

MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

Relatório Mensal de Atividades Janeiro a março 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 **OITAVO RELATÓRIO DE ATIVIDADES** da Recuperanda.

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	14
IV.	Análise Final	17

I. Evolução da situação econômica e 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 janeiro, fevereiro e março de 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:

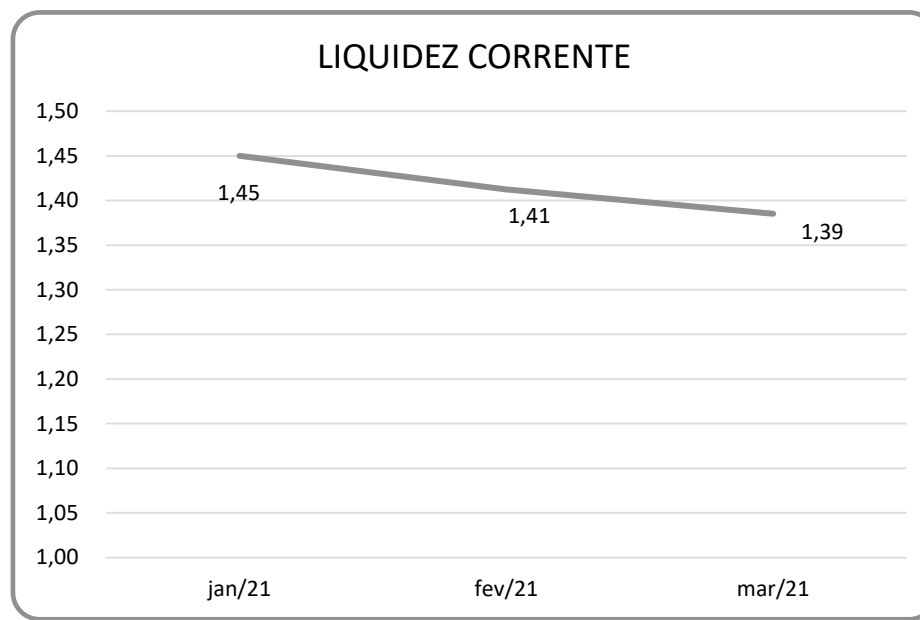
Índice de Liquidez Corrente

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 janeiro, fevereiro e março de 2021, embora em evolução declinante, se mantiveram num patamar confortável.

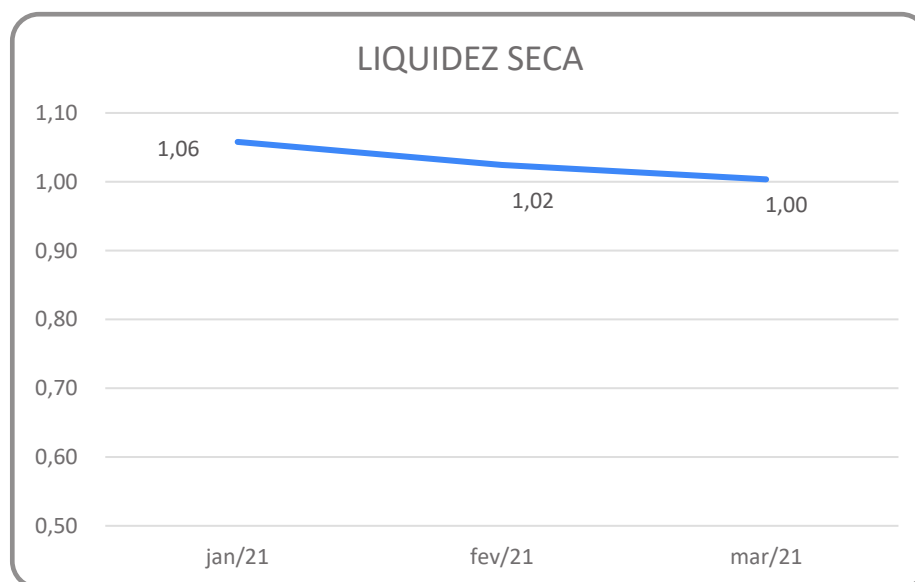
Podemos verificar através do gráfico acima que, durante o mês de janeiro, 145% % de suas obrigações correntes estavam garantidas caindo em março de 2021, para o patamar de 139%.

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:



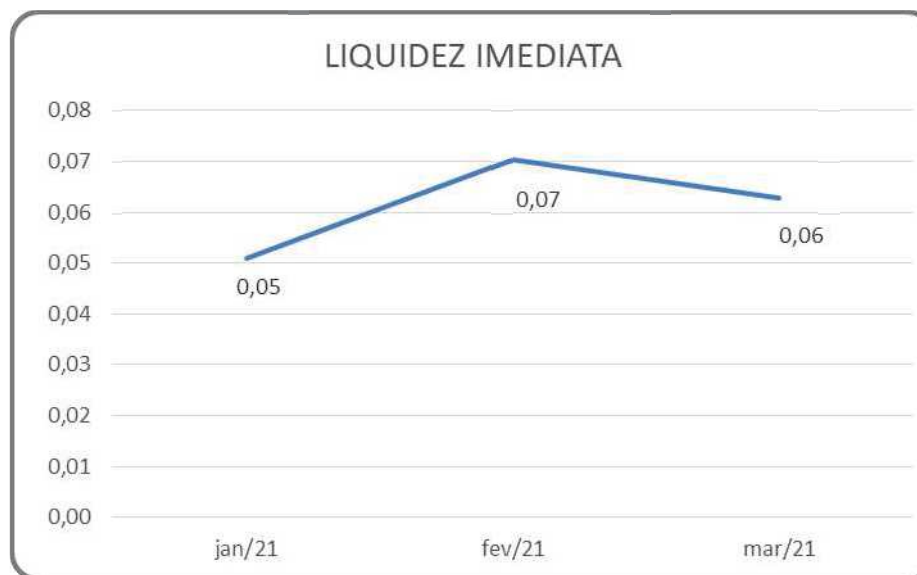
O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo, durante os meses de janeiro, fevereiro e março de 2021, sofreu uma queda gradual, mas ainda garantia suas obrigações.

Durante os meses de janeiro, 106 % das obrigações estavam garantidas enquanto que em março de 2021, 100% das obrigações estavam garantidas.

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:



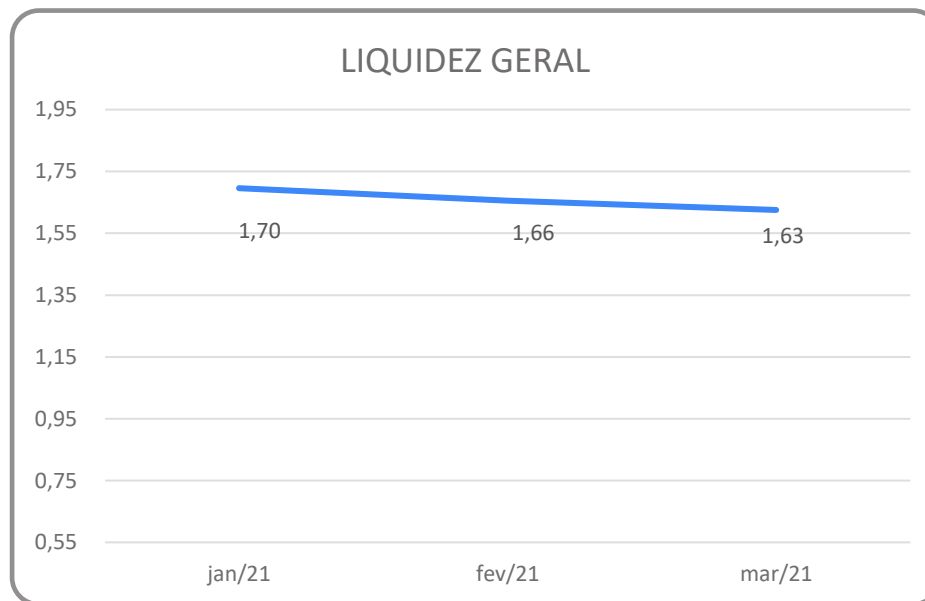
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

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 janeiro de 2021, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,70 (um real e sessenta centavos) de capital disponível, enquanto que em março de 2021, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,63 (um real e sessenta e três centavos) de capital disponível.

II. Panorama da Recuperação

Às fls. 5.780-5.781, foi proferido despacho nos seguintes termos, *ipsis litteris*:

“1- Fls. 5069/5070. À recuperanda sobre o requerido pelo Administrador Judicial. 2- Fls. 5252/5253 e 5450/5452. Certifique o cartório quanto à solicitação do Juízo da 18ª Vara do Trabalho do Rio de Janeiro, referente ao processo trabalhista nº 0100277-88.2018.5.01.0018. 3- Fls. 5259/5266, 5273/5276, 5277, 5278/5279, 5280/5296, 5297/5301, 5302/5303 e 5304/5439. À recuperanda, ao Administrador Judicial, ao MP e interessados sobre as respostas dos ofícios. 4- Fls. 5267/5272. Oficie-se ao Juízo da 2ª Vara do Trabalho de Itaguaí, informando que já consta processo de habilitação de crédito em nome de PAULO SÉRGIO DIAS ALVES, sob o nº 0006798-36.2019.8.19.0024, perquirindo os referidos créditos trabalhistas. 5- Fls 5492/5493. Desentranhe-se e junte-se aos autos pertinentes de nº 000723373.2020.8.19.0024. 6- Fls. 5734/5768. À recuperanda, ao Administrador Judicial e ao MP sobre o requerimento de reserva de crédito, penhora no rosto dos autos ou inclusão do crédito fazendário na ordem legal no valor de R\$6.433.035,77. Com a manifestação, voltem conclusos. 7- Fls. 5773/5774. À recuperanda sobre a certidão retificada de fls. 5776. Intimem-se”

À fl. 5.783, foi protocolada petição de habilitação de crédito equivocadamente nos autos, motivo pelo qual restou desentranhada pela Serventia.

A credora Unicolor Tintas Ltda. EPP requereu a juntada dos seus documentos de representação às fls. 5.793-5.802.

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

III. Demonstrações Financeiras

Ativo

Rubrica	Exercício		
	31/01/2021	28/02/2021	31/03/2021
ATIVO			
Circulante	260.745.440,12	256.657.135,59	255.695.700,59
Disponível	9.138.992,57	12.805.471,61	11.610.183,39
Clientes	38.691.481,74	30.543.232,30	30.336.563,24
Adiantamentos	5.167.282,80	5.499.238,48	5.606.440,21
Títulos a Receber	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Créditos a receber	137.271.111,27	137.332.621,46	137.665.942,01
Estoques	70.473.071,74	70.473.071,74	70.473.071,74
Não Circulante	44.124.275,72	44.124.275,72	44.334.275,72
Investimentos	1.609.699,18	1.609.699,18	1.609.699,18
Imobilizado	62.102.175,07	62.102.175,07	62.312.175,07
Depreciação Acumulada	-19.587.598,53	-19.587.598,53	-19.587.598,53
Total do Ativo	304.869.715,84	300.781.411,31	300.029.976,31

Passivo

PASSIVO	31/01/2021	28/02/2021	31/03/2021
Circulante	179.820.068,13	181.705.060,30	184.575.942,69
Obrigações de Curto Prazo	3.007.250,79	3.739.853,33	3.848.684,48
Crédito com Terceiros	93.096,57	93.096,57	93.096,57
Tributos	161.932,14	164.457,17	170.819,93
Tributos a Recolher	95.803.201,34	96.347.081,14	98.682.883,36
Financiamentos			
Empréstimos	805.357,81	805.357,81	805.357,81
Contas a Pagar	20.308.423,74	20.308.423,74	20.308.423,74
Encargos Sociais	7.577.759,20	7.989.377,02	8.427.926,41
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	2.082.150,85	2.276.517,83	2.257.854,70
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	125.003.707,36	119.030.410,66	115.408.093,27
Capital Social	38.656.000,00	38.656.000,00	38.656.000,00
Lucros Acumulados	61.522.802,92	61.522.802,92	61.522.802,92
Prejuízos Acumulados	-52.007.095,56	-57.980.392,26	-61.602.709,65
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
Total do Passivo	304.869.715,84	300.781.411,31	300.029.976,31

Demonstração de Resultado

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	31/01/2021	28/02/2021	31/03/2021
Receita Bruta de Prestação de Serviços	3.991.008,24	5.090.405,48	11.288.498,21
Receita Financeiras	3,25	80,78	81,79
Outras Receitas Operacionais			
Total de Receita	3.991.011,49	5.090.486,26	11.288.580,00
Despesas	-3.771.109,71	-8.916.155,71	-16.468.385,23
(-) Custos	-2.471.924,18	-4.399.649,65	-6.667.831,26
Custos	-2.471.924,18	-4.399.649,65	-6.667.831,26
Total de Despesas	-6.243.033,89	-13.315.805,36	-23.136.216,49
Resultado Líquido do Exercício	-2.252.022,40	-8.225.319,10	-11.847.636,49

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 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