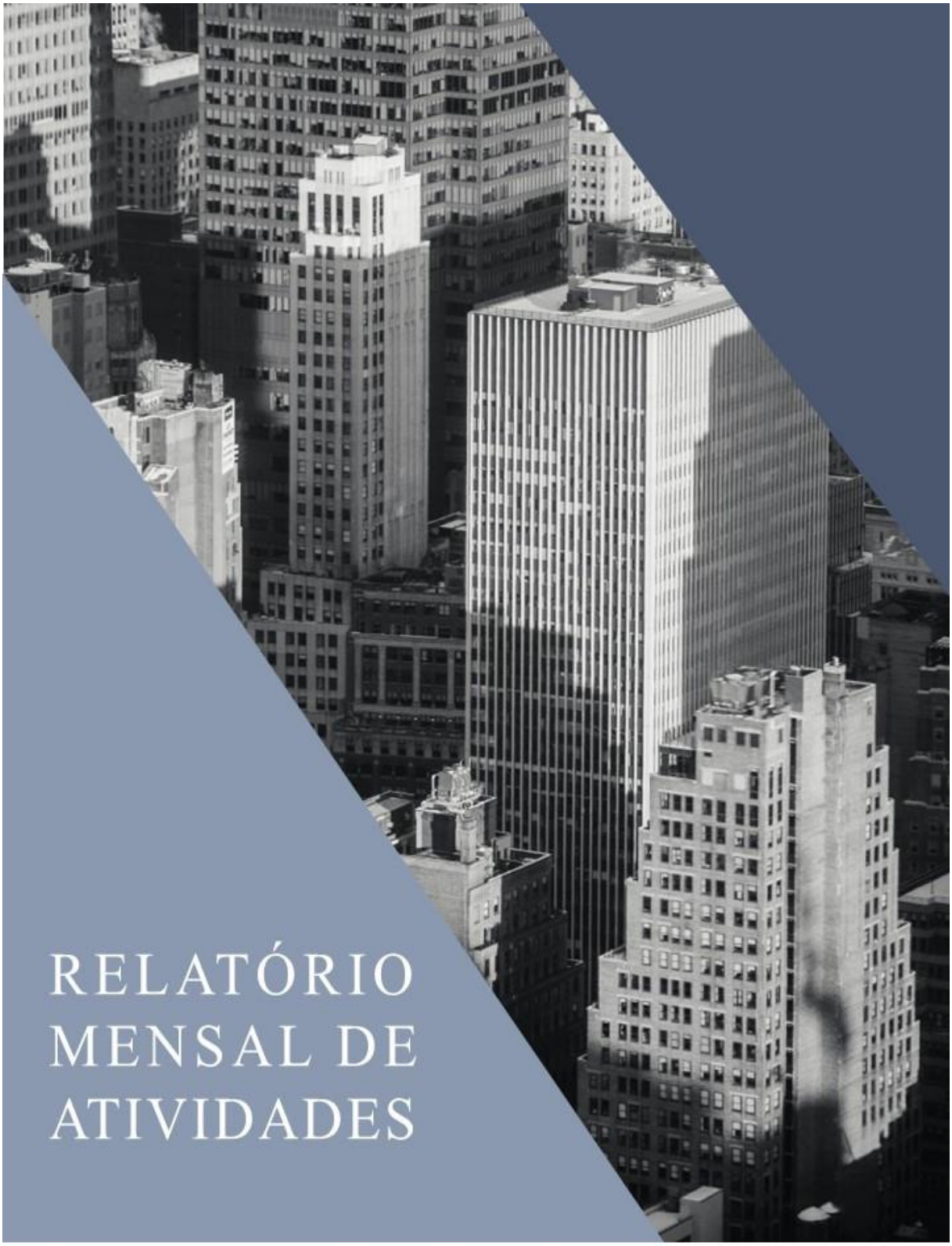


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª 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
Processo n° 0018451-93.2025.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada 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, alíneas “a” e “c” da Lei n° 11.101/2005 apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente aos meses de **abril a junho de 2025**, em conformidade com o Comunicado CG n° 786/2020 – TJ/SP.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7
II.1.1. Evolução do Ativo Total 8
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9
II.1.3. Patrimônio Líquido 11
II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultados 11
II.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa 12
II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 12
Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 13
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 14
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 15
Anexo VI - Cronograma Processual 16
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 18
Glossário 19

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O presente relatório abrange as informações referentes ao período de abril a junho de 2025, uma vez que os respectivos documentos foram disponibilizados pela Recuperanda no mês de setembro de 2025.

O pedido de Recuperação Judicial foi ajuizado pela sociedade **Rotavi Industrial Ltda.** em 19 de dezembro de 2024, enquanto o deferimento do processamento da Recuperação Judicial ocorreu em 11 de março de 2025, conforme consta às fls. 3374/3379 dos autos.

Por ora, aguarda-se a convocação da Assembleia Geral de Credores para os dias 30/10/2025 e 06/11/2025, na forma virtual, indicação esta realizada por esta Auxiliar às fls. 5009/5011.

A **ROTAVI INDUSTRIAL LTDA.**, reconheceu, no primeiro semestre de 2025, Receita Líquida de R$ 69,6 milhões, montante este insuficiente para cobrir seu elevado custos e demais despesas incorridas no período, encerrando com Prejuízo Líquido de R$ 21,7 milhões.

Em junho de 2025, apresentou Patrimônio Líquido negativo de R$ 26 milhões e endividamento de R$ 365,5 milhões.

Esta Auxiliar indica as pendências no "*Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares"* do presente relatório.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

LASPRO
CONSULTORES

Cabe mencionar 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.

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, a Administradora Judicial se coloca à disposição de Vossa Excelência, da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que sejam reputados necessários.

São Paulo, 24 de setembro de 2025.

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

72-1266.6 CT | JV | LS | RJ2 | RC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

A **Rotavi Industrial Ltda.**, com sede situada à Avenida Salvador Roberto, 1.963 – CEP. 39260-000 – Bairro Progresso - Várzea da Palma/MG, inscrita no CNPJ sob nº 59.591.974/0003-00, fundada em 1969, tem como objeto social: ***a)*** produção, extração, beneficiamento, industrialização, comercialização, fundição, importação e exportação de ferroligas e seus subprodutos; ***b)*** fundição de metais ferrosos e não ferrosos; ***c)*** fundição, industrialização e comercialização de peças e componentes automotivos de metais ferrosos e não ferrosos; ***d)*** o comércio importação e exportação de metais, ligas e artefatos de metais ferrosos e não ferrosos; ***e)*** a locação a terceiros, de máquinas e equipamentos industriais de qualquer espécie, nacionais e importados ***f)*** exploração, beneficiamento, industrialização e carbonização de madeira em geral, seu comércio inclusive atacadista, importação e exportação; ***g)*** administração, plantio, exploração de reflorestamento, bem como qualquer outra atividade que inclua o uso das atividades florestais; ***h)*** arrendamento de terras /áreas a terceiros; ***i)*** depósito e/ou armazenamento de carvão vegetal; ***j)*** aproveitamento e exploração de jazidas minerais em todo território nacional, beneficiamento, comércio, inclusive atacadista, importação e exportação de minérios em geral e transportes por conta própria; ***k)*** participação no capital social de outras sociedades, na condição de sócia quotista ou acionista; e, ***l)*** produção e recuperação de ligas de chumbo pelo processo de Eletrólise, bem como sua comercialização. Apresenta a seguinte estrutura societária:

ROTAVI INDUSTRIAL LTDA.	Quotas	Valor	%
BLOCOCENTRO TRADING LIGAS E MTEAIS - ALLOYS E METALS S.A.	1.481.355.669	R$ 14.813.556,69	29%
SAVANNAH FIANCE CORPORATION - SAFINCO	3.654.104.331	R$ 36.541.043,31	71%
Total	**5.135.460.000**	**R$ 51.354.600,00**	**100%**

A Recuperanda possuía filial localizada na Avenida Cula Mangabeira, 439 – Sala 202 – CEP. 39401-001 – Santo Expedito – Montes Claros – MG e inscrita no CNPJ sob nº 59.591.974/0001-30. Por ora, a filial encontra-se no endereço da própria sede, em Várzea da Palma/MG, cuja alteração já foi protocolada junto à Receita Federal, pendente apenas de arquivamento na junta comercial (fls. 4405/4410).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi realizada conforme as informações referentes ao período de abril a junho de 2025, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período anterior (março de 2025).

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial (R$)	mar/2025	abr/2025	mai/2025	jun/2025
A T I V O	**326.669.823**	**332.706.736**	**338.525.224**	**339.454.972**
Ativo Circulante	**60.040.643**	**63.233.919**	**68.731.767**	**69.668.762**
Disponível	3.489.915	3.346.776	4.717.038	5.674.648
Clientes	11.334.900	13.320.644	15.594.507	16.462.972
Estoques	13.261.679	14.410.133	15.575.761	13.782.620
Adiantamentos a Fornecedores	9.753.278	9.965.910	9.892.995	10.397.151
Impostos a Recuperar	14.782.231	14.813.939	14.782.231	15.019.469
Importação em Andamento	1.113.504	1.129.006	1.844.609	2.043.071
Despesas Exercícios Seguintes	6.017.647	5.960.200	5.877.265	5.844.150
Outros Créditos	287.490	287.310	447.361	444.681
Ativo Não Circulante	**266.629.180**	**269.472.817**	**269.793.457**	**269.786.210**
Realizável a Longo prazo	**144.922.694**	**147.748.935**	**148.051.946**	**148.067.855**
Depósitos Judiciais	5.512.896	7.031.307	6.674.575	6.679.445
Conta Corrente Coligadas	139.322.128	140.629.959	141.289.702	141.300.740
Impostos a Recuperar (CIAP)	87.670	87.670	87.670	87.670
Investimentos	100.850.558	100.850.558	100.850.558	100.850.558
Imobilizado	20.548.015	20.565.410	20.583.039	20.559.883
Intangível	307.913	307.913	307.913	307.913
P A S S I V O	**326.669.823**	**332.706.736**	**338.525.224**	**339.454.972**
Passivo Circulante	**222.744.595**	**230.104.998**	**237.214.870**	**243.411.013**
Fornecedores	56.565.668	61.465.072	65.604.157	70.107.666
Empréstimos e Financiamentos	7.201.642	7.697.798	7.516.695	8.834.630
Salários e Honorários a Pagar	1.166.964	1.297.888	1.312.710	1.159.619
Obrigações Fiscais	77.587.838	78.260.074	79.145.472	79.533.714
Encargos Sociais a Pagar	70.275.828	70.888.035	71.373.141	71.845.426
Provisões para Encargos Sociais	3.216.386	3.276.032	3.475.206	3.886.736
Outras Contas a Pagar	6.730.269	7.220.099	8.787.490	8.043.222
Passivo Não Circulante	**119.125.476**	**122.464.848**	**122.863.014**	**122.076.790**
Parcelamentos de Impostos	21.113.354	21.110.467	21.108.580	21.105.632
Conta Corrente Coligadas	98.012.122	101.354.380	101.754.434	100.971.158
Patrimônio Líquido	**- 15.200.247**	**- 19.863.110**	**- 21.552.660**	**- 26.032.831**
Capital Social	51.354.600	51.354.600	51.354.600	51.354.600
(-) Capital a Integralizar	- 14.316.840	- 14.316.840	- 14.316.840	- 14.316.840
Reserva de Reavaliação	2.285.411	2.285.411	2.285.411	2.285.411
Reserva de Capital	2.774.157	2.774.157	2.774.157	2.774.157
Reserva Estatutária	676.271	676.271	676.271	676.271
Lucros/Prejuizos Acumulados	- 47.162.275	- 47.162.275	- 47.162.275	- 47.162.275
Resultado do Exercício	- 10.811.572	- 15.474.434	- 17.163.985	- 21.644.156

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Em constante crescimento, os **Ativos**, no mês de junho de 2025, totalizaram R$ 339,5 milhões, com aumento de 3,9% em relação ao mês de março de 2025. Mencionado aumento decorreu, principalmente, da rubrica **Clientes**.

- Os valores a receber de **Clientes** somaram R$ 16,5 milhões no mês de junho de 2025, correspondendo a 4,8% dos ativos de junho de 2025, cujos principais saldos são atinentes às empresas Saint Gobain Canalização Ltda.; Ultracore Polska SP Z.O.O., Colorobbia Brasil; Sada Siderurgia Ltda.; Zircosil Brasil Ltda.; Mianos's Comércio Ltda.; dentre outros.

A rubrica de **Conta Corrente Coligadas** é a mais representativa dos ativos (41,6%) de junho de 2025, com saldo R$ 141,3 milhões, assim distribuídos:

Conta Contábil	Conta Corrente Coligadas	mar-25	abr-25	mai-25	jun-25	%
1.3.1.3.5.003	Get	R$ 746.049	R$ 746.156	R$ 746.617	R$ 746.617	1%
1.3.1.3.5.006	Sobli Exportadora	R$ 1.762	R$ 1.762	R$ 1.762	R$ 1.762	0%
1.3.1.3.5.008	Mito - Mineracao Tocantins	R$ 13.353.958	R$ 14.646.313	R$ 15.294.886	R$ 15.301.787	11%
1.3.1.3.5.009	Planta 7	R$ 3.637.488	R$ 3.637.488	R$ 3.637.833	R$ 3.637.833	3%
1.3.1.3.5.010	Soble Soc.Bras.Ligas Especiais	R$ 43.348	R$ 43.348	R$ 43.348	R$ 43.348	0%
1.3.1.3.5.011	TRABLIN	R$ 46.699.053	R$ 46.699.053	R$ 46.699.053	R$ 46.699.053	33%
1.3.1.3.5.012	SEDAL	R$ 13	R$ 13	R$ 13	R$ 13	0%
1.3.1.3.5.015	ITALSPEED	R$ 23.409.450	R$ 23.409.450	R$ 23.409.450	R$ 23.409.450	17%
1.3.1.3.5.017	Coagro	R$ 32.928.338	R$ 32.932.683	R$ 32.932.683	R$ 32.936.426	23%
1.3.1.3.5.022	TOP TOUR	R$ 68.712	R$ 68.712	R$ 68.712	R$ 68.712	0%
1.3.1.3.5.025	ITALMISA	R$ 305.923	R$ 305.923	R$ 305.923	R$ 305.923	0%
1.3.1.3.5.028	LANCIA	R$ 194.333	R$ 194.333	R$ 194.333	R$ 194.333	0%
1.3.1.3.5.029	ALUMES	R$ 492	R$ 492	R$ 492	R$ 492	0%
1.3.1.3.5.030	POWENER	R$ 170.405	R$ 171.765	R$ 172.993	R$ 174.351	0%
1.3.1.3.5.031	BRASCORP ADMINISTRACAO	R$ 2.242	R$ 2.242	R$ 2.242	R$ 2.242	0%
1.3.1.3.5.032	Instituto Elena Fusaro Trincanato	R$ 3.923.554	R$ 3.923.554	R$ 3.923.554	R$ 3.923.554	3%
1.3.1.3.5.033	BRASCORP INVESTIMENTOS	R$ 6.998	R$ 6.998	R$ 6.998	R$ 6.998	0%
1.3.1.3.5.034	Ibds-Intit.Bras.Desenvolvim.do Silicio	R$ 142.038	R$ 142.038	R$ 142.038	R$ 142.038	0%
1.3.1.3.5.035	ITABRASIL - INST.BRAS.DES.TEC.CIENT	R$ 55.669	R$ 55.669	R$ 55.669	R$ 55.669	0%
1.3.1.3.5.036	IADES-INST.AMBIENTAL DESENV.SUST	R$ 98.561	R$ 98.561	R$ 98.561	R$ 98.561	0%
1.3.1.3.5.037	Brimold Artefatos de Cimento Ltda	R$ 2.943.749	R$ 2.953.474	R$ 2.962.609	R$ 2.973.434	2%
1.3.1.3.5.050	OUTRAS EMPRESAS	R$ 10.589.995	R$ 10.589.933	R$ 10.589.933	R$ 10.578.145	7%
	Total	**R$ 139.322.128**	**R$ 140.629.959**	**R$ 141.289.702**	**R$ 141.300.740**	**100%** [1]

[1] Fonte: Balancete de Verificação 03 a 06.2025.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

- Verifica-se que os principais saldos estão vinculados às empresas Trablin (33%) e Coagro (23%).

- Nota-se, no mês de junho de 2025, crescimento de 1,4% em comparação ao março de 2025, em razão da alínea Mito – Mineração Tocantins.

Outra rubrica de relevância dos ativos (29,7%) de junho de 2025, refere-se aos **Investimentos**, os quais não apresentam movimentação desde exercícios anteriores (2021), mantendo-se com saldo de R$ 100,8 milhões, relativos à Equivalência Patrimonial, dos quais 78,6% correspondem à "Coagro" e 21,4% à "Carvovale".

Representando 6,1% dos ativos de junho de 2025, o **Imobilizado** perfez líquido R$ 20,6 milhões, após o reconhecimento mensal das **depreciações**.

- No mês de abril e maio de 2025, houve o aumento de R$ 52,1 mil em Imobilizações em Andamento, respectivamente. Já em junho de 2025, registrou-se novo aumento de R$ 11,5 mil na mesma rubrica.

Os **Impostos a Recuperar** passaram de R$ 14,8 milhões em março de 2025 para R$ 15,1 milhões em junho de 2025, correspondendo a 4,5% dos ativos.

A rubrica de **Estoques** somou R$ 13,8 milhões, em junho de 2025, com crescimento de 3,9% em comparação ao mês de março de 2025. Mencionado aumento ocorreu em razão das movimentações nas alíneas de Matéria Prima e Materiais Auxiliares.

Ademais, constituído por Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações de Liquidez Imediata, o **Disponível** totalizou R$ 5,7 milhões em junho de 2025, apresentando aumento de R$ 2,2 milhões em relação ao mês de março de 2025.

- Esse aumento deu-se, principalmente, pela rubrica de Bancos Conta Movimento, alínea Banco Money Plus.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Em junho de 2025, o **Endividamento** totalizou R$ 365,5 milhões, montante este R$ 23,6 milhões superior ao registrado em março de 2025, ocasionado, principalmente, pela variação na rubrica **Fornecedores**.

- A rubrica **Fornecedores** totalizaram R$ 70,1 milhões, em junho de 2025, cujos principais saldos são atinentes às empresas Cemig Distribuição S.A.; Carvovale Ind. e Com.; Saintstell Com. Internacional de Metais Ltda.; Cometal S.A.; Alex Leonardo Bonifacio de Jesus; Mito Mineração Tocantins; dentre outros.

A rubrica de **Conta Corrente Coligadas** perfez R$ 101 milhões, equivalentes a 27,6% das obrigações de junho de 2025, assim distribuídos:

Conta Contábil	Conta Corrente Coligadas	mar-25	abr-25	mai-25	jun-25	%
2.3.4.5.1.002	Ine	R$ 61.615.309	R$ 61.573.472	R$ 61.494.435	R$ 61.443.074	61%
2.3.4.5.1.004	Tonolli	R$ 14.794	R$ 14.794	R$ 14.794	R$ 14.794	0%
2.3.4.5.1.005	Gt Agro Carbo	R$ 24.462	R$ 23.907	R$ 22.950	R$ 22.950	0%
2.3.4.5.1.008	Mito - Mineracao Tocantins	R$ 4.304	R$ 4.304	R$ 4.304	R$ 4.304	0%
2.3.4.5.1.013	Carvovale	R$ 26.617.929	R$ 28.251.806	R$ 27.697.807	R$ 27.285.376	27%
2.3.4.5.1.015	Italspeed	R$ 9.339.160	R$ 11.090.854	R$ 12.126.060	R$ 11.806.575	12%
2.3.4.5.1.027	Safinco	R$ 80.540	R$ 80.540	R$ 80.540	R$ 80.540	0%
2.3.4.5.1.028	LANCIA	R$ 315.623	R$ 314.704	R$ 313.545	R$ 313.545	0%
	Total	**R$ 98.012.122**	**R$ 101.354.380**	**R$ 101.754.434**	**R$ 100.971.158**	**100%**

[2]

- Nota-se, no mês de junho de 2025, crescimento de 3% em comparação ao mês de março de 2025, em razão da alínea Italspeed.

- Verifica-se que o principal saldo está vinculado a Carvovale.

As **Obrigações** e os **Parcelamentos Fiscais** são os mais relevantes do endividamento (27,5%) até junho de 2025, totalizando R$ 100,6 milhões, com destaque ao IPI, COFINS e Parcelamento Impostos Federais.

- Ressalte-se que existem saldos remanescentes de exercícios anteriores, sem movimentação contábil no período, na importância de R$ 42,6 milhões.

Compostas por **Salários e Honorários a Pagar**, **Encargos Sociais a Pagar** e **Provisões Encargos Sociais**, as **Obrigações Trabalhistas** totalizaram R$ 76,9 milhões, correspondendo a 21% do endividamento de junho de 2025.

- Do montante total, o INSS a Recolher (Provisão Contábil) é o mais relevante.

- Ressalte-se que existem saldos remanescentes de exercícios anteriores, sem movimentação contábil no período, no valor de R$ 91,9 mil.

Os **Empréstimos e Financiamentos**, no mês de junho de 2025, apresentou crescimento de R$ 1,6 milhão em comparação ao mês de março de 2025, atingindo a importância de R$ 8,8 milhões. Deste saldo, destacam-se os valores relacionados ao Banco Sofisa S.A. e Lepta Gestora de Crédito.

[2] Fonte: Balancete de Verificação 03 a 06.2025.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

A rubrica de **Outras Contas a Pagar** totalizou R$ 8 milhões até junho de 2025 e compreende valores relacionados aos Adiantamento de Clientes, Adiantamento de Clientes Exterior, Comissão S/Vendas A Pagar (Provisão); Outras Contas a Pagar (Saldo Contábil) e Seguros a Pagar (Saldo Contábil).

II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou, no mês de junho de 2025, **Patrimônio Líquido** de R$ 26 milhões.

II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultados

DRE (R$)	mar/2025	abr/2025	mai/2025	jun/2025	Acum. 2025
Receita Bruta	**17.502.745**	**13.427.993**	**16.299.330**	**13.792.389**	**88.420.022**
(-)Deduções	-4.247.878	-3.086.861	-3.838.088	-2.212.726	-18.835.129
Receita Líquida de Vendas	**13.254.867**	**10.341.133**	**12.461.243**	**11.579.664**	**69.584.893**
(-) Custos	-12.461.286	-11.532.864	-10.637.460	-12.938.293	-65.940.689
Resultado Bruto	**793.581**	**- 1.191.732**	**1.823.783**	**- 1.358.629**	**3.644.205**
Despesas Operacionais	**- 3.166.123**	**- 2.900.610**	**- 2.927.934**	**- 2.534.478**	**- 17.459.985**
(-) Despesas de Vendas	-633.568	-800.782	-904.369	-989.957	-4.769.365
(-) Despesas Administrativas	-2.532.554	-2.099.829	-2.023.565	-1.544.521	-12.690.621
Resultado Operacional	**- 2.372.542**	**- 4.092.342**	**- 1.104.152**	**- 3.893.108**	**- 13.815.780**
Resultado Financeiro	**- 741.977**	**- 573.180**	**- 585.399**	**- 587.063**	**- 7.833.684**
(+) Receitas Financeiras	104.224	155.867	144.980	151.790	545.184
(-) Despesas Financeiras	-846.200	-729.048	-730.379	-738.853	-8.378.868
Resultado Não Operacional	**- 3.114.518**	**- 4.665.522**	**- 1.689.551**	**- 4.480.170**	**- 21.649.464**
(+/-) Receitas/Despesas Não Operacionais	-	2.660	-	-	5.309
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 3.114.518**	**- 4.662.862**	**- 1.689.551**	**- 4.480.170**	**- 21.644.156**
Lucro (Prejuízo) do Exercício	**- 3.114.518**	**- 4.662.862**	**- 1.689.551**	**- 4.480.170**	**- 21.644.156**

No primeiro semestre de 2025, a Recuperanda reconheceu **Receita Líquida** de R$ 69,6 milhões, relativa às Vendas no Mercado Interno, Externo e Revenda de Mercadorias Nacionais.

- No mês de junho de 2025, auferiu **Receita Líquida** de R$ 11,6 milhões.

Os **Custos** absorveram 94,8% (R$ 65,9 milhões) da **Receita Líquida** acumulada até junho de 2025.

As **Despesas Operacionais** somaram R$ 17,5 milhões, no período de janeiro a junho de 2025, detalhadas a seguir:

- **Despesas Administrativas**: totalizaram R$ 12,7 milhões, referentes aos Salários e Encargos; Impostos e Contribuições; Serviços de Consultoria/Assessoria, Advogados/Honorários, Impostos e Contribuições e Aluguéis e Arrendamentos.

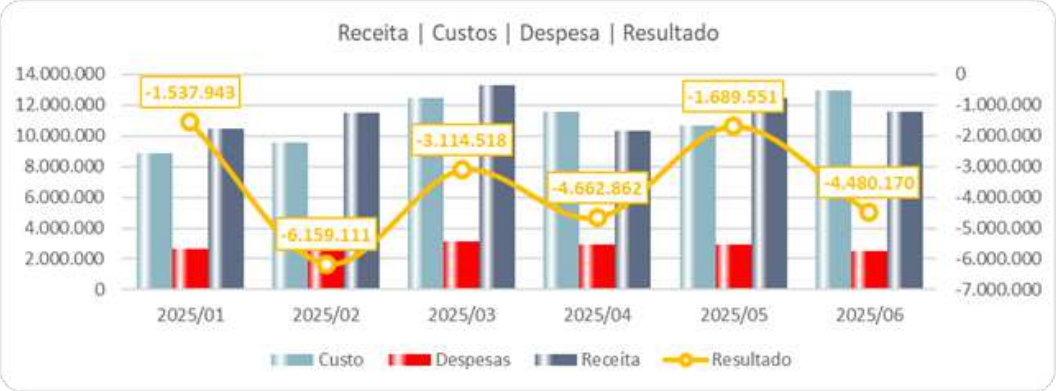
- **Despesas de Vendas**: somaram R$ 4,8 milhões relativas aos Fretes, Serviços de Consultoria/Assessoria e Despesas com Exportações.

O **Resultado Financeiro**: somou, de janeiro a junho de 2025, **despesas** de R$ 7,8 milhões, atinentes às Variações Monetárias Passivas e Juros Passivos.

Assim, evidenciou, no primeiro semestre de 2025, **Resultado Líquido** negativo de R$ 21,6 milhões.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

- No mês de junho de 2025, registrou **Resultado Líquido** negativo de R$ 4,5 milhões.



II.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa

A Recuperanda não disponibilizou o Demonstrativo dos Fluxos de Caixa do período analisado.

II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
Liquidez Imediata	0,05	0,02	0,02	0,01	0,02	0,02
Liquidez Seca	0,27	0,21	0,21	0,21	0,22	0,23
Liquidez Corrente	0,33	0,28	0,27	0,27	0,29	0,29
Liquidez Geral	0,65	0,62	0,62	0,62	0,62	0,61
Índices de Estrutura de Capitais	**jan/25**	**fev/25**	**mar/25**	**abr/25**	**mai/25**	**jun/25**
Endividamento	-58,30	-28,04	-22,49	-17,75	-16,71	-14,04
Composição do Endividamento	0,66	0,65	0,65	0,65	0,66	0,67
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,04	1,09	1,12	1,12	1,14	1,20
Instrumentos Financeiro	**jan/25**	**fev/25**	**mar/25**	**abr/25**	**mai/25**	**jun/25**
Capital Circulante Líquido	-152.511.237	-159.056.873	-162.703.951	-166.871.079	-168.483.103	-173.742.251

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores dos últimos seis meses:

Funcionários em:	jan/25	fev/25	mar/25	abr/25	mai/25	jun/25
Ativos	250	246	248	261	257	250
Férias	10	13	12	3	6	7
Apos. Invalidez	43	43	43	-	-	-
Afast. Previd.	9	8	8	8	7	8
Afas. Outros	-	-	1	-	-	2
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	9	10	5	19	8	6
Saldo Final	321	320	317	291	278	273

Fonte: Resumo da folha de pagamento

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

Esta Auxiliar deixa de transcrever os termos do Plano de Recuperação Judicial, na medida em que ainda não foi objeto de deliberação pelos credores e homologação por esse MM. Juízo.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

Não ocorreram diligências no período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

A Recuperanda sanou a pendência abaixo:

1. Disponibilizar relatório de Fluxos de Caixa, conforme preconiza o CPC 03, referente ao mês de março de 2025.

No período, reiteramos as solicitações anteriormente encaminhadas:

Esta Auxiliar solicitou administrativamente, em 04/06/2025 e 17/09/2025, os seguintes esclarecimentos e documentos complementares:

2. Disponibilizar relatório com a composição analítica do Passivo, segregando as obrigações em Concursal e Extraconcursal para os próximos meses;

3. Informar e detalhar o motivo do encerramento da filial localizada na Avenida Cula Mangabeira, 439 – Sala 202 – CEP. 39401-001 – Santo Expedito – Montes Claros – MG e esclarecer se a movimentação citada será arquivada junto à Junta Comercial do Estado de Minas Gerais.

Abaixo, apresenta-se o quadro atualizado com a documentação pendente, de acordo com o Termo de Diligência:

Status				
Ok - Entregue	X - Não Localizado	N/A - Não Se Aplica		
#	Termo de Diligência - Documentos	abr/25	mai/25	jun/25
1	Balanço Patrimonial assinado (formato .pdf)	x	x	x
2	Demonstração do Resultado do Exercício assinado (formato .pdf)	x	x	x
3	Balancete de verificação com todos os níveis de contas contábeis com saldos comparativos com o mês anterior, (formato .xls – "Excel") com a composição das rubricas do Balanço Patrimonial	ok	ok	ok
4	Livro Razão Contábil (todas as contas)	x	x	x
5	Segregação do Passivo Concursal e do Extraconcursal (planilha suporte segregando o passivo total)	x	x	x
6	Comunicação simples por e-mail no caso de lançamentos contábeis em meses anteriormente disponibilizados com a justificativa da alteração do saldo, seguida da disponibilização das novas demonstrações	x	x	x
7	Composição de estoques	x	x	x
8	Detalhamento de movimentação de bens do Ativo Imobilizado	x	x	x
9	Demonstração do Fluxo de Caixa conciliado	x	x	x
10	Extratos de todas as contas bancárias, incluindo correntes e aplicações com sua respectiva conciliação	x	x	x
11	Relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – "Excel")	ok	ok	ok
12	Relatório financeiro de Fornecedores e demais contas a pagar com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – "Excel")	ok	ok	ok
13	Relatório financeiro com a composição de Empréstimos e Financiamentos (formato .xls – "Excel")	x	x	x
14	Relatório sintético da Folha de Pagamento (Discriminação de verbas pagas e de descontos), com indicação do número de funcionários ativos, afastados, demitidos, admitidos, além das respectivas incidências de FGTS, INSS, etc., com os respectivos comprovantes de pagamento	ok	ok	ok
15	Provisionamento mensal de férias e 13° salário, com indicação do número de funcionários em gozo de férias e valores pagos	x	x	x
16	Indicar nome dos sócios e eventuais valores dos pró-labores pagos a cada um	x	x	x
17	Fornecer cópia de: A - Relação de Trabalhadores constantes no arquivo GEFIP/SEFIP - Guia de Recolhimento do FGTS e comprovantes de recolhimento;	x	x	x
	B - Guia da Previdência Social – GPS e comprovantes de recolhimento	ok	ok	ok
	C - Protocolo de Envio de Arquivos Conectividade Social	x	x	x
	D - DARF's (PIS, COFINS, CSSL, IRPJ, IRPF, etc.), e respectivos comprovantes de recolhimento;	x	x	x
	E - Guias de ICMS e comprovantes de recolhimento;	x	x	x
	F - Mapa de apuração do ICMS, PIS e COFINS;	ok	ok	ok
	G - Documento de Arrecadação de ISS (se aplicável) e comprovante de recolhimento.	x	x	x
18	Alteração Contratual (quando houver)	x	x	x
19	Organograma empresarial e administrativo	x	x	x
20	Em caso de eventual aprovação e homologação do Plano de Recuperação Judicial, se aplicável ao caso, encaminhar mensalmente.	N/A	N/A	N/A
	A - Relatório e documentos comprobatórios referentes às indicações de opções de pagamento e aos dados bancários recebidos dos credores;	N/A	N/A	N/A
	B - Controle dos pagamentos efetuados de forma analítica (formato .xls – "Excel")	N/A	N/A	N/A
	C - Cópia de todos os comprovantes de pagamento, transferência bancária e/ou PIX.	N/A	N/A	N/A

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo VI - Cronograma Processual

Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
19/12/2024	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
11/03/2025	Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
02/04/2025	Publicação da decisão de deferimento no DJE	-
22/04/2025	Publicação do 1º edital do devedor no DJE	Art. 52, § 1º
07/05/2025	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias corridos da publicação do 1º edital no DJE)	Art. 7º, § 1º
01/06/2025	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias corridos após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial no DJE)	Art. 53
14/08/2025	Publicação do aviso do recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
14/08/2025	Publicação do 2º edital do AJ no DJE	Art. 7º, § 2º
24/08/2025	Fim do prazo para apresentar impugnações de crédito (10 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE)	Art. 8º, caput
13/09/2025	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias corridos após a publicação do 2º edital no DJE ou 30 dias corridos após a publicação de aviso de recebimento do PRJ no DJE)	Arts. 53 e 55 caput, §único
	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (no mínimo, 15 dias corridos de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, caput
	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

08/08/2025	Prazo limite para realização da AGC (150 dias contados do deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 56, § 1º
07/09/2025	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Decisão homologação do Plano de Recuperação Judicial e concessão da Recuperação Judicial	Art. 58
	Publicação da decisão de concessão da Recuperação Judicial no DJE	–
	Fim do prazo de fiscalização da Recuperação Judicial e encerramento do feito, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ durante o período (até 2 anos da concessão da Recuperação Judicial)	Art. 61

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO VII DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 04 a 06.2025
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado) 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	Anexo III
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise é de **evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.

- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).

- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.

- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

- **<u>Índice de Endividamento</u>**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

- **<u>Composição do Endividamento</u>**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).

- **<u>Imobilização de Recursos Não Correntes</u>**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for positivo pode-se identificar se a empresa está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo. Mas, se o resultado for negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A <u>margem operacional</u> indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código QHBOy7QK.

#	Termo de Diligência - Documentos	abr/25	mai/25	jun/25
1	Balanço Patrimonial assinado (formato .pdf)	x	x	x
2	Demonstração do Resultado do Exercício assinado (formato .pdf)	x	x	x
3	Balancete de verificação com todos os níveis de contas contábeis com saldos comparativos com o mês anterior, (formato .xls – "Excel") com a composição das rubricas do Balanço Patrimonial	ok	ok	ok
4	Livro Razão Contábil (todas as contas)	x	x	x
5	Segregação do Passivo Concursal e do Extraconcursal (planilha suporte segregando o passivo total)	x	x	x
6	Comunicação simples por e-mail no caso de lançamentos contábeis em meses anteriormente disponibilizados com a justificativa da alteração do saldo, seguida da disponibilização das novas demonstrações	x	x	x
7	Composição de estoques	x	x	x
8	Detalhamento de movimentação de bens do Ativo Imobilizado	x	x	x
9	Demonstração do Fluxo de Caixa conciliado	x	x	x
10	Extratos de todas as contas bancárias, incluindo correntes e aplicações com sua respectiva conciliação	x	x	x
11	Relatório financeiro de Clientes e/ou Contas a Receber com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – "Excel")	ok	ok	ok
12	Relatório financeiro de Fornecedores e demais contas a pagar com a composição dos saldos contábeis (formato .xls – "Excel")	ok	ok	ok
13	Relatório financeiro com a composição de Empréstimos e Financiamentos (formato .xls – "Excel")	x	x	x
14	Relatório sintético da Folha de Pagamento (Discriminação de verbas pagas e de descontos), com indicação do número de funcionários ativos, afastados, demitidos, admitidos, além das respectivas incidências de FGTS, INSS, etc., com os respectivos comprovantes de pagamento	ok	ok	ok
15	Provisionamento mensal de férias e 13° salário, com indicação do número de funcionários em gozo de férias e valores pagos	x	x	x
16	Indicar nome dos sócios e eventuais valores dos pró-labores pagos a cada um	x	x	x
17	Fornecer cópia de: A - Relação de Trabalhadores constantes no arquivo GEFIP/SEFIP - Guia de Recolhimento do FGTS e comprovantes de recolhimento;	x	x	x
	B - Guia da Previdência Social – GPS e comprovantes de recolhimento	ok	ok	ok
	C - Protocolo de Envio de Arquivos Conectividade Social	x	x	x
	D - DARF's (PIS, COFINS, CSSL, IRPJ, IRPF, etc.), e respectivos comprovantes de recolhimento;	x	x	x
	E - Guias de ICMS e comprovantes de recolhimento;	x	x	x
	F - Mapa de apuração do ICMS, PIS e COFINS;	ok	ok	ok
	G - Documento de Arrecadação de ISS (se aplicável) e comprovante de recolhimento.	x	x	x
18	Alteração Contratual (quando houver)	x	x	x
19	Organograma empresarial e administrativo	x	x	x
20	Em caso de eventual aprovação e homologação do Plano de Recuperação Judicial, se aplicável ao caso, encaminhar mensalmente.	N/A	N/A	N/A
	A - Relatório e documentos comprobatórios referentes às indicações de opções de pagamento e aos dados bancários recebidos dos credores;	N/A	N/A	N/A
	B - Controle dos pagamentos efetuados de forma analítica (formato .xls – "Excel")	N/A	N/A	N/A
	C - Cópia de todos os comprovantes de pagamento, transferência bancária e/ou PIX.	N/A	N/A	N/A

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/09/2025 às 13:07 , sob o número WJMJ25422392736
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código W3juOLdP.