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 **março de 2021**.

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Fluxo de Caixa 20
D. Funcionários 21
E. Impostos 23
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 23
IV. PENDÊNCIAS 27
V. CONCLUSÃO 30
VI. ENCERRAMENTO 31

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

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 Petrobras (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 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 fevereiro de 2021, já apresentado em relatório anterior, a março de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

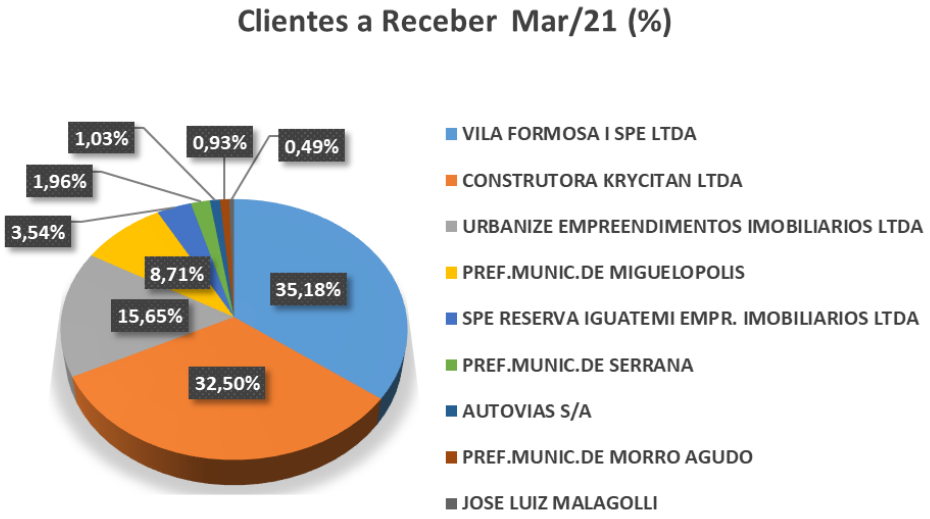
7. O **Disponível** apresenta irrelevante crescimento em março de 2021, detendo a importância de R$ 154.636 (cento e cinquenta e quatro mil, seiscentos e trinta e seis reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras.

- Os valores em **Aplicações Financeiras** são mantidos junto ao Banco Safra e representam 97% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em março 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**, soma em março de 2021, R$ 377 (trezentos e setenta e sete reais), sendo:

- Banco Itaú, com o saldo de R$ 373 (trezentos e setenta e três reais), registrando movimentações de entradas e saídas de aproximadamente R$ 650.000 (seiscentos e cinquenta mil reais), estando condizente com o extrato bancário.
- Banco Sicoob, com o saldo de R$ 3 (três reais), condizente com extrato bancário de março de 2021.

- O **Caixa** permanece com saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em março de 2021, para o qual não foi disponibilizado relatório de "caixa" para a validação do saldo contábil.

8. Sem apresentar movimentação desde novembro de 2020, as duplicatas a receber de **Clientes**, permanecem com saldo de R$ 506.155 (quinhentos e seis mil, cento e cinquenta e cinco reais) em março de 2021, estando assim distribuídos:



9. A rubrica **Contas Correntes** em curto e longo prazo, somam R$ 166.868 (cento e sessenta e seis mil, oitocentos e sessenta e oito reais) em março de 2021.

- Curto prazo: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um mil reais) sem apresentar movimentação no período analisado.
- Longo prazo: soma de R$ 105.686 (cento e cinco mil, seiscentos e oitenta e seis reais), referente unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia, tendo apresentado redução de R$ 300.000, (trezentos mil reais), indicando recebimento deste valor, em março de 2021.

10. Os **Impostos a Recuperar** de curto, somam em março de 2021, R$ 83.158 (oitenta e três mil, cento e cinquenta e oito reais), dos quais, 96% está alocado como Depósito Judicial 1640/2002, sem movimentação no período analisado.

- Ademais, nota-se em fevereiro de 2021, que o valor em longo prazo de R$ 67.174 (sessenta e sete mil, cento e setenta e quatro reais), foi integralmente baixado da alínea INSS Débito NFDL, sem detalhamento.

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 de valores em contas de resultado, perfazendo em março de 2021, R$ 23.939 (vinte e três mil, novecentos e trinta e nove reais), condizentes com o relatório suporte disponibilizado.

12. A **MATTARAIA** é sócia detentora de 99% do Capital da empresa “Arbeitt Infraestrutura”. Abaixo segue comentários:

- A rubrica **Rateio de Custo e Despesa**: apresenta saldo de R$ 816.308 (oitocentos e dezesseis mil, trezentos e oito reais), registrando aumento de R$ 88.150 (oitenta e oito mil, cento e cinquenta reais) em março de 2021. Foi disponibilizado relatório com valores movimentados, condizente com o saldo contábil apresentado em março de 2021.
- 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 em longo prazo saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais) em março de 2021, sem apresentar movimentação no período 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.

14. O **Imobilizado** liquido soma em março de 2021, R$ 2.251.750 (dois milhões, duzentos e cinquenta e um mil, setecentos e cinquenta reais), onde observa-se mensalmente o reconhecimento das Depreciação. Foram disponibilizados relatórios de **Bens Imobilizado** e **Depreciação** condizentes com o saldo contábil do período.

- Ademais, no mês de fevereiro de 2021, o **Imobilizado** bruto, registrou redução de R$ 47.683 (quarenta e sete mil, seiscentos e oitenta e três reais), totalizando R$ 10.028.182 (dez milhões, vinte e oito mil, cento e oitenta e dois reais), onde, tal redução refere-se:

	BAIXA IMOBILIZADO - VEICULOS	
DATA	HISTORICO	VALOR
18/02/2021	VENDA VEICULO SAVEIRO 2007/2008	**47.683,43**
		47.683,43
	BAIXA DEPRECIAÇÃO -VEICULOS	
DATA	HISTORICO	VALOR
18/02/2021	VENDA VEICULO SAVEIRO 2007/2008	**47.683,43**
		47.683,43

[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".

- 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**.

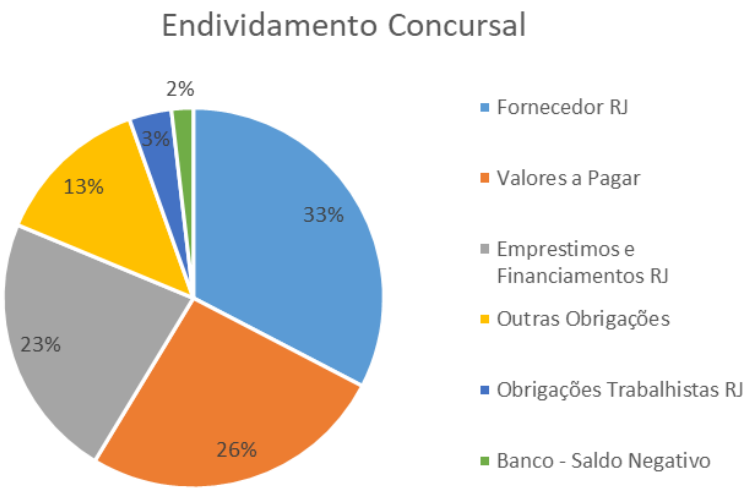
- Ademais, aguarda-se esclarecimentos quanto as baixas ocorridas em agosto de 2020, conforme mencionado em relatórios anteriores.
  - Veículos no valor de R$ 738.380 (setecentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta reais).
  - Veículos – Ajuste RTT no valor de R$ 477.137 (quatrocentos e setenta e sete mil, cento e trinta e sete reais) referentes à reavaliação feita dos veículos vendidos.

R$

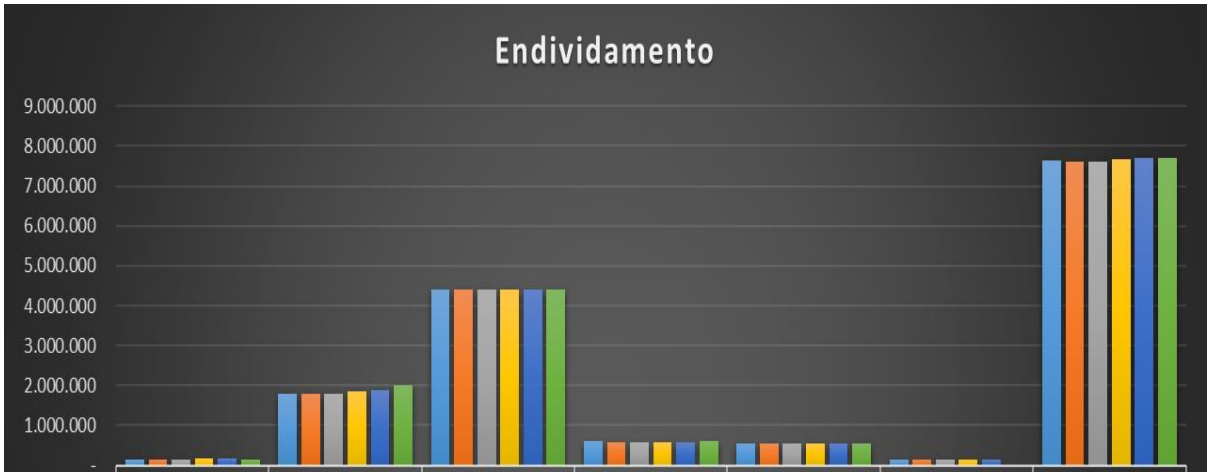
Balanço Patrimonial em R$	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Ativo	**6.221.128**	**6.119.517**	**6.010.313**	**5.916.552**	**5.775.606**	**5.527.226**
Circulante	**1.859.001**	**1.789.355**	**1.712.115**	**1.634.619**	**1.575.762**	**1.659.273**
Disponivel	154.504	154.544	154.338	154.476	154.470	154.636
Clientes	486.351	506.155	506.155	506.155	506.155	506.155
Contas Correntes	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Impostos a Recuperar	97.723	97.723	97.723	97.723	97.723	83.158
Outros Créditos	31.015	14.512	168	419	193	14.078
Despesas Antecipadas	32.598	33.686	31.351	29.773	28.062	23.939
Administração de Ativos	84.155	-	-	-	-	-
Rateio de custo e despesa	911.656	921.735	861.380	785.073	728.158	816.308
Não Circulante	**4.362.127**	**4.330.162**	**4.298.198**	**4.281.933**	**4.199.844**	**3.867.953**
Contas Correntes	373.168	373.168	373.168	388.868	405.868	105.868
Impostos a Recuperar	67.174	67.174	67.174	67.174	-	-
Outros Investimentos	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335
Imobilizado	**2.411.450**	**2.379.485**	**2.347.521**	**2.315.556**	**2.283.642**	**2.251.750**
Bens em Uso	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.028.182*	*10.028.182*
(-) Depreciação Acumulada	*- 7.664.415*	*- 7.696.380*	*- 7.728.345*	*- 7.760.310*	*- 7.744.540*	*- 7.776.432*

15. A **MATTARAIA** soma em março de 2021, endividamento total de R$ 15.293.858 (quinze milhões, duzentos e noventa e três mil, oitocentos e cinquenta e oito reais), distribuídos em dívidas de curto e longo prazo, onde:

- R$ 7.588.288 (sete milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, duzentos e oitenta e oito reais) refere-se ao endividamento concursal, estando assim representado:



- R$ 7.705.570 (sete milhões, setecentos e cinco mil, quinhentos e setenta reais), refere-se ao endividamento extraconcursal, estando abaixo a evolução do último semestre:



	Fornecedores	Obrigações Trabalhistas	Obrigações Tributarias	Emprestimos e Financiamentos	Valores a Pagar	Banco - Saldo Negativo	Total
out/20	155.717	1.802.152	4.403.469	596.527	541.495	140.633	7.639.993
nov/20	145.805	1.801.708	4.403.344	582.564	540.675	140.633	7.614.729
dez/20	154.973	1.797.869	4.405.269	568.601	538.808	140.633	7.606.153
jan/21	160.769	1.846.730	4.401.213	561.501	560.931	140.633	7.671.778
fev/21	178.909	1.893.157	4.398.220	561.501	542.947	140.633	7.715.366
mar/21	138.650	2.009.878	4.394.901	620.000	542.141		7.705.570

Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

- Nota-se que a Recuperanda vem mantendo pagamentos de dívidas contraídas no período e as mais antigas ficam pendentes de pagamento.

16. Obrigações com os **Fornecedores** somam em março de 2021, R$ 2.615.870 (dois milhões, seiscentos e quinze mil, oitocentos e setenta reais), equivalente a 17% do endividamento total, divididos em:

- **Fornecedores Recuperação Judicial** mantendo o saldo de R$ 2.477.220 (dois milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte reais) em março de 2021, dos quais, 91% estão concentrados em 11 (onze) fornecedores, condizente com o relatório suporte disponibilizado.

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	mar/21
DISTRIBUIDORA BRASILEIRA DE ASFALTO LTDA	421.492
RIBPAV ENGENHARIA DE PAVIMENTACAO LTDA	377.054
STRATURA ASFALTOS S/A FECHADA	373.257
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS S/A	281.729
CONSTRUTORA INDUSTRIAL E COMERCIAL SAID LTDA.	212.342
C B B IND. E COM. DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTDA	137.671
GRECA DISTRIBUIDORA DE ASFALTOS S/A FECHADA	137.422
EMAM EMULSOES E TRANSPORTES LTDA	104.827
BETUNEL INDUSTRIA E COMERCIO S/A FECHADA	102.036
PEDREIRA SERRANA LTDA	68.813
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS LTDA	39.254
Sub-total	2.255.897
Outros - 62 fornecedores	221.322
Total	**2.477.220**

- **Fornecedores** somam em março de 2021, R$ 138.650 (cento e trinta e oito mil, seiscentos e cinquenta 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 março de 2021, estando assim distribuídos:

Fornecedores Ativos - R$	mar/21	%
SAO FRANCISCO SISTEMAS DE SAUDE SOCIEDADE EMPRESAR	27.202	20%
LOCALIZA RENT A CAR S/A	17.765	13%
MMARRA DISTRIBUIDORA AUTOMOTIVA LTDA	11.843	9%
ALMEIDA BUDOYA CORRETORA DE SEGUROS LTDA	9.518	7%
KONSTRUIR LOCADORA DE EQUIPAMENTOS EIRELLI EPP	6.300	5%
LEANDRO DE CASTRO COMERCIO DE PECAS AUTOMOTIVAS	6.294	5%
Demais fornecedores	59.729	43%
Total	138.650	**100%**

17. As **Obrigações Trabalhistas** apresentam variações mensais referentes a provisões de folha de pagamento, que englobam valores de salários, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, bem como pagamentos referentes a salários, recolhimentos de obrigações sociais dentre outros pagamentos. Encerra o mês de março de 2021, com saldo de R$ 2.283.121 (dois milhões, duzentos e oitenta e três mil, cento e vinte e um reais), segregados em:

- Encargos Sociais com 1.776.916 (um milhão, setecentos e setenta e seis mil, novecentos e dezesseis reais), sendo que 78% correspondem a dividas com INSS.
  - Nota-se que a alínea de INSS a Recolher- Parcelamento apresenta aumento mensal, referente à transferência de valores de longo para curto prazo.
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, somando R$ 236.409 (duzentos e trinta e seis mil, quatrocentos e nove reais), onde:
  - Acordo Trabalhista e Rescisão a pagar, estão reconhecidos na Recuperação Judicial, permanecendo em março de 2021, com saldo de R$ 79.578 (setenta e nove mil, quinhentos e setenta e oito reais).
  - Os valores relativos a Salários, Férias, Rescisão a pagar e 13º Salários a Pagar e Provisões de 13º Salários e Férias, somam R$ 156.831 (cento e cinquenta e seis mil, oitocentos e trinta e um reais) em março de 2021. Nota-se relevante aumento no mês de março de 2021, referente a Provisão de Férias, que até o mês de fevereiro de 2021 não apresentava saldo, tendo

em março de 2021, o reconhecimento de R$ 88.014 (oitenta e oito mil e quatorze reais).

- ✓ Ademais, foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salários e Férias, condizentes com o saldo contábil.

- Honorários da Diretoria soma em março de 2021, R$ 269.794 (duzentos e sessenta e nove mil, setecentos e noventa e quatro reais), sendo que 72% estão concentrados na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.

18. Mantendo valores em curto e longo prazo, as **Obrigações Tributárias** somam R$ 4.394.901 (quatro milhões, trezentos e noventa e quatro mil, novecentos e um reais) em março de 2021, perfazendo 29% do endividamento total, divididos em:

- **Obrigações Tributárias** em curto prazo apresentaram variações decorrentes de reclassificação de impostos parcelados de longo para curto prazo e apuração de impostos incidentes sobre vendas e compras de mercadorias no período, totalizando R$ 2.270.339 (dois milhões, duzentos e setenta mil, trezentos e trinta e nove reais), segregados em:

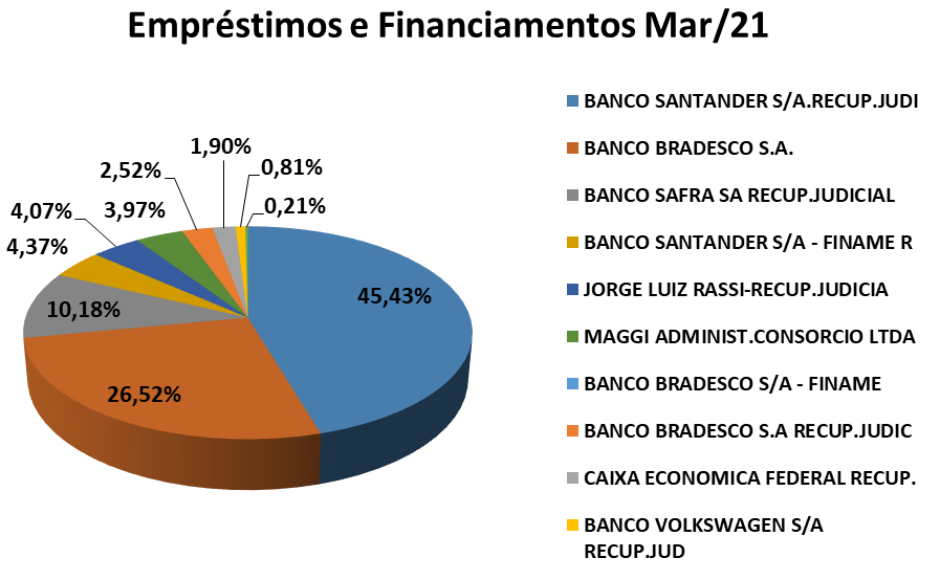
Obrigações Tributárias - R$	mar/21	%
PARCELAMENTO PRT A RECOLHER	868.281	38%
COFINS A RECOLHER	666.836	29%
COFINS PARCELAMENTO SIMPLIFICA	303.540	13%
IRRF A RECOLHER	145.375	6%
PIS A RECOLHER	143.233	6%
PIS PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	70.014	3%
IRRF PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	36.879	2%
IRPJ PARCEMANTO SIMPLIFICADO	20.242	1%
CSLL PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	11.519	1%
COFINS/PIS/CSLL A RECOLHER	4.419	0%
Total	**2.270.339**	**100%**

- As **Obrigações Tributárias** em longo prazo apresentaram redução nos meses analisados, decorrentes das transferências de valores de longo para curto prazo, atingindo em março de 2021, R$ 2.124.562 (dois milhões, cento e vinte e quatro mil, quinhentos e sessenta e dois reais), segregados em:

Obrigações Tributárias R$	mar/21	%
PRT PARCELAMENTO	1.757.976	83%
I.N.S.S. PARCELAMENTO	238.153	11%
COFINS PARCELAMENTO	94.251	4%
PIS PARCELAMENTO	12.718	1%
I.R.R.F. PARCELAMENTO	20.748	1%
I.R.P.J. PARCELAMENTO	716	0%
Total	2.124.562	100%

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** somam em março de 2021, R$ 2.337.616 (dois milhões, trezentos e trinta e sete mil, seiscentos e dezesseis reais), divididos em concursais no valor de R$ 1.717.616 (um milhão, setecentos e dezessete mil, seiscentos e dezesseis reais) e extraconcursais no valor de R$ 620.000 (seiscentos e vinte mil reais), sendo que o total da rubrica equivale a 15% do endividamento total.

- Conforme balancete de verificação, observa-se no mês de março de 2021, movimentação na alínea Banco Bradesco Finame S/A, com redução de R$ 27.925 (vinte e sete mil, novecentos e vinte e cinco reais) e aumento de R$ 86.425 (oitenta e seis mil, quatrocentos e vinte e cinco reais) na alínea Banco Safra S/A – Recuperação Judicial. Abaixo segue quadro com a composição dos valores:

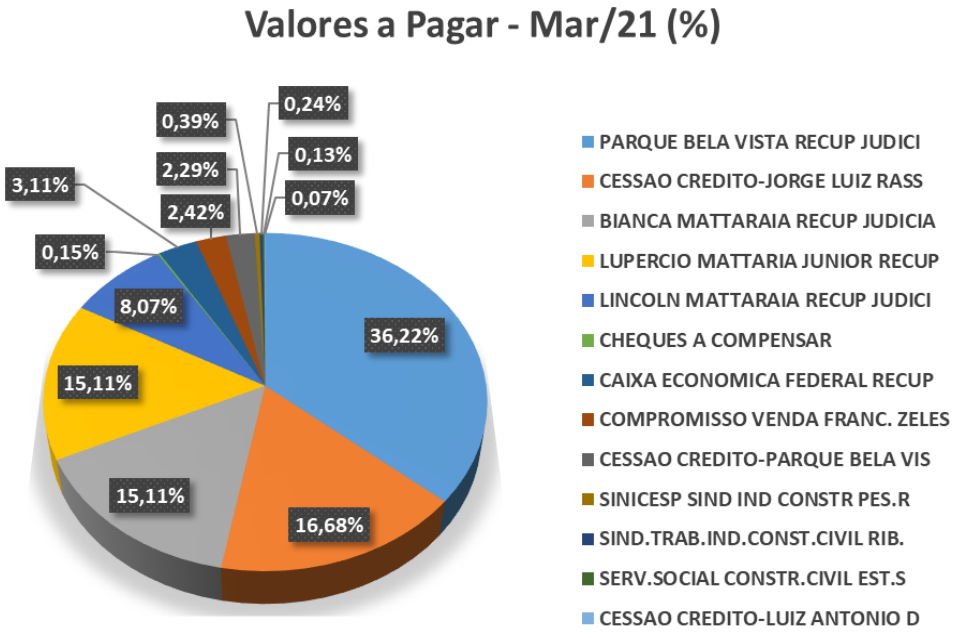


Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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

20. A rubrica **Banco Saldo Negativo** apresenta redução de 50%, referente a deságio, somando em março de 2021, R$ 140.633 (cento e quarenta mil, seiscentos e trinta e três reais), relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** detém 16% do endividamento total em março de 2021, equivalente a R$ 2.515.637 (dois milhões, quinhentos e quinze mil, seiscentos e trinta e sete 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$ 542.141 (quinhentos e quarenta e dois mil, cento e quarenta e um reais), assim distribuídos:



22. As **Outras Obrigações** permanece em março de 2021, com 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), referente unicamente ao 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. Encerra o período analisado com **Patrimônio Líquido** a descoberto, no valor de R$ 9.766.632 (nove milhões, setecentos e sessenta e seis mil, seiscentos e trinta e dois reais) em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, somados ao resultado do primeiro trimestre de 2021, totalizando R$ 18.706.151 (dezoito milhões, setecentos e seis mil, cento e cinquenta e um reais).

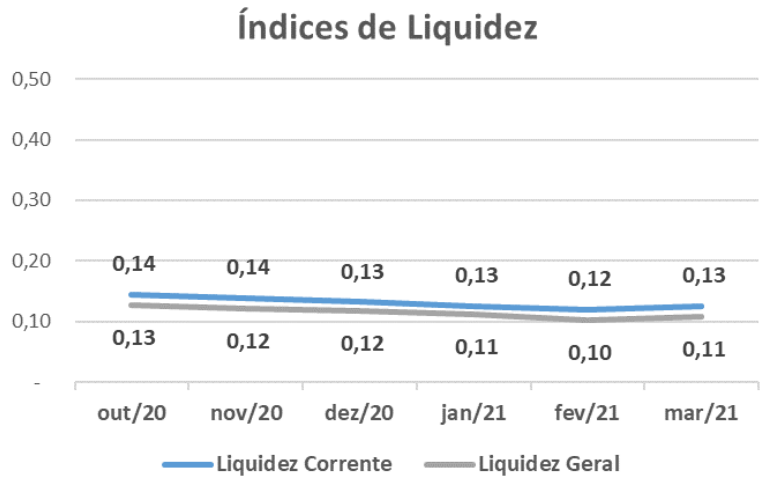
- Nota-se a reclassificação do **Ajuste de Períodos Anteriores**, no valor de R$ 4.168.439 (quatro milhões, cento e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e nove reais) para a alínea de **Resultado Acumulado**, em janeiro de 2021. No mês de março de 2021, foram reconhecidos outros R$ 47.729 (quarenta e sete mil, setecentos e vinte e nove reais), na alínea **Ajuste de Períodos Anteriores**.

R$

Balanço Patrimonial em R$	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Passivo	**6.221.128**	**6.119.517**	**6.010.313**	**5.916.552**	**5.775.606**	**5.527.226**
Circulante	**12.826.343**	**12.856.553**	**12.903.453**	**13.024.553**	**13.123.616**	**13.169.296**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	155.717	145.805	154.973	160.769	178.909	138.650
Obrigações Trabalhistas	2.075.395	2.074.951	2.071.112	2.119.973	2.166.400	2.283.121
Obrigações Tributarias	2.001.530	2.056.880	2.114.281	2.165.700	2.218.182	2.270.339
Emprestimos e Financiamentos	2.314.143	2.300.180	2.286.217	2.279.116	2.279.116	2.337.616
Valores a Pagar	2.514.992	2.514.172	2.512.305	2.534.428	2.516.443	2.515.637
Banco - Saldo Negativo	281.267	281.267	281.267	281.267	281.267	140.633
Outras Obrigações	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	**2.401.939**	**2.346.464**	**2.290.988**	**2.235.513**	**2.180.038**	**2.124.562**
Obrigações Tributarias	2.401.939	2.346.464	2.290.988	2.235.513	2.180.038	2.124.562
Patrimonio Liquido	**- 9.007.153**	**- 9.083.500**	**- 9.184.129**	**- 9.343.514**	**- 9.528.047**	**- 9.766.632**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	1.110.503	1.110.503	1.110.503	1.110.503	1.091.791	1.091.791
Ajuste de periodos Anteriores	- 4.168.439	- 4.168.439	- 4.168.439	-	-	47.729
Resultado Acumulado	- 13.490.715	- 13.490.715	- 13.490.715	- 18.094.632	- 18.094.631	- 18.094.631
Resultado do Exercicio	**- 258.503**	**- 334.850**	**- 435.479**	**- 159.385**	**- 325.207**	**- 611.520**

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, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo. Encerra o mês de março 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 março de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,11 (onze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.

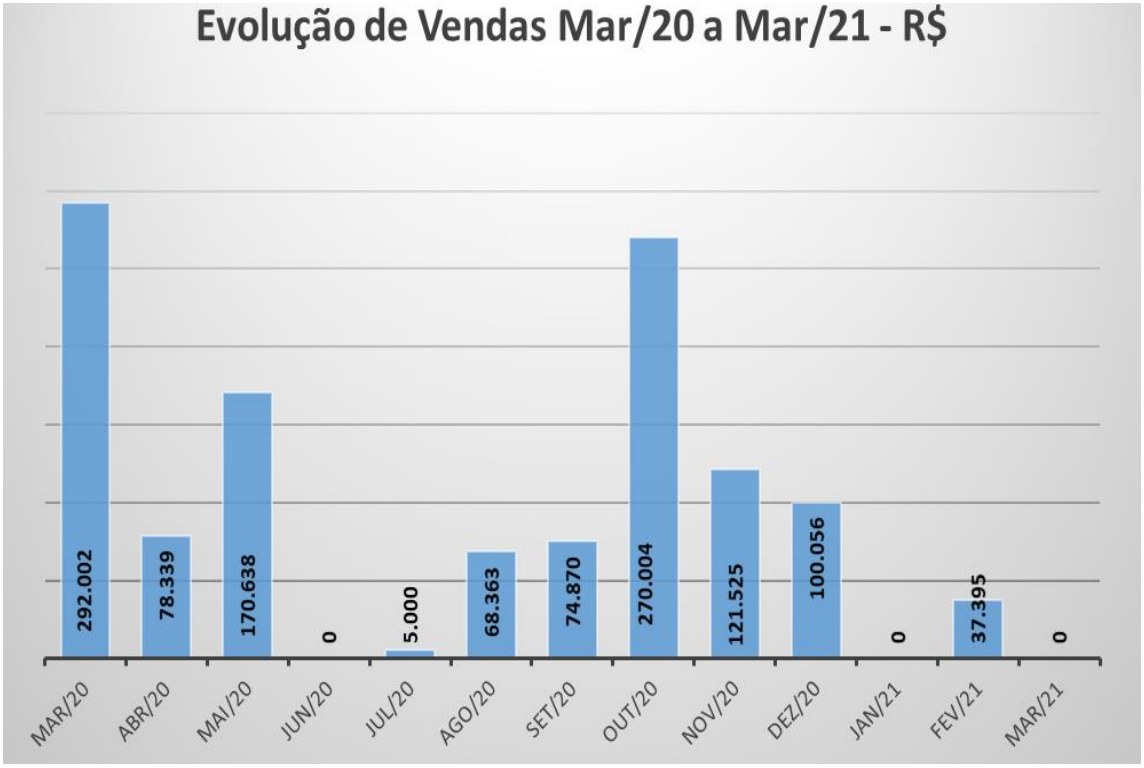


25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Encerra o período analisado, com indicador em situação insatisfatória, tendo em vista, que suas dívidas, superam em 177% a avaliação dos ativos, incluindo os bens imobilizados, no mês de março de 2021.

Indicadores	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Endividamento	245%	248%	253%	258%	265%	277%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MATTARAIA** auferiu no primeiro trimestre de 2021, **Receita** na importância de R$ 37.395 (trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais), sendo integralmente realizado no mês de fevereiro. Abaixo segue quadro evolutivo das receitas obtidas do período de março de 2020 a março 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 nos meses de janeiro e março de 2021, que não obteve receitas.

27. Após as **Deduções**, soma **Receita Líquida** na importância de R$ 36.030 (trinta e seis mil e trinta reais) no primeiro trimestre de 2021.

28. Os **Custos** somam de forma acumulada, R$ 500.604 (quinhentos mil, seiscentos e quatro reais), até março de 2021, superando a **Receita Líquida** em R$ 464.575 (quatrocentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e setenta e cinco reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 39%, Custo de Obras 40%, Despesas com Veículos 3% e Depreciação 18%.

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 no primeiro trimestre de 2021, R$ 94.461 (noventa e quatro mil, quatrocentos e sessenta e um reais).

30. As **Outras Despesas/Receitas Operacionais**, somam de forma acumulada, R$ 67.174 (sessenta e sete mil, cento e setenta e quatro reais) até março de 2021. A rubrica refere-se à Valores Irrecuperáveis, sem especificação.

31. As **Despesas Financeiras** somaram no primeiro trimestre de 2021, R$ 10.133 (dez mil, cento e trinta e três reais), dos quais, 83% referem-se a juros pagos, e 17% a despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** acumularam no primeiro trimestre de 2021, ganhos de R$ 33 (trinta e três reais), relativos a descontos obtidos.

33. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, e somam até março de 2021, ganhos na importância de R$ 28.712 (vinte e oito mil, setecentos e doze reais).

- **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

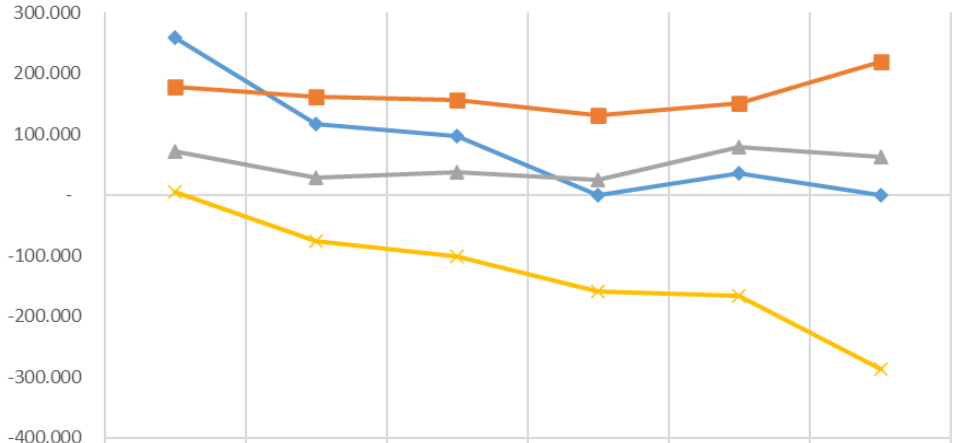
34. O **Resultado do Exercício** auferido no primeiro trimestre de 2021 apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 611.520 (seiscentos e onze mil, quinhentos e vinte reais) em virtude da ausência de receitas nos meses de janeiro e março de 2021, somados ao elevado custo operacional e demais gastos operacionais e financeiros.

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	2021
Receita	**270.005**	**121.525**	**100.056**	**-**	**37.395**	**-**	**37.395**
Venda de Serviços	270.004	121.525	100.056	-	37.395		37.395
Outras Vendas	0	0	0	-	-	-	-
(-) Deduções	- 10.384	- 4.866	- 3.652	-	- 1.365		- 1.365
Receita Liquida	**259.620**	**116.659**	**96.404**	**-**	**36.030**	**-**	**36.030**
(-) Custos	- 177.482	- 162.294	- 156.820	- 131.837	- 149.975	- 218.792	- 500.604
Resultado Bruto	**82.138**	**- 45.635**	**- 60.417**	**- 131.837**	**- 113.946**	**- 218.792**	**- 464.575**
Despesas Operacionais	**- 70.771**	**- 28.885**	**- 36.623**	**- 24.443**	**- 78.967**	**- 62.148**	**- 165.558**
(-) Despesas Administrativas	- 90.949	- 28.407	- 48.649	- 23.048	- 10.536	- 60.876	- 94.461
(-) Despesas Tributarias	- 201	- 478	- 221	- 87	-	- 38	- 126
(-) Depreciações	-	-	-	- 1.307	- 1.256	- 1.234	- 3.797
(-) Outras Despesas Operacionais	20.379	0	12.247	-	- 67.174	-	- 67.174
Resultado Operacional Liquido	**11.368**	**- 74.520**	**- 97.040**	**- 156.280**	**- 192.913**	**- 280.941**	**- 630.133**
Resultado Financeiro	**- 5.750**	**- 1.826**	**- 3.589**	**- 3.106**	**- 1.621**	**- 5.373**	**- 10.100**
Receita Financeira	- 1.145	462	667	17	9	7	33
(-) Despesa Financeira	- 4.605	- 2.288	- 4.256	- 3.123	- 1.631	- 5.379	- 10.133
Resultado Não Operacional	**0**	**0**	**0**	**-**	**28.712**	**-**	**28.712**
Receita Não Operacional	0	0	0	-	28.712		28.712
Resultado antes do IR/CSLL	**5.618**	**- 76.346**	**- 100.629**	**- 159.385**	**- 165.822**	**- 286.313**	**- 611.520**
Resultado do exercicio	**5.618**	**- 76.346**	**- 100.629**	**- 159.385**	**- 165.822**	**- 286.313**	**- 611.520**

35. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:

RESUMO DA DRE - EM R$



	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Receita Líquida	259.620	116.659	96.404	-	36.030	-
Custos	177.482	162.294	156.820	131.837	149.975	218.792
Despesas Operacionais	70.771	28.885	36.623	24.443	78.967	62.148
Resultado do exercicio	5.618	-76.346	-100.629	-159.385	-165.822	-286.313

- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os Custos apresentaram oscilações mensais, não estando relacionados à flutuação da Receita Líquida, sendo que a realização dos custos superior ao valor líquido quando faturado.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentaram oscilações no último semestre, não estando relacionadas com a Receita Líquida uma vez que janeiro e março de 2021, não apresentam faturamento.
- **Receita Líquida X Resultado:** O Resultado auferido, não apresentou a mesma similaridade da Receita Líquida, tendo em vista que os custos ultrapassaram o faturamento auferido, em quase todo período, não restando margem para a absorção das despesas operacionais.

C. Fluxo de Caixa

36. Foram disponibilizados relatório de fluxo de Caixa para os períodos em análise, condizentes com os valores apresentados na alínea Bancos Conta Movimento.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	jan/21	fev/21	mar/21
SALDO INICIAL	**80**	**217**	**212**
RECEBIMENTO CLIENTES	-	37.395	-
TED DEVOLVIDO	-	-	8.485
VENDA IMOBILIZADO	10.000	-	-
VENDA LOTE	-	-	300.000
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	165.000	173.500	348.000
TOTAL DAS ENTRADAS	**175.000**	**210.895**	**656.485**
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	106	103	-
AGUA E ESGOTO	679	492	476
ALUGUEL	3.212	-	-
ASSISTENCIA MEDICA	17.409	3.055	17.390
BLOQUEIO JUDICIAL	-	-	400
CARTORIO	130	93	-
DESPESA BANCARIA	496	453	504
ENERGIA ELETRICA	1.972	4.474	-
EMPRESTIMO CONCRETAR	15.700	-	-
FÉRIAS	-	2.565	-
F.G.T.S.	6.014	3.911	4.021
FORNECEDORES	69.768	103.307	240.003
I.P.V.A.	2.790	2.790	9.841
IMPOSTOS DARF	188	-	201
IMPOSTOS GPS	-	459	207
IMPOSTOS MUNICIPAL	-	-	39
MUTUO	-	17.000	-
P.V.T. VALE TRANSPORTE	467	455	396
P.A.T. ALIMENTACAO	5.395	5.491	-
PRO LABORE	-	-	19.144
RESCISAO	6.157	4.000	4.000
SALARIOS	37.332	38.654	32.239
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	5.621	7.208	4.870
SINDICATO	129	129	-
TELEFONES	1.299	1.260	2.590
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	-	15.000	320.000
TOTAL DAS SAIDAS	**174.863**	**210.900**	**656.320**
SALDO FINAL	**217**	**212**	**377**

D. Funcionários

37. 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.

38. Em março de 2021, a **MATTARIA** totaliza 19 (dezenove) colaboradores.

Funcionários em:	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Empregados Ativos no mês	16	15	16	15	14	14
Admitidos	-	-	1	-	2	-
Menor Aprendiz	3	3	-	-	2	2
Diretores	3	3	3	3	3	3
Demitidos	-	-	3	-	-	-
Afastados	-	1	-	-	-	-
Trabalhadores Autonomos	2	-	-	-	-	-
Saldo Final do mês	24	21	19	18	19	19

Fonte: Resumo de folha de Pagamento

- Vale salientar que estas informações foram extraídas dos relatórios Resumo de Folha de Pagamento, onde:
  - O saldo do mês de outubro de 2020, se faz composto pela somatória dos empregados ativos do mês, menor aprendiz, diretores e trabalhadores autônomos.
  - O saldo do mês de novembro de 2020, se faz composto pela somatória dos empregados ativos do mês, menor aprendiz e diretores. Nota-se a diminuição de 3 (três) funcionários, referente a extinção dos trabalhadores autônomos e 1 (um) funcionário afastado.
  - O saldo do mês de dezembro de 2020, se faz composto pela somatória dos empregados ativos do mês, que já contempla os funcionários admitidos, demitidos e diretores.
  - O saldo do mês de janeiro de 2021, se faz composto pela somatória dos empregados ativos do mês e diretores. Nota-se a diminuição de 1 (um) funcionário, porém não foi possível identificar a demissão ou funcionário inativo.
  - O saldo do mês de fevereiro de 2021, se faz composto pela somatória dos empregados ativos, que já contempla os funcionários admitidos, menor aprendiz e diretores.
  - O saldo do mês de março de 2021, se faz composto pela somatória dos empregados ativos, menor aprendiz e diretores.

E. Impostos

39. Foram disponibilizados para o mês em análise, apuração de impostos referente à: PIS e COFINS sobre faturamento, condizentes com o saldo escriturado na contabilidade. Além dos DARF'S e comprovantes de recolhimento de impostos retidos de terceiros.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

40. 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**

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.
- **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.
- 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;
    - 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.
- 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.
- 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

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.
- <u>Provisão de Férias</u>, com <u>saldo contábil zerado</u> no passivo circulante em maio, enquanto o <u>relatório disponibilizado</u> apresentou montante de R$ 139.279 (cento e trinta e nove mil, duzentos e setenta e nove reais);

Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias, com saldo contábil zerado em junho de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 140.528 (cento e quarenta mil, quinhentos e vinte e oito reais);

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em julho de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 139.131 (cento e trinta e nove mil, cento e trinta e um reais).

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em agosto de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 128.039 (cento e vinte e oito mil e trinta e nove reais).

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em setembro de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 131.898 (cento e trinta e um mil, oitocentos e noventa e oito reais).

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em outubro de 2020, sendo que o relatório de outubro não traz os valores de férias e 13 º segregados, não sendo possível identificar o valor acumulado de provisão de férias para o mês de outubro.

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em novembro de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 91.434 (noventa e um mil, quatrocentos e trinta e quatro reais).

Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em dezembro de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 85.859 (oitenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e nove reais).

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em janeiro e fevereiro de 2021, enquanto o relatório disponibilizado em fevereiro de 2021, apresentou montante de R$ 81.402 (oitenta e um mil, quatrocentos e dois reais).

  Comentários do Administrador Judicial: Os valores foram regularizados em março de 2021.

- 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 está regularização. Justificar.

43. Ressalta-se a necessidade de maiores **esclarecimentos sobre as movimentações que envolvem o Imobilizado, no exercício corrente**.

- Disponibilizar relatório dos bens que foram alienados, e que se encontram na conta de Resultado Não Operacional no valor de R$ 1.678.306 (um milhão, seiscentos e setenta e oito mil, trezentos e seis reais) no exercício de 2020, e de R$ 28.712 (vinte e oito mil, setecentos e doze reais) no primeiro trimestre de 2021.
- Disponibilizar a autorização judicial de **TODAS** as baixas efetuadas, em virtude de **VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO**, no exercício de 2020 e 2021.

V. CONCLUSÃO

44. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, constata-se que a **MATTARAIA** continua operando, no entanto, registrou expressiva queda nas vendas do primeiro trimestre de 2021, auferindo receita somente no mês de fevereiro de 2021, sendo está 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.

46. Conforme publicado em 1 de março de 2021, no site Rede Jornal Contábil[2], o mercado da construção civil fechou o ano de 2020 em alta, demonstrando sinais que permanecerá em crescimento em 2021, indicando possibilidade de soerguimento para a Recuperanda, que após pico de vendas em outubro de 2020, vem registrando consecutivas reduções no seu faturamento.

> *"A expectativa de especialistas é de que o país continue sofrendo com a instabilidade econômica pelos próximos meses, fazendo com que muitos setores vejam uma retração em seus números. No entanto, este não deve ser o caso da construção civil, que deverá ter um crescimento já em 2021."*

47. Ademais, houve o reconhecimento contábil de ganhos advindos de venda de imobilizado, sendo necessário maiores esclarecimentos, bem como a disponibilização da autorização judicial para alienação de Bens Imobilizados.

[2] https://www.jornalcontabil.com.br/construcao-civil-conseguiu-driblar-efeitos-da-pandemia-e-ja-deve-ter-crescimento/

VI. 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.

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, 10 de maio de 2021.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628