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 **Outubro e Novembro 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 / CB

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 17
C. Fluxo de Caixa 21
D. Funcionários 22
E. Impostos 23
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 23
IV. PENDÊNCIAS 28
V. DILIGENCIA 29
VI. CONCLUSÃO 35
VII. ENCERRAMENTO 36

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

I. INTRODUÇÃO

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

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

2. Entre os anos de 2013 e 2017 a requerente prestou serviços de recapeamento em 60 quilômetros da malha rodoviária sob concessão da TEBE S/A. Neste período, conseguiu manter sua operação, mesmo vivenciando cenário econômico difícil, devido à nova política de preços da 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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

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 de junho a setembro de 2020, já apresentado em relatório anterior, a novembro de 2020, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

7. A rubrica **Disponibilidades** apresentou relevante redução de valores em outubro de 2020, no total de R$ 28.519 (vinte e oito mil, quinhentos e dezenove reais), no comparativo com o mês anterior, encerrando novembro com o montante de R$ 154.544 (cento e cinquenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e quatro reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras:

- Os valores em Aplicações Financeiras são mantidos junto ao Banco Safra e representaram 97% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em novembro de 2020, sendo que este valor permanece inalterado desde dezembro de 2019.
    - Nota-se que não são registrados na contabilidade os valores de ganho ou perda referente à aplicação e também os valores referente a impostos

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO CONSULTORES

sobre possíveis rendimentos, fazendo-se necessário justificar a ausência de escrituração dos períodos analisados.

- Não foi disponibilizado extrato bancário para a validação do saldo contábil do período em análise.

- Bancos Conta Movimento: a recuperanda mantém recursos junto ao banco "Itaú", "Sicoob" e "Safra", na importância de R$ 285 (duzentos e oitenta e cinco reais) sendo que:
  - O valor constituído em maio de 2020 de R$ 28.632 (vinte e oito mil, seiscentos trinta e dois reais) junto ao Banco Safra, apresentou saldo R$ 0,00 (zero reais) em outubro e novembro de 2020, sem evidência de como foi efetuada esta regularização, devido à falta de documentação suporte. A redução da rubrica disponibilidades refere-se a esta movimentação.
  - O Banco Itaú, somou R$ 271 (duzentos e setenta e um reais), condizentes com o extrato bancário enviado em novembro de 2020. Pode-se observar conforme quadro abaixo, que a movimentação de valores de entradas e saídas apresenta variações relevantes nos períodos analisados conforme demonstrativo abaixo:

Em R$

Movimentação Bancária - R$	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Transferências, DOCs e TEDs	1.156.853	363.000	472.707	305.863	475.816	346.054
Outras entradas	20.510	18.000	118.853	35.124	74.085	16.968
Total de entradas	**1.177.363**	**381.000**	**591.561**	**340.987**	**549.901**	**363.022**
Outras saídas	272.472	123.709	131.422	167.000	170.194	157.608
Transferências, DOCs e TEDs	782.259	206.123	376.115	111.820	291.023	140.329
Cheques compensados	122.418	51.533	50.565	45.358	54.683	48.077
Débitos automáticos efetuados			33.794	16.921	33.888	16.968
Total de Saidas	**1.177.149**	**381.366**	**591.896**	**341.099**	**549.789**	**362.982**
Saldo Final	**930**	**565**	**230**	**118**	**230**	**271**

** Valores extraídos dos extratos bancários*

  - Banco Sicoob, permaneceu com a importância de R$ 13 (treze reais), não sendo possível validar o saldo contábil devido à ausência de extratos bancários dos meses de agosto, setembro, outubro e novembro 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

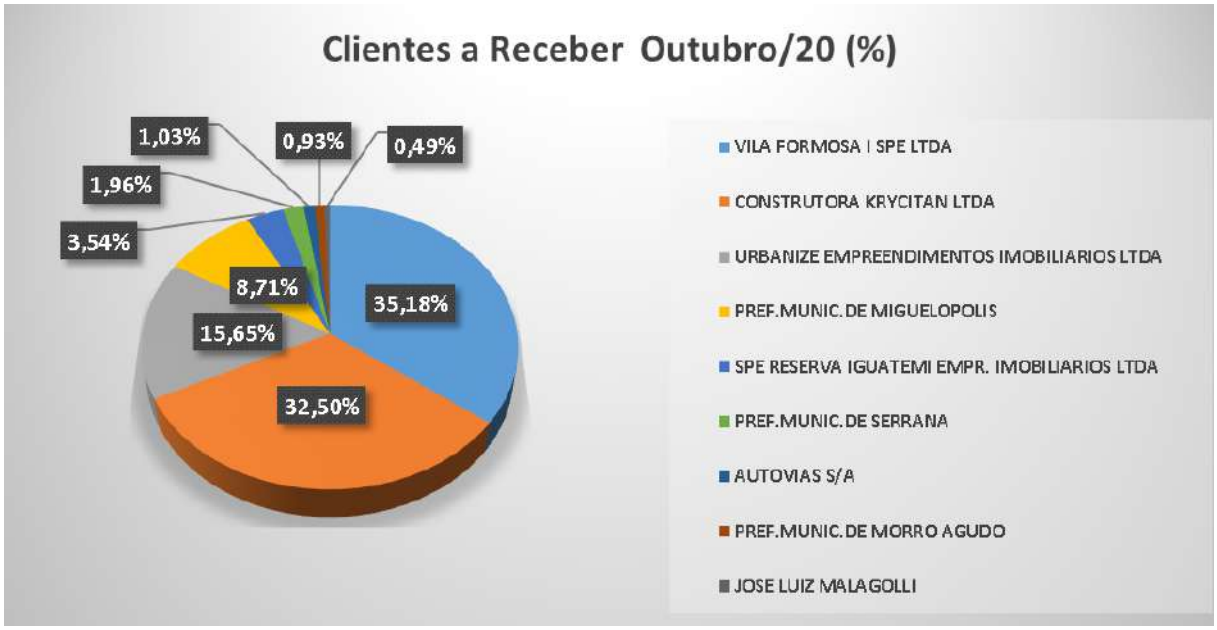
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

- O saldo de Caixa permaneceu sem movimentação de valores, mantendo saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em novembro de 2020, não sendo disponibilizado relatório de "caixa" para a validação do saldo contábil.

8. As duplicatas a receber de **Clientes** apresentaram aumentos mensais no valor de R$ 19.804 (dezenove mil, oitocentos e quatro reais), durante o período abrangido por esta análise, decorrentes de vendas para a empresa Urbanize Empreendimentos Imobiliários Ltda., conforme identificado na posição de recebíveis, somando R$ 506.155 (quinhentos e seis mil, cento e cinquenta e cinco reais) referentes a 9 (nove) clientes conforme demonstrado abaixo:



9. A rubrica **Contas Correntes** em curto e longo prazo, permaneceram com o saldo de R$ 434.168 (quatrocentos e trinta e quatro mil, cento e sessenta e oito reais) em novembro de 2020, segregadas em:

- Curto prazo: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um 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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO CONSULTORES

- Longo prazo: manteve o saldo de R$ 373.168 (trezentos e setenta e três mil, cento e sessenta e oito reais) referentes unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia.

10. Os **Impostos a Recuperar** de curto e longo prazo, não apresentaram movimentação no período em análise, permanecendo com o saldo de R$ 164.897 (cento e sessenta e quatro mil, oitocentos e noventa e sete reais), em novembro de 2020, referentes a créditos compensáveis conforme demonstrado abaixo:

Impostos a Recuperar - R$	out/20
DEPOSITO JUDICIAL 1640/2002	94.324
INSS DEBITO NFDL	67.174
IRRF S/ APLICACOES	2.632
.I.R.R.F. A RECUPERAR	767
	164.897

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores relativos a Prêmios de Seguro a Vencer, referentes a veículos, edifício, máquinas e equipamentos e caminhões. Observa-se a apropriação mensal de valores em contas de resultado, perfazendo em novembro de 2020 o total de R$ 33.686 (trinta e três mil, seiscentos e oitenta e seis reais), condizentes com o relatório disponibilizado do mesmo período desta análise.

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 no período em análise aumento de R$ 84.532 (oitenta e quatro mil, quinhentos e trinta e dois reais) totalizando o montante de R$ 921.735 (novecentos e vinte e um mil, setecentos e trinta e cinco reais) em novembro 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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

- Não foi disponibilizado documento suporte nos meses de agosto e setembro de 2020, conforme mencionado em relatório anterior, bem como nos meses de outubro e novembro de 2020, referente a este período em análise.

- A rubrica **Administração de Ativos** - Arbeitt Infraestrutura foi constituída em junho de 2020, tendo quitado o saldo relativo a Pagamento de Rateio de Despesas Administrativas passando a rubrica a ter saldo R$ 0,00 (zero reais), estando de acordo com a somatória do relatório suporte[1] disponibilizado.

13. Os **Outros Investimentos** mantiveram em longo prazo o saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais) em novembro 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 e sem especificar a que tipo de investimento se refere o valor de R$ 25.335 (vinte e cinco mil, trezentos e trinta e cinco reais) que compõe o total da rubrica.

14. Em novembro de 2020, o valor do **Imobilizado** Bruto, permaneceu com o saldo de R$ 10.075.865 (dez milhões, setenta e cinco mil, oitocentos e sessenta e cinco reais).

- Conforme mencionado em relatórios anteriores, em agosto de 2020, houve redução de bens no grupo de **Imobilizado** na importância de R$ 1.215.518 (um milhão, duzentos e quinze mil, quinhentos e dezoito 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 necessários maiores esclarecimentos.
  - Veículos no valor de R$ 738.380 (setecentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta reais), conforme descritos a seguir:

[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".

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

VENDA CAMINHAO VW 24250 PLACA ELZ 7504, ANO 2009, BRANCO, NF 2935 TRANSPORTE TRIGILIO LTDA	168.000,00
PLATAFORMA P TRANSPORTE DE CARTGAS ACOPLADA CAMINHAO VW 24250 PLACA ELZ 7504, ANO 2009, BRANCO, NF 2935 TRANSPORTE TRIGILIO LTDA	16.397,50
EQUIPAMENTO ROLL ON ROLL ACOPLADA CAMINHAO VW 24250 PLACA ELZ 7504, ANO 2009, BRANCO, NF 2935 TRANSPORTE TRIGILIO LTDA	47.602,60
VENDA CAMINHAO FORD F12000, PLACA DBG 6296, ANO 1999, COR BRANCO, NF 2936 MOGIANA MINERIOS LTDA	45.900,00
VENDA CARROCERIA ACOPLADA CAMINHAO FORD F12000, PLACA DBG 6296, ANO 1999, COR BRANCO, NF 2936 MOGIANA MINERIOS LTDA	4.900,00
VENDA CAMINHAO GM CHEVROLET 12000 PLACA CEW 2369, ANO 1990, BRANCO, NF 2938 FABRICIO ALVES BARBOSA	97.444,57
VENDA CAMINHAO GM CHEVROLET 12000 PLACA CGZ 5809, ANO 1990, BEGE, NF 2939 FABRICIO ALVES BARBOSA	49.716,82
VENDA CAMINHAO FORD F 12000, PLACA DBG 6298, ANO 99/2000, COR BRANCA, NF 2937 FABRICIO ALVES BARBOSA	45.900,00
VENDA CARROCERIA ACOPLADA CAMINHAO FORD F 12000, PLACA DBG 6298, ANO 99/2000, COR BRANCA, NF 2937 FABRICIO ALVES BARBOSA	4.900,00
VENDA CAMINHAO FORD CARGO 2422 E, PLACA DZV 6674, ANO 2007, COR PRATA, NF 2940 JAMIL CARDOSO	155.000,00
VENDA CARROCERIA ACOPLADA CAMINHAO FORD CARGO 2422 E, PLACA DZV 6674, ANO 2007, COR PRATA, NF 2940 JAMIL CARDOSO	24.000,00
VENDA CAMINHAO VW 16 170 BT PLACA CKX3520, ANO 1998/1999, BRANCO, NF 2941 OLIMAQ TRANSPORTES LTDA	78.619,05

- <u>Veículos – Ajuste RTT</u> houve movimentação no valor de R$ 477.137 (quatrocentos e setenta e sete mil, cento e trinta e sete reais) referentes à reavaliação feita dos veículos vendidos, conforme descritos a seguir:

RTT VENDA CAMINHAO VW 24250 PLACA ELZ 7504, ANO 2009, BRANCO, NF 2935 TRANSPORTE TRIGILIO LTDA	54.250,76
RTT PLATAFORMA P TRANSPORTE DE CARTGAS ACOPLADA CAMINHAO VW 24250 PLACA ELZ 7504, ANO 2009, BRANCO, NF 2935 TRANSPORTE TRIGILIO LTDA	3.279,50
RTT EQUIPAMENTO ROLL ON ROLL ACOPLADA CAMINHAO VW 24250 PLACA ELZ 7504, ANO 2009, BRANCO, NF 2935 TRANSPORTE TRIGILIO LTDA	9.520,52
RTT VENDA CAMINHAO FORD F12000, PLACA DBG 6296, ANO 1999, COR BRANCO, NF 2936 MOGIANA MINERIOS LTDA	45.900,00
RTT VENDA CARROCERIA ACOPLADA CAMINHAO FORD F12000, PLACA DBG 6296, ANO 1999, COR BRANCO, NF	

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

2936 MOGIANA MINERIOS LTDA	2.000,00
RTT VENDA CAMINHAO GM CHEVROLET 12000 PLACA CEW 2369, ANO 1990, BRANCO, NF 2938 FABRICIO ALVES BARBOSA	97.444,57
RTT VENDA CAMINHAO GM CHEVROLET 12000 PLACA CGZ 5809, ANO 1990, BEGE, NF 2939 FABRICIO ALVES BARBOSA	49.716,82
RTT VENDA CAMINHAO FORD F 12000, PLACA DBG 6298, ANO 99/2000, COR BRANCA, NF 2937 FABRICIO ALVES BARBOSA	45.900,00
RTT VENDA CARROCERIA ACOPLADA CAMINHAO FORD F 12000, PLACA DBG 6298, ANO 99/2000, COR BRANCA, NF 2937 FABRICIO ALVES BARBOSA	2.000,00
RTT VENDA CAMINHAO FORD CARGO 2422 E, PLACA DZV 6674, ANO 2007, COR PRATA, NF 2940 JAMIL CARDOSO	94.032,13
RTT VENDA CARROCERIA ACOPLADA CAMINHAO FORD CARGO 2422 E, PLACA DZV 6674, ANO 2007, COR PRATA, NF 2940 JAMIL CARDOSO	4.800,00
RTT VENDA CAMINHAO VW 16 170 BT PLACA CKX3520, ANO 1998/1999, BRANCO, NF 2941 OLIMAQ TRANSPORTES LTDA	68.292,88

- Ademais, no que se refere à **Depreciação Acumulada**, ocorreram às apropriações mensais, bem como os ajustes relativos à baixa dos bens patrimoniais, tendo em novembro de 2020, o **Imobilizado Líquido** de R$ 2.379.485 (dois milhões, trezentos e setenta e nove mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais), divergente do saldo apresentado no relatório do Imobilizado liquido de R$ 3.280.792 (três milhões, duzentos e oitenta mil, setecentos e noventa e dois reais).

Balanço Patrimonial em R$	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Ativo	**6.191.883**	**6.056.383**	**6.349.222**	**6.231.220**	**6.221.128**	**6.119.517**
Circulante	**1.833.680**	**1.768.981**	**1.923.165**	**1.837.128**	**1.859.001**	**1.789.355**
Disponivel	183.844	183.470	183.134	183.023	154.504	154.544
Clientes	439.439	426.939	446.743	466.547	486.351	506.155
Contas Correntes	66.000	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Impostos a Recuperar	97.723	97.723	97.723	97.723	97.723	97.723
Outros Créditos	- 13	467	14.884	14.254	31.015	14.512
Despesas Antecipadas	12.279	7.377	25.756	36.214	32.598	33.686
Administração de Ativos	512.500	356.082	389.164	141.164	84.155	0
Rateio de custo e despesa	521.908	635.923	704.760	837.203	911.656	921.735
Não Circulante	**4.358.203**	**4.287.402**	**4.426.057**	**4.394.092**	**4.362.127**	**4.330.162**
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	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335	1.510.335
Imobilizado	**2.407.526**	**2.336.725**	**2.475.380**	**2.443.415**	**2.411.450**	**2.379.485**
Bens em Uso	*11.651.918*	*11.291.383*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*
(-) Depreciação Acumulada	*- 9.244.392*	*- 8.954.658*	*- 7.600.485*	*- 7.632.450*	*- 7.664.415*	*- 7.696.380*

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO CONSULTORES

15. A **MATTARAIA** apresentou endividamento total em novembro de 2020, no valor de R$ 15.203.097 (quinze milhões, duzentos e três mil e noventa e sete reais), com redução no saldo de R$ 40.974 (quarenta mil, novecentos e setenta e quatro reais), comparado a setembro de 2020. O endividamento encontra-se distribuído em contas de curto e longo prazo.

16. As obrigações com os **Fornecedores** somaram em novembro de 2020, montante de R$ 2.623.025 (dois milhões, seiscentos e vinte e três mil e vinte e cinco reais), equivalente a 17% do endividamento total, divididos em:

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

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	nov/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 LTD	212.342
C B B IND. E COM. DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTD	137.671
GRECA DISTRIBUIDORA DE ASFALTOS S/A FECHADA	137.422
EMAM EMULSOES E TRANSPORTES LTDA	104.827
BETUNEL INDUSTRIA E COMERCIO S/A FECHADA	102.036
PEDREIRA SERRANA LTDA	68.813
NTA NOVAS TECNICAS DE ASFALTOS LTDA	39.254
Sub-total	2.255.897
Outros - 62 fornecedores	221.322
Total	**2.477.220**

- **Fornecedores** apresentou redução de R$ 10.979 (dez mil, novecentos e setenta e nove reais) no período analisado, somando R$ 145.805 (cento e quarenta e cinco mil, oitocentos e cinco reais) em novembro de 2020, sendo possível identificar através do Fluxo de Caixa disponibilizado que a

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

Recuperanda vem saldando suas dívidas correntes constituídas após a aprovação do plano de Recuperação Judicial.

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

17. As **Obrigações Trabalhistas** apresentaram variações mensais referentes a provisões de folha de pagamento, que englobam valores referentes a salários, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, bem como pagamentos referentes a salários, recolhimentos de obrigações sociais dentre outros pagamentos. Em novembro de 2020 somou R$ 2.074.951 (dois milhões, setenta e quatro mil, novecentos e cinquenta e um reais), segregados em:

- Encargos Sociais correspondem a valores referentes à INSS a recolher, FGTS a recolher, Seguridade Social, Contribuição Assistencial e INSS Parcelamento, sendo que 78% do saldo apresentado em novembro de 2020 referem-se a INSS a Recolher.
- Em obrigações trabalhistas temos a alínea de INSS a Recolher- Parcelamento. Nota-se aumento mensal nesta alínea referente à transferência de valores de longo para curto prazo, devendo a Recuperanda justificar esta movimentação contábil.
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, onde:
  - 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$ 76.548 (setenta e seis mil, quinhentos e quarenta e oito reais), sendo que 37% referem-se à Rescisão a pagar.
  - Provisão de 13º Salário apresentou em novembro de 2020, o saldo de R$ 55.378 (cinquenta e cinco mil, trezentos e setenta e oito reais), divergente do relatório de Provisão de 13º disponibilizado pela Recuperanda no valor

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

de R$ 58.692 (cinquenta e oito mil, seiscentos e noventa e dois reais). Observa-se que tal diferença, representa o valor acumulado de FGTS s/ 13º salário apontado no relatório de novembro de 2020, no total de R$ 3.313 (três mil, trezentos e treze reais).

- Provisão de Férias não apresentou saldo nos períodos analisados, enquanto que o relatório disponibilizado em novembro de 2020 totalizou o valor de R$ 91.434 (noventa e um mil, quatrocentos e trinta e quatro reais), sendo necessários esclarecimentos, pois os valores encontram-se escriturados em despesas, mas não foi possível localizar a contra partida em contas de passivo.

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

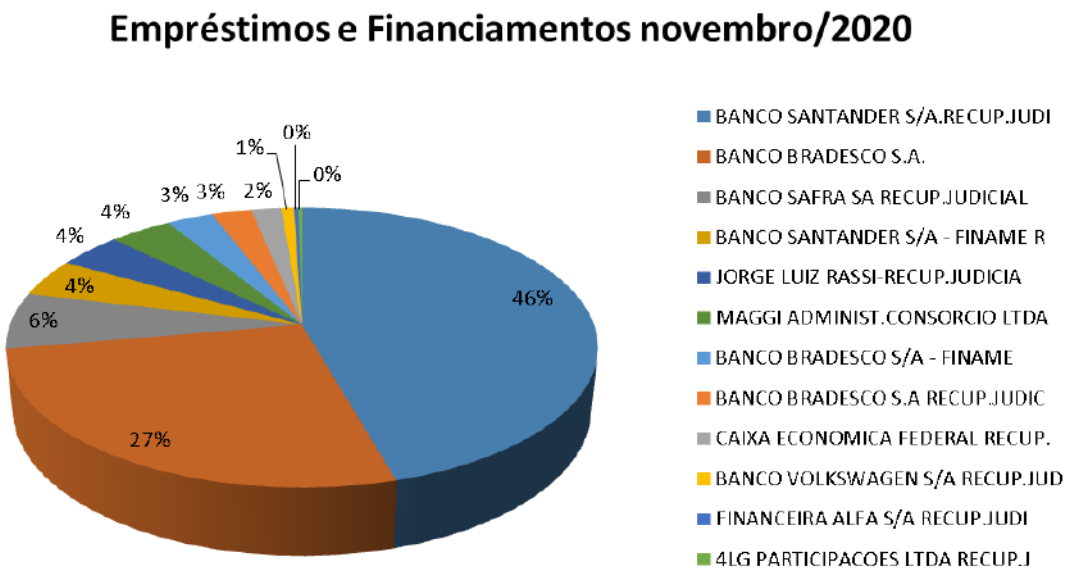
18. Mantendo valores em curto e longo prazo, as **Obrigações Tributárias** conjuntamente somaram R$ 4.403.344 (quatro milhões, quatrocentos e três mil, trezentos e quarenta e quatro reais) em novembro de 2020, perfazendo 29% do endividamento total, divididos em:

- **Obrigações Tributárias** em curto prazo apresentaram variações, 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$ 2.056.880 (dois milhões, cinquenta e seis mil, oitocentos e oitenta reais) sendo que os valores de maior representatividade referem-se a Parcelamento PRT a Recolher 36%, COFINS a Recolher 32% e COFINS Parcelamento Simplificado 13%.
- As **Obrigações Tributárias** em longo prazo apresentaram redução nos meses analisados, decorrentes das transferências de valores de longo para curto prazo, atingindo em novembro de 2020, o montante de R$ 2.346.464 (dois milhões, trezentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais), sendo que as alíneas de maior representatividade correspondem a Parcelamento PRT Programa de Regularização Tributária com 80%, INSS Parcelamento com 12% e COFINS Parcelamento com 6%.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** detiveram 15% do endividamento total em novembro de 2020, apresentando reduções mensais de R$ 13.963 (treze mil, novecentos e sessenta e três reais) na alínea Banco Bradesco S/A Finame, perfazendo o saldo total da rubrica de R$ 2.300.180 (dois milhões, trezentos mil, cento e oitenta reais) composto por:



- 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$ 69.814 (sessenta e nove mil, oitocentos e quatorze reais), não estão inclusos no plano de recuperação judicial.

20. **Banco Saldo Negativo** apresentou no exercício de 2020 o valor de R$ 281.267 (duzentos e oitenta e um mil, duzentos e sessenta e sete reais), relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** deteve 16% do endividamento total em novembro de 2020, equivalentes a R$ 2.514.172 (dois

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

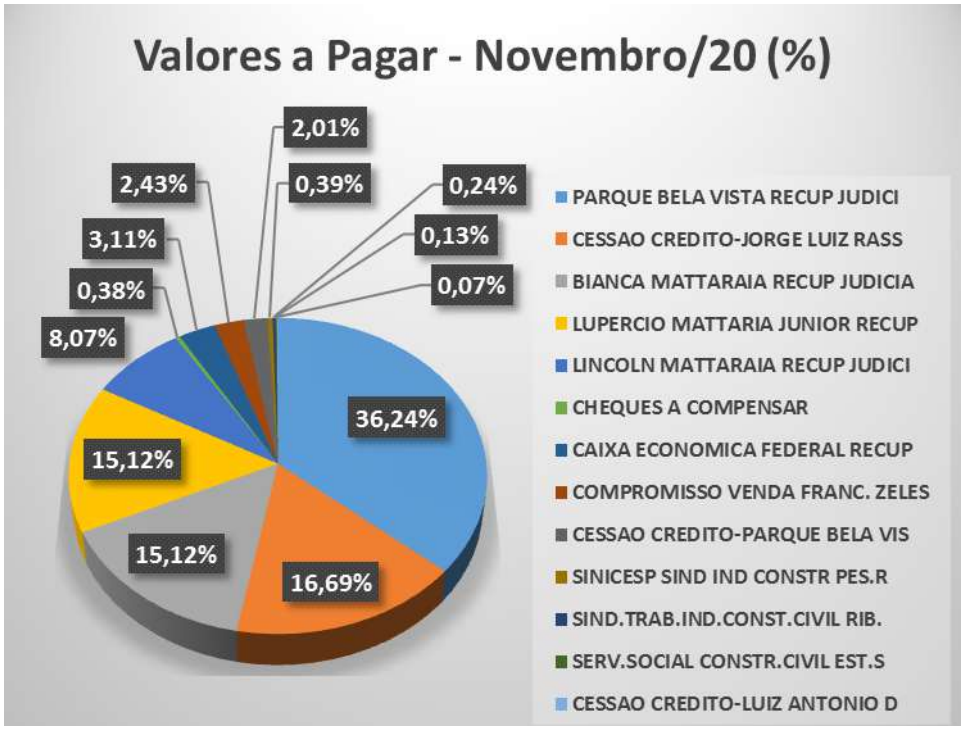
Itália
Edoardo Ricci Avvocati
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 - Milão
www.edoardoricci.it
Fone: + 39-02 79 47 65
Fax: + 39-02 78 44 97

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

milhões, quinhentos e quatorze mil, cento e setenta e dois reais), apresentando variações somente na alínea de Cheques a Compensar.

- Segue abaixo composição da rubrica em percentuais:



22. As **Outras Obrigações** não apresentam movimentação no exercício de 2020, permanecendo com saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais) em novembro de 2020, segregadas em:

- **Adiantamentos de Clientes** no montante de 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.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

23. O **Patrimônio Líquido** atingiu no mês de novembro de 2020, o montante a descoberto de R$ 9.083.500 (nove milhões, oitenta e três mil e quinhentos reais) em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, a novembro de 2020, no valor de R$ 13.825.564 (treze milhões, oitocentos e vinte e cinco mil, quinhentos e sessenta e quatro reais).

Balanço Patrimonial em R$	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Passivo	**6.191.883**	**6.056.383**	**6.349.222**	**6.231.220**	**6.221.128**	**6.119.517**
Circulante	**12.471.506**	**12.592.054**	**12.682.169**	**12.786.577**	**12.826.343**	**12.856.553**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	104.856	123.685	127.374	156.784	155.717	145.805
Obrigações Trabalhistas	1.945.275	2.012.175	2.054.637	2.081.271	2.075.395	2.074.951
Obrigações Tributarias	1.799.236	1.845.772	1.894.403	1.944.273	2.001.530	2.056.880
Emprestimos e Financiamentos	2.333.075	2.333.075	2.333.075	2.328.105	2.314.143	2.300.180
Valores a Pagar	2.524.499	2.512.781	2.508.115	2.511.577	2.514.992	2.514.172
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	**2.624.411**	**2.568.365**	**2.512.889**	**2.457.414**	**2.401.939**	**2.346.464**
Obrigações Tributarias	2.624.411	2.568.365	2.512.889	2.457.414	2.401.939	2.346.464
Patrimonio Liquido	**- 8.904.034**	**- 9.104.036**	**- 8.845.837**	**- 9.012.771**	**- 9.007.153**	**- 9.083.500**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	1.619.640	1.587.640	1.110.503	1.110.503	1.110.503	1.110.503
Ajuste de periodos Anteriores	- 4.168.439	- 4.168.439	- 4.168.439	- 4.168.439	- 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	**- 664.521**	**- 832.523**	**- 97.186**	**- 264.121**	**- 258.503**	**- 334.850**

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

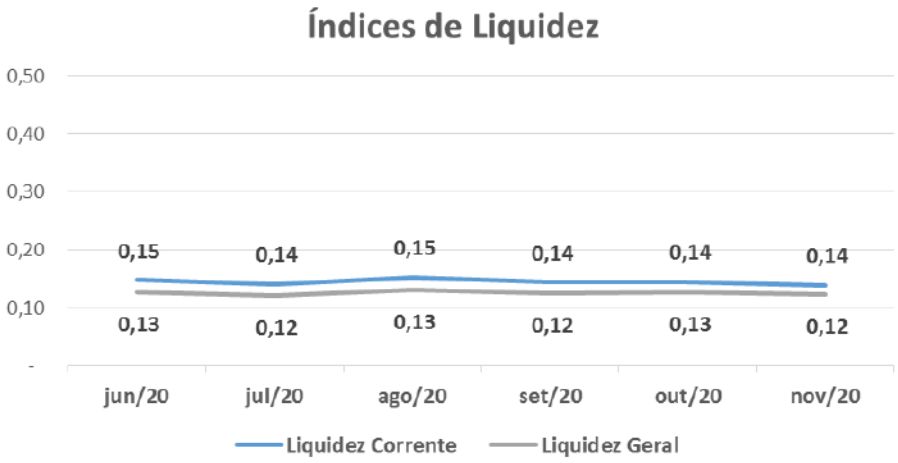
- A **Liquidez Corrente** mede a capacidade de liquidar as dívidas constituídas em curto prazo, utilizando disponíveis e recebíveis de curto prazo. Encerrou novembro de 2020, com liquidez de R$ 0,14 (quatorze centavos de real), para cada R$ 1,00 (um real) devido no mesmo período.
- A **Liquidez Geral** se utiliza do total de disponíveis e recebíveis para quitar o total de dívidas, tendo em novembro de 2020, capacidade de quitação de R$ 0,12 (doze centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES



25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira, sendo que em novembro de 2020, permaneceu esse indicador com situação insatisfatória, tendo em vista, que suas dívidas, superam em 148% a avaliação dos ativos, incluindo os bens imobilizados.

Indicadores	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Endividamento	244%	250%	239%	245%	245%	248%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

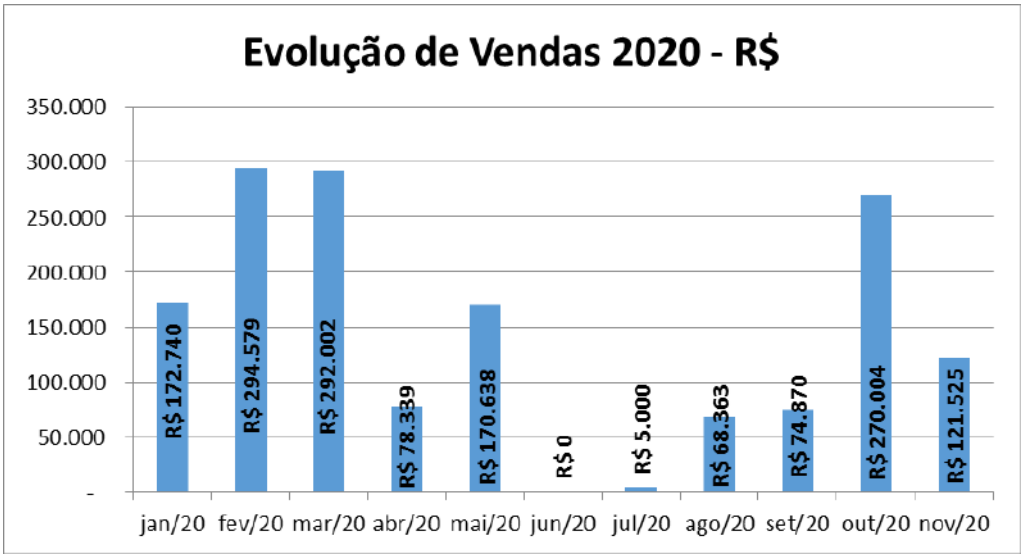
26. No período de janeiro a novembro de 2020, a **MATTARAIA** auferiu **Receita Bruta** na importância de R$ 1.548.061 (um milhão, quinhentos e quarenta e oito mil e sessenta e um reais). Abaixo quadro com as receitas obtidas em 2020.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

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, o Covid-19 interferiu diretamente no faturamento desse período.
- Observa-se a partir de agosto a retomada das vendas no exercício corrente.

27. Após as **Deduções**, apresentou **Receita Líquida** na importância de R$ 1.457.186 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, cento e oitenta e seis reais), de janeiro a novembro 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.

28. Os **Custos** somaram de forma acumulada, R$ 2.697.840 (dois milhões, seiscentos e noventa e sete mil, oitocentos e quarenta reais) de janeiro a novembro, superando a **Receita Líquida** em R$ 1.240.654 (um milhão, duzentos e quarenta mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 55%, Custo de Obras 43%, Despesas com Veículos 2% e valores referentes à Depreciação que compreendem 15%.

29. As **Despesas Administrativas** são constituídas pelas alíneas de pró-labore, honorários advocatícios, assistência médica, aluguel de imóveis, locação de mão de obra, serviços de terceiros e outros gastos, totalizando de forma acumulada, até novembro de 2020, o montante de R$ 719.345 (setecentos e dezenove mil, trezentos e quarenta e cinco reais).

30. Em **Outras Despesas/Receitas Operacionais**, o acumulado até novembro de 2020, somou R$ 8.587 (oito mil, quinhentos e oitenta e sete reais). Em outubro de 2020, apresentou valores referentes à reversão de provisão de 13º salário que somados a multas e valores irrecuperáveis perfez a rubrica, saldo credor, equivalente a outras receitas operacionais.

31. As **Despesas Financeiras** acumularam de janeiro a novembro de 2020, o montante de R$ 59.288 (cinquenta e nove mil, duzentos e oitenta e oito reais), dos quais, 86% referem-se a juros pagos, 12 % a despesas bancárias e 2% a desconto concedido.

32. As **Receitas Financeiras** acumularam até novembro de 2020, ganhos de R$ 5.417 (cinco mil, quatrocentos e dezessete reais), relativos a juros ativos e outras receitas.

33. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, que somaram até novembro de 2020, ganhos na importância de R$ 1.678.306 (um milhão, seiscentos e setenta e oito mil, trezentos e seis reais).

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

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO CONSULTORES

34. O **Resultado do Exercício** acumulado de 2020 apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 334.850 (trezentos e trinta e quatro mil, oitocentos e cinquenta 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. O prejuízo não se fez maior, devido à venda de bens imobilizados.

Mensal em R$

Demonstração de Resultado	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	2020
Receita	**-**	**5.000**	**68.363**	**74.870**	**270.005**	**121.525**	**1.543.060**
Venda de Serviços	-	0	68.363	74.870	270.004	121.525	1.543.060
Outras Vendas	0	5.000	0	0	0	0	5.000
(-) Deduções	- 15.013	- 183	- 2.495	- 2.733	- 10.384	- 4.866	- 90.875
Receita Liquida	**- 15.013**	**4.818**	**65.868**	**72.137**	**259.620**	**116.659**	**1.457.186**
(-) Custos	- 278.892	- 235.351	- 190.985	- 219.034	- 177.482	- 162.294	- 2.697.840
Resultado Bruto	**- 293.906**	**- 230.533**	**- 125.117**	**- 146.897**	**82.138**	**- 45.635**	**- 1.240.654**
Despesas Operacionais	**- 58.397**	**- 27.669**	**- 56.742**	**- 14.885**	**- 70.771**	**- 28.885**	**- 718.629**
(-) Despesas Administrativas	- 46.640	- 27.510	- 56.551	- 14.394	- 90.949	- 28.407	- 719.345
(-) Despesas Tributarias	- 1.204	- 159	- 191	- 491	- 201	- 478	- 7.871
(-) Outras Despesas Operacionais	- 10.553	0	0	0	20.379	0	8.587
Resultado Operacional Liquido	**- 352.302**	**- 258.202**	**- 181.859**	**- 161.782**	**11.368**	**- 74.520**	**- 1.959.283**
Resultado Financeiro	**- 18.355**	**- 2.983**	**- 4.066**	**- 5.152**	**- 5.750**	**- 1.826**	**- 53.871**
Receita Financeira	2.389	0	0	351	- 1.145	462	5.417
(-) Despesa Financeira	- 20.744	- 2.983	- 4.066	- 5.504	- 4.605	- 2.288	- 59.288
Resultado Não Operacional	**349.971**	**93.184**	**921.262**	**0**	**0**	**0**	**1.678.306**
Receita Não Operacional	349.971	93.184	921.262	0	0	0	1.678.306
Resultado antes do IR/CSLL	**- 20.686**	**- 168.002**	**735.337**	**- 166.935**	**5.618**	**- 76.346**	**- 334.850**
Resultado do exercicio	**- 20.686**	**- 168.002**	**735.337**	**- 166.935**	**5.618**	**- 76.346**	**- 334.850**

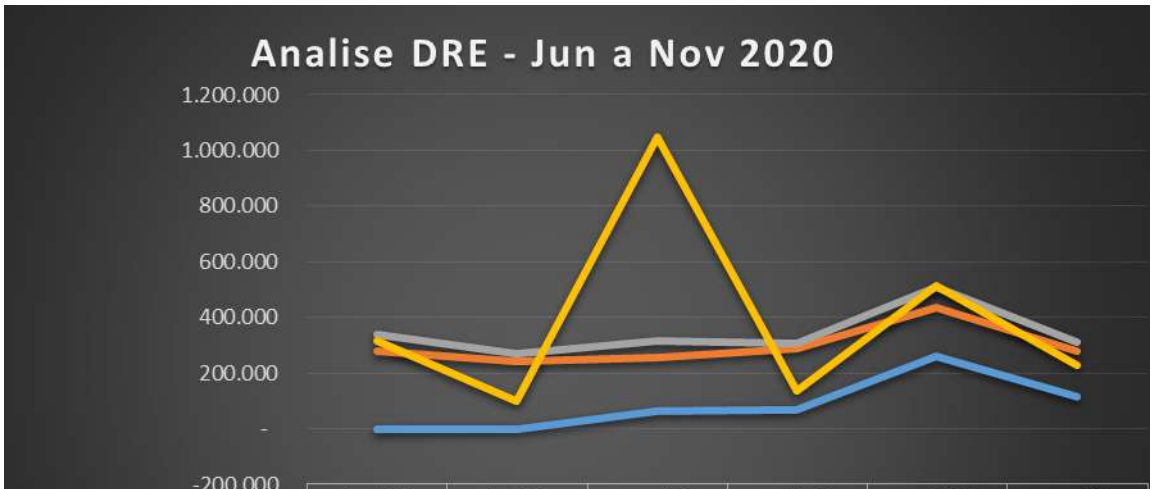
35. Análise da Receita Liquida x Custos x Despesas Operacionais x Resultado dos últimos seis meses:

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES



	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Resultado do exercicio	-20.686	-168.002	735.337	-166.935	5.618	-76.346
Despesas Operacionais	58.397	27.669	56.742	14.885	70.771	28.885
Custos	278.892	235.351	190.985	219.034	177.482	162.294
Receita Líquida	0	4.818	65.868	72.137	259.620	116.659

- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentaram oscilações mensais, estando diretamente relacionados à flutuação da Receita Líquida, sendo que a realização dos custos foi superior ao valor líquido faturado.
- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentaram oscilações no último semestre, mantendo flutuação similar a Receita Líquida auferida, no entanto, em montante superior.
- **Receita Líquida X Resultado:** O Resultado auferido, não apresentou a mesma similaridade da Receita Líquida, tendo em vista que os custos ultrapassaram o faturamento auferido, em quase todo período, não restando margem para a absorção das despesas operacionais. Em agosto de 2020 observa-se resultado positivo relacionado com a venda de ativos.

C. Fluxo de Caixa

36. Foram disponibilizado relatório de fluxo de Caixa para os períodos em análise, condizentes com os valores apresentados no Disponível.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO CONSULTORES

MATTARAIA ENGENHARIA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	set/20	out/20	nov/20
SALDO INICIAL	**28.875,77**	**28.764,07**	**244,97**
RECEBIMENTO CLIENTES	55.066,14	278.012,14	101.053,96
RENDIMENTO	0,02	0,06	0,01
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	269.000,00	238.000,00	245.000,00
TOTAL DAS ENTRADAS	324.066,16	516.012,20	346.053,97
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	135,13	89,26	89,26
AGUA E ESGOTO	511,14	415,87	594,62
ALUGUEL	4.908,21	3.408,82	3.408,21
ASSISTENCIA MEDICA	17.518,43	17.248,85	17.800,92
CARTORIO	412,84	234,70	
CORREIO	778,44	769,48	785,42
CREA	467,88		
DESPESA BANCARIA	592,70	588,90	461,70
ENERGIA ELETRICA	940,74		3.003,81
FÉRIAS			5.123,45
F.G.T.S.	9.480,34	12.955,13	27.042,06
FORNECEDORES	109.459,21	175.788,25	139.330,76
I.P.T.U.	159,27		
I.P.V.A.	8.308,97		
IMPOSTOS DARF	7.907,16	5.849,44	1.422,51
IMPOSTOS GPS	14.299,69	21.065,33	4.979,58
IMPOSTOS ESTADUAL		298,95	575,05
IMPOSTOS MUNICIPAL		159,27	313,26
LICENCIAMENTO	900,96		
MULTA DER	261,37		
P.V.T. VALE TRANSPORTE	415,80	396,00	327,60
P.A.T. ALIMENTACAO	9.321,18	9.054,47	5.383,60
PRO LABORE	19.144,31	19.144,31	19.144,31
RESCISAO	16.480,37	9.792,54	13.792,65
SALARIOS	62.440,71	52.029,33	35.014,84
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	16.772,68	4.988,94	5.957,34
SINDICATO	1.035,49	323,47	103,80
TELEFONES	1.225,47	1.298,13	1.359,08
TAXAS	299,37		
TRANFERENCIA ENTRE BANCOS		28.631,86	
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	20.000,00	180.000,00	60.000,00
TOTAL DAS SAIDAS	324.177,86	544.531,30	346.013,83
SALDO FINAL	**28.764,07**	**244,97**	**285,11**

D. Funcionários

37. Foram disponibilizados para o mês em análise, os seguintes documentos: relatório de folha de pagamento sintético, folha de pró-labore, relatório de funcionários em férias, provisão de 13º salário e de férias, protocolo de

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

conectividade social, SEFIP e guias de IRRF sobre Salários e GPS, sem os comprovantes de recolhimento.

38. Em novembro de 2020, a **MATTARIA** totaliza 25 (vinte e cinco) colaboradores, indicando que outubro foram demitidos 9 (nove) funcionários, mas não foi possível validar esta informação nos relatórios encaminhados para esta análise.

Funcionários em:	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20
Ativos	37	34	33	33	25	25
Admitidos	1	-	0	-	-	-
Demitidos	-	-	2	-	2	-
Afastados	-	1	-	1	-	-
Total	37	35	33	34	25	25

Fonte: Resumo de folha de Pagamento

E. Impostos

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

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

40. Foi apresentado Plano de Recuperação Judicial conforme consta nos autos fls. 737/765, com alterações promovidas em Assembleia Geral de Credores fls. 1679/1682. O plano foi homologado em 02 de abril de 2020 conforme fls. 1833/1842 dos autos. Abaixo segue quadro com os valores divididos em Credores:

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO CONSULTORES

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

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

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

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

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

- **Credores Quirografários** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 12 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
    - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devido juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;

- 3º ano – 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
- 4º ano - 2% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 5º ano - 3% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 6º ano - 4% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
- 7º ano - 5% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 8º ano - 6% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 9º ano - 7% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 10º ano - 8% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 11º ano – 30% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.
- 12º ano – 33% do saldo devedor do principal formado ao período final de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor, sempre no último dia útil do período de 12 meses.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

- Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preços ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.
- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

- **Credores Micro Empresa e Empresa Pequeno Porte** - sobre o valor nominal dos créditos será aplicado deságio de 50%, sendo o restante pago em 7 anos acrescidos de juros de 5% ao ano e correção monetária conforme discriminado abaixo, com carência de 2 anos.
  - 1° e 2º ano- carência total do principal, sendo devidos juros simples sobre o saldo devedor a contar da data de publicação do despacho concessivo do processamento da Recuperação Judicial, a serem pagos anualmente sempre no último dia útil do período de 12 meses;
  - 3º ano – 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses;
  - 4º ano - 10% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
  - 5º ano - 20% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
  - 6º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses:
  - 7º ano - 30% do principal formado ao final do período de carência, em parcela única, acrescida dos juros sobre o saldo devedor sempre no último dia útil do período de 12 meses.
  - Juros e correção monetária: os créditos desta classe serão pagos conforme descritos nos itens anteriores, acrescidos de 50% da correção

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

mensal apurada pelo INPC (Índice Nacional de Preço ao Consumidor) acrescido de juros de 5% ao ano.

- A correção monetária e os juros passarão a incidir sobre os créditos após aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela Assembleia Geral de Credores e serão realizados sobre o saldo devedor do período anterior

IV. PENDÊNCIAS

42. 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 o relatório disponibilizado apresentou 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 o relatório disponibilizado apresentou 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 o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 139.131 (cento e trinta e nove mil, cento e trinta e um reais).
- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em agosto de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 128.039 (cento e vinte e oito mil e trinta e nove reais).
- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em setembro de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresenta o montante de R$ 131.898 (cento e trinta e um mil, oitocentos e noventa e oito reais).
- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em outubro de 2020, sendo que o relatório de outubro não traz os valores de férias e 13 º segregados, não sendo possível identificar o valor acumulado de provisão de férias para o mês de outubro.

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em novembro de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 91.434 (noventa e um mil, quatrocentos e trinta e quatro reais).
    - Causa estranheza os valores de férias constarem em contas de resultado e não apresentarem saldo no passivo.

43. Ressalta-se a necessidade de maiores **esclarecimentos sobre as movimentações que envolvem o Imobilizado, no exercício corrente**.

- Disponibilizar relatório dos bens que foram alienados, e que se encontram na conta de Resultado Não Operacional no valor de R$ 1.678.306 (um milhão, seiscentos e setenta e oito mil, trezentos e seis reais) de janeiro a setembro de 2020.
- Disponibilizar a autorização judicial de **TODAS** as baixas efetuadas, em virtude de **VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO**, no período de janeiro a setembro de 2020.

V. DILIGENCIA

Data: 21/10/20
Local – Rodovia Anhanguera, Km 305-A – Cj. 2 – Zona Rural – Ribeirão Preto - SP
Responsável: Sr. Lupércio Mattaraia Junior
Preposto: Pedro Roberto da Silva

- A visita foi conduzida pelo Sr. Lupércio Mattaraia Junior, sócio da empresa.
- Por economia e melhor logística, as operações foram concentradas nesta sede, viabilizando a agilidade e controle das obras.

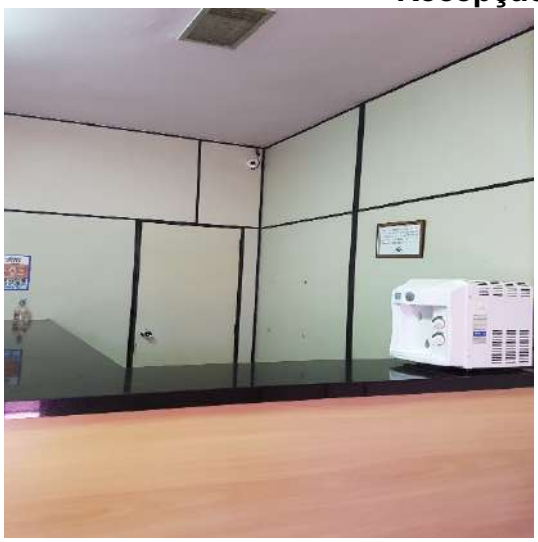
Visão da Empresa

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

Entrada / Portaria

Recepção / Sala de Reunião



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 / CB

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

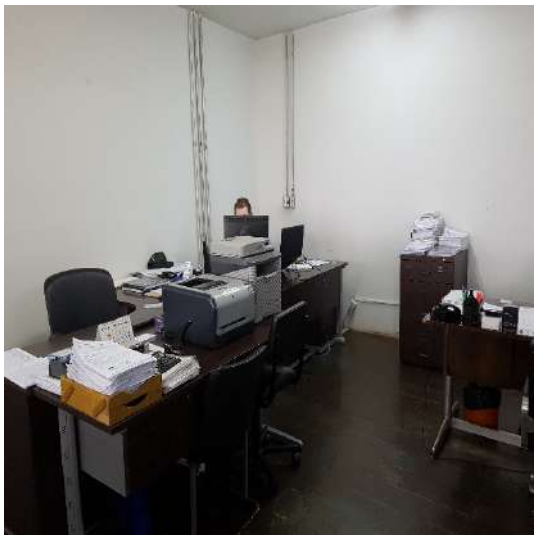
Área Administrativa

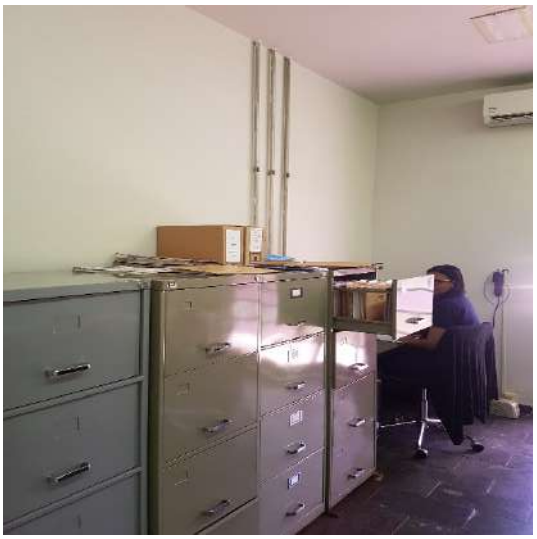
Brasil
Rua Major Quedinho, 111 - 18º andar
01050-030 - São Paulo
www.lasproconsultores.com.br
Fone: +55-11-3211-3010
Fax: +55-11-3255-3727

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES





Arquivos

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 / CB

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

Pátio – Veículos / Maquinários

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

Preposto: Pedro Roberto da Silva

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

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 / CB

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

VI. CONCLUSÃO

44. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, constata-se que a **MATTARAIA** está operando normalmente, no entanto reduziu em 82 % o faturamento acumulado de janeiro a novembro de 2020, no comparativo com o mesmo período de 2019, assim apurando resultado deficitário, refletido pelo elevado custo, que ultrapassou a receita líquida auferida, não restando margem para cobrir os demais gastos operacionais e financeiros. Foi informado pela Recuperandas, possíveis reduções nos próximos faturamento, em virtude do período de chuvas, que não é favorável para a operação.

45. Ademais, houve o reconhecimento contábil de venda de imobilizado, no entanto, não foi apresentado maiores esclarecimentos sobre tal reconhecimento, tampouco identificada autorização judicial para alienação de Bens Imobilizados.

46. Sobre o mercado de construção civil, apresentamos a opinião de Bruno Patrus[2], sócio da INCO, indicando estimativa de aquecimento no mercado em período pós-pandemia.

> *A pandemia causada pela COVID-19 tem tido um enorme impacto nos mercados financeiros e na economia mundial. Muitos investidores, proprietários e potenciais compradores de imóveis se perguntam: a crise do corona vírus está afetando o mercado de construção civil?*
> *Embora não haja estudos concretos sobre a atual situação econômica do setor de construção civil no Brasil, alguns dados trazem projeções positivas para o cenário econômico pós-crise.*
> *Segundo a Associação Brasileira da Indústria de Materiais de Construção (ABRAMAT), 44% das empresas associadas consideram que o desempenho nas vendas em Junho de 2020 foi positivo.*

[2] https://blog.inco.vc/imobiliario/construcao-civil-no-brasil/

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 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.

LASPRO
CONSULTORES

Um destaque importante da pesquisa se dá quanto à pretensão de investimentos no médio prazo. Mesmo com os impactos da crise da COVID-19, essa pretensão subiu de 43% em maio, para 52% em junho.

47. Se faz importante ressaltar que o faturamento da recuperanda foi em direção oposto ao apresentado no mercado durante o mês de junho de 2020 e todo período do exercício corrente.

VII. ENCERRAMENTO

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

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

Termos em que pede deferimento,
São Paulo, 29 de janeiro de 2021.

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 29/01/2021 às 15:19 , sob o número WRPR21700273906
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 7090F03.