

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Processo nº 1115236-13.2019.8.26.0100

Recuperação Judicial


AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada na RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA.**, por seus representantes infra-assinados, vem, respeitosamente à presença de V. Excelência, em observância ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda** com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos ao mês de março de 2022, e informações relativas às atividades da Recuperanda e ao cumprimento do plano de recuperação aprovado pelos credores.

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 28 de abril de 2022.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA.**

maubertec

A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1115236-13.2019.8.26.0100

2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital – Estado de São Paulo

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da empresa MAUBERTEC ENGENHARIA PROJETOS LTDA. (“Maubertec”), compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas aos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **Posição do quadro de empregados** da Recuperanda;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ com destaque para o mês de **março de 2022** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: **(A)** Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; **(B)** Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado; **(D)** índices representativos da saúde financeira da empresa, e **(E)** considerações finais;
4. **Acompanhamento do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial** aprovado pelos credores;
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**; e
6. O **Quadro Geral de Credores** sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial (provisório).

Obs.: As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à AJ Ruiz pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo esta última por sua conformidade e genuinidade.

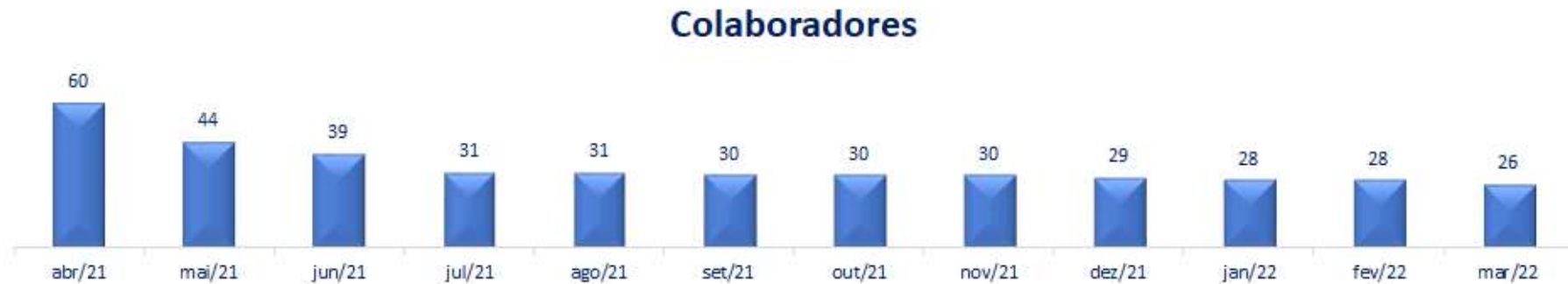
¹ Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (PRINCIPAIS EVENTOS)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA.		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
14/11/2019	Distribuição do pedido de RJ	-
18/11/2019	Deferimento do Processamento RJ (fls. 138/145)	Art. 52
21/11/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
29/11/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
21/01/2020	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE e Jornal de grande circulação)	Art. 52 § 1º
05/02/2020	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
28/01/2020	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
23/03/2020	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
24/04/2020	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ e Aviso do PRJ	Art. 7º, II e Art. 53
27/04/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
13/05/2020	Prazo fatal para apresentação das impugnações judiciais - 10 dias da publicação do Edital da Relação de Credores do AJ	Art. 8º
19/09/2020	Encerramento do <i>stay period</i>	Art. 6º § 4º
02/06/2020	Prazo fatal para apresentação das objeções ao PRJ	Art. 55
21/10/2020	Publicação do Edital - Convocação AGC Virtual (DJE)	Art. 36
25/11/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual - 1ª Convocação	Art. 37
02/12/2020	Assembleia Geral de Credores Virtual - 2ª Convocação (aprovação do PRJ)	Art. 37
09/12/2020	Decisão homologatória do PRJ e de concessão da recuperação judicial	Art. 58
09/12/2022	Encerramento do período de fiscalização do PRJ	Art. 61

2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de colaboradores da Recuperanda dos 12 (doze) últimos meses, com destaque para o mês de março de 2022:



No mês de março de 2022 houve redução de 2 (dois) funcionários no quadro de colaboradores da empresa, encerrando o período com 26 (vinte e seis) empregados, sendo um afastado pelo INSS em aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

As análises contidas no presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) foram realizadas em observância às normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária brasileira e as orientações, interpretações e pronunciamentos emitidos pelo Comitê de pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC através das Normas Brasileiras de Contabilidade – Técnica Geral (“NBC – TG”).

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Recuperanda na sua gestão, de acordo com as informações por ela prestadas.

Eventuais solicitações de esclarecimentos à Recuperanda que não tenham sido solucionadas a tempo serão tratadas nos próximos relatórios.

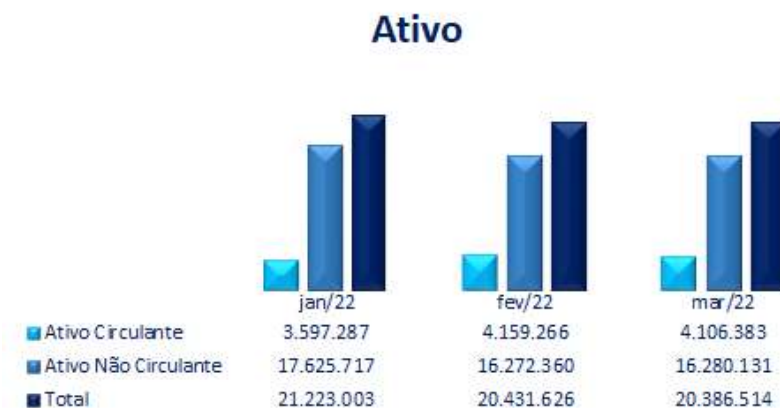
Ressaltamos que a Recuperanda realizou alterações nos saldos de 31/12/2021. Assim, algumas informações podem não refletir as reais variações ocorridas em março de 2022.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância:

Balço Patrimonial - Ativo	jan/22	fev/22	mar/22
Ativo Circulante	3.597.287	4.159.266	4.106.383
Caixa E Equivalente De Caixa	248.065	714.316	742.102
Caixa	27.617	27.617	27.617
Bancos Conta Movimento	11	11	11
Aplicações Financeiras	220.437	686.688	714.474
Créditos	3.349.222	3.444.950	3.364.280
Clientes Cp	339.870	489.938	487.980
Cauções	990.839	935.093	936.706
Tributos A Recuperar / Compensar	1.873.738	1.868.385	1.795.480
Despesas Antecipadas	129.755	127.972	113.728
Adiantamento A Fornecedores	15.021	15.087	12.387
Antecipação De Impostos	-	8.476	17.998
Ativo Não Circulante	17.625.717	16.272.360	16.280.131
Realizável A Longo Prazo	6.930.423	6.846.088	6.861.561
Clientes Lp	6.684.928	6.684.928	6.684.928
Empréstimos Lp	103.378	103.378	103.378
Caução P/Garantia De Imóvel	12.000	12.000	12.000
Contas Correntes Consorcios	130.116	45.782	61.254
Investimentos	9.302.077	8.040.664	8.040.664
Imobilizado	1.370.661	1.363.052	1.355.351
Móveis E Utensílios	164.942	164.942	164.942
Máquinas E Acessórios	1.456.067	1.456.067	1.456.067
Veículos	715.582	715.582	715.582
Equipamentos De Comunicação	8.589	8.589	8.589
Imóveis	840.526	840.526	840.526
Depreciações Acumuladas	(1.815.045)	(1.822.655)	(1.830.356)
Intangível	22.556	22.556	22.556
Total	21.223.003	20.431.626	20.386.514

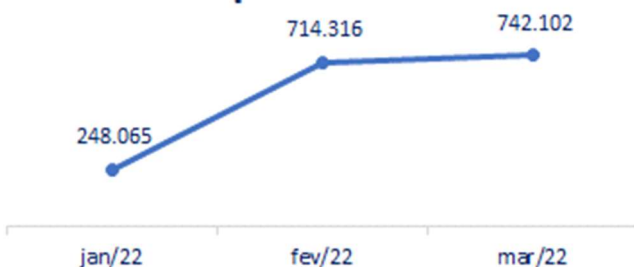


- **Ativo circulante:** Em março de 2022 apresentou redução de saldos em R\$ 52,8 mil (1,3%), substancialmente pelas variações nas contas “Aplicações Financeiras” e “Tributos a Recuperar”, o que serão abordados em tópicos específicos.
- **Ativo não circulante:** Nota-se aumento de saldos em R\$ 7 mil, pela variação na conta “Contas Correntes Consórcios” e pelo registro das depreciações do período.

Todas as variações relevantes serão apresentadas abaixo, em seus respectivos grupos.

- ✓ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período nota-se uma evolução do caixa e equivalentes em decorrência do maior volume de recebimentos do cliente “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo” em contrapartida aos bancos, refletindo no saldo das Aplicações Financeiras com aumento de R\$ 27,7 mil.

Caixa e Equivalente de Caixa



Caixa e Equivalente de Caixa	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Caixa	27.617	27.617	27.617	0,0%	-
Bancos Conta Movimento	11	11	11	0,0%	-
Aplicações Financeiras	220.437	686.688	714.474	4,0%	27.786
Total	248.065	714.316	742.102	3,9%	27.786

- ✓ **CLIENTES:** Das movimentações financeiras ocorridas no período observa-se a redução de saldos dos Clientes de Curto Prazo em 0,4%, representando R\$ 1,9 mil, decorrente do aumento de R\$ 166,8 mil na conta “Construtor Metrô Linha 2 Verde” e R\$ 37,6 mil na conta “Eco 135 Concessionaria De Rodovias S.A.”, ambas pela previsão de novos recebimentos, fechando o mês com saldo de R\$ 411 mil e R\$ 69 mil, respectivamente. Acerca dos Clientes de Longo Prazo, não ocorreram variações de saldo no período. Vale destacar a redução apresentada no cliente “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo” em R\$ 206,4 mil, pelos recebimentos no período.



Cientes	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Curto Prazo	339.870	489.938	487.980	-0,4%	(1.957)
Der - Depto. Estr. Rod. Est. São Paulo	7.700	7.175	7.175	0,0%	-
Cdhu Cia Desenv.Hab. Estado De São Paulo	307.455	206.430	-	-100,0%	(206.430)
Consórcio Construtor Metro Linha 2 Verde	-	244.553	411.379	68,2%	166.826
Eco 135 Concessionaria De Rodovias S.A.	24.714	31.780	69.426	118,5%	37.646
Longo Prazo	6.684.928	6.684.928	6.684.928	0,0%	-
Cooperpas - 7 Coop. Prof. Saúde	121.687	121.687	121.687	0,0%	-
Dersa Desenvolvimento Rodoviario S.A.	6.563.241	6.563.241	6.563.241	0,0%	-
Total	7.024.798	7.174.866	7.172.909	0,0%	(1.957)

✓ **CRÉDITOS (grupo de “Cauções”)**: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período nota-se leve aumento de saldos na conta “Eco135 Concessionária De Rodovias S.A.” em R\$ 1,6 mil.

Cauções	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Concess. Ecovias Dos Imigrantes S.A.	26.276	26.276	26.276	0,0%	-
Sabesp Saneam. Bas. Estado De São Paulo	2.874	2.874	2.874	0,0%	-
Eco135 Concessionária De Rodovias S.A.	903.323	904.578	906.191	0,2%	1.613
D.E.R. Depto Estradas De Rodagem Est Sp	1.365	1.365	1.365	0,0%	-
SP OBRAS - SÃO PAULO OBRAS	57.000	-	-	0,0%	-
Total	990.839	935.093	936.706	0,2%	1.613

✓ **TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR**: Ressaltamos que esse grupo apresentou alterações no saldo de fechamento de dezembro de 2021. No entanto, a Recuperanda não disponibilizou a documentação suporte para análise dessas alterações. Assim que realizada, os devidos comentários serão apresentados.

- ✓ **CONTAS CORRENTES CONSORCIOS:** Das movimentações do período verifica-se aumento de saldos das contas “Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A” em R\$ 5,2 mil e “Consórcio Hisocial” – Cd16A” em R\$ 10,1 mil, decorrente de aportes e apropriações parciais de despesas do período. A seguir, apresenta-se a tabela com a composição das contas que apresentaram variação no período:

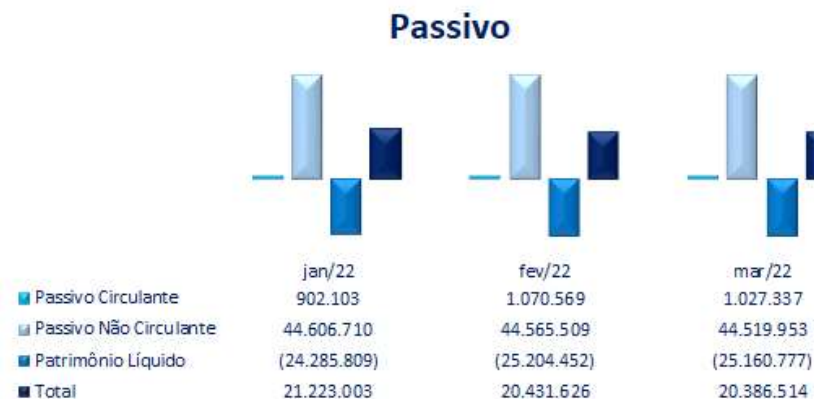
Contas Correntes Consorcios	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Consórcio Spme - Em10A	130.116	-	-	0,0%	-
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	-	-	5.295	0,0%	5.295
Consórcio Hisocial - Cd16A	-	45.782	55.959	22,2%	10.178
Total	130.116	45.782	61.254	33,8%	15.473

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

Balanco Patrimonial - Passivo	jan/22	fev/22	mar/22
Passivo Circulante	902.103	1.070.569	1.027.337
Obrigações Trabalhistas E Tributárias	473.635	644.166	600.494
Salários E Ordenados A Pagar	69.250	85.600	79.345
Encargos Sociais A Pagar	65.367	72.700	72.975
Provisões	286.750	326.200	336.072
Impostos E Contribuições A Recolher	52.268	159.667	112.101
Outras Obrigações De Curto Prazo	559.358	566.326	569.219
Fornecedores Cp	63.373	68.608	82.770
Parcelamento De Tributos C. Prazo	428.669	440.905	431.966
Adiantamento Diversos	6.880	6.880	6.880
Encargos A Apropriar	60.436	49.934	47.603
Passivo Não Circulante	44.606.710	44.565.509	44.519.953
Recuperação Judicial	26.163.478	26.140.679	26.121.341
Parcelamento De Tributos L. Prazo	958.265	933.047	908.731
Encargos A Apropriar Lp	(249.646)	(242.830)	(244.732)
Desagio A Apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613
Patrimônio Líquido	(24.285.809)	(25.204.452)	(25.160.777)
Capital	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Reservas	679.999	679.999	679.999
Ajuste De Exercicios Anteriores	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)
Resultado do Exercício	957.272	38.629	82.304
Total	21.223.003	20.431.626	20.386.514



- O **Passivo Circulante** apresentou redução de R\$ 43 mil (4,0%) em março de 2022 quando comparado ao mês anterior, substancialmente pelas variações nos grupos “Impostos e Contribuições a Recolher”, “Fornecedores” e “Parcelamentos de Tributos”.
- O **Passivo Não Circulante** apresentou redução de R\$ 45 mil em março de 2022 quando comparado ao mês anterior, nas contas de “Recuperação Judicial” e pela transferência de saldo do “Parcelamento de Tributos” do Longo para o Curto Prazo.
- O **Patrimônio Líquido** atualmente encontra-se com saldo negativo (*Passivo a descoberto*). Em março 2022 houve redução do saldo negativo em R\$ 43 mil (0,2%) por reflexo do lucro apurado no mês, diferentemente do período anterior que havia apresentado Prejuízo.

Todas as variações e detalhamentos serão apresentados abaixo em seus respectivos grupos.

- ✓ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período nota-se elevação de R\$ 3 mil decorrentes das variações de saldos das contas “Salários e Ordenados” com redução de 7,3% pela redução de colaboradores, e das “Provisões” com aumento de 3,0%. Foram analisados os livros auxiliares (razão contábil) e verificados pagamentos dos salários e encargos no período. Os comprovantes dos encargos foram disponibilizados à Administradora Judicial.

Quando comparado a janeiro de 2022, esse grupo apresentou aumento de R\$ 59,4 mil, decorrente de lançamentos referentes a “Diferença de Acordo Coletivo” nos meses 02.2022 e 03.2022, assim como seu impacto nas provisões de férias e 13º salário, conforme destacado no Razão Contábil disponibilizado.

Demonstra-se as variações de saldos do grupo através da tabela a seguir:

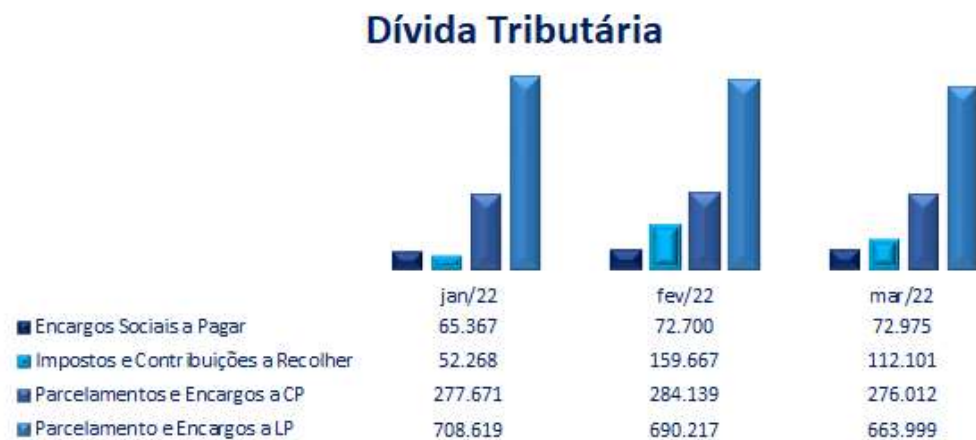


Obrigações Trabalhistas	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Obrigações Trabalhistas	356.000	411.800	415.418	0,9%	3.618
Salários e Ordenados a Pagar	69.250	85.600	79.345	-7,3%	(6.254)
Salários a Pagar	64.239	80.589	74.334	-7,8%	(6.254)
Pro-Labore a Pagar	5.011	5.011	5.011	0,0%	-
Provisões	286.750	326.200	336.072	3,0%	9.872
Provisão Para Férias	200.556	218.582	216.278	-1,1%	(2.304)
Provisão De Inss S/Férias	55.755	60.766	60.125	-1,1%	(640)
Provisão De Fgts S/Férias	16.044	17.487	17.302	-1,1%	(184)
Provisão Para 13º Salário	10.600	21.624	31.198	44,3%	9.574
Provisão Para Inss S/13º Salário	2.947	6.011	8.673	44,3%	2.661
Provisão Para Fgts S/13º Salário	848	1.730	2.496	44,3%	766
Total	356.000	411.800	415.418	0,9%	3.618

- ✓ **DÍVIDAS TRIBUTÁRIAS:** Das movimentações de saldos do período nota-se uma redução de saldos da Dívida Tributária em R\$ 81,6 mil com diminuição em todos os subgrupos. Dessa redução, R\$ 55,4 mil encontram-se no Curto Prazo, com destaque para a redução nas contas “ISS a Recolher” em R\$ 22 mil pela menor provisão no mês e “COFINS a Recolher” em R\$ 23 mil pelas compensações dos meses 02/2022 e 03/2022 e por uma menor provisão no período.

Destaca-se também a redução nos Parcelamentos a Curto Prazo que reduziram R\$ 8,1 mil decorrente do pagamento da parcela do mês de fevereiro ter ocorrido em 02/03/2022, além de pequenos aumentos nas contas de encargos sobre os parcelamentos.

Nas Dívidas Tributárias a Longo Prazo, constatou-se a redução de 3,8% (R\$ 26,2 mil), principalmente pelas transferências do Parcelamentos do Não Circulante para o Circulante no valor de R\$ 24,3 mil.



A seguir demonstra-se a composição deste grupo e suas respectivas variações:

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

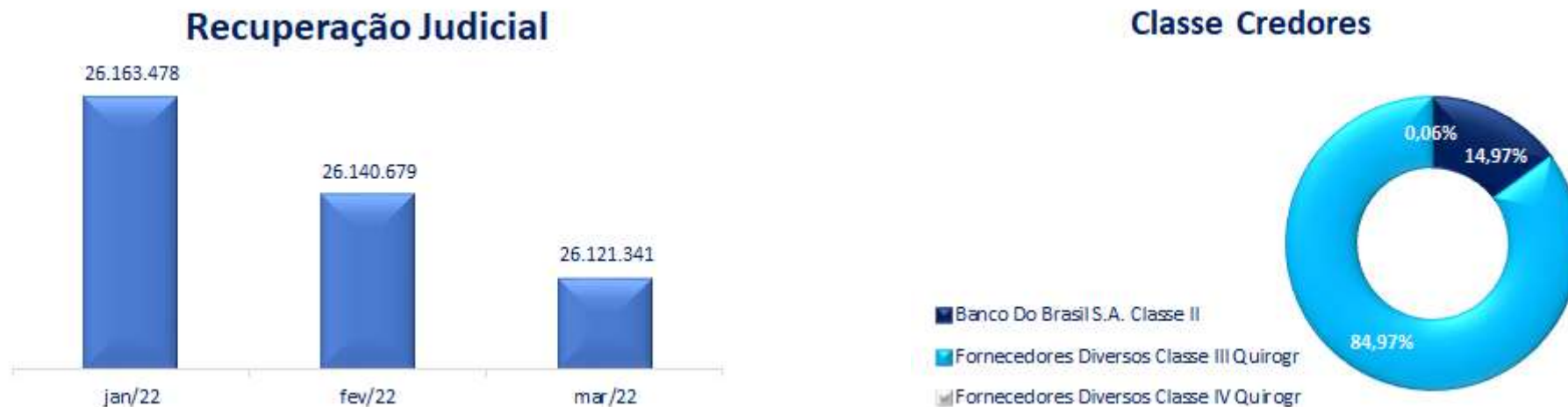
Divida Tributária	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Divida Tributária - Curto Prazo	395.306	516.505	461.088	-10,7%	(55.417)
Encargos Sociais a Pagar	65.367	72.700	72.975	0,4%	275
INSS a Recolher	54.961	60.574	61.201	1,0%	627
FGTS a Recolher	10.406	12.126	11.774	-2,9%	(352)
Impostos e Contribuições a Recolher	52.268	159.667	112.101	-29,8%	(47.566)
IRRF Assalariados a Recolher	13.136	17.918	22.260	24,2%	4.342
IRRF S/C a Recolher	615	761	615	-19,2%	(146)
IRRF S/Aluguel a Recolher	3.167	3.167	3.167	0,0%	-
PIS/ COFINS e CSLL Retenção Lei 10833/03	2.119	2.309	1.993	-13,7%	(316)
ISS a Recolher	16.662	60.914	38.518	-36,8%	(22.396)
PIS a Recolher	2.929	13.282	8.112	-38,9%	(5.171)
COFINS a Recolher	13.640	61.314	37.436	-38,9%	(23.878)
Parcelamentos e Encargos a CP	277.671	284.139	276.012	-2,9%	(8.126)
Parcelamento de Tributos C. Prazo	428.669	440.905	431.966	-2,0%	(8.939)
Parcelamento Lei 13496/17 - Pert - CP	156.898	157.843	158.827	0,6%	984
Parcelamento de INSS - CP	133.581	145.653	135.353	-7,1%	(10.300)
Parcelamento IRRF, PIS, COFINS e CSLL - CP	138.190	137.409	137.786	0,3%	377
Encargos a Apropriar CP	(150.998)	(156.766)	(155.953)	-0,5%	813
Juros S/Parcelamento Pert Lei 13496/17	(73.205)	(74.150)	(75.134)	1,3%	(984)
Multa S/Parcelamento Pert Lei 13496/17	(7.608)	(7.608)	(7.608)	0,0%	-
Multa S/Parcelamento De INSS - CP	(19.612)	(21.247)	(19.612)	-7,7%	1.634
Juros S/Parcelamento de INSS - CP	(15.908)	(18.174)	(17.680)	-2,7%	494
Multa S/Parcto. IRRF, PIS, COFINS e CSLL	(20.705)	(20.705)	(20.372)	-1,6%	333
Juros S/Parcto. IRRF, PIS, COFINS e CSLL	(13.959)	(14.882)	(15.547)	4,5%	(665)
Divida Tributária - Longo Prazo	708.619	690.217	663.999	-3,8%	(26.217)
Parcelamento e Encargos a LP	708.619	690.217	663.999	-3,8%	(26.217)
Parcelamento de Tributos L. Prazo	958.265	933.047	908.731	-2,6%	(24.316)
Parcelamento - Pert - Lei 13496/17 - LP	577.245	570.032	564.147	-1,0%	(5.885)
Parcelamento de INSS - LP	136.374	126.354	116.596	-7,7%	(9.758)
Parcelamento IRRF, PIS, COFINS e CSLL - LP	244.646	236.661	227.988	-3,7%	(8.673)
Encargos a Apropriar LP	(249.646)	(242.830)	(244.732)	0,8%	(1.902)
Juros S/Parcelamento - Pert Lei 13496/17	(81.153)	(80.914)	(82.003)	1,3%	(1.089)
Multa S/Parcelamento - Pert Lei 13496/17	(60.867)	(60.233)	(59.599)	-1,1%	634
Multa S/Parcelamento De Inss - Lp	(21.247)	(17.978)	(17.978)	0,0%	-
Juros S/Parcelamento De Inss - Lp	(19.204)	(17.592)	(19.038)	8,2%	(1.447)
Multa S/Parcto.Irf, Pis, Cofins E Csrff	(45.767)	(44.042)	(42.649)	-3,2%	1.393
Juros S/Parcto.Irf. Pis, Cofins E Csrff	(21.407)	(22.071)	(23.464)	6,3%	(1.393)
Total	1.103.925	1.206.722	1.125.088	-6,8%	(81.634)

- ✓ **FORNECEDORES:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período em “Fornecedores CP” nota-se aumento de saldos de 20,6% decorrente da provisão de valores nas contas “Collesi & Boyadjian Advogados Associados” em 22,5 mil e “Amil Assist. Médica Internacional” totalizando R\$ 1,9 mil, bem como a redução pelo pagamento “Miglioli Eng. E Projetos Ltda.-Me.” em R\$ 8,4 mil e “Brisa Engenharia E Climatização Eireli” em R\$ 1,8 mil.



- ✓ **RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Dos fenômenos econômicos ocorridos no período observa-se redução no saldo do grupo de 0,1% (R\$ 19 mil), referente ao aumento na conta de “Fornecedores Diversos Classe III Quirografários” referente a atualização de juros, encerrando o período com saldo de R\$ 22,1 milhões. O mesmo ocorreu na conta de “Fornecedores Diversos Classe IV Quirografários”, que encerrou o período com saldo de R\$ 16,2 mil, aumentando 0,1%.

Em relação à conta “Banco Do Brasil S.A. Classe II”, destacamos o pagamento da parcela 03/108 no valor de R\$ 76,4 mil e atualização de juros do período em R\$ 38,7 mil, encerrando o mês de março com saldos a pagar de R\$ 3,9 milhões.



Recuperação Judicial	jan/22	fev/22	mar/22	Variação fev/22 x mar/22	
Banco Do Brasil S.A. Classe II	3.988.712	3.947.509	3.909.750	-1,0%	(37.758)
Fornecedores Diversos Classe III Quirogr	22.158.558	22.176.949	22.195.356	0,1%	18.407
Fornecedores Diversos Classe IV Quirogr	16.208	16.221	16.235	0,1%	13
Total	26.163.478	26.140.679	26.121.341	-0,1%	(19.338)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE) com destaque para os pontos de maior relevância:

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Março 2021	Acumulado YTD Março 2022	Mensal jan/22	Mensal fev/22	Mensal mar/22
Receita Bruta Operacional	5.456.500	2.412.398	333.245	1.218.290	860.863
Deduções	(363.252)	(330.061)	(45.099)	(169.697)	(115.265)
Receita Líquida Operacional	5.093.248	2.082.337	288.146	1.048.593	745.598
Custos	(4.316.006)	(863.275)	(276.046)	(361.361)	(225.868)
(=) Lucro Bruto	777.242	1.219.062	12.100	687.231	519.731
Despesas Operacionais	(1.990.295)	(1.190.942)	(332.884)	(363.480)	(494.579)
Despesas Administrativas	(1.504.315)	(988.733)	(265.360)	(296.040)	(427.333)
Despesas Financeiras	(193.437)	(202.209)	(67.524)	(67.439)	(67.245)
Receitas Financeiras	13.563	19.292	5.019	7.017	7.256
Outras Receitas Operacionais	22.740	34.893	11.624	12.002	11.268
= Lucro Operacional	(1.176.750)	82.304	(304.141)	342.771	43.675
Outras Receitas	-	-	1.261.413	(1.261.413)	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	(1.176.750)	82.304	957.272	(918.642)	43.675
Imposto De Renda	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(1.176.750)	82.304	957.272	(918.642)	43.675

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Análise Receitas Líquidas x Custos e Despesas - Mensais



A *Receita Líquida Operacional* Mensal apresentou redução de 28,9% (R\$ 302,9 mil) no mês de março de 2022 em relação ao período anterior.

O Faturamento da Recuperanda no mês de março de 2022 apresentou redução de 29,3% (R\$ 357 mil), substancialmente pelo “Consórcio Metrô Linha 2 Verde Lote 5” que no mês anterior reconheceu a receita referente duas notas de serviço, totalizando R\$ 774 mil, enquanto em março houve apenas um reconhecimento de R\$ 417 mil.



Os *Custos* mensais apresentaram redução de 37,5% (R\$ 135 mil) em março de 2022, 9 (nove) pontos percentuais a mais que a redução da “*Receita Líquida*”, substancialmente afetados pela diminuição da “*Mão de Obra Direta*”, “*Encargos Sociais*” e “*Serviços Prof. De Terceiros – P.J.*”.

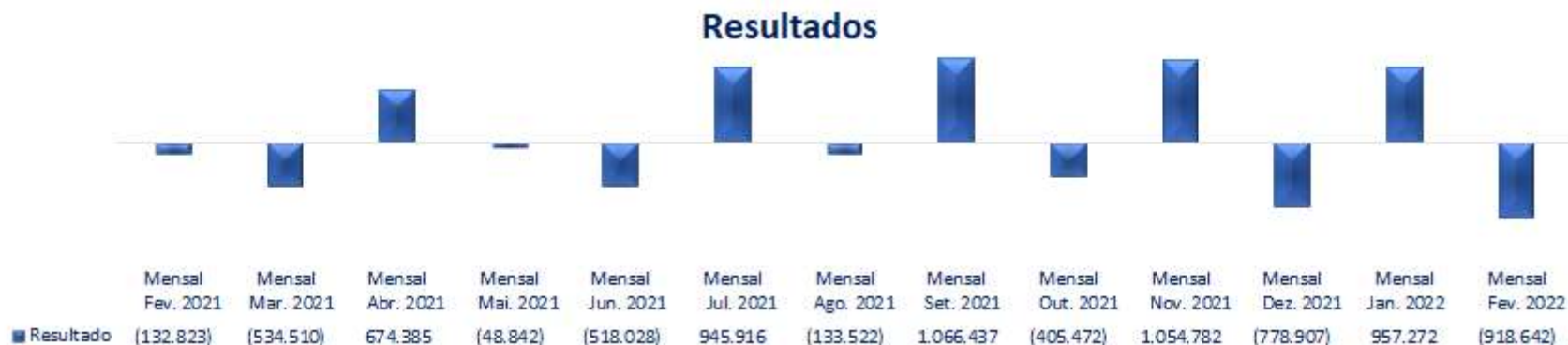


As *Despesas Operacionais* apresentaram aumento de saldos em março de 2022 de 36,1% (R\$ 131 mil), decorrente principalmente das contas “*Despesas Legais e Judiciais*” e “*Serviços Prof. De Terceiros – P.J.*”.

FATURAMENTO: Demonstra-se abaixo o gráfico do período entre março de 2021 à março de 2022, em que destacamos faturamento do período em R\$ 860 mil:

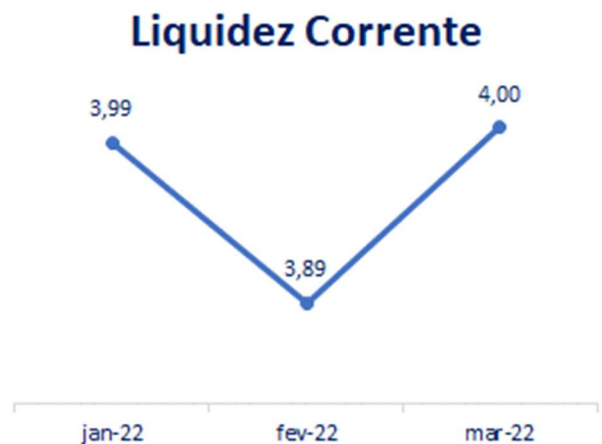


LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO: Demonstra-se abaixo o gráfico do período entre fevereiro de 2021 à fevereiro de 2022, no qual destacamos o prejuízo apresentado no período abordado por este relatório em R\$ 918 mil.



D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ²

Apresentamos a seguir análises gráficas de alguns **Índices de Liquidez** da Maubertec:



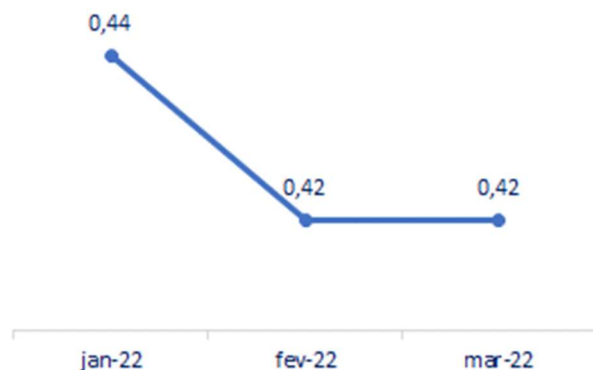
Em relação à **Liquidez Corrente** a Recuperanda apresenta redução no índice encerrando o período de março de 2022 com índice de 4,00. Esse aumento decorre da maior redução de saldos do Passivo Circulante em detrimento da redução no Ativo Circulante, demonstrando que a Recuperanda aumentou sua capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo.

² **Liquidez Corrente** = ativo circulante / passivo circulante.

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

Liquidez geral = (ativo circulante + realizável a longo prazo) / (passivo circulante + passivo não circulante).

Liquidez Geral



O índice de **Liquidez Geral** apresentou-se constante em 0,42 quando comparada ao mês de fevereiro de 2022, demonstrando atual insuficiência na quitação de suas despesas a curto e longo prazo.

Liquidez Imediata



Por fim, destacamos que na **Liquidez Imediata** a Recuperanda encerrou o mês de março de 2022 com índice de 0,72, impactada pelo aumento de saldos dos disponíveis.

E) CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Antes das considerações, ressaltamos que a Recuperanda realizou alterações no saldo de 31/12/2021. Assim, as variações analisadas podem apresentar distorções quando comparados a real movimentação da empresa.

Da análise dos relatórios contábeis disponibilizados a este auxiliar verifica-se que a Recuperanda apresentou lucro de R\$ 43,6 mil no mês de março de 2022.

No Ativo total foi possível observar que no período a Recuperanda apresentou valores inferiores ao mês anterior em decorrência da redução de saldos dos Tributos a Recuperar, Despesas Antecipadas e pelo aumento nos Disponíveis, decorrente do maior volume de recebimentos.

Em relação ao Passivo observa-se redução de 4,0% do Circulante proveniente da diminuição de saldos das “Dívidas Tributárias” e aumento dos “Fornecedores”, e a redução de saldos do Não Circulante em decorrência dos Pagamentos de valores da Recuperação Judicial no período e transferências de impostos para o circulante.

Os índices de Liquidez, de forma geral, apresentaram melhora no período em decorrência dos fatos apresentados ao longo deste relatório.

4. ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo das condições de pagamento por classe:

➤ **Classe I (créditos derivados da legislação do trabalho ou decorrentes de acidentes de trabalho)**

Prazo: em até 12 (doze) meses da data da publicação da decisão homologatória do Plano (18.12.2020), ou no mesmo prazo a contar do trânsito em julgado da sentença que julgar a habilitação de crédito.

Vencimento final: 18.12.2021

Limitação: R\$ 400.000,00 (quatrocentos mil reais), sendo que o saldo remanescente será pago nas condições aplicáveis à classe III (quirografários)

Encargos moratórios/financeiros: Correção monetária pela TR, juros remuneratórios de 0,5% a.a. e juros de mora de 0,5% a.a. incidentes a partir da distribuição do pedido.

➤ **Classe II (crédito com garantia real)**

Prazo: 108 (cento e oito) parcelas mensais e sucessivas

Carência: 12 (doze) meses a contar da data da AGC (02.12.2020)

Vencimento da 1ª parcela: 02.12.2021

Deságio: Não há

Encargos moratórios (atualização do saldo devedor): Correção monetária pela TR e juros de 0,5% a.m. incidentes desde a data da distribuição do pedido até a aprovação do Plano (incorporados ao valor da dívida).

Encargos financeiros: Correção monetária pela TR e juros de 1% a.m. incidentes sobre o saldo devedor total a partir da aprovação do PRJ em AGC.

➤ **Classe III (créditos quirografários)**

Prazo: 120 (cento e vinte) parcelas mensais e sucessivas, conforme fluxo a seguir colacionado.

Carência: 18 meses a contar da data da publicação da decisão homologatória do Plano (18.12.2020)

Vencimento da 1ª parcela: 18.07.2022

Deságio: 45%

Encargos moratórios/financeiros: Correção monetária pela TR, juros remuneratórios de 0,5% a.a. e juros de mora de 0,5% a.a. incidentes a partir da distribuição do pedido.

Projeção do fluxo de pagamentos (progressivo):

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Valores considerados para a tabela:	Valor original	Valor com 45% de deságio
Excedente classe I	6.075.028,84	3.341.265,86
classe III	33.335.221,81	18.334.372,00
Total	39.410.250,65	21.675.637,86

Período	% amortizado ao ano	Principal amortizado ao ano	Correção e juros ao ano	Parcela total ao ano	Saldo devedor
Ano 1	-	-	-	-	21.675.638
Ano 2	0,500%	108.378,19	433.512,76	541.890,95	21.567.259,67
Ano 3	1,000%	216.756,38	431.345,19	648.101,57	21.350.503,29
Ano 4	2,000%	433.512,76	427.010,07	860.522,82	20.916.990,53
Ano 5	3,000%	650.269,14	418.339,81	1.068.608,95	20.266.721,40
Ano 6	4,500%	975.403,70	405.334,43	1.380.738,13	19.291.317,69
Ano 7	6,500%	1.408.916,46	385.826,35	1.794.742,81	17.882.401,23
Ano 8	27,500%	5.960.800,41	357.648,02	6.318.448,44	11.921.600,82
Ano 9	27,500%	5.960.800,41	238.432,02	6.199.232,43	5.960.800,41
Ano 10	27,500%	5.960.800,41	119.216,01	6.080.016,42	-
Total					

Premissas da tabela: o % amortizado ao ano deve ser respeitado e obrigatoriamente cumprido. Os valores das demais colunas são estimados de acordo com os atuais valores e podem sofrer alterações. O % amortizado ao ano será dividido em 6 meses no ano 2 e em 12 meses nos demais anos para determinar o valor pago mensal. TR estimada em 1% ao ano.

(*) Possibilidade de reversão do deságio (Cláusula 5.3.1)

➤ Classe IV (EPP's E ME'S)

Prazo: 6 (seis) parcelas mensais e sucessivas

Carência: 6 meses a contar da data da publicação da decisão homologatória do Plano

Vencimento da 1ª parcela: 18.07.2021

Deságio: Não há

Encargos moratórios/financeiros: Correção monetária pela TR + juros de 1% a.a. incidentes a partir da distribuição do pedido.

➤ **Pagamentos efetuados até abril/2022:**

- **Classe I (créditos derivados da legislação do trabalho ou decorrentes de acidentes de trabalho):**

Os pagamentos referentes a esta classe de credores foram integralmente realizados conforme estabelecido no Plano de Recuperação Judicial (PRJ), não restando saldos em aberto.

- **Classe II (créditos com garantia real):**

Em 01.04.2022 houve o pagamento da quarta parcela do crédito da Classe II - crédito com garantia real, conforme detalhamento apresentado na tabela a seguir:

CREDOR	VALOR ORIGINAL	%	VALOR ATUALIZADO EM 02/01/2021
BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 3.341.129,35	100,0%	R\$ 3.929.871,82
	R\$ 3.341.129,35	100%	R\$ 3.929.871,82

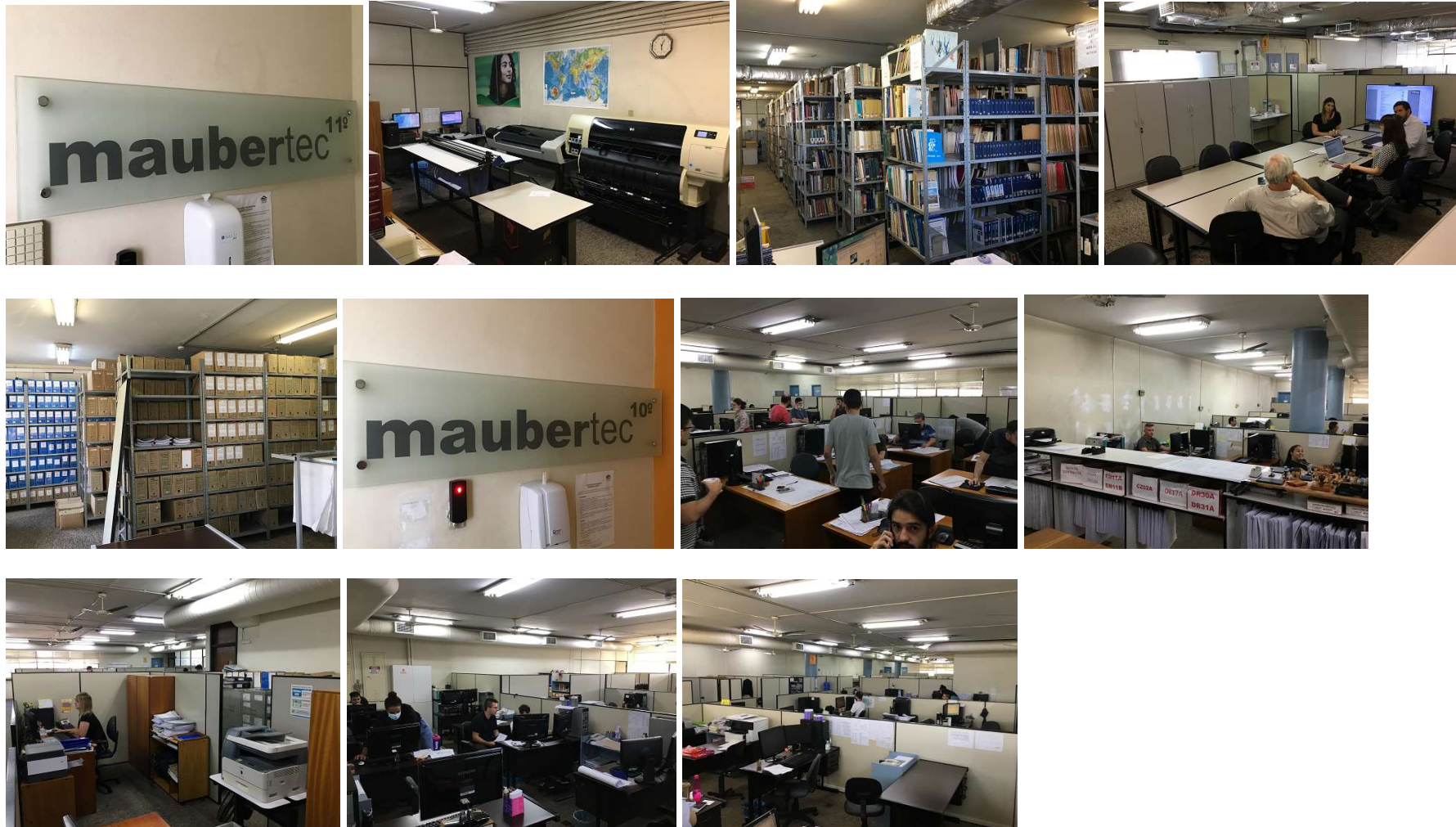
PARCELA 4° - 01/04/2022			
PRINCIPAL	JUROS + TR	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 37.120,73	R\$ 44.035,96	R\$ 81.156,69	R\$ 81.156,69
R\$ 37.120,73	R\$ 44.035,96	R\$ 81.156,69	R\$ 81.156,69

(*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 11.04.2022

5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – VISTORIA IN LOCO

No dia 27 de abril de 2022, o preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, esteve no estabelecimento da Recuperanda localizado na capital, oportunidade em que pôde constatar a presença de colaboradores em atividade, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:





6. QUADRO GERAL DE CREDORES

CLASSE I - TRABALHISTA:

CREDOR	VALOR
ÁLVARO NUNES JUNIOR	R\$ 6.475.028,84
CAIO CHRISTOFE GONÇALVES	R\$ 551,00
DENISE RICCARDI POTENZA	R\$ 7.272,49
HUMBERTO FLAVIO ZANOLA	R\$ 3.895,67
MARIZA PEREIRA	R\$ 26.970,17
ORLANDO BOTELHO FILHO	R\$ 915,00
REBECA BISPO COLATO	R\$ 5.348,47
SABINO JOSE NETO	R\$ 32.048,13
SILVIO NICOLAU	R\$ 674,00
VERA LUCIA CORREIA	R\$ 12.267,81
TOTAL	R\$ 6.564.971,58

CLASSE II - GARANTIA REAL:

CREDOR	VALOR
BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 3.341.129,35
TOTAL	R\$ 3.341.129,35

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS:

CREDOR	VALOR
2º TABELIÃO DE NOTAS DE SÃO PAULO	R\$ 2.006,75
ABES ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DAS EMPRESAS DE SOFTWARE	R\$ 111,00
ALMEIDA TAVARES E SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$ 1.173,83
ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE EMPRESAS DE CONSULTORIA	R\$ 700,00
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 2.009.938,90
BANCO BRADESCO CARTÕES S/A	R\$ 4.992,75
BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 233.295,12
FRAZILLIO & FERRONI INFORMÁTICA COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	R\$ 16.106,33
GRAN HOTEL NINA LTDA	R\$ 1.740,00
HOTEL BEIRA RIO LTDA	R\$ 165,00
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	R\$ 1.960,00
LOCALIZA RENT A CAR S/A	R\$ 226,24
PEREIRA VIEGAS ENGENHARIA LTDA	R\$ 5.400,00
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	R\$ 2.058,65
RUBENS NAVES, SANTOS JUNIOR ADVOGADOS	R\$ 325,56
SEDES ENGENHARIA S/S	R\$ 31.039.411,58
SINALL COMERCIO E SERVIÇOS DE MÁQUINAS LTDA	R\$ 1.736,67
SOFTIMATIC SISTEMAS AUTOMÁTICOS DE INFORMÁTICA LTDA	R\$ 989,46
TARGET ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	R\$ 1.356,00
TELFÔNICA BRASIL S/A	R\$ 5.141,97
VIEGAS IMOBILIÁRIA LTDA	R\$ 4.000,00
VITÓRIA RÉGIA HOTEL LIMITADA EPP	R\$ 2.386,00
TOTAL	R\$ 33.335.221,81

CLASSE IV - ME E EPP:

CLASSE DE CREDORES		VALOR
BARONI BARONI EDITORA E ARTES GRÁFICAS LTDA - EPP	R\$	2.400,00
BRISA ENGENHARIA E CLIMATIZAÇÃO EIRELI ME	R\$	3.630,00
CERDAN TRADUÇÕES E CURSOS LTDA EPP	R\$	1.590,00
CERTAME FINANÇAS PARA A VIDA - APOIO PESSOAL E EMPRESARIAL LTDA ME	R\$	109,00
DISK SOFT SERVIÇOS E PRODUTOS DE INFORMÁTICA LTDA EPP	R\$	653,00
ELYSIO MIRA SOARES DE OLIVEIRA - EPP	R\$	248,31
FLEXICO EDUCAÇÃO E IDIOMAS LTDA ME	R\$	2.103,51
HGCON ADMINISTRACAO CONTABIL LTDA - ME	R\$	2.297,58
INTERSEPTA TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - ME	R\$	145,00
MAC CHIPS ASSIST. TÉCNICA DE SIST. S/S LTDA - EPP	R\$	552,17
SERGIO ANTONIO PERERIRA CAMPOS - ME	R\$	499,00
STILO BORRACHAS E PLÁSTICOS LTDA EPP	R\$	323,45
TRAMPPPO COMÉRCIO E RECICLAGEM DE PRODUTOS INDUSTRIAIS LTDA - EPP	R\$	900,00
WEBCENTER - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INTERNET LTDA EPP	R\$	403,60
TOTAL	R\$	15.854,62

CLASSE DE CREDITORES		VALOR
TOTAL DE CREDITORES DA CLASSE I- TRABALHISTA	R\$	6.564.971,58
TOTAL DE CREDITORES DA CLASSE II- GARANTIA REAL	R\$	3.341.129,35
TOTAL DE CREDITORES DA CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$	33.335.221,81
TOTAL DE CREDITORES DA CLASSE IV - ME e EPP	R\$	15.854,62
TOTAL GERAL DE CREDITORES	R\$	43.257.177,36

