

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 **maio a agosto de 2018**.

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 EN EK

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

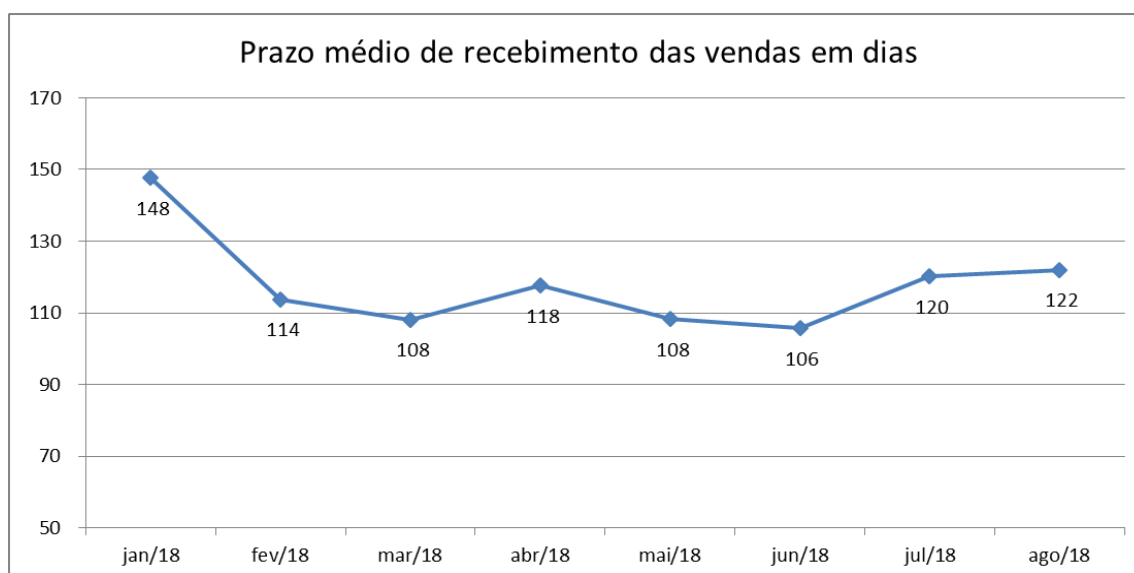
Fax: + 39-02 78 44 97

I – DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

A. Balanço Patrimonial

3. Seguem apresentados os Balanços Patrimoniais comparativos dos meses de abril, mês abordado no relatório anterior, a agosto de 2018, de acordo com os balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda. Cabe mencionar que o balancete do mês de junho não foi disponibilizado, constando na documentação desse mês, o balancete da Leão Engenharia, por isso, os números aqui apresentados foram retirados do saldo anterior do balancete do mês de julho.

4. No período entre maio e agosto de 2018, a Recuperanda obteve um crescimento de 30% em duplicatas a receber, totalizando R\$ 23,4 milhões (vinte e três milhões, quatrocentos mil reais). O prazo médio de recebimento das vendas realizadas oscilou de 118 dias em abril para 106 dias em junho e em agosto de 2018 passou a ser 122 dias, sendo esse o tempo que a Recuperanda demora em média para receber as vendas efetuadas.



5. A rubrica “Contrato de Adiantamentos”, segundo a Recuperanda se refere a contratos de mútuos entre as empresas do grupo. Iniciou o mês de junho de 2018 com o valor de R\$ 99,4 milhões (noventa e nove milhões

quatrocentos mil reais). Decresceu 94% em julho restando R\$ 6,4 milhões (seis milhões e quatrocentos mil reais). Em agosto de 2018, o saldo voltou a crescer em 68%, somando ao fim do período R\$ 10,8 (dez milhões e oitocentos mil). A documentação não indica quem são essas empresas com quem a Recuperanda faz mútuos.

6. Identificamos que houveram compras de imobilizados nos meses de junho e agosto de 2018, as quais somadas totalizaram R\$ 18,5 mil (dezoito mil e quinhentos reais) não foram enviados documentos comprobatórios, totalizando, ao fim do período, R\$ 50,4 (cinquenta milhões e quatrocentos mil reais).

Em R\$

Balanco Patrimonial	abr/18	abr/18 (novo)	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18
Ativo	174.313.074	174.340.052	177.650.863	184.437.334	94.339.363	100.805.054
Circulante	157.712.186	157.739.164	161.026.480	167.813.039	77.737.072	84.224.060
Disponivel	4.559.482	4.559.482	4.584.195	4.515.099	4.774.262	4.697.667
Duplicatas A Receber	18.865.569	18.865.569	18.060.972	18.901.965	22.118.701	23.418.034
(-) Provisoes	909.801	909.801	909.801	909.801	909.801	909.801
Tributos A Recuperar	213.357	213.357	216.812	266.464	334.143	393.929
Titulos A Receber	26.161	26.161	26.161	26.161	26.161	26.161
Contrato De Adiantamento	90.308.626	90.308.626	95.805.554	99.455.717	6.413.783	10.785.466
Estoques	3.498.600	3.525.578	3.392.487	3.482.778	3.250.283	2.540.558
Adiantamentos	382.649	382.649	89.026	552.026	949.486	1.758.444
Ativo Diferido Curto Prazo	81.833	81.833	76.727	71.621	66.515	62.593
Contas Correntes	41.451.009	41.451.009	41.451.009	41.451.009	41.451.009	41.451.009
Compensação Ativa	-	-	1.588.610	-	737.468	-
Não Circulante	16.600.888	16.600.888	16.624.383	16.624.295	16.602.291	16.580.994
Realizavel a LP	612.631	612.631	662.514	674.182	677.765	677.765
Investimentos	1.986.288	1.986.288	1.986.338	1.986.338	1.986.338	1.986.388
Imobilizado	13.998.048	13.998.048	13.971.611	13.959.855	13.934.267	13.912.920
Bens em uso	50.435.212	50.435.212	50.435.212	50.449.906	50.449.906	50.453.773
(-) Depreciacao Acumulada	36.437.164	36.437.164	36.463.601	36.490.051	36.515.639	36.540.853
Intangivel	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920	3.920
Intangivel - CH	5.949	5.949	5.949	5.949	5.949	5.949
(-) Amortização	2.028	2.028	2.028	2.028	2.028	2.028

7. A rubrica “Fornecedores” cresceu 68% entre os meses analisados, finalizando o mês de agosto com o saldo de R\$ 11,7 (onze milhões e setecentos mil reais). Nota-se pela variação do balancete entradas e saídas de valores, indicando novas vendas e pagamentos por vezes superiores a R\$ 10 milhões (dez milhões) corroborando com a continuidade das operações.

72-828.1 EN EK

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

8. Observamos que, dentro de “Outras Obrigações”, o valor com mais relevância foi a alínea de liquidação de adiantamentos com o valor de R\$ 12,6 (doze milhões e seiscentos mil reais). Considerando que a alínea representa os mútuos a serem pagos para outras empresas do grupo, tal qual a rubrica no ativo de contrato de adiantamento são os valores de mútuos a serem recebidos, fizemos o confronto desses dados e deduzimos que a Recuperanda deve o valor de R\$ 1,8 (um milhão e oitocentos mil reais) as outras empresas do grupo em agosto.

Conta	Valor
Contrato De Adiantamento (Ativo)	10.785.466
Liquidacao adiantamento (Passivo)	- 12.608.971
Total	- 1.823.505

9. A Recuperanda apresentou prejuízo acumulado no valor de R\$ 39,8 (trinta e nove milhões oitocentos mil reais), considerando os valores de anos anteriores até o mês de agosto de 2018.

Em R\$

Balanco Patrimonial	abr/18	abr/18 (novo)	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18
Passivo	174.313.074	174.340.052	177.650.863	184.437.334	94.339.363	100.805.054
Circulante	149.817.273	149.817.272	152.725.263	161.001.969	71.644.015	79.889.685
Fornecedores	6.946.648	6.946.648	4.961.915	7.897.389	8.905.832	11.683.286
Financiamentos Bancarios	725.628	725.628	250.770	119.557	550.969	9.095
Financiamento	5.206.450	124.657	135.986	129.926	124.652	118.659
Obrigações Sociais	-	5.081.792	5.086.845	5.087.885	5.101.340	5.115.144
Obrigações Previdenciárias	30.242.162	30.242.162	30.862.922	31.447.488	31.972.487	32.361.995
Conta Corrente - Cisao	10.728.417	10.728.417	10.728.417	10.728.417	10.728.417	10.728.417
Outras Obrigações	94.844.646	94.844.646	99.534.324	104.281.777	12.836.536	18.313.688
Provisões	1.123.323	1.123.323	1.164.084	1.309.532	1.423.781	1.559.400
Não Circulante	2.516.256	2.516.256	2.504.388	2.504.388	2.504.388	2.504.388
Financiamentos Bancarios - LP	399.221	399.221	399.221	399.221	399.221	399.221
Parcelamentos Fiscais	2.031.216	2.031.216	2.031.216	2.031.216	2.031.216	2.031.216
Financiamento - Lp	29.323	29.323	17.455	17.455	17.455	17.455
Provisão P/ Contingências	56.496	56.496	56.496	56.496	56.496	56.496
Patrimônio Líquido	21.979.546	22.006.525	22.421.211	20.930.977	20.190.960	18.410.981
Capital Social	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.394.851
Reserva De Capital	825.416	825.416	825.416	825.416	825.416	825.416
(-) Prejuízo Acumulado	- 36.967.748	- 36.967.748	- 36.967.748	- 36.975.912	- 36.975.912	- 36.975.912
Diferença encontrada	- 8.164	1.621.714	1.621.714	-	-	-
Resultado do Exercício	735.190	- 867.709	- 453.023	- 313.379	- 1.053.395	- 2.833.374

B. Demonstração do Resultado do Exercício

72-828.1 EN EK

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

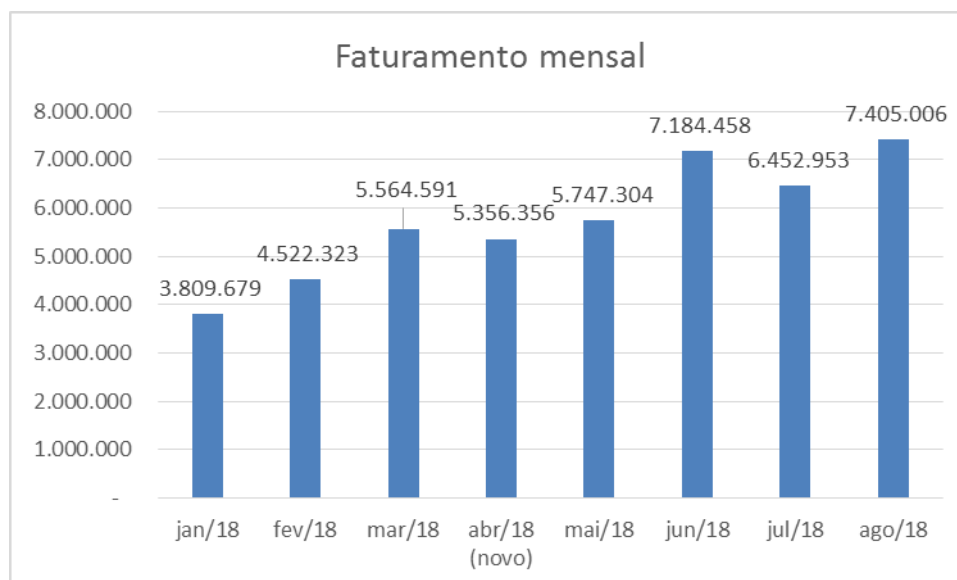
20122 - Milano

www.edoardoricci.it

Fone: + 39-02 79 47 65

Fax: + 39-02 78 44 97

10. A Recuperanda apresentou, em agosto de 2018, faturamento acumulado o valor de R\$ 46 milhões (quarenta e seis milhões de reais), aumentou mais de 37%, se comparado com o mesmo período do ano anterior.



11. Os custos com as vendas consumiram 89% da receita líquida, acumulando até o fim de agosto de 2018 o saldo de R\$ 34 milhões (trinta e quatro milhões de reais).

12. Nota-se que a nova versão do mês de abril alterou o resultado, o qual apresentava R\$ 1,1 milhões de lucros e um faturamento de R\$ 7,3 milhões (sete milhões e trezentos mil reais) passou a apresentar um prejuízo de R\$ 471 mil (quatrocentos e setenta e um mil reais) tendo faturado R\$ 5,7 milhões (cinco milhões e setecentos mil reais).

13. Em agosto de 2018, o resultado do exercício tem o total de R\$ 2,8 milhões (dois milhões e oitocentos mil reais) em prejuízos.

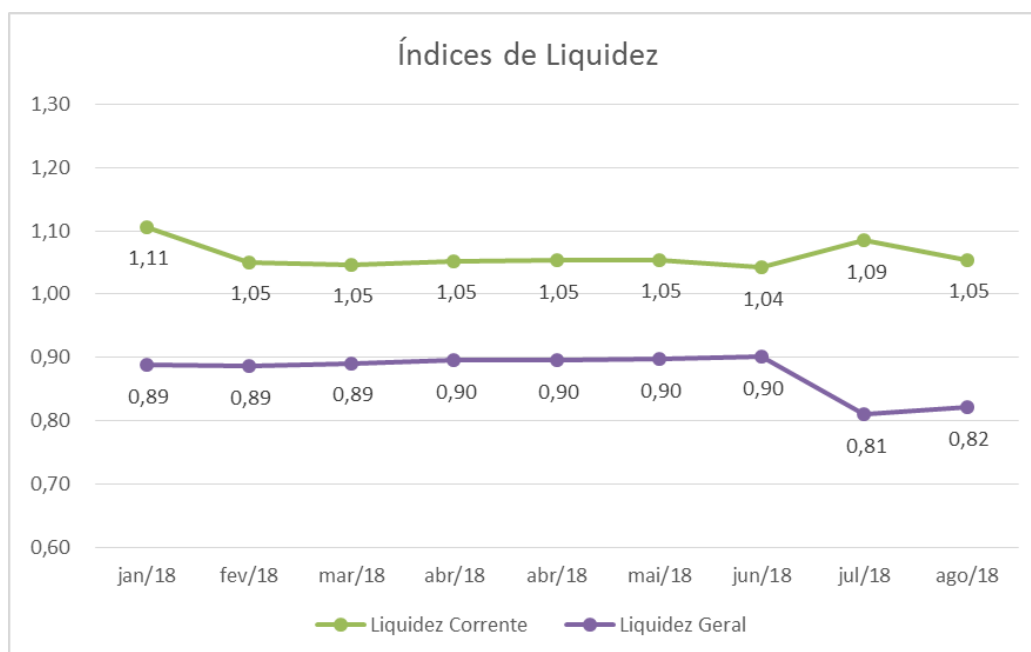
Em R\$ - mensal

Balço Patrimonial	abr/18	abr/18 (novo)	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	2018
Receita Bruta	7.331.647	5.356.356	5.747.304	7.184.458	6.452.953	7.405.006	46.042.670
Receita	7.331.647	5.356.356	5.747.304	7.184.458	6.452.953	7.405.006	46.042.670
(-) Deduções	-	131.145	- 6.488	- 138.983	- 10.146	-	- 29.055
(-) Impostos	- 1.155.625	- 925.991	- 926.098	- 1.166.540	- 1.173.227	- 1.290.136	- 7.696.700
Receita Líquida	6.176.022	4.561.510	4.814.718	5.878.935	5.269.580	6.114.870	38.316.915
(-) Custo	- 4.901.683	- 4.897.078	- 3.752.101	- 4.111.560	- 5.518.078	- 7.548.908	- 34.234.500
Resultado Operacional Bruto	1.274.338	335.568	1.062.617	1.767.375	248.497	1.434.038	4.082.415
Despesas Operacionais	- 238.564	- 231.557	- 781.824	- 1.175.390	- 574.829	- 514.932	- 6.510.607
(-) Despesa Operacional	- 5.383.159	- 5.379.169	- 4.967.879	- 5.775.377	- 6.512.893	- 8.266.283	- 43.160.273
(-) Benefícios Sociais	5.841	9.774	2.137	14.299	9.938	3.489	83.943
(-) Despesas Tributárias	- 21.265	- 20.020	- 1.433	- 4.712	- 2.788	- 2.728	- 50.046
(-) Despesas Indedutíveis	343	343	1.150	812	407	300	3.912
Contas Transitorias	5.159.677	5.177.062	4.188.477	4.589.587	5.950.384	7.757.268	36.779.743
Resultado Operacional Líquido	1.035.775	- 567.125	280.793	591.985	- 823.326	- 1.948.970	- 2.428.193
(-) Despesas Financeiras	- 64.781	- 64.781	- 48.570	- 39.730	- 53.275	- 50.372	- 505.787
Receita Financeira	2.772	2.772	9.500	4.041	3.466	7.894	41.013
Resultado Financeiro	- 62.009	- 62.009	- 39.070	- 35.690	- 49.809	- 42.478	- 464.774
Resultado Não Operacional	157.941	157.941	172.964	59.959	133.119	211.468	907.779
Outras Receitas N/Operacional	-	-	-	10.100	-	-	10.100
(-) Outras Despesas N/Operacionais	157.941	157.941	172.964	49.860	133.119	211.468	897.680
Resultado antes do IR e CSLL	1.131.707	- 471.192	414.687	616.254	- 740.016	- 1.779.980	- 1.985.187
IRPJ e CSLL	-	-	-	- 476.610	-	-	- 848.187
Resultado Líquido do Exercício	1.131.707	- 471.192	414.687	139.644	- 740.016	- 1.779.980	- 2.833.374

C. Análise de Índices

14. O índice de liquidez corrente, que considera apenas os recursos e dívidas de curto prazo, mostrou que a Recuperanda possuía em abril R\$ 1,05 (um real e cinco centavos) para liquidar cada R\$ 1,00 (um real) em dívidas, variou até 1,09 (um real e nove centavos) em julho e finalizou agosto de 2018, novamente, R\$ 1,05 (um real e cinco centavos) para cada real de dívidas, indicando que a maioria das obrigações a serem pagas são classificadas como longo prazo.

15. A liquidez geral considera os valores de curto e longo prazo e apresentou em agosto de 2018 o valor de R\$ 0,82 (oitenta e dois centavos) para cada real de dívida da Recuperanda



II – DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

D. Funcionários

16. 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.

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

Funcionários	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18
Quantidade	224	207	213	213	208

Fonte: Folha de pagamento (Atividade normal + Férias) + GFIP (agosto)

E. Impostos

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

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

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

F. Demais Relatórios

20. De acordo com o Termo de Diligência, os representantes da Recuperanda apresentaram os seguintes relatórios complementares:

- i. 23 extratos bancários em maio, 23 em junho, 21 de julho e 18 em agosto;
- ii. Relatórios segregados de estoques com saldos apresentados na tabela abaixo:

Estoques	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18
Total	2.204.243	2.298.891	1.177.910	2.028.271

- iii. Livro de entrada e saída dos meses analisados neste relatório.

III – ENCERRAMENTO

21. Solicitamos os representantes da Recuperanda esclarecimentos referente:

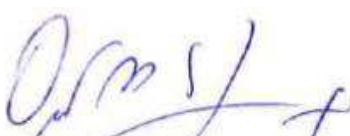
- i. As solicitações efetuadas no relatório anterior (fls. 7111-7113);
- ii. As conta transitória que continua sendo usada na demonstração de resultado e a contabilização de transferência entre estoques;
- iii. Os documentos pertinentes à aquisição de imobilizado
- iv. Esclareçam as alterações feitas no mês de abril.

22. Requer seja fixado o prazo de cinco dias para entrega da documentação sob pena de destituição dos administradores da recuperanda (artigo 64, V, Lei 11.101/05)

23. Sendo o que tinha para o momento, esta 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, 11 de outubro de 2018.


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