LASPRO
CONSULTORES

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

Recuperação Judicial
Processo nº 0009446-03.2019.8.26.0506

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

72-958 1 CT|AL/MM

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

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

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4

A. Balanço Patrimonial 4

B. Demonstração do Resultado do Exercício 19

C. Fluxo de Caixa 23

D. Funcionários 24

E. Impostos 25

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 25

IV. PENDÊNCIAS 30

V. CONCLUSÃO 31

VI. ENCERRAMENTO 32

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

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

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

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

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

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

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

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

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

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

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

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

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

6. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais de dezembro de 2020 a abril de 2021, já apresentado em relatório anterior a maio de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. A rubrica **Disponível** apresenta aumento de 1% em maio de 2021, totalizando R$ 155.712 (cento e cinquenta e cinco mil, setecentos e doze reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras.

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

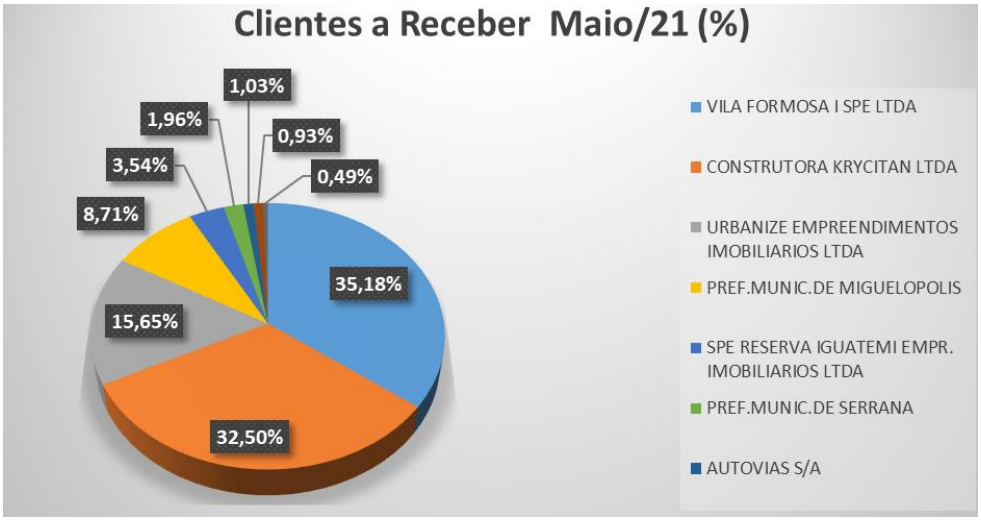
Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

- Os valores em **Aplicações Financeiras** são mantidos junto ao Banco Safra e representam 96% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em maio de 2021, sendo que este valor permanece inalterado desde dezembro de 2019.
    - Não foi disponibilizado extrato bancário para a validação do saldo contábil do período em análise.
- **Bancos Conta Movimento**, soma em maio de 2021, R$ 1.453 (um mil, quatrocentos e cinquenta e três reais), segregados nas instituições:
    - Banco Itaú, com o saldo de R$ 1.449 (um mil, quatrocentos e quarenta e nove reais), registrando movimentações de entradas e saídas de aproximadamente R$ 360.000 (trezentos e sessenta mil reais), condizentes com o extrato bancário.
    - Banco Sicoob, sem apresentar movimentação, permanece com o saldo de R$ 3 (três reais), condizente com extrato bancário do mesmo período.
- Os valores em Caixa permanecem com saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em maio de 2021, para o qual não foi disponibilizado relatório de “caixa” para a validação do saldo contábil.

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

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

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



9. A rubrica **Contas Correntes** no ativo circulante e ativo não circulante, somam conjuntamente, R$ 151.868 (cento e cinquenta e um mil, oitocentos e sessenta e oito reais) em maio de 2021.

- Ativo Circulante: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um mil reais) sem apresentar movimentação no último semestre.
- Ativo não Circulante: mantém em maio de 2021, R$ 90.868 (noventa mil, oitocentos e sessenta e oito reais), referente unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia.

10. Em maio de 2021, os **Impostos a Recuperar** no ativo circulante, mantém o saldo de R$ 83.158 (oitenta e três mil, cento e cinquenta e oito reais), dos quais, 96% está alocado na alínea Depósito Judicial 1640/2002 e o restante refere-se a IRRF, sem movimentação no período analisado.

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

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

- Nota-se em fevereiro de 2021, que o valor no ativo não circulante, de R$ 67.174 (sessenta e sete mil, cento e setenta e quatro reais), foi integralmente baixado da alínea INSS Débito NFDL, sem detalhamento.

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores de Prêmios de Seguro a Vencer, relativos a veículos, edifício, máquinas e equipamentos e caminhões. Observa-se a apropriação mensal de valores em contas de resultado, finalizando maio de 2021, com saldo de R$ 15.814 (quinze mil, oitocentos e quatorze reais), condizentes com o relatório suporte disponibilizado.

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

- A rubrica **Rateio de Custo e Despesa** apresenta em maio de 2021, saldo de R$ 541.395 (quinhentos e quarenta e um mil, trezentos e noventa e cinco reais), registrando redução de 31%, quando comparado ao mês de abril de 2021. Foi disponibilizado relatório com valores movimentados, condizentes com o saldo contábil do período.
- A rubrica **Administração de Ativos** - Arbeitt Infraestrutura foi constituída em junho de 2020, tendo quitado o saldo relativo a Pagamento de Rateio de Despesas Administrativas, passando a rubrica a ter saldo R$ 0 (zero reais), estando de acordo com a somatória do relatório suporte[1] disponibilizado.

13. Os **Outros Investimentos** mantêm no ativo não circulante, saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta

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

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

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

e cinco reais) em maio de 2021, sem apresentar movimentação no último semestre, dos quais, R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) refere-se à empresa Arbeitt Infraestrutura e o restante de R$ 25.335 (vinte e cinco mil, trezentos e trinta e cinco reais) a Investimentos, sem detalhamento.

14. Em maio de 2021, o **Imobilizado** líquido soma a importância de R$ 2.119.531 (dois milhões, cento e dezenove mil, quinhentos e trinta e um reais), onde observa-se a aquisição de Equipamentos no valor de R$ 5.070 (cinco mil e setenta reais) e o reconhecimento mensal das Depreciação. Foram disponibilizados relatórios de **Bens Imobilizado** e **Depreciação** condizentes com o saldo contábil do período.

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

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

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

bens, sem autorização judicial, **contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005**.

R$

Balanço Patrimonial em R$	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Ativo	**6.010.313**	**5.916.552**	**5.775.605**	**5.527.226**	**5.360.288**	**5.085.944**
Circulante	**1.712.115**	**1.634.619**	**1.575.762**	**1.659.273**	**1.614.434**	**1.365.211**
Disponivel	154.338	154.476	154.470	154.636	154.459	155.712
Clientes	506.155	506.155	506.155	506.155	506.155	506.155
Contas Correntes	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Impostos a Recuperar	97.723	97.723	97.723	83.158	83.158	83.158
Outros Créditos	168	419	193	14.078	2.060	1.976
Despesas Antecipadas	31.351	29.773	28.062	23.939	19.938	15.814
Administração de Ativos	-	-	-	-	-	-
Rateio de custo e despesa	861.380	785.073	728.158	816.308	787.665	541.395
Não Circulante	**4.298.198**	**4.281.933**	**4.199.844**	**3.867.953**	**3.745.854**	**3.720.734**
Contas Correntes	373.168	388.868	405.868	105.868	90.868	90.868
Impostos a Recuperar	67.174	67.174	-	-	-	-
Outros Investimentos	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335
Imobilizado	**2.347.521**	**2.315.556**	**2.283.642**	**2.251.750**	**2.144.651**	**2.119.531**
Bens em Uso	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.028.182*	*10.028.182*	*9.832.682*	*9.837.752*
(-) Depreciação Acumulada	*- 7.728.345*	*- 7.760.310*	*- 7.744.540*	*- 7.776.432*	*- 7.688.031*	*- 7.718.221*

15. A **MATTARAIA** soma em maio de 2021, endividamento total de R$ 15.364.688 (quinze milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e oito reais), distribuídos em dívidas no passivo circulante e passivo não circulante, onde:

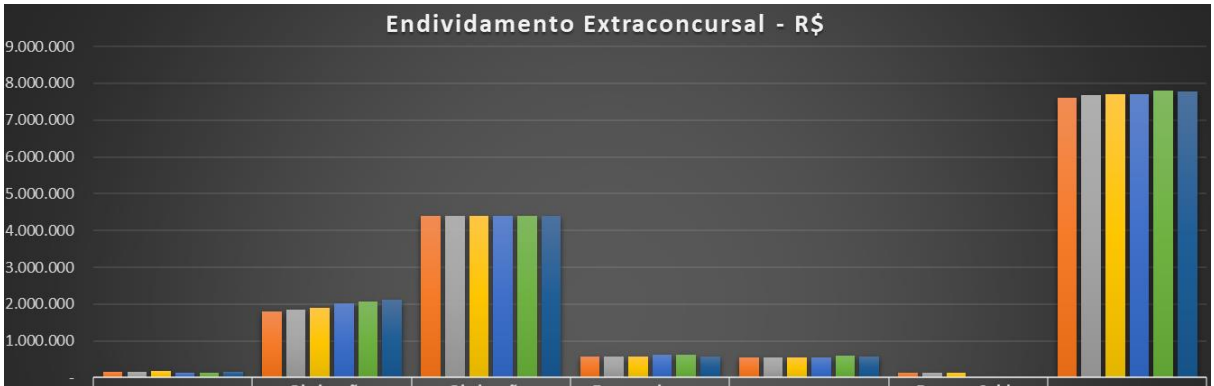
- R$ 7.579.416 (sete milhões, quinhentos e setenta e nove mil, quatrocentos e dezesseis reais) refere-se ao endividamento concursal, segregados em:

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

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

- Nota-se redução do valor referente a <u>Empréstimos</u> junto ao Banco Volkswagen, classificado como Recuperação Judicial.

- O <u>endividamento extraconcursal</u> soma em maio de 2021, R$ 7.785.272 (sete milhões, setecentos e oitenta e cinco mil, duzentos e setenta e dois reais), estando abaixo a evolução do último semestre:



	Fornecedores	Obrigações Trabalhistas	Obrigações Tributarias	Emprestimos e Financiamentos	Valores a Pagar	Banco - Saldo Negativo	Extraconcursal
dez/20	154.973	1.797.869	4.405.269	568.601	538.808	140.633	7.606.153
jan/21	160.769	1.846.730	4.401.213	561.501	560.931	140.633	7.671.778
fev/21	178.909	1.893.157	4.398.220	561.501	542.947	140.633	7.715.366
mar/21	138.650	2.009.878	4.394.901	620.000	542.141	-	7.705.570
abr/21	135.282	2.065.788	4.391.372	620.000	597.074	-	7.809.516
mai/21	150.090	2.109.840	4.389.353	568.333	567.657	-	7.785.272

72-958 1 CT|AL/MM

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

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

- Nota-se que constante movimentação no endividamento extraconcursal, que indicam a ocorrência de pagamentos de dívidas correntes.

16. Obrigações com os **Fornecedores** somam em maio de 2021, R$ 2.627.310 (dois milhões, seiscentos e vinte e sete mil, trezentos e dez reais), correspondendo a 17% do endividamento total, divididos em:

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

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

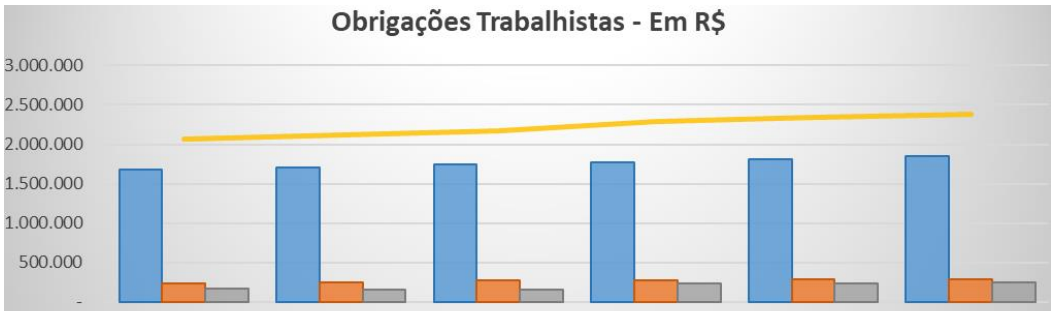
- **Fornecedores** extraconcursal soma, em maio de 2021, R$ 150.090 (cento e cinquenta mil e noventa reais), sendo possível identificar através do Fluxo de Caixa disponibilizado que a Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial.
    - Ademais, foi disponibilizado relatório de contas a pagar condizente com o saldo contábil de maio de 2021, estando assim distribuídos:

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

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

Fornecedores Extraconcursal - R$	mai/21	%
SAO FRANCISCO SISTEMAS DE SAUD	27.744	18%
OLIMAQ RENTAL LTDA	15.000	10%
UNICOM COMERCIAL DE AUTO PECAS	14.441	10%
LOCALIZA RENT A CAR S/A	11.298	8%
FAST LUB LUBRIFICANTES E ACESS	8.160	5%
MMARRA DISTRIBUIDORA AUTOMOTIV	6.218	4%
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E	5.984	4%
LEANDRO DE CASTRO COMERCIO DE	5.909	4%
ESTRELA CAR COMERCIO DE PECAS	5.800	4%
Demais Fornecedores	49.536	33%
Total	150.090	**100%**

17. As **Obrigações Trabalhistas** encerram maio de 2021, com saldo de R$ 2.383.083 (dois milhões, trezentos e oitenta e três mil e oitenta e três reais), apresentando variações mensais referente ao reconhecimento de salários, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, somados a baixas que indicam o recolhimento de obrigações sociais, pagamento de salários, dentre outros.



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
ENCARGOS SOCIAIS	1.674.065	1.707.669	1.742.676	1.776.916	1.812.544	1.849.811
HONORARIOS DIRETORIA	231.901	250.914	269.927	269.795	288.807	288.738
ENCARGOS TRABALHISTAS	165.145	161.391	153.798	236.410	237.679	244.544
Total	2.071.112	2.119.973	2.166.400	2.283.121	2.339.031	2.383.093

- 78% dos Encargos Sociais correspondem a INSS a Recolher.

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

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

- Nota-se que a alínea de INSS a Recolher- Parcelamento apresenta aumento mensal, referente à transferência de valores do passivo não circulante para passivo circulante.

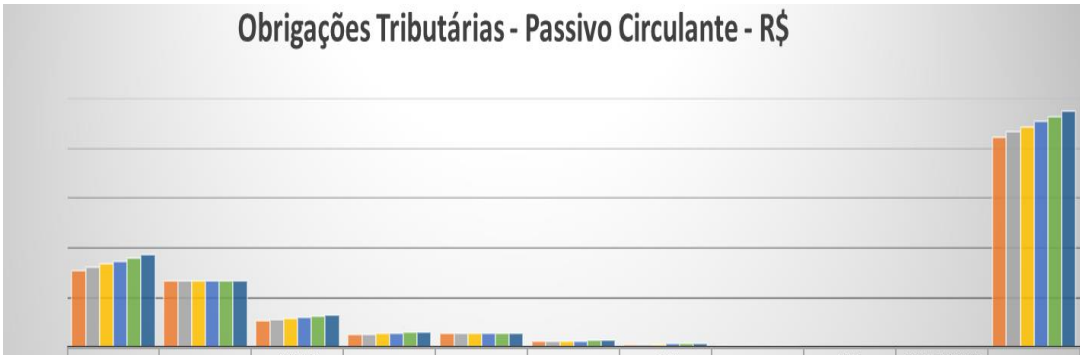
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, somando R$ 244.544 (duzentos e quarenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e quatro reais), onde:
  - Acordo Trabalhista e Rescisão a pagar estão reconhecidos na Recuperação Judicial, permanecendo em maio de 2021, com saldo de R$ 79.578 (setenta e nove mil, quinhentos e setenta e oito reais).
  - Ademais, foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salários e Férias, condizentes com o saldo contábil de maio de 2021.
- Honorários da Diretoria soma em maio de 2021, R$ 288.738 (duzentos e oitenta e oito mil, setecentos e trinta e oito reais), dos quais 67% estão concentrados na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.

18. Mantendo valores no passivo circulante e passivo não circulante, as **Obrigações Tributárias** somam R$ 4.389.353 (quatro milhões, trezentos e oitenta e nove mil, trezentos e cinquenta e três reais) em maio de 2021, perfazendo 29% do endividamento total, divididos em:

- **Obrigações Tributárias** no passivo circulante, com variações crescentes, decorrentes de reclassificação de impostos parcelados no passivo não circulante para passivo circulante e apuração de impostos incidentes sobre vendas e compras de mercadorias no período, totalizando R$ 2.375.025 (dois milhões, trezentos e setenta e cinco mil e vinte e cinco reais), segregados em:

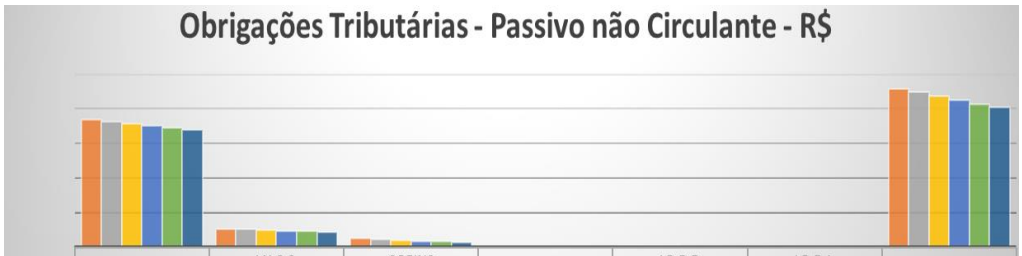
Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

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



	PARCEL. PRT A RECOLHER	COFINS A RECOLHER	COFINS PARCEL. SIMPLIFICA	IRRF A RECOLHER	PIS A RECOLHER	PIS PARCEL. SIMPLIFICADO	IRRF PARCEL.SIMPLIFICADO	IRPJ PARCEL. SIMPLIFICADO	CSLL PARCEL.SIMPLIFICADO	COFINS/PIS/CSLL A RECOLHER	Total
dez/20	776.107	665.714	271.426	129.210	143.001	62.598	32.989	18.094	11.519	3.427	2.114.230
jan/21	806.832	665.714	282.131	134.582	142.990	65.070	34.286	18.810	11.519	3.622	2.165.700
fev/21	837.557	666.836	292.836	139.830	143.233	67.542	35.583	19.526	11.519	3.721	2.218.182
mar/21	868.281	666.836	303.540	145.375	143.233	70.014	36.879	20.242	11.519	4.419	2.270.339
abr/21	899.006	666.836	314.245	150.997	143.233	72.487	38.176	20.958	11.519	4.829	2.322.285
mai/21	929.731	667.155	324.949	157.452	143.302	74.959	39.473	20.958	11.519	5.526	2.375.025

- As **Obrigações Tributárias** no passivo não circulante apresentam redução nos meses analisados, decorrentes das transferências de valores do passivo não circulante para passivo circulante, atingindo em maio de 2021, R$ 2.014.328 (dois milhões, quatorze mil, trezentos e vinte e oito reais), segregados em:



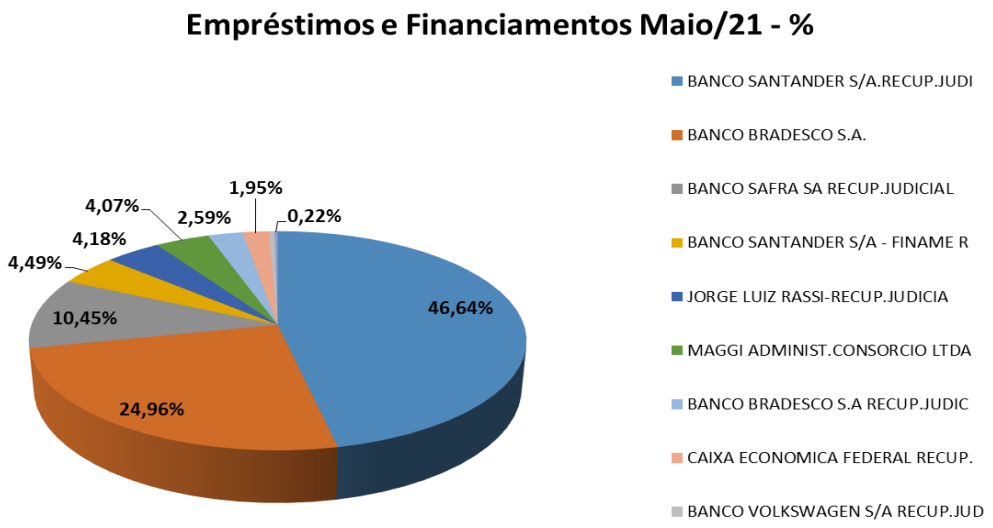
	PRT PARCELAMENTO	I.N.S.S. PARCELAMENTO	COFINS PARCELAMENTO	PIS PARCELAMENTO	I.R.R.F. PARCELAMENTO	I.R.P.J. PARCELAMENTO	Total
dez/20	1.850.150	266.836	126.365	20.135	24.638	2.864	2.290.988
jan/21	1.819.425	257.275	115.660	17.663	23.341	2.148	2.235.513
fev/21	1.788.701	247.714	104.956	15.190	22.045	1.432	2.180.038
mar/21	1.757.976	238.153	94.251	12.718	20.748	716	2.124.562
abr/21	1.727.251	228.592	83.546	10.246	19.451		2.069.087
mai/21	1.696.527	219.032	72.842	7.774	18.154		2.014.328

72-958 1 CT|AL/MM

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

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

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** somam em maio de 2021, R$ 2.277.077 (dois milhões, duzentos e setenta e sete mil e setenta e sete reais), divididos em credores concursais no valor de R$ 1.708.744 (um milhão, setecentos e oito mil, setecentos e quarenta e quatro reais) e credores extraconcursais no valor de R$ 568.333 (quinhentos e sessenta e oito mil, trezentos e trinta e três reais). Abaixo segue quadro com a composição dos valores:



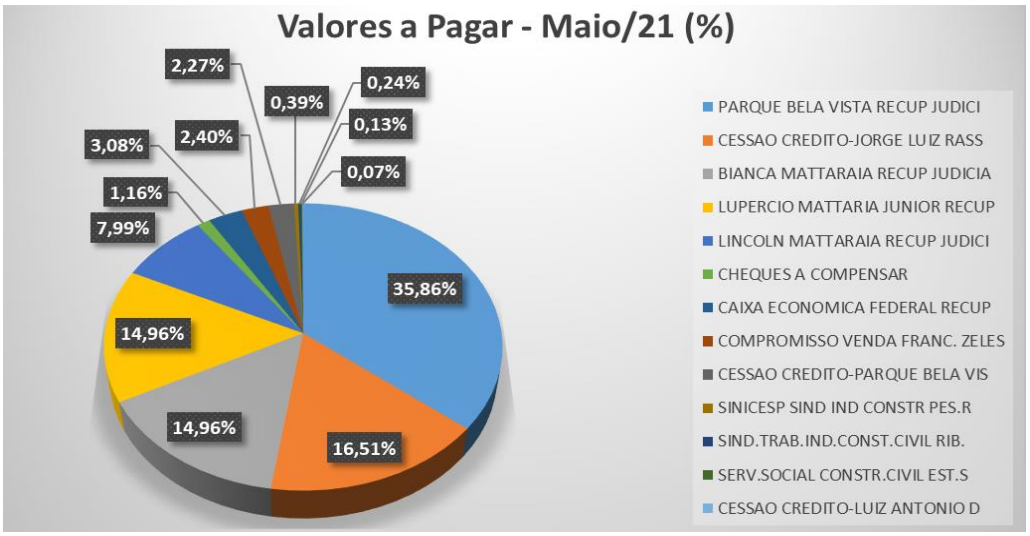
20. A rubrica **Banco Saldo Negativo** apresentou redução de 50%, referente a deságio, em março de 2021, permanecendo em maio de 2021, o saldo de R$ 140.633 (cento e quarenta mil, seiscentos e trinta e três reais), relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra - Recuperação Judicial.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** detém 17% do endividamento total em maio de 2021, equivalente a R$ 2.541.153 (dois milhões, quinhentos e quarenta e um mil, cento e cinquenta e três reais), composta por credores concursais no valor de R$ 1.973.497 (um milhão, novecentos e setenta e

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

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

três mil, quatrocentos e noventa e sete reais) e extraconcursais no valor de R$ 567.657 (quinhentos e sessenta e sete mil, seiscentos e cinquenta e sete reais), apresentando redução de valores, somente na alínea de Cheques a Compensar.



22. Sem movimentação, as **Outras Obrigações** permanece em maio de 2021, com saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais), referente unicamente a credores concursais, segregados em:

- **Adiantamentos de Clientes** com R$ 947.965 (novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e cinco reais), antecipado pelo cliente Eduardo Carlos Rodrigues Nogueira.
- **Contas Correntes de Sócios** com R$ 58.113 (cinquenta e oito mil, cento e treze reais), divididos entre os sócios: Lincoln Mattaraia correspondendo a 88% da rubrica e o restante ao Lineu Mattaraia.

23. Com **Patrimônio Líquido** descoberto, no valor de R$ 10.278.744 (dez milhões, duzentos e setenta e oito mil, setecentos e quarenta e

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

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

quatro reais), em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, somados até maio de 2021, no montante de R$ 19.207.136 (dezenove milhões, duzentos e sete mil, cento e trinta e seis reais).

- Nota-se a reclassificação do **Ajuste de Períodos Anteriores**, no valor de R$ 4.168.439 (quatro milhões, cento e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e nove reais) para a alínea de **Resultado Acumulado**, em janeiro de 2021. Em maio de 2021, a alínea **Ajuste de Períodos Anteriores** soma R$ 36.601 (trinta e seis mil, seiscentos e um reais).

R$

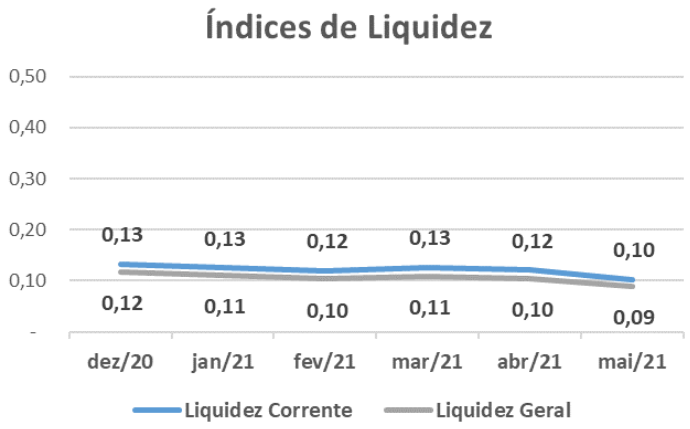
Balanço Patrimonial em R$	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Passivo	**6.010.313**	**5.916.552**	**5.775.605**	**5.527.226**	**5.360.288**	**5.085.944**
Circulante	**12.903.453**	**13.024.553**	**13.123.616**	**13.169.296**	**13.329.845**	**13.350.360**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	154.973	160.769	178.909	138.650	135.282	150.090
Obrigações Trabalhistas	2.071.112	2.119.973	2.166.400	2.283.121	2.339.031	2.383.083
Obrigações Tributarias	2.114.281	2.165.700	2.218.182	2.270.339	2.322.285	2.375.025
Emprestimos e Financiamentos	2.286.217	2.279.116	2.279.116	2.337.616	2.338.744	2.277.077
Valores a Pagar	2.512.305	2.534.428	2.516.443	2.515.637	2.570.570	2.541.153
Banco - Saldo Negativo	281.267	281.267	281.267	140.633	140.633	140.633
Outras Obrigações	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	**2.290.988**	**2.235.513**	**2.180.038**	**2.124.562**	**2.069.087**	**2.014.328**
Obrigações Tributarias	2.290.988	2.235.513	2.180.038	2.124.562	2.069.087	2.014.328
Patrimonio Liquido	**- 9.184.129**	**- 9.343.514**	**- 9.528.048**	**- 9.766.633**	**- 10.038.644**	**- 10.278.744**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	1.110.503	1.110.503	1.091.791	1.091.791	1.091.791	1.091.791
Ajuste de periodos Anteriores	- 4.168.439	-	-	47.729	36.601	36.601
Resultado Acumulado	- 13.490.715	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632	- 18.094.632
Resultado do Exercicio	**- 435.479**	**- 159.385**	**- 325.207**	**- 611.520**	**- 872.404**	**- 1.112.504**

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

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

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

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, registrados no passivo circulante, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo – ativo circulante. Encerra maio de 2021, com liquidez de R$ 0,10 (dez centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.
- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, tendo em maio de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,09 (dez centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.



25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Encerra o mês de março de 2021, com indicador em situação insatisfatória, tendo em vista que suas dívidas superam em 202% a avaliação dos ativos, incluindo os bens.

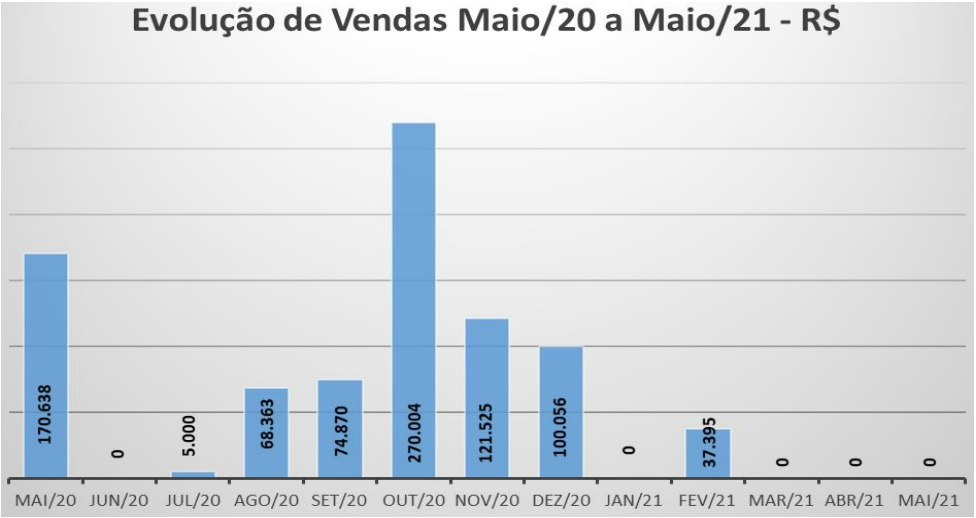
Indicadores	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Endividamento	253%	258%	265%	277%	287%	302%

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

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

B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MATTARAIA** auferiu de janeiro a maio de 2021, **Receita** na importância de R$ 37.395 (trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais), integralmente realizado no mês de fevereiro. Segue abaixo quadro evolutivo das receitas obtidas do período de abril de 2020 a abril de 2021.



- De acordo com informações da Recuperanda o período de maior faturamento, compreende os meses de março a outubro, período de baixa chuva na região, contudo, o Covid-19 interferiu diretamente no faturamento desse período, tendo a partir de agosto de 2020, a retomada das vendas. Entretanto, observa-se que nos meses de janeiro, março, abril e maio de 2021, que não obteve receitas.

27. Após as **Deduções**, apresentou de janeiro a maio de 2021, **Receita Líquida** na importância de R$ 36.030 (trinta e seis mil e trinta reais).

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

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

28. Os **Custos** somam de forma acumulada, até maio de 2021, R$ 922.980 (novecentos e vinte e dois mil, novecentos e oitenta reais), superando a **Receita Líquida** em R$ 886.951 (oitocentos e oitenta e seis mil, novecentos e cinquenta e um reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 32%, Custo de Obras 50%, Despesas com Veículos 2% e Depreciação 16%.

29. As **Despesas Administrativas** são constituídas pelas alíneas de pró-labore, honorários advocatícios, assistência médica, aluguel de imóveis, locação de mão de obra, serviços de terceiros e outros gastos, totalizando de janeiro a maio de 2021, R$ 138.796 (cento e trinta e oito mil, setecentos e noventa e seis reais).

30. Os valores de **Outras Despesas Operacionais**, somam de janeiro a maio de 2021, R$ 61.533 (sessenta e um mil, quinhentos e trinta e três reais). A rubrica refere-se à Valores Irrecuperáveis, sem especificação.

31. As **Despesas Financeiras** somam de janeiro a maio de 2021, R$ 19.842 (dezenove mil, oitocentos e quarenta e dois reais), dos quais, 85% referem-se a juros pagos e 15% a despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** somam de janeiro a maio de 2021, ganhos de R$ 58 (cinquenta e oito reais), relativos a descontos obtidos.

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

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

de R$ 1.815 (um mil, oitocentos e quinze reais), não sendo possível identificar a que se refere. **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

34. O **Resultado do Exercício** auferiu até maio de 2021, **Prejuízo Contábil** de R$ 1.112.504 (um milhão, cento e doze mil, quinhentos e quatro reais) em virtude da ausência de receitas nos meses de janeiro, março, abril e maio de 2021, somados ao elevado custo operacional e demais gastos operacionais e financeiros.

Mensal em R$

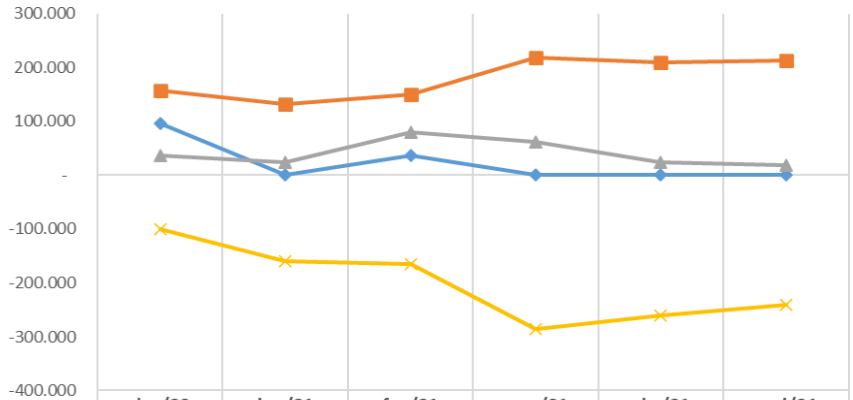
Demonstração de Resultado - R$	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	2021
Receita	**100.056**	**-**	**37.395**	**-**	**-**	**-**	**37.395**
Venda de Serviços	100.056	-	37.395	-	-	-	37.395
Outras Vendas	0	-	-	-	-	-	-
(-) Deduções	- 3.652	-	- 1.365	-	-	-	- 1.365
Receita Liquida	**96.404**	**-**	**36.030**	**-**	**-**	**-**	**36.030**
(-) Custos	- 156.820	- 131.837	- 149.975	- 218.792	- 209.205	- 213.171	- 922.980
Resultado Bruto	**- 60.417**	**- 131.837**	**- 113.946**	**- 218.792**	**- 209.205**	**- 213.171**	**- 886.951**
Despesas Operacionais	**- 36.623**	**- 24.443**	**- 78.967**	**- 62.148**	**- 23.285**	**- 18.742**	**- 207.584**
(-) Despesas Administrativas	- 48.649	- 23.048	- 10.536	- 60.876	- 23.155	- 21.180	- 138.796
(-) Despesas Tributarias	- 221	- 87	-	- 38	- 450	- 548	- 1.124
(-) Depreciações	-	- 1.307	- 1.256	- 1.234	- 1.173	- 1.161	- 6.131
(-) Outras Despesas Operacionais	12.247	-	- 67.174	-	1.494	4.147	- 61.533
Resultado Operacional Liquido	**- 97.040**	**- 156.280**	**- 192.913**	**- 280.941**	**- 232.490**	**- 231.912**	**- 1.094.535**
Resultado Financeiro	**- 3.589**	**- 3.106**	**- 1.621**	**- 5.373**	**- 1.497**	**- 8.187**	**- 19.784**
Receita Financeira	667	17	9	7	24	0	58
(-) Despesa Financeira	- 4.256	- 3.123	- 1.631	- 5.379	- 1.522	- 8.188	- 19.842
Resultado Não Operacional	**0**	**-**	**28.712**	**-**	**- 26.897**	**-**	**1.815**
Receita Não Operacional	0	-	28.712	-	- 26.897	-	1.815
Resultado antes do IR/CSLL	**- 100.629**	**- 159.385**	**- 165.822**	**- 286.313**	**- 260.884**	**- 240.099**	**- 1.112.504**
Resultado do exercicio	**- 100.629**	**- 159.385**	**- 165.822**	**- 286.313**	**- 260.884**	**- 240.099**	**- 1.112.504**

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

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



	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
Receita Líquida	96.404	-	36.030	-		
Custos	156.820	131.837	149.975	218.792	209.205	213.171
Despesas Operacionais	36.623	24.443	78.967	62.148	23.285	18.742
Resultado do exercicio	-100.629	-159.385	-165.822	-286.313	-260.884	-240.099

- **Receita Líquida X Custos**: Os Custos apresentaram oscilações mensais, não estando relacionados à flutuação da Receita Líquida, tendo em vista que a realização dos custos, esta inerente a realização de receitas.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentaram oscilações no último semestre, não estando relacionadas com a Receita Líquida, uma vez que janeiro, março, abril e maio de 2021, não apresentam faturamento.
- **Receita Líquida X Resultado:** O Resultado auferido não apresenta a mesma similaridade da Receita Líquida, tendo em vista que os custos e gastos operacionais, independem da realização da receita. Nota-se faturamento somente em dezembro de 2020 e fevereiro de 2021, sendo este não suficiente absorção dos custos e despesas operacionais.

72-958 1 CT|AL/MM

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

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

LASPRO
CONSULTORES

C. Fluxo de Caixa

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

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21
SALDO INICIAL	**80**	**217**	**212**	**377**	**200**
RECEBIMENTO CLIENTES	-	37.395	-		
TED DEVOLVIDO	-	-	8.485		
VENDA IMOBILIZADO	10.000	-	-	50.000	
VENDA LOTE	-	-	300.000	15.000	
RENDIMENTO			0	0	
RECEBIMENTO ALUGUEL					4.147
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	165.000	173.500	348.000	162.000	359.000
TOTAL DAS ENTRADAS	**175.000**	**210.895**	**656.485**	**227.000**	**363.147**
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	106	103	-	89	122
AGUA E ESGOTO	679	492	476	513	518
ALUGUEL	3.212	-	-		
ASSISTENCIA MEDICA	17.409	3.055	17.390	3.222	17.470
BLOQUEIO JUDICIAL	-	-	400		
CARTORIO	130	93	-	467	110
DESPESA BANCARIA	496	453	504	472	488
ENERGIA ELETRICA	1.972	4.474	-		2.474
EMPRESTIMO BRADESCO					58.173
EMPRESTIMO CONCRETAR	15.700	-	-		
FÉRIAS	-	2.565	-		
F.G.T.S.	6.014	3.911	4.021	3.649	3.857
FORNECEDORES	69.768	103.307	240.003	131.126	205.877
I.P.V.A.	2.790	2.790	9.841	722	
IMPOSTOS DARF	188	-	201	473	411
IMPOSTOS GPS	-	459	207		2.128
IMPOSTOS MUNICIPAL	-	-	39	159	159
MULTA DER				979	406
MUTUO	-	17.000	-		
P.V.T. VALE TRANSPORTE	467	455	396	500	416
P.A.T. ALIMENTACAO	5.395	5.491	-	5.168	5.153
PRO LABORE	-	-	19.144		19.092
RESCISAO	6.157	4.000	4.000	3.183	
SALARIOS	37.332	38.654	32.239	37.163	40.249
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	5.621	7.208	4.870		3.385
SINDICATO	129	129	-	112	116
TELEFONES	1.299	1.260	2.590		1.291
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	-	15.000	320.000	33.000	
TOTAL DAS SAIDAS	**174.863**	**210.900**	**656.320**	**227.177**	**361.894**
SALDO FINAL	**217**	**212**	**377**	**200**	**1.453**

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

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

LASPRO
CONSULTORES

D. Funcionários

37. Foram disponibilizados para o mês em análise, os seguintes documentos: relatório de folha de pagamento sintético, folha de pró-labore, relatório de funcionários em férias, provisão de 13º salário e de férias, protocolo de conectividade social, SEFIP e guias de IRRF sobre Salários e GPS, sem os comprovantes de recolhimento.

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

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

Fonte: Resumo de folha de Pagamento

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

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

E. Impostos

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

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

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

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

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

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

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

- **Crédito de Natureza Trabalhista**: sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 30%, sendo o restante pago em 12 parcelas a partir de 30 dias após a aprovação do PRJ (Plano de Recuperação Judicial) pela Assembleia de Credores. Os valores serão acrescidos de juros de 5% ao ano.
- **Créditos com Garantia Real**: sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
    - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devidos juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
    - 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
    - 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
    - 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:

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

- 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 10º ano - 8% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 11º ano – 30% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 12º ano – 33% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela AGC (Assembleia Geral de Credores) e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior.

- **Credores Quirografários** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5%

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

ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.

- 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devido juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
- 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
- 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.

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

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

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

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

- 4º ano - 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 5º ano - 20% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 6º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preço ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

IV. PENDÊNCIAS

43. Restam pendentes esclarecimentos, como segue:

- Comentar sobre a <u>falta de lançamento referente ao Rateio de Custos e Despesas</u> em fevereiro de 2020.

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

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

- O valor constituído em maio de 2020, de R$ 28.632 (vinte e oito mil, seiscentos trinta e dois reais) junto ao Banco Safra, apresentou saldo R$ 0,00 (zero reais) em outubro e novembro de 2020, sem evidência de como foi efetuada esta regularização, devendo a Recuperanda justificar.

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

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

V. CONCLUSÃO

45. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, constata-se que a **MATTARAIA** continua operando, no entanto, registrou expressiva queda nas vendas no exercício de 2021, auferindo receita somente no mês de fevereiro, sendo esta insuficiente para cobrir todos os gastos advindos da sua operação, refletido no resultado deficitário nesse período.

46. Nota-se que a Recuperanda vem quitando suas dívidas junto aos fornecedores, para continuidade de sua operação. Ademais, conforme balancetes e relatórios de fluxo de caixa, existem movimentações que indicam a venda de bens patrimoniais, o que garante os pagamentos das dívidas correntes.

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

47. Conforme publicado em 6 de julho de 2021, no site Dinheiro na Conta[2], o mercado da construção civil fechou o ano de 2020 em alta, demonstrando sinais que permanecerá em crescimento em 2021, apontando possibilidade de soerguimento para a Recuperanda, que após pico de vendas em outubro de 2020, vem registrando consecutivas reduções no seu faturamento.

> *"O mercado da construção civil conseguiu driblar os efeitos da pandemia e é um dos segmentos que vem impulsionando a economia, principalmente no mercado de luxo. O setor foi considerado atividade essencial pelo Governo Federal logo no início da pandemia, status que o blindou de medidas de isolamento social impostas para outros segmentos. O aumento das vendas em meio à crise sanitária e econômica comprovaram que a proteção foi correta. Dados da Câmara Brasileira da Indústria da Construção (Cbic) apontam aceleração do segmento, com ampliação de postos de trabalho, bem como alta nas vendas e a projeção de novos lançamentos. Dados da Cbic projetam o maior crescimento para o setor em oito anos."*

VI. ENCERRAMENTO

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

[2]https://www.dinheironaconta.com/2021/07/06/253440-mercado-da-construcao-civil-puxa-o-crescimento-economico-na-pandemia/

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

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

LASPRO
CONSULTORES

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

Termos em que pede deferimento,
São Paulo, 6 de agosto de 2021.

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

72-958 1 CT|AL/MM

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