

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 período de **setembro a outubro**.

1. 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.

2. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados à mesma, conforme Termo de Diligência **(DOC. 1)** como segue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Análise de Índices; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; **(F)**

Demais Relatórios.

72-828.1 DL EK JS
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

I – DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

A. Balanço Patrimonial

3. Seguem apresentados os Balanços Patrimoniais comparativos dos meses de agosto, mês abordado no relatório anterior, a outubro de 2018, de acordo com os balancetes mensais disponibilizados pela recuperanda.

4. Foram disponibilizados extratos bancários, os quais nota-se que apresentam o saldo das demonstrações contábeis. Em outubro, foi contabilizado R\$ 1,6 mil (mil e seiscientos reais) como “Disponibilidades”. Do saldo, nota-se a baixa de R\$ 4,5 milhões (quatro milhões e quinhentos mil reais) no mês de outubro.

5. As “Duplicatas a receber” totalizaram R\$ 25,4 milhões (vinte e cinco milhões e quatrocentos mil reais) dos quais R\$ 118,8 mil (cento e dezoito mil e oitocentos reais) foram contabilizados como “Cheques em cobrança”, R\$ 840,6 mil (oitocentos e quarenta mil e seiscientos reais) como “Clientes – Cisão Leão” reduzindo o saldo e R\$ 26,1 milhões (vinte e seis milhões e cem mil reais) referem-se a valores a receber de “Clientes”. Desse montante, os 10 maiores clientes representam 76% do total, conforme demonstrado abaixo:

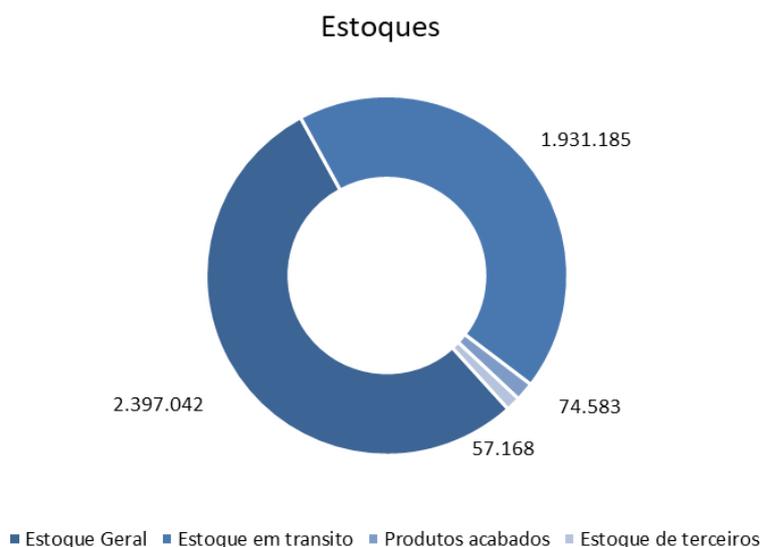
Em R\$		
Cientes	out/18	Δv
AUTEM ENGENHARIA LTDA	9.079.898	35%
LEAO ENGENHARIA S.A. - RIBEIRAO PRETO	4.930.975	19%
CONCRESERV CONCRETO S.A.	2.186.180	8%
AUTOVIAS S A	1.224.310	5%
TECLA CONSTRUCOES LTDA.	1.008.589	4%
DE CICO SAO CARLOS EMPREE IMOBILIARIOS LTDA	408.000	2%
DURSARP - DEP URB SAN RIB PRETO - SP	382.628	1%
INTHAR INCOPORADORA LTDA	347.800	1%
DATEC PAVIMENTACAO E TERRAPLENAGEM LTDA	272.473	1%
Outros valores a receber	7.468.211	29%
Adiantamento de cli entes	-	-4%
Total	26.150.300	100%

6. No período analisado, foi contabilizado, com saldo credor e reduzindo o saldo do ativo, R\$ 909,8 mil (novecentos e nove mil e oitocentos reais) relacionados à provisão para devedores duvidosos.

7. Os “Tributos a recuperar” aumentaram 13% de agosto para outubro, montando R\$ 444,7 mil (quatrocentos e quarenta e quatro mil e setecentos reais), não passíveis de verificação devido à não abertura da rubrica nas demonstrações contábeis ou apresentação de relatórios suporte.

8. A rubrica “Contrato de Adiantamentos”, segundo a recuperanda, se refere a contratos de mútuos entre as empresas do grupo que montou, em outubro, R\$ 6,1 milhões (seis milhões e cem mil reais). A documentação disponibilizada não demonstra a abertura da alínea, não sendo possível verificar quem é o devedor do saldo.

9. Houve aumento de 76% no saldo de “Estoques”, totalizando R\$ 4,4 milhões (quatro milhões e quatrocentos mil reais) sendo disponibilizados relatórios adicionais que serão anexados. Do saldo, 54% referem-se à “Estoque Geral”.



10. A rubrica “Contas correntes” montou R\$ 41,4 milhões (quarenta e um milhões e quatrocentos mil reais), sendo a mais representativa do ativo circulante e integralmente contabilizada como “Cisão Leão”.

11. Identificamos que houve compra de imobilizado no período analisado, sendo em agosto a mais relevante no valor de R\$ 200 mil (duzentos mil reais) referente a “máquinas e equipamentos”. Ao final do período, a rubrica montou R\$ 50,6 milhões (cinquenta milhões e seiscentos mil reais) dos quais R\$ 22,1 milhões (vinte e dois milhões e cem mil reais) e R\$ 15,9 milhões (quinze milhões e novecentos mil reais) referiram-se a “maquinas e equipamentos” e “instalações”, respectivamente.

Em R\$			
Balança Patrimonial	ago/18	set/18	out/18
Ativo	100.805.054	99.165.646	96.065.126
Circulante	84.224.060	82.403.152	79.328.564
Disponível	4.697.667	4.525.399	1.616
Duplicatas A Receber	23.418.034	25.448.927	25.428.529
(-) Provisões	- 909.801	- 909.801	- 909.801
Tributos A Recuperar	393.929	405.458	444.739
Titulos A Receber	26.161	26.161	26.161
Contrato De Adiantamento	10.785.466	6.393.478	6.138.206
Estoques	2.540.558	2.759.942	4.459.978
Adiantamentos	1.758.444	2.243.514	2.231.614
Ativo Diferido Curto Prazo	62.593	59.066	56.513
Contas Correntes	41.451.009	41.451.009	41.451.009
Não Circulante	16.580.994	16.762.494	16.736.562
Realizavel a LP	677.765	685.593	682.860
Investimentos	1.986.388	1.986.438	1.986.488
Imobilizado	13.912.920	14.086.543	14.063.294
<i>Bens em uso</i>	50.453.773	50.652.606	50.654.127
(-) Depreciacao Acumulada	- 36.540.853	- 36.566.063	- 36.590.834
Intangível	3.920	3.920	3.920
<i>Intangível - CH</i>	5.949	5.949	5.949
(-) Amortização	- 2.028	- 2.028	- 2.028

12. A rubrica “Fornecedores” reduziu 41% no período analisado, finalizando o mês de outubro com o saldo de R\$ 6,8 milhões (seis milhões e oitocentos mil reais) qual, pela variação do balancete, nota-se a entrada e saída de valores, demonstrando compras e pagamentos e indicando que a recuperanda está em

72-828.1 DL EK JS
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

continuidade das operações. A rubrica é composta por “cheque pendentes de compensação” com saldo de R\$ 4,5 milhões (quatro milhões e quinhentos mil reais), “fornecedores em geral - Cisão Leão” de R\$ 113 mil (cento e treze mil reais) e “fornecedores em geral (CP)” de R\$ 2,2 milhões (dois milhões e duzentos mil reais), qual foi disponibilizado relatório analítico demonstrando R\$ 18,9 milhões (dezoito milhões e novecentos mil reais) a pagar, sendo o valor mais representativo R\$ 5,6 milhões (cinco milhões e seiscentos mil reais) devidos à AtivaAdm Administração Patrimonial LTDA., e R\$ 16,6 milhões (dezesesseis milhões e seiscentos mil reais) com saldo negativo, reduzindo o saldo da rubrica classificados como “fornecedores títulos a pagar”.

13. Em setembro e outubro, foi contabilizado saldo devedor em relação a “Financiamentos bancários”, indo contra as regras contábeis e indicando direitos a receber. Em outubro, o montante foi de R\$ 1,6 milhão (um milhão e seiscentos mil reais), composto conforme demonstrado abaixo. Causa estranheza a contabilização de “juros a apropriar – desconto de duplicata” sendo possível que esses juros tenham sido pagos antecipadamente.

Em R\$	
Financiamentos bancários	out/18
Desconto de duplicatas	1.916.672
(-) Juros a apropriar - Desc. Dupl.	- 3.611.066
Financiamentos bancários diversos	64.941
Bancos contas devedoras	2.287
Total	- 1.627.166

14. Houve redução de 5%, no período analisado nas “Obrigações previdenciárias”, que totalizaram R\$ 30,8 milhões (trinta milhões e oitocentos mil reais) e quais não identificamos comprovantes de pagamentos. Ainda, não foi possível verificar a composição da rubrica através das demonstrações contábeis.

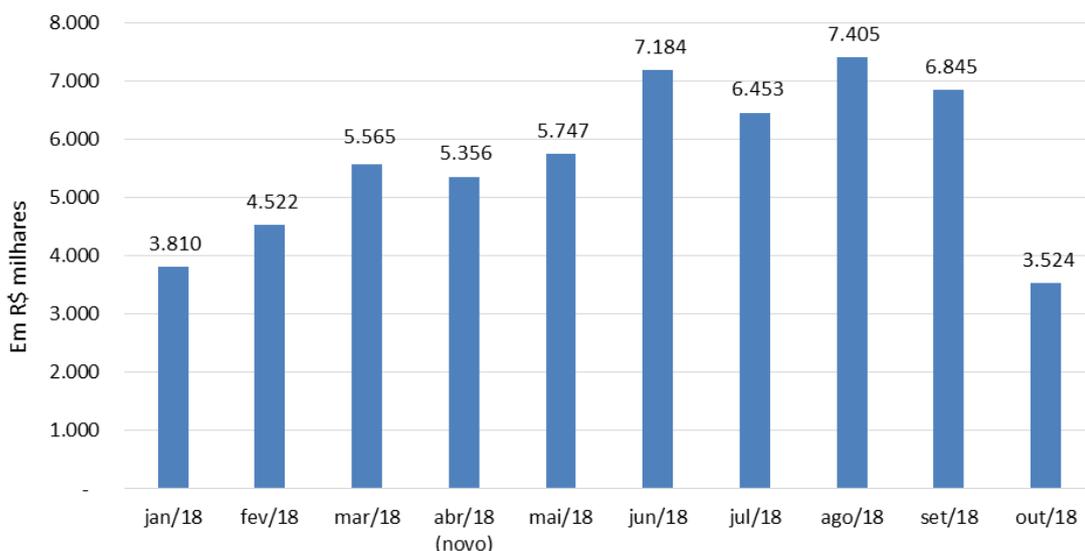
15. Até outubro, a recuperanda apresentou prejuízo acumulado no valor de R\$ 36,9 milhões (trinta e seis milhões e novecentos mil reais), considerando os valores de anos anteriores.

Em R\$			
Balança Patrimonial	ago/18	set/18	out/18
Passivo	100.805.054	99.165.646	96.065.126
Circulante	79.889.685	75.859.416	72.303.644
Fornecedores	11.683.286	10.470.219	6.857.623
Financiamentos Bancarios	9.095	1.502.925	1.627.166
Financiamento	118.659	112.663	107.909
Obrigações Sociais	5.115.144	5.115.640	5.146.931
Obrigações Previdenciárias	32.361.995	32.113.349	30.795.308
Conta Corrente - Cisao	10.728.417	10.728.417	10.728.417
Outras Obrigações	18.313.688	17.155.899	18.563.936
Provisões	1.559.400	1.666.154	1.730.687
Não Circulante	2.504.388	2.504.388	2.504.388
Financiamentos Bancarios - LP	399.221	399.221	399.221
Parcelamentos Fiscais	2.031.216	2.031.216	2.031.216
Financiamento - Lp	17.455	17.455	17.455
Provisão P/ Contingências	56.496	56.496	56.496
Patrimônio Líquido	18.410.981	20.801.842	21.257.094
Capital Social	57.394.851	57.394.851	57.394.851
Reserva De Capital	825.416	825.416	825.416
(-) Prejuízo Acumulado	- 36.975.912	- 36.975.912	- 36.975.912
Resultado do Exercício	- 2.833.374	- 442.513	12.739

B. Demonstração do Resultado do Exercício

16. A recuperanda apresentou, em outubro de 2018, o menor faturamento do ano. Acumulou no exercício o valor de R\$ 56,4 milhões (cinquenta e seis milhões e quatrocentos mil reais), 25% superior ao faturamento do mesmo período do ano de 2017.

Faturamento mensal



17. Os custos com as vendas consumiram 86% da receita líquida, acumulando R\$ 40,7 milhões (quarenta milhões e setecentos mil reais) até outubro de 2018.

18. A contabilização da alínea “Contas transitórias”, com saldo positivo, reverteu a situação de prejuízo acumulado no ano, passando a contabilizar R\$ 12,7 mil (doze mil e setecentos reais) até outubro de 2018.

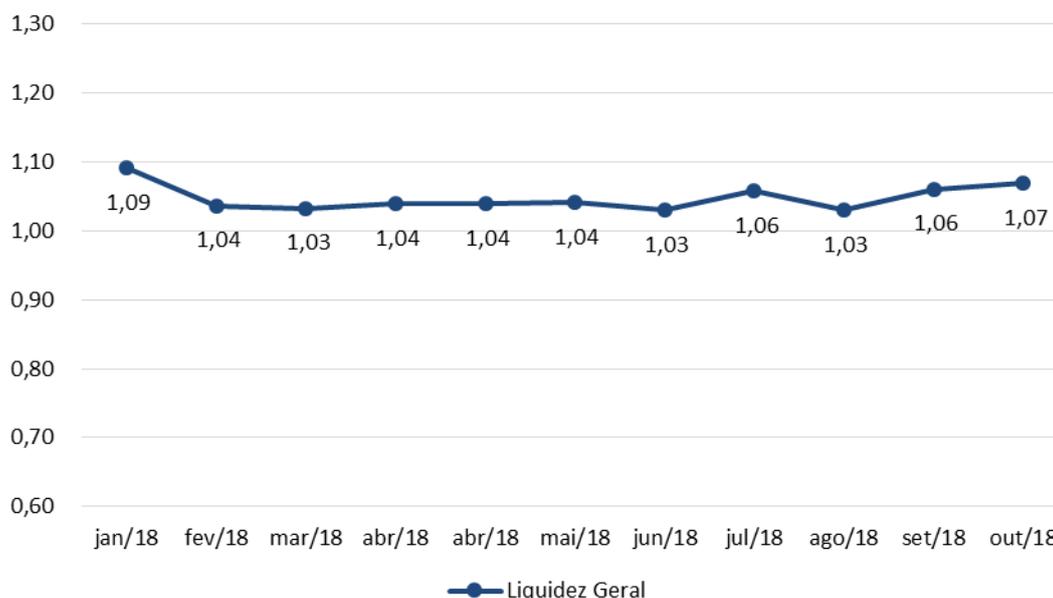
Em R\$ - mensal

Demonstração do resultado	ago/18	set/18	out/18	2018
Receita Bruta	7.405.006	6.844.974	3.524.024	56.411.668
Receita	7.405.006	6.844.974	3.524.024	56.411.668
(-) Deduções	-	1.666	-	30.721
(-) Impostos	- 1.290.136	- 933.965	- 547.907	- 9.178.572
Receita Líquida	6.114.870	5.909.343	2.976.118	47.202.375
(-) Custo	- 7.548.908	- 4.071.280	- 2.462.288	- 40.768.068
Resultado Operacional Bruto	1.434.038	1.838.062	513.830	6.434.307
Despesas Operacionais	- 514.932	- 223.474	- 73.349	- 6.660.732
(-) Despesa Operacional	- 8.266.283	- 4.929.262	- 2.926.178	- 51.015.713
(-) Benefícios Sociais	- 3.489	- 2.554	- 4.986	- 91.483
(-) Despesas Tributárias	- 2.728	- 1.447	- 12.433	- 63.926
(-) Despesas Indedutíveis	- 300	- 552	- 317	- 4.781
Contas Transitórias	- 7.757.268	- 4.709.237	- 3.016.628	- 44.505.609
Resultado Operacional Líquido	1.948.970	1.614.589	587.178	226.426
(-) Despesas Financeiras	- 50.372	- 97.871	- 82.273	- 685.931
Receita Financeira	7.894	797	1.036	42.846
Resultado Financeiro	42.478	97.074	81.237	643.085
Resultado Não Operacional	211.468	25.160	50.690	882.250
Outras Receitas N/Operacional	-	-	-	10.100
(-) Outras Despesas N/Operacionais	- 211.468	- 25.160	- 50.690	- 872.150
Resultado antes do IR e CSLL	1.779.980	1.542.674	455.251	12.739
IRPJ e CSLL	-	848.187	-	-
Resultado Líquido do Exercício	1.779.980	2.390.862	455.251	12.739

C. Análise de Índices

19. A liquidez geral considera os valores de curto e longo prazo e apresentou em agosto de 2018 o valor de R\$ 1,03 (um real e três centavos) para cada real de dívida. O índice teve melhora devido à contabilização da rubrica “Financiamentos bancários”, com saldo invertido que reduziu o passivo circulante e o decréscimo em fornecedores, finalizando novembro com 1,07 (um real e sete centavos).

Índices de Liquidez



II – DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

D. Funcionários

20. Foram disponibilizados os seguintes documentos acerca dos colaboradores da recuperanda para os meses analisados: folha de pagamento, provisão de férias, GFIP, guias de INSS e FGTS sem comprovantes de recolhimento e protocolos de envio de arquivos de conectividade social.

21. Com base nessas informações, identificamos que a recuperanda finalizou o mês de outubro de 2018 com 208 funcionários, 16 funcionários a menos que em abril de 2018, abordado pelo relatório anterior.

Funcionários	ago/18	set/18	out/18
Quantidade	208	220	230

Fonte: Folha de pagamento (Atividade normal + Férias)

E. Impostos

72-828.1 DL EK JS
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

22. Em relação aos tributos, foram fornecidos e verificados:

- i. Guias de DARF referente a PIS, COFINS, com apuração, e IRRF;
- ii. Guia de arrecadação estadual de ICMS e livro de apuração;
- iii. Planilha de acompanhamento de PIS e COFINS.

23. Não foram apresentados comprovantes de pagamento referente aos meses analisados neste relatório.

III – DILIGÊNCIA

Data: 19/12/2018

Local: Escritório e Fábrica – Avenida Thomaz Alberto Whitely, nº 5205 – CEP 14078-550 – Jardim Jóquei Clube – Ribeirão Preto – SP

Responsável: Sr. Jeferson de Zorzi

Preposto: Pedro Roberto da Silva

24. O Sr. Jeferson de Zorzi, CEO da empresa, relatou que a interrupção dos pagamentos referentes à classe trabalhista se deve ao não recebimento de valores devidos por Prefeituras, que estão priorizando a quitação do décimo terceiro salário dos servidores. A previsão para os recebimentos é a partir de fevereiro/2019, pois os prefeitos contam com a receita oriunda do IPTU.

25. Para a realização dos trabalhos, a Sanen arca com os custos, como matéria-prima, transportes, mão de obra, etc., e só recebe de acordo com a liberação de recursos pelas prefeituras.

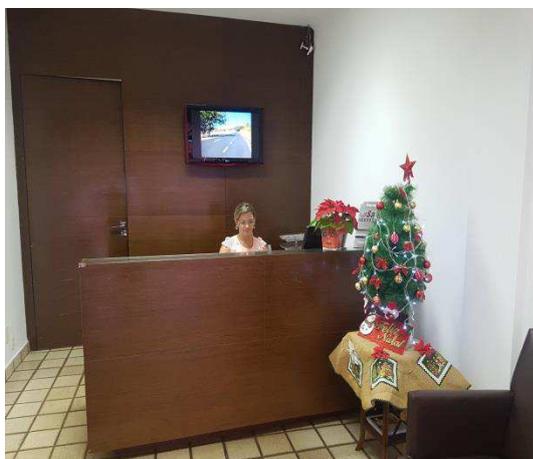
26. Com relação à operacionalização atual, estão buscando novos negócios e novos parceiros.

27. A fábrica de tubos está com produção regular e as unidades de Londrina e Maringá continuam locadas para a empresa Conereserv. Já as Pedreiras e Usinas de Asfalto de Araraquara, Santa Isabel e Jaboticabal estão recebendo a implantação de um complexo sistema de segurança e monitoramento, para que furtos sejam evitados.

Entrada



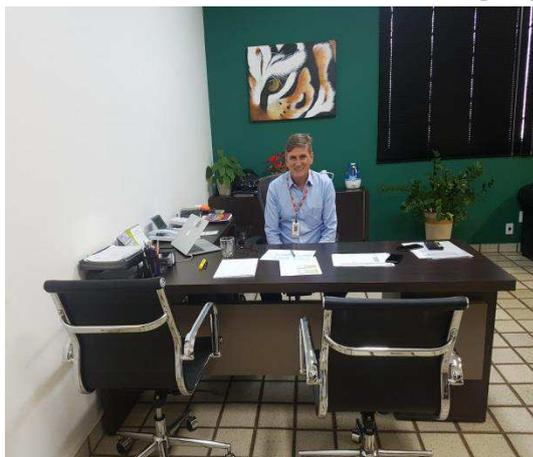
Recepção



72-828.1 DL EK JS
 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

Sr. Jeferson de Zorzi



Secretária da Presidência



Financeiro



Sala de Reunião



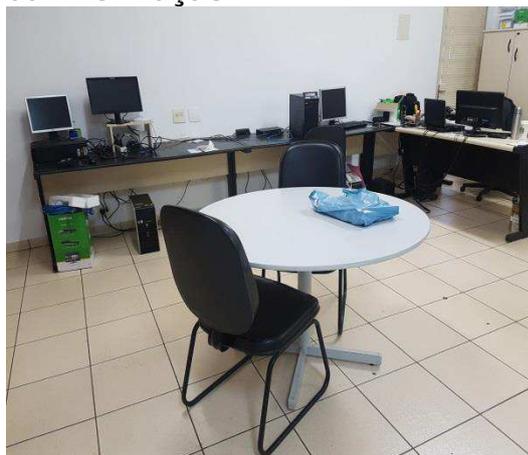
Copiadora



72-828.1 DL EK JS
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

Tecnologia da Informação



Departamento Jurídico



Controladoria

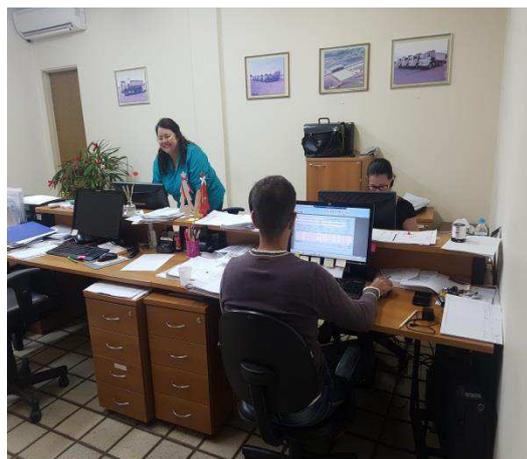


Administrativo



72-828.1 DL EK JS
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

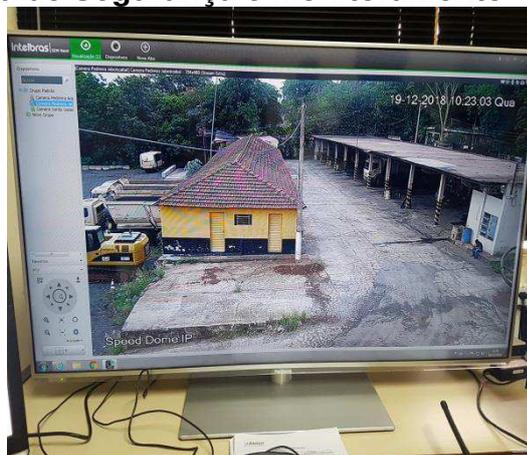
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97



Segurança do Trabalho / Departamento Pessoal

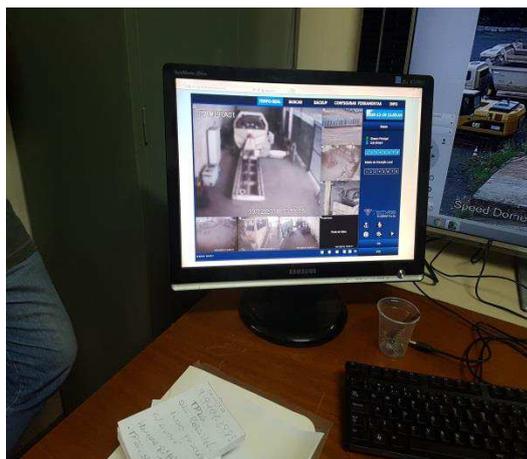


Curso: Implantação do Novo Sistema de Segurança e Monitoramento



72-828.1 DL EK JS
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



Institucional



Manutenção / Equipamentos



72-828.1 DL EK JS
 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



72-828.1 DL EK JS
 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



72-828.1 DL EK JS
 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



Estacionamento



Fábrica de Tubos



72-828.1 DL EK JS
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



72-828.1 DL EK JS
 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



72-828.1 DL EK JS
 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

Preposto: Pedro Roberto da Silva



IV - ENCERRAMENTO

28. Solicitamos os representantes da Recuperanda esclarecimentos referente:

- i. As solicitações efetuadas no relatório anterior (fls. 8533-8541);

29. Sendo o que tinha para o momento, essa Administradora Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Cartório para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 24 de dezembro de 2018.

LASPRO CONSULTORES LTDA.

Administradora Judicial

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP nº 98.628