



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 10ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO DO ESTADO DE SÃO PAULO.**

Recuperação Judicial

Exibição de Documento ou Coisa nº 0014417-02.2017.8.26.0506

LASPRO CONSULTORES LTDA., pessoa jurídica de direito privado, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **SANEN ENGENHARIA S/A** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei de Recuperação de Empresas e Falências nº 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao mês de **outubro e novembro de 2020**.

72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 – Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Sumário

I. INTRODUÇÃO	3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	4
A. Balanço Patrimonial	4
B. Demonstração do Resultado do Exercício	13
C. Fluxo de Caixa	16
D. Funcionários	17
E. Impostos	17
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	18
IV. PENDÊNCIA	19
V. DILIGÊNCIA	20
VI. CONCLUSÃO	31
VII. ENCERRAMENTO	32

I. INTRODUÇÃO

1. A **SANEN ENGENHARIA S.A.** foi constituída em maio de 2004, logo após a cisão da Leão & Leão, que também originou a Leão Engenharia S.A. tendo sua principal atividade à fabricação de tubos, aduelas e artefatos de concreto. Houve expansão nas empresas do Grupo, incluindo no seu ramo de atividades, a realização de obras de infraestrutura.

2. A partir o ano de 2012 o mercado de engenharia passou a enfrentar dificuldades financeiras e operacionais, piorando com a instalação da operação da Lava Jato em 2014, quando as instituições financeiras deixaram de liberar crédito ao seguimento, e está a empresa com altos parcelamentos, entrou em crise financeira não vendo outra saída além do pedido de Recuperação Judicial para a superação, solicitou em 13 de dezembro de 2016, sendo deferido em 09 de março de 2017.

3. O escritório e fábrica tem como endereço a Avenida Thomaz Alberto Whitely, nº 5105 – CEP. 14078-550 - Jardim Jóquei Clube - Ribeirão Preto – SP. Tendo o capital social distribuído da seguinte forma:

Quadro Societário	Quotas	%	R\$
CARLOS ALBERTO FERREIRA LEÃO	40.800.000	85%	40.800.000
GLADYS DE CASTRO LEÃO	7.200.000	15%	7.200.000
Total	48.000.000	100%	48.000.000

- Na alteração da ATA de assembleia de 21 de março de 2017 foi informado erroneamente o valor do capital social de R\$ 48.000.000 (quarenta e oito milhões de reais) quando deveria ser R\$ 57.394.851 (cinquenta e sete milhões, trezentos e noventa e quatro mil, oitocentos e cinquenta e um reais). Vamos fazer a retificação na próxima alteração.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. 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.

5. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados à mesma, conforme Termo de Diligência como segue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

6. Seguem apresentadas as análises dos Balanços Patrimoniais e Demonstrativos de Resultado compilados entre os meses de junho a setembro de 2020, mês abordado em relatório anterior, a novembro de 2020, de acordo com os demonstrativos mensais disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. O **Disponível** apresentou expressivas oscilações nos saldos contábeis, durante os meses analisados, atingindo redução de R\$ 97.404 (noventa e sete mil, quatrocentos e quatro reais) de setembro a novembro de 2020, finalizando com R\$ 7.143 (sete mil, cento e quarenta e três reais).

- Caixa: Apresentou movimentações de entradas e saídas, de aproximadamente R\$ 33.000 (trinta e três mil reais) mensais, contudo, permaneceu com saldo zerado em todo período analisado.
 - Não houve disponibilização do fluxo de caixa, para validação das informações apresentadas.
- Bancos Conta Movimento: Atingiu a importância de R\$ 6.694 (seis mil, seiscentos e noventa e quatro reais).

LASPRO CONSULTORES

- A Recuperanda encaminhou o extrato do banco Safra Ag. 14900, conta: 0014290, porém não identificamos a conta deste extrato no balancete, em retorno na Recuperanda informou que esta conta está em processo de encerramento, apenas aguardando a destinação do valor bloqueado judicialmente.
- Foram disponibilizados extratos bancários, condizentes com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis, com exceção do extrato do Banco Sicoob - Ag. 4277-3 C/C 4417-2, a Recuperanda informou que a movimentação ocorrida nesta alínea foi reclassificada para as contas corretas, pois esta conta foi encerrada, segue as alíneas bancárias:

Em R\$		
Bancos Conta Movimento	Balancete	Extrato
Banco Bradesco Ag. 0895 C/C 1189255	4.281	4.281
Banco Santander - Ag. 2019 - C/C 130635523	1.188	1.188
Banco do Brasil - Ag. 51136 C/C 130332581	605	605
Banco Santander - Ag. 2019 C/C 130332581	242	242
Banco Bradesco - Ag. 3376 C/C 13137	229	229
Banco Sicoob - Ag. 4277-3 C/C 4420-2	139	139
Caixa E. F. - Ag. 0340 - C/C 2474-4	10	10
Banco Sicoob - Ag. 4277-3 C/C 4417-2	-	N/D
Total	6.694	6.694

N/D Não Disponibilizado

- Aplicações Financeiras: Apresentaram decréscimo de 93%, totalizando a quantia de R\$ 317 (trezentos e dezessete reais), devidamente aplicados no Banco Intermedium, conforme extrato bancário disponibilizado.
- Banco Conta Vinculada: Foi o principal responsável pela redução do Disponível, finalizando o mês de novembro de 2020, com a importância de R\$ 132 (cento e trinta e dois reais).
 - Foi disponibilizado o extrato do banco Sifra corroborando com o saldo da alínea Banco Conta Vinculada.

8. As **Duplicatas a Receber** de clientes cresceram 23%, indicando maior volume de vendas a prazo, do que recebimentos ou vendas à vista, totalizando R\$ 17.229.012 (dezessete milhões, duzentos e vinte e nove mil e doze reais) em novembro de 2020, tendo como principal cliente a AUTEM ENGENHARIA LTDA.

- A Recuperanda encaminhou o relatório de Contas a Receber e o saldo confere com o valor apresentado no demonstrativo contábil.
- A rubrica possui alíneas com saldos invertidos, indicando a falta de conciliação bancária.

9. Os **Tributos a Recuperar** apresentaram crescimento de 17%, somando créditos compensáveis de R\$ 2.640.738 (dois milhões, seiscentos e quarenta mil, setecentos e trinta e oito reais), dos quais, 57% referem-se a COFINS a Recuperar – Crédito não cumulativo.

10. A Recuperanda mantém valores de adiantamentos classificados em duas rubricas, sendo:

- **Contrato de Adiantamento:** Entre os meses de setembro a novembro de 2020, apresentou aumento de 10%, perfazendo saldo de R\$ 31.869.782 (trinta e um milhões, oitocentos e sessenta e nove mil, setecentos e oitenta e dois reais) relativos a Mútuos entre partes relacionadas.
- Os **Adiantamentos** corresponderam a 44% do total de ativos, equivalentes a R\$ 54.600.848 (cinquenta e quatro milhões, seiscentos mil, oitocentos e quarenta e oito reais) somados até novembro de 2020.

11. Os **Estoques** apresentaram aumento de 13% em outubro de 2020, no comparativo com o mês anterior, e redução de 8% em novembro de 2020, finalizando com montante de R\$ 3.237.468 (três milhões, duzentos e trinta e sete mil, quatrocentos e sessenta e oito reais), dos quais, 33% corresponderam a "Agregados", conforme quadro a seguir:

LASPRO CONSULTORES

Estoque	R\$	%
AGREGADOS	1.225.681	38%
AGLOMERANTES	925.790	29%
ESTOQUE EM TRANSITÓRIO	366.742	11%
COMBUSTÍVEL	291.882	9%
ARTEFATOS DE CONCRETO	233.130	7%
MATERIAL AUXILIAR DE PRODUÇÃO	121.444	4%
MAT.ESCRITÓRIO/IMPRESSOS/FORMULÁRIOS	54.663	2%
MATERIAL MANUTENÇÃO MECÂNICA	17.116	1%
MATERIAL COPA COZINHA	812	0%
REMESSA DE ESTOQUE	207	0%
USINADO	1	0%
Total	3.237.468	100%

- Foram disponibilizados diversos relatórios dos estoques, separado por unidade, que somados não corroboram com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis. A Recuperanda informou que a divergência será corrigida no fechamento do mês dezembro de 2020.

12. Os **Outros Créditos** possuem valores em curto e longo prazo, que conjuntamente somaram R\$ 1.438.272 (um milhão, quatrocentos e trinta e oito mil, duzentos e setenta e dois reais) em novembro de 2020, divididos conforme descritos a seguir:

- No curto prazo, não apresentou variação durante o período analisado, permanecendo com saldo de R\$ 11.421 (onze mil, quatrocentos e vinte e um reais), relativos a Conta Vinculada junto ao Banco Sifra.
- No longo prazo, manteve saldo de R\$ 1.426.852 (um milhão, quatrocentos e vinte e seis mil, oitocentos e cinquenta e dois reais), sendo que 95% são relativos a Processos Trabalhistas.

13. Os **Investimentos** apresentaram saldo de R\$ 1.986.588 (um milhão, novecentos e oitenta e seis mil, quinhentos e oitenta e oito reais) até novembro de 2020, onde 99,6% referem-se à Concessão Rod. Paraná – PR 323 e o restante a Sicoob Cooperativa, sem movimentação no período analisado.

14. O **Imobilizado** apresentou acréscimo de R\$ 22.670 (vinte e dois mil, seiscentos e setenta reais) em outubro de 2020, referente a aquisição de Móveis e Utensílios, em novembro de 2020 houve redução de R\$ 13.536 (treze mil, quinhentos e trinta e seis reais) em Máquinas e Equipamentos e R\$ 64.000 (sessenta e quatro mil reais) em Veículos, encerrando com o saldo de R\$ 51.733.495 (cinquenta e um milhões, setecentos e trinta e três mil, quatrocentos e noventa e cinco reais) no último mês analisado. Ademais, foram mensalmente reconhecidas as **Depreciações** mensais, estando 79% dos bens depreciados, e restando o imobilizado líquido de R\$ 10.962.101 (dez milhões, novecentos e sessenta e dois mil, cento e um reais).

15. O **Intangível** manteve o saldo de R\$ 7.034 (sete mil e trinta e quatro reais) em novembro de 2020.

Em R\$						
Balanco Patrimonial	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Ativo	109.271.766	117.106.324	113.778.643	117.283.588	121.215.795	123.978.987
Circulante	91.865.773	99.720.393	98.992.716	102.167.911	106.597.757	109.596.412
Disponível	55.556	165.096	55.294	104.547	173.349	7.143
Duplicatas A Receber	8.972.160	10.657.166	12.204.841	13.972.406	15.957.807	17.229.012
Tributos A Recuperar	1.767.403	1.860.307	2.049.615	2.249.593	2.468.370	2.640.738
Contrato De Adiantamento	21.580.494	27.393.535	27.740.595	29.073.185	30.833.627	31.869.782
Estoques	3.420.633	3.330.260	3.750.178	3.104.951	3.501.558	3.237.468
Adiantamentos	56.058.107	56.302.610	53.180.773	53.651.809	53.651.625	54.600.848
Outros Créditos	11.421	11.421	11.421	11.421	11.421	11.421
Não Circulante	17.405.993	17.385.931	14.785.926	15.115.677	14.618.038	14.382.575
Outros Créditos	1.426.852	1.426.852	1.426.852	1.426.852	1.426.852	1.426.852
Investimentos	1.986.588	1.986.588	1.986.588	1.986.588	1.986.588	1.986.588
Imobilizado	13.985.520	13.965.457	11.365.453	11.695.203	11.197.564	10.962.101
Bens em uso	50.987.439	50.988.112	50.985.986	51.789.596	51.811.031	51.733.495
(-) Depreciacao Acumulada	- 37.001.919	- 37.022.655	- 39.620.533	- 40.094.393	- 40.613.467	- 40.771.393
Intangível	7.034	7.034	7.034	7.034	7.034	7.034
Intangível - CH	7.034	7.034	7.034	7.034	7.034	7.034

16. De setembro a novembro de 2020, o **Endividamento Geral** apresentou crescimento de R\$ 7.701.450 (sete milhões, setecentos e um mil, quatrocentos e cinquenta reais), totalizando o montante de R\$ 98.584.652 (noventa e oito milhões, quinhentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e cinquenta e dois reais), sendo 98% obrigações de curto prazo.

- Em outubro e novembro de 2020 foram encaminhadas as relações de dívidas concurrais e extraconcurrais que estão distribuídas da seguinte forma:

PASSIVO EXTRACONCURSAL		
R\$		82.058.102,00
2.1.1.02.001	DESCONTO DE DUPLICATAS	6.408.359,15
2.1.1.02.002	(-) JUROS A APROPRIAR - DESCONTO DE DUPLICATAS	0
2.1.3.01.001	FORNECEDORES EM GERAL	1.469.357,48
2.1.3.01.005	CHEQUES PENDENTES DE COMPENSAÇÃO	0
2.1.3.01.008	DESCONTO DE DUPLICATAS	0
2.1.3.01.012	FORNECEDORES EM GERAL - CISAIO LEAO	113.054,16
2.1.3.02.002	FINAME/ CDC A PAGAR	96.612,10
2.1.3.02.013	CONTAS BANCARIAS NEGATIVAS	6.105,14
2.1.4.01.001	IPÍ A RECOLHER	148,36
2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	10.207.982,67
2.1.4.01.003	ISS A RECOLHER	383.992,97
2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	5.536,68
2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	129.731,45
2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	1.620.655,65
2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	5.942.018,03
2.1.4.01.012	CRF A RECOLHER	229.194,05
2.1.4.01.013	ISS RETIDO A RECOLHER	93.645,62
2.1.4.01.014	INSS RETIDO A RECOLHER	28.633,26
2.1.4.01.026	CONTRIBUIÇÃO CONFEDERATIVA A RECOLHER	84.331,33
2.1.4.01.029	PIS/ COFINS/ CSLL RETIDO A RECOLHER	38.647,13
2.1.4.01.030	IRPJ A RECOLHER	5.397,37
2.1.4.01.031	CSLL A RECOLHER	3.238,42
2.1.4.01.033	SENAI	28.414,58
2.1.5.01.005	PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	77.945,30
2.1.5.01.007	FÉRIAS A PAGAR	192.707,08
2.1.5.01.008	PENSÃO ALIMENTÍCIA	0
2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	5.531.811,53
2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	469.295,45
2.1.5.02.005	CONTRIB ASSISTENCIAL/ CONF/ SINDICAL	180.897,33
2.1.5.02.006	IRRF (0561-ASSAL)	409.570,03
2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	497.845,18
2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	720.360,62
2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	411.307,25
2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	319.200,52
2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	87.164,70
2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	34.992,86
2.1.6.01.002	ANTECIPAÇÃO DE CLIENTES	20.272.202,12
2.1.6.01.004	LIQUIDAÇÃO DE ADIANTAMENTOS	18.989.250,19
2.1.6.01.005	DEPÓSITOS NÃO IDENTIFICADOS	245.758,68
2.1.6.01.007	ANTECIPAÇÕES DE CLIENTES	224.860,63
2.1.6.01.009	VENDA ENTREGA FUTURA - CLIENTES	321.478,05
2.1.6.01.011	ESTOQUE DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	4.013.556,04
2.2.1.01.003	FINANCIAMENTOS	52.097,23
2.2.1.01.008	BANCOS CTA DEVEDORAS	55,19
2.2.1.01.010	CONTAS BANCARIAS NEGATIVAS	5.523,65
2.2.1.02.003	PARCELAMENTOS FISCAIS	2.031.215,71
2.2.1.02.005	FINAME/ CDC	17.455,06
2.2.1.03.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	0
2.2.1.03.004	PROVISÃO P/ CONTINGÊNCIAS	56.496,00

LASPRO CONSULTORES

PASSIVO CONCURSAL		
R\$		16.526.549,51
2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.533.160,00
2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	3.683.564,61
2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	1.514.183,05
2.1.1.02.001	DESCONTO DE DUPLICATAS	2.592.600,87
2.1.3.01.001	FORNECEDORES EM GERAL	5.203.040,98

17. As obrigações com os **Fornecedores** apresentaram, de setembro a novembro de 2020, acréscimos de R\$ 629.197 (seiscentos e vinte e nove mil, cento e noventa e sete reais), atingindo montante de R\$ 6.888.170 (seis milhões, oitocentos e oitenta e oito mil e cento e setenta reais).

- Foi disponibilizado o relatório de Contas a Pagar para a verificação do saldo e movimentação do período, o mesmo demonstra está conciliado com o demonstrativo contábil, tendo como principal fornecedor a empresa BETUNEL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA.

18. As Obrigações Fiscais somaram R\$ 20.850.238 (vinte milhões, oitocentos e cinquenta mil, duzentos e trinta e oito reais) em novembro de 2020, distribuídas em curto e longo prazo, como segue:

- No curto prazo, as **Obrigações Tributárias**, acresceram em 5%, finalizando com saldo devedor de R\$ 18.801.568 (dezoito milhões, oitocentos e um mil, quinhentos e sessenta e oito reais) sendo que 54% referem-se a ICMS a Recolher.
- No longo prazo, os **Parcelamentos Fiscais** não apresentaram variações, mantendo o saldo de R\$ 2.048.671 (dois milhões, quarenta e oito mil, seiscentos e setenta e um reais), dos quais, 99% são relativos a Parcelamentos Fiscais sem especificação, e 1% relativo a Finame/CDC.

19. Nota-se crescimento de 4% de setembro a novembro de 2020 nas **Obrigações Trabalhistas**, totalizando débitos de R\$ 17.664.006 (dezessete milhões, seiscentos e sessenta e quatro mil e seis reais), sendo 52% correspondente ao INSS a Recolher.

20. 45% do endividamento em novembro de 2020 equivalentes a R\$ 44.067.106 (quarenta e quatro milhões, sessenta e sete mil, cento e seis reais) foram reconhecidos na rubrica de **Outras Obrigações**:

Em R\$							
Outras Obrigações	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	%
ANTECIPAÇÃO DE CLIENTES	8.198.590	15.458.899	15.540.698	15.618.390	14.661.005	20.272.202	40%
LIQUIDAÇÃO DE ADIANTAMENTOS	16.863.876	16.901.235	15.542.206	18.209.991	22.851.811	18.989.250	47%
ESTOQUE DE TERCEIROS EM NOSSO PODER	4.013.556	4.013.556	4.013.556	4.013.556	4.013.556	4.013.556	10%
VENDA ENTREGA FUTURA - CLIENTES	321.478	321.478	321.478	321.478	321.478	321.478	1%
DEPÓSITOS NÃO IDENTIFICADOS	245.759	245.759	245.759	245.759	245.759	245.759	1%
ANTECIPACOES DE CLIENTES	349.629	349.629	349.629	224.861	224.861	224.861	1%
Total	29.992.887	37.290.556	36.013.326	38.634.034	42.318.469	44.067.106	100%

- Observa-se que nos últimos seis meses a rubrica apresentou tendência crescente, em virtude das Liquidações de Adiantamentos e Antecipações de Clientes.

21. O **Patrimônio Líquido** reduziu 4% em novembro de 2020, em relação ao saldo apresentado no mês de setembro de 2020, totalizando o montante de R\$ 25.394.335 (vinte e cinco milhões, trezentos e noventa e quatro mil, trezentos e trinta e cinco reais). Observa-se que a redução, foi reflexo dos **Resultados negativos** auferidos no período analisado, que somados aos **Prejuízos Acumulados** de exercícios anteriores, perfizeram a quantia de R\$ 32.776.932 (trinta e dois milhões, setecentos e setenta e seis mil, novecentos e trinta e dois reais) em novembro de 2020.

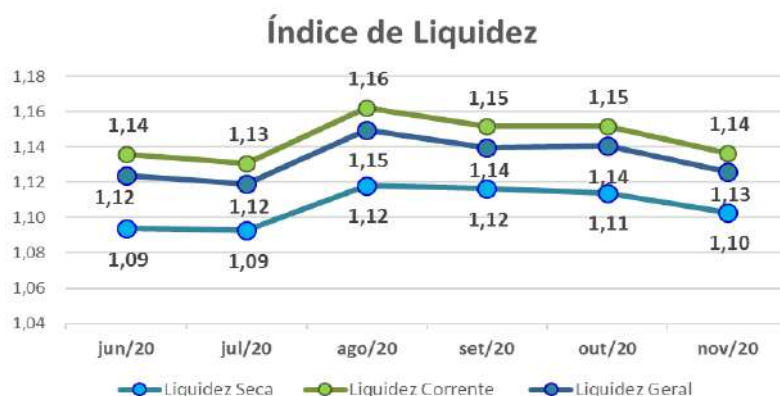
LASPRO CONSULTORES

Em R\$

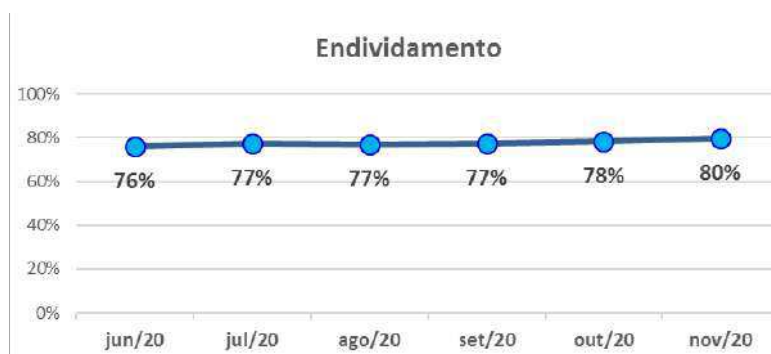
Balço Patrimonial	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Passivo	109.271.766	117.106.324	113.778.643	117.283.588	121.215.795	123.978.987
Circulante	80.865.118	88.197.558	85.173.522	88.720.362	92.544.537	96.421.809
Fornecedores	6.119.186	5.601.530	5.915.500	6.258.973	5.573.820	6.888.170
Financiamentos Bancarios	11.263.006	11.462.709	9.114.569	8.945.548	8.945.548	9.000.960
Obrigações Tributarias	17.146.062	17.493.439	17.610.111	17.973.570	18.423.916	18.801.568
Obrigacoes Trabalhistas	16.343.976	16.349.325	16.520.016	16.908.238	17.282.785	17.664.006
Outras Obrigacoes	29.992.887	37.290.556	36.013.326	38.634.034	42.318.469	44.067.106
Não Circulante	2.162.839	2.162.839	2.162.839	2.162.839	2.162.843	2.162.843
Financiamentos Bancarios - LP	57.672	57.672	57.672	57.672	57.676	57.676
Parcelamentos Fiscais	2.048.671	2.048.671	2.048.671	2.048.671	2.048.671	2.048.671
Provisao P/ Contingencias	56.496	56.496	56.496	56.496	56.496	56.496
Patrimônio Líquido	26.243.810	26.745.927	26.442.281	26.400.387	26.508.415	25.394.335
Capital Social	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.345.851
Reserva De Capital	825.416	825.416	825.416	825.416	825.416	825.416
(-) Prejuizo Acumulado	- 32.162.352	- 32.162.352	- 32.162.352	- 32.162.352	- 32.162.352	- 32.162.352
Resultado do Exercício	185.895	688.011	384.366	342.472	450.500	614.580

22. Com base nas informações patrimoniais descritas acima, pôde-se proceder com os cálculos dos **Indicadores de Liquidez** e do **Endividamento** de outubro e de novembro de 2020, que mantiveram situação satisfatória, conforme descritos a seguir:

- O índice de **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, com recursos disponíveis e realizáveis em curto prazo, tendo liquidez de R\$ 1,14 (um real e quatorze centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, em novembro de 2020.
- A **Liquidez Seca** possui a mesma premissa da Liquidez Corrente, no entanto, desconsidera os saldos de estoque. Atingiu liquidez de R\$ 1,10 (um real e dez centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido em novembro de 2020.
- Ao considerar o índice de **Liquidez Geral**, qual mede a capacidade de quitação de todas as dívidas da recuperanda utiliza-se de todos seus disponíveis e realizáveis, tendo capacidade de quitação de R\$ 1,13 (um real e treze centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, em novembro de 2020.



- O **Índice de Endividamento**¹ manteve situação satisfatória, apontando que 80% dos ativos estão comprometidos com os passivos em novembro de 2020.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

23. A **SANEN ENGENHARIA**, de janeiro a novembro de 2020, auferiu **Receitas** na importância de R\$ 53.085.392 (cinquenta e três milhões, oitenta e cinco mil, trezentos e noventa e dois reais).

¹ O **Índice de Endividamento**, apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dividas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira

LASPRO

CONSULTORES

24. Os **Custos** consumiram 88% da receita líquida, equivalentes a R\$ 37.508.407 (trinta e sete milhões, quinhentos e oito mil, quatrocentos e sete reais) somados de janeiro a novembro de 2020.

25. As **Despesas Operacionais** acumularam gastos de R\$ 3.785.885 (três milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e cinco reais) até novembro de 2020, sendo distribuídas em:

- **Despesas Administrativas:** Montaram R\$ 3.808.881 (três milhões, oitocentos e oito mil, oitocentos e oitenta e um reais) somados de janeiro a novembro de 2020, relativos a Serviços Prestados Pessoa Jurídica, Despesas com Viagens, Indenizações Trabalhistas, dentre outros gastos.
- **Despesas Tributárias:** Relativas unicamente a Taxas Diversas, reconheceram R\$ 63.803 (sessenta e três mil, oitocentos e três reais) até novembro de 2020.
- Ressalta-se que foram reconhecidos ganhos na importância de R\$ 86.800 (oitenta e seis mil e oitocentos reais) até novembro de 2020, na rubrica de **Despesas/Receitas Operacionais** relativos a Venda de Bens, onde foi esclarecido pela Recuperanda tratar-se da venda de três painéis de controle conforme nota fiscal número 19675, emitida a Marco Domingos Betti Junior ME, sendo o bem baixados em dezembro de 2019 (maiores informações no item pendências).

26. As **Despesas Financeiras** somaram R\$ 1.840.232 (um milhão, oitocentos e quarenta mil, duzentos e trinta e dois reais) de janeiro a novembro de 2020, sendo que 83% são relativos a Descontos Concedidos.

27. As **Receitas Financeiras** montaram de forma acumulada, até novembro de 2020, a importância de R\$ 152.973 (cento e cinquenta e dois mil, novecentos e setenta e três reais), sendo 85% relativos a Descontos Financeiros Obtidos.

LASPRO CONSULTORES

28. O montante de R\$ 146.052 (cento e quarenta e seis mil e cinquenta e dois reais), referem-se as **Outras Receitas Não Operacional**, sendo a maior parte, relativo a Ajuste – Transferência de Estoques, reconhecidos em janeiro de 2020.

29. De janeiro a novembro de 2020, foi apurado **Prejuízo** contábil na importância de R\$ 614.580 (seiscentos e quatorze mil e quinhentos e oitenta reais).

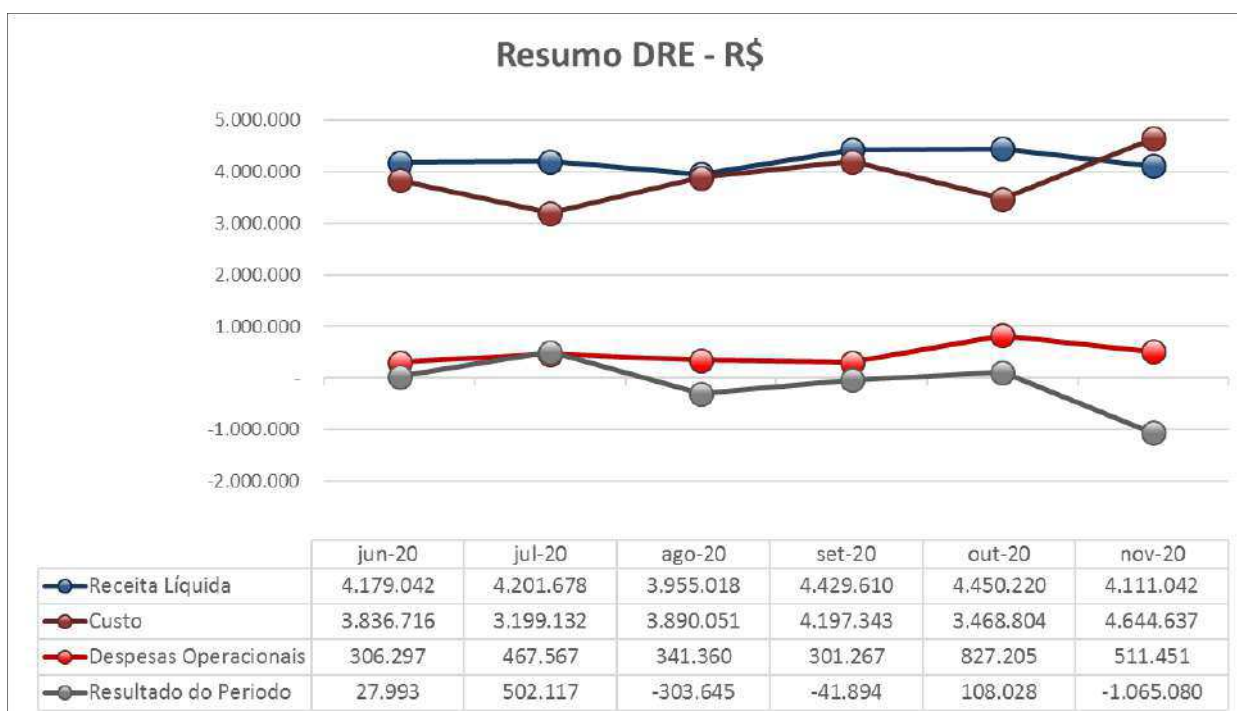
Em R\$ - mensal

Demonstração do resultado	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	2020
Receita Bruta	5.211.811	5.329.081	4.989.005	5.546.170	5.678.551	5.143.696	53.085.392
Receita	5.211.811	5.329.081	4.989.005	5.546.170	5.678.551	5.143.696	53.085.392
(-) Deduções	- 3.969	- 32.078	-	- 226	- 39.884	-	- 133.946
(-) Impostos	- 1.028.799	- 1.095.325	- 1.033.987	- 1.116.334	- 1.188.448	- 1.032.654	- 10.436.387
Receita Líquida	4.179.042	4.201.678	3.955.018	4.429.610	4.450.220	4.111.042	42.515.059
(-) Custo	- 3.836.716	- 3.199.132	- 3.890.051	- 4.197.343	- 3.468.804	- 4.644.637	- 37.508.407
Resultado Operacional Bruto	342.327	1.002.546	64.967	232.266	981.416	533.595	5.006.651
Despesas Operacionais	- 306.297	- 467.567	- 341.360	- 301.267	- 827.205	- 511.451	- 3.785.885
(-) Despesas Administrativas	- 305.325	- 466.375	- 338.803	- 285.403	- 819.899	- 510.483	- 3.808.881
(-) Despesas Tributárias	- 972	- 1.192	- 2.557	- 17.664	- 7.306	- 968	- 63.803
Despesas/Receitas Operacionais	-	-	-	- 1.800	-	-	- 86.800
Resultado Operacional Líquido	36.030	534.979	- 276.393	69.001	154.210	- 1.045.046	1.220.767
(-) Despesas Financeiras	- 12.527	- 39.234	- 18.300	- 29.929	- 48.598	- 24.347	- 1.840.232
Receita Financeira	2.857	5.957	4.627	5.546	2.608	4.885	152.973
Resultado Financeiro	- 9.670	33.277	- 13.673	- 24.383	- 45.990	- 19.462	- 1.687.259
Resultado Não Operacional	1.633	415	- 13.579	51.489	- 192	572	- 148.088
Outras Receitas N/Operacional	-	-	-	52.761	-	-	- 146.052
(-) Outras Despesas N/Operacionais	1.633	415	- 13.579	- 1.272	- 192	- 572	- 2.036
Resultado antes do IR e CSLL	27.993	502.117	- 303.645	- 41.894	108.028	- 1.065.080	- 614.580
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Líquido do Exercício	27.993	502.117	- 303.645	- 41.894	108.028	- 1.065.080	- 614.580

30. Na análise do Resumo da **DRE**, temos:

72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 – Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97



- **Receita Líquida X Custos:** Nota-se que a tendência dos custos não foi similar à da receita líquida, indicando que os custos não estão diretamente ligados à operação, tendo ultrapassado a receita líquida em novembro de 2020.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais:** As despesas refletem os gastos operacionais da Recuperanda, tendo à flutuação das despesas operacionais, similares a flutuação da receita líquida.
- **Receita Líquida X Resultado do Período:** O resultado auferido apresentou similaridade com a receita líquida, tendo em vista, que reflete os gastos operacionais incorridos, somados as despesas não operacionais e financeiras.

C. Fluxo de Caixa

31. Para o período que abrange este relatório, não foram disponibilizados os demonstrativos contábeis, relacionados ao **Fluxo de Caixa**.

- De acordo com as informações da Recuperanda, tal demonstrativo não é elaborado.

D. Funcionários

32. Foram disponibilizados os seguintes documentos dos funcionários para os meses de outubro e novembro de 2020: folha de pagamento, provisionamento mensal de férias e 13º salário, protocolo de conectividade social e Sefip, indicando a permanência de 229 (duzentos e vinte e nove) funcionários no quadro de colaboradores, conforme demonstrado abaixo:

Funcionários em:	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out/20	nov/20
Saldo Inicial	235	207	207	210	209	208
Admissão	-	-	6	3	9	17
Demissão	-	-	3	4	10	5
Saldo Final	235	207	210	209	208	220

Fonte: Resumo da Folha de Pagamento

E. Impostos

33. Foram disponibilizados, para os meses analisados, apuração de PIS, COFINS e ICMS, guia de PIS, COFINS e ICMS sem os devidos comprovantes de pagamento.

34. Em análise foi verificado que os saldos apresentados no SPED referente ao exercício de 2019 conferem com os valores apresentados no balancete encaminhado pela Recuperanda.

III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

35. Em assembleia geral ocorrida em 27 de abril de 2018, foi aprovado o Plano de Recuperação Judicial, sendo homologado em 18 de maio de 2018.

36. Os representantes da Recuperanda disponibilizaram os comprovantes de pagamento, bem como o controle dos Credores de Recuperação Judicial, demonstrando os seguintes pagamentos até maio de 2020:

- **Classe I – Credores Trabalhistas:** foram apresentados pagamentos a 178 (cento e setenta e oito) credores, durante o período de junho de 2018 a abril de 2020, somando a importância de R\$ 1.882.483,69 (um milhão, oitocentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e três reais e sessenta e nove centavos).
 - Os créditos de natureza trabalhista serão pagos com limite de 5 (cinco) salários mínimos por trabalhador, em até 30 (trinta) dias após a homologação Judicial do Plano de Recuperação Judicial, sem a incidência de multa e serão liquidados em até 12 (doze) meses.
- **Classe II – Credores Com Garantia Real:** foi acostado as fls. 8.964/8.970 escritura dando quitação da classe através da dação de imóveis da ATIVAADM ADMINISTRAÇÃO PATRIMONIAL LTDA em pagamentos ao credor BARBIZAN EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS LTDA.
- **Classe III – Credores Quirografários:** foram apresentados pagamentos no período de fevereiro a maio de 2020, a 10 (dez) credores, somando R\$ 21.220,93 (vinte e um mil, duzentos e vinte reais e noventa e três centavos).
 - Os que excederem a 150 (cento e cinquenta) salários mínimos dos credores trabalhistas serão liquidados com 60% de deságio, com carência de juros e principal de 18 (dezoito) meses, contados a partir da homologação Judicial do Plano de Recuperação Judicial, a remuneração sobre a parcela será calculada sobre o saldo devedor pela Taxa Referencial a partir da data do pedido, acrescido de juros de 3% ao ano

calculado a partir da homologação Judicial do Plano de Recuperação Judicial.

- **Classe IV – Credores ME e EPP:** foram apresentados pagamentos no período de fevereiro a maio de 2020, a 8 (oito) credores, na importância de R\$ 15.562,85 (quinze mil, quinhentos e sessenta e dois reais e oitenta e cinco centavos).
 - Serão pagos com carência de juros e de principal com 18 (dezoito) meses, a remuneração sobre a parcela será calculada sobre o saldo devedor pela Taxa Referencial a partir da data do pedido, acrescido de juros de 3% a.a. calculado a partir da homologação Judicial do Plano de Recuperação Judicial, todos contados a partir da homologação Judicial do Plano de Recuperação Judicial.

37. Abaixo temos o quadro resumo da lista de credores atualizadas (incidentes) até julho de 2020 e os respectivos pagamentos incorridos até maio de 2020:

RELAÇÃO DE CREDITORES ATUALIZADA ATÉ JULHO/2020

CREDITORES	VALOR APURADO PELO ADMINISTRADOR	TOTAL PAGO	SALDO REMANESCENTE
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ 13.752.089,94	R\$ 1.882.483,69	R\$ 11.824.606,25
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS (EM REAL)	R\$ 101.226.372,41	R\$ 5.649,08	R\$ 101.220.723,33
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE IV - ME E EPP	R\$ 1.610.589,02	R\$ 15.955,49	R\$ 1.594.633,53

Fonte: Controle Credores Recuperanda

- Não foram apresentados comprovantes de pagamentos de credores concursais, a esta Administradora Judicial, a partir de maio de 2020.

IV. PENDÊNCIA

38. Restaram as seguintes pendências e esclarecimentos:

LASPRO CONSULTORES

- Alterar o valor do capital social, na JUCESP onde, consta R\$ 48.000.000 (quarenta e oito milhões de reais) e no demonstrativo contábil, apresenta valor de R\$ 57.394.851 (cinquenta e sete milhões, trezentos e noventa e quatro mil, oitocentos e cinquenta e um reais). Encaminhar o valor correto do capital e a forma como está distribuído entre os sócios e as quotas e valores pertencentes para cada.
- Encaminhar o relatório do "Fluxo de Caixa" realizado de novembro de 2020.
- Encaminhar o livro razão da alínea "Veículos" do mês de novembro de 2020.
- Apresentar comprovantes de pagamentos de credores concursais, a partir de maio de 2020, acompanhado de planilha de controle.

V. DILIGÊNCIA

Data: 07/10/20

Local: Escritório e Fábrica – Avenida Thomaz Alberto Whitely, nr. 5105 – CEP. 14078-550 - Jardim Jôquei Clube - Ribeirão Preto – SP

Responsável: Sr. Jeferson de Zorzi

Preposto: Pedro Roberto da Silva

A visita foi conduzida pelo Sr. Fabiano Garcia, responsável pela Controladoria.

A empresa está providenciando a mudança da Área Administrativa / Operacional para Jardinópolis.

Acesso / Portaria

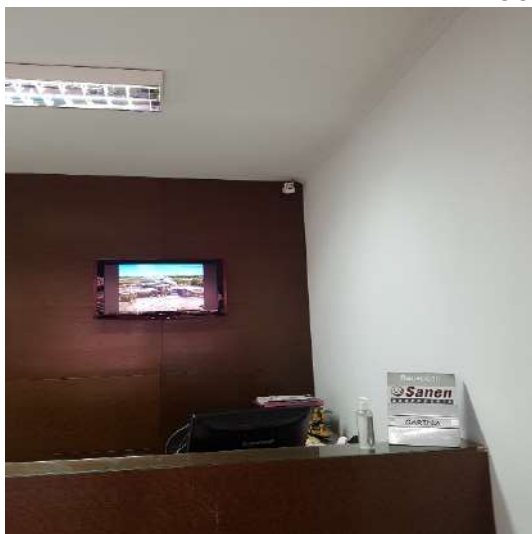


72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

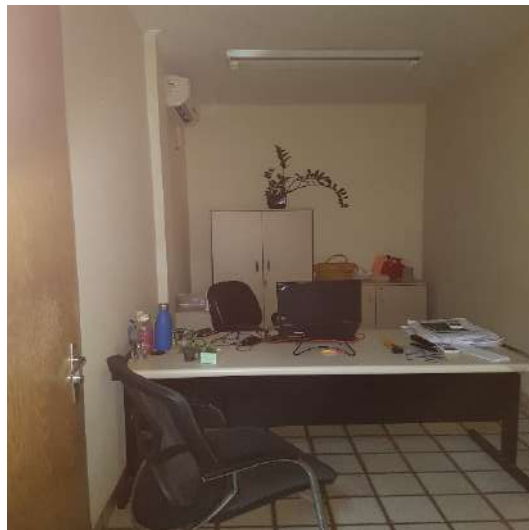
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 – Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Recepção - Diretoria



Diretoria



Recepção – Área Administrativa

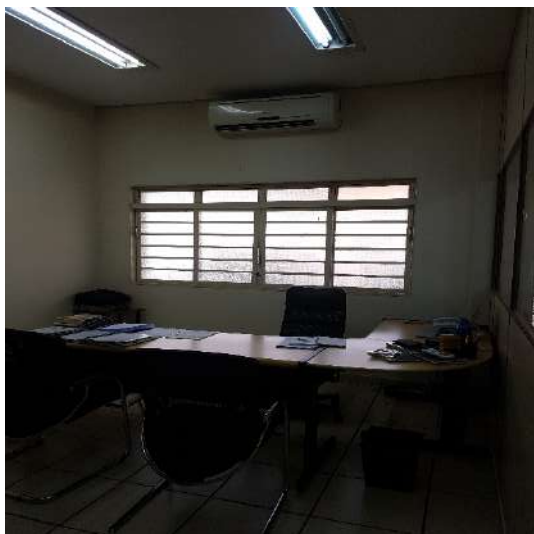


72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 – Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Gerência



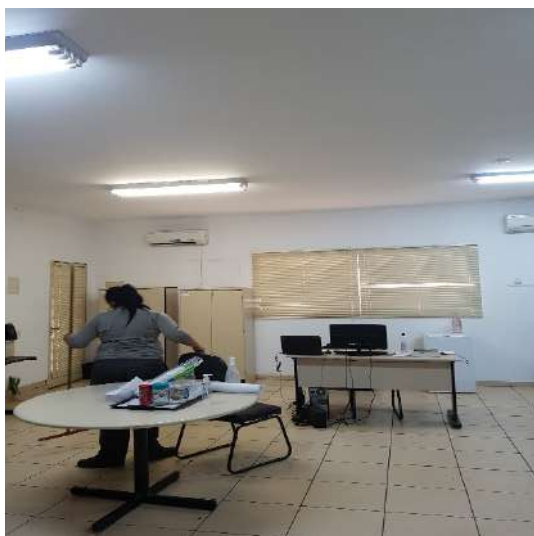
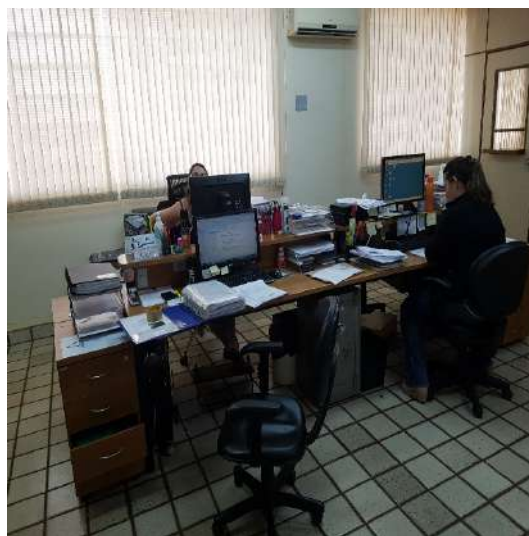
Área Administrativa / Operacional



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Controle da Segurança



Estacionamento



Fábrica de Tubos



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 – Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 – Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 – Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Área da Manutenção - Transferida para Jardinópolis



Jardinópolis

Pedreira – Área da Manutenção



72-828.1.1 JM / CB
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 – Milano
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES



72-828.1.1 JM / CB
 Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone nº 8/10
 20122 – Milano
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES



72-828.1.1 JM / CB
 Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone nº 8/10
 20122 - Milano
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

Preposto: Pedro Roberto da Silva



VI. CONCLUSÃO

39. A análise da documentação contábil-financeira indicou que a **SANEN ENGENHARIA** está operando normalmente, tendo apresentado oscilações no faturamento auferido, estando insuficiente para cobrir todos os gastos advindos de sua atividade durante todo o período em análise, refletido no resultado deficitário. Ademais, permanece com bons indicadores de liquidez e endividamento, indicando ser capaz de honrar as dívidas já constituídas.

40. Cabe ressaltar a presença de diversas alíneas com saldo invertido, apontando a ausência de conciliações contábeis, podendo os valores apresentados não refletir a realidade contábil e financeira da Recuperanda.

41. Estudos de mercado² apontam que o setor de “Construção Civil”, depois de um ano de retração causado pela pandemia covid-19, estima crescimento para o ano de 2021.

² <https://agenciabrasil.ebc.com.br/economia/noticia/2020-12/pib-da-construcao-civil-deve-crescer-4-em-2021>

Depois de um ano de retração por causa da pandemia do novo coronavírus (covid-19), a construção civil deverá ter, em 2021, o maior crescimento para o setor em oito anos. Segundo projeções divulgadas hoje (17) pela Câmara Brasileira da Indústria da Construção (Cbic), o Produto Interno Bruto (PIB) do segmento deve avançar 4% no próximo ano, depois de recuar 2,8% em 2020. Caso a estimativa se confirme, essa será a maior expansão para a construção civil desde 2013, quando o setor tinha crescido 4,5%. O setor deverá ter desempenho melhor que o restante da economia. Segundo a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), o PIB brasileiro de 2021 crescerá 3,2%.

VII. ENCERRAMENTO

42. Essa Administradora informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se a disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

43. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca a inteira disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 29 de janeiro de 2021.


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