

**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 nº 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 nº 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **outubro de 2019 a dezembro de 2019**.

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

Sumário

I. INTRODUÇÃO	4
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	4
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.	5
A. Balanço Patrimonial.....	5
B. Demonstração do Resultado do Exercício	10
C. Funcionários.....	12
D. Impostos.....	12
E. Demais relatórios.....	12
TOMÉ ENGENHARIA S.A.....	13
A. Balanço Patrimonial.....	13
B. Demonstração do Resultado do Exercício	18
C. Funcionários.....	20
D. Impostos.....	21
TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.	21
A. Balanço Patrimonial.....	21
B. Demonstração do Resultado do Exercício	28
C. Funcionários.....	30
D. Impostos.....	31
SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.....	31
A. Balanço Patrimonial.....	31
B. Demonstração do Resultado do Exercício	38
C. Funcionários.....	40
D. Impostos.....	41

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

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

E. Demais relatórios.....	41
TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.	41
A. Balanço Patrimonial.....	41
B. Demonstração do Resultado do Exercício	43
C. Funcionários.....	43
D. Impostos.....	43
E. Demais relatórios.....	43
TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.....	44
A. Balanço Patrimonial.....	44
B. Demonstração do Resultado do Exercício	47
C. Funcionários.....	48
D. Impostos.....	49
E. Demais relatórios.....	49
SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.	50
A. Balanço Patrimonial.....	50
B. Demonstração do Resultado do Exercício	53
C. Funcionários.....	55
D. Impostos.....	55
E. Demais Relatórios	55
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	55
IV. PENDÊNCIAS	56
V. CONCLUSÃO.....	56
VI. DO ENCERRAMENTO.....	57

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 setembro de 2019, já apresentado no relatório anterior, a dezembro de 2019, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.**A. Balanço Patrimonial**

6. Sem apresentar variações significativas, a rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa**, representaram 65% do ativo circulante em dezembro de 2019, perfazendo a importância de R\$ 1.478.724 (um milhão, quatrocentos e setenta e oito mil, setecentos e vinte e quatro reais).

- Não foram disponibilizados os extratos bancários, para a conferência do saldo escriturado na contabilidade.

7. A rubrica de **Clientes**, não apresentou variação no período analisado, mantendo o saldo de R\$ 4.260 (quatro mil, duzentos e sessenta reais), em dezembro de 2019.

8. Dentro do período analisado, os **Impostos a Recuperar**, decorrente de IR Retido na Fonte, não apresentaram oscilações significativas, totalizando R\$ 808.526 (oitocentos e oito mil, quinhentos e vinte e seis reais) em dezembro de 2019.

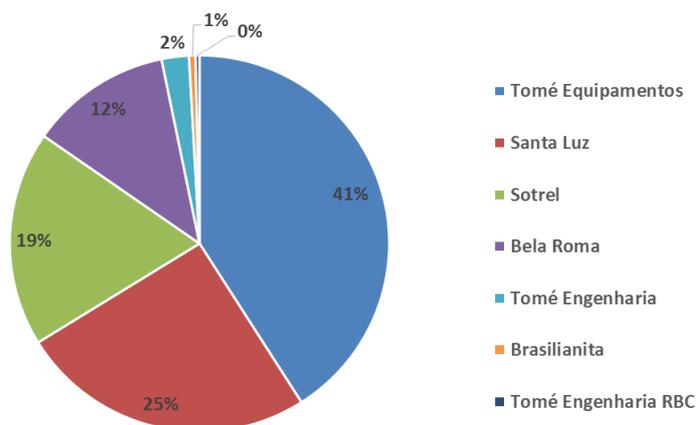
9. Representando 13% do total do ativo, as **Partes Relacionadas** apresentaram pequeno crescimento de 0,36% nos meses analisados, decorrente de empréstimo com empresas do **GRUPO**, montando recebíveis de R\$ 4.156.153 (quatro milhões, cento e cinquenta e seis mil, cento e cinquenta e três reais), alocados da seguinte maneira:

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

72.847.2.1.1 CM / CB

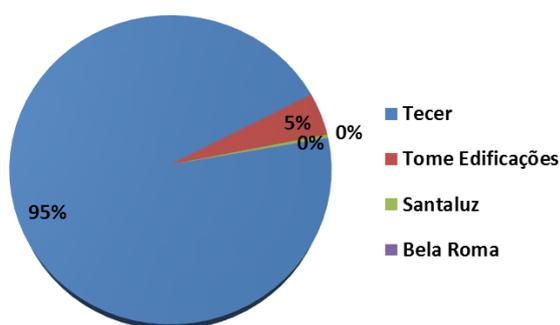
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Recebíveis com Partes Relacionadas em Dezembro/2019 (%)



10. Os **Investimentos em Coligadas** é a rubrica de maior representatividade do ativo, perfazendo 79% deste. Apresentou aumento de 5,83% no período em análise, decorrente em maior parte das movimentações com a empresa **TECER**, montando R\$ 24.300.543 (vinte e quatro milhões, trezentos mil, quinhentos e quarenta e três reais) em dezembro de 2019, e estando composto pelas seguintes investidas:

Investimentos em Coligados em Dezembro de 2019 (%)



11. 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 dezembro de 2019, composto por Imobilizado em Andamento e Veículos.

- Ademais, não foram reconhecidos os valores relativos a **Depreciação**, bem como não foram apresentados os relatórios do imobilizado para validação do saldo contábil apresentado.

Em R\$

Balço Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	29.546.556	31.145.533	30.992.864	30.913.387
Circulante	2.277.875	2.283.157	2.287.348	2.291.510
Caixa e equivalentes de caixa	1.469.468	1.470.370	1.474.562	1.478.724
Clientes	4.260	4.260	4.260	4.260
Impostos a recuperar	804.147	808.526	808.526	808.526
Não Circulante	27.268.681	28.862.376	28.705.516	28.621.876
Depósitos judiciais	127.506	127.506	127.506	127.506
Partes relacionadas	4.141.442	4.156.153	4.156.153	4.156.153
Investimentos em coligadas	22.962.059	24.541.043	24.384.183	24.300.543
Imobilizado	37.674	37.674	37.674	37.674
(-) Depreciação	-	-	-	-

12. Apenas 1% das obrigações desta recuperanda apresentam vencimento em curto prazo, sendo as de maior representatividade:

- **Outras Obrigações** referem-se a conta corrente mantida com o sócio Laércio Tomé, não apresentando movimentação no período analisado, mantendo saldo de R\$ 2.974.076 (dois milhões, novecentos e setenta e quatro mil e setenta e seis reais) em dezembro de 2019.
- **Obrigações Trabalhistas** apresentou redução de 5,35% entre setembro a dezembro de 2019, relativo ao pagamento de pró-labore que montou R\$ 725.966 (setecentos e vinte e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais), correspondendo a 64% do total desta rubrica. Em dezembro de 2019, as Obrigações Trabalhistas, totalizam R\$ 1.132.287 (um milhão, cento e trinta e dois mil, duzentos e oitenta e sete reais).

13. As **Obrigações com Controladas**, correspondem a 92% do total das dívidas, tendo apresentado aumento de 1,82% entre os meses 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

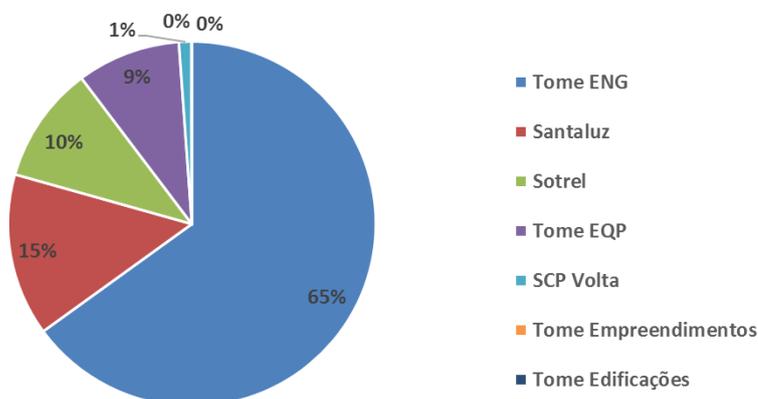
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

setembro e dezembro de 2019, totalizando a importância de R\$ 437.317.366 (quatrocentos e trinta e sete milhões, trezentos e dezessete mil, trezentos e sessenta e seis reais), distribuídos em 70% devido a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e os outros 30% a **TOMÉ ENGENHARIA**.

14. Além das Obrigações com Controladas, existem outros R\$ 26.283.551 (vinte e seis milhões, duzentos e oitenta e três mil, quinhentos e cinquenta e um reais), relativos a **Partes Relacionadas** de curto e longo prazo:

- Curto prazo: sem variação desde fevereiro de 2019, apresentou em dezembro de 2019, saldo de R\$ 68.900 (sessenta e oito mil, novecentos reais), relativos a empresa Tecer.
- Longo prazo: vem apresentando aumentos mensais, totalizando em dezembro de 2019, montante de R\$ 26.214.651 (vinte e seis milhões, duzentos e catorze mil, seiscentos e cinquenta e um reais), estando segregados entre as seguintes empresas:

Obrigações com Partes Relacionadas LP em Dezembro/2019
(%)



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em dezembro de 2019, a importância a pagar a empresas do **GRUPO**, no montante

de R\$ 22.127.399 (vinte e dois milhões, cento e vinte e sete mil, trezentos e noventa e nove reais).

15. A rubrica de **Provisão**, apresentou crescimento de 1,09% nos meses analisados, encerrando em dezembro de 2019, com R\$ 9.197.995 (nove milhões, cento e noventa e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais), relativos à Provisão para Contingência, sem detalhamento.

16. O **Patrimônio Líquido** aponta saldo devedor, uma vez que o montante de **Prejuízos Acumulados**, até dezembro de 2019 supera em R\$ 446.019.373 (quatrocentos e quarenta e seis milhões, dezenove mil, trezentos e setenta 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\$ 499.841.595 (quatrocentos e noventa e nove milhões, oitocentos e quarenta e um mil, quinhentos e noventa e cinco reais), até dezembro de 2019.

Em R\$				
Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Passivo	29.546.556	31.145.533	30.992.864	30.913.387
Circulante	4.260.728	4.166.028	4.181.397	4.202.747
Fornecedores	13.752	13.752	13.752	13.872
Impostos a recolher	7.751	7.751	7.751	13.611
Obrigações trabalhistas	1.196.248	1.101.548	1.116.917	1.132.287
Outras obrigações	2.974.076	2.974.076	2.974.076	2.974.076
Partes relacionadas	68.900	68.900	68.900	68.900
Não Circulante	464.305.707	466.667.207	469.761.888	472.730.012
Partes relacionadas	25.691.744	25.951.186	26.085.849	26.214.651
Provisão	9.098.476	9.130.486	9.163.301	9.197.995
Obrigações com controladas	429.515.487	431.585.536	434.512.739	437.317.366
Patrimônio líquido	- 439.019.879	- 439.687.702	- 442.950.421	- 446.019.373
Capital social	38.825.998	38.825.998	38.825.998	38.825.998
Reserva de capital e reavaliação	14.996.224	14.996.224	14.996.224	14.996.224
Prejuízos/Lucros Acumulados	- 485.803.036	- 485.803.036	- 485.803.036	- 485.803.036
Lucro do exercício	- 7.039.065	- 7.706.888	- 10.969.607	- 14.038.559

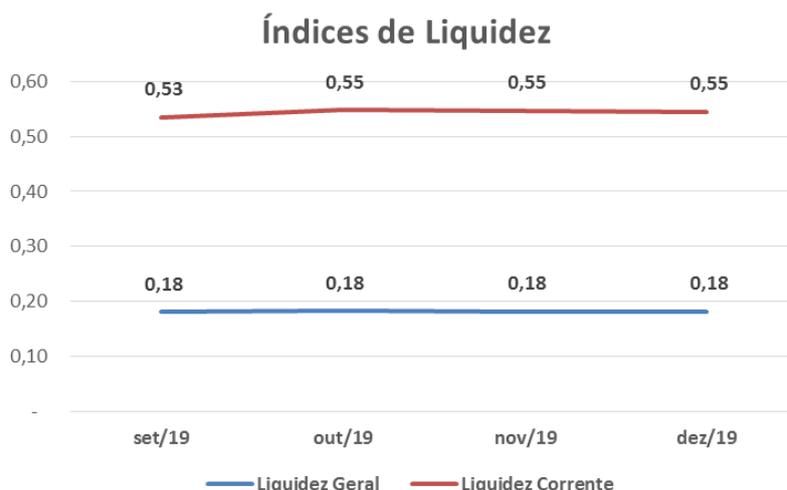
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72.847.2.1.1 CM / CB

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

17. O gráfico abaixo demonstra a evolução dos **Índices de Liquidez Geral e Corrente**, nos meses analisados, onde ambos apontaram situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Geral** considera todos seus recebimentos para honrar todas suas obrigações, apresentando no mês de dezembro de 2019, capacidade de quitação de apenas R\$ 0,18 (dezoito centavos de real) para cada real de dívida.
- **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, nos últimos meses, uma pequena melhora, contudo, ainda demonstra insuficiência para arcar com as obrigações, tendo liquidez de R\$ 0,55 (cinquenta e cinco centavos de real) para fazer frente a cada real de dívida.



B. Demonstração do Resultado do Exercício

18. Esta recuperanda 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, e seu prejuízo contribui para o resultado negativo da investidora, que apresentou de janeiro

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

a dezembro de 2019, o **Prejuízo** de R\$ 14.038.559 (catorze milhões, trinta e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais).

19. Além do reconhecimento da **Equivalência Patrimonial** negativa, na importância de R\$ 11.866.163 (onze milhões, oitocentos e sessenta e seis mil, cento e sessenta e três reais), equivalente a 85% do **Resultado negativo** acumulado até dezembro, 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 Serviços Terceirizados, tendo totalizado o montante de R\$ 1.805.861 (um milhão, oitocentos e cinco mil, oitocentos e sessenta e um reais), no exercício de 2019.
- **Despesas Financeiras** tendo seu principal gasto relativo a incidência de IOF, perfazendo a monta de R\$ 399.529 (trezentos e noventa e nove mil, quinhentos e vinte e nove reais), no exercício de 2019.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Receita líquida de serviços	-	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	-	-	-	-	-
Resultado Bruto	-	-	-	-	-
Receita líquida	-	-	-	-	-
Custo de serviço prestados	-	-	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-	-	-
Receitas/despesas operacionais	1.638.306	641.097	3.234.096	3.038.419	13.672.023
<i>Gerais e administrativas</i>	150.032	150.032	150.032	150.152	1.805.861
<i>Equivalência patrimonial</i>	1.788.339	491.064	3.084.064	2.888.267	11.866.163
Resultado Operacional	1.638.306	641.097	3.234.096	3.038.419	13.672.023
Resultado financeiro	29.855	26.726	28.623	30.533	366.535
<i>Despesas financeiras</i>	35.016	32.010	32.814	34.695	399.529
<i>Receitas financeiras</i>	5.161	5.284	4.192	4.162	32.993
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	1.608.452	667.823	3.262.719	3.068.952	14.038.559
Correntes	-	-	-	-	-
Diferidos	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	1.608.452	667.823	3.262.719	3.068.952	14.038.559

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

C. Funcionários

20. Foi disponibilizado para os meses em análise a folha de pagamento analítica que demonstrou o registro de pró-labore no valor de R\$ 20 mil (vinte mil reais), devido ao Sr. Laercio Tomé, totalizando o saldo devido ao sócio, a título de remuneração, de R\$ 725.966 (setecentos e vinte e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais) em dezembro/2019.

D. Impostos

21. A recuperanda apresentou os seguintes livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, todos sem movimentação.

22. 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

23. 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 dezembro de 2019, 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 dezembro de 2019 na importância de R\$ 13.872 (treze mil, oitocentos e setenta e dois reais), indo em acordo com o montante apresentado nas demonstrações contábeis.

TOMÉ ENGENHARIA S.A.**A. Balanço Patrimonial**

24. O ativo circulante não apresentou variação relevante no transcorrer dos últimos meses, tendo sua composição formada principalmente por:

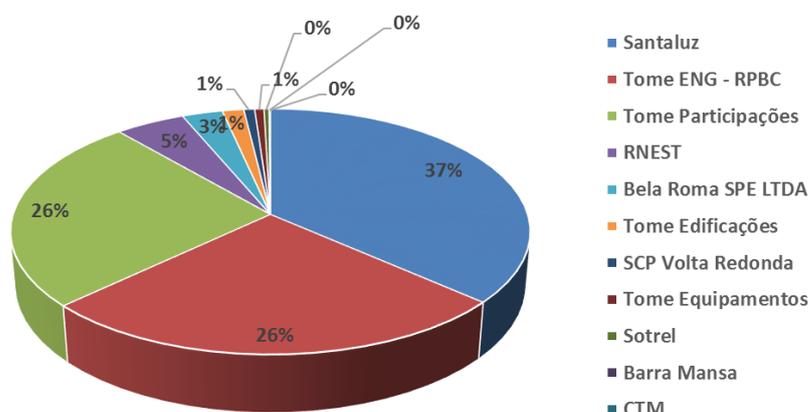
- **Estoques** apresentando saldo, em dezembro de 2019, de R\$ 15.115.096 (quinze milhões, cento e quinze mil e noventa e seis reais), conciliados com relatório de suporte disponibilizado. Ressalta-se que, existem alguns itens com valores negativos, indo contra sua natureza contábil, causando estranheza.
- **Tributos a Recuperar** não apresentou variação nos últimos meses, mantendo, créditos fiscais de R\$ 12.715.834 (doze milhões, setecentos e quinze mil, oitocentos e trinta e quatro reais), em dezembro de 2019.
 - 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, das quais não apresentou variação no período em análise, sendo que 90% referem-se a IRPJ e CSLL Diferido.
- **Adiantamentos** apresentaram redução de 7,19% entre setembro a dezembro de 2019, decorrente da movimentação contábil na alínea Adiantamentos a Fornecedores, atingindo saldo de R\$ 6.107.751 (seis milhões, cento e sete mil, setecentos e cinquenta e um reais) em dezembro de 2019.
- **Clientes** cresceram em 8,3% no transcorrer dos meses analisados, encerrando dezembro de 2019, com recebíveis líquidos (considerando a provisão de devedores duvidosos, que representaram 82% dos recebíveis), no montante de R\$ 2.442.189 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e dois mil, cento e oitenta e nove reais).
 - Foi apresentado relatório suporte relativo a dezembro de 2019, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado.

25. A rubrica **Caixa e Equivalentes** não apresentaram variação no período analisado, mantendo a importância de R\$ 54.484 (cinquenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais).

- Não foram disponibilizados os extratos bancários, do período analisado.

26. Nos últimos meses o ativo não circulante apresentou aumento de 8,71%, decorrente da movimentação na rubrica **Partes Relacionadas**, que de setembro a dezembro de 2019, acresceu R\$ 7.637.386 (sete milhões, seiscentos e trinta e sete mil, trezentos e oitenta e seis reais), relativo a empréstimos para as seguintes coligadas: **SANTALUZ**, **SOTREL**, **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **BELA ROMA**. Em dezembro de 2019 o saldo de recebíveis com empresas do **GRUPO** montaram R\$ 66.089.154 (sessenta e seis milhões, oitenta e nove mil, cento e cinquenta e quatro reais), segregado da seguinte forma:

Recebíveis com Partes Relacionadas em Dezembro de 2019
(%)



27. No período em análise, houve redução no **Imobilizado**, no montante de R\$ 386.631 (trezentos e oitenta e seis mil, seiscentos e trinta e um reais), relativos a Imobilizado em Andamento e Instalações, perfazendo o saldo bruto de R\$

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

19.062.598 (dezenove milhões, sessenta e dois mil, quinhentos e noventa e oito reais), sendo reconhecido mensalmente a devida **Depreciação**, que corresponde a 79% do total de bens patrimoniais. Em dezembro de 2019, monta líquido R\$ 3.946.646 (três milhões, novecentos e quarenta e seis mil, seiscentos e quarenta e seis reais).

Em R\$				
Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	119.123.811	119.772.196	120.874.999	126.005.613
Circulante	36.820.697	36.510.186	36.699.896	36.535.850
Caixa e Equivalentes	54.484	54.484	54.484	54.484
Clientes	2.253.465	2.252.836	2.442.189	2.442.189
Estoques	15.115.577	15.115.452	15.115.347	15.115.096
Tributos a Recuperar	12.715.834	12.715.834	12.715.834	12.715.834
Adiantamentos	6.580.842	6.271.084	6.271.545	6.107.751
Demais Contas a Receber	100.496	100.496	100.496	100.496
Não Circulante	82.303.114	83.262.010	84.175.103	89.469.763
Depósitos Judiciais	721.585	721.585	721.585	721.585
Direitos de subempreiteiras	1.538.590	1.538.590	1.538.590	1.538.590
Tributos a Recuperar	17.173.788	17.173.788	17.173.788	17.173.788
Partes Relacionadas	58.451.767	59.515.410	60.518.435	66.089.154
Imobilizado	19.449.229	19.449.229	19.449.229	19.062.598
(-) Depreciação	- 15.031.846	- 15.136.592	- 15.226.524	- 15.115.952

28. As obrigações desta recuperanda se mantiveram próxima a R\$ 258.000.000 (duzentos e cinquenta e oito milhões de reais), nos últimos meses, tendo por principais dívidas:

- As **Obrigações Tributárias** não apresentaram variações expressivas no curto prazo, totalizando em dezembro de 2019, o saldo de R\$ 91.074.576 (noventa e um milhões, setenta e quatro mil, quinhentos e setenta e seis reais), sendo 71% relativos a IRPJ/CSLL. No longo prazo, apresentou redução de 71% em dezembro de 2019, no comparativo com o mês anterior, relativos a Parcelamento PERT, encerrando o exercício de 2019, com R\$ 5.239.005 (cinco milhões, duzentos e trinta e nove mil e cinco reais).
- As **Obrigações Trabalhistas**, apresentaram aumento de 354% em dezembro de 2019, relativos à Provisão de IRRF, encerrando o período analisado, com R\$ 16.481.190 (dezesseis milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, cento e noventa reais).

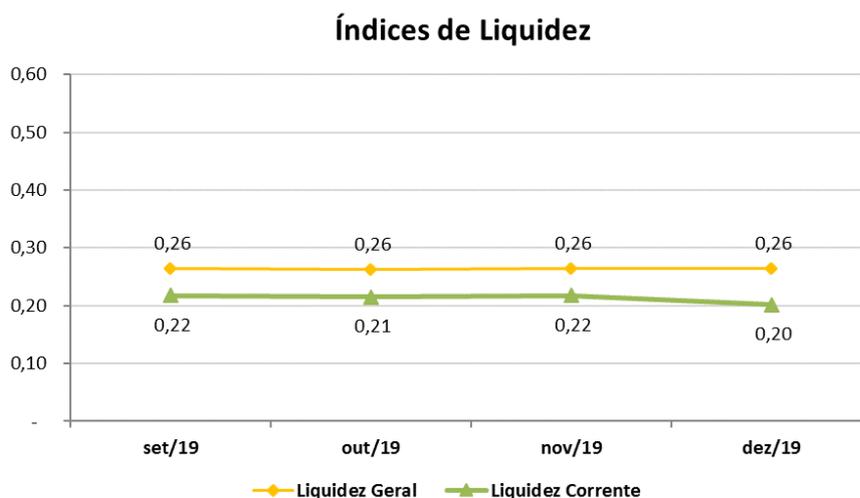
- As **Partes Relacionadas** possuem valores no curto e longo prazo, conjuntamente somam R\$ 46.019.821 (quarenta e seis milhões, dezenove mil, oitocentos e vinte e um reais), em dezembro de 2019, sendo que no curto prazo reduziu em 0,24% no transcorrer dos meses analisados, encerrando o período em análise, com 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 34%, encerrando o exercício de 2019, totalizando R\$ 35.183.478 (trinta e cinco milhões, cento e oitenta e três mil, quatrocentos e setenta e oito reais).
 - Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em dezembro de 2019, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, no montante de R\$ 20.069.333 (vinte milhões, sessenta e nove mil, trezentos e trinta e três reais).
- **Fornecedores** apresentaram aumento de 15% entre setembro a novembro de 2019 e redução de 13% em dezembro de 2019, encerrando o período analisado, de dívidas já constituídas, montando R\$ 29.045.837 (vinte e nove milhões, quarenta e cinco mil, oitocentos e trinta e sete reais) em dezembro de 2019.
- Representando apenas 8,2% do total das dívidas e sem apresentar variações nos meses abrangidos por esta análise, os **Empréstimos e Financiamentos**, alocam valores decorrentes de parcelas vencidas e a vencer em contas de curto e longo prazo, totalizando a quantia de R\$ 21.270.629 (vinte e um milhões, duzentos e setenta mil, seiscentos e vinte e nove reais), em dezembro de 2019.
- **Outras Obrigações**, não apresentaram variação significativa no período analisado, encerrando em dezembro de 2019, com R\$ 13.009.246 (treze milhões, nove mil, duzentos e quarenta e seis reais), sendo que 99,8% são relativos à Provisão para Perdas, descrito como AGT e Volta Redonda.
- **Adiantamentos de Clientes**, apresentaram saldo negativo em outubro e novembro de 2019, sendo corrigido e acertado em dezembro de 2019, perfazendo saldo de R\$ 635.002 (seiscentos e trinta e cinco mil e dois reais).
- **Provisão para Contingências**, apresentou aumento de 0,31% no período em análise, encerrando o exercício de 2019 com R\$ 35.166.908 (trinta e cinco milhões, cento e sessenta e seis mil, novecentos e oito reais), sem detalhamento.

29. O **Patrimônio Líquido** apresenta saldo devedor, montando em dezembro de 2019, R\$ 131.939.482 (cento e trinta e um milhões, novecentos e trinta e nove mil, quatrocentos e oitenta e dois reais), decorrente dos **Resultados negativos** auferidos, onde até dezembro de 2019, totalizaram o montante de R\$ 215.256.665 (duzentos e quinze milhões, duzentos e cinquenta e seis mil, seiscentos e sessenta e cinco reais).

Em R\$				
Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Passivo	119.123.811	119.772.196	120.874.999	126.005.613
Circulante	169.593.757	169.824.198	168.772.672	180.964.779
Empréstimos e Financiamentos	19.882.585	19.882.585	19.882.585	19.882.585
Fornecedores	28.986.729	32.793.918	33.292.793	29.045.837
Obrigações Tributárias	91.241.398	91.162.045	91.119.541	91.074.576
Obrigações Trabalhistas	3.624.320	3.640.387	3.627.362	16.481.190
Outras Obrigações	13.010.064	13.010.064	13.011.902	13.009.246
Adiantamento de Clientes	1.985.752	1.518.460	3.007.029	635.002
Partes relacionadas	10.862.910	10.853.659	10.845.519	10.836.343
Não Circulante	80.637.156	81.274.436	83.397.139	76.980.316
Empréstimos nacionais	1.388.044	1.388.044	1.388.044	1.388.044
Partes relacionadas	26.096.094	26.695.728	28.782.517	35.183.478
Parcelamentos	18.093.476	18.093.476	18.093.476	5.239.005
Provisão p/ Contingencias	35.056.660	35.094.305	35.130.220	35.166.908
Conta Corrente	2.882	2.882	2.882	2.882
Patrimonio Líquido	- 131.107.102	- 131.326.438	- 131.294.813	- 131.939.482
Capital Social	24.881.938	24.881.938	24.881.938	24.881.938
Reserva de lucros	58.435.244	58.435.244	58.435.244	58.435.244
Prejuízos/Lucros Acumulados	- 211.827.900	- 211.827.900	- 211.827.900	- 211.827.900
Resultado do exercício	- 2.596.384	- 2.815.720	- 2.784.095	- 3.428.764

30. Nos meses analisados, os **Indicadores de Liquidez**, mantém apontando cenário insatisfatório, como segue:

- A análise da **Liquidez Corrente** apresentou pequena redução, apontando liquidez de R\$ 0,20 (vinte centavos de real), em recursos de curto prazo, para liquidar as dívidas também em curto prazo, a **Liquidez Geral**, manteve recursos de R\$ 0,26 (vinte e seis centavos de real), em disponíveis de curto e longo prazo, para quitar cada real devido do total as dividida, demonstrando maior volume de dívidas que disponibilidades para honrá-las, no mês de dezembro de 2019.



31. O **Endividamento Geral** apresentou redução nos últimos meses, atingido índice de 205%, refletindo incapacidade de arcar com todas as dívidas, vez que as dívidas constituídas são 105% maiores que as disponibilidades.

Em %				
Índices de endividamento	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Endividamento Geral	210%	210%	209%	205%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

32. Através dos demonstrativos contábeis, de setembro a dezembro de 2019, observa-se, que não houveram **Receitas** de venda de serviços, totalizando acumuladamente no exercício de 2019, o montante de R\$ 376.563 (trezentos e setenta e seis mil, quinhentos e sessenta e três reais).

33. Os maiores gastos realizados pela recuperanda dar-se-ão:

- **Despesas Gerais e Administrativas:** durante o exercício de 2019, reconheceu o valor de R\$ 2.985.695 (dois milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e noventa e cinco reais), dos quais 81% estão alocados na alínea

“PROC TRAB MEN IND”, sendo responsável pelo valor expressivo reconhecido no mês de dezembro de 2019.

- **Custos:** de janeiro a dezembro de 2019, foram reconhecidos R\$ 1.445.769 (um milhão, quatrocentos e quarenta e cinco mil, setecentos e sessenta e nove reais), dos quais, 81% são decorrentes dos cálculos de Depreciações e Amortizações.
- **Despesas Financeiras:** alocam os gastos com IOF, Juros Passivos e Descontos Concedidos a clientes, montando R\$ 634.321 (seiscentos e trinta e quatro mil, trezentos e vinte e um reais), até dezembro de 2019.

34. Os valores alocados em **Outras Receitas Operacionais**, de janeiro a dezembro de 2019, montaram R\$ 1.307.192 (um milhão, trezentos e sete mil, cento e noventa e dois reais). Através da análise do balancete analítico do mesmo período, foi identificado tratar-se de Venda de Imobilizado.

Conta	D	Descrição	Saldo	Cont.	Cont.	
Objeto.Detalhe	N		Final Ano Ant.	Este Período	Acumulado do Ano	Saldo Atual
31400000	5	OUTRAS RECEITAS OPERACION		-160.814,69	-1.307.192,21	-1.307.192,21
31420000	6	RESULT NA ALIENAÇÃO IMOB		-160.814,69	-1.307.192,21	-1.307.192,21
31420001	7	Venda de Imobilizado		-160.814,69	-1.307.192,21	-1.307.192,21

- É de extrema importância comentar que houve movimentação de baixa de apenas R\$ 386.631 (trezentos e oitenta e seis mil, seiscentos e trinta e um reais) no exercício de 2019, no **Imobilizado** (ativo não circulante), e não foram disponibilizados os extratos bancários, causando estranheza sobre essa movimentação contábil/financeira. Abaixo segue quadro contendo as movimentações mensais reconhecidas durante o exercício de 2019:

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Outras Receitas Operacionais	550	-	251.760	174.382	72.739	-	8.354	-	210.928	159.231	285.142	160.815	1.307.192

35. O **Resultado do Exercício** de 2019, apresentou **Prejuízo Contábil** de R\$ 3.428.764 (três milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais) acumuladamente até dezembro de 2019, dos quais

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

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

71% é decorrente do reconhecimento do Processo Trabalhista e 34% são decorrentes das Depreciações que não causam dispêndios financeiros à **TOMÉ ENGENHARIA S.A.**

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Receita Bruta	368.531	-	-	-	376.563
(-) Deduções	- 54.659	7.699	- 0	-	- 47.936
Receita líquida de serviços	313.872	7.699	0	-	328.627
Custo de serviço prestados	- 103.173	- 117.322	- 141.785	- 136.507	- 1.445.769
Resultado Bruto	210.699	109.623	141.785	136.507	1.117.142
Receitas/despesas operacionais	- 112.818	- 225.829	- 59.769	- 601.539	- 2.985.695
<i>Gerais e Administrativas</i>	- 112.818	- 225.829	- 59.769	- 601.539	- 2.985.695
Resultado Operacional	97.881	335.452	201.554	738.046	4.102.837
Resultado Financeiro	- 68.479	- 43.115	- 41.517	- 61.226	- 616.462
<i>Despesas Financeiras</i>	- 68.479	- 43.119	- 41.518	- 79.078	- 634.321
<i>Receitas Financeiras</i>	0	4	1	17.852	17.859
Perdas no receb. Crédito	-	-	- 10.446	- 6.212	- 16.658
Outras Receitas Operacionais	210.928	159.231	285.142	160.815	1.307.192
Result. Op. Antes do IR e CSLL	240.330	219.336	31.625	644.669	3.428.764
Resultado do Exercício	240.330	219.336	31.625	644.669	3.428.764

C. Funcionários

36. Foram disponibilizados: o protocolo de envio de arquivos de conectividade social, relatório de GPS, guias de FGTS, comprovante de recolhimento do FGTS e GPS, dos meses de setembro a dezembro de 2019, relatório de compensações da GFIP, folha de pagamento analítica e as provisões de férias e décimo terceiro salário dos últimos meses.

37. Em análise a evolução do quadro de funcionários dos últimos meses, houve redução em dezembro de 2019, não tendo colaboradores ativos.

Funcionários	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Quantidade	1	1	1	0

Fonte: FOPAG / SEFIP

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

D. Impostos

38. A recuperanda apresentou os seguintes livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, do período analisado. Além das apurações de PIS e COFINS.

39. Também foram disponibilizadas, durante o período em análise, os Darf's relativos à retenção de IR e PCC (PIS/COFINS/CSLL) sobre serviços tomados.

TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

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

- Os **Cientes** apresentaram aumento de 7% entre setembro a dezembro de 2019, encerrando com recebíveis no montante de R\$ 22.464.828 (vinte e dois milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e vinte e oito reais), dos quais, 88% referem-se a Duplicatas a Receber e o restante a Serviços a Faturar.
 - Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a dezembro de 2019, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado, nas alíneas Duplicatas a Receber e Devedores Duvidosos.
- **Despesas Antecipadas** nos meses entre setembro a dezembro de 2019, apresentou aumento de R\$ 1.358.631 (um milhão, trezentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e trinta e um reais), sendo este acréscimos referente a apropriações de Prêmios de Seguros e IPTU, montando R\$ 3.390.980 (três

milhões, trezentos e noventa mil, novecentos e oitenta reais) em dezembro de 2019.

- Os **Adiantamentos**, apresentaram redução de 56% no período analisado, relativos a Adiantamentos a Fornecedores, atingindo em dezembro de 2019, saldo de R\$ 739.762 (setecentos e trinta e nove mil, setecentos e sessenta e dois reais).
- A rubrica de **Caixas e Equivalentes** apresentou redução de R\$ 526.206 (quinhentos e vinte e seis mil, duzentos e seis reais) no transcorrer do período em análise, decorrente da movimentação da Aplicação Financeira junto ao Banco BTG, e apresentando em dezembro de 2019, a importância de R\$ 743.133 (setecentos e quarenta e três mil, cento e trinta e três reais).
 - Não foram disponibilizados os extratos bancários do período analisado.

41. Os **Estoques** apresentaram aumento de 46% entre setembro a dezembro de 2019, perfazendo o saldo de R\$ 8.853.696 (oito milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, seiscentos e noventa e seis reais) em dezembro de 2019. 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.

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

- **Imobilizado** montando o saldo bruto, em dezembro de 2019, R\$ 366.899.465 (trezentos e sessenta e seis milhões, oitocentos e noventa e nove mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais). Nota-se redução de R\$ 7.248.913 (sete milhões, duzentos e quarenta e oito mil, novecentos e treze reais), no período analisado, referente a movimentação em maior parte na alínea Imobilizado em Andamento. A **Depreciação** dos bens patrimoniais vem sendo realizada mensalmente, perfazendo 72%, totalizando saldo líquido em dezembro de 2019 de R\$ 103.145.089 (cento e três milhões, cento e quarenta e cinco mil e oitenta e nove reais). É interessante comentar que os bens patrimoniais líquidos representam 35% do ativo total em dezembro de 2019. No mais, ainda consta

saldo de R\$ 95.796 (noventa e cinco mil, setecentos e noventa e seis reais), em dezembro de 2019, relativos a **Intangível**, que no período analisado, apresentou aumento de R\$ 71.764 (setenta e um mil, setecentos e sessenta e quatro reais), relativos a Software e Sistemas.

- Foram apresentados o relatório do imobilizado, constando saldo líquido em dezembro de 2019, de R\$ 96.263.700 (noventa e seis milhões, duzentos e sessenta e três mil, setecentos reais), divergente dos demonstrativos contábeis.

IMOBILIZADO	set/19	dez/19
TERRENOS	12.413.500	13.202.969
EDIFÍCIOS	8.780.557	7.991.088
INSTALAÇÕES	118.661	118.661
MOVEIS E UTENSÍLIOS	1.407.717	1.407.717
EQUIPAMENTOS DE INFORMAT	2.383.929	2.383.929
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.101.791	3.098.709
FERRAMENTAS E EPP	4.590.581	4.593.663
EMPILHADEIRAS E GUINDAST	282.012.258	282.012.258
VEÍCULOS	50.292.667	50.519.068
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	9.046.715	1.571.401
Total	374.148.377	366.899.465

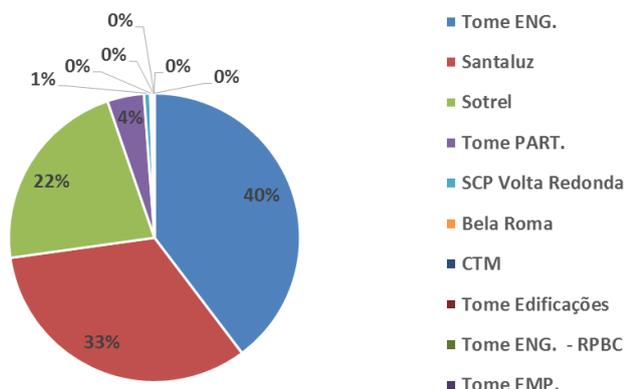
- Os **Impostos a Recuperar** no longo prazo não apresentaram variação significativa, montando R\$ 60.118.029 (sessenta milhões, cento e dezoito mil e vinte e nove reais), em dezembro de 2019, sendo integralmente composto por IRPJ e CSLL diferidos. Cabe comentar que no curto prazo, existem créditos fiscais no valor de R\$ 1.781.209 (um milhão, setecentos e oitenta e um mil, duzentos e nove reais), dos quais 76% referem-se a IR retido na Fonte.
- As **Partes Relacionadas** apresentaram constante e gradativo crescimento, totalizando o aumento acumulado de R\$ 7.649.069 (sete milhões, seiscentos e quarenta e nove mil e sessenta e nove reais) e encerrando dezembro de 2019, com recebíveis de R\$ 58.727.356 (cinquenta e oito milhões, setecentos e vinte e sete mil, trezentos e cinquenta e seis reais). Abaixo segue sua composição:

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

Recebíveis com Partes Relacionadas em Dezembro/2019 (%)



- Os **Investimentos em Coligadas**, de setembro a dezembro de 2019, reduziu em 10%, decorrente de movimentações com a empresa **SOTREL**, encerrando no exercício de 2019, montante de R\$ 23.307.083 (vinte e três milhões, trezentos e sete mil e oitenta e três reais).

Em R\$				
Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	300.594.463	304.408.530	303.870.788	298.970.225
Circulante	45.718.092	47.551.695	47.077.957	49.862.731
Caixa e equivalentes de caixa	1.269.339	968.730	635.002	743.133
Clientes	20.996.704	22.016.943	21.994.813	22.464.828
Estoques	6.074.890	6.220.654	5.962.579	8.853.696
Tributos a recuperar	1.777.389	1.778.712	1.778.796	1.781.209
Adiantamentos	1.678.296	1.247.778	1.574.019	739.762
Despesas antecipadas	2.032.350	3.429.755	3.243.625	3.390.980
Outros títulos a receber	11.889.123	11.889.123	11.889.123	11.889.123
Não Circulante	254.876.371	256.856.835	256.792.831	249.107.493
Partes relacionadas	51.078.288	53.592.008	56.481.734	58.727.356
Depósitos judiciais	1.881.728	1.881.728	1.881.728	1.881.728
Direitos de subempreiteiras	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821
Impostos a recuperar	60.102.243	60.107.505	60.112.767	60.118.029
Provisão para perdas	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409
Investimento em controladas	25.956.517	26.609.783	24.775.519	23.307.083
Imobilizado	374.148.377	374.102.109	374.058.217	366.899.465
(-) Depreciação	- 260.147.227	- 261.292.657	- 262.433.799	- 263.754.376
Intangível	24.033	23.947	84.252	95.796

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

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

43. Em dezembro de 2019, os **Empréstimos e Financiamentos** correspondem a 75% da dívida total, 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.

44. As **Obrigações Tributárias** aumentaram 2% no período abrangido por esta análise, montando R\$ 50.159.240 (cinquenta milhões, cento e cinquenta e nove mil, duzentos e quarenta reais) em curto prazo, dos quais, se dividem entre as esferas: 89% 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 a dívidas Previdenciárias e com a União. As dívidas fiscais representam, conjuntamente, 10% das dívidas totais.

45. As **Partes Relacionadas** apresentaram aumento de R\$ 9.414.621 (nove milhões, quatrocentos e catorze mil, seiscentos e vinte e um reais), no período em análise, encerrando dezembro de 2019, com saldo devedor de R\$ 33.885.925 (trinta e três milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, novecentos e vinte e cinco reais), dos quais, 52% estão alocados na **SOTREL** e 37% na **SANTALUZ**.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em dezembro de 2019, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, na importância de R\$ 24.841.431 (vinte e quatro milhões, oitocentos e quarenta e um mil, quatrocentos e trinta e um reais).

46. As obrigações com **Fornecedores** apresentam, de modo geral, redução de 9% no transcorrer do período em análise, tendo o saldo a pagar, em dezembro de 2019, no valor de R\$ 16.742.503 (dezesseis milhões, setecentos

quarenta e dois mil, quinhentos e três reais), dos quais, 82% se encontram vencidos e 18% a vencer, conforme relatório de suporte disponibilizado.

47. No mês de dezembro de 2019, a recuperanda apresentou saldo de R\$ 10.777.574 (dez milhões, setecentos e setenta e sete mil, quinhentos e setenta e quatro reais), em **Obrigações Trabalhistas**, tendo por composição: Verbas Trabalhistas, Sindicais, INSS, FGTS e Provisão de Férias e 13º Salário. Esta rubrica apresentou redução de 13% no período analisado, referente em maior parte a férias a pagar e 13º salário.

48. A rubrica de **Outras Obrigações**, apresentaram aumento de 11% durante o período abrangido por esta análise, relativos a adiantamento de clientes, perfazendo em dezembro de 2019, em R\$ 2.311.068 (dois milhões, trezentos e onze mil e sessenta e oito reais).

49. A **Provisão para riscos trab. E trib.**, apresentaram aumento de 1% no período analisado, encerrando o exercício de 2019, em R\$ 25.202.993 (vinte e cinco milhões, duzentos e dois mil, novecentos e noventa e três reais).

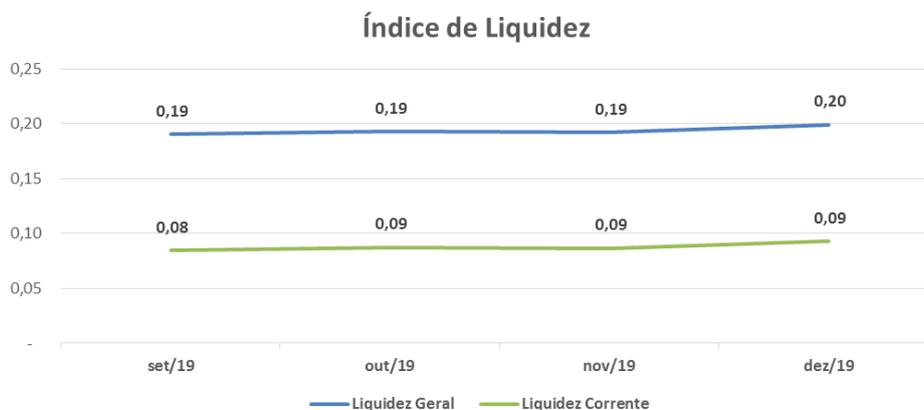
50. O **Patrimônio Líquido** apresentou redução, atingindo, no mês de dezembro de 2019, saldo negativo de R\$ 305.556.462 (trezentos e cinco milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil, quatrocentos e sessenta e dois reais), causado pelo **Prejuízo Acumulado**, até dezembro de 2019, na importância de R\$ 402.384.794 (quatrocentos e dois milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, setecentos e noventa e quatro 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\$

Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Passivo	300.594.463	304.408.530	303.870.788	298.970.225
Circulante	539.260.942	542.048.357	541.912.661	534.961.599
Empréstimos e financiamentos	457.392.404	457.392.404	457.392.498	454.971.214
Fornecedores	18.427.457	20.921.841	20.277.263	16.742.503
Obrigações tributárias	49.011.124	49.335.230	49.543.891	50.159.240
Obrigações trabalhistas	12.346.994	12.246.981	12.452.087	10.777.574
Outras obrigações	2.082.963	2.151.901	2.246.923	2.311.068
Não Circulante	59.951.303	62.828.873	65.385.949	69.565.088
Partes relacionadas	24.471.304	27.286.545	29.782.216	33.885.925
Tributos parcelados	10.476.170	10.476.170	10.476.170	10.476.170
Provisão para riscos trab. e trib.	25.003.829	25.066.159	25.127.564	25.202.993
Patrimônio líquido	- 298.617.782	- 300.468.701	- 303.427.823	- 305.556.462
Capital social	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221
Reserva de reavaliação	9.176.754	9.166.540	9.156.326	9.146.112
Prejuízos acumulados	- 382.517.798	- 382.507.584	- 382.497.370	- 382.487.155
Resultado do exercício	- 12.958.959	- 14.809.878	- 17.769.000	- 19.897.639

51. Sem apresentar variações relevantes, a análise dos **Indicadores de Liquidez** aponta situação insatisfatória, como segue:

- Há a capacidade de quitação de apenas R\$ 0,09 (nove centavos de real), para cada real de dívida em curto prazo, ao utilizar as disponibilidades e recursos realizáveis em mesmo período, medido pela **Liquidez Corrente**.
- 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.



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

72.847.2.1.1 CM / CB

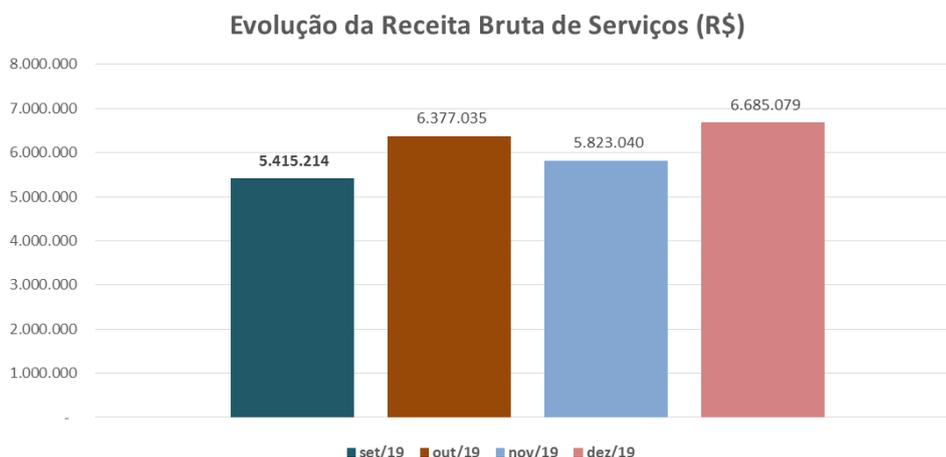
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

52. O **Endividamento Geral** demonstra que suas obrigações estão 102% superiores aos ativos, em dezembro de 2019.

Em %				
Índices de endividamento	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Endividamento Geral	199%	199%	200%	202%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

53. A **Receita** realizada nos últimos meses apresentou variação, onde em outubro e dezembro de 2019, as receitas foram superiores à média mensal de 2019, no valor de R\$ 6.021.570 (seis milhões, vinte e um mil, quinhentos e setenta reais), e em novembro, receita menor que a média mensal do ano analisado, montando R\$ 72.258.840 (setenta e dois milhões, duzentos e cinquenta e oito mil, oitocentos e quarenta reais) acumuladamente até dezembro de 2019. Abaixo segue gráfico, com a evolução das Receitas, nos meses analisados:



54. O principal gasto se dá ao **Custo**, tendo gasto médio mensal de aproximadamente R\$ 4,4 milhões (quatro milhões e quatrocentos 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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

consumindo de janeiro a dezembro de 2019, 94% da receita líquida auferida, tendo como maiores gastos: Materiais de Consumo Operacional, Locações e Depreciação.

55. Dentre as despesas, a de maior representatividade referem-se as **Despesas Operacionais**, que apresentou montante acumulado de R\$ 26.264.909 (vinte e seis milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, novecentos e nove reais), até dezembro de 2019, dos quais 54% são relativos a gastos com Pessoal, 19% Serviços Prestados por Terceiros, e 10% 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.

56. Destacamos o valor expressivo na rubrica **Outras Receitas Operacionais** sendo reconhecidos a monta de R\$ 2.636.104 (dois milhões, seiscentos e trinta e seis mil, cento e quatro reais) durante o exercício de 2019, onde conforme balancete analítico referem-se:



57. Nota-se que a **Receita financeira**, apresentou saldo de R\$ 667.828 (seiscentos e sessenta e sete mil, oitocentos e vinte e oito reais),

acumulado para o exercício de 2019, sendo 78% do saldo constituído em dezembro de 2019, são relativos a Descontos Financeiros.

58. O Resultado do Exercício de 2019 apresentou **Prejuízo contábil**, no montante deficitário de R\$ 19.897.639 (dezenove milhões, oitocentos e noventa e sete mil, seiscentos e trinta e nove reais).

- Nota-se, que do **Resultado negativo** auferido até dezembro de 2019, são decorrentes principalmente dos gastos com pessoal.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Receita bruta de serviços	5.415.214	6.377.035	5.823.040	6.685.079	72.258.840
(-) Deduções	- 881.152	- 1.598.451	- 1.026.069	- 1.166.914	- 15.503.879
Receita líquida	4.534.062	4.778.584	4.796.970	5.518.165	56.754.962
Custo de serviço prestados	- 3.127.318	- 5.212.777	- 4.450.154	- 4.181.154	- 53.159.712
Lucro Bruto	1.406.744	434.193	346.817	1.337.011	3.595.249
Receitas/despesas operacionais	- 1.499.073	- 1.561.940	- 3.472.621	- 4.131.667	- 26.264.909
<i>Gastos Gerais</i>	- 1.505.280	- 2.215.205	- 1.638.357	- 2.663.230	- 21.548.598
<i>Equivalência patrimonial</i>	6.207	653.265	1.834.263	1.468.437	4.716.311
Resultado Operacional	- 92.329	- 1.996.133	- 3.125.804	- 2.794.655	- 22.669.660
Resultado financeiro	- 44.944	- 39.940	- 55.828	- 439.677	- 96.789
<i>Despesas financeiros</i>	- 51.288	- 59.792	- 58.462	- 83.322	- 571.039
<i>Receitas financeiras</i>	6.344	19.851	2.633	522.999	667.828
Outras receitas operacionais	311.629	226.161	217.671	221.313	2.636.104
Perdas no Recebimento	-	- 46.269	- 422	- 235	- 24.015
Result. Op. Antes do IR e CSLL	174.356	- 1.856.181	- 2.964.384	- 2.133.901	- 19.960.782
IR e CS	5.262	5.262	5.262	5.262	63.143
Resultado líquido do exercício	179.618	- 1.850.919	- 2.959.122	- 2.128.639	- 19.897.639

C. Funcionários

59. Foi disponibilizado 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 com seus devidos comprovantes de pagamentos.

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

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

60. 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 72 funcionários registrados, encerrando em dezembro de 2019, com 289 colaboradores registrados.

Funcionários	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Quantidade	361	327	322	289

Fonte: Sefip - ativos/Folha

D. Impostos

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

62. Também foram disponibilizadas as darf's relativas a PCC, retenção de 4,65% sobre serviços tomados e IR aluguel.

SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.

A. Balanço Patrimonial

63. O ativo circulante, corresponde a 24% do total de ativos em dezembro de 2019, tendo por maior direito o **Contas a Receber**, apresentando, em dezembro de 2019, saldo de R\$ 8.640.017 (oito milhões, seiscentos e quarenta mil e dezessete reais), dos quais, 76% referem-se a Duplicatas a Receber e o restante Serviços a Faturar.

- Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a dezembro de 2019, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado.

64. **Caixa e Equivalentes** mantém constante variação, decorrente das movimentações financeiras. Em dezembro de 2019, encerrou com a importância de R\$ 1.657.644 (um milhão, seiscentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e quarenta e quatro reais), dos quais, 98% estão empregados junto ao Banco BTG.

- Não foram disponibilizados os extratos bancários, para a conferência do saldo apresentado na contabilidade.

65. Na rubrica **Demais Contas a Receber e Depósitos e Caução**, não houve variação, no período analisado, mantendo em dezembro de 2019, respectivamente saldo de R\$ 636.833 (seiscentos e trinta e seis mil, oitocentos e trinta e três reais), e de R\$ 24.202 (vinte e quatro mil, duzentos e dois reais).

66. Os **Estoques**, apresentaram redução de 3% durante os meses analisados, encerrando dezembro de 2019 com R\$ 1.306.014 (um milhão, trezentos e seis mil e catorze reais).

- Foi apresentado o relatório de estoques, conciliado com os demonstrativos contábeis em dezembro de 2019.

67. Os **Impostos a Recuperar** no curto prazo, apresentaram pequena variação durante o período abrangido nesta análise, tendo saldo de R\$ 2.498.407 (dois milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, quatrocentos e sete reais), em dezembro de 2019, sendo que 84% são relativos a IR e CSLL retidos. No longo prazo, manteve em dezembro de 2019, saldo de R\$ 2.770.985 (dois milhões, setecentos e setenta mil, novecentos e oitenta e cinco reais), sendo integralmente composto por IR/CSLL diferido.

68. A rubrica **Adiantamentos**, apresentou aumento de 2% no período analisado, finalizando dezembro de 2019, com R\$ 2.318.112 (dois milhões,

trezentos e dezoito mil, cento e doze reais), dos quais 93% referem-se a Adiantamentos a Fornecedores.

69. O Ativo não circulante abrange cerca de 76% do montante total de ativos, e tem por maior rubrica **Partes Relacionadas** apresentou aumento de R\$ 7.425.657 (sete milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, seiscentos e cinquenta e sete reais), sendo a maior parte decorrente de movimentação financeira com a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, encerrando dezembro de 2019, com recebíveis no valor de R\$ 26.092.738 (vinte e seis milhões, noventa e dois mil, setecentos e trinta e oito reais).

70. O **Imobilizado**, durante os meses analisados apresentou aquisição de R\$ 93.800 (noventa e três mil, oitocentos reais), relativos a Empilhadeiras, findando com bens no montante de R\$ 101.173.814 (cento e um milhões, cento e setenta e três mil, oitocentos e catorze reais), composto principalmente por empilhadeiras, guindastes, caminhões, pás carregadeiras e retroescavadeiras, bens exclusivamente operacionais. Ademais, observa-se que mensalmente há o reconhecimento da **Depreciação**, acumulando saldo de R\$ 76.356.048 (setenta e seis milhões, trezentos e cinquenta e seis mil e quarenta e oito reais) e correspondendo a 75% dos bens. No mais, consta ainda saldo de R\$ 4.045 (quatro mil e quarenta e cinco reais), relativos a **Intangível**.

Em R\$				
Balço Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	69.920.278	70.210.047	69.963.489	71.563.893
Circulante	22.878.993	21.679.965	20.011.133	17.474.531
Caixa e equivalentes de caixa	6.674.730	7.098.300	4.976.967	1.657.644
Contas a receber	8.961.264	7.436.167	7.674.802	8.640.017
Estoques	1.344.788	1.273.219	1.345.078	1.306.014
Impostos a recuperar	2.483.547	2.485.344	2.499.198	2.498.407
Adiantamentos	2.263.468	2.271.307	2.413.999	2.318.112
Despesas antecipadas	490.162	454.594	440.056	393.301
Demais contas a receber	636.833	636.833	636.833	636.833
Depositos e cauão	24.202	24.202	24.202	24.202
Não circulante	47.041.285	48.530.082	49.952.355	54.089.362
Depósitos judiciais	403.827	403.827	403.827	403.827
Impostos a recuperar	2.770.985	2.770.985	2.770.985	2.770.985
Partes relacionadas	18.667.081	20.469.300	22.222.298	26.092.738
Imobilizado	101.080.014	101.100.814	101.100.814	101.173.814
Intangível			2.124	4.045
(-) Depreciação	- 75.880.623	- 76.214.845	- 76.547.694	- 76.356.048

71. A **SOTREL** apresenta dívida total no montante de R\$ 69.767.987 (sessenta e nove milhões, setecentos e sessenta e sete mil, novecentos e oitenta e sete reais) até dezembro de 2019, dos quais 3% referem-se aos **Impostos a Recolher**, totalizando saldo de R\$ 25.285.859 (vinte e cinco milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e nove reais), sendo que 14,5% de origem municipal, 85,4% federal e 0,1% esfera estadual. Dentro do período analisado, apresentou aumento de R\$ 314.136 (trezentos e catorze mil, cento e trinta e seis reais), referente em maior parte a COFINS.

72. No transcorrer dos meses analisados, houve aumento expressivo nas **Partes Relacionadas**, no valor de R\$ 3.842.884 (três milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, oitocentos e oitenta e quatro reais), somando em dezembro de 2019, o montante devedor de R\$ 20.737.235 (vinte milhões, setecentos e trinta e sete mil, duzentos e trinta e cinco reais), dos quais 62% pertencem a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em dezembro de 2019, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, no valor

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

de R\$ 5.355.502 (cinco milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e dois reais).

73. Em dezembro de 2019, o saldo de **Obrigações Trabalhistas a Pagar** montou R\$ 10.269.206 (dez milhões, duzentos e sessenta e nove mil, duzentos e seis reais), dos quais 90,4% se referem a tributos (INSS, FGTS e IRRF). No período desta análise, apresentou redução de 10%, referente a Provisão de Férias e 13º Salários.

74. Nos últimos meses as obrigações com **Fornecedores** apresentaram constantes variações, tendo reduzido 4% de setembro a dezembro de 2019, atingindo saldo de R\$ 7.068.477 (sete milhões, sessenta e oito mil, quatrocentos e setenta e sete reais).

- Foi apresentado relatório de suporte de fornecedores, com mesmo saldo contábil em dezembro de 2019.

75. Sobre os **Empréstimos e Financiamentos**, nota-se decréscimo de 11% durante o transcorrer do período analisado, indicando a realização de pagamento, tendo, em dezembro de 2019, saldo de R\$ 4.907.452 (quatro milhões, novecentos e sete mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais).

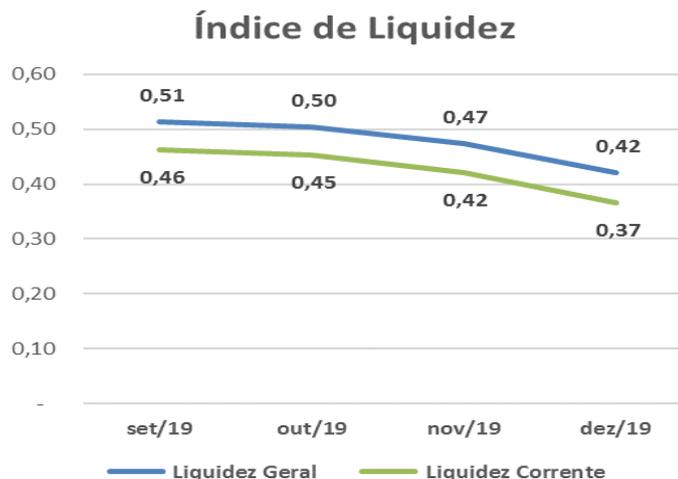
76. A **Provisão para riscos trab. e trib.**, manteve o saldo em dezembro de 2019 em R\$ 1.347.000 (um milhão, trezentos e quarenta e sete mil reais).

77. A redução no **Patrimônio Líquido** dá-se unicamente ao reconhecimento do **Prejuízo** ocasionado pela operação dos últimos tempos. Em dezembro de 2019, o montante de **Prejuízo Acumulado**, desde a constituição da empresa, atinge o valor de R\$ 31.801.395 (trinta e um milhões, oitocentos e um mil, trezentos e noventa e cinco reais).

Em R\$				
Balço Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Passivo	69.920.278	70.210.047	69.963.489	71.563.893
Circulante	49.420.190	47.892.560	47.527.435	47.683.751
Empréstimos e financiamentos	5.502.297	4.970.682	4.964.295	4.907.452
Fornecedores	7.349.261	6.642.020	6.267.421	7.068.477
Impostos a recolher	24.971.723	25.083.023	25.024.286	25.285.859
Obrigações trabalhistas	11.381.419	11.045.809	11.109.695	10.269.206
Outras obrigações	215.490	151.027	161.738	152.758
Não circulante	18.241.352	19.405.484	21.358.315	22.084.235
Partes relacionadas	16.894.352	18.058.484	20.011.315	20.737.235
Provisão para riscos trab. e tribu.	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000
Patrimônio líquido	2.258.737	2.912.003	1.077.739	1.795.906
Capital social	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
Reserva de Lucros	13.597.301	13.597.301	13.597.301	13.597.301
Prejuízos Acumulados	-	-	-	-
Resultado do Exercício	- 4.253.952	- 3.600.686	- 5.434.950	- 4.716.783

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

- A **Liquidez Geral**, que desconsidera o prazo de recebimento e pagamento, apresentou capacidade de liquidação de R\$ 0,42 (quarenta e dois centavos de real), no mês de dezembro de 2019, para cada real de dívida constituída, porém, ao restringirmos esta análise e considerarmos apenas a capacidade de curto prazo, medida pela **Liquidez Corrente**, a margem de apenas R\$ 0,37 (trinta e sete centavos de real), para cada real de dívida.



79. O **Capital Circulante Líquido** manteve a média de R\$ 27.619.000 (vinte e sete milhões, seiscentos e dezenove mil reais), negativos nos últimos meses, demonstrando quanto o passivo circulante supera o ativo circulante.

Em R\$

Capital circulante líquido	set/19	out/19	nov/19	dez/19
CCL	- 26.541.196	- 26.212.595	- 27.516.301	- 30.209.220

80. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, apresentou oscilação ao longo dos meses analisados, contudo, mantém situação satisfatória, tendo em dezembro de 2019, margem de 97%, indicando, que os ativos se fazem suficientes para cobrir as dívidas constituídas.

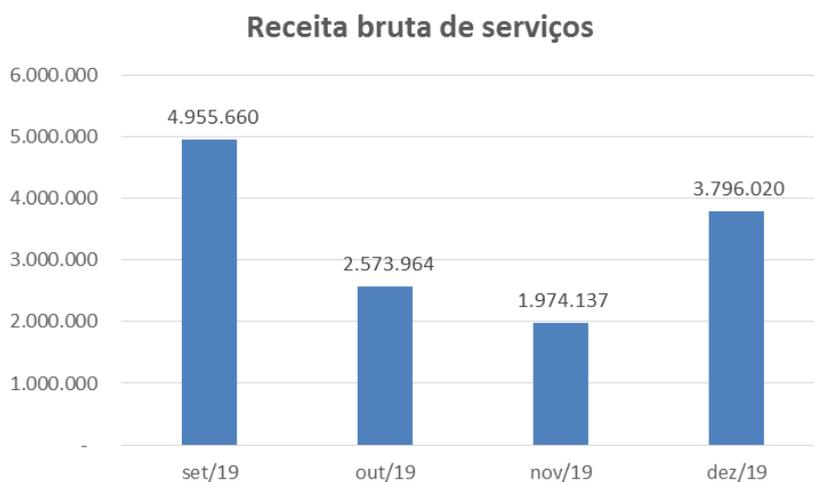
Em %

Índices de endividamento	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Endividamento Geral	97%	96%	98%	97%

Dependência de recursos externos

B. Demonstração do Resultado do Exercício

81. A **Receita Bruta** realizada acumuladamente até dezembro 2019 montou R\$ 40.276.734 (quarenta milhões, duzentos e setenta e seis mil, setecentos e trinta e quatro reais) com média de aproximadamente R\$ 3,3 milhões (três milhões e trezentos mil reais), tendo os meses de outubro e novembro de 2019, faturado a baixo da média mensal do ano, e em dezembro de 2019, apresentado faturamento acima da média mensal.



82. Após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre a operação e dos serviços cancelados, auferiu **Receita Líquida** no valor de R\$ 31.731.398 (trinta e um milhões, setecentos e trinta e um mil, trezentos e noventa e oito reais), acumulado até dezembro de 2019.

83. O maior gasto mantido se dá ao **Custo** que acumuladamente no exercício de 2019, perfaz 97% da receita líquida, equivalente a R\$ 30.692.889 (trinta milhões, seiscentos e noventa e dois mil, oitocentos e oitenta e nove reais).

84. Os **Gastos Gerais**, oscilaram nos meses analisados, e abrangem despesas Trabalhistas, Encargos Sociais e despesas com Utilidades e Serviço, totalizando gastos de R\$ 5.154.196 (cinco milhões, cento e cinquenta e quatro mil, cento e noventa e seis reais), durante o exercício de 2019, acumulados até dezembro, equivalente a 13% da receita bruta.

85. As **Outras Receitas Operacionais**, somaram de janeiro a dezembro de 2019, R\$ 117.530 (cento e dezessete mil, quinhentos e trinta reais), relativos a Venda de Sucatas.

86. As variações alocadas em **Perdas do Recebimento** referem-se à constituição da Provisão para Perdas dos valores a receber de **Clientes**, tendo encerrado em dezembro de 2019, com montante positivo de R\$ 140.427 (cento e quarenta mil, quatrocentos e vinte e sete reais). No mais a rubrica **Distribuição de Custos**, também encerrou com saldo positivo de R\$ 194.950 (cento e noventa e quatro mil, novecentos e cinquenta reais). Ressalta-se que, ambas as rubricas, deveriam apresentar valores negativos, conforme natureza contábil.

87. Foram reconhecidos gastos nos valor de R\$ 802.018 (oitocentos e dois mil e dezoito reais), em dezembro de 2019, relativos a **Despesas Financeiras**, sendo a maior parte, referente a Juros Passivos, totalizando saldo de R\$ 1.900.784 (um milhão, novecentos mil, setecentos e oitenta e quatro reais) no exercício de 2019.

88. Sobre o **Resultado do Exercício**, nota-se que, em outubro e dezembro de 2019, apresentaram **Lucro**, e em novembro de 2019, apresentou prejuízo, resultado influenciado pela apropriação dos custos, no acumulado do exercício apurou **Prejuízo** de R\$ 4.716.783 (quatro milhões, setecentos e dezesseis mil, setecentos e oitenta e três reais).

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Receita bruta de serviços	4.955.660	2.573.964	1.974.137	3.796.020	40.276.734
(-) Deduções	- 1.095.024	- 487.427	- 729.445	- 692.290	- 8.545.336
Receita líquida	3.860.635	2.086.537	1.244.692	3.103.730	31.731.398
Custo de serviço prestados	- 2.890.735	- 912.225	- 2.815.888	- 1.453.262	- 30.692.889
Lucro Bruto	969.901	1.174.312	1.571.196	1.650.468	1.038.510
Receitas/despesas operacionais	- 335.310	- 613.041	- 247.767	- 407.530	- 5.154.196
<i>Gastos Gerais</i>	- 335.310	- 613.041	- 247.767	- 407.530	- 5.154.196
Resultado Operacional	634.591	561.271	1.818.963	1.242.938	4.115.686
Resultado financeiro	8.442	24.190	15.301	772.380	1.054.004
<i>Despesas financeiros</i>	- 41.348	- 45.828	- 41.488	- 802.018	- 1.900.784
<i>Receitas financeiras</i>	49.790	21.638	26.188	29.638	846.781
Outras receitas operacionais	-	116.184	-	-	117.530
Distribuição de Custo	30.652	-	-	-	194.950
Perdas no Recebimento	23.108	-	-	247.608	140.427
Result. Op. Antes do IR e CSLL	696.792	653.265	1.834.263	718.167	4.716.783
IR e CS	-	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	696.792	653.265	1.834.263	718.167	4.716.783

C. Funcionários

89. 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 com seus devidos comprovantes de pagamentos.

90. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações contidas na SEFIP e/ou Folha de Pagamento, onde verificou-se que o número de colaboradores apresentou redução gradual, apresentando em dezembro de 2019, 105 funcionários.

Funcionários	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Quantidade	163	136	128	105

Fonte: Sefip/Fopag

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

D. Impostos

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

92. Também foram disponibilizadas, durante todo o período em análise, os darf's relativos a PIS, COFINS, Desoneração de folha de pagamento, IR e retenção de 4,65% sobre serviços tomados e guia de ICMS.

E. Demais relatórios

- Relatório do Imobilizado apresentado com saldo líquido de R\$ 36.727.484 (trinta e seis milhões, setecentos e vinte e sete mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), e na contabilidade com saldo líquido de R\$ 24.817.767 (vinte e quatro milhões, oitocentos e dezessete mil, setecentos e sessenta e sete reais).

TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

A. Balanço Patrimonial

93. 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\$

Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	5.346	5.346	5.346	5.346
Não Circulante	5.346	5.346	5.346	5.346
Partes relacionadas	5.346	5.346	5.346	5.346

94. Até dezembro de 2019, 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**;
- Dívida com **Partes Relacionada** montando R\$ 1.702 (mil, setecentos e dois reais).

95. 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\$

Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Passivo	5.345	5.345	5.345	5.345
Circulante	3.032	3.032	3.032	3.032
Fornecedores	3.022	3.022	3.022	3.022
Outras Obrigações	10	10	10	10
Não Circulante	1.702	1.702	1.702	1.702
Partes relacionadas	1.702	1.702	1.702	1.702
Patrimônio líquido	611	611	611	611
Capital social	10.000	10.000	10.000	10.000
Prejuízos acumulados	- 8.941	- 8.941	- 8.941	- 8.941
Resultado do Exercício	- 448	- 448	- 448	- 448

B. Demonstração do Resultado do Exercício

96. Permanece no **Resultado do Exercício** de 2019, **Prejuízo** de R\$ 448 (quatrocentos e quarenta e oito reais) refletindo despesas relativas a Contratação de Serviços Terceirizados realizada em fevereiro de 2019. Nota-se, que não houve movimentação financeira.

Em R\$ - mensal					
Demonstração do Resultado	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Receita bruta de serviços	-	-	-	-	-
Lucro bruto	-	-	-	-	-
Gerais e administrativas	-	-	-	-	448
Result. Op. Antes do Resul. Financ.	-	-	-	-	448
Resultado financeiro	-	-	-	-	-
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	-	-	-	-	448
Resultado do Exercício	-	-	-	-	448

C. Funcionários

97. Segundo os gestores, não há funcionários.

D. Impostos

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

E. Demais relatórios

99. Não foram disponibilizados relatórios complementares, a citar apenas planilha de acompanhamento de fornecedores devidamente conciliada com o saldo de balancete.

TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.

A. Balanço Patrimonial

100. 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.

101. No ativo da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, apresentou pequena redução de 0,62%, no período analisado, referente a rubrica **Investimento em Controladas**, que montou em R\$ 3.809.000 (três milhões, oitocentos e nove mil reais), em dezembro de 2019. O total do ativo montou em R\$ 5.033.000 (cinco milhões, trinta e três mil reais), onde 24% estão alocados no ativo circulante e 76% no ativo não circulante.

102. O ativo Consolidado, também apresentou redução, referente a rubrica **Adiantamento a fornecedores**, montando em dezembro R\$ 13.327.000 (treze milhões, trezentos e vinte e sete mil reais), sendo 67% representado pelo ativo não circulante, e 33% no ativo circulante.

Em R\$ milhares	Controladora				Consolidado			
	set/19	out/19	nov/19	dez/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Balanço Patrimonial								
Ativo	5.065	5.048	5.053	5.033	14.405	14.387	13.327	13.327
Circulante	1.221	1.221	1.221	1.221	5.377	5.377	4.332	4.332
Estoques	-	-	-	-	2.421	2.421	2.421	2.421
Tributos a recuperar	-	-	-	-	22	22	22	22
Adiantamentos a fornecedores	346	346	346	346	2.053	2.053	1.008	1.008
Demais contas a receber	875	875	875	875	881	881	881	881
Não circulante	3.844	3.826	3.832	3.812	9.028	9.010	8.995	8.995
Partes relacionadas	3	3	3	3	5.168	5.168	5.168	5.168
Investimentos em controladas	3.841	3.823	3.829	3.809	3.841	3.823	3.809	3.809
Imobilizado	-	-	-	-	18	18	17	17

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

103. No passivo circulante da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não apresentou variação no período analisado, mantendo em dezembro com R\$ 3.947.000 (três milhões, novecentos e quarenta e sete mil reais), referente a:

- **Adiantamentos de Clientes** apresentou saldo de R\$ 87.000 (oitenta e sete mil reais), em setembro, mantendo o mesmo saldo em dezembro de 2019.
- A rubrica **Partes Relacionadas**, permanece com endividamento em dezembro de 2019, R\$ 3.775.000 (três milhões, setecentos e setenta e cinco mil reais), sendo 96% representado pela **TOMÉ ENGENHARIA**.

104. Nota-se que, não há saldo no passivo não circulante.

105. O **Patrimônio Líquido** da **Controladora** apresentou pequena redução de 3% no período analisado, perfazendo em dezembro de 2019 R\$ 1.086.000 (um milhão e oitenta e seis mil reais), referentes a **Lucros Acumulados**.

- Importante mencionar que não foram apresentados saldos a título de **Capital Social** para os últimos meses.

106. No passivo circulante Consolidado, houve redução de 11% durante o período abrangido por esta análise, atingindo em dezembro de 2019, saldo de R\$ 8.348.000 (oito milhões, trezentos e quarenta e oito mil reais), dos quais 77% referem-se a **Partes Relacionadas**, relativos principalmente a dívida da **BELA ROMA** a **TOMÉ ENGENHARIA**.

107. A rubrica de **Adiantamentos de Clientes** no **Consolidado**, apresentou redução de 84% no período analisado, encerrando em dezembro de 2019, com R\$ 175.000 (cento e setenta e cinco mil reais).

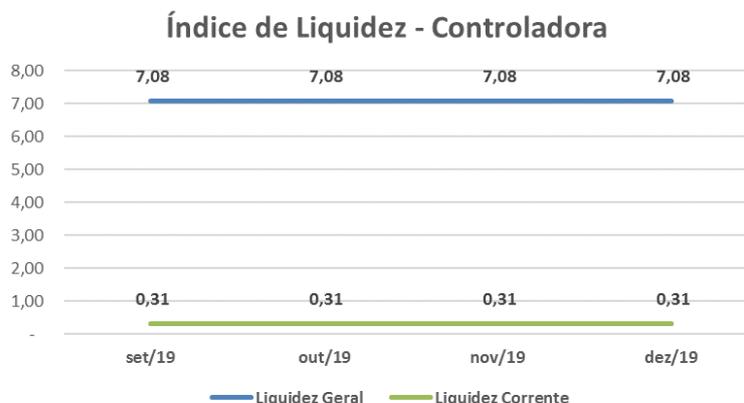
108. No **Patrimônio Líquido Consolidado**, apresentou decréscimos de R\$ 66.000 (sessenta e seis mil reais) entre setembro a dezembro de

2019, finalizando com saldo de R\$ 4.898.000 (quatro milhões, oitocentos e noventa e oito mil reais), referente a **Lucros Acumulados**.

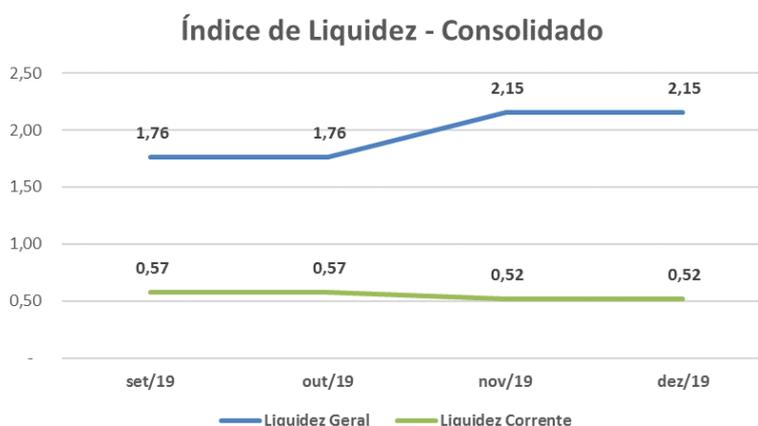
- Importante mencionar que não foram apresentados saldos a título de **Capital Social** para os últimos meses.

Em R\$ milhares	Controladora				Consolidado			
	set/19	out/19	nov/19	dez/19	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Balanco Patrimonial								
Passivo	5.065	5.048	5.043	5.033	14.405	14.387	13.327	13.327
Circulante	3.947	3.947	3.947	3.947	9.359	9.359	8.348	8.348
Fornecedores	37	37	37	37	282	282	144	144
Tributos a recolher	8	8	8	8	1.432	1.432	1.432	1.432
Impostos parcelados					9	9	9	9
Adiantamentos de clientes	87	87	87	87	1.082	1.082	175	175
Salários e encargos sociais	40	40	40	40	160	160	159	159
Provisão para férias					12	12	12	12
Partes relacionadas	3.775	3.775	3.775	3.775	6.383	6.383	6.416	6.416
Não circulante	-	-	-	-	81	81	81	81
Provisão para riscos					81	81	81	81
Patrimônio líquido	1.118	1.100	1.096	1.086	4.964	4.947	4.898	4.898
Lucros (Prejuízos) acumulados	1.118	1.100	1.096	1.086	4.964	4.947	4.898	4.898
Lucros (Prejuízos) do Período	-	-	-	-				

109. A análise do **Índice de Liquidez** da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** não apresentou variação no período analisado, demonstrando a manutenção da capacidade de liquidação de apenas R\$ 0,31 (trinta e um centavos de real) para cada real devido nos últimos meses, considerando os recursos disponíveis de curto prazo para fazer frente as dívidas de mesmo período, representada pelo índice de **Liquidez Corrente**, e ao longo prazo, manteve margem satisfatória, tendo em dezembro de 2019 capacidade de **Liquidez Geral** de R\$ 7,08 (sete reais e oito centavos).



110. 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 menor, tendo apresentado aumento no período analisado, com capacidade de quitação de R\$ 2,15 (dois reais e quinze centavos) em dezembro de 2019, para cada real devido, utilizando-se de todos os seus disponíveis e recebíveis de curto e longo prazo. No índice de **Liquidez Corrente**, apresentou melhora, em relação a Controladora, contudo, situação também insatisfatória, tendo capacidade de quitação de R\$ 0,52 (cinquenta e dois centavos de real).



B. Demonstração do Resultado do Exercício

111. 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**, não houve custos no período analisado, apresentando até dezembro saldo acumulado de R\$ 3.000 (três mil reais).
- **Equivalência Patrimonial**, apresentou até dezembro saldo acumulado de R\$ 158.000 (cento e cinquenta e oito mil reais).
- Em dezembro de 2019, apurou **Prejuízo** de R\$ 162.000 (cento e sessenta e dois mil reais), impactado também pelo reconhecimento da Equivalência Patrimonial,

conforme reconhecimento do investimento na recuperanda **Bela Roma**, que nos últimos períodos vem apresentando prejuízos.

112. No **Consolidado**, nota-se que também não foram auferidos **Receita** no ano de 2019. Ademais, foram reconhecidos os seguintes custos consolidados:

- **Custos dos Serviços Prestados**, apresentou até dezembro saldo acumulado de R\$ 158.000 (cento e cinquenta e oito mil reais).
- **Equivalência Patrimonial**, apresentou até dezembro saldo acumulado de R\$ 158.000 (cento e cinquenta e oito mil reais).
- Nota-se que no exercício de 2019, não há receita, encerrando até dezembro de 2019, com **Prejuízo** de R\$ 317.000 (trezentos e dezessete mil reais), impactado pela apropriação dos custos e reconhecimento deficitários da Equivalência Patrimonial.

Em R\$ milhares - Mensal	Controladora					Consolidado				
	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Demonstração do Resultado										
Receita de serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	-	-	-	-	3	-	4	-	23	158
(Prejuízo)/lucro bruto	-	-	-	-	3	-	4	-	23	158
Receitas/(despesas) operacionais	-	4	18	4	158	-	4	18	4	158
Equivalência patrimonial	-	4	18	4	158	-	4	18	4	158
Result. Op. Antes do Resul. Financ.	-	4	18	4	162	-	8	18	27	316
Resultado financeiro	-	-	-	-	0	-	0	-	0	1
Despesas financeiros	-	-	-	-	0	-	0	-	0	1
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	-	4	18	4	162	-	8	18	27	317
IR e CS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	-	4	18	4	162	-	8	18	27	317

C. Funcionários

113. Segundo os gestores, não há funcionários na **TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA.**, enquanto na **BELA ROMA SPE LTDA.**, não foram apresentados a folha de pagamento, sendo os documentos apresentados para o período em análise:

- GFIP demonstrando um funcionário.

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

- Protocolo de envio de atividades de conectividade social.
- SEFIP.
- Comprovante de FGTS.
- GPS.

D. Impostos

114. 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.

115. 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

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

- Relatório de Adiantamentos a Fornecedores, apresentando em dezembro de 2019, 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\$ 37.407 (trinta e sete mil, quatrocentos e sete reais) em dezembro de 2019, mesmo saldo do balancete.

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

- Adiantamentos de clientes, apresentando em dezembro de 2019, 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\$ 107.091 (cento e sete mil e noventa e um reais) em dezembro de 2019, condizente com o saldo contábil apresentado.
- Relatório de Estoque - Almojarifado, com saldo de R\$ 30.940 (trinta mil, novecentos e quarenta reais), em dezembro de 2019 e na contabilidade apresentou R\$ 30.948 (trinta mil, novecentos e quarenta e oito reais).

SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.

A. Balanço Patrimonial

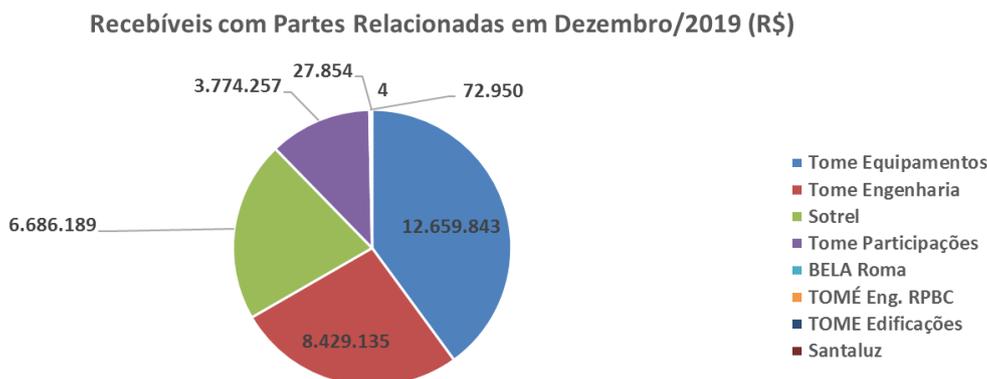
118. No período entre setembro a dezembro de 2019 houve significativa variação nas disponibilidades mantidas em **Caixas e Equivalentes**, representado pela redução de R\$ 178.939 (cento e setenta e oito mil, novecentos e trinta e nove reais), atingindo saldo de R\$ 352.271 (trezentos e cinquenta e dois mil, duzentos e setenta e um reais) em dezembro de 2019, sendo a variação decorrente da movimentação da conta corrente junto ao banco Itaú.

- Não foram disponibilizados os extratos bancários.

119. Os **Adiantamentos a Fornecedores** não apresentaram variação no período em análise, mantendo saldo em dezembro de 2019 na importância de R\$ 2.804.759 (dois milhões, oitocentos e quatro mil, setecentos e cinquenta e nove reais).

- O relatório de suporte constou saldo de R\$ 2.787.881 (dois milhões, setecentos e oitenta e sete mil, oitocentos e oitenta e um reais).

120. A maior variação incorrida nos últimos meses se deu pela movimentação da rubrica de **Partes Relacionadas**, tendo acrescido de setembro a dezembro de 2019, R\$ 13.022.981 (treze milhões, vinte e dois mil, novecentos e oitenta e um reais), principalmente relativos a valores da coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, segregado da seguinte forma:



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

Em R\$				
Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Ativo	36.014.445	39.195.828	41.422.254	48.858.487
Circulante	17.387.194	17.930.511	16.893.948	17.208.256
Caixa e equivalentes de caixa	531.210	1.074.526	37.964	352.271
Clientes	266.371	266.371	266.371	266.371
Impostos a recuperar	245.075	245.075	245.075	245.075
Adiantamentos	2.804.759	2.804.759	2.804.759	2.804.759
Demais contas a receber	13.539.780	13.539.780	13.539.780	13.539.780
Não Circulante	18.627.251	21.265.317	24.528.306	31.650.232
Partes relacionadas	18.627.251	21.265.317	24.528.306	31.650.232
Imobilizado	848.094	848.094	848.094	848.094
(-) Depreciação	- 848.094	- 848.094	- 848.094	- 848.094

122. Em dezembro de 2019, 97% do total de dívidas referem-se a **Partes Relacionadas**. Durante os meses abrangidos nesta análise

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

apresentou significativo aumento de R\$ 12.849.019 (doze milhões, oitocentos e quarenta e nove mil e dezenove reais), tendo a pagar a coligadas o montante de R\$ 47.148.437 (quarenta e sete milhões, cento e quarenta e oito mil, quatrocentos e trinta e sete reais), sendo seu maior credor, a coligada **TOMÉ ENGENHARIA**, representando 51% da dívida, seguida pela **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, equivalente a 41%.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, nota-se em dezembro de 2019, a importância a pagar das empresas do **GRUPO**, no montante de R\$ 15.498.205 (quinze milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, duzentos e cinco reais).

123. A rubrica de **Outras Obrigações** manteve o saldo de R\$ 1.236.000 (um milhão, duzentos e trinta e seis mil reais), em dezembro de 2019, compreendendo obrigação em mútuo com o sócio Laercio Tomé.

124. As dívidas com **Fornecedores** apresentaram pequena redução de 0,13% no período em análise, montando em dezembro R\$ 79.063 (setenta e nove mil e sessenta e três reais), estando integralmente vencido, tendo a seguinte composição:

- Foi apresentado o relatório de fornecedores, com saldo a pagar de R\$ 77.783 (setenta e sete mil, setecentos e oitenta e três reais) em dezembro de 2019.

125. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram redução de 32%, durante o mês de dezembro de 2019, relativos principalmente a INSS, perfazendo o 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.

126. O **Patrimônio Líquido** apresentou variação no período abrangido por esta análise, refletindo o resultado mensal auferido, e mantendo fixo o saldo do **Capital Social** em R\$ 400.000 (quatrocentos mil reais), tendo em dezembro de

2019 o **Prejuízos Acumulados** de R\$ 152.031 (cento e cinquenta e dois mil e trinta e um reais).

Em R\$				
Balanco Patrimonial	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Passivo	36.014.445	39.195.828	41.422.254	48.858.487
Circulante	1.439.477	1.439.477	1.439.477	1.431.088
Fornecedores	79.168	79.063	79.063	79.063
Impostos a recolher	110.973	110.973	110.973	106.934
Obrigações trabalhistas	13.336	13.336	13.336	9.091
Outras obrigações	1.236.000	1.236.106	1.236.106	1.236.000
Não circulante	34.299.418	37.482.539	39.710.564	47.148.437
Partes relacionadas	34.299.418	37.482.539	39.710.564	47.148.437
Patrimônio líquido	275.550	273.812	272.213	278.963
Capital social	400.000	400.000	400.000	400.000
Lucros acumulados	30.994	30.994	30.994	30.994
Resultado do exercício	- 155.444	- 157.182	- 158.781	- 152.031

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

- A **Liquidez Corrente** apresentou capacidade de R\$ 12,02 (doze reais e dois 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 capacidade de pagamento de R\$ 1,01 (um real e um centavo) para cada real devido.

Índices de Liquidez	set/19	out/19	nov/19	dez/19
Liquidez Geral	1,01	1,01	1,01	1,01
Liquidez Corrente	12,08	12,46	11,74	12,02

B. Demonstração do Resultado do Exercício

128. No período abrangido por esta análise, não houve Receita, sendo mantida o saldo acumulado até dezembro de 2019, a importância de R\$ 851.123 (oitocentos e cinquenta e um mil, cento e vinte e três reais).

129. O maior gasto incorrido se deu ao elevado **Custo**, no período analisado, representando em média 85% da receita líquida, montando acumuladamente, R\$ 606.791 (seiscentos e seis mil, setecentos e noventa e um reais), restando pouca margem para a cobertura de despesas e obtenção de lucro.

130. Além dos custos, até dezembro de 2019 foram registradas **Despesas com Pessoal** na importância de R\$ 261.753 (duzentos e sessenta e um mil, setecentos e cinquenta e três reais) e **Despesas Financeiras** de R\$ 558 (quinhentos e cinquenta e oito reais).

131. Sendo assim, a recuperanda auferiu **Resultado negativo**, no acumulado até dezembro **Prejuízo** de R\$ 152.031 (cento e cinquenta e dois mil e trinta e um reais). Nota-se que, em dezembro de 2019, apresentou **Lucro** de R\$ 6.750 (seis mil, setecentos e cinquenta reais), referente aos custos e despesas com pessoal, que apresentaram montante positivo, indo contra a natureza contábil.

Em R\$ - mensal

Demonstração do Resultado	set/19	out/19	nov/19	dez/19	2019
Receita de serviços	-	-	-	-	851.123
(-) Deduções	-	-	-	-	- 134.052
Receita líquida	-	-	-	-	717.071
Custo dos serviços prestados	-	0	-	2.838	- 606.791
Lucro bruto	-	0	-	2.838	110.280
Receitas/despesas operacionais	- 1.704	- 1.728	- 1.588	3.919	- 261.753
<i>Despesas com pessoal</i>	- 1.704	- 1.728	- 1.588	3.919	- 261.753
Resultado Operacional	- 1.704	- 1.728	- 1.588	6.756	- 151.473
Resultado financeiro	- 7	- 11	- 11	- 6	- 558
<i>Despesas financeiros</i>	- 7	- 11	- 11	- 6	- 558
Result. Op. Antes do IR e CSLL	- 1.710	- 1.738	- 1.599	6.750	- 152.031
IR e CS	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	- 1.710	- 1.738	- 1.599	6.750	- 152.031

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

C. Funcionários

132. Conforme informação da última documentação da folha de pagamento, relativos a setembro de 2019, não há funcionários.

D. Impostos

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

E. Demais Relatórios

134. 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

135. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamentos, relativos a classe I – trabalhistas, totalizando R\$ 11.272.734 (onze milhões, duzentos e setenta e dois mil, setecentos e trinta e quatro reais), pagos até 13 de fevereiro de 2020, sendo que dois termos de quitação, não apresentaram valores.

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

	Valor	Pagamentos	Saldo Residual
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE I - TRABALHISTA	18.629.437	11.272.734	7.356.703
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE II - GARANTIA REAL	82.226	-	82.226
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	417.880.300	-	417.880.300
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE IV - ME E EPP	2.191.471	-	2.191.471
TOTAL GERAL DE CRÉDITOS	438.783.434	11.272.734	427.510.700

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

72.847.2.1.1 CM / CB

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

IV. PENDÊNCIAS

136. Pede-se:

- Pela disponibilização dos extratos bancários das empresas do grupo, relativos ao período de outubro a dezembro de 2019.
- **JUSTIFICAR:** 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 Venda de Imobilizado.
 - 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

137. De acordo com as análises realizadas nos documentos e informações apresentadas pelo **GRUPO**, nota-se **Faturamento** apenas nas empresas **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**, onde a Sotrel, auferiu lucro no mês de outubro e dezembro de 2019, contudo, acumuladamente o **Resultado** encerrou no exercício de 2019, negativo.

138. Conjuntamente, as empresas possuem alto endividamento, e bens e direitos insuficientes para a quitação de todas as obrigações.

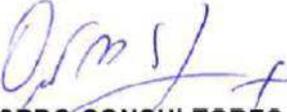
VI. DO ENCERRAMENTO

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

140. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Serventia para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 13 de março de 2020.


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