

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 **fevereiro a abril 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 BREK

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 janeiro, mês abordado no relatório anterior, a abril de 2018, de acordo com os balancetes mensais disponibilizados pela Recuperanda.

4. Entre o mês de janeiro e fevereiro a rubrica “Títulos a Receber” reduziu praticamente a totalidade do seu saldo passando a totalizar em fevereiro o valor de R\$ 26.161 (vinte e seis mil cento e sessenta e um reais) e se manteve nos meses seguintes. A composição dessa rubrica indica um valor a receber da empresa “Ativaadm Administração Patrimonial”, qual pertence ao mesmo grupo econômico da Recuperanda.

5. A rubrica “Contrato de Adiantamentos” variou positivamente 19% do seu saldo entre os meses analisados, finalizando o mês de abril com o valor contabilizado de R\$ 90.308.626 (noventa milhões trezentos e oito mil seiscentos e vinte e seis reais). A Recuperanda esclareceu em fls. 4896 que essa rubrica refere-se a mútuos a receber das empresas do grupo.

6. Verificamos na composição da rubrica “Estoques” que o valor mais significativo pertence à alínea “Agregados”, com o saldo de R\$ 1.479.314 (um milhão quatrocentos e setenta e nove mil trezentos e quatorze reais). Abaixo podemos verificar a composição da rubrica de “Estoques”:

Estoques	Valor	%
Agregados	1.479.314	42%
Estoque Em Transito	1.219.346	35%
Aglomerantes	570.206	16%
Material Auxiliar De Producao	118.552	3%
Combustiveis E Lubrificantes	115.095	3%
Artefatos De Concreto	88.471	3%
Material Manutencao Mecanica	40.523	1%
Mat. Escritorio/Impressos/Formularios	12.143	0%
(-) Estoque Terceiros Em Nosso Poder	- 145.048	-4%
Total	3.498.600	

7. Durante os meses analisados, a rubrica “Adiantamentos” sofreu um declínio constante em seu saldo, no mês de abril essa redução fez com que o grupo passasse a ter um valor de natureza credora, indo contra sua natureza, provavelmente retratando dívidas com fornecedores ou funcionários. O saldo dessa rubrica em abril está contabilizado no valor negativo de R\$ 382.649 (trezentos e oitenta e dois mil seiscentos e quarenta e nove reais) e são contabilizados adiantamentos a funcionários, fornecedores e dividendos, conforme verificado no balancete.

Balanco Patrimonial	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18
Ativo	163.081.345	160.117.515	167.709.730	174.313.074
Circulante	146.411.086	143.475.652	151.096.253	157.712.186
Disponível	4.507.243	4.542.577	4.499.456	4.559.482
Duplicatas A Receber	18.763.707	15.808.347	16.699.040	18.865.569
(-) Provisoes	- 909.801	- 909.801	- 909.801	- 909.801
Tributos A Recuperar	202.207	202.677	208.741	213.357
Titulos A Receber	2.996.161	26.161	26.161	26.161
Contrato De Adiantamento	75.865.007	79.047.922	85.352.291	90.308.626
Estoques	3.314.082	3.097.106	3.583.965	3.498.600
Adiantamentos	124.321	117.608	98.453	- 382.649
Ativo Diferido Curto Prazo	97.151	92.045	86.939	81.833
Contas Correntes	41.451.009	41.451.009	41.451.009	41.451.009
Não Circulante	16.670.258	16.641.863	16.613.477	16.600.888
Investimentos Financeiros	200	200	200	200
Depositos Judiciais	597.931	597.931	597.931	612.431
Investimentos	1.986.228	1.986.258	1.986.288	1.986.288
Imobilizado	14.081.979	14.053.554	14.025.137	13.998.049
<i>Bens em uso</i>	50.435.212	50.435.212	50.435.212	50.435.212
(-) Depreciacao Acumulada	- 36.353.233	- 36.381.658	- 36.410.075	- 36.437.164
Intangivel	3.920	3.920	3.920	3.920
<i>Intangivel - CH</i>	5.949	5.949	5.949	5.949
(-) Amortização	- 2.028	- 2.028	- 2.028	- 2.028

8. A rubrica “Fornecedores” decresceu 14% entre os meses analisados, finalizando o mês de abril com o saldo de R\$ 6.946.648 (seis milhões novecentos e quarenta e seis mil seiscentos e quarenta e oito reais) contabilizados. Desse valor total, 87% referem-se a “Cheques pendentes de compensação” e 12% a “Fornecedores em geral”, do qual a Recuperanda disponibilizou a abertura dessa alínea.

9. Verificamos que, dentro de “Outras Obrigações”, a maior dívida refere-se a mútuos a pagar para empresas do grupo. Considerando que a

Recuperanda possui no Ativo uma rubrica nomeada “Contratos de adiantamentos”, qual se refere a mútuos a receber também de empresas do grupo, fizemos um confronto entre os dois valores e deduzimos que a Recuperanda possui o valor de R\$ 794.501 (setecentos e noventa e quatro mil quinhentos e um reais) a receber. Abaixo estão detalhados os valores confrontados.

Conta	Valor
Ativo - Contrato De Adiantamento	90.308.626
Passivo - Liquidação Adiantamentos	- 89.514.125
Total a receber	794.501

10. Verificamos que a rubrica “Financiamentos bancários” tem a grande maioria do seu saldo representado por desconto de duplicatas e juros sobre esses descontos. A rubrica teve seu saldo total aumentado em 73% entre o mês de janeiro e abril, finalizando com o valor contabilizado de R\$ 725.628 (setecentos e vinte e cinco mil seiscentos e vinte e oito reais).

11. Além da rubrica referente a financiamentos mencionada no tópico acima, a Recuperanda possui outra alínea denominada “Financiamentos” que se refere a CDC a pagar e decresceu 9% entre os meses analisados e abril encerrou com o saldo contabilizado de R\$ 124.657 (cento e vinte e quatro mil seiscentos e cinquenta e sete reais).

12. Houve um aumento na rubrica “Prejuízo Acumulado” entre os meses de janeiro e fevereiro no valor de R\$ 7.370.281 (sete milhões trezentos e setenta mil duzentos e oitenta e um reais) e não foi possível verificar a origem desse valor, uma vez que não foi apresentado na demonstração de resultado do exercício.

Balço Patrimonial	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18
Passivo	163.081.345	160.117.515	167.709.730	174.313.074
Circulante	132.311.952	136.579.157	144.345.635	149.817.273
Fornecedores	8.065.494	8.868.833	7.973.581	6.946.648
Financiamentos Bancarios	418.389	529.953	778.173	725.628
Financiamento	136.947	135.760	129.705	124.657
Obrigacoes Sociais	5.093.431	5.090.628	5.093.041	5.081.793
Obrigacoes Previdenciarias	27.840.816	28.402.431	29.397.436	30.242.162
Conta Corrente - Cisao	10.728.417	10.728.417	10.728.417	10.728.417
Outras Obrigacoes	79.093.473	81.824.769	89.209.062	94.844.646
Provisoes	682.396	728.598	756.058	819.428
Não Circulante	2.457.403	2.451.736	2.516.256	2.516.256
Financiamentos Bancarios - LP	399.221	399.221	399.221	399.221
Parcelamentos Fiscais	1.964.995	1.964.995	2.031.216	2.031.216
Financiamento - Lp	36.690	31.024	29.323	29.323
Provisao P/ Contingencias	56.496	56.496	56.496	56.496
Patrimônio Líquido	28.311.989	21.086.622	20.847.839	21.979.546
Capital Social	57.394.851	57.394.851	57.394.851	57.394.851
Reserva De Capital	825.416	825.416	825.416	825.416
(-) Prejuizo Acumulado	- 29.597.467	- 36.967.748	- 36.967.748	- 36.967.748
Diferença encontrada	- 8.164	- 8.164	- 8.164	- 8.164
Resultado do Exercício	- 302.647	- 157.733	- 396.517	735.190

B. Demonstração do Resultado do Exercício

13. A Recuperanda apresenta um crescimento constante no seu faturamento mensal, a soma dos custos e das despesas do período analisado consumiram 94% da receita, deduzida dos impostos e devoluções. A receita líquida em abril apresentou o saldo de R\$ 17.853.323 (dezessete milhões oitocentos e cinquenta e três mil trezentos e vinte e três reais).

14. Nas fls. 3874 questionamos referente à mudança da forma de contabilização com o uso das contas transitórias e o esclarecimento de como era realizado anteriormente ao mês de abril de 2017. Nas fls. 4897 a Recuperanda esclareceu, informando que essa forma de contabilização seria realizada somente até dezembro de 2017 e em 2018 estaria contabilizado sem utilizar as contas transitórias, porém verificamos que o uso da conta transitória continua sendo feita.

Demonstração de Resultado	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18
Receita Bruta	3.809.679	8.332.002	13.896.593	21.228.240
Receita	3.809.679	8.332.002	13.896.593	21.228.240
(-) Deduções	-	-	4.583	4.583
(-) Impostos	- 605.548	- 1.263.774	- 2.214.708	- 3.370.334
Receita Líquida	3.204.131	7.068.228	11.677.301	17.853.323
(-) Custo	- 2.293.521	- 4.995.086	- 8.406.775	- 13.308.459
Resultado Operacional Bruto	910.610	2.073.142	3.270.526	4.544.865
Despesas Operacionais	- 1.200.308	- 2.213.876	- 3.232.076	- 3.470.639
(-) Despesa Operacional	- 3.727.620	- 7.496.303	- 12.258.671	- 17.641.831
(-) Benefícios Sociais	- 23	- 2.292	- 72.903	- 67.062
(-) Despesas Tributárias	- 6.568	- 12.188	- 18.365	- 39.630
(-) Despesas Indedutíveis	- 274	- 547	- 899	- 1.243
Contas Transitórias	2.533.629	5.296.360	9.116.964	14.276.641
Resultado Operacional Líquido	- 289.698	- 140.734	38.450	1.074.225
(-) Despesas Financeiras	- 89.229	- 150.603	- 249.059	- 313.839
Receita Financeira	1.682	6.753	13.341	16.113
Resultado Financeiro	- 87.546	- 143.850	- 235.718	- 297.727
Resultado Não Operacional	74.598	126.851	172.328	330.269
(-) Outras Despesas N/Operacionais	- 74.598	- 126.851	- 172.328	- 330.269
Resultado antes do IR e CSLL	- 302.647	- 157.733	- 24.940	1.106.768
IRPJ e CSLL	-	-	371.577	371.577
Resultado Líquido do Exercício	- 302.647	- 157.733	- 396.517	735.190

C. Análise de Índices

15. 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, demonstrando que a maior parte das dívidas é de longo prazo.

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. Com base nessas informações, identificamos a seguinte quantidade de funcionários ativos:

Funcionários	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18
Quantidade	221	218	220	224

Fonte: FOPAG ativos + férias

E. Impostos

17. 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.

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

F. Demais Relatórios

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

- i. 19 extratos bancários em janeiro, 18 em fevereiro, 16 de março e 22 em abril;
- ii. Relatórios segregados de estoques, que somaram R\$ 2.310.033 (dois milhões trezentos e dez mil e trinta e três reais) em fevereiro, 2.574.908 (dois milhões quinhentos e setenta e quatro mil novecentos e oito reais) em março, R\$ 2.424.302 (dois milhões quatrocentos e vinte e quatro mil trezentos e dois reais) em abril.
- iii. Livro de entrada e saída dos meses analisados neste relatório.

III – DA VISTORIA REALIZADA

Data: 29/06/18.

Local: Escritório e Fábrica – Avenida Thomaz Alberto Whitely, nr. 5205 – CEP. 14078-550- Jardim Jóquei Clube - Ribeirão Preto – SP.

Responsável: Sr. Jeferson de Zorzi

Preposto da Administradora Judicial: Sr. Pedro Roberto da Silva

20. Em vistoria realizada em 29 de junho de 2018, o preposto da Administradora Judicial foi recepcionado pelo Sr. Jeferson de Zorzi, CEO da empresa e pelas Sras. Adriana, da EXM Partners e Simone, da Sanen, responsável pela Recuperação Judicial.

21. O Sr. Jeferson explicou que a Sanen está atuando basicamente com a fábrica de tubos e serviços de pavimentação junto a Leão Engenharia e que as fábricas de Londrina e Maringá estão locadas para a Conereserv. As Pedreiras e Usinas de Asfalto de Araraquara, Jardinópolis e Jaboticabal também estão sendo operadas por terceiros.

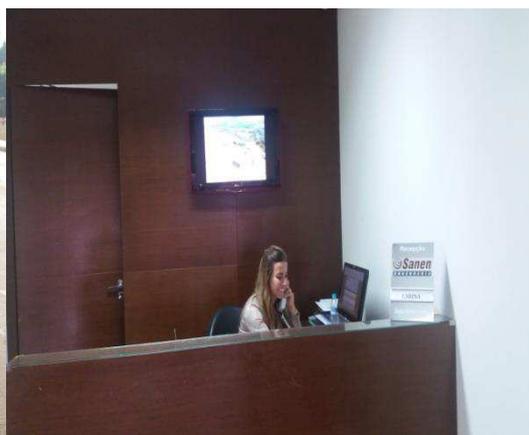
22. Com relação às pendências contábeis, foi informado que a contabilidade era terceirizada e que em 02/07/2018 seria novamente internalizada. A Sra. Simone anotou os questionamentos, prontificando-se a esclarecer os pontos levantados nos próximos dias e colocando-se à disposição para resolver quaisquer problemas, sendo ela a responsável da recuperanda para todos os assuntos referentes à recuperação judicial.

23. Por fim, foi informado que a Sanen conta no momento com cerca de 60 (sessenta funcionários) e que foi desclassificada de uma concorrência vencida após análise da área de compliance da contratante. Estima-se que tal contrato demandaria a contratação de aproximadamente 100 (cem funcionários).

Entrada



Recepção



Entrada – 1ª Recepção



Entrada – 2ª Recepção



Sr. Jeferson, Sras. Adriana e Simone



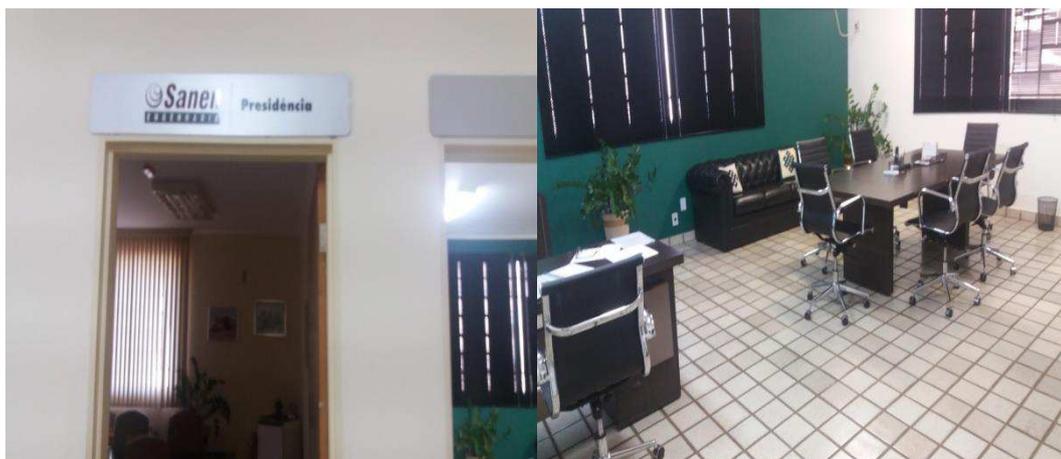
Secretária do CEO



72-828.1 BREK
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

Sala da Presidência



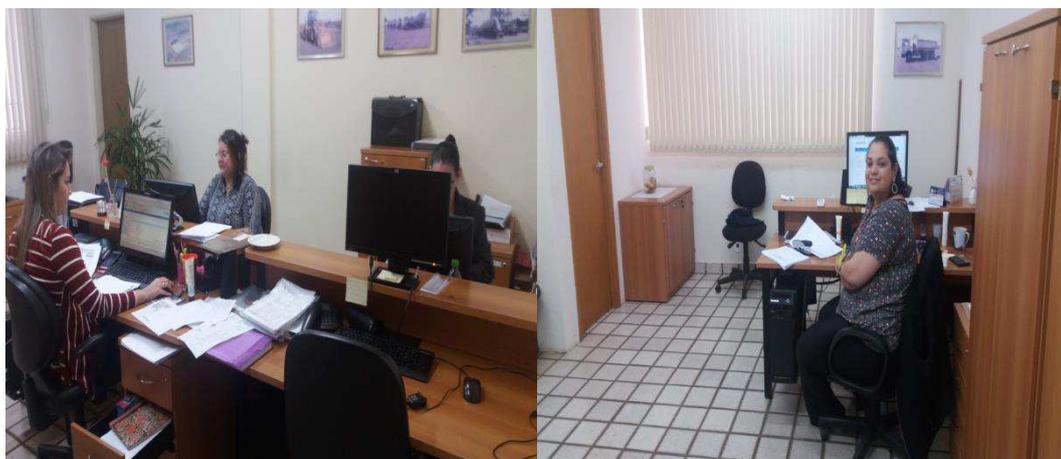
Tecnologia da Informação



Recursos Humanos



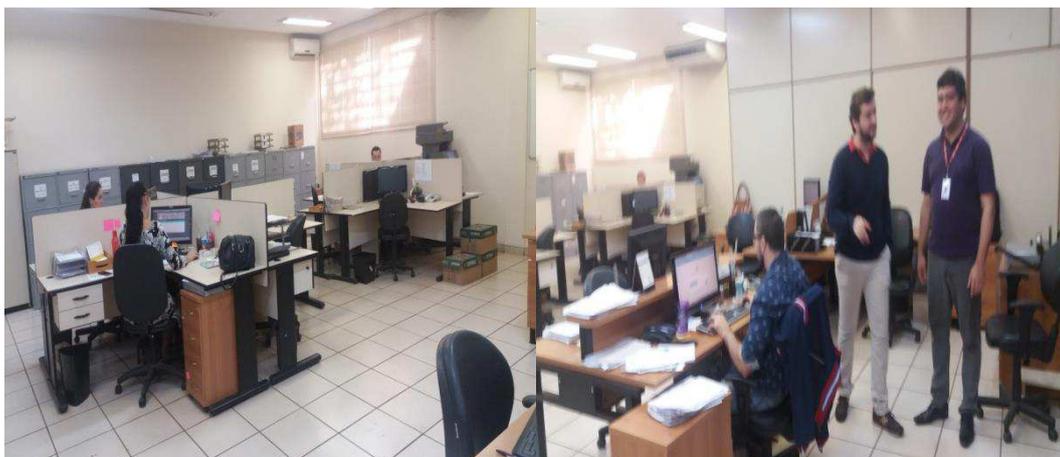
Área Administrativa



72-828.1 BREK
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



Estacionamento



Fábrica



72-828.1 BREK
 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 BREK
 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 BREK
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



72-828.1 BREK
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 BREK
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

24. Solicitamos os representantes da Recuperanda esclarecimentos referente:

- i. A conta transitória que continua sendo usada na demonstração de resultado e a contabilização de transferência entre estoques.
- ii. Ao fato gerador da conta “Fornecedores títulos a pagar” contida na abertura da rubrica de fornecedores, no valor negativo de R\$ 16.050.748 (dezesseis milhões cinquenta mil setecentos e quarenta e oito reais).
- iii. A origem do valor lançado na rubrica “Prejuízos Acumulados” em Janeiro de 2018.
- iv. Demonstrem nos extratos bancários os pagamentos dos tributos.
- v. A divergência do número de funcionários verificado na Folha de Pagamento e o informado na vistoria.

72-828.1 BREK
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

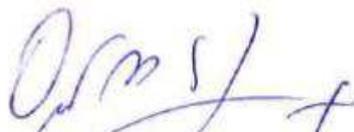
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO
CONSULTORES

25. 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, 28 de junho de 2018.



LASPRO CONSULTORES LTDA.

Administradora Judicial

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP nº 98.628