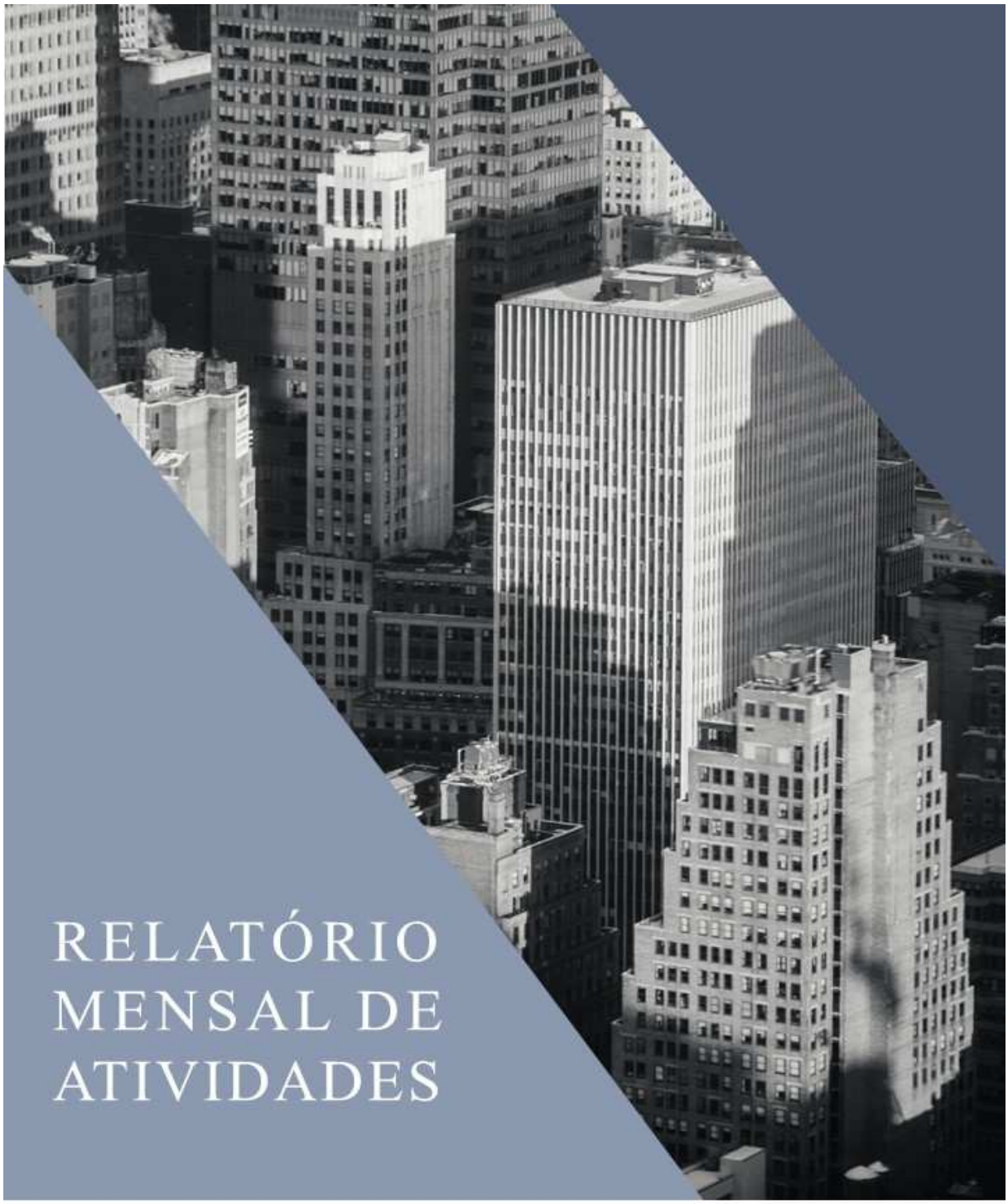


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

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

Recuperação Judicial
Processo n° 0067923-44.2017.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **ITALSPEED AUTOMOTIVE LTDA. E OUTRAS ("GRUPO ITALSPEED")**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fundamento no art. 22, II, alíneas "*a*" e "*c*" da Lei n° 11.101/2005, apresentar **Relatório das Atividades** das Recuperandas, referente ao período de **julho a setembro de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG n° 786/2020 do E. Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

72.837-06| CT | JV | LS | FAL | CL | CM | OL

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

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 5

Anexo I – Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 7

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 9

II.1. Informações Consolidadas 9

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 9

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 10

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 10

II.1.1.3. Patrimônio Líquido 11

II .1.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 11

II.1.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa 12

II.1.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12

II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores 12

Anexo II.2 – Planta 7 S/A Empreendimentos Rurais 13

II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 13

II.2.1.1. Evolução do Ativo Total 13

II.2.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 14

II.2.1.3. Patrimônio Líquido 14

II.2.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 15

Anexo II.3 – Coagro Ind. Com. Prod. Agroind. e Florestais Ltda. 16

II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 16

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total 16

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

LASPRO
CONSULTORES

II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total).....17

II.3.1.3. Patrimônio Líquido.....17

II .3.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 17

Anexo II.4 – Carvovale Ind. Com. Prod. Agroindustriais. e Florestais Ltda. 18

II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 18

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total 18

II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total).....19

II.4.1.3. Patrimônio Líquido.....19

II.4.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 19

II.5. Da Solicitação de Documentação Complementar: Planta 7; Coagro e Carvovale...20

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 22

Anexo III - DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 23

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas.....24

Anexo V – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares.....25

Anexo VI - Cronograma Processual 26

Anexo VII – Da Recomendação nº 72, de 19/08/2020. 27

Glossário 28

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

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

Conforme informações apresentadas pelo **GRUPO ITALSPEED**, vem apresentando atividade operacional, reconhecendo no terceiro semestre de 2023, a importância próxima a R$ 145,9 milhões. No entanto, a margem residual não foi suficiente para cobrir todos os gastos operacionais incorridos no mesmo período, refletido no prejuízo líquido contábil de R$ 20,1 milhões.

Ademais, o Grupo apresentou Patrimônio Líquido negativo de R$ 312,2 milhões e endividamento de R$ 952,5 milhões.

Com relação ao cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, ressalta-se que foram liquidados a importância de R$ 36,8 milhões a 640 credores da Classe Trabalhista, conforme reportado em Relatórios anteriores.

Oportuno recordar que as Recuperandas tiveram seu Plano de Recuperação Judicial homologado em 31/06/2018, por r. decisão proferida às fls. 9.439/9.448. Posteriormente, alegando dificuldade no cumprimento das obrigações inicialmente assumidas, apresentou o modificativo ao plano de fls. 24.032/24.091, o qual acabou rejeitado em razão de voto contrário dos credores, em especial do BNDES, conforme fls. 24.179/24.316.

Diante desse quadro, foi convolada a recuperação judicial em falência, r. decisão esta mantida pelo E. Tribunal de Justiça de São Paulo, tendo, no entanto, sido concedido efeito suspensivo ao Recurso Especial interposto pela devedora.

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

LASPRO
CONSULTORES

Ademais, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no "*Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares*", deste relatório.

Cabe mencionar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas do art. 171, da Lei 11.101/2005.

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 subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 18 de abril de 2024.

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

72.837-06| CT | JV | LS | FAL | CL | CM | OL

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

Anexo I – Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

O **GRUPO ITALSPEED** enfrentou diversas crises financeiras, sendo agravada pela crise econômica nacional, crise no setor automotivo e a paralização das atividades de ferro-ligas no país. Visando o soerguimento empresarial, o grupo pediu 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**: registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 35300016165, data da constituição: 14/01/1969 e 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 de R$ 36.835.077, tendo como sócios o senhor Claudio Trincanato Presidente e Giuseppe Trincanato Diretor.

- **TONOLLI DO BRASIL INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS LTDA**: registrada na Junta Comercial do Estado de São Paulo sob o nire: 35210620870, data da constituição: 04/12/1991 e está localizada na Avenida Nossa Senhora do Sabará, 3693, Bairro: Vila Emir – Município: São Paulo/SP – CEP: 04447- 020. O seu objeto social é a 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 de R$ 291.

- **PLANTA 7 S/A EMPREENDIMENTOS RURAIS**: localizada na Rodovia BR 349 – S/N° - KM 235, Fazenda Buriti, Correntina, Bahia, CEP: 47650-000, com objeto social de agroindustrial e comercial de produtos resultantes de empreendimentos próprios e/ou de incorporação, e/ou administração, societários, acionários ou não acionários, empreitadas de execução, administração e/ou assistência e supervisão de empreendimentos agro-pecuários e silviculturais (reflorestamento); e o planejamento, assistência e fiscalização rural. Seu Capital Social é de R$ 3.000.000.

- **MITO MINERAÇÃO TOCANTINS LTDA**: localizada na Rodovia TO 498 – S/N°, KM 59,85, Lote 71, Zina Rural, Povoado de Novo Horizonte, Jaú do Tocantins, TO, CEP: 77450-000, com objeto social de preparo de pedidos e elaboração de relatórios de pesquisas e de planos de aproveitamento econômico de lavras perante o Ministério de Minas e Energia, próprios ou para terceiros, elaboração de levantamentos aerofotogramétricos, pesquisas, notadamente a realização de prospecções, sondagens e classificação de minérios e a identificação e demarcação de áreas próprias ou para terceiros, aproveitamento e exploração de jazidas minerais, em todo Território Nacional, seu beneficiamento, comercialização, exportação e transporte por conta própria ou de terceiros, participação no capital social de outras sociedades, na condição de sócia quotista ou acionista, compra e venda de resíduos minerais e florestais, recuperação e beneficiamento de cavaco de magnésio e fabricação, comércio atacadista e varejista, importação e exportação de peças e acessórios de metais ferrosos e não ferrosos. Seu o Capital Social é de R$ 5.400.

- **ITALSPEED AUTOMOTIVE LTDA**: 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 objeto 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. Seu capital social é de R$ 14.000.000.

- **COAGRO INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS AGROINDUSTRIAIS E FLORESTAIS LTDA**: 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. Seu capital social é de R$ 17.500.000.

- **CARVOVALE INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS AGROINDUSTRIAIS E FLORESTAIS LTDA**: localizada na Rodovia MG 602, S/N°, KM 01, Sala 101, Zona Rural, Taiobeiras, MG, CEP: 39550-000, com objeto social de extração de madeira e demais produtos florestais, fabricação, comercialização e empacotamento de carvão vegetal, industrialização, importação e exportação de produtos industriais agrícolas, inclusive de madeira, do carvão vegetal, máquinas e implementos, matérias-primas e sub- produtos; aluguel de máquinas e implementos; atividade de destilaria: industrialização e comercialização de bebidas alcoólicas; cultivo de mudas em viveiros florestais, bem como a compra e venda desses; atividade de Serraria de toras de madeira em geral; serviços de escritório e apoio administrativo em geral; atividades dos serviços relacionados com a silvicultura e a exploração florestal, manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para uso em geral; silvicultura notadamente a realização de florestamento e reflorestamento em terras próprias ou de terceiros, mediante arrendamento ou comodato, por conta própria ou de terceiros, e, administração e assistência técnica e florestamento e reflorestamento próprios e de terceiros. Seu capital social é de R$ 20.984.312.

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada conforme as informações de julho a setembro de 2023, prestadas pelas Recuperandas, de forma comparativa, ao 2° trimestre de 2023.

II.1. Informações Consolidadas

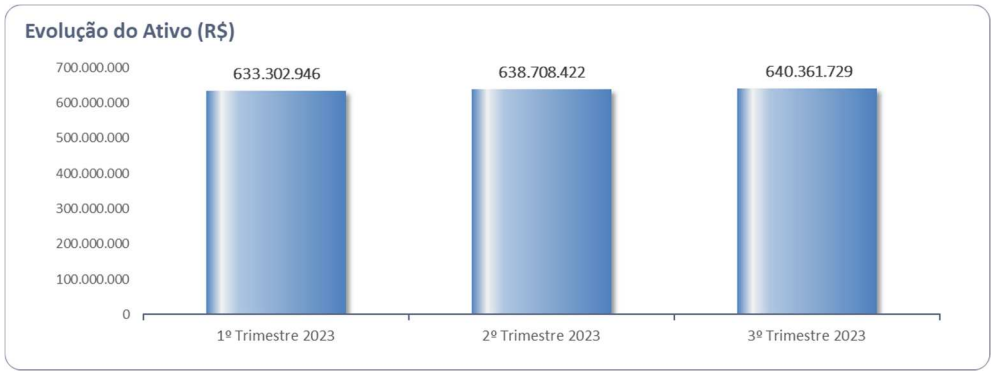
Por se tratar de **grupo econômico**, as informações consolidadas referem-se às empresas **CARVOVALE**, **COAGRO**, **ITALMAGNÉSIO**, **ITALSPEED**, **MITO**, **PLANTA 7**, e **TONOLLI**, e serão base para os Relatórios de Atividades Consolidados.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial - Em R$	1° trim. 2023	2° trim. 2023	3° trim. 2023
Ativo	**633.302.946**	**638.708.422**	**640.361.729**
Ativo Circulante	**98.402.368**	**103.838.820**	**107.747.082**
Disponível	5.056.284	4.527.797	2.157.219
Clientes	23.175.390	31.286.806	34.042.834
Adiantamento a fornecedores	19.295.074	17.993.901	16.695.590
Impostos a recuperar	19.415.812	19.811.949	19.361.758
Estoques	28.454.115	27.341.851	30.635.835
Depositos judiciais	534.045	415.859	306.573
Outros créditos	2.471.648	2.460.656	4.547.273
Não Circulante	**534.900.578**	**534.869.602**	**532.614.648**
Depósitos judiciais	29.928.461	29.930.661	29.627.210
Partes Relacionadas	137.895.847	138.077.206	136.237.803
Clientes	24.793.472	24.793.472	24.793.472
Outros Créditos	60.402.903	60.402.903	60.402.903
Investimentos	98.355.342	98.355.342	98.355.342
Imobilizado / Intangível	**183.524.553**	**183.310.019**	**183.197.918**
Imobilizado operacional	*375.894.751*	*375.801.504*	*375.804.716*
Intangível	*12.917.290*	*12.917.290*	*12.917.290*
(-) Depreciação/Amortização	*- 205.287.488*	*- 205.408.775*	*- 205.524.088*
Passivo	**633.302.946**	**638.708.422**	**640.361.729**
Circulante	**530.784.695**	**544.560.584**	**554.080.107**
Empréstimos e financiamentos	38.686.105	38.246.267	40.140.420
Duplicatas Descontadas	2.709.836	2.377.504	4.231.671
Fornecedores	44.013.196	41.810.086	41.175.936
Obrigações fiscais a pagar	219.530.186	223.534.012	226.569.920
Obrigações Trabalhistas	201.551.974	204.617.799	205.665.026
Outras contas a pagar	24.293.399	33.974.915	36.297.134
Não Circulante	**396.475.716**	**396.153.543**	**398.461.517**
Empréstimos e financiamentos	40.867.260	40.867.260	40.867.260
Parcelamento de impostos	141.323.034	141.234.201	141.401.209
Fornecedores	11.612.722	11.612.722	11.612.722
Partes Relacionadas	202.672.700	202.439.359	204.580.326
Patrimônio Liquido	**- 293.957.466**	**- 302.005.705**	**- 312.179.895**
Capital social	146.389.280	146.389.280	146.389.280
(-) Capital a integralizar	- 25.082.982	- 25.082.982	- 25.082.982
Lucros / Prejuízos Acumulados	- 410.841.458	- 410.845.379	- 413.403.975
Resultado do Exercicio	**- 4.422.306**	**- 12.466.624**	**- 20.082.218**

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos**, no terceiro trimestre de 2023, somaram R$ 640,4 milhões, com aumento de R$ 1,7 milhões, comparado ao encerramento do trimestre anterior, ocasionado principalmente pela rubrica de **Estoques** (R$ 30,6 milhões).



O **Imobilizado e Intangível** representa 29% (R$ 183,2 milhões) dos bens e direitos, líquidos de **depreciação e amortização**. Observa-se aumento de R$ 3,2 mil em Imobilizado Operacional em relação ao encerramento do 2º trimestre de 2023.

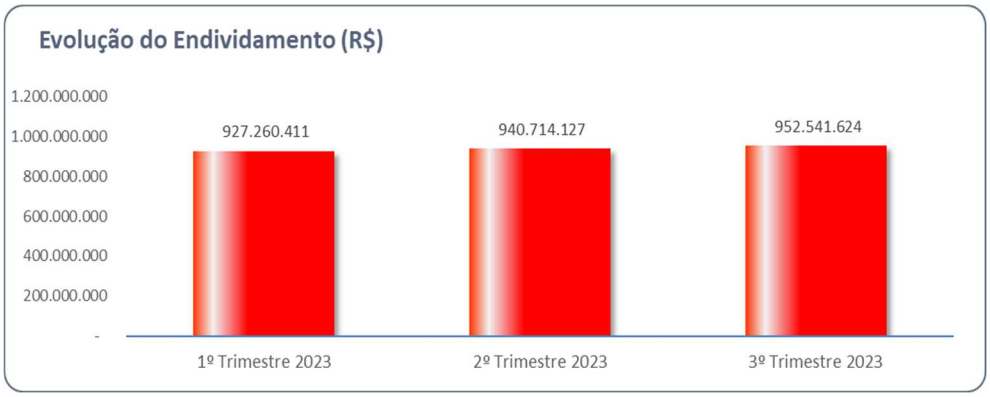
A rubrica de **Partes Relacionadas** totalizou R$ 136,2 milhões, equivalentes 21% dos ativos, relativos aos recebíveis do **Grupo**.

Outros 15% (R$ 98,4 milhões) estão representados pelos **Investimentos**, que permaneceram com o mesmo saldo em todo o período.

Ademais, os valores a receber de **Clientes** perfizeram R$ 34 milhões, montante esse 9% superior ao encerramento do 2º trimestre de 2023, relativos aos Clientes no País e Exterior.

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

Em tendência crescente, o **Endividamento**, no encerramento do 3º trimestre de 2023, aumentou R$ 11,8 milhões, em relação ao 3º trimestre de 2023, totalizando obrigações de R$ 952,5 milhões. Tal aumento se deve principalmente pelas movimentações das rubricas **Obrigações Fiscais a Pagar**; **Partes Relacionadas** e **Outras Contas a Pagar**.



As rubricas de maior representatividade do endividamento, referem-se às **Obrigações Fiscais a Pagar** (39%); **Obrigações Trabalhistas** (22%) e **Partes Relacionadas** (21%).

- As **Obrigações Fiscais a Pagar,** perfizeram R$ 368 milhões, com aumento de R$ 3,2 milhões comparado ao trimestre anterior.

- Com saldo de R$ 205,7 milhões, as **Obrigações Trabalhistas**, comportam valores relativos aos Salários e Honorários; Provisões e Encargos Sociais, sendo o último o mais relevante.

- Ademais, o grupo de **Partes Relacionadas** somou R$ 204,5 milhões, com aumento de R$ 2,1 milhões, em relação ao 2º trimestre de 2023.

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

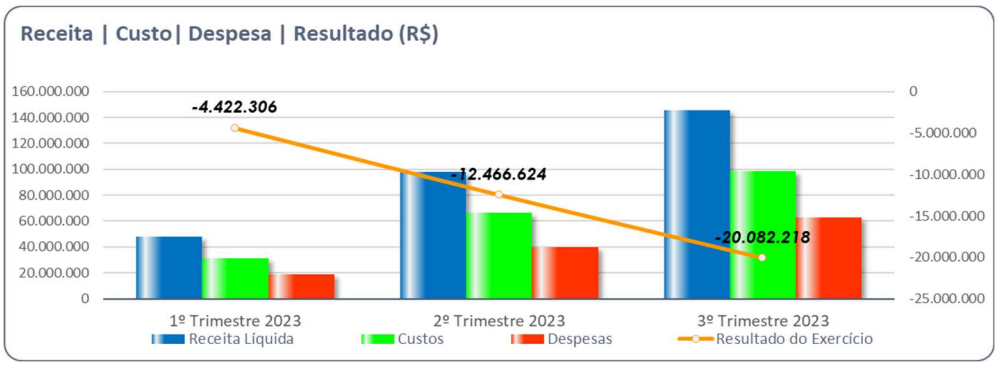
Apresentou no 3º trimestre de 2023, **Patrimônio Líquido** negativo de R$ 312,2 milhões, ou seja, a soma de bens e direitos não cobre o valor da soma das obrigações contraídas, indicando a insolvência de cobertura patrimonial.

II .1.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração de Resultado - Em R$	1° trim. 2023	2° trim. 2023	3° trim. 2023
Receita Bruta de Vendas	**60.156.845**	**122.328.141**	**182.431.875**
(-) Deduções	- 12.476.064	- 24.602.583	- 36.577.970
Receita Operacional Liquida	**47.680.781**	**97.725.558**	**145.853.906**
(-) Custos	- 31.283.153	- 66.187.581	- 98.425.375
Lucro Bruto	**16.397.627**	**31.537.976**	**47.428.531**
Despesas Operacionais	**- 19.065.136**	**- 40.084.026**	**- 62.924.393**
(-) Despesas administrativas	- 16.908.360	- 35.506.554	- 54.415.903
(-) Despesas comerciais	- 2.156.776	- 4.577.472	- 8.508.491
Resultado Operacional	**- 2.667.509**	**- 8.546.050**	**- 15.495.862**
Resultado Financeiro	**- 740.208**	**- 2.109.657**	**- 2.769.676**
(-) Despesa Financeira	*- 1.452.151*	*- 3.224.101*	*- 4.796.480*
Receita Financeira	*711.943*	*1.114.444*	*2.026.803*
Receitas/Despesas Não Operacionais	**- 1.014.589**	**- 1.810.918**	**- 1.816.679**
Resultado antes do IRPJ/CSLL	**- 4.422.306**	**- 12.466.624**	**- 20.082.218**
Resultado do Exercicio	**- 4.422.306**	**- 12.466.624**	**- 20.082.218**

No período de janeiro a setembro de 2023, escriturou **Receita Líquida** de R$ 145,9 milhões, com média mensal de R$ 16,2 milhões.

Após a absorção dos custos, despesas operacionais e financeiras, evidenciou **Resultado Líquido** negativo de R$ 20,1 milhões.



II.1.2. Demonstração dos Fluxos de Caixa

Não foi disponibilizada a Demonstração dos Fluxos de Caixa de forma consolidada, do **GRUPO ITALSPEED**.

II.1.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	1° trim. 2023	2° trim. 2023	3° trim. 2023
Liquidez Corrente	0,19	0,19	0,19
Liquidez Imediata	0,01	0,01	0,00
Liquidez Geral	0,34	0,34	0,34
Liquidez Seca	0,13	0,14	0,14
Índices de Estrutura de Capital	**1° trim. 2023**	**2° trim. 2023**	**3° trim. 2024**
Endividamento	-3,15	-3,11	-3,05
Composição do Endividamento	0,57	0,58	0,58
Imobilização dos Recursos Não Correntes	3,14	3,41	3,70
Instrumentos Financeiros	**1° trim. 2023**	**2° trim. 2023**	**3° trim. 2024**
Capital Circulante Líquido	- 432.382.327	- 440.721.763	- 446.333.025

II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores

O **GRUPO** encerrou o 3º Trimestre de 2023 com 100 colaboradores, estando abaixo ilustrado as movimentações desse período, conforme resumos das folhas de pagamentos enviadas a esta Auxiliar:

set/23	Carvovale	Coagro	Italspeed	Mito	Planta 7	
Ativos	40	6	21	9	-	76
Férias	-	-	1	-	-	1
Apos. Invalidez	10	-	-	-	1	11
Af. Previdencia	2	-	6	1	-	9
Af. Ac. Trabalho	-	-	2	-	-	2
Licença Remunerada	-	-	1	-	-	1
Demitidos	-	-	-	-	-	-
Total	**52**	**6**	**31**	**10**	**1**	**100**

ago/23	Carvovale	Coagro	Italspeed	Mito	Planta 7	
Ativos	41	6	21	2	-	70
Férias	-	-	-	-	-	-
Apos. Invalidez	10	-	-	-	1	11
Af. Previdencia	1	-	6	1	-	8
Af. Ac. Trabalho	-	-	3	-	-	3
Licença Remunerada	-	-	1	-	-	1
Demitidos	5	-	-	2	-	7
Total	**57**	**6**	**31**	**5**	**1**	**100**

jul/23	Carvovale	Coagro	Italspeed	Mito	Planta 7	
Ativos	39	4	21	-	-	64
Férias	6	2	-	-	-	8
Apos. Invalidez	10	-	-	-	1	11
Af. Previdencia	2	-	6	-	-	8
Af. Ac. Trabalho	-	-	3	-	-	3
Licença Remunerada	-	-	1	-	-	1
Demitidos	7	-	-	-	-	7
Total	**64**	**6**	**31**	**-**	**1**	**102**

- No mês de julho de 2023, não foi apresentado a folha de pagamento referente a Recuperanda Mito.

Anexo II.2 – Planta 7 S/A Empreendimentos Rurais

A análise financeira foi efetuada conforme as informações de julho a setembro de 2023, prestada pela Recuperanda, de forma comparativa, ao mês de junho de 2023.

II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial - Em R$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
Ativo	**38.046.302**	**38.046.302**	**38.046.302**	**38.046.302**
Ativo Circulante	**843.230**	**843.230**	**843.230**	**843.230**
Disponível	14.000	14.000	14.000	14.000
Depositos Judiciais	224.914	224.914	224.914	224.914
Adiantamento a Fornecedores	62.250	62.250	62.250	62.250
Impostos a Recuperar	59.688	59.688	59.688	59.688
Estoques	482.378	482.378	482.378	482.378
Não Circulante	**37.203.072**	**37.203.072**	**37.203.072**	**37.203.072**
Depósitos Judiciais	919.347	919.347	919.347	919.347
Partes Relacionadas	35.138.276	35.138.276	35.138.276	35.138.276
Investimentos	847.546	847.546	847.546	847.546
Imobilizado	**297.902**	**297.902**	**297.902**	**297.902**
Passivo	**38.046.302**	**38.046.302**	**38.046.302**	**38.046.302**
Circulante	**9.944.857**	**9.939.577**	**9.934.297**	**9.929.017**
Fornecedores	49.432	49.432	49.432	49.432
Obrigações Fiscais a Pagar	9.447.777	9.447.777	9.447.777	9.447.777
Obrigações Trabalhistas	325.792	320.512	315.232	309.952
Outras Obrigações	121.855	121.855	121.855	121.855
Não Circulante	**4.595.427**	**4.600.707**	**4.605.987**	**4.611.267**
Parcelamentos de Impostos	395.500	395.500	395.500	395.500
Partes Relacionadas	4.199.928	4.205.208	4.210.488	4.215.768
Patrimônio Liquido	**23.506.017**	**23.506.017**	**23.506.017**	**23.506.017**
Capital Social	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Reservas de Capital	2.388.243	2.388.243	2.388.243	2.388.243
Reavaliação de Ativos	20.841	20.841	20.841	20.841
Reservas Estatuárias	195.321	195.321	195.321	195.321
Lucros / Prejuízos Acumulados	17.901.612	17.901.612	17.901.612	17.901.612
Resultado do Exercicio	**- 0**	**- 0**	**- 0**	**- 0**

II.2.1.1. Evolução do Ativo Total

Os Ativos não apresentaram movimentação no período analisado, e mantiveram saldo de R$ 38 milhões até setembro de 2023.

A rubrica mais representativa dos Ativos, em 92%, refere-se às **Partes Relacionadas**, classificada no Ativo Não Circulante, com saldo de R$ 35,1 milhões, assim distribuídos:

Partes Relacionadas	set/23	%
ITALSPEED	34.349.833	98%
Isa	307.019	1%
Mito - Mineracao Tocantins	481.425	1%
Total	**35.138.276**	**100%**

Outros 7% são relativos aos **Depósitos Judiciais**, **Investimentos**, **Imobilizado** e **Estoques**.

Cabe destacar que os **Estoques** não variaram nos meses de junho a setembro de 2023, permanecendo com R$ 482,4 mil, cuja composição, com base no balancete analítico, segue abaixo:

Conta	Descrição	Saldo Inicial	D/C	Débito	Crédito	Saldo Final	D/C
1.1.7.0.0.000	ESTOQUES	482.378,15	D	0	0	482.378,15	D
1.1.7.1.0.000	MATERIAS PRIMAS	17.504,53	D	0	0	17.504,53	D
1.1.7.1.1.000	MATERIAS PRIMAS	17.504,53	D	0	0	17.504,53	D
1.1.7.1.1.120	Transferencias De Materias Primas	17.504,53	D	0	0	17.504,53	D
1.1.7.2.0.000	ALMOXARIFADO GERAL	1.601,04	D	0	0	1.601,04	D
1.1.7.2.1.000	ALMOXARIFADO GERAL	1.601,04	D	0	0	1.601,04	D
1.1.7.2.1.001	Material De Consumo	1.601,04	D	0	0	1.601,04	D
1.1.7.5.0.000	PRODUTOS ACABADOS	463.272,58	D	0	0	463.272,58	D
1.1.7.5.7.000	PRODUTOS ACABADOS LENHA/CARVAO	463.272,58	D	0	0	463.272,58	D
1.1.7.5.7.001	Produtos Acabados Lenha	463.272,58	D	0	0	463.272,58	D

II.2.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

Sem apresentar variação no período analisado, o **Endividamento** permaneceu com saldo de R$ 145,5 milhões até setembro de 2023. Desse montante, 68% estão alocados no Passivo Circulante e 32% no Passivo Não Circulante.

A conta de maior relevância do endividamento (65%), são as **Obrigações Fiscais a Pagar**, no total de R$ 9,4 milhões.

Representando 29% das obrigações, a rubrica de **Partes Relacionadas** perfez R$ 4,2 milhões, assim detalhados:

Partes Relacionadas	set/23	%
Rotavi	3.637.487,70	86%
Carvovale	257.705,64	6%
Coagro	202.902,11	5%
Top Tour	40.359,61	1%
Safinco	74.436,09	2%
Trablin	2.876,58	0%
Total	**4.215.768**	**100%**

II.2.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou em setembro de 2023, **Patrimônio Líquido** positivo de R$ 23,5 milhões.

II.2.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração de Resultado - Em R$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
Receita Bruta de Vendas	-	-	-	-
(-) Deduções	-	-	-	-
Receita Operacional Liquida	-	-	-	-
(-) Custos	-	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-	-
Despesas Operacionais	-	-	-	-
(-) Despesas administrativas	-	-	-	-
(-) Despesas comerciais	-	-	-	-
Resultado Operacional	-	-	-	-
Resultado Financeiro	- 0	- 0	- 0	- 0
(-) Despesa Financeira	- 0	- 0	- 0	- 0
Receita Financeira	-	-	-	-
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ/CSLL	- 0	- 0	- 0	- 0
(-) IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercicio	- 0	- 0	- 0	- 0

No exercício de 2023, até setembro, **a Recuperanda não apresentou operação,** ou seja, ausência de faturamento e apropriação de custos e despesas e operacionais.

Anexo II.3 – Coagro Ind. Com. Prod. Agroind. e Florestais Ltda.

A análise financeira foi efetuada conforme as informações de julho a setembro de 2023, prestada pela Recuperanda, de forma comparativa, ao mês de junho de 2023.

II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial - Em R$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
Ativo	**125.169.072**	**125.169.179**	**125.169.348**	**125.169.511**
Ativo Circulante	**18.372.819**	**18.372.926**	**18.373.095**	**18.373.258**
Disponível	7.078	7.078	7.078	7.078
Clientes	605.793	605.793	605.793	605.793
Adiantamento a Fornecedores	1.104.693	1.104.693	1.104.693	1.104.693
Impostos a Recuperar	2.008.963	2.009.070	2.009.239	2.009.402
Estoques	12.709.629	12.709.629	12.709.629	12.709.629
Outros Créditos	1.936.663	1.936.663	1.936.663	1.936.663
Não Circulante	**106.796.253**	**106.796.253**	**106.796.253**	**106.796.253**
Depósitos Judiciais	268.836	268.836	268.836	268.836
Partes Relacionadas	287.450	287.450	287.450	287.450
Investimentos	103.889.710	103.889.710	103.889.710	103.889.710
Imobilizado/Intangivel	**2.350.257**	**2.350.257**	**2.350.257**	**2.350.257**
Passivo	**125.169.072**	**125.169.179**	**125.169.348**	**125.169.511**
Circulante	**3.645.574**	**3.634.991**	**3.629.971**	**3.623.458**
Emprestimos e Financiamentos	290.322	290.322	290.322	290.322
Fornecedores	642.748	642.335	642.669	642.619
Obrigações Fiscais a Pagar	407.547	407.547	407.547	407.565
Obrigações Trabalhistas	1.700.913	1.690.742	1.685.389	1.678.908
Outras Obrigações	604.044	604.044	604.044	604.044
Não Circulante	**44.810.624**	**44.873.473**	**44.905.884**	**44.937.369**
Parcelamentos de Impostos	667.344	667.344	667.344	667.344
Partes Relacionadas	44.143.280	44.206.129	44.238.540	44.270.025
Patrimônio Liquido	**76.712.874**	**76.660.715**	**76.633.492**	**76.608.683**
Capital Social	17.500.000	17.500.000	17.500.000	17.500.000
Reservas de Capital	11.289	11.289	11.289	11.289
Reservas Estatuárias	73.850	73.850	73.850	73.850
Lucros / Prejuízos Acumulados	59.309.732	59.309.732	59.309.732	59.309.732
Resultado do Exercicio	**- 181.997**	**- 234.156**	**- 261.379**	**- 286.188**

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** não apresentaram movimentação expressiva no período analisado, totalizando R$ 125,2 milhões em setembro de 2023. Desse montante, as contas mais relevantes referem-se aos **Investimentos** (83%) e **Estoques** (10%).

- A rubrica de **Investimentos** comporta os valores relativos a Plantações e Reflorestamento e às Empresas Ligadas Equivalência Patrimonial. No período analisado a rubrica não apresentou movimentação e manteve saldo de R$ 103,9 milhões.

- **Sem apresentar movimentação de junho a setembro de 2023**, os **Estoques** mantiveram saldo de R$ 12,7 milhões, atinentes à Matéria Prima; Almoxarifado Geral; Materiais Auxiliares, Produtos Acabados; Mercadorias em Trânsito; Material em Poder de Terceiros e Rebanhos.

II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

Em constante crescimento, o **Endividamento** perfez R$ 48,6 milhões em setembro de 2023, com crescimento de R$ 104,6 mil comparado a junho de 2023, decorrente principalmente do grupo **Partes Relacionadas**.

- O grupo de **Partes Relacionadas** é mais representativo do endividamento (91%), totalizando R$ 44,3 milhões, sendo 74% relativos à Rotavi; 23% Carvovale; 2% GT Agro Carbo e 1% Italspeed.

- 9% do endividamento está distribuído entre **Obrigações Trabalhistas**; **Empréstimos e Financiamentos**; **Fornecedores**; **Obrigações Fiscais a Pagar** e **Parcelamento dos Impostos**.

II.3.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou em setembro de 2023, **Patrimônio Líquido** positivo de R$ 76,6 milhões.

II .3.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração de Resultado - Em R$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
Receita Bruta de Vendas	-	-	-	-
(-) Deduções	-	-	-	-
Receita Operacional Liquida	-	-	-	-
(-) Custos	- 108.425	- 122.322	- 141.660	- 162.385
Lucro Bruto	**- 108.425**	**- 122.322**	**- 141.660**	**- 162.385**
Despesas Operacionais	**- 72.712**	**- 105.190**	**- 113.076**	**- 117.159**
(-) Despesas administrativas	- 72.712	- 105.190	- 113.076	- 117.159
(-) Despesas comerciais	-	-	-	-
Resultado Operacional	**- 181.137**	**- 227.512**	**- 254.736**	**- 279.544**
Resultado Financeiro	**- 860**	**- 6.644**	**- 6.644**	**- 6.644**
(-) Despesa Financeira	*- 860*	*- 6.644*	*- 6.644*	*- 6.644*
Receita Financeira	-	-	-	-
Receitas/Despesas Não Operacionais	-	-	-	-
Resultado antes do IRPJ/CSLL	**- 181.997**	**- 234.156**	**- 261.379**	**- 286.188**
(-) IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercicio	**- 181.997**	**- 234.156**	**- 261.379**	**- 286.188**

No exercício de 2023, até setembro, a Recuperanda **não apresentou faturamento**, mantendo somente o reconhecimento dos **Custos** e **Despesas** incorridas no período, obtendo **Resultado** líquido negativo de R$ 286,2 mil.

Anexo II.4 – Carvovale Ind. Com. Prod. Agroindustriais. e Florestais Ltda.

A análise financeira foi efetuada conforme as informações de julho a setembro de 2023, prestada pela Recuperanda, de forma comparativa, ao mês de junho de 2023.

II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial - Em R$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
Ativo	**93.508.678**	**93.346.858**	**95.816.545**	**95.599.137**
Ativo Circulante	**8.786.385**	**9.857.754**	**11.094.208**	**9.049.069**
Disponível	2.295.588	2.829.877	1.929.641	25.668
Clientes	529.345	657.031	853.611	1.154.766
Adiantamento a Fornecedores	1.270.883	1.659.635	2.373.015	1.672.832
Partes Relacionadas	3.240.595	3.240.595	3.240.595	3.239.296
Impostos a Recuperar	1.279.064	1.280.565	1.280.738	1.281.798
Estoques	215.310	234.450	1.461.008	1.719.110
Outros Créditos	- 44.400	- 44.400	- 44.400	- 44.400
Não Circulante	**84.722.293**	**83.489.104**	**84.722.337**	**86.550.069**
Depósitos Judiciais	507.907	507.907	507.907	507.907
Partes Relacionadas	71.425.509	70.192.320	71.425.553	73.253.284
Investimentos	- 70.341	- 70.341	- 70.341	- 70.341
Imobilizado/Intangivel	**12.859.218**	**12.859.218**	**12.859.218**	**12.859.218**
Imobilizado operacional	*18.030.509*	*18.030.509*	*18.030.509*	*18.030.509*
(-) Depreciação	*- 5.171.291*	*- 5.171.291*	*- 5.171.291*	*- 5.171.291*
Passivo	**93.508.678**	**93.346.858**	**95.816.545**	**95.599.137**
Circulante	**74.574.454**	**75.038.464**	**76.050.600**	**75.581.406**
Fornecedores	2.016.956	2.198.842	3.057.512	2.203.753
Obrigações Fiscais a Pagar	25.320.233	25.549.382	25.772.889	26.072.912
Obrigações Trabalhistas	40.027.337	40.037.022	39.977.246	39.912.895
Outras Obrigações	7.209.927	7.253.218	7.242.953	7.391.846
Não Circulante	**1.707.076**	**895.405**	**895.405**	**895.405**
Parcelamentos de Impostos	323.616	323.616	323.616	323.616
Partes Relacionadas	1.383.461	571.789	571.789	571.789
Patrimônio Liquido	**17.227.147**	**17.412.990**	**18.870.541**	**19.122.327**
Capital Social	20.984.312	20.984.312	20.984.312	20.984.312
Lucros / Prejuízos Acumulados	- 1.520.061	- 1.520.061	- 1.520.061	- 1.520.061
Resultado do Exercicio	**- 2.237.104**	**- 2.051.262**	**- 593.711**	**- 341.925**

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** aumentaram 2% no mês de setembro de 2023, comparado a junho, totalizando R$ 95,6 milhões. Tal aumento se deu, principalmente, pelas rubricas **Partes Relacionadas** e **Estoques**.

- A rubrica de **Partes Relacionadas** representa 80% dos ativos, equivalentes R$ 76,5 milhões, cujo valor com Outras Empresas é o de maior relevância.

- Os **Estoques** aumentaram R$ 1,5 milhão, entre junho e setembro de 2023, totalizando R$ 1,7 milhão, atinentes ao Almoxarifado Geral; Materiais Auxiliares, Produtos Acabados; Mercadorias em Trânsito; Material de Terceiros.

Ademais, o **Imobilizado/Intangível** perfez saldo de R$ 12,9 milhões, e não há evidência de aquisição e/ou baixa de bens patrimoniais. Denota-se ausência do reconhecimento das **depreciações e amortizações**.

II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** totalizou R$ 76,5 milhões em setembro de 2023, e não apresentou movimentações expressivas.

As contas de maior relevância do endividamento, referem-se as **Obrigações Trabalhistas** (52%), relativas aos Salários, Honorários, Encargos e Provisões; **Fiscais** (34%), referentes aos Tributos a Pagar, IRPJ e CSLL e Outros Tributos; e **Outras Obrigações** (10%) abrangendo os Adiantamentos de Clientes, Provisão para Contingências Trabalhistas e Outras Contas a Pagar.

O restante (4%) está relacionado aos **Fornecedores** e **Partes Relacionadas**.

II.4.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou em setembro de 2023, **Patrimônio Líquido** positivo de R$ 19,1 milhões.

II.4.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração de Resultado - Em R$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23
Receita Bruta de Vendas	**13.656.770**	**17.115.248**	**20.801.420**	**24.861.402**
(-) Deduções	- 1.304.149	- 1.660.157	- 2.037.920	- 2.463.076
Receita Operacional Liquida	**12.352.621**	**15.455.092**	**18.763.500**	**22.398.326**
(-) Custos	- 8.481.868	- 10.187.793	- 11.303.209	- 13.184.648
Lucro Bruto	**3.870.753**	**5.267.299**	**7.460.291**	**9.213.678**
Despesas Operacionais	**- 5.066.603**	**- 6.286.135**	**- 7.008.780**	**- 8.496.780**
(-) Despesas administrativas	- 5.066.603	- 6.286.135	- 7.008.780	- 8.496.780
(-) Despesas comerciais	-	-	-	-
Resultado Operacional	**- 1.195.850**	**- 1.018.836**	**451.511**	**716.898**
Resultado Financeiro	**- 70.288**	**- 61.460**	**- 74.256**	**- 87.856**
(-) Despesa Financeira	*- 70.648*	*- 82.734*	*- 95.531*	*- 109.133*
Receita Financeira	*361*	*21.275*	*21.276*	*21.277*
Receitas/Despesas Não Operacionais	**- 970.967**	**- 970.967**	**- 970.967**	**- 970.967**
Resultado antes do IRPJ/CSLL	**- 2.237.104**	**- 2.051.262**	**- 593.711**	**- 341.925**
(-) IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercicio	**- 2.237.104**	**- 2.051.262**	**- 593.711**	**- 341.925**

No exercício de 2023, até setembro, a Recuperanda reconheceu **Receita Liquida** de R$ 22,4 milhões, relativas as Vendas no Mercado Nacional e Revenda de Mercadorias.

Os Custos consumiram 59% da Receita Líquida auferida até setembro de 2023.

As **Despesas Administrativas** até setembro de 2023, totalizaram R$ 8,5 milhões, atinentes aos Salários, Benefícios, Serviços de Terceiros, Gastos Gerais, Aluguéis e Arrendamentos, dentre outros.

O **Resultado Financeiro** até setembro de 2023, foi evidenciado em **despesa** de R$ 87,8 mil, relacionado principalmente as Despesas Bancárias.

Apresentou até setembro de 2023, Despesas **Não Operacionais** de R$ 971 mil, relativas à Falta de Estoques.

Assim, obteve **Resultado** negativo de R$ 341,9 milhões, no exercício de 2023, até setembro.

II.5. Da Solicitação de Documentação Complementar: Planta 7; Coagro e Carvovale.

Com relação a documentação complementar solicitada, ao analisar as receitas escrituradas nas demonstrações financeiras da **Carvovale no exercício de 2023, até setembro**, em confronto com a relação de notas fiscais emitidas, fornecida pela Recuperanda, os valores estão condizentes, com a identificação dos principais Clientes (Metasider; Rotavi e Wagner Araujo de Almeida), quando comparado com a relação de principais Clientes disponibilizada.

Contudo, não recepcionamos as referidas NF's listadas, bem como não foram fornecidas as informações acerca da natureza e origem da venda.

Abaixo, seguem as Certificações para Plantios, Colheitas e Transportes; Relação de Carvoeiros Parceiros e Principais Clientes:

	FAZENDA	CNPJ	ÁREA INVENTARIADA (ha)	VOLUME (MDC)	TALHÕES	Nº DCC e Nº PROCESSO	VENCIMENTO	Nº PROCESSO	DATA PROTOCOLO	DATA VISTORIA	DATA RETIRADA
109	COAGRO JABOTI	01.538.372/0035-88	113,31	15.029	T-937 T-943 T-948	08040000211/20	22/04/2023	-	17/04/2020	-	22/04/2020
110	CARVOVALE BEMPOS	01.538.372/0034-05	21,15	1.250 m³	T-627 MADEIRA	2100.01.0017593/2020-13	25/06/2023	-	25/06/2020	-	03/07/2020
111	COAGRO PASLAGE	01.538.372/0028-59	206,55	12.265,28	T-86 T-87 T-203 T-204 T-205 T-209	2100.01.0037485/2020-18	04/09/2023	-	31/08/2020	-	08/09/2020
112	CARVOVALE LAGMUTU (Cubi II)	01.538.372/0023-44	277,63	30.725,61	T-984 T-985 T-996 T-1008 T-1009 T-1020 T-1021 T-1030	2100.01.0031719/2020-15	14/08/2023	-	05/08/2020	-	09/09/2020
113	COAGRO CUBI I	01.538.372/0030-73	21,65	1.696,85	T-689	2100.01.0047595/2020-06	15/10/2023	-		-	09/11/2020
114	CARVOVALE CACHO	01.538.372/0013-72	106,11	7.454,75	T-690 T-692 T-696 T-699	2100.01.0047586/2020-55	15/10/2023	-		-	10/11/2020
115	CARVOVALE BEMPOS	01.538.372/0034-05	16,59	1.360 m³	T-627 MADEIRA	2100.01.0065117/2020-78	17/12/2023	-	17/12/2020	-	21/12/2020
116	COAGRO JABOTI	01.538.372/0035-88	114,25	12.461,56	T-927 T-932 T-938	2100.01.0019832/2021-85	01/04/2024	-	01/04/2021	-	18/05/2021
117	CARVOVALE CURRAL NOVO	01.538.372/0038-20	58,67	3.517,69	T-1474 T-1475	2100.01.0037590/2021-90	16/06/2024	-	16/06/2021	-	03/08/2021
118	COAGRO ITAB (Sumiouro)	01.538.372/0037-40	48,66	5.264,22	T-372A T-368	2100.01.0037576/2021-80	15/06/2024	-	15/06/2021	-	09/07/2021
119	COAGRO ITAB	01.538.372/0037-40	83,5	5.024,52	T-317 T-325 T-328	2100.01.0037565/2021-86	16/06/2024	-	16/06/2021	-	26/07/2021
120	COAGRO LAGMUNOVI	01.538.372/0027-78	109,32	8.479,02	T-776 T-783 T-784	2100.01.0046376/2021-33	28/07/2024	-	28/07/2021	-	03/08/2021
121	CARVOVALE LAGMUTU	01.538.372/0023-44	173,98	27.961,40	T-1042 T-1049 T-1049A T-1050 T-1051 T-1056	2100.01.0077715/2021-11	16/12/2024	-	16/12/2021	-	21/12/2021

Relação dos Carvoeiros Parceiros:

RAZÃO SOCIAL	CNPJ	EMPREITEIRO
BELA RODRIGUES	03.921.910/0001-03	LESTER ALVAREZ RODRIGUES
MUTUCA LOCADORA	33.248.191/0001-64	LESTER ALVAREZ RODRIGUES
REFLORESTAMENTO FERREIRA & NOVAIS	05.282.031/0001-04	GILBERTO JOSÉ FERREIRA
EMPREITEIRA SÃO GERALDO	48.359.548/0001-59	GERALDO MENDES DE OLIVEIRA
GERALDO RAMOS	34.628.716/0001-50	GERALDO RAMOS
RAMOS LOCAÇÃO E SERVIÇOS	52.124.131/0001-84	GERALDO RAMOS
ARENA CARVOEJAMENTO	33.506.796/0001-08	ARAÍ LUIZ DE OLIVEIRA
EMPREENDIMENTOS FLORESTAIS	50.900.773/0001-00	ANA LÚCIA MIRANDA - LITINHO
GKAUS FLORESTAIS LTDA	40.056.464/0001-34	GERALDO
A & L PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	18.465.600/0001-90	JOÃO
PRESTAÇÃO SERVIÇOS 2 IRMÃOS	16539.677/0001-32	FÁBIO DAMIÃO GUIMARÃES RIBEIRO
A-3	45.823.395/0001-32	JUNIOR / FERNANDO

Relação dos Principais Clientes:

RAZÃO SOCIAL	CNPJ	ENDEREÇO
METALSIDER LTDA	17.635.277/0001-93	AVENIDA AMAZONAS, Nº 2481, BAIRRO CACHOEIRA, BETIM, MG
ROTAVI INDUSTRIAL LTDA	59.591.974/0003-00	RUA SALVADOR ROBERTO, Nº 1963, BAIRRO PROGRESSO, VÁRZEA DA PALMA, MG
WAGNER ARAÚJO DE ALMEIDA	32.286.057/0001-95	FAZENDA COLINA DE MIRIS, ESTRADA DA PRODUÇÃO, SEM NÚMERO, MONTES CLAROS, MG

Assim, com o devido acatamento, as Recuperandas deverão apresentar as referidas NF's listadas, bem como as informações acerca da natureza e origem da venda.

Ademais, as Recuperandas deverão informar se a Rotavi, empresa do mesmo grupo empresarial, está com os pagamentos em dia, decorrente da compra do carvão fabricado pela Coagro e Carvovale.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

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.

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

Conforme petição de fls. 16.240/16.250 dos autos principais e, seus documentos anexos, em 24 de outubro de 2019 as Recuperandas informaram 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) pela alienação de áreas rurais, conforme previsto no Plano de Recuperação e seu Aditivo, que indica que a receita foi/seria direcionada prioritariamente ao pagamento de Credores da Classe I (trabalhista), iniciando os pagamentos aos referidos credores, sendo realizados 4 rateios.

Posteriormente, às fls. 18.753/18.766, as Recuperandas apresentaram Aditivo Modificativo ao Plano de Recuperação Judicial, o qual foi colocado em votação na Assembleia Geral de Credores realizada em 26 de outubro de 2021, o qual acabou rejeitado em razão de voto contrário dos credores, em especial do BNDES, conforme fls. 24.179/24.316.

Diante desse quadro, decidiu o D. Juízo pela Convolação da Recuperação Judicial em Falência, r. decisão posteriormente mantida pelo E. Tribunal de Justiça de São Paulo.

A Recuperação Judicial foi, como se sabe, posteriormente restabelecida em virtude da concessão de efeito suspensivo ao Recurso Especial interposto pelas Recuperandas em face do v. acórdão que conformava a convolação em falência proferido nos autos do Agravo de Instrumento n° 2041272-71.2022.8.26.0000.

Deste modo, as Recuperandas retomaram suas atividades em setembro/2022, com o status de Recuperação Judicial.

Com o retorno da Recuperação Judicial, se faz necessário mencionar, que até o presente momento as Recuperandas deixaram de realizar o pagamento de diversas parcelas referente aos honorários desta Administradora Judicial, que se perfaz no montante de R$ 2.476.315,79 (dois milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, trezentos e quinze reais e setenta e nove centavos).

Por fim, esta Administradora Judicial informa que não há plano de recuperação judicial em vigor, que o Aditivo Modificativo não fora aprovado, o que levou a convolação da recuperação judicial em falência, todavia, decisão encontra-se suspensa pela interposição de Recurso Especial, e sua suspensão não promove a homologação do aditivo não aprovado pelos credores.

Anexo III - DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em razão da quantia recebida pelas Recuperandas, decorrente da alienação de áreas rurais, os seus antigos patronos informaram, às fls. 16.885/16.906, que do total de 742 credores trabalhistas arrolados à época, **foram realizados os pagamentos, por meio de transferência bancária, dos créditos devidos aos 560 (quinhentos e sessenta) trabalhadores, perfazendo o montante de R$ 31.048.378**.

Destes credores, 23 foram pagos de forma parcial, devido à tramitação de processos de Impugnação de Crédito, e, 201 credores não foram pagos, uma vez que não indicaram seus dados bancários.

Do saldo remanescente, na quantia de R$ 3.206.061,26, foi determinado pelo D. Juízo Recuperacional, às fls. 17.768/17.769, a realização de rateios por esta Administradora Judicial.

Assim, foram autorizados a realização de três rateios, conforme se verifica às fls. 7.768/17.769, 18.518/18.523, 19.100/19.102. Neste sentido, **foi realizado o pagamento da quantia total de R$ 36.798.651**, conforme comprovantes de pagamento acostados às fls. 19.004/19.070, 20.429/20.485 e 22.035/22.052, a credores trabalhistas do **GRUPO ITALSPEED.**

Oportuno recordar que as Recuperandas tiveram seu Plano de Recuperação Judicial homologado em 31/06/2018, por r. decisão proferida às fls. 9.439/9.448. Posteriormente, alegando dificuldade no cumprimento das obrigações inicialmente assumidas, apresentou o modificativo ao plano de fls. 24.032/24.091, o qual acabou rejeitado em razão de voto contrário dos credores, em especial do BNDES, conforme fls. 24.179/24.316.

Diante desse quadro, foi convolada a recuperação judicial em falência, r. decisão esta mantida pelo E. Tribunal de Justiça de São Paulo, tendo, no entanto, sido dado efeito suspensivo ao Recurso Especial interposto pela devedora. Assim, com o devido acatamento, no atual cenário, o plano que se encontra em vigor é o primeiro que restou descumprido, o que acarretaria a quebra.

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

As diligências foram realizadas por esta Auxiliar, em 25 de julho de 2023, por meio do preposto Sr. Pedro Roberto da Silva e, conduzidas pelo Sr. Jovane de Oliveira Soares, Engenheiro Florestal. (**Doc.01**)

Anexo V – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Solicitamos:

- Encaminhar arquivo folha de pagamento referente a julho de 2023 da empresa Mito.

Anexo VI - Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI N° 11.101/05
16/11/2016	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial	-
28/06/2017	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	
02/10/2017	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao Juízo (60 dias após a publicação do deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 53
11/10/2017	Publicação do 1° edital pelo devedor	52, § 1°
23/10/2017	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7; § 1°
14/03/2018	Publicação do edital pelo AJ – 2° edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7°, § 2°
15/03/2018	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ – AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36, Caput
26/03/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias aos a publicação do 2° edital)	Art 8°, Caput
11/04/2018	1° Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
18/04/2018	2° Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
12/07/2018	2° Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, I
20/08/2019	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores – Votação do Aditivo Modificativo	-
20/07/2021	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores – Votação do Novo Aditivo Modificativo	-
27/09/2021	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores – Votação do Novo Aditivo Modificativo	-
26/10/2021	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores – Votação do Novo Aditivo Modificativo	-
21/02/2022	Convolação em Falência -	73, III
12/09/2022	Restabelecimento da Recuperação Judicial – efeito suspensivo concedido ao Recurso Especial interposto nos autos do Agravo de Instrumento n° 2041272-71.2022.8.26.0000	-
	Aguardando o Julgamento do Recurso n° 2061874/SP	

Legenda

	Evento Ocorrido

	Data Estimada

Anexo VII – Da Recomendação nº 72, de 19/08/2020.

ANEXO II 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:	07a 09/2023
2.2.Trimestral	
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 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	Anexo II
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 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	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
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	

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.

- **Índice de Endividamento**: 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.
- **Composição do Endividamento**: 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).

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: 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 margem operacional 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).