

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 abril 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, 31 de maio 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 **abril 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 **abril de 2022**:



Verifica-se que não houve alterações no quadro de colaboradores da Recuperanda, sendo que no mês de abril de 2022, constavam 27 colaboradores, sendo 26 ativos e 01 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.

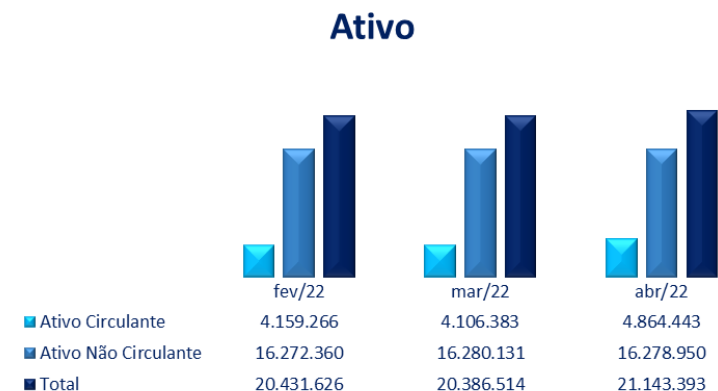
Ressaltamos que a Recuperanda realizou alterações nos saldos de 31/12/2021. Assim, algumas informações podem não refletir as reais variações ocorridas exclusivamente em março de 2022.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

A) ATIVO

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

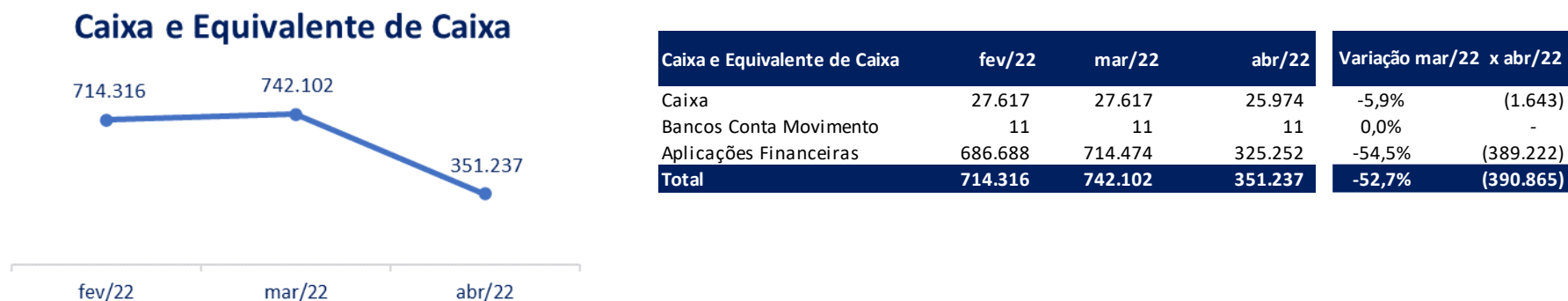
Balço Patrimonial - Ativo	fev/22	mar/22	abr/22
Ativo Circulante	4.159.266	4.106.383	4.864.443
Caixa E Equivalente De Caixa	714.316	742.102	351.237
Caixa	27.617	27.617	25.974
Bancos Conta Movimento	11	11	11
Aplicações Financeiras	686.688	714.474	325.252
Créditos	3.444.950	3.364.280	4.513.206
Clientes Cp	489.938	487.980	1.611.598
Cauções	935.093	936.706	936.706
Tributos A Recuperar / Compensar	1.868.385	1.795.480	1.697.234
Despesas Antecipadas	127.972	113.728	110.583
Adiantamento A Fornecedores	15.087	12.387	13.692
Antecipação De Impostos	8.476	17.998	143.393
Ativo Não Circulante	16.272.360	16.280.131	16.278.950
Realizável A Longo Prazo	6.846.088	6.861.561	6.867.989
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	45.782	61.254	67.683
Investimentos	8.040.664	8.040.664	8.040.664
Imobilizado	1.363.052	1.355.351	1.347.741
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	(1.822.655)	(1.830.356)	(1.837.966)
Intangível	22.556	22.556	22.556
Total	20.431.626	20.386.514	21.143.393



- **Ativo circulante:** Nota-se que houve evolução de 18,5%, equivalente a R\$ 758 mil justificada principalmente pelas rubricas “Clientes Curto Prazo” e “Antecipação de Impostos”.
- **Ativo não circulante:** Houve involução de saldos em R\$ 1.1 mil, pela variação na conta “depreciações” do período. Ademais, vale ressaltar a variação de R\$ 6.4 mil na conta “Contas Correntes Consórcios”.

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

- ✓ **Caixa e Equivalentes de Caixa:** No mês de abril de 2022, nota-se uma involução de 52,7%, equivalente a R\$ 390 mil decorrente dos pagamentos no montante de R\$ 896 mil, principalmente: CIESP, Salários, Recuperação Judicial, Consórcio Hisocial, Jorge Lopes e INSS. Ademais, houve recebimentos no montante de R\$ 397 mil dos clientes Artesp, CDHU e Consórcio Construtor.



- ✓ **Clientes:** Das movimentações financeiras ocorridas no período observa-se a majoração de saldos dos Clientes de Curto Prazo em mais de 100%, justificado por movimentações em todas as rubricas compostas no grupo. Verifica-se a previsão de recebimentos no montante de R\$ 1.5 milhões, bem como alguns recebimentos no valor de R\$ 519 mil. As variações no mês foram na ordem de R\$ 1.1 milhão. Acerca dos Clientes de Longo Prazo, não ocorreram variações de saldo no período.



Clientes	fev/22	mar/22	abr/22	Variação mar/22 x abr/22	
Curto Prazo	489.938	487.980	1.611.598	230,3%	1.123.617
Der - Depto. Estr. Rod. Est. São Paulo	7.175	7.175	7.175	0,0%	-
Cdhu Cia Desenv.Hab. Estado De São Paulo	206.430	-	315.255	100,0%	315.255
Consórcio Construtor Metro Linha 2 Verde	244.553	411.379	962.406	133,9%	551.027
Eco 135 Concessionaria De Rodovias S.A.	31.780	69.426	136.556	96,7%	67.130
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	7.174.866	7.172.909	8.296.526	15,7%	1.123.617

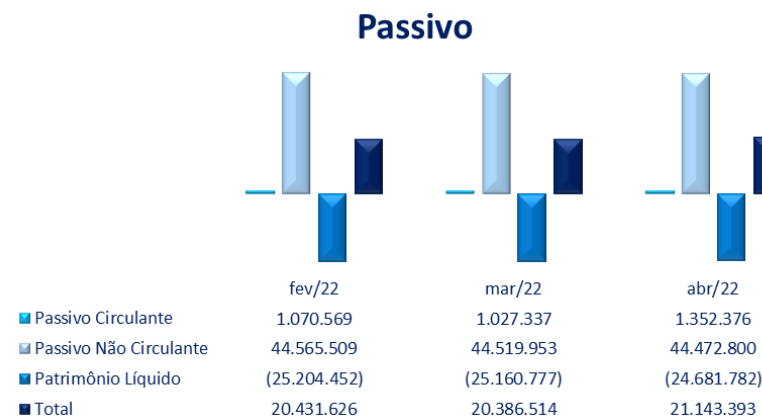
✓ **Contas Correntes Consórcios:** Das movimentações do período verifica-se aumento de 10,5%, equivalente a R\$ 6.4 mil justificado pela evolução da rubrica “Consórcio Hisocial” – Cd16A” em R\$ 9.8 mil (sendo o aporte de R\$ 61 mil e apropriação de R\$ 52 mil). Ademais, houve apropriação do “Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A” em R\$ 3.4 mil. A seguir, apresenta-se a tabela com a composição das contas que apresentaram variação no período:

Contas Correntes Consorcios	fev/22	mar/22	abr/22	Variação mar/22 x abr/22	
Consórcio Spme - Em10A	-	-	-	0,0%	-
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	-	5.295	1.864	0,0%	(3.431)
Consórcio Hisocial - Cd16A	45.782	55.959	65.819	17,6%	9.859
Total	45.782	61.254	67.683	10,5%	6.429

B) PASSIVO

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

Balanco Patrimonial - Passivo	fev/22	mar/22	abr/22
Passivo Circulante	1.070.569	1.027.337	1.352.376
Obrigações Trabalhistas E Tributárias	644.166	600.494	762.856
Salários E Ordenados A Pagar	85.600	79.345	66.346
Encargos Sociais A Pagar	72.700	72.975	61.711
Provisões	326.200	336.072	360.269
Impostos E Contribuições A Recolher	159.667	112.101	274.530
Outras Obrigações De Curto Prazo	566.326	569.219	738.470
Fornecedores Cp	68.608	82.770	199.782
Parcelamento De Tributos C. Prazo	440.905	431.966	434.855
Adiantamento Diversos	6.880	6.880	6.880
Encargos A Apropriar	49.934	47.603	96.954
Passivo Não Circulante	44.565.509	44.519.953	44.472.800
Recuperação Judicial	26.140.679	26.121.341	26.096.906
Parcelamento De Tributos L. Prazo	933.047	908.731	881.797
Encargos A Apropriar Lp	(242.830)	(244.732)	(240.517)
Desagio A Apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613
Patrimônio Líquido	(25.204.452)	(25.160.777)	(24.681.782)
Capital	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Reservas	679.999	679.999	-
Lucro/ Prejuizo Acumulado	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.243.081)
Resultado do Exercício	38.629	82.304	561.299
Total	20.431.626	20.386.514	21.143.393



➤ O **Passivo Circulante** apresentou evolução de 31,6%, equivalente a R\$ 325 mil, quando comparado ao mês anterior, substancialmente pelas variações nos grupos “Impostos e Contribuições a Recolher”, “Fornecedores” e “Encargos a Apropriar”.

- O **Passivo Não Circulante** por sua vez, apresentou redução de R\$ 47 mil em abril de 2022 quando comparado ao mês anterior, principalmente pelas variações nas contas de “Recuperação Judicial” e pela transferência de saldo do “Parcelamento de Tributos” do Longo para o Curto Prazo.

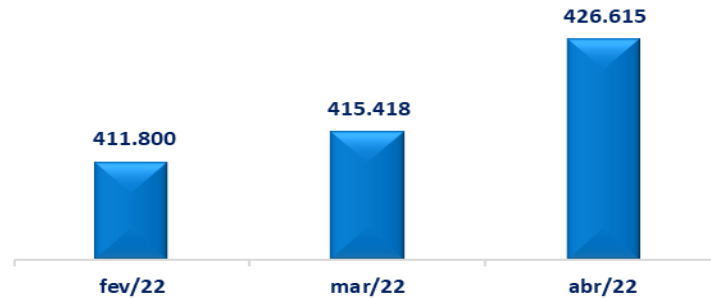
- O **Patrimônio Líquido** permanece com saldo negativo (*Passivo a descoberto*). Em abril 2022 houve redução do saldo negativo em 1,9%, equivalente a R\$ 478 mil, por reflexo do lucro apurado no mês. No mais, vale ressaltar que foi realizado a baixa da conta de “Reserva de Lucro” no montante de R\$ 679 mil, para a conta “Lucro/ Prejuízo Contábil”.

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

- ✓ **Obrigações Trabalhistas:** No mês de abril de 2022, nota-se uma evolução de 2,7%, equivalente a R\$ 11 mil, justificada pelas “Provisões de Férias e 13^o”, tendo havido ainda redução da rubrica “Salários a Pagar”. Ademais, nota-se que na conta “Pró-labore” há o provisionamento e pagamento dentro do próprio mês. Demonstra-se as variações de saldos do grupo através da tabela a seguir:

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Obrigações Trabalhistas



Obrigações Trabalhistas	fev/22	mar/22	abr/22	Variação mar/22 x abr/22	
Obrigações Trabalhistas	411.800	415.418	426.615	2,7%	11.198
Salários e Ordenados a Pagar	85.600	79.345	66.346	-16,4%	(12.999)
Salários a Pagar	80.589	74.334	61.335	-17,5%	(12.999)
Pro-Labore a Pagar	5.011	5.011	5.011	0,0%	-
Provisões	326.200	336.072	360.269	7,2%	24.197
Provisão Para Férias	218.582	216.278	223.242	3,2%	6.963
Provisão De Inss S/Férias	60.766	60.125	62.061	3,2%	1.936
Provisão De Fgts S/Férias	17.487	17.302	17.859	3,2%	557
Provisão Para 13º Salário	21.624	31.198	42.052	34,8%	10.855
Provisão Para Inss S/13º Salário	6.011	8.673	11.691	34,8%	3.018
Provisão Para Fgts S/13º Salário	1.730	2.496	3.364	34,8%	868
Total	411.800	415.418	426.615	2,7%	11.198

Dívidas Tributárias: No mês de abril de 2022, nota-se uma evolução de 11,4%, equivalente a R\$ 128 mil, se comparado ao mês anterior.

Dívida Tributária Curto Prazo: Houve evolução de 32,7%, equivalente a R\$ 150 mil.

Encargos Sociais: Houve involução no valor de R\$ 11.2 mil, decorrente dos pagamentos no valor de R\$ 72.9 mil, bem como houve provisão mensal de R\$ 61.7 mil.

Impostos e Contribuições a Recolher: Verifica-se a evolução no montante de R\$ 162 mil, justificado pelas novas provisões mensais no montante de R\$ 351 mil, bem como compensações no montante de R\$ 150 mil e pagamentos no valor de R\$ 38 mil. Vale ressaltar que os principais aumentos estão nas rubricas “COFINS” e “ISS” a recolher.

Parcelamentos e Encargos: Nota-se uma pequena redução de 0,2% no valor de 421 reais.

Sobre os Parcelamentos: Justificado pelos pagamentos de R\$ 36.4 mil, bem como houve transferência do Longo para o Curto prazo no valor de R\$ 39.3 mil.

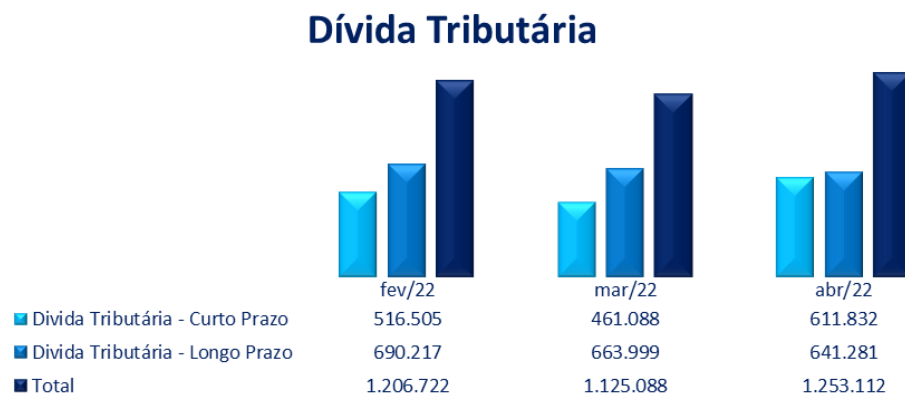
Referente aos encargos: nota-se que houve apropriação no montante decorrente da transferência do Longo para o Curto Prazo, no valor de R\$ 16.6 mil, bem como transferência do valor de R\$ 13.3 mil, do longo prazo para o curto prazo.

- **Dívida Tributária Longo Prazo:** Houve redução de 3,4%, no montante de R\$ 22.7 mil.

Parcelamentos e Encargos:

Sobre os Parcelamentos: Houve involução de 3,0%, equivalente a R\$ 26.9 mil, justificado pelas transferências para o curto prazo no montante de R\$ 39.3 mil, bem como atualização de juros, no valor de R\$ 12.4 mil. Referente aos encargos, houve transferência para o Curto Prazo do valor de R\$ 16.6 mil.

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



Divida Tributária	fev/22	mar/22	abr/22	Variação mar/22 x abr/22	
Divida Tributária - Curto Prazo	516.505	461.088	611.832	32,7%	150.743
Encargos Sociais a Pagar	72.700	72.975	61.711	-15,4%	(11.264)
INSS a Recolher	60.574	61.201	51.484	-15,9%	(9.717)
FGTS a Recolher	12.126	11.774	10.227	-13,1%	(1.547)
Impostos e Contribuições a Recolher	159.667	112.101	274.530	144,9%	162.428
IRRF Assalariados a Recolher	17.918	22.260	18.964	-14,8%	(3.296)
IRRF S/C a Recolher	761	615	778	26,5%	163
IRRF S/Aluguel a Recolher	3.167	3.167	3.167	0,0%	-
PIS/ COFINS e CSLL Retenção Lei 10833/03	2.309	1.993	2.412	21,0%	419
ISS a Recolher	60.914	38.518	82.389	113,9%	43.871
PIS a Recolher	13.282	8.112	19.730	143,2%	11.618
COFINS a Recolher	61.314	37.436	91.186	143,6%	53.750
Parcelamentos e Encargos a CP	284.139	276.012	275.592	-0,2%	(421)
Parcelamento de Tributos C. Prazo	440.905	431.966	434.855	0,7%	2.889
Parcelamento Lei 13496/17 - Pert - CP	157.843	158.827	160.030	0,8%	1.204
Parcelamento de INSS - CP	145.653	135.353	136.458	0,8%	1.106
Parcelamento IRRF, PIS, COFINS e CSLL - CP	137.409	137.786	138.366	0,4%	580
Encargos a Apropriar CP	(156.766)	(155.953)	(159.264)	2,1%	(3.310)
Juros S/Parcelamento Pert Lei 13496/17	(74.150)	(75.134)	(76.338)	1,6%	(1.204)
Multa S/Parcelamento Pert Lei 13496/17	(7.608)	(7.608)	(7.608)	0,0%	-
Multa S/Parcelamento De INSS - CP	(21.247)	(19.612)	(19.612)	0,0%	-
Juros S/Parcelamento de INSS - CP	(18.174)	(17.680)	(18.785)	6,3%	(1.106)
Multa S/Parcto. IRRF, PIS, COFINS e CSLL	(20.705)	(20.372)	(20.289)	-0,4%	83
Juros S/Parcto. IRRF, PIS, COFINS e CSLL	(14.882)	(15.547)	(16.631)	7,0%	(1.084)
Divida Tributária - Longo Prazo	690.217	663.999	641.281	-3,4%	(22.719)
Parcelamento e Encargos a LP	690.217	663.999	641.281	-3,4%	(22.719)
Parcelamento de Tributos L. Prazo	933.047	908.731	881.797	-3,0%	(26.934)
Parcelamento - Pert - Lei 13496/17 - LP	570.032	564.147	557.004	-1,3%	(7.142)
Parcelamento de INSS - LP	126.354	116.596	106.210	-8,9%	(10.386)
Parcelamento IRRF, PIS, COFINS e CSLL - LP	236.661	227.988	218.583	-4,1%	(9.405)
Encargos a Apropriar LP	(242.830)	(244.732)	(240.517)	-1,7%	4.215
Juros S/Parcelamento - Pert Lei 13496/17	(80.914)	(82.003)	(81.835)	-0,2%	168
Multa S/Parcelamento - Pert Lei 13496/17	(60.233)	(59.599)	(58.965)	-1,1%	634
Multa S/Parcelamento De Inss - Lp	(17.978)	(17.978)	(16.343)	-9,1%	1.634
Juros S/Parcelamento De Inss - Lp	(17.592)	(19.038)	(18.459)	-3,0%	580
Multa S/Parcto.Irf, Pis, Cofins E Csrif	(44.042)	(42.649)	(41.007)	-3,9%	1.642
Juros S/Parcto.Irf. Pis, Cofins E Csrif	(22.071)	(23.464)	(23.907)	1,9%	(443)
Total	1.206.722	1.125.088	1.253.112	11,4%	128.025

Fornecedores: No mês de abril de 2022, observa-se uma evolução superior a 100%, equivalente a R\$ 117 mil, se comparado ao mês anterior. Verifica-se o pagamento no montante de R\$ 80.4 mil, bem como houve novas apropriações no montante de R\$ 197.4 mil, com destaque para a provisão apresentada ao fornecedor “Clesp” em R\$ 118 mil no período.

Fornecedores - Abril/22



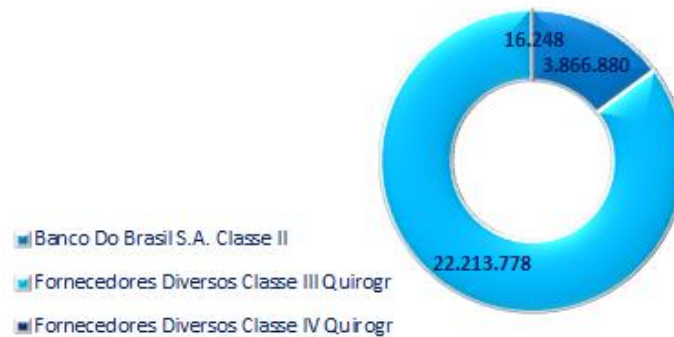
Fornecedores CP	fev/22	mar/22	abr/22	Variação mar/22 x abr/22	
Amil Assist. Médica Internacional S.A.	45.682	47.644	46.054	-3,3%	(1.590)
Almeida Tavares Silva E Vidal R.Soc. Adv	4.419	4.419	4.419	0,0%	(0)
Hgcon Administração Contabil Ltda.-Me.	2.298	2.298	2.298	0,0%	-
Lcr Contadores Associados S/S Ltda.	5.910	5.910	5.910	0,0%	-
Collesi & Boyadjian Advogados Associad	-	22.500	22.500	0,0%	-
Ciesp Centro Industrias Estado Sp	-	-	118.602	100,0%	118.602
Total	68.608	82.770	199.782	141,4%	117.012

Recuperação Judicial: Verifica-se no mês de abril de 2022, uma retração de R\$ 24.4 mil, se comparado ao mês de março de 2022.

- *Banco Do Brasil S.A. Classe II:* Observa-se o pagamento no montante de R\$ 81.1 mil, bem como atualização de juros no valor de R\$ 38.2 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.

Recuperação Judicial	fev/22	mar/22	abr/22	Variação mar/22 x abr/22	
Banco Do Brasil S.A. Classe II	3.947.509	3.909.750	3.866.880	-1,1%	(42.871)
Fornecedores Diversos Classe III Quirogr	22.176.949	22.195.356	22.213.778	0,1%	18.422
Fornecedores Diversos Classe IV Quirogr	16.221	16.235	16.248	0,1%	13
Total	26.140.679	26.121.341	26.096.906	-0,1%	(24.435)

Classe Credores



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 Abril 2021	Acumulado YTD Abril 2022	Mensal Fev. 2022	Mensal Mar. 2022	Mensal Abr. 2022
Receita Bruta Operacional	7.993.187	4.060.175	1.218.290	860.863	1.647.777
Deduções	(586.882)	(539.098)	(169.697)	(115.265)	(209.037)
Receita Líquida Operacional	7.406.305	3.521.077	1.048.593	745.598	1.438.740
Custos	(5.473.249)	(1.300.303)	(361.361)	(225.868)	(437.028)
(=) Lucro Bruto	1.933.056	2.220.774	687.231	519.731	1.001.712
Despesas Administrativas	(1.971.220)	(1.477.471)	(296.040)	(427.333)	(488.737)
Salários	(321.141)	(133.217)	(36.445)	(36.438)	(30.278)
Encargos Sociais	(196.223)	(97.122)	(31.468)	(28.964)	(20.391)
Benefícios A Empregados	(360.413)	(220.876)	(55.590)	(52.555)	(55.686)
Outros Gastos	(776.262)	(370.267)	(102.237)	(116.762)	(74.081)
Gastos Com Transporte	(20.457)	(18.722)	(4.250)	(4.510)	(4.123)
Gastos Com Expediente	(13.046)	(368.554)	(1.010)	(119.904)	(238.645)
Gastos Com Instalações	(253.319)	(221.117)	(54.360)	(58.359)	(55.706)
Impostos, Taxas E Contribuições	(30.359)	(47.596)	(10.680)	(9.842)	(9.828)
= Lucro Operacional	(38.164)	743.303	391.191	92.397	512.975
Resultado Financeiro Líquido	(204.603)	(187.604)	(1.309.833)	(48.722)	(39.580)
Participações Societárias	(259.597)	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	-	-	5.600
= Lucro Contábil Líquido Antes Da Contribuição Social	(502.364)	561.299	(918.642)	43.675	478.995
Contribuição Social	-	-	-	-	-
= Lucro Contábil Líquido Antes Do Imposto De Renda	(502.364)	561.299	(918.642)	43.675	478.995
Imposto De Renda	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) Do Período	(502.364)	561.299	(918.642)	43.675	478.995

No comparativo de abril de 2021 e abril de 2022, nota-se reversão do Prejuízo contábil em abril de 2021 de R\$ 502 mil, para um lucro contábil em abril de 2022, no valor de R\$ 561 mil, justificado pela redução dos custos e despesas no montante de 62,7% no valor de R\$ 4.6 milhões.



Receita Operacional Líquida: verifica-se uma involução de 52,5%, equivalente a R\$ 3.8 milhões.

Custos: nota-se uma redução de 76,2%, correspondente a R\$ 4.1 milhões.

Despesas Administrativas: observa-se uma minoração de 25%, no valor de R\$ 493 mil.

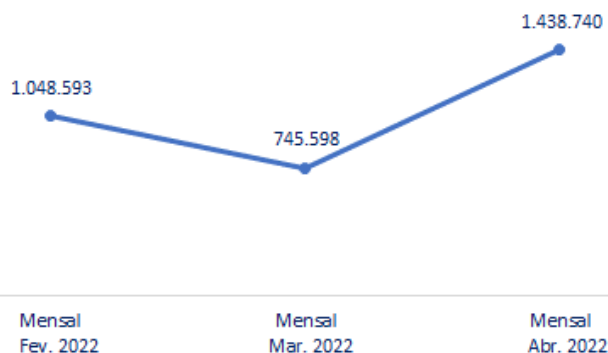
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Análise Mensal
Receitas Líquidas x Custos e Despesas



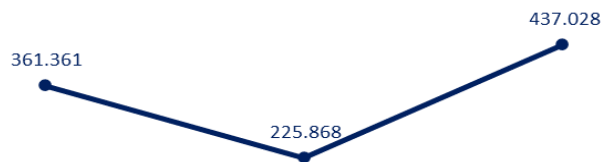
De acordo com a análise mensal de abril de 2022, verifica-se uma evolução no lucro contábil no montante de R\$ 435 mil, totalizando o valor mensal de R\$ 478 mil, se comparado ao prejuízo apurado no mês anterior. As principais variações serão discutidas abaixo.

Receita Líquida Operacional



Receita Líquida Operacional: verifica-se que no mês de abril de 2022, a Receita Líquida foi de R\$ 1.4 milhão, decorrente da “Receita Bruta” no valor de R\$ 1.6 milhões, e das “Deduções da Receita” no montante de R\$ 209 mil.

Custos



Mensal
Fev. 2022

Mensal
Mar. 2022

Mensal
Abr. 2022

Os **Custos** mensais apresentaram evolução de 93,5%, o equivalente a R\$ 211 mil, se comparado ao mês anterior, decorrente do grupo de contas “Outros Gastos”, justificado pela rubrica “Serviços de Terceiros PJ”. Questionaremos a Recuperanda sobre a que se referem os valores alocados no grupo de contas.

Despesas Administrativas



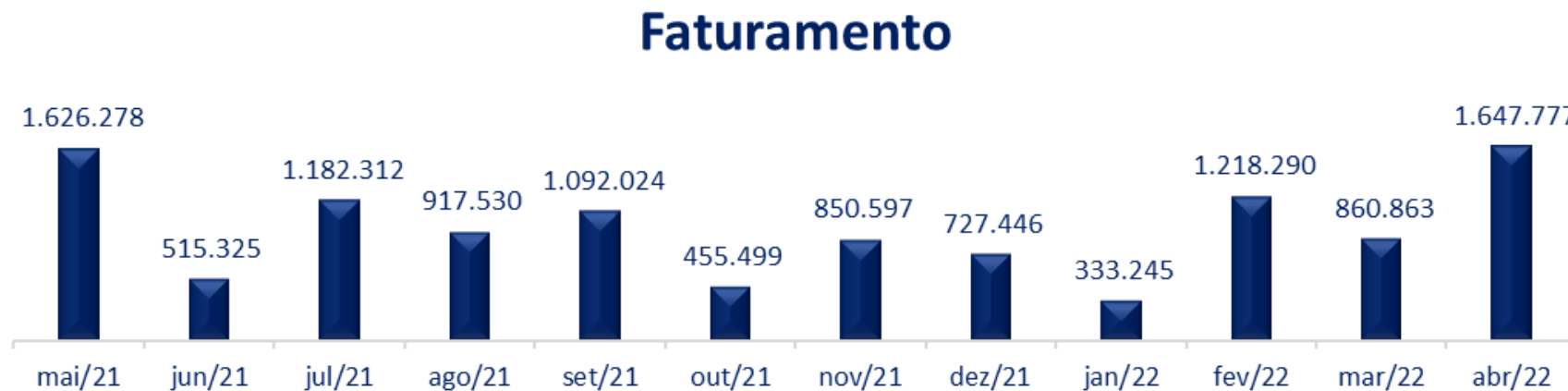
Mensal
Fev. 2022

Mensal
Mar. 2022

Mensal
Abr. 2022

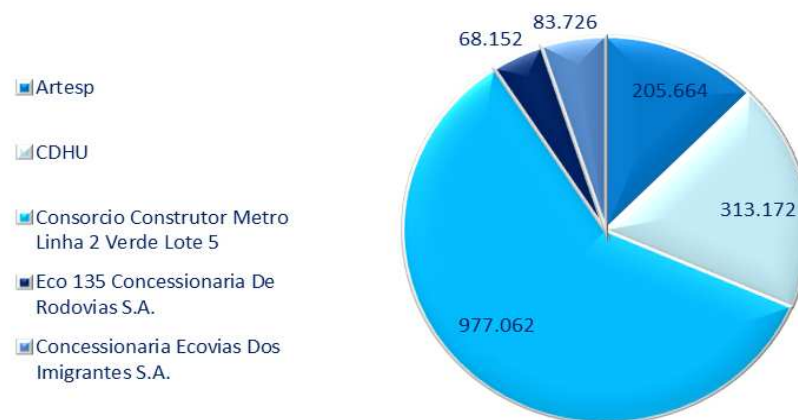
Despesas Administrativas: Verifica-se uma evolução de 14,4%, equivalente a R\$ 61 mil, justificada pela conta “Despesas Legais e Judiciais”, decorrente do histórico “CIESP CENTRO DAS IND. ESTADP DE SÃO PAULO - REFERENTE PROCESSO DERSA”, pago em duplicidade, conforme analisado nos documentos auxiliares encaminhados pela empresa – sobre o que questionaremos a Recuperanda.

FATURAMENTO: Demonstra-se abaixo o gráfico dos últimos 12 meses, em que destacamos faturamento do período em R\$ 1.6 milhão relativo a abril de 2022, com uma evolução de 91,4%, o equivalente a R\$ 786 mil. Vale destacar que no acumulado de 2022, observa-se um faturamento acumulado de R\$ 4 milhões.



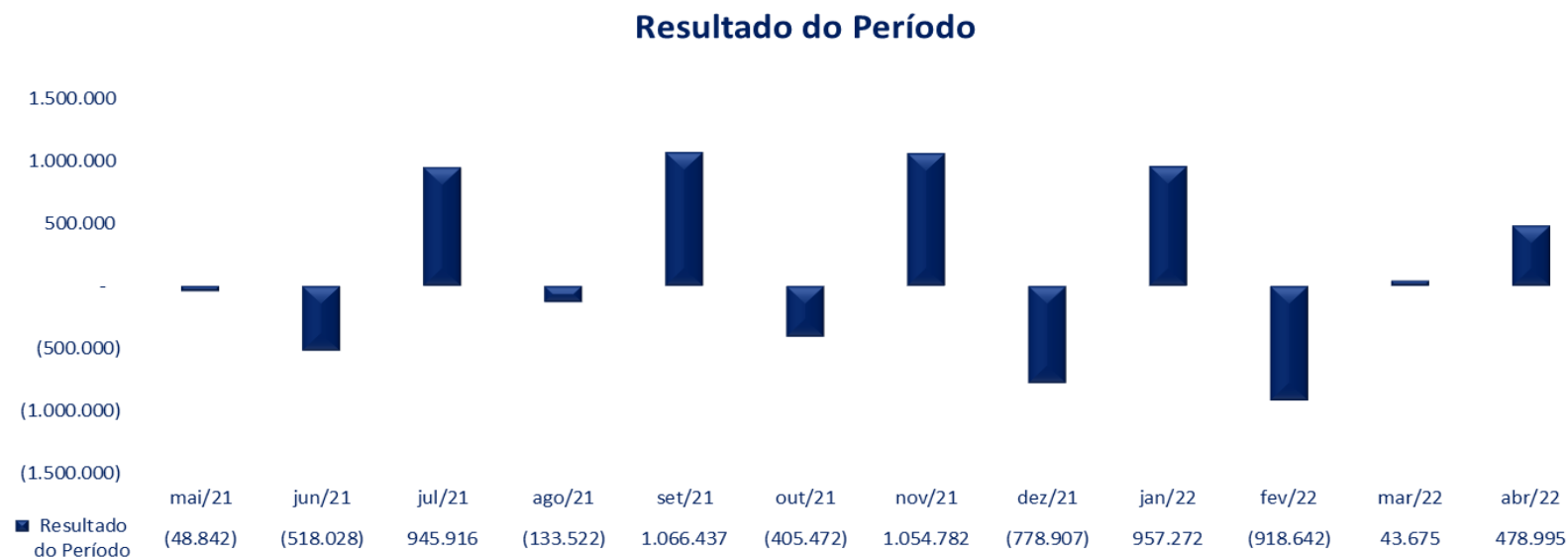
Vale ressaltar que 59,3% do faturamento de abril equivale ao “Consortio Construtor Metro Linha 2 Verde Lote 5”, conforme demonstrado no gráfico abaixo.

Faturamento Abril de 2022



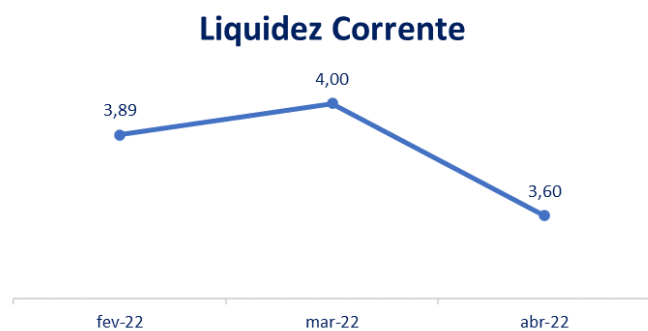
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO: Demonstra-se abaixo o gráfico mensal dos últimos 12 meses, com destaque para o Lucro apurado no mês de abril de 2022. Nota-se um aumento de R\$ 435 mil quando comparado ao mês anterior, totalizando a monta de R\$ 478 mil, justificado pela evolução de 91,4% do faturamento. Vale destacar que no acumulado de 2022 a empresa apresenta um lucro contábil de R\$ 561 mil.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO



D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ²

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



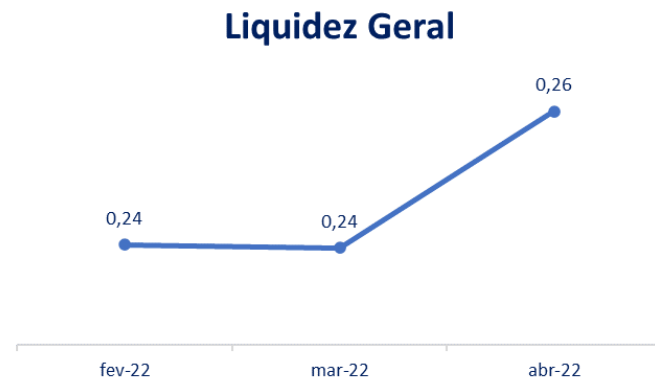
Liquidez Corrente: a Recuperanda apresenta redução no índice, encerrando o período de abril de 2022 com 3,60. Essa involução decorre do aumento de 18% no Ativo Circulante, bem como da evolução de 32% no Passivo Circulante, esta ocasionado principalmente pelo aumento nas obrigações tributárias e fornecedores. Isso demonstra que a Recuperanda reduziu sua capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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).



A **Liquidez Geral** apresentou uma evolução de 0,2, se comparado ao mês de março de 2022, totalizando o valor de 0,26, demonstrando atual insuficiência na quitação de suas despesas de curto e longo prazo.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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

Antes das considerações, ressaltamos que a Recuperanda realizou alterações no saldo de 31/12/2021. Assim, as variações analisadas podem apresentar distorções quando comparados a real movimentação da empresa.

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

- **Ativo:** Apresentou evolução de 3,7%, equivalente a R\$ 756 mil, encerrando o mês de abril/2022 com saldo de R\$ 21.1 milhões, justificada pela evolução do “Ativo Circulante” em R\$ 758 mil, principalmente pelo aumento em clientes, além da a minoração de R\$ 1.1 mil no saldo do “Ativo Não Circulante”.
- **Passivo:** Houve evolução no “Passivo Circulante” de R\$ 325 mil, bem como regressão no “Passivo Não Circulante” em 47 mil. 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\$ 24 milhões, com redução de 1,9% (R\$ 478 mil), correspondente ao Lucro mensal do período. Ademais, vale ressaltar que houve a transferência da “Reserva de Lucro” para “Lucro/Prejuízo Contábil”, no montante de R\$ 679 mil.
- **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 abril de 2022 com um montante de R\$ 1.2 milhões em dívidas tributárias.

- **Faturamento:** Foi apurado no período o valor mensal de R\$ 1.6 milhões, demonstrando um significativo aumento quando comparado aos períodos anteriores, justificado pelo “Consortio Construtor Metro Linha 2 Verde Lote 5”.
- **Demonstração do Resultado do Exercício:** Observa-se um Lucro contábil de R\$ 478 mil, com majoração superior a 100% no valor (R\$ 435 mil), se comparado ao mês anterior.
- **Índice de Liquidez Corrente:** apresentou regressão dos índices, em 0,40, enquanto o **Índice de Liquidez Geral** apresentou melhora no período em decorrência dos fatos apresentados ao longo deste relatório ao que se refere ao aumento de seus ativos.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

4. ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo das condições de pagamento por classe:

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

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

Vencimento final: 18.12.2021

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

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

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

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

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

Vencimento da 1ª parcela: 02.12.2021

Deságio: Não há

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

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

➤ **Classe III (créditos quirografários)**

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

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

Vencimento da 1ª parcela: 18.07.2022

Deságio: 45%

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

Projeção do fluxo de pagamentos (progressivo):

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Valores considerados para a tabela:	Valor original	Valor com 45% de deságio
Excedente classe I	6.075.028,84	3.341.265,86
classe III	33.335.221,81	18.334.372,00
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 maio/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 02/05/2022 houve o pagamento da quinta 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 5° - 02/05/2022			
PRINCIPAL	JUROS + TR	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 37.120,73	R\$ 39.539,82	R\$ 76.660,55	R\$ 76.660,55
R\$ 37.120,73	R\$ 39.539,82	R\$ 76.660,55	R\$ 76.660,55

(*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 02/05/2022

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

No dia 24 de maio 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 CREDITORES

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

