

AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÃO JUDICIAL E  
EXTRAJUDICIAL DE JARAGUÁ DO SUL

AUTOS Nº 5000526-06.2025.8.24.0536 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

AUTOR: MX ILUMINAÇÃO E SISTEMAS LTDA

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) relativo ao mês de **abril de 2026**.

1. ESCLARECIMENTOS:

1.1. DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC):

a) Em análise da **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)** do período, verificou-se a ausência de registros de recebimentos de clientes, fato que contradiz as baixas de duplicatas identificadas no **Livro Razão** da Recuperanda. Requer-se, portanto, a **justificativa** para a referida omissão, bem como a apresentação de **demonstrativo** que contemple a movimentação financeira real das operações comerciais do período.

1.2. DEMAIS ESCLARECIMENTOS:

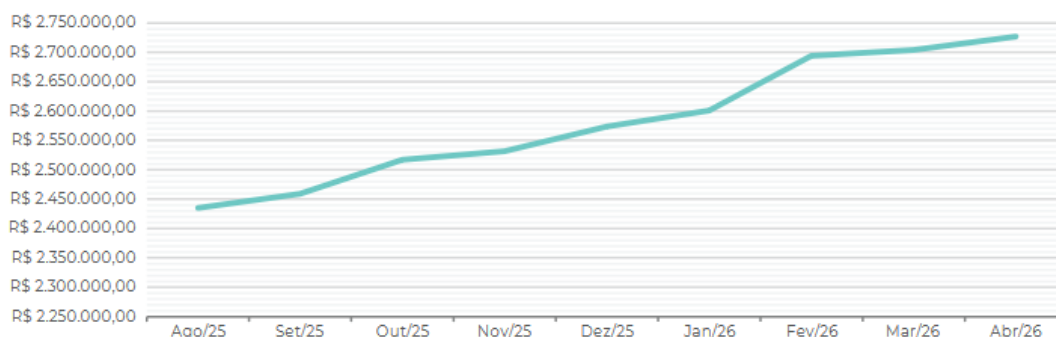
a) Ao verificar as **demonstrações contábeis** da Recuperanda, constatou-se que a conta **Empréstimo a Sócios** representa **mais de 60,18% do Ativo Total**, com a identificação de **novos desembolsos no mês de abril**. Requer-se

o **detalhamento** da referida conta, com a indicação da destinação dos recursos e a **justificativa econômica** que ampara sua manutenção neste contexto. Solicita-se, ainda, a apresentação de **nota explicativa** com a **composição** e a **discriminação** das operações registradas nessa conta.

#### EMPRÉSTIMOS A SOCIOS

| PERÍODO | SALDO INICIAL    | DÉBITOS        | CRÉDITOS      | SALDO FINAL      |
|---------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| ago/25  | R\$ 2.417.698,13 | R\$ 49.595,88  | R\$ 32.384,01 | R\$ 2.434.910,00 |
| set/25  | R\$ 2.434.910,00 | R\$ 33.313,53  | R\$ 9.351,02  | R\$ 2.458.872,51 |
| out/25  | R\$ 2.458.872,51 | R\$ 59.653,77  | R\$ 1.351,02  | R\$ 2.517.175,26 |
| nov/25  | R\$ 2.517.175,26 | R\$ 27.661,29  | R\$ 13.351,02 | R\$ 2.531.485,53 |
| dez/25  | R\$ 2.531.485,53 | R\$ 53.716,02  | R\$ 11.351,02 | R\$ 2.573.850,53 |
| jan/26  | R\$ 2.573.850,53 | R\$ 43.469,73  | R\$ 16.351,02 | R\$ 2.600.969,24 |
| fev/26  | R\$ 2.600.969,24 | R\$ 100.077,84 | R\$ 6.642,69  | R\$ 2.694.404,39 |
| mar/26  | R\$ 2.694.404,39 | R\$ 11.131,92  | R\$ 1.442,69  | R\$ 2.704.093,62 |
| abr/26  | R\$ 2.704.093,62 | R\$ 24.490,00  | R\$ 1.442,69  | R\$ 2.727.140,93 |

#### EMPRÉSTIMO A SÓCIOS



b) Em análise das demonstrações contábeis da Recuperanda, verificou-se o registro do ativo **Tributos Pagos a Maior** no valor de **R\$ 81.181,28**. Requer-se a apresentação das **memórias de cálculo** que fundamentam o referido registro, bem como dos protocolos de retificação correspondentes, com a indicação da origem do crédito reconhecido e a demonstração da viabilidade jurídica de sua compensação imediata.

c) Ademais, ao verificar a **Relação de Créditos Extraconcursais** encaminhada pela Recuperanda, identificou-se **divergência de R\$ 679.800,56** entre o saldo

inicial informado no presente exercício e o saldo final apresentado no exercício anterior. Requer-se, portanto, **esclarecimento acerca da inconsistência**, com a apresentação de justificativa para a diferença apurada entre os períodos.

Termos em que, pede deferimento.

Londrina, 27 de julho de 2026.

**ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL**

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Resp. Téc. Clybas Correa Rocha Neto

**DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS**

OAB/PR 113.359 | OAB/SC 72.524

**MARCOS ANTONIO TOLOMEU FILHO**

OAB/PR 129.750

**FREDERICO A. DE QUEIROZ E SILVA JR.**

OAB/PR 67.343 | OAB/SC 73.194

**DAVI WHATELY BORNELLI**

Acadêmico de Direito



# Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Abril 2026

**MX Iluminação e Sistemas LTDA**

Juízo: VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS, RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL DE JARAGUÁ DO SUL/SC

Processo: 5000526-06.2025.8.24.0536

Classe Processual: Recuperação Judicial

Autor: MX ILUMINAÇÃO E SISTEMAS LTDA

Administradora: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA  
Judicial: CONTÁBIL LTDA.

# Índice

## 04

Introdução

## 07

Calendário Processual

## 09

Esclarecimentos

## 11

Fatos relevantes

## 14

Síntese

## 16

Relação de funcionários

## 18

Análise das Demonstrações Contábeis

19 Balanço Patrimonial

20 DRE

21 DFC

## 23

Análise dos Indicadores Econômico/ Financeiros

24 Índice de Liquidez Corrente

24 Índice de Liquidez Seca

25 Índice de Liquidez Imediata

25 Índice de Liquidez Geral

26 Análise Comparativa

## 27

Análise dos Índices de Endividamento

28 Índice Participação de Capital de Terceiros

28 Índice Composição do Endividamento

28 Índice Imobilização do Patrimônio Líquido

29 Quadro Comparativo e a Evolução dos Índices de Endividamento

## 30

Análise dos Indicadores de Rentabilidade

31 Indicador de Retorno Sobre Investimento

31 Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido

32 Tabela Comparativa e a Evolução dos Indicadores de Rentabilidade

## 33

Análise das Margens de Lucratividades e Rentabilidade

34 Margem Bruta

34 Imobilização de Recursos Não Correntes

35 Tabela e a Evolução das Margens de Lucratividade e Rentabilidade

## 36

Índices de Insolvência

37 Índice de Insolvência de Kanitz

38 Índice de Insolvência de Altman

## 39

EBITDA

## 41

Extraconcursal

## 44

Apêndices

45 Balanço Patrimonial

46 Demonstrativo do Resultado do Exercício

47 Demonstrativo do Fluxo de Caixa

---

# Introdução

## Empresa em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange a empresa relacionada a seguir, denominada doravante como Recuperanda:

| CNPJ               | RAZÃO SOCIAL                           | ATIVIDADE PRINCIPAL DA EMPRESA                                                                                              |
|--------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 39.934.603/0001-04 | MX<br>ILUMINAÇÃO<br>E SISTEMAS<br>LTDA | 27.40-6-02 - Fabricação de luminárias e outros equipamentos de iluminação                                                   |
|                    |                                        | 33.13-9-99 - Manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos não especificados anteriormente            |
|                    |                                        | 33.14-7-99 - Manutenção e reparação de outras máquinas e equipamentos para usos industriais não especificados anteriormente |
|                    |                                        | 47.54-7-03 - Comércio varejista de artigos de iluminação                                                                    |
|                    |                                        | 62.03-1-00 - Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis                                   |
|                    |                                        | 71.12-0-00 - Serviços de engenharia                                                                                         |

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pela Recuperanda, relativas ao mês de **abril de 2026**, abrangendo o período de **01/04/2026** a **30/04/2026**, baseando-se nos seguintes documentos:

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

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda 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 da Recuperanda.

Referente ao mês abrangente, a Recuperanda informou que:

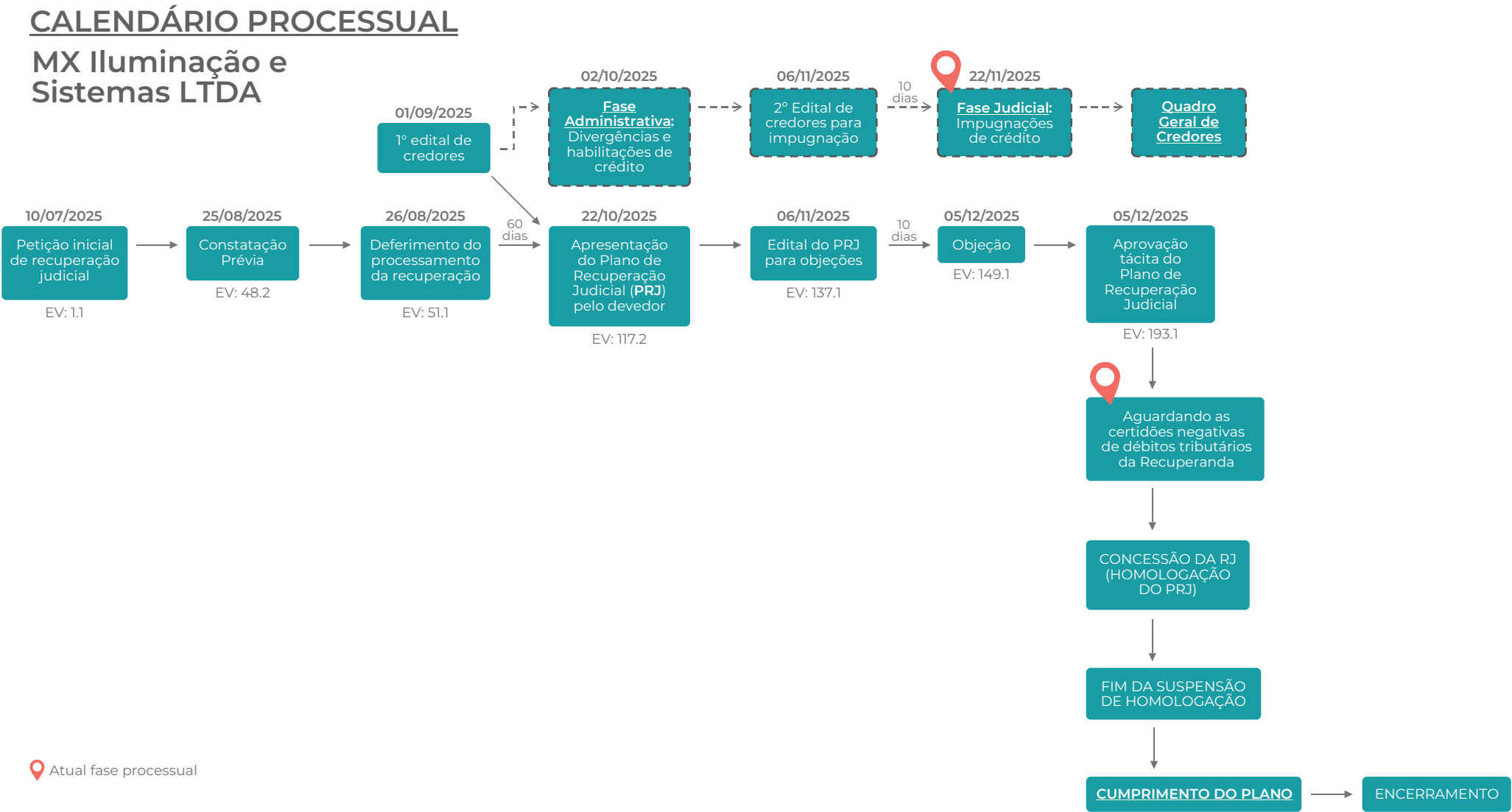
- NÃO** houve alteração na atividade da empresa;
- NÃO** houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO** houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.

# Composição Societária

| EMPRESA                       | CAPITAL        | SÓCIOS                      |
|-------------------------------|----------------|-----------------------------|
| MX ILUMINAÇÃO E SISTEMAS LTDA | R\$ 100.000,00 | SILAS FIGUEIREDO DOS SANTOS |

---

# Calendário Processual

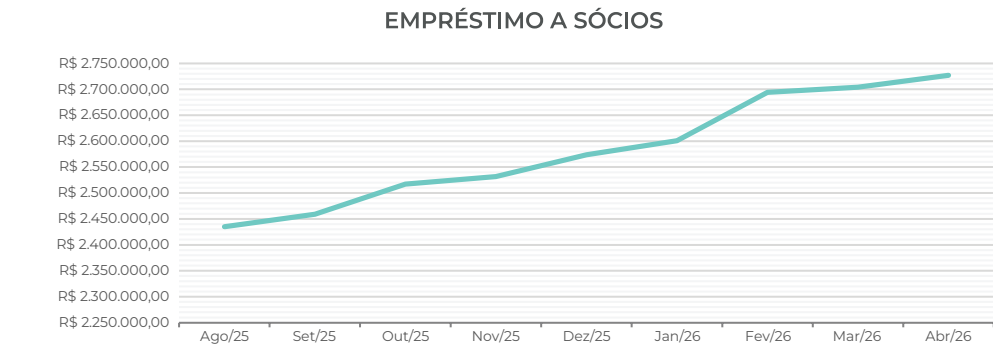


---

# Esclarecimentos

Em análise das **demonstrações contábeis** da Recuperanda, constatou-se que a conta **Empréstimo a Sócios** representa **60,18% do Ativo Total**, com a identificação de **novos desembolsos no mês de abril**. Requer-se o **detalhamento** da referida conta, com a indicação da destinação dos recursos e a **justificativa econômica** que ampara sua manutenção neste contexto. Solicita-se, ainda, a apresentação de **nota explicativa** com a **composição** e a **discriminação** das operações registradas nessa conta.

| EMPRÉSTIMOS A SOCIOS |                  |                |               |                  |
|----------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| PERÍODO              | SALDO INICIAL    | DÉBITOS        | CRÉDITOS      | SALDO FINAL      |
| ago/25               | R\$ 2.417.698,13 | R\$ 49.595,88  | R\$ 32.384,01 | R\$ 2.434.910,00 |
| set/25               | R\$ 2.434.910,00 | R\$ 33.313,53  | R\$ 9.351,02  | R\$ 2.458.872,51 |
| out/25               | R\$ 2.458.872,51 | R\$ 59.653,77  | R\$ 1.351,02  | R\$ 2.517.175,26 |
| nov/25               | R\$ 2.517.175,26 | R\$ 27.661,29  | R\$ 13.351,02 | R\$ 2.531.485,53 |
| dez/25               | R\$ 2.531.485,53 | R\$ 53.716,02  | R\$ 11.351,02 | R\$ 2.573.850,53 |
| jan/26               | R\$ 2.573.850,53 | R\$ 43.469,73  | R\$ 16.351,02 | R\$ 2.600.969,24 |
| fev/26               | R\$ 2.600.969,24 | R\$ 100.077,84 | R\$ 6.642,69  | R\$ 2.694.404,39 |
| mar/26               | R\$ 2.694.404,39 | R\$ 11.131,92  | R\$ 1.442,69  | R\$ 2.704.093,62 |
| abr/26               | R\$2.704.093,62  | R\$ 24.490,00  | R\$ 1.442,69  | R\$2.727.140,93  |



Em análise das demonstrações contábeis da Recuperanda, verificou-se o registro do ativo **Tributos Pagos a Maior** no valor de **R\$ 81.181,28**. Requer-se a apresentação das **memórias de cálculo** que fundamentam o referido registro,

bem como dos protocolos de retificação correspondentes, com a indicação da origem do crédito reconhecido e a demonstração da viabilidade jurídica de sua compensação imediata.

Em análise da **Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)** do período, verificou-se a ausência de registros de recebimentos de clientes, fato que contradiz as baixas de duplicatas identificadas no **Livro Razão** da Recuperanda. Requer-se, portanto, a **justificativa** para a referida omissão, bem como a apresentação de **demonstrativo** que contemple a movimentação financeira real das operações comerciais do período.

Ademais, ao verificar a **Relação de Créditos Extraconcursais** encaminhada pela Recuperanda, identificou-se **divergência de R\$ 679.800,56** entre o saldo inicial informado no presente exercício e o saldo final apresentado no exercício anterior. Requer-se, portanto, **esclarecimento acerca da inconsistência**, com a apresentação de justificativa para a diferença apurada entre os períodos.

---

# 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 pela Recuperanda e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

No dia 06/06/2026, no mov. 216, a Administradora Judicial requereu a sua desobrigação de apresentar o Relatório referente ao Modificativo do Plano, em virtude de sua desistência formal manifestada pela Recuperanda, bem como pela aprovação tácita do Plano de Recuperação Judicial;

No dia 06/04/2026, no mov. 217, a Administradora Judicial opinou pelo conhecimento dos Embargos de Declaração do mov. 204 e que seja dado provimento, sanado a omissão apontada pela parte interessada, e que seja analisado o teor da petição do ev. 184;

No dia 08/04/2026, no mov. 218, o Município de Joinville requereu a juntada dos demonstrativos dos créditos públicos dos quais a Recuperanda é devedora, onde o valor atualizado é de R\$ 6.934,51;

No dia 08/04/2026, no mov. 219, a União apresentou o valor devido pela Recuperanda;

No dia 10/04/2026, no mov. 221, a Recuperanda:

- a) Apresentou Contrarrazões aos embargos de declaração opostos em face da decisão que cancelou a Assembleia Geral de Credores;
- b) Entendeu que as embargantes pretendem rediscutir o mérito da situação processual formada nos autos, e não sanar o vício formal da decisão;
- c) Observou que há inconformismo tardio com os efeitos recorrentes da própria inércia processual, pois houve a aprovação tácita do plano;
- d) Entendeu que não há qualquer hipótese legal que imponha a atuação obrigatória do Ministério Público;
- e) Requereu o não acolhimento dos embargos no ev. 204, o reconhecimento da inequação da via eleita e o pagamento de multa pelas embargantes;

No dia 14/04/2026, no mov. 224, a Recuperanda:

- a) Demonstrou que está sendo prejudicada pela violação à norma praticada pela PGFN, que ignorou o fato de a Recuperanda estar em Recuperação Judicial ao classificar os débitos como tipo A;
- b) Requereu a renovação do prazo quinzenal para apresentação das Certidões de Regularidade Fiscal da Recuperanda;

No dia 14/04/2026, no mov. 225, a Recuperanda:

- a) Não se opôs à remuneração fixada pelo Administrador Judicial;
- b) Prestou esclarecimentos acerca do modificativo do plano que fora retirado do processo, dizendo que o mesmo já está superado, e que o Ministério Público, em sua manifestação demonstrou o mesmo pensamento;
- c) Requereu o indeferimento do pedido de afastamento do sócio gestor formulado pelo Ministério Público e o acolhimento dos esclarecimentos quanto ao pagamento ao Banco Itaú;

No dia 16/04/2026, no mov. 226, o Estado de Santa Catarina:

- a) Requereu que a Recuperanda adote as medidas necessárias para regularizar o passivo fiscal ao Estado de Santa Catarina, visto que esta deve ao estado um montante de R\$ 231.131,83 (duzentos e trinta e um mil, cento e trinta e um reais e oitenta e três centavos);
- b) Requereu a intimação do Administrador Judicial para que tenha ciência do passivo fiscal para análise de viabilidade da continuidade empresarial;

No dia 15/12/2025, a equipe da Administradora Judicial realizou a Visita Técnica para analisar as atividades operacionais da Recuperanda e constatou plena atividade de operações, como observado nas imagens abaixo:



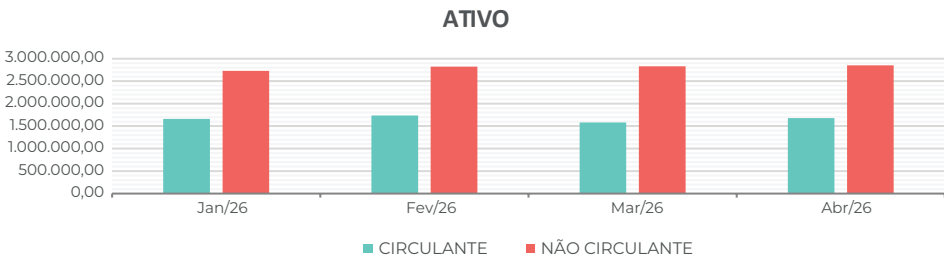
---

# Síntese

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

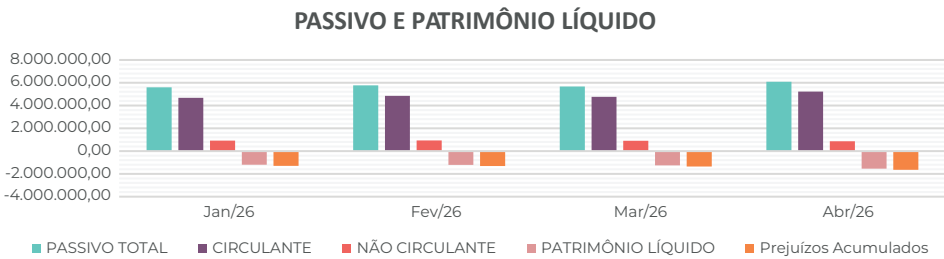
Ativo:

Ativo Total: R\$ 4,5 milhões (+2,69%)  
Ativo Circulante: R\$ 1,5 milhão (+6,10%)  
Ativo Não Circulante: R\$ 2,8 milhões (+0,77%)



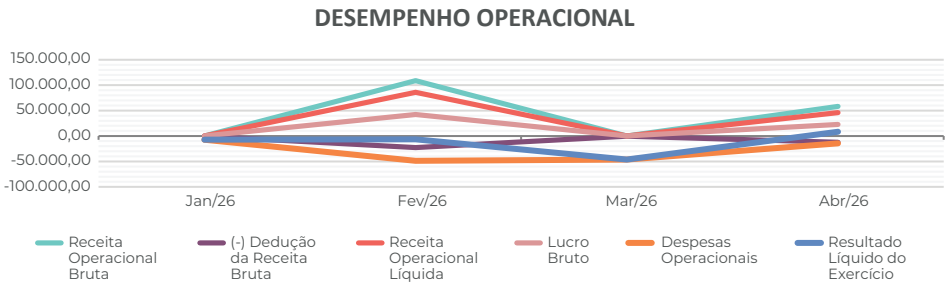
Passivo e Patrimônio Líquido:

Passivo Total: R\$ 6 milhões (+7,22%)  
Passivo Circulante: R\$ 5,2 milhões (+9,61%)  
Passivo Não Circulante: R\$ 853,3 mil (-5,43%)  
Patrimônio Líquido: R\$ 1,5 milhão (negativo, piora de 23,17%)  
Prejuízos Acumulados: R\$ 1,6 milhão (piora de 21,46%)



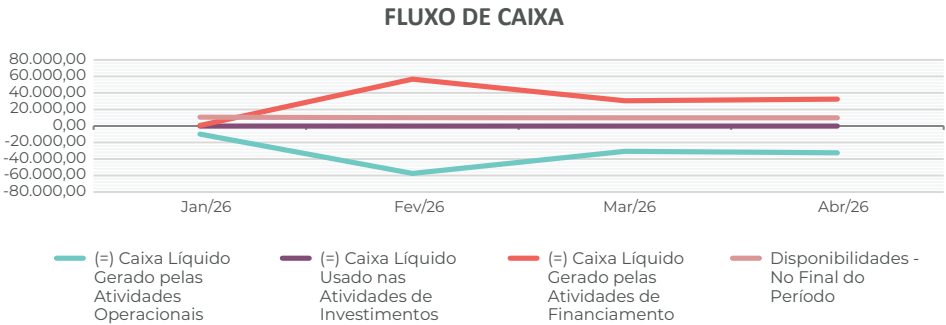
Desempenho operacional:

Receita Bruta: R\$ 58,2 mil  
Dedução da Receita Bruta: R\$ 12,2 mil  
Lucro Bruto: R\$ 22,7 mil  
Despesas Operacionais: R\$ 14 mil (-69,78%)  
Resultado do Exercício: Lucro de R\$ 8,6 mil (+118,70%)



Fluxo de Caixa:

Caixa Líquido das Atividades Operacionais: -R\$ 32,4 mil  
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos: R\$ 0,00  
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento: R\$ 32,4 mil  
Disponibilidades ao Final do Período: R\$ 9,6 mil (melhora de 0,04%)



---

# Relação de Funcionários

**Por se tratar de um coworking industrial, a Recuperanda não possui funcionários, sendo o único colaborador em sua folha o Sócio Administrador.**

---

# Análise das Demonstrações Contábeis

Da análise dos documentos chegaram-se às seguintes constatações:

# MX ILUMINAÇÃO E SISTEMAS LTDA

• **Balanco patrimonial**

| BALANÇO PATRIMONIAL                       | ABR/2026          | MAR/2026          | AH (%) | AV (%) |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------|--------|
| ATIVO                                     | R\$ 4.531.531,68  | R\$ 4.413.034,27  | 2,69   | 100,00 |
| CIRCULANTE                                | R\$ 1.679.284,84  | R\$ 1.582.666,75  | 6,10   | 37,06  |
| Disponível                                | R\$ 9.698,55      | R\$ 9.695,01      | 0,04   | 0,21   |
| Clientes                                  | R\$ 297.614,03    | R\$ 282.009,33    | 5,53   | 6,57   |
| Outros Créditos                           | R\$ 138.812,51    | R\$ 54.239,97     | 155,92 | 3,06   |
| Estoque                                   | R\$ 1.233.159,75  | R\$ 1.236.722,44  | -0,29  | 27,21  |
| NÃO CIRCULANTE                            | R\$ 2.852.246,84  | R\$ 2.830.367,52  | 0,77   | 62,94  |
| Outros Créditos                           | R\$ 2.727.140,93  | R\$ 2.704.093,62  | 0,85   | 60,18  |
| Investimentos                             | R\$ 30.111,53     | R\$ 30.111,53     | 0,00   | 0,66   |
| Imobilizado                               | R\$ 94.994,38     | R\$ 96.162,37     | -1,21  | 2,10   |
| PASSIVO + PL                              | R\$ 4.531.531,68  | R\$ 4.413.034,27  | 2,69   | 100,00 |
| PASSIVO (PC+PñC)                          | R\$ 6.075.392,56  | R\$ 5.666.434,50  | 7,22   | 134,07 |
| CIRCULANTE                                | R\$ 5.222.025,15  | R\$ 4.764.109,03  | 9,61   | 115,24 |
| Fornecedores                              | R\$ 112.010,26    | R\$ 84.013,94     | 33,32  | 2,47   |
| Obrigações Tributárias                    | R\$ 1.529.295,56  | R\$ 1.078.502,40  | 41,80  | 33,75  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | R\$ 3.304,27      | R\$ 88.766,08     | -96,28 | 0,07   |
| Outras Obrigações                         | R\$ 37.683,67     | R\$ 37.657,98     | 0,07   | 0,83   |
| Empréstimos e Financiamentos              | R\$ 3.539.731,39  | R\$ 3.475.168,63  | 1,86   | 78,11  |
| NÃO CIRCULANTE                            | R\$ 853.367,41    | R\$ 902.325,47    | -5,43  | 18,83  |
| Empréstimos                               | R\$ 853.367,41    | R\$ 902.325,47    | -5,43  | 18,83  |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        | -R\$1.543.860,88  | -R\$ 1.253.400,23 | 23,17  | -34,07 |
| Capital Social                            | R\$ 100.000,00    | R\$ 100.000,00    | 0,00   | 2,21   |
| Prejuízos Acumulados                      | -R\$ 1.643.860,88 | -R\$ 1.353.400,23 | 21,46  | 106,48 |

- aumento de 2,69%.
- Disponível de R\$ 9,6 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 0,21%. Em relação a março/2026, apresenta uma alta de 0,04%.
- Clientes de R\$ 297,6 mil. Em relação ao Ativo, representa o percentual de 6,57%.
- Estoque de R\$ 1,2 milhão. Em relação a março/2026, apresentou uma redução de 0,29%.
- Outros Créditos de R\$ 2,7 milhões. Em relação a março/2026, apresenta um aumento de 0,85%.
- Passivo Total de R\$ 6 milhões, sendo 86% Circulante e 14% Não Circulante.
- Obrigações Tributárias de R\$ 1,5 milhão. Em relação a março/2026, houve um aumento de 41,80%. Em relação ao Passivo, representa o percentual de 33,75%.
- Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias de R\$ 3,3 mil. Em relação a março/2026, houve uma redução de 96,28%.
- Prejuízos Acumulados de R\$ 1,6 milhão. Em relação a março/2026, apresenta um aumento de 21,46%.

• Ativo Total de R\$ 4,5 milhões. Em relação a março/2026 apresentou um

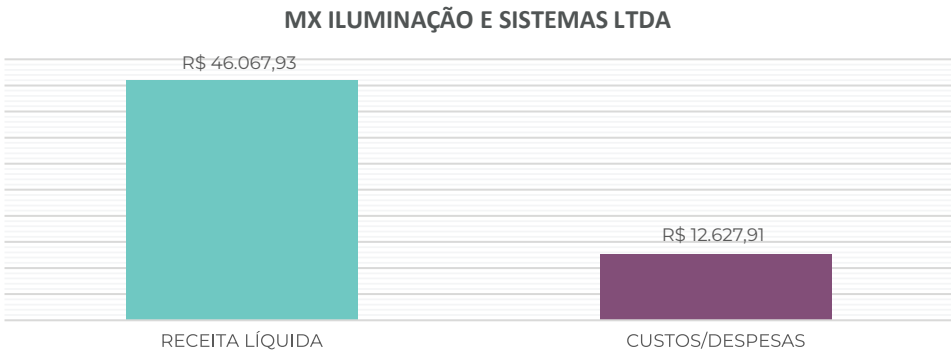
DRE (Demonstração do Resultado do Exercício)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | ABR/2026       | MAR/2026       | AH (%)  | AV (%) |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|--------|
| RECEITA BRUTA                          | R\$ 58.271,11  | R\$ -          | 0,00    | 126,49 |
| Venda de Produtos                      | R\$ 58.271,11  | R\$ -          | 0,00    | 126,49 |
| (-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA           | -R\$ 12.203,18 | R\$ -          | 0,00    | -26,49 |
| (-) Devoluções e Cancelamentos         | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    | 0,00   |
| (-) IPI                                | -R\$ 5.176,71  | R\$ -          | 0,00    | -11,24 |
| (-) ICMS                               | -R\$ 2.330,84  | R\$ -          | 0,00    | -5,06  |
| (-) COFINS                             | -R\$ 3.858,03  | R\$ -          | 0,00    | -8,37  |
| (-) PIS                                | -R\$ 837,60    | R\$ -          | 0,00    | -1,82  |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA            | R\$ 46.067,93  | R\$ -          | 0,00    | 100,00 |
| (-) CMV                                | -R\$ 23.310,00 | R\$ -          | 0,00    | -50,60 |
| LUCRO BRUTO                            | R\$ 22.757,93  | R\$ -          | 0,00    | 49,40  |
| DESPESAS OPERACIONAIS                  | -R\$ 12.627,91 | -R\$ 46.518,88 | -72,85  | -27,41 |
| Vendas                                 | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    | 0,00   |
| Administrativas                        | -R\$ 12.627,91 | -R\$ 7.885,02  | 60,15   | -27,41 |
| RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS        | -R\$ 1.432,12  | -R\$ 38.633,86 | -96,29  | -3,11  |
| Despesas Financeiras                   | -R\$ 1.432,12  | -R\$ 38.633,86 | -96,29  | -3,11  |
| Receitas Financeiras                   | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    | 0,00   |
| RESULTADO OPERACIONAL                  | R\$ 8.697,90   | -R\$ 46.518,88 | -118,70 | 18,88  |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO         | R\$ 8.697,90   | -R\$ 46.518,88 | -118,70 | 18,88  |

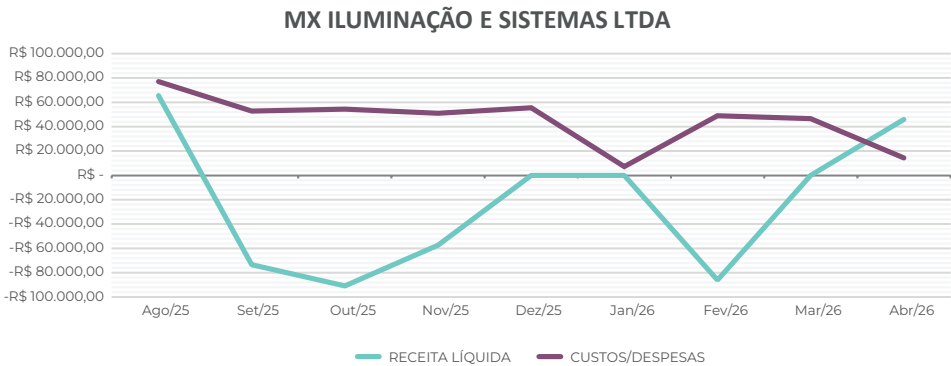
- Receita de R\$ 58,2 mil.
- Despesas Operacionais de R\$ 14 mil. Em relação a março/2026, apresenta uma redução de 69,78%.
- Despesas Administrativas de R\$ 12,6 mil. Em relação a março/2026, apresenta um aumento de 60,15%.
- Despesas Financeiras de R\$ 1,4 mil. Em relação a março/2026, apresenta uma melhora de 96,29%.

Apurou-se, em abril para a MX Iluminação e Sistemas, um **Lucro** de R\$ 8,6 mil. Em relação a março/2026, apresentou uma **melhora** de 118,70%.

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



A seguir, a evolução das Receitas e Despesas, de **agosto/2025** a **abril/2026**:



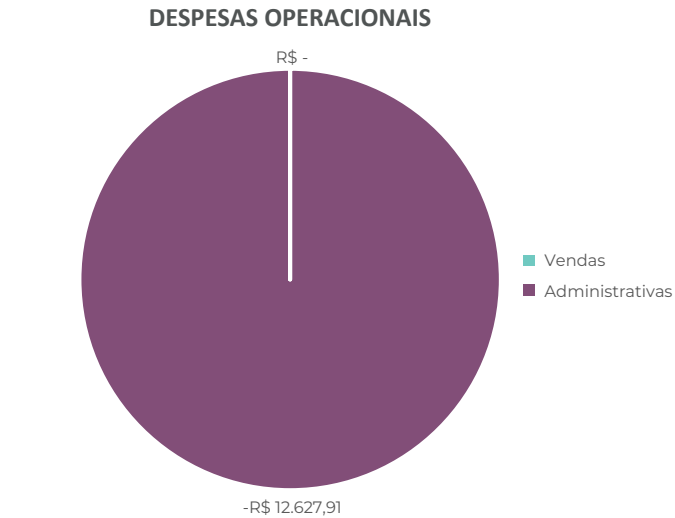
A tabela e gráfico abaixo demonstram a origem das Receitas:

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | R\$ 58.271,11 |
| Venda de Produtos         | R\$ 58.271,11 |
| Receitas Financeiras      | R\$ -         |



É demonstrado na tabela e gráfico abaixo, as Despesas Operacionais:

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| DESPESAS OPERACIONAIS | -R\$ 12.627,91 |
| Vendas                | R\$ -          |
| Administrativas       | -R\$ 12.627,91 |



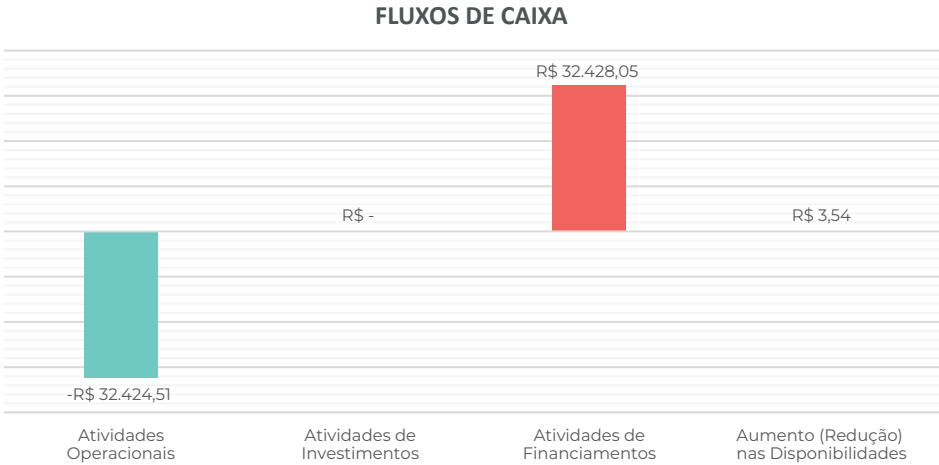
• DFC (Demonstração dos Fluxos de Caixa)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO           |                |                |         |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                 | ABR/2026       | MAR/2026       | AH (%)  |
| Valores Recebidos de Clientes                              | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| Valores Pagos a Fornecedores                               | -R\$ 8.978,13  | -R\$ 30.579,19 | -70,64  |
| CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES                               | -R\$ 8.978,13  | -R\$ 30.579,19 | -70,64  |
| Tributos Pagos                                             | -R\$ 23.393,01 | R\$ -          | 0,00    |
| FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS              | -R\$ 32.371,14 | -R\$ 30.579,19 | 5,86    |
| Juros e multa                                              | -R\$ 53,37     | -R\$ 165,14    | -67,68  |
| Tarifas bancárias                                          | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| Juros Recebidos                                            | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS     | -R\$ 32.424,51 | -R\$ 30.744,33 | 5,47    |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                                 |                |                |         |
| Compras de imobilizado                                     | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| Aquisição de cotas capital - cooperativa                   | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| Rendimentos de Aplicações                                  | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| (=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS    | R\$ -          | R\$ -          | 0,00    |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                                |                |                |         |
| Empréstimos tomados                                        | R\$ 58.271,11  | R\$ 42.666,41  | 36,57   |
| Empréstimos concedidos                                     | -R\$ 24.490,00 | -R\$ 11.131,92 | 120,00  |
| Pagamentos de empréstimos                                  | R\$ 25,69      | R\$ 23,59      | 8,90    |
| IOF                                                        | -R\$ 25,69     | -R\$ 23,59     |         |
| Juros bancários / empréstimos                              | -R\$ 1.353,06  | -R\$ 1.022,82  |         |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | R\$ 32.428,05  | R\$ 30.511,67  | 6,28    |
| Aumento/Redução nas Disponibilidades                       | R\$ 3,54       | -R\$ 232,66    | -101,52 |
| DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO                    | R\$ 9.695,01   | R\$ 9.927,67   | -2,34   |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO                     | R\$ 9.698,55   | R\$ 9.695,01   | 0,04    |

- Valores Pagos a Fornecedores. Efeito negativo no caixa. Valor R\$ 8,9 mil.
- Juros e Multa. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 53,37.

- **Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais.** Efeito **negativo** no caixa. Valor **R\$ 32,4 mil.**
- Empréstimos Concedidos. Efeito negativo no caixa. Valor de R\$ 24,4 mil.
- Pagamentos de Empréstimos. Efeito **positivo** no caixa. Valor R\$ 25,69.
- Caixa Líquido gerado pelas Atividades de Financiamento. Efeito positivo no caixa. Valor de R\$ 32,4 mil.
- **Aumento** nas Disponibilidades de R\$ 3,54.
- **Disponibilidades no Final do Período: Saldo de R\$ 9.698,55.**

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



---

# Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros

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

## ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE:

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

Liquidez Corrente

0,32

Com base nos dados acima, é possível concluir que a empresa em Recuperação possui **R\$ 0,32** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto prazo, a Recuperanda não possui recursos suficientes para pagamentos de suas obrigações, fato que merece atenção na tomada de decisões quanto às ações corretivas a serem realizadas na empresa.

## ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

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

Liquidez Seca

0,09

Com base nos dados acima, é possível concluir que a Recuperanda possui **R\$ 0,09** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques. O resultado desse índice demonstra que a capacidade de pagamento da empresa, quando desconsiderado os estoques, é similar ao Índice de Liquidez Corrente, apresentado acima, demonstrando que a empresa não possui alto volume de estoques.

## ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA:

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

Liquidez Imediata

0,0019

Conforme observado, a Recuperanda apresenta Índice de Liquidez Imediata bastante baixo, demonstrando que seus recursos líquidos não estão ociosos. Porém, é importante destacar que deve existir um equilíbrio entre as aplicações desses recursos, haja vista o risco de a empresa não possuir capital para pagamento de suas obrigações imediatas, necessitando captar recursos em financeiras, fato que aumenta as despesas financeiras.

## ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA:

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

Liquidez Geral

0,75

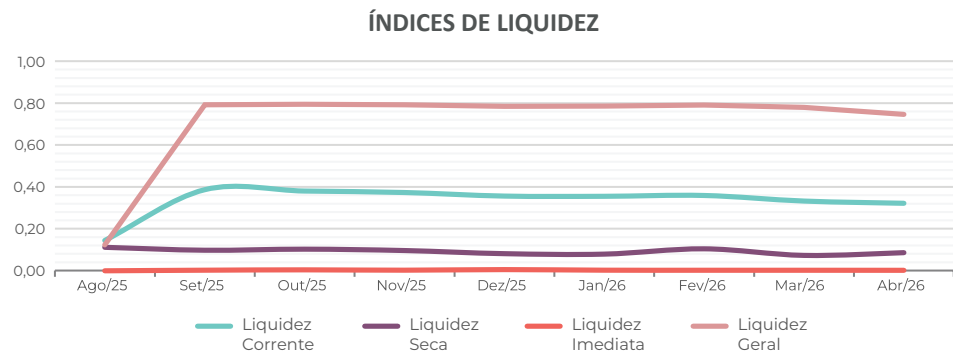
Conclui-se a partir dos dados acima, que a Recuperanda possui **R\$ 0,75** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo e longo prazo, sem considerar seu ativo imobilizado. Similar ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice Liquidez Geral considera os recursos e as obrigações de curto e longo prazo. Ou seja, dentro das obrigações de curto e longo prazo, a empresa em Recuperação não possui recursos suficientes para pagamento de suas obrigações.

# ANÁLISE COMPARATIVA

Linha evolutiva dos Índices de Liquidez: período de **fevereiro/2026** e **abril/2026**.

| ÍNDICES DE LIQUIDEZ | MAR/2026 | ABR/2026 |
|---------------------|----------|----------|
| Liquidez Corrente   | 0,33     | 0,32     |
| Liquidez Seca       | 0,07     | 0,09     |
| Liquidez Imediata   | 0,0020   | 0,0019   |
| Liquidez Geral      | 0,78     | 0,75     |

No gráfico abaixo, a evolução dos Índices de Liquidez, de **agosto/2025** a **abril/2026**:



---

# 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:  $PCT = (\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante} + \text{Patrimônio Líquido})$ .

- **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:  $CE = (\text{Passivo Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Exigível de Longo Prazo})$ .

- **Índice Imobilização do Patrimônio Líquido**

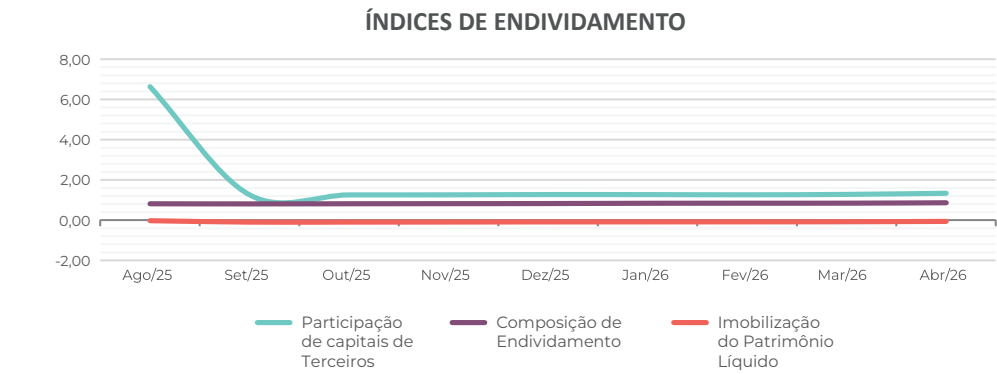
O Índice Imobilização do Patrimônio Líquido determinará a porcentagem de quanto patrimônio líquido está alocado para os ativos permanentes. Ou seja, para os bens que não são líquidos, sendo o seu cálculo:  $IPL = (\text{Ativo Permanente} / \text{Patrimônio Líquido})$ .

# QUADRO COMPARATIVO E A EVOLUÇÃO DOS ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO

Linha evolutiva dos Índices de Endividamento: período de **fevereiro/2026** e **abril/2026**.

| ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO              | MAR/2026 | ABR/2026 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Participação de capitais de Terceiros | 1,28     | 1,34     |
| Composição de Endividamento           | 0,84     | 0,86     |
| Imobilização do Patrimônio Líquido    | -0,08    | -0,06    |

No gráfico a seguir, a evolução dos Índices de Endividamento, de **agosto/2025** a **abril/2026**:



---

# 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:  $ROI = (Receita - Custo do Investimento) / Custo do Investimento$ .

- **Indicador Retorno Sobre Patrimônio Líquido**

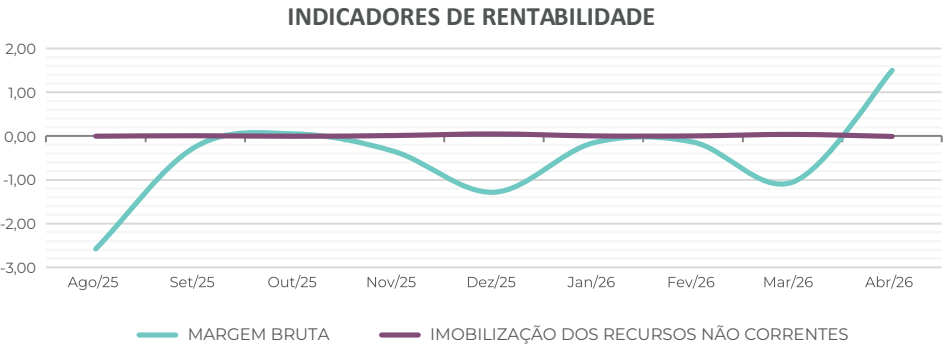
O Indicador Retorno sobre Patrimônio Líquido mede a capacidade que a empresa tem de gerar valor ao negócio e aos investidores com base nos recursos que a própria empresa possui, sendo o seu cálculo:  $ROE = (Lucro líquido \div Patrimônio líquido)$ .

# TABELA COMPARATIVA E A EVOLUÇÃO DOS INDICADORES DE RENTABILIDADE

Linha evolutiva dos Indicadores de Rentabilidade: Período de **fevereiro/2026** e **abril/2026**.

| INDICADORES DE RENTABILIDADE | MAR/2026 | ABR/2026 |
|------------------------------|----------|----------|
| Retorno sobre Investimento   | -1,05    | 1,50     |
| Retorno sobre Patrimônio     | 0,037    | -0,006   |

No gráfico a seguir, a evolução dos Indicadores de Rentabilidade, de **agosto/2025** a **abril/2026**:



---

# 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 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:  $\text{Margem Bruta} = (\text{Lucro Bruto} / \text{Receita Líquida}) \times 100$ .

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**

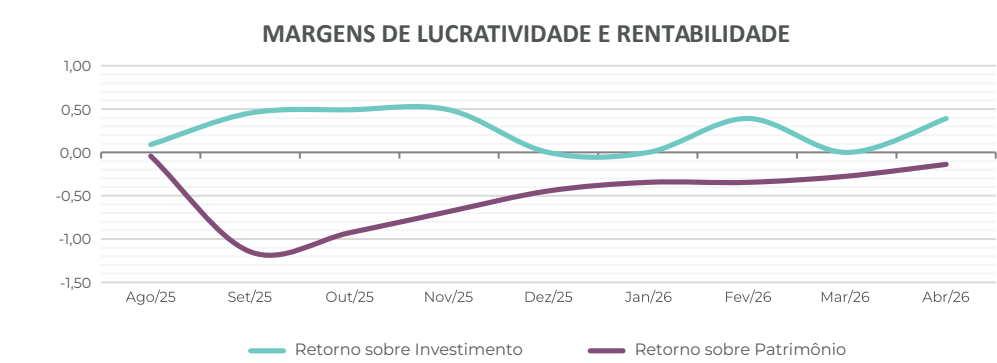
Imobilização de Recursos não Correntes (IRC) é um indicador contábil que representa o capital investido pela empresa na aquisição de recursos permanentes, sendo o seu cálculo:  $\text{Imobilização dos Recursos Não Correntes} = (\text{Ativo Investimento} + \text{Ativo Imobilizado} + \text{Ativos Intangíveis})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

# TABELA E A EVOLUÇÃO DAS MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE

Linha evolutiva das Margens de Lucratividade e Rentabilidade: período de **fevereiro/2026** e **abril/2026**.

| MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE | MAR/2026 | ABR/2026 |
|------------------------------------------|----------|----------|
| MARGEM BRUTA                             | 0,00     | 0,39     |
| IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES  | -0,27    | -0,14    |

No gráfico a seguir, a evolução das Margens de Lucratividade e Rentabilidade, de **agosto/2025** a **abril/2026**:



---

# Índices de Insolvência

Com base no resultado da Recuperanda, foram realizados os cálculos dos Índices de Insolvência de Altman.

## ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE ALTMAN

Com o objetivo de se ter o cálculo de um Índice de Insolvência para melhor expressar a situação da empresa, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores conforme fórmula abaixo:

### Modelo de Altman

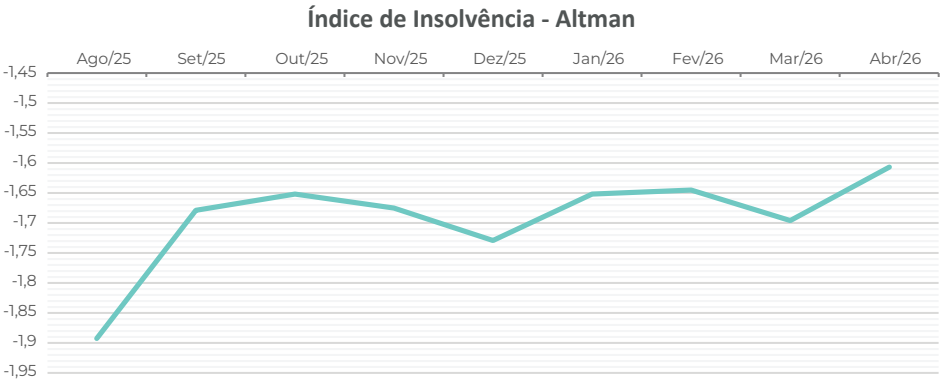
Fator = - 1,84 - 0,51x1 +6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5

- Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total  
**x2** = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total  
**x3** = Lucros 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)

O valor obtido foi de **-1,606964143** representando, segundo o ponto crítico de “0”, que a empresa se enquadra como empresa insolvente.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Altman da Recuperanda, de **agosto/2025** a **abril/2026**:



Trata-se de um índice que, salvo melhor análise, após diligências realizadas, pode-se concluir que a empresa está em estado financeiro não confortável, fato visto pelos demais índices acima apresentados, o que remete a empresa 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**.

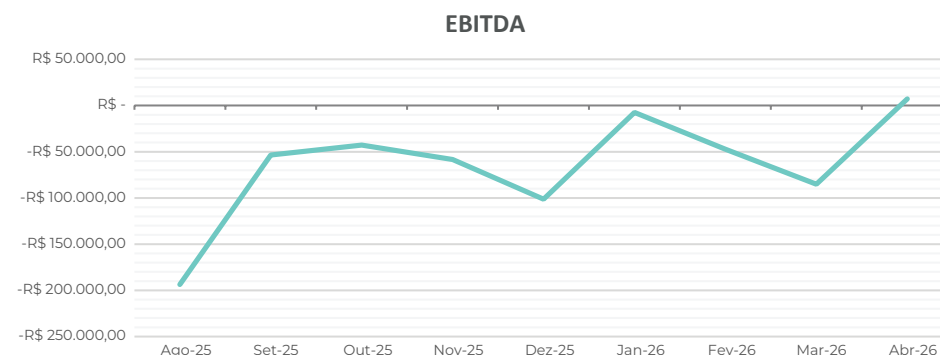
Ou seja, ele reflete **quanto a empresa gera de resultado apenas com sua operação principal**, excluindo fatores que não fazem parte da atividade operacional direta.

### Fórmula do EBTIDA

$$\text{EBITDA} = \text{Lucro Líquido} + \text{Tributos (IRPJ e CSLL)} + \text{Despesas Financeiras} - \text{Receitas Financeiras} + \text{Depreciação} + \text{Amortização}$$

O **EBITDA** apurado em **abril/2026** foi de **R\$ 7.265,78**, em relação a **março/2026** apresentou uma **melhora de 115,40%**.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do índice **EBITDA** das Recuperandas, entre **agosto/2025** e **abril/2026**.



---

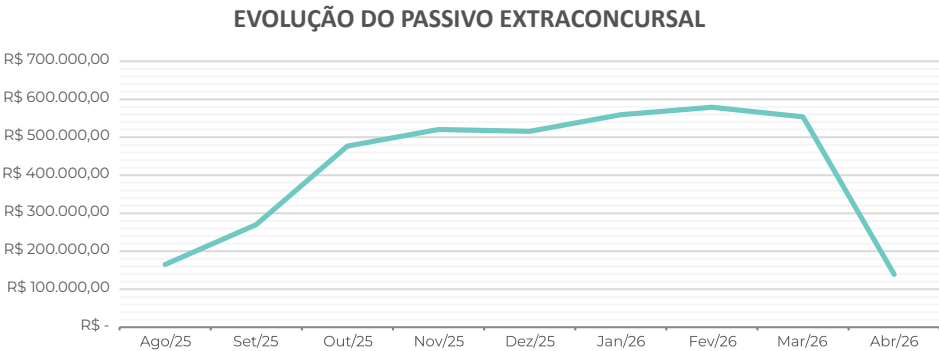
# Extraconcursal

Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial, **dia 10/07/2025**), enviados pela Recuperanda no mês de **abril/2026**:

| Descrição          | Nome/Razão do contato                 | Saldo Final em 31/03/2026 | Acréscimos do mês de ABRIL 2026 | Pagamentos do mês de ABRIL 2026 | Saldo Final em 30/04/2026 |
|--------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| FORNECEDORES       | TRECOM COWORKING INDUSTRIAL           | R\$ 790,00                | R\$ 455,00                      | R\$ 395,00                      | R\$ 850,00                |
| Fornecedores       | JOILASER INDUSTRIAL LTDA              | R\$ 7.180,69              |                                 |                                 | R\$ 7.180,69              |
| Fornecedores       | CALI CONTABILIDADE LTDA               | R\$ 1.943,00              | R\$ 1.943,00                    | R\$ 1.943,00                    | R\$ 1.943,00              |
| Fornecedores       | TECNOPO PINTURAS TECNICAS             | R\$ 4.364,00              |                                 |                                 | R\$ 4.364,00              |
| Fornecedores       | DKR COMERCIO DE PECAS E SERVIÇOS LTDA | R\$ 2.224,00              |                                 |                                 | R\$ 2.224,00              |
| Fornecedores       | MAGAZORD TECNOLOGI LTDA               | R\$ 13.499,80             |                                 |                                 | R\$ 13.499,80             |
| Fornecedores       | BRASILED TECNOLOGIA LTDA              | R\$ 35.629,37             | R\$ 24.876,81                   |                                 | R\$ 60.506,18             |
| Fornecedores       | MF CONSULTORIA EAMP: GESTÃO LTDA      | R\$ 2.000,00              |                                 |                                 | R\$ 2.000,00              |
| Fornecedores       | LAFFITTE SOCIEDADE DE ADVOGADOS       | R\$ -                     | R\$ 3.059,51                    |                                 | R\$ 3.059,51              |
| Obrigações Fiscais | IPI A RECOLHER                        | R\$ 186.793,04            | R\$ 2.966,70                    | R\$ 186.793,04                  | R\$ 2.966,70              |
| Obrigações Fiscais | INSS A RECOLHER                       | R\$ 75.931,59             | R\$ 502,51                      | R\$ 75.429,23                   | R\$ 1.004,87              |
| Obrigações Fiscais | PIS A RECOLHER                        | R\$ 19.265,30             | R\$ 6.869,20                    | R\$ 25.655,94                   | R\$ 478,56                |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | COFINS A RECOLHER                     | R\$ 88.679,78             | R\$ 31.639,90                   | R\$ 118.115,42                  | R\$ 2.204,26              |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | ICMS A RECOLHER                       | R\$ 115.342,59            | R\$ 1.409,03                    | R\$ 115.342,59                  | R\$ 1.409,03              |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | ISS A RECOLHER                        | R\$ 5.188,80              |                                 | R\$ 5.081,17                    | R\$ 107,63                |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | IRRF A RECOLHER                       | R\$ 257,95                | R\$ 48,90                       | R\$ 111,25                      | R\$ 195,60                |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | CRF A RECOLHER                        | R\$ 757,95                | R\$ 151,59                      | R\$ 303,18                      | R\$ 606,36                |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | SIMPLES NACIONAL A RECOLHER           | R\$ 662.204,06            |                                 | R\$ 628.511,39                  | R\$ 33.692,67             |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | IRRF S/ FOLHA A RECOLHER              | R\$ 11.391,80             | R\$ -                           | R\$ 10.535,09                   | R\$ 856,71                |
| TOTAIS             |                                       | R\$ 1.233.443,72          | R\$ 73.922,15                   | R\$ 1.168.216,30                | R\$ 139.149,57            |

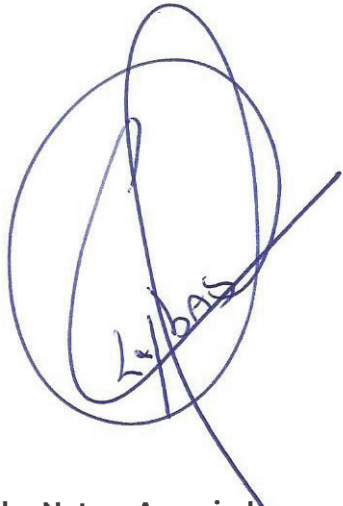
A Relação de Passivos Extraconcursais do mês de **abril de 2026** totaliza um montante de **R\$ 139.149,57**. Em comparação com **março de 2026**, houve uma redução de **R\$ 414.493,59**, ou **297,88%**.

No gráfico a seguir, a evolução do passivo extraconcursal, de **agosto/2025** a **abril/2026**.



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

Termos em que, pede deferimento.  
Londrina/PR, Julho de 2026.



**Rocha Neto e Associados**  
ADMINISTRADORA JUDICIAL

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

---

# Apêndices

## Balanço Patrimonial (BP)

| BALANÇO PATRIMONIAL                       | MX                |
|-------------------------------------------|-------------------|
| ATIVO                                     | R\$ 4.531.531,68  |
| CIRCULANTE                                | R\$ 1.679.284,84  |
| Disponível                                | R\$ 9.698,55      |
| Clientes                                  | R\$ 297.614,03    |
| Outros Créditos                           | R\$ 138.812,51    |
| Estoque                                   | R\$ 1.233.159,75  |
| NÃO CIRCULANTE                            | R\$ 2.852.246,84  |
| Outros Créditos                           | R\$ 2.727.140,93  |
| Investimentos                             | R\$ 30.111,53     |
| Imobilizado                               | R\$ 94.994,38     |
| PASSIVO + PL                              | R\$ 4.531.531,68  |
| PASSIVO (PC+PñC)                          | R\$ 6.075.392,56  |
| CIRCULANTE                                | R\$ 5.222.025,15  |
| Fornecedores                              | R\$ 112.010,26    |
| Obrigações Tributárias                    | R\$ 1.529.295,56  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias | R\$ 3.304,27      |
| Outras Obrigações                         | R\$ 37.683,67     |
| Empréstimos e Financiamentos              | R\$ 3.539.731,39  |
| NÃO CIRCULANTE                            | R\$ 853.367,41    |
| Empréstimos                               | R\$ 853.367,41    |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO                        | -R\$1.543.860,88  |
| Capital Social                            | R\$ 100.000,00    |
| Prejuízos Acumulados                      | -R\$ 1.643.860,88 |

# Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | MX             |
|----------------------------------------|----------------|
| RECEITA BRUTA                          | R\$ 58.271,11  |
| Venda de Produtos                      | R\$ 58.271,11  |
| (-) DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA           | -R\$ 12.203,18 |
| (-) Devoluções e Cancelamentos         | R\$ -          |
| (-) IPI                                | -R\$ 5.176,71  |
| (-) ICMS                               | -R\$ 2.330,84  |
| (-) COFINS                             | -R\$ 3.858,03  |
| (-) PIS                                | -R\$ 837,60    |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA            | R\$ 46.067,93  |
| (-) CMV                                | -R\$ 23.310,00 |
| LUCRO BRUTO                            | R\$ 22.757,93  |
| DESPESAS OPERACIONAIS                  | -R\$ 12.627,91 |
| Vendas                                 | R\$ -          |
| Administrativas                        | -R\$ 12.627,91 |
| RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS        | -R\$ 1.432,12  |
| Despesas Financeiras                   | -R\$ 1.432,12  |
| Receitas Financeiras                   | R\$ -          |
| RESULTADO OPERACIONAL                  | R\$ 8.697,90   |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO         | R\$ 8.697,90   |

# Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO           |                |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS                 | MX             |
| Valores Recebidos de Clientes                              | R\$ -          |
| Valores Pagos a Fornecedores                               | -R\$ 8.978,13  |
| CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES                               | -R\$ 8.978,13  |
| Tributos Pagos                                             | -R\$ 23.393,01 |
| FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS              | -R\$ 32.371,14 |
| Juros e multa                                              | -R\$ 53,37     |
| Tarifas bancárias                                          | R\$ -          |
| Juros Recebidos                                            | R\$ -          |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS     | -R\$ 32.424,51 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO                                 |                |
| Compras de imobilizado                                     | R\$ -          |
| Aquisição de cotas capital - cooperativa                   | R\$ -          |
| Rendimentos de Aplicações                                  | R\$ -          |
| (=) CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS    | R\$ -          |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO                                |                |
| Empréstimos tomados                                        | R\$ 58.271,11  |
| Empréstimos concedidos                                     | -R\$ 24.490,00 |
| Pagamentos de empréstimos                                  | R\$ 25,69      |
| IOF                                                        | -R\$ 25,69     |
| Juros bancários / empréstimos                              | -R\$ 1.353,06  |
| (=) CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | R\$ 32.428,05  |
| Aumento/Redução nas Disponibilidades                       | R\$ 3,54       |
| DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO                    | R\$ 9.695,01   |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO                     | R\$ 9.698,55   |



**rocha neto**  
& associados

43 **3025 7900**

[contato@rochaneto.com.br](mailto:contato@rochaneto.com.br)

[www.rochanetoassociados.com.br](http://www.rochanetoassociados.com.br)