

**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 nº 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **janeiro a março de 2020.**

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

72-958.1 AL / MM

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

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4

 A. Balanço Patrimonial 4

 B. Demonstração do Resultado do Exercício 14

 C. Funcionários 17

 D. Impostos 17

III. PENDÊNCIAS 18

IV. DILIGÊNCIA 18

V. CONCLUSÃO 24

VI. ENCERRAMENTO 24

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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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, nº. 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.

4. Em 2018 a recuperanda apresentou faturamento inferior a R\$ 16.000.000 (dezesesseis 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.

7. Seguem apresentadas as análises dos Demonstrativos Contábeis comparativos entre os meses de dezembro de 2019, abordado no relatório anterior, a março de 2020, de acordo com os balancetes mensais disponibilizados pela recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

8. No período analisado não houve movimentação relevante nos **Disponíveis**, encerrando março de 2020, com a importância de R\$ 154.553 (cento e cinquenta e cinquenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e três reais), distribuídos da seguinte maneira:

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

72-958.1 AL / MM

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

- **Aplicações Financeiras** representando 97% das disponibilidades, em março de 2020, equivalente a importância de R\$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais).
 - Observa-se que este valor parece inalterado desde dezembro de 2019. Ademais não foram disponibilizados extrato bancário do banco “Safra”, não sendo possível validar o saldo apresentado.
- **Caixa** mantém o montante de R\$ 5.000 (cinco mil reais) desde dezembro de 2019.
 - Não foram disponibilizados relatório/controlado de caixa, para confronto com o saldo contábil apresentado.
- **Conta Corrente** mantém recursos no banco “Itaú”, “Santander” e “Siccob”, sendo o Itaú, a principal conta para suas movimentações financeiras, como segue:

Movimentação Bancária	mar/20	%
Transferências, DOCs e TEDs	388.943	89%
Outras entradas	49.012	11%
Total de entradas	437.955	
Cheques compensados	114.474	26%
Transferências, DOCs e TEDs	162.913	37%
Débitos automáticos efetuados	16.712	4%
Outras saídas	143.728	33%
Total de Saídas	437.827	

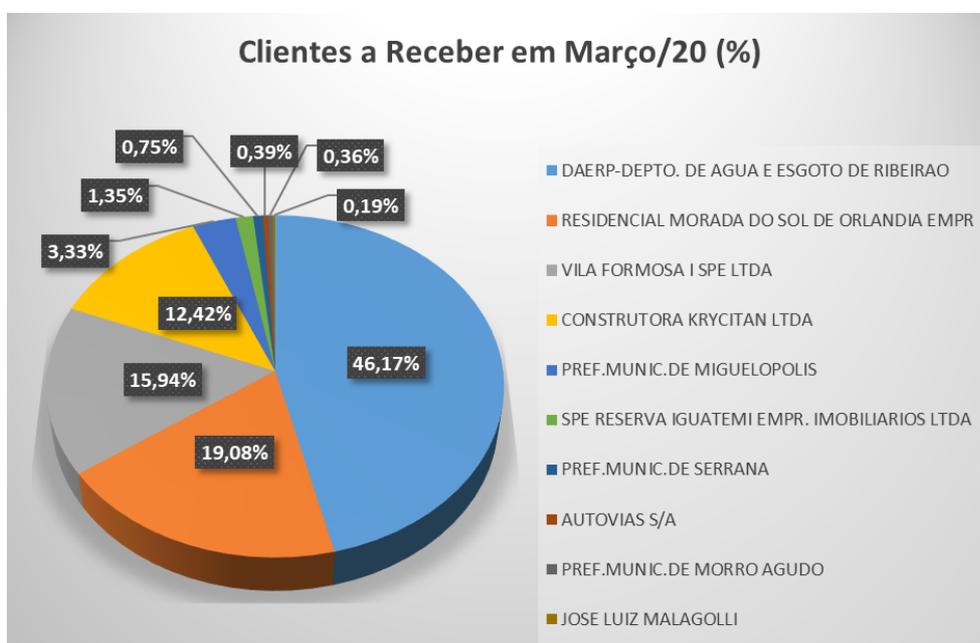
- Somam-se em março de 2020, a importância de R\$ 284 (duzentos e oitenta e quatro reais), condizentes com os extratos bancários disponibilizados.

9. Os valores a receber de **Cientes** perfazem 12% do Total do Ativo, em março de 2020, equivalente ao montante de R\$ 1.323.924 (um milhão, trezentos e vinte e três mil, novecentos e vinte e quatro reais).

- Em janeiro de 2020, observa-se queda 11% comparado a dezembro de 2019 em decorrência de recebimentos no valor de R\$ 347.001 (trezentos e quarenta e sete mil e um reais), permanecendo sem alteração no mês seguinte e

apresentando crescimento de 24% em março de 2020, decorrente do reconhecimento do montante de R\$ R\$ 252.636, (duzentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e trinta e seis reais), relativo ao cliente “Residencial Morada do Sol”.

- O cliente “DAERP – Departamento de Água e Esgoto de Ribeirão Preto” representa 46% da rubrica Cientes em março de 2020.
- Foram disponibilizados relatórios de contas a receber, condizentes com os valores apresentados nos demonstrativos contábeis, distribuídos da seguinte maneira:



10. A rubrica **Contas Correntes** classificadas em curto e longo Prazo, apresentam redução de 6%, comparando dezembro de 2019, perfazendo o montante de R\$ 451.273 (quatrocentos e cinquenta e um mil, duzentos e setenta e três reais) como segue:

- **Curto Prazo:** A redução refere-se à alínea Parque Bela Vista Participações, no valor de R\$ 30.000, (trinta mil reais), ocorrida em janeiro de 2020, perfazendo o montante de R\$ 78.105 (setenta e oito mil, cento e cinco reais) em março de 2020, dos quais, 85% referente a “Vendas de Lotes Francisco Zele”.

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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

- **Longo Prazo:** não apresentou movimentação nos meses analisados, mantendo o saldo de R\$ 373.168 (trezentos e setenta e três mil, cento e sessenta e oito reais), em março de 2020, referente unicamente à empresa “Concrettar Concreto Mattaraia”.

11. A rubrica de **Outros Créditos** apresenta saldo R\$ 0,00 (zero reais) em março de 2020, indicando que os “Valores a Faturar”, “Adiantamentos de Fornecedores e de 13º Salário” foram realizados.

12. No exercício corrente analisado a alínea “Despesas do Exercício Seguinte” será tratada como uma nova rubrica, não fazendo mais parte do grupo de Outros Créditos. Sendo assim, a rubrica **Despesas do Exercício Seguinte** trata de despesas pagas antecipadamente a serem incorridas no exercício seguinte, tendo a sua apropriação em contas de resultado à medida que os benefícios forem obtidos.

- Em março de 2020, apresenta pagamentos com Prêmios de Seguro a Vencer no montante de R\$ 32.083 (trinta e dois mil e oitenta e três reais). Para validação do saldo apresentado, se faz necessário a disponibilização de relatório suporte contendo os valores que devem ser reconhecidos mensalmente como despesa, bem como a data de vigência da apólice de seguros.

13. A rubrica **Administração de Ativos**, refere-se ao controle da operação da **Engenharia Mattaraia** com a “Arbeits Infraestrutura”. Em fevereiro de 2020 apresenta o valor de R\$ 68.565 (sessenta e oito mil, quinhentos e sessenta e cinco reais), sendo baixado em março de 2020. Fazem-se necessários maiores esclarecimentos referente a esta operação.

14. A **Mattaraia** é sócia detentora de 99% do Capital da empresa “Arbeits Infraestrutura”, conforme descrição a seguir:

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

72-958.1 AL / MM

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

LASPRO CONSULTORES

- **Rateio de Custo e Despesa:** esta rubrica apresenta valores referentes a rateio de custo e despesas de empresas do grupo do período de junho de 2019 a março de 2020, conforme relatório suporte disponibilizado. As apropriações das despesas ocorrem mensalmente no valor aproximado de R\$ 245.000 (duzentos e quarenta e cinco mil reais), bem como o acréscimo de novos de custos e despesas. Abaixo segue quadro, com as movimentações do período analisado:

Rateio de Custos e Despesas	jan/20	fev/20	mar/20
Saldo inicial	771.445	567.095	610.685
Apropriação Despesas	- 253.700	N/I	- 243.871
Novas Despesas	49.351	43.590	126.153
Saldo final	567.095	610.685	492.967

N/I Não disponibilizado.

- **Outros Investimentos de longo prazo,** mantem o saldo de R\$ 1.540.535 (um milhão, quinhentos e quarenta mil, quinhentos e trinta e cinco reais) em março de 2020, dos quais 96% equivalente a R\$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) referem-se à empresa “Arbeitt Infraestrutura” e o restante é dividido entre “Títulos de Capitalização” e “Investimentos”.

15. Em março de 2020, o **Imobilizado bruto** soma o montante de R\$ 10.540.391, (dez milhões, quinhentos e quarenta mil, trezentos e noventa e um reais), apresentando redução de 5% no transcorrer dos meses analisados, como segue:

- Em janeiro de 2020, ocorreu venda de uma carroceria de aço marca Facchini, nota fiscal nº 2893, ocasionando a baixa de ativos no valor de R\$ 19.000 (dezenove mil reais).
- Em de fevereiro de 2020, ocorreram baixas referentes a cinco caminhões Ford Cargo, ano 99 e cinco betoneiras RH 75 capacidade 7 M3, ano 99, no valor total de R\$ 491.070, (quatrocentos e noventa e um mil e setenta reais).
- O reconhecimento das **Depreciações** deve ocorrer mensalmente, sendo que em março de 2020, não houve registro contábil dessa natureza, encerrando o

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

72-958.1 AL / MM

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

LASPRO

CONSULTORES

período analisado, **Imobilizado líquido** no montante de R\$ 7.303.062 (sete milhões, trezentos e três mil, sessenta e dois reais).

- o Cabe mencionar que esta Administradora Judicial, solicita esclarecimentos sobre a baixa de ativos realizada em fevereiro de 2020.

R\$				
Balanco Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Ativo	11.628.193	11.254.314	11.398.770	11.460.162
Circulante	2.582.798	2.207.971	2.114.831	2.176.223
Disponível	156.392	190.892	154.424	154.553
Clientes	1.207.190	1.071.288	1.071.288	1.323.924
Contas Correntes	108.105	78.105	78.105	78.105
Impostos a Recuperar	94.591	94.591	94.591	94.591
Outros Créditos	245.075	169.327	194	-
Despesas Pagas Anrecipadamente	-	36.673	36.980	32.083
Administração de Ativos	-	-	68.565	-
Rateio de custo e despesa	771.445	567.095	610.685	492.967
Não Circulante	9.045.395	9.046.343	9.283.939	9.283.939
Contas Correntes	373.168	373.168	373.168	373.168
Impostos a Recuperar	67.174	67.174	67.174	67.174
Outros Investimentos	1.540.535	1.540.535	1.540.535	1.540.535
Imobilizado	7.064.518	7.065.466	7.303.062	7.303.062
<i>Bens em Uso</i>	<i>11.050.461</i>	<i>11.031.461</i>	<i>10.540.391</i>	<i>10.540.391</i>
<i>(-) Depreciação Acumulada</i>	<i>- 3.985.943</i>	<i>- 3.965.995</i>	<i>- 3.237.329</i>	<i>- 3.237.329</i>

16. A rubrica **Fornecedores Recuperação Judicial**, não apresentam movimentação nos meses analisados, mantendo em março de 2020, o montante R\$ 2.477.220 (dois milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte reais).

- Foram disponibilizados relatórios financeiros, que estão de acordo com os saldos apresentados. Observa-se que 91% dos valores a pagar estão concentrados em 11 (onze) fornecedores, como segue:

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

72-958.1 AL / MM

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

LASPRO CONSULTORES

Fornecedores em recuperação Judicial	mar/20
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
Outros	221.322
Total	<u>2.477.220</u>

17. Os demais **Fornecedores** apresentaram redução de 32% no período analisado, indicando maior volume de pagamento de débitos já existentes, do que novas compras a prazo, encerrando março de 2020 com saldo de R\$ 284.716 (duzentos e oitenta e quatro mil, setecentos e dezesseis reais), sendo que 41% referem-se a dívidas com o fornecedor “Sulamericana Afiançadora LTDA”.

- Foram disponibilizados relatório de Contas a Pagar, condizentes com o saldo contábil apresentado.

18. A rubrica **Obrigações Trabalhistas** apresentou acréscimo de 35%, de janeiro a março de 2020, perfazendo o montante de R\$ 1.749.212 (um milhão, setecentos e quarenta e nove mil, duzentos e doze reais), distribuídos da seguinte maneira:

Obrigações Trabalhistas	mar/20
ENCARGOS SOCIAIS	1.284.594
HONORARIOS DIRETORIA	243.916
ENCARGOS TRABALHISTAS	220.703
Total	<u>1.749.212</u>

19. Mantendo valores em curto e longo prazo, as **Obrigações Tributárias** conjuntamente somam R\$ 4.424.468 (quatro milhões,

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

72-958.1 AL / MM

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

quatrocentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e sessenta e oito reais) em março de 2020, perfazendo 29% do endividamento total, divididos da seguinte maneira:

- No Curto Prazo, de dezembro 2019 a março de 2020, as obrigações tributárias apresentam aumento de 9%, decorrente do reconhecimento das incidências correntes e devidas, totalizando R\$ 1.631.920 (um milhão, seiscentos e trinta e um mil, novecentos e vinte reais), dos quais, 46% são relativos a “parcelamentos de tributos”:

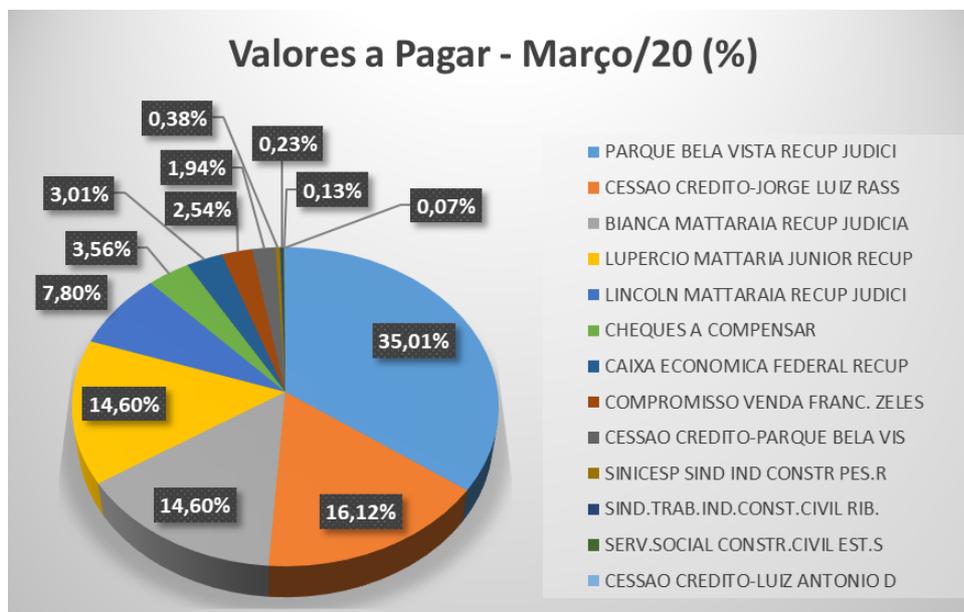
Obrigações Tributárias	mar/20
COFINS A RECOLHER	639.075
PARCELAMENTO PRT A RECOLHER	499.584
COFINS PARCELAMENTO SIMPLIFICA	175.085
PIS A RECOLHER	137.210
IRRF A RECOLHER	87.812
PIS PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	40.348
IRRF PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	21.319
IRPJ PARCEMANTO SIMPLIFICADO	11.649
CSLL PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	9.236
COFINS/PIS/CSLL A RECOLHER	8.531
ISS TERCEIROS	2.072
Total	1.631.920

- No Longo Prazo apresentam redução mensal, decorrente da liquidação de parcelas devidas, apresentando em março de 2020 o montante de R\$ 2.792.549 (dois milhões, setecentos e noventa e dois mil, quinhentos e quarenta e nove reais), dos quais, o Parcelamentos PRT Programa de Regularização Tributária correspondem a 75% do montante.

20. A rubrica **Empréstimos e Financiamentos** não apresentam movimentação no período analisado, montando o saldo de R\$ 2.333.075 (dois milhões, trezentos e trinta e três mil e setenta e cinco reais) em março de 2020.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** corresponde a 17% do endividamento em março de 2020.

- As alíneas que compõem esta rubrica são: valores a pagar a sócios, bancos, dentre outros, totalizando o montante de R\$ 2.602.209 (dois milhões, seiscentos e dois mil, duzentos e nove reais), como segue:



22. As **Outras Obrigações** apresentaram redução de 17% em janeiro de 2020, mantendo-se sem variação nos meses seguintes, formando o saldo de R\$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais), distribuídos da seguinte maneira:

- **Adiantamentos de Clientes** montam R\$ 947.965 (novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e cinco reais) em março de 2020, sendo unicamente do cliente “Eduardo Carlos Rodrigues Nogueira”.
- **Contas Correntes de Sócios** somam R\$ 58.113 (cinquenta e oito mil, cento e treze reais) em março de 2020, divididos em 88% do sócio “Lincoln Mattaraia” e o restante do sócio “Lineu Mattaraia”.

23. Observa-se, em fevereiro de 2020, baixa contábil do montante de R\$ 75.000 (setenta e cinco mil reais) em **Conta Corrente** no longo prazo - “Polimix Concreto Ltda”.

24. O **Patrimônio Líquido** encerra o primeiro trimestre de 2020, com saldo negativo de R\$ 3.698.084 (três milhões, seiscentos e noventa e oito mil e oitenta e quatro reais).

- A rubrica **Prejuízos Acumulados** perfaz o montante de R\$ 13.698.432 (treze milhões, seiscentos e noventa e oito mil, quatrocentos e trinta e dois reais) em março de 2020, somados a exercícios anteriores.

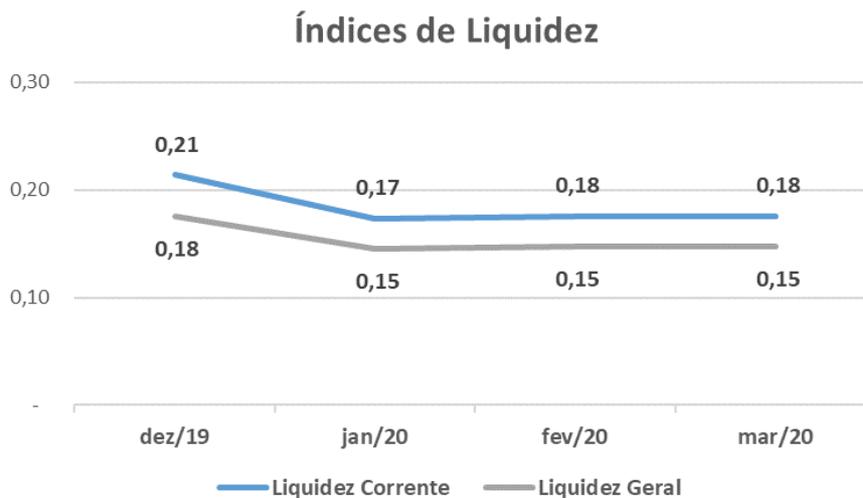
R\$				
Balanco Patrimonial	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Passivo	11.628.193	11.254.314	11.398.770	11.460.162
Circulante	12.079.073	11.976.331	12.197.512	12.365.698
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	416.122	262.736	282.736	284.716
Obrigações Trabalhistas	1.298.520	1.575.506	1.650.299	1.749.212
Obrigações Tributarias	1.497.484	1.496.815	1.564.505	1.631.920
Emprestimos e Financiamentos	2.333.075	2.333.075	2.333.075	2.333.075
Valores a Pagar	2.550.453	2.543.634	2.602.332	2.602.209
Banco - Saldo Negativo	281.267	281.267	281.267	281.267
Outras Obrigações	1.224.933	1.006.080	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	3.035.687	2.979.641	2.848.595	2.792.549
Obrigações Tributarias	2.960.687	2.904.641	2.848.595	2.792.549
Contas Correntes	75.000	75.000	-	-
Patrimonio Liquido	- 3.486.566	- 3.701.658	- 3.647.336	- 3.698.084
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	2.204.148	2.200.348	2.200.348	2.200.348
Resultado Acumulado	- 12.700.224	- 13.490.715	- 13.490.715	- 13.490.715
Resultado do Exercício	- 790.490	- 211.291	- 156.970	- 207.718

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

- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo, tendo apresentado decréscimo no período analisado, encerrando março de 2020, com liquidez de

apenas R\$ 0,18 (dezoito 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 pra quitar o total de dívidas, indicando possuir apenas R\$ 0,15 (quinze centavos de real) para cada R\$ 1,00 devido no mês de março de 2020.



26. O **Endividamento** apresenta leve aumento em janeiro de 2020, mantendo-se estável nos meses seguintes. Dessa maneira, continua apresentando situação insatisfatória, tendo em vista que o passivo é superior em 32% à totalidade de seus bens e direitos, indicando a incapacidade de honrar seus compromissos sem a ajuda de terceiros.

	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
	130%	132%	132%	132%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

27. Apresenta no primeiro trimestre de 2020, **Faturamento acumulado** na importância de R\$ 759.321 (setecentos e cinquenta e nove mil, trezentos e vinte e um reais), auferidas da seguinte maneira:

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 n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO

CONSULTORES

Receita 2020	jan/20	fev/20	mar/20
LOTEAMENTO MORADA DO SOL	99.104	147.388	275.202
ALTA MOGIANA-ESTRADA BARRA/CAN	26.277	-	-
PARQUE DA BARRA LOT.IMOB.SPE L	-	-	16.800
PREFEITURA DE SAO JOAQUIM	47.359	147.191	-
Total	172.740	294.579	292.002

- Cabe mencionar que o período de maior faturamento, compreende os meses de março a outubro, período de baixa chuva na região.
- Foram disponibilizados Carta Justificativa, descrevendo sobre os eventos meteorológicos que interferiu diretamente no faturamento, além do evento Covid19, que impactou no faturamento e em seus recebíveis, afetando a operação.

28. Após as deduções dos impostos incidentes sobre vendas, apresenta **Receita Líquida** de R\$ 719.883 (setecentos e dezenove mil, oitocentos e oitenta e três reais) de janeiro a março de 2020.

29. Os **Custos** somam R\$ 872.639 (oitocentos e setenta e dois mil, seiscentos e trinta e nove reais) no período de janeiro a março de 2020, relativos a custos com obras, funcionários e veículos, ultrapassando a **Receita líquida** auferida em R\$ 152.755 (cento e cinquenta e dois mil, setecentos e cinquenta e cinco reais), não restando margem para suprir as demais despesas.

30. As **Despesas Administrativas** reconhecidas até março de 2020 somam R\$ 369.132 (trezentos e sessenta e nove mil, cento e trinta e dois reais), referente a aluguel de imóveis, pró-labore, honorários advocatícios, despesas com pessoal, despesas com veículos, dentre outros gastos.

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

72-958.1 AL / MM

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

LASPRO CONSULTORES

31. De janeiro a março de 2020, as **Despesas Financeiras** somam R\$ 12.142 (doze mil, cento e quarenta e dois reais) referente a juros pagos e despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** apresentaram em março de 2020, o montante de R\$ 1.715 (um mil, setecentos e quinze reais), referente a juros ativos, reconhecidos em janeiro de 2020.

33. Encerra o primeiro trimestre de 2020, com **Prejuízo** de R\$ 207.718 (duzentos e sete mil, setecentos e dezoito reais), devido a receita obtida, não ser suficiente para cobrir os custos e as despesas.

Mensal em R\$

Demonstração de Resultado	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	2020
Receita	-	172.740	294.579	292.002	759.321
Venda de Serviços	-	172.740	294.579	292.002	759.321
(-) Deduções	- 11.770	- 11.740	- 16.644	- 11.053	- 39.437
Receita Líquida	- 11.770	- 160.999	- 277.935	- 280.949	- 719.883
(-) Custos	- 250.771	- 219.765	- 396.436	- 256.438	- 872.639
Resultado Bruto	- 262.541	- 58.765	- 118.501	- 24.511	- 152.755
Despesas Operacionais	- 194.333	- 163.471	- 137.981	- 72.127	- 373.579
(-) Despesas Administrativas	- 194.233	- 161.252	- 137.153	- 70.727	- 369.132
(-) Despesas Tributárias	- 99	- 979	- 828	- 1.400	- 3.207
(-) Outras Despesas Operacionais	-	- 1.240	-	-	- 1.240
Resultado Operacional Líquido	- 456.874	- 222.236	- 256.482	- 47.616	- 526.334
Resultado Financeiro	3.877.413	- 5.504	- 1.792	- 3.132	- 10.428
Receita Financeira	3.765.931	1.715	0	0	1.715
(-) Despesa Financeira	111.482	- 7.218	- 1.792	- 3.132	- 12.142
Resultado Não Operacional	- 7.933	- 16.448	- 312.596	-	- 329.044
Receita Não Operacional	- 7.933	- 16.448	- 312.596	-	- 329.044
Resultado antes do IR/CSLL	3.412.607	- 211.291	- 54.322	- 50.748	- 207.718
Provisão IR/CSLL	-	-	-	-	-
Resultado do exercício	3.412.607	- 211.291	- 54.322	- 50.748	- 207.718

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

72-958.1 AL / MM

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

C. Funcionários

34. Foram disponibilizados para o mês em análise os seguintes relatórios:

- 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, indicando 40 (quarenta) colaboradores no quadro de funcionários em março de 2020.

Funcionários em:	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20
Quantidade	46	40	41	40

Fonte: Sefip

- Em janeiro de 2020, foram demitidos 7 (sete) colaboradores, em fevereiro de 2020 houve a contratação de 1 (um) colaborador.
- Foram disponibilizados guias de IRRF s/ Salários e GPS, sem os comprovantes de recolhimento.

D. Impostos

35. Foram disponibilizados para os meses de análise, janeiro a março de 2020, DARF'S e comprovantes de recolhimento de PIS, COFINS e CSRF, GIA e Apuração de PIS e COFINS.

- Em março de 2020, recebemos DARF'S e comprovantes de recolhimento de Parcelamento PRT e Parcelamento Simplificado, Guia e comprovante de pagamento de ISS, recebemos também DARF e comprovante de recolhimento de IRRF sobre serviços e IRRF sobre aluguel.

III. PENDÊNCIAS

36. Durante as análises realizadas na movimentação ocorrida no primeiro trimestre de 2020, faz-se necessário alguns esclarecimentos, sendo eles:

- Causas da baixa de ativos de caminhões e betoneiras efetuados em fevereiro de 2020.
- Ainda sobre ativos, foi questionada a falta do lançamento referente à depreciação de imobilizado em março de 2020.
- Em fevereiro de 2020, não foi realizado lançamento referente à Rateio de Custos e Despesas, comentar.

IV. DILIGÊNCIA

Data: 13/02/20

Local – Avenida Maurílio de Biagi, n°. 800 – Sala 501 - CEP. 14097-140 – Bairro Santa Cruz do José Jacques – Ribeirão Preto – SP

Responsável: Sr. Lupércio Mattaraia Junior

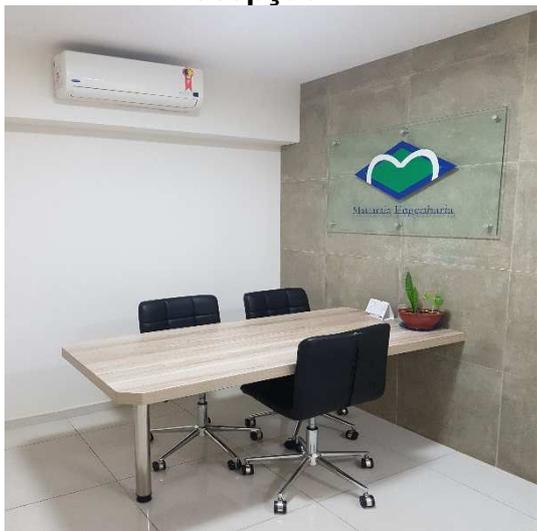
Preposto: Pedro Roberto da Silva

37. A visita foi conduzida pelo Sr. Lupércio Mattaraia Junior, sócio da empresa, que informou que a retração das obras públicas e privadas em geral se mantem, mas a empresa está operando com obras nas cidades de São Joaquim da Barra e Bebedouro.

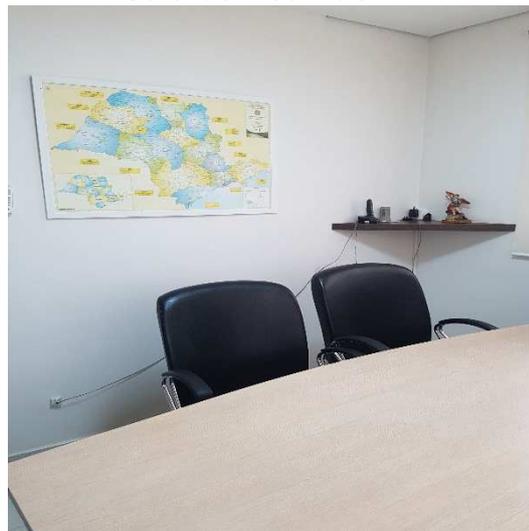
38. A transferência dos equipamentos para a sede, na Rodovia Anhanguera, deverá ocorrer em breve.

LASPRO CONSULTORES

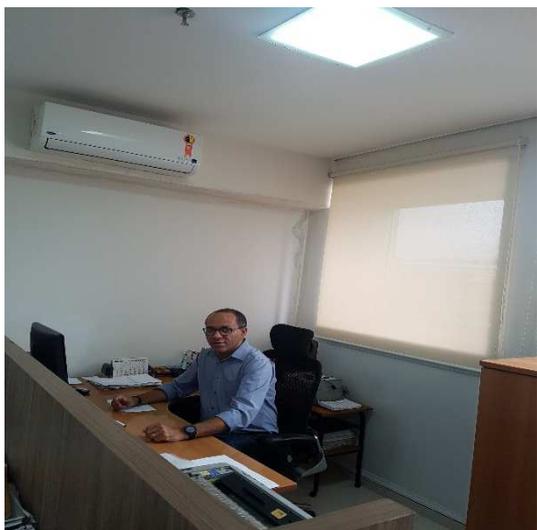
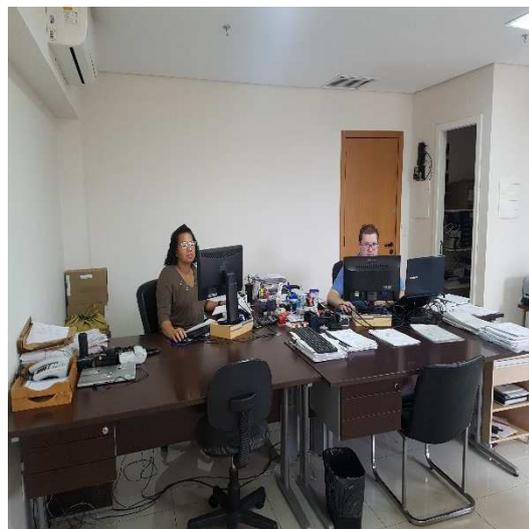
Recepção



Sala de Reunião



Área Administrativa / Fiscal / Financeira



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

72-958.1 AL / MM

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

Copa



Sede – Rodovia Anhanguera, Km 305-A – Cj. 2 – Zona Rural – Ribeirão Preto (SP)

39. O local abriga uma parte da administração da empresa e também o departamento de logística, inclusive o controle da frota.

40. Os equipamentos que virão de São Joaquim da Barra ficarão no pátio.

Visão da Empresa / Entrada



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

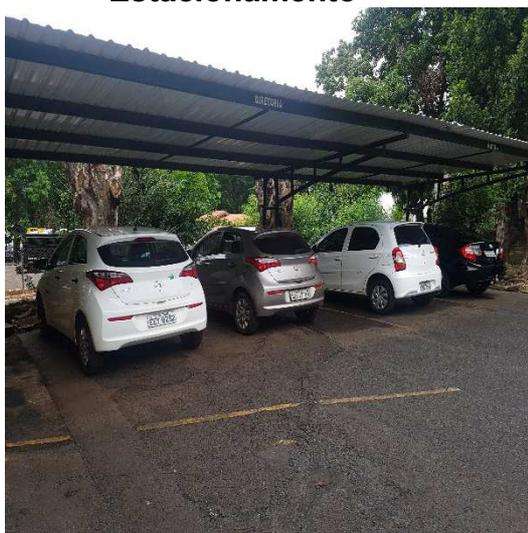
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

72-958.1 AL / MM

Portaria



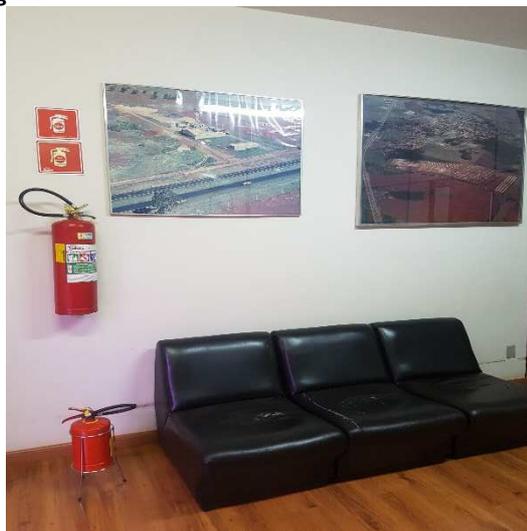
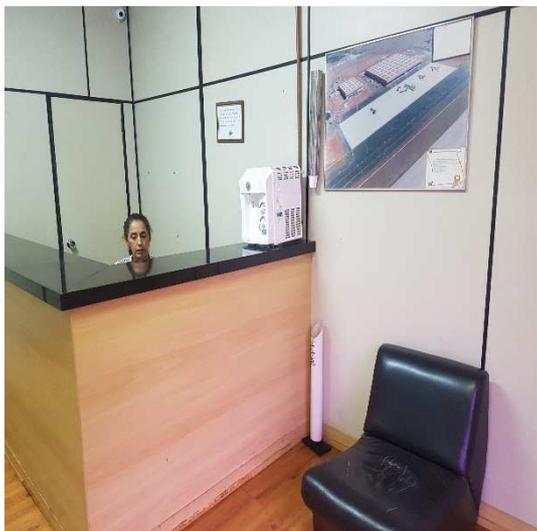
Estacionamento



Prédio Administrativo



Recepção



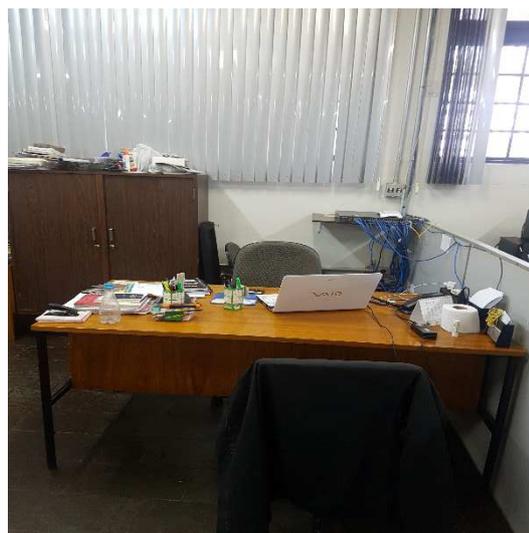
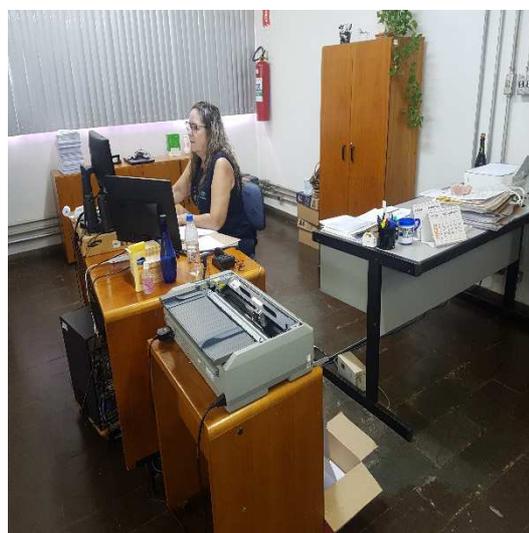
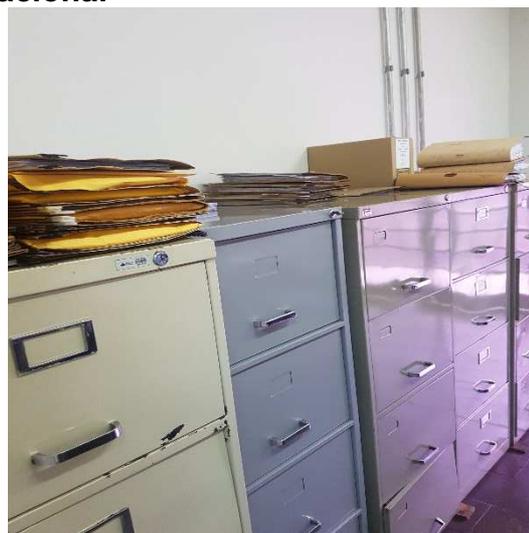
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

72-958.1 AL / MM

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

LASPRO CONSULTORES

Área Operacional



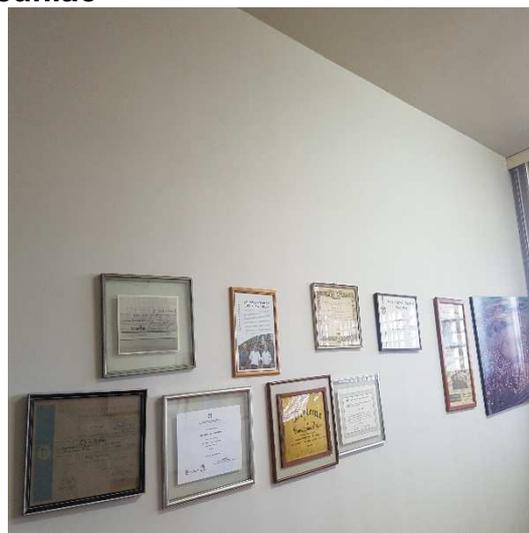
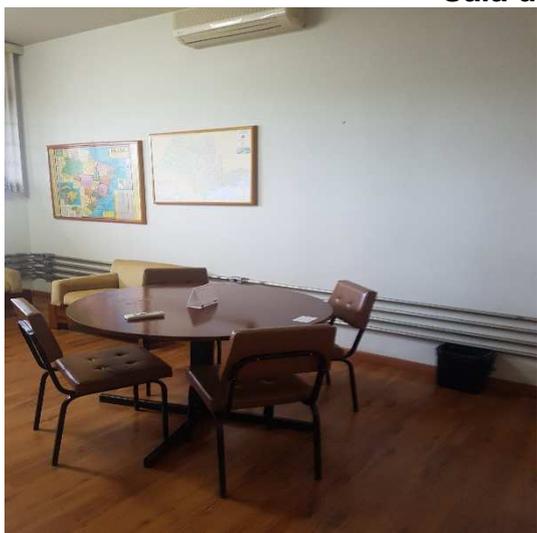
Brasil
 Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
 01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
 Fone: +55-11-3211-3010
 Fax: +55-11-3255-3727

72-958.1 AL / MM

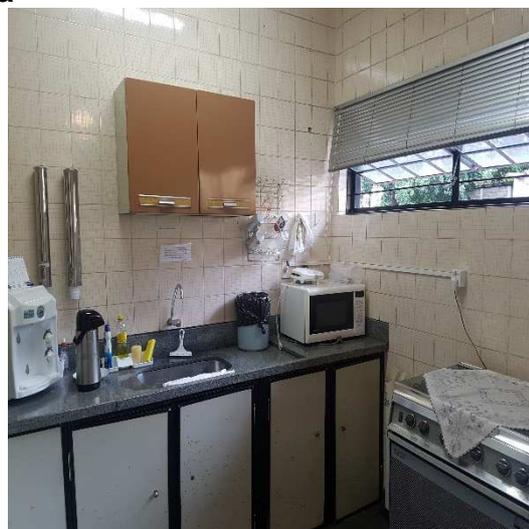
Itália
 Edoardo Ricci Avvocati
 Via Visconti di Modrone n° 8/10
 20122 - Milão
www.edoardoricci.it
 Fone: + 39-02 79 47 65
 Fax: + 39-02 78 44 97

LASPRO CONSULTORES

Sala de Reunião



Copa



Preposto: Pedro Roberto da Silva



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

72-958.1 AL / MM

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

V. CONCLUSÃO

41. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, a **MATTARAIA** vem apresentando prejuízo em virtude do alto custo da sua operação e baixo faturamento.

42. Ademais, se faz necessário comentar, que o prejuízo apresentado em março de 2020, não está contemplando as depreciações e rateio, conforme mencionado no item Pendências, desse Relatório, podendo ocasionar um prejuízo superior ao reportado.

VI. ENCERRAMENTO

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

44. 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, 04 de maio de 2020.


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