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 **dezembro de 2019 a fevereiro de 2020**.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

72.847.2.1.1 CM / MM

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 4
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. 5
A. Balanço Patrimonial 5
B. Demonstração do Resultado do Exercício 11
C. Funcionários 12
D. Impostos 13
E. Demais relatórios 13
TOMÉ ENGENHARIA S.A. 13
A. Balanço Patrimonial 13
B. Demonstração do Resultado do Exercício 20
C. Funcionários 22
D. Impostos 22
TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA. 23
A. Balanço Patrimonial 23
B. Demonstração do Resultado do Exercício 30
C. Funcionários 33
D. Impostos 33
SOTREL EQUIPAMENTOS S.A. 33
A. Balanço Patrimonial 33
B. Demonstração do Resultado do Exercício 40
C. Funcionários 42
D. Impostos 42

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

E. Demais relatórios 43
TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A. 43
A. Balanço Patrimonial 43
B. Demonstração do Resultado do Exercício 44
C. Funcionários 45
D. Impostos 45
TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA. 45
A. Balanço Patrimonial 45
B. Demonstração do Resultado do Exercício 49
C. Funcionários 50
D. Impostos 51
E. Demais relatórios 51
SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. 52
A. Balanço Patrimonial 52
B. Demonstração do Resultado do Exercício 55
C. Funcionários 56
D. Impostos 57
E. Demais Relatórios 57
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 57
IV. PENDÊNCIAS 58
V. CONCLUSÃO 58
VI. DO ENCERRAMENTO 59

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

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.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

3. 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.

4. 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)** Funcionários; **(D)** Impostos e **(E)** Demais relatórios.

5. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de dezembro de 2019, já apresentado no relatório anterior, a fevereiro de 2020, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

6. No período analisado, houve aumento de R$ 1.478.215 (um milhão, quatrocentos e setenta e oito mil, duzentos e quinze reais), relativos a alínea aplicação financeira Banco BTG, na rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa**, representaram 78% do ativo circulante em fevereiro de 2020, perfazendo a importância de R$ 2.956.939 (dois milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, novecentos e trinta e nove reais).

- Foram disponibilizados os extratos bancários, condizentes com os saldos contábeis.

7. Os valores a receber de **Clientes**, não apresentaram variações no período analisado, mantendo a quantia de R$ 4.260 (quatro mil, duzentos e sessenta reais), em fevereiro de 2020.

8. Os **Impostos a Recuperar** mantém o saldo de R$ 808.526 (oitocentos e oito mil, quinhentos e vinte e seis reais) em fevereiro de 2020, relativos a IR Retido na Fonte.

9. Em fevereiro de 2020, a rubrica **Depósitos Judiciais** trabalhistas, encerrou com saldo negativo de -R$ 53.894 (cinquenta e três mil, oitocentos e noventa e quatro reais), indicando inconsistência nas informações contábeis, sendo necessário conciliação.

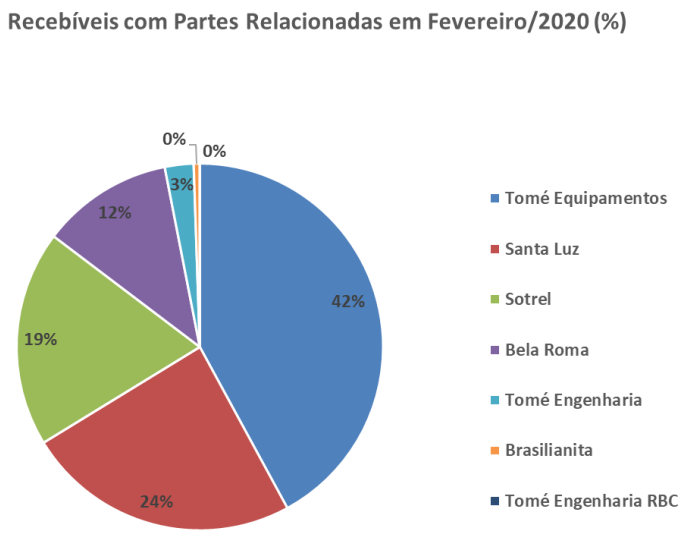
10. Representando 13% do Ativo Total, as **Partes Relacionadas** apresentaram pequeno crescimento de 4% em fevereiro de 2020, decorrente de empréstimo para as empresas **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**,

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

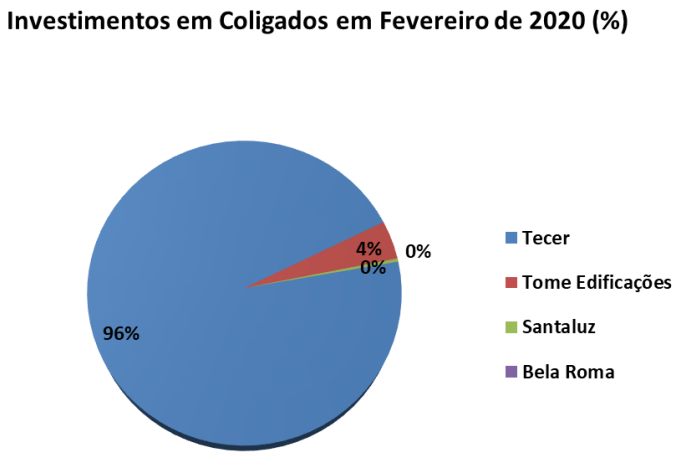
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

montando recebíveis de R$ 4.333.673 (quatro milhões, trezentos e trinta e três mil, seiscentos e setenta e três reais), alocados da seguinte maneira:



11. Os **Investimentos em Coligadas** é a rubrica de maior representatividade do ativo, perfazendo 75% deste. Apresentou pequena redução de 0,4% no período em análise, decorrente em maior parte das movimentações com a empresa **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, montando R$ 24.198.654 (vinte e quatro milhões, cento e noventa e oito mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais) em fevereiro de 2020, sendo 95% do saldo, relativos com a empresa **TECER**, conforme gráfico abaixo:



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

12. Sem apresentar variação nos meses em análise, o **Imobilizado** mantém o saldo de R$ 37.674 (trinta e sete mil, seiscentos e setenta e quatro reais) em fevereiro de 2020, composto por Imobilizado em Andamento e Veículos.

- Não foram reconhecidos os valores relativos as **Depreciações** mensais, bem como não foram apresentados os relatórios do imobilizado para validação do saldo contábil apresentado.

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Ativo	**30.913.387**	**30.828.594**	**32.285.832**
Circulante	**2.291.510**	**2.295.684**	**3.769.726**
Caixa e equivalentes de caixa	1.478.724	1.482.898	2.956.939
Clientes	4.260	4.260	4.260
Impostos a recuperar	808.526	808.526	808.526
Não Circulante	**28.621.876**	**28.532.910**	**28.516.106**
Depósitos judiciais	127.506	127.506	- 53.894
Partes relacionadas	4.156.153	4.156.153	4.333.673
Investimentos em coligadas	24.300.543	24.211.577	24.198.654
Imobilizado	37.674	37.674	37.674
(-) Depreciação	-	-	-

13. Apenas 1% do endividamento desta recuperanda apresentam vencimento em curto prazo, estando representado pelas seguintes rubricas:

- 98% do saldo está alocado em **Outras Obrigações**, equivalente a R$ 2.974.076 (dois milhões, novecentos e setenta e quatro mil e setenta e seis reais), dos quais, referem-se a conta corrente mantida com o sócio Laércio Tomé. Não houve movimentação na rubrica no período analisado.

- **Obrigações Trabalhistas** apresentou aumento de 1,9% entre dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, relativo à provisão de pró-labore, somando R$ 752.204 (setecentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quatro reais), correspondendo a 65% do total desta rubrica. Em fevereiro de 2020, as Obrigações Trabalhistas,

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

totalizam R$ 1.153.775 (um milhão, cento e cinquenta e três mil, setecentos e setenta e cinco reais).

- **Impostos a Recolher** apresentou em janeiro de 2020, saldo zero, indicando a liquidação total de débitos fiscais, anteriormente em aberto, sendo reconhecido em fevereiro de 2020, o montante de R$ 7.751 (sete mil, setecentos e cinquenta e um reais), relativos a PCC (PIS/COFINS/CSLL) e IRRF de terceiros.

- As obrigações com **Fornecedores** e **Partes Relacionadas**, não apresentaram variações nos saldos dos meses analisados, somando conjuntamente o montante de R$ 82.652 (oitenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e dois reais) em fevereiro de 2020.

14. As **Obrigações com Controladas** correspondem a 92% do endividamento em fevereiro de 2020. Observa-se, aumento significativo de R$ 9.670.463 (nove milhões, seiscentos e setenta mil, quatrocentos e sessenta e três reais), entre os meses de dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, totalizando a importância de R$ 446.987.830 (quatrocentos e quarenta e seis mil, novecentos e oitenta e sete mil, oitocentos e trinta reais), sendo 70% devido a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e os outros 30% a **TOMÉ ENGENHARIA**.

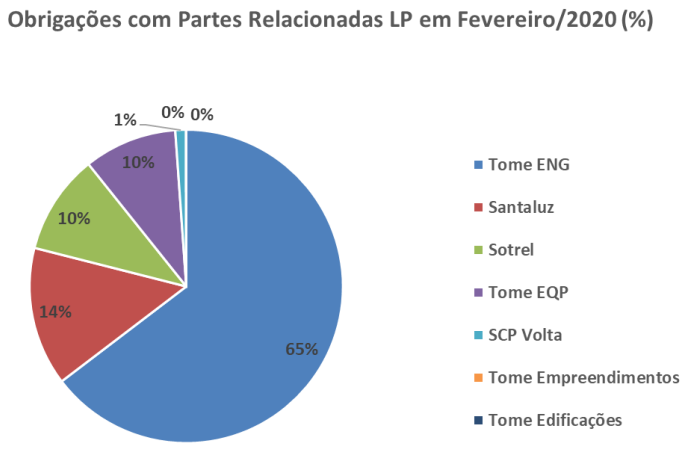
15. Além das Obrigações com Controladas, existem outros R$ 26.424.475 (vinte e seis milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e setenta e cinco reais), relativos a **Partes Relacionadas** de curto e longo prazo:

- Curto prazo: sem variação desde fevereiro de 2019, mantém o saldo de R$ 68.900 (sessenta e oito mil, novecentos reais), relativos à empresa **TECER**.

- Longo prazo: vem apresentando aumentos mensais, totalizando em fevereiro de 2020, montante de R$ 26.355.575 (vinte e seis milhões, trezentos e cinquenta e

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

cinco mil, quinhentos e setenta e cinco reais), estando segregados entre as seguintes empresas:



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em fevereiro de 2020, a importância a pagar a empresas do **GRUPO**, no montante de R$ 22.090.802 (vinte e dois milhões, noventa mil, oitocentos e dois reais).

16. A rubrica de **Provisão**, não apresentou movimentação, no período analisado, permanecendo em fevereiro de 2020, com o 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.

17. O **Patrimônio Líquido** aponta saldo devedor, uma vez que o montante de **Prejuízos Acumulados**, até fevereiro de 2020 supera em R$ 454.473.823 (quatrocentos e cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e setenta e três mil, oitocentos e vinte e três reais), a soma dos saldos de **Capital Social**, **Reserva de Capital** e **Reavaliação**. Tal situação se dá por conta do resultado deficitário que a operação vem auferindo, tendo acumulado **Prejuízo** de R$ 508.296.045 (quinhentos e oito milhões, duzentos e noventa e seis mil e quarenta e cinco reais), até fevereiro de 2020.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Passivo	**30.913.387**	**30.828.594**	**32.285.832**
Circulante	**4.202.747**	**4.197.385**	**4.218.255**
Fornecedores	13.872	13.752	13.752
Impostos a recolher	13.611	-	7.751
Obrigações trabalhistas	1.132.287	1.140.656	1.153.775
Outras obrigações	2.974.076	2.974.076	2.974.076
Partes relacionadas	68.900	68.900	68.900
Não Circulante	**472.730.012**	**477.345.123**	**482.541.400**
Partes relacionadas	26.214.651	26.237.013	26.355.575
Provisão	9.197.995	9.197.995	9.197.995
Obrigações com controladas	437.317.366	441.910.115	446.987.830
Patrimônio líquido	**- 446.019.373**	**- 450.713.913**	**- 454.473.823**
Capital social	38.825.998	38.825.998	38.825.998
Reserva de capital e reavaliação	14.996.224	14.996.224	14.996.224
Prejuízos/Lucros Acumulados	- 485.803.036	- 499.841.595	- 499.841.595
Lucro do exercício	**- 14.038.559**	**- 4.694.541**	**- 8.454.450**

18. O gráfico abaixo demonstra a evolução dos **Índices de Liquidez Geral** e **Corrente**, no bimestre analisado, com base nas informações patrimoniais disponibilizadas e ilustradas nos quadros acima, tendo apresentado melhora, contudo, mantêm situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Geral** considera todos seus recebimentos para honrar todas suas obrigações, apresentando em fevereiro de 2020, melhora na capacidade de quitação, devido ao aumento das disponibilidades, porém insuficientes, tendo em vista a existência de apenas R$ 0,28 (vinte e oito centavos de real) para cada real de dívida do mesmo período.

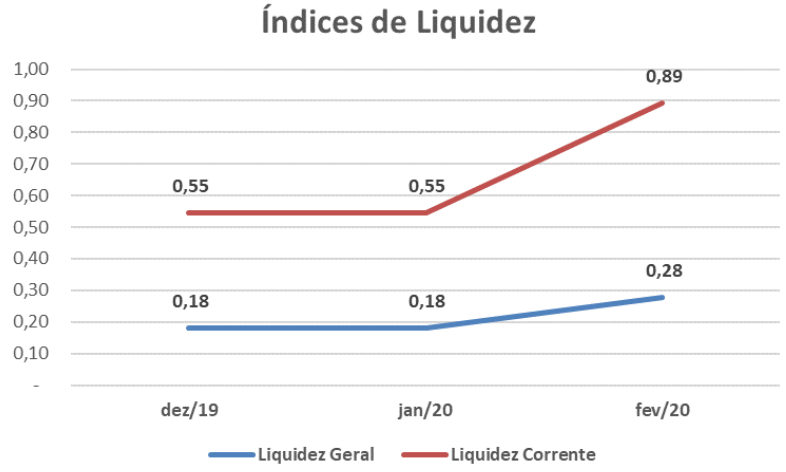
- **Liquidez Corrente** aponta a capacidade de liquidação das dívidas vencidas e a vencer em curto prazo com os disponíveis e recebíveis em mesmo período. Observa-se, melhora em mês de fevereiro de 2020, decorrente também do acréscimo das disponibilidades, contudo, ainda demonstra insuficiência para arcar com as obrigações, tendo liquidez de R$ 0,89 (oitenta e nove centavos de real) para fazer frente a cada real de dívida.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES



B. Demonstração do Resultado do Exercício

19. A **TOMÉ PARTICIPAÇÕES** não possui operação e seu resultado dá-se principalmente ao reconhecimento de **Equivalência Patrimonial** das empresas **SANTALUZ**, **TECER**, **TOMÉ ENGENHARIA**, **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, sendo que apenas a **TECER** não se encontra no polo recuperacional.

- Nota-se, que a **TECER** e a única a apresentar resultado positivo, não sendo suficiente para cobrir os resultados negativos das demais empresas, impactando em **Prejuízo** no montante de R$ 8.454.450 (oito milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e cinquenta reais), em fevereiro de 2020.

20. Além do reconhecimento da **Equivalência Patrimonial** negativa, na importância de R$ 8.301.729 (oito milhões, trezentos e um mil, setecentos e vinte e nove reais), equivalente a 98% do **Resultado** negativo acumulado até fevereiro, outras despesas corroboram para o prejuízo auferido pela empresa, sendo elas:

- **Despesas Gerais e Administrativas** que são compostas principalmente pela provisão mensal do Pró-Labore, Encargos e pelo gasto com Contratação de

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

Serviços, tendo totalizado o montante de R$ 160.032 (cento e sessenta mil e trinta e dois reais), até fevereiro de 2020.

- **Despesas Financeiras** tendo seu principal gasto relativo a Tarifas Bancárias, perfazendo a monta de R$ 41 (quarenta e um reais), até fevereiro de 2020.

21. Ademais, existem **Receitas Financeiras**, na importância de R$ 7.632 (sete mil, seiscentos e trinta e dois reais) até fevereiro de 2020, decorrente de Rendimento de Aplicação Financeira.

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita líquida	-	-	-	-
Custo de serviço prestados	-	-	- 280	- 280
Lucro Bruto	-	-	**- 280**	**- 280**
Receitas/despesas operacionais	- 3.038.419	- 4.698.715	- 3.763.047	- 8.461.761
Gerais e administrativas	*- 150.152*	*- 17.000*	*- 143.032*	*- 160.032*
Equivalência patrimonial	*- 2.888.267*	*- 4.681.715*	*- 3.620.014*	*- 8.301.729*
Resultado Operacional	**- 3.038.419**	**- 4.698.715**	**- 3.763.327**	**- 8.462.041**
Resultado financeiro	- 30.533	4.174	3.417	7.591
Despesas financeiras	*- 34.695*	*-*	*- 41*	*- 41*
Receitas financeiras	*4.162*	*4.174*	*3.458*	*7.632*
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	**- 3.068.952**	**- 4.694.541**	**- 3.759.910**	**- 8.454.450**
Correntes	-	-	-	-
Diferidos	-	-	-	-
Resultado do Exercício	**- 3.068.952**	**- 4.694.541**	**- 3.759.910**	**- 8.454.450**

C. Funcionários

22. Foram disponibilizados para os meses em análise a folha de pagamento analítica que demonstrou o registro de pró-labore no valor de R$ 15.000 (quinze mil reais), devido ao Sr. Laercio Tomé, totalizando o saldo devido ao sócio, a título de remuneração, de R$ 752.204 (setecentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quatro reais) em fevereiro de 2020.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

23. Foram também apresentados os comprovantes de INSS, relativos a janeiro e fevereiro de 2020.

D. Impostos

24. A recuperanda apresentou os livros fiscais de Entrada, Saída e ICMS, todos sem movimentação.

25. Ademais, foram disponibilizadas, durante o período em análise, os Darf's relativos a IRRF sobre pró-labore e terceiros, e PCC, sem os comprovantes.

E. Demais relatórios

26. Foram disponibilizados pela recuperanda os seguintes relatórios auxiliares:

- Relatório de Clientes apontando transações com a empresa Transportes Dalcoquio efetuadas no primeiro semestre de 2018, com saldo a receber, em fevereiro de 2020, de R$ 4.260 (quatro mil, duzentos e sessenta reais), conciliado com o saldo apresentado nas demonstrações contábeis.
- Relatório de Fornecedores contendo transações com consultorias, tendo saldo em aberto no mês de fevereiro de 2020 na importância de R$ 13.752 (treze mil, setecentos e cinquenta e dois reais), indo em acordo com o montante apresentado nas demonstrações contábeis.

TOMÉ ENGENHARIA S.A.

A. Balanço Patrimonial

27. O ativo circulante apresentou redução de 0,55% no transcorrer dos meses analisados, decorrente da rubrica **Clientes**, que apresentou

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

decréscimo de R$ 200.302 (duzentos mil, trezentos e dois reais), indicando recebimento de valores em aberto, encerrando em fevereiro de 2020, com recebíveis de R$ 2.241.887 (dois milhões, duzentos e quarenta e um mil, oitocentos e oitenta e sete reais), devidamente conciliado com o relatório financeiro disponibilizado.

28. Ademais, seguem as demais rubricas do ativo circulante, das quais não apresentaram movimentação no período analisado, contudo são representativas:

- **Estoques** representa 42% do ativo circulante, mantendo em fevereiro de 2020, saldo de R$ 15.115.096 (quinze milhões, cento e quinze mil e noventa e seis reais), conciliados com relatório de suporte disponibilizado.

- **Tributos a Recuperar** mantém créditos fiscais de R$ 12.715.834 (doze milhões, setecentos e quinze mil, oitocentos e trinta e quatro reais), em fevereiro de 2020.
    - Ademais, existe a manutenção do montante de R$ 17.173.788 (dezessete milhões, cento e setenta e três mil, setecentos e oitenta e oito reais) em tributos a recuperar em longo prazo, sendo que 90% referem-se a IRPJ e CSLL Diferido, em fevereiro de 2020.

29. Os **Adiantamentos** apresentaram pequenas variações, entre dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, decorrente das movimentações contábeis nas alíneas Adiantamentos a Fornecedores e Adiantamentos a Funcionários, este relativos a viagens, perfazendo saldo de R$ 6.107.846 (seis milhões, cento e sete mil, oitocentos e quarenta e seis reais) em fevereiro de 2020.

- Nota-se a alínea Adiantamento a Funcionários, saldo negativo de -R$ 377 (trezentos e setenta e sete reais), sendo necessário a conciliação da conta.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

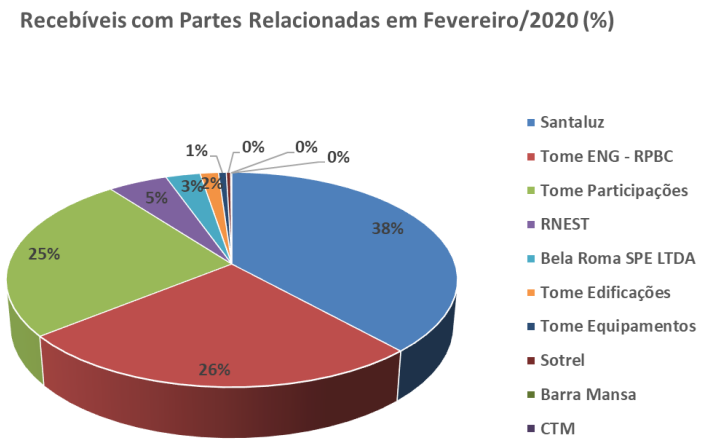
30. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes** apresentaram aumento de 1,5% no período analisado, perfazendo a importância de R$ 55.343 (cinquenta e cinco mil, trezentos e quarenta e três reais), em fevereiro de 2020, das quais foram disponibilizados parcialmente os extratos bancários, sendo:

- Caixa Econômica Federal, com saldo de R$ 30.611 (trinta mil, seiscentos e onze reais), condizente com o saldo contábil;

- Itaú c/c 1155-1, com saldo de R$ 1,00 (um real), e na contabilidade R$ 859 (oitocentos e cinquenta e nove reais);

- Itaú c/c 632, sem extrato bancário, apresentando saldo contábil de R$ 23.871 (vinte e três mil, oitocentos e setenta e um reais).

31. No bimestre analisado o ativo não circulante apresentou aumento de 1,4%, decorrente da movimentação na rubrica **Partes Relacionadas**, que acresceu R$ 1.496.679 (um milhão, quatrocentos e noventa e seis mil, seiscentos e setenta e nove reais), em virtude de empréstimos para as coligadas **SANTALUZ** e **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, somando recebíveis com empresas do **GRUPO** no montante de R$ 67.585.834 (sessenta e sete milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e trinta e quatro reais) em fevereiro de 2020, segregado da seguinte forma:



Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

32. Não houve aquisições e/ou baixas no **Imobilizado**, mantendo saldo bruto de R$ 19.062.598 (dezenove milhões, sessenta e dois mil, quinhentos e noventa e oito reais). Ademais, foram reconhecidos os valores mensais de **Depreciação**, montando em fevereiro de 2020, saldo líquido de R$ 3.768.677 (três milhões, setecentos e sessenta e oito mil, seiscentos e setenta e sete reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Ativo	**126.005.613**	**125.918.605**	**127.124.975**
Circulante	**36.535.850**	**36.337.613**	**36.336.501**
Caixa e Equivalentes	54.484	55.272	55.343
Clientes	2.442.189	2.242.189	2.241.887
Estoques	15.115.096	15.115.096	15.115.096
Tributos a Recuperar	12.715.834	12.715.834	12.715.834
Adiantamentos	6.107.751	6.108.727	6.107.846
Demais Contas a Receber	100.496	100.496	100.496
Não Circulante	**89.469.763**	**89.580.992**	**90.788.474**
Depósitos Judiciais	721.585	721.585	721.585
Direitos de subempreiteiras	1.538.590	1.538.590	1.538.590
Tributos a Recuperar	17.173.788	17.173.788	17.173.788
Partes Relacionadas	66.089.154	66.289.543	67.585.834
Imobilizado	19.062.598	19.062.598	19.062.598
(-) Depreciação	- 15.115.952	- 15.205.113	- 15.293.921

33. O endividamento monta R$ 259.480.662 (duzentos e cinquenta e nove milhões, quatrocentos e oitenta mil, seiscentos e sessenta e dois reais) em fevereiro de 2020, tendo por principais dívidas:

- As **Obrigações Tributárias** apresentaram aumento de R$ 434.100 (quatrocentos e trinta e quatro mil, cem reais) no curto prazo, decorrente de reconhecimento de novo Parcelamento Federal, sem detalhamento, totalizando em fevereiro de 2020, o saldo de R$ 91.508.676 (noventa e um milhões, quinhentos e oito mil, seiscentos e setenta e seis reais), sendo 71% relativos a IRPJ/CSLL. No longo prazo, apresentou redução de 10% no período analisado, relativos a Parcelamento PERT, montando em fevereiro de 2020, com R$ 4.678.445 (quatro milhões, seiscentos e setenta e oito mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO
CONSULTORES

- **As Obrigações Trabalhistas** apresentaram aumento de 3,8% no período analisado, relativos em maior parte a Processos Trabalhistas a Pagar, encerrando em fevereiro de 2020, com R$ 17.114.918 (dezessete milhões, cento e catorze mil, novecentos e dezoito reais), sendo 75% do saldo, refere-se a IRRF s/ Salários.

- As **Partes Relacionadas** possuem valores no curto e longo prazo, conjuntamente somam R$ 47.646.986 (quarenta e sete milhões, seiscentos e quarenta e seis mil, novecentos e oitenta e seis reais), em fevereiro de 2020, sendo que no curto prazo não apresentou variação no período em análise, mantendo saldo de R$ 10.836.343 (dez milhões, oitocentos e trinta e seis mil, trezentos e quarenta e três reais), e no longo prazo, apresentou aumento de 4,6%, encerrando fevereiro de 2020, totalizando R$ 36.810.643 (trinta e seis milhões, oitocentos e dez mil, seiscentos e quarenta e três reais).
    - Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em fevereiro de 2020, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, no montante de R$ 19.938.847 (dezenove milhões, novecentos e trinta e oito mil, oitocentos e quarenta e sete reais).

- **Provisão para Contingencias** mantém em fevereiro de 2020, montante de R$ 35.166.908 (trinta e cinco milhões, cento e sessenta e seis mil, novecentos e oito reais).

- **Fornecedores** apresentaram aumento de R$ 314.670 (trezentos e catorze mil, seiscentos e setenta reais) em janeiro de 2020, seguido de redução de R$ 914.632 (novecentos e catorze mil, seiscentos e trinta e dois reais), encerrando em fevereiro de 2020, com R$ 28.445.875 (vinte e oito milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e setenta e cinco reais), condizentes com o relatório de suporte disponibilizado.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- Representando apenas 8,2% do endividamento, os **Empréstimos e Financiamentos**, alocam valores decorrentes de parcelas vencidas e a vencer em contas de curto e longo prazo, mantendo a quantia de R$ 21.270.629 (vinte e um milhões, duzentos e setenta mil, seiscentos e vinte e nove reais) em fevereiro de 2020.

- **Outras Obrigações** não apresentaram variação significativa no período analisado, encerrando em fevereiro de 2020, com R$ 13.010.105 (treze milhões, dez mil, cento e cinco reais), sendo que 99,8% são relativos à Provisão para Perdas, descrito como AGT e Volta Redonda.

- **Adiantamentos de Clientes,** apresentaram pequeno aumento no período analisado, perfazendo saldo de R$ 635.237 (seiscentos e trinta e cinco mil, duzentos e trinta e sete reais) em fevereiro de 2020.

34. Encerra o bimestre analisado com **Patrimônio Líquido** a descoberto, no montante de R$ 132.355.687 (cento e trinta e dois milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e sete reais), decorrente dos **Resultados** negativos auferidos, onde até fevereiro de 2020, totalizaram o montante de R$ 212.244.105 (duzentos e doze milhões, duzentos e quarenta e quatro mil, cento e cinco reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Passivo	**126.005.613**	**125.918.605**	**127.124.975**
Circulante	**180.964.779**	**181.748.024**	**181.433.740**
Empréstimos e Financiamentos	19.882.585	19.882.585	19.882.585
Fornecedores	29.045.837	29.360.507	28.445.875
Obrigações Tributárias	91.074.576	91.548.883	91.508.676
Obrigações Trabalhistas	16.481.190	16.475.222	17.114.918
Outras Obrigações	13.009.246	13.009.246	13.010.105
Adiantamento de Clientes	635.002	635.237	635.237
Partes relacionadas	10.836.343	10.836.343	10.836.343
Não Circulante	**76.980.316**	**76.566.295**	**78.046.922**
Empréstimos nacionais	1.388.044	1.388.044	1.388.044
Partes relacionadas	35.183.478	35.286.897	36.810.643
Parcelamentos	5.239.005	4.721.565	4.678.445
Provisão p/ Contingencias	35.166.908	35.166.908	35.166.908
Conta Corrente	2.882	2.882	2.882
Patrimonio Liquido	**- 131.939.482**	**- 132.395.714**	**- 132.355.687**
Capital Social	24.881.938	24.881.938	24.881.938
Reserva de lucros	58.435.244	58.435.244	58.435.244
Prejuízos/Lucros Acumulados	- 211.827.900	- 211.827.900	- 211.827.900
Resultado do exercício	**- 3.428.764**	**- 456.232**	**- 416.204**

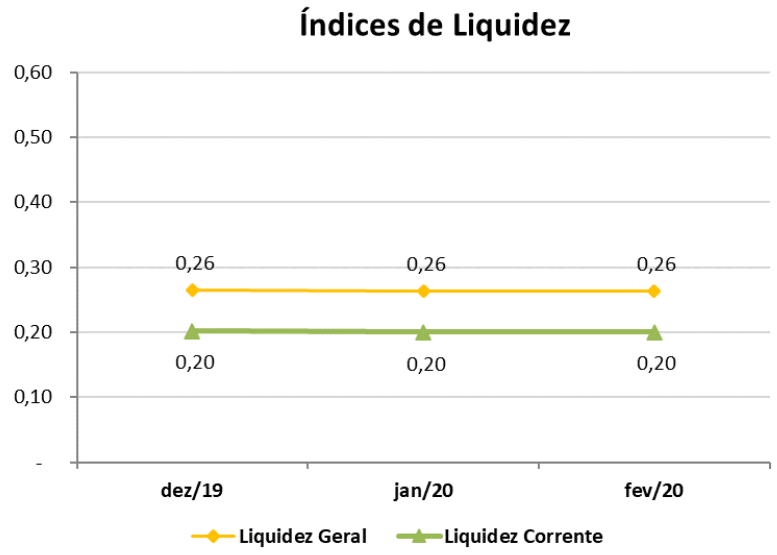
35. Nos meses analisados, os **Indicadores de Liquidez**, não apresentaram oscilações, mantendo cenário insatisfatório, como segue:

- A **Liquidez Corrente** mantém liquidez de R$ 0,20 (vinte centavos de real), em recursos de curto prazo, para liquidar as dívidas também em curto prazo, em fevereiro de 2020.
- A **Liquidez Geral** mantém capacidade de liquidação de apenas R$ 0,26 (vinte e seis centavos de real), em disponíveis de curto e longo prazo, para quitar cada real devido do total das dívidas, demonstrando maior volume de dívidas que disponibilidades para honrá-las, em fevereiro de 2020.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.



36. O **Endividamento Geral** apresentou pequena melhora, em fevereiro de 2020, atingido índice de 204%, contudo, ainda refletindo incapacidade de arcar com todas as dívidas, vez que as dívidas constituídas são 104% maiores que as disponibilidades.

Em %

Índices de envidamento	dez/19	jan/20	fev/20
Endividamento Geral	205%	205%	204%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

37. Não houve registro de **Receitas** de vendas de serviços no bimestre analisado.

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

- **Custos:** de janeiro a fevereiro de 2020, foram reconhecidos R$ 309.522 (trezentos e nove mil, quinhentos e vinte e dois reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- Nota-se que, no mês de fevereiro de 2020, o montante está positivo em R$ 80.669 (oitenta mil, seiscentos e sessenta e nove reais), relativos à Reversão de Custos de Processos Trabalhistas no período.

- **Despesas Gerais e Administrativas:** apresentaram até fevereiro de 2020, R$ 73.234 (setenta e três mil, duzentos e trinta e quatro reais).
  - Nota-se significativa redução em relação a dezembro de 2019, dos quais houve o reconhecimento da alínea "PROC TRAB MEN IND", sendo responsável pelo valor expressivo reconhecido no mês de dezembro de 2019.

- **Despesas Financeiras:** alocam os gastos com IOF, Juros Passivos e Tarifas montando R$ 33.501 (trinta e três mil, quinhentos e um reais), até fevereiro de 2020, sendo a maior parte relativos a Juros Pagos a Fornecedores.

39. Para o período analisado, não houve reconhecimento de receita na rubrica **Outras Receitas Operacionais**, das quais em dezembro de 2019, foram relativas ao reconhecimento de Venda de Imobilizado.

40. Devido à falta de **Receitas**, o **Resultado do Exercício** de 2020, até fevereiro, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 416.204 (quatrocentos e dezesseis mil, duzentos e quatro reais), dos quais, 74% é decorrente dos custos do período, sendo 57% do saldo de custos, são relativos as Depreciações que não causam dispêndios financeiros à **TOMÉ ENGENHARIA S.A.**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita Bruta	-	-	-	-
(-) Deduções	-	-	-	-
Receita líquida de serviços	-	-	-	-
Custo de serviço prestados	- 136.507	- 390.191	80.669	- 309.522
Resultado Bruto	**- 136.507**	**- 390.191**	**80.669**	**- 309.522**
Receitas/despesas operacionais	- 601.539	- 59.903	- 13.330	- 73.234
Gerais e Administrativas	*- 601.539*	*- 59.903*	*- 13.330*	*- 73.234*
Resultado Operacional	**- 738.046**	**- 450.094**	**67.338**	**- 382.756**
Resultado Financeiro	- 61.226	- 6.137	- 27.311	- 33.448
Despesas Financeiras	*- 79.078*	*- 6.137*	*- 27.363*	*- 33.501*
Receitas Financeiras	*17.852*	*0*	*52*	*52*
Perdas no receb. Crédito	- 6.212	-	-	-
Outras Receitas Operacionais	160.815	-	-	-
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**- 644.669**	**- 456.232**	**40.027**	**- 416.204**
Resultado do Exercício	**- 644.669**	**- 456.232**	**40.027**	**- 416.204**

C. Funcionários

41. Foram disponibilizados: o protocolo de envio de arquivos de conectividade social, relatório de GPS, e comprovantes de GPS, dos meses de janeiro e fevereiro de 2020, relatório de compensações da GFIP, folha de pagamento analítica e as provisões de férias e décimo terceiro salário, do período analisado.

42. Em análise a evolução do quadro de funcionários dos últimos meses, houve redução de 2 (dois) funcionários, totalizando em fevereiro de 2020, com 29 (vinte e nove) colaboradores.

Funcionários	dez/19	jan/20	fev/20
Quantidade	31	30	29

Fonte: FOPAG / SEFIP

D. Impostos

43. A recuperanda apresentou os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, do período analisado.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

44. Também foram disponibilizados os Darf's relativos à retenção de IR e PCC (PIS/COFINS/CSLL) sobre serviços tomados.

TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

45. No período abrangido por este relatório, notou-se reprocessamento nos dados contábeis relativos ao mês de dezembro de 2019, já analisado e reportado, por esta AJ. Observa-se que, não houve variação no saldo contábil, apenas realocação entre as rubricas **Investimento em controladas** e **Imobilizado/Intangível**, no ativo no valor de R$ 1.309.500 (um milhão, trezentos e nove mil, quinhentos reais) e no passivo entre as rubricas **Partes Relacionadas** e **Conta-Corrente Consórcio** no valor de R$ 260.708 (duzentos e sessenta mil, setecentos e oito reais).

46. O ativo circulante apresentou variação no período abrangido por esta análise, sendo causado principalmente pela movimentação das seguintes rubricas:

- Os **Clientes** apresentaram redução de R$ 2.734.903 (dois milhões, setecentos e trinta e quatro mil, novecentos e três reais) em janeiro de 2020, seguido de aumento de R$ 1.849.766 (um milhão, oitocentos e quarenta e nove mil, setecentos e sessenta e seis reais), encerrando com recebíveis no montante de R$ 21.579.691 (vinte e um milhões, quinhentos e setenta e nove mil, seiscentos e noventa e um reais), em fevereiro de 2020, dos quais, 89% referem-se a Duplicatas a Receber e o restante a Serviços a Faturar.
    - Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a fevereiro de 2020, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado na alínea Duplicatas a Receber.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO
CONSULTORES

- As **Despesas Antecipadas** apresentaram aumento de 3% em janeiro de 2020, relativos a seguros a vencer, seguido de redução de 5% no mês seguinte, conforme apropriações do período, montando R$ 3.338.861 (três milhões, trezentos e trinta e oito mil, oitocentos e sessenta e um reais) em fevereiro de 2020, sendo 61% do saldo, refere-se a IPTU a pagar.

- Os **Adiantamentos** apresentaram aumento de R$ 906.057 (novecentos e seis mil e cinquenta e sete reais), no período analisado, relativos em maior parte a Adiantamentos a Fornecedores, atingindo em fevereiro de 2020, saldo de R$ 1.645.819 (um milhão, seiscentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e dezenove reais).

- A rubrica de **Caixas e Equivalentes** apresentou aumento de R$ 941.414 (novecentos e quarenta e um, quatrocentos e catorze reais), em janeiro de 2020, seguido de redução de R$ 276.174 (duzentos e setenta e seis mil, cento e setenta e quatro reais), em fevereiro de 2020, decorrente principalmente da movimentação de Aplicação Financeira junto ao Banco BTG, somando em fevereiro de 2020, a importância de R$ 1.408.373 (um milhão, quatrocentos e oito mil, trezentos e setenta e três reais).
    - Foram disponibilizados os extratos bancários das contas correntes, que totalizaram R$ 427 (quatrocentos e vinte e sete reais), condizente com o saldo contábil, em fevereiro de 2020.
    - Os extratos de conta aplicação, foram disponibilizados parcialmente, onde o banco BTG, constou saldo de R$ 1.243.616 (um milhão, duzentos e quarenta e três mil, seiscentos e dezesseis reais), condizente com o saldo contábil, em fevereiro de 2020. Assim, faltando dois extratos de aplicação do banco Itaú e Consórcio CTM, das quais na contabilidade constaram saldos respectivamente de R$ 49.827 (quarenta e nove mil, oitocentos e vinte e sete reais) e R$ 101.516 (cento e um mil, quinhentos e dezesseis reais), em fevereiro de 2020.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- A alínea Caixa, constou saldo de R$ 12.985 (doze mil, novecentos e oitenta e cinco reais), em fevereiro de 2020, sem relatório de suporte.

47. Os **Estoques** apresentaram redução de 2,3% no período analisado, perfazendo o saldo de R$ 8.645.816 (oito milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e dezesseis reais) em fevereiro de 2020. Foi apresentado relatório de estoques, corroborando com o saldo contábil apresentado, onde pode-se apurar que 99,9% referem-se a Almoxarifado e restante a Estoque em Trânsito.

48. Nota-se que 83% dos ativos estão segregados no ativo não circulante, que tem por maiores montantes, as seguintes rubricas:

- **Imobilizado** não houve aquisições e/ou baixas no período analisado, mantendo o saldo bruto, em fevereiro de 2020, de R$ 366.957.713 (trezentos e sessenta e seis milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, setecentos e treze reais). A **Depreciação** dos bens patrimoniais vem sendo realizada mensalmente, perfazendo 72%, totalizando saldo líquido em fevereiro de 2020 de R$ 102.242.587 (cento e dois milhões, duzentos e quarenta e dois mil, quinhentos e oitenta e sete reais). É interessante comentar que os bens patrimoniais líquidos representam 34% do ativo total em fevereiro de 2020. No mais, ainda consta saldo de R$ 43.419 (quarenta e três mil, quatrocentos e dezenove reais), em fevereiro de 2020, relativos a **Intangível**, de Marcas e Patentes, e Softwares.
    - Foram apresentados o relatório do imobilizado, constando saldo líquido em fevereiro de 2020, de R$ 81.479.844 (oitenta e um milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, oitocentos e quarenta e quatro reais), divergente dos demonstrativos contábeis.

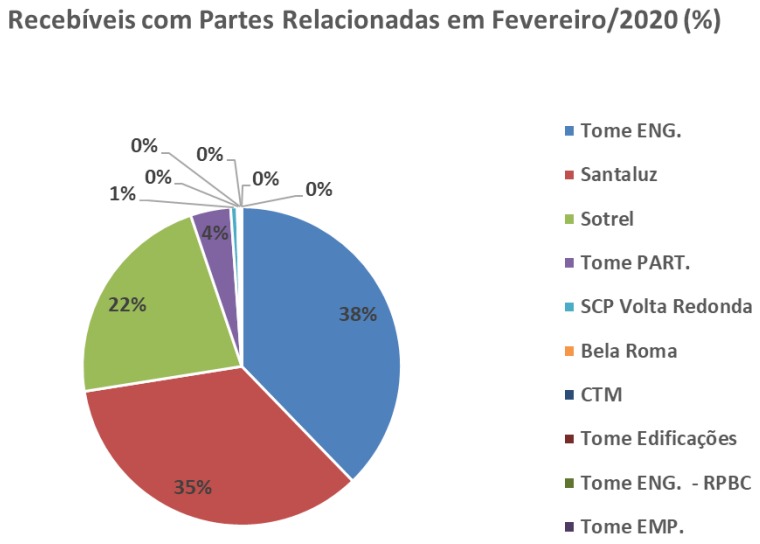
- Os **Impostos a Recuperar** no longo prazo não apresentaram variação no período analisado, mantendo saldo de R$ 60.118.029 (sessenta milhões, cento e dezoito mil e vinte e nove reais), em fevereiro de 2020, sendo integralmente composto por IRPJ e CSLL diferidos. Cabe comentar que no curto prazo, não houve variação

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

significativa, montando créditos fiscais no valor de R$ 1.782.146 (um milhão, setecentos e oitenta e dois mil, cento e quarenta e seis reais), dos quais 76% referem-se a IR retido na Fonte.

- As **Partes Relacionadas** apresentaram constante e gradativo crescimento, entre dezembro de 2019 e fevereiro de 2020, de R$ 3.389.449 (três milhões, trezentos e oitenta e nove mil, quatrocentos e quarenta e nove reais), encerrando fevereiro de 2020, com recebíveis de R$ 62.116.805 (sessenta e dois milhões, cento e dezesseis mil, oitocentos e cinco reais). Abaixo segue sua composição:



- Os **Investimentos em Coligadas**, dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, reduziu em R$ 2.012.953 (dois milhões, doze mil, novecentos e cinquenta e três reais), decorrente de movimentações com a empresa **SOTREL**, encerrando em fevereiro de 2020, montante de R$ 19.984.629 (dezenove milhões, novecentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e vinte e nove reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Ativo	**298.970.225**	**297.035.217**	**298.507.799**
Circulante	**49.862.731**	**48.829.889**	**50.289.830**
Caixa e equivalentes de caixa	743.133	1.684.547	1.408.373
Clientes	22.464.828	19.729.925	21.579.691
Estoques	8.853.696	8.853.013	8.645.816
Tributos a recuperar	1.781.209	1.781.823	1.782.146
Adiantamentos	739.762	1.381.813	1.645.819
Despesas antecipadas	3.390.980	3.509.645	3.338.861
Outros títulos a receber	11.889.123	11.889.123	11.889.123
Não Circulante	**249.107.493**	**248.205.328**	**248.217.969**
Partes relacionadas	58.727.356	60.457.928	62.116.805
Depósitos judiciais	1.881.728	1.881.728	1.880.088
Direitos de subempreiterias	2.187.821	2.187.821	2.187.821
Impostos a recuperar	60.118.029	60.118.029	60.118.029
Provisão para perdas	- 355.409	- 355.409	- 355.409
Investimento em controladas	21.997.582	20.504.960	19.984.629
Imobilizado	366.957.713	366.957.713	366.957.713
(-) Depreciação	- 262.450.746	- 263.590.862	- 264.715.126
Intangível	43.419	43.419	43.419

49. No período analisado, não houve variação na rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, que correspondem a 75% do endividamento, em fevereiro de 2020, representado pela importância de R$ 454.971.214 (quatrocentos e cinquenta e quatro milhões, novecentos e setenta e um mil, duzentos e catorze reais), dos quais 92,5% se referem a Credores Nacionais, 7% a Credores Internacionais e 0,5% a Leasing.

50. As **Obrigações Tributárias** aumentaram 1,2% no período abrangido por esta análise, montando R$ 50.777.006 (cinquenta milhões, setecentos e setenta e sete mil e seis reais) em curto prazo, dos quais, se dividem entre as esferas: 87% União, 12% Município e 1% Estado. Além destes, houve também a manutenção de R$ 10.476.170 (dez milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, cento e setenta reais), em **Tributos Parcelados**, no longo prazo, relativos as dívidas Previdenciárias e com a União. As dívidas fiscais representam, conjuntamente, 10% do endividamento.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

51. As **Partes Relacionadas** apresentaram aumento de R$ 2.402.620 (dois milhões, quatrocentos e dois mil, seiscentos e vinte reais), no período em análise, encerrando fevereiro de 2020, com saldo devedor de R$ 36.027.837 (trinta e seis milhões, vinte e sete mil, oitocentos e trinta e sete reais), dos quais, 50% estão alocados na **SOTREL** e 40% na **SANTALUZ**.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em fevereiro de 2020, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, na importância de R$ 26.088.969 (vinte e seis milhões, oitenta e oito mil, novecentos e sessenta e nove reais).

52. As obrigações com **Fornecedores** apresentaram aumento de 4,4% no transcorrer do período em análise, tendo o saldo a pagar, em fevereiro de 2020, no valor de R$ 17.475.959 (dezessete milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, novecentos e cinquenta e nove reais), dos quais, 84% se encontram vencidos e 16% a vencer, conforme relatório de suporte disponibilizado.

53. No mês de fevereiro de 2020, a recuperanda apresentou saldo de R$ 11.346.177 (onze milhões, trezentos e quarenta e seis mil cento e setenta e sete reais), em **Obrigações Trabalhistas**, tendo por composição: Verbas Trabalhistas, Sindicais, INSS, FGTS e Provisão de Férias e 13º Salário. Esta rubrica apresentou aumento de 5,3% no período analisado, referente em maior parte a Férias a Pagar e 13º Salário.

54. A rubrica de **Outras Obrigações** apresentou redução de 5,3% durante o período abrangido por esta análise, relativos a Adiantamento de Clientes, perfazendo em fevereiro de 2020, em R$ 2.188.217 (dois milhões, cento e oitenta e oito mil, duzentos e dezessete reais).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

55. A **Provisão para Riscos Trab. E Trib.**, não apresentaram movimentação no período em análise, mantendo em R$ 25.202.993 (vinte e cinco milhões, duzentos e dois mil, novecentos e noventa e três reais) em fevereiro de 2020.

56. O **Patrimônio Líquido** apresentou redução, atingindo, no mês de fevereiro de 2020, saldo negativo de R$ 310.218.480 (trezentos e dez milhões, duzentos e dezoito mil, quatrocentos e oitenta reais), causado pelo **Prejuízo Acumulado**, até fevereiro de 2020, na importância de R$ 407.046.813 (quatrocentos e sete milhões, quarenta e seis mil, oitocentos e treze reais), ultrapassando o valor do **Capital Social** e das **Reservas de Reavaliação** que conjuntamente perfazem R$ 96.828.333 (noventa e seis milhões, oitocentos e vinte e oito mil, trezentos e trinta e três reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Passivo	**298.970.225**	**297.035.217**	**298.507.799**
Circulante	**534.961.599**	**535.649.467**	**536.758.572**
Empréstimos e financiamentos	454.971.214	454.971.214	454.971.214
Fornecedores	16.742.503	16.945.991	17.475.959
Obrigações tributárias	50.159.240	50.235.428	50.777.006
Obrigações trabalhistas	10.777.574	11.250.756	11.346.177
Outras obrigações	2.311.068	2.246.077	2.188.217
Não Circulante	**69.565.088**	**71.079.188**	**71.967.708**
Partes relacionadas	33.625.217	35.139.317	36.027.837
Conta Corrente - Consórcio	260.708	260.708	260.708
Tributos parcelados	10.476.170	10.476.170	10.476.170
Provisão para riscos trab. e trib.	25.202.993	25.202.993	25.202.993
Patrimônio líquido	**- 305.556.462**	**- 309.693.438**	**- 310.218.480**
Capital social	87.682.221	87.682.221	87.682.221
Reserva de reavaliação	9.146.112	9.146.112	9.146.112
Prejuízos acumulados	- 382.487.155	- 402.384.794	- 402.384.794
Resultado do exercício	**- 19.897.639**	**- 4.136.976**	**- 4.662.019**

57. Sem apresentar variações no período analisado, a análise dos **Indicadores de Liquidez** mantém situação insatisfatória, como segue:

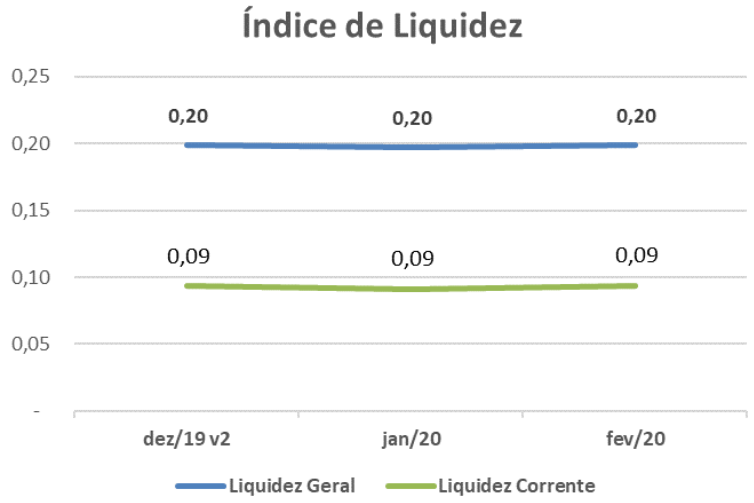
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

- **Liquidez Corrente**: Capacidade de quitação de apenas R$ 0,09 (nove centavos de real) em fevereiro de 2020, para cada real de dívida em curto prazo, ao utilizar as disponibilidades e recursos realizáveis em mesmo período.
- Ao estendermos esta análise ao longo prazo, a **Liquidez Geral** demonstra que os ativos disponíveis e realizáveis em curto e longo prazo são capazes de honrar apenas R$ 0,20 (vinte centavos de real), para cada real de dívida já constituída em fevereiro de 2020.



58. O **Endividamento Geral** apresentou pequeno aumento, no período analisado, demonstrando que suas obrigações estão 104% superiores aos ativos, em fevereiro de 2020.

Em %

Índices de envidamento	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Endividamento Geral	202%	204%	204%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

59. A **Receita** realizada no bimestre analisado, totalizou a importância de R$ 9.903.517 (nove milhões, novecentos e três mil, quinhentos e

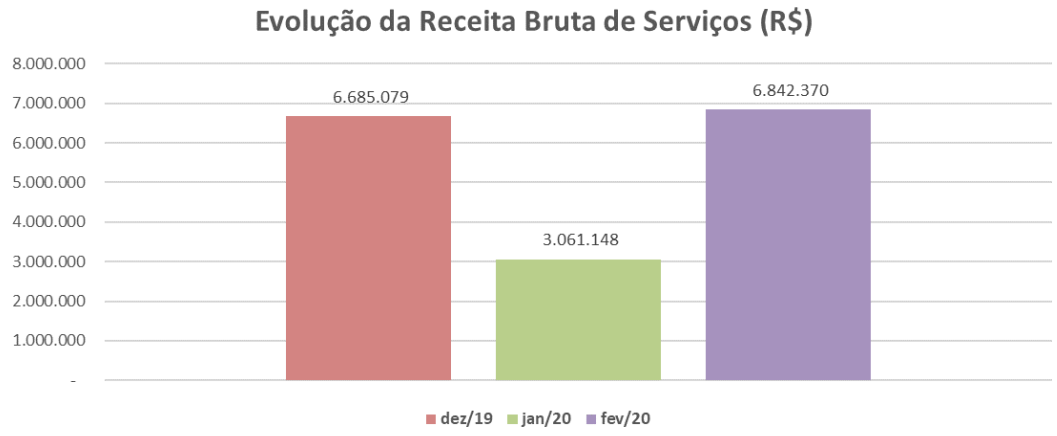
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

dezessete reais), onde observa-se queda expressiva em janeiro de 2020, apresentando crescimento em fevereiro de 2020.

- Abaixo segue gráfico, com a evolução das Receitas, nos meses analisados:



60. O principal gasto se dá ao **Custo**, tendo gasto médio mensal do exercício de 2020, aproximadamente R$ 4,6 milhões (quatro milhões e seiscentos mil reais), consumindo de janeiro a fevereiro de 2020, R$ 9.253.035 (nove milhões, duzentos e cinquenta e três mil e trinta e cinco reais), ou 114% da receita líquida auferida, tendo como maiores gastos: Custos Operacionais com Pessoal, Materiais de Consumo Operacional, Locações e Depreciação.

61. Dentre as despesas, a de maior representatividade referem-se as **Despesas Operacionais**, que apresentou montante acumulado de R$ 3.729.948 (três milhões, setecentos e vinte e nove mil, novecentos e quarenta e oito reais), até fevereiro de 2020, dos quais 54% relativos a Equivalência Patrimonial, 19% são relativos a gastos com Pessoal, 18% Utilidades e Serviços e 1% Depreciações.

- Cabe mencionar que as despesas relacionadas aos cálculos de equivalência patrimonial e depreciações, impactam o **Resultado** contábil apurado, porém não geram saídas de recursos financeiros. Nota-se que as despesas de janeiro e fevereiro de 2020, apresentaram redução em relação a dezembro de 2019, haja

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

vista que em dezembro houve reconhecimento de despesas de processos trabalhistas.

62. Destacamos que na rubrica **Outras Receitas Operacionais**, houve o reconhecimento de receita acumulada de janeiro e fevereiro de 2020, no montante de R$ 214.671 (duzentos e catorze mil, seiscentos e setenta e um reais), das quais referem-se a Aluguéis.

63. Nota-se que o **Resultado Financeiro**, no exercício de 2020, até fevereiro, apresentou receita financeira de R$ 7.131 (sete mil, cento e trinta e um reais), decorridos dos rendimentos sobre aplicação financeira.

64. O Resultado do Exercício de 2020, até fevereiro, apresentou **Prejuízo Contábil,** no montante deficitário de R$ 4.662.019 (quatro milhões, seiscentos e sessenta e dois mil e dezenove reais), decorrentes principalmente dos custos operacionais.

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita bruta de serviços	**6.685.079**	**3.061.148**	**6.842.370**	**9.903.517**
(-) Deduções	- 1.166.914	- 645.647	- 1.158.708	- 1.804.355
Receita líquida	**5.518.165**	**2.415.501**	**5.683.662**	**8.099.163**
Custo de serviço prestados	- 4.181.154	- 4.286.332	- 4.966.703	- 9.253.035
Lucro Bruto	**1.337.011**	**- 1.870.832**	**716.959**	**- 1.153.873**
Receitas/despesas operacionais	**- 4.131.667**	**- 2.270.823**	**- 1.459.124**	**- 3.729.948**
Gastos Gerais	*- 2.663.230*	*- 778.202*	*- 938.793*	*- 1.716.995*
Equivalência patrimonial	*- 1.468.437*	*- 1.492.622*	*- 520.331*	*- 2.012.953*
Resultado Operacional	**- 2.794.655**	**- 4.141.655**	**- 742.165**	**- 4.883.820**
Resultado financeiro	**439.677**	**2.179**	**4.952**	**7.131**
Despesas financeiros	*- 83.322*	*- 4.836*	*- 2.827*	*- 7.663*
Receitas financeiras	*522.999*	*7.015*	*7.779*	*14.794*
Outras receitas/despesas não operacionais		2.500	212.171	214.671
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**- 2.133.901**	**- 4.136.976**	**- 525.043**	**- 4.662.019**
IR e CS	5.262	-	-	-
Diferidos	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	**- 2.128.639**	**- 4.136.976**	**- 525.043**	**- 4.662.019**

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

C. Funcionários

65. Foram disponibilizados para os meses em análise: a folha de pagamento sintética (funcionários e sócios), demonstrativo de provisão de 13º salário e de férias, GFIP, GPS, IRRF e FGTS, e comprovantes de pagamentos de GPS e FGTS do mês de janeiro e fevereiro de 2020.

66. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações contidas na SEFIP e/ou Folha de Pagamento, onde nos últimos meses, apresentou redução de 5 (cinco) funcionários, encerrando fevereiro de 2020, com 336 (trezentos e trinta e seis) colaboradores.

Funcionários	dez/19	jan/20	fev/20
Quantidade	341	334	336

Fonte: Sefip/Folha

D. Impostos

67. A recuperanda apresentou a memória de cálculo da apuração de PIS e COFINS, bem como os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS.

68. 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

69. Verificou que, no período abrangido por este relatório, foram reprocessados os saldos contábeis relativos a dezembro de 2019, já analisado e

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

reportado, por esta AJ. Nota-se que, foram apenas realocados os valores no ativo, entre as rubricas **Imobilizado** e **Depreciação**, de R$ 7.490 (sete mil, quatrocentos e noventa reais), e no passivo entre as rubricas **Impostos a Recolher** (curto e longo prazo) e **Outras Obrigações**, no valor de R$ 312.594 (trezentos e doze mil, quinhentos e noventa e quatro reais).

70. O ativo circulante, corresponde a 25% do total de ativos em fevereiro de 2020, tendo por maior direito o **Contas a Receber**, que entre dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, apresentou redução de R$ 1.233.423 (um milhão, duzentos e trinta e três mil, quatrocentos e vinte e três reais), perfazendo em fevereiro de 2020, saldo de R$ 7.406.594 (sete milhões, quatrocentos e seis mil, quinhentos e noventa e quatro reais), dos quais, 82% referem-se a Duplicatas a Receber e o restante Serviços a Faturar.

- Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a fevereiro de 2020, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado.

71. **Caixa e Equivalentes** apresentaram aumento de R$ 1.563.099 (um milhão, quinhentos e sessenta e três mil e noventa e nove reais), no período analisado, montando em fevereiro de 2020, a importância de R$ 3.220.743 (três milhões, duzentos e vinte mil, setecentos e quarenta e três reais), dos quais, 98% estão aplicados junto ao Banco BTG.

- Foram disponibilizados os extratos bancários, condizentes com os saldos contábeis.

72. Os **Impostos a Recuperar** no curto prazo, apresentaram pequeno aumento durante o período abrangido nesta análise, tendo saldo de R$ 2.504.274 (dois milhões, quinhentos e quatro mil, duzentos e setenta e quatro reais), em fevereiro de 2020, sendo que 42% são relativos a IRRF. No longo prazo, manteve em fevereiro de 2020, saldo de R$ 2.770.985 (dois milhões, setecentos e

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

setenta mil, novecentos e oitenta e cinco reais), sendo integralmente composto por IR/CSLL diferido.

73. Os **Adiantamentos** apresentaram aumento de 5,8% no período analisado, finalizando fevereiro de 2020, com R$ 2.452.630 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e trinta reais), dos quais 92% referem-se a Adiantamentos a Fornecedores.

74. Os **Estoques** apresentaram aumento de 5,3% durante os meses analisados, encerrando fevereiro de 2020, com R$ 1.376.335 (um milhão, trezentos e setenta e seis mil, trezentos e trinta e cinco reais).

- Foi apresentado o relatório de estoques, conciliado com os demonstrativos contábeis em fevereiro de 2020.

75. Na rubrica **Demais Contas a Receber**, não houve variação no período analisado, mantendo em fevereiro de 2020, saldo de R$ 636.833 (seiscentos e trinta e seis mil, oitocentos e trinta e três reais).

76. O Ativo não circulante abrange cerca de 75% do montante total de ativos, e tem por maior rubrica **Partes Relacionadas,** que apresentou aumento de R$ 1.047.280 (um milhão, quarenta e sete mil, duzentos e oitenta reais), sendo a maior parte decorrente de movimentação financeira com a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, encerrando fevereiro com recebíveis no valor de R$ 27.140.018 (vinte e sete milhões, cento e quarenta mil e dezoito reais).

77. O **Imobilizado**, durante os meses analisados, não apresentou movimentação, mantendo bens no montante de 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

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

exclusivamente operacionais. Ademais, observa-se que mensalmente há o reconhecimento da **Depreciação**, acumulando saldo de R$ 77.510.780 (setenta e sete milhões, quinhentos e dez mil, setecentos e oitenta reais) e correspondendo a 77% dos bens. No mais, consta ainda saldo de R$ 4.045 (quatro mil e quarenta e cinco reais), relativos a **Intangível**.

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Ativo	**71.563.893**	**70.851.646**	**71.935.182**
Circulante	**17.474.531**	**16.756.822**	**17.921.579**
Caixa e equivalentes de caixa	1.657.644	2.331.119	3.220.743
Contas a receber	8.640.017	7.197.078	7.406.594
Estoques	1.306.014	1.336.837	1.376.335
Impostos a recuperar	2.498.407	2.498.711	2.504.274
Adiantamentos	2.318.112	2.377.984	2.452.630
Despesas antecipadas	393.301	378.260	324.170
Demais contas a receber	636.833	636.833	636.833
Depositos e caução	24.202	-	-
Não circulante	**54.089.362**	**54.094.825**	**54.013.602**
Depositos e caução		24.202	24.202
Depósitos judiciais	403.827	403.827	403.827
Impostos a recuperar	2.770.985	2.770.985	2.770.985
Partes relacionadas	26.092.738	26.657.016	27.140.018
Imobilizado	101.181.305	101.181.305	101.181.305
Intangível	4.045	4.045	4.045
(-) Depreciação	- 76.363.538	- 76.946.556	- 77.510.780

78. A **SOTREL** apresenta endividamento no montante de R$ 72.152.229 (setenta e dois milhões, cento e cinquenta e dois mil, duzentos e vinte e nove reais), em fevereiro de 2020, dos quais 35% referem-se aos **Impostos a Recolher** de curto e longo prazo, totalizando saldo de R$ 25.347.698 (vinte e cinco milhões, trezentos e quarenta e sete mil, seiscentos e noventa e oito reais), sendo que 85,01% de origem federal, 14,97% esfera municipal e 0,02% esfera estadual. Dentro do período analisado, apresentou aumento de R$ 206.874 (duzentos e seis mil, oitocentos e setenta e quatro reais), referente em maior parte a COFINS e CPRB.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

79. No transcorrer dos meses analisados, houve aumento nas **Partes Relacionadas**, no valor de R$ 2.057.178 (dois milhões, cinquenta e sete mil, cento e setenta e oito reais), totalizando em fevereiro, o montante devedor de R$ 22.794.414 (vinte e dois milhões, setecentos e noventa e quatro mil, quatrocentos e catorze reais), dos quais 61% pertencem a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em fevereiro de 2020, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, no valor de R$ 4.345.604 (quatro milhões, trezentos e quarenta e cinco mil, seiscentos e quatro reais).

80. Em fevereiro de 2020, o saldo de **Obrigações Trabalhistas a Pagar** montou R$ 10.562.711 (dez milhões, quinhentos e sessenta e dois mil, setecentos e onze reais), dos quais 87,7% se referem a tributos (INSS, FGTS e IRRF).

- No período desta análise, apresentou aumento de 2,8%, referente em maior parte a Provisão de Férias e 13º Salários.

81. Nos últimos meses as obrigações com **Fornecedores** apresentaram variações, tendo reduzido 0,85% de dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, atingindo saldo de R$ 7.008.507 (sete milhões, oito mil, quinhentos e sete reais).

- Foi apresentado relatório de suporte de fornecedores, com mesmo saldo contábil em fevereiro de 2020.

82. Sobre os **Empréstimos e Financiamentos**, nota-se decréscimo de 2,0% durante o transcorrer do período analisado, indicando a realização de pagamento, tendo, em fevereiro de 2020, saldo de R$ 4.806.540 (quatro milhões, oitocentos e seis mil, quinhentos e quarenta reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

83. A **Provisão para Riscos Trab. e Trib.**, manteve o saldo em fevereiro de 2020, em R$ 1.347.000 (um milhão, trezentos e quarenta e sete mil reais).

84. A redução constante no **Patrimônio Líquido** dá-se unicamente ao reconhecimento do **Prejuízo** ocasionado pela operação dos últimos tempos. Em fevereiro de 2020, o montante de **Prejuízo Acumulado**, desde a constituição da empresa, atinge o valor de R$ 33.814.348 (trinta e três milhões, oitocentos e catorze mil, trezentos e quarenta e oito reais).

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Passivo	**71.563.893**	**70.851.646**	**71.935.182**
Circulante	**47.371.158**	**47.452.968**	**47.698.221**
Empréstimos e financiamentos	4.907.452	4.806.540	4.806.540
Fornecedores	7.068.477	6.989.895	7.008.507
Impostos a recolher	24.828.230	24.880.511	25.035.104
Obrigações trabalhistas	10.269.206	10.447.828	10.562.711
Outras obrigações	297.793	328.193	285.359
Não circulante	**22.396.829**	**23.095.394**	**24.454.008**
Partes relacionadas	20.737.235	21.435.800	22.794.414
Provisão para riscos trab. e tribu.	1.347.000	1.347.000	1.347.000
Obrigações tributárias	312.594	312.594	312.594
Patrimônio líquido	**1.795.906**	**303.284**	**- 217.047**
Capital social	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Reserva de Lucros	13.597.301	13.597.301	13.597.301
Prejuízos Acumulados	- 27.084.612	- 31.801.395	- 31.801.395
Resultado do Exercício	**- 4.716.783**	**- 1.492.622**	**- 2.012.953**

85. Com base nos demonstrativos patrimoniais detalhados acima, pode-se medir alguns **Indicadores de Liquidez**, que apresentaram variação no período desta análise, mantendo situação insatisfatória, como segue:

- A **Liquidez Geral**, que considera o prazo de recebimento e pagamento, de curto e longo prazo, apresentou capacidade de liquidação de R$ 0,43 (quarenta e três centavos de real), no mês de fevereiro de 2020, para cada real de dívida constituída, porém, ao restringirmos esta análise e considerarmos apenas a

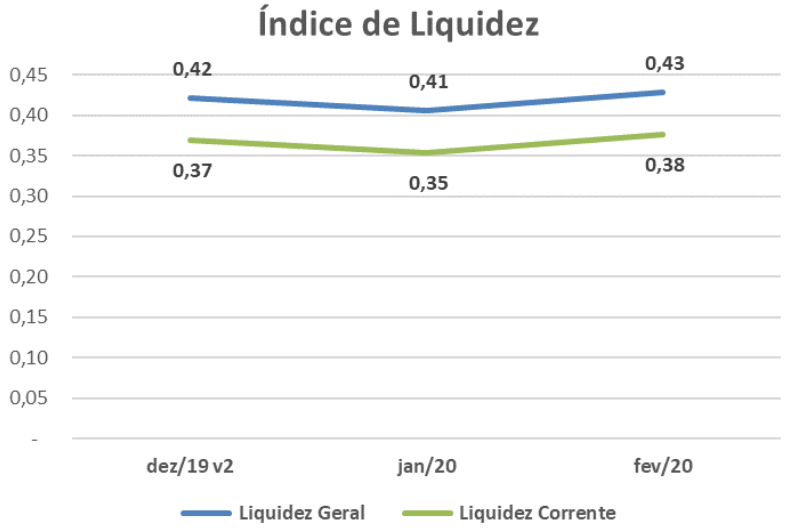
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

capacidade de curto prazo, a **Liquidez Corrente**, apresentou margem de apenas R$ 0,38 (trinta e oito centavos de real), para cada real de dívida.



86. O **Capital Circulante Líquido** manteve a média de R$ 30.123.000 (trinta milhões, cento e vinte e três mil reais), negativos nos últimos meses, demonstrando quanto o passivo circulante supera o ativo circulante.

Em R$

Capital circulante líquido	dez/19 v2	jan/20	fev/20
CCL	- 29.896.627	- 30.696.146	- 29.776.642

87. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, apresentou aumento no período analisado, tendo em fevereiro de 2020, margem de 100%, indicando, que os ativos são equivalentes as dívidas constituídas.

Em %

Índices de envidamento	dez/19 v2	jan/20	fev/20
Endividamento Geral	97%	100%	100%

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

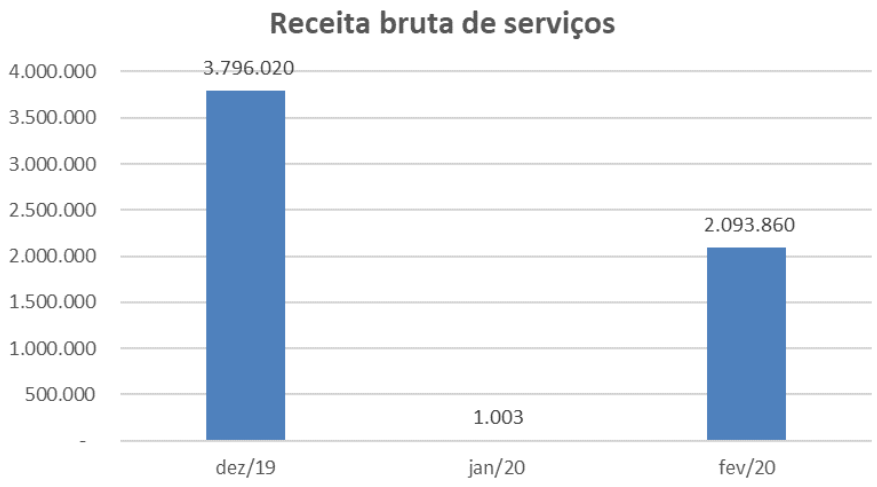
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

B. Demonstração do Resultado do Exercício

88. A **Receita Bruta** realizada acumuladamente no exercício de 2020, até fevereiro, montou R$ 2.094.863 (dois milhões, noventa e quatro mil, oitocentos e sessenta e três reais) com média mensal de aproximadamente R$ 1,0 milhão (um milhão de reais), contra a média mensal do ano de 2019, de R$ 3,3 milhões (três milhões e trezentos mil reais).

- Nota-se que em janeiro de 2020, foi auferido receita de apenas R$ 1.003 (um mil e três reais).



89. Após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre a operação e dos serviços cancelados, auferiu **Receita Líquida** no valor de R$ 1.715.947 (um milhão, setecentos e quinze mil, novecentos e quarenta e sete reais), acumulado até fevereiro de 2020.

90. O maior gasto mantido se dá ao **Custo** que acumuladamente no exercício de 2020, até fevereiro, totalizou o montante de R$ 3.290.548 (três milhões, duzentos e noventa mil, quinhentos e quarenta e oito reais), ultrapassando a **Receita** líquida do período em R$ 1.574.601 (um milhão, quinhentos e setenta e quatro mil, seiscentos e um reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO
CONSULTORES

91. Os **Gastos Gerais**, abrangem despesas Trabalhistas, Encargos Sociais, Utilidades e Serviço e Aluguéis, totalizando gastos de R$ 956.774 (novecentos e cinquenta e seis mil, setecentos e setenta e quatro reais), durante o exercício de 2020, acumulados até fevereiro.

92. As **Outras Receitas Operacionais**, apresentaram em janeiro de 2020, montante de R$ 553.455 (quinhentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais), sendo R$ 810 (oitocentos e dez reais) relativos a Venda de Sucata e R$ 552.644 (quinhentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e quarenta e quatro reais), relativos a Indenização de Sinistros/Avarias.

93. Foram reconhecidos gastos no valor de R$ 48.740 (quarenta e oito mil, setecentos e quarenta reais), acumulados de janeiro a fevereiro de 2020, relativos a **Despesas Financeiras**, sendo a maior parte, referente a Juros Passivos. Houve também o reconhecimento de **Receitas Financeiras**, acumuladas até fevereiro de 2020, de R$ 13.708 (treze mil, setecentos e oito reais), relativos a Rendimento de Aplicação Financeira.

94. O **Resultado do Exercício de 2020**, até fevereiro, auferiu **Prejuízo Contábil** de R$ 2.012.953 (dois milhões, doze mil, novecentos e cinquenta e três reais), reflexo do elevado custo operacional.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita bruta de serviços	**3.796.020**	**1.003**	**2.093.860**	**2.094.863**
(-) Deduções	- 692.290	- 107.581	- 271.335	- 378.915
Receita líquida	**3.103.730**	**- 106.578**	**1.822.526**	**1.715.947**
Custo de serviço prestados	- 1.453.262	- 1.463.977	- 1.826.572	- 3.290.548
Lucro Bruto	**1.650.468**	**- 1.570.555**	**- 4.046**	**- 1.574.601**
Receitas/despesas operacionais	- 407.530	- 452.466	- 504.308	- 956.774
Gastos Gerais	*- 407.530*	*- 452.466*	*- 504.308*	*- 956.774*
Resultado Operacional	**1.242.938**	**- 2.023.021**	**- 508.354**	**- 2.531.375**
Resultado financeiro	- 772.380	- 23.056	- 11.977	- 35.033
Despesas financeiros	*- 802.018*	*- 29.567*	*- 19.173*	*- 48.740*
Receitas financeiras	*29.638*	*6.511*	*7.196*	*13.708*
Perdas no Recebimento	247.608	-	-	-
Outras receitas/despesas não operacionais		553.455	-	553.455
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**718.167**	**- 1.492.622**	**- 520.331**	**- 2.012.953**
Resultado líquido do exercício	**718.167**	**- 1.492.622**	**- 520.331**	**- 2.012.953**

C. Funcionários

95. Os representantes da recuperanda disponibilizaram mensalmente a folha de pagamento sintética, demonstrativo de provisão de 13º salário e férias, GFIP, GPS, IRRF e guia de FGTS, e comprovantes de pagamentos de FGTS e GPS de janeiro e fevereiro de 2020.

96. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações contidas na SEFIP e/ou Folha de Pagamento, onde verificou-se que se manteve 144 (cento e quarenta e quatro) colaboradores totais em fevereiro de 2020.

Funcionários	dez/19	jan/20	fev/20
Quantidade	144	145	144

Fonte: Sefip/Fopag

D. Impostos

97. A recuperanda apresentou a memória de cálculo da apuração de PIS e COFINS, bem como os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

98. Também foram disponibilizadas, em fevereiro de 2020, desoneração de folha de pagamento, IR e retenção de 4,65% sobre serviços tomados.

E. Demais relatórios

- Relatório do Imobilizado apresentado com saldo líquido de R$ 14.572.879 (catorze milhões, quinhentos e setenta e dois mil, oitocentos e setenta e nove reais), e na contabilidade com saldo líquido de R$ 23.670.525 (vinte e três milhões, seiscentos e setenta mil, quinhentos e vinte e cinco reais).

TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

A. Balanço Patrimonial

99. A recuperanda não apresentou variação no ativo, mantendo apenas o saldo de R$ 5.346 (cinco mil, trezentos e quarenta e seis reais) na rubrica **Partes Relacionadas** relativo a empréstimos realizados a **TOMÉ PARTICIPAÇÕES**.

- A ausência de movimentação, indica que esta empresa pode não estar operando.

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Ativo	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Não Circulante	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Partes relacionadas	5.346	5.346	5.346

100. Até fevereiro de 2020, assim como o ativo, o grupo do passivo não apresentou variação, permanecendo com os seguintes débitos:

- **Fornecedores** na importância de R$ 3.022 (três mil e vinte e dois reais);
- O registro de R$ 10 (dez reais) em **Outras Obrigações;**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- Dívida com **Partes Relacionada** montando R$ 1.702 (um mil, setecentos e dois reais).

101. 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	dez/19	jan/20	fev/20
Passivo	**5.345**	**5.345**	**5.345**
Circulante	**3.032**	**3.032**	**3.032**
Fornecedores	3.022	3.022	3.022
Outras Obrigações	10	10	10
Não Circulante	**1.702**	**1.702**	**1.702**
Partes relacionadas	1.702	1.702	1.702
Patrimônio líquido	**611**	**611**	**611**
Capital social	10.000	10.000	10.000
Prejuízos acumulados	- 8.941	- 9.389	- 9.389
Resultado do Exercício	**- 448**	**-**	**-**

B. Demonstração do Resultado do Exercício

102. Na Demonstração do Resultado do Exercício de 2020, até fevereiro, não houve registro de nenhuma movimentação.

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita bruta de serviços	-	-	-	-
Lucro bruto	-	-	-	-
Gerais e administrativas	-	-	-	-
Result. Op. Antes do Resul. Financ.	-	-	-	-
Resultado financeiro	-	-	-	-
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	-

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

C. Funcionários

103. Segundo os gestores, não há funcionários.

D. Impostos

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

TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.

A. Balanço Patrimonial

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

106. No período abrangido por este relatório, verificou-se que, houve reprocessamento de dados contábeis, na Controladora, relativos a dezembro de 2019, já analisado e reportado por esta AJ. Nota-se que, foram apenas realocados os valores no passivo, entre as rubricas de **Adiantamento de Clientes**, **Partes Relacionadas** (curto e longo prazo) e **Salários e Encargos Sociais**, no valor de R$ 3.850.000 (três milhões, oitocentos e cinquenta mil reais).

107. No ativo da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES,** apresentou pequena redução de 1,8%, no período analisado, referente a rubrica **Investimento em Controladas**, que montou em R$ 3.719.000 (três milhões, setecentos e dezenove mil reais). O total do ativo montou em R$ 4.943.000 (quatro milhões, novecentos e quarenta e três mil reais), onde 24,7% estão alocados no ativo circulante e 75,3% no ativo não circulante.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

108. O ativo **Consolidado**, também apresentou redução, referente principalmente a rubrica **Partes Relacionadas** montando em fevereiro de 2020 R$ 12.816.000 (doze milhões, oitocentos e dezesseis mil reais), sendo 67% representado pelo ativo não circulante, e 33% no ativo circulante.

Em R$ milhares	Controladora				Consolidado		
Balanço Patrimonial	**dez/19**	**dez/19 v2**	**jan/20**	**fev/20**	**dez/19**	**jan/20**	**fev/20**
Ativo	**5.033**	**5.033**	**4.954**	**4.943**	**13.327**	**12.827**	**12.816**
Circulante	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**4.332**	**4.170**	**4.170**
Estoques	-	-	-	-	2.421	2.300	2.300
Tributos a recuperar	-	-	-	-	22	21	21
Adiantamentos a fornecedores	346	346	346	346	1.008	975	975
Demais contas a receber	875	875	875	875	881	875	875
Não circulante	**3.812**	**3.812**	**3.733**	**3.722**	**8.995**	**8.656**	**8.645**
Partes relacionadas	3	3	3	3	5.168	4.907	4.907
Investimentos em controladas	3.809	3.809	3.730	3.719	3.809	3.733	3.722
Imobilizado	-	-	-	-	17	16	16

109. As dívidas totais da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES,** apresentou pequeno aumento no período analisado, montando em fevereiro de 2020, com R$ 3.951.000 (três milhões, novecentos e cinquenta e um mil reais), referente as principais rubricas:

- **Partes Relacionadas**, apresentou pequeno aumento de 0,01% no período analisado, totalizando em fevereiro de 2020, com R$ 3.851.000 (três milhões, oitocentos e cinquenta e um mil reais), sendo 69% representado pela **BELA ROMA SPE**.
- **Salários e Encargos Sociais**, manteve no período analisado, com R$ 51.000 (cinquenta e um mil reais), em fevereiro de 2020.
- **Fornecedores**, apresentou aumento de 9,8% no período analisado, totalizando a pagar em fevereiro de 2020, com R$ 41.000 (quarenta e um mil reais).

110. O **Patrimônio Líquido** da **Controladora** apresentou pequena redução de 9% no período analisado, reflexo dos prejuízos mensais,

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

perfazendo em fevereiro de 2020, R$ 992.000 (novecentos e noventa e dois mil reais) referentes a **Lucros Acumulados**.

111. As dívidas totais no **Consolidado**, apresentou redução de 2% durante o período abrangido por esta análise, atingindo em fevereiro de 2020, saldo de R$ 8.292.000 (oito milhões, duzentos e noventa e dois mil reais), dos quais 79% referem-se a **Partes Relacionadas**, relativos principalmente a dívida da **BELA ROMA** á **TOMÉ ENGENHARIA**.

112. A rubrica **Tributos a Recolher**, representa 16% das dívidas totais, apresentou redução de 9% no período analisado, perfazendo a monta de R$ 1.299.000 (um milhão, duzentos e noventa e nove mil reais).

113. No **Patrimônio Líquido Consolidado**, apresentou decréscimos de R$ 375.000 (trezentos e setenta e cinco mil reais) no período analisado, reflexo dos prejuízos mensais auferido, finalizando com saldo de R$ 4.523.000 (quatro milhões, quinhentos e vinte e três mil reais), referente a **Lucros Acumulados**.

Em R$ milhares	Controladora				Consolidado		
Balanço Patrimonial	**dez/19**	**dez/19 v2**	**jan/20**	**fev/20**	**dez/19**	**jan/20**	**fev/20**
Passivo	**5.033**	**5.033**	**4.954**	**4.943**	**13.327**	**12.827**	**12.816**
Circulante	**3.947**	**97**	**100**	**100**	**8.348**	**8.205**	**8.216**
Fornecedores	37	37	41	41	144	149	146
Tributos a recolher	8	8	8	8	1.432	1.299	1.299
Impostos parcelados		-	-	-	9	-	-
Adiantamentos de clientes	87	-	-	-	175	84	84
Salários e encargos sociais	40	51	51	51	159	175	175
Provisão para férias	-	-	-	-	12	-	-
Partes relacionadas	3.775	-	-	-	6.416	6.497	6.511
Não circulante	**-**	**3.850**	**3.851**	**3.851**	**81**	**77**	**77**
Provisão para riscos	-	-	-	-	81	77	77
Partes relacionadas	-	3.850	3.851	3.851	-	-	-
Patrimônio líquido	**1.086**	**1.086**	**1.003**	**992**	**4.898**	**4.545**	**4.523**
Capital social	-	100	100	100	-	100	100
Capital a integralizar	-	- 100	- 100	- 100	-	- 100	- 100
Lucros (Prejuízos) acumulados	1.086	1.086	1.086	1.086	4.898	4.545	4.523
Lucros (Prejuízos) do Periodo	-	-	- 83	- 94	-	-	-

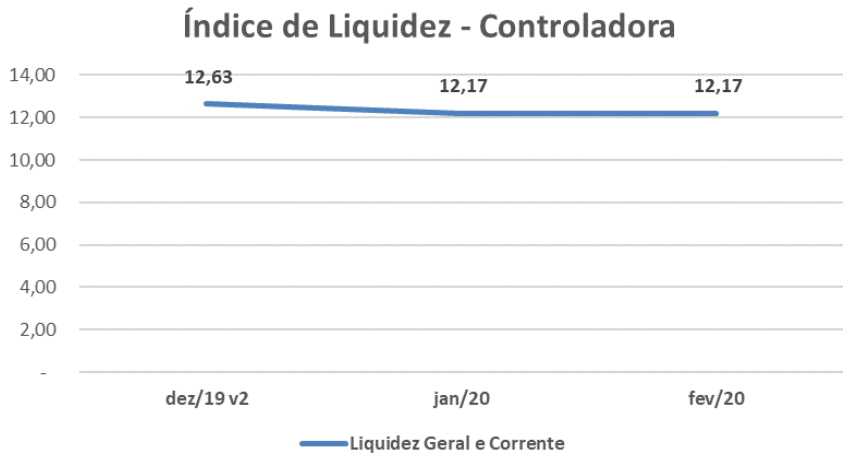
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

114. A análise do **Índice de Liquidez** da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** apresentou pequena redução no período analisado, contudo, demonstrando capacidade de liquidação de R$ 12,17 (doze reais, dezessete centavos de real) para cada real devido nos últimos meses, considerando os recursos disponíveis de curto ou longo prazo, para fazer frente as dívidas de mesmo período.



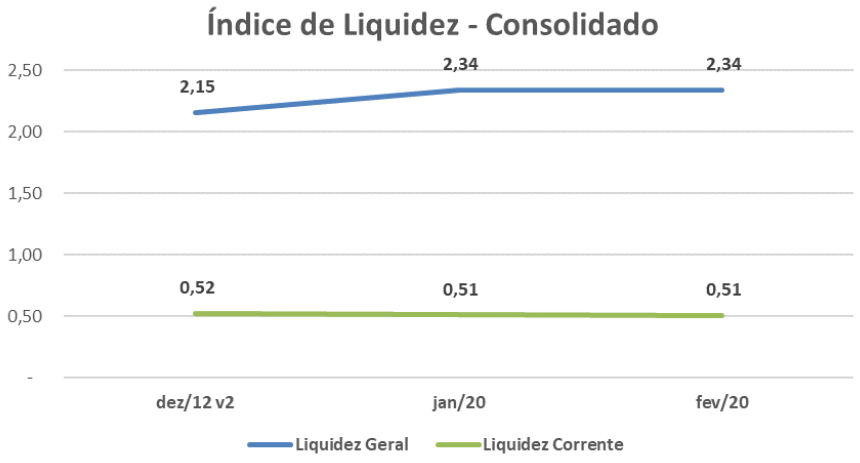
115. Se considerarmos os mesmos **Índices de Liquidez** para o patrimônio consolidado com a investida **BELA ROMA**, a situação encontrada para o índice de **Liquidez Geral** se faz bem inferior, tendo apresentado aumento no período analisado, com capacidade de quitação de R$ 2,34 (dois reais e trinta e quatro centavos) em fevereiro de 2020, para cada real devido, utilizando-se de todos os seus disponíveis e recebíveis de curto e longo prazo. No índice de **Liquidez Corrente,** apresentou pequena redução no período analisado, apresentando situação insatisfatória, tendo capacidade de quitação de R$ 0,51 (cinquenta e um centavos de real).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES



B. Demonstração do Resultado do Exercício

116. Nota-se, que na **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não foi auferido **Receita** no período analisado, havendo alguns custos e despesas, no decorrer do período analisado, sendo:

- **Custo dos Serviços Prestados**, houve somente custos no mês de janeiro de 2020, de R$ 4.000 (quatro mil reais).
- **Equivalência Patrimonial**, apresentou no exercício de 2020, até fevereiro, saldo acumulado de R$ 90.000 (noventa mil reais negativos).
- No exercício de 2020, até fevereiro, apurou **Prejuízo Contábil** de R$ 94.000 (noventa e quatro mil reais), impactado também pelo reconhecimento da Equivalência Patrimonial, conforme reconhecimento do investimento na recuperanda **Bela Roma**, que nos últimos períodos vem apresentando prejuízos.

117. No **Consolidado**, nota-se que também não foram auferidos **Receita** no ano de 2020, até fevereiro. Ademais, foram reconhecidos os seguintes custos consolidados:

- **Custos dos Serviços Prestados**, apresentou até fevereiro de 2020, saldo acumulado de R$ 4.000 (quatro mil reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- **Equivalência Patrimonial**, apresentou até fevereiro de 2020, saldo acumulado de R$ 90.000 (noventa mil reais negativos).
- **Despesas Gerais,** apresentou acumulado no ano de 2020, até fevereiro, R$ 90.000 (noventa mil reais), relativos à despesa com pessoal, serviços e impostos e taxas.
- **Resultado Financeiro,** observa-se que no mês de fevereiro de 2020, houve estorno das despesas financeiras, encerrando o período analisado, com R$ 0,00 (zero reais).
- Nota-se que no exercício de 2020, até fevereiro, não há receita, encerrando o período analisado, com **Prejuízo Contábil** de R$ 185.000 (cento e oitenta e cinco mil reais), representado pela apropriação dos custos, despesas e reconhecimento deficitários da Equivalência Patrimonial.

Em R$ milhares - Mensal	Controladora				Consolidado			
Demonstração do Resultado	**dez/19**	**jan/20**	**fev/20**	**2020**	**dez/19**	**jan/20**	**fev/20**	**2020**
Receita de serviços	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Custo dos serviços prestados	-	- 4	-	- 4	-	- 4	0	- 4
(Prejuízo)/lucro bruto	**-**	**- 4**	**-**	**- 4**	**-**	**- 4**	**0**	**- 4**
Receitas/(despesas) operacionais	*- 10*	- 79	- 11	- 90	*- 10*	*- 79*	*- 101*	*- 180*
Gerais e administrativas	-	-	-	-	-	-	- 90	- 90
Equivalência patrimonial	- 10	- 79	- 11	- 90	- 10	- 79	- 11	- 90
Result. Op. Antes do Resul. Financ.	**- 10**	**- 83**	**- 11**	**- 94**	**- 10**	**- 84**	**- 101**	**- 185**
Resultado financeiro	-	-	-	-	-	*- 79*	*79*	-
Despesas financeiros	-	-	-	-	-	- 79	79	-
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	**- 10**	**- 83**	**- 11**	**- 94**	**- 10**	**- 163**	**- 22**	**- 185**
IR e CS	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	**- 10**	**- 83**	**- 11**	**- 94**	**- 10**	**- 163**	**- 22**	**- 185**

C. Funcionários

118. Segundo os gestores, não há funcionários na **TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA**., enquanto na **BELA ROMA SPE LTDA**., há registro de apenas um funcionário, que se encontrada afastado. Foram disponibilizados a GFIP, FGTS, e comprovantes de FGTS de janeiro e fevereiro de 2020.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

D. Impostos

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

120. 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).

E. Demais relatórios

121. Em relação à **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, foi disponibilizado:

- Relatório de Adiantamentos a Fornecedores, apresentando em fevereiro de 2020, saldo de R$ 346.166 (trezentos e quarenta e seis mil, cento e sessenta e seis reais), mesmo saldo do balancete.
- Relatório de Fornecedores com saldo de R$ 41.086 (quarenta e um mil e oitenta e seis reais) em fevereiro de 2020, mesmo saldo do balancete.

122. Foi disponibilizado, da **BELA ROMA**, os seguintes documentos:

- Adiantamentos de clientes, apresentando em fevereiro de 2020, montante de R$ 88.355 (oitenta e oito mil, trezentos e cinquenta e cinco reais), mesmo saldo contábil.
- Relatório de Adiantamentos a Fornecedores, apresentando nos últimos meses, saldo de R$ 661.805 (seiscentos e sessenta e um mil, oitocentos e cinco reais), condizente com o saldo contábil apresentado.
- Relatório de Fornecedores com saldo de R$ 110.791 (cento e dez mil e setecentos e noventa e um reais) em fevereiro de 2020, condizente com o saldo contábil apresentado.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- Relatório de Estoque - Almoxarifado, com saldo de R$ 30.940 (trinta mil, novecentos e quarenta reais), em fevereiro de 2020, mesmo saldo na contabilidade.

SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.

A. Balanço Patrimonial

123. No período entre dezembro de 2019 a fevereiro de 2020, houve redução de R$ 282.113 (duzentos e oitenta e dois mil, cento e treze reais), nas disponibilidades em **Caixas e Equivalentes**, perfazendo saldo de R$ 70.158 (setenta mil, cento e cinquenta e oito reais) em fevereiro de 2020, sendo a variação decorrente da movimentação da conta corrente junto ao banco Itaú.

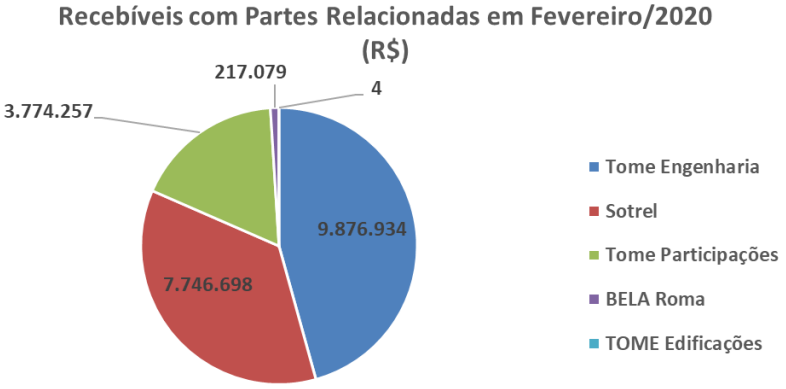
- Foi disponibilizado o extrato, condizente com o saldo contábil.

124. Os **Adiantamentos a Fornecedores** não apresentaram variação no período em análise, mantendo saldo em fevereiro de 2020 na importância de R$ 2.804.759 (dois milhões, oitocentos e quatro mil, setecentos e cinquenta e nove reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado.

125. A maior variação incorrida nos últimos meses se deu pela movimentação da rubrica de **Partes Relacionadas**, tendo acrescido no período analisado, R$ 4.504.437 (quatro milhões, quinhentos e quatro mil, quatrocentos e trinta e sete reais), principalmente relativos a valores da coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, somando recebíveis de R$ 36.154.669 (trinta e seis milhões, cento e cinquenta e quatro mil, seiscentos e sessenta e nove reais) em fevereiro de 2020, segregados da seguinte forma:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES



126. O **Imobilizado** não apresentou alteração durante o período em análise, sendo mantido bens patrimoniais no montante de R$ 848.094 (oitocentos e quarenta a oito mil e noventa e quatro reais), e estando totalmente depreciados.

Em R$

Balanço Patrimonial	**dez/19**	**jan/20**	**fev/20**
Ativo	**48.858.487**	**50.796.059**	**53.080.812**
Circulante	**17.208.256**	**17.218.982**	**16.926.143**
Caixa e equivalentes de caixa	352.271	362.997	70.158
Clientes	266.371	266.371	266.371
Impostos a recuperar	245.075	245.075	245.075
Adiantamentos	2.804.759	2.804.759	2.804.759
Demais contas a receber	13.539.780	13.539.780	13.539.780
Não Circulante	**31.650.232**	**33.577.077**	**36.154.669**
Partes relacionadas	31.650.232	33.577.077	36.154.669
Imobilizado	848.094	848.094	848.094
(-) Depreciação	- 848.094	- 848.094	- 848.094

127. Em fevereiro de 2020, 97% do endividamento referem-se a **Partes Relacionadas**. Durante os meses abrangidos nesta análise apresentou aumento de R$ 4.225.290 (quatro milhões, duzentos e vinte e cinco mil, duzentos e noventa reais), tendo a pagar a coligadas o montante de R$ 51.373.727 (cinquenta e um milhões, trezentos e setenta e três mil, setecentos e vinte e sete reais), sendo seu maior credor, a coligada **TOMÉ ENGENHARIA**, representando 50% da dívida, seguida pela **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, equivalente a 42%.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em fevereiro de 2020, a importância a pagar das empresas do **GRUPO**, no montante de R$ 15.219.058 (quinze milhões, duzentos e dezenove mil e cinquenta e oito reais).

128. A rubrica de **Outras Obrigações** manteve o saldo de R$ 1.236.000 (um milhão, duzentos e trinta e seis mil reais), em fevereiro de 2020, compreendendo obrigação em mútuo com o sócio Laercio Tomé.

129. As dívidas com **Fornecedores** apresentaram pequeno aumento de 0,13% no período em análise, montando em fevereiro de 2020, R$ 79.168 (setenta e nove mil, cento e sessenta e oito reais), estando integralmente vencido e condizente com o relatório disponibilizado.

130. As **Obrigações Trabalhistas** não apresentaram movimentação no período analisado, mantendo saldo de R$ 9.091 (nove mil e noventa e um reais), dos quais, se referem a Empréstimos Consignados, FGTS, Provisões de Férias e 13º salários, bem como seus Encargos.

131. O **Patrimônio Líquido** apresentou redução no período abrangido por esta análise, refletindo o resultado negativo auferido, e mantendo fixo o saldo do **Capital Social** em R$ 400.000 (quatrocentos mil reais), tendo em fevereiro de 2020, o **Prejuízos Acumulados** de R$ 124.109 (cento e vinte e quatro mil, cento e nove reais).

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20
Passivo	**48.858.487**	**50.796.059**	**53.080.811**
Circulante	**1.431.088**	**1.431.194**	**1.431.194**
Fornecedores	79.063	79.168	79.168
Impostos a recolher	106.934	106.934	106.934
Obrigações trabalhistas	9.091	9.091	9.091
Outras obrigações	1.236.000	1.236.000	1.236.000
Não circulante	**47.148.437**	**49.087.437**	**51.373.727**
Partes relacionadas	47.148.437	49.087.437	51.373.727
Patrimônio líquido	**278.963**	**277.428**	**275.891**
Capital social	400.000	400.000	400.000
Lucros acumulados	30.994	- 121.038	- 121.038
Resultado do exercicio	**- 152.031**	**- 1.534**	**- 3.071**

132. Os **Índices de Liquidez** apresentaram variação no período desta análise, como segue:

- Em fevereiro de 2020, a **Liquidez Corrente** apresentou capacidade de R$ 11,83 (onze reais, oitenta e três centavos), para cada real devido, para arcar com as dívidas de curto prazo e **Liquidez Geral** que leva em consideração todos os recebíveis e realizáveis para honrar todas as obrigações, apontou também capacidade de pagamento de R$ 11,83 (onze reais, oitenta e três centavo) para cada real devido.

Índices de Liquidez	dez/19	jan/20	fev/20
Liquidez Geral	12,02	12,03	11,83
Liquidez Corrente	12,02	12,03	11,83

B. Demonstração do Resultado do Exercício

133. No período abrangido por esta análise, <u>não houve</u> **Receita**.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

134. O maior gasto incorrido se deu ao elevado **Custo**, montando acumuladamente no exercício de 2020, até fevereiro, R$ 2.829 (dois mil, oitocentos e vinte nove reais).

135. Além dos custos, até fevereiro de 2020, foram registradas **Despesas Operacionais** de R$ 225 (duzentos e vinte e cinco reais), das quais apresentou redução significativa, em relação a dezembro de 2019, relativos a despesas com Pessoal e Serviços de Terceiros, além de **Despesas Financeiras** de R$ 17 (dezessete reais).

136. Sendo assim, a recuperanda auferiu **Resultado** negativo, no acumulado até fevereiro de 2020, **Prejuízo Contábil** de R$ 3.071 (três mil e setenta e um reais).

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	2020
Receita de serviços	-	-	-	-
(-) Deduções	-	-	-	-
Receita líquida	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	2.838	- 1.408	- 1.422	- 2.829
Lucro bruto	**2.838**	**- 1.408**	**- 1.422**	**- 2.829**
Receitas/despesas operacionais	3.919	- 120	- 106	- 225
Despesas com pessoal	*241.208*	*- 14*	*-*	*- 14*
Despesas Gerais	*- 237.289*	*- 106*	*- 106*	*- 211*
Resultado Operacional	**6.756**	**- 1.527**	**- 1.527**	**- 3.055**
Resultado financeiro	- 6	- 7	- 10	- 17
Despesas financeiros	*- 6*	*- 7*	*- 10*	*- 17*
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**6.750**	**- 1.534**	**- 1.537**	**- 3.071**
IR e CS	-	-	-	-
Resultado do exercício	**6.750**	**- 1.534**	**- 1.537**	**- 3.071**

C. Funcionários

137. Conforme informação dos gestores, não há funcionários.

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO
CONSULTORES

D. Impostos

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

E. Demais Relatórios

139. Foram disponibilizados pela recuperanda os seguintes relatórios auxiliares:

- Relatório de Clientes tendo saldo conciliado com o balancete, sendo 100% representado pela Saraiva Equipamentos.
- Relatório do Imobilizado, demonstrando o mesmo saldo do balancete.

III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

140. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamentos, relativos a **Classe I – Trabalhista**, totalizando R$ 11.471.733 (onze milhões, quatrocentos e setenta e um mil, setecentos e trinta e três reais), pagos até 13 de fevereiro de 2020, sendo que dois termos de quitação, não apresentaram valores, e outros dois termos de quitação, totalizaram R$ 199.000 (cento e noventa e nove mil reais), sem os respectivos comprovantes.

Em R$ - Créditos atualizado até 07/01/2020

	VALOR APURADO PELO ADMINISTRADORA - R$	VALOR TOTAL PAGO	SALDO RESIDUAL
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE I - TRABALHISTA	R$ 18.629.436,68	R$ 11.471.733,55	R$ 7.157.703,13
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE II - GARANTIA REAL	R$ 82.225,80	R$ -	R$ 82.225,80
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	R$ 417.880.299,72	R$ -	R$ 417.880.299,72
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE IV - ME E EPP	R$ 2.191.471,45	R$ -	R$ 2.191.471,45
TOTAL GERAL DE CRÉDITOS	R$ 438.783.433,65	R$ 11.471.733,55	R$ 427.311.700,10

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

IV. PENDÊNCIAS

141. Pede-se:

- **<u>JUSTIFICAR</u>:** Na **TOMÉ ENGENHARIA**, nota-se na rubrica de **Outras Receitas Operacionais**, no Resultado, o montante de R$ 1.307.192 (um milhão, trezentos e sete mil, cento e noventa e dois reais), acumulado de janeiro a dezembro de 2019, onde conforme identificado no balancete analítico do mesmo período, trata-se de <u>Venda de Imobilizado</u>.
    - É de extrema importância comentar que, não foi identificado baixa no **Imobilizado**, referente a venda do imobilizado, causando estranheza sobre essa movimentação contábil/financeira.

V. CONCLUSÃO

142. De acordo com as análises realizadas nos documentos e informações apresentadas pelo **GRUPO**, dos últimos meses, nota-se **Faturamento** apenas nas empresas **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**, que apresentaram receita bruta inferior à média mensal realizada no ano anterior, no mais, apresentaram elevado custo operacional, resultando em pouca ou nenhuma margem para cobrir as demais despesas administrativas, contribuindo assim, em prejuízos contábeis mensais.

143. Verificou ainda, redução de 07 (sete) colaboradores no Grupo, nos últimos meses.

144. Conjuntamente, as empresas possuem alto endividamento, principalmente com Empréstimos e Financiamentos, e bens e direitos insuficientes para a quitação de todas as obrigações.

145. Assim, com base nos últimos meses, a situação financeira do Grupo, mantém-se insatisfatória.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.

LASPRO
CONSULTORES

VI. DO ENCERRAMENTO

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

147. 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, 07 de maio de 2020.

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

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 07/05/2020 às 21:35 , sob o número WSBO20701116722
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código 8ADF033.