

**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 aos meses de novembro e dezembro 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 janeiro 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**<sup>1</sup> com destaque para os meses de **novembro e dezembro 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)** 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.

---

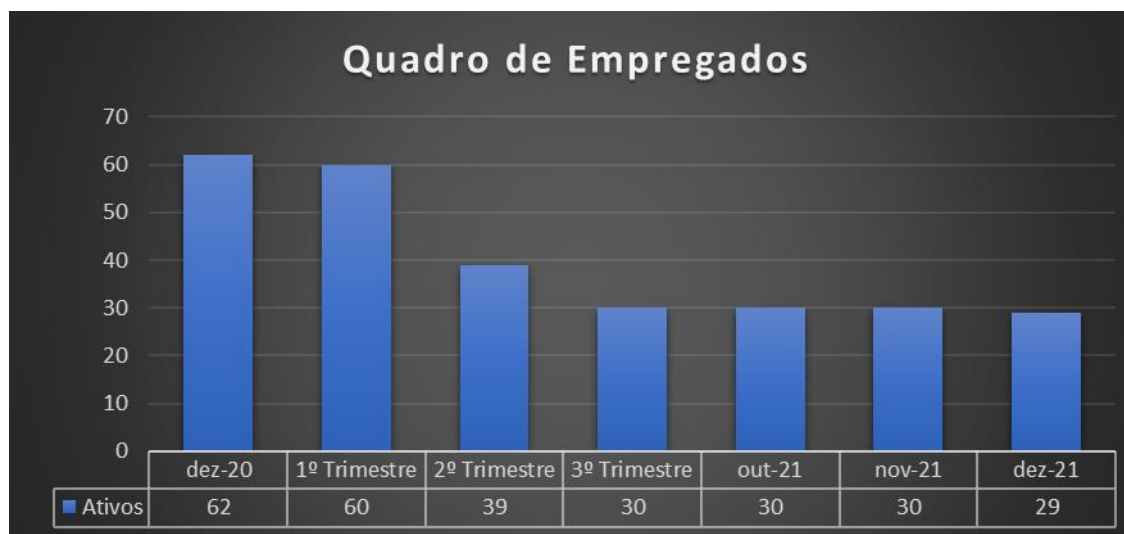
<sup>1</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

**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
09/12/2022	Encerramento do período de fiscalização do PRJ	Art. 61

## 2. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados da Recuperanda a partir do fechamento do exercício de 2020 com destaque para os meses de **novembro e dezembro de 2021**:



No mês de novembro não houve alteração no quadro de colaboradores em relação ao mês anterior, porém em dezembro houve o desligamento de um empregado da empresa, fechando o exercício de 2021 com 29 (vinte e nove) empregados no quadro, sendo que um deles se encontra afastado pelo INSS em aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

### 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.

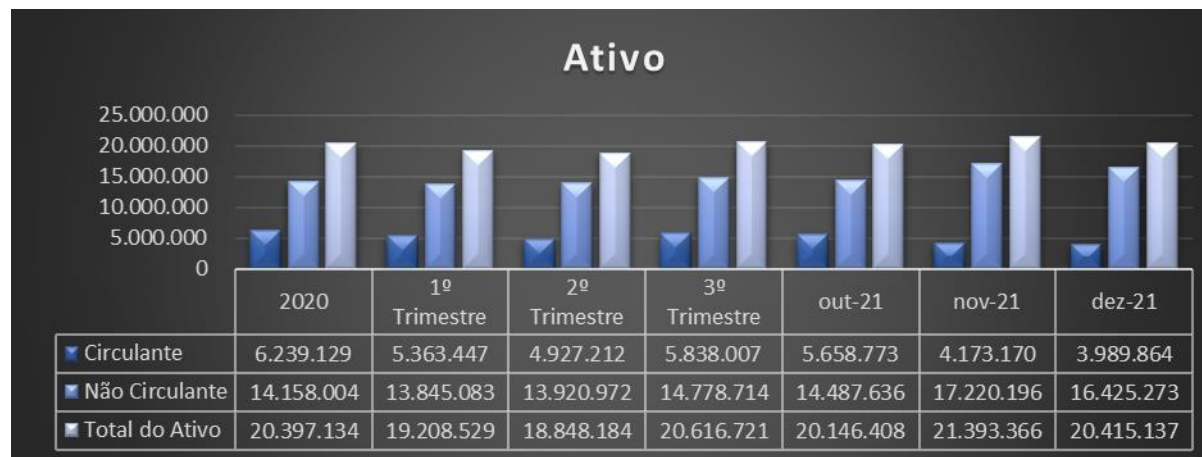
Eventuais solicitações de esclarecimentos à Recuperanda que não tenham sido solucionadas a tempo serão tratadas nos próximos relatórios.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

**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>3º trimestre</b>	<b>out-21</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.652.428	576.417	609.655	799.285	1.163.957	360.879	509.231
Clientes Curto Prazo	1.380.829	1.601.410	517.466	727.412	268.259	735.871	438.232
Créditos	863.502	931.934	906.556	967.417	924.328	985.683	989.285
Adiantamentos	89.671	95.778	168.259	156.282	147.964	141.367	134.565
Tributos a Recuperar	2.202.139	2.107.908	2.035.511	1.992.021	1.959.999	1.949.369	1.918.551
Empréstimos Curto Prazo	50.560	50.000	689.765	1.195.589	1.194.265	-	-
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>6.239.129</b>	<b>5.363.447</b>	<b>4.927.212</b>	<b>5.838.007</b>	<b>5.658.773</b>	<b>4.173.170</b>	<b>3.989.864</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Clientes Longo Prazo	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928
Créditos Longo Prazo	766.005	771.427	718.192	546.410	415.538	373.305	195.431
Investimentos Longo Prazo	5.094.297	4.798.825	4.960.215	6.018.388	5.867.517	8.650.011	8.040.664
Empréstimos Longo Prazo	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378
Imobilizado	3.216.608	3.222.349	3.218.407	3.185.707	3.185.707	3.185.707	3.185.707
Depreciação	(1.729.767)	(1.758.381)	(1.786.705)	(1.782.653)	(1.791.988)	(1.799.689)	(1.807.391)
Intangível	22.556	22.556	22.556	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>14.778.714</b>	<b>14.487.636</b>	<b>17.220.196</b>	<b>16.425.273</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>20.616.721</b>	<b>20.146.408</b>	<b>21.393.366</b>	<b>20.415.137</b>



- **Ativo circulante:** Em novembro apresentou redução no saldo de R\$ 1,4 milhões (26,3%), ocasionado principalmente pelos grupos “Caixa e Equivalente de Caixa”, “Adiantamentos”, “Tributos a Recuperar” e “Empréstimos Curto Prazo”. Em dezembro a redução foi de R\$ 183 mil (4,4%) decorrente das rubricas “Clientes”, “Adiantamentos” e “Tributos a Recuperar”.
- **Ativo não circulante:** No mês de novembro houve uma majoração de R\$ 2,7 milhões (18,6%) substancialmente pelo grupo “Investimentos”. Já em dezembro apresentou redução de R\$ 794 mil (4,6%) em relação ao montante anterior, ocasionado principalmente pelos grupos “Créditos a Longo prazo” e “Investimentos”.

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



- ✓ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Composto pelo grupo que representa 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.



ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Caixa Geral	35.402	36.229	29.530	38.926	35.731	32.184	28.346
Banco bradesco s.a. c/c 0049490-9	1	1	1	1	1	1	1
Itau unibanco s.a.	10	10	10	10	10	10	10
<b>Total Caixa e Bancos</b>	<b>35.413</b>	<b>36.240</b>	<b>29.541</b>	<b>38.937</b>	<b>35.742</b>	<b>32.195</b>	<b>28.357</b>
FIC FI renda fixa plus - bradesco	18.006	219.493	61.039	103.410	331.792	32.166	242.472
Bco. Brasil comp.tit. privado	166.194	38.078	5.204	126.984	2.941	120.410	10.266
Bradesco vida e previdencia s.a.	72.860	72.860	72.860	72.860	72.860	72.860	72.860
Aplicação aut. mais - Itaú s.a.	1.359.955	209.745	441.012	457.094	720.622	103.248	155.276
<b>Total Aplicações</b>	<b>1.617.015</b>	<b>540.176</b>	<b>580.114</b>	<b>760.348</b>	<b>1.128.215</b>	<b>328.684</b>	<b>480.874</b>
<b>Total Caixa e Equiv. de caixa</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>799.285</b>	<b>1.163.957</b>	<b>360.879</b>	<b>509.231</b>

**Movimentação out/21-nov/21:** O saldo do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” reduziu 69,0% (R\$ 803 mil) no período, o que se deve substancialmente pela variação no total de “aplicações” que reduziu em R\$ 799 mil em comparação ao mês anterior decorrente de novos empréstimos feitos a controlada “*MAUBERTEC TECNOLOGIA EM ENGENHARIA LTDA*”, conforme identificado através do Livro Razão disponibilizado pela Recuperanda.

**Movimentação nov/21-dez/21:** O saldo do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” evoluiu 41,1% no mês de dezembro de 2021, o que se deve pela variação no total de “aplicações” que aumentou R\$ 367 mil em comparação ao mês anterior sendo impactado principalmente pelo recebimento de “Clientes”, conforme identificado através do Livro Razão disponibilizado pela Recuperanda.

✓ **CLIENTES:** O saldo apresentado no Curto Prazo finalizou o ano de 2021 composto por “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, “Artesp Ag. Reg. Serv. Pub. Est. De São Paulo”, “Consórcio Construtor Metro Linha Verde 2” e “ECO 135 Concessionária de Rodovias S.A.”. Acerca do saldo apresentado em Não Circulante/Longo Prazo há duas contas ativas: “DERSA DESENVOLVIMENTO RODOVIARIO S.A.” e “MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL – MI”. Este último grupo 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 e conforme esclarecimento apresentado dia 15/12/2021 “*status da cobrança: DERSA o processo encontra-se em comissão de arbitragem e o ministério da integração nacional o processo judicial está em andamento*”. Sendo assim, o saldo apresentado em Longo Prazo não apresenta variação até que haja a conclusão do processo.



**Movimentação out/21-nov/21:** O saldo referente a Curto Prazo (CP) teve majoração de R\$ 467 mil (174,3%). Conforme razão foi provisionado o montante de R\$ 855 mil e baixado o montante de R\$ 387 mil.

**Movimentação nov/21-out/21:** O saldo referente a Curto Prazo (CP) teve minoração de R\$ 297 mil (40,4%). Conforme razão foi provisionado o total de R\$ 734 mil e baixado o montante de R\$ 1 milhão. Do total baixado, R\$ 735 mil se refere ao saldo apresentado em novembro e R\$ 296 mil da CDHU que liquidou os valores faturados em dezembro, zerando seu saldo com a Maubertec.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
DER - depto. estr. rod. est. são paulo	-	119.738	15.352	7.448	7.700	-	-
CDHU cia desenv.hab. estado de são paulo	718.022	794.633	186.479	116.938	5.047	252.454	-
Artesp ag. reg. serv. pub. est. sp	263.817	82.960	178.585	94.185	-	93.345	87.372
Consórcio construtor metro linha 2 verde	21.085	152.863	137.050	274.978	154.477	319.117	320.250
ECO 135 concessionaria de rodovias s.a.	254.468	425.627	-	233.864	85.788	70.955	30.610
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	-	-	-	-	15.246	-	-
Conc. Aeroporto Intern. Guarulhos S.A.	123.438	25.590	-	-	-	-	-
<b>Total Clientes CP</b>	<b>1.380.829</b>	<b>1.601.410</b>	<b>517.466</b>	<b>727.412</b>	<b>268.259</b>	<b>735.871</b>	<b>438.232</b>

- ✓ **CRÉDITOS (grupo de “Cauções”):** 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.

**Movimentação out/21-nov/21:** O grupo contábil “Créditos” apresentou majoração de R\$ 61 mil, referente adição na conta “SP Obras” no valor de R\$ 57 mil devido proposta recebida e na “ECO 135” de R\$ 4 mil referente à nota 242. Solicitamos esclarecimentos quanto a proposta da SP Obras, pois o saldo não está atrelado à algum faturamento realizado no período.

**Movimentação out/21-nov/21:** O grupo contábil “Créditos” apresentou aumento de R\$ 3 mil, ref. adição na conta “ECO 135” (nota 261).

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Concess. ecovias dos imigrantes s.a.	23.670	23.670	23.670	26.276	26.276	26.276	26.276
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874
Consortio constr. metro linha 2 verde l5	6.013	15.824	48.003	54.960	-	-	-
ECO135 concessionária de rodovias s.a.	829.579	888.201	830.644	881.942	893.813	898.168	901.770
D.E.R. depto estradas de rodagem est sp	1.365	1.365	1.365	1.365	1.365	1.365	1.365
SP Obras - São Paulo Obras	-	-	-	-	-	57.000	57.000
<b>Total Caução circulante</b>	<b>863.502</b>	<b>931.934</b>	<b>906.556</b>	<b>967.417</b>	<b>924.328</b>	<b>985.683</b>	<b>989.285</b>

✓ **ADIANTAMENTOS:** a composição será apresentada na tabela a seguir.



**Movimentação out/21-nov/21:** Apresentou redução de R\$ 6 mil apenas na conta de “Despesas Antecipadas”, sendo R\$ 5 mil referente a “Prêmios de Seguros a Apropriar” e R\$ 1 mil referente a “IPVA a apropriar”. Referente ao saldo de “Adiantamento a Fornecedores” a Recuperanda informou em 15/12/2021 que *“São valores antigos em breve faremos acertos”* (sic). De modo complementar, solicitamos a Recuperanda informação mais objetiva quanto ao prazo para o acerto mencionado e apresentaremos assim que retornarem.

**Movimentação nov/21-dez/21:** Referente a este período o grupo teve redução geral de R\$ 7 mil, sendo que em “Despesas Antecipadas” R\$ 8 mil foram baixados por apropriação de prêmios de seguros e IPVA e em “Adiantamento a Fornecedores” houve adição de R\$ 1 mil devido a empresa “Sinall”.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Despesas Antecipadas	56.057	56.094	136.348	142.983	134.665	128.068	119.538
Adiantamento a Fornecedores	13.299	13.378	13.299	13.299	13.299	13.299	15.021
Despesas de viagem	19.334	24.887	18.612	-	-	-	-
Adiantamento a empregados	981	1.419	-	-	-	-	7
<b>Total Adiantamentos</b>	<b>89.671</b>	<b>95.778</b>	<b>168.259</b>	<b>156.282</b>	<b>147.964</b>	<b>141.367</b>	<b>134.565</b>

- ✓ **CRÉDITOS LONGO PRAZO:** Composto pelos subgrupos de “Caução p/ garantia de Imóvel” e “Conta Corrente Consórcios”. Conforme entendido anteriormente com a Recuperanda, a conta “Viegas Imobiliária Ltda” refere-se à garantia depositada para contrato de locação de imóvel em Bauru, sendo a Recuperanda a locatária.

Já nos consórcios estão relacionadas as 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 para pagamento de despesas e quando efetivamente recebidos são reconhecidos no resultado operacional da Recuperanda.

**Movimentação out/21-nov/21:** Neste período houve redução de R\$ 42 mil. Conforme documentação apresentada pela Recuperanda houve provisão por aporte para a “Hisocial” e “Bauer” que totalizaram o montante de R\$ 51 mil e baixa por apropriação de despesas no montante de R\$ 94 mil referente a “Gerenciador LGM”, “Bauer”, “SPME” e “Supervisor PMG”.

**Movimentação nov/21-dez/21:** Apresentou variação negativa de R\$ 177 mil decorrente de aporte de R\$ 58 mil para a “Hisocial” e de apropriação no montante de R\$ 235 mil que consumiu 100% do saldo das contas referente a “Hisocial” e “Supervisor PMG”, em 99,7% o saldo da Bauer, em 49,3% o da “Gerenciador LGM” e em 22,5% o da “SPME”.

Ademais, ressaltamos, quanto ao esclarecimento solicitado no relatório de outubro/2021 referente aos saldos das contas “Gerenciados LGM e Supervisor PMG” que não possuíam movimentação há mais de 6 meses, que a Recuperanda, no dia 15/12/2021, informou que *“Estas contas ainda terão movimentação nos próximos meses”*, podendo ser corroboradas com as movimentações apresentadas acima.

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	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Viegas Imobiliária Ltda	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
<b>Caução p/ garantia de Imóvel</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
Consórcio Spme - Em10A	492.612	492.612	462.685	316.365	255.650	194.351	150.697
Consórcio Gerenciador Lgm - Dr29A	74.041	74.041	74.041	74.041	74.041	64.516	32.716
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	4.549	-	-	1.022	1.925	6.299	18
Consórcio Hisocial - Cd16A	81.243	91.180	75.047	82.196	11.137	53.929	-
Consorcio Supervisor Pmg L3 - De20A	101.559	61.957	60.786	60.786	60.786	42.211	-
Consórcio Meg - Cd17A	-	39.636	33.634	-	-	-	-
<b>Total C/C Consórcios</b>	<b>754.005</b>	<b>759.427</b>	<b>706.192</b>	<b>534.410</b>	<b>403.538</b>	<b>361.305</b>	<b>183.431</b>
<b>Total Créditos não Circulante</b>	<b>766.005</b>	<b>771.427</b>	<b>718.192</b>	<b>546.410</b>	<b>415.538</b>	<b>373.305</b>	<b>195.431</b>

- ✓ **EMPRÉSTIMOS:** a Recuperanda possui um mútuo com sua controlada, empresa Maubertec Tecnologia. Em novembro a empresa realizou a quitação do saldo em aberto através do aumento de investimento na controlada. Houve uma adição de R\$ 700 mil e baixa de R\$ 1,8 milhão através de aumento no investimento na controlada e recebimento de R\$ 94 mil da empresa.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
MAUBERTEC TECNOLOGIA EM ENG. LTDA.	50.560	50.000	689.765	1.195.589	1.194.265	-	-
<b>Total Empréstimo</b>	<b>50.560</b>	<b>50.000</b>	<b>689.765</b>	<b>1.195.589</b>	<b>1.194.265</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- ✓ **INVESTIMENTOS LONGO PRAZO:** composto pelas contas “Depósitos 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 out21-nov/21:** Houve aumento de R\$ 2,7 milhões (47,4%) quando comparado ao mês anterior. A movimentação ocorreu na conta contábil “Ajuste conta investimento em controlada”, pela contabilização da equivalência patrimonial mensal no total de R\$ 982 mil, e na conta “Participação permanente em controlada”, pela contabilização de empréstimo de mútuo no total de R\$ 1,8 milhões liquidando o saldo de empréstimos a curto prazo. Solicitamos os documentos referente a liquidação do mútuo.

**Movimentação nov/21-dez/21:** Reduziu R\$ 609 mil (7,0%) quando comparado a novembro/21. A movimentação ocorreu exclusivamente na conta contábil “Ajuste conta investimento em controlada”, pela contabilização da equivalência patrimonial mensal.

**B) PASSIVO**

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

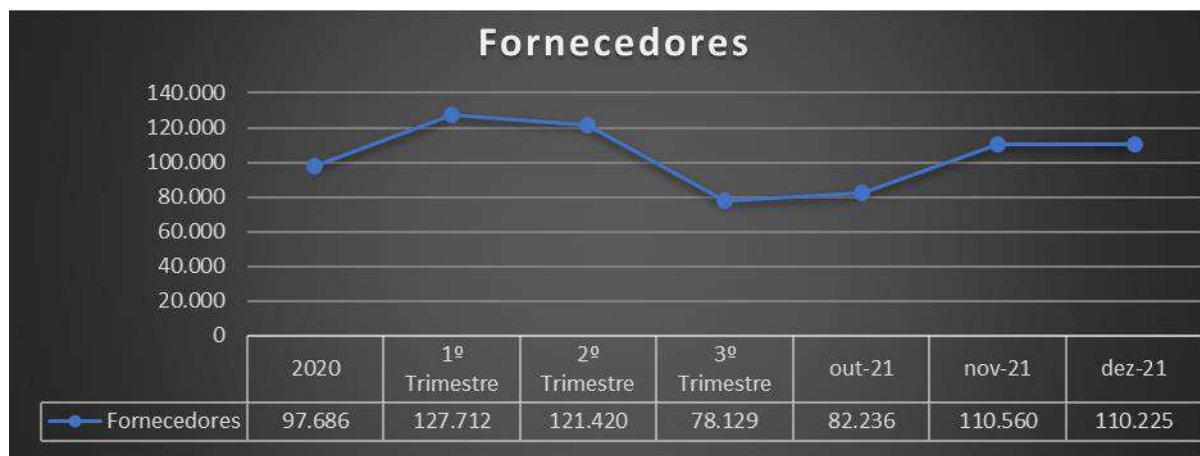
<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>							
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>3º trimestre</b>	<b>out-21</b>	<b>nov-21</b>	<b>dez-21</b>
Fornecedores	97.686	127.712	121.420	78.129	82.236	110.560	110.225
Empréstimos	5.723	-	-	-	-	111.062	60.436
Adiantamentos Diversos	-	6.880	6.880	6.880	6.880	6.880	6.880
Outras Contas a pagar CP	37.319	10.670	91.901	73.057	56.495	41.373	23.373
Obrigações Tributárias CP	601.458	413.511	261.019	245.412	144.566	184.131	376.233
Obrigações Trabalhistas	980.211	997.792	565.076	543.734	518.930	530.802	429.438
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.722.397</b>	<b>1.556.565</b>	<b>1.046.296</b>	<b>947.212</b>	<b>809.107</b>	<b>984.808</b>	<b>1.006.584</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Obrigações Tributárias LP	852.851	970.285	970.285	970.285	970.285	970.285	732.259
Deságio a apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613
Recuperação Judicial	26.007.425	26.046.897	26.089.305	26.078.094	26.151.360	26.167.834	26.184.763
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>44.594.889</b>	<b>44.751.795</b>	<b>44.794.203</b>	<b>44.782.992</b>	<b>44.856.258</b>	<b>44.872.732</b>	<b>44.651.635</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Capital Social	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Reservas	-	-	-	-	-	1.458.906	679.999
Lucros/Prejuízos Acumulados	(31.920.152)	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)	(33.381.987)	(32.603.080)
Lucros/Prejuízos do exercício	-	(1.176.750)	(1.069.234)	809.597	404.124	1.458.906	679.999
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(25.920.152)</b>	<b>(27.099.830)</b>	<b>(26.992.315)</b>	<b>(25.113.484)</b>	<b>(25.518.956)</b>	<b>(24.464.174)</b>	<b>(25.243.081)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>20.616.721</b>	<b>20.146.408</b>	<b>21.393.366</b>	<b>20.415.137</b>



- O **Passivo Circulante** obteve evolução de R\$ 175 mil (21,7%) em novembro e de R\$ 21 mil (2,2%) em dezembro, quando comparado com os respectivos períodos anteriores.
- O **Passivo Não Circulante** aumentou R\$ 16 mil em novembro e reduziu R\$ 221 mil em dezembro, sendo que em dezembro a variação ocorreu substancialmente pela transferência de saldo do Parcelamento de Tributos do Longo para o Curto Prazo.
- O **Patrimônio Líquido** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*), sendo que em novembro houve uma minoração do saldo negativo em R\$ 1 milhão (4,1%) e de majoração em R\$ 778 mil em dezembro, ambos por reflexo do lucro/prejuízo dos respectivos meses.

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

✓ **FORNECEDORES:** Composto pela conta “Fornecedores CP”.



**Movimentação out/21-nov/21:** Houve aumento de R\$ 28 mil. Conforme o razão identificamos o pagamento de R\$ 81 mil do saldo de outubro e provisionamento de R\$ 109 mil em novembro.

**Movimentação nov/21-dez/21:** Houve redução de R\$ 336 devido ao pagamento de R\$ 106 mil do saldo de novembro e provisionamento de R\$ 105 mil no mês.

Essa movimentação é para a manutenção das operações e abaixo demonstramos o detalhamento da conta:

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
SUPRIVILLE COM. E IMP. DE SUPRIM. P/INF.	5.599	-	8.173	-	-	-	-
BRASLIMPO COMERCIAL LTDA.	-	-	1.162	-	-	-	-
DIVERSOS FORNECEDORES	2.079	729	729	1.929	1.929	1.929	1.929
AMIL ASSIST. MÉDICA INTERNACIONAL S.A.	60.973	59.952	32.755	40.671	41.849	51.025	50.747
ADM ADMINISTRAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS LT.	6.995	7.296	7.296	-	-	-	-
ALMEIDA TAVARES SILVA E VIDAL R.SOC. ADV	3.978	3.978	3.978	-	-	3.978	6.989
HGCON ADMINISTRAÇÃO CONTABIL LTDA.-ME.	2.298	2.298	2.298	2.298	2.298	2.298	2.298
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MAO DE OBRA LTDA	1.856	1.937	-	-	-	-	-
PULLSAR TI TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO LTDA.	807	843	843	843	843	843	-
LCR CONTADORES ASSOCIADOS S/S LTDA.	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910
BRISA ENGENHARIA E CLIMATIZAÇÃO EIRELI	10	-	-	-	-	-	-
URBAM SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA.-ME.	-	8.269	-	-	-	-	-
MHLP LOSANO SERVIÇOS-ME.	-	1.500	11.500	-	-	-	-
CAMP OESTE CENTRO ASSIST.E MOT. PESSOAS	-	-	-	-	-	2.522	1.955
KOPELL DISTRIBUIÇÃO E LOGISTICA LTDA	3.008	-	-	-	-	-	-
PAGLIUCA'S S/S LTDA - ME	-	5.000	25.000	-	-	-	-
BEALE BEBIDAS E ALIMENTOS LTDA	4.173	-	-	-	-	-	-
RAZABONI ENG. E GESTÃO DE PROJETOS LTDA.	-	-	-	-	-	13.670	-
HELIO JORGE LOPES	-	30.000	-	-	-	-	-
PORTO ADVOGADOS	-	-	1.952	-	2.929	3.865	678
HIDROSAKA DESENT. E DEDETIZADORA LTDA.	-	-	-	-	-	890	-
PRIMESAFETY CONSULT.E ACESS. LTDA.EPP	-	-	-	-	-	1.130	-
ASSOC. BRAS. DE CIMENTO PORTLAND	-	-	19.823	-	-	-	-
COLLESI & BOYADJIAN ADV. ASSOCIADOS	-	-	-	22.500	22.500	22.500	22.500
ALMEIDA TAVARES E SILVA SOC. DE ADV.	-	-	-	3.978	3.978	-	-
MIGLIOLI ENG. E PROJETOS LTDA.-ME.	-	-	-	-	-	-	17.218
<b>Total principais Fornecedores</b>	<b>97.686</b>	<b>127.712</b>	<b>121.420</b>	<b>78.129</b>	<b>82.236</b>	<b>110.560</b>	<b>110.225</b>

- ✓ **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:** Abrange as obrigações tributárias de curto e longo prazo, contendo as contas de impostos a recolher e parcelamentos, cujo detalhamento será apresentado na sequência.



**Movimentação out/21-nov/21:** Houve aumento de R\$ 39 mil, sendo o movimento apenas no Curto Prazo. Conforme documentação apresentada a Recuperanda está realizando os pagamentos dos tributos e seu aumento se deve ao faturamento do mês.

**Movimentação nov/21-dez/21:** Houve redução de R\$ 45,9 mil. Conforme documentação apresentada a Recuperanda está realizando os pagamentos dos tributos e a redução se deve ao faturamento do mês. Ressaltasse que houve transferência de R\$ 238 mil do longo prazo para o curto prazo.

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

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
IRRF assalariados a recolher	107.780	78.348	17.734	15.276	12.257	11.465	24.074
IRRF s/c a recolher	2.671	5.870	2.215	76	299	881	835
IRRF s/aluguel a recolher	3.167	3.207	3.207	3.167	3.167	3.167	3.167
PIS/COFINS/CSL retenção lei 10833/03	12.988	25.016	15.547	5.197	5.514	2.120	3.348
ISS a recolher	40.602	53.670	43.808	55.096	22.775	42.530	36.372
IRPJ devido por estimativa a pagar	137.197	-	387	-	-	-	-
CSLL devida por estimativa a pagar	58.527	-	139	-	-	-	-
PIS a recolher	-	-	-	9.976	2.371	10.866	5.512
COFINS a recolher	-	-	-	46.015	11.192	50.253	25.753
IOF a recolher	-	-	-	1.520	1.568	564	-
<b>Total Impostos a Recolher</b>	<b>362.932</b>	<b>166.112</b>	<b>83.038</b>	<b>136.323</b>	<b>59.142</b>	<b>121.846</b>	<b>99.062</b>
Parcelamento lei 13496/17 - pert - cp	151.060	118.005	87.695	61.041	52.743	45.277	155.901
Parcelamento de inss - cp	128.220	97.917	68.396	39.799	30.353	21.109	132.666
Parcelamento irrf, pis cofins e csrf- cp	84.123	148.979	119.172	91.244	80.864	71.840	136.656
<b>Total parcelamentos</b>	<b>363.403</b>	<b>364.901</b>	<b>275.263</b>	<b>192.084</b>	<b>163.960</b>	<b>138.226</b>	<b>425.223</b>
(+) Encargos financeiros a apropriar	(124.876)	(117.502)	(97.282)	(82.995)	(78.536)	(75.941)	(148.052)
<b>Total do Obrig Trib. Circulante</b>	<b>601.459</b>	<b>413.511</b>	<b>261.019</b>	<b>245.412</b>	<b>144.566</b>	<b>184.131</b>	<b>376.233</b>

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Parcelamento - PERT - Lei 13496/17 - LP	701.202	701.202	701.202	701.202	701.202	701.202	584.656
Parcelamento de INSS - LP	266.779	266.779	266.779	266.779	266.779	266.779	146.384
Parcelamento de IRRF, PIS, COFINS E CSRF	184.068	328.171	328.171	328.171	328.171	328.171	254.917
<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>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>985.957</b>
(-) Encargos a apropriar	(299.198)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	(253.698)
<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>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>732.259</b>

A Recuperanda disponibilizou as seguintes informações acerca do passivo tributário e os saldos conferem quando confrontados com a contabilidade. Foram enviados os comprovantes de pagamento do período à Administradora Judicial.

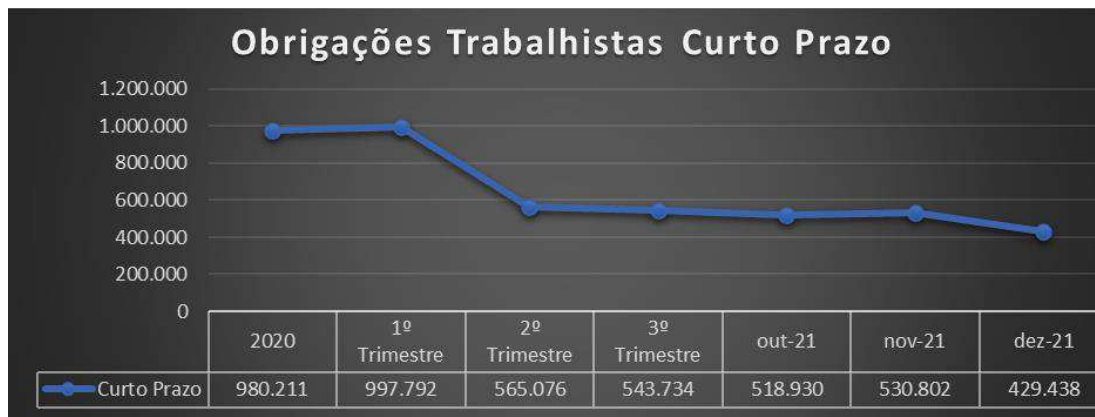
<b>PASSIVO FISCAL</b>				
<b>NOVEMBRO - 2021</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	183.341,46	183.341,46	-	
<b>Parcelamentos</b>	1.434.378,41	1.434.378,41	-	

<b>PASSIVO FISCAL</b>				
<b>DEZEMBRO - 2021</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	173.235,69	173.235,69	-	
<b>Parcelamentos</b>	1.411.180,21	1.411.180,21	-	

- ✓ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** 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, o qual será demonstrado no tópico abaixo.





**Movimentação out/21-nov/21:** apresentou aumento de R\$ 11 mil, com destaque na conta de “FGTS a Recolher”, pois no mês de outubro o valor foi liquidado na própria competência de geração.

**Movimentação nov/21-dez/21:** apresentou queda de R\$ 101 mil, com destaque para as contas referentes ao provisionamento do 13º salário, liquidado no respectivo mês.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Salários a pagar	165.790	153.680	89.932	65.702	56.838	64.627	61.306
Pro-labore a pagar	50.035	26.024	15.017	5.011	5.011	5.011	5.011
INSS a recolher	145.790	125.710	65.257	52.266	51.984	51.408	58.134
FGTS a recolher	39.695	25.415	10.902	10.405	-	10.087	16.040
<b>Total Salários e Encargos a pagar</b>	<b>401.310</b>	<b>330.829</b>	<b>181.108</b>	<b>133.383</b>	<b>113.833</b>	<b>131.134</b>	<b>140.491</b>
Provisão para férias	426.289	414.785	218.187	212.392	198.546	212.565	212.774
Provisão de inss s/férias	118.508	115.310	60.656	59.045	55.196	59.093	59.151
Provisão de fgts s/férias	34.103	33.183	17.455	16.991	15.884	17.005	17.022
Provisão para 13º salário	-	76.351	64.559	89.782	99.758	65.270	-
Provisão para inss s/13º salário	-	21.226	17.947	24.959	27.733	35.515	-
Provisão para fgts s/13º salário	-	6.108	5.165	7.183	7.981	10.220	-
<b>Total Provisões</b>	<b>578.901</b>	<b>666.962</b>	<b>383.968</b>	<b>410.351</b>	<b>405.097</b>	<b>399.668</b>	<b>288.947</b>
<b>Total do Obrig Trabalhistas Circulante</b>	<b>980.211</b>	<b>997.792</b>	<b>565.076</b>	<b>543.734</b>	<b>518.930</b>	<b>530.802</b>	<b>429.438</b>

- ✓ **RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Este grupo se refere às contas contábeis de credores sujeitos à Recuperação Judicial. Conforme citado no tópico “Obrigações Trabalhistas circulante”, a Recuperanda transferiu os saldos de credores da classe trabalhista para este grupo contábil.

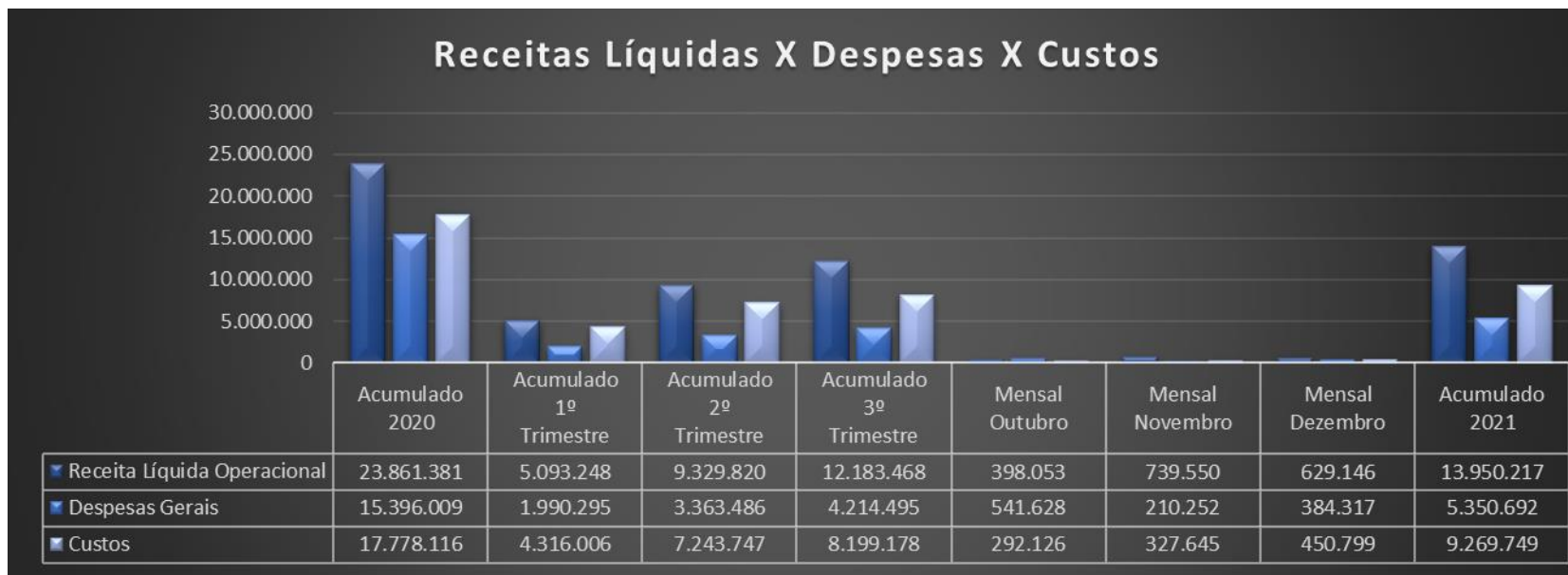
**Movimentação out/21-dez/21:** O grupo teve uma variação positiva de R\$ 16 mil nos meses de novembro e dezembro. A conta referente a “Salários a pagar – classe I” apresentou redução de R\$ 41 mil em cada mês, devido ao pagamento da 11ª parcela e 12ª parcela, quitando o saldo total da conta. As demais contas, quando somadas, tiveram um aumento no montante aproximado de R\$ 58 mil a cada mês em decorrência de encargos, conforme definido no Plano de Recuperação Judicial.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	nov-21	dez-21
Banco do Brasil S.A.	3.574.989	-	-	-	-	-	-
Salários a pagar - classe I	495.551	372.030	248.025	123.924	82.706	41.330	-
Fornecedores diversos classe III quirogr	21.920.850	21.975.478	22.030.243	22.066.828	22.103.474	22.121.820	22.140.181
Fornecedores diversos classe IV quirogr	16.034	16.074	16.114	16.141	16.168	16.181	16.194
Banco do Brasil S.A. classe II	-	3.683.315	3.794.923	3.871.201	3.949.012	3.988.502	4.028.387
<b>Total Recuperação Judicial</b>	<b>26.007.425</b>	<b>26.046.897</b>	<b>26.089.305</b>	<b>26.078.094</b>	<b>26.151.360</b>	<b>26.167.834</b>	<b>26.184.763</b>

**C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS**

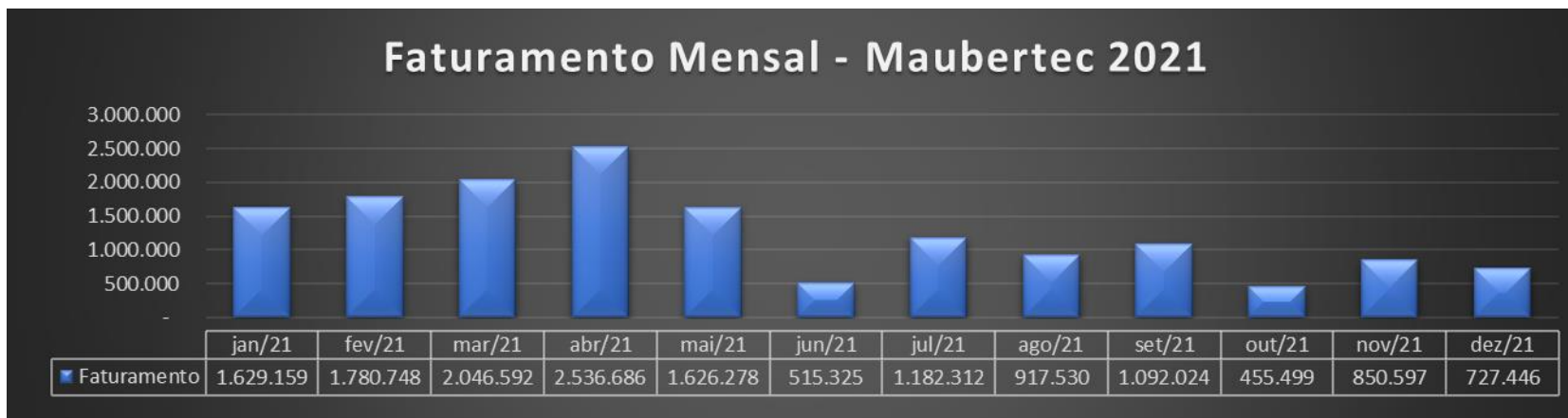
Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE) com destaque para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA								
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	Acum. 2020	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	Mensal Out/21	Mensal Nov/21	Mensal Dez/21	Acumulado dez/21
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>25.695.056</b>	<b>5.456.500</b>	<b>10.134.790</b>	<b>13.326.656</b>	<b>455.499</b>	<b>850.597</b>	<b>727.446</b>	<b>15.360.198</b>
<b>Deduções</b>	<b>(1.833.675)</b>	<b>(363.252)</b>	<b>(804.970)</b>	<b>(1.143.188)</b>	<b>(57.447)</b>	<b>(111.046)</b>	<b>(98.300)</b>	<b>(1.409.981)</b>
(-) PIS	(100.147)	(19.179)	(46.085)	(75.061)	(6.130)	(12.183)	(10.972)	(104.346)
(-) COFINS	(507.972)	(88.638)	(212.910)	(346.592)	(28.541)	(56.333)	(50.956)	(482.422)
(-) ISS	(1.225.555)	(255.436)	(545.975)	(721.535)	(22.775)	(42.530)	(36.372)	(823.212)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>23.861.381</b>	<b>5.093.248</b>	<b>9.329.820</b>	<b>12.183.468</b>	<b>398.053</b>	<b>739.550</b>	<b>629.146</b>	<b>13.950.217</b>
<b>Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços</b>	<b>(17.778.116)</b>	<b>(4.316.006)</b>	<b>(7.243.747)</b>	<b>(8.199.178)</b>	<b>(292.126)</b>	<b>(327.645)</b>	<b>(450.799)</b>	<b>(9.269.749)</b>
CUSTOS	(17.778.116)	(4.316.006)	(7.243.747)	(8.199.178)	(292.126)	(327.645)	(450.799)	(9.269.749)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>6.083.265</b>	<b>777.242</b>	<b>2.086.073</b>	<b>3.984.290</b>	<b>105.927</b>	<b>411.905</b>	<b>178.347</b>	<b>4.680.469</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(15.396.009)</b>	<b>(1.990.295)</b>	<b>(3.363.486)</b>	<b>(4.214.495)</b>	<b>(541.628)</b>	<b>(210.252)</b>	<b>(384.317)</b>	<b>(5.350.692)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.731.772)	(1.508.594)	(2.704.899)	(3.675.142)	(265.101)	(293.374)	(316.225)	(4.549.843)
DESPESAS COM VENDAS	(345.003)	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.004.507)	(189.158)	(381.423)	(535.113)	(125.655)	(67.749)	(68.091)	(796.609)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.314.728)	(292.543)	(277.164)	(4.240)	(150.871)	150.871	-	(4.240)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>61.750</b>	<b>13.563</b>	<b>22.561</b>	<b>24.386</b>	<b>26.743</b>	<b>4.149</b>	<b>23.734</b>	<b>79.012</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	61.750	13.563	22.561	24.386	26.743	4.149	23.734	79.012
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>350.333</b>	<b>22.740</b>	<b>185.618</b>	<b>63.396</b>	<b>930.506</b>	<b>848.980</b>	<b>(596.671)</b>	<b>1.246.210</b>
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	109.881	22.740	43.352	63.396	3.486	17.357	12.676	96.914
RECEITA DE PARTICIPAÇÃO SOCIETARIA	240.452	-	142.266	-	927.020	831.623	(609.347)	1.149.296
<b>= LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>(8.900.661)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>(142.423)</b>	<b>521.548</b>	<b>1.054.782</b>	<b>(778.907)</b>	<b>654.999</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>182.523</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>952.020</b>	<b>(927.020)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.000</b>
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(8.718.138)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>809.597</b>	<b>(405.472)</b>	<b>1.054.782</b>	<b>(778.907)</b>	<b>679.999</b>



A *Receita Líquida Operacional* mensal apresentou aumento R\$ 341 mil em novembro em relação ao mês anterior, e em dezembro apresentou de R\$ 110 mil em relação ao mês anterior, totalizando o montante de R\$ 13,9 milhões no ano de 2021.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

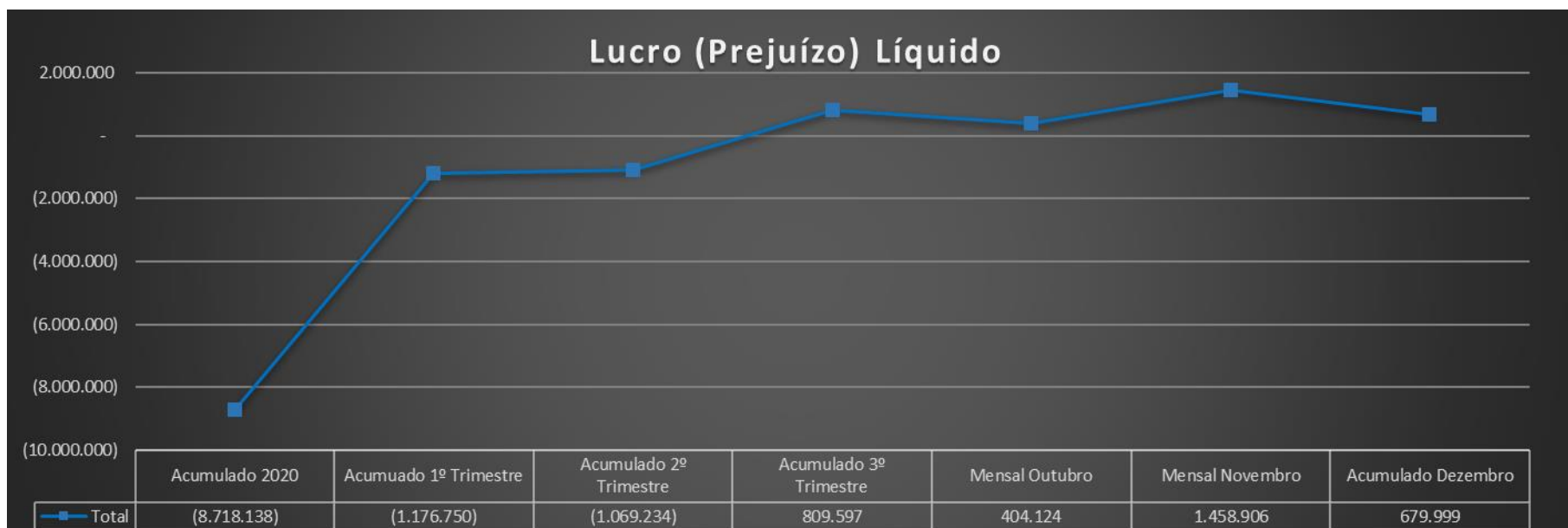


O Faturamento da Recuperanda no mês de novembro aumentou consideravelmente. Conforme documentação apresentada, o faturamento realizado para os clientes foi de 86,7% superior se comparado com o mês anterior devido a NF da Artesp que deveria ser faturada em outubro e foi faturada em novembro, além de aumento nos faturamentos do Metro e CDHU. Em dezembro houve uma leve redução (14,5%) devido a faturamento menor para a ECO 135 e Sabesp.

Os *Custos* mensais aumentaram 12,2% em novembro substancialmente afetados pelas “Férias”, “13º salário” e “Serviços Terceiros”. Já o custo mensal de dezembro aumentou 37,6% se comparado a novembro, substancialmente referente a “Serviços Terceiros” e pagamento de 13º salário.

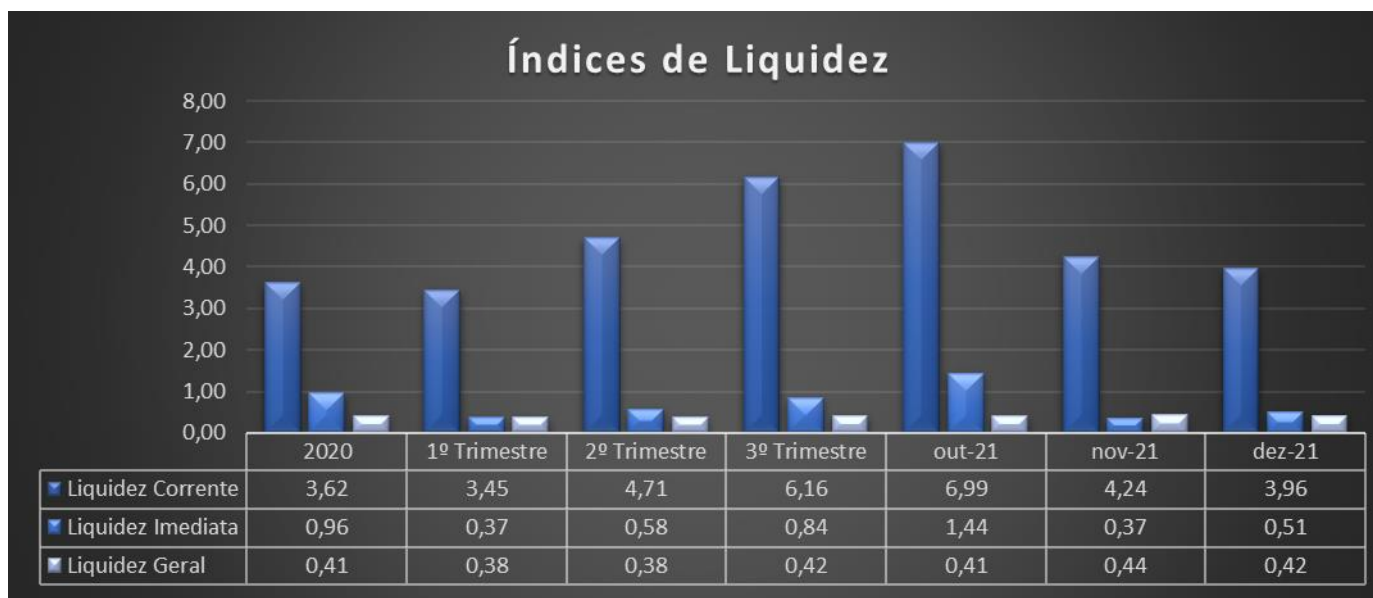
As *Despesas Gerais* tiveram redução no saldo mensal de novembro no total de R\$ 331 mil e em dezembro obteve um acréscimo no total de R\$ 171 mil, sendo substancialmente afetada pelo ajuste em investimento em controlada.

**LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO:** A Recuperanda encerrou o ano com lucro acumulado de R\$ 679 mil, sendo que em novembro apresentou um lucro mensal de R\$ 1 milhão e em dezembro um prejuízo de R\$ 778 mil. Ambas as variações estão diretamente relacionadas à receita de participação societária que em novembro foi de R\$ 831 mil e em dezembro foi negativo de R\$ 609 mil.



## D) 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 redução de capacidade em seu ciclo de liquidez em 2,76 em novembro e em 0,27 em dezembro quando comparado ao respectivo mês anterior, finalizando ano de 2021 com liquidez corrente no patamar de 3,96. Ainda assim, apresenta que dispõe de ativo suficiente para pagar dívidas de curto prazo.

No que tange a **liquidez imediata** a Recuperanda encerrou o mês de novembro de 2021 com o índice de 0,37 e dezembro com índice de 0,51, ou seja, atualmente a empresa não dispõe de recursos imediatos suficientes para liquidar suas obrigações.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em novembro de 2021 possuía 44 centavos de ativos realizáveis (circulantes e não circulantes) para honrar cada 1 real de obrigações diluídas entre o passivo circulante e o não circulante, enquanto em dezembro possuía 42 centavos para cada 1 real de obrigação.

Diante das variações apresentadas, podemos destacar que as variações estão vinculadas ao caixa e equivalente de caixa.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO



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

Da análise dos relatórios contábeis disponibilizados pela Maubertec, observamos lucro acumulado no ano de 2021 de R\$ 679 mil.

Com base nas informações apresentadas a Recuperanda está com suas obrigações em dia.

No Ativo de novembro podemos constatar que sua majoração está substancialmente relacionada ao investimento que foi aumentado em razão do empréstimo existente entre as empresas e ajuste do investimento em controlada que apresenta uma variação de R\$ 1,5 milhões. Em dezembro a redução ocorreu por ajuste do investimento em controlada de modo substancial.

Já no Passivo observa-se o aumento em novembro com destaque para as Obrigações Tributárias e seus Fornecedores enquanto em dezembro sua redução foi principalmente pela liquidação de provisão de 13º salário e seus respectivos encargos, além do reconhecimento do prejuízo apurado no período.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

#### 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
<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 janeiro/2022:**

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

A Recuperanda apresentou os comprovantes bancários relativos ao pagamento da 11ª e 12ª parcela dos créditos trabalhistas (classe I), vencidas nos respectivos períodos e que foram validados para apresentação neste relatório.

A Seguir apresentaremos os valores atualizados em dezembro de 2021:

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 12º - 08/12/2021			
PRINCIPAL	JUROS	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 33.714,92	R\$ 28,14	R\$ 33.743,06	R\$ 406.581,88
R\$ 46,44	R\$ 0,04	R\$ 46,48	R\$ 560,04
R\$ 612,98	R\$ 0,51	R\$ 613,49	R\$ 7.388,59
R\$ 328,36	R\$ 0,27	R\$ 328,63	R\$ 3.959,76
R\$ 2.273,24	R\$ 1,90	R\$ 2.275,14	R\$ 27.411,86
R\$ 77,12	R\$ 0,07	R\$ 77,19	R\$ 930,01
R\$ 450,81	R\$ 0,37	R\$ 451,18	R\$ 5.436,34
R\$ 2.701,25	R\$ 2,25	R\$ 2.703,50	R\$ 32.572,97
R\$ 56,81	R\$ 0,05	R\$ 56,86	R\$ 685,04
R\$ 1.034,02	R\$ 0,86	R\$ 1.034,88	R\$ 12.468,72
<b>R\$ 41.295,96</b>	<b>R\$ 34,45</b>	<b>R\$ 41.330,41</b>	<b>R\$ 497.995,21</b>

(\*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 08.12.2021

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

Em 03.01.2022 houve o pagamento da primeira parcela do crédito da Classe II - crédito com garantia real, cujo vencimento ocorreu em 02.12.2021, conforme detalhamento apresentado na tabela a seguir.

CREDOR	VALOR ORIGINAL	%	VALOR ATUALIZADO EM 02/12/2021
BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 3.341.129,35	100,0%	R\$ 4.009.039,36
	R\$ 3.341.129,35	100%	R\$ 4.009.039,36

PARCELA 1º - 03/01/2022			
PRINCIPAL	JUROS	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 37.120,73	R\$ 42.046,81	R\$ 79.167,54	R\$ 79.167,54
R\$ 37.120,73	R\$ 42.046,81	R\$ 79.167,54	R\$ 79.167,54

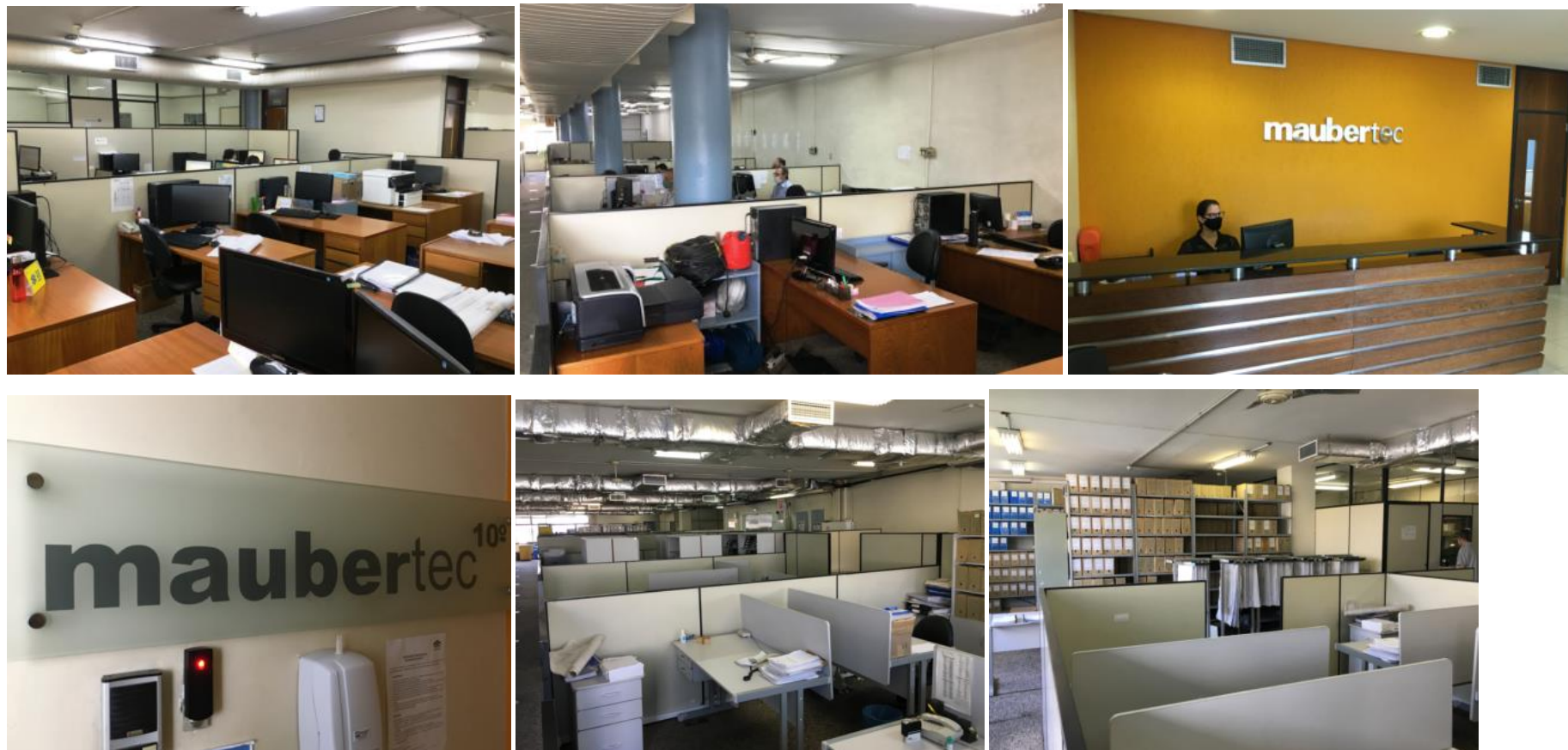
(\*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 10.01.2022

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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

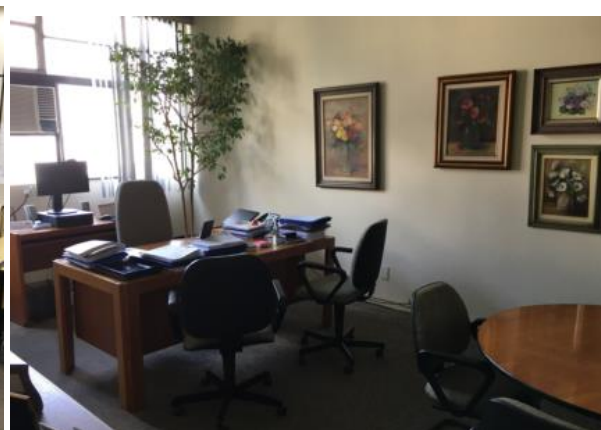
No dia 27 de janeiro de 2022, o preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, esteve no estabelecimento da Recuperanda localizado na capital, oportunidade em que pôde constatar a presença de colaboradores em atividade, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:











## QUADRO GERAL DE CREDORES

### CLASSE I - TRABALHISTA:

CREADOR	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:

CREADOR	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

