

**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 setembro de 2021, 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, 29 de outubro de 2021.

**JOICE RUIZ BERNIER**  
**OAB/SP 126.769**

**LUIS EDUARDO M. RUIZ**  
**OAB/SP 317.547**

**RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DE  
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 empregados** da Recuperanda;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**<sup>1</sup> com destaque para o mês de **setembro de 2021** 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;
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.

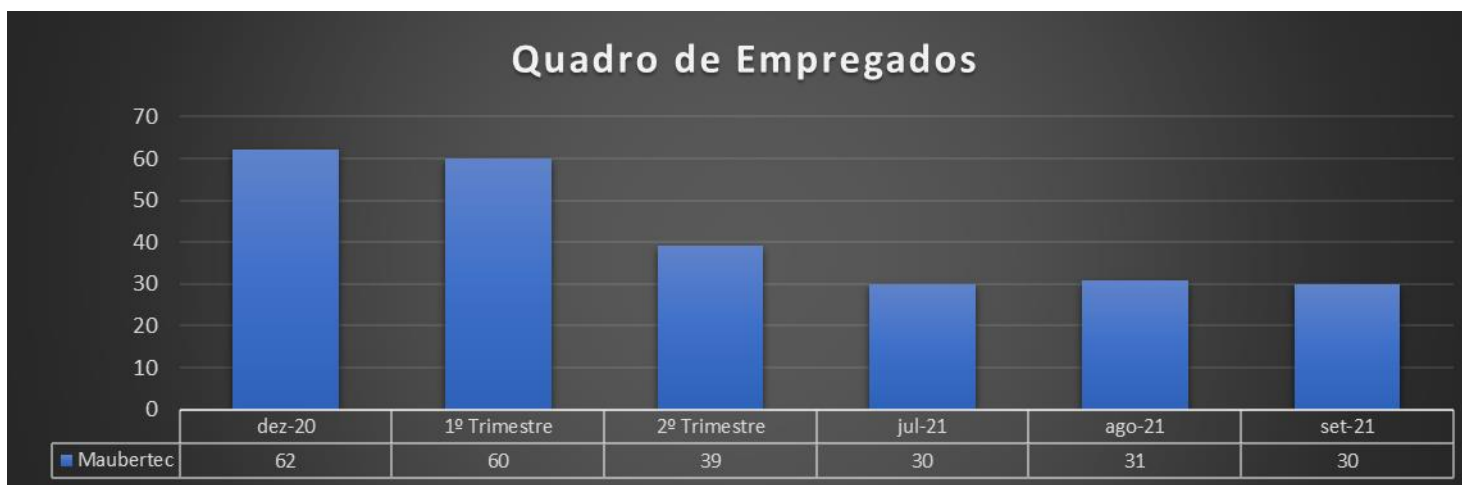
<sup>1</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

**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

## 2. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados da Recuperanda referente ao fechamento do exercício de 2020 até o mês de **setembro de 2021**:



Houve alteração no quadro de empregados da Maubertec em de **setembro de 2021** quando comparado ao mês anterior, com um colaborador a menos. No relatório atual foram apresentados 30 (trinta) empregados, sendo que 1 (um) deles está afastado pelo INSS em aposentadoria especial por invalidez previdenciária.

### 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”).

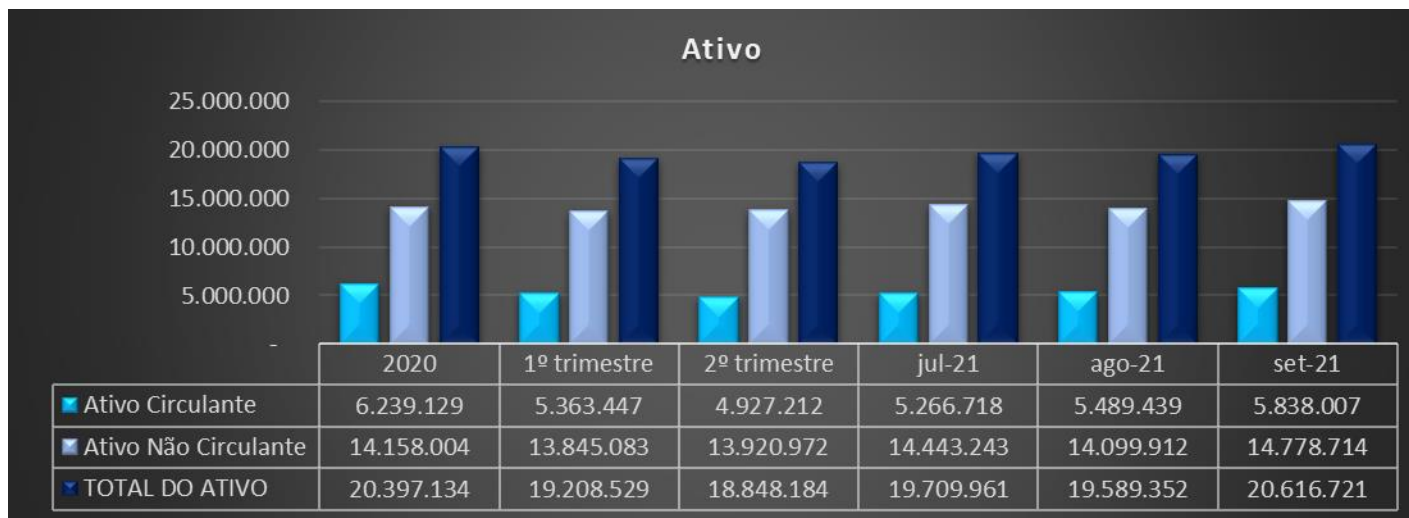
Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Recuperanda na sua gestão, de acordo com as informações por ela prestadas.

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

**A) ATIVO**

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

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>						
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.652.428	576.417	609.655	577.974	592.530	799.285
Clientes Curto Prazo	1.380.829	1.601.410	517.466	608.984	593.672	727.412
Créditos	863.502	931.934	906.556	930.605	949.589	967.417
Adiantamentos	89.671	95.778	168.259	188.479	164.412	156.282
Tributos a Recuperar	2.202.139	2.107.908	2.035.511	2.016.214	1.993.648	1.992.021
Empréstimos Curto Prazo	50.560	50.000	689.765	944.462	1.195.589	1.195.589
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>6.239.129</b>	<b>5.363.447</b>	<b>4.927.212</b>	<b>5.266.718</b>	<b>5.489.439</b>	<b>5.838.007</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>						
Clientes Longo Prazo	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928
Créditos Longo Prazo	766.005	771.427	718.192	623.166	546.293	546.410
Investimentos Longo Prazo	5.094.297	4.798.825	4.960.215	5.586.962	5.330.366	6.018.388
Empréstimos Longo Prazo	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378
Imobilizado	3.216.608	3.222.349	3.218.407	3.218.407	3.215.707	3.185.707
Depreciação	(1.729.767)	(1.758.381)	(1.786.705)	(1.796.153)	(1.803.315)	(1.782.653)
Intangível	22.556	22.556	22.556	22.556	22.556	22.556
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>14.158.004</b>	<b>13.845.083</b>	<b>13.920.972</b>	<b>14.443.243</b>	<b>14.099.912</b>	<b>14.778.714</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>19.709.961</b>	<b>19.589.352</b>	<b>20.616.721</b>



- **Ativo circulante:** apresentou aumento de saldo de R\$ 348 mil (6,3%), ocasionado principalmente pelas variações nas contas “Caixa e Equivalente de Caixa” e “Clientes”.
- **Ativo não circulante:** apresentou aumento de R\$ 678 mil (4,8%) em relação ao mês anterior, ocasionado principalmente pelas contas que compõem “Investimentos”, referente a participação na “Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda.”.

Destacamos que foram solicitadas informações e documentos sobre a venda do veículo realizada no período, a qual foi previamente autorizada pelo Juízo da recuperação judicial, às fls. 1635 dos autos.

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



- ✓ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Composto por contas que representam contas correntes bancárias e aplicações financeiras de alta liquidez. A partir da análise do Livro Razão apresentado pôde-se notar que a Recuperanda adota como política financeira transferir para aplicação financeira os saldos resultantes das operações em contas correntes, sendo este último, portanto, um reflexo dos pagamentos e recebimentos bancários da Recuperanda.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Caixa Geral	35.402	36.229	29.530	28.396	42.933	38.926	-9,3%
Banco bradesco s.a. c/c 0049490-9	1	1	1	1	1	1	0,0%
Itau unibanco s.a.	10	10	10	10	10	10	0,0%
<b>Total Caixa e Bancos</b>	<b>35.413</b>	<b>36.240</b>	<b>29.541</b>	<b>28.407</b>	<b>42.944</b>	<b>38.937</b>	<b>-9,3%</b>
FIC FI renda fixa plus - bradesco	18.006	219.493	61.039	9.409	2.335	103.410	4329,2%
Bco. Brasil comp.tit. privado	166.194	38.078	5.204	10.522	12.140	126.984	946,0%
Bradesco vida e previdencia s.a.	72.860	72.860	72.860	72.860	72.860	72.860	0,0%
Aplicação aut. mais - Itaú s.a.	1.359.955	209.745	441.012	456.776	462.251	457.094	-1,1%
<b>Total Aplicações</b>	<b>1.617.015</b>	<b>540.176</b>	<b>580.114</b>	<b>549.567</b>	<b>549.586</b>	<b>760.348</b>	<b>38,3%</b>
<b>Total Caixa e Equiv. de caixa</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>577.974</b>	<b>592.530</b>	<b>799.285</b>	<b>34,9%</b>

Movimentação ago/21-set/21: O saldo do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” aumentou 34,9% no mês de setembro de 2021, substancialmente pela variação no total de “aplicações” que aumentou R\$ 210 mil em comparação ao mês anterior. Destacamos aqui que o aumento deste grupo ocorreu pela elevação no recebimento de “Clientes” conforme identificado através do Livro Razão disponibilizados pela Recuperanda.

Referente ao questionamento mencionado no relatório anterior sobre o aumento na conta “Caixa Geral” em agosto/2021 pela liquidação de Adiantamento de Despesas com Viagens, a Recuperanda esclareceu que ocorreu devido a “valores não utilizados e devolvido em reais para a Maubertec”.

- ✓ **CLIENTES:** O saldo apresentado em “Clientes no grupo do circulante” é composto por “DER – Depto. Estr. Rod. Est. De São Paulo”, “CDHU Cia Desenv. Hab. Estado de São Paulo”, “Artesp Ag. Reg. Serv. Pub. Est. De São Paulo”, “Consórcio Construtor Metro Linha Verde 2”, “ECO 135 Concessionária de Rodovias S.A.”. Acerca do saldo apresentado em “Clientes” no grupo do não circulante, há duas contas ativas: “DERSA DESENVOLVIMENTO RODOVIARIO S.A.” e “MINISTÉRIO DA INTEGRAÇÃO NACIONAL – MI”. Este último pertence ao poder público e, apesar de todo processo licitatório, ainda há alta burocracia e imprevisibilidade para recebimento dos valores devidos. Segundo a Recuperanda, o saldo apresentado está em cobrança judicial.



Movimentação ago/21-set/21: Em setembro de 2021 o saldo do grupo contábil de “Clientes CP” obteve uma elevação de 22,5%, equivalente a R\$ 133 mil. Verifica-se variação das rubricas “CDHU cia desenv.hab. Estado de São Paulo”, em R\$ 90,3 mil, “Artesp ag. reg. serv. pub. est. sp”, em R\$ 2,6 mil, e “Consórcio construtor metro linha 2 - verde”, que apresentou aumento de R\$ 122,1 mil.

Ademais, houve baixa de valores a receber nas contas “DER - depto. estr. rod. est. são Paulo”, de R\$ 15,3 mil, e “ECO 135 concessionaria de rodovias s.a.”, de R\$ 65,9 mil.

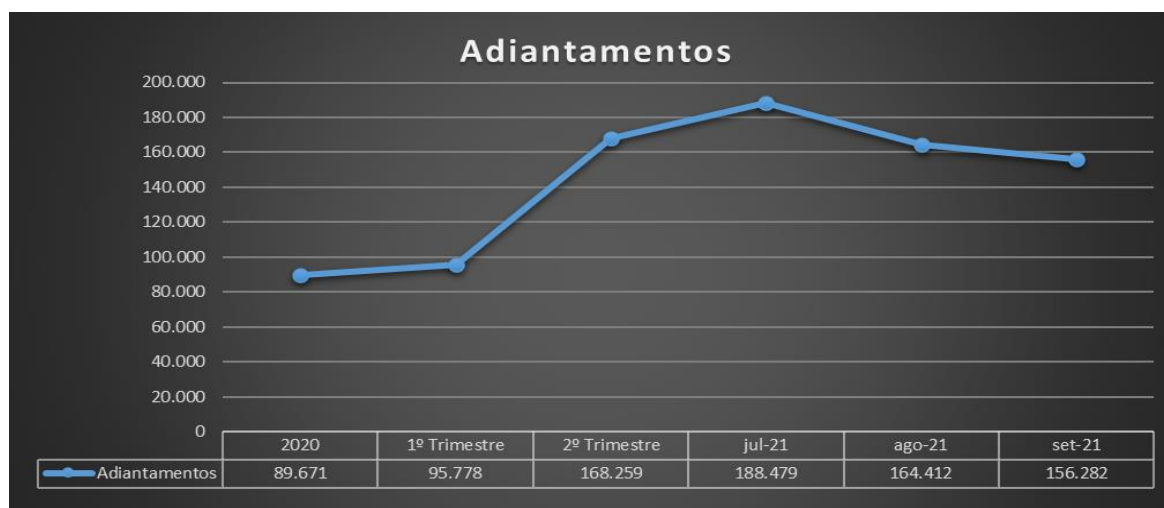
Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
DER - depto. estr. rod. est. são paulo	-	119.738	15.352	30.705	22.800	7.448	-67,3%
CDHU cia desenv.hab. estado de são paulo	718.022	794.633	186.479	18.305	26.639	116.938	339,0%
Artesp ag. reg. serv. pub. est. sp	263.817	82.960	178.585	91.507	91.507	94.185	2,9%
Consórcio construtor metro linha 2 verde	21.085	152.863	137.050	-	152.863	274.978	79,9%
ECO 135 concessionaria de rodovias s.a.	254.468	425.627	-	373.995	299.863	233.864	-22,0%
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	-	-	-	43.131	-	-	0,0%
Concess. ecovias dos imigrantes s.a.	-	-	-	51.341	-	-	0,0%
<b>Total Clientes CP</b>	<b>1.257.391</b>	<b>1.575.820</b>	<b>517.466</b>	<b>608.984</b>	<b>593.672</b>	<b>727.412</b>	<b>22,5%</b>

- ✓ **CRÉDITOS (grupo de “Cauções”)**: As cauções são garantias que os clientes da Recuperanda exigem contratualmente devido às características e complexidades dos projetos executados, a fim de se assegurar que não sofrerão danos ou prejuízos, nem mesmo por algum imprevisto que não conste em contrato.

Movimentação ago/21- set/21: O grupo contábil “Créditos” apresentou aumento de R\$ 17,8 mil, devido a elevação nas contas “ECO135 concessionária de rodovias s.a”, em R\$ 15,2 mil, e “Concess. ecovias dos imigrantes s.a.”, em R\$ 2,6 mil. Da análise do livro auxiliar (razão) identificamos que se refere a retenções de cauções conforme “NFS 203 ECO135 CONCESS. DE RODOVIAS S.A” e “NFS 5522 CONCESSIONARIA ECOVIAS DOS IMIGRANTES” respectivamente, sendo que este último foi reclassificado da conta de ISS. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda sobre o motivo da reclassificação e a documentação suporte sobre os lançamentos.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Concess. ecovias dos imigrantes s.a.	23.670	23.670	23.670	23.670	23.670	26.276	11,0%
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874	2.874	0,0%
Consortio constr. metro linha 2 verde l5	6.013	15.824	48.003	54.960	54.960	54.960	0,0%
ECO135 concessionária de rodovias s.a.	829.579	888.201	830.644	847.736	866.720	881.942	1,8%
D.E.R. depto estradas de rodagem est sp	1.365	1.365	1.365	1.365	1.365	1.365	0,0%
<b>Total Caução circulante</b>	<b>863.502</b>	<b>931.934</b>	<b>906.556</b>	<b>930.605</b>	<b>949.589</b>	<b>967.417</b>	<b>1,9%</b>

✓ **ADIANTAMENTOS:** corresponde aos subgrupos “Despesas Antecipadas”, “Adiantamento a Fornecedores”, “Adiantamento de Despesas de Viagens” e a conta de “Adiantamento a Empregados”.



Movimentação ago/21-set/21: O grupo contábil de “Adiantamentos” apresentou retração de 4,9% em setembro/2021 em comparação ao mês anterior, com destaque para a rubrica “Despesas Antecipadas”, que reduziu R\$ 8 mil ref. a “Prêmios de Seguros a Apropriar” e “IPVA a apropriar”.

Referente ao questionamento apresentado no relatório anterior (sobre o saldo da conta “Despesas de Viagem” ter zerado), a Recuperanda informou que *“o saldo foi devolvido em reais devido a não utilização deste, conforme já citado no tópico de “Caixas e Equivalentes de Caixa”.*

Conta	dez-20	1° Trimestre/21	2° Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Despesas Antecipadas	56.057	56.094	136.348	156.125	151.113	142.983	-5,4%
Adiantamento a Fornecedores	13.299	13.378	13.299	13.299	13.299	13.299	0,0%
Despesas de viagem	19.334	24.887	18.612	19.055	-	-	0,0%
Adiantamento a empregados	981	1.419	-	-	-	-	0,0%
<b>Total Adiantamentos</b>	<b>89.671</b>	<b>95.778</b>	<b>168.259</b>	<b>188.479</b>	<b>164.412</b>	<b>156.282</b>	<b>-4,9%</b>

- ✓ **CRÉDITOS LONGO PRAZO:** Composto pelos subgrupos de “Caução p/ garantia de Imóvel” e “Conta Corrente Consórcios”. Conforme entendido anteriormente com a Recuperanda, a conta “Viegas Imobiliária Ltda” refere-se à garantia depositada para contrato de locação de imóvel em Bauru, sendo a Recuperanda a locatária.

Já os consórcios estão relacionados às receitas conforme consultorias prestadas ao Estado em projetos como o programa habitacional “CDHU”. Os aportes a receber são constituídos através de medição da evolução das obras e quando efetivamente recebidos são reconhecidos no resultado operacional da Recuperanda.

Movimentação ago/21-set/21: No período analisado o grupo contábil de “Créditos a longo prazo” demonstrou uma evolução de R\$ 117 reais, decorrente das rubricas “Consórcio Spme – Em10A”, “Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A” e “Consórcio Hisocial - Cd16A”.

Da análise do livro auxiliar (razão) observamos que as alterações nas contas “Consórcio Spme – Em10A” e “Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A” devem-se exclusivamente a apropriação do consórcio nos valores de R\$ 44,8 mil e R\$ 5,1 mil respectivamente, enquanto a variação na conta “Consórcio Hisocial - Cd16A” deve-se a apropriação do consórcio no valor de R\$ 30,8 mil e aporte no total de R\$ 80,9 mil, o que ocasionou a nulidade da variação no período apresentado. Solicitamos esclarecimentos sobre o aporte realizado no período para melhor compreensão da contabilização.

A seguir apresenta-se a tabela com a composição das contas deste grupo bem como suas respectivas variações no período.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Viegas Imobiliaria Ltda	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0,00%
<b>Caução p/ garantia de Imóvel</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>12.000</b>	<b>0,00%</b>
Consórcio Spme - Em10A	492.612	492.612	462.685	393.489	361.206	316.365	-12,41%
Consórcio Gerenciador Lgm - Dr29A	74.041	74.041	74.041	74.041	74.041	74.041	0,00%
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	4.549	-	-	4.526	6.181	1.022	-83,47%
Consórcio Hisocial - Cd16A	81.243	91.180	75.047	77.749	32.078	82.196	156,23%
Consortio Supervisor Pmg L3 - De20A	101.559	61.957	60.786	60.786	60.786	60.786	0,00%
Consórcio Meg - Cd17A	-	39.636	33.634	575	-	-	0,00%
<b>Total C/C Consórcios</b>	<b>754.005</b>	<b>759.427</b>	<b>706.192</b>	<b>611.166</b>	<b>534.293</b>	<b>534.410</b>	<b>0,02%</b>
<b>Total Créditos não Circulante</b>	<b>766.005</b>	<b>771.427</b>	<b>718.192</b>	<b>623.166</b>	<b>546.293</b>	<b>546.410</b>	<b>0,02%</b>

- ✓ **INVESTIMENTOS LONGO PRAZO:** composto pelas contas “Depósito por incentivos fiscais – FINOR” que corresponde à participação no programa “Financiamento do Nordeste”, efetuado na apuração de tributos sobre o lucro IRPJ e CSLL em períodos anteriores, mas sem previsão de recebimento por parte do Estado. Também é composto pelas contas “Participação permanente em controlada”, referente ao reconhecimento inicial do investimento na controlada Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda (MBT) e “Ajuste conta investimento em controlada”, referente a atualização do investimento de acordo com a situação patrimonial da MBT, efetuado através do método contábil para equivalência patrimonial (MEP).



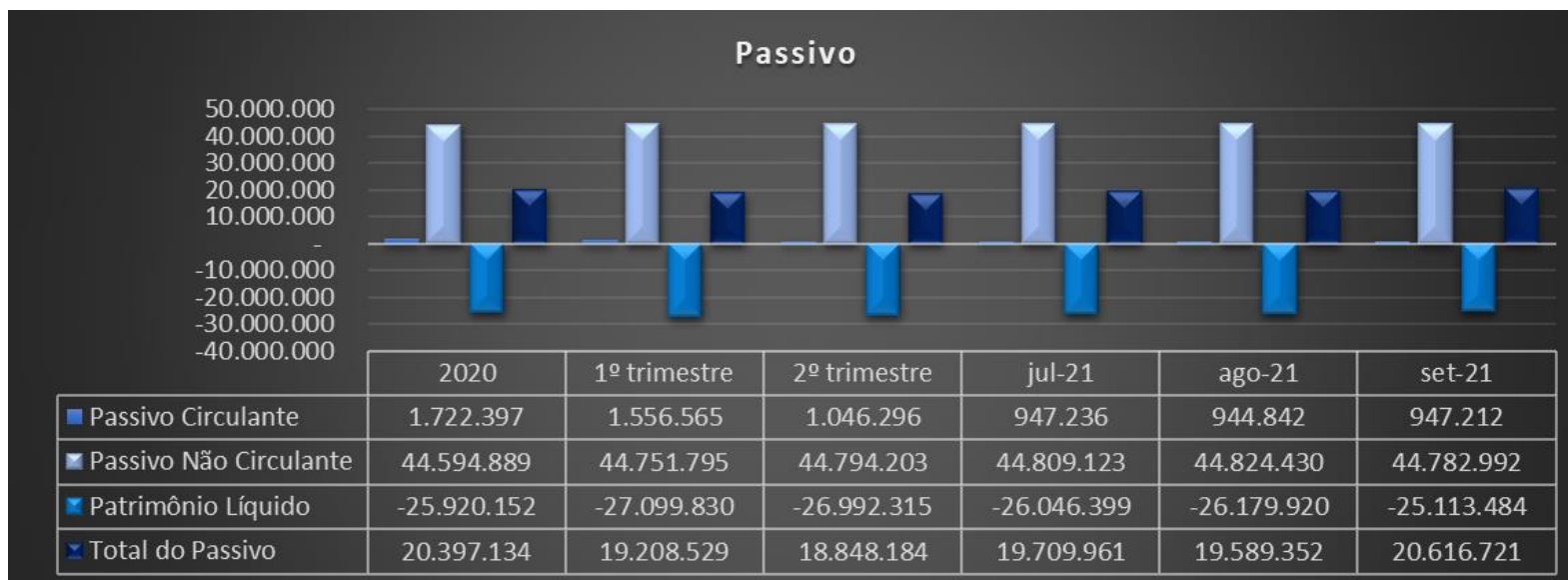
Movimentação ago/21-set/21: O grupo contábil de Investimentos aumentou R\$ 688 mil (12,9%) em relação a agosto/21. A movimentação ocorreu exclusivamente na conta contábil “Ajuste conta investimento em controlada”, pela contabilização da equivalência patrimonial mensal. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda quanto a documentação referente à contabilização deste valor.

**B) PASSIVO**

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

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>						
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
Fornecedores	97.686	127.712	121.420	66.670	84.748	78.129
Empréstimos	5.723	-	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	-	6.880	6.880	6.880	6.880	6.880
Outras Contas a pagar CP	37.319	10.670	91.901	106.180	92.479	73.057
Obrigações Tributárias CP	601.458	413.511	261.019	226.496	214.794	245.412
Obrigações Trabalhistas	980.211	997.792	565.076	541.012	545.942	543.734
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.722.397</b>	<b>1.556.565</b>	<b>1.046.296</b>	<b>947.236</b>	<b>944.842</b>	<b>947.212</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>						
Obrigações Tributárias LP	852.851	970.285	970.285	970.285	970.285	970.285
Deságio a apropriar	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613	17.734.613
Recuperação Judicial	26.007.425	26.046.897	26.089.305	26.104.225	26.119.532	26.078.094
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>44.594.889</b>	<b>44.751.795</b>	<b>44.794.203</b>	<b>44.809.123</b>	<b>44.824.430</b>	<b>44.782.992</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>						
Capital Social	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	(31.920.152)	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)	(31.923.080)
Lucros/Prejuízos do exercício	-	(1.176.750)	(1.069.234)	(123.318)	(256.840)	809.597
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(25.920.152)</b>	<b>(27.099.830)</b>	<b>(26.992.315)</b>	<b>(26.046.399)</b>	<b>(26.179.920)</b>	<b>(25.113.484)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>19.709.961</b>	<b>19.589.352</b>	<b>20.616.721</b>





- O **Passivo Circulante** apresentou elevação de 0,3% (R\$ 2,3 mil) em relação ao período anterior.
- O **Passivo Não Circulante** reduziu 0,1% (R\$ 41 mil) devido às movimentações no grupo contábil “Recuperação judicial”.
- O **Patrimônio Líquido** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*) e apresentou redução de saldo no montante de R\$ 1,06 milhão (4,1%) em comparação a agosto de 2021, exclusivamente pelo lucro apurado no período.

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

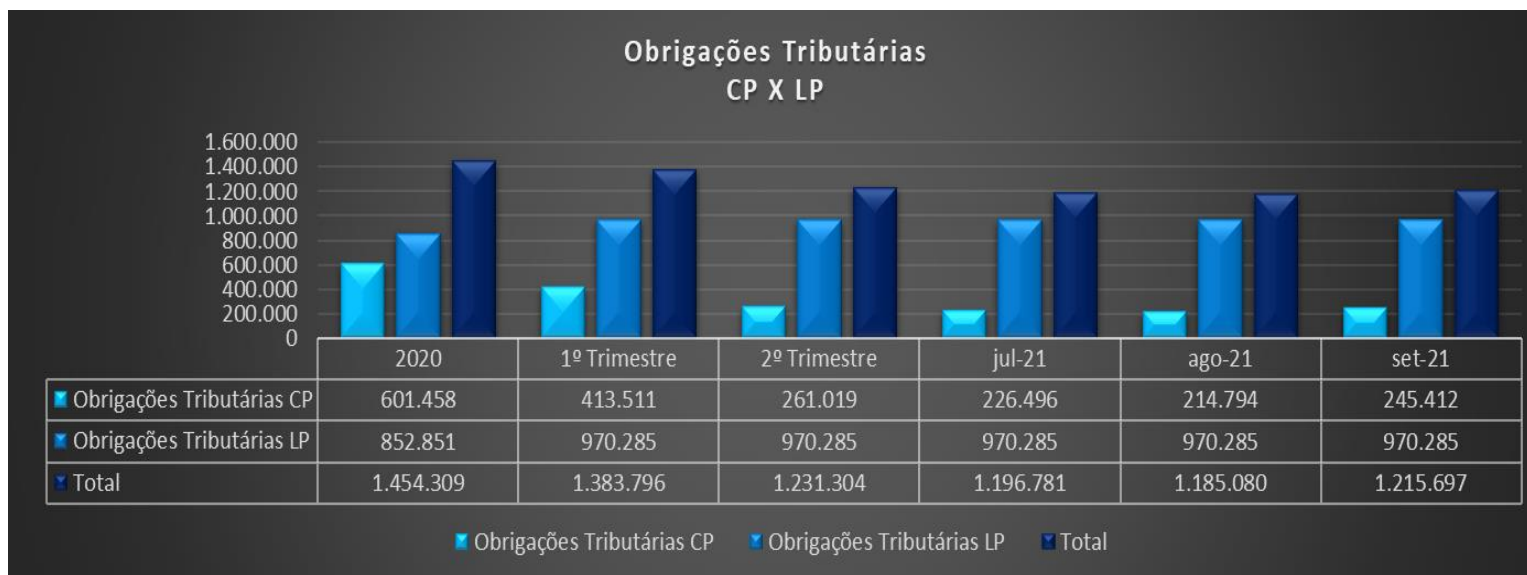
✓ **FORNECEDORES:** Composto pela conta “Fornecedores CP”.



Movimentação ago/21-set/21: O grupo contábil de “Fornecedores” encerrou o período com R\$ 78 mil em setembro de 2021, representando redução de 7,8 % (R\$ 6 mil). A seguir demonstramos as principais contas que apresentaram variação no período.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Suprville Com. E Imp. De Suprim. P/Inf.	5.599	-	8.173	-	-	-	0,0%
Braslimpo Comercial Ltda.	-	-	1.162	-	-	-	0,0%
Diversos Fornecedores	2.079	729	729	729	729	1.929	164,5%
Amil Assist. Médica Internacional S.A.	60.973	59.952	32.755	40.611	40.671	40.671	0,0%
Adm Administração De Serviços Gerais Lt.	6.995	7.296	7.296	-	-	-	0,0%
Almeida Tavares Silva E Vidal R.Soc. Adv	3.978	3.978	3.978	3.978	-	-	0,0%
Hgcon Administração Contabil Ltda.-Me.	2.298	2.298	2.298	2.298	2.298	2.298	0,0%
Provac Terceirização De Mao De Obra Ltda	1.856	1.937	-	-	-	-	0,0%
Pullsar Ti Tecnologia E Informação Ltda.	807	843	843	843	843	843	0,0%
Lcr Contadores Associados S/S Ltda.	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910	0,0%
Geraldo B. Moreria Engenharia	-	-	-	9.800	-	-	0,0%
Brisa Engenharia E Climatização Eireli	10	-	-	-	-	-	0,0%
Urbam Serviços Administrativos Ltda.-Me.	-	8.269	-	-	-	-	0,0%
Mhlp Losano Serviços-Me.	-	1.500	11.500	-	-	-	0,0%
Camp Oeste Centro Assist.E Mot. Pessoas	-	-	-	-	2.522	-	-100,0%
Kopell Distribuição E Logística Ltda	3.008	-	-	-	-	-	0,0%
Pagliuca'S S/S Ltda - Me	-	5.000	25.000	-	-	-	0,0%
Beale Bebidas E Alimentos Ltda	4.173	-	-	-	-	-	0,0%
Helio Jorge Lopes	-	30.000	-	-	-	-	0,0%
Porto Advogados	-	-	1.952	-	5.296	-	-100,0%
Assoc. Bras. De Cimento Portland	-	-	19.823	-	-	-	0,0%
Mr Eletrificação Ltda.	-	-	-	2.500	-	-	0,0%
Collesi & Boyadjian Adv. Associados	-	-	-	-	22.500	22.500	0,0%
Almeida Tavares E Silva Soc. De Adv.	-	-	-	-	3.978	3.978	0,0%
<b>Total principais Fornecedores</b>	<b>97.686</b>	<b>127.712</b>	<b>121.420</b>	<b>66.670</b>	<b>84.748</b>	<b>78.129</b>	<b>-7,8%</b>

- ✓ **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:** Abrange as obrigações tributárias de curto e longo prazo, contendo as contas de impostos a recolher e parcelamentos, cujo detalhamento será apresentado na sequência.



Movimentação ago/21- set/21: O grupo contábil de Obrigações Tributárias a curto prazo apresentou aumento em seu saldo de R\$ 30 mil (14,3%). Já as obrigações tributárias a longo prazo não apresentaram variação desde janeiro de 2021.

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

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
IRRF assalariados a recolher	107.780	78.348	17.734	17.009	17.559	15.276	-13,0%
IRRF s/c a recolher	2.671	5.870	2.215	704	440	76	-82,7%
IRRF s/aluguel a recolher	3.167	3.207	3.207	3.167	3.167	3.167	0,0%
Pis/Cofins/Csl retenção lei 10833/03	12.988	25.016	15.547	7.430	5.841	5.197	-11,0%
ISS a recolher	40.602	53.670	43.808	42.224	45.876	55.096	20,1%
IRPJ devido por estimativa a pagar	137.197	-	387	-	-	-	0,0%
CSLL devida por estimativa a pagar	58.527	-	139	-	-	-	0,0%
PIS A RECOLHER	-	-	-	-	1.436	9.976	594,7%
COFINS A RECOLHER	-	-	-	-	6.730	46.015	583,7%
COFINS - RETENÇÃO LEI 10833/03	-	-	-	595	-	-	0,0%
IOF A RECOLHER	-	-	-	-	1.517	1.520	0,2%
<b>Total Impostos a Recolher</b>	<b>362.932</b>	<b>166.112</b>	<b>83.038</b>	<b>71.128</b>	<b>82.566</b>	<b>136.323</b>	<b>65,1%</b>
Parcelamento lei 13496/17 - pert - cp	151.060	118.005	87.695	78.411	69.721	61.041	-12,4%
Parcelamento de inss - cp	128.220	97.917	68.396	58.776	49.314	39.799	-19,3%
Parcelamento irrf, pis cofins e csrf- cp	84.123	148.979	119.172	110.076	100.682	91.244	-9,4%
<b>Total parcelamentos</b>	<b>363.403</b>	<b>364.901</b>	<b>275.263</b>	<b>247.263</b>	<b>219.716</b>	<b>192.084</b>	<b>-12,6%</b>
(+) Encargos financeiros a apropriar	(124.876)	(117.502)	(97.282)	(91.895)	(87.488)	(82.995)	-5,1%
<b>Total do Obrig Trib. Circulante</b>	<b>601.459</b>	<b>413.511</b>	<b>261.019</b>	<b>226.496</b>	<b>214.794</b>	<b>245.412</b>	<b>14,3%</b>

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Parcelamento - PERT - LEI 13496/17 - LP	701.202	701.202	701.202	701.202	701.202	701.202	0,0%
Parcelamento de INSS - LP	266.779	266.779	266.779	266.779	266.779	266.779	0,0%
Parcelamento de IRRF, PIS, COFINS E CSRF	184.068	328.171	328.171	328.171	328.171	328.171	0,0%
<b>Total parcelamentos LP</b>	<b>1.152.049</b>	<b>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>1.296.152</b>	<b>0,0%</b>
(-) Encargos a apropriar	(299.198)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	0,0%
<b>Total do Obrig Trib. Não Circulante</b>	<b>852.851</b>	<b>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>970.285</b>	<b>0,0%</b>

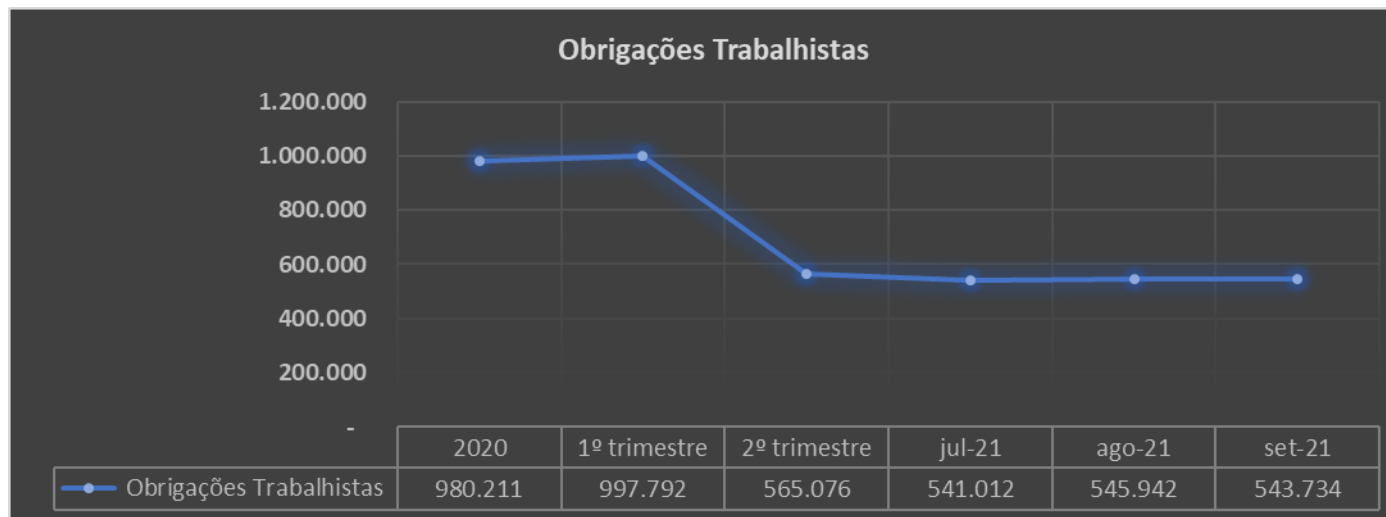
A Recuperanda disponibilizou as seguintes informações acerca do passivo tributário e os saldos conferem quando confrontados com a contabilidade.

<b>PASSIVO FISCAL</b>				
<b>SETEMBRO - 2021</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	198.993,73	198.993,73	-	
<b>Divida Ativa</b>			-	
<b>Parcelamentos</b>	1.488.236,88	1.488.236,88	-	

Por fim, destacamos que foram enviados os comprovantes de pagamento do período à Administradora Judicial. O pagamento do ISS efetuado no período possui divergência entre a guia de recolhimento e o respectivo comprovante de pagamento – sobre o que solicitamos esclarecimento à Recuperanda.

- ✓ **OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:** A composição das contas deste grupo contábil será apresentada abaixo. Conforme informado e demonstrado pela Recuperanda, a conta de “Obrigações Trabalhistas” decorrentes de obrigações presentes (circulante) foi segregada daquelas que pertencem a Recuperação Judicial, no passivo não circulante, conforme será demonstrado no tópico abaixo.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO



Movimentação ago/21-set/21: apresentou redução de R\$ 2,2 mil, com destaque para a redução nas contas “Pró-labore a pagar” e “INSS a recolher” no montante de R\$ 11,8 mil. Referente a redução na conta “Pró-labore a pagar”, avaliando o Livro Razão do período anterior, o saldo apresentado refere-se aos Srs. Jose R. Bernasconi e Luciano A. Borges, desconsiderando o Sr. Rubens Al Assal para a competência de setembro de 21. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda em relação a redução do valor pró-labore contabilizado. Ademais, nota-se um aumento no saldo das provisões no montante de R\$ 9,2 mil.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Salários a pagar	165.790	153.680	89.932	66.358	65.696	65.702	0,0%
Pro-labore a pagar	50.035	26.024	15.017	15.017	15.017	5.011	-66,6%
INSS a recolher	145.790	125.710	65.257	59.341	54.100	52.266	-3,4%
FGTS a recolher	39.695	25.415	10.902	10.681	10.046	10.405	3,6%
<b>Total Salários e Encargos a pagar</b>	<b>401.310</b>	<b>330.829</b>	<b>181.108</b>	<b>151.396</b>	<b>144.859</b>	<b>133.383</b>	<b>-7,9%</b>
Provisão para férias	426.289	414.785	218.187	216.379	215.542	212.392	-1,5%
Provisão de inss s/férias	118.508	115.310	60.656	60.153	59.921	59.045	-1,5%
Provisão de fgts s/férias	34.103	33.183	17.455	17.310	17.243	16.991	-1,5%
Provisão para 13º salário	-	76.351	64.559	70.525	79.806	89.782	12,5%
Provisão para inss s/13º salário	-	21.226	17.947	19.606	22.186	24.959	12,5%
Provisão para fgts s/13º salário	-	6.108	5.165	5.642	6.384	7.183	12,5%
<b>Total Provisões</b>	<b>578.901</b>	<b>666.962</b>	<b>383.968</b>	<b>389.615</b>	<b>401.083</b>	<b>410.351</b>	<b>2,3%</b>
<b>Total do Obrig Trabalhistas Circulante</b>	<b>980.211</b>	<b>997.792</b>	<b>565.076</b>	<b>541.012</b>	<b>545.942</b>	<b>543.734</b>	<b>-0,4%</b>

- ✓ **RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Este grupo contábil refere-se às contas contábeis de credores sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial. Conforme citado no tópico “Obrigações Trabalhistas circulante”, a Recuperanda transferiu os saldos de credores da classe trabalhista para este grupo contábil. Acerca do reconhecimento dos saldos na contabilidade a Recuperanda informou que *“os valores da recuperação judicial são atualizados mensalmente e são baixados os pagamentos referentes a salários.”*

Movimentação ago/21- set/21: O Grupo apresentou redução de R\$ 41,4 mil no período devido ao pagamento da 10ª parcela devida aos credores da Classe I (Trabalhistas).



Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Banco do Brasil S.A.	3.574.989	-	-	-	-	-	0,0%
Salários a pagar - classe I	495.551	372.030	248.025	206.698	165.362	123.924	-25,1%
Fornecedores diversos classe III quirogr	21.920.850	21.975.478	22.030.243	22.048.528	22.066.828	22.066.828	0,0%
Fornecedores diversos classe IV quirogr	16.034	16.074	16.114	16.127	16.141	16.141	0,0%
Banco do Brasil S.A. classe II	-	3.683.315	3.794.923	3.832.872	3.871.201	3.871.201	0,0%
<b>Total Recuperação Judicial</b>	<b>26.007.425</b>	<b>26.046.897</b>	<b>26.089.305</b>	<b>26.104.225</b>	<b>26.119.532</b>	<b>26.078.094</b>	<b>-0,2%</b>

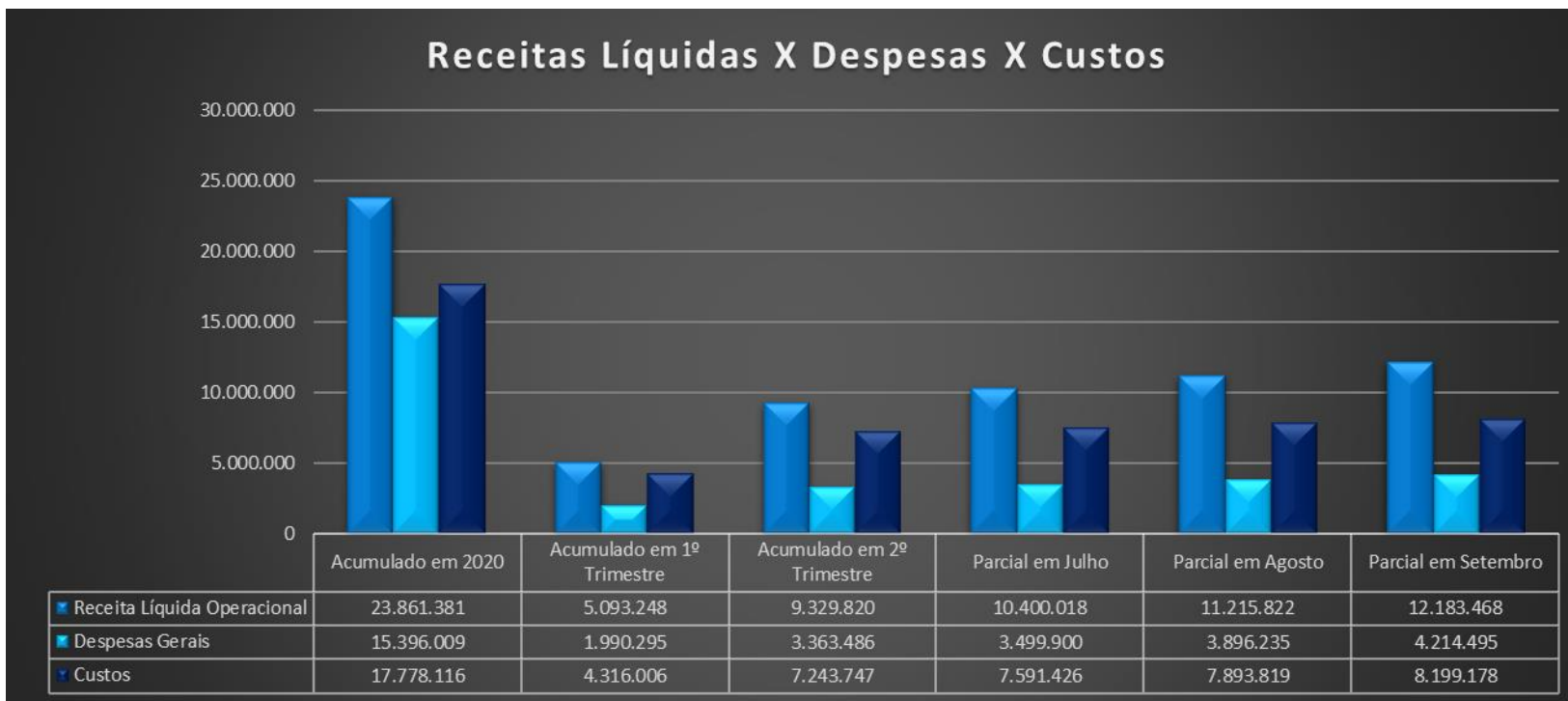
ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

### C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

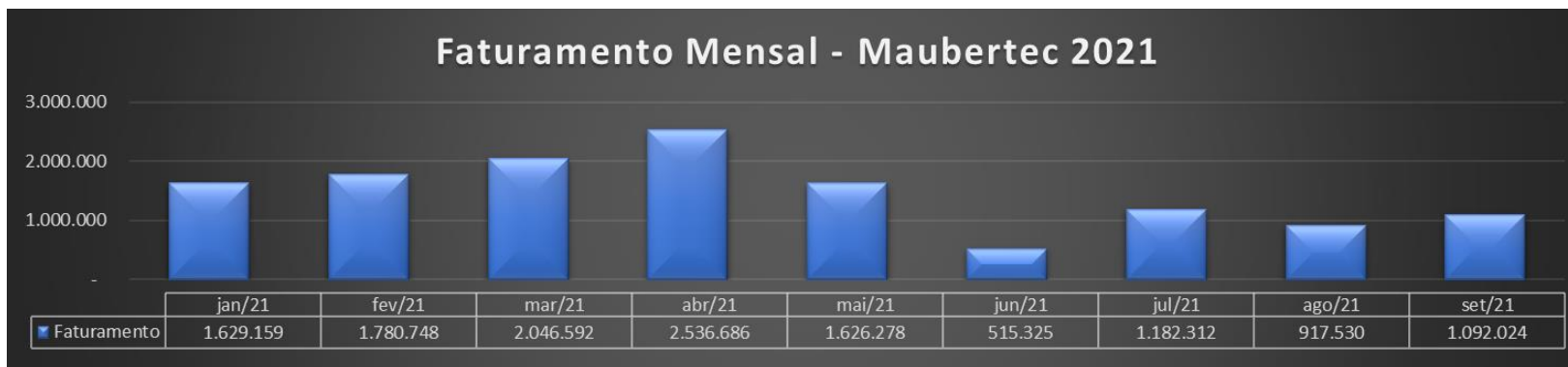
Demonstra-se a seguir a composição da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) com destaque para os pontos de maior relevância:

MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA							
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	Acum. 2020	Média mensal 2020	1º Trimestre	2º Trimestre	jul/21	ago/21	set/21
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>25.695.056</b>	<b>2.141.255</b>	<b>5.456.500</b>	<b>10.134.790</b>	<b>11.317.102</b>	<b>12.234.632</b>	<b>13.326.656</b>
<b>Deduções</b>	<b>(1.833.675)</b>	<b>(152.806)</b>	<b>(363.252)</b>	<b>(804.970)</b>	<b>(917.084)</b>	<b>(1.018.810)</b>	<b>(1.143.188)</b>
(-) PIS	(100.147)	(8.346)	(19.179)	(46.085)	(52.679)	(62.166)	(75.061)
(-) COFINS	(507.972)	(42.331)	(88.638)	(212.910)	(243.347)	(287.104)	(346.592)
(-) ISS	(1.225.555)	(102.130)	(255.436)	(545.975)	(621.058)	(669.540)	(721.535)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>23.861.381</b>	<b>1.988.448</b>	<b>5.093.248</b>	<b>9.329.820</b>	<b>10.400.018</b>	<b>11.215.822</b>	<b>12.183.468</b>
<b>Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços</b>	<b>(17.778.116)</b>	<b>(1.481.510)</b>	<b>(4.316.006)</b>	<b>(7.243.747)</b>	<b>(7.591.426)</b>	<b>(7.893.819)</b>	<b>(8.199.178)</b>
CUSTOS	(17.778.116)	(1.481.510)	(4.316.006)	(7.243.747)	(7.591.426)	(7.893.819)	(8.199.178)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>6.083.265</b>	<b>506.939</b>	<b>777.242</b>	<b>2.086.073</b>	<b>2.808.591</b>	<b>3.322.003</b>	<b>3.984.290</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(15.396.009)</b>	<b>(1.283.001)</b>	<b>(1.990.295)</b>	<b>(3.363.486)</b>	<b>(3.499.900)</b>	<b>(3.896.235)</b>	<b>(4.214.495)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.731.772)	(977.648)	(1.508.594)	(2.704.899)	(3.040.104)	(3.367.470)	(3.675.142)
DESPESAS COM VENDAS	(345.003)	(28.750)	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.004.507)	(167.042)	(189.158)	(381.423)	(456.051)	(524.525)	(535.113)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.314.728)	(109.561)	(292.543)	(277.164)	(3.745)	(4.240)	(4.240)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>61.750</b>	<b>5.146</b>	<b>13.563</b>	<b>22.561</b>	<b>23.439</b>	<b>23.983</b>	<b>24.386</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	61.750	5.146	13.563	22.561	23.439	23.983	24.386
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>350.333</b>	<b>29.194</b>	<b>22.740</b>	<b>185.618</b>	<b>544.551</b>	<b>54.412</b>	<b>63.396</b>
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	109.881	9.157	22.740	43.352	48.958	54.412	63.396
RECEITA DE PARTICIPAÇÃO SOCIETARIA	240.452	20.038	-	142.266	495.594	-	-
<b>= LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>(8.900.661)</b>	<b>(741.722)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>(123.318)</b>	<b>(495.838)</b>	<b>(142.423)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>182.523</b>	<b>15.210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>238.998</b>	<b>952.020</b>
<b>OUTRAS DESPESAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Lucro Líquido (Prejuízo) do Período</b>	<b>(8.718.138)</b>	<b>(726.512)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>(123.318)</b>	<b>(256.840)</b>	<b>809.597</b>

Ressalta-se que os valores de 2021 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.



A *Receita Líquida Operacional* acumulada em setembro de 2021 aumentou R\$ 967 mil (8,6%) em relação ao mês anterior, totalizando o montante de R\$ 12,1 milhões. Em comparação com a Receita mensal do período anterior, observa-se um aumento de R\$ 151 mil (18,6%), tendo em vista que a receita apurada em agosto/21 foi de R\$ 816 mil.



O Faturamento da companhia, nos últimos três meses, tem apresentado uma estabilidade, com média mensal no exercício próxima de R\$ 1,4 milhão.

Os Custos acumulados aumentaram 3,9% em setembro de 2021 em comparação ao mês anterior, contabilizando saldo acumulado de R\$ 8,1 milhões. A oscilação se aproxima da média de 2020, que foi de R\$ 1,4 mil, sendo que em setembro de 2021 a média parcial é de R\$ 911 mil. A principal conta que compõe Custos é a de “Serviços prof. de terceiros – PJ”, sendo o saldo final em agosto de 2021 de R\$ 5,3 milhões, o que representa 65% do total dos custos.

MAUBERTEC - Comparativo Receitas x Custos x Despesas								
Demonstração do Resultado - R\$	Acumulado	Acumulado	Médias Acumulado		Proporção	Mensal	Mensal	Variação
	2020	Set - 21	2020	Set - 21		2020/2021	agosto - 2021	
Receita Líquida Operacional	23.861.381	12.183.468	1.988.448	1.353.719	51,06%	815.804	967.646	18,6%
Custos	(17.778.116)	(8.199.178)	(1.481.510)	(911.020)	46,12%	(302.393)	(305.359)	1,0%
Proporção Custos x Receitas Líq.	75%	67%	75%	67%		37%	32%	
Despesas Gerais	(15.396.009)	(4.214.495)	(1.283.001)	(468.277)	27,37%	(396.335)	(318.260)	-19,7%
Proporção Despesas x Receitas Líq.	65%	35%	65%	35%		49%	33%	

As *Despesas Gerais* apresentaram aumento de 8,2% quando comparado o saldo acumulado do mês anterior com o saldo de R\$ 4,2 milhões, conforme demonstrado no gráfico acima. Nota-se que as *Despesas Gerais* apresentavam em 2020 a média mensal de R\$ 1,2 milhão, enquanto a média apurada entre janeiro e setembro de 2021 é de aproximadamente R\$ 468 mil. Além disso é possível verificar que, apesar do aumento referente ao acumulado, quando se trata de comparação mensal, as *Despesas Gerais* reduziram 19,7% substancialmente pelo grupo de *Despesas Financeiras* que teve como principal fator a redução de *Juros Passivo* no período.

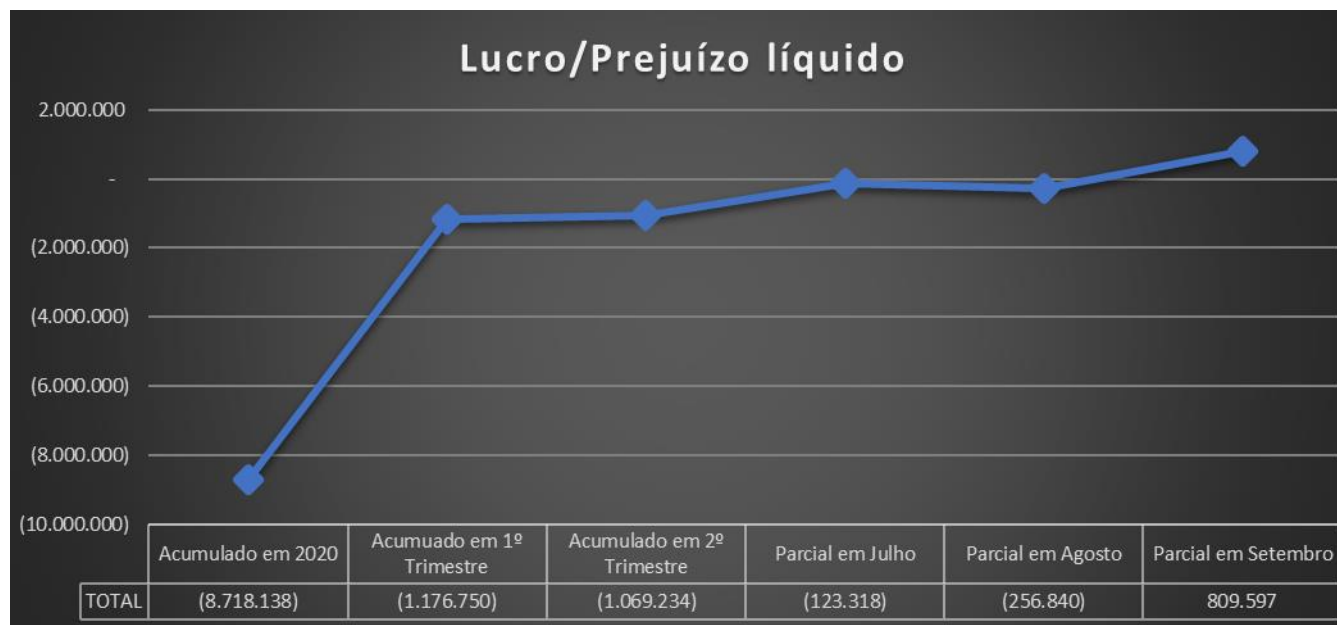
O aumento das *Despesas Gerais* no período está evidenciado substancialmente no grupo contábil *Despesas Administrativas*, cujas contas que apresentaram maiores saldos estão indicadas na tabela abaixo:

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	jul-21	ago-21	set-21	Δ ago/set
Banco do Brasil S.A.	3.574.989	-	-	-	-	-	0,0%
Salários a pagar - classe I	495.551	372.030	248.025	206.698	165.362	123.924	-25,1%
Fornecedores diversos classe III quirogr	21.920.850	21.975.478	22.030.243	22.048.528	22.066.828	22.066.828	0,0%
Fornecedores diversos classe IV quirogr	16.034	16.074	16.114	16.127	16.141	16.141	0,0%
Banco do Brasil S.A. classe II	-	3.683.315	3.794.923	3.832.872	3.871.201	3.871.201	0,0%
<b>Total Recuperação Judicial</b>	<b>26.007.425</b>	<b>26.046.897</b>	<b>26.089.305</b>	<b>26.104.225</b>	<b>26.119.532</b>	<b>26.078.094</b>	<b>-0,2%</b>

Já a redução das *Despesas Financeiras* no período está evidenciada substancialmente pelas contas indicadas no quadro abaixo:

Conta	Ago/21 Mensal	Set/21 Mensal	Δ ago/set
JUROS PASSIVOS	(64.525)	(7.913)	-87,7%
OUTRAS DESPESAS BANCÁRIAS	10.074	(12.424)	-223,3%
VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVAS	(4.480)	4.480	-200,0%
IOF IMPOSTO S/OPERAÇÕES FINANCEIRAS	1.725	(5.998)	-447,8%
DESCONTOS CONCEDIDOS	(11.268)	11.268	-200,0%
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>(68.474)</b>	<b>(10.587)</b>	<b>-84,5%</b>

**LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO:** Do resultado apurado no período, observa-se que a empresa apresentou lucro líquido mensal de R\$ 1,06 milhão, apresentando um saldo de lucro acumulado no total de R\$ 809 mil, o que representa redução de 415% em relação ao resultado negativo acumulado até o período anterior. Tal resultado se deve principalmente ao aumento no Resultado Líquido Operacional Mensal (R\$ 151 mil) e redução das Despesas Gerais do período (R\$ 78 mil), além da Receita de Participação Societária apresentada no grupo de Outras Receitas (R\$ 688 mil).



### D) DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

Demonstra-se a seguir a composição da Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC) com destaque para os pontos de maior relevância:

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>						
<b>DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA</b>	<b>2020</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>jul-21</b>	<b>ago-21</b>	<b>set-21</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>						
Lucro Líquido/Prejuízo do Exercício	(8.718.138)	(1.176.750)	(1.069.234)	(123.318)	(256.840)	809.597
Depreciação & Amortizações	112.932	28.613	57.135	66.583	75.950	85.288
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>(8.605.206)</b>	<b>(1.148.136)</b>	<b>(1.012.100)</b>	<b>(56.735)</b>	<b>(180.889)</b>	<b>894.884</b>
Contas a receber de Clientes (liq)	53.893	(220.581)	867.381	775.863	791.175	657.434
Outros ativos operacionais	(824.278)	14.830	(549.898)	159.362	263.884	255.696
Fornecedores	(442.688)	30.026	23.733	(31.017)	(12.939)	(19.557)
Outros passivos operacionais	67.073	(205.887)	(640.972)	(662.667)	(660.001)	(627.873)
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.146.000)</b>	<b>(381.612)</b>	<b>(299.755)</b>	<b>241.540</b>	<b>382.120</b>	<b>265.700</b>
<b>Atividades de investimentos</b>						
Investimentos	(223.141)	292.543	131.153	(1.389.495)	(1.384.027)	(2.072.049)
Ativo imobilizado (liq)	(16.784)	(5.742)	(1.996)	(1.996)	(1.501)	(1.501)
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(239.925)</b>	<b>286.801</b>	<b>129.156</b>	<b>(1.391.492)</b>	<b>(1.385.529)</b>	<b>(2.073.550)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>						
Empréstimos e Financiamentos Bancários	(22.893)	1.156	1.156	1.156	1.156	1.156
Outras contas de Financiamentos	8.132.165	-	138.769	131.076	123.243	58.666
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	<b>8.109.272</b>	<b>166.935</b>	<b>139.926</b>	<b>132.232</b>	<b>124.400</b>	<b>59.823</b>
<b>Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(1.881.859)</b>	<b>(1.076.012)</b>	<b>(1.042.773)</b>	<b>(1.074.454)</b>	<b>(1.059.899)</b>	<b>(853.143)</b>
<b>Saldo do início do exercício</b>	<b>3.534.288</b>	<b>1.652.428</b>	<b>1.652.428</b>	<b>1.652.428</b>	<b>1.652.428</b>	<b>1.652.428</b>
<b>Saldo do final do exercício</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>577.974</b>	<b>592.530</b>	<b>799.285</b>

Apesar do saldo positivo do Lucro líquido ajustado no período e o aumento do saldo positivo do caixa líquido das atividades operacionais, a variação líquida de caixa apresentou redução no seu saldo negativo no período, finalizando em -R\$ 853 mil. Esta variação ocorre substancialmente pelos seguintes fatores:

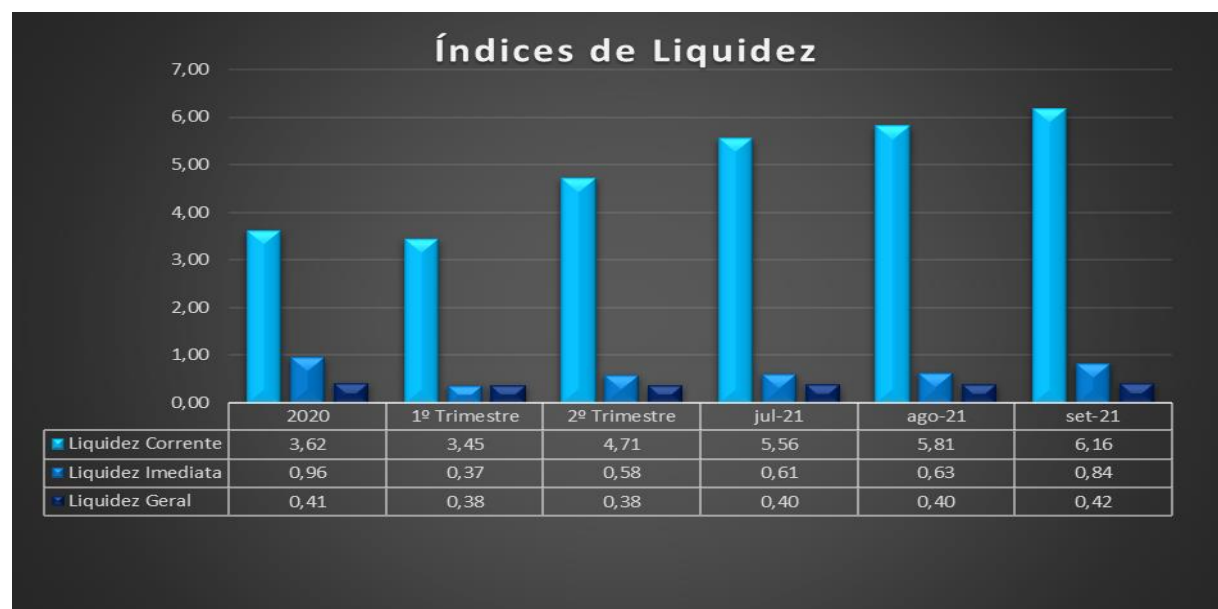
- (i) Apresentação de Lucro líquido do exercício acumulado em R\$ 809 mil, demonstrando uma redução do prejuízo em R\$ 1,06 milhão (415%) quando comparado ao resultado acumulado até agosto/21;
- (ii) Redução do saldo em contas a receber com clientes em aproximadamente R\$ 113 mil;
- (iii) Redução do saldo negativo de “outros passivos operacionais” em R\$ 32 mil;
- (iv) Aumento do saldo negativo de “Investimentos” em R\$ 688 mil;
- (v) Redução do saldo de “outras contas de financiamentos” em R\$ 64 mil.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO



## E) ÍNDICES DE LIQUIDEZ<sup>2</sup>

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



<sup>2</sup> **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 à **liquidez corrente** a Recuperanda apresenta aumento de capacidade em seu ciclo de liquidez, finalizando o mês de setembro/2021 com liquidez corrente no patamar de 6,16, o que significa que dispõe de ativo suficiente para pagar dívidas de curto prazo. Esse aumento expressivo nos índices ocorre devido à evolução das aplicações decorrente do recebimento de clientes que foram para a conta de aplicações e ao consequente crescimento da conta clientes (valores a receber).

No que tange a **liquidez imediata** a Recuperanda encerrou o mês de setembro/2021 com o índice de 0,84, ou seja, para cada 1 real de obrigações do passivo circulante, a empresa possui 84 centavos de disponíveis para honrar essas obrigações, indicando aumento no período.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em setembro/2021 possuía 42 centavos de ativos realizáveis (circulantes e não circulantes) para honrar cada 1 real de obrigações diluídas entre o passivo circulante e o não circulante.

Diante dos fatos mencionados, verifica-se de forma geral que houve **aumento** nos índices, sendo estes impactados principalmente pelo aumento de seus ativos circulantes no que tange a caixa e equivalente de caixa.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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

Da análise dos relatórios contábeis disponibilizados pela Maubertec, observamos lucro acumulado de R\$ 809 mil. As principais contas que justificam este lucro correspondem à *Receita Operacional* e a *Receita de participação societária* no período, que apresentaram aumento significativo.

Em relação aos Custos, as principais movimentações ocorreram nas contas de “Salários diretos”, no montante de R\$ 131 mil, e “Serviços prof. De Terceiros – PJ”, no valor de R\$ 79 mil.

No Ativo houve movimentação na conta “aplicações financeiras” de R\$ 210 mil, devido à majoração de recebimentos de clientes. Houve ainda aumento do grupo contábil de “clientes”, em R\$ 113 mil, e evolução do grupo contábil “investimentos”, onde está relacionado o valor de *ajuste de investimento em controlada*, em R\$ 688 mil.

Já no Passivo a principal movimentação ocorreu no grupo contábil “fornecedores”, que reduziu seu saldo em R\$ 6 mil, além da redução nas contas de “parcelamento de tributos CP” e “obrigações tributárias”, em R\$ 27 mil e R\$ 19 mil, respectivamente.

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 1% 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
<b>Total</b>	<b>39.410.250,65</b>	<b>21.675.637,86</b>

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	-
<b>Total</b>					

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 no mês de outubro/2021:**

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

A Recuperanda apresentou e esta auxiliar validou os comprovantes bancários relativos ao pagamento da 10ª parcela dos créditos trabalhistas (classe I), vencida no período.

CREDORES	VALOR ORIGINAL	%	VALOR ATUALIZADO EM 30/12/2020
ÁLVARO NUNES JUNIOR	R\$ 400.000,00	81,6%	R\$ 404.581,07
CAIO CHRISTOFE GONÇALVES	R\$ 551,00	0,1%	R\$ 557,31
DENISE RICCARDI POTENZA	R\$ 7.272,49	1,5%	R\$ 7.355,78
HUMBERTO FLAVIO ZANOLA	R\$ 3.895,67	0,8%	R\$ 3.940,29
MARIZA PEREIRA	R\$ 26.970,17	5,5%	R\$ 27.279,05
ORLANDO BOTELHO FILHO	R\$ 915,00	0,2%	R\$ 925,48
REBECA BISPO COLATO	R\$ 5.348,47	1,1%	R\$ 5.409,72
SABINO JOSE NETO	R\$ 32.048,13	6,5%	R\$ 32.415,17
SILVIO NICOLAU	R\$ 674,00	0,1%	R\$ 681,72
VERA LUCIA CORREIA	R\$ 12.267,81	2,5%	R\$ 12.408,31
	<b>R\$ 489.942,74</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 495.553,90</b>

PARCELA 10º - 07/10/2021			
PRINCIPAL	JUROS	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 33.714,92	R\$ 75,07	R\$ 33.789,99	R\$ 339.065,93
R\$ 46,44	R\$ 0,11	R\$ 46,55	R\$ 467,04
R\$ 612,98	R\$ 1,53	R\$ 614,51	R\$ 6.161,07
R\$ 328,36	R\$ 0,81	R\$ 329,17	R\$ 3.302,21
R\$ 2.273,24	R\$ 5,67	R\$ 2.278,91	R\$ 22.859,57
R\$ 77,12	R\$ 0,20	R\$ 77,32	R\$ 775,56
R\$ 450,81	R\$ 1,12	R\$ 451,93	R\$ 4.533,58
R\$ 2.701,25	R\$ 6,73	R\$ 2.707,98	R\$ 27.163,58
R\$ 56,81	R\$ 0,14	R\$ 56,95	R\$ 571,27
R\$ 1.034,02	R\$ 2,57	R\$ 1.036,59	R\$ 10.398,04
<b>R\$ 41.295,96</b>	<b>R\$ 93,94</b>	<b>R\$ 41.389,90</b>	<b>R\$ 415.297,85</b>

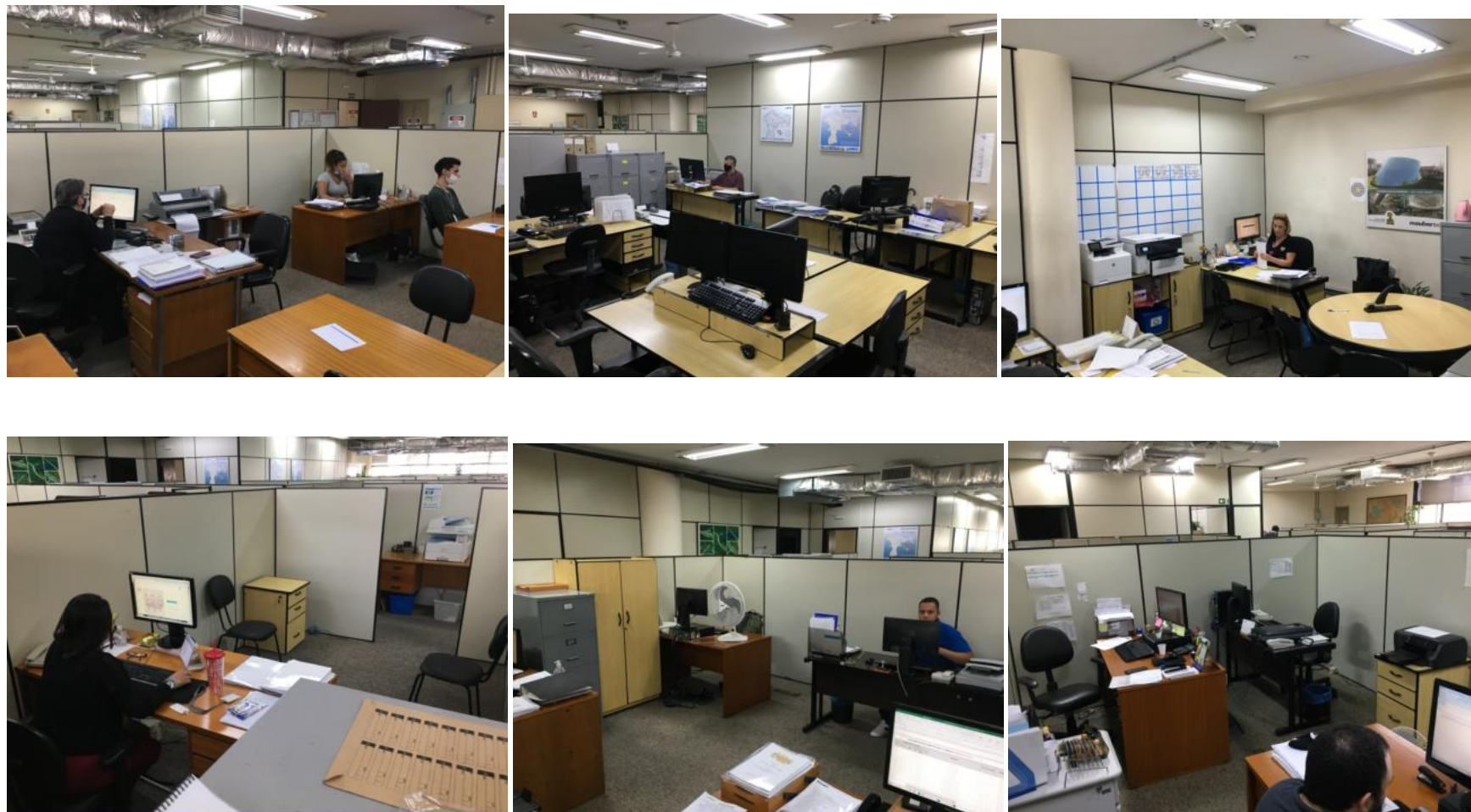
(\*) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 11.10.2021

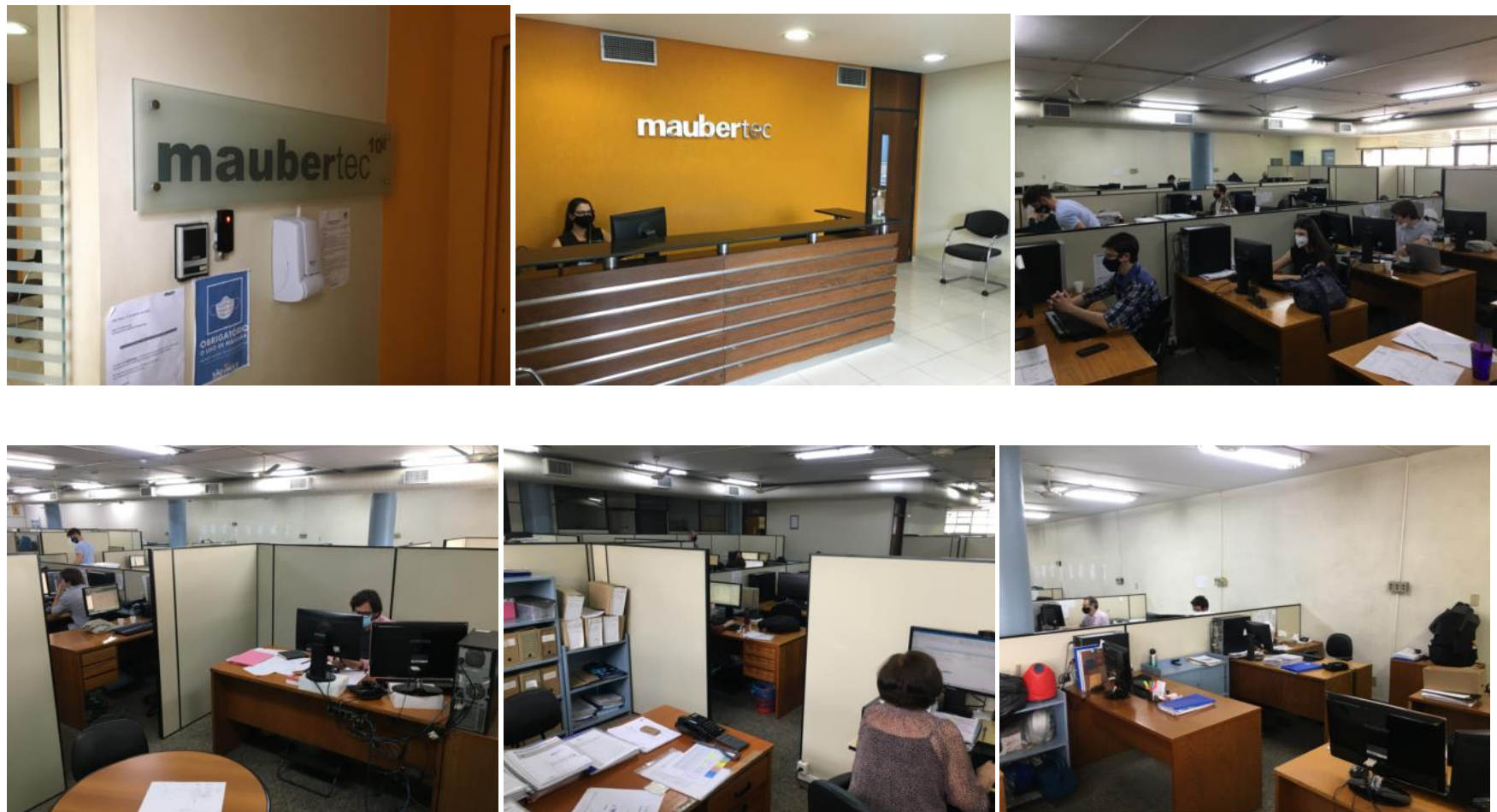
## 5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – VISTORIA IN LOCO

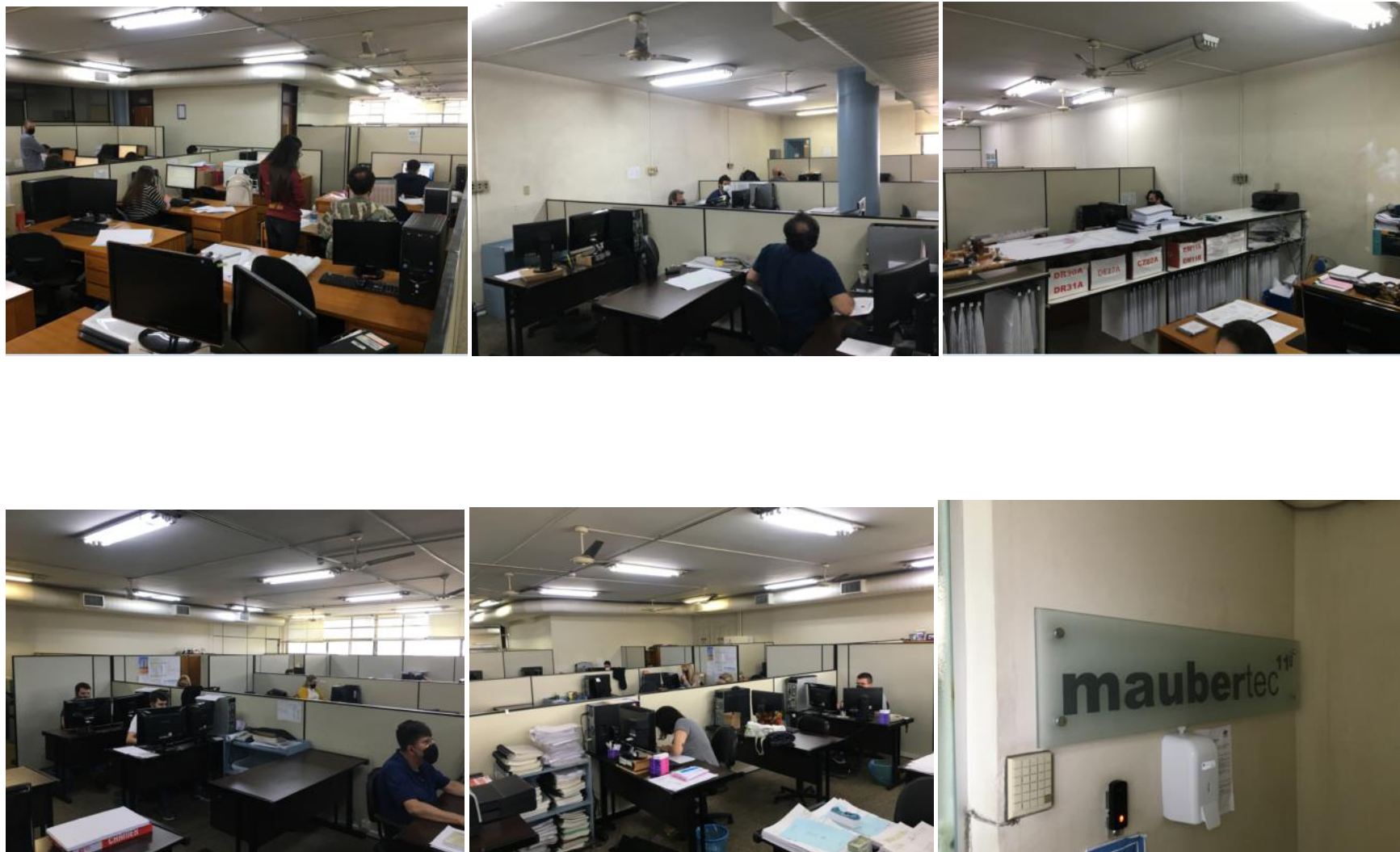
No dia 27 de outubro de 2021, o preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, esteve no estabelecimento da Recuperanda localizado na capital, oportunidade em que pôde constatar a presença de colaboradores em atividade, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:

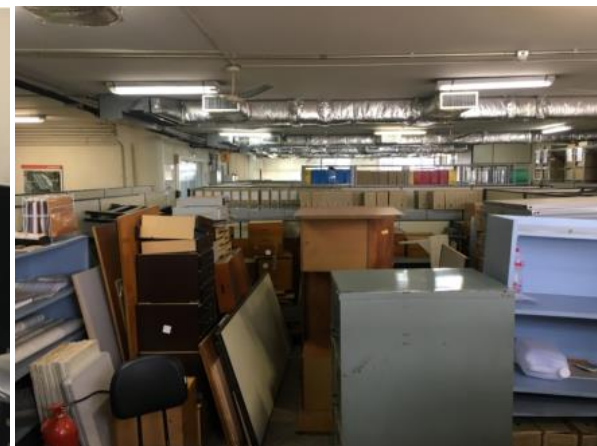
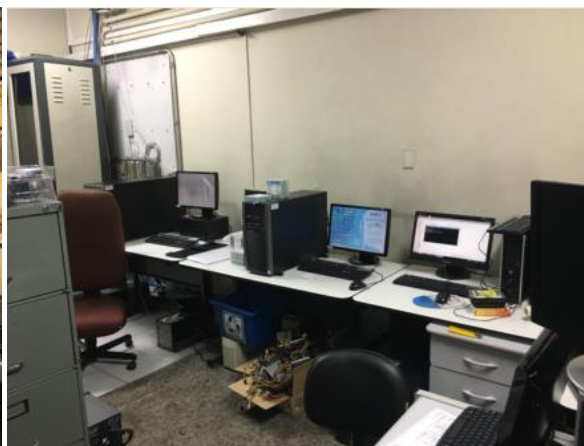












## 6. QUADRO GERAL DE CREDORES (PROVISÓRIO)

### 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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.564.971,58</b>

### CLASSE II - GARANTIA REAL:

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

**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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 33.335.221,81</b>

**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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>15.854,62</b>

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

