

MATUCH DE CARVALHO

Advogados Associados

# Relatório Mensal de Atividades outubro a dezembro 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 artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005, apresentar o **SÉTIMO 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 .....	<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>	<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 outubro, novembro e dezembro 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:

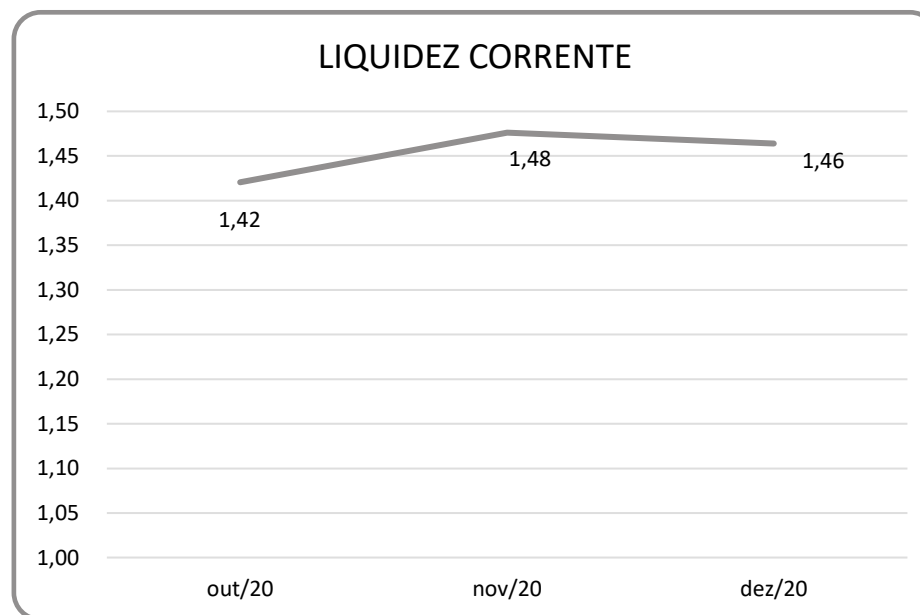
## Índice de Liquidez Corrente

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 outubro, novembro e dezembro de 2020, se mantiveram num patamar confortável.

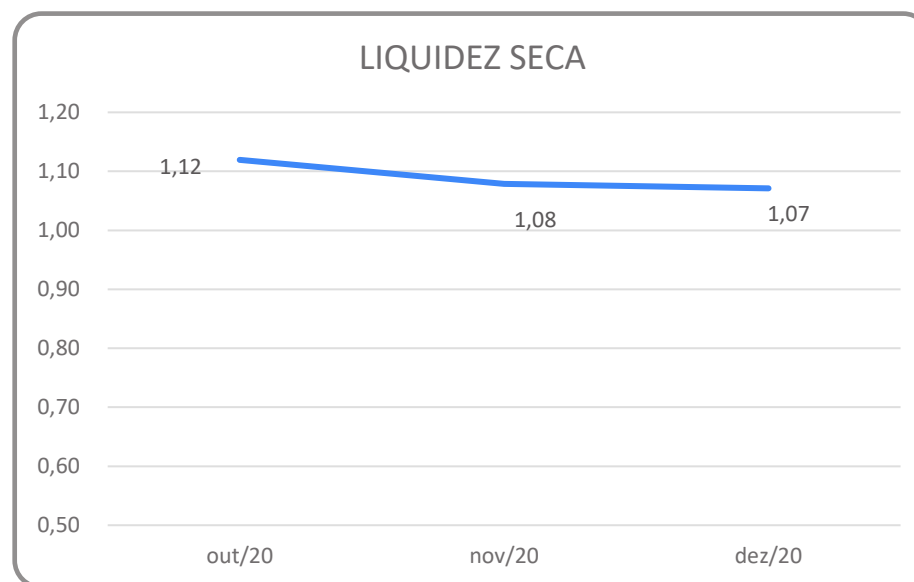
Podemos verificar através do gráfico acima que, durante o mês de outubro de 2020, 142% de suas obrigações correntes e em dezembro de 2020, 146 % de suas obrigações correntes aproximadamente estavam garantidas.

## 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 outubro, novembro e dezembro de 2020, estavam garantidas.

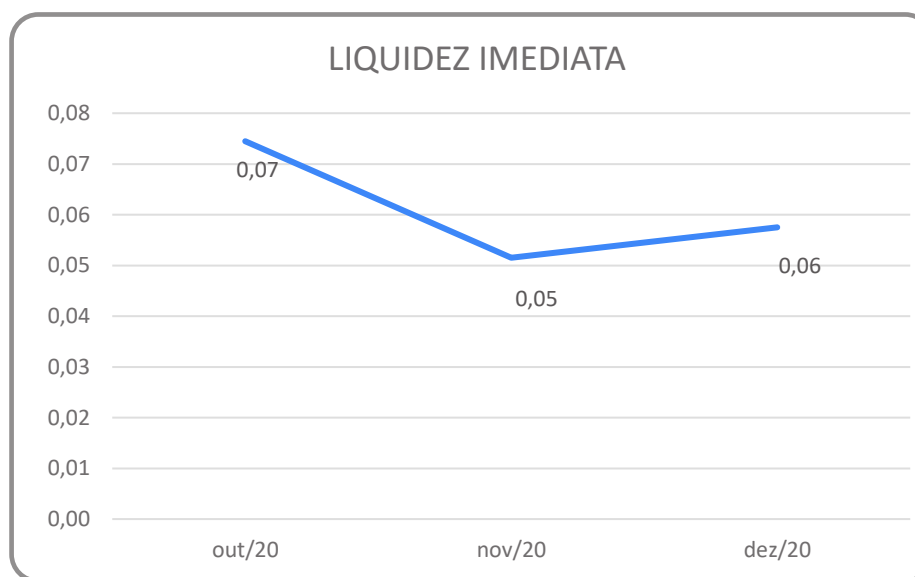
Durante o mês de outubro de 2020, 112% estavam garantidas e em dezembro de 2020, 107% das obrigações estavam garantidas.



## 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:



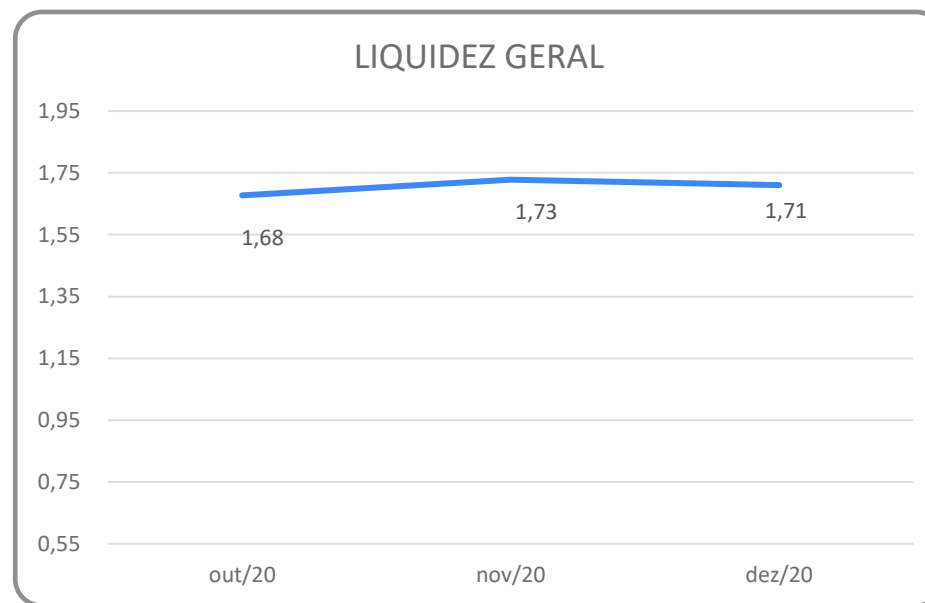
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

## 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 outubro de 2020, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,68 (um real e sessenta e oito centavos) e no mês dezembro de 2020, R\$ 1,71 (um real e sessenta e um centavos) de capital disponível.

## **II. Panorama da Recuperação**

Diversas petições de habilitação e impugnação de crédito foram protocoladas equivocadamente às fls. 5.457-5.472 e 5.495-5.717 dos autos, sendo desentranhados pela Serventia, com a ressalva de que deverão ser distribuídas por dependência a recuperação judicial.

Por meio do ofício nº 510002696113, acostado às fls. 5.734-5.768, a Fazenda Nacional informou a existência de débitos em face da Recuperanda, oriundos da Execução Fiscal nº 5089903-25.2019.4.02.5101.

À fl. 5.776, em atenção a requerimento da Recuperanda, foi juntada certidão informando a data de distribuição da recuperação judicial, isto é, 19 de outubro de 2017, bem como que não houve Assembleia Geral de Credores, e que *stay period* foi prorrogado por duas vezes.

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

### III. Demonstrações Financeiras

#### Ativo

Exercício				
Rubrica		31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020
<b>ATIVO</b>				
<b>Circulante</b>		<b>246.378.251,62</b>	<b>259.193.975,06</b>	<b>262.404.198,66</b>
	Disponível	12.922.027,13	9.054.004,42	10.316.196,80
	Clientes	40.302.336,94	38.730.870,95	39.539.768,95
	Adiantamentos	4.562.050,91	5.157.531,14	5.024.046,35
	Títulos a Receber	303.500,00	3.500,00	3.500,00
	Créditos a receber	136.090.806,45	136.503.484,89	137.047.614,82
	Estoques	52.197.530,19	69.744.583,66	70.473.071,74
<b>Não Circulante</b>		<b>44.482.589,16</b>	<b>44.144.239,51</b>	<b>44.124.275,72</b>
	Investimentos	1.609.699,18	1.609.699,18	1.609.699,18
	Imobilizado	61.863.789,21	61.823.789,21	62.102.175,07
	Depreciação Acumulada	-18.990.899,23	-19.289.248,88	-19.587.598,53
<b>Total do Ativo</b>		<b>290.860.840,78</b>	<b>303.338.214,57</b>	<b>306.528.474,38</b>

## Passivo

PASSIVO	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020
<b>Circulante</b>	<b>173.424.388,85</b>	<b>175.586.182,02</b>	<b>179.226.804,27</b>
Obrigações de Curto Prazo	4.425.960,02	2.298.082,42	3.133.627,93
Crédito com Terceiros	90.763,17	93.096,57	93.096,57
Tributos	114.592,40	136.088,75	151.202,10
Tributos a Recolher	93.749.005,17	92.994.282,85	95.803.201,34
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	2.920.453,34	6.219.048,58	7.116.629,77
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	1.028.937,51	2.750.905,61	1.834.369,32
<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>117.390.511,58</b>	<b>127.706.092,20</b>	<b>127.255.729,76</b>
Capital Social	38.656.000,00	38.656.000,00	38.656.000,00
Lucros Acumulados			61.522.802,92
Prejuízos Acumulados	-96.837.371,82	12.218.092,20	-49.755.073,16
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		
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>290.860.840,78</b>	<b>303.338.214,57</b>	<b>306.528.474,38</b>

## Demonstração de Resultado

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	31/10/2020	30/11/2020	31/12/2020
Receita Bruta de Prestação de Serviços	72.126.068,88	79.934.682,19	89.773.724,03
Receita Financeiras	9.684,96	10.648,32	10.648,34
Outras Receitas Operacionais	22.574,87	22.574,87	22.574,87
<b>Total de Receita</b>	<b>72.158.328,71</b>	<b>79.967.905,38</b>	<b>89.806.947,24</b>
<b>Despesas</b>	<b>-46.738.359,67</b>	<b>-36.822.514,75</b>	<b>-43.823.761,80</b>
(-) Custos	-12.412.815,16	-19.822.654,65	-23.110.811,90
<b>Custos</b>	<b>-12.412.815,16</b>	<b>-19.822.654,65</b>	<b>-23.110.811,90</b>
<b>Total de Despesas</b>	<b>-59.151.174,83</b>	<b>-56.645.169,40</b>	<b>-66.934.573,70</b>
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>13.007.153,88</b>	<b>23.322.735,98</b>	<b>22.872.373,54</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 de que as demonstrações financeiras apresentadas a partir de 2019, não guardam continuidade com as demonstrações dos anos anteriores.

Conclui-se que a situação da Recuperanda não foi alterado, visto a concentração do seu endividamento 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**