

**MATUCH DE CARVALHO**

Advogados Associados

# Relatório Mensal de Atividades

## Abril a junho de 2021

# MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

EXCELENTÍSSIMA SENHORA JUÍZA 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**, Administrador Judicial nomeado nos autos da Recuperação Judicial de **CONSTRUTORA LYTORÂNEA S/A**, vem, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao disposto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, apresentar o **DÉCIMO RELATÓRIO DE ATIVIDADES** da Recuperanda.

## Sumário

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

## **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 Recuperanda.

Partindo-se dos dados apresentados na demonstração financeira da empresa “CONSTRUTORA LYTORANEA S/A”, encerradas durante o período de abril, maio e junho 2021, 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:

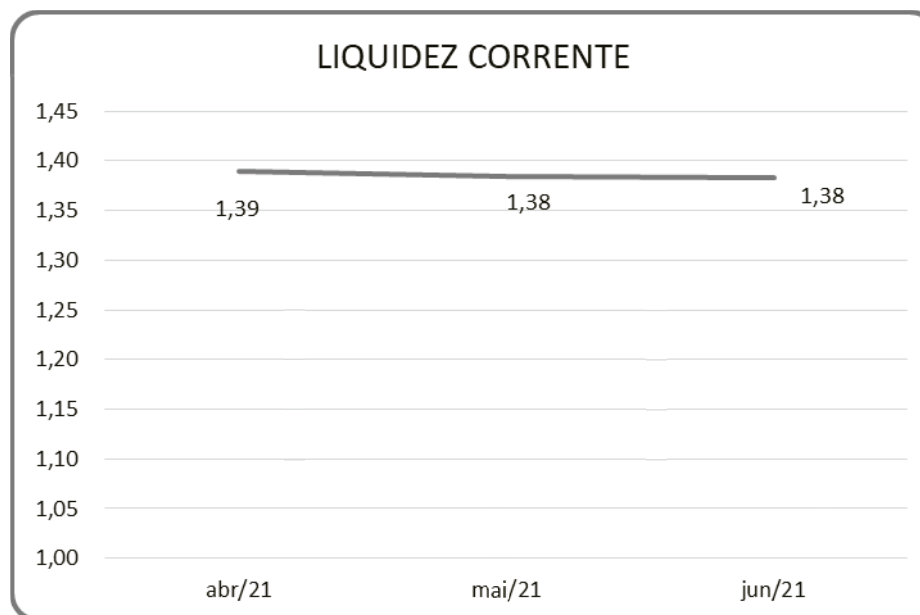
## Índice de Liquidez Corrente

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 maior 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 abril, maio e junho de 2021, estava num patamar confortável.

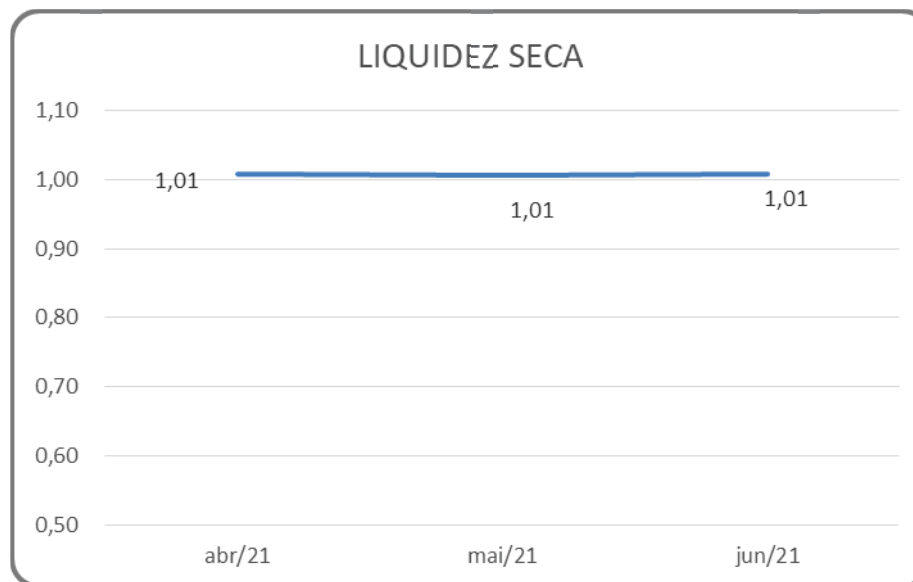
Podemos verificar através do gráfico acima que, durante o mês de abril, 139% de suas obrigações correntes estavam garantidas caindo em maio e junho de 2021, para o patamar de 138%.

## 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:



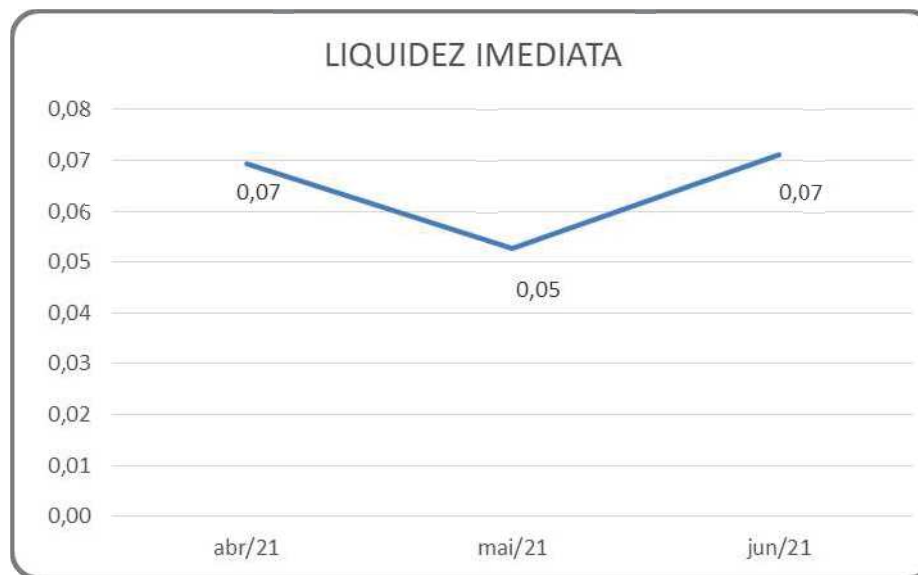
O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo, durante os meses de abril, maio e junho de 2021, garantia 101 % suas obrigações.



## 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:



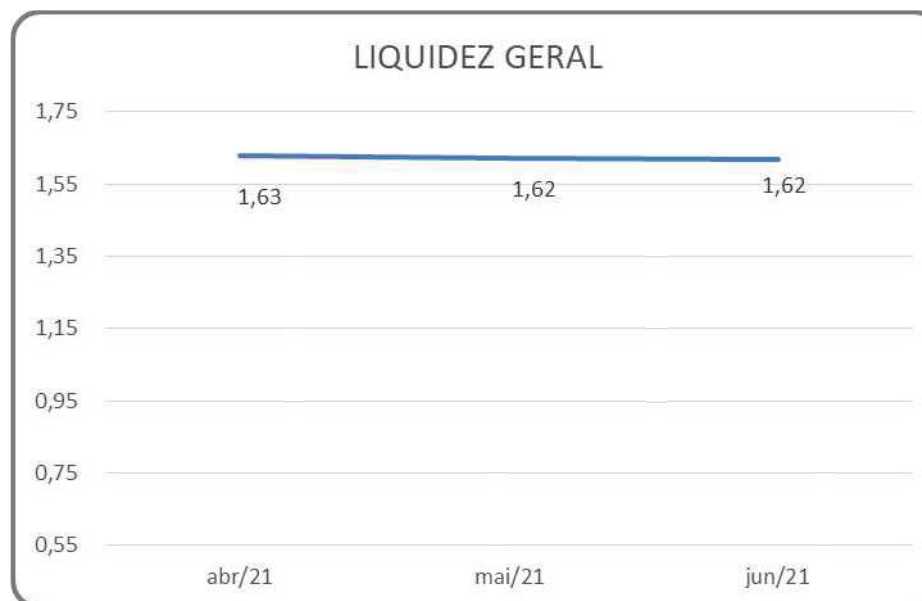
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

## 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 abril de 2021, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,63 (um real e sessenta e três centavos) de capital disponível, enquanto que em maio e junho de 2021, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,62 (um real e sessenta e dois centavos) de capital disponível.

## **II. Panorama da Recuperação**

Às fls. 5.825, 5.897 e 5.913 dos autos, foram protocoladas petições de habilitação de crédito equivocadamente, que restaram desentranhadas pela Serventia.

A Fazenda Nacional veio aos autos, por petição de fls. 5.827-5.895, para informar a existência de débitos em face da Recuperanda.

Por petição de fls. 5.925-5.926, a Recuperanda pugnou pela intimação do Administrador Judicial para sugerir novas datas para a realização de Assembleia Geral de Credores.

Este é o breve panorama da recuperação judicial à época do presente relatório de atividades.

### III. Demonstrações Financeiras

#### Ativo

Exercício Rubrica	30/04/2021	31/05/2021	30/06/2021
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>	<b>257.111.613,96</b>	<b>258.246.797,08</b>	<b>260.366.402,27</b>
Disponível	12.847.732,96	9.824.029,20	13.404.711,37
Cientes	29.881.466,85	33.206.394,90	31.725.793,28
Adiantamentos	5.779.246,18	6.127.619,11	6.776.938,10
Títulos a Receber	3.500,00	3.500,00	
Créditos a receber	138.126.596,23	138.612.182,13	137.985.887,78
Estoques	70.473.071,74	70.473.071,74	70.473.071,74
<b>Não Circulante</b>	<b>44.334.275,72</b>	<b>44.454.275,72</b>	<b>44.457.242,72</b>
Investimentos	1.609.699,18	1.609.699,18	1.609.699,18
Imobilizado	62.312.175,07	62.432.175,07	62.435.142,07
Depreciação Acumulada	-19.587.598,53	-19.587.598,53	-19.587.598,53
<b>Total do Ativo</b>	<b>301.445.889,68</b>	<b>302.701.072,80</b>	<b>304.823.644,99</b>

## Passivo

PASSIVO	30/04/2021	31/05/2021	30/06/2021
<b>Circulante</b>	<b>184.989.033,99</b>	<b>186.577.383,42</b>	<b>188.344.472,27</b>
Obrigações de Curto Prazo	4.248.480,86	4.249.756,05	3.900.208,51
Crédito com Terceiros	93.096,57	93.096,57	
Tributos	179.134,27	177.024,01	180.384,36
Tributos a Receber	99.017.674,56	99.250.703,32	101.565.736,33
Empréstimos	805.357,81	805.357,81	205.200,00
Contas a Pagar	20.308.423,74	20.308.423,74	20.308.423,74
Encargos Sociais	8.895.202,60	9.278.020,25	9.618.626,13
Tributos e contribuições a curto prazo	44.696.936,12	44.696.936,12	44.696.936,12
Adiantamentos	5.283.959,57	5.283.959,57	5.283.959,57
Salários	1.460.767,89	2.434.105,98	2.543.711,94
Outros Débitos			41.285,57
<b>Não Circulante</b>	<b>45.940,35</b>	<b>45.940,35</b>	<b>45.940,35</b>
Financiamentos			
Tributos e contribuições parceladas a longo prazo	45.940,35	45.940,35	45.940,35
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>116.410.915,34</b>	<b>116.077.749,03</b>	<b>116.433.232,37</b>
Capital Social	38.656.000,00	38.656.000,00	38.656.000,00
Lucros Acumulados	61.522.802,92	61.522.804,40	61.643.737,61
Prejuízos Acumulados	-60.599.887,58	-60.933.055,37	-60.698.505,24
Resultado do Exercício			
Transferências de Saldos 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
<b>Total do Passivo</b>	<b>301.445.889,68</b>	<b>302.701.072,80</b>	<b>304.823.644,99</b>

## Demonstração de Resultado

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	30/04/2021	31/05/2021	30/06/2021
Receita Bruta de Prestação de Serviços	19.847.449,20	28.550.384,30	11.817.612,06
Dedução S/ Receitas			-391.660,76
Receita Financeiras	88,44	176,11	2.320,24
Receitas Operacionais			70.000,00
(-) Despesas com Vendas			
Despesas	-21.610.607,11	-27.911.958,63	-7.791.477,67
Custos	-9.081.744,95	-11.816.583,99	-2.472.342,06
Total de Despesas	-30.692.352,06	-39.728.542,62	-10.263.819,73
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>-10.844.814,42</b>	<b>-11.177.982,21</b>	<b>1.234.451,81</b>

#### IV. Análise Final

Saliente-se que as informações ora inseridas, referentes à elaboração dos números contábeis, foram fornecidas pela administração da sociedade Construtora Lytoranea 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.

Conclui-se que o endividamento da empresa Recuperanda continua concentrado nos vencimentos de curto prazo, de modo 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**