

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA
SEGUNDA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AVARÉ, ESTADO DE SÃO
PAULO**

Processo nº 0001008-26.2019.8.26.0073

Incidente de Exibição de Documento

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

R4C ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA.,
administradora judicial, nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **SMX
SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA. e H2P ADMINISTRADORA
DE BENS E PARTICIPAÇÃO LTDA.,** vem, respeitosamente, à presença de
Vossa Excelência, requerer a juntada do Relatório Mensal de Atividades relativo ao
mês de maio de 2019, bem como dos documentos contábeis relativos a estes
períodos, como determina o art. 22, inciso II, alínea “c”.

Nesses termos,

Pede deferimento.

Campinas, 12 de agosto de 2019.

R4C ASSESSORIA EMPRESARIAL

Maurício Dellova de Campos

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)
SMX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA.
H2P ADMINISTRADORA DE BENS E PARTICIPAÇÃO LTDA.

Maio/2019

Sumário

1. Introdução	4
2. Da Periodicidade e Tempestividade da Apresentação dos Relatórios Mensais da Recuperanda	5
3. Visão geral da Recuperanda	7
3.1. Segmentos de atuação	7
3.2. Estrutura organizacional	9
4. Informações financeiras	11
4.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE	11
4.1.1. Evolução do Faturamento	11
4.1.2. Receita Líquida e Custo de Vendas	14
4.1.3. Despesas Operacionais	16
4.1.4. Resultado Operacional	17
4.1.5. Resultado Financeiro	19
4.1.6. Resultado do Período	21
4.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial	23
4.2.1. Caixa e Equivalentes	23
4.2.2. Contas a receber	26
4.2.3. Estoques	28
4.2.4. Imobilizado	30
4.2.5. Fornecedores	32
4.2.6. Empréstimos e Financiamentos	34
4.2.7. Obrigações com terceiros	36
4.2.8. Obrigações Tributárias	38
4.2.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas	39
4.2.10. Contas a Pagar	40
4.2.11. Antecipações Recebidas	42
4.2.12. Títulos a Pagar	43
5. Acompanhamento processual	44
6. Anexos	45

Glossário

SMX	SMX Serviços De Concretagem Ltda
H2P	H2P Administradora De Bens E Participação Ltda
CPV	Custo do Produto Vendido
CSV	Custo do Serviço Vendido
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
LAIR	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social
ROL	Receita Operacional Líquida
Stakeholders	(Em português: partes interessadas ou interveniente). À Recuperanda que tem como objetivo e essência possuir uma estrutura estável e duradoura deve atender, simultaneamente, as necessidades de todas as suas partes interessadas, que compreendem: Acionistas; Donos; Investidores; Sub-administradores da empresa; Empregados; Fornecedores; Sindicatos; Associações empresariais, revolucionais ou profissionais; Comunidades; Governos; ONGs; Concorrentes; Imprensa; e Consumidores
SELIC	Define-se Taxa Selic como a taxa média ajustada dos financiamentos diários apurados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic) para títulos federais. Para fins de cálculo da taxa, são considerados os financiamentos diários relativos às operações registradas e liquidadas no próprio Selic e em sistemas operados por câmaras ou prestadores de serviços de compensação e de liquidação (art. 1º da Circular nº 2.900, de 24 de junho de 1999, com a alteração introduzida pelo art. 1º da Circular nº 3.119, de 18 de abril de 2002).

**SMX Serviços de Concretagem Ltda.
H2P Administradora de Bens e Participação Ltda.**

1. Introdução

O trabalho do Administrador Judicial, como auxiliar do juízo e da comunidade de credores, tem por escopo, dentre outros elementos, oferecer alguns subsídios acerca das operações e da atividade da Recuperanda.

Essa atividade é desempenhada a partir de procedimentos analíticos e discussões com os representantes legais e administradores dessas empresas. A responsabilidade por tais informações é exclusivamente imputável às empresas e à eventual auditoria independente por elas contratada, habilitada a expressar opinião sobre as mesmas a cada ano.

Dessa forma, o objetivo deste relatório é informar ao juízo, aos credores e demais interessados no processo, a situação financeira atual geral das Recuperandas, o andamento de diversos empreendimentos e do processo de Recuperação Judicial, destacando que os relatórios de atividades trarão atualizações necessárias e outras informações relevantes. As informações apresentadas são de única e exclusiva responsabilidade das recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação ou validação, mediante auditoria, pela Administradora Judicial.¹

Caso sejam necessários esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, serão encaminhados questionamentos e

¹ Vale ressaltar ainda que todas as informações disponibilizadas são de única e exclusiva responsabilidade das Recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação pela Administradora Judicial. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações. Neste contexto, o presente Relatório não será responsável por perdas indiretas, diretas ou alteração nos lucros que sejam decorrentes do uso deste.

pedidos de esclarecimentos às empresas, de forma a garantir a eficácia dos dados e a possibilidade de contextualização, quando necessário.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas, pela recuperanda referente ao período de outubro/2018 a maio/2019.

2. Da Periodicidade e Tempestividade da Apresentação dos Relatórios Mensais da Recuperanda

O Grupo SMX vem fornecendo seus relatórios mensais com periodicidade, no entanto, paralelamente ao quanto disposto na lei 11.101/05, submetemos ao prudente arbítrio deste r. juízo os seguintes esclarecimentos acerca da dinâmica temporal do processo de elaboração dos relatórios mensais que acometem esta Administradora Judicial. Pois bem:

- A periodicidade do relatório é mensal, compreendendo período que vai do dia 1º ao dia 30/31º de cada mês;
- Após o encerramento do mês corrente, a empresa precisa executar as tarefas de fechamento mensal, tais como:
 - Efetuar o lançamento de todos os documentos (notas-fiscais de entrada e saída, etc) referentes ao mês em questão;
 - Calcular o novo custo-médio do estoque;
 - Efetuar todas as baixas de títulos necessária no módulo financeiro;
 - Efetuar a conciliação bancária;

- Efetuar as devidas apurações fiscais;
- Entre várias outras tarefas necessárias a esse processo;
- Executar o processo de encerramento de mês e emitir o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE).

Para a execução do acima exposto e envio de documentos pela recuperanda à Administradora Judicial sem tumulto processual – *sob censura de Vossa Excelência* – o prazo razoável é de 40 (quarenta) dias corridos a contar do último dia útil do mês a ser reportado. O prazo aqui sugerido e até aqui praticado vem sendo calculado levando em consideração a dificuldade que as empresas, principalmente as de médio porte têm em efetuar o fechamento da contabilidade.

Ao receber a documentação encaminhada pela recuperanda, este Administrador Judicial analisa o material recebido, não com o intuito primeiro de auditoria pura, mas buscando entender se a empresa realmente apresenta reais indicativos de recuperação e soerguimento.

Num segundo momento, a análise procura identificar eventuais desconformidades econômico-contábeis. Durante esta análise, geralmente são enviadas à recuperanda solicitações de esclarecimentos que antecedem a conclusão do relatório a ser apresentado nos autos.

Diante do até aqui exposto, o relatório referente ao exercício do **mês de abril/2019** se sujeitaria, **sob censura deste r. juízo**, à seguinte linha do tempo:

- 01/05/2019 a 31/05/2019: Mês a ser analisado;

- 01/06/2019 a 30/06/2019: Fechamento contábil por parte da recuperanda;
- 10/07/2019: Prazo final para recebimento das informações;
- 10/08/2019: Prazo final para protocolo do RMA referente ao mês de abril/2019.

3. Visão geral da Recuperanda

3.1. Segmentos de atuação

Razão Social: SMX Serviços de Concretagem Ltda

Fantasia: Sermix Concreto e Argamassa

- H2P Administradora de Bens e Participação Ltda, 1.130.000 cotas
- Helio Cruz Pimentel Neto, 1.417.308 cotas

Rodovia SP255, S/N, KM 252

Avaré, SP

Segmentos de Atuação

- Preparação de massa de concreto e argamassa para construção
- Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes

Filiais

- FILIAL 01 - TAQUARITUBA CNPJ: 02.265.616/0002-09 Insc. Estadual: 685.076.002.118 Av. Dorival Dognani nº 1333 Taquarituba - SP Fone: (14) 3762-3894 Cep:18.740-000

- FILIAL 02 - JACAREZINHO CNPJ: 02.265.616/0003-81 Insc. Estadual: 90 465 890 14 Rodovia BR 153 - KM 7,5, nº 1218 Jacarezinho - PR
Fone: (43) 3525-0150/ 3525-0260 Caixa Postal: 121 Cep: 86.400-000
- FILIAL 03 - AGUDOS CNPJ: 02.265.616/0005-43 Insc. Estadual: 156.000.521.111 Rua Batista Andreotti nº 165 Parque Industrial – Agudos - SP Fone: (14) 3261-2537 Cep: 17.120-000
- FILIAL 04 - BOTUCATU CNPJ: 02.265.616/0006-24 Insc. Estadual: 224.098.058.119 Alameda dos Colibris nº 663 Portal das Brisas Botucatu - SP Fone: (14) 3814-1766 Cep: 18.605-510
- FILIAL 05 - IPAUSSU CNPJ: Em liberação Insc. Estadual: Em liberação Rua Mario Jardim, Prolongamento G nº 91 Distrito Industrial II Ipaussu - SP Fone: (14) 99778-6098 Cep: 18.950-000
- FILIAL 06 – TIETE CNPJ: 02.265.616/0008-96 Insc. Estadual: 692.046.470.117 Rua Lourenço Vicentin nº 173 Bairro: Caixa D' Água Fone: (15) 3285-1157 Cep: 18.530-000
- FILIAL 07 – ARAÇATUBA CNPJ: 02.265.616/0010-00 Insc. Estadual: 177.359.370.110 Avenida Água Funda, s/nº - Bloco B Bairro: São José Fone: (18) 3622-3111/ 3623-1190 Cep: 16.070-070
- FILIAL 08 – MARÍLIA CNPJ: 02.265.616/0011-91 Insc. Estadual: 438.360.407.110 Avenida Eugenio Coneglian, nº 1632 - Bloco B Bairro: Distrito Industrial Fone: (14) 3425-2072 Cep: 17.512-050
- FILIAL 09 – PRESIDENTE PRUDENTE CNPJ: 02.265.616/0012-72 Insc. Estadual: 562.377.404.114 Rodovia Comendador Alberto Bonfiglioli nº 675 – Bloco B Km 2 Bairro: Jardim Itaipu Fone: (18) 3909-4100/ 3909-4000 Cep: 19.063-390
- FILIAL 10 – CORNÉLIO PROCÓPIO CNPJ: 02.265.616/0013-53 Insc. Estadual: Em andamento Rua J esquina com a Rua C, s/n. Complemento:

Lote 2 – Quadra 7-A Cornélio Procópio - PR Fone: (14) 3731-7295 Cep:
86.300-000

Razão Social: H2P Administradora de Bens e Participação Ltda.

Fantasia: Sermobra

- Helio Cruz Pimentel Neto, 452.000

Rodovia SP255, S/N, KM 252

Avaré, SP

Segmentos de Atuação

- Gestão e administração da propriedade imobiliária
- Aluguel de imóveis próprios
- Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes
- Compra e venda de imóveis próprios

3.2. Estrutura organizacional

De acordo com o relatório enviado pelas Recuperandas e seu contador, a estrutura organizacional possui:

ESTRUTURA ORGANIZACIONAL			
UNIDADE	QUANTIDADE		JUSTIFICATIVA
	Abril	Maior	
Avaré	22	21	Tercerização Contabilidade
Agudos	4	4	
Araçatuba	8	8	
Botucatu	10	10	
Jacarezinho	8	9	
Marília	9	7	
Prudente	4	5	Readequação

Taquarituba	4	3	Readequação
TOTAL	69	67	

No mês de maio/2019, a SMX realizou readequação de funcionários (dois funcionários), conforme demonstrado na tabela acima.

Abril 2019: A SMX apresentou readequação em seu quadro de funcionários (um funcionário na unidade de Prudente) no último mês em análise, conforme relatório encaminhado.

Fevereiro 2019: De acordo com o relatório encaminhado pela recuperanda houve diminuição de um funcionário na estrutura organizacional. No que diz respeito ao mês de março/2019, a recuperanda não encaminhou a movimentação do seu quadro de funcionários, o qual solicitamos a entrega².

Janeiro 2019: As recuperandas, SMX e H2P não apresentaram a lista de funcionários referente ao mês de janeiro/2019. Solicitamos à recuperanda que nos informe se houve ou não movimentação em sua estrutura organizacional neste período.

Dezembro 2018: Ainda, segundo o relatório, a SMX se divide em um Centro de Serviços Compartilhado na Matriz (Avaré), abrangendo departamentos Fiscal, Financeiro, Manutenção e Compras, totalizando 7 colaboradores. Pontos focais (apoio) em cada unidade, totalizando 9 colaboradores. Força de vendas (Comercial) representada por 11 profissionais. Demais colaboradores alocados em cargos e funções operacionais

² Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

(motoristas, operadores de bomba, etc) divididos conforme quadro acima.

De acordo com a recuperanda, a H2P não possui funcionários.

4. Informações financeiras

4.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE

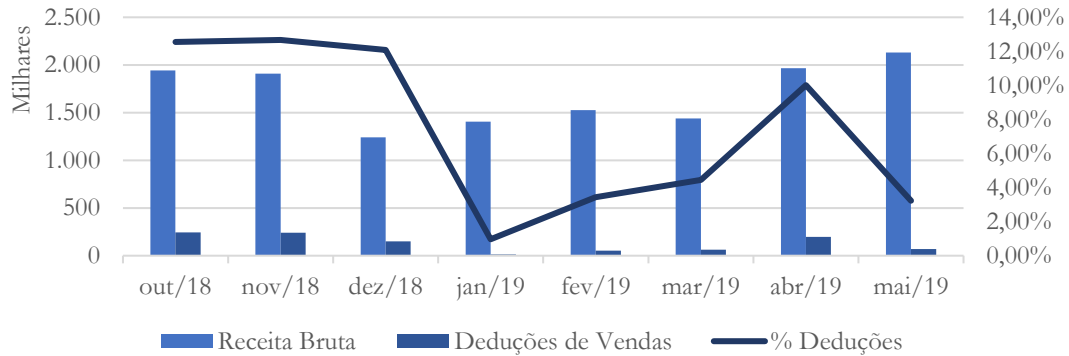
De acordo com declaração prestada pela Recuperanda, a Demonstração do Resultado do Exercício a ser analisada neste Relatório diz respeito ao resultado do período de outubro/2018 a maio/2019³.

Dezembro 2018: Vale ressaltar que, embora tenhamos solicitado os documentos contábeis referentes a SMX e H2P, recebemos apenas os documentos da SMX, as quais serão abaixo analisadas.

4.1.1. Evolução do Faturamento

³ Vale ressaltar que, embora a DRE referente ao mês de janeiro/2019 tenha sido entregue, esta encontra-se de forma precária, podendo gerar dúvida, interpretação enviesada. Cabe ainda destacar que a recuperanda H2P apresenta como única movimentação no DRE o saldo na conta despesas operacionais referentes aos meses de outubro, novembro e dezembro/2018 no valor de R\$ 8 mil.

**Gráfico 01 - Faturamento e Deduções de Vendas
SMX**



A SMX apresentou aumento de 8% no faturamento – pelo segundo mês consecutivo – no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior. De acordo com a recuperanda, novos contratos proporcionaram tal efeito. No que diz respeito às deduções de vendas, estas registraram diminuição de 65%, no mesmo período em análise.

Abril 2019: O faturamento da SMX demonstrou crescimento de 37% no mês de abril/2019, quando comparado ao mês anterior. Em relação as deduções de vendas, estas registraram aumento de 208% no mesmo período, desproporcional a receita. Solicitamos à recuperanda que preste esclarecimentos a respeito de tal reconhecimento.

De acordo com a recuperanda:

O aumento nas deduções de vendas é devido, principalmente, a menor geração de créditos de pis e confis no mês acarretando maiores gastos com impostos sobre vendas.

Março 2019: Embora a SMX tenha registrado aumento de 23% no faturamento referente a fevereiro/2019 – quando comparado a dezembro/2018 – no mês de março/2019, este voltou a registrar diminuição de 6% - conforme gráfico acima. No que diz respeito as deduções de vendas – ponto relevante mencionado no último relatório – mesmo diante da diminuição de receita, esta apresentou aumento (22%) no mês de março/2019, quando comparado ao mês anterior. Novamente, solicitamos à recuperanda que se manifeste a respeito de tal reconhecimento⁴.

A recuperanda informou que:

A queda da receita de mar/19 em relação a fevereiro/19 não se reflete na dedução de vendas pelo mesmo motivo descrito acima, ou seja, menor geração de créditos de impostos o que gera um efeito líquido de desconto sobre a receita maior.

Janeiro 2019: O faturamento da SMX apresentou aumento de 13% no mês de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2019, porém mantendo-se abaixo da média apresentada na análise prévia. No que diz respeito as deduções de vendas, estas apresentaram severa redução no mês de janeiro/2019. Solicitamos à recuperanda que esclareça a razão do reconhecimento contabilizado.

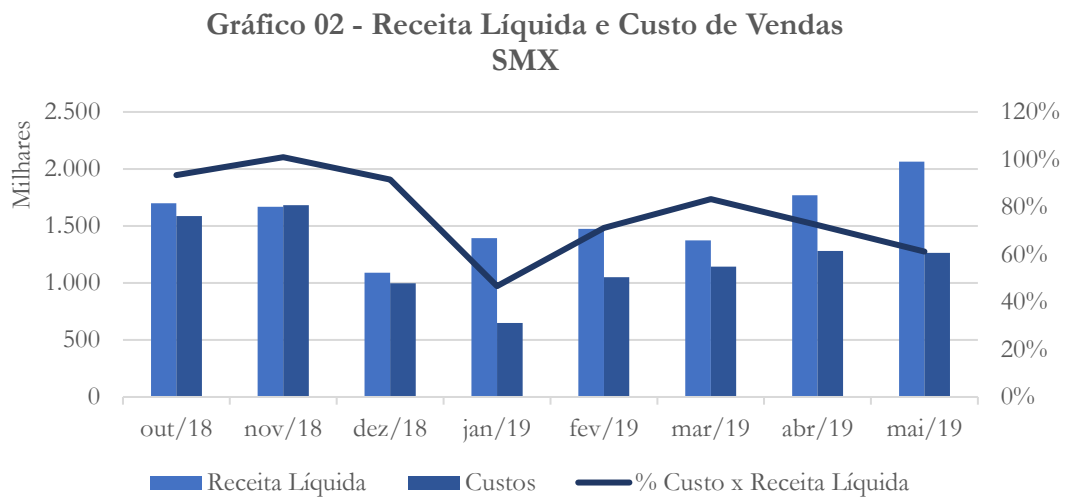
A recuperanda nos informou que:

⁴ Os esclarecimentos constarão no próximo relatório.

A dedução de vendas deve-se essencialmente ao reconhecimento dos créditos de Pis e Cofins no mês de Janeiro, o que não ocorreu nos meses anteriores.”

Dezembro 2018: O faturamento da SMX se apresentou próximo a média de R\$ 1,95 milhões apresentada na análise prévia, com diminuição de 35% referente ao mês de dezembro de 2018.

4.1.2. Receita Líquida e Custo de Vendas



Como reflexo do aumento do faturamento e da diminuição das deduções de vendas, a receita líquida contabilizou aumento de 17%. No que diz respeito ao custo de vendas, este registrou diminuição de 1% diante da elevação das vendas – demonstrando melhor aproveitamento deste.

Abril 2019: Devido ao aumento das deduções de vendas, o aumento na receita líquida foi de 29% no último mês em análise, enquanto a conta custo de vendas apresentou aumento de 12% em

relação a março – sendo este equivalente a 72% da receita líquida – conforme gráfico acima.

Março 2019: Ainda que a receita líquida (a qual apresentou diminuição de 7% no mês de março/2019, quando comparado ao mês anterior) esteja acompanhando o faturamento, os custos de vendas contabilizados não estão proporcionais – registrando aumento de 9% - no mesmo período em análise.

Janeiro 2019: Devido a redução observada nas deduções de vendas (conforme acima informado), a receita líquida da SMX apresentou aumento de 28% no mês de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018. Cabe destacar que devido a mudança na estrutura de apresentação da DRE, não se pode afirmar com certeza a consideração realizada no que diz respeito aos custos e despesas contabilizados. Solicitamos à recuperanda que descreva e classifique de forma clara as linhas referentes a cada uma das contas custos e despesas referentes ao mês de janeiro/2019.

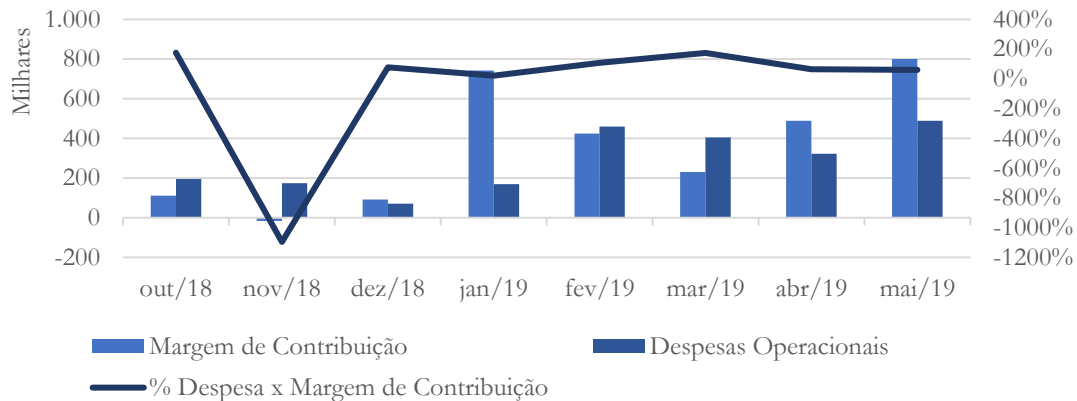
De acordo com a recuperanda:

Conforme a própria estrutura da DRE demonstra, os gastos classificados como custo são matéria prima aplicada (areia, cimento e pedra), bem como o a mão de obra operacional. O principal efeito foi explicado na questão 2.

Dezembro 2018: No último mês em análise, a receita líquida apresentou diminuição (34,1%), assim como o custo de vendas (40,7%).

4.1.3. Despesas Operacionais

Gráfico 03 - Margem de Contribuição e Despesas Operacionais SMX



A margem de contribuição apresentou aumento de 64% entre os meses de abril e maio/2019: período em que as despesas operacionais registraram aumento de 51%, voltando ao nível normal apresentado.

Abril 2019: A SMX continua apresentando aumento em sua margem de contribuição, a qual permanece suficiente para cobrir as despesas operacionais da empresa.

Março 2019: Apesar das despesas operacionais apresentarem diminuição (12%) no mês de março/2019, quando comparado ao mês anterior, estas são superiores a margem de contribuição – conforme gráfico acima.

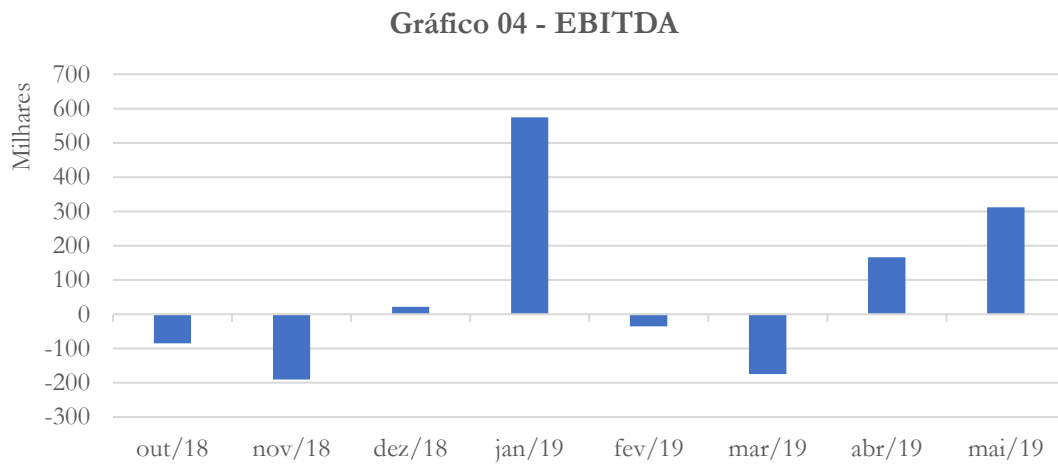
Janeiro 2019: Como reflexo do exposto acima, a margem de contribuição da SMX se elevou quando comparada aos meses anteriores. Deve-se notar também o aumento das despesas operacionais. Solicitamos à recuperanda que confirme os reconhecimentos de tais aumentos registrados.

Segundo a recuperanda:

Sim a margem se elevou devido, principalmente ao efeito de pis e cofins.

Dezembro 2018: O gráfico acima compara a margem de contribuição com as despesas operacionais da SMX. Pode-se observar que a empresa não apresenta recursos suficientes para cobrir suas despesas fixas, nos meses de outubro e novembro de 2018. No que diz respeito ao mês de dezembro, as despesas operacionais registraram diminuição de 59,2%, enquanto a margem de contribuição apresentou resultado positivo, revertendo a situação.

4.1.4. Resultado Operacional



Como consequência do acima exposto, a SMX apresentou resultado operacional positivo.

Abril 2019: Como consequência do acima exposto, o EBITDA da SMX apresentou saldo positivo no mês de abril/2019 – conforme gráfico acima.

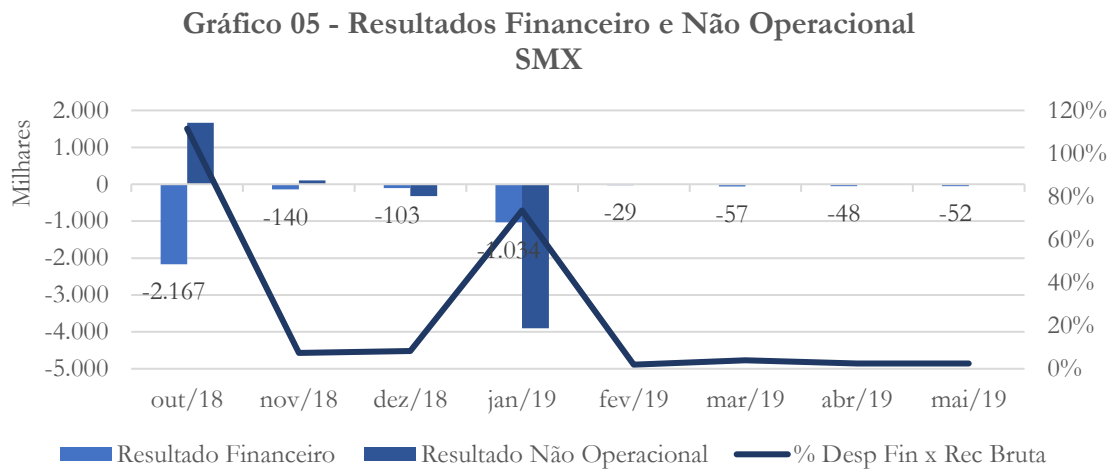
Março 2019: O EBITDA da SMX manteve saldo negativo nos dois últimos meses em análise.

Janeiro 2019: A SMX registrou EBITDA positivo, sendo que o mesmo é reflexo de todos os pontos apresentados acima. Do ponto de vista contábil, a operação se mostra viável.

Dezembro 2018: O resultado operacional demonstra a operação da empresa, sem considerar juros, impostos sobre lucros, depreciações e amortizações. A partir do gráfico acima verifica-se que, mesmo registrando queda no faturamento no mês de

dezembro, a recuperanda reduziu as despesas – como acima analisado – e, contabilizou resultado operacional positivo, demonstrando que a operação é viável.

4.1.5. Resultado Financeiro



As despesas financeiras apresentaram aumento de 9% - mantendo-se dentro da média apresentada.

Abril 2019: A SMX contabilizou diminuição de 15% em suas despesas financeiras no mês de abril/2019, quando comparada ao mês anterior.

Março 2019: Ainda que a SMX tenha apresentado forte diminuição nas despesas financeiras referente ao mês de fevereiro/2019, estas voltaram a apresentar aumento no último mês em análise. O mesmo movimento pode ser observado no resultado não-operacional.

Janeiro 2019: A SMX registrou saldo de R\$ 1 milhão na conta despesas financeiras em janeiro/2019, bem como saldo de R\$ 3,9 milhões na conta resultado não operacional classificado como ajustes de exercícios anteriores. Solicitamos à recuperanda que esclareça tais movimentos.

A recuperanda nos informou que:

O valor na conta de despesas financeiras é de R\$ 120 mil, aproximadamente. Os ajustes de exercícios anteriores são compostos basicamente pelo ajuste do imobilizado (custo e depreciação acumulada) conforme laudo previamente apresentado e ajuste de estoques que estava superavaliada em Dez/18.

Embora a recuperanda tenha apresentado justificativas a respeito, ainda nos restam dúvidas quanto a linha abaixo destacada⁵:

Empresa: SMX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA		Página: 2
CNPJ: 02.265.616/0001-10		
Período: 01/01/2019 a 31/01/2019 - CONSOLIDADO		
Demonstração do Resultado do Exercício		
Hospedagem		125,00 D
DESPESAS GERAIS		115.980,16 D
Despesas postais e telegraficas		645,45 D
Depreciaco es e amortizaco es		51.349,54 D
Servicos prestados por terceiros		63.889,27 D
Despesas de Informatica		95,90 D
PERDAS NO RECEBIMENTO DE CREDITOS		920.789,61 D
Creditos vencidos e nao liquidados		920.789,61 D
DESPESAS COM PESSOAL		80,00 D
Assistencia medica e social		80,00 D

De acordo com a recuperanda:

⁵ Uma vez que a DRE encaminhada não condiz com o formato solicitado por este AJ, o qual estava sendo até então encaminhada.

Conforme quadro acima o valor de r\$ 921 mil não é despesa financeira e sim despesa com provisão para créditos de liquidação duvidosa. Esses créditos estão sendo cobrados, inclusive judicialmente aos quais se espera o recebimento de parte do montante.

Dezembro 2018: Apesar da redução apresentada na conta resultado financeiro, esta manteve saldo negativo ao longo do período analisado, indicando que as despesas financeiras são superiores às receitas. Provavelmente, a redução contabilizada pode ser resultado do benefício da recuperação judicial, fato que deve ser esclarecido pela recuperanda⁶.

De acordo com a recuperanda:

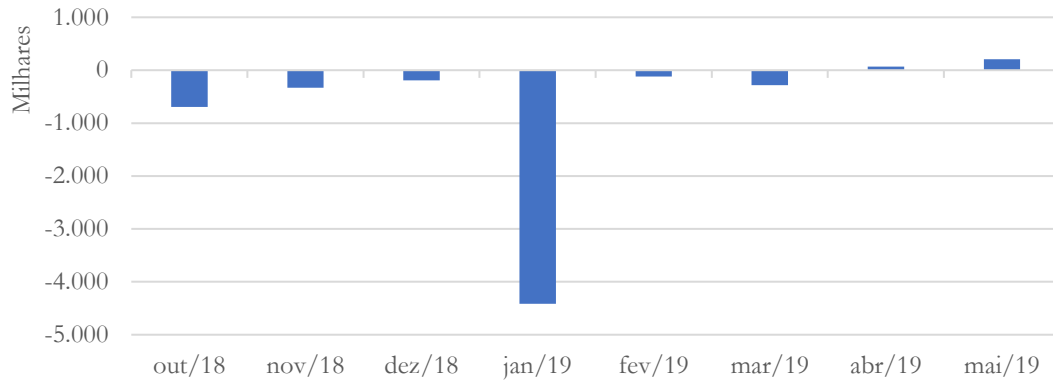
A conta de resultado financeiro manteve-se praticamente com o mesmo montante do mês de Dez/148.

Importante destacar que não está havendo atualização do saldo dos empréstimos, uma vez que a recuperação judicial não permite a cobrança e/ou atualização das dívidas.

4.1.6. Resultado do Período

⁶ Os esclarecimentos constarão do próximo relatório.

**Gráfico 06 - Resultado do Período
SMX**



Conforme gráfico acima, o resultado contábil apresentou saldo positivo pelo segundo mês consecutivo.

Abril 2019: O resultado do período registrou lucro no valor de R\$ 65 mil no último mês em análise, conforme gráfico acima.

Março 2019: A recuperanda manteve saldo negativo referente aos meses de fevereiro e março/2019, conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: O gráfico acima mostra o resultado do período – refletindo o saldo das despesas financeiras e dos ajustes de exercícios anteriores.

Dezembro 2018: Apesar de ter apresentado diminuição no saldo, o resultado do período permanece negativo ao longo do período em análise.

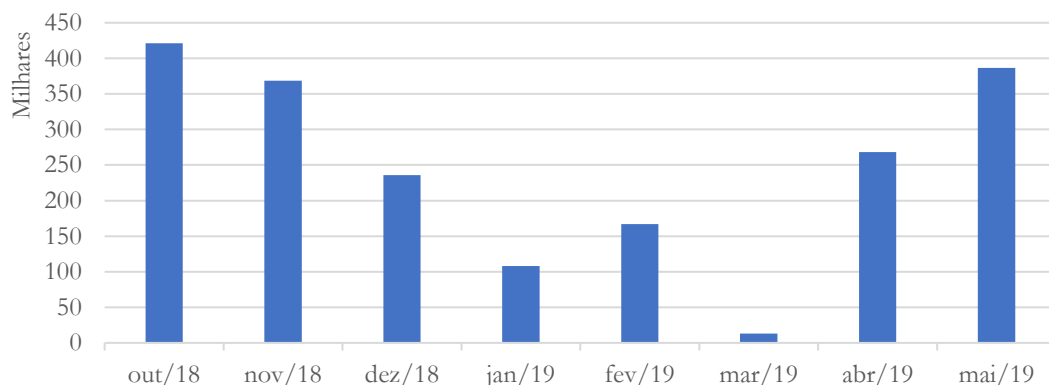
4.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial

A SMX apresentou o Balanço Patrimonial referente ao mês de outubro de 2018, corrigindo as inconsistências apontadas na Análise Prévia.

Em se tratando da H2P, vale observar que a recuperanda deixou de apresentar movimentação no mês de janeiro/2019, sendo o Balanço Patrimonial encaminhado sob a denominação “Sem Movimento”. Referente aos meses de fevereiro e maio/2019, novamente foram encaminhados documentos com a mesma denominação.

4.2.1. Caixa e Equivalentes

Gráfico 07 - Disponibilidades SMX



As disponibilidades da SMX apresentaram aumento de 44% entre os meses de abril e maio/2019.

Abril 2019: A conta disponibilidade da SMX registrou saldo de R\$ 268 mil no mês de abril/2019. A partir da análise da conta 1.1.1.01.00001 – Caixa Geral, observou-se uma discrepância entre

o saldo final referente ao mês de março (R\$ 4.999,99) e o saldo inicial do mês de abril (R\$ 17.526,92). Com o exposto, pedimos à recuperanda que esclareça o motivo da elevação do saldo, demonstrando a origem do recurso, assim como a divergência entre o saldo final de março e o inicial de abril da conta acima citada.

Segundo a recuperanda:

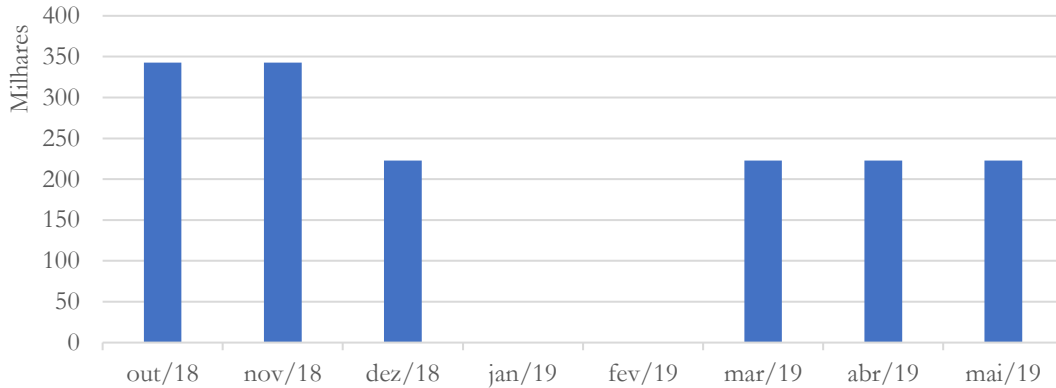
A divergência foi gerada pela forma que o balancete foi extraído, sendo os saldos de março reportados com o valor de R\$ 4.999,99 o correto.

Março 2019: A SMX apresentou oscilação nos últimos três meses, com aumento (54%) entre os meses de janeiro e fevereiro/2019 e diminuição (92%) nas disponibilidades referentes a março/2019, quando comparada ao mês anterior.

Janeiro 2019: A conta disponibilidades da SMX contabilizou diminuição constante desde o mês de outubro/2018, apresentando saldo de R\$ 108 mil em janeiro/2019.

Dezembro 2018: A recuperanda corrigiu o saldo da conta disponibilidades. À título de exemplo, o saldo apresentado para o mês de outubro que foi de R\$ 835 mil na análise prévia, passou a registrar saldo de R\$ 421 mil no mês de outubro, após a correção. A partir deste, foi possível verificar diminuição de 36% das disponibilidades no último mês analisado, quando comparado ao mês de novembro.

Gráfico 08 - Disponibilidades H2P



A H2P não apresenta movimentação, conforme informado pela recuperanda, mantendo o saldo da conta disponibilidades no valor de R\$ 223 mil.

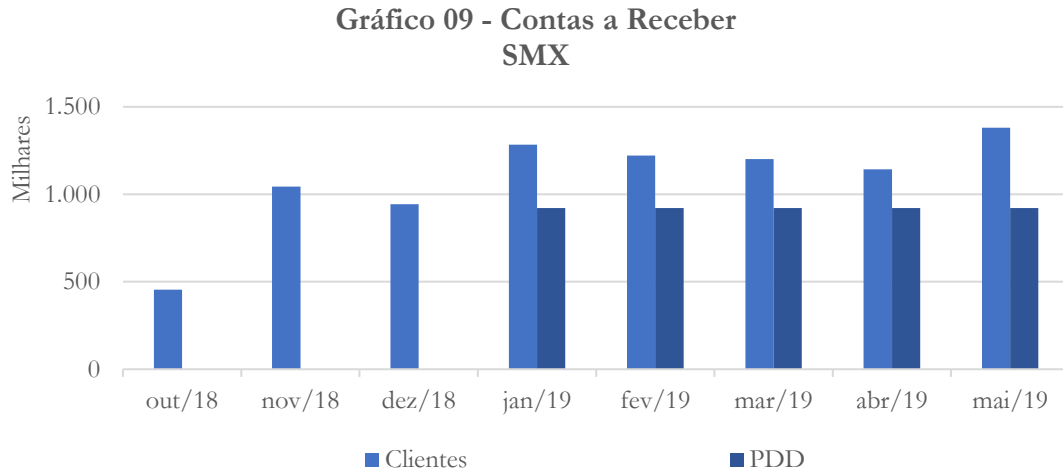
Abril 2019: A partir do balancete da H2P encaminhado pela recuperanda, podemos observar que o saldo da conta disponibilidades manteve-se estável em R\$ 223 mil desde o mês de janeiro/2019.

Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento⁷.

Dezembro 2018: A H2P apresentou diminuição de 35% no saldo da conta disponibilidades no mês de dezembro, quando comparado a novembro/2019.

⁷ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

4.2.2. Contas a receber



O contas a receber da SMX apresentou aumento de 21% entre os meses de abril e maio/2019, atingindo o valor de R\$ 1,38 milhões.

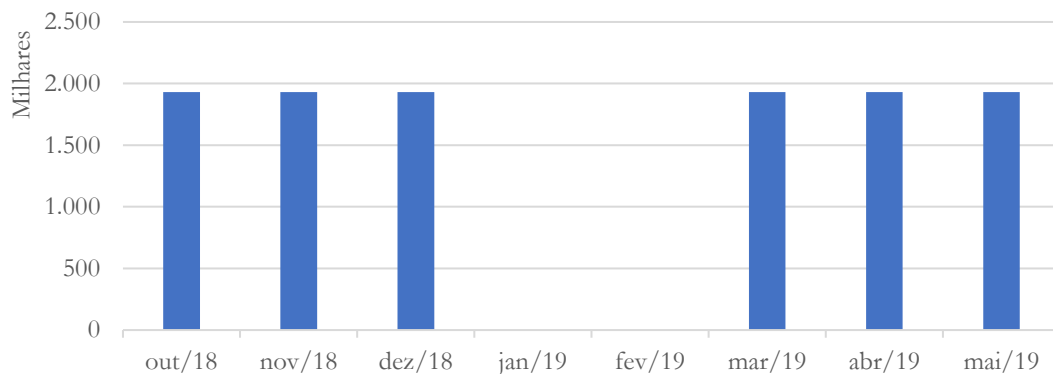
Abril 2019: Apesar do aumento registrado no faturamento, o “contas a receber” da SMX apresentou diminuição de 5% no mês de abril/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito a conta PDD, esta manteve saldo estável nos últimos quatro meses, conforme gráfico acima.

Março 2019: O contas a receber apresentou diminuição de 5% no mês de fevereiro/2019, quando comparada ao mês anterior. No que diz respeito ao último período em análise, o contas a receber registrou novamente diminuição (2%) – enquanto o saldo das duplicatas descontadas manteve-se estável nos últimos três meses analisados.

Janeiro 2019: O contas a receber da SMX apresentou aumento de 36% no mês de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: O saldo do contas a receber também foi ponto de correção por parte da recuperanda, pois apresentava valor de R\$ 10 milhões, negativos. A partir da correção realizada, verifica-se que o saldo do contas a receber referente a dezembro representou 76% do faturamento – apesar de registrar diminuição (9,6%) no mesmo período.

**Gráfico 10 - Clientes
H2P**



Em se tratando da H2P o saldo do contas a receber manteve-se estável no valor de R\$ 1,93 milhões.

Abril 2019: O saldo da conta clientes da H2P manteve saldo estável ao longo do período analisado.

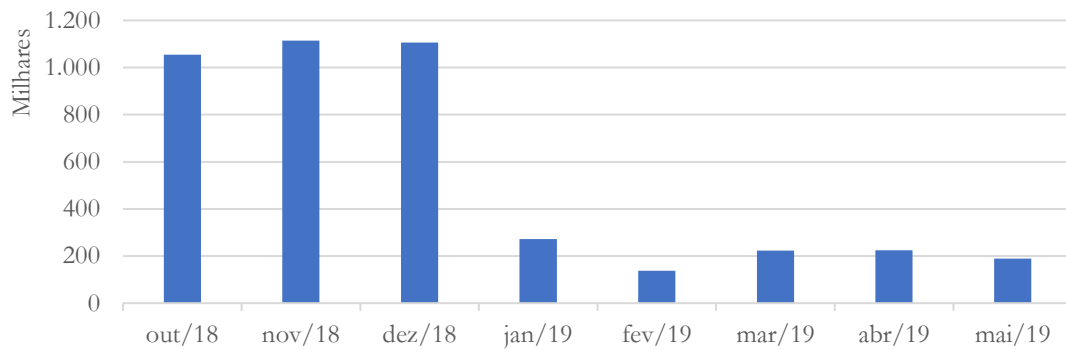
Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à

recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento⁸.

Dezembro 2019: A H2P não apresentou variação na conta clientes ao longo do período analisado.

4.2.3. Estoques

Gráfico 11 - Estoques SMX



Os estoques da SMX apresentaram diminuição de 15% entre os meses de abril e maio/2019 – conforme gráfico acima.

Abril 2019: A conta estoque da SMX contabilizou leve aumento (1%) no último mês em análise, quando comparado a março/2019.

Março 2019: No mês de fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior, a SMX registrou diminuição (49%) no saldo da conta estoque. No mês de março/2019, a recuperanda apresentou aumento de 61%, quando comparado ao mês anterior. Conforme

⁸ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

esclarecimentos prestados pela recuperanda, solicitamos que esta confirme se os ajustes realizados cessaram ou se as oscilações apresentadas nos últimos três meses são decorrentes deste ainda.

Segundo a recuperanda:

As variações de estoques são comuns neste tipo de operação dado o fato de que qualquer mudança climática como chuva inviabiliza a entrega e aplicação do produto, mantendo esse em estoque. Apesar do % a mudança ser significativa em termos absolutos os estoques se mantêm dentro do esperado para a operação.

Janeiro 2019: O saldo da conta estoques da SMX registrou diminuição em janeiro/2019, quando comparado ao mês de dezembro/2018. Solicitamos à recuperanda que nos esclareça o motivo da diminuição registrada em janeiro/2019.

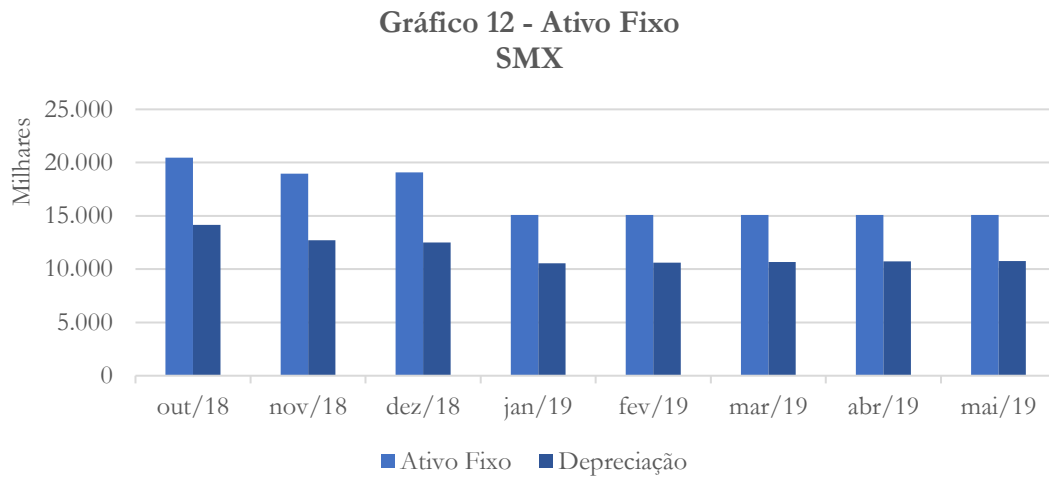
De acordo com a recuperanda:

O motivo da redução foi um ajuste referente ao saldo de Dez/18 que estava superavaliado, conforme controles apresentados.

Dezembro 2018: No que diz respeito a conta estoques, o saldo apresentado na análise prévia foi de R\$ 2,78 milhões (negativo) em outubro de 2018. Após a correção, este foi para R\$ 1 milhão (positivo). No mês de dezembro houve leve diminuição (0,7%).

A H2P não apresenta contabilização da conta estoques.

4.2.4. Imobilizado



A conta imobilizado da SMX manteve saldo estável, conforme demonstrado no gráfico acima.

Abril 2019: A SMX manteve saldo da conta ativo fixo estável, conforme gráfico acima.

Março 2019: O ativo fixo da recuperanda manteve-se relativamente estável entre os meses de janeiro a março/2019.

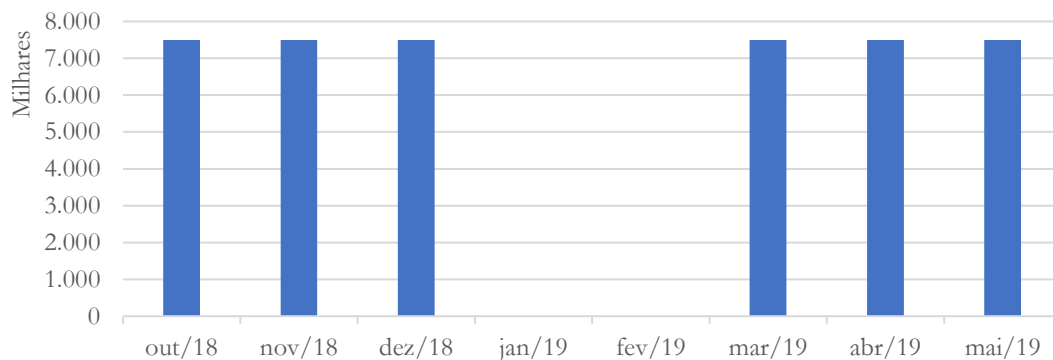
Janeiro 2019: O ativo fixo da SMX apresentou redução entre dezembro/2018 e janeiro/2019, incompatível com a depreciação, especificamente na linha bens imóveis no valor de R\$ 1,876 milhões. Solicitamos à recuperanda que nos explique tal movimentação.

Segundo a recuperanda:

A movimentação é reflexo do ajuste dos saldos contábeis ao resultado do laudo de avaliação do imobilizado que identificou uma superavaliação dos saldos.

Dezembro 2018: Os saldos apresentados na conta imobilizado também foram corrigidos, pois que apresentava o valor de R\$ 5,6 milhões (em outubro) e passou a apresentar R\$ 6,3 milhões, após correção. Além da correção apresentada, a recuperanda realizou avaliação de seus ativos, exibindo laudo justificando a revisão dos valores apresentados, assim como da depreciação contabilizada.

**Gráfico 13 - Ativo Fixo
H2P**



A H2P também manteve o saldo da conta imobilizado estável ao longo do período em análise.

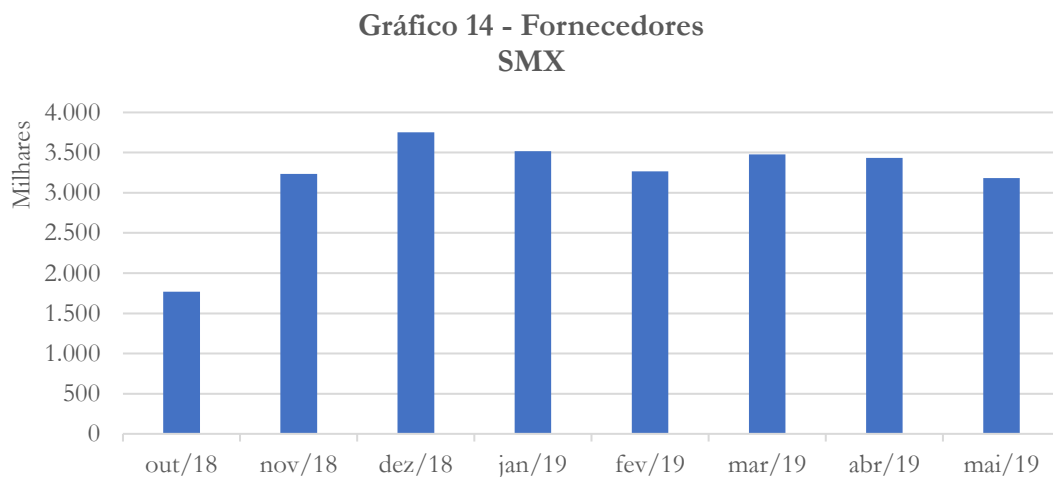
Abril 2019: A partir dos documentos contábeis encaminhados verificamos que o saldo da conta ativo fixo da H2P manteve-se estável.

Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à

recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento⁹.

Dezembro 2019: A H2P não apresentou variação na conta ativo fixo ao longo do período analisado.

4.2.5. Fornecedores



O saldo da conta fornecedores apresentou diminuição de 7% entre os meses de abril e maio/2019.

Abril 2019: A SMX contabilizou diminuição de 1% na conta fornecedores entre os meses de março e abril de 2019.

Março 2019: A conta fornecedores apresentou diminuição de 7% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019. Referente ao mês de

⁹ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

março/2019, a conta fornecedores registrou aumento de 6% - conforme gráfico acima.

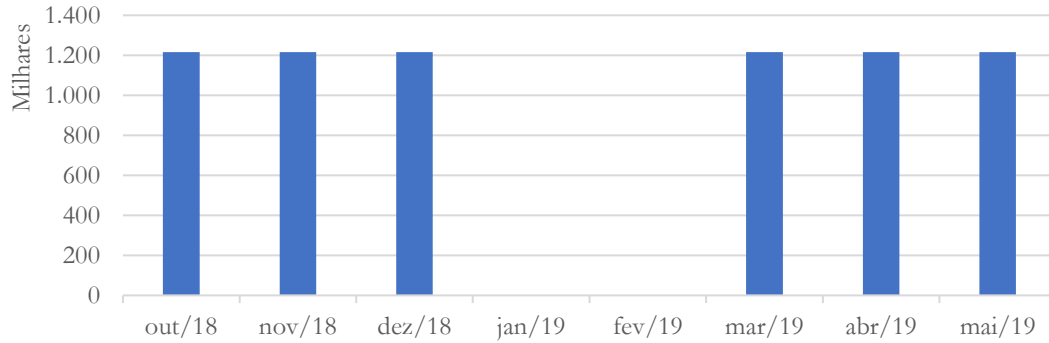
Janeiro 2019: A conta fornecedores apresentou diminuição de 6% no saldo de janeiro/2019, quando comparado a dezembro/2018.

Questionada sobre a variação do mês de janeiro, a SMX nos respondeu:

A conta de fornecedores apresentava o saldo distorcido em meses anteriores, devido a inconsistências no relatório de contas a pagar. O saldo de Dez/18 está em linha com o levantamento da empresa realizado para fins de recuperação judicial, assim como os meses subsequentes.

Dezembro 2018: A conta fornecedores – que também foi corrigida – apresentava valor (negativo) de R\$ 6,1 milhões e passou a apresentar saldo de R\$ 1,7 milhão. Após a correção realizada, vale observar que o saldo de outubro – que foi de R\$ 1,7 milhão – passou para R\$ 3,7 milhões, no mês de dezembro de 2018. Pedimos à recuperanda que demonstre o motivo de tal reconhecimento.

**Gráfico 15 - Fornecedores
H2P**



O saldo da conta fornecedores da H2P manteve-se estável no valor de R\$ 1,21 milhões.

Abril 2019: A conta fornecedores da H2P manteve saldo estável ao longo do período em análise, conforme gráfico acima.

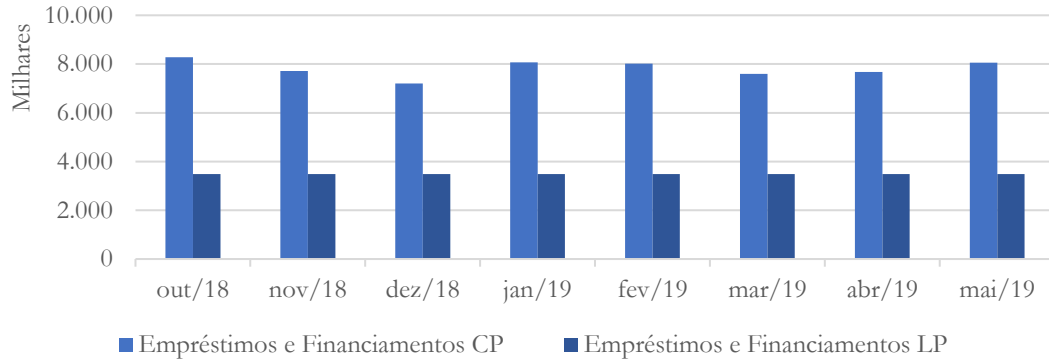
Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento¹⁰.

A conta fornecedores da H2P não apresentou variação ao longo do período analisado, conforme gráfico acima.

4.2.6. Empréstimos e Financiamentos

¹⁰ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

**Gráfico 16 - Empréstimos e Financiamentos
SMX**



A conta empréstimos e financiamentos a curto prazo apresentou aumento de 5% no último mês em análise, quando comparado ao mês de abril/2019. Com relação ao longo prazo, este manteve-se estável – no mesmo período em análise.

Abril 2019: A SMX apresentou aumento de 1% na conta empréstimos e financiamentos a curto prazo. Referente aos empréstimos e financiamentos a longo prazo, estes mantiveram-se estáveis ao longo do período em análise.

Março 2019: A conta empréstimos e financiamentos contabilizou diminuição de 5% no mês de março/2019, quando comparado ao mês anterior.

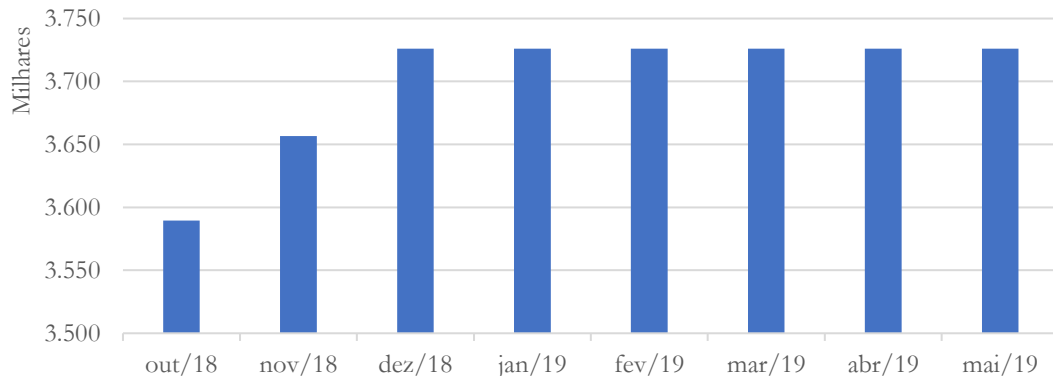
Janeiro 2019: A conta empréstimos e financiamentos a curto prazo apresentou aumento de 12% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês de dezembro/2018, enquanto a longo prazo o saldo manteve-se relativamente estável, no mesmo período em análise.

Dezembro 2018: A conta empréstimos e financiamentos também apresentou correção. O saldo apresentado no mês de outubro, que era de R\$ 9,1 milhões passou para R\$ 8,2 milhões, a curto prazo. Em se tratando do longo prazo, o movimento foi inverso, pois o saldo saiu de R\$ 2,7 milhões (na análise prévia) para R\$ 3,5 milhões, em outubro. Vale observar que ao longo do período analisado, o saldo a curto prazo apresentou redução de R\$ 1 milhão, enquanto o saldo referente ao longo prazo, manteve-se estável.

A H2P não apresenta a conta empréstimos e financiamentos em seu Balanço Patrimonial.

4.2.7. Obrigações com terceiros

**Gráfico 17 - Obrigações com Terceiros
SMX**



A conta obrigações com terceiros manteve-se estável no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior.

Abril 2019: A linha obrigações com terceiros da SMX apresentou saldo estável, possuindo 94% deste em um único credor concursal,

a *BRD Fomento Mercantil*. Solicitamos à recuperanda que esclareça a respeito do exposto.

Segundo a recuperanda:

Por estar em recuperação judicial a empresa não tem até o momento perspectiva de pagamento desse saldo, fato pelo qual mantém o passivo ao seu valor original à época da rj.

Março 2019: A conta obrigações com terceiros manteve saldo estável nos últimos três meses em análise. Solicitamos à recuperanda que nos informe a respeito de tal reconhecimento¹¹.

Janeiro 2019: A conta obrigações com terceiros manteve-se estável nos últimos dois meses em análise.

Dezembro 2018: A SMX apresenta a conta saldo representativo na conta obrigações com terceiros, saindo de R\$ 3,6 milhões (em outubro) para R\$ 3,7 milhões (em dezembro). Solicitamos à recuperanda que esclareça a origem da conta, bem como a movimentação apresentada no período ¹². Recebemos ¹³ os esclarecimentos da recuperanda e iremos analisar.

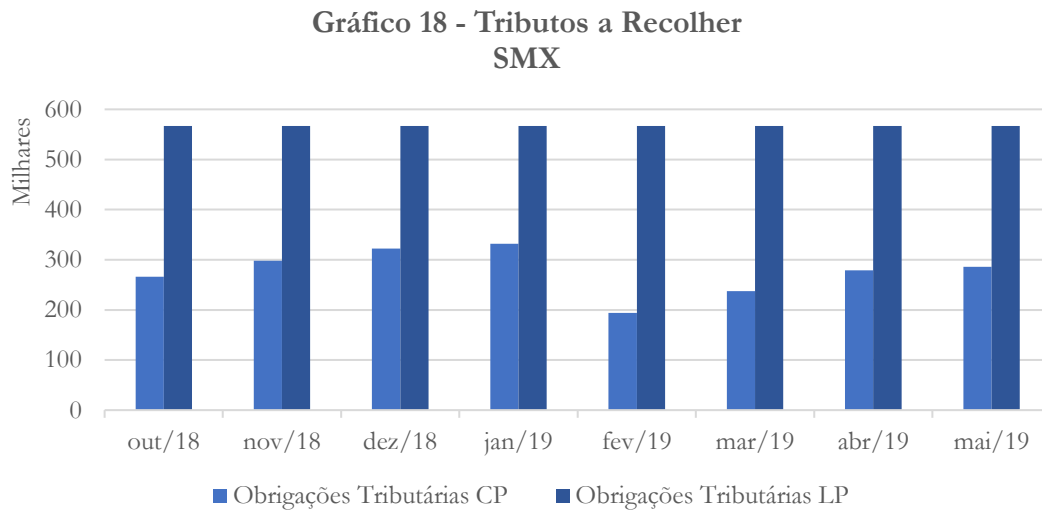
A H2P não apresenta esta conta em seu Balanço Patrimonial.

¹¹ Os esclarecimentos constaram no próximo relatório.

¹² A recuperanda não havia encontrado em seu balancete o saldo referente, o qual foi especificado e, novamente solicitado à recuperanda esclarecimentos a respeito.

¹³ Os esclarecimentos foram enviados somente para o relatório referente ao mês de março.

4.2.8. Obrigações Tributárias



As obrigações tributárias a curto prazo apresentaram aumento de 3% no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior – enquanto as obrigações tributárias a longo prazo, mantiveram-se estáveis no mesmo período em análise.

Abril 2019: As obrigações tributárias a curto prazo registraram aumento de 17% no mês de abril/2019, quando comparado ao mês anterior. A longo prazo, estas mantiveram saldo estável, no mesmo período em análise.

Março 2019: As obrigações tributárias a curto prazo apresentaram diminuição de 42% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019, enquanto no último mês em análise, este registrou aumento de 23%. No que diz respeito as obrigações tributárias a longo prazo, estas mantiveram-se estáveis nos últimos três meses em análise – conforme gráfico acima.

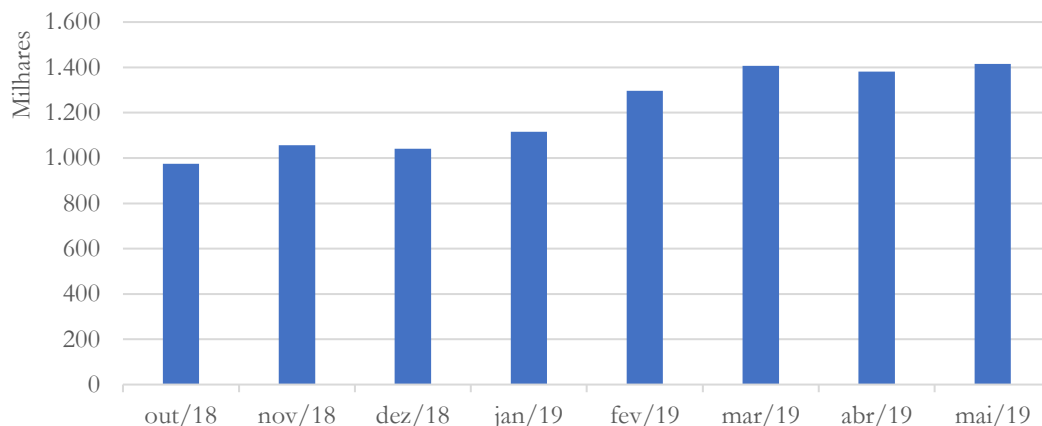
Janeiro 2019: As obrigações tributárias a curto prazo contabilizaram aumento de 3% no último mês em análise. Em se tratando do longo prazo, o saldo da conta manteve-se estável ao longo do período analisado.

Dezembro 2018: As obrigações tributárias também foram alvo de revisão, pois apresentavam valor negativo de R\$ 1,34 milhões, o qual foi corrigido para R\$ 266 mil, em outubro de 2018. Enquanto o saldo das obrigações tributárias apresentou leve crescimento – registrando saldo de R\$ 322 mil no último mês analisado – as obrigações tributárias a longo prazo permaneceram estáveis ao longo do período.

A H2P não apresenta esta conta em seu Balanço Patrimonial.

4.2.9. Obrigações Sociais e Trabalhistas

**Gráfico 19 - Obrigações Trabalhistas
SMX**



O saldo das obrigações sociais e trabalhistas da SMX apresentou aumento de 2% entre os meses de abril e maio/2019.

Abril 2019: As obrigações trabalhistas registraram diminuição de 2% no último mês, quando comparado a março/2019.

Março 2019: As obrigações trabalhistas registraram aumento de 16% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019. No mês de março/2019, as obrigações trabalhistas contabilizaram aumento de 8%, quando comparado ao mês anterior.

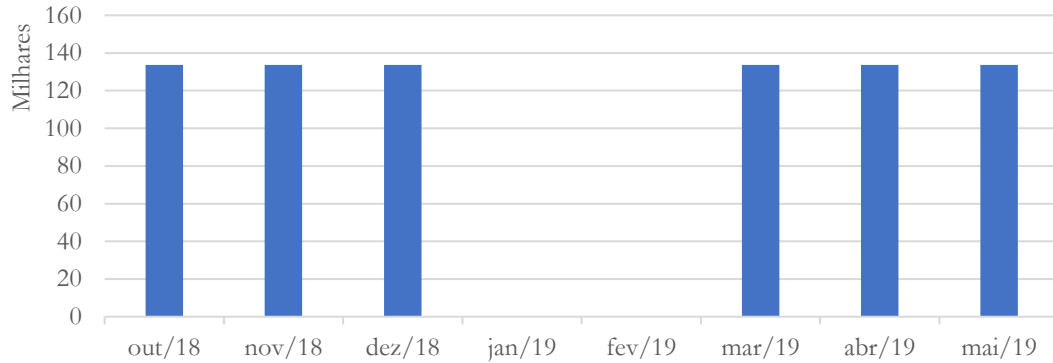
Janeiro 2019: As obrigações sociais e trabalhistas registraram aumento de 7% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: Vale observar que as obrigações trabalhistas não eram destacadas em conta específica no balanço apresentado para a análise prévia, sendo demonstrado de forma adequada neste momento registrando saldo de R\$ 974 mil (referente ao mês de outubro), conforme gráfico acima.

A H2P não apresenta esta conta em seu Balanço Patrimonial.

4.2.10. Contas a Pagar

Gráfico 20 - Contas a Pagar H2P



A H2P mantém o saldo do contas a pagar estável – conforme gráfico acima.

Abril 2019: A linha contas a pagar da H2P apresentou estabilidade nos saldos referentes ao período em análise.

Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento¹⁴.

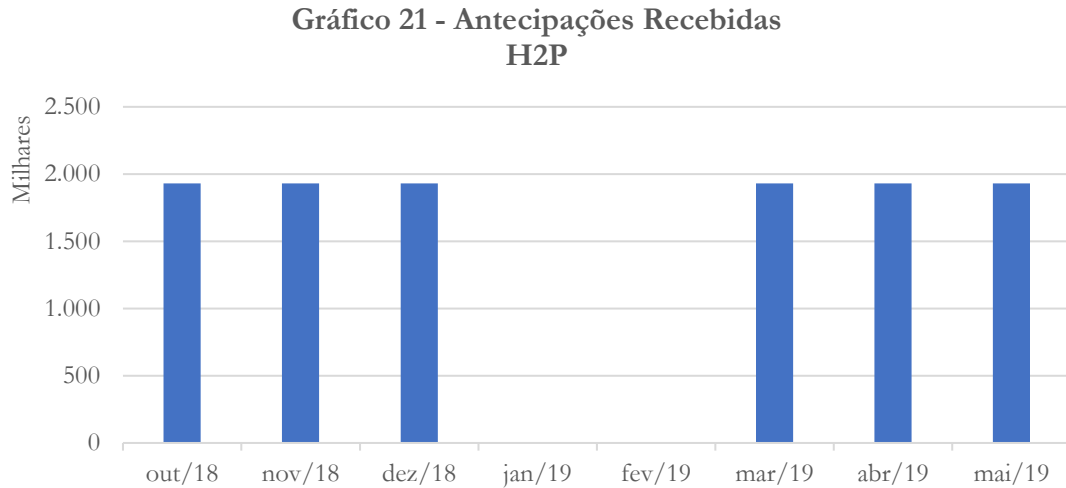
Dezembro 2018: Solicitamos à H2P que nos esclareça a que se refere o valor contabilizado nessa conta.

A recuperanda nos informou que:

O valor contabilizado no contas a pagar da H2P refere-se a compra dos terrenos junto a Intercement.

¹⁴ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

4.2.11. Antecipações Recebidas



As antecipações recebidas mantiveram-se estáveis na H2P – conforme gráfico acima.

Abril 2019: A conta antecipações recebidas registraram estabilidade ao longo do período em análise.

Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento¹⁵.

Dezembro 2018: Solicitamos a H2P que esclareça a que se refere o valor contabilizado na conta antecipações recebidas nos meses

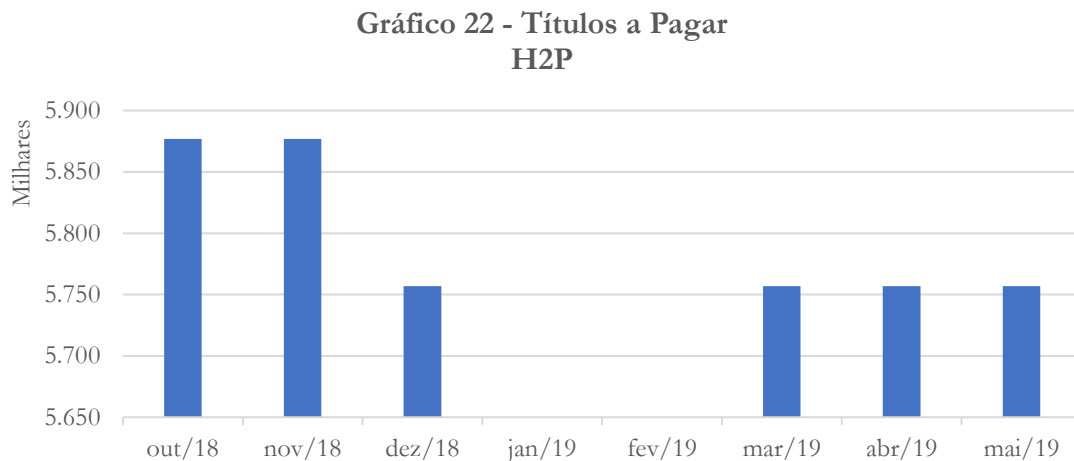
¹⁵ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

de outubro, novembro e dezembro/2018, bem como que se demonstre a origem das mesmas.

Segundo a recuperanda:

Este saldo refere-se aos aluguéis que seriam recebidos da SMX pelo uso dos terrenos adquiridos, porém não há respectiva de recebimento dada a situação financeira da empresa, fato pelo qual não foi registrada a receita, conforme determinado no CPC PME.

4.2.12. Títulos a Pagar



Conforme gráfico acima, o saldo de títulos a pagar da H2P manteve-se estável.

Abril 2019: A linha títulos a pagar manteve saldo estável ao longo do exercício de 2019, conforme gráfico acima.

Março 2019: Nos documentos contábeis encaminhados pela H2P consta apenas a descrição: sem movimento. Solicitamos à

recuperanda que conste neste, o saldo referente as contas que não apresentam movimento¹⁶.

Dezembro 2018: A H2P deve esclarecer e demonstrar a origem da conta títulos a pagar nos meses de outubro, novembro e dezembro/2018. Da mesma forma que todas as contas contabilizadas no Balanço Patrimonial referente a janeiro/2019 não há registro de saldo, conforme gráfico acima.

De acordo com a recuperanda:

O valor contabilizado no contas a pagar da H2P refere-se a compra dos terrenos junto a Intercement.

5. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1005683-49.2018.8.26.0073

2ª Vara do Foro de Avaré

06/12/2018	• Petição inicial
10/12/2018	• Deferimento Pedido de Homologação da RJ
08/05/2019	• Publicação Edital art. 52 - reeditado



¹⁶ Recebemos em 18/06 o balancete referente a H2P, conforme solicitação.

6. Anexos

Empresa: SMX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA

Folha: 1

CNPJ: 02.265.616/0001-10

Período: 01/01/2019 a 31/05/2019 - CONSOLIDADO

Balanco Patrimonial

ATIVO		PASSIVO	
ATIVO	5.932.581,90	PASSIVO	5.932.581,90
ATIVO CIRCULANTE	1.602.267,74	PASSIVO CIRCULANTE	16.662.279,81
DISPONIVEL	386.601,24	Exigível a Curto prazo	8.051.862,24
Numerários	1.998,00	EMPRESTIMOS BANCARIOS	8.051.862,24
BANCOS	384.603,24	FORNECEDORES	3.183.121,90
CLIENTES	459.135,51	FORNECEDORES	3.146.094,21
DUPLICATAS A RECEBER	459.135,51	OUTRAS OBRIGAÇÕES	37.027,69
OUTROS CREDITOS	566.900,08	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	286.074,26
OUTROS CREDITOS	566.900,08	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	286.074,26
ESTOQUES	189.630,91	OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	1.415.046,49
ESTOQUES	189.630,91	OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIA	1.415.046,49
ATIVO N/O CIRCULANTE	4.330.314,16	OUTRAS OBRIGACOES	3.726.174,92
IMOBILIZADO	4.329.004,26	OUTRAS OBRIGACOES	3.726.174,92
BENS IMOVEIS	633.560,50	PASSIVO N/O CIRCULANTE	4.048.368,30
BENS MOVEIS	3.676.364,26	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	4.048.368,30
CONSORCIOS A CONTEMPLAR	19.079,50	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.481.452,70
INTANGIVEL	1.309,90	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	566.915,60
BENS INTANGIVEIS	1.309,90	PATRIMONIO LIQUIDO	(14.778.066,21)
		CAPITAL SOCIAL	2.547.308,00
		CAPITAL SOCIAL	2.547.308,00
		RESERVAS DE CAPITAL	(1.423.199,59)
		RESERVAS DE CAPITAL	(1.423.199,59)
		(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	(11.357.279,87)
		(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	(11.357.279,87)
		RESULTADO DO EXERCICIO	(4.544.894,75)
		RESULTADO DO EXERCICIO	(4.544.894,75)
		RESULTADO DO EXERCICIO	(4.544.894,75)

Avaré, 31 de maio de 2019.

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, cujos valores do Ativo e Passivo mais Patrimônio Líquido importam em R\$ 5.932.581,90 (cinco milhões, novecentos e trinta e dois mil, quinhentos e oitenta e um Reais e noventa Centavos)


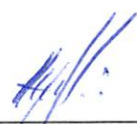


SÓCIO ADMINISTRADOR
HELIO CRUZ PIMENTEL NETO
CPF: 297.527.278-24



Alberto Zanata Godinho Lopes
Alberto Zanata Godinho Lope
CT CRC: ISP304755/O-7

Empresa: SMX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA		Folha: 1
CNPJ: 02.265.616/0001-10		
Período: 01/05/2019 a 31/05/2019 - CONSOLIDADO		
Demonstração do Resultado do Exercício		
Receitas Brutas		
Receita com prestação de serviços		2.131.792,69 C
	Total:	2.131.792,69 C
(-) Deduções		
(-) PIS s/ Compra		26.174,41 C
(-) COFINS s/ Compra		120.560,92 C
ISS		31.019,92 D
COFINS		151.620,20 D
PIS-PASEP		32.917,54 D
	Total:	68.822,33 D
= Receita Líquida		
		2.062.970,36 C
(-) Custos		
Areia		155.130,59 D
Cimento		593.233,59 D
Pedra		296.985,16 D
Aluguel de Bens Moveis		940,00 D
Salarios e ordenados		105.937,51 D
Premios e gratificacoes		3.590,52 D
13º Salario		292,40 D
Ferias		821,42 D
INSS		34.519,37 D
FGTS		12.232,24 D
Provisão de Férias		15.456,92 D
Provisão de FGTS s/ Férias		1.233,34 D
Provisão de INSS s/ Férias		4.451,61 D
Provisão 13º Salário		11.656,93 D
Provisão FGTS s/ 13º Salário		930,14 D
Provisão INSS s/ 13º Salário		3.363,08 D
Adicional de Periculosidade		2.609,05 D
Adicional Insalubridade		798,40 D
Combustiveis e lubrificantes		140.697,13 D
Manutenção e Reparo de Bens		66,00 D
Despesas com Veiculo		16.912,24 D
	Total:	1.401.857,64 D
= Lucro Bruto		
		661.112,72 C
(-) Despesas com Vendas		
Comissoes		8.492,56 D
Frete e carretos		168.574,34 D
Manutencao de veiculos		41.995,69 D
Viagens - Venda		1.242,00 D
Refeicoes - Venda		333,05 D
	Total:	220.637,64 D
(-) Despesas Financeiras		
Juros s/ empréstimos e financiamentos		42.639,02 D
Despesas Bancárias		4.600,90 D
IOF		5.203,92 D
	Total:	52.443,84 D

Empresa: SMX SERVIÇOS DE CONCRETAGEM LTDA		Folha: 2
CNPJ: 02.265.616/0001-10		
Período: 01/05/2019 a 31/05/2019 - CONSOLIDADO		
Demonstração do Resultado do Exercício		
(+) Receitas Financeiras		
Despesas Recuperadas		617,05 D
	Total:	617,05 D
(-) Despesas Administrativas		
Desp. com Hora Extra e Ad. Noturno		18.517,35 D
Pro-labore		1.200,00 D
Premios e gratificacoes		3.008,97 D
INSS		8.644,37 D
Desp. com Hora Extra e Ad. Noturno		1.708,78 D
Vale Transporte		4.976,40 D
Vale Alimentação		10.687,11 D
Despesas de Informatica		540,00 D
Assistencia medica e social		400,00 D
Alugueis de maquinas e equipamentos		3.594,60 D
Despesas Materiais de Escritório		349,63 D
Despesas Com Alimentação		247,39 D
Copa, Cozinha e Refeitório		2.052,79 D
Segurança e Vigilancia		929,20 D
	Total:	56.856,59 D
(-) Despesas Gerais		
Manutenção de escritório e/ou fábrica		42.777,10 D
Manutencao e reparos		3.128,17 D
Depreciacoes e amortizacoes		51.349,54 D
Servicos prestados por terceiros		22.237,28 D
Material de Higiene e Limpeza		1.140,00 D
Gastos com combustiveis e afins		2.318,84 D
	Total:	122.950,93 D
= Lucro Operacional		207.606,67 C
= Lucro Contábil Líquido antes da Contribuição Social		207.606,67 C
= Lucro Contábil Líquido antes do Imposto de Renda		207.606,67 C
= Lucro		207.606,67 C
Avaré, 31 de maio de 2019.		
 SÓCIO ADMINISTRADOR HELIO CRUZ PIMENTEL NETO CPF: 297.527.278-24		 Alberto Zanata Godinho Lopes Alberto Zanata Godinho Lope CT/CR: 1SP304755/O-7
- - -		

Empresa: H2P ADMINISTRADORA DE BENS E PARTICIPACAO LTDA						Folha: 1
CNPJ: 63.972.327/0001-45						
Período: 01/01/2019 a 31/05/2019						
Balancete de Verificação						
Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	
1	ATIVO	9.870.098,78D	0,00	0,00	9.870.098,78 D	
1.1	ATIVO CIRCULANTE	2.152.562,11D	0,00	0,00	2.152.562,11 D	
1.1.1	DISPONIVEL	222.776,41D	0,00	0,00	222.776,41 D	
1.1.1.01	Numerários	222.776,41D	0,00	0,00	222.776,41 D	
1.1.1.01.001	CAIXA	222.776,41D	0,00	0,00	222.776,41 D	
1.1.1.01.001.00001	Caixa Geral	222.776,41D	0,00	0,00	222.776,41 D	
1.1.2	CLIENTES	1.929.785,70D	0,00	0,00	1.929.785,70 D	
1.1.2.01	DUPLICATAS A RECEBER	1.929.785,70D	0,00	0,00	1.929.785,70 D	
1.1.2.01.001	DUPLICATAS A RECEBER	1.929.785,70D	0,00	0,00	1.929.785,70 D	
1.1.2.01.001.00004	Clientes Diversos	1.929.785,70D	0,00	0,00	1.929.785,70 D	
1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.717.536,67D	0,00	0,00	7.717.536,67 D	
1.2.2	INVESTIMENTOS	217.536,67D	0,00	0,00	217.536,67 D	
1.2.2.01	INVESTIMENTOS	217.536,67D	0,00	0,00	217.536,67 D	
1.2.2.01.001	CONTROLADAS E COLIGADAS - EQUIV.	217.536,67D	0,00	0,00	217.536,67 D	
1.2.2.01.001.00001	Controlada Sermix- Valor patrimonial"	217.536,67D	0,00	0,00	217.536,67 D	
1.2.3	IMOBILIZADO	7.500.000,00D	0,00	0,00	7.500.000,00 D	
1.2.3.01	BENS IMOVEIS	7.500.000,00D	0,00	0,00	7.500.000,00 D	
1.2.3.01.001	BENS IMOVEIS	7.500.000,00D	0,00	0,00	7.500.000,00 D	
1.2.3.01.001.00001	Terrenos	7.500.000,00D	0,00	0,00	7.500.000,00 D	
2	PASSIVO	9.870.098,78C	0,00	0,00	9.870.098,78 C	
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.280.192,14C	0,00	0,00	3.280.192,14 C	
2.1.2	FORNECEDORES	1.216.666,67C	0,00	0,00	1.216.666,67 C	
2.1.2.01	FORNECEDORES	1.216.666,67C	0,00	0,00	1.216.666,67 C	
2.1.2.01.001	FORNECEDORES NACIONAIS	1.216.666,67C	0,00	0,00	1.216.666,67 C	
2.1.2.01.001.00001	Fornecedores Nacionais	1.216.666,67C	0,00	0,00	1.216.666,67 C	
2.1.5	OUTRAS OBRIGACOES	133.739,77C	0,00	0,00	133.739,77 C	
2.1.5.01	OUTRAS OBRIGACOES	133.739,77C	0,00	0,00	133.739,77 C	
2.1.5.01.002	CONTAS A PAGAR	133.739,77C	0,00	0,00	133.739,77 C	
2.1.5.01.002.00002	Outras Contas a Pagar	133.739,77C	0,00	0,00	133.739,77 C	
2.1.6	ANTECIPAÇGES	1.929.785,70C	0,00	0,00	1.929.785,70 C	
2.1.6.01	ANTECIPAÇSES DIVERSAS	1.929.785,70C	0,00	0,00	1.929.785,70 C	
2.1.6.01.001	AntecipaçSes Recebidas Diversas	1.929.785,70C	0,00	0,00	1.929.785,70 C	
2.1.6.01.001.00002	RECEITA DIFERIDA	1.929.785,70C	0,00	0,00	1.929.785,70 C	
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.080.869,97C	0,00	0,00	7.080.869,97 C	
2.2.1	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	7.080.869,97C	0,00	0,00	7.080.869,97 C	
2.2.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIANTOS	6.180.869,97C	0,00	0,00	6.180.869,97 C	
2.2.1.01.005	TITULOS A PAGAR	5.756.901,64C	0,00	0,00	5.756.901,64 C	
2.2.1.01.005.00001	CONTAS A PAGAR LONGO PRAZO	5.756.901,64C	0,00	0,00	5.756.901,64 C	
2.2.1.01.007	OUTROS DEBITOS SOCIOS,	423.968,33C	0,00	0,00	423.968,33 C	
- - -						

Empresa: H2P ADMINISTRADORA DE BENS E PARTICIPACAO LTDA Folha: 2
 CNPJ: 63.972.327/0001-45
 Período: 01/01/2019 a 31/05/2019

Balancete de Verificação

Conta Contabil	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2.2.1.01.007.00002	EMPRÉSTIMOS COM PARTES	423.968,33C	0,00	0,00	423.968,33 C
2.2.1.05	EMPRÉSTIMOS - N'Q CIRCULANTE	900.000,00C	0,00	0,00	900.000,00 C
2.2.1.05.001	EMPRÉSTIMOS - N'Q CIRCULANTE	900.000,00C	0,00	0,00	900.000,00 C
2.2.1.05.001.00001	Empréstimos de sócios n'q circulante	900.000,00C	0,00	0,00	900.000,00 C
2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	490.963,33D	0,00	0,00	490.963,33 D
2.3.1	CAPITAL SOCIAL	452.000,00C	0,00	0,00	452.000,00 C
2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	452.000,00C	0,00	0,00	452.000,00 C
2.3.1.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	452.000,00C	0,00	0,00	452.000,00 C
2.3.1.01.001.00001	Capital social	452.000,00C	0,00	0,00	452.000,00 C
2.3.6	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	934.963,33D	0,00	0,00	934.963,33 D
2.3.6.01	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	934.963,33D	0,00	0,00	934.963,33 D
2.3.6.01.001	(-)PREJUIZOS ACUMULADOS	934.963,33D	0,00	0,00	934.963,33 D
2.3.6.01.001.00001	(-) Prejuizos acumulados	934.963,33D	0,00	0,00	934.963,33 D
2.3.7	RESULTADO DO EXERCICIO	8.000,00D	0,00	0,00	8.000,00 D
2.3.7.01	RESULTADO DO EXERCICIO	8.000,00D	0,00	0,00	8.000,00 D
2.3.7.01.001	RESULTADO DO EXERCICIO	8.000,00D	0,00	0,00	8.000,00 D
2.3.7.01.001.00002	Prejuizo do Exercicio	8.000,00D	0,00	0,00	8.000,00 D
ATIVO		9.870.098,78D	0,00	0,00	9.870.098,78 D
PASSIVO		9.870.098,78C	0,00	0,00	9.870.098,78 C
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS		0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS		0,00	0,00	0,00	0,00
CUSTOS		0,00	0,00	0,00	0,00

RESULTADO

0,00

Avare, 31 de maio de 2019.



SOCIO ADMINISTRADOR
 HELIO CRUZ PIMENTEL NETO
 CPF: 297.527.278-24



Alberto Zanata Godinho Lopes
 Alberto Zanata Godinho Lope
 CT CRC: 1SP304755/O-7