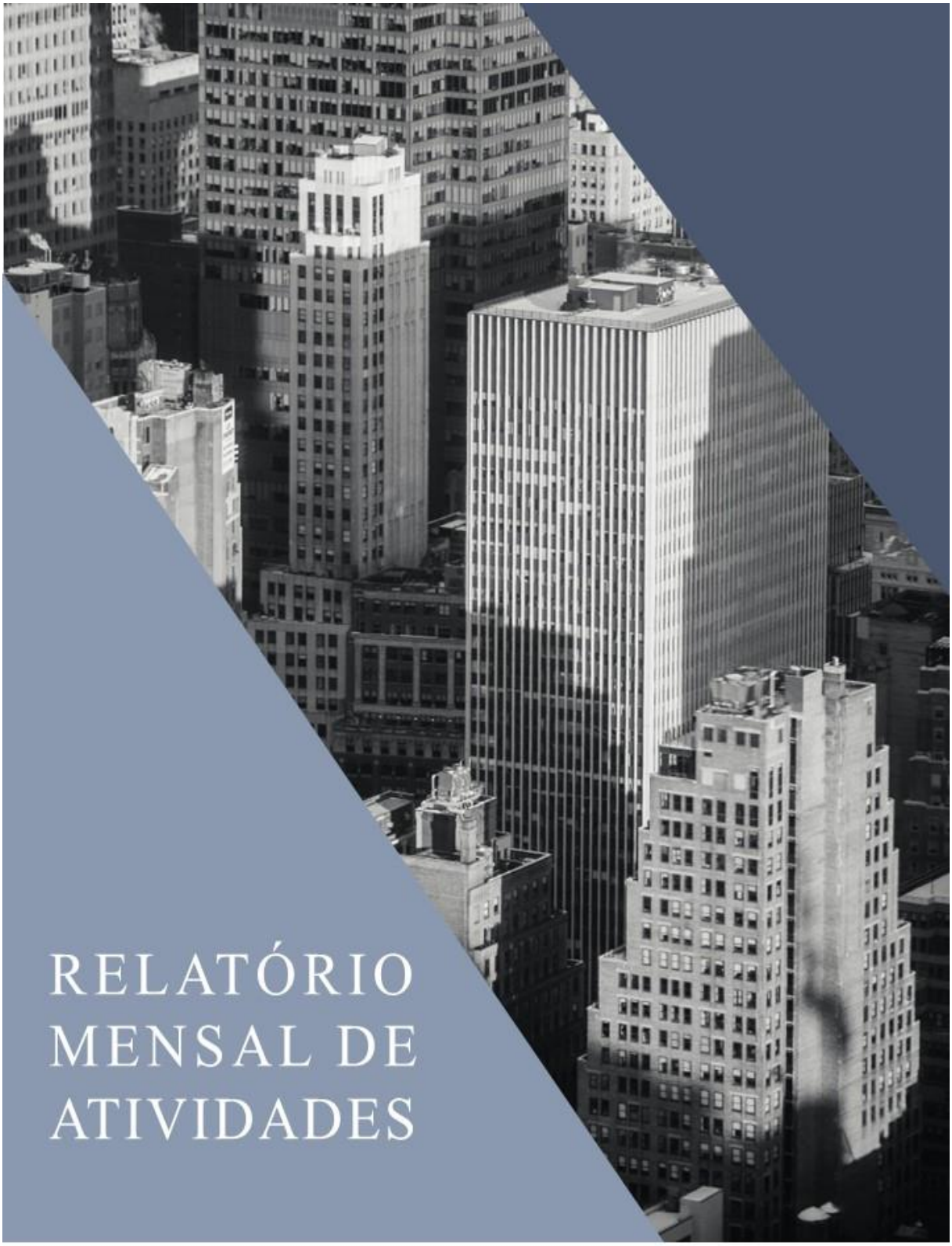


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Exibição de Documento ou Coisa
Processo n° 0018451-93.2025.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **ROTAVI INDUSTRIAL LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei n° 11.101/2005 apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente aos meses de **janeiro a março de 2025**, em conformidade com o Comunicado CG n° 786/2020 – TJ/SP.

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7
II.1.1. Evolução do Ativo Total 8
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9
II.1.3. Patrimônio Líquido 10
II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultados 11
II.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa 11
II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12
II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 12
Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 13
Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 14
Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 15
Anexo VI - Cronograma Processual 16
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 18
Glossário 19

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

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

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

A **ROTAVI INDUSTRIAL LTDA.**, reconheceu, no primeiro trimestre de 2025, Receita Líquida de R$ 35,2 milhões, montante este insuficiente para cobrir os custos e demais despesas incorridas no período, encerrando com Prejuízo Líquido de R$ 10,8 milhões.

Em março de 2025, a empresa apurou Patrimônio Líquido negativo de R$ 15,2 milhões e endividamento de R$ 341,9 milhões.

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

LASPRO
CONSULTORES

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

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

São Paulo, 12 de junho de 2025.

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais

No presente período, a Recuperanda reapresentou os saldos contábeis de dezembro de 2024, sendo produzidos no corpo do presente relatório.

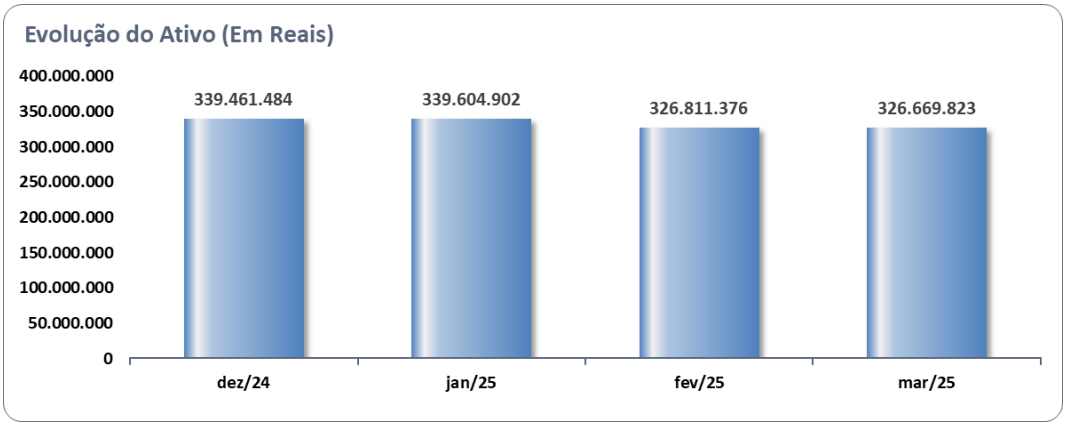
A análise financeira foi realizada conforme as informações referentes ao período de janeiro a março de 2025, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período anterior (dezembro de 2024).

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

Balanço Patrimonial (R$)	dez/2024	jan/2025	fev/2025	mar/2025
A T I V O	**339.461.484**	**339.604.902**	**326.811.376**	**326.669.823**
Ativo Circulante	**75.694.723**	**75.241.105**	**61.125.352**	**60.040.643**
Disponível	6.426.533	11.201.221	5.346.873	3.489.915
Clientes	27.654.009	20.833.938	10.832.425	11.334.900
Estoques	12.766.059	13.420.906	14.059.417	13.261.679
Adiantamentos a Fornecedores	8.908.720	9.177.395	9.586.467	9.753.278
Impostos a Recuperar	14.874.583	14.762.791	14.762.791	14.782.231
Importação em Andamento	642.160	646.419	903.076	1.113.504
Despesas Exercícios Seguintes	4.304.990	5.080.764	5.516.634	6.017.647
Outros Créditos	117.670	117.670	117.670	287.490
Ativo Não Circulante	**263.766.761**	**264.363.796**	**265.686.024**	**266.629.180**
Realizável a Longo prazo	**142.326.211**	**142.681.312**	**143.954.654**	**144.922.694**
Depósitos Judiciais	5.507.405	5.510.888	5.510.910	5.512.896
Conta Corrente Coligadas	136.731.136	137.082.753	138.356.073	139.322.128
Impostos a Recuperar (CIAP)	87.670	87.670	87.670	87.670
Investimentos	100.850.558	100.850.558	100.850.558	100.850.558
Imobilizado	20.282.078	20.524.013	20.572.899	20.548.015
Intangível	307.913	307.913	307.913	307.913
P A S S I V O	**339.461.484**	**339.604.902**	**326.811.376**	**326.669.823**
Passivo Circulante	**228.750.667**	**227.752.342**	**220.182.225**	**222.744.595**
Fornecedores	45.165.403	48.882.575	52.347.432	56.565.668
Empréstimos e Financiamentos	15.094.946	14.566.320	10.210.783	7.201.642
Salários e Honorários a Pagar	1.192.252	1.214.091	1.203.078	1.166.964
Obrigações Fiscais	75.554.385	75.816.051	76.522.989	77.587.838
Encargos Sociais a Pagar	69.111.377	69.625.674	69.929.291	70.275.828
Provisões para Encargos Sociais	2.844.204	2.956.184	3.094.439	3.216.386
Outras Contas a Pagar	19.788.101	14.691.447	6.874.212	6.730.269
Passivo Não Circulante	**115.099.493**	**117.779.177**	**118.714.880**	**119.125.476**
Parcelamentos de Impostos	21.120.846	21.118.040	21.115.206	21.113.354
Conta Corrente Coligadas	93.978.647	96.661.137	97.599.674	98.012.122
Patrimônio Líquido	**- 4.388.675**	**- 5.926.618**	**- 12.085.729**	**- 15.200.247**
Capital Social	51.354.600	51.354.600	51.354.600	51.354.600
(-) Capital a Integralizar	- 14.316.840	- 14.316.840	- 14.316.840	- 14.316.840
Reserva de Reavaliação	2.285.411	2.285.411	2.285.411	2.285.411
Reserva de Capital	2.774.157	2.774.157	2.774.157	2.774.157
Reserva Estatutária	676.271	676.271	676.271	676.271
Lucros/Prejuizos Acumulados	- 16.827.681	- 47.162.275	- 47.162.275	- 47.162.275
Resultado do Exercício	- 30.334.593	- 1.537.943	- 7.697.054	- 10.811.572

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

II.1.1. Evolução do Ativo Total



Os **Ativos**, em março de 2025, perfizeram a importância de R$ 326,7 milhões, com redução de 3,8% em relação ao mês de dezembro de 2024, ocasionada, principalmente, pela rubrica **Clientes**.

- Os valores a receber de **Clientes** somaram R$ 11,3 milhões, correspondendo a 3,5% dos ativos de março de 2025, cujos principais saldos são atinentes às empresas Colorobbia Brasil; Sada Siderurgia Ltda.; Zircosil Brasil Ltda.; Mianos's Comércio Ltda.; Metalsider Ltda.; e Saint Gobain Canalização Ltda.

A rubrica de **Conta Corrente Coligadas** é a mais representativa dos ativos (42,6%) de março de 2025, com saldo R$ 139,3 milhões, assim distribuídos:

Conta Contábil	Conta Corrente Coligadas		Valor	%
1.3.1.3.5.003	Get	R$	746.049	1%
1.3.1.3.5.006	Sobli Exportadora	R$	1.762	0%
1.3.1.3.5.008	Mito - Mineracao Tocantins	R$	13.353.958	10%
1.3.1.3.5.009	Planta 7	R$	3.637.488	3%
1.3.1.3.5.010	Soble Soc.Bras.Ligas Especiais	R$	43.348	0%
1.3.1.3.5.011	TRABLIN	R$	46.699.053	34%
1.3.1.3.5.012	SEDAL	R$	13	0%
1.3.1.3.5.015	ITALSPEED	R$	23.409.450	17%
1.3.1.3.5.017	Coagro	R$	32.928.338	24%
1.3.1.3.5.022	TOP TOUR	R$	68.712	0%
1.3.1.3.5.025	ITALMISA	R$	305.923	0%
1.3.1.3.5.028	LANCIA	R$	194.333	0%
1.3.1.3.5.029	ALUMES	R$	492	0%
1.3.1.3.5.030	POWENER	R$	170.405	0%
1.3.1.3.5.031	BRASCORP ADMINISTRACAO	R$	2.242	0%
1.3.1.3.5.032	Instituto Elena Fusaro Trincanato	R$	3.923.554	3%
1.3.1.3.5.033	BRASCORP INVESTIMENTOS	R$	6.998	0%
1.3.1.3.5.034	Ibds-Intit.Bras.Desenvolvim.do Silicio	R$	142.038	0%
1.3.1.3.5.035	ITABRASIL - INST.BRAS.DES.TEC.CIENTIFICO	R$	55.669	0%
1.3.1.3.5.036	IADES-INST.AMBIENTAL DESENV.SUSTENTAV	R$	98.561	0%
1.3.1.3.5.037	Brimold Artefatos de Cimento Ltda	R$	2.943.749	2%
1.3.1.3.5.050	OUTRAS EMPRESAS	R$	10.589.995	8%
	Total	**R$**	**139.322.128**	**100%**

[1]

[1] Fonte: Balancete de Verificação 03.2025.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

- Verifica-se que os principais saldos estão vinculados às empresas Trablin (34%) e Coagro (24%).

Outra rubrica de relevância no ativo (30,9%) de março de 2025, refere-se aos **Investimentos**, os quais não apresentam movimentação desde exercícios anteriores (2021), mantendo-se com saldo de R$ 100,8 milhões, relativos à Equivalência Patrimonial, dos quais 78,6% correspondem à "Coagro" e 21,4% à "Carvovale".

Representando 6,3% dos ativos de março de 2025, o **Imobilizado** perfez líquido R$ 20,5 milhões, após o reconhecimento mensal das **depreciações**.

- No mês de janeiro de 2025, houve o aumento de R$ 267,5 mil em Máquinas e Equipamentos; já em fevereiro e março de 2025, nota-se o aumento de R$ 82,8 mil e R$ 9,8 mil, respectivamente, em Imobilizações em Andamento.

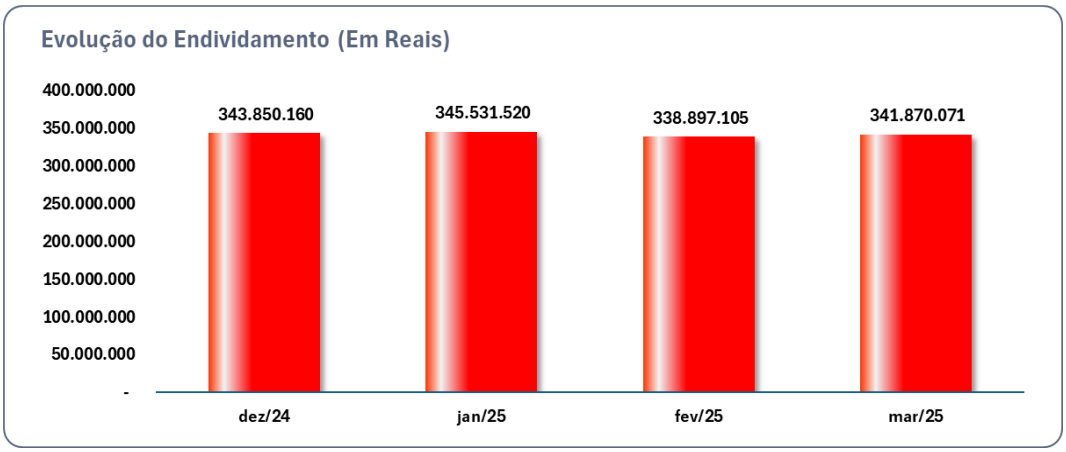
Os **Impostos a Recuperar** passaram de R$ 14,9 milhões em dezembro de 2024 para R$ 14,8 milhões em março de 2025, correspondendo a 4,5% dos ativos.

A rubrica de **Estoques** somou R$ 13,3 milhões, em março de 2025, com crescimento de 3,9% em comparação ao mês de dezembro de 2024. Mencionado aumento ocorreu em razão das movimentações nas alíneas de Matéria Prima e Material de Consumo.

Ademais, constituído por Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações de Liquidez Imediata, o **Disponível** totalizou R$ 3,5 milhões em março de 2025, apresentando redução de R$ 2,9 milhões em relação ao mês de dezembro de 2024.

- Tal redução deu-se principalmente pela rubrica de Bancos Conta Movimento, alínea Banco Sofisa S.A.

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



Em março de 2025, o **Endividamento** totalizou R$ 341,9 milhões, com redução de R$ 2 milhões ao valor registrado em dezembro de 2024, ocasionado, principalmente, pela variação na rubrica **Outras Contas a Pagar**.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

- A rubrica de **Outras Contas a Pagar** é a principal responsável pela redução do endividamento de março de 2025, em relação a dezembro de 2024, totalizando R$ 6,7 milhões, compreendendo valores relacionados aos Adiantamento de Clientes, Adiantamento de Clientes Exterior, Comissão S/Vendas A Pagar (Provisão); Outras Contas a Pagar (Saldo Contábil) e Seguros a Pagar (Saldo Contábil).

As **Obrigações** e os **Parcelamentos Fiscais** são os mais relevantes do endividamento (28,9%) até março de 2025, totalizando R$ 98,7 milhões, com destaque ao IPI, COFINS e Parcelamento Impostos Federais.

- Ressalte-se que existem saldos remanescentes de exercícios anteriores, sem movimentação contábil no período, na importância de R$ 42,5 milhões.

A rubrica de **Conta Corrente Coligadas** perfez R$ 98 milhões, equivalentes a 28,7% das obrigações de março de 2025, assim distribuídos:

Conta Contábil	Conta Corrente Coligadas		Valor	%
2.3.4.5.1.002	Ine	R$	61.615.309	63%
2.3.4.5.1.004	Tonolli	R$	14.794	0%
2.3.4.5.1.005	Gt Agro Carbo	R$	24.462	0%
2.3.4.5.1.008	Mito - Mineracao Tocantins	R$	4.304	0%
2.3.4.5.1.013	Carvovale	R$	26.617.929	27%
2.3.4.5.1.015	Italspeed	R$	9.339.160	10%
2.3.4.5.1.027	Safinco	R$	80.540	0%
2.3.4.5.1.028	LANCIA	R$	315.623	0%
	Total	**R$**	**98.012.122**	**100%**

[2]

Compostas por **Salários e Honorários a Pagar**, **Encargos Sociais a Pagar** e **Provisões Encargos Sociais**, as **Obrigações Trabalhistas** totalizaram R$ 74,7 milhões, correspondendo a 21,8% do endividamento de março de 2025.

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

- Ressalte-se que existem saldos remanescentes de exercícios anteriores, sem movimentação contábil no período, no valor de R$ 102,3 mil.

Outros 16,5% das obrigações no mês de março de 2025, referem-se aos **Fornecedores** que totalizaram R$ 56,6 milhões, cujos principais saldos são atinentes às empresas Cemig Distribuição S.A.; Carvovale Ind. e Com.; Saintstell Com. Internacional de Metais Ltda.; Mito Mineração Tocantins; Vamtec Vitoria Ltda.; Alex Leonardo Bonifacio de Jesus e Cometal S.A.

II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou, no mês de março de 2025, **Patrimônio Líquido** de R$ 15,2 milhões.

[2] Fonte: Balancete de Verificação 03.2025.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultados

DRE (R$)	2024	jan/2025	fev/2025	mar/2025	Acum. 2025
Receita Bruta	**168.791.702**	**12.833.428**	**14.564.136**	**17.502.745**	**44.900.309**
(-)Deduções	-36.104.026	-2.387.505	-3.062.072	-4.247.878	-9.697.455
Receita Líquida de Vendas	**132.687.676**	**10.445.923**	**11.502.064**	**13.254.867**	**35.202.855**
(-) Custos	-111.639.628	-8.836.557	-9.534.230	-12.461.286	-30.832.072
Resultado Bruto	**21.048.048**	**1.609.367**	**1.967.835**	**793.581**	**4.370.783**
Despesas Operacionais	**- 43.279.833**	**- 2.637.700**	**- 3.293.139**	**- 3.166.123**	**- 9.096.962**
(-) Despesas de Vendas	- 8.737.403	- 595.362	-845.326	-633.568	-2.074.257
(-) Despesas Administrativas	- 34.542.430	- 2.042.338	-2.447.813	-2.532.554	-7.022.705
Resultado Operacional	**- 22.231.785**	**- 1.028.334**	**- 1.325.304**	**- 2.372.542**	**- 4.726.180**
Resultado Financeiro	**- 8.252.139**	**- 512.258**	**- 4.833.807**	**- 741.977**	**- 6.088.042**
(-) Despesas Financeiras	- 15.513.501	- 1.724.273	-3.610.116	-846.200	-6.180.589
(+) Receitas Financeiras	7.261.363	1.212.014	-1.223.690	104.224	92.547
Resultado Não Operacional	**149.331**	**2.649**	**-**	**-**	**2.649**
Outras Receitas Não Operacionais	751.962	2.649	-	-	2.649
Outras Despesas Não Operacionais	- 602.631	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 30.334.593**	**- 1.537.943**	**- 6.159.111**	**- 3.114.518**	**- 10.811.572**
Lucro (Prejuízo) do Exercício	**- 30.334.593**	**- 1.537.943**	**- 6.159.111**	**- 3.114.518**	**- 10.811.572**

No primeiro trimestre de 2025, a Recuperanda reconheceu **Receita Líquida** de R$ 35,2 milhões, relativa às Vendas no Mercado Interno, Externo e Revenda de Mercadorias Nacionais.

- No mês de março de 2025, auferiu **Receita Líquida** de R$ 13,3 milhões.

Os **Custos** absorveram 87,6% (R$ 30,8 milhões) da **Receita Líquida** acumulada até março de 2025.

As **Despesas Operacionais**, no período de janeiro a março de 2025, somaram R$ 9,1 milhões, detalhadas a seguir:

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

- **Despesas de Vendas**: somaram R$ 2 milhões relativas aos Fretes, Serviços de Consultoria/Assessoria e Despesas com Exportações.

O **Resultado Financeiro**: somou, de janeiro a março, **despesas** de R$ 6,1 milhões, atinentes às Variações Monetárias Passivas, Juros Passivos e Juros Pagos.

Assim, evidenciou, no primeiro trimestre de 2025, **Resultado Líquido** negativo de R$ 10,8 milhões.

- No mês de março de 2025, registrou **Resultado Líquido** negativo de R$ 3,1 milhões.

II.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

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

Índices de Liquidez	dez/2024	jan/2025	fev/2025	mar/2025
Liquidez Imediata	0,03	0,05	0,02	0,02
Liquidez Seca	0,28	0,27	0,21	0,21
Liquidez Corrente	0,33	0,33	0,28	0,27
Liquidez Geral	0,63	0,63	0,61	0,60
Índices de Estrutura de Capitais	**dez/2024**	**jan/2025**	**fev/2025**	**mar/2025**
Endividamento	-78,35	-58,30	-28,04	-22,49
Composição do Endividamento	0,67	0,66	0,65	0,65
Imobilização dos Recursos Não Correntes	1,10	1,09	1,14	1,17
Instrumentos Financeiros	**dez/2024**	**jan/2025**	**fev/2025**	**mar/2025**
Capital Circulante Líquido	-153.055.944	-152.511.237	-159.056.873	-162.703.951

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

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

Funcionários em:	jan/25	fev/25	mar/25
Ativos	250	246	248
Férias	10	13	12
Apos. Invalidez	43	43	43
Afast. Previd.	9	8	8
Afas. Outros	-	-	1
Admissão	-	-	-
Demissão	9	10	5
Saldo Final	321	320	317

Fonte: Resumo da folha de pagamento

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

As diligências realizadas por esta Auxiliar foram apresentadas no Relatório Inicial.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Anexo V - Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

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

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

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

No entanto, até a finalização deste relatório, não houve retorno por parte da Recuperanda, permanecendo as pendências listadas acima.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Anexo VI - Cronograma Processual

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

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

	EVENTO OCORRIDO
	DATA ESTIMADA
	EVENTO NÃO OCORRIDO

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

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

ANEXO VII DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 01 a 03.2025
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários	Anexo II
2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total	
2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT	
2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo	Anexo II
2.2.5.2.1. Extraconcursal	
2.2.5.2.1.1. Fiscal	
2.2.5.2.1.1.1. Contingência	
2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa	
2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	
2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária	
2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis	
2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	
2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer	
2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar	
2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar	
2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas	
2.2.5.2.1.10. N/A	
2.2.5.2.1.10.1. Justificativa	
2.2.5.2.1.10.2. Observações	
2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ	
2.2.5.2.1.11.1. Tributário	
2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista	
2.2.5.2.1.11.3. Outros	
2.2.5.2.1.11.3.1. Observações	
2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução)	Anexo II
2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado)	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

Glossário

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 12/06/2025 às 15:39 , sob o número WJMJ25413543646
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0018451-93.2025.8.26.0100 e código NTRwmrRB.