

MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

Relatório Mensal de Atividades

Julho a setembro de 2020

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 art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, apresentar o **SEXTO 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	13
IV.	Análise Final	16

I. Evolução da situação econômica e financeira da empresa

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 julho, agosto e setembro de 2020, 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:

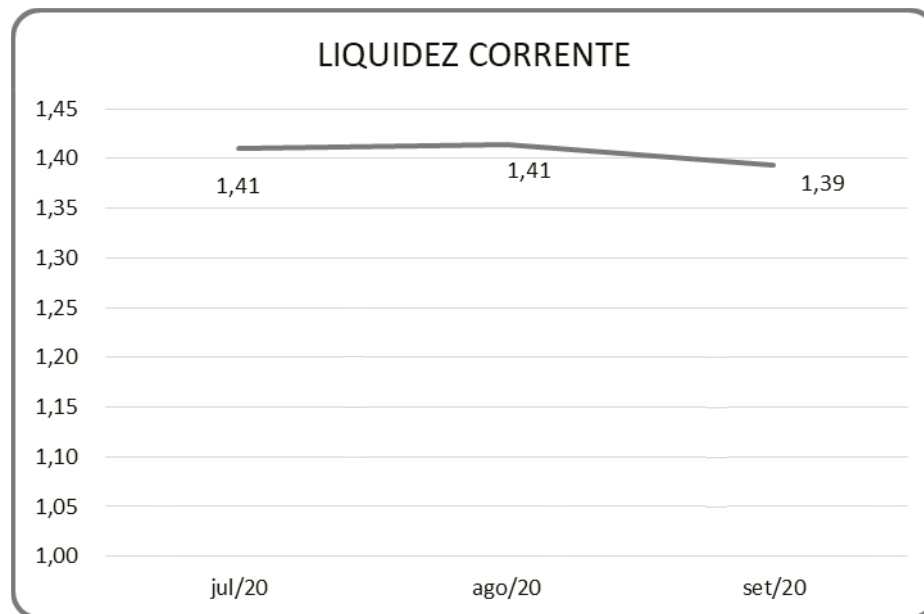
Índice de Liquidez Corrente

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 julho, agosto e setembro de 2020 se mantiveram num patamar confortável.

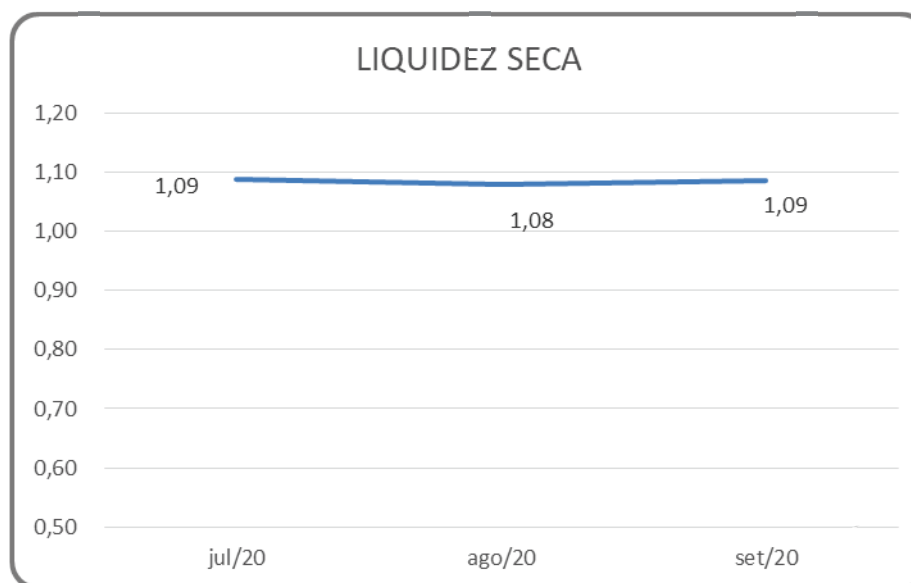
Podemos verificar através do gráfico acima que, durante os meses de julho, agosto e setembro de 2020 140 % de suas obrigações correntes aproximadamente estavam garantidas.

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:



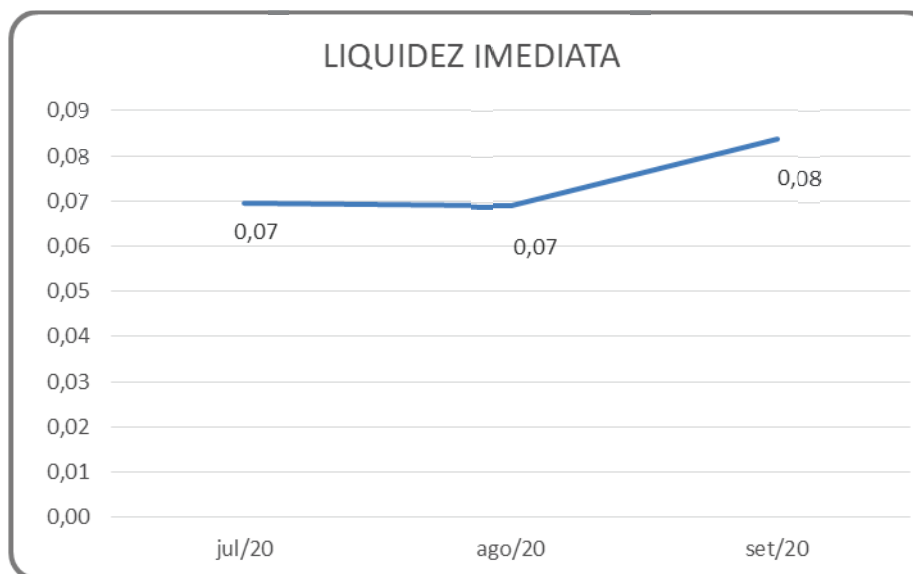
O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo, durante os meses de julho, agosto e setembro de 2020, estavam num mesmo patamar, garantindo suas obrigações.

Durante os meses de julho, agosto e setembro de 2020, 109% 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:



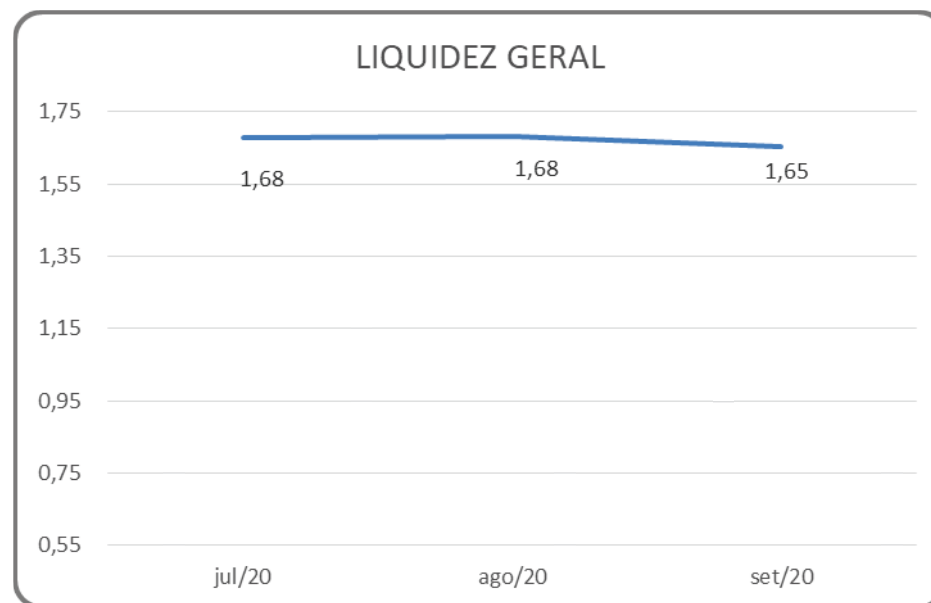
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

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 os meses de julho, agosto e setembro de 2020, a empresa recuperanda possuía em média R\$ 1,67 (um real e sessenta e sete centavos) de capital disponível.

II. Panorama da Recuperação

O Ministério Público apresentou parecer à fl. 5.072, no qual ressaltou que cuida-se de recuperação judicial com Edital de Plano de Recuperação Judicial já publicado, informando, ao final, que aguarda a manifestação da Recuperanda quanto à possibilidade de realização do aludido conclave de forma virtual.

Diversas petições de habilitação e impugnação de crédito foram equivocadamente juntadas às fls. 5.074, 5.178 e 5.217 dos autos, sendo desentranhadas pela Serventia, com a ressalta de que deverão ser distribuídas por dependência a recuperação judicial.

Às fls. 5.259-5.439 foram juntadas respostas aos ofícios expedidos, e que, todavia não guardam relação com o feito.

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

III. Demonstrações Financeiras

Ativo

CONSTRUTORA LYTORANEA S.A			
QUADRO Nº 1			
Rubrica \ Exercício	31/07/2020	31/08/2020	30/09/2020
ATIVO			
Circulante	234.472.674,60	236.303.573,83	238.302.863,26
Disponível	11.565.081,90	11.532.183,09	14.303.301,27
Clientes	32.289.205,72	30.417.940,27	31.999.672,05
Adiantamentos	2.533.501,76	3.402.948,65	4.034.983,66
Títulos a Receber	303.500,00	303.500,00	303.500,00
Créditos a receber	134.325.427,06	134.610.105,77	135.273.147,50
Estoque	53.455.958,16	56.036.896,05	52.388.258,78
Não Circulante	44.769.638,11	44.581.288,46	44.652.938,81
Investimentos	1.609.699,18	1.609.699,18	1.609.699,18
Imobilizado	61.255.789,21	61.365.789,21	61.735.789,21
Depreciação Acumulada	-18.095.850,28	-18.394.199,93	-18.692.549,58
Total do Ativo	279.242.312,71	280.884.862,29	282.955.802,07

Passivo

PASSIVO	31/07/2020	31/08/2020	30/09/2020
Circulante	166.250.468,26	167.073.943,55	171.018.891,05
Obrigações de Curto Prazo	3.982.565,64	3.963.269,78	3.984.977,41
Crédito com Terceiros	83.733,81	83.733,81	83.733,81
Tributos	109.052,99	109.865,24	111.230,30
Tributos a Receber	90.137.251,88	90.322.801,43	93.212.987,28
Financiamentos			
Empréstimos	802.357,81	802.357,81	802.357,81
Contas a Pagar	20.308.423,74	20.308.423,74	20.308.423,74
Encargos Sociais	2.920.453,34	2.920.453,34	2.920.453,34
Tributos e contribuições a curto prazo	44.696.936,12	44.696.936,12	44.696.936,12
Adiantamentos	2.180.755,42	2.837.164,77	3.868.853,73
Salários	1.028.937,51	1.028.937,51	1.028.937,51
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	112.945.904,10	113.764.978,39	111.890.970,67
Capital Social	38.656.000,00	38.656.000,00	38.656.000,00
Lucros Acumulados			
Prejuízos Acumulados	-101.281.979,30	-100.462.905,01	-102.336.912,73
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	98.739.883,40	98.739.883,40	98.739.883,40
AFAG Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Total do Passivo	279.242.312,71	280.884.862,29	282.955.802,07

- **Demonstração de Resultado**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	31/07/2020	31/08/2020	30/09/2020
Receita Bruta de Prestação de Serviços	40.177.956,13	45.262.514,39	57.439.647,08
Receita Financeiras	6.392,83	7.073,26	8.089,98
Outras Receitas Operacionais	22.574,87	22.574,87	22.574,87
Total de Receita	40.206.923,83	45.292.162,52	57.470.311,93
Despesas	-24.777.599,01	-27.737.948,05	-39.683.814,23
(-) Custos	-6.866.778,42	-8.172.593,78	-10.278.884,73
Custos	-6.866.778,42	-8.172.593,78	-10.278.884,73
Total de Despesas	-31.644.377,43	-35.910.541,83	-49.962.698,96
Resultado Líquido do Exercício	8.562.546,40	9.381.620,69	7.507.612,97

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.

Verifica-se que não houve mudanças com relação a situação da Recuperanda, haja vista 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