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 **Junho 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

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 19
C. Funcionários 22
D. Impostos 23
III. PENDÊNCIAS 23
IV. CONCLUSÃO 24
V. 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 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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

1. A empresa **Mattaraia Engenharia Indústria e Comércio Ltda**. 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, hidro jateamento, 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**

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

3. Em 2018 a Recuperanda apresentou faturamento inferior a R$ 16.000.000 (dezesseis milhões de reais), dos quais R$ 6.000.000 (seis milhões de reais) deram-se em relação à prestação de serviços com o Poder Público e dos quais, a metade se encontra em atraso superior a noventa dias e sem data prevista para recebimento, causando “quebra” em seu fluxo de caixa e impossibilitando manter seus compromissos financeiros em dia, com isto, em 22 de março de 2019, ingressou com o pedido de Recuperação Judicial, que teve deferimento em 29 de março de 2019 (decisão de fls. 238/242).

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA

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

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

6. As informações que seguem foram compiladas dos balancetes mensais relativos a maio de 2020, já apresentado no relatório anterior, a junho de 2020, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. Os **Disponíveis** findam em junho de 2020, montando o valor de R$ 183.844 (cento e oitenta e três mil, oitocentos e quarenta e quatro reais), apresentando irrelevante acréscimo de R$ 234 (duzentos e trinta quatro reais) em relação ao saldo de maio de 2020, estando assim segregados;

- **Aplicações Financeiras:** junto ao Banco Safra representam 81% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em junho de 2020, 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:** a empresa mantém recursos no banco “Itaú”, “Santander”, “Sicoob” e “Safra”, na importância de R$ 29.585 (vinte e nove mil, quinhentos e oitenta e cinco reais), onde:

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

- Banco Safra, detendo 98% das alíneas que constituem Bancos conta Movimento, com saldo de R$ 28.632 (vinte e oito mil, seiscentos trinta e dois reais);
- Em junho de 2020 foi disponibilizado arquivo em formato Excel, compondo o saldo "bloqueado", referente a maio de 2020, quando iniciou a operação financeira, conforme abaixo, já reportado em relatório anterior:

MATTARAIA ENG. IND. COM. LTDA
mai/20

CONTA: BANCO SAFRA	MÊS / VENC	VALORES
RECEBIMENTO VILA FORMOSA NFS 1828		
BLOQUEADO PELO BANCO	29/05/2020	6.245
RECEBIMENTO VILA FORMOSA NFS 1828		
BLOQUEADO PELO BANCO	29/05/2020	22.387
Total		28.632

- Banco Itaú soma o valor de R$ 930 (novecentos e trinta reais) em junho de 2020, onde apresenta aumento de R$ 215 (duzentos e quinze reais). Podemos identificar através do extrato que este banco que detém as operações financeiras da Recuperanda, com movimentação em junho de R$ 1.177.000 (um milhão, cento e setenta e sete mil reais) aproximadamente entre recebimentos e pagamentos. Abaixo segue quadro contendo de forma sintética as transações extraídas do extrato disponibilizado em junho de 2020:

Movimentação Bancária - R$	jun/20
Transferências, DOCs e TEDs	1.156.853
Outras entradas	20.510
Total de entradas	**1.177.363**
Cheques compensados	122.418
Transferências, DOCs e TEDs	782.259
Débitos automáticos efetuados	
Outras saídas	272.472
Total de Saidas	**1.177.149**
Saldo Final	**930**

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

- Ademais foi disponibilizado extrato bancário do Banco Sicoob, apresentando a importância de R$ 22 (vinte e dois reais) condizentes com o saldo contábil do mesmo período. Observasse que em 16 de junho houve Bloqueio Judicial na conta no valor de R$ 2 (dois reais)

- **Caixa:** mantém o montante de R$ 5.000 (cinco mil reais) em junho de 2020.
  - Não foram disponibilizados relatório/controle de caixa, para confronto com o saldo contábil apresentado.

8. A rubrica **Clientes** apresenta redução de 65% em junho de 2020 perfazendo o saldo de R$ 439.439 (quatrocentos e trinta e nove mil, quatrocentos e trinta e nove reais) decorrente de recebimentos no montante de R$ 1.018.978 (um milhão, dezoito mil, novecentos e setenta e oito reais), conforme demonstrado abaixo:

Recebimentos de Junho - R$	jun/20
DAERP-DEPTO. DE AGUA E ESGOTO DE RIBEIRA	611.308
FABRICIO ALVES BARBOSA	37.000
NATALINA DO CARMO BUENO FERRI	80.000
PAVINI ENGENHARIA EIRELI	12.500
PEDRO POSSOBON	30.000
PREF.MUNIC.DE SAO JOAQUIM DA BARRA	168.761
REGINALDO MARTINS TEIXEIRA	70.000
RIBERMACK LOC. DE MAQ. E IMPLEMANTOS AG	5.000
VILA FORMOSA I SPE LTDA	4.409
	1.018.978

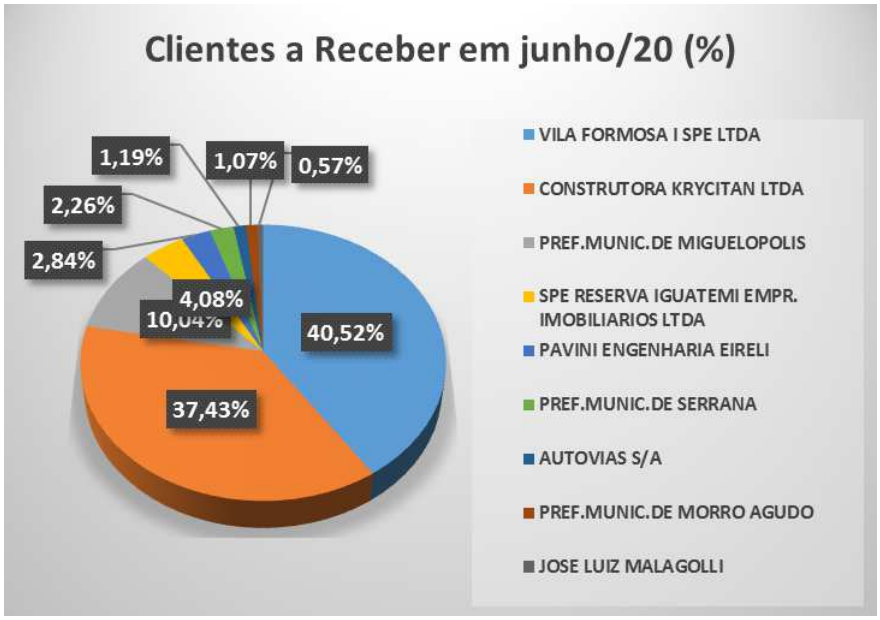
- Também conforme demonstrativo financeiro enviado a esta Administradora Judicial notasse a ausência de faturamento em junho de 2020, o que também contribuiu para a redução dos valores de Clientes.

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES



9. A rubrica **Contas Correntes** classificadas em curto e longo prazo, somam o montante de R$ 439.168 (quatrocentos e trinta e nove mil, cento e sessenta e oito reais) em junho de 2020, onde:

- No **curto prazo:** composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 66.000 (sessenta e seis mil reais);
- No **longo prazo:** mantendo o saldo de R$ 373.168 (trezentos e setenta e três mil, cento e sessenta e oito reais) referente unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia.
    - Ademais vale ressaltar que a rubrica não apresenta movimentação no primeiro semestre de 2020.

10. **Impostos a Recuperar** de curto e longo prazo, somam em junho de 2020, créditos compensáveis de R$ 164.897 (cento e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e sete reais) apresentando aumento no valor de R$ 3.132 (três mil, cento trinta e dois reais) na alínea Deposito Judicial 1640/2002, não sendo possível identificar a que se refere este aumento. Segue composição da rubrica:

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

Impostos a Recuperar - R$	mai/20	jun/20	%
DEPOSITO JUDICIAL 1640/2002	91.191	94.324	57%
INSS DEBITO NFDL	67.174	67.174	41%
IRRF S/ APLICACOES	2.632	2.632	2%
.I.R.R.F. A RECUPERAR	767	767	0%
	161.765	**164.897**	**100%**

11. As **Despesas Antecipadas** alocam os valores relativos a Prêmios de Seguro a Vencer, referente a seguros de veículos, edifício e equipamentos, tendo apresentado redução de 28% em junho de 2020, indicando a apropriação mensal de valores em contas de resultado, totalizando o montante de R$ 12.279 (doze mil, duzentos e setenta e nove reais).

- Foi enviado relatório condizente com os valores dos demonstrativos contábeis.

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

- A rubrica **Rateio de Custo e Despesa**: apresentou aumento de 30 % em junho de 2020, totalizando o montante de R$ R$ 521.908 (quinhentos e vinte e um mil, novecentos e oito reais) referente a rateio de custo e despesas de empresas do grupo do período de junho de 2019 a junho de 2020, conforme relatório suporte[1] disponibilizado.
- A rubrica **Administração de Ativos** - Arbeitt Infraestrutura foi constituída em junho de 2020 e perfaz o montante de R$ 512.500 (quinhentos e doze mil, quinhentos reais) conforme relatório suporte[2] disponibilizado:

[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 2019 a maio de 2020, conforme "SF SOLUÇÃO DE DIVERGÊNCIA COSIT Nº23 DE 23/09/13 E Nº 8 DE 01/11/12".

[2] **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".

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

Administração de Ativos Arbeitt x Mattaraia	jun/20	(44.500,00)
Administração de Ativos Arbeitt x Mattaraia	jun/20	557.000,00
		512.500,00

- Não identificamos no balancete de verificação o valor referente ao rateio de junho de 2020.

- **Outros Investimentos** de longo prazo apresenta redução de R$ 30.200 (trinta mil, duzentos reais) referente à alínea de Títulos de Capitalização, perfazendo o saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais) em junho de 2020, sendo a quantia de R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) relativo à empresa Arbeitt Infraestrutura e o restante a Investimentos.

    - Conforme relatório de fluxo de caixa pode-se observar que o valor referente ao Título de Capitalização foi resgatado em junho de 2020.

13. Em junho de 2020, houve redução no **Imobilizado** na importância de R$ 4.825.380 (quatro milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, trezentos e oitenta reais), perfazendo **Imobilizado Líquido** de R$ 2.407.526 (dois milhões, quatrocentos e sete mil, quinhentos e vinte e seis reais) onde:

- Na alínea de veículos conforme demonstração contábil, junho apresentou redução de R$ 313.113 (trezentos e treze mil, cento e treze reais), conforme 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

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

VENDA CAMINHÃO TANQUE MERCEDES BENZ MOD 2213 ANO 1983 PLACA BWQ5366 A PEDRO POSSOBON NF 2917, BEM 1408		35.000,00
VENDA CAMINHAO FORD CARGO 2422 PLACA EDV 4713 ANO 2008/2009 A NATALINA DO CARMO BUENO FERRI NF 2918 BEM 1235		169.000,00
VENDA CARROCERIA CACAMBA BASCULANTE DE ACO 10 M3 ACOPLADA CAMINHAO FORD CARGO 2422 PLACA EDV 4713 ANO 2008/2009 A NATALINA DO CARMO BUENO FERRI NF 2918 BEM 1242		22.000,00
VENDA CAMINHÃO TANQUE FORD 11000 ANO 1985 PLACA CGZ9643 A FABRICIO ALVES BARBOSA NF 2922, BEM 258		20.990,97
VENDA GM CHEVROLET D60 ANO 1987 PLACA CEW 5602 A FABRICIO ALVES BARBOSA NF 2923, BEM 269		39.032,61
VENDA CAMINHAO GM CHEVROLET 11000 ANO 1986 PLACA CGZ 6392 A FABRICIO ALVES BARBOSA NF 2924, BEM 253		27.089,66
SALDO ATUAL	0,00	313.113,24

- Na alínea Máquinas e Acessórios foram efetuadas vendas no valor de R$ 120.000 (cento e vinte mil reais), como seguem abaixo:

VENDA ROLO CORRUGADO SERIE S 710B147 MARCA DYNAPAC ANO 1999 A REGINALDO MARTINS TEIXEIRA NF 2916, BEM 1453	120.000,00

- Vale mencionar que a alienação de bens, **<u>contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005</u>**, ficando questionada a Recuperanda.

- Na rubrica **Depreciações** em junho de 2020, houve correções de valores conforme mencionado em relatório enviado, referente a:

APOS CONFERENCIA DAS CONTAS DE IMOBILIZADO , ORA AJUSTAMOS OS VALORES DE DEPRECIAÇÃO NAO LANÇADOS DE 01/2016 A 12/2019. COM BASE 31/12/2019

- Segue tabela com os valores ajustados em Depreciação:

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

Depreciação - Ajuste RTT em R$	jun/20
COMPUT.E PRERIF. AJUSTE RTT	23.231
EQUIPAMENTOS AJUSTE RTT	30.207
MAQUINAS E ACESS. AJUSTE RTT	228.489
MOVEIS E UTENSIL AJUSTE RTT	24.155
VEICULOS AJUSTE RTT	1.187.668
TRATORES AJUSTE RTT	96.460
	1.590.210

- Conforme relatórios enviados pode-se observar que foram efetuadas análises e feitos ajustes no valor de R$ 4.168.439 (quatro milhões, cento e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e nove reais) referente a depreciações que não foram efetuadas no período entre 2016 a 2019 conforme mencionado abaixo:

APOS CONFERENCIA DAS CONTAS DE IMOBILIZADO , ORA
AJUSTAMOS OS VALORES DE DEPRECIAÇÃO NAO LANÇADOS
DE 01/2016 A 12/2019. COM BASE 31/12/2019

- Os valores destes ajustes refletiram em contas de Patrimônio na alínea de <u>Ajustes de Exercícios Anteriores.</u>
- Houve o reconhecimento das Depreciações do exercício de 2020 que foram mencionadas como pendencia em relatório anteriores no valor de R$ 200.080 (duzentos mil e oitenta reais) valor este reconhecido dentro da rubrica Despesas Administrativas.

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

R$

Balanço Patrimonial	mai/20	jun/20
Ativo	**11.217.725**	**6.191.883**
Circulante	**2.003.943**	**1.833.680**
Disponivel	183.609	183.844
Clientes	1.241.417	439.439
Contas Correntes	66.000	66.000
Impostos a Recuperar	94.591	97.723
Outros Créditos	0	- 13
Despesas Antecipadas	17.028	12.279
Administração de Ativos	0	512.500
Rateio de custo e despesa	401.298	521.908
Não Circulante	**9.213.783**	**4.358.203**
Contas Correntes	373.168	373.168
Impostos a Recuperar	67.174	67.174
Outros Investimentos	1.540.535	1.510.335
Imobilizado	**7.232.906**	**2.407.526**
Bens em Uso	*10.465.391*	*11.651.918*
(-) Depreciação Acumulada	*- 3.232.485*	*- 9.244.392*

14. A Recuperanda apresenta endividamento total no valor de R$ 15.095.917 (quinze milhões, noventa e cinco mil, novecentos e dezessete reais), segregados em:

15. As obrigações com os **Fornecedores** que em junho de 2020 somam o montante de R$ 2.582.076 (dois milhões, quinhentos e oitenta e dois mil e setenta e seis reais) representando 17% do endividamento em junho:

- **Fornecedores Recuperação Judicial** mantem o saldo de R$ 2.477.220 (dois milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte reais) em junho de 2020, dos quais, 91% 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

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	jun/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	**2.477.220**

- **Fornecedores** tiveram redução expressiva em junho de 2020 no valor de R$ 223.589 (duzentos e vinte e três mil, quinhentos e oitenta e nove reais) somando valores a pagar em junho de R$ 104.856 (cento e quatro mil, oitocentos e cinquenta e seis reais), sendo possível checar esta informação no Fluxo de Caixa enviado a esta Administradora Judicial indicando que a Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial.
  - Foram disponibilizados relatório de contas a pagar, estando condizente com o saldo contábil apresentado em junho de 2020.

16. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram crescimento de 2% em junho de 2020, perfazendo o montante de R$ 1.945.275 (um milhão, novecentos e quarenta e cinco mil, duzentos e setenta e cinco reais), distribuídos conforme tabela abaixo:

Obrigações Trabalhistas - R$	mai/20	jun/20
ENCARGOS SOCIAIS	1.401.915	1.449.828
ENCARGOS TRABALHISTAS	266.446	263.494
HONORARIOS DIRETORIA	231.953	231.953
Total	**1.900.315**	**1.945.275**

- Em Encargos Sociais, 78% referem-se a INSS a Recolher;

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

- Os **Encargos Trabalhistas** comportam os valores relativos a:
  - Provisão de 13º Salário, apresentando em junho de 2020, saldo de R$ 51.016 (cinquenta e um mil e dezesseis reais) estando divergente do relatório disponibilizado para o mesmo período no valor de R$ 3.121 (três mil, cento e vinte e um reais), onde observasse que este valor representa o acumulado de FGTS s/ 13º salário em junho de 2020:
  - Provisão de Férias, com saldo contábil zerado em junho de 2020, enquanto que o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 233.696 (duzentos e trinta e três mil, seiscentos e noventa e seis reais). Foram solicitados esclarecimentos sobre a diferença, estando mencionado no item **PENDÊNCIAS** deste Relatório.
- **Honorários da Diretoria** apresentam 83% de seu saldo em Recuperação Judicial.

17. Mantendo valores em curto e longo prazo, as **Obrigações Tributárias** conjuntamente somaram R$ 4.423.646 (quatro milhões, quatrocentos e vinte e três mil, seiscentos e quarenta e seis reais) em junho de 2020, perfazendo 29% do endividamento total, divididos da seguinte maneira:

- Obrigações Tributárias em curto prazo que apresenta crescimento de 3% em junho de 2020, decorrente de reclassificação de impostos parcelados de longo para curto prazo e apuração de impostos incidentes sobre vendas no período, totalizando, R$ 1.799.236 (um milhão, setecentos e noventa e nove mil, duzentos e trinta e seis reais) dos quais, 50% são relativos a Parcelamentos de Tributos.

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

Obrigações Tributárias - R$	mai/20	jun/20
COFINS A RECOLHER	646.669	646.851
PARCELAMENTO PRT A RECOLHER	561.034	591.759
COFINS PARCELAMENTO SIMPLIFICA	196.494	207.199
PIS A RECOLHER	138.856	138.895
IRRF A RECOLHER	101.822	107.063
PIS PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	45.292	47.764
IRRF PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	23.912	25.209
IRPJ PARCEMANTO SIMPLIFICADO	13.081	13.797
CSLL PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	10.378	10.948
COFINS/PIS/CSLL A RECOLHER	9.527	7.896
ISS TERCEIROS	2.393	1.854
Total	**1.749.457**	**1.799.236**

- As Obrigações Tributárias em longo prazo apresentou redução no mês analisado, decorrente da transferência de valores de longo para curto prazo, perfazendo em junho de 2020, o montante de R$ 2.624.411 (dois milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e onze reais), dos quais, 77% correspondem ao Parcelamento PRT Programa de Regularização Tributária.

Obrigações Tributárias R$	mai/20	jun/20
PRT PARCELAMENTO	2.065.223	2.034.499
I.N.S.S. PARCELAMENTO	333.762	324.201
COFINS PARCELAMENTO	201.297	190.593
PIS PARCELAMENTO	37.440	34.968
I.R.R.F. PARCELAMENTO	33.715	32.419
I.R.P.J. PARCELAMENTO	7.877	7.161
C.S.L.L. PARCELAMENTO	1.141	571
	2.680.457	**2.624.411**

18. Os **Empréstimos e Financiamentos** representam 15% do endividamento total em junho de 2020, não apresentando movimentação no período analisado, mantendo o saldo de R$ 2.333.075 (dois milhões, trezentos e trinta e três mil e setenta e cinco reais) composto pelos credores:

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

Empréstimos e Financiamentos - R$	jun/20
BANCO SANTANDER S/A.RECUP.JUDI	1.062.033
BANCO BRADESCO S.A.	620.000
BANCO SAFRA SA RECUP.JUDICIAL	151.629
BANCO SANTANDER S/A - FINAME R	102.252
JORGE LUIZ RASSI-RECUP.JUDICIA	95.231
MAGGI ADMINIST.CONSORCIO LTDA	92.697
BANCO BRADESCO S/A - FINAME	74.784
BANCO BRADESCO S.A RECUP.JUDIC	58.960
CAIXA ECONOMICA FEDERAL RECUP.	44.516
BANCO VOLKSWAGEN S/A RECUP.JUD	18.872
FINANCEIRA ALFA S/A RECUP.JUDI	7.100
4LG PARTICIPACOES LTDA RECUP.J	5.000
Total	**2.333.075**

- Faz-se necessário mencionar que o valor referente à dívida junto ao Banco Bradesco, no valor de R$ 620.000 (seiscentos e vinte mil reais) e Bradesco Finame, na quantia de R$ 74.784 (setenta e quatro mil, setecentos e oitenta e quatro reais), não estão inclusos no plano de recuperação judicial.

19. A rubrica de **Valores a Pagar** perfaz o montante de R$ 2.524.499 (dois milhões, quinhentos e vinte e quatro mil, quatrocentos e noventa e nove reais) correspondendo a 17% do endividamento em junho de 2020, apresentando redução de R$ 71.113 (setenta e um mil, cento e treze reais) na alínea Cheques a Compensar.

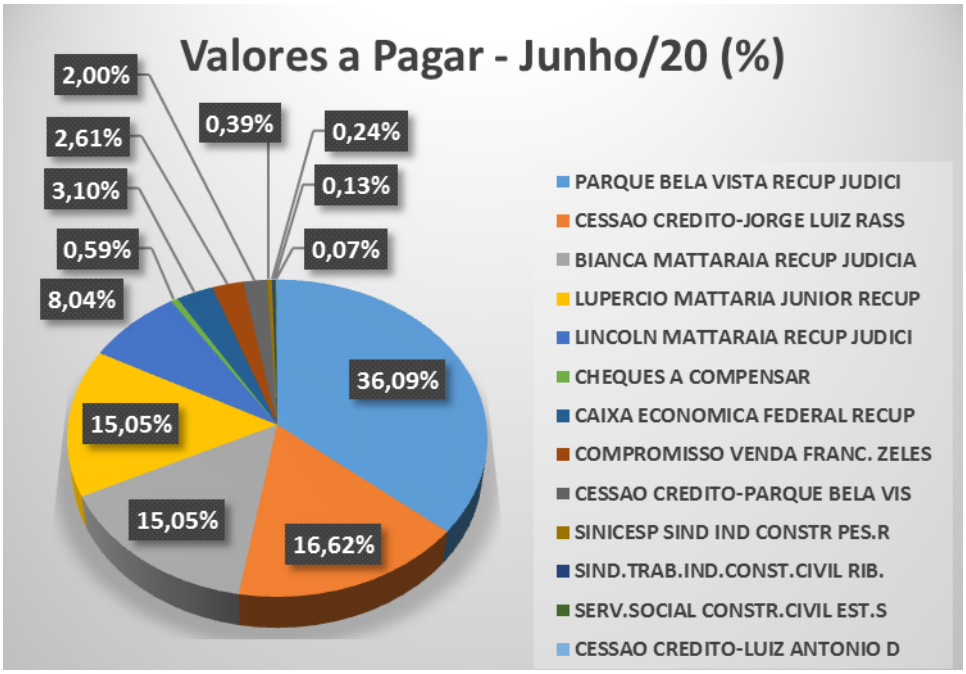
- Segue abaixo composição da rubrica em percentuais:

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES



20. As **Outras Obrigações** não apresentam movimentação no período em análise, permanecendo com o saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais) em junho de 2020, sendo relativos a:

- **Adiantamentos de Clientes** no montante R$ 947.965 (novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e cinco reais), sendo unicamente do cliente Eduardo Carlos Rodrigues Nogueira.
- **Contas Correntes de Sócios** na quantia de R$ 58.113 (cinquenta e oito mil, cento e treze reais), divididos em 88% do sócio Lincoln Mattaraia e o restante do sócio Lineu Mattaraia.
- Faz-se importante comentar que estes valores estão em Recuperação Judicial.

21. O **Patrimônio Líquido** encerra o mês de junho de 2020, a descoberto em R$ 8.904.034 (oito milhões, novecentos e quatro mil e trinta e quatro reais) em decorrência de **Prejuízos Acumulados** apresentados de períodos anteriores, a junho de 2020, no valor de R$ 14.155.236 (quatorze milhões, cento e cinquenta e cinco mil, duzentos e trinta e seis 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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

R$

Balanço Patrimonial	mai/20	jun/20
Passivo	**11.217.725**	**6.191.883**
Circulante	**12.671.471**	**12.471.506**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	328.446	104.856
Obrigações Trabalhistas	1.900.315	1.945.275
Obrigações Tributarias	1.749.457	1.799.236
Emprestimos e Financiamentos	2.333.075	2.333.075
Valores a Pagar	2.595.612	2.524.499
Banco - Saldo Negativo	281.267	281.267
Outras Obrigações	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	**2.680.457**	**2.624.411**
Obrigações Tributarias	2.680.457	2.624.411
Patrimonio Liquido	**- 4.134.202**	**- 8.904.034**
Capital Social	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	2.200.348	1.619.640
Ajuste de periodos Anteriores	0	- 4.168.439
Resultado Acumulado	- 13.490.715	- 13.490.715
Resultado do Exercicio	**- 643.835**	**- 664.521**

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

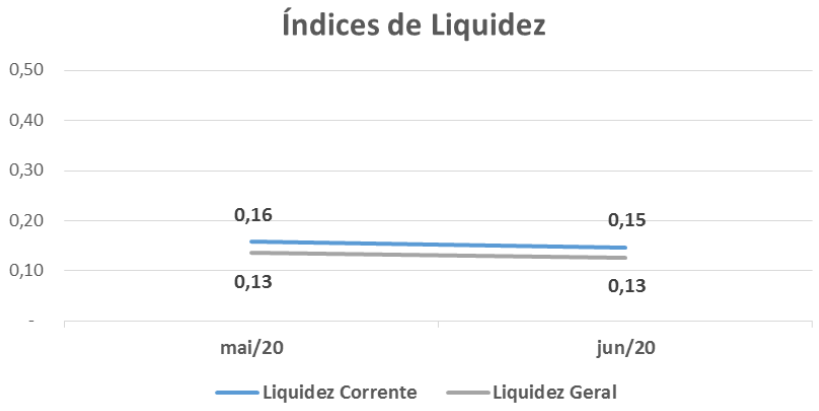
- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, utilizado disponíveis e recebíveis de curto prazo, permanecendo inalterado no período analisado, encerrando junho de 2020, com liquidez de apenas R$ 0,15 (quinze centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.
- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, mantendo capacidade de quitação de apenas R$ 0,13 (treze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido, em junho 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

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES



23. O **Índice de Endividamento**, que apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstra o grau de dependência financeira. Apresentou aumento de 78% no mês analisado, mantendo esse indicador com situação insatisfatória, vez que a avaliação dos ativos, incluindo os bens imobilizados, supera as dívidas em 144% no mês de junho de 2020.

Indicadores	mai/20	jun/20
Endividamento	137%	244%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

24. No primeiro semestre de 2020, a **MATTARAIA** auferiu Receita na importância de R$ 1.008.298 (um milhão, oito mil, duzentos e noventa e oito reais), sendo que em junho de 2020 não apresentou faturamento conforme relatório contábil.

Receitas - R$	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	Acumulado
LOTEAMENTO MORADA DO SOL	99.104	147.388	275.202	78.339	0	0	600.032
PREFEITURA DE SAO JOAQUIM	47.359	147.191	0	0	170.638	0	365.189
ALTA MOGIANA-ESTRADA BARRA/CAN	26.277	0	0	0	0	0	26.277
PARQUE DA BARRA LOT.IMOB.SPE L	0	0	16.800	0	0	0	16.800
Total	**172.740**	**294.579**	**292.002**	**78.339**	**170.638**	**0**	**1.008.298**

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

- 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, conforme informações da Recuperanda, o Covid-19 interferiu diretamente no faturamento desse período. Ademais, em maio de 2020, houve crescimento de 118% no faturamento - obras, em relação ao mês anterior e junho não apresentou faturamento.

25. Causa estranheza a dedução de imposto sobre receita no valor de R$ 15.013 (quinze mil e treze reais), devido o mês de junho não apresentar faturamento. No acumulado temos o valor de deduções de R$ 70.214 (setenta mil, duzentos e quatorze reais) e **Receita Líquida** de R$ 938.084 (novecentos e trinta e oito mil e oitenta e quatro reais).

26. Os **Custos** somaram R$ 1.712.695 (um milhão, setecentos e doze mil, seiscentos e noventa e cinco reais) em junho de 2020, superando a **Receita Líquida** em R$ 774.611 (setecentos e setenta e quatro mil, seiscentos e onze reais), não restando margem para suprir as demais despesas.

- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 47%, Custo de Obras 39% e Despesas com Veículos 2% e foram reconhecidas em junho os valores referente à Depreciação que compreende 12%.

27. As **Despesas Administrativas** somam as alíneas de aluguel de imóveis, pró-labore, honorários advocatícios, despesas com pessoal, despesas com veículos e outros gastos, totalizando de forma acumulada, até junho de 2020, o montante de R$ 501.533 (quinhentos e um mil, quinhentos e trinta e três reais).

28. As **Despesas Financeiras** somam no primeiro semestre de 2020, o valor de R$ 39.842 (trinta e nove mil, oitocentos e quarenta e dois reais), referentes a juros pagos 86% e despesas bancárias 11% e desconto concedido 3%.

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

29. As **Receitas Financeiras** acumularam até junho de 2020, ganho de R$ 5.748 (cinco mil, setecentos e quarenta e oito reais) sendo que 72 % referem-se a juros ativos e 28% a outras receitas.

30. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, que somam até junho de 2020, o montante de R$ 663.859 (seiscentos e sessenta e três mil, oitocentos e cinquenta e nove reais). **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

- Além disso, em maio de 2020, houve redução do valor de R$ 20.156 (vinte mil, cento e cinquenta e seis reais), sendo a causa questionada a Recuperanda.

31. Ademais, existem **Outras Despesas Operacionais**, que no acumulado até junho de 2020, montou R$ 11.792 (onze mil, setecentos e noventa e dois reais), relativos a multas e valores irrecuperáveis.

32. O **Resultado do Exercício** acumulado de janeiro a junho de 2020 apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 664.521 (seiscentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e vinte e um reais) onde se observa que os custos e as despesas foram superiores as receitas no mesmo período.

- Cabe mencionar que ao excluir os ganhos auferidos através da venda de ativo imobilizado, o prejuízo auferido no exercício de 2020, apresentaria situação deficitária de R$ 1.328.381 (um milhão, trezentos e vinte e oito mil, trezentos e oitenta e um 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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	mai/20	jun/20	2020
Receita	**170.638**	**-**	**1.008.298**
Venda de Serviços	170.638	0	1.008.298
(-) Deduções	- 12.904	- 15.013	- 70.214
Receita Liquida	**157.734**	**- 15.013**	**938.084**
(-) Custos	- 277.297	- 278.892	- 1.712.695
Resultado Bruto	**- 119.562**	**- 293.906**	**- 774.611**
Despesas Operacionais	**- 45.298**	**- 58.397**	**- 519.676**
(-) Despesas Administrativas	- 44.375	- 46.640	- 501.533
(-) Despesas Tributarias	- 922	- 1.204	- 6.350
(-) Outras Despesas Operacionais	0	- 10.553	- 11.792
Resultado Operacional Liquido	**- 164.860**	**- 352.302**	**- 1.294.287**
Resultado Financeiro	**- 1.595**	**- 18.355**	**- 34.094**
Receita Financeira	1.445	2.389	5.748
(-) Despesa Financeira	- 3.040	- 20.744	- 39.842
Resultado Não Operacional	**- 20.156**	**349.971**	**663.859**
Receita Não Operacional	- 20.156	349.971	663.859
Resultado do exercicio	**- 186.611**	**- 20.686**	**- 664.521**

C. Funcionários

33. 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 s/ Salários e GPS, sem os comprovantes de recolhimento.

34. Na análise da documentação apresentada, observa-se que em junho de 2020, a empresa totaliza 37 (trinta e sete) colaboradores.

Funcionários em:	mai/20	mai/20
Quantidade	36	37

Fonte: Sefip

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO CONSULTORES

D. Impostos

35. 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 sobre a contração de serviços de terceiros.

III. PENDÊNCIAS

36. Continuam pendentes de esclarecimentos, alguns itens já reportados em **relatório anterior**, como segue:

- **Baixa de ativos de caminhões e betoneiras**, em fevereiro de 2020.
- Comentar sobre a falta de lançamento referente ao Rateio de Custos e Despesas, em fevereiro de 2020.

37. Para o período analisado, solicitamos esclarecimentos quanto a:

- Provisão de Férias, com saldo contábil zerado no passivo circulante em maio, enquanto que o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 240.552 (duzentos e quarenta mil, quinhentos e cinquenta e dois reais).
- Provisão de Férias, com saldo contábil zerado em junho de 2020, enquanto que o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 233.696 (duzentos e trinta e três mil, seiscentos e noventa e seis reais).

38. Ressalta-se a necessidade de maiores **esclarecimentos sobre as movimentações que envolvem o Imobilizado, do exercício corrente, até junho**, como segue:

- Disponibilizar relatório dos bens que foram alienados, e que se encontram na conta de Resultado Não Operacional no valor de R$ 663.859 (seiscentos e

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

sessenta e três mil, oitocentos e cinquenta e nove reais), de janeiro a junho de 2020;

- Autorização judicial de **TODAS** as baixas efetuadas, em virtude de **VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO**.
    - Cabe mencionar que a alienação de bens, **contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005**.
- Justificar a redução do valor de R$ 20.156 (vinte mil, cento e cinquenta e seis reais) ocorridas em maio na rubrica de Resultado não Operacional em maio de 2020.

IV. CONCLUSÃO

39. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, a **MATTARAIA** não vem operando com sua capacidade total, sendo que em junho de 2020 não apresenta faturamento, de forma que as receitas acumuladas no semestre são insuficientes para cobrir o elevado custo, somados aos demais gastos operacionais e financeiros, refletido no resultado deficitário apurado no primeiro semestre do exercício 2020.

40. Além disso, referente às receitas de venda de imobilizado, não foi identificado nos autos ou encaminhado a esta Administradora autorização judicial para a referida venda de Bens Imobilizados.

V. ENCERRAMENTO

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

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.

LASPRO
CONSULTORES

42. 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, 31 de agosto de 2020.

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

72-958.1 AL / CM

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 31/08/2020 às 19:03 , sob o número WRPR20703487604
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 679C274.