

RELATÓRIO MENSAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GRUPO PEM

VARA ÚNICA – FORO DE SANTANA DE PARNAIBA – SP
PROCESSO Nº 1000032-89.2019.8.26.0529
Janeiro a julho 2022

Administrador Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

PEM ENGENHARIA LTDA

SALA 4A

PROJETEC PROJ. E TECN. LTDA

SALA 4E

SETAL TELECOM S/A

SALA 4C

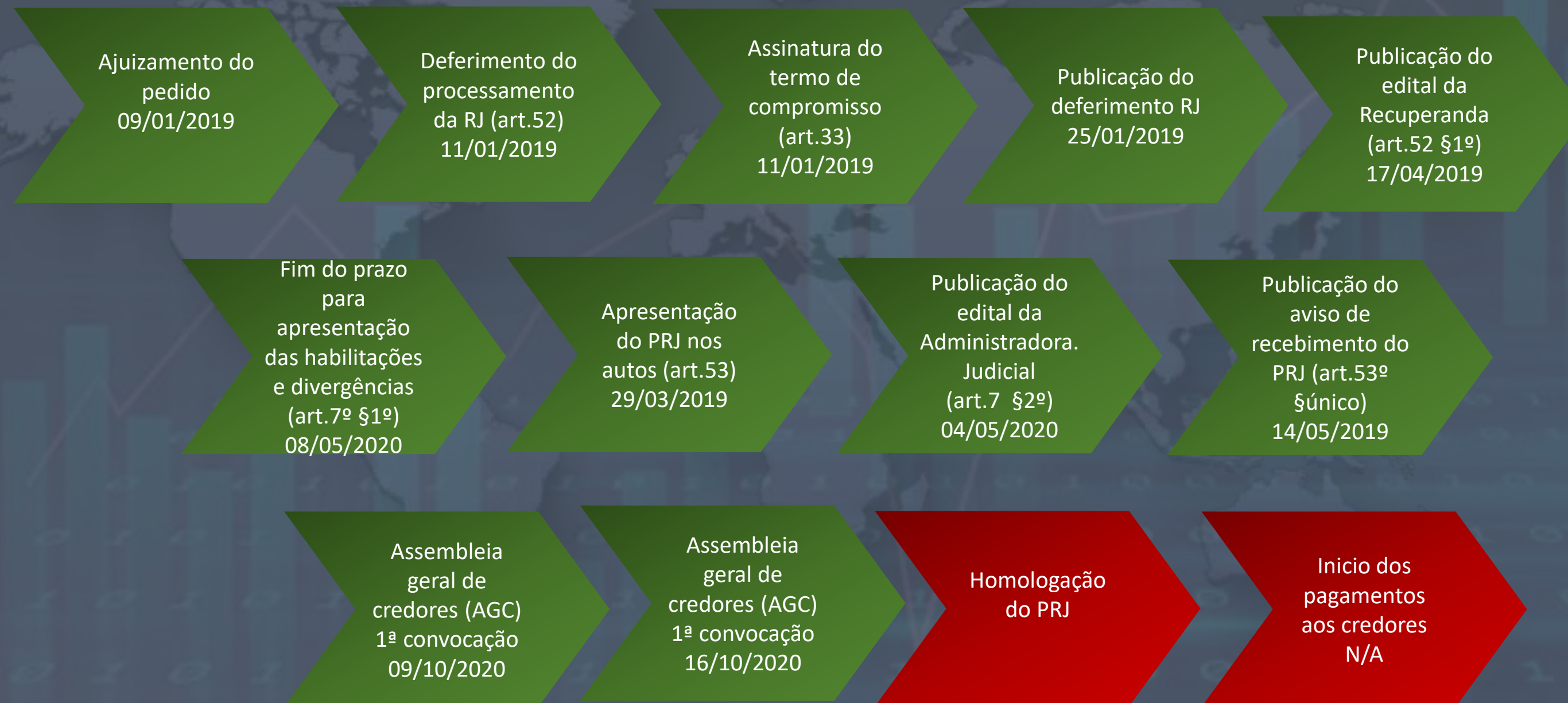
SETEC TECNOLOGIA S/A

SALA 4B

TIPUANA PARTICIPAÇÕES LTDA

SALA 3

Páginas	Conteúdo	
3	Cronograma processual	
4	Notas relevantes	
13	Quadro de Colaboradores / Credores	
14	Demonstrações Financeiras Dermiwil e Análise	
18	Demonstrações Financeiras DMW e Análise	
22	Pontos para verificação e análise	
23	Glossário	



Eventos concluídos



Último evento ocorrido



Eventos futuros

Em consonância com o disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório Mensal de Atividades (“RMA”), da sociedade empresarial Pem, denominada “Grupo Pem” ou “Recuperanda”.

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração da Recuperanda, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como os relatórios gerenciais referentes aos meses de janeiro a julho de 2022.

Além disso, foram analisados os relatórios de controle fornecidos pela Recuperanda.

Desta forma, o objetivo deste relatório é informar ao Douto Juízo, a atual situação financeira da Recuperanda, bem como das operações relevantes por elas efetuadas, com base na documentação disponibilizada pela sociedade empresária.

Sendo assim, os relatórios mensais poderão trazer, além das atualizações necessárias, outras informações que sejam relevantes para suportar o processo em andamento.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei nº 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

Atenciosamente,

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

V. A Empresa

Grupo PEM:

PEM ENGENHARIA
PHEGASSUS
TIPUANA
STRESA
PROJETEC
SETEC
SETAL TELECOM
TRANSACCESS

LOCAL: São Paulo



QUADRO SOCIETÁRIO

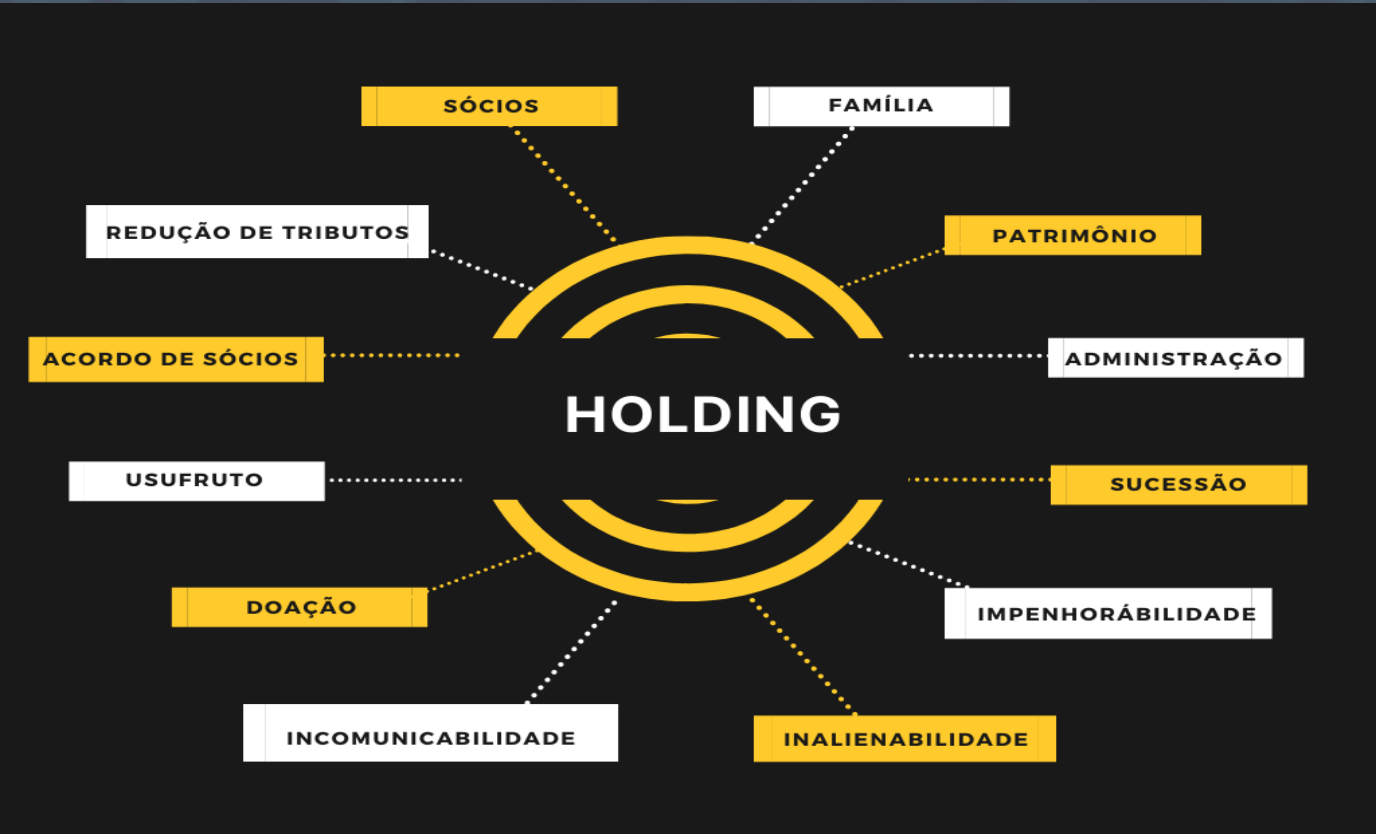
AUGUSTO RIBEIRO DE MENDONCA NETO

CARLOS PEREZ IMAZ GARCIA

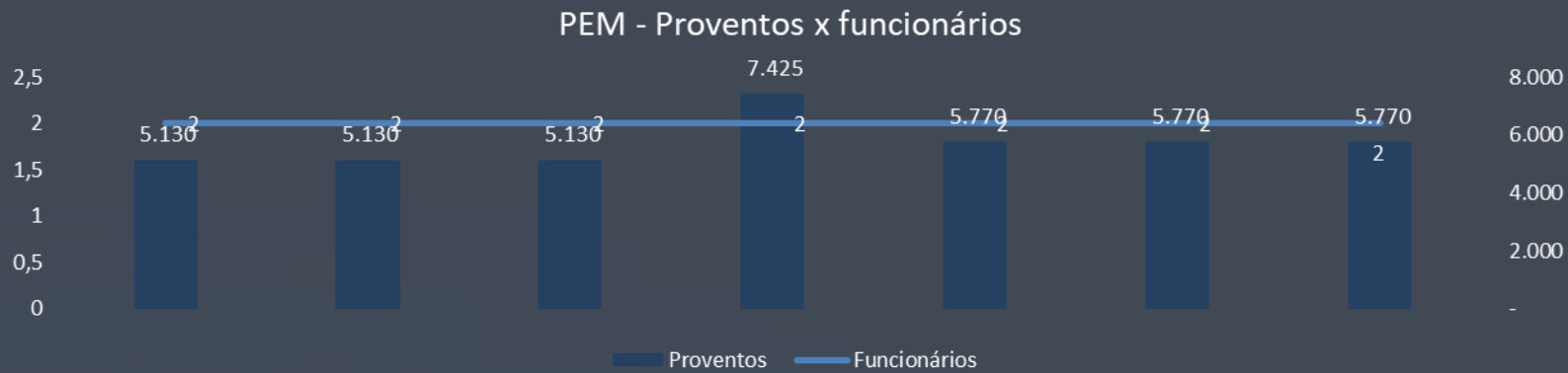
BLASCUM GROUP 21, SOCIEDAD ANONIMA - ESPANHA

Produtos/Serviços

- Serviços de engenharia.
- Instalação e manutenção elétrica
- Holdings de Instituições não financeiras

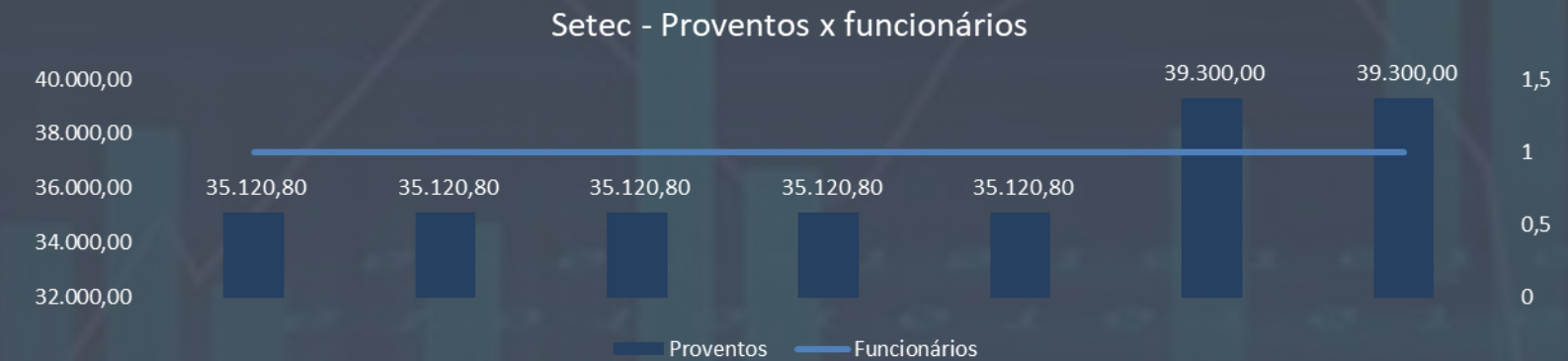


Fonte: <https://mcfrauzino.jusbrasil.com.br/artigos/1176570505/a-holding-no-brasil>



A recuperanda Pem apresentou um total de 2 colaboradores de janeiro até julho de 2022, não havendo alteração entre os períodos analisados. Foi constatado um aumento 45% dos proventos no mês de abril, causado pela provisão de valores de férias. Entre os períodos analisados foi verificada uma média de R\$ 5,7 mil em proventos.

Há um funcionário na função de mecânico registrado no sintético da folha, porém, não entra na contagem final de colaboradores do resumo da folha, bem como não entra no registro de proventos.

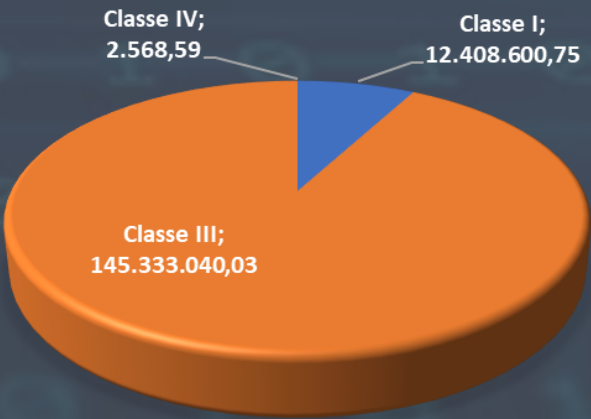


A recuperanda Setec apresentou um total de 1 colaborador entre o período de janeiro até julho de 2022. Foi constatado um valor de R\$ 35 mil em pro labore, em junho houve um aumento de 12%.

CREDORES

Grupo PEM				
Classe Credores	Valor Inicial	Valor Final	Nº de credores Final	%
Classe I	638.222,55	12.408.600,75	9	7,87%
Classe II	-	-	-	0,00%
Classe III	281.090.107,90	145.333.040,03	7	92,13%
Classe IV	2.565,00	2.568,59	2	0,00%
TOTAL CREDORES	281.730.895,45	157.744.209,37	18	100,00%

PEM





Balanço da empresa PEM

ATIVO: A maior parte dos ativos estão concentrados no realizável a longo prazo, ou seja, 98% dos recursos estão alocados no longo prazo.

Disponível: foi constatado um recuo de 44% causado principalmente pela diminuição das contas de banco devido aos pagamentos serem superiores em relação a entrada de recursos.

Adiantamento a fornecedores: Não foram apresentadas variações entre os períodos analisados, permanecendo portanto com saldo e R\$ 765 mil.

Impostos a recuperar: Foi verificado recuo inferior a 1% entre os períodos analisados causado pela compensação de pequeno valor de impostos.

Outras contas a receber: No mês de abril foi constatado um aumento de R\$ 202,46 causado pelo deposito judicial.

Controladas coligadas: Em abril houve a redução de R\$ 49 mil causado principalmente pelo crédito de R\$ 37 mil para Phegassus e R\$ 52 mil para Tipuana.

Outros créditos com terceiros: Foi constatado um recuo de R\$ 602 mil causado pelo recebimento da Nuclebras Equipamentos Pesados – NUCLEP.

Investimentos: Foi Não foram verificadas variações entre os períodos analisados.

PASSIVO: A maior parte das obrigações estão concentrados no longo prazo.

Impostos e contribuições a pagar: Entre janeiro e julho de 2022 foi constatado um recuo de 13% causado principalmente pelo recolhimento de retenções a recolher entre os períodos.

Conta corrente coligada: Em março foi verificado recuo de R\$ 37 mil causado pelo débito da Phegassus.

Parcelamento de impostos: Não foram observadas variações entre os períodos analisados.

Recuperação Judicial: Não foram observadas variações entre os períodos analisados.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatado um aumento de 0,333% do saldo negativo em 2022 causado pelo prejuízo gerado ao longo dos meses.

BALANÇO ATIVO - PEM		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Ativo circulante	R\$	2.024.609,00	R\$	2.024.664,14	R\$	2.024.488,61	R\$	2.024.281,06	R\$	2.024.033,81	R\$	2.024.443,09	R\$	2.024.393,63	
Disponível	R\$	1.200,49	R\$	701,46	R\$	847,33	R\$	502,49	R\$	680,90	R\$	718,51	R\$	669,05	
Caixa	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Bancos - cta mov	R\$	600,00	R\$	100,97	R\$	246,84	R\$	49,00	R\$	227,41	R\$	265,02	R\$	215,56	
Aplic. Financeira	R\$	600,49	R\$	600,49	R\$	600,49	R\$	453,49	R\$	453,49	R\$	453,49	R\$	453,49	
Adiantamento a fornecedores	R\$	765.297,00	R\$	765.297,00	R\$	765.297,00	R\$	765.297,00	R\$	765.297,00	R\$	765.297,00	R\$	765.297,00	
Adiantamento a funcionários	R\$	256,23	R\$	256,23	R\$	-	R\$	-	-R\$	371,67	R\$	-	R\$	-	
Impostos a recuperar	R\$	151.573,35	R\$	151.506,72	R\$	151.441,55	R\$	151.376,38	R\$	151.376,38	R\$	151.376,38	R\$	151.376,38	
Outras contas a receber	R\$	1.106.281,93	R\$	1.106.902,73	R\$	1.106.902,73	R\$	1.107.105,19	R\$	1.107.051,20	R\$	1.107.051,20	R\$	1.107.051,20	
Ativo não circulante	R\$	94.088.636,93	R\$	94.031.406,93	R\$	93.988.413,84	R\$	93.938.611,40	R\$	93.305.510,25	R\$	93.293.245,53	R\$	93.281.147,58	
Realizável a longo prazo	R\$	53.073.373,74	R\$	53.016.143,74	R\$	52.973.150,65	R\$	52.923.348,21	R\$	52.290.247,06	R\$	52.277.982,34	R\$	52.265.884,39	
Controladas e coligadas	R\$	12.133.010,24	R\$	12.075.780,24	R\$	12.032.787,15	R\$	11.982.984,71	R\$	11.952.334,71	R\$	11.940.069,99	R\$	11.927.972,04	
Créditos com acionistas	R\$	204,92	R\$	204,92	R\$	204,92	R\$	204,92	R\$	204,92	R\$	204,92	R\$	204,92	
Outros créditos com terceiros	R\$	40.940.158,58	R\$	40.940.158,58	R\$	40.940.158,58	R\$	40.940.158,58	R\$	40.337.707,43	R\$	40.337.707,43	R\$	40.337.707,43	
Imobilizado	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	
Investimentos	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	R\$	41.015.263,19	
Ativo total	R\$	96.113.245,93	R\$	96.056.071,07	R\$	96.012.902,45	R\$	95.962.892,46	R\$	95.329.544,06	R\$	95.317.688,62	R\$	95.305.541,21	

BALANÇO PASSIVO - PEM		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	13.561,28	R\$	11.408,28	R\$	11.591,88	R\$	11.625,87	R\$	13.250,91	R\$	11.760,44	R\$	11.760,49	
Salários a pagar	R\$	8,82	R\$	8,82	R\$	8,82	R\$	8,82	R\$	269,29	R\$	8,82	R\$	8,82	
Fornecedores estrangeiros	R\$	-	R\$	-	R\$	192,41	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Impostos a contribuições a paga	R\$	13.552,46	R\$	11.390,64	R\$	11.390,65	R\$	11.617,05	R\$	12.981,62	R\$	11.751,62	R\$	11.751,67	
Contribuição a pagar	R\$	2.074,54	R\$	2.372,72	R\$	2.372,73	R\$	2.671,14	R\$	2.682,18	R\$	2.682,18	R\$	2.682,23	
Retenções impostos a recolher	R\$	11.477,92	R\$	9.017,92	R\$	9.017,92	R\$	8.945,91	R\$	10.299,44	R\$	9.069,44	R\$	9.069,44	
Passivo não circulante	R\$	303.687.553,12	R\$	303.645.253,12	R\$	303.607.713,12	R\$	303.570.113,12	R\$	303.569.813,12	R\$	303.566.136,76	R\$	303.566.136,76	
Conta corrente coligada	R\$	51.937.931,54	R\$	51.895.631,54	R\$	51.858.091,54	R\$	51.820.491,54	R\$	51.820.191,54	R\$	51.816.515,18	R\$	51.816.515,18	
Parcelamento de impostos	R\$	232.187.492,58	R\$	232.187.492,58	R\$	232.187.492,58	R\$	232.187.492,58	R\$	232.187.492,58	R\$	232.187.492,58	R\$	232.187.492,58	
Recuperação judicial - Outros	R\$	19.562.129,00	R\$	19.562.129,00	R\$	19.562.129,00	R\$	19.562.129,00	R\$	19.562.129,00	R\$	19.562.129,00	R\$	19.562.129,00	
Patrimônio líquido	-R\$	207.587.868,44	-R\$	207.600.581,51	-R\$	207.606.402,55	-R\$	207.618.846,20	-R\$	208.253.519,97	-R\$	208.260.208,58	-R\$	208.272.356,04	
Capital Social	R\$	75.002.804,00	R\$	75.002.804,00	R\$	75.002.804,00	R\$	75.002.804,00	R\$	75.002.804,00	R\$	75.002.804,00	R\$	75.002.804,00	
Resultados Acumulados	-R\$	226.769.873,43	-R\$	226.769.873,46	-R\$	226.769.873,46	-R\$	226.769.873,46	-R\$	226.769.873,46	-R\$	226.769.873,46	-R\$	226.769.873,46	
Resultado do exercício	-R\$	55.820.799,01	-R\$	55.833.512,05	-R\$	55.839.333,09	-R\$	55.851.776,74	-R\$	56.486.450,51	-R\$	56.493.139,12	-R\$	56.505.286,58	
Passivo total	R\$	96.113.245,96	R\$	96.056.079,89	R\$	96.012.902,45	R\$	95.962.892,79	R\$	95.329.544,06	R\$	95.317.688,62	R\$	95.305.541,21	



Balanço Ativo da empresa Phegassus

ATIVO: A maior parte dos ativos estão concentrados no realizável a longo prazo, ou seja, 98% dos recursos estão alocados no longo prazo.

Disponível: Em fevereiro foi constatado um aumento de mais 100% causado pela entrada de recursos na conta de aplicações.

Adiantamento a fornecedores: Não foram verificadas variações entre os períodos analisados, se mantendo com o valor de R\$ 1,1 mil.

Impostos a recuperar: Foi observado um recuo de 20% entre janeiro e julho de 2022 causado pela compensação de tributos.

Controladas e coligadas: Foi observado uma redução de R\$ 42 mil causado principalmente por transferência efetuada com a PEM.

PASSIVO: A maior parte das obrigações estão concentrados no longo prazo.

Impostos e Contribuição a pagar: Nesse grupo foi constado recuo de 60% , causado principalmente pelo recolhimento de retenções entre os períodos.

Adiantamento de clientes: O saldo de R\$ 115 mil se manteve inalterado de janeiro até julho de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatado um recuo inferior a 0,49% do saldo positivo em 2022 causado pelo prejuízo gerado ao longo dos meses.

BALANÇO ATIVO - Phegassus		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22						
Ativo circulante	R\$	34.279,95	▼	R\$	70.074,23	▼	R\$	32.513,33	▼	R\$	32.333,91	▼	R\$	28.517,38	▼	R\$	28.170,48	▼	R\$	28.170,48
Disponível	R\$	1.003,79	▼	R\$	39.118,94	▼	R\$	1.558,04	▼	R\$	1.522,09	▼	R\$	1.541,89	▼	R\$	1.194,99	▼	R\$	1.194,99
Bancos - cta mov	-R\$	0,01		R\$	-		R\$	-		R\$	-		R\$	19,80		R\$	-		R\$	-
Aplic. Financeira	R\$	1.003,80		R\$	39.118,94		R\$	1.558,04		R\$	1.522,09		R\$	1.522,09		R\$	1.194,99		R\$	1.194,99
Adiantamento a fornecedores	R\$	1.104,00		R\$	1.104,00		R\$	1.104,00		R\$	1.104,00		R\$	1.104,00		R\$	1.104,00		R\$	1.104,00
Impostos a recuperar	R\$	32.172,16		R\$	29.851,29		R\$	29.851,29		R\$	29.707,82		R\$	25.871,49		R\$	25.871,49		R\$	25.871,49
Ativo não circulante	R\$	25.333.392,05		R\$	25.291.092,05		R\$	25.253.552,05		R\$	25.215.952,05		R\$	25.215.652,05		R\$	25.212.202,05		R\$	25.212.202,05
Realizável a longo prazo	R\$	25.333.392,05		R\$	25.291.092,05		R\$	25.253.552,05		R\$	25.215.952,05		R\$	25.215.652,05		R\$	25.212.202,05		R\$	25.212.202,05
Controladas e coligadas	R\$	25.333.392,05		R\$	25.291.092,05		R\$	25.253.552,05		R\$	25.215.952,05		R\$	25.215.652,05		R\$	25.212.202,05		R\$	25.212.202,05
Ativo total	R\$	25.367.672,00		R\$	25.361.166,28		R\$	25.286.065,38		R\$	25.248.285,96		R\$	25.244.169,43		R\$	25.240.372,53		R\$	25.240.372,53

BALANÇO PASSIVO - Phegass		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	120.045,18	R\$	117.585,18	R\$	122.505,18	R\$	124.810,56	R\$	120.675,40	R\$	117.585,18	R\$	117.585,18	
Impostos a contribuições a pagar	R\$	4.106,67	R\$	1.646,67	R\$	6.566,67	R\$	8.872,05	R\$	4.736,89	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	
Impostos a recolher	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	R\$	1.646,67	
Retenções a recolher	R\$	2.460,00	R\$	-	R\$	4.920,00	R\$	7.225,38	R\$	3.090,22	R\$	-	R\$	-	
Adiantamento de clientes	R\$	115.938,51	R\$	115.938,51	R\$	115.938,51	R\$	115.938,51	R\$	115.938,51	R\$	115.938,51	R\$	115.938,51	
Passivo não circulante	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Patrimônio líquido	R\$	25.247.626,82	R\$	25.243.581,10	R\$	25.163.560,20	R\$	25.123.475,40	R\$	25.123.494,03	R\$	25.122.787,35	R\$	25.122.787,35	
Capital Social	R\$	17.913.939,00	R\$	17.913.939,00	R\$	17.913.939,00	R\$	17.913.939,00	R\$	17.913.939,00	R\$	17.913.939,00	R\$	17.913.939,00	
Reservas de lucro	R\$	8.053.052,90	R\$	8.053.052,90	R\$	8.053.052,90	R\$	8.053.052,90	R\$	8.053.052,90	R\$	8.053.052,90	R\$	8.053.052,90	
Resultados Acumulados	-R\$	135.375,85	-R\$	135.375,85	-R\$	135.375,85	-R\$	135.375,85	-R\$	135.375,85	-R\$	135.375,85	-R\$	135.375,85	
Resultado do exercício	-R\$	583.989,23	-R\$	588.034,95	-R\$	668.055,85	-R\$	708.140,65	-R\$	708.122,02	-R\$	708.828,70	-R\$	708.828,70	
Passivo total	R\$	25.367.672,00	R\$	25.361.166,28	R\$	25.286.065,38	R\$	25.248.285,96	R\$	25.244.169,43	R\$	25.240.372,53	R\$	25.240.372,53	



Balanço Ativo da empresa Projetc

ATIVO: A maior parte dos ativos estão concentrados no realizável a longo prazo, ou seja, 99% dos recursos estão alocados no longo prazo.

Disponível: Foi verificado em fevereiro um aumento de mais de 100% causado pela entrada de recursos em Bancos o qual recuou em 90% nos meses posteriores.

Controladas e coligadas: Entre Não foram verificadas variações entre os períodos analisados.

PASSIVO: A maior parte das obrigações estão concentrados no longo prazo.

Fornecedores Nacionais: O saldo de pouco mais de R\$ 200 reais foi totalmente pago em junho de 2022.

Conta corrente coligada: Foi observado um saldo de R\$ 6,1 milhões, o qual permaneceu inalterado de janeiro até julho de 2022.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatado um recuo de 2% do saldo positivo em 2022 causado pelo prejuízo gerado ao longo dos meses..

BALANÇO ATIVO - Projetc		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Ativo circulante	R\$	114.738,98	R\$	115.658,64	R\$	114.511,20	R\$	114.494,35	R\$	114.440,40	R\$	114.493,12	R\$	114.531,99	
Disponível	R\$	300,00	R\$	1.219,66	R\$	72,22	R\$	55,37	R\$	1,42	R\$	54,14	R\$	93,01	
Bancos - cta mov	R\$	300,00	R\$	1.219,66	R\$	72,22	R\$	55,37	R\$	1,42	R\$	54,14	R\$	93,01	
Impostos a recuperar	R\$	114.438,98	R\$	114.438,98	R\$	114.438,98	R\$	114.438,98	R\$	114.438,98	R\$	114.438,98	R\$	114.438,98	
Ativo não circulante	R\$	6.368.559,18	R\$	6.366.559,18	R\$	6.366.359,18	R\$	6.365.059,18	R\$	6.363.822,18	R\$	6.362.322,18	R\$	6.360.922,18	
Realizavel a longo prazo	R\$	6.368.559,18	R\$	6.366.559,18	R\$	6.366.359,18	R\$	6.365.059,18	R\$	6.363.822,18	R\$	6.362.322,18	R\$	6.360.922,18	
Controladas e coligadas	R\$	6.368.559,18	R\$	6.366.559,18	R\$	6.366.359,18	R\$	6.365.059,18	R\$	6.363.822,18	R\$	6.362.322,18	R\$	6.360.922,18	
Ativo total	R\$	6.483.298,16	R\$	6.482.217,82	R\$	6.480.870,38	R\$	6.479.553,53	R\$	6.478.262,58	R\$	6.476.815,30	R\$	6.475.454,17	

BALANÇO PASSIVO - Projetc		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	22,05	R\$	286,95	R\$	254,43	R\$	229,15	R\$	152,70	R\$	-	-R\$	13,21	
Fornecedores Nacionais	R\$	22,05	R\$	286,95	R\$	254,43	R\$	229,15	R\$	152,70	R\$	-	-R\$	13,21	
Impostos a contribuições a pag	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Passivo não circulante	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	
Conta corrente coligada	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	R\$	6.167.256,01	
Patrimônio líquido	R\$	316.020,10	R\$	314.674,86	R\$	313.359,94	R\$	312.068,37	R\$	310.853,87	R\$	309.559,29	R\$	308.211,37	
Capital Social	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	R\$	1.000,00	
Resultados Acumulados	R\$	468.362,33	R\$	468.362,33	R\$	468.362,33	R\$	468.362,33	R\$	468.362,33	R\$	468.362,33	R\$	468.362,33	
Resultado do exercício	-R\$	153.342,23	-R\$	154.687,47	-R\$	156.002,39	-R\$	157.293,96	-R\$	158.508,46	-R\$	159.803,04	-R\$	161.150,96	
Passivo total	R\$	6.483.298,16	R\$	6.482.217,82	R\$	6.480.870,38	R\$	6.479.553,53	R\$	6.478.262,58	R\$	6.476.815,30	R\$	6.475.454,17	



Balanço Passivo da empresa Setal

Não foram apresentados demonstrativos para os períodos de janeiro e julho de 2022.



Balanço Passivo da empresa Setec

ATIVO: A maior parte dos ativos estão concentrados no realizável a longo prazo, ou seja, 93% dos recursos estão alocados no longo prazo.

Adiantamento a fornecedores: De fevereiro até julho houve um aumento de 16%, causada pela antecipação de valores antes de receber mercadorias ou serviços

Impostos a recuperar: Entre os períodos analisados não foi apresentada variação, o que demonstra que não foram compensados impostos de períodos anteriores, bem como não houve compras com direito a crédito.

Bloqueios judiciais: Entre os períodos analisados houve uma redução total de 12%.

Controladas e coligadas: Em julho foi constatada uma evolução de R\$ 9 mil causada por valores enviados para SDB engenharia (TSDB).

Outros créditos com terceiros: O valor de R\$ 16 milhões em nome da PMSP e o valor de R\$ 27 milhões da ABB permaneceram inalterados entre os períodos analisados.

Imobilizado: Não foi observada variação entre os períodos analisados. O saldo de outros investimentos (Toyo Setal) de R\$ 242 mil se manteve inalterado desde 2021, também foi observado que as depreciações não foram computadas de janeiro e julho.

PASSIVO: A maior parte das obrigações estão concentradas no longo prazo.

Fornecedores nacionais: O valor de R\$ 171 mil apresentado em janeiro apresentou uma redução inferior a 1% até julho de 2022.

Impostos e contribuições a pagar: Apontou uma evolução inferior a 1% entre os períodos analisados, o que demonstra que a provisão de impostos a recolher foi superior em relação aos pagamentos.

Mutuo com terceiros: Em 2021 foi transferido o valor de R\$ 514 mil a titulo de mutuo, contudo, não foi apresentada composição dessa conta, essa conta permanece inalterada até julho de 2022.

Conta corrente coligada: Foi constatada uma evolução de 2% entre os períodos analisados causado principalmente por valores recebidos da e pagos pela Tipuana.

Processos judiciais: Não apresentou variação entre os períodos analisados.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatado uma evolução inferior a 1% do saldo negativo causado pelo prejuízo gerado ao longo dos meses.

BALANÇO ATIVO - Setec		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Ativo circulante	R\$	4.202.251,75	R\$	4.206.838,07	R\$	4.211.279,76	R\$	4.183.408,21	R\$	4.188.038,23	R\$	4.192.493,94	R\$	4.197.652,21	
Disponível	R\$	300,00	R\$	463,06	R\$	478,83	R\$	82,35	R\$	19,87	R\$	17,03	R\$	482,80	
Caixa	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Bancos - cta mov	R\$	300,00	R\$	463,06	R\$	478,83	R\$	82,35	R\$	19,87	R\$	17,03	R\$	482,80	
Aplic. Financeira	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Adiantamento a fornecedores	R\$	145.757,45	R\$	150.449,95	R\$	155.142,45	R\$	159.834,95	R\$	164.527,45	R\$	169.219,95	R\$	173.912,45	
Adiantamento a funcionários	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Impostos a recuperar	R\$	3.784.237,75	R\$	3.783.968,51	R\$	3.783.701,93	R\$	3.783.437,48	R\$	3.783.437,48	R\$	3.783.174,90	R\$	3.783.174,90	
Bloqueios judiciais	R\$	271.956,55	R\$	271.956,55	R\$	271.956,55	R\$	240.053,43	R\$	240.053,43	R\$	240.082,06	R\$	240.082,06	
Ativo não circulante	R\$	58.751.859,16	R\$	58.751.859,16	R\$	58.751.859,16	R\$	58.751.859,16	R\$	58.751.859,16	R\$	58.751.859,16	R\$	58.761.086,76	
Realizavel a longo prazo	R\$	57.940.648,61	R\$	57.940.648,61	R\$	57.940.648,61	R\$	57.940.648,61	R\$	57.940.648,61	R\$	57.940.648,61	R\$	57.949.876,21	
Controladas e coligadas	R\$	13.954.408,59	R\$	13.954.408,59	R\$	13.954.408,59	R\$	13.954.408,59	R\$	13.954.408,59	R\$	13.954.408,59	R\$	13.963.636,19	
Outros créditos com terceiros	R\$	43.986.240,02	R\$	43.986.240,02	R\$	43.986.240,02	R\$	43.986.240,02	R\$	43.986.240,02	R\$	43.986.240,02	R\$	43.986.240,02	
Imobilizado	R\$	811.210,55	R\$	811.210,55	R\$	811.210,55	R\$	811.210,55	R\$	811.210,55	R\$	811.210,55	R\$	811.210,55	
Outros invest. (Toyo setal)	R\$	242.823,00	R\$	242.823,00	R\$	242.823,00	R\$	242.823,00	R\$	242.823,00	R\$	242.823,00	R\$	242.823,00	
Imobilizado	R\$	993.751,13	R\$	993.751,13	R\$	993.751,13	R\$	993.751,13	R\$	993.751,13	R\$	993.751,13	R\$	993.751,13	
Depreciações	-R\$	425.363,58	-R\$	425.363,58	-R\$	425.363,58	-R\$	425.363,58	-R\$	425.363,58	-R\$	425.363,58	-R\$	425.363,58	
Ativo total	R\$	62.954.110,91	R\$	62.958.697,23	R\$	62.963.138,92	R\$	62.935.267,37	R\$	62.939.897,39	R\$	62.944.353,10	R\$	62.958.738,97	

BALANÇO PASSIVO - Setec		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	10.592.659,36	R\$	10.592.711,49	R\$	10.592.575,22	R\$	10.592.575,22	R\$	10.593.039,43	R\$	10.594.560,34	R\$	10.594.560,34	
Fornecedores Nacionais	R\$	171.907,84	R\$	171.907,84	R\$	171.771,57	R\$	171.771,57	R\$	171.928,28	R\$	171.771,57	R\$	171.771,57	
Impostos a contribuições a paga	R\$	9.905.847,12	R\$	9.905.899,25	R\$	9.905.899,25	R\$	9.905.899,25	R\$	9.906.206,75	R\$	9.907.884,37	R\$	9.907.884,37	
Contribuição a pagar	R\$	9.886.246,62	R\$	9.886.318,52	R\$	9.886.318,52	R\$	9.886.318,52	R\$	9.886.318,52	R\$	9.887.154,36	R\$	9.887.154,36	
Impostos a recolher	R\$	19.600,50	R\$	19.580,73	R\$	19.580,73	R\$	19.580,73	R\$	19.888,23	R\$	20.730,01	R\$	20.730,01	
Mutuo com terceiros	R\$	514.904,40	R\$	514.904,40	R\$	514.904,40	R\$	514.904,40	R\$	514.904,40	R\$	514.904,40	R\$	514.904,40	
Passivo não circulante	R\$	365.996.750,68	R\$	366.052.750,68	R\$	366.105.070,68	R\$	366.157.170,68	R\$	366.209.700,68	R\$	366.269.390,68	R\$	366.337.357,87	
Conta corrente coligada	R\$	18.331.332,33	R\$	18.387.332,33	R\$	18.439.652,33	R\$	18.491.752,33	R\$	18.544.282,33	R\$	18.603.972,33	R\$	18.671.939,52	
Processos judiciais	R\$	85.260.141,41	R\$	85.260.141,41	R\$	85.260.141,41	R\$	85.260.141,41	R\$	85.260.141,41	R\$	85.260.141,41	R\$	85.260.141,41	
Recuperação judicial - Outros	R\$	262.405.276,94	R\$	262.405.276,94	R\$	262.405.276,94	R\$	262.405.276,94	R\$	262.405.276,94	R\$	262.405.276,94	R\$	262.405.276,94	
Patrimônio Líquido	-R\$	313.635.299,13	-R\$	313.686.764,94	-R\$	313.734.506,98	-R\$	313.814.478,53	-R\$	313.862.842,72	-R\$	313.919.597,92	-R\$	313.973.179,24	
Capital Social	-R\$	44.018.758,99	-R\$	44.018.758,99	-R\$	44.018.758,99	-R\$	44.018.758,99	-R\$	44.018.758,99	-R\$	44.018.758,99	-R\$	44.018.758,99	
Resultados Acumulados	-R\$	229.880.907,03	-R\$	229.880.907,03	-R\$	229.880.907,03	-R\$	229.880.907,03	-R\$	229.880.907,03	-R\$	229.880.907,03	-R\$	229.880.907,03	
Resultado do exercício	-R\$	127.773.151,09	-R\$	127.824.616,90	-R\$	127.872.358,94	-R\$	127.952.330,49	-R\$	128.000.694,68	-R\$	128.057.449,88	-R\$	128.111.031,20	
Passivo total	R\$	62.954.110,91	R\$	62.958.697,23	R\$	62.963.138,92	R\$	62.935.267,37	R\$	62.939.897,39	R\$	62.944.353,10	R\$	62.958.738,97	



Balanço Passivo da empresa Stresa

ATIVO: A maior parte dos ativos estão concentrados no curto prazo, ou seja, 76% dos recursos estão alocados no ativo circulante.

Créditos com terceiros – banco Santos: Desde 2020 havia um saldo de R\$ 54 milhões que permaneceu inalterado em até julho de 2022.

Controladas e coligadas: Não apresentou variação entre os períodos analisados.

PASSIVO: Não foram apresentados saldos de obrigações de curto e longo prazo para os períodos analisados.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatado uma redução inferior a 1% entre os períodos analisados causado pelo prejuízo gerado no período.

BALANÇO ATIVO - Stresa		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Ativo circulante	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	
Disponível	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Créditos com terceiros - Bco San	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	R\$	54.395.387,32	
Ativo não circulante	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.074,48	R\$	17.003.074,48	
Realizável a longo prazo	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.074,48	R\$	17.003.074,48	
Controladas e coligadas	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.300,84	R\$	17.003.074,48	R\$	17.003.074,48	
Ativo total	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.461,80	R\$	71.398.461,80	

BALANÇO PASSIVO - Stresa		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Passivo não circulante	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Patrimônio líquido	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.461,80	R\$	71.398.461,80	
Capital Social	R\$	1.000.000,00	R\$	1.000.000,00	R\$	1.000.000,00	R\$	1.000.000,00	R\$	1.000.000,00	R\$	1.000.000,00	R\$	1.000.000,00	
Capital social a integralizar	R\$	8.177.826,81	R\$	8.177.826,81	R\$	8.177.826,81	R\$	8.177.826,81	R\$	8.177.826,81	R\$	8.177.826,81	R\$	8.177.826,81	
Resultados Acumulados	R\$	110.362.487,79	R\$	110.362.487,79	R\$	110.362.487,79	R\$	110.362.487,79	R\$	110.362.487,79	R\$	110.362.487,79	R\$	110.362.487,79	
Resultado do exercício	-R\$	48.141.626,44	-R\$	48.141.626,44	-R\$	48.141.626,44	-R\$	48.141.626,44	-R\$	48.141.626,44	-R\$	48.141.852,80	-R\$	48.141.852,80	
Passivo total	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.688,16	R\$	71.398.461,80	R\$	71.398.461,80	

Balanço Passivo da empresa Tipuana

ATIVO: A maior parte dos ativos estão concentrados no circulante, ou seja, 63% dos recursos estão alocados no curto prazo.

Disponível: Foi constatado recuo de 32% entre os períodos analisados, o que demonstra que os pagamentos foram superiores em relação a entrada de recursos

Adiantamento a fornecedores: Foi verificado aumento de 39%.

Depósitos judiciais: Não foi verificada variação entre os períodos analisados.

Créditos com terc. – Pref. Carapicuíba: O valor de R\$ 15 milhões permanece inalterado desde 2020.

Controlada e coligadas: Apresentou uma evolução de 4% entre os períodos analisados, causado pelo recebimentos de valores da Setec, Pem e Projotec .

PASSIVO: A maior parte das obrigações estão concentradas no longo prazo.

Fornecedores nacionais: Foi verificado recuo de 17% entre os períodos abalisados devido aos pagamentos de fornecedores terem sido superiores em relação serviços tomados e mercadorias adquiridas.

Impostos e contribuição a pagar: Entre janeiro e julho foi constatado um aumento de mais de 100% devido a falta de recolhimento de impostos entre os períodos.

Mutuo com terceiros: Foi constatado aumento de mais de 100% em 2022, ou seja, uma evolução de R\$ 724,5 mil, contudo não há abertura sobre essas transações.

Conta corrente coligada: Entre janeiro e julho de 2022 foi constatado um recuo de 7% devido principalmente a transferências com a PEM e Projotec.

Recuperação judicial-Outros: Não foram apresentadas variações entre os períodos analisados.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatada uma retração de R\$ 156 mil no saldo positivo do patrimônio líquido causado pelo prejuízo gerado ao longo dos meses.

BALANÇO ATIVO - Tipuana		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Ativo circulante	R\$	15.581.451,82	✓	R\$	15.568.687,34	✓	R\$	15.580.957,88	✓	R\$	15.574.759,36	✓	R\$	15.571.673,41	✓
Disponivel	R\$	12.873,50	✓	R\$	8.750,02	✓	R\$	12.379,56	✓	R\$	14.822,04	✓	R\$	3.095,09	✓
Bancos - cta mov	R\$	12.873,50		R\$	8.750,02		R\$	12.379,56		R\$	14.822,04		R\$	3.095,09	
Adiantamento a fornecedores	R\$	53.066,00		R\$	44.425,00		R\$	53.066,00		R\$	44.425,00		R\$	63.867,00	
Depoistos judiciais	R\$	36.704,88		R\$	36.704,88		R\$	36.704,88		R\$	36.704,88		R\$	36.704,88	
Créditos com terc. - Pref. Caraícu	R\$	15.478.807,44		R\$	15.478.807,44		R\$	15.478.807,44		R\$	15.478.807,44		R\$	15.478.807,44	
Ativo não circulante	R\$	8.971.632,55		R\$	9.027.632,55		R\$	9.079.952,55		R\$	9.132.052,55		R\$	9.244.272,55	
Realizavel a longo prazo	R\$	8.971.632,55		R\$	9.027.632,55		R\$	9.079.952,55		R\$	9.132.052,55		R\$	9.244.272,55	
Controladas e coligadas	R\$	8.971.632,55		R\$	9.027.632,55		R\$	9.079.952,55		R\$	9.132.052,55		R\$	9.244.272,55	
Ativo total	R\$	24.553.084,37		R\$	24.596.319,89		R\$	24.660.910,43		R\$	24.706.811,91		R\$	24.833.806,14	

BALANÇO PASSIVO - Tipuana		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	124.760,31		R\$	244.521,03		R\$	352.732,91		R\$	467.247,78		R\$	589.709,01	
Fornecedores Nacionais	R\$	1.475,92		R\$	1.236,64		R\$	1.448,52		R\$	1.463,39		R\$	1.464,62	
Impostos a contribuições a paga	-R\$	14,32	✓	-R\$	14,32	✓	-R\$	14,32	✓	-R\$	2.445,68	✓	-R\$	2.445,68	✓
Retenções a recolher	-R\$	14,32		-R\$	14,32		-R\$	14,32		-R\$	2.445,68		-R\$	2.445,68	
Mutuo com terceiros	R\$	123.298,71		R\$	243.298,71		R\$	351.298,71		R\$	465.798,71		R\$	585.798,71	
Passivo não circulante	R\$	2.854.535,94		R\$	2.795.305,94		R\$	2.752.112,85		R\$	2.701.010,41		R\$	2.669.123,41	
Conta corrente coligada	R\$	2.851.970,94		R\$	2.792.740,94		R\$	2.749.547,85		R\$	2.698.445,41		R\$	2.666.558,41	
Recuperação judicial - Outros	R\$	2.565,00		R\$	2.565,00		R\$	2.565,00		R\$	2.565,00		R\$	2.565,00	
Patrimônio líquido	R\$	21.573.788,12		R\$	21.556.492,92		R\$	21.556.064,67		R\$	21.538.553,72		R\$	21.497.423,54	
Capital Social	R\$	1.000.000,00		R\$	1.000.000,00		R\$	1.000.000,00		R\$	1.000.000,00		R\$	1.000.000,00	
Resultados Acumulados	R\$	16.753.056,93		R\$	16.753.056,93		R\$	16.753.056,93		R\$	16.753.056,93		R\$	16.753.056,93	
Resultado do exercício	R\$	3.820.731,19		R\$	3.803.435,99		R\$	3.803.007,74		R\$	3.785.496,79		R\$	3.744.366,61	
Passivo total	R\$	24.553.084,37		R\$	24.596.319,89		R\$	24.660.910,43		R\$	24.706.811,91		R\$	24.756.255,96	

Balanço Passivo da empresa Transaccess

ATIVO: A Não foram apresentados valores de ativo circulante e ativo não circulante

PASSIVO: As obrigações estão todas concentradas no longo prazo.

Conta corrente coligada: Em junho de 2022 foi constatado um aumento de R\$ 226 reais devido transferência com a PEM para pagamento de taxas e emolumentos.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Foi constatada uma evolução de R\$ 226 reais no saldo negativo do patrimônio líquido causado pelo prejuízo gerado pelo pagamento de taxas e emolumentos em junho.

BALANÇO ATIVO - Transaccess	jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Ativo circulante	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Ativo não circulante	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Ativo total	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-

BALANÇO PASSIVO - Transacces:	jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Passivo Circulante	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Passivo não circulante	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.279,60	R\$	3.856.279,60
Conta corrente coligada	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.053,24	R\$	3.856.279,60	R\$	3.856.279,60
Patrimônio líquido	-R\$	3.856.053,24	-R\$	3.856.053,24	-R\$	3.856.053,24	-R\$	3.856.053,24	-R\$	3.856.053,24	-R\$	3.856.053,24	-R\$	3.856.053,24
Capital Social	R\$	4.581.092,40	R\$	4.581.092,40	R\$	4.581.092,40	R\$	4.581.092,40	R\$	4.581.092,40	R\$	4.581.092,40	R\$	4.581.092,40
Resultados Acumulados	-R\$	4.665.358,84	-R\$	4.665.358,84	-R\$	4.665.358,84	-R\$	4.665.358,84	-R\$	4.665.358,84	-R\$	4.665.358,84	-R\$	4.665.358,84
Resultado do exercício	-R\$	3.771.786,80	-R\$	3.771.786,80	-R\$	3.771.786,80	-R\$	3.771.786,80	-R\$	3.771.786,80	-R\$	3.771.786,80	-R\$	3.771.786,80
Passivo total	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	226,36	R\$	226,36



Demonstração do Resultado da empresa PEM

RECEITA BRUTA: Foi apresentada receita de prestação de serviços somente no mês de maio de 2022 no valor de R\$ 602 mil.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados valores de deduções nos períodos analisados.

CUSTOS: Não houve apuração de custos para os períodos analisados.

LUCRO BRUTO: Foi apresentado saldo positivo de lucro bruto somente no mês de maio, pois foi o único mês que houve receita.

Despesas operacionais: De fevereiro até julho recuou 21%, onde a diminuição de R\$ 6 mil nas despesas com pessoal no mês de março foi o principal motivo.

Resultado financeiro: Foram apresentados saldos negativos para ambos os períodos analisados devido principalmente pelo valor de variação monetária passiva ser muito superior em relação aos juros s/atrasos de recebimentos e rendimentos financeiros. Foi constatado recuo de 52% das despesas financeiras causado principalmente pela diminuição das despesas com variação monetária passiva.

LUCRO/PREJUÍZO: Foram apresentados saldos de prejuízo para todos os meses, com exceção do mês de maio devido ser o único que apresentou receita. Embora tenha sido gerado lucro no mês de maio, não foram contabilizados os IRPJ e CSLL do período.

DRE - PEM		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	602.451,15	R\$	-	R\$	-	
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	602.451,15	R\$	-	R\$	-	
Custo dos produtos vendidos	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	602.451,15	R\$	-	R\$	-	
Despesas Operacionais	-R\$	8.199,10	-R\$	11.608,23	-R\$	5.569,08	-R\$	12.531,51	-R\$	32.203,66	-R\$	6.679,81	-R\$	6.496,74	
Desp. Com pessoal e encargos	-R\$	5.614,75	-R\$	9.115,83	-R\$	2.891,41	-R\$	9.185,15	-R\$	9.868,00	-R\$	3.847,59	-R\$	4.634,46	
Desp. Serv. Terceiros	R\$	-	R\$	-	-R\$	192,41	R\$	-	-R\$	20.000,00	R\$	-	R\$	-	
Alugueis e leasing	-R\$	152,79	-R\$	120,48	-R\$	107,32	-R\$	113,40	-R\$	110,38	-R\$	121,23	-R\$	109,89	
Outras desp	-R\$	2.431,56	-R\$	2.371,92	-R\$	2.377,94	-R\$	3.232,96	-R\$	2.225,28	-R\$	2.710,99	-R\$	1.752,39	
Resultado operacional	-R\$	8.199,10	-R\$	11.608,23	-R\$	5.569,08	-R\$	12.531,51	R\$	570.247,49	-R\$	6.679,81	-R\$	6.496,74	
Resultado financeiro	-R\$	46,60	-R\$	806,47	-R\$	251,96	-R\$	55,55	-R\$	18,96	-R\$	8,80	-R\$	22,37	
Desp. Financ. E var. monet Passi	-R\$	59,45	-R\$	812,33	-R\$	258,80	-R\$	62,39	-R\$	18,96	-R\$	8,80	-R\$	22,37	
Rec. Financ. E var. monet ativas	R\$	12,85	R\$	5,86	R\$	6,84	R\$	6,84	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro operacional	-R\$	8.245,70	-R\$	12.414,70	-R\$	5.821,04	-R\$	12.587,06	R\$	570.228,53	-R\$	6.688,61	-R\$	6.519,11	
Resultados não oper	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Rec.equiv.pat. em contr e colig	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	-R\$	8.245,70	-R\$	12.414,70	-R\$	5.821,04	-R\$	12.587,06	R\$	570.228,53	-R\$	6.688,61	-R\$	6.519,11	
IRPJ + CSLL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro líquido do exercício	-R\$	8.245,70	-R\$	12.414,70	-R\$	5.821,04	-R\$	12.587,06	R\$	570.228,53	-R\$	6.688,61	-R\$	6.519,11	



Demonstração do Resultado da empresa Phegassus

RECEITA BRUTA: Não foi apresentado valor de receita para os meses analisados.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados valores para os meses analisados.

CUSTOS: Devido não ter havido receita, também não foram apresentados valores de custo.

LUCRO BRUTO: Devido a falta de receita, deduções e custos, não houve apuração de lucro bruto.

Despesas operacionais: Em março de 2022 foi verificado um aumento de mais e 100% causado principalmente pelo pagamento de R\$ 80 mil de serviços advocatícios e de auditoria.

LUCRO/PREJUÍZO: A empresa fechou todos os períodos com prejuízo, foi constatado um recuo de 90% do saldo do prejuízo no mês de maio causado principalmente pelo pagamento de serviços advocatícios que ocorreu nos meses anteriores e não nos posteriores.

DRE - Phegassus		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22
Receita de serviços	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Impostos s/venda	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Custo de mão de obra	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Despesas Operacionais	-R\$	40.000,00	-R\$	4.148,35	-R\$	80.000,00	-R\$	40.000,00	-R\$	231,20	-R\$	226,36	R\$	-
Desp. Serv. Terceiros	-R\$	40.000,00	R\$	-	-R\$	80.000,00	-R\$	40.000,00	-R\$	231,20	-R\$	226,36	R\$	-
Outras desp	R\$	-	-R\$	4.148,35	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Resultado operacional	-R\$	40.000,00	-R\$	4.148,35	-R\$	80.000,00	-R\$	40.000,00	-R\$	231,20	-R\$	226,36	R\$	-
Resultado financeiro	R\$	124,93	R\$	102,63	-R\$	20,90	-R\$	84,80	-R\$	48,30	-R\$	480,32	R\$	-
Desp.financeiras	R\$	-	-R\$	38,48	-R\$	20,90	-R\$	95,95	-R\$	48,30	-R\$	480,32	R\$	-
Rec. Financeiras	R\$	124,93	R\$	141,11	R\$	-	R\$	11,15	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Lucro operacional	-R\$	39.875,07	-R\$	4.045,72	-R\$	80.020,90	-R\$	40.084,80	-R\$	279,50	-R\$	706,68	R\$	-
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	-R\$	39.875,07	-R\$	4.045,72	-R\$	80.020,90	-R\$	40.084,80	-R\$	279,50	-R\$	706,68	R\$	-
Lucro líquido do exercício	-R\$	39.875,07	-R\$	4.045,72	-R\$	80.020,90	-R\$	40.084,80	-R\$	279,50	-R\$	706,68	R\$	-



Demonstração do Resultado da empresa Projetc

RECEITA BRUTA: Não foram apresentados valores de receitas para os anos analisados.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

CUSTOS: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

LUCRO BRUTO: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DESPESAS OPERACIONAIS: A maior parte está concentrada em despesas com alugueis. Entre os períodos analisados foi constatado um recuo de 17% devido ao não pagamento de energia elétrica e água e esgoto.

LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO: Foi constatado um recuo do prejuízo em 17% entre os períodos analisados, devido a diminuição das despesas operacionais com água, luz e telefone.

DRE - Projetc		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Custo de mão de obra	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Despesas Operacionais	-R\$	1.410,06	-R\$	1.354,24	-R\$	1.312,72	-R\$	1.289,37	-R\$	1.212,30	-R\$	1.292,38	-R\$	1.167,93	
Desp. Alugueis e leasing	-R\$	1.000,00	-R\$	1.000,00	-R\$	1.000,00	-R\$	1.000,00	-R\$	1.000,00	-R\$	1.000,00	-R\$	1.100,00	
Desp. Utilidades (água, luz e te	-R\$	262,79	-R\$	354,24	-R\$	312,72	-R\$	289,37	-R\$	212,30	-R\$	66,02	-R\$	67,93	
Outras desp	-R\$	147,27	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Resultado operacional	-R\$	1.410,06	-R\$	1.354,24	-R\$	1.312,72	-R\$	1.289,37	-R\$	1.212,30	-R\$	1.292,38	-R\$	1.167,93	
Resultado financeiro	R\$	-	R\$	-	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	2,20	
Desp.financeiras	R\$	-	R\$	-	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	2,20	
Rec. Financeiras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro operacional	-R\$	1.410,06	-R\$	1.354,24	-R\$	1.314,92	-R\$	1.291,57	-R\$	1.214,50	-R\$	1.294,58	-R\$	1.170,13	
Resultados não oper	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	-R\$	1.410,06	-R\$	1.354,24	-R\$	1.314,92	-R\$	1.291,57	-R\$	1.214,50	-R\$	1.294,58	-R\$	1.170,13	
Lucro líquido do exercício	-R\$	1.410,06	-R\$	1.354,24	-R\$	1.314,92	-R\$	1.291,57	-R\$	1.214,50	-R\$	1.294,58	-R\$	1.170,13	



Demonstração do Resultado da empresa Setal

Não foram apresentados demonstrativos para os meses de janeiro a julho de 2022.

RECEITA BRUTA: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados, o que indica que a empresa não tem operado.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados, o que indica que a empresa não tem operado.

CUSTOS: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados, o que indica que a empresa não tem operado.

LUCRO BRUTO: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados, o que indica que a empresa não tem operado.

LUCRO/PREJUÍZO: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados, o que indica que a empresa não tem operado.

DRE - Setal		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Receita de serviços	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Impostos s/venda	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Devoluções de vendas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Custo de mão de obra	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Despesas Operacionais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Resultado operacional	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Resultado financeiro	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Desp.financeiras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Rec. Financeiras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro operacional	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Resultados não oper	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Rec.equiv.patrimonial e coligadas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Desp. Não Oper	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
IRPJ + CSLL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro líquido do exercício	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	



Demonstração do Resultado da empresa Setec

RECEITA BRUTA: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados.

LUCRO BRUTO: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados.

CUSTOS: Não foram apresentados saldos para os períodos analisados.

DESPESAS OPERACIONAIS: De abril até julho foi constatado um recuo de 63%, ocasionado principalmente pela diminuição das despesas com pessoal , bem como ao pagamento de R\$ 31 mil de despesas com processos judicias que ocorreu somente em abril.

LUCRO/PREJUÍZO: De janeiro até julho de 2022 foi verificado um prejuízo de R\$ 362 mil, que teve como principal motivo a não geração de receita ao longo dos meses.

DRE - Setec		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Despesas Operacionais	-R\$	48.055,50	-R\$	51.504,07	-R\$	47.782,96	-R\$	79.818,08	-R\$	48.203,67	-R\$	56.796,36	-R\$	29.884,09	
Desp. Com pessoal e encargos	-R\$	42.782,96	-R\$	42.854,86	-R\$	42.782,96	-R\$	42.914,96	-R\$	43.046,96	-R\$	47.930,00	-R\$	29.618,79	
Desp. Serv. Terceiros	-R\$	5.272,54	-R\$	5.136,27	-R\$	5.000,00	-R\$	5.000,00	-R\$	5.156,71	-R\$	8.640,00	R\$	-	
Outras desp	R\$	-	-R\$	3.512,94	R\$	-	-R\$	31.903,12	R\$	-	-R\$	226,36	-R\$	265,30	
Resultado operacional	-R\$	48.055,50	-R\$	51.504,07	-R\$	47.782,96	-R\$	79.818,08	-R\$	48.203,67	-R\$	56.796,36	-R\$	29.884,09	
Resultado financeiro	R\$	34,52	R\$	38,26	R\$	40,92	R\$	38,94	-R\$	3,81	-R\$	3,76	-R\$	229,31	
Desp.financeiras	-R\$	2,91	-R\$	1,02	R\$	-	-R\$	4,11	-R\$	3,81	-R\$	3,76	-R\$	229,31	
Rec. Financeiras	R\$	37,43	R\$	39,28	R\$	40,92	R\$	43,05	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro operacional	-R\$	48.020,98	-R\$	51.465,81	-R\$	47.742,04	-R\$	79.779,14	-R\$	48.207,48	-R\$	56.800,12	-R\$	30.113,40	
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	-R\$	48.020,98	-R\$	51.465,81	-R\$	47.742,04	-R\$	79.779,14	-R\$	48.207,48	-R\$	56.800,12	-R\$	30.113,40	
Lucro líquido do exercício	-R\$	48.020,98	-R\$	51.465,81	-R\$	47.742,04	-R\$	79.779,14	-R\$	48.207,48	-R\$	56.800,12	-R\$	30.113,40	

Demonstração do Resultado da empresa Stresa

RECEITA BRUTA: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

CUSTOS: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

LUCRO BRUTO: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DESPESAS OPERACIONAIS: Foram apresentados saldos de despesas com taxas e emolumentos no valor de R\$ 226,36 reais somente no mês de junho de 2022.

LUCRO/PREJUÍZO: Foi verificado um prejuízo de R\$ 226,36 reais somente no mês de junho causado pelo pagamento de despesas com taxas e emolumentos, os demais meses se manterão sem movimentação tanto de receita quanto de despesas e custos.

DRE - Stresa		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Despesas Operacionais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Outras despesas operacionais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Resultado operacional	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Lucro operacional	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Lucro líquido do exercício	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	



Demonstração do Resultado da empresa Tipuana

RECEITA BRUTA: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

CUSTOS: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

LUCRO BRUTO: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DESPESAS OPERACIONAIS: A maior parte está concentrada nas despesas de serviços com terceiros, as quais chegam a representar até 97% desse grupo de conta. Foi observado uma evolução de 130% nas despesas com serviços com terceiros entre abril e junho de 2022.

LUCRO/PREJUÍZO: Foi constatado um prejuízo total de R\$ 116 mil de janeiro a julho, causado principalmente pelo pagamento de despesas com serviços de terceiros, bem como pelo fato de não ter havido receita nos períodos analisados.

DRE - Tipuana		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Custo de mão de obra	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Despesas Operacionais	-R\$	539,62	-R\$	17.282,00	-R\$	211,88	-R\$	17.508,75	-R\$	41.127,98	-R\$	40.226,36	R\$	-
Desp. Serv. Terceiros	R\$	-	-R\$	17.282,00	R\$	-	-R\$	17.282,00	-R\$	40.900,00	-R\$	40.000,00	R\$	-
Desp. Utilidades (agua, luz e tel)	-R\$	539,62	R\$	-	-R\$	211,88	-R\$	226,75	-R\$	227,98	R\$	-	R\$	-
Dep. Impostos e taxas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Outras desp	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-
Outras receitas	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Resultado operacional	-R\$	539,62	-R\$	17.282,00	-R\$	211,88	-R\$	17.508,75	-R\$	41.127,98	-R\$	40.226,36	R\$	-
Resultado financeiro	-R\$	17,60	-R\$	13,20	-R\$	4,40	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	4,40	-R\$	4,40
Desp.financeiras	-R\$	17,60	-R\$	13,20	-R\$	4,40	-R\$	2,20	-R\$	2,20	-R\$	4,40	-R\$	4,40
Rec. Financeiras	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-
Lucro operacional	-R\$	557,22	-R\$	17.295,20	-R\$	216,28	-R\$	17.510,95	-R\$	41.130,18	-R\$	40.230,76	-R\$	4,40
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	-R\$	557,22	-R\$	17.295,20	-R\$	216,28	-R\$	17.510,95	-R\$	41.130,18	-R\$	40.230,76	-R\$	4,40
Lucro líquido do exercício	-R\$	557,22	-R\$	17.295,20	-R\$	216,28	-R\$	17.510,95	-R\$	41.130,18	-R\$	40.230,76	-R\$	4,40

Demonstração do Resultado da empresa Transaccess

RECEITA BRUTA: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DEDUÇÕES: Não foram apresentados valores para os períodos analisados..

CUSTOS: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

LUCRO BRUTO: Não foram apresentados valores para os períodos analisados.

DESPESAS OPERACIONAIS: Foi verificado pagamento de R\$ 226,36 reais somente no mês de junho referente ao pagamento de despesa com taxas e emolumentos.

LUCRO/PREJUÍZO: Em 2022 somente o mês de junho apresentou prejuízo, o qual foi causado pelo pagamento de despesa com Taxas e emolumentos.

DRE - Transaccess		jan/22		fev/22		mar/22		abr/22		mai/22		jun/22		jul/22	
Receita de serviços	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita operacional bruta	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Receita oper. Líquida	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Custo de mão de obra	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro bruto	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Despesas Operacionais	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Outras desp	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Resultado operacional	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Resultado financeiro	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	
Lucro operacional	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	
Lucro líquido do exercício	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	R\$	-	-R\$	226,36	R\$	-	



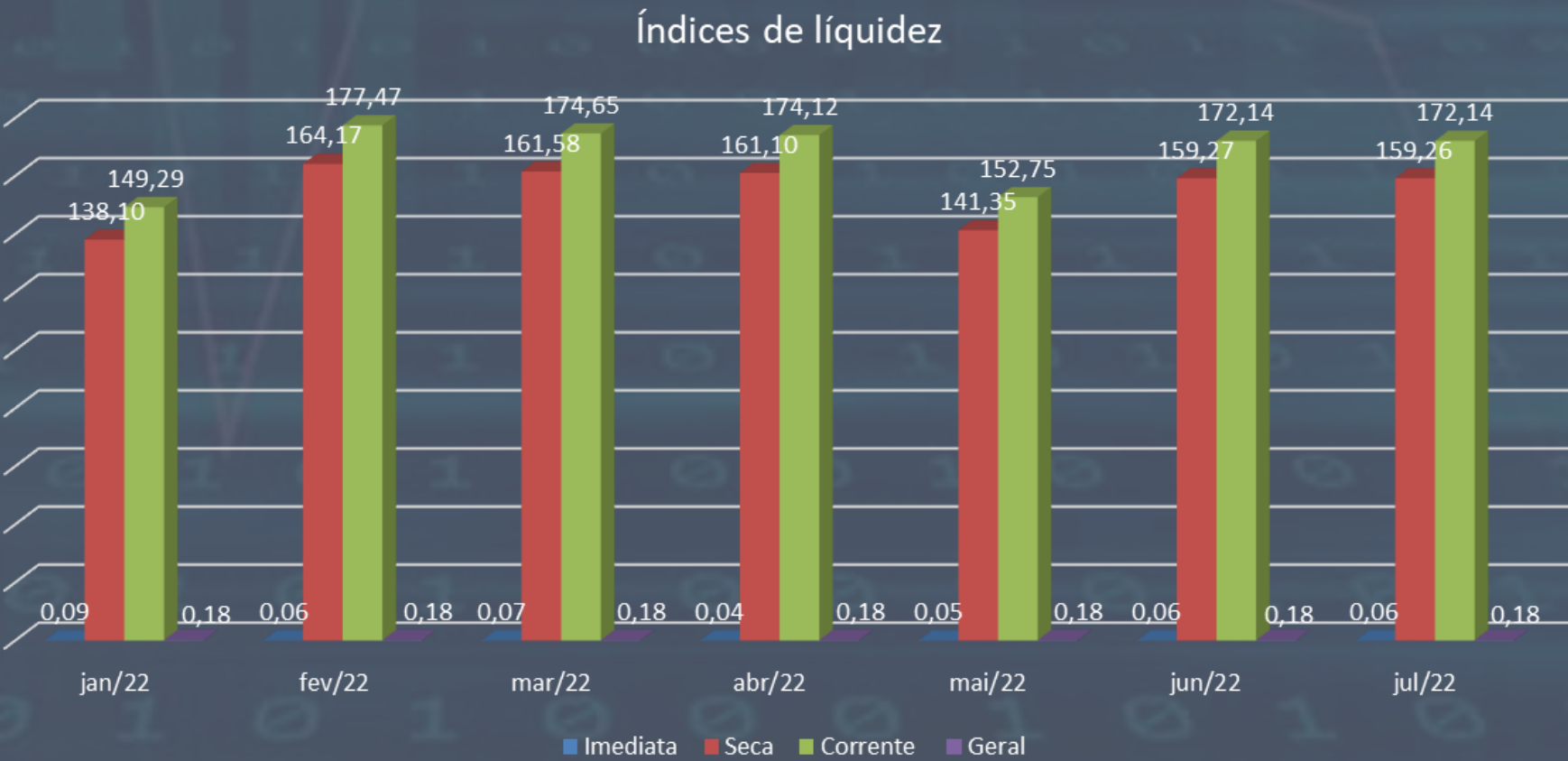
No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

De acordo com índices apresentados, a liquidez imediata e a geral não performaram bem, apresentando valores inferiores a 1 de janeiro até julho de 2022.

A liquidez seca e corrente performaram de forma satisfatória com valores superiores a 1, demonstrando que o total de recursos supera o total de obrigações e que inclusive não necessita de saldo de estoques para tal resultado

Índices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,09	0,06	0,07	0,04	0,05	0,06	0,06
Seca	138,10	164,17	161,58	161,10	141,35	159,27	159,26
Corrente	149,29	177,47	174,65	174,12	152,75	172,14	172,14
Geral	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18	0,18



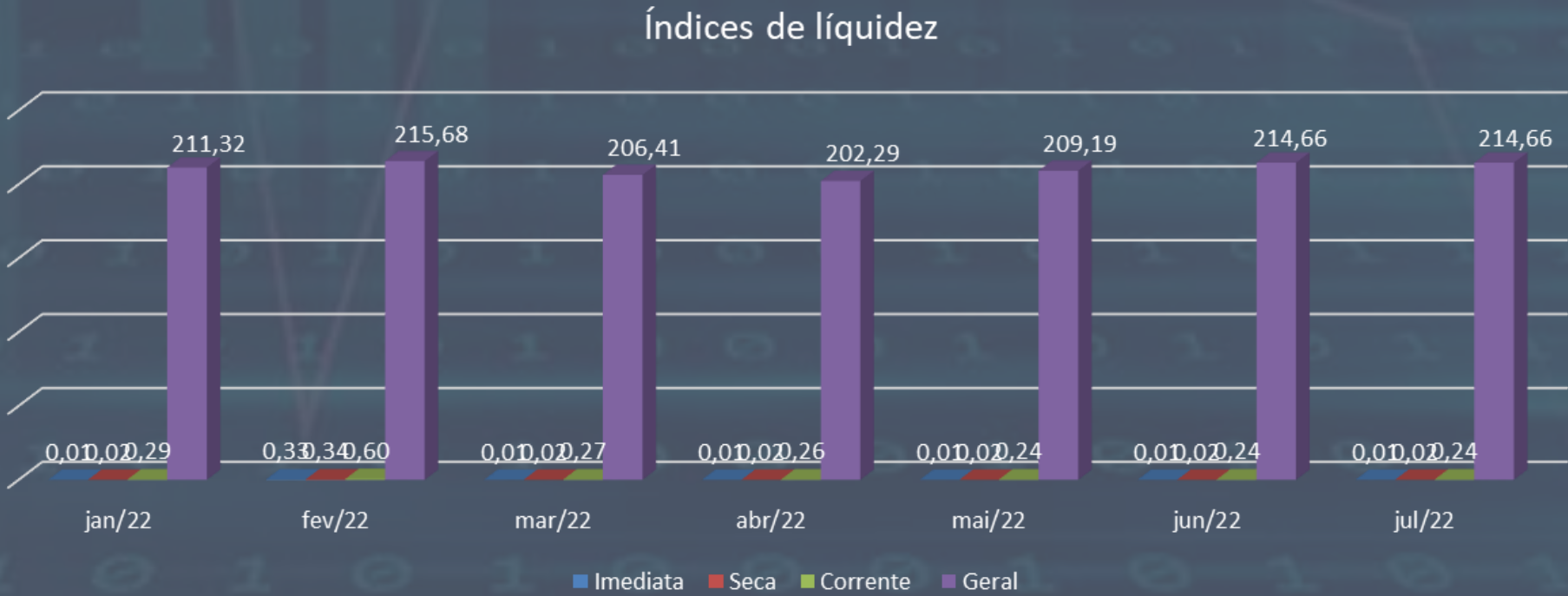
No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Os índices de liquidez imediata, seca e corrente não performaram bem, demonstrando inclusive que a recuperanda não tem capacidade de pagamento de dívida no curto prazo para os meses de janeiro a julho de 2022.

Somente o índice de liquidez geral apresentou valores satisfatórios, apontando para a necessidade de recursos de longo prazo para poder honrar com o total de obrigações.

Índices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,01	0,33	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Seca	0,02	0,34	0,02	0,02	0,02	0,02	0,02
Corrente	0,29	0,60	0,27	0,26	0,24	0,24	0,24
Geral	211,32	215,68	206,41	202,29	209,19	214,66	214,66





No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

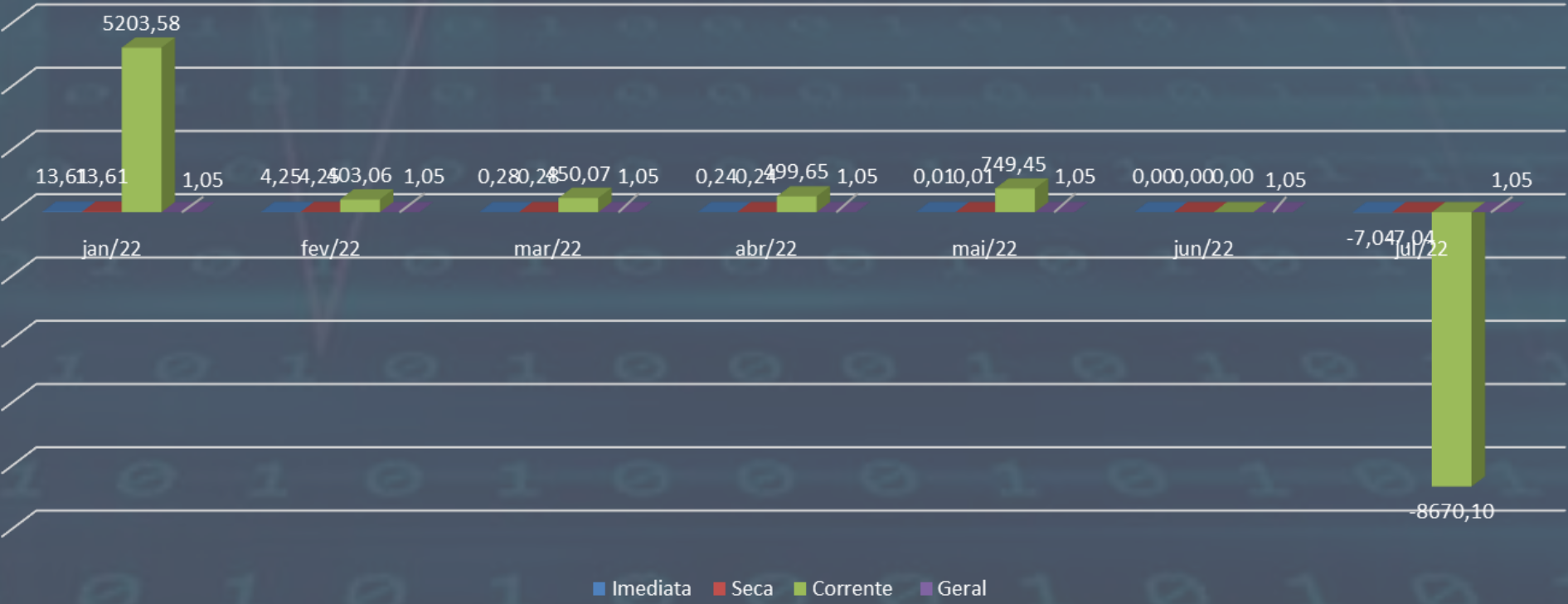
A partir do mês de março os índices de liquidez imediata e seca não apresentaram valores favoráveis.

O índices de liquidez geral apresentou valores satisfatórios para todos os períodos apresentados, demonstrando a necessidade de bens e direitos de longo prazo para pagamento das obrigações.

Quanto ao índice de liquidez corrente, foi verificado que a partir de junho os índices não performaram de forma satisfatória.

Índices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	13,61	4,25	0,28	0,24	0,01	0,00	-7,04
Seca	13,61	4,25	0,28	0,24	0,01	0,00	-7,04
Corrente	5203,58	403,06	450,07	499,65	749,45	0,00	-8670,10
Geral	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05	1,05

Índices de liquidez



No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Não foram apresentados valores de índices para os anos analisados, devido não haver valores de obrigações tanto de curto quanto longo prazo.

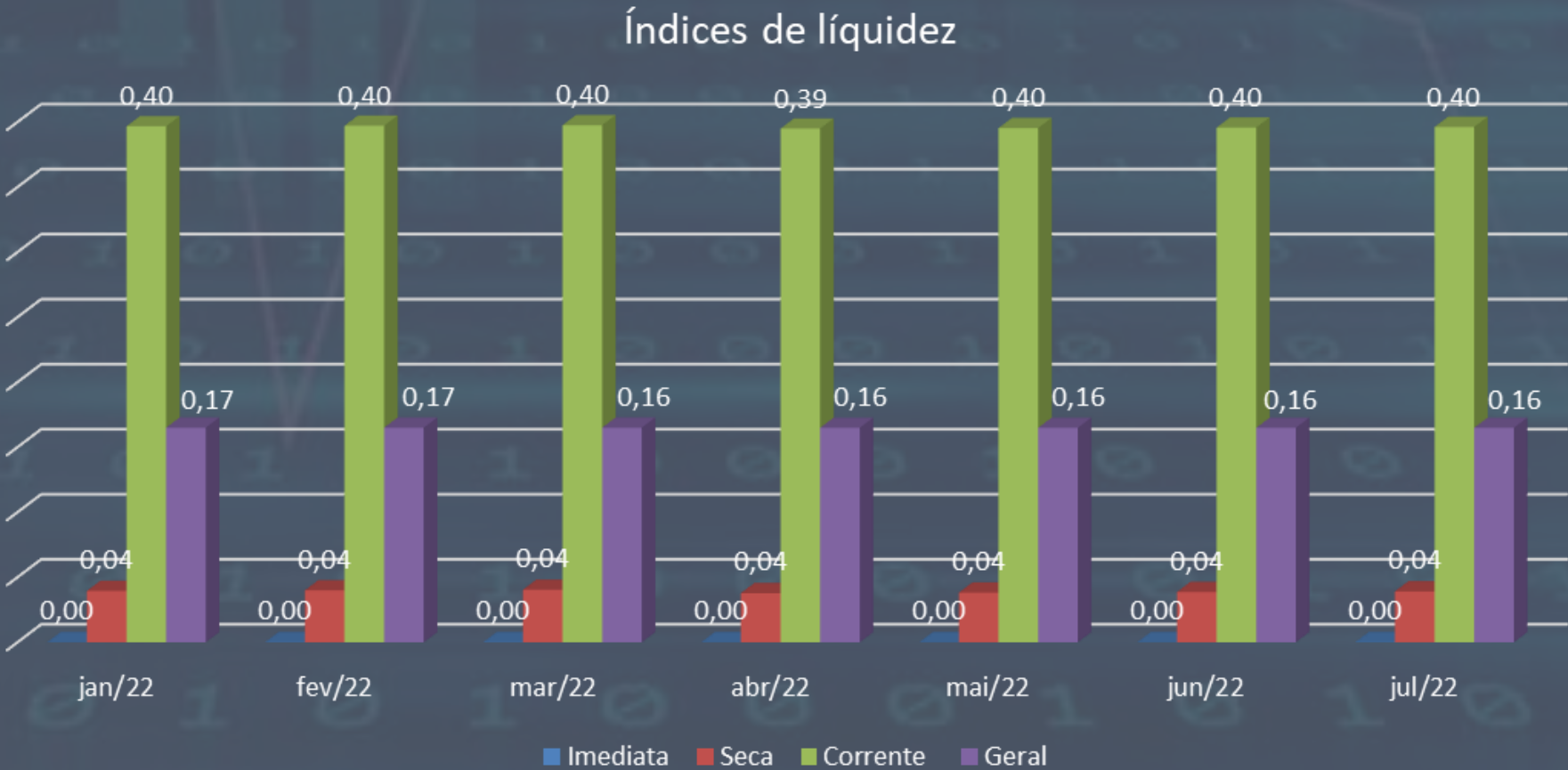
Índices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Todos os índices apresentaram valores inferiores a 1, demonstrando que as obrigações são superiores aos recursos do disponível, curto prazo e longo prazo.

Índices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seca	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04	0,04
Corrente	0,40	0,40	0,40	0,39	0,40	0,40	0,40
Geral	0,17	0,17	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16



No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Não foram apresentados valores de índices para os anos analisados, devido não existirem valores de obrigações de curto e longo prazo.

Indices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



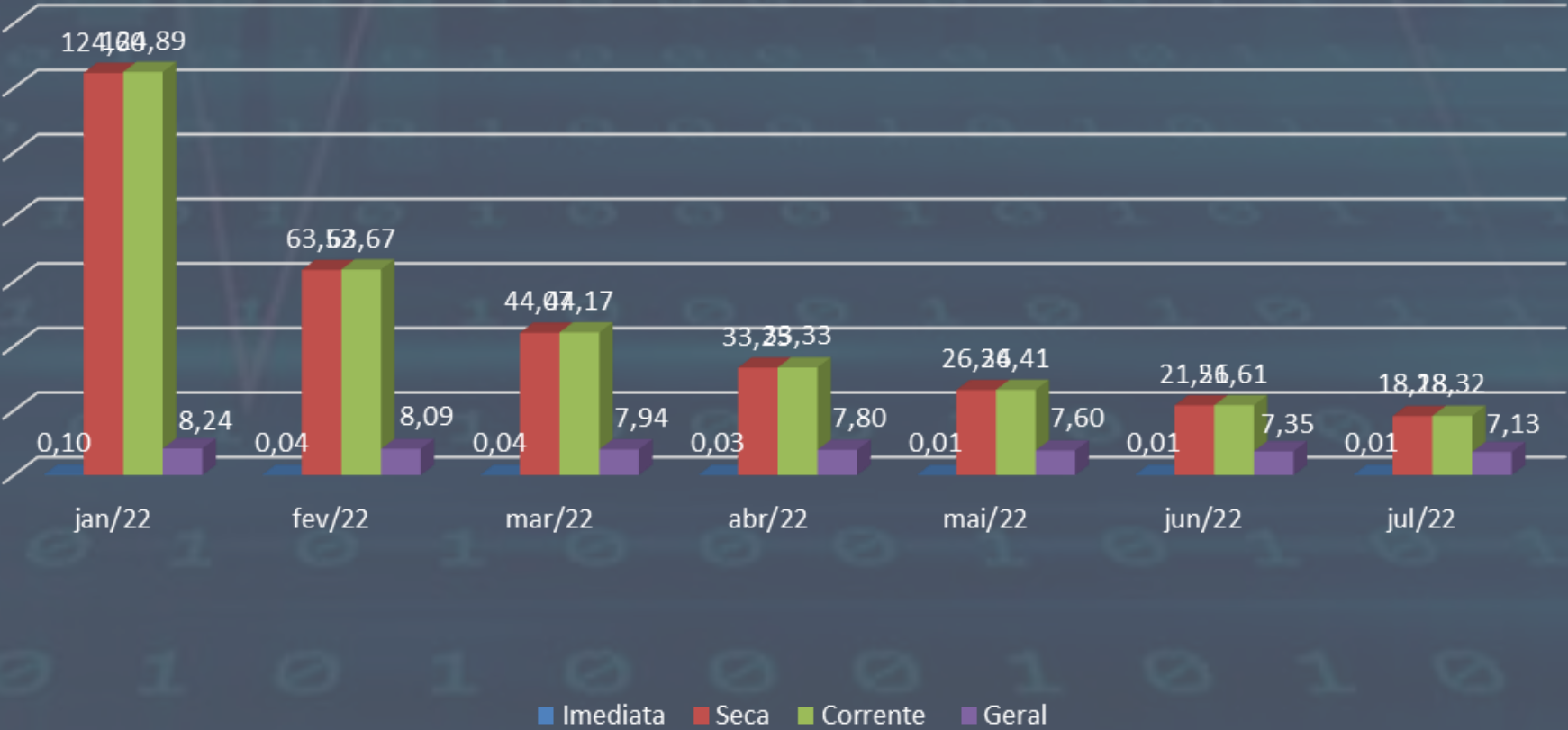
No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Com exceção do índice de liquidez imediata, todos os demais performaram valores superiores a 1, demonstrando que os recursos são superiores ao total de obrigações.

Índices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,10	0,04	0,04	0,03	0,01	0,01	0,01
Seca	124,60	63,52	44,07	33,25	26,34	21,56	18,28
Corrente	124,89	63,67	44,17	33,33	26,41	21,61	18,32
Geral	8,24	8,09	7,94	7,80	7,60	7,35	7,13

Índices de liquidez



No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

- **Liquidez Imediata:** considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** exclui do cálculo os estoques, é um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** é calculada a partir da razão entre os direitos a curto prazo e às dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Não foram apresentados valores de índices para os anos analisados, devido não haver saldos de recursos de curto e longo prazo.

Indices de liquidez	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22
Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Seca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Geral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Conforme analisado neste relatório inicial, identificamos os pontos de atenção que demandarão detalhamento junto a recuperanda.

Em suma destacamos:

- Abertura da conta “**mutuo com terceiros**”, explicar sobre a saída de R\$ 2 milhões dessa conta em 2021 (Tipuana).
- Qual o motivo de no mês de maio não ter sido contabilizada o valor de IRPJ e CSLL sobre o lucro gerado(PEM)?
- Qual o motivo de não ter sido apresentados demonstrativo dos meses de janeiro a julho de 2022 da Setal?
- Abertura da conta “**mutuo com terceiros**”, explicar a respeito da transferência de R\$ 514 mil a titulo de mutuo (Setec).



Ativo – Estão representados por todos os bens e direitos que uma companhia possui e que possam ser valorizados em termos monetários.

Ativo circulante – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.

Ativo não circulante – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinação.

Passivo – Evidencia todas as obrigações e dividas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.

Passivo circulante – Subgrupo do passivo, são contas que se referem a obrigações que são exigíveis dentro de um exercício.

Passivo não circulante – Subgrupo do passivo, antes conhecido com “ Exigível a longo prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.

Passivo a Descoberto – Ocorre quando o total de ativos (bens e direitos) é menor que o passivo exigível (obrigações).

Contato

Nosso Escritório



Alphaville – SP - Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar
Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP



+55 11 2092-2244



www.conajud.com.br



contato@conajud.com.br



+55 11 98574-2244

