

**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 julho de 2021, 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, 31 de agosto de 2021.

**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**<sup>1</sup> com destaque para o mês de **julho de 2021** 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) Demonstração de Fluxo de Caixa; (E) índices representativos da saúde financeira da empresa, e (F) 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.

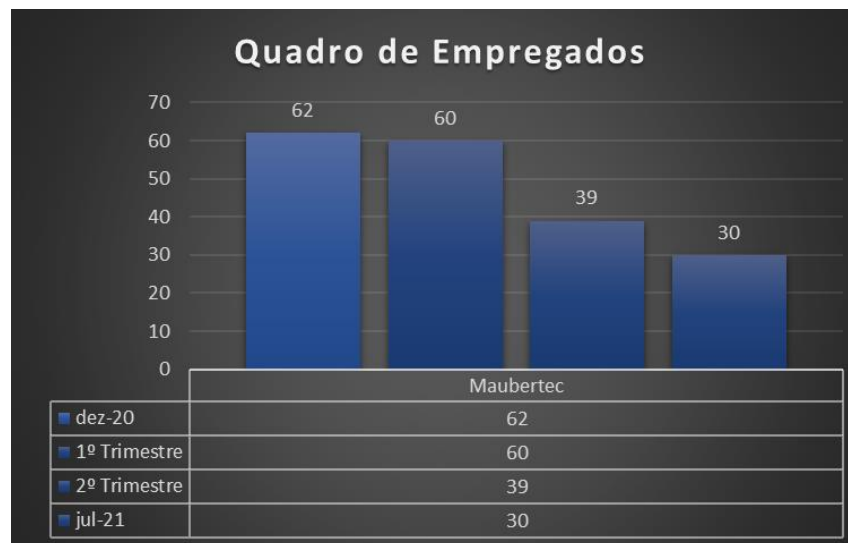
<sup>1</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

**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

## 2. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados da Recuperanda referente ao fechamento do exercício de 2020 até o mês de **julho de 2021**:



Houve expressiva alteração no quadro de empregados da Maubertec no mês de **julho de 2021** em relação ao mês anterior, com a rescisão de 9 (nove) empregados, tendo sido apresentado 30 (trinta) empregados, sendo que 1 (um) deles está afastado pelo INSS em aposentadoria especial por invalidez previdenciária. Questionada sobre a redução significativa no quadro de empregados nos últimos meses, a Recuperanda informou que *“os funcionários foram transferidos para Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda. por serem alocados no contrato da C.D.H.U que também foi transferido.”*

### 3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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

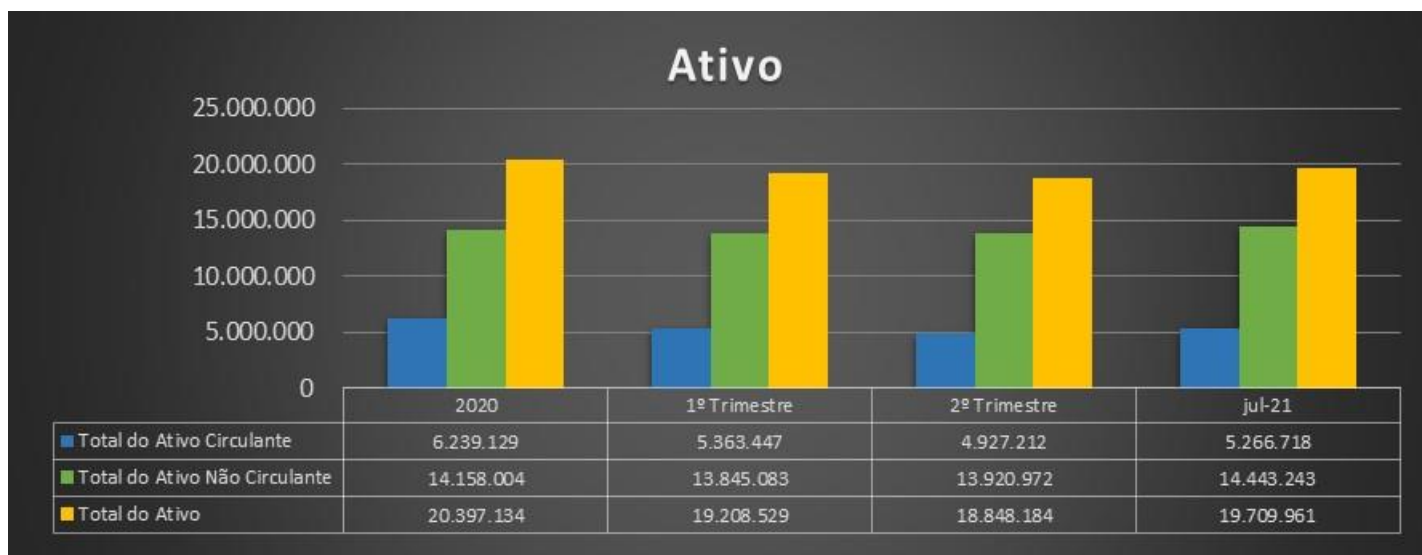
Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Recuperanda na sua gestão, de acordo com as informações por ela prestadas.

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

**A) ATIVO**

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

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>				
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>jul-21</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.652.428	576.417	609.655	577.974
Clientes Curto Prazo	1.380.829	1.601.410	517.466	608.984
Créditos	863.502	931.934	906.556	930.605
Adiantamentos	89.671	95.778	168.259	188.479
Tributos a Recuperar	2.202.139	2.107.908	2.035.511	2.016.214
Empréstimos Curto Prazo	50.560	50.000	689.765	944.462
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>6.239.129</b>	<b>5.363.447</b>	<b>4.927.212</b>	<b>5.266.718</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Clientes Longo Prazo	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928
Créditos Longo Prazo	766.005	771.427	718.192	623.166
Investimentos Longo Prazo	5.094.297	4.798.825	4.960.215	5.586.962
Empréstimos Longo Prazo	103.378	103.378	103.378	103.378
Imobilizado	3.216.608	3.222.349	3.218.407	3.218.407
Depreciação	(1.729.767)	(1.758.381)	(1.786.705)	(1.796.153)
Intangível	22.556	22.556	22.556	22.556
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>14.158.004</b>	<b>13.845.083</b>	<b>13.920.972</b>	<b>14.443.243</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>19.709.961</b>



O **Ativo total** apresentou aumento em seus saldos de 4,6% em julho de 2021, o que representa +R\$ 861 mil em relação ao período anterior.

O grupo do **Ativo circulante** apresentou aumento de saldos de R\$ 339 mil (6,9%) enquanto o **ativo não circulante** apresentou aumento de R\$ 522 mil (3,8%) em relação ao mês anterior.

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



**CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Composto por contas que representam contas correntes bancárias e aplicações financeiras de alta liquidez. A partir da análise do Livro Razão apresentado pôde-se notar que a Recuperanda adota como política financeira transferir para aplicação financeira os saldos resultantes das operações em contas correntes, sendo este último, portanto, um reflexo dos pagamentos e recebimentos bancários da Recuperanda.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Caixa Geral	35.402	36.229	29.530	28.396	-3,8%
Banco bradesco s.a. c/c 0049490-9	1	1	1	1	0,0%
Itau unibanco s.a.	10	10	10	10	0,0%
<b>Total Caixa e Bancos</b>	<b>35.413</b>	<b>36.240</b>	<b>29.541</b>	<b>28.407</b>	<b>-3,8%</b>
FIC FI renda fixa plus - bradesco	18.006	219.493	61.039	9.409	-84,6%
Bco. Brasil comp.tit. privado	166.194	38.078	5.204	10.522	102,2%
Bradesco vida e previdencia s.a.	72.860	72.860	72.860	72.860	0,0%
Aplicação aut. mais - Itaú s.a.	1.359.955	209.745	441.012	456.776	3,6%
<b>Total Aplicações</b>	<b>1.617.015</b>	<b>540.176</b>	<b>580.114</b>	<b>549.567</b>	<b>-5,3%</b>
<b>Total Caixa e Equiv. de caixa</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>577.974</b>	<b>-5,2%</b>

Movimentação Jun/21-Jul21: O saldo do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” reduziu 5,2% no mês de junho de 2021, substancialmente pela variação no grupo de “Aplicações financeiras” que reduziu R\$ 30,5 mil em comparação ao mês anterior. Destacamos aqui as transferências realizadas a Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda., que no período totalizou R\$ 257 mil.



**CLIENTES CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE:** composto por “DER – Depto. Estr. Rod. Est. De São Paulo”, “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, “Artesp Ag. Reg. Serv. Pub. Est. De São Paulo”, “Consórcio Construtor Metro Linha Verde 2”. Acerca do saldo apresentado em clientes no grupo do não circulante há duas contas ativas: “DERSA DESENVOLVIMENTO RODOVIARIO S.A.” e “MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL – MI”. Este último pertence ao poder público e, apesar de todo processo licitatório, ainda há alta burocracia e imprevisibilidade para recebimento dos valores devidos. Segundo a Recuperanda, o saldo apresentado está em cobrança judicial.

Movimentação Jun/21- Jul/21: Em julho de 2021 o saldo do grupo contábil de “Clientes CP” aumentou em R\$ 91 mil, ou 17%. Nota-se que houve entrada de valores a receber na conta “DER - depto. estr. rod. est. são Paulo” de R\$ 15 mil, enquanto houve baixa pelo recebimento do saldo nas contas “CDHU cia desenv.hab. Estado de São Paulo” que reduziu R\$ 168 mil, “Consórcio construtor metro linha 2 - verde” com saldo zerado no período e “Artesp ag. reg. serv. pub. est. Sp” que reduziu em R\$ 87 mil e “ECO 135 concessionaria de rodovias

s.a.” que aumentou a totalidade de seu saldo no valor de R\$ 373 mil. Houve também a emissão de novos contratos “Sabesp saneam. bas. estado de são Paulo” de R\$ 43 mil e “Concess. ecovias dos imigrantes s.a.” no valor de R\$ 51 mil.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
DER - depto. estr. rod. est. são paulo	-	119.738	15.352	30.705	100,0%
CDHU cia desenv.hab. estado de são paulo	718.022	794.633	186.479	18.305	-90,2%
Artesp ag. reg. serv. pub. est. sp	263.817	82.960	178.585	91.507	-48,8%
Consórcio construtor metro linha 2 verde	21.085	152.863	137.050	-	-100,0%
ECO 135 concessionaria de rodovias s.a.	254.468	425.627	-	373.995	100,0%
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	-	-	-	43.131	100,0%
Concess. ecovias dos imigrantes s.a.	-	-	-	51.341	100,0%
<b>Total Clientes CP</b>	<b>1.257.391</b>	<b>1.575.820</b>	<b>517.466</b>	<b>608.984</b>	<b>17,7%</b>

**CRÉDITOS (grupo de “Cauções”):** As cauções são garantias que os clientes da Recuperanda exigem contratualmente devido às características e complexidades dos projetos executados, a fim de se assegurar que não sofrerão danos ou prejuízos, nem mesmo por algum imprevisto que não conste em contrato.

No início da Recuperação Judicial, foi analisado o contrato celebrado com o cliente ECO 135 que possui o maior saldo em cauções atualmente (cerca de 95% do total de cauções). A Recuperanda afirmou que a “*ECO135 Concessionária de Rodovias S.A. não aceita seguro fiança do contrato*”, e que “*as retenções sobre as faturas serão devolvidas seis meses após o final do contrato*”.

Movimentação Jun/21- Jul/21: O grupo contábil “Créditos” apresentou aumento de R\$ 24 mil, substancialmente devido ao aumento na conta “Consortio constr. metro linha 2 verde 15” e na conta “ECO135 concessionária de rodovias s.a.”. Da análise do livro auxiliar (razão)

observamos que se refere a retenções de cauções conforme NFS 168 ECO135 CONC ESS. DE RODOVIAS S.A. e NFS 159 CONSORCIO CONSTRUTOR METRO LINHA 2 VERDE LOTE 5.

Conta	dez-20	1° Trimestre/21	2° Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Concess. ecovias dos imigrantes s.a.	23.670	23.670	23.670	23.670	0,0%
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	2.874	2.874	2.874	2.874	0,0%
Consortio constr. metro linha 2 verde l5	6.013	15.824	48.003	54.960	14,5%
ECO135 concessionária de rodovias s.a.	829.579	888.201	830.644	847.736	2,1%
D.E.R. depto estradas de rodagem est sp	1.365	1.365	1.365	1.365	0,0%
<b>Total Caução circulante</b>	<b>863.502</b>	<b>931.934</b>	<b>906.556</b>	<b>930.605</b>	<b>2,7%</b>

**ADIANTAMENTOS:** corresponde aos subgrupos “Despesas Antecipadas”, “Adiantamento a Fornecedores”, “Adiantamento de Despesas de Viagens” e a conta de “Adiantamento a Empregados”.

Movimentação Jun/21-Jul21: O grupo contábil de Adiantamentos aumentou 12% em julho em comparação ao mês de junho de 2021, com destaque para as contas “Despesas Antecipadas”, que aumentou o valor de R\$ 19,7 mil, e “Despesas de viagem” no valor de R\$ 443, equivalente a 2,4%.

Conta	dez-20	1° Trimestre/21	2° Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Despesas Antecipadas	56.057	56.094	136.348	156.125	14,5%
Adiantamento a Fornecedores	13.299	13.378	13.299	13.299	0,0%
Despesas de viagem	19.334	24.887	18.612	19.055	2,4%
Adiantamento a empregados	981	1.419	-	-	0,0%
<b>Total Adiantamentos</b>	<b>89.671</b>	<b>95.778</b>	<b>168.259</b>	<b>188.479</b>	<b>12,0%</b>

**EMPRÉSTIMOS (a receber – circulante e não circulante):** Corresponde a empréstimos estabelecidos com a controlada da Recuperanda, “Maubertec Tecnologia” (MBT). Requisitamos à Recuperanda maiores detalhes sobre as condições e prazo deste empréstimo. Em resposta, informou se referir a “*saldo remanescente de uma cisão de 1993, são valores antigos, não tem contrato*”, o que não nos permite maiores análises sobre esse saldo.

Movimentação Jun/21- Jul/21: No circulante (curto prazo), houve um aumento no montante de R\$ 254 mil.”. Da análise do livro auxiliar (razão) observamos que se refere a “*empréstimo efetuado a Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda - CONFORME CONTRATO*”, enquanto no ativo não circulante, não ocorreu movimentação no período analisado.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
MBT ENGENHARIA LTDA	50.560	50.000	689.765	944.462	36,9%
<b>Total Empréstimos a receber (circulante)</b>	<b>50.560</b>	<b>50.000</b>	<b>689.765</b>	<b>944.462</b>	<b>36,9%</b>
MBT ENGENHARIA LTDA	103.378	103.378	103.378	103.378	0,0%
<b>Total Empréstimos a receber (não circulante)</b>	<b>103.378</b>	<b>103.378</b>	<b>103.378</b>	<b>103.378</b>	<b>0,0%</b>

**INVESTIMENTOS LONGO PRAZO:** composto pelas contas “Depósito por incentivos fiscais – FINOR” que corresponde à participação no programa “Financiamento do Nordeste”, efetuado na apuração de tributos sobre o lucro IRPJ e CSLL em períodos anteriores, mas sem previsão de recebimento por parte do Estado. Também pelas contas “Participação permanente em controlada”, referente ao reconhecimento inicial do investimento na controlada Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda (MBT) e pela conta “Ajuste conta investimento em controlada” referente atualização do investimento de acordo com a situação patrimonial da MBT, efetuado através do método contábil para equivalência patrimonial (MEP).



Movimentação Jun/21-Jul/21: O grupo contábil de Investimentos aumentou R\$ 626 mil, 13% maior que o saldo de junho/21. A movimentação ocorreu exclusivamente na conta contábil “Ajuste conta investimento em controlada”, pela contabilização da equivalência patrimonial mensal.

**CRÉDITOS LONGO PRAZO:** Composto pelos subgrupos de “Caução p/ garantia de Imóvel” e “Conta Corrente Consórcios”. Conforme entendido com a Recuperanda no desenvolvimento deste relatório, a conta “Viegas Imobiliária Ltda” refere-se à garantia depositada para contrato de locação de imóvel em Bauru, sendo a Recuperanda a locatária.

Já os consórcios estão relacionados às receitas conforme consultorias prestadas ao Estado em projetos como o programa habitacional “CDHU”. Os aportes a receber são constituídos através de medição da evolução das obras e quando efetivamente recebidos são reconhecidos no resultado operacional da Recuperanda.

Movimentação Jun/21-Jul21: No período analisado o grupo contábil de “Créditos a longo prazo” demonstrou redução de 13,2% (R\$ 95mil), substancialmente pela movimentação nas contas “Consórcio Spme – Em10A” e “Consórcio MEG - CD17a”. E ao aumento na conta “Consórcio Pri – Mb Bauer – Ae03A”.

Da análise do livro auxiliar (razão) observamos que a conta “Consórcio Spme – Em10A” deve-se a apropriação do consórcio enquanto “Consórcio MEG - CD17a” deve-se a “*pagamento ISS 06/2021 C/C Consorcio MEG*”.

A seguir apresenta-se a tabela com a composição das contas deste grupo bem como suas respectivas variações no período.

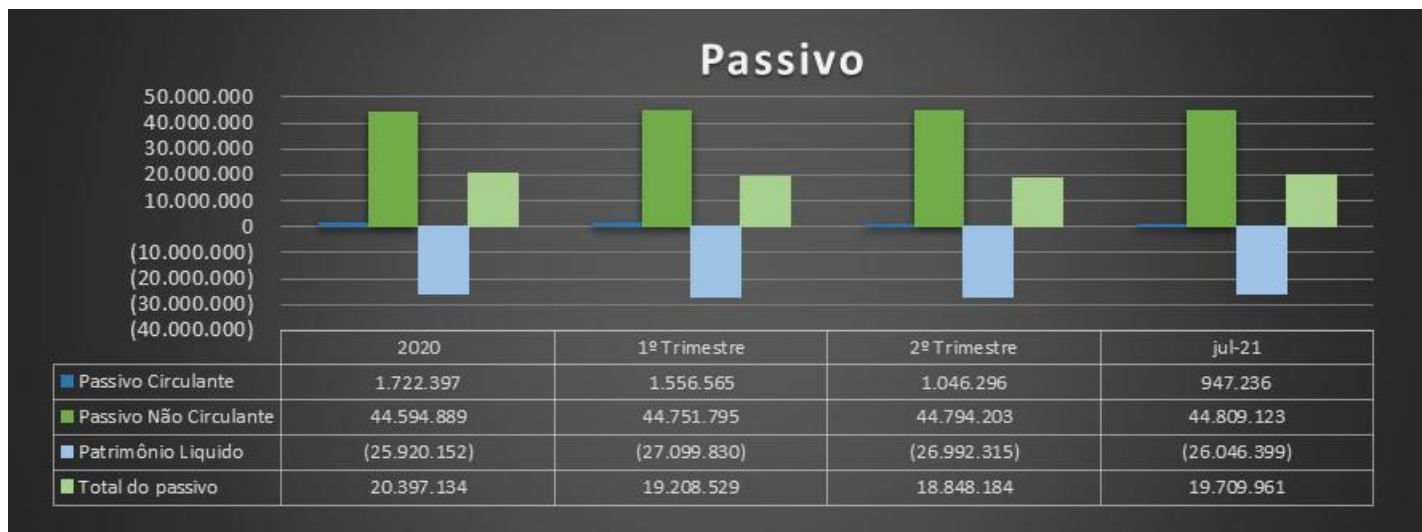
Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Viegas Imobiliaria Ltda	12.000	12.000	12.000	12.000	0,0%
<b>Caução p/ garantia de Imóvel</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>0,0%</b>
Consórcio Spme - Em10A	492.612	492.612	462.685	393.489	-15,0%
Consórcio Gerenciador Lgm - Dr29A	74.041	74.041	74.041	74.041	0,0%
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	4.549	-	-	4.526	100,0%
Consórcio Hisocial - Cd16A	81.243	91.180	75.047	77.749	3,6%
Consorcio Supervisor Pmg L3 - De20A	101.559	61.957	60.786	60.786	0,0%
Consórcio Meg - Cd17A	-	39.636	33.634	575	-98,3%
<b>Total C/C Consórcios</b>	<b>754.005</b>	<b>759.427</b>	<b>706.192</b>	<b>611.166</b>	<b>-13,5%</b>
<b>Total Créditos não Circulante</b>	<b>766.005</b>	<b>771.427</b>	<b>718.192</b>	<b>623.166</b>	<b>-13,2%</b>

## B) PASSIVO

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

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>				
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>jul-21</b>
Fornecedores	97.686	127.712	121.420	66.670
Empréstimos	5.723	-	-	-
Adiantamentos Diversos	-	6.880	6.880	6.880
Outras Contas a pagar CP	37.319	10.670	91.901	106.180
Obrigações Tributárias CP	601.458	413.511	261.019	226.496
Obrigações Trabalhistas	980.211	997.792	565.076	541.012
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.722.397</b>	<b>1.556.565</b>	<b>1.046.296</b>	<b>947.236</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Obrigações Tributárias LP	852.851	970.285	970.285	970.285
Deságio a apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613
Recuperação Judicial	26.007.425	26.046.897	26.089.305	26.104.225
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>44.594.889</b>	<b>44.751.795</b>	<b>44.794.203</b>	<b>44.809.123</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>				
Capital Social	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	(31.920.152)	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)
Lucros/Prejuízos do exercício	-	(1.176.750)	(1.069.234)	(123.318)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(25.920.152)</b>	<b>(27.099.830)</b>	<b>(26.992.315)</b>	<b>(26.046.399)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>19.709.961</b>





O **Passivo Total** apresentou aumento de 4,6% (R\$ 861 mil) em julho de 2021.

O **Passivo Circulante** reduziu 9% (R\$ 99 mil) em relação ao período anterior.

Já o **Passivo não Circulante** apresentou leve aumento de R\$ 14 mil, substancialmente devido às movimentações no grupo contábil “Recuperação judicial”.

O **Patrimônio Líquido** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*), e apresentou redução de saldo no montante de R\$ 945 mil (-4%) em comparação a junho de 2021, exclusivamente pelo lucro apurado no período.

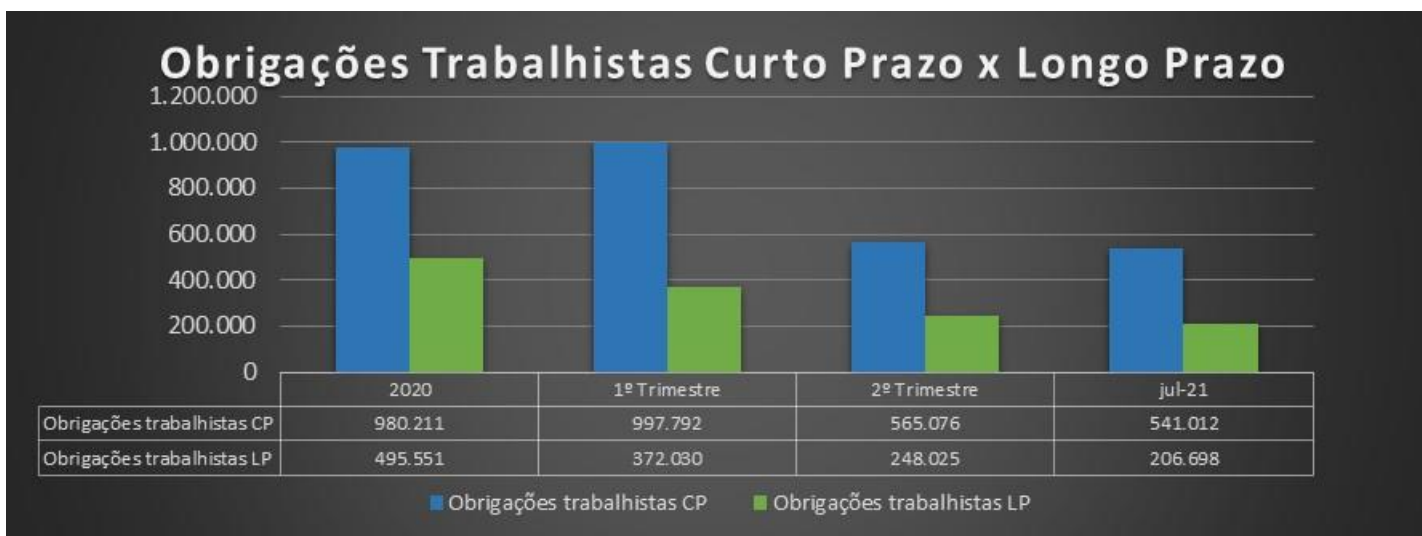
Todas as variações e detalhamentos serão apresentados abaixo em seus respectivos grupos.

**FORNECEDORES (circulante):** Composto pela conta “Fornecedores CP”.

Movimentação Jun/21-Jul21: O grupo contábil de “Fornecedores” encerrou o período com R\$ 66 mil em julho de 2021, representando uma redução de -45 % (R\$ 54 mil). A seguir demonstramos as principais contas que apresentaram variação no período.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
SALES EQUIP. E PROD. HIG. PROF. LTDA.	-	-	8.173	-	-100%
SUPRIVILLE COM. E IMP. DE SUPRIM. P/INF.	5.599	-	-	-	0%
LISBECKH PAPELARIA E SERV. GRÁFICOS LTDA	-	-	1.162	-	-100%
BRA SLIMPO COMERCIAL LTDA.	-	-	729	729	0%
DIVERSOS FORNECEDORES	2.079	729	32.755	40.611	24%
AMIL ASSIST. MÉDICA INTERNACIONAL S.A.	60.973	59.952	7.296	-	-100%
ADM ADMINISTRAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS LT.	6.995	7.296	3.978	3.978	0%
ALMEIDA TA VARES SILVA E VIDAL R.SOC. ADV	3.978	3.978	2.298	2.298	0%
HGCON ADMINISTRAÇÃO CONTABIL LTDA.-ME.	2.298	2.298	-	-	0%
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MAO DE OBRA LTDA	1.856	1.937	843	843	0%
PULLSAR TI TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO LTDA.	807	843	-	-	0%
AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	-	-	5.910	5.910	0%
LCR CONTADORES ASSOCIADOS S/S LTDA.	5.910	5.910	-	-	0%
RAMARK INDUSTRIA E COMERCIO LTDA EPP	-	-	-	9.800	100%
BRISA ENGENHARIA E CLIMATIZAÇÃO EIRELI	10	-	-	-	0%
URBAM SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA.-ME.	-	8.269	11.500	-	-100%
MHLP LOSANO SERVIÇOS-ME.	-	1.500	-	-	0%
KOPELL DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA LTDA	3.008	-	-	-	0%
DATASUPRI DISTRIBUIDORA - EIRELI	-	-	25.000	-	-100%
PAGLIUCA 'S S/S LTDA - ME	-	5.000	-	-	0%
BEALE BEBIDAS E ALIMENTOS LTDA	4.173	-	-	-	0%
HELIO JORGE LOPES	-	30.000	-	-	0%
NILVEA BUGNO ZAMBONI	-	-	1.952	-	-100%
C.A.M. ENG. CONSTR. E COM. LTDA.	-	-	19.823	-	-100%
ASSOC. BRAS. DE CIMENTO PORTLAND	-	-	-	2.500	0%
<b>Total principais Fornecedores</b>	<b>97.686</b>	<b>127.712</b>	<b>121.420</b>	<b>66.670</b>	<b>-45%</b>

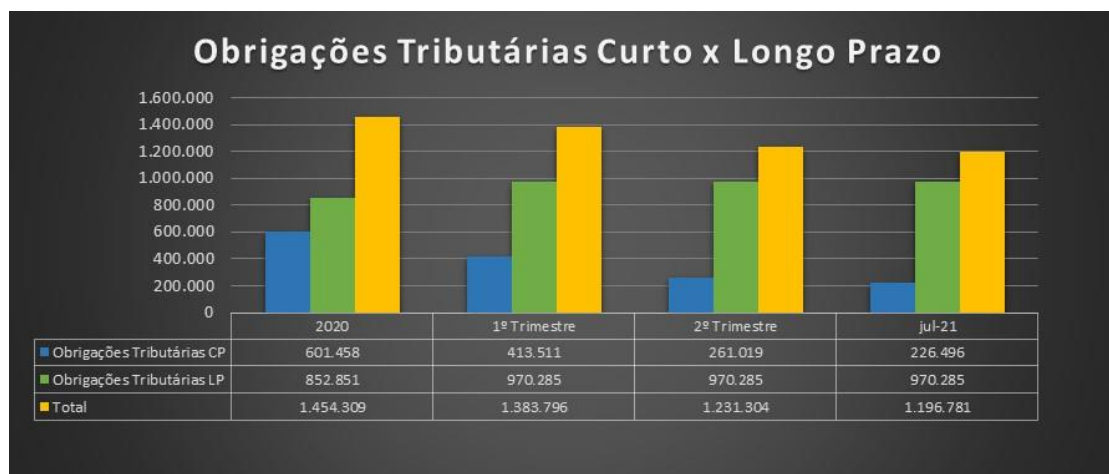
**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS (circulante):** A composição das contas deste grupo contábil será apresentada abaixo. Conforme informado e demonstrado pela Recuperanda, a conta de “Obrigações Trabalhistas” decorrentes de obrigações presentes (circulante) foi segregada daquelas que pertencem a Recuperação Judicial, no passivo não circulante.



Movimentação Jun/21-Jul/21: apresentou redução de R\$ 24 mil, principalmente pela redução na conta de “Salários a pagar” no valor de R\$23 mil, destacando também a redução na conta “INSS a recolher” e “FGTS a recolher” no montante de R\$ 6,1 mil. Constatamos também que a variação se deve a movimentação das provisões no montante de R\$ 5,6 mil, visto que aumentam conforme vigência anual com liquidação das férias e 13º salário.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Salários a pagar	165.790	153.680	89.932	66.358	-26%
Pro-labore a pagar	50.035	26.024	15.017	15.017	0%
INSS a recolher	145.790	125.710	65.257	59.341	-9%
FGTS a recolher	39.695	25.415	10.902	10.681	-2%
<b>Total Salários e Encargos a pagar</b>	<b>401.310</b>	<b>330.829</b>	<b>181.108</b>	<b>151.396</b>	<b>-16%</b>
Provisão para férias	426.289	414.785	218.187	216.379	-1%
Provisão de inss s/férias	118.508	115.310	60.656	60.153	-1%
Provisão de fgts s/férias	34.103	33.183	17.455	17.310	-1%
Provisão para 13º salário	-	76.351	64.559	70.525	9%
Provisão para inss s/13º salário	-	21.226	17.947	19.606	9%
Provisão para fgts s/13º salário	-	6.108	5.165	5.642	9%
<b>Total Provisões</b>	<b>578.901</b>	<b>666.962</b>	<b>383.968</b>	<b>389.615</b>	<b>1%</b>
<b>Total do Obrig Trabalhistas Circulante</b>	<b>980.211</b>	<b>997.792</b>	<b>565.076</b>	<b>541.012</b>	<b>-4%</b>

**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS (circulante e não circulante):** abrange as contas de impostos a recolher e parcelamentos, cujo detalhamento será apresentado na sequência.



Conta	dez-20	1° Trimestre/21	2° Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
IRRF assalariados a recolher	107.780	78.348	17.734	17.009	-4%
IRRF s/c a recolher	2.671	5.870	2.215	704	-68%
IRRF s/aluguel a recolher	3.167	3.207	3.207	3.167	-1%
Pis/Cofins/Csl retenção lei 10833/03	12.988	25.016	15.547	7.430	-52%
ISS a recolher	40.602	53.670	43.808	42.224	-4%
IRPJ devido por estimativa a pagar	137.197	-	387	-	-100%
CSLL devida por estimativa a pagar	58.527	-	139	-	-100%
COFINS - RETENÇÃO LEI 10833/03	-	-	-	595	100%
<b>Total Impostos a Recolher</b>	<b>362.932</b>	<b>166.112</b>	<b>83.038</b>	<b>71.128</b>	<b>-14%</b>
Parcelamento lei 13496/17 - pert - cp	151.060	118.005	87.695	78.411	-11%
Parcelamento de inss - cp	128.220	97.917	68.396	58.776	-14%
Parcelamento irrf, pis cofins e csrf- cp	84.123	148.979	119.172	110.076	-8%
<b>Total parcelamentos</b>	<b>363.403</b>	<b>364.901</b>	<b>275.263</b>	<b>247.263</b>	<b>-10%</b>
(+) Encargos financeiros a apropriar	(124.876)	(117.502)	(97.282)	(91.895)	-6%
<b>Total do Obrig Trib. Circulante</b>	<b>601.459</b>	<b>413.511</b>	<b>261.019</b>	<b>226.496</b>	<b>-13%</b>
Conta	dez-20	1° Trimestre/21	2° Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Parcelamento- PERT - LEI 13496/17 - LP	701.202	701.202	701.202	701.202	0%
Parcelamento de INSS - LP	266.779	266.779	266.779	266.779	0%
Parcelamento de IRRF, PIS, COFINS E CSRF	184.068	328.171	328.171	328.171	0%
<b>Total parcelamentos LP</b>	<b>1.152.049</b>	<b>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>0%</b>
(-) Encargos a apropriar	(299.198)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	0%
<b>Total do Obrig Trib. Não Circulante</b>	<b>852.851</b>	<b>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>0%</b>

Movimentação Mai/21- Jun21: O grupo contábil de Obrigações Tributárias curto prazo apresentou queda em seu saldo de R\$ 34 mil (-13%), enquanto as obrigações tributárias a longo prazo não apresentaram variação.

A Recuperanda disponibilizou as seguintes informações acerca do passivo tributário:

<b>PASSIVO FISCAL</b>				
	<b>JULHO - 2021</b>			
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	141.149	141.149	-	
<b>Divida Ativa</b>			-	
<b>Parcelamentos</b>	1.543.415	1.543.415	-	

**DESÁGIO A APROPRIAR:** Este grupo contábil é composto pela conta de mesmo nome e refere-se a um desconto proveniente do Plano de Recuperação Judicial. Segundo entendido com a Recuperanda através de chamada telefônica (*call*), os valores serão apropriados e devidamente reconhecidos no resultado conforme pagamentos dos credores classe III quirografários.

Movimentação Jun/21- Jul/21: No período em análise não ocorreu movimentação.

<b>Conta</b>	<b>dez-20</b>	<b>1° Trimestre/21</b>	<b>2° Trimestre/21</b>	<b>jul-21</b>	<b>Δ Junho X Julho</b>
Deságio a apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613	0,0%
<b>Total Desário a apropriar</b>	<b>17.734.613</b>	<b>17.734.613</b>	<b>17.734.613</b>	<b>17.734.613</b>	<b>0,0%</b>

**RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Este grupo contábil refere-se às contas contábeis de credores sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial. Conforme citado no tópico “Obrigações Trabalhistas circulante”, a Recuperanda transferiu os saldos de credores da classe trabalhista para este grupo contábil. A Recuperanda demonstrou os saldos reconhecidos na contabilidade, porém ainda necessitamos de esclarecimentos adicionais e específicos sobre a questão, pois se verificou que os valores demonstrados na contabilidade não correspondem aos valores efetivamente sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial. As conclusões a partir do entendimento desta contabilização serão apresentadas nos próximos relatórios.

Movimentação Jun/21- Jul/21: O Grupo apresentou aumento de R\$ 14 mil no período.

Das principais variações, destacamos;

- (i) diminuição na conta “Salários a pagar – classe I” no montante em R\$ 41 mil;
- (ii) aumento na conta “Fornecedores diversos classe III quirográficos” de R\$ 18 mil, e
- (iii) aumento de R\$ 37 mil na conta “Banco do Brasil - classe II”.

Solicitamos à Recuperanda maiores informações sobre estas movimentações

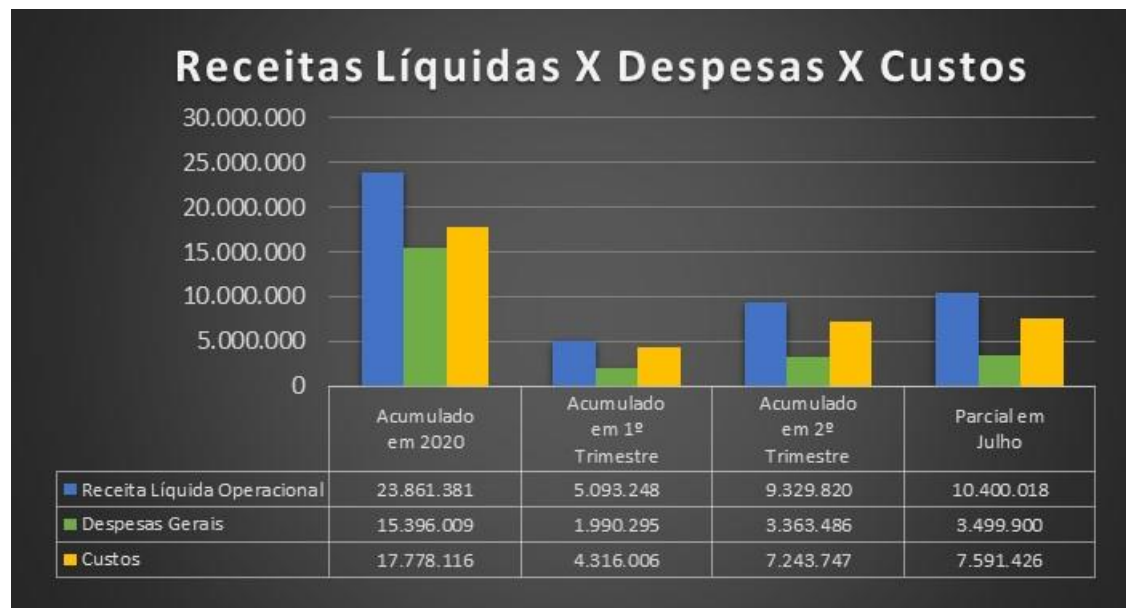
Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
Banco do Brasil S.A.	3.574.989	-	-		0%
Salários a pagar - classe I	495.551	372.030	248.025	206.698	-17%
Fornecedores diversos classe III quirogr	21.920.850	21.975.478	22.030.243	22.048.528	0%
Fornecedores diversos classe IV quirogr	16.034	16.074	16.114	16.127	0%
Banco do Brasil S.A. classe II	-	3.683.315	3.794.923	3.832.872	1%
<b>Total Recuperação Judicial</b>	<b>26.007.425</b>	<b>26.046.897</b>	<b>26.089.305</b>	<b>26.104.225</b>	<b>0,06 %</b>

### 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:

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>					
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>Acum. 2020</b>	<b>Média mensal 2020</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul/21</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>25.695.056</b>	<b>2.141.255</b>	<b>5.456.500</b>	<b>10.134.790</b>	<b>11.317.102</b>
<b>Deduções</b>	<b>(1.833.675)</b>	<b>(152.806)</b>	<b>(363.252)</b>	<b>(804.970)</b>	<b>(917.084)</b>
(-) PIS	(100.147)	(8.346)	(19.179)	(46.085)	(52.679)
(-) COFINS	(507.972)	(42.331)	(88.638)	(212.910)	(243.347)
(-) ISS	(1.225.555)	(102.130)	(255.436)	(545.975)	(621.058)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>23.861.381</b>	<b>1.988.448</b>	<b>5.093.248</b>	<b>9.329.820</b>	<b>10.400.018</b>
<b>Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços</b>	<b>(17.778.116)</b>	<b>(1.481.510)</b>	<b>(4.316.006)</b>	<b>(7.243.747)</b>	<b>(7.591.426)</b>
CUSTOS	(17.778.116)	(1.481.510)	(4.316.006)	(7.243.747)	(7.591.426)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>6.083.265</b>	<b>506.939</b>	<b>777.242</b>	<b>2.086.073</b>	<b>2.808.591</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(15.396.009)</b>	<b>(1.283.001)</b>	<b>(1.990.295)</b>	<b>(3.363.486)</b>	<b>(3.499.900)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.731.772)	(977.648)	(1.508.594)	(2.704.899)	(3.040.104)
DESPESAS COM VENDAS	(345.003)	(28.750)	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.004.507)	(167.042)	(189.158)	(381.423)	(456.051)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.314.728)	(109.561)	(292.543)	(277.164)	(3.745)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>61.750</b>	<b>5.146</b>	<b>13.563</b>	<b>22.561</b>	<b>23.439</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	61.750	5.146	13.563	22.561	23.439
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>350.333</b>	<b>29.194</b>	<b>22.740</b>	<b>185.618</b>	<b>544.551</b>
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	109.881	9.157	22.740	43.352	48.958
RECEITA DE PARTICIPAÇÃO SOCIETARIA	240.452	20.038	-	142.266	495.594
<b>= LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>(8.900.661)</b>	<b>(741.722)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>(123.318)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>182.523</b>	<b>15.210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(8.718.138)</b>	<b>(726.512)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>(123.318)</b>





A *Receita Líquida Operacional* acumulada em julho de 2021 aumentou R\$ 1,07 milhão em relação ao mês anterior, totalizando o montante de R\$ 10,4 milhões.

Os *Custos* mensais aumentaram 49% em julho de 2021 em comparação ao mês anterior, contabilizando saldo acumulado de R\$ 7,5 milhões. A oscilação está em linha com a média de 2020, que foi de R\$ 1,4 milhão, enquanto em julho de 2021 a média parcial é de R\$ 1,0 milhão. A principal conta que compõe Custos é a “Serviços prof. de terceiros – PJ”, sendo o saldo final em junho de 2021 de R\$ 5,1 milhões, o que representa 92% do total.

Comparativo Médias			
	2020	Julho 2021	Variação
<b>Receita Líquida Operacional</b>	1.988.448	1.485.717	-25,3%
<b>Custos</b>	1.481.510	1.084.489	-26,8%
<b>Custos x Receitas</b>	74,5%	73,0%	-1,5%

As *Despesas Gerais* apresentaram aumento de 12% quando comparado o saldo acumulado em junho/2021, com o saldo de Julho/2021, de R\$ 3,4 milhão, conforme demonstrado no gráfico acima.

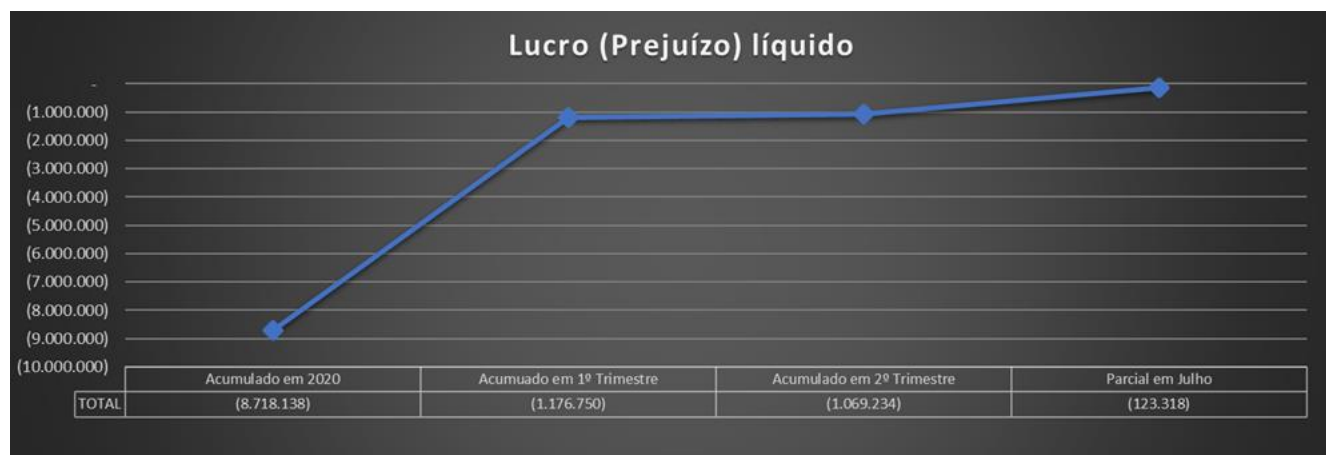
Nota-se que as *Despesas Operacionais* apresentavam em 2020 a média anual de R\$ 1,2 milhão enquanto a média apurada entre janeiro e julho de 2021 demonstra R\$ 500 mil aproximadamente.

Comparativo Médias			
	2020	Julho 2021	Variação
<b>Receita Líquida Operacional</b>	1.988.448	1.485.717	-25,3%
<b>Despesas Operacionais</b>	1.283.001	499.986	-61,0%
<b>Despesas x Receitas</b>	64,5%	33,7%	-30,9%

O aumento das *Despesas Operacionais* no período está evidenciado substancialmente no grupo contábil *Despesas Administrativas*, cujas contas que apresentaram maiores saldos estão indicadas na tabela abaixo:

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	Δ Junho X Julho
SALÁRIOS	(642.084)	(217.709)	(384.666)	(416.987)	8%
PROGRAMA DE ALIMENTAÇÃO AO TRABALHADOR	(380.927)	(98.483)	(176.999)	(192.450)	9%
ASSISTÊNCIA MÉDICA	(649.640)	(165.801)	(292.891)	(325.255)	11%
SERVIÇOS PROF. DE TERCEIROS - P.J.	(7.560.185)	(293.497)	(526.553)	(614.807)	17%
PRO-LABORE	(467.908)	(182.950)	(247.360)	(266.410)	8%
ALUGUEIS E CONDOMINIOS	(488.069)	(136.985)	(252.182)	(297.329)	18%
<b>Total maiores saldos de despesas</b>	<b>(10.188.812)</b>	<b>(1.095.424)</b>	<b>(1.420.203)</b>	<b>(2.113.237)</b>	<b>49%</b>
(+) Demais contas	(1.542.959)	(413.171)	(824.248)	(926.867)	12%
<b>Total Despesas Administrativas</b>	<b>(11.731.772)</b>	<b>(1.508.594)</b>	<b>(2.244.451)</b>	<b>(3.040.104)</b>	<b>35%</b>

**LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO:** Do resultado apurado no período, observa-se que a empresa apresentou Lucro líquido mensal de R\$ 945 mil, diminuindo seu prejuízo acumulado até o período com o saldo acumulado de R\$ 123 mil, o que representa uma redução de 88% em relação ao resultado negativo acumulado até o período anterior, principalmente pelo aumento na Receita e redução das suas Despesas.



### D) DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

Demonstra-se a seguir a composição da Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) com destaque para os pontos de maior relevância:

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>				
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2020</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>				
Lucro Líquido/Prejuízo do Exercício	(8.718.138)	(1.176.750)	(1.069.234)	(123.318)
Depreciação & Amortizações	112.932	28.613	57.135	66.583
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>(8.605.206)</b>	<b>(1.148.136)</b>	<b>(1.012.100)</b>	<b>(56.735)</b>
Contas a receber de Clientes (liq)	53.893	(220.581)	867.381	775.863
Outros ativos operacionais	(824.278)	14.830	(549.898)	159.362
Fornecedores	(442.688)	30.026	23.733	(31.017)
Outros passivos operacionais	67.073	(205.887)	(640.972)	(662.667)
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.146.000)</b>	<b>(381.612)</b>	<b>(299.755)</b>	<b>241.540</b>
<b>Atividades de investimentos</b>				
Investimentos	(223.141)	292.543	131.153	(1.389.495)
Ativo imobilizado (liq)	(16.784)	(5.742)	(1.996)	(1.996)
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(239.925)</b>	<b>286.801</b>	<b>129.156</b>	<b>(1.391.492)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>				
Empréstimos e Financiamentos Bancários	(22.893)	1.156	1.156	1.156
Outras contas de Financiamentos	8.132.165	-	138.769	131.076
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	<b>8.109.272</b>	<b>166.935</b>	<b>139.926</b>	<b>132.232</b>
<b>Saldo do início do exercício</b>	<b>3.534.288</b>	<b>1.652.428</b>	<b>1.652.428</b>	<b>1.652.428</b>
<b>Saldo do final do exercício</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>577.974</b>
<b>Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(1.881.859)</b>	<b>(1.076.012)</b>	<b>(1.042.773)</b>	<b>(1.074.454)</b>

Considerando a redução do saldo negativo do Resultado líquido ajustado e a conversão de saldo negativo para saldo positivo do caixa líquido das atividades operacionais, a variação líquida de caixa apresentou-se negativa no período, em R\$ 1,07 milhão.

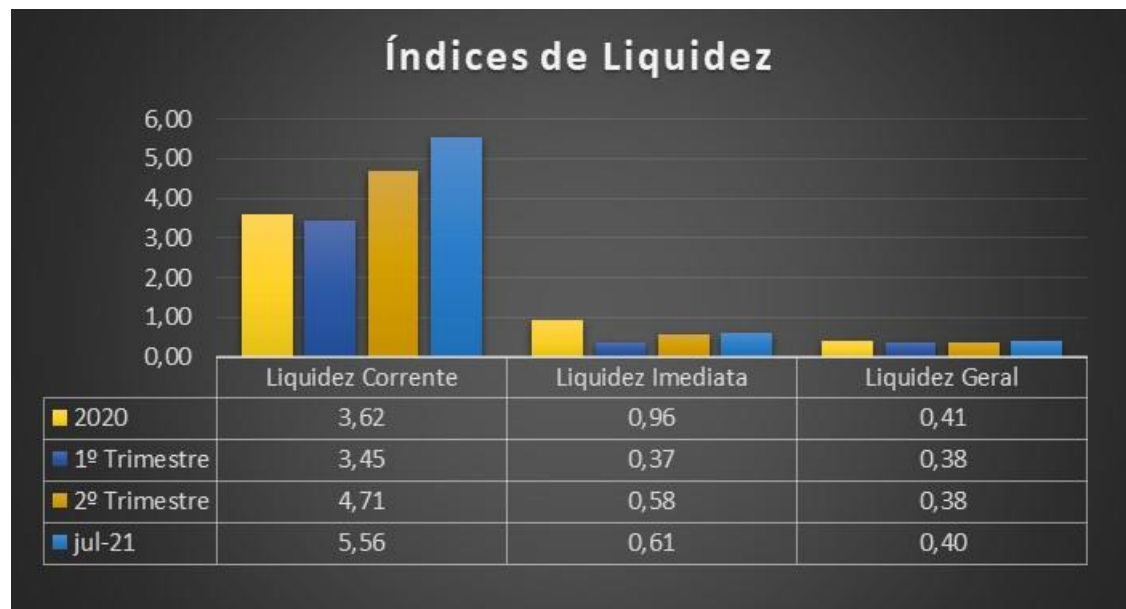
Esta variação ocorre substancialmente pelos seguintes fatores:

- (i) aumento do Resultado líquido do exercício acumulado em R\$ 945 mil;
- (ii) redução de saldo nos Créditos com clientes em aproximadamente R\$ 91 mil;
- (iii) aumento do saldo negativo dos Outros Passivos Operacionais em R\$ 22 mil;
- (iv) reversão do saldo positivo no período anterior para saldo negativo de Fornecedores com valor apresentado de R\$31 mil;
- (v) saldo negativo em Investimentos com saldo de R\$ 1,3 milhão decorrente do investimento efetuado no período na Maubertec Tecnologia.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

## E) ÍNDICES DE LIQUIDEZ<sup>2</sup>

Apresentamos a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez** da Maubertec:



<sup>2</sup> **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).

No que tange a **liquidez corrente** a Recuperanda apresenta aumento de capacidade em seu ciclo de liquidez, finalizando o mês de julho de 2021 com liquidez corrente no patamar de 5,56, o que significa que dispõe de ativo suficiente para pagar dívidas de curto prazo. Esse aumento expressivo nos índices ocorre devido à transferência de valores para a Maubertec Tecnologia (MBT), aumentando assim o saldo do seu ativo circulante.

No que tange a **liquidez imediata** a Recuperanda encerrou o mês de julho de 2021 com o índice de 0,61, ou seja, para cada 1 real de obrigações do passivo circulante, a empresa possui 0,61 real de disponíveis para honrar essas obrigações, o que demonstra falta de recursos suficientes para cobrir as dívidas.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em julho de 2021 possui 0,40 centavos de ativos realizáveis (circulantes e não circulantes) para honrar cada 1 real de obrigações diluídas entre o passivo circulante e o não circulante.

Diante dos fatos mencionados, verifica-se aumento em seus índices sendo estes impactados principalmente pelo aumento de seus ativos circulantes, com destaque para a redução de seus disponíveis, ainda que tenha ocorrido também uma redução em seus passivos no período, como indicado no decorrer deste relatório.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Da análise dos relatórios contábeis disponibilizados pela Maubertec, observamos que a Recuperanda teve redução em seu resultado negativo (passivo a descoberto), encerrando o período com prejuízo acumulado de R\$ 123 mil, indicando lucro contábil no período. As principais contas que justificam este lucro correspondem à relação entre a *Receita Operacional e as Despesas Administrativas no período*.

No Ativo ocorreu aumento do grupo contábil de Clientes em R\$ 91 mil e aumento do grupo contábil “empréstimos a curto prazo”, onde estão relacionados os valores emprestados a Maubertec Tecnologia (MBT) (R\$ 254 mil).

Já no Passivo a principal movimentação ocorreu no grupo contábil fornecedores, que reduziu em R\$ 54 mil.

### **Observação relevante:**

A partir da elaboração de relatórios de períodos anteriores, identificamos que na data do pedido da recuperação judicial a Recuperanda contava com 70 (setenta) empregados diretos e 80 (oitenta) colaboradores prestadores de serviços. No entanto, apesar das solicitações feitas anteriormente por esta Administradora Judicial, a Recuperanda informa apenas a quantidade de funcionários diretos, conforme demonstrado no tópico específico.



#### 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 1% 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):**

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
<b>Total</b>	<b>39.410.250,65</b>	<b>21.675.637,86</b>

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	-
<b>Total</b>					

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 no mês de agosto/2021:**

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

A Recuperanda apresentou e esta auxiliar validou os comprovantes bancários relativos ao pagamento da 8ª parcela dos créditos trabalhistas (classe I), vencida no período.

CREDORES	VALOR ORIGINAL	%	VALOR ATUALIZADO EM 30/12/2020
ÁLVARO NUNES JUNIOR	R\$ 400.000,00	81,6%	R\$ 404.581,07
CAIO CHRISTOFE GONÇALVES	R\$ 551,00	0,1%	R\$ 557,31
DENISE RICCARDI POTENZA	R\$ 7.272,49	1,5%	R\$ 7.355,78
HUMBERTO FLAVIO ZANOLA	R\$ 3.895,67	0,8%	R\$ 3.940,29
MARIZA PEREIRA	R\$ 26.970,17	5,5%	R\$ 27.279,05
ORLANDO BOTELHO FILHO	R\$ 915,00	0,2%	R\$ 925,48
REBECA BISPO COLATO	R\$ 5.348,47	1,1%	R\$ 5.409,72
SABINO JOSE NETO	R\$ 32.048,13	6,5%	R\$ 32.415,17
SILVIO NICOLAU	R\$ 674,00	0,1%	R\$ 681,72
VERA LUCIA CORREIA	R\$ 12.267,81	2,5%	R\$ 12.408,31
	<b>R\$ 489.942,74</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 495.553,90</b>

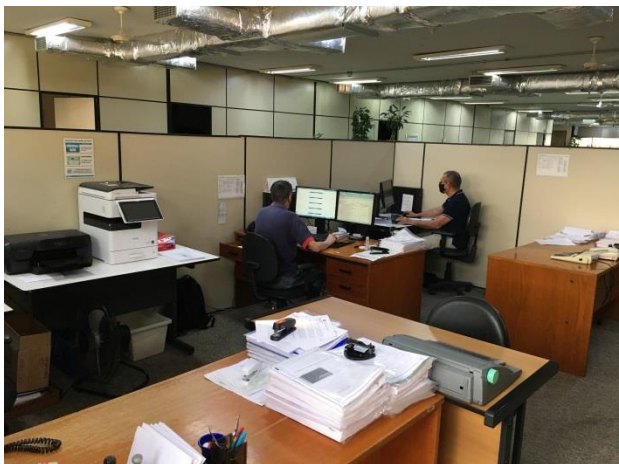
PARCELA 8º - 04/08/2021			
PRINCIPAL	JUROS	TOTAL	TOTAL PAGO
33.714,92	144,67	33.917,39	169.785,49
46,44	0,20	46,75	233,83
612,98	2,63	616,66	3.086,18
328,36	1,40	330,33	1.653,48
2.273,24	9,76	2.286,89	11.445,16
77,12	0,33	77,59	388,30
450,81	1,93	453,80	2.269,70
2.701,25	11,59	2.717,47	13.600,07
56,81	0,24	57,15	286,03
1.034,02	4,44	1.040,23	5.206,02
<b>R\$ 41.295,96</b>	<b>R\$ 177,18</b>	<b>R\$ 41.544,26</b>	<b>R\$ 207.954,26</b>

(\*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 04.08.2021

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

No dia 25 de agosto de 2021, o representante 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 (PROVISÓRIO)

### 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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.564.971,58</b>

### CLASSE II - GARANTIA REAL:

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



**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
TELEFÔNICA BRASIL S/A	R\$ 5.141,97
VIEGAS IMOBILIÁRIA LTDA	R\$ 4.000,00
VITÓRIA RÉGIA HOTEL LIMITADA EPP	R\$ 2.386,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 33.335.221,81</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>15.854,62</b>

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

