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 **abril e maio de 2021**.

72.847.2.1.1 CT| CM/CB

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 5
I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇOS 5
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 8
TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA. 8
A. Balanço Patrimonial 8
B. Demonstração do Resultado do Exercício 19
C. Fluxo de Caixa 21
D. Funcionários 22
E. Impostos 22
F. Demais relatórios 23
TOMÉ ENGENHARIA S.A. 23
A. Balanço Patrimonial 23
B. Demonstração do Resultado do Exercício 40
C. Fluxo de Caixa 42
D. Funcionários 42
E. Impostos 43
F. Demais Relatórios 43
TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA. 43
A. Balanço Patrimonial 43
B. Demonstração do Resultado do Exercício 61
C. Fluxo de Caixa 66
D. Funcionários 67
E. Impostos 68
F. Demais Relatórios 68
SOTREL EQUIPAMENTOS S.A. 68

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

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

A. Balanço Patrimonial 68
B. Demonstração do Resultado do Exercício 84
C. Fluxo de Caixa 88
D. Funcionários 89
E. Impostos 89
F. Demais Relatórios 90
TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A. 90
A. Balanço Patrimonial 90
B. Demonstração do Resultado do Exercício 92
C. Fluxo de caixa 92
D. Funcionários 92
E. Impostos 92
F. Demais Relatórios 92
TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA. 93
A. Balanço Patrimonial 93
B. Demonstração do Resultado do Exercício 103
C. Fluxo de Caixa 105
D. Funcionários 106
E. Impostos 106
F. Demais relatórios 106
SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA. 106
A. Balanço Patrimonial 106
B. Demonstração do Resultado do Exercício 113
C. Fluxo de caixa 115
D. Funcionários 116
E. Impostos 116
F. Demais Relatórios 116
III. PARTES RELACIONADAS 116
IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 118

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

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

IV.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL..... 125
V. PENDÊNCIA..... 127
VI. CONCLUSÃO..... 128
VII. DO ENCERRAMENTO..... 131

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

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

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

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

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

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

I.1. QUADRO SOCIETÁRIO E ENDEREÇOS

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

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

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

LASPRO
CONSULTORES

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

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

LASPRO
CONSULTORES

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

LASPRO
CONSULTORES

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 dezembro de 2020 a março de 2021, já apresentado em relatório anterior, a maio de 2021, os quais foram disponibilizados pelas Recuperandas.

TOMÉ PARTICIPAÇÕES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

8. Na rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa**, nota-se aumentos graduais, tendo nos meses de abril e maio de 2021, registrado aumento de R$ 1.094.566 (um milhão, noventa e quatro mil, quinhentos e sessenta e seis reais), relativos principalmente a movimentação dos recursos em conta corrente de aplicação no Banco BTG, tendo como principal movimentação

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

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

a debenture[1] das empresas BRK Ambiental Participação e COSAN Logística S/A., apresentando em maio de 2021, a importância de R$ 7.966.483 (sete milhões, novecentos e sessenta e seis mil, quatrocentos e oitenta e três reais), equivalentes a 19% dos bens e direitos.

9. Os **Impostos a Recuperar** no ativo circulante, apresentaram redução de R$ 833.133 (oitocentos e trinta e três mil, cento e trinta e três reais), em janeiro de 2021, decorrente da transferência parcial do ativo circulante para o ativo não circulante, relativos a IRRF retenção, e IRRF sobre aplicação financeira, tendo nos meses subsequentes até maio, aumentos mensais, relativo a retenção de IRRF sobre aplicações financeiras, totalizando créditos fiscais de R$ 6.322 (seis mil, trezentos e vinte e dois reais), no ativo circulante, composto integralmente de IRRF sobre aplicação financeira, e no ativo não circulante, com saldo de R$ 31.016 (trinta e um mil e dezesseis reais), relativos a Saldo negativo de IRPJ.

10. Nota-se em dezembro de 2020, reconhecimento de R$ 118.281 (cento e dezoito mil, duzentos e oitenta e um reais), relativos a **Adiantamento a Fornecedores**, sendo baixado integralmente em janeiro de 2021, tais movimentações decorrem de antecipações financeiras à fornecedores, baixados quando da entrega dos produtos/serviços adquiridos.

11. A rubrica **Depósitos Judiciais** trabalhistas, manteve em todo período analisado, saldo de R$ 2.172 (dois mil, cento e setenta

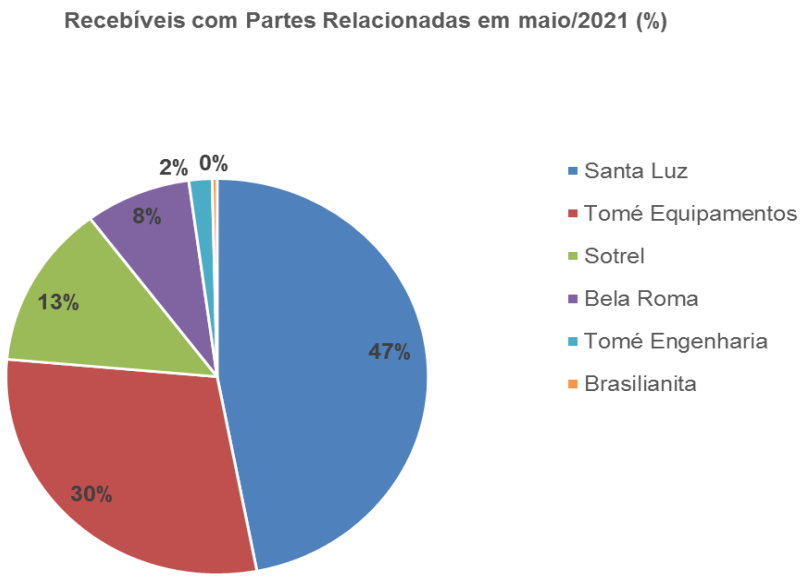
[1] A debênture é um valor mobiliário emitido por sociedades por ações, representativo de dívida, que assegura a seus detentores o direito de crédito contra a companhia emissora. Consiste em um instrumento de captação de recursos no mercado de capitais, que as empresas utilizam para financiar seus projetos.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

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

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

e dois reais), exceto em abril de 2021, que registrou crescimento de R$ 18.679 (dezoito mil, seiscentos e setenta e nove reais), seguido de redução no mesmo valor em maio, assim apresentando o saldo inicial.

12. Representando 15% do ativo total, as **Partes Relacionadas**, apresentaram tendência crescente, no semestre analisado, tendo nos meses de abril e maio de 2021, acrescido em R$ 168.563 (cento e sessenta e oito mil, quinhentos e sessenta e três reais), relativos a transação com a empresa **Santa Luz**, perfazendo saldo de R$ 6.196.252 (seis milhões, cento e noventa e seis mil, duzentos e cinquenta e dois reais), em maio de 2021. Os recebíveis de partes relacionadas, estão distribuídos da seguinte maneira:



13. Os **Investimentos em Coligadas** é a rubrica de maior representatividade do ativo total, perfazendo 66% deste, em maio de 2021. Apresentou crescimento do período de dezembro de 2020 até março de

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

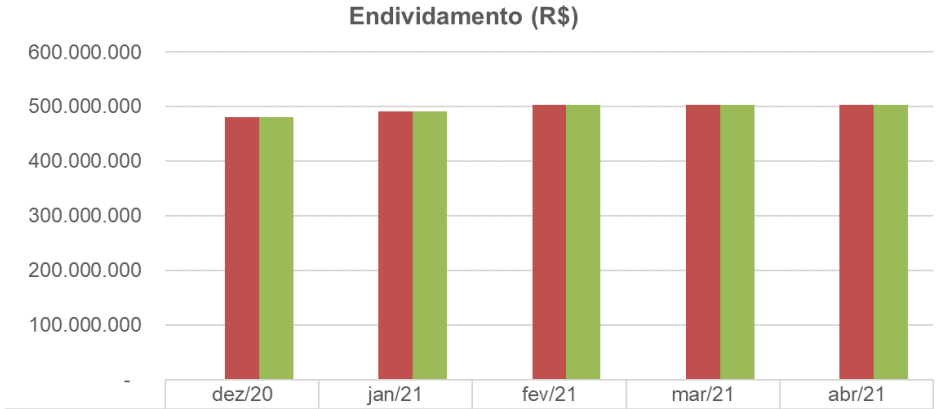
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

2021, redução no mês de abril, e novamente aumento em maio de 2021, tais variações, decorreram principalmente com a coligada **TECER**, totalizando em maio de 2021, o montante de R$ 27.911.752 (vinte e sete milhões, novecentos e onze mil, setecentos e cinquenta e dois reais), dos quais, 98,1% referem-se a empresa **TECER,** 1,8% a **TOME EDIFICAÇÕES** e 0,2% **SANTA LUZ.**

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**41.105.694**	**40.750.129**	**42.932.355**	**44.536.414**	**40.781.393**	**42.113.998**
Circulante	**6.736.259**	**5.796.259**	**6.329.946**	**6.875.349**	**7.421.972**	**7.972.805**
Caixa e equivalentes de caixa	5.783.313	5.794.728	6.328.414	6.871.917	7.416.131	7.966.483
Impostos a recuperar	834.664	1.531	1.532	3.432	5.841	6.322
Adiantamentos a fornecedores	118.281	-	-	-	-	-
Não Circulante	**34.369.435**	**34.953.870**	**36.602.409**	**37.661.065**	**33.359.421**	**34.141.192**
Depósitos judiciais	2.172	2.172	2.172	2.172	20.851	2.172
Partes relacionadas	6.001.929	6.001.929	6.008.999	6.027.689	6.158.883	6.196.252
Impostos a recuperar	-	31.016	31.016	31.016	31.016	31.016
Investimentos em coligadas	28.365.334	28.918.753	30.560.221	31.600.188	27.148.671	27.911.752

14. Foi disponibilizado o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, conforme abaixo, no aguardo da segregação do mês de maio de 2021:

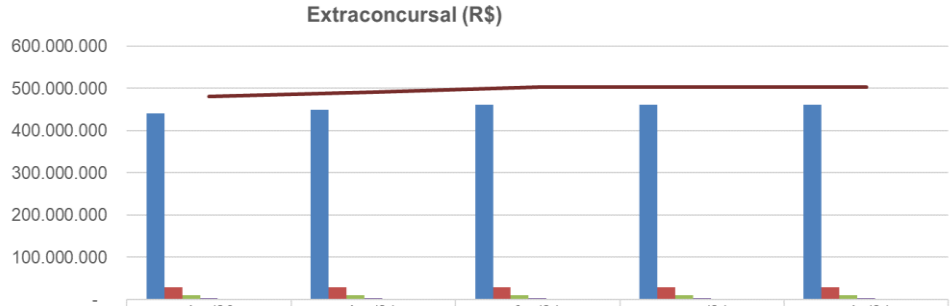


	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	647.502	647.502	647.502	647.502	647.502
Extraconcursal	480.675.351	490.740.834	502.767.917	503.319.970	503.174.268
Total	481.322.853	491.388.336	503.415.419	503.967.472	503.821.770

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

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

- Concursal, sem apresentar variação no período analisado, montou dívidas de R$ 647.502 (seiscentos e quarenta e sete mil, quinhentos e dois reais), em abril de 2021.
- Extraconcursal, apresentou tendência crescente até março de 2021, tendo leve redução em abril de 2021, montando R$ 503.174.268 (quinhentos e três milhões, cento e setenta e quatro mil, duzentos e sessenta e oito reais), distribuídos conforme abaixo:



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Obrigações com controladas	440.004.256	449.808.740	461.691.666	462.080.848	461.554.835
Partes relacionadas	27.887.996	28.006.268	28.118.377	28.248.914	28.641.664
Provisão	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995
Outras obrigações	2.945.347	2.964.060	2.982.762	3.001.452	3.020.130
Obrigações Previdenciárias	-	500.792	501.116	501.397	588.297
Obrigações trabalhistas	639.496	254.925	268.045	281.164	163.090
Impostos a recolher	260	8.053	7.956	8.200	8.257
Extraconcursal	480.675.351	490.740.834	502.767.917	503.319.970	503.174.268

15. O endividamento atingiu em maio de 2021, montante de R$ 502.920.527 (quinhentos e dois milhões, novecentos e vinte mil, quinhentos e vinte e sete reais), apresentando redução de R$ 1.046.945 (um milhão, quarenta e seis mil, novecentos e quarenta e cinco reais), nos meses de abril e maio de 2021, após crescimentos graduais, nos meses anteriores, decorrente principalmente da redução com Obrigações com Controladas, onde,

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

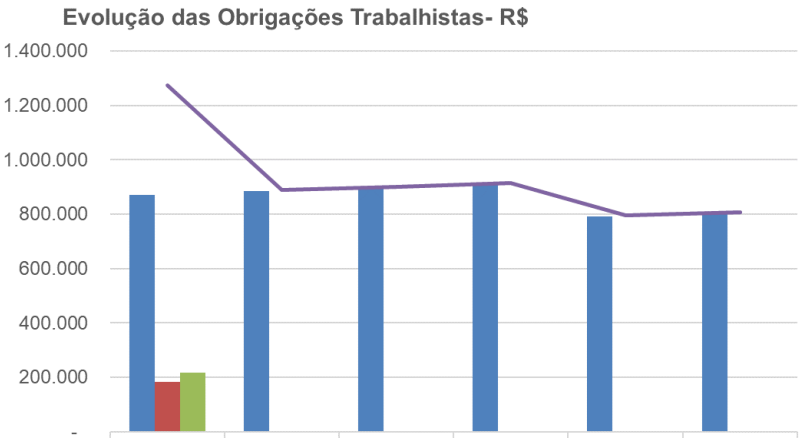
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

apenas 1% apresentaram vencimento em curto prazo, alocados no passivo circulante, estando representado pelas seguintes rubricas:

- 79% do passivo circulante, estão alocados em **Outras Obrigações**, equivalentes a R$ 3.038.797 (três milhões, trinta e oito mil, setecentos e noventa e sete reais), em maio de 2021, dos quais, 96% são relativos a conta corrente mantida com o sócio Laércio Tomé, e o restante descritos como Recebimentos Não identificados de Clientes, responsável pelo aumento de R$ 37.345 (trinta e sete mil, trezentos e quarenta e cinco reais), nos meses de abril e maio de 2021.
- **Obrigações Trabalhistas** registraram redução em janeiro de 2021, de R$ 384.571 (trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e setenta e um reais), relativas principalmente a transferência do saldo de INSS a recolher e IRRF sobre salários, do passivo circulante para o passivo não circulante, para a nova rubrica **Obrigações Previdenciárias,** e nos meses subsequentes, variações, relativos a provisão de pró-labore, totalizando em maio de 2021, R$ 808.563 (oitocentos e oito mil, quinhentos e sessenta e três reais), composto por pró-labore a pagar e encargos sociais, conforme gráfico ilustrativo abaixo:

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

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



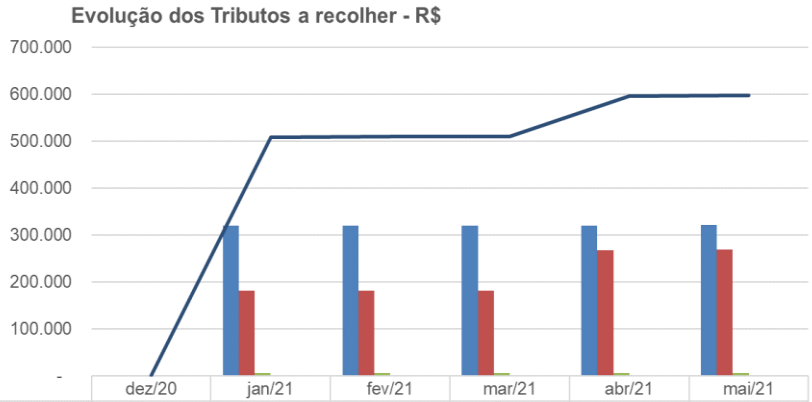
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Pró-Labore a Pagar	871.675	884.795	897.914	911.033	792.959	804.682
INSS a Recolher	183.441	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
IRRF s/ Trabalho Assalariado	218.130	1.881	1.881	1.881	1.881	1.881
Obrigações Trabalhistas	1.273.246	888.675	901.795	914.914	796.840	808.563

- As obrigações com **Fornecedores** apresentaram entradas e saídas no mesmo valor de aproximadamente R$ 127 mil (cento e vinte e sete mil reais), mensais, nos meses de abril e maio de 2021, mantendo saldo a pagar de R$ 13.752 (treze mil, setecentos e cinquenta e dois reais), em maio de 2021.
    - Foi disponibilizado o relatório de suporte dos fornecedores, condizente com o saldo na contabilidade, dos quais, 87% referem-se a BDO Rcs Audit. Indep. e 13% TLS Empresarial.
- **Impostos a Recolher** no passivo circulante, montaram em maio de 2021, débitos fiscais de R$ 8.453 (oito mil, quatrocentos e cinquenta e três reais), composto principalmente por PCC (PIS/COFINS/CSLL), tendo apresentando aumento de fevereiro de 2021 a maio de 2021, decorrente principalmente de PIS e COFINS.
    - Ademais, nova rubrica **Obrigações Previdenciárias** no passivo não circulante, composto em janeiro de 2021, decorrente de saldos

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

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

parciais transferidos das **Obrigações Trabalhistas**, conforme já mencionado, apresentou tendência crescente, atingindo em maio de 2021, saldo de R$ 589.131 (quinhentos e oitenta e nove mil, cento e trinta e um reais), composto principalmente por 54% de IRRF sobre salários e 45% de INSS a recolher, conforme abaixo:



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
IRRF s/ Trabalho Assalariado - PNC	-	319.351	319.676	319.957	320.389	320.844
INSS a Recolher - PNC	-	181.441	181.441	181.441	267.908	268.288
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados - PC	-	5.861	5.861	5.861	5.861	5.861
IRRF a Recolher COD 1708/3208 - PC	-	1.890	1.890	1.890	1.890	1.890
COFINS não Cumulativo a Recolher - PC	224	259	176	386	435	604
PIS não Cumulativo a Recolher - PC	36	42	29	63	71	98
Impostos a Recolher	260	508.844	509.072	509.597	596.554	597.584

- Observa-se aumento em janeiro de 2021, decorrente da transferência de obrigações previdenciárias, que estavam alocadas em **Obrigações Trabalhistas**, sendo transferidas para **Obrigações Tributárias** no passivo não circulante.

16. As **Obrigações com Controladas**, relativas a obrigações tributárias com as controladas, corresponderam a 92% do endividamento em maio de 2021. Observa-se, aumento significativo de R$ 22.076.592 (vinte e dois milhões, setenta e seis mil, quinhentos e noventa e dois

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

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

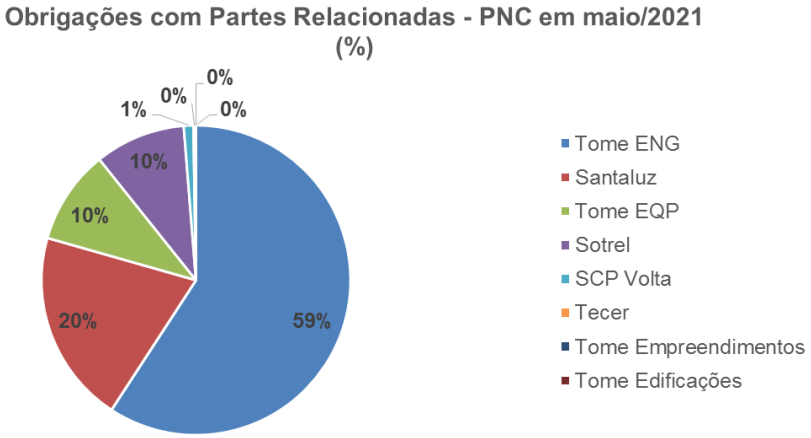
reais), no primeiro trimestre de 2021, relativos, principalmente ao aumento com a empresa **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, e redução nos meses subsequentes, relativas principalmente, a redução também com a empresa **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, totalizando em maio de 2021, a importância de R$ 460.490.357 (quatrocentos e sessenta milhões, quatrocentos e noventa mil, trezentos e cinquenta e sete reais), dos quais, 67,59% são devidos a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, 32,40% a **TOMÉ ENGENHARIA,** e o restante a **BELA ROMA**.

17. Além das Obrigações com Controladas, existem outros R$ 28.773.479 (vinte e oito milhões, setecentos e setenta e três mil, quatrocentos e setenta e nove reais), relativos a **Partes Relacionadas,** tendo:

- Passivo circulante: baixa integral do montante em abril de 2021, dos quais, foram transferidos para o passivo não circulante.
- Passivo não circulante: apresentando tendência crescente, no semestre analisado, apresentaram aumento de R$ 593.465 (quinhentos e noventa e três mil, quatrocentos e sessenta e cinco reais), nos meses de abril e maio de 2021, decorrentes de empréstimos tomados com a empresa **SANTA LUZ**, e transferência do passivo circulante, composto integralmente pela empresa **TECER**, perfazendo montante devedor de R$ 28.773.479 (vinte e oito milhões, setecentos e setenta e três mil, quatrocentos e setenta e nove reais), estando segregados entre as seguintes empresas:

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

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



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em maio de 2021, a importância a pagar a empresas do **GRUPO**, de R$ 22.577.227 (vinte e dois milhões, quinhentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte e sete reais).

18. A rubrica de **Provisão**, não apresentou movimentação desde dezembro de 2019, permanecendo com saldo de R$ 9.197.995 (nove milhões, cento e noventa e sete mil, novecentos e noventa e cinco reais), em maio de 2021, relativos à Provisão para Contingência.

19. O **Patrimônio Líquido** apresentou em maio de 2021, a descoberto, no montante de R$ 460.806.529 (quatrocentos e sessenta milhões, oitocentos e seis mil, quinhentos e vinte e nove reais), vez que o montante de **Prejuízos Acumulados de Exercício Anteriores**, superou a soma dos saldos de **Capital Social**, **Reserva de Capital** e **Reavaliação**.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

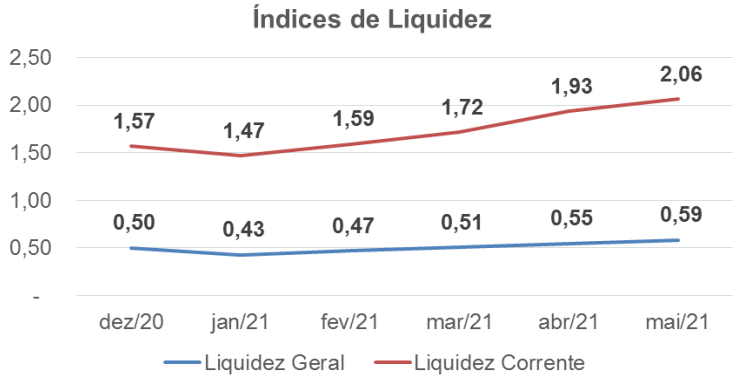
Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**41.105.694**	**40.750.129**	**42.932.355**	**44.536.414**	**40.781.393**	**42.113.998**
Circulante	**4.301.505**	**3.943.440**	**3.975.165**	**4.007.218**	**3.838.979**	**3.869.565**
Fornecedores	13.752	13.752	13.752	13.752	13.752	13.752
Impostos a recolher	260	8.053	7.956	8.200	8.257	8.453
Obrigações trabalhistas	1.273.246	888.675	901.795	914.914	796.840	808.563
Outras obrigações	2.945.347	2.964.060	2.982.762	3.001.452	3.020.130	3.038.797
Partes relacionadas	68.900	68.900	68.900	68.900	-	-
Não Circulante	**477.021.347**	**487.444.896**	**499.440.255**	**499.960.254**	**499.982.791**	**499.050.962**
Partes relacionadas	27.819.096	27.937.368	28.049.477	28.180.014	28.641.664	28.773.479
Provisão	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995	9.197.995
Obrigações com controladas	440.004.256	449.808.740	461.691.666	462.080.848	461.554.835	460.490.357
Obrigações Previdenciárias	-	500.792	501.116	501.397	588.297	589.131
Patrimônio líquido	**- 440.217.159**	**- 450.638.206**	**- 460.483.064**	**- 459.431.058**	**- 463.040.376**	**- 460.806.529**
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	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381	- 494.039.381
Lucro do exercício	**5.802.214**	**- 10.421.048**	**- 20.265.906**	**- 19.213.899**	**- 22.823.217**	**- 20.589.370**

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 como cenário satisfatório, índice igual ou superior a 1, dos quais, apresentaram tendência crescente, como segue:

- **Liquidez Geral** considera todos seus disponíveis e recebíveis para honrar todas suas obrigações, apresentou em maio de 2021, situação insatisfatória, tendo em vista a capacidade de R$ 0,59 (cinquenta e nove centavos de real) para cada real de dívida do mesmo período.
- **Liquidez Corrente** aponta a capacidade de liquidação das dívidas vencidas e a vencer em curto prazo, alocadas no passivo circulante, com os disponíveis e recebíveis em mesmo período, alocados no ativo circulante, mantém situação satisfatória, apresentando em maio de 2021, capacidade de liquidez de R$ 2,06 (dois reais e seis centavos) para fazer frente a cada real de dívida.

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

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



B. Demonstração do Resultado do Exercício

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

- Nota-se, na **TOMÉ PARTICIPAÇÕES** prejuízo contábil nos meses de janeiro e fevereiro de 2021 decorrente do resultado negativo da equivalência patrimonial da empresa **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, e em abril de 2021, com a empresa **TOMÉ ENGENHARIA**, e lucro contábil em março de 2021, relativo ao resultado positivo da equivalência patrimonial, na empresa **TECER** e em maio de 2021, com a empresa **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, apresentando de forma acumulada de janeiro a maio de 2021, **Prejuízo Contábil** de R$ 20.589.370 (vinte milhões, quinhentos e oitenta e nove mil, trezentos e setenta reais).

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

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

LASPRO
CONSULTORES

22. Além do reconhecimento da **Equivalência Patrimonial**, sendo o principal responsável pelo **Resultado** negativo do período de janeiro a maio de 2021, foram auferidas despesas, sendo elas:

- **Custos** apresentou em março de 2021, gastos de R$ 393 (trezentos e noventa e três reais), relativos à taxa de fiscalização e serviços, mantendo mesmo saldo até maio de 2021.
- **Despesas Gerais e Administrativas** são compostas principalmente pela provisão mensal do Pró-Labore, Encargos e pelo gasto com Contratação de Serviços, totalizando de janeiro a maio de 2021, gastos de R$ 841.544 (oitocentos e quarenta e um mil, quinhentos e quarenta e quatro reais), dos quais, 90% relativos a assessoria jurídica.
    - Nota-se variação ao longo dos meses, decorrentes de gastos com Assessoria Jurídica.
- **Despesas Financeiras** registrou de janeiro a maio de 2021, despesas de R$ 191.468 (cento e noventa e um mil, quatrocentos e sessenta e oito reais), tendo como principal gasto os Juros sobre impostos, dos quais, 54% foram composto em janeiro de 2021.

23. Ademais, as **Receitas Financeiras** somaram de janeiro a maio de 2021, a importância de R$ 44.366 (quarenta e quatro mil, trezentos e sessenta e seis reais), decorrente de Rendimento de Aplicação Financeira.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita líquida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Custo de serviço prestados	-	-	-	- 393	-	-	- 393
Lucro Bruto	**-**	**-**	**-**	**- 393**	**-**	**-**	**- 393**
Receitas/despesas operacionais	- 17.000	- 269.414	- 143.032	- 143.032	- 143.032	- 143.032	- 841.544
Gerais e administrativas	*- 17.000*	*- 269.414*	*- 143.032*	*- 143.032*	*- 143.032*	*- 143.032*	- 841.544
Resultado Operacional	**- 17.000**	**- 269.414**	**- 143.032**	**- 143.426**	**- 143.032**	**- 143.032**	**- 841.937**
Resultado financeiro	5.334	- 96.920	3.881	8.899	- 76.533	13.570	- 147.103
Despesas financeiras	*- 1*	*- 103.103*	*- 326*	*- 306*	*- 86.900*	*- 834*	- 191.468
Receitas financeiras	*5.335*	*6.182*	*4.207*	*9.205*	*10.368*	*14.404*	44.366
Outras receitas/despesas não operacionais	**3.515.605**	**- 10.054.714**	**- 9.705.707**	**1.186.534**	**- 3.389.753**	**2.363.309**	**- 19.600.330**
Resultado Antes do IR e CSLL	**3.503.940**	**- 10.421.048**	**- 9.844.858**	**1.052.007**	**- 3.609.318**	**2.233.847**	**- 20.589.370**
Correntes	-	-	-	-	-	-	-
Diferidos	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	**3.503.940**	**- 10.421.048**	**- 9.844.858**	**1.052.007**	**- 3.609.318**	**2.233.847**	**- 20.589.370**

C. Fluxo de Caixa

24. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, dos meses de abril e maio de 2021, como segue:

TOME PARTICIP.	abr/21
Saldo inicial	**6.871.917,14**
Receb. Clientes	554.428,28
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	10.872,46
Total Entradas	**565.300,74**
Pag Fornecedor	-136.960,76
Pag Funcionário	-131.193,60
Pag Tributos	-12.080,54
Tarifas Bancaria	0,35
IRRF s/Aplicação	-2.408,50
Total Saidas	**-282.643,05**
Transf entre contas	**261.556,60**
Saldo final	**7.416.131,43**

TOME PARTICIP.	mai/21
Saldo inicial	**7.416.131,47**
Receb. Clientes	573.119,33
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	15.083,02
Total Entradas	**588.202,35**
Pag Fornecedor	-118.281,48
Pag Funcionário	-1.396,33
Pag Tributos	-12.137,25
Tarifas Bancaria	0,00
IRRF s/Aplicação	-481,53
Total Saidas	**-132.296,59**
Transf entre contas	**94.445,73**
Saldo final	**7.966.482,96**

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

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

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

D. Funcionários

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 abril e maio de 2021, além do livro razão, constando pagamentos de pró-labore e INSS efetuados nos meses de abril e maio de 2021.

E. Impostos

27. Nos meses de abril e maio de 2021, a Recuperanda apresentou os livros fiscais de Entrada, Saída, Serviços Tomados e ICMS, todos sem movimentação.

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

- Abril de 2021
    - PIS/COFINS, no montante a recolher respectivamente de R$ 71 (setenta e um reais) e de R$ 435 (quatrocentos e trinta e cinco reais), condizente com o saldo a recolher na contabilidade, dos quais foram pagos.
- Maio de 2021

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

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

- PIS/COFINS, no montante a recolher respectivamente de R$ 98 (noventa e oito reais) e de R$ 603 (seiscentos e três reais), condizente com o saldo a recolher na contabilidade.

F. Demais relatórios

29. Foram disponibilizados pela Recuperanda o SPED contribuição dos meses de competência de março e abril de 2021.

30. Ademais, aguarda-se o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do mês de maio de 2021.

TOMÉ ENGENHARIA S.A.

A. Balanço Patrimonial

31. O ativo circulante apresentou redução gradual, no semestre analisado, dos quais, R$ 12.716.938 (doze milhões, setecentos e dezesseis mil, novecentos e trinta e oito reais), redução ocorrida em janeiro de 2021, relativos principalmente a **tributos a recuperar**, transferidos para o ativo não circulante, totalizando em maio de 2021, a monta de R$ 23.377.292 (vinte e três milhões, trezentos e setenta e sete mil, duzentos e noventa e dois reais).

32. 64% do ativo circulante referem-se aos **Estoques**, que apresentaram tendência decrescente, tendo nos meses de abril e maio de 2021, redução de R$ 2.181 (dois mil, cento e oitenta e um reais),

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

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

relativos ao almoxarifado, detendo em maio de 2021, montante de R$ 15.023.696 (quinze milhões, vinte e três mil, seiscentos e noventa e seis reais).

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

33. Os **Adiantamentos** apresentaram tendência decrescente, no semestre analisado, tendo nos meses de abril e maio de 2021, redução de R$ 165.424 (cento e sessenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e quatro reais), relativos a adiantamento a fornecedores, totalizando R$ 5.957.439 (cinco milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, quatrocentos e trinta e nove reais), dos quais, R$ 5.956.868 (cinco milhões, novecentos e cinquenta e seis mil, oitocentos e sessenta e oito reais), relativos a adiantamento a fornecedores, 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	4.742.292,87
SALDO RNEST	-14.965,28
SALDO RLAM	1.229.540,45
TOTAL	5.956.868,04

- Conforme conciliação disponibilizada o valor de R$ 4.727.328 (quatro milhões, setecentos e vinte e sete mil, trezentos e vinte e oito reais), relativos a somatória de Saldo MATRIZ e Saldo RNEST, estão distribuídos conforme composição abaixo:

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

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

EM R$

ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	mai/21	%
AUTOGRAF PROJETOS E CONSTRUCAO LTDA	1.435.275	30%
TURISMO ROMERO	1.072.158	23%
TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES S.A.	962.908	20%
INSS-INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	393.178	8%
LAERCIO TOME	247.757	5%
IMERYS PERLITA PAULINIA MINERAIS LTDA.	129.441	3%
CAMAQ	111.802	2%
TOME ENGENHARIA S.A.	111.355	2%
ALPHA MARKTEC MATERIAIS ELETRICOS LTDA.	98.746	2%
TOME ENGENHARIA - RPBC - CUBATAO	82.648	2%
DEMAIS FORNECEDORES	82.060	2%
TOTAL	**4.727.328**	**100%**

- Ressalta-se que, os valores negativos perfizeram o Saldo RNEST, e o Saldo RLAM, referentes a: *"Informam as Recuperandas que os valores antigos e apropriados com o saldo RLAM nesta conta contábil estão relacionados a participação da companhia no Consórcio RLAM, onde o detalhamento era feito nas demonstrações contábeis do aludido consórcio."*

34. Os valores a receber de **Clientes** corresponderam a 10% do ativo circulante em maio de 2021, equivalente ao saldo líquido de R$ 2.241.177 (dois milhões, duzentos e quarenta e um mil, cento e setenta e sete reais), dos quais, não apresentaram variação desde janeiro de 2021. Foram apresentados os relatórios suporte de:

- Duplicatas a receber condizente com saldo da contabilidade, de R$ 10.555.403 (dez milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil,

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

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

quatrocentos e três reais), em maio de 2021, sendo composto conforme abaixo:

EM R$

CLIENTES	mai/21	%
VANADIO DE MARACAS S.A	7.014.693	66%
PETROLEO BRASILEIRO S.A - PETROBRAS	1.792.642	17%
ENGEVIX PROJETOS E GERENCIAMENTOS LTDA	250.826	2%
SALDO RLAM 02/2020	238.857	2%
REFINARIA ABREU E LIMA S.A	187.121	2%
RECORD ENGENHARIA LTDA	133.598	1%
ALPHA MARKTEC MATERIAIS ELETRICOS LTDA	111.352	1%
HELLERMANNTYTON LTDA	96.126	1%
SECUR-COMERCIAL IMPORTADORA E EXPORTADORA LTDA	87.096	1%
DEMUTH SISTEMAS DE TRANSPORTE LTDA.	86.849	1%
DEMAIS CLIENTES	556.242	5%
TOTAL	**10.555.403**	**100%**

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

35. Os recursos mantidos em **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentaram movimentação de entrada e saída de mesmo valor, de aproximadamente R$ 350 mil (trezentos e cinquenta mil reais), mensais, nos meses de abril e maio de 2021, mantendo em maio, a importância de R$ 54.484 (cinquenta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), dos quais:

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

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

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

- Itaú c/c 1155-1, 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, sem apresentar movimentação a longa data, mantém saldo contábil de R$ 23.871 (vinte e três mil, oitocentos e setenta e um reais), segundo os gestores: *"A conta corrente 632 está sem movimentação há muito tempo, cujos registros contábeis foram originados de apropriações do Consórcio do empreendimento RNEST, e que estão sendo verificados pela contabilidade para os devidos ajustes."*

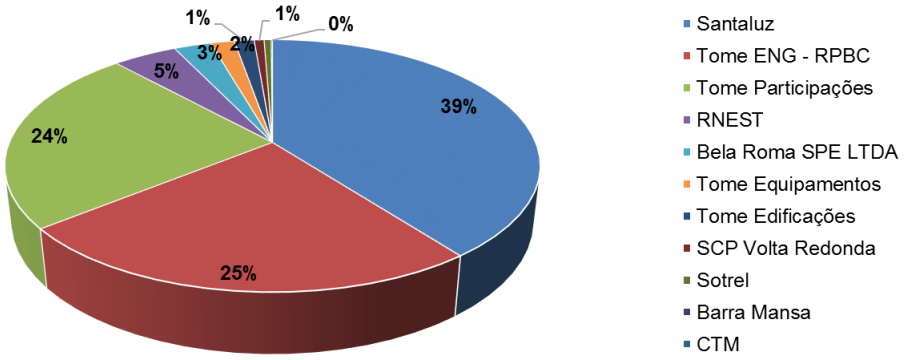
36. Nota-se em janeiro de 2021, transferência integral do saldo de **Tributos a Recuperar** de R$ 12.715.834 (doze milhões, setecentos e quinze mil, oitocentos e trinta e quatro reais), para o ativo não circulante, totalizando R$ 29.603.390 (vinte e nove milhões, seiscentos e três mil, trezentos e noventa reais), composto principalmente por 52% de IRPJ e CSLL Diferido e 41% de INSS a compensar.

37. As **Partes Relacionadas**, representaram 67% do ativo não circulante em maio de 2021, tendo apresentado crescimento gradual, em virtude de empréstimos realizados, para a coligada **SANTALUZ**, totalizando em maio de 2021, a pagar de R$ 70.936.493 (setenta milhões, novecentos e trinta e seis mil, quatrocentos e noventa e três reais), segregado da seguinte forma:

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

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

Recebíveis com Partes Relacionadas em maio/2021 (%)



38. No **Imobilizado**, não houve movimentação no período analisado, mantendo em maio de 2021, 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$ 2.574.510 (dois milhões, quinhentos e setenta e quatro mil, quinhentos e dez reais), em maio de 2021. Ademais, constam saldo bruto do **Intangível**, de R$ 716.164 (setecentos e dezesseis mil, cento e sessenta e quatro reais), totalmente amortizado, montando saldo líquido R$ 0,00 (zero reais).

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

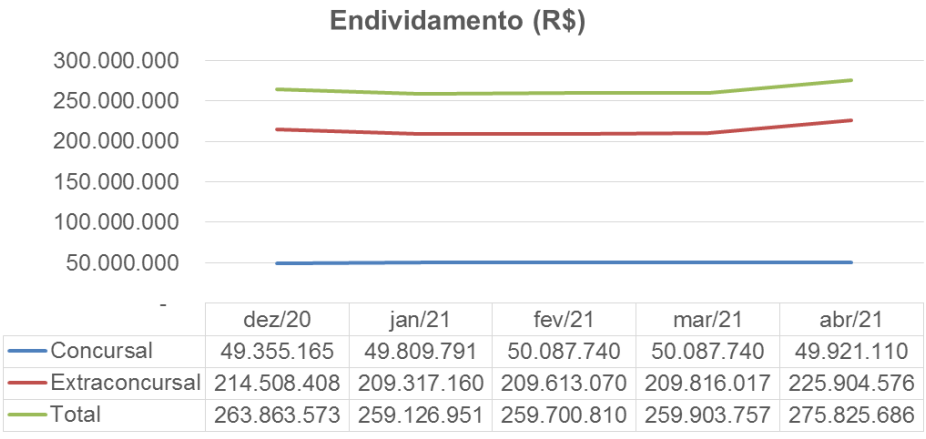
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**129.336.024**	**128.972.361**	**129.015.922**	**128.954.472**	**128.766.878**	**128.752.363**
Circulante	**36.264.569**	**23.547.630**	**23.545.830**	**23.544.898**	**23.379.048**	**23.377.292**
Caixa e Equivalentes de Caixa	54.485	54.485	54.485	54.485	54.484	54.484
Clientes	2.241.534	2.241.177	2.241.177	2.241.177	2.241.177	2.241.177
Estoques	15.027.557	15.026.809	15.026.809	15.025.877	15.025.452	15.023.696
Tributos a Recuperar	12.715.834	-	-	-	-	-
Adiantamentos	6.124.663	6.124.663	6.122.863	6.122.863	5.957.439	5.957.439
Demais Contas a Receber	100.496	100.496	100.496	100.496	100.496	100.496
Não Circulante	**93.071.455**	**105.424.731**	**105.470.092**	**105.409.573**	**105.387.830**	**105.375.071**
Depósitos Judiciais	722.085	722.085	722.085	722.085	722.087	722.087
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	29.603.390	29.603.390	29.603.390	29.603.390	29.603.390
Partes Relacionadas	70.681.852	70.681.852	70.803.475	70.819.020	70.873.311	70.936.493
Imobilizado	19.059.973	19.059.973	19.059.973	19.059.973	19.059.973	19.059.973
(-) Depreciação	- 16.104.832	- 16.181.159	- 16.257.421	- 16.333.485	- 16.409.521	- 16.485.462
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

39. Foi disponibilizado o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, conforme abaixo, no aguardo da segregação do mês de maio de 2021:



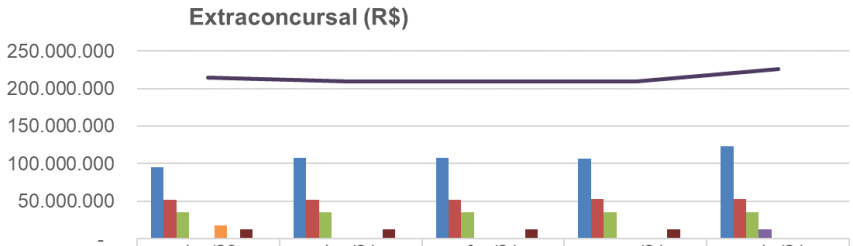
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	49.355.165	49.809.791	50.087.740	50.087.740	49.921.110
Extraconcursal	214.508.408	209.317.160	209.613.070	209.816.017	225.904.576
Total	263.863.573	259.126.951	259.700.810	259.903.757	275.825.686

- Concursal, montou dívidas de R$ 49.921.110 (quarenta e nove milhões, novecentos e vinte e um mil, cento e dez reais), em abril de 2021.

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

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

- Extraconcursal, apresentou dívidas de R$ 225.904.576 (duzentos e vinte e cinco milhões, novecentos e quatro mil, quinhentos e setenta e seis reais), em abril de 2021, distribuídos conforme abaixo:



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Obrigações Tributárias	95.755.869	107.291.116	107.252.214	107.211.028	123.075.757
Partes relacionadas	52.168.691	52.300.543	52.400.979	52.624.667	52.927.364
Provisão p/ Contingencias	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908
Provisão para perdas em investimento	-	-	-	-	12.979.782
Adiantamento de Clientes	938.420	938.420	938.420	938.420	906.101
Obrigações Trabalhistas	17.315.828	452.801	574.424	567.496	569.849
Fornecedores	167.440	172.121	284.873	312.246	263.346
Outras Obrigações	12.992.370	12.992.370	12.992.370	12.992.370	12.588
Conta Corrente	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882
Extraconcursal	214.508.408	209.314.278	209.610.188	209.813.135	225.904.576

40. O endividamento deteve em maio de 2021, a importância de R$ 276.596.444 (duzentos e setenta e seis milhões, quinhentos e noventa e seis mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais), tendo as principais dívidas:

- As **Obrigações Tributárias** do passivo circulante e passivo não circulante, representaram 45% do endividamento em maio de 2021, equivalente a R$ 123.183.430 (cento e vinte e três milhões, cento e oitenta e três mil, quatrocentos e trinta reais).
    - No passivo circulante, apresentou redução de R$ 90.948.565 (noventa milhões, novecentos e quarenta e oito mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), no primeiro trimestre de 2021, relativos principalmente a transferência do saldo em janeiro de 2021, para o

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

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

passivo não circulante, conforme detalhamento abaixo, tendo nos meses subsequentes, leve variações, totalizando em maio de 2021, de R$ 634.884 (seiscentos e trinta e quatro mil, oitocentos e oitenta e quatro reais), composto principalmente por parcelamento federal.

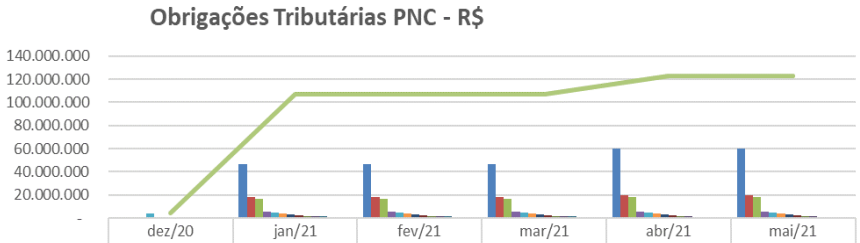
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	%	VARIAÇÃO 1T 2021
IRPJ A RECOLHER	46.355.915	-	-	-	-		0,00%	- 46.355.915
CSLL A RECOLHER	18.237.859	-	-	-	-		0,00%	- 18.237.859
CPRB A RECOLHER	5.662.293	-	-	-	-		0,00%	- 5.662.293
COFINS SERV. A FATURAR	4.151.238	-	-	-	-		0,00%	- 4.151.238
COFINS CUMULATIVO A RECOLHER	3.686.982	-	-	-	-		0,00%	- 3.686.982
IRRF A RECOLHER COD 1708/3208	3.089.611	-	-	-	-	32	0,00%	- 3.089.611
ISS A RECOLHER	2.415.631	-	-	-	-		0,00%	- 2.415.631
PIS/COFINS/CSLL SERVICOS TOMADOS	1.839.412	-	-	-	-	98	0,02%	- 1.839.412
ISS SERV. A FATURAR	1.788.121	-	-	-	-		0,00%	- 1.788.121
PIS CUMULATIVO A RECOLHER	1.619.899	-	-	-	-		0,00%	- 1.619.899
INSS SERVICOS TOMADOS	1.346.203	-	-	-	-		0,00%	- 1.346.203
PIS SERV. A FATURAR	899.912	-	-	-	-		0,00%	- 899.912
ICMS A RECOLHER	255.145	-	-	-	-		0,00%	- 255.145
COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	226.766	-	-	-	-		0,00%	- 226.766
PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	44.462	-	-	-	-		0,00%	- 44.462
IMPOSTOS E CONTRIB. PARCELADOS	573.148	601.731	602.864	603.180	639.306	634.754	99,98%	30.032
CPRB SERV. A FATURAR -	640.855	-	-	-	-		0,00%	640.855
OBRIGACOES TRIBUTARIAS - PC	**91.551.745**	**601.731**	**602.864**	**603.180**	**639.306**	**634.884**	**100,00%**	**- 90.948.565**

- No passivo não circulante, apresentou aumento de R$ 102.403.723 (cento e dois milhões, quatrocentos e três mil, setecentos e vinte e três reais), no primeiro trimestre de 2021, decorrentes principalmente da transferência do passivo circulante, em janeiro de 2021, relativos a obrigações tributárias e de obrigações previdenciárias, apresentando reduções nos meses seguintes, até março, relativos ao parcelamento PERT, e nos meses de abril e maio de 2021, aumento significativo de R$ 15.940.698 (quinze milhões, novecentos e quarenta mil, seiscentos e noventa e oito reais), decorrente principalmente do IRPJ/CSLL, somando R$ 122.548.546 (cento e vinte e dois milhões, quinhentos e quarenta

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

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

e oito mil, quinhentos e quarenta e seis reais), composto principalmente por 65% por IRPJ/CSLL, conforme abaixo:



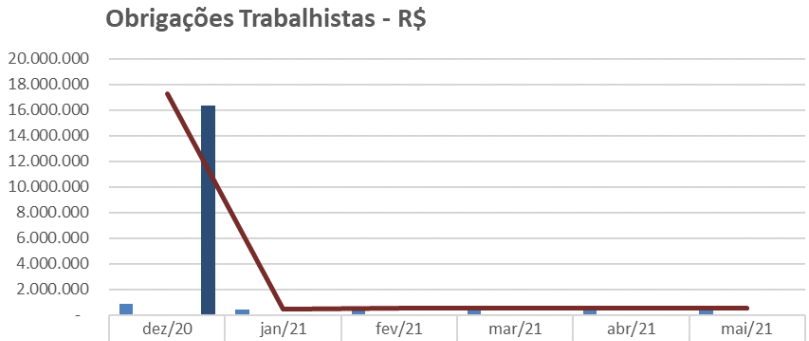
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
IRPJ A RECOLHER	-	46.355.915	46.355.915	46.355.915	59.637.898	59.698.784
CSLL A RECOLHER	-	18.237.859	18.237.859	18.237.859	20.085.372	20.105.534
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS PNC	-	16.392.239	16.392.239	16.392.239	17.766.771	17.782.933
CPRB A RECOLHER	-	5.662.293	5.662.293	5.662.293	5.761.449	5.767.113
IMPOSTOS E CONTRIB PARCE	4.204.125	4.891.040	4.847.040	4.802.101	4.637.673	4.640.275
COFINS CUMULATIVO A RECOLHER	-	4.283.339	4.286.996	4.290.166	4.295.042	4.300.162
IRRF A RECOLHER COD 1708/3208	-	3.089.611	3.089.611	3.089.611	3.089.611	3.089.611
ISS A RECOLHER	-	2.415.631	2.415.631	2.415.631	2.415.631	2.415.631
PIS/COFINS/CSLL SERVICOS TOMADOS	-	1.839.412	1.839.412	1.839.412	1.839.412	1.839.412
INSS SERVICOS TOMADOS	-	1.346.203	1.346.203	1.346.203	1.346.203	1.346.203
PIS CUMULATIVO A RECOLHER	-	1.619.899	1.619.899	1.619.899	1.019.794	1.020.885
ICMS A RECOLHER	-	255.145	255.145	255.145	255.145	255.145
COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	-	251.498	251.756	251.979	252.323	252.684
PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	-	49.300	49.350	49.394	34.126	34.174
OBRIGACOES TRIBUTARIAS - PNC	4.204.125	106.689.385	106.649.350	106.607.848	122.436.451	122.548.546

  - Nota-se aumento em janeiro de 2021, decorrente da transferência de obrigações previdenciárias de R$ 16.392.239 (dezesseis milhões, trezentos e noventa e dois mil, duzentos e trinta e nove reais), alocados em obrigações trabalhistas, sendo transferidos para as obrigações tributárias no passivo não circulante.

- As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram redução de R$ 16.748.331 (dezesseis milhões, setecentos e quarenta e oito mil, trezentos e trinta e um reais), no primeiro trimestre de 2021, dos quais, R$ 16.392.239 (dezesseis milhões, trezentos e noventa e dois mil, duzentos e trinta e nove reais), em janeiro de 2021, decorrentes da transferência das

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

obrigações previdenciárias, para as obrigações tributárias no passivo não circulante, e o restante relativos a processos trabalhistas a pagar, sem apresentar variações significativas nos meses seguintes, totalizou em maio de 2021, R$ 573.974 (quinhentos e setenta e três mil, novecentos e setenta e quatro reais), dos quais 96% referem-se a Processos trabalhistas, conforme abaixo:



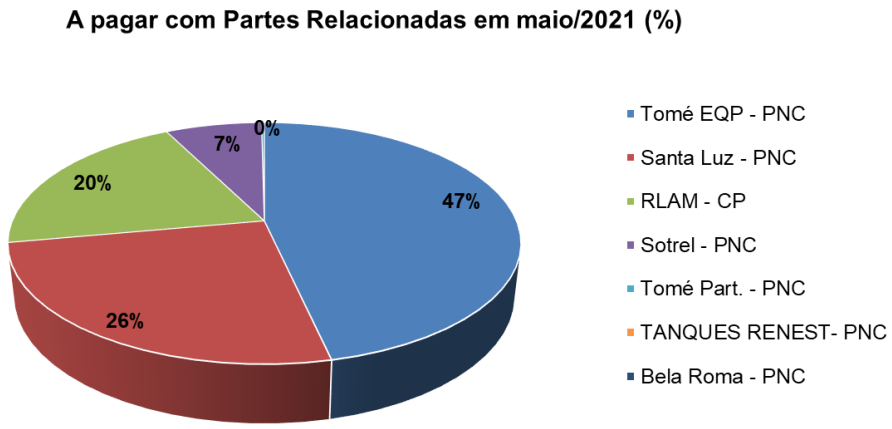
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
PROCESSOS TRABALHISTAS A PAGAR	900.428	429.640	551.263	544.335	546.688	549.598
OBRIGACOES SOBRE FERIAS E 13º SALARIOS	20.511	20.511	20.511	20.511	20.511	20.511
EMPRESTIMO CONSIGNADO	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222	1.222
INSS A RECOLHER	-	-	-	-	-	1.215
PENSAO ALIMENTICIA A REPASSAR	881	881	881	881	881	881
RESCISAO A PAGAR	548	548	548	548	548	548
OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	16.392.239	-	-	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	17.315.828	452.801	574.424	567.496	569.849	573.974

- As **Partes Relacionadas** possuem valores no passivo circulante e passivo não circulante, tendo:
  - No passivo circulante houve a transferência integral do montante de R$ 10.836.343 (dez milhões, oitocentos e trinta e seis mil, trezentos e quarenta e três reais), em abril de 2021, para o passivo não circulante.
  - No passivo não circulante, apresentou aumento significativo de R$ 11.293.824 (onze milhões, duzentos e noventa e três mil,

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

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

oitocentos e vinte e quatro reais), dos quais, 96% são relativos a transferência do passivo circulante e o restante aos empréstimos tomados com a empresa **SANTA LUZ**, totalizando R$ 53.082.148 (cinquenta e três milhões, oitenta e dois mil, cento e quarenta e oito reais), em maio de 2021.



- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, restou a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 17.854.345 (dezessete milhões, oitocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e quarenta e cinco reais), em maio de 2021.

- **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 no primeiro trimestre de 2021, aumento de R$ 877.380 (oitocentos e setenta e sete mil, trezentos e oitenta reais), indicando maior fluxo de compras a prazo, do que, pagamento de dívidas já existentes, tendo nos meses seguintes, apresentado variações, somando em maio de 2021, saldo de R$ 27.879.086 (vinte e sete milhões,

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

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

oitocentos e setenta e nove mil e oitenta e seis reais). Foram apresentados relatórios suporte, constando saldo a pagar de R$ 27.879.652 (vinte e sete milhões, oitocentos e setenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e dois reais), estando composto principalmente por: 21% descritos como RLAM, segundo os gestores, referem-se a Obras (relativos a participação da companhia no Consórcio RLAM), 18% Pelz Construtores Associados Ltda., 7% Construtora Queiroz Galvão S.A. e o restante relativos à valores de diversos fornecedores, apresentando divergência em R$ 566 (quinhentos e sessenta e seis reais) a menor na contabilidade, descritos como diferença do ano de 2019. Abaixo, composição dos dez maiores fornecedores:

EM R$

FORNECEDOR	mai/21	%
RLAM (R$ 17.320.804,14 * 33,33%)	5.773.024	21%
PELZ CONSTRUTORES ASSOCIADOS LTDA.	5.000.000	18%
CONSTRUTORA QUEIROZ GALVAO S A	2.051.475	7%
BANCO DO BRASIL S.A	1.847.395	7%
TURISMO ROMERO	895.622	3%
TOME ENGENHARIA S.A.	881.340	3%
TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTE	718.239	3%
AUTOGRAF PROJETOS E CONSTRUCAO LTI	602.690	2%
SOLARIS EQUIPAMENTOS E SERVICOS S.A	515.851	2%
ROSA MARIA MORAES DA SILVA	502.613	2%
DEMAIS FORNECEDORES	9.091.403	33%
TOTAL	**27.879.652**	**100%**

- Nota-se valores negativos, no relatório disponibilizado, totalizando em maio de 2021 R$ 8.911 (oito mil, novecentos e onze reais), que segundo os gestores: "*Os valores negativos apresentados no relatório são provenientes de registros de conciliações e apropriações de deduções nos anos anteriores no antigo sistema*

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

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

ERP JDEwards, utilizado até 31 de dezembro de 2019, e estão sendo reconciliados e reclassificados pela nova empresa de contabilidade para o novo sistema de gestão ERP Rodopar, onde estão sendo devidamente alocados para padronização dos demonstrativos."

- Representando apenas 8% do endividamento, os **Empréstimos e Financiamentos**, alocam valores decorrentes de parcelas vencidas e a vencer alocados no passivo circulante e passivo não circulante, tendo:
    - Passivo circulante, baixa integral do montante de R$ 19.882.585 (dezenove milhões, oitocentos e oitenta e dois mil, quinhentos e oitenta e cinco reais), em abril de 2021, dos quais, foram transferidos para o passivo não circulante.
    - Passivo não circulante, aumento significativo em abril de 2021, decorrente da transferência, conforme supracitado, somando em maio de 2021, R$ 21.270.629 (vinte e um milhões, duzentos e setenta mil, seiscentos e vinte e nove reais).
- **Outras Obrigações** apresentaram redução significativa em abril de 2021, na monta de R$ 12.979.782 (doze milhões, novecentos e setenta e nove mil, setecentos e oitenta e dois reais), dos quais, foram transferidos para a rubrica **Provisão para Perdas em Investimento**, registrado no passivo não circulante, restando R$ 12.588 (doze mil, quinhentos e oitenta e oito reais), relativos a conta corrente Laercio Tomé.
- **Adiantamentos de Clientes** apresentaram em abril de 2021, leve redução, totalizando R$ 2.445.017 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil e dezessete reais), dos quais, 99,9% são relativos a adiantamento de clientes.

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

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

- Foram apresentados relatório suporte, totalizando R$ 2.444.827 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e vinte e sete reais), composto principalmente por: 33% Tomé Engenharia S.A, 20% Douglas dos Santos Aguiar, 19% 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, referem-se a Obras (participação da companhia no Consórcio RLAM), conforme composição abaixo:

EM R$

ADIANTAMENTO DE CLIENTES	mai/21	%
TOME ENGENHARIA SA	778.625	33%
DOUGLAS DOS SANTOS AGUIAR	459.075	20%
ESCOLHA SOBRAS INDUSTRIAIS	446.835	19%
CONSORCIO ALUSA - GALVAO - TOME	404.952	17%
TECHNIP BRASIL-ENG,INST E APO	118.538	5%
VALLOUREC & SUMITOMO TUBOS BRASIL	61.873	3%
DEPOSITO A IDENTIFICAR	50.855	2%
CONSORCIO GAT	22.345	1%
CONSORCIO TAG	7.932	0%
TOTAL	**2.351.029**	**100%**

41. O **Patrimônio Líquido** apresentou em maio de 2021, saldo a descoberto, no montante de R$ 147.844.081 (cento e quarenta e sete milhões, oitocentos e quarenta e quatro mil e oitenta e um reais), decorrente dos **Resultados** negativos auferidos em exercícios anteriores, até maio de 2021, no montante de R$ 231.161.264 (duzentos e trinta e um milhões, cento e sessenta e um mil, duzentos e sessenta e quatro reais).

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**129.336.024**	**128.972.361**	**129.015.922**	**128.954.471**	**128.766.878**	**128.752.363**
Circulante	**181.769.267**	**74.415.533**	**74.928.990**	**74.949.751**	**31.041.671**	**31.545.549**
Empréstimos e Financiamentos	19.882.585	19.882.585	19.882.585	19.882.585	-	-
Fornecedores	26.713.060	27.172.366	27.563.067	27.590.440	27.374.910	27.879.086
Obrigações Tributárias	91.551.745	601.731	602.864	603.180	639.306	634.884
Obrigações Trabalhistas	17.315.828	452.801	574.424	567.496	569.849	573.974
Outras Obrigações	12.992.370	12.992.370	12.992.370	12.992.370	12.588	12.588
Adiantamento de Clientes	2.477.337	2.477.337	2.477.337	2.477.337	2.445.017	2.445.017
Partes relacionadas	10.836.343	10.836.343	10.836.343	10.836.343	-	-
Não Circulante	**82.094.307**	**184.711.419**	**184.771.821**	**184.954.006**	**244.784.015**	**245.050.895**
Empréstimos nacionais	1.388.044	1.388.044	1.388.044	1.388.044	21.270.629	21.270.629
Partes relacionadas	41.332.348	41.464.200	41.564.636	41.788.324	52.927.364	53.082.148
Obrigações Tributárias	4.204.125	106.689.385	106.649.350	106.607.848	122.436.451	122.548.546
Provisão p/ Contingencias	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908	35.166.908
Conta Corrente	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882	2.882
Provisão para perdas em investimento	-	-	-	-	12.979.782	12.979.782
Patrimonio Liquido	**- 134.527.550**	**- 130.154.590**	**- 130.684.888**	**- 130.949.285**	**- 147.058.808**	**- 147.844.081**
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	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732	- 217.844.732
Ajuste de Ex. Anteriores	- 3.428.764	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	**- 2.588.067**	**4.372.959**	**3.842.661**	**3.578.264**	**- 12.531.258**	**- 13.316.532**

42. Nos meses analisados, os **Indicadores de Liquidez**, apresentaram melhora em janeiro de 2021, e melhora significativa em abril de 2021, no entanto, mantendo cenário insatisfatório, haja vista que, apresentou índice abaixo de 1, como segue:

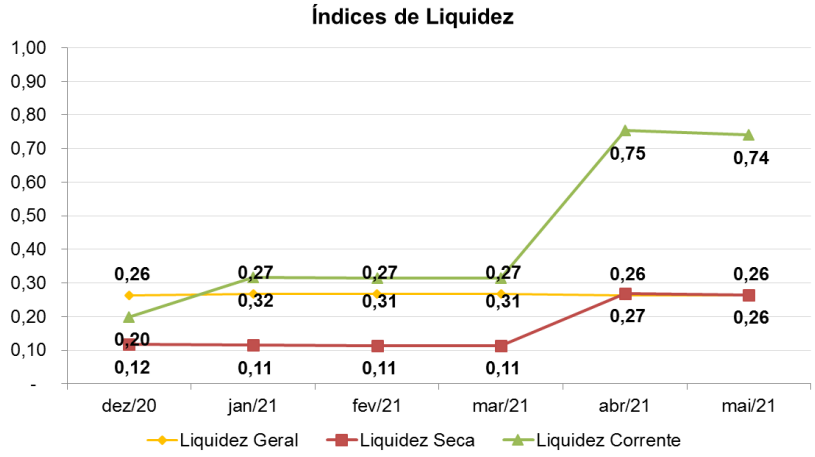
- A **Liquidez Corrente** apresentou melhora de 12 pontos percentuais, em janeiro de 2021, decorrente da transferência das dívidas tributárias do passivo circulante para o passivo não circulante, e aumento de 44 pontos percentuais, em abril de 2021, em relação ao mês anterior, decorrente também de valores transferidos do passivo circulante para o passivo não circulante, tendo em maio de 2021, leve redução, encerrando com liquidez de R$ 0,74 (setenta e quatro centavos de real), em disponíveis e recebíveis do ativo circulante, para liquidar as dívidas do passivo circulante.
- A **Liquidez Seca** tem a mesma similaridade com o índice de Liquidez Corrente, no entanto, não considera os estoques, encerrando com

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

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

capacidade de quitação de R$ 0,26 (vinte e seis centavos de real), para cada real devido.

- A **Liquidez Geral** apresentou leve melhora, em janeiro de 2021, e leve redução em abril de 2021, encerrando com capacidade de liquidação de R$ 0,26 (vinte e seis centavos de real), em disponíveis e recebíveis, alocados no ativo circulante e não circulante, para quitar cada real devido do total das dívidas.



43. O **Endividamento Geral** apresentou redução em janeiro de 2021, e aumento nos meses seguintes, registrando em maio de 2021, incapacidade de arcar com todas as dívidas, vez que as dívidas constituídas são 115% maiores que seus bens e direitos.

Índices de envidamento	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Endividamento Geral	204%	201%	201%	202%	214%	215%

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

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

LASPRO
CONSULTORES

B. Demonstração do Resultado do Exercício

44. Não houve registro de **Receitas** de vendas de serviços no período de janeiro a maio de 2021.

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

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

- **Custos:** apresentou de forma acumulada de janeiro a maio de 2021, gastos de R$ 1.666.266 (um milhão, seiscentos e sessenta e seis mil, duzentos e sessenta e seis reais), dos quais, 48% custos gerais, 29% custo com pessoal, e 23% relativos a depreciação.
    - Nota-se em fevereiro de 2021, montante de R$ 508.011 (quinhentos e oito mil e onze reais), dos quais, R$ 284.750 (duzentos e oitenta e quatro mil, setecentos e cinquenta reais), relativos principalmente a gasto com material de consumo.
    - No mês de maio de 2021, gastos de R$ 615.566 (seiscentos e quinze mil, quinhentos e sessenta e seis reais), dos quais, R$ 510.370 (quinhentos e dez mil, trezentos e setenta reais), decorrente de gastos com sinistros/avarias.
- **Despesas Gerais e Administrativas:** somaram R$ 69.254 (sessenta e nove mil, duzentos e cinquenta e quatro reais), de janeiro a maio de 2021, composto por assessoria jurídica e impostos e taxas.

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

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

- Nota-se variações nos últimos cinco meses, decorrentes de gastos com assessoria jurídica e serviços administrativos.

- **Despesas Financeiras:** alocam os gastos com IOF, Juros Passivos e Tarifas, totalizando R$ 17.943.592 (dezessete milhões, novecentos e quarenta e três mil, quinhentos e noventa e dois reais), de janeiro a maio de 2021, dos quais, 91% constituído em abril de 2021, relativos a Juros sobre Impostos.

46. Nas **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, houve reconhecimento de despesas de R$ 286.231 (duzentos e oitenta e seis mil, duzentos e trinta e um reais), em janeiro de 2021, relativos a Perdas com Impostos Recuperáveis.

47. O **Resultado do Exercício** de 2021, até maio, foi de **Prejuízo Contábil** de R$ 13.316.532 (treze milhões, trezentos e dezesseis mil, quinhentos e trinta e dois reais), decorrente da ausência do faturamento no primeiro quinquemestre de 2021 e do reconhecimento de juros sobre impostos.

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita Bruta	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
(-) Deduções	-	6.198.417	-	-	-	-	6.198.417
Receita líquida de serviços	**-**	**6.198.417**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6.198.417**
Custo de serviço prestados	- 255.254	- 111.699	- 508.011	- 250.509	- 180.482	- 615.566	- 1.666.266
Resultado Bruto	**- 255.254**	**6.086.718**	**- 508.011**	**- 250.509**	**- 180.482**	**- 615.566**	**4.532.150**
Receitas/despesas operacionais	- 1.950	- 35.924	- 11.326	- 4.465	- 10.113	- 7.427	69.254
Gerais e Administrativas	*- 1.950*	*- 35.924*	*- 11.326*	*- 4.465*	*- 10.113*	*- 7.427*	- 69.254
Resultado Operacional	**- 257.204**	**6.050.794**	**- 519.336**	**- 254.974**	**- 190.594**	**- 622.992**	**4.462.897**
Resultado Financeiro	- 6.981	- 1.391.603	- 10.962	- 9.423	- 15.399.235	- 162.281	- 16.973.503
Despesas Financeiras	*- 6.981*	*- 1.391.603*	*- 10.962*	*- 9.451*	*- 16.369.295*	*- 162.281*	- 17.943.592
Receitas Financeiras	*-*	*-*	*0*	*28*	*970.061*	*0*	970.089
Receitas/Despesas Não Operacionais	**-**	**- 286.231**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 286.231**
Result. Antes do IR e CSLL	**- 264.185**	**4.372.959**	**- 530.298**	**- 264.397**	**- 15.589.829**	**- 785.274**	**- 12.796.838**
Resultado do Exercício	**- 264.185**	**4.372.959**	**- 530.298**	**- 264.397**	**- 16.109.522**	**- 785.274**	**- 13.316.532**

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

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

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de Caixa

48. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, dos meses de abril e maio de 2021, como segue:

TOME ENG.	abr/21
Saldo inicial	**1,00**
Receb. Clientes	48.228,17
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**48.228,17**
Pag Fornecedor	-236.255,87
Pag Funcionário	0,00
Pag Tributos	-60.358,36
Tarifas Bancaria	-20,00
IRRF s/Aplicação	0,00
Total Saidas	**-296.634,23**
Transf entre contas	**248.406,06**
Saldo final	**1,00**

TOME ENG.	mai/21
Saldo inicial	**1,00**
Receb. Clientes	200.571,12
Outros Receb.	700,00
Rend.Aplicação	0,01
Total Entradas	**201.271,13**
Pag Fornecedor	-235.121,31
Pag Funcionário	-100,00
Pag Tributos	-57.634,07
Tarifas Bancaria	-18,01
IRRF s/Aplicação	0,00
Total Saidas	**-292.873,39**
Transf entre contas	**91.602,26**
Saldo final	**1,00**

- Nota-se que, as maiores entradas deram-se a recebimentos de clientes, e transferência entre contas, relativos a mútuos, e as maiores saídas, deram-se a pagamentos de fornecedores.

D. Funcionários

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

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

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

LASPRO
CONSULTORES

E. Impostos

50. A Recuperanda apresentou os livros fiscais: Entrada, Saída, ICMS e ISS, dos meses de abril e maio de 2021, sem movimentações.

F. Demais Relatórios

51. Aguarda-se o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do mês de maio de 2021.

TOMÉ EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA.

A. Balanço Patrimonial

52. O ativo circulante apresentou variação, ao longo do semestre analisado, tendo nos meses de abril e maio de 2021, aumento de R$ 7.544.512 (sete milhões, quinhentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e doze reais), decorrente principalmente pela movimentação das seguintes rubricas:

- Os valores a receber de **Clientes** apresentaram variações, em todo o semestre analisado, tendo apresentado aumento de R$ 2.347.168 (dois milhões, trezentos e quarenta e sete mil, cento e sessenta e oito reais), nos meses de abril e maio de 2021, decorrentes do aumento das vendas no mesmo período, somado aos valores recebidos de clientes, totalizando em maio de 2021, R$ 36.408.645 (trinta e seis milhões, quatrocentos e oito mil, seiscentos e quarenta e cinco reais), dos quais, 77% referem-se

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

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

a 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 maio de 2021, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado na alínea Duplicatas a Receber, no montante de R$ 37.235.995 (trinta e sete milhões, duzentos e trinta e cinco mil, novecentos e noventa e cinco reais), dos quais, 30% referm-se a Vestas do Brasil Energia Eolica Ltda., 10% Mendes Junior Trading e Engenharia S.A., 5% Wind Power Energia S.A. – em recuperação judicial, e o restante dos valores distribuídos em vários clientes, conforme abaixo:

Em R$

CLIENTES	mai/21	%
VESTAS DO BRASIL ENERGIA EOLICA LTDA	11.296.267	30%
MENDES JUNIOR TRADING E ENGENHARIA S.A	3.610.502	10%
WIND POWER ENERGIA S.A - EM RECUPERACAO JUDICIAL	1.676.351	5%
TECER TERMINAIS PORTUARIOS CEARA LTDA	1.453.836	4%
ECOVIX CONSTRUCOES OCEANICAS S.A	1.406.017	4%
JARAGUA EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	1.082.863	3%
NORDEX ENERGY BRASIL - COMERCIO E INDUSTRIA DE EQUIPAMENTOS LTDA	901.051	2%
BALANCETE CONSÓRCIO CTM	883.713	2%
SANTOS BRASIL PARTICIPACOES S.A	744.435	2%
SIEMENS GAMESA ENERGIA RENOVAVEL LTDA	695.035	2%
DEMAIS CLIENTES	13.485.925	36%
TOTAL	**37.235.995**	**100%**

- Ademais, foi disponibilizado o relatório suporte dos Devedores Duvidosos, de maio de 2021, no montante de R$ 9.357.599 (nove milhões, trezentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e noventa e nove reais), apresentando variação de R$ 58 (cinquenta e oito reais), com o saldo apresentado na contabilidade, descritos como variação de períodos anteriores.

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

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

- A rubrica de **Caixas e Equivalentes de Caixa** apresentou tendência crescente, no semestre analisado, tendo nos meses de abril e maio de 2021, acrescido R$ 3.542.451 (três milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e cinquenta e um reais), decorrente principalmente de recebimento de clientes e debêntures, totalizando em maio em 2021, a importância de R$ 13.349.939 (treze milhões, trezentos e quarenta e nove mil, novecentos e trinta e nove reais), composto por:
    - **Caixa** com saldo de R$ 19.683 (dezenove mil, seiscentos e oitenta e três reais);
    - **Banco conta movimento** com a quantia de R$ 1.194 (um mil, cento e noventa e quatro reais) e
    - **Aplicações Financeiras** com a importância de R$ 13.329.063 (treze milhões, trezentos e vinte e nove mil e sessenta e três reais).
        - Foram disponibilizados os extratos bancários condizente com o saldo na contabilidade, exceto Banco Itaú, com divergência imaterial de R$ 3 (três reais), não houve documentação suporte relativo à alínea Aplicações Financeiras Consórcios, no montante de R$ 101.517 (cento e um mil, quinhentos e dezessete reais), segundo os gestores: "*Sobre tais aplicações, trata - se de apropriações de valores do Consórcio CTM em relação à participação da empresa e que estão sendo verificadas para os devidos ajustes".*
- As **Despesas Antecipadas** apresentaram em janeiro de 2021, aumento de R$ 782.020 (setecentos e oitenta e dois mil e vinte reais), relativos a apropriação de IPTU e seguros a vencer, e redução nos meses subsequentes, decorrente da amortização de IPTU e seguros a vencer,

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

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

totalizando em maio de 2021, R$ 3.110.516 (três milhões, cento e dez mil, quinhentos e dezesseis reais), dos quais, 64% referem-se a IPTU e o restante Seguros a Vencer.

53. Após redução em fevereiro de 2021, os **Estoques** apresentaram, aumento nos meses seguintes, relativos à movimentação de almoxarifado, totalizando R$ 9.980.846 (nove milhões, novecentos e oitenta mil, oitocentos e quarenta e seis reais), em maio de 2021, quais, 99,9% composto por almoxarifado e o restante estoque em trânsito. Foi apresentado relatório dos estoques, constando mesmo saldo na contabilidade.

54. Os **Adiantamentos** apresentaram aumentos graduais no período de janeiro a maio de 2021, tendo no último bimestre analisado, aumento de R$ 747.119 (setecentos e quarenta e sete mil, cento e dezenove reais), relativos em maior parte de movimentações de adiantamento de fornecedores e adiantamento de viagens, atingindo R$ 2.160.900 (dois milhões, cento e sessenta mil e novecentos reais), dos quais, 80% são relativos à adiantamento a fornecedores.

55. Os **Outros Títulos a Receber**, apresentaram variações no primeiro trimestre de 2021, de entradas e saídas de aproximadamente R$ 14 milhões (quatorze milhões de reais), sem apresentar variação, nos meses seguintes, mantém a receber de R$ 10.273.244 (dez milhões, duzentos e setenta e três mil, duzentos e quarenta e quatro reais), segundo os gestores: "*Em janeiro de 2021: transferência dos recebíveis da Transportadora Dalçóquio no montante de R$ 14 milhões (quatorze milhões de reais) registrados na conta contábil "Demais contas a Receber" no ativo da Santa*

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

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

Luz, como forma de abatimento da dívida com a Tomé Equipamentos, registrada no grupo de controladas e coligadas no passivo. Na Tomé Equipamentos o valor foi reconhecido na conta contábil "Demais contas a receber" no ativo e contra-partida também foi no ativo, com abatimento dos R$ 14 milhões (quatorze milhões de reais) na conta da SantaLuz no grupo de controladas e coligadas. Em fevereiro de 2021 na Tomé Equipamentos foi realizado o ágio de 60%, sobre o saldo a receber da Transportadora Dalcoquio, conforme decisão judicial."

56. Nota-se que 78% dos bens e direitos estão segregados no ativo não circulante, que tem por maiores montantes, as seguintes rubricas:

- **Imobilizado**
  - Para os meses em análise, deste relatório, tem-se:
  - No mês de abril, houve aquisição de semi reboques, no montante de R$ 140.000 (cento e quarenta mil reais).
  - Reconhecimento mensal das depreciações dos bens patrimoniais, decorrente dos desgastes com o uso, totalizando saldo líquido de R$ 87.501.008 (oitenta e sete milhões, quinhentos e um mil e oito reais). É interessante comentar que os bens patrimoniais líquidos representaram 25% do ativo total em maio de 2021. No mais, ainda consta saldo bruto de R$ 3.245.919 (três milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, novecentos e dezenove reais), relativos a **Intangível** - Marcas e Patentes e Softwares, tendo amortizado acumuladamente R$ 3.173.699 (três milhões, cento e setenta e três mil, seiscentos e noventa e nove reais), apresentando em maio de 2021, saldo líquido de R$ 72.220 (setenta e dois mil, duzentos e vinte reais).

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

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

- Foram apresentados o relatório do imobilizado, constando saldo líquido em maio de 2021, de R$ 64.686.463 (sessenta e quatro milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e sessenta e três reais), divergente dos demonstrativos contábeis, que segundo os gestores: "*O controle de patrimônio e depreciação era feito, nos últimos anos, em planilhas eletrônicas, onde a planilha de controle de depreciação possui apenas os bens com saldo a depreciar no respectivo mês, não demonstrando aqueles já depreciados, por este motivo as bases são diferentes. Na referida planilha igualmente não continha os ativos não depreciáveis, como por exemplo, os terrenos. Contudo, o novo sistema ERP Datapar possui um módulo nativo de patrimônio que controla a depreciação e o seu saldo, onde os dados originados de planilhas estão sendo cadastrados para facilitar o controle, visualização da sua composição, bem como para contabilizar de forma automática e emitir relatórios. Parte destes já foram providenciados e testados, e seu relatório de composição estão sendo fornecidos mensalmente em conjunto com as planilhas com o complemento dos dados, já que estes não estão sendo mais controlados em planilhas com lançamentos manuais.*"
- Ademais, conforme já reportado, em Dezembro de 2020, houve baixa de R$ 22.000 (vinte e dois mil reais), relativo a automóveis, dos quais, foi disponibilizado documentação decorrente de sinistro 26121720000256 ocorrido com o automóvel VW Gol 1.0, Placa FJV 9023, Chassi 9BWAA 45U2FP527645.

- Os **Impostos a Recuperar** no ativo não circulante apresentaram tendência crescente, no semestre analisado, tendo aumento de R$ 168.852 (cento e sessenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e dois reais),

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

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

no primeiro trimestre de 2021, decorrente de transferência do ativo circulante, para o ativo não circulante, em janeiro de 2021, e nos meses seguintes aumento decorrente de IRPJ diferido, totalizando em maio de 2021, R$ 60.360.548 (sessenta milhões, trezentos e sessenta mil, quinhentos e quarenta e oito reais), composto em maior parte por IRPJ e CSLL diferidos. No ativo circulante, apresentaram redução de R$ 1.805.571 (um milhão, oitocentos e cinco mil, quinhentos e setenta e um reais), no primeiro trimestre de 2021, dos quais, R$ 1.690.422 (um milhão, seiscentos e noventa mil, quatrocentos e vinte e dois reais), relativos a baixa de IRPJ/CSLL, como perda de impostos recuperáveis, e o restante relativos a transferência de ativo circulante, para o ativo não circulante, tendo nos meses seguintes, aumento decorrente, principalmente de INSS a recuperar, totalizando em maio de 2021, R$ 288.787 (duzentos e oitenta e oito mil, setecentos e oitenta e sete reais), composto em maior parte por INSS a recuperar, conforme abaixo:

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

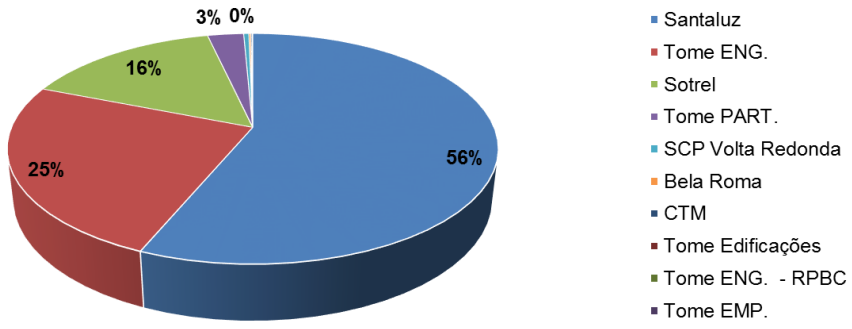
Impostos a recuperar	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	%	Variação 1T
IRRF RETENCAO	1.359.429	-	-	-	-	-	0%	- 1.359.429
CSLL RETENCAO	352.579	-	-	-	-	-	0%	- 352.579
COFINS A COMPENSAR	24.200	-	-	-	-	-	0%	- 24.200
INSS A COMPENSAR	24.060	-	-	-	215.648	215.648	75%	- 24.060
COFINS A RECUPERAR	13.597	-	-	-	-	-	0%	- 13.597
IRRF S/ APLICACOES FINANCEIRAS	15.666	738	2.146	5.677	9.132	14.084	5%	- 9.989
CSLL A RECUPERAR	23.306	3.906	9.757	15.850	23.411	29.257	10%	- 7.456
IRRF A RECUPERAR	23.307	3.906	9.758	15.851	23.411	29.258	10%	- 7.456
IRPJ A COMPENSAR	3.271	-	-	-	-	-	0%	- 3.271
PIS RETENCAO	2.946	-	-	-	-	-	0%	- 2.946
CSLL A COMPENSAR	681	-	-	-	-	-	0%	- 681
ICMS A RECUPERAR	445	-	-	-	-	-	0%	- 445
ISS A RECUPERAR	-	-	540	540	540	540	0%	540
Impostos a recuperar - CP	**1.843.488**	**8.550**	**22.201**	**37.917**	**272.142**	**288.787**	**100%**	**- 1.805.571**
SALDO NEGATIVO DE IRPJ	-	58.647	58.647	58.647	58.647	58.647	0%	58.647
SALDO NEGATIVO DE CSLL	-	29.171	29.171	29.171	29.171	29.171	0%	29.171
COFINS A COMPENSAR	-	24.200	24.200	24.200	24.200	24.200	0%	24.200
INSS A COMPENSAR	-	24.060	24.060	24.060	24.060	24.060	0%	24.060
IRPJ DIFERIDO	44.056.389	44.061.651	44.066.913	44.072.175	44.077.437	44.082.699	73%	15.786
COFINS A RECUPERAR	-	13.597	13.597	13.597	13.597	13.597	0%	13.597
PIS RETENCAO	-	2.946	2.946	2.946	2.946	2.946	0%	2.946
ICMS A RECUPERAR	-	445	445	445	445	445	0%	445
CSLL DIFERIDO	15.769.374	15.769.374	15.769.374	15.769.374	15.769.374	15.769.374	26%	-
FINAM - IRPJ	355.409	355.409	355.409	355.409	355.409	355.409	1%	-
Impostos a recuperar - LP	**60.181.172**	**60.339.500**	**60.344.762**	**60.350.024**	**60.355.286**	**60.360.548**	**100%**	**168.852**
Total	**62.024.660**	**60.348.050**	**60.366.963**	**60.387.941**	**60.627.428**	**60.649.335**	**100%**	**- 1.636.719**

- As **Partes Relacionadas** apresentaram acréscimos graduais, do período de janeiro a maio de 2021, relativos à empréstimos realizados com a empresa **SANTA LUZ**, principal responsável pela variação da rubrica, e o restante a **SOTREL** e **CTM,** somando R$ 99.822.955 (noventa e nove milhões, oitocentos e vinte e dois mil, novecentos e cinquenta e cinco reais). Abaixo segue sua composição:

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

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

Recebíveis com Partes Relacionadas em maio/2021 (%)



- Os **Investimentos em Coligadas**, apresentaram variações, no semestre analisado, somando acréscimos de R$ 7.091.625 (sete milhões, noventa e um mil, seiscentos e vinte e cinco reais), nos meses de abril e maio de 2021, totalizando R$ 21.617.411 (vinte e um milhões, seiscentos e dezessete mil, quatrocentos e onze reais), composto integralmente pela empresa **SOTREL**.

Em R$

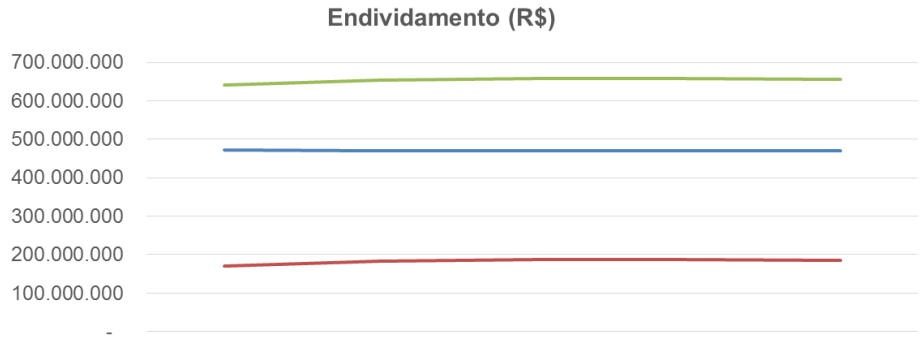
Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**335.138.363**	**334.305.388**	**327.671.093**	**327.700.511**	**341.660.936**	**348.809.253**
Circulante	**69.734.106**	**84.377.273**	**72.127.289**	**68.028.364**	**72.197.738**	**75.572.876**
Caixa e equivalentes de caixa	3.577.661	5.638.554	7.963.803	9.807.488	11.273.847	13.349.939
Clientes	38.867.921	38.690.326	40.089.669	34.061.477	36.343.432	36.408.645
Estoques	9.150.544	9.268.719	9.068.011	9.218.533	9.520.515	9.980.846
Tributos a recuperar	1.843.488	8.550	22.201	37.917	272.142	288.787
Adiantamentos	1.332.447	1.000.280	1.344.935	1.413.780	1.456.715	2.160.900
Despesas antecipadas	3.072.921	3.854.941	3.365.426	3.215.925	3.057.843	3.110.516
Outros títulos a receber	11.889.123	25.915.902	10.273.244	10.273.244	10.273.244	10.273.244
Não Circulante	**265.404.257**	**249.928.115**	**255.543.804**	**259.672.147**	**269.463.198**	**273.236.376**
Partes relacionadas	90.330.157	80.949.353	85.941.353	91.648.501	95.766.373	99.822.955
Depósitos judiciais	1.523.539	1.523.539	1.523.539	2.020.572	2.106.264	2.029.823
Direitos de subempreiteiras	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821	2.187.821
Impostos a recuperar	60.181.172	60.339.500	60.344.762	60.350.024	60.355.286	60.360.548
Provisão para perdas	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409	- 355.409
Investimento em controladas	19.650.661	14.136.769	15.681.087	14.525.786	20.899.237	21.617.411
Imobilizado	366.933.851	367.120.573	367.120.573	367.120.573	367.260.573	367.260.573
(-) Depreciação	- 275.125.304	- 276.050.691	- 276.975.472	- 277.900.160	- 278.830.276	- 279.759.565
Intangível	3.245.919	3.245.919	3.245.919	3.245.919	3.245.919	3.245.919
(-) Amortização	- 3.168.151	- 3.169.260	- 3.170.370	- 3.171.480	- 3.172.589	- 3.173.699

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

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

LASPRO
CONSULTORES

57. Foi disponibilizado o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, conforme abaixo, no aguardo da segregação do mês de maio de 2021:

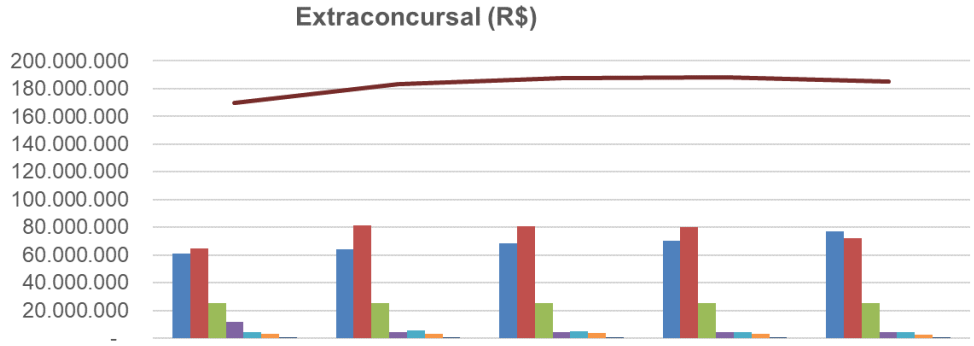


	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	471.143.611	470.998.336	470.991.482	470.953.742	470.953.474
Extraconcursal	169.579.914	183.063.367	187.789.247	187.972.153	185.297.305
Total	640.723.525	654.061.703	658.780.729	658.925.895	656.250.779

- Consursal, montou dívidas de R$ 470.953.474 (quatrocentos e setenta milhões, novecentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e setenta e quatro reais), em abril de 2021.
- Extraconcursal, apresentou R$ 185.297.305 (cento e oitenta e cinco milhões, duzentos e noventa e sete mil, trezentos e cinco reais), em abril de 2021, distribuídos conforme abaixo:

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

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



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Partes relacionadas	61.161.065	63.861.065	68.141.065	70.232.173	76.751.640
Obrigações tributárias	64.381.728	81.148.365	80.897.651	80.266.442	71.989.345
Outras Provisões	25.202.993	25.275.230	25.278.498	25.282.601	25.289.338
Obrigações trabalhistas	11.718.457	4.003.641	4.152.567	4.289.959	4.523.903
Fornecedores	4.037.842	5.614.396	5.072.266	4.523.433	4.228.115
Outras obrigações	2.817.121	2.899.962	3.986.491	3.116.838	2.254.256
Conta Corrente - Consórcio	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708
Extraconcursal	169.579.914	183.063.367	187.789.247	187.972.153	185.297.305

58. O **Endividamento** atingiu em maio de 2021, a importância de R$ 661.546.278 (seiscentos e sessenta e um milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, duzentos e setenta e oito reais), onde, 69% representado pela rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, dos quais, não apresentaram variações desde dezembro de 2019, mantendo em maio de 2021, montante a pagar de R$ 454.971.214 (quatrocentos e cinquenta e quatro milhões, novecentos e setenta e um mil, duzentos e quatorze reais), composto por 93% referentes a Credores Nacionais e 7% a Credores Internacionais.

- Nota-se que, houve transferência do saldo da rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, alocados no passivo circulante, para o passivo não circulante, em abril de 2021.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

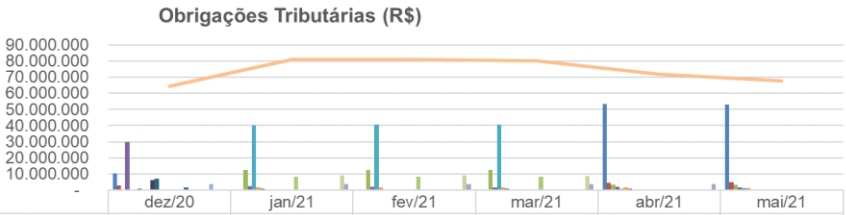
59. As **Obrigações Tributárias** possuem saldos registrados no passivo circulante e passivo não circulante, onde:

- Passivo circulante, decresceram em R$ 50.176.070 (cinquenta milhões, cento e setenta e seis mil e setenta reais), em janeiro de 2021, relativos principalmente a transferência do passivo circulante, para o passivo não circulante, reduções nos meses de fevereiro e março de 2021, principalmente com COFINS, e para os meses de abril e maio de 2021, aumento decorrente de impostos parcelados, totalizando em maio de 2021, R$ 8.316.236 (oito milhões, trezentos e dezesseis mil, duzentos e trinta e seis reais).
- Passivo não circulante, houve aumento de R$ 66.060.783 (sessenta e seis milhões, sessenta mil, setecentos e oitenta e três reais), no primeiro trimestre de 2021, relativos a transferência do passivo circulante, para o passivo não circulante, e transferência de Obrigações Previdenciárias, alocadas anteriormente em **Obrigações Trabalhistas**, em janeiro de 2021, aumento nos meses de fevereiro e março de 2021, relativos principalmente a COFINS e redução significativa de R$ 17.033.011 (dezessete milhões, trinta e três mil e onze reais), nos meses de abril e maio de 2021, decorrente principalmente de baixa parcial, do PIS/COFINS e INSS e aumento nos parcelamentos, decorrente do ajuste do saldo apurado no parcelamento PGFN – transação excepcional, totalizando R$ 59.503.943 (cinquenta e nove milhões, quinhentos e três mil, novecentos e quarenta e três reais), em maio de 2021, conforme abaixo:

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

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

LASPRO
CONSULTORES



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Impostos e Contribuições Parcelados-PNC	10.476.170	-	-	-	53.337.773	53.205.306
Impostos e Contribuições Parcelados-PC	2.857.137	-	-	-	4.703.277	5.044.838
Obrigações Previdênciarias-PNC	-	12.496.230	12.497.730	12.512.500	3.392.031	3.392.031
COFINS não Cumulativo a Recolher-PC	29.731.555	2.459.290	2.194.899	1.767.979	2.028.676	1.502.076
COFINS não Cumulativo a Recolher-PNC	-	40.106.011	40.509.895	40.543.645	702.978	1.232.684
ISS a Recolher-PNC	-	1.778.525	1.778.525	1.778.525	1.778.525	1.128.578
COFINS Serviços a Faturar-PC	850.013	756.746	549.046	714.393	686.981	587.174
ICMS a Recolher-PNC	-	378.573	378.573	378.573	378.573	378.443
ISS Serviços a Faturar - PC	513.983	443.656	331.969	413.557	365.142	312.487
PIS não Cumulativo a Recolher-PC	6.228.123	316.106	259.367	165.481	221.748	221.585
CPRB a Recolher-PC	6.976.661	313.415	332.312	135.909	183.674	198.664
ICMS a Recolher-PC	525.103	249.417	179.369	208.059	150.359	176.457
PIS Serviços a Faturar-PC	184.542	164.294	119.201	155.098	149.147	127.479
CPRB Serviços a Faturar-PC	167.766	149.358	108.364	140.999	135.588	115.890
PIS não Cumulativo a Recolher-PNC	-	8.379.184	8.466.588	8.473.672	79.541	79.715
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PNC	-	423.845	423.845	423.845	62.452	62.559
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PNC	-	57.581	57.581	57.581	22.884	22.923
ISS a Recolher-PC	1.794.225	16.410	44.172	18.390	22.972	18.496
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PC	63.249	4.897	4.834	4.544	4.805	4.699
ISS Serviços Tomados-PC	8.856	4.679	2.612	1.890	2.724	3.318
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PC	428.746	3.534	3.286	3.190	3.300	3.073
ISS Serviços Tomados-PNC	-	-	16	1.099	1.141	1.141
INSS Serviços Tomados-PNC	-	-	563	563	563	563
IPTU a Recolher-PC	3.574.492	-	-	-	-	-
INSS Serviços Tomados-PC	1.108	798	-	-	-	-
CPRB A Recolher-PNC	-	9.071.326	9.080.414	8.792.462	-	-
IPTU a Recolher-PNC	-	3.574.492	3.574.492	3.574.492	3.574.492	-
Obrigações Tributárias	64.381.728	81.148.365	80.897.651	80.266.442	71.989.345	67.820.178

- Observa-se aumento no mês de janeiro de 2021, decorrente principalmente da transferência de Obrigações Previdenciárias, reconhecidas anteriormente em **Obrigações Trabalhistas**, e **Obrigações Tributárias** registradas no passivo circulante, no montante de R$ 12.496.230 (doze milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, duzentos e trinta reais). Nos meses de abril e maio de 2021, nota-se reduções, decorrente do acerto do saldo apurado do parcelamento PGFN – transação excepcional.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

60. As **Partes Relacionadas** apresentaram tendência crescente, no semestre analisado, relativos a empréstimos tomados com a **SANTA LUZ**, tendo nos meses de abril e maio de 2021, acréscimos de R$ 10.848.160 (dez milhões, oitocentos e quarenta e oito mil, cento e sessenta reais), perfazendo R$ 81.080.333 (oitenta e um milhões, oitenta mil, trezentos e trinta e três reais), dos quais, 69,4% estão alocados na **SANTALUZ**, 25,3% na **SOTREL**, 2,2% **TOMÉ PARTICIPAÇÕES**, 1,6% **BELA ROMA,** e 1,5% **TOMÉ ENGENHARIA**.

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em maio de 2021, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 18.742.622 (dezoito milhões, setecentos e quarenta e dois mil, seiscentos e vinte e dois reais).

61. As obrigações com **Fornecedores** apresentaram variações no semestre analisado, tendo do período de março a maio de 2021, acréscimos de 4.434.591 (quatro milhões, quatrocentos e trinta e quatro mil, quinhentos e noventa e um reais), indicando maior volume de compras a prazo, do que, pagamento de dívidas já existentes, totalizando R$ 24.160.971 (vinte e quatro milhões, cento e sessenta mil, novecentos e setenta e um reais), condizente com o relatório suporte disponibilizado, dos quais, 22% são devidos a Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo, 15% Mapfre Saúde Ltda., 11% Demag Cranes & Components Ltda., 6% Industrie Cometto S.P.A., e o restante a pagar a diversos fornecedores. Nota-se que, não há mais valores negativos, dos quais, foram regularizados.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

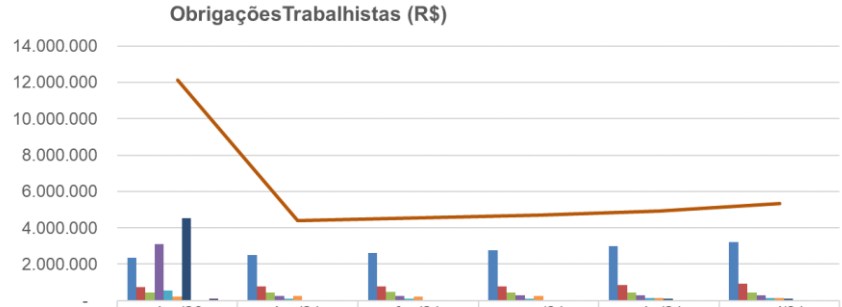
Em R$

Fornecedor	mai/21	%
PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO BERNARDO CAMPO	5.204.969	22%
MAPFRE SAUDE LTDA	3.542.049	15%
DEMAG CRANES & COMPONENTS LTDA.	2.559.762	11%
INDUSTRIE COMETTO S.P.A	1.542.464	6%
COMETTO	1.309.427	5%
WTC LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE TRANSPORTE E GUINDASTES LTDA	1.222.863	5%
TEREX CRANES GERMANY GMBH	841.393	3%
MONICA RIBEIRO DE OLIVEIRA	600.000	2%
TECNOTEXTIL INDUSTRIA E COMERCIO DE CINTAS LTDA	312.694	1%
GOODYEAR DO BRASIL PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	266.502	1%
DEMAIS FORNECEDORES	6.758.849	28%
Total	**24.160.971**	**100%**

62. As **Obrigações Trabalhistas**, apresentaram em maio de 2021, montante a pagar de R$ 5.325.032 (cinco milhões, trezentos e vinte e cinco mil e trinta e dois reais), tendo por composição: Verbas Trabalhistas, Sindicais, INSS, FGTS e Provisão de Férias e 13º Salário. Esta rubrica apresentou redução de R$ 7.428.498 (sete milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, quatrocentos e noventa e oito reais), no primeiro trimestre de 2021, onde R$ 7.714.816 (sete milhões, setecentos e quatorze mil, oitocentos e dezesseis reais), reduzidos em janeiro de 2021, relativos principalmente a transferência de IRRF sobre salários e INSS, para a **Obrigações Tributárias**, tendo para os meses seguintes, aumento de R$ 918.558 (novecentos e dezoito mil, quinhentos e cinquenta e oito reais), relativos principalmente a provisão de férias e 13º salários a pagar.

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

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



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
OBRIGACOES S/ FERIAS E 13º SALARIOS	2.346.656	2.489.081	2.620.053	2.781.891	2.977.252	3.228.943
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	743.532	761.335	768.041	776.994	855.331	935.490
RESCISAO A PAGAR	431.565	433.605	474.131	431.773	431.565	436.604
INSS A RECOLHER	3.092.716	240.604	241.689	275.120	278.109	307.283
FGTS A RECOLHER	560.537	108.681	115.632	119.797	123.107	133.288
PRO LABORE A PAGAR	205.189	269.867	232.726	252.097	136.697	133.102
IRRF S/ TRABALHO ASSALARIADO	4.550.607	29.396	24.168	20.660	92.115	113.588
PENSAO ALIMENTICIA A REPASSAR	21.386	19.275	24.080	24.444	22.310	26.236
EMPRESTIMO CONSIGNADO	5.760	5.760	5.760	5.760	5.760	5.760
CONTR. SINDICAL A RECOLHER	118.340	3.869	4.119	4.254	4.490	4.738
13º SALÁRIOS A PAGAR	45.002	45.002	45.002	-	-	-
Obrigações Trabalhistas	12.121.290	4.406.474	4.555.400	4.692.792	4.926.736	5.325.032

63. A rubrica de **Outras Obrigações** apresentou variações no semestre analisado, tendo apresentado decréscimos no período de março a maio de 2021, R$ 859.091 (oitocentos e cinquenta e nove mil e noventa e um reais), relativos a recebimentos não identificados, totalizando R$ 2.634.495 (dois milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e noventa e cinco reais), dos quais, 93% são relativos a adiantamento de clientes.

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

65. O **Patrimônio Líquido** apresentou em maio de 2021, saldo a descoberto de R$ 312.737.025 (trezentos e doze milhões,

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

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

setecentos e trinta e sete mil e vinte e cinco reais), causado pelo **Prejuízo Acumulado** de exercícios anteriores, até maio de 2021, na importância de R$ 409.391.715 (quatrocentos e nove milhões, trezentos e noventa e um mil, setecentos e quinze reais), ultrapassando o valor do **Capital Social** e das **Reservas de Reavaliação** que conjuntamente perfizeram R$ 96.654.690 (noventa e seis milhões, seiscentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e noventa reais).

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

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**335.138.363**	**334.305.388**	**327.671.093**	**327.700.511**	**341.660.936**	**348.809.253**
Circulante	**543.622.589**	**488.398.935**	**488.332.239**	**486.613.460**	**35.646.926**	**40.436.734**
Empréstimos e financiamentos	454.971.214	454.971.214	454.971.214	454.971.214	-	-
Fornecedores	19.430.658	20.861.937	20.312.954	19.726.380	19.430.794	24.160.971
Obrigações tributárias	53.905.558	4.882.600	4.129.431	3.729.488	8.658.393	8.316.236
Obrigações trabalhistas	12.121.290	4.406.474	4.555.400	4.692.792	4.926.736	5.325.032
Outras obrigações	3.193.868	3.276.709	4.363.239	3.493.586	2.631.003	2.634.495
Não Circulante	**97.100.936**	**165.662.769**	**170.448.491**	**172.312.435**	**620.603.853**	**621.109.544**
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	454.971.214	454.971.214
Partes relacionadas	61.161.065	63.861.065	68.141.065	70.232.173	76.751.640	81.080.333
Conta Corrente - Consórcio	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708	260.708
Obrigações tributárias	10.476.170	76.265.766	76.768.220	76.536.953	63.330.952	59.503.943
Outras Provisões	25.202.993	25.275.230	25.278.498	25.282.601	25.289.338	25.293.347
Patrimônio líquido	**- 305.585.162**	**- 319.756.316**	**- 331.109.637**	**- 331.225.384**	**- 314.589.843**	**- 312.737.025**
Capital social	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221	87.682.221
Reserva de reavaliação	9.023.540	9.013.326	9.003.112	8.992.897	8.982.683	8.972.469
Prejuízos acumulados	- 402.262.223	- 402.280.709	- 402.270.494	- 402.260.280	- 402.250.066	- 402.239.852
Resultado do exercício	**- 28.700**	**- 14.171.154**	**- 25.524.475**	**- 25.640.222**	**- 9.004.681**	**- 7.151.864**

66. No período analisado, os **Indicadores de Liquidez**[2] apresentaram variações nos últimos meses, decorrente das transferências de **Obrigações Tributárias** e **Empréstimos e Financiamentos**,

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

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

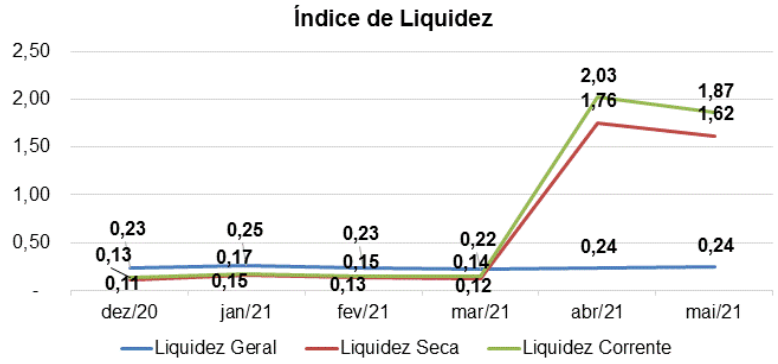
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

alocados no passivo circulante, para o passivo não circulante, e variações em **Títulos a Receber**, como segue:

- **Liquidez Corrente** apresentou leve aumento no mês de janeiro de 2021, seguido de reduções nos meses seguintes até março, e aumento significativo em abril de 2021, com leve redução no mês seguinte, apresentando em maio de 2021, capacidade de quitação de R$ 1,87 (um real e oitenta e sete centavos), para cada real de dívida reconhecida no passivo circulante, ao utilizar as disponibilidades e recursos realizáveis, registradas no ativo circulante, apresentando situação satisfatória.
    - Ressalta-se que, o aumento significativo no mês de abril de 2021, refere-se a transferência do saldo da rubrica **Empréstimos e Financiamentos**, alocados no passivo circulante, para o passivo não circulante.
- **Liquidez Seca**, apresentou similaridade com o índice de Liquidez Corrente, no entanto, desconsidera os estoques, apresentando capacidade de quitação de R$ 1,62 (um real e sessenta e dois centavos), de quitação para cada real de dívida, em maio de 2021.
- Ao estendermos esta análise para o passivo naão circulante, a **Liquidez Geral** apresentou também leve aumento no mês de janeiro de 2021, seguido de leve variações, nos meses seguintes, demonstrando que os ativos disponíveis e realizáveis alocados no ativo circulante e ativo não circulante, são capazes de honrar R$ 0,24 (vinte e quatro centavos de real), para cada real de dívida já constituída até maio de 2021.

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

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



67. O **Endividamento Geral** apresentou variação no período analisado, mantendo situação insatisfatória, demonstrando, que suas obrigações estão 90% superiores aos ativos.

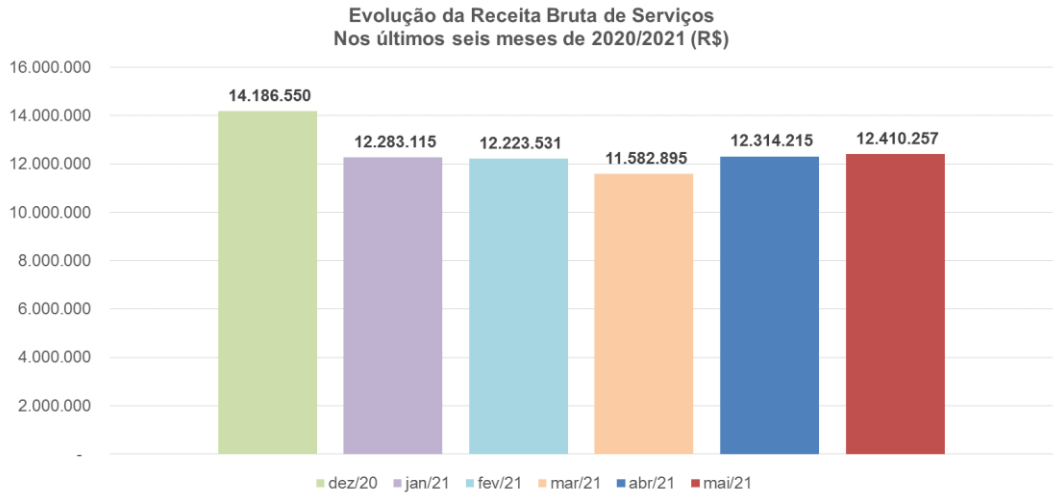
Índices de envidamento	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Endividamento Geral	191%	196%	201%	201%	192%	190%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

68. A **Receita** atingiu a importância de R$ 60.814.013 (sessenta milhões, oitocentos e quatorze mil e treze reais), acumulada de janeiro a maio de 2021.

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

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



- Nota-se redução em janeiro de 2021, em relação ao mês anterior, mantendo estável até maio de 2021, com faturamento médio mensal de R$ 12 milhões (doze milhões de reais).

69. O principal gasto se deu ao **Custo**, que apresentou no período de janeiro a maio de 2021, gasto médio mensal, de aproximadamente R$ 7 milhões (sete milhões de reais). De forma acumulada de janeiro a maio de 2021, totalizou R$ 3.712.866 (três milhões, setecentos e doze mil, oitocentos e sessenta e seis reais), consumindo 75% 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.

70. As **Despesas Operacionais**, acumularam de janeiro a maio de 2021, montante de R$ 12.164.139 (doze milhões, cento e

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

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

sessenta e quatro mil, cento e trinta e nove reais), dos quais, 84% são relativos a despesas gerais, e 16% relativos a despesas com pessoal.

- Observa-se que, 64% foram constituídos em abril de 2021, decorrente de multas fiscais, no montante de R$ 6.275.572 (seis milhões, duzentos e setenta e cinco mil, quinhentos e setenta e dois reais).

71. A rubrica **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, apresentou despesas de R$ 14.577.208 (quatorze milhões, quinhentos e setenta e sete mil, duzentos e oito reais), do período de janeiro a maio de 2021, composto principalmente por:

- Despesas no montante de R$ 24.420.657 (vinte e quatro milhões, quatrocentos e vinte mil, seiscentos e cinquenta e sete reais), dos quais, 64% são relativas a despesas com deságio de clientes, 27% equivalência patrimonial negativa com a empresa SOTREL e o restante, decorrente de perdas com impostos e perdas e roubos.
- Receitas no montante de R$ 9.843.449 (nove milhões, oitocentos e quarenta e três mil, quatrocentos e quarenta e nove reais), dos quais, 88% são relativas a equivalência patrimonial positiva de SOTREL, 12% aluguéis e o restante a venda de sucatas e indenização de sinistros/avarias.
    - Ademais, foram disponibilizados os documentos de suporte da venda do imobilizado e da venda de sucata, do período de outubro a dezembro de 2020, segundo os gestores: "*Anexo livro razão e notas fiscais do período emitidas para as empresas R.A. de Moraes Reciclagem ME e Tasa Lubrificantes Ltda, relativas a destinação de resíduos originados nas nossas oficinas internas de manutenção preventiva e corretiva da frota, conforme norma*

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

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

regulamentadora, gerando a receita de vendas de sucatas de ferro, alumínio, papelão e óleo usado." Para o período de janeiro a março de 2021, foram disponibilizados as notas fiscais de venda de sucata, descritos como venda de sucata mista e óleo automotivo usado.

72. O **Resultado Financeiro**, apresentou em maio de 2021, **Receita Financeira** de R$ 7.614.688 (sete milhões, seiscentos e quatorze mil, seiscentos e oitenta e oito reais), decorrente de **Receitas Financeiras** de R$ 17.329.372 (dezessete milhões, trezentos e vinte e nove mil, trezentos e setenta e dois reais), dos quais, 99% são relativos ao ajuste do saldo do parcelamentos PGFN – transação excepcional, constituídos em abril de 2021, e das **Despesas Financeiras** de R$ 9.714.684 (nove milhões, setecentos e quatorze mil, seiscentos e oitenta e quatro reais), composto principalmente por juros sobre impostos.

73. O **Resultado do Exercício** do período de janeiro a maio de 2021, foi de **Prejuízo Contábil**, no montante de R$ 7.151.864 (sete milhões, cento e cinquenta e um mil, oitocentos e sessenta e quatro reais), dos quais, de janeiro a março de 2021, auferiram prejuízos contábeis, decorrentes principalmente dos custos operacionais, somados ao resultado negativo de equivalência patrimonial e deságio com clientes, tendo nos meses de abril e maio de 2021, auferido lucro contábil, decorrente do reconhecimento de receitas financeiras e equivalência patrimonial positiva.

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

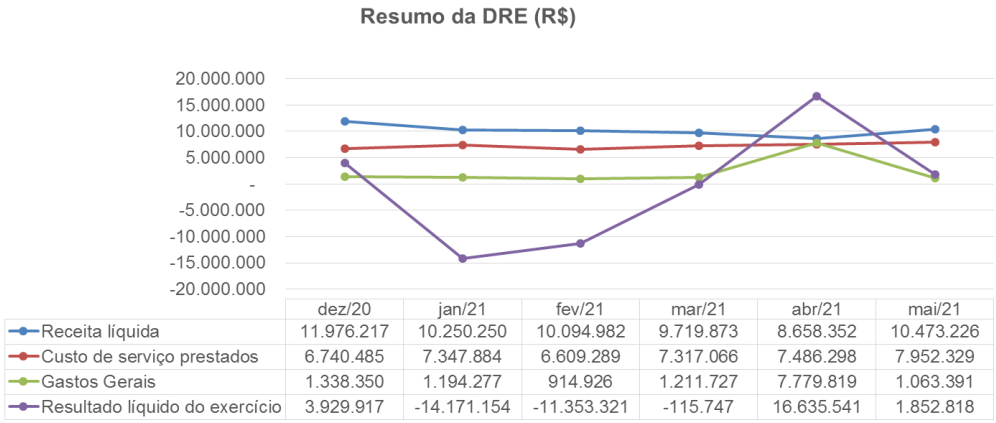
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita bruta de serviços	**14.186.550**	**12.283.115**	**12.223.531**	**11.582.895**	**12.314.215**	**12.410.257**	**60.814.013**
(-) Deduções	- 2.210.333	- 2.032.865	- 2.128.550	- 1.863.022	- 3.655.863	- 1.937.031	- 11.617.331
Receita líquida	**11.976.217**	**10.250.250**	**10.094.982**	**9.719.873**	**8.658.352**	**10.473.226**	**49.196.683**
Custo de serviço prestados	- 6.740.485	- 7.347.884	- 6.609.289	- 7.317.066	- 7.486.298	- 7.952.329	- 36.712.866
Lucro Bruto	**5.235.732**	**2.902.366**	**3.485.693**	**2.402.807**	**1.172.055**	**2.520.897**	**12.483.817**
Receitas/despesas operacionais	**- 1.338.350**	**- 1.194.277**	**- 914.926**	**- 1.211.727**	**- 7.779.819**	**- 1.063.391**	**- 12.164.139**
Gastos Gerais	*- 1.338.350*	*- 1.194.277*	*- 914.926*	*- 1.211.727*	*- 7.779.819*	*- 1.063.391*	- 12.164.139
Resultado Operacional	**3.897.382**	**1.708.090**	**2.570.767**	**1.191.080**	**- 6.607.764**	**1.457.506**	**319.678**
Resultado financeiro	**- 27.244**	**- 8.978.544**	**- 57.018**	**- 69.166**	**17.277.114**	**- 557.697**	**7.614.688**
Despesas financeiros	*- 35.185*	*- 9.001.331*	*- 90.215*	*- 108.276*	*77.578*	*- 592.440*	- 9.714.684
Receitas financeiras	*7.941*	*22.787*	*33.196*	*39.110*	*17.199.536*	*34.743*	17.329.372
Receitas/Despesas não Operacionais	**54.517**	**- 6.905.961**	**- 13.872.331**	**- 1.242.924**	**6.496.260**	**947.747**	**- 14.577.208**
Result. Antes do IR e CSLL	**3.924.655**	**- 14.176.416**	**- 11.358.583**	**- 121.009**	**17.165.610**	**1.847.556**	**- 6.642.842**
IR e CS	-	-	-	-	- 535.331	-	- 535.331
Diferidos	5.262	5.262	5.262	5.262	5.262	5.262	26.310
Resultado líquido do exercício	**3.929.917**	**- 14.171.154**	**- 11.353.321**	**- 115.747**	**16.635.541**	**1.852.818**	**- 7.151.864**

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



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Receita líquida	11.976.217	10.250.250	10.094.982	9.719.873	8.658.352	10.473.226
Custo de serviço prestados	6.740.485	7.347.884	6.609.289	7.317.066	7.486.298	7.952.329
Gastos Gerais	1.338.350	1.194.277	914.926	1.211.727	7.779.819	1.063.391
Resultado líquido do exercício	3.929.917	-14.171.154	-11.353.321	-115.747	16.635.541	1.852.818

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

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

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

- **Receita Líquida X Gastos Gerais**: Os Gastos Gerais mantiveram-se de forma linear, exceto em abril de 2021, que apresentou pico de gastos, não apresentando similaridade com a flutuação da Receita Líquida.
- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício**: O Resultado do Período não acompanhou a flutuação da Receita Líquida, sendo impactado pelo reconhecimento negativo da equivalência patrimonial e deságio com clientes, contribuindo para o resultado mensal negativo auferido, principalmente no mês de janeiro e fevereiro de 2021, e nos meses de abril e maio de 2021, impactado principalmente por receitas financeiras e equivalência positiva patrimonial, auferindo lucro contábil.

C. Fluxo de Caixa

75. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa** dos meses de abril e maio de 2021, estando condizente com o saldo na contabilidade, desconsiderando a alínea Caixa e Aplicações Financeiras Consórcio CTM, como segue:

TOME EQUIP.	abr/21
Saldo inicial	**9.680.872,78**
Receb. Clientes	8.855.054,32
Outros Receb.	16.673,11
Rend.Aplicação	16.991,53
Total Entradas	**8.888.718,96**
Pag Fornecedor	-6.247.970,51
Pag Funcionário	-1.924.586,34
Pag Tributos	-1.645.361,45
Tarifas Bancaria	-2.925,44
IRRF s/Aplicação	-3.454,91
Total Saidas	**-9.824.298,65**
Transf entre contas	**2.402.410,81**
Saldo final	**11.147.703,90**

TOME EQUIP.	mai/21
Saldo inicial	**11.144.017,53**
Receb. Clientes	12.046.499,30
Outros Receb.	100.960,27
Rend.Aplicação	27.766,08
Total Entradas	**12.175.225,65**
Pag Fornecedor	-6.487.777,96
Pag Funcionário	-1.890.172,92
Pag Tributos	-1.981.246,92
Tarifas Bancaria	-2.779,15
IRRF s/Aplicação	-4.952,43
Total Saidas	**-10.366.929,38**
Transf entre contas	**276.422,95**
Saldo final	**13.228.736,75**

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

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

- Em análise ao período de abril e maio de 2021, nota-se que a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes, e as saídas, principalmente a pagamento de fornecedores. Observa-se ainda, entradas de transferência entre contas, relativos à mútuos.

D. Funcionários

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

77. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações prestadas pelo departamento pessoal, totalizando em maio de 2021, quadro com 457 (quatrocentos e cinquenta e sete), colaboradores.

Funcionários	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Saldo Inicial	410	410	420	439	437	446
Admissão	11	21	33	8	18	21
Demissão	9	11	16	9	9	12
Transferências	-	-	1	-	-	-
(-) Transferências	2	-	-	1	-	-
Rescisão complementar	-	-	1	-	-	2
(-) Rescisão complementar	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	410	420	439	437	446	457

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

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

LASPRO
CONSULTORES

E. Impostos

78. 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), e ICMS (saldo a recolher).

79. Foi disponibilizado o SPED Contribuição dos meses de março e abril de 2021, condizente com as apurações do período.

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

F. Demais Relatórios

81. Aguarda-se o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do mês de maio de 2021.

SOTREL EQUIPAMENTOS S.A.

A. Balanço Patrimonial

82. O ativo circulante, correspondeu a 26% do total de ativos em maio de 2021, tendo por maior direito o **Contas a Receber**, que apresentou variações ao longo do semestre analisado, tendo do período de março a maio de 2021, acrescido em R$ 1.711.375 (um milhão, setecentos e onze mil, trezentos e setenta e cinco reais), atingindo R$ 11.939.956 (onze milhões, novecentos e trinta e nove mil, novecentos e cinquenta e seis reais),

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

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

dos quais, 71% 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 maio de 2021, demonstrando seus vencimentos e condizente com o saldo contábil apresentado, na alínea duplicatas a receber de R$ 11.371.920 (onze milhões, trezentos e setenta e um mil, novecentos e vinte reais), dos quais, 40% referem-se a empresa Ternium Brasil Ltda., 10% Tebra Construção e Montagem Ltda., 6% Diase Construções Ltda., e o restante a valores de diversos clientes.

Em R$

CLIENTES	mai/21	%
TERNIUM BRASIL LTDA	4.579.952	40%
TEBRA CONSTRUCAO E MONTAGEM LTDA	1.099.716	10%
DIASE CONSTRUCOES LTDA	680.576	6%
CONCER COMPANHIA DE CENCESSAO ROD JUIZ FORA RIO	558.189	5%
PAS PECAS E SERVICOS LTDA	446.085	4%
JOTA GUINDASTES LOCACAO E TRANSPORTES ESPECIAIS EIRELI ME	443.761	4%
SCHLUMBERGER SERVICOS DE PETROLEO LTDA	345.063	3%
DRILLING DO BRASIL SERVICOS DE FUNDACAO EIRELI	300.000	3%
CONSORCIO PENNOIL-ATLANTIS	289.608	3%
CONSTRUTORA OAS S.A	248.136	2%
DEMAIS CLIENTES	2.380.833	21%
TOTAL	**11.371.920**	**100%**

  - Ressalta-se que, não existem mais valores negativos, dos quais, foram regularizados.

83. A rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa** apresentou crescimento de R$ 1.051.179 (um milhão, cinquenta e um mil, cento e setenta e nove reais), de março a maio de 2021, totalizando R$ 5.975.666

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

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

(cinco milhões, novecentos e setenta e cinco mil, seiscentos e sessenta e seis reais), dos quais, 99% estão aplicados junto ao Banco BTG.

- Foram disponibilizados os extratos bancários, condizente com o saldo na contabilidade, exceto Banco Caixa Econômica Federal que, apresentou saldo no extrato de R$ 11.000 (onze mil reais), e na contabilidade constou saldo de R$ 0,00 (zero reais), em maio de 2021.

84. Os **Impostos a Recuperar** no ativo circulante, apresentaram redução de R$ 2.512.722 (dois milhões, quinhentos e doze mil, setecentos e vinte e dois reais), no primeiro trimestre de 2021, relativos a perdas de impostos recuperáveis de IRRF/CSLL, no montante de R$ 1.916.014 (um milhão, novecentos e dezesseis mil e quatorze reais), e transferência do ativo circulante para ativo não circulante, no montante de R$ 604.750 (seiscentos e quatro mil, setecentos e cinquenta reais), tendo para os meses seguintes, até maio, aumento relativo a IRRF sobre aplicações financeiras, perfazendo saldo de R$ 111.188 (cento e onze mil, cento e oitenta e oito reais), dos quais, 88% referm-se a INSS a recuperar. No ativo não circulante, apresentou aumento de R$ 604.750 (seiscentos e quatro mil, setecentos e cinquenta reais), relativos a transferência, conforme supracitado, sem apresentar variação nos meses seguintes, até maio, mantendo saldo de R$ 3.375.735 (três milhões, trezentos e setenta e cinco mil, setecentos e trinta e cinco reais), dos quais, 82% referem-se a IR/CSLL diferido.

85. Os **Adiantamentos** apresentaram variações, ao longo do semestre analisado, decorrente principalmente dos valores antecipados aos fornecedores, e baixados na entrega dos produtos/serviços, apresentando em maio de 2021, saldo de R$ 2.247.077 (dois milhões, duzentos

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

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

e quarenta e sete mil e setenta e sete reais), dos quais 97% referem-se a Adiantamentos a Fornecedores.

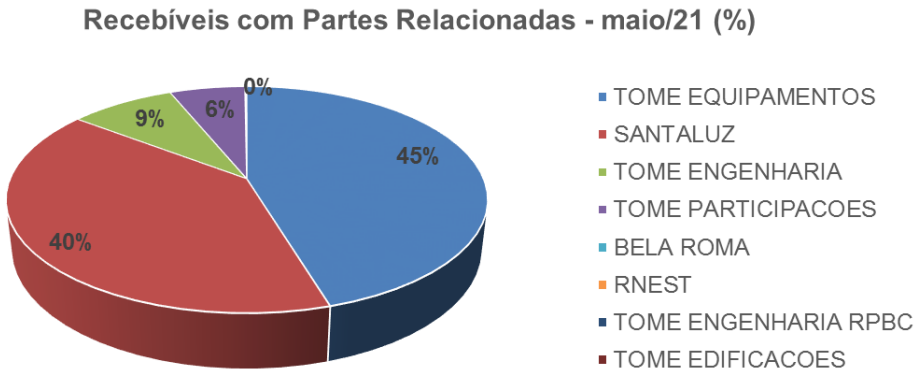
- Foi disponibilizado o relatório suporte de adiantamento a fornecedores, constando mesmo saldo na contabilidade, de R$ 2.184.960 (dois milhões, cento e oitenta e quatro mil, novecentos e sessenta reais), dos quais, 96% foram realizados a empresa Drilling do Brasil Ltda.

86. Os **Estoques** apresentaram tendência crescente, ao longo do semestre analisado, atingindo em maio de 2021, R$ 2.274.670 (dois milhões, duzentos e setenta e quatro mil, seiscentos e setenta reais), condizente com o saldo do relatório de suporte apresentado.

87. O ativo não circulante abrange cerca de 74% dos bens e direitos, e tem por maior rubrica as **Partes Relacionadas**, que apresentou constante crescimento no semestre analisado, decorrente de empréstimos realizados com a **SANTA LUZ**, somando em maio de 2021, R$ 45.187.178 (quarenta e cinco milhões, cento e oitenta e sete mil, cento e setenta e oito reais), dos quais, 45% referem-se a **TOMÉ EQUIPAMENTOS**.

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

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



88. O **Imobilizado**, não apresentou movimentação, durante os meses analisados, permanecendo em maio de 2021, 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$ 82.921.699 (oitenta e dois milhões, novecentos e vinte e um mil, seiscentos e noventa e nove reais), correspondendo a 82% dos bens, restando em maio de 2021, saldo líquido de R$ 18.259.606 (dezoito milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e seis reais).

- Foram disponibilizados os relatórios de suporte, constando saldo líquido de R$ 9.710.162 (nove milhões, setecentos e dez mil, cento e sessenta e dois reais), em maio de 2021, segundo os gestores: "*O controle de patrimônio e depreciação era feito, nos últimos anos, em planilhas eletrônicas, onde a planilha de controle de depreciação possui apenas os bens com saldo a depreciar no respectivo mês, não demonstrando aqueles já depreciados, por*

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

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

este motivo as bases são diferentes. Na referida planilha igualmente não continha os ativos não depreciáveis, como por exemplo, os terrenos. Contudo, o novo sistema ERP Datapar possui um módulo nativo de patrimônio que controla a depreciação e o seu saldo, onde os dados originados de planilhas estão sendo cadastrados para facilitar o controle, visualização da sua composição, bem como para contabilizar de forma automática e emitir relatórios. Parte destes já foram providenciados e testados, e seu relatório de composição estão sendo fornecidos mensalmente em conjunto com as planilhas com o complemento dos dados, já que estes não estão sendo mais controlados em planilhas com lançamentos manuais."

- No mais, consta ainda saldo bruto de R$ 41.880 (quarenta e um mil, oitocentos e oitenta reais) e amortização de R$ 38.946 (trinta e oito mil, novecentos e quarenta e seis reais), ambos em maio de 2021, perfazendo saldo líquido de **Intangíveis** de R$ 2.934 (dois mil, novecentos e trinta e quatro reais).

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

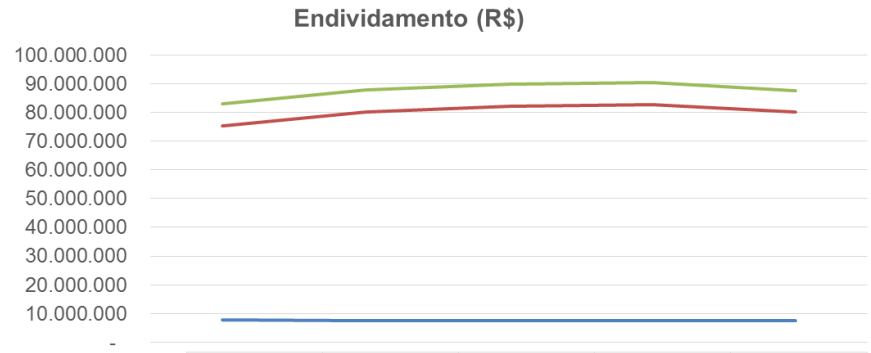
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**82.520.641**	**81.730.283**	**85.276.678**	**84.701.256**	**88.355.336**	**90.963.330**
Circulante	**20.849.198**	**19.098.524**	**22.763.745**	**20.741.444**	**23.031.588**	**23.724.553**
Caixa e equivalentes de caixa	1.138.814	4.228.141	5.324.832	4.924.487	7.096.731	5.975.666
Contas a receber	11.677.120	9.264.237	11.850.146	10.228.581	10.088.254	11.939.956
Estoques	1.950.438	1.968.673	1.973.127	1.999.230	2.165.654	2.274.670
Impostos a recuperar	2.521.290	793	1.914	8.568	108.474	111.188
Adiantamentos	2.483.168	2.417.940	2.448.399	2.282.511	2.333.978	2.247.077
Despesas antecipadas	441.534	581.907	528.493	661.234	601.664	539.162
Demais contas a receber	636.833	636.833	636.833	636.833	636.833	636.833
Não circulante	**61.671.443**	**62.631.759**	**62.512.933**	**63.959.812**	**65.323.748**	**67.238.777**
Depositos e caução	24.202	24.202	24.202	24.202	24.202	24.202
Depósitos judiciais	403.827	375.710	389.121	389.121	389.121	389.121
Impostos a recuperar	2.770.985	3.375.735	3.375.735	3.375.735	3.375.735	3.375.735
Partes relacionadas	39.110.064	39.740.064	39.825.064	41.484.064	43.060.078	45.187.178
Imobilizado	101.181.305	101.181.305	101.181.305	101.181.305	101.181.305	101.181.305
(-) Depreciação	- 81.822.200	- 82.068.452	- 82.285.624	- 82.497.680	- 82.709.693	- 82.921.699
Intangível	41.880	41.880	41.880	41.880	41.880	41.880
(-) Amortização	- 38.619	- 38.684	- 38.750	- 38.815	- 38.880	- 38.946

89. Foi disponibilizado o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, conforme abaixo, no aguardo da segregação do mês de maio de 2021:

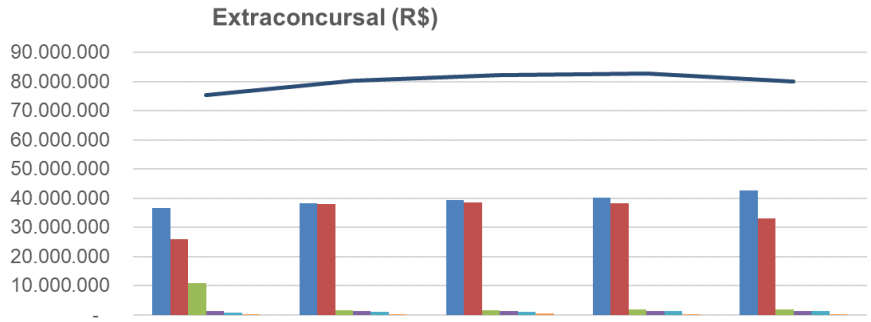


	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	7.708.958	7.570.836	7.570.525	7.570.486	7.570.270
Extraconcursal	75.362.698	80.224.354	82.226.742	82.806.660	80.087.505
Total	83.071.656	87.795.190	89.797.267	90.377.147	87.657.776

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

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

- Concursal, montou dívidas de R$ 7.570.270 (sete milhões, quinhentos e setenta mil, duzentos e setenta reais), em abril de 2021.
- Extraconcursal, montou R$ 80.087.505 (oitenta milhões, oitenta e sete mil, quinhentos e cinco reais), em abril de 2021, distribuídos conforme abaixo:



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Partes relacionadas	36.561.809	38.193.784	39.457.786	40.254.786	42.548.616
Impostos a recolher	25.842.912	37.967.409	38.401.062	38.098.201	32.932.565
Obrigações trabalhistas	10.738.384	1.598.932	1.617.963	1.730.130	1.810.527
Provisão para riscos trab. e tribu.	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000	1.347.000
Fornecedores	616.923	868.409	1.102.050	1.124.481	1.218.435
Outras obrigações	255.670	248.821	300.881	252.062	230.363
Extraconcursal	75.362.698	80.224.354	82.226.742	82.806.660	80.087.505

90. A **SOTREL** deteve em maio de 2021, endividamento no montante de R$ 89.547.595 (oitenta e nove milhões, quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e noventa e cinco reais), dos quais 37% referem-se aos **Impostos a Recolher** do passivo circulante e do passivo não circulante, equivalente a R$ 33.089.221 (trinta e três milhões, oitenta e nove mil, duzentos e vinte e um reais), onde:

- Passivo circulante, apresentou redução de R$ 24.552.159 (vinte e quatro milhões, quinhentos e cinquenta e dois mil, cento e cinquenta e nove reais), relativos à transferência do passivo circulante para o passivo não

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

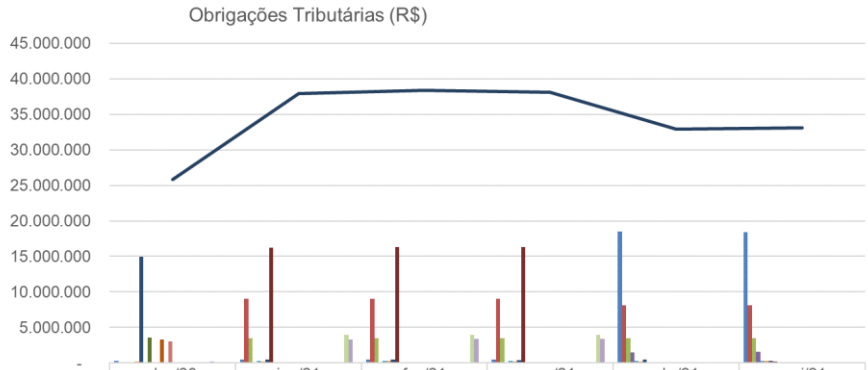
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

circulante, no mês de janeiro de 2021, tendo para os meses seguintes, até março de 2021, apresentado variações, conforme detalhamento abaixo e aumento nos meses de abril e maio de 2021, no montante de R$ 1.583.419 (um milhão, quinhentos e oitenta e três mil, quatrocentos e dezenove reais), relativas a impostos parcelados, totalizando R$ 2.561.578 (dois milhões, quinhentos e sessenta e um mil, quinhentos e setenta e oito reais), dos quais, 61% são relativos a impostos parcelados.

- Passivo não circulante, houve aumento de R$ 36.807.448 (trinta e seis milhões, oitocentos e sete mil, quatrocentos e quarenta e oito reais), relativos a transferências das obrigações tributárias registradas no passivo circulante, para o passivo não circulante, e transferência de obrigações previdenciárias, em janeiro de 2021, tendo nos meses de fevereiro a março de 2021, auferido aumento relativos a PIS/COFINS, e redução significativa nos meses seguintes, no montante de R$ 6.592.399 (seis milhões, quinhentos e noventa e dois mil, trezentos e noventa e nove reais), decorrente da baixa parcial, do PIS/COFINS, INSS e parcelamentos, decorrente do acerto do saldo apurado do parcelamento PGFN – transação excepcional, totalizando em maio de 2021, R$ 30.527.643 (trinta milhões, quinhentos e vinte e sete mil, seiscentos e quarenta e três reais), dos quais, 60% são relativos aos parcelamentos, conforme detalhamento a seguir.

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

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

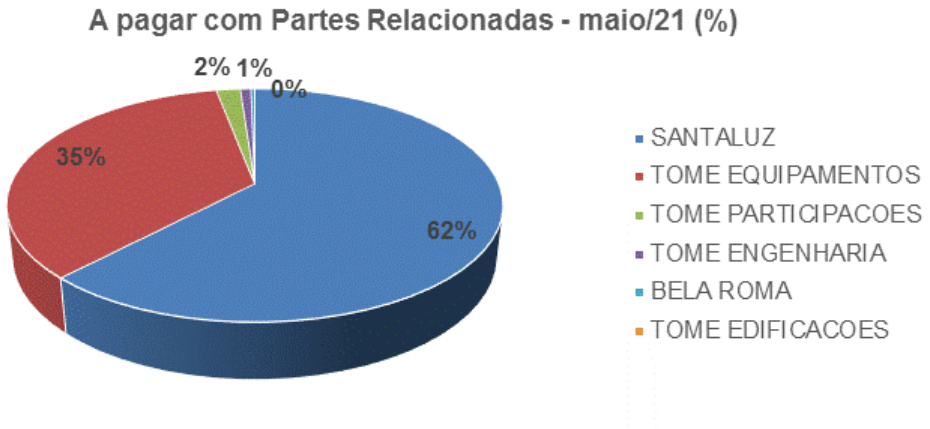


	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Impostos e Contribuições Parcelados-PNC	312.594	453.400	453.762	454.076	18.467.794	18.444.395
Obrigações Previdênciarias-PNC	-	9.073.193	9.074.574	9.075.771	8.087.501	8.097.969
ISS a Recolher-PNC	-	3.506.074	3.506.074	3.506.074	3.506.074	3.506.036
Impostos e Contribuições Parcelados-PC					1.472.573	1.574.677
IRPJ a Recolher-PNC	-	272.194	272.434	272.642	272.963	273.299
COFINS Serviços a Faturar-PC	193.853	214.595	302.575	232.780	238.435	264.521
COFINS não Cumulativo a Recolher-PC	14.912.714	492.985	505.876	419.535	439.535	264.192
COFINS não Cumulativo a Recolher-PNC	-	16.195.697	16.327.746	16.342.161	-	163.185
ISS a Recolher-PC	3.543.221	14.872	69.334	49.052	89.374	134.497
ISS Serviços a Faturar-PC	69.938	107.642	149.163	61.931	104.986	108.943
PIS Serviços a Faturar-PC	42.086	46.590	65.691	50.538	51.765	57.429
CPRB a Recolher-PC	3.317.722	55.183	80.573	71.442	59.526	55.379
CPRB Serviços a Faturar-PC	38.260	42.354	59.719	45.943	47.060	52.208
PIS não Cumulativo a Recolher-PC	3.039.224	57.259	58.806	39.926	44.189	41.363
INSS Serviços Tomados-PNC	-	17.896	17.896	17.896	28.488	28.526
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PNC	-	4.777	4.777	4.777	5.667	5.675
ICMS a Recolher-PNC	-	5.214	5.214	5.214	5.214	5.214
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PNC	-	2.100	2.100	2.100	3.337	3.343
INSS Serviços Tomados-PC	20.703	2.859	2.894	2.849	2.866	2.808
ISS Serviços Tomados-PC	163	173	1.285	1.982	3.047	2.296
PIS/COFINS/CSLL Serviços Tomados-PC	6.410	1.450	1.543	1.407	1.426	2.277
IRRF a Recolher COD 1708/3208-PC	2.633	475	513	467	466	750
ICMS a Recolher-PC	5.308	303	140	307	278	238
IRPJ a Recolher-PC	248.589	-	3.458	-		-
CSLL a Recolher-PC	89.492	-	2.161	-		-
CPRB a Recolher-PNC	-	3.959.676	3.963.745	3.967.272		
PIS não Cumulativo a Recolher-PNC	-	3.342.459	3.370.931	3.373.907		
CSLL a Recolher-PNC	-	97.990	98.076	98.151		
Impostos a recolher	25.842.912	37.962.632	38.396.286	38.093.424	32.932.565	33.089.221

91. Apresentando crescimento gradual, as **Partes Relacionadas**, atingiram em maio de 2021 R$ 44.126.116 (quarenta e quatro milhões, cento e vinte e seis mil, cento e dezesseis reais), decorrente principalmente da movimentação financeira com a empresa **SANTA LUZ**, dos quais 62% pertencem a **SANTA LUZ**.

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

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

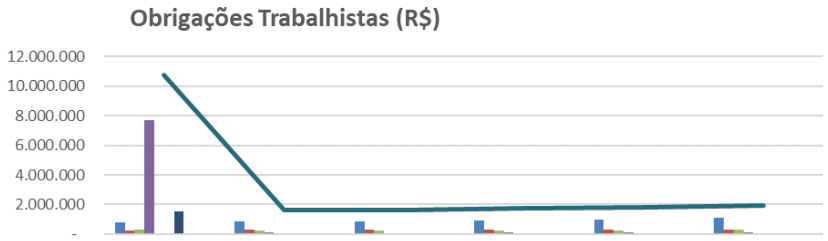


- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em maio de 2021, a importância a receber das empresas do **GRUPO**, de R$ 1.061.062 (um milhão, sessenta e um mil e sessenta e dois reais).

92. As **Obrigações Trabalhistas a Pagar** apresentaram redução de R$ 9.008.254 (nove milhões, oito mil, duzentos e cinquenta e quatro reais), no primeiro trimestre de 2021, relativos principalmente a transferência de obrigações previdenciárias para a rubrica de **obrigações tributárias** no passivo não circulante, na monta de R$ 9.073.193 (nove milhões, setenta e três mil, cento e noventa e três reais), em janeiro de 2021, tendo para os meses seguintes aumento, relativos principalmente a provisão de férias e 13º salários.

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

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



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
OBRIGACOES SOBRE FERIAS E 13º SALARIOS	810.399	845.655	865.383	915.704	996.848	1.087.730
PRO LABORE A PAGAR	262.757	281.478	300.209	317.018	317.042	317.890
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	307.941	244.677	241.053	265.602	260.749	283.187
INSS A RECOLHER	7.708.398	93.729	85.723	102.180	103.763	102.877
RESCISAO A PAGAR	46.126	46.126	46.126	46.126	46.126	62.263
FGTS A RECOLHER	76.857	39.244	39.459	43.050	42.856	45.027
IRRF S/ TRABALHO ASSALARIADO	1.512.005	34.087	26.273	25.180	27.876	24.860
EMPRESTIMO CONSIGNADO	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993	10.993
PENSAO ALIMENTICIA A REPASSAR	2.186	2.256	2.141	3.527	3.511	4.701
CONTR. SINDICAL A RECOLHER	721	686	602	749	763	833
Total	10.738.384	1.598.932	1.617.963	1.730.130	1.810.527	1.940.362

93. As obrigações com **Fornecedores** apresentaram acréscimos graduais, no semestre analisado, decorrente do maior volume de aquisições, do que, pagamentos de dívidas já existentes, atingindo em maio de 2021, R$ 7.472.467 (sete milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e sete reais).

- Foi apresentado relatório suporte de fornecedores, com mesmo saldo contábil em maio de 2021, dos quais, 23,1% são devidos a empresa Sany Importação e Exportação da America do Sul Ltda., 23,0% WTC Locação de equipamentos de Transporte e Guindastes Ltda. e o restante distribuídos a diversas empresas.
    - Nota-se que, não existem mais valores negativos, dos quais, foram regularizados.

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

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

Em R$

FORNECEDOR	mai/21	%
SANY IMPORTACAO E EXPORTACAO DA AMERICA DO SUL LTDA	1.727.019	23,1%
WTC LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE TRANSPORTE E GUINDASTES LTDA	1.719.571	23,0%
PARANA EQUIPAMENTOS S A	263.552	3,5%
TOKIO MARINE SEGURADORA S.A.	169.990	2,3%
MOVITER LOC DE EQUIP E SERVICOS LTDA	158.590	2,1%
CENTRAL NACIONAL UNIMED - COOPERATIVA CENTRAL	143.329	1,9%
PESA AGRO COMERCIO DE MAQUINAS S.A	142.500	1,9%
PREFEITURA MUNICIPAL DE DUQUE DE CAXIAS	117.307	1,6%
TOME EQUIPAMENTOS E TRANSPORTES LTDA	116.322	1,6%
BSM ENGENHARIA LTDA.	115.012	1,5%
Demais fornecedores	2.799.275	37,5%
Total	**7.472.467**	**100%**

94. Sobre os **Empréstimos e Financiamentos**, não apresentaram movimentação nos últimos meses analisados, mantendo saldo de R$ 1.273.177 (um milhão, duzentos e setenta e três mil, cento e setenta e sete reais), em maio de 2021.

- Nota-se nos 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, segundo os gestores: *"registro da quitação de crédito extraconcursal do Banco Bradesco S.A."*
- Ademais, no mês de abril de 2021, houve a transferência do saldo do passivo circulante, para o passivo não circulante.

95. A **Provisão para Riscos Trabalhistas e Tributárias**, não apresenta movimentação a longa data, mantendo em maio de 2021, montante de R$ 1.347.000 (um milhão, trezentos e quarenta e sete mil reais).

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

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

LASPRO
CONSULTORES

96. A rubrica de **Outras Obrigações**, apresentou variações nos saldos nos últimos meses analisados, decorrente, em maior parte, das movimentações no adiantamento de clientes, totalizando em maio de 2021, R$ 299.253 (duzentos e noventa e nove mil, duzentos e cinquenta e três reais), dos quais, 48% são referentes a provisão de IOF sobre mútuos.

97. A variação mensal no **Patrimônio Líquido**, reflete o resultado contábil, que do período de janeiro a março de 2021, apresentou saldo a descoberto, e nos meses seguintes, apresentaram montante positivo, tendo em maio de 2021, R$ 1.415.734 (um milhão, quatrocentos e quinze mil, setecentos e trinta e quatro reais).

- Nota-se **Prejuízo Acumulado**, desde a constituição da empresa, até março de 2021, valor de R$ 39.273.191 (trinta e nove milhões, duzentos e setenta e três mil, cento e noventa e um reais), tendo nos meses de abril e maio de 2021, redução do prejuízo, perfazendo R$ 32.181.566 (trinta e dois milhões, cento e oitenta e um mil, quinhentos e sessenta e seis reais), montante inferior ao **Capital Social** e **Reservas de Lucros** de R$ 33.597.301 (trinta e três milhões, quinhentos e noventa e sete mil, trezentos e um reais).

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**82.520.641**	**81.730.283**	**85.276.678**	**84.701.256**	**88.355.336**	**90.963.330**
Circulante	**44.850.254**	**11.323.737**	**11.895.151**	**11.655.319**	**12.111.944**	**12.273.660**
Empréstimos e financiamentos	1.273.177	1.273.177	1.273.177	1.273.177	-	-
Fornecedores	6.995.622	7.108.985	7.342.315	7.364.708	7.458.446	7.472.467
Impostos a recolher	25.530.318	1.036.739	1.303.732	978.159	2.555.526	2.561.578
Obrigações trabalhistas	10.738.384	1.598.932	1.617.963	1.730.130	1.810.527	1.940.362
Outras obrigações	312.753	305.903	357.963	309.145	287.445	299.253
Não circulante	**38.221.402**	**76.471.453**	**77.902.116**	**78.721.827**	**75.545.832**	**77.273.936**
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	1.273.177	1.273.177
Partes relacionadas	36.561.809	38.193.784	39.457.786	40.254.786	42.548.616	44.126.116
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	36.930.670	37.097.331	37.120.042	30.377.039	30.527.643
Patrimônio líquido	**- 551.015**	**- 6.064.907**	**- 4.520.589**	**- 5.675.891**	**697.560**	**1.415.734**
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	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316	- 34.148.316
Resultado do Exercício	**- 2.346.921**	**- 5.513.892**	**- 3.969.574**	**- 5.124.876**	**1.248.575**	**1.966.749**

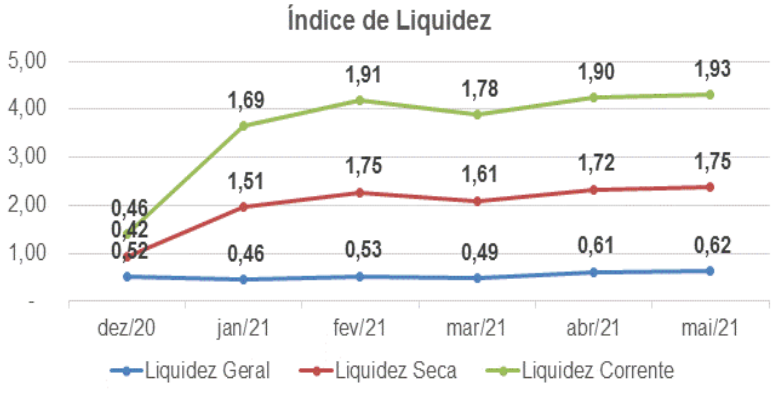
98. Com base nos demonstrativos patrimoniais detalhados acima, pode-se proceder com a análise dos **Indicadores de Liquidez**, tendo cenário satisfatório, índice igual ou superior a 1, como segue:

- A **Liquidez Geral**, que considera recebimento, registrado no ativo circulante e não circulante e pagamento, registrado no passivo circulante e não circulante, apresentou variações nos últimos meses analisados, com tendência crescente, tendo em maio de 2021, capacidade de liquidação de R$ 0,62 (sessenta e dois centavos de real), para cada real de dívida constituída, porém, ao restringirmos esta análise e considerarmos apenas a capacidade dos valores alocados no circulante, a **Liquidez Corrente** apresentou significativa melhora, decorrente das transferência de obrigações tributárias registrados no passivo circulante, para o passivo não circulante, apresentando margem de R$ 1,93 (um real e noventa e três centavos), para cada real de dívida, apresentando situação satisfatória. A **Liquidez Seca**, se assemelha a liquidez corrente, no entanto, desconsiderando os estoques, apresentando capacidade de

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

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

quitação de R$ 1,75 (um real e setenta e cinco centavos), para cada real devido, em maio de 2021.



99. O **Capital Circulante Líquido** apresentou melhora nos últimos meses, decorrente das transferências de dívidas tributárias do passivo circulante, para o passivo não circulante, apresentando média de R$ 4,3 milhões (quatro milhões e trezentos mil reais), nos últimos seis meses analisados, demonstrando quanto o ativo circulante, supera o passivo circulante, em maio de 2021.

Em R$

Capital circulante líquido	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
CCL	- 24.001.056	7.774.787	10.868.594	9.086.125	10.919.644	11.450.893

100. O **Endividamento Geral**, que mede a representatividade das dívidas, em relação ao ativo total, apresentou pico em janeiro e março de 2021, e redução significativa nos meses de abril e maio de 2021, decorrente da baixa parcial, das obrigações tributárias, ajustadas ao saldo

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

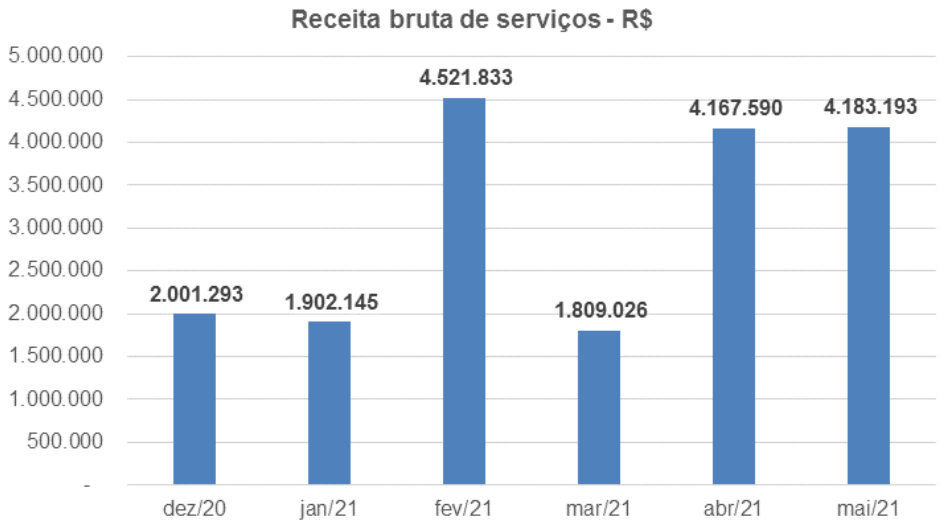
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

apurado dos parcelamentos PGFN – transação excepcional, apresentando em maio de 2021, índice de 98%, ou seja, os ativos superam as dívidas em 2%.

Em %						
Índices de envidamento	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**
Endividamento Geral	101%	107%	105%	107%	99%	98%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

101. A **Receita** acumulou de janeiro a maio de 2021, a importância de R$ 16.583.787 (dezesseis milhões, quinhentos e oitenta e três mil, setecentos e oitenta e sete reais).



- Nota-se variação nas receitas auferidas, nos últimos meses analisados, apresentando pico em fevereiro, abril e maio de 2021.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

102. Após as **Deduções** dos impostos incidentes sobre a operação e dos serviços cancelados, registrou de forma acumulada, **Receita Líquida** de R$ 14.158.532 (quatorze milhões, cento e cinquenta e oito mil, quinhentos e trinta e dois reais), de janeiro a maio de 2021.

103. O maior gasto mantido se deu ao **Custo** que totalizou o montante de R$ 9.648.341 (nove milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, trezentos e quarenta e um reais), de janeiro a maio de 2021, dos quais, 49% referem-se custos operacionais gerais, 40% custos operacionais com pessoal e o restante custo com depreciações, consumindo em média 68% da receita líquida, restando pouca margem para cobrir os demais gastos.

- Observa-se que os maiores gastos em março de 2021, foram alugueis de guindastes, seguros gerais, e materiais de pneus e câmaras.

104. Os **Gastos Gerais**, abrangem despesas Trabalhistas, este sendo o maior dispêndio, Encargos Sociais, Utilidades e Serviço e Aluguéis, acumulando de janeiro a maio de 2021, gastos de R$ 2.788.349 (dois milhões, setecentos e oitenta e oito mil, trezentos e quarenta e nove reais).

105. As **Receitas/Despesas Não Operacionais**, apresentaram em março de 2021, despesas de R$ 1.903.044 (um milhão, novecentos e três mil e quarenta e quatro reais), tendo despesas de R$ 1.916.014 (um milhão, novecentos e dezesseis mil e quatorze reais), relativos a perda com impostos recuperáveis de IRRF/CSLL e receita de R$ 12.970 (doze mil, novecentos e setenta reais), relativos a R$ 12.600 (doze mil e seiscentos

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

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

reais), recebimento de sinistro e R$ 370 (trezentos e setenta reais), venda de sucatas.

106. Foram reconhecidos gastos no valor de R$ 4.216.713 (quatro milhões, duzentos e dezesseis mil, setecentos e treze reais), do período de janeiro a maio de 2021, relativos a **Despesas Financeiras**, tendo a maior parte, referente a Juros sobre impostos, dos quais, 78% foram constituídos em janeiro de 2021. Houve também o reconhecimento de **Receitas Financeiras**, no montante de R$ 7.573.647 (sete milhões, quinhentos e setenta e três mil, seiscentos e quarenta e sete reais), de forma acumulada de janeiro a maio de 2021, relativos em maior parte a receitas sobre os parcelamentos PGFN – transação excepcional, decorrente dos acertos conforme saldo tributário apurado, dos quais, 99% foram constituídos em abril de 2021.

107. O **Resultado do Exercício** do período de janeiro a maio de 2021, foi de **Lucro Contábil** de R$ 1.966.749 (um milhão, novecentos e sessenta e seis mil, setecentos e quarenta e nove reais), reflexo das receitas financeiras reconhecidas em abril de 2021, somados ao aumento do faturamento nos meses de abril e maio de 2021.

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

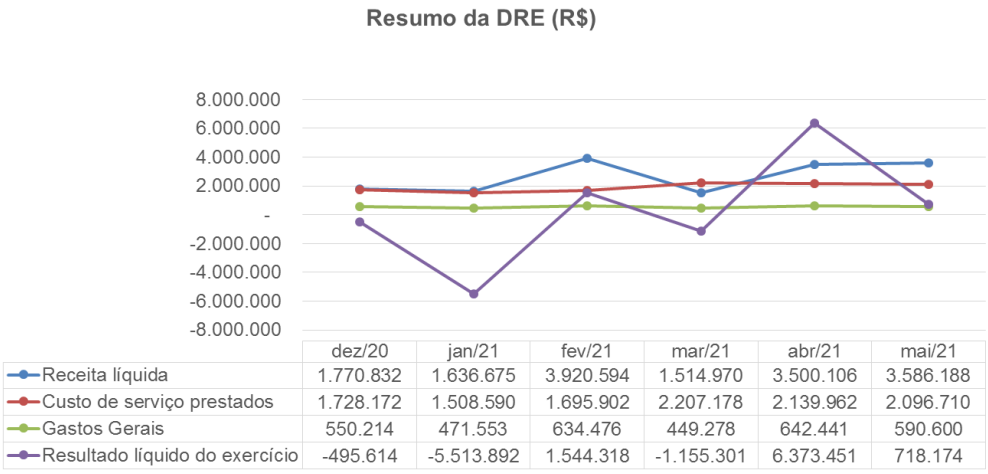
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita bruta de serviços	**2.001.293**	**1.902.145**	**4.521.833**	**1.809.026**	**4.167.590**	**4.183.193**	**16.583.787**
(-) Deduções	- 230.460	- 265.471	- 601.240	- 294.056	- 667.484	- 597.005	- 2.425.255
Receita líquida	**1.770.832**	**1.636.675**	**3.920.594**	**1.514.970**	**3.500.106**	**3.586.188**	**14.158.532**
Custo de serviço prestados	- 1.728.172	- 1.508.590	- 1.695.902	- 2.207.178	- 2.139.962	- 2.096.710	- 9.648.341
Lucro Bruto	**42.660**	**128.085**	**2.224.692**	**- 692.208**	**1.360.144**	**1.489.478**	**4.510.191**
Receitas/despesas operacionais	- 550.214	- 471.553	- 634.476	- 449.278	- 642.441	- 590.600	- 2.788.349
Gastos Gerais	*- 550.214*	*- 471.553*	*- 634.476*	*- 449.278*	*- 642.441*	*- 590.600*	- 2.788.349
Resultado Operacional	**- 507.554**	**- 343.469**	**1.590.215**	**- 1.141.486**	**717.703**	**898.878**	**1.721.842**
Resultado financeiro	762	- 3.267.009	***- 40.649***	***- 19.435***	***6.864.730***	***- 180.704***	3.356.934
Despesas financeiros	*- 1.208*	*- 3.270.161*	*- 45.858*	*- 29.567*	*- 633.373*	*- 237.754*	- 4.216.713
Receitas financeiras	*1.970*	*3.152*	*5.209*	*10.132*	*7.498.103*	*57.050*	7.573.647
Receitas/Despesas não operacionais	11.178	- 1.903.414	370	-	-	-	- 1.903.044
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**- 495.614**	**- 5.513.892**	**1.549.936**	**- 1.160.920**	**7.582.433**	**718.174**	**3.175.731**
IR e CS	-	-	- 5.619	5.619	- 1.208.982	-	- 1.208.982
Resultado líquido do exercício	**- 495.614**	**- 5.513.892**	**1.544.318**	**- 1.155.301**	**6.373.451**	**718.174**	**1.966.749**

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



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Receita líquida	1.770.832	1.636.675	3.920.594	1.514.970	3.500.106	3.586.188
Custo de serviço prestados	1.728.172	1.508.590	1.695.902	2.207.178	2.139.962	2.096.710
Gastos Gerais	550.214	471.553	634.476	449.278	642.441	590.600
Resultado líquido do exercício	-495.614	-5.513.892	1.544.318	-1.155.301	6.373.451	718.174

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

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

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

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

- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício**: Nota-se que o Resultado do Período, reflete a flutuação da Receita Líquida, exceto o mês de janeiro de 2021, que também foi impactado pela despesa financeira e perdas com impostos recuperáveis, e em abril de 2021, refletido pelas receitas financeiras.

C. Fluxo de Caixa

109. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, dos meses de abril e maio de 2021, condizente com o saldo na contabilidade, desconsiderando a alínea Caixa, como segue:

SOTREL	abr/21
Saldo inicial	**4.920.897,10**
Receb. Clientes	4.270.562,75
Outros Receb.	2.219,90
Rend.Aplicação	9.040,36
Total Entradas	**4.281.823,01**
Pag Fornecedor	-1.844.679,12
Pag Funcionário	-481.203,25
Pag Tributos	-501.776,87
Tarifas Bancaria	-716,46
IRRF s/Aplicação	-1.879,91
Total Saidas	**-2.830.255,61**
Transf entre contas	**717.000,00**
Saldo final	**7.089.464,50**

SOTREL	mai/21
Saldo inicial	**7.089.464,40**
Receb. Clientes	2.300.635,60
Outros Receb.	2.225,58
Rend.Aplicação	14.338,38
Total Entradas	**2.317.199,56**
Pag Fornecedor	-1.710.036,06
Pag Funcionário	-464.759,52
Pag Tributos	-707.901,46
Tarifas Bancaria	-614,14
IRRF s/Aplicação	-2.714,74
Total Saidas	**-2.886.025,92**
Transf entre contas	**-549.500,00**
Saldo final	**5.971.138,04**

- Observa-se que, nos meses de abril e maio de 2021, a maior parte das entradas, deram-se à recebimento de clientes, e as saídas, relativas a pagamento de fornecedores. Nota-se ainda, entradas e saídas de transferência entre contas, relativos à mútuos.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

D. Funcionários

110. 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 abril e maio de 2021, além do livro razão, das contas de salários a pagar, INSS e FGTS, constando pagamentos em abril e maio de 2021.

111. O quadro de funcionários apresentado abaixo, teve por base as informações do departamento pessoal, constando em maio de 2021, 161 (cento e sessenta e um), colaboradores.

Funcionários	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Saldo Inicial	136	151	140	141	150	154
Admissões	14	-	4	17	5	10
Demissões	1	11	2	7	1	3
Transferências	2	-	-	-	-	-
(-) Transferências	-	-	1	1	-	-
Rescisão complementar	-	-	-	-	-	-
(-) Rescisão complementar	-	-	-	-	-	-
Saldo Final	151	140	141	150	154	161

E. Impostos

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

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

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

113. Foi disponibilizado o Sped Contribuição dos meses de março e abril de 2021, condizente com as apurações do período.

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

F. Demais Relatórios

115. Aguarda-se o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do mês de maio de 2021.

TOMÉ EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

A. Balanço Patrimonial

116. 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**.

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

Em R$

Balanço Patrimoni	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Não Circulante	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Partes relacionadas	5.346	5.346	5.346	5.346	5.346	5.346

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

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

LASPRO
CONSULTORES

117. Assim como o ativo, o grupo do passivo não apresentou variação, mantendo em maio de 2021, 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).

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

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

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**	**5.346**
Circulante	**3.032**	**3.032**	**3.032**	**3.032**	**3.032**	**3.032**
Fornecedores	3.022	3.022	3.022	3.022	3.022	3.022
Outras Obrigações	10	10	10	10	10	10
Não Circulante	**1.702**	**1.702**	**1.702**	**1.702**	**1.702**	**1.702**
Partes relacionadas	1.702	1.702	1.702	1.702	1.702	1.702
Patrimônio líquido	**611**	**611**	**611**	**611**	**611**	**611**
Capital social	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Prejuízos acumulados	- 9.389	- 9.389	- 9.389	- 9.389	- 9.389	- 9.389
Resultado do Exercício	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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

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

B. Demonstração do Resultado do Exercício

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

C. Fluxo de caixa

120. Não há fluxo de caixa.

D. Funcionários

121. Segundo os gestores, não há funcionários.

E. Impostos

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

F. Demais Relatórios

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

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

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

encerramento da TOMÉ EMPREENDIMENTOS devidamente registrada junto à Junta Comercial de São Paulo."

TOMÉ EDIFICAÇÕES LTDA. e BELA ROMA SPE LTDA.

A. Balanço Patrimonial

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

125. No ativo da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** apresentou redução de R$ 236.000 (duzentos e trinta e seis mil reais), do período de março a maio de 2021, referente a rubrica **Investimento em Controladas**, que totalizou em maio de 2021, R$ 3.238.000 (três milhões, duzentos e trinta e oito mil reais), composto integralmente pela investida **BELA ROMA**. O total do ativo apresentou em maio de 2021, com R$ 4.462.000 (quatro milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil reais), onde 27% estão alocados no ativo circulante e 73% no ativo não circulante.

126. O ativo **Consolidado**, apresentou redução de R$ 2.000 (dois mil reais), do período de março a maio de 2021, referente a apropriação mensal, das despesas antecipadas e das depreciações mensais, totalizando em maio de 2021, saldo de R$ 9.077.000 (nove milhões e setenta e sete mil reais), dos quais, 54% estão representados pelo ativo não circulante, e 46% no ativo circulante.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

127. Os **Estoques**, não apresentaram movimentações no período de janeiro a maio de 2021, mantendo saldo de R$ 2.300.000 (dois milhões e trezentos mil reais), composto por almoxarifado e estoques para revenda, na empresa **BELA ROMA**.

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

128. Nota-se baixa dos **Tributos a Recuperar**, na empresa **BELA ROMA**, em janeiro de 2021, reconhecidos como perda de impostos recuperáveis**.**

129. 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), onde, 64% pertencem a empresa **BELA ROMA** e o restante a **TOMÉ EDIFICAÇÕES**.

130. As **Demais Contas a Receber**, sem variação no período analisado, somaram R$ 875.000 (oitocentos e setenta e cinco mil reais) em maio de 2021, composto unicamente pela empresa **TOMÉ EDIFICAÇÕES**, segundo os gestores: "*O saldo contabilizado nesta conta refere-se ao processo judicial contra a empresa Libe Construtora Ltda, execução nº 0028718-76.2015.8.19.0066 em trâmite 1ª Vara Cível na Volta Redonda (RJ).*"

131. As **Partes Relacionadas** mantiveram em maio de 2021, saldo de R$ 4.912.000 (quatro milhões, novecentos e doze mil reais).

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

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

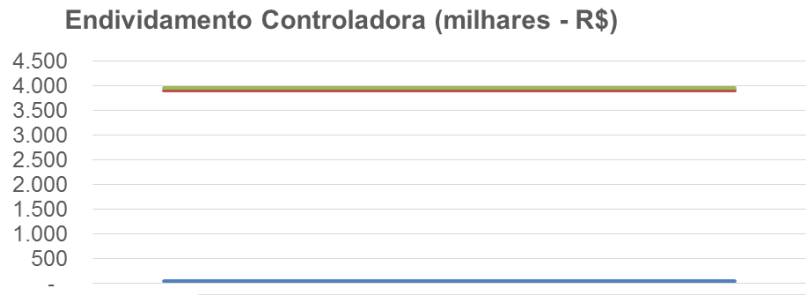
LASPRO
CONSULTORES

132. No **Imobilizado**, verificou-se, no semestre analisado, reconhecimento da depreciação mensal, totalizando em maio de 2021, saldo líquido de R$ 12.000 (doze mil reais).

Em R$ milhares	Controladora						Consolidado					
Balanço Patrimonial	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**
Ativo	**4.838**	**4.699**	**4.690**	**4.698**	**4.519**	**4.462**	**9.096**	**9.074**	**9.079**	**9.078**	**9.077**	**9.077**
Circulante	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**1.221**	**4.171**	**4.150**	**4.155**	**4.154**	**4.154**	**4.153**
Estoques	-	-	-	-	-	-	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Tributos a recuperar	-	-	-	-	-	-	21	-	-	-	-	-
Adiantamentos a fornecedores	346	346	346	346	346	346	975	975	975	975	975	975
Despesas antecipadas	-	-	-	-	-	-	1	0	5	5	4	4
Demais contas a receber	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875	875
Não circulante	**3.616**	**3.478**	**3.469**	**3.477**	**3.297**	**3.241**	**4.925**	**4.924**	**4.924**	**4.924**	**4.924**	**4.923**
Partes relacionadas	3	3	3	3	3	3	4.912	4.912	4.912	4.912	4.912	4.912
Investimentos em controladas	3.613	3.475	3.466	3.474	3.294	3.238	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	-	-	-	-	-	-	13	13	12	12	12	12

133. Foi disponibilizado o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, conforme abaixo, no aguardo da segregação do mês de maio de 2021.

134. Para a Controladora, tem-se:

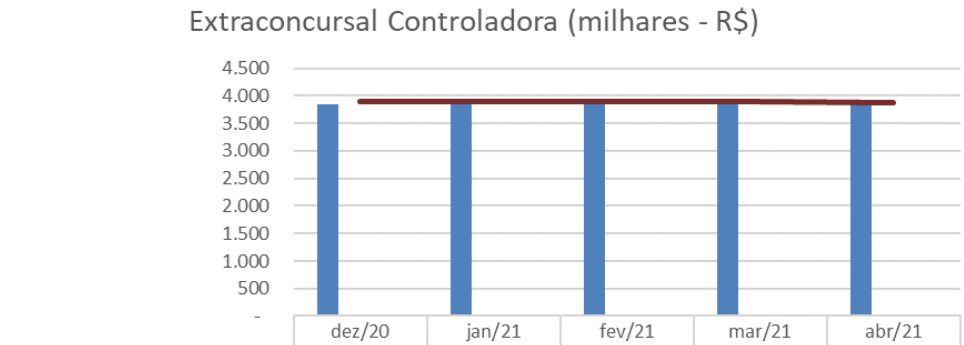


	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	48	48	48	48	48
Extraconcursal	3.904	3.904	3.904	3.904	3.902
Total	3.952	3.952	3.952	3.953	3.950

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

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

- Concursal, montou dívidas de R$ 48.000 (quarenta e oito mil reais), em abril de 2021.
- Extraconcursal, apresentou dívidas de R$ 3.902.000 (três milhões, novecentos e dois mil reais), em abril de 2021, distribuídos conforme abaixo:



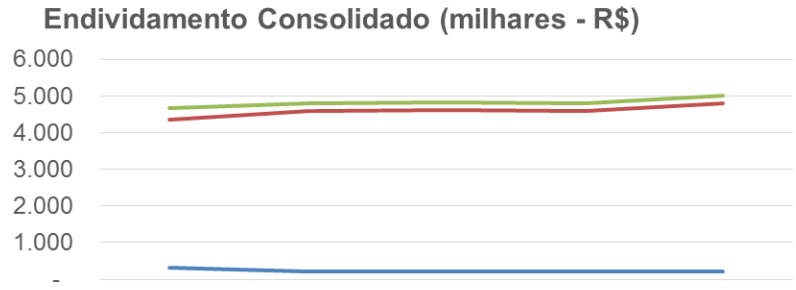
	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Partes relacionadas	3.854	3.855	3.855	3.856	3.856
Obrigações Previdenciárias	-	-	-	39	29
Tributos a recolher	8	9	9	9	16
Fornecedores	1	1	0	0	-
Salários e encargos sociais	40	39	39	-	-
Extraconcursal	3.904	3.904	3.904	3.904	3.902

135. Para o Consolidado, tem-se:

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

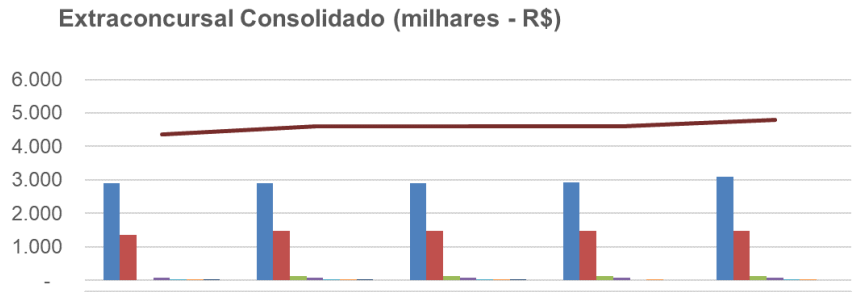
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	327	208	208	208	208
Extraconcursal	4.353	4.595	4.610	4.601	4.789
Total	4.681	4.803	4.818	4.808	4.997

- Consursal, montou dívidas de R$ 208.000 (duzentos e oito mil reais), em abril de 2021.
- Extraconcursal, apresentou dívidas de R$ 4.789.000 (quatro milhões, setecentos e oitenta e nove mil reais), em abril de 2021, distribuídos conforme abaixo:



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Adiantamentos de clientes	2.892	2.901	2.908	2.922	3.092
Obrigações Previdenciárias	1.359	1.473	1.474	1.475	1.479
Provisão para riscos	-	120	120	120	129
Salários e encargos sociais	81	81	81	81	81
Partes relacionadas	7	7	13	-	7
Tributos a recolher	2	2	2	2	2
Fornecedores	12	12	12	-	-
Extraconcursal	4.353	4.595	4.610	4.601	4.789

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

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

LASPRO
CONSULTORES

136. As dívidas totais da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES**, não apresentaram variações expressivas no período analisado, atingindo em maio de 2021, R$ 3.964.000 (três milhões, novecentos e sessenta e quatro mil reais) referente as principais rubricas:

- **Partes Relacionadas** apresentou em maio de 2021, saldo de R$ 3.857.000 (três milhões, oitocentos e cinquenta e sete mil reais), dos quais, 69% representado pela **BELA ROMA SPE**.
- **Salários e Encargos Sociais**, apresentaram em janeiro de 2021, redução de R$ 40.000 (quarenta mil reais), relativos à transferência para o passivo não circulante, sem apresentar variação nos meses seguintes, totalizou em maio de 2021, R$ 11.000 (onze mil reais) e no passivo não circulante, descritos como **Obrigações Previdenciárias**, totalizou R$ 29.000 (vinte e nove mil reais), tendo registrado redução de R$ 10.000 (dez mil reais), em abril de 2021.
- **Fornecedores**, apresentaram aumento nos meses de abril e maio de 2021, de R$ 13.000 (treze mil reais), decorrente do maior volume de aquisições a prazo, do que, pagamento de dívidas já existentes, totalizando em maio de 2021, R$ 51.000 (cinquenta e um mil reais).
    - Foi disponibilizado o relatório suporte de maio de 2021, condizente com o saldo apresentado na contabilidade, dos quais, 27% são devidos a processo ação indenizatória, 23% Banco do Brasil S/A, 22% Samir Crespo Fernandes, 21% Antonio Claudiner Felippe Moriel, e 7% BDO RCS Audit.
- **Tributos a recolher**, foi transferido em janeiro de 2021, o saldo registrado no passivo circulante, para passivo não circulante, tendo no mês de abril de 2021, registrado novamente saldo no passivo circulante de R$ 7.000 (sete mil reais) e leve redução no mês seguinte, totalizando R$ 6.000 (seis

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

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

mil reais), relativos a parcelamentos previdenciários. No passivo não circulante, após transferência do saldo em janeiro de 2021, conforme supracitado, apresentou leve aumento em abril de 2021, apresentando em maio de 2021, débitos de R$ 10.000 (dez mil reais).

137. O **Patrimônio Líquido** da **Controladora** apresentou redução constante, no semestre analisado, exceto março de 2021, reflexo dos prejuízos mensais, totalizando R$ 498.000 (quatrocentos e noventa e oito mil reais), em maio de 2021.

138. As dívidas totais no **Consolidado**, apresentou tendência crescente, no semestre analisado, somando R$ 8.766.000 (oito milhões, setecentos e sessenta e seis mil reais), em maio de 2021, dos quais, 78% referem-se a **Partes Relacionadas**, relativos principalmente a dívida da **TOMÉ ENGENHARIA**.

139. Os **Fornecedores**, apresentaram variações ao longo do período analisado, tendo apresentado aumento de R$ 48.000 (quarenta e oito mil reais), do período de março a maio de 2021, perfazendo saldo devedor de R$ 201.000 (duzentos e um mil reais), sendo a maior parte, decorrente da empresa **Bela Roma**, do qual, foi apresentado o relatório suporte de maio de 2021, condizente com o saldo na contabilidade de R$ 157.558 (cento e cinquenta e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais), dos quais, 23% são devidos a empresa Hidraulis Ltda., 18% banco do Brasil e o restante distribuídos em diversos fornecedores, conforme abaixo:

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

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

Em milhares RS

Fornecedores	mai/21	%
HIDRAULIS LTDA	37	23%
BANCO DO BRASIL S.A	28	18%
HEANDREL KAKALO GURGEL DE OLIVEIRA	15	9%
RODOLFO MARQUES CASSAVARA	13	9%
UILE PIRES BORGES DA SILVA,	13	9%
GR GUIMARAES CONSTRUCOES LTDA	11	7%
RODRIGO ROCHA VELLOSO,	9	6%
COMPLEXO PAISAGISTICO PARAISO DAS PALMEIRAS LTDA	6	4%
MED LIFE HOSPITALITY SERVICOS MEDICOS LTDA	6	4%
VM FERNANDES CONSTRUTORA EIRELI ME	5	3%
Demais fornecedores	14	9%
Total	**158**	**100%**

140. A rubrica **Tributos a Recolher**, no passivo circulante, foram transferidos para o passivo não circulante, apresentando aumento de R$ 111.000 (cento e onze mil reais), no primeiro trimestre de 2021, relativos principalmente a atualização de juros, e aumento nos meses seguintes de R$ 8.000 (oito mil reais), totalizando em maio de 2021, R$ 1.416.000 (um milhão, quatrocentos e dezesseis mil reais), no passivo não circulante, relativos em maior parte a PIS e COFINS e CSLL/IR. No passivo circulante, após baixa integral no mês de janeiro de 2021, relativos a transferência, conforme supracitado, apresentou novamente registro de R$ 7.000 (sete mil reais), em abril de 2021, e leve redução no mês seguinte, apresentando em maio de 2021, R$ 6.000 (seis mil reais), pertencentes a Controladora.

141. Os **Salários e Encargos Sociais**, apresentaram no período de dezembro de 2020 a março de 2021, redução de R$ 165.000 (cento e sessenta e cinco mil reais), relativos à transferência do passivo circulante, para o não circulante, descritos como **Obrigações previdenciárias**, sem apresentar variações nos meses seguinte, manteve saldo

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

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

de R$ 11.000 (onze mil reais) e no passivo não circulante, sob a rubrica **Obrigações previdenciárias**, apresentou leve redução em abril de 2021, sem apresentar variação no mês seguinte, encerrou maio de 2021, com R$ 152.000 (cento e cinquenta e dois mil reais).

142. No **Patrimônio Líquido Consolidado**, apresentou tendência decrescente, no semestre analisado, reflexo dos prejuízos mensais, exceto março de 2021, findando maio de 2021, com saldo de R$ 310.000 (trezentos e dez mil reais), referente a **Lucros Acumulados**.

Em R$ milhares	Controladora						Consolidado					
Balanço Patrimonial	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**
Passivo	**4.838**	**4.699**	**4.690**	**4.698**	**4.519**	**4.462**	**9.096**	**9.074**	**9.079**	**9.078**	**9.077**	**9.077**
Circulante	**98**	**49**	**49**	**48**	**55**	**68**	**1.720**	**266**	**271**	**248**	**261**	**302**
Fornecedores	38	38	38	38	37	51	161	160	166	153	159	201
Tributos a recolher	8	-	-	-	7	6	1.300	-	-	-	7	6
Adiantamentos de clientes	-	-	-	-	-	-	84	84	84	84	84	84
Salários e encargos sociais	51	11	11	11	11	11	175	22	22	11	11	11
Não circulante	**3.854**	**3.903**	**3.904**	**3.904**	**3.896**	**3.896**	**6.679**	**8.249**	**8.258**	**8.273**	**8.437**	**8.465**
Provisão para riscos	-	-	-	-	-	-	77	77	77	77	77	77
Partes relacionadas	3.854	3.855	3.855	3.856	3.856	3.857	6.602	6.610	6.618	6.632	6.793	6.820
Obrigações Tributárias	-	9	9	9	10	10	-	1.408	1.410	1.411	1.415	1.416
Obrigações Trabalhistas	-	39	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Previdenciárias	-	-	-	39	29	29	-	154	154	154	152	152
Patrimônio líquido	**886**	**747**	**738**	**746**	**568**	**498**	**698**	**559**	**550**	**557**	**380**	**310**
Capital social	500	500	500	500	500	500	595	595	595	595	595	595
Capital a integralizar	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500	- 500	- 595	- 595	- 595	- 595	- 595	- 595
Lucros (Prejuízos) acumulados	1.086	886	886	886	886	886	698	559	550	557	380	310
Lucros (Prejuízos) do Periodo	- 200	- 138	- 148	- 140	- 318	- 388	-	-	-	-	-	-

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

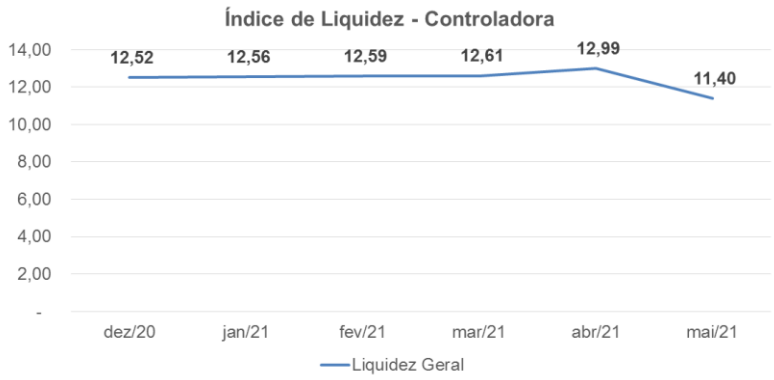
- **Índice de Liquidez** da **Controladora TOMÉ EDIFICAÇÕES** apresentou leve aumento do período de dezembro de 2020 a abril de 2021, decorrente da redução das obrigações trabalhistas, e redução no mês de maio de 2021, decorrente da redução nos investimentos em Controladas,

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

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

apresentando capacidade de liquidação de R$ 11,40 (onze reais e quarenta centavos), para cada real devido, considerando os recursos disponíveis alocados no ativo circulante e ativo não circulante, para fazer frente as dívidas de mesmo período.

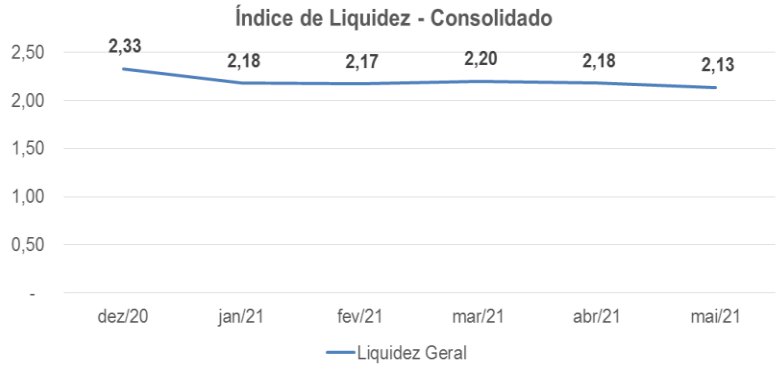
- Nota-se que 72% do ativo circulante, referem-se a **Demais Contas a Receber**, das quais, não apresenta variação a longa data, que conforme mencionado, refere-se a: "*O saldo contabilizado nesta conta refere-se ao processo judicial contra a empresa Libe Construtora Ltda, execução nº 0028718-76.2015.8.19.0066 em trâmite 1ª Vara Cível na Volta Redonda (RJ).*"



144. 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 tendência decrescente, encerrando com capacidade de quitação de R$ 2,13 (dois reais e treze centavos), em maio de 2021, para cada real devido, utilizando-se de todos os seus disponíveis e recebíveis de curto prazo, alocados no ativo circulante e longo prazo, ativo não circulante.

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

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



B. Demonstração do Resultado do Exercício

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

- **Custo dos Serviços Prestados**, apresentaram gastos somente no período de março a maio de 2021, totalizando R$ 14.000 (quatorze mil reais), relativos principalmente a indenização de sinistros/avarias.
- **Equivalência Patrimonial**, apresentou de janeiro a maio de 2021, prejuízo de R$ 375.000 (trezentos e setenta e cinco mil reais).
- No período de janeiro a maio de 2021, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 388.000 (trezentos e oitenta e oito mil reais), impactado também pelo reconhecimento da Equivalência Patrimonial, conforme reconhecimento do investimento na Recuperanda **BELA ROMA**, que nos últimos períodos vem apresentando prejuízos.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

146. No **Consolidado**, nota-se que também não foram auferidos **Receita** no período de janeiro a maio de 2021. Ademais, foram reconhecidos os seguintes gastos consolidados, para o período de janeiro a maio de 2021:

- **Custos dos Serviços Prestados**, totalizando R$ 223.000 (duzentos e vinte e três mil reais).
- **Equivalência Patrimonial** com saldo acumulado negativo de -R$ 375.000 (trezentos e setenta e cinco mil reais negativos).
- **Despesas Gerais**, acumularam R$ 42.000 (quarenta e dois mil reais), relativos a despesa com pessoal e impostos e taxas.
- **Resultado Financeiro** com despesas financeiras de R$ 125.000 (cento e vinte e cinco mil reais), relativos a juros sobre impostos.
- Nota-se que no ano de 2021, até maio, não há receita, apresentando **Prejuízo Contábil** de R$ 763.000 (setecentos e sessenta e três mil reais), representado pela apropriação dos custos, despesas e reconhecimento deficitários da Equivalência Patrimonial.

Em R$ milhares - Mensal	Controladora							Consolidado						
Demonstração do Resultado	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**2021**	**dez/20**	**jan/21**	**fev/21**	**mar/21**	**abr/21**	**mai/21**	**2021**
Receita de serviços	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Custo dos serviços prestados	-	-	-	- 0	- 0	- 14	- 14	- 1	- 1	- 1	- 1	- 153	- 67	- 223
(Prejuízo)/lucro bruto	-	-	-	- 0	- 0	- 14	- 14	- 1	- 1	- 1	- 1	- 153	- 67	- 223
Receitas/(despesas) operacionais	- 22	- 138	- 9	8	- 180	- 56	- 376	- *44*	- *167*	- *16*	*18*	- *195*	- *57*	- 417
Gerais e administrativas	-	- 0	-	- 0	-	-	- 0	- 21	- 29	- 7	10	- 15	- 1	- 42
Equivalência patrimonial	- 22	- 138	- 9	8	- 180	- 56	- 375	- 22	- 138	- 9	8	- 180	- 56	- 375
Result. Op. Antes do Resul. Financ.	- 22	- 138	- 9	8	- 180	- 70	- 390	- 45	- 167	- 18	17	- 348	- 124	- 640
Resultado financeiro	-	-	-	-	*2*	- *0*	2	- *0*	- *109*	- *1*	*1*	- *9*	- *2*	- *123*
Despesas financeiros	-	-	-	-	-	- 0	- 0	- 0	- 109	- 1	- 1	- 12	- 2	- 125
Receitas financeiras	-	-	-	-	2	-	-	-	-	-	-	2	-	2
Resultado Op. Antes do IR e CSLL	- 22	- 138	- 9	8	- 178	- 70	- 388	- 45	- 277	- 19	16	- 357	- 126	- 763
IR e CS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	- 22	- 138	- 9	8	- 178	- 70	- 388	- 45	- 277	- 19	16	- 357	- 126	- 763

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

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

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de Caixa

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

BELA ROMA	abr/21
Saldo inicial	**1,00**
Receb. Clientes	0,00
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**0,00**
Pag Fornecedor	-169.452,31
Pag Funcionário	0,00
Pag Tributos	-18,01
Tarifas Bancaria	-6,00
IRRF s/Aplicação	0,00
Total Saidas	**-169.476,32**
Transf entre contas	**169.476,32**
Saldo final	**1,00**

BELA ROMA	mai/21
Saldo inicial	**1,00**
Receb. Clientes	0,00
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**0,00**
Pag Fornecedor	-27.370,07
Pag Funcionário	0,00
Pag Tributos	0,00
Tarifas Bancaria	-2,00
IRRF s/Aplicação	0,00
Total Saidas	**-27.372,07**
Transf entre contas	**27.372,07**
Saldo final	**1,00**

- Para o período analisado de abril a maio de 2021, nota-se que houve entrada financeiras, decorrente somente por transferência entre contas, relativos à mútuo, e as saídas, relativos em maior parte a pagamento de fornecedor.

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

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

D. Funcionários

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

E. Impostos

149. 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.

150. 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

151. Aguarda-se o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do mês de maio de 2021.

SANTALUZ LOGISTICA E TRANSPORTE INTERMODAL LTDA.

A. Balanço Patrimonial

152. Nos recursos em **Caixas e Equivalentes de Caixa**, houve acréscimo no período de dezembro de 2020 a março de 2021, de R$ 4.264.126 (quatro milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, cento e vinte e

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

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

seis reais), relativos principalmente à entrada de mútuos, da conta corrente junto ao banco Itaú e redução nos meses seguintes, na monta de R$ 3.741.715 (três milhões, setecentos e quarenta e um mil, setecentos e quinze reais), decorrente de pagamentos a fornecedores, totalizando em maio de 2021, R$ 560.147 (quinhentos e sessenta mil, cento e quarenta e sete reais), condizente com o extrato bancário.

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

154. Os valores a receber de **Clientes**, manteve em maio de 2021, 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 relatórios de suporte, com o mesmo saldo na contabilidade, composto integralmente por Saraiva Equipamentos Ltda.

155. As **Demais Contas a Receber** apresentaram baixa integral do montante de R$ 14.026.779 (quatorze milhões, vinte e seis mil, setecentos e setenta e nove reais), segundo os gestores: "*Em janeiro de 2021: transferência dos recebíveis da Transportadora Dalçóquio no montante de R$ 14 milhões (quatorze milhões de reais) registrados na conta contábil "Demais contas a Receber" no ativo da Santa Luz, como forma de abatimento da dívida com a Tomé Equipamentos, registrada no grupo de controladas e coligadas no passivo."*

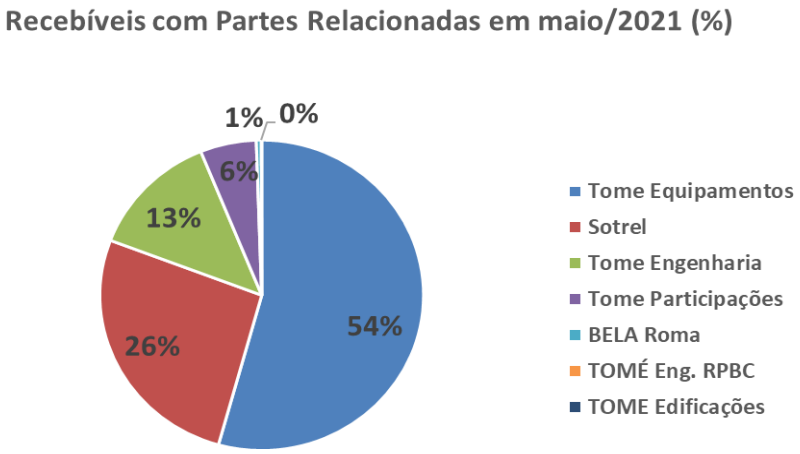
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

156. Nota-se nos **Impostos a Recuperar**, transferência do saldo de R$ 245.075 (duzentos e quarenta e cinco mil e setenta e cinco reais), para o ativo não circulante, em janeiro de 2021, apresentando aumento de R$ 355 (trezentos e cinquenta e cinco reais), relativos à atualização de juros, sem apresentar variação nos meses seguinte, manteve em maio de 2021, montante de R$ 245.430 (duzentos e quarenta e cinco mil, quatrocentos e trinta reais), composto em maior parte a COFINS a recuperar.

157. A maior variação incorrida nos últimos meses deu-se pela movimentação da rubrica de **Partes Relacionadas**, que registraram aumentos graduais, no semestre analisado, relativos principalmente a valores da coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS** e **SOTREL**, apresentando em maio de 2021, recebíveis de R$ 103.602.723 (cento e três milhões, seiscentos e dois mil, setecentos e vinte e três reais), segregados da seguinte forma:



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

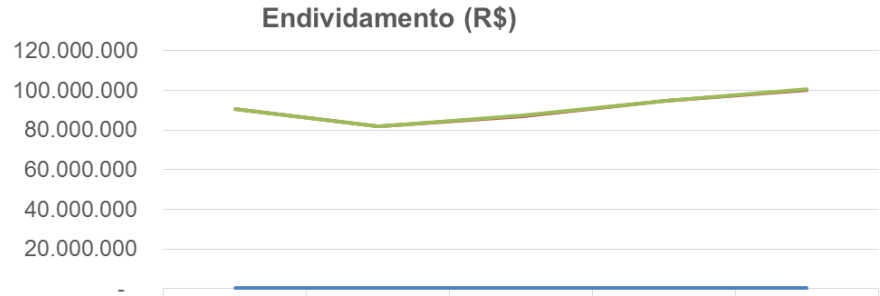
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

158. O **Imobilizado** não apresentou alteração durante o período em análise, permanecendo com bens patrimoniais no montante de R$ 848.094 (oitocentos e quarenta e oito mil e noventa e quatro reais), em maio de 2021, estando totalmente depreciados.

Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**90.969.637**	**82.216.761**	**87.420.669**	**94.818.567**	**100.696.415**	**106.975.553**
Circulante	**16.876.843**	**3.288.563**	**2.728.224**	**6.869.116**	**3.068.935**	**3.127.401**
Caixa e equivalentes de caixa	37.735	721.308	160.969	4.301.861	501.681	560.147
Clientes	266.371	266.371	266.371	266.371	266.371	266.371
Impostos a recuperar	245.075	-	-	-	-	-
Adiantamentos	2.300.883	2.300.883	2.300.883	2.300.883	2.300.883	2.300.883
Demais contas a receber	14.026.779	-	-	-	-	-
Não Circulante	**74.092.794**	**78.928.198**	**84.692.446**	**87.949.452**	**97.627.480**	**103.848.152**
Partes relacionadas	74.092.794	78.682.768	84.447.016	87.704.022	97.382.050	103.602.723
Impostos a recuperar	-	245.430	245.430	245.430	245.430	245.430
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

159. Foi disponibilizado, o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, conforme abaixo, no aguardo da segregação do mês de maio de 2021:

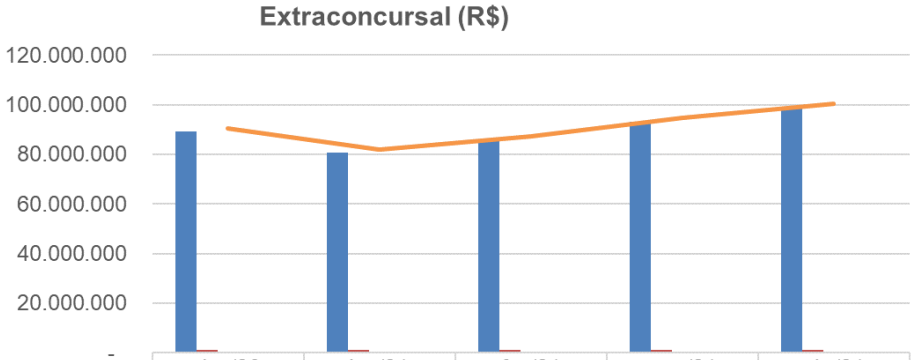


	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Concursal	79.063	79.063	79.063	79.063	79.063
Extraconcursal	90.632.021	81.931.139	87.136.643	94.570.770	100.388.682
Total	90.711.084	82.010.201	87.215.706	94.649.833	100.467.744

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

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

- Concursal, montou dívidas de R$ 79.063 (setenta e nove mil e sessenta e três reais), em abril de 2021.
- Extraconcursal, apresentou dívidas de R$ 100.388.682 (cem milhões, trezentos e oitenta e oito mil, seiscentos e oitenta e dois reais), em abril de 2021, distribuídos a seguir:



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
Partes relacionadas	89.279.885	80.528.106	85.733.799	93.134.034	99.012.560
Outras obrigações	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002
Impostos a recolher	106.934	161.159	161.319	197.222	136.607
Obrigações trabalhistas	9.091	5.414	5.414	3.403	3.403
Fornecedores	109	458	109	109	109
Extraconcursal	90.632.021	81.931.139	87.136.643	94.570.770	100.388.682

160. No mês de maio de 2021, 99% do endividamento referem-se a **Partes Relacionadas**. No período de janeiro a maio de 2021, apresentaram aumentos graduais, relativos a movimentação financeira, principalmente com as empresas, **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, **SOTREL** e **TOMÉ ENGENHARIA**, tendo a pagar a coligadas o montante de R$ 105.292.382 (cento e cinco milhões, duzentos e noventa e dois mil, trezentos e oitenta e dois reais), tendo seu maior credor, a coligada **TOMÉ EQUIPAMENTOS**, equivalente a 53% e **TOMÉ ENGENHARIA**, representando 27% da dívida.

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

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

- Confrontando o montante alocado no ativo contra o passivo, apresentou em maio de 2021, a importância a pagar das empresas do **GRUPO**, no montante de R$ 1.689.659 (um milhão, seiscentos e oitenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e nove reais).

161. 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 maio de 2021, compreendendo obrigação em mútuo com o sócio Laercio Tomé.

162. As dívidas com **Fornecedores** apresentaram entradas e saídas de mesmo valor, no período de fevereiro a abril de 2021, e leve aumento em maio de 2021, somando, R$ 79.174 (setenta e nove mil, cento e setenta e quatro reais), condizente com o relatório disponibilizado, dos quais, 98,2% são devidos a empresa Transportes Dalcoquio, 1,6% Cons. Reg. Dos Repres. Comerciais do Estado de SP e 0,1% Cia de Saneamento.

163. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram redução de R$ 5.688 (cinco mil, seiscentos e oitenta e oito reais), dos quais, R$ 3.677 (três mil, seiscentos e setenta e sete reais), transferidos para as obrigações tributárias no passivo não circulante, relativos a obrigações previdenciárias, em janeiro de 2021 e redução de 2.011 (dois mil e onze reais), em março de 2021, relativos a provisão de férias e 13º salários, sem apresentar variações nos meses seguintes, manteve em maio de 2021, montante de R$ 3.403 (três mil, quatrocentos e três reais), relativos a empréstimos consignados.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

164. O **Patrimônio Líquido** apresentou variação nos últimos meses, refletindo o resultado auferido, e mantendo fixo o saldo do **Capital Social** em R$ 400.000 (quatrocentos mil reais), apresentando desde a constituição da empresa, até maio de 2021, **Prejuízos Acumulados** de R$ 172.069 (cento e setenta e dois mil e sessenta e nove reais).

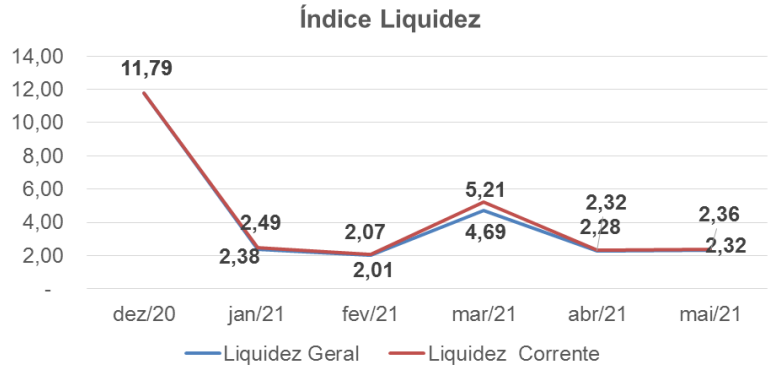
Em R$

Balanço Patrimonial	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**90.969.637**	**82.216.761**	**87.420.669**	**94.818.567**	**100.696.415**	**106.975.553**
Circulante	**1.431.199**	**1.320.937**	**1.320.588**	**1.318.577**	**1.324.969**	**1.324.985**
Fornecedores	79.172	79.521	79.172	79.172	79.172	79.174
Impostos a recolher	106.934	-	-	-	6.393	6.407
Obrigações trabalhistas	9.091	5.414	5.414	3.403	3.403	3.403
Outras obrigações	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002	1.236.002
Não circulante	**89.279.885**	**80.689.264**	**85.895.118**	**93.331.256**	**99.142.775**	**105.422.638**
Partes relacionadas	89.279.885	80.528.106	85.733.799	93.134.034	99.012.560	105.292.382
Impostos a recolher	-	161.159	161.319	197.222	130.215	130.256
Patrimônio líquido	**258.553**	**206.559**	**204.963**	**168.735**	**228.671**	**227.931**
Capital social	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Lucros acumulados	- 121.037	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447	- 141.447
Resultado do exercicio	**- 20.410**	**- 51.994**	**- 53.590**	**- 89.818**	**- 29.882**	**- 30.622**

165. Os **Índices de Liquidez Corrente e Geral,** apresentaram queda em janeiro de 2021 relativos à baixa de demais contas a receber, e aumento em março, e redução em abril de 2021, decorrente das variações do **Caixa e Equivalentes a Caixa**, apresentando em maio de 2021, capacidade de liquidez de R$ 2,36 (dois reais e trinta e seis centavos) no circulante, e R$ 2,32 (dois reais e trinta e dois centavos), no não circulante, para cada real devido, mantendo situação satisfatória.

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

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



166. 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 maio de 2021.

Em %

Índices de envidamento	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Endividamento Geral	100%	100%	100%	100%	100%	100%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

167. No período de janeiro a maio de 2021, não houve **Receita**.

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

- Observa-se em março de 2021, custo positivo de R$ 2.011 (dois mil e onze reais), relativo ao estorno de provisão de férias e 13º salários.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

169. Registraram de janeiro a maio de 2021, **Despesas Operacionais** de R$ 897 (oitocentos e noventa e sete reais), relativos a Utilidades e Serviços e Impostos e Taxas. Ademais, em **Outras Receitas/Despesas Não Operacionais**, apresentaram despesas de R$ 1.216 (um mil, duzentos e dezesseis reais), tendo despesa de R$ 1.571 (um mil, quinhentos e setenta e um reais), relativos à perda com impostos recuperáveis, e receita de R$ 355 (trezentos e cinquenta e cinco reais).

170. As **Despesas Financeiras** apresentaram gastos de R$ 88.060 (oitenta e oito mil e sessenta reais), de janeiro a maio de 2021, dos quais, 99,9% são relativos a juros sobre impostos.

171. Assim, a Recuperanda apresenta no exercício de 2021, até maio, **Prejuízo Contábil** de R$ 30.622 (trinta mil, seiscentos e vinte e dois reais).

Em R$ - mensal

Demonstração do Resultado	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita de serviços	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
(-) Deduções	-	-	-	-	-	-	-
Receita líquida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Custo dos serviços prestados	- 1.366	- 1.328	- 1.315	2.011	-	-	- 631
Lucro bruto	**- 1.366**	**- 1.328**	**- 1.315**	**2.011**	**-**	**-**	**- 631**
Receitas/despesas operacionais	- 109	- 103	- 464	- 109	- 109	- 111	- 897
Despesas com pessoal	*-*	*- 458*	*458*	*-*	*-*	*-*	-
Despesas Gerais	*- 109*	*355*	*- 923*	*- 109*	*- 109*	*- 111*	- 897
Resultado Operacional	**- 1.475**	**- 1.432**	**- 1.779**	**1.902**	**- 109**	**- 111**	**- 1.528**
Resultado financeiro	- 13	- 50.562	- 172	- 36.560	60.045	- 629	- 27.878
Despesas financeiros	*- 13*	*- 50.562*	*- 172*	*- 36.560*	*- 137*	*- 629*	- 88.060
Receitas financeiras	*-*	*-*	*-*	*-*	*60.182*	*-*	60.182
Receitas/Desepesas não operacionais	-	-	355	- 1.571	-	-	- 1.216
Result. Op. Antes do IR e CSLL	**- 1.488**	**- 51.994**	**- 1.596**	**- 36.229**	**59.936**	**- 740**	**- 30.622**
IR e CS	-	-	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	**- 1.488**	**- 51.994**	**- 1.596**	**- 36.229**	**59.936**	**- 740**	**- 30.622**

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

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

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de caixa

172. Foram disponibilizados os **Fluxos de Caixa**, dos meses de abril e maio de 2021, condizente com os demonstrativos contábeis, como segue:

SANTALUZ	abr/21
Saldo inicial	**4.301.861,41**
Receb. Clientes	0,00
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**0,00**
Pag Fornecedor	0,00
Pag Funcionário	-259,27
Pag Tributos	0,00
Tarifas Bancaria	-1.055,10
IRRF s/Aplicação	-16,20
Total Saidas	**-1.330,57**
Transf entre contas	**-3.798.849,79**
Saldo final	**501.681,05**

SANTALUZ	mai/21
Saldo inicial	**501.681,05**
Receb. Clientes	0,00
Outros Receb.	0,00
Rend.Aplicação	0,00
Total Entradas	**0,00**
Pag Fornecedor	0,00
Pag Funcionário	-109,27
Pag Tributos	0,00
Tarifas Bancaria	-1.066,57
IRRF s/Aplicação	-15,60
Total Saidas	**-1.191,44**
Transf entre contas	**59.656,99**
Saldo final	**560.146,60**

- Para o período analisado de abril e maio de 2021, nota-se que houve entradas financeiras, decorrente somente por transferência entre contas, no mês de maio de 2021, relativos à mútuos, e as saídas, relativos em maior parte a pagamento de tarifas bancárias e funcionários.
- Nota-se pagamento de funcionário, no entanto, não há funcionários nesta Recuperanda, que segundo os gestores: "*Na planilha do fluxo de caixa havia um erro de fórmula onde foi informado o pagamento à funcionários, contudo, o correto seria a indicação de "fornecedores"."*

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

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

LASPRO
CONSULTORES

D. Funcionários

173. Conforme informação dos gestores, não há funcionários.

E. Impostos

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

F. Demais Relatórios

175. Aguarda-se o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do mês de maio de 2021.

III. PARTES RELACIONADAS

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

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Em R$

Mútuos - 05/2021	Tomé Participações	Tomé Engenharia	Tomé Equipamentos	Sotrel	Empreendimentos	Edificações	Bela Roma	Santa Luz	Subtotal RJ	Outros	Total
Tomé Participações	-	110.083	1.823.182	825.500	-	-	503.230	2.910.934	6.172.929	23.324	6.196.252
Tomé Engenharia	17.036.175	-	1.215.132	363.591	-	1.012.367	1.907.830	28.084.452	49.619.547	21.316.946	70.936.493
Tomé Equipamentos	2.832.733	24.682.079	-	15.416.568	1.702	27.670	146.448	56.203.349	99.310.549	512.406	99.822.955
Sotrel	2.728.569	3.848.252	20.481.053	-	-	891	37.918	18.090.496	45.187.178	-	45.187.178
Empreendimentos	5.346	-	-	-	-	-	-	-	5.346	-	5.346
Edificações	131	-	-	2.893	-	-	-	-	3.025	-	3.025
Bela Roma	-	712	1.289.469	127.364	-	2.653.100	-	3.152	4.073.797	1.093.277	5.167.073
Santa Luz	5.810.792	13.602.185	56.271.596	27.390.200	-	4.454	523.496	-	103.602.723	-	103.602.723
Total Ativo	28.413.745	42.243.310	81.080.433	44.126.116	1.702	3.698.482	3.118.922	105.292.382	307.975.092	22.945.953	330.921.045
Tomé Participações	-	17.036.175	2.832.733	2.728.569	5.346	131	0	5.810.792	28.413.745	359.734	28.773.479
Tomé Engenharia	110.083	-	24.682.078	3.848.252	-	-	712	13.602.185	42.243.309	10.838.839	53.082.148
Tomé Equipamentos	1.823.182	1.215.132	-	20.480.953	-	-	1.289.469	56.271.596	81.080.333	-	81.080.333
Sotrel	825.500	363.591	15.416.568	-	-	2.893	127.364	27.390.200	44.126.116	-	44.126.116
Empreendimentos	-	-	1.702	-	-	-	-	-	1.702	-	1.702
Edificações	-	1.088.073	27.670	891	-	-	2.653.100	4.454	3.774.188	82.710	3.856.898
Bela Roma	503.230	1.907.830	146.448	37.918	-	-	-	523.496	3.118.922	-	3.118.922
Santa Luz	2.910.934	28.084.452	56.203.348	18.090.496	-	-	3.152	-	105.292.382	-	105.292.382
Total Passivo	6.172.929	49.695.253	99.310.548	45.187.078	5.346	3.025	4.073.797	103.602.723	308.050.697	11.281.283	319.331.980
Total	**22.240.817**	**- 7.451.943**	**- 18.230.115**	**- 1.060.962**	**- 3.643**	**3.695.457**	**- 954.875**	**1.689.659**	**- 75.605**	**11.664.670**	**11.589.065**

- Nota-se divergência no montante de R$ 75.605 (setenta e cinco mil, seiscentos e cinco reais), na coluna Subtotal RJ (Recuperação Judicial), dos quais, deveriam constar saldo R$ 0,00 (zero reais), haja vista que, referem-se as transferências entre contas do grupo, ou reconhecimento de direitos/obrigações entre eles. Conforme análise, as divergências estão entre as empresas:

Em R$		
Sotrel x Tomé Equipamentos		100
Edificações X Tomé Engenharia	-	75.706
Tomé Equipamentos x Tomé Engenharia		1
Divergência	**-**	**75.606**

- Segundo os gestores:
  - Sotrel x Equipamentos: "*diferença de 100,00 já identificada na conciliação e regularizada em 06/2021.*"
  - Edificações x Engenharia: *"diferença de 75.706,15 no saldo apresentado em 2019 pela contabilidade anterior e que está sendo analisado o histórico dos anos anteriores para conciliação e apropriação dos ajustes devidos."*

IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

177. Em Assembleia Geral de Credores ocorrida em 26 de novembro de 2018, foi aprovado o Aditivo ao Plano de Recuperação

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

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

Judicial às fls. 16682/16749, homologado pela decisão às fls. 16864/16882 na data 06 de dezembro de 2018, e publicada na data 11 de dezembro de 2018.

178. 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.
    - 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),

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

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

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)

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

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

anos subsequentes, em parcelas anuais, também, iguais e consecutivas.

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

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

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

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

utilizando como indexador a TR (taxa referencial), acrescida de juros simples fixados em 1,00% (um ponto porcentual) ao ano.

- O valor da correção monetária acrescida de juros terá carência de 18 (dezoito) meses a contar da publicação da decisão da homologação do plano. O pagamento dos juros e da correção monetária correspondente ao valor da primeira parcela será pago no 19º (décimo nono) mês após a publicação da homologação do plano, sendo pago as demais parcelas fixadas nos mesmos dias dos anos subsequentes.

- **Crédito Controvertido**
  - Os créditos que tenham a sua classificação contestada por qualquer parte interessada somente poderão ser pagos depois de transitada em julgado a sentença que determinar a qualificação do crédito controvertido, ou mediante caução.
- **Credores Quirografários Parceiros**
  - Serão considerados como Credores Quirografários Parceiros aqueles Credores Financeiros Extraconcursais Aderentes que, tenham créditos sobre o qual não recaia nenhuma garantia fiduciária.
    - Deságio de 80% (oitenta pontos porcentuais), sobre o total de crédito, sendo que o saldo remanescente será pago em 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.

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

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

- 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.
    - 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.

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

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

- **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 paga antecipadamente em condições a serem negociadas, oportunamente, entre as

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

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

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).

IV.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

180. Foram disponibilizados novos comprovantes de pagamentos, relativos a **Classe I – Trabalhista**, totalizando a importância de R$ 14.161.310 (quatorze milhões, cento e sessenta e um mil, trezentos e dez reais), pagos até 7 de maio de 2021, dos 569 (quinhentos e sessenta e nove) credores trabalhistas listados: 320 (trezentos e vinte) encontram-se quitados, 13 (treze) pagos parcialmente e 236 (duzentos e trinta e seis) aguardam-se os comprovantes, conforme anexo A, que segundo os gestores: "*oportuno ressaltar*

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

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

que muitos credores tiveram quitação de seus créditos mediante soerguimento do depósito recursal diretamente nos processos trabalhistas, ou até mesmo através de penhoras judiciais realizadas diretamente nas contas bancárias das Recuperandas. Assim, estamos buscando informações complementares para comprovação da quitação. Como alguns processos são físicos e já estavam arquivados estamos enfrentando certa dificuldade para levantamento dos documentos em razão do funcionamento parcial dos fóruns por conta da pandemia", além de alguns credores não terem informado os dados bancários. Ressalta-se que, o prazo para pagamento dos créditos trabalhistas findou-se em 11 de dezembro de 2019.

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

182. Para a classe de credores III – quirografários, foram disponibilizados os comprovantes até a data 24 de junho de 2021, totalizando R$ 309.713 (trezentos e nove mil, setecentos e treze reais), dos 366 (trezentos e sessenta e seis) credores listados, dos quais 1 (um), trata-se de credor quirografário parceiro, 24 (vinte e quatro) receberam os juros e a 1º parcela, e 342 (trezentos e quarenta e dois) aguardam-se os comprovantes conforme anexo B. Para a classe IV – ME/EPP, foram disponibilizados os comprovantes até a data 18 de fevereiro de 2021, totalizando R$ 5.878 (cinco mil, oitocentos e setenta e oito reais), dos 238 (duzentos e trinta e oito) credores listados, 4 (quatro) receberam os juros e a 1º parcela, e 234 (duzentos e trinta e quatro) aguardam-se os comprovantes, conforme anexo C.

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

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

CREDORES	VALOR FINAL	VALOR FINAL COM DESÁGIO	VALOR CONCILIADO	VALOR FINAL (ATUALIZADO)	AJUSTES DE PAGAMENTOS	TR/CDI	VALOR JUROS	VALOR TOTAL PAGO	SALDO RESIDUAL ATÉ JUNHO/21
TOTAL CLASSE I - TRABALHISTA	R$ 19.589.360	R$ -	R$ 10.570.029	R$ 20.051.583	-R$ 435.848	R$ -	R$ -	R$ 14.161.310	R$ 6.326.120
TOTAL CLASSE II - GARANTIA REAL	R$ 82.226	R$ 41.113	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 69	R$ -	R$ 41.181
TOTAL CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	R$ 336.626.322	R$ 168.313.161	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 438.930	R$ 309.713	R$ 168.442.378
TOTAL CLASSE IV - ME E EPP	R$ 2.191.471	R$ 1.095.736	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 643	R$ 5.878	R$ 1.090.500
CREDORES QUIROGRAFÁRIOS PARCEIROS	R$ 81.423.901	R$ 16.284.780	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 1.761.601	R$ -	R$ -	R$ 18.046.381
TOTAL GERAL DE CRÉDITOS	R$ 439.913.279	R$ 185.734.789	R$ 10.570.029	R$ 20.051.583	-R$ 435.848	R$ 1.761.601	R$ 439.642	R$ 14.476.902	R$ 193.946.562

- 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$ 435.848 (quatrocentos e trinta e cinco mil, oitocentos e quarenta e oito reais), relativos a depósitos judiciais e pagamentos efetuados.

V. PENDÊNCIA

183. Para o período abrangido por este relatório, foram disponibilizados o passivo segregado em concursal e extraconcursal, de forma completa, do período de agosto de 2020 a abril de 2021, no aguardo do mês de maio de 2021, segundo os gestores, serão encaminhados.

184. Aguardam-se os restantes dos comprovantes da classe I trabalhista, e os restantes dos comprovantes relativos à correção monetária, juros da 1º e 2º parcela e 1º parcela, dos demais credores concursais

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

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

listados e não pagos, segundo os gestores, foram pagos aqueles que enviaram os dados bancários.

VI. CONCLUSÃO

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

186. Observa-se na **TOMÉ EQUIPAMENTOS** estabilidade nas vendas, no primeiro quinquemestre de 2021, após pico em dezembro de 2020, no entanto, manteve resultado negativo, devido ao elevado custo, reconhecimento de perdas com impostos recuperáveis e atualizações de juros sobre impostos, mesmo após o reconhecimento de receitas financeiras, decorrente do acerto do saldo apurado dos impostos parcelados.

187. Na **SOTREL** houve aumento significativo nas vendas em fevereiro de 2021, em comparação aos demais meses, com queda em março de 2021, e aumento nos meses de abril e maio de 2021, refletindo no resultado positivo desse período e no acumulado do primeiro quinquemestre de 2021, decorrente do reconhecimento da receita financeira, relativos ao acerto do saldo apurado dos impostos parcelados, somado ao aumento do faturamento no último bimestre analisado.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

188. Outrossim, conforme notícia publicada no site **JovemPan**[3], em 30 de abril 2021, verificou-se que o mercado de construção civil reduz projeção de crescimento de 4% para 2,5% em 2021, no entanto, o **GRUPO TOMÉ**, que após redução em relação ao pico de faturamento registrado em dezembro de 2020, vem apresentando estabilidade nos últimos meses do exercício de 2021, apresentado melhora em relação ao mercado de construção, conforme segue:

> *"A Câmara Brasileira da Indústria da Construção (CBIC) reduziu a projeção de crescimento do Produto Interno Bruto (PIB) do setor neste ano. O indicador caiu de 4% em janeiro para 2,5% em março. A alta nos preços dos insumos e a falta de matéria-prima pesaram para a revisão, segundo a economista da CBIC, Ieda Vasconcelos. Pelo segundo trimestre consecutivo, esse foi o maior problema enfrentado pelo setor, como apontaram 57% dos empresários da construção. "Nós tivemos janeiro, fevereiro e março e até mesmo abril, não só um fortalecimento do desabastecimento e do aumento de preços, como um cenário macroeconômico também adquiriu m novo contorno. A pandemia veio a segunda onda mais forte que esperava, o avanço das reformas não aconteceu", explica. De forma geral, os números da construção civil mostram que o setor retornou para os mesmos patamares de julho do ano passado."*

189. Ademais, conjuntamente, as empresas do **GRUPO** possuem alto endividamento, principalmente com Empréstimos e

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

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

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

Financiamentos, sendo os ativos insuficientes para a quitação de todas as obrigações, registradas no passivo não circulante, encerrando o primeiro quinquemestre de 2021, com situação financeira insatisfatória, com prejuízo na casa dos R$ 39,9 milhões (trinta e nove milhões e novecentos mil reais), conforme demonstração do resultado consolidado, na data 31 de maio de 2021:

GRUPO TOMÉ
EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Demonstração de Resultado Consolidada
Em 31 de maio de 2021
(Em Reais - R$)

	CONSOL	TPAR	TEQP	SOT	SANT	TENG	TEDIF	BROMA	TEIP
Receita líquida de serviços	**69.553.631**	-	49.196.683	14.158.532	-	6.198.417	-	-	-
Custo dos serviços prestados	**(48.262.900)**	(393)	(36.712.866)	(9.648.341)	(631)	(1.666.266)	(14.008)	(220.394)	-
Lucro/(Prejuízo) bruto	**21.290.731**	**(393)**	**12.483.817**	**4.510.191**	**(631)**	**4.532.150**	**(14.008)**	**(220.394)**	**-**
(Despesas) / receitas operacionais		-	-	-	-	-	-	-	-
Gerais e administrativas	**(15.909.616)**	(841.544)	(12.164.139)	(2.788.349)	(2.468)	(69.254)	(499)	(43.364)	-
Outras receitas operacionais, líquidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro / (Prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	**5.381.115**	**(841.937)**	**319.678**	**1.721.842**	**(3.099)**	**4.462.897**	**(14.507)**	**(263.758)**	**-**
Resultado financeiro									
Despesas financeiras	**(32.255.376)**	(191.468)	(9.714.684)	(4.186.279)	(88.060)	(17.943.592)	(5)	(131.287)	-
Variação cambial líquida	**(30.434)**	-	-	(30.434)	-	-	-	-	-
Equivalência patrimonial	**(55.185.197)**	(48.140.712)	(6.669.193)	-	-	-	(375.292)	-	-
Receitas financeiras	**25.979.820**	44.366	17.329.372	7.573.647	60.182	970.089	2.165	-	-
Lucro / (Prejuízo) operacional	**(56.110.072)**	**(49.129.752)**	**1.265.173**	**5.078.776**	**(30.977)**	**(12.510.607)**	**(387.640)**	**(395.045)**	**-**
Resultado não operacional	**18.443.446**	28.540.381	(7.908.015)	(1.903.044)	355	(286.231)	-	-	-
Lucro / (Prejuízo) operacional antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	**(37.666.626)**	**(20.589.370)**	**(6.642.842)**	**3.175.731**	**(30.622)**	**(12.796.838)**	**(387.640)**	**(395.045)**	**-**
Imposto de Renda e Contribuição Social									
Correntes	**(2.264.007)**	-	(535.331)	(1.208.982)	-	(519.694)	-	-	-
Diferidos	**26.310**	-	26.310	-	-	-	-	-	-
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício	**(39.904.323)**	**(20.589.370)**	**(7.151.864)**	**1.966.749**	**(30.622)**	**(13.316.532)**	**(387.640)**	**(395.045)**	**-**
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NSOL: Consolidado Grupo Tomé
AR: Tomé Participações Ltda; **TEQP**: Tomé Equipamentos e Transporte Ltda; **SOT**: Sotrel Equipamentos S.A.; **SANT:** Santaluz Logistica e Transporte Intermodal Ltda;
NG: Tomé Engenharia S.A.; **TEDIF:** Tomé Edificações Ltda; **BROMA:** Bela Roma SPE Ltda; **TEIP:** Tomé Empreendimentos Imobiliários e Participações Ltda

190. Ademais, aguardam-se os restantes dos comprovantes da classe I trabalhista, e o restante dos comprovantes relativos à correção monetária e juros da 1º/2º parcela e 1º parcela, dos demais credores

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

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

concursais, não pagos, segundo os gestores, foram pagos daqueles que encaminharam os dados bancários.

VII. DO ENCERRAMENTO

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

192. 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 julho de 2021.

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

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

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