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 **janeiro e fevereiro de 2021**.

Sumário

I. INTRODUÇÃO 3
II. DA SITUAÇÃO ECONÔMICO-FINANCEIRA 4
A. Balanço Patrimonial 4
B. Demonstração do Resultado do Exercício 16
C. Fluxo de Caixa 20
D. Funcionários 21
E. Impostos 22
III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL 22
IV. PENDÊNCIAS 26
V. DILIGÊNCIA 28
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

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).

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 dezembro de 2020, já apresentado em relatório anterior, a fevereiro de 2021, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

A. Balanço Patrimonial

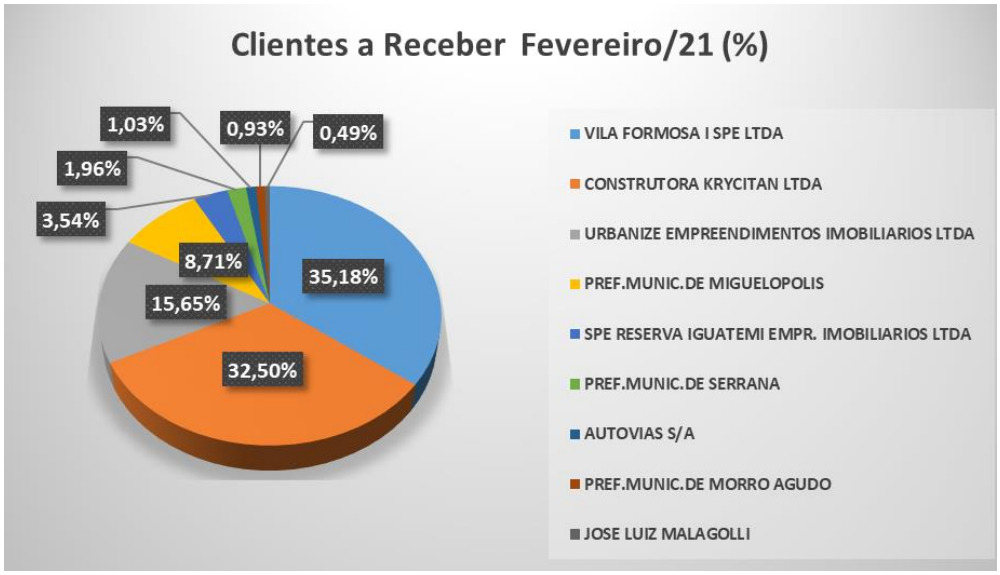
7. O **Disponível** apresenta leve crescimento no primeiro bimestre de 2021, detendo a importância de R$ 154.470 (cento e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e setenta reais), segregados em Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras.

- Os valores em **Aplicações Financeiras** são mantidos junto ao Banco Safra e representam 97% das disponibilidades, equivalente a importância de R$ 149.259 (cento e quarenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais) em fevereiro de 2021, sendo que este valor permanece inalterado desde dezembro de 2019.
    - Como já mencionado em relatório anterior, nota-se que não são registrados na contabilidade o ganho ou perda referente à aplicação, bem como os valores referentes a impostos 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**, com a importância de R$ 211 (duzentos e onze reais) em fevereiro de 2021, sendo:
  - Banco Itaú, conforme extrato bancário, apresenta em fevereiro de 2021 movimentações financeiras, em torno de 227.000 (duzentos e vinte e sete mil), finalizando o mês com o saldo de R$ 197 (cento e noventa e sete reais), condizente com o saldo contábil.
  - 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 de 2020 a fevereiro de 2021.
- O **Caixa** permanece sem movimentação de valores, permanecendo com saldo de R$ 5.000 (cinco mil reais) em fevereiro de 2021, para o qual não foi disponibilizado relatório de "caixa" para a validação do saldo contábil.

8. As duplicatas a receber de **Clientes**, permanecem desde novembro de 2020, com saldo de R$ 506.155 (quinhentos e seis mil, cento e cinquenta e cinco reais), estando assim distribuídos:



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

9. A rubrica **Contas Correntes** em curto e longo prazo, somam R$ 466.868 (quatrocentos e sessenta e seis mil, oitocentos e sessenta e oito reais) em fevereiro de 2021.

- Curto prazo: composta pela alínea Vendas de Lotes Francisco Zele no valor de R$ 61.000 (sessenta e um mil reais) sem apresentar movimentação no período analisado.
- Longo prazo: soma de R$ 405.686 (quatrocentos e cinco mil, seiscentos e oitenta e seis reais) referente unicamente à empresa Concrettar Concreto Mattaraia, tendo apresentado crescimento de 9% no transcorrer do primeiro bimestre de 2021.

10. Os **Impostos a Recuperar** de curto e longo prazo, somam no primeiro bimestre de 2021, R$ 97.723 (noventa e sete mil, setecentos e vinte e três reais), dos quais, 97% está alocado como Depósito Judicial 1640/2002, sem movimentação no período analisado. Ademais, nota-se em fevereiro de 2021, que o valor em longo prazo de R$ 67.174 (sessenta e sete mil, cento e setenta e quatro reais), foi integralmente baixado da alínea INSS Débito NFDL, sem detalhamento.

11. As **Despesas Antecipadas** alocam valores de Prêmios de Seguro a Vencer, relativos a veículos, edifício, máquinas e equipamentos e caminhões. Observa-se a apropriação mensal de valores em contas de resultado, perfazendo em fevereiro de 2021, R$ 28.062 (vinte e oito mil e sessenta e dois reais), condizentes com o relatório suporte disponibilizado.

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

- A rubrica **Rateio de Custo e Despesa**: apresenta saldo de R$ 728.158 (setecentos e vinte e oito mil, cento e cinquenta e oito reais), registrado redução de R$ 133.222 (cento e trinta e três mil, duzentos e vinte e dois reais) no primeiro bimestre de 2021.

- Não foi disponibilizado documento suporte nos meses de agosto a novembro de 2020, conforme mencionado em relatórios anteriores. De dezembro de 2020 a fevereiro de 2021, foi disponibilizado relatório com valores movimentados, contudo, a somatória, apresenta saldo de R$ 0 (zero reais).

- 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 (zero reais), estando de acordo com a somatória do relatório suporte[1] disponibilizado.

13. Os **Outros Investimentos** mantêm em longo prazo saldo de R$ 1.510.335 (um milhão, quinhentos e dez mil, trezentos e trinta e cinco reais) em fevereiro de 2021, sem apresentar movimentação no período analisado, dos quais, R$ 1.485.000 (um milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais) refere-se à empresa Arbeitt Infraestrutura e o restante de R$ 25.335 (vinte e cinco mil, trezentos e trinta e cinco reais) a Investimentos, sem detalhamento.

14. No mês de fevereiro de 2021, o **Imobilizado** bruto, registrou redução de R$ 47.683 (quarenta e sete mil, seiscentos e oitenta e três reais), totalizando R$ 10.028.182 (dez milhões, vinte e oito mil, cento e oitenta e dois reais), onde, tal redução refere-se:

[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".

BAIXA IMOBILIZADO - VEICULOS

DATA	HISTORICO	VALOR
18/02/2021	VENDA VEICULO SAVEIRO 2007/2008	**47.683,43**
		47.683,43

BAIXA DEPRECIAÇÃO -VEICULOS

DATA	HISTORICO	VALOR
18/02/2021	VENDA VEICULO SAVEIRO 2007/2008	**47.683,43**
		47.683,43

- Dessa maneira, se faz necessário maiores esclarecimentos, bem como a apresentação da documentação suporte, tendo em vista que a alienação de bens, sem autorização judicial, **contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005**.

- Ademais, aguarda-se esclarecimentos quanto as baixas ocorridas em agosto de 2020, conforme mencionado em relatórios anteriores.
  - Veículos no valor de R$ 738.380 (setecentos e trinta e oito mil, trezentos e oitenta reais).
  - Veículos – Ajuste RTT 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.
- No que se refere à **Depreciação Acumulada**, ocorreram às apropriações mensais, bem como os ajustes relativos à baixa dos bens patrimoniais, somando em fevereiro de 2021, **Imobilizado Líquido** de R$ 2.283.642 (dois milhões, duzentos e oitenta e três mil, seiscentos e quarenta e dois reais).
  - Não foi disponibilizado relatório com o valor dos Bens Imobilizados, contudo, foi apresentado relatório de Depreciação, totalizando o valor de R$ 7.769.875 (sete milhões, setecentos e sessenta e nove mil, oitocentos e setenta e cinco reais), divergente do saldo contábil de fevereiro de 2021, estando a maior em R$ 25.335 (vinte e cinco mil, trezentos e trinta e cinco reais).

R$

Balanço Patrimonial em R$	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Ativo	**6.231.220**	**6.221.128**	**6.119.517**	**6.010.313**	**5.916.552**	**5.775.606**
Circulante	**1.837.128**	**1.859.001**	**1.789.355**	**1.712.115**	**1.634.619**	**1.575.762**
Disponivel	183.023	154.504	154.544	154.338	154.476	154.470
Clientes	466.547	486.351	506.155	506.155	506.155	506.155
Contas Correntes	61.000	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	14.254	31.015	14.512	168	419	193
Despesas Antecipadas	36.214	32.598	33.686	31.351	29.773	28.062
Administração de Ativos	141.164	84.155	-	-	-	-
Rateio de custo e despesa	837.203	911.656	921.735	861.380	785.073	728.158
Não Circulante	**4.394.092**	**4.362.127**	**4.330.162**	**4.298.198**	**4.281.933**	**4.199.844**
Contas Correntes	373.168	373.168	373.168	373.168	388.868	405.868
Impostos a Recuperar	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	**2.443.415**	**2.411.450**	**2.379.485**	**2.347.521**	**2.315.556**	**2.283.642**
Bens em Uso	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.075.865*	*10.028.182*
(-) Depreciação Acumulada	*- 7.632.450*	*- 7.664.415*	*- 7.696.380*	*- 7.728.345*	*- 7.760.310*	*- 7.744.540*

15. A **MATTARAIA** atingiu em fevereiro de 2021, endividamento total de R$ 15.303.654 (quinze milhões, trezentos e três mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais), distribuídos em dívidas de curto e longo prazo.

16. Obrigações com os **Fornecedores** somam em fevereiro de 2021, R$ 2.656.129 (dois milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, cento e vinte e nove 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 fevereiro de 2021, dos quais, 91% estão concentrados em 11 (onze) fornecedores, condizente com o relatório suporte disponibilizado.

Fornecedores em Recuperação Judicial - R$	fev/21
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
Sub-total	2.255.897
Outros - 62 fornecedores	221.322
Total	**2.477.220**

- **Fornecedores** apresentam crescimento de 15% no primeiro bimestre de 2021, somando R$ 178.909 (cento e setenta e oito mil, novecentos e nove reais), sendo possível identificar através do Fluxo de Caixa disponibilizado, que a 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 de fevereiro de 2021, sendo as principais dívidas mantidas com: São Francisco Sistemas de Saúde Sociedade Empresarial 15%, Almeida Bodoya Corretora de Seguros Ltda 7%, Localiza Rent a Car S/A 9% e Konstruir Locadora de Equipamentos Eirelli 7%, que conjuntamente perfazem 39% do saldo apresentado.

17. As **Obrigações Trabalhistas** apresentam variações mensais referentes a provisões de folha de pagamento, que englobam valores de salários, encargos sociais e provisões de férias e 13º salários, bem como pagamentos referentes a salários, recolhimentos de obrigações sociais dentre outros pagamentos. Encerra o mês de fevereiro de 2021, com saldo de R$ 2.166.400 (dois milhões, cento e sessenta e seis mil e quatrocentos reais), segregados em:

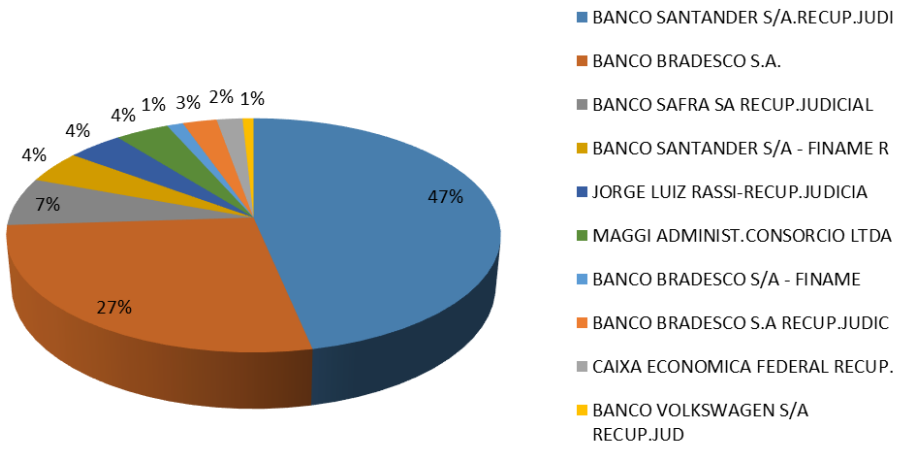
- Encargos Sociais com 1.742.675 (um milhão, setecentos e quarenta e dois mil, seiscentos e setenta e cinco reais), sendo que 93% correspondem a dividas com INSS.
  - Nota-se que a alínea de INSS a Recolher- Parcelamento apresenta aumento mensal, referente à transferência de valores de longo para curto prazo.
- Encargos Trabalhistas comportam os valores relativos Salários a Pagar, Rescisões, Acordos Trabalhistas, Férias a Pagar e Provisão de Férias e 13º Salário, somando R$ 153.797 (cento e cinquenta e três mil, setecentos e noventa e sete reais), onde:
  - Acordo Trabalhista e Rescisão a pagar, estão reconhecidos na Recuperação Judicial, permanecendo em fevereiro de 2021, com saldo de R$ 79.578 (setenta e nove mil, quinhentos e setenta e oito reais).
  - Os valores relativos a Salários, Férias, Rescisão a pagar e 13º Salários a Pagar, somam R$ 74.219 (setenta e quatro mil, duzentos e nove reais) em fevereiro de 2021. No mês de fevereiro de 2021 a alínea de 13º Salários a Pagar, soma R$ 6.999 (seis mil, novecentos e noventa e nove reais), indicando que não ocorreu a liquidação integral entre os meses de novembro e dezembro de 2020, sendo necessários maiores esclarecimentos. Ademais, foi disponibilizado relatório de Provisão de 13º Salários, condizente com o saldo contábil.
  - Provisão de Férias conforme já reportado em relatórios anteriores, não apresenta saldo contábil nos períodos analisados, enquanto que o relatório disponibilizado em fevereiro de 2021, totaliza o valor de R$ 81.402 (oitenta e um mil, quatrocentos e dois reais), sendo necessário maiores esclarecimentos, pois os valores encontram-se escriturados em despesas, contudo, não foi possível localizar a contra partida em contas de passivo.
- Honorários da Diretoria soma em fevereiro de 2021, R$ 269.926 (duzentos e sessenta e nove mil, novecentos e vinte e seis reais), sendo que 72% estão concentrados na alínea Pró-labore Recuperação Judicial.

18. Mantendo valores em curto e longo prazo, as **Obrigações Tributárias** somam R$ 4.398.220 (quatro milhões, trezentos e noventa e oito mil, duzentos e vinte reais) em fevereiro de 2021, 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$ 2.218.182 (dois milhões, duzentos e dezoito mil, cento e oitenta e dois reais), sendo os valores de maior representatividade: Parcelamento PRT a Recolher 38%, COFINS a Recolher 30% 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 fevereiro de 2021, R$ 2.180.038 (dois milhões, cento e oitenta mil e trinta e oito reais), sendo que as alíneas de maior representatividade correspondem a Parcelamento PRT Programa de Regularização Tributária com 82%, INSS Parcelamento com 11% e COFINS Parcelamento com 5%.

19. Os **Empréstimos e Financiamentos** equivalem a 15% do endividamento total em fevereiro de 2021. No mês de janeiro de 2021, houve redução de R$ 7.100 (sete mil e cem reais), referente a Financeira Alfa S/A, totalizando R$ 2.279.116 (dois milhões, duzentos e setenta e nove mil, cento e dezesseis reais), permanecendo sem movimentação em fevereiro de 2021, segregados em:

Empréstimos e Financiamentos Fevereiro/21



- 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$ 27.925 (vinte e sete mil, novecentos e vinte e cinco reais), não estão inclusos no plano de recuperação judicial.

20. A rubrica **Banco Saldo Negativo** permanece com saldo de R$ 281.267 (duzentos e oitenta e um mil, duzentos e sessenta e sete reais), em fevereiro de 2021, relativos a valores de conta Garantida – Banco Safra.

- Não foram apresentados documentos suportes para validação do saldo contábil.

21. A rubrica de **Valores a Pagar** deteve 16% do endividamento total em fevereiro de 2021, equivalente a R$ 2.516.443 (dois milhões, quinhentos e dezesseis mil, quatrocentos e quarenta e três reais), assim distribuídos:

	BALANCETE ANALITICO EM	28/02/2021
2.1.01.09	**....VALORES A PAGAR**	**2.516.443**
2.1.01.09	.....ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-
2.1.01.09	.....CHEQUES A COMPENSAR	4.674
2.1.01.09	.....COMPROMISSO VENDA FRANC. ZELES	61.000
2.1.01.09	.....CAIXA ECONOMICA FEDERAL RECUP	78.278
2.1.01.09	.....SINICESP SIND IND CONSTR PES.R	9.857
2.1.01.09	.....SERV.SOCIAL CONSTR.CIVIL EST.S	3.300
2.1.01.09	.....BIANCA MATTARAIA RECUP JUDICIA	380.041
2.1.01.09	.....LUPERCIO MATTARIA JUNIOR RECUP	380.041
2.1.01.09	.....LINCOLN MATTARAIA RECUP JUDICI	203.003
2.1.01.09	.....PARQUE BELA VISTA RECUP JUDICI	911.153
2.1.01.09	.....SIND.TRAB.IND.CONST.CIVIL RIB.	6.065
2.1.01.09	.....CESSAO CREDITO-PARQUE BELA VIS	57.663
2.1.01.09	.....CESSAO CREDITO-JORGE LUIZ RASS	419.610
2.1.01.09	.....CESSAO CREDITO-LUIZ ANTONIO D	1.760

- Nota-se que a rubrica não apresentou variações expressivas nos últimos meses, mantendo a monta aproximada de R$ 2,5 milhões (dois milhões e quinhentos mil reais).

22. As **Outras Obrigações** não apresentaram movimentação no período analisado, permanecendo em fevereiro de 2021, com saldo de R$ 1.006.080 (um milhão, seis mil e oitenta reais), segregados em:

- **Adiantamentos de Clientes** com R$ 947.965 (novecentos e quarenta e sete mil, novecentos e sessenta e cinco reais), referente unicamente ao cliente Eduardo Carlos Rodrigues Nogueira.
- **Contas Correntes de Sócios** com R$ 58.113 (cinquenta e oito mil, cento e treze reais), divididos entre os sócios: Lincoln Mattaraia correspondendo a 88% da rubrica e o restante ao Lineu Mattaraia. Faz-se importante comentar que estes valores estão em Recuperação Judicial.

23. Encerra o período analisado com **Patrimônio Líquido** a descoberto, no valor de R$ 9.528.047 (nove milhões, quinhentos e vinte e oito mil e quarenta e sete reais) em decorrência dos **Prejuízos Acumulados** de períodos anteriores, somados até fevereiro de 2021, totalizando R$ 18.419.838 (dezenove milhões, quatrocentos e dezenove mil, oitocentos e trinta e oito reais).

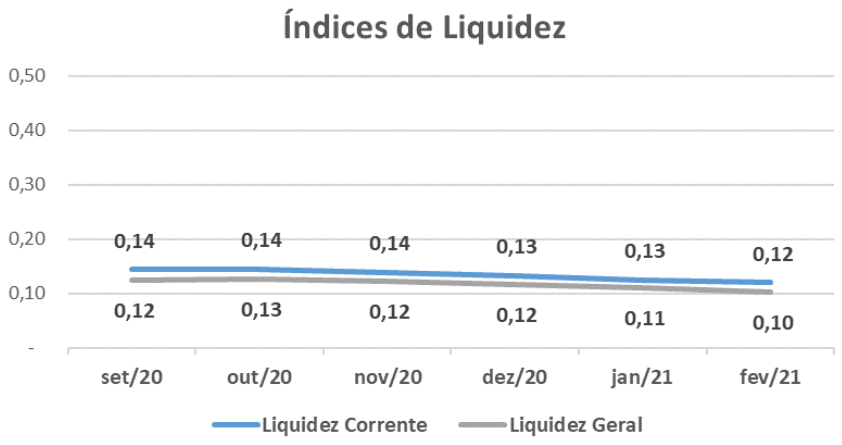
- Nota-se a reclassificação do **Ajuste de Períodos Anteriores**, no valor de R$ 4.168.439 (quatro milhões, cento e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta e nove reais) para a alínea de **Resultado Acumulado**, somando em fevereiro de 2021, R$ 18.094.631 (dezoito milhões, noventa 3 quatro mil, seiscentos e trinta e um reais).

R$

Balanço Patrimonial em R$	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Passivo	**6.231.220**	**6.221.128**	**6.119.517**	**6.010.313**	**5.916.552**	**5.775.606**
Circulante	**12.786.577**	**12.826.343**	**12.856.553**	**12.903.453**	**13.024.553**	**13.123.616**
Fornecedores - Rec. Judicial	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220	2.477.220
Fornecedores	156.784	155.717	145.805	154.973	160.769	178.909
Obrigações Trabalhistas	2.081.271	2.075.395	2.074.951	2.071.112	2.119.973	2.166.400
Obrigações Tributarias	1.944.273	2.001.530	2.056.880	2.114.281	2.165.700	2.218.182
Emprestimos e Financiamentos	2.328.105	2.314.143	2.300.180	2.286.217	2.279.116	2.279.116
Valores a Pagar	2.511.577	2.514.992	2.514.172	2.512.305	2.534.428	2.516.443
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	**2.457.414**	**2.401.939**	**2.346.464**	**2.290.988**	**2.235.513**	**2.180.038**
Obrigações Tributarias	2.457.414	2.401.939	2.346.464	2.290.988	2.235.513	2.180.038
Patrimonio Liquido	**- 9.012.771**	**- 9.007.153**	**- 9.083.500**	**- 9.184.129**	**- 9.343.514**	**- 9.528.047**
Capital Social	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000
Reserva Especial	1.110.503	1.110.503	1.110.503	1.110.503	1.110.503	1.091.791
Ajuste de periodos Anteriores	- 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	- 18.094.632	- 18.094.631
Resultado do Exercicio	**- 264.121**	**- 258.503**	**- 334.850**	**- 435.479**	**- 159.385**	**- 325.207**

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. Encerra o mês de fevereiro de 2021, com liquidez de R$ 0,12 (doze 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 fevereiro de 2021, capacidade de quitação de R$ 0,10 (dez centavos de real) para cada R$ 1,00 devido.

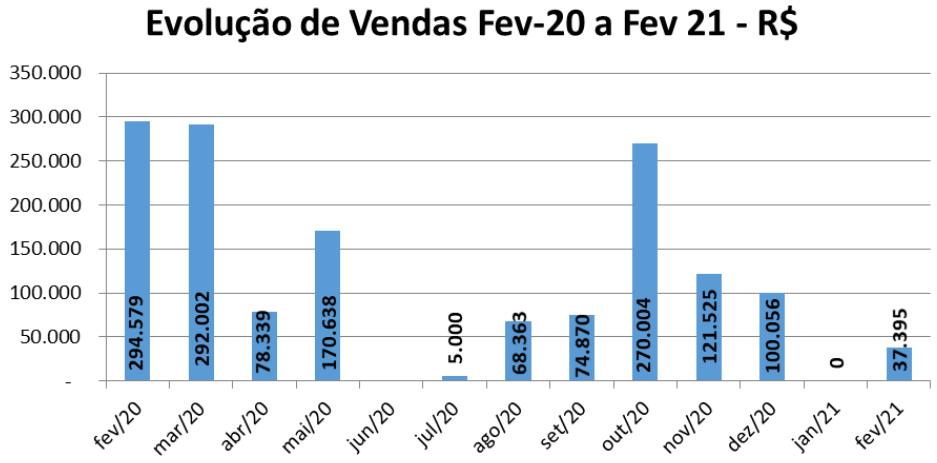


25. O **Índice de Endividamento** apura o percentual que a participação do capital de terceiros (dívidas) representa do ativo total, demonstrando o grau de dependência financeira. Encerra o período analisado, com indicador em situação insatisfatória, tendo em vista, que suas dívidas, superam em 165% a avaliação dos ativos, incluindo os bens imobilizados, no mês de fevereiro de 2021.

Indicadores	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Endividamento	245%	245%	248%	253%	258%	265%

B. Demonstração do Resultado do Exercício

26. A **MATTARAIA** auferiu no primeiro bimestre de 2021, **Receita** na importância de R$ 37.395 (trinta e sete mil, trezentos e noventa e cinco reais), sendo integralmente realizado em fevereiro. Abaixo segue quadro evolutivo das receitas obtidas do período de fevereiro de 2020 a fevereiro de 2021.



- 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, tendo a partir de agosto de 2020, retomada das vendas, com exceção do mês de janeiro de 2021, que não obteve receitas.

27. Após as **Deduções**, soma **Receita Líquida** na importância de R$ 36.030 (trinta e seis mil e trinta reais) no primeiro bimestre de 2021.

28. Os **Custos** somam de forma acumulada, R$ 281.812 (duzentos e oitenta e um mil, oitocentos e doze reais), até fevereiro de 2021, superando a **Receita Líquida** em R$ 245.783 (duzentos e quarenta e cinco mil, setecentos e oitenta e três reais), não restando margem para suprir as demais despesas da operação.

- Os valores de custos compreendem: Despesas com Pessoal 34%, Custo de Obras 43%, Despesas com Veículos 1% e Depreciação 22%.

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

no primeiro bimestre de 2021, R$ 33.585 (trinta e três mil, quinhentos e oitenta e cinco reais).

30. As **Outras Despesas/Receitas Operacionais**, somam perdas de R$ 67.174 (sessenta e sete mil, cento e setenta e quatro reais) incorridas em fevereiro de 2021. A rubrica refere-se à Valores Irrecuperáveis, sem especificação a que tipo de despesa se refere.

31. As **Despesas Financeiras** somaram no primeiro bimestre de 2021, R$ 4.753 (quatro mil, setecentos e cinquenta e três reais), dos quais, 80% referem-se a juros pagos, e 20% a despesas bancárias.

32. As **Receitas Financeiras** acumularam no primeiro bimestre de 2021, ganhos de R$ 26 (vinte e seis reais), relativos a descontos obtidos.

33. As **Receitas não Operacionais** referem-se à Alienação de Imobilizado, e somam até fevereiro de 2021, ganhos na importância de R$ 28.712 (vinte e oito mil, setecentos e doze reais).

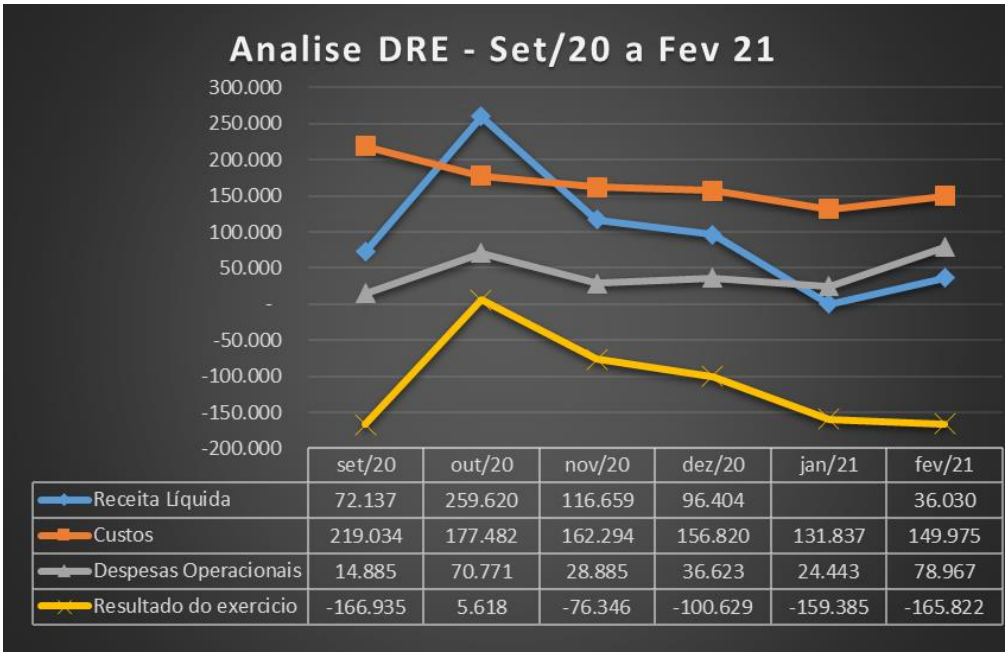
- **Ressalta-se, que a venda de ativo imobilizado, sem autorização judicial, contraria os artigos. 64 e 66, da Lei 11.101/2005.**

34. O **Resultado do Exercício** auferido no primeiro bimestre de 2021 apresentou **Prejuízo Contábil** de R$ 325.207 (trezentos e vinte e cinco mil, duzentos e sete 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	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	2021
Receita	**74.870**	**270.005**	**121.525**	**100.056**	**-**	**37.395**	**2.574.307**
Venda de Serviços	74.870	270.004	121.525	100.056	-	37.395	37.395
Outras Vendas	0	0	0	0	-	-	-
(-) Deduções	- 2.733	- 10.384	- 4.866	- 3.652	-	- 1.365	- 1.365
Receita Liquida	**72.137**	**259.620**	**116.659**	**96.404**	**-**	**36.030**	**36.030**
(-) Custos	- 219.034	- 177.482	- 162.294	- 156.820	- 131.837	- 149.975	- 281.812
Resultado Bruto	**- 146.897**	**82.138**	**- 45.635**	**- 60.417**	**- 131.837**	**- 113.946**	**- 245.783**
Despesas Operacionais	**- 14.885**	**- 70.771**	**- 28.885**	**- 36.623**	**- 24.443**	**- 78.967**	**- 103.409**
(-) Despesas Administrativas	- 14.394	- 90.949	- 28.407	- 48.649	- 23.048	- 10.536	- 33.585
(-) Despesas Tributarias	- 491	- 201	- 478	- 221	- 87	-	- 87
(-) Depreciações	-	-	-	-	- 1.307	- 1.256	- 2.563
(-) Outras Despesas Operacionais	0	20.379	0	12.247	-	- 67.174	- 67.174
Resultado Operacional Liquido	**- 161.782**	**11.368**	**- 74.520**	**- 97.040**	**- 156.280**	**- 192.913**	**- 349.192**
Resultado Financeiro	**- 5.152**	**- 5.750**	**- 1.826**	**- 3.589**	**- 3.106**	**- 1.621**	**- 4.727**
Receita Financeira	351	- 1.145	462	667	17	9	26
(-) Despesa Financeira	- 5.504	- 4.605	- 2.288	- 4.256	- 3.123	- 1.631	- 4.753
Resultado Não Operacional	**0**	**0**	**0**	**0**	**-**	**28.712**	**28.712**
Receita Não Operacional	0	0	0	0	-	28.712	28.712
Resultado antes do IR/CSLL	**- 166.935**	**5.618**	**- 76.346**	**- 100.629**	**- 159.385**	**- 165.822**	**- 325.207**
Resultado do exercicio	**- 166.935**	**5.618**	**- 76.346**	**- 100.629**	**- 159.385**	**- 165.822**	**- 325.207**

35. Em análise ao Resumo da **DRE**, temos:



- **Receita Líquida X Custos**: Nota-se que os gastos relativos aos Custos apresentaram oscilações mensais, não estando diretamente relacionados à flutuação da Receita Líquida, sendo que a realização dos custos foi superior ao valor líquido faturado, com exceção do mês de outubro de 2020.

- **Receita Líquida X Despesas Operacionais**: As Despesas Operacionais apresentaram oscilações no último semestre, mantendo a partir de outubro de 2020, flutuação similar a Receita Líquida auferida.
- **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.

C. Fluxo de Caixa

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

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
SALDO INICIAL	**28.876**	**28.764**	**245**	**285**	**80**	**217**
RECEBIMENTO CLIENTES	55.066	278.012	101.054	100.056		37.395
VENDA IMOBILIZADO					10.000	
VENDA LOTE						
RENDIMENTO	0	0	0			
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	269.000	238.000	245.000	254.500	165.000	173.500
TOTAL DAS ENTRADAS	324.066	516.012	346.054	354.556		
ACI ASSOCIAÇÃO COMERCIAL	135	89	89	89	106	103
AGUA E ESGOTO	511	416	595		679	492
ALUGUEL	4.908	3.409	3.408	18.908	3.212	
ASSISTENCIA MEDICA	17.518	17.249	17.801	17.563	17.409	3.055
CARTORIO	413	235		65	130	93
CONSORCIO						
CORREIO	778	769	785	833		
CREA	468					
DESPESA BANCARIA	593	589	462	1.534	496	453
ENERGIA ELETRICA	941		3.004		1.972	4.474
EMPRESTIMO CONCRETAR					15.700	
FÉRIAS			5.123			2.565
F.G.T.S.	9.480	12.955	27.042	8.495	6.014	3.911

FORNECEDORES	109.459	175.788	139.331	113.846	69.768	103.307
I.P.T.U.	159					
I.P.V.A.	8.309				2.790	2.790
IMPOSTOS DARF	7.907	5.849	1.423	537	188	
IMPOSTOS GPS	14.300	21.065	4.980	11.805		459
IMPOSTOS ESTADUAL		299	575			
IMPOSTOS MUNICIPAL		159	313	159		
LICENCIAMENTO	901					
MULTA DER	261					
MULTA TRANSERP						
MUTUO						17.000
P.V.T. VALE TRANSPORTE	416	396	328	396	467	455
P.A.T. ALIMENTACAO	9.321	9.054	5.384	4.845	5.395	5.491
PRO LABORE	19.144	19.144	19.144	19.144		
RESCISAO	16.480	9.793	13.793	8.755	6.157	4.000
SALARIOS	62.441	52.029	35.015	34.167	37.332	38.654
SALÁRIOS 13º				20.693		
SEGUROS MAQUINAS E VEICULOS	16.773	4.989	5.957	5.822	5.621	7.208
SINDICATO	1.035	323	104	104	129	129
TELEFONES	1.225	1.298	1.359		1.299	1.260
TAXAS	299					
TRANFERENCIA ENTRE BANCOS		28.632				
ADMINISTRAÇÃO ATIVOS ARBEITT	20.000	180.000	60.000	87.000		15.000
TOTAL DAS SAIDAS	324.178	544.531	346.014	354.761	174.862	210.900
SALDO FINAL	**28.764**	**245**	**285**	**80**	**217**	**212**

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

38. Em fevereiro de 2021, a **MATTARIA** totaliza 19 (dezenove) colaboradores.

Funcionários em:	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21
Ativos	33	23	25	22	19	19
Admitidos	-	-	-	1	-	2
Demitidos	-	2	-	3	-	-
Afastados	1	-	-	-	-	-
Total	34	23	25	22	19	19

Fonte: Resumo de folha de Pagamento

- Vale salientar que estas informações foram extraídas do Relatório 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.

III. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

40. Foi apresentado Plano de Recuperação Judicial (fls. 737/765), com alterações promovidas em Assembleia Geral de Credores (fls. 1679/1682), sendo homologado em 02 de abril de 2020, conforme fls. 1833/1842. Abaixo segue quadro com os valores divididos por Credores:

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:
- 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 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.
- 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 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. Restam pendentes esclarecimentos, como segue:

- Comentar sobre a <u>falta de lançamento referente ao Rateio de Custos e Despesas</u>, 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.
- 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).
- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em dezembro de 2020, enquanto o relatório disponibilizado apresentou montante de R$ 85.859 (oitenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e nove reais).
- Provisão de Férias com saldo contábil zerado em janeiro e fevereiro de 2021, enquanto o relatório disponibilizado em fevereiro de 2021, apresentou montante de R$ 81.402 (oitenta e um mil, quatrocentos e dois reais).
    - Causa estranheza os valores de férias constarem em contas de resultado e não apresentarem saldo no passivo.

- 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 está regularização. Justificar.

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) no exercício de 2020.
- Disponibilizar a autorização judicial de **TODAS** as baixas efetuadas, em virtude de **VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO**, no exercício de 2020 e 2021.

V. DILIGÊNCIA

Data: 15/01/21
Responsável: Sr. Lupércio Mattaraia Junior
Preposto: Pedro Roberto da Silva

OBRAS

Infraestrutura - Condomínio Sunshine

Local: Av. Antônio Macário dos Santos S/Nº - Ribeirão Preto – SP

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

Loteamento Santa Elisa III

- **Local:** Av. Elizeu Tamião - Jardim Campo Alegre - Sertãozinho – SP

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

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 CT| AL/MM

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 CT| AL/MM

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 CT| AL/MM

LASPRO
CONSULTORES

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 CT| AL/MM

VI. CONCLUSÃO

44. De acordo com a análise dos documentos disponibilizados, constata-se que a **MATTARAIA** continua operando, no entanto não apresenta receita suficiente que comporte os custos, despesas operacionais e financeiras, que ultrapassam a receita líquida auferida no primeiro bimestre de 2021, refletido no resultado deficitário.

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

45. O mercado de construção civil, prevê expectativas positivas, conforme publicado no site Sienge[2], indicando estimativa de aquecimento no mercado em período pós-pandemia.

> *"Mesmo com um cenário ainda incerto, a Sondagem da Indústria da Construção mostra que os empresários do setor possuem expectativas bem positivas para os próximos seis meses.*
> *A perspectiva é que a economia brasileira encerre o ano de 2020 com queda de 4,41% no PIB. A retração aguardada para a construção no ano é de 2,8%. Para 2021, as expectativas para o país são positivas:* ***expansão de 3,5% para a economia brasileira e 4% para a construção civil****, segundo projeções realizadas pela CBIC.*
> *Assim, caso a estimativa se confirme, essa será a maior expansão para a construção civil desde 2013, quando o setor tinha crescido 4,5%. Tudo indica, então, que a Indústria da Construção em 2021 terá um desempenho melhor que o restante da economia.*

46. Ademais, houve o reconhecimento contábil de ganhos advindos de venda de imobilizado, sendo necessário maiores esclarecimentos, bem como a disponibilização da autorização judicial para alienação de Bens Imobilizados.

VII. ENCERRAMENTO

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

[2] https://www.sienge.com.br/blog/industria-da-construcao-em-2021/

48. 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, 16 de abril 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