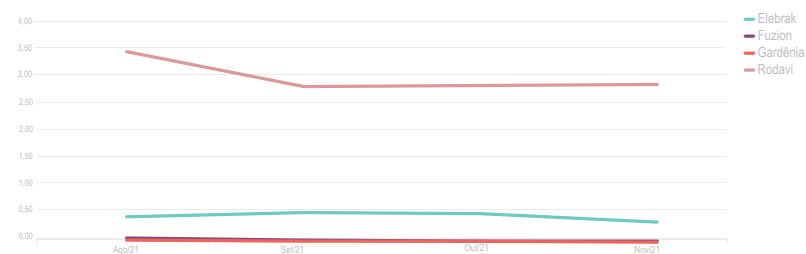
EMPRESAS	SECA
Elebrak	0,34
Fuzion	0,01
Gardênia	0,00
Rodavi	2,77
Consolidado	0,12

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Empresas possui R\$ 0,12 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 outubro e novembro de 2021.

EMPRESAS	OUT/2021	NOV/2021
Elebrak	0,49	0,34
Fuzion	0,02	0,01
Gardênia	0,01	0,00
Rodavi	2,74	2,77
Consolidado	*	0,12

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



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

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

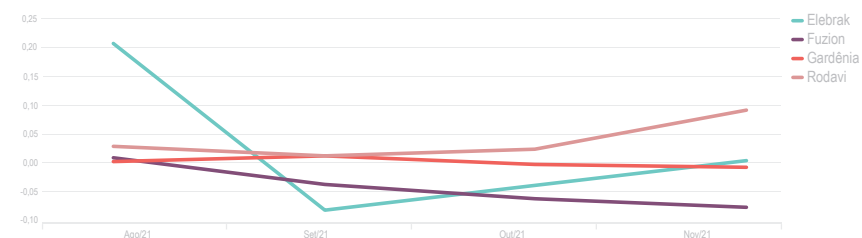
EMPRESAS	IMEDIATA
Elebrak	0,01
Fuzion	-0,07
Gardênia	-0,01
Rodavi	0,09
Consolidado	-0,05

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, inclusive o Consolidado das Empresas, apresenta saldo credor (negativo), demonstrando que seus recursos líquidos estão empenhados 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 outubro e novembro de 2021.

EMPRESAS	OUT/2021	NOV/2021
Elebrak	-0,04	0,01
Fuzion	-0,06	-0,07
Gardênia	0,00	-0,01
Rodavi	0,03	0,09
Consolidado	*	-0,05

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



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

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

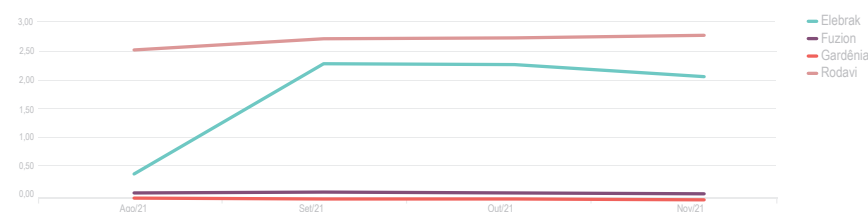
EMPRESAS	GERAL
Elebrak	2,06
Fuzion	0,10
Gardênia	0,00
Rodavi	2,75
Consolidado	0,27

Conclui-se a partir dos dados acima, que o Consolidado das Empresas possui R\$ 0,27 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 outubro e novembro de 2021.

EMPRESAS	OUT/2021	NOV/2021
Elebrak	2,27	2,06
Fuzion	0,11	0,10
Gardênia	0,01	0,00
Rodavi	2,72	2,75
Consolidado	*	0,27

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



ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA

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

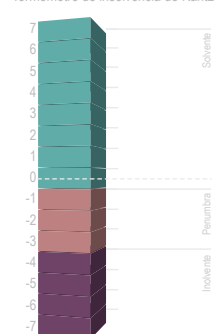
Índice de Insolvência de Kanitz

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:

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

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

Termômetro de insolvência de Kanitz



EMPRESAS	KANITZ
Elebrak	4,05
Fuzion	0,47
Gardênia	-25,67
Rodavi	11,37
Consolidado	1,24

O valor obtido pelo Consolidado das Recuperandas foi de 1,24. Com exceção da empresa Gardênia, 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 empresas.

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



- **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

Fator = $-1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5$

Onde: $x1 = (\text{Ativo Circulante} - \text{Passivo Circulante}) / \text{Ativo Total}$

$x2 = (\text{Patrimônio Líquido} - \text{Novas Entradas de Capital}) / \text{Ativo Total}$

$x3 = \text{Lucro Antes dos Juros e de Impostos} / \text{Ativo total}$

$x4 = \text{Patrimônio Líquido} / (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante})$

$x5 = \text{Vendas Líquidas} / \text{Ativo Total}$

Ponto crítico é 0 (zero)

EMPRESAS	ALTMAN
Elebrak	-0,829038419
Fuzion	0,349617274
Gardênia	10,724269616
Rodavi	0,992058608
Consolidado	-1,731221094

Com exceção da empresa Elebrak e do Consolidado das Recuperandas, as demais, segundo o ponto crítico de “0”, se enquadram como empresas solventes.

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
Iniciou-se em 22/01/2018, encerrou-se em 09/02/2018	Iniciou-se em 22/01/2018, encerrou-se em 09/02/2018	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas	147	Art. 7º, § 1º
19/02/2018	19/02/2018	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial	173.1	Art. 53
19/04/2018	13/04/2018	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ	321	Art. 7º, § 2º
-	26/06/2018	Publicação do Edital: Aviso do Plano e Lista de Credores do AJ	372.2	Art. 7º, § 2º e Art. 53
10/07/2018	Iniciou-se em 26/06/2018 e encerrou-se em 10/07/2018	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais	372.2	Art. 8º
07/08/2018	Iniciou-se em 26/06/2018 e encerrou-se em 07/08/2018	Prazo fatal para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial	378.2	Art. 55
23/04/2018	11/09/2018	Prazo para realização da AGC	480.1	Art. 56, § 1º
-	01/10/2018	Publicação do Edital: Convocação AGC	497.1	Art. 36
23/04/2018	28/11/2018	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	590	Art. 37
30/04/2018	05/12/2018	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	598	Art. 37
23/05/2018	30/01/2019	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:

Ao se observar o Balanço Patrimonial da empresa Elebrak, nota-se que o Capital Social no valor de R\$ 60.000,00, difere do encontrado no Contrato Social e disponível no site da Receita Federal, que apontam o valor de R\$ 100.000,00.

Alguns saldos de contas de algumas empresas necessitam de esclarecimentos, dado a natureza contábil de tais contas: Fuzion (Disponibilidades, Caixa e Bancos Conta Movimento); Gardênia (Disponibilidades, Caixa, Banco Conta Movimento e Cheques a Receber); Rodavi (Bancos Conta Movimento); e Consolidado (Disponibilidades, Caixa e Bancos Conta Movimento).

Nota-se na DFC (Demonstração de Fluxo de Caixa) da empresa Fuzion uma diferença no valor de R\$ 3.643,59 nas Disponibilidades do Final do Período de outubro/2021 (-R\$ 1.949.411,80) para as Disponibilidades do Início do Período de novembro/2021 (-R\$ 1.953.055,39), valores que deveriam ser coincidentes.

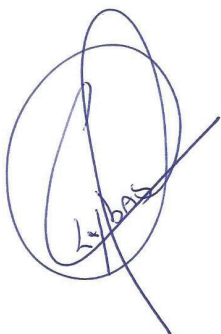
De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de julho de 2020, as Administradoras Judiciais encontram-se compelidas a seguir determinadas orientações, principalmente no que diz respeito aos Relatórios Mensais de Atividades. Para que isso ocorra, algumas informações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



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Junho de 2022.



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	22.662.062,08	7.986.699,75	5.707.536,68	319.111,08	8.648.714,57
CIRCULANTE	8.667.759,24	1.036.978,89	3.189.679,89	-10.597,37	4.628.974,95
Disponibilidades	-2.366.162,28	15.784,85	-2.473.465,52	-57.871,45	149.389,84
Caixa	-2.245.915,75	10.980,06	-2.378.094,92	-35.543,25	156.742,36
Bancos Conta Movimento	-418.475,18	1.024,80	-331.142,69	-50.781,50	-37.575,79
Aplicações Financeiras	298.228,65	3.779,99	235.772,09	28.453,30	30.223,27
Clientes	5.097.649,36	954.908,26	0,00	0,00	4.142.741,10
Duplicatas a Receber	6.525.506,10	1.111.595,58	133.041,00	253.241,80	4.621.743,40
(-) Duplicatas Descontadas	-1.427.856,74	-948.854,44	-133.041,00	0,00	-479.002,30
Cheques a Receber	0,00	792.167,12	0,00	-253.241,80	0,00
Outros Créditos	2.925.813,84	31.526,75	2.652.687,09	47.274,08	194.325,92
Adiantamento a Empregados	59.521,59	3.510,75	17.565,21	28.533,52	9.912,11
Tributos a Recuperar/Compensar	2.866.292,25	28.016,00	2.635.121,88	18.740,56	184.413,81
Estoques	3.010.458,32	0,00	3.010.458,32	0,00	0,00
Mercadorias, produtos e insumos	3.010.458,32	0,00	3.010.458,32	0,00	0,00
Despesa do Exercício Seguinte	0,00	34.759,03	0,00	0,00	142.518,09
Encargos Financeiros a Apropriar	0,00	34.759,03	0,00	0,00	142.518,09
Não Circulante	13.994.302,84	6.949.720,86	2.517.856,79	329.708,45	4.019.739,62
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	7.742.917,58	1.744.517,86	1.679.610,45	329.708,45	3.989.080,82
Intangível	112.088,80	3.003,00	78.427,00	0,00	30.658,80
Despesas de Exercícios Seguintes	908.873,10	0,00	731.595,98	0,00	0,00
PASSIVO + PL	22.662.062,08	7.986.699,75	5.707.536,68	319.111,08	8.648.714,57
Circulante	48.859.230,78	3.026.749,26	34.815.408,92	9.347.299,37	1.669.773,23
Empréstimos e Financiamentos	19.140.871,91	880.376,95	8.908.521,49	8.347.689,54	1.004.283,93
Fornecedores	3.628.716,29	369.172,51	3.104.538,55	96.241,68	58.763,55
Obrigações Tributárias	16.099.357,66	1.623.204,83	13.935.634,07	326.135,96	214.382,80
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	9.710.484,92	153.994,97	8.586.914,81	577.232,19	392.342,95
Outras Obrigações	279.800,00	0,00	279.800,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	279.800,00	0,00	279.800,00	0,00	0,00
Não Circulante	5.338.892,91	0,00	5.207.503,47	120.390,22	10.999,22
Obrigações a Longo Prazo	5.338.892,91	0,00	5.207.503,47	120.390,22	10.999,22
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.338.892,91	0,00	5.207.503,47	120.390,22	10.999,22
Patrimônio Líquido	-31.536.061,61	4.959.950,49	-34.315.375,71	-9.148.578,51	6.967.942,12
Capital Social	340.000,00	60.000,00	80.000,00	150.000,00	50.000,00
Prejuízos Acumulados	-31.876.061,61	4.899.950,49	-34.395.375,71	-9.298.578,51	6.917.942,12



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
Receita Operacional Bruta	2.545.289,27	730.987,72	1.599.048,06	69.586,83	145.666,66
Venda de Produtos	1.112.475,70	0,00	1.112.475,70	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	124.500,00	0,00	124.500,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	876.654,38	730.987,72	0,00	0,00	145.666,66
Serviços de Transportes	43.531,83	0,00	0,00	43.531,83	0,00
Serviços de Transporte com ST	26.055,00	0,00	0,00	26.055,00	0,00
Venda de Produtos sem ST	326.900,23	0,00	326.900,23	0,00	0,00
Venda de Energia Elétrica	35.172,13	0,00	35.172,13	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-634.999,00	-56.848,94	-562.480,37	-11.846,23	-3.823,46
Devoluções de Venda de Produtos	-2.937,77	0,00	-2.937,77	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	-54.979,07	-54.979,07	0,00	0,00	0,00
Impostos	-577.082,16	-1.869,87	-559.542,60	-11.846,23	-3.823,46
Receita Operacional Líquida	1.910.290,27	674.138,78	1.036.567,69	57.740,60	141.843,20
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-2.441.170,70	-1.018.285,72	-1.339.149,21	-71.655,89	-12.079,88
Lucro Bruto	-530.880,43	-344.146,94	-302.581,52	-13.915,29	129.763,32
Despesas/Receitas Operacionais	-998.167,21	-64.628,50	-773.334,67	-106.149,88	-54.054,16
Despesas com Vendas	-41.826,34	-1.173,38	-38.972,96	0,00	-1.680,00
Despesas com Pessoal	-831.666,53	-26.486,44	-654.291,04	-104.432,36	-42.837,53
Despesas Administrativas	-77.010,65	-13.321,52	-37.437,19	-1.608,33	-8.221,99
Despesas Tributárias	-978,21	-279,03	-699,18	0,00	0,00
Despesas Financeiras	-46.685,56	-23.368,13	-41.934,30	-109,19	-1.314,72
Receitas Financeiras	0,08	0,00	0,00	0,00	0,08
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.529.047,64	-408.775,44	-1.075.916,19	-120.065,17	75.709,16
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais e Não Operacionais	22.867,44	103,74	14.800,44	3.506,81	4.456,45
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.506.180,20	-408.671,70	-1.061.115,75	-116.558,36	80.165,61
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	-1.506.180,20	-408.671,70	-1.061.115,75	-116.558,36	80.165,61



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
(+) Valores Recebidos de Clientes	1.216.262,97	1.595.228,97	118.114,22	162.853,88
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-1.038.124,93	-1.762.204,98	-79.900,51	-12.159,88
(-) Valores Pagos a Empregados	-14.571,89	-321.146,42	-82.740,53	-40.679,21
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	163.566,15	-488.122,43	-44.526,82	110.014,79
(-) Tributos Pagos	-3.137,44	-6.005,89	-5.231,94	-2.005,40
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	160.428,71	-494.128,32	-49.758,76	108.009,39
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-29.707,04	-26.281,81	-109,19	-95,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	130.721,67	-520.410,13	-49.867,95	107.914,39
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		0,00		
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,08
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,08
Redução/Aumento nas Disponibilidades	130.721,67	-520.410,13	-49.867,95	107.914,47
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-114.936,82	-1.953.055,39	-8.003,50	41.475,37
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	15.784,85	-2.473.465,52	-57.871,45	149.389,84





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: PJDFK 9N2J9 UH7PL EDCS3