

**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 **março 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.	Balanço Patrimonial	4
B.	Demonstração do Resultado do Exercício	15
C.	Fluxo de Caixa	19
D.	Funcionários.....	19
E.	Impostos.....	19
III.	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	21
IV.	PENDÊNCIAS	23
V.	CONCLUSÃO.....	24
VI.	DO ENCERRAMENTO.....	25

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 outubro de 2020 a fevereiro de 2021, já apresentado em relatório anterior, a março de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. O **Ativo** total apresentou redução de R\$ 518.383 (quinhentos e dezoito mil, trezentos e oitenta e três reais) em março de 2021, atingindo saldo de R\$ 267.418.548 (duzentos e sessenta e sete milhões, quatrocentos e dezoito mil, quinhentos e quarenta e oito reais) sendo que 85% estão reconhecidos no ativo não circulante.

8. O **Disponível** cresceu R\$ 1.381.121 (um milhão, trezentos e oitenta e um mil, cento e vinte e um reais) em março de 2021, somando recursos disponíveis de R\$ 2.721.900 (dois milhões, setecentos e vinte e um mil e novecentos reais) distribuídos em:

- Os Caixas VZP e Dólar/Euro apresentaram movimentação de entradas e saídas de aproximadamente R\$ 5 milhões (cinco milhões de reais) em março 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 105% durante o mês de março de 2021, encerrando com R\$ 2.696.755 (dois milhões, seiscentos e noventa e seis mil, setecentos e cinquenta e cinco reais), tendo apresentado movimentação de entradas e saídas de aproximadamente R\$ 42 milhões (quarenta e dois milhões de reais).
 - Foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários, onde os Bancos C6, Daycoval e Caixa Econômica Federal, estão condizentes com os demonstrativos contábeis e os bancos Arbi, Bradesco, Sofisa, Mercantil do Brasil e Fibra estão divergentes conforme quadro a seguir:

Em R\$

Extratos Bancários	03/2021 - Saldo Final		
	Balancete	Extrato	Diferença
Arbi	2.638.816	-	2.638.816
Bradesco	95	95	190
Sofisa	435	335	100
Mercantil do Brasil	322	944	622
Fibra	1.865	3.208	1.343

- Ademais, permaneceram as dívidas junto aos bancos Bradesco, Safra, 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 março de 2021, divergente do saldo de R\$ 237 (duzentos e trinta e sete reais) apresentado no extrato bancário.
- Devido as divergências apontadas nas contas bancárias e de aplicação, se faz necessária a apresentação de conciliação bancária, onde a apresentação gera dúvidas na confiabilidade das demais rubricas apresentadas podendo os valores contábeis não estarem fechados no final desta análise.

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

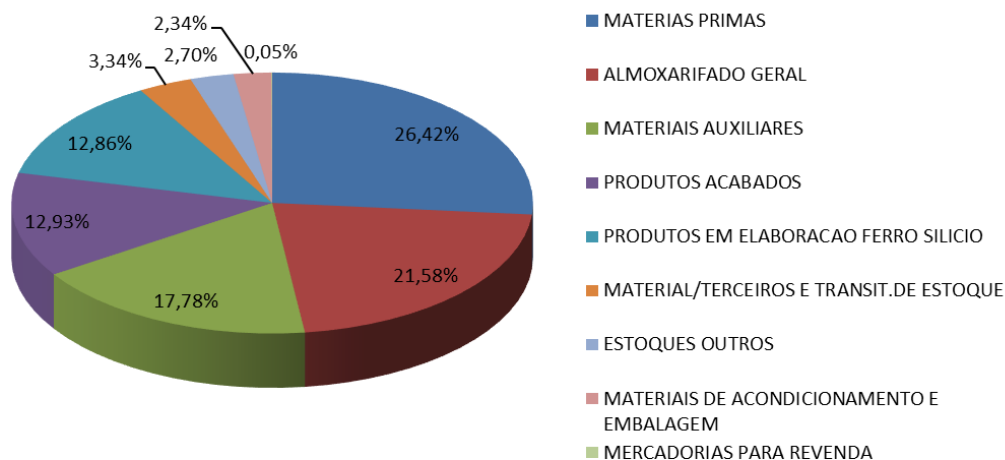
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

9. As duplicatas a receber de **Cientes** sofreu redução de R\$ 1.127.251 (um milhão, cento e vinte e sete mil, duzentos e cinquenta e um reais) durante o mês de março de 2021, indicando que houve maior número de recebidos, do que vendas a prazo no mês, encerrando com recebíveis de R\$ 11.155.408 (onze milhões, cento e cinquenta e cinco mil quatrocentos e oito reais) dos quais 70% referem-se a Cientes Nacionais e o restante de 30% a Cientes Exterior.

- As **Duplicatas Descontadas**, redutora do ativo, apresentou tendência crescente de outubro de 2020 a fevereiro de 2021, reduzindo em março de 2021, atingindo saldo de R\$ 5.641.892 (cinco milhões, seiscentos e quarenta e um mil, oitocentos e noventa e dois reais) perfazendo recebíveis líquidos de R\$ 5.513.516 (cinco milhões, quinhentos e treze mil, quinhentos e dezesseis reais).
- Não houve disponibilização de relatório financeiro de contas a receber, não sendo possível validar as informações apresentadas.

10. Os **Estoques** apresentaram redução de 11% durante o último mês analisado, encerrando março de 2021 com saldo de R\$ 7.261.158 (sete milhões, duzentos e sessenta e um mil, cento e cinquenta e oito reais) segregados conforme gráfico a seguir:

Estoques em mar/2021 (%)



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

11. Correspondendo a 34% do ativo circulante, os **Impostos a Recuperar** apresentaram crescimento de outubro de 2020 a janeiro de 2021, seguido de reduções em fevereiro e março de 2021, encerrando R\$ 13.269.073 (treze milhões, duzentos e sessenta e nove mil e setenta e três reais), sendo que 54% referem-se a ICMS a Recuperar sobre diversas operações.

- Os **Impostos a Recuperar** no ativo não circulante permaneceram, em março 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 no ativo circulante e ativo não circulante, conjuntamente, somaram R\$ 15.071.142 (quinze milhões, setenta e um mil, cento e quarenta e dois reais) em março de 2021, segregados em:

- No ativo circulante apresentou tendência decrescente de janeiro a março de 2021, atingindo saldo de R\$ 10.257.450 (dez milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta reais), dos quais 59% referem-se

Adiantamentos a Fornecedores. Ademais, a rubrica aloca valores pertinentes a Títulos a Receber Coligadas e Controladas, Conta Caução, Créditos a Funcionários e Importação em Andamento.

- No ativo não circulante apresentou pequenas reduções nos últimos seis meses, totalizando, em março de 2021, R\$ 4.813.693 (quatro milhões, oitocentos e treze mil, seiscentos e noventa e três reais) relativos unicamente a Depósitos Judiciais de causas trabalhistas, fiscais, comerciais e mútuos financeiros e não financeiros.

13. Houve manutenção nos **Investimentos**, permanecendo com saldo de R\$ 100.850.558 (cem milhões, oitocentos e cinquenta mil, quinhentos e cinquenta e oito reais) em março 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. Correspondendo a 39% do Ativo total as **Partes Relacionadas** apresentam tendência crescente desde outubro de 2020, perfazendo, em março de 2021, saldo de R\$ 103.770.722 (cento e três milhões, setecentos e setenta mil, setecentos e vinte e dois reais) relativos a Mútuos Financeiros com diversas empresas do **GRUPO**, dos quais 45% correspondem à empresa “Trablin”, conforme quadro a seguir:

LASPRO

CONSULTORES

Em R\$		
Partes Relacionadas	mar/21	%
TRABLIN	46.699.053	45,00%
Coagro	32.101.884	30,94%
Mito - Mineracao Tocantins	5.828.348	5,62%
OUTRAS EMPRESAS	4.683.127	4,51%
Instituto Elena Fusaro Trincanato	3.923.357	3,78%
Planta 7	3.637.488	3,51%
ITALSPEED	3.231.801	3,11%
Brimold Artefatos de Cimento Ltda	2.576.527	2,48%
ITALMISA	305.923	0,29%
LANCIA	194.333	0,19%
POWENER	159.746	0,15%
Ibds-Intit.Bras.Desenvolvim.do Silicio	142.038	0,14%
IADES-INST.AMBIENTAL DESENV.SUSTENTAVEL	98.561	0,09%
TOP TOUR	57.439	0,06%
ITABRASIL - INST.BRAS.DES.TEC.CIENTIFICO	55.669	0,05%
Soble Soc.Bras.Ligas Especiais	43.348	0,04%
Get	20.573	0,02%
BRASCORP INVESTIMENTOS	6.998	0,01%
BRASCORP ADMINISTRACAO	2.242	0,00%
Sobli Exportadora	1.762	0,00%
ALUMES	492	0,00%
SEDAL	13	0,00%
Total	103.770.722	100%

15. O **Imobilizado** apresentou crescimento em março de 2021, no valor de R\$ 131.152 (cento e trinta e um mil, cento e cinquenta e dois reais) relativos ao Imobilizado em Andamento, finalizando o período analisado com saldo bruto de R\$ 95.938.538 (noventa e cinco milhões, novecentos e trinta e oito mil, quinhentos e trinta e oito reais). Ademais, permanece sem o reconhecimento das **Depreciações**, estando 81% dos bens depreciados, em março de 2021, perfazendo imobilizado líquido de R\$ 18.397.649 (dezoito milhões, trezentos e noventa e sete mil, seiscentos e quarenta e nove 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

72-901.1 CT| CB/CM/JP

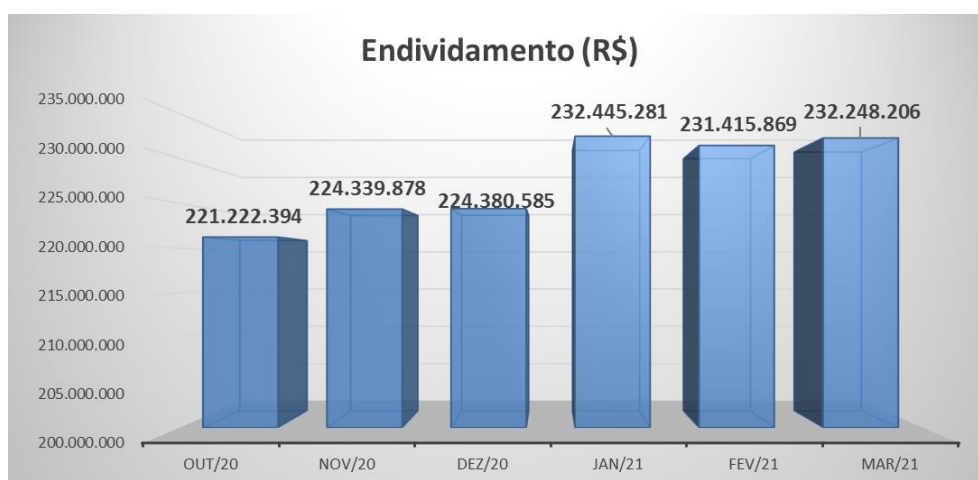
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Em R\$

Balço Patrimonial	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Ativo	264.538.320	266.281.215	261.805.563	268.424.085	267.936.931	267.418.548
Ativo Circulante	37.622.689	39.315.221	34.654.982	41.190.350	39.882.871	39.212.539
Disponível	1.143.287	829.517	1.021.074	997.070	1.340.779	2.721.900
Cientes	4.971.447	7.750.279	5.881.842	12.044.467	12.282.659	11.155.408
Duplicatas Descontadas	1.638.430	2.637.374	2.629.615	4.556.226	6.463.759	5.641.892
Estoques	9.782.723	9.780.040	6.606.014	6.774.859	8.191.946	7.261.158
Impostos a Recuperar	13.261.531	13.356.560	13.652.786	13.811.307	13.771.945	13.269.073
Despesas Antecipadas	17.106	24.973	22.310	66.036	115.529	100.587
Títulos de Capitalização	88.857	88.857	88.857	88.857	88.857	88.857
Outros Créditos	9.996.169	10.122.369	10.011.714	11.963.981	10.554.916	10.257.450
Não Circulante	226.915.631	226.965.993	227.150.582	227.233.734	228.054.059	228.206.008
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	103.025.906	103.054.840	103.071.275	103.078.972	103.747.725	103.770.722
Outros Créditos	4.854.887	4.815.014	4.815.014	4.815.014	4.815.893	4.813.693
Diferido	285.716	285.716	285.716	285.716	285.716	285.716
Imobilizado/Intangível	17.810.894	17.872.196	18.040.349	18.115.804	18.266.497	18.397.649
Bens em uso	95.351.783	95.413.085	95.581.238	95.656.693	95.807.386	95.938.538
(-) 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** apresentou crescimento de R\$ 832.337 (oitocentos e trinta e dois mil, trezentos e trinta e sete reais) em março de 2021, atingindo dívidas na importância de R\$ 232.248.206 (duzentos e trinta e dois milhões, duzentos e quarenta e oito mil, duzentos e seis reais), dos quais, 62% foram reconhecidos em passivo circulante.

- Abaixo gráfico com a evolução do endividamento nos últimos seis meses, tendo apresentado crescimento de 4% em março de 2021, no comparativo com dezembro 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

17. As obrigações com os **Fornecedores** apresentaram tendência crescente de novembro de 2020 a janeiro de 2021, seguido de redução em fevereiro e março de 2021, indicando maior volume de pagamentos do que novas compras a prazo, totalizando montante de R\$ 22.396.084 (vinte e dois milhões, trezentos e noventa e seis mil e oitenta e quatro 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, não sendo possível verificar o montante apresentado junto a contabilidade.

18. As **Obrigações Fiscais** reconhecidas no passivo circulante e passivo não circulante, conjuntamente, somaram R\$ 59.881.757 (cinquenta e nove milhões, oitocentos e oitenta e um mil, setecentos e cinquenta e sete reais) em março de 2021, segregados em:

- Os **Impostos a Recolher**, no passivo circulante, apresentaram constante e gradativo crescimento nos últimos seis meses, indicando a falta de recolhimento dos tributos, totalizando, em março de 2021, R\$ 38.218.285 (trinta e oito milhões, duzentos e dezoito mil, duzentos e oitenta e cinco reais).
- No passivo não circulante 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 março de 2021, dos quais 73% referem-se a Parcelamentos de Impostos Federais.

19. Representando 24% do total do endividamento, as **Obrigações Trabalhistas** montaram R\$ 54.731.197 (cinquenta e quatro milhões, setecentos e trinta e um mil, cento e noventa e sete reais) em março de 2021, dos quais 95% referem-se a INSS a Recolher.

- Se faz importante mencionar que de acordo com os demonstrativos contábeis, os salários e ordenados estão sendo pagos regularmente dentro do prazo de vencimento.

20. Os **Empréstimos e Financiamentos** apresentaram tendência decrescente de dezembro de 2020 a março de 2021, perfazendo saldo de R\$ 2.923.081 (dois milhões, novecentos e vinte e três mil e oitenta e um reais) relativos a Empréstimos e Leasing.

21. As **Outras Obrigações** auferiram crescimento de R\$ 1.877.129 (um milhão, oitocentos e setenta e sete mil, cento e vinte e nove reais) em março de 2021, totalizando R\$ 26.122.770 (vinte e seis milhões, cento e vinte e dois mil, setecentos e setenta reais) dos quais 70% 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 março de 2021, as **Partes Relacionadas** somaram R\$ 66.193.317 (sessenta e seis milhões, cento e noventa e três mil, trezentos e dezessete reais), distribuídos conforme gráfico a seguir:

Em R\$		
Partes Relacionadas	mar/21	%
Ine	61.715.844	93%
Carvoale	3.502.737	5%
LANCIA	739.293	1%
Empresas Diversas	129.896	0%
Safinco	80.540	0%
Gt Agro Carbo	25.012	0%
Tonolli	14.794	0%
Italspeed	-14.800	0%
Total	66.193.317	100%

- Nota-se o reconhecimento de -R\$ 14.800 (quatorze mil e oitocentos reais negativos), junto a também Recuperanda Italspeed, indo contra sua natureza contábil, sendo a correta classifica no ativo circulante.
- Ademais no encontro entre as Partes Relacionadas do Ativo e do Passivo, a **ROTAVI** possui saldo a receber das demais empresas do Grupo no montante

de R\$ 37.577.405 (trinta e sete milhões, quinhentos e setenta e sete mil, quatrocentos e cinco reais) em março de 2021.

23. O **Patrimônio Líquido** encerrou o período analisado com saldo de R\$ 35.170.342 (trinta e cinco milhões, cento e setenta mil e trezentos e quarenta e dois reais). Observa-se que as oscilações da rubrica decorrem do resultado mensal auferido, somando, em março de 2021, **Prejuízos Acumulados** no montante de R\$ 9.722.176 (nove milhões, setecentos e vinte e dois mil, cento e setenta 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.

Em R\$						
Balanco Patrimonial	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Passivo	264.538.320	266.281.215	261.805.563	268.424.085	267.936.931	267.418.548
Passivo Circulante	134.150.283	138.945.692	137.049.798	145.667.562	143.733.831	144.391.417
Fornecedores	18.075.465	19.783.818	21.035.305	23.913.428	23.806.838	22.396.084
Impostos a Recolher	37.352.841	37.573.885	37.661.859	37.795.717	38.007.749	38.218.285
Obrigações Trabalhistas	54.070.658	54.184.862	54.148.105	54.316.251	54.529.513	54.731.197
Empréstimos e Financiamentos	2.430.695	2.610.449	3.709.819	3.460.085	3.144.089	2.923.081
Outras Obrigações	22.220.624	24.792.677	20.494.710	26.182.082	24.245.641	26.122.770
Passivo não Circulante	87.072.111	85.394.185	87.330.787	86.777.718	87.682.037	87.856.788
Parcelamentos	21.663.472	21.663.472	21.663.472	21.663.472	21.663.472	21.663.472
Partes Relacionadas	65.408.639	63.730.713	65.667.315	65.114.247	66.018.565	66.193.317
Patrimônio Líquido	43.315.926	41.941.337	37.424.979	35.978.804	36.521.062	35.170.342
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	7.467.539	7.467.539	7.467.539
Lucro/Prejuízo do Período	- 8.872.626	- 10.247.215	- 14.763.574	- 1.446.175	- 903.917	- 2.254.637

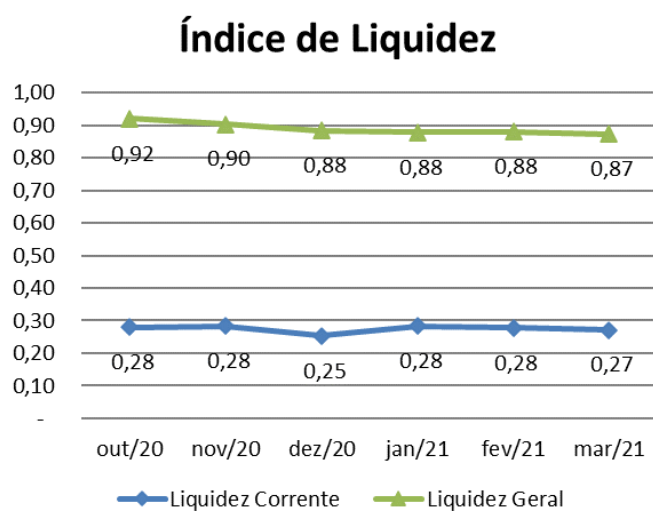
24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas acima, pôde-se proceder com os cálculos dos **Indicadores de Liquidez** e do **Endividamento**, que não apresentaram variações expressivas no primeiro trimestre de 2021, como segue demonstrado:

- A **Liquidez Corrente**: Mede a capacidade de liquidar as dívidas reconhecidas no passivo circulante, utilizando os disponíveis e recursos reconhecidos no ativo circulante, tendo liquidez de R\$ 0,27 (vinte e sete centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, em março 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

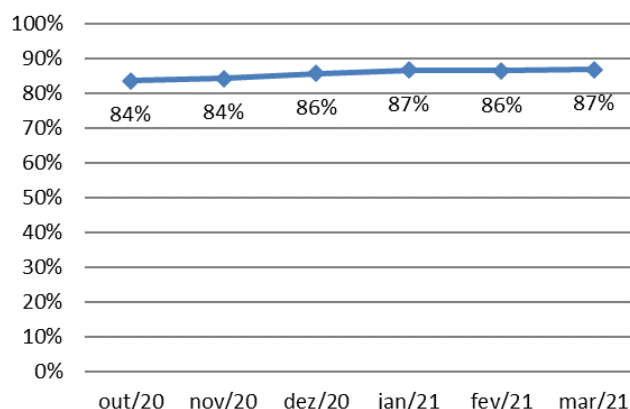
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- A **Liquidez Geral**: Calcula a capacidade de quitar o total de dívidas, utilizando todos os disponíveis e recebíveis. Apresentou recursos de R\$ 0,87 (oitenta e sete centavos de real) para quitar cada R\$ 1,00 (um real) devido em março de 2021.
 - Nota-se tendência decrescente de outubro de 2020 a março de 2021, em virtude das variações de aumento das dívidas foram superiores aos ativos durante o semestre analisado.



- O índice de **Endividamento Geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Nos últimos 6 (seis) meses apresentou tendência crescente. No entanto, permaneceu em situação satisfatória, encerrando o mês de março de 2021, com os bens e direitos superiores as obrigações em 13%.

Endividamento Geral



B. Demonstração do Resultado do Exercício

25. A **ROTAVI** auferiu **Receitas** na importância de R\$ 31.234.722 (trinta e um milhões, duzentos e trinta e quatro mil, setecentos e vinte e dois reais), somados durante o primeiro trimestre de 2021, 304% superior ao faturamento do mesmo período de 2020.

- Ademais, as receitas estão divididas em: 74% relativos a Vendas no Mercado Nacional e 26% relativos a Vendas no Mercado Externo.

26. Os **Custos**, somados de janeiro a março de 2021, montaram R\$ 22.228.841 (vinte e dois milhões, duzentos e vinte e oito mil, oitocentos e quarenta e um reais) consumindo 94% 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\$ 2.924.461 (dois milhões, novecentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e sessenta e um reais) até março de 2021, distribuídos em:

- As **Despesas Administrativas** registraram R\$ 1.575.004 (um milhão, quinhentos e setenta e cinco mil e quatro reais) até março de 2021, sendo

que 80% corresponderam a Serviços de Terceiros e o restante a Despesas Trabalhistas.

- As **Despesas Comerciais** reconheceram R\$ 1.356.170 (um milhão, trezentos e cinquenta e seis mil, cento e setenta reais) até março de 2021, dos quais 77% foram relativos a gastos com Fretes e o restante a Serviços de Terceiros e Despesas Trabalhistas.

28. As **Despesas Financeiras**, em março de 2021, montaram R\$ 1.214.349 (um milhão, duzentos e quatorze mil, trezentos e quarenta e nove reais), dos quais 52% corresponderam a Juros Passivos.

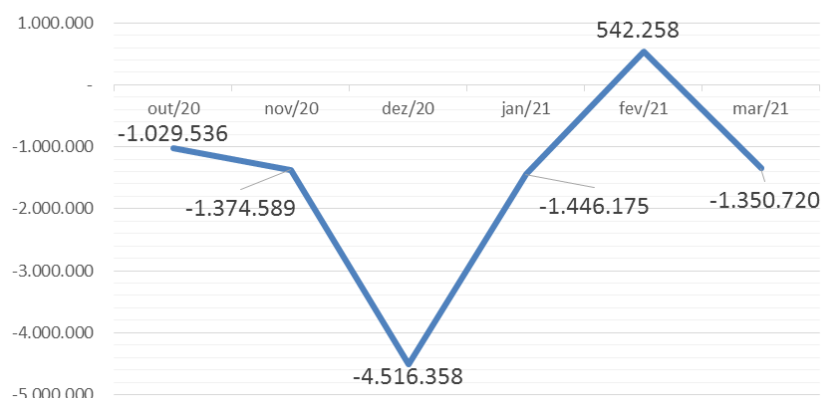
- Foram reconhecidos R\$ 488.180 (quatrocentos e oitenta e oito mil, cento e oitenta reais) somados até março de 2021, relativos a **Receitas Financeiras**, dos quais, 99% referem-se a Variações Monetárias Ativas.
- Assim acarretou **Resultado Financeiro** negativo de R\$ 726.169 (setecentos e vinte e seis mil, cento e sessenta e nove reais), durante o primeiro trimestre de 2021.

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\$ 2.254.637 (dois milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e trinta e sete reais), de forma acumulada no exercício de 2021, até março.

- Abaixo segue evolução do Resultado no Período de outubro de 2020 a março de 2021, tendo o melhor resultado obtido em fevereiro de 2021, quando auferiu Lucro e o pior resultado foi em dezembro de 2020.

LASPRO CONSULTORES

Resultado do Período (R\$)



Em R\$ - mensal

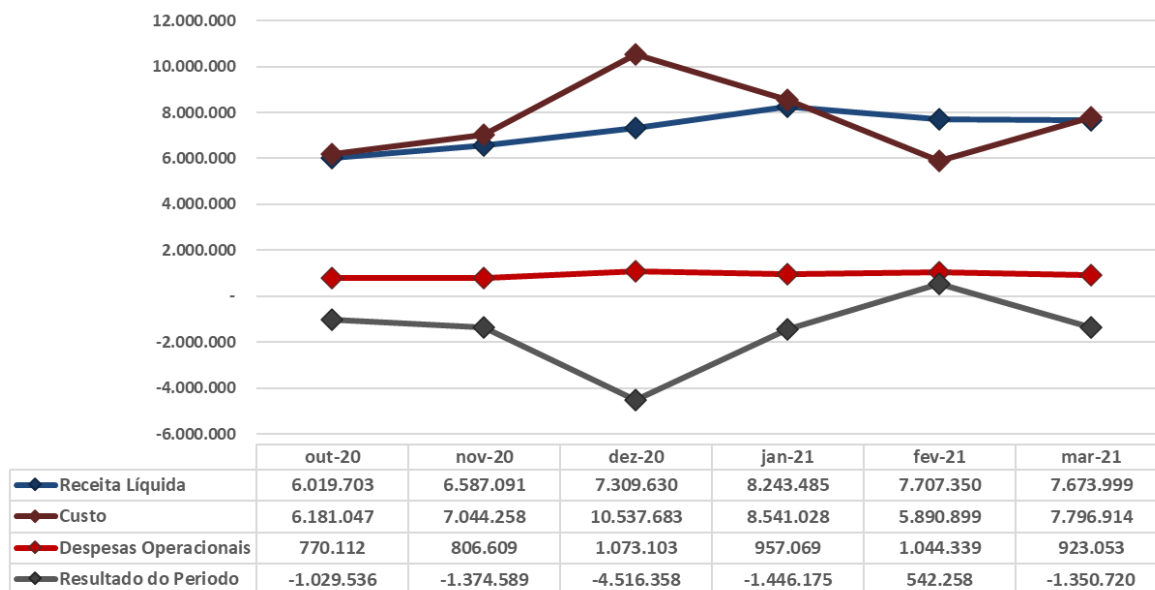
Demonstração do Resultado	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	2021
Receita	8.001.832	8.298.407	8.558.635	9.994.477	9.749.282	11.490.964	31.234.722
(-) Deduções	- 1.982.128	- 1.711.316	- 1.249.005	- 1.750.992	- 2.041.932	- 3.816.965	- 7.609.889
Receita Líquida	6.019.703	6.587.091	7.309.630	8.243.485	7.707.350	7.673.999	23.624.834
(-) Custo	- 6.181.047	- 7.044.258	- 10.537.683	- 8.541.028	- 5.890.899	- 7.796.914	- 22.228.841
Resultado Bruto	161.343	457.167	3.228.053	297.543	1.816.451	122.915	1.395.993
Despesas Operacionais	770.112	806.609	1.073.103	957.069	1.044.339	923.053	2.924.461
(-) Despesas Administrativas	- 384.349	- 462.975	- 672.981	- 546.418	- 547.770	- 480.816	- 1.575.004
(-) Despesas Comerciais	- 385.763	- 343.635	- 400.122	- 410.651	- 496.569	- 448.950	- 1.356.170
Outras Receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	-	-	6.713	6.713
Resultado Operacional	931.456	1.263.776	4.301.155	1.254.612	772.112	1.045.968	1.528.468
Resultado Financeiro	98.080	110.813	215.203	191.563	229.854	304.752	726.169
Receita Financeira	60.425	89.125	184.976	200.213	119.328	168.639	488.180
(-) Despesa Financeira	- 158.506	- 199.938	- 400.179	- 391.776	- 349.182	- 473.391	- 1.214.349
Resultado antes do IRPJ e CSLL	1.029.536	1.374.589	4.516.358	1.446.175	542.258	1.350.720	2.254.637
(-) IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Período	- 1.029.536	- 1.374.589	- 4.516.358	- 1.446.175	542.258	- 1.350.720	- 2.254.637

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 outubro de 2020 até janeiro de 2021, apresentando considerável redução em fevereiro de 2021, voltando a se mostrar superior em março de 2021.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais apresentaram linearidade de outubro de 2020 a março 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 março 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 março de 2021 com 249 (duzentos e quarenta e nove) colaboradores no quadro de funcionários, dos quais, 197 (cento e noventa e sete) estão ativos, 8 (oito) estão de férias, 2 (dois) estão afastados pela previdência e 42 (quarenta e dois) aposentado por Invalidez.

Funcionários Rotavi em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	222	231	233	232	235	226
Admissão	12	9	4	7	10	26
Demissão	3	7	5	4	19	3
Saldo Final	231	233	232	235	226	249

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

E. Impostos

34. As **Obrigações Tributárias e Encargos Sociais** somaram R\$ 112.628.363 (cento e doze milhões, seiscentos e vinte e oito mil, trezentos e sessenta e três reais) em março de 2021, correspondendo a 48% do endividamento total, sendo que 46% referem-se a INSS a Recolher conforme quadro 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

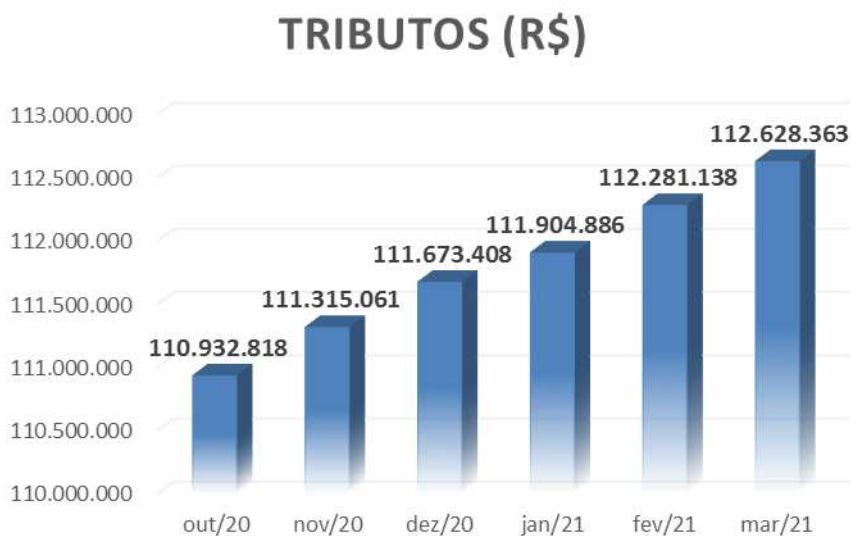
LASPRO

CONSULTORES

Em R\$

Impostos a Recolher	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	%
INSS a Recolher	51.393.764	51.537.468	51.802.937	51.929.628	52.080.129	52.232.825	46,38%
IPI a Recolher	15.210.530	15.422.292	15.527.775	15.670.339	15.878.300	16.076.518	14,27%
Parcelamento Imp Fed Normal - LP	15.734.757	15.734.757	15.734.757	15.734.757	15.734.757	15.734.757	13,97%
ICMS a Recolher	6.380.088	6.380.088	6.380.088	6.380.088	6.380.088	6.380.088	5,66%
Impostos Parcelados - LP	5.623.056	5.623.056	5.623.056	5.623.056	5.623.056	5.623.056	4,99%
IRPJ a Recolher	5.151.718	5.151.718	5.151.718	5.151.718	5.151.718	5.151.718	4,57%
IRRF sobre Salários	4.837.687	4.837.808	4.845.445	4.836.078	4.836.987	4.834.441	4,29%
CSLL a Recolher	1.885.578	1.885.578	1.885.578	1.885.578	1.885.578	1.885.578	1,67%
COFINS a Recolher	1.392.513	1.392.513	1.369.405	1.369.405	1.369.405	1.369.405	1,22%
INSS sobre Terceiros	960.761	964.827	969.678	970.270	970.581	986.545	0,88%
Contribuicoes a Recolher 4,65	470.041	473.786	472.418	472.384	474.565	473.460	0,42%
INSS-Parte Empresa 20%	436.388	436.388	436.388	436.388	436.388	436.388	0,39%
FGTS a Recolher	373.060	390.556	395.460	371.902	385.622	369.614	0,33%
Parcelamento ICMS - LP	305.659	305.659	305.659	305.659	305.659	305.659	0,27%
PIS a Recolher	304.041	304.041	299.021	299.021	299.021	299.021	0,27%
IRRF sobre Terceiros	182.768	184.098	183.571	183.654	184.323	184.329	0,16%
Contribuição Sindical	149.681	149.681	149.681	144.166	144.166	144.166	0,13%
ISS Retido	134.855	134.855	134.855	134.855	134.855	134.855	0,12%
ICMS Substituição Tributaria	5.783	5.783	5.783	5.783	5.783	5.783	0,01%
ISS a Recolher	90	111	136	157	157	157	0,00%
Total	110.932.818	111.315.061	111.673.408	111.904.886	112.281.138	112.628.363	100%

35. Nota-se constante e gradativo crescimento de outubro de 2020 a março de 2021, tendo acrescido R\$ 1.695.544 (um milhão, seiscentos e noventa e cinco mil, quinhentos e quarenta e quatro reais), abaixo gráfico com a evolução dos **Tributos**.



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

36. Foram disponibilizados os seguintes documentos fiscais de março de 2021:

- Livro de Entrada,
- Livro de Saída estando condizente com os demonstrativos contábeis,
- Apuração de ICMS com saldo credor de R\$ 325.100 (trezentos e vinte e cinco mil e cem reais), divergentes da contabilidade, que apontou saldo de R\$ 2.039.945 (dois milhões, trinta e nove mil, novecentos e quarenta e cinco reais).
- Apuração de PIS com saldo devedor de R\$ 40.962 (quarenta mil, novecentos e sessenta e dois reais), corroborando com os demonstrativos contábeis.
- Apuração de COFINS com saldo devedor de R\$ 188.673 (cento e oitenta e oito mil, seiscentos e setenta e três reais), corroborando com os demonstrativos contábeis.
- Apuração de IPI com saldo devedor de R\$ 198.218 (cento e noventa e oito mil, duzentos e dezoito reais) estando condizentes com os demonstrativos contábeis em março de 2021.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

37. 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).

38. 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.

39. 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.

40. 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

41. Restam os seguintes esclarecimentos e pendências:

- 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, janeiro e março de 2021.
- Encaminhar o SPED Contábil referente ao exercício de 2019.
- Encaminhar a EFD-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 a março 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 março de 2021.

V. CONCLUSÃO

42. A documentação disponibilizada indicou que a **ROTA VI** necessita de conciliações contábeis, onde a maioria das contas patrimoniais aparecem duplicadas em virtude de troca de sistema em longa data, além de possuir diversas alíneas negativas, indo contra a natureza contábil, indicando ausência de conciliações. Outro ponto importante foram as divergências apontadas nas contas bancárias, quando comparadas com os extratos bancários disponibilizados, demonstrando que as demais rubricas podem sofrer alterações após o fechamento mensal.

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

43. De acordo com a apresentação dos números junto a contabilidade demonstrou aumento nas dívidas e redução dos bens e direitos durante o último mês analisado, mantendo poucos recursos nos indicadores de liquidez corrente e geral. No entanto, é capaz de honrar suas dívidas já existentes, se fizer uso da desmobilização, conforme apresentado no índice de endividamento geral.

44. Foi publicado no Diário do Comércio¹ em 02 de abril de 2021, que a produção mineira do setor de fundição aumenta 6,4%

“O setor de fundição em Minas Gerais tem contornado as adversidades da pandemia e da alta no preço do ferro-gusa, voltando a crescer. A produção aumentou 6,4% no primeiro bimestre deste ano em relação ao mesmo período do ano passado, motivada pela retomada da indústria.

A expectativa do presidente do Sindicato da Indústria da Fundição no Estado de Minas Gerais (Sifumg), Afonso Gonzaga, é de crescimento de 15% em 2021, superando a marca das 670 mil toneladas”.

45. A **ROTAVI** assim como o mercado de sua atividade, apresentou crescimento no primeiro trimestre de 2021, quando comparado ao mesmo período de 2020, no entanto o crescimento foi superior ao do mercado, tendo acrescido 304%.

VI. DO ENCERRAMENTO

¹ <https://diariodocomercio.com.br/economia/producao-mineira-do-setor-de-fundicao-aumenta-64/>

LASPRO

CONSULTORES

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, 31 de maio de 2021.


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

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/CM/JP

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

26

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 31/05/2021 às 19:15, sob o número WJM21408782588. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0045440-83.2018.8.26.0100 e código B028210.