LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 4ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Exibição de Documento ou Coisa n° 0022377-29.2017.8.26.0564

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 **TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA., TOMÉ ENGENHARIA S.A., TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA., SOTREL EQUIPAMENTOS S.A., TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES S.A., TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA., BELA ROMA SPE LTDA. E SANTALUZ LOGÍSTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. – GRUPO TOMÉ**, doravante "Recuperandas", vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **setembro de 2021**.

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 4
I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇOS 4
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 7
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. 7
A. Balanço Patrimonial 7
B. Demonstração do Resultado do Exercício 16
C. Fluxo de Caixa 18
D. Funcionários 18
E. Impostos 19
TOMÉ ENGENHARIA S.A. 19
A. Balanço Patrimonial 19
B. Demonstração do Resultado do Exercício 31
C. Fluxo de Caixa 32
D. Funcionários 33
E. Impostos 33
TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA. 34
A. Balanço Patrimonial 34
B. Demonstração do Resultado do Exercício 48
C. Fluxo de Caixa 51
D. Funcionários 52
E. Impostos 53
SOTREL EQUIPAMENTOS S.A. 53
A. Balanço Patrimonial 53
B. Demonstração do Resultado do Exercício 65
C. Fluxo de Caixa 69
D. Funcionários 70

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

E. Impostos 70
SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. 71
A. Balanço Patrimonial 71
B. Demonstração do Resultado do Exercício 77
C. Fluxo de caixa 78
D. Funcionários 79
E. Impostos 79
TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A. 80
A. Balanço Patrimonial 80
B. Demonstração do Resultado do Exercício 81
C. Fluxo de caixa 81
D. Funcionários 82
E. Impostos 82
F. Demais Relatórios 82
TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA. 82
A. Balanço Patrimonial 82
B. Demonstração do Resultado do Exercício 90
C. Fluxo de Caixa 91
D. Funcionários 92
E. Impostos 92
III. PARTES RELACIONADAS 93
IV. CRONOGRAMA PROCESSUAL 96
V. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 97
V.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 103
VI. PENDÊNCIA 105
VII. CONCLUSÃO 105
VIII. DO ENCERRAMENTO 108

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. O **GRUPO TOMÉ**, se dedica à área de infraestrutura, tendo presença no seguimento de transporte e movimentação de carga, no planejamento e execução de projetos de construção civil, na montagem eletromecânica e manutenção industrial, na manutenção e aluguel de equipamentos e na construção e exploração de empreendimentos imobiliários.

2. O Brasil foi alcançado por uma forte crise econômica em 2014, tendo a retração da economia gerado a pior recessão desde o início deste século. A tragédia alcançou as requerentes, causando queda de faturamento, levando o Grupo Tomé ao pedido de recuperação judicial em 19 de junho de 2017, que teve seu deferimento aos 27 de junho de 2017.

3. Na data 06 de dezembro de 2018, foi homologado o Plano de Recuperação Judicial.

I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇOS

4. Foram disponibilizados pelo **GRUPO**, os quadros societários, conforme segue:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Empresa	Endereço - Matriz	Endereço - Filiais	Sócios	Quotas	%	R$	
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. CNPJ: 48.131.437/0001-90	Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900	-	LAERCIO TOMÉ	34.943.399	90%	R$	34.943.399
			MARIA DE LOURDES DE SOUZA TOMÉ	3.882.600	10%	R$	3.882.600
			Total	**38.825.999**	**100%**	**R$**	**38.825.999**
TOME EDIFICAÇÕES LTDA. CNPJ: 16.683.402/0001-78	Av. José Odorizzi, 900 - Prédio I sala 01 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP -	-	TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	499.999	100%	R$	499.999
			LAERCIO TOMÉ	1	0%	R$	1
			Total	**500.000**	**100%**	**R$**	**500.000**
BELA ROMA SPE LTDA. CNPJ: 17.443.178/0001-00	Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP -	-	TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA.	95.000	95%	R$	95.000
			TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	5.000	5%	R$	5.000
			Total	**100.000**	**100%**	**R$**	**100.000**
SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.	Rua Liberdade, 837 – Estuário Santos – SP – CEP: 11025-240	-	TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	360.000	90%	R$	360.000
			LAERCIO TOMÉ	40.000	10%	R$	40.000
			Total	**400.000**	**100%**	**R$**	**400.000**
TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA. CNPJ: 44.384.832/0001-24	Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900	• Caucaia (CE) – CNPJ: 44.384.832/0015-20 Rod. CE 421, s/n – Zona Rural – Sítio Queixo do Jacaré Bairro Cigana Matões – Caucaia – CE - CEP 60.862-760	TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	87.682.220	100%	R$	87.682.220
		• Macaé (RJ) – CNPJ: 44.384.832/0014-49 Rua Albacora, 27 - Bairro Vale Encantado Macaé – RJ - CEP: 27933-445	LAERCIO TOMÉ	1	0%	R$	1
		• Belo Horizonte (MG) – CNPJ: 44.384.832/0002-05 Rua Miguel Gentil, 304 sala B - Vila Nova Gameleira II Belo Horizonte – MG – CEP 30510-140	**Total**	**87.682.221**	**100%**	**R$**	**87.682.221**

Conforme balancete disponibilizado, a empresa Tomé Participações Ltda., possui capital social subscrito de R$ 38.825.999 e capital social a integralizar de R$ 5.748.574.

LASPRO
CONSULTORES

Empresa	Endereço - Matriz	Endereço - Filiais	Sócios	Quotas	%	R$
SOTREL EQUIPAMENTOS S.A. CNPJ: 28.908.804/0001-02	Rua Francisco de Souza e Melo, 102 – Cordovil Rio de Janeiro – RJ - CEP: 21010-410	• Macaé (RJ) - CNPJ: 28.908.804/0003-74 Rua Albacora, 27 - Bairro Vale Encantado Macaé – RJ - CEP: 27933-445 • Duque de Caxias (RJ) - CNPJ: 28.908.804/0004-55 Rod. Washington Luiz, s/n - Km 0,947 - Área A1 - Bairro Parque Beira Mar Duque de Caxias – RJ - CEP: 25065-007 • São Bernardo do Campo (SP) - CNPJ: 28.908.804/0008-89 Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900	Sociedade Anônima por Ações LAERCIO TOME - Administrador / Responsável Legal	Obs.: O capital social é de R$ 20.000.000,00 representado por 850.748.224 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.		
TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A. CNPJ: 14.376.238/0001-20	Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900	-	Sociedade Anônima por Ações LAERCIO TOME - Presidente / Responsável Legal MARIA DE LOURDES DE SOUZA TOME – Administrador	Obs.: O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R$ 10.000,00 dividido em 10.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.		
TOME ENGENHARIA S.A. CNPJ: 11.245.802/0001-88	Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900	-	Sociedade Anônima por Ações LAERCIO TOME - Administrador / Responsável Legal	Obs.: O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R$ 24.881.938,11 dividido em 24.881.938 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.		

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

5. 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 11.101/05.

6. A situação operacional é apresentada a partir dos documentos solicitados às Recuperandas, conforme Termo de Diligência anteriormente entregue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado de Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; e, **(F)** Demais Relatórios.

7. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de abril a agosto de 2021, já apresentado em relatório anterior, a setembro de 2021, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

8. Na rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa**, nota-se aumentos graduais, tendo em setembro de 2021, aumento de 0,3%, relativos à movimentação dos recursos em aplicações financeiras no Banco

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

BTG, onde a principal movimentação trata-se da debenture[1] das empresas BRK Ambiental Participação e COSAN Logística S/A., finalizando com R$ 8.053.805 (oito milhões, cinquenta e três mil, oitocentos e cinco reais), equivalentes a 18% dos bens e direitos.

9. Os **Impostos a Recuperar** no ativo circulante, apresentou aumento de 10,4% em setembro de 2021, relativo à retenção de IRRF sobre aplicações financeiras, totalizando R$ 12.197 (doze mil, cento e noventa e sete reais) e no ativo não circulante, permaneceu com saldo de R$ 31.016 (trinta e um mil e dezesseis reais) desde janeiro de 2021, relativos a Saldo negativo de IRPJ.

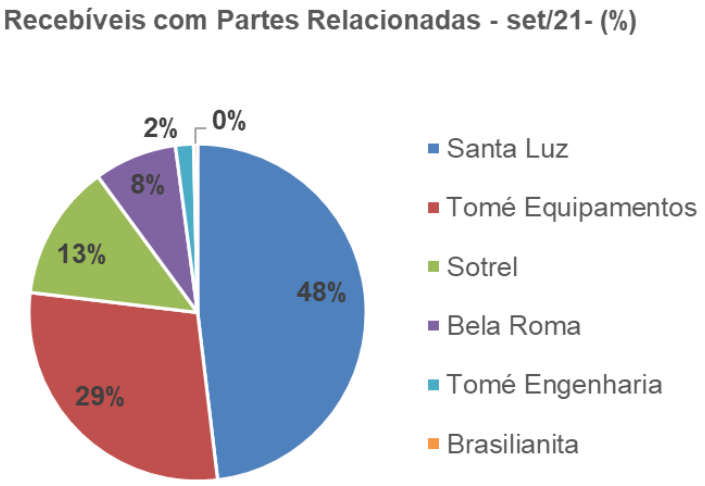
10. A rubrica **Depósitos Judiciais** trabalhistas, manteve desde abril de 2020, saldo de R$ 2.172 (dois mil, cento e setenta e dois reais), exceto em abril de 2021, que registrou crescimento de R$ 18.679 (dezoito mil, seiscentos e setenta e nove reais), seguido de redução no mesmo valor em maio, assim apresentando o saldo inicial, até setembro de 2021.

11. Representando 14% do ativo total, as **Partes Relacionadas**, apresentaram tendência crescente durante o semestre analisado, relativos à transação com a empresa **Santa Luz**, perfazendo R$ 6.330.053 (seis milhões, trezentos e trinta mil e cinquenta e três reais), encerrando setembro de 2021. Os recebíveis de partes relacionadas, estão distribuídos da seguinte maneira:

[1] A debênture é um valor mobiliário emitido por sociedades por ações, representativo de dívida, que assegura a seus detentores o direito de crédito contra a companhia emissora. Consiste em um instrumento de captação de recursos no mercado de capitais, que as empresas utilizam para financiar seus projetos. Fonte: Portal do Investidor.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



12. Os **Investimentos em Coligadas** é a rubrica de maior representatividade do ativo total, perfazendo 68% deste, registrando oscilação durante todo o semestre analisado, tais variações, decorreram principalmente com a coligada **TECER**, totalizando em setembro de 2021, R$ 31.285.324 (trinta e um milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, trezentos e vinte e quatro reais), dos quais, 98,3% referem-se a empresa **TECER,** 1,6% a **TOME EDIFICAÇÕES** e 0,1% a **SANTA LUZ.**

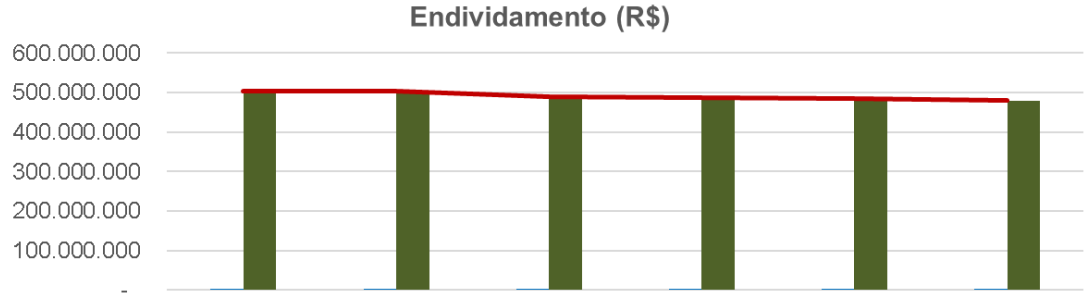
Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Ativo	**40.781.393**	**42.113.998**	**43.587.143**	**43.031.281**	**44.160.210**	**45.714.567**
Circulante	**7.421.972**	**7.972.805**	**7.991.016**	**8.012.300**	**8.040.829**	**8.066.002**
Caixa e equivalentes de caixa	7.416.131	7.966.483	7.983.897	8.004.229	8.029.785	8.053.805
Impostos a recuperar	5.841	6.322	7.119	8.071	11.045	12.197
Não Circulante	**33.359.421**	**34.141.192**	**35.596.127**	**35.018.981**	**36.119.380**	**37.648.565**
Depósitos judiciais	20.851	2.172	2.172	2.172	2.172	2.172
Partes relacionadas	6.158.883	6.196.252	6.214.907	6.253.312	6.291.694	6.330.053
Impostos a recuperar	31.016	31.016	31.016	31.016	31.016	31.016
Investimentos em coligadas	27.148.671	27.911.752	29.348.032	28.732.481	29.794.498	31.285.324

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

13. Foi disponibilizado o passivo segregado em concursal e extraconcursal até setembro de 2021, conforme abaixo:

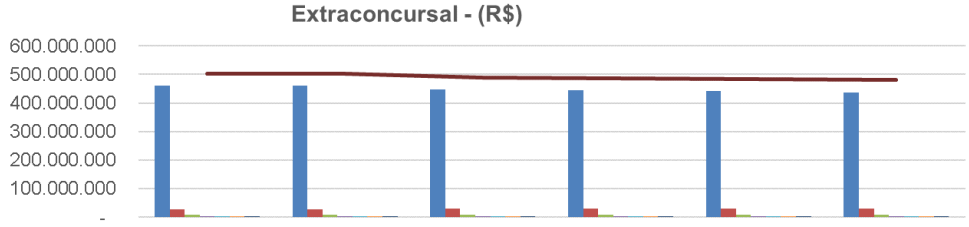


	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Concursal	647.502	793.333	787.354	825.759	864.141	902.500
Extraconcursal	503.174.268	502.127.194	488.726.235	485.492.389	483.779.687	479.894.958
Total	503.821.770	502.920.527	489.513.588	486.318.148	484.643.828	480.797.458

- **Concursal**: Apresentou crescimento de 4% em setembro de 2021, atingindo dívidas de R$ 902.500 (novecentos e dois mil e quinhentos e um reais).
- **Extraconcursal**: Montou R$ 479.894.958 (quatrocentos e setenta e nove milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, novecentos e cinquenta e oito reais), distribuídos conforme gráfico abaixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



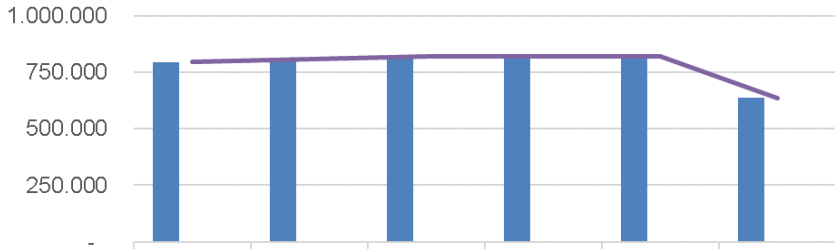
	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Obrigações com controladas	461.554.835	460.490.357	446.925.791	443.561.533	441.713.531	437.695.172
Partes relacionadas	28.641.664	28.773.479	28.904.094	29.034.854	29.166.519	29.484.361
Provisão	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995
Outras obrigações	3.020.130	2.892.966	2.911.621	2.911.621	2.911.621	2.911.621
Obrigações Previdenciárias	588.297	589.131	590.203	591.434	592.863	594.570
Obrigações trabalhistas	163.090	174.813	187.932	186.212	188.012	2.160
Impostos a recolher	8.257	8.453	8.598	8.741	9.148	9.079
Extraconcursal	503.174.268	502.127.194	488.726.235	485.492.389	483.779.687	479.894.958

14. O endividamento total apresentou pequena redução em setembro de 2021, atingindo R$ 480.797.458 (quatrocentos e oitenta milhões, setecentos e noventa e sete mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais), dos quais, apenas 1% apresentaram vencimento em curto prazo, ou seja, alocados no passivo circulante, onde consta as seguintes rubricas:

- 83% do passivo circulante, estão alocados em **Outras Obrigações**, equivalentes a R$ 3.172.597 (três milhões, cento e setenta e dois mil, quinhentos e noventa e sete reais), em setembro de 2021, dos quais, 92% são relativos a conta corrente mantida com o sócio Laércio Tomé, e o restante descritos como Recebimentos Não identificados de Clientes.
- **Obrigações Trabalhistas:** Registraram redução de 23% em setembro de 2021, finalizando com R$ 635.910 (seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e dez reais), dos quais, 99% referem-se a pró-labore a pagar.
    - De acordo com os demonstrativos contábeis não houve indício de pagamento mensal de ordenados, restando pendente a quantia a ser paga no quinto dia útil do mês subsequente. Segue a evolução das obrigações sociais:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

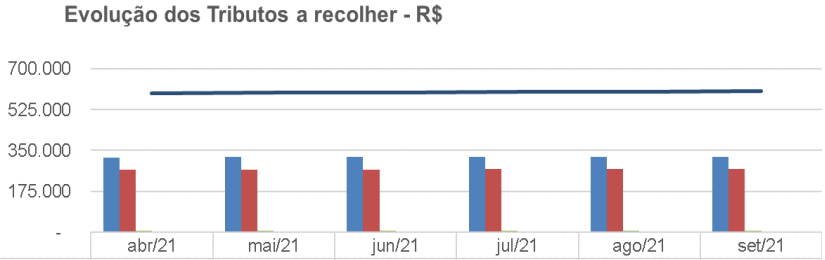


	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Pró-Labore a Pagar	792.959	804.682	817.801	819.601	821.401	635.550
INSS a Recolher	2.000	2.000	2.000	360	360	360
IRRF s/ Trabalho Assalariado	1.881	1.881	1.881	-	-	-
Obrigações Trabalhistas	796.840	808.563	821.682	819.961	821.761	635.910

- As obrigações com **Fornecedores** apresentaram entradas e saídas no mesmo valor de aproximadamente R$ 128 mil (cento e vinte e oito mil reais), mensais, no mês de junho de 2021, reduziu 43%, finalizando com R$ 7.773 (sete mil, setecentos e setenta e três reais), mantendo o mesmo saldo até setembro de 2021.
    - Foi disponibilizado o relatório de suporte dos fornecedores, condizente com o saldo na contabilidade, dos quais, 77% referem-se a BDO Rcs Audit. Indep. e 23% TLS Empresarial.
- A rubrica **Impostos a Recolher** no passivo circulante, montaram em setembro de 2021, R$ 9.079 (nove mil e setenta e nove reais), composto principalmente por PCC (PIS/COFINS/CSLL).
    - Ademais, as **Obrigações Previdenciárias** no passivo não circulante, apresentou tendência crescente, atingindo em setembro de 2021, R$ 594.570 (quinhentos e noventa e quatro mil, quinhentos e setenta reais), conforme abaixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
IRRF s/ Trabalho Assalariado - PNC	320.389	320.844	321.427	322.098	322.876	323.806
INSS a Recolher - PNC	267.908	268.288	268.776	269.336	269.986	270.764
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados - PC	5.861	5.861	5.861	5.861	5.980	5.980
IRRF a Recolher COD 1708/3208 - PC	1.890	1.890	1.890	1.890	1.929	1.929
COFINS não Cumulativo a Recolher - PC	435	604	728	851	1.066	1.007
PIS não Cumulativo a Recolher - PC	71	98	118	138	173	164
Impostos a Recolher	596.554	597.584	598.801	600.174	602.010	603.649

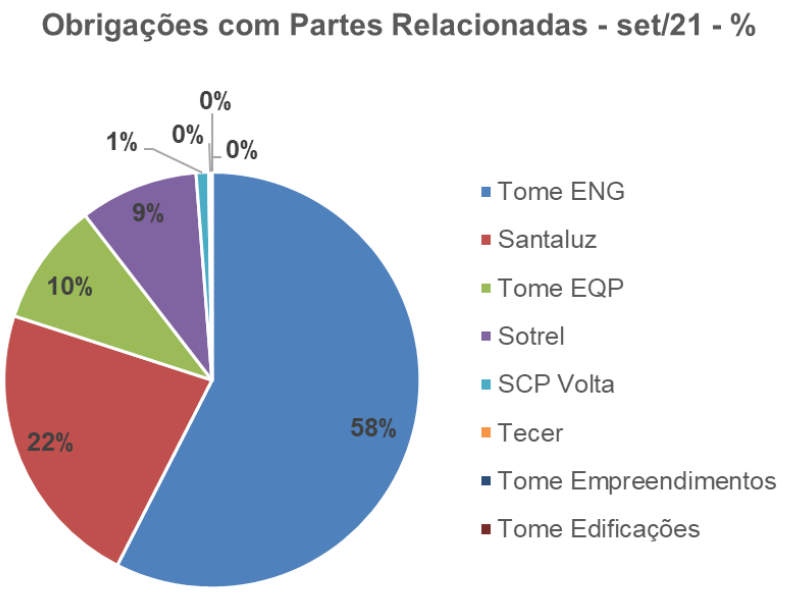
15. As **Obrigações com Controladas**, relativas as obrigações tributárias com as controladas, corresponderam a 91% do endividamento, reduziu 1% em setembro de 2021, principalmente a Recuperanda **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, totalizando R$ 437.695.172 (quatrocentos e trinta e sete milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, cento e setenta e dois reais), dos quais, 66,09% são devidos a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, 33,91% a **TOMÉ ENGENHARIA** e o restante a **BELA ROMA**.

16. Além das Obrigações com Controladas, existem outros R$ 29.484.361 (vinte e nove milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e sessenta e um reais), relativos a **Partes Relacionadas,** dos quais, 58% referem-se a Recuperanda **TOMÉ ENGENHARIA**:

- Passivo circulante: Baixa integral do montante em abril de 2021, dos quais, foram transferidos para o passivo não circulante.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em setembro de 2021, a importância a pagar a empresas do **GRUPO**, no valor de R$ 23.154.308 (vinte e três milhões, cento e cinquenta e quatro mil, trezentos e oito reais).

17. A rubrica de **Provisão**, não apresentou movimentação desde dezembro de 2019, permanecendo com saldo de R$ 9.197.995 (nove milhões, cento e noventa e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais), relativos à Provisão para Contingência.

18. O **Patrimônio Líquido** apresentou em setembro de 2021, a descoberto, o montante de R$ 435.082.890 (quatrocentos e trinta e cinco milhões, oitenta e dois mil, oitocentos e noventa reais), vez que

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

o montante de **Prejuízos Acumulados de Exercício Anteriores**, superou a soma dos saldos de **Capital Social**, **Reserva de Capital** e **Reavaliação**.

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**40.781.393**	**42.113.998**	**43.587.143**	**43.031.281**	**44.160.210**	**45.714.567**
Circulante	**3.838.979**	**3.869.565**	**3.895.505**	**3.932.332**	**3.972.921**	**3.825.359**
Fornecedores	13.752	13.752	7.773	7.773	7.773	7.773
Impostos a recolher	8.257	8.453	8.598	8.741	9.148	9.079
Obrigações trabalhistas	796.840	808.563	821.682	819.961	821.761	635.910
Outras obrigações	3.020.130	3.038.797	3.057.452	3.095.857	3.134.239	3.172.597
Não Circulante	**499.982.791**	**499.050.962**	**485.618.084**	**482.385.816**	**480.670.907**	**476.972.098**
Partes relacionadas	28.641.664	28.773.479	28.904.094	29.034.854	29.166.519	29.484.361
Provisão	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995
Obrigações com controladas	461.554.835	460.490.357	446.925.791	443.561.533	441.713.531	437.695.172
Obrigações Previdenciárias	588.297	589.131	590.203	591.434	592.863	594.570
Patrimônio líquido	**- 463.040.376**	**- 460.806.529**	**- 445.926.446**	**- 443.286.867**	**- 440.483.619**	**- 435.082.890**
Capital social	44.574.572	44.574.572	44.574.572	44.574.572	44.574.572	44.574.572
Reserva de capital e reavaliação	9.247.650	9.247.650	9.247.650	9.247.650	9.247.650	9.247.650
Prejuízos/Lucros Acumulados	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381
Lucro do exercício	**- 22.823.217**	**- 20.589.370**	**- 5.709.287**	**- 3.069.708**	**- 266.460**	**5.134.269**

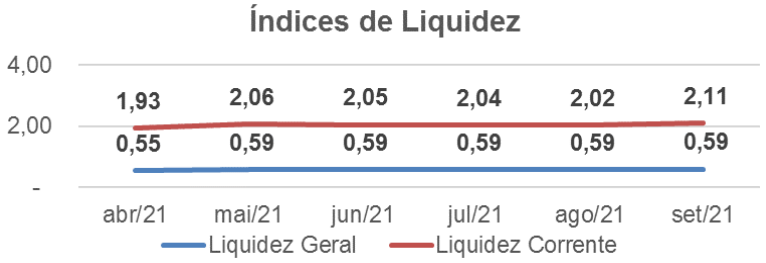
19. O gráfico abaixo demonstra a evolução dos **Índices de Liquidez Geral** e **Corrente**, com base nas informações patrimoniais disponibilizadas e ilustradas nos quadros acima, tendo como cenário satisfatório, índice igual ou superior a R$ 1 (um real), dos quais, apresentaram tendência crescente, como segue:

- **Liquidez Geral:** Considera todos seus disponíveis e recebíveis para honrar todas suas obrigações, apresentou em setembro de 2021, situação insatisfatória, tendo em vista a capacidade de R$ 0,59 (cinquenta e nove centavos de real) para cada real de dívida do mesmo período.
- **Liquidez Corrente:** Aponta a capacidade de liquidação das dívidas vencidas e a vencer em curto prazo, alocadas no passivo circulante, com os disponíveis e recebíveis em mesmo período, alocados no ativo circulante, mantém situação satisfatória, apresentando em setembro de

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

2021, capacidade de liquidez de R$ 2,11 (dois reais e onze centavos) para fazer frente a cada real de dívida.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

20. A **TOMÉ PARTICIPAÇÕES** <u>não possui operação</u> e o resultado dá-se principalmente ao reconhecimento de **Equivalência Patrimonial,** alocadas na rubrica **Outras Despesas/Receitas não Operacionais**, das empresas **SANTALUZ**, **TECER**, **TOMÉ ENGENHARIA**, **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, sendo que apenas a **TECER** não se encontra no polo recuperacional.

- Nota-se, na **TOMÉ PARTICIPAÇÕES** prejuízo contábil no mês de abril de 2021 e lucro nos demais meses, relativo ao <u>resultado positivo da equivalência patrimonial</u>, apresentando de forma acumulada de janeiro a setembro de 2021, **Lucro Contábil** de R$ 5.134.269 (cinco milhões, cento e trinta e quatro mil, duzentos e sessenta e nove reais).

21. Além do reconhecimento da **Equivalência Patrimonial**, sendo o principal responsável pelo **Resultado** <u>positivo</u> do período de janeiro a setembro de 2021, também foram auferidas despesas, sendo elas:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- **Custos:** Apresentou em março de 2021, gastos de R$ 393 (trezentos e noventa e três reais), relativos à taxa de fiscalização e serviços, mantendo o mesmo saldo até setembro de 2021.
- **Despesas Gerais e Administrativas:** São compostas principalmente pela provisão mensal do Pró-Labore, Encargos e pelo gasto com Contratação de Serviços, totalizando de janeiro a setembro de 2021, R$ 1.374.272 (um milhão, trezentos e setenta e quatro mil, duzentos e setenta e dois reais), dos quais, 92% são relativos à assessoria jurídica.
- **Despesas Financeiras:** Registrou de janeiro a setembro de 2021, despesas de R$ 196.907 (cento e noventa e seis mil, novecentos e sete reais), dos quais, 99,99% são compostos por Juros sobre impostos.

22. Ademais, as **Receitas Financeiras** somaram de janeiro a setembro de 2021, a importância de R$ 131.436 (cento e trinta e um mil, quatrocentos e trinta e seis reais), decorrente de Rendimento de Aplicação Financeira.

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2021
Receita líquida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Custo de serviço prestados	-	-	-	-	0	-	- 393
Lucro Bruto	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**	**-**	**- 393**
Receitas/despesas operacionais	- 143.032	- 143.032	- 143.032	- 128.192	- 130.752	- 50.223.482	- 51.467.003
Gerais e administrativas	*- 143.032*	*- 143.032*	*- 143.032*	*- 128.192*	*- 130.752*	*- 130.751*	*- 1.374.272*
Equivalência patrimonial	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*- 50.092.731*	*- 50.092.731*
Resultado Operacional	**- 143.032**	**- 143.032**	**- 143.032**	**- 128.192**	**- 130.752**	**- 50.223.482**	**- 51.467.396**
Resultado financeiro	- 76.533	13.570	16.292	19.064	23.981	22.295	- 65.471
Despesas financeiras	*- 86.900*	*- 834*	*- 1.072*	*- 1.231*	*- 1.429*	*- 1.707*	*- 196.907*
Receitas financeiras	*10.368*	*14.404*	*17.364*	*20.295*	*25.409*	*24.002*	*131.436*
Outras receitas/despesas não operacionais	**- 3.389.753**	**2.363.309**	**15.006.824**	**2.748.707**	**2.910.019**	**55.601.916**	**56.667.136**
Resultado Antes do IR e CSLL	**- 3.609.318**	**2.233.847**	**14.880.083**	**2.639.579**	**2.803.248**	**5.400.729**	**5.134.269**
Resultado do Exercício	**- 3.609.318**	**2.233.847**	**14.880.083**	**2.639.579**	**2.803.248**	**5.400.729**	**5.134.269**

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de Caixa

23. Foi disponibilizado o **Fluxo de Caixa** de setembro de 2021, como segue:

TOME PARTICIP.	TOTAL GERAL
Saldo inicial	**8.029.784,83**
Receb. Clientes	38.358,58
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	25.172,71
Total Entradas	**63.531,29**
Pag Fornecedor	-308.334,92
Pag Funcionário	-360,00
Pag Tributos	-9.147,54
Tarifas Bancaria	0,00
IRRF s/Aplicação	-1.152,25
Total Saidas	**-318.994,71**
Transf entre contas	**279.483,88**
Saldo final	**8.053.805,29**

- Observa-se que, as maiores entradas se referem a recebimentos de clientes.

D. Funcionários

24. Foram disponibilizados para os meses em análise a folha de pagamento analítica que demonstrou o registro mensal de pró-labore no valor de R$ 10.000 (dez mil reais) e ajuda de custo de R$ 5.000 (cinco mil reais), devido ao Sr. Laercio Tomé, a título de remuneração.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

25. Foram disponibilizadas as guias e comprovantes de pagamentos de INSS, relativos aos meses de setembro de 2021, com o livro razão, constando pagamentos de pró-labore e INSS efetuados no mês de setembro de 2021.

E. Impostos

26. Foram disponibilizados livros de entradas e saídas, com a apuração do ICMS, livros de entrada, com apuração do ISS, apuração de PIS e COFINS, DARF's de IRRF e PCC, sem os comprovantes de pagamentos das obrigações tributárias de setembro de 2021.

TOMÉ ENGENHARIA S.A.

A. Balanço Patrimonial

27. 64% do ativo circulante se referem aos **Estoques**, que apresentaram tendência decrescente, tendo em setembro de 2021, pequena redução, relativo ao almoxarifado, finalizando com R$ 15.022.234 (quinze milhões, vinte e dois mil, duzentos e trinta e quatro reais).

- Foram disponibilizados os relatórios de estoques dos meses analisados, condizente com o saldo na contabilidade.

28. Os **Adiantamentos** apresentaram aumento de 1% em julho, voltando a reduzir em agosto de 2021, totalizando R$ 5.999.668 (cinco milhões, novecentos e noventa e nove mil, seiscentos e sessenta e oito

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

reais) permanecendo com a mesma monta em setembro de 2021, dos quais, 99,99% são relativos a adiantamento a fornecedores.

29. Os valores a receber de **Clientes** corresponderam a 10% do ativo circulante em agosto de 2021, equivalente ao saldo líquido de R$ 2.239.755 (dois milhões, duzentos e trinta e nove mil, setecentos e cinquenta e cinco reais), permanecendo com a mesmo monta em setembro de 2021. Foram apresentados os relatórios suporte de:

- Duplicatas a receber estando condizente com saldo da contabilidade, de R$ 10.553.980 (dez milhões, quinhentos e cinquenta e três mil, novecentos e oitenta reais), em setembro de 2021, tendo como principais clientes as empresas:

Em R$

CLIENTES	set/21	%
VANADIO DE MARACAS S.A	7.014.693	66%
PETROLEO BRASILEIRO S.A - PETROBRAS	1.792.642	17%
ENGEVIX PROJETOS E GERENCIAMENTOS LTDA	250.826	2%
DEMAIS CLIENTES	1.495.818	14%
TOTAL	**10.553.979**	**100%**

- Devedores Duvidosos: Está com o saldo redutor e conciliado com a contabilidade, na monta de R$ 8.314.225 (oito milhões, trezentos e quatorze mil, duzentos e vinte e cinco reais), em setembro de 2021.

30. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram movimentação de entrada e saída de mesmo valor, de aproximadamente R$ 314 mil (trezentos e quatorze mil reais),

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

perfazendo em setembro de 2021, R$ 54.626 (cinquenta e quatro mil, seiscentos e vinte e seis reais), distribuídos em contas correntes junto aos bancos Itaú e Caixa Econômica Federal.

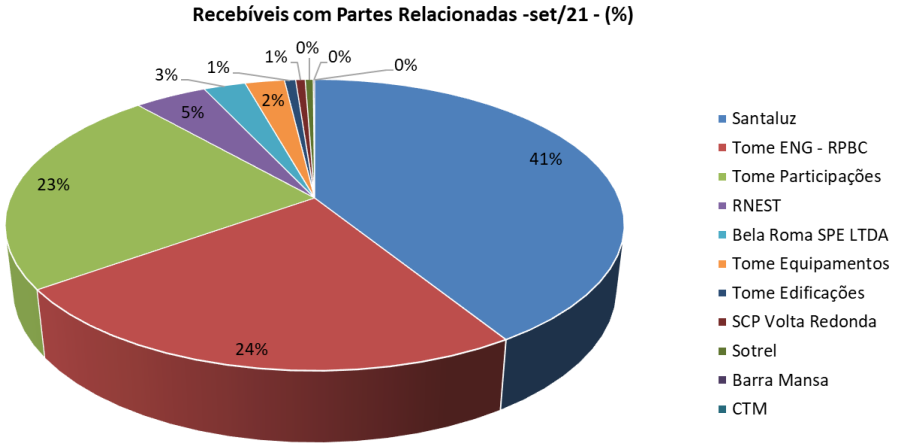
- Itaú c/c 632, sem apresentar movimentação a longa data, segundo os gestores: *"A conta corrente 632 está sem movimentação há muito tempo, cujos registros contábeis foram originados de apropriações do Consórcio do empreendimento RNEST, e que estão sendo verificados pela contabilidade para os devidos ajustes."*

31. Os **Tributos a Recuperar**, não apresentaram movimentação no período analisado, mantendo desde janeiro de 2021, R$ 29.603.390 (vinte e nove milhões, seiscentos e três mil, trezentos e noventa reais), composto principalmente por 52% de IRPJ e CSLL Diferido e 41% de INSS a compensar.

32. As **Partes Relacionadas**, representaram 68% do ativo não circulante em setembro de 2021, tendo apresentado crescimento gradual, em virtude de empréstimos realizados, para a coligada **SANTALUZ**, totalizou em setembro de 2021, a pagar de R$ 72.776.206 (setenta e dois milhões, setecentos e setenta e seis mil, duzentos e seis reais), segregados da seguinte forma:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



33. No **Imobilizado**, não houve movimentação no período analisado, mantendo desde agosto de 2020, saldo bruto de R$ 19.059.973 (dezenove milhões, cinquenta e nove mil, novecentos e setenta e três reais). Foram reconhecidos os valores mensais de **Depreciação**, atingindo saldo líquido de R$ 2.277.599 (dois milhões, duzentos e setenta e sete mil, quinhentos e noventa e nove reais), em setembro de 2021. Ademais, constam saldo bruto do **Intangível**, de R$ 716.164 (setecentos e dezesseis mil, cento e sessenta e quatro reais), totalmente amortizado, tendo saldo líquido R$ 0,00 (zero reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

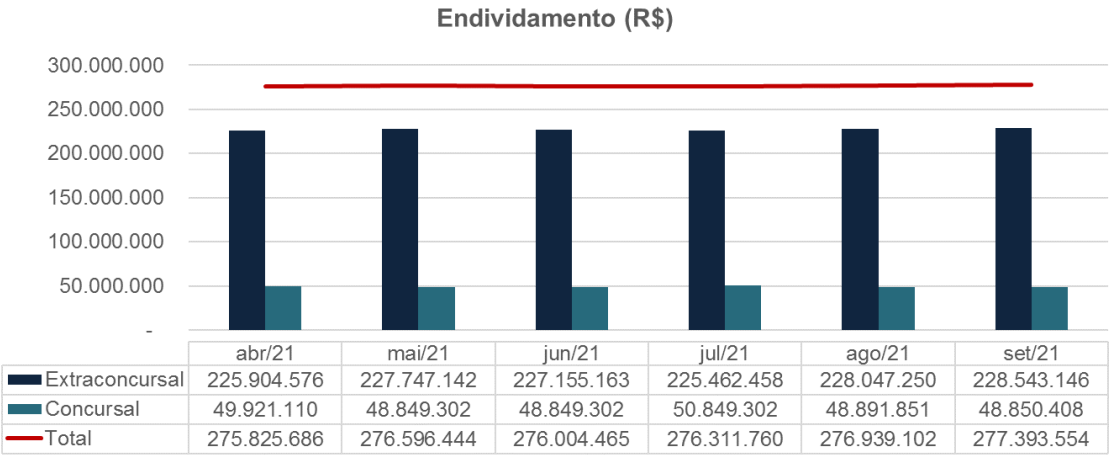
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Ativo	**128.766.878**	**128.752.363**	**130.261.332**	**130.261.164**	**130.400.604**	**130.343.876**
Circulante	**23.379.048**	**23.377.292**	**23.377.285**	**23.451.779**	**23.416.677**	**23.416.779**
Caixa e Equivalentes de Caixa	54.484	54.484	54.484	54.484	54.484	54.626
Clientes	2.241.177	2.241.177	2.241.177	2.240.875	2.239.755	2.239.755
Estoques	15.025.452	15.023.696	15.023.689	15.023.485	15.022.275	15.022.234
Adiantamentos	5.957.439	5.957.439	5.957.439	6.032.439	5.999.668	5.999.668
Demais Contas a Receber	100.496	100.496	100.496	100.496	100.496	100.496
Não Circulante	**105.387.830**	**105.375.071**	**106.884.046**	**106.809.386**	**106.983.926**	**106.927.098**
Depósitos Judiciais	722.087	722.087	722.087	722.087	731.312	731.312
Direitos de subempreiteiras	1.538.590	1.538.590	1.538.590	1.538.590	1.538.590	1.538.590
Tributos a Recuperar	29.603.390	29.603.390	29.603.390	29.603.390	29.603.390	29.603.390
Partes Relacionadas	70.873.311	70.936.493	72.520.173	72.520.173	72.759.797	72.776.206
Imobilozado Líquido	**2.650.452**	**2.574.510**	**2.499.805**	**2.425.145**	**2.350.837**	**2.277.599**
Imobilizado	19.059.973	19.059.973	19.059.973	19.059.973	19.059.973	19.059.973
(-) Depreciação	- 16.409.521	- 16.485.462	- 16.560.167	- 16.634.828	- 16.709.136	- 16.782.374
Intangível	716.164	716.164	716.164	716.164	716.164	716.164
(-) Amortização	- 716.164	- 716.164	- 716.164	- 716.164	- 716.164	- 716.164

34. Foi disponibilizado o passivo segregado em **concursal** e **extraconcursal** até setembro de 2021, conforme abaixo:

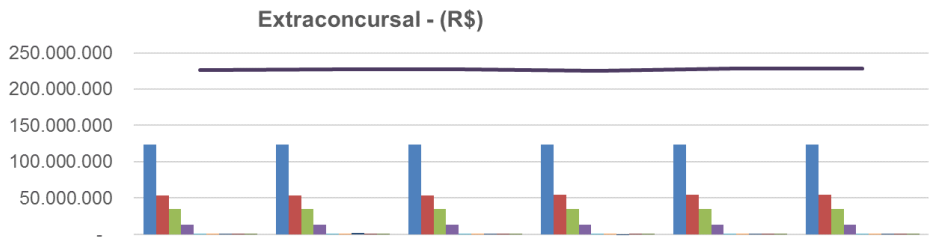


- **Concursal**: Montou dívidas de R$ 48.850.408 (quarenta e oito milhões, oitocentos e cinquenta mil, quatro e oito reais), em setembro de 2021.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- **Extraconcursal**: Apresentou dívidas de R$ 228.543.146 (duzentos e vinte e oito milhões, quinhentos e quarenta e três mil, cento e quarenta e seis reais), em setembro de 2021, distribuídos conforme abaixo:



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Obrig. Tributárias	123.075.757	123.183.430	123.346.231	123.470.828	123.626.909	123.814.424
Partes relacionadas	52.927.364	53.082.148	53.237.339	54.098.846	54.528.660	54.866.898
Prov. p/ Contingencias	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908
Prov. p/ perdas em investimento	12.979.782	12.979.782	12.979.782	12.979.782	12.979.782	12.979.782
Adiant. de Clientes	906.101	906.101	906.101	906.101	906.101	906.243
Obrig. Trabalhistas	569.849	573.974	758.339	736.582	753.214	748.187
Fornecedores	263.346	1.839.330	744.994	-1.912.059	70.207	45.235
Outras Obrigações	12.588	12.588	12.588	12.588	12.588	12.588
Conta Corrente	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882
Extraconcursal	225.904.576	227.747.142	227.155.163	225.462.458	228.047.250	228.543.146

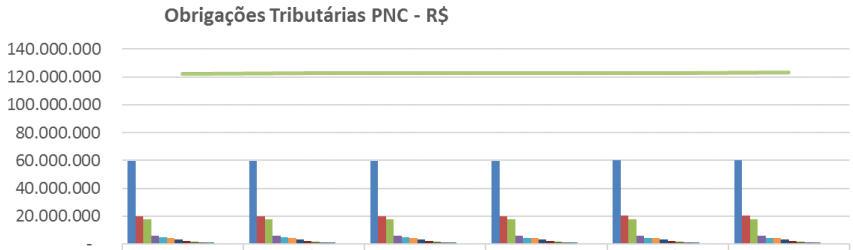
35. O endividamento total deteve em setembro de 2021, R$ 277.393.554 (duzentos e setenta e sete milhões, trezentos e noventa e três mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais), tendo as principais dívidas:

- As **Obrigações Tributárias** do passivo circulante e passivo não circulante, representaram 45% do endividamento em setembro de 2021, equivalente a R$ 123.814.424 (cento e vinte e três milhões, oitocentos e quatorze mil, quatrocentos e vinte e quatro reais).
    - No passivo circulante, não apresentou variação relevante no semestre analisado, totalizando em setembro de 2021, de R$ 603.607 (seiscentos e três mil, seiscentos e sete reais), dois quais, 99% são referentes a Parcelamento Federal.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- No passivo não circulante, em setembro de 2021 não apresentou variação significativa, finalizando com R$ 123.210.817 (cento e vinte e três milhões, duzentos e dez mil, oitocentos e dezessete reais), composto principalmente por IRPJ/CSLL a Recolher, representando 49% da rubrica.
  - Segue a evolução das obrigações tributárias:

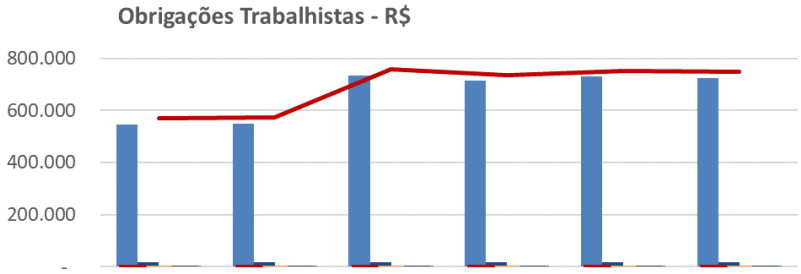


	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
IRPJ A RECOLHER	59.637.898	59.698.784	59.777.065	59.866.944	59.971.320	60.095.990
CSLL A RECOLHER	20.085.372	20.105.534	20.131.456	20.161.219	20.195.782	20.237.065
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS PNC	17.766.771	17.782.933	17.803.713	17.827.571	17.850.244	17.883.337
CPRB A RECOLHER	5.761.449	5.767.113	5.774.397	5.782.759	5.792.469	5.804.068
IMPOSTOS E CONTRIB PARCE	4.637.673	4.640.275	4.608.786	4.578.866	4.550.911	4.525.738
COFINS CUMULATIVO A RECOLHER	4.295.042	4.300.162	4.306.745	4.314.304	4.323.081	4.333.565
IRRF A RECOLHER COD 1708/3208	3.089.611	3.089.611	3.102.715	3.103.013	3.103.360	3.103.773
ISS A RECOLHER	2.415.631	2.415.631	2.415.631	2.415.631	2.415.631	2.415.631
PIS/COFINS/CSLL SERVICOS TOMADOS	1.839.412	1.839.412	1.888.943	1.890.024	1.891.278	1.892.777
INSS SERVICOS TOMADOS	1.346.203	1.346.203	1.346.203	1.346.203	1.346.203	1.346.203
PIS CUMULATIVO A RECOLHER	1.019.794	1.020.885	1.022.288	1.023.899	1.025.769	1.028.004
ICMS A RECOLHER	255.145	255.145	255.145	255.145	255.145	255.145
COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	252.323	252.684	253.148	253.680	254.299	255.038
PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	34.126	34.174	34.234	34.304	34.385	34.482
OBRIGACOES TRIBUTARIAS - PNC	122.436.451	122.548.546	122.720.470	122.853.561	123.009.877	123.210.817

- As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram pequena redução em setembro de 2021, totalizando R$ 748.187 (setecentos e quarenta e oito mil, cento e oitenta e sete reais), dos quais 97% se referem a Processos trabalhistas, conforme abaixo:

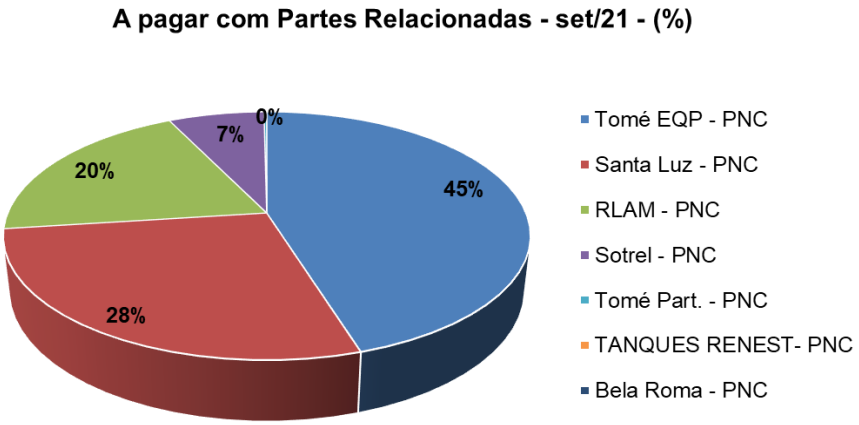
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
PROCESSOS TRABALHISTAS A PAGAR	546.688	549.598	735.178	713.421	730.053	725.025
PROVISÃO FÉRIAS	16.666	16.666	16.666	16.666	16.666	16.666
INSS A RECOLHER	2.512	2.512	2.512	2.512	2.512	2.512
FGTS A RECOLHER	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333	1.333
EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222
PENSÃO	881	881	881	881	881	881
RESCISÃO A PAGAR	548	548	548	548	548	548
TOTAL DE OBRIG. TRABALHISTAS	569.849	572.759	758.339	736.582	753.214	748.187

- As **Partes Relacionadas** apresentou saldo no passivo não circulante, montando R$ 54.866.898 (cinquenta e quatro milhões, oitocentos e sessenta e seis mil, oitocentos e noventa e oito reais), em setembro de 2021, tendo a maior dívida com a Recuperanda **TOMÉ**, como demonstrado no gráfico a seguir:



72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

- **Provisão para Contingências:** Sem apresentar variações, manteve desde dezembro de 2019, montante de R$ 35.166.908 (trinta e cinco milhões, cento e sessenta e seis mil, novecentos e oito reais).
- **Fornecedores:** Apresentou pequena redução em setembro de 2021, indicando pagamento de dívidas já existentes, somando R$ 26.086.097 (vinte e seis milhões, oitenta e seis mil e noventa e sete reais). Foram apresentados relatórios suporte, apresentando divergência em R$ 566 (quinhentos e sessenta e seis reais) a menor na contabilidade, descritos como diferença do ano de 2019. Abaixo segue a composição dos principais fornecedores:

EM R$

PRINCIPAIS FORNECEDOR	set/21	%
RLAM (R$ 17.320.804,14 * 33,33%)	5.773.024	22%
PELZ CONSTRUTORES ASSOCIADOS LTDA.	5.000.000	19%
CONSTRUTORA QUEIROZ GALVAO S A	2.051.475	8%
BANCO DO BRASIL S.A	1.376.963	5%
TURISMO ROMERO	895.622	3%
TOME ENGENHARIA S.A.	881.340	3%
TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTE	717.114	3%
AUTOGRAF PROJETOS E CONSTRUCAO LTDA	602.690	2%
DEMAIS FORNECEDORES	8.787.870	34%
TOTAL	**26.086.097**	**100%**

  - Nota-se valores negativos, no relatório disponibilizado, que segundo os gestores: "*Os valores negativos apresentados no relatório são provenientes de registros de conciliações e apropriações de deduções nos anos anteriores no antigo sistema ERP JDEwards, utilizado até 31 de dezembro de 2019, e estão sendo reconciliados e reclassificados pela nova empresa de*

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

contabilidade para o novo sistema de gestão ERP Rodopar, onde estão sendo devidamente alocados para padronização dos demonstrativos."

- Representando apenas 8% do endividamento, os **Empréstimos e Financiamentos**, alocam valores decorrentes de parcelas vencidas e a vencer alocados no passivo não circulante, sem apresentar movimentações desde abril de 2021, manteve saldo de R$ 21.270.629 (vinte e um milhões, duzentos e setenta mil, seiscentos e vinte e nove reais), em setembro de 2021.
- **Outras Obrigações** apresentaram redução significativa em abril de 2021, na monta de R$ 12.979.782 (doze milhões, novecentos e setenta e nove mil, setecentos e oitenta e dois reais), dos quais, foram transferidos para a rubrica **Provisão para Perdas em Investimento**, registrado no passivo não circulante, restando R$ 12.588 (doze mil, quinhentos e oitenta e oito reais), relativos a conta corrente Laercio Tomé, permanecendo com o mesmo valor até setembro de 2021.
- A rubrica **Adiantamentos de Clientes** apresentaram em setembro de 2021, leve redução, totalizando R$ 2.445.160 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil, cento e sessenta reais), dos quais, 99,9% são relativos a adiantamento de clientes.
    - Foram apresentados relatório suporte, totalizando R$ 2.351.029 (dois milhões, trezentos e cinquenta e um mil e vinte e nove reais), apresentando variação de R$ 93.798 (noventa e três mil, setecentos e noventa e oito reais), descritos como saldo RLAM, que conforme já mencionado neste relatório, referem-se a Obras (participação da companhia no Consórcio RLAM), conforme

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

composição abaixo, seguem os principais valores de adiantamentos de clientes:

EM R$

ADIANTAMENTO DE CLIENTES	set/21	%
TOME ENGENHARIA SA	778.625	33%
DOUGLAS DOS SANTOS AGUIAR	459.075	20%
ESCOLHA SOBRAS INDUSTRIAIS	446.835	19%
CONSORCIO ALUSA - GALVAO - TOME	404.952	17%
DEMAIS ADIANTAMENTOS	261.543	11%
TOTAL	**2.351.029**	**100%**

36. O **Patrimônio Líquido** apresentou em setembro de 2021, saldo a descoberto de R$ 147.049.678 (cento e quarenta e sete milhões, quarenta e nove mil, seiscentos e setenta e oito reais), decorrente dos **Resultados** negativos auferidos em exercícios anteriores, até setembro de 2021, no montante de R$ 230.366.860 (duzentos e trinta milhões, trezentos e sessenta e seis mil, oitocentos e sessenta reais).

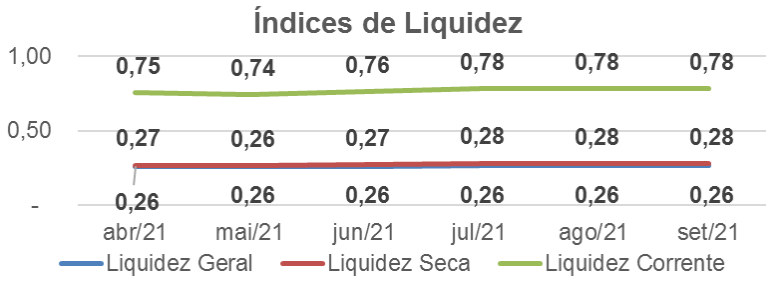
Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**128.766.878**	**128.752.363**	**130.261.331**	**130.261.164**	**130.400.604**	**130.343.877**
Circulante	**31.041.671**	**31.545.549**	**30.626.455**	**29.939.152**	**29.980.364**	**29.895.639**
Fornecedores	27.374.910	27.879.086	26.784.750	26.127.697	26.152.512	26.086.097
Obrigações Tributárias	639.306	634.884	625.761	617.267	617.032	603.607
Obrigações Trabalhistas	569.849	573.974	758.339	736.582	753.214	748.187
Outras Obrigações	12.588	12.588	12.588	12.588	12.588	12.588
Adiantamento de Clientes	2.445.017	2.445.017	2.445.017	2.445.017	2.445.017	2.445.160
Não Circulante	**244.784.015**	**245.050.895**	**245.378.009**	**246.372.608**	**246.958.738**	**247.497.916**
Empréstimos nacionais	21.270.629	21.270.629	21.270.629	21.270.629	21.270.629	21.270.629
Partes relacionadas	52.927.364	53.082.148	53.237.339	54.098.846	54.528.660	54.866.898
Obrigações Tributárias	122.436.451	122.548.546	122.720.470	122.853.561	123.009.877	123.210.817
Provisão p/ Contingencias	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908
Conta Corrente	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882
Provisão para perdas em investimento	12.979.782	12.979.782	12.979.782	12.979.782	12.979.782	12.979.782
Patrimonio Liquido	**- 147.058.808**	**- 147.844.081**	**- 145.743.133**	**- 146.050.596**	**- 146.538.498**	**- 147.049.678**
Capital Social	24.881.938	24.881.938	24.881.938	24.881.938	24.881.938	24.881.938
Reserva de lucros	58.435.244	58.435.244	58.435.244	58.435.244	58.435.244	58.435.244
Prejuízos/Lucros Acumulados	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732
Resultado do exercício	**- 12.531.258**	**- 13.316.532**	**- 11.215.584**	**- 11.523.046**	**- 12.010.948**	**- 12.522.128**

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

37. Nos meses analisados, os **Indicadores de Liquidez**, manteve cenário insatisfatório, haja vista que, apresentou índice abaixo de 1, como segue:

- A **Liquidez Corrente** encerrou setembro de 2021 com R$ 0,78 (setenta e oito centavos de real), em disponíveis e recebíveis do ativo circulante, para liquidar cada R$ 1 (um real) das dívidas do passivo circulante.
- A **Liquidez Seca** tem a mesma similaridade com o índice de Liquidez Corrente, no entanto, não considera os estoques, encerrando com capacidade de quitação de R$ 0,28 (vinte e oito centavos de real), para cada real devido, em setembro de 2021.
- A **Liquidez Geral** apresentou liquidação de R$ 0,26 (vinte e seis centavos de real), em disponíveis e recebíveis, alocados no ativo circulante e não circulante, para quitar cada real devido do total das dívidas.



38. O **Endividamento Geral** registrou em setembro de 2021, incapacidade de arcar com todas as dívidas, vez que as dívidas constituídas são 113% maiores que seus bens e direitos.

Em %

Índices de envidamento	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Endividamento Geral	214%	215%	212%	212%	212%	213%

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

B. Demonstração do Resultado do Exercício

39. Não houve registro de **Receitas** de vendas de serviços no período de janeiro a setembro de 2021.

- Observa-se montante positivo em janeiro de 2021, de R$ 6.198.417 (seis milhões, cento e noventa e oito mil, quatrocentos e dezessete reais), relativos a deduções, que segundo os gestores, referem-se a estornos de impostos de serviços a faturar.

40. Os maiores gastos realizados pela **TOMÉ ENGENHARIA** dar-se-ão:

- **Custos:** Apresentou de forma acumulada de janeiro a setembro de 2021, gastos de R$ 2.148.782 (dois milhões, cento e quarenta e oito mil, setecentos e oitenta e dois reais), consumindo 35% da receita líquida.
- **Despesas Gerais e Administrativas:** Somaram R$ 650.777 (seiscentos e cinquenta mil, setecentos e setenta e sete reais), de janeiro a setembro de 2021, composto por assessoria jurídica e impostos e taxas.
    - Nota-se que o maior gasto foi com assessoria jurídica.
- **Despesas Financeiras:** Alocam os gastos com IOF, Juros Passivos e Tarifas, totalizando R$ 18.796.047 (dezoito milhões, setecentos e noventa e seis mil e quarenta e sete reais), de janeiro a setembro de 2021, dos quais, 99% foram constituídos em abril de 2021, relativos a Juros sobre Impostos.

41. Nas **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, houve reconhecimento de despesas em janeiro e de receitas em

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

junho e agosto de 2021, somando R$ 2.424.653 (dois milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, seiscentos e cinquenta e três reais), relativos a Perdas com Impostos Recuperáveis, Outras Receitas não Operacionais e Deságio - Recuperação Judicial (Haircut).

42. O **Resultado do Exercício** de 2021, até setembro, foi de **Prejuízo Contábil** de R$ 12.522.128 (doze milhões, quinhentos e vinte e dois mil, cento e vinte e oito reais), decorrente da ausência do faturamento e do reconhecimento de juros sobre impostos.

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2021
Receita Bruta	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
(-) Deduções	-	-	-	-	0	-	6.198.417
Receita líquida de serviços	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**	**-**	**6.198.417**
Custo de serviço prestados	- 180.482	- 615.566	- 140.450	- 99.225	- 96.591	- 146.250	- 2.148.782
Resultado Bruto	**- 180.482**	**- 615.566**	**- 140.450**	**- 99.225**	**- 96.591**	**- 146.250**	**4.049.635**
Receitas/despesas operacionais	- 10.113	- 7.427	- 251.936	- 29.152	- 183.399	- 117.037	- 650.777
Gerais e Administrativas	*- 10.113*	*- 7.427*	*- 251.936*	*- 29.152*	*- 183.399*	*- 117.037*	*- 650.777*
Resultado Operacional	**- 190.594**	**- 622.992**	**- 392.386**	**- 128.376**	**- 279.990**	**- 263.287**	**3.398.858**
Resultado Financeiro	- 15.399.235	- 162.281	- 217.550	- 179.086	- 207.913	- 247.893	- 17.825.945
Despesas Financeiras	*- 16.369.295*	*- 162.281*	*- 217.550*	*- 179.086*	*- 207.926*	*- 247.893*	*- 18.796.047*
Receitas Financeiras	*970.061*	*0*	*-*	*-*	*13*	*-*	*970.102*
Outras Receitas/Despesas Não Operacionais	**-**	**-**	**2.710.884**	**-**	**1**	**-**	**2.424.653**
Result. Antes do IR e CSLL	**- 15.589.829**	**- 785.274**	**2.100.948**	**- 307.462**	**- 487.902**	**- 511.180**	**- 12.002.434**
Resultado do Exercício	**- 16.109.522**	**- 785.274**	**2.100.948**	**- 307.462**	**- 487.902**	**- 511.180**	**- 12.522.128**

C. Fluxo de Caixa

43. Foi disponibilizado o **Fluxo de Caixa**, de setembro de 2021, como segue:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

TOME ENG.	TOTAL GERAL
Saldo inicial	**1,00**
Receb. Clientes	16.551,46
Outros Receb.	351,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**16.902,46**
Pag Fornecedor	-224.230,61
Pag Funcionário	0,00
Pag Tributos	-72.894,84
Tarifas Bancaria	-20,00
IRRF s/Aplicação	0,00
Total Saidas	**-297.145,45**
Transf entre contas	**280.385,42**
Saldo final	**143,43**

- Nota-se que, as maiores entradas se deram a recebimentos de clientes e as maiores saídas, deram-se a pagamentos de fornecedores.

D. Funcionários

44. Conforme informações dos gestores, não há colaboradores na **TOMÉ ENGENHARIA**.

E. Impostos

45. A Recuperanda apresentou os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, de setembro de 2021, sem movimentações.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

46. O ativo circulante apresentou aumento de 4% em setembro de 2021, decorrente principalmente da movimentação das seguintes rubricas:

- Os valores a receber de **Clientes** apresentaram redução de 1% em setembro de 2021, totalizando R$ 37.215.105 (trinta e sete milhões, duzentos e quinze mil, cento e cinco reais), dos quais, 90% referem-se a Duplicatas a Receber líquido (descontando a provisão para devedores duvidosos) e o restante a Serviços a Faturar.
    - Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a setembro de 2021, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado na alínea Duplicatas a Receber, no montante de R$ 33.416.242 (trinta e três milhões, quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e quarenta e dois reais), tendo como principais clientes, as empresas:

Em R$

PRINCIPAIS CLIENTES	set/21	%
MENDES JUNIOR TRADING E ENGENHARIA S.A	3.569.730	11%
VESTAS DO BRASIL ENERGIA EOLICA LTDA	2.307.458	7%
GE POWER WATER EQUIPAMENTOS E SERV. DE ENERGIA E TRATAMENTO DE AGUA LTDA	1.917.402	6%
WIND POWER ENERGIA S.A - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.637.652	5%
ECOVIX CONSTRUCOES OCEANICAS S.A	1.406.017	4%
CENTRAL GERADORA EOLICA ICARAI II S.A.	1.157.157	3%
JARAGUA EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	1.045.779	3%
VESTAS DO BRASIL ENERGIA EOLICA LTDA	1.027.619	3%
TECER TERMINAIS PORTUARIOS CEARA LTDA	891.114	3%
DHL GLOBAL FORWARDING BRAZIL LOGISTICS LTDA	817.325	2%
DEMAIS CLIENTES	17.638.989	53%
TOTAL	**33.416.242**	**100%**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- Ademais, foi disponibilizado o relatório suporte dos Devedores Duvidosos, de setembro de 2021, no montante de R$ 10.343.705 (dez milhões, trezentos e quarenta e três mil, setecentos e cinco reais), apresentando diferença de R$ 58 (cinquenta e oito reais), com o saldo apresentado na contabilidade, descritos como variação de períodos anteriores.

- A rubrica de **Caixas e Equivalentes de Caixa** apresentou tendência crescente durante o semestre analisado, tendo em setembro de 2021, registrado acréscimo de 14%, decorrente principalmente de recebimento de clientes e debêntures, totalizando R$ 28.142.840 (vinte e oito milhões, cento e quarenta e dois mil, oitocentos e quarenta reais), composto por:
  - **Caixa:** Com saldo de R$ 24.586 (vinte e quatro mil, quinhentos e oitenta e seis reais);
  - **Banco conta movimento:** Com a quantia de R$ 80.661 (oitenta mil, seiscentos e sessenta e um reais); e
  - **Aplicações Financeiras:** Com R$ 28.037.592 (vinte e oito milhões, trinta e sete mil, quinhentos e noventa e dois reais).
    - Foram disponibilizados os extratos bancários para a verificação dos saldos apresentados no demonstrativo contábil.

- As **Despesas Antecipadas** apresentaram em setembro de 2021, redução de 13%, relativos à apropriação de IPTU e seguros a vencer, totalizando R$ 1.950.473 (um milhão, novecentos e cinquenta mil, quatrocentos e setenta e três reais), dos quais, 95% referem-se a IPTU e o restante Seguros a Vencer.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

47. Os **Estoques** apresentaram aumento de 4% em setembro de 2021, totalizando R$ 10.734.030 (dez milhões, setecentos e trinta e quatro mil e trinta reais), dos quais, 99,96% se referem a almoxarifado e o restante estoque em trânsito. Foi apresentado relatório dos estoques, constando mesmo saldo na contabilidade.

48. Os **Adiantamentos** apresentaram aumento de 4% em setembro, relativos em maior parte de movimentações de adiantamento de fornecedores e adiantamento de viagens, atingindo R$ 2.069.421 (dois milhões, sessenta e nove mil, quatrocentos e vinte e um reais), dos quais, 77% são relativos à adiantamento a fornecedores.

49. Os **Outros Títulos a Receber**, sem apresentar variação desde fevereiro de 2021, mantém a receber R$ 10.273.244 (dez milhões, duzentos e setenta e três mil, duzentos e quarenta e quatro reais), sendo 100% referente a alínea Demais Contas a Receber.

50. Nota-se que 98% dos bens e direitos estão segregados no ativo não circulante, que tem por maiores montantes, as seguintes rubricas:

- **Imobilizado**: Para o último mês em análise, deste relatório, tem-se:
    - Reconhecimento mensal das depreciações dos bens patrimoniais, decorrente dos desgastes com o uso, totalizando saldo líquido de R$ 84.964.615 (oitenta e quatro milhões, novecentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e quinze reais). No mais, ainda consta saldo líquido de R$ 67.782 (sessenta e sete mil, setecentos e oitenta e dois reais), relativos a **Intangível** - Marcas e Patentes e Softwares.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

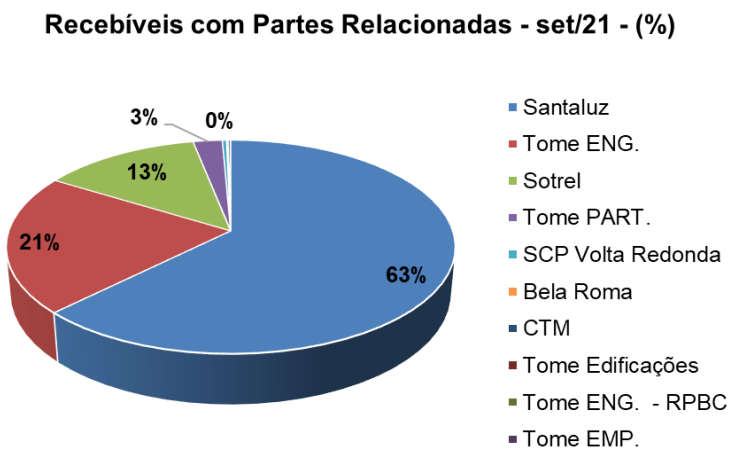
- Foram apresentados o relatório do imobilizado, porém com os saldos divergem dos valores apresentados nos demonstrativos contábeis, que segundo os gestores: "*O controle de patrimônio e depreciação era feito, nos últimos anos, em planilhas eletrônicas, onde a planilha de controle de depreciação possui apenas os bens com saldo a depreciar no respectivo mês, não demonstrando aqueles já depreciados, por este motivo as bases são diferentes. Na referida planilha igualmente não continha os ativos não depreciáveis, como por exemplo, os terrenos. Contudo, o novo sistema ERP Datapar possui um módulo nativo de patrimônio que controla a depreciação e o seu saldo, onde os dados originados de planilhas estão sendo cadastrados para facilitar o controle, visualização da sua composição, bem como para contabilizar de forma automática e emitir relatórios. Parte destes já foram providenciados e testados, e seu relatório de composição estão sendo fornecidos mensalmente em conjunto com as planilhas com o complemento dos dados, já que estes não estão sendo mais controlados em planilhas com lançamentos manuais.*"

- Os **Impostos a Recuperar** no ativo não circulante não apresentou variação relevante, finalizando com R$ 60.359.130 (sessenta milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, cento e trinta reais), tendo a maior representatividade da alínea IRPJ Diferido, no valor de R$ 44.103.746 (quarenta e quatro milhões, cento e três mil, setecentos e quarenta e seis reais). No ativo circulante, demonstrou tendência crescente, tendo aumento de 5% em setembro de 2021, decorrente de IRRF s/ aplicações Financeiras, totalizando R$ 360.385 (trezentos e sessenta mil, trezentos e oitenta e cinco reais), dos quais, 60% são relativos a INSS a Recuperar.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- A rubrica **Partes Relacionadas,** apresentaram acréscimos graduais, relativos à empréstimos, somando R$ 117.182.799 (cento e dezessete milhões, cento e oitenta e dois mil, setecentos e noventa e nove reais), distribuídos conforme gráfico:



- Os **Investimentos em Controladas**, teve aumento de 2% em setembro de 2021, totalizando R$ 25.336.729 (vinte e cinco milhões, trezentos e trinta e seis mil, setecentos e vinte e nove reais), composto por 53% da **SOTREL** e 47% da empresa **AGIO SOTREL**.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

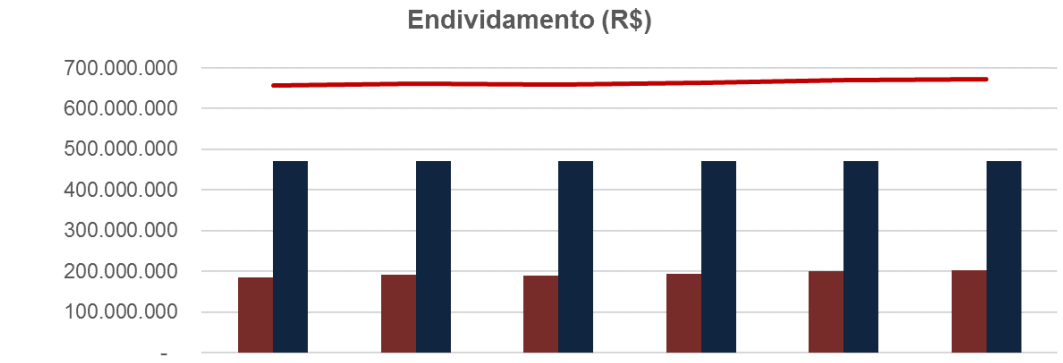
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Ativo	**341.660.936**	**348.809.253**	**358.238.315**	**365.763.516**	**375.248.363**	**382.515.489**
Circulante	**72.197.738**	**75.572.876**	**77.476.960**	**81.284.113**	**87.587.305**	**90.745.498**
Caixa e equivalentes de caixa	11.273.847	13.349.939	19.057.543	19.491.001	24.789.244	28.142.840
Clientes	36.343.432	36.408.645	33.246.058	36.380.772	37.603.952	37.215.105
Estoques	9.520.515	9.980.846	9.983.932	10.386.564	10.344.024	10.734.030
Tributos a recuperar	272.142	288.787	312.126	329.475	343.114	360.385
Adiantamentos	1.456.715	2.160.900	1.770.002	1.884.959	1.993.537	2.069.421
Despesas antecipadas	3.057.843	3.110.516	2.834.055	2.538.098	2.240.190	1.950.473
Outros títulos a receber	10.273.244	10.273.244	10.273.244	10.273.244	10.273.244	10.273.244
Não Circulante	**269.463.198**	**273.236.376**	**280.761.356**	**284.479.403**	**287.661.058**	**291.769.991**
Partes relacionadas	95.766.373	99.822.955	102.813.347	107.568.347	112.923.828	117.182.799
Depósitos judiciais	2.106.264	2.029.823	2.029.823	2.026.525	2.026.525	2.026.525
Direitos de subempreiterias	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821
Impostos a recuperar	60.355.286	60.360.548	60.343.651	60.348.638	60.353.868	60.359.130
Provisão para perdas	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409
Investimento em controladas	20.899.237	21.617.411	26.316.891	26.011.882	24.806.305	25.336.729
Imobilizado Líquido	**88.430.297**	**87.501.008**	**87.354.122**	**86.621.598**	**85.649.229**	**84.964.615**
Imobilizado	367.260.573	367.260.573	368.076.641	368.316.641	368.316.641	368.616.641
(-) Depreciação	- 278.830.276	- 279.759.565	- 280.722.519	- 281.695.043	- 282.667.412	- 283.652.026
Intangível Líquido	**73.330**	**72.220**	**71.110**	**70.001**	**68.891**	**67.782**
Intangível	3.245.919	3.245.919	3.245.919	3.245.919	3.245.919	3.245.919
(-) Amortização	- 3.172.589	- 3.173.699	- 3.174.808	- 3.175.918	- 3.177.028	- 3.178.137

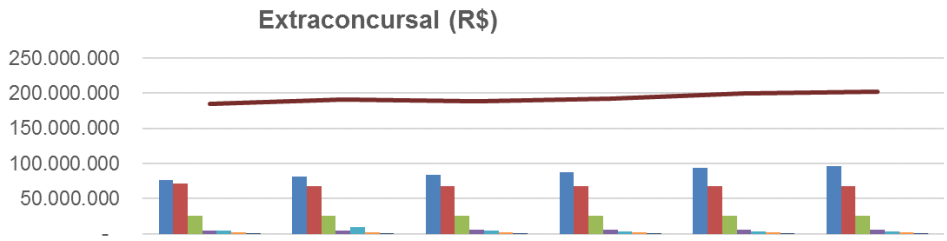
51. Foi disponibilizado o passivo segregado em **concursal** e **extraconcursal**, até setembro de 2021, conforme abaixo:



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Extraconcursal	185.297.305	190.854.980	188.820.968	192.665.602	199.813.108	202.546.318
Concursal	470.953.474	470.691.298	470.691.298	470.699.237	470.699.669	470.703.039
Total	656.250.779	661.546.278	659.512.266	663.364.839	670.512.777	673.249.357

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

- **Concursal**: Montou dívidas de R$ 470.703.039 (quatrocentos e setenta milhões, setecentos e três mil e trinta e nove reais), em setembro de 2021.
- **Extraconcursal**: Apresentou R$ 202.546.318 (duzentos e dois milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, trezentos e dezoito reais), em setembro de 2021, distribuídos conforme abaixo:



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Partes relacionadas	76.751.640	81.080.333	83.598.447	87.851.447	94.426.447	96.902.647
Obrigações tributárias	71.989.345	67.820.178	67.564.758	67.606.554	67.673.775	67.822.831
Outras Provisões	25.289.338	25.293.347	25.293.347	25.293.347	25.293.347	25.293.347
Obrigações trabalhistas	4.523.903	4.922.199	5.567.997	5.703.297	5.845.089	5.942.280
Fornecedores	4.228.115	9.220.468	4.252.816	3.567.354	3.712.900	3.496.231
Outras obrigações	2.254.256	2.257.747	2.282.895	2.382.895	2.600.842	2.828.275
Conta Corrente - Consórcio	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708
Extraconcursal	185.297.305	190.854.980	188.820.968	192.665.602	199.813.108	202.546.318

52. O **Endividamento total** atingiu em setembro de 2021, R$ 673.249.357 (seiscentos e setenta e três milhões, duzentos e quarenta e nove mil, trezentos e cinquenta e sete reais), onde, 68% representado pela rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, dos quais, não apresentaram variações desde dezembro de 2019, manteve a monta de R$ 454.971.214 (quatrocentos e cinquenta e quatro milhões, novecentos e setenta e um mil, duzentos e quatorze reais), composto por 93% referentes a Credores Nacionais e 7% a Credores Internacionais.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

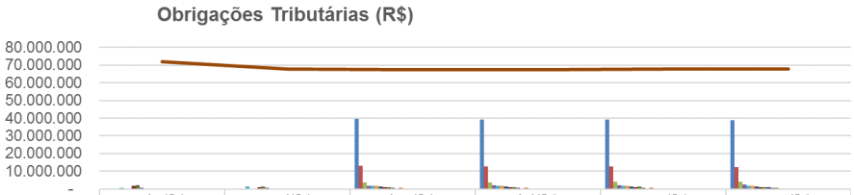
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

53. As **Obrigações Tributárias** possuem saldos registrados no passivo circulante e passivo não circulante, onde:

- Passivo circulante, aumentaram 6% em setembro de 2021, totalizando R$ 9.822.159 (nove milhões, oitocentos e vinte e dois mil, cento e cinquenta e nove reais), sendo que R$ 6.307.366 (seis milhões, trezentos e sete mil, trezentos e sessenta e seis reais) se trata da rubrica Impostos e Contribuições Parcelados.
- Passivo não circulante, apresentou pequena redução em setembro de 2021, somando R$ 58.000.673 (cinquenta e oito milhões, seiscentos e setenta e três reais). Segue a demonstração da evolução das obrigações tributárias:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Parcelamento Federal-PNC	-	-	39.614.430	39.357.260	39.116.966	38.900.589
Parcelamento INSS-PNC	-	-	13.065.484	12.814.246	12.567.395	12.326.908
Parcelamento Federal	-	-	3.634.234	3.744.899	3.858.065	3.974.653
Parcelamento Previdênciário	-	-	1.719.407	1.921.351	2.125.537	2.332.713
COFINS não Cumulativo a Recolher-PNC	702.978	1.232.684	1.610.457	1.614.516	1.619.229	1.624.859
IRRF s/ Trab. Asalariado	-	-	1.621.749	1.622.389	1.610.940	1.614.790
INSS a Recolher-PNC	-	-	1.262.918	1.262.918	1.262.918	1.262.918
ISS a Recolher-PNC	1.778.525	1.128.578	1.128.578	1.128.578	1.128.578	1.128.578
COFINS não Cumulativo a Recolher-PC	2.028.676	1.502.076	1.074.820	1.083.195	1.289.700	997.627
COFINS Serviços a Faturar-PC	686.981	587.174	541.484	705.464	692.581	983.835
ISS Serviços a Faturar - PC	365.142	312.487	285.826	367.637	357.410	537.187
FGTS a Recoher-PNC	-	-	396.210	396.210	396.210	396.210
ICMS a Recolher-PNC	378.573	378.443	378.443	378.443	378.443	378.443
ICMS a Recolher-PC	150.359	176.457	245.556	168.506	160.711	268.800
PIS Serviços a Faturar-PC	149.147	127.479	117.559	153.160	150.363	213.596
CPRB Serviços a Faturar-PC	135.588	115.890	106.872	139.236	136.694	194.178
CPRB a Recolher-PC	183.674	198.664	202.716	188.669	232.984	167.828
PIS não Cumulativo a Recolher-PNC	79.541	79.715	163.841	164.253	164.732	165.304
Contrinuição Sindical a Recolher-PNC	-	-	114.045	114.045	114.045	114.045
PIS não Cumulativo a Recolher-PC	221.748	221.585	128.676	130.173	174.634	110.853
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PNC	62.452	62.559	62.642	62.764	62.807	63.077
ISS a Recolher-PC	22.972	18.496	52.178	51.731	29.863	24.641
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PNC	22.884	22.923	22.953	22.997	23.048	23.109
ISS Serviços Tomados-PC	2.724	3.318	4.612	5.493	6.836	8.249
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PC	4.805	4.699	4.776	4.463	5.593	4.800
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PC	3.300	3.073	2.455	2.119	5.656	3.186
ISS Serviços Tomados-PNC	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141	1.141
INSS Serviços Tomados-PNC	563	563	696	697	699	702
INSS Serviços Tomados-PC	-	-	-	-	-	13
Obrigações Tributárias	71.989.345	67.820.178	67.564.758	67.606.554	67.673.775	67.822.831

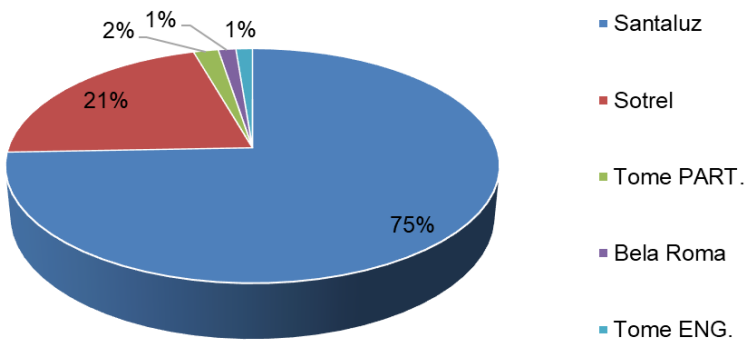
- Observa-se adesão do parcelamento de <u>Impostos e Contribuições</u> em junho de 2021.

54. As **Partes Relacionadas** apresentaram acréscimo de 3% em setembro de 2021, relativos a empréstimos tomados com a **SANTA LUZ**, perfazendo R$ 96.902.647 (noventa e seis milhões, novecentos e dois mil, seiscentos e quarenta e sete reais), distribuídos da seguinte forma:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

A pagar com Partes Relacionadas - set/21 - (%)



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em setembro de 2021, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 20.280.152 (vinte milhões, duzentos e oitenta mil, cento e cinquenta e dois reais).

55. As obrigações com **Fornecedores** apresentaram variações no semestre analisado, tendo em setembro de 2021, sofrido pequena redução, indicando pagamento de dívidas já existentes, totalizando R$ 18.448.475 (dezoito milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e setenta e cinco reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado, tendo como principais fornecedores, as empresas:

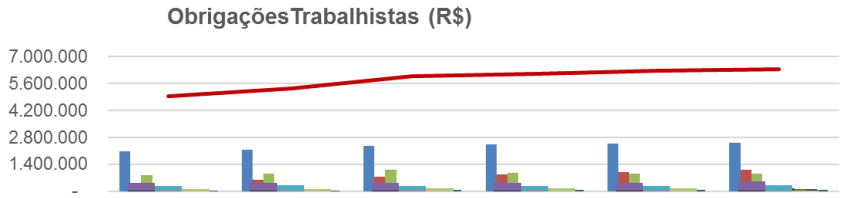
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Em R$

PRINCIPAIS FORNECEDORES	set/21	%
PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO BERNARDO CAMPO	5.204.495	28%
DEMAG CRANES & COMPONENTS LTDA.	2.559.762	14%
MAPFRE SAUDE LTDA	1.709.810	9%
COMETTO	1.309.427	7%
INDUSTRIE COMETTO S.P.A	752.362	4%
WTC LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE TRANSPORTE E GUINDASTES LTDA	596.054	3%
DEMAIS FORNECEDORES	6.316.565	35%
Total	**18.448.475**	**100%**

56. As **Obrigações Trabalhistas**, apresentaram em setembro de 2021 aumento de 2%, somando R$ 6.345.113 (seis milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, cento e treze reais), tendo por composição:



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
PROVISÃO DE FÉRIAS	2.079.235	2.160.933	2.338.543	2.445.029	2.479.744	2.511.093
PROVISÃO 13º SALÁRIO	445.962	577.937	744.090	881.377	1.002.935	1.118.220
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	855.331	935.490	1.098.955	956.635	931.541	913.588
INSS S/ FÉRIAS	205.734	213.609	231.711	242.141	245.463	248.641
FGTS S/ FÉRIAS	166.243	172.672	186.939	195.473	198.081	200.297
IRRF S/ TRABALHO ASSALARIADO	92.115	113.588	146.744	165.477	147.889	138.407
FGTS A RECOLHER	123.107	133.288	149.177	140.025	138.279	137.352
INSS S/ 13º SALÁRIO	44.403	57.560	74.115	87.551	99.522	110.974
FGTS S/ 13º SALÁRIO	35.675	46.233	59.525	70.508	80.239	89.464
RESCISAO A PAGAR	431.565	436.604	451.583	437.712	445.286	534.392
INSS A RECOLHER	278.109	307.283	294.712	287.671	284.189	299.528
PENSAO ALIMENTICIA A REPASSAR	22.310	26.236	32.690	29.536	28.042	31.179
EMPRESTIMO CONSIGNADO	5.760	5.760	5.760	5.760	5.760	5.760
CONTR. SINDICAL A RECOLHER	4.490	4.738	3.933	6.684	4.021	3.936
PRO LABORE A PAGAR	136.697	133.102	152.355	154.554	156.933	2.283
Total das Obrig. Trabalhistas	4.926.736	5.325.032	5.970.831	6.106.131	6.247.922	6.345.113

- Cabe ressaltar que R$ 15.923.254 (quinze milhões, novecentos e vinte e três mil, duzentos e cinquenta e quatro reais) estão classificados na

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

rubrica **Obrigação Tributária** no passivo circulante e passivo não circulante, distribuídos entre as alíneas INSS de serviços Tomados no passivo circulante e passivo não circulante, Parcelamento INSS e INSS a Recolher, além da alínea de FGTS a Recolher no valor de R$ 396.210 (trezentos e noventa e seis mil, duzentos e dez reais) em setembro de 2021.

57. A rubrica de **Outras Obrigações** não apresentou variações relevantes em setembro de 2021, totalizando R$ 3.205.023 (três milhões, duzentos e cinco mil e vinte e três reais), dos quais, 94% são relativos a adiantamento de clientes.

58. A **Provisão para Riscos Trabalhistas e Tributárias**, apresentou aumento em todo o semestre analisado, registrando em maio de 2021, R$ 25.293.347 (vinte e cinco milhões, duzentos e noventa e três mil, trezentos e quarenta e sete reais), mantendo a mesma monta até setembro de 2021.

59. O **Patrimônio Líquido** apresentou em setembro de 2021, saldo a descoberto de R$ 290.733.867 (duzentos e noventa milhões, setecentos e trinta e três mil, oitocentos e sessenta e sete reais), causado pelo **Prejuízo Acumulado** de exercícios anteriores, até setembro de 2021, de R$ 387.388.557 (trezentos e oitenta e sete milhões, trezentos e oitenta e oito mil, quinhentos e cinquenta e sete reais), ultrapassando o valor do **Capital Social** e das **Reservas de Reavaliação** que conjuntamente perfizeram R$ 96.654.690 (noventa e seis milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e noventa reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- Nota-se redução constante em **Reservas de Reavaliação**, dos quais, estão sendo transferidos para **Prejuízos Acumulados**.

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**341.660.936**	**348.809.253**	**358.238.315**	**365.763.516**	**375.248.362**	**382.515.490**
Circulante	**35.646.926**	**40.436.734**	**35.944.964**	**36.047.666**	**37.113.912**	**37.820.769**
Fornecedores	19.430.794	24.160.971	19.193.319	18.515.796	18.661.774	18.448.475
Obrigações tributárias	8.658.393	8.316.236	8.121.172	8.666.097	9.226.625	9.822.159
Obrigações trabalhistas	4.926.736	5.325.032	5.970.831	6.106.131	6.247.922	6.345.113
Outras obrigações	2.631.003	2.634.495	2.659.643	2.759.643	2.977.590	3.205.023
Não Circulante	**620.603.853**	**621.109.544**	**623.567.302**	**627.317.173**	**633.398.865**	**635.428.588**
Empréstimos e financiamentos	454.971.214	454.971.214	454.971.214	454.971.214	454.971.214	454.971.214
Partes relacionadas	76.751.640	81.080.333	83.598.447	87.851.447	94.426.447	96.902.647
Conta Corrente - Consórcio	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708
Obrigações tributárias	63.330.952	59.503.943	59.443.586	58.940.457	58.447.150	58.000.673
Outras Provisões	25.289.338	25.293.347	25.293.347	25.293.347	25.293.347	25.293.347
Patrimônio líquido	**- 314.589.843**	**- 312.737.025**	**- 301.273.951**	**- 297.601.323**	**- 295.264.415**	**- 290.733.867**
Capital social	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221
Reserva de reavaliação	8.982.683	8.972.469	8.972.469	8.972.469	8.972.469	8.972.469
Prejuízos acumulados	- 402.250.066	- 402.239.852	- 402.239.852	- 402.239.852	- 402.239.852	- 402.239.852
Resultado do exercício	**- 9.004.681**	**- 7.151.864**	**4.311.211**	**7.983.839**	**10.320.747**	**14.851.295**

60. No período analisado, os **Indicadores de Liquidez**[2] apresentaram variações nos últimos meses, decorrente das transferências de **Obrigações Tributárias** e **Empréstimos e Financiamentos**, alocados no passivo circulante, para o passivo não circulante, e variações em **Títulos a Receber**, como segue:

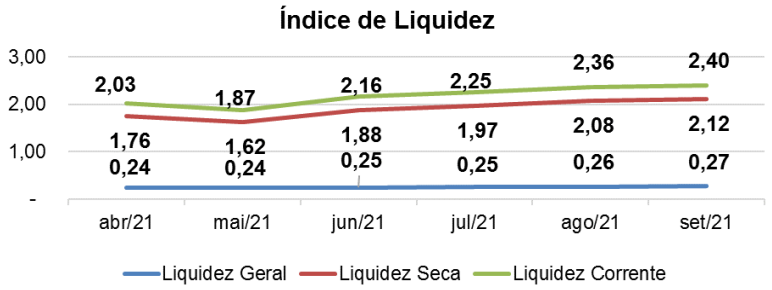
- **Liquidez Corrente:** Apresentou aumentos consecutivos, tendo em setembro de 2021, capacidade de quitação de R$ 2,40 (dois reais e quarenta centavos), para cada real de dívida reconhecida no passivo circulante, ao utilizar as disponibilidades e recursos realizáveis, registradas no ativo circulante, apresentando situação satisfatória.

[2] Indicadores de Liquidez: Os indicadores de liquidez são índices financeiros utilizados para verificar como está a situação da empresa, sua capacidade financeira para cumprir com suas obrigações, tendo como cenário ideal, índice igual ou superior a 1.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- **Liquidez Seca:** Apresentou similaridade com o índice de Liquidez Corrente, no entanto, desconsidera os estoques, apresentando capacidade de quitação de R$ 2,12 (dois reais e doze centavos), de quitação para cada real de dívida, em setembro de 2021.
- Ao estendermos esta análise para o passivo não circulante, a **Liquidez Geral** apresentou também leve aumento em setembro de 2021, demonstrando que os ativos disponíveis e realizáveis alocados no ativo circulante e ativo não circulante, são capazes de honrar R$ 0,27 (vinte e sete centavos de real), para cada real de dívida já constituída.



61. O **Endividamento Geral** apresentou variação no período analisado, mantendo situação insatisfatória, demonstrando, que suas obrigações estão 76% superiores aos ativos.

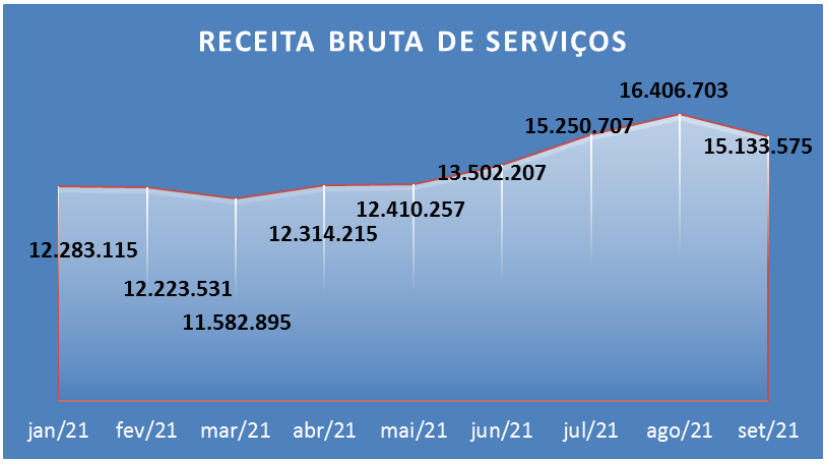
Em %

Índices de envidamento	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Endividamento Geral	192%	190%	184%	181%	179%	176%

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

B. Demonstração do Resultado do Exercício

62. A **Receita** atingiu R$ 121.107.205 (cento e vinte e um milhões, cento e sete mil, duzentos e cinco reais), acumulada de janeiro a setembro de 2021.



- Nota-se que o no mês de agosto de 2021 auferiu melhor desempenho no faturamento, durante o exercício de 2021, até setembro.

63. O principal gasto se deu com o **Custo**, que apresentou no período de janeiro a setembro de 2021, gasto médio mensal, de aproximadamente R$ 7,7 milhões (sete milhões e setecentos mil reais), de forma acumulada, totalizou R$ 69.547.473 (sessenta e nove milhões, quinhentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e setenta e três reais), consumindo 70% da receita líquida auferida, restando pouca margem para cobrir as demais despesas advindas de sua atividade.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- Os maiores gastos são relativos aos Custos Operacionais com Pessoal, Materiais de Consumo Operacional, Locações e Depreciação.

64. As **Despesas Operacionais**, acumularam de janeiro a setembro de 2021, R$ 16.982.369 (dezesseis milhões, novecentos e oitenta e dois mil, trezentos e sessenta e nove reais), referentes a despesas gerais e despesas com pessoal.

65. A rubrica **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, somaram receitas de R$ 3.575.753 (três milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e três reais), até setembro de 2021.

66. O **Resultado Financeiro**, apresentou em setembro de 2021, valor positivo de R$ 7.066.066 (sete milhões, sessenta e seis mil e sessenta e seis reais), decorrente de **Receitas Financeiras** no valor de R$ 17.611.905 (dezessete milhões, seiscentos e onze mil, novecentos e cinco reais), composto principalmente por Parcelamento PGFN-Transação Excepcional e das **Despesas Financeiras** de R$ 10.545.839 (dez milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e trinta e nove reais), composto principalmente por juros sobre impostos.

67. O **Resultado do Exercício** do período de janeiro a setembro de 2021, foi de **Lucro Contábil** de R$ 14.851.295 (quatorze milhões, oitocentos e cinquenta e um mil, duzentos e noventa e cinco reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

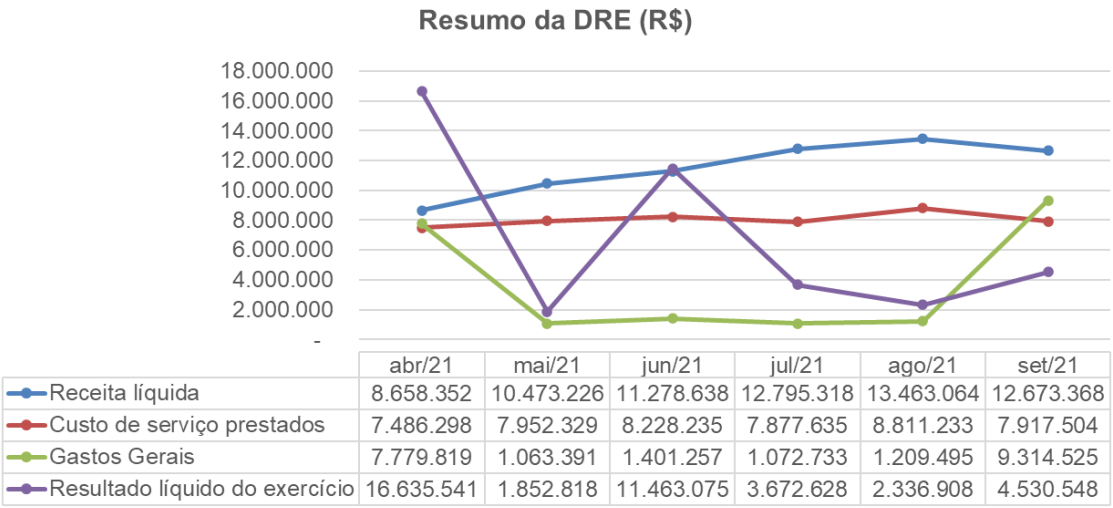
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2021
Receita bruta de serviços	**12.314.215**	**12.410.257**	**13.502.207**	**15.250.707**	**16.406.703**	**15.133.575**	**121.107.205**
(-) Deduções	- 3.655.863	- 1.937.031	- 2.223.569	- 2.455.389	- 2.943.639	- 2.460.207	- 21.700.134
Receita líquida	**8.658.352**	**10.473.226**	**11.278.638**	**12.795.318**	**13.463.064**	**12.673.368**	**99.407.071**
Custo de serviço prestados	- 7.486.298	- 7.952.329	- 8.228.235	- 7.877.635	- 8.811.233	- 7.917.504	- 69.547.473
Lucro Bruto	**1.172.055**	**2.520.897**	**3.050.403**	**4.917.683**	**4.651.831**	**4.755.864**	**29.859.598**
Receitas/despesas operacionais	**- 7.779.819**	**- 1.063.391**	**- 1.401.257**	**- 1.072.733**	**- 1.209.495**	**- 9.314.525**	**- 25.162.148**
Gastos Gerais	*- 7.779.819*	*- 1.063.391*	*- 1.401.257*	*- 1.072.733*	*- 1.209.495*	*- 1.134.746*	*- 16.982.369*
Equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	*- 8.179.779*	- 8.179.779
Resultado Operacional	**- 6.607.764**	**1.457.506**	**1.649.147**	**3.844.950**	**3.442.336**	**- 4.558.661**	**4.697.450**
Resultado financeiro	**17.277.114**	**- 557.697**	**- 121.604**	**- 123.700**	**- 138.467**	**- 164.851**	**7.066.066**
Despesas financeiros	*77.578*	*- 592.440*	*- 162.844*	*- 186.343*	*- 227.573*	*- 254.395*	*- 10.545.839*
Receitas financeiras	*17.199.536*	*34.743*	*41.240*	*62.644*	*89.105*	*89.544*	*17.611.905*
Receitas/Despesas não Operacionais	**6.496.260**	**947.747**	**9.930.270**	**- 53.884**	**- 972.223**	**9.248.798**	**3.575.753**
Result. Antes do IR e CSLL	**17.165.610**	**1.847.556**	**11.457.813**	**3.667.366**	**2.331.646**	**4.525.286**	**15.339.269**
IR e CS	- 535.331	-	-	-	0	-	- 535.331
Diferidos	5.262	5.262	5.262	5.262	5.262	5.262	47.357
Resultado líquido do exercício	**16.635.541**	**1.852.818**	**11.463.075**	**3.672.628**	**2.336.908**	**4.530.548**	**14.851.295**

68. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:



- **Receita Líquida X Custo**: Ao longo dos últimos seis meses, o Custo de serviços prestados não acompanhou a flutuação da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente ligadas.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- **Receita Líquida X Gastos Gerais**: Os Gastos Gerais mantiveram-se de forma linear, exceto em abril e setembro de 2021, que apresentou pico de gastos, não apresentando similaridade com a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício**: O Resultado do Período não acompanhou a flutuação da Receita Líquida, sendo principalmente impactado pelo reconhecimento negativo da equivalência patrimonial e deságio com clientes, além das outras receitas não operacionais.

C. Fluxo de Caixa

69. Foi disponibilizado o **Fluxo de Caixa** de setembro de 2021, onde está condizente com o saldo na contabilidade, desconsiderando a alínea Caixa e Aplicações Financeiras Consórcio CTM, como segue:

TOME EQUIP.	TOTAL GERAL
Saldo inicial	**24.670.081,58**
Receb. Clientes	15.973.638,33
Outros Receb.	16.221,78
Rend.Aplicação	89.584,45
Total Entradas	**16.079.444,56**
Pag Fornecedor	-6.379.809,47
Pag Funcionário	-2.166.379,93
Pag Tributos	-2.462.425,89
Tarifas Bancaria	-2.905,45
IRRF s/Aplicação	-17.271,04
Total Saidas	**-11.028.791,78**
Transf entre contas	**-1.703.800,00**
Saldo final	**28.016.934,36**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- Em análise, nota-se que a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes e as saídas, principalmente a pagamento de fornecedores. Observa-se ainda, entradas de transferência entre contas, relativos à mútuos.

D. Funcionários

70. Foram disponibilizados para o mês de setembro de 2021: A folha de pagamento sintética (funcionários e sócios), demonstrativo de provisão de 13º salário e de férias, GFIP, GPS, e FGTS, e comprovante de FGTS e compensação de GPS, além do livro razão dos meses em análise, constando pagamentos de salários, FGTS e INSS.

71. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações prestadas pelo departamento pessoal, totalizando 461 (quatrocentos e sessenta e um), colaboradores.

Funcionários	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Saldo Inicial	437	446	457	466	467	463
Admissão	18	21	18	11	14	17
Demissão	9	12	9	8	19	17
Transferências	-	-	-	- 2	-	-
Rescisão complementar	-	2	-	-	1	- 2
Saldo Final	446	457	466	467	463	461
Variação	-	-	-	-	-	-

Fonte: Resumo da Folha (total mês anterior - admitidos/demitidos)

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

E. Impostos

72. A Recuperanda apresentou, os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS e memória de cálculo da apuração de PIS e COFINS (saldo a recolher) e ICMS (saldo a recolher) de setembro de 2021.

73. Também foram disponibilizadas os darf's relativos a PCC, retenção de 4,65% sobre serviços tomados e IR aluguel.

SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.

A. Balanço Patrimonial

74. O ativo circulante, correspondeu a 25% do total de ativos em setembro de 2021, tendo por maior direito o **Contas a Receber**, tendo aumento de 7% em setembro de 2021, atingindo R$ 12.701.557 (doze milhões, setecentos e um mil, quinhentos e cinquenta e sete reais), dos quais, 77% referem-se a Duplicatas a Receber líquida, já descontado a provisão para os devedores duvidosos e o restante Serviços a Faturar.

- Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a setembro de 2021, demonstrando que seus vencimentos estão condizentes com o saldo contábil apresentado, tendo como principais clientes, as empresas:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Em R$

PRINCIPAIS CLIENTES	set/21	%
TERNIUM BRASIL LTDA	3.733.015	29%
TEBRA CONSTRUCAO E MONTAGEM LTDA	1.909.664	15%
THYSSENKRUPP CSA SID. DO ATLANTICO LTDA.	1.411.284	11%
PAUL WURTH DO BRASIL MONT. E MANUT. INDUSTRIAL LTDA	986.830	8%
SCHLUMBERGER SERVICOS DE PETROLEO LTDA	844.593	7%
CONCER COMPANHIA DE CENCESSAO ROD JUIZ FORA RIO	558.189	4%
PAS PECAS E SERVICOS LTDA	517.879	4%
JOTA GUINDASTES LOCACAO E TRANSPORTES ESPECIAIS EIRELI ME	436.634	3%
DRILLING DO BRASIL SERVICOS DE FUNDACAO EIRELI	300.000	2%
CONSORCIO PENNOIL-ATLANTIS	289.608	2%
DEMAIS CLIENTES	1.885.572	15%
TOTAL	**12.873.268**	**100%**

75. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentou decréscimo de 16% em setembro de 2021, totalizando R$ 6.076.773 (seis milhões, setenta e seis mil, setecentos e setenta e três reais), dos quais, 99% estão aplicados junto ao Banco BTG.

- Não foram disponibilizados os extratos bancários, não sendo possível verificar os saldos apresentados no demonstrativo contábil.

76. Os **Impostos a Recuperar** no ativo circulante, apresentaram acréscimos gradativos durante o semestre analisado, registrando aumento de 4% em setembro de 2021, perfazendo R$ 131.415 (cento e trinta e um mil, quatrocentos e quinze reais), dos quais, 76% referem-se a INSS a recuperar. No ativo não circulante, apresentou aumento de R$ 5.151 (cinco mil, cento e cinquenta e um reais) em junho de 2021, relativos à transferência de INSS a Recuperar, sem apresentar variação nos meses seguintes, mantendo saldo de R$ 3.370.585 (três milhões, trezentos e setenta mil, quinhentos e oitenta e cinco reais), dos quais, 60% referem-se a IRPJ diferido.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

77. Os **Adiantamentos** apresentaram variações, decorrente principalmente dos valores antecipados aos fornecedores e baixados na entrega dos produtos/serviços, apresentando em setembro de 2021, saldo de R$ 2.271.157 (dois milhões, duzentos e setenta e um mil, cento e cinquenta e sete reais), dos quais 97% referem-se a Adiantamentos a Fornecedores.

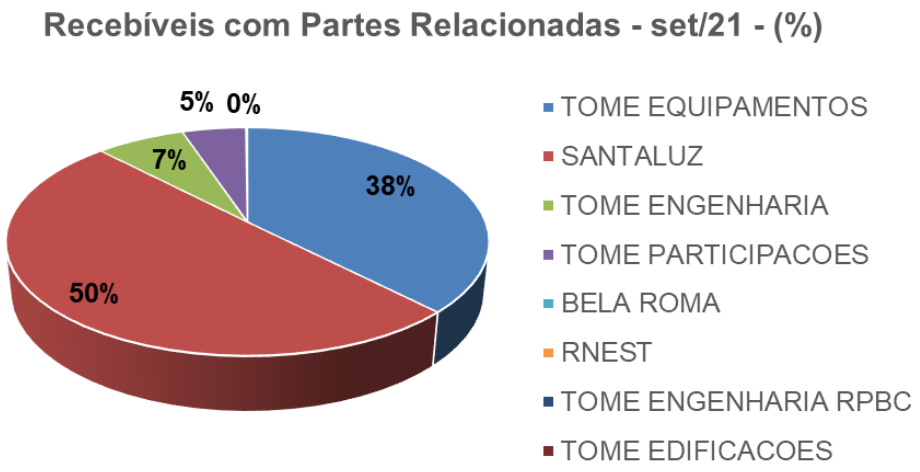
- Foi disponibilizado o relatório suporte de adiantamento a fornecedores, corroborando com o saldo demonstrado na contabilidade, de R$ 2.201.625 (dois milhões, duzentos e um mil, seiscentos e vinte e cinco reais).

78. Os **Estoques** apresentaram aumento de 4% em setembro de 2021, atingindo R$ 2.602.877 (dois milhões, seiscentos e dois mil, oitocentos e setenta e sete reais), condizente com o saldo do relatório de suporte apresentado.

79. O ativo não circulante abrange cerca de 54% dos bens e direitos e tem por maior rubrica as **Partes Relacionadas**, que apresentou constante crescimento no semestre analisado, somando em setembro de 2021, R$ 54.367.192 (cinquenta e quatro milhões, trezentos e sessenta e sete mil, cento e noventa e dois reais), distribuídos como demonstrado no gráfico a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



80. O **Imobilizado**, não apresentou movimentação desde dezembro de 2019, permanecendo com R$ 101.181.305 (cento e um milhões, cento oitenta e um mil, trezentos e cinco reais), composto principalmente por empilhadeiras, guindastes, caminhões, pás carregadeiras e retroescavadeiras, bens exclusivamente operacionais. Ademais, observa-se que mensalmente há o reconhecimento da **Depreciação**, demonstrando que 83% dos bens estão depreciados.

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte, constando saldo líquido de R$ 9.710.162 (nove milhões, setecentos e dez mil, cento e sessenta e dois reais), em maio de 2021, segundo os gestores: "*O controle de patrimônio e depreciação era feito, nos últimos anos, em planilhas eletrônicas, onde a planilha de controle de depreciação possui apenas os bens com saldo a depreciar no respectivo mês, não demonstrando aqueles já depreciados, por este motivo as bases são diferentes. Na referida planilha igualmente não continha os ativos não depreciáveis, como por exemplo, os terrenos. Contudo, o novo sistema ERP Datapar possui um módulo nativo de patrimônio que controla a depreciação e o*

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

seu saldo, onde os dados originados de planilhas estão sendo cadastrados para facilitar o controle, visualização da sua composição, bem como para contabilizar de forma automática e emitir relatórios. Parte destes já foram providenciados e testados, e seu relatório de composição estão sendo fornecidos mensalmente em conjunto com as planilhas com o complemento dos dados, já que estes não estão sendo mais controlados em planilhas com lançamentos manuais."

- No mais, o **Intangível** consta saldo bruto de R$ 41.880 (quarenta e um mil, oitocentos e oitenta reais), dos quais, 94% estão amortizados.

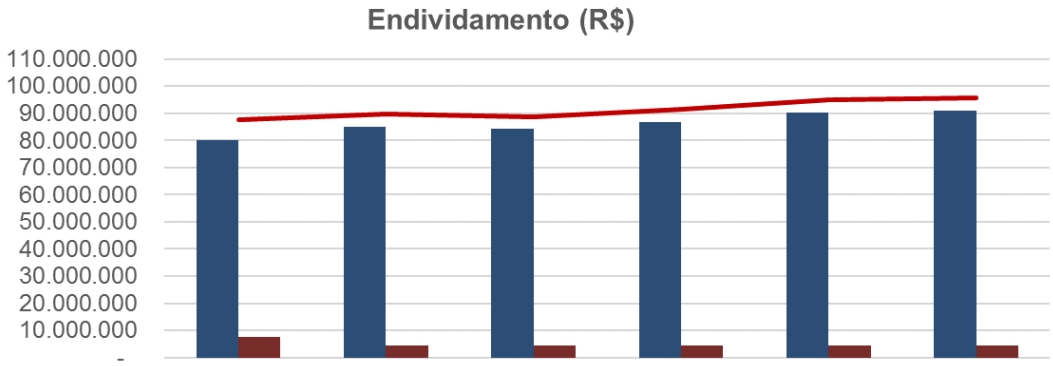
Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Ativo	**88.355.336**	**90.963.330**	**94.890.027**	**97.177.813**	**99.547.382**	**100.648.885**
Circulante	**23.031.588**	**23.724.553**	**26.375.082**	**26.586.983**	**25.151.154**	**24.898.730**
Caixa e equivalentes de caixa	7.096.731	5.975.666	6.318.524	6.936.165	7.195.373	6.076.773
Contas a receber	10.088.254	11.939.956	14.012.045	13.450.802	11.853.021	12.701.557
Estoques	2.165.654	2.274.670	2.389.665	2.529.129	2.507.292	2.602.877
Impostos a recuperar	108.474	111.188	114.053	117.500	126.291	131.415
Adiantamentos	2.333.978	2.247.077	2.262.084	2.329.920	2.298.931	2.271.157
Despesas antecipadas	601.664	539.162	641.879	586.634	533.411	478.117
Demais contas a receber	636.833	636.833	636.833	636.833	636.833	636.833
Não circulante	**65.323.748**	**67.238.777**	**68.514.944**	**70.590.830**	**74.396.228**	**75.750.155**
Depositos e caução	24.202	24.202	24.202	24.202	24.202	24.202
Depósitos judiciais	389.121	389.121	389.121	463.658	463.658	467.876
Impostos a recuperar	3.375.735	3.375.735	3.370.585	3.370.585	3.370.585	3.370.585
Partes relacionadas	43.060.078	45.187.178	46.654.192	48.841.192	52.832.192	54.367.192
Investimentos	-	-	-	-	-	100
Imobilizado	101.181.305	101.181.305	101.181.305	101.181.305	101.181.305	101.181.305
(-) Depreciação	- 82.709.693	- 82.921.699	- 83.107.329	- 83.292.915	- 83.478.451	- 83.663.776
Intangível	41.880	41.880	41.880	41.880	41.880	41.880
(-) Amortização	- 38.880	- 38.946	- 39.011	- 39.076	- 39.142	- 39.207

81. Foi disponibilizado o passivo segregado em **concursal** e **extraconcursal**, até setembro de 2021, conforme abaixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

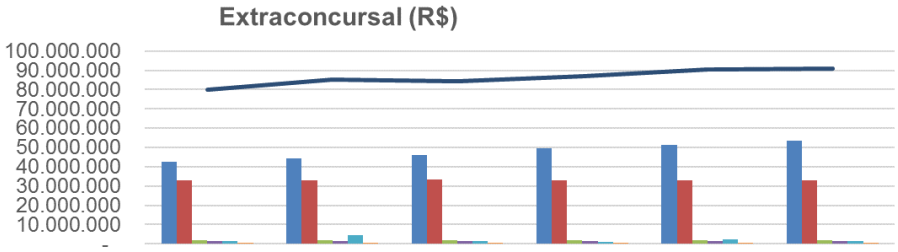


	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Extraconcursal	80.087.505	85.044.629	84.271.846	86.865.803	90.383.856	90.935.233
Concursal	7.570.270	4.502.966	4.502.966	4.501.804	4.558.898	4.578.799
Total	87.657.776	89.547.595	88.774.812	91.367.607	94.942.754	95.514.033

- **Concursal**, montou dívidas de R$ 4.578.799 (quatro milhões, quinhentos e setenta e oito mil, setecentos e noventa e nove reais), em setembro de 2021.
- **Extraconcursal**, montou R$ 90.935.233 (noventa milhões, novecentos e trinta e cinco mil, duzentos e trinta e três reais), em setembro de 2021, distribuídos conforme abaixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



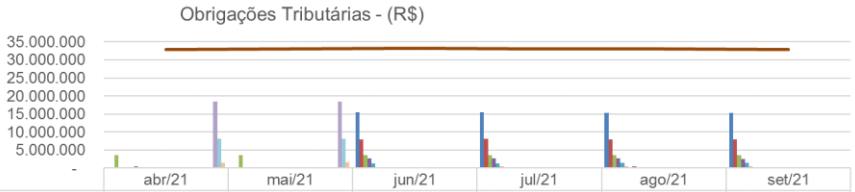
	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Partes relacionadas	42.548.616	44.126.116	46.200.116	49.376.616	51.372.116	53.449.616
Impostos a recolher	32.932.565	33.089.221	33.217.034	33.069.793	33.057.134	32.831.826
Obrigações trabalhistas	1.810.527	1.940.362	1.935.751	2.044.064	2.046.467	1.835.853
Provisão para riscos trab. e tribu.	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000
Fornecedores	1.218.435	4.299.761	1.334.430	790.815	2.322.999	1.232.798
Outras obrigações	230.363	242.171	237.515	237.515	238.140	238.140
Extraconcursal	80.087.505	85.044.629	84.271.846	86.865.803	90.383.856	90.935.233

82. A **SOTREL** deteve em setembro de 2021, endividamento total de R$ 95.514.033 (noventa e cinco milhões, quinhentos e quatorze mil e trinta e três reais), dos quais 34% referem-se aos **Impostos a Recolher** do passivo circulante e do passivo não circulante, equivalente a R$ 32.831.826 (trinta e dois milhões, oitocentos e trinta e um mil, oitocentos e vinte e seis reais), onde:

- Passivo circulante: Apresentou redução de 4% em setembro de 2021, relativos principalmente aos impostos parcelados, totalizando R$ 2.811.132 (dois milhões, oitocentos e onze mil, cento e trinta e dois reais), dos quais, 69% são relativos a impostos parcelados.
- Passivo não circulante: Houve pequena redução em setembro de 2021, totalizando R$ 30.020.694 (trinta milhões, vinte mil, seiscentos e noventa e quatro reais), dos quais, 47% são relativos aos parcelamentos, conforme detalhamento a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

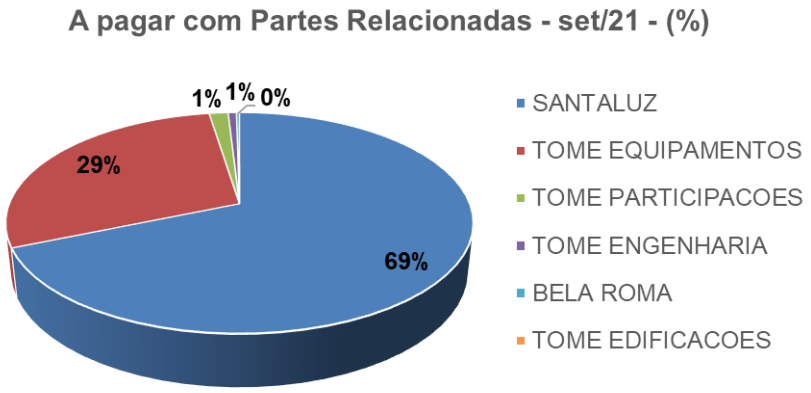


	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Parcelamento Federal-PNC	-	-	15.552.140	15.454.885	15.364.182	15.282.763
INSS a Recolher-PNC	-	-	7.927.409	8.078.234	7.960.007	7.980.928
ISS a Recolher-PNC	3.506.074	3.506.036	3.506.036	3.506.036	3.506.036	3.506.036
Parcelamento INSS-PNC	-	-	2.736.413	2.683.794	2.632.094	2.581.727
Parcelamento Federal-PC	-	-	1.335.297	1.382.851	1.431.373	1.481.216
Parcelamento Previdenciário-PC	-	-	331.202	376.630	422.537	469.079
IRPJ a Recolher-PNC	272.963	273.299	273.731	278.692	274.803	275.491
COFINS não Cumulativo a Recolher-PC	439.535	264.192	318.442	171.344	349.990	256.975
COFINS Serviços a Faturar-PC	238.435	264.521	315.654	314.266	245.382	224.307
IRRF s/ Trabalho assalariado-PNC	-	-	169.658	173.382	170.463	170.979
COFINS não Cumulativo a Recolher-PNC	-	163.185	163.544	167.668	164.435	165.007
ISS a Recolher-PC	89.374	134.497	107.287	82.175	142.907	103.298
ISS Serviços a Faturar-PC	104.986	108.943	165.767	140.895	98.108	76.929
CPRB a Recolher-PC	59.526	55.379	65.143	41.791	65.590	57.909
PIS Serviços a Faturar-PC	51.765	57.429	68.530	68.229	53.274	48.698
CPRB Serviços a Faturar-PC	47.060	52.208	62.300	62.026	48.431	44.271
PIS não Cumulativo a Recolher-PC	44.189	41.363	53.206	20.857	59.959	39.839
INSS Serviços Tomados-PNC	28.488	28.526	28.574	29.129	28.694	28.771
FGTS a Recolher-PNC	-	-	14.666	14.666	14.666	14.666
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PNC	5.667	5.675	5.686	5.801	5.710	5.726
ICMS a Recolher-PNC	5.214	5.214	5.214	5.214	5.214	5.214
ISS Serviços Tomados-PC	3.047	2.296	2.540	2.854	4.959	3.675
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PNC	3.337	3.343	3.351	3.446	3.372	3.385
INSS Serviços Tomados-PC	2.866	2.808	2.893	2.978	2.893	2.893
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PC	1.426	2.277	1.600	1.439	1.499	1.521
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PC	466	750	551	468	516	523
ICMS a Recolher-PC	278	238	200	43	41	-
Impostos e Contribuições Parcelados-PNC	18.467.794	18.444.395	-	-	-	-
Obrigações Previdênciarias-PNC	8.087.501	8.097.969	-	-	-	-
Impostos e Contribuições Parcelados-PC	1.472.573	1.574.677	-	-	-	-
Impostos a recolher	32.932.565	33.089.221	33.217.034	33.069.793	33.057.134	32.831.826

83. Apresentando crescimento gradual, as **Partes Relacionadas**, somaram R$ 53.449.616 (cinquenta e três milhões, quatrocentos e quarenta e nove mil, seiscentos e dezesseis reais), em setembro de 2021, decorrente principalmente da movimentação financeira com a empresa **SANTA LUZ**, representando 69% da rubrica.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

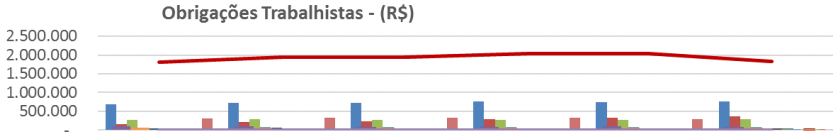


- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em setembro de 2021, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 917.576 (novecentos e dezessete mil, quinhentos e setenta e seis reais).

84. As **Obrigações Trabalhistas a Pagar** minoraram 10% em setembro de 2021, atingindo R$ 1.835.853 (um milhão, oitocentos e trinta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e três reais), segue a evolução das dívidas trabalhistas no gráfico a baixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
PROVISÃO FÉRIAS	683.174	716.023	718.556	760.411	736.910	754.475
PROVISÃO 13º SALÁRIO	160.450	204.609	241.128	289.319	320.584	355.875
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	260.749	283.187	262.654	263.168	274.360	295.507
INSS S/FÉRIAS	69.565	72.944	73.377	76.990	75.450	77.330
RESCISAO A PAGAR	46.126	62.263	46.126	46.126	46.126	46.126
FGTS A RECOLHER	42.856	45.027	42.986	44.316	45.008	43.406
INSS S/ 13º SALÁRIO	16.289	20.710	24.460	29.268	32.661	36.290
FGTS S/ 13º SALÁRIO	12.822	16.330	19.228	23.059	25.536	28.335
EMPRESTIMO CONSIGNADO	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993
PRO LABORE A PAGAR	317.042	317.890	328.566	325.537	297.738	6.045
INSS A RECOLHER	103.763	102.877	77.430	87.324	94.763	87.036
FGTS S/FÉRIAS	54.549	57.114	57.209	60.667	58.458	60.010
IRRF S/ TRABALHO ASSALARIADO	27.876	24.860	28.320	20.003	21.192	19.888
CONTR. SINDICAL A RECOLHER	763	833	798	2.052	934	9.521
PENSAO ALIMENTICIA A REPASSAR	3.511	4.701	3.920	4.833	5.753	5.016
OBRIGACOES SOBRE FERIAS E 13º SALARIOS	-	-	-	-	-	-
Total	1.810.527	1.940.362	1.935.751	2.044.064	2.046.467	1.835.853

85. As obrigações com **Fornecedores** apresentaram redução de 19%, em setembro de 2021, indicando pagamentos de dívidas já existentes, atingindo R$ 4.481.338 (quatro milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, trezentos e trinta e oito reais).

- Foi apresentado <u>relatório suporte</u> de fornecedores, corroborando com a contabilidade, tendo como principais fornecedores, as empresas:

Em R$

PRINCIPAIS FORNECEDORES	set/21	%
WTC LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE TRANSPORTE E GUINDASTES LTDA	930.516	20,8%
SANY IMPORTACAO E EXPORTACAO DA AMERICA DO SUL LTDA	866.131	19,3%
TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA	332.067	7,4%
Demais fornecedores	2.352.625	52,5%
Total	**4.481.338**	**100%**

86. Sobre os **Empréstimos e Financiamentos**, não apresentaram movimentação nos últimos meses analisados, mantendo

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

desde abril de 2021, saldo de R$ 1.273.177 (um milhão, duzentos e setenta e três mil, cento e setenta e sete reais) até setembro de 2021.

87. A **Provisão para Riscos Trabalhistas e Tributárias**, não apresentou movimentação desde o exercício de 2014, mantendo montante de R$ 1.347.000 (um milhão, trezentos e quarenta e sete mil reais), em setembro de 2021.

88. A rubrica de **Outras Obrigações**, apresentou variações nos saldos nos últimos meses analisados, decorrente, em maior parte, das movimentações de adiantamentos de clientes, totalizando em agosto de 2021, R$ 295.222 (duzentos e noventa e cinco mil, duzentos e vinte e dois reais), permanecendo com mesma monta em setembro de 2021, referentes a Adiantamentos de Clientes, Recebimentos não Identificados e IOF sobre mútuos.

89. A variação mensal no **Patrimônio Líquido**, reflete o resultado contábil, que durante o semestre analisado, apresentou montante positivo, tendo em setembro de 2021, saldo de R$ 5.134.853 (cinco milhões, cento e trinta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e três reais), com prejuízo, de forma acumulada, de R$ 28.462.448 (vinte e oito milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e oito reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**88.355.336**	**90.963.330**	**94.890.027**	**97.177.813**	**99.547.382**	**100.648.886**
Circulante	**12.111.944**	**12.273.660**	**9.568.097**	**8.969.867**	**10.820.784**	**9.423.545**
Fornecedores	7.458.446	7.472.467	4.507.137	3.962.359	5.551.638	4.481.338
Impostos a recolher	2.555.526	2.561.578	2.830.612	2.668.846	2.927.457	2.811.132
Obrigações trabalhistas	1.810.527	1.940.362	1.935.751	2.044.064	2.046.467	1.835.853
Outras obrigações	287.445	299.253	294.597	294.597	295.222	295.222
Não circulante	**75.545.832**	**77.273.936**	**79.206.715**	**82.397.740**	**84.121.970**	**86.090.487**
Empréstimos e financiamentos	1.273.177	1.273.177	1.273.177	1.273.177	1.273.177	1.273.177
Partes relacionadas	42.548.616	44.126.116	46.200.116	49.376.616	51.372.116	53.449.616
Provisão para riscos trab. e tribu.	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000
Obrigações tributárias	30.377.039	30.527.643	30.386.422	30.400.947	30.129.677	30.020.694
Patrimônio líquido	**697.560**	**1.415.734**	**6.115.214**	**5.810.206**	**4.604.628**	**5.134.853**
Capital social	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Reserva de Lucros	13.597.301	13.597.301	13.597.301	13.597.301	13.597.301	13.597.301
Prejuízos Acumulados	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316
Resultado do Exercício	**1.248.575**	**1.966.749**	**6.666.229**	**6.361.221**	**5.155.643**	**5.685.868**

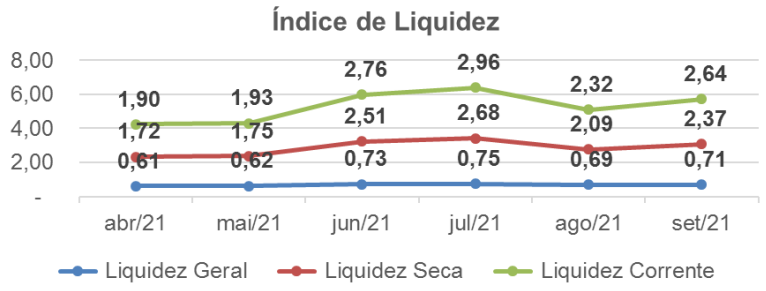
90. Com base nos demonstrativos patrimoniais detalhados acima, pode-se proceder com a análise dos **Indicadores de Liquidez**, tendo cenário satisfatório, índice igual ou superior a 1 (um), como segue:

- A **Liquidez Geral**, considera o recebimento registrado no ativo circulante e não circulante e pagamento, registrado no passivo circulante e não circulante, apresentou variações nos últimos meses analisados, com tendência crescente, tendo em setembro de 2021, capacidade de liquidação de R$ 0,71 (setenta e um centavos de real), para cada real de dívida constituída, porém, ao restringirmos esta análise e considerarmos apenas a capacidade dos valores alocados no circulante, a **Liquidez Corrente** apresentou significativa melhora, decorrente das transferência de obrigações tributárias registrados no passivo circulante, para o passivo não circulante, apresentando margem de R$ 2,64 (dois reais e sessenta e quatro centavos), para cada real de dívida, apresentando situação satisfatória. A **Liquidez Seca**, se assemelha a liquidez corrente, no

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

entanto, desconsiderando os estoques, apresentando capacidade de quitação de R$ 2,37 (dois reais e trinta e sete centavos), para cada real devido, em setembro de 2021.



91. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, apresentou em setembro de 2021, índice de 95%, ou seja, os ativos superam as dívidas em 5%.

Em %

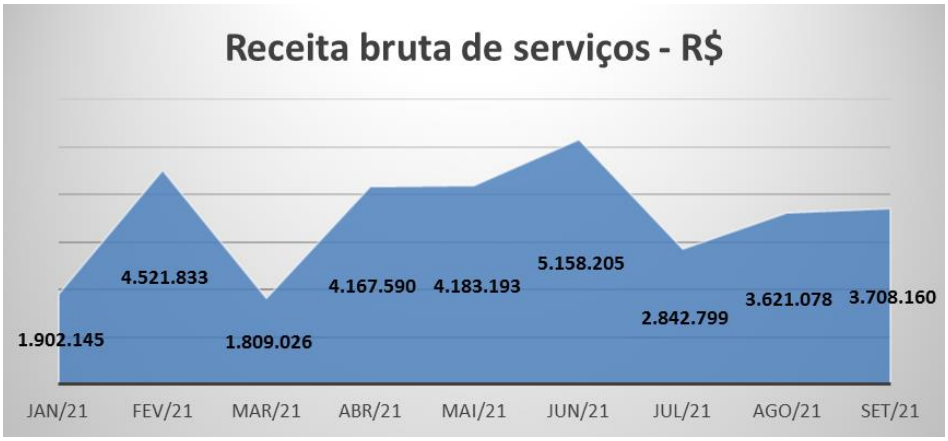
Índices de envidamento	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Endividamento Geral	99%	98%	94%	94%	95%	95%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

92. A **Receita** acumulou de janeiro a setembro de 2021, a importância de R$ 31.914.028 (trinta e um milhões, novecentos e quatorze mil e vinte e oito reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



- Nota-se variação nas receitas auferidas, durante o exercício de 2021, apresentando pico em junho de 2021.

93. O maior gasto mantido se deu ao **Custo** que totalizou R$ 20.059.925 (vinte milhões, cinquenta e nove mil, novecentos e vinte e cinco reais), de janeiro a setembro de 2021, consumindo em média 73% da receita líquida, restando pouca margem para cobrir os demais gastos.

94. Os **Gastos Gerais**, abrangem despesas Trabalhistas, este sendo o maior dispêndio desta rubrica, Encargos Sociais, Utilidades e Serviço e Aluguéis, acumulando de janeiro a setembro de 2021, gastos de R$ 4.702.166 (quatro milhões, setecentos e dois mil, cento e sessenta e seis reais).

95. As **Receitas/Despesas Não Operacionais**, apresentaram em setembro de 2021, R$ 1.162.409 (um milhão, cento e sessenta e dois mil, quatrocentos e nove reais), tendo a maior despesa de R$ 1.886.341 (um milhão, oitocentos e oitenta e seis mil, trezentos e quarenta e um reais),

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

relativos à Perda com Impostos Recuperáveis de IRRF/CSLL e a maior receita de R$ 2.925.842 (dois milhões, novecentos e vinte e cinco mil, oitocentos e quarenta e dois reais) com Deságio – Recuperação Judicial (Haircut).

96. Foram reconhecidos gastos no valor de R$ 4.530.742 (quatro milhões, quinhentos e trinta mil, setecentos e quarenta e dois reais), do período de janeiro a setembro de 2021, relativos a **Despesas Financeiras**, tendo a maior parte, referente a Juros sobre impostos. Houve também o reconhecimento de **Receitas Financeiras**, no montante de R$ 7.741.467 (sete milhões, setecentos e quarenta e um mil, quatrocentos e sessenta e sete reais), de forma acumulada de janeiro a setembro de 2021, relativos em maior parte a receitas sobre os parcelamentos PGFN – transação excepcional.

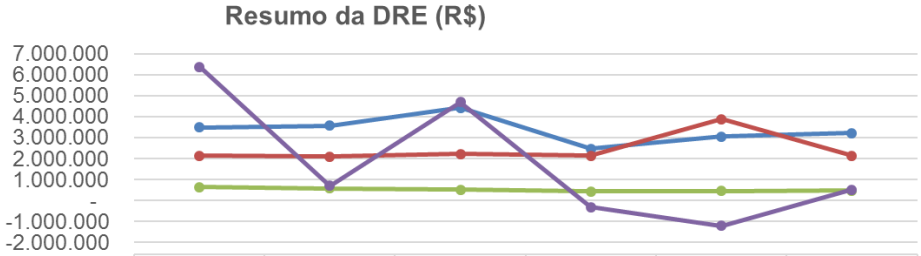
97. O **Resultado do Exercício** do período de janeiro a setembro de 2021, foi de **Lucro Contábil** de R$ 5.685.868 (cinco milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e oito reais), reflexo das receitas financeiras, somadas ao aumento do faturamento do exercício.

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2021
Receita bruta de serviços	**4.167.590**	**4.183.193**	**5.158.205**	**2.842.799**	**3.621.078**	**3.708.160**	**31.914.028**
(-) Deduções	- 667.484	- 597.005	- 738.741	- 373.732	- 573.148	- 488.911	- 4.599.787
Receita líquida	**3.500.106**	**3.586.188**	**4.419.464**	**2.469.067**	**3.047.929**	**3.219.249**	**27.314.241**
Custo de serviço prestados	- 2.139.962	- 2.096.710	- 2.224.576	- 2.146.041	- 3.892.236	- 2.148.731	- 20.059.925
Lucro Bruto	**1.360.144**	**1.489.478**	**2.194.888**	**323.026**	**- 844.307**	**1.070.518**	**7.254.316**
Receitas/despesas operacionais	- 642.441	- 590.600	- 528.204	- 442.947	- 469.158	- 473.509	- 4.702.166
Gastos Gerais	*- 642.441*	*- 590.600*	*- 528.204*	*- 442.947*	*- 469.158*	*- 473.509*	*- 4.702.166*
Resultado Operacional	**717.703**	**898.878**	**1.666.684**	**- 119.921**	**- 1.313.465**	**597.009**	**2.552.150**
Resultado financeiro	***6.864.730***	***- 180.704***	***- 56.363***	***- 209.628***	***156.132***	***- 66.784***	3.180.291
Despesas financeiros	*- 633.373*	*- 237.754*	*- 69.893*	*- 227.321*	*89.774*	*- 106.589*	*- 4.530.742*
Variação cambial líquida	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*- 30.434*	*- 30.434*
Receitas financeiras	*7.498.103*	*57.050*	*13.530*	*17.693*	*66.357*	*70.239*	*7.741.467*
Receitas/Despesas não operacionais	-	-	3.089.158	24.540	- 48.245	-	1.162.409
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**7.582.433**	**718.174**	**4.699.480**	**- 305.008**	**- 1.205.578**	**530.225**	**6.894.850**
IR e CS	- 1.208.982	-	-	-	- 0	-	- 1.208.982
Resultado líquido do exercício	**6.373.451**	**718.174**	**4.699.480**	**- 305.008**	**- 1.205.578**	**530.225**	**5.685.868**

98. Em análise ao **Resumo da DRE**, temos:



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Receita líquida	3.500.106	3.586.188	4.419.464	2.469.067	3.047.929	3.219.249
Custo de serviço prestados	2.139.962	2.096.710	2.224.576	2.146.041	3.892.236	2.148.731
Gastos Gerais	642.441	590.600	528.204	442.947	469.158	473.509
Resultado líquido do exercício	6.373.451	718.174	4.699.480	-305.008	-1.205.578	530.225

- **Receita Líquida X Custo**: A flutuação dos Custos de serviços prestados não se fez similar a tendência da Receita Líquida em todo o período analisado, indicando que não estão diretamente ligados.
- **Receita Líquida X Gastos Gerais**: Os Gastos Gerais incorridos mantiveram-se de forma linear, não acompanhando o faturamento líquido

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

auferido, que apresentou oscilações mensais, não estando diretamente relacionado a Receita Liquida.

- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício**: Nota-se que o Resultado do Período, não acompanhou a flutuação da Receita Líquida, sendo impactado diretamente pelos Custos, Despesas Operacionais, Resultado Financeiro e pelas Receitas não Operacionais.

C. Fluxo de Caixa

99. Foi disponibilizado o **Fluxo de Caixa**, de setembro de 2021, condizente com o saldo na contabilidade, desconsiderando a alínea Caixa, como segue:

SOTREL	TOTAL GERAL
Saldo inicial	**7.190.473,47**
Receb. Clientes	1.260.019,98
Outros Receb.	4.326,04
Rend.Aplicação	35.832,77
Total Entradas	**1.300.178,79**
Pag Fornecedor	-1.546.350,04
Pag Funcionário	-569.111,99
Pag Tributos	-841.664,75
Tarifas Bancaria	-613,54
IRRF s/Aplicação	-5.124,27
Total Saidas	**-2.962.864,59**
Transf entre contas	**542.493,49**
Saldo final	**6.070.281,16**

- Observa-se que a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes e as saídas, relativas a pagamento de fornecedores. Nota-se ainda, entradas e saídas de transferência entre contas, relativos à mútuos.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

D. Funcionários

100. Os representantes da Recuperanda disponibilizaram mensalmente a folha de pagamento sintética, demonstrativo de provisão de 13º salário e férias, GFIP, GPS, FGTS, e comprovantes de pagamentos de FGTS de setembro de 2021, além do livro razão, das contas de salários a pagar, INSS e FGTS, constando pagamentos de setembro de 2021.

101. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações do departamento pessoal, constando em setembro de 2021, 152 (cento e cinquenta e dois) colaboradores.

Funcionários	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Saldo Inicial	150	154	161	156	158	153
Admissões	5	10	-	-	-	2
Demissões	1	3	5	-	5	4
Transferências	-	-	-	2	-	-
Rescisão complementar	-	-	-	-	-	1
Saldo Final	154	161	156	158	153	152
Variação	-	-	-	-	-	-

Fonte: Resumo da Folha (total mês anterior - admitidos/demitidos)

E. Impostos

102. A Recuperanda apresentou nos meses de setembro de 2021, os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS e a memória de cálculo da apuração de PIS e COFINS.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

103. Foi disponibilizado o Sped-Contribuição de setembro de 2021, condizente com as apurações do período.

104. Também foram disponibilizadas, no período analisado, desoneração de folha de pagamento, IR e retenção de 4,65% sobre serviços tomados.

SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.

A. Balanço Patrimonial

105. Nos recursos em **Caixas e Equivalentes de Caixa**, apresentou aumento de 80% em setembro de 2021, onde totalizou R$ 1.327.670 (um milhão, trezentos e vinte e sete mil, seiscentos e setenta reais).

106. Os **Adiantamentos** a fornecedores não apresentam movimentação desde setembro de 2020, permanecendo com saldo de R$ 2.300.883 (dois milhões, trezentos mil, oitocentos e oitenta e três reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado, onde 99,9% foram antecipados a Laercio Tomé.

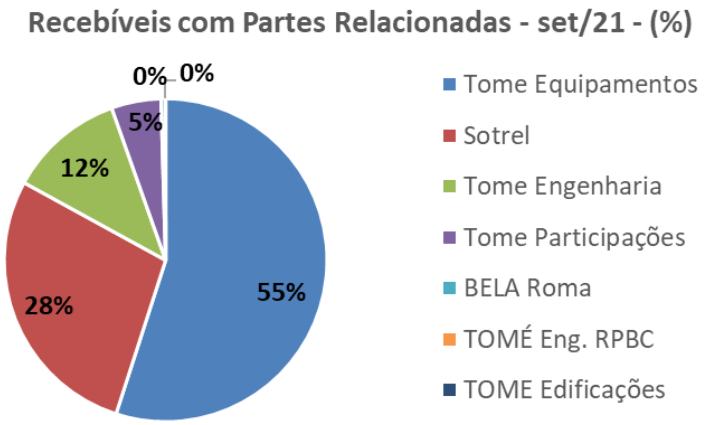
107. Os valores a receber de **Clientes**, manteve desde março de 2019 até setembro de 2021, saldo de R$ 266.371 (duzentos e sessenta e seis mil, trezentos e setenta e um reais). Foram disponibilizados os relatórios de suporte, com o mesmo saldo na contabilidade, composto integralmente por Saraiva Equipamentos Ltda.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

108. Houve manutenção nos **Impostos a Recuperar**, no ativo não circulante, mantendo saldo de R$ 245.430 (duzentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e trinta reais), em setembro de 2021, composto em maior parte por COFINS a recuperar.

109. A maior variação incorrida nos últimos meses deu-se pela movimentação da rubrica de **Partes Relacionadas**, que registraram aumentos graduais, no semestre analisado, relativos principalmente a valores da coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**, apresentando em setembro de 2021, recebíveis de R$ 131.140.739 (cento e trinta e um milhões, cento e quarenta mil, setecentos e trinta e nove reais), segregados da seguinte forma:



110. O **Imobilizado** não apresentou alteração desde dezembro de 2017, permanecendo com bens patrimoniais no montante de R$ 848.094 (oitocentos e quarenta e oito mil e noventa e quatro reais), até setembro de 2021, que está totalmente depreciado.

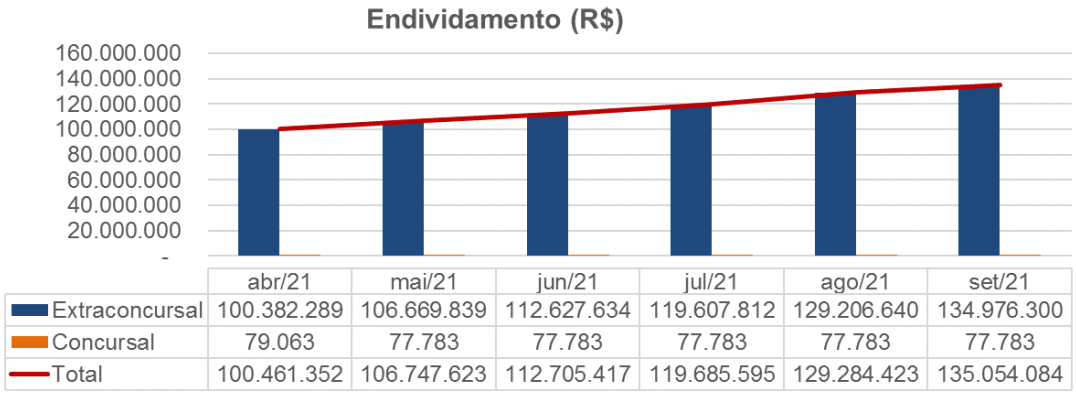
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**100.696.415**	**106.975.553**	**112.934.202**	**119.913.699**	**129.512.011**	**135.281.095**
Circulante	**1.324.969**	**1.324.985**	**1.323.679**	**1.323.649**	**1.323.622**	**1.323.599**
Fornecedores	79.172	79.174	77.900	77.900	77.900	77.900
Impostos a recolher	6.393	6.407	6.374	6.344	6.317	6.294
Obrigações trabalhistas	3.403	3.403	3.403	3.403	3.403	3.403
Outras obrigações	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002
Não circulante	**99.142.775**	**105.422.638**	**111.381.738**	**118.361.946**	**127.960.801**	**133.730.485**
Partes relacionadas	99.012.560	105.292.382	111.251.717	118.232.122	127.831.128	133.600.896
Impostos a recolher	130.215	130.256	130.021	129.823	129.673	129.589
Patrimônio líquido	**228.671**	**227.931**	**228.785**	**228.104**	**227.588**	**227.011**
Capital social	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Lucros acumulados	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447
Resultado do exercicio	**- 29.882**	**- 30.622**	**- 29.768**	**- 30.449**	**- 30.965**	**- 31.542**

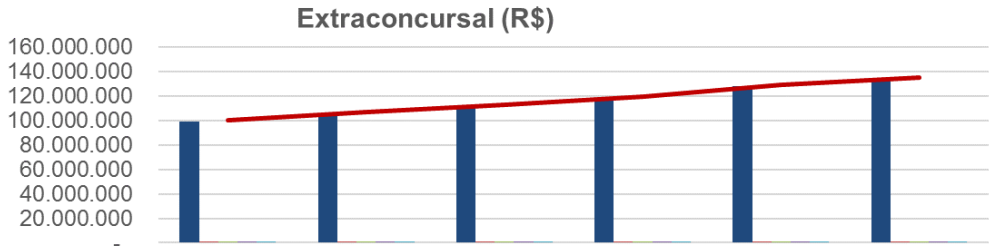
111. Foi disponibilizado, o passivo segregado em **concursal** e **extraconcursal**, até setembro de 2021, conforme abaixo:



- **Concursal**: Montou dívidas de R$ 77.783 (setenta e sete mil, setecentos e oitenta e três reais), em setembro de 2021.
- **Extraconcursal**: Apresentou dívidas de R$ 134.976.300 (cento e trinta e quatro milhões, novecentos e setenta e seis mil e trezentos reais), em setembro de 2021, distribuídos a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

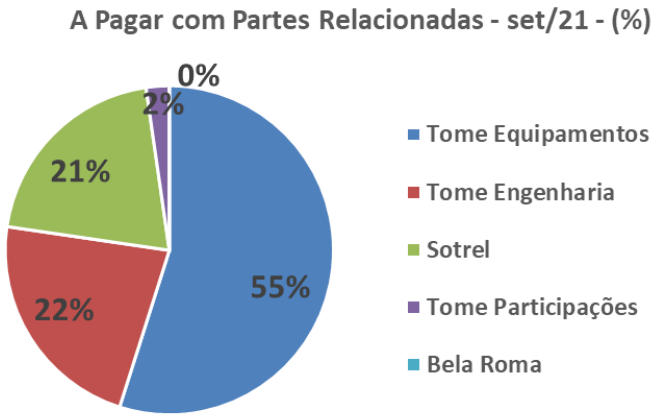


	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Partes relacionadas	99.012.560	105.292.382	111.251.717	118.232.122	127.831.128	133.600.896
Outras obrigações	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002
Impostos a recolher	130.215	136.663	136.395	136.168	135.990	135.883
Obrigações trabalhistas	3.403	3.403	3.403	3.403	3.403	3.403
Fornecedores	109	1.390	117	117	117	117
Extraconcursal	100.382.289	106.669.839	112.627.634	119.607.812	129.206.640	134.976.300

112. No mês de setembro de 2021, 99% do endividamento referem-se a **Partes Relacionadas**. No semestre analisado, apresentaram aumentos graduais, relativos à movimentação financeira, principalmente com as Recuperandas, **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, **SOTREL** e **TOMÉ ENGENHARIA**, tendo o endividamento total somando dívidas de R$ 135.054.084 (cento e trinta e cinco milhões, cinquenta e quatro mil e oitenta e quatro reais), em setembro de 2021, tendo como o seu maior credor, a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, como demonstrado no gráfico a seguir:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em setembro de 2021, a importância a pagar das empresas do **GRUPO**, no montante de R$ 2.460.157 (dois milhões, quatrocentos e sessenta mil, cento e cinquenta e sete reais).

113. A rubrica de **Outras Obrigações**, não apresentou variações desde setembro de 2020, permanecendo com R$ 1.236.002 (um milhão, duzentos e trinta e seis mil e dois reais), compreendendo a obrigações em mútuo com o sócio Laercio Tomé.

114. As dívidas com **Fornecedores** não apresentaram movimentações desde junho de 2021, montando R$ 77.900 (setenta e sete mil e novecentos reais), condizente com o relatório disponibilizado, dos quais, 99,8% são devidos a empresa Transportes Dalcoquio e 0,2% a Cia de Saneamento.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

115. As **Obrigações Trabalhistas** desde março de 2021 mantiveram saldo de R$ 3.403 (três mil, quatrocentos e três reais) até setembro de 2021, relativos a empréstimos consignados.

116. O **Patrimônio Líquido** apresentou variação nos últimos meses, refletindo o resultado auferido, e mantendo fixo o saldo do **Capital Social** em R$ 400.000 (quatrocentos mil reais), apresentando **Prejuízos Acumulados** de R$ 172.989 (cento e setenta e dois mil, novecentos e oitenta e nove reais) até setembro de 2021.

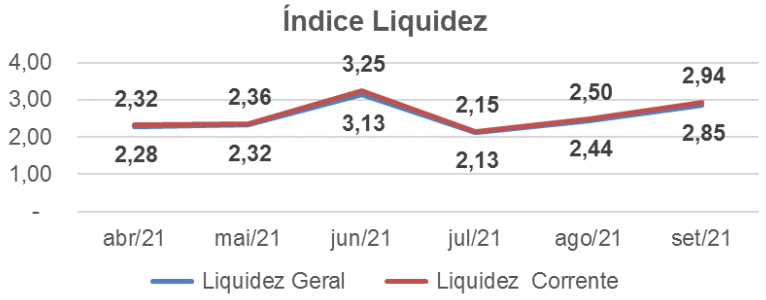
Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**100.696.415**	**106.975.553**	**112.934.202**	**119.913.699**	**129.512.011**	**135.281.095**
Circulante	**1.324.969**	**1.324.985**	**1.323.679**	**1.323.649**	**1.323.622**	**1.323.599**
Fornecedores	79.172	79.174	77.900	77.900	77.900	77.900
Impostos a recolher	6.393	6.407	6.374	6.344	6.317	6.294
Obrigações trabalhistas	3.403	3.403	3.403	3.403	3.403	3.403
Outras obrigações	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002
Não circulante	**99.142.775**	**105.422.638**	**111.381.738**	**118.361.946**	**127.960.801**	**133.730.485**
Partes relacionadas	99.012.560	105.292.382	111.251.717	118.232.122	127.831.128	133.600.896
Impostos a recolher	130.215	130.256	130.021	129.823	129.673	129.589
Patrimônio líquido	**228.671**	**227.931**	**228.785**	**228.104**	**227.588**	**227.011**
Capital social	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Lucros acumulados	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447
Resultado do exercicio	**- 29.882**	**- 30.622**	**- 29.768**	**- 30.449**	**- 30.965**	**- 31.542**

117. Os **Índices de Liquidez Corrente e Geral,** apresentou aumento em setembro de 2021, decorrente das variações do **Caixa e Equivalentes a Caixa**, finalizando com liquidez de R$ 2,94 (dois reais e noventa e quatro centavos) no circulante, e R$ 2,85 (dois reais e oitenta e cinco centavos), no não circulante, para cada real devido, mantendo situação satisfatória.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



118. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, manteve-se estável, indicando, que a totalidade de suas dívidas é igual aos seus ativos no mês de setembro de 2021.

Em %

Índices de envidamento	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Endividamento Geral	100%	100%	100%	100%	100%	100%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

119. No período de janeiro a setembro de 2021, não houve **Receita**.

120. O **Custo**, apresentou de janeiro a setembro de 2021, R$ 631 (seiscentos e trinta e um reais), composto principalmente por assistência médica e o restante em coparticipação.

121. Registraram de janeiro a setembro de 2021, **Despesas Operacionais** de R$ 3.152 (três mil, cento e cinquenta e dois reais), relativos a Utilidades e Serviços e Impostos e Taxas. Ademais, em **Outras**

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Receitas/Despesas Não Operacionais, apresentaram receitas de R$ 1.635 (um mil, seiscentos e trinta e cinco reais).

122. As **Despesas Financeiras** apresentaram gastos de R$ 89.576 (oitenta e nove mil, quinhentos e setenta e seis reais), de janeiro a setembro de 2021, dos quais, 99,9% são relativos a juros sobre impostos.

123. Assim, a Recuperanda apresentou no exercício de 2021, até setembro, **Prejuízo Contábil** de R$ 31.542 (trinta e um mil, quinhentos e quarenta e dois reais).

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	2021
Receita de serviços	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Receita líquida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Custo dos serviços prestados	-	-	-	-	0	-	- 631
Lucro bruto	**-**	**-**	**-**	**-**	**0**	**-**	**- 631**
Receitas/despesas operacionais	- 109	- 111	- 117	- 333	- 1.688	- 117	- 3.152
Despesas Gerais	*- 109*	*- 111*	*- 117*	*- 333*	*- 1.688*	*- 117*	*- 3.152*
Resultado Operacional	**- 109**	**- 111**	**- 117**	**- 333**	**- 1.688**	**- 117**	**- 3.783**
Resultado financeiro	60.045	- 629	- 308	- 348	- 399	- 460	- 29.394
Despesas financeiros	*- 137*	*- 629*	*- 308*	*- 348*	*- 399*	*- 460*	*- 89.576*
Receitas financeiras	*60.182*	*-*	*-*	*-*	*- 0*	*-*	*60.182*
Receitas/Desepesas não operacionais	-	-	1.280	-	1.571	-	1.635
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**59.936**	**- 740**	**854**	**- 681**	**- 516**	**- 577**	**- 31.542**
Resultado do exercício	**59.936**	**- 740**	**854**	**- 681**	**- 516**	**- 577**	**- 31.542**

C. Fluxo de caixa

124. Foi disponibilizado o **Fluxo de Caixa**, de setembro de 2021, condizente com os demonstrativos contábeis, como segue:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

SANTALUZ	TOTAL GERAL
Saldo inicial	**739.334,94**
Receb. Clientes	0,00
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**0,00**
Pag Fornecedor	0,00
Pag Funcionário	-117,06
Pag Tributos	0,00
Tarifas Bancaria	-1.081,04
IRRF s/Aplicação	-2,00
Total Saidas	**-1.200,10**
Transf entre contas	**589.535,33**
Saldo final	**1.327.670,17**

- Para o período analisado, nota-se que houve entradas financeiras, decorrente somente por transferência entre contas e as saídas, relativos em maior parte a pagamento de tarifas bancárias.
- Nota-se pagamento de funcionário, no entanto, não há funcionários nesta Recuperanda, que segundo os gestores: "*Na planilha do fluxo de caixa havia um erro de fórmula onde foi informado o pagamento à funcionários, contudo, o correto seria a indicação de "fornecedores"."*

D. Funcionários

125. Conforme informação dos gestores, não há funcionários.

E. Impostos

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

126. A Recuperanda apresentou os livros fiscais: Entrada, Saída, ISS e ICMS (todas sem movimentação).

TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

A. Balanço Patrimonial

127. A Recuperanda não apresentou variação no ativo desde agosto de 2017, permanecendo com R$ 5.346 (cinco mil, trezentos e quarenta e seis reais), a rubrica **Partes Relacionadas** é relativa a empréstimos realizados com a **TOMÉ PARTICIPAÇÕES**.

- Segundo os gestores e documentos disponibilizados, a Recuperanda encontra-se encerrada.

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Ativo	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Não Circulante	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Partes relacionadas	5.346	5.346	5.346	5.346	5.346	5.346

128. Assim como o ativo, o grupo do passivo não apresentou variação, mantendo desde fevereiro de 2019, as seguintes dívidas:

- **Fornecedores** na importância de R$ 3.022 (três mil e vinte e dois reais);
- O registro de R$ 10 (dez reais) em **Outras Obrigações** e
- Dívida com **Partes Relacionada** montando R$ 1.702 (um mil, setecentos e dois reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

129. Além da manutenção do saldo de R$ 611 (seiscentos e onze reais) no **Patrimônio Líquido,** composto por:

- R$ 10 mil (dez mil reais) a título de **Capital Social** e
- **Prejuízos Acumulados** de R$ 9.389 (nove mil, trezentos e oitenta e nove reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Passivo	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Circulante	**3.032**	**3.032**	**3.032**	**3.032**	**3.032**	**3.032**
Fornecedores	3.022	3.022	3.022	3.022	3.022	3.022
Outras Obrigações	10	10	10	10	10	10
Não Circulante	**1.702**	**1.702**	**1.702**	**1.702**	**1.702**	**1.702**
Partes relacionadas	1.702	1.702	1.702	1.702	1.702	1.702
Patrimônio líquido	**611**	**611**	**611**	**611**	**611**	**611**
Capital social	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Prejuízos acumulados	- 9.389	- 9.389	- 9.389	- 9.389	- 9.389	- 9.389
Resultado do Exercício	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

B. Demonstração do Resultado do Exercício

130. Na Demonstração do Resultado do Exercício do período de janeiro a setembro de 2021, não houve registro de nenhuma movimentação.

C. Fluxo de caixa

131. Não há fluxo de caixa.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

D. Funcionários

132. Segundo os gestores, não há funcionários.

E. Impostos

133. Não foi disponibilizada nenhuma informação acerca dos tributos, haja vista que, não há movimentação financeira.

F. Demais Relatórios

134. Ressalta-se, conforme informações disponibilizadas: "*o CNPJ da TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOIBLIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES S.A encontra - se baixado perante a Receita Federal do Brasil desde 30 de janeiro de 2019, por essa razão atualmente encontra- se sem atividade. Nesse sentido as Recuperandas igualmente demonstraram o encerramento da TOMÉ EMPREENDIMENTOS devidamente registrada junto à Junta Comercial de São Paulo.*"

TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.

A. Balanço Patrimonial

135. As informações seguem apresentadas da seguinte forma: **Controladora** representa **TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA**. e o **Consolidado** engloba as informações da **BELA ROMA SPE LTDA.** de forma consolidada.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

136. No ativo da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** apresentou redução de R$ 12.000 (doze mil reais) em setembro de 2021, referente a rubrica **Investimento em Controladas**, que totalizou R$ 3.236.000 (três milhões, duzentos e trinta e seis mil reais), composto integralmente pela investida **BELA ROMA**. O total do ativo apresentou em setembro de 2021, monta de R$ 4.460.000 (quatro milhões, quatrocentos e sessenta mil reais), onde 27% estão alocados no ativo circulante e 73% no ativo não circulante.

137. Os **Estoques**, não apresentaram movimentações desde janeiro de 2020, mantendo R$ 2.300.000 (dois milhões e trezentos mil reais), composto por almoxarifado e estoques para revenda, na empresa **BELA ROMA**.

- Foi disponibilizado o relatório de suporte da alínea almoxarifado e estoques para revenda, condizente com o saldo na contabilidade.

138. Os **Adiantamento a Fornecedores**, também não apresentaram variação desde janeiro de 2020 até setembro de 2021, permanecendo com R$ 975.000 (novecentos e setenta e cinco mil reais), onde, 64% pertencem a empresa **BELA ROMA** e o restante a **TOMÉ EDIFICAÇÕES**.

139. As **Demais Contas a Receber**, sem variação desde janeiro de 2020, somaram R$ 875.000 (oitocentos e setenta e cinco mil reais), composto unicamente pela empresa **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, segundo os gestores: "*O saldo contabilizado nesta conta refere-se ao processo judicial*

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

contra a empresa Libe Construtora Ltda, execução nº 0028718-76.2015.8.19.0066 em trâmite 1ª Vara Cível na Volta Redonda (RJ).”

140. As **Partes Relacionadas** mantiveram, desde junho de 2020, saldo de R$ 4.912.000 (quatro milhões, novecentos e doze mil reais) até setembro de 2021.

141. No **Imobilizado**, verificou-se, que houve reconhecimento da depreciação mensal, totalizando em setembro de 2021, saldo líquido de R$ 10.000 (dez mil reais).

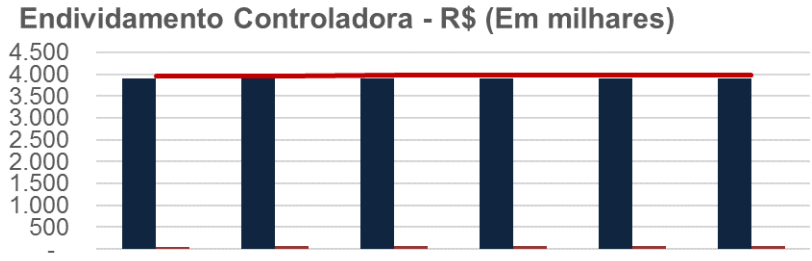
Em R$ milhares - Controladora							Consolidado					
Balanço Patrimonial	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**
Ativo	**4.519**	**4.462**	**4.498**	**4.488**	**4.472**	**4.460**	**9.077**	**9.077**	**9.076**	**9.075**	**9.074**	**9.073**
Circulante	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**4.154**	**4.153**	**4.153**	**4.152**	**4.152**	**4.151**
Estoques	-	-	-	-	-	-	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Adiantamentos a fornecedores	346	346	346	346	346	346	975	975	975	975	975	975
Despesas antecipadas	-	-	-	-	-	-	4	4	3	3	2	2
Demais contas a receber	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875
Não circulante	**3.297**	**3.241**	**3.277**	**3.266**	**3.251**	**3.239**	**4.924**	**4.923**	**4.923**	**4.923**	**4.922**	**4.922**
Partes relacionadas	3	3	3	3	3	3	4.912	4.912	4.912	4.912	4.912	4.912
Investimentos em controladas	3.294	3.238	3.274	3.263	3.248	3.236	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	-	-	-	-	-	-	12	12	11	11	11	10

142. Foi disponibilizado o passivo segregado em **concursal** e **extraconcursal** até o mês de setembro de 2021, conforme abaixo:

- Para a Controladora, tem-se:

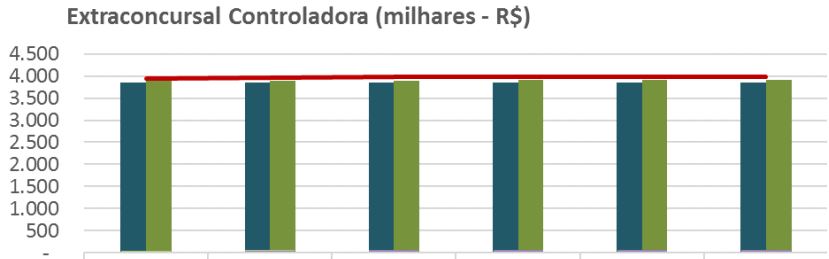
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Extraconcursal	3.902	3.902	3.902	3.904	3.904	3.904
Concursal	48	62	72	72	72	72
Total	3.950	3.964	3.974	3.975	3.975	3.975

- **Concursal:** Montou dívidas de R$ 72.000 (setenta e dois mil reais), em setembro de 2021.
- **Extraconcursal**: Apresentou dívidas de R$ 3.904.000 (três milhões, novecentos e quatro mil reais), em setembro de 2021, distribuídos conforme abaixo:



	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
Obrigações Previdenciárias	29	29	29	29	29	29
Tributos a recolher	16	16	15	15	14	14
Partes relacionadas	3.856	3.857	3.857	3.859	3.860	3.860
Extraconcursal	3.902	3.902	3.902	3.904	3.904	3.904
Concursal	48	62	72	72	72	72
Fornecedor Nacional		51	61	61	61	61
Obrigações com Pessoal		11	11	11	11	11
Total	3.950	3.964	3.974	3.975	3.975	3.975

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

143. As dívidas totais da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não apresentaram variações expressivas no período analisado, atingindo em setembro de 2021, R$ 3.975.000 (três milhões, novecentos e setenta e cinco mil reais) referente as principais rubricas:

- **Partes Relacionadas:** Apresentou em setembro de 2021, saldo de R$ 3.860.000 (três milhões, oitocentos e sessenta mil reais), dos quais, 68% representado pela **BELA ROMA SPE**.
- **Salários e Encargos Sociais**: Apresentaram em janeiro de 2021, redução de R$ 40.000 (quarenta mil reais), relativos à transferência para o passivo não circulante, permanecendo até setembro de 2021, com R$ 11.000 (onze mil reais) e no passivo não circulante, descritos como **Obrigações Previdenciárias**, totalizou R$ 29.000 (vinte e nove mil reais), tendo registrado redução de R$ 10.000 (dez mil reais), em abril de 2021, permanecendo sem movimentação até setembro de 2021.
- **Fornecedores**: Apresentaram aumento em junho de 2021, no valor de R$ 9.660 (nove mil, seiscentos e sessenta reais), totalizando R$ 61.000 (sessenta e um mil reais), mantendo o mesmo valor até setembro de 2021.
    - Foi disponibilizado o relatório suporte de setembro de 2021, condizente com o saldo apresentado na contabilidade, tendo como principais fornecedores, as empresas: Com 22% devidos para Igor Jorge Rodrigues da Silva, 20% para o Banco do Brasil S/A, 19% Samir Crespo Fernandes.
- **Tributos a recolher:** Permaneceu com R$ 10.000 (dez mil reais) no passivo não circulante, desde abril de 2021, o passivo circulante, finalizou com R$ 4.000 (quatro mil reais) em setembro de 2021.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

144. O **Patrimônio Líquido** da **Controladora** com os reflexos dos prejuízos mensais, totalizou R$ 485.000 (quatrocentos e oitenta e cinco mil reais), em setembro de 2021.

145. As dívidas totais no **Consolidado** apresentaram tendência crescente, no semestre analisado, somando R$ 8.776.000 (oito milhões, setecentos e setenta e seis mil reais), em setembro de 2021, dos quais, 78% referem-se a **Partes Relacionadas**, relativos principalmente a dívida da **TOMÉ ENGENHARIA**.

146. A rubrica **Fornecedores**, apresentaram redução de 4%, perfazendo R$ 164.000 (cento e sessenta e quatro mil reais), sendo a maior parte, decorrente da empresa **Bela Roma**, do qual, foi apresentado o relatório suporte de setembro de 2021, condizente com o saldo na contabilidade de R$ 108.776 (cento e oito mil, setecentos e setenta e seis reais), sendo os principais fornecedores: 26% são devidos ao banco do Brasil, 17% a Hidraulis Ltda e 12% da Uile Pires Borges da Silva e o restante distribuídos em diversos fornecedores.

147. Os **Salários e Encargos Sociais**, apresentaram no período de dezembro de 2020 a março de 2021, redução de R$ 165.000 (cento e sessenta e cinco mil reais), relativos à transferência do passivo circulante, para o passivo não circulante, descritos como **Obrigações previdenciárias**, sem apresentar variações nos meses seguinte, mantendo saldo de R$ 11.000 (onze mil reais) e no passivo não circulante, sob a rubrica **Obrigações previdenciárias**, apresentou leve aumento em setembro de 2021, encerrou com R$ 153.000 (cento e cinquenta e três mil reais).

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

148. No **Patrimônio Líquido Consolidado**, apresentou saldo de R$ 297.000 (duzentos e noventa e sete mil reais), referente a **Lucros Acumulados**.

Em R$ milhares - Controladora							Consolidado					
Balanço Patrimonial	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**
Passivo	**4.519**	**4.462**	**4.498**	**4.488**	**4.472**	**4.460**	**9.077**	**9.077**	**9.076**	**9.075**	**9.074**	**9.073**
Circulante	**55**	**68**	**77**	**77**	**76**	**76**	**261**	**302**	**264**	**264**	**268**	**263**
Fornecedores	37	51	61	61	61	61	159	201	164	164	168	164
Tributos a recolher	7	6	6	5	5	4	7	6	6	5	5	4
Adiantamentos de clientes	-	-	-	-	-	-	84	84	84	84	84	84
Salários e encargos sociais	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
Não circulante	**3.896**	**3.896**	**3.897**	**3.899**	**3.899**	**3.900**	**8.437**	**8.465**	**8.475**	**8.487**	**8.498**	**8.513**
Provisão para riscos	-	-	-	-	-	-	77	77	77	77	77	77
Partes relacionadas	3.856	3.857	3.857	3.859	3.860	3.860	6.793	6.820	6.828	6.837	6.845	6.857
Obrigações Tributárias	10	10	10	10	10	10	1.415	1.416	1.418	1.421	1.424	1.427
Obrigações Previdenciárias	29	29	29	29	29	29	152	152	152	152	153	153
Patrimônio líquido	**568**	**498**	**525**	**512**	**497**	**485**	**380**	**310**	**336**	**324**	**309**	**297**
Capital social	500	500	500	500	500	500	595	595	595	595	595	595
Capital a integralizar	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500	- 595	- 595	- 595	- 595	- 595	- 595
Lucros (Prejuízos) acumulados	886	886	886	886	886	886	380	310	336	324	309	297
Lucros (Prejuízos) do Periodo	- 318	- 388	- 361	- 374	- 389	- 401	-	-	-	-	-	-

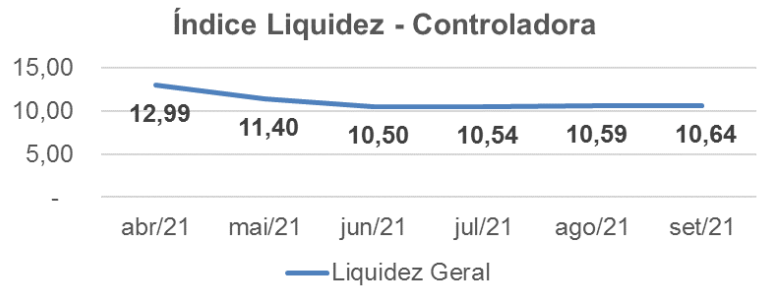
149. Na análise dos **índices de Liquidez** foram considerados apenas o índice de **Liquidez Geral**, haja vista que, a maior parte dos saldos, estão alocados em longo prazo, registrados no não circulante.

- **Índice de Liquidez** da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** apresentou leve aumento, decorrente do aumento nos investimentos em Controladas, apresentando capacidade de liquidação de R$ 10,64 (dez reais e sessenta e quatro centavos), para cada real devido, em setembro de 2021, considerando os recursos disponíveis alocados no ativo circulante e ativo não circulante, para fazer frente as dívidas de mesmo período.
    - Nota-se que 72% do ativo circulante, referem-se a **Demais Contas a Receber**, das quais, não apresenta variação a longa data, que conforme mencionado, refere-se a: "*O saldo contabilizado nesta*

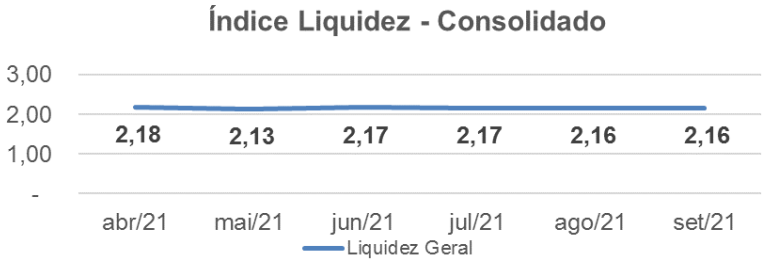
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

conta refere-se ao processo judicial contra a empresa Libe Construtora Ltda, execução nº 0028718-76.2015.8.19.0066 em trâmite 1ª Vara Cível na Volta Redonda (RJ).”



150. Se considerarmos os mesmos **Índices de Liquidez** para o patrimônio consolidado com a investida **BELA ROMA**, a situação encontrada para o índice de **Liquidez Geral** se faz inferior, das quais, apresentou tendência decrescente, encerrando com capacidade de quitação de R$ 2,16 (dois reais e dezesseis centavos), em setembro de 2021, para cada real devido, utilizando-se de todos os seus disponíveis e recebíveis de curto prazo, alocados no ativo circulante e longo prazo, ativo não circulante.



Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

B. Demonstração do Resultado do Exercício

151. Nota-se, que na **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não foi auferido **Receita** no período de janeiro a setembro de 2021, havendo custos e despesas, sendo:

- **Custo dos Serviços Prestados**: Apresentaram gastos somente no período de março a maio de 2021, totalizando R$ 14.000 (quatorze mil reais), relativos principalmente a indenização de sinistros/avarias.
- **Equivalência Patrimonial:** Apresentou de janeiro a setembro de 2021, prejuízo de R$ 377.000 (trezentos e setenta e sete mil reais).
- No período de janeiro a setembro de 2021, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 401.000 (quatrocentos e um mil reais), impactado também pelo reconhecimento da Equivalência Patrimonial, conforme reconhecimento do investimento na Recuperanda **BELA ROMA**, que nos últimos períodos apresentou prejuízos.

152. No **Consolidado**, nota-se que também não foram auferidas **Receitas** no período de janeiro a setembro de 2021. Ademais, foram reconhecidos os seguintes gastos consolidados:

- **Custos dos Serviços Prestados**: Totalizando R$ 233.000 (duzentos e trinta e três mil reais).
- **Equivalência Patrimonial:** Com saldo acumulado de R$ 377.000 (trezentos e setenta e sete mil reais).
- **Despesas Gerais:** Acumularam R$ 56.000 (cinquenta e seis mil reais), relativos à despesa com pessoal e impostos e taxas.
- Nota-se que no ano de 2021, até setembro, não houve receita, porém, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 778.000 (setecentos e setenta e oito

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

mil reais), representado pela apropriação dos custos, despesas e reconhecimento deficitários da Equivalência Patrimonial.

Em R$ milhares - Mensal	Controladora							Consolidado						
Demonstração do Resultado	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**2021**	**abr/21**	**mai/21**	**jun/21**	**jul/21**	**ago/21**	**set/21**	**2021**
Receita de serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	- 0	- 14	-	-	-	-	- 14	- 153	- 67	- 7	- 1	-	- 2	- 233
(Prejuízo)/lucro bruto	- 0	- 14	-	-	-	-	- 14	- 153	- 67	- 7	- 1	-	- 2	- 233
Receitas/(despesas) operacionais	- 180	- 56	36	- 12	- 16	- 12	- 379	- *195*	- *57*	*29*	- *20*	*801*	- *414*	- 21
Gerais e administrativas	-	-	-	- 1	-	-	- 2	- 15	- 1	14	- 9	85	- 104	- 56
Equivalência patrimonial	- 180	- 56	36	- 11	- 16	- 12	- 377	- 180	- 56	36	- 11	716	- 743	- 377
Outras receitas operacionais	-	-	-	-	-	-	-	-	-	- 21	-	- 0	21	-
Result. Op. Antes do Resul. Financ.	- 180	- 70	36	- 12	- 16	- 12	- 393	- 348	- 124	22	- 20	801	- 848	- 686
Resultado financeiro	*2*	- *0*	- *0*	*0*	- *0*	- *0*	2	- *9*	- *2*	- *2*	- *3*	- *3*	- *4*	- *134*
Despesas financeiros	-	- 0	- 0	0	- 0	- 0	- 0	- 12	- 2	- 2	- 3	- 3	- 4	- 137
Receitas financeiras	2	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-	-	2
Outras Receitas/Despesas Oper.	-	-	- 10	-	-	-	- 10			43	-	-	-	43
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	- 178	- 70	26	- 12	- 16	- 12	- 401	- 357	- 126	62	- 23	798	- 852	- 778
IR e CS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Correntes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	- 178	- 70	26	- 12	- 16	- 12	- 401	- 357	- 126	62	- 23	798	- 852	- 778

C. Fluxo de Caixa

153. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, de setembro de 2021, somente da empresa **BELA ROMA**, haja vista, que não há registrado na contabilidade, movimentação financeira (entradas e saídas financeiras), na empresa **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, assim, a **BELA ROMA**, apresentou entradas e saídas financeiras, do mesmo valor, apresentando em todo período analisado, saldo de R$ 1 (um real), condizente com a contabilidade.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

BELA ROMA	TOTAL GERAL
Saldo inicial	**1,00**
Receb. Clientes	0,00
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**0,00**
Pag Fornecedor	-11.901,88
Pag Funcionário	0,00
Pag Tributos	0,00
Tarifas Bancaria	0,00
IRRF s/Aplicação	0,00
Total Saidas	**-11.901,88**
Transf entre contas	**11.901,88**
Saldo final	**1,00**

- Nota-se que houve entrada financeiras, decorrente somente por transferência entre contas, relativos à mútuo e as saídas, relativos em maior parte a pagamento de fornecedor.

D. Funcionários

154. Segundo os gestores, não há funcionários na **TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA**. e na **BELA ROMA SPE LTDA**.

E. Impostos

155. Em relação à **BELA ROMA**, para o período abrangente por esta análise foram apresentados: Apuração de ICMS e livros de entrada e saída, sem movimento.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

156. Sobre a **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, foram disponibilizados para o período em análise, os livros de entrada e saída, livro de ISS, apuração de ICMS (todos sem movimentação).

III. PARTES RELACIONADAS

157. Em análise aos mútuos do Grupo Tomé, foram encontradas divergências entre saldos nas empresas do Grupo, conforme abaixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Mútuos - 09/2021	Tomé Participações	Tomé Engenharia	Tomé Equipamentos	Sotrel	Santa Luz	Empreendimentos	Edificações	Bela Roma	Total
Tomé Participações	-	17.036.175	2.391.791	2.716.118	3.774.257	5.346	131	-	25.923.818
Tomé Engenharia	110.083	-	23.337.297	3.219.618	8.429.135	-	-	712	35.096.844
Tomé Equipamentos	1.702.662	432.423	-	17.540.819	12.659.843	-	-	1.289.469	33.625.217
Sotrel	768.500	239.591	12.913.031	-	6.686.189	-	2.893	127.031	20.737.235
Empreendimentos	-	-	1.702	-	-	-	-	-	1.702
Edificações	-	1.011.694	27.670	891	4	-	-	2.651.774	3.692.032
Bela Roma	503.230	1.907.704	121.538	36.220	72.950	-	3.236.264	-	5.877.906
Santa Luz	1.048.354	24.144.620	5.378.037	2.547.496	-	-	-	3.152	33.121.658
Outros	23.324	21.316.946	529.511	31.578	27.854	-	-	1.093.277	23.022.489
Total Ativo	**4.156.153**	**66.089.153**	**44.700.577**	**26.092.738**	**31.650.232**	**5.346**	**3.239.289**	**5.165.414**	**181.098.901**
Tomé Participações	-	110.083	1.702.662	768.500	1.048.354	-		503.230	4.132.829
Tomé Engenharia	17.036.175	-	432.423	239.591	24.144.620	-	1.087.400	1.907.704	44.847.914
Tomé Equipamentos	2.391.791	23.362.003	-	12.913.031	5.378.037	1.702	27.670	121.538	44.195.772
Sotrel	2.716.118	3.251.195	17.540.819	-	2.547.496	-	891	36.220	26.092.738
Empreendimentos	5.346	-	-	-	-	-		-	5.346
Edificações	131	-	-	2.893	-	-		-	3.025
Bela Roma	-	712	1.289.469	127.031	-	-	2.651.774	-	4.068.985
Santa Luz	3.774.257	8.456.989	12.659.843	6.686.189	3.152	-	4	72.950	31.653.383
Outros	359.734	10.880.282	-	-	-	-	82.710	-	11.322.726
Total Passivo	**26.283.551**	**46.061.264**	**33.625.216**	**20.737.236**	**33.121.657**	**1.702**	**3.850.448**	**2.641.642**	**166.322.718**
Total	**- 22.127.399**	**20.027.889**	**11.075.361**	**5.355.502**	**- 1.471.426**	**3.643**	**- 611.160**	**2.523.772**	**14.776.184**

OBS: Cor verde (conciliado), e cor amarela (divergência)

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

- Nota-se divergência no montante de R$ 744.334 (setecentos e quarenta e quatro mil, trezentos e trinta e quatro reais), haja vista que, referem-se as transferências entre contas do grupo, ou reconhecimento de direitos/obrigações entre eles. Conforme análise, as divergências estão entre as Recuperandas:

Em R$

Sotrel x Tomé Engenharia	31.578
Edificações X Tomé Engenharia	75.706
Tomé Equipamentos x Tomé Engenharia	24.706
Edficações X Bela Roma	584.490
Santa Luz X Engenharia	27.854
Divergência	**744.334**

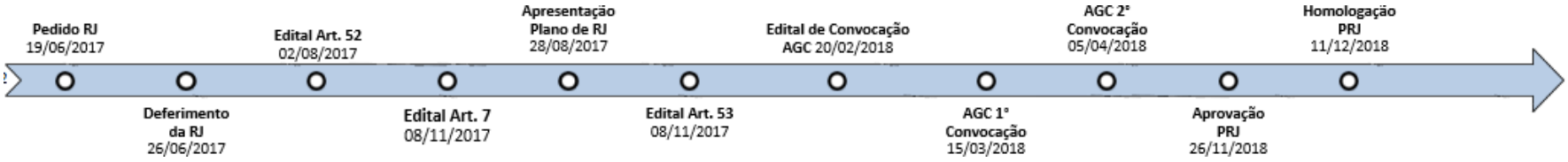
- Segundo os gestores:
  - Edificações x Engenharia: *"diferença de 75.706,15 no saldo apresentado em 2019 pela contabilidade anterior e que está sendo analisado o histórico dos anos anteriores para conciliação e apropriação dos ajustes devidos."*

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS

LASPRO
CONSULTORES

IV. CRONOGRAMA PROCESSUAL

158. Segue o cronograma processual da Recuperanda **GRUPO TOMÉ**:



V. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

159. Em Assembleia Geral de Credores ocorrida em 26 de novembro de 2018, foi aprovado o Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial às fls. 16682/16749, homologado pela decisão às fls. 16864/16882 na data 06 de dezembro de 2018 e publicada na data 11 de dezembro de 2018.

160. Conforme Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial, as formas de pagamentos são:

- Classe I – Trabalhistas: Quitação dos créditos trabalhistas, em até 12 (doze) meses, a contar da data da publicação da decisão da homologação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial.
    - O prazo para início do pagamento de créditos derivados da legislação do trabalho, reconhecidos tardiamente pelas Recuperandas, obedecerá ao disposto no art. 54 da lei 11.101/2005. O pagamento desses créditos, deverá ter início no biênio previsto no caput do art. 61 da Lei 11.101/05 e sobre eles deverão ser computados correção monetária, a fim de preservado o valor da moeda, e juros de mora, em face do inadimplemento, na forma da legislação trabalhista.
- Classe II – Garantia Real: O valor principal da dívida será pago em 180 (cento e oitenta) meses, com carência de 24 (vinte e quatro) meses para o início do pagamento do valor principal da dívida. Após o período de carência, o Grupo Tomé pagará o valor devido aplicando-se deságio de 50% (cinquenta por cento) sobre o valor total dos créditos inscritos nesta classe. Os prazos acima fixados serão contados a partir da publicação da decisão da homologação do plano.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- A título de correção do valor da classe II, será corrigir o valor da parcela a pagar, após a aplicação do deságio de 50% (cinquenta por cento), utilizando como indexador a TR (taxa referencial), acrescidos de juros remuneratórios de 1,00% (um ponto percentual) ano.
    - O valor da correção monetária acrescida de juros terá carência de 18 (dezoito) meses a contar da publicação da homologação do plano. O pagamento dos juros e da correção monetária correspondente ao valor da primeira parcela será pago no 19º (décimo nono) mês após a publicação da homologação do plano, sendo pago as demais parcelas fixadas nos mesmos dias dos anos subsequentes.

- Classe III – Quirografário e Classe IV – ME e EPP: O valor principal da dívida será pago em 180 (cento e oitenta) meses, com carência de 24 (vinte e quatro) meses para o início do pagamento do valor principal da dívida. Os credores da classe III e IV deverão optar por uma das formas abaixo relacionadas, no prazo de 10 (dez) dias úteis a contar da publicação da decisão de homologação do plano.
    - Opção A: Após o período de carência, o Grupo Tomé, pagará o valor referente a esta opção aplicando deságio de 50% (cinquenta pontos percentuais) sobre o total de crédito inscrito, devendo o saldo obtido ser pago ao longo de 15 (quinze) parcelas anuais obedecendo aos seguintes critérios:
        - 88% (oitenta e oito pontos percentuais) do valor total da dívida do saldo obtido, após a aplicação do deságio, será pago da seguinte forma: ao longo dos primeiros 7,5 (sete e

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

meio) anos serão pagos 40% (quarenta pontos porcentuais) do valor em parcelas anuais, iguais e consecutivas. O saldo remanescente de 60% (sessenta pontos porcentuais), após a aplicação do deságio, será pago ao longo dos 6 (seis) anos subsequentes, em parcelas anuais, também, iguais e consecutivas.

- O saldo remanescente de 12% (doze pontos porcentuais), após aplicação do deságio, será pago no último ano e em única parcela.

- Opção B: Com a homologação do plano de recuperação judicial, o Grupo Tomé, incidirá deságio de 50% (cinquenta pontos porcentuais) sobre o total de crédito inscrito, devendo o saldo obtido ser pago ao longo de 15 (quinze) parcelas anuais obedecendo aos seguintes critérios:
  - 88% (oitenta e oito pontos percentuais) do valor total da dívida do saldo obtido, após a aplicação do deságio, será pago da seguinte forma: ao longo dos primeiros 7,5 (sete e meio) anos serão pagos 40% (quarenta pontos porcentuais) do valor em parcelas anuais, iguais e consecutivas. O saldo remanescente de 60% (sessenta pontos porcentuais), após a aplicação do deságio, será pago ao longo dos 6 (seis) anos subsequentes, em parcelas anuais, também, iguais e consecutivas.
  - O saldo remanescente de 12% (doze pontos porcentuais), será pago no último ano e em única parcela.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- Uma vez decorrido o prazo, e não tendo os credores efetuado expressamente as suas respectivas escolhas, seus créditos serão pagos na forma da Opção A.

- **Correção do Saldo Devedor**
  - A título de correção do valor das Classes III e IV, será correção monetária do valor da parcela a pagar, após aplicação do deságio, utilizando como indexador a TR (taxa referencial), acrescida de juros simples fixados em 1,00% (um ponto porcentual) ao ano.
  - O valor da correção monetária acrescida de juros terá carência de 18 (dezoito) meses a contar da publicação da decisão da homologação do plano. O pagamento dos juros e da correção monetária correspondente ao valor da primeira parcela será pago no 19º (décimo nono) mês após a publicação da homologação do plano, sendo pago as demais parcelas fixadas nos mesmos dias dos anos subsequentes.
- **Crédito Controvertido**
  - Os créditos que tenham a sua classificação contestada por qualquer parte interessada somente poderão ser pagos depois de transitada em julgado a sentença que determinar a qualificação do crédito controvertido, ou mediante caução.
- **Credores Quirografários Parceiros**
  - Serão considerados como Credores Quirografários Parceiros aqueles Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes que, tenham créditos sobre o qual não recaia nenhuma garantia fiduciária.
    - Deságio de 80% (oitenta pontos porcentuais), sobre o total de crédito, sendo que o saldo remanescente será pago em

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

duas parcelas: (i) a primeira no valor de R$ 620.000,00 (seiscentos e vinte mil reais) para cada Credor Quirografário Parceiro, no prazo de 180 (cento e oitenta) dias contados da homologação deste Plano e (ii) a segunda parcela correspondente ao saldo remanescente no 24º (vigésimo quarto) mês após a publicação da homologação do plano.

- Correção pelo indexador CDI (Certificado de Depósito Interbancário), após o que será aplicado o deságio.
- Os Credores Quirografários Parceiros, dentro do prazo de 10 (dez) dias úteis a contar da decisão da homologação do plano.
- Caso o Credor Quirografário Parceiro não opte, o seu crédito quirografário será adimplido, nos termos das opções A e B, (descrito na classe III e IV) e seguintes.

- **Credores Financeiros Extraconcursais aderentes ao Aditivo ao Plano de Recuperação judicial**
  - Os Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes são aqueles credores financeiros, detentores da alienação fiduciária compartilhada de bens móveis e imóveis do Grupo Tomé.
  - Conforme ressalvas homologadas, as Instituições Financeiras Privadas e Públicas que pretendam aderir ao plano, deverão ser direcionadas à opção A.
    - <u>Opção A</u>: Os Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes, implicará no recebimento da integralidade do seu crédito através do fruto da venda dos bens que comporão as Unidades Produtivas Isoladas, na hipótese de venda de tais Unidades Produtivas.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- **Novos Financiamentos**
    - O Grupo Tomé buscará a obtenção de novos empréstimos, podendo conceder garantia fiduciária de recebíveis e bens do seu Ativo Permanente ao credor interessado na concessão deste novo crédito, desde que estes bens estejam livres, desembaraçados e não sejam integrantes das UPI's.
- **Alienação dos Ativos**
    - Na hipótese de alienação dos seus ativos, a integralidade do produto desta alienação, será destinada ao pagamento dos seus credores, com ressalva disposta no art. 66 da lei 11.101/2005.
- **Condições Privilegiadas de Pagamento/Estímulo ao Fornecimento**
    - Aqueles titulares de créditos sujeitos à recuperação judicial, que durante o processo de recuperação judicial, concedam crédito ao Grupo Tomé, será garantido o seguinte tratamento, independentemente da classe ou subclasse em que se insiram e, desde que, tal crédito seja efetivamente utilizado pelas Recuperandas:
        - Credores que natureza financeira: Para cada real aportado, ao custo máximo de 2,0% (dois pontos porcentuais) ao mês, sem garantia colateral de qualquer natureza, com prazo mínimo a definir e 06 (seis) meses de carência corrigida, a mesma quantia relativa ao seu crédito sujeito a recuperação será paga antecipadamente, em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as Recuperandas e instituições financeiras, que por ventura venham a ofertar referidas linhas de crédito.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

- Credores de natureza operacional: Para cada real aportado em fornecimento de produtos, ou, ainda, em 30 (trinta), 60 (sessenta) e 90 (noventa) dias, sem garantia colateral de qualquer natureza, a mesma quantia relativa ao seu crédito sujeito à recuperação será paga antecipadamente em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as Recuperandas e respectivos credores fornecedores, que por ventura venham a fornecer produtos.
- Ficará a critério das Recuperandas verificar a necessidade/viabilidade da contratação nos termos acima expostos.

- **Demais Ressalvas**
  - A recuperação judicial do principal devedor não prejudica o direito de ação de devedores solidários ou coobrigados por garantia cambial, real ou fidejussória.
  - Inadimplemento do Aditivo ao Plano: Prevalecem os artigos 61 e 73 da Lei 11.101/2005.
  - Encerramento da Recuperação Judicial: Prevalece o art. 61 da Lei 11.101/2005, há de ser contado a partir do decurso do prazo de carência aprovado pela assembleia (24 meses).

V.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

161. Para o período abrangido por esta análise, foram disponibilizados novos comprovantes, conforme abaixo:

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

162. Foram disponibilizados novos comprovantes de pagamentos, relativos a **Classe I – Trabalhista**, totalizando a importância de R$ 15.854.627,86 (quinze milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e vinte e sete reais e oitenta e seis centavos), pagos até setembro de 2021, dos 586 (quinhentos e oitenta e seis) credores trabalhistas listados: 177 (cento e setenta e sete) encontram-se quitados e 409 (quatrocentos e nove) aguardam-se os comprovantes, conforme anexo A, que segundo os gestores: "*oportuno ressaltar que muitos credores tiveram quitação de seus créditos mediante soerguimento do depósito recursal diretamente nos processos trabalhistas, ou até mesmo através de penhoras judiciais realizadas diretamente nas contas bancárias das Recuperandas. Assim, estamos buscando informações complementares para comprovação da quitação. Como alguns processos são físicos e já estavam arquivados estamos enfrentando certa dificuldade para levantamento dos documentos em razão do funcionamento parcial dos fóruns por conta da pandemia",* além de alguns credores não terem informado os dados bancários. Ressalta-se que, o prazo para pagamento dos créditos trabalhistas findou-se em 11 de dezembro de 2019.

163. Ressalta-se que, não foram disponibilizados, os comprovantes da classe II – garantia real, que consta somente 1 (um) credor, CREDITUM PARTICIPAÇÕES E FOMENTO LTDA.

164. Para a classe de credores III – quirografários, foram disponibilizados os comprovantes até o mês de julho de 2021, totalizando R$ 310.630 (trezentos e dez mil, seiscentos e trinta reais), dos 391 (trezentos e noventa e um) credores listados, dos quais 1 (um), trata-se de credor quirografário parceiro, 35 (trinta e cinco) receberam os juros e a 1º parcela e 355

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

(trezentos e cinquenta e cinco) aguardam-se os comprovantes conforme anexo B. Para a classe IV – ME/EPP, foram disponibilizados os comprovantes até a data de 18 de fevereiro de 2021, totalizando R$ 5.878 (cinco mil, oitocentos e setenta e oito reais), dos 242 (duzentos e quarenta e dois) credores listados, 4 (quatro) receberam os juros e a 1º parcela e 238 (duzentos e trinta e oito) aguardam-se os comprovantes, conforme anexo C.

VI. PENDÊNCIA

165. Para o período abrangido ficou como pendência:

- **GRUPO TOMÉ**: Encaminhar os relatórios do imobilizado, de todas as Recuperandas, que dê suporte para os valores apresentados no demonstrativo contábil, de junho a setembro de 2021.

VII. CONCLUSÃO

166. De acordo com as análises realizadas nos documentos e informações apresentadas pelo **GRUPO**, relativo ao exercício de 2021, até setembro, nota-se faturamento apenas nas empresas **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, que apresentou estabilidade no faturamento e na **SOTREL**, apresentando variações nas vendas.

167. Observa-se na **TOMÉ EQUIPAMENTOS** estabilidade nas vendas, no entanto, manteve resultado negativo, devido ao elevado custo, reconhecimento de perdas com impostos recuperáveis e atualizações de juros sobre impostos, mesmo após o reconhecimento de

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

receitas financeiras, decorrente do acerto do saldo apurado dos impostos parcelados.

168. Na **SOTREL** houve aumento significativo nas vendas, refletindo no resultado positivo de forma acumulada, decorrente do reconhecimento da receita financeira, relativos ao acerto do saldo apurado dos impostos parcelados, somado ao aumento do faturamento no último bimestre analisado.

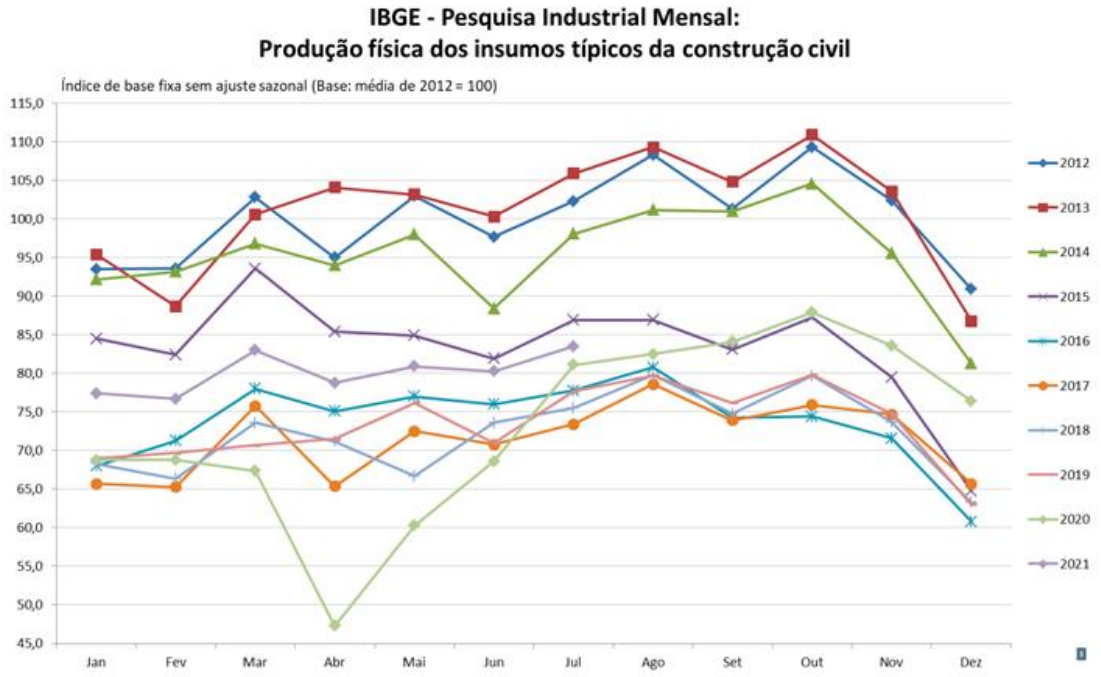
169. Outrossim, conforme notícia publicada no site **Grandes Construções**[3], em 07 de outubro 2021, verificou-se que os insumos cresceram somente 3%, conforme segue:

> *"Em julho, a produção industrial dos insumos típicos da construção civil cresceu 3% frente ao mesmo mês do ano passado, segundo a mais recente Pesquisa Industrial Mensal (PIM) do IBGE. Tal variação foi a menor do ano na comparação interanual, resultado da reversão do efeito base favorável, visto que foi a partir de julho de 2020 que a produção desses bens atingiu um patamar mais elevado na sequência da revisão das medidas restritivas de combate à pandemia da covid-19, como mostra o gráfico a seguir, que traz a série do índice de produção desses bens, sem ajuste sazonal. Em outros termos, a desaceleração da taxa de variação interanual já era esperada."*

[3] https://jovempan.com.br/programas/jornal-da-manha/construcao-civil-reduz-projecao-de-crescimento-de-4-para-25-em-2021.html

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



170. Ademais, conjuntamente, as Recuperandas do **GRUPO** possuem alto endividamento, principalmente com Empréstimos e Financiamentos, sendo os ativos insuficientes para a quitação de todas as obrigações, registradas no passivo não circulante, encerrando o período em análise, com situação financeira insatisfatória.

171. Ademais, aguardam-se os restantes dos comprovantes da classe I trabalhista e o restante dos comprovantes relativos à correção monetária e juros da 1º parcela e 2º parcela, dos demais credores concursais, não pagos, segundo os gestores, foram pagos daqueles que encaminharam os dados bancários.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

VIII. DO ENCERRAMENTO

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

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

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 17 de dezembro de 2021.

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

72.847.2.1.1 CT| JM/CB | IS