



LASPRO
CONSULTORES

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO 2ª VARA DE
FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA
COMARCA DA CAPITAL DO ESTADO DE SÃO PAULO**

Recuperação Judicial

Autos nº 1069420-76.2017.8.26.0100

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **UTC PARTICIPAÇÕES S.A. E OUTROS**, doravante “Recuperandas”, vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei de Recuperação de Empresas e Falências nº 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao período de **outubro a dezembro de 2020**.

72.857.1 CT| MM/CM



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
I.1. DO CAPITAL SOCIAL - CONSOLIDADO	5
I.2. DO CAPITAL SOCIAL – EMPRESAS DO GRUPO.....	5
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA	6
GRUPO UTC (CONSOLIDADO).....	9
A. Balanço Patrimonial - Consolidado	9
B. Demonstração do Resultado do Exercício	35
C. Fluxo de Caixa	41
D. Funcionários	41
E. Impostos	45
UTC DESENVOLVIMENTO IMOBILIÁRIO	45
UTC PARTICIPAÇÕES.....	51
UTC INVESTIMENTOS	57
UTC ENGENHARIA S.A	58
TRANSMIX ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMERCIO S.A.....	68
PATRIMONIAL VOLGA S.A.....	71
NORTEOLEUM EXPLORAÇÃO E PRODUÇÃO S.A	74
NITERÓI REPAROS NAVAIS LTDA.....	78
MAPE S.A	82
CONSTRAN S.A	86
COBRENA	93
COBRAZIL.....	97
III. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	101
III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	110
IV. PENDÊNCIAS	112
V. CONCLUSÃO.....	113
VI. ENCERRAMENTO	115

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

I. INTRODUÇÃO

1. O **GRUPO UTC** se dedica, desde 1974, à área de infraestrutura, sendo administrado pelo mesmo grupo de sócios, tendo suas atividades centralizadas no mesmo endereço e controlado pela **UTC PARTICIPAÇÕES**.

2. As atividades tiveram início com a **UTC ENGENHARIA**, a qual desenvolve e executa projetos de construção, montagem e manutenção industrial, tendo destacada participação nos ramos de óleo e gás, químico e petroquímico, de geração de energia e de metalurgia e siderurgia.

3. Além da **UTC PARTICIPAÇÕES** e **UTC ENGENHARIA** (tendo por subsidiária **HEFTOS ÓLEO E GÁS CONSTRUÇÕES S.A.** e **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA S.A.**), o grupo é composto pelas empresas:

- **NORTEOLEUM** destinada a exploração de petróleo e gás natural em terra (*on shore*);
- **UTC INVESTIMENTOS** estrutura a captação de recursos no mercado financeiro para aplicá-los nos diversos projetos estruturados a serem desenvolvidos pelas empresas do grupo;
- **UTC DI** e a **PATRIMONIAL VOLGA** incorporam e desenvolvem empreendimentos comerciais e se utilizam do conhecimento do grupo na área de construção civil para executar os seus projetos;





LASPRO
CONSULTORES

- **NITERÓI REPAROS NAVAIS** se dedica à execução de projetos de engenharia e à manutenção de embarcações;
- **MAPE** e **CONSTRAN** (tendo por subsidiária a Constran Internacional Construções S.A) atuam na área de engenharia civil para infraestrutura, como também, são proprietárias de embarcações fundamentais à execução de projetos de desassoreamento fluvial em rios navegáveis;
- **COBRENA** é a proprietária do imóvel em que a **UTC ENGENHARIA** tem a sua operação em Niterói;
- **COBRAZIL** (tendo por subsidiária a **COBRAZIL CONSTRUÇÕES S.A.**) atua nas áreas de engenharia industrial e de geração de energia;
- **COMPLEXO LOGISTICO, INDUSTRIAL ALFANDEGADO LTDA.**

4. Aos 17 de julho de 2017, o grupo ajuizou o pedido de Recuperação Judicial alegando que os seguintes fatos contribuíram para sua crise econômico-financeira:

- Prejuízos experimentados em obras de extensão do Aeroporto Internacional de Viracopos, no estaleiro Enseada Naval e nas obras da REFAP e da hidroelétrica de São Manoel;
- Aos efeitos da recessão econômica que alcançou o Brasil a partir de 2014;
- Aos desdobramentos da Operação Lava Jato;
- Às condutas adotadas pela Petrobras, que não concordou com o adiantamento dos contratos com ela celebrados e ainda reteve mais de R\$ 21 milhões (vinte e um milhões de reais) devidos por serviços já prestados, obrigando a Recuperanda a demitir 4 mil empregados e ficar privada da sua principal fonte de receita.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

5. O deferimento do pedido de recuperação judicial ocorreu em 17 de agosto de 2017.

I.1. DO CAPITAL SOCIAL - CONSOLIDADO

6. O capital social subscrito e integralizado no montante de R\$ 503.510.000 (quinhentos e três milhões, quinhentos e dez mil reais), está representado por 503.510.000 (quinhentos e três milhões, quinhentos e dez mil) de ações ordinárias nominativas, ao valor de R\$ 1,00 (um real) cada.

I.2. DO CAPITAL SOCIAL – EMPRESAS DO GRUPO



QUADRO SOCIETÁRIO - POLO RECUPERACIONAL - UTC PARTICIPAÇÕES

EMPRESA	CNPJ	ACIONISTAS / COTISTAS	QUOTAS	%	R\$	ENDEREÇO																																										
COBRAZIL Engenharia e Construções S.A.	33.036.195/0001-89	UTC Participações S.A.	33.934.344	99,99%	R\$ 33.934.344,83	Avenida São Gabriel, 301 - 2o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001																																										
		Reparos Navais do Brasil S.A.	1	0,01%			COBRENA Cia de Reparos Marítimos Ltda.	33.958.638/0001-99	Reparos Navais do Brasil S.A.	11.534.346	99,99%	R\$ 11.534.347,00	Rua Monsenhor Raeder, 23 - Sala 2, Barreto, Niterói - RJ - CEP 24110-814	Iguatemi Energia S.A.	1	0,01%	CLIAPORTO Logística S.A.	37.443.470/0001-30	UTC Participações S.A.	11.707.899	99,99%	R\$ 11.709.400,00	Rua Monsenhor Raeder, 273, Sala 04, Barreto, CEP 24110-814	Reparos Navais do Brasil S.A.	1.501	0,01%	CONSTRAN S.A. - Construções e Comércio	61.156.568/0001-90	UTC Participações S.A.	537.370.630	92,85%	R\$ 671.642.287,36	Avenida São Gabriel, 301 - 8o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001	Transmix Engenharia e Construções S.A.	41.366.457	7,15%	IGUATEMI Energia Ltda.	03.998.784/0001-87	UTC Participações S.A.	17.089.997	99,97%	R\$ 17.089.997,00	Rua Lucaia, 337, Sala 501, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660	Ricardo Ribeiro Pessôa	1	0,01%	Francisco Assis de Oliveira Rocha	1
COBRENA Cia de Reparos Marítimos Ltda.	33.958.638/0001-99	Reparos Navais do Brasil S.A.	11.534.346	99,99%	R\$ 11.534.347,00	Rua Monsenhor Raeder, 23 - Sala 2, Barreto, Niterói - RJ - CEP 24110-814																																										
		Iguatemi Energia S.A.	1	0,01%			CLIAPORTO Logística S.A.	37.443.470/0001-30	UTC Participações S.A.	11.707.899	99,99%	R\$ 11.709.400,00	Rua Monsenhor Raeder, 273, Sala 04, Barreto, CEP 24110-814	Reparos Navais do Brasil S.A.	1.501	0,01%	CONSTRAN S.A. - Construções e Comércio	61.156.568/0001-90	UTC Participações S.A.	537.370.630	92,85%	R\$ 671.642.287,36	Avenida São Gabriel, 301 - 8o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001	Transmix Engenharia e Construções S.A.	41.366.457	7,15%	IGUATEMI Energia Ltda.	03.998.784/0001-87	UTC Participações S.A.	17.089.997	99,97%	R\$ 17.089.997,00	Rua Lucaia, 337, Sala 501, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660	Ricardo Ribeiro Pessôa	1	0,01%			Francisco Assis de Oliveira Rocha	1	0,01%			João de Teive e Argollo	1	0,01%		
CLIAPORTO Logística S.A.	37.443.470/0001-30	UTC Participações S.A.	11.707.899	99,99%	R\$ 11.709.400,00	Rua Monsenhor Raeder, 273, Sala 04, Barreto, CEP 24110-814																																										
		Reparos Navais do Brasil S.A.	1.501	0,01%			CONSTRAN S.A. - Construções e Comércio	61.156.568/0001-90	UTC Participações S.A.	537.370.630	92,85%	R\$ 671.642.287,36	Avenida São Gabriel, 301 - 8o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001	Transmix Engenharia e Construções S.A.	41.366.457	7,15%	IGUATEMI Energia Ltda.	03.998.784/0001-87	UTC Participações S.A.	17.089.997	99,97%	R\$ 17.089.997,00	Rua Lucaia, 337, Sala 501, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660	Ricardo Ribeiro Pessôa	1	0,01%			Francisco Assis de Oliveira Rocha	1	0,01%			João de Teive e Argollo	1	0,01%												
CONSTRAN S.A. - Construções e Comércio	61.156.568/0001-90	UTC Participações S.A.	537.370.630	92,85%	R\$ 671.642.287,36	Avenida São Gabriel, 301 - 8o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001																																										
		Transmix Engenharia e Construções S.A.	41.366.457	7,15%			IGUATEMI Energia Ltda.	03.998.784/0001-87	UTC Participações S.A.	17.089.997	99,97%	R\$ 17.089.997,00	Rua Lucaia, 337, Sala 501, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660	Ricardo Ribeiro Pessôa	1	0,01%			Francisco Assis de Oliveira Rocha	1	0,01%			João de Teive e Argollo	1	0,01%																						
IGUATEMI Energia Ltda.	03.998.784/0001-87	UTC Participações S.A.	17.089.997	99,97%	R\$ 17.089.997,00	Rua Lucaia, 337, Sala 501, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660																																										
		Ricardo Ribeiro Pessôa	1	0,01%																																												
		Francisco Assis de Oliveira Rocha	1	0,01%																																												
		João de Teive e Argollo	1	0,01%																																												

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

MAPE S.A. - Construções e Comércio	03.225.984/0001-05	UTC Participações S.A.	115.952.016	99,9995%	R\$ 112.665.358,94	Avenida São Gabriel, 301 - 7o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001
		Ciaporto Logística S.A.	570	0,0005%		
REPAROS Navais do Brasil Ltda.	07.956.625/0001-70	UTC Participações S.A.	927.999	99,99%	R\$ 20.016.960,00	Avenida São Gabriel, 301 - 3o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001
		Ricardo Ribeiro Pessoa	1	0,01%		
NORTEOLEUM E&P S.A.	12.456.210/0001-78	UTC Participações S.A.	34.999	99,99%	R\$ 70.000.000,00	Avenida Francisco de Assis Almeida, s/nº - Lote 39 - Quadra 3, Alto do Sumaré, Mossoró - RN - CEP 59.633-720
		Ricardo Ribeiro Pessoa	1	0,01%		
PATRIMONIAL Volga S.A.	02.044.407/0001-46	UTC Participações S.A.	655.236	99,99%	R\$ 655.237,00	Rua Lucaia, 337, Sala 506, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660
		Ricardo Ribeiro Pessoa	1	0,01%		
TRANSMIX Engenharia Industria e Comércio S.A.	60.955.465/0001-28	UTC Participações S.A.	9.582.519	99,9929%	R\$ 9.583.200,00	Avenida São Gabriel, 301 - 6o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001
		Mape S.A. Construções e Comércio	681	0,0071%		
UTC DI S.A.	03.670.800/0001-08	UTC Participações S.A.	35.999.997	99,97%	R\$ 36.000.000,00	Rua Lucaia, 337, Sala 502, Edifício Professor Jorge Novis, Rio Vermelho, Salvador - BA - CEP 41940-660
		Ricardo Ribeiro Pessoa	1	0,01%		
		João de Teive e Argollo	1	0,01%		
		Francisco Assis de Oliveira Rocha	1	0,01%		
UTC Engenharia S.A.	44.023.661/0001-08	UTC Participações S.A.	2.493.650	99,99%	R\$ 302.234.622,00	Avenida São Gabriel, 301 - 1o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001
		Ricardo Ribeiro Pessoa	1	0,01%		
UTC Investimentos S.A.	15.580.266/0001-28	UTC Participações S.A.	9.999	99,99%	R\$ 10.000.000,00	Avenida São Gabriel, 301 - 5o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001
		Ricardo Ribeiro Pessoa	1	0,01%		
UTC Participações S.A.	02.164.892/0001-91	Ricardo Ribeiro Pessoa	284.583.852	56,52%	R\$ 503.510.000,00	Avenida São Gabriel, 301 - 10o andar - Jardim Paulista - São Paulo, SP - CEP - 01435-001
		Francisco Assis de Oliveira Rocha	54.731.537	10,87%		
		Belcastle Participações Eirelli	54.731.537	10,87%		
		João de Teive e Argollo	54.731.537	10,87%		
		Paramirim Participações Eirelli	54.731.537	10,87%		

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

7. Cabe observar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

72.857.1 CT| MM/CM



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

8. A situação operacional e financeira do **GRUPO UTC** é apresentada a partir da análise dos documentos solicitados às Recuperandas conforme Termo de Diligência como segue: **(A)** Balanço Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Fluxo de Caixa; e, **(D)** Funcionários.

9. Os números analisados e aqui apresentados têm os mapas de consolidação utilizados como base para as Demonstrações Financeiras.

10. Cabe mencionar que os saldos analisados contemplam empresas do GRUPO que não estão abrangidas na Recuperação Judicial, mas que são controladas. Abaixo segue as empresas que são controladas pela **UTC PARTICIPAÇÕES** direta ou indiretamente, as quais a Recuperanda possui algum tipo de controle, estando em vermelho as empresas que fazem parte da Recuperação Judicial.



Sociedades Controladas e Controladas

C.N.P.J.	INÍCIO ATIVIDADES	EMPRESA	FORMA	PERCENTUAL(%)	ENDEREÇO
44.023.661/0001-08	26/03/1974	UTC ENGENHARIA S/A	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 1o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
03.670.800/0001-08	25/11/1999	UTC DESENVOLVIMENTO IMOBILIÁRIO S/A	INTEGRAL	99,97	Av. Lucaia, 337 - Ed Prof J.Novis-502 Rio Vermelho - Salvador - BA - CEP 41940-660
12.456.210/0001-78	16/08/2010	NORTEOLEUM EXPLORAÇÃO E PRODUÇÃO S/A	INTEGRAL	99,99	Av. Wilson Rosado, s/n - BR 304 KM 49,70 - Sala C Alto do Sumaré - Mossoró - RN - CEP 59633-732

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES

15.580.266/0001-28	16/05/2012	UTC INVESTIMENTOS S/A	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 5o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
18.286.391/0001-18	12/06/2013	UTC DEFESA LTDA	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 4o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
03.998.784/0001-87	21/08/2000	IGUATEMI ENERGIA LTDA	INTEGRAL	99,97	Av. Lucaia, 337 - Sala 501 - Ed Prof J.Novis Rio Vermelho - Salvador - BA - CEP 41940-660
02.044.407/0001-46	30/06/1997	PATRIMONIAL VOLGA S/A	INTEGRAL	99,99	Rua Lucaia, 337 - Sala 506 - Ed Prof J.Novis Rio Vermelho - Salvador - BA - CEP 41940-660
07.956.625/0001-70	07/07/2005	NITEROI REPAROS NAVAIS LTDA	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 3o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
33.036.195/0001-89	01/08/1966	COBRAZIL S/A	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 2o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
61.156.568/0001-90	23/09/1971	CONSTRAN S/A CONSTRUÇÕES E COMERCIO	INTEGRAL	92,85	Av. São Gabriel, 301, 8o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
60.955.465/0001-28	20/02/1967	TRANSMIX ENGENHARIA IND. E COM. S/A	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 6o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
37.443.470/0001-30	19/08/1992	CLIAPORTO LOGISTICA LTDA	INTEGRAL	99,88	Rua Monsenhor Raeder, 273, Sala 04 - Barreto Niterói - RJ - 24110-814
03.225.984/0001-05	24/05/1966	MAPE S.A. CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO	INTEGRAL	99,99	Av. São Gabriel, 301, 7o. Andar Jardim Paulista - São Paulo - SP - CEP 01435-001
19.368.924/0001-73	05/12/2013	CONCESSIONARIA MOVE SÃO PAULO S/A	EQUIVALÊNCIA	13,08	AV. ANGELICA, 2491 - 17º. ANDAR Cosnolação - São Paulo - SP - CEP 01227-200
14.522.206/0001-96	21/09/2011	AEROPORTOS BRASIL S/A	EQUIVALÊNCIA	48,3	Rod. Santos Dumont, s/n, KM 66 Sala 356 Viracopos, Campinas, São Paulo - SP, CEP 13052-901
07.211.747/0001-38	26/01/2005	QUIP S/A	EQUIVALÊNCIA	27,25	Pca. Xavier Ferreira, 430 - Sala 302 - 3º. Andar Centro - Rio Grande - RS - CEP 96200-590

Informações conforme "Relatório de Auditoria 31/12/2019 - Lopes, Machado Auditores (BKR)

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

11. As informações que seguem foram compiladas dos Demonstrativos Contábeis – consolidado e balancetes analíticos individualizados, disponibilizados pela Recuperanda, do terceiro trimestre de 2019 ao terceiro trimestre de 2020, já apresentado no relatório anterior, a dezembro de 2020.

GRUPO UTC (CONSOLIDADO)

12. As Demonstrações Contábeis **auditadas** do quarto trimestre de 2020, ainda não foram finalizadas, podendo existir ajustes após a análise deste Administrador Judicial, onde o **GRUPO UTC**, informou que serão disponibilizados a versão final, quando da conclusão da auditoria.

A. Balanço Patrimonial - Consolidado

13. Após redução de 3% no quarto trimestre de 2019, os **Ativos** apresentaram estabilidade, tendo no terceiro trimestre 2020, registrado pico de crescimento, em detrimento ao aumento dos Investimentos e Intangível. No quarto trimestre de 2020, apresentou aumento de 7% decorrente em maior parte da movimentação dos Investimentos, detendo em dezembro de 2020, bens e direitos de R\$ 3.695.050.000 (três bilhões, seiscentos e noventa e cinco milhões e cinquenta mil reais).

14. O maior **Ativo**, em dezembro de 2020, refere-se aos recebíveis de **Clientes**, equivalente a 31% do ativo total, com saldo de





LASPRO
CONSULTORES

R\$ 1.136.121.000 (um bilhão, cento e trinta e seis milhões, cento e vinte e um mil reais).



- Observa-se, que a rubrica de **Clientes**, alocada no ativo circulante e ativo não circulante, manteve tendência crescente, até o terceiro trimestre de 2020, tendo apresentado redução de 10% no último trimestre analisado, estando assim distribuídas entre as empresas do **GRUPO UTC**:

Em R\$

Empresa	1° Trimestre/2020	2° Trimestre/2020	3° Trimestre/2020	4° Trimestre/2021
UTC ENGENHARIA	757.733.938	757.733.938	757.170.350	751.035.849
CONSTRAN	401.624.152	404.795.836	457.004.297	354.566.048
HEFTOS	-	1.390.901	6.296.109	14.816.808
UTC DI	10.708.688	10.140.065	10.729.934	7.896.701
NORTEOLEUM	24.116.111	24.075.465	24.059.530	2.666.280
CLIA PORTO	2.671.210	2.437.309	2.535.434	2.535.378
COBRAZIL CONSTR.	-	-	-	1.372.159
CICSA	503.855	503.855	535.905	535.905
NITEROI	457.942	457.942	457.942	457.942
VOLGA	194.921	194.921	194.921	194.921
COBRAZIL	2.331.007	2.516.474	903.675	43.322
Total	1.200.341.823	1.204.246.704	1.259.888.096	1.136.121.312

(*) Dados extraídos do balanço consolidado disponibilizado.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- 96% do saldo da **UTC ENGENHARIA**, equivalente a R\$ 719.454.506 (setecentos e dezenove milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e seis reais) é devido pela Petróleo Brasileiro S/A – Petrobras, sendo a integralidade do montante remanescente de exercícios anteriores.
- A **CONSTRAN** é a principal responsável pelo decréscimo da rubrica no quarto trimestre de 2020, em virtude da reclassificação contábil dos recebíveis de conta corrente com consórcios para **Outros Créditos**, perfazendo saldo de R\$ 354.566.048 (trezentos e cinquenta e quatro milhões, quinhentos e sessenta e seis mil e quarenta e oito reais), composto por contas a receber de serviços faturados e a faturar e provisão para devedores duvidosos (reduzora).
- Conjuntamente a **UTC ENGENHARIA** e a **CONSTRAN** equivalem a 97% dos **Clientes** no quarto trimestre de 2020.

15. Outros 25% dos **Ativos** em dezembro de 2020, referem-se aos **Créditos e Valores**, registrados no ativo circulante e ativo não circulante, que conjuntamente perfazem o saldo de R\$ 928.871.000 (novecentos e vinte e oito milhões, oitocentos e setenta e um mil reais). Os valores alocados nessa rubrica, referem-se a ações de cobrança, de liquidação de sentença e de indenizações, ocorridos em contratos com órgãos públicos, com reivindicação de ressarcimentos dos custos incorridos nos referidos contratos, amparado nas condições contratuais e avaliação da assessoria jurídica, tendo no quarto trimestre de 2020 acrescido em 0,02%, em relação ao trimestre anterior.

- No ativo circulante, apresentando constante redução, entre o período de setembro de 2019 a junho de 2020, registrou nos meses subsequentes,

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- até dezembro de 2020, aumento de 12%, totalizando R\$ 189.022.000 (cento e oitenta e nove milhões e vinte e dois mil reais), composto por:
- R\$ 109.812.000 (cento e nove milhões, oitocentos e doze mil reais) registrados na **CONSTRAN INTERNACIONAL**, relativos a títulos a receber da empresa Valec Eng S/A, sem movimentação no exercício de 2020.
 - R\$ 56.053.000 (cinquenta e seis milhões e cinquenta e três mil reais) registrados na **HEFTOS**, relativos a títulos a receber da empresa Itamon, sem movimentação no exercício de 2020.
 - R\$ 20.672.000 (vinte milhões, seiscentos e setenta e dois mil reais) está atrelado ao aumento de capital na subsidiária **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA**, relativos a títulos a receber da empresa Itaipu – Binacional, principal responsável pelo crescimento da rubrica a partir do terceiro trimestre de 2020.
 - Crédito judicial relacionado às ações propostas em face de Itaipu Binacional, sob nº 00002905-03.1997.4.01.3400 e 002910-25.1997.4.01.3400, ambas em trâmite perante a 35ª Vara Cível de São Paulo.
 - R\$ 2.485.000 (dois milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) registrados na **UTC ENGENHARIA**, dos quais, 96% são relativos a títulos a receber da empresa OAS Empreendimentos Ltda.
 - No ativo não circulante, sem apresentar movimentação no exercício de 2020, permaneceu com saldo de R\$ 739.849.000 (setecentos e trinta e nove milhões, oitocentos e quarenta e nove mil reais) em dezembro de 2020, dos quais, 97% refere-se a recebíveis da **CONSTRAN**, conforme ilustrado no quadro abaixo:

72.857.1 CT| MM/CM



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



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

Em R\$

Créditos e Valores - CONSTRAN	4º Trimestre/2020
121.11.001 - Ponte Ferroviária s/Rio Parana	265.149.270
121.11.002 - Obras Rodoviárias no Estado do Piauí	330.700.486
121.11.009 - Ponte Imperatriz	20.589.535
121.12.010 - Cons Constran/galvao/Construcap DNIT	21.260.818
121.12.011 - Consorcio Constran CNO Arcosul	65.953.122
121.15.001 - D.E.R. - Maranhao	14.794.477
Total	718.447.709

(*) Dados extraídos do balancete disponibilizado.

- O restante de R\$ 21.401.000 (vinte e um milhões, quatrocentos e um mil reais) são relativos a recebíveis da empresa Imetame Energia Ltda, registrado na **NORTEOLEUM**.

16. Composto basicamente pelo valor de Acervos Técnicos correspondentes ao Certificados de Atestado Técnico – CAT, utilizados para a capitalização das subsidiárias integrais, o **Intangível** detém 15% dos **Ativos** em dezembro de 2020, equivalente a R\$ 565.259.000 (quinhentos e sessenta e cinco milhões, duzentos e cinquenta e nove mil reais), onde:





LASPRO
CONSULTORES

- No terceiro trimestre de 2020, houve o reconhecimento das amortizações sobre os bens intangíveis do **GRUPO UTC**, bem como dos Acervos Técnicos, na **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA**, no montante de R\$ 110.126.000 (cento e dez milhões, cento e vinte e seis mil reais), condizentes com o laudo de avaliação disponibilizado, contribuindo para o crescimento da rubrica nesse período.
- No quarto trimestre de 2020, houve o reconhecimento das amortizações sobre os bens intangíveis do **GRUPO UTC**, bem como dos Acervos Técnicos, na **COBRAZIL CONSTRUÇÕES**, no montante de R\$ 43.633.000 (quarenta e três milhões, seiscentos e trinta e três mil reais), condizentes com o laudo de avaliação disponibilizado, contribuindo para o crescimento da rubrica nesse período.

17. A rubrica **Títulos a Receber** é composta unicamente por Precatórios a Receber – Obras – D.E.R. Maranhão, desde dezembro de 2017, no valor de R\$ 306.207.000 (trezentos e seis milhões, duzentos e sete mil reais), registrado na **CONSTRAN**. Conforme informações do **GRUPO UTC**, já reportado em Relatórios anteriores, “o precatório do Maranhão faz parte da UPI - Unidades Produtivas Isoladas AJ, nos termos do Plano de Recuperação Judicial, juntamente com precatório do ACRE e Crédito Chesf. Em 2019, foram feitas 3 tentativas de venda, mas somente o precatório do Acre e Crédito Chesf foram arrematados pelo Fundo de Investimento.

18. Os valores alocados em **Outros Créditos**, registrados no ativo circulante e ativo não circulante, apresentaram constante oscilações no período que abrange este Relatório, registrando pico de

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

crescimento no quarto trimestre de 2020, quando atingiu saldo de R\$ 216.310.000 (duzentos e dezesseis milhões, trezentos e dez mil reais).

- No ativo circulante, o aumento está representado pelo montante de R\$ 128.902.000 (cento e vinte e oito milhões, novecentos e dois mil reais), somando R\$ 175.002.000 (cento e setenta e cinco milhões e dois mil reais) em dezembro de 2020, dos quais, 70% pertence a **CONSTRAN**, relativos a conta corrente com consórcios, anteriormente alocados em **Clientes – ativo circulante**, sendo o principal responsável pelo acréscimo na rubrica nesse período. Ademais, os **Outros Créditos** comportam as despesas antecipadas e outros valores a receber.
- No ativo não circulante, acresceram em R\$ 25.992.000 (vinte e cinco milhões, novecentos e noventa e dois mil reais) no quarto trimestre de 2020, totalizando R\$ 41.308.000 (quarenta e um milhões, trezentos e oito mil reais), onde, 73% referem-se a outros créditos de consórcios da **CONSTRAN**, principal responsável pelo aumento da rubrica nesse período, e o restante são devidos pela empresa Egis Airport Operation, a **UTC PARTICIPAÇÕES**, sem movimentação no exercício de 2020.

19. O **Imobilizado** já líquido de depreciação, equivale a 5% dos **Ativos** em dezembro de 2020, na monta de R\$ 171.500.000 (cento e setenta e um milhões e quinhentos mil reais), são contabilizados por seus custos históricos de aquisição, sendo a despesa com depreciação apropriada mensalmente utilizando o método linear. Ademais, conforme informação do **GRUPO UTC**, a vida útil dos ativos é revisada e ajustada ao final de cada exercício. Abaixo, segue quadro contendo o valor bruto e a variação ocorrida na comparação entre o terceiro e quarto trimestre de 2020, a depreciação acumulada em dezembro de 2020 e valor líquido, por empresa:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

Empresa	Imobilizado Bruto		Variação	Depreciação	Imobilizado Líquido
	Setembro/2020	Dezembro/2020			
CONSTRAN	205.767.769	159.027.921	- 46.739.848	- 107.841.542	51.186.379
UTC PARTICIPAÇÕES	62.199.309	62.199.309	-	- 10.606.750	51.592.559
UTC ENGENHARIA	237.159.329	235.411.629	- 1.747.700	- 190.365.052	45.046.577
COBRENA - TERRENOS	8.546.538	8.227.466	- 319.072	-	8.227.466
MAPE	18.640.434	18.640.434	-	- 12.158.727	6.481.707
NORTEOLEUM	4.662.399	4.662.399	-	- 223.965	4.438.433
CICSA	2.091.862	2.091.979	117	- 1.185	2.090.794
COBRAZIL	2.781.305	2.781.305	-	- 1.234.421	1.546.884
HEFTOS	711.247	711.247	-	- 81.443	629.804
CLIA PORTO - IMÓVEIS	201.735	201.735	-	-	201.735
TRANSMIX	202.710	202.710	-	- 162.183	40.527
UTC DI	95.923	95.923	-	- 78.771	17.152
NITEROI	843	843	-	- 843	-
Total	543.061.403	494.254.900	- 48.806.503	- 322.754.880	171.500.020

(*) Dados extraídos dos balancetes individuais disponibilizados.

- Nota-se variação negativa de R\$ 48.806.503 (quarenta e oito milhões, oitocentos e seis mil, quinhentos e três reais), indicando a redução de bens patrimoniais, estando assim representadas:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

Descrição	Setembro/2020	Varição	Dezembro/2020
CONSTRAN			
132.11.002 - Maquinas e Equipamentos	66.936.757	- 824.000	66.112.757
132.12.000 - IMOBILIZADO - CONSORCIOS	77.564.576	- 45.915.848	31.648.729
		<u>- 46.739.848</u>	
UTC ENGENHARIA			
132.11.055 - Maquinas e Equipamentos	71.866.687	675.000	72.541.687
132.11.059 - Veiculos	77.360.954	- 2.422.700	74.938.254
		<u>- 1.747.700</u>	
COBRENA - TERRENOS			
132.11.001 - Terrenos	8.546.538	- 319.072	8.227.466
		<u>- 319.072</u>	

(*) Dados extraídos dos balancetes individuais disponibilizados.

- Conforme informações do **GRUPO UTC**:
 - **CONSTRAN**: “o Imobilizado Consorcio se refere a baixa do ativo do Consorcio Linha 6, por conta da cessão do contrato de Concessão para a empresa Acciona, os recursos se encontram, no Consorcio para frente as obrigações tributárias por conta do Reidi. Além da devolução de equipamentos ao banco Alfa, de dívida extra concursal (leasing e finame).”
 - **UTC ENGENHARIA**: “Devolução de equipamentos com alienação fiduciária – Leasing/Finame”.
 - **COBRENA**: “baixa referente a desapropriação parte do terreno, para a Auto Pista Fluminense.”

20. Entre os meses de dezembro de 2019 a junho de 2020, os **Adiantamentos de Terceiros**, apresentaram tendência crescente, tendo no terceiro trimestre de 2020 decrescido em 4%, quando atingiu R\$

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

74.928.000 (setenta e quatro milhões, novecentos e vinte e oito mil reais), saltando para R\$ 91.548.000 (noventa e um milhões, quinhentos e quarenta e oito mil reais), no quarto trimestre de 2020. As antecipações de terceiros, estão registradas no ativo circulante, onde se deu o aumento de 22%, somando R\$ 85.067.000 (oitenta e cinco milhões e sessenta e sete mil reais) e no ativo não circulante, que permaneceu sem movimentação no exercício de 2020.

- 57% dos **Adiantamentos de Terceiros**, em dezembro de 2020, foram antecipados a Fornecedores pela **UTC PARTICIPAÇÕES**, equivalente a R\$ 52.297.000 (cinquenta e dois milhões, duzentos e noventa e sete mil reais), relativos a valores repassados para o Sindicato de Macaé para pagamento de Credores Classe I.

21. Com registros no ativo circulante e ativo não circulante, os **Estoques** apresentaram após redução de 11% no primeiro trimestre de 2020, saldos lineares, totalizando em dezembro de 2020, R\$ 72.454.000 (setenta e dois milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil reais), distribuídos da seguinte maneira entre as empresas do **GRUPO UTC**:



72.857.1 CT | MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- O montante de R\$ 24.174.000 (vinte e quatro milhões, cento e setenta e quatro mil reais), alocado no ativo não circulante em dezembro de 2020, permanece sem movimentação, onde, 91% referem-se ao terreno Colina Sul na **PATRIMONIAL VOLGA**, do qual está sendo negociado através da UPI - Unidades Produtivas Isoladas nos termos do Plano de Recuperação Judicial, e o restante é relativo ao terreno Itambi da **UTC DI**.

22. Apresentando no quarto trimestre de 2020, crescimento de 5%, em comparação ao trimestre anterior, indicando maior fluxo no reconhecimento de créditos compensáveis, em relação a compensação dos débitos fiscais, os **Impostos a Recuperar** somam em dezembro de 2020, R\$ 70.738.000 (setenta milhões, setecentos e trinta e oito mil reais), dos quais, 47% foram adquiridos pela **CONSTRAN**.

23. Os valores em **Depósitos e Garantias**, permaneceram com a monta aproximada de R\$ 47 milhões (quarenta e sete milhões de reais), entre os meses de setembro de 2019 a dezembro de 2020, com exceção de setembro de 2020, quando deteve redução de 3%, registrados na **UTC ENGENHARIA**. Encerra o exercício de 2020, com saldo de R\$ 47.683.000 (quarenta e sete milhões, seiscentos e oitenta e três mil reais), dos quais 86% estão concentrados na **UTC ENGENHARIA**, onde: 79% refere-se a depósito judicial – faturas de clientes, sem movimentação nos últimos 12 (doze) meses, 13% a recursos trabalhistas e 4% a recursos legais e outros.

24. Os **Investimentos** são responsáveis por 44% do crescimento dos **Ativos** em setembro de 2020, atingindo R\$ 172.999.000

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

(cento e setenta e dois milhões, novecentos e noventa e nove mil reais), dos quais, 76% pertencem à empresa **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA¹**, equivalente a R\$ 130.799.000 (cento e trinta milhões, setecentos e noventa e nove mil reais), alocada na **UTC ENGENHARIA**, sendo o principal fator para o aumento da rubrica nesse período. Entretanto, observa-se que no encerramento do terceiro trimestre de 2020, os **Investimentos** com a **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA** não sofreram os ajustes de consolidação, refletido na redução da rubrica no quarto trimestre de 2020, quando deteve saldo de R\$ 42.051.000 (quarenta e dois milhões e cinquenta e um mil reais), indicando a regularização contábil, estando assim composto:

Em R\$			
Investimentos - Consolidado	Dezembro/2020	Eliminações	Consolidado Dezembro/2020
Investimentos - Outros	5.521.774	-	5.521.774
Investimentos/Equivalencia - UTC ENG.	452.207.552	- 452.207.552	-
Investimentos/Equivalencia - TEC Empreend.	38.087.915	- 38.087.915	-
Investimentos/Equivalencia - IENSA	9.253.229	- 9.253.229	-
Investimentos/Equivalencia - Niteroi	2.308.686	- 2.308.686	-
Investimentos/Equivalencia - NORTEOLEUM	49.557.414	- 49.557.414	-
Investimentos/Equivalencia - Constran	921.318.950	- 921.318.950	-
Investimentos/Equivalencia - UTC Investimentos	7.710.601	- 7.710.601	-
Investimentos/Equivalencia - HEFTOS	212.012.179	- 212.012.179	-
Investimentos/Equivalencia - UTC INTERNACIONA	130.759.385	- 130.759.385	-
Investimentos/Equivalencia - Mape	18.133.444	- 18.133.444	-
Investimentos/Equivalencia - Cobrasil	81.760.533	- 81.760.533	-
Investimentos/Equivalencia - Cobrasil Constr	43.610.582	- 43.610.582	-
Investimentos/Equivalencia - Cobrena	6.485.841	- 6.485.841	-

¹ **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA S.A.**, subsidiária integral da **UTC ENGENHARIA S.A.**, inscrita sob nº 37.241.124/0001-79, com data de abertura em 27 de maio de 2020, tendo como atividade econômica principal Obras de Montagem Industrial. O capital social é de R\$ 130.799.000 (cento e trinta milhões, setecentos e noventa e nove mil reais), dividido e, 130.799.000 (cento e trinta milhões, setecentos e noventa e nove mil) ações ordinárias, nominativas, com valor nominal de R\$ 1 (um real).

72.857.1 CT| MM/CM



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

Investimentos/Equivalencia - CICSA	-	351.955.283	-
Investimentos/Equivalencia - Cia Porto	-	4.335.881	-
Investimentos/Equivalencia - Quip S/A	4.204.022	-	4.204.022
Investimentos/Equivalencia - Conces.Move SP	32.775.079	-	32.775.079
Total	2.015.707.185	- 2.329.497.474	42.500.875

(*) Dados extraídos do balanço consolidado disponibilizado.

25. A rubrica de **Caixas e Equivalentes de Caixas** se faz composto por caixa, conta corrente e aplicações financeiras. Após elevado saldo de aproximadamente R\$ 51 milhões (cinquenta e um milhões de reais) em setembro de 2019, manteve tendência decrescente, até junho de 2020, tendo no terceiro e quarto trimestre de 2020, acrescido em 67%, atingindo a importância de R\$ 33.612.000 (trinta e três milhões, seiscentos e doze mil reais), dos quais, 59% correspondem a disponibilidades da **CONSTRAN**, 29% da **UTC PARTICIPAÇÕES** e o restante distribuídos nas demais empresas do **GRUPO**, com exceção: **UTC INVESTIMENTOS**, **VOLGA**, **UTC DEFESA** e **COBRENA**, que não apresentaram disponibilidades nesse período.

- **CONSTRAN**, com R\$ 19.758.000 (dezenove milhões, setecentos e cinquenta e oito mil reais), onde 76% referem-se a recursos em aplicações financeiras – consórcios, 12% a conta corrente – escritório central, 7% a conta corrente – consórcios, 2% a conta corrente – obras e o restante ao fundo fixo.
- **UTC PARTICIPAÇÕES**, com R\$ 9.676.000 (nove milhões, seiscentos e setenta e seis mil reais), onde 99,9% referem-se a conta corrente mantida junto ao banco Itaú, sendo o principal responsável pelo crescimento da rubrica no quarto trimestre de 2020.

26. O saldo relativo aos **Créditos com Pessoas Ligadas** apresentou aumento de R\$ 4.849.000 (quatro milhões, oitocentos e



72.857.1 CT| MM/CM
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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

quarenta e nove mil reais) no quarto trimestre de 2020, dado principalmente pela regularização do valor de -R\$ 3.954.000 (três milhões, novecentos e cinquenta e quatro mil reais negativos), ou seja, contrário à sua natureza contábil, referente a **UTC PARTICIPAÇÕES**, atingindo em dezembro de 2020, R\$ 12.229.000 (doze milhões, duzentos e vinte e nove mil reais), assim distribuídos:



Em milhares de reais

Balanco Patrimonial	30/09/2019	31/12/2019	31/03/2020 V2	30/06/2020 V2	30/09/2020	31/12/2020
Ativo	3.535.926	3.417.431	3.466.376	3.460.030	3.757.819	3.695.050
Circulante	2.009.722	1.826.105	1.920.343	1.917.262	1.984.660	2.004.548
Caixas e Equivalentes de Caixas	51.023	31.989	22.242	20.171	20.757	33.612
Clientes	1.081.197	1.084.567	1.178.746	1.182.651	1.238.292	1.100.476
Estoques	52.094	50.825	42.857	49.440	48.556	48.280
Créditos e Valores	269.835	193.128	168.213	168.153	188.825	189.022
Títulos a Receber	331.607	307.265	306.207	306.207	306.207	306.207
Adiantamentos a Terceiros	45.442	60.003	71.281	71.776	68.446	85.067
Impostos a Recuperar	61.245	60.746	69.144	66.014	67.476	66.882
Outros Creditos	117.278	37.582	61.654	52.850	46.100	175.002
Realizável A Longo Prazo	1.014.287	879.140	880.641	880.968	874.840	911.242
Créditos e Valores	776.521	739.851	739.849	739.849	739.849	739.849
Clientes	35.645	35.645	35.645	35.645	35.645	35.645
Estoques	24.174	24.174	24.174	24.174	24.174	24.174
Depositos e Garantias	47.485	47.451	47.488	47.545	45.980	47.683
Créditos com Sociedade Ligadas	10.924	6.876	8.289	8.530	7.380	12.229
Adiantamentos à Terceiros	6.481	6.481	6.481	6.481	6.481	6.481
Impostos a Recuperar	3.706	3.752	-	-	-	3.856
Outros Creditos	12.199	14.910	18.704	18.731	15.316	41.308
Permanente	511.917	712.186	665.392	661.801	898.319	779.260
Investimentos - OUTROS	31.126	41.028	41.876	42.034	172.999	42.501
Imobilizado	231.004	226.256	222.848	219.107	214.543	171.500
Intangível	249.787	444.902	400.668	400.660	510.777	565.259

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

27. O **Endividamento total** do **GRUPO UTC**, se faz composto por obrigações agrupadas no passivo circulante e passivo não circulante. Observa-se, que posterior a redução de 12% em dezembro de 2019, apresentou gradativo crescimento nos meses subsequentes, até setembro de 2020, tendo no último trimestre de 2020, registrado decréscimo de 8%, quando atingiu a importância de R\$ 4.039.408.000 (quatro bilhões, trinta e nove milhões, quatrocentos e oito mil reais), onde, R\$ 1.269.681.000 (um bilhão, duzentos e sessenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e um mil reais) estão sujeitos a recuperação judicial e R\$ 2.769.727.000 (dois bilhões, setecentos e sessenta e nove milhões, setecentos e vinte e sete mil reais) não se sujeita a recuperação judicial.

- Os valores devidos aos credores **Concursais**, apresentaram tendência crescente no exercício de 2020, após redução de 13%, em relação ao quarto trimestre de 2019, conforme gráfico evolutivo abaixo:



72.857.1 CT| MM/CM



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



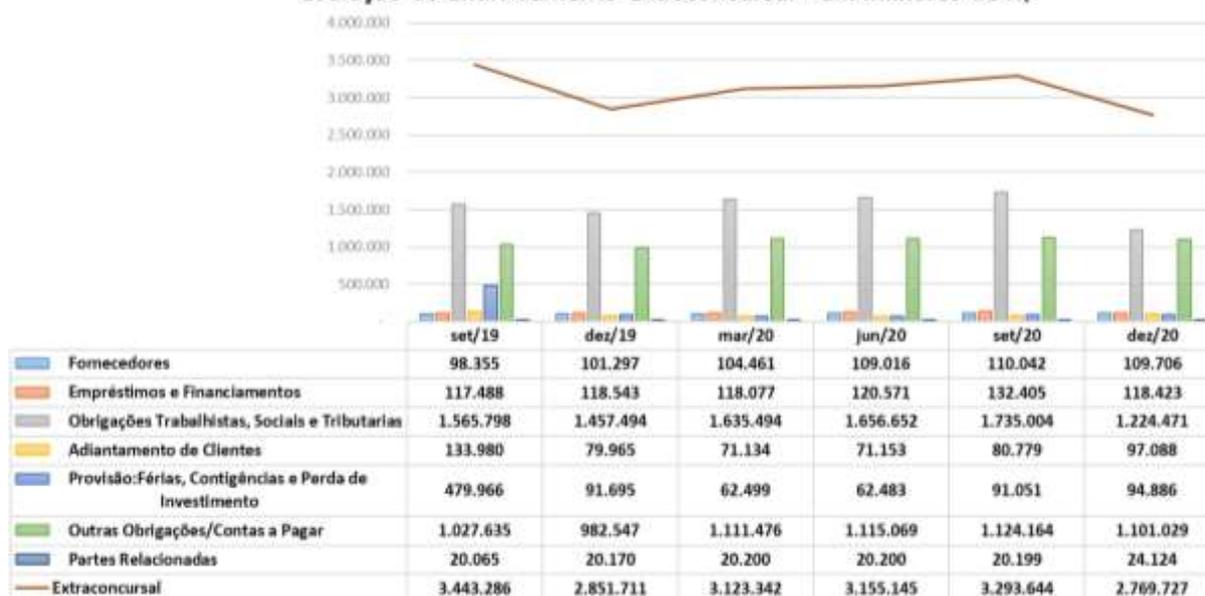
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Ademais, apresentaram no terceiro trimestre de 2020, reclassificação entre contas do passivo circulante e passivo não circulante, encerrando o mês de setembro de 2020, com a rubrica do passivo não circulante, contrário à sua natureza contábil, onde, conforme informações do **GRUPO**, “*houve um problema no sistema, sendo todo passivo a longo prazo, relativo aos credores recuperação judicial, transferido para o passivo circulante.*”
- Do montante não sujeito, **Extraconcursal**, constata-se constante flutuação, em virtude principalmente das **Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias**, registrando no quarto trimestre de 2020, redução de 16% em relação ao trimestre anterior, conforme ilustração gráfica abaixo:

Evolução do Endividamento Extraconcursal - Em milhares de R\$



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- o 44% do endividamento – Extraconcursal, referem-se a dívidas tributárias, sociais e previdenciárias, alocadas no passivo circulante e passivo não circulante, sob as rubricas **Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias, Provisão de IRPJ e CSLL, Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias – Refis e Impostos Diferidos**, onde conjuntamente, somaram R\$ 1.224.471.000 (um bilhão, duzentos e vinte e quatro milhões, quatrocentos e setenta e um mil reais) em dezembro de 2020, assim distribuídas:

Em R\$

EMPRESA	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS	IRPJ E CSLL	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS	IMPOSTOS DIFERIDOS	TOTAL
	PASSIVO CIRCULANTE		PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
CONSTRAN	413.798.079	-	71.324.685	34.773.167	519.895.931
UTC ENGENHARIA	151.954.383	16.519	85.027.999	142.132.865	379.131.765
UTC PARTICIPAÇÕES	22.813.484	-	1.823	202.165.107	224.980.413
TRANSMIX	40.548.551	-	-	-	40.548.551
VOLGA	17.750.379	18.503	-	-	17.768.883
UTC DESENVOLVIMENTO IMOBILIÁRIO	6.650.797	3.668.120	480.655	-	10.799.572
COBRAZIL	1.256.189	-	6.453.826	-	7.710.015
HEFTOS	5.916.804	1.485.323	-	-	7.402.127
CICSA	4.360.815	-	-	-	4.360.815
CLIA PORTO	1.512.221	447.825	1.592.310	-	3.552.357
COBRENA	2.770	427.588	-	2.381.922	2.812.281
NORTEOLEUM	824.079	-	1.100.301	-	1.924.380
COBRAZIL CONSTRUÇÕES	1.608.382	152.911	-	-	1.761.293
NITERÓI	1.095.968	-	443.253	-	1.539.221
MAPE	154.175	20.667	82.649	-	257.491
IGUATEMI	14	17.855	-	-	17.868
UTC INVESTIMENTOS	1.368	7.184	-	-	8.551
TOTAL EM DEZEMBRO/2020	670.248.458	6.262.494	166.507.502	381.453.061	1.224.471.514
TOTAL EM SETEMBRO/2020	676.007.917	5.177.555	324.148.025	729.670.805	1.735.004.303
VARIAÇÃO	- 5.759.459	1.084.939	- 157.640.523	- 348.217.744	- 510.532.789

(*) Dados obtidos do balanço consolidado de setembro e dezembro de 2020.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- No quarto trimestre de 2020, houve redução de 29% nas dívidas tributárias, sociais e previdenciárias, em relação ao trimestre anterior, atribuído principalmente aos **Impostos Diferidos** estando integralmente atrelado a **CONSTRAN**.
 - A **UTC ENGENHARIA, UTC PARTICIPAÇÕES** e **COBRENA** não apresentaram movimentação no quarto trimestre de 2020.
- Observa-se nas **Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias**, registradas no passivo circulante:
 - Os decréscimos incorridos no quarto trimestre de 2020, estão atrelados as: **UTC ENGENHARIA, CONSTRAN INTERNACIONAL, CLIA PORTO**, detentora de 63% da redução da rubrica, equivalente a R\$ 3,6 milhões (três milhões e seiscentos mil reais), **NORTEOLEUM, NITEROI** e **MAPE**.
 - **CONSTRAN, UTC PARTICIPAÇÕES, TRANSMIX, VOLGA, UTC DI, COBRAZIL, HEFTOS** e **COBRAZIL CONSTRUÇÕES** apresentaram crescimento de R\$ 206.000 (duzentos e seis mil reais) no quarto trimestre de 2020, dos quais 88% foram realizados pela **CONSTRAN**.
 - **COBRENA, IGUATEMI** e **UTC INVESTIMENTOS**, não apresentaram variação nos saldos do quarto trimestre de 2020, indicando que os valores são remanescentes de períodos anteriores.
- As **Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias – Refis** no passivo não circulante, apresentaram redução de 49% no quarto trimestre de 2020, sendo a **CONSTRAN** a principal responsável pelo decréscimo da rubrica.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- O crescimento da rubrica de **Provisão de IRPJ e CSLL** no quarto trimestre de 2020, deu-se principalmente na **HEFTOS**, através do reconhecimento de R\$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais).



28. As rubricas **Outras Obrigações**, registrada no passivo circulante, e **Outras Contas a Pagar**, alocado no passivo não circulante, apresentaram estabilidade no exercício de 2020, totalizando em dezembro, R\$ 1.101.029.000 (um bilhão, cento e um milhões e vinte e nove mil reais).

- As **Outras Obrigações** somam em dezembro de 2020, R\$ 523.015.000 (quinhentos e vinte e três milhões e quinze mil reais), dos quais:
 - 46%, equivalente a R\$ 239.885.000 (duzentos e trinta e nove milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil reais) referem-se a contas correntes consórcios, onde 99,5% é devida pela **CONSTRAN**.



72.857.1 CT| MM/CM
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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- 30%, equivalente a R\$ 154.441.000 (cento e cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e quarenta e um mil reais) é devido pela **UTC PARTICIPAÇÕES**, remanescentes de períodos anteriores, onde 95% refere-se à acordo Leniência,
- 20%, equivalente a R\$ 103.120.000 (cento e três milhões, cento e vinte mil reais), onde 71% refere-se a obrigações adquiridas pela **UTC ENGENHARIA**, sem movimentação no exercício de 2020.
- 5%, equivalente a R\$ 25.567.000 (vinte e cinco milhões, quinhentos e sessenta e sete mil reais), onde 85% é devido pela **UTC PARTICIPAÇÕES**, relativos a mútuo com terceiros.
- As **Outras Contas a Pagar** somam em dezembro de 2020, R\$ 578.014.000 (quinhentos e setenta e oito milhões e quatorze mil reais), dos quais:
 - R\$ 557.793.000 (quinhentos e cinquenta e sete milhões, setecentos e noventa e três mil reais), onde 96% é devido pela **UTC PARTICIPAÇÕES**, remanescentes de períodos anteriores, relativo a acordo Leniência.
 - R\$ 20.222.000 (vinte milhões, duzentos e vinte e dois mil reais) relativos à receita diferida de incorporação, reconhecidas na **NORTEOLEUM** e **UTC DI**.

29. Os **Empréstimos e Financiamentos**, registrados no passivo circulante e passivo não circulante, apresentaram aumento de 10% em setembro de 2020, tendo no período subsequente decrescido em 11%, detendo a importância de R\$ 118.423.000 (cento e dezoito milhões, quatrocentos e vinte e três mil reais) em dezembro de 2020, dos quais 75% foram constituídos pela **CONSTRAN** e o restante pela **UTC ENGENHARIA**.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- A redução da rubrica no quarto trimestre de 2020, está atrelado a redução das obrigações financeiras da **CONSTRAN** e **UTC ENGENHARIA**, somado a baixa integral dos valores anteriormente registrados nas Recuperandas **COBRAZIL**, **NORTEOLEUM** e **MAPE**.

30. Os valores devidos a **Fornecedores**, apresentaram entre os meses de setembro de 2019 a setembro de 2020, constante crescimento, indicando maior volume de aquisições a prazo, em relação ao fluxo de pagamento, tendo em dezembro de 2020, registrado leve redução, atingindo saldo devedor de R\$ 109.706.000 (cento e nove milhões, setecentos e seis mil reais), dos quais, 49% pertencem a **CONSTRAN**, 22% a **UTC PARTICIPAÇÕES** e 16% a **UTC ENGENHARIA**.

31. Apresentando tendência crescente no exercício de 2020, os **Adiantamentos a Clientes** somam em dezembro de 2020, R\$ 97.088.000 (noventa e sete milhões e oitenta e oito mil reais), onde 76% foi antecipado a **CONSTRAN**. Entretanto o aumento auferido no quarto trimestre de 2020, ocorreu principalmente na **UTC ENGENHARIA**, que registrou antecipações de R\$ 13 milhões (treze milhões de reais);

32. As **Provisões para Contingências** apresentaram em dezembro de 2020, redução de 2% em relação ao montante registrado em dezembro de 2019, totalizando R\$ 71.882.000 (setenta e um milhões, oitocentos e oitenta e dois mil reais).

- Ademais, no terceiro trimestre de 2020, houve acréscimo de R\$ 14.826.000 (quatorze milhões, oitocentos e vinte e seis mil reais) detendo saldo de R\$ 73.619.000 (setenta e três milhões, seiscentos e dezenove

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

mil reais), decorrente de acerto contábeis, tendo em vista que “essa rubrica estava somada na linha de Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias, sendo ajustado no trimestre atual”, indicando fragilidade no sistema contábil nesse período:

33. As obrigações com **Partes Relacionadas** apresentaram saldos lineares, de setembro de 2019 a setembro de 2020, tendo no último trimestre de 2020, registrado crescimento de 19%, atingindo saldo de R\$ 24.124.000 (vinte e quatro milhões, cento e vinte e quatro mil reais), relativos a recursos recebidos de empresas Controladas e Coligadas, com finalidade de financiar despesas correntes e investimentos, sendo que os mesmos são reconhecidos pelo valor de custo, não possuem vencimento predeterminado e não estão sujeitos a encargos financeiros.

34. Ressalta-se, que terceiro trimestre de 2020, houve aumento expressivo na rubrica **Provisão de Férias**, no montante de 13.742.000 (treze milhões, setecentos e quarenta e dois mil reais), atingindo em setembro de 2020, R\$ 14.714.000 (quatorze milhões, setecentos e quatorze mil reais), dos quais, 81% estão registrados na **CONSTRAN**, equivalente ao saldo de R\$ 11.902.000 (onze milhões, novecentos e dois mil reais), sendo o principal responsável pelo crescimento identificado. Foi solicitado relatório trabalhista, para confronto e validação do saldo contábil, relacionado a **CONSTRAN**, onde:

Em milhares de R\$	
Provisões	Setembro/2020
Relatório de Provisão de Férias	2.856
Relatório de 13º Salário	846
Total - Relatórios disponibilizados	3.702
Saldo Contábil	11.902
Varição	7.404

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Conforme informações do **GRUPO UTC** a variação acima detectada, “*refere-se aos valores de provisões dos Consórcios*”, para o qual não apresentado relatório de provisões suportes. Ademais, o **GRUPO** informou a existência de provisão para férias, no segundo trimestre de 2020, no valor de R\$ 17.714.403 (dezessete milhões, setecentos e quatorze mil, quatrocentos e três reais), entretanto, tal montante não contempla as informações anteriormente disponibilizadas, indicando a ocorrência de ajustes extemporâneos, dos quais, não são comunicados a este Administrador Judicial, prejudicando as análises.
- Encerra o quarto trimestre de 2020, com saldo de R\$ 20.287.000 (vinte milhões, duzentos e oitenta e sete mil reais), apontando acréscimo de 38% em relação ao trimestre anterior, e linearidade com o montante registrado em dezembro de 2019.

35. Sem apresentar movimentação desde dezembro de 2019, a rubrica **Provisão para Perda de Investimento**, permanece por todo o exercício de 2020, com saldo de R\$ 2.717.000 (dois milhões, setecentos e dezessete mil reais).

36. O **GRUPO UTC** encerra o exercício de 2020 com **Patrimônio Líquido** a descoberto no montante de R\$ 344.358.000 (trezentos e quarenta e quatro milhões, trezentos e cinquenta e oito mil reais), ocasionados pelos **Prejuízos Acumulados** de exercícios anteriores, até dezembro de 2020, que somam R\$ 2.207.063.000 (dois bilhões, duzentos e sete milhões e sessenta e três mil reais), superando as Reservas e o Capital Social, além do Ajuste Avaliação Patrimonial.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Em milhares de reais

Balanco Patrimonial	30/09/2019	31/12/2019	31/03/2020 V2	30/06/2020 V2	30/09/2020	31/12/2020
Passivo	3.535.926	3.417.431	3.466.376	3.460.030	3.757.820	3.695.050
Circulante	1.455.237	1.400.364	1.691.953	1.738.385	2.847.307	1.833.970
Fornecedores	98.355	101.297	104.461	109.016	110.042	109.706
Empréstimos e Financiamentos	100.372	103.841	109.608	113.495	126.294	108.964
Credores Recuperação Judicial	233.106	275.211	263.537	271.565	1.295.518	298.400
Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributarias	412.828	424.719	613.202	639.226	676.008	670.248
Provisão IRPJ de CSLL	3.687	3.644	5.160	5.118	5.178	6.262
Adiantamento de Clientes	133.980	79.965	71.134	71.153	80.779	97.088
Provisão para Férias	22.071	15.360	988	973	14.714	20.287
Outras Obrigações	450.838	396.327	523.862	527.839	538.774	523.015
Exigível A Longo Prazo	3.213.139	2.696.790	2.509.765	2.501.847	1.537.147	2.205.438
Empréstimos e Financiamentos	17.116	14.702	8.470	7.076	6.111	9.459
Credores Recuperação Judicial	991.984	970.232	814.839	813.522	204.708	971.281
Provisão para Perda de Investimento	384.999	2.717	2.717	2.717	2.717	2.717
Partes Relacionadas	20.065	20.170	20.200	20.200	20.199	24.124
Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributarias - Refi	393.338	364.086	385.196	382.671	324.148	166.508
Provisão para Contingências	72.896	73.618	58.793	58.793	73.619	71.882
Outras Contas a Pagar	576.797	586.220	587.614	587.230	585.390	578.014
Impostos Diferidos	755.944	665.045	631.936	629.637	729.671	381.453
Patrimônio Líquido	- 1.132.451	- 679.723	- 735.342	- 780.202	- 626.634	- 344.358
Capital Social	503.510	503.510	503.510	503.510	503.510	503.510
Reserva de Reavaliação	3.199	13.766	13.766	13.766	13.766	13.766
Ajuste Avaliação Patrimonial	1.033.358	1.227.895	1.227.895	1.227.895	1.358.694	1.358.694
Resultados Abrangentes	- 13.050	- 13.050	- 13.050	- 13.050	- 13.050	- 13.050
Prejuizos Acumulados	- 2.348.614	- 2.359.182	- 2.411.792	- 2.411.792	- 2.411.792	- 2.137.849
Lucros/Prejuizos do Exercício Exercício	- 310.603	- 52.610	- 55.680	- 100.540	- 77.762	- 69.214
Participação Acionistas não controladores	- 250	- 52	9	10	-	215

37. Com base nas informações patrimoniais apresentadas nos quadros acima, pôde-se proceder a análise dos **indicadores de liquidez**, que medem a capacidade de quitação das obrigações constituídas, utilizando-se exclusivamente os disponíveis e recebíveis próprios, sem recorrer-se a desmobilização e tampouco ao auxílio de recursos de terceiros, tendo como cenário ideal, índice igual ou superior a 1 (um).

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de quitação das dívidas vencidas e com vencimento em curto prazo, registradas no passivo circulante, utilizando-se dos ativos disponíveis e realizáveis em curto prazo – ativo circulante, atingindo em dezembro de 2020, liquidez de R\$ 1,09 (um real e nove centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, encerrando o exercício de 2020 em situação satisfatória. No mês de

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

setembro de 2020, apresentou redução de 37%, em virtude da reclassificação contábil dos valores devidos aos Credores Recuperação Judicial, do passivo não circulante para o passivo circulante, atingindo capacidade de quitação de R\$ 0,70 (setenta centavos de real) para cada real devido.

- A **Liquidez Seca** é similar a liquidez corrente, onde ambas apresentaram a mesma tendência, no entanto não se utiliza dos saldos de Estoques para fazer frente as dívidas, tendo em dezembro de 2020, capacidade de quitação de R\$ 1,07 (um real e sete centavos) para cada real devido nesse período.
- A **Liquidez Geral** mede a capacidade de liquidação do total de dívidas constituídas ao utilizar-se de todos seus disponíveis e realizáveis, sem levar em consideração estimativa de vencimento ou recebimento. Nota-se, em dezembro de 2020, aumento de 11% em relação ao trimestre anterior, porém permanece em situação abaixo do satisfatório, detendo liquidez de R\$ 0,72 (setenta e dois centavos de real),



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

38. O **Índice de Endividamento Geral**, apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, onde o cenário ideal se faz em até 100%, quando o total de dívidas se faz em menor ou igual montante aos ativos. Apresentou redução no último semestre de 2020, detendo obrigações que se fazem equivalentes a 109% dos ativos, indicando que 9% das dívidas não são suportadas pelo **GRUPO UTC**, mesmo ao desmobilizar-se, sendo necessário o auxílio de terceiros para a quitação.



39. O **Indicador de Rentabilidade** mede o percentual de lucro que a empresa gera, em comparação ao faturamento. No encerramento do exercício de 2019, apresentou margem satisfatória, estando a maior parte atrelada ao reconhecimento positivo de equivalência patrimonial, tendo no primeiro semestre de 2020, atingido margens insatisfatórias em virtude do baixo faturamento somado ao elevado custo. No segundo semestre de 2020 apresenta margens satisfatórias em detrimento ao crescimento do faturamento, além do reconhecimento de receitas operacionais, objeto de análise na demonstração do resultado do exercício.





LASPRO
CONSULTORES



B. Demonstração do Resultado do Exercício

40. A **Receita Líquida** auferida no quarto trimestre de 2020 apresentou crescimento de 14%, em relação ao trimestre anterior, totalizando no exercício de 2020, a importância de R\$ 235.599.000 (duzentos e trinta e cinco milhões, quinhentos e noventa e nove mil reais).



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- R\$ 152.176.000 (cento e cinquenta e dois milhões, cento e setenta e seis mil reais) foram realizados pela **CONSTRAN**;
- R\$ 42.098.000 (quarenta e dois milhões e noventa e oito mil reais) pela **HEFTOS**;
- R\$ 12.902.000 (doze milhões, novecentos e dois mil reais) pela **CLIA PORTO**;
- E o restante pelas: **COBRAZIL, COBRAZIL CONSTRUÇÕES, CICSA, UTC ENGENHARIA, UTC DI e UTC PARTICIPAÇÕES.**

41. Os **Custos Dos Serviços Prestados** somaram no exercício de 2020, R\$ 233.897.000 (duzentos e trinta e três milhões, oitocentos e noventa e sete mil reais), consumindo 99% da **Receita Líquida** auferida, restando pouca margem operacional para cobrir as demais despesas decorrentes das operações do **GRUPO UTC**.

42. As **Despesas com Vendas e Administrativas**, correspondem principalmente a gastos relativos ao Pessoal, tais como: salários, encargos e benefícios, além de contratação de serviços de terceiros, apresentando estabilidade no terceiro e quarto trimestre de 2020, totalizando de forma acumulada, R\$ 65.047.000 (sessenta e cinco milhões e quarenta e sete mil reais).

43. O **GRUPO UTC** auferiu no exercício de 2020, ganhos relativos a **Outras Receitas/Despesas Operacionais** na importância de R\$ 42.608.000 (quarenta e dois milhões, seiscentos e oito mil reais), distribuídos da seguinte maneira:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

UTC ENGENHARIA	ATUALIZAÇÃO DE CREDITOS A RECEBER	20.672.000,00
UTC ENGENHARIA	VENDA DE ATIVO	8.173.744,98
UTC ENGENHARIA	RECEITAS DIVERSAS	3.263.640,54
UTC ENGENHARIA	REVERSÃO DE PROVISÃO	1.463.483,48
CONSTRAN	VENDA DE ATIVO	54.938.743,56
CONSTRAN	RECEITAS DIVERSAS	1.211.399,29
CONSTRAN	REVERSÃO DE PROVISÃO	1.495.023,04
CONSTRAN	AJUSTE CREDITO IVAN TOLEDO	- 5.569.189,94
CONSTRAN	BAIXA DE ATIVO IMOBILIZADO	- 39.433.844,71
MAPE	RECEBIMENTO C/DESAGIO DO PRECATORIO ESTADUAL SP PROVENIENTE DA OBRA REALIZADA EM CONSORCIO CALHA DO RIO TIETE	- 4.691.116,36
COBRENA	BAIXA DE ATIVO IMOBILIZADO	940.928,00
DEMAIS	OUTRAS RECEITAS	142.788,12
	TOTAL	42.607.600,00

- Nota-se que a **UTC ENGENHARIA** detém a maior fatia dos ganhos auferidos no exercício de 2020, totalizando R\$ 33.572.869 (trinta e três milhões, quinhentos e setenta e dois mil, oitocentos e sessenta e nove reais), dos quais, R\$ 20.672.000 (vinte milhões, seiscentos e setenta e dois mil reais), foram reconhecidos no terceiro trimestre, cuja contrapartida ocorreu na rubrica **Títulos a Receber** de curto prazo, relativo a crédito judicial da Itaipu – Binacional na empresa **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA**.
- Ademais, no exercício de 2020, houve venda de ativo imobilizado, somando ganhos de R\$ 63.112.489 (sessenta e três milhões, cento e doze mil, quatrocentos e oitenta e nove reais) e baixas de ativo imobilizado, na monta de R\$ 38.492.917 (trinta e oito milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, novecentos e dezessete reais), sendo tais operações advindas da:
 - **UTC ENGENHARIA**, relativos a *equipamentos de informática da base de Macaé, conforme aprovado em decisão de 21 de fevereiro de 2019 (fls. 132.133/132.135)*, além de baixas contábeis

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

tempestivas decorrentes da *operação com a empresa Tumiaru Equipamentos Ltda* – até setembro de 2020. No que se refere a movimentação do quarto trimestre de 2020, este Administrador Judicial, está no aguardo da complementação solicitada.

- **CONSTRAN**, refere-se a *venda dos equipamentos autorizado pela Caterpillar, já que ela possuía alienação fiduciária do mesmo, onde o recurso entrou direto na conta da Caterpillar para abater do empréstimo que tínhamos, além da baixa do ativo do Consorcio Linha 6, por conta da cessão do contrato de Concessão para a empresa Acciona, onde os recursos se encontram no Consorcio para frente as obrigações tributárias, e devolução de equipamentos ao banco Alfa, de dívida extra concursal (leasing e finame).*
- **COBRENA**: *referente a desapropriação parte do terreno, para a Auto Pista Fluminense.*

44. Nota-se tendência decrescente nos gastos financeiros incorridos no exercício de 2020, até o mês de setembro, tendo no trimestre seguinte registrado crescimento, totalizando de forma acumulada, **Despesas Financeiras** na importância de R\$ 50.817.000 (cinquenta milhões, oitocentos e dezessete mil reais), composto por: Juros Incorridos correspondendo a R\$ 47.367.000 (quarenta e sete milhões, trezentos e sessenta e sete mil reais), Despesas Bancárias de R\$ 3.158.000 (três milhões, cento e cinquenta e oito mil reais) e o restante a Variação Cambial, Impostos sobre Operações Financeiras e Descontos Concedidos.

45. O **GRUPO UTC** encerra o exercício de 2020, apresentando **Prejuízo contábil** na importância de R\$ 69.214.000 (sessenta e

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

nove milhões, duzentos e quatorze mil reais), em virtude do elevado custo, restando pouca margem positiva para a absorção dos demais gastos advindos da sua atividade. Se faz importante comentar, que além do crescimento das vendas no terceiro e quarto trimestre de 2020, que resultou em margem positiva, após a absorção dos custos, os ganhos operacionais auferidos, na importância aproximada de R\$ 40 milhões (quarenta milhões de reais), refletiu no **Resultado positivo** nesse período, entretanto, insuficiente para absorver os **Resultados negativos** auferidos no primeiro e segundo trimestre de 2020, encerrando o exercício de 2020, em situação deficitária.

Em milhares de reais - Trimestral

Demonstração do Resultado do Exercício	30/09/2019	31/12/2019	31/03/2020 V2	30/06/2020 V2	30/09/2020	31/12/2020	Acumulado
Receitas Operacional Líquida	37.511	92.617	28.185	34.066	81.178	92.170	235.599
Custos Dos Serviços Prestados	- 92.597	- 66.089	- 52.651	- 53.716	- 59.564	- 67.965	- 233.897
Lucro Bruto	- 55.086	26.528	24.466	19.650	21.614	24.204	1.702
Receitas e Despesas Operacionais	- 120.654	180.629	16.110	13.964	9.671	2.036	22.439
Com Vendas e Administrativas	- 32.023	- 43.294	- 19.210	- 13.539	- 16.277	- 16.021	- 65.047
Equivalência Patrimonial	- 90.859	167.891	-	-	8	8	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	2.228	56.032	3.100	424	25.940	13.992	42.608
Resultado Operacional	- 175.740	207.157	40.576	33.614	31.285	22.168	20.737
Despesas Financeiras	- 7.088	- 13.786	- 15.103	- 11.246	- 8.513	- 15.955	- 50.817
Resultado não Operacional	-	58.167	-	-	-	-	-
Lucro Antes Da Contribuição Social E Imposto de Renda	- 181.232	253.169	55.680	44.860	22.778	11.630	66.132
Do Imposto de Renda e Da Contribuição Social	- 2.159	3.502	-	-	-	3.085	3.085
Participação de Acionistas não Controladores	- 6	46	-	-	-	3	3
Resultado Líquido Do Exercício	- 183.397	256.717	- 55.680	44.860	22.778	8.548	69.214

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

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

RESUMO DA DRE (EM MILHARES DE R\$)



- **Receita Líquida X Custos:** Os Custos registraram expressiva redução em dezembro de 2019, mantendo tendência decrescente até março de 2020, apresentando nos meses subsequentes, até dezembro de 2020, constante crescimento apontando similaridade com a tendência da Receita Líquida no exercício de 2020, indicando que ambos estão diretamente correlacionados. Entretanto, os custos se fizeram superiores a receita líquida em setembro de 2019, março e junho de 2020.
- **Receita Líquida X Despesas/Receitas Operacionais:** Após flutuação no segundo semestre de 2019, as Despesas/Receitas Operacionais, que refletem os gastos administrativos, com vendas, equivalência patrimonial e outros gastos e/ou ganhos, apontaram tendência decrescente no exercício de 2020, principalmente no terceiro trimestre de 2020, em virtude principalmente dos ganhos advindos de crédito judicial, refletindo no resultado superavitário nesse período, indicando que não estão diretamente ligados a tendência da Receita Líquida

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- **Receita Líquida X Resultado Líquido do Exercício:** O Resultado Líquido do Exercício apresenta similaridade com a tendência da Receita Líquida, contudo, reflete os Custos e Despesas/Receitas Operacionais incorridas no período.

C. Fluxo de Caixa

47. Não foram disponibilizados a Demonstração de Fluxo de Caixa, de forma consolidada, bem como das empresas individualmente.

D. Funcionários

48. Relativo ao quarto trimestre de 2020, foram disponibilizados: Folhas de pagamentos, comprovantes de pagamentos e movimentação do quadro de funcionários. Abaixo segue quadro, contendo a movimentação do exercício de 2020:

Empresa	Descrição	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20
Constran S/A	Ativo	110	108	109	108	108	109	107	107	107	106	104	103
	Afastados	87	87	88	88	87	86	88	88	91	91	91	91
	Admissão	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-	1	-
	Desligamento	5		3	2	1	1	-	-	1	1	2	2
	Total		202	195	200	198	196	196	195	196	199	198	198
UTC ENG	Ativo	146	146	146	148	146	130	98	97	97	97	96	99
	Afastados	236	234	234	235	233	233	233	234	235	234	235	232
	Admissão	1	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Desligamento	1	3	1	-	4	18	34	4	-	1	1	1
	Total		384	383	384	383	383	381	365	335	332	332	332

72.857.1 CT | MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES

UTC PAR	Ativo	15	15	16	17	17	15	14	12	12	12	12	11
	Afastados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Admissão	-	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Desligamento	-	-	-	-	-	2	1	2	-	-	-	1
	Total	15	16	17	17	17	17	15	14	12	12	12	12
COBRAZ IL ENGENH ARIA	Ativo	65	23	23	47	39	25	19	13	12	7	7	-
	Afastados	2	2	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
	Admissão	-	-	32	-	21	-	-	51	2	13	2	-
	Desligamento	195	53	-	8	2	142	6	-	52	5	20	9
	Total	262	78	56	56	63	168	26	65	67	26	30	10
MAPE S/A	Ativo	1	1	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-
	Afastados	-	-	-	-	-	1	1	1	1	1	1	1
	Admissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Desligamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
NITEROI REPARO S NAVAL LTDA	Ativo	-	-	3	3	4	1	-	-	-	-	-	-
	Afastados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Admissão	-	3	-	1	-	-	1	-	-	-	-	-
	Desligamento	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	-	-
	Total	-	3	3	4	4	4	1	-	-	-	-	-
UTC DI	Ativo	24	24	24	24	23	21	21	21	21	18	19	19
	Afastados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Admissão	-	-	-	-	-	-	1	-	1	1	-	-
	Desligamento	4	-	-	-	1	2	-	2	-	3	-	-
	Total	28	24	24	24	24	23	22	23	22	22	19	19
NORTEO LEUM	Ativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Afastados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Admissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Desligamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIM ONIAL VOLGA	Ativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Afastados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Admissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Desligamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO

CONSULTORES

UTC INVESTIMENTO	Ativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Afastados												
	Admissão												
	Desligamento												
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSMIX	Ativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Afastados												
	Admissão												
	Desligamento												
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COBRENA	Ativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Afastados												
	Admissão												
	Desligamento												
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SÃO MANOEL	Ativo	13	14	15	17	16	16	16	16	16	16	16	16
	Afastados	26	25	25	23	24	24	24	24	24	22	23	23
	Admissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
	Desligamento	2	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Total		41	39	40	40	40	40	40	40	40	40	39	39
GRUPO UTC		933	739	725	723	728	830	665	674	673	631	631	609

- Observa-se que o quadro de funcionários do **GRUPO UTC** apresentou constante flutuação em 2020:



72.857.1 CT | MM/CM



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 n° 8/10
 20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Iniciou o exercício de 2020, com 933 (novecentos e trinta e três) colaboradores, permanecendo em linha decrescente até abril. Em junho de 2020 registrou aumento de 102 (cento e dois) colaboradores, totalizando 830 (oitocentos e trinta), passando para 609 (seiscentos e nove) funcionários em dezembro de 2020. A maior variação de admissões e desligamentos ocorre na empresa **COBRAZIL**, em virtude aos “*contratos de serviços de parada (obras curtas e pontuais), ocasionando maior rotatividade*”.

49. Ademais, foram disponibilizados:

- Comprovantes de pagamentos de verbas rescisórias;
- GFIP – Sefip, e,
- Relatórios de provisões de férias e 13º salários, estando abaixo ilustrado as inconsistências detectadas:

Em R\$

Empresa	Relatório de Provisão de Férias	Saldo Contábil	Varição
CONSTRAN	3.346.629	3.304.578 -	42.051
MAPE	N/I	20.827	20.827
UTC ENGENHARIA	4.531.859	4.533.165	1.306

Empresa	Relatório de Provisão de 13º Salário	Saldo Contábil	Varição
CONSTRAN	-	8.876	8.876

50. As Recuperandas **COBRENA, NORTEOLEUM, PATRIMONIAL VOLGA, TRANSMIX e UTC INVESTIMENTOS**, não mantêm funcionários ativos, para os quais não foram identificados registros contábeis relacionados a Folha de Pagamento nos





LASPRO
CONSULTORES

balancetes analíticos disponibilizados, corroborando com a informação de ausência de funcionários.

E. Impostos

51. Em abril de 2021, houve pedido de proposta de transação tributária das Recuperandas: **CONSTRAN, TRANSMIX, UTC ENGENHARIA e UTC PARTICIPAÇÕES.**

Fundamentos do pedido

PROPOSTA DE TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL DE EMPRESA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, nos termos da Lei nº 10.522/2002, art. 10 C e Portaria PGFN nº 2.382/2021, em relação a todo passivo tributária federal, demais débitos, débitos previdenciários e FGTS. A presente proposta é vinculado com o passivo tributário das seguintes empresas: UTC PARTICIPAÇÕES S/A EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, CNPJ/ME sob o nº 02 164 892 0001 91; UTC ENGENHARIA S/A EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, CNPJ/ME sob o nº 44 023 661 0001 08; CONSTRAN S/A CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, CNPJ/ME sob o nº 61 156 568 0001 90 e TRANSMIX ENGENHARIA INDUSTRIA E COMÉRCIO S A, CNPJ/ME sob o nº 60 955 465 0001 28. Ressalta-se que cada empresa apresentou a sua respectiva proposta de Transação Tributária.

- Prazo de 60 (sessenta dias para a apresentação das propostas e documentos.

UTC DESENVOLVIMENTO IMOBILIÁRIO

52. Inicialmente, é interessante comentar que a **UTC DI**, tem patrimônio de afetação² denominado **DUAL MEDIC**, um empreendimento imobiliário localizado em Lauro de Freitas – BA, cujos registros

² **Patrimônio de Afetação** é a segregação patrimonial de bens do incorporador para uma atividade específica, com o intuito de assegurar a continuidade e a entrega das unidades em construção aos futuros adquirentes, mesmo em caso de falência ou insolvência do incorporador

72.857.1 CT| MM/CM



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

contábeis seguem as normas contidas na Resolução CFC nº 963/2003, que aprova a NBC T 10.5 – Entidades Imobiliárias.

53. Os **Ativos** da **UTC DI** apresentaram no quarto trimestre de 2020, crescimento de aproximadamente R\$ 4,7 milhões (quatro milhões e setecentos mil reais), em relação ao trimestre anterior, totalizando R\$ 76.648.985 (setenta e seis milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, novecentos e oitenta e cinco reais). As principais movimentações que ocasionaram o aumento dos bens e direitos, deram-se:

- Aos valores a receber de empresas do **GRUPO UTC**, alocados na rubrica **Créditos Sociedades Ligadas e Coligadas**. Em dezembro de 2020, registrou acréscimo de R\$ 3.953.510 (três milhões, novecentos e cinquenta e três mil, quinhentos e dez reais), totalizando R\$ 54.624.212 (cinquenta e quatro milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, duzentos e doze reais), integralmente devido pela **UTC PARTICIPAÇÕES**. Observa-se:
 - 71% dos **Ativos** em dezembro de 2020, referem-se aos recebíveis de empresas do **GRUPO**.
 - Alocada no passivo não circulante, as obrigações com **Partes Relacionadas**, somaram em dezembro de 2020, R\$ 6.370.473 (seis milhões, trezentos e setenta mil, quatrocentos e setenta e três reais) devido a **UTC PARTICIPAÇÕES**. Apresentou aumento de R\$ 4.297.271 (quatro milhões, duzentos e noventa e sete mil, duzentos e setenta e um reais), em comparação ao trimestre anterior. No encontro de contas do ativo e passivo a **UTC DI**, encerrou o exercício de 2020, com recebíveis de R\$ 48.253.738 (quarenta e oito milhões, duzentos e cinquenta e três mil, setecentos e trinta e oito reais).

72.857.1 CT| MM/CM



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

- Regularização do saldo dos **Adiantamentos a Fornecedores**, que mantinham até novembro de 2020, alto montante contrário à sua natureza contábil, de -R\$ 2.045.397 (dois milhões, quarenta e cinco mil, trezentos e noventa e sete reais negativos), passando a apresentar em dezembro de 2020, R\$ 123.728 (cento e vinte e três mil, setecentos e vinte e oito reais).

54. Outros 16% referem-se a **Imóveis a Comercializar**, registrados no ativo circulante e ativo não circulante, totalizando em dezembro de 2020, R\$ 12.465.551 (doze milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e um reais).

55. Correspondendo a 10% dos **Ativos** em dezembro de 2020, os recebíveis de **Clientes**, registraram redução de aproximadamente R\$ 3,3 milhões (três milhões e trezentos mil reais) no último semestre, totalizando R\$ 7.896.701 (sete milhões, oitocentos e noventa e seis mil, setecentos e um reais). Não foram disponibilizados relatórios financeiros que suportem o saldo contábil apresentados, não sendo possível analisar de forma mais profunda os valores envolvidos.

56. Não houve movimentação de aquisições e/ou baixas no **Imobilizado e Intangível**, sendo apenas apropriado mensalmente os valores decorrentes da **Depreciação/Amortização** dos bens patrimoniais, perfazendo o saldo líquido de R\$ 17.628 (dezessete mil, seiscentos e vinte e oito reais) em dezembro de 2020, condizente com o controle disponibilizado.

- O **Imobilizado** da **UTC DI** se faz composto por móveis e utensílios, equipamentos eletrônicos de dados e máquinas e equipamentos.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

57. O **Disponível** apresentou constante movimentação no último semestre, somando em dezembro de 2020, R\$ 710.614 (setecentos e dez mil, seiscentos e quatorze reais), dos quais, 99% referem-se a recursos aplicados no banco Caixa Econômica Federal e o restante a conta corrente e fundo fixo. Não foram disponibilizados os extratos bancários para validação do saldo apresentado em dezembro de 2020.

58. Ao desconsiderar o montante registrado como **Receita Diferida** no passivo não circulante, que se referem a vendas de unidades a serem produzidas do empreendimento SCP Dual Medical & Business, o endividamento extraconcursal perfaz o montante de R\$ 30.684.076 (trinta milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil e setenta e seis reais) em dezembro de 2020, onde:



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Registrou no quarto trimestre de 2020, acréscimo próximo a R\$ 4,6 milhões (quatro milhões e seiscentos mil reais) em detrimento as obrigações com **Partes Relacionadas**, já comentado neste Relatório.
- 35% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocadas no passivo circulante e passivo não circulante, nas rubricas: **Impostos sobre Lucro, Impostos sobre Receitas, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher, Salários a Pagar e Parcelamentos de Impostos**, totalizando débitos de R\$ 10.799.572 (dez milhões, setecentos e noventa e nove mil, quinhentos e setenta e dois reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se a movimentação das dívidas tributárias, sociais e previdenciárias, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

Em R\$	UTC DI	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.20.000	PIS S/FATURAMENTO	451.019	-	-	451.019
213.30.000	COFINS S/FATURAMENTO	2.081.625	-	-	2.081.625
213.61.000	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	343.039	2.096.352	3.379.225	1.625.912
214.00.000	IMPOSTOS S/LUCRO	3.555.374	8.162	120.909	3.668.120
215.00.000	RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	732.238	86.017	232.000	878.221
216.10.000	INSS S/FOLHA	350.449	23.552	399.594	726.491
216.30.000	INSS AUTONOMO	458	-	-	458
216.40.000	FGTS A RECOLHER	262.439	38.998	102.423	325.864
216.50.000	CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	244	429	120	66
221.30.000	PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	1.773.766	3.368.352	2.075.242	480.655
		9.550.649	5.621.863	6.309.511	10.238.429

- Observa-se constante e gradativo crescimento nos últimos seis meses:

72.857.1 CT| MM/CM



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

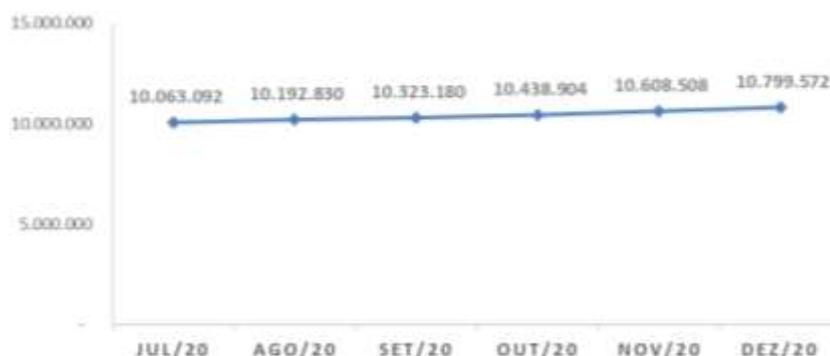


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E PREVIDENCIARIAS - EM R\$



- 25% endividamento extraconcursal de dezembro de 2020, correspondem a **Outras Contas a Pagar** no passivo não circulante, no montante de R\$ 7.587.757 (sete milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, setecentos e cinquenta e sete reais) devido a empresa Patri Sete Empreendimentos Imobiliários, sem movimentação no último semestre.
- Outros 4% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, correspondem as obrigações com os **Fornecedores**, que permaneceram no último semestre com saldos lineares, próximos a R\$ 1,1 milhão (um milhão e cem mil reais). Não foram disponibilizados relatórios financeiros para validação do saldo contábil apresentado, não sendo possível analisar os valores envolvidos.

59. A **UTC DI** auferiu no exercício de 2020, **Receita Líquida** na importância de R\$ 376.778 (trezentos e setenta e seis mil, setecentos e setenta e oito reais), insuficiente para cobrir o elevado **Custo** de R\$ 5.883.884 (cinco milhões, oitocentos e oitenta e três mil, oitocentos e oitenta

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

e quatro reais), que somados aos demais gastos operacionais e financeiros do período, resultou em **Prejuízo contábil** de R\$ 6.323.135 (seis milhões, trezentos e vinte e três mil, cento e trinta e cinco reais)

UTC PARTICIPAÇÕES

60. A **UTC PARTICIPAÇÕES** é a controladora do **GRUPO UTC**, onde 90% dos seus **Ativos** em dezembro de 2020, referem-se as **Participações em Sociedades**, equivalente ao montante de R\$ 1.555.788.539 (um bilhão, quinhentos e cinquenta e cinco milhões, setecentos e oitenta e oito mil, quinhentos e trinta e nove reais), composto por:



61. Outros 10% dos **Ativos** em dezembro de 2020, estão distribuídos nas seguintes rubricas:

- **Disponível:** deteve pico de crescimento em dezembro de 2020, atingindo a importância de R\$ 9.676.336 (nove milhões, seiscentos e setenta e seis





LASPRO
CONSULTORES

mil, trezentos e trinta e seis reais), dos quais, 99,9% referem-se a recursos mantidos em conta corrente no banco Itaú, principal responsável pelo crescimento da rubrica, devidamente suportado pelo extrato bancário.

- **Créditos e Valores:** relativos a dividendos a receber no montante de R\$ 20.868.872 (vinte milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, oitocentos e setenta e dois reais), remanescentes de exercícios anteriores.
- **Impostos a Recuperar:** sem movimentação desde maio de 2020, permanece com créditos compensáveis de R\$ 344.210 (trezentos e quarenta e quatro mil, duzentos e dez reais).
- **Outros Créditos:** somam em dezembro de 2020, R\$ 64.580.459 (sessenta e quatro milhões, quinhentos e oitenta mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais), composto principalmente por antecipações financeiras efetuadas pelos fornecedores.
- **Depósitos Judiciais:** sem apresentar movimentação desde junho de 2019, permanece com saldo de R\$ 151.103 (cento e cinquenta e um mil, cento e três reais).
- **Créditos Sociedades Ligadas e Coligadas:** apresentando tendência decrescente no último semestre, somou em dezembro de 2020, R\$ 28.608.531 (vinte e oito milhões, seiscentos e oito mil, quinhentos e trinta e um reais) distribuídos entre diversas empresas do **GRUPO UTC**. Enquanto que no passivo não circulante, as obrigações com **Partes Relacionadas**, registraram leve crescimento em dezembro de 2020, quando atingiu R\$ 471.587.099 (quatrocentos e setenta e um milhões, quinhentos e oitenta e sete mil e noventa e nove reais). No encontro de contas do ativo e passivo a **UTC PARTICIPAÇÕES**, encerrou o exercício de 2020, com obrigações de R\$ 442.978.568 (quatrocentos e quarenta e

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

dois milhões, novecentos e setenta e oito mil, quinhentos e sessenta e oito reais).

- Demonstrando constante redução, decorrente do reconhecimento mensal das **Depreciações**, o **Imobilizado** apresentou em dezembro de 2020, saldo líquido de R\$ 51.592.559 (cinquenta e um milhões, quinhentos e noventa e dois mil, quinhentos e cinquenta e nove reais), dos quais, o terreno de Macaé/RJ representa, monetariamente, 47%, equivalente ao montante de R\$ 24.500.000 (vinte e quatro milhões e quinhentos mil reais).

62. O endividamento extraconcursal da **UTC PARTICIPAÇÕES** apresentou linha decrescente no último semestre, atingindo em dezembro de 2020, R\$ 1.484.986.636 (um bilhão, quatrocentos e oitenta e quatro milhões, novecentos e oitenta e seis mil, seiscentos e trinta e seis reais).



- Acordo Leniência e CADE, no montante de R\$ 682.658.905 (seiscentos e oitenta e dois milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, novecentos e

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

cinco reais), equivale a 46% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020. Tais valores estão distribuídos nas rubricas: **Outras Obrigações**, no passivo circulante, e **Outras Contas a Pagar**, no passivo não circulante, não apresentando variações expressivas no semestre analisado.

- 32% do endividamento extraconcursal, correspondem a obrigações com **Partes Relacionadas**, já comentado neste relatório.
- 16% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Lucro, Impostos sobre Receitas, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher, Salários a Pagar, Parcelamentos de Impostos e Impostos Diferidos**, totalizando débitos de R\$ 237.048.844 (duzentos e trinta e sete milhões, quarenta e oito mil, oitocentos e quarenta e quatro reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se a movimentação das dívidas tributárias, sociais e previdenciárias, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

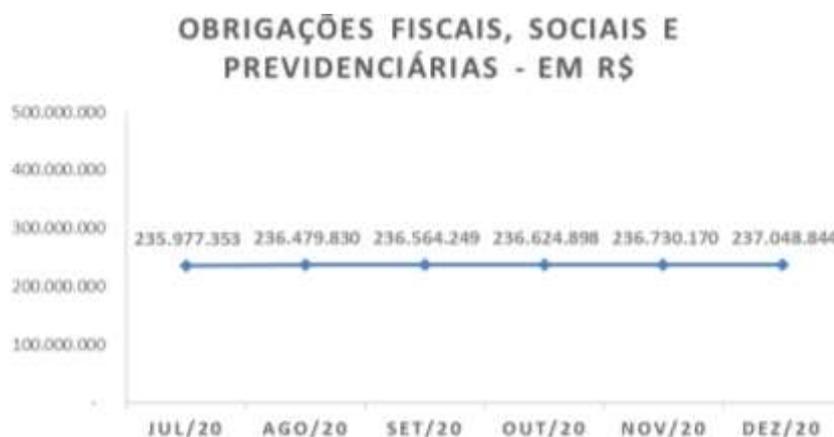


LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

UTC PARTICIPAÇÕES	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	534.946	978	2.044	536.012
213.30.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	2.465.182	4.508	6.862	2.467.535
213.60.000 - REFIS	5.209.789	682.277	758.262	5.285.775
215.00.000 - RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	3.878.649	78.600	1.511.417	5.311.466
216.10.000 - INSS S/FOLHA	6.258.765	1.515	898.091	7.155.341
216.30.000 - INSS AUTONOMO	1.268	-	1.302	2.570
216.40.000 - FGTS A RECOLHER	6.477.201	240.489	369.837	6.606.548
216.50.000 - CONTRIBUCAO SINDICAL A RECOLHER	1.330	-	-	1.330
217.11.000 - SALARIOS A PAGAR	7.845.330	2.959.924	2.629.933	7.515.339
221.30.000 - IMPOSTOS PARCELADOS	-	680.454	682.277	1.823
221.61.000 - IR/CSLL DIFERIDOS	202.165.107	-	-	202.165.107
	234.837.564	4.648.745	6.860.025	237.048.844

- Observa-se linha crescente no último semestre, entretanto inferior a 1% mensal:



- Com representatividade de 2% em relação ao endividamento extraconcursal de dezembro de 2020, as obrigações com os **Fornecedores**, somaram R\$ 24.282.428 (vinte e quatro milhões, duzentos e oitenta e dois mil, quatrocentos e vinte e oito reais), suportado

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

por relatório financeiro disponibilizado, tendo como os maiores saldos em aberto devido:

Em R\$	
Fornecedores	Dezembro/2020
BM 6 PRP CONSULTORIA EM NEGOCIOS LTDA	14.986.847
BM 32 LEITE, TOSTO E BARROS ADVOGADOS ASSOCIADOS	5.000.000
O.R.D.S.P.E. EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES LTDA	1.044.582
TOJAL, RENAULT ADVOGADOS ASSOCIADOS	453.323
RICARDO RIBEIRO PESSOA	421.435
CARLA DOMENICO E ANA LUCIA PENON SOCIEDADE DE ADVOGADOS	314.864
SAMPAIO FERRAZ SOCIEDADE DE ADVOGADOS	249.900
MINISTERIO DA FAZENDA	225.012
PRP CONSULTORIA EM NEGOCIOS LTDA	178.331
LEITE, TOSTO E BARROS ADVOGADOS ASSOCIADOS	137.023
Subtotal	23.011.317
Demais fornecedores	1.272.026
Total	24.283.343
Contabilidade	24.282.428
Variação Imaterial	- 915

63. A **UTC PARTICIPAÇÕES** auferiu, no exercício de 2020, **Receita líquida** na importância de R\$ 103.331 (cento e três mil, trezentos e trinta e um reais), decorrentes de locação de terrenos e salas, contudo, insuficientes para cobrir todos os dispêndios do mesmo período, refletindo no **Resultado deficitário** de R\$ 69.214.802 (sessenta e nove milhões, duzentos e quatorze mil, oitocentos e dois), onde:

- 56% do resultado negativo auferido referem-se à **Equivalência Patrimonial**.
- 22% as **Despesas Financeiras** relativos aos Juros Pagos.
- 12% as **Despesas Operacionais**, referente a Contratação de Serviços de Terceiros.
- 7% as **Despesas Operacionais** relativas aos gastos com o Pessoal.



UTC INVESTIMENTOS

64. A **UTC INVESTIMENTOS** é credora da **UTC PARTICIPAÇÕES** na importância de R\$ 7.667.240 (sete milhões, seiscentos e sessenta e sete mil, duzentos e quarenta reais) em dezembro de 2020, correspondendo a 77% de seu **Capital Social** e 99% de seus **Ativos**.

65. O endividamento extraconcursal da **UTC INVESTIMENTOS** se faz composto unicamente por **Impostos e Contribuições a Recolher**, no valor de R\$ 8.551 (oito mil, quinhentos e cinquenta e um reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se as obrigações, são remanescentes de períodos anteriores, estando pendente de liquidação.

Em R\$	UTC INVESTIMENTOS	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
	213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	191	-	-	191
	213.30.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	1.177	-	-	1.177
	214.00.000 - IMPOSTOS S/LUCRO	7.184	-	-	7.184
		8.551	-	-	8.551

66. A **UTC INVESTIMENTOS** encerra o exercício de 2020, com **Resultado deficitário** de R\$ 423 (quatrocentos e vinte e três reais), relativos a gastos com impostos/taxas municipais e juros pagos, sem aferição de receita.



UTC ENGENHARIA S.A

67. Os **Ativos** da **UTC ENGENHARIA** apresentaram no quarto trimestre de 2020, crescimento de aproximadamente R\$ 2,8 milhões (dois milhões e oitocentos mil reais), em relação ao trimestre anterior, totalizando R\$ 1.590.789.993 (um bilhão, quinhentos e noventa milhões, setecentos e oitenta e nove mil, novecentos e noventa e três reais). As principais movimentações que ocasionaram o aumento dos bens e direitos, deram-se:

- Aos **Investimentos** que após registrar acréscimo de 2% no quarto trimestre de 2020, passou a apresentar saldo de R\$ 348.292.774 (trezentos e quarenta e oito milhões, duzentos e noventa e dois mil, setecentos e setenta e quatro reais), equivalendo a 22% dos **Ativos** em dezembro. Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se as principais movimentações da rubrica nesse período:

Em R\$					
	Investimentos	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
131.11.001 - Participacoes em Sociedades		659	-	-	659
131.11.002 - Cimon Serv. e Manut. Ltda		537.693	-	-	537.693
131.11.006 - Finor		182.369	-	-	182.369
131.11.007 - Embraer		386	-	-	386
131.11.009 - Datavia		685.696	-	-	685.696
131.11.011 - UTC Engineering Services LLC		664.284	815.528	-	1.479.811
131.11.016 - Rig & Oil Gas Contractors Inc.		3.172.190	-	-	3.172.190
131.11.017 - UTC Defesa S/A		100	-	-	100
131.11.019 - HEFTOS Oleo e Gás Construções		206.843.005	5.169.174	-	212.012.179
131.11.020 - UTC Internacional Engenharia S/A		-	130.799.000	39.615	130.759.385
131.12.001 - Provisao P/Perda de Investimen		- 537.693	-	-	- 537.693
131.11.000 - PARTICIPACOES EM SOCIEDADES		211.548.688	136.783.701	39.615	348.292.774

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Aos recebíveis de **Cientes** que registraram aumento de 5%, entre setembro a dezembro de 2020, detendo saldo de R\$ 27.290.197 (vinte e sete milhões, duzentos e noventa mil, cento e noventa e sete reais), dos quais 97% corresponde a alínea de Cientes Nacionais, responsável pelo acréscimo da rubrica, assim representados:

Em R\$	
Descrição	Dezembro/2020
CONSORCIO CONSTRUTOR VIRACOPOS	3.817.079
IBLA CAMINHOS LTDA	2.995.000
CONSORCIO CONSTAN - EGESA - CARIOCA	2.640.726
CONSTAN S/A - CONSTRUÇÕES E COMERCIO	2.179.998
PETROLEO BRASILEIRO S A PETROBRAS	2.078.278
COBRAZIL ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES S/A	1.332.999
AZEVEDO & TRAVASSOS ENGENHARIA LTDA	983.446
CFA CONSTRUÇÕES TERRAPLENAGEM E PAVIMENTAÇÃO LTDA	970.000
ALMEQ SERVIÇOS TÉCNICOS INDUSTRIAIS LTDA - ME	831.974
CONSORCIO VIA 210	779.412
Subtotal	18.608.912
Demais Cientes	7.811.395
Total - Relatório suporte disponibilizado, condizente com o saldo contábil do período	26.420.307

- Conforme comentado na análise do **CONSOLIDADO**, no quarto trimestre de 2020, houve redução de aproximadamente R\$ 1,7 milhões (um milhão e setecentos mil reais) no **Imobilizado bruto**, onde após o reconhecimento mensal das **depreciações**, restou em dezembro de 2020, saldo de líquido de R\$ 45.046.577 (quarenta e cinco milhões, quarenta e seis mil, quinhentos e setenta e sete reais).
 - Foram solicitados maiores esclarecimentos sobre as baixas contábeis efetuadas no quarto trimestre de 2020 sendo informado tratar-se de devolução de equipamentos com alienação fiduciária – leasing/finame.
- Os **Estoques** reduziram 8% no transcorrer do quarto trimestre, somando R\$ 19.143.644 (dezenove milhões, cento e quarenta e três mil, seiscentos

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

e quarenta e quatro reais) em dezembro de 2020, composto principalmente por estoque de terceiros, devidamente suportado por relatório complementar.

68. 45% dos **Ativos** em dezembro de 2020, correspondem a **Direitos a Faturar**, montando R\$ 723.745.652 (setecentos e vinte e três milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, seiscentos e cinquenta e dois reais), dos quais, 99% são relativos a recebíveis da Petrobrás, conforme reportado em Relatórios anteriores.

69. Outros 21% estão relacionados com recebíveis de **Partes Relacionadas** na importância de R\$ 328.684.190 (trezentos e vinte e oito milhões, seiscentos e oitenta e quatro mil, cento e noventa reais) em dezembro de 2020. No passivo não circulante, existe o montante de R\$ 24.288.764 (vinte e quatro milhões, duzentos e oitenta e oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais) relativos as obrigações com **Partes Relacionadas**, onde no encontro de contas do ativo e passivo, a **UTC ENGENHARIA** soma em dezembro de 2020, recebíveis de R\$ 304.395.426 (trezentos e quatro milhões, trezentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e vinte e seis reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se as principais movimentações da rubrica nesse período:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

Partes Relacionadas	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
121.41.000 - CREDITOS SOCIEDADES LIGADAS E COLIGAD	343.524.113	31.550.979	46.390.979	328.684.112
121.41.001 - Cimon Servicos e Manut Ltda	2.421.626	-	-	2.421.626
121.41.002 - UTC Participacoes S/A	316.397.141	13.988.988	33.110.740	297.275.388
121.41.004 - UTC Participacoes - Iguatemi Energia	5.100.985	-	-	5.100.985
121.41.005 - UTC Participacoes - UTC Desenv Imobil	9.095.983	-	-	9.095.983
121.41.007 - Itamon Construcoes Industriais	1.111.678	4.749	3.175	1.113.252
121.41.008 - UTC Participacoes - Niteroi Reparos	4.289.200	-	-	4.289.200
121.41.009 - UTC Participacoes - Patrimonial Volga	28.503	-	-	28.503
121.41.010 - UTC Engineering Services LLC	3.509.783	1.640.385	238.109	4.912.059
121.41.012 - TENTI - Tecnologia e Engenharia Ltda-	1.520.000	-	-	1.520.000
121.41.013 - HEFTOS Oleo e Gás Construções	49.213	12.989.741	13.038.955	-
121.41.014 - UTC Internacional Engenharia S/A	-	39.615	-	39.615
121.41.015 - Clia Porto	-	2.887.500	-	2.887.500
221.21.000 - DEBITOS A SOCIOS E SOC LIG E CONTROLA	- 20.569.579	92.485	3.811.670	- 24.288.764
221.21.002 - Quip S/A	- 20.169.579	-	-	- 20.169.579
221.21.004 - MAPE S.A	- 400.000	-	-	- 400.000
221.21.006 - HEFTOS Oleo e Gás Construções	-	92.485	3.811.670	- 3.719.186

70. O endividamento extraconcursal da **UTC ENGENHARIA** apresentou estabilidade entre julho a novembro de 2020, registrando em dezembro de 2020, acréscimo próximo a R\$ 3 milhões (três milhões de reais), atribuído ao aumento das obrigações com **Partes Relacionadas**, totalizando R\$ 746.525.815 (setecentos e quarenta e seis milhões, quinhentos e vinte e cinco mil, oitocentos e quinze reais).

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Endividamento Extraconcursal - R\$



- 71% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Receita/Lucro, Refis, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher, Salários a Pagar, Impostos Parcelados e Impostos Diferidos³**, totalizando débitos de R\$ 532.054.608 (quinhentos e trinta e dois milhões, cinquenta e quatro mil, seiscentos e oito reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se a movimentação das dívidas tributárias, sociais e previdenciárias, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

³ **Impostos Diferidos** sobre os efeitos do deságio incidido nos créditos concursais, mas ainda não realizados, conforme plano de recuperação judicial homologado.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

UTC ENGENHARIA	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.10.000 - ISS - S/FATURAMENTO	12.771.425	-	524	12.771.949
213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	4.840.633	163.800	178.930	4.855.763
213.30.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	22.336.725	802.120	738.342	22.272.947
213.40.000 - ICMS - S/FATURAMENTO	40.047.349	974.548	1.735.438	40.808.238
213.50.000 - IPI - S/FATURAMENTO	6.392	38.032	32.375	735
213.60.000 - REFIS	25.142.633	322.446.770	323.707.528	26.403.392
213.70.000 - INSS S/RECEITA BRUTA	19.774.819	-	190.598	19.965.418
214.10.000 - IMPOSTOS S/LUCRO	8.259	-	8.259	16.519
215.10.000 - IRRF S/FOLHA A RECOLHER	1.285.309	3.207.635	2.765.010	842.685
215.20.000 - IRRF - TERCEIROS A RECOLHER	104.834	359.283	337.005	82.556
215.30.000 - ISS - TERCEIROS A RECOLHER	765.689	2.952.718	2.970.058	783.028
215.40.000 - INSS - TERCEIROS A RECOLHER	1.772.852	26	76.777	1.849.603
215.50.000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR	6.924	51.465	50.140	5.599
215.60.000 - IMPOSTOS FEDERAIS TERCEIROS A RECOLHER	9.702	88.414	86.114	7.401
216.10.000 - INSS S/FOLHA	2.398.193	25.366	2.040.850	4.413.677
216.20.000 - ADICIONAL SENAI	1.021.624	-	-	1.021.624
216.30.000 - INSS AUTÔNOMO	7.220	-	7.147	14.367
216.40.000 - FGTS A RECOLHER	61.832.185	4.409.072	4.990.649	62.413.761
216.50.000 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	67.280	8.879	12.289	70.690
216.60.000 - SEGURO DE VIDA A RECOLHER	803	45	-	757
217.10.000 - SALÁRIOS A PAGAR	106.140.432	15.885.914	16.002.246	106.256.764
217.20.000 - SALÁRIOS NÃO RECLAMADOS	36.272	-	-	36.272
221.30.000 - IMPOSTOS PARCELADOS	85.258.917	325.630.658	325.399.740	85.027.999
221.60.000 - IMPOSTOS DIFERIDOS	142.132.865	-	-	142.132.865
527.769.336	677.044.749	681.330.020	532.054.608	

- Observa-se linha decrescente entre julho a novembro de 2020, inferior a 1% mensal, seguido por leve crescimento em dezembro de 2021:



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- As demais rubricas que compõe o passivo da **UTC ENGENHARIA** não apresentaram variações expressivas no quarto trimestre de 2020, somando R\$ 190.182.443 (cento e noventa milhões, cento e oitenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e três reais), equivalente a 25% do endividamento extraconcursal desse período.
- Tais rubricas são: Fornecedores, Empréstimos e Financiamentos, Provisão Encargos Trabalhistas, Adiantamentos de Clientes, Outras Contas a Pagar, Provisão para Perdas de Investimentos e Provisões.
 - Foram disponibilizados relatórios complementares que sustentam os saldos de Fornecedores Diversos – Materiais e Serviços, que conjuntamente somaram em dezembro de 2020, R\$ 9.030.470 (nove milhões, trinta mil, quatrocentos e setenta reais), sendo os maiores montantes devidos para:

Em R\$	
Descrição	Dezembro/2020
CLIAPORTO LOGISTICA LTDA	2.800.000
BRADESCO SAUDE S/A	1.582.172
SECRETARIA DA FAZENDA	736.321
PREFEITURA MUNICIPAL DE NITEROI	637.128
RICARDO RIBEIRO PESSOA	305.753
MORELLI ADVOGADOS ASSOCIADOS	291.153
SERGIO BERMUDES ADVOGADOS	221.351
MINISTERIO DA FAZENDA	211.072
MANESCO, RAMIRES, PEREZ E AZEVEDO MARQUES SOCIEDADE DE ADVC	155.433
SOCIEDADE DE ADVOGADOS LIMA JUNIOR, DOMENE E ADVOGADOS AS	131.017
Subtotal - Fornecedores Diversos - Serviços	7.071.399
Demais Fornecedores	1.683.217
Total	8.754.616

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

J. COSTA LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA - EPP	128.217
FABRICA DE IDEIAS TECNOLOGIA E COMUNICACAO LTDA	32.500
MIRA - INFORMATICA COM. E SERV. LTDA	14.000
HEFTOS OLEO E GAS CONSTRUÇÕES SA	12.934
CRUZ E ADVOGADOS ASSOCIADOS - EPP	10.090
BRUNO FREIRE SOCIEDADE DE ADVOGADOS	9.850
PETROVERA DERIVADOS DE PETROLEO LTDA	9.538
CLARO S.A	7.253
MANESCO, RAMIRES, PEREZ E AZEVEDO MARQUES SOCIEDADE DE AD'	6.176
CYDER TECNOLOGIA LTDA	5.667
Subtotal - Fornecedores Diversos - Materiais	236.225
Demais Fornecedores	39.629
Total	275.854
Total geral	9.030.470

71. A **UTC ENGENHARIA** encerrou o exercício de 2020, com **Resultado deficitário** de R\$ 11.485.884 (onze milhões, quatrocentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e oitenta e quatro reais), onde:

- Auferiu **Receitas** na importância de R\$ 4.342.197 (quatro milhões, trezentos e quarenta e dois mil, cento e noventa e sete reais), dos quais 54% foram realizadas no primeiro trimestre de 2020. Observa-se:
 - Ausência de receitas no terceiro trimestre de 2020.
 - No comparativo com o faturamento auferido de janeiro a dezembro de 2020, com o mesmo período do exercício anterior, a Recuperanda registrou queda de 55%.
- Os **Custos sobre os Serviços Prestados** totalizaram R\$ 22.698.284 (vinte e dois milhões, seiscentos e noventa e oito mil, duzentos e oitenta e quatro reais) no exercício de 2020, ultrapassando em R\$ 19.177.920 (dezenove milhões, cento e setenta e sete mil, novecentos e vinte reais) da **Receita Líquida** auferida, não restando margem para a absorção das despesas operacionais e financeiras.
 - As **Despesas Operacionais** somaram R\$ 22.765.078 (vinte e dois milhões, setecentos e sessenta e cinco mil e setenta e oito reais) no





LASPRO
CONSULTORES

exercício de 2020, dos quais, 68% referem-se aos gastos com pessoal, 21% a contratação de serviços de terceiros e o restante aluguéis, materiais de consumo, impostos e taxas, depreciações, dentre outros.

- As **Despesas Financeiras** somaram R\$ 11.288.620 (onze milhões, duzentos e oitenta e oito mil, seiscentos e vinte reais) no exercício de 2020, dos quais 97% referem-se a multas e juros pagos.
- No exercício de 2020, houve o reconhecimento de ganhos na importância de R\$ 41.745.734 (quarenta e um milhões, setecentos e quarenta e cinco mil, setecentos e trinta e quatro reais), onde:
 - R\$ 28.845.745 (vinte e oito milhões, oitocentos e quarenta e cinco mil, setecentos e quarenta e cinco reais) alocados como **Receitas não Operacionais**, dos quais R\$ 20.672.000 (vinte milhões, seiscentos e setenta e dois mil reais), refere-se ao reconhecimento de títulos a receber da Itaipu – Binacional⁴ na empresa **UTC INTERNACIONAL ENGENHARIA**, e o restante de R\$ 8.173.745 (oito milhões, cento e setenta e três mil, setecentos e quarenta e cinco reais) a venda de ativo imobilizado, como segue:
 - R\$ 4.410 (quatro mil, quatrocentos e dez reais) realizados no primeiro trimestre de 2020, relativos a equipamentos de informática da base de Macaé, conforme aprovado em decisão de 21 de fevereiro de 2019 (fls. 132.133/132.135).
 - R\$ 4.927.851 (quatro milhões, novecentos e vinte e sete mil, oitocentos e cinquenta e um reais), em virtude da emissão das

⁴ Crédito judicial relacionado às ações propostas em face de Itaipu Binacional, sob nº 00002905-03.1997.4.01.3400 e 002910-25.1997.4.01.3400, ambas em trâmite perante a 35ª Vara Cível de São Paulo.

72.857.1 CT| MM/CM



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

notas fiscais de venda dos equipamentos na transação com a empresa Tumiaru Equipamentos Ltda⁵, realizado até o terceiro trimestre de 2020.

- R\$ 3.241.484 (três milhões, duzentos e quarenta e um mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), para o qual aguarda-se maiores esclarecimentos do GRUPO UTC.
- R\$ 4.560.498 (quatro milhões, quinhentos e sessenta mil, quatrocentos e noventa e oito reais) estão concentrados em **Outras Receitas Operacionais**, dos quais R\$ 1.463.483 (um milhão, quatrocentos e sessenta e três mil, quatrocentos e oitenta e três reais) referem-se a complemento/reversões habilitações, decorrente de novas habilitações e revisões dos processos de Recuperação Judicial homologados pelo Juiz, e o restante a receitas diversas.
- R\$ 4.444.863 (quatro milhões, quatrocentos e quarenta e quatro mil, oitocentos e sessenta e três reais) são advindos dos cálculos de equivalência patrimonial.
- R\$ 3.894.628 (três milhões, oitocentos e noventa e quatro mil, seiscentos e vinte e oito reais) referem-se a **Receitas Financeiras**, em maior parte das variações monetárias e cambiais.

⁵ Instrumento Particular de Acordo para Novação de Dívida entre **UTC ENGENHARIA** e Tumiaru Equipamentos Ltda, celebrado em 2019. Refere-se a emissão das notas fiscais de venda dos equipamentos. Conforme informações do **GRUPO UTC**, contidas no relatório anterior, *ao longo dos meses as vendas eram efetuadas através da emissão do DUT – documento único de transferência, e por um problema no fluxo de informações internas as notas fiscais correspondentes não foram emitidas tempestivamente*, onde, *“em processo de conciliação entre a contabilidade e financeiro esse problema foi identificado e as notas fiscais foram emitidas em junho de 2020. As baixas no imobilizado estão acontecendo na rotina de fechamento do exercício corrente.*

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

TRANSMIX ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMERCIO S.A

72. Entre os meses de julho a novembro de 2020, os **Ativos** mantiveram estabilidade próxima a R\$ 69 milhões (sessenta e nove milhões de reais), apresentando decréscimo de 6% em dezembro de 2020, em detrimento a redução dos **Investimentos** nesse período, somando bens e direitos de R\$ 65.910.861 (sessenta e cinco milhões, novecentos e dez mil, oitocentos e sessenta e um reais).

- 99,9% do ativo total em dezembro de 2020, referem-se aos **Investimentos** na **CONSTRAN**.
- Sem evidência de aquisições e/ou baixas no transcorrer do exercício de 2020, e estando 100% de seus bens patrimoniais – máquinas e equipamentos, depreciados, o **Imobilizado líquido**, soma em dezembro, R\$ 40.527 (quarenta mil, quinhentos e vinte e sete reais), relativos a instalações e benfeitorias.

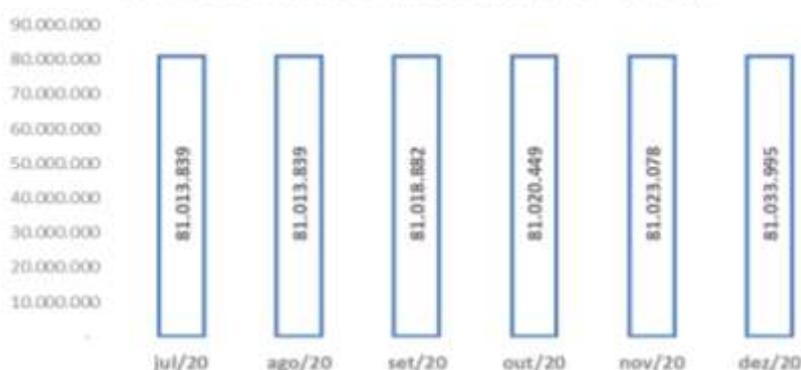
73. O endividamento extraconcursal da **TRANSMIX** apresentou linearidade nos últimos seis meses, totalizando em dezembro de 2020, R\$ 81.033.995 (oitenta e um milhões, trinta e três mil, novecentos e noventa e cinco reais).





LASPRO
CONSULTORES

Endividamento Extraconcursal - Em R\$



- 50% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante: **Impostos sobre Receita, Retenções na Fonte a Recolher e Encargos Sociais a Recolher**, totalizando débitos de R\$ 40.548.559 (quarenta milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, quinhentos e cinquenta e nove reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se pequena movimentação, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



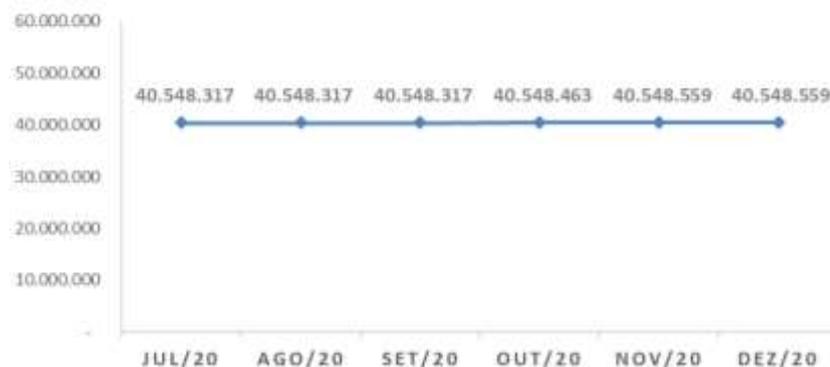
LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

TRANSMIX	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.21.001 - Pis a Recolher	0	-	-	0
213.31.001 - Cofins a Recolher	2	-	-	2
213.61.001 - Parcelamento - Lei 11941/09	5.363.956	-	-	5.363.956
213.61.010 - Parcelamento RFB - PERT	35.080.131	-	-	35.080.131
215.21.001 - IRRF Terceiros a Recolher	352	-	86	438
215.61.001 - Pis/Cofins/Csll	824	-	218	1.042
216.11.001 - Inss S/Folha a Recolher	2.431	-	-	2.431
216.41.002 - Fgts - Parcelamento	100.558	-	-	100.558
	40.548.255	-	304	40.548.559

- Observa-se leve acréscimo, inferior a 1% mensal, entre setembro a novembro de 2020:

OBRIGAÇÕES FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS EM R\$



- Outros 49% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, correspondem as obrigações com **Partes Relacionadas**, no montante de R\$ 39.589.891 (trinta e nove milhões, quinhentos e oitenta e nove mil, oitocentos e noventa e um reais), dos quais 79% é devido para a **CONSTRAN**, 20% para a **MAPE** e o restante para a **COBRAZIL**.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Existem outros R\$ 17.935 (dezesete mil, novecentos e trinta e cinco mil reais) relativos a obrigações com os **Fornecedores**, para o qual não foi disponibilizado relatório que suporte o saldo contábil apresentado em dezembro de 2020.

74. Sem realização de **Receitas** de janeiro a dezembro de 2020, a **TRANSMIX** apurou **Prejuízo contábil** de R\$ 1.016.908 (um milhão, dezesseis mil, novecentos e oito reais), onde 97% refere-se a resultados negativos em participação societárias e o restante a contratação de serviços de terceiros, impostos e taxas e juros pagos.

PATRIMONIAL VOLGA S.A

75. Os **Ativos** não apresentaram movimentação no quarto trimestre de 2020, permanecendo com bens e direitos de R\$ 22.138.641 (vinte e dois milhões, cento e trinta e oito mil, seiscentos e quarenta e um reais), onde 99% se faz composto pelo Terreno de Colina Sul, no valor de R\$ 21.937.484 (vinte e um milhões, novecentos e trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e quatro reais), registrado na rubrica **Imóveis a Comercializar**, cuja alienação está prevista no Plano de Recuperação Judicial, autorizada por decisão proferida nos autos do agravo de instrumento nº 2204065-93.2018.8.26.0000.

76. O endividamento extraconcursal da **PATRIMONIAL VOLGA** apresentou linha crescente no último semestre, detendo em dezembro de 2020, R\$ 34.080.472 (trinta e quatro milhões, oitenta mil, quatrocentos e setenta e dois reais).

72.857.1 CT| MM/CM



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

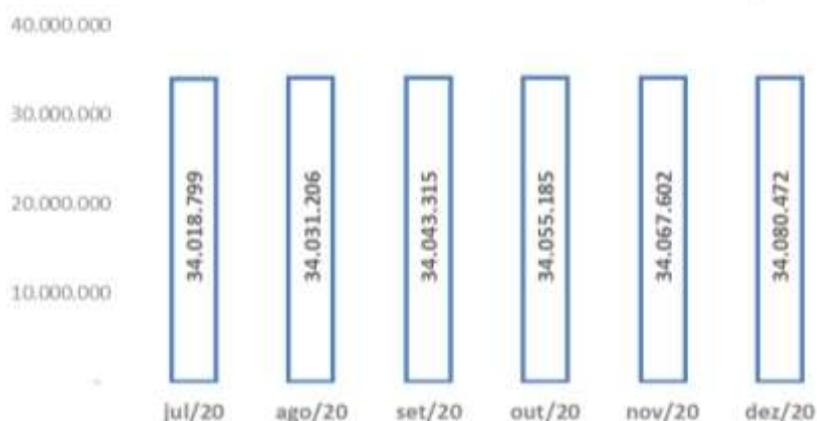


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Endividamento Extraconcursal - Em R\$



- 52% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações tributárias, alocados no passivo circulante: **Impostos sobre Receita/Lucro, Parcelamento de Impostos e Retenções na Fonte a Recolher**, totalizando débitos de R\$ 17.768.883 (dezesete milhões, setecentos e sessenta e oito mil, oitocentos e oitenta e três reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, observa-se pequena movimentação, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



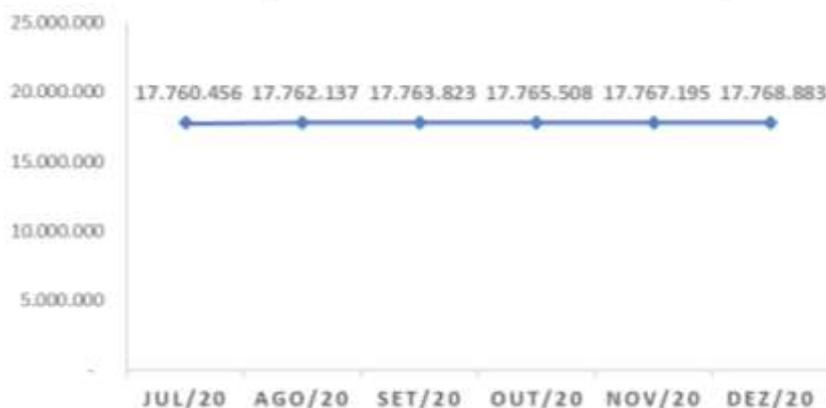
LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

PATRIMONIAL VOLGA	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.21.001 - Pis a Recolher	5.171	-	-	5.171
213.31.001 - Cofins a Recolher	23.867	-	-	23.867
213.61.005 - Debitos Municipais - IPTU	17.658.272	-	-	17.658.272
214.11.001 - Imposto de Renda S/Lucro	9.911	-	-	9.911
214.11.002 - Contribuicao Social S/Lucro Liquido	8.592	-	-	8.592
215.21.001 - Irrf Terceiros a Recolher	8.889	-	-	8.889
215.31.001 - Iss Terceiros a Recolher	4.039	-	4.474	8.513
215.41.001 - Inss Terceiros a Recolher	4.129	-	15.640	19.768
215.61.001 - Impostos Federais a Recolher	23.713	-	2.186	25.898
	17.746.583	-	22.299	17.768.883

- Observa-se aumentos mensais, inferior a 1%, nos últimos seis meses:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - EM R\$



- 35% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se a **Outras Contas a Pagar** com a empresa Patri – Sete Empreendimentos Imobiliários Ltda, que se manteve sem variação no último trimestre analisado.
- 13% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, são relativas as obrigações com **Partes Relacionados**, equivalentes a R\$

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

4.383.099 (quatro milhões, trezentos e oitenta e três mil e noventa e nove reais), devido a **UTC PARTICIPAÇÕES**, que apresentou constante acréscimo nos últimos seis meses.

- Existem outros R\$ 60.460 (sessenta mil, quatrocentos e sessenta reais) em dezembro de 2020, referente as obrigações com os **Fornecedores**, para o qual não foram disponibilizados relatórios complementares que sustentem o saldo contábil apresentado.

77. Sem aferição de **Receitas** no exercício de 2020, a **PATRIMONIAL VOLGA** acumulou **Prejuízo contábil** de R\$ 154.515 (cento e cinquenta e quatro mil, quinhentos e quinze reais), decorrentes das despesas com contratação de serviços de terceiros e impostos e taxas.

NORTEOLEUM EXPLORAÇÃO E PRODUÇÃO S.A

78. Os **Ativos** apresentaram constante movimentação no último semestre, entretanto não expressivas, totalizando em dezembro de 2020, R\$ 66.699.890 (sessenta e seis milhões, seiscentos e noventa e nove mil, oitocentos e noventa reais), onde os montantes de maior relevância continuam se referindo aos recebíveis com a **UTC PARTICIPAÇÕES** na monta de R\$ 30.661.115 (trinta milhões, seiscentos e sessenta e um mil, cento e quinze reais) e com a **Imetame Energia** no valor de R\$ 21.401.250 (vinte e um milhões, quatrocentos e um mil, duzentos e cinquenta reais), correspondendo conjuntamente, a 78% dos bens e direitos.

79. Sem evidência contábil de aquisições e/ou baixas e com o reconhecimento mensal das **Depreciações e Amortizações**, o

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Imobilizado e Intangível totalizaram o montante líquido de R\$ 7.186.600 (sete milhões, cento e oitenta e seis mil e seiscentos reais) em dezembro de 2020.

80. Os recebíveis de **Clientes**, somaram em dezembro de 2020, R\$ 2.666.280 (dois milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, duzentos e oitenta reais), apresentação variação imaterial a menor em relação ao relatório suporte disponibilizado, distribuídos da seguinte maneira:

Em R\$	
Descrição	Dezembro/2020
DAX OIL REFINO S/A	1.752.731
FAN - DISTRIBUIDORA DE PETROLEO LTDA	541.993
LUBRINOR LUBRIFICANTES DO NORDESTE LTDA - EPP	302.614
NORDESTE OLEOS RESIDUAL EIRELI	32.400
GILDENOR BEZERRA CANUTO - ME	30.000
PETROLEO BRASILEIRO S A PETROBRAS	21.558
Relatório suporte	2.681.297
Contabilidade alínea Clientes a Receber	2.673.361
Variação	- 7.936
Contabilidade alínea INSS s/ NFs a Receber	- 7.081
Rubrica de Clientes	2.666.280

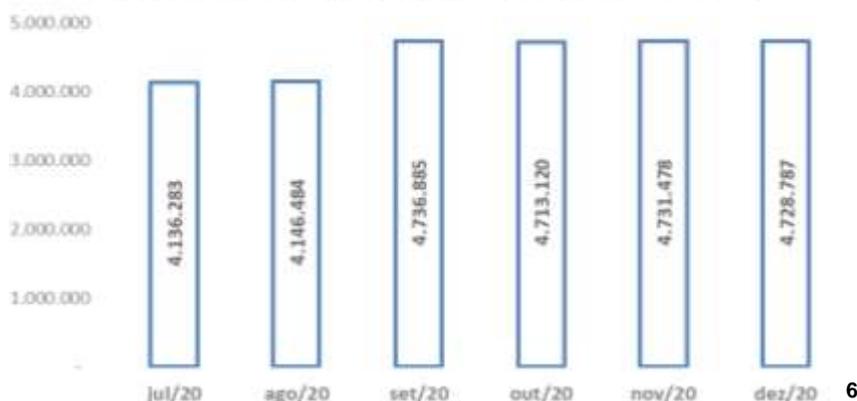
81. O endividamento extraconcursal da **NORTEOLEUM**, desconsiderando o montante registrado como **Receita Diferida**, apresentou entre setembro a dezembro de 2020, montante próximo a R\$ 4,7 milhões (quatro milhões e setecentos mil reais), encerrando o exercício de 2020, com R\$ 4.728.787 (quatro milhões, setecentos e vinte e oito mil, setecentos e oitenta e sete reais).





LASPRO
CONSULTORES

Endividamento Extraconcursal - Em R\$



- 56% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020 referem-se a adiantamentos a clientes, alocados na rubrica de **Outras Contas a Pagar**, sem movimentação expressiva no trimestre analisado.
- 41% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Receita, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher, Salários a Pagar e Parcelamento de Impostos**, totalizando débitos de R\$ 1.924.380 (um milhão, novecentos e vinte e quatro mil, trezentos e oitenta reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das

⁶ As informações contábeis de julho e agosto de 2020, estão sem os reflexos dos ajustes contábeis tempestivos efetuados após a análise deste Administrador Judicial, base do relatório anterior, relativo ao terceiro trimestre de 2020. Os valores de setembro de 2020, foram atualizados através do saldo inicial do balancete de outubro de 2020.

72.857.1 CT | MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

Em R\$

NORTEOLEUM	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.10.000 - ISS - S/FATURAMENTO	9.415	-	-	9.415
213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	14.283	-	-	14.283
213.30.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	71.662	-	-	71.662
213.40.000 - ICMS - S/FATURAMENTO	459.475	459.475	-	-
213.60.000 - PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	148.881	7.392.276	7.638.113	394.717
215.00.000 - RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	12.091	-	327	12.418
216.00.000 - ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	123.132	-	-	123.132
217.00.000 - SALARIOS A PAGAR	213.550	15.100	-	198.450
221.30.000 - PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	286.980	13.711.028	14.524.348	1.100.301
	1.339.471	21.577.879	22.162.788	1.924.380

- o No exercício de 2020, houve a constituição da alínea Parcelamento do ICMS, principal responsável pelo crescimento das obrigações nesse período. Os **Parcelamentos** somaram em dezembro de 2020, R\$ 1.495.018 (um milhão, quatrocentos e noventa e cinco mil e dezoito reais), equivalente a 78% das obrigações fiscais, sociais e previdenciárias.

OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E PREVIDENCIARIAS - EM R\$



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Outros R\$ 137.499 (cento e trinta e sete mil, quatrocentos e noventa e nove reais) referem-se as obrigações com os **Fornecedores**, para os quais não foram disponibilizados relatório suporte para validação do saldo contábil apresentado em dezembro de 2020.

82. Sem aferição de **Receitas** no exercício de 2020, a **NORTEOLEUM** acumulou **Prejuízo contábil** de R\$ 898.085 (oitocentos e noventa e oito mil e oitenta e cinco reais), decorrente contratação de serviços de terceiros, somados aos demais gastos gerais e financeiros, sendo este último relativos em maior parte de juros pagos.

NITERÓI REPAROS NAVAIS LTDA

83. A flutuação dos **Ativos** no último semestre, se dá principalmente pela movimentação do **Disponível**, tendo em vista que “os recursos do caixa único do **GRUPO UTC**, são centralizados diretamente na NITEROI”, totalizando em dezembro de 2020, bens e direitos de R\$ 8.953.172 (oito milhões, novecentos e cinquenta e três mil, cento e setenta e dois reais), onde:

- 63% refere-se participações na **COBRENA** na importância de R\$ 5.617.426 (cinco milhões, seiscentos e dezessete mil, quatrocentos e vinte e seis reais) em dezembro de 2020.
- 17% refere-se a recebíveis de **Partes Relacionadas - CLIA PORTO**, na quantia de R\$ 1.499.522 (um milhão, quatrocentos e noventa e nove mil, quinhentos e vinte e dois reais) em dezembro de 2020.

72.857.1 CT| MM/CM



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



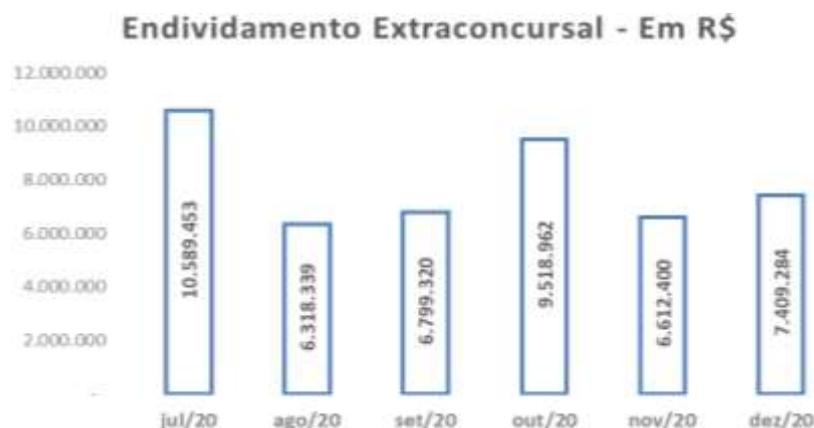
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- 5% estão atrelados aos recebíveis de **Clientes**, equivalentes a R\$ 457.942 (quatrocentos e cinquenta e sete mil, novecentos e quarenta e dois reais), sem movimentação desde outubro de 2019, devidamente suportado por relatório complementar, devidos pelas empresas: Montserrat Transportes Agência Marítima Ltda, Galáxia Marítima S/A e Impetus Construções Industriais Especiais Eireli.
- Outros R\$ 4.118 (quatro mil, cento e dezoito reais) estão concentrados no **Disponível**, segregados em fundo fixo com a importância de R\$ 4.086 (quatro mil e oitenta e seis reais) e conta corrente com R\$ 32 (trinta e dois reais). Foi disponibilizado extrato bancário da conta corrente mantida junto ao banco Bradesco, apresentando em dezembro de 2020, R\$ 23 (vinte e três reais), condizente com o saldo contábil desse período.

84. O endividamento extraconcursal da **NITEROI**, apresentou constante movimentação nos últimos seis meses, em virtude principalmente das obrigações com **Partes Relacionadas**, atingindo em dezembro de 2020, R\$ 7.409.284 (sete milhões, quatrocentos e nove mil, duzentos e oitenta e quatro reais).



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- 75% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações com **Partes Relacionadas**, equivalentes a R\$ 5.587.914 (cinco milhões, quinhentos e oitenta e sete mil, novecentos e quatorze reais), dos quais 78% é devido para a **UTC PARTICIPAÇÕES** e 22% para a **COBRENA**.
 - O encontro de contas do ativo e passivo, em dezembro de 2020, resulta em obrigações com empresas do **GRUPO UTC**, na importância de R\$ 4.088.392 (quatro milhões, oitenta e oito mil, trezentos e noventa e dois reais).
- 21% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Receita/Lucro, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher, Salários a Pagar e Parcelamento de Impostos**, totalizando débitos de R\$ 1.539.221 (um milhão, quinhentos e trinta e nove mil, duzentos e vinte e um reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis, que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



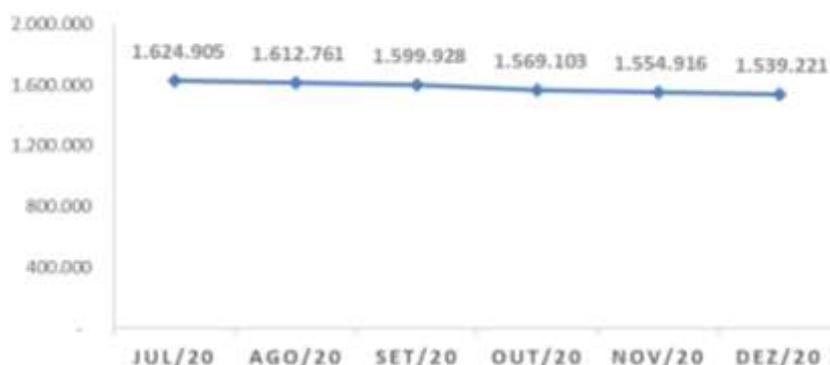
LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

NITEROI	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.11.000 - ISS - S/FATURAMENTO	22.923	-	-	22.923
213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	548	99	55	504
213.31.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	2.679	573	338	2.444
213.41.000 - ICMS - S/FATURAMENTO	-	183	183	-
213.61.000 - REFIS	165.941	5.310.653	5.290.460	145.748
214.11.000 - IMPOSTOS S/LUCRO	245	-	-	245
215.10.000 - IRRF S/FOLHA A RECOLHER	66.450	5.427	34.558	95.581
215.21.000 - IRRF - TERCEIROS A RECOLHER	9.520	18.507	9.897	911
215.31.000 - ISS - TERCEIROS A RECOLHER	5.634	530	2.696	7.801
215.41.000 - INSS - TERCEIROS A RECOLHER	50.404	3.728	4.767	51.443
215.60.000 - IMPOSTOS FEDERAIS TERCEIROS A RECOLHE	3.270	4.995	5.876	4.151
216.10.000 - INSS S/FOLHA	723	5.134	64.856	60.445
216.31.000 - INSS AUTONOMO	1.036	-	2.415	3.451
216.40.000 - FGTS A RECOLHER	276.575	139.876	157.561	294.260
216.50.000 - CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	2.700	-	-	2.700
217.00.000 - SALARIOS A PAGAR	350.621	194.361	247.592	403.852
221.31.000 - REFINANCIAMENTO FISCAL - REFIS	321.263	5.122.312	5.244.303	443.253
	1.280.042	10.806.378	11.065.557	1.539.221

- Observa-se, linha decrescente nas obrigações fiscais, sociais e previdenciária, no último semestre, onde os **Parcelamentos** correspondem a 38% das dívidas em dezembro de 2020.

OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E PREVIDENCIARIAS - EM R\$



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Outros R\$ 280.206 (duzentos e oito mil, duzentos e seis reais) referem-se as obrigações com os **Fornecedores**, para os quais não foram disponibilizados relatório suporte para validação do saldo contábil apresentado em dezembro de 2020.

85. Sem aferir **Receita** no exercício de 2020, a **NITERÓI** obteve **Resultado deficitário** no valor de R\$ 1.933.231 (um milhão, novecentos e trinta e três mil, duzentos e trinta e um reais), dos quais R\$ 793.952 (setecentos e noventa e três mil, novecentos e cinquenta e dois reais) está atrelado ao custo, relativos à contratação de serviços de terceiros e R\$ 381.076 (trezentos e oitenta e um mil e setenta e seis reais) aos gastos operacionais, relativos ao pessoal.

MAPE S.A

86. Apresentando estabilidade próxima a R\$ 25 milhões (vinte e cinco milhões de reais) no último semestre, os **Ativos** da **MAPE** somaram em dezembro de 2020, R\$ 25.373.058 (vinte e cinco milhões, trezentos e setenta e três mil e cinquenta e oito reais), onde:

- 74% correspondem aos créditos com **Partes Relacionadas**, no montante de R\$ 18.673.035 (dezoito milhões, seiscentos e setenta e três mil e trinta e cinco reais), dos quais, 54% são devidos pela **CONSTRAN**, 43% pela **TRANSMIX** e o restante pela **UTC ENGENHARIA**. Observa-se, que o encontro de contas do ativo e passivo, em dezembro de 2020, resulta em recebíveis com empresas do **GRUPO UTC**, de R\$ 12.530.885 (doze milhões, quinhentos e trinta mil, oitocentos e oitenta e cinco reais).

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- As obrigações com **Partes Relacionadas** no passivo, somaram R\$ 6.142.151 (seis milhões, cento e quarenta e dois mil, cento e cinquenta e um reais), dos quais 96% é devido para a **UTC PARTICIPAÇÕES** e o restante para a **COBRAZIL**.
- 26% correspondem ao **Imobilizado**, apontando a manutenção de 45 (quarenta e cinco) bens no valor bruto de aquisição de R\$ 18.640.434 (dezoito milhões, seiscentos e quarenta mil, quatrocentos e trinta e quatro reais), que segue parcialmente depreciado, apurando o saldo líquido de R\$ 6.481.706 (seis milhões, quatrocentos e oitenta e um mil, setecentos e seis reais).

87. O endividamento extraconcursal da **MAPE**, não apresentou movimentação expressiva nos últimos meses, detendo em dezembro de 2020, R\$ 7.221.365 (sete milhões, duzentos e vinte e um mil, trezentos e sessenta e cinco reais).



⁷ As informações contábeis de julho e agosto de 2020, estão sem os reflexos dos ajustes contábeis tempestivos efetuados após a análise deste Administrador Judicial, base do relatório

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- 85% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações com **Partes Relacionadas**, já comentado neste relatório.
- 4% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Receita/Lucro, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher, Salários a Pagar e Parcelamento de Impostos**, totalizando débitos de R\$ 319.934 (trezentos e dezenove mil, novecentos e trinta e quatro reais).
Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis, que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

Em R\$

MAPE	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.21.000 - PIS - S/FATURAMENTO	6	-	-	6
213.31.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	16	-	-	16
213.60.000 - PARCELAMENTOS	37.225	1.228.182	1.233.852	42.895
214.00.000 - IMPOSTOS S/LUCRO	20.667	-	-	20.667
215.30.000 - ISS - TERCEIROS A RECOLHER	17.124	-	-	17.124
215.40.000 - INSS - TERCEIROS A RECOLHER	2.616	-	-	2.616
215.60.000 - IMPOSTOS FEDERAIS TERCEIROS A RECOLHE	9.644	-	4.870	14.514
216.10.000 - INSS S/FOLHA	4.827	-	2.922	7.749
216.40.000 - FGTS A RECOLHER	45.185	1.578	3.418	47.026
217.00.000 - SALARIOS A PAGAR	9.221	45.126	35.906	-
219.31.002 - Impostos e Taxas	62.443	-	-	62.443
221.30.000 - PARCELAMENTOS	100.017	1.228.712	1.211.343	82.649
	323.410	2.503.598	2.500.122	319.934

anterior, relativo ao terceiro trimestre de 2020. Os valores de setembro de 2020, foram atualizados através do saldo inicial do balancete de outubro de 2020.

72.857.1 CT| MM/CM



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

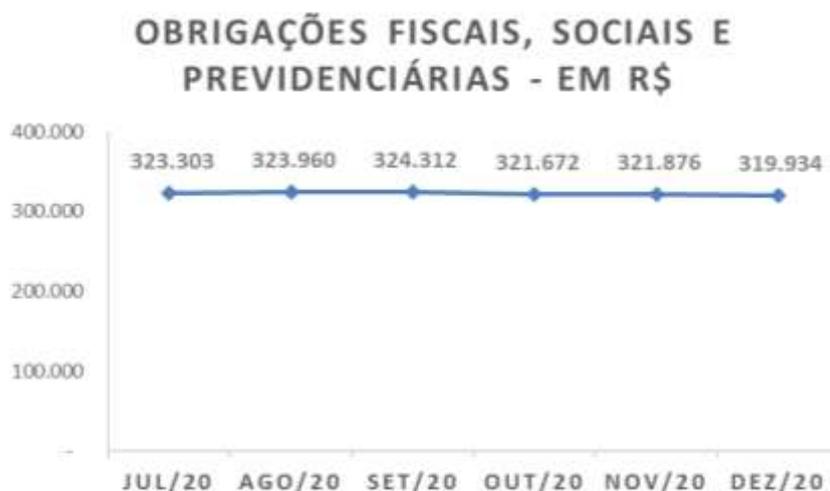


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Observa-se, que as obrigações fiscais, sociais e previdenciária, apresentaram leve flutuação no último semestre, encerrando o exercício de 2020, apontando redução de 1% em relação ao mês de julho de 2020:



88. Sem realização de **Receitas** no exercício de 2020, a **MAPE** totalizou **Prejuízo contábil** de R\$ 4.747.991 (quatro milhões, setecentos e quarenta e sete mil, novecentos e noventa e um reais), onde:

- 99% são relativos aos acertos contábeis sobre a contabilização da ação de arbitragem de reequilíbrio financeiro contra o Estado de São Paulo, tendo a “*baixa de regularização contra o crédito em Depósitos e Cauções (Ativo Circulante) e a diferença reconhecida no Resultado*”, conforme analisado e mencionado em Relatórios anteriores.



72.857.1 CT| MM/CM
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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- O restante do Resultado negativo auferido, referem-se a gastos com Serviços de Terceiros, Pessoal, Gerais, dentre outros.

CONSTRAN S.A

89. Os **Ativos** da **CONSTRAN** encerraram o exercício de 2020, totalizando R\$ 2.085.935.455 (dois bilhões, oitenta e cinco milhões, novecentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais), onde 66% estão atribuídos as **Contas a Receber de Clientes**, **Créditos a Receber de Clientes** e os **Títulos a Receber**, registrados no ativo circulante e ativo não circulante, equivalente a R\$ 1.379.202.706 (um bilhão, trezentos e setenta e nove milhões, duzentos e dois mil, setecentos e seis reais).



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Não foram disponibilizados relatórios complementares dos valores a receber por parte de seus clientes, que suportem os saldos contábeis apresentados em dezembro de 2020.

90. Os recebíveis de **Conta Corrente Consórcios** apresentaram constante flutuação no último semestre, relativo à contrapartida dos registros de todas movimentações dos balancetes dos consórcios integrados a **CONSTRAN**, atingindo em dezembro de 2020, R\$ 123.259.664 (cento e vinte e três milhões, duzentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e sessenta e quatro reais). No passivo existem outros R\$ 257.742.562 (duzentos e cinquenta e sete milhões, setecentos e quarenta e dois mil, quinhentos e sessenta e dois reais) em dezembro de 2020, onde, no encontro de contas entre dívidas e direitos, resta saldo devedor de R\$ 134.482.898 (cento e trinta e quatro milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, oitocentos e noventa e oito reais).

91. Os recebíveis de **Partes Relacionadas** registraram em dezembro de 2020, redução de 7% em comparação ao saldo do início do exercício, totalizando R\$ 38.424.805 (trinta e oito milhões, quatrocentos e vinte e quatro mil, oitocentos e cinco reais). No passivo não circulante há obrigações com empresas do **GRUPO UTC**, de R\$ 19.456.540 (dezenove milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, quinhentos e quarenta reais), apontando decréscimo de 57% em relação a janeiro de 2020, onde no encontro de contas de ativo e passivo, a **CONSTRAN** finda o exercício de 2020, com recebíveis de R\$ 18.968.264 (dezoito milhões, novecentos e sessenta e oito mil, duzentos e sessenta e quatro reais).

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Descrição	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
121.41.002 - Mape S.A Construcoes e Comercio	2.722.149	10.348.651	13.070.800	-
121.41.004 - Transmix Engenharia Ind e Com. Ltda	31.358.132	13.557	-	31.371.689
121.41.005 - Cobrazil S/A	5.821	-	-	5.821
121.41.007 - Cia Porto	192.680	-	-	192.680
121.41.016 - Constran Internacional	6.854.614	-	-	6.854.614
221.21.002 - Mape S/A Construcoes e Com	-	8.153	10.180.482	- 10.172.329
221.21.010 - UTC Participações S/A	- 44.953.843	60.203.615	24.533.984	- 9.284.212
	- 3.820.446	70.573.977	47.785.267	18.968.264

(*) Dados extraídos do balancete de janeiro a dezembro de 2020, disponibilizado.

92. Os **Investimentos** na **CONSTRAN INTERNACIONAL CONSTRUÇÕES** refletem outros 17% dos **Ativos** em dezembro de 2020, equivalentes a R\$ 351 milhões (trezentos e cinquenta um milhões de reais).

93. Após o reconhecimento mensal das **depreciações**, o **Imobilizado** somou em dezembro de 2020. saldo líquido de R\$ 51.186.379 (cinquenta e um milhões, cento e oitenta e seis mil, trezentos e setenta e nove reais), onde as movimentações relativas as baixas no quarto trimestre de 2020, referem-se: “o *Imobilizado Consorcio se refere a baixa do ativo do Consorcio Linha 6, por conta da cessão do contrato de Concessão para a empresa Acciona, os recursos se encontram, no Consorcio para frente as obrigações tributárias por conta do Reidi. Além da devolução de equipamentos ao banco Alfa, de dívida extra concursal (leasing e finame).*”

94. O **Disponível** se faz composto principalmente por recursos em fundo fixo, conta corrente e aplicações financeiras relativos aos consórcios, que conjuntamente perfazem R\$ 16.490.204 (dezesseis milhões, quatrocentos e noventa mil, duzentos e quatro reais), correspondendo a 83% da rubrica em dezembro de 2020. Foram disponibilizados parcialmente os extratos

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

bancários, que conjuntamente totalizaram R\$ 142 (cento e quarenta e dois reais) em dezembro de 2020.

95. O endividamento extraconcursal da **CONSTRAN**, registrou constante movimentação nos últimos meses, atingindo em dezembro de 2020, R\$ 1.046.018.977 (um bilhão, quarenta e seis milhões, dezoito mil, novecentos e setenta e sete reais).



- 50% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Salários e Ordenados, Impostos, Taxas e Contribuições, Impostos Parcelados e Impostos Diferidos**, totalizando débitos de R\$ 525.046.973 (quinhentos e vinte e cinco milhões, quarenta e seis mil, novecentos e setenta e três reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis, que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

Em R\$				
CONSTRAN	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.10.000 - ISS - S/FATURAMENTO	5.539.383	9.086.390	11.761.929	8.214.922
213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	1.001.408	2.432.197	3.471.391	2.040.601
213.30.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	3.543.484	10.716.979	13.790.672	6.617.177
213.40.000 - ICMS - S/FATURAMENTO	464.235	4.502	29.973	489.706
213.60.000 - REFIS	125.348.565	203.551.918	409.342.835	331.139.482
213.70.000 - PARCELAMENTOS	15.153.316	19.393.112	18.287.837	14.048.040
213.80.000 - CPRB - S/FATURAMENTO	409.040	-	391.588	800.628
214.00.000 - IMPOSTOS S/LUCRO	-	312	-	312
215.10.000 - IRRF S/FOLHA A RECOLHER	9.440.739	950.197	3.303.989	11.794.531
215.20.000 - IRRF - TERCEIROS A RECOLHER	201.269	152.751	209.598	258.117
215.30.000 - ISS - TERCEIROS A RECOLHER	5.037.282	1.090.962	1.134.227	5.080.547
215.40.000 - INSS - TERCEIROS A RECOLHER	2.053.390	1.160.635	1.166.444	2.059.199
215.50.000 - PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	8.524	41.245	41.322	8.600
215.60.000 - IMPOSTOS FEDERAIS TERCEIROS A RECOLHE	778.572	285.168	301.994	795.398
216.10.000 - INSS S/FOLHA	7.562.431	7.216.316	9.600.555	9.946.670
216.20.000 - ADICIONAL SENAI	194.003	157.801	159.164	195.366
216.30.000 - INSS AUTONOMO	3.487	1.846	1.911	3.551
216.40.000 - FGTS A RECOLHER	9.791.264	3.617.594	3.871.130	10.044.801
216.50.000 - CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	517.926	97.221	142.827	563.532
216.60.000 - SEGURO DE VIDA A RECOLHER	2.992	2.992	-	0
216.70.000 - PREVIDENCIA PRIVADA	164	1.109	1.106	161
217.00.000 - SALARIOS A PAGAR	9.399.785	36.714.645	37.011.909	9.697.049
218.50.000 - AVISO PREVIO E INDENIZ. - CONSORCIOS	4.186.752	238.168	247.868	4.196.452
219.01.000 - OUTRAS CONTAS A PAGAR (IMPOSTOS E TAXAS)	954.566	14.620	14.645	954.591
221.30.000 - IMPOSTOS PARCELADOS	263.457.128	425.857.171	222.824.811	60.424.768
221.60.000 - IMPOSTOS DIFERIDOS	34.773.167	-	-	34.773.167
221.81.000 - IMPOSTOS E CONTRIBUICOES	10.899.917	-	-	10.899.917
	510.722.475	722.785.538	737.110.036	525.046.973

- Observa-se, que as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, apresentaram linha crescente nos último seis meses, com exceção do mês de setembro de 2020, quando deteve leve redução, onde, os **Parcelamentos** perfizeram em dezembro de 2020, 66% do montante devido.

72.857.1 CT| MM/CM



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

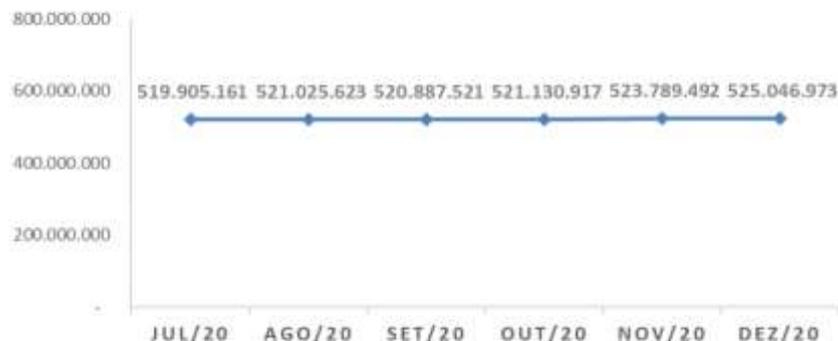


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS - EM R\$



96. As obrigações com os **Fornecedores**, representam em dezembro de 2020, outros 5% das dívidas extraconcursais, na monta de R\$ 53.535.472 (cinquenta e três milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e setenta e dois reais), dos quais, 90% são advindos dos Consórcios e o restante distribuído em Fornecedores – Materiais e Serviços. Foram disponibilizados relatórios complementares, totalizando em dezembro de 2020, R\$ 3.554.491 (três milhões, quinhentos e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e um reais), apontando variação a menor de R\$ 70.457 (setenta mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais) em relação a somatória das alíneas: Fornecedores Diversos – Materiais, Fornecedores Materiais e Serviços e Retenções Contratuais a Pagar.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Em R\$	
Descrição	Dezembro/2020
MILLS ESTRUTURAS E SERVICOS DE ENGENHARIA S/A	363.416
CRUZ E ADVOGADOS ASSOCIADOS - EPP	267.239
BRADESCO SAUDE S/A	243.344
ESTALEIRO DE CONSTRUCAO NAVAL AREALVA LTDA	209.065
CARLA DOMENICO E ANA LUCIA PENON SOCIEDADE DE ADVOGADOS	187.431
CERDEIRA DE SANTANA ADVOGADOS S/C	163.274
JOSE CARLOS BARBOSA-BARBOSINHA-ME	153.780
PREFEITURA DO MUNICIPIO DE SAO BERNARDO	145.434
TOJAL, RENAULT ADVOGADOS ASSOCIADOS	130.000
GHB REVEGETACAO AMBIENTAL LTDA - ME	126.496
Subtotal	1.989.480
Demais fornecedores	1.565.011
Total relatório suporte	3.554.491

97. Os **Empréstimos e Financiamentos** no passivo não circulante, encerraram o mês de setembro de 2020, com saldo de - R\$ 4.623.578 (quatro milhões, seiscentos e vinte e três mil, quinhentos e setenta e oito reais negativos), ou seja, contrário à sua natureza contábil, onde segundo a Recuperanda, afirmam tratar-se do “*grupo Financiamento Finame, onde todos os meses, existe uma transferência entre o curto e longo prazo, e não ocorreu essa transferência entre contas, pois existe saldo a ser baixado no AC.*” Encerrou o exercício de 2020, totalizando, R\$ 9.388.184 (nove milhões, trezentos e oitenta e oito mil, cento e oitenta e quatro reais), indicando a regularização contábil.

- As obrigações financeiras, registradas no passivo circulante e passivo não circulante, totalizaram em dezembro de 2020, R\$ 88.498.938 (oitenta e oito milhões, quatrocentos e noventa e oito mil, novecentos e trinta e oito reais), equivalendo a 8% do endividamento extraconcursal nesse período.

98. A **CONSTRAN** encerra o exercício de 2020, com **Prejuízo** no montante de R\$ 13.777.389 (treze milhões, setecentos e setenta e sete mil, trezentos e oitenta e nove reais), atribuído ao alto **Custo**, somado aos demais gastos, principalmente, os financeiros, onde a maior parte

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

refere-se a juros incorridos/pagos, que se fizeram superiores a **Receita** auferida nesse período.

Em R\$	
Demonstração do Resultado	dez/20
Receita Líquida	152.175.889
Custos	- 149.065.585
Receitas/Despesas Operacionais	2.426.051
Resultado Financeiro	- 19.313.746
	- 13.777.389

- Observa-se o reconhecimento de ganhos na importância próxima a R\$ 54,9 milhões (cinquenta e quatro milhões e novecentos mil reais), advindos da movimentação **venda de ativo imobilizado**, decorrente em maior parte da “*baixa do ativo do Consorcio Linha 6, por conta da cessão do contrato de Concessão para a empresa Acciona*”, alocados em **Receitas/Despesas Operacionais**.

COBRENA

99. Durante o exercício de 2020, os **Ativos** da **COBRENA** não apresentaram movimentação, tendo em dezembro de 2020, registrado crescimento de 10%, em detrimento ao aumento dos recebíveis com **Partes Relacionadas**, totalizando bens e direitos de R\$ 9.482.239 (nove milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, duzentos e trinta e nove reais).

- Devido pela **NITEROI**, os valores a receber de empresas do **GRUPO**, somaram em dezembro de 2020, R\$ 1.252.531 (um milhão, duzentos e





LASPRO
CONSULTORES

cinquenta e dois mil, quinhentos e trinta e um reais), correspondendo a 13% dos **Ativos**.

- Outros 87% dos **Ativos** em dezembro de 2020, referem-se ao **Imobilizado**, relativo a Terreno em Niterói. Observa-se em dezembro de 2020, redução de aproximadamente R\$ 318 mil (trezentos e dezoito mil reais), em virtude de “*baixa referente a desapropriação parte do terreno, para a Auto Pista Fluminense*”, passando a apresentar o montante de R\$ 8.227.466 (oito milhões, duzentos e vinte e sete mil, quatrocentos e sessenta e seis reais).

100. O endividamento extraconcursal da **COBRENA**, se manteve sem movimentação até novembro de 2020, tendo no mês subsequente apresentado leve redução, passando a registrar dívidas de R\$ 2.994.274 (dois milhões, novecentos e noventa e quatro mil, duzentos e setenta e quatro reais).

Endividamento Extraconcursal - Em R\$



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- A redução do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, está atrelado a “*desapropriação parte do terreno, para a Auto Pista Fluminense*”, que refletiu na baixa dos **Adiantamentos Diversos** e reconhecimento de **IRPJ e CSLL sobre lucro**.
 - 94% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, alocadas no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Receita/Lucro, Retenções na Fonte a Recolher e Impostos Diferidos**, totalizando débitos de R\$ 2.812.281 (dois milhões, oitocentos e doze mil, duzentos e oitenta e um reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis, que indicam a liquidação de valores devidos e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

Em R\$

COBRENA	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.21.000 - PIS - S/FATURAMENTO	330	-	-	330
213.31.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	1.520	-	-	1.520
214.11.001 - Imposto de Renda S/Lucro	10.366	-	295.854	306.221
214.11.002 - Contribuicao Social S/Lucro Liquido	6.220	-	115.148	121.367
215.21.000 - IRRF - TERCEIROS A RECOLHER	185	-	-	185
215.61.000 - IMPOSTOS FEDERAIS TERCEIROS A RECOLHE	735	-	-	735
221.61.000 - IR/CSLL DIFERIDOS	2.381.922	-	-	2.381.922
	2.401.279	-	411.002	2.812.281

- As obrigações fiscais apresentaram acréscimo de 17% em dezembro de 2020:

72.857.1 CT| MM/CM



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

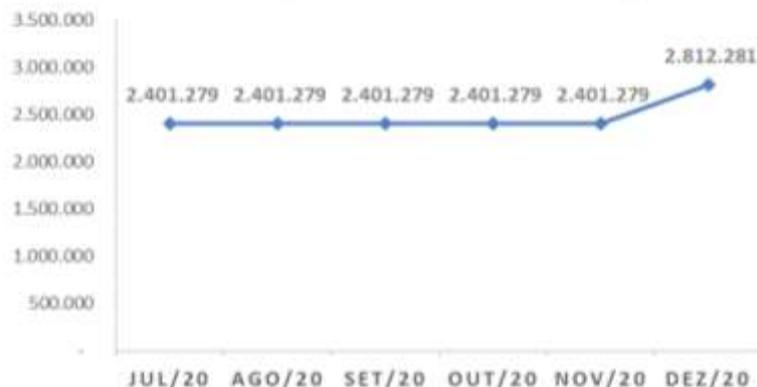


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

OBRIGAÇÕES FISCAIS - EM R\$



101. No exercício de 2020, apurou **Lucro contábil** de R\$ 868.416 (oitocentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e dezesseis reais), em virtude da “*desapropriação parte do terreno, para a Auto Pista Fluminense*”, somados a variação monetária ativa.

870 - COBRENA CIA DE REPAROS MARITIMOS E TERRE

Balancete Analítico - CENÁRIO FISCAL

Período de Referência: 01/01/2020 até 31/12/2020

Título Contábil	Saldo Inicial	Movto Débito	Movto Crédito	Saldo Final
331.13.000 - RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	339.715	339.715
331.13.005 - Variacao Monetaria Ativa	-	-	339.715	339.715
332.12.000 - VENDA ATIVO IMOBILIZADO	-	-	1.260.000	1.260.000
332.12.001 - Venda Ativo Imobilizado	-	-	1.260.000	1.260.000
341.11.000 - IMPOSTOS S/ LUCRO	-	411.002	-	411.002
341.11.001 - Imposto de Renda	-	295.854	-	295.854
341.11.002 - Contribuicao Social S/Lucro Liquido	-	115.148	-	115.148
510.00.000 - DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVA	-	321.072	-	321.072
511.31.001 - Consultoria, Assessoria e Auditoria	-	2.000	-	2.000
511.71.002 - Baixa de Imobilizado	-	319.072	-	319.072
521.11.000 - DESPESAS FINANCEIRAS	-	8	1	7
521.11.001 - Juros Pagos	-	8	1	7
541.11.000 - OUTRAS DESPESAS	-	-	381	381
541.11.002 - Complemento/Reversões Habilitações R	-	-	381	381
611.30.000 - CUSTOS DE SERVICOS	-	200	600	400
611.32.001 - Consultoria, Assessoria e Auditoria	-	200	600	400
Lucros e Perdas				868.416

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

COBRAZIL

102. Os **Ativos** da **COBRAZIL**, atingiram em dezembro de 2020, o montante de R\$ 94.745.047 (noventa e quatro milhões, setecentos e quarenta e cinco mil e quarenta e sete reais), apontando decréscimo de 3% em relação a setembro de 2020, decorrente principalmente a redução dos **Impostos a Recuperar**.

- Os **Impostos a Recuperar**, mantiveram entre maio a novembro de 2020, saldos lineares de aproximadamente, R\$ 2 milhões (dois milhões de reais), apresentando em dezembro de 2020, redução de R\$ 1.548.459 (um milhão, quinhentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais), atribuído as alíneas IRPJ e CSLL a compensar – estimativa/balanco suspensão, totalizando R\$ 603.798 (seiscentos e três mil, setecentos e noventa e oito reais).

103. 51% dos **Ativos** em dezembro de 2020, referem-se a **Partes Relacionadas**, equivalentes a R\$ 48.270.561 (quarenta e oito milhões, duzentos e setenta mil, quinhentos e sessenta e um reais), onde 98% refere-se a créditos mantidos com **UTC PARTICIPAÇÕES** e o restante distribuídos entre: **COBRAZIL CONSTRUÇÕES, MAPE e TRANSMIX**.

104. Outros 46% dos **Ativos** em dezembro de 2020, correspondem ao **Investimento** na empresa **COBRAZIL CONSTRUÇÕES S/A**, no montante de R\$ 43.610.582 (quarenta e três milhões, seiscentos e dez mil, quinhentos e oitenta e dois reais).





LASPRO
CONSULTORES

105. No quarto trimestre de 2020, a variação mensal ocorrida no **Imobilizado**, deu-se unicamente ao reconhecimento mensal das **Depreciações**, montando em dezembro, saldo líquido em R\$ 1.546.884 (um milhão, quinhentos e quarenta e seis mil, oitocentos e oitenta e quatro reais). O **Imobilizado** da **COBRAZIL**, se faz composto por máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, veículos e equipamentos proc. eletrônicos de dados.

106. Foi disponibilizado extrato do banco Bradesco, apresentando em dezembro de 2020, R\$ 12.412 (doze mil, quatrocentos e doze reais), condizente com o saldo contábil desse período, equivalendo a 52% da rubrica **Disponível**. Ademais, os valores a receber de **Clientes**, estão devidamente suportados por relatório complementar, no entanto, tal documento não contempla a razão social das empresas envolvidas, que totalizaram em dezembro de 2020, R\$ 43.332 (quarenta e três mil, trezentos e trinta e dois reais).

107. O endividamento extraconcursal da **COBRAZIL**, registraram tendência decrescente no último semestre, detendo em dezembro de 2020, R\$ 13.221.729 (treze milhões, duzentos e vinte e um mil, setecentos e vinte e nove reais).

72.857.1 CT| MM/CM



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

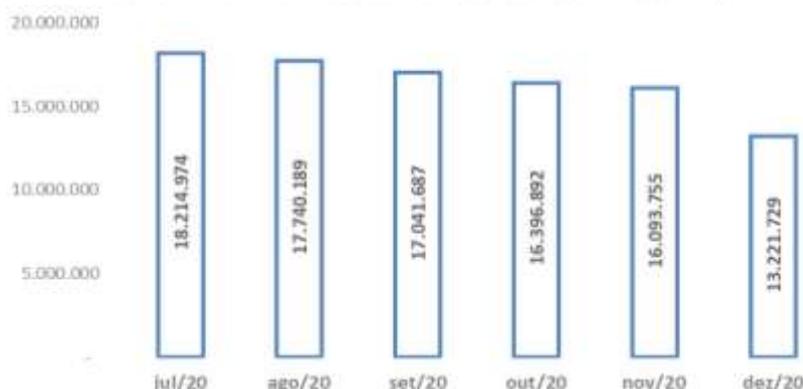


Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Endividamento Extraconcursal - Em R\$



- 58% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, refere-se as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, alocados no passivo circulante e passivo não circulante: **Impostos sobre Receita/Lucro, Retenções na Fonte a Recolher, Encargos Sociais a Recolher e Parcelamentos**, totalizando débitos de R\$ 7.709.680 (sete milhões, setecentos e nove mil, seiscentos e oitenta reais). Através do balancete acumulado, do período de janeiro a dezembro de 2020, onde a coluna débito refere-se a baixas contábeis, que indicam a liquidação de valores devidos e/ou reclassificação entre contas contábeis, e a coluna crédito relativa ao reconhecimento das obrigações, apontando a existência de valores remanescentes de exercícios anteriores:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



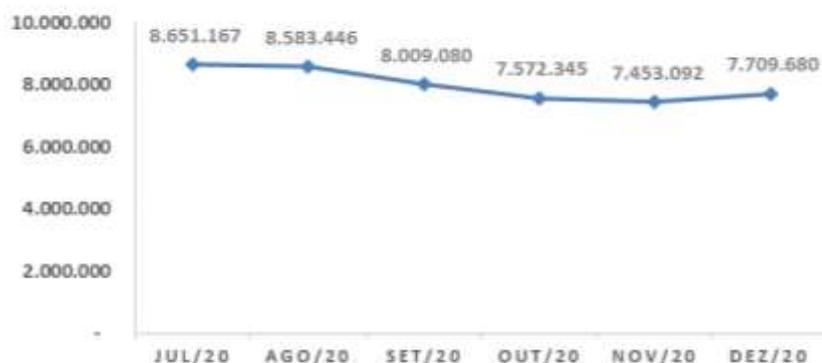
LASPRO
CONSULTORES

Em R\$

COBRAZIL	Janeiro/20	Débito	Crédito	Dezembro/20
213.20.000 - PIS - S/FATURAMENTO	-	108.580	108.925	345
213.30.000 - COFINS - S/FATURAMENTO	-	469.592	471.062	1.471
215.00.000 - RETENCOES NA FONTE A RECOLHER	-	874.113	880.473	6.360
216.10.000 - INSS S/FOLHA	80.776	608.097	527.321	-
216.20.000 - ADICIONAL SENAI	4.318	4.318	-	-
216.30.000 - INSS AUTONOMO	165	-	-	165
216.40.000 - FGTS A RECOLHER	65.789	482.738	438.657	21.708
216.50.000 - CONTRIBUICAO SINDICAL A RECOLHER	300.594	1.290	1.169	300.473
217.00.000 - SALARIOS A PAGAR	451.717	3.993.184	3.679.061	137.595
219.51.000 - REFINANCIAMENTO FISCAL - CP	491.121	846.392	1.143.344	788.073
221.31.000 - REFINANCIAMENTO FISCAL - REFIS	5.654.035	1.135.018	1.934.809	6.453.826
222.12.000 - RETENÇÃO NA FONTE	280.846	280.846	-	-
222.13.000 - IMPOSTO S/RECEITA	171.304	171.639	-	335
	7.500.665	8.975.807	9.184.822	7.709.680

- Observa-se, que as obrigações fiscais, sociais e previdenciárias, apresentaram linha decrescente até novembro de 2020, registrando aumento de 3% em dezembro de 2020, onde, os **Parcelamentos** correspondem a 94% do montante devido.

OBRIGAÇÕES FISCAIS, SOCIAIS E PREVIDENCIÁRIAS - EM R\$



72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

108. Outros 42% do endividamento extraconcursal em dezembro de 2020, referem-se as obrigações com **Fornecedores**, que apresentaram redução de 2%, em comparação ao saldo de setembro de 2020, totalizando R\$ 5.504.943 (cinco milhões, quinhentos e quatro mil, novecentos e quarenta e três reais), devidamente suportados por relatório complementar, no entanto, tal documento não contempla a razão social das empresas envolvidas.

109. A **COBRAZIL** encerra o exercício de 2020 com **Resultado negativo** de R\$ 1.424.703 (um milhão, quatrocentos e vinte e quatro mil, setecentos e três reais), vez que os altos **Custos** absorvem grande parte da Receita Líquida auferida, restando pouca margem para cobrir as demais despesas advindas de sua atividade.

III. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

110. Em 01 de agosto de 2018 o **Plano de Recuperação Judicial** foi aprovado em Assembleia Geral de Credores, sendo homologado em 10 de agosto de 2018. Em 06 de agosto de 2019, os Credores – Classe I aprovaram aditivo do Plano, homologado em 28 de agosto de 2019.

- Forma de Pagamento dos Credores:
 - **Os Créditos Classe II serão pagos** com desconto de 45% (quarenta e cinco por cento) sobre o valor do crédito listado na Lista de Credores, em 02 (duas) parcelas, no prazo máximo de 216 (duzentos e dezesseis) meses, sendo a primeira parcela equivalente ao percentual de 50% (cinquenta por cento) do valor total da dívida remanescentes dos Créditos Classe II, paga no 108º (centésimo oitavo) mês contado da data de publicação da decisão de homologação do Plano e, a





LASPRO
CONSULTORES

segunda parcela, referente ao valor restante do crédito, será paga no 216 (ducentésimo décimo sexto) mês contado da data da publicação da decisão de homologação do Plano. A remuneração dos Créditos Classe II se dará através de juros remuneratórios de 0,5% (meio por cento) ao ano, acrescido da correção monetária pela TR, contados a partir do 13º (décimo terceiro) mês após a publicação da decisão de homologação do Plano, sendo estes pagos pró-rata, em parcela única, no 14º (décimo quarto) mês após a decisão de homologação do Plano. Após o pagamento dos juros e da correção monetária de forma pró-rata, os demais valores decorrentes desta obrigação, que vencerão anualmente, serão incorporados ao valor principal do crédito e pagos conforme este Plano.

- **Os Credores Classe II Colaboradores serão pagos** em 144 (cento e quarenta e quatro) meses contados da publicação da decisão de homologação do Plano, em 21 (vinte e uma) parcelas, conforme fluxo semestral. A remuneração dos créditos detidos pelos Credores Classe II Colaboradores se dará através de juros remuneratórios de 1,0% (um por cento) ao ano, acrescido da correção monetária pela TR, sendo estes capitalizados e incorporados ao valor principal até o 18º (décimo oitavo) mês. Posteriormente, os juros continuarão a ser capitalizados e, a partir do 24º (vigésimo quarto) mês, serão pagos semestralmente.
- **Os Créditos Classe II Colaboradores Debêntures** poderão optar entre duas opções para Forma e Prazo de pagamento de seus créditos, bem como Abatimento e Remuneração diferenciados, quais sejam: Opção A e Opção B. Caso o credor não se manifeste no prazo previsto, ele será automaticamente classificado na Opção B. Não haverá abatimento sobre o valor do crédito constante da Lista de

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Credores para os Créditos Classe II Colaboradores Debêntures que optarem pela Opção A. Os Créditos Classe II Colaboradores Debêntures que optarem pela Opção A serão em 144 (cento e quarenta e quatro) meses contados da publicação da decisão de homologação do Plano, em 21 (vinte e uma) parcelas, conforme o fluxo semestral. A remuneração dos créditos detidos pelos Credores Classe II Colaboradores Debêntures se dá através de juros remuneratórios de 1,0% (um por cento) ao ano, acrescido da correção monetária pela TR, sendo estes capitalizados e incorporados ao valor principal até o 18º (décimo oitavo) mês. Posteriormente, os juros continuarão a ser capitalizados e, a partir do 24º (vigésimo quarto) mês, serão pagos semestralmente. Os Credores Classe II Colaboradores Debêntures que optarem pela Opção B serão pagos com desconto de 45% (quarenta e cinco por cento) sobre o valor do crédito constante da Lista de Credores. Os Créditos Classe II Colaboradores Debêntures que optarem pela Opção B serão pagos no prazo de 120 (cento e vinte) meses contados da decisão de homologação do Plano, em 17 (dezessete) parcelas, conforme fluxo semestral. A remuneração dos Créditos Classe II Colaboradores Debêntures que optarem pela Opção B se dará através de juros remuneratórios de 1,0% (um por cento) ao ano, acrescido da correção monetária pela TR, sendo estes capitalizados e incorporados ao valor principal até o 18º (décimo oitavo) mês. Posteriormente, os juros serão acurados e, os juros acurados a partir do 18º (décimo oitavo) mês serão pagos integralmente a cada semestre, vencendo-se a primeira parcela de juros no 24º (vigésimo quarto) mês.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- **Os Créditos Classe III serão pagos** na forma: Até R\$ 6.500,00 (seis mil e quinhentos reais) ou o valor do Crédito Classe II, o que for menor, serão pagos até 60 (sessenta) dias da publicação da decisão de homologação do Plano ou da venda da UPI-AJ e/ou das UPI-RS, o que ocorrer por último. Os saldos dos Créditos Classe III depois de abatido o pagamento previsto na cláusula 4.5.1.1 deste Plano, serão pagos em 02 (duas) parcelas, no prazo máximo de 264 (duzentos e sessenta e quatro) meses. A primeira parcela, equivalente ao percentual de 50% (cinquenta por cento) do valor total da dívida remanescente desta classe, vencerá 132º (centésimo trigésimo segundo) mês contado da data da publicação da decisão homologatória do Plano, ao passo que a segunda parcela, referente ao valor restante do crédito, vencerá no 264º (ducentésimo sexagésimo quarto) mês contato da data da publicação da decisão homologatória do Plano. A remuneração dos Créditos Classe III se dará através de juros remuneratórios de 0,5% (meio por cento) ao ano, acrescido da correção monetária pela TR, contados a partir do 13º (décimo terceiro) mês após a publicação da decisão de homologação do Plano, sendo estes pagos pró-rata, em parcela única, no 14º (décimo quarto) mês após a publicação da homologação deste Plano. Após o pagamento dos juros e da correção monetária de forma pró-rata, os demais valores decorrentes desta obrigação, que vencerão anualmente, serão incorporados ao valor principal do crédito e pagos conforme este Plano.
- **Os Credores Classe III** que forem fornecedores e se enquadrem na classe de **Credores Classe III Fornecedores Colaboradores** receberão o seu crédito em conformidade com o disposto na cláusula 4,5 deste

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

Plano, com a aceleração de pagamento. **Fornecedores de serviços financeiros.** A critério do Grupo UTC, para cada real de crédito fornecido, ao custo máximo de 2,0% (dois pontos percentuais) ao mês, sem garantia colateral de qualquer natureza, com prazo mínimo a definir e mínimo de 06 (seis) meses de carência, o crédito concursal equivalente a até 15% (quinze por cento) do crédito concedido será pago em até 36 (trinta e seis) meses sem prejuízo do pagamento do crédito concedido nas condições a serem contratados. **Fornecedores de produtos e serviços operacionais.** A critério do Grupo UTC para cada real de crédito em fornecimento de produtos e serviços sem garantia colateral de qualquer natureza, o crédito concursal equivalente a até 15% (quinze por cento) do crédito concedido será pago em até 36 (trinta e seis) meses sem prejuízo do pagamento do crédito concedido nas condições a serem contratadas.

- Os **Credores Classe III da Volga** que concordarem em aderir a este Plano, inclusive possibilitando a viabilização econômico-financeira deste Plano através da integralização da Colina Sul na UPI-Colina Sul para fins de monetização, receberão o pagamento de seu crédito: O valor de R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais) será pago aos Credores Classe III Colaboradores Volga de forma pro rata e pari passu ao recebimento dos primeiros R\$ 144.000.000,00 (cento e quarenta e quatro milhões de reais) na Conta de Pagamentos Prioritários. O valor de R\$ 11.461.878,02 (onze milhões, quatrocentos e sessenta e um mil, oitocentos e setenta e oito reais e dois centavos) será pago por meio de dação em pagamento do imóvel registrado na matrícula 96.084, localizado em Salvador/BA. A remuneração dos Créditos Classe III Colaboradores Volga se dará através de juros

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

remuneratórios de 1,0% (um por cento) ao ano acrescido da correção monetária pela Taxa Referencial, sendo estes capitalizados anualmente e incorporados ao valor principal do crédito e pagos conforme fluxo de pagamento.

111. Em virtude da pandemia da Covid-19 que contribuiu para a incapacidade financeira do **GRUPO**, de fazer frente às obrigações previstas no plano, bem como das despesas correntes, em 20 de julho de 2020, foi deferido (fls. 140.583/140.588) a apresentação de novo plano (fls. 142.186/142.203) e a realização de nova Assembleia Geral de Credores, relativos as Classes I e IV.

- Em 26 de agosto de 2020, foi realizada a Assembleia Geral de Credores, a qual não foi instalada em primeira convocação, tendo em vista a ausência do quórum legal previsto no artigo 37, § 2º da lei nº 11.101/2005, sendo a segunda convocação instalada em 17 de setembro de 2020.
- Em 17 de setembro de 2020, foi realizada a Assembleia Geral de Credores da qual, por deliberação dos credores, foi suspensa até 3 de novembro de 2020.
- Em Assembleia Geral de Credores, em 03 de novembro de 2020, foi aprovado o 2º Aditamento ao Plano de Recuperação Judicial referente as Classes I e IV, do qual foi homologado em 15 de dezembro de 2020.

112. Entretanto, como a BIA – Brazil Invest Airport, não pagou o preço de aquisição das ações da ABSA – Aeroportos Brasil S/A, em 14 de dezembro de 2020 e o 2º Aditamento ao Plano estipulou o pagamento

72.857.1 CT| MM/CM



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

das obrigações das Classes I e Classe IV até a referida data, foi determinado pelo Juízo da recuperação a apresentação do 3º Aditamento ao Plano. (fls. 155.688/155.876).

- Em 18 de maio de 2021, foi realizada a Assembleia Geral de Credores, a qual não foi instalada em primeira convocação, tendo em vista a ausência do quórum legal previsto no artigo 37, § 2º da lei nº 11.101/2005, sendo a segunda convocação instalada em 25 de maio de 2021.
- Em 25 de maio de 2021, foi realizada a Assembleia Geral de Credores da qual, por deliberação dos credores, foi suspensa até 24 de junho de 2021.
- Em 24 de junho de 2021, foi realizada a Assembleia Geral de Credores e continuação, a qual aprovou o 3º Aditamento do PRJ, homologado pelo juízo em 29/06/2021 (fls. 157271/157274, disponibilizada no DJE em 30/06/2021).

113. O 3º Aditamento ao Plano tem como finalidade: a constituição e alienação da UPI-Heftos, constituição e alienação da UPI-PI parte Recuperandas e estabelecer novas condições, tão somente, para pagamento do saldo remanescente dos Créditos Classe I e dos Créditos Classe IV.

114. Da alteração da forma de pagamento aos **Credores Classe I:**

- Os Credores Classe I, nos termos da cláusula 4.1.2. do Plano, denominada “Origem do Pagamento”, serão pagos com recursos da Conta de Pagamentos Prioritários, e, se for o caso, com a parcela destinada às Recuperandas dos recursos obtidos com Financiamento DIP UPI-Heftos, Financiamento DIP UPI-PI, pela alienação da UPI-Heftos,

72.857.1 CT| MM/CM



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

monetização da UPI-AJ – Precatório DER-MA, UPI-PI – Parte Recuperandas e UPI-RS, respeitadas as Regras de Destinação de Recursos, ou ainda, com o Caixa Livre do Grupo UTC.

- Os Credores Classe I e Credores Classe I Advogados receberão seu crédito remanescente, listados no Quadro Geral de Credores da seguinte forma:
 - 1º Parcela: R\$ 14.784 (quatorze mil, setecentos e oitenta e quatro reais) limitado ao saldo do Crédito de cada credor, em até 60 (sessenta) dias contados da data de publicação da decisão que homologar o 3º Aditamento ao Plano, sendo que os pagamentos serão realizados com os recursos decorrentes do Financiamento DIP-UPI-PI – Parte Recuperandas e Financiamento DIP-UPI-Heftos; e,
 - 2º Parcela: O Crédito que sobejar de cada Credor Classe I, até o limite de 150 (cento e cinquenta) salários-mínimos deduzidos os valores já pagos, será quitado em até 30 (trinta) dias após o recebimento dos recursos oriundos da alienação da UPI-Heftos, UPI-PI Parte Recuperandas, ou, UPI-Colina Sul, o que ocorrer primeiro. O prazo de pagamento fixado não ultrapassará o dia 15 de dezembro de 2021.
- Os Credores que ainda remanescerem com Créditos listados no Quadro geral de Credores, deduzidos os valores recebidos, terão seis créditos pagos de acordo com a Opção A de Pagamento, ou, Opção B.
 - Opção A: Receberão o valor remanescente do seu Crédito em 8 (oito) parcelas anuais, iniciando-se o pagamento da primeira parcela depois de decorridos 24 (vinte e quatro) meses da data de publicação da decisão que homologar o 3º Aditamento ao Plano. Os Créditos serão corrigidos pela TR (taxa referência) acrescido de 0,2% (zero vírgula

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

dois por cento) de juros ao mês, nos termos da cláusula 3.1.5 do 1º Aditamento ao Plano.

- Opção B: Receberão o valor remanescente do seu Crédito, através da cessão da parcela DER-MA Conta de Pagamento Prioritários, nos termos do Instrumento de Cessão de Crédito.

115. Da alteração da forma de pagamento aos

Credores Classe IV:

- Os Credores Classe IV, nos termos da cláusula 6.3. e 6.3.2. do Plano, serão pagos com recursos existentes na Conta de Pagamentos Prioritários, e, se for o caso, com a parcela destinada às Recuperandas dos recursos decorrentes do Financiamento DIP-UPI-Heftos, e UPI-Rs, respeitadas as Regras de Destinação de Recursos.
- Os Credores receberão a quantia de R\$ 55.000 (cinquenta e cinco mil reais), limitado ao saldo do Crédito de cada Credor, previsto no Quadro Geral de Credores, em até 60 (sessenta) dias contados da data da publicação da decisão que homologar o 3º Aditamento ao Plano, sendo que os pagamentos realizados de acordo com o recebimento dos recursos decorrentes do Financiamento DIP UPI Heftos.
- Os Credores que remanescerem com Crédito listado no Quadro Geral de Credores serão pagos em 30 (trinta) dias após o recebimento dos recursos oriundos da alienação da UPI-Colina Sul.
- Os Credores receberão os juros e correção monetária sobre o seu crédito remanescente nos termos da cláusula 4.8.2 do Plano.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

III.1. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

116. Conforme posição atualizada até 11 de maio de 2021, foram liquidados:

CREDORES	VALOR FINAL	DESÁGIO	CORREÇÃO MONETÁRIA	PAGAMENTOS	VALOR RESIDUAL
TOTAL DE CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS ADERENTES	R\$ 1.091.272.410,32	R\$ 470.520.651,34	R\$ 21.441.851,39	R\$ 41.570.325,56	R\$ 600.623.284,81
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE I - TRABALHISTA	R\$ 224.889.583,45	R\$ -	R\$ -	R\$ 62.685.871,35	R\$ 162.203.712,11
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE II - GARANTIA REAL	R\$ 131.588.585,00	R\$ 30.546.114,90	R\$ 1.533.256,34	R\$ 7.726.662,63	R\$ 94.849.063,81
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 2.114.470.571,92	R\$ 236.163.544,58	R\$ 11.234.609,09	R\$ 565.277,81	R\$ 1.888.976.358,62
TOTAL DE CRÉDITOS CLASSE IV - ME E EPP	R\$ 33.341.324,27	R\$ -	R\$ -	R\$ 8.727.612,55	R\$ 24.613.711,72
TOTAL DE CRÉDITOS EM RESERVA	R\$ 31.084,44	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ 31.084,44
TOTAL GERAL DE CRÉDITOS	R\$ 3.595.593.559,40	R\$ 737.230.310,82	R\$ 34.209.716,82	R\$ 121.275.749,90	R\$ 2.771.297.215,51

- Para **Aderente**, foram pagos a importância de R\$ 41.570.325,56 (quarenta e um milhões, quinhentos e setenta mil, trezentos e vinte e cinco reais e cinquenta e seis reais), a 5 (cinco) credores.

CREDORES	Classe	VALOR FINAL	PAGAMENTOS	VALOR RESIDUAL
BANCO BRADESCO BBI S/A	Aderente	R\$ 355.547.464,01	R\$ 17.276.867,83	R\$ 338.270.596,18
BANCO DO BRASIL S/A	Aderente	R\$ 235.780.316,97	R\$ -	R\$ 235.780.316,97
BANCO ITAÚ BBA S/A	Aderente	R\$ 210.462.797,05	R\$ 10.226.870,66	R\$ 200.235.926,39
BLP CRÉDITO JUDICIAL IV	Aderente	R\$ 163.478.063,43	R\$ 7.943.774,55	R\$ 155.534.288,88
FUNDO ARC	Aderente	R\$ 63.001.884,43	R\$ 3.061.406,26	R\$ 59.940.478,17
FUNDO FRADE II	Aderente	R\$ 63.001.884,43	R\$ 3.061.406,26	R\$ 59.940.478,17

- Para a **Classe I (Trabalhista)**, foram pagos a importância de R\$ 62.685.871,35 (sessenta e dois milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e setenta e um reais e trinta e cinco centavos) a 4.602 (quatro mil, seiscentos e dois) credores, onde:

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

ITEM	R\$
Classe I - FGTS	(3.682.342,18)
Classe I - Até 5 SM	(488.449,22)
Classe I - Independentes	(6.504.110,40)
Classe I - Advogados	(396.778,85)
Classe I - Sindicato Macaé	(51.614.067,92)
Total	(62.685.748,57)

- o Existem 292 (duzentos e noventa e dois) credores sem pagamento e 4.504 (quatro mil, quinhentos e quatro) credores com saldo residual a receber.
- Para a **Classe II (Garantia Real)**, foram pagos a importância de R\$ 7.726.662,63 (sete milhões, setecentos e vinte e seis mil, seiscentos e sessenta e dois reais e sessenta e três centavos) a 7 (sete) credores.

CREDORES	Classe	VALOR FINAL	PAGAMENTOS	VALOR RESIDUAL
BANCO BRADESCO BBI S/A	II - Garantia Real	R\$ 28.211.426,88	R\$ 696.990,11	R\$ 27.514.436,77
BANCO DO BRASIL S/A	II - Garantia Real	R\$ 18.708.329,68	R\$ 462.207,06	R\$ 18.246.122,62
BANCO ITAÚ BBA S/A	II - Garantia Real	R\$ 16.699.474,50	R\$ 412.576,39	R\$ 16.286.898,11
BLP CRÉDITO JUDICIAL IV	II - Garantia Real	R\$ 12.971.402,98	R\$ 320.470,84	R\$ 12.650.932,14
FUNDO ARC	II - Garantia Real	R\$ 4.998.975,48	R\$ 123.504,44	R\$ 4.875.471,04
FUNDO FRADE II	II - Garantia Real	R\$ 4.998.975,48	R\$ 123.504,44	R\$ 4.875.471,04
IVAN CORRÊA DE TOLEDO FILHO	II - Garantia Real	R\$ 45.000.000,00	R\$ 5.587.409,35	R\$ 39.412.590,65

- Para a **Classe III (Quirografário)**, foram pagos a importância de R\$ 565.277,81 (quinhentos e sessenta e cinco mil, duzentos e setenta e sete reais e oitenta e um) a 140 (cento e quarenta) credores.
 - o Existem 951 (novecentos e cinquenta e um) credores sem pagamento e 1.044 (um mil e quarenta e quatro) credores com saldo residual a receber.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

- Para a **Classe IV (ME e EPP)**, foram pagos a importância de R\$ 8.727.612,55 (oito milhões, setecentos e vinte e sete mil, seiscentos e doze reais e cinquenta e cinco reais) a 147 (cento e quarenta e sete) credores.
 - Existem 411 (quatrocentos e onze) credores sem pagamento e 545 (quinhentos e quarenta e cinco) credores com saldo residual a receber.

IV. PENDÊNCIAS

117. Foram solicitados ao **GRUPO UTC**, informações e documentos complementares, como segue:

- Relatório de clientes de todas as empresas que compõe o Grupo (em RJ) – dezembro/2020, ficando pendente de apresentação: **CONSTRAN** e **UTC DI**.
- Relatório de fornecedores de todas as empresas que compõe o Grupo (em RJ) – dezembro/2020, ficando pendente de apresentação: **UTC DI**, **TRANSMIX**, **PATRIMONIAL VOLGA**, **NORTEOLEUM** e **NITEROI**.
- Demonstração do Fluxo de Caixa – dezembro de 2020.
- O que contempla a rubrica Receitas Diversas, na **UTC ENGENHARIA**.

118. Ademais, no quarto trimestre de 2020, houve baixa contábeis no Imobilizado da **UTC ENGENHARIA**:

Esclarecimentos sobre as variações negativas (baixas) de imobilizado: **UTC Engenharia, estamos levantando a documentação**. Em complemento, a baixa na UTC ENGENHARIA no quarto trimestre de 2020, está correlacionado com as notas fiscais de venda dos equipamentos na transação com a empresa Tumiaru?

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

V. CONCLUSÃO

119. A análise dos documentos contábeis e financeiros apresentados, demonstram que o **GRUPO UTC** vem operando normalmente, apresentando linha crescente nas vendas, resultando em margem positiva no terceiro e quarto trimestre de 2020, após a absorção dos custos, somados aos demais ganhos e gastos incorridos, refletido no **Resultado positivo** nesse período, contudo, insuficiente para cobrir os **Resultados negativos** auferidos no primeiro e segundo trimestre de 2020, encerrando o exercício de 2020, em situação deficitária.

120. As vendas realizadas no quarto trimestre de 2020, se fez levemente inferior ao mesmo período do ano anterior, e apontam no exercício de 2020, queda de 7% na comparação com o período de janeiro a dezembro de 2019. Conforme estatísticas noticiadas em 16 de março de 2021, no site Expresso das Ilhas⁸, no quarto trimestre de 2020, a produção na construção civil apresentou aumento, onde observa-se, considerável melhora no faturamento do **GRUPO UTC** apontando similaridade com a retomada do setor, mesmo auferindo receitas em menor proporção quando comparada com o exercício de 2019.

“No 4º trimestre de 2020, a produção na construção civil aumentou 10,6%, em relação ao período homólogo de 2019, de

⁸ <https://expressodasilhas.cv/economia/2021/03/16/construcao-civil-aumenta-106-no-4o-trimestre-de-2020/73871>

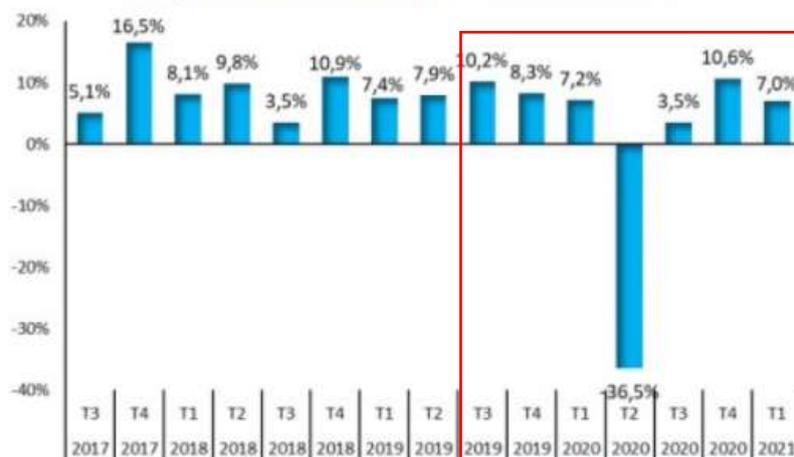




LASPRO
CONSULTORES

acordo com os dados divulgados hoje pelo Instituto Nacional de Estatística (INE).”

Gráfico 1 – Taxa de variação homóloga do índice global de produção na construção civil, 3º trimestre de 2017 a 1º trimestre de 2021



Fonte: <https://expressodasilhas.cv/economia/2021/06/14/producao-trimestral-na-construcao-civil-diminui-face-ao-periodo-anterior/75218>

121. Ademais, o **GRUPO UTC**, encerrou o exercício de 2020, com bons indicadores de liquidez corrente e rentabilidade, apresentando redução no índice de endividamento, no entanto, permaneceu em situação inferior ao desejável.

72.857.1 CT| MM/CM



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 n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it



LASPRO
CONSULTORES

VI. ENCERRAMENTO

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

123. Sendo o que tinha para o momento, este Administrador Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Cartório para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 14 de julho de 2021.

LASPRO CONSULTORES LTDA.

Administradora Judicial

Oreste Nestor de Souza Laspro

OAB/SP nº 98.628

72.857.1 CT| MM/CM



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