



**AO JUÍZO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE APUCARANA – ESTADO DO
PARANÁ**

AUTOS Nº 0008987-37.2021.8.16.0044 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL
("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE
"AJ"), representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, nomeada para a RECUPERAÇÃO
JUDICIAL das empresas que compõem o **GRUPO BATERIAS EXTRANGER**, nos autos
em epígrafe, vem à presença deste Juízo, apresentar o Relatório Mensal de Atividades
(Prestação de Contas) relativo ao mês de **janeiro de 2025** e requer a sua juntada ao
processo.

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

*De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 03 (R2), caixa e
equivalentes de caixa compreendem numerário disponível, saldos mantidos
em bancos e aplicações financeiras de curto prazo, desde que tenham
convertibilidade imediata em montante conhecido e estejam sujeitos a um
risco insignificante de mudança de valor (item 6 e 7). Além disso, os fluxos
de caixa excluem movimentações entre itens que já constituem caixa ou
equivalentes de caixa, pois fazem parte da gestão de caixa da entidade (item
9).*

*A norma também prevê que certos empréstimos bancários podem
ser considerados como parte da gestão de caixa quando há saldos bancários
a descoberto que são liquidados em curto prazo e que frequentemente
flutuam de devedor para credor (item 7).*

*Diante das definições estabelecidas no CPC 03 (R2), solicitamos
esclarecimentos detalhados sobre a classificação e natureza contábil dos
saldos apresentados no Balanço Patrimonial das empresas listadas. Em
especial, requeremos informações sobre:*





A natureza das aplicações financeiras registradas e se atendem aos critérios de equivalentes de caixa, conforme item 7 do CPC 03 (R2).

A composição e conversibilidade dos saldos mantidos em bancos e sua disponibilidade para uso imediato.

A classificação de eventuais empréstimos bancários e sua inclusão ou não na gestão de caixa, conforme previsto no item 7 do CPC 03 (R2).

Solicitamos a gentileza de fornecer informações adicionais para garantir a correta apresentação e transparência das demonstrações financeiras, alinhadas às normativas contábeis vigentes.

BALANÇO PATRIMONIAL	Fuzion	Gardênia
ATIVO	-5.367.251,58	-2.340.234,91
CIRCULANTE	-7.145.487,04	-2.610.435,15
Disponibilidades	-11.372.918,49	-2.633.868,50
Caixa	-11.625.209,80	-2.662.321,80

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

Conforme estabelecido pelo CPC 03 (R2) e pelo CPC 02, a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) deve assegurar a continuidade dos saldos de disponibilidades entre os períodos. Dessa forma, não deve haver divergência entre o saldo final do exercício anterior e o saldo inicial do exercício atual. Diante disso, solicitamos esclarecimentos sobre a divergência identificada entre o saldo de disponibilidades no início do exercício atual e o saldo final do exercício anterior na Demonstração dos Fluxos de Caixa da empresa Fuzion.

De acordo com o CPC 26, as entidades devem apresentar separadamente classes relevantes de itens similares, garantindo clareza e consistência nas demonstrações financeiras. O CPC 00 reforça que a comunicação eficaz das informações contábeis é essencial para assegurar a compreensibilidade e comparabilidade dos relatórios. A ocorrência de divergências entre saldos sintéticos e analíticos não deveria existir, pois a ITG 2000 exige a escrituração contábil correta, garantindo a fidedignidade





dos registros e prevenindo inconsistências. Dessa forma, a conformidade com essas normas assegura transparência e precisão nas demonstrações contábeis.

*Durante análise da Demonstração do Resultado do Exercício da empresa ELEBRAK, identificamos que a soma das contas de **Despesas com Pessoal, Despesas Administrativas, Despesas Tributárias e Despesas Financeiras** não corresponde ao saldo registrado na conta **Despesas/Receitas Operacionais**, resultando em uma diferença de R\$ 80,56. Como esses valores deveriam ser equivalentes, solicitamos esclarecimentos sobre essa discrepância.*

DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(9.791,09)</u>
DESPESAS COM PESSOAL		
FGTS SOBRE PROVISÕES	(31,14)	
INSS SOBRE PROVISÕES	(104,28)	
PROVISÃO 13º SALÁRIO	(131,79)	
PROVISÃO FÉRIAS	(257,42)	<u>(524,63)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DEPRECIÇÃO	(5.922,22)	<u>(5.922,22)</u>
DESPESAS TRIBUTARIAS		
IPVA	(3.296,71)	
MULTAS DE MORA	(47,53)	<u>(3.344,24)</u>
DESPESAS FINANCEIRAS		
JUROS DE PASSIVOS	(80,56)	<u>(80,56)</u>

*De acordo com o Ato Normativo - 0005478-18.2020.2.00.0000, expedido pelo CNJ, a partir de setembro 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, 14 de março 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 | Janeiro 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: PJ62T CX26J 3WSY5 KNKDK

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

Calendário Processual

09

Fatos relevantes

13

Síntese

16

Relação de Funcionários

19

Análise das Demonstrações
Contábeis

20 Consolidado

24 Elebrak

29 Fuzion

34 Gardênia

39 Rodavi

44

Análise dos Indicadores
Ecônomico/Financeiros

45 Índice de Liquidez Corrente

47 Índice de Liquidez Seca

49 Índice de Liquidez Imediata

51 Índice de Liquidez Geral

53

Análise dos Índices de Endividamento

55 Índice Participação de Capital de Terceiros

56 Índice Composição do Endividamento

57 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

58

Análise dos Indicadores de Rentabilidade

60 Indicador de Retorno Sobre Investimento

61 Índice Retorno Sobre Patrimônio Líquido

62

Análise das Margens de Lucratividades e
Rentabilidade

64 Margem Bruta

65 Margem Ebitda

66 Imobilização de Recursos Não Correntes

67

Índices de Insolvência

68 Índice de Insolvência de Kanitz

70 Índice de Insolvência de Altman

71

Esclarecimentos

74

Apêndices

75 Balanço Patrimonial

76 Demonstração do Resultado do Exercício

77 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 **janeiro de 2025**, abrangendo o período de 01/01/2025 a 31/01/2025, 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 e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.



Composição Societária

EMPRESAS	CAPITAL	SÓCIOS
ELEBRAK BATERIAS AUTOMOTIVAS LTDA.	R\$ 110.000,00	Fuzion 100,00%
FUZION BATERIAS AUTOMOTIVAS LTDA.	R\$ 80.000,00	Cleonice Batista 92,50% José Roberto 7,50%
GARDÊNIA TRANSPORTE E 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%

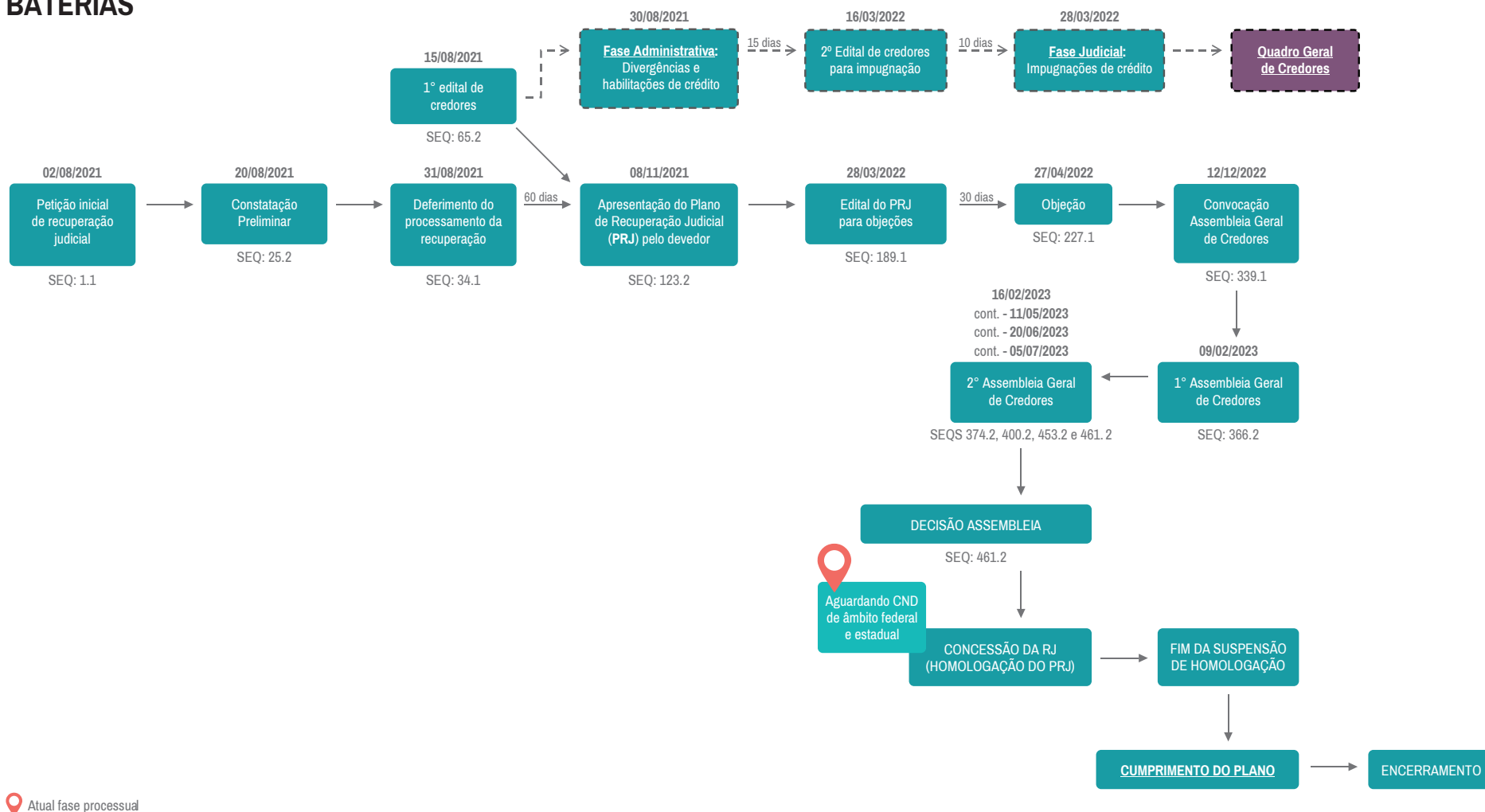
- Cleonice Batista David – CPF: 990.564.889-53
- José Roberto Gonçalves – CPF: 327.522.459-04
- João Laurindo Rodrigues – CPF: 362.927.029-87
- Jonas Batista David – CPF: 439.764.769-00



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:

No dia 29/11/2024, 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:

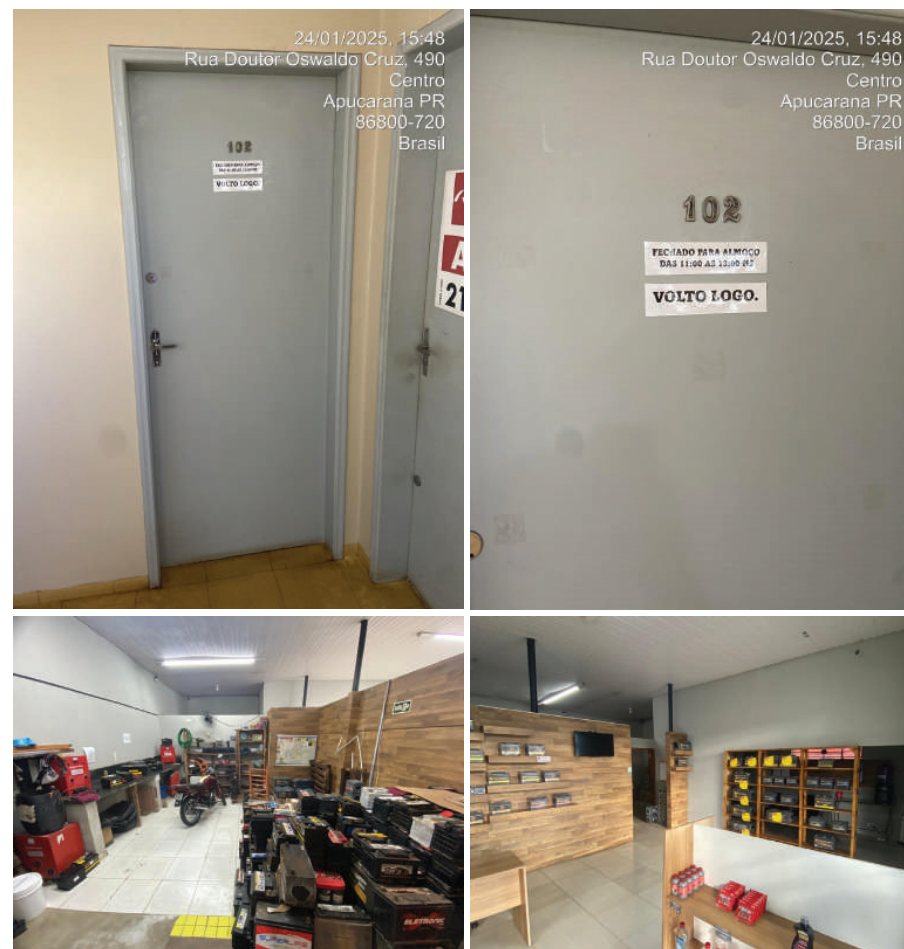
• Matriz – Parque Fabril:



• Fundição – Marilândia do Sul:



• Filial Fuzion – Av. Minas Gerais:





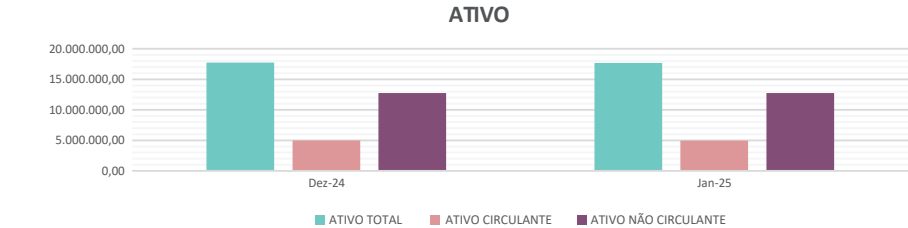
Síntese



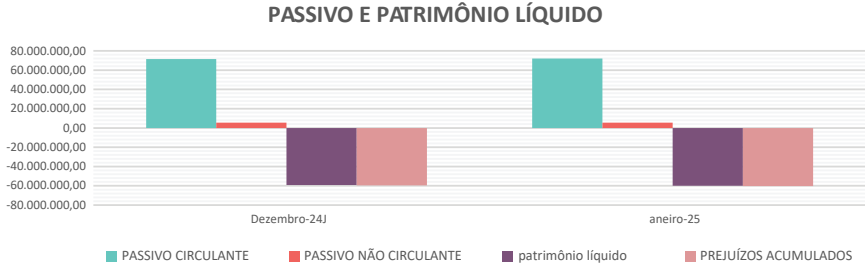
Abaixo, apresentamos uma breve síntese do que será abordado ao longo do relatório.

ATIVO	dezembro-24	janeiro-25
ATIVO TOTAL	17.742.121,95	17.702.441,22
ATIVO CIRCULANTE	4.980.071,21	4.952.373,62
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.762.050,74	12.750.067,60
PASSIVO	dezembro-24	janeiro-25
PASSIVO TOTAL	17.742.121,95	17.702.441,22
PASSIVO CIRCULANTE	71.430.061,74	72.078.940,54
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	5.490.458,02	5.490.458,02
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-59.178.397,81	-59.866.957,34
PREJUÍZOS ACUMULADOS	-59.568.397,81	-60.256.957,34
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	dezembro-24	janeiro-25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.174.155,50	1.821.263,97
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-511.939,15	-514.529,25
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	1.662.216,35	1.306.734,72
LUCRO BRUTO	724.975,73	-35.837,85
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-713.009,56	-758.509,94
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-47.623,65	-688.559,53

- **Ativo Total:** Reduziu de R\$ 17.742.121,95 em dezembro para R\$ 17.702.441,22 em janeiro.
- **Ativo Circulante:** Apresentou uma redução de R\$ 4.980.071,21 em dezembro para R\$ 4.952.373,62 em janeiro.
- **Ativo Não Circulante:** Diminuiu de R\$ 12.762.050,74 em dezembro para R\$ 12.750.067,60 em janeiro.



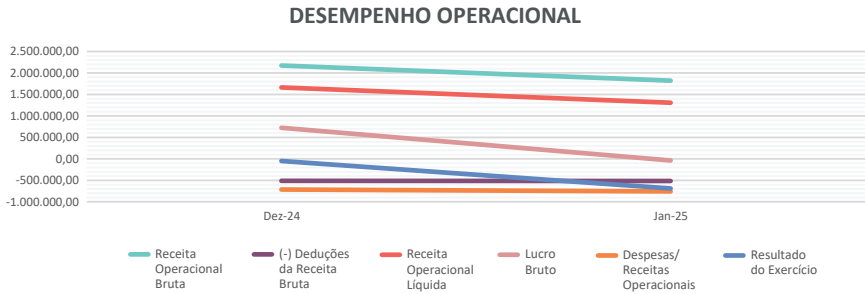
- **Passivo Total:** Reduziu de R\$ 17.742.121,95 em dezembro para R\$ 17.702.441,22 em janeiro.
- **Passivo Circulante:** Apresentou um aumento de R\$ 71.430.061,74 em dezembro para R\$ 72.078.940,54 em janeiro.
- **Passivo Não Circulante:** Permaneceu constante em R\$ 5.490.458,02 nos dois meses.
- **Patrimônio Líquido:** Apresentou redução de R\$ -59.178.397,81 em dezembro para R\$ -59.866.957,34 em janeiro.
- **Prejuízos Acumulados:** Aumentaram de R\$ -59.568.397,81 em dezembro para R\$ -60.256.957,34 em janeiro.



- **Receita Operacional Bruta:** Diminuiu de R\$ 2.174.155,50 em dezembro para R\$ 1.821.263,97 em janeiro.
- **Deduções da Receita Bruta:** Aumentaram de R\$ -511.939,15 em dezembro para R\$ -514.529,25 em janeiro.
- **Receita Operacional Líquida:** Reduziu de R\$ 1.662.216,35 em dezembro para R\$ 1.306.734,72 em janeiro.
- **Lucro Bruto:** Passou de R\$ 724.975,73 em dezembro para R\$ -35.837,85 em janeiro.



- **Despesas/Receitas Operacionais:** Aumentaram de R\$ -713.009,56 em dezembro para R\$ -758.509,94 em janeiro.
- **Resultado do Exercício:** Apresentou uma queda de R\$ -47.623,65 em dezembro para R\$ -688.559,53 em janeiro.



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 **janeiro/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.

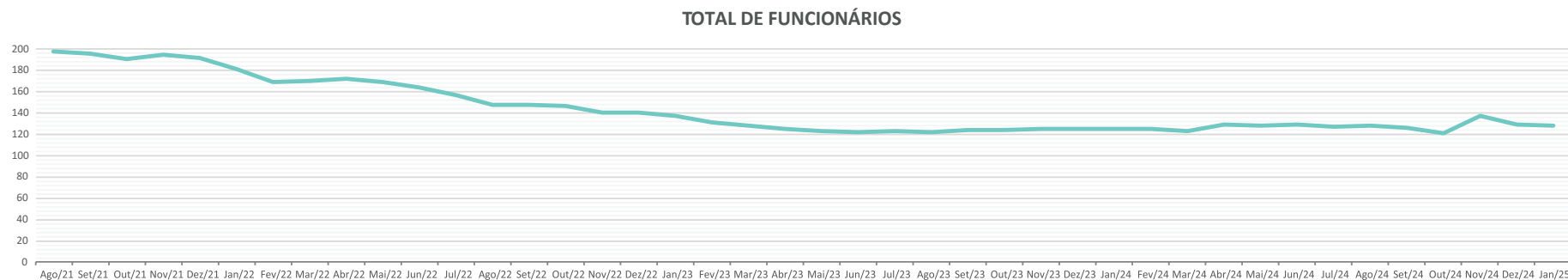
A evolução de colaboradores do Consolidado do Grupo Extranger referente ao período de **agosto/2021 a janeiro/2025** está demonstrada na tabela e no gráfico abaixo:

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	Jun/23
Elebrak	10	10	9	9	9	9	8	8	9	7	4	3	1	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	106
Gardênia	27	26	27	28	26	24	23	24	24	23	23	22	20	19	19	16	15	13	14	14	14	13	13
Rodavi	12	11	10	9	9	9	9	8	8	7	7	7	6	5	5	4	4	4	3	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	123

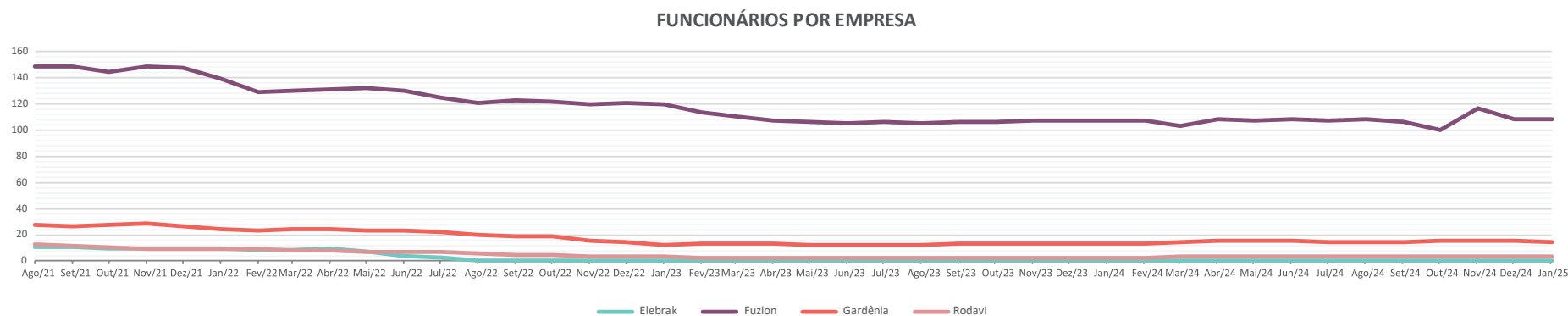
EMPRESAS	Jul/23	Ago/23	Set/23	Out/23	Nov/23	Dez/23	Jan/24	Fev/24	Mar/24	Abr/24	Mai/24	Jun/24	Jul/24	Ago/24	Set/24	Out/24	Nov/24	Dez/24	Jan/25
Elebrak	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
Fuzion	107	106	107	107	108	108	108	108	104	109	108	109	108	109	107	101	117	109	109
Gardênia	13	13	14	14	14	14	14	14	15	16	16	16	15	15	15	16	16	16	15
Rodavi	3	3	3	3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4
TOTAL	124	123	125	125	126	126	126	126	124	130	129	130	128	129	127	122	138	130	129



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



A evolução de colaboradores por empresa referente ao período de agosto/2021 a janeiro/2025 está demonstrada no gráfico abaixo:



Análise das Demonstrações Contábeis



Da análise dos documentos chegaram-se as seguintes constatações:

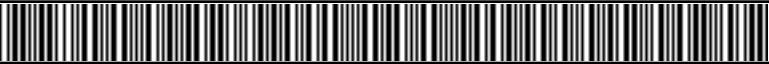
CONSOLIDADO DAS RECUPERANDAS

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	17.702.441,22	17.742.121,95	-0,22	100,00
CIRCULANTE	4.952.373,62	4.980.071,21	-0,56	27,98
Disponibilidades	318.314,05	318.484,96	-0,05	1,80
Caixa	219,80	390,71	-43,74	0,00
Bancos Conta Movimento	9.448,76	9.448,76	0,00	0,05
Aplicações Financeiras	308.645,49	308.645,49	0,00	1,74
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	4.412.623,94	4.438.098,12	-0,57	24,93
Adiantamento a Empregados	17.838,88	17.838,88	0,00	0,10
Tributos a Recuperar/Compensar	4.394.785,06	4.420.259,24	-0,58	24,83
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	221.435,63	223.488,13	-0,92	1,25
Encargos Financeiros a Apropriar	221.435,63	223.488,13	-0,92	1,25
Não Circulante	12.750.067,60	12.762.050,74	-0,09	72,02
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	29,37
Investimentos	30.423,36	30.423,36	0,00	0,17
Imobilizado	7.407.555,44	7.419.538,58	-0,16	41,84
Intangível	112.088,80	112.088,80	0,00	0,63
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	17.702.441,22	17.742.121,95	-0,22	100,00
Circulante	72.078.940,54	71.430.061,74	0,91	407,17
Empréstimos e Financiamentos	25.424.196,83	25.273.196,83	0,60	143,62

Fornecedores	3.628.716,29	3.628.716,29	0,00	20,50
Obrigações Tributárias	26.058.620,43	25.794.178,18	1,03	147,20
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	16.368.406,99	16.143.370,44	1,39	92,46
Outras Obrigações	599.000,00	590.600,00	1,42	3,38
Contas a Pagar	599.000,00	590.600,00	1,42	3,38
Não Circulante	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	31,02
Obrigações a Longo Prazo	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	31,02
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.490.458,02	5.490.458,02	0,00	31,02
Patrimônio Líquido	-59.866.957,34	-59.178.397,81	1,16	-338,18
Capital Social	390.000,00	390.000,00	0,00	2,20
Prejuízos Acumulados	-60.256.957,34	-59.568.397,81	1,16	-340,39

- Caixa de R\$ 219,80. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 43,74%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 9,4 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,05%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 29,37%.
- Imobilizado de R\$ 7,4 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 41,84%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 25,4 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 143,62%.
- Fornecedores de R\$ 3,6 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 20,50%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 26 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 147,20%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 16,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 92,46%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 60,2 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 1,16%.



DRE

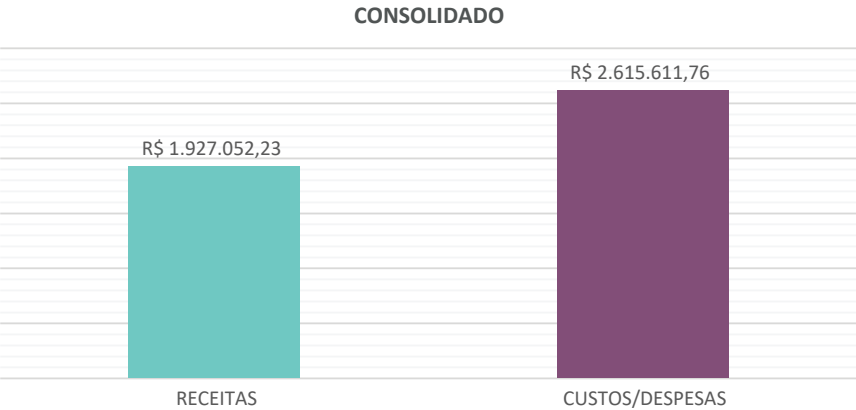
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	1.821.263,97	2.174.155,50	-16,23	139,38
Venda de Produtos	931.716,29	856.114,29	8,83	71,30
Serviços de Industrialização	0,00	18.924,00	-100,00	0,00
Venda de Mercadorias	616.093,04	856.500,18	-28,07	47,15
Serviços de Transportes	36.088,85	34.597,35	4,31	2,76
Serviços de Transporte com ST	12.200,00	15.570,00	-21,64	0,93
Venda de Produtos sem ST	225.165,79	392.449,68	-42,63	17,23
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	-514.529,25	-511.939,15	0,51	-39,38
Devoluções de Venda de Produtos	-5.158,72	0,00	0,00	-0,39
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-509.370,53	-511.939,15	-0,50	-38,98
Receita Operacional Líquida	1.306.734,72	1.662.216,35	-21,39	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.342.572,57	-937.240,62	43,25	-102,74
Lucro Bruto	-35.837,85	724.975,73	-104,94	-2,74
Despesas/Receitas Operacionais	-758.509,94	-713.009,56	6,38	-58,05
Despesas com Vendas	-24.789,53	-29.280,27	-15,34	-1,90
Despesas com Pessoal	-686.031,21	-638.445,76	7,45	-52,50
Despesas Administrativas	-45.035,59	-42.633,82	5,63	-3,45
Despesas Tributárias	-216,47	-216,47	0,00	-0,02
Despesas Financeiras	-2.437,14	-2.433,24	0,16	-0,19
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-794.347,79	11.966,17	-6738,28	-60,79
Resultado Financeiro	105.788,26	20.337,71	420,16	8,10
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	89.350,00	0,00	0,00	6,84
Receitas Não Operacionais	16.438,26	20.337,71	-19,17	1,26
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-688.559,53	32.303,88	-2231,51	-52,69
Contribuição Social	0,00	-32.234,33	-100,00	0,00

Imposto de Renda	0,00	-47.693,20	-100,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-688.559,53	-47.623,65	1345,84	-52,69

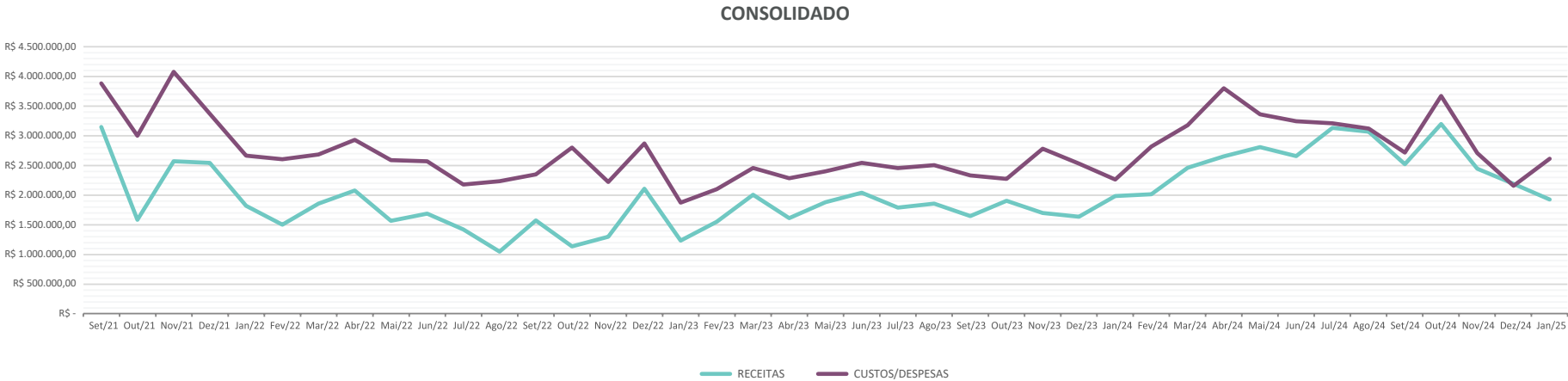
- Receita Operacional Bruta de R\$ 1,8 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 16,23%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 1,3 milhão. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 102,74% e em confronto com o mês de dezembro/2024 apresenta um aumento de 43,25%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 35,8 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **piora** no resultado de 104,94%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 758,5 mil, que representa 58,05% da Receita Líquida e em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 6,38%.
- Despesas com Vendas de R\$ 24,7 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 1,90%, com uma redução, em relação ao mês de dezembro/2024, de 15,34%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 686 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 52,50%.
- Despesas Administrativas de R\$ 45 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,45%, com um aumento, em relação ao mês de dezembro/2024, de 5,63%.

Apurou-se para o Consolidado das empresas, o **Prejuízo** no valor de R\$ 688,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **piora** no resultado de 1.345,84%.

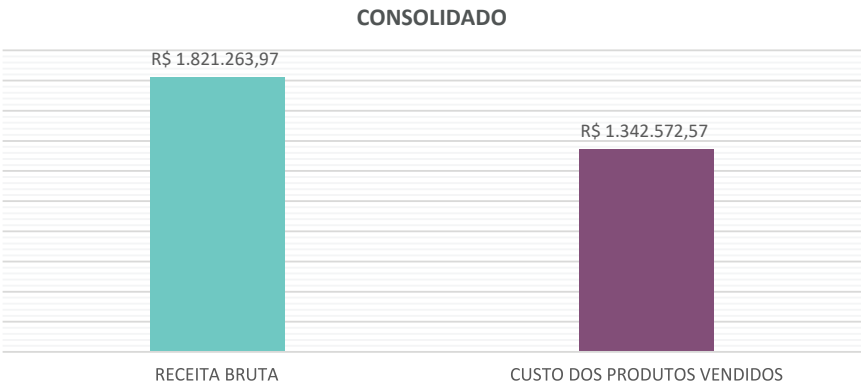
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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

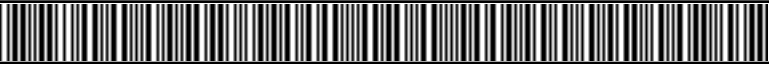
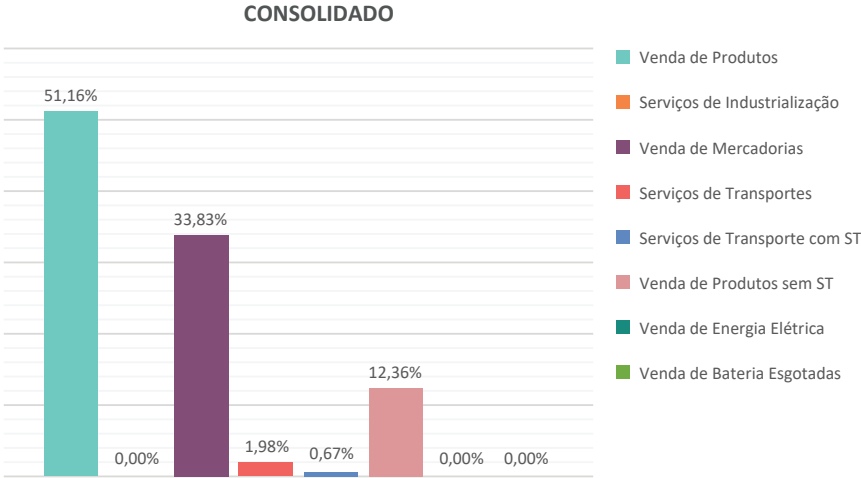


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Consolidado	
Venda de Produtos	R\$ 931.716,29
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ 616.093,04
Serviços de Transportes	R\$ 36.088,85
Serviços de Transporte com ST	R\$ 12.200,00
Venda de Produtos sem ST	R\$ 225.165,79
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 1.821.263,97

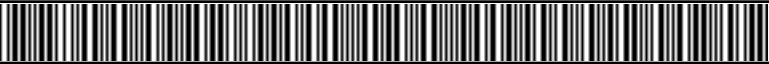


ELEBRAK

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	7.359.122,86	7.595.542,32	-3,11	100,00
Circulante	611.009,51	841.506,75	-27,39	8,30
Disponibilidades	306.527,11	537.081,99	-42,93	4,17
Caixa	299.412,05	529.966,93	-43,50	4,07
Bancos Conta Movimento	2.529,43	2.529,43	0,00	0,03
Aplicações Financeiras	4.585,63	4.585,63	0,00	0,06
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	304.482,40	304.424,76	0,02	4,14
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	304.482,40	304.424,76	0,02	4,14
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	6.748.113,35	6.754.035,57	-0,09	91,70
Empréstimos Concedidos	5.200.000,00	5.200.000,00	0,00	70,66
Investimentos	2.200,00	2.200,00	0,00	0,03
Imobilizados	1.542.910,35	1.548.832,57	-0,38	20,97
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	7.359.122,86	7.595.542,32	-3,11	100,00
Circulante	4.046.501,73	4.041.813,66	0,12	54,99
Empréstimos e Financiamentos	828.741,16	828.741,16	0,00	11,26
Fornecedores	369.172,51	369.172,51	0,00	5,02
Obrigações Tributárias	2.808.024,08	2.800.662,85	0,26	38,16
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	40.563,98	43.237,14	-6,18	0,55

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	3.312.621,13	3.553.728,66	-6,78	45,01
Capital Social	110.000,00	110.000,00	0,00	1,49
Prejuízos/Lucros Acumulados	3.202.621,13	3.443.728,66	-7,00	43,52

- Caixa de R\$ 299,4 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 43,50%.
- Bancos Conta Movimento de R\$ 2,5 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,03%.
- Empréstimos Concedidos de R\$ 5,2 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 70,66%.
- Imobilizados de R\$ 1,5 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 20,97%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 828,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 11,26%.
- Fornecedores de R\$ 369,1 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,02%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 2,8 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 38,16%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 40,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 6,18%.
- Lucro Acumulado de R\$ 3,2 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 7,00%.



DRE

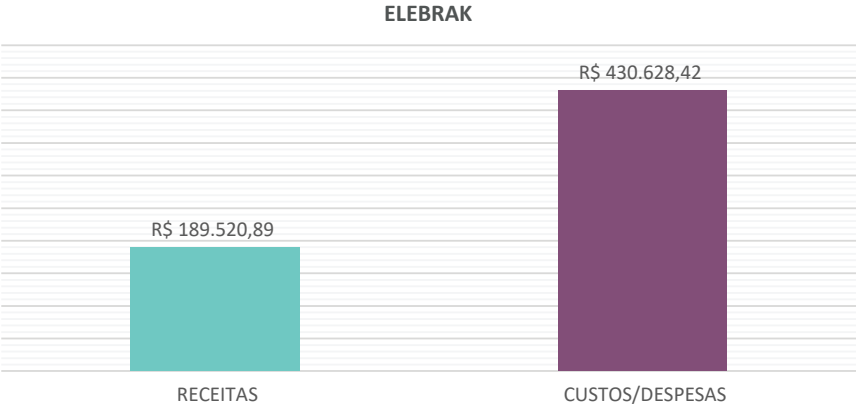
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	189.520,89	359.147,21	-47,23	104,67
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	189.520,89	359.147,21	-47,23	104,67
Serviços de Transportes	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	-8.462,66	-24.508,03	-65,47	-4,67
Devoluções de Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-8.462,66	-24.508,03	-65,47	-4,67
Receita Operacional Líquida	181.058,23	334.639,18	-45,89	100,00
Custo das Mercadorias Vendidas e Operações	-412.294,11	-134.565,19	206,39	-227,71
Lucro Bruto	-231.235,88	200.073,99	-215,58	-127,71
Despesas/Receitas Operacionais	-9.791,09	-9.175,44	7,59	-5,45
Despesas com Vendas	0,00	-372,00	-100,00	0,00
Despesas com Pessoal	-524,63	-2.759,10	-80,99	-0,29
Despesas Administrativas	-5.922,22	-5.922,22	0,00	-3,27
Despesas Tributárias	-3.344,24	-47,53	6936,06	-1,85
Despesas Financeiras	-80,56	-74,59	8,00	-0,04
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-241.107,53	190.898,55	-226,30	-133,17
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	-241.107,53	190.898,55	-226,30	-133,17

Contribuição Social	0,00	-16.316,83	-100,00	0,00
Imposto de Renda	0,00	-24.216,35	-100,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	-241.107,53	150.365,37	-260,35	-133,17

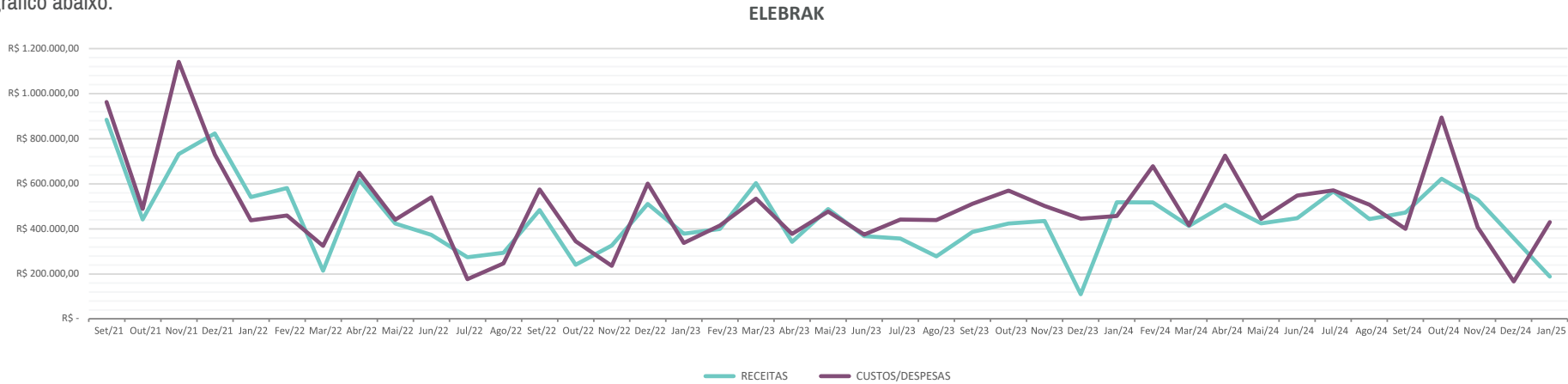
- Receita Operacional Bruta de R\$ 189,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 47,23%.
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 412,2 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 227,71% e em confronto com o mês de dezembro/2024 ocorreu um aumento de 206,39%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 231,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **piora** no resultado de 215,58%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 9,7 mil, que representa 5,41% da Receita Líquida e em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 6,71%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 524,63. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 80,99%.
- Despesas Administrativas de R\$ 5,9 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,27% e em confronto com o mês de dezembro/2024 não houve redução.

Apurou-se para a empresa Elebrak, o **prejuízo** no valor de R\$ 241 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **piora** no resultado de 260,29%.

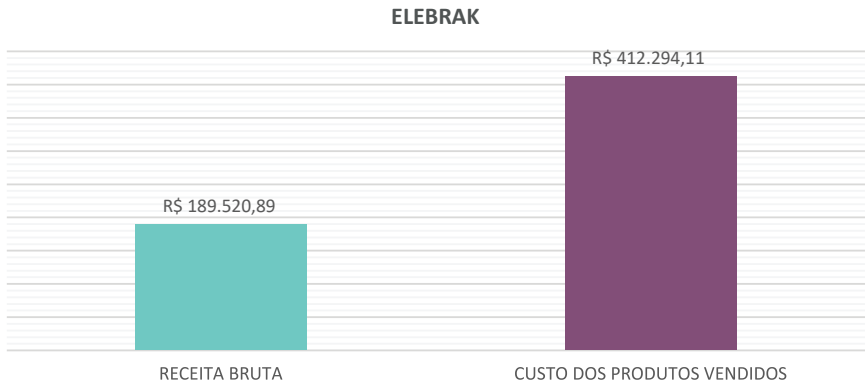
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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

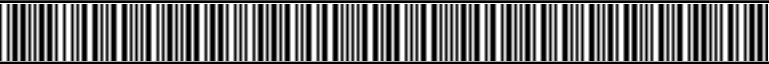
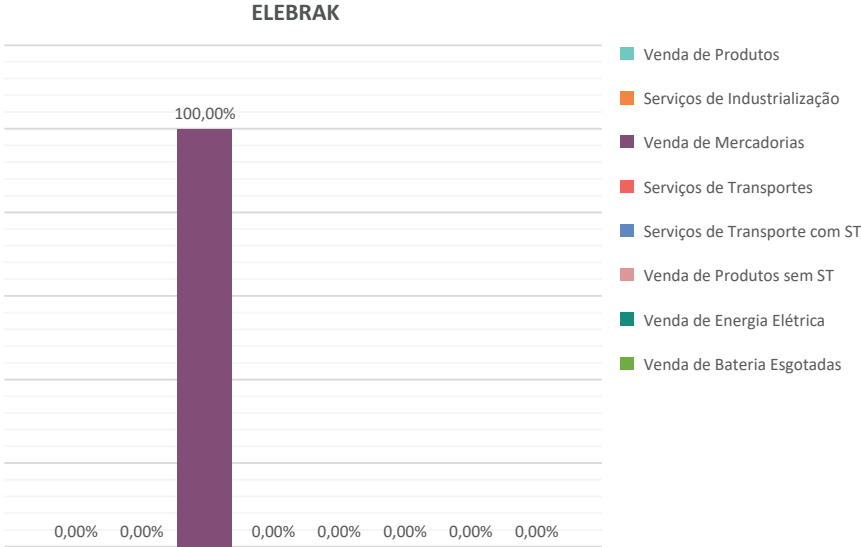


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Elebrak	
Venda de Produtos	R\$ -
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ 189.520,89
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\$ 189.520,89

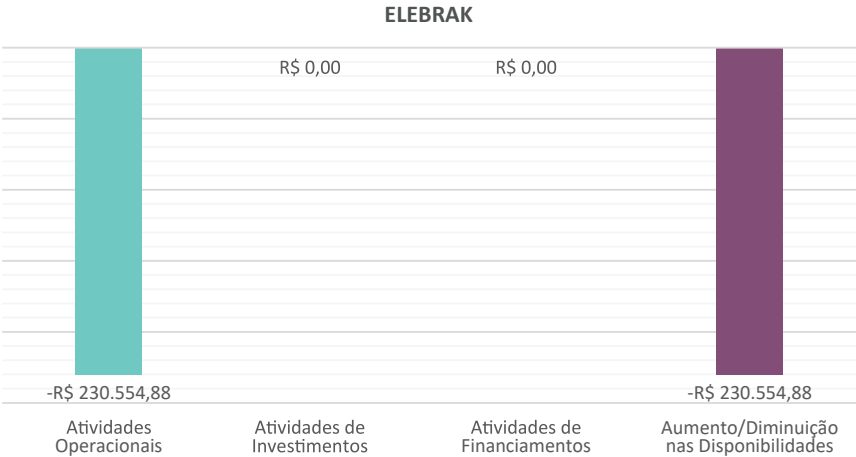


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	189.520,89	359.147,21	-47,23
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-412.859,06	-136.692,81	202,03
(-) Valores Pagos a Empregados	-2.287,94	-2.589,40	-11,64
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-225.626,11	219.865,00	-202,62
(-) Tributos Pagos	-4.800,68	-2.186,51	119,56
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-230.426,79	217.678,49	-205,86
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-128,09	-122,12	4,89
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-230.554,88	217.556,37	-205,97
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 GERADAO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	-230.554,88	217.556,37	-205,97
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERIODO	537.081,99	319.525,62	68,09
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERIODO	306.527,11	537.081,99	-42,93

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 189,5 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 412,8 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 2,2 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito **negativo** no caixa. Valor de R\$ 230,5 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 306,5 mil.

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

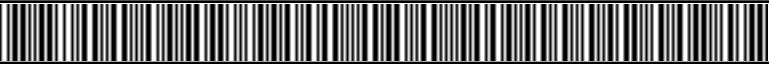


BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	-5.329.249,74	-5.367.251,58	-0,71	100,00
Circulante	-7.104.658,56	-7.145.487,04	-0,57	133,31
Disponibilidades	-11.305.387,86	-11.372.918,49	-0,59	212,14
Caixa	-11.557.679,17	-11.625.209,80	-0,58	216,87
Bancos Conta Movimento	6.908,29	6.908,29	0,00	-0,13
Aplicações Financeiras	245.383,02	245.383,02	0,00	-4,60
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	4.079.930,95	4.104.580,60	-0,60	-76,56
Adiantamento a Empregados	17.838,88	17.838,88	0,00	-0,33
Tributos a Recuperar/Compensar	4.062.092,07	4.086.741,72	-0,60	-76,22
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	120.798,35	122.850,85	-1,67	-2,27
Encargos Financeiros a Apropriar	120.798,35	122.850,85	-1,67	-2,27
Não Circulante	1.775.408,82	1.778.235,46	-0,16	-33,31
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	28.223,36	28.223,36	0,00	-0,53
Imobilizado	1.668.758,46	1.671.585,10	-0,17	-31,31
Intangível	78.427,00	78.427,00	0,00	-1,47
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	-5.329.249,74	-5.367.251,58	-0,71	100,00
Circulante	55.588.265,76	54.927.812,89	1,20	-1.043,08
Empréstimos e Financiamentos	15.192.714,89	15.041.714,89	1,00	-285,08

Fornecedores	3.104.538,55	3.104.538,55	0,00	-58,25
Obrigações Tributárias	22.118.516,25	21.862.994,08	1,17	-415,04
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	14.573.496,07	14.327.965,37	1,71	-273,46
Outras Obrigações	599.000,00	590.600,00	1,42	-11,24
Contas a Pagar	599.000,00	590.600,00	1,42	-11,24
Não Circulante	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-100,56
Obrigações a Longo Prazo	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-100,56
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	5.359.068,58	5.359.068,58	0,00	-100,56
Patrimônio Líquido	-66.276.584,08	-65.654.133,05	0,95	1.243,64
Capital Social	80.000,00	80.000,00	0,00	-1,50
Prejuízos Acumulados	-66.356.584,08	-65.734.133,05	0,95	1.245,14

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 11,5 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma melhora de 0,58%, **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 0,13%.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 245,3 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 4,60%.
- Imobilizado de R\$ 1,6 milhão. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 31,31%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 15,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 285,08%.
- Fornecedores de R\$ 3,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 58,25%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 22,1 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 415,04%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 14,5 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 1,71%.
- Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 5,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 100,56%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 66,3 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024, houve um aumento de 0,95%.



DRE

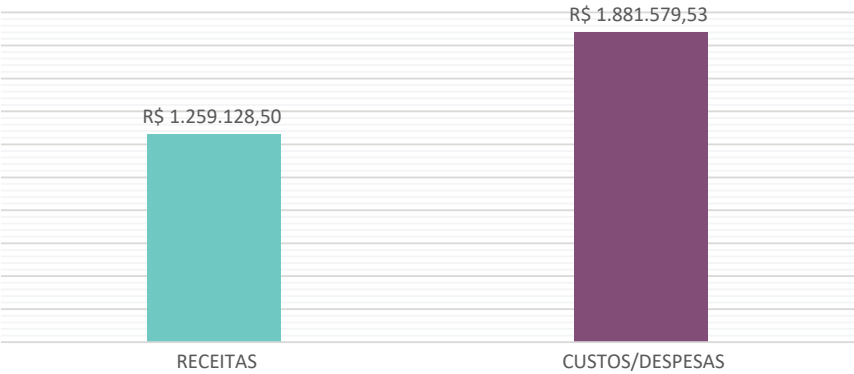
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	1.156.882,08	1.267.487,97	-8,73	175,24
Venda de Produtos	931.716,29	856.114,29	8,83	141,13
Serviços de Industrialização	0,00	18.924,00	-100,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	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	225.165,79	392.449,68	-42,63	34,11
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	-496.696,87	-478.393,27	3,83	-75,24
Devoluções de Venda de Produtos	-5.158,72	0,00	0,00	-0,78
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-491.538,15	-478.393,27	2,75	-74,45
Receita Operacional Líquida	660.185,21	789.094,70	-16,34	100,00
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-719.624,36	-534.937,13	34,53	-109,00
Lucro Bruto	-59.439,15	254.157,57	-123,39	-9,00
Despesas/Receitas Operacionais	-575.908,30	-597.982,47	-3,69	-87,23
Despesas com Vendas	-24.509,53	-28.008,27	-12,49	-3,71
Despesas com Pessoal	-617.399,85	-541.709,46	13,97	-93,52
Despesas Administrativas	-20.864,40	-25.778,14	-19,06	-3,16
Despesas Tributárias	-132,54	-132,54	0,00	-0,02
Despesas Financeiras	-2.351,98	-2.354,06	-0,09	-0,36
Receitas Financeiras	89.350,00	0,00	0,00	13,53
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-635.347,45	-343.824,90	84,79	-96,24
Resultado Financeiro	12.896,42	14.406,16	-10,48	1,95
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	12.896,42	14.406,16	-10,48	1,95

Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-622.451,03	-329.418,74	88,95	-94,28
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	-622.451,03	-329.418,74	88,95	-94,28

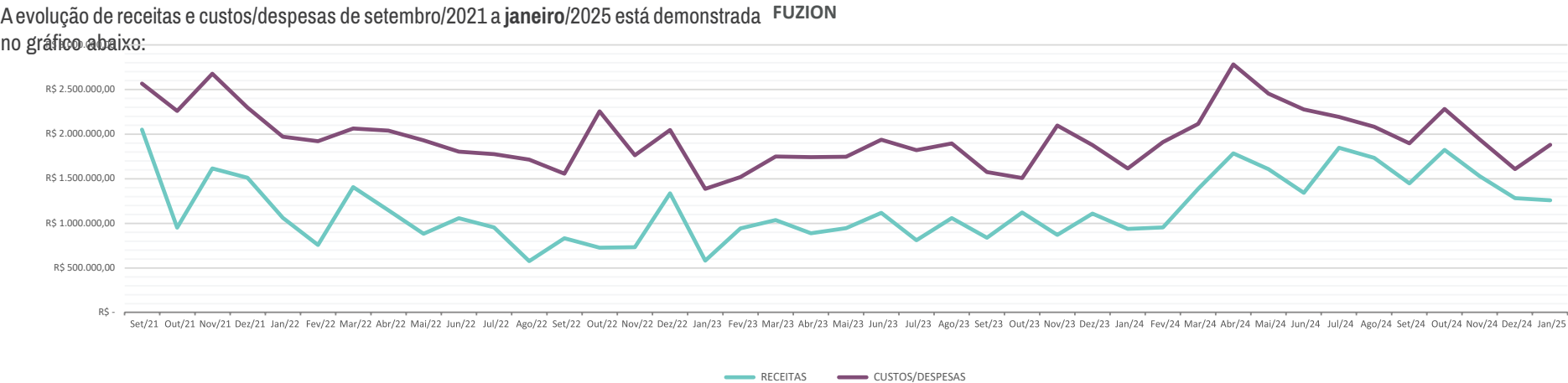
- Receita Operacional Bruta de R\$ 1,1 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 8,73% .
- Custo dos Produtos e Mercadorias Vendidas de R\$ 719,6 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 109,00% e em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 34,53%.
- Lucro Bruto **NEGATIVO** de R\$ 59,4 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma piora no resultado de 123,39%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 575,9 mil, que representa 87,23% da Receita Líquida e em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 3,69%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 617,3 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 93,52%.
- Despesas Administrativas de R\$ 20,8 mil. Em relação à Receita Líquida, representa o percentual de 3,16% e em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 19,06%.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 12,8 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\$ 622,4 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **piora** no resultado de 88,95%.

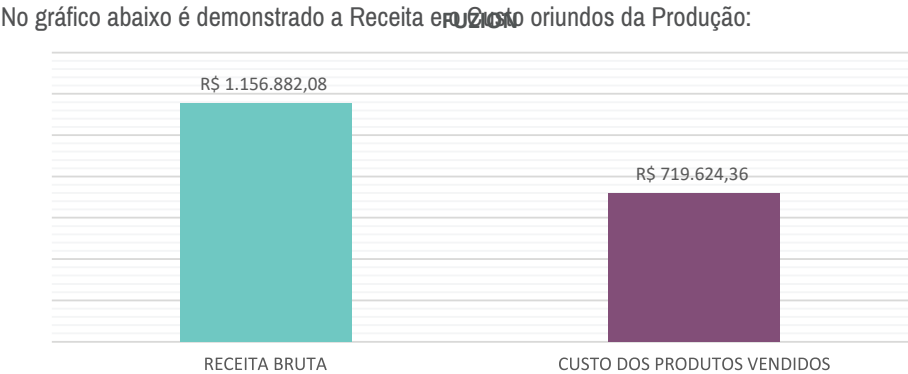
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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

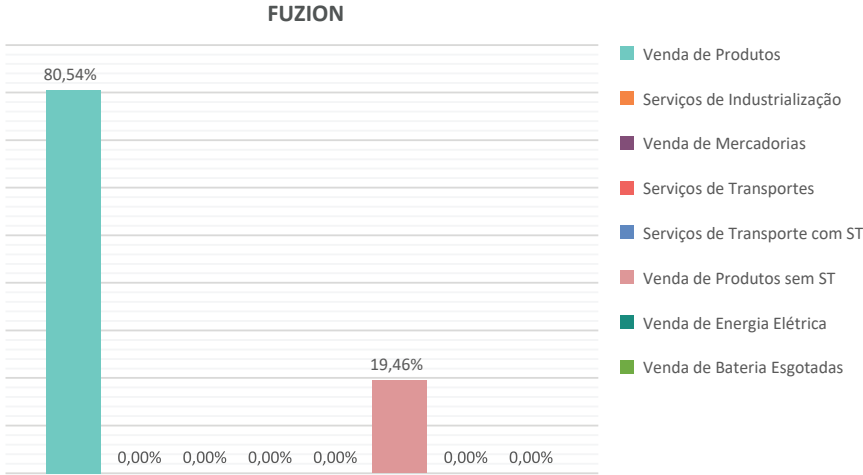


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Fuzion	
Venda de Produtos	R\$ 931.716,29
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ -
Serviços de Transportes	R\$ -
Serviços de Transporte com ST	R\$ -
Venda de Produtos sem ST	R\$ 225.165,79
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 1.156.882,08

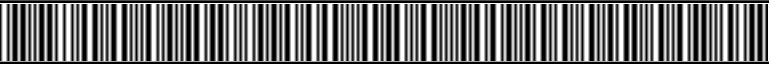


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	1.240.721,92	1.091.737,97	13,65
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-922.702,31	-722.445,41	27,72
(-) Valores Pagos a Empregados	-283.369,44	-609.233,25	-53,49
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	34.650,17	-239.940,69	-114,44
(-) Tributos Pagos	-114.497,44	-130.602,30	-12,33
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-79.847,27	-370.542,99	-78,45
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-3.622,10	-15.319,11	-76,36
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-83.469,37	-385.862,10	-78,37
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	3.000,00	-100,00
(-) Pagamento de Empréstimos/Debêntures	0,00	0,00	0,00
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADAO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	3.000,00	-100,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	-83.469,37	-382.862,10	-78,20
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERIODO	- 11.372.918,49	-10.990.306,39	3,48
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERIODO	-11.456.637,86	-11.373.168,49	0,73

- 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\$ 922,7 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 283,3 mil.
- Tributos pagos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 114,4 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 83,4 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	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	-2.406.598,79	-2.340.234,91	0,00	100,00
Circulante	-2.675.190,70	-2.610.435,15	0,00	111,16
Disponibilidades	-2.697.741,88	-2.633.868,50	2,43	112,10
Caixa	-2.726.195,18	-2.662.321,80	2,40	113,28
Bancos Conta Movimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	28.453,30	28.453,30	0,00	-1,18
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	22.551,18	23.433,35	-3,76	-0,94
Adiantamento a Empregados	0,00	0,00	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	22.551,18	23.433,35	-3,76	-0,94
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	268.591,91	270.200,24	-0,60	-11,16
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	268.591,91	270.200,24	-0,60	-11,16
Intangível	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	-2.406.598,79	-2.340.234,91	0,00	100,00
Circulante	10.253.487,23	10.261.860,87	-0,08	-426,06
Empréstimos e Financiamentos	8.398.361,85	8.398.361,85	0,00	-348,97
Fornecedores	96.241,68	96.241,68	0,00	-4,00
Obrigações Tributárias	417.759,04	416.231,46	0,37	-17,36

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.341.124,66	1.351.025,88	-0,73	-55,73
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	-5,00
Obrigações a Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	-5,00
Empréstimos e Financiamentos - Longo Prazo	120.390,22	120.390,22	0,00	-5,00
Patrimônio Líquido	-12.780.476,24	-12.722.486,00	0,46	531,06
Capital Social	150.000,00	150.000,00	0,00	-6,23
Prejuízos Acumulados	-12.930.476,24	-12.872.486,00	0,45	537,29

- Caixa **NEGATIVO** de R\$ 2,7 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma piora de 2,40%, **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 1,18%.
- Tributos a Recuperar de R\$ 22,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 3,76%.
- Imobilizado de R\$ 268,5 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 11,16%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 8,3 milhões. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 348,97%.
- Fornecedores de R\$ 96,2 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 4,00%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 417,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 17,36%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 1,3 milhão. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 0,73%.
- Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo de R\$ 120,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,00%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 12,9 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 0,45%.



DRE

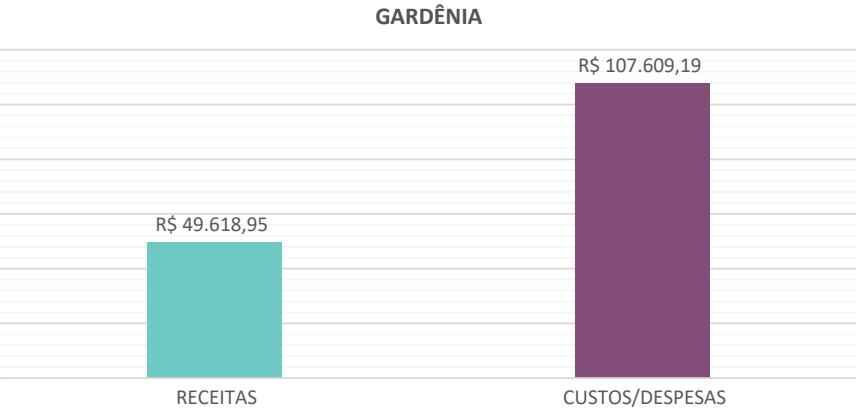
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	48.288,85	50.167,35	-3,74	124,07
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Transportes	36.088,85	34.597,35	4,31	92,73
Serviços de Transporte com ST	12.200,00	15.570,00	-21,64	31,35
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	-9.369,72	-9.037,85	3,67	-24,07
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	-9.369,72	-9.037,85	3,67	-24,07
Receita Operacional Líquida	38.919,13	41.129,50	-5,37	100,00
Custo das Operações Efetuadas	-35.688,94	-47.088,45	-24,21	-91,70
Lucro Bruto	3.230,19	-5.958,95	-154,21	8,30
Despesas/Receitas Operacionais	-62.550,53	-83.167,72	-24,79	-160,72
Despesas com Vendas	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas com Pessoal	-60.110,39	-81.443,81	-26,19	-154,45
Despesas Administrativas	-1.608,33	-1.608,33	0,00	-4,13
Despesas Tributárias	-746,65	-36,40	1951,24	-1,92
Despesas Financeiras	-85,16	-79,18	7,55	-0,22
Receitas Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-59.320,34	-89.126,67	-33,44	-152,42
Resultado Financeiro	1.330,10	0,00	0,00	3,42
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	1.330,10	0,00	0,00	3,42
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-57.990,24	-89.126,67	-34,94	-149,00
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	-57.990,24	-89.126,67	-34,94	-149,00

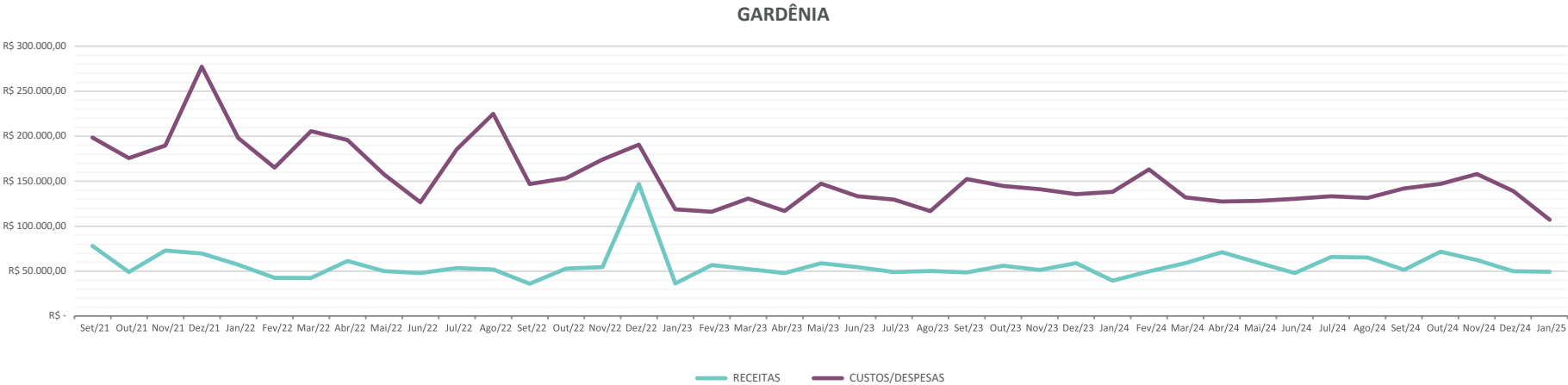
- Receita Operacional Bruta de R\$ 48,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 3,74%.
- Custo das Operações Efetuadas de R\$ 35,6 mil, que representa 91,70% da Receita Líquida e uma redução em relação ao mês de dezembro/2024 de 24,21%.
- Lucro Bruto de R\$ 3,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma melhora no resultado de 154,21%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 62,5 mil, que representa 160,72% da Receita Líquida e uma redução em relação ao mês de dezembro/2024 de 24,79%.
- Despesas com Pessoal de R\$ 60,1 mil, que representa 154,45% da Receita Líquida e uma redução em relação ao mês de dezembro/2024 de 26,19%.

Apurou-se para a empresa Gardênia, o **Prejuízo** no valor de R\$ 57,9 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **melhora** no resultado de 34,94%.

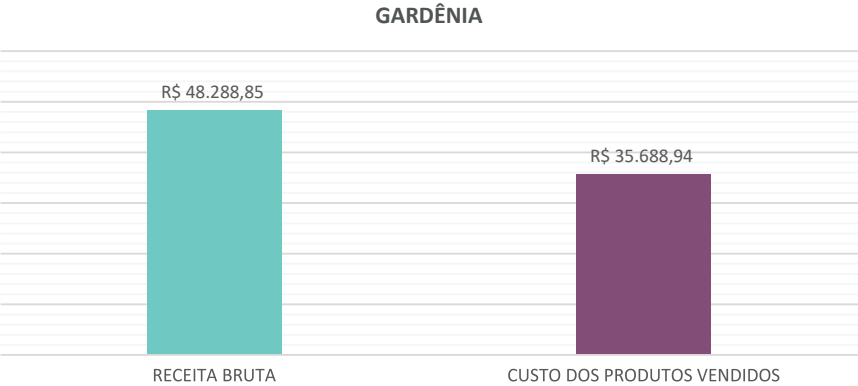
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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

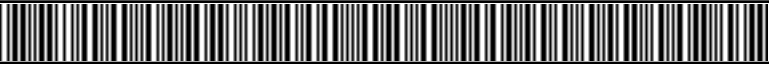
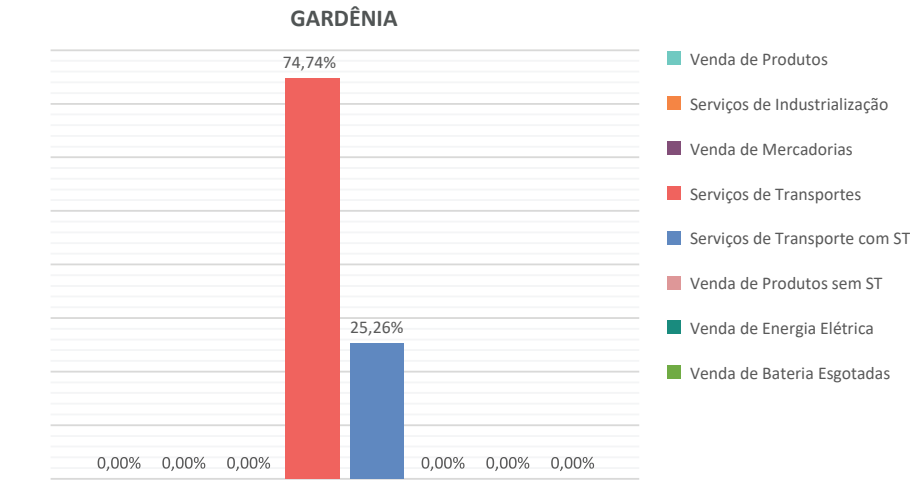


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



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\$ 36.088,85
Serviços de Transporte com ST	R\$ 12.200,00
Venda de Produtos sem ST	R\$ -
Venda de Energia Elétrica	R\$ -
Venda de Baterias Esgotadas	R\$ -
Total	R\$ 48.288,85

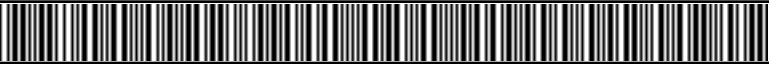
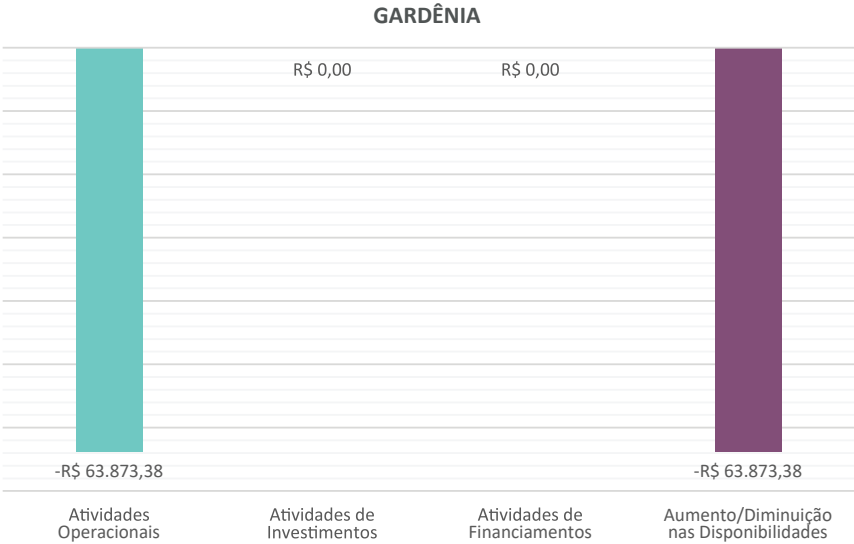


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	48.288,85	50.167,35	-3,74
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-39.273,49	-51.888,09	-24,31
(-) Valores Pagos a Empregados	-56.261,27	-68.459,96	-17,82
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-47.245,91	-70.180,70	-32,68
(-) Tributos Pagos	-16.542,31	-19.548,83	-15,38
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-63.788,22	-89.729,53	-28,91
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-85,16	-79,18	7,55
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-63.873,38	-89.808,71	-28,88
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 GERADAO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	-63.873,38	-89.808,71	-28,88
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERIODO	-2.633.868,50	-2.544.059,79	3,53
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERIODO	-2.697.741,88	-2.633.868,50	2,43

- Valores recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 48,2 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 39,2 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 56,2 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito **negativo** no caixa. Valor de R\$ 63,8 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor **NEGATIVO** de R\$ 2,6 milhões.

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



RODAVI

BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	18.079.166,89	17.854.066,12	1,26	100,00
Circulante	14.121.213,37	13.894.486,65	1,63	78,11
Disponibilidades	14.014.916,68	13.788.189,96	1,64	77,52
Caixa	13.984.682,10	13.757.955,38	1,65	77,35
Bancos Conta Movimento	11,04	11,04	0,00	0,00
Aplicações Financeiras	30.223,54	30.223,54	0,00	0,17
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	100.637,28	100.637,28	0,00	0,56
Encargos Financeiros a Apropriar	100.637,28	100.637,28	0,00	0,56
Não Circulante	3.957.953,52	3.959.579,47	-0,04	21,89
Empréstimos Concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	3.927.294,72	3.928.920,67	-0,04	21,72
Intangível	30.658,80	30.658,80	0,00	0,17
Despesas de Exercícios Seguintes	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSIVO + PL	18.079.166,89	17.854.066,12	1,26	100,00
Circulante	2.190.685,82	2.198.574,32	-0,36	12,12
Empréstimos e Financiamentos	1.004.378,93	1.004.378,93	0,00	5,56
Fornecedores	58.763,55	58.763,55	0,00	0,33
Obrigações Tributárias	714.321,06	714.289,79	0,00	3,95

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	413.222,28	421.142,05	-1,88	2,29
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	15.877.481,85	15.644.492,58	1,49	87,82
Capital Social	50.000,00	50.000,00	0,00	0,28
Lucros Acumulados	15.827.481,85	15.594.492,58	1,49	87,55

- Caixa de R\$ 13,9 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 1,65%.
- Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata de R\$ 30,2 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,17%.
- Imobilizado de R\$ 3,9 milhões. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 21,72%.
- Empréstimos e Financiamentos de R\$ 1 milhão. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 5,56%.
- Fornecedores de R\$ 58,7 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 0,33%.
- Obrigações Tributárias de R\$ 714,3 mil. Em relação ao Passivo + PL, representa o percentual de 3,95%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 413,2 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um decréscimo de 1,88%.
- 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\$ 15,8 milhões. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve um aumento de 1,49%.



DRE

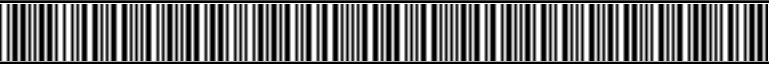
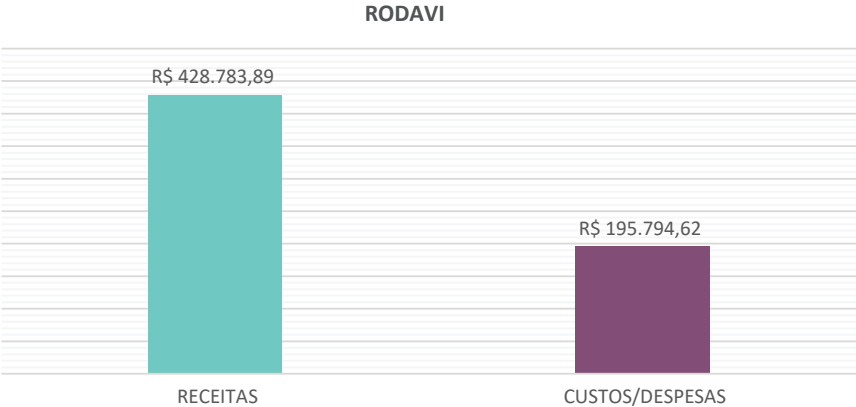
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JAN/2025	DEZ/2025	AH (%)	AV (%)
Receita Operacional Bruta	426.572,15	497.352,97	-14,23	100,00
Venda de Produtos	0,00	0,00	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	426.572,15	497.352,97	-14,23	100,00
Serviços de Transportes	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	426.572,15	497.352,97	-14,23	100,00
Custo das Mercadorias e Operações	-174.965,16	-220.649,85	-20,70	-41,02
Lucro Bruto	251.606,99	276.703,12	-9,07	58,98
Despesas/Receitas Operacionais	-20.829,46	-22.683,93	-8,18	-4,88
Despesas com Vendas	-280,00	-900,00	-68,89	-0,07
Despesas com Pessoal	-7.996,34	-12.533,39	-36,20	-1,87
Despesas Administrativas	-12.553,12	-9.250,54	35,70	-2,94
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	230.777,53	254.019,19	-9,15	54,10
Resultado Financeiro	2.211,74	1.902,95	16,23	0,52
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	2.211,74	1.902,95	16,23	0,52
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	232.989,27	255.922,14	-8,96	54,62
Contribuição Social	0,00	-15.917,50	-100,00	0,00

Imposto de Renda	0,00	-23.476,85	-100,00	0,00
Prejuízo/Lucro Líquido do Exercício	232.989,27	216.527,79	7,60	54,62

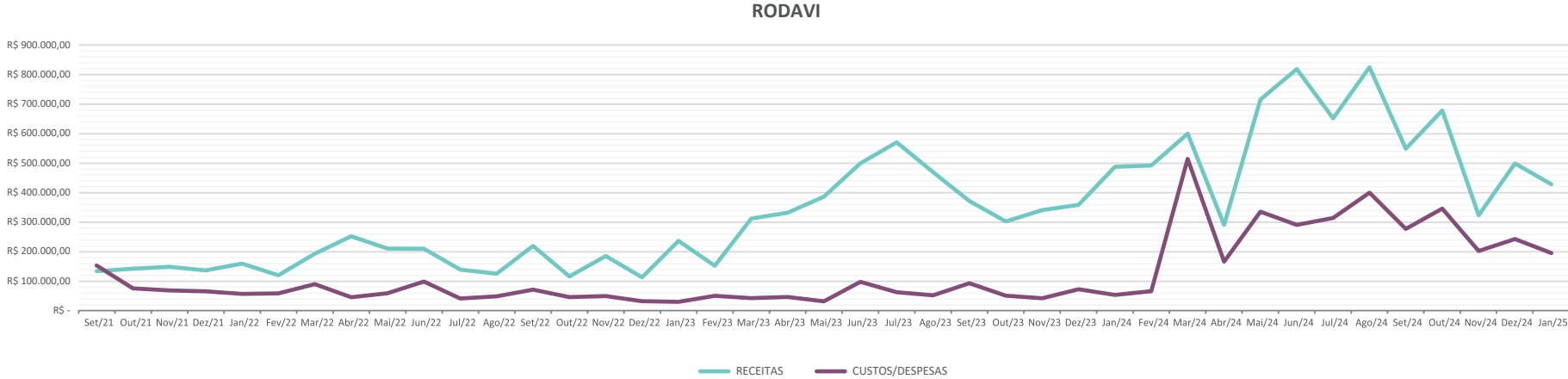
- Receita Operacional Bruta de R\$ 426,5 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma redução de 14,23%.
- Custo das Mercadorias e Operações de 174,9 mil, que representa 41,02% da Receita Líquida.
- Lucro Bruto de R\$ 251,6 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma piora no resultado de 9,07%.
- Despesas e Receitas Operacionais de R\$ 20,8 mil, que representa 4,88% da Receita Líquida.
- Resultado Financeiro positivo de R\$ 2,2 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\$ 232,9 mil. Em confronto com o mês de dezembro/2024 houve uma **melhora** no resultado de 7,60%.

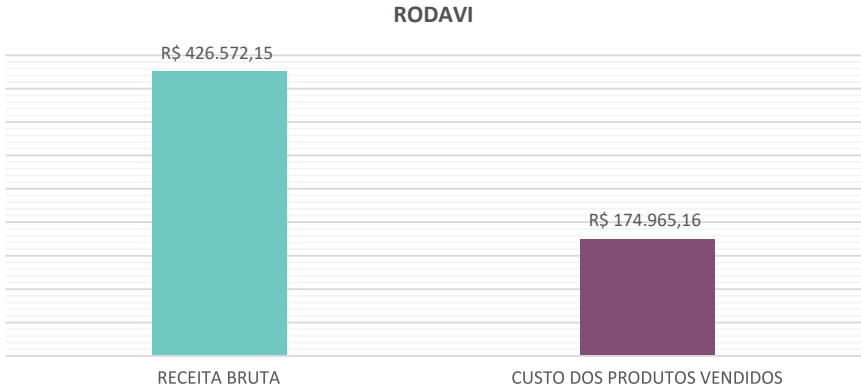
As receitas e custos/despesas estão apresentadas no gráfico abaixo:



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

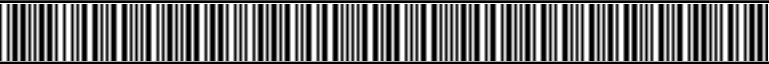
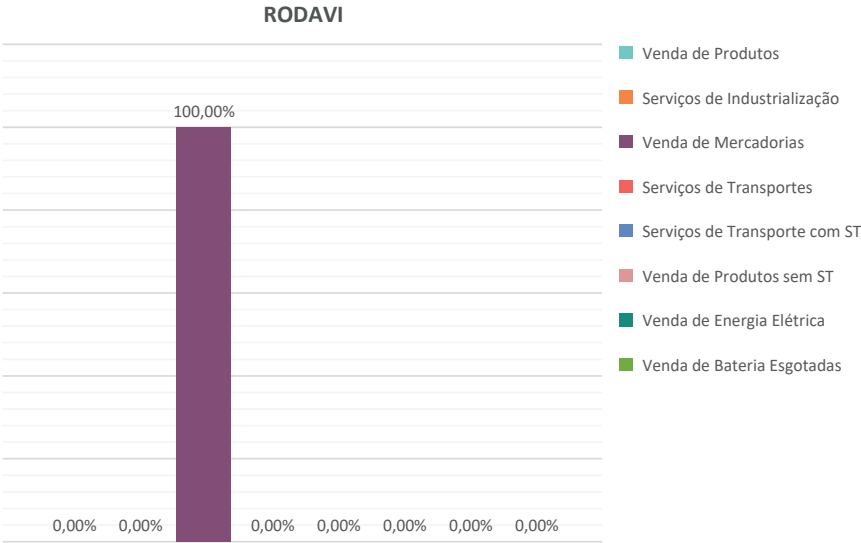


No gráfico abaixo é demonstrado a Receita e o Custo oriundos da Produção:



A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

Rodavi	
Venda de Produtos	R\$ -
Serviços de Industrialização	R\$ -
Venda de Mercadorias	R\$ 426.572,15
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\$ 426.572,15

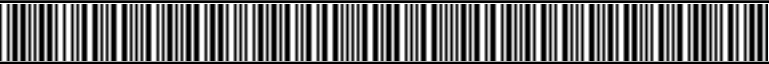
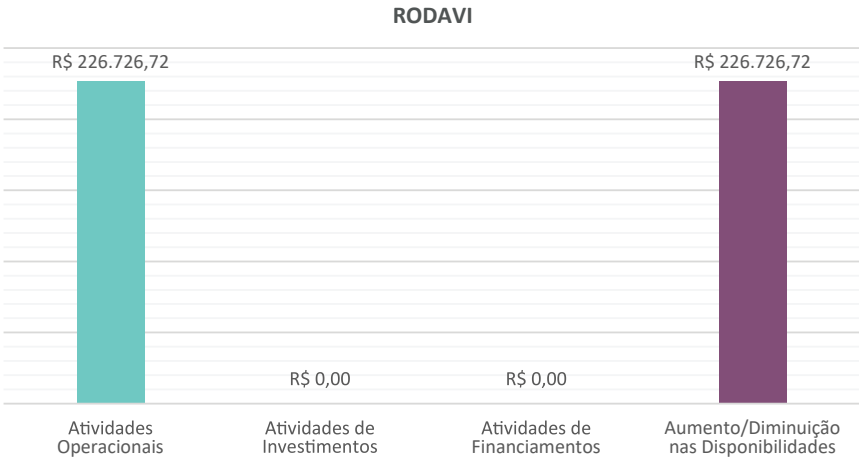


DFC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO			
	JAN/2025	DEZ/2024	AH (%)
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Valores Recebidos de Clientes	426.572,15	497.352,97	-14,23
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-174.965,16	-220.649,85	-20,70
(-) Valores Pagos a Empregados	-10.610,14	-9.620,21	10,29
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	240.996,85	267.082,91	-9,77
(-) Tributos Pagos	-3.342,96	-5.639,39	-40,72
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	237.653,89	261.443,52	-9,10
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-10.927,17	-7.624,59	43,31
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	226.726,72	253.818,93	-10,67
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 GERADAO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00
Aumento/Diminuição nas Disponibilidades	226.726,72	253.818,93	-10,67
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERIODO	13.788.189,96	13.534.371,03	1,88
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERIODO	14.014.916,68	13.788.189,96	1,64

- Valores Recebidos de Clientes. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 426,5 mil.
- Valores pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 174,9 mil.
- Valores pagos a Empregados. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 10,6 mil.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 226,7 mil.
- Disponibilidades no final do Período, valor de R\$ 14 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:

LC

=

Ativo Circulante

Passivo Circulante

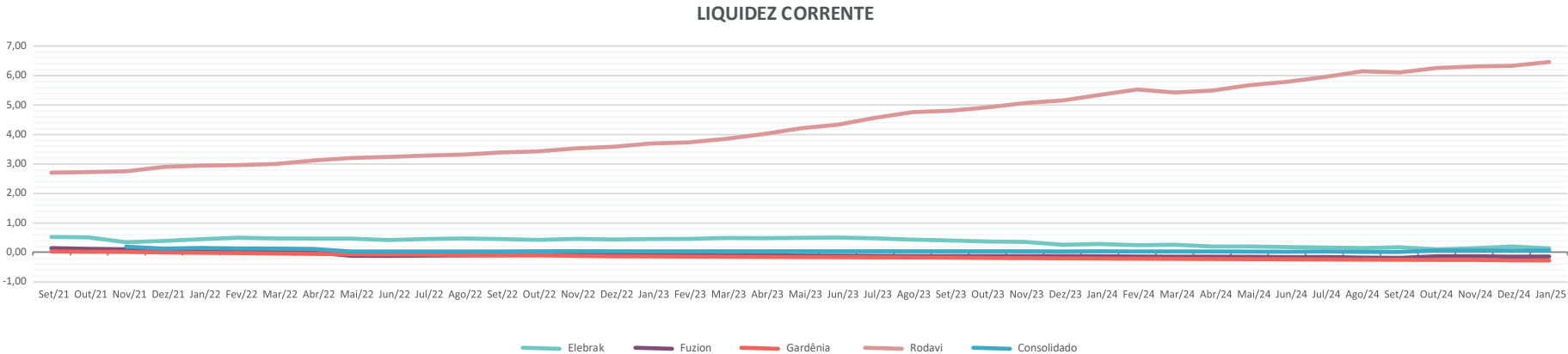
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Corrente). Período de **dezembro** de 2024 e **janeiro** de 2025.

EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,21	0,15
Fuzion	- 0,13	- 0,13
Gardênia	- 0,25	- 0,26
Rodavi	6,32	6,45
Consolidado	0,07	0,07

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das empresas possui **R\$ 0,07** 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 apresentou resultado negativo, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa, e que pode contribuir com um melhor resultado consolidado das empresas em recuperação.



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



LS

=

Ativo Circulante - Estoque

Passivo Circulante

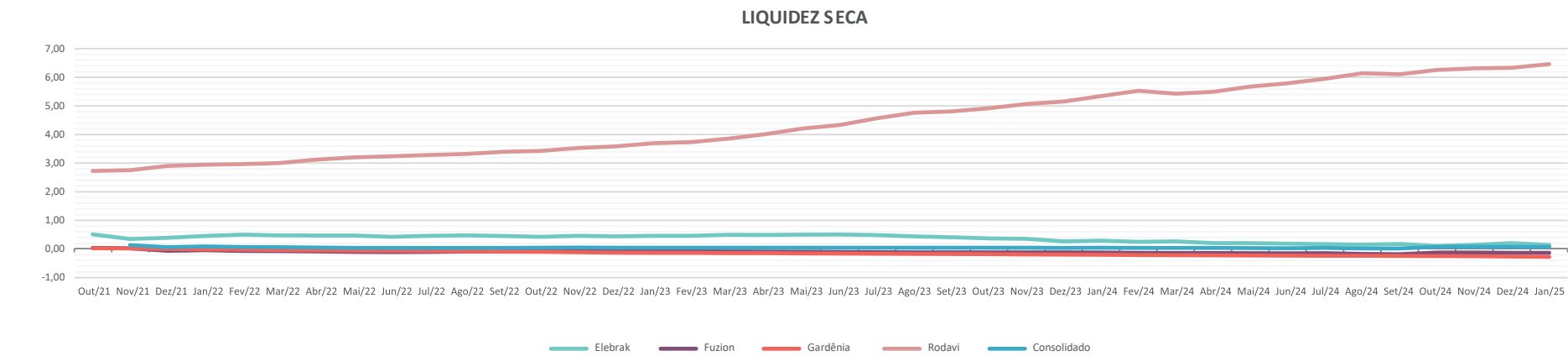
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Seca). Período de **dezembro** de 2024 e **janeiro** de 2025.

EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,21	0,15
Fuzion	- 0,13	- 0,13
Gardênia	- 0,25	0,26
Rodavi	6,32	6,45
Consolidado	0,07	0,07

Com base nos dados acima, é possível concluir que o Consolidado das Empresas possui **R\$ 0,07** 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 outubro/2021 e janeiro/2025:





LI

=

Disponibilidade

Passivo Circulante

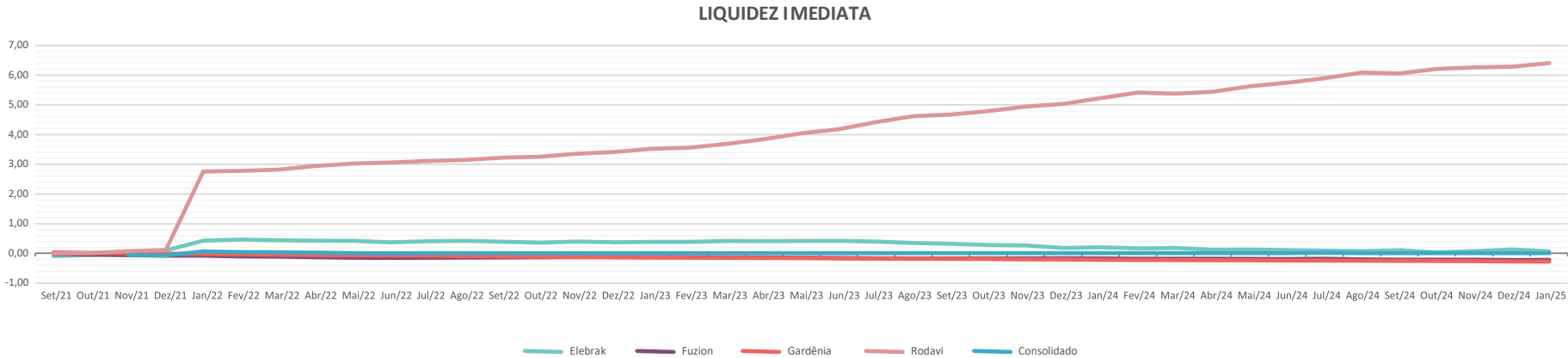
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Imediata). Período de **dezembro** de 2024 e **janeiro** de 2025.

EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,13	0,08
Fuzion	- 0,21	- 0,20
Gardênia	- 0,26	- 0,26
Rodavi	6,27	6,40
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 janeiro/2025:



LG

=

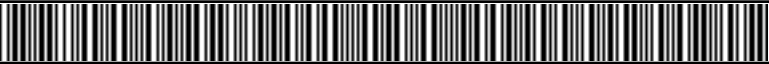
Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo

Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo

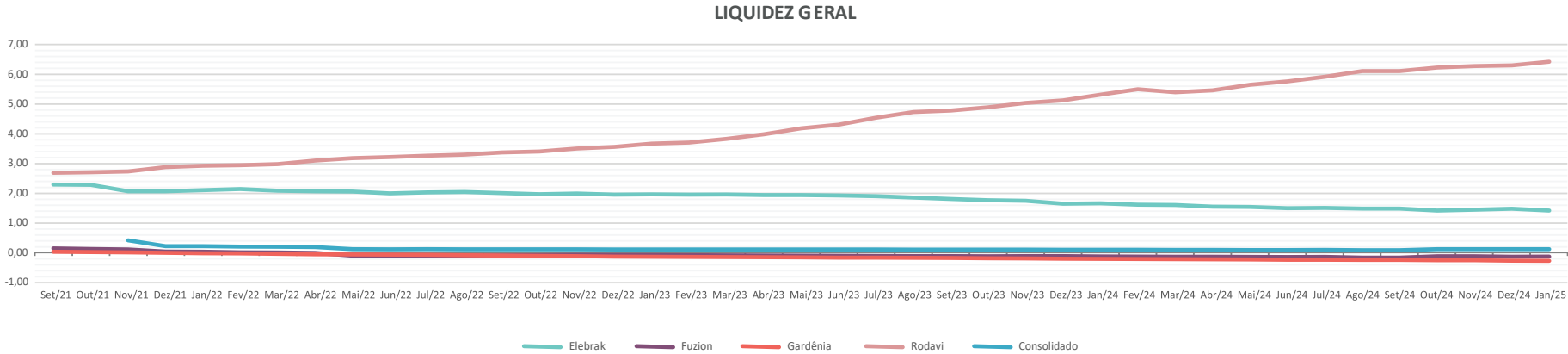
Abaixo, quadro comparativo do Indicador (Liquidez Geral). Período de **dezembro** de 2024 e **janeiro** de 2025.

EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	1,49	1,44
Fuzion	- 0,12	- 0,12
Gardênia	- 0,25	- 0,26
Rodavi	6,29	6,41
Consolidado	0,13	0,13

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



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



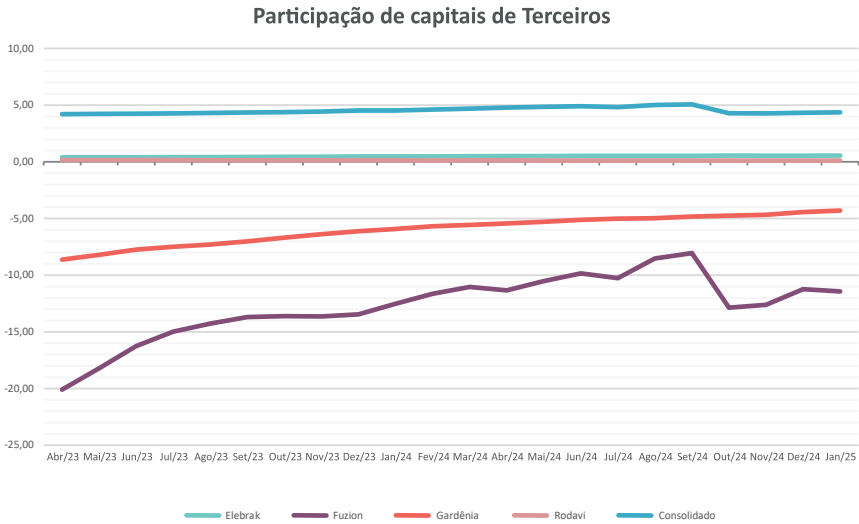
ÍNDICE PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS

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, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

Participação de capitais de Terceiros		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,53	0,55
Fuzion	- 11,23	-11,44
Gardênia	- 4,44	- 4,31
Rodavi	0,12	0,12
Consolidado	4,34	4,38

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



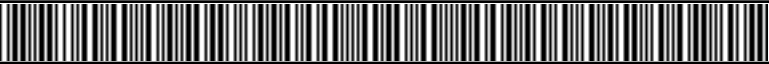
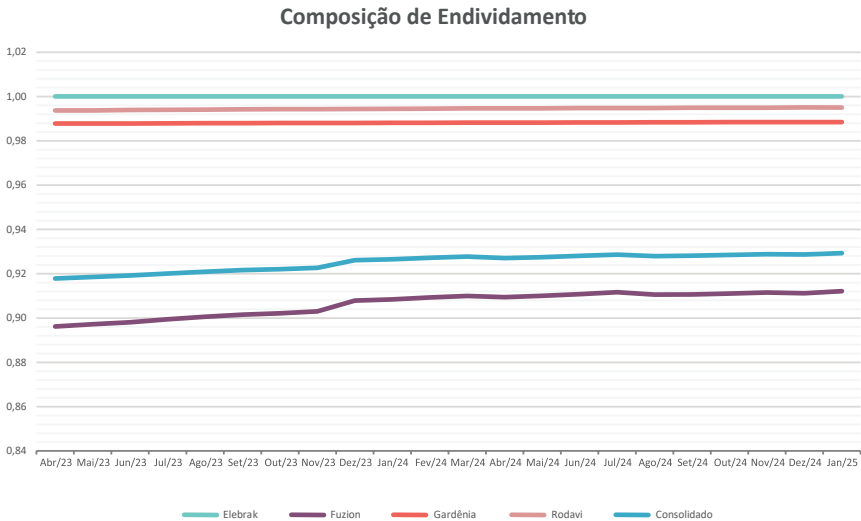
ÍNDICE COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

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

Quadro comparativo, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

Composição de Endividamento		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	1,00	1,00
Fuzion	0,91	0,91
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 janeiro de 2025.



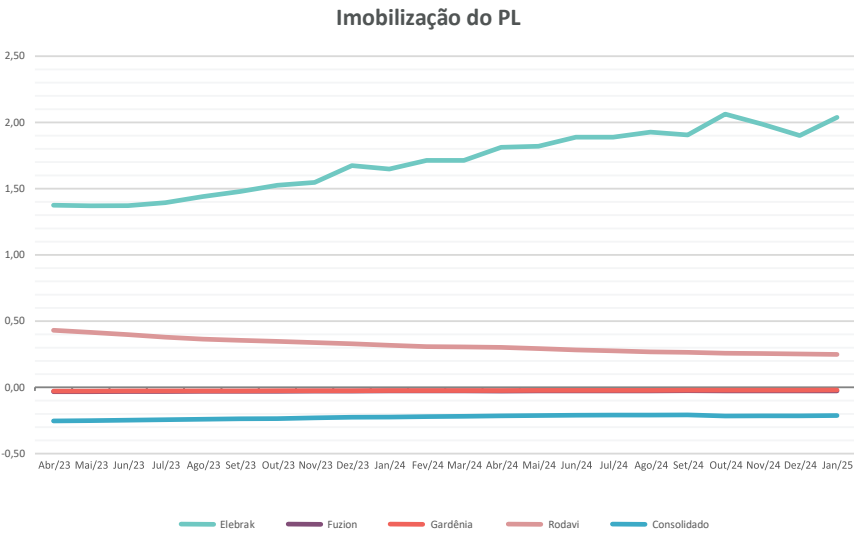
ÍNDICE IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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, período de **dezembro** de 2024 e **janeiro** de 2025.

Imobilização do PL		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	1,90	2,04
Fuzion	- 0,03	- 0,03
Gardênia	- 0,02	- 0,02
Rodavi	0,25	0,25
Consolidado	- 0,22	- 0,21

Abaixo a evolução do Índice Imobilização do Patrimônio Líquido de **abril** de 2023 a **janeiro** 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.



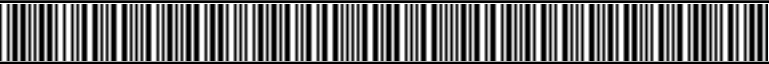
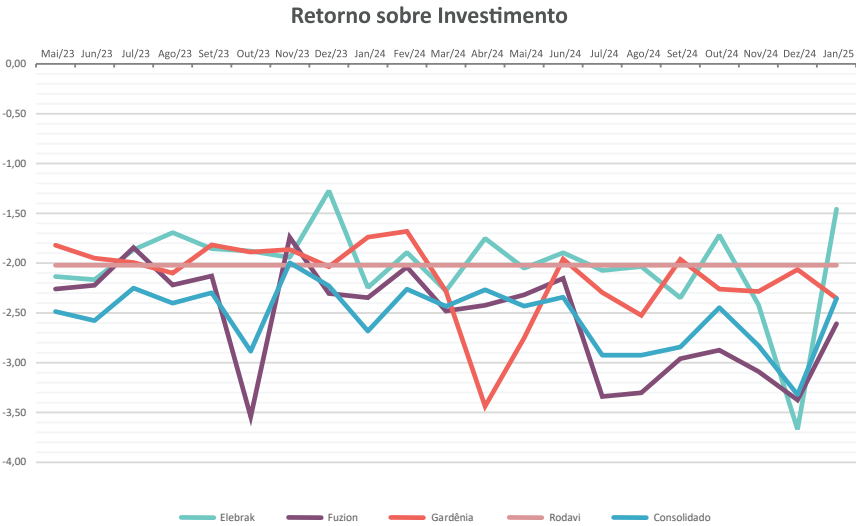
INDICADOR DE RETORNO SOBRE INVESTIMENTO

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, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

Retorno sobre Investimento		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	- 3,67	- 1,46
Fuzion	- 3,37	- 2,61
Gardênia	- 2,07	- 2,35
Rodavi	- 2,02	- 2,02
Consolidado	- 3,32	- 2,36

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



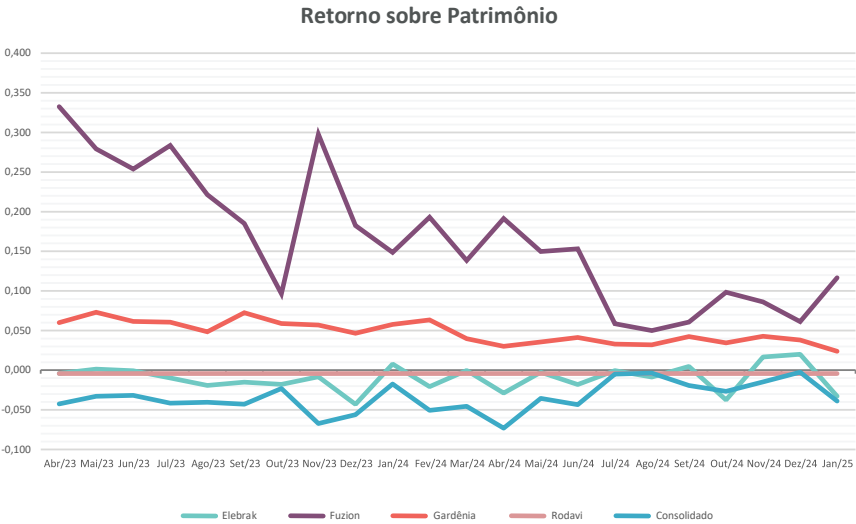
INDICADOR RETORNO SOBRE PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

Retorno sobre Patrimônio		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,02	- 0,03
Fuzion	0,06	0,12
Gardênia	0,04	0,02
Rodavi	- 0,00	- 0,00
Consolidado	- 0,00	- 0,04

Abaixo a evolução do Indicador Retorno Sobre Patrimônio de abril de 2023 a janeiro 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.



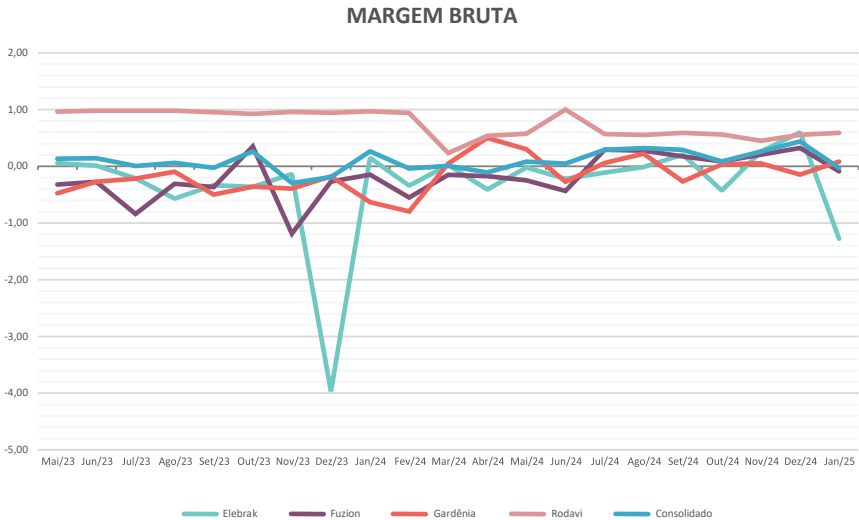
MARGEM BRUTA

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, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

MARGEM BRUTA		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,60	- 1,28
Fuzion	0,32	- 0,09
Gardênia	- 0,14	0,08
Rodavi	0,56	0,59
Consolidado	0,44	- 0,03

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



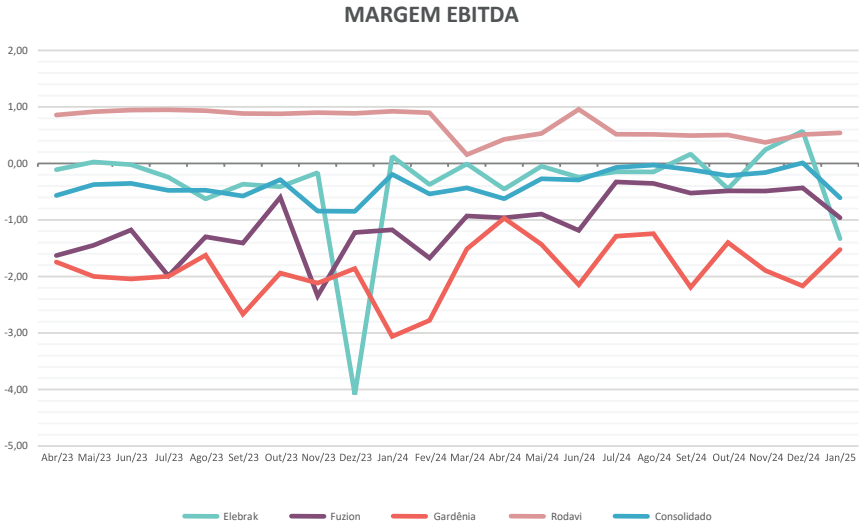
MARGEM EBITDA

A Margem EBITDA, é a razão do lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortização, pela receita líquida de uma empresa. Com esse indicador, se pode ter uma visão clara da lucratividade operacional do negócio, sendo o seu cálculo: Margem Ebitda = (Lucro Operacional/Receita Líquida).

Quadro comparativo, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

MARGEM EBITDA		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,57	- 1,33
Fuzion	- 0,44	- 0,96
Gardênia	- 2,17	- 1,52
Rodavi	0,51	0,54
Consolidado	0,01	- 0,61

Abaixo a evolução da Margem Ebitda de abril de 2023 a janeiro de 2025.



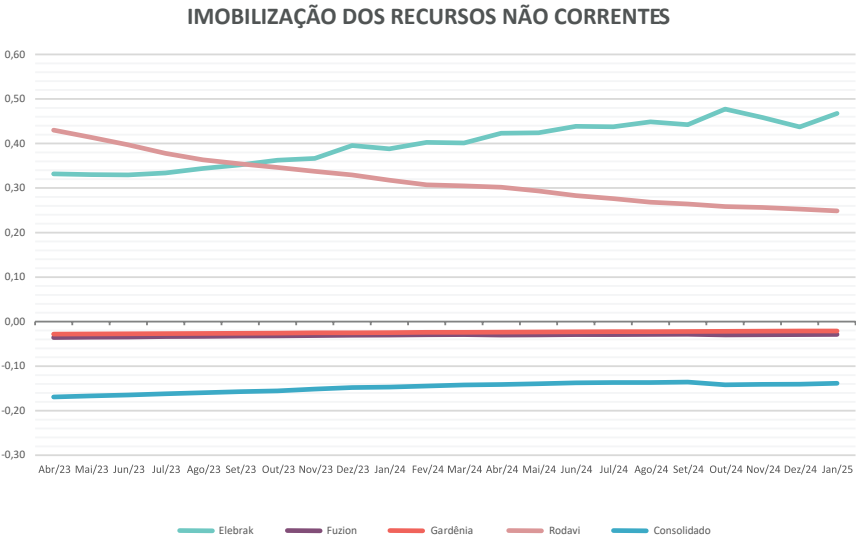
IMOBILIZAÇÃO DE RECURSOS NÃO CORRENTES

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, período de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES		
EMPRESAS	DEZ/2024	JAN/2025
Elebrak	0,44	0,47
Fuzion	- 0,03	- 0,03
Gardênia	- 0,02	- 0,02
Rodavi	0,25	0,25
Consolidado	- 0,14	- 0,14

Abaixo a evolução do Indicador Imobilização de Recursos Não Correntes de abril de 2023 a janeiro 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.

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 = $x1 + x2 + x3 - x4 - x5$

Termômetro de insolvência de Kantz

KANITZ	
EMPRESAS	jan/25
Elebrak	2,34
Fuzion	-0,20
Gardênia	-29,18
Rodavi	26,59
Consolidado	0,81

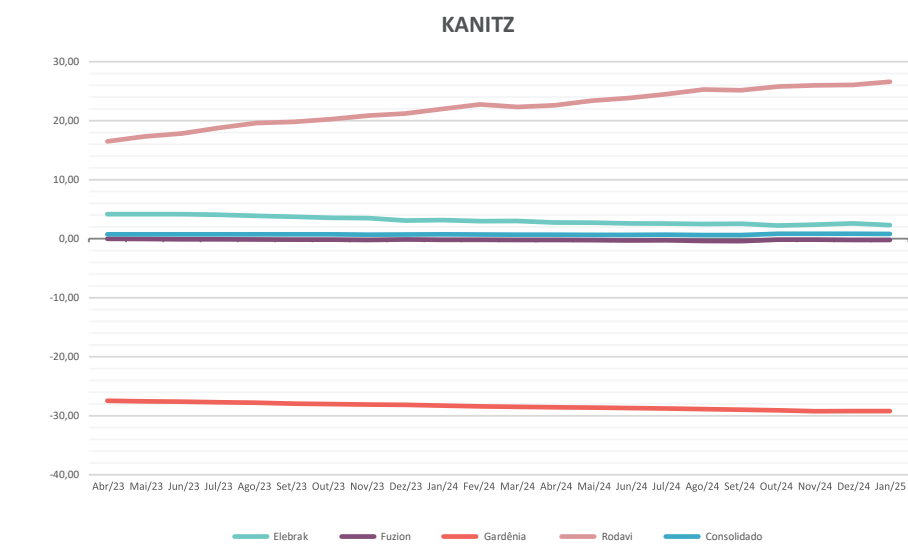
O valor obtido pelo Consolidado das Recuperandas foi de **0,81**. Com exceção das empresas Fuzion e Gardênia, as demais, segundo o termômetro mencionado se enquadram como empresas solventes, entretanto outros fatores não retratam tal cenário, fato que pede atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas nas empresas.

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

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: PJ62T CX26J 3WSY5 KNKDK

PROJUDI - Processo: 0008987-37.2021.8.16.0044 - Ref. mov. 627.2 - Assinado digitalmente por Ciybas Correa Rocha Neto:35241332820
14/03/2025: JUNTADA DE PETIÇÃO DE MANIFESTAÇÃO DA PARTE. Arq: Relatório Mensal de Atividades - jan/2024

Abaixo a evolução do Índice de Insolvência de Kanitz de **abril** de 2023 a **janeiro** 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

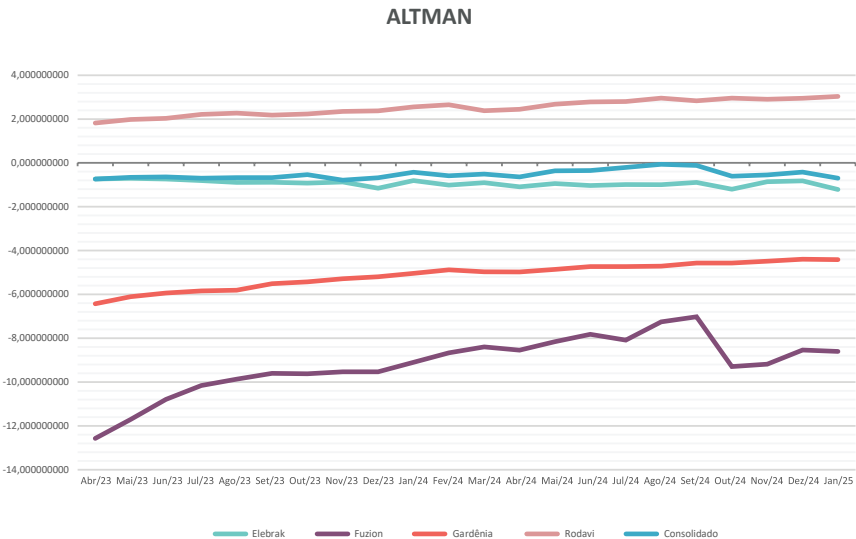
- Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total
x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total
x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)
x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

ALTMAN	
EMPRESAS	jan/25
Elebrak	-1,214881054
Fuzion	-8,605887443
Gardênia	-4,416390621
Rodavi	3,031533884
Consolidado	-0,699287060

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 janeiro 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.



Esclarecimentos



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

Os saldos negativos nas contas do **Ativo, Disponibilidades e Caixa** no Balanço Patrimonial das empresas **Fuzion e Gardênia** precisam de esclarecimento, pois, conforme o **CPC 00**, ativos devem representar recursos econômicos controlados pela entidade, não podendo assumir valores negativos. Além disso, segundo o **CPC 03**, Caixa e Equivalentes de Caixa devem ser numerário ou aplicações de alta liquidez, e um saldo negativo pode indicar erro de classificação contábil. Solicita-se, portanto, a justificativa para seguintes registros.

BALANÇO PATRIMONIAL	Fuzion	Gardênia
ATIVO	-5.367.251,58	-2.340.234,91
CIRCULANTE	-7.145.487,04	-2.610.435,15
Disponibilidades	-11.372.918,49	-2.633.868,50
Caixa	-11.625.209,80	-2.662.321,80

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

Conforme estabelecido pelo CPC 03 (R2) e pelo CPC 02, a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) deve assegurar a continuidade dos saldos de disponibilidades entre os períodos. Dessa forma, não deve haver divergência entre o saldo final do exercício anterior e o saldo inicial do exercício atual. Diante disso, solicitamos esclarecimentos sobre a divergência identificada entre o saldo de disponibilidades no início do exercício atual e o saldo final do exercício anterior na Demonstração dos Fluxos de Caixa da empresa Fuzion.

De acordo com o CPC 26, as entidades devem apresentar separadamente classes relevantes de itens similares, garantindo clareza e consistência nas demonstrações financeiras. O CPC 00 reforça que a comunicação eficaz das informações contábeis é essencial para assegurar a compreensibilidade e comparabilidade dos relatórios. A ocorrência de divergências entre saldos sintéticos e analíticos não deveria existir, pois a ITG 2000 exige a escrituração contábil correta, garantindo a fidedignidade dos registros e prevenindo inconsistências. Dessa forma, a conformidade com essas normas assegura transparência e precisão nas demonstrações contábeis.

Durante análise da Demonstração do Resultado do Exercício da empresa **ELEBRAK**,

identificamos que a soma das contas de **Despesas com Pessoal, Despesas Administrativas, Despesas Tributárias e Despesas Financeiras** não corresponde ao saldo registrado na conta **Despesas/Receitas Operacionais**, resultando em uma diferença de R\$ 80,56. Como esses valores deveriam ser equivalentes, solicitamos esclarecimentos sobre essa discrepância.

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

DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(9.791,09)</u>
DESPESAS COM PESSOAL		
FGTS SOBRE PROVISÕES	(31,14)	
INSS SOBRE PROVISÕES	(104,28)	
PROVISÃO 13º SALÁRIO	(131,79)	
PROVISÃO FÉRIAS	(257,42)	<u>(524,63)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DEPRECIÇÃO	(5.922,22)	<u>(5.922,22)</u>
DESPESAS TRIBUTARIAS		
IPVA	(3.296,71)	
MULTAS DE MORA	(47,53)	<u>(3.344,24)</u>
DESPESAS FINANCEIRAS		
JUROS DE PASSIVOS	(80,56)	<u>(80,56)</u>

Posto isso, necessita-se esclarecimentos.



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

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Março 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: PJ62T CX26J 3WSY5 KNKDK

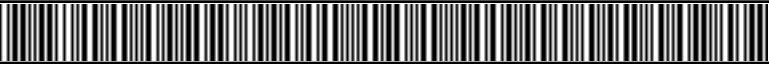
Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
ATIVO	17.702.441,22	7.359.122,86	-5.329.249,74	-2.406.598,79	18.079.166,89
CIRCULANTE	4.952.373,62	611.009,51	-7.104.658,56	-2.675.190,70	14.121.213,37
Disponibilidades	318.314,05	306.527,11	-11.305.387,86	-2.697.741,88	14.014.916,68
Caixa	219,80	299.412,05	-11.557.679,17	-2.726.195,18	13.984.682,10
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
Clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Duplicatas a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cheques a Receber	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos	4.412.623,94	304.482,40	4.079.930,95	22.551,18	5.659,41
Adiantamento a Empregados	17.838,88	0,00	17.838,88	0,00	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	4.394.785,06	304.482,40	4.062.092,07	22.551,18	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	221.435,63	0,00	120.798,35	0,00	100.637,28
Encargos Financeiros a Apropriar	221.435,63	0,00	120.798,35	0,00	100.637,28
Não Circulante	12.750.067,60	6.748.113,35	1.775.408,82	268.591,91	3.957.953,52
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	7.407.555,44	1.542.910,35	1.668.758,46	268.591,91	3.927.294,72
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	17.702.441,22	7.359.122,86	-5.329.249,74	-2.406.598,79	18.079.166,89
Circulante	72.078.940,54	4.046.501,73	55.588.265,76	10.253.487,23	2.190.685,82
Empréstimos e Financiamentos	25.424.196,83	828.741,16	15.192.714,89	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

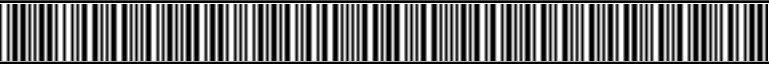
Obrigações Tributárias	26.058.620,43	2.808.024,08	22.118.516,25	417.759,04	714.321,06
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	16.368.406,99	40.563,98	14.573.496,07	1.341.124,66	413.222,28
Outras Obrigações	599.000,00	0,00	599.000,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	599.000,00	0,00	599.000,00	0,00	0,00
Não 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	-59.866.957,34	3.312.621,13	-66.276.584,08	-12.780.476,24	15.877.481,85
Capital Social	390.000,00	110.000,00	80.000,00	150.000,00	50.000,00
Prejuízos Acumulados	-60.256.957,34	3.202.621,13	-66.356.584,08	-12.930.476,24	15.827.481,85



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)

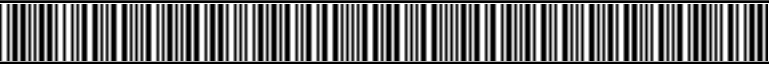
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	CONSOLIDADO	ELEBRAK	FUZION	GARDÊNIA	RODAVI
Receita Operacional Bruta	1.821.263,97	189.520,89	1.156.882,08	48.288,85	426.572,15
Venda de Produtos	931.716,29	0,00	931.716,29	0,00	0,00
Serviços de Industrialização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Venda de Mercadorias	616.093,04	189.520,89	0,00	0,00	426.572,15
Serviços de Transportes	36.088,85	0,00	0,00	36.088,85	0,00
Serviços de Transporte com ST	12.200,00	0,00	0,00	12.200,00	0,00
Venda de Produtos sem ST	225.165,79	0,00	225.165,79	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	-514.529,25	-8.462,66	-496.696,87	-9.369,72	0,00
Devoluções de Venda de Produtos	-5.158,72	0,00	-5.158,72	0,00	0,00
Devoluções de Venda de Mercadorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos	-509.370,53	-8.462,66	-491.538,15	-9.369,72	0,00
Receita Operacional Líquida	1.306.734,72	181.058,23	660.185,21	38.919,13	426.572,15
Custos dos Produtos e Mercadorias Vendidas	-1.342.572,57	-412.294,11	-719.624,36	-35.688,94	-174.965,16
Lucro Bruto	-35.837,85	-231.235,88	-59.439,15	3.230,19	251.606,99
Despesas/Receitas Operacionais	-758.509,94	-9.871,65	-575.908,30	-62.550,53	-20.829,46
Despesas com Vendas	-24.789,53	0,00	-24.509,53	0,00	-280,00
Despesas com Pessoal	-686.031,21	-524,63	-617.399,85	-60.110,39	-7.996,34
Despesas Administrativas	-45.035,59	-5.922,22	-20.864,40	-1.608,33	-12.553,12
Despesas Tributárias	-216,47	-3.344,24	-132,54	-746,65	0,00
Despesas Financeiras	-2.437,14	-80,56	-2.351,98	-85,16	0,00
Receitas Financeiras	0,00	0,00	89.350,00	0,00	0,00

Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	-794.347,79	-241.107,53	-635.347,45	-59.320,34	230.777,53
Resultado Financeiro	105.788,26	0,00	12.896,42	1.330,10	2.211,74
Despesas Operacionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Operacionais	89.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Não Operacionais	16.438,26	0,00	12.896,42	1.330,10	2.211,74
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-688.559,53	-241.107,53	-622.451,03	-57.990,24	232.989,27
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	-688.559,53	-241.107,53	-622.451,03	-57.990,24	232.989,27



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA (DFC)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO	Elebrak	Fuzion	Gardênia	Rodavi
ATIVIDADES OPERACIONAIS				
(+) Valores Recebidos de Clientes	189.520,89	1.240.721,92	48.288,85	426.572,15
(-) Valores Pagos a Fornecedores	-412.859,06	-922.702,31	-39.273,49	-174.965,16
(-) Valores Pagos a Empregados	-2.287,94	-283.369,44	-56.261,27	-10.610,14
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	-225.626,11	34.650,17	-47.245,91	240.996,85
(-) Tributos Pagos	-4.800,68	-114.497,44	-16.542,31	-3.342,96
Fluxo de Caixa antes de Itens Extraordinários	-230.426,79	-79.847,27	-63.788,22	237.653,89
(-) Outros Pagamentos Líquidos	-128,09	-3.622,10	-85,16	-10.927,17
(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-230.554,88	-83.469,37	-63.873,38	226.726,72
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	-230.554,88	-83.469,37	-63.873,38	226.726,72
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERIODO	537.081,99	-11.373.168,49	-2.633.868,50	13.788.189,96
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERIODO	306.527,11	-11.456.637,86	-2.697.741,88	14.014.916,68





rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ62T CX26J 3WSY5 KNKDK