

**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 **setembro a outubro de 2020**, requerendo a juntada no incidente processual aberto para este fim.

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

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

# LASPRO

## CONSULTORES

### 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.   | CONCLUSÃO.....                               | 20 |
| VI.  | DO ENCERRAMENTO.....                         | 21 |

**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 JM / CB / 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

2

## 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%         |
| <b>Total</b>   | <b>50.000.000</b> | <b>100%</b> |

- 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 deferida 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 agosto de 2020, já apresentado no relatório anterior, a outubro de 2020, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

**A. Balanço Patrimonial**

7. O **Disponível** apresentou aumento de 28% no transcorrer dos meses analisados, atingindo, em outubro de 2020, a importância de R\$ 1.143.287 (um milhão, cento e quarenta e três mil, duzentos e oitenta e sete reais), distribuídos conforme descrito a seguir:

- Caixa: Apresentou aumento de R\$ 28.723 (vinte e oito mil, setecentos e vinte e três reais), atingindo a quantia de R\$ 46.203 (quarenta e seis mil, duzentos e três reais).
- Bancos Conta Movimento: Principal responsável pelo aumento da rubrica, encerrou o mês de outubro de 2020, totalizando a importância de R\$ 1.096.773 (um milhão, noventa e seis mil, setecentos e setenta e três reais), distribuídos entre as seguintes Instituições Financeiras:

# LASPRO

## CONSULTORES

| Em R\$                                   |                    |          |
|--|--------------------|----------|
| Banco                                    | Balancete - out/20 | Extrato  |
| BANCO ARBI S/A                           | 823.873,36         | N/I      |
| CRESCER FOMENTO COMERCIAL                | 217.368,05         | N/I      |
| BANCO ITAU S/A AG.0912 FARIA LIMA        | 39.760,73          | N/I      |
| Banco Sifra S/A                          | 6.599,05           | N/I      |
| CONTINENTAL SECURITIZADORA S/A           | 3.926,74           | N/I      |
| HSBC Bank Brasil S/A                     | 1.300,41           | N/I      |
| Banco Fibra S/A                          | 1.250,16           | N/I      |
| Banrisul - Bco Est.Rio Grande do Sul S/A | 903,78             | N/I      |
| Banco Bradesco S/A-ag.641-6 - Mambai     | 808,24             | N/I      |
| BANCO BRADESCO S/A AG.0895 - TRIANON-SP  | 500,00             | N/I      |
| Banco Daycoval S/A                       | 389,70             | N/I      |
| BANCO C 6 S/A                            | 200,00             | N/I      |
| Banco Alfa S/A                           | 185,34             | N/I      |
| Banco Mercantil S/A                      | 139,01             | N/I      |
| Banco Rural S/A                          | 137,29             | N/I      |
| Banco Itau S/A                           | 25,20              | N/I      |
| Banco Mercantil Do Brasil S/A-Tb.        | 10,00              | N/I      |
| Banco Mercantil Do Brasil S/A-Vz.        | 5,95               | N/I      |
| Banco Real S/A / Santander               | 4,41               | N/I      |
| Banif Primus                             | 3,67               | N/I      |
| ATHENABANCO                              | 0,00               | N/I      |
| RED ASSET FUNDO INVEST.                  | 0,00               | N/I      |
| Banco Bradesco S/A                       | -0,09              | N/I      |
| VALOREM SECURITIZADORA CREDITO           | -3,00              | N/I      |
| Caixa Econ.Federal                       | -43,05             | N/I      |
| Banco Safra S/A                          | -225,26            | N/I      |
| Banco CityBank                           | -346,35            | N/I      |
| <b>Total</b>                             | <b>1.096.773</b>   | <b>-</b> |

N/I Não Informado

- ✓ Não foram disponibilizados os extratos bancários para a comprovação dos dados apresentados no demonstrativo contábil.
- ✓ Ademais, há o reconhecimento de -R\$ 618 (seiscentos e dezoito reais negativos), junto aos Bancos Bradesco, Safra, Caixa Econômica Federal, o CityBank e Valorem Securitizadora Crédito, indicando dívidas e não disponíveis, sendo sua correta classificação no passivo circulante.
- Aplicação Financeira junto ao Banco Bradesco não apresentou movimentação significativa no período analisado, finalizando outubro de 2020 com R\$ 310 (trezentos e dez reais).
  - ✓ Não houve disponibilização do extrato da aplicação financeira.

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

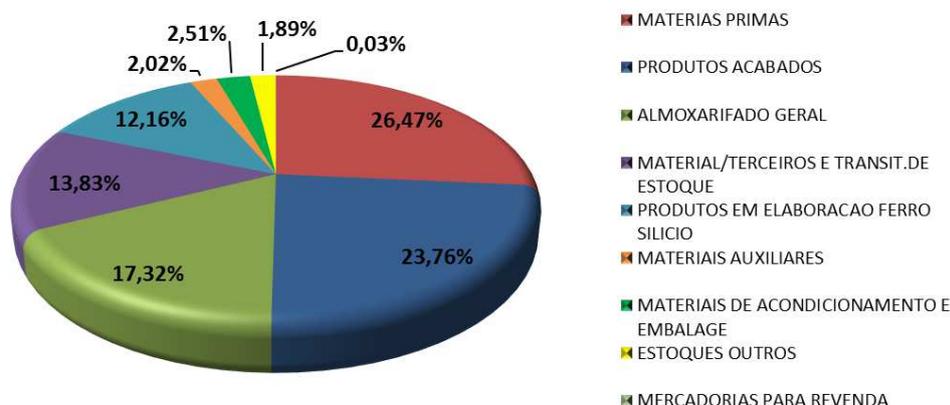
Itália  
Edoardo Ricci Avvocati  
Via Visconti di Modrone n° 8/10  
20122 - Milão  
www.edoardoricci.it  
Fone: + 39-02 79 47 65  
Fax: + 39-02 78 44 97

8. Os recebíveis de **Cientes** apresentaram decréscimo de 31%, de agosto a outubro de 2020, indicando menor volume de negociações de vendas a prazo, totalizando o montante de R\$ 4.971.447 (quatro milhões, novecentos e setenta e um mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), divididos em 68% Cientes Nacionais e o restante de 32% referentes a Cientes no Exterior, sendo este responsável pelo aumento apresentado nos recebíveis.

- As **Duplicatas Descontadas** apresentaram aumento de 208% no transcorrer dos meses analisados, montando, em outubro de 2020, R\$ 1.638.430 (um milhão, seiscentos e trinta e oito mil, quatrocentos e trinta reais), perfazendo saldo líquido a receber de R\$ 3.333.017 (três milhões, trezentos e trinta e três mil e dezessete reais).
- Não houve disponibilização de relatório de Contas a Receber para validação dos saldos e movimentações apresentados nos demonstrativos contábeis.

9. Nota-se redução de 16% nos **Estoques** durante os meses de agosto a outubro de 2020, atingindo saldo de R\$ 9.782.723 (nove milhões, setecentos e oitenta e dois mil, setecentos e vinte e três reais), distribuídos conforme gráfico a seguir:

**Estoques em Out/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

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

10. Representando 35% do ativo circulante, os **Impostos a Recuperar** montaram R\$ 13.261.531 (treze milhões, duzentos e sessenta e um mil, quinhentos e trinta e um reais) de agosto a outubro de 2020, apontando redução de 1%.

- Os **Impostos a Recuperar** em longo prazo mantiveram o saldo de R\$ 87.670 (oitenta e sete mil, seiscentos e setenta reais) em outubro de 2020, relativos unicamente a ICMS sobre Aquisição de Imobilizado.

11. A rubrica **Outros Créditos**, com valores em curto e longo prazo, conjuntamente, somaram R\$ 14.851.055 (quatorze milhões, oitocentos e cinquenta e um mil e cinquenta e cinco reais) de agosto a outubro de 2020, divididos conforme descrito a seguir:

- No curto prazo decresceu 24%, atingindo saldo de R\$ 9.996.169 (nove milhões, novecentos e noventa e seis mil, cento e sessenta e nove reais), sendo que 61%, equivalente a R\$ 6.048.884 (seis milhões, quarenta e oito mil, oitocentos e oitenta e quatro reais) referem-se a Adiantamentos a Fornecedores, sendo também o principal responsável pela variação da rubrica. Ademais, os **Outros Créditos** de curto prazo alocam saldos relativos a Títulos a Receber Coligadas e Controladas, Conta Caução, Créditos a Funcionários e Importação em Andamento.
- No longo prazo apresentaram pequena movimentação, finalizando com saldo de R\$ 4.854.887 (quatro milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e oitenta e sete reais) relativos a Depósitos Judiciais de causas trabalhistas, fiscais, comerciais e mútuos financeiros e não financeiros.

12. Os **Investimentos** corresponderam a 38% do ativo total, mantendo, em outubro de 2020, a importância de R\$ 100.850.558 (cem milhões, oitocentos e cinquenta mil, quinhentos e cinquenta e oito reais), relativos a

Equivalência Patrimonial, calculadas anteriormente, sendo que 79% correspondem a “Coagro” e 21% a “Carvovale”.

13. Houve pequeno crescimento nos recebíveis de **Partes Relacionadas**, finalizando o mês de outubro de 2020 com saldo de R\$ 103.025.906 (cento e três milhões, vinte e cinco mil, novecentos e seis reais), referentes a Mútuos Financeiros com diversas empresas do grupo, dos quais 45% correspondem à empresa “Trablin”.

14. Houve acréscimos no grupo de **Imobilizado e Intangível** no mês de outubro de 2020, na alínea Imobilizações Andamento (Saldo Contábil) no valor de R\$ 67.710 (sessenta e sete mil, setecentos e dez reais) abrangido nesta análise, encerrando com bens no montante de R\$ 95.351.783 (noventa e cinco milhões, trezentos e cinquenta e um mil, setecentos e oitenta e três reais). Não houve provisionamento da **Depreciação** mensal, estando 81% dos bens depreciados, perfazendo o saldo líquido de R\$ 17.810.894 (dezessete milhões, oitocentos e dez mil, oitocentos e noventa e quatro reais).

| Em R\$                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Balanco Patrimonial           | mai/20              | jun/20              | jul/20              | ago/20              | set/20              | out/20              |
| <b>Ativo</b>                  | <b>262.170.416</b>  | <b>264.764.228</b>  | <b>270.110.897</b>  | <b>272.544.004</b>  | <b>267.639.995</b>  | <b>264.538.320</b>  |
| <b>Ativo Circulante</b>       | <b>35.685.879</b>   | <b>38.122.783</b>   | <b>43.456.412</b>   | <b>45.719.068</b>   | <b>40.811.628</b>   | <b>37.622.689</b>   |
| Disponível                    | 1.606.591           | 2.122.927           | 1.765.154           | 892.883             | 1.030.558           | 1.143.287           |
| Clientes                      | 3.829.556           | 5.015.903           | 5.908.001           | 7.169.584           | 3.750.234           | 4.971.447           |
| Duplicatas Descontadas        | 684.983             | 894.549             | 792.740             | 532.020             | 1.216.473           | 1.638.430           |
| Estoques                      | 9.692.224           | 8.802.897           | 9.201.811           | 11.578.627          | 9.579.307           | 9.782.723           |
| Impostos a Recuperar          | 11.449.300          | 11.449.300          | 13.285.882          | 13.370.938          | 13.364.910          | 13.261.531          |
| Despesas Antecipadas          | 17.727              | 21.230              | 12.578              | 7.935               | 17.899              | 17.106              |
| Títulos de Capitalização      | 88.857              | 88.857              | 88.857              | 88.857              | 88.857              | 88.857              |
| Outros Créditos               | 9.686.607           | 11.516.218          | 13.986.868          | 13.142.263          | 14.196.335          | 9.996.169           |
| <b>Não Circulante</b>         | <b>226.484.537</b>  | <b>226.641.445</b>  | <b>226.654.485</b>  | <b>226.824.937</b>  | <b>226.828.367</b>  | <b>226.915.631</b>  |
| 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           | 102.665.206         | 102.712.115         | 102.725.155         | 102.999.235         | 103.006.752         | 103.025.906         |
| Outros Créditos               | 4.852.203           | 4.962.201           | 4.962.201           | 4.858.572           | 4.854.487           | 4.854.887           |
| Diferido                      | 285.716             | 285.716             | 285.716             | 285.716             | 285.716             | 285.716             |
| <b>Imobilizado/Intangível</b> | <b>17.743.184</b>   | <b>17.743.184</b>   | <b>17.743.184</b>   | <b>17.743.184</b>   | <b>17.743.184</b>   | <b>17.810.894</b>   |
| <i>Bens em uso</i>            | <i>95.284.073</i>   | <i>95.284.073</i>   | <i>95.284.073</i>   | <i>95.284.073</i>   | <i>95.284.073</i>   | <i>95.351.783</i>   |
| <i>(-) Depreciação</i>        | <i>- 77.540.889</i> |

**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

15. O **Endividamento Geral** da **ROTAVI** reduziu R\$ 3.038.111 (três milhões, trinta e oito mil, cento e onze reais) durante os meses abrangidos por esta análise, atingindo obrigações de R\$ 221.222.394 (duzentos e vinte e um milhões, duzentos e vinte e dois mil, trezentos e noventa e quatro reais) em outubro de 2020, sendo que 61% estão reconhecidas em curto prazo.

16. Os **Fornecedores** apresentaram redução de 5% de agosto a outubro de 2020, totalizando dívidas no valor de R\$ 18.075.465 (dezoito milhões, setenta e cinco mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais), sendo o principal fornecedor a CEMIG DISTRIBUIÇÃO S.A, dos quais 99% referem-se a Fornecedores Nacionais e o restante a Fornecedores Internacionais.

- Houve disponibilização de relatório financeiro de Contas a Pagar para verificação das informações apresentadas nos demonstrativos contábeis, não sendo encontrado irregularidades.

17. As Obrigações Fiscais mantiveram valores em curto e longo prazo, onde, conjuntamente, somaram R\$ 59.016.313 (cinquenta e nove milhões, dezesseis mil, trezentos e treze reais) em outubro de 2020, correspondendo a 27% do total do endividamento, divididos conforme descritos a seguir:

- Os **Impostos a Recolher** em curto prazo não apresentaram movimentação significativa durante o período analisado. Encerrando com saldo de R\$ 37.352.841 (trinta e sete milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, oitocentos e quarenta e um reais), distribuídos da seguinte maneira:

# LASPRO

## CONSULTORES

| Em R\$                                    |                   |             |
|---|-------------------|-------------|
| Impostos a Recolher                       | out/20            | %           |
| Ipi a Recolher (Provisao Contabil)        | 13.134.246        | 35%         |
| Icms a Recolher (Provisao Contabil)       | 6.273.709         | 17%         |
| IRPJ a Recolher (Provisao Contabil)       | 5.151.718         | 14%         |
| IRRF S/SALARIOS (CONTABIL)                | 3.797.936         | 10%         |
| I.P.I. a Recolher (Saldo Datasul)         | 2.076.284         | 6%          |
| CSLL a Recolher (Provisao Contabil)       | 1.885.578         | 5%          |
| Cofins a Recolher (Provisao Contabil)     | 1.135.225         | 3%          |
| IRRF s/Salarios a Recolher (saldo Datas)  | 1.039.752         | 3%          |
| INSS S/ TERCEIROS (CONTABIL)              | 926.264           | 2%          |
| INSS PARTE EMPRESA 20% (CONTABIL)         | 430.497           | 1%          |
| CONTRIBUICOES 4,65% (CONTABIL)            | 391.770           | 1%          |
| COFINS a Recolher (Saldo Datasul)         | 257.288           | 1%          |
| Pis a Recolher (Provisao Contabil)        | 248.183           | 1%          |
| IRRF S/TERCEIROS (CONTABIL)               | 153.516           | 0%          |
| ISS RETIDO (CONTABIL)                     | 134.855           | 0%          |
| I.C.M.S. a Recolher (Saldo Datasul)       | 106.378           | 0%          |
| Contribuicoes a Recolher 4,65 (Sd Data)   | 78.271            | 0%          |
| PIS a Recolher (Saldo Datasul)            | 55.858            | 0%          |
| INSS s/Terceiros a Recolher (Saldo Datas) | 34.497            | 0%          |
| IRRF s/Terceiros a Recolher (Saldo Datas) | 29.251            | 0%          |
| INSS-Parte Empresa 20% (Saldo Datasul)    | 5.890             | 0%          |
| Icms Subst.Tributaria(Saldo Contabil)     | 5.783             | 0%          |
| ISS a Recolher (Saldo Datasul)            | 90                | 0%          |
| <b>Total</b>                              | <b>37.352.841</b> | <b>100%</b> |

- ✓ Conforme reportado em relatório anterior, houve o reconhecimento de - R\$ 5.797 (cinco mil, setecentos e noventa e sete reais negativos), relativos à Taxa Florestal indo contra sua natureza contábil, onde a Recuperanda informou se tratar de pagamento de despesas de taxa florestal de períodos anteriores, a qual não foi realizada provisão para anular o valor efetuando a devida correção no mês corrente.
- 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 outubro de 2020, dos quais 73% referem-se a Parcelamentos de Impostos Federais.

18. As **Obrigações Trabalhistas** corresponderam a 40% das dívidas em curto prazo, equivalente a R\$ 54.070.658 (cinquenta e quatro

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

milhões, setenta mil, seiscentos e cinquenta e oito reais), sendo que a maior representatividade se refere ao INSS a Recolher, com 95% de participação.

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** apresentaram decréscimo de 8%, de agosto a outubro de 2020, atingindo saldo de R\$ 2.430.695 (dois milhões, quatrocentos e trinta mil, seiscentos e noventa e cinco reais) sendo que 72% referem-se a Empréstimos em Moeda Nacional.

20. Nota-se decréscimo de 11% nas **Outras Obrigações**, atingindo saldo de R\$ 22.220.624 (vinte e dois milhões, duzentos e vinte mil, seiscentos e vinte e quatro reais) em outubro de 2020, sendo que 82% referem-se a Provisão para Contingências Trabalhistas, os demais valores se dividem em Adiantamentos de Clientes, Comissões e Outras Contas a Pagar.

21. As **Partes Relacionadas** corresponderam a 30% do total das dívidas, equivalente a quantia de R\$ 65.408.639 (sessenta e cinco milhões, quatrocentos e oito mil, seiscentos e trinta e nove reais) de agosto a outubro de 2020, distribuída conforme quadro abaixo:

| Em R\$              |                   |             |
|---------------------|-------------------|-------------|
| Partes Relacionadas | out/20            | %           |
| Ine                 | 61.716.587        | 94%         |
| Carvovale           | 2.521.154         | 4%          |
| LANCIA              | 866.319           | 1%          |
| Empresas Diversas   | 129.896           | 0%          |
| Safinco             | 80.540            | 0%          |
| Italspeed           | 54.337            | 0%          |
| Gt Agro Carbo       | 25.012            | 0%          |
| Tonolli             | 14.794            | 0%          |
| <b>Total</b>        | <b>65.408.639</b> | <b>100%</b> |

22. O **Patrimônio Líquido** apresentou saldo de R\$ 43.315.926 (quarenta e três milhões, trezentos e quinze mil, novecentos e vinte e seis reais) em outubro de 2020, cuja oscilação ocorre de acordo com o resultado apurado no mês. A recuperanda auferiu resultado negativo no período analisado,

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

reduzindo o lucro acumulado de exercícios anteriores, resultando em **Prejuízos Acumulados** no montante de -R\$ 1.576.592 (um milhão, quinhentos e setenta e seis mil, quinhentos e noventa e dois reais).

Em R\$

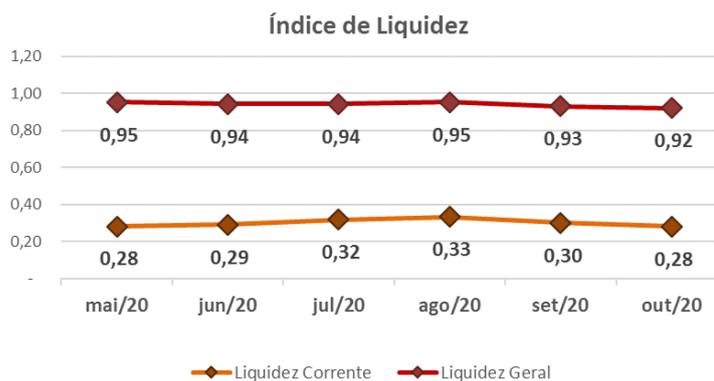
| Balço Patrimonial                | mai/20             | jun/20             | jul/20             | ago/20             | set/20             | out/20             |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passivo</b>                   | <b>262.170.416</b> | <b>264.764.228</b> | <b>270.110.897</b> | <b>272.544.004</b> | <b>267.639.995</b> | <b>264.538.320</b> |
| <b>Passivo Circulante</b>        | <b>126.806.944</b> | <b>130.986.182</b> | <b>136.573.794</b> | <b>137.214.304</b> | <b>135.900.836</b> | <b>134.150.283</b> |
| Fornecedores                     | 15.211.127         | 17.798.771         | 19.461.354         | 19.100.446         | 21.285.293         | 18.075.465         |
| Impostos a Recolher              | 34.013.574         | 34.401.556         | 36.620.504         | 36.847.374         | 37.065.361         | 37.352.841         |
| Obrigações Trabalhistas          | 53.244.524         | 53.415.017         | 53.584.272         | 53.569.372         | 53.826.066         | 54.070.658         |
| Empréstimos e Financiamentos     | 2.436.738          | 2.436.738          | 2.619.268          | 2.629.171          | 2.430.695          | 2.430.695          |
| Outras Obrigações                | 21.900.980         | 22.934.101         | 24.288.397         | 25.067.941         | 21.293.421         | 22.220.624         |
| <b>Passivo não Circulante</b>    | <b>86.758.305</b>  | <b>86.796.625</b>  | <b>86.845.503</b>  | <b>87.046.201</b>  | <b>87.393.696</b>  | <b>87.072.111</b>  |
| Parcelamentos                    | 21.663.472         | 21.663.472         | 21.663.472         | 21.663.472         | 21.663.472         | 21.663.472         |
| Partes Relacionadas              | 65.094.833         | 65.133.153         | 65.182.032         | 65.382.729         | 65.730.225         | 65.408.639         |
| <b>Patrimônio Líquido</b>        | <b>48.605.168</b>  | <b>46.981.421</b>  | <b>46.691.599</b>  | <b>48.283.500</b>  | <b>44.345.462</b>  | <b>43.315.926</b>  |
| 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          | 7.296.035          | 7.296.035          |
| <b>Lucro/Prejuízo do Período</b> | <b>- 3.583.385</b> | <b>- 5.207.132</b> | <b>- 5.496.954</b> | <b>- 3.905.053</b> | <b>- 7.843.090</b> | <b>- 8.872.626</b> |

23. Tendo as informações patrimoniais apresentadas acima, pôde-se verificar os cálculos dos **Indicadores de Liquidez** e do **Endividamento**, que mantiveram situação insatisfatória de agosto a outubro de 2020, conforme descritas a seguir:

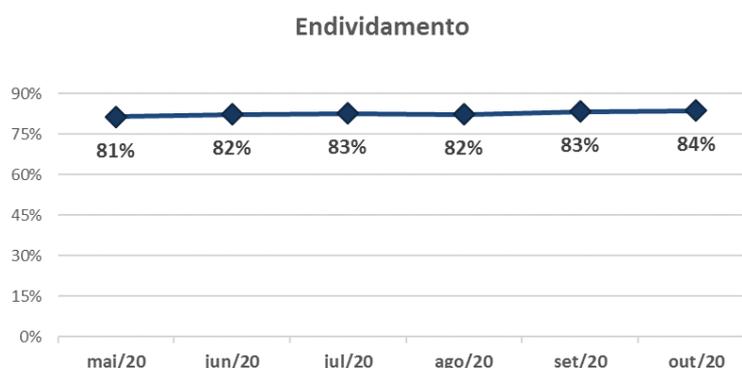
- A **Liquidez Corrente**: Mede a capacidade de liquidar as dívidas em curto prazo, utilizando os disponíveis e recursos em curto prazo, tendo liquidez de R\$ 0,28 (vinte e oito centavos de real) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, em outubro de 2020.
- A **Liquidez Geral**: Calcula a capacidade de quitar o total de dívidas, utilizando todos os disponíveis e recebíveis, apresentou recursos de R\$ 0,92 (noventa e dois centavos de real) para quitar cada R\$ 1,00 (um real) devido em outubro 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



- O índice de **Endividamento** não apresentou variação significativa durante os meses analisados. Encerrou com os bens e direitos superiores as obrigações em 16%, mantendo situação satisfatória.



## B. Demonstração do Resultado do Exercício

24. O faturamento de janeiro a outubro de 2020 somou, em **Receitas**, a importância de R\$ 49.191.937 (quarenta e nove milhões, cento e noventa e um mil, novecentos e trinta e sete reais), 126% superior ao faturamento do mesmo período do exercício de 2019.

- Ademais, as receitas estão divididas em: 82% relativos a Vendas no Mercado Nacional, 17% relativos a Vendas no Mercado Externo e 1% referente a Revenda de Mercadorias.

25. Os **Custos** da **ROTAVI** representaram os maiores gastos, somando, de janeiro a outubro de 2020, o valor de R\$ 39.703.312 (trinta e nove milhões, setecentos e três mil, trezentos e doze reais), sendo que 73% referem-se a Custos dos Produtos Vendidos e o restante de 27% são relativos aos Custos Variáveis de Produção.

- Observa-se que os **Custos** ultrapassaram a **Receita Líquida** auferida em R\$ 2.163,849 (dois milhões, cento e sessenta e três mil, oitocentos e quarenta e nove reais), assim não restando margem para cobrir os gastos com as despesas operacionais e financeiras.

26. As **Despesas Administrativas** montaram R\$ 3.955.114 (três milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, cento e quatorze reais) até outubro de 2020, dos quais 78% referem-se a Serviços de Terceiros e o restante foram gastos relativos aos Salários e Remunerações, Encargos Sociais e Benefícios a Funcionários.

- Observa-se, em julho de 2020, crescimento do gasto incorrido, em relação ao mês de junho de 2020, tendo, em agosto de 2020, apresentado variação positiva no valor de R\$ 1.000.156 (um milhão, cento e cinquenta e seis reais), sendo necessário maiores esclarecimentos sobre tais oscilações nos saldos no período analisado.

27. As **Despesas Comerciais** reconhecidas entre janeiro a outubro de 2020, totalizaram a quantia de R\$ 2.125.230 (dois milhões, cento e vinte e cinco mil, duzentos e trinta reais), dos quais 92% correspondem a rubrica Gastos Gerais Vendas e 8% são relativos à Salários e Encargos.

28. O **Resultado Financeiro** apurado até outubro de 2020, montou R\$ 632.153 (seiscentos e trinta e dois mil, cento e cinquenta e três reais) devido:

# LASPRO CONSULTORES

- **Despesas Financeiras** totalizaram R\$ 1.403.576 (um milhão, quatrocentos e três mil, quinhentos e setenta e seis reais), sendo que 51% corresponderam a Variações Monetárias Passivas.
- **Receitas Financeiras** montaram R\$ 771.423 (setecentos e setenta e um mil, quatrocentos e vinte e três reais), dos quais 94% referem-se a Variações Monetárias Ativas.

29. Devido aos custos terem sido superiores as receitas no acumulado de janeiro a outubro de 2020, foi apurado **prejuízo** no valor de R\$ 8.872.626 (oito milhões, oitocentos e setenta e dois mil, seiscentos e vinte e seis reais), devido principalmente ao reconhecimento de custo.

Em R\$ - mensal

| Demonstração do Resultado             | mai/20           | jun/20             | jul/20             | ago/20           | set/20             | out/20             | 2020               |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Receita</b>                        | <b>3.455.443</b> | <b>5.166.072</b>   | <b>7.720.349</b>   | <b>6.542.265</b> | <b>6.964.482</b>   | <b>8.001.832</b>   | <b>49.191.937</b>  |
| (-) Deduções                          | - 556.610        | - 1.281.410        | - 533.505          | - 2.681.210      | - 1.683.886        | - 1.982.128        | - 11.652.473       |
| <b>Receita Líquida</b>                | <b>2.898.833</b> | <b>3.884.662</b>   | <b>7.186.844</b>   | <b>3.861.055</b> | <b>5.280.596</b>   | <b>6.019.703</b>   | <b>37.539.464</b>  |
| (-) Custo                             | - 2.114.095      | - 5.014.887        | - 5.128.007        | - 3.023.519      | - 8.305.943        | - 6.181.047        | - 39.703.312       |
| <b>Resultado Bruto</b>                | <b>784.739</b>   | <b>1.130.225</b>   | <b>2.058.837</b>   | <b>837.536</b>   | <b>3.025.347</b>   | <b>161.343</b>     | <b>2.163.849</b>   |
| <b>Despesas Operacionais</b>          | <b>- 510.698</b> | <b>- 507.481</b>   | <b>- 2.144.181</b> | <b>722.228</b>   | <b>- 821.716</b>   | <b>- 770.112</b>   | <b>- 6.076.624</b> |
| (-) Despesas Administrativas          | - 363.514        | - 288.388          | - 1.902.177        | 1.000.156        | - 485.663          | - 384.349          | - 3.955.114        |
| (-) Despesas Comerciais               | - 147.184        | - 219.094          | - 242.004          | - 277.928        | - 336.272          | - 385.763          | - 2.125.230        |
| Outras Receitas/Despesas Operacionais | -                | -                  | -                  | -                | 220                | -                  | 3.720              |
| <b>Resultado Operacional</b>          | <b>274.041</b>   | <b>- 1.637.706</b> | <b>- 85.344</b>    | <b>1.559.764</b> | <b>- 3.847.062</b> | <b>- 931.456</b>   | <b>- 8.240.473</b> |
| <b>Resultado Financeiro</b>           | <b>- 41.466</b>  | <b>13.959</b>      | <b>- 204.478</b>   | <b>32.137</b>    | <b>- 90.975</b>    | <b>- 98.080</b>    | <b>- 632.153</b>   |
| Receita Financeira                    | 26.236           | 78.617             | 100.760            | 225.209          | 193.723            | 60.425             | 771.423            |
| (-) Despesa Financeira                | - 67.702         | - 64.658           | - 305.238          | - 193.072        | - 284.698          | - 158.506          | - 1.403.576        |
| <b>Resultado antes do IRPJ e CSLL</b> | <b>232.575</b>   | <b>- 1.623.747</b> | <b>- 289.822</b>   | <b>1.591.901</b> | <b>- 3.938.038</b> | <b>- 1.029.536</b> | <b>- 8.872.626</b> |
| (-) IRPJ e CSLL                       | -                | -                  | -                  | -                | -                  | -                  | -                  |
| <b>Resultado do Período</b>           | <b>232.575</b>   | <b>- 1.623.747</b> | <b>- 289.822</b>   | <b>1.591.901</b> | <b>- 3.938.038</b> | <b>- 1.029.536</b> | <b>- 8.872.626</b> |

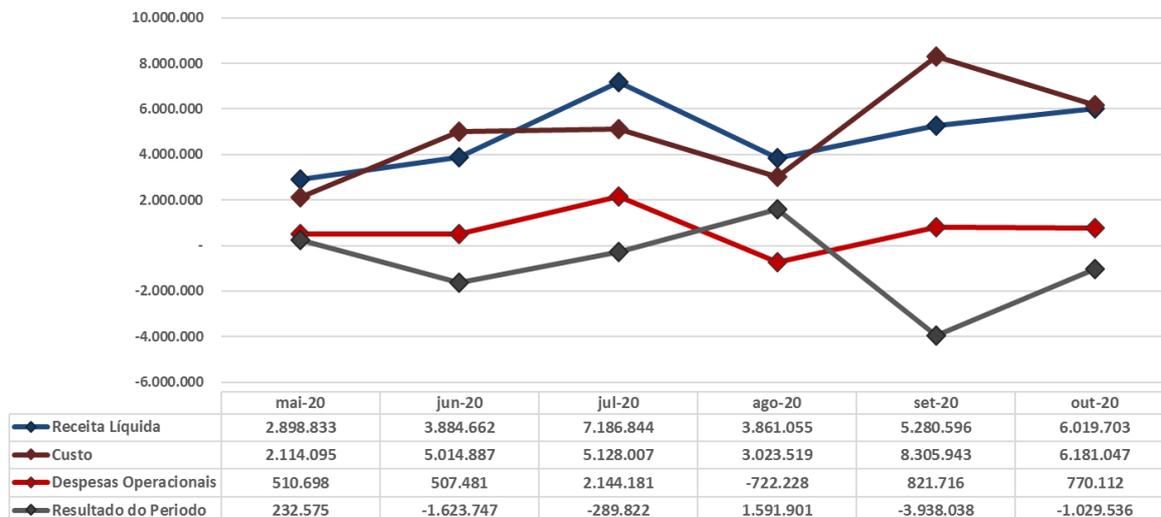
30. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:

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

# LASPRO CONSULTORES

## 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.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As Despesas Operacionais mantiveram-se estáveis nos meses de maio a junho de 2020, apresentando pico de realização em julho de 2020 e queda expressiva em agosto de 2020, indicando similaridade com a flutuação da Receita Líquida do mesmo período.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período se fez similar a flutuação dos Custos, não apresentando linearidade com a Receita Líquida, pois os custos absorvem grande parte do faturamento líquido, restando pouca margem linear para absorção das despesas que se mantiveram estáveis durante o período analisado, com exceção de julho a agosto de 2020.

### C. Fluxo de Caixa

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

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

## D. Funcionários

32. Foram disponibilizados documentos sobre os funcionários de julho e agosto de 2020, como: resumo da folha de pagamento, relação bancária, holerites sem as devidas assinaturas e SEFIP, bem como a relação de Imposto de Renda e guias de INSS sem os devidos comprovantes de recolhimento.

33. Conforme documentação apresentada, a **ROTAVI**, encerrou o mês de outubro de 2020 com 231 (duzentos e trinta e um) colaboradores no quadro de funcionários.

| Funcionários em:   | mai/20     | jun/20     | jul/20     | ago/20     | set/20     | out/20     |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Saldo Inicial      | 196        | 193        | 164        | 210        | 217        | 222        |
| Admissão           | 0          | 0          | 47         | 12         | 5          | 9          |
| Demissão           | 3          | 29         | 1          | 5          | 0          | 0          |
| <b>Saldo Final</b> | <b>193</b> | <b>164</b> | <b>210</b> | <b>217</b> | <b>222</b> | <b>231</b> |

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

- O resumo da folha de pagamento não possui a informação de admissão dos funcionários. Além disso, foi verificado que no mês de junho de 2020, a quantidade de funcionários foi reduzida para 164 (cento e sessenta e quatro), porém a quantidades de demissão informada não condiz com a quantidade apresentada no relatório.

## E. Impostos

34. Foram disponibilizadas as apurações de ICMS, IPI, PIS e COFINS, além do livro de entradas e saídas, em formato TXT não sendo possível a visualização, de modo que solicita-se o reenvio dos arquivos em PDF para a análise dos valores apurados.

**III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

35. 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.

36. 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.

37. 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

38. 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 e outubro de 2020.
- Encaminhar o SPED Contábil referente ao exercício de 2019.
- Encaminhar a ECD-Contribuições do mês de julho e outubro de 2020.
- Encaminhar o relatório do "Fluxo de Caixa" de julho e outubro de 2020.
- Esclarecer o motivo do saldo da rubrica "Fornecedores" possuir R\$ 19.100.446 no balancete e R\$ 18.752.383 no relatório de contas a pagar, em agosto de 2020.
- No balancete o capital social é de R\$ 51.354.600 e na JUCESP é de R\$ 50.000.000, fica em aberto o esclarecimento referente a diferença de R\$ 1.354.600.

# LASPRO

## CONSULTORES

- 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.
- Encaminhar o Fluxo de Caixa de setembro e outubro de 2020.

## V. CONCLUSÃO

39. A análise da documentação disponibilizada indicou que a **ROTAVI** permanece operando normalmente, detendo considerável aumento no faturamento, quando comparado com o mesmo período de 2019. No entanto, os custos e despesas sobressaem as receitas, finalizando o período analisado em situação deficitária.

40. Foi publicado<sup>1</sup> na Revista ABIFA – julho de 2020, que a produção de fundidos recua -16,7% no primeiro semestre de 2020. Observa-se que a **ROTAVI** produz ferro silício inoculante e ligas especiais, tendo apresentando crescimento de 180% nas comercializações no primeiro semestre de 2020, em relação ao mesmo período do exercício anterior, mantendo, desde abril do exercício corrente, tendência crescente no faturamento mensal auferido, indo contra a previsão de mercado

<sup>1</sup> Produção de fundidos recua -16,7% no 1º semestre. Revista Oficial da Associação Brasileira de Fundição – ABIFA, ano XXIII, julho de 2020, nº 224. Disponível em: < <https://abifa.org.br/wp-content/uploads/2020/08/Revista-Abifa-Julho.pdf>>.

**VI. DO ENCERRAMENTO**

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

38. 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, 22 de dezembro de 2020.

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