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 **agosto de 2021**.

72-958 1 CT|AL/MM | 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

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4

A. Balanço Patrimonial 4

B. Demonstração do Resultado do Exercício 19

C. Fluxo de Caixa 23

D. Funcionários 24

E. Impostos 24

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 25

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 30

IV. PENDÊNCIAS 31

V. CONCLUSÃO 32

VI. ENCERRAMENTO 33

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 março a julho de 2021, já apresentado em relatório anterior a agosto de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. A rubrica **Disponível** apresentou redução de R$ 893 (oitocentos e noventa e três reais), totalizando em agosto de 2021, R$ 154.266 (cento e cinquenta e quatro mil, duzentos e sessenta e seis reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras.

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

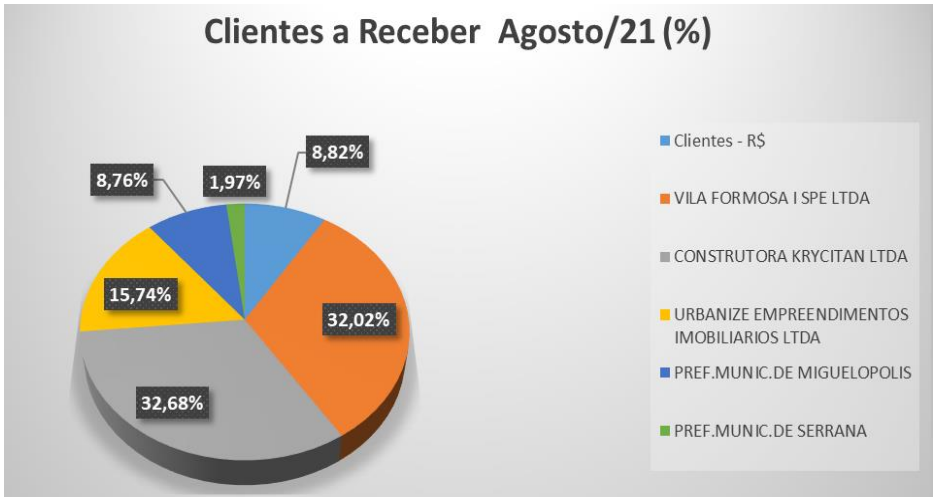
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Os valores em **Aplicações Financeiras** são mantidos junto ao Banco Safra, com representatividade de 97% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em agosto de 2021, sendo que este valor permanece inalterado desde dezembro de 2019.
    - Não foi disponibilizado extrato bancário para a validação do saldo contábil do período em análise.
- **Bancos Conta Movimento**, totaliza em agosto de 2021, R$ 7 (sete), segregados:
    - Banco Itaú, responsável pela redução da rubrica, soma em agosto de 2021, R$ 4 (quatro reais), com movimentações de entradas e saídas de aproximadamente R$ 310.000 (trezentos e dez mil reais), condizentes com o extrato bancário do mesmo período.
    - Banco Sicoob, sem apresentar movimentação, permanece com o saldo de R$ 3 (três reais), condizente com extrato bancário do mesmo período.
- Os valores em **Caixa** permanecem com saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em agosto de 2021, para o qual não foi disponibilizado relatório de "caixa" para a validação do saldo contábil.

8. Os valores de duplicatas a receber de **Clientes**, apresentam redução de 8% em junho de 2021, decorrente de recebimentos das empresas: SPE Reserva Iguatemi, Autovia S/A, José Luiz Magliciole e Vila Formosa I SPE, que conjuntamente perfazem R$ 42.560 (quarenta e dois mil, quinhentos e sessenta reais), totalizando saldo a receber de R$ 463.595 (quatrocentos e sessenta e três mil, quinhentos e noventa e cinco reais), permanecendo sem movimentação até agosto de 2021. Abaixo segue gráfico ilustrativo, contendo a composição da rubrica:

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



9. A rubrica **Contas Correntes** no ativo circulante e ativo não circulante, 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 último semestre.
- 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. Os valores de **Impostos a Recuperar**, mantem em agosto de 2021, R$ 86.941 (oitenta e seis mil, novecentos e quarenta e um reais), segregados em Depósito Judicial 1640/2002 que corresponde a 96% da rubrica e o restante, refere-se ao IRRF, sem apresentar movimentação no período analisado.

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores de Prêmios de Seguro a Vencer, relativos a veículos, edifício, máquinas e equipamentos

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

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

e caminhões. Observa-se a apropriação mensal em contas de resultado, finalizando agosto de 2021, com saldo de R$ 3.572 (três mil, quinhentos e setenta e dois reais), condizentes com o relatório suporte disponibilizado.

12. A **MATTARAIA** é sócia detentora de 99% do Capital da empresa "Arbeitt Infraestrutura", onde:

- A rubrica **Rateio de Custo e Despesa** apresenta em agosto de 2021, saldo de R$ 1.037.392 (um milhão, trinta e sete mil, trezentos e noventa e dois reais). Nota-se relevante crescimento de 93%, em junho de 2021, permanecendo sem variação expressiva nos meses subsequentes até agosto de 2021. Foi disponibilizado relatório com valores movimentados, condizentes com o saldo contábil do período.
- A rubrica **Administração de Ativos** - Arbeitt Infraestrutura foi constituída em junho de 2020, tendo quitado o saldo relativo a Pagamento de Rateio de Despesas Administrativas, passando a rubrica a ter saldo R$ 0 (zero reais), estando de acordo com a somatória do relatório suporte[1] disponibilizado.

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 agosto de 2021, sem apresentar movimentação no semestre analisado, dos quais, R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) refere-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.

[1] **Relatório suporte**: a MATTARAIA, mantém em seu controle planilha de valores de despesas e custos das empresas do grupo no período de junho de 2020, conforme "SF SOLUÇÃO DE DIVERGÊNCIA COSIT Nº23 DE 23/09/13 E Nº 8 DE 01/11/12".

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

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, o **Imobilizado** líquido soma a importância de R$ 2.019.153 (dois milhões, dezenove mil, cento e cinquenta e três reais), indicando que 79% 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

R$

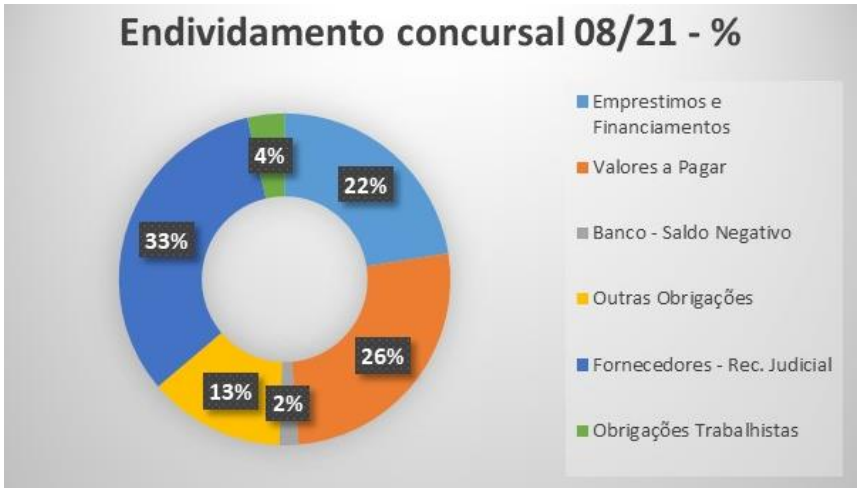
Balanço Patrimonial em	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Ativo	**5.527.226**	**5.360.288**	**5.085.944**	**5.518.653**	**5.480.073**	**5.427.297**
Circulante	**1.659.273**	**1.614.434**	**1.365.211**	**1.801.130**	**1.819.473**	**1.806.942**
Disponivel	154.636	154.459	155.712	155.228	155.159	154.266
Clientes	506.155	506.155	506.155	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	83.158	83.158	86.941	86.941
Outros Créditos	14.078	2.060	1.976	2.500	-	176
Despesas Antecipadas	23.939	19.938	15.814	11.813	7.684	3.572
Rateio de custo e despesa	816.308	787.665	541.395	1.023.836	1.045.094	1.037.392
Não Circulante	**3.867.953**	**3.745.854**	**3.720.734**	**3.717.523**	**3.660.600**	**3.620.355**
Contas Correntes	105.868	90.868	90.868	117.803	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	**2.251.750**	**2.144.651**	**2.119.531**	**2.089.385**	**2.059.398**	**2.019.153**
Bens em Uso	*10.028.182*	*9.832.682*	*9.837.752*	*9.837.752*	*9.837.752*	*9.807.762*
(-) Depreciação Acumulada	*- 7.776.432*	*- 7.688.031*	*- 7.718.221*	*- 7.748.367*	*- 7.778.354*	*- 7.788.609*

15. A **MATTARAIA** soma em agosto de 2021, endividamento total de R$ 15.351.846 (quinze milhões, trezentos e cinquenta mil, oitocentos e quarenta seis reais), distribuídos em dívidas no passivo circulante e passivo não circulante, onde:

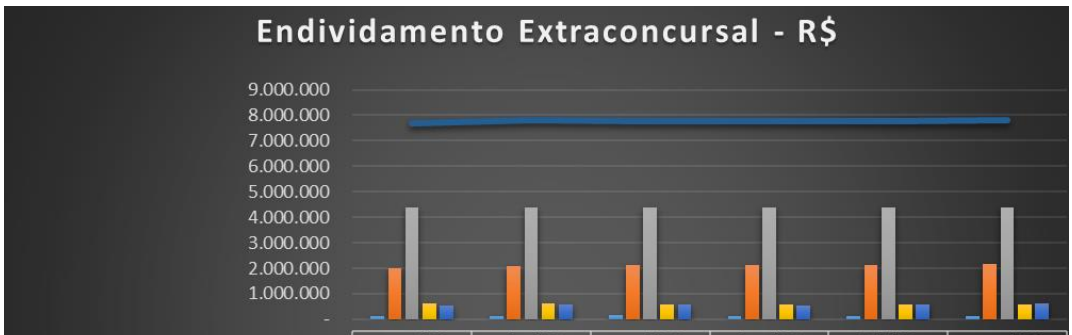
- R$ 7.550.043 (sete milhões, quinhentos e cinquenta mil e quarenta e três reais) refere-se ao endividamento concursal, segregados em:

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, soma em agosto de 2021, R$ 7.801.804 (sete milhões, oitocentos e um mil, oitocentos e quatro reais), estando abaixo a evolução dos saldos no último semestre:



	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Fornecedores	138.650	135.282	150.090	125.236	127.802	110.258
Obrigações Trabalhistas	2.009.878	2.065.788	2.109.840	2.134.422	2.108.435	2.147.057
Obrigações Tributarias	4.394.901	4.391.372	4.389.353	4.384.688	4.378.041	4.368.293
Emprestimos e Financiamentos	620.000	620.000	568.333	568.333	568.333	568.333
Valores a Pagar	542.141	597.074	567.657	549.536	573.494	607.862
Extraconcursal	7.705.570	7.809.516	7.785.272	7.762.214	7.756.106	7.801.804

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 dividas constituídas de exercícios anteriores.

16. As obrigações com os **Fornecedores** somam, em agosto de 2021, R$ 2.568.104 (dois milhões, quinhentos e sessenta e oito mil, cento e quatro reais), correspondendo a 17% do endividamento total, divididos em:

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

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	ago/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%**

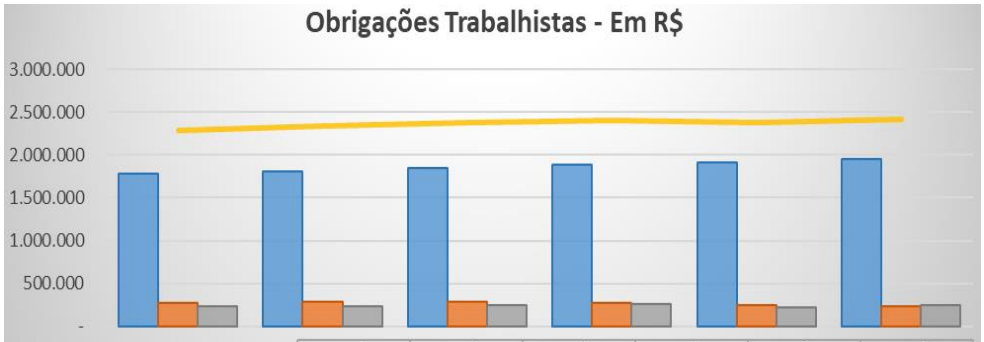
- **Fornecedores** extraconcursal com oscilações mensais, apresenta redução de 14% em agosto de 2021, somando, R$ 110.258 (cento e dez mil, duzentos e cinquenta e oito reais), sendo possível identificar através do Fluxo de Caixa disponibilizado, que a Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial. Ademais, foi disponibilizado relatório de contas a pagar condizente com o saldo contábil de agosto de 2021, estando assim distribuídos:

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

Fornecedores Extraconcursal - R$	ago/21	%
SAO FRANCISCO SISTEMAS DE SAUDE SOC	28.380,73	26%
CALSEG COMERCIO DE MATERIAIS DE SEG	8.640,00	8%
UNICOM COMERCIAL DE AUTO PECAS LTDA	7.859,00	7%
FAST LUB LUBRIFICANTES E ACESSORIOS	7.605,00	7%
SOLUCAO SERVICOS E EQUIPAMENTOS HID	7.475,00	7%
ALMEIDA BUDOYA CORRETORA DE SEGUROS	6.105,57	6%
MMARRA DISTRIBUIDORA AUTOMOTIVA LTD	3.610,26	3%
CAROL LUBRIFICANTES E SERVICOS LTDA	3.143,66	3%
HISOS ENG.SEG.HIG.SAUDE OCUPACIONAL	3.000,00	3%
Demais Fornecedores	34.439	31%
Total	110.258	**100%**

17. As **Obrigações Trabalhistas** encerram agosto de 2021, com saldo de R$ 2.420.300 (dois milhões, quatrocentos e vinte mil e trezentos 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.



	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
ENCARGOS SOCIAIS	1.776.916	1.812.544	1.849.811	1.881.580	1.909.968	1.946.586
HONORARIOS DIRETORIA	269.795	288.807	288.738	269.715	250.703	231.690
ENCARGOS TRABALHISTAS	236.410	237.679	244.544	256.370	221.008	242.024
Total	2.283.121	2.339.031	2.383.093	2.407.665	2.381.678	2.420.300

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.
  - Nota-se que a alínea de INSS a Recolher- Parcelamento apresenta 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 agosto de 2021, R$ 242.024 (duzentos e quarenta e dois mil e vinte e quatro 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 agosto de 2021.
  - Ademais, foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salários e Férias, condizentes com o saldo contábil de agosto de 2021.
- Honorários da Diretoria com redução de 8%, somam R$ 231.690 (duzentos e trinta e um mil, seiscentos e noventa reais) em agosto de 2021 dos quais 84% estão concentrados na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.
  - Nota-se que a redução ocorre na alínea de Honorários da Diretoria extraconcursais.

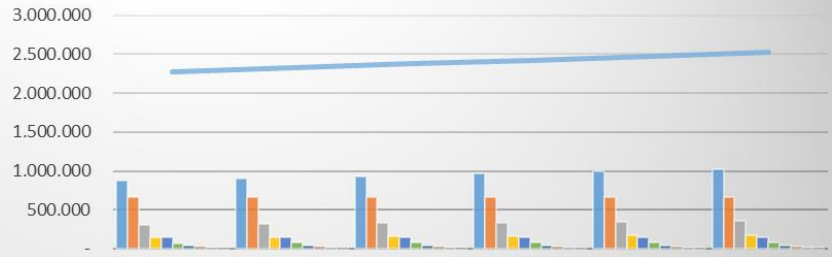
18. Mantendo valores no passivo circulante e passivo não circulante, as **Obrigações Tributárias** somam em agosto de 2021, R$ 4.378.041 (quatro milhões, trezentos e setenta e oito mil e quarenta e um reais), perfazendo 29% do endividamento total, divididos em:

- **Obrigações Tributárias** no passivo circulante em tendência crescente, decorrentes de reclassificação de impostos parcelados no passivo não circulante para passivo circulante e apuração de impostos incidentes sobre

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

compras de mercadorias no período, totaliza em agosto de 2021, R$ 2.518.600 (dois milhões, quinhentos e dezoito mil e seiscentos reais), segregados em:



	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
PARCEL. PRT A RECOLHER	868.281	899.006	929.731	960.456	991.180	1.021.905
COFINS A RECOLHER	666.836	666.836	667.155	667.158	667.151	667.270
COFINS PARCEL.	303.540	314.245	324.949	335.654	346.359	357.063
IRRF A RECOLHER	145.375	150.997	157.452	162.453	166.015	168.104
PIS A RECOLHER	143.233	143.233	143.302	143.302	143.301	143.327
PIS PARCEL.	70.014	72.487	74.959	77.431	79.903	82.733
IRRF PARCEL.	36.879	38.176	39.473	40.770	42.066	43.363
IRPJ PARCEL.	20.242	20.958	20.958	20.958	20.958	20.958
CSLL PARCEL.	11.519	11.519	11.519	11.519	11.519	11.519
COFINS / PIS / CSLL A RECOLHER	4.419	4.829	5.526	5.418	4.778	2.357
Total	2.270.339	2.322.285	2.375.025	2.425.118	2.473.232	2.518.600

- As **Obrigações Tributárias** no passivo não circulante apresentam redução nos meses analisados, decorrentes das transferências de valores do passivo não circulante para passivo circulante, atingindo em agosto de 2021, R$ 1.849.693 (um milhão, oitocentos e quarenta e nove mil, seiscentos e noventa 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

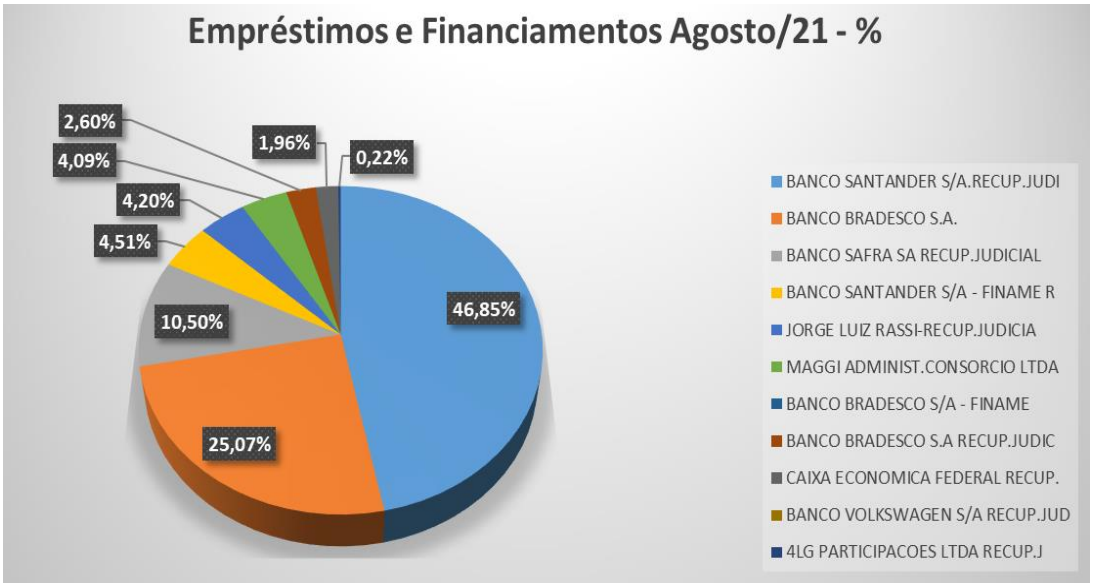
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
PRT PARCELAMENTO	1.757.976	1.727.251	1.696.527	1.665.802	1.635.077	1.604.352
I.N.S.S. PARCELAMENTO	238.153	228.592	219.032	209.471	199.910	190.349
COFINS PARCELAMENTO	94.251	83.546	72.842	62.137	51.432	40.728
PIS PARCELAMENTO	12.718	10.246	7.774	5.302	2.829	
I.R.R.F. PARCELAMENTO	20.748	19.451	18.154	16.858	15.561	14.264
I.R.P.J. PARCELAMENTO	716	-	-	-	-	
Total	2.124.562	2.069.087	2.014.328	1.959.569	1.904.810	1.849.693

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** mantem em agosto de 2021, R$ 2.267.077 (dois milhões, duzentos e sessenta e sete mil e setenta e sete reais), divididos em credores concursais no valor de R$ 1.698.744 (um milhão, seiscentos e noventa e oito mil, setecentos e quarenta e quatro reais) e credores extraconcursais no valor de R$ 568.333 (quinhentos e sessenta e oito mil, trezentos e trinta e três reais). Abaixo segue gráfico com a composição dos valores:

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

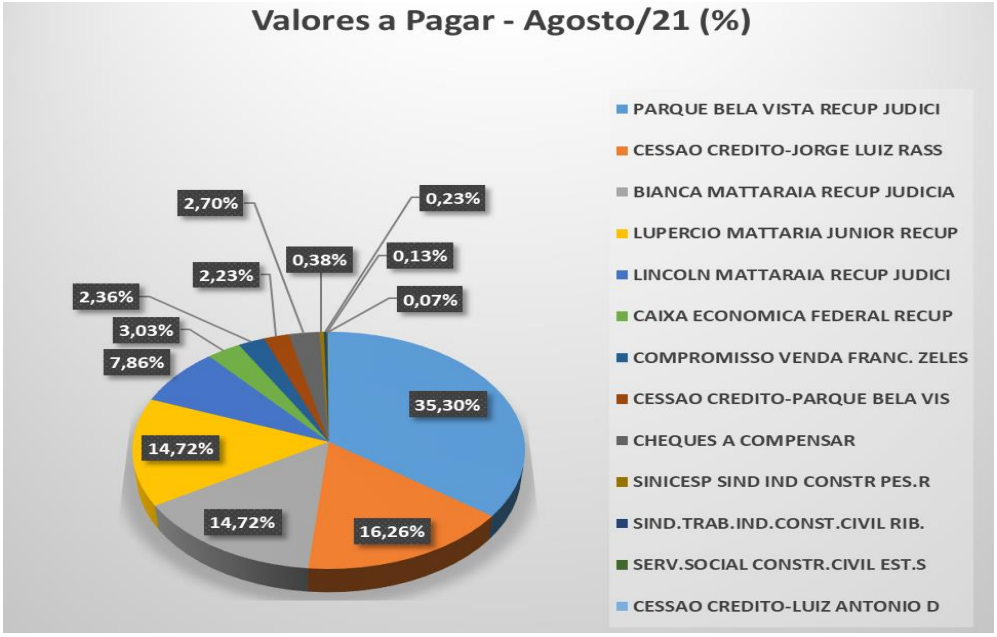


20. A rubrica **Banco Saldo Negativo**, mantem saldo de R$ 140.633 (cento e quarenta mil, seiscentos e trinta e três reais), em agosto de 2021, relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra - Recuperação Judicial.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** detém 17% do endividamento total em agosto de 2021, totalizando R$ 2.581.359 (dois milhões, quinhentos e oitenta e um mil, trezentos e cinquenta e nove reais), composta por credores concursais no 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$ 607.862 (seiscentos e sete mil, oitocentos e sessenta e dois reais), apresentando movimentação de valores, somente na alínea de Cheques a Compensar.

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



22. Sem movimentação, as **Outras Obrigações** mantem em agosto 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.
- **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$ 9.924.549 (nove milhões, novecentos e vinte e quatro mil, quinhentos e quarenta e nove reais), em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, somados ao resultado auferido de janeiro a agosto de 2021, no montante de R$

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

18.852.941 (dezoito milhões, oitocentos e cinquenta e dois mil, novecentos e quarenta e um reais).

R$

Balanço Patrimonial em	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Passivo	**5.527.226**	**5.360.288**	**5.085.944**	**5.518.653**	**5.480.073**	**5.427.297**
Circulante	**13.169.296**	**13.329.845**	**13.350.360**	**13.372.061**	**13.401.339**	**13.502.153**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.457.846	2.457.846
Fornecedores	138.650	135.282	150.090	125.236	127.802	110.258
Obrigações Trabalhistas	2.283.121	2.339.031	2.383.083	2.407.665	2.381.678	2.420.300
Obrigações Tributarias	2.270.339	2.322.285	2.375.025	2.425.119	2.473.232	2.518.600
Emprestimos e Financiamentos	2.337.616	2.338.744	2.277.077	2.267.077	2.267.077	2.267.077
Valores a Pagar	2.515.637	2.570.570	2.541.153	2.523.032	2.546.991	2.581.359
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	**2.124.562**	**2.069.087**	**2.014.328**	**1.959.569**	**1.904.810**	**1.849.693**
Obrigações Tributarias	2.124.562	2.069.087	2.014.328	1.959.569	1.904.810	1.849.693
Patrimonio Liquido	**- 9.766.633**	**- 10.038.644**	**- 10.278.744**	**- 9.812.977**	**- 9.826.075**	**- 9.924.549**
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	47.729	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	**- 611.520**	**- 872.404**	**- 1.112.504**	**- 646.737**	**- 659.835**	**- 758.309**

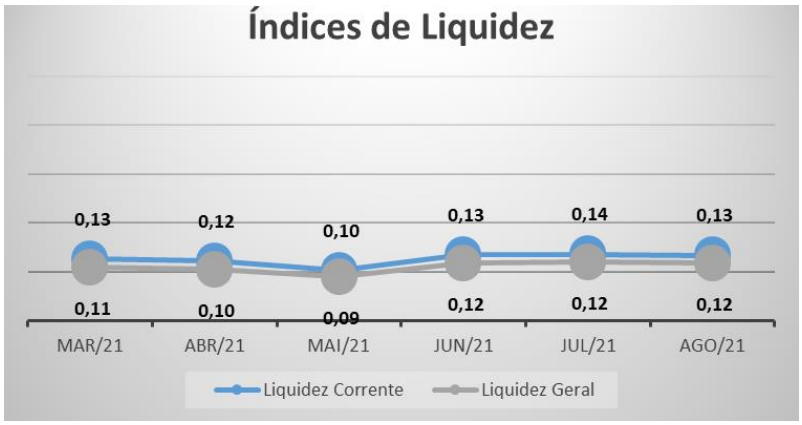
24. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pode-se calcular os Indicadores de Liquidez, que permanecem em situação abaixo do satisfatório, como segue:

- 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 agosto de 2021, com liquidez de R$ 0,13 (treze centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.

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

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

- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, tendo em agosto de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,12 (doze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.



25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Encerra o mês de agosto de 2021, com indicador em situação insatisfatória, tendo em vista que suas dívidas superam em 183% a avaliação dos ativos, incluindo os bens.

Indicadores	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Endividamento	277%	287%	302%	278%	279%	283%

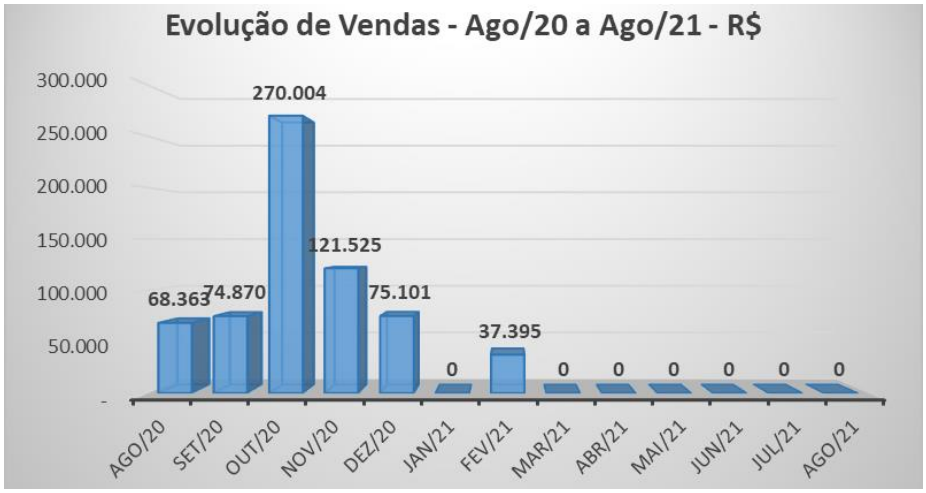
B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MATTARAIA** auferiu de janeiro a agosto de 2021, **Receita** na importância de R$ 37.395 (trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco

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

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

reais), realizada 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 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**, apresentou de janeiro a agosto de 2021, **Receita Líquida** na importância de R$ 36.030 (trinta e seis mil e trinta reais).

28. Os **Custos,** apresentando variações mensais, soma de forma acumulada, de janeiro a agosto de 2021, R$ 551.834 (quinhentos e cinquenta e um mil, oitocentos e trinta e quatro reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

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 em junho de 2021, relevante redução, em detrimento ao custo de obras, no valor de R$ 396.516 (trezentos e noventa e seis mil, quinhentos e noventa e seis reais), sendo necessário maiores esclarecimentos.
- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 35%, Custo de Obras 17%, Custo com Veículos 5% e Depreciação 43%.

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 agosto de 2021, R$ 226.514 (duzentos e vinte e seis mil, quinhentos e quatorze reais).

30. Os valores de **Outras Despesas Operacionais**, somam de janeiro a agosto de 2021, ganhos no valor de R$ 24.695 (vinte e quatro mil, seiscentos e noventa e cinco reais). A rubrica refere-se à Reversão de Provisão de Férias e 13º Salários e Receitas Diversas.

31. As **Despesas Financeiras** somam de janeiro a agosto de 2021, R$ 24.821 (vinte e quatro mil, oitocentos e vinte e um reais), dos quais, 82% referem-se a juros pagos e 18% a despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** somam de janeiro a agosto de 2021, ganhos de R$ 1.720 (um mil, setecentos e vinte reais), relativos a descontos obtidos.

33. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, somando de janeiro a agosto de 2021, ganhos na

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$ 1.769 (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** auferiu no exercício 2021, até agosto de 2021, **Prejuízo Contábil** de R$ 758.309 (setecentos e cinquenta e oito mil, trezentos e nove reais), em virtude da ausência de receitas nos meses de janeiro, março, abril, maio, junho, julho e agosto de 2021, somados ao elevado custo operacional e demais gastos operacionais e financeiros.

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

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	2021
Receita	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**37.395**
Venda de Serviços	-	-	-	-	-	-	37.395
Outras Vendas	-	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções	-	-	-	-	-	-	- 1.365
Receita Liquida	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**36.030**
(-) Custos	- 218.792	- 209.205	- 213.171	479.539	- 35.819	- 72.574	- 551.834
Resultado Bruto	**- 218.792**	**- 209.205**	**- 213.171**	**479.539**	**- 35.819**	**- 72.574**	**- 515.804**
Despesas Operacionais	**- 62.148**	**- 23.285**	**- 18.742**	**- 12.578**	**24.284**	**- 25.293**	**- 221.173**
(-) Despesas Administrativas	- 60.876	- 23.155	- 21.180	- 79.106	17.718	- 26.330	- 226.514
(-) Despesas Tributarias	- 38	- 450	- 548	- 3.677	- 3.367	- 2.045	- 10.213
(-) Depreciações	- 1.234	- 1.173	- 1.161	- 1.117	- 972	- 920	- 9.140
(-) Outras Despesas Operacionais	-	1.494	4.147	71.322	10.905	4.001	24.695
Resultado Operacional Liquido	**- 280.941**	**- 232.490**	**- 231.912**	**466.960**	**- 11.535**	**- 97.867**	**- 736.977**
Resultado Financeiro	**- 5.373**	**- 1.497**	**- 8.187**	**- 1.194**	**- 1.563**	**- 560**	**- 23.102**
Receita Financeira	7	24	0	88	1	1.574	1.720
(-) Despesa Financeira	- 5.379	- 1.522	- 8.188	- 1.282	- 1.564	- 2.134	- 24.821
Resultado Não Operacional	**-**	**- 26.897**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1.769**
Receita Não Operacional	-	- 26.897	-	-	-	- 46	1.769
Resultado antes do IR/CSLL	**- 286.313**	**- 260.884**	**- 240.099**	**465.767**	**- 13.098**	**- 98.427**	**- 758.309**
Resultado do exercicio	**- 286.313**	**- 260.884**	**- 240.099**	**465.767**	**- 13.098**	**- 98.427**	**- 758.309**

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

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.

MATTARAIA ENGENHARIA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - 08/2021

SALDO INICIAL	**900,40**
VENDA IMOBILIZADO	10.500,00
RECEBIMENTO ALUGUEL	4.147,09
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	300.500,00
TOTAL DAS ENTRADAS	315.147,09
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	89,26
AGUA E ESGOTO	2.881,14
ASSISTENCIA MEDICA	19.225,20
CARTORIO	162,00
CREA	177,56
DESPESA BANCARIA	462,95
ENERGIA ELETRICA	2.944,40
F.G.T.S.	4.054,36
FORNECEDORES	179.308,90
I.P.T.U.	159,27
IMPOSTOS DARF	8.768,46
IMPOSTOS GPS	8.194,81
IMPOSTOS ESTADUAL	131,16
LICENCIAMENTO	197,82
MULTA DER	208,24
P.V.T. VALE TRANSPORTE	415,80
P.A.T. ALIMENTACAO	6.913,84
PRO LABORE	38.025,18
SALARIOS	42.054,28
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	250,57
SINDICATO	119,85
TELEFONES	1.295,11
TOTAL DAS SAIDAS	316.040,16
SALDO FINAL	**7,33**

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

D. Funcionários

36. Foram disponibilizados para o mês em análise, os seguintes documentos: relatório de folha de pagamento sintético, folha de pró-labore, 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 agosto de 2021, a **MATTARIA** totaliza 20 (vinte) colaboradores.

Funcionários em:	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21
Empregados Ativos no mês	14	15	14	20	20	20
Admitidos	-	1	-	1	-	-
Menor Aprendiz	2	2	2	-	-	-
Diretores	3	3	3	-	-	-
Demitidos	-	-	1	-	-	-
Afastados	-	-	-	-	-	-
Trabalhadores Autonomos	-	-	-	-	-	-
Saldo Final do mês	19	20	19	20	20	20

- 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. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

38. 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**

39. 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.

40. 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

41. 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

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**

IV. PENDÊNCIAS

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

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

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

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

V. CONCLUSÃO

44. 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 nesse período.

45. Nota-se que a Recuperanda vem quitando suas dívidas 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 das dívidas correntes, 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.

46. Conforme publicado em 2 de setembro de 2021, no site AECWEB[2], 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%.*

[2]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

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."

VI. ENCERRAMENTO

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

48. 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, 15 de outubro de 2021.

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

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

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