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 **julho a agosto de 2019.**

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
B. Balanço Patrimonial 5
C. Demonstração do Resultado do Exercício 12
D. Funcionários 14
E. Impostos 14
F. Demais Relatórios 14
III. PENDÊNCIAS 15
IV. CONCLUSÃO 16
V. ENCERRAMENTO 16

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. Aos 22 de março de 2019, a empresa Mattaraia Engenharia Indústria e Comércio Ltda., inscrita sob o CNPJ de nº 50.426.097/0001-77, tendo sua sede situada na Rodovia Anhanguera, KM 305-A, CJ2 e escritório administrativo na Av. Maurílio Biagi, n°. 800, sala 501, ambos no Município de Ribeirão Preto, no Estado de São Paulo, ingressou com o pedido de Recuperação Judicial e seu deferimento ocorreu em 29 de março de 2019 (decisão de fls. 238/242).

2. A então Recuperanda, atua no ramo de construção civil, desde janeiro de 1979, quando foi constituída pelos irmãos e engenheiros Lupércio Mattaraia, Lincoln Mattaraia e Lineu Mattaraia tendo como objeto social a construção de edifícios, terraplenagem, pavimentação de estradas e vias urbanas, preparação de argamassa e concreto, saneamento, limpeza pública, hidrojateamento, industrialização e comercialização de concreto asfáltico, tubos, canaletas e demais artefatos de concreto, locação de equipamentos e outras atividades afins. Atualmente o quadro societário é composto por:

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

3. Entre os anos de 2013 e 2017 a requerente prestou serviços de recapeamento em 60 quilômetros da malha rodoviárias sob concessão da TEBE S/A. Neste período, conseguiu manter sua operação, mesmo vivenciando cenário econômico difícil, devido à nova política de preços da Petrobras (principal e única fornecedora de material asfáltico), que passou a reajustar os insumos mais de quatro vezes ao ano, chegando a possuir mais de 300 colaboradores e auferindo faturamento de R$ 40.000.000 (quarenta milhões de reais) no ano de 2016.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

4. 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 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.

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

5. 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.

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

7. Seguem apresentadas as análises dos Demonstrativos Contábeis comparativos entre os meses junho de 2019, abordado no relatório inicial, a agosto de 2019, de acordo com os balancetes mensais disponibilizados pela recuperanda. Cabe mencionar que está sendo reapresentado o saldo de junho de 2019, com base no balancete disponibilizado de julho de 2019, indicando que <u>lançamentos intempestivos são realizados após a disponibilização das demonstrações contábeis</u>.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO CONSULTORES

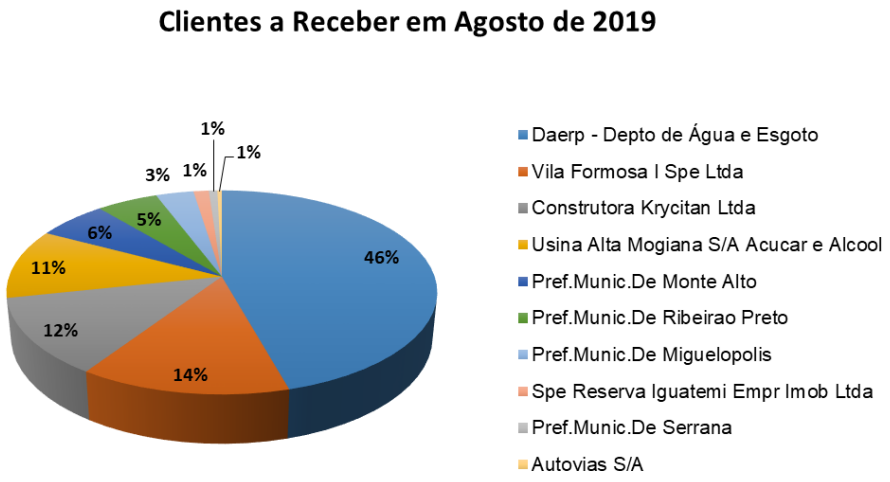
B. Balanço Patrimonial

8. Dentro dos meses analisados, o **Disponível** apresentou pequena variação, encerrando agosto de 2019, na importância de R$ 236.232 (duzentos e trinta e seis mil, duzentos e trinta e dois reais), dos quais, 95% referem-se a **aplicações financeiras** no banco SAFRA, 3% a valores disponíveis em **banco conta corrente** e 2% no **caixa**.

- Foram disponibilizados extratos bancários junto aos bancos: Santander, Itaú e Sicoob, todos relativos a conta corrente e condizente com os valores contabilizados.

9. Os recebíveis de **Clientes** correspondem a 36% do ativo circulante, apresentando crescimento de 13% no transcorrer do período analisado e montando recebíveis no montante de R$ 1.346.115 (um milhão, trezentos e quarenta e seis mil, cento e quinze reais) em agosto de 2019.

- Foi disponibilizado balancete auxiliar de contas a receber conciliado com os demonstrativos contábeis, indicando que 45% dos títulos se refere a "DAERP-Departamento de Água e Esgoto", sem sofrer alteração desde março de 2019. Abaixo segue composição dos valores a receber de **Clientes**:



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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

10. Os **Valores a Faturar** apresentaram crescimento de 17% em julho de 2019, seguido pela queda de 24% em agosto de 2019, totalizando R$ 262.654 (duzentos e sessenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais), não sendo possível verificar a origem, pois o montante não apresenta detalhamento junto ao balancete analítico.

11. A recuperanda é sócia detentora de 99% do **Capital** da empresa **Arbeitt Infraestrutura**, estando representada pelas rubricas:

- **Administração de Ativos** que possuía em junho de 2019, saldo de R$ 667.836 (seiscentos e sessenta e sete mil, oitocentos e trinta e seis reais), tendo, nos meses de julho e agosto de 2019, reduzido e atingindo o saldo negativo de R$ 6.281 (seis mil, duzentos e oitenta e um reais), onde sua correta classificação é em conta do passivo. É importante comentar que essa movimentação contábil causou estranheza, não sendo possível analisar devido à falta de relatórios/documentos suportes.
- Com crescimento de 57% no saldo da rubrica **Rateio de Custo e Despesas**, dentro do período em análise, totalizou montante de R$ 1.190.086 (um milhão, centos e noventa mil, oitenta e seis reais) em agosto de 2019.

12. Ademais, em agosto de 2019, os **Investimentos** de curto prazo com **Arbeitt Infraestrutura** na importância de R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) foram reclassificados para longo prazo, totalizando a quantia de R$ 1.540.535 (um milhão, quinhentos e quarenta mil, quinhentos e trinta e cinco reais). Além disso, os **Investimentos** perfazem 12% do total de ativos, dos quais, 96% do saldo apresentado pertencem a **Arbeitt Infraestrutura** e restante é dividido em **Títulos de Capitalização** e demais **Investimentos**.

13. O **Imobilizado** apresentou redução significativa na alínea **Máquinas e Acessórios**, representado pelo valor de R$ 510.000 (quinhentos e dez mil reais) em agosto de 2019 e aumento em **Aquisição de Bens em Consórcio**, no valor de R$ 3.309 (três mil, trezentos e nove reais) e em **Equipamentos** no valor de R$ 1.650 (um mil, seiscentos e cinquenta reais), indicando novas aquisições de bens

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO CONSULTORES

patrimoniais, findando com saldo de imobilizado bruto de R$ 11.090.917 (onze milhões, noventa mil, novecentos e dezessete reais) em agosto de 2019. Cabe mencionar que em julho de 2019 não houve o reconhecimento das **Depreciações**, tendo no mês seguinte a contabilização de R$ 27.625 (vinte e sete mil, seiscentos e vinte cinco reais), e formando o saldo de imobilizado líquido de depreciação em R$ 7.104.635 (sete milhões, cento e quatro mil, seiscentos e trinta e cinco reais).

- Esta Administradora aguarda esclarecimentos referente baixa de bens patrimoniais no período em análise.

Balanço Patrimonial	jun/19_2	jul/19	ago/19
Ativo	**13.508.802**	**13.137.985**	**12.887.898**
Circulante	**5.400.874**	**5.028.403**	**3.772.386**
Disponivel	232.048	230.530	236.232
Clientes	1.189.300	1.376.851	1.346.115
Titulos a Receber	-	- 31.600	-
Contas Correntes	280.301	280.301	280.301
Adiantamentos	50.459	38.379	34.349
Impostos a Recuperar	403.355	403.650	403.820
Despesas Antecipadas	39.139	32.098	25.110
Investimentos	1.485.000	1.485.000	-
Valores a Faturar	294.543	345.629	262.654
Administração de Ativos	667.836	- 83.389	- 6.281
Rateio de custo e despesa	758.893	950.952	1.190.086
Não Circulante	**8.107.928**	**8.109.583**	**9.115.512**
Contas Correntes	403.168	403.168	403.168
Impostos a Recuperar	67.174	67.174	67.174
Outros Investimentos	55.535	55.535	1.540.535
Imobilizado	**7.582.051**	**7.583.706**	**7.104.635**
Bens em Uso	*11.595.957*	*11.597.612*	*11.090.917*
(-) Depreciação Acumulada	*- 4.013.906*	*- 4.013.906*	*- 3.986.281*

14. Os valores alocados na rubrica **Fornecedores – Recuperação Judicial**, perfazem 23% da dívida total, sendo a obrigação mais representativa. Nota-se aumento de 10% no mês de agosto de 2019, totalizando o montante de R$ 5.310.497 (cinco milhões, trezentos e dez mil, quatrocentos e noventa sete reais).

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

15. Os **Fornecedores** apresentaram redução de 29% durante o período abordado nesta análise, montando saldo a pagar de R$ 213.422 (duzentos e treze mil, quatrocentos e vinte e dois reais) em agosto de 2019.

- Foi disponibilizado relatório auxiliar de Contas a Pagar contendo a posição por fornecedor, condizente com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis. Além disso, foi identificado que de junho a agosto de 2019, foi pago a importância de R$ 1.637.819 (um milhão, seiscentos e trinta e sete mil, oitocentos e dezenove reais) a fornecedores.

16. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram crescimento de 16% de junho a agosto de 2019, finalizando o período da análise com saldo de R$ 1.182.014 (um milhão, cento e oitenta e dois mil, quatorze reais), sendo que 55% correspondem a encargos com a **Previdência Social** que apresentou crescimento de R$ 110.874 (cento e dez mil, oitocentos e setenta e quatro reais) no período em análise, indicando a falta de recolhimento do imposto.

17. As **Obrigações Tributárias** alocadas em conta de curto e longo prazo, soma-se R$ 4.487.031 (quatro milhões, quatrocentos e oitenta e sete mil, trinta e um reais), perfazendo 19% das dívidas totais, até agosto de 2019.

- No curto prazo, apresentou, de junho a agosto de 2019, aumento de 8% nos valores devidos, montando R$ 1.302.161 (um milhão, trezentos e dois mil, cento e sessenta e um reais) divididos entre tributos e parcelamento.
- No longo prazo, dentro dos meses abrangidos por essa análise, apresentou redução de 3%, totalizando R$ 3.184.871 (três milhões, cento e oitenta e quatro mil, oitocentos e setenta e um reais) em agosto de 2019, dos quais 74% correspondem a Parcelamentos PRT Programa de Regularização Tributária.

18. A recuperanda também possui **Empréstimos e Financiamentos** no Passivo Circulante e no Passivo Não Circulante, onde conjuntamente, totalizam R$ 4.772.714 (quatro milhões, setecentos e setenta e dois mil, setecentos e quatorze reais) em agosto de 2019, representando 21% do total das dívidas constituídas.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO CONSULTORES

- Os Empréstimos e Financiamentos em curto prazo apresentaram redução de 25% no período de junho a agosto de 2019, decorrente principalmente do decréscimo de pouco mais de R$ 1 milhão (um milhão de reais) junto ao banco Caixa Econômica Federal, montando R$ 2.521.526 (dois milhões, quinhentos e vinte e um mil, quinhentos e vinte e seis reais), no último mês analisado.
- No longo prazo também houve redução, neste caso, de 28% durante o mesmo período, finalizando agosto de 2019 com saldo de R$ 2.251.189 (dois milhões, duzentos e cinquenta e um mil, cento e oitenta e nove reais). Está redução ocorreu com os valores contra o banco Caixa Econômica Federal, tendo seu saldo zerado, no final da análise.

Empréstimos e Financiamentos	Curto Prazo	Longo Prazo
BANCO SANTANDER S/A.	716.834	1.407.233
BANCO BRADESCO S.A.	502.916	502.916
SICOOB COCRED	378.829	126.276
BANCO SAFRA SA	238.054	
JORGE LUIZ RASSI	190.462	
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	182.577	
MAGGI ADMINISTRADORA DE CONSOR	101.884	83.510
BANCO BRADESCO S/A - FINAME	74.774	
BANCO SANTANDER S/A - FINAME	73.250	131.253
BANCO VOLKSWAGEN S/A	37.745	
FINANCEIRA ALFA S/A	14.201	
4LG PARTICIPACOES LTDA	10.000	
Total	**2.521.526**	**2.251.189**

19. A rubrica de **Valores a Pagar** apresentou crescimento de 77% em agosto de 2019, decorrente do reconhecimento de R$ 1.930.000 (um milhão, novecentos e trinta mil reais) devidos ao "Parque Bela Vista", encerrando o período em análise, totalizando R$ 4.478.649 (quatro milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, seiscentos e quarenta e nove reais).

20. De junho a agosto de 2019, o **Patrimônio Líquido** cresceu 15%, atingindo saldo de R$ de R$ 10.385.912 (dez milhões, trezentos e oitenta e cinco, novecentos e doze reais) a descoberto. Nota-se que além dos **Prejuízos Acumulados** representado pelo montante de R$ 12.384.591 (doze milhões, trezentos

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO CONSULTORES

e noventa mil, quinhentos e noventa e um reais), existem valores alocados em **Ajustes de Exercícios Anteriores**, no valor de -R$ 8.352.469 (oito milhões, trezentos e cinquenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e nove reais negativos) que também contribuem para o Patrimônio negativo.

Balanço Patrimonial	jun/19_2	jul/19	ago/19
Passivo	**13.508.802**	**13.137.985**	**12.887.898**
Circulante	**16.020.326**	**16.147.022**	**17.762.751**
Fornecedores - Rec. Judicial	4.836.058	4.836.058	5.310.497
Fornecedores	300.813	176.699	213.422
Honorarios Diretoria	412.518	412.518	412.518
Obrigações Trabalhistas	1.017.748	1.102.628	1.182.014
Obrigações Tributarias	1.210.863	1.261.890	1.302.161
Contas Correntes	116.228	116.228	116.228
Financiamentos e Emprestimos	3.364.860	3.484.462	2.521.526
Valores a Pagar	2.535.500	2.530.803	4.478.649
Banco - Saldo Negativo	329.806	329.806	329.806
Adiantamento de Clientes	1.895.932	1.895.932	1.895.932
Não Circulante	**6.480.653**	**6.262.768**	**5.511.059**
Emprestimos e Financiamentos	3.108.690	2.946.852	2.251.189
Obrigações Tributarias	3.296.963	3.240.917	3.184.871
Contas Correntes	75.000	75.000	75.000
Patrimonio Liquido	**- 8.992.176**	**- 9.271.805**	**- 10.385.912**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	2.204.148	2.204.148	2.204.148
Resultado Acumulado	- 8.352.469	- 8.352.469	- 8.352.469
Ajuste do Exercicio	- 8.005.469	- 8.005.469	- 8.005.469
Resultado do Exercicio	**- 2.638.386**	**- 2.918.015**	**- 4.032.122**

21. Com base nos dados patrimoniais apresentados acima, pode-se proceder a análise dos **Indicadores de Liquidez**, onde fica evidente que a capacidade de liquidez se encontra abaixo dos níveis satisfatórios, indicando déficit financeiro:

- O índice de **Liquidez Corrente,** que mede a capacidade de quitação das dívidas em curto prazo utilizando-se dos disponíveis em mesmo período, aponta considerável queda na capacidade de liquidação, nos meses em análise, tendo liquidez de R$ 0,21 (vinte e um centavos de real) para honrar cada real devido

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

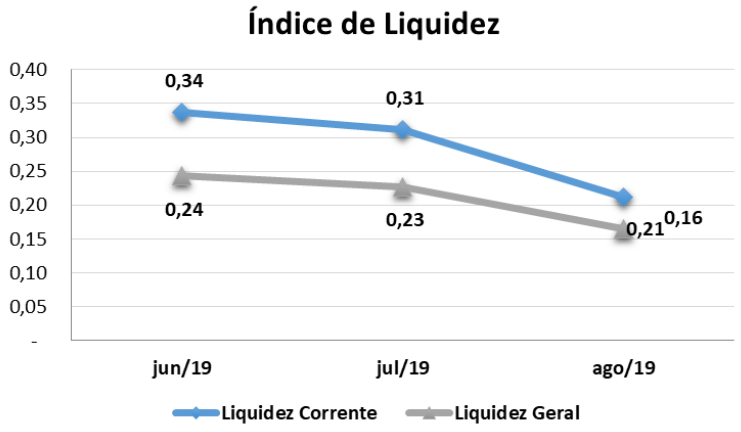
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

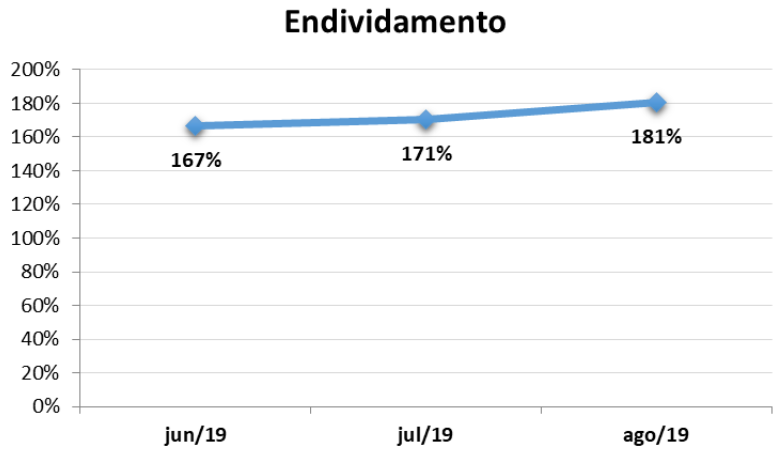
LASPRO CONSULTORES

em agosto de 2019, em decorrência principalmente da dívida adquirida com o Parque Bela Vista.

- A **Liquidez Geral** considera o uso de todos os recebíveis para fazer frente a todas as obrigações, apresentando também redução nos últimos meses, tendo disponibilidade de quitação de apenas R$ 0,16 (vinte e cinco centavos de real), em agosto de 2019, para cada R$ 1,00 (um real) devido.



22. A análise do índice de **Endividamento** da **MATTARAIA**, aponta gradativo crescimento nos meses analisados, demonstrando que seus Passivos são 81% superiores aos seus Ativos, em agosto de 2019, indicando tendência crescente.



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

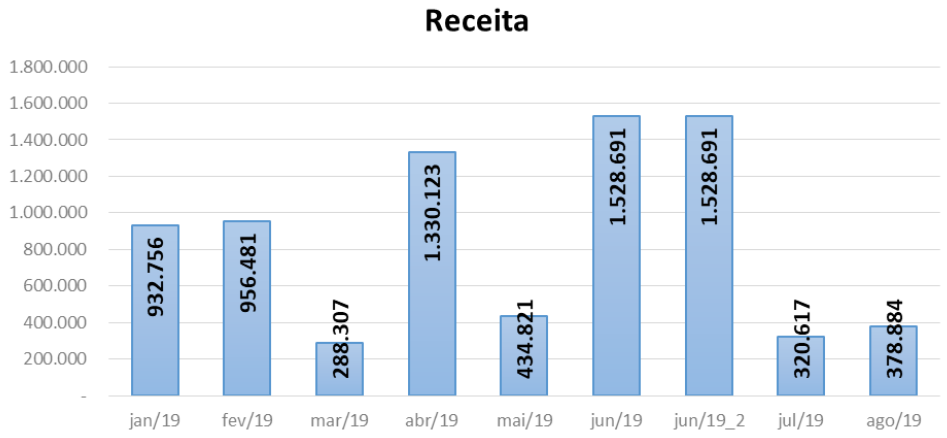
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO CONSULTORES

C. Demonstração do Resultado do Exercício

23. De janeiro a agosto de 2019, o **Faturamento** decorrente das **Vendas de Serviços**, montam R$ R$ 6.170.681 (seis milhões, cento e setenta mil, seiscentos e oitenta e um reais), perfazendo média mensal de R$ 771.335 (setecentos e setenta e um mil, trezentos e trinta e cinco reais). Nota-se que nos meses de julho e agosto de 2019, a Receita auferido foi muito inferior a média mensal obtida, apontando queda na operação.



24. Os **Custos** operacionais permanecem superiores a receita liquida, totalizando R$ 6.853.362 (seis milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, trezentos e sessenta e dois reais) acumuladamente até agosto de 2019, decorrentes aos custos com obras, veículos e funcionários.

- Observa-se que os **Custos** absorvem toda receita liquida, não sobrando margem positiva para cobrir os demais gastos relativos a atividade operacional da Recuperanda.

25. As **Despesas Operacionais** não apresentaram variações relevantes nos meses analisados, apresentando acumuladamente,de janeiro a agosto de 2019, o montante de R$ 1.338.176 (um milhão, trezentos e trinta e oito mil,

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO CONSULTORES

cento e setenta e seis reais), dos quais 62% refere-se a despesas **Administrativas**, 19% com **Pessoal**, 14% com gastos **Tributos** e o restante com **Veículos** e **Outros**.

26. As **Despesas Financeiras** continuam sendo, depois dos Custos, o maior dispêndio, totalizando até agosto de 2019, montante de R$ 1.822.188 (um milhão, oitocentos e vinte e dois mil, cento e oitenta e oito reais), sendo 66% relativos a **Juros Financeiros**.

- Se faz importante mencionar que a rubrica teve pico no mês de agosto de 2019, devido ao reconhecimento do valor de R$ 749.800 (setecentos e quarenta e nove mil, oitocentos reais), dos quais, R$ 500 mil (quinhentos mil reais) são decorrente de juros reconhecidos no mês.

27. O **Resultado do Exercício** de 2019, apresentou **Prejuízo** contábil de R$ 4.032.122 (quatro milhões, trinta e dois mil, cento e vinte e dois reais) acumuladamente até agosto.

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	jun/19_2	jul/19	ago/19	2019
Receita	**1.528.691**	**320.617**	**378.884**	**6.170.681**
Venda de Serviços	1.528.691	320.617	378.884	6.170.681
Outras Vendas	-	-	-	5.000
(-) Deduções	- 88.292	- 9.537	- 21.280	- 425.792
Receita Liquida	**1.440.399**	**311.080**	**357.605**	**5.749.889**
(-) Custos	- 1.402.293	- 518.878	- 489.499	- 6.853.362
Resultado Bruto	**38.106**	**- 207.799**	**- 131.895**	**- 1.103.472**
Despesas Operacionais	**110.323**	**- 61.594**	**- 100.176**	**- 1.338.176**
(-) Despesas c/ Pessoal	80.463	- 1.109	- 29.794	- 249.704
(-) Despesas c/ Adm	41.115	- 54.632	- 63.035	- 834.933
(-) Despesas c/ Veiculos	- 6.846	- 5.053	- 8.288	- 60.184
(-) Despesas Tributarias	- 4.103	- 799	942	- 192.661
(-) Outras Despesas Operacionais	- 307	-	-	- 694
Resultado Operacional Liquido	**148.429**	**- 269.392**	**- 232.070**	**- 2.441.648**
Resultado Financeiro	**274.241**	**- 10.237**	**- 749.661**	**- 1.819.995**
Receita Financeira	3	22	138	2.193
(-) Despesa Financeira	274.238	- 10.259	- 749.800	- 1.822.188
Resultado Não Operacional	**1.006.124**	**-**	**- 132.375**	**229.522**
Receita Não Operacional	1.006.124	-	- 132.375	226.569
Outras Receitas	-	-	-	246
Reversão de Provisão	-	-	-	2.707
Resultado antes do IR/CSLL	**1.428.793**	**- 279.629**	**- 1.114.107**	**- 4.032.122**
Provisão IR/CSLL	-	-	-	-
Resultado do exercicio	**1.428.793**	**- 279.629**	**- 1.114.107**	**- 4.032.122**

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

D. Funcionários

28. Foram disponibilizados os seguintes documentos, relativos a funcionários, no período: folha de pagamento, folha de pró-labore, relatório de férias, provisão de 13° salário e de férias, Sefip, protocolo de conectividade, DARF'S e os comprovantes de pagamento de: FGTS, INSS e IRRF sobre férias, folha e pró-labore

29. Com base nessas informações, segue quadro evolutivo, apontando redução de 17 colaboradores no transcorrer dos meses analisados, apresentando 49 funcionários no quadro de agosto de 2019.

Funcionários em:	jun/19_2	jul/19	ago/19
Quantidade	66	57	49

Fonte: Sefip

E. Impostos

30. Foi disponibilizado, do período em análise:

- GIA de ICMS;
- DARF'S;
- Comprovante de pagamento de IRRF sobre aluguel
- Comprovante de pagamento de parcelamento de ISS;
- Apurações de PIS e COFINS.

F. Demais Relatórios

31. Houve disponibilização do Fluxo de Caixa, demonstrando considerável movimentação de recursos com a Administração Ativos

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

Arbeitt, sendo recebimentos no montante de R$ 1.361.111 (um milhão, trezentos e sessenta e um mil, cento e onze reais) e pagamentos de R$ 680.000 (seiscentos e oitenta mil reais) nos meses de julho e agosto de 2019.

III. PENDÊNCIAS

32. A recuperanda esclareceu dúvidas contidas nas fls. 350/364, como segue:

- O que ocasionou a baixa de R$ 2.404.295 (dois milhões, quatrocentos e quatro mil, duzentos e noventa e cinco reais) na rubrica de máquinas e equipamentos no mês de fevereiro de 2019?
  Resp.: *"Valor transferência de bem para a empresa Arbeitt, integralização de capital."*

- Apontar em quais rubricas se encontram o montante não recebido, relativo a serviços prestados ao poder público no exercício de 2018.
  Resp.: *"O montante foi apresentado na rubrica de Valores a Faturar."*

33. Ademais, houve esclarecimento referente a baixa de R$ 341.382 (trezentos e quarenta e um mil, trezentos e oitenta e dois reais) na rubrica de máquinas e equipamentos no mês de abril de 2019.

Resp.: *"Venda de três imobilizados."*

34. Ainda sobre o Imobilizado, houve novamente a solicitação de esclarecimentos para a baixa identificada em agosto de 2019, no montante de R$ 510.000 (quinhentos e dez mil reais).

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.

LASPRO
CONSULTORES

IV. CONCLUSÃO

35. A **MATTARIA** obteve resultados negativos durante o período analisado, onde a receita líquida auferida se mostrou insuficiente para cobrir os custos e as despesas mensais, ambas oriundas da manutenção da atividade empresarial. Além disso, a análise das informações apresentadas, indicam a diminuição dos recursos e o aumento do endividamento, apontando que os esforços efetuados não estão sendo suficientes para melhorar a situação deficitária a qual se apresenta.

V. ENCERRAMENTO

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

37. 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.

São Paulo, 18 de novembro de 2019.

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 18/11/2019 às 09:34 , sob o número WRPR19704721951
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0009446-03.2019.8.26.0506 e código 561B07A.