LASPRO
CONSULTORES

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

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

**LASPRO CONSULTORES LTDA.**, pessoa jurídica de direito privado, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA., TOMÉ ENGENHARIA S.A., TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA., SOTREL EQUIPAMENTOS S.A., TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIÁRIOS E PARTICIPAÇÕES S.A., TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA., BELA ROMA SPE LTDA. E SANTALUZ LOGÍSTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. – GRUPO TOMÉ,** doravante "Recuperandas", vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **outubro de 2020 a dezembro de 2020**.

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

**Sumário**

I. INTRODUÇÃO ..... 5
I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇOS ..... 5
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA ..... 7
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. ..... 7
A. Balanço Patrimonial ..... 7
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 14
C. Fluxo de Caixa ..... 15
D. Funcionários ..... 17
E. Impostos ..... 17
F. Demais relatórios ..... 18
TOMÉ ENGENHARIA S.A. ..... 18
A. Balanço Patrimonial ..... 18
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 26
C. Fluxo de Caixa ..... 28
D. Funcionários ..... 30
E. Impostos ..... 30
F. Demais Relatórios ..... 30
TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA. ..... 30
A. Balanço Patrimonial ..... 30
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 38
C. Fluxo de Caixa ..... 43
D. Funcionários ..... 45
E. Impostos ..... 46

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

F. Demais Relatórios ..... 46
SOTREL EQUIPAMENTOS S.A. ..... 46
A. Balanço Patrimonial ..... 46
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 53
C. Fluxo de Caixa ..... 57
D. Funcionários ..... 59
E. Impostos ..... 60
F. Demais Relatórios ..... 60
TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A. ..... 60
A. Balanço Patrimonial ..... 60
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 61
C. Fluxo de caixa ..... 61
D. Funcionários ..... 62
E. Impostos ..... 62
F. Demais Relatórios ..... 62
TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA. ..... 62
A. Balanço Patrimonial ..... 62
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 68
C. Fluxo de Caixa ..... 69
D. Funcionários ..... 70
E. Impostos ..... 70
F. Demais relatórios ..... 71
SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. ..... 71
A. Balanço Patrimonial ..... 71
B. Demonstração do Resultado do Exercício ..... 76

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de caixa ..... 77

D. Funcionários ..... 78

E. Impostos ..... 78

F. Demais Relatórios ..... 79

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... 79

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL ..... 84

IV. PENDÊNCIA ..... 86

V. CONCLUSÃO ..... 91

VI. DO ENCERRAMENTO ..... 93

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## I. INTRODUÇÃO

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

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

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

### I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇOS

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO
CONSULTORES

| Empresa | Endereço - Matriz | Endereço - Filiais | Sócios | Quotas | % | R$ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.<br>CNPJ: 48.131.437/0001-90 | Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | - | LAERCIO TOMÉ | 34.943.399 | 90% | R$ 34.943.399 |
| | | | MARIA DE LOURDES DE SOUZA TOMÉ | 3.882.600 | 10% | R$ 3.882.600 |
| | | | **Total** | **38.825.999** | **100%** | **R$ 38.825.999** |
| TOME EDIFICAÇÕES LTDA.<br>CNPJ: 16.683.402/0001-78 | Av. José Odorizzi, 900 - Prédio I sala 01 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | - | TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. | 499.999 | 100% | R$ 499.999 |
| | | | LAERCIO TOMÉ | 1 | 0% | R$ 1 |
| | | | **Total** | **500.000** | **100%** | **R$ 500.000** |
| BELA ROMA SPE LTDA.<br>CNPJ: 17.443.178/0001-00 | Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | - | TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. | 95.000 | 95% | R$ 95.000 |
| | | | TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. | 5.000 | 5% | R$ 5.000 |
| | | | **Total** | **100.000** | **100%** | **R$ 100.000** |
| SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.<br>CNPJ: 54.178.215/0001-26 | Rua Liberdade, 837 – Estuário<br>Santos – SP – CEP: 11025-240 | - | TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. | 360.000 | 90% | R$ 360.000 |
| | | | LAERCIO TOMÉ | 40.000 | 10% | R$ 40.000 |
| | | | **Total** | **400.000** | **100%** | **R$ 400.000** |
| TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.<br>CNPJ: 44.384.832/0001-24 | Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | • Caucaia (CE) – CNPJ: 44.384.832/0015-20<br>Rod. CE 421, s/n – Zona Rural – Sítio Queixo do Jacaré<br>Bairro Cigana Matões – Caucaia – CE - CEP 60.862-760 | TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. | 87.682.220 | 100% | R$ 87.682.220 |
| | | • Macaé (RJ) – CNPJ: 44.384.832/0014-49<br>Rua Albacora, 27 - Bairro Vale Encantado<br>Macaé – RJ - CEP: 27933-445 | LAERCIO TOMÉ | 1 | 0% | R$ 1 |
| | | • Belo Horizonte (MG) – CNPJ: 44.384.832/0002-05<br>Rua Miguel Gentil, 304 sala B - Vila Nova Gameleira II<br>Belo Horizonte – MG – CEP 30510-140 | **Total** | **87.682.221** | **100%** | **R$ 87.682.221** |
| SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.<br>CNPJ: 28.908.804/0001-02 | Rua Francisco de Souza e Melo, 102 – Cordovil<br>Rio de Janeiro – RJ - CEP: 21010-410 | • Macaé (RJ) - CNPJ: 28.908.804/0003-74<br>Rua Albacora, 27 - Bairro Vale Encantado<br>Macaé – RJ - CEP: 27933-445 | Sociedade Anônima por Ações<br>LAERCIO TOME - Administrador / Responsável Legal | Obs.: O capital social é de R$ 20.000.000,00 representado por 850.748.224 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. | | |
| | | • Duque de Caxias (RJ) - CNPJ: 28.908.804/0004-55<br>Rod. Washington Luiz, s/n - Km 0,947 - Área A1 - Bairro Parque Beira Mar<br>Duque de Caxias – RJ - CEP: 25065-007 | | | | |
| | | • São Bernardo do Campo (SP) - CNPJ: 28.908.804/0008-89<br>Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | | | | |
| TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.<br>CNPJ: 14.376.238/0001-20 | Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | - | Sociedade Anônima por Ações<br>LAERCIO TOME - Presidente / Responsável Legal<br>MARIA DE LOURDES DE SOUZA TOME – Administrador | Obs.: O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R$ 10.000,00 dividido em 10.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. | | |
| TOME ENGENHARIA S.A.<br>CNPJ: 11.245.802/0001-88 | Av. José Odorizzi, 900 – Bairro Assunção<br>São Bernardo do Campo – SP - CEP 09810-900 | - | Sociedade Anônima por Ações<br>LAERCIO TOME - Administrador / Responsável Legal | Obs.: O capital social totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional é de R$ 24.881.938,11 dividido em 24.881.938 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. | | |

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

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

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

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

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

### TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.

### A. Balanço Patrimonial

8. No período de setembro a dezembro de 2020, houve redução de R$ 1.630.075 (um milhão, seiscentos e trinta mil e setenta e cinco reais), na rubrica, **Caixa e Equivalentes de Caixa**, relativos principalmente a movimentação dos recursos em conta corrente de aplicação no Banco BTG, decorrente de aplicação [1]debenture com as empresas (AES Tiete Energia S.A, Ampla Energia e Serviços, Concessionária Rota e Rodovia das Colinas), encerrando o período analisado, com a importância de R$ 5.783.313 (cinco milhões, setecentos e oitenta e três mil, trezentos e

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

treze reais), condizente com os extratos bancários, equivalente a 14% dos bens e direitos.

9. Nota-se baixa integral dos valores a receber de **Clientes**, no valor de R$ 4.260 (quatro mil, duzentos e sessenta reais) em setembro de 2020, apresentado saldo de R$ 0,00 (zero reais).

10. Os **Impostos a Recuperar** apresentaram aumento em novembro de 2020, da quantia de R$ 8.382 (oito mil, trezentos e oitenta e dois reais), relativos a IRRF sobre aplicações financeiras, totalizando créditos fiscais de R$ 834.664 (oitocentos e trinta e quatro mil, seiscentos e sessenta e quatro reais) em dezembro de 2020, sendo a maior parte do saldo, relativos a IRRF retenção.

11. Nota-se em outubro de 2020, reconhecimento de R$ 118.281 (cento e dezoito mil, duzentos e oitenta e um reais), relativo a **Adiantamento a Fornecedores**, sendo baixado integralmente em novembro de 2020, e novamente registrado em dezembro de 2020. Tais movimentações decorrem antecipação financeira à fornecedores, baixados quando da entrega dos produtos/serviços adquiridos.

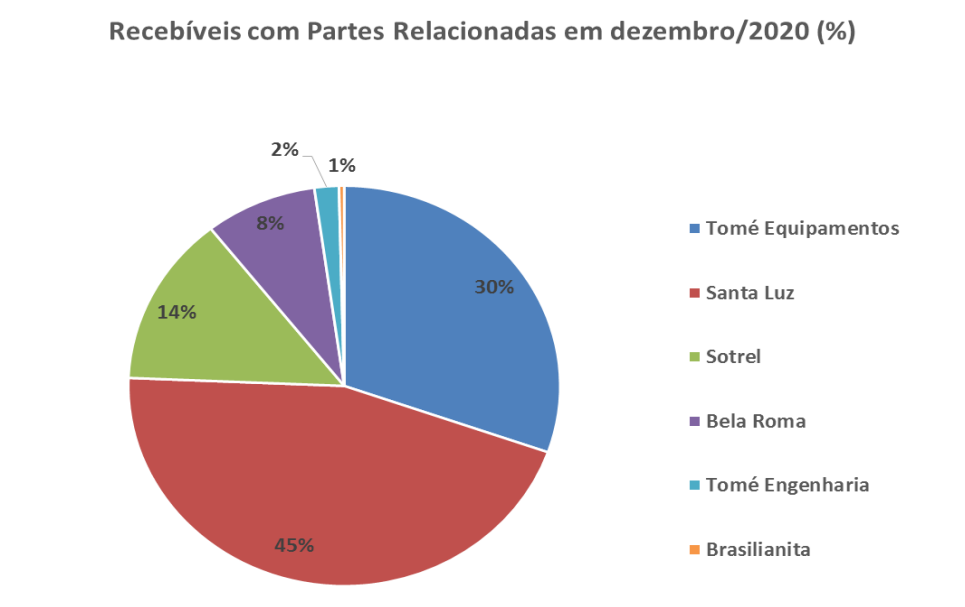
12. A rubrica **Depósitos Judiciais** trabalhistas, manteve o saldo de R$ 2.172 (dois mil, cento e setenta e dois reais) em dezembro de 2020.

13. Representando 15% do ativo total, as **Partes Relacionadas**, apresentaram aumento de R$ 1.651.808 (um milhão, seiscentos e cinquenta e um mil, oitocentos e oito reais) em novembro de 2020, relativos à transação com a empresa **Santa Luz**, perfazendo saldo de R$ 6.001.929 (seis milhões, um mil, novecentos e vinte e nove reais), mantendo-se em variação em dezembro de 2020. Os recebíveis de partes relacionadas, estão distribuídos da seguinte maneira:



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




14. Os **Investimentos em Coligadas** é a rubrica de maior representatividade do ativo total, perfazendo 69% deste, em dezembro de 2020. Apresentou crescimento de R$ 1.851.731 (um milhão, oitocentos e cinquenta e um mil, setecentos e trinta e um reais), no último trimestre analisado, relativo ao aumento de R$ 1.900.626 (um milhão, novecentos mil, seiscentos e vinte e seis reais), com a empresa **TECER** e redução de R$ 48.895 (quarenta e oito mil, oitocentos e noventa e cinco reais), com as empresas **TOMÉ EDIFICAÇÕES** e **SANTA LUZ**, totalizando em dezembro de 2020, o montante de R$ 28.365.334 (vinte e oito milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, trezentos e trinta e quatro reais), dos quais, 96,6% refere-se a empresa **TECER**, 3,1% a **TOME EDIFICAÇÕES** e o restante a **SANTA LUZ**.

Em R$

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **38.621.590** | **38.796.565** | **39.105.566** | **40.449.437** | **41.130.392** | **41.105.694** |
| **Circulante** | **8.235.651** | **8.248.536** | **8.239.671** | **8.370.754** | **6.612.374** | **6.736.259** |
| Caixa e equivalentes de caixa | 7.411.515 | 7.417.994 | 7.413.388 | 7.426.189 | 5.777.710 | 5.783.313 |
| Clientes | 4.260 | 4.260 | - | - | - | - |
| Impostos a recuperar | 819.876 | 826.283 | 826.283 | 826.283 | 834.664 | 834.664 |
| Adiantamentos a fornecedores | - | - | - | 118.281 | - | 118.281 |
| **Não Circulante** | **30.385.940** | **30.548.029** | **30.865.896** | **32.078.684** | **34.518.018** | **34.369.435** |
| Depósitos judiciais | 2.172 | 2.172 | 2.172 | 2.172 | 2.172 | 2.172 |
| Partes relacionadas | 4.333.673 | 4.333.673 | 4.350.121 | 4.350.121 | 6.001.929 | 6.001.929 |
| Investimentos em coligadas | 26.050.095 | 26.212.184 | 26.513.603 | 27.726.391 | 28.513.916 | 28.365.334 |
| Imobilizado | - | - | - | - | - | - |
| (-) Depreciação | - | - | - | - | - | - |

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

15. O endividamento atingiu em dezembro de 2020, montante de R$ 481.322.853 (quatrocentos e oitenta e um milhões, trezentos e vinte e dois mil, oitocentos e cinquenta e três reais), apresentando redução de R$ 9.173.732 (nove milhões, cento e setenta e três mil, setecentos e trinta e dois reais), em relação ao mês de setembro de 2020, decorrente principalmente da redução com Obrigações com Controladas, onde, apenas 1% apresentam vencimento em curto prazo, estando representado pelas seguintes rubricas:

- 68% do saldo em curto prazo, está alocado em **Outras Obrigações**, equivalente a R$ 2.945.347 (dois milhões, novecentos e quarenta e cinco mil, trezentos e quarenta e sete reais) em dezembro de 2020, sendo 99% relativo a conta corrente mantida com o sócio Laércio Tomé, e o restante descritos como Recebimentos Não identificados de Clientes, este sendo o responsável pelo aumento de R$ 33.726 (trinta e três mil, setecentos e vinte e seis reais), no período de setembro a dezembro de 2020.
- **Obrigações Trabalhistas** apresentou aumento de R$ 35.440 (trinta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais), no período de setembro a dezembro de 2020, relativo à provisão de pró-labore, somando R$ 871.675 (oitocentos e setenta e um mil, seiscentos e setenta e cinco reais), correspondendo a 68% do total desta rubrica. Em dezembro de 2020, as Obrigações Trabalhistas, encerraram com R$ 1.273.246 (um milhão, duzentos e setenta e três mil, duzentos e quarenta e seis reais).
- As obrigações com **Fornecedores** apresentaram entradas e saídas no valor de R$ 132 (cento e trinta e dois reais), entre setembro a novembro de 2020, não apresentando variação em dezembro de 2020, encerrando o período analisado, com saldo a pagar de R$ 13.752 (treze mil, setecentos e cinquenta e dois reais).
    - Foi disponibilizado o relatório de suporte dos fornecedores, condizente com o saldo na contabilidade, sendo 87% BDO Rcs Audit. Indep., 13% TLS Empresarial, e o restante à diversos fornecedores.
- **Impostos a Recolher** montam em dezembro de 2020, débitos fiscais de R$ 260 (duzentos e sessenta reais), composto principalmente ao PCC



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

(PIS/COFINS/CSLL), tendo no quarto trimestre, apresentado redução de R$ 8.085 (oito mil e oitenta e cinco reais), decorrente da baixa de IRRF de terceiros e de PCC (PIS/COFINS/CSLL).

- Nota-se variação ao longo dos últimos seis meses, decorrente principalmente do PCC (PIS/COFINS/CSLL).

16. As **Obrigações com Controladas**, correspondem a 91% do endividamento em dezembro de 2020. Observa-se, redução de R$ 9.596.619 (nove milhões, quinhentos e noventa e seis mil, seiscentos e dezenove reais), entre os meses de setembro a dezembro de 2020, relativos, a redução com a empresa **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e aumento em maior parte com a empresa **TOMÉ ENGENHARIA**, encerrando o período analisado, com a importância de R$ 440.004.256 (quatrocentos e quarenta milhões, quatro mil, duzentos e cinquenta e seis reais), sendo 69% devido a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, 30% a **TOMÉ ENGENHARIA,** e o restante a **BELA ROMA**.

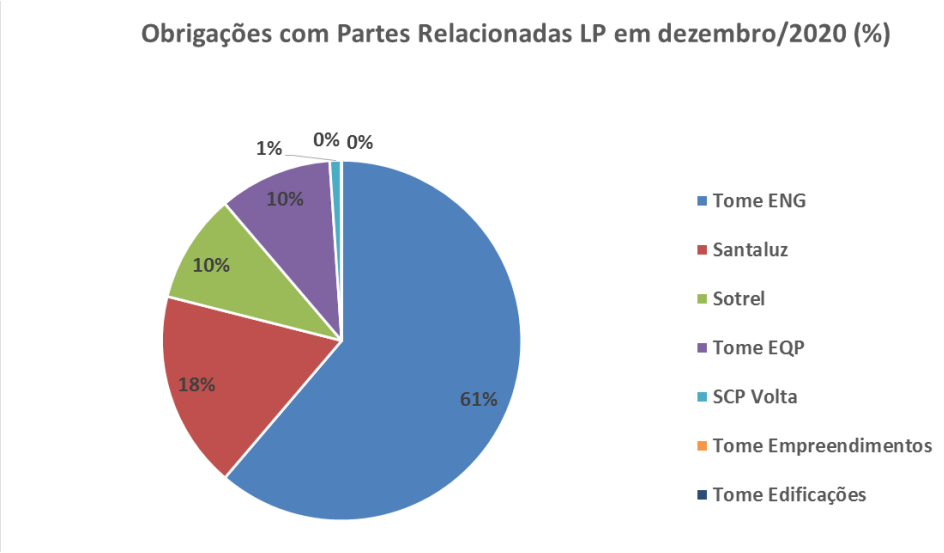
17. Além das Obrigações com Controladas, existem outros R$ 27.887.996 (vinte e sete milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, novecentos e noventa e seis reais), relativos a **Partes Relacionadas** de curto e longo prazo:

- Curto prazo: sem variação desde fevereiro de 2019, mantém o saldo de R$ 68.900 (sessenta e oito mil, novecentos reais), devidos à empresa **TECER**.
- Longo prazo: no período de setembro a dezembro de 2020, apresentou crescimento de R$ 361.806 (trezentos e sessenta e um mil, oitocentos e seis reais), decorrente de empréstimos tomados com a empresa **SANTA LUZ**, perfazendo o montante devedor de R$ 27.819.096 (vinte e sete milhões, oitocentos e dezenove mil e noventa e seis reais), estando segregados entre as seguintes empresas:



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, encerra o exercício de 2020, com a importância a pagar a empresas do **GRUPO**, de R$ 21.886.067 (vinte e um milhões, oitocentos e oitenta e seis mil e sessenta e sete reais).

18. A rubrica de **Provisão**, não apresenta movimentação desde dezembro de 2019, permanecendo com o saldo de R$ 9.197.995 (nove milhões, cento e noventa e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais) em dezembro de 2020, relativos à Provisão para Contingência.

19. O **Patrimônio Líquido** encerra o exercício de 2020, a descoberto, no montante de R$ 440.217.159 (quatrocentos e quarenta milhões, duzentos e dezessete mil, cento e cinquenta e nove reais), uma vez que o montante de **Prejuízos Acumulados de Exercício Anteriores**, supera a soma dos saldos de **Capital Social**, **Reserva de Capital** e **Reavaliação**. Nota-se que, o **Exercício de 2020**, encerrou com Lucro de R$ 5.802.214 (cinco milhões, oitocentos e dois mil, duzentos e catorze reais), sendo que, até setembro de 2020, apresentava prejuízo contábil.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **38.621.590** | **38.796.565** | **39.105.566** | **40.449.437** | **41.130.392** | **41.105.694** |
| **Circulante** | **4.213.591** | **4.226.710** | **4.240.424** | **4.257.175** | **4.285.186** | **4.301.505** |
| Fornecedores | 13.752 | 13.752 | 13.752 | 13.884 | 13.752 | 13.752 |
| Impostos a recolher | 7.751 | 7.751 | 8.345 | 595 | 8.296 | 260 |
| Obrigações trabalhistas | 1.211.567 | 1.224.687 | 1.237.806 | 1.250.925 | 1.260.127 | 1.273.246 |
| Outras obrigações | 2.911.621 | 2.911.621 | 2.911.621 | 2.922.870 | 2.934.112 | 2.945.347 |
| Partes relacionadas | 68.900 | 68.900 | 68.900 | 68.900 | 68.900 | 68.900 |
| **Não Circulante** | **481.113.959** | **482.663.086** | **486.256.160** | **483.550.896** | **480.566.304** | **477.021.347** |
| Partes relacionadas | 27.196.865 | 27.326.778 | 27.457.290 | 27.576.548 | 27.699.864 | 27.819.096 |
| Provisão | 9.197.995 | 9.197.995 | 9.197.995 | 9.197.995 | 9.197.995 | 9.197.995 |
| Obrigações com controladas | 444.719.100 | 446.138.314 | 449.600.875 | 446.776.352 | 443.668.444 | 440.004.256 |
| **Patrimônio líquido** | **- 446.705.960** | **- 448.093.232** | **- 451.391.018** | **- 447.358.633** | **- 443.721.098** | **- 440.217.159** |
| Capital social | 44.574.572 | 44.574.572 | 44.574.572 | 44.574.572 | 44.574.572 | 44.574.572 |
| Reserva de capital e reavaliação | 9.247.650 | 9.247.650 | 9.247.650 | 9.247.650 | 9.247.650 | 9.247.650 |
| Prejuízos/Lucros Acumulados | - 499.841.595 | - 499.841.595 | - 499.841.595 | - 499.841.595 | - 499.841.595 | - 499.841.595 |
| **Lucro do exercício** | **- 686.588** | **- 2.073.859** | **- 5.371.645** | **- 1.339.260** | **2.298.274** | **5.802.214** |

20. O gráfico abaixo demonstra a evolução dos **Índices de Liquidez Geral** e **Corrente**, no período analisado, com base nas informações patrimoniais disponibilizadas e ilustradas nos quadros acima, tendo apresentado leve aumento em outubro de 2020, queda em novembro de 2020, decorrente da redução do Caixa e Equivalentes de Caixa, e leve aumento em dezembro de 2020, como segue:

- **Liquidez Geral** considera todos seus disponíveis e recebíveis para honrar todas suas obrigações, encerrou em dezembro de 2020, situação insatisfatória, tendo em vista a capacidade de R$ 0,50 (cinquenta centavos de real) para cada real de dívida do mesmo período.
- **Liquidez Corrente** aponta a capacidade de liquidação das dívidas vencidas e a vencer em curto prazo com os disponíveis e recebíveis em mesmo período, encerra com situação satisfatória, apresentando em dezembro de 2020, capacidade de liquidez de R$ 1,57 (um real e cinquenta e sete centavos) para fazer frente a cada real de dívida.

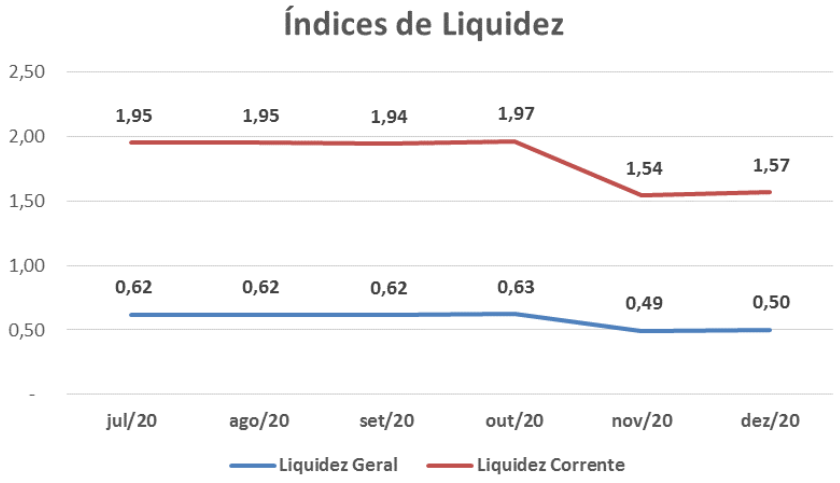
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




## B. Demonstração do Resultado do Exercício

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

- Nota-se, na **TOMÉ PARTICIPAÇÕES** lucro contábil nos meses de outubro, novembro e dezembro de 2020, relativo ao resultado positivo da equivalência patrimonial, principalmente da empresa **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, encerrando o exercício de 2020, com **Lucro Contábil** de R$ 5.802.214 (cinco milhões, oitocentos e dois mil, duzentos e catorze reais).

22. Além do reconhecimento da **Equivalência Patrimonial** positiva, responsável pelo **Resultado** positivo do exercício de 2020, foram auferidas despesas, sendo elas:

- **Custos** totalizou, até dezembro de 2020, R$ 36.331 (trinta e seis mil, trezentos e trinta e um reais), sendo 98% realizado em maio de 2020. Tal montante é relativo a aluguel de equipamentos de informática e taxas de fiscalização.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

- **Despesas Gerais e Administrativas** são compostas principalmente pela provisão mensal do Pró-Labore, Encargos e pelo gasto com Contratação de Serviços, encerrando o exercício de 2020, com montante de R$ 1.590.683 (um milhão, quinhentos e noventa mil, seiscentos e oitenta e três reais).
    - Nota-se variação no quarto trimestre, decorrente de gastos com Assessoria Jurídica.
- **Despesas Financeiras** registrou até dezembro de 2020, R$ 2.491 (dois mil, quatrocentos e noventa e um reais), tendo como principal gasto os Juros pagos a Fornecedores.

23. Ademais, as **Receitas Financeiras** somaram até dezembro de 2020, a importância de R$ 110.864 (cento e dez mil, oitocentos e sessenta e quatro reais), decorrente de Rendimento de Aplicação Financeira.

Em R$ - mensal

| Demonstração do Resultado | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita líquida** | - | - | - | - | - | - | - |
| Custo de serviço prestados | - | - | - | - | - | - | - 36.331 |
| **Lucro Bruto** | - | - | - | - | - | - | **- 36.331** |
| Receitas/despesas operacionais | - 143.032 | - 143.032 | - 143.032 | - 17.132 | - 269.065 | - 17.000 | - 1.590.683 |
| *Gerais e administrativas* | *- 143.032* | *- 143.032* | *- 143.032* | *- 17.132* | *- 269.065* | *- 17.000* | *- 1.590.683* |
| **Resultado Operacional** | **- 143.032** | **- 143.032** | **- 143.032** | **- 17.132** | **- 269.065** | **- 17.000** | **- 1.627.015** |
| Resultado financeiro | 15.524 | 12.886 | 6.390 | 12.206 | 11.166 | 5.334 | 108.373 |
| *Despesas financeiras* | *-* | *-* | *- 774* | *- 1* | *- 1* | *- 1* | *- 2.491* |
| *Receitas financeiras* | *15.524* | *12.886* | *7.164* | *12.207* | *11.167* | *5.335* | *110.864* |
| **Outras receitas/despesas não operacionais** | **1.045.044** | **- 1.257.124** | **- 3.161.143** | **4.037.311** | **3.895.434** | **3.515.605** | **7.320.856** |
| **Resultado Antes do IR e CSLL** | **917.536** | **- 1.387.271** | **- 3.297.786** | **4.032.385** | **3.637.535** | **3.503.940** | **5.802.214** |
| Correntes | - | - | - | - | - | - | - |
| Diferidos | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado do Exercício** | **917.536** | **- 1.387.271** | **- 3.297.786** | **4.032.385** | **3.637.535** | **3.503.940** | **5.802.214** |

## C. Fluxo de Caixa

24. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa** pelo método Direto, do período de agosto a dezembro de 2020, condizente com o saldo na contabilidade, como segue:

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

| ago/20 | |
|---|---|
| TOME PARTICIP. | R$ |
| Saldo inicial | 7.411.514,96 |
| Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 12.885,67 |
| Total Entradas | 12.885,67 |
| Pag Fornecedor | -118.281,48 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -11.631,64 |
| Tarifas Bancaria | 0,00 |
| IRRF s/Aplicação | -6.407,13 |
| Total Saidas | -136.320,25 |
| Transf entre contas | 129.913,12 |
| Saldo final | 7.417.993,50 |
| Variação | 6.478,54 |

| set/20 | |
|---|---|
| TOME PARTICIP. | R$ |
| Saldo inicial | 7.417.993,50 |
| Receb. Clientes | 11.254,04 |
| Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 12.779,06 |
| Total Entradas | 24.033,10 |
| Pag Fornecedor | -118.281,48 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -17.426,87 |
| Tarifas Bancaria | 0,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| Total Saidas | -135.708,35 |
| Transf entre contas | 107.069,79 |
| Saldo final | 7.413.388,04 |
| Variação | -4.605,46 |

| out/20 | |
|---|---|
| TOME PARTICIP. | R$ |
| Saldo inicial | 7.413.388,04 |
| Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 12.801,94 |
| Total Entradas | 12.801,94 |
| Pag Fornecedor | -118.281,48 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -12.225,86 |
| Tarifas Bancaria | -0,63 |
| IRRF s/Aplicação | -0,04 |
| Total Saidas | -130.508,01 |
| Transf entre contas | 130.507,18 |
| Saldo final | 7.426.189,15 |
| Variação | 12.801,11 |

| nov/20 | |
|---|---|
| TOME PARTICIP. | R$ |
| Saldo inicial | 7.426.189,15 |
| Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 11.710,23 |
| Total Entradas | 11.710,23 |
| Pag Fornecedor | -118.281,48 |
| Pag Funcionário | -3.918,00 |
| Pag Tributos | -12.358,88 |
| Tarifas Bancaria | 0,00 |
| IRRF s/Aplicação | -8.381,50 |
| Total Saidas | -142.939,86 |
| Transf entre contas | -1.517.249,93 |
| Saldo final | 5.777.709,59 |
| Variação | -1.648.479,56 |

| dez/20 | |
|---|---|
| TOME PARTICIP. | R$ |
| Saldo inicial | 5.777.709,59 |
| Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 5.594,91 |
| Total Entradas | 5.594,91 |
| Pag Fornecedor | -118.281,48 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -12.176,20 |
| Tarifas Bancaria | -0,63 |
| IRRF s/Aplicação | -0,04 |
| Total Saidas | -130.458,35 |
| Transf entre contas | 130.466,99 |
| Saldo final | 5.783.313,14 |
| Variação | 5.603,55 |

- Observa-se que, do período de agosto a dezembro de 2020, as entradas deram-se em maior parte a aplicação financeira, e as saídas, relativos principalmente a pagamento de fornecedor. Nota-se ainda, variação no montante de transferência entre contas, principalmente em novembro de 2020, com saída de aproximadamente R$ 1,5 (um milhão, e quinhentos mil reais), dos quais, solicita maiores esclarecimentos.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## D. Funcionários

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

26. Foram também disponibilizadas as guias de INSS, relativos aos meses de outubro a dezembro de 2020.

## E. Impostos

27. No período analisado, a recuperanda apresentou os livros fiscais de Entrada, Saída, Serviços Tomados e ICMS, todos sem movimentação.

28. Ademais, foram disponibilizadas, durante o período em análise, os Darf's relativos a IRRF terceiros, PCC, e apuração do PIS/COFINS dos meses de:

- Outubro de 2020
  - PIS/COFINS, no montante a recolher respectivamente de R$ 83 (oitenta e três reais) e de R$ 512 (quinhentos e doze reais), condizente com o saldo a recolher na contabilidade, dos quais foram pagos.
- Novembro de 2020
  - PIS/COFINS, no montante a recolher respectivamente de R$ 76 (setenta e seis reais) e de R$ 468 (quatrocentos e sessenta e oito reais), condizente com o saldo a recolher na contabilidade, dos quais foram pagos.
- Dezembro de 2020
  - PIS/COFINS, no montante a recolher respectivamente de R$ 36 (trinta e seis reais) e de R$ 224 (duzentos e vinte e quatro reais), condizente com o saldo a recolher na contabilidade, com vencimento em janeiro de 2021.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## F. Demais relatórios

29. Foram disponibilizados pela recuperanda o SPED contribuição dos meses de competência de outubro e novembro de 2020, condizente com o saldo na contabilidade.

30. Ademais, aguarda o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

## TOMÉ ENGENHARIA S.A.

## A. Balanço Patrimonial

31. O ativo circulante apresentou redução de R$ 1.204 (um mil, duzentos e quatro reais), no período de setembro a dezembro de 2020, decorrente principalmente da movimentação ocorrida, na alínea estoques, encerrando o período analisado, com a monta de R$ 36.264.569 (trinta e seis milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e sessenta e nove reais).

32. 41% do ativo circulante refere-se aos **Estoques**, tendo no quarto trimestre de 2020, apresentado redução de R$ 2.775 (dois mil, setecentos e setenta e cinco reais), decorrente da alínea almoxarifado, detendo em dezembro, o montante de R$ 15.027.557 (quinze milhões, vinte e sete mil, quinhentos e cinquenta e sete reais).

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

33. Os **Adiantamento a fornecedores**, apresentou aumento em dezembro de 2020, no montante de R$ 1.800 (um mil, oitocentos reais),



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

encerrando o exercício de 2020, com saldo de R$ 6.124.663 (seis milhões, cento e vinte e quatro mil, seiscentos e sessenta e três reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado, onde segundo os gestores: *"...existe a segregação dos valores relacionados aos empreendimentos relevantes (obras) da Tomé Engenharia, sendo um deles RNEST e outro RLAM.",* conforme resumo abaixo:

| | |
|---|---|
| SALDO MATRIZ | 4.909.516,72 |
| SALDO RNEST | -14.965,28 |
| SALDO RLAM | 1.229.540,45 |
| TOTAL | 6.124.091,89 |

- Conforme conciliação disponibilizada o valor de R$ 4.894.551 (quatro milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, quinhentos e cinquenta e um reais), relativo à somatória do Saldo Matriz e Saldo RNEST, está composto por: 29% adiantados a empresa AUTOGRAF Projetos e Construção Ltda., 22% a Turismo Romero, 20% a Tomé Equipamentos, e o restante, distribuídos à diversos fornecedores.
    - Ressalta-se que, foram encontrados valores negativos, ademais, não há composição do Saldo RLAM, dos quais, solicita esclarecimentos e detalhamento do saldo.

34. Os valores a receber de **Clientes** perfazem 6% do ativo circulante em dezembro de 2020, equivalente ao saldo líquido de R$ 2.241.534 (dois milhões, duzentos e quarenta e um mil, quinhentos e trinta e quatro reais), dos quais, não apresentaram variação significativa no período analisado. Foram apresentados os relatórios suporte de:

- Duplicatas a receber condizente com saldo da contabilidade, de R$ 13.387.987 (treze milhões, trezentos e oitenta e sete mil, novecentos e oitenta e sete reais) em dezembro de 2020, sendo composto principalmente por: 52% a receber da empresa Vanadio de Maracas S.A., 13% Petróleo Brasileiro S.A., 12% Engevix Projetos e Gerenciamentos Ltda., e o restante relativos à valores de diversos clientes.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Devedores Duvidosos, com saldo redutor e conciliado com a contabilidade de R$ 11.146.453 (onze milhões, cento e quarenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e três reais).

35. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram movimentação de entrada e saída de mesmo valor, na monta aproximada de R$ 460.000 (quatrocentos e sessenta mil reais) em outubro de 2020, de aproximadamente R$ 514.000 (quinhentos e catorze mil reais) em novembro de 2020 e de R$ 860.000 (oitocentos e sessenta mil reais) em dezembro de 2020, encerrando o exercício de 2020, com a importância de R$ 54.485 (cinquenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais), sendo:

- Caixa Econômica Federal, com saldo de R$ 30.611 (trinta mil, seiscentos e onze reais), condizente com o saldo na contabilidade;
- Itaú c/c 1155-1, e c/c 12467-1, ambos com saldo de R$ 1,00 (um real), dos quais, foi apresentado somente o extrato da c/c 1155-1, condizente com o saldo na contabilidade, e,
- Itaú c/c 632, apresentando saldo contábil de R$ 23.871 (vinte e três mil, oitocentos e setenta e um reais), dos quais solicita o extrato bancário.

36. Os **Tributos a Recuperar** mantêm desde setembro de 2019, créditos fiscais de R$ 12.715.834 (doze milhões, setecentos e quinze mil, oitocentos e trinta e quatro reais), sendo 96% relativos a INSS a recuperar.

- Existe a manutenção a longa data, do montante de R$ 17.173.788 (dezessete milhões, cento e setenta e três mil, setecentos e oitenta e oito reais) em tributos a recuperar em longo prazo, sendo que 90% referem-se a IRPJ e CSLL Diferido.

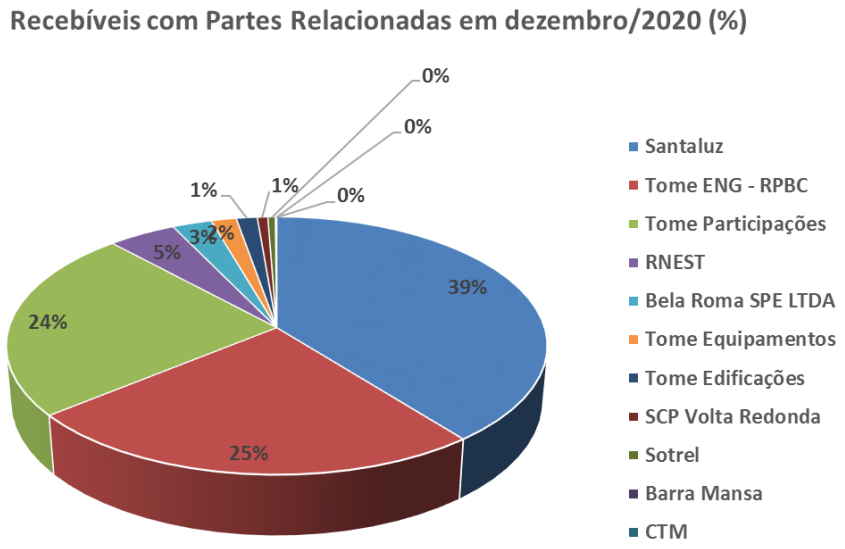
37. No quarto trimestre o ativo não circulante apresentou redução de R$ 30.070 (trinta mil e setenta reais), decorrente principalmente da movimentação na rubrica **Partes Relacionadas**, que acresceu em R$ 202.272 (duzentos



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

e dois mil, duzentos e setenta e dois reais) e do reconhecimento da **depreciação mensal**, no montante de R$ 232.343 (duzentos e trinta e dois mil, trezentos e quarenta e três reais).

38. As **Partes Relacionadas**, representam 76% do ativo não circulante em dezembro de 2020, tendo apresentado aumento de R$ 202.272 (duzentos e dois mil, duzentos e setenta e dois reais), no último bimestre, em virtude de empréstimos realizados, para a coligada **SANTALUZ**, encerrando o período analisado, com a importância a pagar de R$ 70.681.852 (setenta milhões, seiscentos e oitenta e um mil, oitocentos e cinquenta e dois reais), segregado da seguinte forma:




39. No **Imobilizado**, não houve movimentação no período analisado, mantendo em dezembro de 2020, saldo bruto de R$ 19.059.973 (dezenove milhões, cinquenta e nove mil, novecentos e setenta e três reais). Foram reconhecidos os valores mensais de **Depreciação**, atingindo saldo líquido de R$ 2.955.140 (dois milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, cento e quarenta reais) em dezembro de 2020. Ademais, constam saldo bruto do **Intangível**, de R$ 716.164 (setecentos e

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

dezesseis mil, cento e sessenta e quatro reais), totalmente amortizado, montando saldo líquido R$ 0,00 (zero reais).

Em R$

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **129.427.286** | **129.409.891** | **129.367.299** | **129.288.685** | **129.348.978** | **129.336.024** |
| **Circulante** | **36.267.340** | **36.266.333** | **36.265.773** | **36.264.941** | **36.263.913** | **36.264.569** |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 54.484 | 54.484 | 54.484 | 54.485 | 54.485 | 54.485 |
| Clientes | 2.241.887 | 2.241.914 | 2.241.764 | 2.241.664 | 2.241.534 | 2.241.534 |
| Estoques | 15.031.777 | 15.030.743 | 15.030.333 | 15.029.600 | 15.028.702 | 15.027.557 |
| Tributos a Recuperar | 12.715.834 | 12.715.834 | 12.715.834 | 12.715.834 | 12.715.834 | 12.715.834 |
| Adiantamentos | 6.122.863 | 6.122.863 | 6.122.863 | 6.122.863 | 6.122.863 | 6.124.663 |
| Demais Contas a Receber | 100.496 | 100.496 | 100.496 | 100.496 | 100.496 | 100.496 |
| **Não Circulante** | **93.159.946** | **93.143.558** | **93.101.526** | **93.023.744** | **93.085.065** | **93.071.455** |
| Depósitos Judiciais | 721.585 | 722.085 | 722.085 | 722.085 | 722.085 | 722.085 |
| Direitos de subempreiteiras | 1.538.590 | 1.538.590 | 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 | 17.173.788 | 17.173.788 |
| Partes Relacionadas | 70.380.641 | 70.443.212 | 70.479.580 | 70.479.580 | 70.618.257 | 70.681.852 |
| Imobilizado | 19.060.348 | 19.059.973 | 19.059.973 | 19.059.973 | 19.059.973 | 19.059.973 |
| (-) Depreciação | - 15.715.005 | - 15.794.090 | - 15.872.490 | - 15.950.271 | - 16.027.628 | - 16.104.832 |
| Intangível | 716.164 | 716.164 | 716.164 | 716.164 | 716.164 | 716.164 |
| (-) Amortização | - 716.164 | - 716.164 | - 716.164 | - 716.164 | - 716.164 | - 716.164 |

40. O endividamento deteve em dezembro de 2020, a importância de R$ 263.863.573 (duzentos e sessenta e três milhões, oitocentos e sessenta e três mil, quinhentos e setenta e três reais), sendo as principais dívidas:

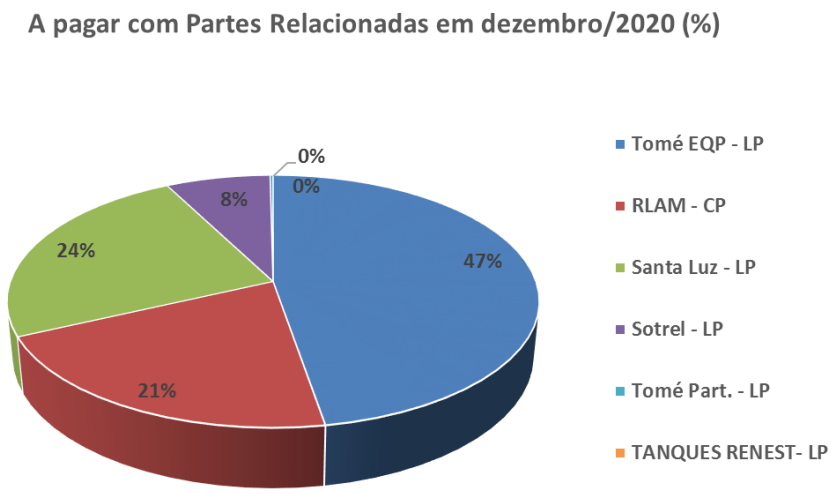
- As **Obrigações Tributárias** de curto e longo prazo, representam 36% do endividamento em dezembro de 2020, equivalente a R$ 95.755.869 (noventa e cinco milhões, setecentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e nove reais). No curto prazo, de setembro a dezembro de 2020, apresentou redução de R$ 10.320 (dez mil, trezentos e vinte reais), relativos principalmente a PCC (PIS/COFINS/CSLL) e IRRF de terceiros, totalizando o saldo de R$ 91.551.745 (noventa e um milhões, quinhentos e cinquenta e um mil, setecentos e quarenta e cinco reais), sendo 71% relativos a IRPJ/CSLL. No longo prazo, apresentou redução de R$ 129.360 (cento e vinte e nove mil, trezentos e sessenta reais), no período analisado, relativos a Parcelamento PERT, findando dezembro de 2020, com R$ 4.204.125 (quatro milhões, duzentos e quatro mil, cento e vinte e cinco reais).
- As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram crescimento de R$ 250.763 (duzentos e cinquenta mil, setecentos e sessenta e três reais) no último trimestre,



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

relativos principalmente a processos trabalhistas a pagar, encerrando o mês de dezembro de 2020, com R$ 17.315.828 (dezessete milhões, trezentos e quinze mil, oitocentos e vinte e oito reais), sendo 74% do saldo, refere-se a IRRF s/ Salários.

- As **Partes Relacionadas** possuem valores no curto e longo prazo, que conjuntamente somam em dezembro de 2020, R$ 52.168.691 (cinquenta e dois milhões, cento e sessenta e oito mil, seiscentos e noventa e um reais). No curto prazo não apresenta variação desde dezembro de 2019, mantendo saldo de R$ 10.836.343 (dez milhões, oitocentos e trinta e seis mil, trezentos e quarenta e três reais). No longo prazo, apresentou aumento de R$ 976.248 (novecentos e setenta e seis mil, duzentos e quarenta e oito reais), relativos aos empréstimos tomados com a empresa **SANTA LUZ**, totalizando R$ 41.332.348 (quarenta e um milhões, trezentos e trinta e dois mil, trezentos e quarenta e oito reais) em dezembro de 2020.




- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, resta a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 18.513.161 (dezoito milhões, quinhentos e treze mil, cento e sessenta e um reais) em dezembro de 2020.

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- **Provisão para Contingências** mantém desde dezembro de 2019, montante de R$ 35.166.908 (trinta e cinco milhões, cento e sessenta e seis mil, novecentos e oito reais).
- **Fornecedores** apresentaram do período de setembro a dezembro de 2020, redução de R$ 362.182 (trezentos e sessenta e dois mil, cento e oitenta e dois reais), indicando maior fluxo de pagamento de dívidas já existentes, do que, compras a prazo, encerrando o período analisado, com saldo de R$ 26.713.060 (vinte e seis milhões, setecentos e treze mil e sessenta reais). Foram apresentados relatórios suporte, constando saldo a pagar de R$ 26.713.625 (vinte e seis milhões, setecentos e treze mil, seiscentos e vinte e cinco reais), estando composto principalmente por: 22% descritos como RLAM, segundo os gestores, refere-se a Obras (sem detalhamento), 19% Pelz Construtores Associados Ltda., 8% Construtora Queiroz Galvão S.A., e o restante relativos à valores de diversos fornecedores, apresentando divergência em R$ 565 (quinhentos e sessenta e cinco reais), a menor na contabilidade, descritos como diferença do ano de 2019.
    - Nota-se valores negativos, no relatório disponibilizado, totalizando em dezembro de R$ 466.405 (quatrocentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e cinco reais), indicando necessidade de conciliação contábil.
- Representando apenas 8% do endividamento, os **Empréstimos e Financiamentos**, alocam valores decorrentes de parcelas vencidas e a vencer em contas de curto e longo prazo, permanecendo em dezembro de 2020, com saldo de R$ 21.270.629 (vinte e um milhões, duzentos e setenta mil, seiscentos e vinte e nove reais), sem movimentação a longa data.
- **Outras Obrigações** sem apresentar variação desde abril de 2020, permanece com saldo de R$ 12.992.370 (doze milhões, novecentos e noventa e dois mil, trezentos e setenta reais), relativos à Provisão para Perdas, descrito como AGT e Volta Redonda.
- **Adiantamentos de Clientes** apresentaram redução de R$ 985 (novecentos e oitenta e cinco reais) em dezembro de 2020, indicando entrega de produtos para os clientes, perfazendo saldo de R$ 2.477.337 (dois milhões, quatrocentos e



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

setenta e sete mil, trezentos e trinta e sete reais), sendo 99,9% relativos a adiantamento de clientes.

- Foram apresentados relatórios suporte, totalizando R$ 2.383.349 (dois milhões, trezentos e oitenta e três mil, trezentos e quarenta e nove reais), sendo composto principalmente por: 33% Tomé Engenharia S.A, 19,3% Douglas dos Santos Aguiar, 18,7% Escolhas Sobras Industriais, e o restante relativos a diversos clientes, apresentando variação de R$ 93.798 (noventa e três mil, setecentos e noventa e oito reais), descritos como saldo RLAM, que conforme já mencionado neste relatório, refere-se a Obras (sem detalhamento).

41. Encerra o exercício de 2020, com **Patrimônio Líquido** a descoberto, no montante de R$ 134.527.550 (cento e trinta e quatro milhões, quinhentos e vinte e sete mil, quinhentos e cinquenta reais), decorrente dos **Resultados** negativos auferidos em exercícios anteriores, até dezembro de 2020, no montante de R$ 214.415.968 (duzentos e catorze milhões, quatrocentos e quinze mil, novecentos e sessenta e oito reais).

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **129.427.286** | **129.409.891** | **129.367.299** | **129.288.685** | **129.348.977** | **129.336.024** |
| **Circulante** | **181.691.151** | **181.680.992** | **181.891.991** | **181.872.787** | **181.828.478** | **181.769.267** |
| Empréstimos e Financiamentos | 19.882.585 | 19.882.585 | 19.882.585 | 19.882.585 | 19.882.585 | 19.882.585 |
| Fornecedores | 26.789.007 | 26.862.603 | 27.075.242 | 26.870.155 | 26.808.651 | 26.713.060 |
| Obrigações Tributárias | 91.551.745 | 91.552.292 | 91.562.064 | 91.560.970 | 91.557.895 | 91.551.745 |
| Obrigações Trabalhistas | 17.246.124 | 17.108.797 | 17.065.065 | 17.252.042 | 17.272.312 | 17.315.828 |
| Outras Obrigações | 12.992.370 | 12.992.370 | 12.992.370 | 12.992.370 | 12.992.370 | 12.992.370 |
| Adiantamento de Clientes | 2.392.978 | 2.446.003 | 2.478.322 | 2.478.322 | 2.478.322 | 2.477.337 |
| Partes relacionadas | 10.836.343 | 10.836.343 | 10.836.343 | 10.836.343 | 10.836.343 | 10.836.343 |
| **Não Circulante** | **81.027.520** | **81.124.475** | **81.247.418** | **81.463.814** | **81.783.864** | **82.094.307** |
| Empréstimos nacionais | 1.388.044 | 1.388.044 | 1.388.044 | 1.388.044 | 1.388.044 | 1.388.044 |
| Partes relacionadas | 40.049.961 | 40.190.037 | 40.356.100 | 40.615.615 | 40.978.786 | 41.332.348 |
| Parcelamentos | 4.419.725 | 4.376.605 | 4.333.485 | 4.290.365 | 4.247.245 | 4.204.125 |
| Provisão p/ Contingencias | 35.166.908 | 35.166.908 | 35.166.908 | 35.166.908 | 35.166.908 | 35.166.908 |
| Conta Corrente | 2.882 | 2.882 | 2.882 | 2.882 | 2.882 | 2.882 |
| **Patrimonio Liquido** | **- 133.291.385** | **- 133.395.576** | **- 133.772.111** | **- 134.047.915** | **- 134.263.365** | **- 134.527.550** |
| Capital Social | 24.881.938 | 24.881.938 | 24.881.938 | 24.881.938 | 24.881.938 | 24.881.938 |
| Reserva de lucros | 58.435.244 | 58.435.244 | 58.435.244 | 58.435.244 | 58.435.244 | 58.435.244 |
| Prejuízos/Lucros Acumulados | - 211.827.900 | - 211.827.900 | - 211.827.900 | - 211.827.900 | - 211.827.900 | - 211.827.900 |
| Ajuste de Ex. Anteriores | - 3.428.764 | - 3.428.764 | - 3.428.764 | - 3.428.764 | - 3.428.764 | - 3.428.764 |
| **Resultado do exercício** | **- 1.351.903** | **- 1.456.094** | **- 1.832.629** | **- 2.108.433** | **- 2.323.882** | **- 2.588.067** |

**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 CT| CM / MM**

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

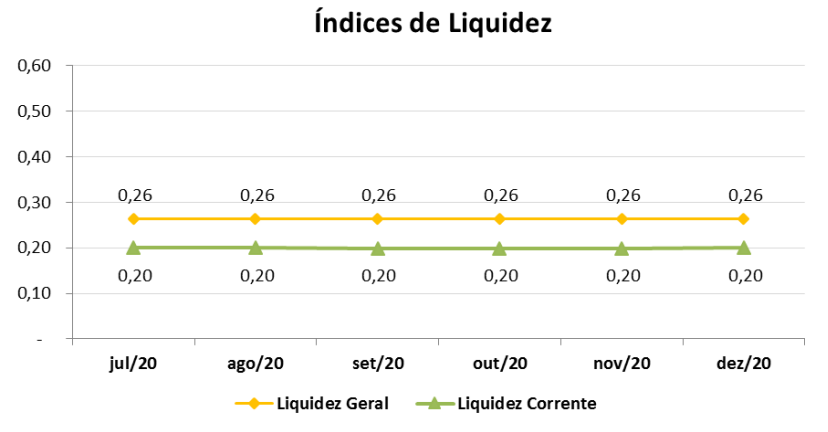


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

42. Nos meses analisados, os **Indicadores de Liquidez**, não apresentaram oscilações, encerrando dezembro de 2020, cenário insatisfatório, como segue:

- A **Liquidez Corrente** mantém liquidez de R$ 0,20 (vinte centavos de real), em disponíveis e recebíveis de curto prazo, para liquidar as dívidas também em curto prazo, em dezembro de 2020.
- A **Liquidez Geral** mantém capacidade de liquidação de apenas R$ 0,26 (vinte e seis centavos de real), em disponíveis e recebíveis de curto e longo prazo, para quitar cada real devido do total das dívidas, em dezembro de 2020.




43. O **Endividamento Geral** apresentou aumento de 1% em outubro de 2020, mantendo o mesmo índice até dezembro de 2020, refletindo incapacidade de arcar com todas as dívidas, vez que as dívidas constituídas são 104% maiores que seus bens e direitos.

| Índices de envidamento | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Endividamento Geral | 203% | 203% | 203% | 204% | 204% | 204% |

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

44. Não houve registro de **Receitas** de vendas de serviços no exercício de 2020.

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

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

- **Custos:** encerra o exercício de 2020, com R$ 1.951.768 (um milhão, novecentos e cinquenta e um mil, setecentos e sessenta e oito reais).
    - Nota-se em dezembro de 2020, montante de R$ 255.254 (duzentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e cinquenta e quatro reais), sendo R$ 153.770 (cento e cinquenta e três mil, setecentos e setenta reais), relativos a gastos com processos trabalhistas
- **Despesas Gerais e Administrativas:** somaram R$ 512.379 (quinhentos e doze mil, trezentos e setenta e nove reais), até dezembro de 2020.
    - Nota-se variações nos últimos quatro meses, decorrente de gastos com assessoria jurídica.
- **Despesas Financeiras:** alocam os gastos com IOF, Juros Passivos e Tarifas, totalizando R$ 153.561 (cento e cinquenta e três mil, quinhentos e sessenta e um reais) até dezembro de 2020, sendo a maior parte relativos a Juros Pagos a Fornecedores.
    - Nota-se em setembro de 2020, montante de R$ 62.097 (sessenta e dois mil e noventa e sete reais), sendo 99,96% relativos a juros pagos a fornecedores.

46. No mês de agosto de 2020, houve reconhecimento de R$ 330 (trezentos e trinta reais), descritos como venda de ativo imobilizado, na rubrica **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, conforme livro razão, constou descrito "CONF. DOCTO Nº 23584 de VIVIANE TEIXEIRA ANDRADE XAVIER, MONITOR COMPUTADOR LG FLATRON E2241 21.5 AF 10382", segundo os gestores: "*Baixa de monitor de computador usado nas condições que se encontrava, conforme nota fiscal de venda 23584, e baixa de equipamentos de informática obsoletos e sem condições de uso.*". Encerra o exercício de 2020, com receita de R$ 29.536 (vinte e nove mil, quinhentos e trinta e seis reais), sendo 99% relativas ao reconhecimento de Venda de Sucata.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

47. Devido à falta de **Receitas**, o **Resultado do Exercício** de 2020, foi de **Prejuízo Contábil** de R$ 2.588.067 (dois milhões, quinhentos e oitenta e oito mil e sessenta e sete reais), dos quais, 75% é decorrente dos custos do período.

- Observa-se que 51% do saldo de custos, são relativos as Depreciações, que não causam dispêndios financeiros à **TOMÉ ENGENHARIA S.A.**

**Em R$ - mensal**

| Demonstração do Resultado | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita Bruta** | - | - | - | - | - | - | - |
| (-) Deduções | - | - | - | - | - | - | - |
| **Receita líquida de serviços** | - | - | - | - | - | - | - |
| Custo de serviço prestados | - 215.487 | - 89.883 | - 144.163 | - 107.095 | - 106.319 | - 255.254 | - 1.951.768 |
| **Resultado Bruto** | **- 215.487** | **- 89.883** | **- 144.163** | **- 107.095** | **- 106.319** | **- 255.254** | **- 1.951.768** |
| Receitas/despesas operacionais | - 10.440 | - 7.904 | - 170.275 | - 161.854 | - 103.975 | - 1.950 | - 512.379 |
| *Gerais e Administrativas* | *- 10.440* | *- 7.904* | *- 170.275* | *- 161.854* | *- 103.975* | *- 1.950* | *- 512.379* |
| **Resultado Operacional** | **- 225.927** | **- 97.788** | **- 314.438** | **- 268.949** | **- 210.294** | **- 257.204** | **- 2.464.147** |
| Resultado Financeiro | - 6.664 | - 6.734 | - 62.097 | - 6.856 | - 5.156 | - 6.981 | - 153.456 |
| *Despesas Financeiras* | *- 6.664* | *- 6.734* | *- 62.097* | *- 6.856* | *- 5.156* | *- 6.981* | *- 153.561* |
| *Receitas Financeiras* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *-* | *105* |
| **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais** | **-** | **330** | **-** | **-** | **-** | **-** | **29.536** |
| **Result. Antes do IR e CSLL** | **- 232.591** | **- 104.191** | **- 376.535** | **- 275.804** | **- 215.449** | **- 264.185** | **- 2.588.067** |
| Correntes | - | - | - | - | - | - | - |
| Diferidos | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado do Exercício** | **- 232.591** | **- 104.191** | **- 376.535** | **- 275.804** | **- 215.449** | **- 264.185** | **- 2.588.067** |

## C. Fluxo de Caixa

48. Foram disponibilizados os **Fluxos Caixa** do método Direto, do período de agosto a dezembro de 2020, condizente com o saldo contábil, desconsiderando a alínea Caixa, apresentando movimentações de entradas e saídas do mesmo valor, não restando saldo no final do mês:

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

| ago/20 | |
|---|---|
| TOME ENG. | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 1,00 |
| Receb. Clientes | 53.327,74 |
| Outros Receb. | 107.584,73 |
| Rend.Aplicação | 0,00 |
| Total Entradas | 160.912,47 |
| Pag Fornecedor | -185.647,99 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -62.264,87 |
| Tarifas Bancaria | -50,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| Total Saidas | -247.962,86 |
| Transf entre contas | 87.050,39 |
| Saldo final | 1,00 |
| Variação | 0,00 |

| set/20 | |
|---|---|
| TOME ENG. | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 1,00 |
| Receb. Clientes | 32.622,88 |
| Outros Receb. | 192.951,99 |
| Rend.Aplicação | 0,00 |
| Total Entradas | 225.574,87 |
| Pag Fornecedor | -295.905,38 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -59.339,12 |
| Tarifas Bancaria | -26,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| Total Saidas | -355.270,50 |
| Transf entre contas | 129.695,63 |
| Saldo final | 1,00 |
| Variação | 0,00 |

| out/20 | |
|---|---|
| TOME ENG. | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 1,00 |
| Receb. Clientes | 100,00 |
| Outros Receb. | 187.001,00 |
| Rend.Aplicação | 0,09 |
| Total Entradas | 187.101,09 |
| Pag Fornecedor | -385.843,12 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -60.738,28 |
| Tarifas Bancaria | -34,08 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| Total Saidas | -446.615,48 |
| Transf entre contas | 259.514,39 |
| Saldo final | 1,00 |
| Variação | -0,00 |

| nov/20 | |
|---|---|
| TOME ENG. | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 1,00 |
| Receb. Clientes | 150.422,00 |
| Outros Receb. | 700,00 |
| Rend.Aplicação | 0,00 |
| Total Entradas | 151.122,00 |
| Pag Fornecedor | -316.676,08 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -58.925,39 |
| Tarifas Bancaria | -14,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| Total Saidas | -375.615,47 |
| Transf entre contas | 224.493,47 |
| Saldo final | 1,00 |
| Variação | 0,00 |

| dez/20 | |
|---|---|
| TOME ENG. | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 1,00 |
| Receb. Clientes | 508.557,24 |
| Outros Receb. | 350,00 |
| Rend.Aplicação | 0,00 |
| Total Entradas | 508.907,24 |
| Pag Fornecedor | -723.395,83 |
| Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -75.452,50 |
| Tarifas Bancaria | -26,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| Total Saidas | -798.874,33 |
| Transf entre contas | 289.967,09 |
| Saldo final | 1,00 |
| Variação | -0,00 |

- Em análise ao período de agosto a dezembro de 2020, nota-se que a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes, e as saídas, principalmente a pagamento de fornecedores. Observa-se ainda, entradas de transferência entre contas de aproximadamente R$ 198 mil mensais, dos quais, solicita maiores esclarecimentos.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

**D. Funcionários**

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

**E. Impostos**

50. A recuperanda apresentou os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, do período de outubro a dezembro de 2020, sem movimentações, com exceção do mês de novembro, que houve registro de outras entradas no valor de R$ 2.000 (dois mil reais).

**F. Demais Relatórios**

51. Aguarda-se o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.**

**A. Balanço Patrimonial**

52. O ativo circulante apresentou aumento de R$ 16.112.636 (dezesseis milhões, cento e doze mil, seiscentos e trinta e seis reais), no quarto trimestre de 2020, decorrente principalmente pela movimentação das seguintes rubricas:

- Os valores a receber de **Clientes** apresentaram no período de setembro a dezembro de 2020, aumento de R$ 18.958.165 (dezoito milhões, novecentos e cinquenta e oito mil, cento e sessenta e cinco reais), decorrente do crescimento das vendas no mesmo período, atingindo o montante a receber de R$ 38.867.921 (trinta e oito milhões, oitocentos e sessenta e sete mil, novecentos e vinte e um



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

reais), dos quais, 70% referem-se a Duplicatas a Receber líquido (descontado a provisão para devedores duvidosos) e o restante a Serviços a Faturar.

- Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a dezembro de 2020, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado na alínea Duplicatas a Receber, no montante de R$ 37.236.942 (trinta e sete milhões, duzentos e trinta e seis mil, novecentos e quarenta e dois reais), sendo 18% Vestas do Brasil Energia Eolica Ltda., 10% Mendes Junior Trading e Engenharia S.A., 5% Mosaic Fertilizantes PEK Ltda., e o restante dos valores distribuídos em vários clientes.
- Ademais, foi disponibilizado o relatório suporte dos Devedores Duvidosos, de dezembro de 2020, no montante de R$ 10.059.971 (dez milhões, cinquenta e nove mil, novecentos e setenta e um reais), apresentando variação de R$ 58 (cinquenta e oito reais), com o saldo apresentado na contabilidade, descritos como variação de períodos anteriores.

- A rubrica de **Caixas e Equivalentes de Caixa** apresentou significativo decréscimo de R$ 4.771.124 (quatro milhões, setecentos e setenta e um mil, cento e vinte e quatro reais) no último trimestre, decorrente principalmente de transferência entre contas (partes relacionadas), totalizando em dezembro de 2020, a importância de R$ 3.577.661 (três milhões, quinhentos e setenta e sete mil, seiscentos e sessenta e um reais), composto por:
  - **Caixa** com saldo de R$ 11.664 (onze mil, seiscentos e sessenta e quatro reais);
  - **Banco conta movimento** com a quantia de R$ 1.042.668 (um milhão, quarenta e dois mil, seiscentos e sessenta e oito reais); e,
  - **Aplicações Financeiras** com a importância de R$ 2.523.329 (dois milhões, quinhentos e vinte e três mil, trezentos e vinte e nove reais).
    - Foram disponibilizados os extratos bancários condizente com o saldo na contabilidade, faltando somente a documentação suporte relativo à alínea Aplicações Financeiras Consórcios, no montante de R$ 101.517 (cento e um mil, quinhentos e dezessete reais).



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- As **Despesas Antecipadas** apresentaram no período de setembro a dezembro de 2020, aumento de R$ 1.396.607 (um milhão, trezentos e noventa e seis mil, seiscentos e sete reais), relativos a seguros a vencer, encerrando o período analisado com saldo de R$ 3.072.921 (três milhões, setenta e dois mil, novecentos e vinte e um reais), sendo 54% do montante, refere-se a Seguros a Vencer, e o restante a IPTU a pagar.

53. Os **Estoques** apresentaram oscilações mensais no período analisado, relativos à movimentação de almoxarifado, totalizando R$ 9.150.544 (nove milhões, cento e cinquenta mil, quinhentos e quarenta e quatro reais) em dezembro de 2020, sendo 99,9% composto por almoxarifado e o restante estoque em trânsito. Foi apresentado relatório de almoxarifado, constando mesmo saldo na contabilidade.

54. Os **Adiantamentos** apresentaram no transcorrer do quarto trimestre, aumento de R$ 320.998 (trezentos e vinte mil, novecentos e noventa e oito reais), relativos em maior parte a adiantamento de fornecedores e férias, encerrando o período analisado com saldo de R$ 1.332.447 (um milhão, trezentos e trinta e dois mil, quatrocentos e quarenta e sete reais), sendo 94% do saldo relativos a adiantamento a fornecedores.

55. Nota-se que 79% dos bens e direitos estão segregados no ativo não circulante, que tem por maiores montantes, as seguintes rubricas:

- **Imobilizado** houve baixa de R$ 22.000 (vinte e dois mil reais), relativo a automóveis, em dezembro de 2020, dos quais solicita documentação e esclarecimentos, totalizando saldo bruto de R$ 366.933.851 (trezentos e sessenta e seis milhões, novecentos e trinta e três mil, oitocentos e cinquenta e um reais). A **Depreciação** dos bens patrimoniais vem sendo realizada mensalmente, perfazendo 75%, equivalente ao saldo líquido de R$ 91.808.547 (noventa e um milhões, oitocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e sete reais). É interessante comentar que os bens patrimoniais líquidos representam 27% do ativo total em dezembro de 2020. No mais, ainda consta saldo bruto de R$ 3.245.919 (três



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, novecentos e dezenove reais), relativos a **Intangível** - Marcas e Patentes e Softwares, tendo amortizado acumuladamente R$ 3.168.151 (três milhões, cento e sessenta e oito mil, cento e cinquenta e um reais), encerrando o exercício de 2020, com saldo líquido de R$ 77.768 (setenta e sete mil, setecentos e sessenta e oito reais).

- Foram apresentados o relatório do imobilizado, constando saldo líquido em dezembro de 2020, de R$ 69.077.552 (sessenta e nove milhões, setenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e dois reais), divergente dos demonstrativos contábeis, dos quais, solicita esclarecimentos.

- Os **Impostos a Recuperar** no longo prazo apresentaram aumento de R$ 15.786 (quinze mil, setecentos e oitenta e seis reais) entre os meses de setembro a dezembro de 2020, somando R$ 60.181.172 (sessenta milhões, cento e oitenta e um mil, cento e setenta e dois reais), sendo integralmente composto por IRPJ e CSLL diferidos. No curto prazo apresentaram redução de R$ 4.764 (quatro mil, setecentos e sessenta e quatro reais), no transcorrer dos meses analisados, relativos principalmente a redução de PIS/COFINS, totalizando em dezembro de 2020, R$ 1.843.488 (um milhão, oitocentos e quarenta e três mil, quatrocentos e oitenta e oito reais), sendo 74% do saldo relativo a IRRF retenção.
- As **Partes Relacionadas** apresentaram constante e gradativo crescimento mensal no exercício de 2020, tendo no período de setembro a dezembro de 2020, acréscimos de R$ 9.293.188 (nove milhões, duzentos e noventa e três mil, cento e oitenta e oito reais), relativos à empréstimos realizados com as empresas **SANTA LUZ**, principal responsável pelo aumento da rubrica, e o restante a **SOTREL,** montando em dezembro de 2020, recebíveis de R$ 90.330.157 (noventa milhões, trezentos e trinta mil, cento e cinquenta e sete reais). Abaixo segue sua composição:

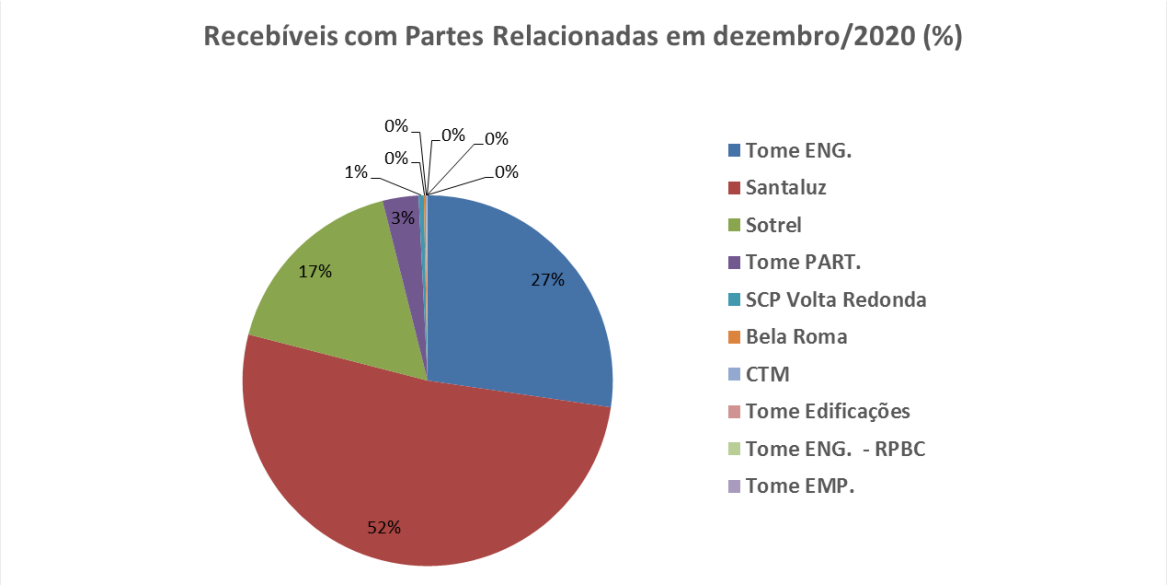
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




- Os **Investimentos em Coligadas**, apresentou do período de setembro a dezembro de 2020, acréscimos em R$ 772.486 (setecentos e setenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e seis reais), totalizando R$ 19.650.661 (dezenove milhões, seiscentos e cinquenta mil, seiscentos e sessenta e um reais), composto integralmente pela empresa **SOTREL**.

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **312.721.005** | **312.637.621** | **312.054.228** | **319.655.263** | **327.782.813** | **335.138.363** |
| **Circulante** | **56.887.607** | **54.548.951** | **53.621.470** | **59.183.668** | **65.359.668** | **69.734.106** |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6.042.836 | 5.175.142 | 8.348.785 | 3.546.539 | 4.694.088 | 3.577.661 |
| Clientes | 24.669.748 | 23.807.711 | 19.909.756 | 28.428.626 | 32.928.839 | 38.867.921 |
| Estoques | 8.967.041 | 8.855.487 | 8.937.790 | 8.946.799 | 9.191.347 | 9.150.544 |
| Tributos a recuperar | 1.788.524 | 1.797.344 | 1.848.252 | 1.841.321 | 1.838.553 | 1.843.488 |
| Adiantamentos | 1.083.479 | 1.134.363 | 1.011.449 | 1.016.453 | 1.523.305 | 1.332.447 |
| Despesas antecipadas | 2.446.856 | 1.889.781 | 1.676.315 | 3.514.806 | 3.294.413 | 3.072.921 |
| Outros títulos a receber | 11.889.123 | 11.889.123 | 11.889.123 | 11.889.123 | 11.889.123 | 11.889.123 |
| **Não Circulante** | **255.833.398** | **258.088.670** | **258.432.757** | **260.471.595** | **262.423.145** | **265.404.257** |
| Partes relacionadas | 76.459.697 | 78.874.970 | 81.036.970 | 84.655.157 | 85.873.157 | 90.330.157 |
| Depósitos judiciais | 1.716.791 | 1.716.791 | 1.716.791 | 1.556.560 | 1.556.560 | 1.523.539 |
| Direitos de subempreiteiras | 2.187.821 | 2.187.821 | 2.187.821 | 2.187.821 | 2.187.821 | 2.187.821 |
| Impostos a recuperar | 60.154.862 | 60.160.124 | 60.165.386 | 60.170.648 | 60.175.910 | 60.181.172 |
| Provisão para perdas | - 355.409 | - 355.409 | - 355.409 | - 355.409 | - 355.409 | - 355.409 |
| Investimento em controladas | 18.861.064 | 19.691.543 | 18.878.175 | 18.463.426 | 20.146.275 | 19.650.661 |
| Imobilizado | 366.957.713 | 366.957.713 | 366.955.851 | 366.955.851 | 366.955.851 | 366.933.851 |
| (-) Depreciação | - 270.232.458 | - 271.227.090 | - 272.233.925 | - 273.242.446 | - 274.195.898 | - 275.125.304 |
| Intangível | 3.245.919 | 3.245.919 | 3.245.919 | 3.245.919 | 3.245.919 | 3.245.919 |
| (-) Amortização | - 3.162.603 | - 3.163.713 | - 3.164.822 | - 3.165.932 | - 3.167.041 | - 3.168.151 |

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

56. O **Endividamento** atingiu em dezembro de 2020, a importância de R$ 640.723.525 (seiscentos e quarenta milhões, setecentos e vinte e três mil, quinhentos e vinte e cinco reais), sendo 71% representado pela rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, dos quais, não apresentam variações desde dezembro de 2019, encerrando o exercício de 2020, com montante a pagar de R$ 454.971.214 (quatrocentos e cinquenta e quatro milhões, novecentos e setenta e um mil, duzentos e catorze reais), composto por: 93% se referem a Credores Nacionais e 7% a Credores Internacionais.

57. As **Obrigações Tributárias** aumentaram em R$ 1.683.619 (um milhão, seiscentos e oitenta e três mil, seiscentos e dezenove reais), no quarto trimestre de 2020, relativos principalmente ao PIS/COFINS Serv. a faturar, ISS Ser. a Faturar e CPRB (Contribuição Previdenciária sobre Receita Bruta) a Faturar, encerrando o período analisado com montante a pagar de R$ 53.905.558 (cinquenta e três milhões, novecentos e cinco mil, quinhentos e cinquenta e oito reais), em curto prazo, dos quais, se dividem entre as esferas: 88% União, 11% Município e 1% Estado. Além destes, houve também a manutenção da quantia de R$ 10.476.170 (dez milhões, quatrocentos e setenta e seis mil, cento e setenta reais), em **Tributos Parcelados**, no longo prazo, relativos as dívidas Previdenciárias e com a União. As dívidas fiscais representam, conjuntamente, 10% do endividamento.

58. As **Partes Relacionadas** apresentaram crescimento de R$ 7.836.500 (sete milhões, oitocentos e trinta e seis mil, quinhentos reais), no período de setembro a dezembro de 2020, relativos a empréstimos tomados com a **SANTA LUZ**, perfazendo o saldo devedor de R$ 61.161.065 (sessenta e um milhões, cento e sessenta e um mil e sessenta e cinco reais), dos quais, 59,4% estão alocados na **SANTALUZ**, 33,5% na **SOTREL**, 3,0% **TOMÉ PARTICIPAÇÕES**, 2,1% **BELA ROMA,** e 2,0% **TOMÉ ENGENHARIA**.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, encerra o exercício de 2020, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 29.169.092 (vinte e nove milhões, cento e sessenta e nove mil e noventa e dois reais).

59. As obrigações com **Fornecedores** apresentaram do período de setembro a dezembro de 2020, aumento de R$ 3.270.022 (três milhões, duzentos e setenta mil e vinte e dois reais), indicando maior volume de compras a prazo, do que, pagamento de dívidas existentes, totalizando R$ 19.430.658 (dezenove milhões, quatrocentos e trinta mil, seiscentos e cinquenta e oito reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado, sendo 19% do saldo devido a Mapfre Saúde Ltda., 13% Demag Cranes & Components Ltda., 9% WTC Locação de Equip. de Transp. e Guindastes Ltda., e o restante a pagar a diversos fornecedores. Nota-se no relatório suporte, saldos negativos, somando em dezembro de 2020, a quantia de R$ 1.196 (um mil, cento e noventa e seis reais), indicando necessidade de regularização.

60. As **Obrigações Trabalhistas**, encerraram o exercício de 2020, com montante a pagar de R$ 12.121.290 (doze milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e noventa reais), tendo por composição: Verbas Trabalhistas, Sindicais, INSS, FGTS e Provisão de Férias e 13º Salário. Esta rubrica apresentou redução de R$ 753.478 (setecentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e setenta e oito reais), no quarto trimestre, referente em maior parte a 13º Salário.

61. A rubrica de **Outras Obrigações** apresentou aumento de R$ 692.125 (seiscentos e noventa e dois mil, cento e vinte e cinco reais) no último trimestre, relativos a recebimentos não identificados, registrando em dezembro de 2020, R$ 3.193.868 (três milhões, cento e noventa e três mil, oitocentos e sessenta e oito reais), sendo 77% do saldo, relativos a adiantamento de clientes.

62. A **Provisão para Riscos Trab. E Trib**., não apresentam movimentação desde dezembro de 2019, permanecendo com saldo de R$



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

25.202.993 (vinte e cinco milhões, duzentos e dois mil, novecentos e noventa e três reais).

63. O **Patrimônio Líquido** encerrou o exercício de 2020, com saldo a descoberto de R$ 305.585.162 (trezentos e cinco milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, cento e sessenta e dois reais), causado pelo **Prejuízo Acumulado** de exercícios anteriores, até dezembro de 2020, na importância de R$ 402.290.923 (quatrocentos e dois milhões, duzentos e noventa mil, novecentos e vinte e três reais), ultrapassando o valor do **Capital Social** e das **Reservas de Reavaliação** que conjuntamente perfazem R$ 96.705.761 (noventa e seis milhões, setecentos e cinco mil, setecentos e sessenta e um reais).

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **312.721.005** | **312.637.621** | **312.054.228** | **319.655.262** | **327.782.813** | **335.138.363** |
| **Circulante** | **539.237.891** | **538.052.446** | **538.730.300** | **542.658.291** | **543.631.455** | **543.622.589** |
| Empréstimos e financiamentos | 454.971.214 | 454.971.214 | 454.971.214 | 454.971.214 | 454.971.214 | 454.971.214 |
| Fornecedores | 16.060.520 | 15.755.443 | 16.160.636 | 19.253.363 | 19.109.634 | 19.430.658 |
| Obrigações tributárias | 53.393.917 | 52.303.624 | 52.221.939 | 52.828.008 | 53.422.460 | 53.905.558 |
| Obrigações trabalhistas | 12.308.552 | 12.533.054 | 12.874.768 | 13.049.650 | 13.406.854 | 12.121.290 |
| Outras obrigações | 2.503.687 | 2.489.110 | 2.501.743 | 2.556.055 | 2.721.293 | 3.193.868 |
| **Não Circulante** | **85.022.900** | **87.439.727** | **89.264.436** | **89.836.436** | **93.666.436** | **97.100.936** |
| Partes relacionadas | 49.083.029 | 51.499.856 | 53.324.565 | 53.896.565 | 57.726.565 | 61.161.065 |
| Conta Corrente - Consórcio | 260.708 | 260.708 | 260.708 | 260.708 | 260.708 | 260.708 |
| Tributos parcelados | 10.476.170 | 10.476.170 | 10.476.170 | 10.476.170 | 10.476.170 | 10.476.170 |
| Provisão para riscos trab. e trib. | 25.202.993 | 25.202.993 | 25.202.993 | 25.202.993 | 25.202.993 | 25.202.993 |
| **Patrimônio líquido** | **- 311.539.786** | **- 312.854.551** | **- 315.940.509** | **- 312.839.465** | **- 309.515.079** | **- 305.585.162** |
| Capital social | 87.682.221 | 87.682.221 | 87.682.221 | 87.682.221 | 87.682.221 | 87.682.221 |
| Reserva de reavaliação | 9.084.826 | 9.084.826 | 9.084.826 | 9.043.969 | 9.033.754 | 9.023.540 |
| Prejuízos acumulados | - 402.323.509 | - 402.323.509 | - 402.323.509 | - 402.282.651 | - 402.272.437 | - 402.262.223 |
| **Resultado do exercício** | **- 5.983.324** | **- 7.298.089** | **- 10.384.047** | **- 7.283.003** | **- 3.958.617** | **- 28.700** |

64. No período analisado, os **Indicadores de Liquidez** encerraram com situação insatisfatória, como segue:

- **Liquidez Corrente** apresentou leve aumento no período analisado, encerrando em dezembro de 2020, com capacidade de quitação de R$ 0,13 (treze centavos de real) para cada real de dívida em curto prazo, ao utilizar as disponibilidades e recursos realizáveis em mesmo período.

**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 CT| CM / MM**

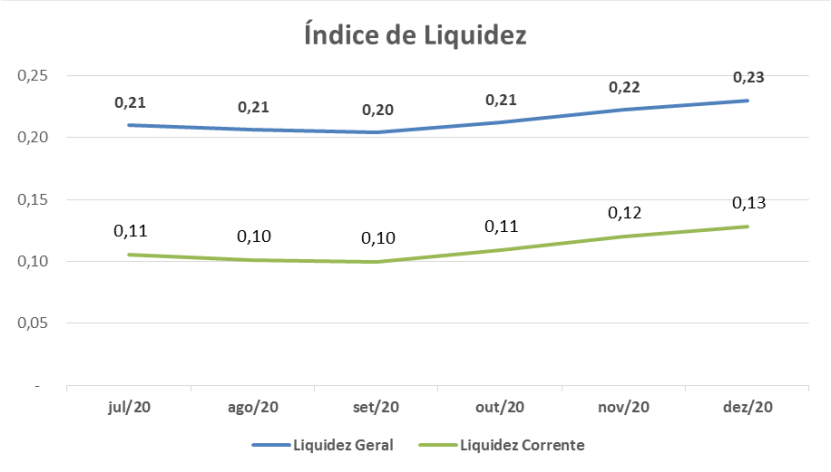
**Itália**
**Edoardo Ricci Avvocati**
**Via Visconti di Modrone nº 8/10**
**20122 - Milão**
**www.edoardoricci.it**
**Fone: + 39-02 79 47 65**
**Fax: + 39-02 78 44 97**



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

- Ao estendermos esta análise ao longo prazo, a **Liquidez Geral** apresentou também leve aumento no período analisado, demonstrando que os ativos disponíveis e realizáveis em curto e longo prazo são capazes de honrar R$ 0,23 (vinte e três centavos de real), para cada real de dívida já constituída em dezembro de 2020.




65. O **Endividamento Geral** apresentou redução no período analisado, contudo, encerrou o exercício de 2020, com situação insatisfatória, demonstrando, que suas obrigações estão 91% superiores aos ativos.

| Índices de envidamento | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Endividamento Geral | 200% | 200% | 201% | 198% | 194% | 191% |

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

66. A **Receita** atingiu a importância de R$ 96.912.937 (noventa e seis milhões, novecentos e doze mil, novecentos e trinta e sete reais) acumulada, até dezembro de 2020.

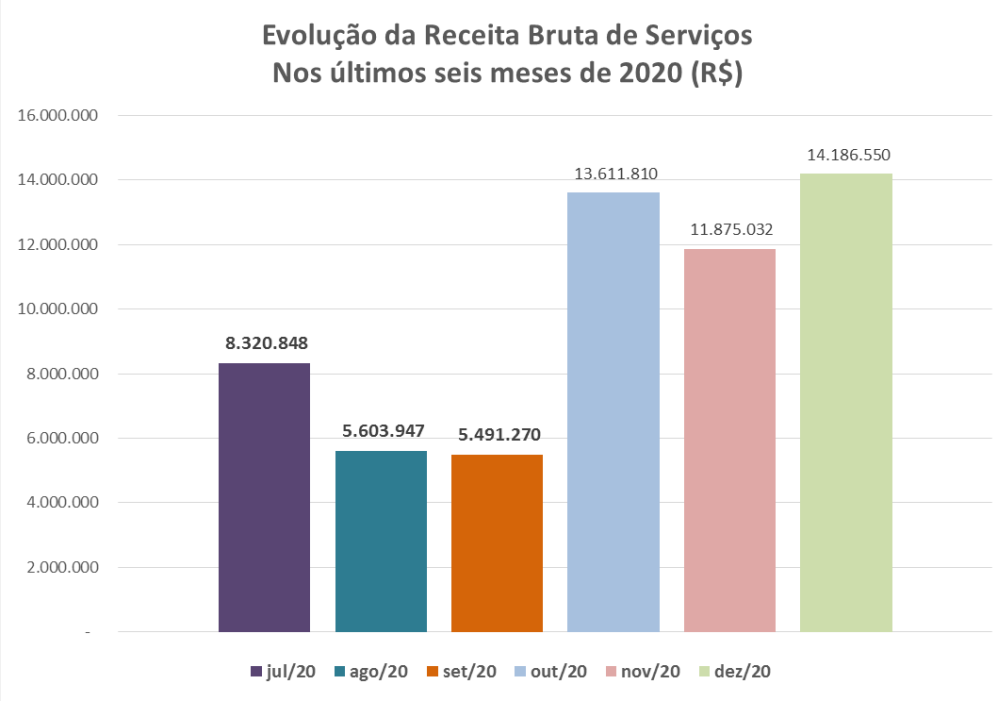
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




- Nota-se que, 41% das vendas do exercício de 2020, foram auferidos no quarto trimestre.

67. O principal gasto se dá ao **Custo**, que encerrou o exercício de 2020, com gasto médio mensal, de aproximadamente R$ 5,8 milhões (cinco milhões e oitocentos mil reais). De forma acumulada de janeiro a dezembro de 2020, totalizou R$ 69.595.562 (sessenta e nove milhões, quinhentos e noventa e cinco mil, quinhentos e sessenta e dois reais), consumindo 86% da receita líquida auferida, restando pouca margem para cobrir as demais despesas advindas de sua atividade.

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

68. As **Despesas Operacionais**, acumularam até dezembro de 2020, o montante de R$ 11.497.014 (onze milhões, quatrocentos e noventa e sete mil e catorze reais), dos quais 62% relativos a despesas gerais, e 38% relativos a despesas com pessoal.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

69. Destacamos que na rubrica **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, houve o reconhecimento de:

- Julho de 2020: perda de R$ 447.962 (quatrocentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e dois reais), sendo composto por receita na importância de R$ 365.127 (trezentos e sessenta e cinco mil, cento e vinte e sete reais), decorrente da venda de sucatas e aluguéis, e prejuízo de R$ 813.089 (oitocentos e treze mil e oitenta e nove reais), relativos à equivalência patrimonial da **SOTREL**.
- Agosto de 2020: receita na importância de R$ 1.017.217 (um milhão, dezessete mil, duzentos e dezessete reais), decorrente de aluguéis, venda de sucata e de equivalência patrimonial da **SOTREL**.
- Setembro de 2020: perda de R$ 517.968 (quinhentos e dezessete mil, novecentos e sessenta e oito reais), sendo composto por receita na importância de R$ 295.400 (duzentos e noventa e cinco mil, quatrocentos reais), decorrente da venda de imobilizado, aluguéis, e outras receitas não operacionais, e prejuízo de R$ 813.368 (oitocentos e treze mil e trezentos e sessenta e oito reais), relativos a equivalência patrimonial da **SOTREL**
    - Foi disponibilizado o livro razão dos meses de julho a setembro de 2020, tendo:
        - Venda de sucatas: ferro, plástico, papelão, tambor, corte e cavaco; segundo os gestores: "*Ref. venda de resíduos das oficinas internas de manutenção nos reparos, reformas, e substituição de peças dos equipamentos, bem como suas embalagens provenientes dos fornecedores, tais como sucatas de ferro, plástico, papelão, tambores, etc, destinadas de acordo com a legislação, com retorno de receita obtida junto pelo adquirente e destinador dos resíduos.*"
        - Venda de imobilizado: Microcomputador CPU AF 14923/009129 – patrimônio 41., dos quais solicita esclarecimentos.
- Outubro de 2020: perda de R$ 237.376 (duzentos e trinta e sete mil, trezentos e setenta e seis reais), sendo composto por receita na importância de R$ 180.505

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

(cento e oitenta mil, quinhentos e cinco reais), decorrente de aluguéis, e venda de sucata, e prejuízo de R$ 417.881 (quatrocentos e dezessete mil, oitocentos e oitenta e um reais), relativos a equivalência patrimonial da **SOTREL** de R$ 414.749 (quatrocentos e catorze mil, setecentos e quarenta e nove reais), e o restante contabilizado como perdas e roubos.

- Novembro de 2020: ganho na importância de R$ 1.868.099 (um milhão, oitocentos e sessenta e oito mil e noventa e nove reais), sendo composto por receita na importância de R$ 1.868.399 (um milhão, oitocentos e sessenta e oito mil e trezentos e noventa e nove reais), decorrente de aluguéis, venda de sucata e de equivalência patrimonial da **SOTREL,** este responsável por 90% do saldo da receita, e prejuízo de R$ 301 (trezentos e um reais), contabilizado como perdas e roubos.
- Dezembro de 2020: ganho de R$ 54.517 (cinquenta e quatro mil, quinhentos e dezessete reais), sendo composto por receita na importância de R$ 550.131 (quinhentos e cinquenta mil, cento e trinta e um reais), decorrente de aluguéis, venda de sucata e venda de imobilizado, e prejuízo de R$ 495.614 (quatrocentos e noventa e cinco mil, seiscentos e catorze reais), relativos à equivalência patrimonial da **SOTREL**.
    - Foram solicitados os documentos de suporte da venda do imobilizado, e da venda de sucata, do período de outubro a dezembro de 2020, no aguardo.

70. O **Resultado Financeiro**, encerrou o exercício de 2020, com **Receita Financeira** de R$ 224.705 (duzentos e vinte e quatro mil, setecentos e cinco reais), decorridos em maior parte dos rendimentos sobre aplicação financeira e juros recebidos de clientes e **Despesa Financeira** de R$ 76.686 (setenta e seis mil, seiscentos e oitenta e seis reais), relativos em maior parte a descontos concedidos e tarifas bancárias.

- Observa-se em dezembro de 2020, despesas financeiras de R$ 35.185 (trinta e cinco mil, cento e oitenta e cinco reais), decorrente de principalmente de descontos concedidos.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Nota-se em julho de 2020, receita financeira de R$ 26.046 (vinte e seis mil e quarenta e seis reais), relativos principalmente a juros recebidos de clientes e rendimentos de aplicação.

71. O **Resultado do Exercício** de 2020, foi de **Prejuízo Contábil**, no montante de R$ 28.700 (vinte e oito mil, setecentos reais), decorrentes principalmente dos custos operacionais. Nota-se que, até setembro de 2020, apresentava prejuízo contábil de aproximadamente R$ 10 milhões de reais, tal melhora, decorreu, do lucro contábil auferido no quarto trimestre de 2020.

**Em R$ - mensal**

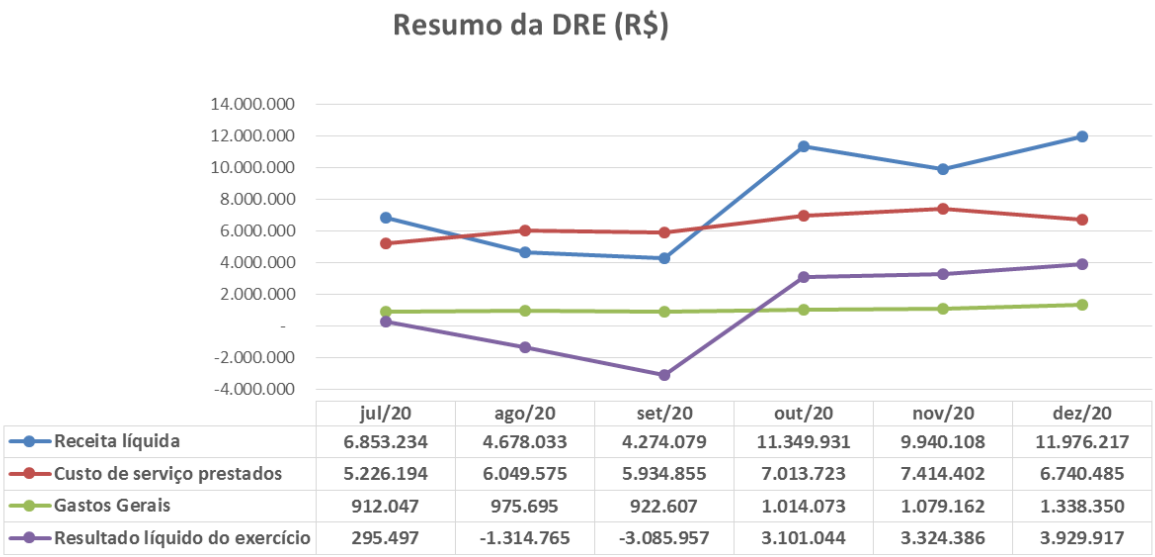
| Demonstração do Resultado | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita bruta de serviços** | **8.320.848** | **5.603.947** | **5.491.270** | **13.611.810** | **11.875.032** | **14.186.550** | **96.912.937** |
| (-) Deduções | - 1.467.614 | - 925.913 | - 1.217.192 | - 2.261.879 | - 1.934.924 | - 2.210.333 | - 16.451.167 |
| **Receita líquida** | **6.853.234** | **4.678.033** | **4.274.079** | **11.349.931** | **9.940.108** | **11.976.217** | **80.461.771** |
| Custo de serviço prestados | - 5.226.194 | - 6.049.575 | - 5.934.855 | - 7.013.723 | - 7.414.402 | - 6.740.485 | - 69.595.562 |
| **Lucro Bruto** | **1.627.040** | **- 1.371.542** | **- 1.660.777** | **4.336.208** | **2.525.706** | **5.235.732** | **10.866.209** |
| **Receitas/despesas operacionais** | **- 912.047** | **- 975.695** | **- 922.607** | **- 1.014.073** | **- 1.079.162** | **- 1.338.350** | **- 11.497.014** |
| *Gastos Gerais* | *- 912.047* | *- 975.695* | *- 922.607* | *- 1.014.073* | *- 1.079.162* | *- 1.338.350* | *- 11.497.014* |
| **Resultado Operacional** | **714.993** | **- 2.347.236** | **- 2.583.384** | **3.322.135** | **1.446.543** | **3.897.382** | **- 630.805** |
| **Resultado financeiro** | **23.204** | **9.993** | **10.133** | **11.023** | **4.482** | **- 27.244** | **148.019** |
| *Despesas financeiros* | *- 2.841* | *- 2.779* | *- 2.777* | *- 3.360* | *- 2.692* | *- 35.185* | *- 76.686* |
| *Receitas financeiras* | *26.046* | *12.771* | *12.910* | *14.384* | *7.173* | *7.941* | *224.705* |
| **Outras receitas/despesas não operacionais** | **- 447.962** | **1.017.217** | **- 517.968** | **- 237.376** | **1.868.099** | **54.517** | **390.943** |
| **Result. Antes do IR e CSLL** | **290.235** | **- 1.320.027** | **- 3.091.219** | **3.095.782** | **3.319.124** | **3.924.655** | **- 91.843** |
| IR e CS | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado líquido do exercício** | **295.497** | **- 1.314.765** | **- 3.085.957** | **3.101.044** | **3.324.386** | **3.929.917** | **- 28.700** |

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




- **Receita Líquida X Custo**: Ao longo dos últimos seis meses, o Custo de serviços prestados não acompanhou a flutuação da Receita Líquida, indicando que não estão diretamente ligadas.
- **Receita Líquida X Gastos Gerais**: Os Gastos Gerais mantiveram-se de forma linear, não apresentando similaridade com a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício**: O Resultado do Período acompanhou a flutuação da Receita Líquida nos últimos seis meses, contudo, o reconhecimento da perda e/ou ganho relativo à equivalência patrimonial contribui para o resultado mensal auferido, principalmente no mês de agosto e novembro de 2020.

## C. Fluxo de Caixa

73. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa** pelo método Direto, do período de agosto a dezembro de 2020, estando condizente com o saldo na contabilidade, desconsiderando a alínea Caixa e Aplicações Financeiras Consórcio CTM, como segue:



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO
CONSULTORES

| ago/20 | | set/20 | | out/20 | |
|---|---|---|---|---|---|
| TOME EQUIP. | TOTAL GERAL | TOME EQUIP. | TOTAL GERAL | TOME EQUIP. | TOTAL GERAL |
| **Saldo inicial** | **5.914.405,50** | **Saldo inicial** | **5.048.319,42** | **Saldo inicial** | **8.222.097,88** |
| Receb. Clientes | 6.362.536,95 | Receb. Clientes | 9.202.184,72 | Receb. Clientes | 5.106.236,51 |
| Outros Receb. | 16.403,84 | Outros Receb. | 17.910,00 | Outros Receb. | 17.890,14 |
| Rend.Aplicação | 30,47 | Rend.Aplicação | 9.909,96 | Rend.Aplicação | 8.195,46 |
| **Total Entradas** | **6.378.971,26** | **Total Entradas** | **9.230.004,68** | **Total Entradas** | **5.132.322,11** |
| Pag Fornecedor | -5.119.827,91 | Pag Fornecedor | -3.213.258,95 | Pag Fornecedor | -3.677.429,21 |
| Pag Funcionário | -1.278.257,88 | Pag Funcionário | -1.445.639,47 | Pag Funcionário | -1.694.409,31 |
| Pag Tributos | -904.710,14 | Pag Tributos | -1.030.006,72 | Pag Tributos | -1.486.366,85 |
| Tarifas Bancaria | -2.629,96 | Tarifas Bancaria | -2.362,74 | Tarifas Bancaria | -2.184,65 |
| IRRF s/Aplicação | 7.796,21 | IRRF s/Aplicação | -2.007,23 | IRRF s/Aplicação | -3.376,83 |
| **Total Saidas** | **-7.297.629,68** | **Total Saidas** | **-5.693.275,11** | **Total Saidas** | **-6.863.766,85** |
| **Transf entre contas** | **52.572,34** | **Transf entre contas** | **-362.951,11** | **Transf entre contas** | **-3.058.762,44** |
| **Saldo final** | **5.048.319,42** | **Saldo final** | **8.222.097,88** | **Saldo final** | **3.431.890,70** |
| **Variação** | **-866.086,08** | **Variação** | **3.173.778,46** | **Variação** | **-4.790.207,18** |

| nov/20 | | dez/20 | |
|---|---|---|---|
| TOME EQUIP. | TOTAL GERAL | TOME EQUIP. | TOTAL GERAL |
| **Saldo inicial** | **3.431.890,70** | **Saldo inicial** | **4.578.128,50** |
| Receb. Clientes | 7.216.258,18 | Receb. Clientes | 8.214.421,76 |
| Outros Receb. | 15.979,92 | Outros Receb. | 13.070,58 |
| Rend.Aplicação | 3.545,93 | Rend.Aplicação | 4.866,41 |
| **Total Entradas** | **7.235.784,03** | **Total Entradas** | **8.232.358,75** |
| Pag Fornecedor | -5.620.614,97 | Pag Fornecedor | -5.522.839,57 |
| Pag Funcionário | -2.077.725,78 | Pag Funcionário | -2.333.020,27 |
| Pag Tributos | -1.129.540,11 | Pag Tributos | -1.701.871,80 |
| Tarifas Bancaria | -2.501,76 | Tarifas Bancaria | 640.054,79 |
| IRRF s/Aplicação | -133,16 | IRRF s/Aplicação | -2.009,66 |
| **Total Saidas** | **-8.830.515,78** | **Total Saidas** | **-8.919.686,51** |
| **Transf entre contas** | **2.740.969,55** | **Transf entre contas** | **-426.323,91** |
| **Saldo final** | **4.578.128,50** | **Saldo final** | **3.464.476,83** |
| **Variação** | **1.146.237,80** | **Variação** | **-1.113.651,67** |

- Em análise ao período de agosto a dezembro de 2020, nota-se que a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes, e as saídas, principalmente a pagamento de fornecedores. Observa-se ainda, variação de entradas e saídas, de transferência entre contas, dos quais, solicita maiores esclarecimentos.

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

## D. Funcionários

74. Foram disponibilizados para os meses em análise: a folha de pagamento sintética (funcionários e sócios), demonstrativo de provisão de 13º salário e de férias, GFIP, GPS, e FGTS, e comprovantes de pagamentos de FGTS e compensação de GPS.

75. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações o resumo da folha de pagamento, encerrando em dezembro de 2020, com 413 (quatrocentos e treze) colaboradores.

| Funcionários | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Quantidade | 365 | 376 | 383 | 392 | 412 | 413 |

Fonte: Resumo da Folha (total - demitidos)

- Foram disponibilizados dados complementares quanto a movimentação dos colaboradores dos meses de abril a dezembro de 2020, não apresentando mais variações do saldo da movimentação de admissão e demissão de funcionários, em relação a totalidade de colaboradores contidos no resumo da folha de pagamento, conforme abaixo:

| Funcionários | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 358 | 352 | 357 | 363 | 365 | 376 | 383 | 392 | 412 |
| Admissão | - | 11 | 14 | 8 | 15 | 14 | 16 | 22 | 11 |
| Demissão | 6 | 6 | 8 | 6 | 8 | 7 | 8 | 4 | 9 |
| Transferências | | | | | 3 | 1 | 1 | | |
| (-) Transferências | | | | | | | | | 2 |
| Rescisão complementar | | | | | 1 | | | 2 | 1 |
| (-) Rescisão complementar | | | | | | 1 | | | |
| Saldo Final | 352 | 357 | 363 | 365 | 376 | 383 | 392 | 412 | 413 |
| Variação | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

**E. Impostos**

76. A recuperanda apresentou em todo o período analisado, os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, e memória de cálculo da apuração de PIS e COFINS (saldo a recolher), dos quais solicita o livro razão da conta do ativo e passivo, dos meses de outubro a dezembro de 2020.

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

**F. Demais Relatórios**

78. Aguarda-se o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.**

**A. Balanço Patrimonial**

79. O ativo circulante, corresponde a 25% do total de ativos em dezembro de 2020, tendo por maior direito o **Contas a Receber**, que no quarto trimestre, apresentou aumento de R$ 3.608.187 (três milhões, seiscentos e oito mil, cento e oitenta e sete reais), encerrando o exercício de 2020, saldo de R$ 11.677.120 (onze milhões, seiscentos e setenta e sete mil, cento e vinte reais), dos quais, 64% referem-se a Duplicatas a Receber líquida, já descontado a provisão para os devedores duvidosos e o restante Serviços a Faturar.

- Foi apresentado relatório suporte das duplicatas a receber, relativo a dezembro de 2020, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado, na alínea duplicatas a receber de R$ 15.693.056 (quinze milhões, seiscentos e noventa e três mil e cinquenta e seis reais), sendo 28% do saldo a



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

receber da empresa Ternium Brasil Ltda., 9% Consorcio Alusa - Galvão – Tome, 8% Paul Wurth do Brasil Mont. E Manut. Industrial Ltda.., e o restante a valores de diversos clientes.

- Ressalta-se que existem valores negativos no total de R$ 1.577.086 (um milhão, quinhentos e setenta e sete mil e oitenta e seis reais negativos), dos quais solicita esclarecimentos.

80. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram redução de R$ 3.643.911 (três milhões, seiscentos e quarenta e três mil, novecentos e onze reais), no último trimestre, totalizando a importância de R$ 1.138.814 (um milhão, cento e trinta e oito mil, oitocentos e catorze reais) em dezembro de 2020, dos quais, 98% estão aplicados junto ao Banco BTG.

- Foram disponibilizados os extratos bancários, condizente com o saldo na contabilidade.

81. Os **Impostos a Recuperar** no curto prazo, apresentaram aumento de R$ 3.814 (três mil, oitocentos e catorze reais), entre setembro a dezembro de 2020, relativos em maior parte, dos créditos de IRRF sobre aplicações financeiras, encerrando o período analisado, com saldo compensável de R$ 2.521.290 (dois milhões, quinhentos e vinte e um mil, duzentos e noventa reais), sendo 41% relativos a IRRF. No longo prazo, manteve em dezembro de 2020, 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.

82. Os **Adiantamentos** apresentaram aumento do período de setembro a dezembro de 2020, de R$ 76.994 (setenta e seis mil, novecentos e noventa e quatro reais), relativos principalmente a adiantamento a fornecedores, perfazendo saldo de R$ 2.483.168 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, cento e sessenta e oito reais), dos quais 91% referem-se a Adiantamentos a Fornecedores.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Foi disponibilizado o relatório suporte de adiantamento a fornecedores, constando mesmo saldo na contabilidade, de R$ 2.253.951 (dois milhões, duzentos e cinquenta e três mil, novecentos e cinquenta e um reais), sendo 93% do adiantamento, realizado a empresa Drilling do Brasil Ltda.

83. Os **Estoques** apresentaram no período de setembro a dezembro de 2020, crescimento de R$ 231.519 (duzentos e trinta e um mil, quinhentos e dezenove reais), encerrando com R$ 1.950.438 (um milhão, novecentos e cinquenta mil, quatrocentos e trinta e oito reais), condizente com o saldo do relatório de suporte apresentado.

84. O ativo não circulante abrange cerca de 75% dos bens e direitos, e tem por maior rubrica **Partes Relacionadas**, que apresentou constante crescimento nos meses analisados, somando o valor de R$ 3.420.000 (três milhões, quatrocentos e vinte mil reais), decorrente de empréstimos realizados com a **SANTA LUZ**, atingindo em dezembro de 2020, recebíveis de R$ 39.110.064 (trinta e nove milhões, cento e dez mil e sessenta e quatro reais), sendo 60% do saldo, refere-se a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**.

85. O **Imobilizado**, não apresentou movimentação, durante os meses analisados, permanecendo em dezembro de 2020, com bens no montante de R$ 101.181.305 (cento e um milhões, cento oitenta e um mil, trezentos e cinco reais), composto principalmente por empilhadeiras, guindastes, caminhões, pás carregadeiras e retroescavadeiras, bens exclusivamente operacionais. Ademais, observa-se que mensalmente há o reconhecimento da **Depreciação**, acumulando saldo de R$ 81.822.200 (oitenta e um milhões, oitocentos e vinte e dois mil, duzentos reais) e correspondendo a 81% dos bens, restando em dezembro de 2020, saldo líquido de imobilizado, R$ 19.359.104 (dezenove milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, cento e quatro 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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Foram disponibilizados os relatórios suporte, constando saldo líquido de R$ 10.809.987 (dez milhões, oitocentos e nove mil, novecentos e oitenta e sete reais), em dezembro de 2020, dos quais solicita esclarecimentos.
- No mais, consta ainda saldo bruto de R$ 41.880 (quarenta e um mil, oitocentos e oitenta reais), e amortização de R$ 38.619 (trinta e oito mil, seiscentos e dezenove reais), ambos em dezembro de 2020, perfazendo saldo líquido de **Intangíveis** de R$ 3.261 (três mil, duzentos e sessenta e um reais).

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **78.209.421** | **79.163.324** | **79.707.025** | **79.105.021** | **81.710.884** | **82.520.641** |
| **Circulante** | **20.779.716** | **20.919.069** | **20.713.354** | **19.623.786** | **20.797.056** | **20.849.198** |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4.789.202 | 4.818.150 | 4.782.725 | 2.798.641 | 1.021.466 | 1.138.814 |
| Contas a receber | 8.125.962 | 8.208.869 | 8.068.934 | 8.922.123 | 11.754.027 | 11.677.120 |
| Estoques | 1.645.720 | 1.702.130 | 1.718.920 | 1.758.724 | 1.813.403 | 1.950.438 |
| Impostos a recuperar | 2.514.682 | 2.515.112 | 2.517.476 | 2.520.633 | 2.520.992 | 2.521.290 |
| Adiantamentos | 2.382.988 | 2.406.234 | 2.406.175 | 2.426.100 | 2.553.142 | 2.483.168 |
| Despesas antecipadas | 684.329 | 631.741 | 582.292 | 560.732 | 497.192 | 441.534 |
| Demais contas a receber | 636.833 | 636.833 | 636.833 | 636.833 | 636.833 | 636.833 |
| **Não circulante** | **57.429.706** | **58.244.256** | **58.993.670** | **59.481.235** | **60.913.828** | **61.671.443** |
| Depositos e caução | 24.202 | 24.202 | 24.202 | 24.202 | 24.202 | 24.202 |
| Depósitos judiciais | 403.827 | 403.827 | 403.827 | 403.827 | 403.827 | 403.827 |
| Impostos a recuperar | 2.770.985 | 2.770.985 | 2.770.985 | 2.770.985 | 2.770.985 | 2.770.985 |
| Partes relacionadas | 33.159.027 | 34.453.854 | 35.690.064 | 36.425.064 | 38.105.064 | 39.110.064 |
| Imobilizado | 101.181.305 | 101.181.305 | 101.181.305 | 101.181.305 | 101.181.305 | 101.181.305 |
| (-) Depreciação | - 80.113.228 | - 80.593.440 | - 81.080.169 | - 81.327.539 | - 81.574.881 | - 81.822.200 |
| Intangível | 41.880 | 41.880 | 41.880 | 41.880 | 41.880 | 41.880 |
| (-) Amortização | - 38.292 | - 38.357 | - 38.423 | - 38.488 | - 38.553 | - 38.619 |

86. A **SOTREL** deteve em dezembro de 2020, endividamento no montante de R$ 83.071.656 (oitenta e três milhões, setenta e um mil, seiscentos e cinquenta e seis reais), dos quais 31% referem-se aos **Impostos a Recolher** de curto e longo prazo, equivalente a R$ 25.842.912 (vinte e cinco milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, novecentos e doze reais), sendo que 85,83% de origem federal, 14,15% esfera municipal e 0,02% esfera estadual. No curto prazo, apresentou redução de R$ 13.898 (treze mil, oitocentos e noventa e oito reais) no quarto trimestre, referente em maior parte a ISS Serv. a Faturar e COFINS Serv. a Fatura. No longo prazo, não houve variação, das quais, referem-se a parcelamentos federais.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

87. No último trimestre, houve aumento nas **Partes Relacionadas**, no valor de R$ 5.695.188 (cinco milhões, seiscentos e noventa e cinco mil, cento e oitenta e oito reais), decorrente da movimentação financeira com a empresa **SANTA LUZ** e **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, somando em dezembro de 2020, o montante devedor de R$ 36.561.809 (trinta e seis milhões, quinhentos e sessenta e um mil, oitocentos e nove reais), dos quais 42% pertencem a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, encerra o exercício de 2020, com a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 2.548.255 (dois milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, duzentos e cinquenta e cinco reais).

88. As **Obrigações Trabalhistas a Pagar** apresentou em dezembro de 2020, montante a pagar de R$ 10.738.384 (dez milhões, setecentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta e quatro reais), dos quais 85,9% se referem a tributos relativos ao INSS, FGTS e IRRF. Nota-se no período de setembro a dezembro de 2020, redução de R$ 40.495 (quarenta mil, quatrocentos e noventa e cinco reais), sendo em maior parte, decorrente da Rescisão a Pagar e 13º Salário.

89. No quarto trimestre, as obrigações com **Fornecedores** apresentaram decréscimo de R$ 386.905 (trezentos e oitenta e seis mil, novecentos e cinco reais), perfazendo saldo de R$ 6.995.622 (seis milhões, novecentos e noventa e cinco mil, seiscentos e vinte e dois reais) em dezembro de 2020.

- Foi apresentado relatório suporte de fornecedores, com mesmo saldo contábil em dezembro de 2020, sendo 25% do saldo devido a empresa Sany Importação e Exportação da America do Sul Ltda., 23% WTC Locação de equipamentos de Transporte e Guindastes Ltda., e o restante distribuídos a diversas empresas.
    - Ressalta-se que existem valores negativos no total de R$ 30.434 (trinta mil, quatrocentos e trinta e quatro reais negativos), dos quais solicita esclarecimentos.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

90. Sobre os **Empréstimos e Financiamentos**, apresentou entre os meses de setembro a novembro de 2020, redução de R$ 3.223.181 (três milhões, duzentos e vinte e três mil, cento e oitenta e um reais), na alínea Credor Nacional, dos quais, solicita esclarecimentos, sem apresentar movimentação em dezembro de 2020, encerrando o período analisado com saldo de R$ 1.273.177 (um milhão, duzentos e setenta e três mil, cento e setenta e sete reais).

91. A **Provisão para Riscos Trab. e Trib**., sem apresentar movimentação a longa data, manteve em dezembro de 2020, o montante de R$ 1.347.000 (um milhão, trezentos e quarenta e sete mil reais).

92. A rubrica de **Outras Obrigações**, apresentou variações nos saldos dos meses analisados, decorrente, em maior parte, das movimentações no adiantamento de clientes, totalizando em dezembro de 2020, R$ 312.753 (trezentos e doze mil, setecentos e cinquenta e três reais), sendo 46% do saldo, refere-se a provisão de IOF sobre mútuos.

93. A variação mensal no **Patrimônio Líquido**, reflete o resultado contábil, que em outubro de 2020, apresentou prejuízo, em novembro de 2020, lucro, e em dezembro de 2020, novamente prejuízo, encerrando com saldo a descoberto de R$ 551.015 (quinhentos e cinquenta e um mil e quinze reais). Em dezembro de 2020, o montante de **Prejuízo Acumulado**, desde a constituição da empresa, atingiu o valor de R$ 34.148.316 (trinta e quatro milhões, cento e quarenta e oito mil, trezentos e dezesseis 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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

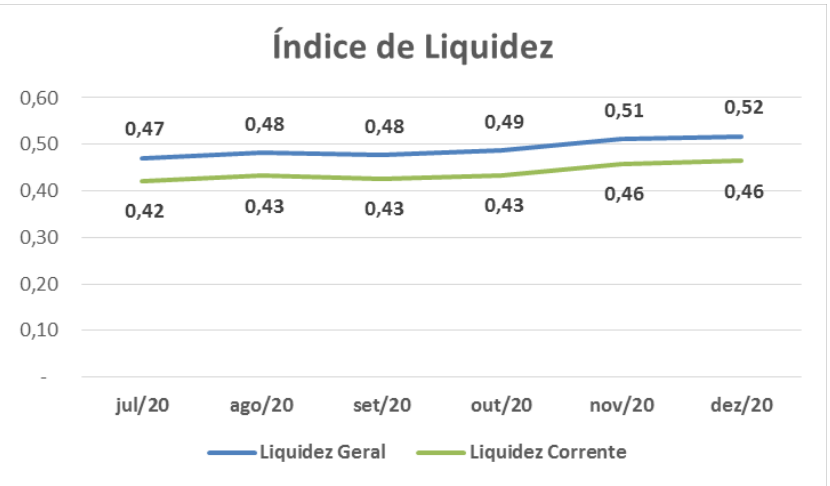
LASPRO CONSULTORES

Em R$

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **78.209.421** | **79.163.324** | **79.707.025** | **79.105.021** | **81.710.884** | **82.520.641** |
| **Circulante** | **49.254.092** | **48.409.243** | **48.504.311** | **45.191.869** | **45.329.883** | **44.850.254** |
| Empréstimos e financiamentos | 4.496.358 | 4.496.358 | 4.496.358 | 1.462.996 | 1.273.177 | 1.273.177 |
| Fornecedores | 7.851.783 | 7.314.831 | 7.382.527 | 7.163.486 | 7.064.276 | 6.995.622 |
| Impostos a recolher | 25.868.242 | 25.558.899 | 25.544.216 | 25.365.045 | 25.694.305 | 25.530.318 |
| Obrigações trabalhistas | 10.637.561 | 10.688.019 | 10.778.879 | 10.855.276 | 10.995.198 | 10.738.384 |
| Outras obrigações | 400.148 | 351.136 | 302.330 | 345.067 | 302.927 | 312.753 |
| **Não circulante** | **30.295.942** | **31.264.215** | **32.526.215** | **35.651.402** | **36.436.402** | **38.221.402** |
| Partes relacionadas | 28.636.348 | 29.604.621 | 30.866.621 | 33.991.809 | 34.776.809 | 36.561.809 |
| Provisão para riscos trab. e tribu. | 1.347.000 | 1.347.000 | 1.347.000 | 1.347.000 | 1.347.000 | 1.347.000 |
| Obrigações tributárias | 312.594 | 312.594 | 312.594 | 312.594 | 312.594 | 312.594 |
| **Patrimônio líquido** | **- 1.340.612** | **- 510.133** | **- 1.323.501** | **- 1.738.251** | **- 55.401** | **- 551.015** |
| Capital social | 20.000.000 | 20.000.000 | 20.000.000 | 20.000.000 | 20.000.000 | 20.000.000 |
| Reserva de Lucros | 13.597.301 | 13.597.301 | 13.597.301 | 13.597.301 | 13.597.301 | 13.597.301 |
| Prejuízos Acumulados | - 31.801.395 | - 31.801.395 | - 31.801.395 | - 31.801.395 | - 31.801.395 | - 31.801.395 |
| **Resultado do Exercício** | **- 3.136.518** | **- 2.306.039** | **- 3.119.407** | **- 3.534.157** | **- 1.851.307** | **- 2.346.921** |

94. Com base nos demonstrativos patrimoniais detalhados acima, pode-se proceder com a análise dos **Indicadores de Liquidez**, que apresentaram leve melhora no período analisado, contudo, encerraram em situação insatisfatória, como segue:

- A **Liquidez Geral**, que considera o prazo de recebimento e pagamento, de curto e longo prazo, tendo em dezembro de 2020, capacidade de liquidação de R$ 0,52 (cinquenta e dois centavos de real), para cada real de dívida constituída, porém, ao restringirmos esta análise e considerarmos apenas a capacidade de curto prazo, a **Liquidez Corrente**, encerrou com margem de R$ 0,46 (quarenta e seis centavos de real), para cada real de dívida.




**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

95. O **Capital Circulante Líquido** apresentou média de - R$ 26.309.579 (vinte e seis milhões, trezentos e nove mil, quinhentos e setenta e nove reais negativos), nos últimos seis meses analisados, demonstrando quanto o passivo circulante supera o ativo circulante.

Em R$

| Capital circulante líquido | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CCL | - 28.474.376 | - 27.490.174 | - 27.790.957 | - 25.568.084 | - 24.532.827 | - 24.001.056 |

96. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, apresentou variação no quarto trimestre analisado, atingindo em dezembro de 2020, índice de 101%, ou seja, as dívidas superam os ativos em 1%.

Em %

| Índices de envidamento | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Endividamento Geral | 102% | 101% | 102% | 102% | 100% | 101% |
| Dependência de recursos externos | | | | | | |

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

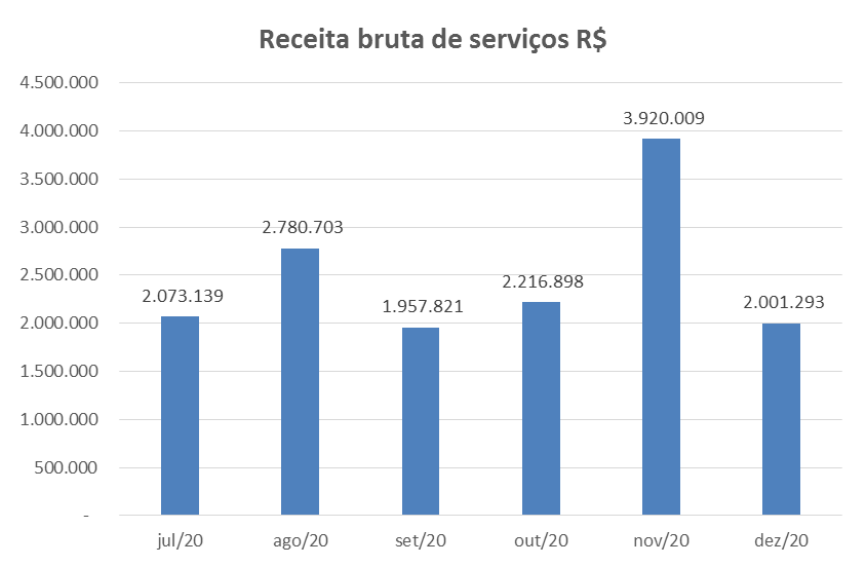
97. A **Receita** acumulou até dezembro de 2020, a importância de R$ 26.574.805 (vinte e seis milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, oitocentos e cinco reais).

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.




- Nota-se variação nas receitas auferidas, no quarto trimestre de 2020, apresentando pico em novembro de 2020, e queda em dezembro de 2020.

98. Após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre a operação e dos serviços cancelados, registrou de forma acumulada, **Receita Líquida** de R$ 22.628.936 (vinte e dois milhões, seiscentos e vinte e oito mil, novecentos e trinta e seis reais) até dezembro de 2020.

99. O maior gasto mantido se dá ao **Custo** que totalizou o montante de R$ 19.675.028 (dezenove milhões, seiscentos e setenta e cinco mil e vinte e oito reais) até dezembro de 2020, sendo 39% custos operacionais com pessoal, 33% custos operacionais gerais, e o restante custo com depreciações, consumindo em média 87% da receita líquida, restando pouca margem para cobrir os demais gastos.

- Nota-se em julho de 2020, custo incorrido no montante de R$ 2.126.845 (dois milhões, cento e vinte e seis mil, oitocentos e quarenta e cinco reais), apontando aumento de R$ 581.418 (quinhentos e oitenta e um mil, quatrocentos e dezoito reais), em relação a junho de 2020, relativos principalmente ao reconhecimento de gastos com aluguéis de guindastes, no valor de R$ 317.043 (trezentos e dezessete mil e quarenta e três reais).



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Observa-se variação no quarto trimestre de 2020, decorrente principalmente pelos gastos com combustíveis e lubrificantes.

100. Os **Gastos Gerais**, abrangem despesas Trabalhistas, este sendo o maior dispêndio, Encargos Sociais, Utilidades e Serviço e Aluguéis, acumulando até dezembro de 2020, gastos de R$ 6.102.207 (seis milhões, cento e dois mil, duzentos e sete reais).

- Nota-se variação no período de setembro a dezembro de 2020, decorrente principalmente de gastos com Serviços de Terceiros PJ.

101. As **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, encerram o exercício de 2020, com ganhos de R$ 606.984 (seiscentos e seis mil, novecentos e oitenta e quatro reais), sendo 1% do saldo, relativos a Venda de Sucata e 99% do saldo, relativos à Indenização de Sinistros/Avarias.

- Nota-se em julho de 2020, receita no montante de R$ 1.005 (um mil e cinco reais), relativos à venda de sucatas, dos quais, segundo os gestores: "*Trata-se de óleos lubrificantes substituídos nos equipamentos em operação, conforme plano de manutenção do fabricante, e que necessitam ser destinados de acordo com a legislação. Idem para as sucatas de carcaças de pneus já desgastados nas operações. Como conseguimos destina-los para reaproveitamento, a receita destes resíduos vendidos é contabilizada nesta conta contábil.*"
- Observa-se em novembro e dezembro de 2020, receita no total de R$ 15.978 (quinze mil, novecentos e setenta e oito reais), relativos à Indenização de Sinistros/Avarias.

102. Foram reconhecidos gastos no valor de R$ 304.074 (trezentos e quatro mil e setenta e quatro reais), no exercício de 2020, relativos a **Despesas Financeiras**, sendo a maior parte, referente a Juros s/ empréstimos e financiamentos. Houve também o reconhecimento de **Receitas Financeiras**, no



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

exercício de 2020, no montante de R$ 498.468 (quatrocentos e noventa e oito mil, quatrocentos e sessenta e oito reais), relativos em maior parte a Juros recebidos de clientes, sendo 84% do saldo constituído em agosto de 2020.

103. O **Resultado do Exercício de 2020**, foi de **Prejuízo Contábil** de R$ 2.346.921 (dois milhões, trezentos e quarenta e seis mil, novecentos e vinte e um reais), reflexo do elevado custo operacional e despesas com pessoal.

- Nota-se variação no resultado do quarto trimestre de 2020, onde:
  - Outubro: apresentou prejuízo de R$ 414.749 (quatrocentos e catorze mil, setecentos e quarenta e nove reais), decorrente do alto custo que consumiu 81% da receita líquida, não restando margem suficiente para cobrir as demais despesas gerais e financeiras;
  - Novembro: apresentou lucro na importância de R$ 1.682.850 (um milhão, seiscentos e oitenta e dois mil, oitocentos e cinquenta reais), decorrente do aumento do faturamento, e baixo custo no mês, que consumiu 43% da receita líquida, sendo que a média é de 87%.
  - Dezembro: apresentou prejuízo de R$ 495.614 (quatrocentos e noventa e cinco mil, seiscentos e catorze reais), decorrente da queda do faturamento, e alto custo no mês, que consumiu 98% da receita líquida, sendo que a média é de 87%.

**Em R$ - mensal**

| Demonstração do Resultado | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita bruta de serviços** | **2.073.139** | **2.780.703** | **1.957.821** | **2.216.898** | **3.920.009** | **2.001.293** | **26.574.805** |
| (-) Deduções | - 264.081 | - 430.853 | - 261.055 | - 295.432 | - 552.618 | - 230.460 | - 3.945.869 |
| **Receita líquida** | **1.809.058** | **2.349.850** | **1.696.767** | **1.921.466** | **3.367.391** | **1.770.832** | **22.628.936** |
| Custo de serviço prestados | - 2.126.845 | - 1.496.661 | - 1.982.485 | - 1.565.294 | - 1.452.212 | - 1.728.172 | - 19.675.028 |
| **Lucro Bruto** | **- 317.787** | **853.189** | **- 285.718** | **356.172** | **1.915.179** | **42.660** | **2.953.908** |
| Receitas/despesas operacionais | - 502.242 | - 434.875 | - 549.778 | - 588.193 | - 445.817 | - 550.214 | - 6.102.207 |
| *Gastos Gerais* | *- 502.242* | *- 434.875* | *- 549.778* | *- 588.193* | *- 445.817* | *- 550.214* | *- 6.102.207* |
| **Resultado Operacional** | **- 820.028** | **418.314** | **- 835.496** | **- 232.021** | **1.469.362** | **- 507.554** | **- 3.148.298** |
| Resultado financeiro | 5.934 | 412.165 | - 6.208 | - 182.729 | 208.688 | 762 | 194.394 |
| *Despesas financeiros* | *- 839* | *- 6.519* | *- 12.860* | *- 190.462* | *189.076* | *- 1.208* | *- 304.074* |
| *Receitas financeiras* | *6.773* | *418.684* | *6.652* | *7.734* | *19.612* | *1.970* | *498.468* |
| Outras receitas/despesas não operacionais | 1.005 | - | 28.336 | - | 4.800 | 11.178 | 606.984 |
| **Result. Op. Antes do IR e CSLL** | **- 813.089** | **830.479** | **- 813.368** | **- 414.749** | **1.682.850** | **- 495.614** | **- 2.346.921** |
| IR e CS | - | - | - | - | - | - | - |
| Diferidos | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado líquido do exercício** | **- 813.089** | **830.479** | **- 813.368** | **- 414.749** | **1.682.850** | **- 495.614** | **- 2.346.921** |

**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 CT| CM / MM**

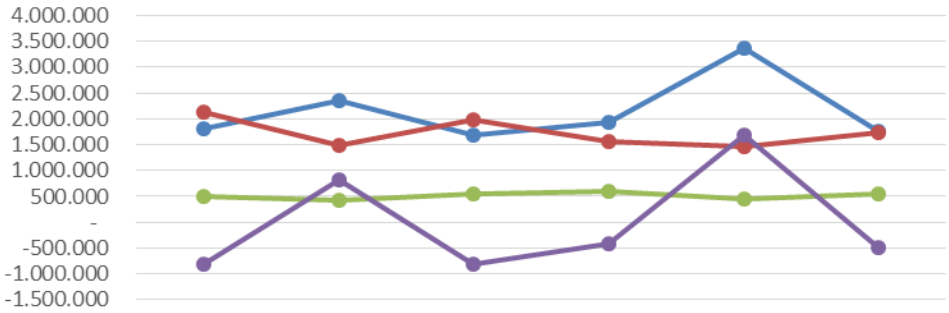
**Itália**
**Edoardo Ricci Avvocati**
**Via Visconti di Modrone nº 8/10**
**20122 - Milão**
**www.edoardoricci.it**
**Fone: + 39-02 79 47 65**
**Fax: + 39-02 78 44 97**



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

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




| | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Receita líquida | 1.809.058 | 2.349.850 | 1.696.767 | 1.921.466 | 3.367.391 | 1.770.832 |
| Custo de serviço prestados | 2.126.845 | 1.496.661 | 1.982.485 | 1.565.294 | 1.452.212 | 1.728.172 |
| Gastos Gerais | 502.242 | 434.875 | 549.778 | 588.193 | 445.817 | 550.214 |
| Resultado líquido do exercício | -813.089 | 830.479 | -813.368 | -414.749 | 1.682.850 | -495.614 |

- **Receita Líquida X Custo**: A flutuação dos Custos de serviços prestados não se fez similar a tendência da Receita Líquida em todo o período analisado, indicando que não estão diretamente ligados.
- **Receita Líquida X Gastos Gerais**: Os Gastos Gerais incorridos mantiveram-se de forma linear, não acompanhando o faturamento líquido auferido, que apresentou oscilações mensais, não estando diretamente relacionado a Receita Liquida.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício**: Nota-se que o Resultado do Período, reflete a flutuação da Receita Líquida, com exceção do mês de agosto de 2020, que também foi impacto pela receita financeira.

## C. Fluxo de Caixa

105. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, pelo método Direto, do período de agosto a dezembro de 2020, condizente com o saldo na

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

contabilidade, desconsiderando as alíneas Caixa e Aplicação Financeira Banco Bradesco, como segue:

| ago/20 | |
|---|---|
| SOTREL | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 4.764.381,68 |
| Receb. Clientes | 2.950.949,39 |
| Outros Receb. | 2.306,82 |
| Rend.Aplicação | 6.992,90 |
| Total Entradas | 2.960.249,11 |
| Pag Fornecedor | -1.454.157,81 |
| Pag Funcionário | -382.647,43 |
| Pag Tributos | -748.366,83 |
| Tarifas Bancaria | -610,11 |
| IRRF s/Aplicação | -430,34 |
| Total Saidas | -2.586.212,52 |
| Transf entre contas | -351.709,16 |
| Saldo final | 4.786.709,11 |
| Variação | 22.327,43 |

| set/20 | |
|---|---|
| SOTREL | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 4.786.709,11 |
| Receb. Clientes | 1.903.345,04 |
| Outros Receb. | 2.295,23 |
| Rend.Aplicação | 5.420,92 |
| Total Entradas | 1.911.061,19 |
| Pag Fornecedor | -1.179.137,72 |
| Pag Funcionário | -401.240,98 |
| Pag Tributos | -352.026,23 |
| Tarifas Bancaria | -607,21 |
| IRRF s/Aplicação | -2.363,34 |
| Total Saidas | -1.935.375,48 |
| Transf entre contas | 14.177,69 |
| Saldo final | 4.776.572,51 |
| Variação | -10.136,60 |

| out/20 | |
|---|---|
| SOTREL | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 4.776.572,51 |
| Receb. Clientes | 1.326.381,28 |
| Outros Receb. | 2.363,65 |
| Rend.Aplicação | 6.576,25 |
| Total Entradas | 1.335.321,18 |
| Pag Fornecedor | -4.698.178,43 |
| Pag Funcionário | -450.086,18 |
| Pag Tributos | -555.907,35 |
| Tarifas Bancaria | -634,19 |
| IRRF s/Aplicação | -2.139,53 |
| Total Saidas | -5.706.945,68 |
| Transf entre contas | 2.383.633,22 |
| Saldo final | 2.788.581,23 |
| Variação | -1.987.991,28 |

| nov/20 | |
|---|---|
| SOTREL | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 2.788.581,23 |
| Receb. Clientes | 1.002.158,68 |
| Outros Receb. | 3.198,78 |
| Rend.Aplicação | 2.713,46 |
| Total Entradas | 1.008.070,92 |
| Pag Fornecedor | -1.052.787,48 |
| Pag Funcionário | -544.971,17 |
| Pag Tributos | -282.196,32 |
| Tarifas Bancaria | -696,92 |
| IRRF s/Aplicação | -359,01 |
| Total Saidas | -1.881.010,90 |
| Transf entre contas | -903.795,16 |
| Saldo final | 1.011.846,09 |
| Variação | -1.776.735,14 |

| dez/20 | |
|---|---|
| SOTREL | TOTAL GERAL |
| Saldo inicial | 1.011.846,09 |
| Receb. Clientes | 2.008.672,57 |
| Outros Receb. | 2.328,53 |
| Rend.Aplicação | 1.571,63 |
| Total Entradas | 2.012.572,73 |
| Pag Fornecedor | -1.496.571,49 |
| Pag Funcionário | -697.279,50 |
| Pag Tributos | -475.015,04 |
| Tarifas Bancaria | -696,63 |
| IRRF s/Aplicação | -790,48 |
| Total Saidas | -2.670.353,14 |
| Transf entre contas | 773.357,50 |
| Saldo final | 1.127.423,18 |
| Variação | 115.577,09 |

- Observa-se que, do período de agosto a dezembro de 2020, a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes, e as saídas, relativos a pagamento de fornecedores. Nota-se ainda, variação de transferência entre contas, com pico de entrada de aproximadamente R$ 2,3 milhões (dois milhões e trezentos mil reais) em outubro de 2020, dos quais solicita maiores esclarecimentos.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

## D. Funcionários

106. Os representantes da recuperanda disponibilizaram mensalmente a folha de pagamento sintética, demonstrativo de provisão de 13º salário e férias, GFIP, GPS, FGTS, e comprovantes de pagamentos de FGTS de outubro a dezembro de 2020.

107. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações o resumo da folha de pagamento, onde encerrou com 151 (cento e cinquenta e um) colaboradores totais em dezembro de 2020.

| Funcionários | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Quantidade | 135 | 119 | 129 | 131 | 132 | 137 | 129 | 136 | 151 |

Fonte: Resumo da Folha (total - demitidos)

- Foram disponibilizados dados complementares quanto a movimentação dos colaboradores dos meses de abril a dezembro de 2020, não apresentando mais variações do saldo da movimentação de admissão e demissão de funcionários, em relação a totalidade de colaboradores contidos no resumo da folha de pagamento, conforme abaixo:

| Funcionários | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Saldo Inicial | 151 | 135 | 119 | 129 | 131 | 132 | 137 | 129 | 136 |
| Admissões | | | 17 | 2 | 32 | 6 | 3 | 9 | 14 |
| Demissões | 8 | 16 | 8 | 7 | 20 | - | 10 | 2 | 1 |
| Transferências | | | | | | | | | 2 |
| (-) Transferências | | | | | 3 | 1 | 1 | | |
| Rescisão complementar | | | 1 | 8 | | | | | |
| (-) Rescisão complementar | 8 | | | 1 | 8 | | | | |
| Saldo Final | 135 | 119 | 129 | 131 | 132 | 137 | 129 | 136 | 151 |

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## E. Impostos

108. A recuperanda apresentou em todo o período analisado, os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, e a memória de cálculo da apuração de PIS e COFINS, dos quais solicita o livro razão, para a conferência do saldo junto a contabilidade.

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

## F. Demais Relatórios

110. Aguarda-se o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

## TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

## A. Balanço Patrimonial

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

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

Em R$

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **5.346** | **5.346** | **5.346** | **5.346** | **5.346** | **5.346** |
| **Não Circulante** | **5.346** | **5.346** | **5.346** | **5.346** | **5.346** | **5.346** |
| Partes relacionadas | 5.346 | 5.346 | 5.346 | 5.346 | 5.346 | 5.346 |



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

112. Assim como o ativo, o grupo do passivo não apresentou variação, encerrando dezembro de 2020, 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** e,
- Dívida com **Partes Relacionada** montando R$ 1.702 (um mil, setecentos e dois reais).

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

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

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **5.345** | **5.345** | **5.345** | **5.346** | **5.346** | **5.346** |
| **Circulante** | **3.032** | **3.032** | **3.032** | **3.032** | **3.032** | **3.032** |
| Fornecedores | 3.022 | 3.022 | 3.022 | 3.022 | 3.022 | 3.022 |
| Outras Obrigações | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| **Não Circulante** | **1.702** | **1.702** | **1.702** | **1.702** | **1.702** | **1.702** |
| Partes relacionadas | 1.702 | 1.702 | 1.702 | 1.702 | 1.702 | 1.702 |
| **Patrimônio líquido** | **611** | **611** | **611** | **611** | **611** | **611** |
| Capital social | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Prejuízos acumulados | - 9.389 | - 9.389 | - 9.389 | - 9.389 | - 9.389 | - 9.389 |
| **Resultado do Exercício** | - | - | - | - | - | - |

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

114. Na Demonstração do Resultado do Exercício de 2020, não houve registro de nenhuma movimentação.

## C. Fluxo de caixa

115. Não há fluxo de caixa.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

**D. Funcionários**

116. Segundo os gestores, não há funcionários.

**E. Impostos**

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

**F. Demais Relatórios**

118. Foi solicitado o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020, e o SPED Contábil, e o ECF ano de 2019.

**TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.**

**A. Balanço Patrimonial**

119. 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.

120. No ativo da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES,** apresentou redução de R$ 44.253 (quarenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e três reais), no último trimestre, referente a rubrica **Investimento em Controladas**, totalizando em dezembro de 2020, R$ 3.613.000 (três milhões, seiscentos e treze mil reais), sendo composto integralmente a empresa investida **BELA ROMA**. O total do ativo encerrou o exercício de 2020, com R$ 4.838.000 (quatro milhões, oitocentos e trinta e



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

oito mil reais), onde 25% estão alocados no ativo circulante e 75% no ativo não circulante.

121. O ativo **Consolidado**, apresentou redução de R$ 2.264 (dois mil, duzentos e sessenta e quatro reais), referente a despesas antecipadas (IPTU), perfazendo em dezembro de 2020, saldo de R$ 9.096.000 (nove milhões, noventa e seis mil reais), sendo 54% representado pelo ativo não circulante, e 46% no ativo circulante.

122. Os **Estoques**, encerraram o período analisado, com saldo de R$ 2.300.000 (dois milhões, e trezentos mil reais), sendo composto por almoxarifado e estoques para revenda, na empresa **BELA ROMA**.

- Foi disponibilizado o relatório de suporte da alínea almoxarifado, condizente com o saldo na contabilidade de R$ 30.941 (trinta mil, novecentos e quarenta e um reais), no aguardo do relatório de estoques para revenda.

123. Os **Tributos a Recuperar**, montam em dezembro de 2020, R$ 21.000 (vinte e um mil reais), relativos a IRRF, também na empresa **BELA ROMA.**

124. Os **Adiantamento a Fornecedores**, também não apresentaram variação no período analisado, permanecendo com saldo de R$ 975.000 (novecentos e setenta e cinco mil reais), sendo 64% pertence a empresa **BELA ROMA**, o restante a **TOMÉ EDIFICAÇÕES**.

125. As **Demais Contas a Receber**, sem variação no período analisado, somam R$ 875.000 (oitocentos e setenta e cinco mil reais) em dezembro de 2020, sendo 100% composto pela empresa **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, sem relatório suporte.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

126. As **Partes Relacionadas** mantiveram em dezembro de 2020, saldo de R$ 4.912.000 (quatro milhões, novecentos e doze mil reais).

127. No **Imobilizado**, verificou-se no quarto trimestre, redução no montante total de R$ 878 (oitocentos e setenta e oito reais), relativos ao reconhecimento da depreciação mensal, perfazendo em dezembro de 2020, saldo líquido de R$ 13.000 (treze mil reais).

| Em R$ milhares | Controladora | | | | | | Consolidado | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Balanço Patrimonial** | **jul/20** | **ago/20** | **set/20** | **out/20** | **nov/20** | **dez/20** | **jul/20** | **ago/20** | **set/20** | **out/20** | **nov/20** | **dez/20** |
| **Ativo** | **4.897** | **4.890** | **4.882** | **4.874** | **4.860** | **4.838** | **9.100** | **9.099** | **9.098** | **9.097** | **9.097** | **9.096** |
| **Circulante** | **1.221** | **1.221** | **1.221** | **1.221** | **1.221** | **1.221** | **4.174** | **4.173** | **4.173** | **4.172** | **4.172** | **4.171** |
| Estoques | - | - | - | - | - | - | 2.300 | 2.300 | 2.300 | 2.300 | 2.300 | 2.300 |
| Tributos a recuperar | - | - | - | - | - | - | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 | 21 |
| Adiantamentos a fornecedores | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 346 | 975 | 975 | 975 | 975 | 975 | 975 |
| Despesas antecipadas | - | - | - | - | - | - | 3 | 3 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Demais contas a receber | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 | 875 |
| **Não circulante** | **3.676** | **3.669** | **3.661** | **3.652** | **3.639** | **3.616** | **4.926** | **4.926** | **4.926** | **4.925** | **4.925** | **4.925** |
| Partes relacionadas | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 | 4.912 | 4.912 | 4.912 | 4.912 | 4.912 | 4.912 |
| Investimentos em controladas | 3.673 | 3.666 | 3.658 | 3.649 | 3.636 | 3.613 | - | - | - | - | - | - |
| Imobilizado | - | - | - | - | - | - | 14 | 14 | 14 | 14 | 13 | 13 |

128. As dívidas totais da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não apresentaram variações expressivas no período analisado, atingindo em dezembro de 2020, R$ 3.952.000 (três milhões, novecentos e cinquenta e dois mil reais), referente as principais rubricas:

- **Partes Relacionadas**, apresentou em dezembro de 2020, saldo R$ 3.854.000 (três milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil reais), sendo 69% representado pela **BELA ROMA SPE**.
- **Salários e Encargos Sociais**, manteve o saldo de R$ 51.000 (cinquenta e um mil reais), em dezembro de 2020.
- **Fornecedores**, apresentou redução em novembro de 2020 de R$ 566 (quinhentos e sessenta e seis reais), sem apresentar movimentação em dezembro de 2020, encerrou o período analisado com R$ 38.000 (trinta e oito mil reais).



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Foi disponibilizado o relatório suporte de dezembro de 2020, condizente com o saldo apresentado na contabilidade, sendo 31% do saldo devido a empresa Empresarial ABC Sul, 29% a empresa Samir Crespo Fernandes, 28% AQZ Apoio Administrativo, 10% BDO RCS Audit, e 2% Conselho Regional Eng. Agronomia.

129. O **Patrimônio Líquido** da **Controladora** apresentou redução de R$ 44.254 (quarenta e quatro mil, duzentos e cinquenta e quatro reais), no quarto trimestre, reflexo dos prejuízos mensais, totalizando R$ 886.000 (oitocentos e oitenta e seis mil reais) em dezembro de 2020.

130. As dívidas totais no **Consolidado**, apresentou aumento de R$ 42.000 (quarenta e dois mil reais), no período de setembro a dezembro de 2020, somando R$ 8.398.000 (oito milhões, trezentos e noventa e oito mil reais), dos quais 79% referem-se a **Partes Relacionadas**, relativos principalmente a dívida da **TOMÉ ENGENHARIA**.

131. Os **Fornecedores**, apresentaram aumento de R$ 14.000 (catorze mil reais) no último trimestre, perfazendo saldo devedor de R$ 161.000 (cento e sessenta e um mil reais), sendo a maior parte, decorrente da empresa **Bela Roma**, do qual, foi apresentado o relatório suporte de dezembro de 2020, condizente com o saldo na contabilidade de R$ 128.828 (cento e vinte e oito mil, oitocentos e vinte e oito reais), sendo 28% devido a empresa Hidraulis Ltda., 22% Empresarial ABC Sul, e o restante distribuídos em diversos fornecedores.

132. A rubrica **Tributos a Recolher**, representa 15% das dívidas totais. Apresentou aumento em novembro de 2020, de R$ 115 (cento e quinze reais), relativos a INSS a recolher, sem apresentar movimentação em dezembro de 2020, encerrando o período analisado com R$ 1.300.000 (um milhão, trezentos mil reais), sendo a maior parte relativos a PIS e COFINS.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

133. Os **Salários e Encargos Sociais**, apresentou no período de setembro a dezembro de 2020, aumento de R$ 4 (quatro reais), relativos a FGTS a recolher, encerrando com saldo de R$ 175.000 (cento e setenta e cinco mil reais).

134. No **Patrimônio Líquido Consolidado**, apresentou decréscimo de R$ 44.000 (quarenta e quatro mil reais), no período analisado, reflexo dos prejuízos mensais, findando o mês dezembro de 2020, com saldo de R$ 698.000 (seiscentos e noventa e oito mil reais), referente a **Lucros Acumulados**.

| Em R$ milhares | Controladora | | | | | | Consolidado | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Balanço Patrimonial** | **jul/20** | **ago/20** | **set/20** | **out/20** | **nov/20** | **dez/20** | **jul/20** | **ago/20** | **set/20** | **out/20** | **nov/20** | **dez/20** |
| **Passivo** | **4.897** | **4.890** | **4.882** | **4.874** | **4.860** | **4.838** | **9.100** | **9.099** | **9.098** | **9.097** | **9.097** | **9.096** |
| **Circulante** | **99** | **98** | **98** | **98** | **98** | **98** | **1.706** | **1.706** | **1.706** | **1.706** | **1.707** | **1.720** |
| Fornecedores | 39 | 39 | 39 | 39 | 38 | 38 | 147 | 147 | 147 | 147 | 148 | 161 |
| Tributos a recolher | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 8 | 1.299 | 1.299 | 1.299 | 1.299 | 1.300 | 1.300 |
| Adiantamentos de clientes | | | | | | | 84 | 84 | 84 | 84 | 84 | 84 |
| Salários e encargos sociais | 51 | 51 | 51 | 51 | 51 | 51 | 175 | 175 | 175 | 175 | 175 | 175 |
| **Não circulante** | **3.853** | **3.853** | **3.854** | **3.854** | **3.854** | **3.854** | **6.636** | **6.643** | **6.651** | **6.658** | **6.669** | **6.679** |
| Provisão para riscos | | | | | | | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 |
| Partes relacionadas | 3.853 | 3.853 | 3.854 | 3.854 | 3.854 | 3.854 | 6.559 | 6.566 | 6.574 | 6.581 | 6.593 | 6.602 |
| **Patrimônio líquido** | **946** | **938** | **930** | **922** | **908** | **886** | **757** | **750** | **742** | **734** | **720** | **698** |
| Capital social | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 500 | 595 | 595 | 595 | 100 | 595 | 595 |
| Capital a integralizar | - 500 | - 500 | - 500 | - 500 | - 500 | - 500 | - 595 | - 595 | - 595 | - 100 | - 595 | - 595 |
| Lucros (Prejuízos) acumulados | 1.086 | 1.086 | 1.086 | 1.086 | 1.086 | 1.086 | 757 | 750 | 742 | 734 | 720 | 698 |
| Lucros (Prejuízos) do Periodo | - 141 | - 148 | - 156 | - 164 | - 178 | - 200 | - | - | - | - | - | - |

135. Na análise dos **índices de Liquidez** foram considerados apenas o índice de **Liquidez Geral**, haja vista que, a maior parte dos saldos, estão alocados em longo prazo.

- **Índice de Liquidez** da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** apresentou leve aumento no período analisado, decorrente da redução dos fornecedores a pagar, encerrando com capacidade de liquidação de R$ 12,52 (doze reais, cinquenta e dois centavos de real) para cada real devido em dezembro de 2020, considerando os recursos disponíveis de curto ou longo prazo, para fazer frente as dívidas de mesmo período.

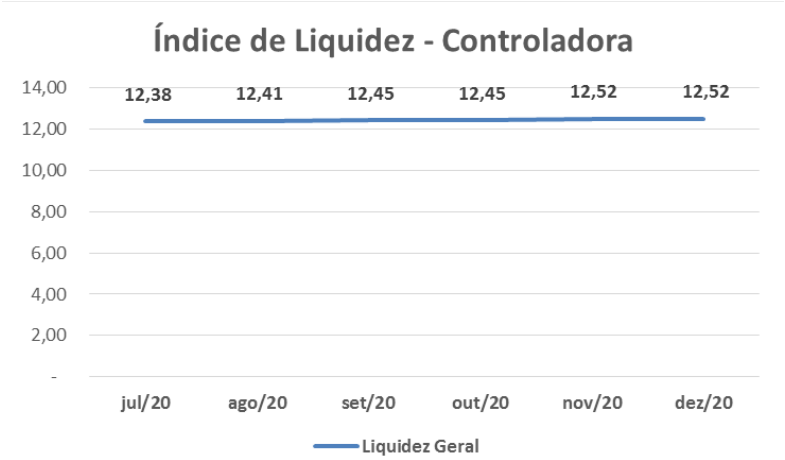
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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

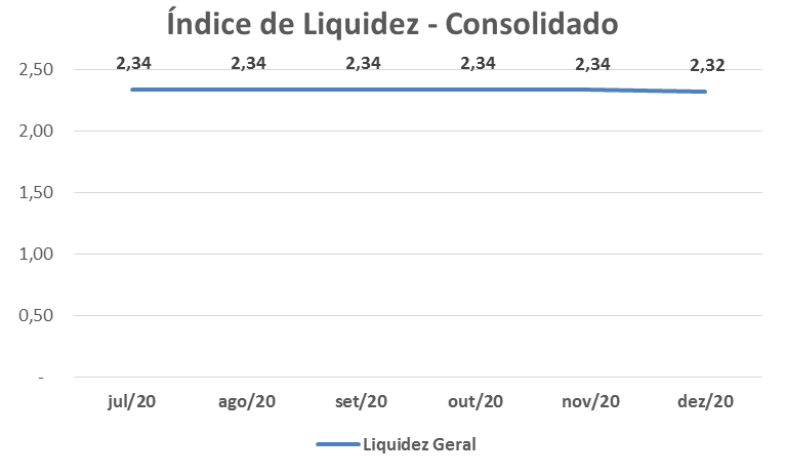


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Nota-se que 72% do ativo circulante, refere-se a **Demais Contas a Receber**, das quais, não apresenta variação a longa data, e sem relatório suporte, impactando diretamente no índice de liquidez.




136. Se considerarmos os mesmos **Índices de Liquidez** para o patrimônio consolidado com a investida **BELA ROMA**, a situação encontrada para o índice de **Liquidez Geral** se faz bem inferior, das quais, apresentou leve redução no período analisado, encerrando com capacidade de quitação de R$ 2,32 (dois reais e trinta e dois centavos) em dezembro de 2020, para cada real devido, utilizando-se de todos os seus disponíveis e recebíveis de curto e longo prazo.






Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

137. Nota-se, que na **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não foi auferido **Receita** no exercício de 2020, havendo alguns custos e despesas, sendo:

- **Custo dos Serviços Prestados**, houve somente custos no mês de janeiro de 2020, de R$ 4.000 (quatro mil reais), relativos à taxa de fiscalização e serviços.
- **Equivalência Patrimonial**, encerrou o exercício de 2020, com prejuízo de R$ 196.000 (cento e noventa e seis mil reais).
- O exercício de 2020, encerrou com **Prejuízo Contábil** de R$ 200.000 (duzentos mil reais), impactado também pelo reconhecimento da Equivalência Patrimonial, conforme reconhecimento do investimento na recuperanda **BELA ROMA**, que nos últimos períodos vem apresentando prejuízos.

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

- **Custos dos Serviços Prestados**, totalizando R$ 17.000 (dezessete mil reais) até dezembro de 2020.
- **Equivalência Patrimonial** com saldo acumulado de R$ 196.000 (cento e noventa e seis mil reais negativos) até dezembro de 2020.
- **Despesas Gerais**, acumularam R$ 127.000 (cento e vinte e sete mil reais) até dezembro de 2020, relativos à despesa com pessoal, serviços e impostos e taxas.
- **Resultado Financeiro** com despesas financeiras de R$ 57.000 (cinquenta e sete mil reais) até dezembro de 2020, relativos a juros pagos a fornecedores.
- Nota-se que no exercício de 2020, não há receita, encerrando o exercício, com **Prejuízo Contábil** de R$ 396.000 (trezentos e noventa e seis mil reais), representado pela apropriação dos custos, despesas e reconhecimento deficitários da Equivalência Patrimonial.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

| Em R$ milhares - Mensal | Controladora | | | | | | | Consolidado | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Demonstração do Resultado** | **jul/20** | **ago/20** | **set/20** | **out/20** | **nov/20** | **dez/20** | **2020** | **jul/20** | **ago/20** | **set/20** | **out/20** | **nov/20** | **dez/20** | **2020** |
| **Receita de serviços** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Custo dos serviços prestados | - | - | - | - | - | - | - 4 | - 1 | - 1 | - 1 | - 1 | - 1 | - 1 | - 17 |
| **(Prejuízo)/lucro bruto** | - | - | - | - | - | - | - 4 | - 1 | - 1 | - 1 | - 1 | - 1 | - 1 | - 17 |
| *Receitas/(despesas) operacionais* | - 14 | - 8 | - 8 | - 8 | - 14 | - 22 | - 196 | - 27 | - 14 | - 15 | - 15 | - 26 | - 44 | - 323 |
| Gerais e administrativas | - | - | - | 0 | - 0 | - | - 0 | - 13 | - 6 | - 7 | - 7 | - 12 | - 21 | - 127 |
| Equivalência patrimonial | - 14 | - 8 | - 8 | - 8 | - 14 | - 22 | - 196 | - 14 | - 8 | - 8 | - 8 | - 14 | - 22 | - 196 |
| **Result. Op. Antes do Resul. Financ.** | - 14 | - 8 | - 8 | - 8 | - 14 | - 22 | - 200 | - 28 | - 15 | - 16 | - 17 | - 27 | - 45 | - 340 |
| Resultado financeiro | - | - | - | - | - | - | - 0 | - | - 0 | - 0 | - 0 | - | - 0 | - 57 |
| *Despesas financeiros* | - | - | - | - | - | - | - 0 | - | - 0 | - 0 | - 0 | - | - 0 | - 57 |
| **Resultado Op. Antes do IR e CSLL** | - 14 | - 8 | - 8 | - 8 | - 14 | - 22 | - 200 | - 28 | - 15 | - 16 | - 17 | - 27 | - 45 | - 396 |
| IR e CS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado do exercício** | - 14 | - 8 | - 8 | - 8 | - 14 | - 22 | - 200 | - 28 | - 15 | - 16 | - 17 | - 27 | - 45 | - 396 |

## C. Fluxo de Caixa

139. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, pelo método Direto, do período de agosto a dezembro de 2020, somente da empresa **BELA ROMA**, haja vista, que não há registrado na contabilidade, movimentação financeira (entradas e saídas financeiras), na empresa **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, assim, a **BELA ROMA**, apresentou entrada e saídas financeiras, do mesmo valor, encerrando dezembro de 2020, com saldo de R$ 0,62 (sessenta e dois centavos), condizente com a contabilidade.

| ago/20 | | set/20 | | out/20 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **BELA ROMA** | **TOTAL GERAL** | **BELA ROMA** | **TOTAL GERAL** | **BELA ROMA** | **TOTAL GERAL** |
| **Saldo inicial** | **1,00** | **Saldo inicial** | **1,00** | **Saldo inicial** | **1,00** |
| Receb. Clientes | 0,00 | Receb. Clientes | 0,00 | Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 | Outros Receb. | 0,00 | Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 0,00 | Rend.Aplicação | 0,00 | Rend.Aplicação | 0,00 |
| **Total Entradas** | **0,00** | **Total Entradas** | **0,00** | **Total Entradas** | **0,00** |
| Pag Fornecedor | -7.057,44 | Pag Fornecedor | -7.394,58 | Pag Fornecedor | -7.586,56 |
| Pag Funcionário | 0,00 | Pag Funcionário | 0,00 | Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -125,30 | Pag Tributos | -125,30 | Pag Tributos | -121,26 |
| Tarifas Bancaria | -2,00 | Tarifas Bancaria | -2,00 | Tarifas Bancaria | -2,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 | IRRF s/Aplicação | 0,00 | IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| **Total Saidas** | **-7.184,74** | **Total Saidas** | **-7.521,88** | **Total Saidas** | **-7.709,82** |
| **Transf entre contas** | **7.184,74** | **Transf entre contas** | **7.521,88** | **Transf entre contas** | **7.709,82** |
| **Saldo final** | **1,00** | **Saldo final** | **1,00** | **Saldo final** | **1,00** |

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

| nov/20 | | dez/20 | |
|---|---|---|---|
| BELA ROMA | TOTAL GERAL | BELA ROMA | TOTAL GERAL |
| **Saldo inicial** | **1,00** | **Saldo inicial** | **1,00** |
| Receb. Clientes | 0,00 | Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 | Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 0,00 | Rend.Aplicação | 0,00 |
| **Total Entradas** | **0,00** | **Total Entradas** | **0,00** |
| Pag Fornecedor | -11.240,31 | Pag Fornecedor | -9.721,94 |
| Pag Funcionário | 0,00 | Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | -125,30 | Pag Tributos | -121,26 |
| Tarifas Bancaria | 0,00 | Tarifas Bancaria | -4,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 | IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| **Total Saidas** | **-11.365,61** | **Total Saidas** | **-9.847,20** |
| **Transf entre contas** | **11.365,61** | **Transf entre contas** | **9.846,82** |
| **Saldo final** | **1,00** | **Saldo final** | **0,62** |

- Para o período analisado de agosto a dezembro de 2020, nota-se que houve entrada financeiras, decorrente somente por transferência entre contas, dos quais solicita esclarecimentos, e as saídas, relativos em maior parte a pagamento de fornecedor.

## D. Funcionários

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

## E. Impostos

141. 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.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

142. 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).

**F. Demais relatórios**

143. Para ambas as empresas, aguarda-se o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.**

**A. Balanço Patrimonial**

144. Nos recursos em **Caixas e Equivalentes de Caixa**, houve decréscimo no período de setembro a dezembro, de R$ 337.124 (trezentos e trinta e sete mil, cento e vinte e quatro reais), relativos à pagamentos de fornecedores, da conta corrente junto ao banco Itaú, encerrando dezembro de 2020, com saldo de R$ 37.735 (trinta e sete mil, setecentos e trinta e cinco reais), condizente com o extrato bancário.

145. Os **Adiantamentos** a fornecedores não apresentaram movimentação do período de setembro a dezembro de 2020, permanecendo com saldo de R$ 2.300.883 (dois milhões, trezentos mil, oitocentos e oitenta e três reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado, sendo 99,9% do saldo relativos a Laercio Tomé.

146. Os valores a receber de **Clientes**, manteve em dezembro de 2020, saldo de R$ 266.371 (duzentos e sessenta e seis mil, trezentos e setenta e um reais), sem movimentação a longa data. Foram disponibilizados os

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

relatórios suporte, com o mesmo saldo na contabilidade, composto integralmente por Saraiva Equipamentos Ltda.

147. As **Demais Contas a Receber** representam 15% do ativo, em dezembro de 2020, equivalente ao saldo de R$ 14.026.779 (catorze milhões, vinte e seis mil, setecentos e setenta e nove reais), dos quais, não apresentou movimentação no último trimestre. Ademais, foi disponibilizado o relatório suporte, condizente com o saldo na contabilidade, composto integralmente a receber com a empresa Transportes Dalcoquio, vencidos nos anos de 2016 e 2017, dos quais solicita esclarecimentos.

148. Os **Impostos a Recuperar**, apresenta em dezembro de 2020, saldo de R$ 245.075 (duzentos e quarenta e cinco mil e setenta e cinco reais) sem movimentação a longa data, sendo a maior parte a COFINS a recuperar.

149. A maior variação incorrida nos últimos meses se deu pela movimentação da rubrica de **Partes Relacionadas**, tendo acrescido no período de setembro a dezembro de 2020, em R$ 14.896.043 (catorze milhões, oitocentos e noventa e seis mil e quarenta e três reais), relativos principalmente a valores da coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**, encerrando o exercício de 2020, com recebíveis de R$ 74.092.794 (setenta e quatro milhões, noventa e dois mil, setecentos e noventa e quatro reais), segregados da seguinte forma:

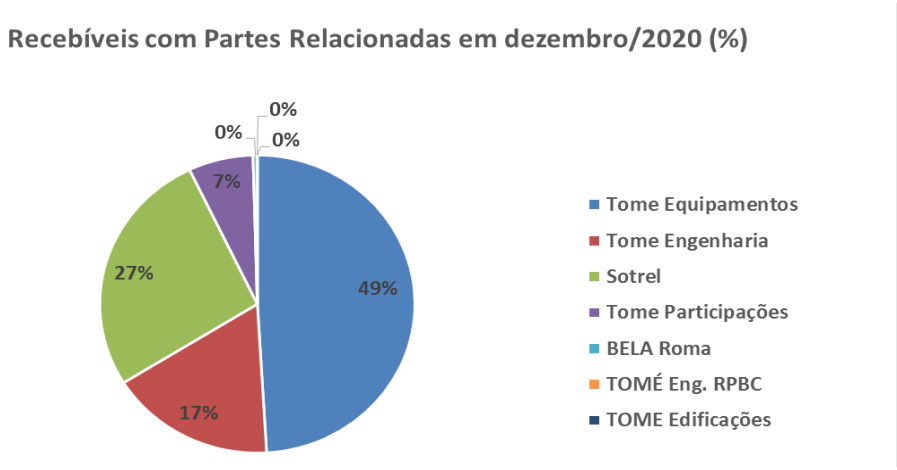
**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES




150. O **Imobilizado** não apresentou alteração durante o período em análise, permanecendo com bens patrimoniais no montante de R$ 848.094 (oitocentos e quarenta a oito mil e noventa e quatro reais) em dezembro de 2020, estando totalmente depreciados.

**Em R$**

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo** | **69.197.948** | **72.966.708** | **76.410.718** | **80.761.904** | **85.445.531** | **90.969.637** |
| **Circulante** | **17.047.534** | **17.155.838** | **17.213.967** | **17.481.670** | **17.054.878** | **16.876.843** |
| Caixa e equivalentes de caixa | 208.426 | 316.730 | 374.859 | 642.562 | 215.770 | 37.735 |
| Clientes | 266.371 | 266.371 | 266.371 | 266.371 | 266.371 | 266.371 |
| Impostos a recuperar | 245.075 | 245.075 | 245.075 | 245.075 | 245.075 | 245.075 |
| Adiantamentos | 2.787.882 | 2.787.882 | 2.300.883 | 2.300.883 | 2.300.883 | 2.300.883 |
| Demais contas a receber | 13.539.780 | 13.539.780 | 14.026.779 | 14.026.779 | 14.026.779 | 14.026.779 |
| **Não Circulante** | **52.150.414** | **55.810.870** | **59.196.751** | **63.280.234** | **68.390.653** | **74.092.794** |
| Partes relacionadas | 52.150.414 | 55.810.870 | 59.196.751 | 63.280.234 | 68.390.653 | 74.092.794 |
| Imobilizado | 848.094 | 848.094 | 848.094 | 848.094 | 848.094 | 848.094 |
| (-) Depreciação | - 848.094 | - 848.094 | - 848.094 | - 848.094 | - 848.094 | - 848.094 |

151. Em dezembro de 2020, 98% do endividamento referem-se a **Partes Relacionadas**. No quarto trimestre apresentou crescimento de R$ 14.564.081 (catorze milhões, quinhentos e sessenta e quatro mil e oitenta e um reais), relativos a movimentação financeira, principalmente com as empresas, **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, **SOTREL** e **TOMÉ PARTICIPAÇÕES**, tendo a pagar a coligadas o montante de R$ 89.279.885 (oitenta e nove milhões, duzentos e setenta e nove mil, oitocentos e oitenta e cinco reais), sendo seu maior credor, a coligada **TOMÉ**

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

**EQUIPAMENTOS**, equivalente a 52% e **TOMÉ ENGENHARIA**, representando 31% da dívida.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, encerrou o exercício de 2020, a importância a pagar das empresas do **GRUPO**, no montante de R$ 15.187.091 (quinze milhões, cento e oitenta e sete mil e noventa e um reais).

152. A rubrica de **Outras Obrigações**, não apresentou variações no período analisado, permanecendo com saldo de R$ 1.236.002 (um milhão, duzentos e trinta e seis mil e dois reais) em dezembro de 2020, compreendendo obrigação em mútuo com o sócio Laercio Tomé.

153. As dívidas com **Fornecedores** não apresentaram variações no período analisado, registrando em dezembro de 2020, R$ 79.172 (setenta e nove mil, cento e setenta e dois reais), condizente com o relatório disponibilizado, sendo 98% do saldo, devidos a empresa Transportes Dalcoquio.

154. As **Obrigações Trabalhistas** não apresentaram movimentação no período analisado, encerrando com 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, em dezembro de 2020.

155. O **Patrimônio Líquido** apresentou redução nos últimos meses, refletindo o resultado negativo auferido, e mantendo fixo o saldo do **Capital Social** em R$ 400.000 (quatrocentos mil reais), encerrando o exercício de 2020, com **Prejuízos Acumulados** de R$ 141.447 (cento e quarenta e um mil, quatrocentos e quarenta e sete 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 CT| CM / MM**

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



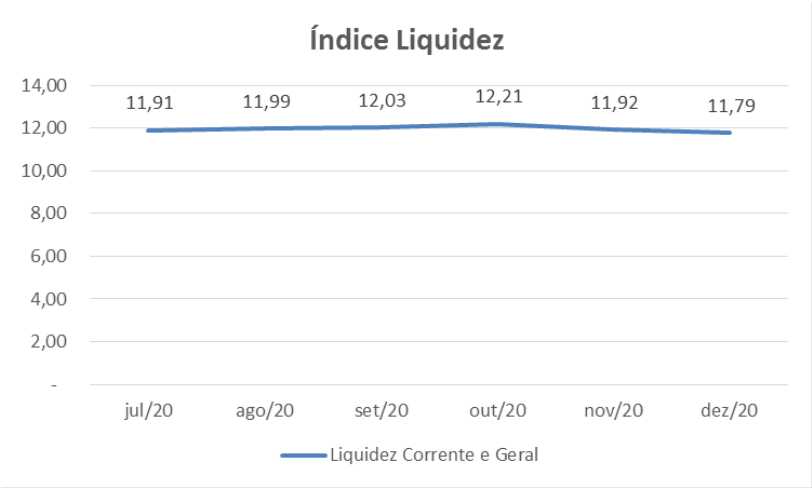
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

Em R$

| Balanço Patrimonial | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo** | **69.197.948** | **72.966.708** | **76.410.718** | **80.761.904** | **85.445.531** | **90.969.637** |
| **Circulante** | **1.431.194** | **1.431.194** | **1.431.199** | **1.431.199** | **1.431.199** | **1.431.199** |
| Fornecedores | 79.168 | 79.168 | 79.172 | 79.172 | 79.172 | 79.172 |
| Impostos a recolher | 106.934 | 106.934 | 106.934 | 106.934 | 106.934 | 106.934 |
| Obrigações trabalhistas | 9.091 | 9.091 | 9.091 | 9.091 | 9.091 | 9.091 |
| Outras obrigações | 1.236.000 | 1.236.000 | 1.236.002 | 1.236.002 | 1.236.002 | 1.236.002 |
| **Não circulante** | **67.499.417** | **71.269.988** | **74.715.804** | **79.068.804** | **83.754.290** | **89.279.885** |
| Partes relacionadas | 67.499.417 | 71.269.988 | 74.715.804 | 79.068.804 | 83.754.290 | 89.279.885 |
| **Patrimônio líquido** | **267.338** | **265.527** | **263.715** | **261.901** | **260.041** | **258.553** |
| Capital social | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| Lucros acumulados | - 121.037 | - 121.037 | - 121.037 | - 121.037 | - 121.037 | - 121.037 |
| **Resultado do exercicio** | **- 11.625** | **- 13.436** | **- 15.248** | **- 17.062** | **- 18.921** | **- 20.410** |

156. Os **Índices de Liquidez Corrente e Geral,** apresentaram variação no período de setembro a dezembro de 2020, relativos a movimentação do Caixa e Equivalentes a Caixa, encerrando dezembro de 2020, com capacidade de R$ 11,79 (onze reais, setenta e nove centavos), para cada real devido, para arcar com as dívidas de curto prazo e longo prazo, mantendo situação satisfatória, contudo, ressalta-se que, os índices foram influenciados pela rubrica Demais Contas a Receber, que conforme relatório de suporte, encontram-se vencidos relativos aos anos de 2016 e 2017.




157. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, manteve-se estável, indicando, que a totalidade de suas dívidas é igual aos seus ativos no mês de dezembro de 2020.

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

Em %

| Índices de envidamento | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Endividamento Geral | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |

## B. Demonstração do Resultado do Exercício

158. No exercício de 2020, não houve **Receita**.

159. O maior gasto incorrido se deu ao **Custo**, somando até dezembro de 2020, R$ 11.891 (onze mil, oitocentos e noventa e um reais), composto principalmente por assistência médica, e o restante em co-participação e seguro de vida.

160. Registraram até dezembro de 2020, **Despesas Operacionais** de R$ 8.375 (oito mil, trezentos e setenta e cinco reais), relativos a despesas com Pessoal e Utilidades e Serviços, além de **Despesas Financeiras** de R$ 143 (cento e quarenta e três reais).

- Nota-se julho de 2020, em **despesas gerais**, gastos a maior em relação à média mensal de R$ 132 (cento e trinta e dois reais), decorrente de gastos com taxa de fiscalização.

161. Sendo assim, a recuperanda encerrou o exercício de 2020, com **Prejuízo Contábil** de R$ 20.410 (vinte mil, quatrocentos e dez 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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

Em R$ - mensal

| Demonstração do Resultado | jul/20 | ago/20 | set/20 | out/20 | nov/20 | dez/20 | 2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Receita de serviços** | - | - | - | - | - | - | - |
| (-) Deduções | - | - | - | - | - | - | - |
| **Receita líquida** | - | - | - | - | - | - | - |
| Custo dos serviços prestados | - | - | - | - 1.689 | - 1.737 | - 1.366 | - 11.891 |
| **Lucro bruto** | - | - | - | **- 1.689** | **- 1.737** | **- 1.366** | **- 11.891** |
| Receitas/despesas operacionais | - 2.335 | - 1.795 | - 1.799 | - 109 | - 109 | - 109 | - 8.375 |
| *Despesas com pessoal* | *- 1.990* | *- 1.689* | *- 1.689* | *-* | *-* | *-* | *- 6.853* |
| *Despesas Gerais* | *- 346* | *- 106* | *- 109* | *- 109* | *- 109* | *- 109* | *- 1.522* |
| **Resultado Operacional** | **- 2.335** | **- 1.795** | **- 1.799** | **- 1.799** | **- 1.847** | **- 1.475** | **- 20.267** |
| Resultado financeiro | - 18 | - 16 | - 13 | - 15 | - 13 | - 13 | - 143 |
| *Despesas financeiros* | *- 18* | *- 16* | *- 13* | *- 15* | *- 13* | *- 13* | *- 143* |
| **Result. Op. Antes do IR e CSLL** | **- 2.353** | **- 1.811** | **- 1.812** | **- 1.814** | **- 1.859** | **- 1.488** | **- 20.410** |
| IR e CS | - | - | - | - | - | - | - |
| Diferidos | - | - | - | - | - | - | - |
| **Resultado do exercício** | **- 2.353** | **- 1.811** | **- 1.812** | **- 1.814** | **- 1.859** | **- 1.488** | **- 20.410** |

## C. Fluxo de caixa

162. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, pelo método Direto, do período de agosto a dezembro de 2020, condizente com os demonstrativos contábeis, como segue:

| ago/20 | | set/20 | | out/20 | |
|---|---|---|---|---|---|
| SANTALUZ | TOTAL GERAL | SANTALUZ | TOTAL GERAL | SANTALUZ | TOTAL GERAL |
| **Saldo inicial** | **208.425,81** | **Saldo inicial** | **316.730,06** | **Saldo inicial** | **374.859,34** |
| Receb. Clientes | 0,00 | Receb. Clientes | 0,00 | Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 | Outros Receb. | 0,00 | Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 0,00 | Rend.Aplicação | 0,00 | Rend.Aplicação | 0,00 |
| **Total Entradas** | **0,00** | **Total Entradas** | **0,00** | **Total Entradas** | **0,00** |
| Pag Fornecedor | -2.078,08 | Pag Fornecedor | -2.078,18 | Pag Fornecedor | -1.798,63 |
| Pag Funcionário | 0,00 | Pag Funcionário | 0,00 | Pag Funcionário | 0,00 |
| Pag Tributos | 0,00 | Pag Tributos | 0,00 | Pag Tributos | 0,00 |
| Tarifas Bancaria | -15,90 | Tarifas Bancaria | -13,20 | Tarifas Bancaria | -15,30 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 | IRRF s/Aplicação | 0,00 | IRRF s/Aplicação | 0,00 |
| **Total Saidas** | **-2.093,98** | **Total Saidas** | **-2.091,38** | **Total Saidas** | **-1.813,93** |
| **Transf entre contas** | **110.398,23** | **Transf entre contas** | **60.220,66** | **Transf entre contas** | **269.516,64** |
| **Saldo final** | **316.730,06** | **Saldo final** | **374.859,34** | **Saldo final** | **642.562,05** |

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.laspro consultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

| nov/20 | | dez/20 | |
|---|---|---|---|
| SANTALUZ | TOTAL GERAL | SANTALUZ | TOTAL GERAL |
| **Saldo inicial** | **642.562,05** | **Saldo inicial** | **215.769,74** |
| Receb. Clientes | 0,00 | Receb. Clientes | 0,00 |
| Outros Receb. | 0,00 | Outros Receb. | 0,00 |
| Rend.Aplicação | 0,00 | Rend.Aplicação | 0,00 |
| **Total Entradas** | **0,00** | **Total Entradas** | **0,00** |
| Pag Fornecedor | -2.412,79 | Pag Fornecedor | 0,00 |
| Pag Funcionário | 0,00 | Pag Funcionário | -1.475,29 |
| Pag Tributos | 0,00 | Pag Tributos | 0,00 |
| Tarifas Bancaria | -12,60 | Tarifas Bancaria | 0,00 |
| IRRF s/Aplicação | 0,00 | IRRF s/Aplicação | -13,20 |
| **Total Saidas** | **-2.425,39** | **Total Saidas** | **-1.488,49** |
| **Transf entre contas** | **-424.366,92** | **Transf entre contas** | **-176.545,89** |
| **Saldo final** | **215.769,74** | **Saldo final** | **37.735,36** |

- Para o período analisado de agosto a dezembro de 2020, nota-se que houve entradas financeiras, decorrente somente por transferência entre contas, dos quais solicita esclarecimentos, e as saídas, relativos em maior parte a pagamento de fornecedor.
- Nota-se pagamento de funcionário no montante de R$ 1.475 (um mil, quatrocentos e setenta e cinco reais), no mês de dezembro de 2020, dos quais solicita esclarecimentos, haja vista que, não há funcionários.

## D. Funcionários

163. Conforme informação dos gestores, não há funcionários.

## E. Impostos

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

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## F. Demais Relatórios

165. Aguarda-se o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

## III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

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

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

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

- Classe III – Quirografário e Classe IV – ME e EPP: O valor principal da dívida será pago em 180 (cento e oitenta) meses, com carência de 24 (vinte e quatro) meses para o início do pagamento do valor principal da dívida. Os credores da classe III e IV deverão optar por uma das formas abaixo relacionadas, no prazo de 10 (dez) dias úteis a contar da publicação da decisão de homologação do plano.
    - Opção A: Após o período de carência, o Grupo Tomé, pagará o valor referente a esta opção aplicando deságio de 50% (cinquenta pontos percentuais) sobre o total de crédito inscrito, devendo o saldo obtido ser pago ao longo de 15 (quinze) parcelas anuais obedecendo aos seguintes critérios:
        - 88% (oitenta e oito pontos percentuais) do valor total da dívida do saldo obtido, após a aplicação do deságio, será pago da seguinte forma: ao longo dos primeiros 7,5 (sete e meio) anos serão pagos 40% (quarenta pontos porcentuais) do valor em parcelas anuais, iguais e consecutivas. O saldo remanescente de 60% (sessenta pontos porcentuais), após a aplicação do deságio, será pago ao longo dos 6 (seis) anos subsequentes, em parcelas anuais, também, iguais e consecutivas.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

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

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

- **Correção do Saldo Devedor**
  - A título de correção do valor das Classes III e IV, será correção monetária do valor da parcela a pagar, após aplicação do deságio, utilizando como indexador a TR (taxa referencial), acrescida de juros simples fixados em 1,00% (um ponto porcentual) ao ano.
  - O valor da correção monetária acrescida de juros terá carência de 18 (dezoito) meses a contar da publicação da decisão da homologação do plano. O pagamento dos juros e da correção monetária correspondente ao valor da primeira parcela será pago no 19º (décimo nono) mês após a publicação da homologação do plano, sendo pago as demais parcelas fixadas nos mesmos dias dos anos subsequentes.

- **Crédito Controvertido**



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

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

- **Credores Quirografários Parceiros**
  - Serão considerados como Credores Quirografários Parceiros aqueles Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes que, tenham créditos sobre o qual não recaia nenhuma garantia fiduciária.
    - Deságio de 80% (oitenta pontos porcentuais), sobre o total de crédito, sendo que o saldo remanescente será pago em duas parcelas: (i) a primeira no valor de R$ 620.000,00 (seiscentos e vinte mil reais) para cada Credor Quirografário Parceiro, no prazo de 180 (cento e oitenta) dias contados da homologação deste Plano e (ii) a segunda parcela correspondente ao saldo remanescente no 24º (vigésimo quarto) mês após a publicação da homologação do plano.
    - Correção pelo indexador CDI (Certificado de Depósito Interbancário), após o que será aplicado o deságio.
    - Os Credores Quirografários Parceiros, dentro do prazo de 10 (dez) dias úteis a contar da decisão da homologação do plano.
    - Caso o Credor Quirografário Parceiro não opte, o seu crédito quirografário será adimplido, nos termos das opções A e B, (descrito na classe III e IV) e seguintes.

- **Credores Financeiros Extraconcursais aderentes ao Aditivo ao Plano de Recuperação judicial**
  - Os Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes são aqueles credores financeiros, detentores da alienação fiduciária compartilhada de bens móveis e imóveis do Grupo Tomé.
  - Conforme ressalvas homologadas, as Instituições Financeiras Privadas e Públicas que pretendam aderir ao plano, deverão ser direcionadas à opção A.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Opção A: Os Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes, implicará no recebimento da integralidade do seu crédito através do fruto da venda dos bens que comporão as Unidades Produtivas Isoladas, na hipótese de venda de tais Unidades Produtivas.

- **Novos Financiamentos**
  - O Grupo Tomé buscará a obtenção de novos empréstimos, podendo conceder garantia fiduciária de recebíveis e bens do seu Ativo Permanente ao credor interessado na concessão deste novo crédito, desde que estes bens estejam livres, desembaraçados e não sejam integrantes das UPI's.
- **Alienação dos Ativos**
  - Na hipótese de alienação dos seus ativos, a integralidade do produto desta alienação, será destinada ao pagamento dos seus credores, com ressalva disposta no art. 66 da lei 11.101/2005.
- **Condições Privilegiadas de Pagamento/Estímulo ao Fornecimento**
  - Aqueles titulares de créditos sujeitos à recuperação judicial, que durante o processo de recuperação judicial, concedam crédito ao Grupo Tomé, será garantido o seguinte tratamento, independentemente da classe ou subclasse em que se insiram e, desde que, tal crédito seja efetivamente utilizado pelas Recuperandas:
    - Credores que natureza financeira: Para cada real aportado, ao custo máximo de 2,0% (dois pontos porcentuais) ao mês, sem garantia colateral de qualquer natureza, com prazo mínimo a definir e 06 (seis) meses de carência corrigida, a mesma quantia relativa ao seu crédito sujeito a recuperação será paga antecipadamente, em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as recuperandas e instituições financeiras, que por ventura venham a ofertar referidas linhas de crédito.
    - Credores de natureza operacional: Para cada real aportado em fornecimento de produtos, ou, ainda, em 30 (trinta), 60 (sessenta) e 90 (noventa) dias, sem garantia colateral de qualquer natureza, a mesma quantia relativa ao seu crédito sujeito à recuperação será



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

paga antecipadamente em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as recuperandas e respectivos credores fornecedores, que por ventura venham a fornecer produtos.

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

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

## III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

169. Foram disponibilizados os comprovantes de pagamentos, relativos a **Classe I – Trabalhista**, totalizando a importância de R$ 13.965.399 (treze milhões, novecentos e sessenta e cinco mil, trezentos e noventa e nove reais), pagos até 22 de dezembro de 2020, sendo dos 569 credores trabalhistas listados: 316 encontram-se quitados, 12 pagos parcialmente e 241 aguardam-se os comprovantes, que segundo os gestores: "*oportuno ressaltar que muitos credores tiveram quitação de seus créditos mediante soerguimento do depósito recursal diretamente nos processos trabalhistas, ou até mesmo através de penhoras judiciais realizadas diretamente nas contas bancárias das recuperandas. Assim, estamos buscando informações complementares para comprovação da quitação. Como alguns*



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

*processos são físicos e já estavam arquivados estamos enfrentando certa dificuldade para levantamento dos documentos em razão do funcionamento parcial dos fóruns por conta da pandemia",* além de alguns credores não terem informado os dados bancários. Ressalta-se que, o prazo para pagamento dos créditos trabalhistas findou-se em 11 de dezembro de 2019.

170. As demais classes de credores possuem prazo de carência de 2 anos, com <u>início</u> dos pagamentos do valor principal da dívida em 11/12/2020, contudo, ressalta-se que, aguardam-se os comprovantes de pagamentos relativos ao valor da correção monetária e juros da 1ª parcela, que com prazo de liquidação em 11 de junho de 2020.

RELAÇÃO DE CREDORES ATUALIZADO ATÉ 14 DE DEZEMBRO DE 2020.

| CREDORES | VALOR FINAL | VALOR FINAL COM DESÁGIO 50% | VALOR CONCILIADO | VALOR FINAL (ATUALIZADO) | AJUSTES DE PAGAMENTOS | TR | JUROS 1% A.A - 1º PARCELA | 1º PARCELA | VALOR TOTAL PAGO | SALDO RESIDUAL ATÉ DEZEMBRO/20 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE I - TRABALHISTA | R$ 19.589.360 | R$ - | R$ 10.375.097 | R$ 20.082.295 | R$ 377.985 | R$ - | R$ - | R$ - | R$ 13.965.399 | R$ 6.494.881 |
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE II - GARANTIA REAL | R$ 82.226 | R$ 41.113 | R$ - | R$ - | R$ - | R$ - | R$ 82 | R$ 2.741 | R$ - | R$ 41.195 |
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS | R$ 418.050.222 | R$ 209.025.111 | R$ - | R$ - | R$ - | R$ - | R$ 146.213 | R$ 4.905.123 | R$ - | R$ 209.171.324 |
| TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE IV - ME E EPP | R$ 2.191.471 | R$ 1.095.736 | R$ - | R$ - | R$ - | R$ - | R$ 766 | R$ 25.713 | R$ - | R$ 1.096.502 |
| TOTAL GERAL DE CRÉDITOS | R$ 439.913.279 | R$ 210.161.960 | R$ 10.375.097 | R$ 20.082.295 | R$ 377.985 | R$ - | R$ 147.061 | R$ 4.933.577 | R$ 13.965.399 | R$ 216.803.902 |

- Faz-se necessário comentar, que foram disponibilizados a esta Administradora Judicial, vários acordos/conciliações trabalhistas, que foram atualizados, conforme coluna acima "valor final (atualizado)". Além disso, foram identificados, pagamentos a maior na importância de R$ 377.985 (trezentos e setenta e sete mil, novecentos e oitenta e cinco reais), relativos a depósitos judiciais e pagamentos efetuados.

**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 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

## IV. PENDÊNCIA

171. Foram disponibilizados esclarecimentos e documentos complementares quanto a:

**TOMÉ ENGENHARIA**

- Disponibilizado o quadro societário;
- Disponibilizado os extratos bancários dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado os Fluxos de Caixa, dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Foram esclarecidos quanto a conciliação descrita como RLAM:
    - Resposta: "*Nos arquivos de conciliação existe a segregação dos valores relacionados aos empreendimentos relevantes (obras) da Tomé Engenharia, sendo um deles RNEST e outro RLAM".*
- Disponibilizado o livro razão e esclarecimentos da baixa de equipamentos de informática em julho de 2020 e agosto de 2020:
    - Resposta: "*Baixa de monitor de computador usado nas condições que se encontrava, conforme nota fiscal de venda 23584, e baixa de equipamentos de informática obsoletos e sem condições de uso".*
- Disponibilizado o livro razão da rubrica venda de ativo imobilizado, no mês de agosto de 2020, descritos como "*microcomputador CPU AF 14923/009129 - patrimônio 41",* dos quais, solicita esclarecimentos da venda.

**TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.**

- Disponibilizado o quadro societário;
- Disponibilizado os extratos bancários dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado os Fluxos de Caixa, dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado o livro razão e esclarecimentos da baixa de equipamentos de informática em setembro de 2020:
    - Resposta: "*Ref. Baixa em função da venda de microcomputador usado, sem utilização e obsoleto, nas condições em que se encontrava, pois não era mais viável o seu envio para obras devido ao tempo de uso."*



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Esclarecimentos da diferença do saldo do relatório do imobilizado, com o saldo apresentado na contabilidade:
    - Resposta: *"Referente aos bens já importados, controlados e calculados no novo sistema ERP. Para o mês de out/20 já foi disponibilizado junto com o relatório em Excel."*
    - Contudo, a variação ainda mantém, necessitando novos esclarecimentos;
- Disponibilizado o livro razão e esclarecimentos da rubrica venda de sucata, no mês de julho de 2020 e agosto de 2020, venda do imobilizado em setembro de 2020, e outras receitas não operacionais, em setembro de 2020:
    - Resposta: "*venda de resíduos das oficinas internas de manutenção nos reparos, reformas, e substituição de peças dos equipamentos, bem como suas embalagens provenientes dos fornecedores, tais como sucatas de ferro, plástico, papelão, tambores, etc., destinadas de acordo com a legislação, com retorno de receita obtida junto pelo adquirente e destinador dos resíduos."*
- Disponibilizado o livro razão do PIS e COFINS, dos meses de agosto e setembro de 2020, condizente com a movimentação na contabilidade.

**SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.**

- Disponibilizado o quadro societário;
- Disponibilizado os extratos bancários dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado os Fluxos de Caixa, dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado o livro razão e esclarecimentos da venda de sucata em julho de 2020:
    - Resposta: "*Trata-se de óleos lubrificantes substituídos nos equipamentos em operação, conforme plano de manutenção do fabricante, e que necessitam ser destinados de acordo com a legislação. Idem para as sucatas de carcaças de pneus já desgastados nas operações. Como conseguimos destina-los para reaproveitamento, a receita destes resíduos vendidos são contabilizadas nesta conta contábil."*



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Disponibilizado o resumo da folha de pagamento do local 132;
- Disponibilizado o livro razão do PIS e COFINS, dos meses de agosto e setembro de 2020, condizente com a movimentação na contabilidade.

**TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.**

- Disponibilizado o quadro societário;

**TOMÉ EDIFICAÇÕES e BELA ROMA**

- Disponibilizado o quadro societário;
- Disponibilizado os extratos bancários dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado os Fluxos de Caixa, dos meses de agosto e setembro de 2020;

**SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.**

- Disponibilizado o quadro societário;
- Disponibilizado os extratos bancários dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado os Fluxos de Caixa, dos meses de agosto e setembro de 2020;
- Disponibilizado o relatório de suporte de demais contas a receber, base setembro de 2020.

172. Para o período abrangido por este relatório, solicita esclarecimentos e documentos complementares quanto a:

**GRUPO TOMÉ**

- Fluxo de caixa: esclarecimentos quanto a transferência entre contas, ao totalizar no Grupo, não apresenta saldo zero.

**TOMÉ PARTICIPAÇÕES**



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Disponibilizar o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**TOMÉ ENGENHARIA S.A.**

- Disponibilizar composição do Saldo RLAM, na data base dezembro de 2020.
- Esclarecimentos quanto aos valores negativos na rubrica Adiantamento a fornecedores, data base dezembro de 2020;
- Disponibilizar o extrato do Banco Itaú, das contas correntes 12467-1 e 632, dos meses de outubro a dezembro de 2020;
- Disponibilizar o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.**

- Disponibilizar documento de suporte da alínea Aplicação Financeira Consórcio;
- Disponibilizar documento da baixa de imobilizado no montante de R$ 22.000 (vinte e dois mil reais), em dezembro de 2020, relativo a automóveis, e esclarecimento da venda, bem como se houve autorização judicial;
- Esclarecimentos quanto a variação do saldo líquido do relatório do imobilizado, com saldo de R$ 69.077.552 (sessenta e nove milhões, setenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e dois reais), divergente dos demonstrativos contábeis, com saldo de R$ 91.808.547 (noventa e um milhões, oitocentos e oito mil, quinhentos e quarenta e sete reais), na data base dezembro de 2020;
- Esclarecer e disponibilizar documento de suporte quanto a venda de sucata nos meses de outubro a dezembro de 2020;
- Disponibilizar o livro razão da conta do ativo e passivo das alíneas PIS e COFINS, dos meses de outubro a dezembro de 2020;
- Disponibilizar o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

LASPRO CONSULTORES

**SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.**

- Esclarecimentos quanto aos valores negativos no relatório de suporte do contas a receber, no total de R$ 1.577.086 (um milhão, quinhentos e setenta e sete mil e oitenta e seis reais negativos), na data base dezembro de 2020;
- Esclarecimentos quanto a variação do saldo líquido do relatório do imobilizado, com saldo de R$ 10.809.987 (dez milhões, oitocentos e nove mil, novecentos e oitenta e sete reais), em dezembro de 2020, com o demonstrativo contábil com saldo de R$ 19.359.104 (dezenove milhões, trezentos e cinquenta e nove mil, cento e quatro reais);
- Esclarecimentos quanto aos valores negativos no relatório de suporte de fornecedores, no total de R$ 30.434 (trinta mil, quatrocentos e trinta e quatro reais negativos), na data base de dezembro de 2020;
- Esclarecimentos quanto a redução de R$ 3.223.181 (três milhões, duzentos e vinte e três mil, cento e oitenta e um reais), na alínea Credor Nacional na rubrica Empréstimos e Financiamentos, do período de setembro a novembro de 2020;
- Disponibilizar o livro razão da conta do ativo e passivo das alíneas PIS e COFINS, dos meses de outubro a dezembro de 2020;
- Disponibilizar o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.**

- Disponibilizar o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020, e o SPED Contábil, e o ECF ano de 2019.

**TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.**

- Disponibilizar o relatório de estoques de revenda, na data base de dezembro de 2020;

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

- Disponibilizar o relatório de Demais Contas a Receber, na data base dezembro de 2020, da empresa TOMÉ EDIFICAÇÕES;
- Disponibilizar para ambas as empresas, o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

**SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.**

- Esclarecimentos quanto a ausência de apropriação de Perdas de Devedores Duvidosos, na rubrica contas a receber com a empresa Transportes Dalcoquio, vencidos nos anos de 2016 e 2017;
- Esclarecimentos quanto ao Fluxo de Caixa, pagamento de funcionário no montante de R$ 1.475 (um mil, quatrocentos e setenta e cinco reais), no mês de dezembro de 2020, dos quais, não há funcionários.
- Disponibilizar o passivo segregado em concursais e extraconcursais, dos meses de agosto a dezembro de 2020.

173. Ademais, comprovantes de pagamento, do cumprimento do plano de recuperação judicial, dos credores trabalhistas restantes, e os comprovantes das demais classes, quanto a correção monetária e juros relativos a 1º parcela, vencidos em 11 de junho de 2020.

## V. CONCLUSÃO

174. De acordo com as análises realizadas nos documentos e informações apresentadas pelo **GRUPO**, relativo ao quarto trimestre, nota-se faturamento apenas nas empresas **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**, do qual, apresentaram aumento significativo nas vendas, encerrando o exercício de 2020, com **lucro contábil**, no Consolidado.

175. Observa-se na **TOMÉ EQUIPAMENTOS** crescimento significativo nas vendas do quatro trimestre, em relação aos trimestres anteriores,



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

refletindo em resultado positivo, contudo, de forma acumulada no exercício de 2020, encerrou com situação deficitária, devido ao elevado custo, e prejuízos nos demais trimestres.

176. Na **SOTREL**, houve aumento significativo nas vendas de novembro de 2020, em comparação aos demais meses, refletindo no resultado positivo no mês, contudo de forma acumulada, no exercício de 2020, decorrente do elevado custo, e prejuízos nos demais meses, encerrou com resultado deficitário.

177. Outrossim, conforme notícia publicada no site **Revista Varejo Brasil**[2], em 14 de janeiro de 2021, verificou-se que o mercado de construção civil fechou com crescimento, assim como o **GRUPO TOMÉ**, que apresentou significativo aumento no faturamento no último trimestre do ano de 2020, conforme segue:

> *"CONSTRUÇÃO CIVIL FECHA 2020 COM CRESCIMENTO DE MAIS DE 20% E ESPERA MAIS PARA 2021. O indicador Juntos Somos Mais, que apura as vendas de indústrias para o varejo da construção, indicou que, no acumulado do ano até novembro, o setor teve uma performance 22% do setor melhor do que no período pré-COVID. Apenas em novembro de 2020, a performance foi 48% melhor do que no período anterior."*

178. Ademais, conjuntamente, as empresas do **GRUPO** possuem alto endividamento, principalmente com Empréstimos e Financiamentos, sendo os ativos insuficientes para a quitação de todas as obrigações, encerrando o exercício de 2020, com situação financeira insatisfatória.

---

[2] http://www.revistavarejobrasil.com.br/construcao-civil-fecha-2020-com-crescimento-de-mais-de-20-e-espera-mais-para-2021/



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.

179. Conforme relatório anterior, no exercício de 2020, constatou-se nas Recuperandas: **TOMÉ ENGENHARIA**, **TOMÉ EQUIPAMENTO E TRANSPORTES** e **SOTREL EQUIPAMENTOS**, a alienação de bens, sendo registrada receita com venda de sucata/imobilizado, dos quais, segundo os gestores, e conforme registrado no livro razão referem-se a: resíduos das oficinas internas de manutenção nos reparos, reformas, e substituição de peças dos equipamentos, e equipamentos de informática em condições obsoletas. Ressalta-se que, para o período analisado, foram verificadas novas vendas de imobilizado, dos quais, aguardamos documentação suporte. Ademais, aguardam-se os restantes dos comprovantes da classe I trabalhista, e os comprovantes relativos à correção monetária e juros da 1º parcela, das demais classes.

## VI. DO ENCERRAMENTO

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

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

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 12 de março de 2021.

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

**Brasil**
**Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar**
**01050-030 - São Paulo**
**www.lasproconsultores.com.br**
**Fone: +55-11-3211-3010**
**Fax: +55-11-3255-3727**
**72-847.2.1.1 CT| CM / MM**

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 12/03/2021 às 18:18 , sob o número WSBO21700753843
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0022377-29.2017.8.26.0564 e código A767EB0.