

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

Processo nº 1115236-13.2019.8.26.0100


Recuperação Judicial

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

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

Termos em que,
Pede deferimento.

São Paulo, 30 de junho 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 colaboradores** da Recuperanda;
3. **A Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ com destaque para o mês de **maio de 2022** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: **(A)** Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; **(B)** Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado; **(D)** índices representativos da saúde financeira da empresa, e **(E)** considerações finais;
4. **Acompanhamento do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial** aprovado pelos credores;
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**; e
6. **O Quadro Geral de Credores** sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial (provisório).

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

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

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL (PRINCIPAIS EVENTOS)

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

2. POSIÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

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



Verifica-se que não houve alterações no quadro de colaboradores da Recuperanda quando comparado ao período anterior: total de 27 colaboradores, sendo 26 ativos e 1 afastado pelo INSS em aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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

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

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

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

A) ATIVO

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

Balço Patrimonial - Ativo	mar/22	abr/22	mai/22
Ativo Circulante	4.106.383	4.864.443	3.713.346
Caixa E Equivalente De Caixa	742.102	351.237	428.791
Caixa	27.617	25.974	25.974
Bancos Conta Movimento	11	11	13.833
Aplicações Financeiras	714.474	325.252	388.985
Créditos	3.364.280	4.513.206	3.284.555
Clientes Cp	487.980	1.611.598	344.584
Cauções	936.706	936.706	947.824
Tributos A Recuperar / Compensar	1.795.480	1.697.234	1.646.226
Despesas Antecipadas	113.728	110.583	101.863
Adiantamento A Fornecedores	12.387	13.692	13.692
Antecipação De Impostos	17.998	143.393	143.393
Ativo Não Circulante	16.280.131	16.278.950	16.213.868
Realizável A Longo Prazo	6.861.561	6.867.989	6.810.517
Clientes Lp	6.684.928	6.684.928	6.684.928
Empréstimos Lp	103.378	103.378	103.378
Caução P/Garantia De Imóvel	12.000	12.000	12.000
Contas Correntes Consorcios	61.254	67.683	10.211
Investimentos	8.040.664	8.040.664	8.040.664
Imobilizado	1.355.351	1.347.741	1.340.131
Móveis E Utensílios	164.942	164.942	164.942
Máquinas E Acessórios	1.456.067	1.456.067	1.456.067
Veículos	715.582	715.582	715.582
Equipamentos De Comunicação	8.589	8.589	8.589
Imóveis	840.526	840.526	840.526
Depreciações Acumuladas	(1.830.356)	(1.837.966)	(1.845.576)
Intangível	22.556	22.556	22.556
Total	20.386.514	21.143.393	19.927.215

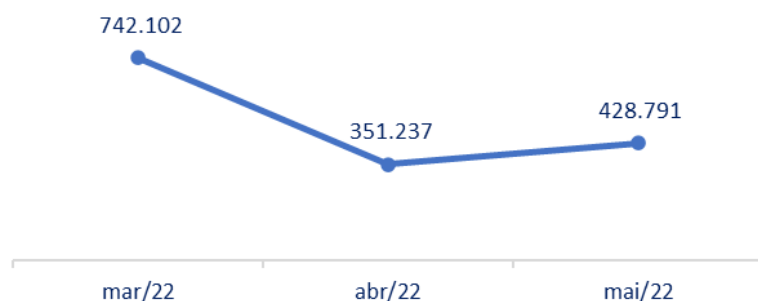


➤ **Ativo circulante:** Nota-se que houve redução de 23,7%, equivalente a R\$ 1,1 milhão, justificada principalmente pelas rubricas “Clientes Curto Prazo”.

➤ **Ativo não circulante:** Houve redução do saldo de R\$ 65 mil, principalmente pela variação na conta “Contas Correntes Consórcios”.

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

Caixa e Equivalente de Caixa



Caixa e Equivalentes de Caixa: No mês de maio de 2022, nota-se o crescimento de 22,1%, equivalente a R\$ 77,5 mil, sendo R\$ 1,64 milhões referentes à recebimentos de “Clientes de curto prazo”. Destacam-se também pagamentos de R\$ 118,6 mil, referentes à Reembolsos de Despesas Advocatícias, além de R\$ 176,2 mil devido à devolução de Empréstimo e Empréstimo à Maubertec cf. Mútuo, segundo o Razão encaminhado pela Recuperanda.

A Recuperanda havia sido questionada sobre os valores de recebimento da conta de clientes, que não conferem com os saldos de entrada no banco no mês anterior, e em resposta enviada em 21/06/2022 informou que “a diferença de recebimento de R\$ 519 mil para R\$ 499 mil, são descontos de impostos: IRRF, PIS, COFINS E CSLL.” (sic)

Caixa e Equivalente de Caixa	mar/22	abr/22	mai/22	Variação abr/22 x mai/22	
Bancos Conta Movimento	11	11	13.833	125650,8%	13.822
Banco Bradesco S.A. C/C 0049490-9	1	1	1	0,0%	-
Banco do Brasil S.A - Matriz	-	-	13.822	-	13.822
Itau Unibanco S.A.	10	10	10	0,0%	-
Aplicações Financeiras	714.474	325.252	388.985	19,6%	63.732
Fic Fi Renda Fixa Plus - Bradesco	228.751	131.499	122.426	-6,9%	(9.073)
Bco. Brasil Comp.Tit. Privado	99.124	12.019	3.276	-72,7%	(8.743)
Bradesco Vida E Previdencia S.A.	72.860	72.860	72.860	0,0%	-
Aplicação Aut. Mais - Itaú S.A.	313.739	108.874	190.423	74,9%	81.548
Total	742.102	351.237	428.791	22,1%	77.554

Clientes Curto x Longo Prazo

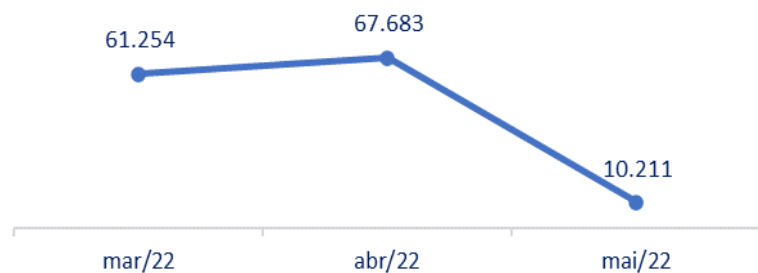


Clientes: Das movimentações financeiras ocorridas no período observa-se a redução de saldos dos Clientes de Curto Prazo em 78,6% que representam R\$ 1.2 milhão.

Nota-se recebimento no valor de R\$ 1,7 milhão, assim como a previsão de recebíveis no montante de R\$ 468,9 mil. As principais movimentações foram observadas em “Consórcio Construtor Metro Linha 2 Verde” e “Cdhu Cia Desenv.Hab. Estado De São Paulo”, que reduziram em R\$ 763,9 mil e R\$ 299 mil, respectivamente. As outras subcontas que apresentaram movimentação reduziram R\$ 203,9 mil no total. Acerca dos Clientes de Longo Prazo, não ocorreram variações de saldo no período.

Clientes	mar/22	abr/22	mai/22	Variação abr/22 x mai/22	
Curto Prazo	487.980	1.611.598	344.584	-78,6%	(1.267.014)
Der - Depto. Estr. Rod. Est. São Paulo	7.175	7.175	-	-100,0%	(7.175)
Cdhu Cia Desenv.Hab. Estado De São Paulo	-	315.255	16.167	100,0%	(299.088)
Artesp Ag. Reg. Serv. Pub. Est. Sp	-	107.735	93.038	-13,6%	(14.697)
Consórcio Construtor Metro Linha 2 Verde	411.379	962.406	198.471	-79,4%	(763.936)
Eco 135 Concessionaria De Rodovias S.A.	69.426	136.556	36.909	-73,0%	(99.647)
Concess. Ecovias Dos Imigrantes S.A.	-	82.470	-	-100,0%	(82.470)
Longo Prazo	6.684.928	6.684.928	6.684.928	0,0%	-
Cooperpas - 7 Coop. Prof. Saúde	121.687	121.687	121.687	0,0%	-
Dersa Desenvolvimento Rodoviario S.A.	6.563.241	6.563.241	6.563.241	0,0%	-
Total	7.172.909	8.296.526	7.029.512	-15,3%	(1.267.014)

Contas Correntes Consorcios



Contas Correntes Consórcios: Das movimentações do período verifica-se redução de 84,9%, equivalente a R\$ 57.4 mil, justificado principalmente pela redução da rubrica “Consórcio Hisocial” – Cd16A” em R\$ 57,6 mil (sendo o aporte de R\$ 58,3 mil e apropriação de Despesas de R\$ 116 mil, referente aos meses de abril e maio). Solicitaremos à Recuperanda o controle dessas apropriações e maiores informações sobre o aporte supracitado.

A seguir, apresenta-se tabela com a composição das contas que apresentaram variação no período:

Contas Correntes Consorcios	mar/22	abr/22	mai/22	Variação abr/22 x mai/22	
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	5.295	1.864	2.037	0,0%	173
Consórcio Hisocial - Cd16A	55.959	65.819	8.174	-87,6%	(57.645)
Total	61.254	67.683	10.211	-84,9%	(57.472)

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

B) PASSIVO

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

Balço Patrimonial - Passivo	mar/22	abr/22	mai/22
Passivo Circulante	1.027.337	1.352.376	966.342
Obrigações Trabalhistas E Tributárias	600.494	762.856	572.282
Salários E Ordenados A Pagar	79.345	66.346	67.299
Encargos Sociais A Pagar	72.975	61.711	60.836
Provisões	336.072	360.269	377.452
Impostos E Contribuições A Recolher	112.101	274.530	66.695
Outras Obrigações De Curto Prazo	569.219	738.470	556.130
Fornecedores Cp	82.770	199.782	73.117
Parcelamento De Tributos C. Prazo	431.966	434.855	476.134
Adiantamento Diversos	6.880	6.880	6.880
Encargos A Apropriar	47.603	96.954	-
Passivo Não Circulante	44.519.953	44.472.800	44.519.202
Recuperação Judicial	26.121.341	26.096.906	26.076.599
Parcelamento De Tributos L. Prazo	908.731	881.797	961.757
Encargos A Apropriar Lp	(244.732)	(240.517)	(253.766)
Desagio A Apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613
Patrimônio Líquido	(25.160.777)	(24.681.782)	(25.558.330)
Capital	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Ajuste De Exercicios Anteriores	(31.243.081)	(31.243.081)	(31.243.081)
Resultado do Exercicio	82.304	561.299	(315.249)
Total	20.386.514	21.143.393	19.927.215



➤ O **Passivo Circulante** apresentou redução de 28,5%, equivalente a R\$ 386 mil, quando comparado ao mês anterior, principalmente devido às variações observadas em “Impostos e Contribuições à Recolher” e “Fornecedores CP”.

➤ O **Passivo Não Circulante** por sua vez, apresentou aumento de R\$ 46,4 mil em maio de 2022, quando comparado ao mês anterior, principalmente pela variação na conta de “Parcelamento de Tributos” que transferiu seu saldo do Longo para o Curto Prazo.

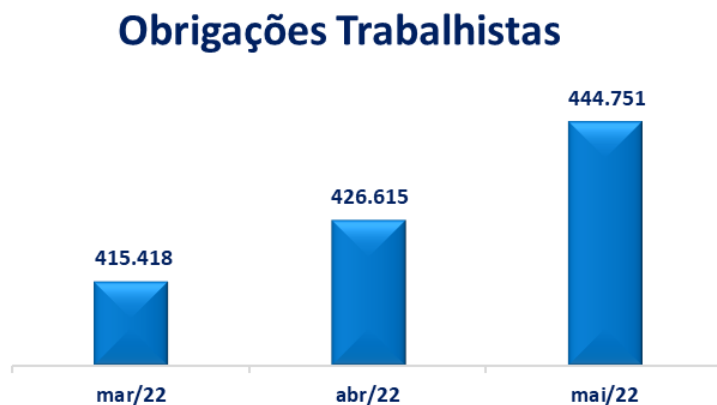
- O **Patrimônio Líquido** permanece com saldo negativo (*Passivo a descoberto*). Em maio de 2022 houve aumento do saldo negativo em 3,6%, equivalente a R\$ 876,5 mil, por reflexo do prejuízo apurado no mês.

Conforme os Balancetes encaminhados em 04 de maio de 2022 pela Recuperanda, referentes aos esclarecimentos vinculados ao Relatório Mensal de Março de 2022, foram observadas alterações nas contabilizações das “Reservas” no período compreendido entre janeiro e março de 2022, em que houve transferências para os “Ajustes de Exercícios Anteriores”.

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

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Obrigações Trabalhistas: No mês de maio de 2022, nota-se uma evolução de 4,3%, equivalente a R\$ 18,1 mil, justificada pelo aumento em todas as subcontas de “Provisões”, havendo ainda redução da rubrica “Salários a Pagar”. Ademais, nota-se que na conta “Pró-labore” há o provisionamento e pagamento dentro do próprio mês. As variações de saldos do grupo estão demonstradas na tabela a seguir:



Obrigações Trabalhistas	mar/22	abr/22	mai/22	Varição abr/22 x mai/22
Obrigações Trabalhistas	415.418	426.615	444.751	4,3%
Salários e Ordenados a Pagar	79.345	66.346	67.299	1,4%
Salários a Pagar	74.334	61.335	62.288	1,6%
Pro-Labore a Pagar	5.011	5.011	5.011	0,0%
Provisões	336.072	360.269	377.452	4,8%
Provisão Para Férias	216.278	223.242	226.689	1,5%
Provisão De Inss S/Férias	60.125	62.061	63.020	1,5%
Provisão De Fgts S/Férias	17.302	17.859	18.135	1,5%
Provisão Para 13º Salário	31.198	42.052	51.258	21,9%
Provisão Para Inss S/13º Salário	8.673	11.691	14.250	21,9%
Provisão Para Fgts S/13º Salário	2.496	3.364	4.101	21,9%
Total	415.418	426.615	444.751	4,3%

Dívidas Tributárias: No mês de maio de 2022, nota-se a diminuição de 8,8%, equivalente a R\$ 110 mil, se comparado ao mês anterior.

- **Dívida Tributária Curto Prazo:** Houve redução de 29%, equivalente a R\$ 177,2 mil.

Encargos Sociais: Apresentou leve redução de 875 reais, R\$ 61,7 mil referentes à pagamento de guias de INSS e FGTS e R\$ 60,8 mil referente as provisões apuradas no mês. A Recuperanda encaminhou os comprovantes de pagamento de INSS e FGTS referentes a abril e maio.

Impostos e Contribuições a Recolher: Reduziu no montante de R\$ 207,8 mil, justificado pelas novas provisões mensais no montante de R\$ 61,6 mil, compensações apuradas no montante de R\$ 131,1 mil e pagamentos no valor de R\$ 138,2 mil.

Parcelamentos e Encargos: Nota-se o aumento de 11,4% no valor de R\$ 31,4 mil;

Sobre os Parcelamentos: Observam-se pagamentos de R\$ 39,1 mil de parcelamentos diversos, movimentação contábil de R\$ 39,3 mil referente à transferência de parcelamentos de longo para curto prazo e, por fim, a composição do “Parcelamento TFE P.M Bertioga/SP”, no valor de R\$ 41,1 mil. Todos observados conforme o Razão Contábil encaminhado pela Recuperanda.

Referente aos encargos: Nota-se o aumento do saldo devedor em R\$ 9,8 mil, sendo R\$ 13,9 mil referentes às apropriações de juros e multas sobre parcelamentos diversos, R\$ 16,5 mil referentes à transferência de juros e multas sobre parcelamentos de longo para curto prazo, destaque também para a composição de R\$ 7,2 mil, devido à Juros e Multas a apropriar sobre o parcelamento de TFE P.M Bertioga/SP.

- **Dívida Tributária Longo Prazo:** Houve aumento de 10,4%, no montante de R\$ 66.7 mil.

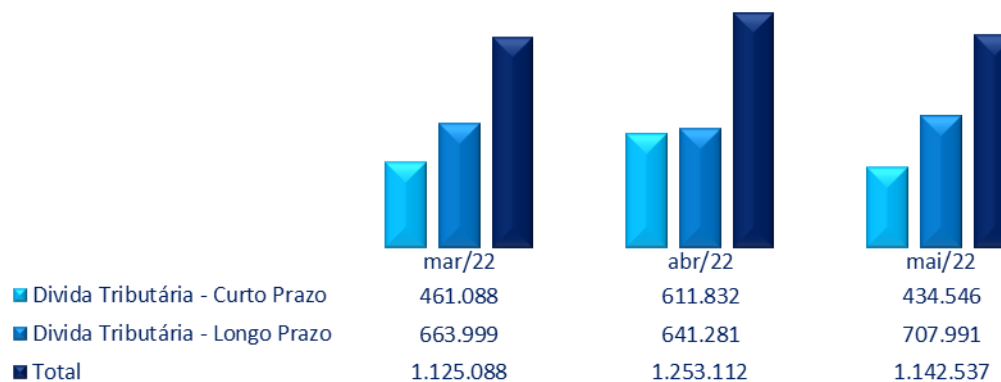
Parcelamentos e Encargos:

Sobre os Parcelamentos: Houve aumento de 9,1%, equivalente a R\$ 79.9 mil, justificado pelas transferências para o curto prazo no montante de R\$ 39.3 mil, atualização de juros, no valor de R\$ 15,1 mil e R\$ 104,1 mil referentes à composição do “Parcelamento TFE P.M. Bertioga/SP”.

Referente aos encargos, houve transferência para o Curto Prazo no valor de R\$ 16.5 mil, referente à atualização de Juros, além de multas e juros à Apropriar.

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

Dívida Tributária



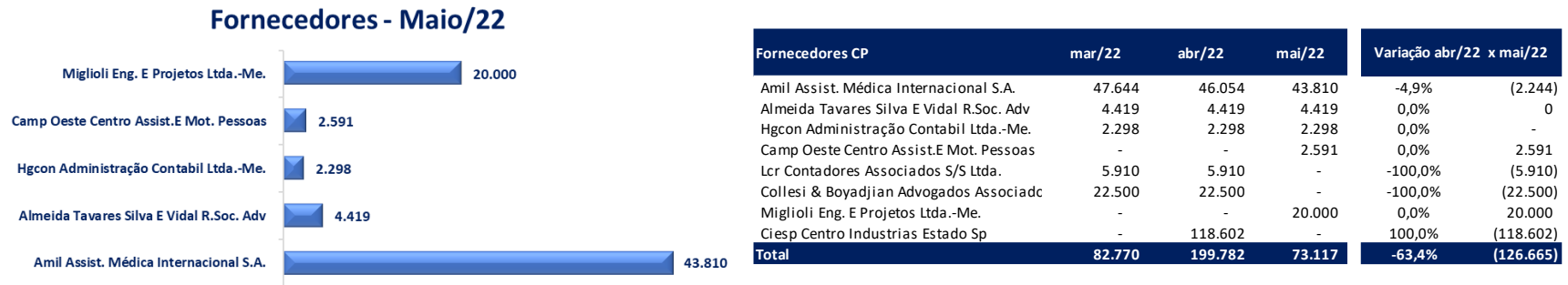
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Divida Tributária	mar/22	abr/22	mai/22	Variação abr/22 x mai/22	
Divida Tributária - Curto Prazo	461.088	611.832	434.546	-29,0%	(177.285)
Encargos Sociais a Pagar	72.975	61.711	60.836	-1,4%	(875)
INSS a Recolher	61.201	51.484	50.906	-1,1%	(578)
FGTS a Recolher	11.774	10.227	9.930	-2,9%	(297)
Impostos e Contribuições a Recolher	112.101	274.530	66.695	-75,7%	(207.834)
IRRF Assalariados a Recolher	22.260	18.964	17.168	-9,5%	(1.797)
IRRF S/C a Recolher	615	778	4.994	541,8%	4.216
IRRF S/Aluguel a Recolher	3.167	3.167	3.167	-	-
PIS/ COFINS e CSLL Retenção Lei 10833/03	1.993	2.412	16.212	572,0%	13.800
ISS a Recolher	38.518	82.389	25.079	-69,6%	(57.310)
IRPJ Devido Por Estimativa a Pagar	-	29.607	-	-100,0%	(29.607)
CSLL Devida Por Estimativa a Pagar	-	26.297	-	-100,0%	(26.297)
PIS a Recolher	8.112	19.730	-	-100,0%	(19.730)
COFINS a Recolher	37.436	91.186	-	-100,0%	(91.186)
IOF a Recolher	-	-	76	-	76
Parcelamentos e Encargos a CP	276.012	275.592	307.016	11,4%	31.424
Parcelamento de Tributos C. Prazo	431.966	434.855	476.134	9,5%	41.279
Parcelamento Lei 13496/17 - Pert - CP	158.827	160.030	161.105	0,7%	1.074
Parcelamento de INSS - CP	135.353	136.458	137.445	0,7%	987
Parcelamento IRRF, PIS, COFINS e CSLL - CP	137.786	138.366	138.895	0,4%	529
PARCELAMENTO TFE P.M. BERTIOGA/SP	-	-	38.689	-	38.689
Encargos a Apropriar CP	(155.953)	(159.264)	(169.119)	6,2%	(9.855)
Juros S/Parcelamento Pert Lei 13496/17	(75.134)	(76.338)	(77.412)	1,4%	(1.074)
Multa S/Parcelamento Pert Lei 13496/17	(7.608)	(7.608)	(7.608)	-	-
Multa S/Parcelamento De INSS - CP	(19.612)	(19.612)	(19.612)	-	-
Juros S/Parcelamento de INSS - CP	(17.680)	(18.785)	(19.772)	5,3%	(987)
Multa S/Parcto. IRRF, PIS, COFINS e CSLL	(20.372)	(20.289)	(20.206)	-0,4%	83
Juros S/Parcto. IRRF, PIS, COFINS e CSLL	(15.547)	(16.631)	(17.578)	5,7%	(947)
Juros S/Parcto. TFE P.M Bertioga/SP	-	-	(3.025)	-	(3.025)
Multa S/Parcto. TFE P.M Bertioga/SP	-	-	(3.905)	-	(3.905)

Divida Tributária - Longo Prazo	663.999	641.281	707.991	10,4%	66.710
Parcelamento e Encargos a LP	663.999	641.281	707.991	10,4%	66.710
Parcelamento de Tributos L. Prazo	908.731	881.797	961.757	9,1%	79.960
Parcelamento - Pert - Lei 13496/17 - LP	564.147	557.004	551.623	-1,0%	(5.381)
Parcelamento de INSS - LP	116.596	106.210	96.269	-9,4%	(9.941)
Parcelamento IRRF. PIS, COFINS e CSLL - LP	227.988	218.583	209.760	-4,0%	(8.823)
Parcto. TFE P.M Bertioga/SP			104.105	-	104.105
Encargos a Apropriar LP	(244.732)	(240.517)	(253.766)	5,5%	(13.250)
Juros S/Parcelamento - Pert Lei 13496/17	(82.003)	(81.835)	(83.429)	1,9%	(1.593)
Multa S/Parcelamento - Pert Lei 13496/17	(59.599)	(58.965)	(58.331)	-1,1%	634
Multa S/Parcelamento De Inss - Lp	(17.978)	(16.343)	(14.709)	-10,0%	1.634
Juros S/Parcelamento De Inss - Lp	(19.038)	(18.459)	(18.324)	-0,7%	135
Multa S/Parcto.Irf, Pis, Cofins E Csrif	(42.649)	(41.007)	(39.364)	-4,0%	1.642
Juros S/Parcto.Irf. Pis, Cofins E Csrif	(23.464)	(23.907)	(25.019)	4,7%	(1.112)
Juros S/Parcto. TFE P.M Bertioga/SP	-	-	(6.368)	-	(6.368)
Multa S/Parcto. TFE P.M Bertioga/SP	-	-	(8.222)	-	(8.222)
Total	1.125.088	1.253.112	1.142.537	-8,8%	(110.575)

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Fornecedores: No mês de maio de 2022, observa-se redução 63,4%, equivalente a R\$ 126 mil, se comparado ao mês anterior. Verifica-se o pagamento no montante de R\$ 197.4 mil, bem como novas provisões no montante de R\$ 70,8 mil, com destaque para o pagamento ao fornecedor “Clesp” em R\$ 118,6 mil no período, conforme observado no razão contábil encaminhado pela Recuperanda.



Recuperação Judicial: Verifica-se no mês de maio de 2022 uma retração de R\$ 20,3 mil, se comparado ao mês de abril de 2022.

- *Banco Do Brasil S.A. Classe II:* Observa-se o pagamento no montante de R\$ 76.6 mil, conforme comprovante de pagamento da 5ª parcela do plano encaminhado pela Recuperanda, bem como atualização de juros no valor de R\$ 37.9 mil, encerrando o mês com o total de R\$ 3.8 milhões.
- *Fornecedores Diversos Classe III Quirografários:* houve atualização de juros no valor de R\$ 18.4 mil, encerrando o mês com o total de R\$ 22.2 milhões.

- *Fornecedores Diversos Classe IV Quirografários*: houve atualização de juros no valor de 13 reais, encerrando o mês com o total de R\$ 16.2 mil.
-

Classe Credores



Recuperação Judicial	mar/22	abr/22	mai/22
Banco Do Brasil S.A. Classe II	3.909.750	3.866.880	3.828.121
Fornecedores Diversos Classe III Quirogr	22.195.356	22.213.778	22.232.216
Fornecedores Diversos Classe IV Quirogr	16.235	16.248	16.262
Total	26.121.341	26.096.906	26.076.599

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

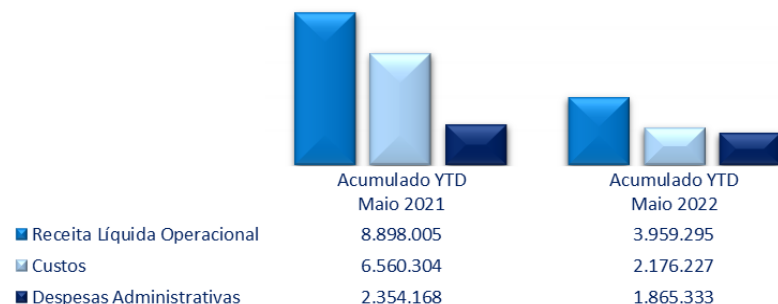
C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

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

Demonstração dos Resultados dos Exercícios - DRE	Acumulado YTD Maio 2021	Acumulado YTD Maio 2022	Mensal Mar. 2022	Mensal Abr. 2022	Mensal Mai. 2022
Receita Bruta Operacional	4.787.621	4.521.457	860.863	1.647.777	461.282
Deduções	(637.398)	(562.162)	(115.265)	(209.037)	(23.064)
Receita Líquida Operacional	8.898.005	3.959.295	745.598	1.438.740	438.218
Custos	(6.560.304)	(2.176.227)	(225.868)	(437.028)	(875.924)
(=) Lucro Bruto	2.337.701	1.783.068	519.731	1.001.712	(437.705)
Despesas Administrativas	(2.354.168)	(1.865.333)	(427.333)	(488.737)	(387.863)
Salários	(361.647)	(164.630)	(36.438)	(30.278)	(31.413)
Encargos Sociais	(212.095)	(124.246)	(28.964)	(20.391)	(27.123)
Benefícios A Empregados	(432.213)	(271.729)	(52.555)	(55.686)	(50.852)
Outros Gastos	(944.318)	(459.428)	(116.762)	(74.081)	(89.161)
Gastos Com Transporte	(25.697)	(23.284)	(4.510)	(4.123)	(4.562)
Gastos Com Expediente	(14.071)	(370.125)	(119.904)	(238.645)	(1.571)
Gastos Com Instalações	(320.881)	(270.583)	(58.359)	(55.706)	(49.465)
Impostos, Taxas E Contribuições	(43.246)	(181.311)	(9.842)	(9.828)	(133.715)
= Lucro Operacional	(16.467)	(82.265)	92.397	512.975	(825.568)
Resultado Financeiro Líquido	(261.320)	(244.984)	(48.722)	(39.580)	(57.380)
Participações Societárias	(273.419)	-	-	-	-
Outras Receitas				5.600	6.400
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(551.206)	(315.249)	43.675	478.995	(876.548)
Contribuição Social	-	-	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	(551.206)	(315.249)	43.675	478.995	(876.548)
Imposto De Renda	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(551.206)	(315.249)	43.675	478.995	(876.548)

No comparativo de maio de 2021 e maio de 2022, nota-se a redução do Prejuízo acumulado de R\$ 551,2 mil, para um prejuízo de R\$ 315,2 mil, justificada pela redução proporcional da Receita Líquida Operacional, que foi de 55,5%, o que corresponde a R\$ 4,9 milhões.

Análise Acumulada Maio 2021 X Maio 2022



Receita Operacional Líquida: verifica-se a redução de 52,5%, equivalente a R\$ 3.9 milhões.

Custos: nota-se uma redução de 66,8%, correspondente a R\$ 4.3 milhões.

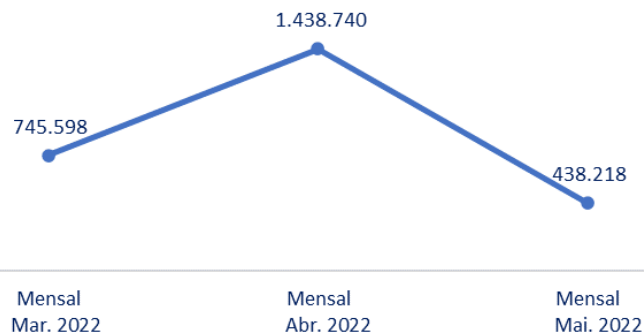
Despesas Administrativas: observa-se uma minoração de 20,8%, no valor de R\$ 488 mil.

Análise Mensal Receitas Líquidas x Custos e Despesas



De acordo com a análise mensal de maio de 2022, verifica-se uma redução do prejuízo contábil no montante de R\$ 1,3 milhão, totalizando o prejuízo mensal de R\$ 876,5 mil, se comparado ao lucro apurado no mês anterior. As principais variações serão discorridas abaixo.

Receita Líquida Operacional



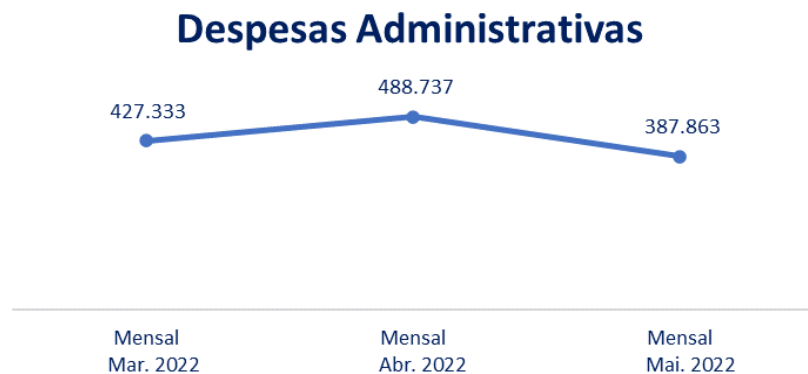
Receita Líquida Operacional: verifica-se que no mês de maio de 2022, a Receita Líquida foi de R\$ 438 mil, decorrente da “Receita Bruta” no valor de R\$ 461,2, e das “Deduções da Receita” no montante de R\$ 23 mil, sendo esta a dedução de “ISS sobre serviços”.

Custos



Os **Custos** mensais apresentaram aumento de 100,4%, equivalente a R\$ 438,8 mil, se comparado ao mês de abril, ocasionado principalmente pelo grupo de contas “Outros Gastos”. A Recuperanda foi questionada anteriormente sobre o aumento dos Custos referentes ao mês anterior, tendo informado em 21/06/2022 que “*Neste mês teve mais serviços e utilizou um numero maior de pessoas para fazer estes serviços (.)*”.

Despesas Administrativas: Verifica-se a redução de 20,6%, equivalente a R\$ 100,8 mil, com destaque para a conta “Despesas Legais e Judiciais”, que apresentou saldo zerado no mês, ao passo que no mês anterior apresentou saldo de R\$ 237,2 mil.

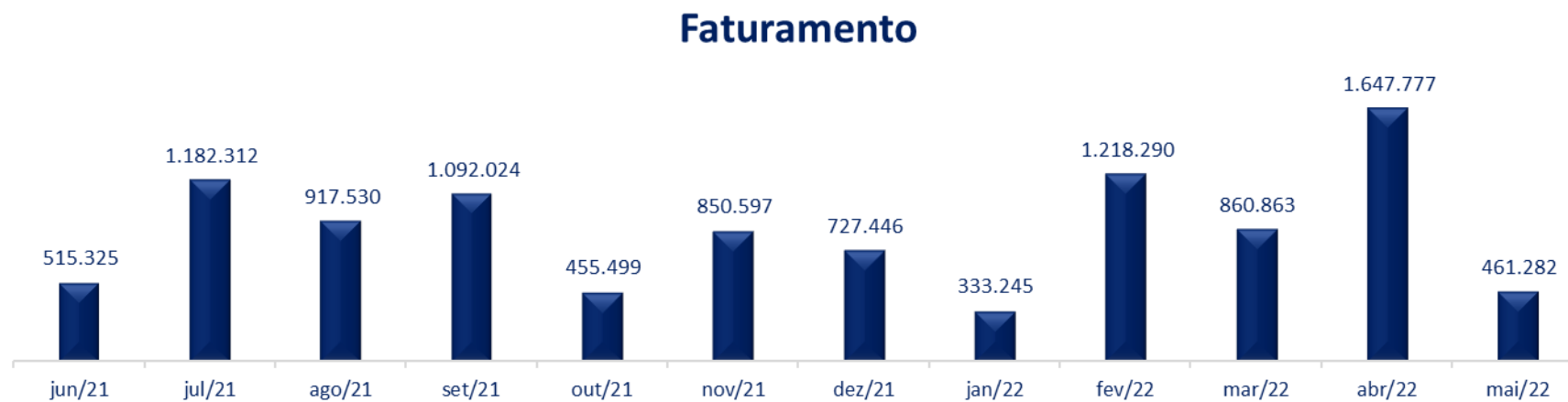


Questionada acerca do pagamento em duplicidade no mês anterior das despesas citadas, a recuperanda informou no dia 21/06/2022 que “As despesas da CIESP foram serviços efetuados no processo do Dersa, foram pagos os valores em 04/03/2022, 01/04/2022 e 04/05/2022, no mês de abril foi apropriado o valor de R\$ 118.602,27 e pago em 04/05/2022”. (sic)

Destacamos também o aumento da conta “Impostos e Taxas” em R\$ 123,6 mil, causado principalmente pelo lançamento identificado como “Parcelamento TFE 2003 A 2015 P.M. de Bertioga/SP”.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

FATURAMENTO: Demonstra-se abaixo o gráfico dos últimos 12 meses, em que destacamos faturamento em R\$ 461,2 mil relativo a maio de 2022, com redução de 72%, equivalente a R\$ 1,1 milhão, quando comparado ao período anterior. Vale destacar que no acumulado de 2022 o faturamento foi de R\$ 4,5 milhões.



ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

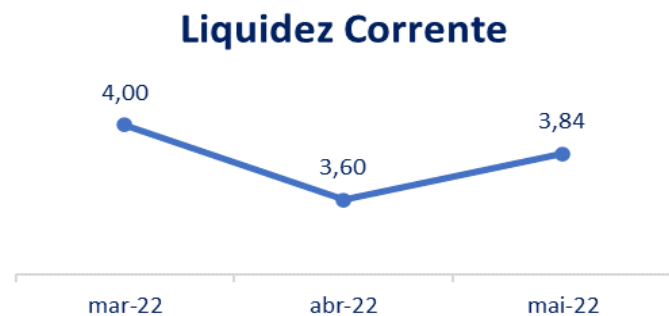
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO: Demonstra-se abaixo o gráfico mensal dos últimos 12 meses, com destaque para o prejuízo apurado no mês de maio de 2022. Nota-se a redução de R\$ 1,3 milhão quando comparado ao mês anterior, totalizando a monta de R\$ 876,5 mil de prejuízo, justificado principalmente pela redução de 72% do faturamento e o aumento dos custos em 100,4%.



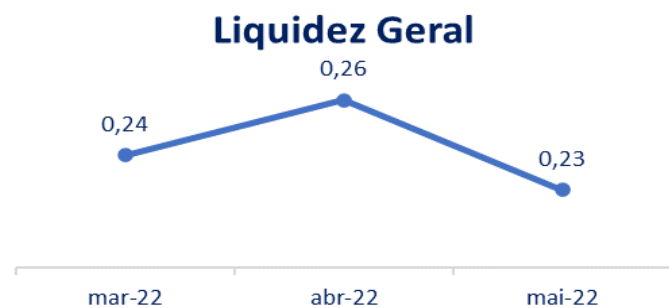
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ²

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



Liquidez Corrente: a Recuperanda apresentou aumento no índice, encerrando o período de maio de 2022 com 3,84. Essa evolução decorre da redução de 23,7% no Ativo Circulante, ao passo que a redução do Passivo Circulante foi de 28,5%, ocasionado principalmente pela redução nas “Obrigações Trabalhistas e Tributárias” e “Outras Obrigações De Curto Prazo”. Isso demonstra que a Recuperanda aumentou sua capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo.



A **Liquidez Geral** apresentou uma redução de 0,03, se comparado ao mês de abril de 2022, totalizando o valor de 0,23, demonstrando atual insuficiência na quitação de suas despesas de longo prazo.

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

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

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

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

Em relação ao Quadro de Colaboradores, nota-se que não houve variações no mês em análise, encerrando maio de 2022 com 27 colaboradores, dentre eles 01 em aposentadoria especial por invalidez.

- **Ativo:** Apresentou redução de 5,8%, equivalente a R\$ 1,2 milhão, encerrando o mês de maio/2022 com saldo de R\$ 19,9 milhões, justificada pela variação do “Ativo Circulante” em R\$ 1,1 milhão, principalmente pela redução em clientes, além da a minoração de R\$ 65 mil no saldo do “Ativo Não Circulante”, principalmente pela movimentação em “contas correntes consórcio”.
- **Passivo:** Observa-se no “Passivo Circulante” a redução de R\$ 386 mil, bem como o aumento de R\$ 46,4 mil no “Passivo Não Circulante”. Vale ressaltar que houve pagamentos parciais de “Fornecedores”, “Obrigações Trabalhistas”, “Impostos” e “Recuperação Judicial”.
- **Patrimônio Líquido:** Encerrou com saldo negativo (passivo a descoberto) de R\$ 25,5 milhões, com redução de 3,6% (R\$ 876,5 mil), correspondente ao resultado apurado no período.
- **Dívida Tributária e Encargos Sociais:** Observa-se pagamentos parciais em impostos/tributos no mês em análise. Ademais, foram contabilizadas provisões mensais, encerrando o mês de maio de 2022 com um montante de R\$ 1.1 milhão em dívidas tributárias.
- **Faturamento:** Foi apurado no período o valor mensal de R\$ 461,2 mil, demonstrando uma significativa redução mensal quando comparado aos períodos anteriores.
- **Demonstração do Resultado do Exercício:** Observa-se um prejuízo contábil de R\$ 876,5 mil, retração de R\$ 1,3 milhão do lucro, se comparado ao mês anterior.
- **Índice de Liquidez Geral:** apresentou redução dos índices, em 0,24, enquanto o Índice de Liquidez Corrente apresentou redução no período, referente à redução do Ativo Circulante e Passivo Circulante.

4. ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo das condições de pagamento por classe:

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

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

Vencimento final: 18.12.2021

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

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

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

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

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

Vencimento da 1ª parcela: 02.12.2021

Deságio: Não há

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

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

➤ **Classe III (créditos quirografários)**

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

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

Vencimento da 1ª parcela: 18.07.2022

Deságio: 45%

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

Projeção do fluxo de pagamentos (progressivo):

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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

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

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

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

➤ **Classe IV (EPP's E ME'S)**

Prazo: 6 (seis) parcelas mensais e sucessivas

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

Vencimento da 1ª parcela: 18.07.2021

Deságio: Não há

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

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

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

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

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

Em 02/06/2022 houve o pagamento da sexta parcela do crédito da Classe II - crédito com garantia real, conforme detalhamento apresentado na tabela a seguir:

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

PARCELA 6° - 02/06/2022			
PRINCIPAL	JUROS + TR	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 37.120,73	R\$ 45.533,30	R\$ 82.654,03	R\$ 82.654,03
R\$ 37.120,73	R\$ 45.533,30	R\$ 82.654,03	R\$ 82.654,03

(*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 02/06/2022.

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

No dia 28 de junho de 2022, o preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, esteve no estabelecimento da Recuperanda localizado na capital, oportunidade em que pôde constatar a presença de colaboradores em atividade, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:







6. QUADRO GERAL DE CREDORES

CLASSE I - TRABALHISTA:

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

CLASSE II - GARANTIA REAL:

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

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS:

CREDOR		VALOR
2º TABELIÃO DE NOTAS DE SÃO PAULO	R\$	2.006,75
ABES ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DAS EMPRESAS DE SOFTWARE	R\$	111,00
ALMEIDA TAVARES E SILVA SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$	1.173,83
ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE EMPRESAS DE CONSULTORIA	R\$	700,00
BANCO BRADESCO S/A	R\$	2.009.938,90
BANCO BRADESCO CARTÕES S/A	R\$	4.992,75
BANCO DO BRASIL S/A	R\$	233.295,12
FRAZILLIO & FERRONI INFORMÁTICA COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	R\$	16.106,33
GRAN HOTEL NINA LTDA	R\$	1.740,00
HOTEL BEIRA RIO LTDA	R\$	165,00
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	R\$	1.960,00
LOCALIZA RENT A CAR S/A	R\$	226,24
PEREIRA VIEGAS ENGENHARIA LTDA	R\$	5.400,00
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA LTDA	R\$	2.058,65
RUBENS NAVES, SANTOS JUNIOR ADVOGADOS	R\$	325,56
SEDES ENGENHARIA S/S	R\$	31.039.411,58
SINALL COMERCIO E SERVIÇOS DE MÁQUINAS LTDA	R\$	1.736,67
SOFTIMATIC SISTEMAS AUTOMÁTICOS DE INFORMÁTICA LTDA	R\$	989,46
TARGET ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA	R\$	1.356,00
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
BARONI BARONI EDITORA E ARTES GRÁFICAS LTDA - EPP	R\$	2.400,00
BRISA ENGENHARIA E CLIMATIZAÇÃO EIRELI ME	R\$	3.630,00
CERDAN TRADUÇÕES E CURSOS LTDA EPP	R\$	1.590,00
CERTAME FINANÇAS PARA A VIDA - APOIO PESSOAL E EMPRESARIAL LTDA ME	R\$	109,00
DISK SOFT SERVIÇOS E PRODUTOS DE INFORMÁTICA LTDA EPP	R\$	653,00
ELYSIO MIRA SOARES DE OLIVEIRA - EPP	R\$	248,31
FLEXICO EDUCAÇÃO E IDIOMAS LTDA ME	R\$	2.103,51
HGCON ADMINISTRACAO CONTABIL LTDA - ME	R\$	2.297,58
INTERSEPTA TECNOLOGIA DA INFORMACAO LTDA - ME	R\$	145,00
MAC CHIPS ASSIST. TÉCNICA DE SIST. S/S LTDA - EPP	R\$	552,17
SERGIO ANTONIO PERERIRA CAMPOS - ME	R\$	499,00
STILO BORRACHAS E PLÁSTICOS LTDA EPP	R\$	323,45
TRAMPPPO COMÉRCIO E RECICLAGEM DE PRODUTOS INDUSTRIAIS LTDA - EPP	R\$	900,00
WEBCENTER - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INTERNET LTDA EPP	R\$	403,60
TOTAL	R\$	15.854,62

CLASSE DE 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

