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 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

72-958.1 AL / MM

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 18
C. Fluxo de Caixa 22
D. Funcionários 22
E. Impostos 22
III. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 22
IV. PENDÊNCIAS 23
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 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

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

Sócios	Representante	Quotas	R$
3L PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS LTDA	LINCOLN MATTARAIA	2.600.000	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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

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)** Fluxo de Caixa; **(D)** Funcionários; e, **(E)** Impostos.

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

A. Balanço Patrimonial

7. O **Disponível** perfaz em julho de 2020, o montante de R$ 183.470 (cento e oitenta e três mil, quatrocentos e setenta reais) apresentando redução de R$ 374 (trezentos e setenta e quatro reais) em relação ao saldo de junho de 2020, segregados como segue:

- 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 julho 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.

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

- 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:
  - 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), constituído em maio de 2020, relativo a saldo "bloqueado", conforme arquivo em formato Excel:

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

    - Vale ressaltar que o recurso em bloqueio judicial permanece em conta bancária, contudo se torna indisponível para a utilização, sendo a correta classificação contábil alínea em outro grupo do ativo, tendo em vista que as disponibilidades refletem os recursos para utilização imediata.
    - Não foi disponibilizado extrato bancário para validação do saldo contábil.
  - Banco Itaú, com a importância de R$ 565 (quinhentos e sessenta e cinco reais) em julho de 2020, apontando decréscimo de R$ 365 (trezentos e sessenta e cinco reais) em relação ao mês anterior. De acordo com extrato bancário de julho de 2020, observa-se relevante queda na movimentação bancária conforme demonstrativo abaixo:

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

Em R$		
Movimentação Bancária - R$	**jun/20**	**jul/20**
Transferências, DOCs e TEDs	1.156.853	363.000
Outras entradas	20.510	18.000
Total de entradas	**1.177.363**	**381.000**
Cheques compensados	122.418	51.533
Transferências, DOCs e TEDs	782.259	206.123
Débitos automáticos efetuados		
Outras saídas	272.472	123.709
Total de Saidas	**1.177.149**	**381.366**
Saldo Final	**930**	**565**

- Banco Sicoob, apresenta a importância de R$ 13 (treze reais) condizentes com o extrato bancário disponibilizado do mesmo período.

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

8. A rubrica **Clientes** apresentou redução de R$ 12.500 (doze mil e quinhentos reais), decorrente do recebimento da empresa Pavini Engenheria, conforme identificado no balancete disponibilizado, perfazendo o saldo de R$ 426.939 (quatrocentos e vinte e seis mil, novecentos e trinta e nove reais), distribuídos conforme demonstrado abaixo:

Clientes - R$	**jul/20**
VILA FORMOSA I SPE LTDA	178.059
CONSTRUTORA KRYCITAN LTDA	164.496
PREF.MUNIC.DE MIGUELOPOLIS	44.105
SPE RESERVA IGUATEMI EMPR. IMOBILIARIOS LTDA	17.933
PREF.MUNIC.DE SERRANA	9.930
AUTOVIAS S/A	5.212
PREF.MUNIC.DE MORRO AGUDO	4.705
JOSE LUIZ MALAGOLLI	2.500
	426.939

- Observa-se faturamento de apenas R$ 5.000 (cinco mil reais) referente à venda de lotes em julho de 2020, contribuindo para o decréscimo 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

9. A rubrica **Contas Correntes** em curto e longo prazo, somaram o montante de R$ 434.168 (quatrocentos e trinta e quatro mil, cento e sessenta e oito reais) em julho de 2020, onde:

- No curto prazo: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um mil reais).
- No longo prazo: manteve 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.

10. Os **Impostos a Recuperar** de curto e longo prazo, somaram em julho de 2020, créditos compensáveis no valor de R$ 164.897 (cento e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e sete reais) não apresentando movimentação no período em análise.

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

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores relativos a Prêmios de Seguro a Vencer, referente a veículos, edifício e equipamentos. A rubrica apresenta reduções mensais de valores, o que indica a apropriação mensal em contas de resultado. Em julho de 2020, perfaz o montante de R$ 7.377 (sete mil, trezentos e setenta sete reais), estando condizente com o relatório disponibilizado.

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

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

- **Rateio de Custo e Despesa**: apresenta aumento de R$ 114.016 (cento e quatorze mil e dezesseis reais), totalizando o montante de R$ R$ 635.923 (seiscentos e trinta e cinco mil, novecentos e vinte e três reais) referente a rateio de custo e despesas de empresas do grupo do período de junho de 2019 a julho de 2020.
  - Não foi disponibilizado relatório suporte em julho de 2020 para a validação do saldo contábil.
- A rubrica **Administração de Ativos** - Arbeitt Infraestrutura foi constituída em junho de 2020, tendo apresentado redução de R$ 156.418 (cento e cinquenta e seis mil, quatrocentos e dezoito reais), atingindo o saldo de R$ 356.082 (trezentos e cinquenta e seis mil e oitenta e dois reais) em julho de 2020, estando de acordo com a somatória do relatório suporte[1] disponibilizado:

Administração de Ativos Arbeitt x Mattaraia	jun/20	(44.500,00)
Administração de Ativos Arbeitt x Mattaraia	jun/20	557.000,00
Administração de Ativos Arbeitt x Mattaraia	jul/20	(261.000,00)
Administração de Ativos Arbeitt x Mattaraia	jul/20	105.000,00

13. Os **Outros Investimentos** mantem em longo prazo o saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais), 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.

14. Em julho de 2020, houve redução de bens no **Imobilizado** na importância de R$ 360.534 (trezentos e sessenta mil, quinhentos e trinta e quatro reais) como detalhado abaixo. Vale mencionar que a alienação de bens, sem autorização judicial, **contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005**, sendo necessário maiores esclarecimentos.

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

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

- Equipamentos no valor de R$ 15.334 (quinze mil, trezentos e tinta e quatro reais):

VENDA AR CONDICIONADO 9000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	1.844,97
VENDA AR CONDICIONADO 9000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	1.844,97
VENDA AR CONDICIONADO 9000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	1.844,97
VENDA AR CONDICIONADO 18000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	2.614,50
VENDA AR CONDICIONADO 18000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	2.614,50
VENDA AR CONDICIONADO 18000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	2.614,50
VENDA AR CONDICIONADO 12000 BTU NEW CARRIER 220V FRIO, A TW INVESTIMENTOS NF 2925	1.956,54

- Máquinas e Acessórios no valor de R$ 233.200 (duzentos e trinta e três mil e duzentos reais):

VENDA ROLO COMPACTADOR XCMG MODELO XP 2011, ANO 2010 SERIE/MOTOR 4202100004/46860155, A IDEAL TRACTOR SERV E LOCAC., ND 2886 EM 21/10/2019, BEM 1457	233.200,00

- Veículos no valor de R$ 80.000 (oitenta mil reais):

VENDA CAMINHAO FORD F12000 ANO 1995 PLACA BYG 4031, COR AZUL CHASSI 9BFX2SLMOSDB04379 A OLIMAQ TRANSP.LTDA NF 2926	40.000,00
VENDA CAMINHAO FORD F14000 ANO 1998 PLACA LCF 6218, COR BRANCA CHASSI 9BFXTNSZ6WDB28123 A OLIMAQ TRANSP.LTDA NF 2927	40.000,00

- Veículos – Ajuste RTT houve movimentação no valor de R$ 32.000 (trinta e dois 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

VENDA RTT CAMINHAO FORD F12000 ANO 1995 PLACA BYG 4031, COR AZUL CHASSI 9BFX2SLMOSDB04379 A OLIMAQ TRANSP.LTDA NF 2926	9.333,33
VENDA RTT CAMINHAO FORD F14000 ANO 1998 PLACA LCF 6218, COR BRANCA CHASSI 9BFXTNSZ6WDB28123 A OLIMAQ TRANSP.LTDA NF 2927	22.666,67

- Ademais, no que se refere a **Depreciação Acumulada**, ocorreram as apropriações mensais, bem como os ajustes relativos a baixa dos bens patrimoniais, somando em julho de 2020, o **Imobilizado Líquido** de R$ 2.336.725 (dois milhões, trezentos e trinta seis mil, setecentos vinte e cinco reais).

R$

Balanço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
Ativo	**11.398.770**	**11.460.162**	**11.247.193**	**11.217.725**	**6.191.883**	**6.056.383**
Circulante	**2.114.831**	**2.176.223**	**1.963.254**	**2.003.943**	**1.833.680**	**1.768.981**
Disponivel	154.424	154.553	154.390	183.609	183.844	183.470
Clientes	1.071.288	1.323.924	1.158.874	1.241.417	439.439	426.939
Contas Correntes	78.105	78.105	68.305	66.000	66.000	61.000
Impostos a Recuperar	94.591	94.591	94.591	94.591	97.723	97.723
Outros Créditos	194	-	193	-	- 13	467
Despesas Antecipadas	36.980	32.083	21.924	17.028	12.279	7.377
Administração de Ativos	68.565	-	-	-	512.500	356.082
Rateio de custo e despesa	610.685	492.967	464.978	401.298	521.908	635.923
Não Circulante	**9.283.939**	**9.283.939**	**9.283.939**	**9.213.783**	**4.358.203**	**4.287.402**
Contas Correntes	373.168	373.168	373.168	373.168	373.168	373.168
Impostos a Recuperar	67.174	67.174	67.174	67.174	67.174	67.174
Outros Investimentos	1.540.535	1.540.535	1.540.535	1.540.535	1.510.335	1.510.335
Imobilizado	**7.303.062**	**7.303.062**	**7.303.062**	**7.232.906**	**2.407.526**	**2.336.725**
Bens em Uso	*10.540.391*	*10.540.391*	*10.540.391*	*10.465.391*	*11.651.918*	*11.291.383*
(-) Depreciação Acumulada	*- 3.237.329*	*- 3.237.329*	*- 3.237.329*	*- 3.232.485*	*- 9.244.392*	*- 8.954.658*

15. A **MATTARAIA** apresenta endividamento total em julho de 2020, no valor de R$ 15.160.419 (quinze milhões, cento e sessenta mil, quatrocentos e dezenove reais), distribuídos em contas de curto e longo prazo.

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

16. As obrigações com os **Fornecedores** somaram em julho de 2020, o montante de R$ 2.600.905 (dois milhões, seiscentos mil e novecentos cinco reais), equivalente a 17% do endividamento, divididos em:

- **Fornecedores Recuperação Judicial** mantem o saldo de R$ 2.477.220 (dois milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte reais) em julho de 2020, dos quais, 91% estão concentrados em 11 (onze) fornecedores, como segue:

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	jul/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 - 62 fornecedores	221.322
Total	**2.477.220**

- **Fornecedores** apresentaram aumento de R$ 18.829 (dezoito mil, oitocentos e vinte e nove reais) em julho de 2020, perfazendo o total de R$ 123.685 (cento e vinte e três mil, seiscentos e oitenta e cinco reais), sendo possível verificar esta informação no Fluxo de Caixa disponibilizado, indicando que a Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial.

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

Fornecedores Ativos - R$	jul/20
SAO FRANCISCO SISTEMAS DE SAUDE SOCIEDADE EMPRESA	27.477
BRASIF S/A EXPORTACAO IMPORTACAO	16.730
ESTRELA CAR COMERCIO DE PECAS AUTOMOTIVAS LTDA MI	11.280
DINATEC PECAS E SERVICOS EIRELI INDIVIDUAL	8.940
JOAO VICTOR FIGUEIRA ME	7.500
MMARRA DISTRIBUIDORA AUTOMOTIVA LTDA	6.059
FAST LUB LUBRIFICANTES E ACESSORIOS LTDA ME	4.247
UNIAO CORRENTES E ENGRENAGENS LTDA ME	3.311
ROSSINI & ROBERTO COMERCIO DE PNEUS LTDA ME	2.900
LUIZ CARLOS NEVES 07572993850	2.310
POLISERVICE CENTRO AUTOMOTIVO MULTIMARCAS LTDA	2.225
COMPANHIA PAULISTA DE FORCA E LUZ	2.080
Outros - 49 fornecedores	28.624
Total	**123.685**

- Ademais, foi disponibilizado relatório de contas a pagar condizente com o saldo contábil apresentado em julho de 2020.

17. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram crescimento de R$ 66.901 (sessenta e seis mil, novecentos e um reais) referente aos valores escriturados relativos à folha de pagamento, perfazendo o montante de R$ 2.012.175 (dois milhões, doze mil, cento e setenta e cinco reais), segregados em:

Obrigações Trabalhistas - R$	jul/20
ENCARGOS SOCIAIS	1.514.355
ENCARGOS TRABALHISTAS	265.867
HONORARIOS DIRETORIA	231.953
Total	**2.012.175**

- Encargos Sociais somam valores referentes à INSS a recolher, FGTS a recolher, Seguridade Social, Contribuição Assistencial e INSS Parcelamento, sendo que 78% do saldo apresentado em julho de 2020, referem-se a INSS a Recolher.
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

- Acordo Trabalhista e Rescisão a pagar, estão reconhecidos na Recuperação Judicial, apresentando no mês analisado, a quantia de R$ 79.578 (setenta e nove mil, quinhentos e setenta e oito reais).
- Os valores relativos a Salários, Férias, Rescisão a pagar, conjuntamente somaram R$ 129.195 (cento e vinte e nove mil, cento e noventa e cinco reais), sendo que 44% referem-se à Rescisão a pagar.
- Provisão de 13º Salário, apresentou em julho de 2020, o valor de R$ 57.093 (cinquenta e sete mil e noventa e três reais) divergente em R$ 3.456 (três mil, quatrocentos e cinquenta reais), no comparativo com o relatório disponibilizado, que totaliza o saldo de R$ 60.549 (sessenta mil, quinhentos e quarenta e nove reais). Observa-se que tal diferença, representa o acumulado de FGTS s/ 13º salário em julho de 2020.
- Provisão de Férias não apresentou saldo em julho de 2020, enquanto que o relatório disponibilizado totalizou R$ 139.131 (cento e trinta e nove mil, cento e trinta e um reais), sendo necessário maiores esclarecimentos.

- Honorários da Diretoria com saldo de R$ 231.953 (duzentos e trinta e um mil, novecentos e cinquenta e três reais) em julho de 2020, sendo que 83% está concentrado na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.

18. Mantendo valores em curto e longo prazo, as **Obrigações Tributárias** conjuntamente somaram R$ 4.414.137 (quatro milhões, quatrocentos e quatorze mil, cento e trinta e sete reais) em julho de 2020, perfazendo 29% do endividamento, divididos em:

- **Obrigações Tributárias** em curto prazo apresentou crescimento de R$ 46.536 (quarenta e seis mil, quinhentos e trinta e seis reais) em julho de 2020, decorrentes de reclassificação de impostos parcelados de longo para curto prazo e apuração de impostos incidentes sobre vendas e compras de mercadorias no período, totalizando R$ 1.845.772 (um milhão, oitocentos e quarenta e cinco mil, setecentos e setenta e dois reais) dos quais, 51% 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

Obrigações Tributárias - R$	jul/20
COFINS A RECOLHER	646.819
PARCELAMENTO PRT A RECOLHER	622.483
COFINS PARCELAMENTO SIMPLIFICA	217.903
PIS A RECOLHER	138.888
IRRF A RECOLHER	110.633
PIS PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	50.237
IRRF PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	26.505
IRPJ PARCEMANTO SIMPLIFICADO	14.513
CSLL PARCELAMENTO SIMPLIFICADO	11.519
COFINS/PIS/CSLL A RECOLHER	6.054
ISS TERCEIROS	217
Total	**1.845.772**

- As **Obrigações Tributárias** em longo prazo apresentaram redução no mês analisado, decorrente da transferência de valores de longo para curto prazo, perfazendo em julho de 2020, o montante de R$ 2.568.365 (dois milhões, quinhentos e sessenta e oito mil, trezentos e sessenta e cinco reais), dos quais, 78% correspondem ao Parcelamento PRT Programa de Regularização Tributária.

Obrigações Tributárias R$	jul/20
PRT PARCELAMENTO	2.003.774
I.N.S.S. PARCELAMENTO	314.640
COFINS PARCELAMENTO	179.888
PIS PARCELAMENTO	32.496
I.R.R.F. PARCELAMENTO	31.122
I.R.P.J. PARCELAMENTO	6.445
C.S.L.L. PARCELAMENTO	
	2.568.365

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** representam 15% do endividamento em julho de 2020, mantendo o saldo de R$ 2.333.075 (dois milhões, trezentos e trinta e três mil e setenta e cinco reais) composto por:

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

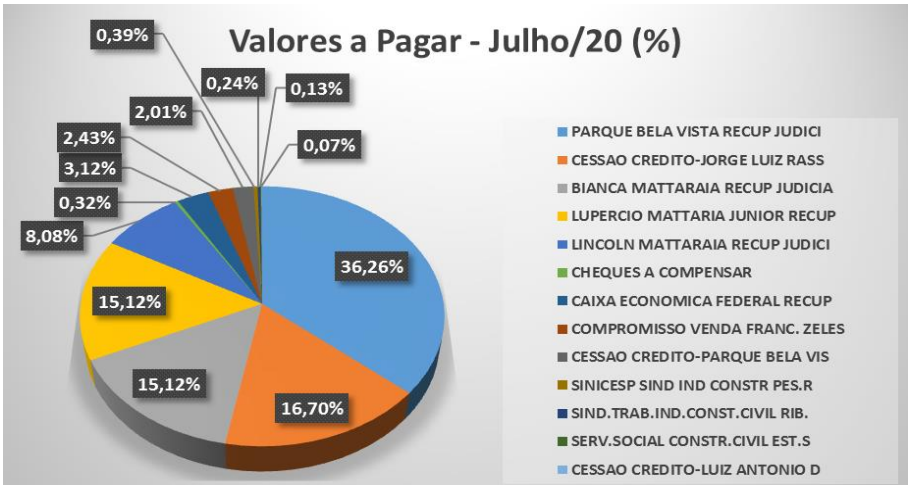
LASPRO CONSULTORES

Empréstimos e Financiamentos - R$	jul/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.

20. A rubrica de **Valores a Pagar** perfaz o montante de R$ 2.512.781 (dois milhões, quinhentos e doze mil, setecentos e oitenta e um real), correspondendo a 17% do endividamento em julho de 2020, apresentando redução de R$ 11.718 (onze mil, setecentos e dezoito reais) na alínea Cheques a Compensar e Compromisso Venda Franc. Zeles.

- 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

72-958.1 AL / MM

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

21. As **Outras Obrigações** não apresentam movimentação no exercício de 2020, permanecendo com o saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais) em julho 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 entre os sócios Lincoln Mattaraia 88% e o restante do sócio Lineu Mattaraia.
- Faz-se importante comentar que estes valores estão em Recuperação Judicial.

22. O **Patrimônio Líquido** atingiu no mês de julho de 2020, montante a descoberto de R$ 9.104.036 (nove milhões, cento e quatro mil e trinta e seis reais) em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, a julho de 2020, no valor de R$ 14.323.238 (quatorze milhões, trezentos e vinte e três mil, duzentos e trinta e oito reais).

R$

Balanço Patrimonial	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
Passivo	**11.398.770**	**11.460.162**	**11.247.193**	**11.217.725**	**6.191.883**	**6.056.383**
Circulante	**12.197.512**	**12.365.698**	**12.458.281**	**12.671.471**	**12.471.506**	**12.592.054**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	282.736	284.716	253.455	328.446	104.856	123.685
Obrigações Trabalhistas	1.650.299	1.749.212	1.891.894	1.900.315	1.945.275	2.012.175
Obrigações Tributarias	1.564.505	1.631.920	1.689.731	1.749.457	1.799.236	1.845.772
Emprestimos e Financiamentos	2.333.075	2.333.075	2.333.075	2.333.075	2.333.075	2.333.075
Valores a Pagar	2.602.332	2.602.209	2.525.560	2.595.612	2.524.499	2.512.781
Banco - Saldo Negativo	281.267	281.267	281.267	281.267	281.267	281.267
Outras Obrigações	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080	1.006.080
Não Circulante	**2.848.595**	**2.792.549**	**2.736.503**	**2.680.457**	**2.624.411**	**2.568.365**
Obrigações Tributarias	2.848.595	2.792.549	2.736.503	2.680.457	2.624.411	2.568.365
Patrimonio Liquido	**- 3.647.336**	**- 3.698.084**	**- 3.947.591**	**- 4.134.202**	**- 8.904.034**	**- 9.104.036**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	2.200.348	2.200.348	2.200.348	2.200.348	1.619.640	1.587.640
Ajuste de periodos Anteriores	-	-	-	-	- 4.168.439	- 4.168.439
Resultado Acumulado	- 13.490.715	- 13.490.715	- 13.490.715	- 13.490.715	- 13.490.715	- 13.490.715
Resultado do Exercicio	**- 156.970**	**- 207.718**	**- 457.224**	**- 643.835**	**- 664.521**	**- 832.523**

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

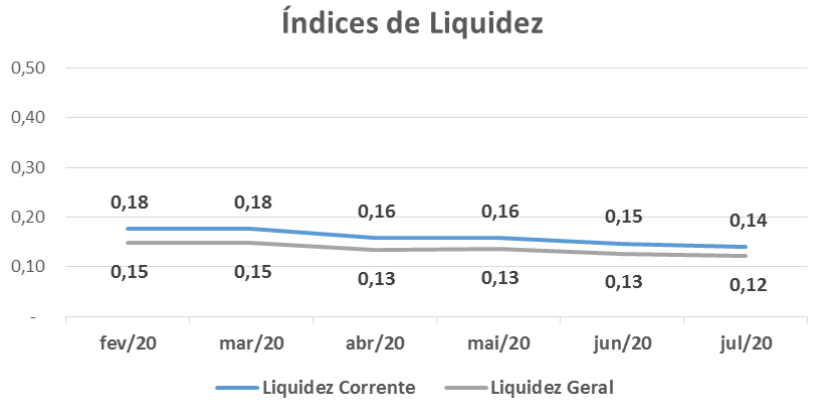
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

23. 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, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo, apresentando queda no período analisado, encerrando o mês de julho de 2020, com liquidez de apenas R$ 0,14 (quatorze centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.
- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, tendo, em julho de 2020, capacidade de quitação de apenas R$ 0,12 (doze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.



24. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, tendo, em julho de 2020, mantido tendência crescente, permanecendo esse indicador com situação insatisfatória, tendo em vista, que suas dívidas, superam em 150% a avaliação dos ativos, incluindo os bens imobilizados.

Indicadores	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
Endividamento	132%	132%	135%	137%	244%	250%

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

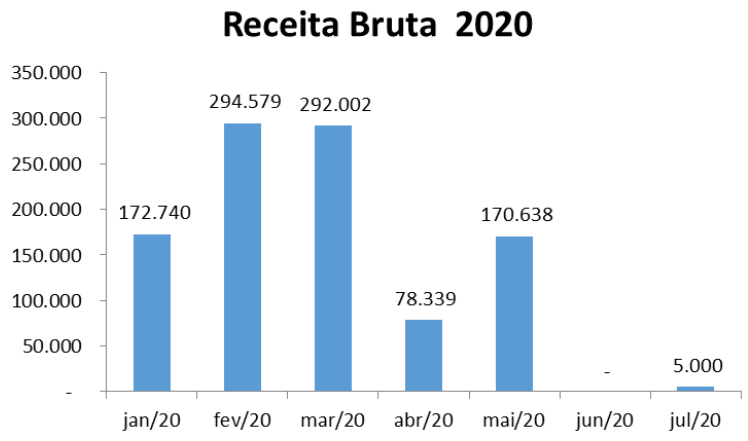
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

B. Demonstração do Resultado do Exercício

25. No período de janeiro a julho de 2020, a **MATTARAIA** auferiu **Receita** na importância de R$ 1.013.298 (um milhão, treze mil, duzentos e noventa e oito reais).



- De acordo com informações da Recuperanda o período de maior faturamento, compreende os meses de março a outubro, período de baixa chuva na região, contudo, o Covid-19 interferiu diretamente no faturamento desse período.
- Observa-se expressiva queda nas vendas, nos últimos 2 (meses) do exercício corrente.

26. Após as **Deduções**, auferiu **Receita Líquida** na importância de R$ 942.901 (novecentos e quarenta e dois mil, novecentos e um reais), de janeiro a julho de 2020. Ademais, como mencionado em relatório anterior, causa estranheza a dedução de imposto sobre receita no valor de R$ 15.013 (quinze mil e treze reais) em junho de 2020, uma vez que o referido mês não apresentou faturamento.

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

27. Os **Custos** somaram de forma acumulada, R$ 1.948.046 (um milhão, novecentos e quarenta e oito mil e quarenta e seis reais) até julho de 2020, superando a **Receita Líquida** em R$ 1.005.144 (um milhão, cinco mil, cento e quarenta e quatro reais), não restando margem para suprir as demais despesas.

- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 49%, Custo de Obras 38%, Despesas com Veículos 1% e valores referentes à Depreciação que compreendem 12%.

28. 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 julho de 2020, o montante de R$ 529.043 (quinhentos e vinte e nove mil e quarenta e três reais).

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

30. As **Despesas Financeiras** acumularam, de janeiro a julho de 2020, o montante de R$ 42.825 (quarenta dois mil, oitocentos e vinte e cinco reais), dos quais, 85% refere-se aos juros pagos, 12 % a despesas bancárias e 3% a desconto concedido.

31. As **Receitas Financeiras** acumularam até julho de 2020, ganhos 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.

32. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, que somaram até julho de 2020, ganhos na importância de R$ 757.043 (setecentos e cinquenta e sete mil e quarenta e três 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

- **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

33. O **Resultado do Exercício** acumulado, de janeiro a julho de 2020, apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 832.523 (oitocentos e trinta e dois mil, quinhentos e vinte e três reais) em virtude do elevado custo operacional que ultrapassou os ganhos auferidos, entre receita líquida de vendas de serviços e venda de imobilizado, não restando margem para cobrir os demais gastos operacionais e financeiros.

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	2020
Receita	**294.579**	**292.002**	**78.339**	**170.638**	**-**	**5.000**	**1.013.298**
Venda de Serviços	294.579	292.002	78.339	170.638	-	-	1.008.298
Outras Vendas	-	-	-	-	-	5.000	5.000
(-) Deduções	- 16.644	- 11.053	- 2.859	- 12.904	- 15.013	- 183	- 70.396
Receita Liquida	**277.935**	**280.949**	**75.479**	**157.734**	**- 15.013**	**4.818**	**942.901**
(-) Custos	- 396.436	- 256.438	- 283.867	- 277.297	- 278.892	- 235.351	- 1.948.046
Resultado Bruto	**- 118.501**	**24.511**	**- 208.388**	**- 119.562**	**- 293.906**	**- 230.533**	**- 1.005.144**
Despesas Operacionais	**- 137.981**	**- 72.127**	**- 42.403**	**- 45.298**	**- 58.397**	**- 27.669**	**- 547.345**
(-) Despesas Administrativas	- 137.153	- 70.727	- 41.386	- 44.375	- 46.640	- 27.510	- 529.043
(-) Despesas Tributarias	- 828	- 1.400	- 1.017	- 922	- 1.204	- 159	- 6.509
(-) Outras Despesas Operacionais	-	-	-	-	- 10.553	-	- 11.792
Resultado Operacional Liquido	**- 256.482**	**- 47.616**	**- 250.790**	**- 164.860**	**- 352.302**	**- 258.202**	**- 1.552.489**
Resultado Financeiro	**- 1.792**	**- 3.132**	**- 3.716**	**- 1.595**	**- 18.355**	**- 2.983**	**- 37.077**
Receita Financeira	0	0	200	1.445	2.389	-	5.748
(-) Despesa Financeira	- 1.792	- 3.132	- 3.915	- 3.040	- 20.744	- 2.983	- 42.825
Resultado Não Operacional	**312.596**	**-**	**5.000**	**- 20.156**	**349.971**	**93.184**	**757.043**
Receita Não Operacional	312.596	-	5.000	- 20.156	349.971	93.184	757.043
Resultado do exercicio	**54.322**	**- 50.748**	**- 249.506**	**- 186.611**	**- 20.686**	**- 168.002**	**- 832.523**

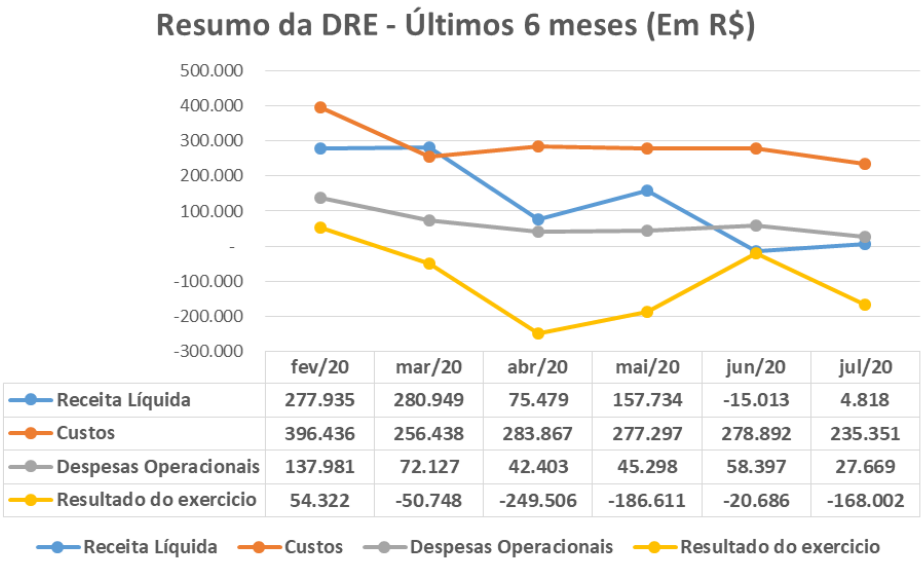
34. E análise ao resumo da **DRE**, temos:

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES



	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
Receita Líquida	277.935	280.949	75.479	157.734	-15.013	4.818
Custos	396.436	256.438	283.867	277.297	278.892	235.351
Despesas Operacionais	137.981	72.127	42.403	45.298	58.397	27.669
Resultado do exercicio	54.322	-50.748	-249.506	-186.611	-20.686	-168.002

- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentam oscilações mensais, mas não estão diretamente relacionados à flutuação da Receita Líquida, tendo em vista que nos últimos 6 (seis meses), com exceção de março de 2020, a realização dos custos foi superior ao montante líquido faturado.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: De fevereiro a abril de 2020, as Despesas Operacionais apresentaram tendência decrescente, refletido pelo período de isolamento causado pela pandemia Covid-19, mantendo estabilidade na realização nos demais meses, com exceção de julho de 2020, que apresentou redução, no entanto, não estão relacionadas com a Receita Líquida auferida.
- **Receita Líquida X Resultado:** O Resultado auferido, não apresentou a mesma linearidade da Receita Líquida, tendo em vista que os custos, ultrapassam o faturamento auferido, em quase todo período, não restando margem para a absorção das despesas operacionais.

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO CONSULTORES

C. Fluxo de Caixa

35. Não foi disponibilizado relatório de fluxo de Caixa para o período em análise.

D. Funcionários

36. 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.

37. Em julho de 2020, a **MATTARIA** totalizou 36 (trinta e seis) colaboradores, indicando a redução de 1 (um) colaborador.

Funcionários em:	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20
Ativos	41	40	36	36	37	36

Fonte: Resumo de folha de Pagamento

E. Impostos

38. 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. CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

39. Foi apresentado Plano de Recuperação Judicial conforme consta nos autos fls. 737/765, com alterações promovidas em Assembleia

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

Geral de Credores fls. 1679/1682. O plano foi homologado em 02/04/2020 conforme fls. 1833/1842 dos autos. Abaixo segue quadro com os valores divididos em Credores:

Credores	Valores
Créditos de Natureza Tabalhista	R$ 141.360,00
Créditos com Garantia Real	R$ 8.846.702,00
Credores Quirográficos	R$ 6.032.646,00
Credores M.E E.P.P	222.297,00
Total	R$ 15.243.005,00

IV. PENDÊNCIAS

40. Continuam pendentes de esclarecimentos, alguns itens reportados em relatórios anteriores, como segue:

- Comentar sobre a falta de lançamento referente ao Rateio de Custos e Despesas, em fevereiro de 2020.
- Provisão de Férias, com saldo contábil zerado no passivo circulante em maio, enquanto que o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 139.279 (cento e trinta e nove mil, duzentos e setenta e nove reais);
- Provisão de Férias, com saldo contábil zerado em junho de 2020, enquanto que o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 140.528 (cento e quarenta mil, quinhentos e vinte e oito reais);
- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em julho de 2020, enquanto que o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 139.131 (cento e trinta e nove mil, cento e trinta e um reais).
- Os valores referentes aos relatórios de Provisão de Férias enviados pela Recuperanda dos meses de maio e junho foram retificados neste relatório;
- Causa estranheza os valores de férias constarem em contas de resultado e não apresentarem saldo no passivo.

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

41. Ressalta-se a necessidade de maiores **esclarecimentos sobre as movimentações que envolvem o Imobilizado, do exercício corrente, até junho de 2020**.

- Disponibilizar relatório dos bens que foram alienados, e que se encontram na conta de Resultado Não Operacional no valor de R$ 757.043 (setecentos e cinquenta e sete mil e quarenta e três) de janeiro a julho de 2020.
- Disponibilizar a autorização judicial de **TODAS** as baixas efetuadas, em virtude de **VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO**, no período de janeiro a julho de 2020.

V. CONCLUSÃO

42. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, a **MATTARAIA** não vem operando com sua capacidade total, apresentando baixo faturamento em julho de 2020. No exercício corrente, até julho, apresentou resultado deficitário, refletido pelo elevado custo, que ultrapassa a receita líquida auferida, não restando margem para os demais gastos operacionais e financeiros.

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

VI. ENCERRAMENTO

44. 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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.

LASPRO
CONSULTORES

45. 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, 07 outubro de 2020.

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

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 09/10/2020 às 17:25 , sob o número WRPR20704082187
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 69F6277.