LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Processo nº 0009446-03.2019.8.26.0506

LASPRO CONSULTORES LTDA., pessoa jurídica de direito privado, neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em referência requerida por **MATTARAIA ENGENHARIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei de Recuperação de Empresas e Falências n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **setembro e outubro de 2021**.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4

A. Balanço Patrimonial 4

B. Demonstração do Resultado do Exercício 21

C. Fluxo de Caixa 24

D. Funcionários 25

E. Impostos 26

III. CRONOGRAMA PROCESSUAL 27

IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 28

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 33

V. DILIGÊNCIA 34

VI. PENDÊNCIAS 41

VII. CONCLUSÃO 42

VIII. ENCERRAMENTO 43

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

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

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. A empresa **Mattaraia Engenharia Indústria e Comércio Ltda**. situada a Rodovia Anhanguera s/n, Zona Rural, Complemento KM 305-A Conjunto 2, município de Ribeirão Preto – SP, inscrita CNPJ sob nº 54.918.180/0001-14, tendo como objeto social construção de edifícios, terraplanagem, pavimentação de estradas e vias urbanas e atividades de construção não especificadas ou não classificadas, tem sua atividade desde janeiro de 1979, quando foi constituída pelos irmãos e engenheiros Lupércio Mattaraia, Lincoln Mattaraia e Lineu Mattaraia. Atualmente o quadro societário é composto por:

Sócios	Representante	Quotas	R$	%
3L PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	LINCOLN MATTARAIA	2.600.000	R$ 2.600.000,00	33,33%
4M PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	LINEU MATTARAIA	2.600.000	R$ 2.600.000,00	33,33%
ENGEMATT PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	VERA LUCIA MARTONE BRANCO MATTARAIA	2.600.000	R$ 2.600.000,00	33,33%
		7.800.000	**R$ 7.800.000,00**	**100%**

2. Entre os anos de 2013 e 2017, a requerente prestou serviços de recapeamento em 60 quilômetros da malha rodoviária sob concessão da TEBE S/A. Neste período, conseguiu manter sua operação, mesmo vivenciando cenário econômico difícil, devido à nova política de preços da Petrobrás (principal e única fornecedora de material asfáltico).

3. Em 2018, a Recuperanda apresentou faturamento inferior a R$ 16.000.000 (dezesseis milhões de reais), dos quais R$ 6.000.000 (seis milhões de reais) deram-se em relação à prestação de serviços com o Poder Público e dos quais, a metade se encontra em atraso superior a noventa dias e sem data prevista para recebimento, causando “quebra” em seu fluxo de caixa e impossibilitando manter seus compromissos financeiros em dia, com isto, em 22 de

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

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

março de 2019, ingressou com o pedido de Recuperação Judicial, que teve deferimento em 29 de março de 2019 (decisão de fls. 238/242).

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

4. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

5. A situação operacional e financeira da Recuperanda é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados, conforme Termo de Diligência, de forma segregada o qual abrangerá: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** impostos.

6. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de maio a agosto de 2021, já apresentado em relatório anterior a outubro de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. Os recebíveis de **Clientes**, apresentaram em junho de 2021, redução de 8%, decorrente de recebimentos das empresas: SPE Reserva Iguatemi, Autovia S/A, José Luiz Magliciole e Vila Formosa I SPE. Entre os meses de julho a outubro de 2021, não apresentaram movimentação, mantendo saldo de R$ 463.595 (quatrocentos e sessenta e três mil, quinhentos e noventa e cinco reais).

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

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

- Nota-se que o exercício 2021, não apresentou faturamento, com exceção do mês de fevereiro, o que justifica o saldo dos recebíveis não apresentarem movimentação, o que se deu também, por falta de recebimentos. Abaixo segue gráfico ilustrativo, contendo a composição da rubrica:

Clientes - R$	out/21	%
CONSTRUTORA KRYCITAN LTDA	164.496	35%
VILA FORMOSA I SPE LTDA	161.144	35%
URBANIZE EMPREENDIMENTOS IMOBILIARIOS LTD	79.215	17%
PREF.MUNIC.DE MIGUELOPOLIS	44.105	10%
PREF.MUNIC.DE SERRANA	9.930	2%
PREF.MUNIC.DE MORRO AGUDO	4.705	1%
	463.595	100%

8. A rubrica **Disponível** com variação irrelevante no último bimestre analisado, totalizou em outubro de 2021, R$ 154.743 (cento e cinquenta e quatro mil, setecentos e quarenta e três reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras.

- Sem apresentar movimentação em setembro e outubro de 2021, os valores em **Aplicações Financeiras** são mantidos junto ao Banco Safra, com representatividade de 96% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em outubro de 2021, sendo que este valor permaneceu inalterado desde dezembro de 2019.
  - Não foi disponibilizado extrato bancário para a validação do saldo contábil do período em análise.
- **Bancos Conta Movimento**, totalizou em outubro de 2021, R$ 485 (quatrocentos e oitenta e cinco reais), segregados:

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

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

- Banco Itaú, responsável pela variação de saldo da rubrica, somou em outubro de 2021, R$ 481 (quatrocentos e oitenta e um reais), com movimentações de entradas e saídas de aproximadamente R$ 300.000 (trezentos mil reais), condizente com o extrato bancário do mesmo período.
- Banco Sicoob, sem apresentar movimentação, permaneceu com saldo de R$ 3 (três reais), condizente com extrato bancário do mesmo período.

- Os valores em **Caixa**, permaneceu com saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em outubro de 2021, para o qual foi disponibilizado relatório de "caixa" para a validação do saldo contábil.

9. A rubrica **Contas Correntes** no ativo circulante e ativo não circulante, sem apresentar movimentação de julho a outubro de 2021, totaliza em agosto de 2021, R$ 151.868 (cento e cinquenta e um mil, oitocentos e sessenta e oito reais), onde:

- Ativo Circulante: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um mil reais) sem apresentar movimentação no semestre analisado.
- Ativo não Circulante: com saldo de R$ 90.868 (noventa mil, oitocentos e sessenta e oito reais), referente unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia.

10. Houve manutenção no saldo dos **Impostos a Recuperar**, mantendo R$ 86.941 (oitenta e seis mil, novecentos e quarenta e um reais) em outubro de 2021, segregados em Depósito Judicial 1640/2002 que corresponde a 96% da rubrica e o restante, refere-se ao IRRF.

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

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

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores de Prêmios de Seguro a Vencer, relativos a veículos, edifício, máquinas e equipamentos e caminhões. Observa-se a apropriação mensal em contas de resultado, finalizando outubro de 2021, com saldo de R$ 18.671 (dezoito mil, seiscentos e setenta e um reais), condizentes com o relatório suporte disponibilizado.

- Nota-se em outubro de 2021 a contratação de Seguros de Caminhões, no valor de R$ 17.000 (dezessete mil reais), o que justifica o aumento da rubrica neste período.

12. A **MATTARAIA** é sócia detentora de 99% do Capital da empresa "Arbeitt Infraestrutura", tendo a rubrica **Rateio de Custo e Despesa** finalizou outubro de 2021, com saldo de R$ 1.017.566 (um milhão, dezessete mil, quinhentos e sessenta e seis reais). Nota-se relevante crescimento de 93%, em junho de 2021, permanecendo sem variação expressiva nos meses subsequentes até outubro de 2021. Foi disponibilizado relatório com valores movimentados, condizentes com o saldo contábil do período.

13. Os **Outros Investimentos** mantêm no ativo não circulante, saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais) em outubro de 2021, sem apresentar movimentação no semestre analisado, dos quais, R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) referem-se à empresa Arbeitt Infraestrutura e o restante de R$ 25.335 (vinte e cinco mil, trezentos e trinta e cinco reais) a Investimentos, sem detalhamento.

14. Com evidência de baixas em agosto de 2021, no valor de R$ 29.900 (vinte e nove mil e novecentos reais) e indicando a realização das **Depreciações** mensais, no semestre analisado, o **Imobilizado** líquido somou a

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

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

importância de R$ 1.959.756 (um milhão, novecentos e cinquenta e nove mil, setecentos e cinquenta e seis reais), indicando que 80% dos bens patrimoniais estão depreciados. Foram disponibilizados relatórios de **Bens Imobilizado** e **Depreciação** condizentes com o saldo contábil do período.

- Ademais, conforme mencionado em relatórios anteriores, ocorreram as seguintes movimentações:
  - No mês de agosto de 2020, registrou redução:
    - Veículos no valor de R$ 738.380 (setecentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta reais).
    - Veículos – Ajuste RTT no valor de R$ 477.137 (quatrocentos e setenta e sete mil, cento e trinta e sete reais) referentes à reavaliação feita dos veículos vendidos.
  - No mês de fevereiro de 2021, registrou redução de R$ 47.683 (quarenta e sete mil, seiscentos e oitenta e três reais), referente a baixa nos valores na alínea Veículos.
  - No mês de em abril de 2021, registrou redução de R$ 195.500 (cento e noventa e cinco mil e quinhentos reais), referente a baixa nos valores na alínea Veículos
  - No mês de em agosto de 2021, registrou redução de R$ 29.900 (vinte e nove mil e novecentos reais), referente a baixa nos valores na alínea Veículos
  - Dessa maneira, se faz necessário maiores esclarecimentos, bem como a apresentação da documentação suporte, tendo em vista que a alienação de bens, sem autorização judicial, **contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005**.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

R$

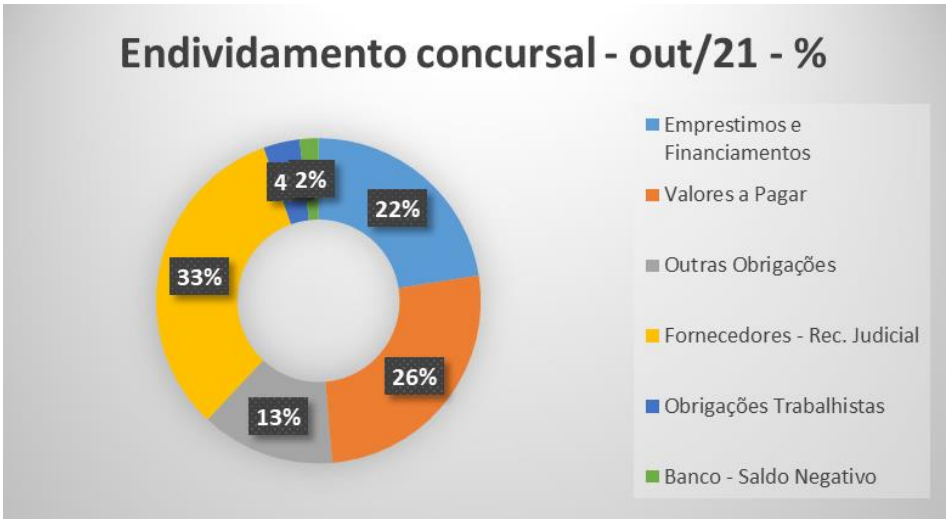
Balanço Patrimonial em	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Ativo	**5.085.944**	**5.518.653**	**5.480.073**	**5.427.297**	**5.424.961**	**5.363.642**
Circulante	**1.365.211**	**1.801.130**	**1.819.473**	**1.806.942**	**1.834.304**	**1.802.683**
Disponivel	155.712	155.228	155.159	154.266	154.997	154.743
Clientes	506.155	463.595	463.595	463.595	463.595	463.595
Contas Correntes	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Impostos a Recuperar	83.158	83.158	86.941	86.941	86.941	86.941
Outros Créditos	1.976	2.500	-	176	336	168
Despesas Antecipadas	15.814	11.813	7.684	3.572	2.631	18.671
Rateio de custo e despesa	541.395	1.023.836	1.045.094	1.037.392	1.064.804	1.017.566
Não Circulante	**3.720.734**	**3.717.523**	**3.660.600**	**3.620.355**	**3.590.657**	**3.560.958**
Contas Correntes	90.868	117.803	90.868	90.868	90.868	90.868
Outros Investimentos	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335
Imobilizado	**2.119.531**	**2.089.385**	**2.059.398**	**2.019.153**	**1.989.454**	**1.959.756**
Bens em Uso	*9.837.752*	*9.837.752*	*9.837.752*	*9.807.762*	*9.807.762*	*9.807.762*
(-) Depreciação Acumulada	*- 7.718.221*	*- 7.748.367*	*- 7.778.354*	*- 7.788.609*	*- 7.818.308*	*- 7.848.006*

15. A **MATTARAIA** apresentou variações mensais no endividamento total perfazendo em outubro de 2021, R$ 15.286.272 (quinze milhões, duzentos e oitenta e seis mil, duzentos e setenta e dois reais), distribuídos em dívidas no passivo circulante e passivo não circulante, onde:

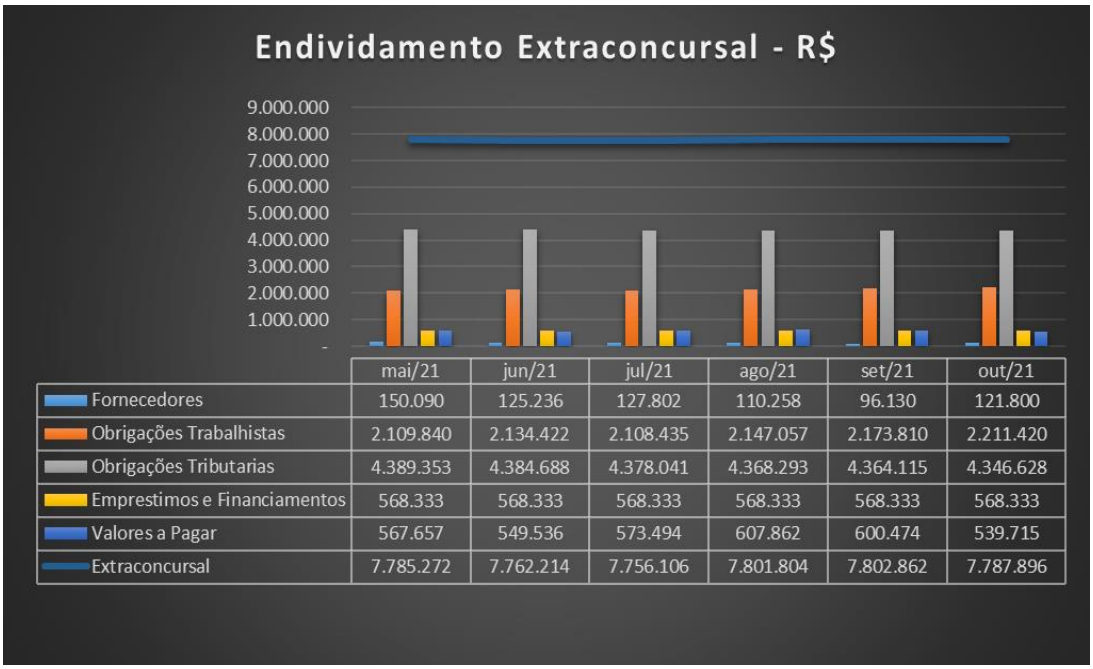
- O endividamento concursal, sem apresentar movimentação no último bimestre analisado, somou em outubro de 2021, R$ 7.550.043 (sete milhões, quinhentos e cinquenta mil e quarenta e três reais), segregados em:

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

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



- O endividamento extraconcursal, montou em outubro de 2021, R$ 7.787.896 (sete milhões, setecentos e oitenta e sete mil, oitocentos e noventa e seis reais). Segue abaixo a evolução dos saldos no último semestre:



	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Fornecedores	150.090	125.236	127.802	110.258	96.130	121.800
Obrigações Trabalhistas	2.109.840	2.134.422	2.108.435	2.147.057	2.173.810	2.211.420
Obrigações Tributarias	4.389.353	4.384.688	4.378.041	4.368.293	4.364.115	4.346.628
Emprestimos e Financiamentos	568.333	568.333	568.333	568.333	568.333	568.333
Valores a Pagar	567.657	549.536	573.494	607.862	600.474	539.715
Extraconcursal	7.785.272	7.762.214	7.756.106	7.801.804	7.802.862	7.787.896

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

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

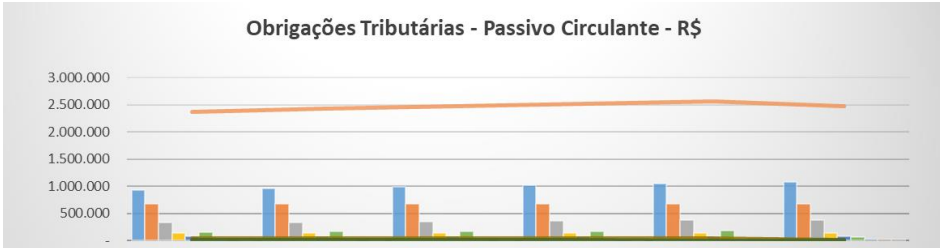
- Nota-se que a Recuperanda vem quitando dívidas correntes, ficando pendentes dívidas constituídas de exercícios anteriores.

16. Mantendo valores no passivo circulante e passivo não circulante, as **Obrigações Tributárias** apresentaram irrelevante movimentação, somando em outubro de 2021, R$ 4.346.628 (quatro milhões, trezentos e quarenta e seis mil, seiscentos e vinte e oito reais), perfazendo 28% do endividamento total, divididos em:

- **Obrigações Tributárias,** no passivo circulante, apresentou de maio a setembro de 2021, tendência crescente, decorrentes de reclassificação de impostos parcelados do passivo não circulante para passivo circulante somado a apuração de impostos incidentes sobre compras de mercadorias, porém em outubro de 2021, apresentou redução de 4%, principalmente nas alíneas IRRF a Recolher e IRRF Parcelamento, totalizando R$ 2.466.088 (dois milhões, quatrocentos e sessenta e seis mil e oitenta e oito reais), segregados em:

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

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

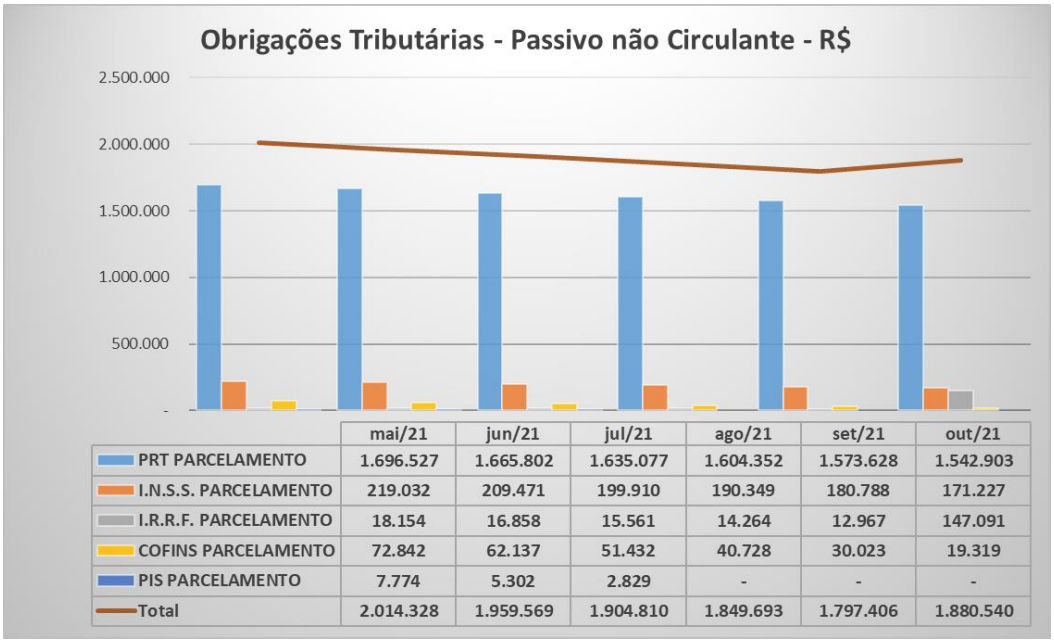


	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
PARCEL. PRT A RECOLHER	929.731	960.456	991.180	1.021.905	1.052.630	1.083.354
COFINS A RECOLHER	667.155	667.158	667.151	667.270	667.151	667.151
COFINS PARCEL.	324.949	335.654	346.359	357.063	367.768	378.473
PIS A RECOLHER	143.302	143.302	143.301	143.327	143.301	143.301
PIS PARCEL.	74.959	77.431	79.903	82.733	82.733	82.733
IRRF A RECOLHER	157.452	162.453	166.015	168.104	173.713	56.039
IRPJ PARCEL.	20.958	20.958	20.958	20.958	20.958	20.958
IRRF PARCEL.EXCEPCIONAL PGFN	-	-	-	-	-	12.624
CSLL PARCEL.	11.519	11.519	11.519	11.519	11.519	11.519
IRRF PARCEL.	39.473	40.770	42.066	43.363	44.660	7.108
COFINS / PIS / CSLL A RECOLHER	5.526	5.418	4.778	2.357	2.275	2.828
Obrigações Tributárias	2.375.025	2.425.118	2.473.232	2.518.600	2.566.708	2.466.088

- As **Obrigações Tributárias** no passivo não circulante apresentaram redução entre os meses de maio a setembro de 2021, referente a transferência de valores do passivo não circulante para passivo circulante. Em outubro apresentou aumento de 2%, sendo a alínea responsável, IRRF Parcelamentos, não sendo possível identificar a que se refere este aumento, finalizando a rubrica com saldo de R$ 1.880.540 (um milhão, oitocentos e oitenta mil, quinhentos e quarenta reais), segregados em:

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

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



	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
PRT PARCELAMENTO	1.696.527	1.665.802	1.635.077	1.604.352	1.573.628	1.542.903
I.N.S.S. PARCELAMENTO	219.032	209.471	199.910	190.349	180.788	171.227
I.R.R.F. PARCELAMENTO	18.154	16.858	15.561	14.264	12.967	147.091
COFINS PARCELAMENTO	72.842	62.137	51.432	40.728	30.023	19.319
PIS PARCELAMENTO	7.774	5.302	2.829	-	-	-
Total	2.014.328	1.959.569	1.904.810	1.849.693	1.797.406	1.880.540

17. As obrigações com os **Fornecedores** somaram em outubro de 2021, R$ 2.579.646 (dois milhões, quinhentos e setenta e nove mil, seiscentos e quarenta e seis reais), correspondendo a 17% do endividamento total, divididos em:

- **Fornecedores Recuperação Judicial**, manteve saldo de R$ 2.457.846 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e quarenta e seis reais) em outubro de 2021, dos quais, 92% estão concentrados em 11 (onze) fornecedores, condizente com o relatório suporte disponibilizado.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	out/21	%
DISTRIBUIDORA BRASILEIRA DE ASFALTO LTDA	421.492	17%
RIBPAV ENGENHARIA DE PAVIMENTACAO LTDA	377.054	15%
STRATURA ASFALTOS S/A FECHADA	373.257	15%
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS S/A	281.729	11%
CONSTRUTORA INDUSTRIAL E COMERCIAL SAID LTDA.	212.342	9%
C B B IND. E COM. DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTDA	137.671	6%
GRECA DISTRIBUIDORA DE ASFALTOS S/A FECHADA	137.422	6%
EMAM EMULSOES E TRANSPORTES LTDA	104.827	4%
BETUNEL INDUSTRIA E COMERCIO S/A FECHADA	102.036	4%
PEDREIRA SERRANA LTDA	68.813	3%
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS LTDA	39.254	2%
Sub-total	2.255.897	92%
Outros - 62 fornecedores	201.949	8%
Total	**2.457.846**	**100%**

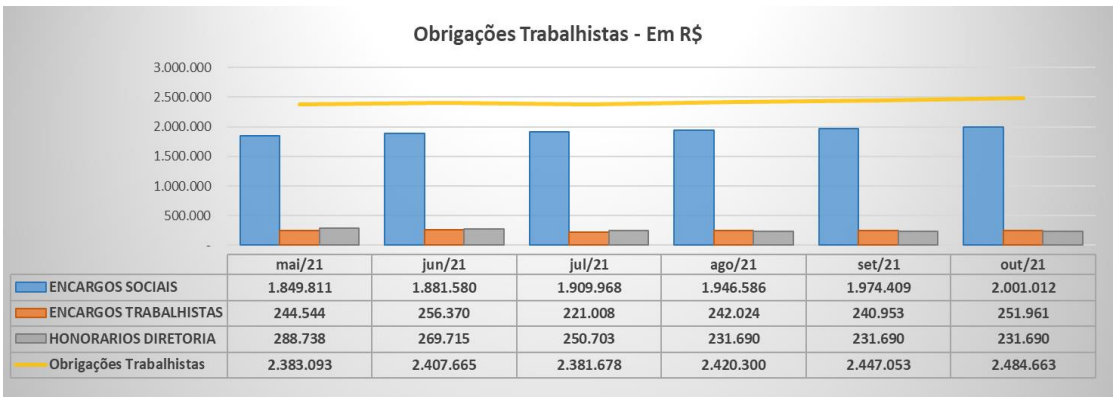
- **Fornecedores** extraconcursal com oscilações mensais, apresentou no último bimestre analisado, acréscimo de 10%, finalizando o período com saldo de R$ 121.800 (cento e vinte e um mil e oitocentos reais), sendo possível identificar através do Fluxo de Caixa disponibilizado, que a Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial. Ademais, foi disponibilizado relatório de contas a pagar condizente com o saldo contábil de outubro de 2021, estando assim distribuídos:

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

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

Fornecedores Extraconcursal - R$	out/21	%
ALMEIDA BUDOYA CORRETORA DE SEGUROS	19.996	16%
MMARRA DISTRIBUIDORA AUTOMOTIVA LTD	14.712	12%
SAO FRANCISCO SISTEMAS DE SAUDE SOC	13.248	11%
HAPVIDA ASSISTENCIA MEDICA S/A	13.180	11%
FAST LUB LUBRIFICANTES E ACESSORIOS	10.534	9%
DINATEC PECAS E SERVICOS EIRELI IND	8.892	7%
CAROL LUBRIFICANTES E SERVICOS LTDA	4.913	4%
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ	4.758	4%
HISOS ENG.SEG.HIG.SAUDE OCUPACIONAL	3.000	2%
Demais Fornecedores	28.567	23%
Total	**121.800**	**100%**

18. As **Obrigações Trabalhistas** encerram outubro de 2021, com saldo de R$ 2.484.663 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, seiscentos e sessenta e três reais), apresentando variações mensais referente ao reconhecimento de salários, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, somados a baixas que indicam o recolhimento de obrigações sociais, pagamento de salários, dentre outros.



	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
ENCARGOS SOCIAIS	1.849.811	1.881.580	1.909.968	1.946.586	1.974.409	2.001.012
ENCARGOS TRABALHISTAS	244.544	256.370	221.008	242.024	240.953	251.961
HONORARIOS DIRETORIA	288.738	269.715	250.703	231.690	231.690	231.690
Obrigações Trabalhistas	2.383.093	2.407.665	2.381.678	2.420.300	2.447.053	2.484.663

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

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

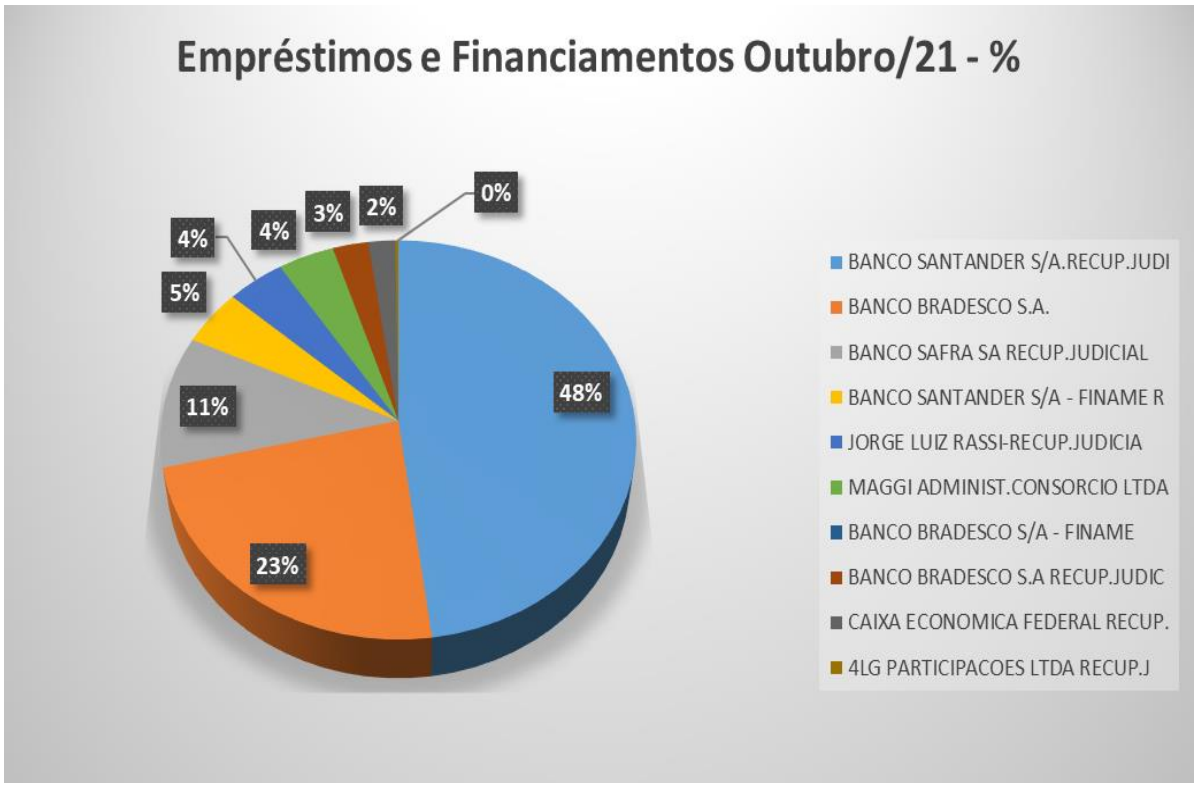
- O maior valor da rubrica, refere-se a Encargos Sociais, onde as alíneas, INSS a Recolher e INSS a Recolher- Parcelamento, corresponde a 76% do total da rubrica.
    - Nota-se que a alínea de INSS a Recolher - Parcelamento apresentou aumento mensal, referente à transferência de valores do passivo não circulante para passivo circulante.
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, somando em outubro de 2021, R$ 251.961 (duzentos e cinquenta e um mil, novecentos e sessenta e um reais), onde:
    - Acordo Trabalhista e Rescisão a pagar estão reconhecidos na Recuperação Judicial, que após pagamento de R$ 30.490 (trinta mil, quatrocentos e noventa reais) em julho de 2021, mantem saldo a pagar de R$ 49.087 (quarenta e nove mil e oitenta e sete reais) em outubro de 2021.
    - Ademais, foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salário e Férias, condizentes com o saldo contábil de outubro de 2021.
- Honorários da Diretoria sem movimentação no último bimestre analisado, manteve em outubro de 2021 saldo de R$ 231.690 (duzentos e trinta e um mil, seiscentos e noventa reais), dos quais 84% estão concentrados na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** apresentaram redução de 2% de agosto a outubro de 2021, totalizando R$ 2.215.410 (dois milhões, duzentos e quinze mil, quatrocentos e dez reais), divididos em credores concursais no valor de R$ 1.606.047 (um milhão, seiscentos e seis mil e quarenta e sete reais) e credores extraconcursais no valor de R$ 609.364 (seiscentos e nove mil, trezentos e

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

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

sessenta e quatro reais) que apresentaram redução na alínea Banco Bradesco S/A em outubro de 2021. Abaixo segue gráfico com a composição dos valores:



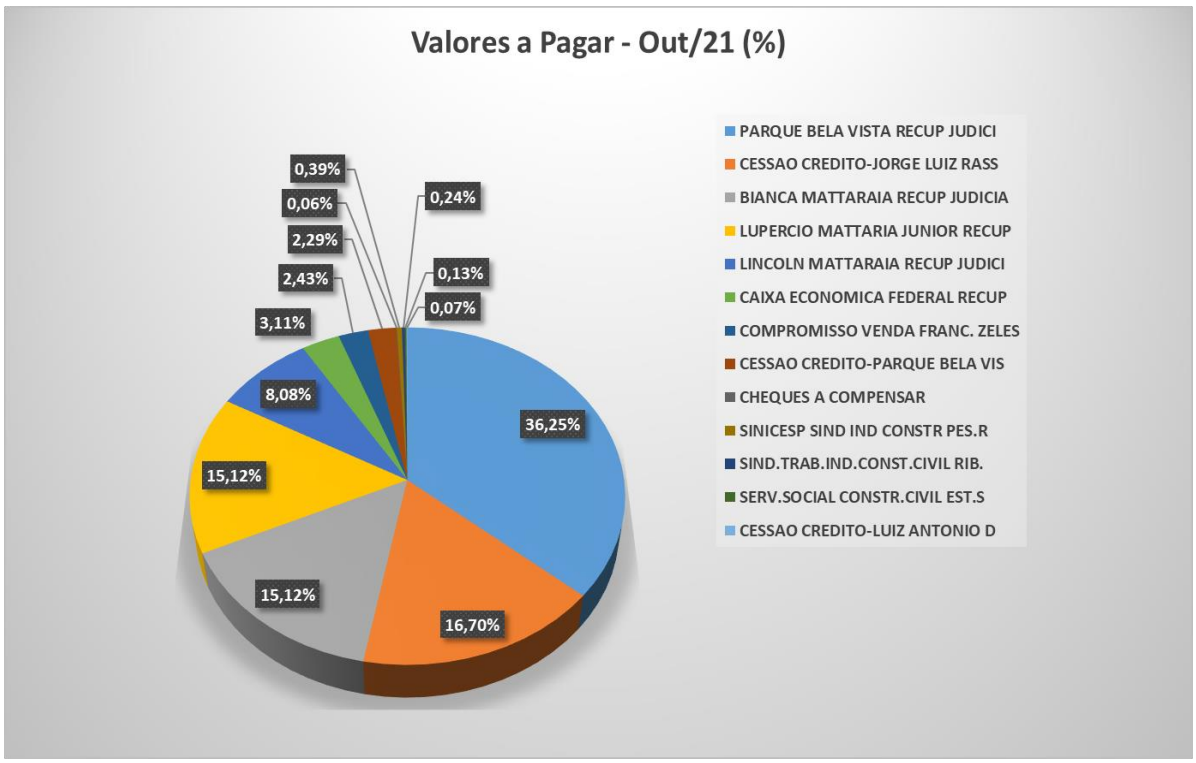
20. A rubrica **Banco Saldo Negativo**, sem apresentar movimentação no bimestre analisado, manteve saldo de R$ 140.633 (cento e quarenta mil, seiscentos e trinta e três reais), em outubro de 2021, relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra - Recuperação Judicial.

21. Em outubro de 2021, a rubrica de **Valores a Pagar** detém 16% do endividamento total, totalizando R$ 2.513.211 (dois milhões, quinhentos e treze mil, duzentos e onze reais), composta por credores concursais no

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

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

valor de R$ 1.973.497 (um milhão, novecentos e setenta e três mil, quatrocentos e noventa e sete reais) e extraconcursais no valor de R$ 539.715 (quinhentos e trinta e nove mil, setecentos e quinze reais), apresentando movimentação de valores, somente na alínea de Cheques a Compensar.



22. Houve manutenção na rubrica **Outras Obrigações** mantendo em outubro de 2021, saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais), referente unicamente a credores concursais, segregados em:

- **Adiantamentos de Clientes** com R$ 947.965 (novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e cinco reais), antecipado pelo cliente Eduardo Carlos Rodrigues Nogueira.

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

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

- **Contas Correntes de Sócios** com R$ 58.113 (cinquenta e oito mil, cento e treze reais), divididos entre os sócios: Lincoln Mattaraia correspondendo a 88% da rubrica e o restante ao Lineu Mattaraia.

23. Com **Patrimônio Líquido** descoberto, no valor de R$ 9.922.630 (nove milhões, novecentos e vinte e dois mil, seiscentos e trinta reais), em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, somados ao resultado auferido no exercício de 2021, até outubro, no montante de R$ 18.851.022 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e um mil e vinte e dois reais).

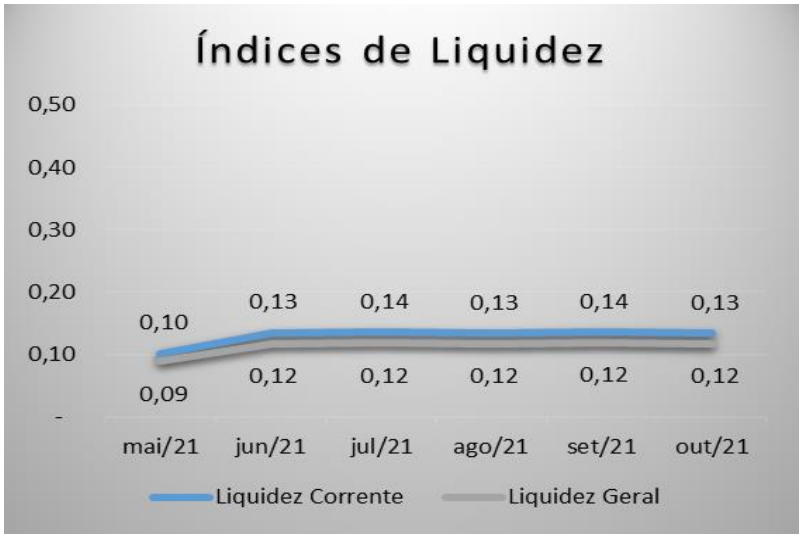
Balanço Patrimonial - R$	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Passivo	**5.085.944**	**5.518.653**	**5.480.073**	**5.427.297**	**5.424.961**	**5.363.642**
Circulante	**13.350.360**	**13.372.061**	**13.401.339**	**13.502.153**	**13.503.831**	**13.405.732**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.457.846	2.457.846	2.457.846	2.457.846
Fornecedores	150.090	125.236	127.802	110.258	96.130	121.800
Obrigações Trabalhistas	2.383.083	2.407.665	2.381.678	2.420.300	2.447.053	2.484.663
Obrigações Tributarias	2.375.025	2.425.119	2.473.232	2.518.600	2.566.708	2.466.088
Emprestimos e Financiamentos	2.277.077	2.267.077	2.267.077	2.267.077	2.215.410	2.215.410
Valores a Pagar	2.541.153	2.523.032	2.546.991	2.581.359	2.573.971	2.513.211
Banco - Saldo Negativo	140.633	140.633	140.633	140.633	140.633	140.633
Outras Obrigações	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	**2.014.328**	**1.959.569**	**1.904.810**	**1.849.693**	**1.797.406**	**1.880.540**
Obrigações Tributarias	2.014.328	1.959.569	1.904.810	1.849.693	1.797.406	1.880.540
Patrimonio Liquido	**- 10.278.744**	**- 9.812.977**	**- 9.826.075**	**- 9.924.549**	**- 9.876.277**	**- 9.922.630**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791
Ajuste de periodos Anteriores	36.601	36.601	36.601	36.601	36.601	36.601
Resultado Acumulado	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632
Resultado do Exercicio	**- 1.112.504**	**- 646.737**	**- 659.835**	**- 758.309**	**- 710.037**	**- 756.390**

24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pode-se calcular os Indicadores de Liquidez, que permanecem em situação abaixo do satisfatório, como segue:

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

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

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, registrados no passivo circulante, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo – ativo circulante. Encerra outubro de 2021, com liquidez de R$ 0,13 (treze centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.
- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, tendo em outubro de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,12 (doze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.



25. O **Índice de Endividamento geral** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Encerrou outubro de 2021, com indicador em situação <u>insatisfatória</u>, tendo em vista que suas dívidas superam em 185% a avaliação dos ativos, incluindo os bens.

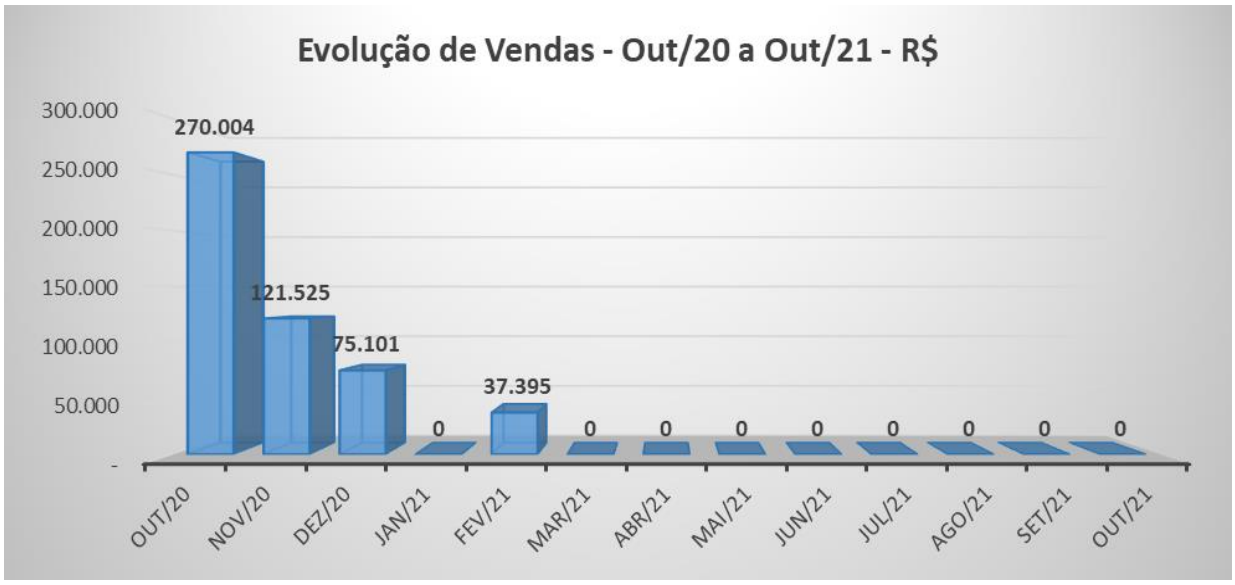
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

Indicadores	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Endividamento Geral	302%	278%	279%	283%	282%	285%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MATTARAIA** auferiu no exercício de 2021, **Receita** na importância de R$ 37.395 (trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais), sendo esta, realizada somente no mês de fevereiro de 2021. Segue abaixo quadro evolutivo das receitas obtidas do período de agosto de 2020 a agosto de 2021.



- De acordo com informações da Recuperanda o período de maior faturamento, compreende os meses de março a outubro, período de baixa chuva na região, contudo, o Covid-19 interferiu diretamente no faturamento desse período, tendo

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

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

a partir de agosto de 2020, a retomada das vendas. Entretanto, observa-se que somente no mês de fevereiro de 2021 a Recuperanda apresentou faturamento.

27. Após as **Deduções**, referente a impostos, a Recuperanda, apresentou no exercício de 2021, até outubro, **Receita Líquida** na importância de R$ 36.030 (trinta e seis mil e trinta reais), realizada em fevereiro de 2021.

28. Os **Custos,** apresentando variações mensais, somou de forma acumulada, no exercício de 2021, até outubro, 535.161 (quinhentos e trinta e cinco mil, cento e sessenta e um reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

- Nota-se em junho e setembro de 2021, apresentaram saldo credor de R$ 540.191 (quinhentos e quarenta mil, cento e noventa e um reais), em virtude de estornos ocorridos.
- Os valores de custos até outubro de 2021, compreendem Despesas com Pessoal 36%, Custo de Obras 2%, Custo com Veículos 7% e Depreciação 55%.

29. As **Despesas Administrativas** são constituídas pelas alíneas de pró-labore, honorários advocatícios, assistência médica, aluguel de imóveis, locação de mão de obra, serviços de terceiros e outros gastos, totalizando de janeiro a outubro de 2021, R$ 250.373 (duzentos e cinquenta mil, trezentos e setenta e três reais).

30. Os valores de **Outras Despesas Operacionais**, somaram de janeiro a outubro de 2021, ganhos no valor de R$ 32.989 (trinta e dois

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

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

mil, novecentos e oitenta e nove reais). A rubrica refere-se à Reversão de Provisão de Férias e 13º Salários e Receitas Diversas.

31. As **Despesas Financeiras** registraram de janeiro a outubro de 2021, R$ 30.939 (trinta mil, novecentos e trinta e nove reais), dos quais, 82% referem-se a juros pagos e 18% a despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** totalizaram de janeiro a outubro de 2021, ganhos de R$ 14.073 (quatorze mil e setenta e três reais), relativos a descontos obtidos e variações monetárias ativas, que foram escrituradas no mês de outubro, representando 88% da rubrica.

33. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, somando de janeiro a outubro de 2021, ganhos na importância de R$ 1.769 (um mil, setecentos e sessenta e nove reais), não sendo possível identificar a que se refere. **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

34. O resultado do exercício auferido em 2021, até outubro, somou **Prejuízo Contábil** de R$ 756.390 (setecentos e cinquenta e seis mil, trezentos e noventa reais), em virtude da ausência de receitas nos meses de janeiro e março a outubro de 2021, somados ao elevado custo operacional e demais gastos operacionais e financeiros.

- Nota-se resultado positivo em junho e setembro de 2021, devido ao estorno dos valores na rubrica de Custos ocorrida nesse período.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	2021
Receita	**-**	**-**	**-**	**-**			**37.395**
Venda de Serviços	-	-	-	-	-	-	37.395
(-) Deduções	-	-	-	-	-	-	- 1.365
Receita Liquida	**-**	**-**	**-**				**36.030**
(-) Custos	- 213.171	479.539	- 35.819	- 72.574	60.652	- 43.978	- 535.161
Resultado Bruto	**- 213.171**	**479.539**	**- 35.819**	**- 72.574**	**60.652**	**- 43.978**	**- 499.131**
Despesas Operacionais	**- 18.742**	**- 12.578**	**24.284**	**- 25.293**	**- 8.814**	**- 12.176**	**- 242.163**
(-) Despesas Administrativas	- 21.180	- 79.106	17.718	- 26.330	- 10.498	- 13.361	- 250.373
(-) Despesas Tributarias	- 548	- 3.677	- 3.367	- 2.045	- 1.543	- 1.591	- 13.347
(-) Depreciações	- 1.161	- 1.117	- 972	- 920	- 920	- 1.372	- 11.432
(-) Outras Despesas Operacionais	4.147	71.322	10.905	4.001	4.147	4.147	32.989
Resultado Operacional Liquido	**- 231.912**	**466.960**	**- 11.535**	**- 97.867**	**51.838**	**- 56.154**	**- 741.293**
Resultado Financeiro	**- 8.187**	**- 1.194**	**- 1.563**	**- 560**	**- 3.565**	**9.801**	**- 16.866**
Receita Financeira	0	88	1	1.574	-	12.354	14.073
(-) Despesa Financeira	- 8.188	- 1.282	- 1.564	- 2.134	- 3.565	- 2.553	- 30.939
Resultado Não Operacional	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.769**
Receita Não Operacional	-	-	-	- 46	-	-	1.769
Resultado antes do IR/CSLL	**- 240.099**	**465.767**	**- 13.098**	**- 98.427**	**48.273**	**- 46.354**	**- 756.390**
Resultado do exercicio	**- 240.099**	**465.767**	**- 13.098**	**- 98.427**	**48.273**	**- 46.354**	**- 756.390**

C. Fluxo de Caixa

35. Foram disponibilizado relatório de fluxo de Caixa para o período em análise, condizente com o valor apresentado na alínea Bancos Conta Movimento.

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

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

LASPRO
CONSULTORES

MATTARAIA ENGENHARIA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - 10/2021	
SALDO INICIAL	**738,19**
RECEBIMENTO ALUGUEL	4.147,09
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	299.500,00
TOTAL DAS ENTRADAS	303.647,09
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	89,26
AGUA E ESGOTO	777,06
ASSISTENCIA MEDICA	17.341,90
CARTORIO	121,30
DESPESA BANCARIA	470,90
ENERGIA ELETRICA	3.190,21
FÉRIAS	6.425,75
F.G.T.S.	4.332,78
FORNECEDORES	184.298,11
IMPOSTOS DARF	1.619,74
IMPOSTOS GPS	13.690,79
IMPOSTOS MUNICIPAL	159,27
MULTA DER	62,80
MULTA TRANSERP	749,64
P.V.T. VALE TRANSPORTE	430,00
P.A.T. ALIMENTACAO	5.764,48
PARCELAMENTO EXCEPCIONAL	668,81
PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	800,81
PRO LABORE	19.012,59
SALARIOS	38.541,96
SEGUROS FUNCIONARIOS	162,86
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	2.405,36
SINDICATO	120,79
TELEFONES	2.663,47
TOTAL DAS SAIDAS	303.900,64
SALDO FINAL	**484,64**

D. Funcionários

36. Foram disponibilizados para o mês em análise, os seguintes documentos: relatório de folha de pagamento sintético, folha de pró-labore,

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

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

relatório de funcionários em férias, provisão de 13º salário e de férias, protocolo de conectividade social, SEFIP e guias de IRRF sobre Salários e GPS, sem os comprovantes de recolhimento. Em outubro de 2021, a **MATTARIA** totaliza 20 (vinte) colaboradores.

Funcionários em:	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Empregados Ativos no mês	14	20	20	20	20	20
Admitidos	-	1	-	-	-	1
Menor Aprendiz	2	-	-	-	-	-
Diretores	3	-	-	-	-	-
Demitidos	1	-	-	-	-	-
Afastados	-	-	-	-	-	-
Trabalhadores Autonomos	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do mês	19	20	20	20	20	21

- Vale salientar que estas informações foram extraídas dos relatórios Resumo de Folha de Pagamento, onde, o total dos colaboradores, se faz composto pela somatória dos empregados ativos, menor aprendiz e diretores. Os admitidos e demitidos no mês contemplam a totalidade dos funcionários ativos.

E. Impostos

37. Foram disponibilizados para o mês em análise, apuração de impostos referente à: PIS e COFINS, Além dos DARF'S e comprovantes de recolhimento de impostos retidos de terceiros.

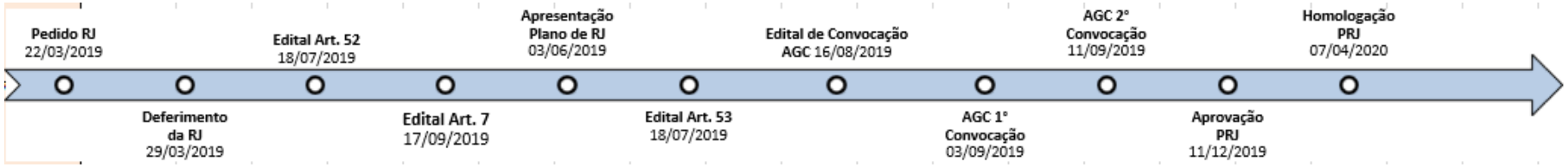
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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

LASPRO
CONSULTORES

III. CRONOGRAMA PROCESSUAL

38. Abaixo segue cronograma processual da Recuperanda **MATTARAIA ENGENHARIA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**.



IV. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

39. Foi apresentado Plano de Recuperação Judicial (fls. 737/765), com alterações promovidas em Assembleia Geral de Credores (fls. 1679/1682), sendo homologado em 02 de abril de 2020, conforme fls. 1833/1842. Abaixo segue quadro com os valores divididos por Credores:

Credores	Valores	
Créditos com Garantia Real	R$	8.846.702
Credores Quirográficos	R$	6.032.646
Credores M.E E.P.P	R$	222.297
Créditos de Natureza Tabalhista	R$	141.360
Total	**R$**	**15.243.005**

40. Conforme fls. 2121/2123 dos autos, em 08 de abril de 2021, conforme requerido por esta Administradora Judicial, deverão os credores trabalhistas, bem como os demais credores, apresentar seus dados bancários para que sejam realizados os pagamentos, conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial.

41. Formas de pagamento dos credores aprovada no Plano de Recuperação Judicial:

- **Crédito de Natureza Trabalhista**: sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 30%, sendo o restante pago em 12 parcelas a partir de 30 dias após a aprovação do PRJ (Plano de Recuperação Judicial) pela Assembleia de Credores. Os valores serão acrescidos de juros de 5% ao ano.

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

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

- **Créditos com Garantia Real**: sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
    - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devidos juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
    - 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
    - 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
    - 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.

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

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

- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 10º ano - 8% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 11º ano – 30% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 12º ano – 33% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela AGC (Assembleia Geral de Credores) e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior.

- **Credores Quirografários** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
    - 1° e 2º ano - carência total do principal, sendo devido juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;

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

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

- 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
- 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 10º ano - 8% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 11º ano – 30% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.

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

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

- 12º ano – 33% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

- **Credores Micro Empresa e Empresa Pequeno Porte** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 7 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
  - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devidos juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
  - 3º ano – 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
  - 4º ano - 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
  - 5º ano - 20% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.

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

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

- 6º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preço ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

42. Do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial foram efetuados, até o momento, somente os pagamentos da Classe I, onde em 30 de julho de 2021, foi paga a importância de R$ 79.220,26 (setenta e nove mil, duzentos e vinte reais e vinte e seis centavos) a 10 (dez) credores, conforme descriminado no quadro a seguir:

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

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

LASPRO
CONSULTORES

CREDOR	VALOR FINAL	Deságio 30%	PAGAMENTOS 30/07/2021
ANTONIO ALVES FERREIRA	R$ 7.000,00	R$ 2.100,00	R$ 4.900,00
AURINO JOSE SANTOS DO NASCIMENTO	R$ 6.256,34	R$ 1.876,89	R$ 4.379,45
BERNARDINI ADVOGADOS ADVOC.E CONS.JURIDICA EMPRESA	R$ 11.460,85	R$ 3.438,25	R$ 8.022,60
BINDA, ISAAC E LORENZATO SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R$ 1.000,00	R$ 300,00	R$ 700,00
CLEBER APARECIDO DA SILVA	R$ 8.807,88	R$ 2.642,36	R$ 6.165,52
ESPALLARGAS,GONZALEZ,SAMPAIO SOCADVOGADOS S/S PURA	R$ 9.385,00	R$ 2.815,50	R$ 6.569,50
FARIA QUITES SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R$ 41.930,99	R$ 12.579,30	R$ 29.351,69
LIZARELLI - ADVOGADOS ASSOCIADOS LTDA EPP	R$ 5.830,72	R$ 1.749,22	R$ 4.081,50
LUCAS LOURENCATO CANDIDO	R$ 19.500,00	R$ 5.850,00	R$ 13.650,00
RAIMUNDO GOMES COUTINHO	R$ 2.000,00	R$ 600,00	R$ 1.400,00
TOTAL	**R$ 199.070,62**	**R$ 119.850,36**	**R$ 79.220,26**

V. DILIGÊNCIA

Data: 28/09/21

Responsável: Sr. Lupércio Mattaraia Junior

Preposto: Pedro Roberto da Silva

As visitas foram conduzidas pelo Sr. Wilker Daniel Pereira da Fonseca.

Loteamento Santa Elisa III

Local: Av. Elizeu Tamião – CEP. 14178-062 - Jardim Campo Alegre - Sertãozinho - SP

Finalização das Obras

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

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

LASPRO
CONSULTORES

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC

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

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

LASPRO
CONSULTORES

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Loteamento Vista do Lago

Local: Avenida Dr. Romeu Bonini S/N – CEP. 14176-430 - Sertãozinho - SP

Obras Iniciadas

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC

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

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

LASPRO
CONSULTORES

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC

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

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

LASPRO
CONSULTORES

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC

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

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

LASPRO
CONSULTORES

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC

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

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

Preposto: Pedro Roberto da Silva

VI. PENDÊNCIAS

43. Restam pendentes esclarecimentos, como segue:

- Comentar sobre a <u>falta de lançamento referente ao Rateio de Custos e Despesas</u> em fevereiro de 2020.
- O valor constituído em maio de 2020, de R$ 28.632 (vinte e oito mil, seiscentos trinta e dois reais) junto ao Banco Safra, apresentou saldo R$ 0,00 (zero reais)

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

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

em outubro e novembro de 2020, sem evidência de como foi efetuada esta regularização, devendo a Recuperanda justificar.

- O reconhecimento dos Custos com saldo credor em junho e setembro de 2021.

44. Ressalta-se a necessidade de maiores **esclarecimentos sobre as movimentações que envolvem o Imobilizado**, relativo ao exercício de 2020 e 2021.

- Disponibilizar relatório dos bens que foram alienados, juntamente com a autorização judicial de todas as baixas efetuadas, cuja movimentação contábil reflete lançamentos na rubrica Resultado Não Operacional.

VII. CONCLUSÃO

45. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados da **MATTARAIA**, constata-se receita somente no mês de fevereiro de 2021, sendo esta insuficiente para cobrir todos os gastos advindos da sua operação, refletido no resultado deficitário durante o exercício de 2021, até outubro.

46. Nota-se que a Recuperanda vem quitando suas dívidas corrente junto aos fornecedores, para continuidade de sua operação, entretanto, conforme demonstrativos contábeis e financeiros, existem movimentações que indicam a venda de bens patrimoniais e empréstimos, o que garante os pagamentos, além de receitas advindas da administração de ativos da empresa Arbeitt Infraestrutura. Ademais, em 30 de julho de 2021, iniciou o pagamento dos Credores Trabalhistas, sendo que até o término deste relatório, não foram disponibilizados comprovantes referentes aos demais pagamentos. Os índices de

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

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

liquidez se fazem insatisfatórios, indicando a necessidade de recorrer a empréstimos de terceiros para quitação de suas dívidas.

47. Conforme publicado em 2 de setembro de 2021, no site AECWEB[1], o mercado da construção civil apresenta pequeno crescimento, demonstrando sinais que permanecerá nessa tendência, apontando possibilidade de soerguimento para a Recuperanda, que após pico de vendas em outubro de 2020, vem registrando consecutivas reduções e ausências de faturamento.

> *"Apesar do resultado ruim do Produto Interno Bruto (PIB) do Brasil no segundo trimestre do ano — recuo de 0,1% se comparado com os três meses anteriores —, a construção civil foi um dos setores da economia que registrou crescimento do indicador durante o mesmo período. De acordo com dados divulgados ontem (1º) pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), o avanço foi de 2,7%. Essa é a segunda alta consecutiva, já que no primeiro semestre a construção havia elevado em 2,1% o seu PIB. Na comparação do acumulado dos quatro últimos trimestres com os quatro trimestres anteriores, houve queda de 0,7% no PIB da construção."*

VIII. ENCERRAMENTO

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

[1]https://www.aecweb.com.br/revista/noticias/pib-da-construcao-avancou-27-no-segundo trimestre/22566

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

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

LASPRO
CONSULTORES

49. Sendo o que havia a relatar, a Administradora Judicial permanece à disposição do Juízo, da Recuperanda, dos Credores e do Ministério Público para prestar os esclarecimentos necessários.

Termos em que pede deferimento,
São Paulo, 13 de janeiro de 2022.

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

72-958 1 CT|AL/CB | RJ1-LC