LASPRO
CONSULTORES

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
Autos n° 0067923-44.2017.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA. neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, OAB/SP n° 98.628, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência, requerida por **ITALSPEED AUTOMOTIVE LTDA. e outros,** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório Consolidado das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **janeiro a 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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICA-FINANCEIRA: 5
A. Balanço Patrimonial 7
B. Demonstração do Resultado do Exercício 22
C. Fluxo de Caixa 26
D. Funcionários.....26
E. Impostos.....31
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....32
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 33
IV. PENDÊNCIAS 33
V. CONCLUSÃO.....35
VI. DO ENCERRAMENTO.....36

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. O **GRUPO ITALSPEED** ingressou no setor de ferroligas em 1963 com a constituição da empresa **ITALMAGNÉSIO,** tendo crescido ao longo dos anos e, com necessidade de ampliar o ramo dos negócios, adquiriu novas empresas tendo como atividade diversos ramos, dentre a linha de ferroligas, até atividades como exploração florestal, destilaria, reflorestamento, dentre outras.

2. O **GRUPO** enfrentou diversas crises financeiras, sendo agravada pela crise econômica nacional, crise no setor automotivo e a paralização das atividades de ferroligas no país. Visando o soerguimento empresarial, o grupo pede a Recuperação Judicial em 16 de novembro de 2016, sendo deferido aos 29 de novembro de 2016, abrangendo as seguintes empresas:

- Italmagnésio S/A Indústria e Comércio;
- Tonolli do Brasil Indústria e Comércio de Metais Ltda;
- Rotavi Industrial Ltda;
- Planta 7 S/A Empreendimentos Rurais;
- Mito Mineração Tocantins Ltda;
- Italspeed Automotive Ltda;
- Coagro Indústria e Comércio de Produtos Agroindustriais e Florestais Ltda;
- Carvovale Indústria e Comércio de Produtos Agroindustriais e Florestais Ltda.

3. **Italmagnésio S/A Indústria e Comércio** foi registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 35300016165, data da constituição: 14/01/1969, está localizada na Avenida Nossa Senhora do Sabará, 3701, sala 3, Bairro: Vila Emir – Município: São Paulo/SP – CEP: 12904-190, com objeto social em comércio atacadista de produtos siderúrgicos e metalúrgicos, exceto para construção. Sendo o capital social na quantia de R$ 36.835.077 (trinta e seis milhões, oitocentos e trinta e cinco mil, setenta e sete reais), tendo como sócios o senhor Claudio Trincanato e Giuseppe Trincanato.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

4. **Tonolli do Brasil Indústria e Comércio de Metais Ltda**. foi registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 35210620870, data da constituição: 04/12/1991, está localizada na Avenida Nossa Senhora do Sabará, 3693, Bairro: Vila Emir – Município: São Paulo/SP – CEP: 04447-020, com objeto social de produção de ligas de metais não-ferrosos em formas primárias, importação e exportação de produtos, holding - controladoras de participações societárias comercio varejista de ferragens, ferramentas, produtos metalúrgicos e artigos de cutelaria. Sendo o capital social na quantia de R$ 291 (duzentos e noventa e um reais), distribuído conforme quadro abaixo:

Tonolli do Brasil Indústria e Comércio de Metais Ltda.	%	R$
ITALMAGNESIO S.A. INDUSTRIA E COMERCIO	99,997%	290,90
GIUSEPPE TRINCANATO	0,003%	0,01
Total	**100%**	**290,91**

5. **Planta 7 S/A Empreendimentos Rurais** os dados serão verificados com a Recuperanda.

6. **Mito Mineração Tocantins Ltda**. os dados serão verificados com a Recuperanda.

7. **Italspeed Automotive Ltda**. foi registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 35214441228, data da constituição: 22/05/1997, está localizada na Avenida Nossa Senhora do Sabará, 2077, Bairro: Vila Emir – Município: São Paulo/SP – CEP: 04685-004, com objetivo social em fabricação de outras peças e acessórios para veículos automotores não especificadas anteriormente comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores. Sendo o capital social na quantia de R$ 14.000.000 (quatorze milhões de reais), distribuído conforme quadro abaixo:

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

Italspeed Automotive Ltda	%	R$
ASTEMPAR S.A	50%	7.000.000
INVESTICO INVESTMENT CORPORATION	50%	7.000.000
Total	**100%**	**14.000.000**

8. **Coagro Indústria e Comércio de Produtos Agroindustriais e Florestais Ltda.** foi registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 31205211971, data da constituição: 24/01/2007, está localizada na Avenida do Contorno, 1660, 1º andar, sala 102, Bairro: Nossa Senhora de Fátima – Município: Taiobeiras/MG – CEP: 38550-000, com objeto social em atividades de apoio à produção florestal outras sociedades de participação, exceto holdings. Sendo o capital social na quantia de R$ 6.500.000 (seis milhões e quinhentos mil reais), distribuído conforme quadro abaixo:

Coagro Indústria e Comércio de Produtos Agroindustriais e Florestais Ltda.	%	R$
ABELE TRAVAGLIA	99,97%	6.498.050
SAFINCO DO BRASIL LTDA	0,03%	1.950
Total	**100%**	**6.500.000**

9. **Carvovale Indústria e Comércio de Produtos Agroindustriais e Florestais Ltda.** os dados serão verificados com a Recuperanda.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICA-FINANCEIRA:

10. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

11. A situação operacional e financeira das Recuperandas é apresentada a partir da análise dos documentos que lhe foram solicitados, como segue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

12. As informações que seguem foram compiladas dos demonstrativos mensais, relativos ao primeiro trimestre de 2020 até o quarto trimestre de 2020, já apresentados em relatório anterior, ao primeiro trimestre de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda, sendo também base para esta peça o relatório da Cogestora Chancellor.

13. **Cabe mencionar que as demonstrações consolidadas continuam tratando-se simplesmente da junção/somatória dos balancetes individuais, apresentando saldo combinado, indo contra as regras contábeis, tal como o CPC 36 – Demonstrações Consolidadas, que cita os procedimentos da consolidação, sendo:**

- Combinar itens similares de ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas, despesas e fluxos de caixa da controladora com os de suas controladas;
- Compensar (eliminar) o valor contábil do investimento da controladora em cada controlada e a parcela da controladora no patrimônio líquido de cada controlada (O Pronunciamento Técnico CPC 15 explica como contabilizar qualquer ágio correspondente) e;
- Eliminar integralmente ativos e passivos, patrimônio líquido, receitas, despesas e fluxos de caixa intragrupo relacionados a transações entre entidades do grupo (resultados decorrentes de transações intragrupo que sejam reconhecidos em ativos, tais como estoques e ativos fixos, são eliminados integralmente).

14. Ressaltamos que as informações consolidadas se referem às empresas **CARVOVALE**, **COAGRO**, **ITALMAGNÉSIO**, **ITALSPEED**, **MITO**, **PLANTA 7**, **ROTAVI** e **TONOLLI**, por se tratar de grupo econômico e que serão base para os Relatórios de Atividades Consolidados.

15. Ainda, as informações da **ROTAVI**, apesar de incluída na análise do **GRUPO**, serão analisadas individualmente no processo de Recuperação Judicial sob n° 1041771-05.2018.8.26.0100.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

A. Balanço Patrimonial

16. Se faz importante mencionar que as Recuperandas **ITALMAGNÉSIO** e **TONOLLI** serão abordados nas análises a seguir, porém se encontram em situação inativa.

17. O **Ativo total** acresceu R$ 9.737.010 (nove milhões, setecentos e trinta e sete mil e dez reais) no primeiro trimestre de 2021, atingindo bene e direitos de R$ 620.961.974 (seiscentos e vinte milhões, novecentos e sessenta e um mil, novecentos e setenta e quatro reais), distribuídos nas rubricas analisadas a seguir.

18. O **Disponível** auferiu crescimento de R$ 1.914.662 (um milhão, novecentos e quatorze mil, seiscentos e sessenta e dois reais) de dezembro de 2020 a março de 2021, somando R$ 3.612.311 (três milhões, seiscentos e doze mil, trezentos e onze reais), distribuídos conforme descritos a seguir:

- Caixa sofreu redução de 13% no primeiro trimestre de 2021, perfazendo saldo de R$ 75.762 (setenta e cinco mil, setecentos e sessenta e dois reais), sendo que 30% pertencem a **ITALSPEED**, 26% a **ROTAVI** e o restante distribuídos entre **CARVOVALE**, **COAGRO**, **ITALMAGNÉSIO** e **PLANTA 7**, permanecendo as Recuperandas **TONOLLI** e **MITO** sem recurso em caixa.
- Bancos Conta Movimento responsável pelo crescimento da rubrica no primeiro trimestre de 2021. Corresponde a 98% dos disponíveis, equivalentes a R$ 3.531.242 (três milhões, quinhentos e trinta e um mil, duzentos e quarenta e dois reais) em março de 2021, sendo que 76% estão reconhecidos na **ROTAVI** permanecendo a **PLANTA 7** e a **MITO** sem saldos bancários.
  - ✓ Foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários, de janeiro a março de 2021, tendo apresentado divergência com os números reconhecidos na contabilidade, podendo as demais rubricas não apresentar a realidade contábil financeira deste mesmo período, sendo necessário a disponibilização das conciliações contábeis, para identificação da origem das variações. Abaixo segue quadro com a situação por Recuperanda:

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

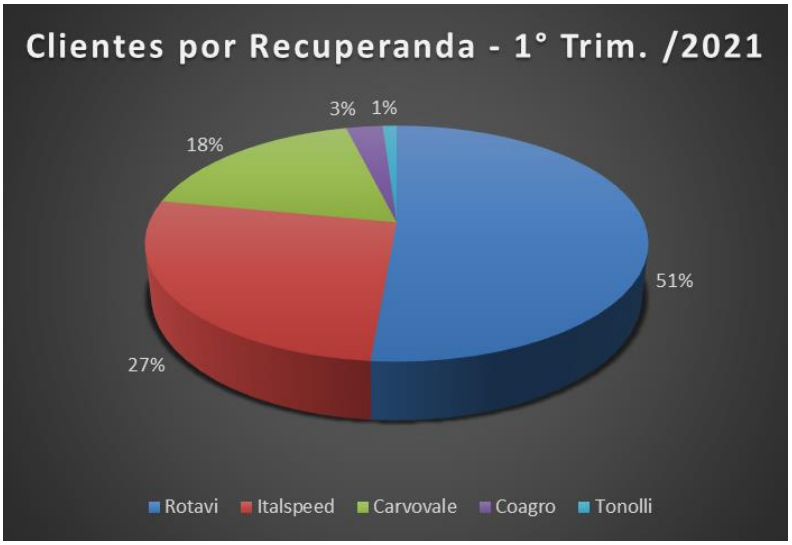
LASPRO CONSULTORES

Em R$

Extratos Bancários		03/2021 - Saldo Final		
		Balancete	Extrato	Diferefença
Carvovale	Caixa Economica Federal	- 1.857	- 1.084	773
	Banco Bradesco S/A - Tb.	311	413	102
Italspeed	Arbi	748.434	12.070	- 736.364
	Bradesco	18.250	1	- 18.249
	Sofisa	-	139	139
Rotavi	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

- Aplicações Financeiras com saldo de R$ 5.306 (cinco mil, trezentos e seis reais) em março de 2021, dos quais 99% foram aplicados na **ROTAVI** e 1% na **ITALPEED**.

19. Os recebíveis de **Clientes** acresceram R$ 5.937.995 (cinco milhões, novecentos e trinta e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais) no primeiro trimestre de 2021, perfazendo saldo de R$ 21.710.769 (vinte e um milhões, setecentos e dez mil, setecentos e sessenta e nove reais), conforme ilustração gráfica 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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

- **ROTAVI** principal responsável pelo crescimento dos recebíveis, tendo acrescido 87% de dezembro de 2020 a março de 2021, atingindo saldo de R$ 11.155.408 (onze milhões, cento e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e oito reais) dos quais 69% referem-se a Clientes Nacionais e 31% a Clientes no Exterior.
- **ITALSPEED**: apresentou redução de 11% de dezembro de 2020 a março de 2021, totalizando R$ 5.794.561 (cinco milhões, setecentos e noventa e quatro mil, quinhentos e sessenta e um reais) divididos em: 91% relativos a Clientes Nacionais e 9% referentes a Clientes no Exterior.
- **CARVOVALE**: apresentou crescimento de 51% no transcorrer do primeiro trimestre de 2021, totalizando R$ 3.924.090 (três milhões, novecentos e vinte e quatro mil e noventa reais), sendo 100% referente a Clientes Nacionais.
- **COAGRO**: não apresentou variação, mantendo, em março de 2021, o saldo de R$ 605.793 (seiscentos e cinco mil, setecentos e noventa e três reais), dos quais 94% são relativos a Clientes Nacionais e 6% a Clientes no Exterior.
- **TONOLLI**: não apresentou movimentação, permanecendo, em março de 2021, com saldo de R$ 230.918 (duzentos e trinta mil, novecentos e dezoito reais), composto unicamente por Clientes Nacionais.
- Ademais, os recebíveis de **Clientes** em longo prazo mantiveram o saldo de R$ 24.793.472 (vinte e quatro milhões, setecentos e noventa e três mil, quatrocentos e setenta e dois reais), em março de 2021, dos quais 88% foram reconhecidos na **ITALMAGNÉSIO** relativos a Clientes no Exterior e o restante são referentes a Clientes Nacionais da Recuperanda **TONOLLI**.
  - ✓ Não foram disponibilizados os relatórios de contas a receber para a verificação dos saldos apresentados, bem como apuração dos principais clientes.
- Houve crescimento de 28% no primeiro trimestre de 2021, relativos as **Duplicatas Descontadas**, reconhecidas no passivo circulante, totalizando montante de R$ 8.715.166 (oito milhões, setecentos e quinze mil, cento e sessenta e seis reais) onde 65% foram antecipados pela **ROTAVI** e 35% pela

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

ITALSPEED, perfazendo recebíveis líquidos em curto prazo de R$ 12.995.604 (doze milhões, novecentos e noventa e cinco mil, seiscentos e quatro reais).

20. O **Adiantamento a Fornecedores** corresponde ao pagamento feito de forma antecipada pela empresa a seus fornecedores para obtenção de serviço ou produto, sendo baixado através da emissão de nota fiscal, tendo o **GRUPO** apresentado crescimento de 5% no transcorrer do primeiro trimestre de 2021, totalizando R$ 16.868.447 (dezesseis milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), dos quais 37% foram antecipados pela **ROTAVI** e 32% pela **ITALSPEED**.

21. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram constante crescimento no exercício de 2020. No entanto, reduziu 2% no primeiro trimestre de 2021, atingindo créditos compensáveis de R$ 17.418.210 (dezessete milhões, quatrocentos e dezoito mil, duzentos e dez reais), dos quais 76% estão reconhecidos na **ROTAVI**.

22. Os **Estoques** montaram R$ 32.020.333 (trinta e dois milhões, vinte mil, trezentos e trinta e três reais) em março de 2021, tendo acrescido 4% no último trimestre analisado, onde:

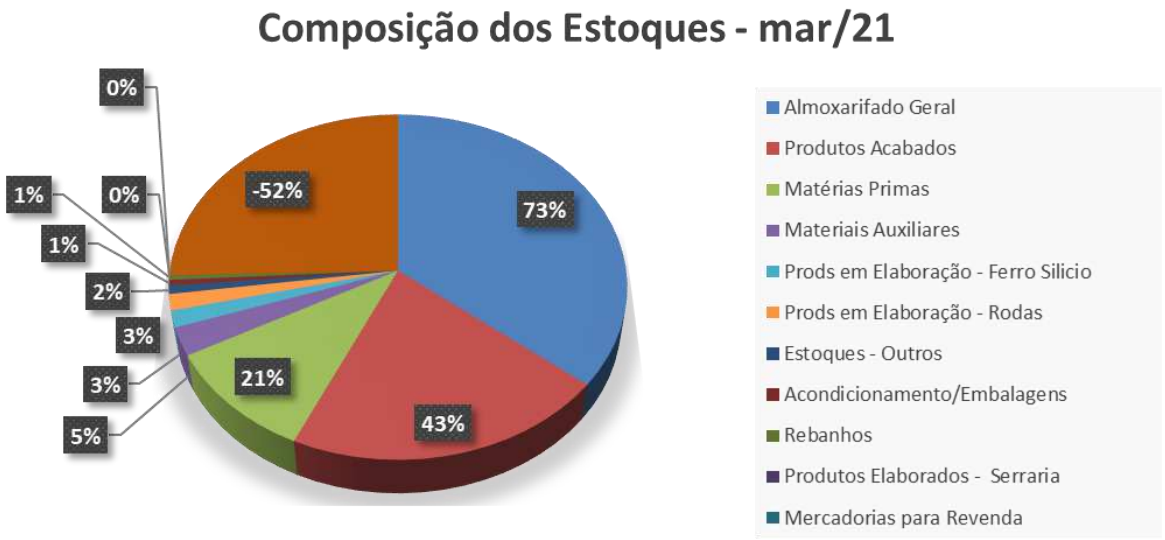
- 40% estão alocados na **COAGRO**, equivalente a R$ 12.709.629 (doze milhões, setecentos e nove mil, seiscentos e vinte e nove reais), sem movimentação, indo de acordo com a ausência de faturamento, em virtude da paralização de suas atividades.
  - ✓ 79% dos estoques correspondem a Produtos Acabados.
- 28% estão alocados na **ITALSPEED**, equivalente a R$ 8.877.343 (oito milhões, oitocentos e setenta e sete mil, trezentos e quarenta e três reais).
- Abaixo segue ilustração gráfica por produtos estocados.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES



23. Os **Depósitos Judiciais** reconhecidos em curto e longo prazo, conjuntamente, somaram R$ 29.204.516 (vinte e nove milhões, duzentos e quatro mil, quinhentos e dezesseis reais) em março de 2021, distribuídos conforme descritos a seguir:

- Curto prazo: no terceiro trimestre de 2020 nota-se redução expressiva, decorrente da reclassificação para conta de longo prazo, seguido de pequenas variações até março de 2021, onde montou R$ 234.509 (duzentos e trinta e quatro mil, quinhentos e nove reais) dos quais 96% pertencem a **PLANTA 7**, relativos a causas Trabalhistas e Comerciais, e o restante, de 4%, reconhecidos na **ITALSPEED** referem-se a causas Trabalhistas.
- Longo prazo: apresentou pequena redução no primeiro trimestre de 2021, atingindo saldo de R$ 28.970.006 (vinte e oito milhões, novecentos e setenta mil e seis reais), estando 65% alocados na **ITALSPEED**, referente às causas Trabalhistas, Comerciais e Garantia.

24. Os **Outros Créditos** mantiveram recursos em curto e longo prazo, somando R$ 63.719.736 (sessenta e três milhões, setecentos e dezenove mil, setecentos e trinta e seis reais) em março de 2021, segregados conforme descritos 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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

- No curto prazo apresentou crescimento de 15% de dezembro de 2020 a março de 2021, totalizando montante de R$ 3.446.270 (três milhões, quatrocentos e quarenta e seis mil, duzentos e setenta reais), distribuídos conforme quadro a seguir:

Outros Créditos - Curto Prazo	mar/21
Importação em Andamento	1.164.337
Títulos a Receber	1.113.192
Despesas pagas Antecipadas	532.375
Outros Créditos	384.950
Titulos de Capitalização	128.828
Materiais e Produtos de Terceiros	119.381
Bancos Conta Vinculada	3.207
Total	**3.446.270**

- No longo prazo apresentou, no primeiro trimestre de 2021, pequena redução, encerrando o período analisado com saldo de R$ 60.273.466 (sessenta milhões, duzentos e setenta e três mil, quatrocentos e sessenta e seis reais), divididos em:
  - ✓ Plantações Rurais no montante de R$ 59.685.904 (cinquenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, novecentos e quatro reais) em março de 2021, onde: R$ 59.272.971 (cinquenta e nove milhões, duzentos e setenta e dois mil, novecentos e setenta e um reais) foram reconhecidos na **COAGRO**, R$ 767.710 (setecentos e sessenta e sete mil, setecentos e dez reais) na **PLANTA 7** e -R$ 354.778 (trezentos e cinquenta e quatro mil, setecentos e setenta e oito reais negativos) indo contra sua natureza contábil, na **CARVOVALE**.
  - ✓ Incentivos Fiscais da **ITALMAGNÉSIO** decorrente de Empréstimos Compulsórios Eletrobrás, no valor de R$ 813.053 (oitocentos e treze mil e cinquenta e três reais) em março de 2021.
  - ✓ Despesas Antecipadas corresponderam aos Juros/Multas sobre ICMS Parcelamento, reconhecidos na **ITALSPEED** no valor de R$ 494.056

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

(quatrocentos e noventa e quatro mil e cinquenta e seis reais) em março de 2021.

- ✓ Impostos a Recuperar da **ROTAVI** no valor de R$ 87.670 (oitenta e sete mil, seiscentos e setenta reais) em março de 2021, referente à ICMS sobre Compra de Imobilizado.

25. Houve manutenção nos **Investimentos**, mantendo, em março de 2021, saldo de R$ 98.355.342 (noventa e oito milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e quarenta e dois reais), relativos a Empresas Coligadas/Controladas e Outros Investimentos.

- ❖ No relatório da Cogestora Chancellor foi identificado Investimento líquido de R$ 1,00 (um real) na **TONOLLI**, onde, se considerado o valor de investimento de R$ 4.438.416 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quatrocentos e dezesseis reais), menos o deságio de R$ 4.438.415 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quatrocentos e quinze reais), sendo necessário maiores esclarecimentos por parte da Recuperanda.
- ❖ Ainda, no relatório da Cogestora, o investimento feito na GT Agro está negativo em R$ 7.541.585 (sete milhões, quinhentos e quarenta e um mil, quinhentos e oitenta e cinco reais). Se somado ao valor do ágio pago na aquisição de R$ 45.783.742 (quarenta e cinco milhões, setecentos e oitenta e três mil, setecentos e quarenta e dois reais) resulta em desembolso de R$ 53.325.327 (cinquenta e três milhões, trezentos e vinte e cinco mil, trezentos e vinte e sete reais), onde este valor também deverá esclarecido pela Recuperanda.

26. Representando 21% do total dos ativos, as **Partes Relacionadas** montaram R$ 130.488.251 (cento e trinta milhões, quatrocentos e oitenta e oito mil, duzentos e cinquenta e um reais), relativos a recebíveis de empresas do **GRUPO.**

27. Apresentando crescimento de R$ 364.898 (trezentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e oito reais) no primeiro

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

trimestre de 2021, o **Imobilizado**, atingiu saldo bruto de R$ 374.068.752 (trezentos e setenta e quatro milhões, sessenta e oito mil, setecentos e cinquenta e dois reais), assim distribuído entre as Recuperandas do **GRUPO**:

Em R$

IMOBILIZADO	mar/21	%
ITALSPEED	139.934.545	37%
ROTAVI	95.938.538	26%
TONOLLI	53.860.137	14%
ITALMAGNÉSIO	40.740.863	11%
COAGRO	22.226.160	6%
CARVOVALE	18.549.220	5%
PLANTA 7	1.430.233	0%
MITO	1.389.055	0%
Total	**374.068.752**	**100%**

- Através dos balancetes disponibilizados, observa-se que a variação se deu em virtude das seguintes aquisições:
  - ✓ Equipamentos de Informática no valor de R$ 7.598 (sete mil, quinhentos e noventa e oito reais) na Recuperanda **ITALSPEED**.
  - ✓ Imobilizado em Andamento no valor de R$ 357.300 (trezentos e cinquenta e sete mil e trezentos reais) na **ROTAVI**.
- Nota-se o reconhecimento mensal das **Depreciações**, estando 55% dos bens depreciados em março de 2021, restando saldo líquido de R$ 182.770.587 (cento e oitenta e dois milhões, setecentos e setenta mil, quinhentos e oitenta e sete reais), considerando o **Intangível** no valor de R$ 12.917.280 (doze milhões, novecentos e dezessete mil, duzentos e oitenta reais) dos quais 53% pertencem a **TONOLLI**.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

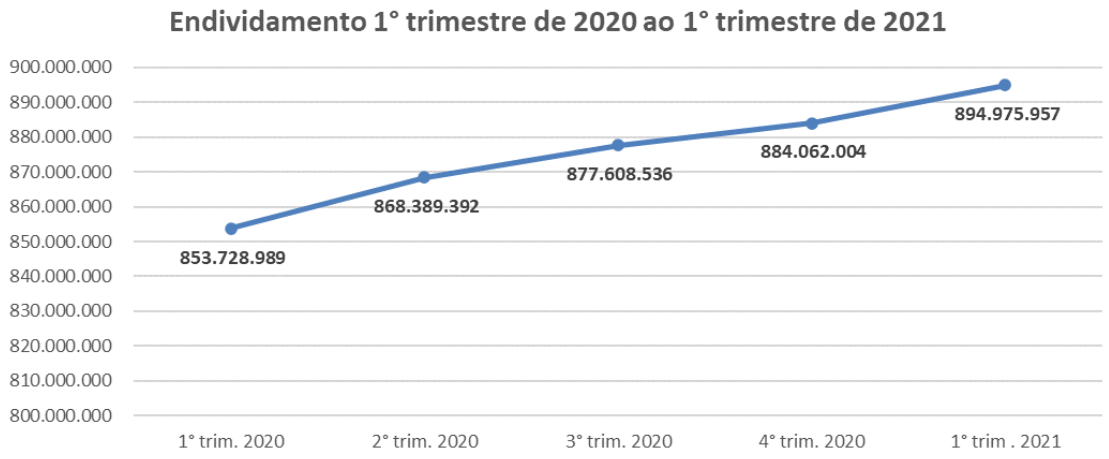
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	mar/20	jun/20	set/20	dez/20	mar/21
Ativo	**597.382.532**	**606.478.164**	**611.492.667**	**611.224.964**	**620.961.974**
Ativo Circulante	**75.384.596**	**85.173.647**	**86.140.795**	**85.499.828**	**95.310.849**
Disponível	320.216	2.499.451	1.678.956	1.697.649	3.612.311
Clientes	8.767.185	13.229.788	13.385.149	15.772.775	21.710.769
Adiantamento a fornecedores	10.887.995	16.555.923	19.455.913	16.118.852	16.868.447
Impostos a recuperar	15.453.470	15.552.549	17.515.330	17.806.939	17.418.210
Estoques	32.730.867	30.189.412	30.782.261	30.860.667	32.020.333
Depositos judiciais	3.915.295	3.936.657	225.113	234.508	234.509
Outros créditos	3.309.569	3.209.866	3.098.073	3.008.437	3.446.270
Não Circulante	**521.997.935**	**521.304.517**	**525.351.873**	**525.725.136**	**525.651.125**
Depósitos judiciais	25.273.499	25.399.862	29.007.892	28.970.504	28.970.006
Partes Relacionadas	129.367.852	129.706.315	130.056.962	130.509.596	130.488.251
Clientes	24.793.472	24.793.472	24.793.472	24.793.472	24.793.472
Outros Créditos	61.389.018	60.970.881	60.761.975	60.482.532	60.273.466
Investimentos	98.355.342	98.355.342	98.355.342	98.355.342	98.355.342
Imobilizado	**182.818.753**	**182.078.646**	**182.376.230**	**182.613.690**	**182.770.587**
Imobilizado operacional	*386.158.722*	*373.241.442*	*373.389.276*	*373.703.854*	*374.068.752*
Intangível	*-*	*12.917.280*	*12.917.280*	*12.917.280*	*12.917.280*
(-) Depreciação/Amortização acumulada	*- 203.339.969*	*- 204.080.076*	*- 203.930.326*	*- 204.007.444*	*- 204.215.444*

28. Apresentando constante e gradativo crescimento no período analisado, o **Endividamento** do **GRUPO** atingiu, em março de 2021, dívidas na importância de R$ 894.975.957 (oitocentos e noventa e quatro milhões, novecentos e setenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e sete reais), tendo acrescido R$ 10.913.953 (dez milhões novecentos e treze mil, novecentos e cinquenta e três reais) no primeiro trimestre de 2021. Abaixo gráfico ilustrativo com a evolução de primeiro trimestre de 2020 ao primeiro trimestre 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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

29. Mantendo recursos em curto e longo prazo, os **Empréstimos e Financiamentos** montaram R$ 76.223.917 (setenta e seis milhões, duzentos e vinte e três mil, novecentos e dezessete reais) em março de 2021, distribuídos em:

- No curto prazo registrou pequena redução no primeiro trimestre de 2021, encerrando com saldo de R$ 35.356.657 (trinta e cinco milhões, trezentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e cinquenta e sete reais), sendo que 91% pertencem a **ITALSPEED**, 8% a **ROTAVI** e 1% a **COAGRO**.
- Houve manutenção em longo prazo mantendo saldo de R$ 40.867.260 (quarenta milhões, oitocentos e sessenta e sete mil, duzentos e sessenta reais) sendo que 65% são relativos a empréstimo da **ITALMAGNÉSIO** com o BNDES e o restante da **TONOLLI** com o Banco do Brasil.

30. Os **Fornecedores** apresentaram registros em curto e longo prazo no montante de R$ 46.689.933 (quarenta e seis milhões, seiscentos e oitenta e nove mil, novecentos e trinta e três reais) segregados em:

- No curto prazo acresceu R$ 861.810 (oitocentos e sessenta e um mil, oitocentos e dez reais) de dezembro de 2020 a março de 2021, atingindo saldo de R$ 35.077.211 (trinta e cinco milhões, setenta e sete mil, duzentos e onze reais) indicando maior volume de compras a prazo do que pagamentos no mesmo período, distribuídos em:
  - ✓ Fornecedores Nacionais com saldo de R$ 34.757.951 (trinta e quatro milhões, setecentos e cinquenta e sete mil, novecentos e cinquenta e um reais), sendo que 64% foram reconhecidos na **ROTAVI** e o restante foram distribuídos em todas as Recuperandas.
  - ✓ Fornecedores Quirografários reconhecidos integralmente na **MITO**, no valor de R$ 164.683 (cento e sessenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e três reais).
  - ✓ Fornecedores Estrangeiros com saldo de R$ 154.576 (cento e cinquenta e quatro mil, quinhentos e setenta e seis reais), sendo 83% constituído pela **ROTAVI** e o restante pela **ITALSPEED**.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

- ✓ Abaixo quadro com a evolução dos fornecedores no primeiro trimestre de 2021, em curto prazo.

Em R$

Fornecedores	dez/20	mar/21	% mar/21
ROTAVI	21.035.305	22.396.084	64%
ITALSPEED	10.382.894	9.916.880	28%
CARVOVALE	1.887.634	1.856.150	5%
COAGRO	644.515	640.645	2%
MITO	175.448	177.848	1%
PLANTA 7	49.432	49.432	0%
TONOLLI	32.803	32.803	0%
ITALMAGNÉSIO	7.369	7.369	0%
Total	**34.215.401**	**35.077.211**	**100%**

(*) Dados Extraídos dos balancetes de dezembro/2020 e março/2021

- ❖ No longo prazo as obrigações com **Fornecedores** mantiveram o saldo de R$ 11.612.722 (onze milhões, seiscentos e doze mil, setecentos e vinte e dois reais) em março de 2021, relativos a Fornecedores Estrangeiros, dos quais 76% pertencem a **ITALSPEED**.
  - ✓ Não foram disponibilizados relatórios de Contas a Pagar, não sendo possível a verificação das informações apresentadas.

31. As Obrigações Fiscais corresponderam a 37% do total do endividamento, em março de 2021, somando R$ 330.567.355 (trezentos e trinta milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, trezentos e cinquenta e cinco reais), segregados em:

- ❖ No curto prazo as **Obrigações Fiscais** mantiveram cenário de crescimento durante todo exercício de 2020 e, no primeiro trimestre de 2021, encerrado com saldo de R$ 191.081.251 (cento e noventa e um milhões, oitenta e um mil, duzentos e cinquenta e um reais), sendo que 63% pertencem a **ITALSPEED.**
- ❖ Os **Parcelamentos de Impostos** em longo prazo reduziram R$ 42.273 (quarenta e dois mil, duzentos e setenta e três reais) em cada trimestre analisado, atingindo saldo de R$ 139.486.104 (cento e trinta e nove milhões,

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

quatrocentos e oitenta e seis mil, cento e quatro reais), sendo que 53% pertencem a **ITALMAGNÉSIO**, referente unicamente a Refis II.

32. As **Obrigações Trabalhistas** corresponderam 20% do total das dívidas em março de 2021, equivalentes a R$ 182.834.928 (cento e oitenta e dois milhões, oitocentos e trinta e quatro mil, novecentos e vinte e oito reais), mantendo tendência crescente no período analisado, registrando crescimento de R$ 1.263.299 (um milhão, duzentos e sessenta e três mil, duzentos e noventa e nove reais) no primeiro trimestre de 2021, sendo que 50% estão reconhecidos na **ITALSPEED**. Se faz importante mencionar que 83% do total das obrigações trabalhistas correspondem a INSS a Recolher.

33. O principal crescimento do endividamento no primeiro trimestre de 2021 ocorreu na rubrica **Outras Contas a Pagar,** tendo registrado aumento de R$ 5.644.813 (cinco milhões, seiscentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e treze reais), somando R$ 45.515.848 (quarenta e cinco milhões, quinhentos e quinze mil, oitocentos e quarenta e oito reais) em março de 2021, relativos à Provisão para Contingência, Adiantamentos de Clientes, Comissões a Pagar, Seguros a Pagar e Outras Contas a Pagar.

- As Provisões para Contingências não apresentaram movimentação durante o período analisado. Representam 52% da rubrica, equivalente a R$ 23.741.894 (vinte e três milhões, setecentos e quarenta e um mil, oitocentos e noventa e quatro reais), em março de 2021, sendo que 77% estão reconhecidos na **ROTAVI**.

34. O **Patrimônio Líquido** manteve saldo a descoberto no primeiro trimestre de 2021, na importância de R$ 274.013.983 (duzentos e setenta e quatro milhões, treze mil, novecentos e oitenta e três reais), composto por:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

- **Capital Social** mantendo saldo de R$ 146.389.280 (cento e quarenta e seis milhões, trezentos e oitenta e nove mil, duzentos e oitenta reais), distribuídos da seguinte forma:

Em R$

CAPITAL SUBSCRITO	mar/21	%
ROTAVI	51.354.600	35%
ITALMAGNÉSIO	36.835.077	25%
CARVOVALE	20.984.312	14%
COAGRO	17.500.000	12%
ITALSEED	14.000.000	10%
PLANTA 7	3.000.000	2%
MITO	2.715.000	2%
TONOLLI	291	0%
Total	**146.389.280**	**100%**

- **Capital Integralizar** no valor de R$ 25.082.982 (vinte e cinco milhões, oitenta e dois mil, novecentos e oitenta e dois reais), sendo que 57% pertencem a **ROTAVI** e o restante a **ITALSPEED**.
- **Reservas** somando R$ 133.964.914 (cento e trinta e três milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, novecentos e quatorze reais), dos quais 48% correspondem a Reservas da **ITALSPEED**.
- Os **Prejuízos Acumulados** no montante de R$ 529.285.195 (quinhentos e vinte e nove milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, cento e noventa e cinco reais) em março de 2021, somados a exercícios anteriores.
  - ✓ Ademais a **CARVOVALE** reconheceu **Lucro** somados até março de 2021, na importância de R$ 1.885.273 (um milhão, oitocentos e oitenta e cinco mil, duzentos e setenta e três reais), sendo consumido pelos **Prejuízos** auferidos pelas demais Recuperandas.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	1° trim. 2020	2° trim. 2020	3° trim. 2020	4° trim. 2020	1° trim . 2021
Passivo	**597.382.532**	**606.478.164**	**611.492.667**	**611.224.964**	**620.961.974**
Circulante	**457.922.335**	**471.355.479**	**480.684.515**	**487.202.768**	**498.581.061**
Empréstimos e financiamentos	34.762.972	35.185.548	34.932.071	35.911.195	35.356.657
Duplicatas Descontadas	3.241.619	2.539.972	3.558.585	6.824.915	8.715.166
Fornecedores	22.747.390	30.639.039	34.361.438	34.215.401	35.077.211
Obrigações fiscais a pagar	179.596.649	181.358.345	186.342.857	188.808.593	191.081.251
Obrigações Trabalhistas	177.490.083	178.678.499	180.498.942	181.571.629	182.834.928
Outras contas a pagar	40.083.623	42.954.076	40.990.623	39.871.035	45.515.848
Não Circulante	**395.806.654**	**397.033.913**	**396.924.020**	**396.859.237**	**396.394.896**
Empréstimos e financiamentos	40.867.260	40.867.260	40.867.260	40.867.260	40.867.260
Parcelamento de impostos	139.655.196	139.612.923	139.570.650	139.528.377	139.486.104
Fornecedores	11.612.722	11.612.722	11.612.722	11.612.722	11.612.722
Partes Relacionadas	203.671.476	204.941.008	204.873.388	204.850.877	204.428.809
Patrimônio Liquido	**- 256.346.457**	**- 261.911.229**	**- 266.115.869**	**- 272.837.040**	**- 274.013.983**
Capital social	146.389.280	146.389.280	146.389.280	146.389.280	146.389.280
(-) Capital a integralizar	- 25.082.982	- 25.082.982	- 25.082.982	- 25.082.982	- 25.082.982
Reservas	133.964.914	133.964.914	133.964.914	133.964.914	133.964.914
Reserva de lucros acumulados	- 505.366.676	- 505.366.676	- 505.366.676	- 505.366.676	- 528.108.253
Resultado do Exercicio	**- 6.250.993**	**- 11.815.765**	**- 16.020.405**	**- 22.741.576**	**- 1.176.942**

35. Com base nas informações patrimoniais apresentadas acima, pode-se proceder com as análises dos **Indicadores de Liquidez**, que, de forma consolidada, demonstrou resultado <u>insatisfatório</u> durante o todo o período analisado:

- A **Liquidez Corrente**: Mede a capacidade de quitar as dívidas em curto prazo, utilizando recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo. Apresentou tendência crescente do primeiro trimestre de 2020 ao primeiro trimestre de 2021, em virtude da margem de crescimento dos bens e direitos em curto prazo ter sido superior a margem de crescimento das obrigações reconhecidas no passivo circulante. Assim, o **GRUPO** apresentou liquidez de R$ 0,19 (dezenove centavos de real) para cada R$ 1,00 (um real) devido em março de 2021.
  - ✓ Mesmo apresentado tendência crescente, se faz importante mencionar a baixa quantidade de recursos reconhecidos em curto prazo para honrar suas dívidas, também em curto prazo. Assim manteve situação insatisfatória.
- A **Liquidez Geral:** Mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da empresa utilizando de todos seus disponíveis e realizáveis. Também

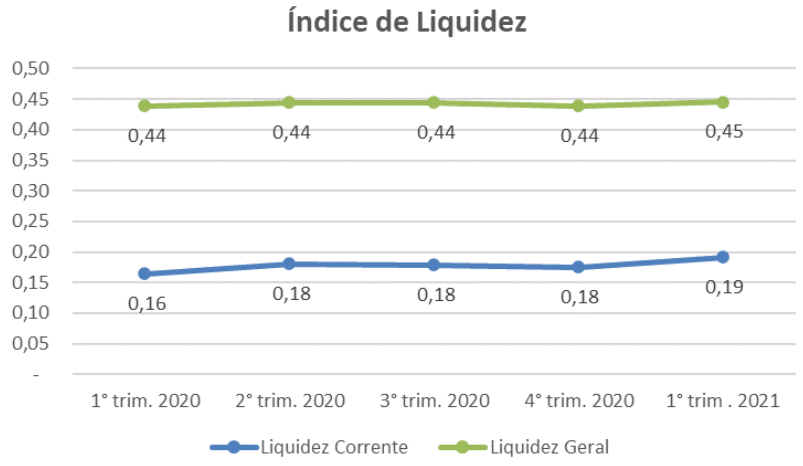
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727
72-837.1 CT| CB/MM/JP

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

apresentou crescimento, durante o período analisado, atingindo em março de 2021, liquidez de R$ 0,45 (quarenta e cinco centavos de real).

- ✓ O aumento no índice de liquidez geral se deu principalmente pelo aumento dos recebíveis de clientes durante o primeiro trimestre de 2021. No entanto, permaneceu abaixo do satisfatório, indicando a necessidade de desmobilização para liquidar suas dívidas constituídas até o final desta análise.



36. O índice de **Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Nota-se pequena redução no período analisado, mantendo o indicador em situação <u>insatisfatória</u>, vez que as dívidas superaram 44% os ativos de março de 2021.

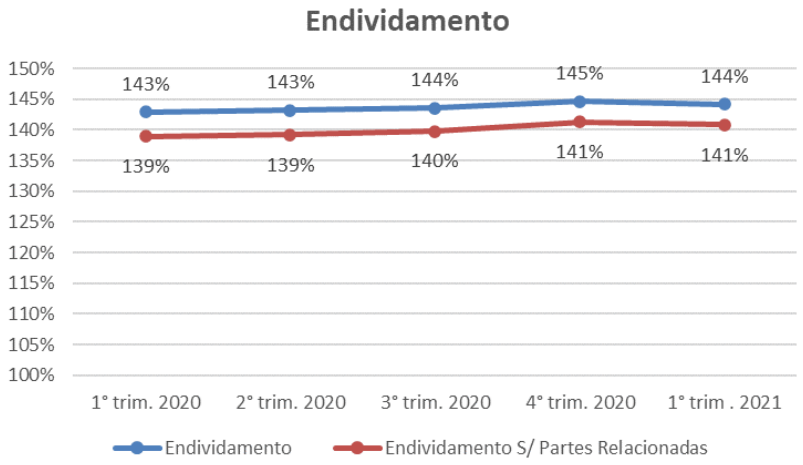
- ❖ O índice de endividamento apresentou pequena melhora no primeiro trimestre de 2021, em virtude da melhora dos bens e direitos do que crescimento das dívidas. No entanto a situação permaneceu abaixo do satisfatório, onde o ideal seria igual ou inferior a 100%. Assim, para possível quitação das dívidas já constituídas a desmobilização não seria o suficiente, sendo necessário recorrer a recursos de terceiros.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES



B. Demonstração do Resultado do Exercício

37. O **GRUPO** somou **Receitas** na importância de R$ 48.952.979 (quarenta e oito milhões, novecentos e cinquenta e dois mil, novecentos e setenta e nove reais) no primeiro trimestre de 2021, auferido da seguinte maneira:

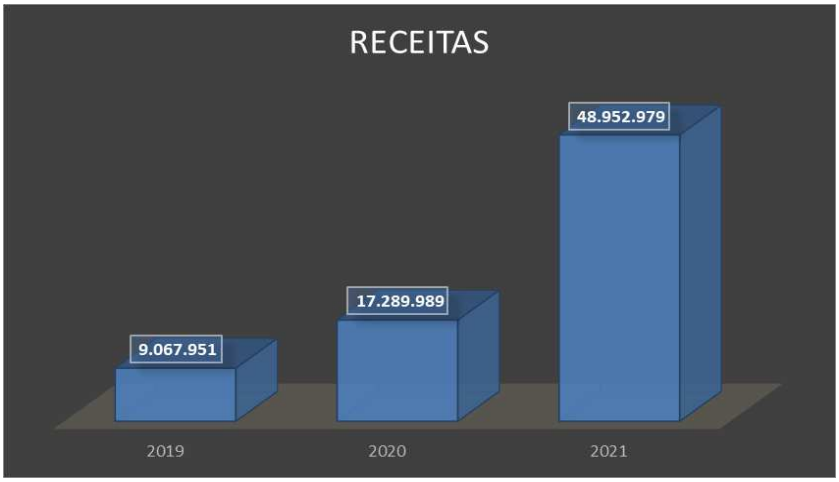
- **ROTAVI**: R$ 31.234.722 (trinta e um milhões, duzentos e trinta quatro mil, setecentos e vinte e dois reais);
- **ITALSPEED**: R$ 9.422.887 (nove milhões, quatrocentos e vinte e dois mil, oitocentos e oitenta e sete reais)
- **CARVOVALE**: R$ 7.434.547 (sete milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e quarenta e sete reais).
- As demais recuperandas não apresentaram faturamento no primeiro trimestre de 2021.
- Nota-se crescimento no primeiro trimestre de 2021, quando comparado com os exercícios anteriores, tendo acrescido 183% no comparativo com o exercício de 2020 e acrescido 440% no comparativo com o exercício de 2019. Abaixo segue gráfico com a evolução do faturamento em 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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES



38. Os **Custos** permanecem sendo o principal dispêndio do **GRUPO**, registrando R$ 30.103.206 (trinta milhões, cento e três mil, duzentos e seis reais) somados de forma acumulada até março de 2021, consumindo 84% da Receita Liquida, restando pequena margem para cobrir os demais gastos. Ademais:

- 88% dos custos corresponderam a Custos dos Produtos Vendidos, reconhecidos nas recuperandas **ROTAVI**, **ITALSPEED** e **CARVOVALE**.
- 12% referem-se a Custos de Produção relativos a gastos com Funcionários, Contratação de Serviços de Terceiros, Consumo de Materiais, dentre outros sendo que 97% pertencem a **CARVOVALE**.

39. As **Despesas Administrativas**, somadas de janeiro a março de 2021, montaram R$ 4.214.431 (quatro milhões, duzentos e quatorze mil, quatrocentos e trinta e um reais) sendo que 47% foram reconhecidos na **ITALSPEED** e 37% na **ROTAVI**, sendo que a **TONOLLI** e a **ITALMAGNÉSIO** não reconheceram despesas administrativas durante o primeiro trimestre de 2021.

- Ademais 70% das despesas administrativas referem-se Serviços de Terceiros, o restante refere-se a Obrigações Trabalhistas, Despesas Gerais, dentre outros gastos.

40. As **Despesas Comerciais** foram reconhecidas na **ROTAVI** e na **ITALSPEED** somando R$ 1.596.228 (um milhão, quinhentos e noventa

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

e seis mil, duzentos e vinte e oito reais) durante o primeiro trimestre de 2021, sendo 66% relativos a Fretes, sendo 100% reconhecidos na **ROTAVI**.

41. As **Despesas Financeiras**, somadas de janeiro a março de 2021, montaram R$ 1.955.751 (um milhão, novecentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais) sendo que 68% referem-se a Juros Passivos, onde 48% das despesas financeiras foram reconhecidas na **ROTAVI**.

- Parte das despesas financeiras foram absorvidas pelas **Receitas Financeiras** no valor de R$ 684.114 (seiscentos e oitenta e quatro mil, cento e quatorze reais) dos quais 71% pertencem a **ROTAVI**.
  - ✓ 98% das receitas financeiras referem-se a Variações Monetárias Ativas.

42. O **GRUPO** apurou **Prejuízo** contábil de R$ 1.176.942 (um milhão, cento e setenta e seis mil, novecentos e quarenta e dois reais) no primeiro trimestre de 2021, vez que os custos e as despesas superaram as receitas liquidas do mesmo período.

- Abaixo ilustração gráfica com a evolução do **Resultado** do primeiro trimestre de 2020 ao primeiro trimestre de 2021, sendo este último o melhor resultado obtido pelo **GRUPO** em detrimento, principalmente, da melhora obtida no faturamento.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

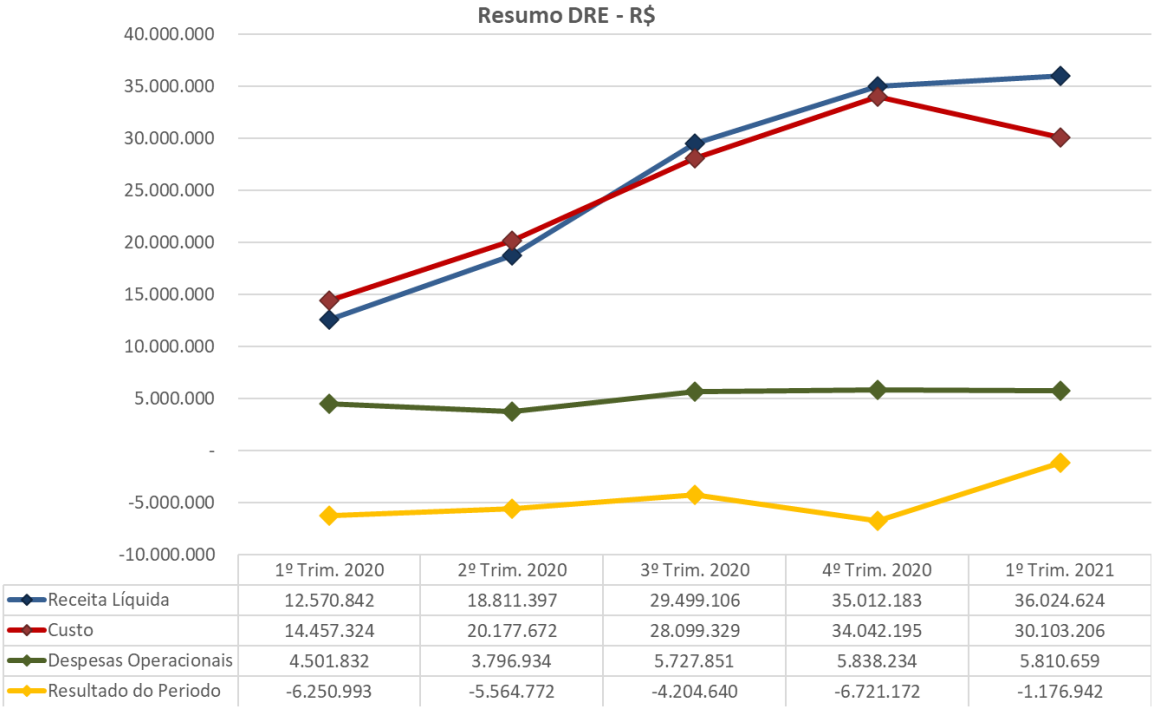
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

Em R$ - Trimestral

Demonstração de Resultado	1º Trim. 2020	2º Trim. 2020	3º Trim. 2020	4º Trim. 2020	1º Trim. 2021
Receita Bruta de Vendas	**17.289.989**	**23.516.061**	**38.694.511**	**44.632.561**	**48.952.979**
(-) Deduções	- 4.719.147	- 4.704.664	- 9.195.405	- 9.620.378	- 12.928.355
Receita Operacional Liquida	**12.570.842**	**18.811.397**	**29.499.106**	**35.012.183**	**36.024.624**
(-) Custos	- 14.457.324	- 20.177.672	- 28.099.329	- 34.042.195	- 30.103.206
Lucro Bruto	**- 1.886.482**	**- 1.366.275**	**1.399.778**	**969.987**	**5.921.418**
Despesas Operacionais	**- 4.501.832**	**- 3.796.934**	**- 5.727.851**	**- 5.838.234**	**- 5.810.659**
(-) Despesas administrativas	- 3.995.184	- 3.212.895	- 4.666.710	- 4.404.147	- 4.214.431
(-) Despesas comerciais	- 506.648	- 584.038	- 1.061.141	- 1.434.087	- 1.596.228
Resultado Operacional	**- 6.388.314**	**- 5.163.209**	**- 4.328.073**	**- 4.868.247**	**110.759**
Resultado Financeiro	**- 417.266**	**- 465.154**	**- 800.202**	**- 1.774.482**	**- 1.271.638**
(-) Despesa Financeira	- 1.023.539	- 761.066	- 1.535.949	- 2.190.355	- 1.955.751
Receita Financeira	606.272	295.911	735.747	415.874	684.114
Receitas/Despesas Não Operacionais	**554.587**	**63.591**	**923.636**	**- 78.443**	**- 16.063**
Resultado antes do IRPJ/CSLL	**- 6.250.993**	**- 5.564.772**	**- 4.204.640**	**- 6.721.172**	**- 1.176.942**
(-) IRPJ/CSLL	-	-	-	-	-
Resultado do Exercicio	**- 6.250.993**	**- 5.564.772**	**- 4.204.640**	**- 6.721.172**	**- 1.176.942**

43. Em análise ao resumo da **DRE**, temos:



❖ **Receita Líquida X Custos:** Os Custos apresentaram flutuação similar ao da Receita Líquida. No entanto, no primeiro semestre de 2020, se fez superior a

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

Receita Liquida, tendo no primeiro trimestre de 2021 apresentado redução, enquanto a Receita Liquida apresentou crescimento.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As despesas mostraram estabilidade e não acompanhou a flutuação da Receita Líquida auferida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O Resultado do Período é impactado pela Receita Liquida subtraindo aos Custos e as Despesas Operacionais, logo sua flutuação não segue a mesma flutuação da Receita Liquida.

C. Fluxo de Caixa

44. Não foi disponibilizado relatório de Fluxo de Caixa, do período realizado.

D. Funcionários

45. Foram disponibilizados documentos relacionados à folha de pagamento, dos quais seguem listados por Recuperanda:

- **CARVOVALE**
  - ✓ Janeiro de 2021: Folha de pagamento, holerites sem as devidas assinaturas, relação bancária de adiantamentos e salários, relação de imposto de renda de adiantamento, salários e férias, comprovante de pagamento de adiantamento, férias e rescisão, Sefip, relação e valores mensal de férias. Guia de IRRF sobre adiantamento, sobre folha de pagamento de novembro de 2020, sobre 13° salário e 13° salário rescisório com os devidos comprovantes de pagamento, INSS do mês de competência sem os devidos comprovantes de recolhimentos e comprovante de recolhimento parcial de dezembro de 2020 e guias de FGTS de janeiro de 2021 sem comprovante de pagamento e guias de julho de 2017 e dezembro de 2020 com os devidos comprovantes de pagamentos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

- ✓ Fevereiro de 2021: folha de pagamento, holerites sem as devidas assinaturas, relação bancária de adiantamentos e salários, comprovante de pagamento de adiantamento, relação de IRRF de adiantamento, folha de pagamento e férias, protocolo de conectividade social e SEFIP. Guia de INSS com comprovante de pagamento parcial, de IRRF sobre adiantamento e salário com os comprovantes de recolhimento e FGTS do mês de competência sem o devido comprovante de recolhimento, guias de FGTS com comprovante de pagamento de janeiro de 2021, dezembro de 2015, de janeiro a julho de 2016, de setembro a dezembro de 2018, de janeiro a dezembro de 2019.
- ✓ Março de 2021: folha de pagamento, comprovante de pagamento de salários, rescisão, férias e adiantamento, férias e rescisão, relação bancária de adiantamento e salário, holerite sem assinatura, relação mensal de férias, protocolo de conectividade social, relação IRRF sobre folha, férias adiantamento de salário, SEFIP, guia e o comprovante de recolhimento parcial de INSS, Darf de IRRF de fevereiro de 2021 com comprovante de recolhimento, guias e os comprovantes de recolhimentos do FGTS fevereiro e março de 2021, de janeiro a dezembro de 2019, dezembro de 2015, novembro de 2015, janeiro a julho de 2016, setembro e outubro de 2018.

❖ **MITO**

- ✓ Janeiro de 2021: Folha de pagamento e adiantamento, relação bancária de adiantamento e folha de pagamento, comprovante de pagamento de salários, guia de INSS sem o comprovante de recolhimento e guia de FGTS com o comprovante de recolhimento.
- ✓ Fevereiro de 2021: Resumo, relação bancária e comprovante de pagamento da folha de pagamento e adiantamento, protocolo de conectividade social e SEFIP, relação de IRRF sobre folha de pagamento, guia de INSS e IRRF sobre salários sem os comprovantes de recolhimentos, guia de FGTS com comprovante de pagamento.
- ✓ Março de 2021: Folha de pagamento e adiantamento, relação bancária de salário, SEFIP, relação de IRRF sobre folha, guia sem comprovante de recolhimento de INSS e FGTS.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

- **PLANTA 7**
  - ✓ Janeiro de 2021: Folha de pagamento, holerite sem assinatura, comprovante de pagamento de salários, relação bancária de salário, protocolo de conectividade social, SEFIP, guia de FGTS e INSS sem comprovante de recolhimento, guia e comprovante de recolhimento de FGTS e INSS de dezembro de 2020.
  - ✓ Fevereiro de 2021: Resumo de folha de pagamento, holerite sem assinatura, relação bancária de salário e adiantamento salarial, relação mensal de férias, protocolo conectividade social, SEFIP, guia de FGTS e INSS sem o comprovante de pagamento, guia de INSS e FGTS com o comprovante de recolhimento de janeiro de 2021.
  - ✓ Março de 2021: Folha de pagamento e 13° salário, relação bancária de folha de pagamento, holerite sem assinatura, relação mensal de férias, guias com sem os comprovantes de recolhimentos de FGTS e INSS e com os comprovantes de fevereiro de 2021.
- **COAGRO**
  - ✓ Janeiro de 2021: Folha de Pagamento, holerite sem as devidas assinaturas, relação bancária de adiantamento e pagamento de salário, relação mensal de férias, comprovante de pagamento de salários e adiantamentos, relação de IRRF sobre salários, com guias e comprovantes de pagamentos, protocolo de conectividade social e SEFIP. Guia INSS sem o comprovante de recolhimento e de dezembro de 2020 com o comprovante de pagamento e FGTS do mês sem o comprovante de recolhimento e das competências de dezembro de 2020, dezembro de 2018, de janeiro a julho de 2019 e fevereiro de 2013.
  - ✓ Fevereiro de 2021: Relação bancária e comprovante de pagamentos de adiantamentos e salários, relação mensal de férias, holerite sem assinatura, protocolo de conectividade social, SEFIP, relação de IRRF sobre folha de pagamento e férias, guia sem o comprovante de recolhimento de INSS e com o comprovante de janeiro de 2021, DARF de IRRF de adiantamento, férias e salários com comprovante de recolhimento de janeiro de 2021, FGTS sem o devido comprovante de recolhimento, guia de FGTS com

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

comprovante de recolhimento de outubro a dezembro de 2015, janeiro e fevereiro de 2016, .de agosto a dezembro de 2019, junho de 2013 e janeiro de 2021, de fevereiro de 2021 foi apresentado somente a guia.

- ✓ Março de 2021: Folha de pagamento, relação bancária e comprovante de pagamento de adiantamentos e salários, holerite sem assinaturas, relação mensal de férias, comprovante de pagamento de férias, protocolo de conectividade social, SEFIP, guia sem o comprovante de pagamento do INSS e com o comprovante de fevereiro de 2021, guia e comprovante de recolhimento do IRRF de fevereiro de 2021, guia sem comprovante de pagamento do FGTS e com comprovante de junho de 2013 e fevereiro de 2021.

- ❖ **ITALSPEED**
  - ✓ Janeiro de 2021: Resumo e folha de pagamento e adiantamento, holerite de adiantamento e de salário sem as assinaturas, relação bancária de adiantamento e salários, protocolo de conectividade social e SEFIP, guia sem os devidos comprovantes de recolhimento do INSS, FGTS e IRRF sobre folha de pagamento.
  - ✓ Fevereiro de 2021: Resumo de folha de adiantamento e salário, relação bancária de adiantamento e salários, holerites sem assinaturas, protocolo de conectividade social, SEFIP, relação de IRRF sobra a folha, guia sem comprovante de recolhimento de INSS, FGTS e IRRF sobre a folha.
  - ✓ Março de 2021: Resumo da folha e adiantamento, relação bancária de adiantamentos e salários, holerite sem as devidas assinaturas, relação de IRRF sobre folha de pagamento, protocolo de conectividade social, SEFIP, guia sem comprovante de recolhimento de INSS e FGTS.

46. Abaixo, segue quadro com evolução dos colaboradores por Recuperanda, tendo na somatória do **GRUPO** de 426 (quatrocentos e vinte e seis) colaboradores em março de 2021:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

Funcionários Rotavi em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	222	231	233	232	238	244
Admissão	12	9	4	10	25	10
Demissão	3	7	5	4	19	3
Saldo Final	**231**	**233**	**232**	**238**	**244**	**251**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

Funcionários Planta 7 em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	3	3	3	3	3	3
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**	**3**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

Funcionários Mito em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	6	6	6	6	6	6
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**	**6**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

Funcionários Italpeed em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	76	77	76	76	77	77
Admissão	1	1	-	2	1	-
Demissão	-	2	-	1	1	-
Saldo Final	**77**	**76**	**76**	**77**	**77**	**77**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

Funcionários Coagro em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	7	7	7	7	7	7
Admissão	-	-	-	-	-	-
Demissão	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**	**7**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

Funcionários Carvovale em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Saldo Inicial	80	82	81	83	83	83
Admissão	2	-	3	-	-	-
Demissão	-	1	1	-	-	1
Saldo Final	**82**	**81**	**83**	**83**	**83**	**82**

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

- A **ITALMAGNÉSIO** e **TONOLLI** não possuem colaboradores no quadro de funcionários devido suas atividades operacionais estarem paralisadas.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

E. Impostos

47. As **Obrigações Tributárias** montaram R$ 502.322.997 (quinhentos e dois milhões, trezentos e vinte e dois mil, novecentos e noventa e sete reais), composto por impostos de curto e longo prazo e os encargos trabalhistas, correspondendo a 56% do total do endividamento em março de 2021. Abaixo segue quadro com a composição dos impostos.

Em R$

Obrigações Fiscais - Curto Prazo e Longo Prazo	mar/21	%
INSS a Recolher	151.843.701	30,23%
Refis II LP	111.606.265	22,22%
ICMS a Recolher	79.386.178	15,80%
COFINS a Recolher	32.525.643	6,48%
IRRF sobre Salários	22.444.229	4,47%
IPI a Recolher	21.898.266	4,36%
Parcelamento Imp Fed Normal LP	15.840.048	3,15%
IRPJ a Recolher	15.217.025	3,03%
Juros/Multas sobre INSS e FGTS	13.520.075	2,69%
Impostos Parcelados LP	8.359.826	1,66%
PIS a Recolher	7.000.276	1,39%
CSLL a Recolher	5.595.277	1,11%
Parcelamento INSS LP	5.501.378	1,10%
FGTS a Recolher	4.699.582	0,94%
INSS sobre Terceiros a Recolher	3.289.133	0,65%
Comtribuições Sindicais a Recolher	1.692.283	0,34%
INSS parte empresa 20%	1.525.704	0,30%
Contribuicoes a Recolher 4,65	1.243.272	0,25%
Parcelamento ICMS LP	760.552	0,15%
IRRF sobre Terceiros a Recolher	375.200	0,07%
ISS Retido a Recolher	372.771	0,07%
Parcelamento ICMS	166.091	0,03%
Icms Substituição Tributaria	23.174	0,00%
Taxa Florestal a Pagar	19.012	0,00%
Juroa a Apropriar sobre Impostos LP	- 2.581.964	-0,51%
Total	**502.322.997**	**100%**

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO CONSULTORES

48. 41,71% da carga tributária de março de 2021, pertence a **ITALSPEED**, conforme quadro a seguir:

Em R$

Obrigações Fiscais - Curto Prazo e Longo Prazo	mar/21	%
Italspeed	209.510.303	41,71%
Rotavi	112.628.363	22,42%
Italmagnésio	74.456.726	14,82%
Carvovale	55.535.958	11,06%
Tonolli	36.340.781	7,23%
Planta 7	10.011.778	1,99%
Coagro	2.360.479	0,47%
Mito	1.478.609	0,29%
Total	**502.322.997**	**100%**

49. Foram disponibilizados os registros de entradas, saídas e apurações de ICMS, IPI, PIS e COFINS.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

50. Em Assembleia Geral de Credores, ocorrida em 12 de julho de 2018, foi aprovado o Plano de Recuperação Judicial apresentado pela Recuperandas às fls. 4.529/4.590, devidamente homologado pela sentença de fls. 9.439/9.448.

51. Posteriormente, houve nova Assembleia Geral de Credores, realizada em 20 de agosto de 2019 aprovou o Aditivo ao Plano Original (fls. 14.704/14.713), homologado pela sentença de fls. 15.566/15.572, em 29 de setembro de 2019.

52. Conforme petição de fls. 16.240/16.250 dos autos principais e seus documentos anexos, em 24 de outubro de 2019 a Recuperanda informou ter recebido a quantia de R$ 34.257.947,97 (trinta e quatro milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, novecentos e quarenta e sete reais e noventa e sete centavos)

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

pela alienação de áreas rurais, conforme previsto no Plano de Recuperação e seu Aditivo, que indica que a receita será direcionada prioritariamente ao pagamento de Credores da Classe I (trabalhista), iniciando os pagamentos.

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

53. Entre os dias 21 de outubro de 2019, 12 e 13 de dezembro de 2019, foram realizados pagamentos à Classe Trabalhistas (Classe I), nas formas do Plano de Recuperação Judicial, no limite de 150 salários-mínimos, a 557 (quinhentos e cinquenta e sete) credores do **GRUPO ITALSPEED**, somando a importância de R$ 33.915.740,50 (trinta e três milhões, novecentos e quinze mil, setecentos e quarenta reais e cinquenta centavos), conforme comprovantes de depósitos apresentados a esta Administradora Judicial.

Em R$

Periodo	Classe I
Outubro	20.364.664,84
Novembro	9.705.367,75
Dezembro - 12/12/2019	639.646,73
Dezembro - 13/12/2019	3.206.061,18
Total	**33.915.740,50**

54. Ficou pendente quitação a outros 185 (cento e oitenta e cinco) Credores Trabalhistas (Classe I) por ausência de dados completos para depósito bancário.

IV. PENDÊNCIAS

55. Restam pendentes os seguintes esclarecimentos e/ou complementos:

- Não foram entregues todos os extratos bancários relativos ao terceiro e quarto trimestre de 2020 e do primeiro trimestre de 2021. Providenciar.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

- Encaminhar o contrato social atualizado das Recuperandas Planta 7 S/A Empreendimentos Rurais, Carvovale Indústria e Comércio de Produtos Agroindustriais e Florestais Ltda. e Mito Mineração Tocantins Ltda.
- Encaminhar as quotas e o valor do capital de cada sócio da Recuperanda Italmagnésio S/A Indústria e Comércio.
- Encaminhar as guias e os comprovantes de pagamentos das obrigações tributárias em PDF. Informar caso haja algum imposto não recolhido relativo aos meses de julho de 2020 a março de 2021.
- Em junho de 2020 foi encaminhada planilha com informações de salários em atrasos da Recuperanda PLANTA 7. Em julho de 2020 foi entregue comprovante de pagamento, porém não foi identificado o salário de R$ 769,91, esclarecer se houve o pagamento.
- Encaminhar o ECD de todas as Recuperandas, referente ao exercício de 2019.
- Encaminhar o relatório de "Contas a Receber" de todas as Recuperandas do mês de setembro de 2020 a março de 2021.
- Encaminhar o relatório de "Contas a Pagar" do mês de setembro de 2020 a março de 2021 das Recuperandas: CARVOVALE, ITALMAGNÉSIO, MITO, TONOLLI, PLANTA 7 e COAGRO.
- Encaminhar o relatório do "Fluxo de Caixa" consolidado do mês de setembro de 2020 a março de 2021.
- No relatório da Cogestora Chancellor, foi identificado Investimento líquido de R$ 1,00 (um real) na **TONOLLI**, onde, se considerado o valor de investimento de R$ 4.438.416 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quatrocentos e dezesseis reais), menos o deságio de R$ 4.438.415 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quatrocentos e quinze reais), sendo necessário maiores esclarecimentos por parte da Recuperanda.
- No relatório da Cogestora, o investimento feito na GT Agro está negativo em R$ 7.541.585 (sete milhões, quinhentos e quarenta e um mil, quinhentos e oitenta e cinco reais). Se somado ao valor do ágio pago na aquisição de R$ 45.783.742 (quarenta e cinco milhões, setecentos e oitenta e três mil, setecentos e quarenta e dois reais) resulta em desembolso de R$ 53.325.327

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

(cinquenta e três milhões, trezentos e vinte e cinco mil, trezentos e vinte e sete reais), onde este valor também deverá esclarecido pela Recuperanda.

V. CONCLUSÃO

56. A análise da documentação apresentada do **GRUPO ITALSPEED** demonstrou a necessidade de conciliações contábeis, tendo inconsistências nos saldos das alíneas "Bancos Conta Movimento" quando comparado aos extratos bancários, além da maioria das contas patrimoniais possuir registros em duas alíneas em virtude de troca de sistema em longa data, porém permaneceu sem conciliações até o presente momento.

57. Outro ponto importante que demonstra ausência das conciliações é a presença de alíneas com saldos negativos a sua natureza contábil. A análise dos valores apresentados, mesmo demonstrando aumento no endividamento, auferiu aumento nos bens e direitos levemente superior, acarretando pequena melhora no índice de liquidez e endividamento.

58. O resultado apurado se manteve negativo, vez que as únicas Recuperandas a apresentarem faturamento são a **ROTAVI**, **ITALSPEED** e **CARVOVALE**, não sendo suficiente para cobrir os custos e despesas do **GRUPO,** com exceção da **ITALMAGNÉSIO** e **TONOLLI** que se mantiveram em situação inativa durante todo período analisado.

59. Ademais, os pagamentos de natureza salarial, estão sendo efetuados regularmente, porém de forma parcelada e posterior ao vencimento, costumeiramente dentro do mês subsequente.

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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

20. O G1 publicou[1] matéria sobre o mercado de produção industrial, em 05 de março de 2021, onde apresentou crescimento pelo 9° mês consecutivo, porém o pior desempenho.

> *"A indústria brasileira voltou a perder fôlego neste começo de ano – apontando para uma recuperação difícil da economia. Dados divulgados nesta sexta-feira (5) pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (**IBGE**) mostram que, **em janeiro, a produção industrial do país cresceu 0,4% na comparação com dezembro de 2020** e de 2% em relação a janeiro de 2020.*
> *Foi a 9ª alta seguida na comparação mês contra mês imediatamente anterior – mas a menor taxa desde abril. Em 12 meses, o setor ainda acumula uma queda de 4,3%"*

21. O **GRUPO** apresentou situação superior ao mercado de sua atividade, tendo apresentado considerável crescimento no faturamento do primeiro trimestre de 2021, no comparativo com o primeiro trimestre de 2020, no entanto conforme mencionado, manteve resultado deficitário, indicando que suas atividades não são suficientes para cobrir seus gastos.

VI. DO ENCERRAMENTO

60. Esse Administrador informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

61. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres

---

https://g1.globo.com/economia/noticia/2021/03/05/producao-industrial-tem-alta-de-04percent-em-janeiro-aponta-ibge.ghtml

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.

LASPRO
CONSULTORES

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, 25 de maio de 2021.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 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
72-837.1 CT| CB/MM/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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 25/05/2021 às 17:53 , sob o número WJMJ21408414953
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0067923-44.2017.8.26.0100 e código AFA2B4B.