

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA ÚNICA DA
COMARCA DE SANTA ROSA DE VITERBO DO ESTADO DE SÃO PAULO,

Recuperação Judicial

Exibição de Documento ou Coisa

Autos nº 0000071-48.2016.8.26.0549

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **TRANSVALCO TRANSPORTES LTDA.**, e **WALDECIR DA COSTA TRANSPORTES LTDA.**, por seu representante legal que essa subscreve, 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** das Recuperandas, referente aos períodos de **dezembro de 2016 a fevereiro de 2017.**

1. Em consonância com o disposto nas alíneas “a” e “c”, inciso II, do artigo 22, da Lei nº 11.101/2005, a Administradora Judicial submete à apreciação de Vossa Excelência o Relatório Mensal de Atividades, tomando-se como base as informações do período de dezembro de 2016 a fevereiro de 2017 das sociedades empresárias **TRANSVALCO TRANSPORTES LTDA.** e **WALDECIR DA COSTA TRANSPORTES LTDA.** (em Recuperação Judicial), doravante “Recuperandas”.

2. 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 11.101/2005.

I. DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

3. Em concordância com o exposto nas fls 7415 a 7416, retifica-se a demonstração do resultado apresentada em nosso relatório anterior, o qual abrangia o comparativo entre o previsto no plano de recuperação e o efetivamente realizado, tratando de valores acumulados do ano, em que equivocadamente informamos que o faturamento estava a 9% do planejado quando em verdade estava em 56% em novembro de 2016.

4. Considerando as informações dos balancetes disponibilizados de janeiro a novembro de 2016, temos um faturamento líquido de R\$ 33.829.488,00 (trinta e três milhões, oitocentos e vinte e nove, quatrocentos e oitenta e oito reais). E o indicador EBITDA de 5,46% negativos, sendo esse indicador o resultado operacional da Recuperanda, desconsiderando os impostos, depreciações e amortizações.

5. Vale mencionar que a Recuperanda não seguiu o mesmo parâmetro de emissão dos relatórios contábeis, se acumulado do ano ou se mensal.

Posição Consolidada	Previsto	Realizado	ΔH
	nov/16	nov/16	
Receita Líquida	60.496.233	33.829.488	56%
Custos e Despesas	- 54.622.994	- 35.674.959	65%
EBITDA	5.873.239	- 1.845.471	-31%
Margem EBITDA	9,71%	-5,46%	

II. DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

6. A situação operacional é apresentada a partir do exame, individual, das informações prestadas pelas Recuperandas com valores relativos à: (A) Situação Patrimonial; (B) Demonstração do Resultado do Exercício; (C) Análise de Índices; (D) Funcionários; (E) Fluxo de Caixa; (F) Contas a Pagar e a Receber; (G) Recolhimento de Impostos.

TRANSVALCO TRANSPORTES LTDA.

A. Situação Patrimonial

7. No comparativo dos balancetes disponibilizados de novembro de 2016, analisado no relatório mensal anterior, a fevereiro de 2017, verificamos que as contas patrimoniais não apresentaram variações de monta.

8. A Recuperanda finalizou dezembro de 2016 com o total acumulado, considerando os exercícios anteriores, de R\$ 519.900,00 (quinhentos e dezenove mil e novecentos reais) em prejuízos e iniciou o ano de 2017 apresentando lucro nos dois meses analisados, finalizando fevereiro de 2017 com R\$ 149.674,00 (cento e quarenta e nove mil, seiscentos e setenta e quatro reais) de lucro.

Balço Patrimonial	30/11/2016	31/12/2016	31/01/2017	28/02/2017
ATIVO	2.037.474	1.883.545	1.854.421	2.007.208
CIRCULANTE	2.030.759	1.876.830	1.847.706	2.000.492
Disponibilidades	39.411	37.209	7.907	10.156
Duplicatas a Receber	819.618	643.159	604.088	767.041
Adiantamento a Funcionário	13.502	-	1.275	630
Impostos a Recuperar	1.145.227	1.183.462	1.213.276	1.201.506
Bens em Comodato	13.000	13.000	21.160	21.160
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.715	6.715	6.715	6.715
Depósitos Judiciais	6.715	6.715	6.715	6.715
PERMANENTE	-	-	-	-
Imobilizado	543.650	543.650	543.650	543.650
(-) Depreciação Acumulada	- 543.650	- 543.650	- 543.650	- 543.650

LASPRO CONSULTORES

Balço Patrimonial	30/11/2016	31/12/2016	31/01/2017	28/02/2017
PASSIVO	1.784.359	1.883.545	1.854.421	2.007.208
CIRCULANTE	1.142.945	1.131.869	1.097.283	1.105.856
Instituições Financeiras	7.869	3.046	3.046	3.046
Fornecedores	849.656	861.113	811.653	832.913
Obrigações Tributárias	101.073	102.291	101.225	108.445
Tributos Retidos a Recolher	438	438	438	438
Obrigações Trabalhistas	73.962	86.359	125.164	105.060
Provisões p/ Férias e 13º Salários	96.947	60.546	29.522	30.698
Provisão para IRPJ e CSLL	-	2.780	2.779	2.780
Contas a Pagar	-	2.296	2.296	1.317
Bens em Comodato	13.000	13.000	21.160	21.160
NÃO CIRCULANTE	214.268	211.777	211.777	211.777
Obrigações Tributárias	214.268	211.777	211.777	211.777
PATRIMONIO LIQUIDO	427.146	539.900	545.361	689.575
Capital Social	20.000	20.000	20.000	20.000
Lucros (Prejuízos) Acumulados	1.494.246	1.494.246	1.500.453	1.500.453
(-) Prejuízos Acumulados	- 503.031	- 498.066	- 980.552	- 980.552
Lucros e Prejuízos do Exercício	- 584.070	- 476.280	5.461	149.674

B. Demonstração do Resultado do Exercício

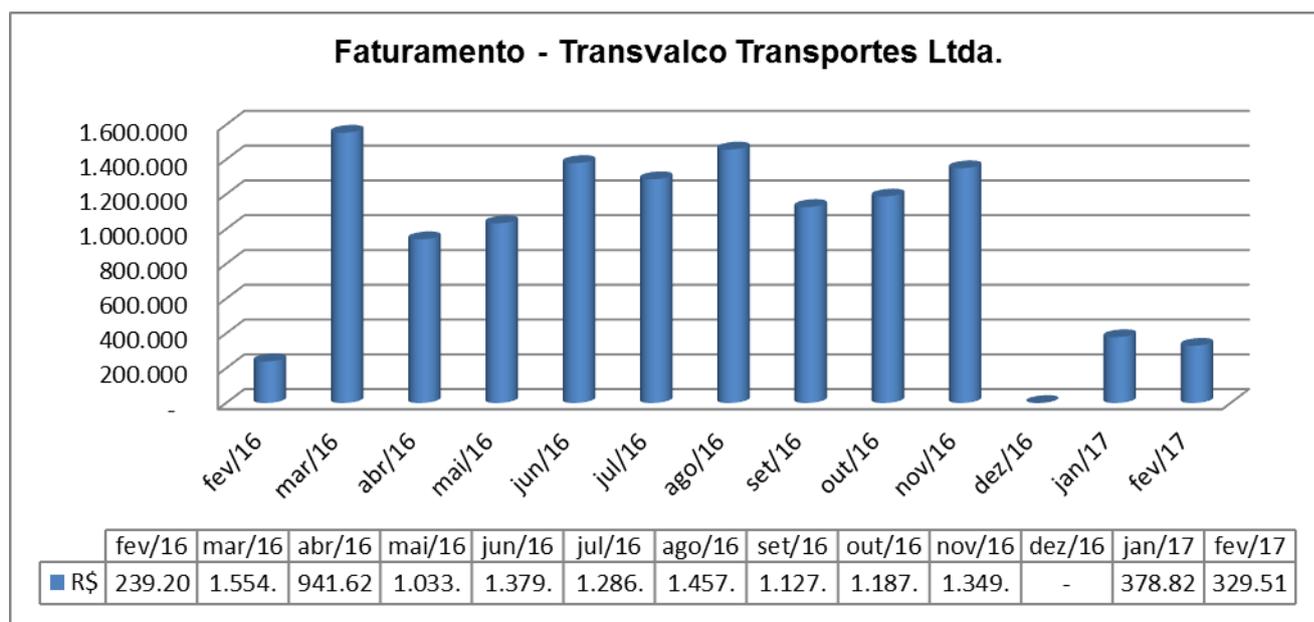
9. Não foi possível mensurar o resultado do mês de dezembro de 2016, pois a Demonstração do Resultado do Exercício apresentada pela Recuperanda, contém saldos com natureza contábil invertida, ou seja, positivos quando deveriam ser negativos e vice versa, além de valores que, seguindo a apresentação imposta pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), não estão condizentes.

10. Em fevereiro de 2017, a Recuperanda conseguiu diminuir significativamente seus custos, caindo de 96% da receita líquida em janeiro para 48% em fevereiro contribuindo diretamente para o lucro apresentado nesse mês.

LASPRO CONSULTORES

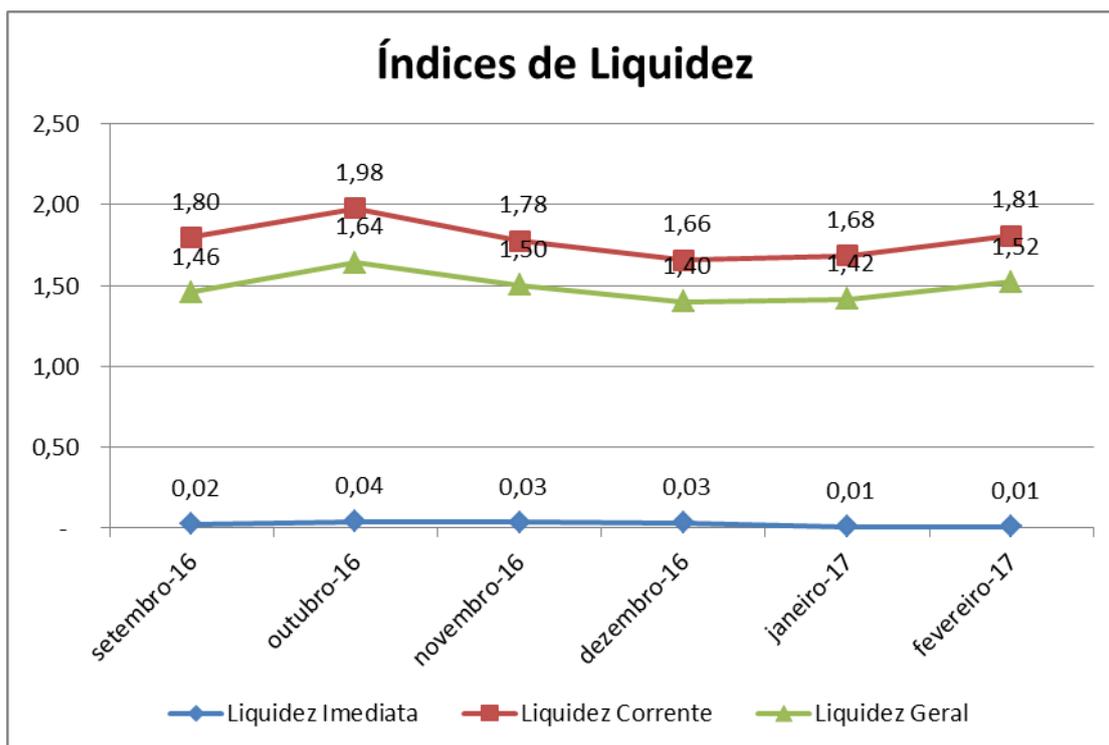
Demonstração do Resultado do Exercício em:	30/11/2016	31/12/2016	31/01/2017	ΔV	28/02/2017	ΔV
Receita Operacional Bruta	1.349.838	-	378.825		329.517	
Prestação de Serviços	1.175.653	-	378.825		329.517	
Receita com Vendas	174.185	-	-		-	
Deduções da Receita Operacional Bruta	- 223.645	-	- 48.867		- 40.366	
Impostos e Contrib. s/ Vendas	- 223.645	-	- 48.867		- 40.366	
Receita Operacional Líquida	1.126.193	-	329.958	100%	289.151	100%
(-) Custos das Vendas	- 1.187.508	-	- 316.030	-96%	- 137.485	-48%
CMV / CPV / CSP	- 1.187.508	-	- 316.030	-96%	- 137.485	-48%
(=) Lucro Bruto Operacional	- 61.314	-	13.928	4%	151.666	52%
Despesas Operacionais	- 25.855	-	- 6.417	-2%	- 5.543	-2%
Despesas Administrativas	- 24.534	-	- 5.625	-2%	- 5.524	-2%
Despesas Tributárias	- 1.321	-	- 793	0%	- 19	0%
Resultado Operacional	- 87.169	-	7.510	2%	146.123	51%
Resultado Financeiro	- 14.414	-	- 2.050	-1%	- 1.909	-1%
(-) Despesas Financeiras	- 14.417	-	- 2.050	-1%	- 1.909	-1%
(+) Receitas Financeiras	3	-	-	0%	-	0%
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	- 101.584	-	5.461	2%	144.214	50%
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	-	-	0%	-	0%
= Lucro Líquido do Exercício	- 101.584	-	5.461	2%	144.214	50%

11. Apesar do lucro, é possível visualizar uma sazonalidade no faturamento da Recuperanda, em que aparentemente de março a novembro a receita é mais elevada do que janeiro e fevereiro. Para essa afirmação, seguiremos analisando os meses posteriores em 2017.



C. Análise de Índices de Liquidez

12. A Recuperanda se mostra solvente, de acordo com o índice de liquidez geral, que considera direitos e dívidas de curto e longo prazo, apresentada em fevereiro de 2017, em que para cada real de dívida, havia disponível R\$1,52 (um real e cinquenta e dois centavos) para liquidá-lo.



D. Funcionários

13. Os representantes das Recuperandas apresentaram a SEFIP que evidenciou uma queda na quantidade de funcionários em fevereiro de 2017, mas ainda é possível afirmar que continua em atividade.

Empresa	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
Transvalco Transportes Ltda.	35	36	39	49	32	18

14. Obtivemos também documentação que comprova o efetivo pagamento dos funcionários mediante transação bancária.

E. Fluxo de Caixa

15. Os representantes da Recuperanda apresentaram informações referentes ao fluxo de caixa, mas somente com despesas, sendo desconsiderados os recebimentos de valores.

F. Contas a Pagar e Receber.

16. Os representantes da Recuperandas apresentaram planilhas referentes aos relatórios financeiros de Contas a Pagar e de Contas a Receber com valores consolidados das Recuperandas.

G. Recolhimento de Impostos

17. Os representantes da Recuperanda apresentaram as guias dos recolhimentos de contribuições sociais sendo: DARF de IRRF, GPS referente ao INSS e GRF referente ao FGTS.

WALDECIR DA COSTA TRANSPORTES LTDA.

A. Situação Patrimonial

18. No comparativo dos balancetes apresentados de novembro, abrangido pelo relatório anterior, a fevereiro de 2017, verificamos que as contas patrimoniais da Recuperanda não apresentaram variações significativas.

19. Cabe mencionar que a Recuperanda finalizou dezembro de 2016 com o total de R\$ 7.462.434,76 (sete milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e setenta e seis centavos) em prejuízos acumulados também nos exercícios anteriores. Para janeiro e fevereiro de 2017 acumulou mais prejuízos, finalizando fevereiro já com R\$ 997.109,00 (novecentos e noventa e sete mil, cento e nove reais) negativos.

LASPRO CONSULTORES

Balço Patrimonial	30/11/2016	31/12/2016	31/01/2017	28/02/2017
ATIVO	21.992.287	21.252.244	20.890.001	20.597.057
CIRCULANTE	15.318.693	14.873.853	14.846.494	14.887.780
Disponibilidades	167.486	190.307	159.974	214.576
Duplicatas a Receber	10.390.885	10.014.957	10.059.552	10.078.369
Impostos a Recuperar	1.433.121	1.415.825	1.382.195	1.331.610
Despesas Antecipadas	3.151.770	3.143.943	3.138.693	3.133.443
Adiantamentos	111.968	45.357	13.744	503
Outros Créditos	-	-	28.874	65.816
Comodato	63.463	63.463	63.463	63.463
NÃO CIRCULANTE	6.673.593	6.378.391	6.043.507	5.709.276
Realizavel a Longo Prazo	4.961	4.961	4.961	5.841
Depósitos Judiciais	4.961	4.961	4.961	5.841
PERMANENTE	6.668.632	6.373.430	6.038.546	5.703.436
Imobilizado	38.014.578	38.015.557	38.016.536	38.017.289
(-) Depreciação Acumulada	- 31.345.946	- 31.642.127	- 31.977.990	- 32.313.853

Balço Patrimonial	30/11/2016	31/12/2016	31/01/2017	28/02/2017
PASSIVO	21.992.287	21.252.244	20.890.001	20.597.057
CIRCULANTE	14.652.045	13.986.628	14.020.570	14.398.272
Empréstimos e Financiamentos	8.173.966	8.159.344	8.159.344	8.139.344
Fornecedores	2.847.340	2.556.802	2.698.042	2.977.140
Obrigações Trabalhistas	2.909.076	2.455.750	2.302.088	2.408.740
Obrigações Fiscais	599.278	686.935	738.642	755.839
Outras Obrigações	58.922	64.335	58.990	53.747
Comodato	63.463	63.463	63.463	63.463
NÃO CIRCULANTE	14.793.004	14.708.050	14.668.243	14.638.328
Empréstimos e Financiamentos	11.651.279	11.628.215	11.628.215	11.628.215
Obrigações Tributárias	1.124.241	1.124.241	1.124.241	1.124.241
Outras Obrigações	1.214.613	1.203.030	1.203.030	1.203.030
Contingencia Trabalhista	425.250	414.750	414.750	414.750
Receita Diferida	377.621	337.814	298.006	268.091,37
PATRIMONIO LIQUIDO	- 7.452.762	- 7.442.435	- 7.798.812	- 8.439.543
Capital Social	20.000	20.000	20.000	20.000
Lucros/Prej. Acumulados	510.417	- 7.462.435	- 7.462.435	- 7.462.435
Lucros/Prej. Exercícios	- 7.983.179	-	- 356.377	- 997.109

B. Demonstração do Resultado do Exercício

20. Não foi possível mensurar o resultado do mês de dezembro de 2016, pois a Demonstração do Resultado do Exercício apresentada pela Recuperanda, apresenta saldos com natureza invertida, ou seja, positivos quando

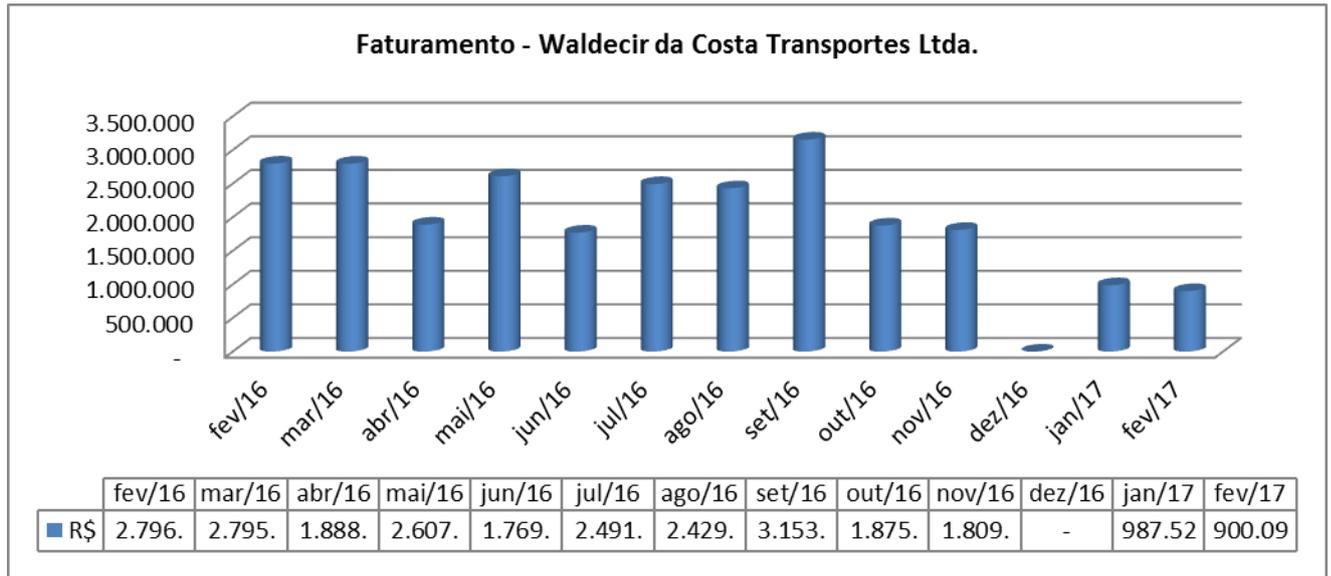
LASPRO CONSULTORES

deveriam ser negativos e vice versa, além de valores que, seguindo a apresentação imposta pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), não estão condizentes.

21. Essa Recuperanda apresentou seguidos prejuízos para os dois primeiros meses do ano de 2017, sendo parcialmente causados pelos altos montantes contabilizados como custos da prestação de serviços, custos esses que em fevereiro foram 30% maiores do que a própria receita líquida.

Demonstração do Resultado do Exercício em:	30/11/2016	31/12/2016	31/01/2017	ΔV	28/02/2017	ΔV
Receita Operacional Bruta	1.809.614	-	987.521		900.097	
Prestação de Serviços	1.765.035		987.521		900.097	
Receita com Vendas	44.579					
Deduções da Receita Operacional Bruta	- 190.609	-	- 156.742		- 175.891	
Impostos e Contrib. s/ Vendas	- 190.609		- 156.742		- 175.891	
Receita Operacional Líquida	1.619.005	-	830.779	100%	724.206	100%
(-) Custos das Vendas	- 1.402.527	-	- 683.866	-82%	- 941.846	-130%
CMV / CPV / CSP	- 1.402.527		- 683.866	-82%	- 941.846	-130%
(=) Lucro Bruto Operacional	216.478	-	146.913	18%	217.641	-30%
Despesas Operacionais	- 631.997	-	- 500.541	-60%	- 420.904	-58%
Despesas Administrativas	- 610.286		- 519.782	-63%	- 449.537	-62%
Despesas Tributárias	- 26.383		- 1.519	0%	- 1.282	0%
Outras Receitas	4.672		20.759	2%	29.915	4%
Resultado Operacional	- 415.519	-	- 353.629	-43%	- 638.545	-88%
Resultado Financeiro	- 17.749	-	- 2.748	0%	- 2.187	0%
(-) Despesas Financeiras	- 17.751		- 2.748	0%	- 2.187	0%
(+) Receitas Financeiras	1			0%		0%
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	- 433.268	-	- 356.377	-43%	- 640.732	-88%
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-		-	0%	-	0%
= Lucro Líquido do Exercício	- 433.268	-	- 356.377	-43%	- 640.732	-88%

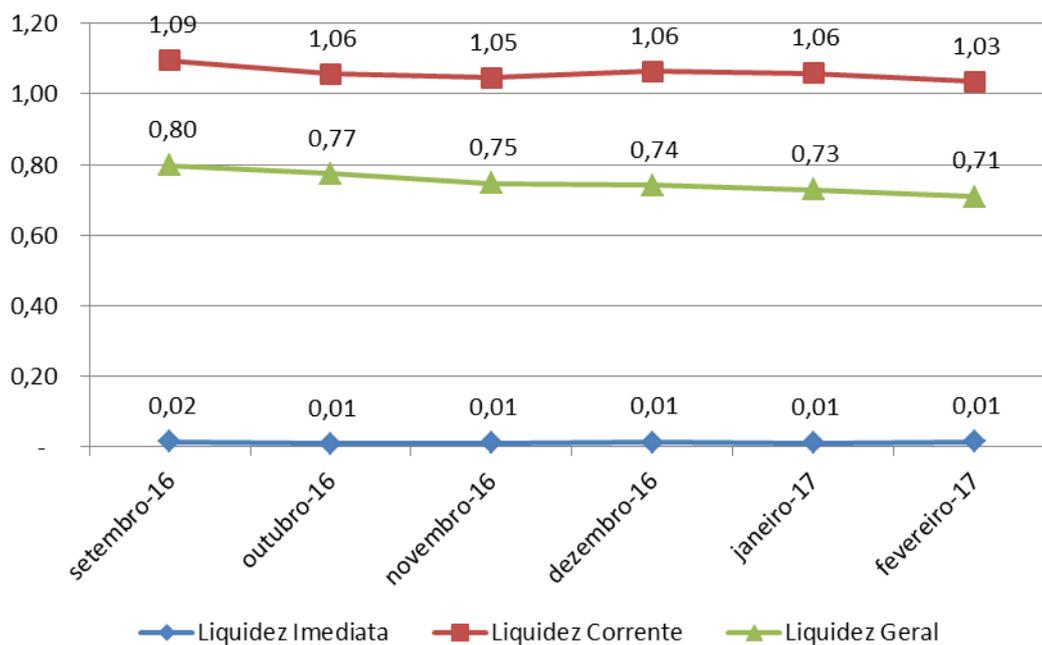
22. Seguindo a Transvalco, o faturamento da Waldecir também sofreu um decréscimo nos meses analisados, estando dezembro de 2016 zerado, pois não foi possível mensura-lo.



C. Análise de Índices de Liquidez

23. Considerando recursos e dívidas de curto e longo prazo, houve um decréscimo no montante disponível para cada real de dívida, partindo de R\$ 0,80 (oitenta centavos) em setembro de 2016, indo para R\$ 0,71 (setenta e um centavos) em fevereiro de 2017, sendo essa uma variação não significativa e mostra que a Recuperanda não possui recursos suficientes para liquidar seu passivo.

Índices de Liquidez



D. Funcionários

24. Os representantes das Recuperandas apresentaram informações referentes ao número de funcionários diretos nos meses analisados, evidenciando uma queda na quantidade de funcionários, mas que continua em atividade de acordo com a Sefip (Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social).

Empresa	set/16	out/16	nov/16	dez/16	jan/17	fev/17
Waldecir da Costa Transportes Ltda.	187	191	185	140	114	99

E. Fluxo de Caixa

25. Os representantes da Recuperanda apresentaram informações referentes ao fluxo de caixa de forma consolidada, mas somente com despesas, sendo desconsiderados os recebimentos de valores.

F. Contas a Pagar e Receber.

26. Os representantes das Recuperandas apresentaram planilhas referentes aos relatórios financeiros de Contas a Pagar e de Contas a Receber com valores consolidados.

G. Recolhimento de Impostos

27. Os representantes da Recuperanda apresentaram as guias dos recolhimentos de contribuições sociais sendo: DARF de IRRF, GPS referente ao INSS e GRF referente ao FGTS.

III. DO ENCERRAMENTO

28. Ante o exposto, a Administradora Judicial requer que as Recuperandas se manifestem sobre as alterações na forma de emissão dos

LASPRO CONSULTORES

relatórios contábeis (balancetes) para o mês de janeiro de 2017 em comparação com dezembro de 2016. E aproveitamos para solicitar que os balancetes dos próximos meses sejam enviados de forma comparativa com o mês anterior, sendo possível a visualização da variação mensal.

29. Sendo o que tinha para o momento, a Administradora Judicial se coloca à disposição de Vossa Excelência para prestar os esclarecimentos necessários.

Termos em que,
Pede deferimento.

São Paulo, 28 de março de 2017.


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