

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 01ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Recuperação Judicial

Exibição de Documento ou Coisa

Autos nº 0045440-83.2018.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **ROTAVI INDUSTRIAL LTDA**, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao período de **janeiro a fevereiro de 2020**, requerendo a juntada no incidente processual aberto para este fim.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Sumário

I. INTRODUÇÃO3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA.....3

 A. Balanço Patrimonial4

 B. Demonstração do Resultado do Exercício 12

 C. Funcionários..... 14

 D. Impostos..... 15

III. CONCLUSÃO..... 15

IV. DO ENCERRAMENTO..... 16

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

I. INTRODUÇÃO

1. A empresa **Rotavi Industrial Ltda.**, tem como objetivo: produção, extração, beneficiamento, industrialização, comercialização, fundição, importação e exportação de ferroligas e seus subprodutos; assim como de metais ferrosos e não ferrosos; componentes automotivos; locação a terceiros, de máquinas e equipamentos industriais de qualquer espécie; administração, plantio, exploração de reflorestamento, bem como qualquer outra atividade que inclua o uso das atividades florestais; aproveitamento e exploração de jazidas; participação no capital social de outras sociedades; produção e recuperação de ligas de chumbo pelo processo de Eletrólise, entre outras.

2. Aos 17 de abril de 2018 a empresa ingressou com pedido de Recuperação Judicial, alegando que a combinação da crise econômica atual, da crise do setor automotivo, a paralização das atividades de ferroligas e problemas de abastecimento de energia nas atividades, a levaram a uma situação extremamente crítica, tendo sido deferida em 26 de abril 2018.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

3. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

4. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados à Recuperanda conforme: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Funcionários; **(D)** Impostos e, **(E)** Demais Relatórios.

5. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais relativos a dezembro de 2019, já apresentado no relatório anterior, até fevereiro de 2020, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

6. Os recursos **Disponíveis** somaram a importância de R\$ 305.237 (trezentos e cinco mil, duzentos e trinta e sete reais) em fevereiro de 2020, estando 339% maior que em dezembro de 2019, distribuídos da seguinte maneira:

- ❖ Os saldos de Caixas não apresentam oscilações expressivas no transcorrer dos meses analisados, perfazendo a quantia de R\$ 20.502 (vinte mil, quinhentos e dois reais), contudo sua movimentação de entradas e saídas foi de aproximadamente R\$ 111.000 (cento e onze mil reais), sendo que 99% ocorreu na alínea “Dólar/Euro”.
- ❖ As Contas Correntes representaram 93% dos recursos Disponíveis, tendo apresentado aumento de R\$ 348.847 (trezentos e quarenta e oito mil, oitocentos e quarenta e sete reais) em janeiro de 2020, seguida pela redução de 28%, atingindo a importância de R\$ 284.460 (duzentos e oitenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta reais) em fevereiro de 2020.
 - De janeiro a fevereiro de 2020, nota-se movimentação de entradas e saídas, de aproximadamente R\$ 7.700.000 (sete milhões, setecentos mil reais), junto as Instituições Financeiras: “Bradesco”, “Caixa Econômica Federal”, “Fibra”, “Asia Fomento Mercantil”, “Crescer Fomento Comercial”, “Continental Securitizadora”, “Valorem Securitizadora Credito” e “Credit Brasil Fundo de Investimentos”;
 - Os saldos junto aos bancos “Safra” e “CityBank” somam R\$ 572 (quinhentos e setenta e dois reais) negativos, indicando dívidas e não disponíveis, onde sua correta classificação, seria no passivo;
 - **Foram disponibilizados somente os extratos bancários do “Bradesco”, estando condizente com os saldos contábeis apresentados.**

- ❖ A Aplicação Financeira junto ao Banco “Bradesco” montou R\$ 274 (duzentos e setenta e quatro reais), em fevereiro de 2020;
 - Foram disponibilizados os extratos bancários do “Bradesco” indicando a importância R\$ 237 (duzentos e trinta e sete reais) em fevereiro de 2020, estando R\$ 37 (trinta e sete reais) menor que o saldo contábil apresentado.

7. Nota-se redução de 39% nas duplicatas a receber de **Cientes** em fevereiro de 2020, seguido pelo aumento de 46% em fevereiro de 2020, ambos condizentes com o faturamento do mesmo período, atingindo saldo de R\$ 3.046.036 (três milhões, quarenta e seis mil e trinta e seis reais) dos quais, 99,54% são relativos a Cientes Nacionais e o restante referem-se a Cientes no Exterior.

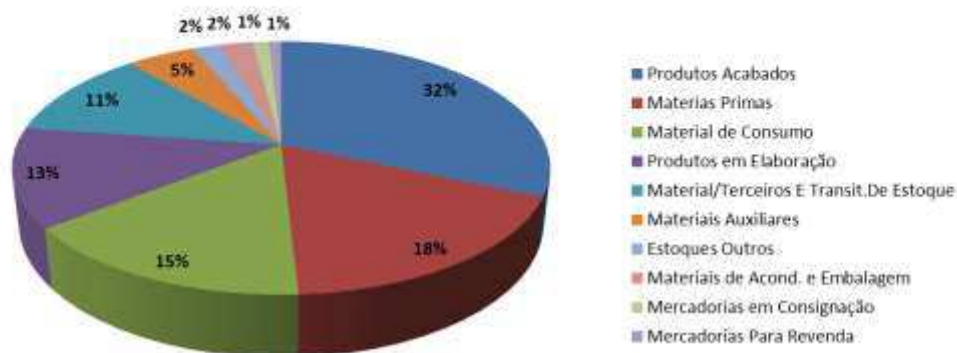
- ❖ Foram reconhecidos em janeiro de 2020, o montante de R\$ 1.319.319 (um milhão, trezentos e dezenove mil, trezentos e dezenove reais), relativos as **Duplicatas Descontas**, tendo no mês seguinte apresentado aumento de 44%, atingindo a quantia de R\$ 1.905.342 (um milhão, novecentos e cinco mil, trezentos e quarenta e dois reais) e perfazendo o montante líquido de R\$ 1.140.694 (um milhão, cento e quarenta mil, seiscentos e noventa e quatro reais) em recebíveis.
- ❖ Não houve disponibilização de relatório de Contas a Receber, para verificação dos saldos e movimentações apresentados junto a contabilidade.

8. Os **Estoques** apontam oscilações mensais no período analisado, totalizando saldo de R\$ 9.211.955 (nove milhões, duzentos e onze mil, novecentos e cinquenta e cinco reais), em fevereiro de 2020, estando composto por:

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
 www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
 www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

Estoques em Fevereiro/2020 (%)



- ❖ Não foram disponibilizados relatórios dos produtos estocados, para verificação dos valores contidos nos demonstrativos contábeis.

9. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram aumento mensal de 1%, totalizando créditos fiscais na importância de R\$ 11.285.330 (onze milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, trezentos e trinta reais) em fevereiro de 2020. Se faz importante mencionar que o saldo negativo na alínea de IPI a recuperar reportado em relatórios anteriores, permanece sem alteração, mantendo saldo de R\$ 1.836.582 (um milhão, oitocentos e trinta e seis mil, quinhentos e oitenta e dois reais) indo contra sua natureza contábil.

- ❖ Os Impostos a Recuperar no longo prazo mantiveram o saldo de R\$ 87.670 (oitenta e sete mil, seiscentos e setenta reais) em fevereiro de 2020, referente a ICMS sobre Aquisição de Imobilizado.

10. A rubrica de **Outros Créditos** possui valores em curto e longo prazo, onde conjuntamente somaram R\$ 11.335.798 (onze milhões, trezentos e trinta e cinco mil, setecentos e noventa e oito reais) em fevereiro de 2020, distribuídos conforme descritos a seguir.

- ❖ No curto prazo apresentou acréscimo de 5% no transcorrer dos meses analisados, atingindo saldo de R\$ 6.499.907 (seis milhões, quatrocentos e noventa e nove mil, novecentos e sete reais), sendo que 54%, equivalente a R\$ 3.485.651 (três milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e

cinquenta e um reais) são relativos a Títulos a Receber Controladas e Coligadas junto a empresa “Abele Travaglia”, que não apresentaram variações durante o período analisado.

- Os Adiantamentos a Fornecedores representaram outros 39% dos **Outros Créditos**, tendo crescido 14% em fevereiro de 2020, em comparação a dezembro de 2019, totalizando o montante de R\$ 2.550.759 (dois milhões, quinhentos e cinquenta mil, setecentos e cinquenta e nove reais).
 - Ademais a rubrica comporta, saldo em Conta Caução, Créditos a Funcionários e Importação em Andamento.
- ❖ No longo prazo montou R\$ 4.835.891 (quatro milhões, oitocentos e trinta e cinco mil, oitocentos e noventa e um reais) em fevereiro de 2020, referente a Depósitos Judiciais de causas trabalhistas, fiscais, comerciais e não financeiros.

11. Os **Investimentos** mantiveram a quantia de R\$ 100.850.558 (cem milhões, oitocentos e cinquenta mil, quinhentos e cinquenta e oito reais), em fevereiro de 2020, relativos a Equivalência Patrimonial, anteriormente calculadas, sendo que 79% correspondem a “Coagro” e 21% a “Carvovale”.

- ❖ Os **Investimentos** perfazem 40% do ativo total, em fevereiro de 2020.

12. Correspondendo a 40% do total dos ativos, as **Partes Relacionadas**, apresentaram pequeno decréscimo nos meses analisados, totalizando R\$ 102.310.161 (cento e dois milhões, trezentos e dez mil, cento e sessenta e um reais) em fevereiro de 2020, referente a Mútuos Financeiros com diversas empresas do grupo, sendo que 46% correspondem a empresa “Trablin”.

13. Não houve baixas e/ou novas aquisições no grupo de **Imobilizado**, mantendo saldo de R\$ 96.071.031 (noventa e seis milhões, setenta e um mil e trinta e um reais). Além disso, não houve provisionamento da **Depreciação** mensal, permanecendo com 81% dos bens depreciados perfazendo saldo líquido de

LASPRO

CONSULTORES

R\$ 18.028.900 (dezoito milhões, vinte e oito mil, novecentos reais), em fevereiro de 2020.

Em R\$			
Balço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Ativo	256.484.351	253.827.311	254.683.263
Ativo Circulante	30.216.651	27.656.412	28.570.083
Disponível	69.553	419.025	305.237
Clientes	3.405.142	2.087.270	3.046.036
Duplicatas Descontadas	-	1.319.319	1.905.342
Estoques	9.338.221	8.809.095	9.211.955
Impostos a Recuperar	11.098.993	11.210.561	11.285.330
Despesas Antecipadas	20.866	33.269	38.103
Títulos de Capitalização	88.857	88.857	88.857
Outros Créditos	6.195.019	6.327.653	6.499.907
Não Circulante	226.267.700	226.170.899	226.113.181
Investimentos	100.850.558	100.850.558	100.850.558
Impostos a Recuperar (CIAP)	87.670	87.670	87.670
Partes Relacionadas	102.469.545	102.368.648	102.310.161
Outros Créditos	4.831.026	4.835.122	4.835.891
Imobilizado/Intangível	18.028.900	18.028.900	18.028.900
<i>Bens em uso</i>	<i>96.071.031</i>	<i>96.071.031</i>	<i>96.071.031</i>
<i>(-) Depreciação</i>	<i>- 78.042.131</i>	<i>- 78.042.131</i>	<i>- 78.042.131</i>

14. Os **Fornecedores** permaneceram em constante crescimento, atingindo saldo de R\$ 10.523.372 (dez milhões, quinhentos e vinte e três mil, trezentos e setenta e dois reais), dos quais, 99% referem-se a Fornecedores Nacionais e o restante a Fornecedores Internacionais.

- ❖ Não houve disponibilização de relatório financeiro de contas a pagar para validação das informações apresentadas nos demonstrativos contábeis.

15. As **Obrigações Fiscais** possuem valores em curto e longo prazo que, conjuntamente, somam R\$ 54.920.164 (cinquenta e quatro milhões, novecentos e vinte mil, cento e sessenta e quatro reais) em fevereiro de 2020, correspondendo a 27% do total das dívidas, sendo segregadas conforme a seguir:

Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
 www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
 www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

- ❖ No curto prazo montou R\$ 33.256.692 (trinta e três milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e noventa e dois reais) em fevereiro de 2020, alocadas da seguinte maneira:

Impostos a Recolher	fev/20	%
IPI a Recolher	11.941.596	36%
ICMS a Recolher	6.026.776	18%
IRPJ a Recolher	5.151.718	15%
IRRF s/ Salários	4.828.421	15%
CSLL a Recolher	1.885.578	6%
INSS a Recolher	1.371.730	4%
COFINS a Recolher	1.090.391	3%
CSRF a Recolher	418.617	1%
PIS a Recolher	238.458	1%
IRRF s/ Terceiros	168.551	1%
ISS Retido	134.855	0%
Total	33.256.692	100%

- ❖ No longo prazo os **Parcelamentos**, permaneceram com saldo de R\$ 21.663.472 (vinte e um milhões, seiscentos e sessenta e três mil, quatrocentos e setenta e dois reais) em fevereiro de 2020.

16. Correspondendo a 26% do total das dívidas, as **Obrigações Trabalhistas** apresentaram saldo de R\$ 52.979.782 (cinquenta e dois milhões, novecentos e setenta e nove mil, setecentos e oitenta e dois reais) em fevereiro de 2020, dos quais 95% correspondem a INSS a Recolher.

17. Nota-se redução de 41% nos **Empréstimos e Financiamentos**, durante os meses analisados, indicando a manutenção das obrigações financeiras, atingindo o saldo de R\$ 2.065.989 (dois milhões, sessenta e cinco mil, novecentos e oitenta e nove reais), dos quais, 68% são relativos a Empréstimos em Moeda Nacional e 32% referente a Leasing.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

18. A rubrica de **Outras Obrigações** totalizou a quantia de R\$ 19.998.173 (dezenove milhões, novecentos e noventa e oito mil, cento e setenta e três reais) em fevereiro de 2020, sendo que 92% são relativos a Provisão para Contingências Trabalhistas, os demais valores se dividem em Adiantamentos de Clientes, Comissões e Outras Contas a Pagar.

19. A rubrica de maior representatividade das obrigações, continua sendo as dívidas com as **Partes Relacionadas**, perfazendo 32% em fevereiro de 2020, equivalente ao montante de R\$ 64.945.154 (sessenta e quatro milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, cento e cinquenta e quatro reais), dos quais 95% correspondem a valores com a empresa "Ine", conforme quadro a seguir:

Partes Relacionadas	fev/20	%
Ine	61.718.688	95%
Carvovale	1.877.688	3%
Lancia	873.616	1%
Italsped	354.816	1%
Safinco	80.540	0%
Gt Agro Carbo	25.012	0%
Tonolli	14.794	0%
Total	64.945.154	100%

20. Nota-se reduções mensais no **Patrimônio Líquido**, permanecendo em fevereiro de 2020, com saldo positivo na quantia de R\$ 49.250.628 (quarenta e nove milhões, duzentos e cinco mil, seiscentos vinte e oito reais). Tal decréscimo são decorrentes do resultado negativo auferido durante os meses analisados, representado pelo montante de R\$ 2.937.924 (dois milhões, novecentos e trinta e sete mil, novecentos e vinte e quatro reais), dos quais, reduzem os **Lucros Acumulados**, totalizando R\$ 4.358.110 (quatro milhões, trezentos e cinquenta e oito mil, cento e dez reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

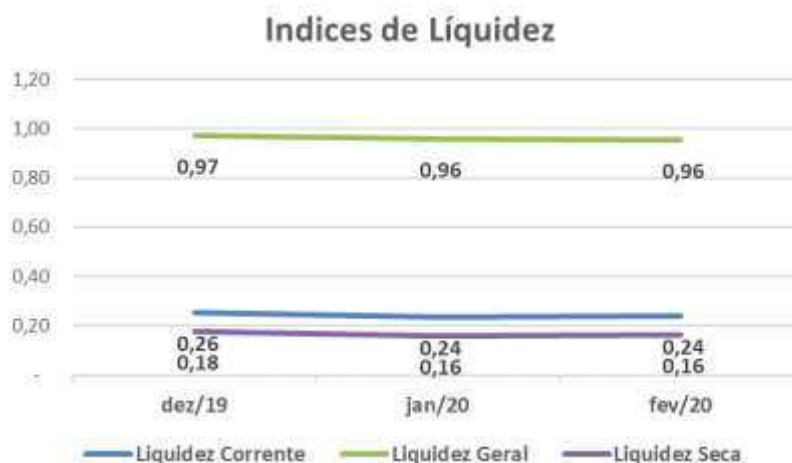
Em R\$			
Balço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Passivo	256.484.351	253.827.311	254.683.263
Passivo Circulante	118.362.433	117.449.376	118.824.009
Fornecedores	9.230.194	9.667.146	10.523.372
Impostos a Recolher	33.049.712	33.135.815	33.256.692
Obrigações Trabalhistas	52.370.034	52.701.746	52.979.782
Empréstimos e Financiamentos	3.484.629	2.081.959	2.065.989
Outras Obrigações	20.227.863	19.862.711	19.998.173
Passivo não Circulante	85.933.315	86.115.833	86.608.626
Parcelamentos	21.663.472	21.663.472	21.663.472
Partes Relacionadas	64.269.843	64.452.361	64.945.154
Patrimônio Líquido	52.188.604	50.262.101	49.250.628
Capital Social	51.354.600	51.354.600	51.354.600
(-) Capital a Integralizar	-	-	-
Reservas	5.735.839	5.735.839	5.735.839
Ajuste Acumulado de Conversão	2.118.918	2.118.918	2.118.918
Lucro/Prejuízo Acumulado	52.272.134	7.296.035	7.296.035
Lucro/Prejuízo do Período	- 44.976.048	- 1.926.451	- 2.937.924

21. Com base nas informações patrimoniais disponibilizadas podemos proceder com os cálculos dos **Indicadores de Liquidez**, que apresentam pequenas quedas mensais, indicando situação insatisfatória, conforme descritos a seguir:

- ❖ A **Liquidez Corrente** calcula a capacidade de quitar as dívidas em curto prazo, utilizando recursos e disponíveis também em curto prazo, apontando recursos de R\$ 0,24 (vinte e quatro centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido em fevereiro de 2020.
- ❖ **Liquidez Geral** utiliza o total de recursos em curto e longo prazo para fazer frente ao total de dívidas constituídas, encerrando fevereiro de 2020, com recursos de R\$ 0,96 (noventa e seis centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido em fevereiro de 2020.
- ❖ **Liquidez seca** é parecida com a liquidez corrente, porém sem considerar os estoques como recursos disponíveis, indicou possuir em fevereiro de 2020, recursos de R\$ 0,16 (dezesseis centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97



22. O índice de **Endividamento** apresentou leve aumento em fevereiro de 2020, porém permanece com os bens e direitos superiores as obrigações em 19%, mantendo situação satisfatória.

Indicadores	dez/19	jan/20	fev/20
Endividamento	80%	80%	81%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

23. O **Faturamento** de janeiro e fevereiro de 2020, apresentou a importância de R\$ 3.937.617 (três milhões, novecentos e trinta e sete mil, seiscentos e dezessete reais), estando 127% maior que o faturamento do mesmo período do exercício de 2019.

- ❖ Ademais, 55% da receita acumulada foi obtida em fevereiro de 2020, dos quais, 99% referem-se a “venda no mercado nacional”.

24. Os **Custos** somam-se R\$ 4.669.922 (quatro milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, novecentos e vinte e dois reais) sendo superior a receita líquida (receita bruta, menos os impostos incidentes no faturamento, as devoluções e cancelamentos), em R\$ 1.718.442 (um milhão, setecentos e dezoito

LASPRO

CONSULTORES

mil, quatrocentos e quarenta e dois reais), não restando margem para cobrir as demais despesas operacionais e não operacionais, refletindo em resultado negativo.

25. As **Despesas Administrativas** montaram R\$ 926.701 (novecentos e vinte e seis mil, setecentos e um reais) acumuladamente de janeiro a fevereiro de 2020, dos quais 80% são relativos a Serviços de Terceiros, os demais referem-se a gastos com Trabalhadores e Administrativos.

26. 52% das **Despesas Comerciais** referem-se a gastos com Fretes, perfazendo de janeiro a fevereiro de 2020, o saldo de R\$ 194.539 (cento e noventa e quatro mil, quinhentos e trinta e nove reais).

27. As **Despesas Financeiras** reconhecidas no exercício corrente analisado, totalizaram a quantia de R\$ 135.277 (cento e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e sete reais), dos quais, 60% correspondem a Juros Passivos.

28. As **Receitas Financeiras**, somaram R\$ 33.535 (trinta e três mil, quinhentos e trinta e cinco reais) de janeiro a fevereiro de 2020, sendo 56% relativos a Juros Ativos e 43% a Variações Cambiais Ativas.

29. A **ROTAVI** apurou resultado acumulado negativo no 1º bimestre de 2020, no valor de R\$ 2.937.924 (dois milhões, novecentos e trinta e sete mil, novecentos e vinte e quatro reais) devido principalmente ao elevado custo.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita	3.186.372	1.758.248	2.179.369	3.937.617
(-) Deduções	- 734.986	- 446.872	- 539.265	- 986.137
Receita Líquida	2.451.386	1.311.376	1.640.104	2.951.480
(-) Custo	- 7.729.538	- 2.708.183	- 1.961.739	- 4.669.922
Lucro Bruto	5.278.152	1.396.807	321.635	1.718.442
Despesas Operacionais	35.249.504	482.888	634.852	1.117.740
(-) Despesas Administrativas	- 297.894	- 418.644	- 508.057	- 926.701
(-) Despesas Comerciais	- 172.361	- 67.745	- 126.795	- 194.539
(-) Equivalência Patrimonial	- 34.782.749	-	-	-
Outras Receitas/Despesas Operacionais	3.500	3.500	-	3.500
Resultado Operacional	40.527.656	1.879.695	956.487	2.836.182
Resultado Financeiro	157.451	46.756	54.986	101.742
Receita Financeira	8.724	16.003	17.532	33.535
(-) Despesa Financeira	- 166.175	- 62.759	- 72.519	- 135.277
Resultado antes do IRPJ e CSLL	40.685.107	1.926.451	1.011.473	2.937.924
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Período	40.685.107	1.926.451	1.011.473	2.937.924

C. Funcionários

30. Foram disponibilizados documentos sobre os funcionários dos meses analisados: resumo da folha de pagamento, relação bancária, holerites sem as devidas assinaturas e sefip, bem como a relação de Imposto de Renda e guias de INSS sem os devidos comprovantes de recolhimento.

31. Conforme documentação apresentada, verificamos redução mensal no quadro de colaboradores, encerrando o mês de fevereiro de 2020, com 146 (cento e quarenta e seis) funcionários.

Funcionários em:	dez/19	jan/20	fev/20
Quantidade	148	147	146

Fonte: Folha de Pagamento (ativos + férias).

D. Impostos

32. Foram disponibilizadas as apurações de ICMS, IPI, PIS e COFINS, além do livro de entradas e saídas, todos do período analisado.

III. CONCLUSÃO

33. A análise da documentação disponibilizada, demonstra que a **ROTAVI** vem operando normalmente, apresentando crescimento no faturamento acumulado no primeiro bimestre de 2020, quando comparado com o mesmo período do exercício anterior. Contudo, altos custos continuam ultrapassando a receita líquida auferida, não restando margem positiva para cobrir as demais despesas operacionais/financeiras, gerando consecutivos prejuízos mensais, além da redução do patrimônio líquido.

34. É interessante mencionar que o índice de endividamento se manteve estável, apontando situação satisfatória e indicando que ao desmobilizar-se, a recuperanda se faz capaz de honrar suas dívidas constituídas até fevereiro de 2020.

35. Ressalta-se, que ainda existem saldos invertidos a sua natureza, indicando falta de conciliações contábeis.

IV. DO ENCERRAMENTO

36. Esse Administrador informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

37. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 12 de maio de 2020.


LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628