

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

CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA.		
Processo nº 1115236-13.2019.8.26.0100 - 2ª VFRJ DA CAPITAL/SP		
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

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Análise¹ realizada com base nas demonstrações contábeis e financeiras apuradas no mês de:

MAIO DE 2020

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

➤ **ATIVO**

Principais contas que compõem o Ativo da Recuperanda:

Caixas e equivalentes de caixa: composta pelas contas de Caixa, “Bancos Conta Movimento”, onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da empresa, e as “Aplicações Financeiras”.

Créditos: composta pela contabilização das cauções dos clientes “Concess. Ecovias Dos Imigrantes S.A”, “Sabesp Saneam. Bas. Estado De São Paulo”, “ECO135 Concessionária de Rodovias S.A”, “D.E.R Depto Estradas de Rodagem est SP”.

Adiantamentos: composta por despesas antecipadas 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”.

Cientes longo prazo: composta por “Metrô Cia. Do Metropolitano de São Paulo” e “Ministério da Integração Nacional”. 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: composta 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: composta pelas contas “Depósito por incentivos fiscais – FINOR” e “Participação permanente em controlada”.

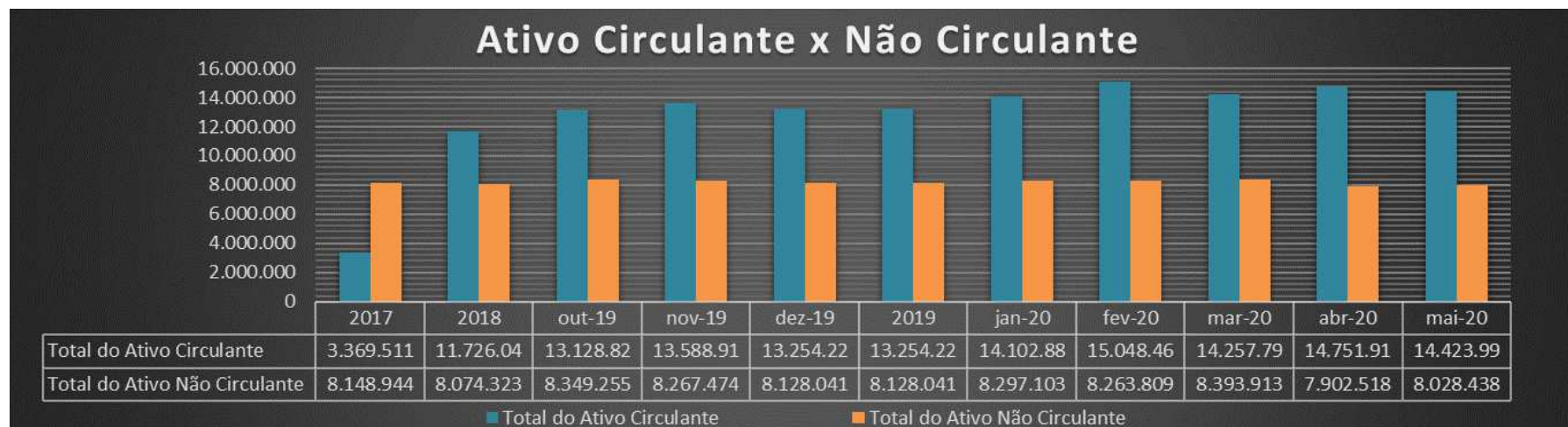
Depósitos Judiciais: composta pela contabilização no valor fixo de R\$ 64.127 referente a “Pmsp Prefeitura municipal de São Paulo, Metrô e CDHU”.

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até **maio/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
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
Créditos	4.239	39.596	516.357	523.967	523.967	642.470	721.092	746.489
Adiantamentos	64.841	114.281	79.740	91.256	84.825	84.458	76.657	71.238
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
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
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
Ativo Não Circulante								
Clientes Longo Prazo	808.142	808.142	808.142	808.142	808.142	808.142	346.096	346.096
Créditos Longo Prazo	452.831	537.573	675.694	854.144	830.200	820.525	800.469	885.680
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
Empréstimos Longo Prazo	143.378	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
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
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)
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
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



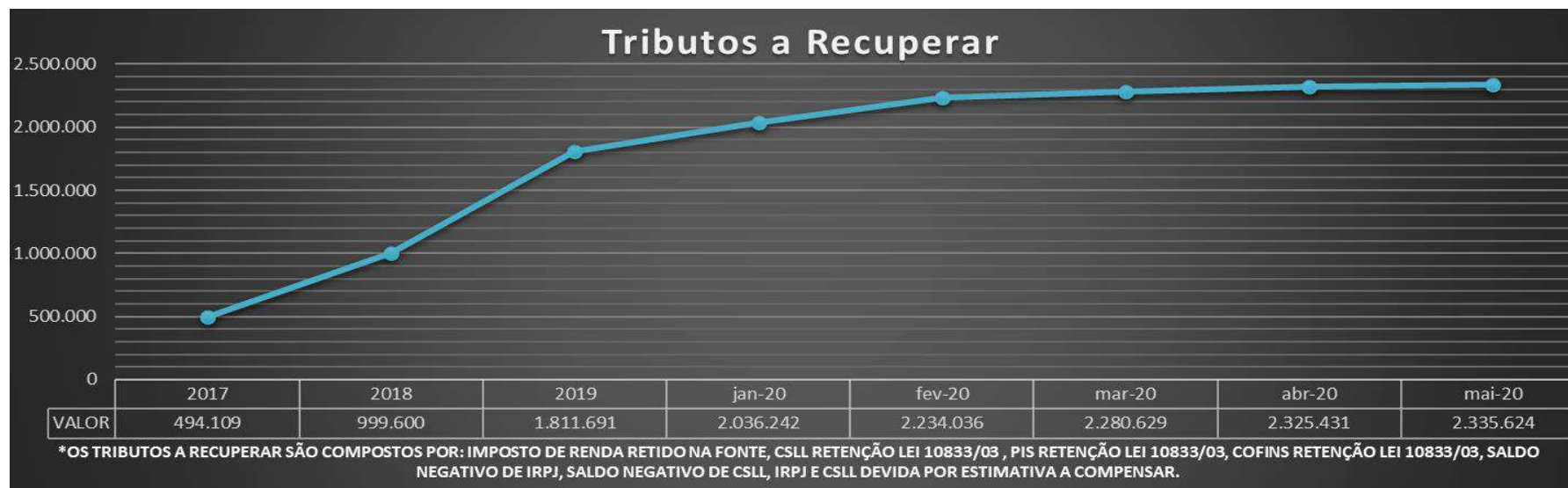
* As variações relevantes apresentadas pelos relatórios serão pontuadas dentro dos seus respectivos grupos.



O **Ativo Circulante** apresentou redução de aproximadamente R\$ 328 mil em maio/2020. Essa variação ocorreu principalmente pelas movimentações nas contas “Clientes”, que reduziu R\$ 979 mil no período, e o aumento da conta “Aplicações Financeiras” em R\$ 625 mil. Destacamos ainda o aumento do saldo em cauções no valor de R\$ 25 mil.

As variações do **Ativo não Circulante** estão relacionadas ao aumento de R\$ 85 mil da conta “Contas correntes consórcios” e de R\$ 50 mil na conta de “Investimentos”, sobre o que solicitamos maiores esclarecimentos.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20
Aplicações Financeiras	674.358	1.516.462	3.223.233	1.109.243	223.035	717.549	2.347.826	2.973.524
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
Contas Correntes consórcios	452.831	525.573	663.694	842.144	818.200	808.525	788.469	873.680
Investimentos	4.929.607	4.947.799	4.871.155	4.871.155	4.871.155	5.020.269	5.020.269	5.070.269



A variação apresentada nos **Tributos a Recuperar** está relacionada ao aumento das contas “Imposto de Renda Retido na Fonte”, “CSLL Retenção Lei 10.833/03” e “COFINS Retenção Lei 10.833/03” que, juntas, apresentaram aumento de aproximadamente R\$ 57 mil. Por outro lado, a conta “Saldo Negativo de IRPJ” demonstrou redução de R\$ 47,5 mil decorrente de composição de impostos referentes ao mês de maio/2020.

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



Os **Clientes a curto prazo** apresentaram redução de aproximadamente R\$ 980 mil, notadamente pela variação de contas a receber dos clientes “Eco 135 Concessionária de Rodovias S.A.”, reduzida em R\$ 140 mil, e “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, reduzida em R\$ 642 mil no período:

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

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

➤ **PASSIVO**

Principais contas que compõem o Passivo da Recuperanda:

Outras contas a pagar CP: composta 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.

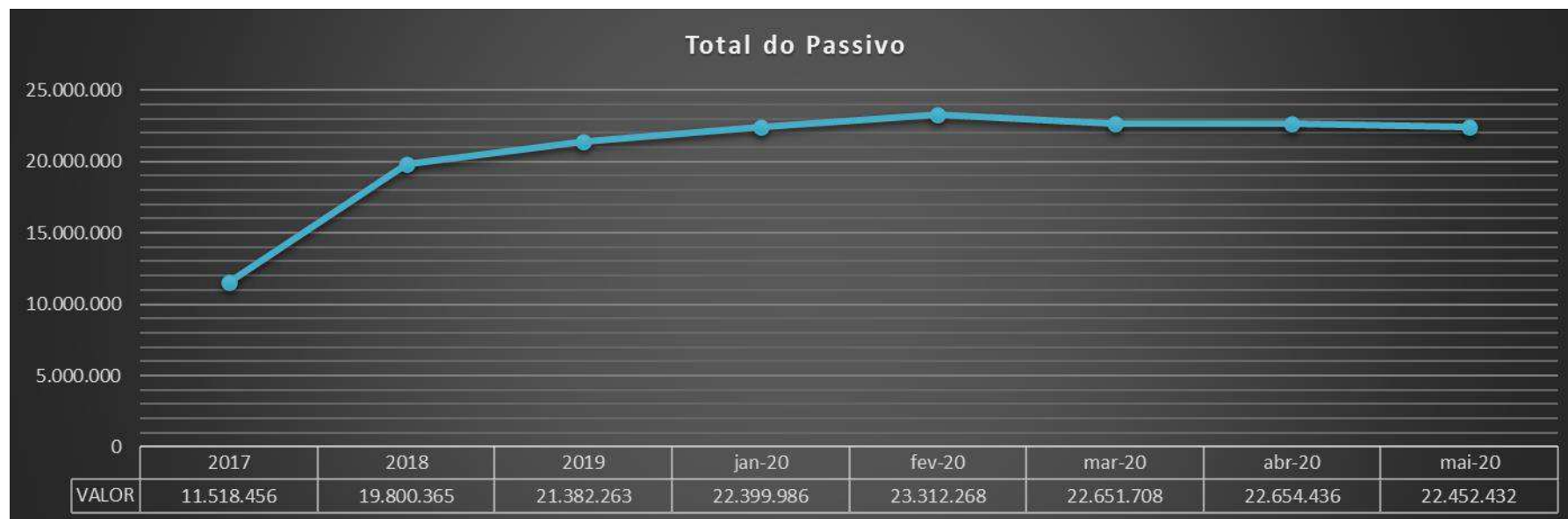
Outras contas a pagar LP: composto por Fornecedores a longo prazo onde são contabilizadas as contas de “Aluguéis a pagar”, destacando-se o aumento do saldo em 2019 referente a transferência de saldos dos fornecedores a curto prazo, atualmente sem alteração.

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.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstra-se abaixo a composição do *Passivo* dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até maio/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
Empréstimos	238.808	813.791	22.893	26.708	24.800	22.893	20.985	19.077
Outras Contas a pagar CP	99.451	366.426	553.207	245.668	294.197	201.261	174.830	122.676
Obrigações Tributárias CP	353.446	877.960	529.556	732.459	883.949	579.733	625.238	583.390
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
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
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
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
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
Obrigações Trabalhistas LP	-	-	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
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
Reservas	245.523	5.048.760	5.048.760	6.190.229	6.874.219	6.559.680	6.504.469	6.365.809
Lucros/Prejuízos Acumulados	-	-	(28.250.125)	(28.250.125)	(28.250.773)	(28.250.773)	(28.250.773)	(28.250.773)
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
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



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



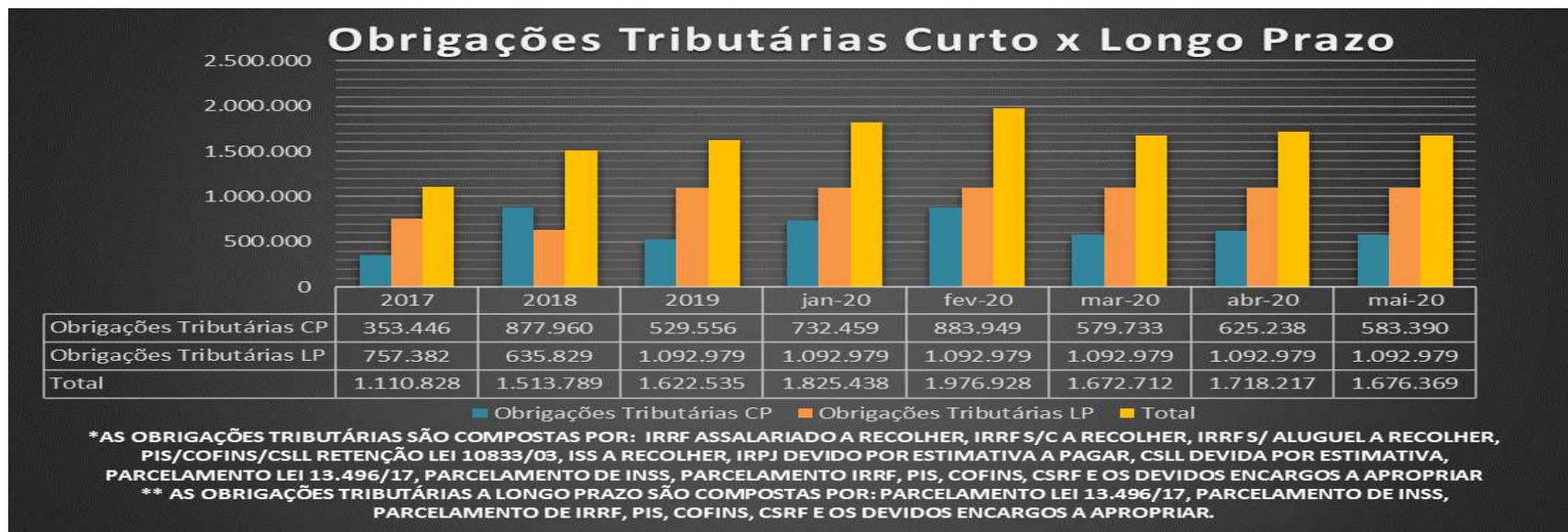
As principais variações no **Passivo Circulante** estão relacionadas às movimentações nas contas “Salários a Pagar”, com aumento de 26% (R\$ 39.208), e “Encargos sociais a pagar” com aumento do saldo em 17% (aprox. 46 mil reais). Observa-se também a redução de 31% no saldo de “Fornecedores CP”, aumento de 9% do saldo de “Impostos e Contribuições a Recolher” e redução de 7% do saldo de “provisões”.

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



As **Obrigações trabalhistas a curto prazo** apresentaram variação positiva de 2,91%. Destaque para o aumento na conta de “Encargos Sociais a Pagar” em 17%, 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.

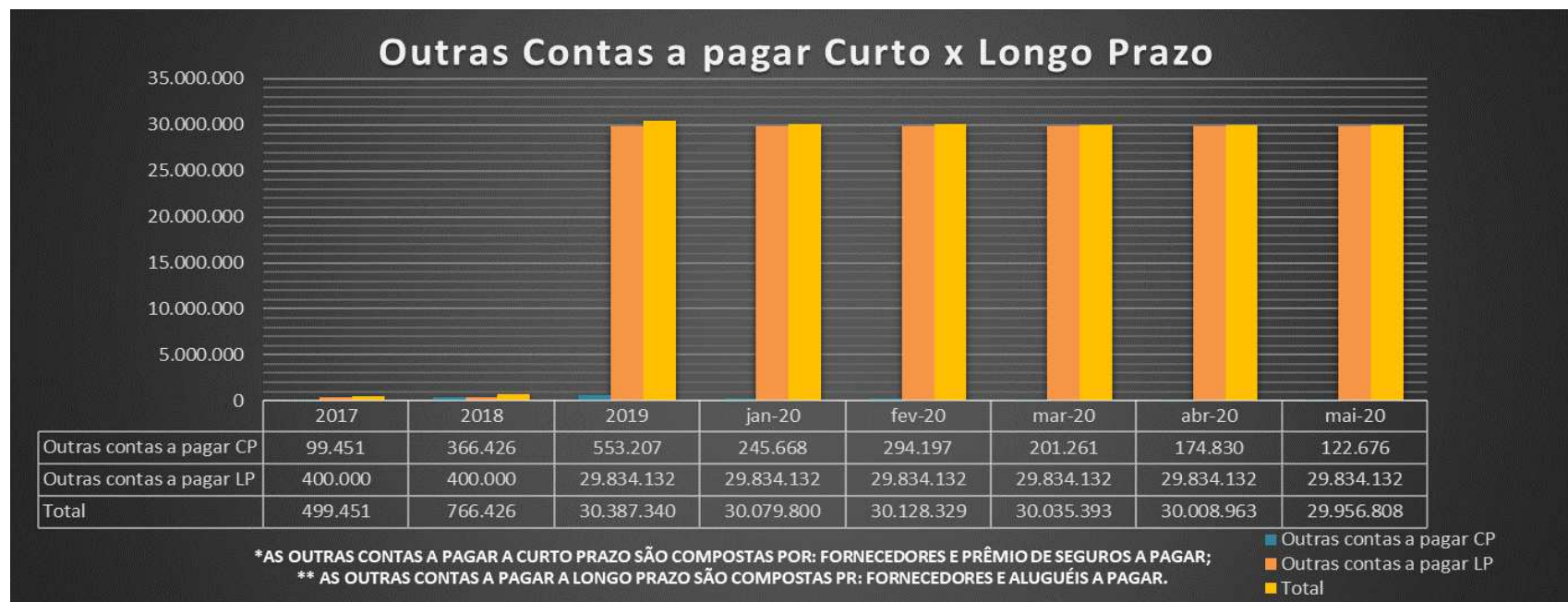


As **Obrigações tributárias a curto prazo** apresentaram variação negativa na conta “Impostos e Contribuições a Recolher” em 16,2%, reduzindo seu saldo para R\$ 425 mil. Destaque também para o aumento do saldo de “Parcelamento de Tributos” em 1,6%, que passou a ser de R\$ 4,5 mil.

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

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

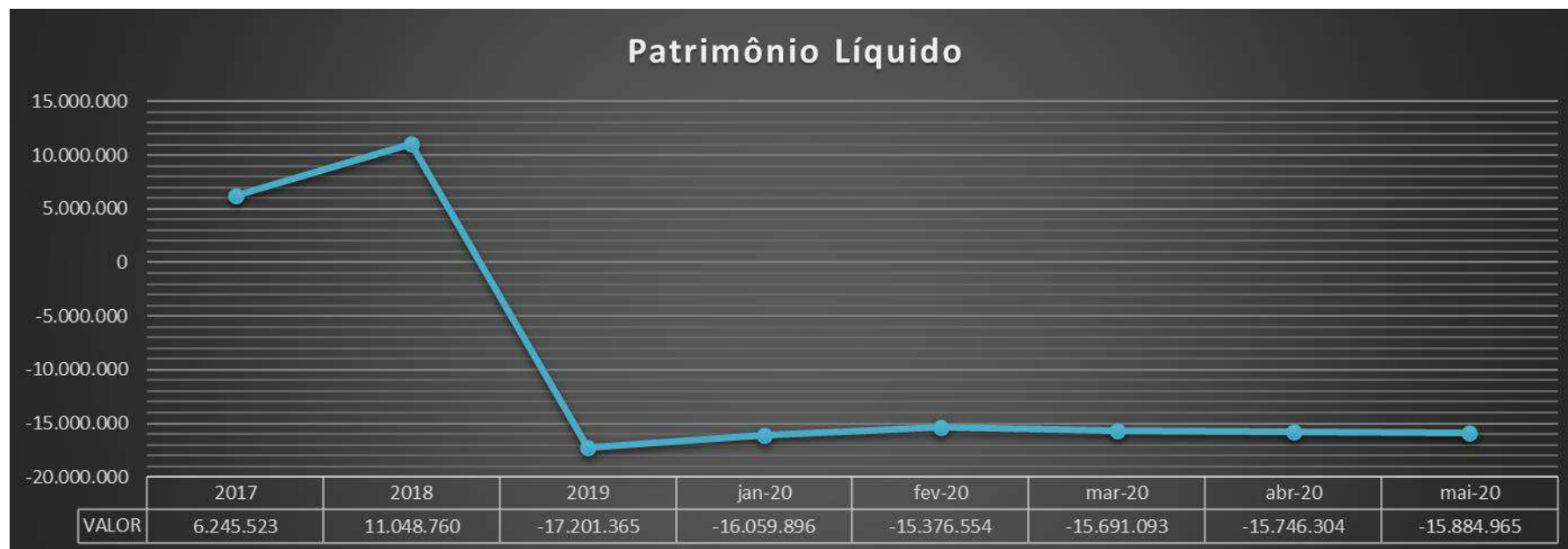
As **Obrigações tributárias a longo prazo** não apresentaram variações em maio/2020.



As **Contas a pagar a curto prazo** apresentaram redução de aproximadamente R\$ 52 mil como resultado direto das movimentações na conta “Fornecedores”, cujo saldo foi reduzido neste valor.

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

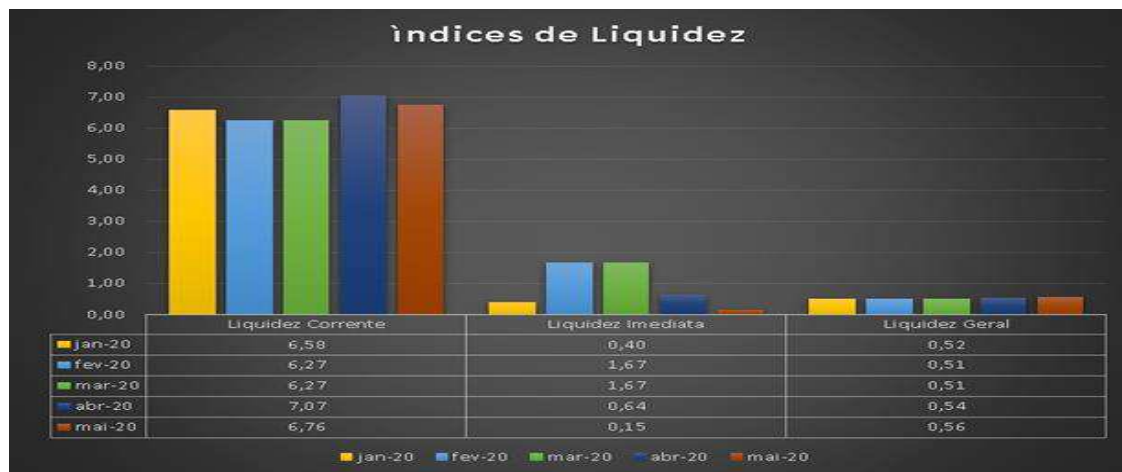
As outras **Contas a pagar a longo prazo** não apresentaram variação durante o período abrangido.



A variação demonstrada no *Patrimônio Líquido* se deve ao reconhecimento do prejuízo no período.

➤ **ÍNDICES DE LIQUIDEZ**

Apresentamos a seguir análises gráficas de alguns **índices de liquidez** da Recuperanda.



Liquidez Corrente = ativo circulante / passivo circulante.

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

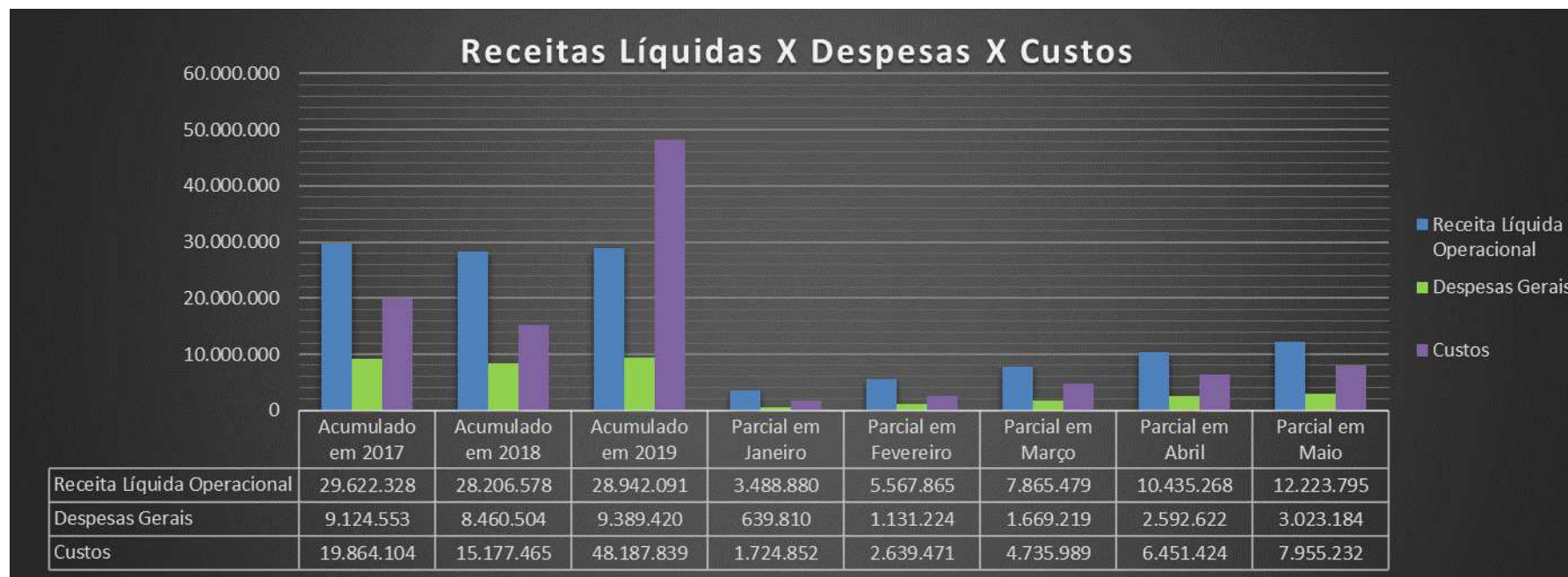
Da análise dos gráficos acima observa-se variação positiva em relação à saúde financeira, já que a liquidez imediata nos indica que a empresa está conseguindo um “respiro” de caixa, cumprindo seus compromissos de curtíssimo prazo. Importante destacar, no entanto, que a empresa postergou obrigações em 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. Em relação à liquidez corrente, a Recuperanda tem apresentado melhora em sua capacidade de pagamento a curto prazo. O gráfico referente à liquidez geral, por se tratar de um índice que considera os ativos e passivos realizáveis a curto e longo prazo e por estar abaixo de 1(um), que os passivos se sobressaem.

➤ DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Apresentamos abaixo a composição das Demonstrações dos Resultados dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até maio/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
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
Deduções	(4.457.280)	(3.187.270)	(3.275.667)	(171.783)	(329.267)	(466.915)	(686.956)	(854.102)
(-) PIS	(405.441)	(275.628)	(223.223)	(276)	(9.431)	(14.084)	(30.872)	(40.932)
(-) COFINS	(1.867.484)	(1.269.561)	(1.028.179)	(1.273)	(43.622)	(65.056)	(142.382)	(188.720)
(-) ISS	(2.184.356)	(1.642.080)	(2.024.265)	(170.234)	(276.215)	(387.775)	(513.702)	(624.449)
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
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)
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)
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
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)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(6.018.231)	(5.921.753)	(6.418.062)	(535.277)	(953.372)	(1.374.226)	(1.776.100)	(2.156.671)
DESPESAS COM VENDAS	(403.794)	(354.894)	(399.211)	(44.372)	(61.785)	(96.553)	(127.080)	(141.284)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.753.813)	(1.581.819)	(1.976.139)	(26.345)	(52.715)	(85.881)	(93.321)	(96.378)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(948.716)	(602.038)	(596.008)	(33.817)	(63.352)	(112.559)	(596.120)	(628.851)
RECEITAS FINANCEIRAS	135.458	15.561	42.538	5.163	6.462	9.694	11.328	12.141
RECEITAS FINANCEIRAS	135.458	15.561	42.538	5.163	6.462	9.694	11.328	12.141
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	170.734	133.110	133.496	7.439	14.104	26.432	38.636	45.006
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	170.734	133.110	133.496	7.439	14.104	26.432	38.636	45.006
= 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
OUTRAS RECEITAS	195.077	77.957	183.010	4.649	7.723	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
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
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

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 maio de 2020 foi de R\$ 12.223.795, com crescimento de 17,13% em relação ao mês anterior.

Em relação às **Despesas**, observa-se que, comparativamente, as Despesas Operacionais representam 32,6% da Receita Líquida Operacional em maio/2020, enquanto em abril/2020 representaram 35,9%.



Ainda que a Recuperanda apresente parcialmente o lucro acumulado de R\$ 1.31 milhões no exercício, destacamos que no período de referência (maio/2020) a empresa apresentou um prejuízo de R\$ 138 mil, o que acarretou a baixa nos lucros acumulados, muito embora tenha também apresentado redução significativa dos custos dentro do período em questão.

➤ **DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA**

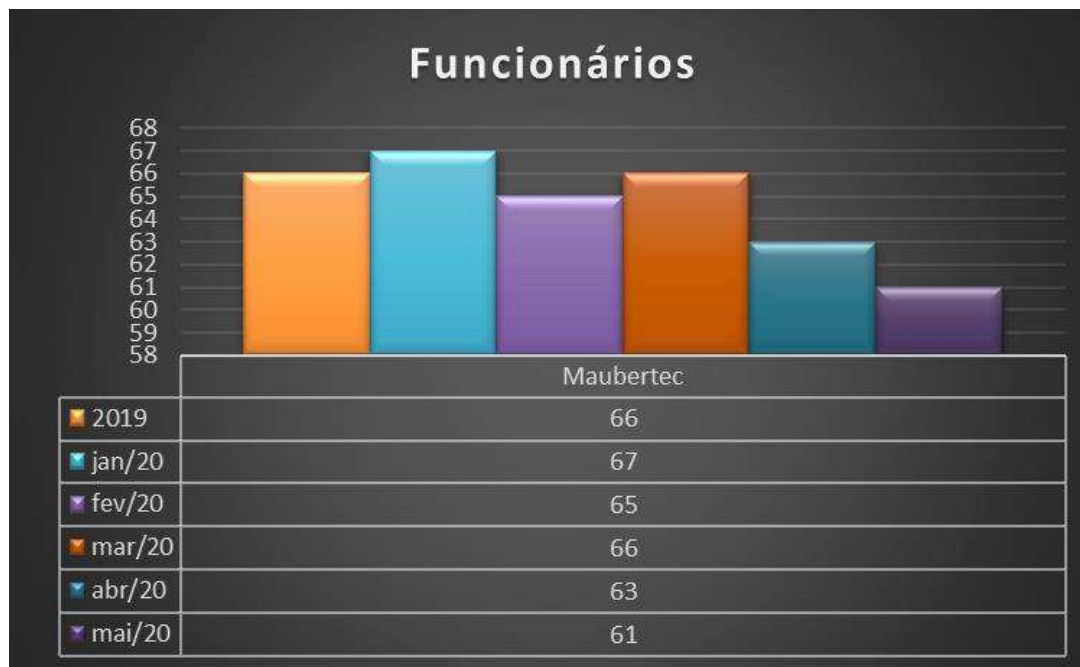
MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA								
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais								
Lucro Líquido do Exercício	689.094	4.803.237	(28.250.125)	1.141.469	683.990	(315.851)	1.455.710	1.317.049
Depreciação & Amortizações	139.863	126.424	103.397	9.388	9.350	9.335	37.365	46.657
Lucro Líquido Ajustado	828.957	4.929.661	(28.146.728)	1.150.857	693.341	(306.516)	1.493.074	1.363.706
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)
Outros ativos operacionais	1.066.581	(590.289)	(1.254.311)	(243.677)	(167.429)	(155.053)	(378.131)	(955.559)
Fornecedores	14.746	259.877	181.670	(308.406)	49.871	(88.970)	(372.593)	(424.747)
Outros passivos operacionais	(39.779)	591.075	(908.359)	(185.239)	200.853	(233.955)	276.844	267.562
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)
Atividades de investimentos								
Investimentos	(4.268.153)	(18.192)	76.643	-	-	(149.114)	(149.114)	(199.114)
Ativo imobilizado (liq)	(112.625)	11.130	(95.637)	-	-	-	-	-
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	(4.380.778)	(7.062)	(18.994)	-	-	(149.114)	(149.114)	(199.114)
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)
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)
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)
Variação 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)
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
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
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)

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:** Redução 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.

➤ **QUADRO DE FUNCIONÁRIOS**

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados do encerramento do exercício de de 2019, janeiro, fevereiro, março e **maio/2020**:



* A Recuperanda encerrou o mês de abril/2020 com 61 empregados em seu quadro, tendo ocorrido 2 (duas) rescisões no período.

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

Da análise das demonstrações apresentadas pela Recuperanda relativas ao mês de maio/2020 destacamos os recebimentos no período de aproximadamente R\$ 800 mil, o aumento dos saldos dos investimentos em R\$ 50 mil e das aplicações financeiras que apresentaram saldo de R\$ 2.9 milhões.

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”. Ainda sobre seus Passivos, destacamos o pagamento de R\$ 52 mil de seus fornecedores.

Apesar da redução de suas receitas e despesas e do Lucro acumulado no exercício, no período em análise a Recuperanda apresentou prejuízo. Os custos representaram aproximadamente 77% da receita bruta, deixando de acompanhar a redução do faturamento no período.

Destacamos a seguir as respostas apresentadas pela Recuperanda aos questionamentos formulados pela Administradora Judicial em seu último relatório:

- 1) Em relação ao Cliente DERSA DESENVOLVIMENTO RODOVIÁRIO S/A nota-se que grande parte do valor contabilizado não sofreu alteração nos últimos meses. Está havendo inadimplência?

R: Não, são reequilíbrios financeiros que estão no jurídico do dersa em análise na comissão de arbitragem.

- 2) Qual o motivo do aumento de saldo na conta “cauções” em março e abril/2020?

R: são retenções de cinco por cento sobre os recebimentos da eco135 concessionária de rodovias s.a.

- 3) Nota-se constante aumento nos encargos sociais a pagar e nos impostos e contribuições a recolher. Estão sendo recolhidos?

Qual o motivo deste aumento? Este aumento está relacionado às demissões do período em questão?

R: refere-se a inss parte empresa prorrogado o seu vencimento pelo inss e não recolhido para melhorar fluxo de caixa

4) Identificamos também aumento nos saldos dos impostos e contribuições a recolher. Estão sendo recolhidos?

R: são irpj e csll competência 02/2020 não recolhidos (melhorar fluxo de caixa)

5) Observa-se que houve crescimento dos recebimentos de clientes de curto prazo e aumento dos saldos de aplicações financeiras quando comparado ao mês imediatamente anterior. Trata-se de estratégia de geração de caixa diante do quadro da pandemia do COVID-19?

R: sim, recebimento de clientes aplicados para geração de caixa diante do quadro de pandemia.

6) Solicitamos a composição das contas que abrangem o grupo “Outras contas de financiamento” dentro da Demonstração de Fluxo de Caixa.

R: são parcelamentos de curto e longo prazo

7) Qual o critério de contabilização no valor de R\$ 462 mil na conta “Perdas no Recebimento de crédito” dentro de Outras despesas operacionais?

R: baixa total do saldo do cliente cooperpás-7 em virtude de encerramento do processo judicial pelo STF

8) Identificamos que o saldo do Passivo Tributário no relatório disponibilizado diverge do saldo apresentado na contabilidade, onde no relatório apresenta o saldo total de R\$ 2.4 milhões e na contabilidade demonstra-se o saldo de R\$ 1.7 milhões. Qual o motivo desta divergência?

R: passivo tributário R\$ 1.730.706,30 e encargos e impostos R\$ 728.689,59

- 9) Em relação aos valores de clientes, se comparado ao exercício 2019 nota-se aumento em seus saldos. Estes clientes estão inadimplentes ou os prazos para recebimento são maiores?

R: não tem inadimplência, são faturas do mês abril/2020.

Com base nas respostas e na análise dos demonstrativos de maio/2020, apresentamos os seguintes novos questionamentos e solicitações à Recuperanda:

- 1) Observamos que as contas que compõem o grupo “clientes de longo prazo” não apresentaram variações, pelo que solicitamos esclarecimentos à Recuperanda.
- 2) A que se refere a retenção de 5% sobre os recebimentos da “eco135 concessionária de rodovias s.a.”?
- 3) Solicitamos esclarecimentos quanto ao aumento apresentado no saldo da conta de “investimentos” e critérios utilizados pela recuperanda para realizar novos investimentos.
- 4) Segundo o reporte das atividades da Recuperanda encaminhado no dia 04.06.2020 (tópico subsenquente), 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?

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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

Coforme 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 à 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 04, 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 Recuperanda segue operando com restrições estabelecidas pela quarentena, com pessoal em casa (*home office*);

2 - As reuniões do pessoal administrativo permanecem ocorrendo semanalmente, sendo a próxima no dia 08/06/20;

3 - A companhia mantém uma reunião semanal da diretoria através de vídeo conferência;

4 - As reduções de trabalho e faturamento da CDHU, SEHAB, e DERSA já informados em relatórios anteriores estão mantidas por prazo indeterminados;

5 - Há dificuldade na participação das licitações, conforme mencionado nos relatórios anteriores, como no caso da SABESP (documentação no link:

<https://wetransfer.com/downloads/73eb6bc06c2f50c058319c4b3e72040520200604185034/2f7b77c8415691a6192c6b461a84fdd520200604185104/4bed71> - este expira em 11/06)

6 - O faturamento de maio/20 foi de R\$ 2.022.000,00 com uma redução de 12% sobre mês anterior;

7 - A previsão para junho/20 é de R\$ 1.800.000,00;

8 - Foi necessário realizar a demissão de 5 funcionários e redução de jornada e salário de outros 10. (...)

O reporte enviado pela Recuperanda não foi instruído com registros fotográficos e/ou de vídeo, tendo em vista que as atividades presenciais em seu estabelecimento estão bastante restritas com a adoção do regime de *home office* para todos os seus colaboradores.

• **QUADRO GERAL DE CREDORES**

CLASSE I - TRABALHISTA:

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

CLASSE II - GARANTIA REAL:

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

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS:

CREDOR	VALOR
2º TABELIÃO DE NOTAS DE SÃO PAULO	R\$ 2.006,75
ABES ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DAS EMPRESAS DE SOFTWARE	R\$ 111,00
ALMEIDA TAVARES E SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$ 1.173,83
ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE EMPRESAS DE CONSULTORIA	R\$ 700,00
BANCO BRADESCO S/A	R\$ 2.009.938,90
BANCO BRADESCO CARTÕES S/A	R\$ 4.992,75
BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 233.295,12
FRAZILLIO & FERRONI INFORMÁTICA COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	R\$ 16.106,33
GRAN HOTEL NINA LTDA	R\$ 1.740,00
HOTEL BEIRA RIO LTDA	R\$ 165,00
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	R\$ 1.960,00
LOCALIZA RENT A CAR S/A	R\$ 226,24
PEREIRA VIEGAS ENGENHARIA LTDA	R\$ 5.400,00
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	R\$ 2.058,65
RUBENS NAVES, SANTOS JUNIOR ADVOGADOS	R\$ 325,56
SEDES ENGENHARIA S/S	R\$ 31.039.411,58
SINALL COMERCIO E SERVIÇOS DE MÁQUINAS LTDA	R\$ 1.736,67
SOFTIMATIC SISTEMAS AUTOMÁTICOS DE INFORMÁTICA LTDA	R\$ 989,46
TARGET ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	R\$ 1.356,00
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: quinta-feira, 4 de junho de 2020 17:04
Para: eduardo@ajruiz.com.br; Joice Ruiz AJ Ruiz; Rafael Collesi; Guilherme Boyadjian; Ana Livia Mendonça; hoanes@uol.com.br; Paulo Pagliuca Sobrinho; José Roberto Bernasconi; Gustavo Hergovic; Jackson Fernandes
Assunto: [MAUBERTEC] Relatório de Atividades

Prezados Dra. Joice e Dr. Eduardo,

Segue mais um relatório de atividades da Maubertec.

- 1 - A Recuperanda segue operando com restrições estabelecidas pela quarentena, com pessoal em casa (home office);
- 2 - As reuniões do pessoal administrativo permanecem ocorrendo semanalmente, sendo a próxima no dia 08/06/20;
- 3 - A companhia mantém uma reunião semanal da diretoria através de vídeo conferência;
- 4 - As reduções de trabalho e faturamento da CDHU, SEHAB, e DERSA já informados em relatórios anteriores estão mantidas por prazo indeterminados;
- 5 - Há dificuldade na participação das licitações, conforme mencionado nos relatórios anteriores, como no caso da SABESP (documentação no link: <https://wetransfer.com/downloads/73eb6bc06c2f50c058319c4b3e72040520200604185034/2f7b77c8415691a6192c6b461a84fdd520200604185104/4bed71> - este expira em 11/06)
- 6 - O faturamento de maio/20 foi de R\$ 2.022.000,00 com uma redução de 12% sobre mês anterior;
- 7 - A previsão para junho/20 é de R\$ 1.800.000,00;
- 8 - Foi necessário realizar a demissão de 5 funcionários e redução de jornada e salário de outros 10.

Estamos à disposição.

Att.,
Hoanes Koutoudjian Filho