

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 **fevereiro de 2021**, 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.	INTRODUÇÃO	3
II.	DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	4
A.	Balanco Patrimonial	4
B.	Demonstração do Resultado do Exercício	13
C.	Fluxo de Caixa	16
D.	Funcionários.....	17
E.	Impostos.....	17
III.	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	18
IV.	PENDÊNCIAS	19
V.	DA DILIGÊNCIA REALIZADA EM 25/02/2021	21
VI.	CONCLUSÃO.....	34
VII.	DO ENCERRAMENTO.....	35

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. O Capital Social, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 50.000.000 (cinquenta milhões de reais), dividido da seguinte forma:

ROTAVI INDUSTRIAL LTDA.	Quotas	%
BLOCOCENTRO TRADING LIGAS E MTEAIS - ALLOYS E METALS S.A	16.666.667	33%
SAVANNAH FIANCE CORPORATION - SAFINCO	33.333.333	67%
Total	50.000.000	100%

- No balancete o capital social é de R\$ 51.354.600 (cinquenta e um milhões, trezentos e cinquenta e quatro mil e seiscentos reais), estando em aberto o esclarecimento referente a diferença de R\$ 1.354.600 (um milhão, trezentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos reais).

3. 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 deferido em 26 de abril 2018.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. 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.

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

6. As informações que seguem foram compiladas dos demonstrativos do mês de setembro de 2020 a janeiro de 2021, já apresentado em relatório anterior, a fevereiro de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. O **Ativo** total sofreu redução de R\$ 487.154 (quatrocentos e oitenta e sete mil, cento e cinquenta e quatro reais) em fevereiro de 2021, atingindo saldo de R\$ 267.936.931 (duzentos e sessenta e sete milhões, novecentos e trinta e seis mil, novecentos e trinta e um reais), sendo que 85% estão reconhecidos em longo prazo.

8. O **Disponível** auferiu crescimento de R\$ 343.709 (trezentos e quarenta e três mil, setecentos e nove reais) em fevereiro de 2021, no comparativo com o mês anterior, encerrando com a importância de R\$ 1.340.779 (um milhão, trezentos e quarenta mil, setecentos e setenta e nove reais), segregados em:

- ❖ Os Caixas VZP e Dólar/Euro apresentaram movimentação de entradas e saídas de aproximadamente R\$ 2,6 milhões (dois milhões e seiscentos mil

reais) em fevereiro de 2021, perfazendo saldo de R\$ 19.880 (dezenove mil, oitocentos e oitenta reais).

- A elevada movimentação apresentada na alínea ocorreu principalmente no Caixa Dólar/Euro em virtude das Variações Monetárias.
- ❖ Banco Conta Movimento apresentou crescimento de 35% durante o mês de fevereiro de 2021, encerrando com R\$ 1.315.634 (um milhão, trezentos e quinze mil, seiscentos e trinta e quatro reais), tendo apresentado movimentação de aproximadamente R\$ 30 milhões (trinta milhões de reais).
 - Não foram disponibilizados os extratos bancários, não sendo possível verificar a movimentação e saldo apresentado nos demonstrativos contábeis.
 - Permaneceu as dívidas junto aos bancos Bancos Bradesco, Safra, Caixa Econômica Federal, o CityBank e Valorem Securitizadora Crédito, no valor de -R\$ 575 (quinhentos e setenta e cinco reais negativos), sendo sua correta classificação no passivo circulante.
- ❖ Aplicações Financeiras junto ao Banco Bradesco montaram R\$ 5.265 (cinco mil, duzentos e sessenta e cinco reais) em fevereiro de 2021.
 - Não houve disponibilização do extrato da aplicação financeira.

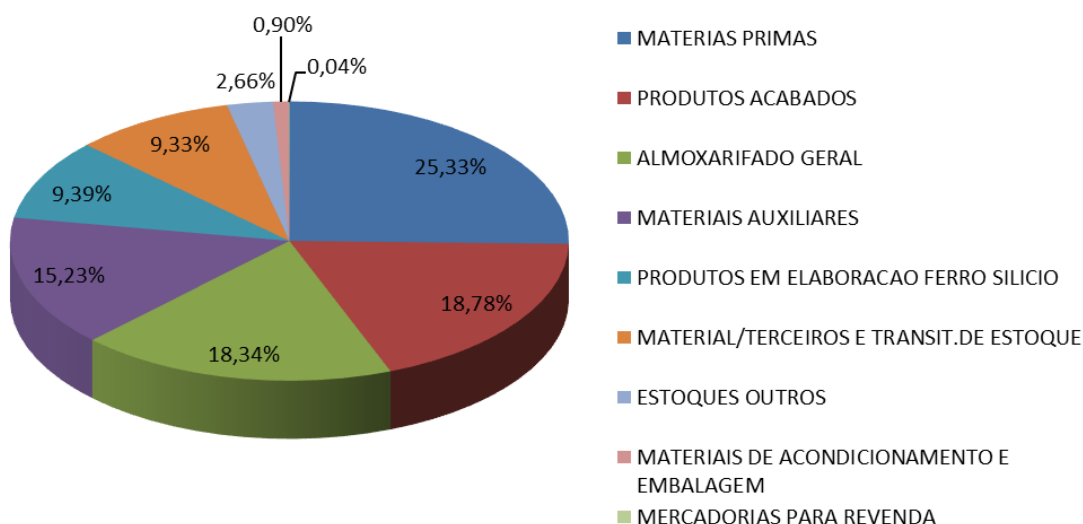
9. Após pico em janeiro de 2021, as duplicatas a receber de **Clientes** apresentaram crescimento de R\$ 238.192 (duzentos e trinta e oito mil, cento e noventa e dois reais) em fevereiro de 2021, somando recebíveis de R\$ 12.282.659 (doze milhões, duzentos e oitenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e nove reais), sendo que 71% referem-se a Clientes Nacionais e o restante de 29% a Clientes no Exterior.

- ❖ Houve disponibilização de relatório de contas a receber, com saldo de R\$ 12.299.548 (doze milhões, duzentos e noventa e nove mil, quinhentos e quarenta e oito reais), divergente do saldo apresentado na contabilidade.
- ❖ As **Duplicatas Descontadas**, redutora do ativo, mantiveram tendência crescente nos últimos seis meses, tendo acrescido R\$ 1.907.533 (um milhão, novecentos e sete mil, quinhentos e trinta e três reais) em fevereiro de 2021,

atingindo saldo de R\$ 6.463.759 (seis milhões, quatrocentos e sessenta e três mil, setecentos e cinquenta e nove reais), perfazendo recebíveis líquidos de R\$ 5.818.900 (cinco milhões, oitocentos e dezoito mil e novecentos reais).

10. No período de outubro a dezembro de 2020, os **Estoques** apresentaram tendência decrescente, voltando a crescer nos meses subsequentes, registrando, em fevereiro de 2021, aumento de R\$ 1.417.087 (um milhão, quatrocentos e dezessete mil e oitenta e sete reais), totalizando R\$ 8.191.946 (oito milhões, cento e noventa e um mil, novecentos e quarenta e seis reais), segregados conforme gráfico a seguir:

Estoques em fev/2021 (%)



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

11. Representando 35% do ativo circulante, os **Impostos a Recuperar** apresentaram pequenas variações no período analisado, mantendo créditos compensáveis de aproximadamente R\$ 13 milhões (treze milhões

de reais). Encerra o mês de fevereiro de 2021 com saldo compensável de R\$ 13.771.945 (treze milhões, setecentos e setenta e um mil, novecentos e quarenta e cinco reais), sendo que 55% referem-se a ICMS a Recuperar sobre diversas operações.

- ❖ Os **Impostos a Recuperar** de longo prazo permaneceram, em fevereiro de 2021, com saldo de R\$ 87.670 (oitenta e sete mil, seiscentos e setenta reais), relativos unicamente a ICMS sobre Aquisição de Imobilizado.

12. Os **Outros Créditos**, reconhecidos em curto e longo prazo, somaram R\$ 15.370.808 (quinze milhões, trezentos e setenta mil, oitocentos e oito reais) em fevereiro de 2021, segregados em:

- ❖ No curto prazo apresentou redução de R\$ 1.409.065 (um milhão, quatrocentos e nove mil e sessenta e cinco reais) em fevereiro de 2021, sendo o principal responsável pelo decréscimo do ativo total, encerrando a análise com R\$ 10.554.916 (dez milhões, quinhentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e dezesseis reais), dos quais 63% referem-se Adiantamentos a Fornecedores. A rubrica de curto prazo aloca valores pertinentes a Títulos a Receber Coligadas e Controladas, Conta Caução, Créditos a Funcionários e Importação em Andamento.
- ❖ No longo prazo apresentou pequena variação nos últimos seis meses, totalizando, em fevereiro de 2021, R\$ 4.815.893 (quatro milhões, oitocentos e quinze mil, oitocentos e noventa e três reais) relativos unicamente a Depósitos Judiciais de causas trabalhistas, fiscais, comerciais e mútuos financeiros e não financeiros.

13. Os **Investimentos** permaneceram com saldo de R\$ 100.850.558 (cem milhões, oitocentos e cinquenta mil, quinhentos e cinquenta e oito reais) em fevereiro de 2021, equivalentes a 38% do ativo total, relativos a Equivalência Patrimonial, calculadas anteriormente, sendo que 79% corresponderam a Coagro e 21% a Carvovale.

14. As **Partes Relacionadas** apresentam tendência crescente desde setembro de 2020, perfazendo, em fevereiro de 2021, saldo de R\$ 103.747.725 (cento e três milhões, setecentos e quarenta e sete mil, setecentos e vinte e cinco reais) relativos a Mútuos Financeiros com diversas empresas do **GRUPO**, dos quais 45% correspondem à empresa "Trablin".

15. O **Imobilizado** apresentou crescimento em fevereiro de 2021, no valor de R\$ 150.693 (cento e cinquenta mil, seiscentos e noventa e três reais) relativos ao Imobilizado em Andamento, finalizando o período analisado com saldo bruto de R\$ 95.807.386 (noventa e cinco milhões, oitocentos e sete mil, trezentos e oitenta e seis reais). Ademais, permanece sem o reconhecimento das **Depreciações**, estando 81% dos bens depreciados, em fevereiro de 2021, perfazendo imobilizado liquido de R\$ 18.266.497 (dezoito milhões, duzentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e noventa e sete reais).

Em R\$						
Balanco Patrimonial	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Ativo	267.639.995	264.538.320	266.281.215	261.805.563	268.424.085	267.936.931
Ativo Circulante	40.811.628	37.622.689	39.315.221	34.654.982	41.190.350	39.882.871
Disponível	1.030.558	1.143.287	829.517	1.021.074	997.070	1.340.779
Clientes	3.750.234	4.971.447	7.750.279	5.881.842	12.044.467	12.282.659
Duplicatas Descontadas	1.216.473	1.638.430	2.637.374	2.629.615	4.556.226	6.463.759
Estoques	9.579.307	9.782.723	9.780.040	6.606.014	6.774.859	8.191.946
Impostos a Recuperar	13.364.910	13.261.531	13.356.560	13.652.786	13.811.307	13.771.945
Despesas Antecipadas	17.899	17.106	24.973	22.310	66.036	115.529
Títulos de Capitalização	88.857	88.857	88.857	88.857	88.857	88.857
Outros Créditos	14.196.335	9.996.169	10.122.369	10.011.714	11.963.981	10.554.916
Não Circulante	226.828.367	226.915.631	226.965.993	227.150.582	227.233.734	228.054.059
Investimentos	100.850.558	100.850.558	100.850.558	100.850.558	100.850.558	100.850.558
Impostos a Recuperar (CIAP)	87.670	87.670	87.670	87.670	87.670	87.670
Partes Relacionadas	103.006.752	103.025.906	103.054.840	103.071.275	103.078.972	103.747.725
Outros Créditos	4.854.487	4.854.887	4.815.014	4.815.014	4.815.014	4.815.893
Diferido	285.716	285.716	285.716	285.716	285.716	285.716
Imobilizado/Intangível	17.743.184	17.810.894	17.872.196	18.040.349	18.115.804	18.266.497
Bens em uso	95.284.073	95.351.783	95.413.085	95.581.238	95.656.693	95.807.386
(-) Depreciação	- 77.540.889	- 77.540.889	- 77.540.889	- 77.540.889	- 77.540.889	- 77.540.889

16. O **Endividamento** total da **ROTAVI** sofreu redução de R\$ 1.029.412 (um milhão, vinte e nove mil, quatrocentos e doze reais) em fevereiro de 2021, atingindo dívidas na importância de R\$ 231.415.869 (duzentos e

trinta e um milhões, quatrocentos e quinze mil, oitocentos e sessenta e nove reais), sendo que 62% estão reconhecidos em curto prazo.

17. Os **Fornecedores** apresentaram tendência crescente de novembro de 2020 a janeiro de 2021, registrando pequena redução em fevereiro de 2021, totalizando montante de R\$ 23.806.838 (vinte e três milhões, oitocentos e seis mil, oitocentos e trinta e oito reais), dos quais 99% referem-se a Fornecedores Nacionais e o restante a Fornecedores Internacionais.

- ❖ Houve disponibilização de relatório financeiro de contas a pagar com saldo de R\$ 24.727.250 (vinte e quatro milhões, setecentos e vinte e sete mil, duzentos e cinquenta reais) divergente do saldo apresentado junto à contabilidade.
 - Do montante apresentado no relatório, R\$ 3.064.606 (três milhões, sessenta e quatro mil, seiscentos e seis reais) foram declarados no Processo de Recuperação Judicial.

18. As **Obrigações Fiscais** reconhecidas em curto e longo prazo, conjuntamente, somaram R\$ 59.671.221 (cinquenta e nove milhões, seiscentos e setenta e um mil, duzentos e vinte e um reais) em fevereiro de 2021, segregados em:

- ❖ Os **Impostos a Recolher**, em curto prazo, apresentaram constante e gradativo crescimento nos últimos seis meses, indicando a falta de recolhimento dos tributos, totalizando, em fevereiro de 2021, R\$ 38.007.749 (trinta e oito milhões, sete mil, setecentos e quarenta e nove reais) distribuídos conforme quadro a seguir:

LASPRO CONSULTORES

Em R\$		
Impostos a Recolher	fev/21	%
IPI a Recolher	15.878.300	42%
ICMS a Recolher	6.380.088	17%
IRPJ a Recolher	5.151.718	14%
IRRF sobre Salários	4.836.987	13%
CSLL a Recolher	1.885.578	5%
COFINS a Recolher	1.369.405	4%
INSS sobre Terceiros	970.581	3%
Contribuições a Recolher 4,65	474.565	1%
INSS-Parte Empresa 20%	436.388	1%
PIS a Recolher	299.021	1%
IRRF sobre Terceiros	184.323	0%
ISS Retido	134.855	0%
ICMS Substituição Tributária	5.783	0%
ISS a Recolher	157	0%
Total	38.007.750	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 2021, dos quais 73% referem-se a Parcelamentos de Impostos Federais.

19. Representando 24% do total do endividamento, as **Obrigações Trabalhistas** montaram R\$ 54.529.513 (cinquenta e quatro milhões, quinhentos e vinte e nove mil, quinhentos e treze reais) em fevereiro de 2021, dos quais 96% referem-se a INSS a Recolher.

20. Os **Empréstimos e Financiamentos** apresentaram redução de dezembro de 2020 a fevereiro de 2021, encerrando com saldo de R\$ 3.144.089 (três milhões, cento e quarenta e quatro mil e oitenta e nove reais) relativos a Empréstimos e Leasing.

21. As **Outras Obrigações** sofreram redução de R\$ 1.936.440 (um milhão, novecentos e trinta e seis mil, quatrocentos e quarenta reais) em fevereiro de 2021, atingindo saldo de R\$ 24.245.641 (vinte e quatro milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, seiscentos e quarenta e um reais), dos quais 75%

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

referem-se a Provisão para Contingências Trabalhistas, os demais valores se dividem em Adiantamentos de Clientes, Comissões e Outras Contas a Pagar.

22. Correspondendo a 29% do total das obrigações em fevereiro de 2021, as **Partes Relacionadas** somaram R\$ 66.018.565 (sessenta e seis milhões, dezoito mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), distribuídos conforme gráfico a seguir:

Em R\$		
Partes Relacionadas	fev/21	%
Ine	61.715.844	93%
Carvoale	3.305.737	5%
LANCIA	746.742	1%
Empresas Diversas	129.896	0%
Safinco	80.540	0%
Gt Agro Carbo	25.012	0%
Tonolli	14.794	0%
Total	66.018.565	100%

23. O **Patrimônio Líquido** encerra o período analisado com saldo de R\$ 36.521.062 (trinta e seis milhões, quinhentos e vinte e um mil e sessenta e dois reais). Observa-se que as oscilações da rubrica decorre, do resultado mensal auferido, somando, em fevereiro de 2021, **Prejuízos Acumulados** no montante de R\$ 8.371.456 (oito milhões, trezentos e setenta e um mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais).

- ❖ Ademais, se faz importante mencionar a quantia de R\$ 14.316.840 (quatorze milhões, trezentos e dezesseis mil, oitocentos e quarenta reais) relativos a **Capital a Integralizar**, desde 2013.

LASPRO CONSULTORES

Em R\$

Balanco Patrimonial	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Passivo	267.639.995	264.538.320	266.281.215	261.805.563	268.424.085	267.936.931
Passivo Circulante	135.900.836	134.150.283	138.945.692	137.049.798	145.667.562	143.733.831
Fornecedores	21.285.293	18.075.465	19.783.818	21.035.305	23.913.428	23.806.838
Impostos a Recolher	37.065.361	37.352.841	37.573.885	37.661.859	37.795.717	38.007.749
Obrigações Trabalhistas	53.826.066	54.070.658	54.184.862	54.148.105	54.316.251	54.529.513
Empréstimos e Financiamentos	2.430.695	2.430.695	2.610.449	3.709.819	3.460.085	3.144.089
Outras Obrigações	21.293.421	22.220.624	24.792.677	20.494.710	26.182.082	24.245.641
Passivo não Circulante	87.393.696	87.072.111	85.394.185	87.330.787	86.777.718	87.682.037
Parcelamentos	21.663.472	21.663.472	21.663.472	21.663.472	21.663.472	21.663.472
Partes Relacionadas	65.730.225	65.408.639	63.730.713	65.667.315	65.114.247	66.018.565
Patrimônio Líquido	44.345.462	43.315.926	41.941.337	37.424.979	35.978.804	36.521.062
Capital Social	51.354.600	51.354.600	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	- 14.316.840	- 14.316.840
Reservas	5.735.839	5.735.839	5.735.839	5.735.839	5.735.839	5.735.839
Ajuste Acumulado de Conversão	2.118.918	2.118.918	2.118.918	2.118.918	2.118.918	2.118.918
Lucro/Prejuízo Acumulado	7.296.035	7.296.035	7.296.035	7.296.035	- 7.467.539	- 7.467.539
Lucro/Prejuízo do Período	- 7.843.090	- 8.872.626	- 10.247.215	- 14.763.574	- 1.446.175	- 903.917

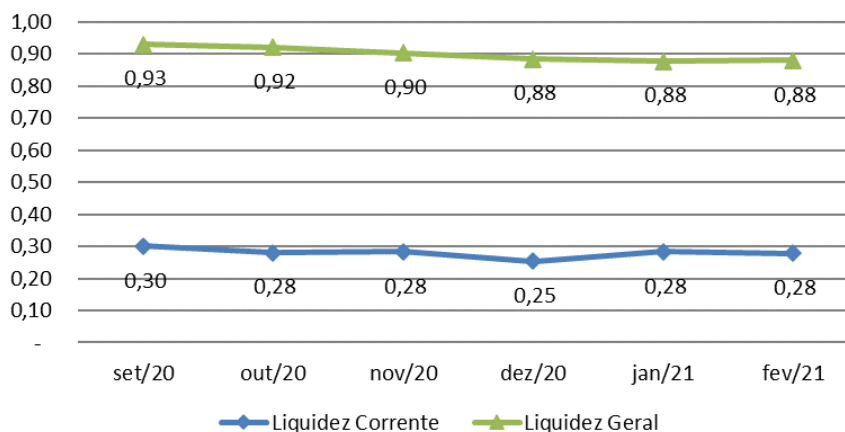
24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas acima, pôde-se proceder com os cálculos dos **Indicadores de Liquidez** e do **Endividamento**, que não apresentaram variações expressivas no primeiro bimestre de 2021, como segue demonstrado:

- ❖ **A Liquidez Corrente:** Mede a capacidade de liquidar as dívidas em curto prazo, utilizando os disponíveis e recursos em curto prazo, tendo liquidez de R\$ 0,28 (vinte e oito centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, em fevereiro de 2021.
- ❖ **A Liquidez Geral:** Calcula a capacidade de quitar o total de dívidas, utilizando todos os disponíveis e recebíveis. Apresentou recursos de R\$ 0,88 (oitenta e oito centavos de real) para quitar cada R\$ 1,00 (um real) devido em fevereiro de 2021.

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

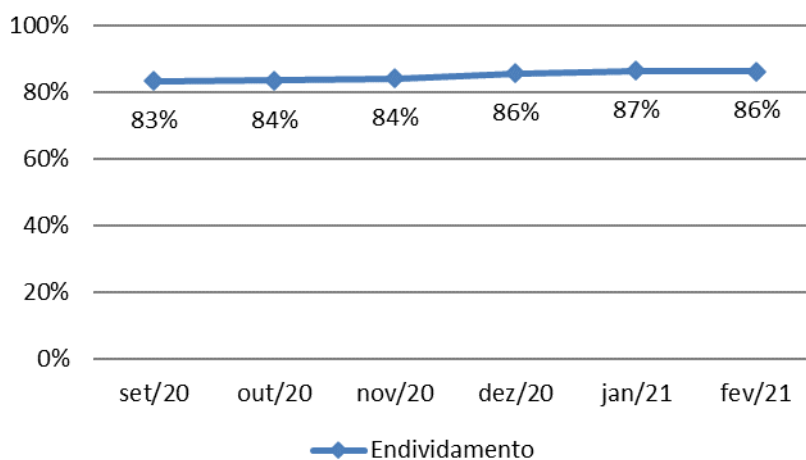
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Índice de Liquidez



- ❖ O índice de **Endividamento** encerrou o mês de fevereiro de 2021, com os bens e direitos superiores as obrigações em 14%.

Endividamento



B. Demonstração do Resultado do Exercício

25. A **ROTAVI** auferiu **Receitas** na importância de R\$ 19.743.758 (dezenove milhões, setecentos e quarenta e três mil, setecentos e cinquenta e oito reais), somados entre janeiro e fevereiro de 2021, 401% superior ao faturamento do mesmo período de 2020.

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

- ❖ Ademais, as receitas estão divididas em: 77% relativos a Vendas no Mercado Nacional e 23% relativos a Vendas no Mercado Externo.

26. Os **Custos** montaram R\$ 14.431.927 (quatorze milhões, quatrocentos e trinta e um mil, novecentos e vinte e sete reais) de forma acumulada até fevereiro de 2021, consumindo 90% da Receita Líquida, dos quais 88% referem-se a Custos dos Produtos Vendidos e 12% a Custo dos Produtos Exportados.

27. As **Despesas Operacionais** somaram R\$ 2.001.408 (dois milhões, um mil, quatrocentos e oito reais) até fevereiro de 2021, distribuídos em:

- ❖ As **Despesas Administrativas** registraram R\$ 1.094.188 (um milhão, noventa e quatro mil, cento e oitenta e oito reais) até fevereiro de 2021, sendo que 82% corresponderam a Serviços de Terceiros e o restante a Despesas Trabalhistas.
- ❖ As **Despesas Comerciais** reconheceram R\$ 907.220 (novecentos e sete mil, duzentos e vinte reais) somados entre janeiro e fevereiro de 2021, dos quais 78% foram relativos a gastos com Fretes e o restante a Serviços de Terceiros e Despesas Trabalhistas.

28. As **Despesas Financeiras**, em fevereiro de 2021, montaram R\$ 740.958 (setecentos e quarenta mil, novecentos e cinquenta e oito reais), dos quais 44% corresponderam a Juros Encargos - Empréstimos.

- ❖ Foram reconhecidos R\$ 319.541 (trezentos e dezenove mil, quinhentos e quarenta e um reais) relativos a **Receitas Financeiras**, sendo que 99% referem-se a Variações Monetárias Ativas.
- ❖ Assim acarretou **Resultado Financeiro** negativo de R\$ 421.417 (quatrocentos e vinte e um mil, quatrocentos e dezessete reais), durante o primeiro bimestre de 2021.

LASPRO CONSULTORES

29. A Recuperanda apurou **Lucro** de R\$ 542.258 (quinhentos e quarenta e dois mil, duzentos e cinquenta e oito reais) em fevereiro de 2021, em virtude da redução dos Custos, no entanto auferiu **Prejuízo** no valor de R\$ 903.917 (novecentos e três mil, novecentos e dezessete reais), de forma acumulada no exercício de 2021, até fevereiro.

Em R\$ - mensal

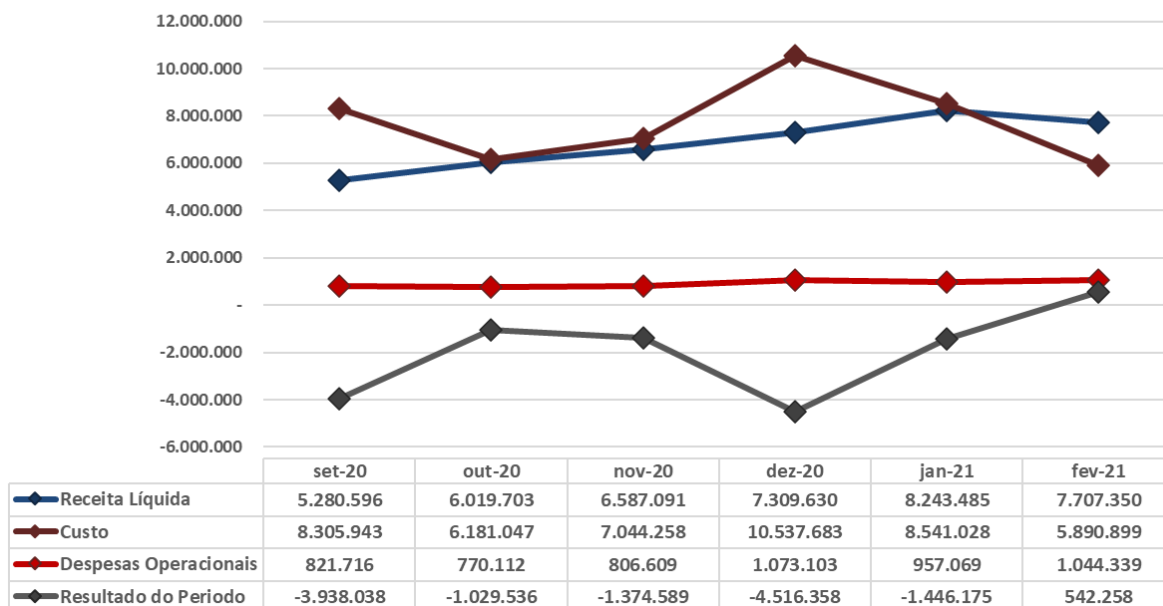
Demonstração do Resultado	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	2021
Receita	6.964.482	8.001.832	8.298.407	8.558.635	9.994.477	9.749.282	19.743.758
(-) Deduções	- 1.683.886	- 1.982.128	- 1.711.316	- 1.249.005	- 1.750.992	- 2.041.932	- 3.792.923
Receita Líquida	5.280.596	6.019.703	6.587.091	7.309.630	8.243.485	7.707.350	15.950.835
(-) Custo	- 8.305.943	- 6.181.047	- 7.044.258	- 10.537.683	- 8.541.028	- 5.890.899	- 14.431.927
Resultado Bruto	- 3.025.347	- 161.343	- 457.167	- 3.228.053	- 297.543	1.816.451	1.518.908
Despesas Operacionais	- 821.716	- 770.112	- 806.609	- 1.073.103	- 957.069	- 1.044.339	- 2.001.408
(-) Despesas Administrativas	- 485.663	- 384.349	- 462.975	- 672.981	- 546.418	- 547.770	- 1.094.188
(-) Despesas Comerciais	- 336.272	- 385.763	- 343.635	- 400.122	- 410.651	- 496.569	- 907.220
Outras Receitas/Despesas Operacionais	220	-	-	-	-	-	-
Resultado Operacional	- 3.847.062	- 931.456	- 1.263.776	- 4.301.155	- 1.254.612	772.112	- 482.500
Resultado Financeiro	- 90.975	- 98.080	- 110.813	- 215.203	- 191.563	- 229.854	- 421.417
Receita Financeira	193.723	60.425	89.125	184.976	200.213	119.328	319.541
(-) Despesa Financeira	- 284.698	- 158.506	- 199.938	- 400.179	- 391.776	- 349.182	- 740.958
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 3.938.038	- 1.029.536	- 1.374.589	- 4.516.358	- 1.446.175	542.258	- 903.917
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 3.938.038	- 1.029.536	- 1.374.589	- 4.516.358	- 1.446.175	542.258	- 903.917

30. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:

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

Resumo DRE - R\$



- ❖ **Receita Líquida X Custos:** Nota-se que a tendência dos Custos não se fez similar à flutuação da Receita Líquida, indicando que os custos não estão diretamente ligados a operação, inclusive se fez superior à receita líquida, a partir de setembro de 2020 até janeiro de 2021, apresentando considerável redução em fevereiro de 2021.
- ❖ **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais apresentaram linearidade de setembro de 2020 a fevereiro de 2021, não acompanhando a mesma tendência da Receita Líquida.
- ❖ **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período reflete a flutuação dos Custos, não apresentando similaridade com a Receita Líquida, pois os custos absorvem grande parte do faturamento líquido, restando pouca margem para absorção das despesas.

C. Fluxo de Caixa

31. A Recuperanda não disponibilizou relatório de Fluxo de Caixa.

D. Funcionários

32. Foram disponibilizados documentos sobre os funcionários de fevereiro de 2021, como: resumo da folha de pagamento, relação bancária, SEFIP, comprovante de pagamento de salário, relação de Imposto de Renda, guias de INSS sem os devidos comprovantes de recolhimento e guia de FGTS com comprovante de recolhimento.

33. Conforme documentação apresentada, a **ROTAVI** encerrou o mês de fevereiro de 2021 com 226 (duzentos e vinte e seis) colaboradores no quadro de funcionários, dos quais 177 (cento e setenta e sete) estão ativos, 5 (cinco) estão de férias, 2 (dois) estão afastados pela previdência e 42 (quarenta e dois) aposentado por Invalidez.

Funcionários em:	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Saldo Inicial	217	222	231	233	232	235
Admissão	5	12	9	4	7	10
Demissão	0	3	7	5	4	19
Saldo Final	222	231	233	232	235	226

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

E. Impostos

34. Foram disponibilizados os seguintes documentos fiscais de fevereiro de 2021:

- ❖ Livro de Entrada,
- ❖ Livro de Saída estando condizente com os demonstrativos contábeis,
- ❖ Apuração de ICMS com saldo credor de R\$ 622.460 (setecentos e vinte e dois mil, quatrocentos e sessenta reais), divergentes da contabilidade, que apontou saldo de R\$ 2.337.305 (dois milhões, trezentos e trinta e sete mil, trezentos e cinco reais).

- ❖ Apuração de PIS com saldo credor de R\$ 8.228 (oito mil, duzentos e vinte e oito reais), corroborando com os demonstrativos contábeis.
- ❖ Apuração de COFINS com saldo credor de R\$ 37.901 (trinta e sete mil, novecentos e um reais), corroborando com os demonstrativos contábeis.
- ❖ Apuração de IPI com saldo de R\$ 207.961 (duzentos e sete mil, novecentos e sessenta e um reais) estando condizentes com os demonstrativos contábeis em fevereiro de 2021.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

35. Em 02 de agosto de 2019, às fls. 2181/2336 foi acostado o Plano de Recuperação Judicial, aprovado em Assembleia Geral de Credores em 10 de maio de 2019 (fls.7040/7042), sendo homologado em 29 de julho de 2019 (fls. 7495/7503).

36. Os valores elencados no Quadro Geral de Credores desta Recuperação Judicial serão pagos em parcelas anuais, com deságio no valor principal de cada parcela, e na parcela, e corrigidos pela TR + 1,0% a.m. (taxa referenciada de um por cento ao mês) sobre o valor com a aplicação do deságio, a partir da data de impetração da Recuperação Judicial, obedecendo-se a ordem e critérios definidos a seguir, no período de até 12 (doze) anos.

37. A parcela mínima para cada credor será de R\$ 3.500 (três mil e quinhentos reais), a cada parcela anual prevista. Para valores inferiores à parcela mínima, restará liquidado o saldo pendente e, para valores superiores a parcela mínima, será pago o valor da parcela mínima acrescido de rateio do saldo restante da parcela anual.

38. A proposta prevê as seguintes condições para cada classe:

- **Classe I – Trabalhista: R\$ 64,7 milhões (sessenta e quatro milhões e setecentos mil reais):** Pagamento de 100% dos créditos relacionados na

Classe I – Trabalhista em até 12 (doze) meses da data da publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, e no caso de novas habilitações na classe I – Trabalhista, deve-se considerar prazo de 12 (doze) meses para a quitação, contado da data da publicação da decisão de habilitação do crédito na Recuperação Judicial.

- **Classe II – Garantia Real: R\$ 2,9 milhões (dois milhões e novecentos mil reais):** Pagamento de 50% dos créditos relacionados na classe II – Garantia Real, em 6 (seis) parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo – se a primeira no 23º mês da data da publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação de Recuperação Judicial, e as demais nos anos subsequentes, considerando deságio em 50% do valor dos créditos relacionados na classe em cada parcela.
- **Classe III – Quirografário: 7,4 milhões (sete milhões e quatrocentos mil reais):** Pagamento de 40% dos créditos relacionados na classe III – Quirografário, em 11 (onze) parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 23º (vigésimo terceiro) mês da data da publicação da decisão de homologação do plano de Recuperação Judicial e as demais nos anos subsequentes, considerando deságio em 60% do valor dos créditos relacionados na classe em cada parcela.
- **Classe IV – ME/EPP: R\$ 517.000 (quinhentos e dezessete mil reais):** Pagamento de 60% dos créditos relacionados na classe IV – ME/EPP, em 6 (seis) parcelas anuais, iguais e sucessivas, vencendo-se a primeira no 23º mês da data da publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, e as demais nos anos subsequentes, considerando deságio em 40% do valor dos créditos relacionados na classe em cada parcela.

IV. PENDÊNCIAS

39. Restam os seguintes esclarecimentos e pendências:

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

- ❖ Encaminhar o DRE de junho e outubro de 2020;
- ❖ Encaminhar o relatório de contas a pagar e contas a receber referentes ao mês de julho, outubro, dezembro de 2020 e janeiro de 2021.
- ❖ Encaminhar o SPED Contábil referente ao exercício de 2019.
- ❖ Encaminhar a ECD-Contribuições do exercício de 2019.
- ❖ Encaminhar os extratos bancários de dezembro de 2020 a fevereiro de 2021.
- ❖ Encaminhar o relatório do "Fluxo de Caixa" de julho, setembro, outubro, dezembro de 2020, janeiro e fevereiro de 2021.
- ❖ Esclarecer o motivo do saldo da rubrica "Fornecedores" possuir R\$ 19.100.446 (dezenove milhões, cem mil, quatrocentos e quarenta e seis reais) no balancete e R\$ 18.752.383 (dezoito milhões, setecentos e cinquenta e dois mil, trezentos e oitenta e três reais), no relatório de contas a pagar, em agosto de 2020. Divergência, em janeiro de 2021, no relatório de fornecedores, que totalizou o saldo de R\$ 24.135.768 (vinte e quatro milhões, cento e trinta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais), enquanto na contabilidade apresentou saldo de R\$ 23.913.428 (vinte e três milhões, novecentos e treze mil, quatrocentos e vinte e oito reais). E divergência em fevereiro de 2021, no relatório financeiro, com saldo de R\$ 24.727.250 (vinte e quatro milhões, setecentos e vinte e sete mil, duzentos e cinquenta reais), enquanto na contabilidade apresentou R\$ 23.806.838 (vinte e três milhões, oitocentos e seis mil, oitocentos e trinta e oito reais).
- ❖ No balancete o capital social é de R\$ 51.354.600 (cinquenta e um milhões, trezentos e cinquenta e quatro mil e seiscentos reais) e na JUCESP é de R\$ 50.000.000 (cinquenta milhões de reais), fica em aberto o esclarecimento referente a diferença de R\$ 1.354.600 (um milhão, trezentos e cinquenta e quatro mil e seiscentos reais).
- ❖ Esclarecer as variações expressivas nas "Despesas Administrativas", sendo: crescimento do gasto incorrido, de R\$ 1.613.790 (um milhão, seiscentos e treze mil, setecentos e noventa reais) em julho de 2020, e variação positiva de R\$ 2.902.333 (dois milhões, novecentos e dois mil, trezentos e trinta e três reais) em agosto de 2020.

Em R\$

Demonstração do Resultado	jun/20	Variação	jul/20	Variação	ago/20
(-) Despesas Administrativas	- 288.388	- 1.613.790	- 1.902.177	2.902.333	1.000.156

- ❖ Encaminhar as guias e comprovantes de pagamentos das obrigações tributárias de setembro e outubro de 2020. Os arquivos recebidos estão em formato TXT, não sendo possível visualizar, devendo ser encaminhados em formato PDF.
- ❖ Esclarecer as variações apontadas nas apurações de ICMS, PIS, COFINS e IPI de dezembro de 2020 e janeiro de 2021.
- ❖ Segregação do passivo concursal e extraconcursal de setembro de 2020 a fevereiro de 2021.

V. DA DILIGÊNCIA REALIZADA EM 25/02/2021

40. Conforme reportado nos autos do incidente nº 1003922-91.2021.8.26.0100, em 25/02/2021, esta Administradora Judicial realizou diligência nas dependências da empresa com o objetivo de apurar os fatos narrados acerca da notícia sobre a operação policial, oportunidade em que aproveitou para constatar a atividade da Recuperanda.

41. Constatou-se o parcial funcionamento do complexo uma vez que, o galpão nº 02, contendo 03 fornos - sendo 02 de 24mva e 01 de 36 mva - estava inativo em razão da falta de licença ambiental.

42. Contudo, restou constatado o funcionamento de forma integral (24/7) dos dois fornos 10mva, operando normalmente dentro do complexo.

43. No mais, verificou-se, durante todo o período, a entrada e saída de produtos, a transformação da matéria-prima em produto final e o trabalho de funcionários.

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

LASPRO CONSULTORES

Entrada da Administração



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

Usinagem



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

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

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



Estoque produto acabado



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



Indução para fornos



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



Forno – em funcionamento



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



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



Forno – prédio 02 (não está em funcionamento)



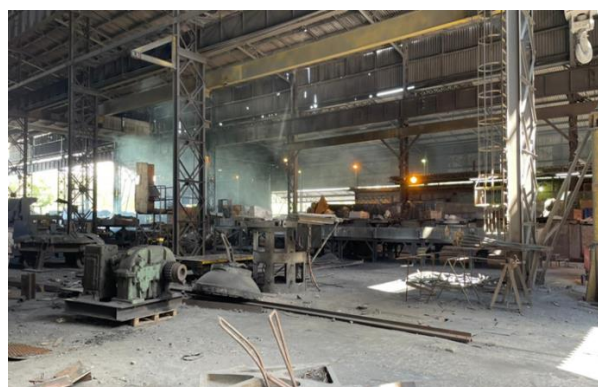
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

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



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

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

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



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

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

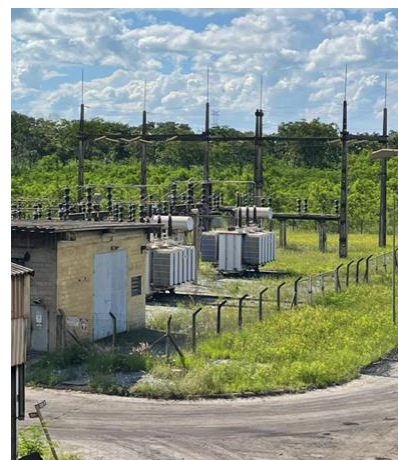
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES



Central elétrica

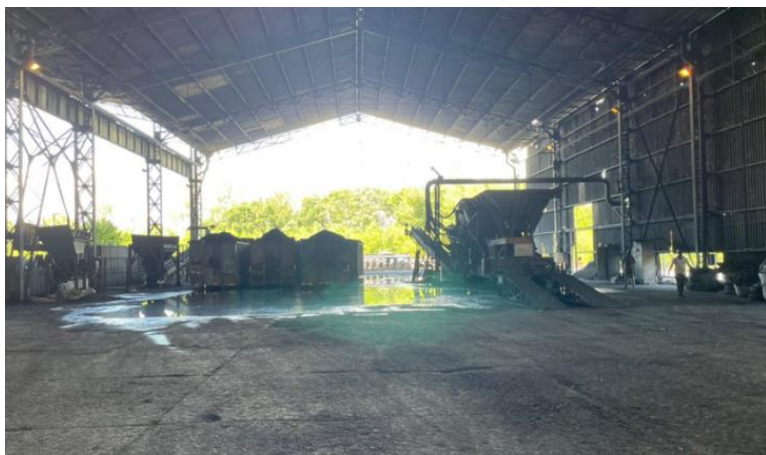


Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

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

Galpão de produtos acabados – devolução de cliente



Central de tratamento de água



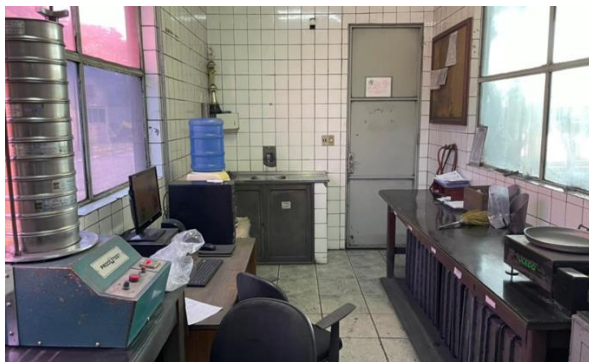
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

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



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

72-901.1 CT| CB/MM/MI/JP

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



VI. CONCLUSÃO

44. A análise da documentação disponibilizada indicou que a **ROTAVI** permanece operando normalmente, detendo considerável crescimento no faturamento do segundo semestre de 2020 e mantendo mesmo cenário no primeiro bimestre de 2021, onde registrou faturamento acima da média apurada durante o exercício de 2020. No mês de fevereiro de 2021, apurou lucro, no entanto insuficiente para cobrir o prejuízo auferido no mês anterior, refletido no resultado deficitário acumulado.

45. Foi publicado na Revista ABIFA¹ em 29 de janeiro de 2021, que a produção de fundidos em 2020, foi 9,4% inferior ao registrado em 2019. Contudo, observa-se que a **ROTAVI** produz ferro silício inoculante e ligas especiais, tendo apresentado crescimento de 136% no faturamento do exercício de 2020, quando comparado com o exercício de 2019. Além disso, no primeiro bimestre do exercício de 2021, registrou crescimento de 401% nas vendas, em relação ao mesmo período do exercício anterior, indo contra a realização de mercado.

“A produção brasileira de fundidos totalizou 2.073,2 mil em 2020, segundo balanço anual divulgado pela ABIFA –

¹ <https://www.abifa.org.br/abifa-divulga-balanco-de-2020-e-perspectiva-de-crescimento-de-ate-15-em-2021/>

Associação Brasileira de Fundição. O volume é -9,4% inferior ao registrado em 2019. De acordo com a entidade, a queda é decorrente dos efeitos da pandemia na economia mundial, que afetaram tanto a demanda interna de fundidos, quanto a externa. No entanto, faz-se notar o desempenho do setor a partir do segundo semestre do ano, reflexo dos esforços para atender os seus principais mercados consumidores, a exemplo do automotivo, de mineração e máquinas/equipamentos. Em dezembro, apesar dos problemas com a aquisição de insumos e os altos preços praticados, a produção de fundidos foi +22,4% superior à do mesmo mês de 2019.”

VII. DO ENCERRAMENTO

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

46. Sendo o que tinha para o momento, essa 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, 13 de abril de 2021.


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