

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 LTDA., 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 11.101/2005, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda** com a análise das informações contábeis e financeiras relativas ao mês de **junho de 2020.**

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, 29 de julho de 2020.

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

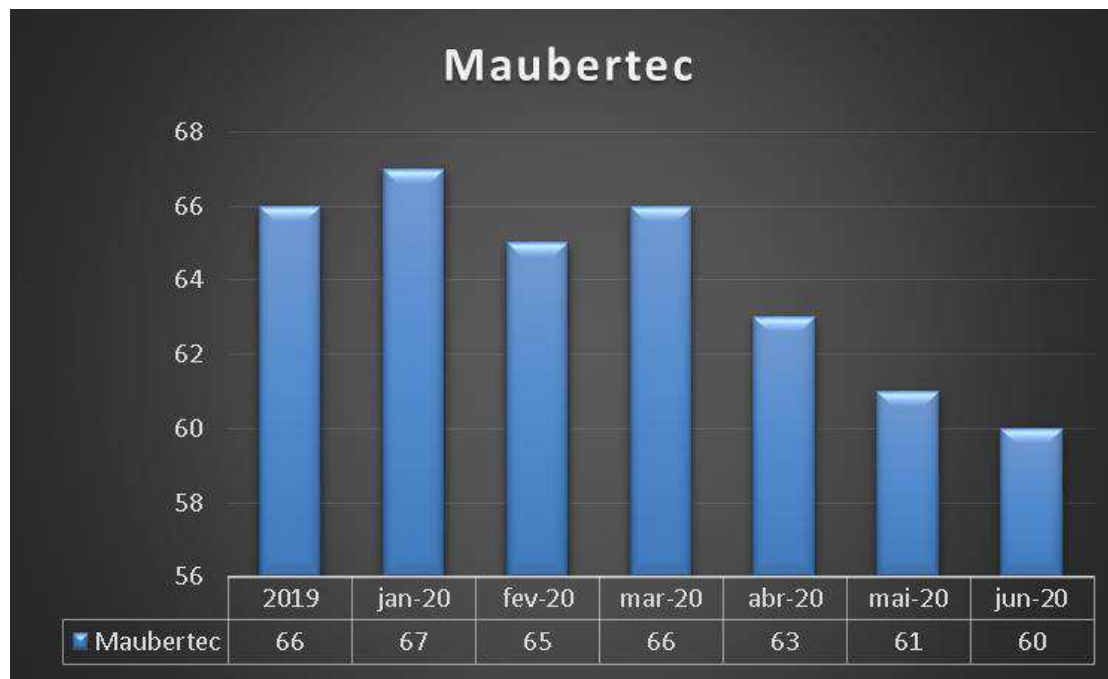
O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da empresa MAUBERTEC ENGENHARIA PROJETOS LTDA. (“Maubertec”), compreende:

1. **A Posição do quadro de empregados** da Recuperanda;
2. **A Análise dos dados contábeis e das informações financeiras** apuradas no mês de **JUNHO DE 2020** 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 e esclarecimentos apresentados pela Recuperanda a questionamentos formulados a partir da análise de números de períodos anteriores;
3. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**;
4. O **Calendário processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
5. O **Quadro Geral de Credores** sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial (provisório).

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

1. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados do encerramento do exercício de 2019 e dos meses do exercício corrente até o fechamento de junho/2020:



A Maubertec encerrou o mês de junho/2020 com 60 (sessenta) empregados em seu quadro, tendo havido 1 (uma) rescisão no período.

2. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS¹

A) ATIVO

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA									
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Caixa e Equivalente de Caixa	857.670	1.664.873	3.534.288	1.285.170	341.976	732.462	2.362.568	2.984.359	3.275.318
Créditos	4.239	39.596	516.357	523.967	523.967	642.470	721.092	746.489	764.068
Adiantamentos	64.841	114.281	79.740	91.256	84.825	84.458	76.657	71.238	72.963
Tributos a Recuperar	494.109	999.600	1.811.691	2.036.242	2.234.036	2.280.629	2.325.431	2.335.624	2.242.648
Clientes Curto Prazo	1.948.653	8.907.691	7.312.146	10.166.248	11.863.655	10.517.777	9.266.169	8.286.283	8.144.139
Empréstimos Curto Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total do Ativo Circulante	3.369.511	11.726.041	13.254.222	14.102.884	15.048.460	14.257.795	14.751.918	14.423.994	14.499.136
Ativo Não Circulante									
Clientes Longo Prazo	808.142	808.142	808.142	808.142	808.142	808.142	346.096	346.096	346.096
Créditos Longo Prazo	452.831	537.573	675.694	854.144	830.200	820.525	800.469	885.680	815.717
Investimentos Longo Prazo	4.929.607	4.947.799	4.871.155	4.871.155	4.871.155	5.020.269	5.020.269	5.070.269	5.070.269
Empréstimos Longo Prazo	143.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378
Depósitos Judiciais	64.127	64.127	64.127	64.127	64.127	64.127	64.127	64.127	64.127
Imobilizado	3.194.769	3.189.993	3.222.380	3.222.380	3.222.380	3.222.380	3.222.380	3.222.380	3.227.480
Depreciação	(1.443.910)	(1.576.688)	(1.616.835)	(1.626.223)	(1.635.573)	(1.644.908)	(1.654.200)	(1.663.492)	(1.672.869)
Total do Ativo Não Circulante	8.148.944	8.074.323	8.128.041	8.297.103	8.263.809	8.393.913	7.902.518	8.028.438	7.954.198
TOTAL DO ATIVO	11.518.456	19.800.365	21.382.263	22.399.986	23.312.268	22.651.708	22.654.436	22.452.431	22.453.333

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

Grupos de contas que compõem o Ativo da Maubertec e suas principais contas:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da empresa), e as “Aplicações Financeiras”.

CRÉDITOS: composto pela contabilização das cauções (Desbloqueios judiciais e pagamentos de contratos) dos clientes “Concess. Ecovias Dos Imigrantes S.A”, “Sabesp Saneam. Bas. Estado De São Paulo”, “ECO135 Concessionária de Rodovias S.A”, e “D.E.R Depto Estradas de Rodagem est SP”.

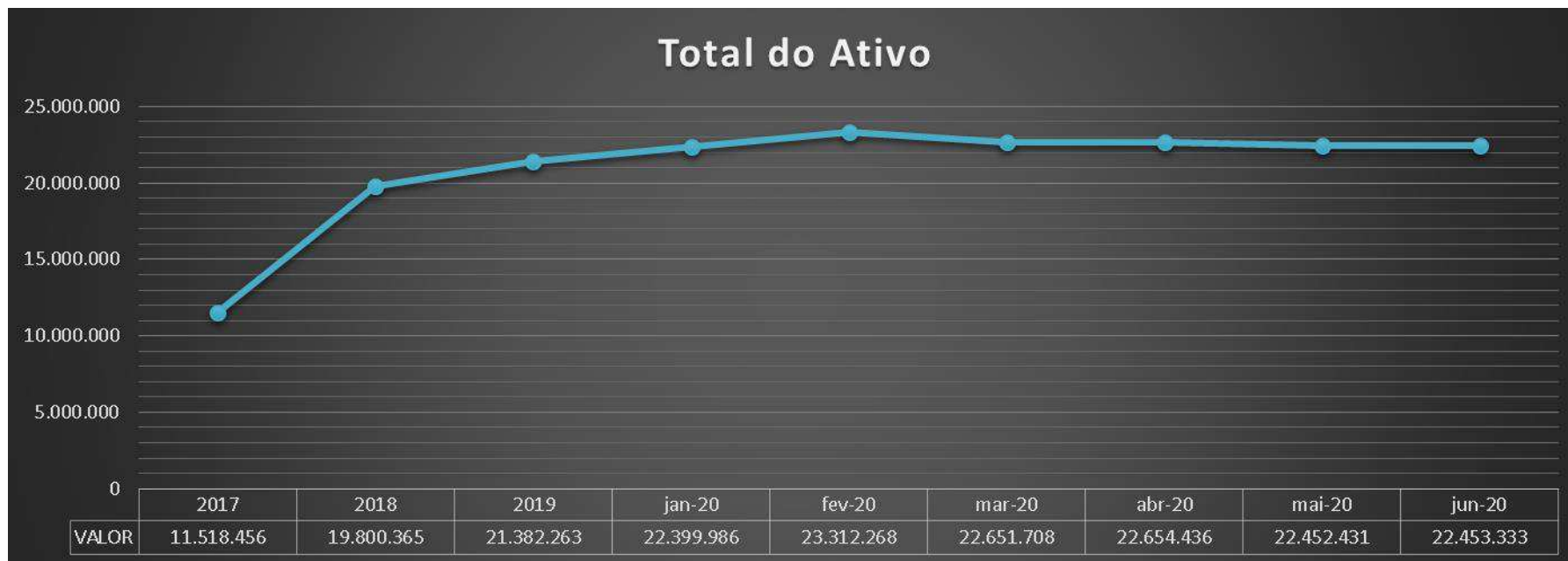
ADIANTAMENTOS: composto por despesas antecipadas, esta constituída por “Despesas c/ vale transporte”, “Prêmios de seguros a apropriar e IPVA a apropriar”, “adiantamento a fornecedores”, “adiantamento de despesas de viagens” e “adiantamento a empregados”.

CLIENTES LONGO PRAZO: composto por “Metrô Cia. Do Metropolitano de São Paulo” e “Ministério da Integração Nacional” que segundo a Recuperanda, trata-se de clientes em atraso em cobrança judicial. Destacamos a baixa total do saldo do cliente “Cooperpas – 7 Coop. Prof. Saúde” em abril/2020 em virtude de encerramento do processo judicial.

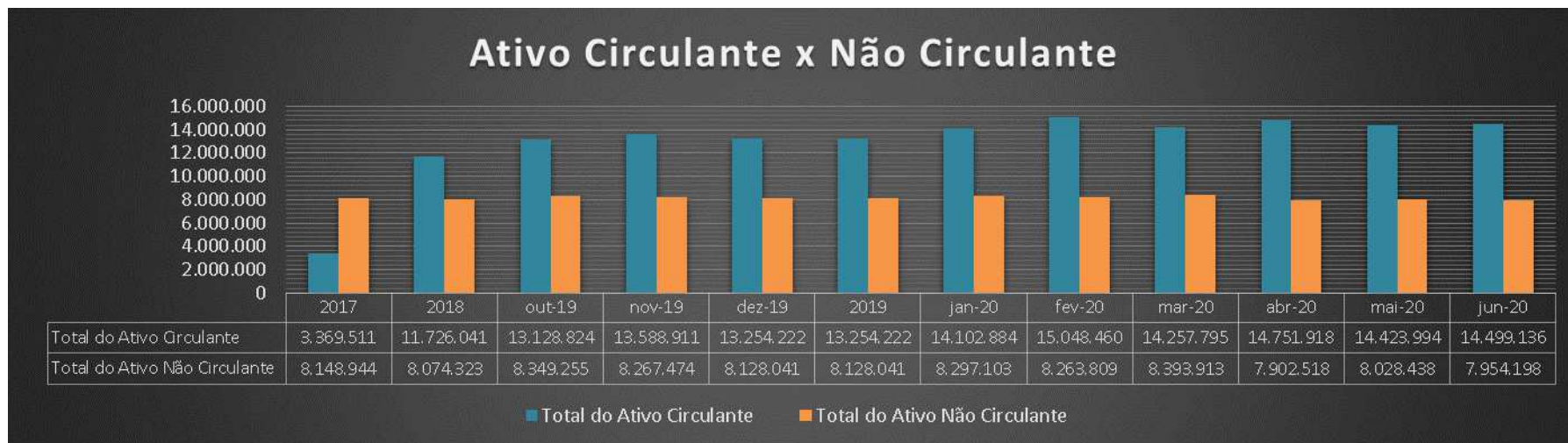
CRÉDITOS LONGO PRAZO: composto pelas contas “Caução p/ garantia do imóvel” que apresenta o valor fixo de R\$ 12 mil e “contas correntes consórcios” que apresentou uma redução em abril/2020 referente a conta “Consórcio Hisocial – cd16a”.

INVESTIMENTOS LONGO PRAZO: composto pelas contas “Depósito por incentivos fiscais – FINOR” e “Participação permanente em controlada” referente a subsidiária “Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda”m onde ocorrem investimentos de capital por parte da Recuperanda.

DEPÓSITOS JUDICIAIS: composto pela contabilização no valor fixo de R\$ 64.127 referente a “Pmsp Prefeitura municipal de São Paulo, Metrô e CDHU”.



As variações relevantes apresentadas pelos relatórios serão pontuadas dentro dos seus respectivos grupos.



O **Ativo Circulante** apresentou aumento de aproximadamente R\$ 75 mil em junho/2020. Essa variação ocorreu principalmente pelas movimentações nas contas “Clientes” - que reduziu R\$ 142 mil, “Tributos à Recuperar” - que reduziu R\$ 92 mil, e “Aplicações Financeiras” – que aumentou R\$ 271 mil no período. Conforme informado pela Recuperanda, o aumento das aplicações tem o intuito de criar caixa durante a pandemia da COVID-19. Destacamos ainda o aumento do saldo em “Cauções” no valor de R\$ 17 mil. As variações do **Ativo não Circulante** estão relacionadas à redução de R\$ 70 mil da conta “Contas Correntes Consórcios”.

Ativo Circulante: Aumento de 0,52%

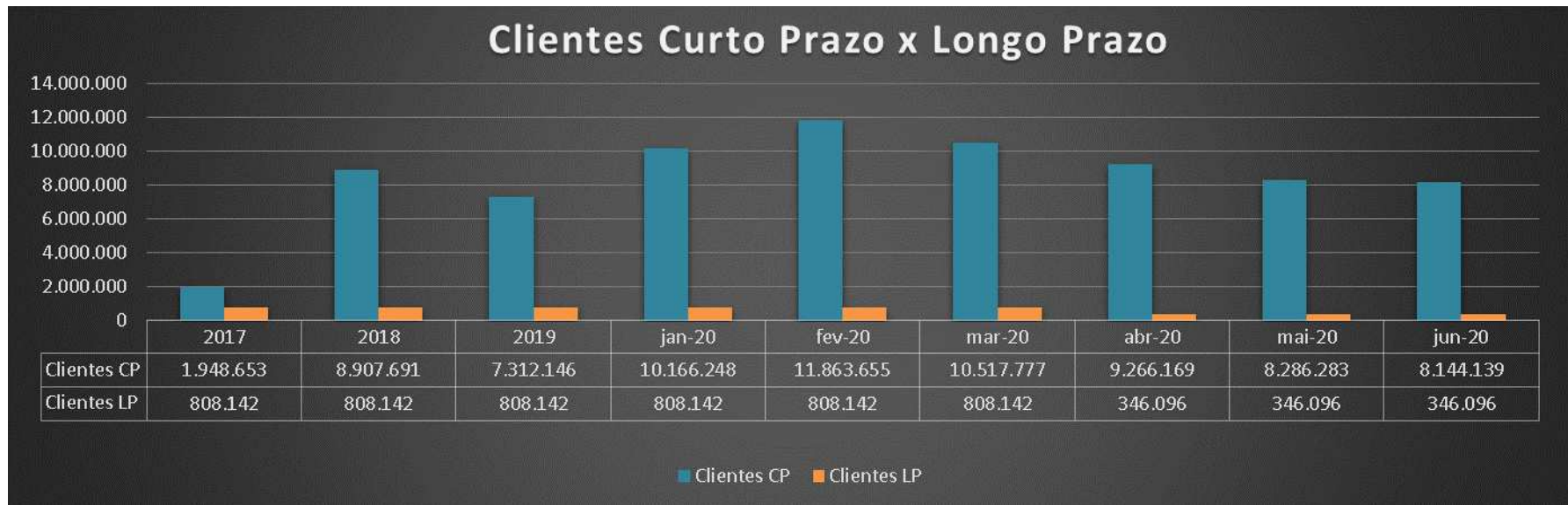
Ativo não Circulante: Redução de 0,92%

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Aplicações Financeiras	674.358	1.516.462	3.223.233	1.109.243	223.035	717.549	2.347.826	2.973.524	3.245.412
clientes CP	1.948.653	8.907.691	7.312.146	10.166.248	11.863.655	10.517.777	9.266.169	8.286.283	8.144.139
Contas Correntes consórcios	452.831	525.573	663.694	842.144	818.200	808.525	788.469	873.680	803.717
Tributos à Recuperar	494.109	999.600	1.811.691	1.760.618	1.612.516	1.659.109	1.703.911	1.714.104	1.621.128



A variação apresentada nos **Tributos a Recuperar** está relacionada às reduções das contas “Imposto de Renda Retido na Fonte”, de R\$ 452 mil, “CSLL Retenção Lei 10.833/03”, de R\$ 267 mil e “COFINS Retenção Lei 10.833/03”, de aproximadamente R\$ 18 mil. Por outro lado, a conta “Saldo Negativo de IRPJ” demonstrou aumento de aproximadamente R\$ 483,5 mil decorrente de composição de impostos referentes ao mês de junho/2020.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Imposto de Renda Retido na Fonte	-	346.590	483.572	483.572	483.562	520.168	562.010	591.500	139.610
CSLL Retenção Lei 10.833/03	-	158.902	283.725	283.725	283.725	320.102	353.321	375.518	108.790
Cofins Retenção Lei 10.833/03	-	-	85.100	104.165	72.894	89.490	64.647	69.659	51.286
Saldo Negativo de IRPJ	295.448	295.448	583.294	509.026	398.960	352.387	352.387	304.816	788.378



Os **Clientes a curto prazo** apresentaram redução de aproximadamente R\$ 142 mil. As principais variações ocorreram nas contas dos clientes “Eco 135 Concessionária de Rodovias S.A.” e “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, conforme demonstra a tabela a seguir:

Conta	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Eco 135 Concessionária de Rodovias S.A.	2.334.506	3.232.744	1.548.857	500.316	346.305	312.995
CDHU CIA DESENV.HAB. ESTADO DE SÃO PAULO			1.481.363	1.414.587	771.791	829.912

Os **Clientes a longo prazo** não apresentaram variações no período.

B) PASSIVO

Demonstra-se abaixo a composição do *Passivo* dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA									
Passivo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Empréstimos	238.808	813.791	22.893	26.708	24.800	22.893	20.985	19.077	17.169
Outras Contas a pagar CP	99.451	366.426	553.207	245.668	294.197	201.261	174.830	122.676	111.044
Obrigações Tributárias CP	353.446	877.960	529.556	732.459	883.949	579.733	625.238	583.390	548.669
Obrigações Trabalhistas	1.343.940	1.584.335	1.007.924	990.722	1.021.550	1.074.589	1.115.362	1.147.928	1.232.848
Total do Passivo Circulante	2.035.645	3.642.513	2.113.580	1.995.557	2.224.497	1.878.475	1.936.415	1.873.071	1.909.730
Passivo Não Circulante									
Obrigações Tributárias LP	757.382	635.829	1.092.979	1.092.979	1.092.979	1.092.979	1.092.979	1.092.979	1.092.979
Outras Contas a pagar LP	400.000	400.000	29.834.132	29.834.132	29.834.132	29.834.132	29.834.132	29.834.132	29.830.132
Empréstimos LP	2.079.906	4.073.263	5.452.299	5.446.576	5.446.576	5.446.576	5.446.576	5.446.576	5.450.576
Obrigações Trabalhistas LP	-	-	90.638	90.638	90.638	90.638	90.638	90.638	90.638
Total do Passivo Não Circulante	3.237.288	5.109.093	36.470.048	36.464.325	36.464.325	36.464.325	36.464.325	36.464.325	36.464.325
Patrimônio Líquido									
Capital Social	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Reservas	245.523	5.048.760	5.048.760	6.190.229	6.874.219	6.559.680	6.504.469	6.365.809	1.281.292
Lucros/Prejuízos Acumulados	-	-	(28.250.125)	(28.250.125)	(28.250.773)	(28.250.773)	(28.250.773)	(28.250.773)	(23.202.014)
Total do Patrimônio Líquido	6.245.523	11.048.760	(17.201.365)	(16.059.896)	(15.376.554)	(15.691.093)	15.746.304	- 15.884.965	- 15.920.722
TOTAL DO PASSIVO	11.518.456	19.800.365	21.382.263	22.399.986	23.312.268	22.651.708	22.654.436	22.452.431	22.453.333

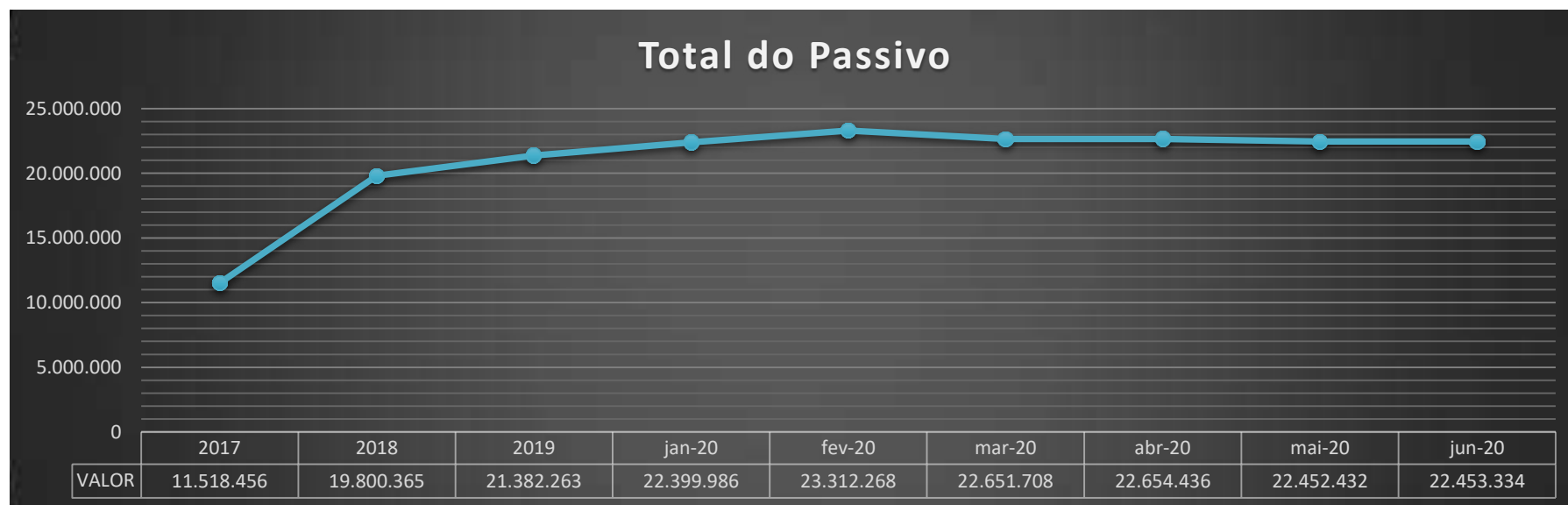
Grupos de contas que compõem o Passivo da Maubertec e suas principais contas:

OUTRAS CONTAS A PAGAR CP: composto por Fornecedores a curto prazo e outras obrigações como “Prêmios de seguros a pagar”.

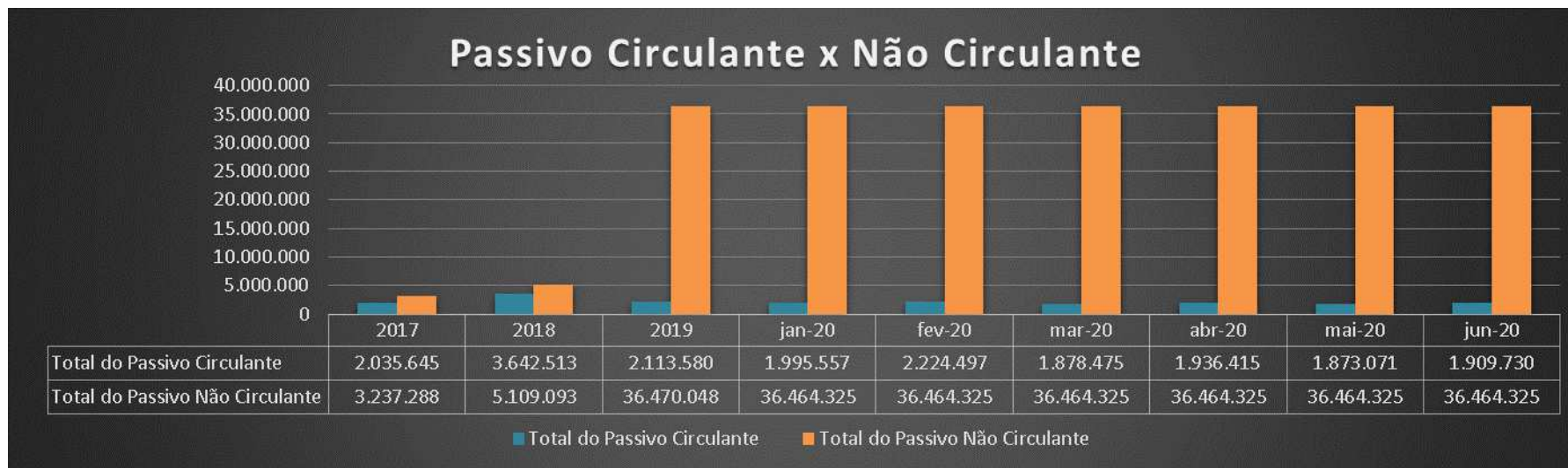
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: segundo a Recuperanda, o constante aumento apresentado neste grupo se deve à prorrogação do vencimento do INSS “parte empresa” para melhorar o fluxo de caixa.

OUTRAS CONTAS A PAGAR LP: composto por Fornecedores a longo prazo onde são contabilizadas as contas de “Aluguéis a pagar”, destacando-se o aumento do saldo em 2019 referente a transferência de saldos dos fornecedores a curto prazo, atualmente sem alteração.

EMPRÉSTIMO LP: Composto por “bancos c/ financiamento” onde são contabilizadas as contas “Banco do Brasil S.A.” e “Bradesco S.A.”; o saldo acumulado apresentado no exercício de 2019 se mantém sem alterações.



* As variações relevantes apresentadas pelos relatórios serão pontuadas dentro dos seus respectivos grupos.



As principais variações no **Passivo Circulante** estão relacionadas às movimentações nas contas “Salários a Pagar”, com aumento de 5,9% (R\$ 11.345), consequência principalmente do aumento no saldo de pró-labore no período em R\$ 23 mil, além das variações ocorridas devido as férias e rescisões do período e do reconhecimento de R\$ 31mil referente à PLR, e “Encargos sociais a pagar” com aumento do saldo em 28,8% (R\$ 88.344). Observa-se também a redução de 10% no saldo de “Fornecedores CP”, redução de 8,2% do saldo de “Impostos e Contribuições a Recolher” e redução de 2,3% do saldo de “Provisões”.

O **Passivo não circulante** não apresentou variação no período.

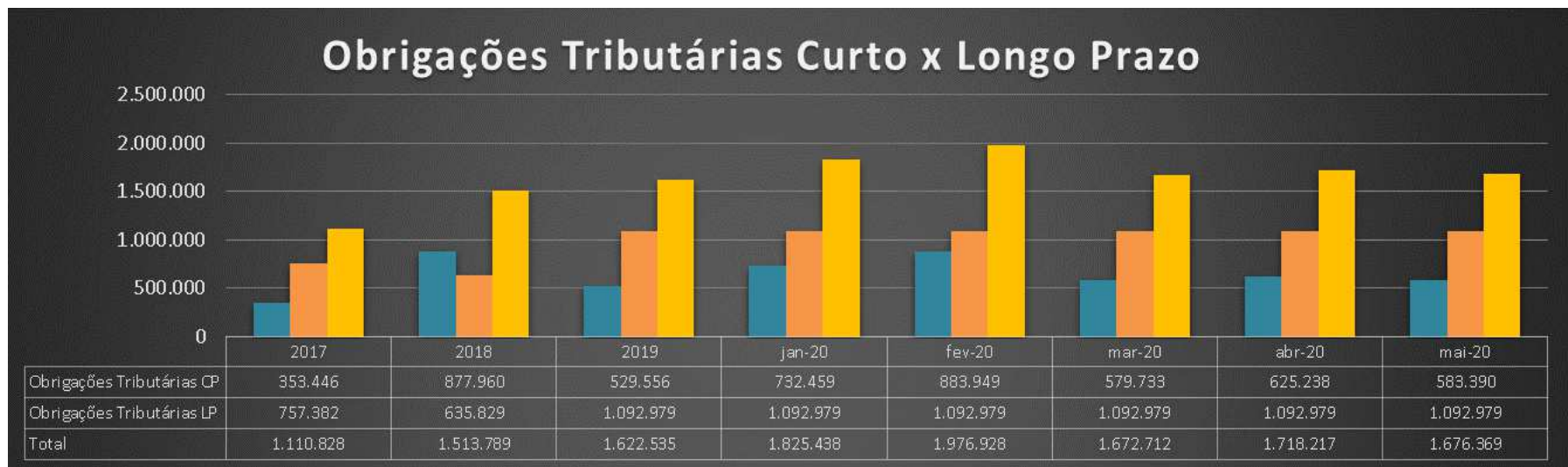
Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Salários e ordenados a pagar	237.445	186.058	234.820	6.202	174.009	187.655	187.655	182.599	183.860
Pro Labore à Pagar	1.668	1.698	1.776	2.078	26.600	26.600	54.400	40.340	51.460
Encargos sociais a pagar	216.344	345.979	670.375	152.523	156.352	165.013	165.013	143.386	141.412
Provisões	808.288	811.903	679.140	1.009.189	909.159	655.256	655.256	664.737	696.278



As **Obrigações trabalhistas a curto prazo** apresentaram variação positiva de 7,4%. Destaque para o aumento na conta de “Encargos Sociais a Pagar” em 28,8%, que segundo a Recuperanda se refere a INSS “parte empresa”, cujo vencimento foi prorrogado pelo INSS, não recolhido como forma de “melhorar o fluxo de caixa”.

As **Obrigações trabalhistas a longo prazo** não apresentaram variação durante o período abrangido neste relatório.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

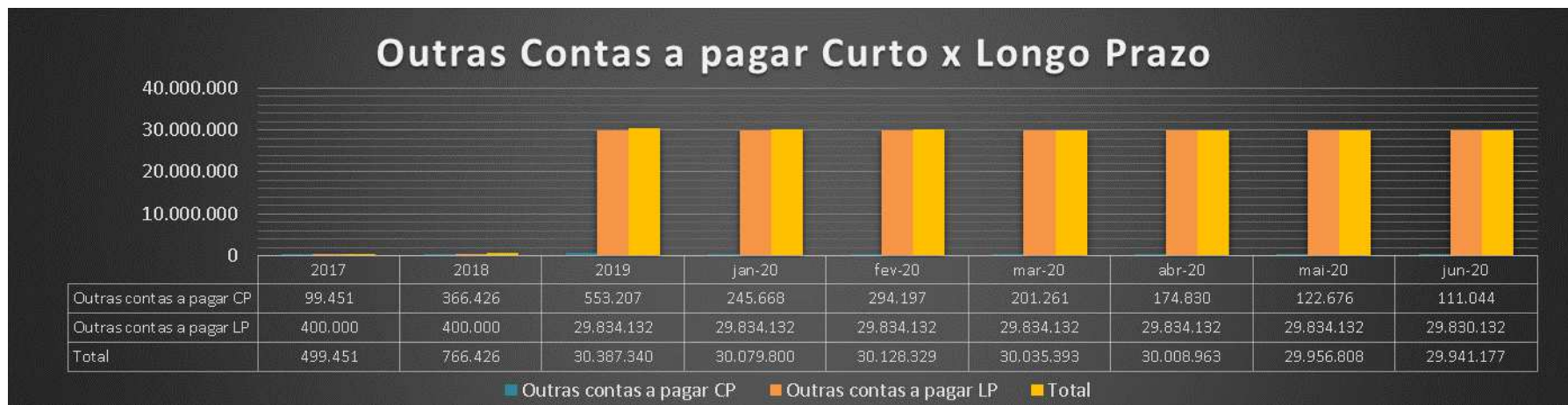


As **Obrigações tributárias a curto prazo** apresentaram redução na conta “Impostos e Contribuições a Recolher” em 8,2%, reduzindo seu saldo para R\$ 391 mil. Destaque também para o aumento do saldo de “Parcelamento de Tributos” em 1,3%, que passou a ser de R\$ 299 mil.

Os comprovantes de pagamento dos impostos correntes, assim como o relatório do passivo fiscal, foram devidamente disponibilizados pela Recuperanda, estando de acordo com o valor contabilizado.

As **Obrigações tributárias a longo prazo** não apresentaram variações em junho/2020.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
impostos e contribuições a recolher	260.105	767.888	292.632	515.412	686.779	402.440	467.822	425.974	391.253
Parcelamento de Tributos CP	129.445	139.618	382.006	362.992	338.969	315.762	291.240	295.758	299.720

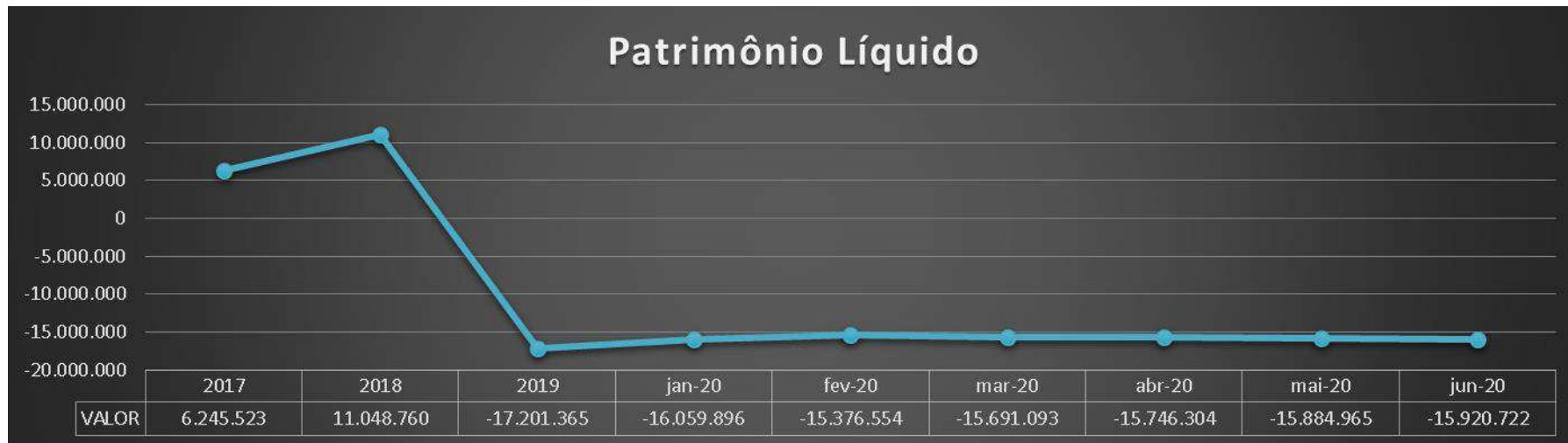


As **Contas a pagar a curto prazo** apresentaram redução de aproximadamente R\$ 11 mil como resultado direto das movimentações nas contas “Fornecedores”, cujo saldo foi reduzido neste valor.

As outras **Contas a pagar a longo prazo** não apresentaram variação significativa durante o período abrangido.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Fornecedores	98.827	358.705	540.375	231.969	281.840	192.870	167.782	115.627	103.996

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



A variação demonstrada no *Patrimônio Líquido* se deve ao reconhecimento do resultado apurado no período em análise, com aumento do prejuízo acumulado em 0,23%, alcançando o montante de -R\$ 15.920 milhões.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Apresentamos abaixo a composição das Demonstrações dos Resultados dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA									
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
Receita Bruta Operacional	34.079.609	31.393.847	32.217.758	3.660.663	5.897.132	8.332.394	11.122.224	13.077.897	15.177.985
Deduções	(4.457.280)	(3.187.270)	(3.275.667)	(171.783)	(329.267)	(466.915)	(686.956)	(854.102)	(1.033.136)
(-) PIS	(405.441)	(275.628)	(223.223)	(276)	(9.431)	(14.084)	(30.872)	(40.932)	(53.678)
(-) COFINS	(1.867.484)	(1.269.561)	(1.028.179)	(1.273)	(43.622)	(65.056)	(142.382)	(188.720)	(247.538)
(-) ISS	(2.184.356)	(1.642.080)	(2.024.265)	(170.234)	(276.215)	(387.775)	(513.702)	(624.449)	(731.920)
Receita líquida operacional	29.622.328	28.206.578	28.942.091	3.488.880	5.567.865	7.865.479	10.435.268	12.223.795	14.144.849
Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços	(19.864.104)	(15.177.465)	(48.187.839)	(1.724.852)	(2.639.471)	(4.735.989)	(6.451.424)	(7.955.232)	(9.459.652)
CUSTOS	(19.864.104)	(15.177.465)	(48.187.839)	(1.724.852)	(2.639.471)	(4.735.989)	(6.451.424)	(7.955.232)	(9.459.652)
Receita Bruta	9.758.225	13.029.112	(19.245.748)	1.764.028	2.928.394	3.129.491	3.983.844	4.268.563	4.685.197
Despesas Gerais	(9.124.553)	(8.460.504)	(9.389.420)	(639.810)	(1.131.224)	(1.669.219)	(2.592.622)	(3.023.184)	(3.490.811)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(6.018.231)	(5.921.753)	(6.418.062)	(535.277)	(953.372)	(1.374.226)	(1.776.100)	(2.156.671)	(2.582.651)
DESPESAS COM VENDAS	(403.794)	(354.894)	(399.211)	(44.372)	(61.785)	(96.553)	(127.080)	(141.284)	(155.602)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.753.813)	(1.581.819)	(1.976.139)	(26.345)	(52.715)	(85.881)	(93.321)	(96.378)	(97.758)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(948.716)	(602.038)	(596.008)	(33.817)	(63.352)	(112.559)	(596.120)	(628.851)	(654.800)
RECEITAS FINANCEIRAS	135.458	15.561	42.538	5.163	6.462	9.694	11.328	12.141	22.929
RECEITAS FINANCEIRAS	135.458	15.561	42.538	5.163	6.462	9.694	11.328	12.141	22.929
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	170.734	133.110	133.496	7.439	14.104	26.432	38.636	45.006	49.454
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	170.734	133.110	133.496	7.439	14.104	26.432	38.636	45.006	49.454
= LUCRO OPERACIONAL	939.863	4.717.279	(28.459.134)	1.136.820	1.817.737	1.496.398	1.441.187	1.302.526	1.266.769
OUTRAS RECEITAS	195.077	77.957	183.010	4.649	7.723	14.523	14.523	14.523	14.523
OUTRAS DESPESAS	-	8.000	26.000	-	-	-	-	-	-
= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	1.134.941	4.803.237	(28.250.125)	1.141.469	1.825.460	1.510.921	1.455.710	1.317.049	1.281.292
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(124.371)	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVISÃO PARA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO	(124.371)	-	-	-	-	-	-	-	-
= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	1.010.569	4.803.237	(28.250.125)	1.141.469	1.825.460	1.510.921	1.455.710	1.317.049	1.281.292
IMPOSTO DE RENDA	(321.476)	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA - P.J.	(321.476)	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	689.094	4.803.237	(28.250.125)	1.141.469	1.825.460	1.510.921	1.455.710	1.317.049	1.281.292

Ressalta-se que os valores de 2020 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.



A **Receita Líquida Operacional** acumulada em junho de 2020 foi de R\$ 14.144.849. Houve um aumento de 7,41% em relação à Receita Líquida Operacional apurada em maio/2020.

Em relação às **Despesas**, observa-se que, comparativamente, as “Despesas Gerais” representaram 24,68% da Receita Líquida Operacional em junho/2020, enquanto em maio/2020 representaram 24,73%.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



Ainda que a Recuperanda apresente parcialmente o lucro acumulado de R\$ 1.28 milhões no exercício corrente, destacamos que no período de referência (junho/2020) a empresa apresentou um prejuízo de R\$ 35,7 mil, valor inferior ao prejuízo apresentado no mês anterior (R\$ 138,7 mil). A melhora no resultado, ainda que também negativo, se deve basicamente ao aumento na receita líquida apurada neste mês.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

Apresentamos abaixo a composição das Demonstrações do Fluxo Caixa dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA									
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais									
Lucro Líquido do Exercício	689.094	4.803.237	(28.250.125)	1.141.469	683.990	(315.851)	1.455.710	1.317.049	1.281.292
Depreciação & Amortizações	139.863	126.424	103.397	9.388	9.350	9.335	37.365	46.657	56.034
Lucro Líquido Ajustado	828.957	4.929.661	(28.146.728)	1.150.857	693.341	(306.516)	1.493.074	1.363.706	1.337.325
Contas não operacionais	(378.310)	(234.628)	1.591.095	9.094	-	-	-	-	-
Contas a receber de Clientes (liq)	1.673.576	(6.959.038)	1.595.545	(2.854.102)	(1.698.045)	1.345.878	(1.954.662)	(512.729)	(370.585)
Outros ativos operacionais	1.066.581	(590.289)	(1.254.311)	(243.677)	(167.429)	(155.053)	(378.131)	(955.559)	(811.924)
Fornecedores	14.746	259.877	181.670	(308.406)	49.871	(88.970)	(372.593)	(424.747)	(436.379)
Outros passivos operacionais	(39.779)	591.075	(908.359)	(185.239)	200.853	(233.955)	276.844	267.562	317.761
Caixa líquido das Atividades Operacionais	2.336.815	(6.933.002)	1.205.641	(3.582.330)	(1.614.750)	867.901	(2.428.540)	(1.625.473)	(1.301.127)
Atividades de investimentos									
Investimentos	(4.268.153)	(18.192)	76.643	-	-	(149.114)	(149.114)	(199.114)	(199.114)
Ativo imobilizado (liq)	(112.625)	11.130	(95.637)	-	-	-	-	-	(5.100)
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	(4.380.778)	(7.062)	(18.994)	-	-	(149.114)	(149.114)	(199.114)	(204.214)
Atividades de Financiamentos									
Aporte de Capital	226.034	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos Bancários	(1.849.773)	755.915	(802.244)	5.144	(1.908)	(1.908)	(7.631)	(9.539)	(11.446)
Dividendos pagos	(1.152.000)	-	-	-	-	-	-	-	-
Outras contas de Financiamentos	3.725.453	1.827.063	31.222.835	186.306	(19.877)	(19.877)	(79.509)	(79.509)	(79.509)
Despesas Não Operacionais	(122.960)	-	(1.976.139)	(26.345)	-	-	-	-	-
Receitas não operacionais	501.270	234.628	385.044	17.251	-	-	-	-	-
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	1.328.023	2.817.606	28.829.496	182.356	(21.785)	(21.785)	(87.140)	(89.047)	(90.955)
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	113.017	807.204	1.869.414	(2.249.117)	(943.194)	390.486	(1.171.719)	(549.929)	(258.970)
Saldo do início do exercício	970.687	857.670	1.664.873	3.534.288	1.285.170	341.976	3.534.288	3.534.288	3.534.288
Saldo do final do exercício	857.670	1.664.873	3.534.288	1.285.170	341.976	732.462	2.362.568	2.984.359	3.275.318
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	(113.017)	807.204	1.869.414	(2.249.117)	(943.194)	390.486	(1.171.719)	(549.929)	(258.970)

Principais variações:

-Lucro Líquido: Valor inferior ao acumulado até o mês anterior, considerando o prejuízo apurado no mês em questão;

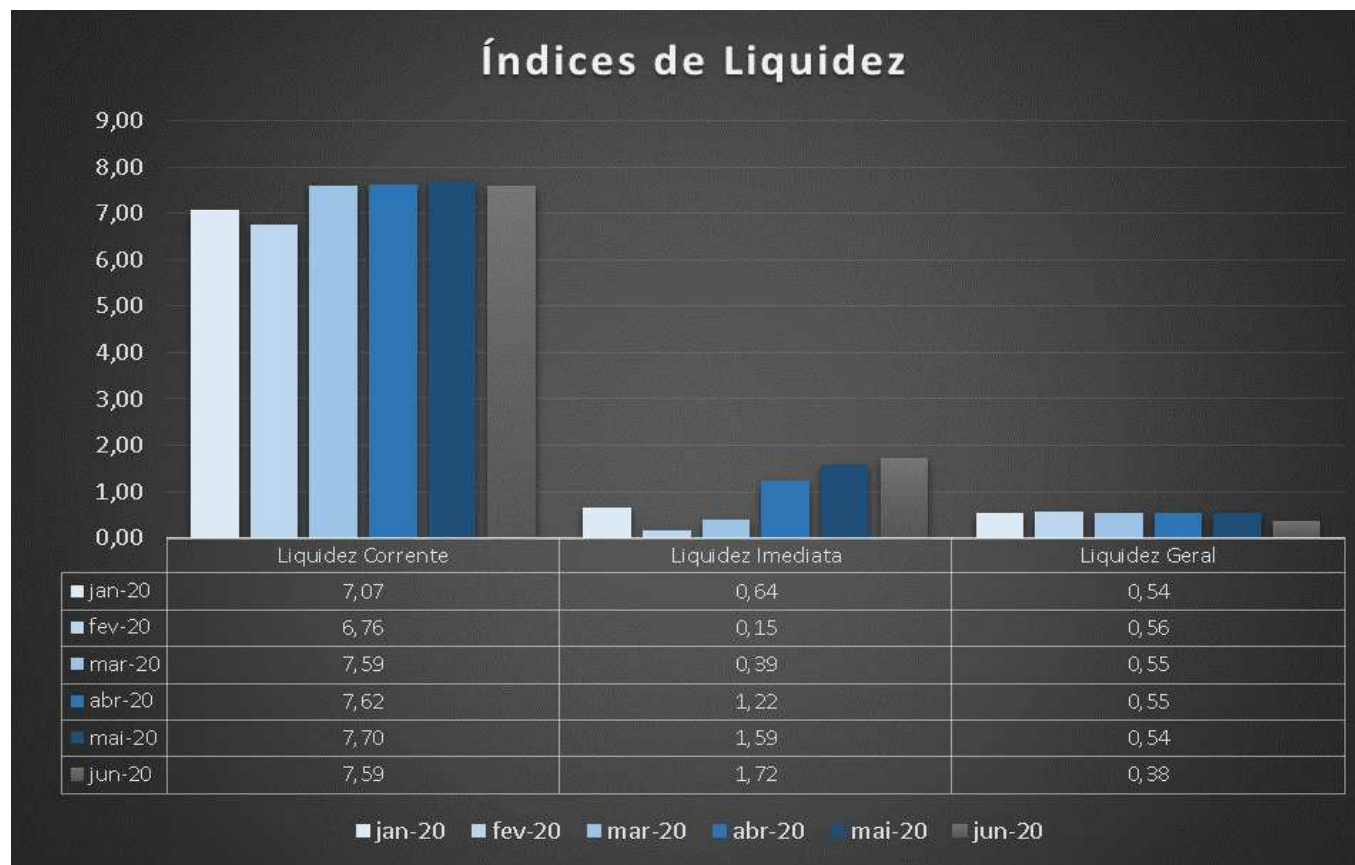
-Contas a receber de clientes: Queda do saldo negativo, representando redução no saldo de clientes e, portanto, geração de caixa;

-Fornecedores: Aumento do saldo, representado uma geração de caixa, o que se entende como normal para o momento enfrentado no país que gerou um processo de postergação de obrigações de maneira geral no mercado.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

E) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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



Liquidez Corrente = ativo circulante / passivo circulante.

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

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

Em relação à **liquidez corrente**, a Recuperanda tem apresentado melhora em sua capacidade de pagamento a curto prazo, quando comparado com o início do ano. Por outro lado, regrediu em relação ao mês anterior.

Observa-se ainda, a variação positiva em relação à **liquidez imediata**, que indica que a empresa está conseguindo um “respiro” de caixa, cumprindo seus compromissos de curtíssimo prazo. Importante destacar, no entanto, que a empresa postergou obrigações em decorrência de negociações com fornecedores e/ou adesão a benefícios fiscais liberados pelo governo para colaborar com o fluxo de caixa das empresas durante a pandemia da COVID-19. Dessa forma, acredita-se que haverá possível regressão deste índice futuramente.

A **Liquidez Geral** no mês de junho apresentou redução do índice para 0,38, demonstrando que a capacidade financeira da empresa reduziu de forma geral, isto é, quando considerado tanto o curto, como o longo prazo.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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

Da análise das demonstrações apresentadas pela Recuperanda relativas ao mês de junho/2020 destacamos os recebimentos no período de aproximadamente R\$ 144 mil de "aplicações financeiras que novamente aumentaram nesse mês, apresentando saldo de R\$ 3.25 milhões e redução de R\$ 93 mil em “Tributos a Recuperar”.

Registre-se o aumento dos saldos de salários a pagar e os encargos sociais trabalhistas no período, que segundo a Recuperanda está relacionado à prorrogação do INSS “parte empresa”.

A Recuperanda apresentou pequeno aumento de suas receitas, porém, suas despesas apresentaram aumento em relação ao mês anterior. O Lucro acumulado no exercício teve redução do saldo em decorrência do pequeno prejuízo apurado neste mês em análise, o qual foi inferior ao apresentado no mês anterior (maio/2020). Os custos representaram 62,3% da receita bruta, reduzidos em 1,5% comparados ao período anterior.

Por fim, como já dito, as disponibilidades da empresa vêm aumentando nos últimos meses, entretanto, principalmente neste mês em análise, nota-se que a liquidez imediata melhorou, mas, ao mesmo tempo, houve um reflexo negativo nos demais indicadores, o que é de fácil compreensão, considerando as postergações de despesas em decorrência da pandemia.

A seguir, transcrevemos as respostas apresentadas a parte dos questionamentos formulados por esta Administradora Judicial em seu último relatório:

- 1) Observamos que as contas que compõem o grupo “clientes de longo prazo” não apresentaram variações, pelo que solicitamos esclarecimentos à Recuperanda.

Resposta: *SÃO CLIENTES EM ATRASO EM COBRANÇA JUDICIAL CONFORME ABAIXO RELACIONADOS:*

24

METRÔ CIA. METROPOLITANO S. PAULO R\$ 224.408,95
MINISTERIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL R\$ 121.687,13

- 2) A que se refere a retenção de 5% sobre os recebimentos da “eco135 concessionária de rodovias s.a.”?

Resposta: *RETENÇÃO DE CAUÇÃO 5% SOBRE AS NOTAS FISCAIS EMITIDAS PARA ECO135 CONCESSIONÁRIA DE RODOVIAS S.A., E SERÁ DEVOLVIDO NO FINAL DO CONTRATO.*

- 3) Solicitamos esclarecimentos quanto ao aumento apresentado no saldo da conta de “investimentos” e critérios utilizados pela Recuperanda para realizar novos investimentos.

Resposta: *SÃO INVESTIMENTOS DE CAPITAL NA EMPRESA MAUBERTEC TECNOLOGIA EM ENGENHARIA LTDA.*

- 4) Segundo o reporte das atividades da Recuperanda encaminhado no dia 04.06.2020 (tópico subsequente), o faturamento do mês de maio/2020 teria sido de R\$ 2.022.000,00, enquanto o DRE apresentado indicou que o faturamento do período foi na ordem de R\$ 1.955.673. Qual o motivo da diferença destes valores?

Resposta: *A DIFERENÇA REFERE-SE AO CANCELAMENTO DAS NOTAS FISCAIS ABAIXO RELACIONADAS:
N.F.S. 5229 NO VALOR DE R\$ 56.960,99 DE 09.03.2020 - CDHU
N.F.S.5258 NO VALOR DE R\$ 3.096,82 DE 24.03.2020 – CDHU*

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – IMPACTOS DA PANDEMIA DO COVID-19

Conforme anteriormente noticiado, em razão das importantes e necessárias medidas de prevenção e restrições impostas pelas autoridades competentes por força da pandemia do COVID-19, que se intensificaram a partir da segunda quinzena de março/2020, a equipe da AJ Ruiz está impossibilitada de realizar vistorias *in loco* no estabelecimento da Recuperanda para fiscalização de suas atividades, tal como vinha sendo feito até então. Desnecessário nos estendermos aqui sobre a situação de emergência que vive o país, tampouco sobre a necessidade de esforço conjunto no sentido de se evitar a maior difusão do novo coronavírus, com vistas a minorar seu impacto nos sistemas público e privado de saúde nacional.

Assim, como forma de manter a fiscalização das atividades da Maubertec durante o período de quarentena, em cumprimento a obrigação imposta a esta Administradora Judicial por força do art. 22, II, “a” da LRE, e alinhados com a recente recomendação do CNJ (Art. 5º do Ato Normativo – 0002561-26.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça), sem prejuízos dos contatos ordinariamente mantidos entre nossas equipes e profissionais, foi solicitado aos administradores e representantes da Recuperanda que nos apresentassem *briefing notes* periódicos com informações detalhadas acerca dos impactos experimentados no cotidiano empresarial como consequência da pandemia da COVID-19, sobretudo no que diz respeito a:

- Manutenção ou interrupção parcial ou total das atividades;
- Eventual redução da jornada de trabalho e do contingente de empregados;
- Status de vendas e pedidos (crescimento/redução).

Em atenção ao quanto solicitado pela Administradora Judicial, a Maubertec, por intermédio de seu procurador, apresentou um único reporte no mês de junho/2020, no dia 22, via e-mail (doc. 01), em que relatado o atual cenário das operações da empresa em decorrência das medidas de contenção da epidemia do COVID-19, conforme trecho a seguir transcrito:

(...)

- 1- *A companhia continua operando com as restrições estabelecidas pela quarentena, com boa parte do pessoal (engenharia) trabalhando em sistema de home-office;*
- 2- *O pessoal do administrativo está trabalhando 3 dias na semana a saber segunda, quarta e sexta feira na sede da recuperanda;*
- 3- *A reunião de diretoria ocorre semanalmente, toda segunda feira, também na sede da recuperanda;*
- 4- *Ficaram mantidas as reduções de faturamento junto a CDHU e Dersa, conforme relatado anteriormente;*
- 5- *Há dificuldades na participação em licitações pela Maubertec Tecnologia, dificuldades pelos contratantes e em alguns casos pelos próprios parceiros (caso de consórcio);*
- 6- *O faturamento de junho/20 foi de R\$ 2.104.000,00;*
- 7- *A previsão de julho/20 é de \$ 1.814.000,00;*
- 8- *O quadro de funcionários continua estável, conforme último relatório.*

(...)

O reporte enviado pela Recuperanda não foi instruído com registros fotográficos e/ou de vídeo.

4. CALENDÁRIO PROCESSUAL

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
27/05/2020	Encerramento do <i>Stay Period</i>	Art. 6º § 4º
02/06/2020	Prazo fatal para apresentação das objeções ao PRJ	Art. 55
-	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37

5. 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
TOTAL	R\$ 6.564.971,58

CLASSE II - GARANTIA REAL:

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

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS:

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

CLASSE IV - ME E EPP:

CLASSE DE CREDORES	VALOR APURADO PELA AJ
BARONI BARONI EDITORA E ARTES GRÁFICAS LTDA - EPP	R\$ 2.400,00
BRISA ENGENHARIA E CLIMATIZAÇÃO EIRELI ME	R\$ 3.630,00
CERDAN TRADUÇÕES E CURSOS LTDA EPP	R\$ 1.590,00
CERTAME FINANÇAS PARA A VIDA - APOIO PESSOAL E EMPRESARIAL LTDA ME	R\$ 109,00
DISK SOFT SERVIÇOS E PRODUTOS DE INFORMÁTICA LTDA EPP	R\$ 653,00
ELYSIO MIRA SOARES DE OLIVEIRA - EPP	R\$ 248,31
FLEXICO EDUCAÇÃO E IDIOMAS LTDA ME	R\$ 2.103,51
HGCON ADMINISTRACAO CONTABIL LTDA - ME	R\$ 2.297,58
INTERSEPTA TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - ME	R\$ 145,00
MAC CHIPS ASSIST. TÉCNICA DE SIST. S/S LTDA - EPP	R\$ 552,17
SERGIO ANTONIO PERERIRA CAMPOS - ME	R\$ 499,00
STILO BORRACHAS E PLÁSTICOS LTDA EPP	R\$ 323,45
TRAMPPPO COMÉRCIO E RECICLAGEM DE PRODUTOS INDUSTRIAIS LTDA - EPP	R\$ 900,00
WEBCENTER - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INTERNET LTDA EPP	R\$ 403,60
TOTAL	R\$ 15.451,02

CLASSE DE CREDORES	VALOR APURADO PELA AJ
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\$ 15.451,02
TOTAL GERAL DE CRRDORES	R\$ 43.256.773,76



eduardo@ajruiz.com.br

De: Hoanes Koutoudjian Filho <hoanes@hotmail.com>
Enviado em: quarta-feira, 22 de julho de 2020 18:32
Para: Joice Ruiz AJ Ruiz; eduardo@ajruiz.com.br; Rafael Collesi; Ana Livia Mendonça; Guilherme Boyadjian
Assunto: [MAUBERTEC] Relatório

Prezados Dr. Eduardo e Dra. Joice,

Seguem abaixo as informações de atividades fornecidas pela Maubertec.

- 1- A companhia continua operando com as restrições estabelecidas pela quarentena, com boa parte do pessoal (engenharia) trabalhando em sistema de home-office;
- 2- O pessoal do administrativo está trabalhando 3 dias na semana a saber segunda, quarta e sexta feira na sede da recuperanda;
- 3- A reunião de diretoria ocorre semanalmente, toda segunda feira, também na sede da recuperanda;
- 4- Ficaram mantidas as reduções de faturamento junto a CDHU e Dersa, conforme relatado anteriormente;
- 5- Há dificuldades na participação em licitações pela Maubertec Tecnologia, dificuldades pelos contratantes e em alguns casos pelos próprios parceiros (caso de consórcio);
- 6- O faturamento de junho/20 foi de R\$ 2.104.000,00;
- 7- A previsão de julho/20 é de \$ 1.814.000,00;
- 8- O quadro de funcionários continua estável, conforme último relatório.

Qualquer dúvida estamos à disposição.

Att.,
Hoanes Koutoudjian Filho