

RELATÓRIO MENSAL

VARA ÚNICA – FORO DE SANTANA DE PARNAÍBA
PROCESSO Nº 1000032-89.2019.8.26.0529
SETEMBRO 2020

Administradora Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Grupo Pem.

Alameda Rio Negro, nº 161 – 10º andar,
conj.1001 – Sala Conajud Alphaville,
Barueri/SP – CEP 06454-000
Tel. +55 11 2092-2244
www.conajud.com.br

NOTAS RELEVANTES



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”), do grupo 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 ao período de dezembro de 2019 até junho de 2020.

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.

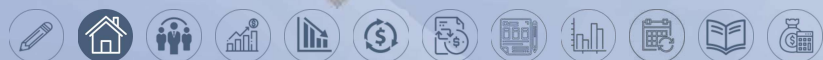
Atenciosamente,

CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

CONAJUD
Contador
Renato Freire
CRC: 1SP 328553/O-7



SUMÁRIO



Conteúdo

Páginas

	Relação de Colaboradores	6
	Balanço Patrimonial - Ativo	8
	Balanço Patrimonial - Passivo	13
	Capital de Giro Líquido	18
	Índices de Liquidez	20
	Disponibilidade Operacional	22
	Demonstração do Resultado	24
	Cronograma Processual	29
	Glossário	31
	Providências da Recuperanda	33

RELAÇÃO DE COLABORADORES

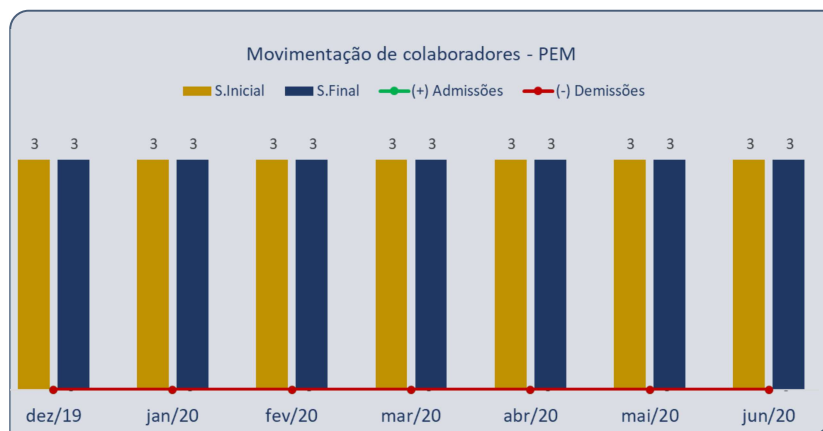


A PEM tem mantido o seu quadro de funcionários sem que haja alterações, tendo em dezembro de 2019 um total 3 colaboradores e permanecendo com o mesmo numero até junho de 2020. Sendo 2 colaboradores com cargo de auxiliar fiscal e 1 mecânico, todos com vínculo celetista.

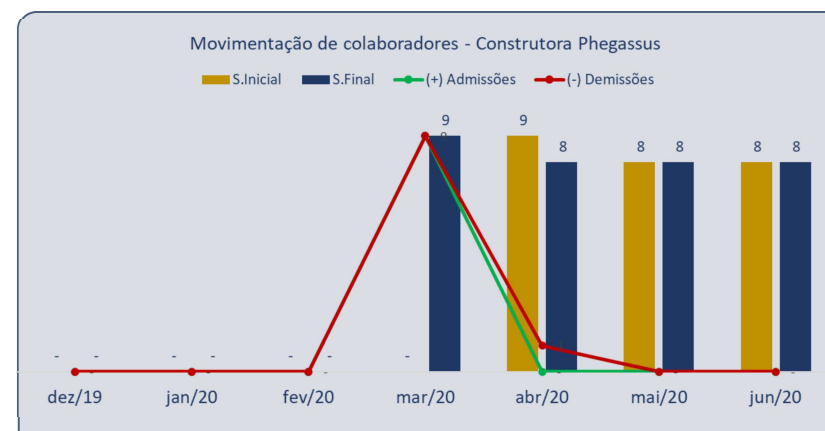
Na Setec estão 2 colaboradores os quais tem vínculo como administrador e sócio.

A Construtora Phegassus admitiu 9 funcionários no mês de março para fazer frente aos serviços prestados nos meses posteriores, sendo 2 na função de ajudante de obra, 1 mestre civil, 2 montadores, 1 pedreiro, 1 técnico em segurança e 2 soldadores. No mês de abril houve a demissão de colaborador na função de montador.

Não foram apresentados demonstrativos relacionados a colaboradores para as demais empresas do grupo.



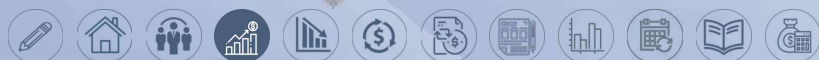
PEM - Quadro de colaboradores							
Período	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
S.Inicial	3	3	3	3	3	3	3
(+) Admissões	-	-	-	-	-	-	-
(-) Demissões	-	-	-	-	-	-	-
S.Final	3	3	3	3	3	3	3



Construtora Phegassus - Quadro de colaboradores							
Período	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
S.Inicial	-	-	-	-	9	8	8
(+) Admissões	-	-	-	9	-	-	-
(-) Demissões	-	-	-	-	1	-	-
S.Final	-	-	-	9	8	8	8



BALANÇO PATRIMONIAL ATIVO



Na parte do ativo do balanço da Pem é possível perceber que a maior parte de seus recursos se encontram no não circulante, ou seja, são recursos a receber de longo prazo, são valores dos quais representam em média 97% do total do Ativo.

Nota se que o valor de Disponibilidades da PEM sofreu uma retração de quase 100% em janeiro de 2020, o qual teve como principal motivo o envio de R\$ 15 mil para a Tipuana.

O grupo de adiantamento tem demonstrado um crescimento de 49% entre dezembro de 2019 até junho de 2020 devido adiantamentos honorários Hoanes.

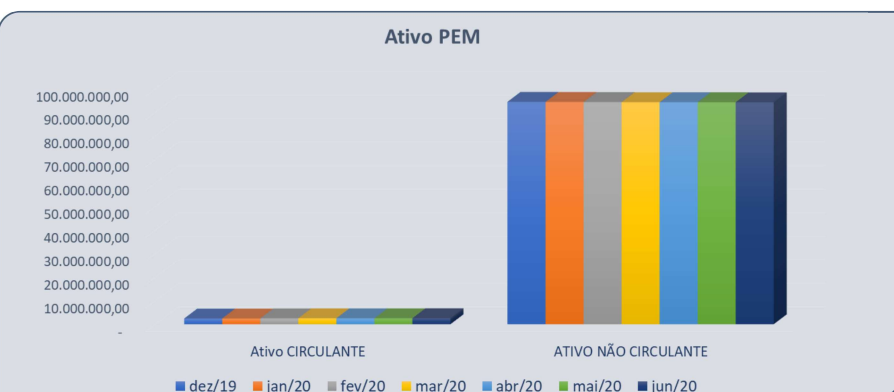
A retração observada no grupo de tributos a compensar foi possível graças a compensação de irrf s/faturamento em janeiro, abril, maio e junho de 2020. Os demais tributos não foram compensados.

Não foram verificadas variações no grupo de outros créditos, o qual é composto por depósitos judiciais.

Quanto ao grupo controladas e coligadas, foi constatada uma retração total de 3% entre os períodos analisados, o qual ocorreram devido transferências efetuadas entre as empresas do grupo.

Não foram constatadas variações no grupo de outros créditos com terceiros nos meses de dezembro de 2019 até junho de 2020.

O grupo de investimentos também não apresentou alteração em seu saldo nos períodos analisados.



Balanço Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	2.412.524,24	2.433.713,44	2.473.971,88	2.513.917,28	2.515.734,18	2.513.868,37	2.542.422,82
Disponíveis	15.000,26	0,92	3,90	3,56	3,22	6,99	6,99
Bancos	15.000,26	0,92	3,90	3,56	3,22	6,99	6,99
Creditos	2.397.523,98	2.433.712,52	2.473.967,98	2.513.913,72	2.515.730,96	2.513.861,38	2.542.415,83
Adiantamentos	286.399,04	322.587,58	362.906,00	402.906,00	404.749,44	402.906,00	431.486,54
Tributos a recuperar/compensar	157.829,73	157.829,73	157.766,77	157.712,51	157.686,31	157.660,17	157.634,08
Outros créditos	1.953.295,21	1.953.295,21	1.953.295,21	1.953.295,21	1.953.295,21	1.953.295,21	1.953.295,21
ATIVO NÃO CIRCULANTE	94.420.820,77	94.378.311,86	94.323.114,55	94.272.624,62	94.261.755,02	94.251.211,09	94.202.712,04
Realizavel de longo prazo	49.616.581,94	49.574.073,03	49.518.875,72	49.468.385,79	49.457.516,19	49.446.972,26	49.398.473,21
Controladas e coligadas	8.253.806,36	8.211.297,45	8.156.100,14	8.105.610,21	8.094.740,61	8.084.196,68	8.035.697,63
Outros créditos com terceiros	41.362.775,58	41.362.775,58	41.362.775,58	41.362.775,58	41.362.775,58	41.362.775,58	41.362.775,58
Permanente	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83
Investimentos	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83	44.804.238,83
ATIVO TOTAL	96.833.345,01	96.812.025,30	96.797.086,43	96.786.541,90	96.777.489,20	96.765.079,46	96.745.134,86



A maior parte dos recursos da Construtora Phegassus são de recursos de longo prazo, valores estes que representam 99% do total do ativo.

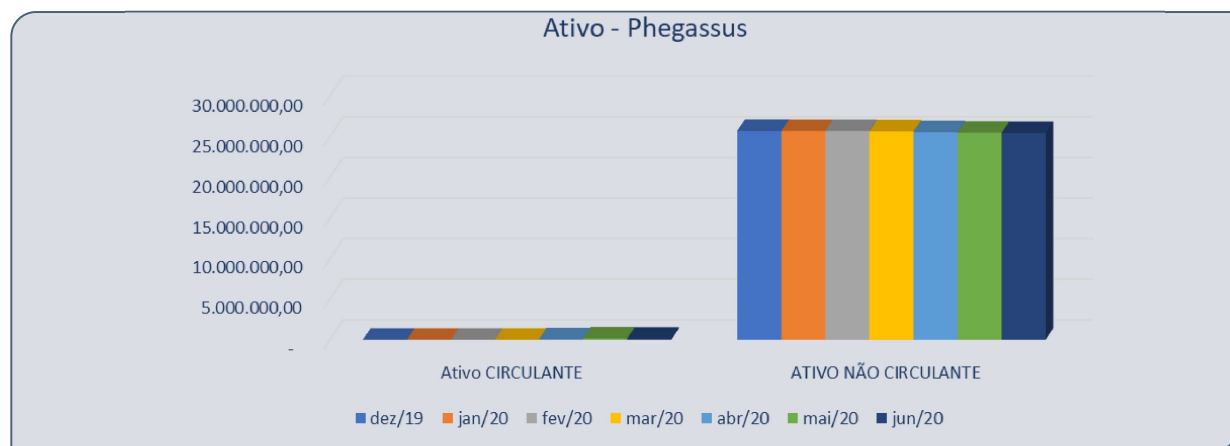
Em junho foi verificada uma entrada de recurso através do banco caixa econômica federal aumentando o disponível em mais de 100%.

Não foram verificadas variações na conta de adiantamento a fornecedores nos períodos analisados.

O grupo de tributos a compensar sofreu um aumento superior a 100% em maio de 2020 devido a não compensação de valores anteriores e da retenção do mês corrente.

O grupo de contas controlada e coligadas apresentou uma retração inferior a 1% nos períodos analisados devido as transações efetuadas com a PEM.

Balanço Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	-	-	-	2.104,00	59.304,00	163.580,83	136.243,50
Disponíveis	-	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	65.792,41
Bancos	-	-	-	-	-	-	64.792,41
Caixa Econômica Federal	-	-	-	-	-	-	64.792,41
Aplicações financeiras	-	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Caixa Econômica Federal - Aplicação	-	-	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Creditos	-	-	-	1.104,00	58.304,00	162.580,83	70.451,09
Adiantamentos	-	-	-	1.104,00	1.104,00	1.104,00	1.104,00
Adto a Fornecedores	-	-	-	1.104,00	1.104,00	1.104,00	1.104,00
Cientes	-	-	-	-	50.536,20	142.665,94	50.536,20
Duplicatas a receber	-	-	-	-	50.536,20	142.665,94	50.536,20
Tributos a recuperar/compensar	-	-	-	-	6.663,80	18.810,89	18.810,89
IRRF s/faturamento - compensar	-	-	-	-	858,00	2.422,00	2.422,00
INSS a recuperar	-	-	-	-	3.146,00	8.880,67	8.880,67
PIS a recuperar	-	-	-	-	371,80	1.049,54	1.049,54
COFINS a recuperar	-	-	-	-	1.716,00	4.844,01	4.844,01
CSLL s/faturamento a compensar	-	-	-	-	572,00	1.614,67	1.614,67
ATIVO NÃO CIRCULANTE	25.730.802,81	25.726.872,80	25.724.170,80	25.684.134,97	25.573.303,05	25.505.685,38	25.468.007,40
Realizavel de longo prazo	25.730.802,81	25.726.872,80	25.724.170,80	25.684.134,97	25.573.303,05	25.505.685,38	25.468.007,40
Controladas e coligadas	25.730.802,81	25.726.872,80	25.724.170,80	25.684.134,97	25.573.303,05	25.505.685,38	25.468.007,40
C/C coligada - PEM	25.398.679,30	25.394.749,29	25.392.047,29	25.352.011,46	25.241.179,54	25.173.561,87	25.135.883,89
C/C coligada - Projete	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51
ATIVO TOTAL	25.730.802,81	25.726.872,80	25.724.170,80	25.686.238,97	25.632.607,05	25.669.266,21	25.604.250,90

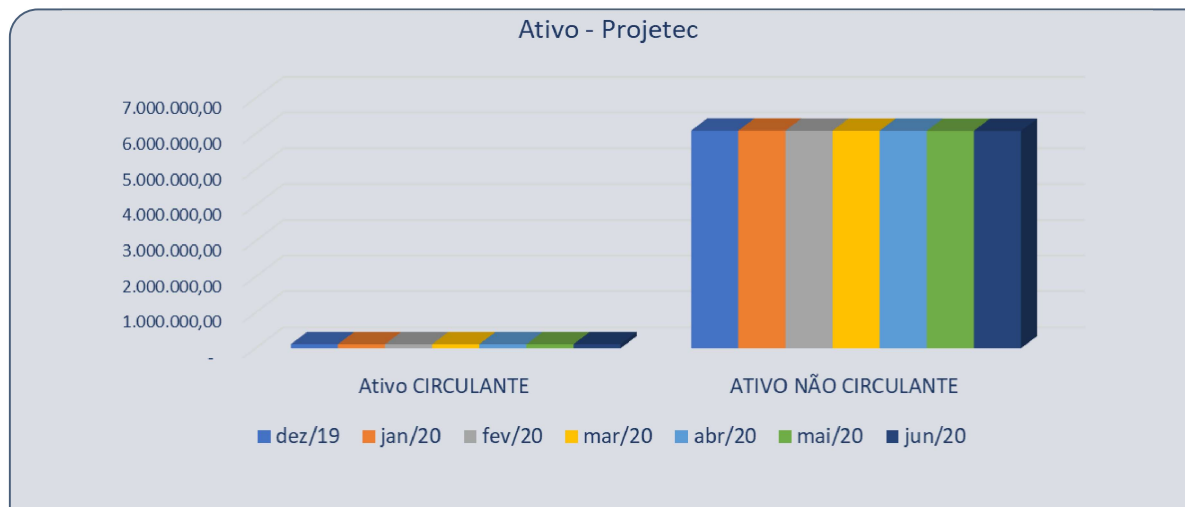


A maior parte dos recursos da Projotec estão concentrados no ativo não circulante, portanto, são recursos realizáveis a longo prazo.

No ativo circulante foi verificado somente dois grupos de contas os “Disponibilidades”, nesse grupo de contas não foram verificadas variações entre os períodos analisados.

Não foram verificadas variações no grupo de contas Tributos a recuperar no períodos analisados.

No grupo de controladas e coligadas foi verificada uma retração de 11% de dezembro de 2019 até junho de 2020 devido transações com a Tipuana.



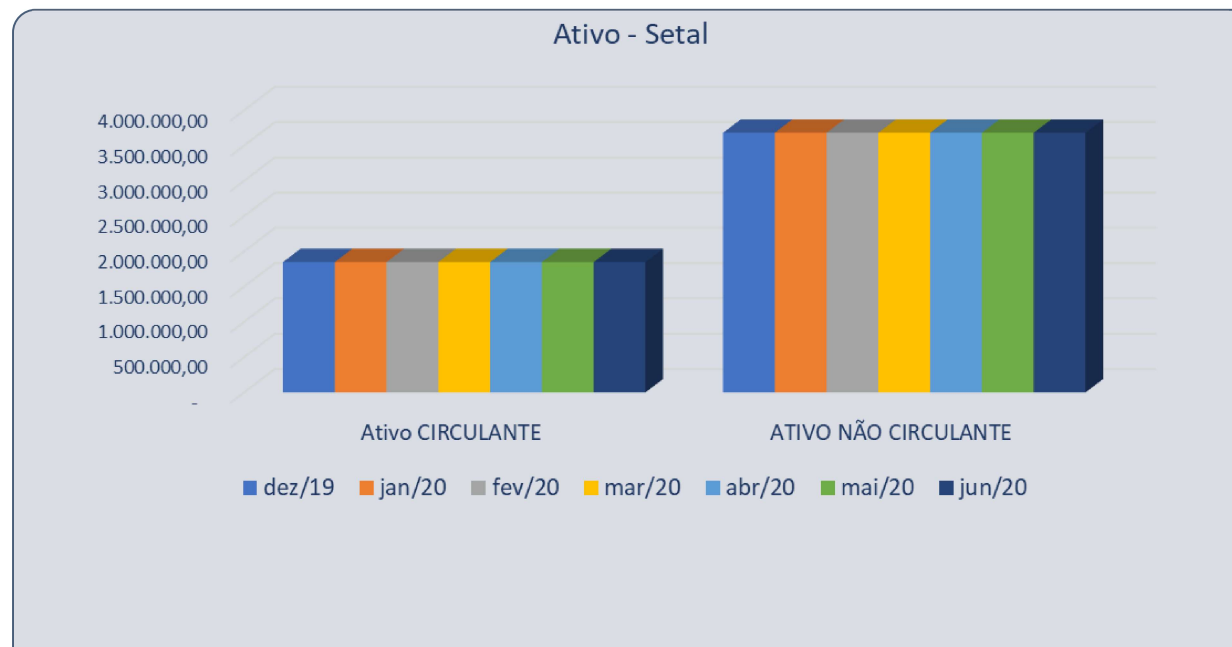
Projotec							
Balanco Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98
Disponiveis	-	-	-	-	-	-	-
Tributos a recuperar/compensar	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98
IRRF s/faturamento - compensar	25.956,53	25.956,53	25.956,53	25.956,53	25.956,53	25.956,53	25.956,53
IRRF s/aplicações	88.482,45	88.482,45	88.482,45	88.482,45	88.482,45	88.482,45	88.482,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.092.636,01	6.091.263,52	6.089.825,11	6.088.605,72	6.087.432,64	6.086.253,97	6.085.078,20
Realizavel de longo prazo	6.092.636,01	6.091.263,52	6.089.825,11	6.088.605,72	6.087.432,64	6.086.253,97	6.085.078,20
Controladas e coligadas	6.092.636,01	6.091.263,52	6.089.825,11	6.088.605,72	6.087.432,64	6.086.253,97	6.085.078,20
C/C coligada - Setec Tecnologia	6.020.784,90	6.020.784,90	6.020.784,90	6.020.784,90	6.020.784,90	6.020.784,90	6.020.784,90
C/C coligada - Tipuana	71.851,11	70.478,62	69.040,21	67.820,82	66.647,74	65.469,07	64.293,30
ATIVO TOTAL	6.207.074,99	6.205.702,50	6.204.264,09	6.203.044,70	6.201.871,62	6.200.692,95	6.199.517,18



O ativo circulante da Setal Telecom é composto principalmente pelo grupo de contas “Tributos a compensar”, nesse grupo de contas não foi verificada variação entre dezembro 2019 até junho 2020.

A retração observada na conta de aplicação da caixa econômica correspondem as transferências efetuadas para o banco para cobertura das tarifas bancárias.

A partir de janeiro de 2020 não foi verificada movimentação no grupo de contas Controladas e coligadas. Somente no período de dezembro houve transações com a PEM.



Setal							
Balanco Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	1.847.562,84	1.847.463,84	1.847.364,84	1.847.265,84	1.847.166,84	1.847.166,84	1.847.166,84
Disponíveis	765,50	666,50	567,50	468,50	369,50	369,50	369,50
Aplicações financeiras	765,50	666,50	567,50	468,50	369,50	369,50	369,50
Caixa Econômica Federal - Aplicação	765,50	666,50	567,50	468,50	369,50	369,50	369,50
Creditos	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34
Tributos a recuperar/compensar	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34
Outras retenções	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34	1.846.797,34
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.680.853,75	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19
Realizavel de longo prazo	3.680.853,75	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19
Controladas e coligadas	3.680.853,75	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19
C/C coligada - PEM	- 1.034,44	-	-	-	-	-	-
C/C coligada - Setal	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19
ATIVO TOTAL	5.528.416,59	5.529.352,03	5.529.253,03	5.529.154,03	5.529.055,03	5.529.055,03	5.529.055,03



A maior parte dos bens e direitos da Setec estão concentrados no não circulante, ou seja, são realizáveis em longo prazo.

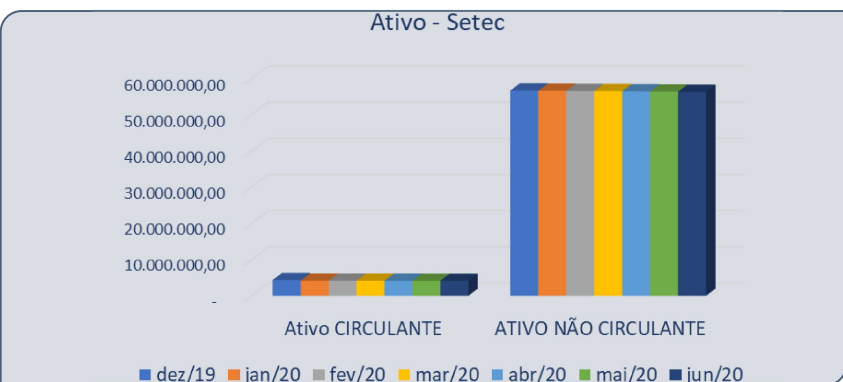
Foi verificado um aumento de mais de 100% entre dezembro de 2019 até junho de 2020 no grupo de adiantamentos devido transferências efetuadas para Dra. Sylvia.

No grupo de contas “Tributos a compensar” foi constatada uma retração de 5% entre os períodos analisados devido compensação de alguns tributos, contudo, vale observar que a conta IRRF s/faturamento sofreu uma retração entre janeiro e março de 2020 **sem justificativa ou lastro**.

Não foram verificadas variações no grupo de contas “Outros créditos” do curto prazo, “Outros créditos com terceiros de longo prazo” e na conta de **investimentos Toyo Setal do Brasil** nos períodos analisados.

No grupo de controladas e coligadas foram verificadas retrações devido as transferências efetuadas com a Tipuana.

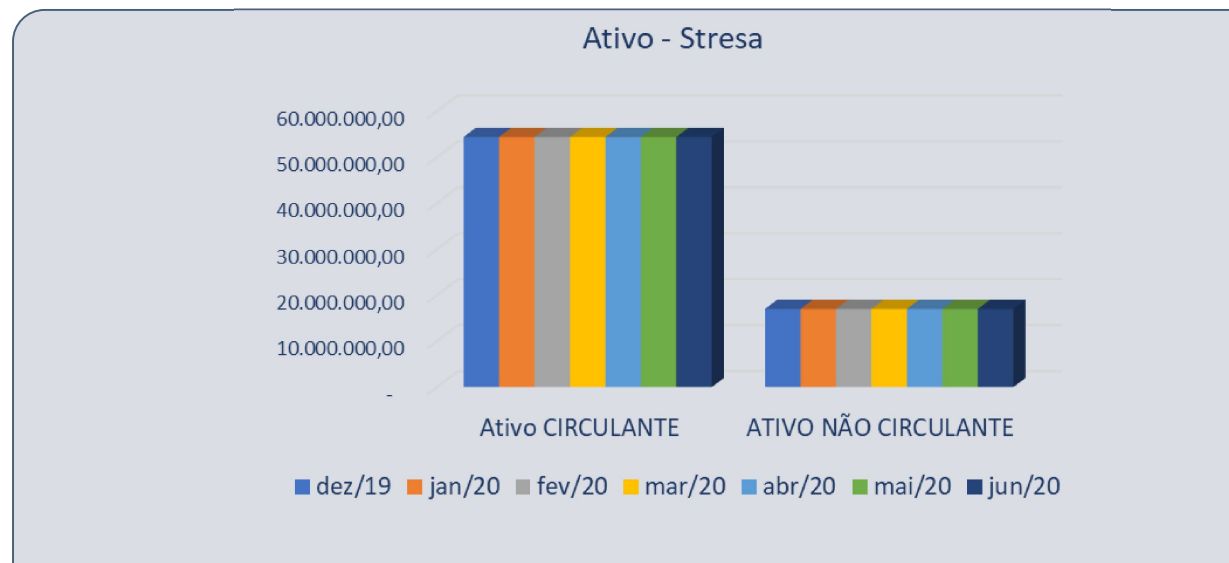
Não foram verificadas variações no imobilizado, bem como não foram efetuadas as depreciações de dezembro de 2019 até junho de 2020.



Setec	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Balanco Ativo							
Ativo CIRCULANTE	4.346.756,56	4.199.627,31	4.190.294,70	4.172.365,80	4.172.881,72	4.165.251,34	4.169.524,69
Disponíveis	102,27	102,27	102,27	-	3,60	-	-
Bancos	102,27	102,27	102,27	-	3,60	-	-
Banco Itau	98,67	98,67	98,67	-	-	-	-
Banco Santander	3,60	3,60	3,60	-	3,60	-	-
Creditos	4.346.654,29	4.199.525,04	4.190.192,43	4.172.365,80	4.172.885,32	4.165.251,34	4.169.524,69
Adiantamentos	23.462,50	37.540,00	37.540,00	42.232,50	46.925,00	51.617,50	56.310,00
Adto a Fornecedores	23.462,50	37.540,00	37.540,00	42.232,50	46.925,00	51.617,50	56.310,00
Tributos a recuperar/compensar	4.051.855,24	3.890.648,49	3.881.315,88	3.858.776,75	3.854.603,77	3.842.277,29	3.841.858,14
Impostos de renda a recuperar	- 7.399,33	-	-	-	-	-	-
IRRF s/faturamento a compensar	961.142,03	913.279,11	913.279,11	881.407,37	881.407,37	891.529,05	865.511,36
IRRF s/aplicação financeira	- 40.491,73	-	9.332,61	-	4.172,98	18.470,53	7.128,01
PIS a recuperar - Lei 10.637	87.311,86	58.551,04	58.551,04	58.551,04	58.551,04	58.551,04	58.551,04
COFINS a recuperar - Lei 10.637	404.300,84	271.826,77	271.826,77	271.826,77	271.826,77	271.826,77	271.826,77
Imposto de renda a resituir/compensar	7.466,66	7.466,66	7.466,66	7.466,66	7.466,66	7.466,66	7.466,66
PIS a recuperar	348.175,95	348.175,95	348.175,95	348.175,95	348.175,95	348.175,95	348.175,95
COFINS a recuperar	1.610.428,87	1.610.428,87	1.610.428,87	1.610.428,87	1.610.428,87	1.610.428,87	1.610.428,87
CSLL s/faturamento a compensar	680.920,09	680.920,09	680.920,09	680.920,09	680.920,09	672.769,48	672.769,48
Outros créditos	271.336,55	271.336,55	271.336,55	271.356,55	271.356,55	271.356,55	271.356,55
Bloqueios judiciais	271.336,55	271.336,55	271.336,55	271.356,55	271.356,55	271.356,55	271.356,55
ATIVO NÃO CIRCULANTE	56.663.924,73	56.610.251,67	56.561.202,32	56.507.051,21	56.452.945,89	56.399.216,27	56.335.499,19
Realizavel de longo prazo	55.852.604,18	55.798.931,12	55.749.881,77	55.695.720,66	55.641.615,34	55.588.005,72	55.524.288,64
Controladas e coligadas	11.866.364,16	11.812.691,10	11.763.641,75	11.709.480,64	11.655.375,32	11.601.765,70	11.538.048,62
C/C coligada - PEM	13.379.636,04	13.379.636,04	13.379.636,04	13.379.636,04	13.379.636,04	13.379.636,04	13.379.636,04
C/C coligada - Projotec	27.972,46	27.972,46	27.972,46	27.972,46	27.972,46	27.972,46	27.972,46
C/C coligada - Tipuana	- 1.541.244,34	- 1.594.917,40	- 1.643.966,75	- 1.698.127,86	- 1.752.233,18	- 1.805.842,80	- 1.869.559,88
Outros créditos com terceiros	43.986.240,02	43.986.240,02	43.986.240,02	43.986.240,02	43.986.240,02	43.986.240,02	43.986.240,02
PMSP - CET	16.068.508,00	16.068.508,00	16.068.508,00	16.068.508,00	16.068.508,00	16.068.508,00	16.068.508,00
ABB	27.917.732,02	27.917.732,02	27.917.732,02	27.917.732,02	27.917.732,02	27.917.732,02	27.917.732,02
Permanente	811.320,55	811.320,55	811.320,55	811.330,55	811.330,55	811.210,55	811.210,55
Investimentos	242.933,00	242.933,00	242.933,00	242.943,00	242.943,00	242.823,00	242.823,00
Toyo Setal do Brasil Ltda	242.933,00	242.933,00	242.933,00	242.943,00	242.943,00	242.823,00	242.823,00
Imobilizado	568.387,55	568.387,55	568.387,55	568.387,55	568.387,55	568.387,55	568.387,55
Bens móveis	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13
Maquinários e ferramentas	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13	993.751,13
(-) Depreciação	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58
Depreciação Bens móveis	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58
Depreciação Maq.s e ferramentas	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58	- 425.363,58
ATIVO TOTAL	61.010.681,29	60.809.878,98	60.751.497,02	60.679.417,01	60.625.827,61	60.564.467,61	60.505.023,88

A maior parte dos recursos da Stresa estão concentrados no ativo circulante, ou seja, são recursos realizáveis em curto prazo.

Não foram observadas variações nas contas de ativos dos períodos analisados, o qual indica que empresa não operou nesses meses.



Stresa							
Balanco Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32
Creditos	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32
Créditos com terceiros	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32
Creditos com terceiros - Bancos Santos	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69
Realizavel de longo prazo	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69
Controladas e coligadas	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69	17.004.095,69
C/C coligada - Setec	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
C/C coligada - Projeteq	13.604.095,69	13.604.095,69	13.604.095,69	13.604.095,69	13.604.095,69	13.604.095,69	13.604.095,69
ATIVO TOTAL	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01



A maior parte dos recursos da Tipuana estão concentrado no ativo circulante, onde o principal conta o crédito com a prefeitura de Carapicuíba.

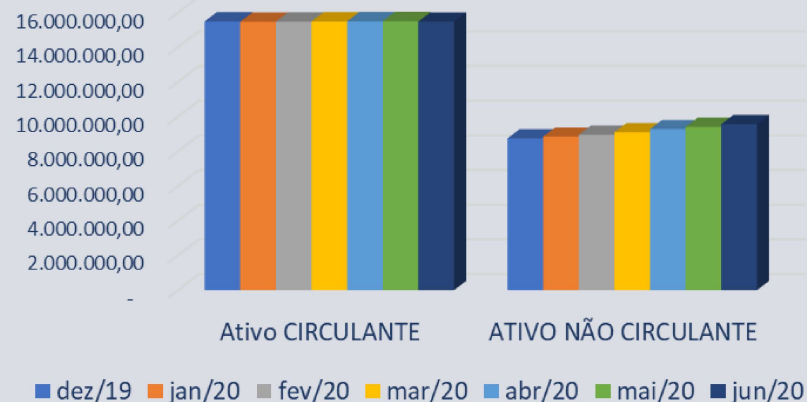
Em junho de 2020 foi verificado um aumento superior a 100% em junho, o qual ocorreu devido as entradas de recurso que foram enviados pela Phegassus foram superiores as saídas no banco.

Em junho de 2020 o saldo de adiantamento foi zerado de acordo com baixa de adiantamento Rinaldo.

Não foram verificadas variações no grupo de contas "Créditos com terceiros".

Foi verificado um aumento de 9% entre os períodos analisados no grupo de contas Controladas e coligadas, o qual ocorreu devido as transferências efetuadas com Setec, Pem e Projetc.

Ativo - Tipuana

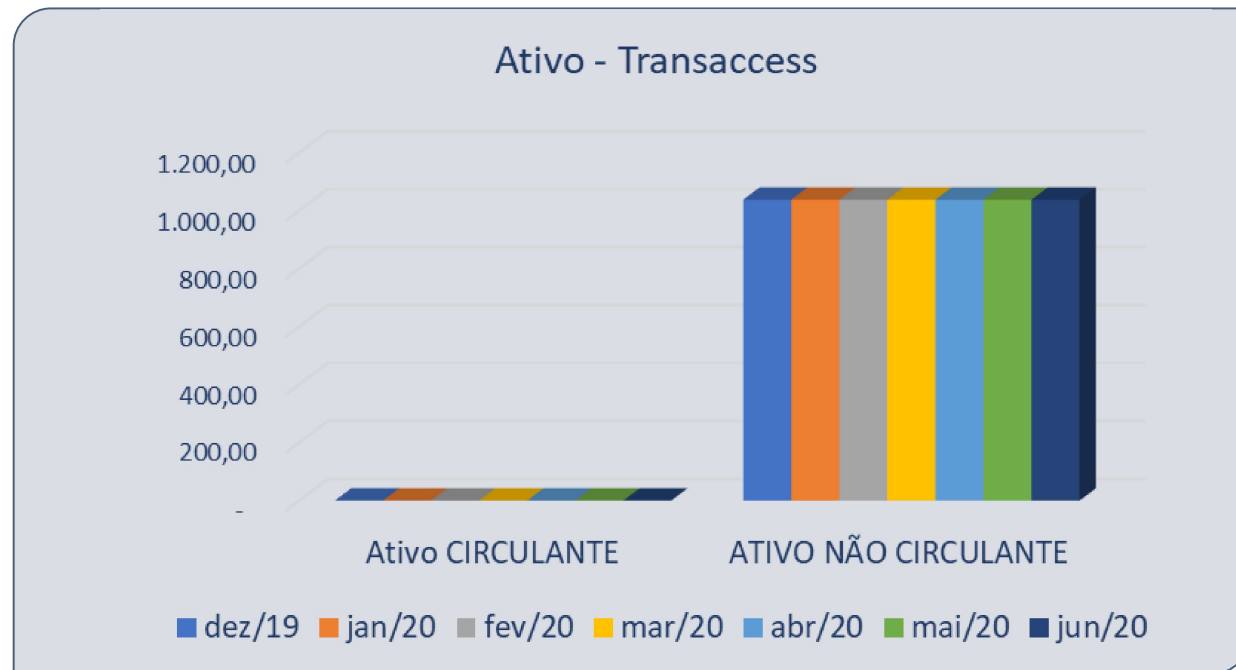


Tipuana							
Balanco Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	15.495.334,81	15.479.334,53	15.488.646,95	15.495.048,57	15.503.096,31	15.511.406,43	15.482.344,13
Disponíveis	852,37	527,09	2.002,01	566,13	776,37	1.248,99	3.536,69
Bancos	852,37	527,09	2.002,01	566,13	776,37	1.248,99	3.536,69
Banco Itau - Tipuana SC (107028)	344,71	61,43	1.578,35	184,47	436,71	909,33	3.197,03
CEF (104) - Tipuana (SC e PE)	507,66	465,66	423,66	381,66	339,66	339,66	339,66
Creditos	15.494.482,44	15.478.807,44	15.486.644,94	15.494.482,44	15.502.319,94	15.510.157,44	15.478.807,44
Adiantamentos	15.675,00	-	7.837,50	15.675,00	23.512,50	31.350,00	-
Adto a Fornecedores	15.675,00	-	7.837,50	15.675,00	23.512,50	31.350,00	-
Créditos com terceiros	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44
Prefeitura carapicuiiba	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44	15.478.807,44
ATIVO NÃO CIRCULANTE	8.751.656,08	8.853.140,55	8.961.527,62	9.107.418,42	9.286.034,51	9.417.389,96	9.568.459,84
Realizavel de longo prazo	8.751.656,08	8.853.140,55	8.961.527,62	9.107.418,42	9.286.034,51	9.417.389,96	9.568.459,84
Controladas e coligadas	8.751.656,08	8.853.140,55	8.961.527,62	9.107.418,42	9.286.034,51	9.417.389,96	9.568.459,84
C/C coligada - Setec	8.109.743,58	8.163.416,64	8.212.465,99	8.266.627,10	8.320.732,42	8.374.550,64	8.438.267,72
C/C coligada - PEM	639.463,61	685.902,53	743.801,84	834.312,14	957.649,83	1.034.008,39	1.120.185,42
C/C coligada - Projetc	2.448,89	3.821,38	5.259,79	6.479,18	7.652,26	8.830,93	10.006,70
ATIVO TOTAL	24.246.990,89	24.332.475,08	24.450.174,57	24.602.466,99	24.789.130,82	24.928.796,39	25.050.803,97



Todos os recursos da Transaccess estão concentrados no ativo não circulante, ou seja, são recursos realizáveis a longo prazo.

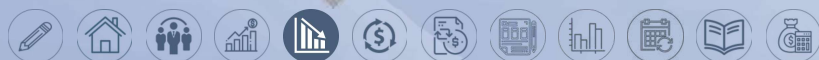
Não foram observadas variações no grupo de contas “Controladas e coligadas” nos períodos analisados.



Transaccess							
Balanço Ativo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47
Realizável de longo prazo	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47
Controladas e coligadas	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47
C/C coligada - PEM	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47
ATIVO TOTAL	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47	1.038,47



BALANÇO PATRIMONIAL PASSIVO



Com relação ao Passivo da PEM é possível notar que a maioria das obrigações está concentradas no não circulante, ou seja, são obrigações de exigibilidade de longo prazo.

Os fornecedores demonstraram um aumento de 9% em abril devido a aquisição dos serviços serem superiores aos valores que foram pagos.

As obrigações trabalhistas sofreram uma retração de 28% entre dezembro de 2019 e junho de 2020, o qual ocorreu principalmente como reflexo do recolhimentos de INSS.

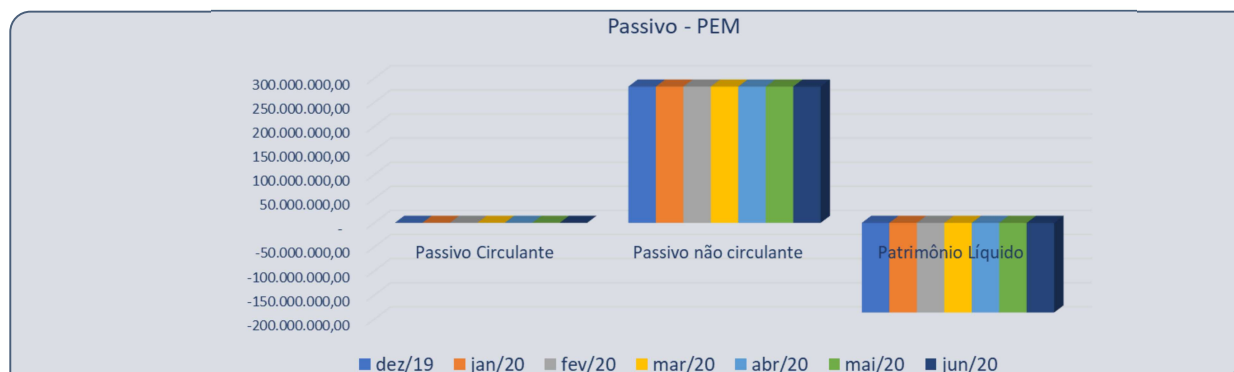
As obrigações fiscais demonstraram uma retração de 2% entre os períodos analisados.

O grupo de contas conta corrente coligada não apresentou variações entre dezembro de 2019 até junho de 2020.

O grupo de parcelamento de impostos não apresentaram variações entre os períodos analisados.

Em todos os períodos analisados, é possível notar o saldo negativo no Patrimônio líquido, o qual indica que a sociedade empresarial encontra-se em dificuldades, onde o total de suas obrigações sobrepujam o total de recursos disponíveis. Nota-se também uma constante evolução desse saldo negativo, o qual ocorre com reflexo dos prejuízos consecutivos.

Balanco Passivo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Passivo Circulante	18.649,36	18.072,60	18.038,35	17.657,62	18.853,46	17.767,87	17.729,16
Fornecedores	14.393,04	14.392,77	14.394,44	14.100,13	15.319,19	14.256,82	14.256,82
Fornecedores	14.393,04	14.392,77	14.394,44	14.100,13	15.319,19	14.256,82	14.256,82
Obrigação trab. e Encargos Sociais	2.792,71	2.183,96	2.183,96	2.129,69	2.106,47	2.083,25	2.044,54
Salários a pagar	-	-	-	-	15,46	30,92	30,92
INSS a recolher	2.041,46	1.707,91	1.707,91	1.653,64	1.614,96	1.576,28	1.537,57
FGTS a recolher	751,25	476,05	476,05	476,05	476,05	476,05	476,05
Obrigações Fiscais	1.463,61	1.495,87	1.459,95	1.427,80	1.427,80	1.427,80	1.427,80
Imposto de renda empregado	68,17	100,43	64,51	32,36	32,36	32,36	32,36
INSS terceiros a recolher	867,28	867,28	867,28	867,28	867,28	867,28	867,28
ISS terceiros a recolher	662,67	662,67	662,67	662,67	662,67	662,67	662,67
Cofins de terceiros a recolher	-	86,80	86,80	86,80	86,80	86,80	86,80
PIS de terceiros a recolher	-	18,81	18,81	18,81	18,81	18,81	18,81
CSII de terceiros a recolher	-	28,90	28,90	28,90	28,90	28,90	28,90
Passivo não circulante	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35
Exigível de longo prazo	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35	282.785.433,35
Conta corrente coligada	52.464.403,48	52.464.403,48	52.464.403,48	52.464.403,48	52.464.403,48	52.464.403,48	52.464.403,48
C/C coligada - Stresa	13.604.690,42	13.604.690,42	13.604.690,42	13.604.690,42	13.604.690,42	13.604.690,42	13.604.690,42
C/C coligada - Phegassus	25.424.539,06	25.424.539,06	25.424.539,06	25.424.539,06	25.424.539,06	25.424.539,06	25.424.539,06
C/C coligada - Setec	13.435.174,00	13.435.174,00	13.435.174,00	13.435.174,00	13.435.174,00	13.435.174,00	13.435.174,00
Parcelamento de impostos	210.758.900,87	210.758.900,87	210.758.900,87	210.758.900,87	210.758.900,87	210.758.900,87	210.758.900,87
Refis federal a recolher	195.793.293,24	195.793.293,24	195.793.293,24	195.793.293,24	195.793.293,24	195.793.293,24	195.793.293,24
Ganho ajuste a valor presente difer	14.965.607,63	14.965.607,63	14.965.607,63	14.965.607,63	14.965.607,63	14.965.607,63	14.965.607,63
Recuperação judicial outros	19.562.129,00	19.562.129,00	19.562.129,00	19.562.129,00	19.562.129,00	19.562.129,00	19.562.129,00
Trabalhista	513.865,98	513.865,98	513.865,98	513.865,98	513.865,98	513.865,98	513.865,98
Quirografários	19.048.263,02	19.048.263,02	19.048.263,02	19.048.263,02	19.048.263,02	19.048.263,02	19.048.263,02
Patrimônio Líquido	- 185.970.737,70	- 185.991.480,65	- 186.006.385,27	- 186.016.549,07	- 186.026.797,61	- 186.038.121,76	- 186.048.027,65
Capital Subscrito	75.002.804,00	75.002.804,00	75.002.804,00	75.002.804,00	75.002.804,00	75.002.804,00	75.002.804,00
Lucros acumulados	- 226.769.873,46	- 260.979.542,23	- 260.994.284,65	- 261.009.189,27	- 261.019.353,07	- 261.030.382,68	- 261.040.925,76
Resultado do exercício	- 34.203.668,24	- 14.742,42	- 14.904,62	- 10.163,80	- 10.248,54	- 10.543,08	- 9.905,89
PASSIVO TOTAL	96.833.345,01	96.812.025,30	96.797.086,43	96.786.541,90	96.777.489,20	96.765.079,46	96.755.134,86



Todas as obrigações da Construtora Phegassus se referem a obrigações de curto prazo.

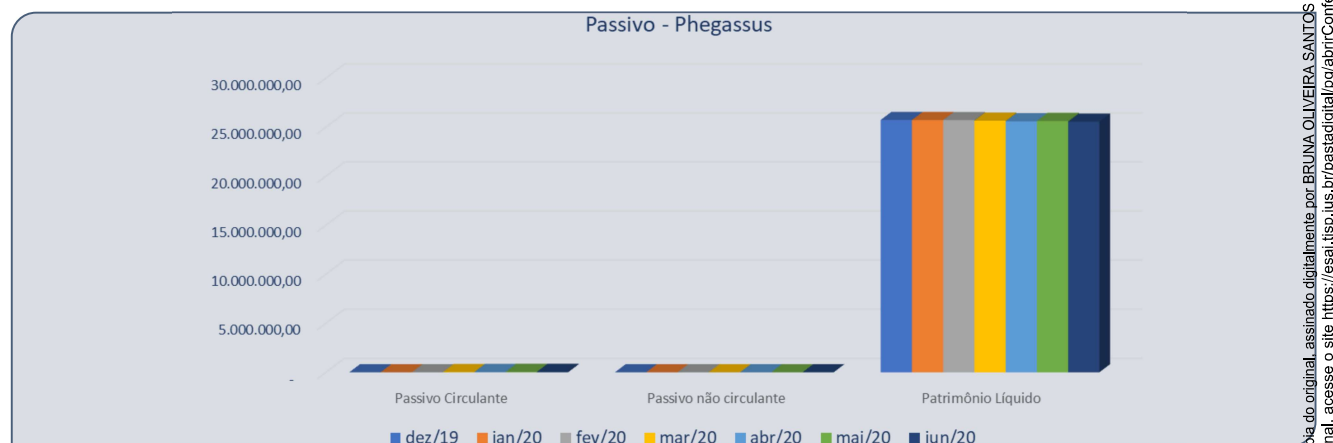
A conta de fornecedores que teve saldo inicial de março de 2020 foi totalmente paga em junho de 2020 através de recursos recebidos da PEM

Os encargos sociais sofreram um aumento de 37% em abril devido valor de rescisão a pagar

Obrigações fiscais apresentaram uma evolução de mais de 100% em maio, o qual ocorreu devido a provisão de COFINS do mês corrente bem como ao não pagamento dos meses anteriores.

É possível perceber que o Patrimônio líquido vem sofrendo retração ao longo dos meses, e isso ocorre devido aos prejuízos consecutivos.

Phegassus	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Balanco Passivo							
Passivo Circulante	-	-	-	21.520,41	30.823,94	38.201,82	42.970,60
Fornecedores	-	-	-	11.297,18	5.147,45	1.706,35	-
Fornecedores	-	-	-	11.297,18	5.147,45	1.706,35	-
Adiantamentos	-	-	-	-	-	-	3.206,22
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-	3.206,22
Obrigação trab. e Encargos Sociais	-	-	-	10.158,13	19.071,78	19.290,30	24.436,35
Salários a pagar	-	-	-	6.866,27	9.432,44	10.805,20	13.920,04
Rescisões a pagar	-	-	-	-	1.445,14	-	-
INSS a recolher	-	-	-	2.687,68	6.811,32	6.942,39	8.626,10
FGTS a recolher	-	-	-	604,18	1.382,88	1.542,71	1.890,21
Obrigações Fiscais	-	-	-	65,10	6.604,71	17.205,17	15.328,03
Imposto de renda empregado	-	-	-	65,10	169,71	184,15	392,35
ISS a recolher	-	-	-	-	1.144,00	2.085,34	-
Cofins a recolher	-	-	-	-	4.347,20	12.271,48	12.271,48
PIS a recolher	-	-	-	-	943,80	2.664,20	2.664,20
Passivo não circulante	-	-	-	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	25.730.802,81	25.726.872,80	25.724.170,80	25.664.718,56	25.601.783,11	25.631.054,39	25.561.280,30
Capital Subscrito	17.913.939,00	17.913.939,00	17.913.939,00	17.913.939,00	17.913.939,00	17.913.939,00	17.913.939,00
Reserva legal	407.983,83	407.983,83	407.983,83	407.983,83	407.983,83	407.983,83	407.983,83
Reserva capital de giro	7.645.069,07	7.645.069,07	7.645.069,07	7.645.069,07	7.645.069,07	7.645.069,07	7.645.069,07
Prejuízos Acumulados	- 210.329,33	- 236.189,09	- 240.119,10	- 242.821,10	- 302.273,34	- 365.420,37	- 335.937,51
Resultado do exercício	- 25.859,76	- 3.930,01	- 2.702,00	- 59.452,24	- 62.935,45	- 29.482,86	- 69.774,09
PASSIVO TOTAL	25.730.802,81	25.726.872,80	25.724.170,80	25.686.238,97	25.632.607,05	25.669.256,21	25.604.250,90



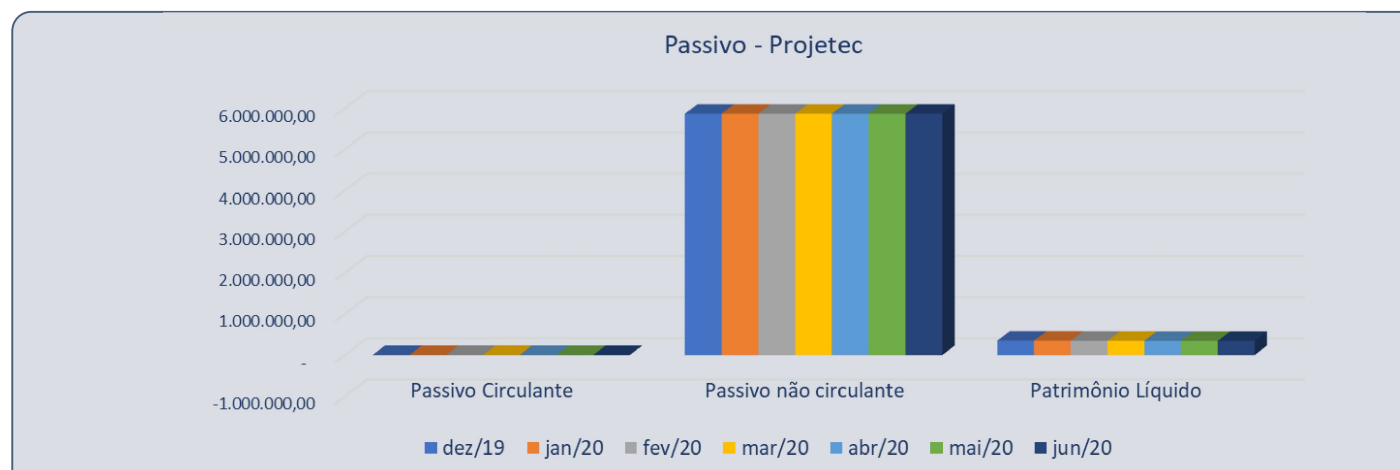
A maior parte das obrigações da Projotec são de longo prazo, onde representam em média 94% do total do passivo.

Nas obrigações fiscais houve movimentação em janeiro e fevereiro de 2020 na conta Outras taxas. Ocorre que esse saldo desaparece sem motivo aparente no mês de março de 2020.

Não foram observadas movimentações no grupo de contas Conta corrente coligada entre os períodos analisados.

O Patrimônio líquido demonstrou retrações do seu saldo ao longo do meses, o qual tem ocorrido devido ao acúmulo de prejuízos consecutivos.

ProjeteC								
Balanco Passivo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	
Passivo Circulante	196,21	- 30,49	- 10,57	119,34	126,05	122,00	-	
Fornecedores	196,21	92,11	112,03	119,34	126,05	122,00	-	
Fornecedores	196,21	92,11	112,03	119,34	126,05	122,00	-	
Obrigações Fiscais	-	- 122,60	- 122,60	-	-	-	-	
Outras taxas (IPTU, ETC)	-	122,60	122,60	-	-	-	-	
Passivo não circulante	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	
Exigível de longo prazo	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	
Conta corrente coligada	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	5.858.802,29	
C/C coligada - Pem Engenharia	5.833.791,06	5.833.791,06	5.833.791,06	5.833.791,06	5.833.791,06	5.833.791,06	5.833.791,06	
C/C coligada - Setec Tecnologia	61.085,13	61.085,13	61.085,13	61.085,13	61.085,13	61.085,13	61.085,13	
C/C coligada - Phegassus	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	332.123,51	
C/C coligada - Tipuana	- 368.197,41	- 368.197,41	- 368.197,41	- 368.197,41	- 368.197,41	- 368.197,41	- 368.197,41	
Patrimônio Líquido	348.076,49	346.930,70	345.472,37	344.123,07	342.943,28	341.768,66	340.714,89	
Capital Subscrito	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
Prejuizos Acumulados	- 1.302.583,60	- 1.317.756,16	- 1.318.901,95	- 1.320.536,56	- 1.321.709,58	- 1.322.889,37	- 1.324.063,99	
Lucros acumulados	1.664.832,65	1.664.832,65	1.664.832,65	1.664.832,65	1.664.832,65	1.664.832,65	1.664.832,65	
Resultado do exercício	- 15.172,56	- 1.145,79	- 1.458,33	- 1.173,02	- 1.179,79	- 1.174,62	- 1.053,77	
PASSIVO TOTAL	6.207.074,99	6.205.702,50	6.204.264,09	6.203.044,70	6.201.871,62	6.200.692,95	6.199.517,18	

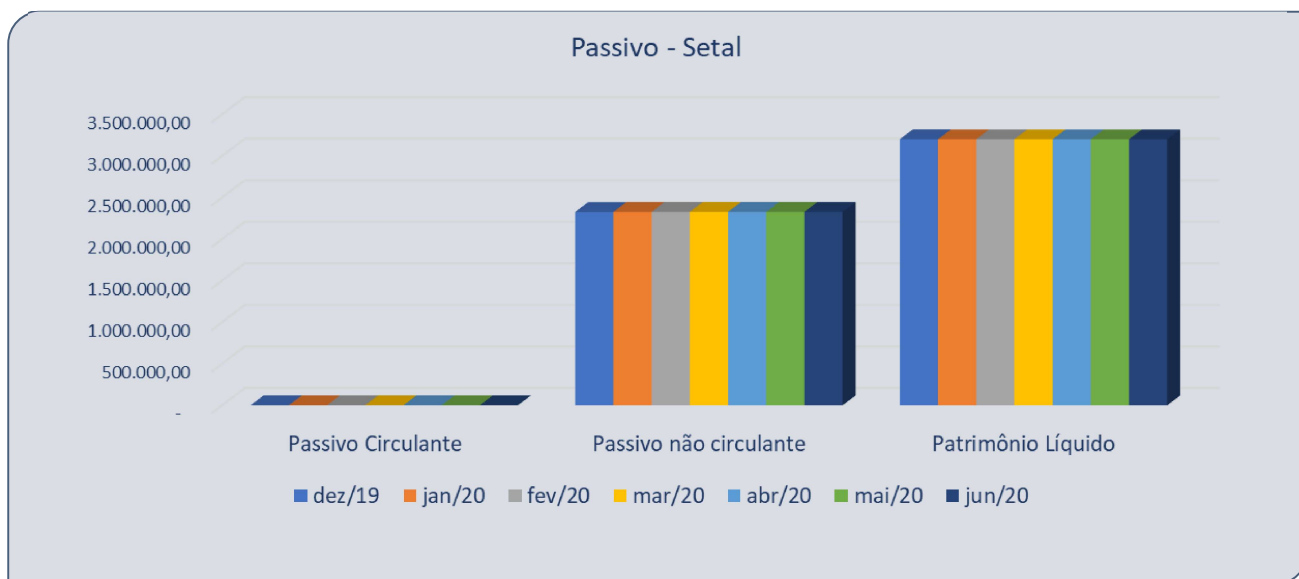


As obrigações da Setal estão todas concentradas no longo prazo, onde foi verificado a existência de apenas um grupo, o “Conta corrente coligadas”.

A partir de janeiro de 2020 não foi mais constatada movimentação na conta C/c coligada – PEM.

O grupo de patrimônio líquido não apresentou variações nos períodos analisados, o qual demonstra que a empresa não operou nesses meses.

Setal	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Balanco Passivo							
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Passivo não circulante	2.326.312,54	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98
Exigível de longo prazo	2.326.312,54	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98
Conta corrente coligada	2.326.312,54	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98
C/C coligada - PEM	2.326.312,54	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98	2.327.346,98
Patrimônio Líquido	3.202.104,05	3.202.005,05	3.201.906,05	3.201.807,05	3.201.708,05	3.201.708,05	3.201.708,05
Capital Subscrito	17.550.117,75	17.550.117,75	17.550.117,75	17.550.117,75	17.550.117,75	17.550.117,75	17.550.117,75
Reserva legal	33.188,69	33.188,69	33.188,69	33.188,69	33.188,69	33.188,69	33.188,69
Reserva capital de agio na subscr	3.056.890,00	3.056.890,00	3.056.890,00	3.056.890,00	3.056.890,00	3.056.890,00	3.056.890,00
Prejuizos Acumulados	- 17.437.850,98	- 17.438.092,39	- 17.438.191,39	- 17.438.290,39	- 17.438.389,39	- 17.438.488,39	- 17.438.488,39
Resultado do exercício	- 241,41	- 99,00	- 99,00	- 99,00	- 99,00	-	-
PASSIVO TOTAL	5.528.416,59	5.529.352,03	5.529.253,03	5.529.154,03	5.529.055,03	5.529.055,03	5.529.055,03



Não foram constatados valores no passivo circulante e passivo não circulante no balanço da Stresa.

Com relação ao Patrimônio líquido, não foram verificadas variações nos períodos analisados, o qual demonstra que a empresa não operou nos períodos analisados.

Balanço Passivo	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Passivo não circulante	-	-	-	-	-	-	-
Patrimônio Líquido	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01
Capital Subscrito	9.177.826,81	9.177.826,81	9.177.826,81	9.177.826,81	9.177.826,81	9.177.826,81	9.177.826,81
Prejuízos Acumulados	- 48.140.236,86	- 48.140.831,59	- 48.140.831,59	- 48.140.831,59	- 48.140.831,59	- 48.140.831,59	- 48.140.831,59
Lucros acumulados	110.362.487,79	110.362.487,79	110.362.487,79	110.362.487,79	110.362.487,79	110.362.487,79	110.362.487,79
Resultado do exercício	- 594,73	-	-	-	-	-	-
PASSIVO TOTAL	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01	71.399.483,01



A maioria das obrigações da Tipuana estão concentradas no passivo não circulante, portanto, são exigíveis a longo prazo.

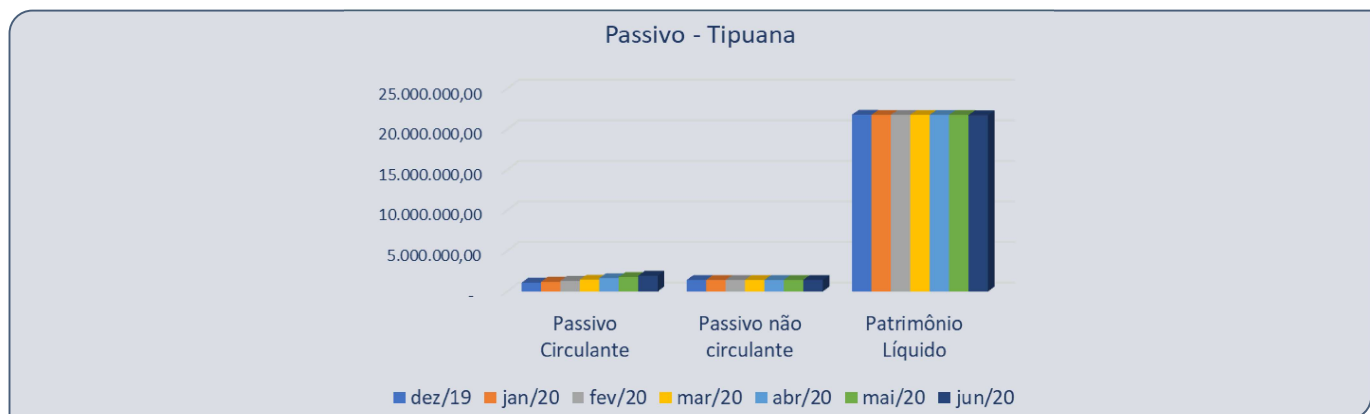
Não foram observadas variações no grupo de obrigações fiscais nos períodos analisados.

Na conta c/c mútuos com terceiros foi verificado um aumento de 63% de dezembro de 2019 até junho de 2020, o qual ocorreu mediante transferências sem identificação do destinatário.

Não foram verificadas variações nos períodos analisados no grupo de contas "Contas corrente coligada".

O grupo de patrimônio líquido demonstrou uma retração inferior a 1% o qual ocorre devido aos prejuízos gerados ao longo dos meses.

Tipuana	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Balanco Passivo							
Passivo Circulante	1.066.911,34	1.176.217,34	1.294.217,81	1.446.811,40	1.633.809,86	1.773.811,15	1.935.081,03
Fornecedores	1.466,95	1.472,95	1.473,42	1.467,01	1.465,47	1.466,76	1.236,64
Fornecedores	1.466,95	1.472,95	1.473,42	1.467,01	1.465,47	1.466,76	1.236,64
Obrigações Fiscais	- 14,32	- 14,32	- 14,32	- 14,32	- 14,32	- 14,32	- 14,32
Retenção COFINS de terceiros a recolher	- 9,28	- 9,28	- 9,28	- 9,28	- 9,28	- 9,28	- 9,28
Retenção PIS de Terceiros a recolher	- 1,97	- 1,97	- 1,97	- 1,97	- 1,97	- 1,97	- 1,97
Retenção CSLL de Terceiros a recolher	- 3,07	- 3,07	- 3,07	- 3,07	- 3,07	- 3,07	- 3,07
Outras contas a pagar	1.065.458,71	1.174.758,71	1.292.758,71	1.445.358,71	1.632.358,71	1.772.358,71	1.933.858,71
C/C Mútuos com terceiros	1.065.458,71	1.174.758,71	1.292.758,71	1.445.358,71	1.632.358,71	1.772.358,71	1.933.858,71
Passivo não circulante	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96
Exigível de longo prazo	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96	1.408.180,96
Conta corrente coligada	1.405.615,96	1.405.615,96	1.405.615,96	1.405.615,96	1.405.615,96	1.405.615,96	1.405.615,96
C/C coligada - PEM	476.829,27	476.829,27	476.829,27	476.829,27	476.829,27	476.829,27	476.829,27
C/C coligada - Setec	486.289,28	486.289,28	486.289,28	486.289,28	486.289,28	486.289,28	486.289,28
C/C coligada - Projotec	442.497,41	442.497,41	442.497,41	442.497,41	442.497,41	442.497,41	442.497,41
Recuperação judicial outros	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00
Quirografários	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00	2.565,00
Patrimônio Líquido	21.771.898,59	21.748.076,78	21.747.775,80	21.747.474,63	21.747.140,00	21.746.804,28	21.707.541,98
Capital Subscrito	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Prejuizos Acumulados	16.753.056,93	16.753.056,93	16.729.235,12	16.728.934,14	16.728.633,17	16.728.298,54	16.727.962,82
Lucros acumulados	4.056.894,94	4.018.841,66	4.018.841,66	4.018.841,46	4.018.841,46	4.018.841,46	4.018.841,46
Resultado do exercício	- 38.053,28	- 23.821,81	- 300,98	- 300,97	- 334,63	- 335,72	- 39.262,30
PASSIVO TOTAL	24.246.990,89	24.332.475,08	24.450.174,57	24.602.466,99	24.789.130,82	24.928.796,39	25.050.803,97

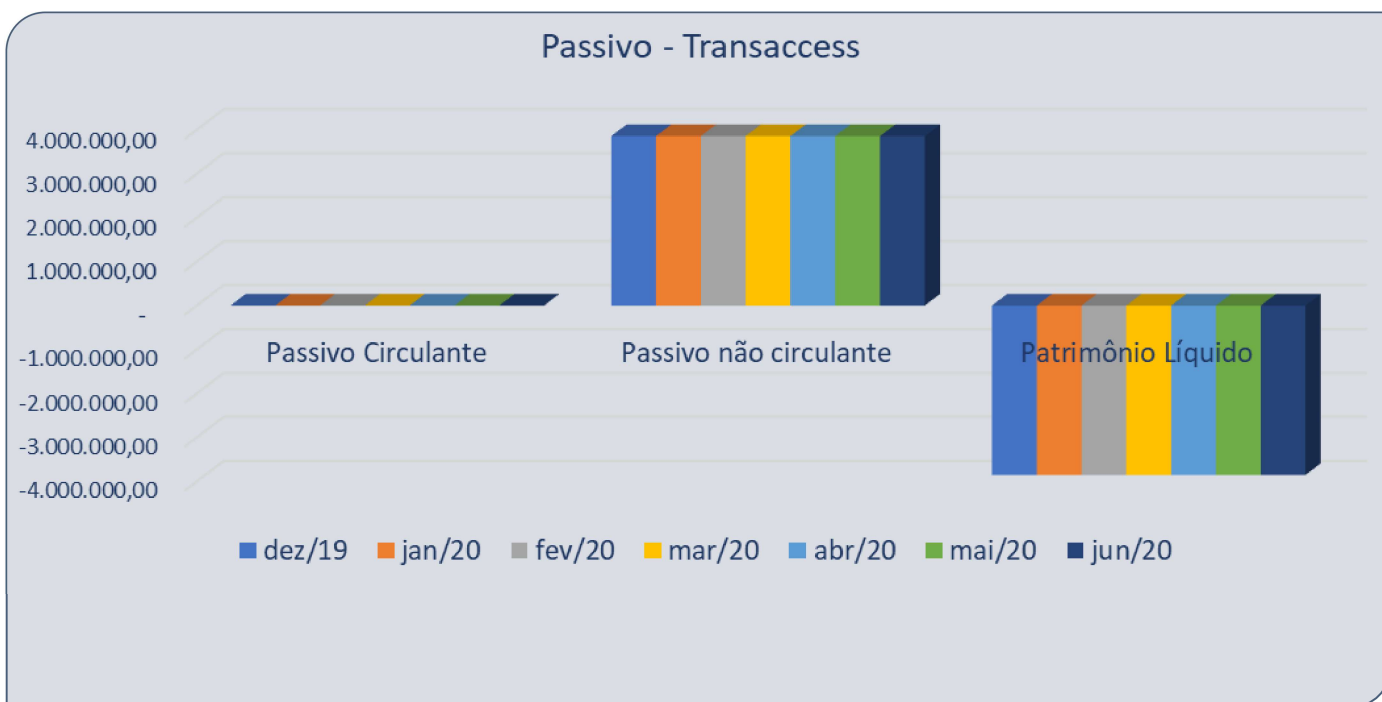


Todas as obrigações da Transaccess estão concentradas no passivo não circulante.

Não foram observadas variações no grupo de contas “Conta corrente coligada” nos períodos analisados.

Não foram verificadas movimentações no patrimônio líquido durante os meses apresentados, o qual indica que a empresa não operou nesses períodos.

Transaccess	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Balanco Passivo							
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Passivo não circulante	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92
Exigível de longo prazo	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92
Conta corrente coligada	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92	3.854.159,92
C/C coligada - Setal	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19	3.681.888,19
C/C coligada - PEM	172.271,73	172.271,73	172.271,73	172.271,73	172.271,73	172.271,73	172.271,73
Patrimônio Líquido	- 3.855.198,39	- 3.855.198,39	- 3.855.198,39	- 3.855.198,39	- 3.855.198,39	- 3.855.198,39	- 3.855.198,39
Capital Subscrito	4.581.092,40	4.581.092,40	4.581.092,40	4.581.092,40	4.581.092,40	4.581.092,40	4.581.092,40
Prejuízos Acumulados	- 4.665.358,84	- 4.665.358,84	- 4.665.358,84	- 4.665.358,84	- 4.665.358,84	- 4.665.358,84	- 4.665.358,84
Resultado do exercício	- 3.770.931,95	- 3.770.931,95	- 3.770.931,95	- 3.770.931,95	- 3.770.931,95	- 3.770.931,95	- 3.770.931,95
PASSIVO TOTAL	- 1.038,47	- 1.038,47	- 1.038,47	- 1.038,47	- 1.038,47	- 1.038,47	- 1.038,47



CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO



O Capital de Giro Líquido (CGL) demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelas disponibilidades a curto prazo) contra o Passivo Circulante (demonstrado pelas obrigações de curto prazo). Este indicador sendo positivo, demonstra que a companhia possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo.

Como se pode observar, foram apresentados saldos de CGL positivo para todos os meses de dezembro de 2019 até junho de 2020 da PEM Engenharia, Projotec, Setal, Stresa e Tipuana.

Os saldos positivos apresentados são possíveis devido nessas empresas do grupo haverem mais recursos de curto prazo do que obrigações de curto prazo.

A Construtora Phegassus demonstrou saldo negativo de capital de giro líquido em março devido ao valor de fornecedores ser superior aos ativos de curto prazo, contudo, a partir de abril são apresentados valores positivos de CGL, os quais foram possível devido a entrada de recebíveis mediante prestação de serviços.

A Setec Tecnologia apresentou saldos negativos para todos os períodos analisados de dezembro de 2019 até maio de 2020, o qual ocorreu devido às obrigações de curto prazo serem superiores ao valor de bens e direitos de curto prazo.

A Transaccess não possui conta de ativo e passivo circulante por isso não há saldos de Capital de giro Líquido.

PEM

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	2.412.524,24	2.433.713,44	2.473.971,88	2.513.917,28	2.515.734,18	2.513.868,37	2.542.422,82
Passivo Circulante	18.649,36	18.072,60	18.038,35	17.657,62	18.853,46	17.767,87	17.729,16
Capital de giro líquido:	2.393.874,88	2.415.640,84	2.455.933,53	2.496.259,66	2.496.880,72	2.496.100,50	2.524.693,66

Phegassus

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	-	-	-	2.104,00	59.304,00	163.580,83	136.243,50
Passivo Circulante	-	-	-	21.520,41	30.823,94	38.201,82	42.970,60
Capital de giro líquido:	-	-	-	-19.416,41	28.480,06	125.379,01	93.272,90

Projotec

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98	114.438,98
Passivo Circulante	196,21	-	30,49	10,57	119,34	126,05	-
Capital de giro líquido:	114.242,77	114.469,47	114.449,55	114.319,64	114.312,93	114.316,98	114.438,98

Setal

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	1.847.562,84	1.847.463,84	1.847.364,84	1.847.265,84	1.847.166,84	1.847.166,84	1.847.166,84
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Capital de giro líquido:	1.847.562,84	1.847.463,84	1.847.364,84	1.847.265,84	1.847.166,84	1.847.166,84	1.847.166,84

Setec

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	4.346.756,56	4.199.627,31	4.190.294,70	4.172.365,80	4.172.881,72	4.165.251,34	4.169.524,69
Passivo Circulante	10.181.823,56	10.052.513,34	10.063.496,71	10.062.185,39	10.077.611,49	10.082.482,77	10.093.124,60
Capital de giro líquido:	-5.835.067,00	-5.852.886,03	-5.873.202,01	-5.889.819,59	-5.904.729,77	-5.917.231,43	-5.923.599,91

Stresa

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Capital de giro líquido:	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32	54.395.387,32

Tipuana

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	15.495.334,81	15.479.334,53	15.488.646,95	15.495.048,57	15.503.096,31	15.511.406,43	15.482.344,13
Passivo Circulante	1.066.911,34	1.176.217,34	1.294.217,81	1.446.811,40	1.633.809,86	1.773.811,15	1.935.081,03
Capital de giro líquido:	14.428.423,47	14.303.117,19	14.194.429,14	14.048.237,17	13.869.286,45	13.737.595,28	13.547.263,10

Transaccess

Capital de giro líquido	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Passivo Circulante	-	-	-	-	-	-	-
Capital de giro líquido:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



DISPONIBILIDADE OPERACIONAL



A disponibilidade operacional verifica a capacidade de pagamento de passivos operacionais com recursos advindos dos ativos operacionais, ou seja, contas indispensáveis para funcionamento da sociedade empresarial.

Como se pode observar, são apresentados saldos positivos de disponibilidade operacional para todos os meses analisados da PEM Engenharia Ltda, o qual ocorreu devido o adiantamento a fornecedores ser superior ao passivo operacional.

Com relação à disponibilidade operacional da Construtora Phegassus é possível perceber saldos positivos a partir de abril, o qual ocorreu devido a entrada de recebíveis na conta de clientes.

Somente no mês de março de 2020 foi apresentado valor negativo devido o valor de fornecedores ser superior ao total de adiantamentos de fornecedores do período.

A Projetc apresentou saldos negativos de disponibilidade operacional em todos os meses, devido à falta de ativos operacionais.

Somente no mês de junho esse saldo foi zerado, devido à diminuição em 100% dos valores de fornecedores.

PEM

Disponibilidade operacional	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo operacional	286.399,04	322.587,58	362.906,00	402.906,00	404.749,44	402.906,00	431.486,54
Adiantamento de fornecedores	286.399,04	322.587,58	362.906,00	402.906,00	404.749,44	402.906,00	431.486,54
Passivo operacional	14.393,04	14.392,77	14.394,44	14.100,13	15.319,19	14.256,82	14.256,82
Fornecedores	14.393,04	14.392,77	14.394,44	14.100,13	15.319,19	14.256,82	14.256,82
Disponibilidade operacional:	272.006,00	308.194,81	348.511,56	388.805,87	389.430,25	388.649,18	417.229,72

Phegassus

Disponibilidade operacional	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo operacional	-	-	-	1.104,00	51.640,20	143.769,94	51.640,20
Clientes	-	-	-	-	50.536,20	142.665,94	50.536,20
Adiantamento de fornecedores	-	-	-	1.104,00	1.104,00	1.104,00	1.104,00
Passivo operacional	-	-	-	11.297,18	5.147,45	1.706,35	3.206,22
Fornecedores	-	-	-	11.297,18	5.147,45	1.706,35	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-	3.206,22
Disponibilidade operacional:	0,00	0,00	0,00	-10.193,18	46.492,75	142.063,59	48.433,98

Projetc

Disponibilidade operacional	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo operacional	-	-	-	-	-	-	-
Passivo operacional	196,21	92,11	112,03	119,34	126,05	122,00	-
Fornecedores	196,21	92,11	112,03	119,34	126,05	122,00	-
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilidade operacional:	-196,21	-92,11	-112,03	-119,34	-126,05	-122,00	0,00



A Setec apresentou saldos negativos de disponibilidade operacional em todos os períodos apresentados.

Foi verificado um aumento de 51% do saldo negativo de disponibilidade operacional entre dezembro de 2019 até junho de 2020, o qual ocorreu devido principalmente ao aumento da conta de fornecedores ao longo dos meses.

Setec

Disponibilidade operacional	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo operacional	23.462,50	37.540,00	37.540,00	42.232,50	46.925,00	51.617,50	56.310,00
Adiantamento de fornecedores	23.462,50	37.540,00	37.540,00	42.232,50	46.925,00	51.617,50	56.310,00
Passivo operacional	86.676,77	106.257,48	116.339,38	126.465,38	135.864,74	148.898,36	159.352,43
Fornecedores	86.676,77	106.257,48	116.339,38	126.465,38	135.864,74	148.898,36	159.352,43
Disponibilidade operacional:	-63.214,27	-68.717,48	-78.799,38	-84.232,88	-88.939,74	-97.280,86	-103.042,43

A Tipuana apresentou saldos negativos de Disponibilidade operacional em janeiro e junho de 2020, o qual ocorreu devido não haverem saldos de ativo operacional para cobrir os valores de fornecedores.

Em maior foi apresentado saldo positivo de disponibilidade operacional de maior relevância devido ao crescimento dos adiantamento de fornecedores.

A Setal, Stresa e Transaccess não apresentaram valores de ativo e passivo operacional para os períodos analisados.

Tipuana

Disponibilidade operacional	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Ativo operacional	15.675,00	-	7.837,50	15.675,00	23.512,50	31.350,00	-
Adiantamento de fornecedor	15.675,00	-	7.837,50	15.675,00	23.512,50	31.350,00	-
Passivo operacional	1.466,95	1.472,95	1.473,42	1.467,01	1.465,47	1.466,76	1.236,64
Fornecedores	1.466,95	1.472,95	1.473,42	1.467,01	1.465,47	1.466,76	1.236,64
Disponibilidade operacional:	14.208,05	-1.472,95	6.364,08	14.207,99	22.047,03	29.883,24	-1.236,64



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO



No DRE da PEM nota-se que não foram demonstrados valores de receita de dezembro de 2019 até junho de 2020.

A retração de 31% observada nas despesas gerais e administrativas em março se deu devido não haver pagamento de despesas com serviços de terceiros.

Em todos os períodos foram apresentados prejuízos devido não existir faturamento nos meses apresentados.

O não faturamento dá indícios de que a empresa não tem operado, contudo, continua a manter gastos tais com pessoal.

DRE	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções =	-	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custos =	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas =	-32.153,87	-14.742,42	-14.904,62	-10.163,80	-10.248,54	-10.543,08	-9.905,89
(-) Despesas gerais e administ	-32.141,19	-14.742,42	-14.889,28	-10.153,50	-10.237,23	-10.548,06	-9.912,17
(-) Despesas financeiras	-23,13	-	-29,78	-22,90	-17,48	-1,25	-
(+) Receita financeiras	10,45	-	14,44	12,60	6,17	6,23	6,28
Resultado Operacional =	-32.153,87	-14.742,42	-14.904,62	-10.163,80	-10.248,54	-10.543,08	-9.905,89
Lucro contabil Líquido antes CS	-32.153,87	-14.742,42	-14.904,62	-10.163,80	-10.248,54	-10.543,08	-9.905,89
(-) Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Lucro contabil Líquido antes IR	-32.153,87	-14.742,42	-14.904,62	-10.163,80	-10.248,54	-10.543,08	-9.905,89
(-) Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo =	-32.153,87	-14.742,42	-14.904,62	-10.163,80	-10.248,54	-10.543,08	-9.905,89

No DRE da Construtora Phegassus não foi constatado valores de receita nos períodos de dezembro de 2019 até março de 2020 e junho de 2020.

Em abril foi demonstrado R\$ 57 mil de faturamento tendo um crescimento de 82% no mês subsequente, os valores de receita são provenientes de serviços prestados. Embora em março de 2020 não tenha sido apresentado valor de receita, foram computados custo de pessoal com mão de obra direta.

De acordo com o lucro bruto apresentado, somente em maio de 2020 a Phegassus operou de forma rentável. Somente no mês de maio de 2020 foi apresentado lucro.

A retração de 76% das despesas administrativas devido a diminuição do valor de serviços tomados e de não haver despesas com taxas e emolumentos.

DRE	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta	-	-	-	-	57.200,00	104.266,83	-
Receita de Serviços	-	-	-	-	57.200,00	104.266,83	-
(-) Deduções =	-	-	-	-	-6.435,00	-11.730,02	-
COFINS	-	-	-	-	-4.347,20	-7.924,28	-
PIS	-	-	-	-	-943,80	-1.720,40	-
ISS	-	-	-	-	-1.144,00	-2.085,34	-
Receita Líquida =	-	-	-	-	50.765,00	92.536,81	-
(-) Custos =	-	-	-	-51.928,54	-111.955,45	-62.659,05	-69.232,06
Custos	-	-	-	-51.928,54	-111.955,45	-62.659,05	-69.232,06
Lucro Bruto =	-	-	-	-51.928,54	-61.190,45	29.877,76	-69.232,06
(-) Despesas =	-8.200,00	-3.930,01	-2.702,00	-7.523,70	-1.745,00	-394,90	-542,03
(-) Despesas gerais e administ	-8.200,00	-3.930,01	-2.702,00	-7.523,70	-1.745,00	-394,90	-
(-) Despesas financeiras	-	-	-	-	-	-	-542,03
Resultado Operacional =	-8.200,00	-3.930,01	-2.702,00	-59.452,24	-62.935,45	29.482,86	-69.774,09
Lucro contabil Líquido antes CS	-8.200,00	-3.930,01	-2.702,00	-59.452,24	-62.935,45	29.482,86	-69.774,09
Lucro contabil Líquido antes IR	-8.200,00	-3.930,01	-2.702,00	-59.452,24	-62.935,45	29.482,86	-69.774,09
Lucro/Prejuízo =	-8.200,00	-3.930,01	-2.702,00	-59.452,24	-62.935,45	29.482,86	-69.774,09



Não foram apresentados valores de receita nos períodos analisados nos DRE's da Projotec.

No grupo de despesas foi verificada um aumento de 27% em fevereiro devido o pagamento de despesas com taxas e emolumentos.

Foram apresentados prejuízos para todos os períodos analisados.

DRE	Projotec - Demonstração de resultado do exercício						
	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções =	-	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custos =	-	-	-	-	-	-	-
Custos	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas =	-1.174,32	-1.145,79	-1.458,33	-1.173,02	-1.179,79	-1.174,62	-1.053,77
(-) Despesas gerais e administ	-1.174,32	-1.145,79	-1.458,33	-1.173,02	-1.179,79	-1.174,62	-1.053,77
Resultado Operacional =	-1.174,32	-1.145,79	-1.458,33	-1.173,02	-1.179,79	-1.174,62	-1.053,77
Lucro contabil Líquido antes CS	-1.174,32	-1.145,79	-1.458,33	-1.173,02	-1.179,79	-1.174,62	-1.053,77
(-) Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Lucro contabil Líquido antes IR	-1.174,32	-1.145,79	-1.458,33	-1.173,02	-1.179,79	-1.174,62	-1.053,77
(-) Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo =	-1.174,32	-1.145,79	-1.458,33	-1.173,02	-1.179,79	-1.174,62	-1.053,77

Não foram apresentados valores de receita nos DRE's apresentados pela Setal.

Os únicos valores de contas de resultados que foram apresentados correspondem a despesas com tarifa bancária.

Não foram verificadas variações nos resultados apresentados de dezembro até junho de 2020.

DRE	Setal - Demonstração de resultado do exercício						
	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções =	-	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custos =	-	-	-	-	-	-	-
Custos	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas =	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-	-
(-) Despesas financeiras	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-	-
Resultado Operacional =	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-	-
Lucro contabil Líquido antes CS	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-	-
(-) Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Lucro contabil Líquido antes IR	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-	-
(-) Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo =	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-99,00	-	-



Não foi constatado valor de receita para os períodos analisados nos DRE's da Setec.

Em dezembro de 2020 foi apurado lucro graças a variação monetária s/créditos com 3^{as}.

Os principais gastos que compõem as despesas gerais e administrativas são os gastos com pró-labore e serviços advocatícios e de auditoria.

O aumento das receitas financeiras de em mais de 100% no mês de abril de 2020 ocorreram devido ao recebimento de juros s/atraso de recebimento.

Setec - Demonstração de resultado do exercício							
DRE	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções =	-	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custos =	-	-	-	-	-	-	-
Custos	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas =	609.705,09	-70.270,93	-69.365,33	-71.429,64	-69.015,50	-69.065,02	-70.085,56
(-) Despesas gerais e administ	-70.219,51	-70.268,52	-70.311,72	-70.766,78	-70.540,70	-70.422,74	-70.146,59
(-) Despesas financeiras	-783,48	-2,41	-1.194,52	-791,88	-9,20	-3,72	-
(+) Receita financeiras	680.708,08	2.140,91	2.140,91	129,02	1.534,40	1.361,44	61,03
Resultado Operacional =	609.705,09	-70.270,93	-69.365,33	-71.429,64	-69.015,50	-69.065,02	-70.085,56
Lucro contabil Líquido antes CS	609.705,09	-70.270,93	-69.365,33	-71.429,64	-69.015,50	-69.065,02	-70.085,56
(-) Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Lucro contabil Líquido antes IR	609.705,09	-70.270,93	-69.365,33	-71.429,64	-69.015,50	-69.065,02	-70.085,56
(-) Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo =	609.705,09	-70.270,93	-69.365,33	-71.429,64	-69.015,50	-69.065,02	-70.085,56

A Tipuana não apresentou valores de receita nos períodos apresentados.

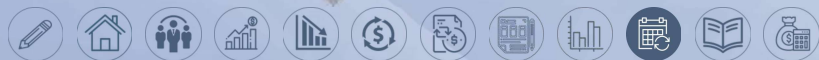
A diminuição de 98% das despesas administrativas em fevereiro de 2020 ocorreram devido não haver despesas com serviços advocatícios e de auditoria tomados. Já em junho houve um aumento de mais de 100% o qual ocorreu graças ao surgimento das despesas de serviços advocatícios e de auditoria.

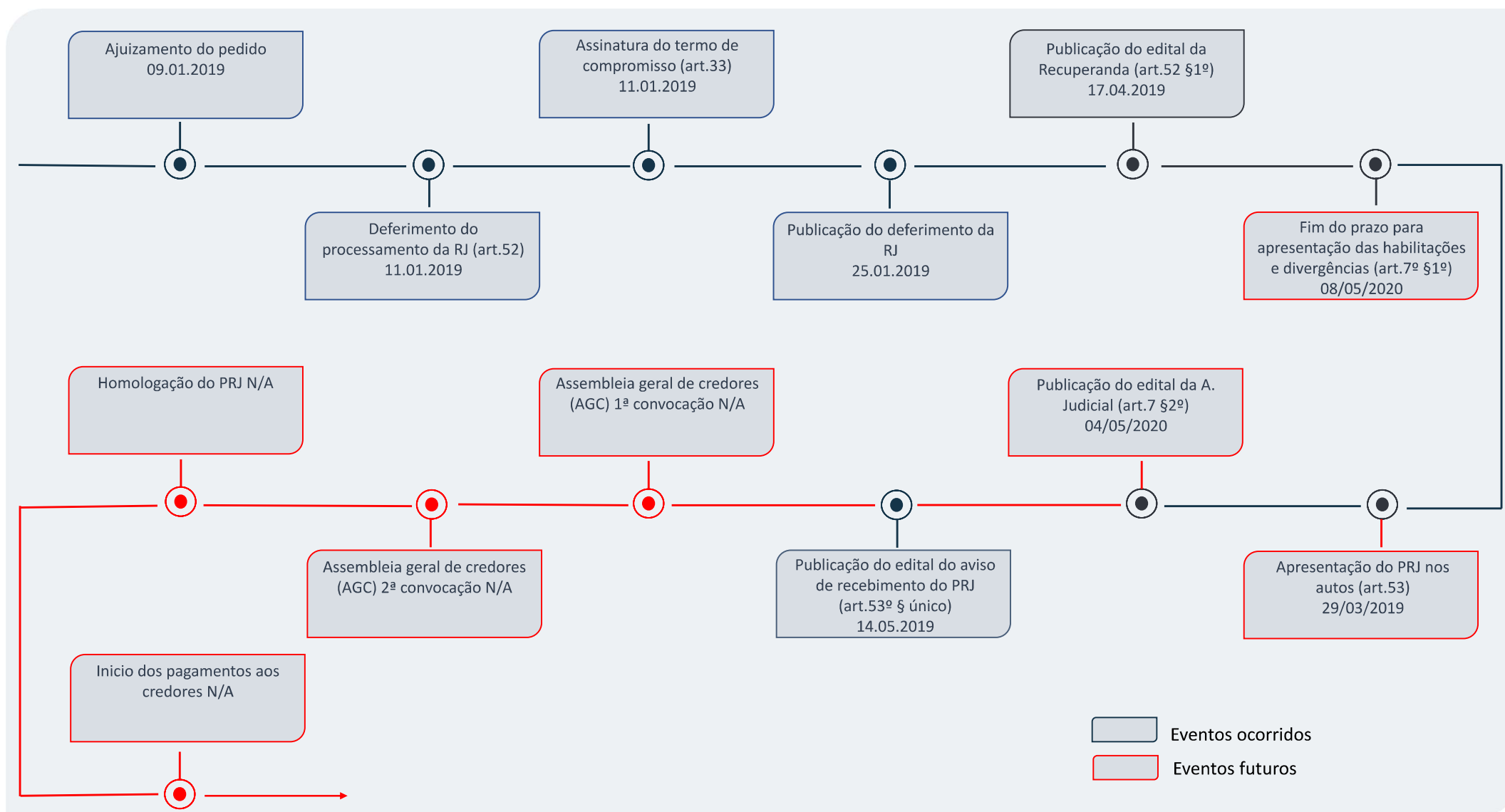
Não foram apresentados valores de receita, custo e despesas nos demonstrativos da Stresa e Transaccess nos períodos de dezembro de 2019 até junho de 2020.

Tipuana - Demonstração de resultado do exercício							
DRE	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções =	-	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Custos =	-	-	-	-	-	-	-
Custos	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto =	-	-	-	-	-	-	-
(-) Despesas =	-296,51	-23.821,81	-300,98	-300,97	-334,63	-335,72	-39.262,30
(-) Despesas gerais e administ	-230,31	-23.749,01	-236,98	-230,37	-228,83	-230,12	-39.187,50
(-) Despesas financeiras	-66,20	-72,80	-64,00	-70,60	-105,80	-105,60	-74,80
Resultado Operacional =	-296,51	-23.821,81	-300,98	-300,97	-334,63	-335,72	-39.262,30
Lucro contabil Líquido antes CS	-296,51	-23.821,81	-300,98	-300,97	-334,63	-335,72	-39.262,30
(-) Contribuição Social	-	-	-	-	-	-	-
Lucro contabil Líquido antes IR	-296,51	-23.821,81	-300,98	-300,97	-334,63	-335,72	-39.262,30
(-) Imposto de Renda	-	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo =	-296,51	-23.821,81	-300,98	-300,97	-334,63	-335,72	-39.262,30

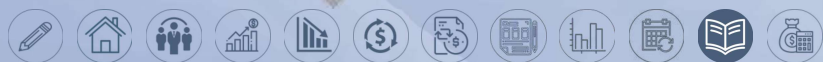


CRONOGRAMA PROCESSUAL





GLOSSÁRIO



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.

Capital de Giro Líquido – É um indicador que demonstra a capacidade de gerenciar a relação de recursos de curto prazo com obrigações de curto prazo.

Disponibilidade Operacional – Refere-se a capacidade da entidade de pagar suas dívidas operacionais através de seus recursos operacionais.

Dívidas onerosas – Obrigações que estão sujeitas a ônus, encargos.

Gastos Fixos – São gastos que suas alterações de valor não dependem do volume de produção.

Índices de Liquidez – Mensura a facilidade e ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez de uma empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.

Margem de contribuição – Representa quanto do lucro bruto contribuirá para a empresa cobrir seus gastos fixos.

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

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

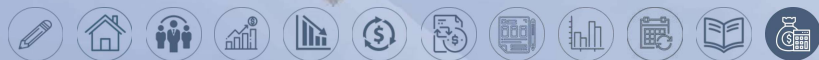
Passivo não circulante – Subgrupo do passivo, antes conhecido com “Exigível a longo prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.

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

Ponto de Equilíbrio contábil – É o ponto em que a entidade alcança o equilíbrio entre suas receitas e seus gastos, ou seja, o ponto no qual a receita total é igual aos custos e despesas totais.



PROVIDÊNCIAS DA RECUPERANDA



Faz-se necessária a intimação da Recuperanda, para que apresente, à esta Administradora Judicial, a seguinte documentação:

- Como os saldos de PIS e Cofins a recolher da Setec foram zerados em janeiro sem haver demonstração de pagamento?
- Como o saldo de IRRF s/faturamento da Setec passou de R\$ 913 mil para R\$ 881 mil em março de 2020? Onde foram compensados e porque não foram demonstrados?
- Qual a origem dos R\$ 64 mil do banco Caixa econômica Federal na Construtora Phegassus?
- Como os saldos de taxas deixaram de existir no mês de março de 2020 na Projotec sem haver demonstração de pagamento?

Fornecer os seguintes documentos suporte:

- Balanço mensal de julho de 2020 (assinado pelo contador).
- Balancete mensal de julho de 2020 (assinado pelo contador).
- DRE mensal de julho de 2020 (assinado pelo contador).
- Razão de todas as contas do balancete.
- Relatório de imobilizado de janeiro a julho de 2020.
- Relatório de contas a pagar e a receber de janeiro a julho de 2020.
- Extratos bancários de julho de 2020.
- Resumo da folha de pagamento.
- Relatório de conciliação das transferências efetuadas entre as empresas do grupo PEM(excel).
- Contratos de mútuos com terceiros.
- Conciliação em excel das transferências de mútuos com terceiros.



Contato

Nosso Escritório

Alphaville – SP

Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar

Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP

☎ +55 11 2092-2244

✉ contato@conajud.com.br

🌐 www.conajud.com.br  @CONAJUD



CONAJUD
CONFIANÇA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL