RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

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., neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, 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",** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** das Recuperandas referente ao mês de **agosto de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-847 CT | KP / MM | RJ1 | JO

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 6
Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 8
Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais..... 11
II.1. TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. 11
II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 11
II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 11
II.1.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total) 12
II.1.1.3. Patrimônio Líquido 12
II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado..... 12
II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 13
II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores 13
II.2. TOMÉ ENGENHARIA S.A. 13
II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)..... 13
II.2.1.1. Evolução do Ativo Total..... 14
II.2.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total) 14
II.2.1.3. Patrimônio Líquido 15
II.2.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado..... 15
II.2.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 15
II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores 16
II.3. TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTE LTDA. 16
II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)..... 16
II.3.1.1. Evolução do Ativo Total..... 16
II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 17
II.3.1.3. Patrimônio Líquido 17

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

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

LASPRO
CONSULTORES

II.3.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 18
II.3.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 18
II.3.4. Evolução Mensal de Colaboradores 19
II.4. SOTREL EQUIPAMENTOS S.A. 19
II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)..... 19
II.4.1.1. Evolução do Ativo Total 20
II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 20
II.4.1.3. Patrimônio Líquido 20
II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 21
II.4.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 21
II.4.4. Evolução Mensal de Colaboradores 22
II.5. SANTALUZ LOGÍSTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. 22
II.5.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)..... 22
II.5.1.1. Evolução do Ativo Total 22
II.5.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 23
II.5.1.3. Patrimônio Líquido 23
II.5.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 23
II.5.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 24
II.5.4. Evolução Mensal de Colaboradores 24
II.6. TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES S.A. 24
II.6.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 24
II.7. TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. E BELA ROMA SPE LTDA. - CONSOLIDADO ... 25
II.7.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical) 25
II.7.1.1. Evolução do Ativo Total 25

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

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

LASPRO
CONSULTORES

II.7.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 26
II.7.1.3. Patrimônio Líquido 26
II.7.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 26
II.7.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 27
II.7.4. Evolução Mensal de Colaboradores 27
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 28
III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial 30
Anexo IV – Relatório de diligências realizadas 32
Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares..... 41
Anexo VI – Cronograma Processual..... 42
Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 43
Glossário 44

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

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

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial foi aprovado em 26 de novembro de 2018, homologado em 06 de dezembro de 2018 e publicado em 11 de dezembro de 2018.

Em dezembro de 2019, encerrou-se o prazo para pagamento da Classe I – Trabalhista, o qual apresenta valores em aberto. No entanto, as Recuperandas esclareceram que alguns credores não informaram os dados bancários. Outros credores tiveram quitação de seus créditos, mediante soerguimento do depósito judicial recursal, diretamente nos processos trabalhistas e penhoras judiciais realizadas diretamente nas contas bancárias.

Ademais, para as Classes III e IV foram realizados pagamentos que somam a importância de R$ 2.605.546 e R$ 105.575, respectivamente e para a Classe II não foram disponibilizados comprovantes de pagamentos.

Acerca da posição econômico-financeira, o **GRUPO TOMÉ** apresentou, em conjunto, Resultado acumulado positivo, após o reconhecimento de resultados advindos de Equivalência Patrimonial.

Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

Outrossim, são necessários esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

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

Sendo o que tinha para o momento, esta Subscritora coloca-se à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 18 outubro de 2023.

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

72-847 CT | KP / MM | RJ1 | JO

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

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

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

Tomé Participações Ltda., situada à Avenida Jose Odorizzi, 900 – Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP: 09810-900, inscrita no CNPJ nº 48.131.437/0001-90, foi fundada em 08/02/1977. Tem como objeto social outras sociedades de participação, exceto holdings e apresenta a seguinte estrutura societária:

Sócios	Quotas	%	R$	
LAERCIO TOMÉ	34.943.399	90%	R$	34.943.399
MARIA DE LOURDES DE SOUZA TOMÉ	3.882.600	10%	R$	3.882.600
Total	**38.825.999**	**100%**	**R$**	**38.825.999**

Tomé Engenharia S.A., situada à Avenida Jose Odorizzi, 900 – Prédio III - Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP: 09810-900, inscrita no CNPJ nº 11.245.802/0001-88, foi fundada em 15/10/2009. Tem como objeto social outras sociedades de participação, exceto holding, manutenção e reparação de embarcações, estruturas flutuantes, máquinas para indústria metalúrgica, exceto máquinas-ferramenta, representantes comerciais e agentes do comércio de máquinas, equipamentos, embarcações e aeronaves, construção de embarcações de grande porte etc., apresenta a seguinte estrutura acionária:

Sócios	Quotas	%	R$
Sociedade Anônima por Ações LAERCIO TOME - Administrador / Responsável Legal	Obs.: O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R$ 24.881.938,11 dividido em 24.881.938 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.		

Tomé Equipamentos e Transporte Ltda., situada à Avenida Jose Odorizzi, 900 – Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP: 09810-900, inscrita no CNPJ nº 44.384.832/0001-24, foi fundada em 18/11/2013. Tem como objeto social transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional; transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças municipal; transporte rodoviário de produtos perigosos, depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda moveis; outras atividades auxiliares dos transportes terrestres não especificado anteriormente etc., além de filiais situadas nos seguintes endereços:

- Caucaia (CE) – CNPJ: 44.384.832/0015-20 -Rod. CE 421, s/n – Zona Rural – Sítio Queixo do Jacaré; Cigana Matões – Caucaia/CE - CEP 60.862-760;
- Macaé (RJ) – CNPJ: 44.384.832/0014-49 -Rua Albacora, 27 - Bairro Vale Encantado – Macaé/RJ - CEP: 27933-445;
- Belo Horizonte (MG) – CNPJ: 44.384.832/0002-05 - Rua Miguel Gentil, 304 - sala B - Vila Nova Gameleira II - Belo Horizonte/MG – CEP 30510-140;

Sócios	Quotas	%	R$	
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	87.682.220	100%	R$	87.682.220
LAERCIO TOMÉ	1	0%	R$	1
Total	87.682.221	100%	R$	87.682.221

Sotrel Equipamentos S.A., situada à Rua Francisco de Souza e Melo, 102 – Cordovil – Rio de Janeiro/RJ - CEP: 21010-410, inscrita no CNPJ nº 28.098.804/0001-02. Tem como objeto social transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças intermunicipal, interestadual e internacional; serviços de operação e fornecimento de equipamentos para transporte e elevação de cargas e pessoas para uso em obras; aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes; aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador; além de filiais situadas nos seguintes endereços:

- Macaé (RJ) - CNPJ: 28.908.804/0003-74 - Rua Albacora, 27 - Bairro Vale Encantado-Macaé/RJ - CEP: 27933-445;
- Duque de Caxias (RJ) - CNPJ: 28.908.804/0004-55 - Rod. Washington Luiz, s/n - Km 0,947 - Área A1 - Bairro Parque Beira Mar - Duque de Caxias/RJ - CEP: 25065-007;
- São Bernardo do Campo (SP) - CNPJ: 28.908.804/0008-89 - Av. José Olorize, 900 – Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP 09810-900.

Sócios	Quotas	%	R$
Sociedade Anônima por Ações LAERCIO TOME - Administrador / Responsável Legal	Obs.: O capital social é de R$ 20.000.000,00 representado por 850.748.224 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.		

Santaluz Logística e Transporte Intermodal Ltda., situada à Rua Liberdade, 65 – 1º Andar – Estuário - Santos/SP - CEP: 11010-151, inscrita no CNPJ nº 54.178.215/0001-26, foi fundada em 29/01/1985. Tem como objeto social comercio atacadista de outras máquinas e equipamentos não especificados anteriormente; partes e peças; organização logística do transporte de cargas; aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificado anteriormente, sem operador; locação de mão de obra temporária; holdings de instituições não financeiras etc.; e apresenta a seguinte estrutura societária:

Sócios	Quotas	%	R$	
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	360.000	90%	R$	360.000
LAERCIO TOMÉ	40.000	10%	R$	40.000
Total	**400.000**	**100%**	**R$**	**400.000**

Tomé Empreendimentos Imobiliários e Participações S.A., situada à Avenida Jose Odorizzi, 900 – Prédio I sala 11 A - Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP: 09810-900, inscrita no CNPJ nº 14.376.238/0001-20, foi fundada em 29/06/2011. Tem como objeto social compra e venda de imóveis próprios; aluguel de imóveis próprios, loteamento de imóveis próprios, incorporação de empreendimentos imobiliários, holdings de instituições não financeiras; e apresenta a seguinte estrutura acionária:

Sócios	Quotas	%	R$
Sociedade Anônima por Ações LAERCIO TOME - Presidente / Responsável Legal	Obs.: O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R$ 10.000,00 dividido em 10.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.		

Tomé Edificações Ltda., situada à Avenida Jose Odorizzi, 900 – Prédio I sala 01 - Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP: 09810-900, inscrita no CNPJ nº 16.683.402/0001-78, foi fundada em 08/08/2012. Tem como objeto social incorporação de empreendimentos imobiliários e apresenta a seguinte estrutura societária:

Sócios	Quotas	%	R$	
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	499.999	100%	R$	499.999
LAERCIO TOMÉ	1	0%	R$	1
Total	**500.000**	**100%**	**R$**	**500.000**

Bela Roma SPE Ltda., situada à Avenida Jose Odorizzi, 900 – Assunção - São Bernardo do Campo/SP - CEP: 09810-900, inscrita no CNPJ nº 33.935.489/0001-42, foi fundada em 28/08/2018. Tem como objeto social incorporação de empreendimentos imobiliários e construção de edifícios, apresenta a seguinte estrutura societária:

Sócios	Quotas	%	R$	
TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA.	95.000	95%	R$	95.000
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	5.000	5%	R$	5.000
Total	**100.000**	**100%**	**R$**	**100.000**

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

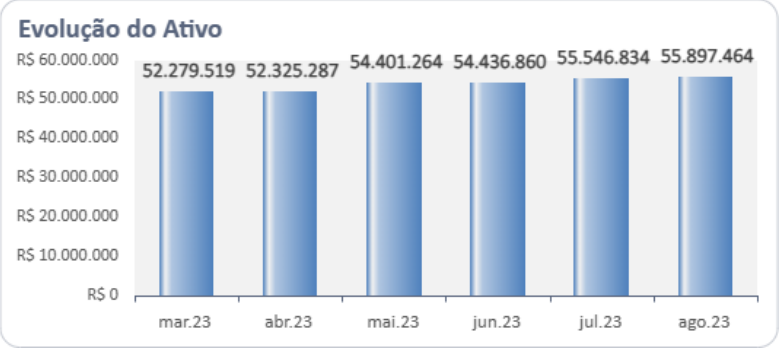
II.1. TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**55.546.834**	**55.897.464**
Ativo Circulante	**20.613**	**10.633**
Caixa e Equivalentes de Caixa	10.001	1
Impostos a Recuperar	10.612	10.632
Ativo Não Circulante	**55.526.221**	**55.886.831**
Partes Relacionadas	526.554	526.554
Conta Corrente	20.675.217	20.695.217
Depósitos Judiciais	2.172	2.172
Impostos a Recuperar.	152.819	152.819
Investimentos	34.169.459	34.510.069
Passivo	**55.546.834**	**55.897.466**
Passivo Circulante	**5.477.852**	**5.489.454**
Fornecedores	1.616.140	1.616.140
Adiantamento de Clientes	310.977	320.977
Obrigações Sociais e Trabalhistas	639.114	640.716
Conta Corrente Terceiros	2.911.621	2.911.621
Passivo Não Circulante	**401.138.555**	**398.689.444**
Controladora e Coligada	22.648.607	22.648.607
Conta Corrente.	4.177.506	4.178.064
Obrigações Fiscais.	365.114.448	362.664.778
Outras Provisões	9.197.995	9.197.995
Patrimônio Líquido	**-351.069.573**	**-348.281.432**
Capital	44.574.572	44.574.572
Reservas	9.247.650	9.247.650
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-427.746.503	-427.746.503
Resultado no Exercício	22.854.708	25.642.849

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** totalizaram R$ 55,9 milhões, sendo as principais contas as de **Investimentos** e **Conta Corrente.**

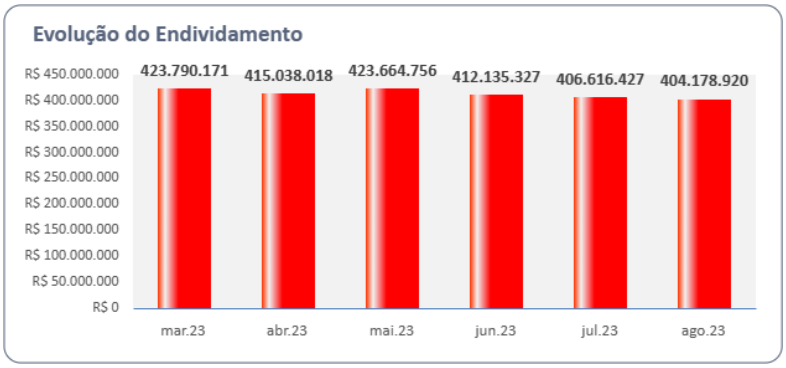


- A **Conta Corrente** perfez R$ 20,7 milhões, composta pelos valores nas empresas Santaluz e Sotrel.

- A rubrica de **Investimentos** somou R$ 34,5 milhões e comporta os saldos dos investimentos nas empresas Santaluz, Tomé Edificações e Tecer. Sendo que 99,7% das movimentações são com a Tecer, que não pertence ao polo recuperacional.

II.1.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total)

O **Endividamento** atingiu R$ 404,2 milhões. Ademais, a obrigação extraconcursal mais relevante é a conta de **Obrigações Fiscais** no total de R$ 362,7 milhões.



II.1.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** foi **negativo** em R$ 348,3 milhões.

II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Líquida	**-**	**-**	**-**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-	-	- 460
= Resultado Bruto	**-**	**-**	**- 460**
(=) Despesas Operacionais	**6.635.803**	**2.792.368**	**25.646.175**
(-) Despesas Administrativas	- 2.160	- 2.160	- 17.524
(-) Equivalência Patrimonial	6.637.963	2.794.528	25.663.699
= Resultado Operacional Líquido	**6.635.803**	**2.792.368**	**25.645.715**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 6.909**	**- 4.228**	**- 2.866**
(+) Receitas Financeiras	20	22	33.603
(-) Despesas Financeiras	- 6.929	- 4.250	- 36.469
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**6.628.894**	**2.788.141**	**25.642.849**
Receitas Despesas Não Operacionais	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**6.628.894**	**2.788.141**	**25.642.849**

No acumulado de 2023, a Recuperanda **evidenciou lucro líquido de R$ 25,6 milhões, advindo de Resultados Positivos em Equivalência Patrimonial**.

II.1.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Corrente	0,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Geral	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05	0,05
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	-1,14	-1,15	-1,15	-1,15	-1,16	-1,16
Composição do Endividamento	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,69	0,67	0,68	0,68	0,68	0,68
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	-2.783.639	-5.436.776	-5.444.077	-5.455.657	-5.457.238	-5.478.821

II.1.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Conforme a Folha de Pagamento apresentada pela Recuperanda, não há informações de colaboradores ativos, registrando somente Pró-Labore.

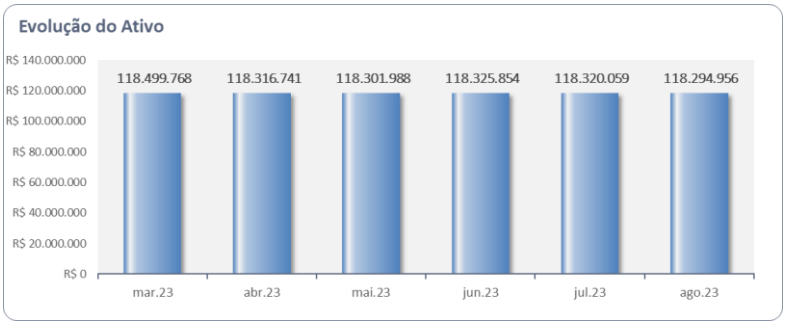
II.2. TOMÉ ENGENHARIA S.A.

II.2.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**118.320.059**	**118.294.956**
Ativo Circulante	**21.292.211**	**21.282.218**
Caixa e Equivalentes de Caixa	24.792	23.872
Contas a Receber	242.543	242.543
Estoques	14.924.713	14.915.638
Outros Créditos	6.100.163	6.100.164
Ativo Não Circulante	**97.027.848**	**97.012.739**
Realizável a Longo Prazo	95.608.777	95.614.777
Depósitos Judiciais	846.838	846.838
Partes Relacionadas	56.925.062	56.925.062
Direitos de Subempreitadas	1.538.590	1.538.590
Impostos a Recuperar	29.603.391	29.603.391
Conta Corrente	6.694.895	6.700.895
Imobilizado	1.419.071	1.397.962
Passivo	**118.320.059**	**118.294.956**
Passivo Circulante	**38.974.557**	**36.677.363**
Fornecedores	25.765.248	25.769.448
Obrigações Sociais e Trabalhistas	776.278	771.279
Obrigações Fiscais.	9.879.972	7.583.578
Adiantamento de Clientes	2.540.470	2.540.470
Conta Corrente Terceiros	12.588	12.588
Passivo Não Circulante	**142.493.299**	**144.952.626**
Empréstimos e Financiamentos	86.993.776	89.452.312
Obrigações Fiscais	7.352.834	7.353.625
Provisões	48.146.689	48.146.689
Patrimônio Liquido	**-63.147.797**	**-63.335.033**
Capital	24.881.938	24.881.938
Reservas	58.435.244	58.435.244
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-143.385.325	-143.385.325
Resultado no Exercício	-3.079.655	-3.266.891

II.2.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R$ 118,3 milhões, dos quais as contas mais relevantes são as de **Estoques**, **Partes Relacionadas** e **Impostos a Recuperar**.



- A rubrica de **Estoques** somou R$ 14,9 milhões, dos quais 99,4% estão alocados na alínea Almoxarifado.
- A conta **Partes Relacionadas** perfez R$ 56,9 milhões e contabiliza os saldos com as empresas coligadas.

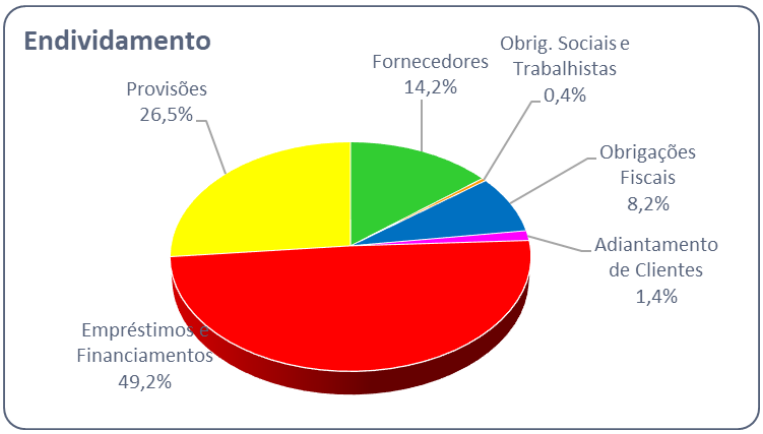
Partes Relacionadas		valor
Barra Mansa	R$	64.358,32
Bela Roma	R$	1.906.992,71
CTM	R$	1.630,88
RNEST	R$	3.288.436,56
Santaluz	R$	15.687.630,60
SCP Volta Redonda	R$	507.140,12
Tomé Edificações	R$	1.087.400,30
Tomé Engenharia	R$	17.455.380,48
Tomé Participações	R$	16.926.092,14
	R$	56.925.062,11

- Os **Impostos a Recuperar** totalizaram R$ 29,6 milhões, sendo a rubrica composta pelos seguintes saldos:

conta		valor
COFINS a Compensar	R$	1.192.182,21
CSLL Diferido	R$	4.092.711,14
IRPJ Diferido	R$	11.368.642,05
IPI Crédito	R$	392.354,72
PIS Retenção	R$	235.473,73
INSS a Compensar	R$	12.258.987,59
Saldo Negativo de IRPJ	R$	63.039,34
	R$	29.603.390,78

II.2.1.2. Evolução do Passivo (Endividamento Total)

O **Endividamento** perfez R$ 181,6 milhões, sendo o mais relevante os **Empréstimos e Financiamentos**.



II.2.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** foi **negativo** em R$ 63,3 milhões.

II.2.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Líquida	**-**	**-**	**-**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-32.134	-58.570	-1.606.102
= Resultado Bruto	**-32.134**	**-58.570**	**-1.606.102**
(=) Despesas Operacionais	**-35.022**	**-30.458**	**-244.720**
(-) Despesas Administrativas	-12.662	-9.348	-50.161
(-) Depreciação e Amortização	-22.360	-21.110	-194.559
= Resultado Operacional Líquido	**-67.156**	**-89.028**	**-1.850.822**
(=/-) Resultado Financeiro	**-131.999**	**-98.208**	**-1.416.069**
(+) Receitas Financeiras	0	0	95.879
(-) Despesas Financeiras	-131.999	-98.208	-1.511.948
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-199.155**	**-187.236**	**-3.266.891**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-199.155**	**-187.236**	**-3.266.891**

No acumulado de 2023, não houve reconhecimento de Receitas, apenas a apropriação de **Despesas e Custos** que somaram R$ 3,3 milhões.

II.2.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,14	0,14	0,15	0,15	0,16	0,17
Liquidez Corrente	0,45	0,47	0,49	0,52	0,55	0,58
Liquidez Geral	0,64	0,65	0,65	0,64	0,64	0,64
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	-2,80	-2,89	-2,89	-2,88	-2,87	-2,87
Composição do Endividamento	0,26	0,25	0,24	0,23	0,21	0,20
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	-25.825.631	-24.304.052	-22.147.124	-19.949.269	-17.682.346	-15.395.145

II.2.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Conforme informações prestadas anteriormente, essa Recuperanda não possui colaboradores.

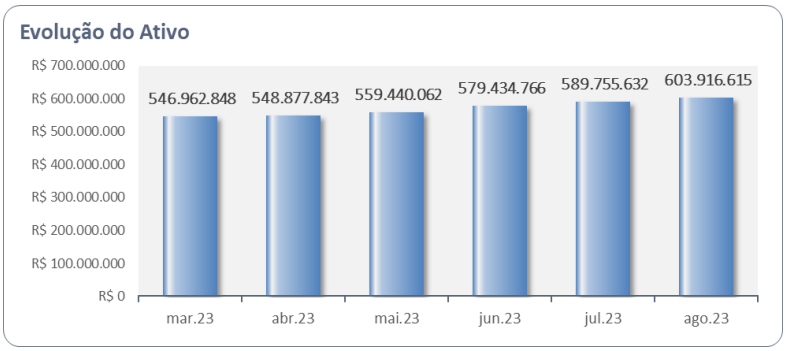
II.3. TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTE LTDA.

II.3.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**589.755.632**	**603.916.615**
Ativo Circulante	**118.851.676**	**117.650.197**
Caixa e Equivalentes de Caixa	15.022.217	17.357.647
Contas a Receber	69.841.697	65.690.818
Impostos a Recuperar	1.025.987	1.237.271
Estoques	12.452.346	12.723.398
Adiantamento a Fornecedores	7.234.004	7.958.557
Despesas Antecipadas	1.004.807	438.122
Outros Créditos	12.270.618	12.244.385
Ativo Não Circulante	**470.903.956**	**486.266.417**
Realizável a Longo Prazo	332.078.579	349.738.841
Partes Relacionadas	24.151.184	24.151.184
Conta Corrente	246.084.105	263.739.105
Depósitos Judiciais	1.504.633	1.504.633
Impostos a Recuperar	60.338.658	60.343.920
Investimentos	35.440.131	34.679.267
Imobilizado	103.385.246	101.848.309
Passivo	**589.755.632**	**603.916.615**
Passivo Circulante	**88.851.491**	**87.687.833**
Fornecedores	50.640.711	51.645.195
Obrigações Sociais e Trabalhistas	15.401.975	15.626.511
Obrigações Fiscais	17.823.006	15.553.856
Contas a Pagar	680.425	570.425
Adiantamento de Clientes	4.305.374	4.291.845
Passivo Não Circulante	**702.303.081**	**714.953.640**
Empréstimos e Financiamentos	671.679.154	671.075.572
Obrigações Tributárias	5.330.580	18.584.721
Provisões para Contingências	25.293.347	25.293.347
Patrimônio Líquido	**-201.398.939**	**-198.724.858**
Capital	94.682.221	94.682.221
Reservas	8.706.897	8.696.683
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-326.556.509	-326.546.294
Resultado no Exercício	21.768.451	24.442.532

II.3.1.1. Evolução do Ativo Total

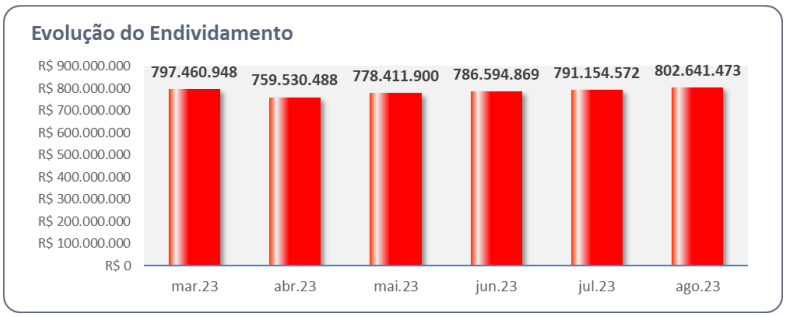
Os Ativos somaram R$ 603,9 milhões, dos quais as contas mais relevantes são as **Contas a Receber**, **Conta Corrente** e **Imobilizado**.



- A rubrica **Contas a Receber** perfez R$ 65,7 milhões, representando 10,88% do Ativo Total.
- A rubrica **Conta Corrente** totalizou R$ 263,7 milhões e contabiliza os valores a receber das empresas coligadas, dos quais 99,2% são atinentes a empresa **Santaluz Logística**.
- O **Ativo Imobilizado** somou R$ 101,8 milhões. Nota-se a contabilização da depreciação no período.

II.3.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** total foi de R$ 802,6 milhões, sendo a obrigação mais relevante os **Empréstimos e Financiamentos**.



II.3.1.3. Patrimônio Líquido

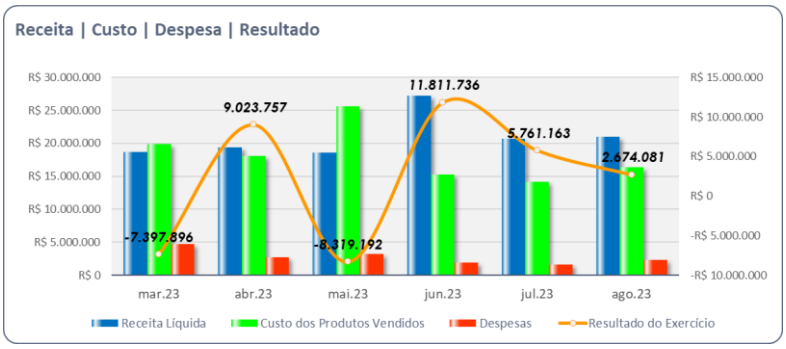
O **Patrimônio Líquido** foi **negativo** em R$ 198,7 milhões.

II.3.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**24.585.772**	**24.949.985**	**195.278.971**
(-) Deduções da Receita Operacional	-3.883.720	-4.009.759	-32.115.999
Receita Líquida	**20.702.052**	**20.940.226**	**163.162.972**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-14.125.349	-16.325.078	-135.089.938
= Resultado Bruto	**6.576.703**	**4.615.149**	**28.073.034**
(=) Despesas Operacionais	**-1.767.716**	**-2.575.439**	**-21.194.089**
(-) Despesas Administrativas	-1.767.716	-1.814.575	-20.159.526
(-) Equivalência Patrimonial	0	-760.864	-1.034.563
= Resultado Operacional Líquido	**4.808.987**	**2.039.710**	**6.878.945**
(=/-) Resultado Financeiro	**212.680**	**267.948**	**7.941.667**
(+) Receitas Financeiras	560.013	554.137	11.637.207
(-) Despesas Financeiras	-347.333	-286.189	-3.695.540
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**5.021.667**	**2.307.658**	**14.820.612**
(-) IRPJ e CSLL	5.262	5.262	-1.389.911
Receitas Despesas Não Operacionais	734.234	361.161	11.011.830
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**5.761.163**	**2.674.081**	**24.442.531**

No acumulado de 2023, a Recuperanda apresentou:

- **Resultado líquido positivo** na ordem de R$ 24,4 milhões, com **Receita Líquida** de R$ 163,2 milhões.
- Os **Custos** (R$ 135 milhões) consumiram 82,79% da **Receita Líquida** auferida.
- As **Despesas Administrativas** totalizaram R$ 20,1 milhões e as **Despesas Financeiras** em R$ 3,6 milhões;



II.3.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,37	0,26	0,19	0,20	0,17	0,20
Liquidez Seca	1,37	1,26	1,10	1,12	1,19	1,19
Liquidez Corrente	1,56	1,43	1,25	1,28	1,34	1,34
Liquidez Geral	0,53	0,55	0,55	0,56	0,57	0,58
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	-3,18	-3,61	-3,55	-3,80	-3,93	-4,04
Composição do Endividamento	0,10	0,11	0,12	0,12	0,11	0,11
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,27	0,28	0,28	0,29	0,28	0,26
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	46.300.098	36.679.565	23.459.571	25.814.142	30.000.185	29.962.365

II.3.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Conforme informações prestadas, a Recuperanda apresenta o seguinte quadro de colaboradores:

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	559	581	597	640	655	650
Admitidos	36	32	64	41	37	15
Demitidos	14	16	21	26	42	21
Saldo Final	581	597	640	655	650	644

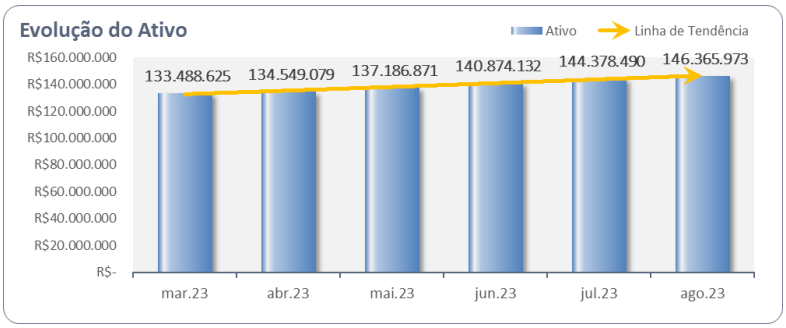
II.4. SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.

II.4.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**144.378.490**	**146.365.973**
Ativo Circulante	**30.941.819**	**31.352.106**
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.205.954	4.013.747
Contas a Receber	18.173.684	17.026.941
Estoques	2.137.652	2.210.952
Impostos a Recuperar	346.177	206.759
Despesas Antecipadas	1.033.333	935.970
Adiantamento a Fornecedores	6.201.464	6.075.356
Outros Créditos	843.555	882.380
Ativo Não Circulante	**113.436.671**	**115.013.867**
Realizável a Longo Prazo	**97.057.523**	**98.731.175**
Depósitos e Cauções LP.	24.202	24.202
Depósitos Judiciais.	466.382	466.382
Partes Relacionadas.	9.587.009	9.587.009
Impostos a Recuperar.	3.084.683	3.084.683
Conta Corrente.	83.895.247	85.568.898
Imobilizado	**16.379.148**	**16.282.693**
Passivo	**144.378.490**	**146.365.973**
Passivo Circulante	**14.217.011**	**13.417.463**
Fornecedores	4.193.792	4.001.428
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.367.703	2.338.972
Obrigações Tributárias	5.193.161	4.343.377
Adiantamentos de Clientes	2.462.355	2.733.687
Passivo Não Circulante	**108.432.689**	**111.980.585**
Empréstimos e Financiamentos	94.293.399	97.783.399
Obrigações Tributárias.	12.792.290	12.850.186
Provisões.	1.347.000	1.347.000
Patrimônio Líquido	**21.728.789**	**20.967.925**
Capital	20.000.000	20.000.000
Reservas	13.597.301	13.597.301
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-19.725.520	-19.725.521
Resultado no Exercício	7.857.009	7.096.146

II.4.1.1. Evolução do Ativo Total

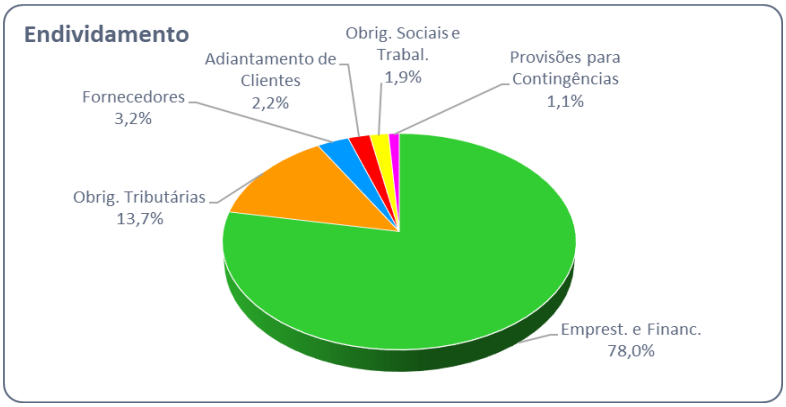
Os **Ativos** somaram R$ 146,3 milhões, dos quais as contas mais relevantes são as **Contas a Receber**, **Conta Corrente e Imobilizado**.



- O **Ativo Imobilizado** perfez R$ 16,2 milhões. Nota-se a contabilização da depreciação em todo o período.
- A **Conta Corrente** totalizou R$ 85,5 milhões e representa 58,5% do total dos Ativos. Essa rubrica contabiliza os valores a receber das empresas coligadas **Santaluz Logística** e **Bela Roma**.
- As **Contas a Receber** somaram R$ 17 milhões, com aumento de 16,5% em relação ao mês anterior.

II.4.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** perfez R$ 125,4 milhões, sendo a obrigação mais relevante os **Empréstimos e Financiamentos**, que representa 78% das dívidas da Recuperanda. A evolução nessa conta ocorre principalmente na alínea **Conta Corrente** (que contabiliza os saldos devidos as empresas do Grupo Econômico).



II.4.1.3. Patrimônio Líquido

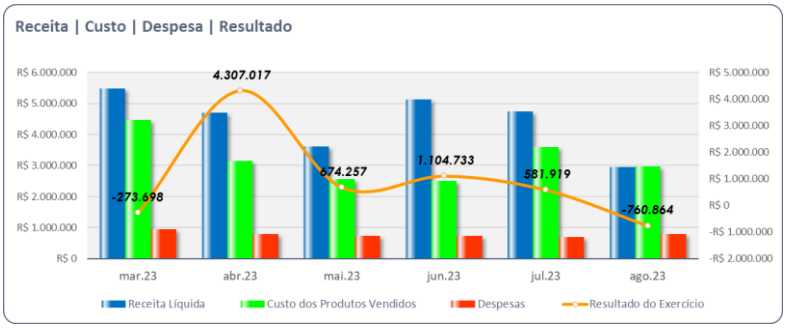
O **Patrimônio Líquido** foi **positivo** em R$ 20,9 milhões.

II.4.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**5.551.223**	**3.351.994**	**41.572.706**
(-) Deduções da Receita Operacional	-808.921	-398.484	-5.449.821
Receita Líquida	**4.742.302**	**2.953.510**	**36.122.885**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-3.590.193	-2.968.240	-25.638.499
= Resultado Bruto	**1.152.109**	**-14.730**	**10.484.386**
(=) Despesas Operacionais	**-582.732**	**-696.660**	**-5.029.078**
(-) Despesas Administrativas	-582.732	-696.660	-5.029.078
= Resultado Operacional Líquido	**569.377**	**-711.390**	**5.455.308**
(=/-) Resultado Financeiro	**12.102**	**-49.473**	**2.698.639**
(+) Receitas Financeiras	119.940	44.556	4.052.366
(-) Despesas Financeiras	-107.837	-94.030	-1.353.727
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**581.479**	**-760.864**	**8.153.947**
(-) IRPJ e CSLL	0	0	-1.264.479
Receitas Despesas Não Operacionais	440	0	206.678
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**581.919**	**-760.864**	**7.096.145**

No acumulado de 2023, a Recuperanda apresentou:

- **Resultado líquido positivo** de R$ 7 milhões, com **Receita Líquida** de R$ 36,1 milhões.
- Os **Custos** somaram R$ 25,6 milhões e consumiram 71% da **Receita Líquida** auferida.
- As **Despesas Administrativas** totalizaram R$ 5 milhões.
- O **Resultado Financeiro** foi evidenciado em receita de R$ 2,7 milhões.



II.4.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,36	0,46	0,53	0,36	0,16	0,30
Liquidez Seca	2,00	1,82	1,96	1,84	1,95	2,10
Liquidez Corrente	2,21	2,02	2,17	2,05	2,18	2,34
Liquidez Geral	0,91	1,02	1,03	1,04	1,04	1,04
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	19,48	5,95	5,84	5,66	5,64	5,98
Composição do Endividamento	0,12	0,14	0,12	0,13	0,12	0,11
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,15	0,14	0,14	0,13	0,13	0,12
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	18.975.403	16.360.061	17.031.778	16.045.606	16.724.808	17.934.642

II.4.4. Evolução Mensal de Colaboradores

	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	143	151	149	144	146	150
Admitidos	8	10	2	6	8	16
Demitidos	0	12	7	4	4	11
Saldo Final	151	149	146	146	150	155

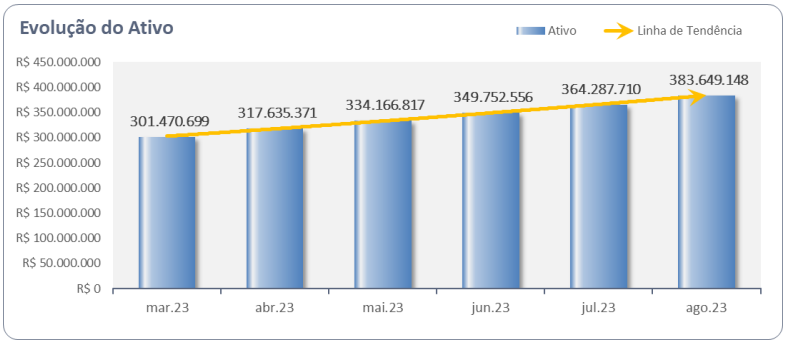
II.5. SANTALUZ LOGÍSTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.

II.5.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**364.276.865**	**383.649.148**
Ativo Circulante	**3.769.376**	**3.449.047**
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.647.376	2.328.515
Contas a Receber	57.116	42.837
Impostos a Recuperar	0	12.812
Adiantamento a Fornecedores	1.064.883	1.064.883
Ativo Não Circulante	**360.507.490**	**380.200.101**
Realizável a Longo Prazo	360.507.490	380.200.101
Partes Relacionadas	14.216.205	14.216.205
Impostos a Recuperar	245.430	245.430
Conta Corrente	346.045.855	365.738.466
Passivo	**364.276.865**	**383.649.148**
Passivo Circulante	**94.095**	**105.711**
Fornecedores	77.783	77.783
Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.403	3.403
Obrigações Fiscais	12.907	24.523
Adiantamento de Clientes	2	2
Passivo Não Circulante	**363.690.134**	**383.040.278**
Empréstimos e Financiamentos	363.589.084	382.938.584
Obrigações Fiscais	101.050	101.694
Patrimônio Líquido	**492.636**	**503.159**
Capital Social	400.000	400.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	24.839	24.839
Resultado no Exercício	67.797	78.320

II.5.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R$ 383,6 milhões, dos quais as contas mais relevantes são as de **Conta Corrente** e **Partes Relacionadas**.

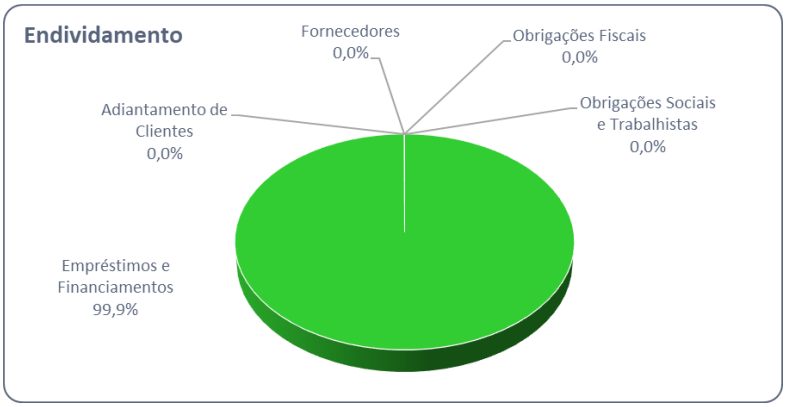


- A rubrica **Conta Corrente** passou de R$ 346 milhões em julho de 2023 para R$ 365,7 milhões (95,33% dos Ativos) em agosto de 2023 e contabiliza os valores a receber das empresas coligadas.

Conta Corrente		jul/23		ago/23
Bela Roma	R$	982.684,07	R$	991.201,39
Sotrel	R$	88.759.186,94	R$	92.249.186,94
Tomé Edificações	R$	87.943,85	R$	87.943,85
Tomé Engenharia	R$	30.020.668,60	R$	32.479.204,44
Tomé Equipamentos	R$	222.338.288,38	R$	236.073.288,38
Tomé Participações	R$	3.857.083,28	R$	3.857.641,24
	R$	346.045.855,12	R$	365.738.466,24

II.5.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** total foi de R$ 363,8 milhões, dos quais 99,9% são atinentes a **Empréstimos e Financiamentos.**



II.5.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** foi **positivo** em R$ 503,1 mil.

II.5.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Líquida	**-**	**-**	**-**
= Resultado Bruto	**-**	**-**	**-**
(=) Despesas Operacionais	**-**	**-**	**- 910**
(-) Despesas Administrativas	-	-	- 910
= Resultado Operacional Líquido	**-**	**-**	**- 910**
(=/-) Resultado Financeiro	**11.711**	**12.648**	**94.168**
(+) Receitas Financeiras	12.458	13.382	101.098
(-) Despesas Financeiras	- 747	- 734	- 6.931
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**11.711**	**12.648**	**93.257**
(-) IRPJ e CSLL	- 1.967	- 2.125	- 14.937
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**9.744**	**10.523**	**78.320**

Não houve reconhecimento de faturamento no período. As **Receitas** referem-se à Rendimentos de Aplicações **(Receitas Financeiras)**, que somaram R$ 101 mil. Enquanto as **Despesas Financeiras** somaram R$ 6,9 mil. Desta forma, auferiu **resultado líquido positivo** de R$ 78,3 mil.

II.5.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	15,96	30,32	20,50	34,15	25,23	22,03
Liquidez Seca	28,94	42,30	32,44	45,13	36,02	32,63
Liquidez Corrente	28,94	42,30	32,44	45,13	36,02	32,63
Liquidez Geral	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	698,45	676,57	694,86	723,29	738,47	761,48
Composição do Endividamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	2.544.693	4.033.661	3.048.722	4.604.254	3.675.280	3.343.336

II.5.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Conforme informações prestadas anteriormente, essa Recuperanda não possui colaboradores.

II.6. TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

II.6.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**5.346**	**5.346**
Ativo Circulante	**0**	**0**
Ativo Não Circulante	**5.346**	**5.346**
Partes Relacionadas	5.346	5.346
Passivo	**5.346**	**5.346**
Passivo Circulante	**4.734**	**4.734**
Fornecedores	3.022	3.022
Partes Relacionadas	1.702	1.702
Demais Contas a Pagar	10	10
Passivo Não Circulante	**0**	**0**
Patrimônio Líquido	**611**	**611**
Capital Social	10.000	10.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-9.389	-9.389
Resultado no Exercício	0	0

A Recuperanda **não apresenta variações no Ativo, desde agosto de 2017 e no Passivo, desde fevereiro de 2019**. Conforme informações dos gestores e documentação disponibilizada, a **Tomé Empreendimentos Imobiliários e Participações S/A., encontra-se encerrada**.

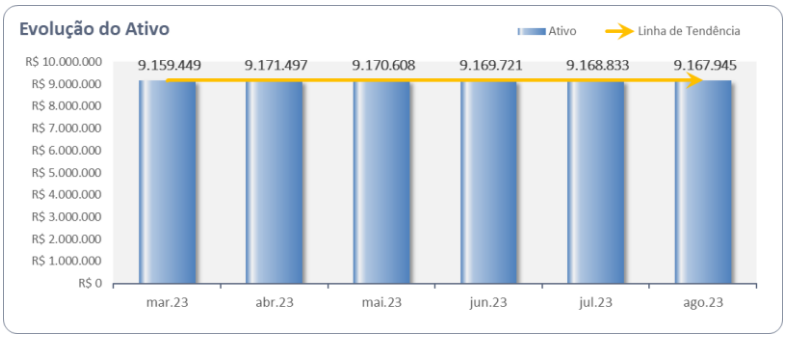
II.7. TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. E BELA ROMA SPE LTDA. - CONSOLIDADO

II.7.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Horizontal e Vertical)

Balanço Patrimonial R$	jul/23	ago/23
Ativo	**9.168.833**	**9.167.945**
Ativo Circulante	**4.152.400**	**4.151.804**
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1
Estoques	2.299.541	2.299.541
Adiantamento a Fornecedores	974.882	974.882
Outros Créditos	875.000	875.000
Despesas Antecipadas	2.976	2.381
Ativo Não Circulante	**5.016.433**	**5.016.141**
Partes Relacionadas	4.755.738	4.755.738
Conta Corrente	256.789	256.789
Imobilizado	3.906	3.614
Passivo	**9.168.833**	**9.167.945**
Passivo Circulante	**244.224**	**251.749**
Fornecedores	149.460	156.984
Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.827	10.827
Adiantamento de Clientes	83.937	83.937
Passivo Não Circulante	**9.376.183**	**9.399.099**
Partes Relacionadas	6.205.578	6.205.578
Conta Corrente	1.337.925	1.351.516
Obrigações Fiscais	1.588.779	1.597.285
Obrigações Previdenciárias	167.149	167.968
Provisões	76.752	76.752
Patrimônio Líquido	**-451.574**	**-482.903**
Capital Social	595.000	595.000
Capital Social Integralizar	-595.000	-595.000
Lucros Acumulados	2.697.480	2.697.480
Resultado no Exercício	-3.149.054	-3.180.383

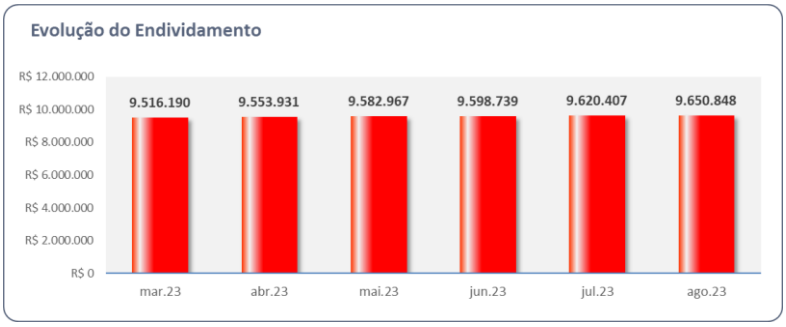
II.7.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram R$ 9,2 milhões. As movimentações de saldos ocorreram somente nas Depreciações mensais do **Imobilizado** e nas **Despesas Antecipadas**.



II.7.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** total foi de R$ 9,6 milhões, dos quais as principais obrigações são **Partes Relacionadas**, **Obrigações Fiscais** e **Conta Corrente**.



II.7.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido negativo** foi de R$ 482,9 mil.

II.7.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	jul/23	ago/23	Acumulado
Receita Líquida	**0**	**0**	**0**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-888	-937	-7.662
= Resultado Bruto	**-888**	**-937**	**-7.662**
(=) Despesas Operacionais	**-29.283**	**-46.780**	**-278.732**
(-) Despesas Administrativas	-12.342	-21.065	-128.192
(-) Equivalência Patrimonial	-16.941	-25.715	-150.540
= Resultado Operacional Líquido	**-30.171**	**-47.717**	**-286.394**
(=/-) Resultado Financeiro	**-9.326**	**-9.327**	**-74.213**
(-) Despesas Financeiras	-9.326	-9.327	-74.213
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-39.496**	**-57.044**	**-360.607**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-39.496**	**-57.044**	**-360.607**

No acumulado de 2023, a Recuperanda apresentou:

- **Resultado líquido negativo** na ordem de R$ 360,6 mil, sem o reconhecimento de faturamento no período.
- Os **Custos** somaram R$ 7,6 mil.
- As **Despesas Administrativas** e **Financeiras** totalizaram R$ 128,2 mil.

- Houve perda na **Equivalência Patrimonial** de R$ 150,5 mil.

II.7.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	6,95	7,57	7,39	7,57	7,57	7,35
Liquidez Corrente	15,61	17,01	16,58	17,00	17,00	16,49
Liquidez Geral	0,96	0,96	0,96	0,95	0,95	0,95
Índices de Estrutura de Capitais						
Endividamento	-26,68	-24,98	-23,24	-22,37	-21,30	-19,99
Composição do Endividamento	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03	0,03
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos Financeiro						
Capital Circulante Líquido	3.888.689	3.909.961	3.903.112	3.908.771	3.908.176	3.900.055

II.7.4. Evolução Mensal de Colaboradores

Conforme informações prestadas anteriormente, essa Recuperanda não possui colaboradores.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

Em 26/11/2018 o aditivo ao plano de recuperação judicial foi aprovado em Assembleia Geral de Credores, cuja decisão de homologação pelo MM. Juízo foi publicada em 11/12/2018, com as seguintes formas de pagamentos:

Classe I – Trabalhistas: Quitação dos créditos trabalhistas, em até 12 meses, a contar da data da publicação da decisão da homologação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial. O prazo para início do pagamento de créditos derivados da legislação do trabalho, reconhecidos tardiamente pelas Recuperandas, obedecerá ao disposto no art. 54 da lei 11.101/2005. O pagamento desses créditos, deverá ter início no biênio previsto no caput do art. 61 da Lei 11.101/05 e sobre eles deverão ser computados correção monetária, a fim de preservado o valor da moeda, e juros de mora, em face do inadimplemento, na forma da legislação trabalhista.

Classe II – Garantia Real: O valor principal da dívida será pago em 180 meses, com carência de 24 meses para o início do pagamento do valor principal da dívida. Após o período de carência, o Grupo Tomé pagará o valor devido aplicando-se deságio de 50% sobre o valor total dos créditos inscritos nesta classe. Os prazos acima fixados serão contados a partir da publicação da decisão da homologação do plano. A título de correção do valor da classe II, será corrigir o valor da parcela a pagar, após a aplicação do deságio de 50% utilizando como indexador a TR, acrescidos de juros remuneratórios de 1,00% ao ano. O valor da correção monetária acrescida de juros terá carência de 18 meses a contar da publicação da homologação do plano. O pagamento dos juros e da correção monetária correspondente ao valor da primeira parcela será pago no 19º mês após a publicação da homologação do plano, sendo pago as demais parcelas fixadas nos mesmos dias dos anos subsequentes.

Classe III – Quirografário e Classe IV – ME e EPP: O valor principal da dívida será pago em 180 meses, com carência de 24 meses para o início do pagamento do valor principal da dívida. Após o período de carência o Grupo Tomé pagará o valor referente a estas classes com deságio de 50% sobre o total de crédito inscrito, devendo o saldo obtido ser pago ao longo de 15 parcelas anuais obedecendo aos seguintes critérios:

a) 88% do valor total da dívida do saldo obtido, após a aplicação do deságio, será pago ao longo dos primeiros 7,5 anos e serão pagos 40% do valor em parcelas anuais, iguais e consecutivas. O saldo remanescente de 60% após a aplicação do deságio, será pago ao longo dos 6 anos subsequentes em parcelas anuais também iguais e consecutivas.

b) o saldo remanescente de 12% após aplicação do deságio, será pago no último ano e em única parcela.

Correção do Saldo Devedor: a título de correção do valor das Classes III e IV, será correção monetária do valor da parcela a pagar, após aplicação do deságio, utilizando como indexador a TR acrescida de juros simples fixados em 1,00% ao ano. O valor da correção monetária acrescida de juros terá carência de 18 meses a contar da publicação

da decisão da homologação do plano. O pagamento dos juros e da correção monetária correspondente ao valor da primeira parcela será pago no 19º mês após a publicação da homologação do plano, sendo pago as demais parcelas fixadas nos mesmos dias dos anos subsequentes.

Crédito Controvertido: os créditos que tenham a sua classificação contestada por qualquer parte interessada somente poderão ser pagos depois de transitada em julgado a sentença que determinar a qualificação do crédito controvertido, ou mediante caução.

Credores Financeiros Extraconcursais aderentes ao Aditivo ao Plano de Recuperação judicial: os credores financeiros extraconcursais aderentes são aqueles credores financeiros, detentores da alienação fiduciária compartilhada de bens móveis e imóveis do Grupo Tomé. Conforme ressalvas homologadas, as Instituições Financeiras Privadas e Públicas que pretendam aderir ao plano, implicará no recebimento da integralidade do seu crédito através do fruto da venda dos bens que comporão as Unidades Produtivas Isoladas, na hipótese de venda de tais Unidades Produtivas.

Novos Financiamentos: o Grupo Tomé buscará a obtenção de novos empréstimos, podendo conceder garantia fiduciária de recebíveis e bens do seu Ativo Permanente ao credor interessado na concessão desse novo crédito, desde que esses bens estejam livres, desembaraçados e não sejam integrantes das UPI's.

Alienação dos Ativos: na hipótese de alienação dos seus ativos, a integralidade do produto desta alienação, será destinada ao pagamento dos seus credores, com ressalva disposta no art. 66 da lei 11.101/2005.

Condições Privilegiadas de Pagamento/Estímulo ao Fornecimento: aqueles titulares de créditos sujeitos à recuperação judicial, que durante o processo de recuperação judicial, concedam crédito ao Grupo Tomé, será garantido o seguinte tratamento, independentemente da classe ou subclasse em que se insiram e, desde que, tal crédito seja efetivamente utilizado pelas Recuperandas:

a) credores que natureza financeira: Para cada real aportado, ao custo máximo de 2,0% ao mês, sem garantia colateral de qualquer natureza, com prazo mínimo a definir e 06 meses de carência corrigida, a mesma quantia relativa ao seu crédito sujeito a recuperação será paga antecipadamente, em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as Recuperandas e instituições financeiras, que porventura venham a ofertar referidas linhas de crédito.

b) credores de natureza operacional: Para cada real aportado em fornecimento de produtos, ou, ainda, em 30, 60 e 90 dias, sem garantia colateral de qualquer natureza, a mesma quantia relativa ao seu crédito sujeito à recuperação será paga antecipadamente em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as Recuperandas e respectivos credores fornecedores, que porventura venham a fornecer produtos.

Ficará a critério das Recuperandas verificar a necessidade/viabilidade da contratação nos termos acima expostos.

Demais Ressalvas: a recuperação judicial do principal devedor não prejudica o direito de ação de devedores solidários ou coobrigados por garantia cambial, real ou fidejussória. Inadimplemento do Aditivo ao Plano: Prevalecem os artigos 61 e 73 da Lei

11.101/2005. Encerramento da Recuperação Judicial: Prevalece o art. 61 da Lei 11.101/2005, há de ser contado a partir do decurso do prazo de carência aprovado pela AGC (24 meses).

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Os montantes pagos aos credores foram apurados através dos comprovantes de pagamentos, confrontados com a posição disponibilizada pelas Recuperandas e sumarizados na tabela abaixo:

Classe	QGC	Deságio	Valor com Deságio	Pagamentos	Valor a Vencer
I	R$ 25.432.888	R$ -	R$ 25.432.888	R$ 16.825.824	R$ 8.607.063
II	R$ 82.226	R$ 41.113	R$ 41.113	R$ -	R$ 41.113
III	R$ 427.191.908	R$ 213.595.954	R$ 213.595.954	R$ 2.605.546	R$ 210.990.408
IV	R$ 2.155.366	R$ 1.077.683	R$ 1.077.683	R$ 105.575	R$ 972.108
Total	**R$ 454.862.387**	**R$ 214.714.750**	**R$ 240.147.637**	**R$ 19.536.945**	**R$ 220.610.692**

- Acrescenta-se que o GRUPO enviou de forma administrativa, planilha com comprovantes de pagamento de todos os credores que enviaram seus dados bancários até a presente data.

Arquivo Mensagem Ajuda

RES: Comprovantes de pagamento credores Grupo Tomé

TS Talita Souza Tome Moura <talita@tom

Responder | Responder a Todos | Encaminhar

Para Contabilidade3; Marcela Litier

Cc Renato Rocha de Andrade; Marcelo Vertematti; DC5

qua 20/09/2023 14:15

Você respondeu esta mensagem em 20/09/2023 14:20.

Prezados,

Conforme solicitado, encaminhamos planilha com comprovantes de pagamento de todos os credores que enviaram seus dados bancários até a presente data.

Considerando a data do envio da última atualização em 31/03/2023, enviamos os comprovantes dos pagamentos ocorridos a partir desta data.

No link https://drive.google.com/drive/folders/1XbBddy0_4S_g0laT8LSyinWWUdDicFH1?usp=sharing, constam os comprovantes de pagamento dos credores listados na classe I, quitados até a presente data.

No link, https://drive.google.com/drive/folders/1k0r_kV0lrHnNkWXQYYoCrwcyDHD4U03n?usp=sharing, constam os comprovantes de pagamentos dos juros aos credores listados nas classes, III e IV, considerando a data de envio dos últimos comprovantes em mar/23.

No link https://drive.google.com/drive/folders/11TKNJ_gQ173vROAGFzjQZlUYAismCZcm?usp=sharing, constam os comprovantes de pagamentos aos credores listados nas classes, III e IV, que enviaram seus dados bancários após a data de março/23, considerando todos os pagamentos devidos até a presente data (principal e parcela anual de juros).

Os pagamentos aos credores são realizados por cia recuperanda devedora, por essa razão alguns credores possuem recebimentos de diferentes empresas.

Recordamos que conforme PRJ aprovado, os pagamentos são realizados nos meses de janeiro (principal) e julho (juros).

O marco inicial para os pagamentos se dá no recebimento da indicação da conta bancária conforme cláusulas 12.9 e 12.15 do prj.

Permaneço à disposição para esclarecimentos adicionais.

Anexo IV – Relatório de diligências realizadas

Data	08/08/2023
Local	Avenida José Odorizzi, nº 900 Bairro Assunção São Bernardo do Campo/ SP - CEP 09810-900
Responsável	Dr. Sidnei Garcia Diaz
Preposto	Antonio Carlos Quintiliano
Informações Obtidas	A diligência foi conduzida pelo Dr. Sidnei G. Diaz

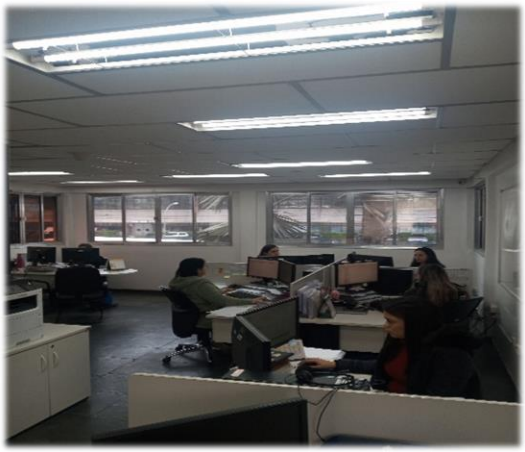
Visão da Empresa

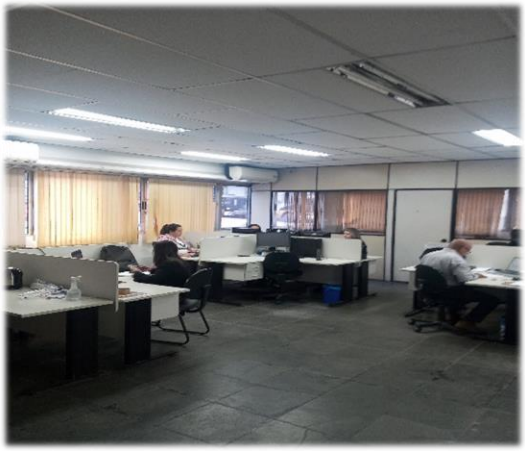
Entrada / Portaria / Prédio Administrativo

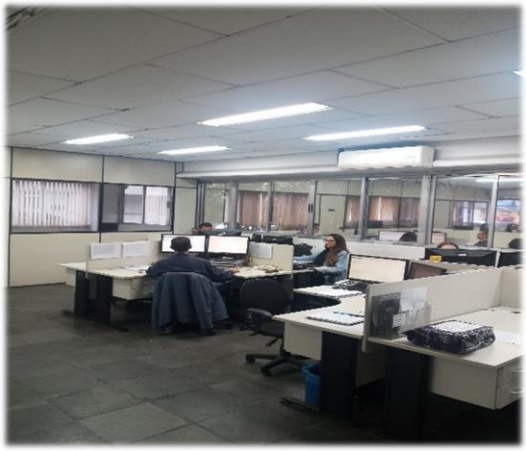
Recepção

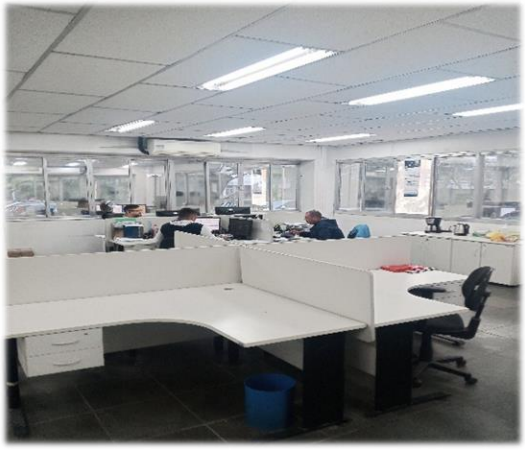
Diretoria / Jurídico

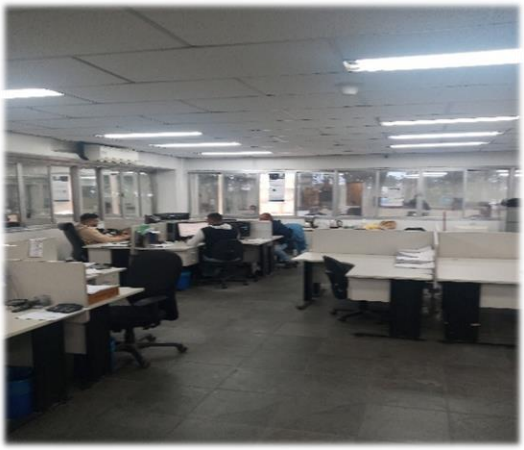
Área Comercial / Administrativa











Área descanso / Sala de Reunião

Refeitório

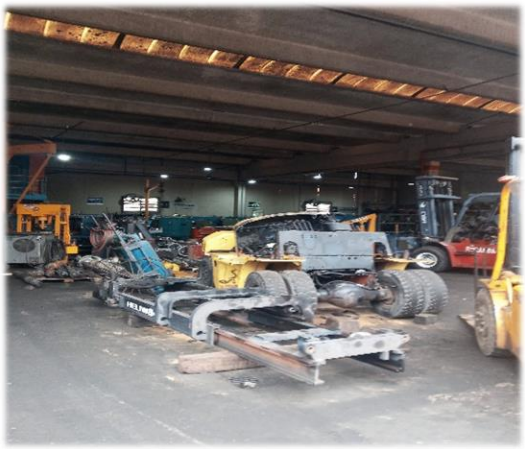
Estacionamento

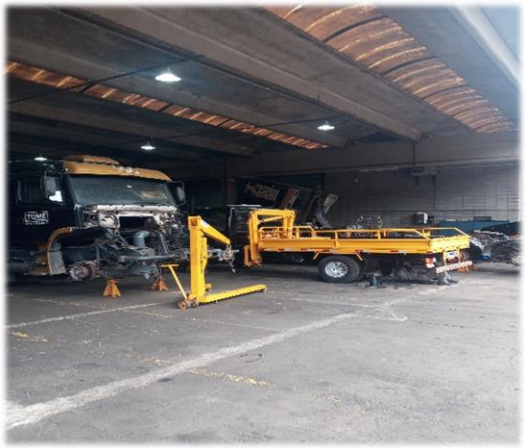
Pátio – Veículos / Maquinários

Almoxarifado

Lubrificação / Elétrica

Manutenção





Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Anexo V - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares

Não há pedido de esclarecimentos ou documentos complementares para esse Relatório.

Anexo VI – Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
19/06/2017	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
26/06/2017	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
30/06/2017	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
02/08/2017	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
18/08/2017	Fim do prazo para apresentar habilitações e diverências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
18/08/2017	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
08/11/2017	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Dje	Art. 53, § único
11/12/2017	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
08/11/2017	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
21/08/2017	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
20/08/2018	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
15/03/2018	1ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação do PRJ)	Art. 36, inciso I
05/04/2018	2ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação do PRJ)	Art. 36, inciso I
22/12/2017	Prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
26/11/2018	Aprovação do Plano de Recuperação Judicial	
06/12/2018	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58

Anexo VII - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo? 1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	Não
2. Este relatório é: 2.2. Mensal	RMA 08/2023
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado) 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	Anexo III
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demostrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo

Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).

- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).