

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

Recuperação Judicial

Exibição de Documento ou Coisa

Autos nº 0000071-48.2016.8.26.0549

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **TRANSVALCO TRANSPORTES LTDA.**, e **WALDECIR DA COSTA TRANSPORTES LTDA.**, por seu representante legal que essa subscreve, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c”, da Lei nº 11.101/2005, apresentar **Relatório Mensal de Atividades** das Recuperandas, referente ao período de **junho a setembro de 2017.**

1. Em consonância com o disposto nas alíneas “a” e “c”, inciso II, do artigo 22, da Lei nº 11.101/2005, a Administradora Judicial submete à apreciação de Vossa Excelência o Relatório Mensal de Atividades, tomando-se como base as informações do período de junho a setembro de 2017 das sociedades

empresárias **TRANSVALCO TRANSPORTES LTDA.** e **WALDECIR DA COSTA TRANSPORTES LTDA.** (em Recuperação Judicial), doravante “Recuperandas”.

2. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/2005.

I. DA DÍVIDA

3. O total da dívida apurada por esta Administradora presente no quadro de credores totaliza R\$16.920.363,27 (dezesesseis milhões novecentos e vinte mil trezentos e sessenta e três reais e vinte e sete centavos).

4. No que se referem ao pagamento dos credores, os comprovantes disponibilizados nos autos totalizam R\$ 196.156,92 (cento e noventa e seis mil, cento e cinquenta e seis reais e noventa e dois centavos), e foram diminuindo o saldo das classes, como mostra o quadro abaixo:

Classe	Qnt.	QGC - AJ		Pagamento		Saldo
Classe I	290	R\$	707.973,34	R\$	38.517,24	R\$ 669.456,10
Classe III	32	R\$	16.055.340,22	R\$	589,97	R\$ 16.054.750,25
Classe IV	18	R\$	157.049,71	R\$	-	R\$ 157.049,71
Total	340	R\$	16.920.363,27	R\$	39.107,21	R\$ 16.881.256,06

5. Está pendente o restante dos comprovantes da classe I.

II. DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

6. A situação operacional é apresentada a partir do exame individual, das informações prestadas pelas Recuperandas com valores relativos à: **(A)** Situação Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)**

Análise de Índices; **(D)** Funcionários; **(E)** Recolhimento de impostos; **(F)** Informações Consolidadas das Recuperandas.

TRANSVALCO TRANSPORTES LTDA.

A. Situação Patrimonial

7. A situação patrimonial segue apresentada pelos Balanços Patrimoniais disponibilizados pela Recuperanda com valores comparativos de março a agosto, uma vez que setembro está pendente.

8. Destacamos que foram disponibilizados, nos autos do processo, novos balancetes do período de janeiro a junho de 2017 contendo novas informações. Os novos números mostram que as Recuperandas efetuaram lançamentos em meses que já haviam sido apresentados ocorrendo, assim, a reapresentação das demonstrações financeiras por essa Administradora. Aparentemente não ocorreram mudanças nos períodos anteriores aos reapresentados, demonstrando que os fechamentos mensais podem sofrer alterações, mas o ano do exercício manteve-se o mesmo. Com o fim do exercício atual, os novos números serão verificados a fim de analisar o fechamento do ano no mês de dezembro. No caso do presente relatório, analisaremos os novos números dos meses reapresentados desde o último relatório.

9. Os números nos meses apresentados não apresentaram variações de monta, mas cabe mencionar que o imobilizado no mês de junho cresceu seu saldo em R\$ 66 mil, indicando uma possível aquisição de bens.

10. A recuperanda finalizou agosto apresentando lucros acumulados no montante de R\$ 682 mil.

LASPRO CONSULTORES

Em R\$

Balanco Patrimonial em:	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
Ativo	2.051.634	1.794.288	1.772.579	1.887.250	2.027.311	2.005.588
Circulante	2.044.919	1.787.572	1.765.863	1.815.452	1.958.262	1.939.156
Disponibilidades	13.354	8.837	15.746	31.357	10.136	3.753
Clientes	793.782	545.568	535.662	575.182	737.029	725.201
Impostos a Recuperar	1.216.623	1.209.760	1.205.295	1.200.253	1.200.438	1.201.043
Adiantamentos	-	2.247	1.000	500	2.500	1.000
Comodato	13.000	13.000	-	-	-	-
Outros Créditos	8.160	8.160	8.160	8.160	8.160	8.160
Não Circulante	6.715	6.715	6.715	71.799	69.049	66.431
Depósitos Judiciais	6.715	6.715	6.715	6.715	6.715	6.848
Imobilizado	543.650	543.650	543.650	609.650	609.650	609.650
(-) Depreciação Acumulada	(543.650)	(543.650)	(543.650)	(544.567)	(547.317)	(550.067)

Em R\$

Balanco Patrimonial em:	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17
Passivo	2.051.634	1.794.288	1.772.579	1.887.250	2.027.311	2.005.588
Circulante	1.317.106	943.960	935.987	1.007.903	1.061.990	1.092.777
Valores a compensar	3.046	4.914	3.880	3.880	3.880	3.880
Fornecedores	1.058.375	680.446	661.478	660.431	658.519	655.314
Obrigações Tributárias	109.079	107.665	107.650	117.532	135.337	140.281
Obrigações Trabalhistas	122.665	126.505	152.039	175.429	211.594	243.283
Outras Obrigações	23.940	24.429	10.940	50.631	52.661	50.019
Não Circulante	210.531	210.531	210.531	210.531	210.531	210.531
Obrigações Tributárias	210.531	210.531	210.531	210.531	210.531	210.531
Patrimônio Líquido	523.998	639.796	626.061	668.817	754.789	702.280
Capital Social	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Lucros/Prej. Acumulados	519.900	503.998	503.998	503.998	648.817	648.817
Lucros/Prej. Exercícios	(15.902)	115.799	102.063	144.819	85.973	33.463

B. Demonstração do Resultado do Exercício

11. A Recuperanda realizou o fechamento das contas contábeis trimestralmente, mas, cabe ressaltar, que a distribuição de tais valores não ocorre de forma clara e coerente, ficando a Administradora incapaz de analisar os resultados com precisão.

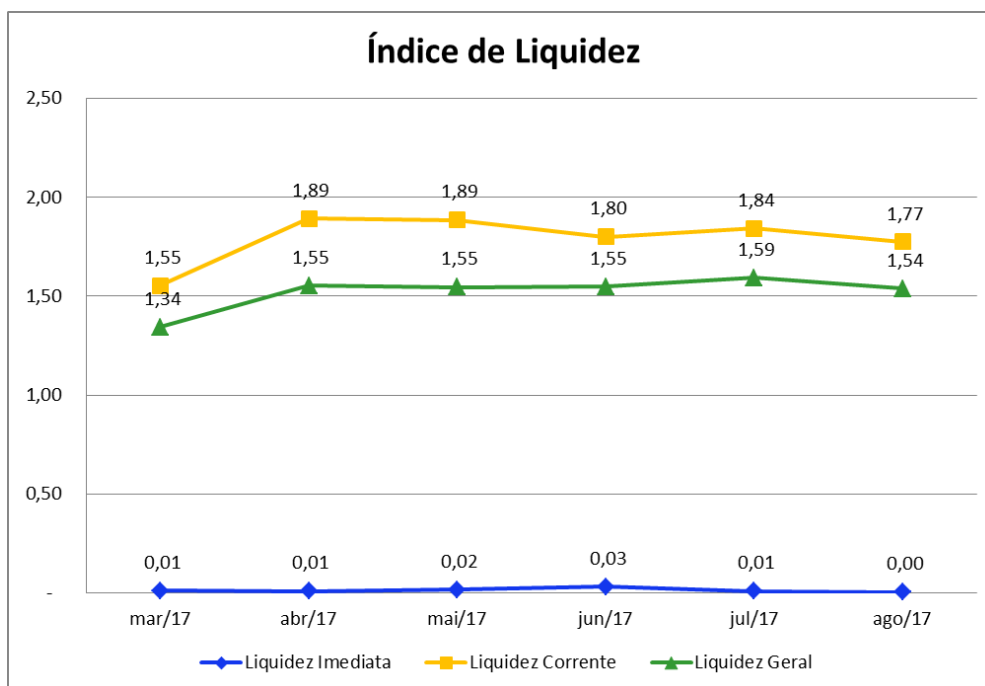
12. Podemos identificar que a receita bruta sofre acentuadas oscilações entre os períodos. Agosto apresentou queda de 66% em relação ao mês anterior.

13. É possível visualizar que os custos também sofrem grandes oscilações e que não estão diretamente relacionados à variação de receita. Em maio os custos da operação foram de R\$68.473 (sessenta e oito mil e quatrocentos e setenta e três reais), ou seja, 115% da receita líquida. Em junho e julho o consumo foi em torno para 40% e, em agosto, 166% da receita líquida, corroborando para o resultado negativo no montante de R\$52.509 (cinquenta e dois mil e quinhentos e nove reais) no mês.

Demonstração do Resultado do Exercício em:	mai/17	ΔV	jun/17	ΔV	jul/17	ΔV	ago/17	ΔV
Receita Operacional Bruta	65.810		168.888		203.020		68.621	
Prestação de Serviços	65.810		168.888		203.020		68.621	
Receita com Vendas	-		-		-		-	
Outras receitas operacionais	-		-		-		-	
Deduções da Receita Operacional Bruta	(6.087)		(15.622)		(18.958)		(6.867)	
Impostos e Contrib. s/ Vendas	(6.087)		(15.622)		(18.958)		(6.867)	
Receita Operacional Líquida	59.723	100%	153.266	100%	184.062	100%	61.754	100%
(-) Custos das Vendas	(68.473)	-115%	(65.269)	-43%	(89.641)	-49%	(102.362)	-166%
CMV / CPV / CSP	(68.473)		(65.269)		(89.641)		(102.362)	
(=) Lucro Bruto Operacional	(8.750)	-15%	87.996	57%	94.422	51%	(40.608)	-66%
Despesas Operacionais	(4.697)	-8%	(7.260)	-5%	(8.242)	-4%	(11.570)	-19%
Despesas Administrativas	(4.264)		(5.707)		(7.029)		(10.084)	
Despesas Tributárias	(433)		(1.553)		(1.213)		(1.487)	
Resultado Operacional	(13.448)	-23%	80.737	53%	86.180	47%	(52.179)	-84%
Resultado Financeiro	(288)	0%	(230)	0%	(207)	0%	(331)	-1%
(-) Despesas Financeiras	(288)		(230)		(207)		(331)	
(+) Receitas Financeiras	-		-		-		-	
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	-	0%	(37.751)	-25%	-	0%	-	0%
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-		-		-		-	
(-) Imposto sobre Lucro	-		(37.751)		-		-	
= Lucro Líquido do Exercício	(13.736)	-23%	42.756	28%	85.973	47%	(52.509)	-85%

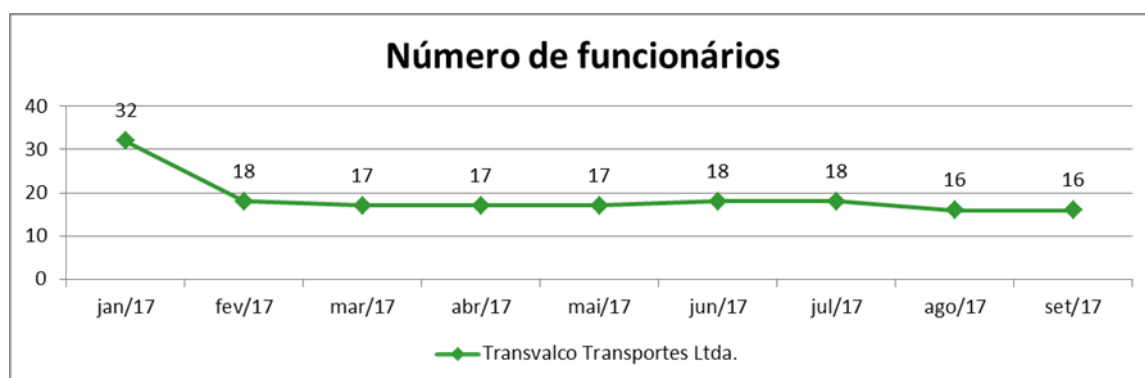
C. Análise de Índices de Liquidez

14. Os índices de liquidez permaneceram estáveis entre abril e agosto de 2017. Ao analisarmos a Liquidez Corrente, concluímos que a Recuperanda possui R\$1,77 (um real e setenta e sete centavos) de recursos de curto prazo para liquidar cada real de dívidas de curto prazo.



D. Funcionários

15. Verificamos através da SEFIP (Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social) que em setembro de 2017 havia 16 funcionários na empresa.



16. Obtivemos também documentação que comprova o pagamento dos funcionários mediante transações bancárias, porém, a Administradora não identificou os comprovantes de pagamento dos funcionários Wander Costa e Mauro Simeão de Lima. Também foram disponibilizados comprovantes de pagamentos no valor de R\$545,60 (quinhentos e quarenta e cinco reais e sessenta centavos) a

treze pessoas relacionadas na Folha de Pagamento e mais um comprovante de R\$795,06 (setecentos e noventa e cinco reais e seis centavos).

E. Impostos

17. Os representantes da Recuperanda apresentaram as guias dos recolhimentos de contribuições sociais sendo: GPS referente ao INSS, GRF referente ao FGTS e Sindicato de Motoristas, Tratoristas e Operadores de Máquinas Agrícolas, mas não foram disponibilizados os comprovantes de pagamento.

WALDECIR DA COSTA TRANSPORTES LTDA.

A. Situação Patrimonial

18. Nas demonstrações financeiras reapresentadas, destaca-se a relevante variação da rubrica “Estoques” comparando-se setembro de 2017 ao mês anterior, no qual seu saldo aumentou mais de 10 vezes o que havia. Trata-se de serviços em andamento na Matriz.

19. Ao analisarmos o ano de 2017, a Recuperanda acumulou até setembro um resultado de R\$7.669.921,00 (sete milhões, seiscentos e sessenta mil e novecentos e vinte e um reais) de prejuízo, lembrando que o fechamento aparentemente é trimestral, mas não ocorre de forma clara.

LASPRO CONSULTORES

Em R\$

Balanco Patrimonial em:	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17	set/17
ATIVO	21.219.702	19.559.264	19.019.711	20.864.921	18.617.422	18.352.051	21.007.182
Circulante	15.838.059	14.397.734	14.035.276	16.048.723	13.946.982	13.813.987	16.610.657
Disponibilidades	238.689	198.489	105.954	108.909	123.890	99.552	94.488
Clientes	9.979.360	9.658.475	9.380.788	9.386.706	9.276.077	9.177.070	9.040.086
Impostos a recuperar	1.276.831	1.284.112	1.295.751	1.304.883	1.325.036	1.322.232	1.280.950
Estoques	1.109.309	23.815	23.815	2.043.106	22.792	22.792	2.987.810
Adiantamentos	42.214	46.437	47.812	29.212	28.531	26.936	47.167
Outros Créditos	-	-	-	-	-	-	-
Comodato	63.463	63.463	63.463	63.463	63.463	63.463	63.463
Despesas antecipadas	3.128.193	3.122.943	3.117.693	3.112.443	3.107.193	3.101.943	3.096.693
Não Circulante	5.841	5.841	5.841	5.841	5.842	15.023	15.023
Depósitos Judiciais	5.841	5.841	5.841	5.841	5.842	15.023	15.023
Imobilizado	5.375.802	5.155.690	4.978.594	4.810.357	4.664.599	4.523.041	4.381.502
Bens em operação	37.491.540	37.491.540	37.265.720	37.265.720	37.265.720	37.265.720	37.265.720
Consórcios	48.248	48.248	47.097	47.097	47.097	47.097	47.097
Imóveis	477.500	477.500	477.500	477.500	477.500	477.500	477.500
(-) Depreciação Acumulada	(32.641.487)	(32.861.599)	(32.811.724)	(32.979.961)	(33.125.719)	(33.267.277)	(33.408.816)

Em R\$

Balanco Patrimonial em:	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	jul/17	ago/17	set/17
Passivo	21.219.702	19.559.264	19.019.711	20.864.921	18.617.422	18.352.051	21.007.182
Circulante	14.144.809	14.125.064	13.938.023	14.034.048	14.184.355	14.231.145	14.291.129
Empréstimos e Financiamentos	8.188.210	8.176.331	8.133.392	8.108.392	8.108.392	8.108.392	8.109.412
Fornecedores	2.586.361	2.539.275	2.383.891	2.456.769	2.461.655	2.503.242	2.491.787
Obrigações Tributárias	832.910	839.604	850.510	876.945	892.987	902.315	916.914
Obrigações Trabalhistas	2.409.639	2.447.800	2.453.523	2.480.363	2.539.473	2.540.589	2.601.613
Outras Obrigações	127.689	122.054	116.707	111.579	181.850	176.607	171.404
Não Circulante	14.545.682	14.525.049	14.470.843	14.455.510	14.454.282	14.425.646	14.365.974
Empréstimos e Financiamentos	11.628.215	11.628.215	11.628.215	11.628.215	11.628.215	11.628.215	11.628.215
Obrigações Tributárias	1.124.241	1.124.241	1.124.241	1.124.241	1.124.241	1.124.241	1.124.241
Fornecedores	1.162.045	1.162.045	1.127.547	1.127.547	1.127.547	1.127.547	1.127.547
Contingência Trabalhista	399.000	399.000	399.000	399.000	399.000	399.000	399.000
Receita Diferida	232.180	211.547	191.839	176.505	175.278	146.642	86.970
Patrimônio Líquido	(7.470.789)	(7.470.789)	(7.470.789)	(7.624.637)	(10.021.216)	(10.304.739)	(7.649.921)
Capital Social	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Lucros/Prej. Acumulados	(7.490.789)	(7.490.789)	(7.490.789)	(7.644.637)	(7.644.637)	(7.644.637)	(7.669.921)
Lucros/Prej. Exercícios		(1.620.059)	(1.918.366)	-	(2.396.579)	(2.680.102)	

B. Demonstração do Resultado do Exercício

20. Como mencionado, a Recuperanda efetuou lançamentos contábeis em meses já analisados por esta Administradora.

21. A análise do resultado do mês de setembro de 2017 mostra que os custos de vendas foram consideravelmente superiores à receita. O mesmo ocorre nos meses anteriores, com exceção de junho, porém, de forma não linear, mostrando que não houve relação da variação com a receita de prestação de serviços com os custos venda.

72-774.1.3 DL 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

LASPRO CONSULTORES

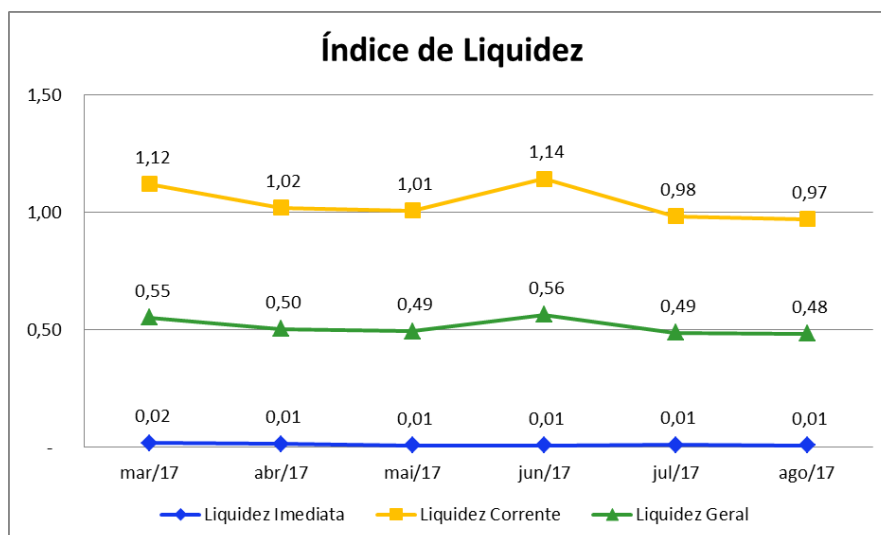
Em R\$

Demonstração do Resultado do Exercício em:	mai/17	ΔV	jun/17	ΔV	jul/17	ΔV	ago/17	ΔV	set/17	ΔV
Receita Operacional Bruta	503.148		503.294		394.365		390.696		346.232	
Prestação de Serviços	455.821		501.701		393.112		386.665		335.728	
Receita com Vendas	-		-		-		-		-	
Outras receitas operacionais	47.328		1.593		1.253		4.031		10.503	
Deduções da Receita Operacional Bruta	(69.505)		(61.972)		(49.051)		(48.950)		(54.256)	
Impostos e Contrib. s/ Vendas	(69.505)		(61.972)		(49.051)		(48.950)		(54.256)	
Receita Operacional Líquida	433.643	100%	441.322	100%	345.314	100%	341.746	100%	291.976	100%
(-) Custos das Vendas	(447.887)	-103%	1.677.148	380%	(2.389.212)	-692%	(378.928)	-111%	2.641.047	905%
CMV / CPV / CSP	(447.887)		1.677.148		(2.389.212)		(378.928)		2.641.047	
(=) Lucro Bruto Operacional	(14.244)	-3%	2.118.469	480%	(2.043.899)	-592%	(37.182)	-11%	2.933.023	1005%
Despesas Operacionais	(280.215)	-65%	(350.804)	-79%	(348.920)	-101%	(244.108)	-71%	(276.013)	-95%
Despesas Administrativas	(274.472)		(345.883)		(347.752)		(236.379)		(272.450)	
Despesas Tributárias	(5.743)		(4.921)		(1.168)		(7.728)		(3.563)	
Resultado Operacional	(294.459)	-68%	1.767.666	401%	(2.392.818)	-693%	(281.289)	-82%	2.657.010	910%
	-		-		-		-		-	
Resultado Financeiro	(3.849)	-1%	(3.148)	-1%	(3.760)	-1%	(2.234)	-1%	(2.211)	-1%
(-) Despesas Financeiras	(3.849)		(3.148)		(3.760)		(2.234)		(2.211)	
(+) Receitas Financeiras	-		-		-		-		-	
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-		-		-		-		-	
= Lucro Líquido do Exercício	(298.307)	-69%	1.764.518	400%	(2.396.579)	-694%	(283.524)	-83%	2.654.799	909%

C. Análise de Índices de Liquidez

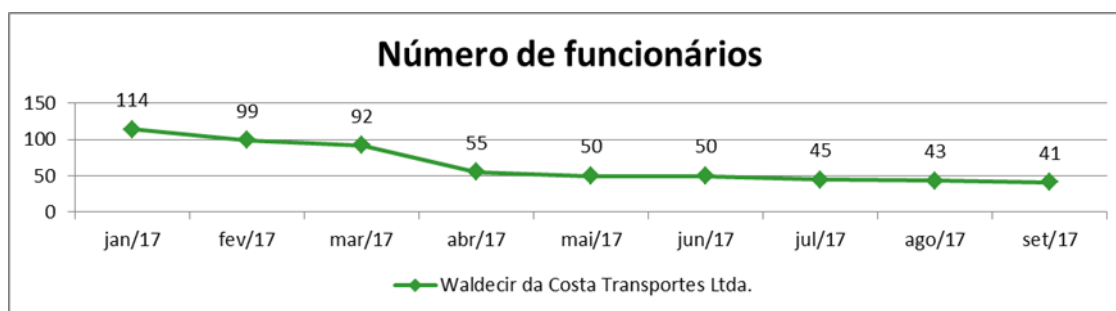
22. Considerando recursos e dívidas de curto e longo prazo, houve um decréscimo no montante disponível para cada real de devido, restando em abril de 2017 somente R\$ 0,67 (sessenta e sete centavos) disponíveis para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida.

23. Destacamos que os índices são calculados com os dados do Balanço Patrimonial, o qual, como dito, é possível que apresente divergência pela disparidade das informações contábeis apresentadas pelo Balanço Patrimonial e pela Demonstração do Resultado.



D. Funcionários

24. Os representantes das Recuperandas apresentaram informações referentes ao número de funcionários ativos no mês analisado, no qual identificamos que o ano de 2017 tem apresentado constante redução no número de funcionários. Tais informações tiveram base na Sefip (Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social) recebida.



25. Houve um pagamento fora da Folha de Pagamentos ao Sr. Rogério de Araújo no valor de R\$541 (quinhentos e quarenta e um reais).

E. Recolhimento de Impostos

26. Os representantes da Recuperanda apresentaram as guias dos recolhimentos de contribuições sociais sendo: DARF de IRRF, GPS referente

ao INSS e GRF referente ao FGTS. Restando pendentes os comprovantes de pagamento.

F. Informações Consolidadas

F.1 Fluxo de Caixa

27. A Recuperanda apresentou relatório gerencial de fluxo de caixa diário e consolidado até o dia 30 de setembro, onde foi identificado despesas como pagamento de salários e fornecedores, além de entradas de recebimento de clientes. Cabe mencionar trata-se de um relatório onde não foram apresentados comprovantes.

28. Os saldos do relatório gerencial não estão em consonância com as demonstrações financeiras apresentadas. A alínea “Disponibilidades” consolidadas totaliza R\$98.241 (noventa e oito mil, duzentos e quarenta e um reais), enquanto o relatório gerencial de agosto de 2017 apresenta saldo de R\$33.817 (trinta e três mil oitocentos e dezessete reais). Cabe ressaltar que as informações de setembro de 2017 da recuperanda Transvalco não foram apresentadas.

F.2 Contas a Pagar e Receber.

29. A administração das Recuperandas apresentou planilhas referentes aos relatórios financeiros de Contas a Pagar e de Contas a Receber com valores consolidados das Recuperandas.

III. DO ENCERRAMENTO

30. Ante o exposto, a Administradora Judicial requer que as Recuperandas enviem os comprovantes dos pagamentos de credores para continuarmos com a apuração do saldo descrito no item I.

LASPRO
CONSULTORES

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

Termos em que,
Pede deferimento.

São Paulo, 11 de novembro de 2017.


LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628