



Relatório Mensal de Atividades

outubro, novembro e dezembro de 2023.



EXCELENTÍSSIMO SENHOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE
ITAGUAÍ - RIO DE JANEIRO

Processo nº: 0010261-54.2017.8.19.0024

MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS, representado pelo advogado **JULIO MATUCH DE CARVALHO**, Administrador Judicial da sociedade empresária **CONSTRUTORA LYTORÂNEA S.A.**, vem a Vossa Excelência, em atendimento ao disposto no artigo 22, II, c, da Lei nº. 11.101/2005, apresentar o **Relatório de Atividades** da Recuperanda, referente aos meses de outubro, novembro e dezembro de 2023, na forma que segue.

Sumário

I.	Evolução da situação econômico-financeira da empresa	04
	Índice de Liquidez Corrente.....	05
	Índice de Liquidez Seca.....	07
	Índice de Liquidez Imediata	09
	Índice de Liquidez Geral	10
II.	Panorama da Recuperação.....	12
III.	Demonstrações financeiras.....	13
IV.	Conclusão	16

I. Evolução da situação econômico-financeira da sociedade empresária Recuperanda

De forma objetiva, o Administrador Judicial apresentará, a seguir, a análise consolidada das informações financeiras da empresa em questão.

Partindo-se dos dados apresentados na demonstração financeira da empresa “CONSTRUTORA LYTORANEA S.A.”, encerradas durante o período de outubro, novembro e dezembro de 2023, cujas principais informações se encontram expostas no Balanço Patrimonial, foram extraídos os elementos que possibilitaram a elaboração do demonstrativo de apuração da evolução da situação econômica e financeira da empresa, mediante o cálculo dos Índices de Liquidez que serão demonstrados, a seguir.

Importante ressaltar que as contas contábeis a partir de outubro de 2019 tiveram seus saldos reajustados conforme revisão no sistema de escrituração contábil da empresa.

Cabe relatar que os índices de liquidez avaliam a capacidade de pagamento da empresa frente às suas obrigações. São quatro (04) os índices de liquidez mais relevantes, a saber:

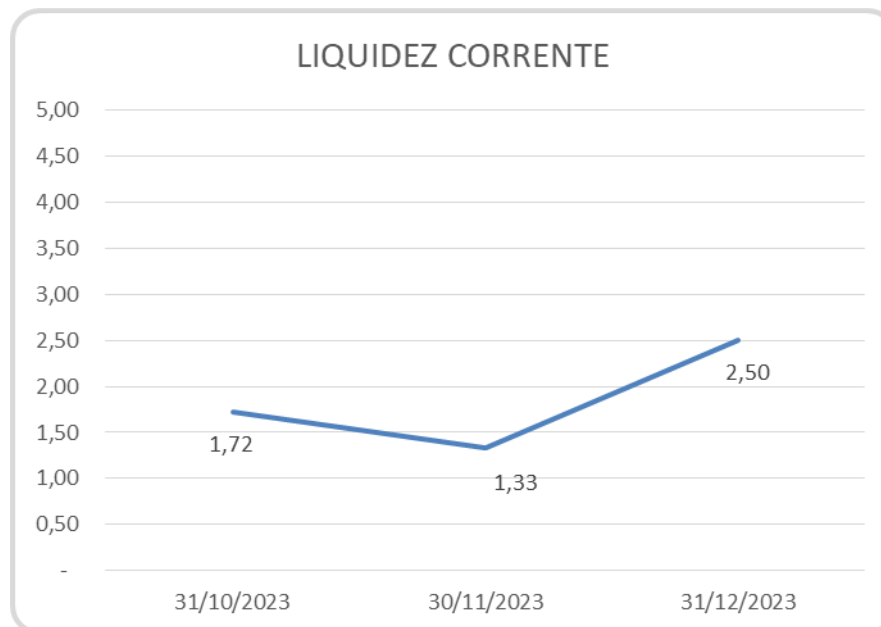
I.1 Índice de Liquidez Corrente

Tal índice é calculado a partir da razão entre os direitos de curto prazo da empresa, tais como caixa, bancos, estoques e clientes e as obrigações de curto prazo, tais como empréstimos, financiamentos, impostos e fornecedores.

A Liquidez Corrente consiste na relação entre Ativo Circulante e Passivo Circulante, ou seja, o quanto a Recuperanda tem de bens e direitos a receber em relação as suas obrigações correntes.

A partir do resultado obtido podem ser feitas as seguintes análises:

- (*) Se o resultado for agusto do que um (1), demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações;
- (*) Se o resultado for igual a um (1) demonstra que os valores dos direitos e obrigações de curto prazo são equivalentes;
- (*) Se o resultado for menor que um (1), demonstra que não haveria disponibilidades suficientes para quitar as obrigações de curto prazo, caso fosse preciso.



No gráfico acima, pode-se notar que a situação de curto prazo da Recuperanda durante os meses de outubro, novembro e dezembro de 2023, estava num patamar confortável.

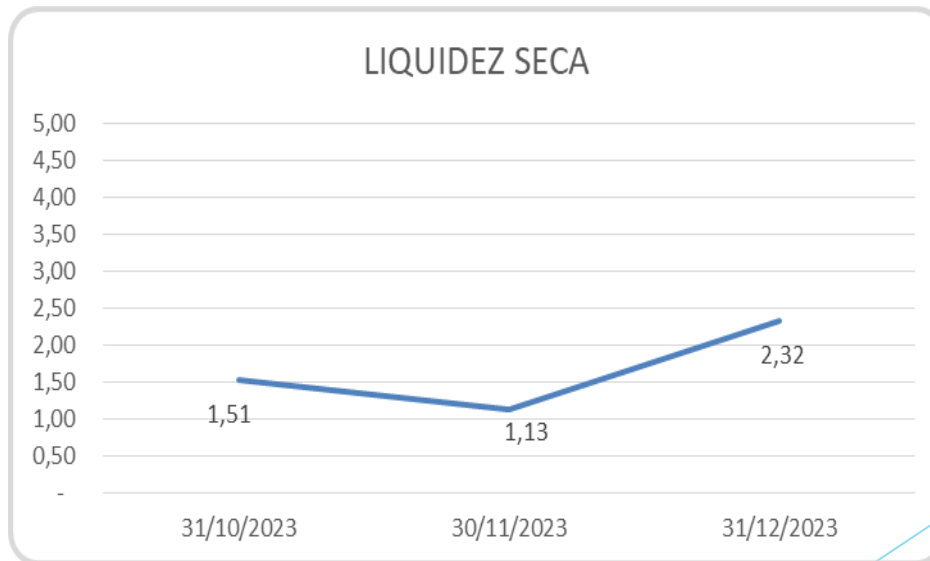
Verifica-se através do gráfico acima que, no mês de outubro de 2023, as suas obrigações correntes estavam garantidas em 172%, já em novembro de 2023, a relação entre as suas disponibilidades x obrigações correntes sofreu uma pequena queda mas ainda se mantendo num patamar confortável de 133% e no mês de dezembro de 2023, a relação entre as suas disponibilidades x obrigações correntes teve uma considerável alta atingindo o patamar de 250%..

I.2 Índice de Liquidez Seca

Este índice exclui do cálculo apurado na liquidez corrente os valores dos estoques, por não apresentarem liquidez compatível com o grupo patrimonial onde estão inseridos.

O resultado de tal índice será, invariavelmente, menor do que o de liquidez corrente, sendo cauteloso com relação ao estoque para a liquidação de obrigações.

Pelos dados ora apresentados, tem-se o seguinte cenário:

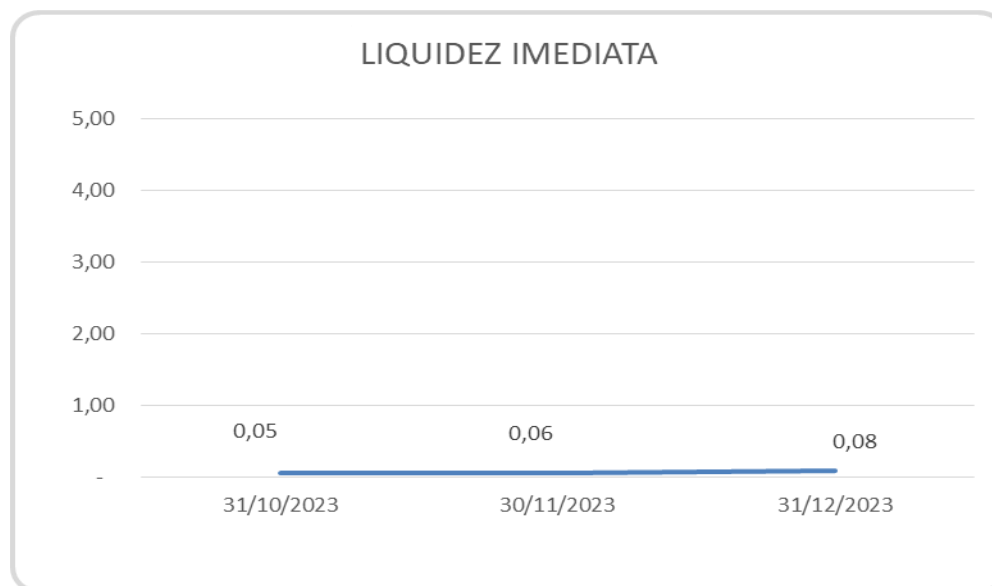


O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo continuaram num patamar bastante confortável, haja vista que, durante o mês de outubro de 2023 151% de suas obrigações estavam garantidas, no mês de novembro de 2023, apesar da queda, estavam garantidas 113% das obrigações e no mês dezembro de 2023, as disponibilidades de curto prazo mais que dobraram e atingiram o patamar de 232% de suas obrigações, fechando o ano de 2023 bastante confortável.

I.3 Índice de Liquidez Imediata

Este índice se apresenta conservador, posto que considera apenas os saldos de caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações.

Além da conta “estoques”, tal índice exclui as contas de valores a receber, se tornando, portanto, um índice de grande importância para análise da real situação de liquidez de curto prazo da empresa, cujo cenário é o seguinte:



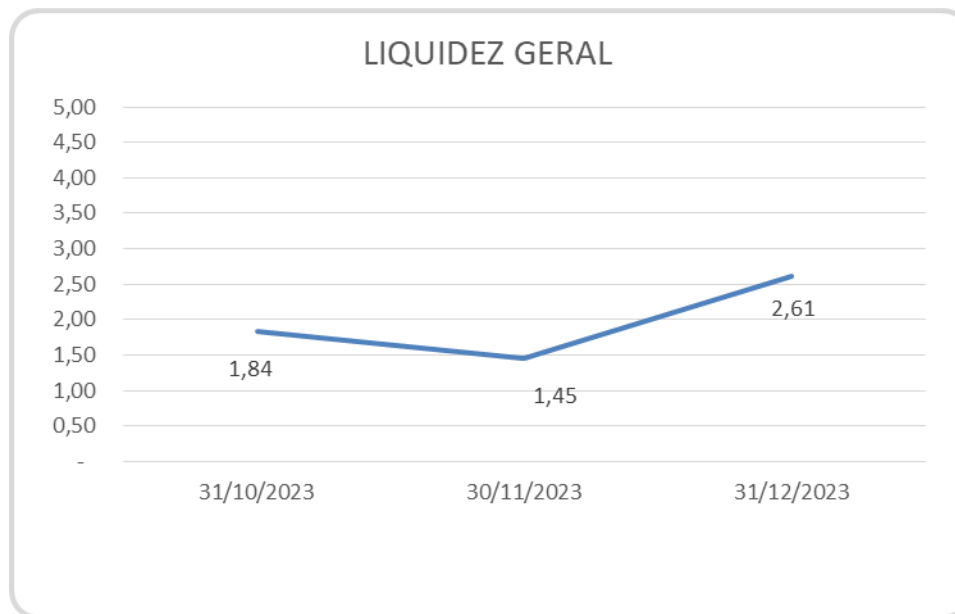
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

I.4 Índice de Liquidez Geral

Este índice considera a situação da empresa em um cenário geral de curto e longo prazos, incluindo no cálculo todos os seus direitos e obrigações (de curto e longo prazos).

Cabe relatar que, a partir de 31/12/2008, em função da nova estrutura dos balanços patrimoniais promovida pela MP 449/2008, a fórmula da liquidez geral é obtida pela soma do ativo circulante e realizável em longo prazo, dividido pela soma do passivo circulante e passivo não circulante.

Pelos dados ora apresentados, tem-se o cenário do gráfico a seguir:



Observa-se no quadro acima que, para cada R\$ 1,00 (um real) de obrigações da empresa durante o mês de outubro de 2023, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,84 (um real e oitenta e quatro centavos) de capital disponível, em novembro de 2023 houve uma pequena queda para R\$ 1,45 (um real e quarenta e cinco centavos) e em dezembro de 2023 houve um subida para o patamar de R\$ 2,61 (dois reais e setenta e oito centavos).

II. Panorama da Recuperação

Às fls. 7.671-7.678, observa-se a juntada de ofício oriundo da 1ª Vara Federal de Execução Fiscal do Rio de Janeiro, requerendo a reserva de crédito no feito no montante de R\$2.389.052,20 (dois milhões trezentos e oitenta e nove mil e cinquenta e dois reais e vinte centavos).

A fl. 7.686, observa-se a juntada de ofício oriundo da 11ª Vara Federal de Execução Fiscal do Rio de Janeiro, requerendo a reserva de crédito no feito no montante de R\$ 112.199,08 (cento e doze mil cento e noventa e nove reais e oito centavos).

Por fim, a Recuperanda apresentou manifestação às fls. 7.698-7.699, pugnando pela expedição de certidão cartorária contendo as seguintes informações: (i) se a Recuperação Judicial da LYTORÂNEA foi deferida com ordem judicial de dispensa de apresentação de certidões negativas para que a empresa exerça suas atividades e contratações, na forma do art. 52, II, da Lei 11.101/05; (ii) se e quando o Plano de Recuperação Judicial foi aprovado; e (iii) em que fase está a Recuperação Judicial da LYTORÂNEA.

III. Demonstrações Financeiras

• Ativo

Rubrica \ Exercício	31/10/2023	30/11/2023	31/12/2023
ATIVO			
Circulante	643.245.541,28	506.418.293,45	1.028.594.623,72
Disponível	19.636.143,03	21.879.471,37	33.795.740,60
Cientes	281.564.128,24	247.113.686,49	748.291.242,11
Adiantamentos	104.179.647,45	109.658.257,22	109.338.094,00
Titulos a Receber	15.271.846,28	17.972.337,62	23.295.648,73
Créditos a receber	146.414.277,26	33.615.041,73	37.694.399,26
Estoques	76.179.499,02	76.179.499,02	76.179.499,02
Créditos com Pessoas Ligadas			
Não Circulante	44.981.148,93	46.629.192,94	45.774.533,51
Investimentos	1.518.638,73	1.518.638,73	1.518.638,73
Imobilizado	68.028.912,10	69.699.543,45	68.838.369,77
Depreciação Acumulada	-24.595.077,50	-24.623.557,81	-24.623.557,81
Depósitos Administrativos e Judiciais	28.675,60	34.568,57	41.082,82
Total do Ativo	688.226.690,21	553.047.486,39	1.074.369.157,23

Passivo

PASSIVO	31/10/2023	30/11/2023	31/12/2023
Circulante	374.440.987,17	380.787.993,96	411.158.948,46
Fornecedores	25.135.854,61	28.939.586,51	23.792.257,09
Recuperação Judicial	20.004.055,54	20.004.055,54	20.004.055,54
Tributos	4.774.482,42	5.021.172,88	6.024.303,37
Tributos a Receber	28.745.524,62	30.079.043,21	35.425.359,92
Tributos a Receber PGN	157.225.259,48	114.830.216,32	114.830.216,32
Empréstimos	4.845.236,07	5.508.908,13	6.145.792,90
Encargos Sociais	25.208.003,96	12.030.857,97	14.243.755,76
Adiantamentos	3.407.398,73	3.428.035,77	3.597.573,51
Salários	6.275.297,35	5.920.814,06	4.472.434,39
Processo Judicial	2.807,15	2.807,15	2.807,15
Lucros a pagar	82.910.829,40	82.910.829,40	107.398.937,77
Impostos SCP	13.714.497,15	13.901.506,03	17.775.086,93
Tributos/contribuições	91.744,69	56.310.164,99	55.682.085,81
Direito Creditório	2.099.996,00	1.899.996,00	1.764.282,00
Não Circulante	125.256,19	125.256,19	125.256,19
Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Tributos e contribuições parceladas a longo prazo	125.256,19	125.256,19	125.256,19
Patrimônio Líquido	313.660.446,85	172.134.236,24	663.084.952,58
Capital Social	38.676.000,00	38.876.000,00	38.876.000,00
Lucros Acumulados			
Prejuízos Acumulados	-4.699.030,66	-117.185.155,08	-92.800.379,35
Resultado do Exercício	202.851.477,51	173.611.391,32	640.177.331,93
Ajustes de Exercícios Anteriores			
Reservas de capital	71.832.000,00	71.832.000,00	71.832.000,00
Outras reservas			
AFAG Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Total do Passivo	688.226.690,21	553.047.486,39	1.074.369.157,23

Demonstração de Resultado

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	31/10/2023	30/11/2023	31/12/2023
Receita Bruta de Prestação de Serviços	41.212.137,17	35.569.633,01	95.437.701,05
Dedução S/ Receitas	-5.388.878,63	-4.625.585,40	-12.410.020,72
Receita Financeiras	43,69	29,93	910,00
Custo dos Produtos Vendidos			
Outras Receitas Operacionais	5.748.280,33	3.921.819,86	-9.669.593,98
Receitas totais	41.571.582,56	34.865.897,40	73.358.996,35
Custos	-23.143.546,13	-26.147.517,87	-31.884.378,06
Despesas Operacionais	-2.322.695,63	-1.583.288,86	-1.855.205,22
Despesas Financeiras	-7.781,62	-56.653,31	-66.250,98
Despesa com Depreciação	0,00	-28.480,31	0,00
Despesas Administrativas	-60.000,00	-60.297,34	-60.297,34
Provisões Trabalhistas	-52.170,01	-49.566,24	-3.902.885,30
Despesas Gerais	-10.104,04	-6.407,01	-15.779,59
Despesas não Operacionais	-641.547,05	-591.450,09	-650.956,03
Despesas Com Serviços de Terceiros	-4.752.093,39	-4.801.182,49	-8.050.830,61
Despesas Com Localização e Funcionamento	-131.014,07	-140.160,80	-2.349.906,79
Despesas Administrativas Diversas	-8.618,40	-64.620,75	-14.726,14
Despesas Indutíveis	-4.079,77	-838,55	0,00
Despesas com tributos		-17.857,30	-27,03
Tributos	-19.266,31	-6.824,04	-39.972,16
Custos com Pessoal			-83.005,37
Total de Despesas	-31.152.916,42	-33.555.144,96	-48.974.220,62
Resultado Líquido do Exercício	10.418.666,14	1.310.752,44	24.384.775,73

IV. CONCLUSÃO

Saliente-se que as informações inseridas nos anexos, referentes à elaboração dos números contábeis, foram fornecidas pela administração da sociedade Construtora Lytorânea S.A., sendo de inteira responsabilidade de seus administradores, não tendo sido realizado trabalho de auditoria independente; portanto, este relatório mensal tem o objetivo de informar a posição financeira/econômica da sociedade Recuperanda, estando sujeito a alterações futuras.

Face o exposto, este Administrador Judicial reitera, neste ato, a informação que as demonstrações financeiras apresentadas a partir de 2019, não guardam continuidade com as demonstrações dos anos anteriores.

Finalmente, este Administrador Judicial reitera as informações dos relatórios anteriores e informa que a empresa Recuperanda fechou o ano de 2023 com o endividamento concentrado nos vencimentos de curto prazo e informa ainda que manterá Vossa Excelência ciente da evolução dos fatos e em condições de tomar as medidas que se fizerem necessárias no momento oportuno.

MATUCH DE CARVALHO ADVOGADOS ASSOCIADOS

JULIO MATUCH DE CARVALHO

OAB/RJ 98.885

Administrador Judicial

RUBEM PEREIRA DA SILVA JUNIOR

CORECON/RJ 07494

Economista

