

**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 **novembro e dezembro 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 novembro e dezembro de 2016, da empresa **TES TRANSPORTES ESPECIAIS SCARPELLINI EIRELLI.**, (em Recuperação Judicial), doravante “Recuperanda”.

2. 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 da análise dos documentos solicitados à Recuperanda conforme Termo de Diligência (DOC. 1), como seguem: (A) Balanço Patrimonial; (B) Demonstração do Resultado do Exercício; (C) Análise de Índices; (D) Funcionários; (E) Recolhimento de Impostos.

A. Balanço Patrimonial

4. As contas patrimoniais não apresentaram variações significantes em novembro, já em dezembro houve algumas contabilizações em contas que não tinham sido movimentadas até então como citamos no relatório mensal anterior e as explanaremos a seguir:

i. No ativo, é possível visualizar a baixa do custo do imobilizado que foi alienado, a baixa na conta de Clientes por possíveis recebimentos, bem como, na conta de Outras Contas a Receber (Ativo não Circulante).

ii. No passivo, verificamos a baixa de valores a pagar a Fornecedores e a contabilização na conta de Lucros e Prejuízos Acumulados com valores não vistos na DRE, para os quais pediremos esclarecimentos.

5. A Recuperanda, no ano de 2016, acumulou prejuízos no montante de R\$ 1.045.181,99 (um milhão, quarenta e cinco mil, cento e oitenta e um reais e noventa e nove centavos). Esse valor, considerando o resultado dos anos anteriores, resulta em R\$ 5.646.879,30 (cinco milhões, seiscentos e

quarenta e seis mil, oitocentos e setenta e nove reais e trinta centavos) em prejuízos acumulados.

Balço Patrimonial em:	30/06/16	31/07/16	31/08/16	30/09/16	31/10/16	30/11/16	31/12/16
ATIVO	7.670.370	7.601.453	7.539.457	7.479.991	7.430.564	7.373.781	5.801.262
Ativo Circulante	1.387.544	1.412.645	1.400.855	1.391.595	1.392.374	1.384.030	1.266.152
Caixa e equivalente de caixa	71.391	69.969	69.239	69.341	70.427	69.100	69.789
Clientes	10.220	49.817	49.616	49.616	49.616	49.616	9.616
Impostos e recuperar	904.039	891.841	881.803	872.864	868.262	856.515	851.092
Adiantamentos	399.034	398.980	398.980	398.980	404.069	399.560	327.358
Despesas antecipadas	2.860	2.039	1.218	795	0	9.239	8.297
Não Circulante	6.282.826	6.188.808	6.138.602	6.088.396	6.038.191	5.989.751	4.535.110
Outras contas a receber	72.127	72.127	72.127	72.127	72.127	72.127	0
Depositos Judiciais						507	0
Imposto de Renda Diferido	2.959.079	2.957.934	2.957.934	2.957.934	2.957.934	2.957.934	3.114.234
Imobilizado	5.487.152	5.384.750	5.384.750	5.384.750	5.384.750	5.384.750	3.550.317
(Depreciação Acumulada)	-2.235.533	-2.226.003	-2.276.209	-2.326.415	-2.376.621	-2.425.568	-2.129.440

Balço Patrimonial em:	30/06/16	31/07/16	31/08/16	30/09/16	31/10/16	30/11/16	31/12/16
PASSIVO	7.670.370	7.601.453	7.539.457	7.479.991	7.430.564	7.373.781	5.801.262
Passivo Circulante	2.572.388	2.594.954	2.593.451	2.618.684	2.656.078	2.694.768	1.981.095
Fornecedores	371.488	391.900	390.216	406.354	392.510	405.115	78.959
Obrigações Trabalhistas	672.523	673.612	671.255	679.111	686.907	698.256	711.566
Obrigações Fiscais	389.101	390.166	392.703	393.943	437.385	443.247	483.993
Empréstimos e Financiamentos	311.640	311.640	311.640	311.640	311.640	311.640	311.640
Outras Obrigações	827.636	827.636	827.636	827.636	827.636	836.511	394.937
Não Circulante	7.414.645	7.425.145	7.448.166	7.461.051	7.494.900	7.500.397	7.325.046
Fornecedores	1.403.916	1.403.916	1.398.916	1.398.916	1.393.916	1.393.916	1.385.287
Empréstimos e Financiamentos	3.889.615	3.889.615	3.889.615	3.889.615	3.889.615	3.889.615	3.707.033
Parcelamentos		0	0	0	22.333	21.825	21.318
Partes Relacionadas	2.121.114	2.131.614	2.159.635	2.172.520	2.189.036	2.195.042	2.211.409
Patrimônio Líquido	-2.316.663	-2.418.646	-2.502.160	-2.599.743	-2.720.413	-2.821.385	-3.504.879
Capital Social	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000	1.520.000
Lucros/Prej.Acumulados	-5.324.746	-5.325.891	-5.325.891	-5.325.891	-5.325.891	-5.325.891	-4.601.697
Custo Atribuído	2.022.000	2.022.000	2.022.000	2.022.000	2.022.000	2.022.000	622.000
Resultado do Exercício	-533.917	-634.755	-718.268	-815.852	-936.522	-1.037.493	-1.045.182

B. Demonstração do Resultado do Exercício

6. A demonstração do resultado mostra que a Recuperanda não obteve lucro nos últimos seis meses, sendo o melhor resultado o de dezembro, com somente R\$ 7.688,64 (sete mil seiscentos e oitenta e oito reais e sessenta e quatro centavos) em prejuízos.

7. Em dezembro verificamos que há um saldo credor contabilizado de R\$ 14.287,25 (quatorze mil, duzentos e oitenta e sete reais e vinte cinco centavos), na linha de Despesas Tributárias (Impostos e Contribuições), que

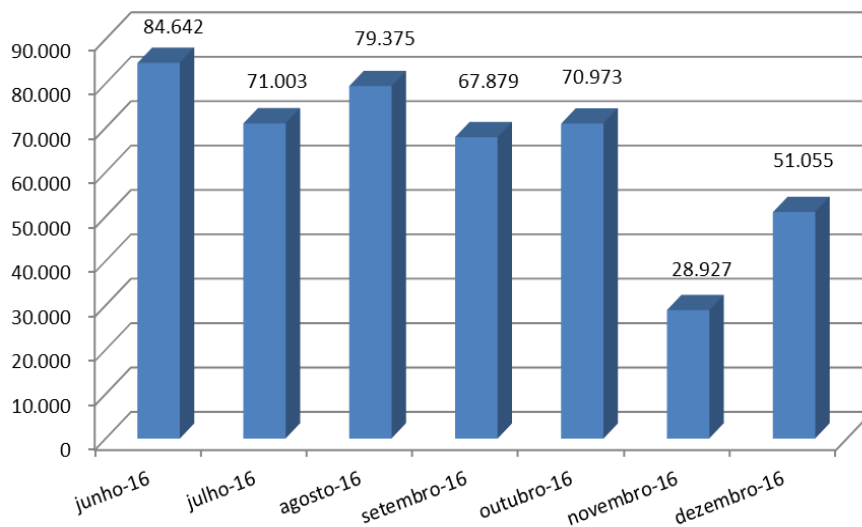
vai contra a natureza da conta (devedora) o que contribuiu pra esse menor prejuízo nesse mês.

8. Analisando os números acumulados do ano de 2016, é possível observar que fator determinante para os prejuízos da Recuperanda é o alto dispêndio com custos na prestação dos serviços, sendo que esses são maiores do que a receita líquida de impostos em 121%, ou seja, o valor gasto para se obter receita é maior que a própria receita obtida.

DRE	30/06/16	31/07/16	31/08/16	30/09/16	31/10/16	30/11/16	31/12/16	2016	AV %
Receita Operacional Bruta	84.642	71.003	79.375	67.879	70.973	28.927	51.055	691.230	
Prestação de Serviços	84.642	71.003	79.375	67.879	70.973	28.927	51.055	691.230	
(-) Deduções da Receita Bruta	-9.099	-7.633	-8.533	-7.297	-7.630	-3.110	-5.488	-74.694	
Impostos sobre Vendas	-9.099	-7.633	-8.533	-7.297	-7.630	-3.110	-5.488	-74.694	
Receita Operacional Líquida	75.543	63.371	70.842	60.582	63.344	25.818	45.567	616.536	100%
(-) Custos dos Serviços Prestados	-145.090	-140.918	-131.392	-120.384	-107.904	-108.368	-17.260	-1.365.274	-221%
Lucro Bruto	-69.547	-77.547	-60.550	-59.802	-44.560	-82.550	28.306	-748.738	-121%
(-) Despesas Operacionais	-24.538	-20.474	-22.780	-37.641	-13.089	-13.588	-5.164	-273.132	-44%
Despesa Com Pessoal	-13.108	-5.190	-5.190	-5.190	-5.190	-5.190	-5.190	-61.226	-10%
Despesas Administrativas	-10.091	-13.488	-16.135	-18.701	-7.900	-8.246	-14.261	-168.045	-27%
Tributos e Contribuições	-1.339	-1.796	-1.456	-13.750	0	-153	14.287	-5.362	-1%
Outras Receitas								-38.500	
Resultado não Operacional	26.440	-2.667	0	0	0	0	-23.773	0	0%
Venda de Imobilizado	107.253	40.000	0	0	0	0	-147.253	0	0%
Custo da venda de Imobilizado	-80.813	-42.667	0	0	0	0	123.480	0	0%
(-) Líquido Financeiras	52.814	-150	-183	-141	-63.021	-4.833	-7.058	-23.312	-4%
(-) Despesas Financeiras	52.814	-150	-183	-141	-63.021	-4.833	-7.058	-23.332	-4%
(+) Receitas Financeiras	0	0	0	0	0	0	0	20	0%
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	-14.831	-100.838	-83.513	-97.584	-120.670	-100.971	-7.689	-1.045.182	-170%
(-) IRPJ / CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0%
(=) Resultado Líquido do Exercício	-14.831	-100.838	-83.513	-97.584	-120.670	-100.971	-7.689	-1.045.182	-170%

9. No gráfico do faturamento representado abaixo, verificamos uma queda no mês de novembro seguida de leve recuperação em dezembro, mas indicam que a Recuperanda mantém suas operações e contribui para a atividade econômica.

Faturamento ultimos 6 meses

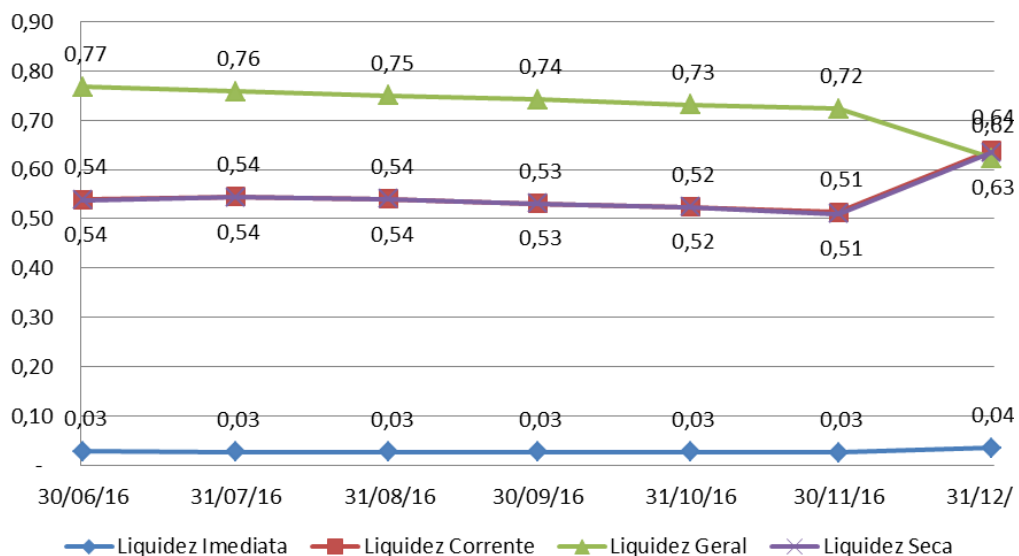


C. Análise de Índices

10. Os índices de liquidez da Recuperanda não apresentaram variações significativas.

11. Considerando os recursos disponíveis em curto e longo prazo, a Recuperanda possui R\$ 0,62 (sessenta e dois centavos), em dezembro, para cada real de dívida contraída contabilizada também em curto e longo prazo, o qual em junho possuía R\$ 0,77 (setenta e sete centavos), evidenciando um aumento dos passivos em relação aos ativos.

Índices de Liquidez



D. Funcionários

12. A Recuperanda não apresentou documentos acerca de sua folha de pagamento, portanto não foi possível mensurar a quantidade de funcionários que permanecem ativos, para corroborar com a continuidade da empresa.

E. Recolhimento de Impostos

13. A Recuperanda apresentou para os meses de setembro e outubro as apurações de ICMS, Pis e Cofins os quais foram analisados não gerando questionamentos.

III. DA CONCLUSÃO

14. Diante de todo o exposto, o Administrador Judicial requer a intimação da Recuperanda para que apresente mensalmente os documentos 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.

15. E esclareça qual o fato gerador, bem como as respectivas contrapartidas das contabilizações apresentadas na fração do Balancete disponibilizado abaixo, tratando-se das contas:

- a) Prejuízos Acumulados (o débito de R\$ 508.019,24 e o crédito de R\$ 1.075.913,60);
- b) Resultado do Exercício (o crédito de R\$ 156.299,62);

c) Reserva de Custo Atribuído (o débito de R\$
1.400.000,00):

Balancete de Verificação

Página: 5

TES TRANSPORTES ESP.SCARPELLINI EIRELI		CNPJ: 07.605.782/0001-31			
Período : 01/12/2016 a 31/12/2016					
Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.9.10.20.001	Prejuizos Acumulado	5.325.891,29D	508.019,24	1.075.913,60	4.757.996,93 D
1.9.10.20.003	Resultado do exercício	0,00	0,00	156.299,62	156.299,62 C
1.9.10.30	CUSTO ATRIBUIDO	2.022.000,00C	1.400.000,00	0,00	622.000,00 C
1.9.10.30.001	Reserva de Custo Atribuído	2.022.000,00C	1.400.000,00	0,00	622.000,00 C

16. 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, 08 de março de 2017.


Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628