

Relatório Mensal de Atividades

Janeiro, Fevereiro e Março 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- RJ

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 11.101/2005, apresentar o **DÉCIMO SEGUNDO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA RECUPERANDA**, referente aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2022, 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.	Análise Final	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 Recuperanda.

Partindo-se dos dados apresentados na demonstração financeira da empresa “CONSTRUTORA LYTORANEA S.A.”, encerradas durante o período de janeiro, fevereiro e março 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 ora serão demonstrados.

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:

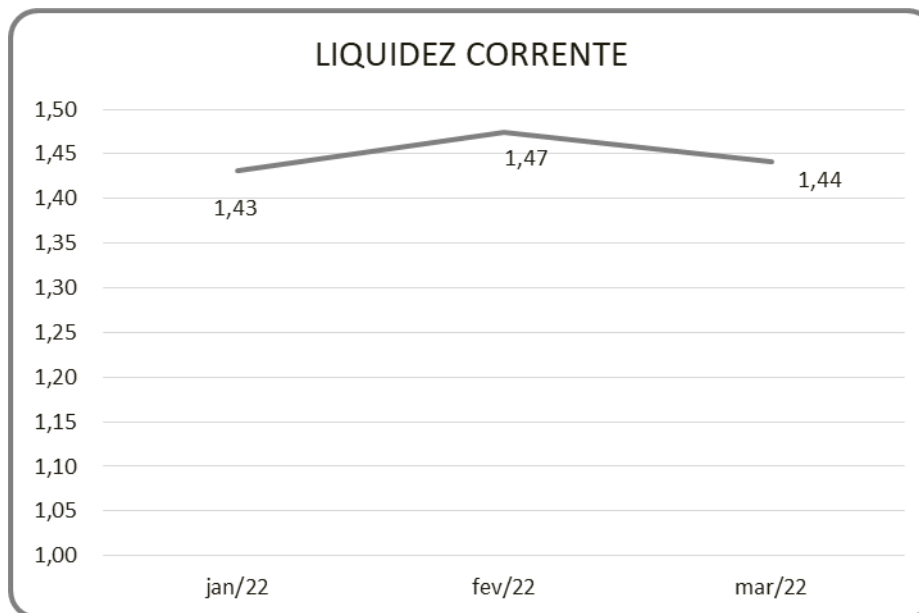
I.1 Índice de Liquidez Corrente

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 janeiro, fevereiro e março de 2022, estava num patamar confortável.

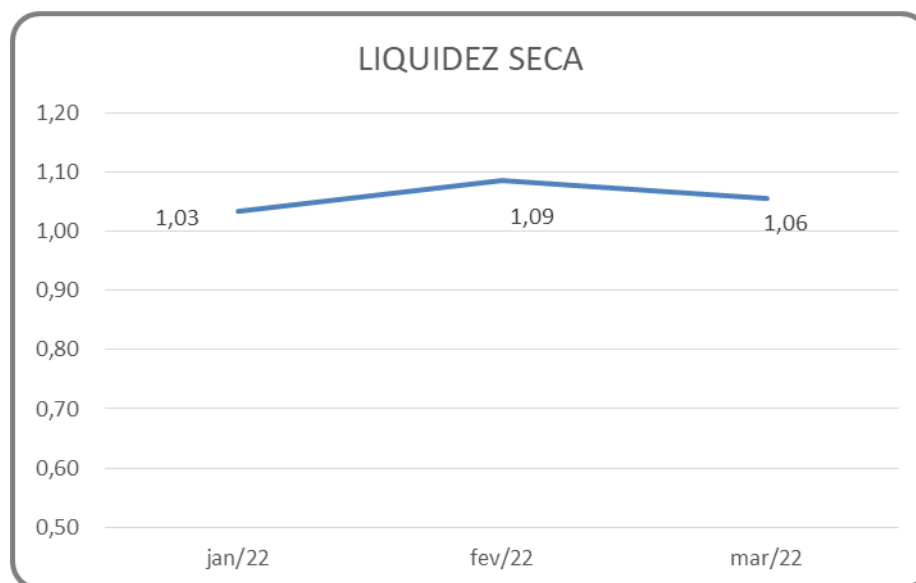
Podemos verificar através do gráfico acima que, durante o mês de janeiro de 2022, 143% de suas obrigações correntes estavam garantidas subindo no mês de fevereiro de 2022, para o patamar de 147%, com uma queda em março de 2022 para 144%.

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:

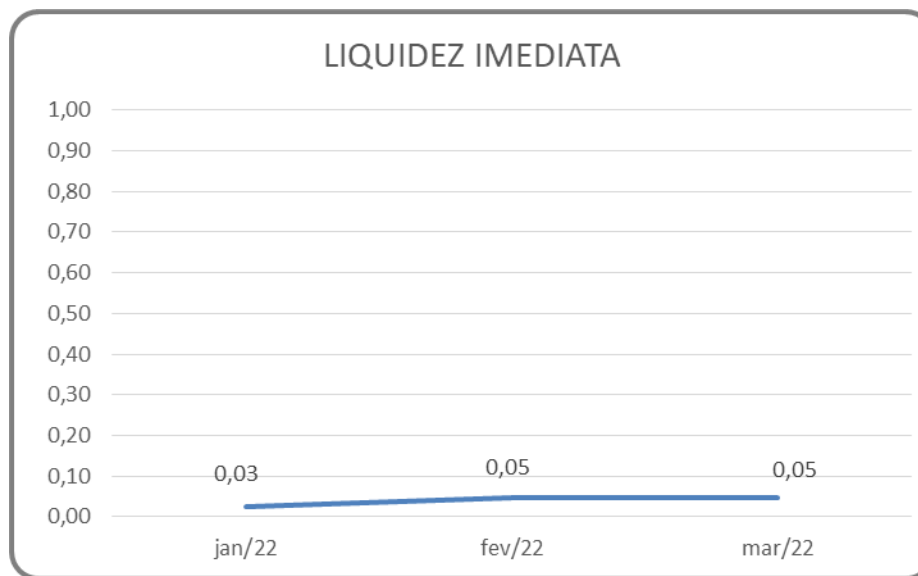


O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo garantiam, durante o mês de janeiro de 2022, 103% de suas obrigações subindo nos meses de fevereiro de 2022, para o patamar de 109%, e com uma queda em março de 2022 para 106%.

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:



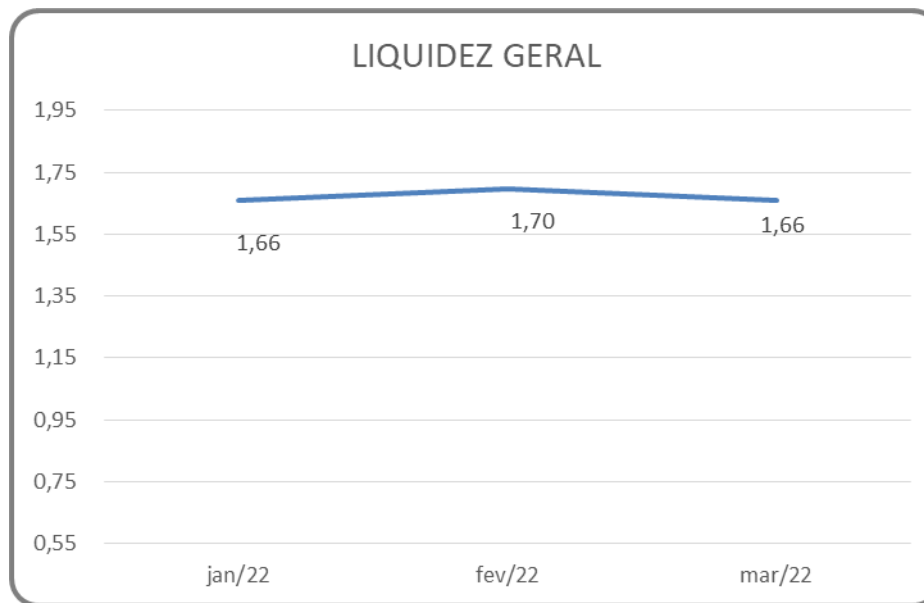
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

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 janeiro de 2022, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,66 (um real e sessenta e seis centavos) de capital disponível, enquanto que em fevereiro de 2022, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,70 (um real e setenta centavos) e em março de 2022 teve uma pequena queda voltando ao patamar atingido em janeiro de 2022.

II. Panorama da Recuperação

Por despacho de fls. 6.148-6.149, o r. Juízo, dentre outras providencias, **determinou o desentranhamento de habilitações de crédito protocoladas equivocadamente nos autos.**

Por petição de fls. 6.280-6.285, a Recuperanda requereu a expedição de ofício ao i. Pregoeiro, a Comissão de Licitação para Obras e Serviços de Engenharia da Fundação Departamento de Estradas de Rodagem do Estado do Rio de Janeiro, bem como a Fundação Departamento Estadual de Estradas de Rodagem do Estado do Rio de Janeiro, para que a reincluam no certame (Tomada de Preços nº 024/2021) e/ou se abstenham de promover qualquer inabilitação em seu nome, em decorrência da ordem judicial em vigor que a dispensou de apresentar certidões para contratar, manter os contratos em andamentos e receber pelos serviços prestados junto ao Poder Público, independentemente do período de suspensão das execuções previsto no art. 6º, §4º, da Lei 11.101/2005, conferindo à r. decisão força de ofício para os seus devidos fins, o que restou deferido por r. decisão de fls. 6.452-6.460.

Na r. decisão de fls. 6.452-6.460, o r. Juízo homologou as datas para a realização de Assembleia Geral de Credores sugeridas pelo Administrador Judicial às fls. 6.438-6.445, quais sejam, dias 14 de julho de 2022, em 1ª Convocação, e 21 de julho de 2022, em 2ª Convocação.

Às fls. 6.558-6.559, verifica-se a publicação do Edital a que alude o art. 36 da Lei 11.101/2005 na data de 14 de março de 2022.

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

III. Demonstrações Financeiras

- Ativo

Exercício Rubrica	31/01/2022	28/02/2022	31/03/2022
ATIVO			
Circulante	275.104.427,32	289.107.927,69	284.552.186,44
Disponível	4.992.542,88	9.031.257,25	9.034.902,04
Cientes	28.665.041,16	37.174.514,93	30.601.334,55
Adiantamentos	26.110.282,67	26.435.518,12	27.703.277,34
Títulos a Receber	2.117.231,60	2.851.675,85	3.520.753,52
Créditos a receber	137.047.378,31	137.441.447,67	137.518.405,12
Estoques	76.171.950,70	76.173.513,87	76.173.513,87
Créditos com Pessoas Ligadas			
Não Circulante	43.996.405,26	43.620.745,35	43.283.788,39
Investimentos	1.527.014,83	1.527.014,83	1.527.014,83
Imobilizado	62.435.142,07	62.437.635,27	62.478.831,42
Depreciação Acumulada	-19.965.751,64	-20.343.904,75	-20.722.057,86

Passivo

PASSIVO	31/01/2022	28/02/2022	31/03/2022
Circulante	192.254.454,76	196.082.076,59	197.404.473,54
Fornecedores	1.294.072,07	2.774.202,90	2.506.320,72
Recuperação Judicial	20.308.423,74	20.308.423,74	20.308.423,74
Tributos	252.751,26	247.226,43	280.076,47
Tributos a Recolher	426.419,07	1.916.641,88	1.997.743,75
Tributos a Recolher PGN	112.263.054,36	112.263.054,36	112.263.054,36
Empréstimos	205.200,00	205.200,00	705.200,00
Contas a Pagar			
Encargos Sociais	10.459.511,71	10.866.896,21	11.395.885,65
Tributos e contribuições a curto prazo	44.696.936,12	44.696.936,12	44.696.936,12
Adiantamentos	444.358,49	444.358,49	444.358,49
Salários	1.580.290,29	1.589.124,87	1.586.947,05
Provisão Férias e 13º Salário	320.630,50	767.204,44	1.214.722,22
Processo Judicial	2.807,15	2.807,15	2.807,15
Financiamentos			1.997,82
Não Circulante	45.940,35	45.940,35	45.940,35
Financiamentos			
Tributos e contribuições parceladas a longo prazo	45.940,35	45.940,35	45.940,35
Patrimônio Líquido	126.800.437,47	136.600.656,10	130.385.560,94
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	-166.610.600,84	-166.610.600,84	-166.610.600,84
Resultado do Exercício	-8.273.502,61	1.526.716,02	-4.688.379,14
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
Total do Passivo	319.100.832,58	332.728.673,04	327.835.974,83

- Demonstração de Resultado**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	31/01/2022	28/02/2022	31/03/2022
Receita Bruta de Prestação de Serviços	1.769.227,75	20.468.077,25	4.358.107,96
Dedução S/ Receitas	-486.870,38	-2.304.094,72	-310.271,19
Receita Financeiras	0,02		1.853,77
Custo dos Produtos Vendidos	-6.769.259,13	-5.077.231,04	-5.103.105,26
Receitas totais	-5.486.901,74	13.086.751,49	-1.053.414,72
Despesas	-2.106.904,23	-2.234.090,70	-2.503.407,31
Custos	-580.233,96	-998.831,50	-2.624.599,26
Tributos	-99.462,68	-53.610,66	-33.673,87
Total de Despesas	-2.786.600,87	-3.286.532,86	-5.161.680,44
Resultado Líquido do Exercício	-8.273.502,61	9.800.218,63	-6.215.095,16

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.

Reitera-se a informação dos relatórios anteriores, onde ficou demonstrado 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

