

# Relatório Mensal de Atividades

Abril, Maio e Junho de 2022.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2023.

# MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

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 **DÉCIMO TERCEIRO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA RECUPERANDA**, referente aos meses de abril, maio e junho de 2022, na forma que segue.

## Sumário

<b>I.</b>	Evolução da situação econômico-financeira da empresa .....	<b>01</b>
	Índice de Liquidez corrente .....	<b>05</b>
	Índice de Liquidez Seca .....	<b>07</b>
	Índice de Liquidez Imediata .....	<b>09</b>
	Índice de Liquidez Geral .....	<b>10</b>
<b>II.</b>	Panorama da Recuperação .....	<b>12</b>
<b>III.</b>	Demonstrações financeiras .....	<b>14</b>
<b>IV.</b>	Análise Final .....	<b>17</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 empresa em questão.

Partindo-se dos dados apresentados na demonstração financeira da empresa “CONSTRUTORA LYTORANEA S.A.”, encerradas durante o período de abril, maio e junho de 2022, 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:

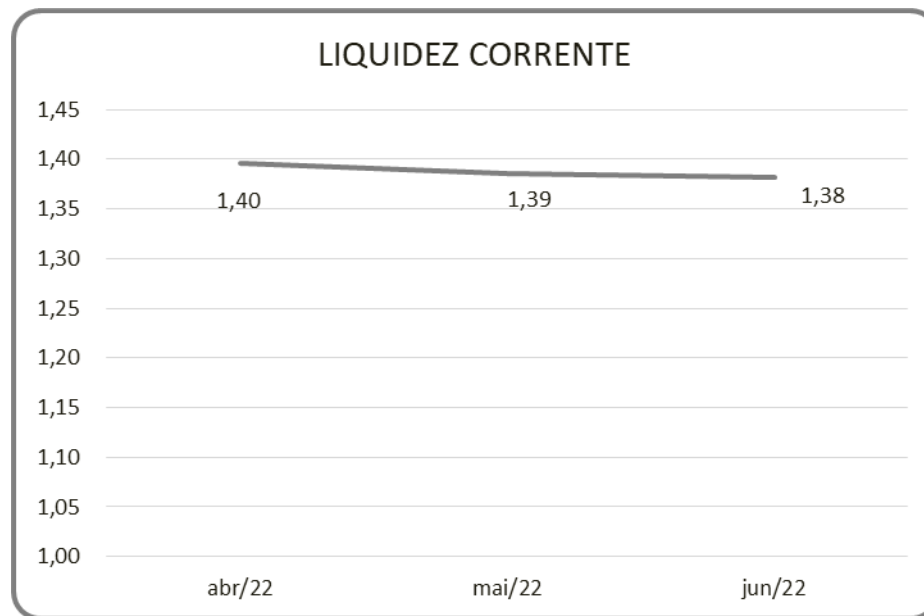
## I.1 Índice de Liquidez Corrente

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 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 2022, estava num patamar confortável.

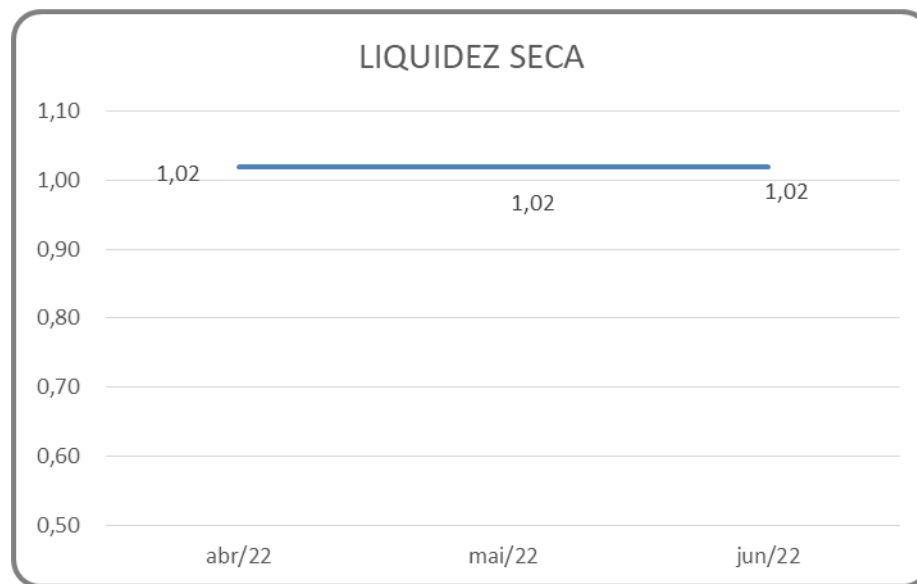
Podemos verificar através do gráfico acima que, durante o mês de abril de 2022, 140% de suas obrigações correntes estavam garantidas com uma pequena queda nos meses de maio e junho de 2022, para o patamar de 139% e 138%, respectivamente.

## 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:



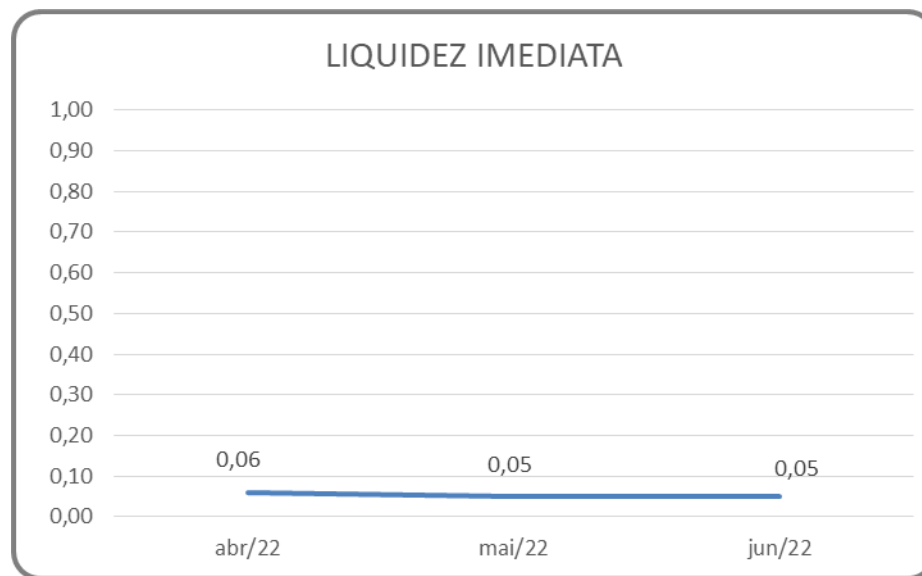
O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo garantiam, durante os meses de abril, maio e junho de 2022, 102% de suas obrigações.



### 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:



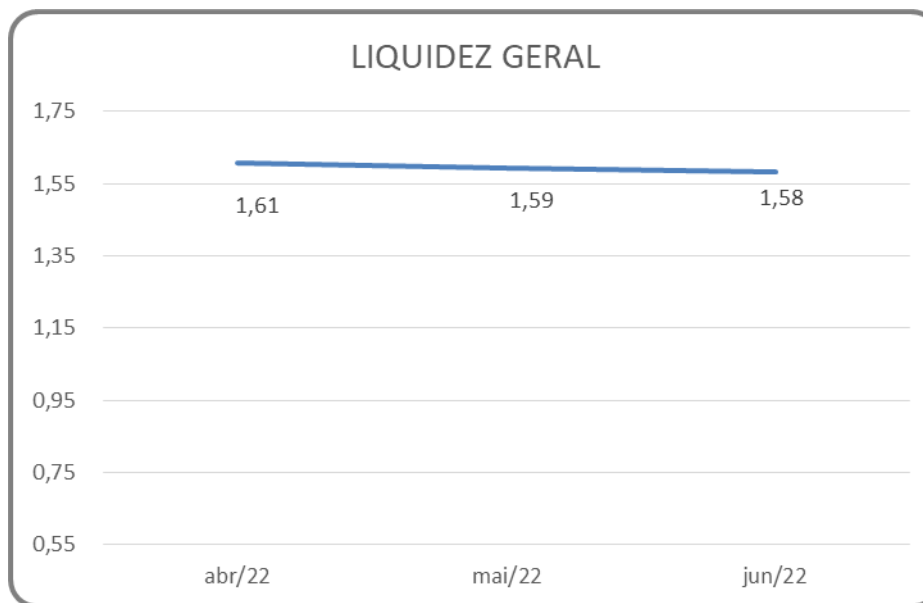
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

## 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 abril de 2022, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,61 (um real e sessenta e um centavos) de capital disponível, enquanto que em maio de 2022, a empresa recuperanda teve uma queda para R\$ 1,59 (um real e cinquenta e nove centavos) e em junho de 2022 uma pequena queda voltando para o patamar de R\$ 1,58 (um real e cinquenta e oito centavos).

## II. Panorama da Recuperação

Por petição de fls. 6.600-6.608, a Recuperanda se manifestou em caráter de urgência, requerendo: **(i)** a expedição de ofício à JUCERJA cancelando os ofícios nº 758/2018/OF (cf. fls. 1167) e nº 395/2019/OF (fls. 3617), esclarecendo que a empresa encontra-se apta ao exercício regular de suas atividades empresais, tendo sido deferido o processamento de sua recuperação judicial, de modo a incluir apenas o termo ‘em recuperação judicial’ no nome empresarial da Requerente, conforme r. decisão de fls. 939/941, determinando, ainda, que para quaisquer providências relativas à Recuperanda junto àquele órgão seja admitida a representação da empresa única e tão somente através de seus sócios administradores, efetivos detentores dos poderes de gestão e representação das empresas em Recuperação Judicial, não sendo caso de exigência da assinatura e documentos do i. Administrador Judicial para arquivamento de atos, atualização e regularização de cadastros, visto que, no caso, os sócios administradores continuam conduzindo normal e exclusivamente as atividades empresariais, independentemente do processamento da recuperação judicial, devendo, pois, ser aceita a assinatura destes para quaisquer providências junto à JUCERJA, e **(ii)** expedição de ofício ao d. Juízo Federal da 7ª Vara Federal de Execução Fiscal do Rio de Janeiro nos autos da Execução Fiscal nº 5086104-03.2021.4.02.5101 comunicado acerca da tramitação da presente recuperação judicial da CONSTRUTORA LYTORÂNEA S.A., inscrita no CNPJ sob o nº 07.792.269/0001-05 e da competência deste MM. Juízo da 2ª Vara Cível da Comarca de Itaguaí, de caráter universal, sobre todo e qualquer ato de constrição de bens e/ou recursos da empresa Recuperanda, requisitando seja o valor bloqueado naqueles autos imediatamente liberado em favor da LYTORÂNEA, abstendo-se o d. Juízo de efetuar quaisquer novas ordens de penhora ou constrição de bens da Recuperanda até o encerramento do presente processo, na forma da lei e da jurisprudência sobre a matéria.

Por meio do despacho de fls. 6.629-6.630, esse r. Juízo, dentre outras providências, deferiu parcialmente os requerimentos da Recuperanda.

### III. Demonstrações Financeiras

#### • Ativo

Exercício		30/04/2022	31/05/2022	30/06/2022
Rubrica				
<b>ATIVO</b>				
<b>Circulante</b>		<b>282.889.864,63</b>	<b>287.168.747,14</b>	<b>290.907.206,89</b>
Disponível		12.205.170,17	10.409.317,65	10.259.110,26
Cientes		33.415.042,44	36.494.554,74	38.539.748,33
Adiantamentos		20.261.978,54	22.998.084,29	25.087.388,77
Títulos a Receber		3.062.176,00	3.066.414,76	2.530.431,53
Créditos a receber		137.771.983,61	138.026.861,83	138.317.014,13
Estoques		76.173.513,87	76.173.513,87	76.173.513,87
Créditos com Pessoas Ligadas				
<b>Não Circulante</b>		<b>42.908.600,28</b>	<b>42.524.976,93</b>	<b>42.387.262,65</b>
Investimentos		1.527.014,83	1.516.640,91	1.516.640,91
Imobilizado		62.481.796,42	62.486.200,10	62.726.638,93
Depreciação Acumulada		-21.100.210,97	-21.477.864,08	-21.856.017,19
<b>Total do Ativo</b>		<b>325.798.464,91</b>	<b>329.693.724,07</b>	<b>333.294.469,54</b>

## Passivo

PASSIVO	30/04/2022	31/05/2022	30/06/2022
<b>Circulante</b>	<b>202.695.330,68</b>	<b>207.165.547,10</b>	<b>210.629.760,79</b>
Fornecedores	3.399.133,38	3.835.329,91	4.805.390,37
Recuperação Judicial	20.308.423,74	20.308.423,74	20.308.423,74
Tributos	303.119,50	320.254,46	313.534,77
Tributos a Recolher	1.831.578,95	2.375.586,16	3.225.694,88
Tributos a Recolher PGRJ	112.263.054,36	112.263.054,36	112.263.054,36
Empréstimos	2.195.200,00	2.195.200,00	2.195.200,00
Encargos Sociais	11.986.980,38	12.649.355,83	13.394.824,84
Tributos e contribuições a curto prazo	44.696.936,12	44.696.936,12	44.696.936,12
Adiantamentos	2.387.663,01	4.539.969,83	4.539.969,83
Salários	1.664.250,20	1.837.571,87	2.161.649,99
Provisão Férias e 13º Salário	1.656.183,89	2.141.057,67	2.722.274,74
Processo Judicial	2.807,15	2.807,15	2.807,15
Financiamentos			
<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>123.057.193,88</b>	<b>122.482.236,62</b>	<b>122.618.768,40</b>
Capital Social	38.656.000,00	38.656.000,00	38.656.000,00
Lucros Acumulados	76.196.905,92	76.196.905,92	76.196.905,92
Prejuízos Acumulados	-171.298.979,98	-178.627.347,04	-179.202.304,30
Resultado do Exercício	-7.328.367,06	-574.957,26	136.531,78
Ajustes de Exercícios Anteriores	109.999.635,00	109.999.635,00	109.999.635,00
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>325.798.464,91</b>	<b>329.693.724,07</b>	<b>333.294.469,54</b>

## Demonstração de Resultado

<b>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO</b>	<b>30/04/2022</b>	<b>31/05/2022</b>	<b>30/06/2022</b>
Receita Bruta de Prestação de Serviços	11.794.623,54	12.124.169,65	14.488.316,76
Dedução S/ Receitas	-285.639,06	-1.007.800,56	-1.404.749,80
Receita Financeiras		90,60	71,71
Custo dos Produtos Vendidos	-15.592.224,03	-6.903.427,81	-7.745.484,41
<b>Receitas totais</b>	<b>-4.083.239,55</b>	<b>4.213.031,88</b>	<b>5.338.154,26</b>
<b>Despesas</b>	<b>-2.450.208,83</b>	<b>-2.939.227,28</b>	<b>-3.505.804,76</b>
<b>Despesas não Operacionais</b>	<b>-750.880,81</b>	<b>-1.694.619,39</b>	<b>-1.377.776,25</b>
<b>Tributos</b>	<b>-44.037,87</b>	<b>-154.142,47</b>	<b>-318.041,47</b>
<b>Total de Despesas</b>	<b>-3.245.127,51</b>	<b>-4.787.989,14</b>	<b>-5.201.622,48</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>-7.328.367,06</b>	<b>-574.957,26</b>	<b>136.531,78</b>



#### IV. Análise Final

Saliente-se que as informações inseridas nos anexos, 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.

Finalmente, este Administrador Judicial reforça a informação dos relatórios anteriores, que o endividamento da empresa Recuperanda concentra-se 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**

