

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA  
COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO DO ESTADO DE SÃO PAULO,**

**Recuperação Judicial**

**Autos nº 1024001-47.2015.8.26.0506**

**ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, Administrador Judicial nomeado nos autos da Recuperação Judicial de **TES TRANSPORTES ESPECIAIS SCARPELLINI EIRELLI**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c”, da Lei nº 11.101/2005, apresentar **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda, referente ao período de **setembro e outubro de 2016**.

**I. DO RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES**

1. Em consonância com o disposto nas alíneas “a” e “c”, inciso II, do artigo 22, da Lei nº 11.101/05, o Administrador Judicial nomeado, submete à apreciação de Vossa Excelência o Relatório Mensal de Atividades, tomando-se como base as informações do período de setembro e outubro de 2016, da empresa **TES TRANSPORTES ESPECIAIS SCARPELLINI EIRELLI.**, (em Recuperação Judicial), doravante “Recuperanda”.

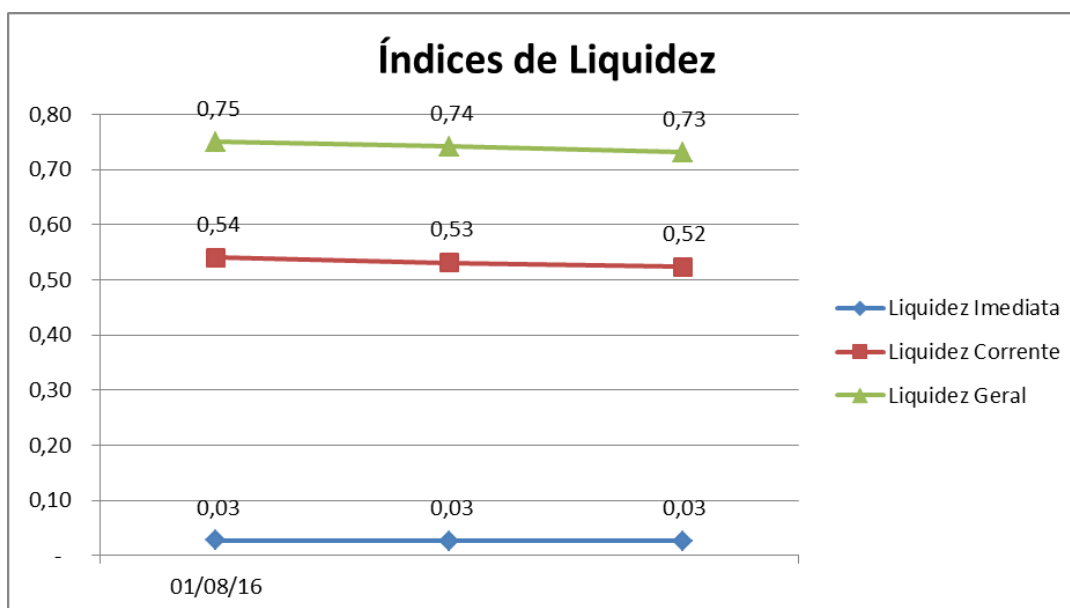
2. Por fim, cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

## **II. DA SITUAÇÃO OPERACIONAL**

3. A situação operacional é apresentada a partir do cotejo entre as informações financeiras com o Plano de Recuperação Judicial e a análise do cumprimento das metas estabelecidas, bem como o exame dos documentos solicitados à Recuperanda conforme Termo de Diligência (DOC. 1): (A) Funcionários; (B) Situação Patrimonial; (C) Demonstração de Resultado de Exercício; (D) Fluxo de Caixa; (E) Contas a Pagar e Receber; (F) Folha de Pagamento; (G) Recolhimento de Impostos.

### **A) Balanço Patrimonial**

4. Destacamos neste relatório mensal, comparativo do período de junho de 2016 a agosto de 2016, denota uma situação econômica sem apresentar variações de monta, ou seja, seus índices permanecem sem variações expressivas, tanto no endividamento quanto nos realizáveis.



5. Destaca-se que a Recuperanda apresentou capital circulante líquido negativo de R\$1.192mi (hum milhão cento e noventa e dois mil reais) em Agosto, R\$1.227mi (hum milhão duzentos e vinte e sete mil reais) em Setembro e R\$1.263mi (hum milhão duzentos e sessenta e três mil reais) em Outubro, ou seja, não há capital suficiente em curto prazo para liquidar suas dívidas também em curto prazo.

Balanco Patrimonial em:	31/08/16	AH %	AV %	30/09/16	AH %	AV %	31/10/16	AH %	AV %
<b>ATIVO</b>	<b>7.539.457</b>	<b>99,2%</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.479.991</b>	<b>99,2%</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.430.564</b>	<b>99,3%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Ativo Circulante</b>	<b>1.400.855</b>	<b>99,2%</b>	<b>18,6%</b>	<b>1.391.595</b>	<b>99,3%</b>	<b>18,6%</b>	<b>1.392.374</b>	<b>100,1%</b>	<b>18,7%</b>
Caixa e equivalente de caixa	69.239	99,0%	0,9%	69.341	100,1%	0,9%	70.427	101,6%	0,9%
Clientes	49.616	99,6%	0,7%	49.616	100,0%	0,7%	49.616	100,0%	0,7%
Impostos e recuperar	881.803	98,9%	11,7%	872.864	99,0%	11,7%	868.262	99,5%	11,7%
Adiantamentos	398.980	100,0%	5,3%	398.980	100,0%	5,3%	404.069	101,3%	5,4%
Despesas antecipadas	1.218	59,7%	0,0%	795	65,2%	0,0%	0	0,0%	0,0%
<b>Não Circulante</b>	<b>6.138.602</b>	<b>99,2%</b>	<b>81,4%</b>	<b>6.088.396</b>	<b>99,2%</b>	<b>81,4%</b>	<b>6.038.191</b>	<b>99,2%</b>	<b>81,3%</b>
Outras contas a receber	72.127	100,0%	1,0%	72.127	100,0%	1,0%	72.127	100,0%	1,0%
Imposto de Renda Diferido	2.957.934	100,0%	39,2%	2.957.934	100,0%	39,5%	2.957.934	100,0%	39,8%
Imobilizado	5.384.750	100,0%	71,4%	5.384.750	100,0%	72,0%	5.384.750	100,0%	72,5%
(Depreciação Acumulada)	-2.276.209	102,3%	-30,2%	-2.326.415	102,2%	-31,1%	-2.376.621	102,2%	-32,0%

Balanco Patrimonial em:	31/08/16	AH %	AV %	30/09/16	AH %	AV %	31/10/16	AH %	AV %
<b>PASSIVO</b>	<b>7.539.457</b>	<b>99,2%</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.479.991</b>	<b>99,2%</b>	<b>100,0%</b>	<b>7.430.564</b>	<b>99,3%</b>	<b>100,0%</b>
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2.593.451</b>	<b>99,9%</b>	<b>34,4%</b>	<b>2.618.684</b>	<b>101,0%</b>	<b>35,0%</b>	<b>2.656.078</b>	<b>101,4%</b>	<b>35,7%</b>
Fornecedores	390.216	99,6%	5,2%	406.354	104,1%	5,4%	392.510	96,6%	5,3%
Obrigações Trabalhistas	671.255	99,7%	8,9%	679.111	101,2%	9,1%	686.907	101,1%	9,2%
Obrigações Fiscais	392.703	100,7%	5,2%	393.943	100,3%	5,3%	437.385	111,0%	5,9%
Empréstimos e Financiamentos	311.640	100,0%	4,1%	311.640	100,0%	4,2%	311.640	100,0%	4,2%
Outras Obrigações	827.636	100,0%	11,0%	827.636	100,0%	11,1%	827.636	100,0%	11,1%
<b>Não Circulante</b>	<b>7.448.166</b>	<b>100,3%</b>	<b>98,8%</b>	<b>7.461.051</b>	<b>100,2%</b>	<b>99,7%</b>	<b>7.494.900</b>	<b>100,5%</b>	<b>100,9%</b>
Empréstimos e Financiamentos	3.889.615	100,0%	51,6%	3.889.615	100,0%	52,0%	3.889.615	100,0%	52,3%
Parcelamentos	0		0,0%	0		0,0%	22.333		0,3%
Fornecedores	1.398.916	99,6%	18,6%	1.398.916	100,0%	18,7%	1.393.916	99,6%	18,8%
Partes Relacionadas	2.159.635	101,3%	28,6%	2.172.520	100,6%	29,0%	2.189.036	100,8%	29,5%
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-2.502.160</b>	<b>103,5%</b>	<b>-33,2%</b>	<b>-2.599.743</b>	<b>103,9%</b>	<b>-34,8%</b>	<b>-2.720.413</b>	<b>104,6%</b>	<b>-36,6%</b>
Capital Social	1.520.000	100,0%	20,2%	1.520.000	100,0%	20,3%	1.520.000	100,0%	20,5%
Lucros/Prej.Acumulados	-3.938.646	102,6%	-52,2%	-4.022.160	102,1%	-53,8%	-4.119.743	102,4%	-55,4%
Resultado do Exercício	-83.513	82,8%	-1,1%	-97.584	116,8%	-1,3%	-120.670	123,7%	-1,6%

6. A Recuperanda apresentou para os meses de setembro e outubro os livros de apuração de ICMS, Pis e Cofins os quais foram analisados bem como seu fluxo de caixa não gerando questionamentos.

## B) Demonstração do Resultado do Exercício

7. Com base na Demonstração dos Resultados mensais do período analisado, destacamos que a Recuperanda apresenta sucessivos resultados negativos, sendo R\$ 1.889.741,26 no período de Janeiro 2016 a Outubro de 2016.

8. A Recuperanda registrou Prejuízo Operacional de 85% em Agosto, 98% em setembro e 70% em outubro o que denota que a geração de receita está muito aquém do esforço despendido para sua obtenção.

Demonstração do Resultado do Exercício em:	31/08/16	AV %	30/09/16	AV %	31/10/16	AV %
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>79.375</b>		<b>67.879</b>		<b>70.973</b>	
Prestação de Serviços	79.375		67.879		70.973	
<b>(-) Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-8.533</b>		<b>-7.297</b>		<b>-7.630</b>	
Impostos sobre Vendas	-8.533		-7.297		-7.630	
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>70.842</b>	<b>100,00%</b>	<b>60.582</b>	<b>100,00%</b>	<b>63.344</b>	<b>100,00%</b>
(-) Custos dos Serviços Prestados	-131.392	-185,47%	-120.384	-198,71%	-107.904	-170,35%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>-60.550</b>	<b>-85,47%</b>	<b>-59.802</b>	<b>-98,71%</b>	<b>-44.560</b>	<b>-70,35%</b>
<b>(-) Despesas Operacionais</b>	<b>-22.780</b>	<b>-32,16%</b>	<b>-37.641</b>	<b>-62,13%</b>	<b>-13.089</b>	<b>-20,66%</b>
Despesa Com Pessoal	-5.190	-7,33%	-5.190	-8,57%	-5.190	-8,19%
Despesas Administrativas	-16.135	-22,78%	-18.701	-30,87%	-7.900	-12,47%
Tributos e Contribuições	-1.456	-2,05%	-13.750	-22,70%	0	0,00%
Outras Despesas/Receitas	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>(-) Líquido Financeiras</b>	<b>-183</b>	<b>-0,26%</b>	<b>-141</b>	<b>-0,23%</b>	<b>-63.021</b>	<b>-99,49%</b>
(-) Despesas Financeiras	-183	-0,26%	-141	-0,23%	-63.021	-99,49%
(+) Receitas Financeiras	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Resultado antes do IRPJ e da CSLL</b>	<b>-83.513</b>	<b>-117,89%</b>	<b>-97.584</b>	<b>-161,08%</b>	<b>-120.670</b>	<b>-190,50%</b>
(-) IRPJ / CSLL	0		0			
<b>(=) Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>-83.513</b>	<b>-117,89%</b>	<b>-97.584</b>	<b>-161,08%</b>	<b>-120.670</b>	<b>-190,50%</b>

### C) EBITDA

9. Este indicador demonstra o resultado das operações antes do computo dos juros, impostos sobre os lucros e as despesas com depreciações e amortizações, e mede a capacidade de geração de caixa ou o resultado proveniente da sua operação e foi negativo em 190%, em outubro, em relação a Receita Líquida, o que coloca em dúvida a continuidade da empresa, pois os custos não estão justificando as receitas.

Demonstração do Resultado do Exercício em:	31/08/16	30/09/16	31/10/16
<b>Receita Operacional Bruta</b>	79.375	67.879	70.973
(-) Deduções da Receita Operacional	-8.533	-7.297	-7.630
<b>Receitas</b>	<b>70.842</b>	<b>60.582</b>	<b>63.344</b>
(-) C.M.V.	-131.392	-120.384	-107.904
<b>Lucro Bruto</b>	<b>-60.550</b>	<b>-59.802</b>	<b>-44.560</b>
(-) Despesas Operacionais	-18.913	-33.774	-9.222
<b>EBITDA</b>	<b>-79.464</b>	<b>-93.576</b>	<b>-53.782</b>
(-) Despesas de Depreciação	-3.867	-3.867	-3.867
<b>Resultado Operacional antes do IR</b>	<b>-83.331</b>	<b>-97.443</b>	<b>-57.649</b>
(-) Despesas Financeiras	-183	-141	-63.021
<b>Resultado Operacional</b>	<b>-83.513</b>	<b>-97.584</b>	<b>-120.670</b>
(-) Provisão IRPJ / CSLL	0	0	0
<b>Resultado Líquido</b>	<b>-83.513</b>	<b>-97.584</b>	<b>-120.670</b>
<b>% EBITDA:</b>	-118%	-161%	-190%

### III. DA CONCLUSÃO

10. Diante de todo o exposto, o Administrador Judicial requer a intimação da Recuperanda para que apresente mensalmente os documentos contábeis completos e comprovantes de pagamentos (quando aplicável), conforme Termo de Diligência (**DOC. 01**), quais sejam:

- a) Relação dos funcionários ativos na empresa;
- b) Demonstração do Fluxo de Caixa;
- c) Relatórios de contas a pagar e de contas a receber;
- d) Folha de pagamento.

11. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Cartório para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Nestes termos,  
Pede deferimento.

São Paulo, 24 de janeiro de 2017.

LASPRO  
ADVOGADOS ASSOCIADOS



**Oreste Nestor de Souza Laspro**

**Administrador Judicial**

**OAB/SP nº 98.628**