

Relatório Mensal de Atividades

Outubro, Novembro e Dezembro de 2022.

Rio de Janeiro, 25 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 QUINTO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DA RECUPERANDA**, referente aos meses de outubro, novembro e dezembro de 2022, na forma que segue.

Sumário

I.	Evolução da situação econômico-financeira da empresa	01
	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	17

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 outubro, novembro e dezembro 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:

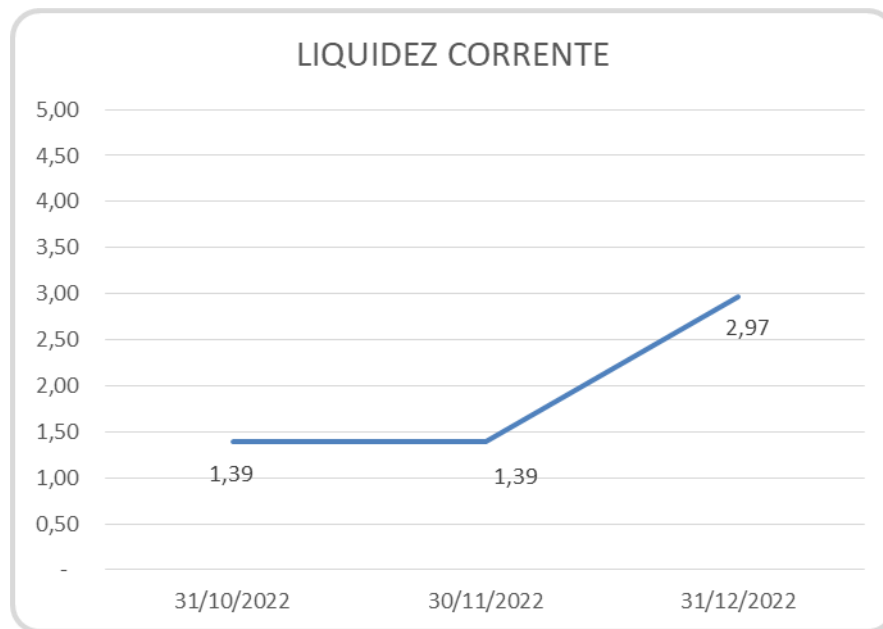
I.1 Índice de Liquidez Corrente

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 outubro, novembro e dezembro de 2022, estava num patamar confortável.

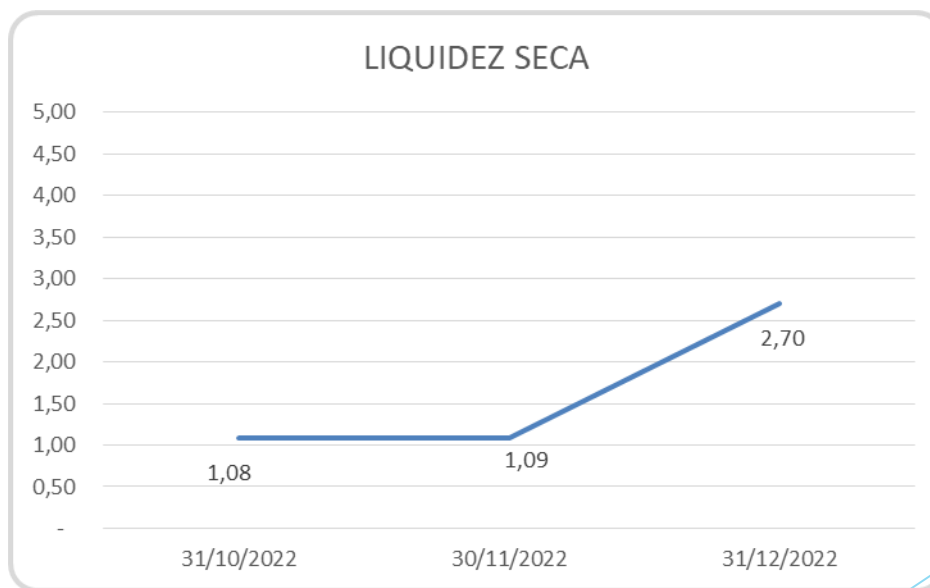
Podemos verificar através do gráfico acima que, no mês de outubro e novembro de 2022, as suas obrigações correntes estavam garantidas em 139% e no mês de dezembro de 2022, podemos observar uma melhora significativa para o patamar de 297%.

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:

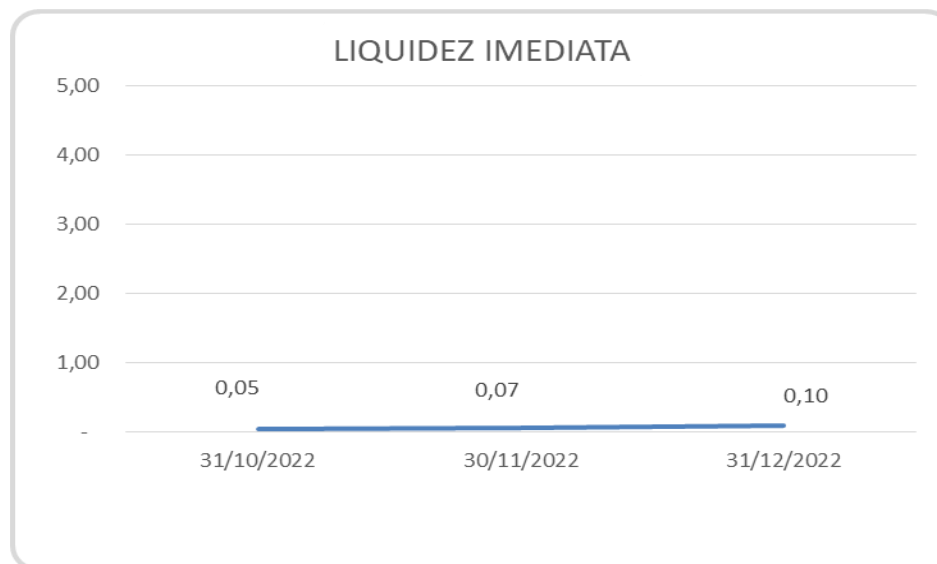


O quadro anterior mostra que as disponibilidades de curto prazo garantiam, durante o mês de outubro de 2022 108% de suas obrigações estavam garantidas, no mês de novembro de 2022 estavam garantidas 109% das obrigações e no mês dezembro de 2022, houve um crescimento significativo onde 270% de suas obrigações estavam garantidas.

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:



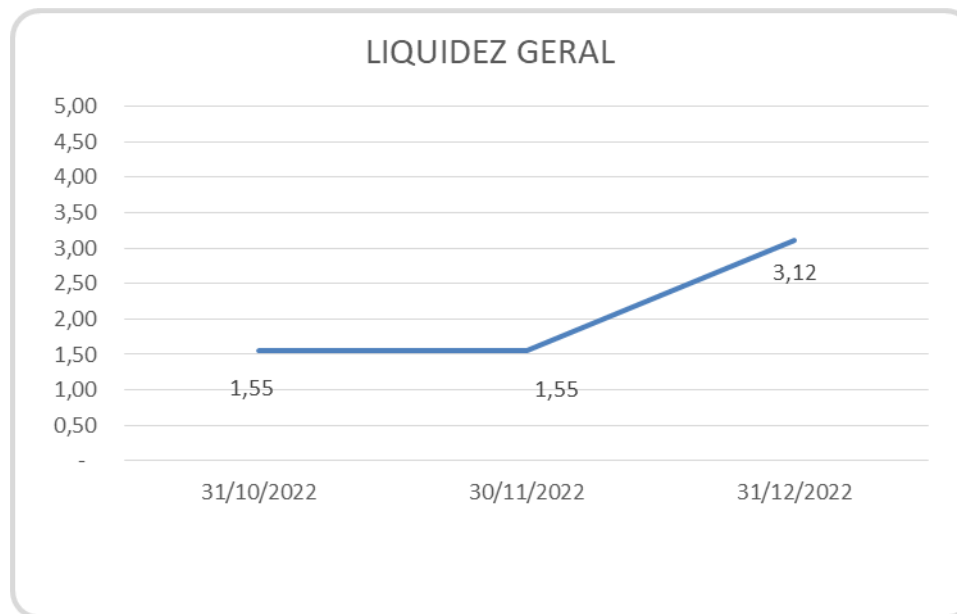
A análise ora apresentada demonstra que, durante o período analisado, não há a possibilidade da empresa em garantir o pagamento das suas obrigações de curto prazo.

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 os meses de outubro e novembro de 2022, a empresa recuperanda possuía R\$ 1,55 (um real e cinquenta e cinco centavos) de capital disponível e em dezembro de 2022 teve subida para o patamar de R\$ 3,12 (três reais e doze centavos).

II. Panorama da Recuperação

Por petição de fls. 7.123-7.132, a Recuperanda requereu a juntada de Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial.

Às fls. 7.134-7.151, esse Administrador Judicial informou que a 2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores teve prosseguimento na data de 26 de outubro de 2022, ocasião em que o Plano de Recuperação Judicial de fls. 1.497-1.515 e Aditivo de fls. 7.125-7.132 foi aprovado pela maioria dos credores presentes, da seguinte forma: Classe I, 97,37% (74 de 76 credores presentes, por cabeça); Classe II, 66,67% (2 de 3, por cabeça) e 51,67% do valor dos créditos; Classe III, 100% (por cabeça e valor); e Classe IV 100% (por cabeça), nos termos do art. 45 da Lei 11.101/2005. Na ocasião, anexou os documentos atinentes à AGC.

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

III. Demonstrações Financeiras

• Ativo

ATIVO			
Circulante	348.588.755,02	353.500.307,08	833.761.577,82
Disponível	11.443.893,75	16.538.221,10	28.489.840,66
Clientes	68.102.891,28	60.532.396,57	527.085.892,81
Adiantamentos	51.018.045,15	57.561.537,06	60.378.092,43
Títulos a Receber	3.890.214,07	3.890.214,07	3.890.214,07
Créditos a receber	137.954.211,75	138.798.439,26	137.738.038,83
Estoques	76.179.499,02	76.179.499,02	76.179.499,02
Créditos com Pessoas Ligadas			
Não Circulante	41.167.593,85	40.787.995,68	40.753.914,02
Investimentos	1.518.638,73	1.518.638,73	1.518.638,73
Imobilizado	63.020.233,62	63.024.717,11	63.374.717,11
Depreciação Acumulada	-23.371.278,50	-23.755.360,16	-24.139.441,82
Total do Ativo	389.756.348,87	394.288.302,76	874.515.491,84

Passivo

PASSIVO	31/10/2022	30/11/2022	31/12/2022
Circulante	251.133.940,89	254.231.984,40	280.506.167,86
Fornecedores	10.298.202,80	10.933.584,45	9.662.036,62
Recuperação Judicial	20.308.423,74	20.056.935,43	20.004.055,54
Tributos	389.262,94	582.734,26	869.107,63
Tributos a Receber	12.810.165,37	13.940.373,20	15.812.642,58
Tributos a Receber PGN	157.371.974,08	157.246.717,89	157.225.259,48
Empréstimos	2.588.554,41	3.228.554,41	3.578.554,41
Encargos Sociais	14.295.703,40	15.041.328,64	16.077.893,98
Tributos e contribuições a curto prazo	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos	2.788.828,72	1.715.715,13	444.358,49
Salários	3.701.108,99	3.805.120,44	3.059.494,09
Provisão Férias e 13º Salário	0,00	0,00	0,00
Processo Judicial	2.807,15	2.807,15	2.807,15
Lucros a pagar	22.989.879,24	23.823.169,33	46.611.746,01
Impostos SCP	3.589.030,05	3.854.944,07	7.158.211,88
Não Circulante	0,00	125.256,19	125.256,19
Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Tributos e contribuições parceladas a longo prazo	0,00	125.256,19	125.256,19
Patrimônio Líquido	138.622.407,98	139.931.062,17	593.884.067,79
Capital Social	38.656.000,00	38.656.000,00	38.656.000,00
Lucros Acumulados	97.413.058,97	98.721.713,16	90.522.080,63
Prejuízos Acumulados	-183.912.242,74	-183.912.242,74	-74.506.126,40
Resultado do Exercício			462.380.113,56
Ajustes de Exercícios Anteriores	109.633.591,75	109.633.591,75	
Reservas de capital	71.832.000,00	71.832.000,00	71.832.000,00
Outras reservas			
AFAC Adiant. P/ Futuro Aumento de Capital	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Total do Passivo	389.756.348,87	394.288.302,76	874.515.491,84

Demonstração de Resultado

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	31/10/2022	30/11/2022	31/12/2022
Receita Bruta de Prestação de Serviços	160.277.128,32	179.524.179,48	213.552.719,57
Dedução S/ Receitas	-21.333.904,46	-24.012.229,68	-28.652.055,87
Receita Financeiras	2.077,00	2.093,57	2.268,64
Custo dos Produtos Vendidos			
Outras Receitas Operacionais	5.602.578,53	9.269.084,89	-1.735.449,60
Receitas totais	144.547.879,39	164.783.128,26	183.167.482,74
Despesas	-28.813.614,77	-33.978.716,39	-40.149.371,68
Despesas não Operacionais	-27.458.160,92	-30.472.729,84	-38.490.526,10
Tributos	-900.017,02	-910.581,63	-970.450,46
Outras Despesas Financeiras	-12,70	-12,70	-12,70
Custos	-70.153.289,05	-80.113.291,58	-89.782.344,29
Outros custos	-8.841.880,64	-9.618.237,64	-12.512.326,97
Provisão de Impostos sobre o Lucro	-4.466.393,14	-4.466.393,14	-4.466.393,14
Total de Despesas	-140.633.368,24	-159.559.962,92	-186.371.425,34
Resultado Líquido do Exercício	3.914.511,15	5.223.165,34	-3.203.942,60

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 informa que conforme pode ser observado a empresa encerrou o ano de 2022 com uma melhora significativa em seus índices de endividamento de longo prazo reforçando 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

