

**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 outubro 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, 30 de novembro de 2021.

**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 empregados** da Recuperanda;
3. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras**<sup>1</sup> com destaque para o mês de **outubro 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.

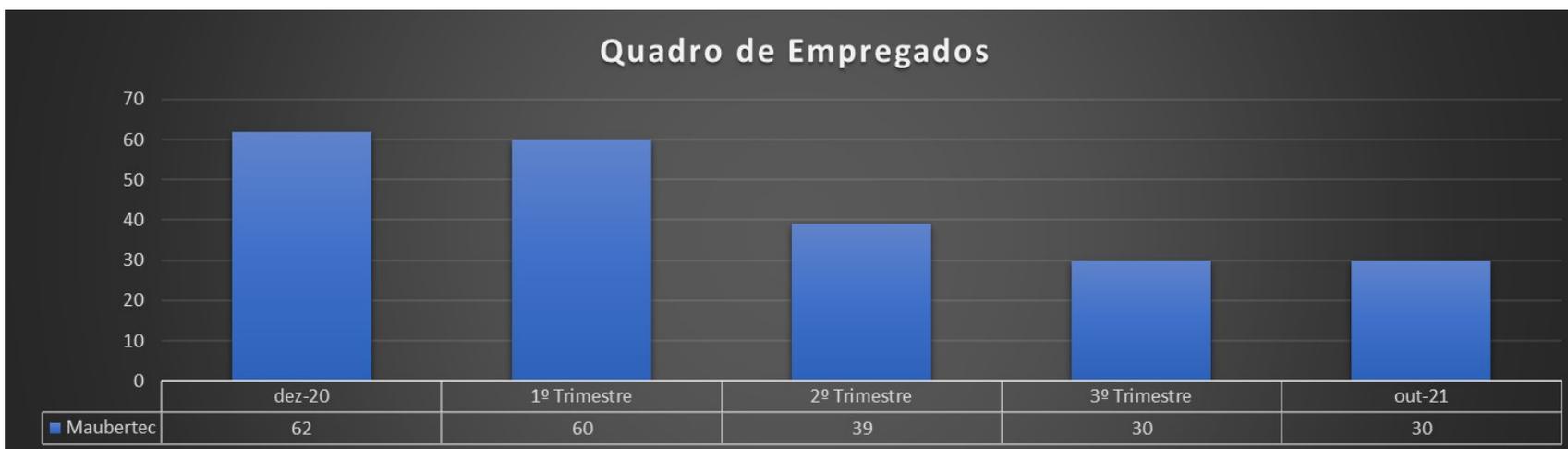
<sup>1</sup> Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

**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 **outubro de 2021**:



Não houve alteração no quadro de empregados da Maubertec no mês de **outubro de 2021** em relação ao mês anterior. Permanecem ativos 30 (trinta) empregados, sendo que 1 (um) deles está afastado pelo INSS em aposentadoria especial por invalidez previdenciária. Referente ao esclarecimento solicitado no relatório anterior, sobre a ausência da informação do colaborador desligado, a Recuperanda informou “*Rescisão do funcionário Silvio Nicolau efetuado em agosto de 2021 não houve tempo hábil para informar no mês de agosto, por isso informado no mês de setembro de 2021*” (sic)

### 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”).

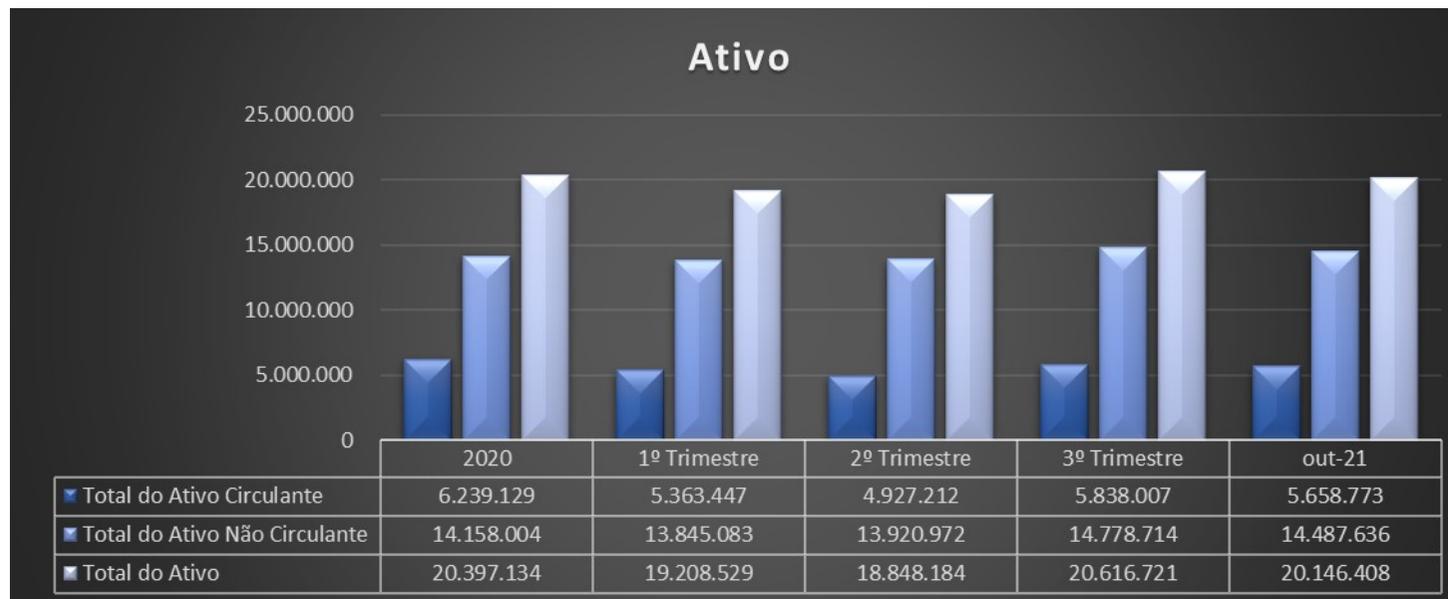
Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Recuperanda na sua gestão, de acordo com as informações por ela prestadas.

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:

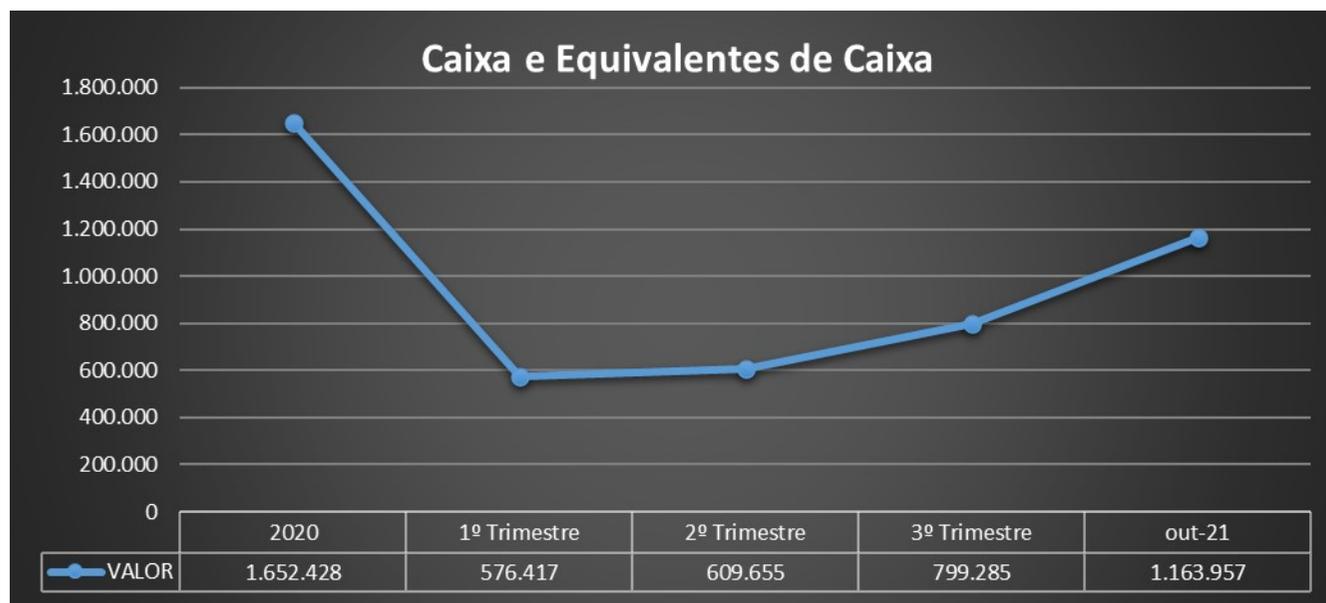
<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>					
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>3º trimestre</b>	<b>out-21</b>
Caixa e Equivalente de Caixa	1.652.428	576.417	609.655	799.285	1.163.957
Clientes Curto Prazo	1.380.829	1.601.410	517.466	727.412	268.259
Créditos	863.502	931.934	906.556	967.417	924.328
Adiantamentos	89.671	95.778	168.259	156.282	147.964
Tributos a Recuperar	2.202.139	2.107.908	2.035.511	1.992.021	1.959.999
Empréstimos Curto Prazo	50.560	50.000	689.765	1.195.589	1.194.265
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>6.239.129</b>	<b>5.363.447</b>	<b>4.927.212</b>	<b>5.838.007</b>	<b>5.658.773</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>					
Clientes Longo Prazo	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928	6.684.928
Créditos Longo Prazo	766.005	771.427	718.192	546.410	415.538
Investimentos Longo Prazo	5.094.297	4.798.825	4.960.215	6.018.388	5.867.517
Empréstimos Longo Prazo	103.378	103.378	103.378	103.378	103.378
Imobilizado	3.216.608	3.222.349	3.218.407	3.185.707	3.185.707
Depreciação	(1.729.767)	(1.758.381)	(1.786.705)	(1.782.653)	(1.791.988)
Intangível	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>14.778.714</b>	<b>14.487.636</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>20.616.721</b>	<b>20.146.408</b>



- **Ativo circulante** apresentou involução de saldo de R\$ 179 mil (-3,1%), ocasionado principalmente pelos grupos “Clientes” e “Créditos”.
- **Ativo não circulante** apresentou redução de R\$ 291 mil (2,0%) em relação ao montante anterior, ocasionado principalmente pelos grupos “Clientes a Longo prazo” e “Investimentos”.

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

- ✓ **CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA:** Composto pelo grupo que representa 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.

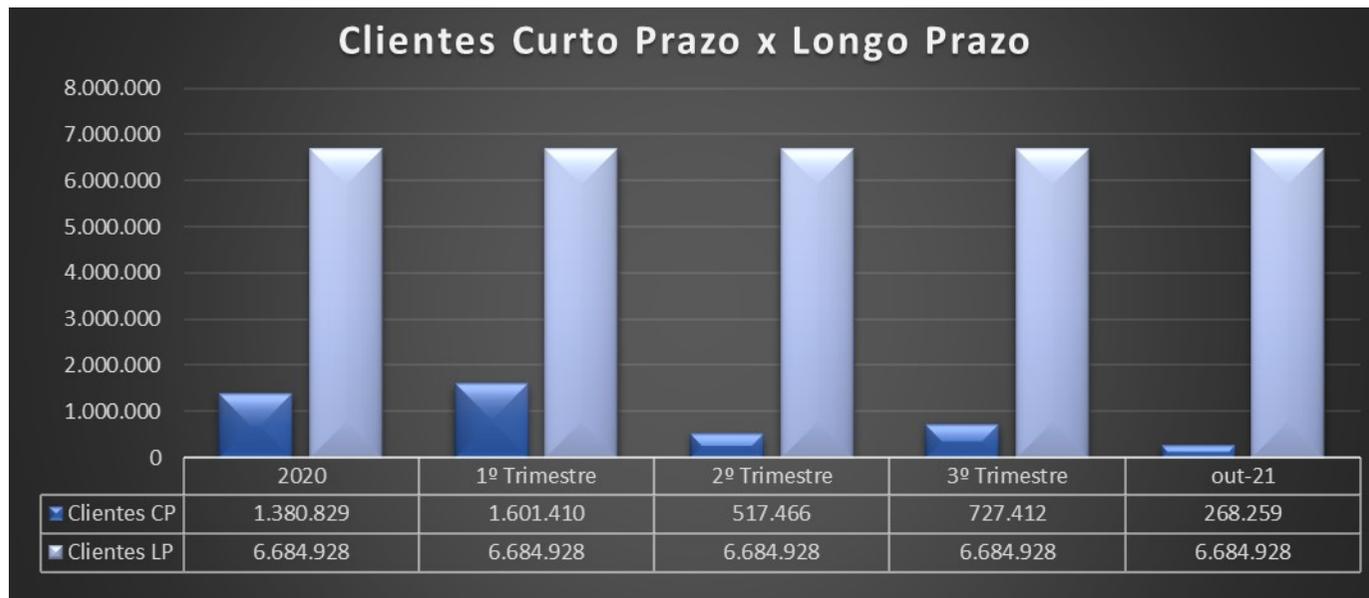


ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Caixa Geral	35.402	36.229	29.530	38.926	35.731	-8,2%
Banco bradesco s.a. c/c 0049490-9	1	1	1	1	1	0,0%
Itau unibanco s.a.	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>38.937</b>	<b>35.742</b>	<b>-8,2%</b>
FIC FI renda fixa plus - bradesco	18.006	219.493	61.039	103.410	331.792	220,8%
Bco. Brasil comp.tit. privado	166.194	38.078	5.204	126.984	2.941	-97,7%
Bradesco vida e previdencia s.a.	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	457.094	720.622	57,7%
<b>Total Aplicações</b>	<b>1.617.015</b>	<b>540.176</b>	<b>580.114</b>	<b>760.348</b>	<b>1.128.215</b>	<b>48,4%</b>
<b>Total Caixa e Equiv. de caixa</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>799.285</b>	<b>1.163.957</b>	<b>45,6%</b>

**Movimentação set/21-out/21:** O saldo do grupo “Caixa e Equivalentes de Caixa” evoluiu 45,6% no mês de outubro de 2021, o que se deve substancialmente pela variação no total de “aplicações” que aumentou R\$ 367 mil em comparação ao mês anterior sendo impactado principalmente pelo recebimento de “Clientes” conforme identificado através do Livro Razão disponibilizado pela Recuperanda.

- ✓ **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.”, “Sabesp”. 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. Solicitamos esclarecimentos sobre o status atual do processo de cobrança judicial.



**Movimentação set/21-out/21:** Em outubro de 2021 o saldo do grupo contábil de “Clientes CP” obteve uma redução de 63,1%, equivalente a R\$ 459 mil. Através do livro razão foi possível identificar a baixa de R\$ 722 mil referente ao saldo de setembro e adição de R\$ 452 mil em outubro de 2021 referente ao faturamento no mês, sendo que desse total faturado o valor de R\$ 188 mil, que se referia ao cliente CDHU, foi recebido no respectivo mês de faturamento. Os valores a longo prazo não sofreram alteração no período.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
DER - depto. estr. rod. est. são paulo	-	119.738	15.352	7.448	7.700	3,4%
CDHU cia desenv.hab. estado de são paulo	718.022	794.633	186.479	116.938	5.047	-95,7%
Artesp ag. reg. serv. pub. est. sp	263.817	82.960	178.585	94.185	-	-100,0%
Consórcio construtor metro linha 2 verde	21.085	152.863	137.050	274.978	154.477	-43,8%
ECO 135 concessionaria de rodovias s.a.	254.468	425.627	-	233.864	85.788	-63,3%
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	-	-	-	-	15.246	100,0%
<b>Total Clientes CP</b>	<b>1.257.391</b>	<b>1.575.820</b>	<b>517.466</b>	<b>727.412</b>	<b>268.259</b>	<b>-63,1%</b>

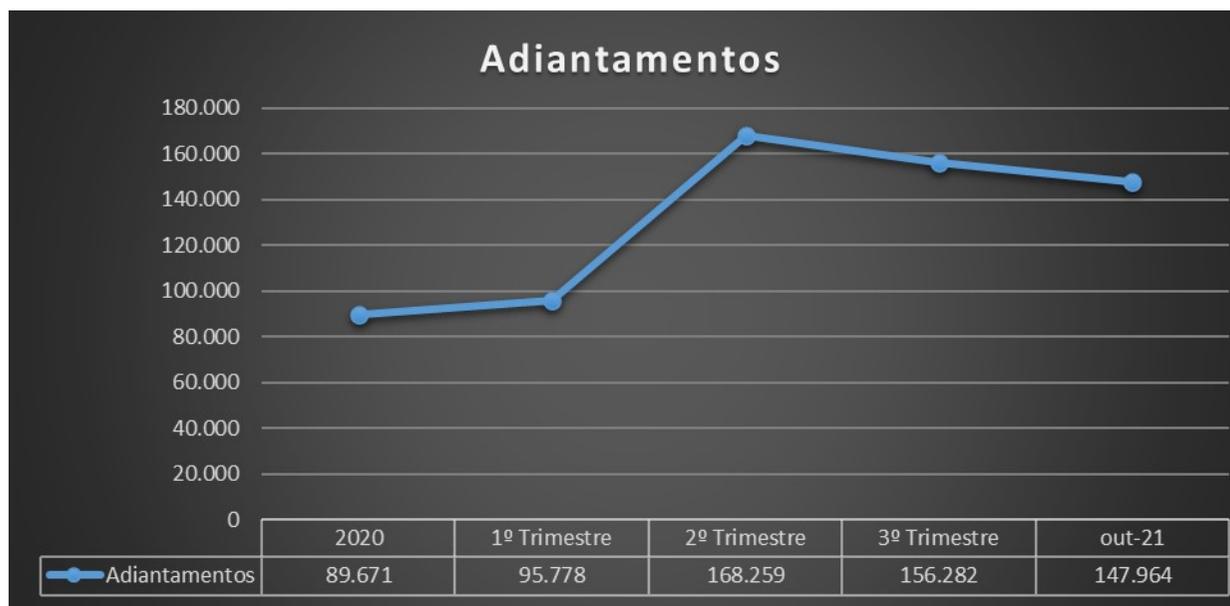
- ✓ **CRÉDITOS (grupo de “Cauções”)**: As cauções são garantias que os clientes da Recuperanda exigem contratualmente devido às características e complexidades dos projetos executados, a fim de se assegurar que não sofrerão danos ou prejuízos, nem mesmo por algum imprevisto que não conste em contrato.

**Movimentação set/21-out/21:** O grupo contábil “Créditos” apresentou redução de R\$ 43 mil, devido a baixa na conta “Consortio Constr. Metro Linha2 Verde L5” no total de R\$ 54 mil, reconhecimento de caução como caixa e adição de R\$ 11 mil na conta “ECO135” referente a retenção de caução da NF 220. Quanto a reclassificação apontada no relatório anterior a Recuperanda informou que *“Valor lançado era retenção de caução e não ISS por isso a reclassificação.”*. Confirmamos que o valor de caução segue o padrão das demais retenções através do livro razão apresentado.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Concess. ecovias dos imigrantes s.a.	23.670	23.670	23.670	26.276	26.276	0,0%
Sabesp saneam. bas. estado de são paulo	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	-	-100,0%
ECO135 concessionária de rodovias s.a.	829.579	888.201	830.644	881.942	893.813	1,3%
D.E.R. depto estradas de rodagem est sp	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>967.417</b>	<b>924.328</b>	<b>-4,5%</b>

✓ **ADIANTAMENTOS:** a composição será apresentada na tabela a seguir.



**Movimentação set/21-out/21:** O grupo contábil de “Adiantamentos” apresentou redução de 5,3% em outubro de 2021, em comparação ao mês anterior, com destaque para a rubrica “Despesas Antecipadas”, que reduziu o valor de R\$ 8 mil, e que se refere a “Prêmios de Seguros a Apropriar”. Solicitamos esclarecimentos sobre o prazo para baixa da conta de “Adiantamentos a Fornecedores” que permanece inalterada.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Despesas Antecipadas	56.057	56.094	136.348	142.983	134.665	-5,8%
Adiantamento a Fornecedores	13.299	13.378	13.299	13.299	13.299	0,0%
Despesas de viagem	19.334	24.887	18.612	-	-	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>156.282</b>	<b>147.964</b>	<b>-5,3%</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 nos consórcios estão relacionadas as 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 set/21-out/21:** No período analisado o grupo contábil de “Créditos a longo prazo” demonstrou uma redução de R\$ 130 mil, decorrente das rubricas “Consórcio Spme – Em10A”, “Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A” e “Consórcio Hisocial - Cd16A”.

Da análise do livro auxiliar (razão) observamos que as contas “Consórcio Spme – Em10A” e Consórcio Hisocial - Cd16A” deve-se exclusivamente a apropriação do consórcio nos valores de R\$ 60 mil e R\$ 71 mil respectivamente, enquanto a conta “Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A” deve-se a apropriação do consórcio no valor de R\$ 4.696 e aporte no total de R\$ 5.600 o que ocasionou um aumento de R\$ 903 no período apresentado. Quanto ao esclarecimento referente o aporte realizado no período anterior a Recuperanda esclareceu se referir a “*aporte para pagamento das despesas do consórcio Hisocial no mês*”, o que nos leva a considerar a mesma situação ao Bauer nesta competência. Ademais, solicitamos esclarecimentos referentes aos saldos dos consórcios “Gerenciados LGM e Supervisor PMG” por não apresentar alteração no saldo durante um período superior a 6 meses.

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	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Viegas Imobiliaria Ltda	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000	0,0%
<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>0,0%</b>
Consórcio Spme - Em10A	492.612	492.612	462.685	316.365	255.650	-19,2%
Consórcio Gerenciador Lgm - Dr29A	74.041	74.041	74.041	74.041	74.041	0,0%
Consórcio Pri-Mb-Bauer - Ae03A	4.549	-	-	1.022	1.925	88,4%
Consórcio Hisocial - Cd16A	81.243	91.180	75.047	82.196	11.137	-86,5%
Consorcio Supervisor Pmg L3 - De20A	101.559	61.957	60.786	60.786	60.786	0,0%
Consórcio Meg - Cd17A	-	39.636	33.634	-	-	0,0%
<b>Total C/C Consórcios</b>	<b>754.005</b>	<b>759.427</b>	<b>706.192</b>	<b>534.410</b>	<b>403.538</b>	<b>-24,5%</b>
<b>Total Créditos não Circulante</b>	<b>766.005</b>	<b>771.427</b>	<b>718.192</b>	<b>546.410</b>	<b>415.538</b>	<b>-24,0%</b>

- ✓ **INVESTIMENTOS LONGO PRAZO:** composto pelas contas “Depósitos 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 pelas contas “Participação permanente em controlada”, referente ao reconhecimento inicial do investimento na controlada Maubertec Tecnologia em Engenharia Ltda (MBT) e pela conta “Ajuste conta investimento em controlada” referente atualização do investimento de acordo com a situação patrimonial da MBT, efetuado através do método contábil para equivalência patrimonial (MEP).

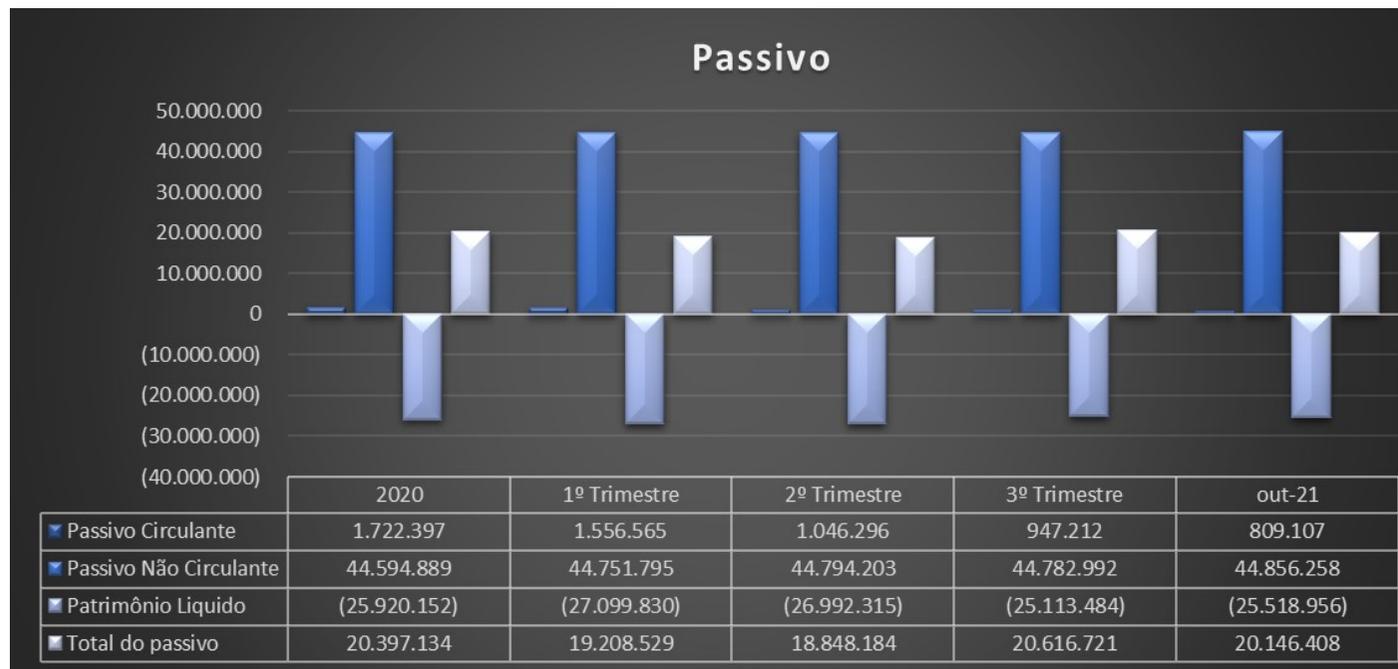


**Movimentação set/21-out/21:** O grupo contábil de Investimentos reduziu R\$ 150 mil (-2,5%) quando comparado a setembro/21. A movimentação ocorreu exclusivamente na conta contábil “Ajuste conta investimento em controlada”, pela contabilização da equivalência patrimonial mensal. Solicitamos a memória de cálculo e mapa de equivalência patrimonial da contabilização realizada.

**B) PASSIVO**

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

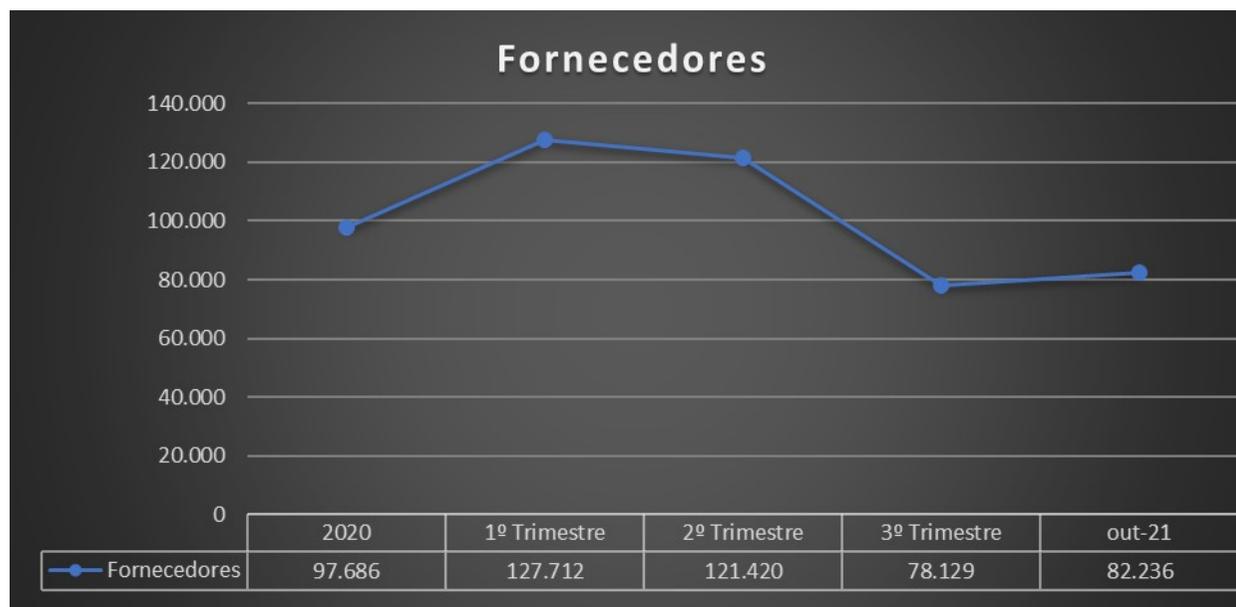
<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>					
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2020</b>	<b>1º trimestre</b>	<b>2º trimestre</b>	<b>3º trimestre</b>	<b>out-21</b>
Fornecedores	97.686	127.712	121.420	78.129	82.236
Empréstimos	5.723	-	-	-	-
Adiantamentos Diversos	-	6.880	6.880	6.880	6.880
Outras Contas a pagar CP	37.319	10.670	91.901	73.057	56.495
Obrigações Tributárias CP	601.458	413.511	261.019	245.412	144.566
Obrigações Trabalhistas	980.211	997.792	565.076	543.734	518.930
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>1.722.397</b>	<b>1.556.565</b>	<b>1.046.296</b>	<b>947.212</b>	<b>809.107</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>					
Obrigações Tributárias LP	852.851	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
Recuperação Judicial	26.007.425	26.046.897	26.089.305	26.078.094	26.151.360
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>	<b>44.594.889</b>	<b>44.751.795</b>	<b>44.794.203</b>	<b>44.782.992</b>	<b>44.856.258</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>					
Capital Social	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)
Lucros/Prejuízos do exercício	-	(1.176.750)	(1.069.234)	809.597	404.124
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>(25.920.152)</b>	<b>(27.099.830)</b>	<b>(26.992.315)</b>	<b>(25.113.484)</b>	<b>(25.518.956)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>20.397.134</b>	<b>19.208.529</b>	<b>18.848.184</b>	<b>20.616.721</b>	<b>20.146.408</b>



- O **Passivo Circulante** obteve redução de 14,6% (R\$ 138 mil) em relação ao período anterior.
- O **Passivo Não Circulante** aumentou 0,2% (R\$ 73 mil), devido às movimentações no grupo contábil “Recuperação judicial”.
- O **Patrimônio Líquido** atualmente se encontra com saldo negativo (*Passivo a descoberto*), e apresentou evolução de saldo no montante de R\$ 405 mil (1,6%) em comparação a setembro de 2021, exclusivamente pelo prejuízo acumulado da Recuperanda.

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

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



**Movimentação set/21-out/21:** O grupo contábil de “Fornecedores” encerrou o período com R\$ 82 mil em outubro de 2021, representando aumento de 5,3% (R\$ 4 mil). Através do livro razão podemos identificar que a Recuperanda pagou R\$ 73 mil referente ao saldo de setembro/2021. A seguir demonstramos as principais contas que apresentaram variação no período.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
SUPRIVILLE 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	1.929	1.929	0,0%
AMIL ASSIST. MÉDICA INTERNACIONAL S.A.	60.973	59.952	32.755	40.671	41.849	2,9%
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	-	-	0,0%
HGCON ADMINISTRAÇÃO CONTABIL LTDA.-ME.	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	0,0%
LCR CONTADORES ASSOCIADOS S/S LTDA.	5.910	5.910	5.910	5.910	5.910	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%
KOPELL DISTRIBUIÇÃO E LOGISTICA 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	-	2.929	100,0%
ASSOC. BRAS. DE CIMENTO PORTLAND	-	-	19.823	-	-	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>78.129</b>	<b>82.236</b>	<b>5,3%</b>

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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



**Movimentação set/21- out/21:** O grupo contábil de Obrigações Tributárias curto prazo apresentou redução em seu saldo de R\$ 101 mil (41,1%), R\$ 94 mil foi baixado através das contas de compensação de “impostos a recuperar”, ressaltando que foi contabilizado nesta R\$ 62 mil de Retenções e Atualizações de Juros Selic, e R\$ 7 mil através de pagamento de com saldo da conta corrente, conforme identificado através do Livro Razão. Já as obrigações tributárias a longo prazo não apresentaram variação desde janeiro de 2021. Devido ao alto valor de movimentação em tributos solicitamos a Recuperanda o mapa de apuração de tributos do período para analisar detalhadamente as compensações e contabilizações realizadas.

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

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
IRRF assalariados a recolher	107.780	78.348	17.734	15.276	12.257	-19,8%
IRRF s/c a recolher	2.671	5.870	2.215	76	299	291,5%
IRRF s/aluguel a recolher	3.167	3.207	3.207	3.167	3.167	0,0%
PIS/COFINS/CSL retenção lei 10833/03	12.988	25.016	15.547	5.197	5.514	6,1%
ISS a recolher	40.602	53.670	43.808	55.096	22.775	-58,7%
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	-	-	-	9.976	2.371	-76,2%
COFINS a recolher	-	-	-	46.015	11.192	-75,7%
COFINS - Retenção Lei 10833/03	-	-	-	-	-	100,0%
IOF a recolher	-	-	-	1.520	1.568	3,2%
<b>Total Impostos a Recolher</b>	<b>362.932</b>	<b>166.112</b>	<b>83.038</b>	<b>136.323</b>	<b>59.142</b>	<b>-56,6%</b>
Parcelamento lei 13496/17 - pert - cp	151.060	118.005	87.695	61.041	52.743	-13,6%
Parcelamento de inss - cp	128.220	97.917	68.396	39.799	30.353	-23,7%
Parcelamento irrf, pis cofins e csrf- cp	84.123	148.979	119.172	91.244	80.864	-11,4%
<b>Total parcelamentos</b>	<b>363.403</b>	<b>364.901</b>	<b>275.263</b>	<b>192.084</b>	<b>163.960</b>	<b>-14,6%</b>
(+) Encargos financeiros a apropriar	(124.876)	(117.502)	(97.282)	(82.995)	(78.536)	-5,4%
<b>Total do Obrig Trib. Circulante</b>	<b>601.459</b>	<b>413.511</b>	<b>261.019</b>	<b>245.412</b>	<b>144.566</b>	<b>-41,1%</b>

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Parcelamento - PERT - Lei 13496/17 - LP	701.202	701.202	701.202	701.202	701.202	0%
Parcelamento de INSS - LP	266.779	266.779	266.779	266.779	266.779	0%
Parcelamento de IRRF, PIS, COFINS E CSRF	184.068	328.171	328.171	328.171	328.171	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>0%</b>
(-) Encargos a apropriar	(299.198)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	(325.867)	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>0%</b>

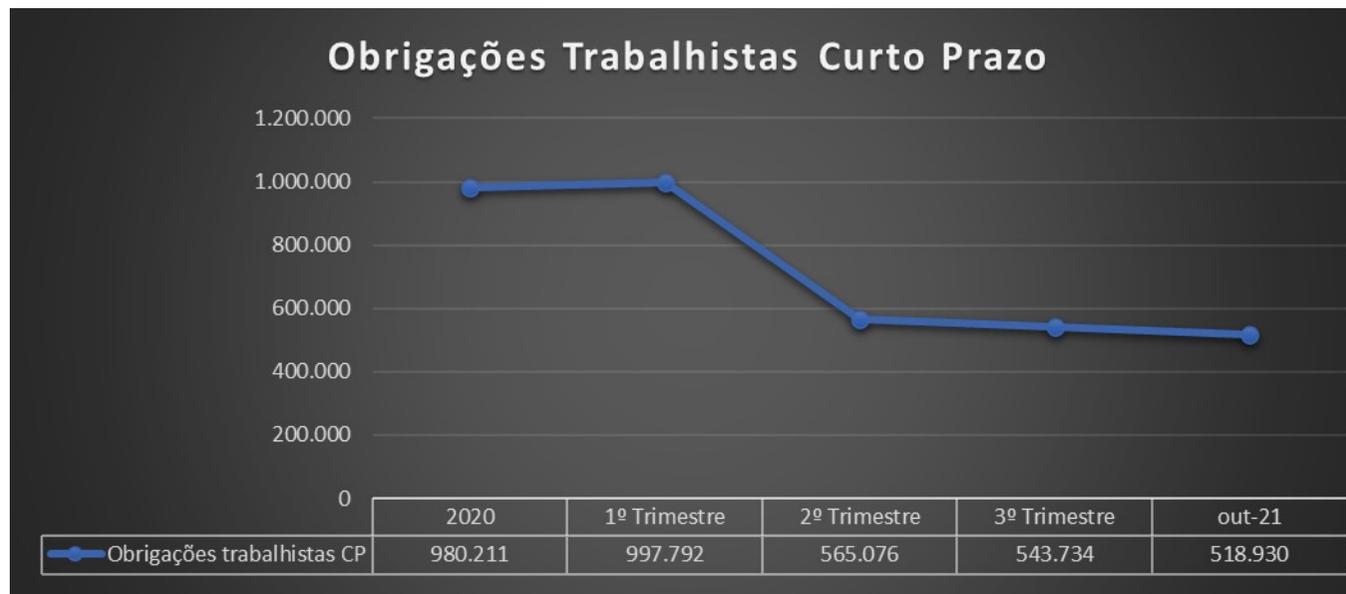
A Recuperanda disponibilizou as seguintes informações acerca do passivo tributário e os saldos conferem quando confrontados com a contabilidade. Foram enviados os comprovantes de pagamento do período à Administradora Judicial.

<b>PASSIVO FISCAL</b>				
<b>OUTUBRO - 2021</b>				
	<b>Vr. Passivo Fiscal</b>	<b>Saldo Contábil</b>	<b>Diferença</b>	<b>Observação</b>
<b>Tributos</b>	111.126,59	111.126,59	-	
<b>Divida Ativa</b>			-	
<b>Parcelamentos</b>	1.460.112,07	1.460.112,07	-	

Referente a divergência citada no relatório anterior, a Recuperanda disponibilizou os documentos correspondentes aos valores lançados na contabilidade. Após conferência identificamos que os lançamentos estão corretos.

- ✓ **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, o qual será demonstrado no tópico abaixo.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO



**Movimentação set/21-out/21:** apresentou queda de R\$ 24 mil, com destaque para a redução nas contas “Salários a pagar”, “FGTS a recolher” e “Provisões relacionadas a férias” e aumento nas contas relacionadas a Provisões de 13º.

A redução do FGTS (R\$ 10 mil) é devida ao pagamento dos valores referentes a competência de setembro e de outubro de 2021. A redução de Salários (R\$ 8 mil) e de Provisões de Férias (R\$ 18 mil) se deve ao pagamento de dois funcionários e o “13º salário” foi provisionado como no mês anterior (R\$ 13 mil). Ademais, em relação a redução da conta “Pró-labore a pagar” citada no relatório anterior, a Recuperanda esclareceu que *“foi retirado da folha de pró-labore o sócio Rubens All Assal”*. Com isso, o valor de “Pró-labore a Pagar” mensal é de R\$ 5 mil.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Salários a pagar	165.790	153.680	89.932	65.702	56.838	-13,5%
Pro-labore a pagar	50.035	26.024	15.017	5.011	5.011	0,0%
INSS a recolher	145.790	125.710	65.257	52.266	51.984	-0,5%
FGTS a recolher	39.695	25.415	10.902	10.405	-	-100,0%
<b>Total Salários e Encargos a pagar</b>	<b>401.310</b>	<b>330.829</b>	<b>181.108</b>	<b>133.383</b>	<b>113.833</b>	<b>-14,7%</b>
Provisão para férias	426.289	414.785	218.187	212.392	198.546	-6,5%
Provisão de inss s/férias	118.508	115.310	60.656	59.045	55.196	-6,5%
Provisão de fgts s/férias	34.103	33.183	17.455	16.991	15.884	-6,5%
Provisão para 13º salário	-	76.351	64.559	89.782	99.758	11,1%
Provisão para inss s/13º salário	-	21.226	17.947	24.959	27.733	11,1%
Provisão para fgts s/13º salário	-	6.108	5.165	7.183	7.981	11,1%
<b>Total Provisões</b>	<b>578.901</b>	<b>666.962</b>	<b>383.968</b>	<b>410.351</b>	<b>405.097</b>	<b>-1,3%</b>
<b>Total do Obrig Trabalhistas Circulante</b>	<b>980.211</b>	<b>997.792</b>	<b>565.076</b>	<b>543.734</b>	<b>518.930</b>	<b>-4,6%</b>

- ✓ **RECUPERAÇÃO JUDICIAL:** Este grupo se refere 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.

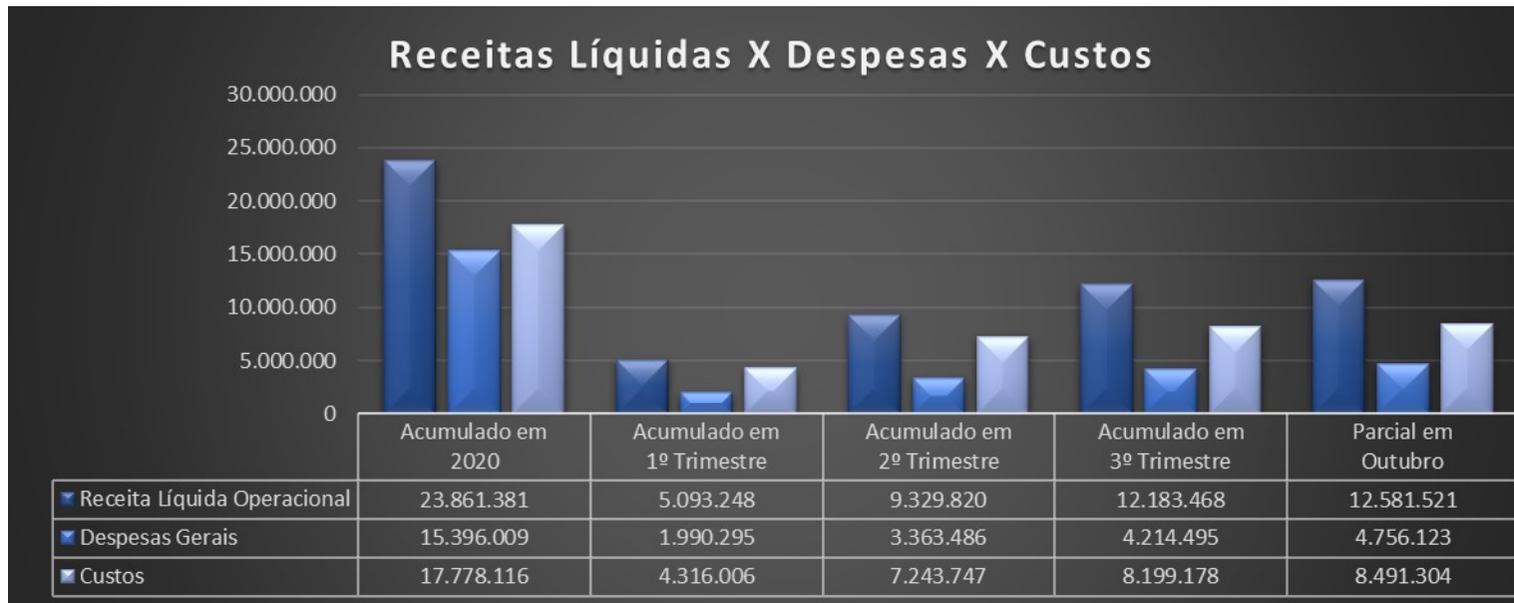
**Movimentação set/21-out/21:** O Grupo apresentou redução de R\$ 41 mil no período devido ao pagamento da 11ª parcela referente à conta “Salários a pagar – classe I”. Já as demais contas que possuíam saldo tiveram um aumento no montante de R\$ 114 mil referente a encargos, conforme definido no Plano de Recuperação Judicial.

Conta	dez-20	1º Trimestre/21	2º Trimestre/21	3º Trimestre/21	out-21	Δ setembro/outubro
Banco do Brasil S.A.	3.574.989	-	-	-	-	0,0%
Salários a pagar - classe I	495.551	372.030	248.025	123.924	82.706	-33,3%
Fornecedores diversos classe III quirogr	21.920.850	21.975.478	22.030.243	22.066.828	22.103.474	0,2%
Fornecedores diversos classe IV quirogr	16.034	16.074	16.114	16.141	16.168	0,2%
Banco do Brasil S.A. classe II	-	3.683.315	3.794.923	3.871.201	3.949.012	2,0%
<b>Total Recuperação Judicial</b>	<b>26.007.425</b>	<b>26.046.897</b>	<b>26.089.305</b>	<b>26.078.094</b>	<b>26.151.360</b>	<b>0,3%</b>

### C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

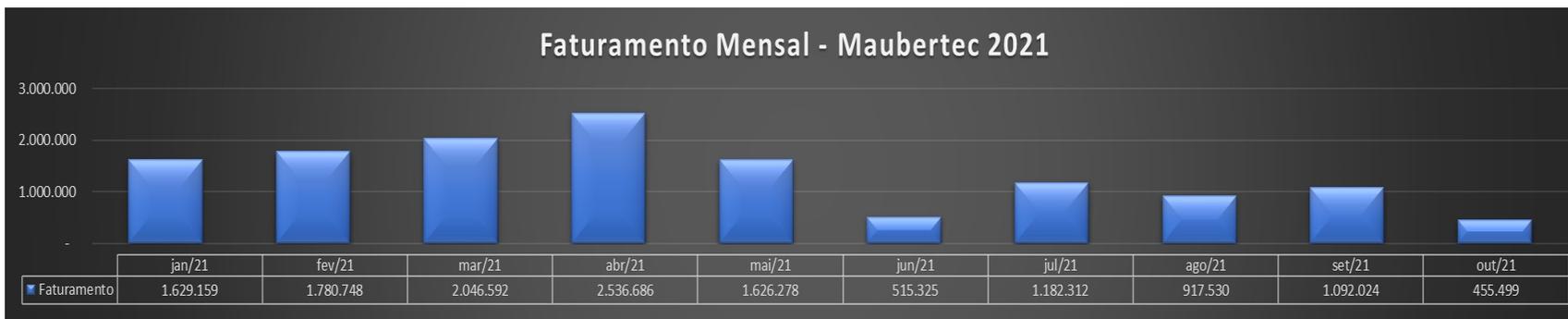
Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE) com destaque para os pontos de maior relevância:

<b>MAUBERTEC ENGENHARIA E PROJETOS LTDA</b>						
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS</b>	<b>Acum. 2020</b>	<b>1º Trimestre</b>	<b>2º Trimestre</b>	<b>3º Trimestre</b>	<b>Mensal Out/21</b>	<b>Acumulado out/21</b>
<b>Receita Bruta Operacional</b>	<b>25.695.056</b>	<b>5.456.500</b>	<b>10.134.790</b>	<b>13.326.656</b>	<b>455.499</b>	<b>13.782.156</b>
<b>Deduções</b>	<b>(1.833.675)</b>	<b>(363.252)</b>	<b>(804.970)</b>	<b>(1.143.188)</b>	<b>(57.447)</b>	<b>(1.200.635)</b>
(-) PIS	(100.147)	(19.179)	(46.085)	(75.061)	(6.130)	(81.191)
(-) COFINS	(507.972)	(88.638)	(212.910)	(346.592)	(28.541)	(375.134)
(-) ISS	(1.225.555)	(255.436)	(545.975)	(721.535)	(22.775)	(744.310)
<b>Receita líquida operacional</b>	<b>23.861.381</b>	<b>5.093.248</b>	<b>9.329.820</b>	<b>12.183.468</b>	<b>398.053</b>	<b>12.581.521</b>
<b>Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços</b>	<b>(17.778.116)</b>	<b>(4.316.006)</b>	<b>(7.243.747)</b>	<b>(8.199.178)</b>	<b>(292.126)</b>	<b>(8.491.304)</b>
CUSTOS	(17.778.116)	(4.316.006)	(7.243.747)	(8.199.178)	(292.126)	(8.491.304)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>6.083.265</b>	<b>777.242</b>	<b>2.086.073</b>	<b>3.984.290</b>	<b>105.927</b>	<b>4.090.217</b>
<b>Despesas Gerais</b>	<b>(15.396.009)</b>	<b>(1.990.295)</b>	<b>(3.363.486)</b>	<b>(4.214.495)</b>	<b>(541.628)</b>	<b>(4.756.123)</b>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(11.731.772)	(1.508.594)	(2.704.899)	(3.675.142)	(265.101)	(3.940.243)
DESPESAS COM VENDAS	(345.003)	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.004.507)	(189.158)	(381.423)	(535.113)	(125.655)	(660.768)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1.314.728)	(292.543)	(277.164)	(4.240)	(150.871)	(155.112)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>61.750</b>	<b>13.563</b>	<b>22.561</b>	<b>24.386</b>	<b>26.743</b>	<b>51.129</b>
RECEITAS FINANCEIRAS	61.750	13.563	22.561	24.386	26.743	51.129
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>350.333</b>	<b>22.740</b>	<b>185.618</b>	<b>63.396</b>	<b>930.506</b>	<b>993.902</b>
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	109.881	22.740	43.352	63.396	3.486	66.882
RECEITA DE PARTICIPAÇÃO SOCIETARIA	240.452	-	142.266	-	927.020	927.020
<b>= LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>(8.900.661)</b>	<b>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>(142.423)</b>	<b>521.548</b>	<b>379.124</b>
<b>OUTRAS RECEITAS</b>	<b>182.523</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>952.020</b>	<b>(927.020)</b>	<b>25.000</b>
<b>OUTRAS DESPESAS</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>(1.176.750)</b>	<b>(1.069.234)</b>	<b>809.597</b>	<b>(405.472)</b>	<b>404.124</b>



A *Receita Líquida Operacional* acumulada em outubro de 2021 aumentou R\$ 398 mil (3,3%) em relação ao mês anterior, totalizando o montante de R\$ 12,5 milhões.

ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO



O Faturamento da Recuperanda no último mês reduziu consideravelmente. Conforme o Livro Razão, o faturamento realizado para os clientes foi 58,3% inferior se comparado com o mês anterior. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda referente a essa significativa redução.

Abaixo apresentamos uma tabela com a comparação do faturamento.

Cliente	Faturamento Set-21	Faturamento Out-21	Variação %	Variação R\$
DER	7.561	7.817	3,4%	256
CDHU	348.072	188.280	-45,9%	(159.792)
SABESP	34.775	15.478	-55,5%	(19.297)
ECO135	237.426	87.095	-63,3%	(150.331)
METRO	279.165	156.830	-43,8%	(122.335)
ARTESP	185.026	-	-100,0%	(185.026)
<b>Total</b>	<b>1.092.024</b>	<b>455.499</b>	<b>-58,3%</b>	<b>(636.525)</b>

Os *Custos* acumulados aumentaram 3,6% em outubro de 2021 em comparação ao mês anterior, contabilizando saldo acumulado de R\$ 8,4 milhões. A oscilação média no ano de 2020 foi de R\$ 1,4 mil, porém, em outubro de 2021 a média parcial é de R\$ 849 mil, o que representa redução de 47,7% quando comparadas entre si. A principal conta que compõe Custos é a “Serviços prof. de terceiros – PJ”, sendo o saldo final em agosto de 2021 de R\$ 5,377 milhões, o que representa 63% do total dos custos.

Comparativo Receitas x Custos x Despesas								
Demonstração do Resultado - R\$	Acumulado	Acumulado	Médias Acumulado		Proporção	Mensal	Mensal	Variação
	2020	out/21	2020	out/21	2020/2021	setembro - 2021	outubro - 2021	
<b>Receitas Brutas</b>	<b>25.695.056</b>	<b>13.782.156</b>	<b>2.141.255</b>	<b>1.378.216</b>	<b>-35,6%</b>	<b>1.092.024</b>	<b>455.499</b>	<b>-58,3%</b>
<b>Deduções</b>	<b>(1.833.675)</b>	<b>(1.200.635)</b>	<b>(152.806)</b>	<b>(120.063)</b>	<b>-21,4%</b>	<b>(124.378)</b>	<b>(57.447)</b>	<b>-53,8%</b>
Receita Líquida Operacional	23.861.381	12.581.521	1.988.448	1.258.152	52,73%	967.646	398.053	-58,9%
Custos	(17.778.116)	(8.491.304)	(1.481.510)	(849.130)	47,76%	(305.359)	(292.126)	-4,3%
Proporção Custos x Receitas Líq.	75%	67%	75%	67%		32%	73%	
= Lucro Bruto	6.083.265	4.090.217	506.939	409.022	-19,3%	662.287	105.927	-84,0%
Despesas Gerais	(15.396.009)	(4.756.123)	(1.283.001)	(475.612)	30,89%	(318.260)	(541.628)	70,2%
Proporção Despesas x Receitas Líq.	65%	38%	65%	38%		33%	136%	

As *Despesas Gerais* apresentaram aumento de 12,9% quando comparado o saldo acumulado do mês anterior com o saldo de R\$ 4,7 milhões, conforme demonstrado no gráfico acima. Nota-se que as *Despesas Gerais* apresentavam em 2020 a média anual de R\$ 1,2 milhão, enquanto a média apurada entre janeiro e outubro de 2021 é de aproximadamente R\$ 475 mil. Ao comparar as *Despesas Gerais* por mês notamos um aumento de 70,2% em relação ao mês anterior. Essa elevação ocorreu devido ao aumento das despesas financeiras ocasionado pela contabilização dos encargos sobre os saldos do Plano de Recuperação Judicial.

Apesar das reduções ocorridas no grupo de “Despesas Administrativas”, impactada principalmente pela conta de “Alugueis e Condomínios” que apresentou redução de R\$ 33 mil, a conta de *Despesas Gerais* teve elevação no saldo mensal devido ao grupo de “Despesas Financeiras” que apresentou aumento na variação no total de R\$ 115 mil e “Perda de Participação Societária” em R\$ 150 mil.

Redução das Despesas Administrativas no período evidenciado substancialmente conforme o quadro abaixo:

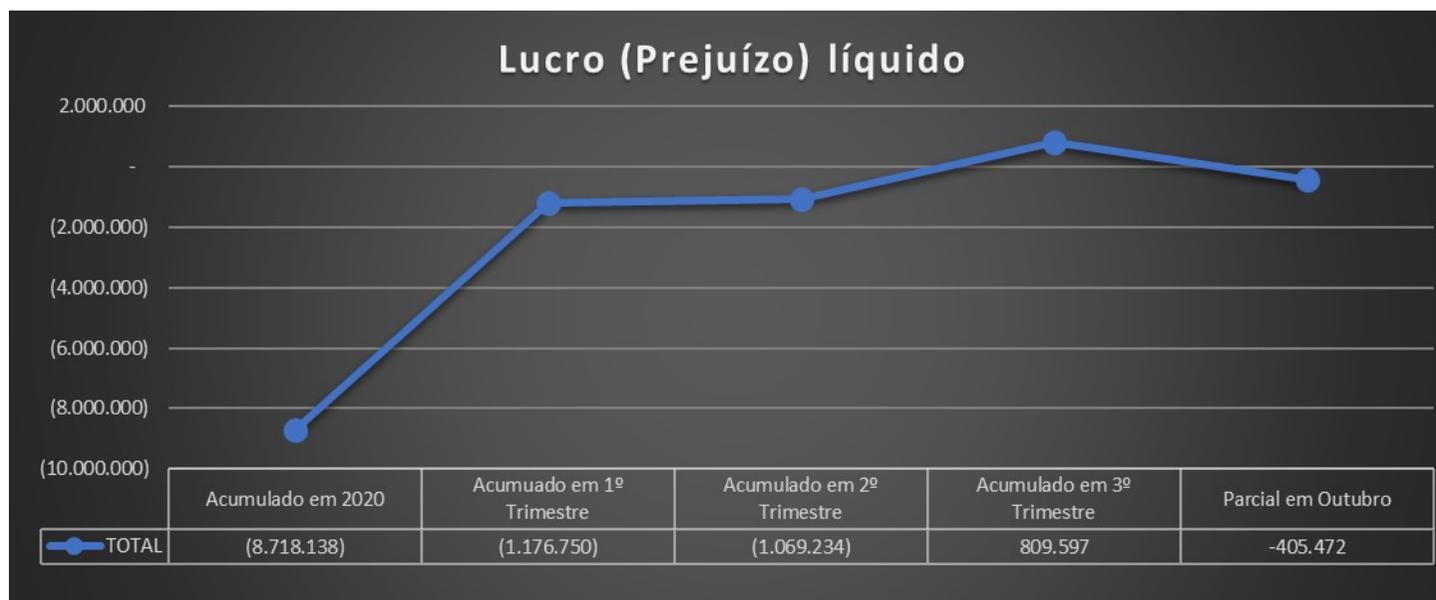
Conta	Mensal set/21	Mensal out/21	Δ setembro/outubro
Salários	(29.056)	(27.618)	-4,9%
Programa de Alimentação ao Trabalhador	(14.831)	(16.231)	9,4%
Assistência Médica	(35.505)	(36.476)	2,7%
Serviços Prof. de Terceiros - P.J.	(72.639)	(67.873)	-6,6%
Pro-Labore	(5.740)	(5.740)	0,0%
Alugueis e Condomínios	(64.684)	(31.446)	-51,4%
<b>Total maiores saldos de despesas</b>	<b>(222.455)</b>	<b>(185.384)</b>	<b>-16,7%</b>
(+) Demais contas	(85.218)	(79.717)	-6,5%
<b>Total Despesas Administrativas</b>	<b>(307.672)</b>	<b>(265.101)</b>	<b>-13,8%</b>

Aumento das Despesas Financeiras no período evidenciado substancialmente conforme o quadro abaixo:

Conta	Mensal set/21	Mensal out/21	Δ setembro/outubro
Juros Passivos	(7.913)	(122.667)	1450,2%
Outras Despesas Bancárias	(1.138)	(1.268)	11,4%
IOF Imposto s/Operações Financeiras	(1.536)	(1.720)	11,9%
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>(10.587)</b>	<b>(125.655)</b>	<b>1086,8%</b>

Observação: Há uma reclassificação na DRE do saldo de Receita de Participação em Controlada que foi reclassificada de “Outras Receitas” para “Outras Receitas Operacionais”. Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda referente a essa reclassificação.

**LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO:** Do resultado apurado no período, observa-se que a empresa apresentou prejuízo líquido mensal de R\$ 405 mil, encerrando o período com um saldo de lucro acumulado total de R\$ 404 mil, o que representa uma redução de 50% em relação ao resultado acumulado até o mês anterior. Tal resultado se deve principalmente a redução no Resultado Líquido Operacional Mensal (R\$ 569 mil) e aumento das Despesas Gerais do período (R\$ 223 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>3º Trimestre</b>	<b>out-21</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>					
Lucro Líquido/Prejuízo do Exercício	(8.718.138)	(1.176.750)	(1.069.234)	809.597	404.124
Depreciação & Amortizações	112.932	28.613	57.135	85.288	94.623
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>(8.605.206)</b>	<b>(1.148.136)</b>	<b>(1.012.100)</b>	<b>894.884</b>	<b>498.747</b>
Contas a receber de Clientes (liq)	53.893	(220.581)	867.381	657.434	1.116.588
Outros ativos operacionais	(824.278)	14.830	(549.898)	255.696	469.996
Fornecedores	(442.688)	30.026	23.733	(19.557)	(15.451)
Outros passivos operacionais	67.073	(205.887)	(640.972)	(627.873)	(746.420)
<b>Caixa líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.146.000)</b>	<b>(381.612)</b>	<b>(299.755)</b>	<b>265.700</b>	<b>824.713</b>
<b>Atividades de investimentos</b>					
Investimentos	(223.141)	292.543	131.153	(2.072.049)	(1.919.853)
Ativo imobilizado (liq)	(16.784)	(5.742)	(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>(2.073.550)</b>	<b>(1.921.355)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>					
Empréstimos e Financiamentos Bancários	(22.893)	1.156	1.156	1.156	1.156
Outras contas de Financiamentos	8.132.165	-	138.769	58.666	108.267
<b>Caixa Líquido Atividades de Financiamentos</b>	<b>8.109.272</b>	<b>166.935</b>	<b>139.926</b>	<b>59.823</b>	<b>109.423</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>(853.143)</b>	<b>(488.471)</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>Saldo do final do exercício</b>	<b>1.652.428</b>	<b>576.417</b>	<b>609.655</b>	<b>799.285</b>	<b>1.163.957</b>

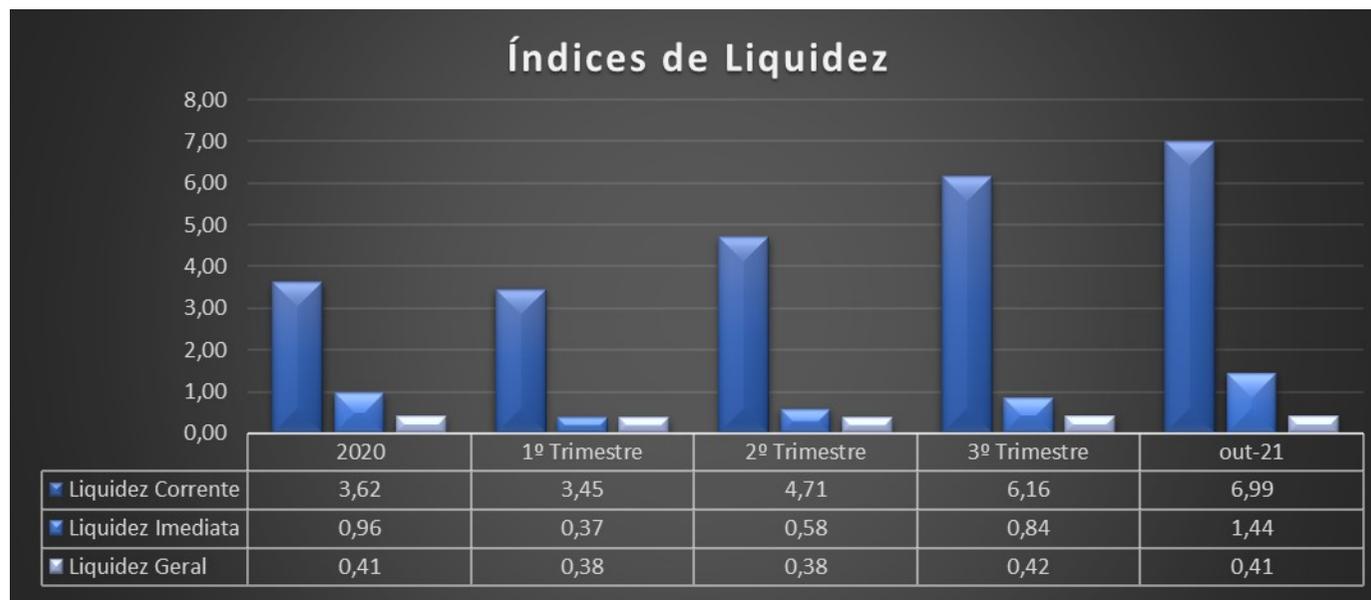
Apesar do saldo positivo do Lucro líquido ajustado no período e o aumento do saldo positivo do caixa líquido das atividades operacionais, a variação líquida de caixa apresentou redução no seu saldo negativo no período, finalizando em R\$ 488 mil.

Esta variação ocorre substancialmente pelos seguintes fatores:

- (i) Apresentação de Lucro líquido do exercício acumulado em R\$ 404 mil, demonstrando uma redução do lucro em R\$ 405 mil (50%) quando comparado ao resultado acumulado até setembro/21, devido a redução do Faturamento e aumento das Despesas;
- (ii) Redução do ‘contas a receber com clientes’ em aproximadamente R\$ 459 mil, em razão do recebimento de 99% do faturamento realizado no período anterior, impactando no aumento do saldo deste grupo;
- (iii) Aumento do saldo de “outros ativos operacionais” em R\$ 214 mil, devido principalmente à apropriação das despesas das contas de Consórcio, de Cauções e a redução dos Impostos a recuperar/compensar;
- (iv) Aumento do saldo negativo de “outros passivos operacionais” em R\$ 118 mil, impactada por liquidação antecipada de FGTS, de Imposto a recolher através de compensação e seguros;
- (v) Redução do saldo negativo de “Investimentos” em R\$ 152 mil, devido ao reconhecimento do prejuízo da controlada;
- (vi) Aumento do saldo de “outras contas de financiamentos” em R\$ 49 mil, principalmente pela liquidação da parcela de Recuperação Judicial referente à Classe I.

### 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 a **liquidez corrente** a Recuperanda apresenta aumento de capacidade em seu ciclo de liquidez, finalizando o mês de outubro de 2021 com liquidez corrente no patamar de 6,99, 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.

No que tange a **liquidez imediata** a Recuperanda encerrou o mês de setembro de 2021 com o índice de 1,44, ou seja, mostrando que a Recuperanda dispõe de caixa suficiente para liquidar as dívidas de curto prazo, indicando aumento no período.

Por fim, destacamos que a **liquidez geral** evidenciou que a Recuperanda em setembro de 2021 possui 41 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 se refere ao caixa e equivalentes.

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\$ 404 mil, sendo este saldo 50% menor que o apresentado no período anterior. As principais variações que justificam essa situação são à redução da *Receita Operacional* e o aumento nas *Despesas Financeiras e Outras Receitas Operacionais*, gerando um prejuízo mensal de R\$ 404 mil no período.

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\$ 367 mil, devido ao recebimento da conta de “Clientes a receber”. No entanto, no total geral houve redução de R\$ 470 mil, principalmente por baixa dos “Impostos a Recuperar/Compensar” e apropriação das despesas da *Conta Corrente de Consórcio e Prejuízo de Investimento de Controlada*.

Já no Passivo a principal as movimentações ocorreram (i) no grupo contábil *Obrigações tributárias*, que reduziu aproximadamente R\$ 100 mil devido a compensações, e (ii) nas *Obrigações trabalhistas* com redução de R\$ 24 mil relacionada ao FGTS pago dentro da competência do fato gerador e das férias concedidas, gerando baixa nas provisões, além do aumento nas contas de *Recuperação Judicial*, em R\$ 73 mil por apropriação de encargos no período.

#### 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 novembro/2021:**

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

A Recuperanda apresentou os comprovantes bancários relativos ao pagamento da 11ª parcela dos créditos trabalhistas (classe I), vencida no período que foram validados para apresentação neste relatório.

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>

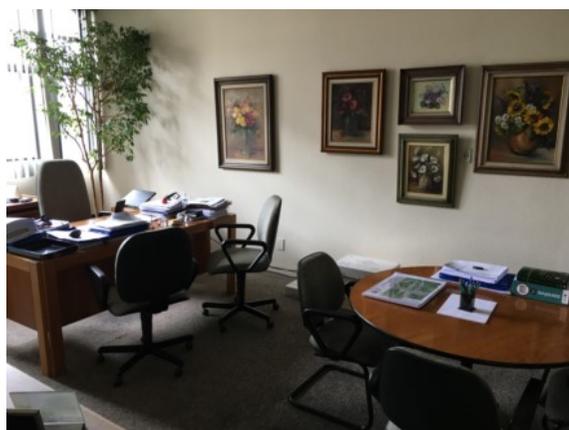
PARCELA 11° - 08/11/2021			
PRINCIPAL	JUROS	PARCELA	TOTAL PAGO
R\$ 33.714,92	R\$ 75,07	R\$ 33.789,99	R\$ 339.065,93
R\$ 46,44	R\$ 0,11	R\$ 46,55	R\$ 467,04
R\$ 612,98	R\$ 1,53	R\$ 614,51	R\$ 6.161,07
R\$ 328,36	R\$ 0,81	R\$ 329,17	R\$ 3.302,21
R\$ 2.273,24	R\$ 5,67	R\$ 2.278,91	R\$ 22.859,57
R\$ 77,12	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>

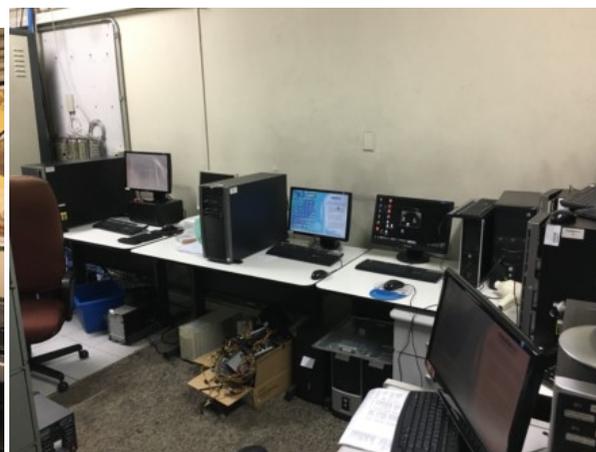
(\* ) Comprovantes das transações enviados à Administradora Judicial por e-mail em 09.11.2021

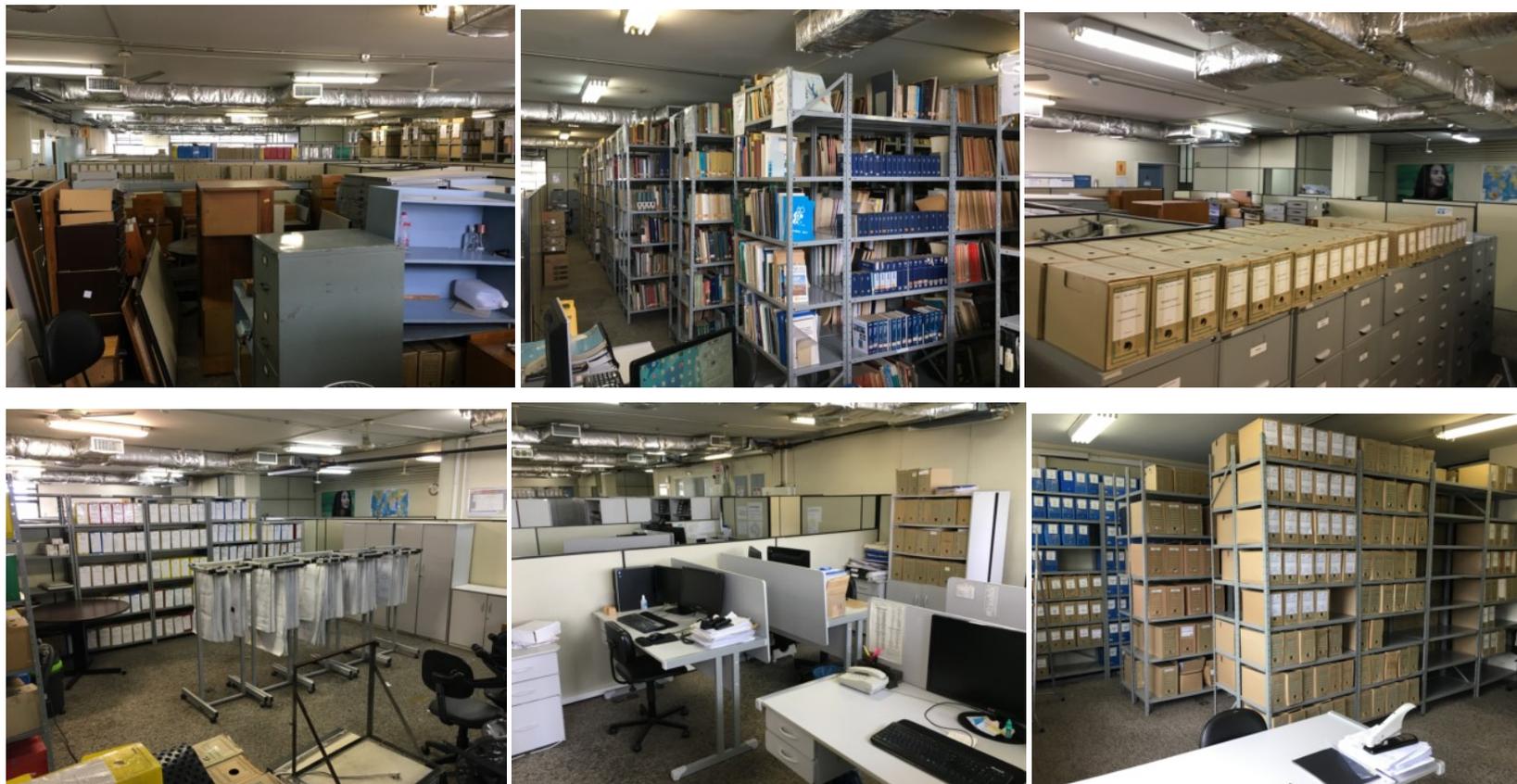
## 5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – VISTORIA IN LOCO

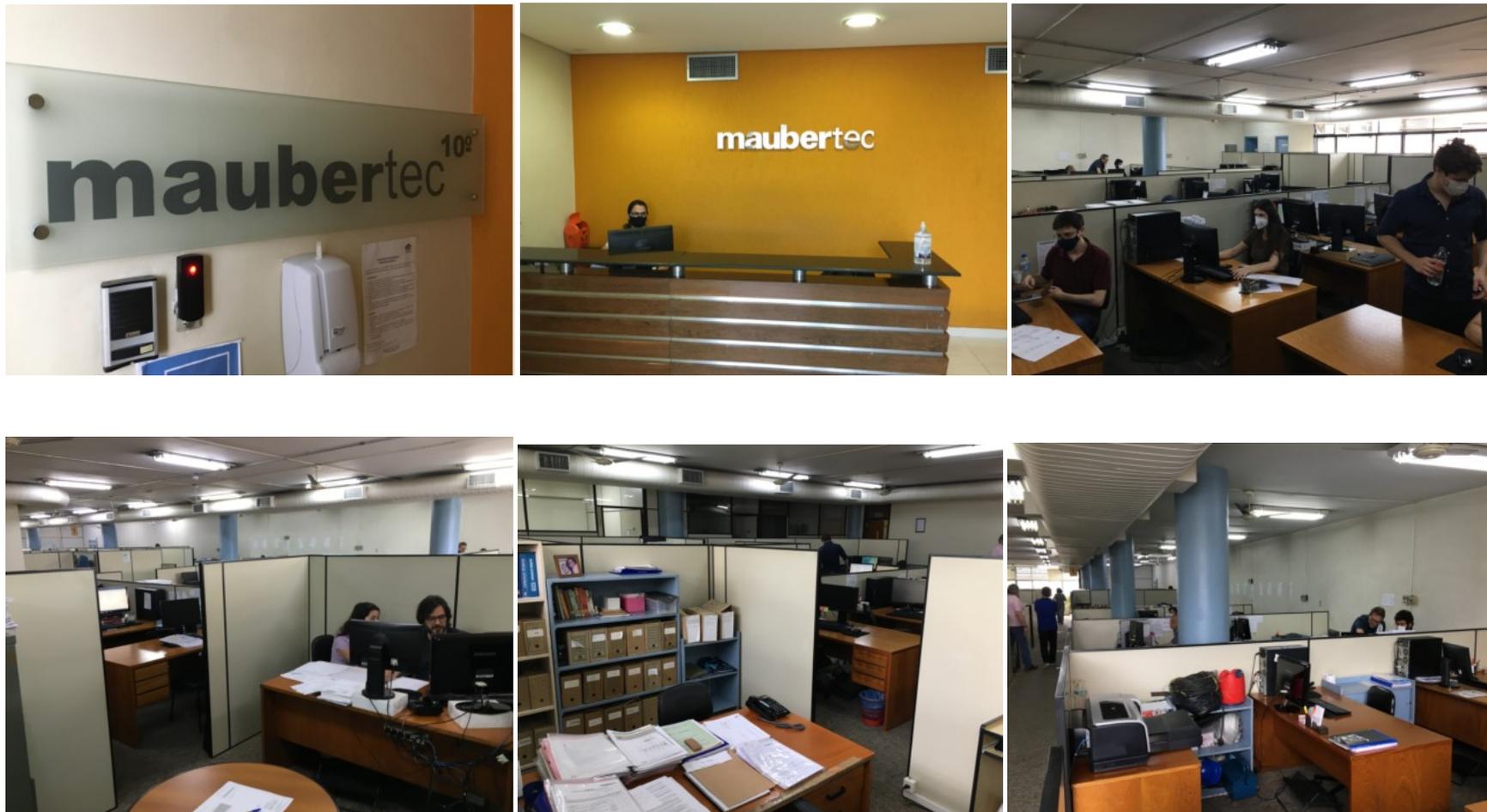
No dia 26 de novembro de 2021, o preposto da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, esteve no estabelecimento da Recuperanda localizado na capital, oportunidade em que pôde constatar a presença de colaboradores em atividade, conforme demonstram os seguintes registros fotográficos:

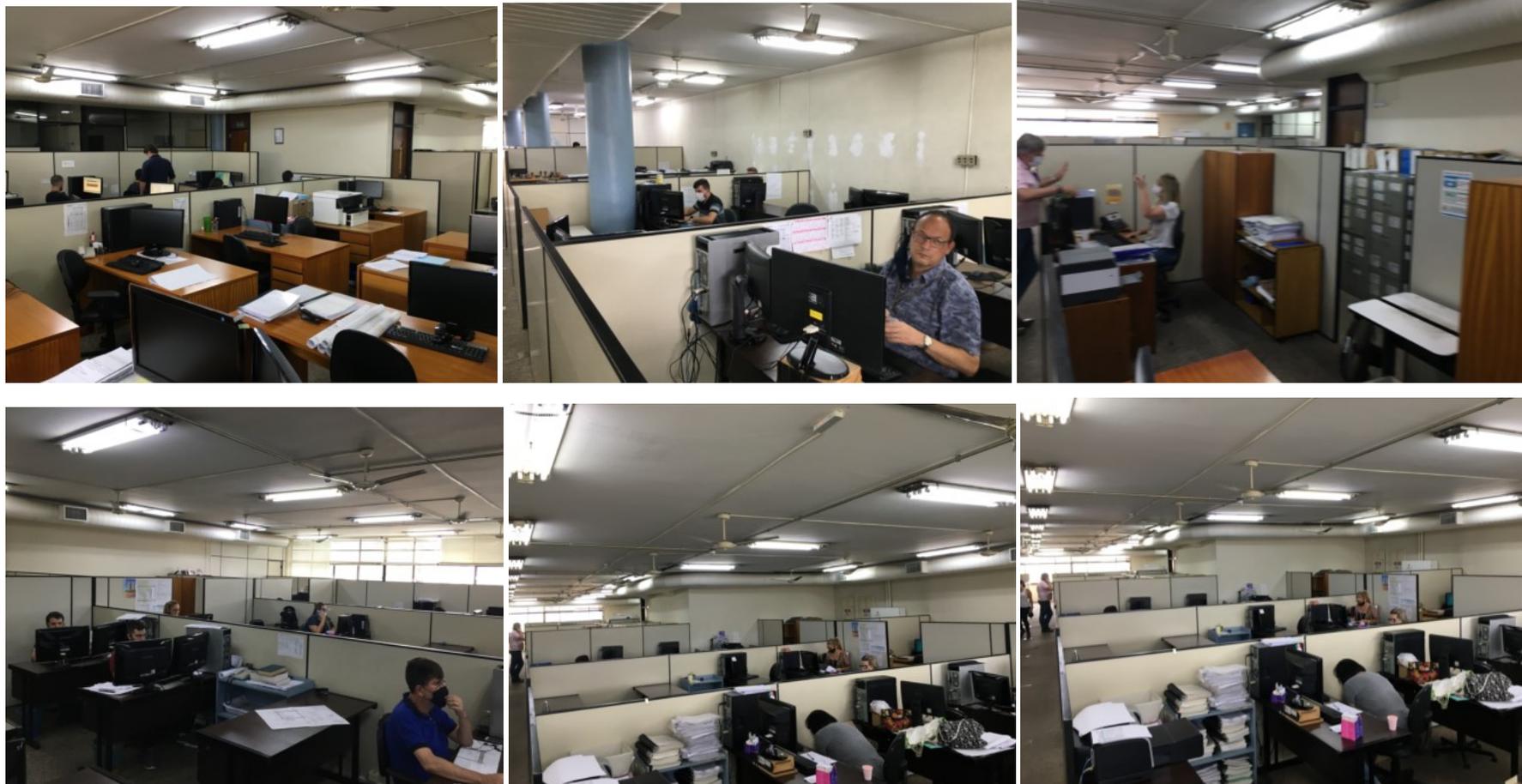














## 6. QUADRO GERAL DE CREDORES (PROVISÓRIO)

### 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

