

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

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

Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 28 de novembro de 2020.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA.

maubertec

A **RUIZ**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1115236-13.2019.8.26.0100

2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital – Estado de São Paulo

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

1. **A Posição do quadro de empregados** da Recuperanda;
2. **A Análise dos dados contábeis e das informações financeiras** apuradas no mês de **outubro de 2020** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: **(A)** Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; **(B)** Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado; **(D)** Demonstração de Fluxo de Caixa; **(E)** índices representativos da saúde financeira da empresa, e **(F)** considerações finais;
3. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**;
4. O **Calendário processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
5. O **Quadro Geral de Credores** sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial (provisório).

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

1. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS

Demonstra-se abaixo a composição do *Quadro de Empregados* de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses correntes do último trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:



A Maubertec encerrou o mês de outubro/2020 com 60 (sessenta) empregados em seu quadro, sendo que 1 (um) encontra-se afastado. Não houve variação durante o período analisado.

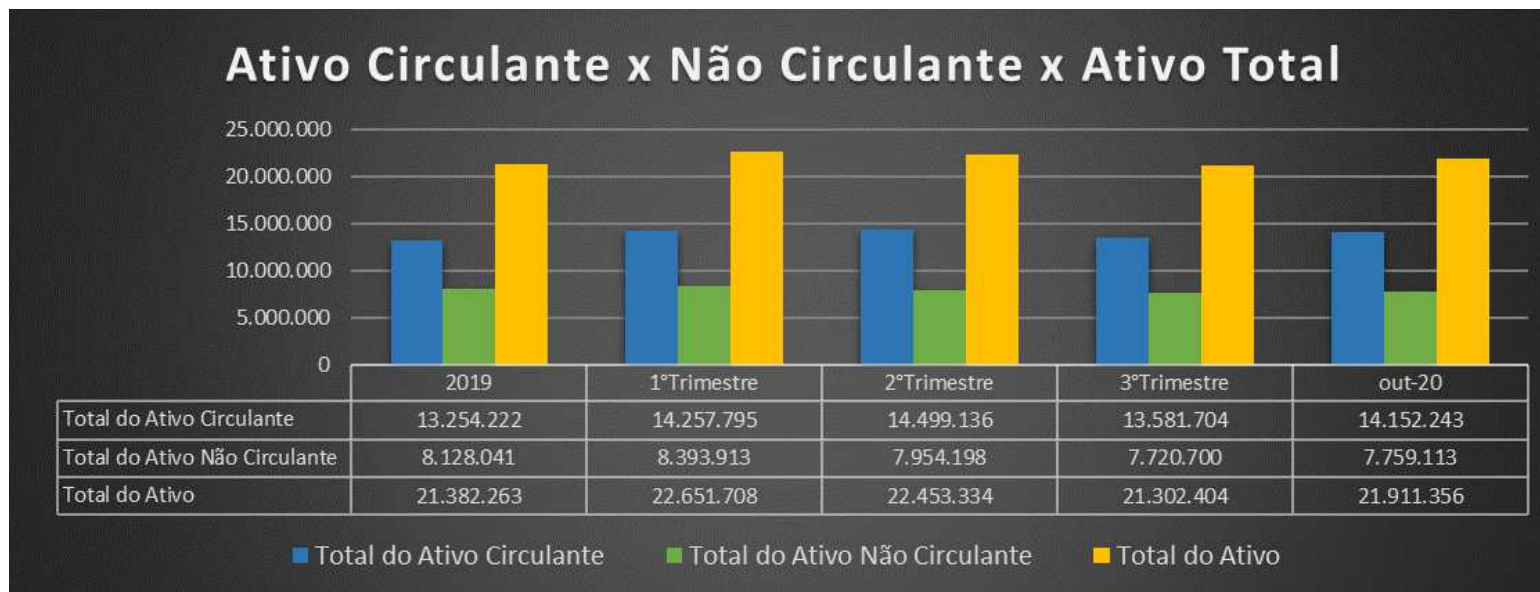
2. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS¹

A) ATIVO

Demonstra-se abaixo a composição do *Ativo* de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses correntes do último trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA					
Ativo Circulante	2019	1ºTrimestre	2ºTrimestre	3ºTrimestre	out-20
Caixa e Equivalente de Caixa	3.534.287,60	732.462	3.275.318	2.293.829	2.365.368
Créditos	516.357,21	642.470	764.068	827.525	849.089
Adiantamentos	79.740,16	84.458	72.963	86.830	104.034
Tributos a Recuperar	1.811.691,01	2.280.629	2.242.648	2.276.754	2.267.318
Clientes Curto Prazo	7.312.145,96	10.517.777	8.144.139	8.096.766	8.566.435
Empréstimos Curto Prazo	-	-	-	-	-
Total do Ativo Circulante	13.254.222	14.257.795	14.499.136	13.581.704	14.152.243
Ativo Não Circulante					
Clientes Longo Prazo	808.142	808.142	346.096	346.096	346.096
Créditos Longo Prazo	675.694	820.525	815.717	758.393	733.203
Investimentos Longo Prazo	4.871.155	5.020.269	5.070.269	4.913.723	5.050.924
Empréstimos Longo Prazo	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378
Depósitos Judiciais	64.127	64.127	64.127	64.127	-
Imobilizado	3.222.380	3.222.380	3.227.480	3.236.240	3.236.240
Depreciação	(1.616.835)	(1.644.908)	(1.672.869)	(1.701.257)	(1.710.727)
Total do Ativo Não Circulante	8.128.041	8.393.913	7.954.198	7.720.700	7.759.113
TOTAL DO ATIVO	21.382.263	22.651.708	22.453.334	21.302.404	21.911.356

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



O *Ativo Total* evidenciou crescimento de 2,86% em relação ao período anterior.

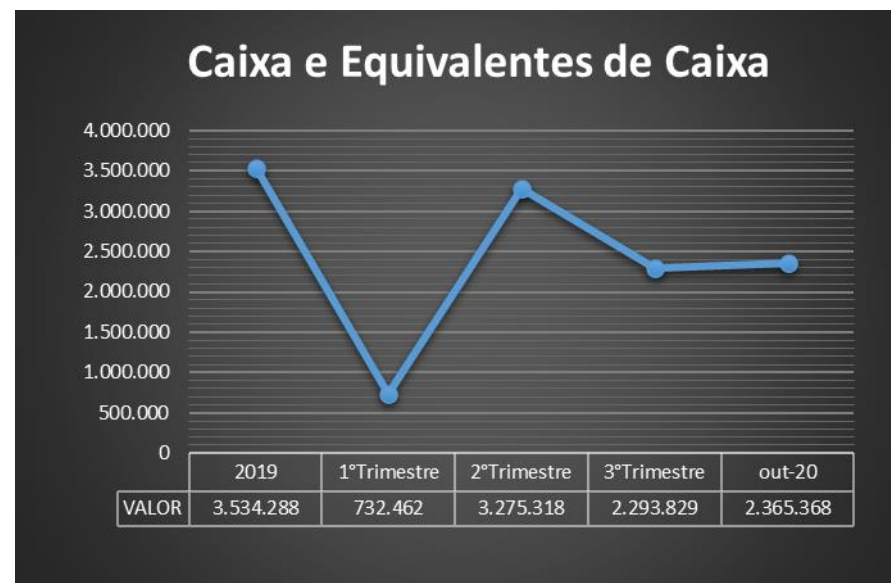
O *Ativo Circulante* apresentou crescimento de 4,2% em relação ao mês de outubro/2020, enquanto no *Ativo não Circulante* o crescimento totalizou 0,5% ao longo do mês analisado.

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

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

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

O grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” aumentou R\$ 71,5 mil em relação ao mês anterior. Das variações evidenciadas no grupo, destacamos o crescimento da conta “Aplicações Financeiras” em R\$ 71,2, resultado principalmente do acréscimo de saldo na conta de aplicação automática mantida junto ao Banco Itaú Unibanco.



CRÉDITOS (grupo de “Cauções”): Composto pela contabilização das cauções, que segundo a Recuperanda, trata-se da “retenção de 5% sobre as notas fiscais emitidas”. São cauções com os seguintes 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” e “Consórcio Constr. Metro Linha 2 Verde L5”. A Recuperanda, afirmou que a “ECO135 Concessionária de Rodovias S.A. não aceita seguro fiança do contrato”, por fim nos informou que “as retenções sobre as faturas serão devolvidas seis meses após o final do contrato”.

Dos fenômenos econômicos evidenciados no grupo de cauções, destacamos o crescimento das contas “Eco 135 Concessionária de Rodovias S.A.” e “Consórcio Constr. Metro Linha 2 Verde” em R\$ 49 mil e R\$ 4 mil respectivamente. Solicitamos esclarecimentos quanto ao prazo dos contratos vigentes, bem como o motivo do crescimento do grupo ao longo do período analisado.

Conta	2019	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	out-20	Varição
cauções	516.357	642.470	764.068	827.525	849.089	2,54%
Caução p/ garantia de Imovel	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0,00%
Contas Correntes consórcios	663.695	808.525	803.717	746.393	721.203	-3,49%
Total Créditos	1.192.052	1.462.995	1.579.785	1.585.917	1.582.292	-0,23%

TRIBUTOS A RECUPERAR: composto pelas contas de “IRRF a Recuperar”, “CSLL Retenção Lei 10833/03”, “Saldos negativos de IRPJ e CSLL” e “IRPJ e CSLL devida por estimativa a compensar”.

Das variações no grupo de Tributos a Recuperar, destacamos o crescimento nas contas “IR Retido na Fonte” no valor de R\$ 37,6 mil e “CSLL Retenção Lei 10.833/03” no montante de R\$ 17,2 mil; ainda, apontamos a redução das contas “Saldo Negativo de IRPJ” em 5% e a liquidação dos saldos das contas “PIS e COFINS Retenção Lei 10.833/03” durante o período abrangido por este relatório.

O quadro a seguir demonstra as variações gerais do grupo:

Conta	2019	1º trimestre	2º trimestre	3º trimestre	out-20	Varição
tributos a recuperar/ compensar	1.811.691	1.659.109	1.621.128	1.655.234	1.645.798	-0,57%
Antecipação de impostos	-	621.520	621.520	621.520	621.520	0,00%
Total Tributos a recuperar	1.811.691	2.280.629	2.242.648	2.276.754	2.267.318	-0,42%

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

Os adiantamentos apresentaram crescimento de 20% em relação ao período anterior, resultado principalmente do acréscimo na conta “Despesas Antecipadas”, que segundo analisado no relatório razão contábil trata-se de “seguro a apropriar 2021 a 2023 ICDHU CD16A Pottencial Seguradora S.A.” no montante de R\$ 31.568. Ressaltamos ainda, a redução na conta “Adiantamento a Fornecedores” que totalizou 37% em relação ao período anterior, a Recuperanda afirmou se tratar do “reembolso de juros cobrado indevidamente pelo Banco Bradesco” no mês de junho/2020, referente a este último, solicitamos esclarecimentos concernente ao critério de contabilização desta despesa indevida.

Conta	2019	1ºTrimestre	2ºTrimestre	3ºTrimestre	out/20	Variação
Despesas antecipadas	46.397	47.877	23.730	43.491	68.644	57,8%
Adiantamento a fornecedores	17.515	14.372	27.792	21.097	13.299	-37,0%
adiantamento de despesas de viagens	14.996	19.342	20.373	20.986	21.474	2,3%
Adiantamentos a empregados	832	2.867	1.067	1.256	617	-50,9%
Total de Adiantamentos	79.740	84.458	72.963	86.830	104.034	19,8%

CLIENTES CURTO E LONGO PRAZO: composto por “Dersa Desenvolvimento Rodoviário S.A.”, “DER – Depto. Estr. Rod. Est. De São Paulo”, “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, “Secretaria Municipal de Habitação”, “Artesp Ag. Reg. Serv. Pub. Est. De São Paulo”, “Consórcio Construtor Metro Linha Verde 2”; “Metrô Cia. Do Metropolitano de São Paulo” e “Ministério da Integração Nacional”. Segundo a Recuperanda, o saldo apresentado nos clientes a longo prazo, trata-se de clientes em atraso (em cobrança judicial): METRÔ CIA. METROPOLITANO S. PAULO (R\$ 224.408,95) e MINISTERIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL (R\$ 121.687,13)



Os *Clientes a Curto Prazo* apresentaram crescimento de 5,8% em relação ao mês anterior; resultado principalmente do acréscimo de saldo a receber junto ao cliente “CDHU Cia de Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, no montante de R\$ 634 mil.

CRÉDITOS LONGO PRAZO: Composto pelas contas de Caução p/ garantia de Imóvel e Conta Corrente Consórcios.

Das movimentações financeiras no grupo de Créditos de Longo Prazo, a Conta Corrente de Consórcios apresentou redução de saldo em 3% no período. A conta de Caução garantia de Imóvel manteve seu saldo estável, sem movimentação no período.

Conta	2019	1ºTrimestre	2ºTrimestre	3ºTrimestre	out/20	Variação
Caução p/ garantia de Imovel	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0,0%
Contas Correntes consórcios	663.694	808.525	803.717	746.393	721.203	-3,4%
Total	675.694	820.525	815.717	758.393	733.203	-3,3%



INVESTIMENTOS LONGO PRAZO: composto pelas contas “Depósito por incentivos fiscais – FINOR” e “Participação permanente em controlada” referente à subsidiária “Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda”, onde ocorrem investimentos de capital por parte da Recuperanda. Os *Investimentos a Longo Prazo* apresentaram crescimento de 2,7%, decorrente exclusivamente do Ajuste de Avaliação Patrimonial em controlada (Maubertec Tecnologia). Solicitamos esclarecimentos quanto aos critérios adotados durante a

avaliação.

DEPÓSITOS JUDICIAIS: composto pela contabilização referente a “Pmsp Prefeitura Municipal de São Paulo, Metrô e CDHU”, teve seu saldo liquidado ao longo do período abrangido por este relatório, a Recuperanda informou que a baixa ocorreu pois “[...] *os processos extintos*”.

Conta	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20	Varição
Depósitos Judiciais	64.127	64.127	64.127	64.127	-	-100%

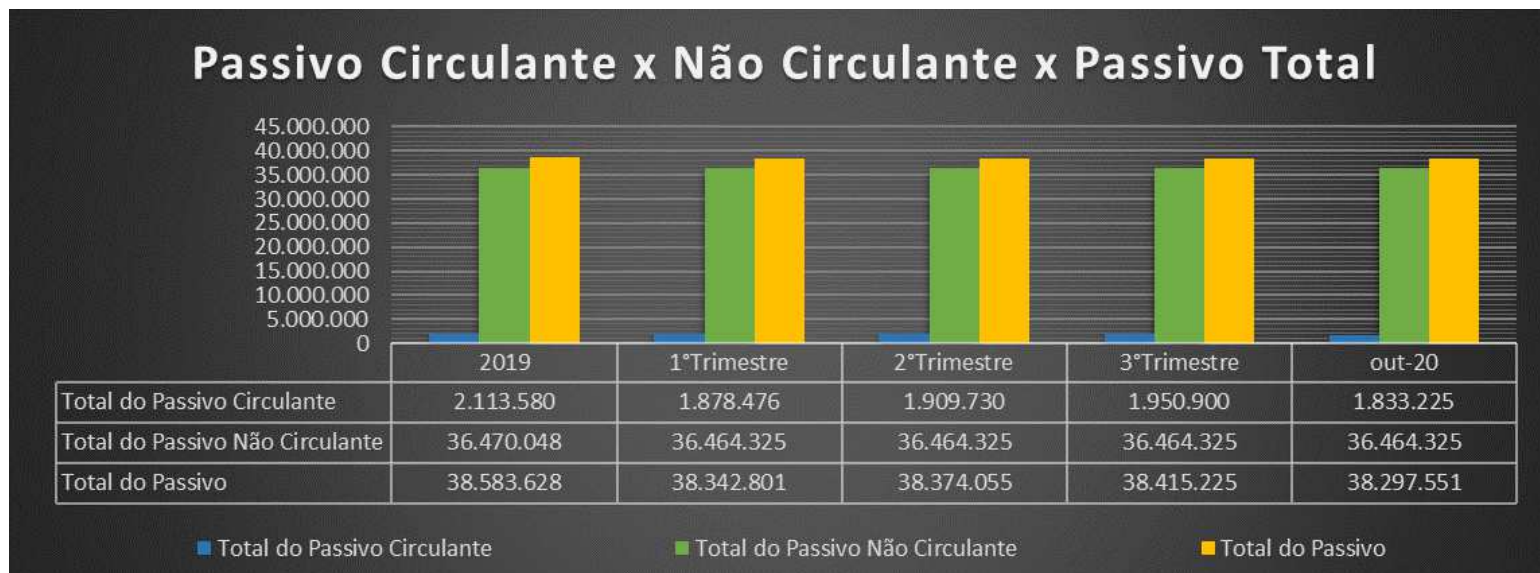
IMOBILIZADO: composto pelas contas do Ativo Imobilizado e Ativo Intangível de “Móveis e Utensílios”, “Máquinas e Acessórios”, “Veículos”, “Equipamentos de Comunicação”, “Imóveis”, “Marcas e Patentes”, “Direitos de uso de Telefone”, “Acervo Técnico”, “Depreciações” e “Amortizações”.

As variações evidenciadas no grupo são resultado exclusivamente da contabilização das depreciações do período.

B) PASSIVO

Demonstra-se abaixo a composição do *Passivo* de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses correntes do último trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA					
Passivo Circulante	2019	1ºTrimestre	2ºTrimestre	3ºTrimestre	out-20
Empréstimos	22.893	22.893	17.169	11.446	9.539
Outras Contas a pagar CP	553.207	201.261	111.044	229.681	87.398
Obrigações Tributárias CP	529.556	579.733	548.669	453.890	510.693
Obrigações Trabalhistas	1.007.924	1.074.589	1.232.848	1.255.883	1.225.596
Total do Passivo Circulante	2.113.580	1.878.476	1.909.730	1.950.900	1.833.225
Passivo Não Circulante					
Obrigações Tributárias LP	1.092.979	1.092.979	1.092.979	1.092.979	1.092.979
Outras Contas a pagar LP	29.834.132	29.834.132	29.830.132	29.830.132	29.834.132
Empréstimos LP	5.452.299	5.446.576	5.450.576	5.450.576	5.446.576
Obrigações Trabalhistas LP	90.638	90.638	90.638	90.638	90.638
Total do Passivo Não Circulante	36.470.048	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
Reservas	5.048.760	6.559.680	1.281.292	89.192	790.639
Lucros/Prejuízos Acumulados	(28.250.125)	(28.250.773)	(23.202.014)	(23.202.014)	(23.202.014)
Ajustes de exercícios anteriores					25.180
Total do Patrimônio Líquido	(17.201.365)	(15.691.093)	(15.920.721)	(17.112.822)	(16.386.195)
TOTAL DO PASSIVO	21.382.263	22.651.708	22.453.334	21.302.404	21.911.356



O *Passivo Total* apresentou redução de 0,31% quando comparado ao período anterior;

O *Passivo Circulante* apresentou queda de 6,03% em outubro/2020 em relação ao mês anterior, já o *Passivo não Circulante* se manteve estável, não evidenciando variação durante o período analisado.

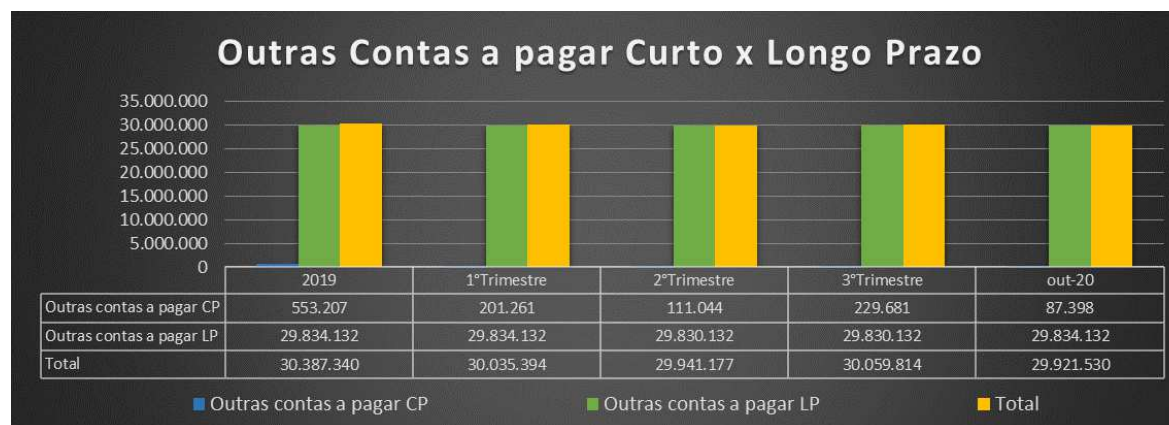
Todas as variações e detalhamentos serão apresentadas abaixo em seus respectivos grupos.

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

EMPRÉSTIMO CP: Composto pela conta “Bradesco Leasing Arrend. Mercantil”. e “Encargos a Apropriar CP”. Das movimentações financeiras do período, destacamos redução de saldos em Empréstimos de Curto prazo de aproximadamente R\$ 2 mil, referente a amortização dos empréstimos no período:

Conta	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20	Varição
Empréstimo e Financiamentos	30.865	30.865	23.149	15.433	12.861	-16,67%
Encargos a Apropriar CP (Empréstimos)	(7.973)	(7.973)	(5.979)	(3.986)	(3.322)	-16,66%
Total Empréstimos CP	22.893	22.893	17.169	11.446	9.539	-16,66%

OUTRAS CONTAS A PAGAR CP: composto pela conta “Fornecedores a CP” e pela conta “Outras obrigações”.

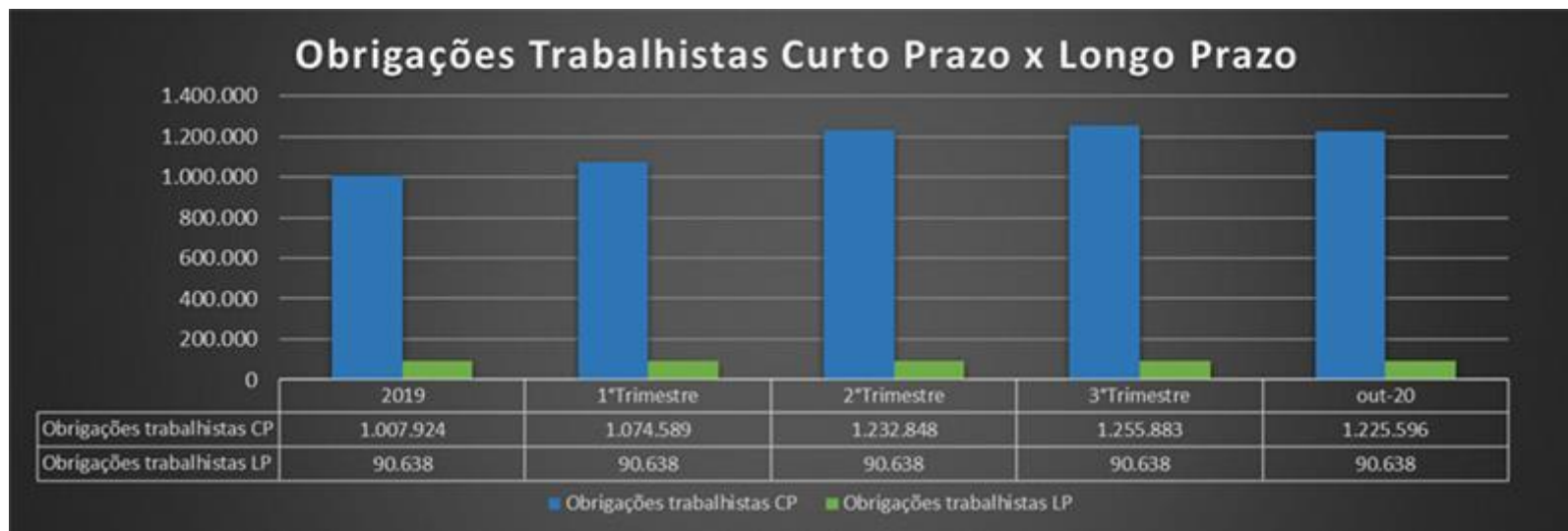


Das movimentações do grupo no período, destaque para uma diminuição de saldo de “Fornecedores CP” em 83,6%, representando o montante de R\$ 164 mil em seus saldos no período. Solicitaremos esclarecimentos a Recuperanda acerca da variação da conta “Fornecedores diversos”.

Destacamos a seguir a variação de cada fornecedor, conforme documentação enviada pela Recuperanda:

FORNECEDORES SET/20		FORNECEDORES OUT/20		VARIAÇÃO %
SINALL COMÉRCIO E SERV. DE MÁQUINAS LTDA	1.413	SINALL COMÉRCIO E SERV. DE MÁQUINAS LTDA	1.413	0%
FRAZILLIO & FERRONI INF. COM. E SERV. LT	7.689	FRAZILLIO & FERRONI INF. COM. E SERV. LT	7.689	0%
SALES EQUIP. E PROD. HIG. PROF. LTDA.	1.181	SALES EQUIP. E PROD. HIG. PROF. LTDA.	1.181	0%
SUPRIVILLE COM. E IMP. DE SUPRIM. P/INF.	14.955		-	-
LEPOK INFORMATICA E PAPELARIA LTDA	2.430		-	-
BRASLIMPO COMERCIAL LTDA.	380		-	-
DIVERSOS FORNECEDORES	91.919	DIVERSOS FORNECEDORES	729	12504%
AMIL ASSIST. MÉDICA INTERNACIONAL S.A.	56.014		-	-
ADM ADMINISTRAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS LT.	6.995	ADM ADMINISTRAÇÃO DE SERVIÇOS GERAIS LT.	6.995	0%
ALMEIDA TAVARES SILVA E VIDAL R.SOC. ADV	2.955	ALMEIDA TAVARES SILVA E VIDAL R.SOC. ADV	2.955	0%
HGCON ADMINISTRAÇÃO CONTABIL LTDA.-ME.	2.298	HGCON ADMINISTRAÇÃO CONTABIL LTDA.-ME.	2.298	0%
PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MAO DE OBRA LTDA	1.856	PROVAC TERCEIRIZAÇÃO DE MAO DE OBRA LTDA	1.856	0%
PULLSAR TI TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO LTDA.	807	PULLSAR TI TECNOLOGIA E INFORMAÇÃO LTDA.	807	0%
LOCALIZA RENT A CAR S.A.	480	LOCALIZA RENT A CAR S.A.	480	0%
LCR CONTADORES ASSOCIADOS S/S LTDA.	5.910	LCR CONTADORES ASSOCIADOS S/S LTDA.	5.910	0%
TOTAL FORNECEDORES SET/20	197.282	TOTAL FORNECEDORES OUT/20	32.314	511%

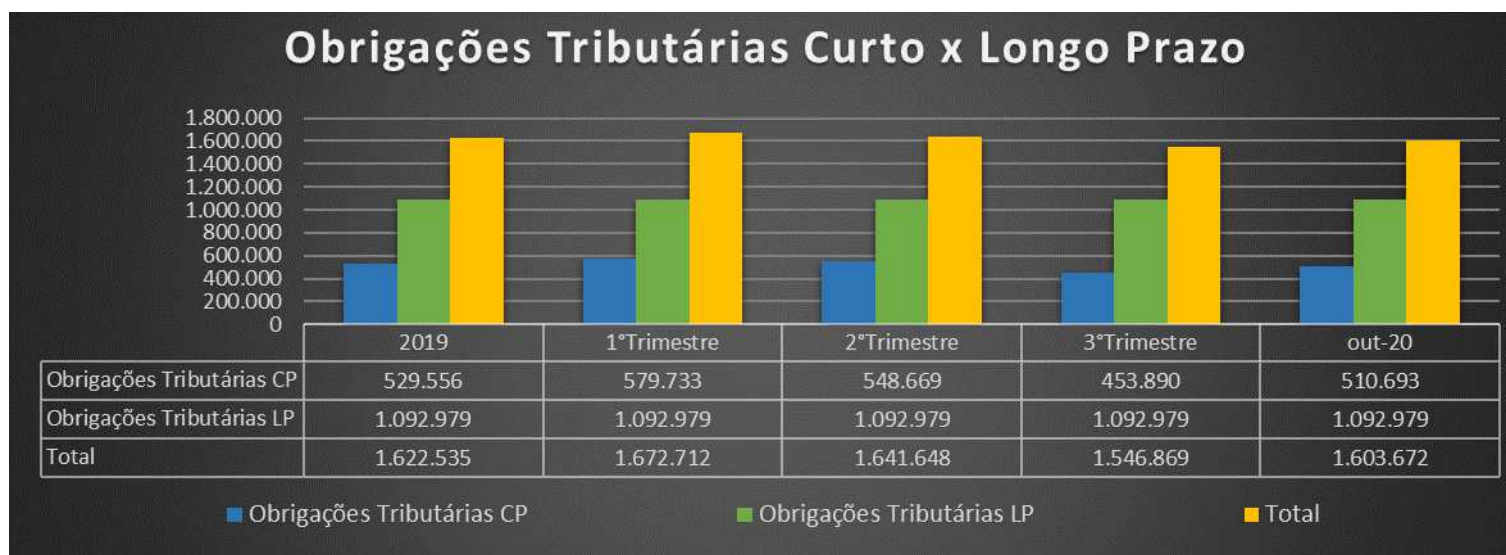
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS: grupo composto pelas contas: “Salários a Pagar”, “Pro Labore a Pagar”, “INSS à Recolher”, “FGTS à Recolher”, “Provisões de 13º Salário”, “Provisões de Férias” e “Provisões de Encargos”, e ainda “Salários à Pagar LP” nas Obrigações Trabalhistas de Longo Prazo.



Acerca das variações ocorridas no período no grupo de Obrigações Trabalhistas, destaque para a diminuição de saldo de “Salários a Pagar” em 2,14% (R\$ 3,9 mil). As Provisões apresentaram aumento de 6,67% (R\$ 52 mil) em seus saldos e os Encargos Sociais a pagar apresentaram redução de 27,98% (R\$ 78 mil).

Conta	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20	Variação
Salários e ordenados a pagar	187.655	190.803	203.285	186.375	182.382	-2,1%
Encargos sociais a pagar	165.013	141.079	394.810	281.700	202.894	-28,0%
Provisões	655.256	742.707	634.752	787.807	840.320	6,7%
Total Obrigações Trabalhistas	1.007.924	1.074.589	1.232.848	1.255.882	1.225.596	-2,4%

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS: Composto pelas contas “IRRF Assalariados a Recolher”, “IRRF s/c a Recolher”, “IRRF S/Aluguel a Recolher”, “Pis/Cofins/Csl Retenção Lei 10833/03”, “ISS a Recolher”, “IRPJ Devido Por Estimativa a Pagar”, “CSLL Devida Por Estimativa a Pagar”, “Parcelamento de Tributos (Lei 13.496/17, INSS, IRRF, PIS, COFINS e CSRF)” e “Encargos devidos” .



Das variações ocorridas no grupo de Obrigações Tributárias no período, destaque para o crescimento de 25% no saldo de Impostos e Contribuições a Recolher, redução de 21% no saldo de Parcelamentos de Tributos CP e os Encargos a Apropriar (Tributos) que encerraram o período com redução de 14% nas contas.

Os saldos de Parcelamentos de Tributos e Encargos a Apropriar de Longo Prazo não apresentaram variação no período.

Conta	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20	Variação
impostos e contribuições a recolher	292.632	402.440	391.253	347.934	436.319	25%
Parcelamento de Tributos CP	382.006	315.762	299.720	232.339	182.717	-21%
Encargos a Apropriar CP (Tributos)	(145.081)	(138.469)	(142.304)	(126.383)	(108.344)	-14%
Parcelamento de Tributos LP	1.439.466	1.439.466	1.439.466	1.439.466	1.439.466	0%
Encargos a Apropriar LP (Tributos)	(346.487)	(346.487)	(346.487)	(346.487)	(346.487)	0%
Total das Obrigações Tributárias	1.622.535	1.672.712	1.641.648	1.546.869	1.603.672	4%

A Recuperanda disponibilizou informações acerca do passivo tributário, com se mostraram condizentes com os números contabilizados, conforme resumo na tabela abaixo:

PASSIVO FISCAL				
Outubro - 2020				
	Vr. Passivo Fiscal	Saldo Contábil	Diferença	Observação
Tributos	639.213,41	639.213,41	-	
Parcelamentos	1.622.183,28	1.622.183,28	-	

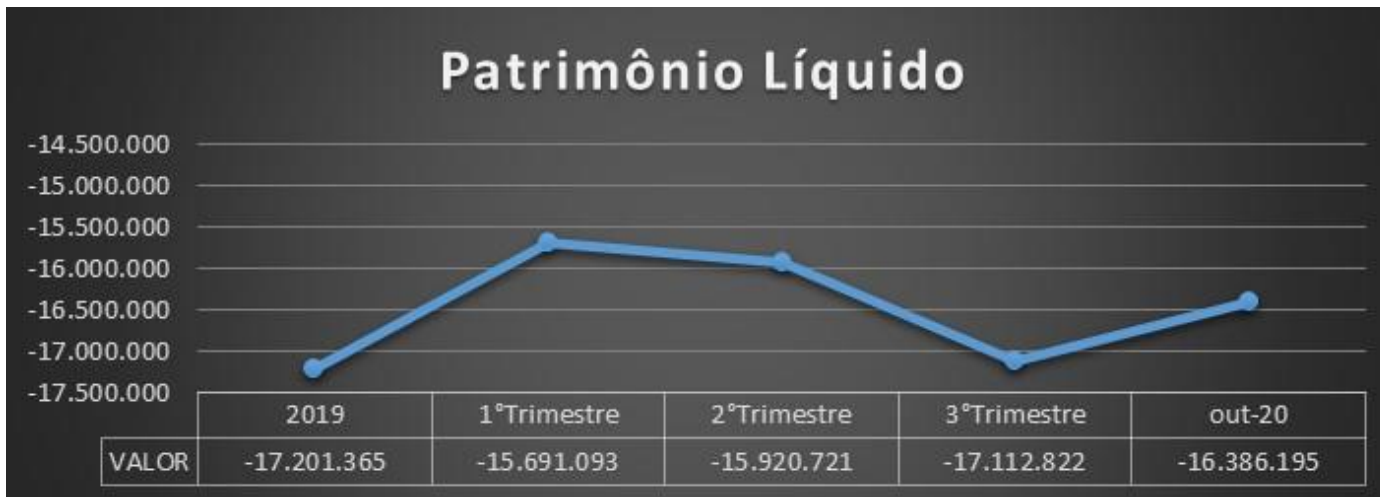
OUTRAS CONTAS A PAGAR LP: Grupo que representa o saldo da conta “Fornecedores Diversos – RJ”, na qual está contabilizado o saldo a pagar à empresa “Sedes Engenharia S/C Ltda”, sujeito aos efeitos da recuperação judicial.

EMPRÉSTIMO LP: composto por “bancos c/ financiamento” onde são contabilizadas as contas “Banco do Brasil S.A.” e “Bradesco S.A.”; o saldo acumulado apresentou redução de 0,07%, encerrando o período com R\$ 5.446.576.

Conta	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20	Varição
Bancos c/ Financiamento	5.454.292	5.446.576	5.450.576	5.450.576	5.446.576	-0,07%
Encargos a Apropriar LP (Empréstimos)	(1.993)	-	-	-	-	0,00%
Total Empréstimos LP	5.452.299	5.446.576	5.450.576	5.450.576	5.446.576	-0,07%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: composto pelas contas “Capital Social”, “Reservas” e “Lucros/Prejuízos Acumulados”. O PL apresentou diminuição de 4,25% no período analisado. Substancialmente, a diminuição se deu pela conta “Ajuste de exercícios anteriores” que anteriormente não estava sendo utilizada e no período apresentou crescimento de R\$ 25 mil, resultado do estorno de juros cobrados indevidamente pelo Banco Bradesco; também pela conta ‘reservas’ que aumentou quase 8 vezes em relação ao mês anterior, encerrando o período com o montante de R\$ 790 mil, consequência principalmente do resultado do período. Solicitamos os razões completos de 2020 das contas do PL para entendermos melhor todas as movimentações e abordaremos este tema novamente nos próximos relatórios.

Conta	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20	Varição
Capital Social	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	0,0%
Reservas	5.048.760	6.559.680	1.281.292	89.192	790.639	786,4%
Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	25.180	100,0%
Lucro/Prejuízos Acumulados	(28.250.125)	(28.250.773)	(23.202.014)	(23.202.014)	(23.202.014)	0,0%
Total Patrimônio Líquido	(17.201.365)	(15.691.093)	(15.920.721)	(17.112.822)	(16.386.195)	-4,2%



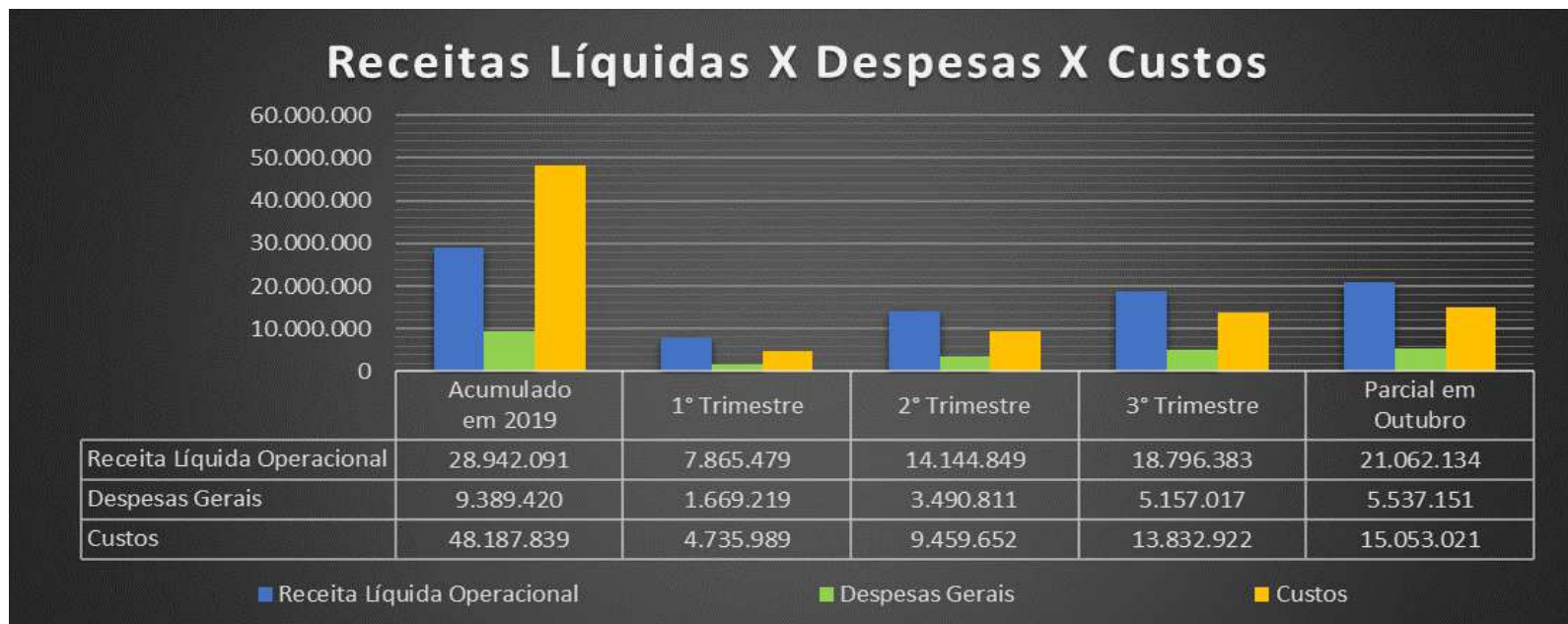
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

Demonstra-se abaixo a Demonstração do Resultado de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses correntes do último trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

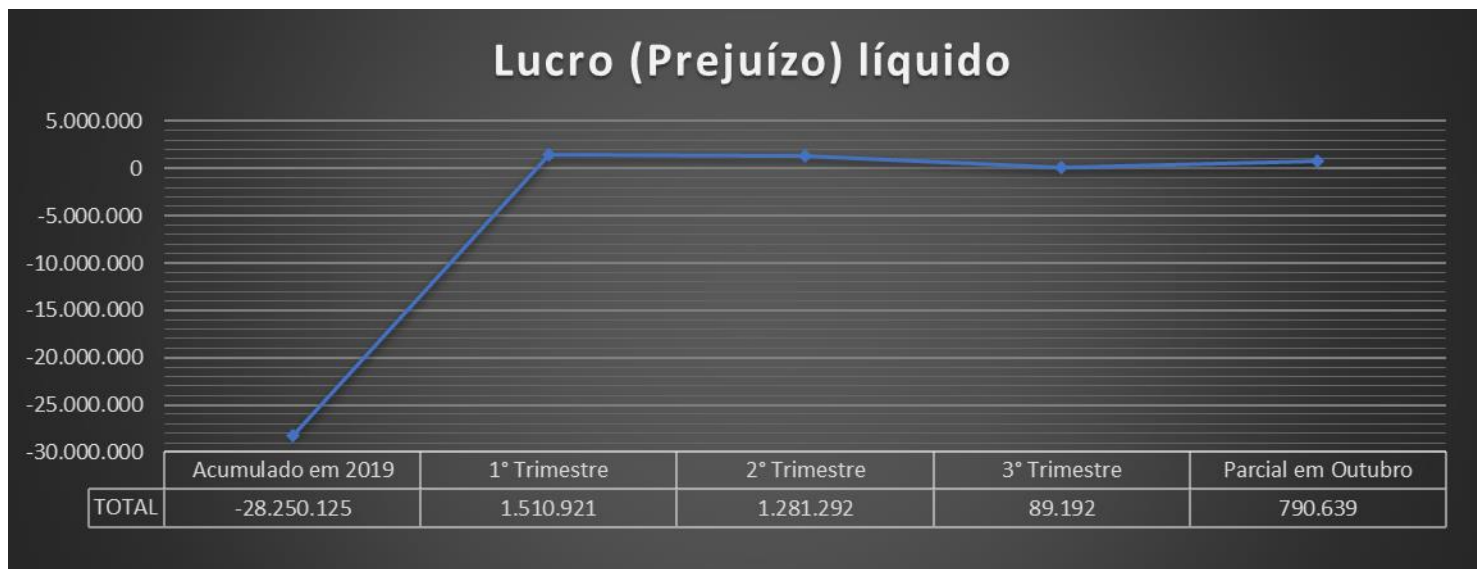
MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA					
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out/20
Receita Bruta Operacional	32.217.758	8.332.394	15.177.985	20.207.717	22.709.914
Deduções	(3.275.667)	(466.915)	(1.033.136)	(1.411.335)	(1.647.780)
(-) PIS	(223.223)	(14.084)	(53.678)	(75.989)	(98.736)
(-) COFINS	(1.028.179)	(65.056)	(247.538)	(352.168)	(457.151)
(-) ISS	(2.024.265)	(387.775)	(731.920)	(983.177)	(1.091.893)
Receita Líquida operacional	28.942.091	7.865.479	14.144.849	18.796.383	21.062.134
Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços	(48.187.839)	(4.735.989)	(9.459.652)	(13.832.922)	(15.053.021)
CUSTOS	(48.187.839)	(4.735.989)	(9.459.652)	(13.832.922)	(15.053.021)
Lucro Bruto	(19.245.748)	3.129.491	4.685.197	4.963.461	6.009.113
Despesas Gerais	(9.389.420)	(1.669.219)	(3.490.811)	(5.157.017)	(5.537.151)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(6.418.062)	(1.374.226)	(2.582.651)	(3.827.905)	(4.308.350)
DESPESAS COM VENDAS	(399.211)	(96.553)	(155.602)	(264.034)	(290.041)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.976.139)	(85.881)	(97.758)	(119.574)	(90.228)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(596.008)	(112.559)	(654.800)	(945.503)	(848.533)
RECEITAS FINANCEIRAS	42.538	9.694	22.929	38.941	59.694
RECEITAS FINANCEIRAS	42.538	9.694	22.929	38.941	59.694
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	133.496	26.432	49.454	61.283	76.459
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	133.496	26.432	49.454	61.283	76.459
= LUCRO OPERACIONAL	(28.459.134)	1.496.398	1.266.769	(93.331)	608.116
OUTRAS RECEITAS	183.010	14.523	14.523	182.523	182.523
OUTRAS DESPESAS	26.000	-	-	-	-
= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(28.250.125)	1.510.921	1.281.292	89.192	790.639
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-	-
PROVISÃO PARA CONTRIB. SOCIAL S/LUCRO	-	-	-	-	-
= LUCRO CONTÁBIL LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	(28.250.125)	1.510.921	1.281.292	89.192	790.639
IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-	-
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA - P.J.	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	(28.250.125)	1.510.921	1.281.292	89.192	790.639

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* em outubro/2020 totalizou pouco mais de R\$ 21 milhões, representando aumento de 12% em relação ao mês anterior. Quando comparado ao total apurado ao longo de 2019, a Receita Líquida representa 73%. A Recuperanda informou que a redução do faturamento ocorreu, pois “o contrato da ECO135 Concess. de Rodovias S.A., vai diminuindo o valor (valores decrescentes).”. As *Despesas Gerais* no período totalizaram R\$ 5.5 milhões, representando 59% do total apurado no ano anterior. Em relação ao mês anterior as despesas cresceram 7%, destaque especial para as despesas financeiras que no período foram reduzidas em 25%, consequência principalmente do estorno de juros cobrados indevidamente.

Quanto aos Custos durante o mês abrangido por este relatório somaram R\$ 15 milhões, representado um crescimento de 8,8% em relação ao período anterior, destaque especial para os custos com profissionais terceiros (PJ) que representam 71% dos custos totais da empresa.



A Recuperanda evidenciou o lucro *líquido* acumulado de R\$ 790 mil até o mês de outubro/2020, representando crescimento de quase 8 vezes em relação ao lucro apurado no mês anterior. Destacamos o crescimento da receita de prestação de serviços junto a matriz da Recuperanda, que até o último mês era nulo e no período atual totalizou R\$ 732 mil. Solicitamos esclarecimentos quanto ao faturamento da matriz no período.

D) DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

Demonstra-se abaixo a demonstração do fluxo de caixa de 2019, dos trimestres do exercício corrente, além dos meses correntes do último trimestre vigente até outubro/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA					
DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA	2019	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	out-20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais					
Lucro Líquido do Exercício	(28.250.125)	(315.851)	1.281.292	89.192	790.639
Depreciação & Amortizações	103.397	9.335	56.034	84.421	93.892
Ajuste de exercícios anteriores					25.180
Lucro Líquido Ajustado	(28.146.728)	(306.516)	1.337.325	173.613	909.712
Contas não operacionais	1.591.095	-	-	-	-
Contas a receber de Clientes (liq)	1.595.545	1.345.878	(370.585)	(323.212)	(792.881)
Outros ativos operacionais	(1.254.311)	(155.053)	(811.924)	(866.029)	(806.044)
Fornecedores	181.670	(88.970)	(436.379)	(343.092)	(508.061)
Outros passivos operacionais	(908.359)	(233.955)	317.761	322.828	403.612
Caixa líquido das Atividades Operacionais	1.205.641	867.901	(1.301.127)	(1.209.506)	(1.703.374)
Atividades de investimentos					
Investimentos	76.643	(149.114)	(199.114)	(42.567)	(179.768)
Ativo imobilizado (liq)	(95.637)	-	(5.100)	(13.860)	(13.860)
Caixa líquido das Atividades de Investimentos	(18.994)	(149.114)	(204.214)	(56.428)	(193.629)
Atividades de Financiamentos					
Aporte de Capital	-	-	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos Bancários	(802.244)	(1.908)	(11.446)	(17.169)	(19.077)
Dividendos pagos	-	-	-	-	-
Outras contas de Financiamentos	31.222.835	(19.877)	(79.509)	(130.969)	(162.551)
Despesas Não Operacionais	(1.976.139)	-	-	-	-
Receitas não operacionais	385.044	-	-	-	-
Caixa Líquido Atividades de Financiamentos	28.829.496	(21.785)	(90.955)	(148.138)	(181.628)
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.869.414	390.486	(258.970)	(1.240.459)	(1.168.920)
Saldo do início do exercício	1.664.873	341.976	3.534.288	3.534.288	3.534.288
Saldo do final do exercício	3.534.288	732.462	3.275.318	2.293.829	2.365.368

- O lucro Líquido Ajustado da Recuperanda totalizou R\$ 909 mil em outubro/2020, representando um crescimento superior a 4 vezes o valor apurado no mês anterior;
- A atividade operacional da Recuperanda consumiu R\$ 1,7 milhões do caixa durante o período analisado, representando crescimento de 41% em relação ao caixa consumido no mês de setembro/2020;
- O consumo de caixa demonstrado pela atividade de investimento totalizou R\$ 193 mil. Esses valores representam pouco mais de 2 vezes o total apurado no período anterior;
- A atividade financiamento consumiu R\$ 181 mil do caixa da Recuperanda durante o mês de outubro/2020;
- Dessa forma, a Recuperanda encerrou o período abrangido por este relatório com o caixa consumido no total de R\$ 1,1 milhão, como consequência principalmente dos valores desembolsados para manter a atividade operacional da empresa, que representa o maior consumo do caixa da Maubertec.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

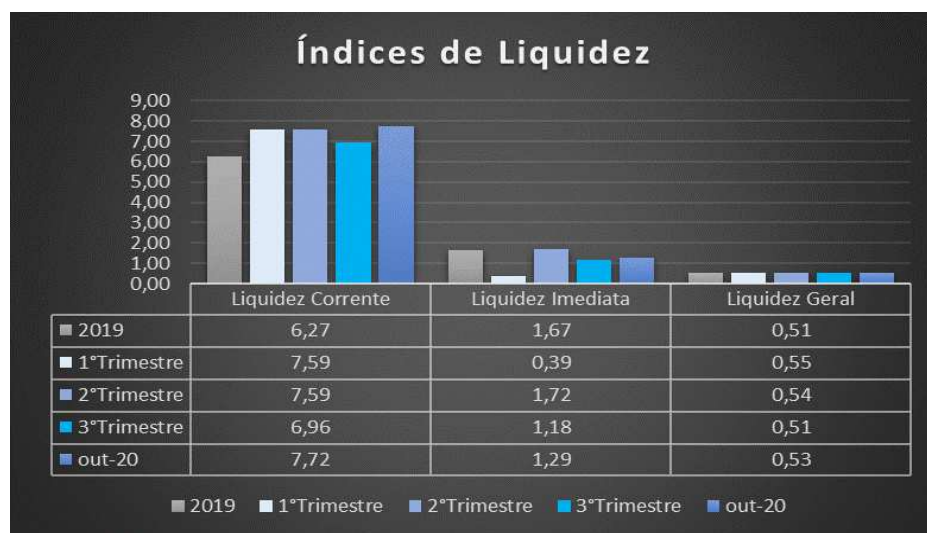
E) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

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

Liquidez Corrente = ativo circulante / passivo circulante.

Liquidez imediata = recursos disponíveis imediatos / passivo circulante.

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



No que tange a *liquidez corrente* a Recuperanda apresentou recuperação, finalizando o mês com liquidez corrente no patamar de 7,72, significando que para cada 1 (um) real de obrigações alocadas no passivo circulante a empresa possui 7,72 (sete) reais e (setenta e dois) centavos dentro do ativo circulante. Se tratando da *liquidez imediata* a Recuperanda encerra o período com o índice de 1,29; esses valores representam que para cada 1 (um) real de obrigações junto ao passivo circulante a empresa possuirá 1,29 (um) real e (vinte e nove) centavos dentro dos disponíveis para honrar essas obrigações. Por fim, a *liquidez geral* evidenciou

que a Recuperanda possui 0,53 (cinquenta e três) centavos para honrar cada 1 (um) real de obrigações diluídos entre o passivo circulante e o não circulante. Dessa forma, concluímos que a liquidez da Recuperanda apresentou melhora em relação ao mês anterior, se aproximando dos melhores índices do ano, que foram alcançados ao término do segundo trimestre.

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

Da análise dos relatórios contábeis disponibilizados pela Recuperanda Maubertec, conclui-se que o Ativo apresentou crescimento de 2,86% em relação ao mês anterior. Ainda, apontamos o crescimento do Ativo Circulante em 4,2%, encerrando o período abrangido por este relatório com o total de R\$ 14,1 milhões, enquanto o Ativo não Circulante se manteve praticamente estável. É interessante ressaltar o crescimento do saldo a receber junto aos clientes em aproximadamente 6%. Ainda, conforme informado pela Recuperanda no relatório anterior, durante o mês de outubro o saldo de depósitos judiciais foi integralmente baixado, como resultado da exclusão dos processos.

O Passivo Total evidenciou leve redução em relação ao período anterior, encerrando o mês com saldo de R\$ 38,2 milhões. Quando observado o passivo circulante a queda passa a ser mais expressiva, representando 6% a menos em relação a setembro/2020. O passivo não circulante não teve variações ao longo do mês. Das movimentações de maior expressividade do passivo, destacamos a redução da conta de “Fornecedores a CP” em 83%.

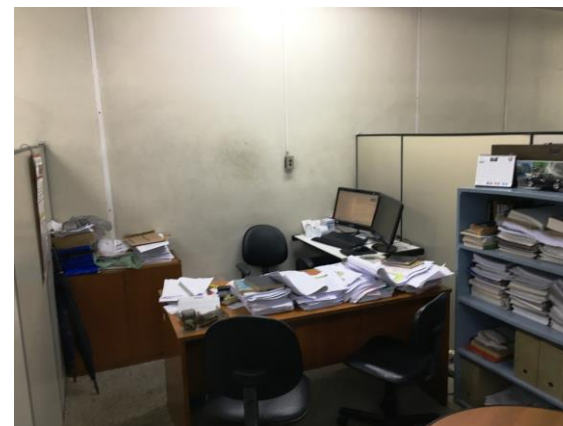
Ressaltamos o crescimento do Lucro Líquido da Recuperanda no período em aproximadamente 8 vezes ao total apurado no mês anterior, totalizando o montante de R\$ 790 mil. Ainda, apontamos o crescimento do faturamento da matriz, que até então não expressava receita. Ressaltamos ainda o crescimento da liquidez da empresa, que se igualou ao melhor momento da empresa ao longo do ano de 2020, que foi o término do segundo trimestre. Destaque para a liquidez corrente da Recuperanda que atingiu o índice de 7,72, melhor momento desde o ano de 2019, quando era de 6,27.

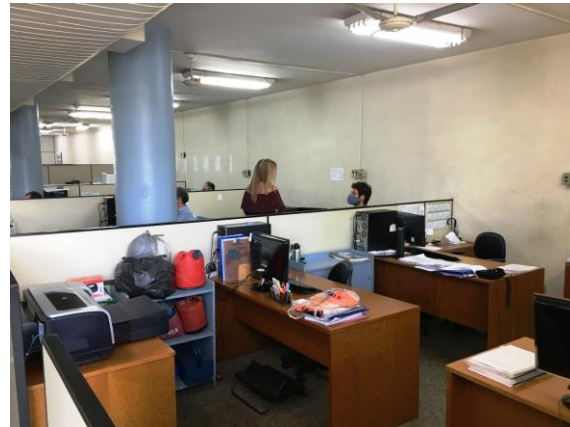
3. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

Em virtude da retração dos números da pandemia da COVID-19 e consequente flexibilização das medidas de restrição, a equipe da AJ Ruiz retomou, a partir do mês de outubro/2020, as vistorias *in loco* no estabelecimento da Recuperanda para fiscalização de suas atividades.

Nesse sentido, no dia 25 de novembro de 2020, o preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, esteve no estabelecimento da Recuperanda localizado na capital, oportunidade em que pôde constatar a atividade empresarial, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:

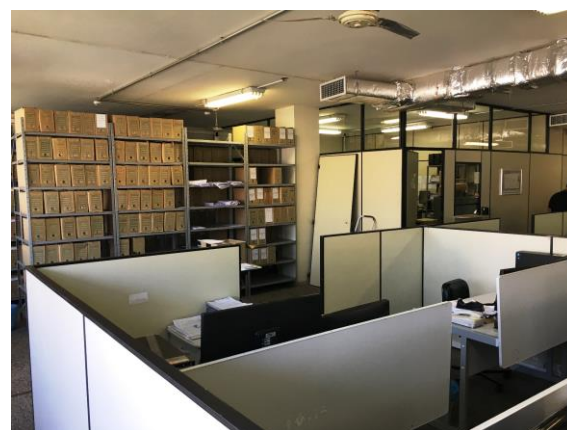


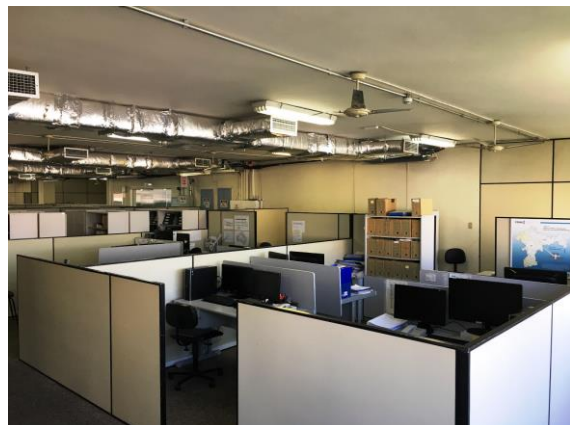


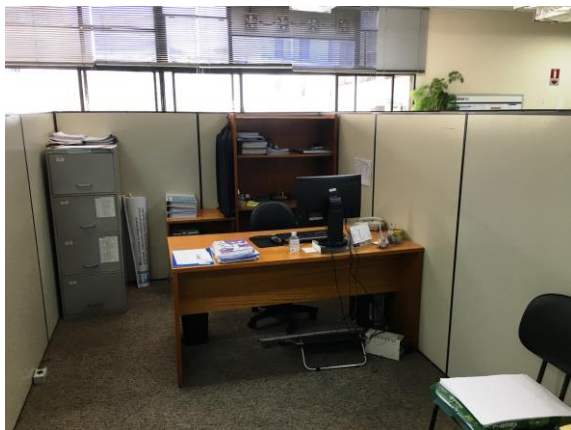














4. QUADRO GERAL DE CREDORES (PROVISÓRIO)

CLASSE I - TRABALHISTA:

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

CLASSE II - GARANTIA REAL:

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

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS:

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

CLASSE IV - ME E EPP:

CLASSE DE CREDORES		VALOR
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
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