



AO JUÍZO DA 11ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL DA COMARCA DE
LONDRINA – ESTADO DO PARANÁ

AUTOS Nº 0008987-37.2021.8.16.0044 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL, já qualificada nos autos em epígrafe, vem respeitosamente a presença deste Juízo, requisitar a juntada do Relatório Mensal de Atividades (Prestação de Contas), referente ao mês de **julho de 2025** e requer-se que seja incorporado aos autos.

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

*Foram identificados saldos negativos em contas do Ativo, especificamente em **Caixa e Equivalentes**, nos Balanços Patrimoniais das empresas **Elebrak, Fuzion e Gardênia**. Tais situações requerem esclarecimentos adicionais, pois podem indicar inconsistências na*





escrituração contábil ou a necessidade de ajustes nos lançamentos efetuados.

BALANÇO PATRIMONIAL	Elebrak	Fuzion	Gardênia
ATIVO	5.804.521,49	-5.706.087,93	2.754.029,04
CIRCULANTE	-908.058,54	-7.464.536,91	-3.012.970,97
Disponibilidades	-908.349,23	11.482.500,90	-3.032.203,36
Caixa	-915.464,29	-11.734.792,21	-3.060.656,66

Esses registros controversos podem ser identificados nos diários da Recuperanda a partir do exercício de setembro/2021 e continuam a ser praticados desde então.

*Após análise do **Balanço Patrimonial** e da **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** da empresa **Elebrak**, verificou-se que os valores evidenciados na conta **Resultado do Exercício** divergem daqueles incorporados à conta **Lucros ou Prejuízos Acumulados** no **Balanço Patrimonial**.*

*Ademais, de acordo com o **Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000**, expedido pelo **CNJ**, a partir de junho 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**.*

Posto isso, necessita-se esclarecimentos.

Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina, 18 de setembro de 2025.





ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. CLYBAS CORREA ROCHA NETO

ECONOMISTA CORECON-PR 7758

CONTADOR CRC-PR 074519/O-9





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Julho 2025

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: PJ6PZ 8UAZQ CQC3R 7T243

Juízo: 11ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL DA COMARCA DE LONDRINA

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 CONTÁBIL LTDA.

Administradora Judicial: ("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU
SIMPLESMENTE "AJ"),



Índice

04

Introdução

05 Empresas em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Calendário Processual

09

Fatos relevantes

13

Síntese

15

Relação de Funcionários

18

Análise das Demonstrações
Contábeis

19 Consolidado

23 Elebrak

28 Fuzion

33 Gardênia

38 Rodavi

43

Análise dos Indicadores
Ecônomico/Financeiros

44 Índice de Liquidez Corrente

46 Índice de Liquidez Seca

48 Índice de Liquidez Imediata

50 Índice de Liquidez Geral

52

Análise dos Índices de Endividamento

54 Índice Participação de Capital de Terceiros

55 Índice Composição do Endividamento

56 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

57

Análise dos Indicadores de Rentabilidade

59 Indicador de Retorno Sobre Investimento

60 Índice Retorno Sobre Patrimônio Líquido

61

Análise das Margens de Lucratividades e
Rentabilidade

63 Margem Bruta

64 Imobilização de Recursos Não Correntes

65

Índices de Insolvência

66 Índice de Insolvência de Kanitz

68 Índice de Insolvência de Altman

69

EBITDA

71

Esclarecimentos

75

Apêndices

76 Balanço Patrimonial

77 Demonstração do Resultado do Exercício

78 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 **julho de 2025**, abrangendo o período de 01/07/2025 a 31/07/2025, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanco 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;
- 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 LOGISTICA LTDA. ME.	R\$ 150.000,00	José Roberto 100,00%		
RODAVI INDUSTRIA E COMÉRCIO DE BATERIAS LTDA. EPP.	R\$ 50.000,00	José Roberto 90,00%	João Laurindo 5,00%	Jonas Batista 5,00%

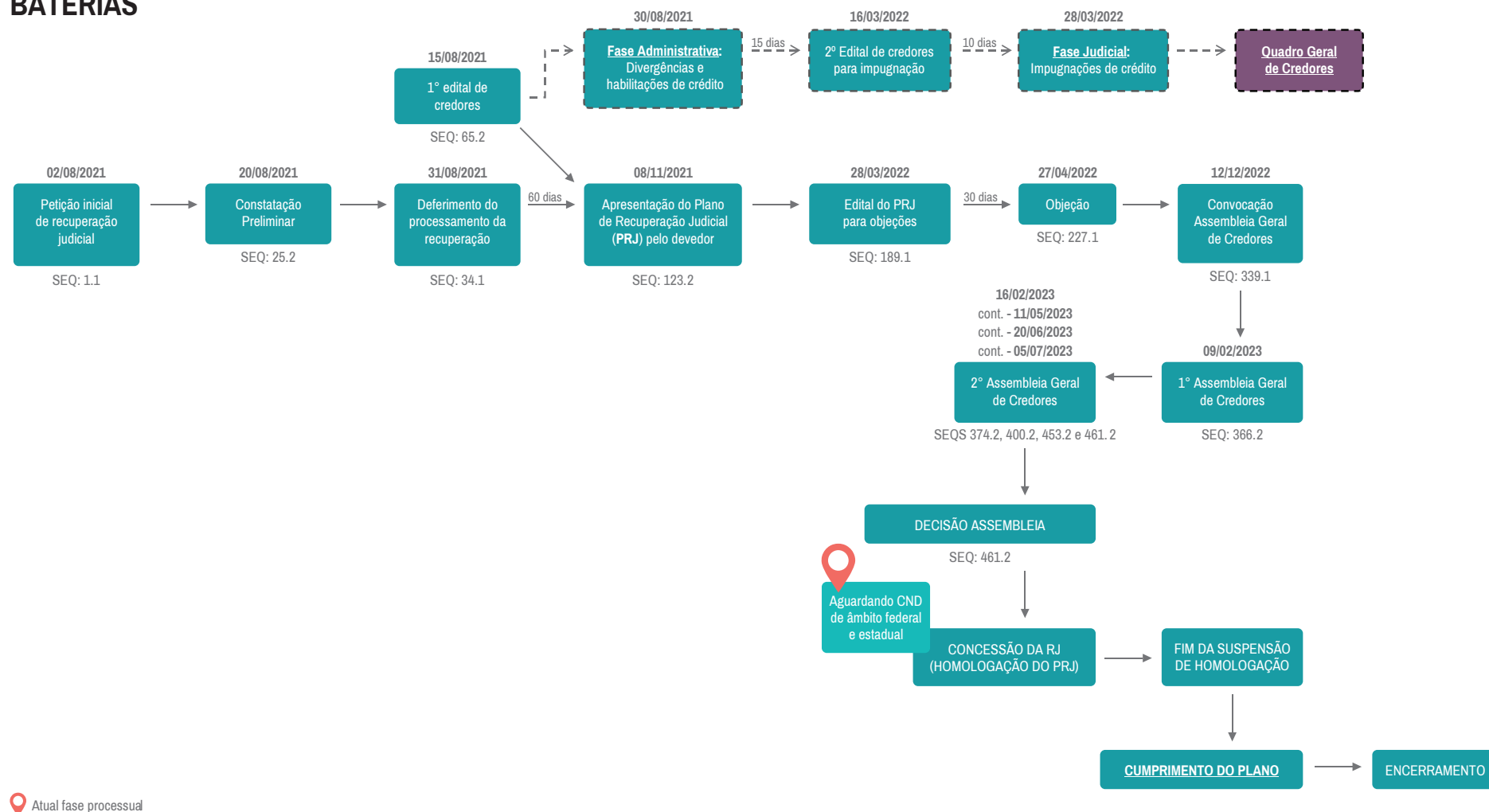
- Cleonice Batista David – CPF: 990.564.889-53
- José Roberto Gonçalves – CPF: 327.522.459-04
- João Laurindo Rodrigues – CPF: 362.927.029-87
- Jonas Batista David – CPF: 439.764.769-00



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL BATERIAS



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 no curso do processo:

A Recuperação Judicial (RJ) do Grupo Baterias e seu respectivo Plano (PRJ), não foram homologados e concedidos, respectivamente, porque o Juízo responsável à época, conforme decisão registrada no mov. 464.1, determinou que as empresas apresentassem certidões negativas de débitos tributários, nos termos do art. 57 da Lei nº 11.101/2005.

Diante disso, as empresas recorreram por meio de embargos de declaração (mov. 468.1), pedindo que a recuperação judicial fosse concedida mesmo sem as certidões. No entanto, os embargos foram recebidos, mas negados.

Em seguida, as empresas interpuseram agravo de instrumento (processo nº 0095591-65.2023.8.16.0000) para tentar reverter a decisão e obter a concessão da recuperação judicial sem a exigência das certidões. O Tribunal de Justiça do Paraná (TJPR), ao julgar o recurso, deu provimento parcial, exigindo apenas as certidões de tributos estaduais e federais.

Por fim, as empresas apresentaram recurso especial (processo nº 0012077-49.2025.8.16.0000 Pet) contra a decisão do TJPR. Até o momento, esse recurso ainda não teve seu exame de admissibilidade realizado.

No dia 13/07/2025, no mov. 672, o Juízo manteve a decisão agravada pelo Grupo Baterias Fuzion e remetam-se os autos ao Juízo da 11ª VARA CÍVEL E EMPRESARIAL DA COMARCA DE LONDRINA;

No dia 30/07/2025, no mov. 675, a Administradora Judicial requereu a juntada do Relatório mensal de Atividades acerca do íterim de abril de 2025;

No dia 25/07/2025, 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, como evidenciado pelas fotos abaixo relacionadas:

• Matriz – Parque Fabril:

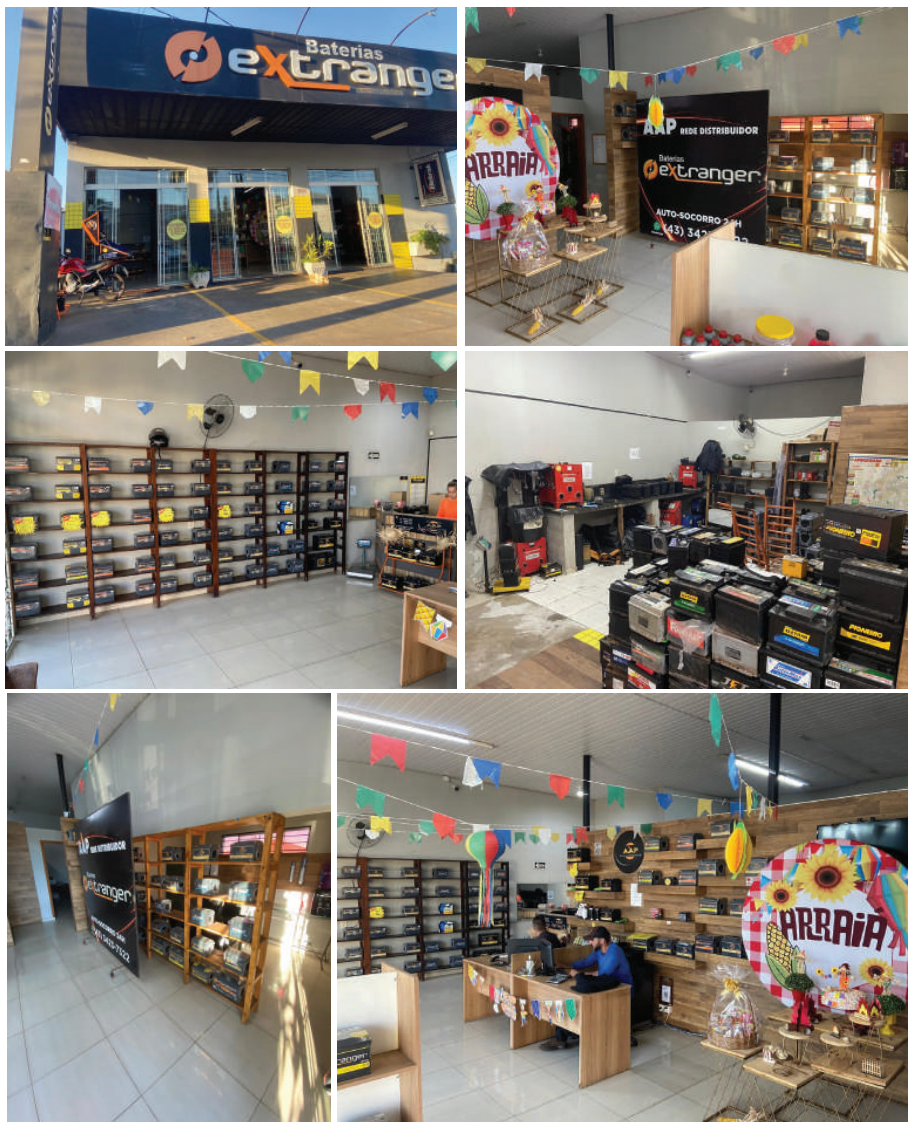




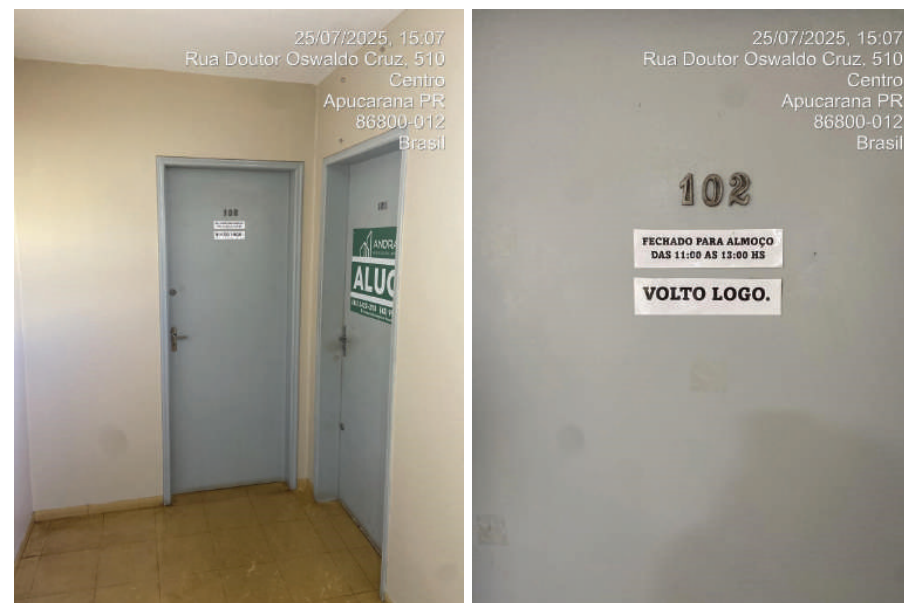
• Fundição – Marilândia do Sul:



• Filial Fuzion – Av. Minas Gerais:



Filial Rodavi – Rua Dr. Oswaldo Cruz (sem atividades):



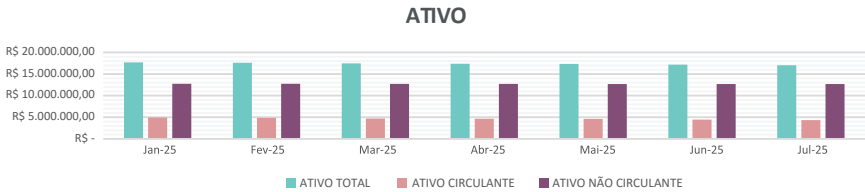
Síntese



Abaixo, apresentamos uma breve síntese do que será abordado ao longo do relatório.

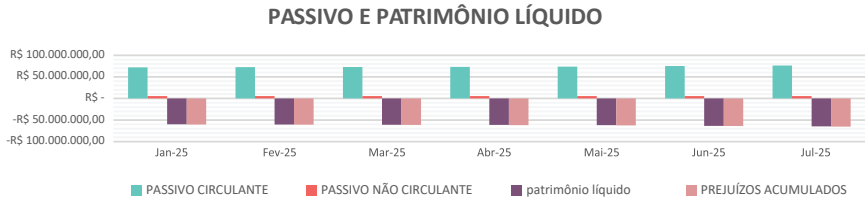
• Ativo:

O **Ativo Total** apresentou leve redução de 0,73%, passando para R\$ 17 milhões em julho. O **Ativo Circulante** caiu de R\$ 4,4 milhões para R\$ 4,3 milhões, representando uma redução de 2,53%, sinalizando menor liquidez imediata. Já o **Ativo Não Circulante** manteve-se estável, com redução de 0,09%, o que indica constância nos bens e investimentos de longo prazo.



• Passivo e Patrimônio Líquido:

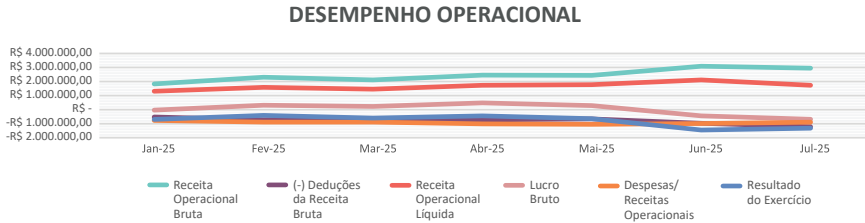
O **Passivo Total** reduziu 0,73%, passando de R\$ 17,1 milhões em junho para R\$ 17 milhões em julho. O **Passivo Circulante** apresentou alta de 1,66%, atingindo R\$ 76,2 milhões. O **Patrimônio Líquido** é negativo e apresentou piora adicional de 2,15%, atingindo R\$ 65,1 milhões.



• Desempenho Operacional:

A Receita Bruta apresentou queda de 4,60%, reduzindo de R\$ 3 milhões em junho para R\$ 2,9 milhões em julho. As Despesas Operacionais caíram de R\$ 989.481,63 em junho para R\$

893.668,96 em julho, uma redução de 9,68%, o Resultado do Exercício foi negativo em R\$ 1,3 milhões, uma melhora de 9,35% com relação ao período anterior.



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 **julho/2025**. 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.

A evolução de colaboradores do Consolidado do Grupo Extranger referente ao período de **agosto/2021 a julho/2025** está demonstrada na tabela e no gráfico abaixo:

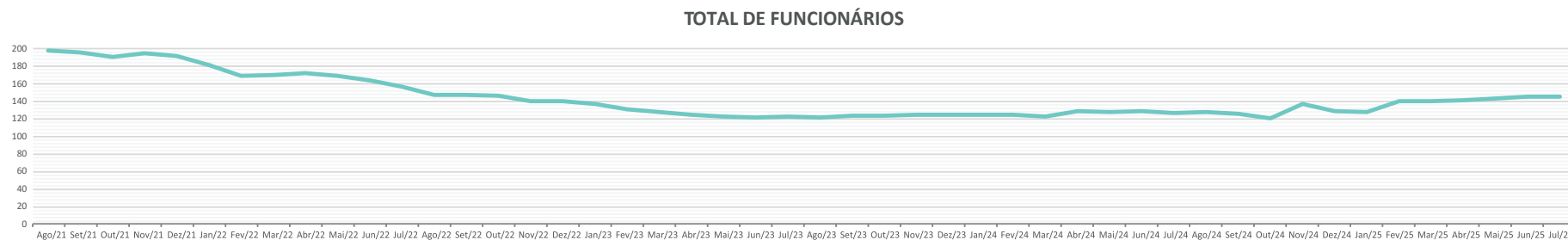
EMPRESAS	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23
Elebrak	10	10	9	9	9	9	8	8	9	7	4	3	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Fuzion	148	148	144	148	147	139	129	130	131	132	130	125	121	123	122	120	121	120	114	111	108	107
Gardênia	27	26	27	28	26	24	23	24	24	23	23	22	20	19	19	16	15	13	14	14	14	13
Rodavi	12	11	10	9	9	9	9	8	8	7	7	7	6	5	5	4	4	4	3	3	3	3
TOTAL	197	195	190	194	191	181	169	170	172	169	164	157	148	148	147	141	141	138	132	129	126	124

EMPRESAS	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25	mar/25
Elebrak	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Fuzion	106	107	106	107	107	108	108	108	108	104	109	108	109	108	109	107	101	117	109	109	122	122
Gardênia	13	13	13	14	14	14	14	14	14	15	16	16	16	15	15	15	16	16	16	15	14	14
Rodavi	3	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
TOTAL	123	124	123	125	125	126	126	126	126	124	130	129	130	128	129	127	122	138	130	129	141	141

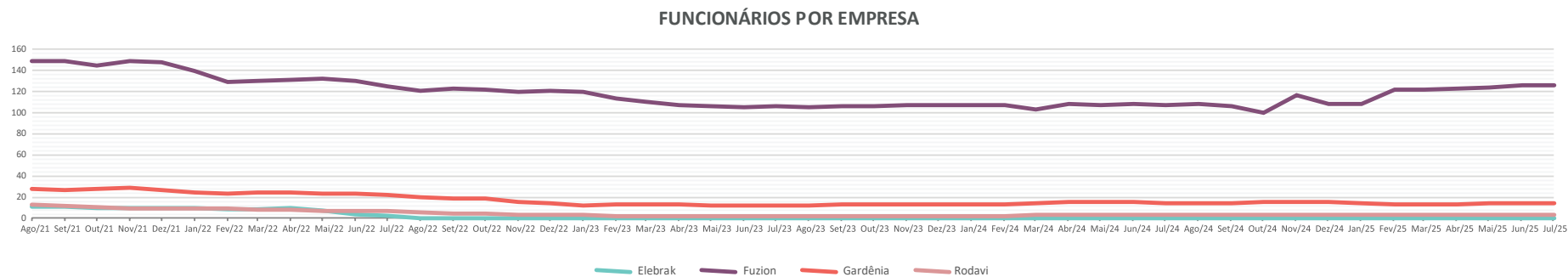
EMPRESAS	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25
Elebrak	1	1	1	1
Fuzion	123	124	126	126
Gardênia	14	15	15	15
Rodavi	4	4	4	4
TOTAL	142	144	146	146



A evolução de colaboradores do Consolidado do Grupo Extranger referente ao período de agosto/2021 a **julho/2025** está demonstrada no gráfico abaixo:



A evolução de colaboradores por empresa referente ao período de agosto/2021 a **julho/2025** 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	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	17.039.880,15	17.165.257,90	-0,73	100,00
CIRCULANTE	4.361.711,39	4.475.106,00	-2,53	25,60
Disponibilidades	318.564,91	318.559,14	0,00	1,87
Caixa	470,66	464,89	1,24	0,00
Bancos Conta Movimento	9.448,76	9.448,76	0,00	0,06
Aplicações Financeiras	308.645,49	308.645,49	0,00	1,81
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	3.934.663,13	4.046.011,01	-2,75	23,09
Adiantamento a Empregados	17.838,88	17.838,88	0,00	0,10
Tributos a Recuperar/Compensar	3.916.824,25	4.028.172,13	-2,76	22,99
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	108.483,35	110.535,85	-1,86	0,64
Encargos Financeiros a Apropriar	108.483,35	110.535,85	-1,86	0,64
Não Circulante	12.678.168,76	12.690.151,90	-0,09	74,40
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	30,52
Investimentos	30.423,36	30.423,36	0,00	0,18
Imobilizado	7.335.656,60	7.347.639,74	-0,16	43,05
Intangível	112.088,80	112.088,80	0,00	0,66
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	17.039.880,15	17.165.257,90	-0,73	100,00
Circulante	76.272.283,54	75.027.835,93	1,66	447,61
Empréstimos e Financiamentos	26.297.996,83	25.276.996,83	4,04	154,33

Fornecedores	3.628.716,29	3.628.716,29	0,00	21,30
Obrigações Tributárias	27.926.435,04	27.921.357,67	0,02	163,89
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	17.769.735,38	17.559.765,14	1,20	104,28
Outras Obrigações	649.400,00	641.000,00	1,31	3,81
Contas a Pagar	649.400,00	641.000,00	1,31	3,81
Não Circulante	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	32,22
Obrigações a Longo Prazo	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	32,22
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	32,22
Patrimônio Líquido	-64.722.861,41	-63.353.036,05	2,16	-379,83
Capital Social	390.000,00	390.000,00	0,00	2,29
Prejuízos Acumulados	-65.112.861,41	-63.743.036,05	2,15	-382,12

- Caixa de R\$ 470,66. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma melhora de 1,24%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 9,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,06%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 30,52%.
- Imobilizado de R\$ 7,3 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 43,05%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 26,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 154,33%.
- Fornecedores de R\$ 3,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 21,30%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 27,9 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 163,89%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 17,7 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 104,28%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 65,1 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 2,15%.



DRE

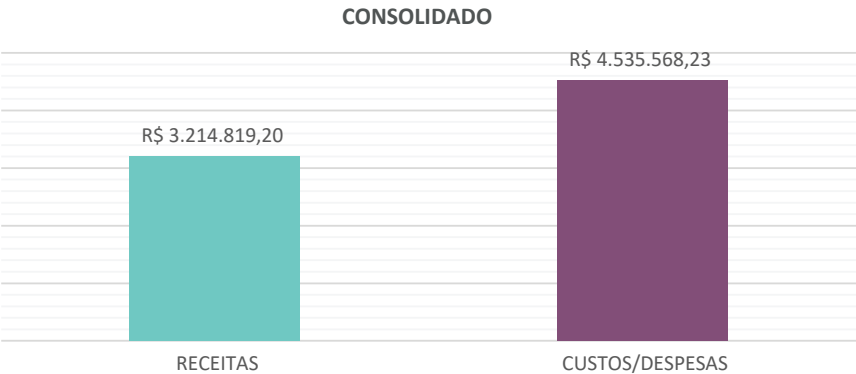
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	2.953.795,90	3.096.322,18	-4,60	170,58
Venda de Produtos	944.392,43	1.272.049,76	-25,76	54,54
Serviços de Industrialização	0,00	54.400,00	-100,00	0,00
Venda de Mercadorias	1.238.733,22	1.337.550,50	-7,39	71,54
Serviços de Transportes	56.860,73	38.329,84	48,35	3,28
Serviços de Transporte com ST	43.454,77	29.576,39	46,92	2,51
Venda de Produtos sem ST	670.354,75	364.415,69	83,95	38,71
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Baterias Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-1.222.192,46	-976.028,56	25,22	-70,58
Devoluções de Venda de Produtos	-246.840,20	-83.824,07	194,47	-14,26
Devoluções de Venda de Mercadorias	-3.400,04	0,00	0,00	-0,20
Impostos	-971.952,22	-892.204,49	8,94	-56,13
Receita Operacional Líquida	1.731.603,44	2.120.293,62	-18,33	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-2.419.706,81	-2.568.953,42	-5,81	-139,74
Lucro Bruto	-688.103,37	-448.659,80	53,37	-39,74
Despesas/Receitas Operacionais	-893.668,96	-989.481,63	-9,68	-51,61
Despesas com Vendas	-54.516,88	-27.913,25	95,31	-3,15
Despesas com Pessoal	-765.641,30	-819.747,62	-6,60	-44,22
Despesas Administrativas	-64.650,18	-123.611,12	-47,70	-3,73
Despesas Tributárias	-3.937,74	-13.142,27	-70,04	-0,23
Despesas Financeiras	-4.922,86	-5.067,37	-2,85	-0,28
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.581.772,33	-1.438.141,43	9,99	-91,35
Resultado Financeiro	261.023,30	58.130,23	349,03	15,07
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	243.040,00	35.200,00	590,45	14,04
Receitas Não Operacionais	17.983,30	22.930,23	-21,57	1,04
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.320.749,03	-1.380.011,20	-4,29	-76,27
Contribuição Social	0,00	-31.197,25	-100,00	0,00

Imposto de Renda	0,00	-45.772,69	-100,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-1.320.749,03	-1.456.981,14	-9,35	-76,27

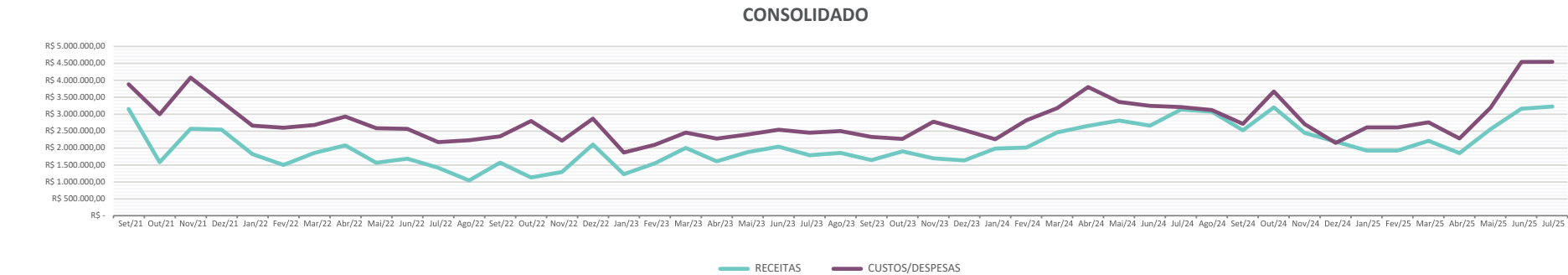
- Receita Operacional Bruta de R\$ 2,9 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 4,60%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 2,4 milhões. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 139,74% e em confronto com o mês de junho/2025 apresenta uma redução de 5,81%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 688,1 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **piora** no resultado de 53,37%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 893,6 mil, que representa 51,61% da Receita Líquida e em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 9,68%.
- Despesas com Vendas de R\$ 54,5 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,15%, com um aumento, em relação ao mês de junho/2025, de 95,31%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 765,6 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 44,22%.
- Despesas Administrativas de R\$ 64,6 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,73%, com uma redução, em relação ao mês de junho/2025, de 47,70%.

Apurou-se para o Consolidado das empresas, o **Prejuízo** no valor de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **melhora** no resultado de 9,35%.

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



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a julho/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:

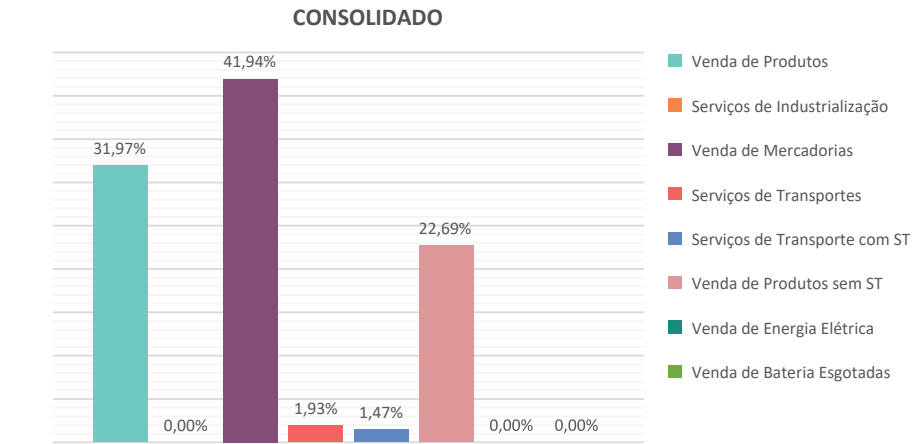


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Consolidado	
Venda de Produtos	R\$ 944.392,43
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ 1.238.733,22
Serviços de Transportes	R\$ 56.860,73
Serviços de Transporte com ST	R\$ 43.454,77
Venda de Produtos sem ST	R\$ 670.354,75
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 2.953.795,90



ELEBRAK

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	5.804.521,49	6.333.016,38	-8,35	100,00
Circulante	-908.058,54	-385.485,87	135,56	-15,64
Disponibilidades	-908.349,23	-539.936,45	68,23	-15,65
Caixa	-915.464,29	-547.051,51	67,35	-15,77
Bancos Conta Movimento	2.529,43	2.529,43	0,00	0,04
Aplicações Financeiras	4.585,63	4.585,63	0,00	0,08
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	290,69	154.450,58	-99,81	0,01
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	290,69	154.450,58	-99,81	0,01
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	6.712.580,03	6.718.502,25	-0,09	115,64
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	89,59
Investimentos	2.200,00	2.200,00	0,00	0,04
Imobilizado	1.507.377,03	1.513.299,25	-0,39	25,97
Intangível	3.003,00	3.003,00	0,00	0,05
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	5.804.521,49	6.333.016,38	-8,35	100,00
Circulante	3.804.717,35	4.141.619,57	-8,13	65,55
Empréstimos e Financiamentos	828.741,16	828.741,16	0,00	14,28
Fornecedores	369.172,51	369.172,51	0,00	6,36
Obrigações Tributárias	2.563.241,35	2.900.713,29	-11,63	44,16
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	43.562,33	42.992,61	1,33	0,75

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
Patrimônio Líquido	1.999.804,14	2.191.396,81	-8,74	34,45
Capital Social	110.000,00	110.000,00	0,00	1,90
Lucros e Prejuízos Acumulados	1.889.804,14	2.081.396,81	-9,21	32,56

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 915,4 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma piora de 67,35%, **saldo que, de acordo com as normas contábeis, é incondizente com a realidade.**
- Bancos Conta Movimento de R\$ 2,5 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,04%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 89,59%.
- Imobilizado de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 25,97%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 828,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 14,28%.
- Fornecedores de R\$ 369,1 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 6,36%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 2,5 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 44,16%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 43,5 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 1,33%.
- Lucro Acumulado de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma piora de 9,21%.



DRE

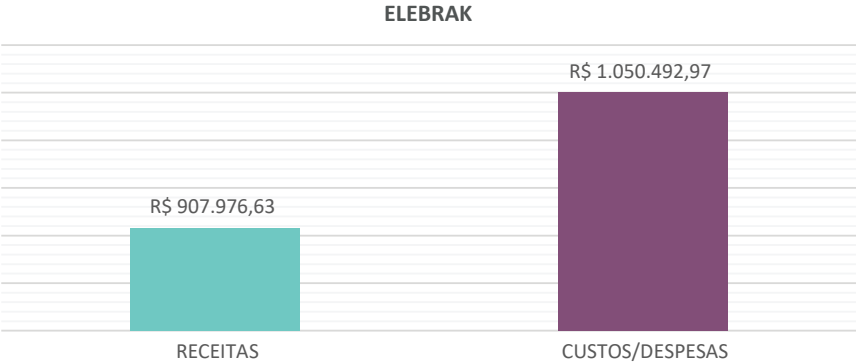
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	907.976,63	745.430,10	21,81	138,82
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	907.976,63	745.430,10	21,81	138,82
Serviços de Transportes	0,00	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 Baterias Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-253.910,03	-170.112,95	49,26	-38,82
Devoluções de Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	-3.400,04	0,00	0,00	-0,52
Impostos	-250.509,99	-170.112,95	47,26	-38,30
Receita Operacional Líquida	654.066,60	575.317,15	13,69	100,00
Custo das Mercadorias Vendidas e Operações	-778.105,61	-885.273,33	-12,11	-118,96
Lucro Bruto	-124.039,01	-309.956,18	-59,98	-18,96
Despesas/Receitas Operacionais	-18.477,33	-37.188,51	-50,31	-2,82
Despesas com Vendas	-3.344,50	-9.788,12	-65,83	-0,51
Despesas com Pessoal	-2.965,65	-2.912,46	1,83	-0,45
Despesas Administrativas	-9.029,23	-9.029,23	0,00	-1,38
Despesas Tributárias	-2.322,11	-12.973,33	-82,10	-0,36
Despesas Financeiras	-815,84	-2.485,37	-67,17	-0,12
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-142.516,34	-347.144,69	-58,95	-21,79
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	-142.516,34	-347.144,69	-58,95	-21,79
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	-142.516,34	-347.144,69	-58,95	-21,79

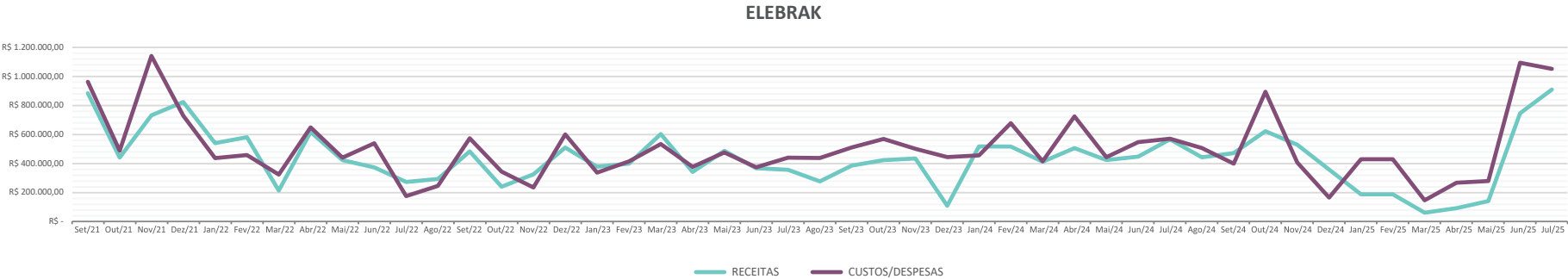
- Receita Operacional Bruta de R\$ 907,9 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 21,81%.
- Custo das Mercadorias Vendidas e Operações de R\$ 778,1 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 118,96% e em confronto com o mês de junho/2025 ocorreu uma redução de 12,11%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 124 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **melhora** no resultado de 59,98%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 18,4 mil, que representa 2,82% da Receita Líquida e em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 50,31%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 2,9 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 1,83%.
- Despesas Administrativas de R\$ 9 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 1,38% e em confronto com o mês de junho/2025, não apresentou alteração.

Apurou-se para a empresa Elebrak, o **prejuízo** no valor de R\$ 142,5 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **melhora** no resultado de 58,95%.

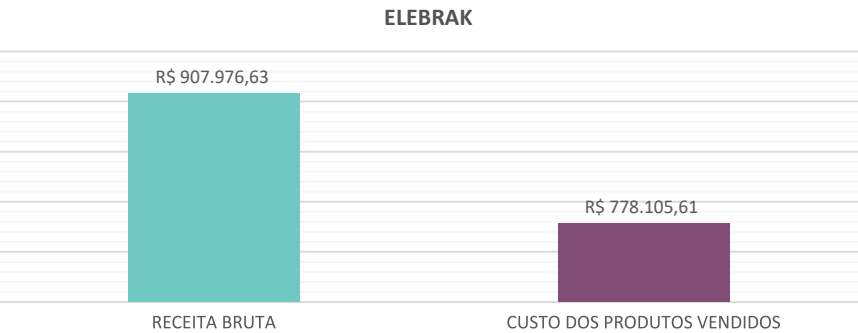
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a julho/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:

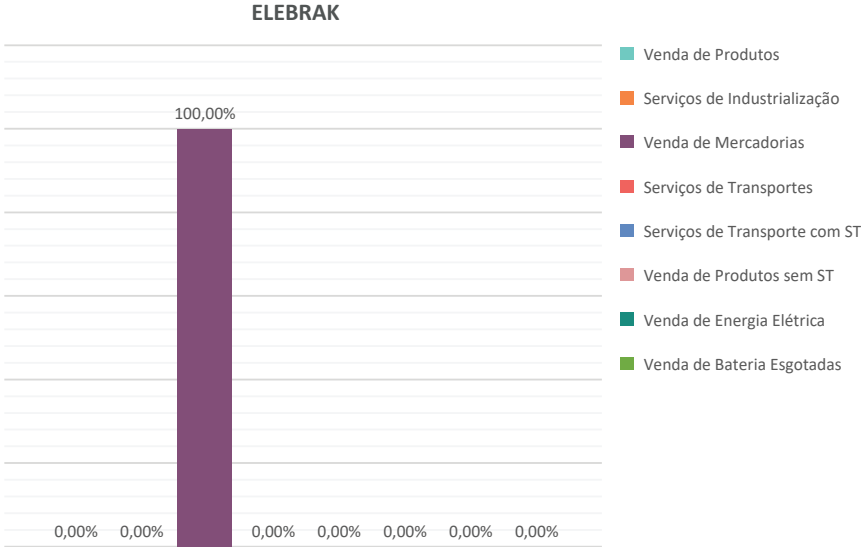


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Elebrak	
Venda de Produtos	R\$ -
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ 907.976,63
Serviços de Transportes	R\$ -
Serviços de Transporte com ST	R\$ -
Venda de Produtos sem ST	R\$ -
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 907.976,63

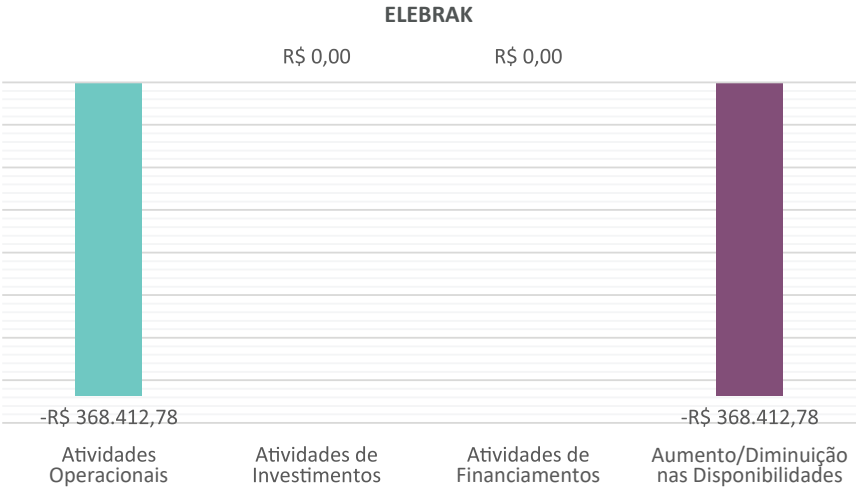


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	904.576,59	745.430,10	21,35
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-781.756,56	-899.395,61	-13,08
(-) Valores Pagos a Empregados	-1.912,06	-1.910,38	0,09
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	120.907,97	-155.875,89	-177,57
(-) Tributos Pagos	-483.138,15	-12.994,30	3.618,08
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-362.230,18	-168.870,19	114,50
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-6.182,60	-13.028,34	-52,54
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-368.412,78	-181.898,53	102,54
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	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	-368.412,78	-181.898,53	102,54
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-539.936,45	-358.037,92	50,80
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-908.349,23	-539.936,45	68,23

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 904,5 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 781,7 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 1,9 mil.
- **Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais.** Efeito **negativo** no caixa. Valor de R\$ 368,4 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor **NEGATIVO** de R\$ 908,3 mil.

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



FUZION

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	-5.706.087,93	-5.952.496,90	-4,14	100,00
Circulante	-7.464.536,91	-7.713.772,52	-3,23	130,82
Disponibilidades	-11.482.500,90	-11.690.455,65	-1,78	201,23
Caixa	-11.734.792,21	-11.942.746,96	-1,74	205,65
Bancos Conta Movimento	6.908,29	6.908,29	0,00	-0,12
Aplicações Financeiras	245.383,02	245.383,02	0,00	-4,30
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	3.909.480,64	3.866.147,28	1,12	-68,51
Adiantamento a Empregados	17.838,88	17.838,88	0,00	-0,31
Tributos a Recuperar/Compensar	3.891.641,76	3.848.308,40	1,13	-68,20
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	108.483,35	110.535,85	-1,86	-1,90
Encargos Financeiros a Apropriar	108.483,35	110.535,85	-1,86	-1,90
Não Circulante	1.758.448,98	1.761.275,62	-0,16	-30,82
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	28.223,36	28.223,36	0,00	-0,49
Imobilizado	1.651.798,62	1.654.625,26	-0,17	-28,95
Intangível	78.427,00	78.427,00	0,00	-1,37
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	-5.706.087,93	-5.952.496,90	-4,14	100,00
Circulante	59.859.252,87	58.294.335,67	2,68	-1.049,04
Empréstimos e Financiamentos	16.066.514,89	15.045.514,89	6,79	-281,57
Fornecedores	3.104.538,55	3.104.538,55	0,00	-54,41
Obrigações Tributárias	24.227.346,69	23.885.570,44	1,43	-424,59

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	15.811.452,74	15.617.711,79	1,24	-277,10
Outras Obrigações	649.400,00	641.000,00	1,31	-11,38
Contas a Pagar	649.400,00	641.000,00	1,31	-11,38
Não Circulante	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-93,92
Obrigações a Longo Prazo	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-93,92
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-93,92
Patrimônio Líquido	-70.924.409,38	-69.605.901,15	1,89	1.242,96
Capital Social	80.000,00	80.000,00	0,00	-1,40
Prejuízos Acumulados	-71.004.409,38	-69.685.901,15	1,89	1.244,36

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 11,7 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, houve uma melhora de 1,74%, **saldo que, de acordo com as normas contábeis, é incondizente com a realidade.**
- Bancos Conta Movimento de R\$ 6,9 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,12%.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 245,3 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,30%.
- Imobilizado de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 28,95%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 16 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 281,57%.
- Fornecedores de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 54,41%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 24,2 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 424,59%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 15,8 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 1,24%.
- Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 5,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 93,92%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 71 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025, houve um aumento de 1,89%.



DRE

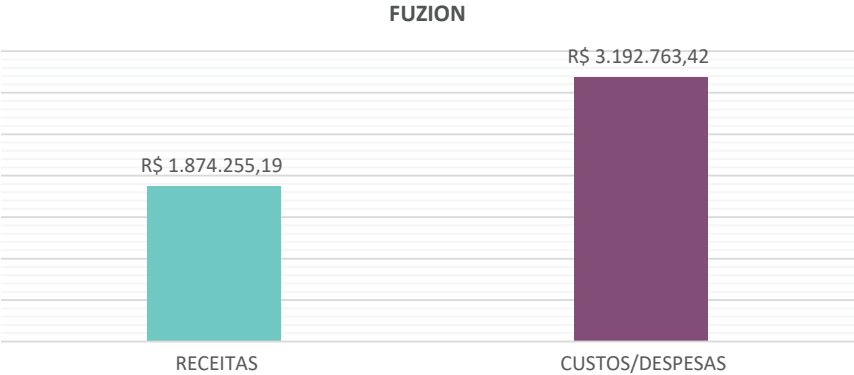
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	1.614.747,18	1.690.865,45	-4,50	245,30
Venda de Produtos	944.392,43	1.272.049,76	-25,76	143,46
Serviços de Industrialização	0,00	54.400,00	-100,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de 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	670.354,75	364.415,69	83,95	101,83
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	-956.471,16	-797.670,01	19,91	-145,30
Devoluções de Venda de Produtos	-246.840,20	-83.824,07	194,47	-37,50
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-709.630,96	-713.845,94	-0,59	-107,80
Receita Operacional Líquida	658.276,02	893.195,44	-26,30	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.461.169,20	-1.373.911,49	6,35	-221,97
Lucro Bruto	-802.893,18	-480.716,05	67,02	-121,97
Despesas/Receitas Operacionais	-775.123,06	-821.623,72	-5,66	-117,75
Despesas com Vendas	-50.122,38	-17.165,13	192,00	-7,61
Despesas com Pessoal	-679.458,97	-717.471,96	-5,30	-103,22
Despesas Administrativas	-39.980,87	-84.390,43	-52,62	-6,07
Despesas Tributárias	-1.579,23	-132,54	1091,51	-0,24
Despesas Financeiras	-3.981,61	-2.463,66	61,61	-0,60
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.578.016,24	-1.302.339,77	21,17	-239,72
Resultado Financeiro	259.508,01	53.742,86	382,87	39,42
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	243.040,00	35.200,00	590,45	36,92
Receitas Não Operacionais	16.468,01	18.542,86	-11,19	2,50
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.318.508,23	-1.248.596,91	5,60	-200,30
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	-1.318.508,23	-1.248.596,91	5,60	-200,30

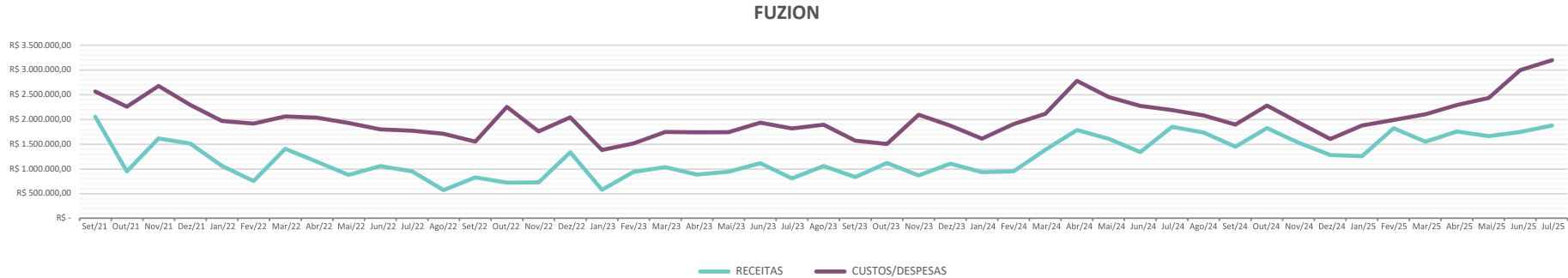
- Receita Operacional Bruta de R\$ 1,6 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 4,50%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 1,4 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 221,97% e em confronto com o mês de junho/2025 houve uma alta de 6,35%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 802,8 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **piora** no resultado de 67,02%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 775,1 mil, que representa 117,75% da Receita Líquida e em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 5,66%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 679,4 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 103,22%.
- Despesas Administrativas de R\$ 39,9 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 6,07% e em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 52,62%.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 259,5 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\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **piora** no resultado de 5,60%.

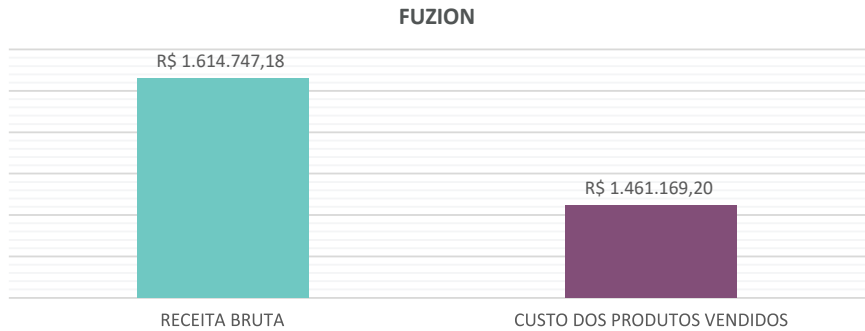
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a julho/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:

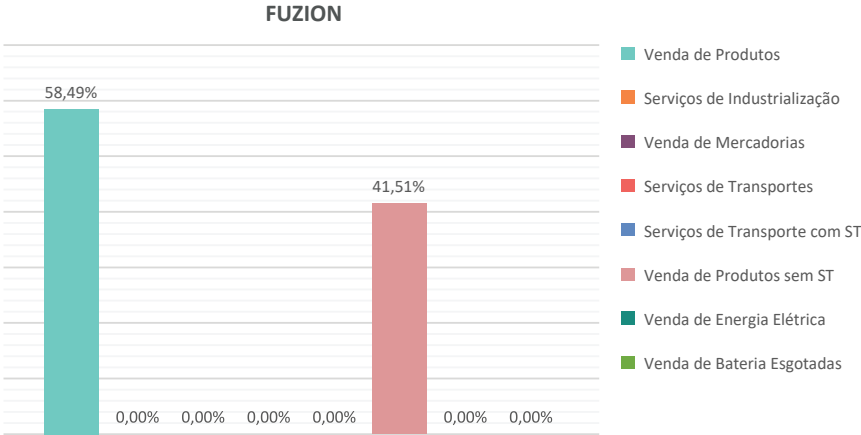


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Fuzion	
Venda de Produtos	R\$ 944.392,43
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ -
Serviços de Transportes	R\$ -
Serviços de Transporte com ST	R\$ -
Venda de Produtos sem ST	R\$ 670.354,75
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 1.614.747,18

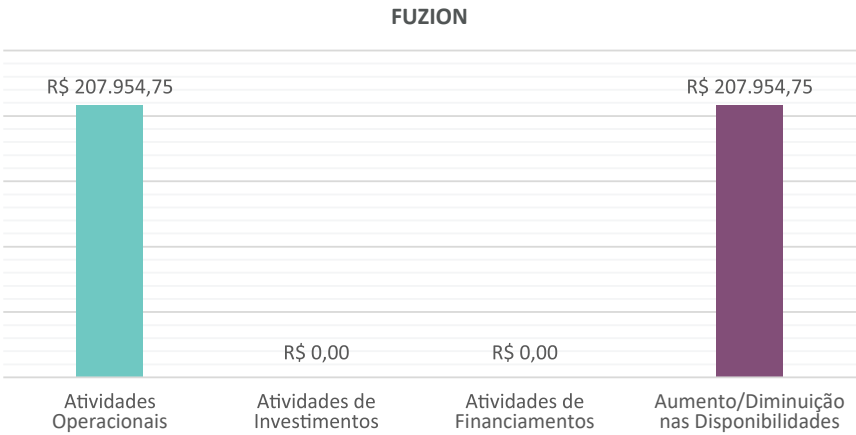


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	1.553.838,31	1.615.195,48	-3,80
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-1.828.130,12	-984.770,77	85,64
(-) Valores Pagos a Empregados	-404.197,41	-470.543,40	-14,10
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-678.489,22	159.881,31	-524,37
(-) Tributos Pagos	-102.737,67	-153.925,43	-33,25
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-781.226,89	5.955,88	-13.216,90
(-) Outros Pagamentos Líquidos	989.181,64	-73.144,82	-1.452,36
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	207.954,75	-67.188,94	-409,51
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compra de Imobilizado	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos Tomados	0,00	0,00	0,00
(-) Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	207.954,75	-67.188,94	-409,51
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERIODO	-11.688.074,66	-11.620.885,72	0,58
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERIODO	-11.480.119,91	-11.688.074,66	-1,78

- 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\$ 1,8 milhão.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 404,1 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 102,7 mil.
- **Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais.** Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 207,9 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor **NEGATIVO** de R\$ 11,4 milhões.

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



GARDÊNIA

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	-2.754.029,04	-2.698.462,00	0,00	100,00
Circulante	-3.012.970,97	-2.959.012,26	0,00	109,40
Disponibilidades	-3.032.203,36	-2.978.766,00	1,79	110,10
Caixa	-3.060.656,66	-3.007.219,30	1,78	111,13
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	28.453,30	28.453,30	0,00	-1,03
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	19.232,39	19.753,74	-2,64	-0,70
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	19.232,39	19.753,74	-2,64	-0,70
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	258.941,93	260.550,26	-0,62	-9,40
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	258.941,93	260.550,26	-0,62	-9,40
Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	-2.754.029,04	-2.698.462,00	0,00	100,00
Circulante	10.311.934,54	10.297.103,59	0,14	-374,43
Empréstimos e Financiamentos	8.398.361,85	8.398.361,85	0,00	-304,95
Fornecedores	96.241,68	96.241,68	0,00	-3,49
Obrigações Tributárias	330.996,63	329.731,57	0,38	-12,02

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.486.334,38	1.472.768,49	0,92	-53,97
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	-4,37
Obrigações a Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	-4,37
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	-4,37
Patrimônio Líquido	-13.186.353,80	-13.115.955,81	0,54	478,80
Capital Social	150.000,00	150.000,00	0,00	-5,45
Prejuízos Acumulados	-13.336.353,80	-13.265.955,81	0,53	484,25

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 3 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma piora de 1,78%, 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 1,03%.
- Tributos a Recuperar de R\$ 19,2 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 2,64%.
- Imobilizado de R\$ 258,9 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 9,40%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 8,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 304,95%.
- Fornecedores de R\$ 96,2 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 3,49%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 330,9 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 12,02%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 1,4 milhão. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 0,92%.
- Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 120,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,37%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 13,3 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 0,53%.



DRE

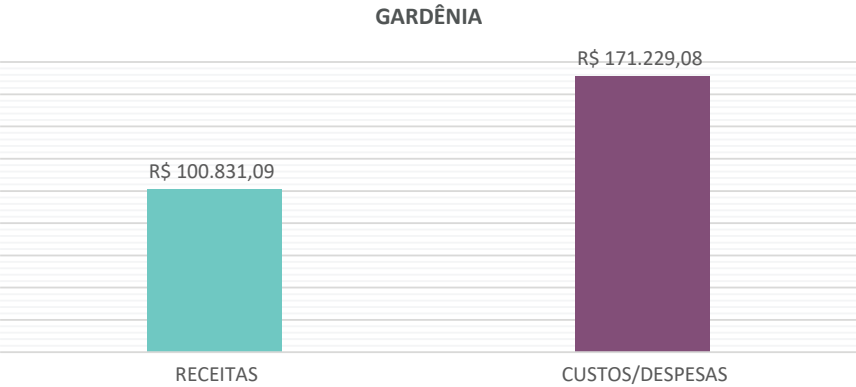
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	100.315,50	67.906,23	47,73	113,35
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	56.860,73	38.329,84	48,35	64,25
Serviços de Transporte com ST	43.454,77	29.576,39	46,92	49,10
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	-11.811,27	-8.245,60	43,24	-13,35
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	-11.811,27	-8.245,60	43,24	-13,35
Receita Operacional Líquida	88.504,23	59.660,63	48,35	100,00
Custo das Operações Efetuadas	-85.921,55	-62.076,95	38,41	-97,08
Lucro Bruto	2.582,68	-2.416,32	-206,88	2,92
Despesas/Receitas Operacionais	-73.496,26	-85.936,55	-14,48	-83,04
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas com Pessoal	-70.034,72	-82.482,08	-15,09	-79,13
Despesas Administrativas	-3.299,73	-3.299,73	0,00	-3,73
Despesas Tributárias	-36,40	-36,40	0,00	-0,04
Despesas Financeiras	-125,41	-118,34	5,97	-0,14
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-70.913,58	-88.352,87	-19,74	-80,12
Resultado Financeiro	515,59	1.716,37	-69,96	0,58
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	515,59	1.716,37	-69,96	0,58
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-70.397,99	-86.636,50	-18,74	-79,54
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	-70.397,99	-86.636,50	-18,74	-79,54

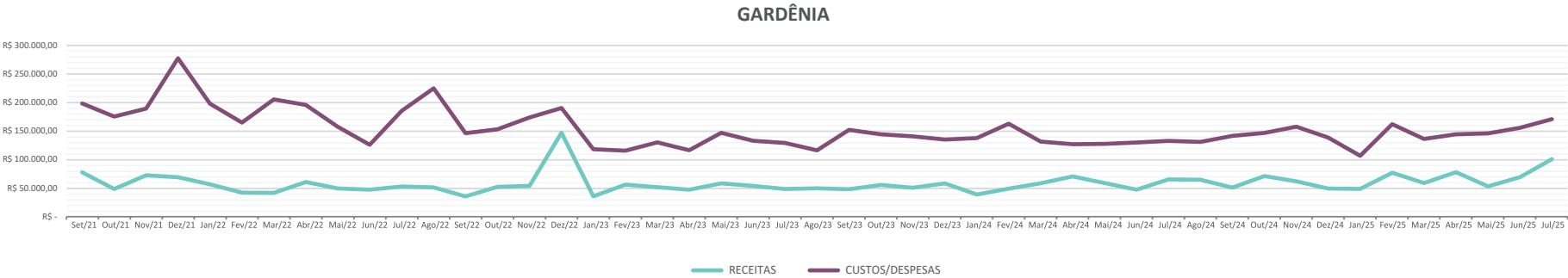
- Receita Operacional Bruta de R\$ 100,3 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma melhora de 47,73%.
- Custo das Operações Efetuadas de R\$ 85,9 mil, que representa 97,08% da Receita Líquida e um aumento em relação ao mês de junho/2025 de 38,41%.
- Lucro Bruto de R\$ 2,5 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **melhora** no resultado de 206,88%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 73,4 mil, que representa 83,04% da Receita Líquida e uma redução em relação ao mês de junho/2025 de 14,48%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 70 mil, que representa 79,13% da Receita Líquida e uma redução em relação ao mês de junho/2025 de 15,09%.

Apurou-se para a empresa Gardênia, o **Prejuízo** no valor de R\$ 70,3 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **melhora** no resultado de 18,74%.

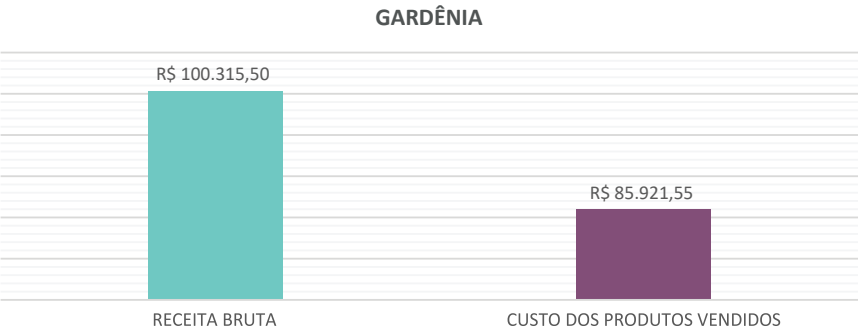
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a julho/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:

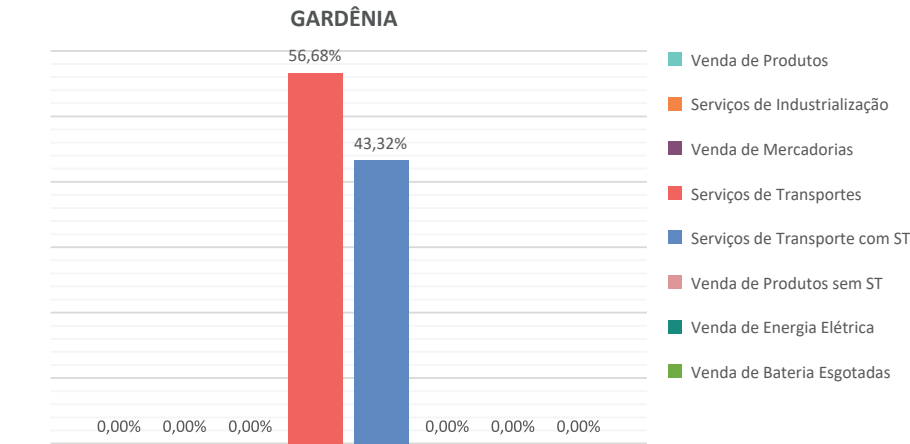


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Gardênia	
Venda de Produtos	R\$ -
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ -
Serviços de Transportes	R\$ 56.860,73
Serviços de Transporte com ST	R\$ 43.454,77
Venda de Produtos sem ST	R\$ -
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 100.315,50



DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	100.315,50	67.906,23	47,73
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-94.679,39	-68.402,18	38,42
(-) Valores Pagos a Empregados	-50.717,98	-41.452,73	22,35
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-45.081,87	-41.948,68	7,47
(-) Tributos Pagos	-6.538,68	-11.213,08	-41,69
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-51.620,55	-53.161,76	-2,90
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-1.816,81	-1.809,74	0,39
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-53.437,36	-54.971,50	-2,79
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	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	-53.437,36	-54.971,50	-2,79
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-2.978.766,00	-2.923.794,50	1,88
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-3.032.203,36	-2.978.766,00	1,79

- Valores recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 100,3 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 94,6 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 50,7 mil.
- **Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais.** Efeito **negativo** no caixa. Valor de R\$ 53,4 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor **NEGATIVO** de R\$ 3 milhões.

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



RODAVI

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
ATIVO	19.695.475,63	19.483.200,42	1,09	100,00
Circulante	15.747.277,81	15.533.376,65	1,38	79,95
Disponibilidades	15.741.618,40	15.527.717,24	1,38	79,93
Caixa	15.711.383,82	15.497.482,66	1,38	79,77
Bancos Conta Movimento	11,04	11,04	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	30.223,54	30.223,54	0,00	0,15
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	5.659,41	5.659,41	0,00	0,03
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	5.659,41	5.659,41	0,00	0,03
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	3.948.197,82	3.949.823,77	-0,04	20,05
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	3.917.539,02	3.919.164,97	-0,04	19,89
Intangível	30.658,80	30.658,80	0,00	0,16
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	19.695.475,63	19.483.200,42	1,09	100,00
Circulante	2.296.378,78	2.294.777,10	0,07	11,66
Empréstimos e Financiamentos	1.004.378,93	1.004.378,93	0,00	5,10
Fornecedores	58.763,55	58.763,55	0,00	0,30
Obrigações Tributárias	804.850,37	805.342,37	-0,06	4,09

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	428.385,93	426.292,25	0,49	2,18
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	0,06
Obrigações a Longo Prazo	10.999,22	10.999,22	0,00	0,06
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	10.999,22	10.999,22	0,00	0,06
Patrimônio Líquido	17.388.097,63	17.177.424,10	1,23	88,28
Capital Social	50.000,00	50.000,00	0,00	0,25
Lucros Acumulados	17.338.097,63	17.127.424,10	1,23	88,03

- Caixa de R\$ 15,7 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 1,38%.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 30,2 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,15%.
- Imobilizado de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 19,89%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,10%.
- Fornecedores de R\$ 58,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,30%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 804,8 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,09%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 428,3 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um acréscimo de 0,49%.
- Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 10,9 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,06%.
- Lucro Acumulado de R\$ 17,3 milhões. Em confronto com o mês de junho/2025 houve um aumento de 1,23%.



DRE

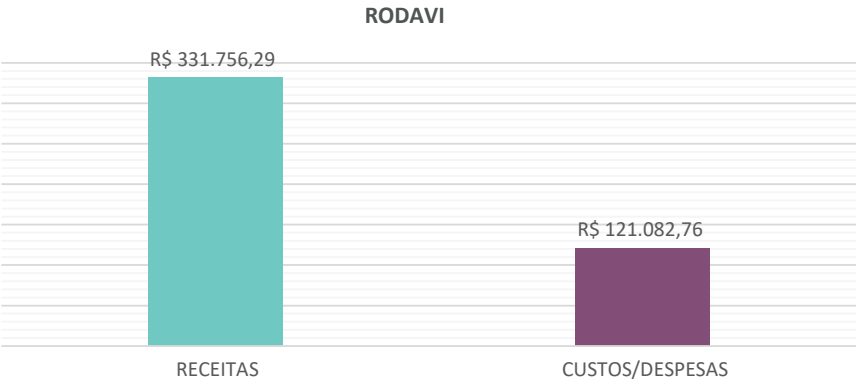
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	330.756,59	592.120,40	-44,14	100,00
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	330.756,59	592.120,40	-44,14	100,00
Serviços de Transportes	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 Baterias Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Operacional Líquida	330.756,59	592.120,40	-44,14	100,00
Custo das Mercadorias e Operações	-94.510,45	-247.691,65	-61,84	-28,57
Lucro Bruto	236.246,14	344.428,75	-31,41	71,43
Despesas/Receitas Operacionais	-26.572,31	-44.732,85	-40,60	-8,03
Despesas com Vendas	-1.050,00	-960,00	9,38	-0,32
Despesas com Pessoal	-13.181,96	-17.526,45	-24,79	-3,99
Despesas Administrativas	-12.340,35	-26.246,40	-52,98	-3,73
Despesas Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	209.673,83	299.695,90	-30,04	63,39
Resultado Financeiro	999,70	2.671,00	-62,57	0,30
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	999,70	2.671,00	-62,57	0,30
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	210.673,53	302.366,90	-30,33	63,69
Contribuição Social	0,00	-20.582,44	-100,00	0,00

Imposto de Renda	0,00	-32.115,64	-100,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	210.673,53	249.668,82	-15,62	63,69

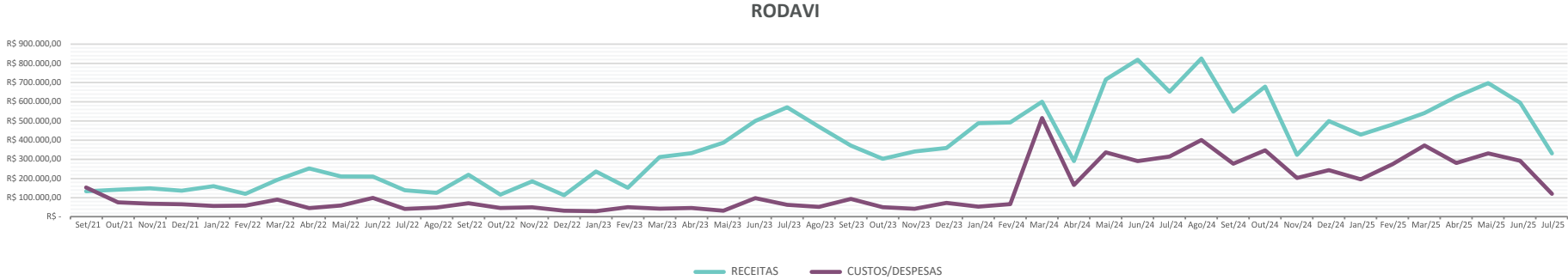
- Receita Operacional Bruta de R\$ 330,7 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma redução de 44,14%.
- Custo das Mercadorias e Operações de 94,5 mil, que representa 28,57% da Receita Líquida. Em confronto com o mês de junho/2025, apresentou uma redução de 61,84%.
- Lucro Bruto de R\$ 236,2 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma piora no resultado de 31,41%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 26,5 mil, que representa 8,03% da Receita Líquida.
- Resultado Financeiro **positivo** de R\$ 999,70 (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\$ 210,6 mil. Em confronto com o mês de junho/2025 houve uma **piora** no resultado de 15,62%.

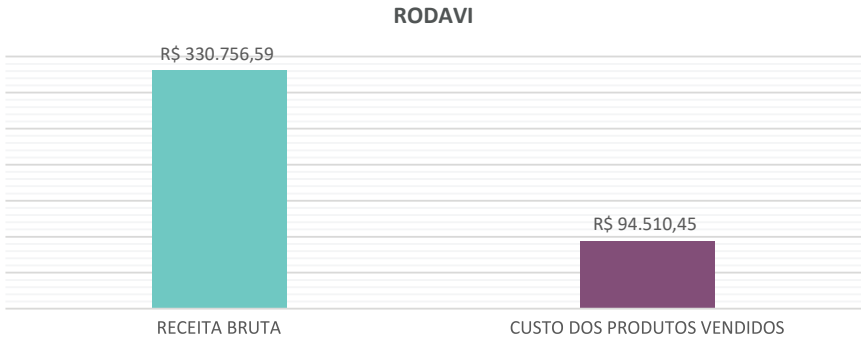
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



A evolução de receitas e custos/despesas de setembro/2021 a julho/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:

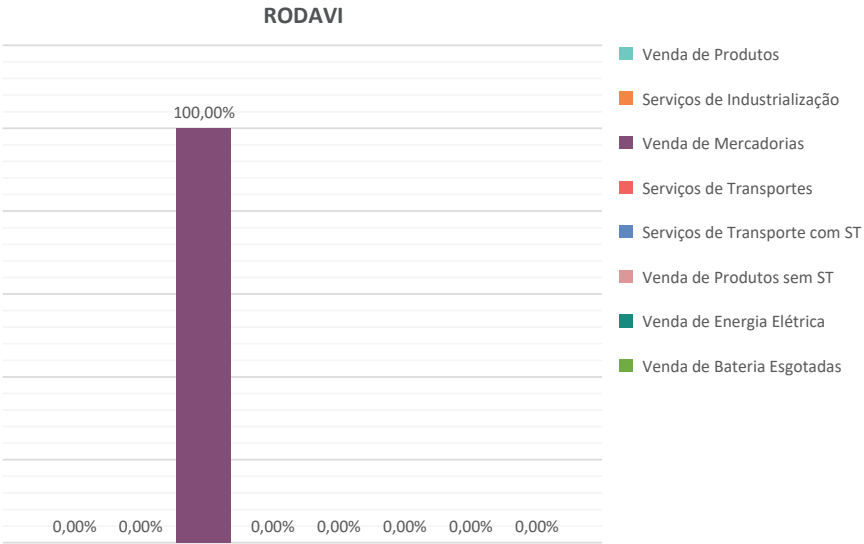


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Rodavi	
Venda de Produtos	R\$ -
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ 330.756,59
Serviços de Transportes	R\$ -
Serviços de Transporte com ST	R\$ -
Venda de Produtos sem ST	R\$ -
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 330.756,59

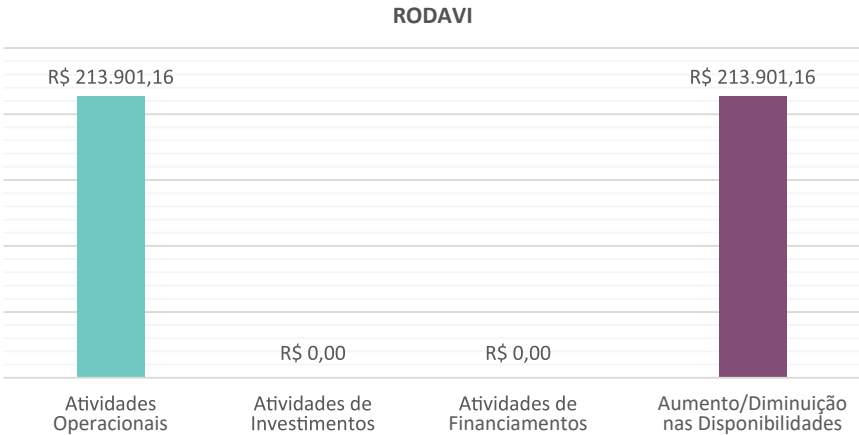


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JUL/2025	JUN/2025	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	330.756,59	592.120,40	-44,14
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-94.510,45	-247.691,65	-61,84
(-) Valores Pagos a Empregados	-7.871,52	-9.593,74	-17,95
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	228.374,62	334.835,01	-31,79
(-) Tributos Pagos	-3.759,06	-3.664,59	2,58
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	224.615,56	331.170,42	-32,18
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-10.714,40	-24.620,45	-56,48
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	213.901,16	306.549,97	-30,22
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	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	213.901,16	306.549,97	-30,22
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	15.527.717,24	15.221.167,27	2,01
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	15.741.618,40	15.527.717,24	1,38

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 330,7 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 94,5 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 7,8 mil.
- **Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais.** Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 213,9 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 15,7 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 = Ativo Circulante / Passivo Circulante

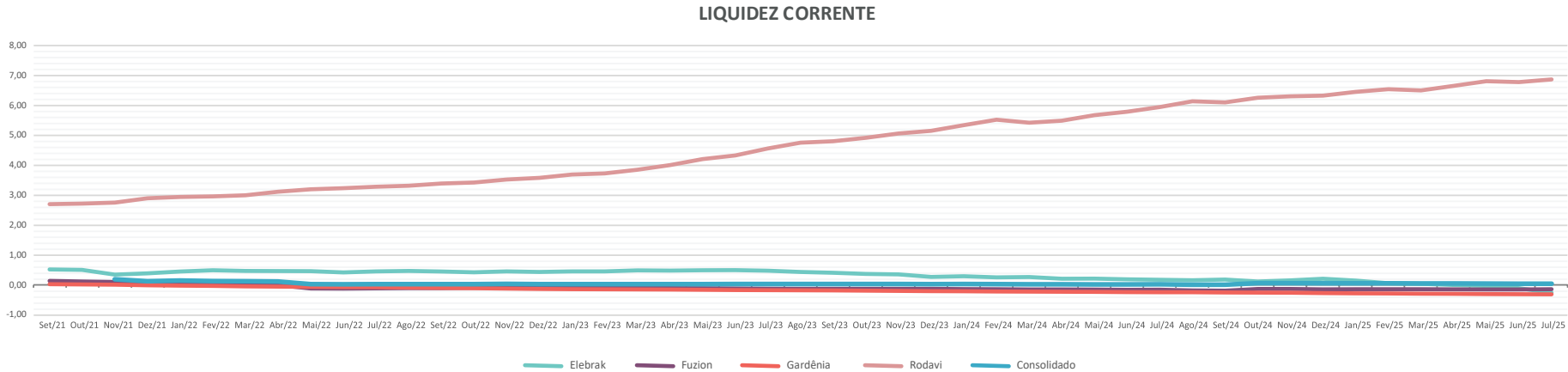
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Exercício anterior em comparação com o atual.

EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	- 0,09	- 0,24
Fuzion	- 0,13	- 0,12
Gardênia	- 0,29	- 0,29
Rodavi	6,77	6,86
Consolidado	0,06	0,06

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das empresas possui **R\$ 0,06** 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. As empresas Fusion e Gardênia apresentaram 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, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Corrente) das Recuperandas, entre setembro/2021 e julho/2025:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

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

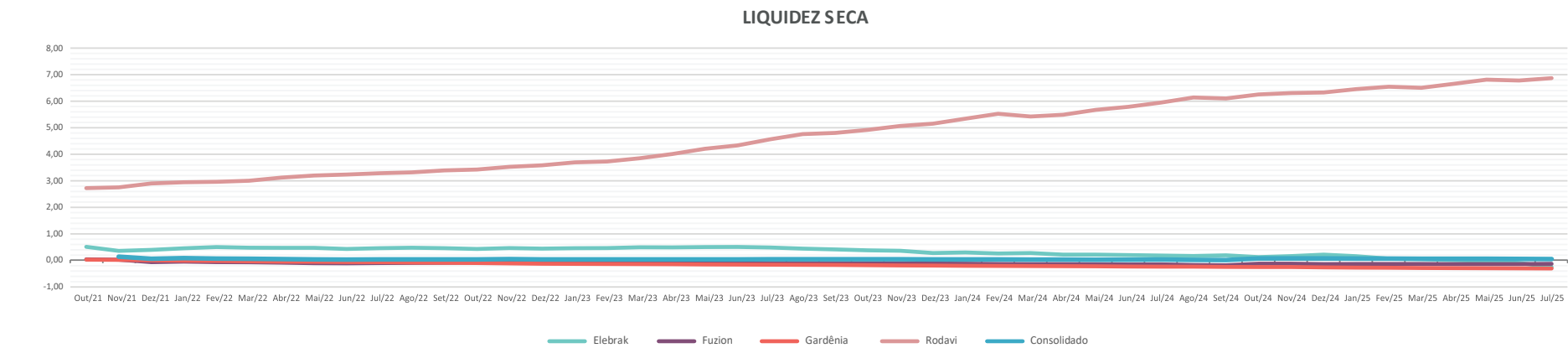
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Exercício anterior em comparação com o atual.

EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	- 0,09	- 0,24
Fuzion	- 0,13	- 0,12
Gardênia	- 0,29	- 0,29
Rodavi	6,77	6,86
Consolidado	0,06	0,06

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Empresas possui R\$ **0,06** 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, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Seca) das Recuperandas, entre junho/2021 e julho/2025:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

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

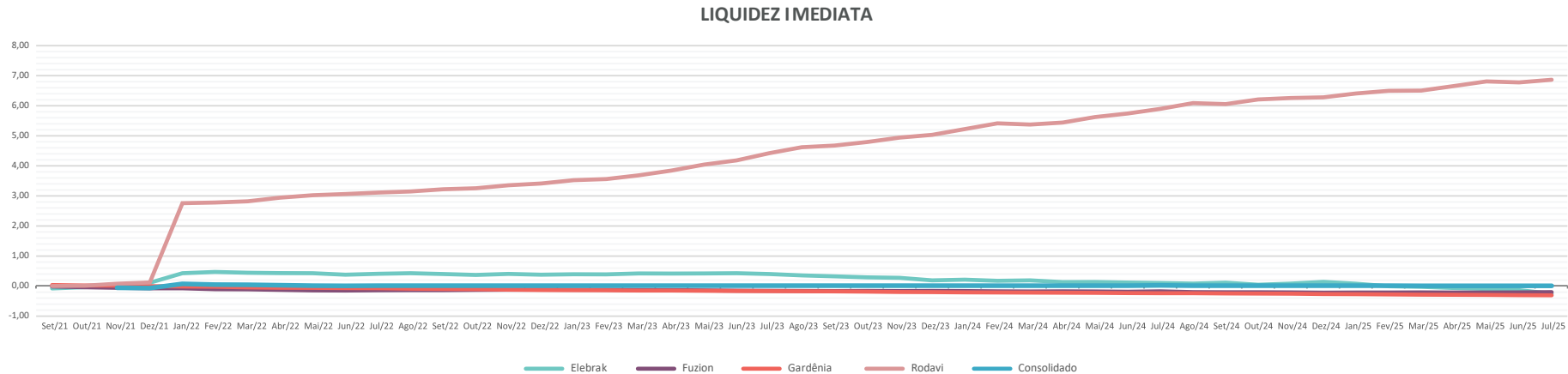
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Exercício anterior em comparação com o atual.

EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	- 0,13	- 0,24
Fuzion	- 0,20	- 0,19
Gardênia	- 0,29	- 0,29
Rodavi	6,77	6,85
Consolidado	0,004	0,004

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, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Imediata) das Recuperandas, entre setembro/2021 e julho/2025:



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL:

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

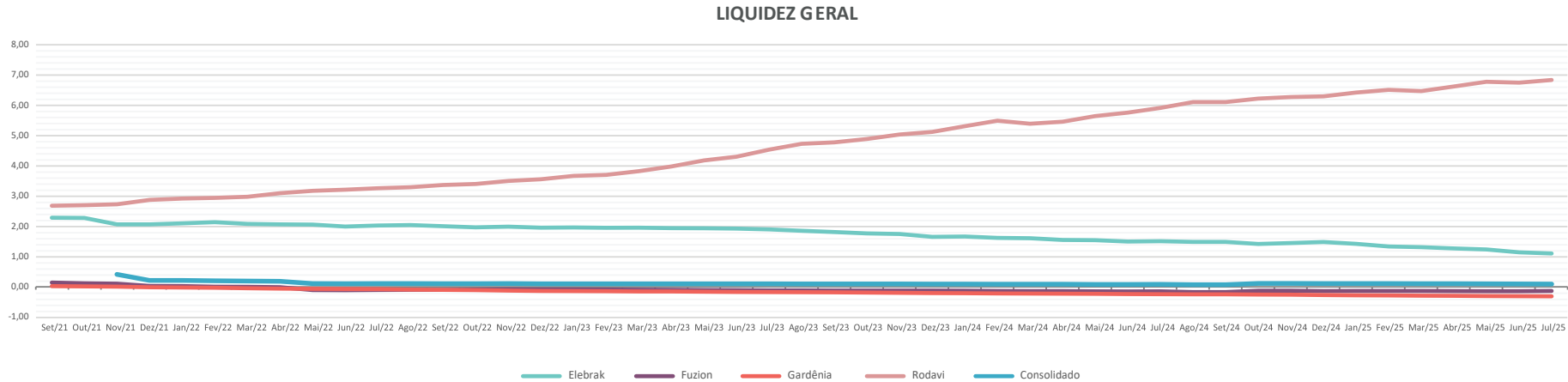
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Exercício anterior em comparação com o atual.

EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	1,16	1,13
Fuzion	- 0,12	- 0,11
Gardênia	- 0,28	- 0,29
Rodavi	6,74	6,82
Consolidado	0,12	0,12

Conclui-se a partir dos dados acima, que o Consolidado das Empresas possui **R\$ 0,12** 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, gráfico que demonstra a evolução do índice (Liquidez Geral) das Recuperandas, entre setembro/2021 e julho/2025:



Análise dos Índices de Endividamento



Os índices de endividamento consistem em avaliar a estrutura do capital. Com essa ferramenta permite-se saber o quanto dos recursos são próprios ou de terceiros. São eles que irão apontar quais são as fontes nas quais a empresa capta recursos, mostrando, assim, em que nível a empresa tem se endividado.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos da Participação de capitais de Terceiros, Composição de Endividamento e Imobilização do Patrimônio Líquido.



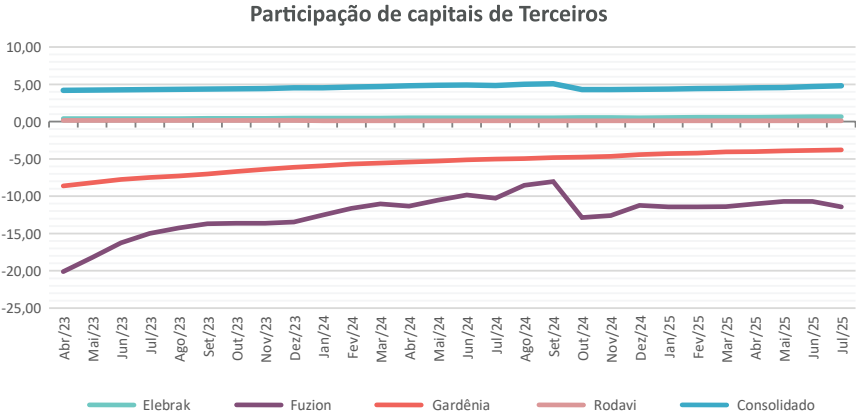
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

O Índice Participação de capital de terceiros demonstra quanto do capital de terceiros é utilizado para manutenção e continuidade da empresa, ou seja, é o grau de endividamento, dependência de fontes externas a empresa, sendo o seu cálculo: $PCT = \frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} + \text{Patrimônio Líquido}}$.

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

Participação de capitais de Terceiros		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	0,65	0,66
Fuzion	- 10,69	- 11,43
Gardênia	- 3,86	- 3,79
Rodavi	0,12	0,12
Consolidado	4,69	4,80

Abaixo a evolução do Índice Participação de Capitais de Terceiros de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



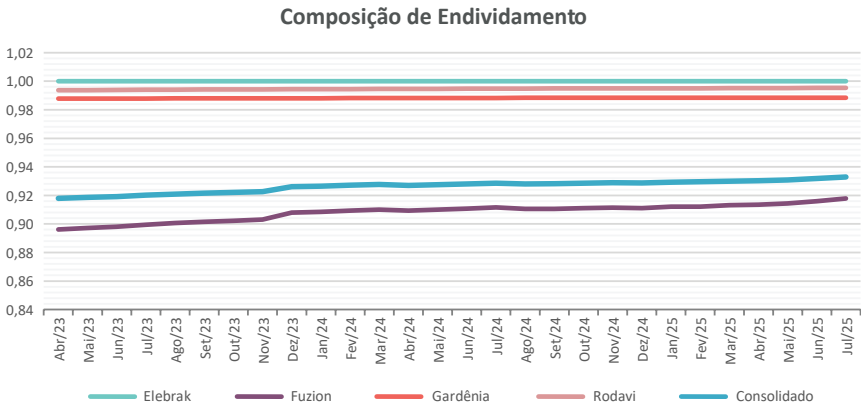
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

O índice composição do endividamento mostra o percentual em obrigações de curto prazo em comparação ao seu total, sendo o seu cálculo: $CE = (\text{Passivo Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Exigível de Longo Prazo})$.

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

Composição de Endividamento		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	1,00	1,00
Fuzion	0,92	0,92
Gardênia	0,99	0,99
Rodavi	1,00	1,00
Consolidado	0,93	0,93

Abaixo a evolução do Índice Composição de Endividamento de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



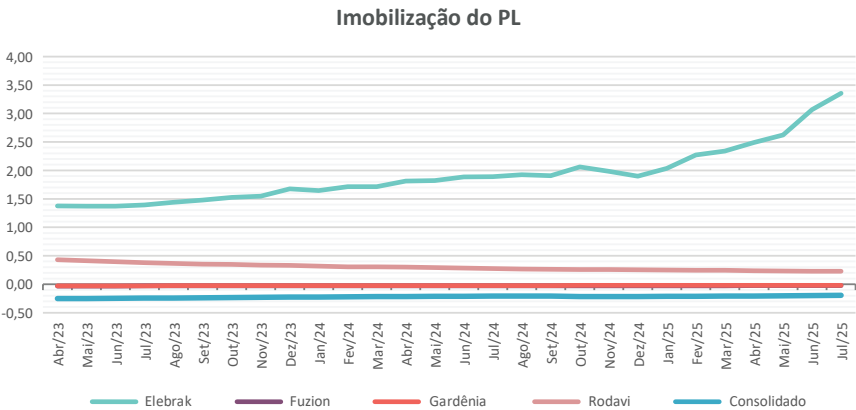
ÍNDICE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Índice Imobilização do Patrimônio Líquido determinará a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes. Ou seja, para os bens que não são líquidos, sendo o seu cálculo: $IPL = (\text{Ativo Permanente} / \text{Patrimônio Líquido})$.

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

Imobilização do PL		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	3,07	3,36
Fuzion	- 0,03	- 0,02
Gardênia	- 0,02	- 0,02
Rodavi	0,23	0,23
Consolidado	- 0,20	- 0,20

Abaixo a evolução do Índice Patrimônio Líquido de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



Análise dos Indicadores de Rentabilidade



Os indicadores de rentabilidade são métricas que apontam o retorno financeiro dos investimentos em uma empresa. De forma geral, uma das funções deles é analisar a presença ou ausência de lucro.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos do Índices de Retorno sobre Investimento e Retorno sobre Patrimônio.



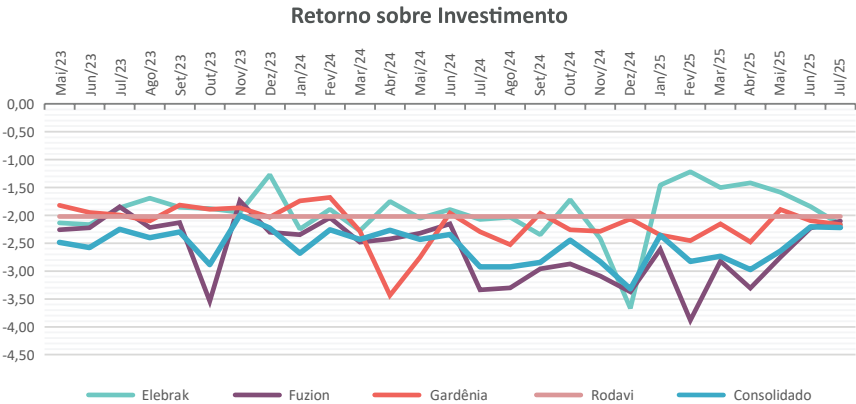
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

O Indicador de Retorno sobre Investimento se trata de um indicador gerencial usado para saber qual foi o resultado financeiro de um investimento realizado. Ele pode ser positivo ou negativo, indicando lucro ou prejuízo, sendo o seu cálculo: $ROI = (Receita - \text{Custo do Investimento}) / \text{Custo do Investimento}$.

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

Retorno sobre Investimento		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	- 1,84	- 2,17
Fuzion	- 2,23	- 2,11
Gardênia	- 2,09	- 2,17
Rodavi	- 2,02	- 2,02
Consolidado	- 2,21	- 2,22

Abaixo a evolução do Indicador Retorno Sobre Investimento de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



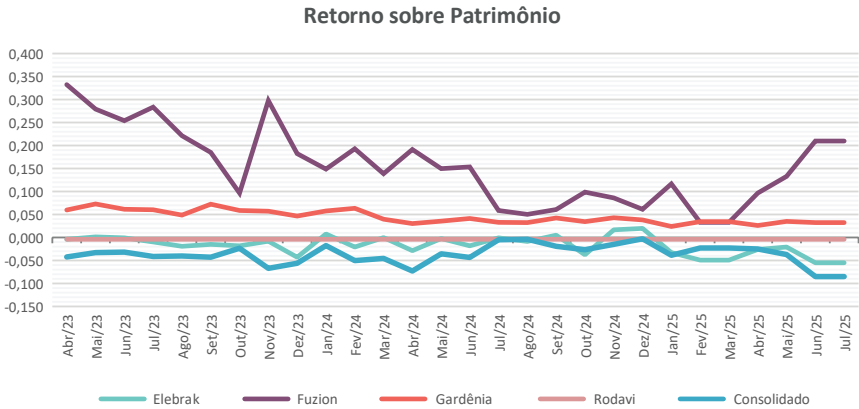
INDICADOR RETORNO SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Indicador Retorno sobre Patrimônio Líquido mede a capacidade que a empresa tem de gerar valor ao negócio e aos investidores com base nos recursos que a própria empresa possui, sendo o seu cálculo: $ROE = (\text{Lucro líquido} \div \text{Patrimônio líquido})$.

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

Retorno sobre Patrimônio		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	- 0,05	- 0,05
Fuzion	0,21	0,21
Gardênia	0,03	0,03
Rodavi	- 0,00	- 0,00
Consolidado	- 0,08	- 0,08

Abaixo a evolução do Indicador Retorno Sobre Patrimônio de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



Análise das Margens de Lucratividades e Rentabilidade



As Margens de Lucratividade e Rentabilidade mostram quanto a empresa está lucrando em relação às suas vendas e quanto os investimentos destinados à estruturação e funcionamento do negócio estão sendo rentabilizados.

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos das Margens Bruta, Ebitda e Imobilização dos Recursos Não Correntes.



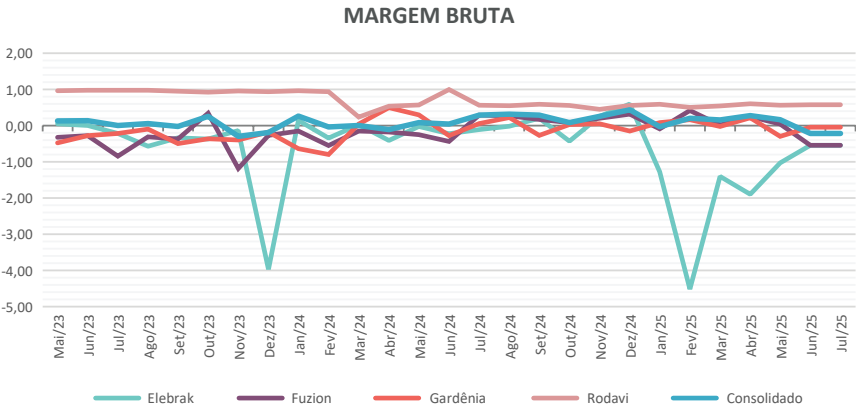
MARGEM BRUTA

A Margem Bruta é um indicador financeiro usado para descobrir a porcentagem de lucro que a empresa tem sobre a venda de seus produtos ou serviços. Isso é fundamental para entender o nível de sustentabilidade e a capacidade de crescimento da organização, sendo o seu cálculo: Margem Bruta= (Lucro Bruto / Receita Líquida) x 100.

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

MARGEM BRUTA		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	- 0,54	- 0,54
Fuzion	- 0,54	- 0,54
Gardênia	- 0,04	- 0,04
Rodavi	0,58	0,58
Consolidado	- 0,21	- 0,21

Abaixo a evolução da Margem Bruta de maio de 2023 a julho de 2025.



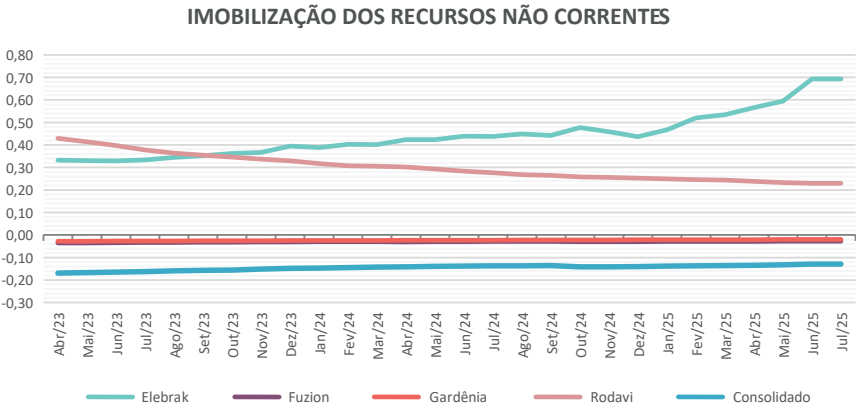
IMOBILIZAÇÃO DE RECURSOS NÃO CORRENTES

Imobilização de Recursos não Correntes (IRC) é um indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes, sendo o seu cálculo: Imobilização dos Recursos Não Correntes = (Ativo Investimento + Ativo Imobilizado + Ativos Intangíveis) / (Patrimônio Líquido + Passivo Não Circulante).

Quadro comparativo do exercício anterior em comparação com o atual.

IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES		
EMPRESAS	JUN/2025	JUL/2025
Elebrak	0,69	0,69
Fuzion	- 0,03	- 0,03
Gardênia	- 0,02	- 0,02
Rodavi	0,23	0,23
Consolidado	- 0,13	- 0,13

Abaixo a evolução do Indicador Imobilização de Recursos Não Correntes de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



Índices 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:

$x1 = \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}}$

$x2 = \text{Liquidez Geral}$

$x3 = \text{Liquidez Seca}$

$x4 = \text{Liquidez Corrente}$

$x5 = \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Patrimônio Líquido}}$

$\frac{LL}{PL} = x0,05$

$\frac{AC + RLP}{PC + ELP} = x1,65$

$\frac{AC - E}{PC} = x3,55$

$\frac{AC}{PC} = x1,06$

$\frac{CT}{PL} = x0,33$

Fator de Insolvência = $x1 + x2 + x3 - x4 - x5$

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

Termômetro de insolvência de Kantz

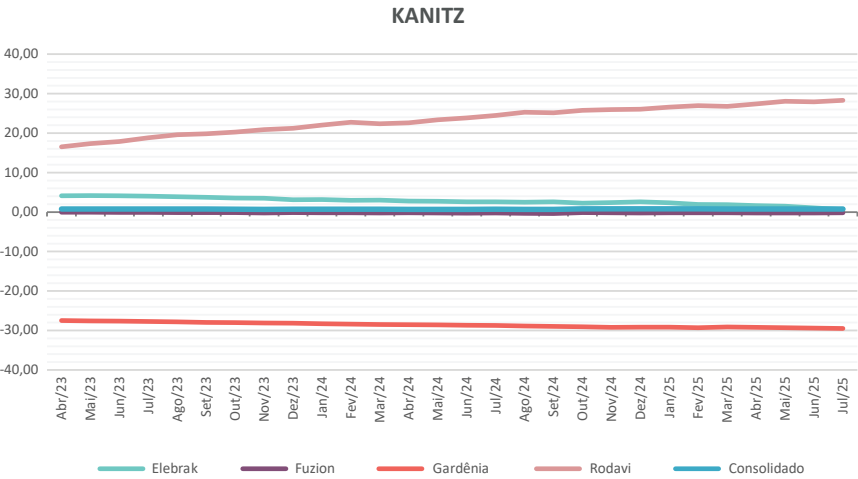
KANITZ	
EMPRESAS	JUL/2025
Elebrak	0,64
Fuzion	-0,18
Gardênia	-29,47
Rodavi	28,29
Consolidado	0,75

O valor obtido pelo Consolidado das Recuperandas foi de **0,75**. Com exceção das empresas Fuzion e Gardênia, as demais, segundo o termômetro mencionado se enquadram como empresas solventes, entretanto outros fatores não retratam tal cenário, fato que pede atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nas empresas.

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: PJ6PZ 8UAZQ CQC3R 7T243

PROJUDI - Processo: 0008987-37.2021.8.16.0044 - Ref. mov. 690.2 - Assinado digitalmente por Ciybas Correa Rocha Neto:35241332820
18/09/2025: JUNTADA DE PETIÇÃO DE OUTROS. Arq: documento diverso

Abaixo a evolução do Índice de Insolvência de Kanitz de **abril** de 2023 a **julho** de 2025.



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

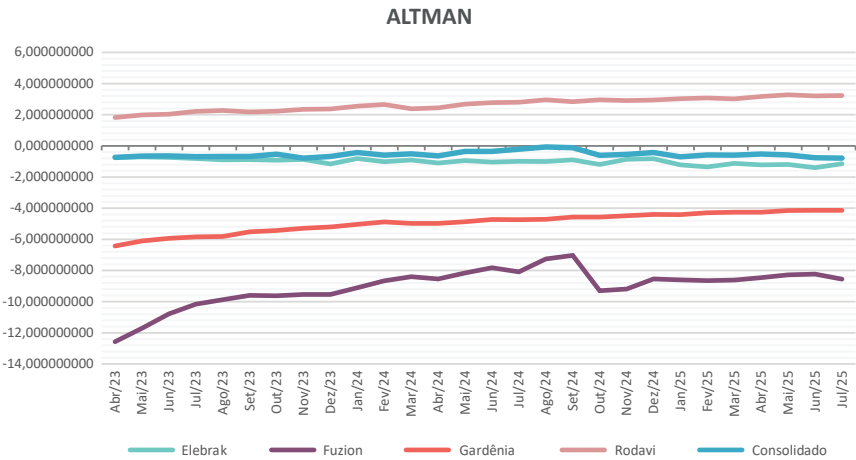
- Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total
x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total
x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)
x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

ALTMAN	
EMPRESAS	JUL/2025
Elebrak	-1,149317124
Fuzion	-8,556231846
Gardênia	-4,137013705
Rodavi	3,235684277
Consolidado	-0,783591394

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

Abaixo a evolução do Índice de Insolvência de Altman de abril de 2023 a julho de 2025.



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.



EBITDA



EBITDA – Resultado Operacional antes de Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

O **EBITDA** (do inglês Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) é um indicador que mostra o **lucro operacional** da empresa, **sem os efeitos de despesas financeiras, impostos e ajustes contábeis como depreciação e amortização**.

Ou seja, ele reflete **quanto a empresa gera de resultado apenas com sua operação principal**, excluindo fatores que não fazem parte da atividade operacional direta.

Fórmula do EBITDA

EBITDA = Lucro Líquido + Tributos (IRPJ e
CSLL) + Despesas Financeiras - Receitas
Financeiras + Depreciação + Amortização

EBITDA apurado em **julho/2025**:
R\$ 1.337.655,03 (negativo).



Esclarecimentos



Esclarecimentos Contábeis

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

Foram identificados saldos negativos em contas do Ativo, notadamente em **Caixa e Disponibilidades**, nos **Balancos Patrimoniais** das empresas **Elebrak, Fuzion e Gardênia**. Tais ocorrências demandam esclarecimentos adicionais, uma vez que indicam possíveis inconsistências na escrituração contábil ou necessidade de ajustes nos lançamentos:

BALANÇO PATRIMONIAL	Elebrak	Fuzion	Gardênia
ATIVO	5.804.521,49	-5.706.087,93	-2.754.029,04
CIRCULANTE	-908.058,54	-7.464.536,91	-3.012.970,97
Disponibilidades	-908.349,23	-11.482.500,90	-3.032.203,36
CAIXA	-915.464,29	-11.734.792,21	-3.060.656,66

Após análise do **Balanco Patrimonial** e da **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** da empresa **Elebrak**, verificou-se que os valores evidenciados na conta **Resultado do Exercício** divergem daqueles incorporados à conta **Lucros ou Prejuízos Acumulados** no **Balanco Patrimonial**.

Ademais, de acordo com o **Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000**, expedido pelo **CNJ**, a partir de junho 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**.



Base Normativa

De acordo com o **CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis**, em conforme com a **NBC TG 26**, as Demonstrações Contábeis devem apresentar de forma consistente, íntegra e comparável as informações financeiras da entidade. Nesse sentido, o **Resultado do Exercício**, apurado na **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)**, deve obrigatoriamente ser refletido no **Balanço Patrimonial**, mediante sua transferência para a conta de **Lucros ou Prejuízos Acumulados**, integrante do **Patrimônio Líquido**.

O CPC 26 também estabelece que todas as demonstrações contábeis devem ser apresentadas de forma coerente entre si, reforçando a necessidade de que os saldos sejam devidamente conciliados e evidenciados. Assim, eventual divergência entre o valor apresentado como **Resultado do Exercício** e aquele incorporado em **Lucros ou Prejuízos Acumulados** configura inconsistência contábil, contrariando os princípios da fidedignidade e comparabilidade da informação.

Nos termos do **CPC 03 (R3) – Demonstração dos Fluxos de Caixa**, a conta **Caixa e Equivalentes de Caixa** deve refletir recursos financeiros disponíveis para uso imediato pela entidade. Dessa forma, não é adequada a apresentação de saldos negativos, visto que tal situação compromete a fidelidade da demonstração contábil, ao indicar ausência de recursos efetivamente disponíveis. Adicionalmente, conforme estabelece o **CPC 00 – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil**, os ativos devem representar recursos controlados pela entidade, com potencial de gerar benefícios econômicos futuros. Um saldo negativo em conta de ativo, como o Caixa, contraria essa definição conceitual, pois representa, na prática, uma obrigação ou posição passiva, e não um recurso controlado.

Posto isso, necessita-se esclarecimentos.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Setembro de 2025.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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



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: PJ6PZ 8UAZQ CQC3R 7T243

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
ATIVO	17.039.880,15	5.804.521,49	-5.706.087,93	-2.754.029,04	19.695.475,63
CIRCULANTE	4.361.711,39	-908.058,54	-7.464.536,91	-3.012.970,97	15.747.277,81
Disponibilidades	318.564,91	-908.349,23	-11.482.500,90	-3.032.203,36	15.741.618,40
Caixa	470,66	-915.464,29	-11.734.792,21	-3.060.656,66	15.711.383,82
Bancos Conta Movimento	9.448,76	2.529,43	6.908,29	0,00	11,04
Aplicações Financeiras	308.645,49	4.585,63	245.383,02	28.453,30	30.223,54
Cientes	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	3.934.663,13	290,69	3.909.480,64	19.232,39	5.659,41
Adiantamento a Empregados	17.838,88	0,00	17.838,88	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	3.916.824,25	290,69	3.891.641,76	19.232,39	5.659,41
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	108.483,35	0,00	108.483,35	0,00	0,00
Encargos Financeiros a Apropriar	108.483,35	0,00	108.483,35	0,00	0,00
Não Circulante	12.678.168,76	6.712.580,03	1.758.448,98	258.941,93	3.948.197,82
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	7.335.656,60	1.507.377,03	1.651.798,62	258.941,93	3.917.539,02
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	17.039.880,15	5.804.521,49	-5.706.087,93	-2.754.029,04	19.695.475,63
Circulante	76.272.283,54	3.804.717,35	59.859.252,87	10.311.934,54	2.296.378,78
Empréstimos e Financiamentos	26.297.996,83	828.741,16	16.066.514,89	8.398.361,85	1.004.378,93
Fornecedores	3.628.716,29	369.172,51	3.104.538,55	96.241,68	58.763,55
Obrigações Tributárias	27.926.435,04	2.563.241,35	24.227.346,69	330.996,63	804.850,37

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	17.769.735,38	43.562,33	15.811.452,74	1.486.334,38	428.385,93
Outras Obrigações	649.400,00	0,00	649.400,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	649.400,00	0,00	649.400,00	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	-64.722.861,41	1.999.804,14	-70.924.409,38	-13.186.353,80	17.388.097,63
Capital Social	390.000,00	110.000,00	80.000,00	150.000,00	50.000,00
Prejuízos Acumulados	-65.112.861,41	1.889.804,14	-71.004.409,38	-13.336.353,80	17.338.097,63



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
Receita Operacional Bruta	2.953.795,90	907.976,63	1.614.747,18	100.315,50	330.756,59
Venda de Produtos	944.392,43	0,00	944.392,43	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	1.238.733,22	907.976,63	0,00	0,00	330.756,59
Serviços de Transportes	56.860,73	0,00	0,00	56.860,73	0,00
Serviços de Transporte com ST	43.454,77	0,00	0,00	43.454,77	0,00
Venda de Produtos sem ST	670.354,75	0,00	670.354,75	0,00	0,00
Venda de Energia Elétrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Baterias Esgotadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita Bruta	-1.222.192,46	-253.910,03	-956.471,16	-11.811,27	0,00
Devoluções de Venda de Produtos	-246.840,20	0,00	-246.840,20	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	-3.400,04	-3.400,04	0,00	0,00	0,00
Impostos	-971.952,22	-250.509,99	-709.630,96	-11.811,27	0,00
Receita Operacional Líquida	1.731.603,44	654.066,60	658.276,02	88.504,23	330.756,59
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-2.419.706,81	-778.105,61	-1.461.169,20	-85.921,55	-94.510,45
Lucro Bruto	-688.103,37	-124.039,01	-802.893,18	2.582,68	236.246,14
Despesas/Receitas Operacionais	-893.668,96	-18.477,33	-775.123,06	-73.496,26	-26.572,31
Despesas com Vendas	-54.516,88	-3.344,50	-50.122,38	0,00	-1.050,00
Despesas com Pessoal	-765.641,30	-2.965,65	-679.458,97	-70.034,72	-13.181,96
Despesas Administrativas	-64.650,18	-9.029,23	-39.980,87	-3.299,73	-12.340,35
Despesas Tributárias	-3.937,74	-2.322,11	-1.579,23	-36,40	0,00
Despesas Financeiras	-4.922,86	-815,84	-3.981,61	-125,41	0,00
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-1.581.772,33	-142.516,34	-1.578.016,24	-70.913,58	209.673,83

Resultado Financeiro	261.023,30	0,00	259.508,01	515,59	999,70
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	243.040,00	0,00	243.040,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	17.983,30	0,00	16.468,01	515,59	999,70
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.320.749,03	-142.516,34	-1.318.508,23	-70.397,99	210.673,53
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	-1.320.749,03	-142.516,34	-1.318.508,23	-70.397,99	210.673,53



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	Elebrak	Fuzion	Gardênia	Rodavi
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
(+) Valores Recebidos de Clientes	904.576,59	1.553.838,31	100.315,50	330.756,59
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-781.756,56	-1.828.130,12	-94.679,39	-94.510,45
(-) Valores Pagos a Empregados	-1.912,06	-404.197,41	-50.717,98	-7.871,52
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	120.907,97	-678.489,22	-45.081,87	228.374,62
(-) Tributos Pagos	-483.138,15	-102.737,67	-6.538,68	-3.759,06
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-362.230,18	-781.226,89	-51.620,55	224.615,56
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-6.182,60	989.181,64	-1.816,81	-10.714,40
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-368.412,78	207.954,75	-53.437,36	213.901,16
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Empréstimos Tomados	0,00	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
Redução/Aumento nas Disponibilidades	-368.412,78	207.954,75	-53.437,36	213.901,16
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	-539.936,45	-11.688.074,66	-2.978.766,00	15.527.717,24
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	-908.349,23	-11.480.119,91	-3.032.203,36	15.741.618,40





rocha neto
& associados

43 3025 7900

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br

