

**AO JUÍZO DA VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE
CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO
DAS 2ª, 5ª E 8ª RAJS DO TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE SÃO PAULO**

Processo nº. 0000029-06.2024.8.26.0359

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** da **R.B. ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA. e ILHAS DO PACÍFICO EMPREEDIMENTOS SPE LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, vem, respeitosamente à presença de V. Exa., requerer a juntada do relatório mensal de atividades das devedoras, relativo ao mês de fevereiro/24.

Abaixo seguem as divergências identificadas durante a análise dos documentos enviados no período:

RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

1. O faturamento bruto declarado no balancete do período diverge do faturamento bruto declarado ao detalhar os principais clientes;

2. Destaca-se inconsistência da informação contábil, pois ativos e passivos apresentam uma diferença na ordem de R\$ 7,5 mil.
3. O valor das despesas operacionais apresentadas no balancete contábil diverge do valor apresentado na DRE enviada pela Recuperanda, causando diferença na apuração de resultado entre as duas informações contábeis apresentadas.
4. A demonstração de fluxo de caixa apresenta valores que divergem dos saldos de caixa apresentados.

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

1. A demonstração de fluxo de caixa apresenta valores que divergem dos saldos de caixa apresentados.

Termos em que,

P. Deferimento.

Ribeirão Preto/SP, 10 de abril de 2024.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

Relatório Mensal de Atividades (RMA)

RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA.

03.779.754/0001-80

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA.

17.750.901/0001-01

Fevereiro/2024

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial
OAB/SP 213.111

16 3505 0000
www.bladmjudicial.com.br

Em 6º de outubro de 2023, RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA e ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA ajuizaram pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

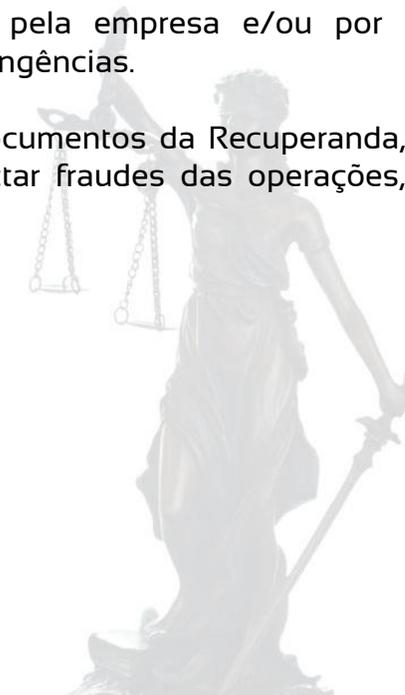
Em atendimento ao disposto nas alíneas “c” e “d”, inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **fevereiro de 2024**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

BL- CONSULTORIA E PARTICIPACOES RIBEIRAO PRETO S/S LTDA
Administradora Judicial
Alexandre Borges Leite



ÍNDICE



1. Eventos Relevantes

1.1 Processo - Cronograma

DATA	EVENTO	PROCESSO N° 1000006-77.2023.8.26.0359
30/11/2023	Pedido de Recuperação Judicial	fls. 188-209
31/01/2024	Publicação do edital do art. 52	fls. 838/839
05/04/2024	Publicação do edital no art. 7°, §2°	Fls. 1581-1584
Não definida	Publicação do edital de entrega do plano	-
Não definida	Assembleia Geral de Credores	-
Não definida	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-
Não definida	Trânsito em julgado da sentença/acórdão	-
Não definida	Encerramento da Recuperação Judicial	-

Observações:

A decisão que deferiu o processamento do pedido de Recuperação Judicial da Recuperanda foi publicada no DJE do dia 31 de fevereiro de 2024, sendo que, será tempestivo o Plano de Recuperação Judicial se apresentado até o dia 31 de março de 2024, ou seja, no prazo legal de 60 (sessenta) dias do deferimento do processamento da ação, consoante estabelece o art. 53, caput, da LFRE.

1. Eventos Relevantes

1.2 Mudanças de Fevereiro/2024



		EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
✓	OPERACIONAIS <i>RB ENG. E CONST. LTDA</i>	102 R\$ 290.125,88	Varição de -R\$ 847 mil	ANTONIO F. DE F. FILHO RICARDO BENEZ NETO	NÃO POSSUÍ
✓	OPERACIONAIS <i>ILHAS DO PAC. SPE LTDA</i>	0 R\$ 0,00	Varição de -R\$ 1,5 mil	RB ENG. E CONST. LTDA RICARDO F. P. FERRAZ LTDA	NÃO POSSUI
		RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
✓	FINANCEIROS <i>RB ENG. E CONST. LTDA</i>	FEV: -R\$ 910,9 mil 2024: -R\$ 1,6 milhões	FEV: R\$ 1,53 MI 2024: R\$ 2,76 MI	FEV: -R\$ 909,9 mil 2024: -R\$ 1,6 MI	FEV: -R\$ 1,74 MI 2024: -R\$ 2,59 MI
✓	FINANCEIROS <i>ILHAS DO PC. SPE LTDA</i>	FEV: R\$ 1,5 mil 2024: R\$ 834	FEV: R\$ 2,3 mil 2024: R\$ 2,3 mil	FEV: R\$ 834 2024: R\$ 834	FEV: -R\$ 791 2024: -R\$ 1,5 mil

1. Eventos Relevantes

1.2 Mudanças de Fevereiro/2024



	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
<p>X JURÍDICOS</p>	<p>Ainda não há necessidade de menção de quaisquer ocorrências, uma vez que o Plano de Recuperação ainda não foi aprovado.</p>			
<p>ATUALIZAÇÕES GERAIS</p>				
<p>X MERCADOLÓGICOS</p>	<p>Segundo o IBGE o mercado de construção civil é responsável por 6,2% do PIB nacional, e representa 34% do total da indústria brasileira..</p>			

Divergências apontadas

Abaixo seguem as divergências identificadas durante a análise dos documentos enviados no período:



RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

1. O faturamento bruto declarado no balancete do período diverge do faturamento bruto declarado ao detalhar os principais clientes;
2. Destaca-se inconsistência da informação contábil, pois ativos e passivos apresentam uma diferença na ordem de R\$ 7,5 mil.
3. O valor das despesas operacionais apresentadas no balancete contábil divergem do valor apresentado na DRE enviada pela Recuperanda, causando diferença na apuração de resultado entre as duas informações contábeis apresentadas.
4. A demonstração de fluxo de caixa apresenta valores que divergem dos saldos de caixa apresentados.

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

1. A demonstração de fluxo de caixa apresenta valores que divergem dos saldos de caixa apresentados.



2. Resumo

2.1 Sobre a empresa

RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA: Iniciou suas atividades em 01 de abril de 2000, sendo constituída em 15 de setembro do mesmo ano. Tem como objeto social o desenvolvimento das seguintes atividades:

Atividade Econômica Principal:

- **41.20-4-00 – Construção de edifícios;**

Atividade Econômica Secundária:

- **42.99.5-01 – Construção de instalações esportivas e recreativas;**

Dentre os empreendimentos realizados pela empresa, estão os seguintes:

- **Harmony Residence;**
- **Residencial Ilhas do Pacífico; *(incluído no polo ativo)***
- **Residencial Central Square;**
- **Residencial Antares;**
- **Residencial Antilhas;**
- **Porto Príncipe Residencial;**
- **Residencial Maiorca;**
- **Isola de Capri Residencial.**

Fonte: <http://rbengenharia.eng.br/site/empreendimentos>



Figura 1- Logo da empresa

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

A sede da recuperanda está localizada na cidade de Araçatuba/SP, cito à rua Mem de Sá, nº 1.050, Jardim Nova Iorque. Atualmente, a R.B. Engenharia e Construções Ltda. tem seu foco de atuação em obras públicas, participando, principalmente, de processos de licitações e atuando integralmente em obras de construção civil, infraestrutura e conservação de estradas, sendo esses os seus serviços principais.

Através do QR Code abaixo, é possível verificar o imóvel sede das Recuperandas, sua estrutura e obras em execução:²



²Disponível em: <https://encurtador.com.br/wGILN>



Figura 2 – Sede e Obras em execução

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa

DEPARTAMENTO COMERCIAL

Atualmente a Recuperanda, RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, tem atuação voltada para execução de obras públicas, participando, principalmente, de processos licitatórios.

Estão em execução um total de 18 (dezoito) contratos com instituições e órgãos públicos, gerando perspectivas de realização financeira até julho de 2025, no montante de R\$ 43.909.735,13.

Fontes de Receita - RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	Receitas por Contrato
Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano - CDHU	20.363.914,63
47.865.597/0001-09	
Contrato n° 0338/2022 (Consortio BGPS Hab - Santópolis Aguapei G)	
Prazo de obra: 25/07/2025	5.315.316,68
Contrato n° 0152/2022 - Sto A. Aracangua	
Prazo de obra: 14/02/2024	5.001.226,06
Contrato n° 0338/2022 (Consortio BGPS Hab - Piacatu G)	
Prazo de obra: 25/04/2025	4.829.422,54
Contrato n° 0338/2022 (Consortio BGPS Hab - Bilac G)	
Prazo de obra: 25/02/2024	2.704.798,55
Contrato n° 9020600/60000000/0420/22 - Araçatuba L	
Prazo de obra: 06/07/2024	2.513.150,80

Fontes de Receita - RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	Receitas por Contrato
Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP	11.734.852,09
43.052.497/0001-02	
Contrato 21096-1 - Lote 49	
Prazo de obra: 08/12/2024	8.062.829,80
Contrato 22036-0 - FASE 7	
Prazo de obra: 25/12/2023	3.672.022,29

Fontes de Receita - RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	Receitas por Contrato
Prefeitura Municipal de Araçatuba	619.809,20
45.511.847/0001-79	
Contrato SMA/DLC 044/2023	
Prazo de obra: 29/04/2024	619.809,20

Fontes de Receita - RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	Receitas por Contrato
Prefeitura Municipal de Penápolis	8.355.246,12
49.576.416/0001-41	
Contrato n° 218/2023	
Prazo de obra: 08/10/2024	4.635.000,00
Contrato 145/2023 - Conc 018/2023	
Prazo de obra: 10/08/2024	3.720.246,12

Fontes de Receita - RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	Receitas por Contrato
Secretaria de Agricultura e Abastecimento do Estado de São Paulo	2.835.913,09
46.384.400/0173-86	
L 155 - Contrato CLR 55/2022 - Guararapes	
Prazo de obra: 27/01/2024	560.270,89
L 152 - Contrato CLR 112/2022 - Castilho	
Prazo de obra: 27/01/2024	489.886,11
L 16 - Contrato GSA 023/2021 - Bastos	
Prazo de obra: 27/01/2024	479.417,06
L 16 - Contrato GSA 023/2021 - Luiziana	
Prazo de obra: 27/12/2023	371.224,35
L 155 - Contrato CLR 55/2022 - B. Abreu	
Prazo de obra: 27/12/2023	355.210,06
L 152 - Contrato CLR 112/2022 - P. Barreto	
Prazo de obra: 27/01/2024	298.682,94
L 78 - Contrato GSA 29/2022 - Glicerio	
Prazo de obra: 27/01/2024	281.221,68

Fonte: Relatório fornecido pelos consultores da Recuperanda.

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

O ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA, iniciou suas atividades em 01 de março de 2013, sendo constituída em 14 de março do mesmo ano. Tem como objeto social o desenvolvimento das seguintes atividades:

Atividade Econômica Principal:

➤ **41.10-7-00 – Incorporação de empreendimentos imobiliários;**

Trata-se de um dos empreendimentos realizados pela RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, sito à rua Alameda Barroso, nº 199, Vila Mendonça, Araçatuba/SP, sendo este, empreendimento completamente finalizado, contando com 2 torres de 96 unidades cada, com um total de 192 (cento e noventa e duas) unidades habitacionais. Ressalta-se que grande parte das unidades habitacionais já são ocupadas pelos seus proprietários. Destaca-se que desse empreendimento restam 59 (cinquenta e nove) unidades habitacionais objeto de Hasta Pública pela Caixa Econômica Federal em Execução de Título Extrajudicial de nº 5002849-17.2018.4.03.6107.

Através do QR Code abaixo, é possível verificar o imóvel sede das Recuperandas, sua estrutura e obras em execução:²

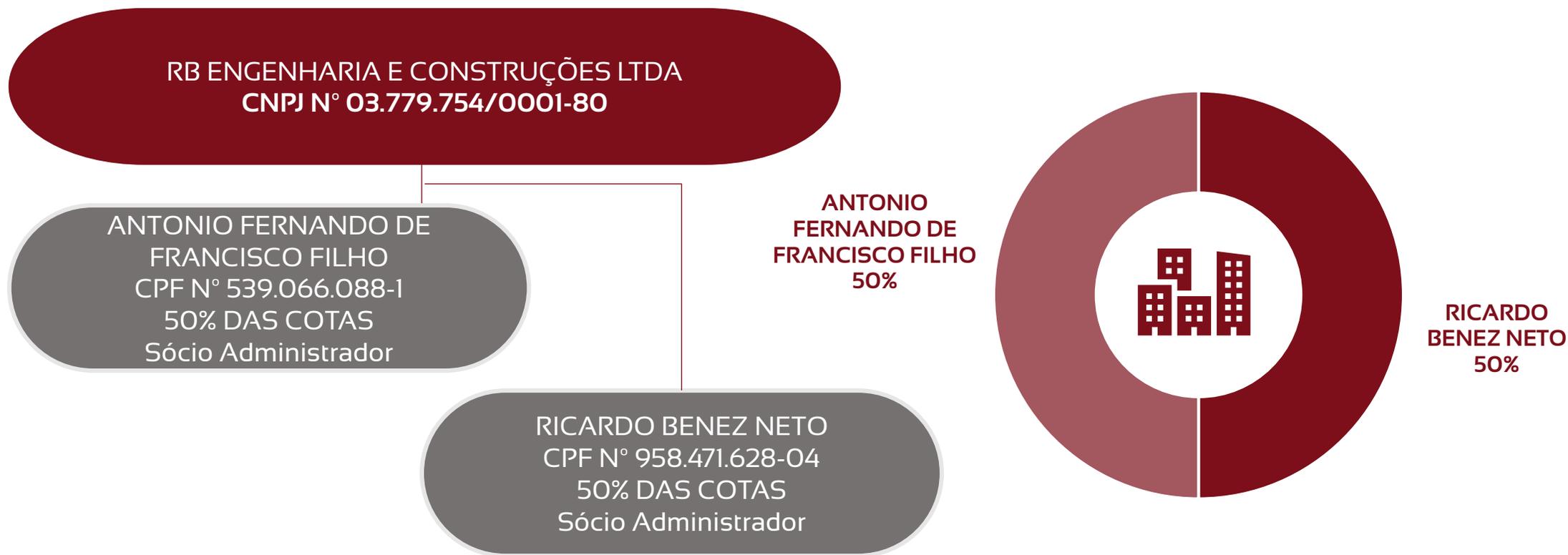


Figura 2 – Sede e Obras em execução

²Disponível em: <https://encurtador.com.br/wGILN>

2. Resumo

2.2 Organograma - Estrutura societária | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA



Observações:

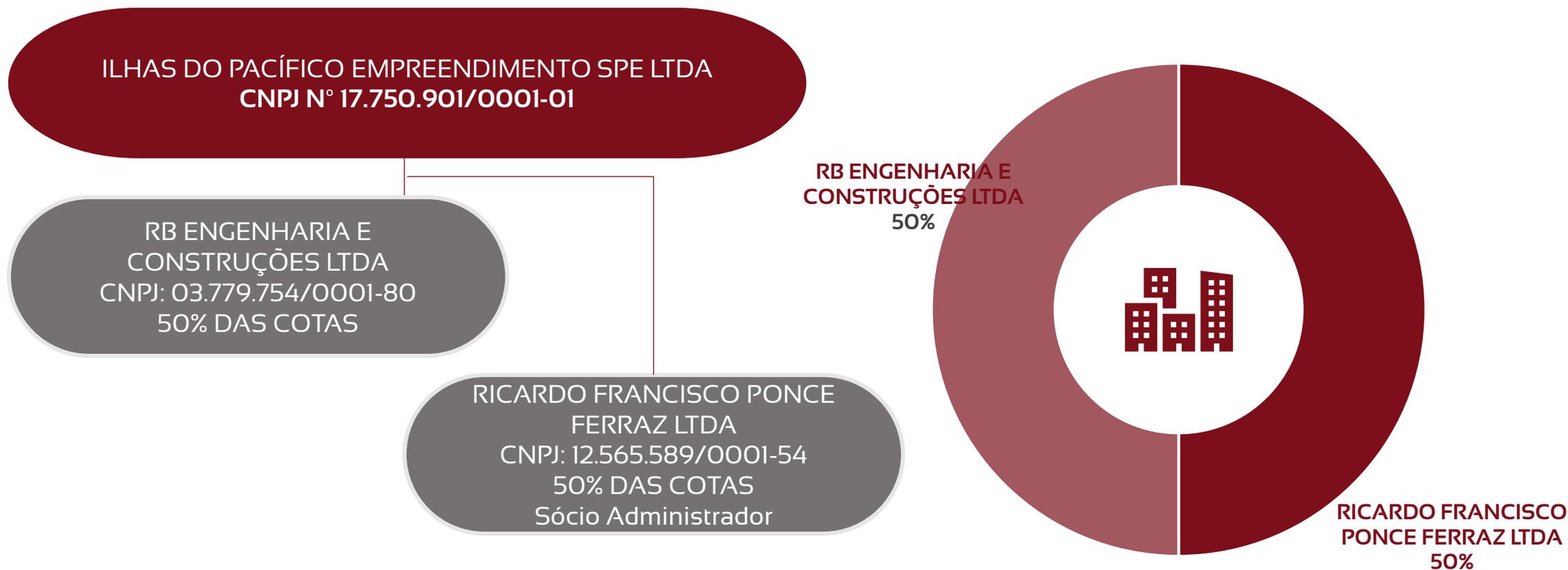
CAPITAL SOCIAL: R\$ 5.000.000,00

Antonio Fernando Francisco Filho – Sócio Administrador (R\$ 2.500.000,00)

Ricardo Benez – Sócio Administrador (R\$ 2.500.000,00)

2. Resumo

2.2 Organograma - Estrutura societária | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 100.000,00

RB Engenharia e Construções Ltda – (R\$ 50.000,00)

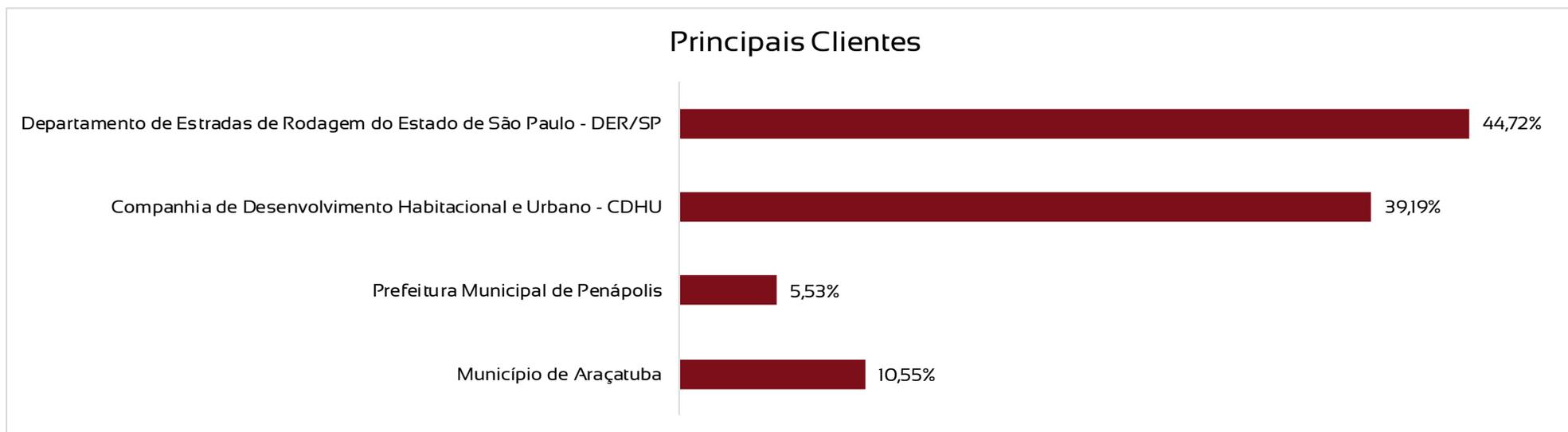
Ricardo Francisco Ponce Ferraz Ltda – Sócio Administrador (R\$ 50.000,00)

2. Resumo

2.4 Principais clientes | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Em fevereiro de 2024, a Recuperanda RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA detalhou um total de 04 (quatro) clientes, que representaram 100,00% do seu faturamento (R\$ 1.945.871,24), registrado em sua contabilidade. Desses, destaca-se pelo volume de negócios realizados, e sendo, portanto, o principal cliente o DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM – DER, representando (44,72%), do total faturado registrado.

CLIENTES	VALOR	% COMPRAS
Departamento de Estradas de Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP	R\$ 870.268,90	44,72%
Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano - CDHU	R\$ 762.679,85	39,19%
Prefeitura Municipal de Penápolis	R\$ 107.689,75	5,53%
Município de Araçatuba	R\$ 205.232,74	10,55%
Total do faturamento em Fev/2024	R\$ 1.945.871,24	100,00%



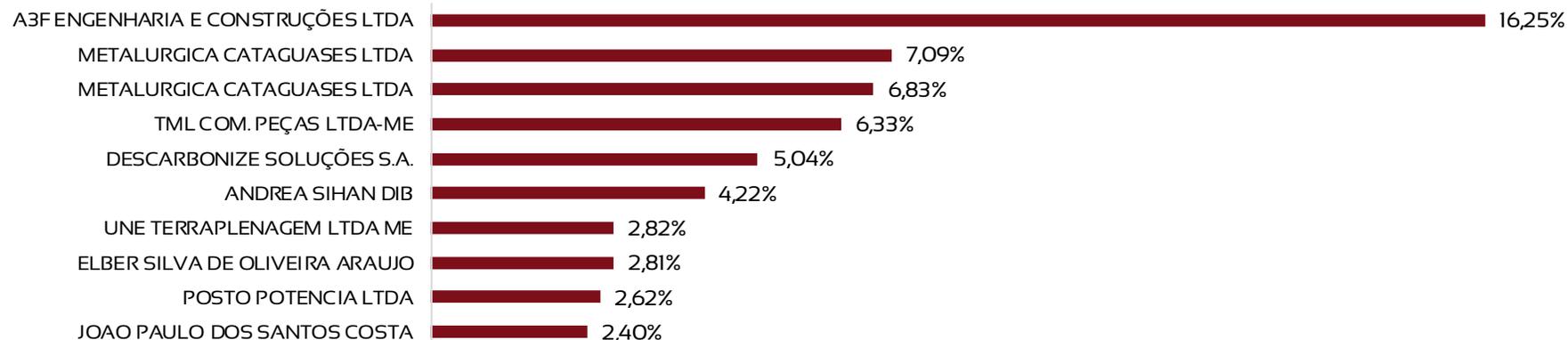
2. Resumo

2.4 Principais fornecedores | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

O valor destinado à conta de fornecedores em fevereiro de 2024 apresenta montante de R\$ 1.421.612,93. Dessas 10 empresas, se destacam, pelo volume de negócios, e sendo o principal fornecedor, a empresa A3F ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA, que no período registrou um percentual de (16,25%), do montante dos fornecedores.

FORNECEDORES	VALOR	% COMPRAS
A3F ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	R\$ 231.000,00	16,25%
METALURGICA CATAGUASES LTDA	R\$ 100.822,47	7,09%
METALURGICA CATAGUASES LTDA	R\$ 97.038,13	6,83%
TML COM. PEÇAS LTDA-ME	R\$ 90.000,00	6,33%
DESCARBONIZE SOLUÇÕES S.A.	R\$ 71.699,82	5,04%
ANDREA SIHAN DIB	R\$ 60.000,00	4,22%
UNE TERRAPLENAGEM LTDA ME	R\$ 40.131,30	2,82%
ELBER SILVA DE OLIVEIRA ARAUJO	R\$ 40.000,00	2,81%
POSTO POTENCIA LTDA	R\$ 37.211,03	2,62%
JOAO PAULO DOS SANTOS COSTA	R\$ 34.089,77	2,40%
Total de compras em Fev/2024	R\$ 1.421.612,93	100,00%

Principais Fornecedores



2. Resumo

2.4 Principais clientes | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

Em fevereiro de 2024, a Recuperanda ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA relatou um total de 02 (dois) clientes, que representaram 100,00% do seu faturamento (R\$ 2.387,22), registrado em sua contabilidade. Desses, destaca-se pelo volume de negócios realizados, e sendo, portanto, o principal cliente o SEBASTIANA MALTA RAGAZZI, representando (53,29%), do total faturado registrado.

CLIENTES	VALOR	%
RECEBIMENTO DE ALUGUEL - APTO 141 - SEBASTIANA MALTA RAGAZZI	R\$ 1.287,22	53,92%
RECEBIMENTO-VENDA UNID. APT. 93 - SALDO DEVEDOR - P. 20/40-CARLOS E. DE LIMA ALMEIDA	R\$ 1.100,00	46,08%

RECEBIMENTO DE ALUGUEL - APTO 141 - SEBASTIANA MALTA RAGAZZI

53,92%

RECEBIMENTO-VENDA UNID. APT. 93 - SALDO DEVEDOR - P. 20/40-CARLOS E. DE LIMA ALMEIDA

46,08%

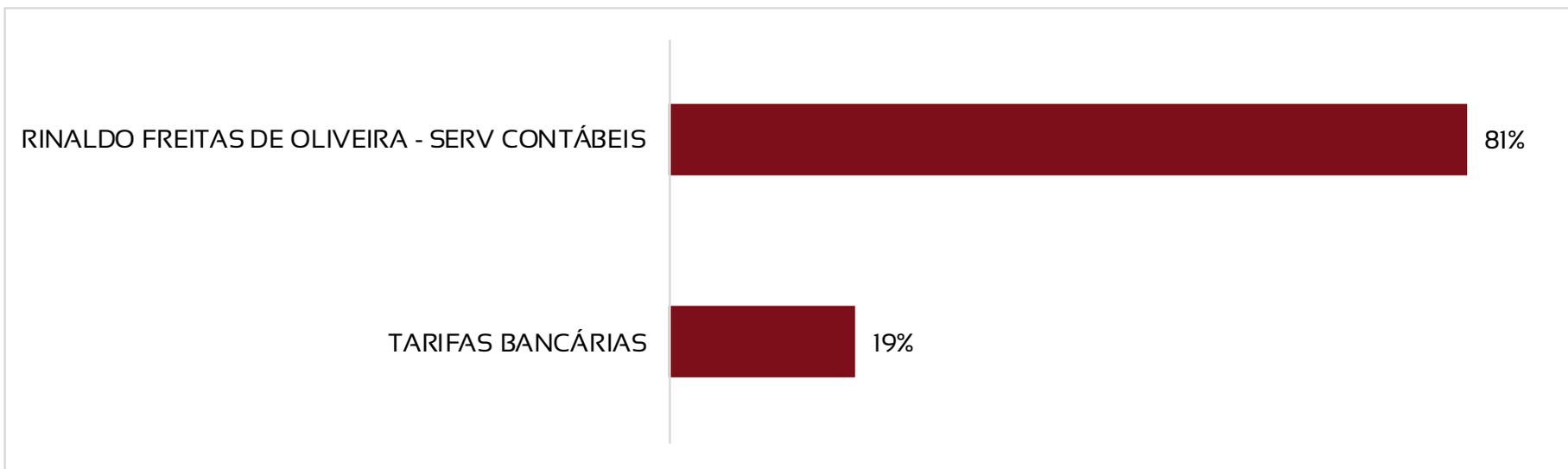


2. Resumo

2.4 Principais fornecedores | ILHAS DO PACÍFICO EM REENDIMENTO SPE LTDA

O valor destinado à conta de fornecedores em fevereiro de 2024 encontra-se dividida entre 02 (dois) lançamentos, no montante de R\$ 791,00. Dessas, destaca-se, pelo volume de negócios, e sendo o principal fornecedor a empresa RINALDO FREITAS DE OLIVEIRA, que no período registrou um percentual de (81%), do montante dos fornecedores.

FORNECEDORES	VALOR	%
RINALDO FREITAS DE OLIVEIRA - SERV CONTÁBEIS	R\$ 641,00	81%
TARIFAS BANCÁRIAS	R\$ 150,00	19%
TOTAL	R\$ 791,00	100%



2. Resumo

2.5 Comunicados ao mercado



Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.

2. Resumo

2.6 Estudo do mercado

O mercado de construção civil é historicamente um dos primeiros segmentos a serem impactados pelo andamento da economia. Responsável por 6,2% do PIB do país, o mercado de construção civil representa 34% do total da indústria brasileira. O Produto Interno Bruto (PIB) da construção fechou 2022 com crescimento de 6,9%, segundo o Sindicato da Indústria da Construção Civil de São Paulo (Sinduscon-SP) e o Instituto Brasileiro de geografia e Estatística (IBGE). Este aumento só foi alcançado em função do bom desempenho do PIB da Construção Civil, que subiu 6,9% no mesmo período. Além disso, a construção foi responsável pela geração de 10% dos empregos formais em 2022, contribuindo de forma significativa para a redução do desemprego, que chegou à marca de 9,3% (menor nível desde 2015).

No gráfico a seguir é feita uma análise comparativa da evolução do PIB Brasil e do PIB da construção civil:

Evolução do PIB Brasil e do PIB da construção civil - Em %

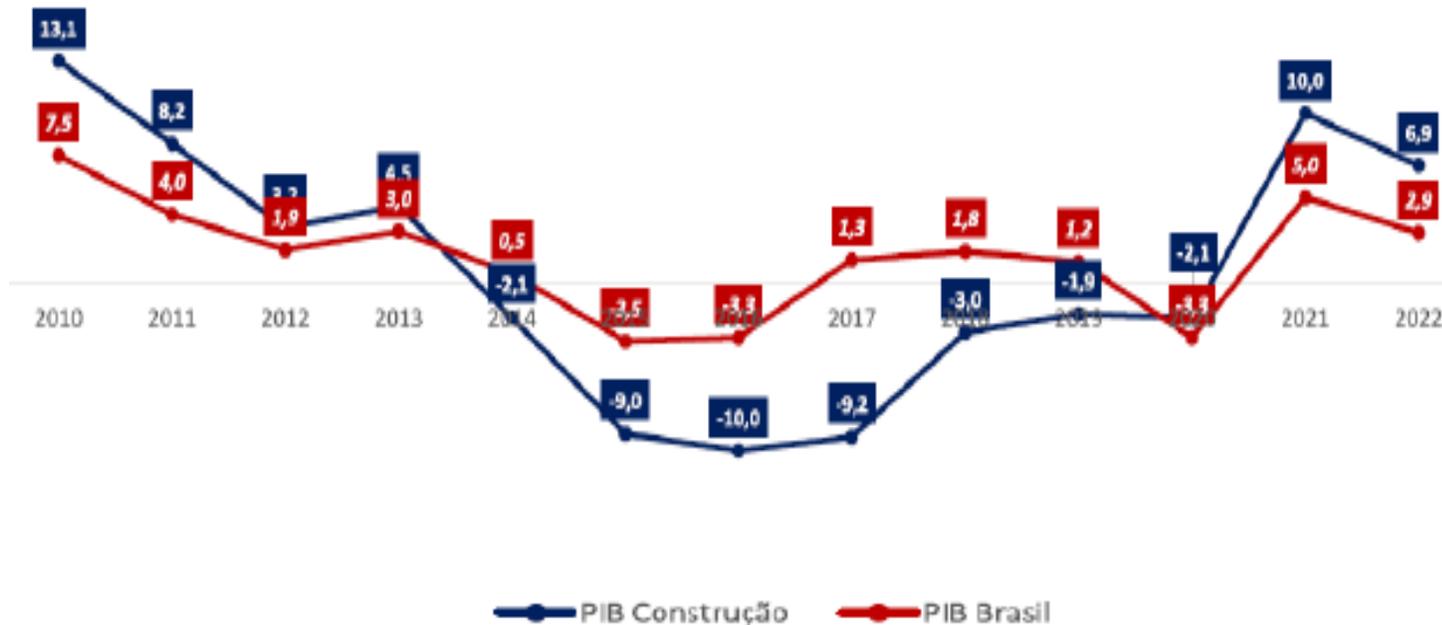


Gráfico 1: Evolução do PIB Brasil e PIB Construção Civil (IBGE)

2. Resumo

2.7 Principais dificuldades

As Requerentes alegam os seguintes fatores para a crise enfrentada:

- Relação comercial com a empresa DEMOP Participações, empresa de engenharia com quem firmou 02 (dois) contratos públicos de subempreitada nas cidades de Osvaldo Cruz/SP e Birigui/SP. Referida empresa, no ano de 2013, devido a apurações de supostos crimes contra a Administração Pública, foi alvo de uma operação da Polícia Federal, denominada "Operação Fratelli". Como consequência, a R.B. Engenharia sofreu com ações cíveis e investigações em todos os processos de licitações pretéritos que contaram com a participação de ambas as empresas. Aduzem que, embora os contratos firmados entre as empresa fossem legais e regulares, a mácula causada na imagem da Requerente, os bloqueios judiciais e indisponibilidade de bens abalaram o fluxo de caixa da empresa, comprometendo a relação da Requerente com as instituições bancárias, deixando-a sem acesso a crédito;
- Inviabilidade de renovação do GERIC junto à Caixa Econômica Federal, durante a fase de construção de alguns empreendimentos, incluindo, o empreendimento Residencial Ilhas do Pacífico. Sem referida renovação, a Requerente ficou impedida de ter acesso a financiamentos junto à CEF e, por isso, teve dificuldade para concluir as obras do empreendimento.
- Queda nas vendas e rescisão de contratos, de unidades já comercializadas;
- Falta de capital de giro e fluxo de caixa para enfrentamento da crise.
- Penhora/Indisponibilidade de imóveis do seu estoque.

Fonte: Entrevista com gestores, petição inicial.

3. Informações Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial (R\$) | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

	Ativo Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24		
[1] Disponibilidades	3.446.573	3.492.929	46.356	1,3%
[2] Contas a Receber	16.866.804	17.067.634	200.830	1,2%
Estoques	9.225.954	9.225.954	0	0,0%
Impostos a recuperar	0	16.066	16.066	0,0%
Outros Créditos	11.250	264.029	252.779	0,0%
ACTotd:	29.550.581	30.066.611		

	Ativo Não Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24		
Realizável a longo prazo	50.000	50.000	0	0,0%
Participações em sociedades	50.000	50.000	0	0,0%
imobilizado	3.727.624	3.787.624	60.000	1,6%
Ivestimentos	3.727.624	3.787.624	60.000	0,0%
Imobilizado	0	0	0	0,0%
ANCTotd:	3.777.624	3.837.624		

TOTAL DO ATIVO 33.328.205 33.904.235 576.030 1,7%

	Passivo Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24		
Empréstimos e financiamentos	137.437	137.437	0	0,0%
[3] Fornecedores	174.973	692.527	517.553	0,0%
Obrigações tributárias	3.395.997	3.437.923	41.925	1,2%
Obrigações trabalhistas	584.788	425.954	(158.834)	-27,2%
Outras obrigações	4.237	4.805	568	0,0%
PCTotd:	4.297.432,72	4.698.646		

	Passivo Não Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24		
[4] Receitas exercícios futuros	14.218.119	15.081.125	863.006	6,1%
Juros sobre parcelamentos	(24.134.339)	(24.134.339)	0	0,0%
Créditos na Recuperação Judicial	35.387.975	35.387.975	0	0,0%
PNCTotd:	25.471.755	26.334.761		

	Patrimônio Líquido		AH	AH%
	jan/24	fev/24		
Capital social	5.000.000	5.000.000	0	0,0%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(1.434.466)	(2.136.737)	(702.270)	49,0%
PL Total:	3.565.534	2.863.263		

TOTAL DO PASSIVO 33.334.721 33.896.671 561.949 1,7%

Notas Explicativas:

[1] Disponibilidades: aumento de 1,3% em seu valor, correspondente a R\$ 46,4 mil; justifica-se pela atividade operacional do período.

[2] Contas a receber: aumento de 1,2% em seu valor, o que representa R\$ 200,8 mil.

[3] Fornecedores: houve aumento de R\$ 517 mil no período.

[4] Receitas futuras: aumento de 6,1% em seu valor, correspondente a R\$ 863 mil; justifica-se pela atividade operacional do período.

Conclusões do período:

Destaca-se inconsistência da informação contábil, pois ativos e passivos apresentam uma diferença na ordem de R\$ 7,5 mil.

3. Informações Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial (R\$) | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

Ativo Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24	
Disponibilidades	133.978	134.679	701 0,52%
[1] Estoques	15.619.659	15.619.659	0 0,00%
Empréstimos a receber	12.650.695	12.650.695	0 0,00%
Depositos judiciais	7.590	7.590	0 0,00%
ACTotd:	28.411.922	28.412.623	

Ativo Não Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24	
Realizável a longo prazo	5.830.781	5.830.781	0 0,00%
Creditos a liberar	5.647.030	5.647.030	0 0,00%
Empréstimos a receber	183.751	183.751	0 0,00%
Investimentos e imobili	121.837	121.837	0 0,00%
Investimentos	0	0	0 0,00%
Imobilizado	121.837	121.837	0 0,00%
ANCTotd:	5.952.619	5.952.619	

TOTAL DO ATIVO	34.364.541	34.365.242	701	0,00%
-----------------------	-------------------	-------------------	------------	--------------

Passivo Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24	
[2] Empréstimos e financiamentos	0	17.110	17.110 0,00%
Receitas a apropriar	13.928	13.928	0 0,00%
[3] Obrigações tributárias	586.443	568.438	(18.005) -3,07%
Obrigações trabalhistas	0	0	0 0,00%
Outras obrigações	0	0	0 0,00%
PCTotd:	600.371	599.475	

Passivo Não Circulante		AH	AH%
	jan/24	fev/24	
Empréstimos e financiamentos	40.674.646	40.674.646	0 0,00%
Créditos na Recuperação Judicial	0	0	0 0,00%
PNCTotd:	40.674.646	40.674.646	

Patrimônio Líquido		AH	AH%
	jan/24	fev/24	
Capital social	103.923	103.923	0 0,00%
[8] Lucros ou Prejuízos Acumulad	(7.014.399)	(7.012.803)	1.596 -0,02%
PL Total:	(6.910.476)	(6.908.880)	

TOTAL DO PASSIVO	34.364.541	34.365.242	701	0,00%
-------------------------	-------------------	-------------------	------------	--------------

Notas Explicativas:

[1] **Estoques:** referente a imóveis residuais do empreendimento deduzido de apropriação de custos dos exercício de 2013 a 2021. Não houve alteração no valor entre os meses de dezembro de 2023 a fevereiro de 2024.

[2] **Empréstimos e financiamentos:** No período houve empréstimo dos sócios no valor de R\$ 17,1 mil;

[3] **Receitas a apropriar:** Foram pagas no período obrigações tributárias no valor de R\$ 18 mil.

Notas Explicativas:

Lucros ou Prejuízos Acumulados: lucro de R\$ 1,5 mil no período.

3. Informações Operacionais

3.2 Quadro de funcionários | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Em fevereiro de 2024, houve variação de 6 funcionários no regime CLT.

Quantidade de Funcionários - CLT



Valor Bruto da Folha de Pagamento - CLT



Assim, tem-se um total de 102 (cento e dois) funcionários para o mês de fevereiro e uma projeção de R\$ 290.125,88 referente à folha de pagamento bruta de funcionários no regime CLT e pró-labore.

A Recuperanda apresentou certificado quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990.

“Estar regular perante o FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da Administração Pública e com instituições oficiais de crédito.”

<https://consulta-crf.caixa.gov.br/consultacrf/pages/consultaEmpregador.jsf>

Certificado de Regularidade do FGTS

Apresentado
 Não apresentado



Notas Explicativas:

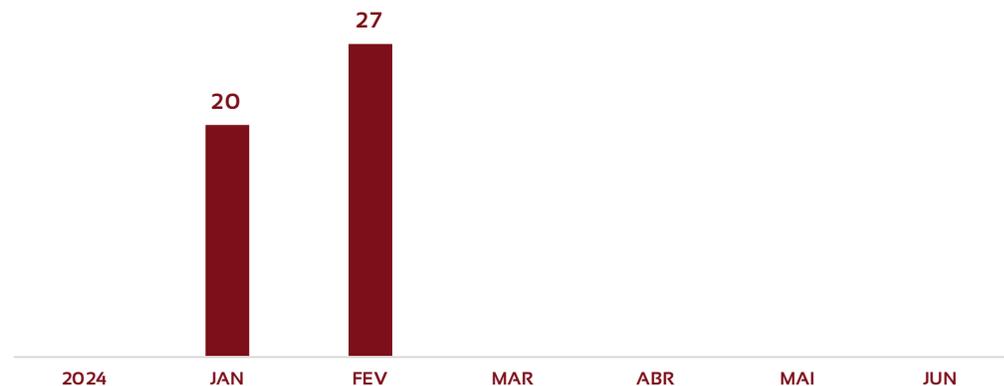
Pró-labore:
RETIRADA DOS SÓCIOS: R\$ 19.452,62

3. Informações Operacionais

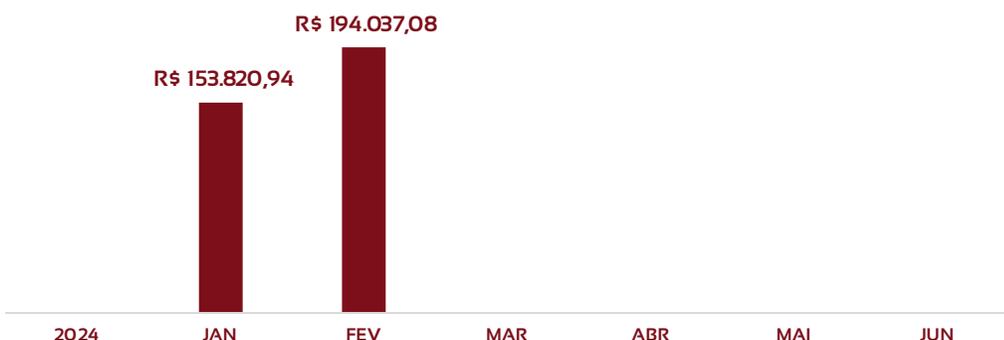
3.2 Quadro de funcionários | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Em fevereiro de 2024, houve a aumento de 7 (sete) funcionários no regime PJ.

Quantidade de Funcionários - PJ



Valor Bruto da Folha de Pagamento - PJ



Assim, tem-se um total de 27 (vinte e sete) funcionários PJ para o mês de fevereiro e uma projeção de R\$ 194.037,08 referente à folha de pagamento bruta de funcionários no regime PJ.

A Recuperanda apresentou documentos probatórios (NFSe – Notas Fiscais de Prestação Serviço e Recibos assinados) capazes de lastrear a informação e validar os valores informados.

Documentos Probatórios (NFSe / Recibos)

Apresentado Não apresentado



Notas Explicativas:

Documentos probatórios:

A Recuperanda mantém em seu quadro prestadores de serviços que não estão regulares, e portanto, não emitem NFSe. Nestes casos, os documentos probatórios analisados, foram recibos assinados pelas partes.

3. Informações Operacionais

3.2 Quadro de funcionários | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

A Recuperanda ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA não possui registro de funcionários.



4. Demonstração de Resultados

4.1 Análise do faturamento | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

	DRE			AH	AH%
	jan/24	fev/24	2024		
Receita Bruta Operacional	1.227.243	1.533.032	2.760.275	305.788	24,92%
[-] Deduções	(223.535)	(114.743)	(338.278)	108.793	-48,67%
[1] Receita Líquida Operacional	1.003.708	1.418.289	2.421.997	414.581	41,30%
[2] [-] Custo dos Serviços Prestados	(808.049)	(603.377)	(1.411.426)	204.672	-25,33%
Lucro/Prejuízo Bruto	195.659	814.912	1.010.571	619.253	316,50%
[3] [-] Despesas Operacionais	(874.535)	(1.724.731)	(2.599.266)	(850.197)	97,22%
[4] EBTDA	(678.867)	(909.820)	(1.588.687)	(230.953)	34,02%
Receita Não Operacional	9	0	9	(9)	-100,00%
Resultado Financeiro	0	(1.022)	(1.022)	(1.022)	0,00%
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0,00%
Lucro Líquido	(678.867)	(910.842)	(1.589.708)	(231.975)	34,17%

Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** as receitas de fevereiro de 2024 aumentaram 24,9% correspondente a R\$ 306 mil.

[2] **Custos:** os custos em fevereiro de 2024 diminuíram -R\$ 204,7 mil

[3] **Despesas Operacionais:** as despesas diminuíram em fevereiro de 2024 97,2% correspondente a -R\$ 850 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou em fevereiro de 2024 EBITDA negativo, de -R\$ 909,8 mil.

Conclusões do período:

Destaca-se inconsistência da informação contábil: DRE apresentada no período diverge das informações contábeis registradas no balancete;

4. Demonstração de Resultados

4.1 Análise do faturamento | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

	DRE			AH	AH%
	jan/24	fev/24	2024		
[1] Receita Bruta Operacional	0	2.387	2.387	2.387	0,00%
[-] Deduções	0	0	0	0	0,00%
Receita Líquida Operacional	0	2.387	2.387	2.387	0,00%
[-] Custo dos Serviços Prestados	0	0	0	0	0,00%
Lucro/Prejuízo Bruto	0	2.387	2.387	2.387	0,00%
[2] [-] Despesas Operacionais	(762)	(791)	(1.553)	(29)	3,84%
[3] EBITDA	(762)	1.596	834	2.358	309,54%
Receita Não Operacional	0	0	0	0	0,00%
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0,00%
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0,00%
Lucro Líquido	(762)	1.596	834	2.358	309,54%

Notas Explicativas:

[1] Receita Líquida Operacional: a Recuperanda registrou receitas que somam R\$ 2,4 mil e fevereiro de 2024.

[2] Custo dos Serviços Prestados: a Recuperanda não registro movimento entre dezembro de 2023 e fevereiro de 2024.

[3] Despesas Operacionais: as despesas aumentaram 3,84% correspondente a -R\$ 29.

[3] EBITDA: A Recuperanda apresentou em fevereiro um EBITDA positivo, de R\$ 834.

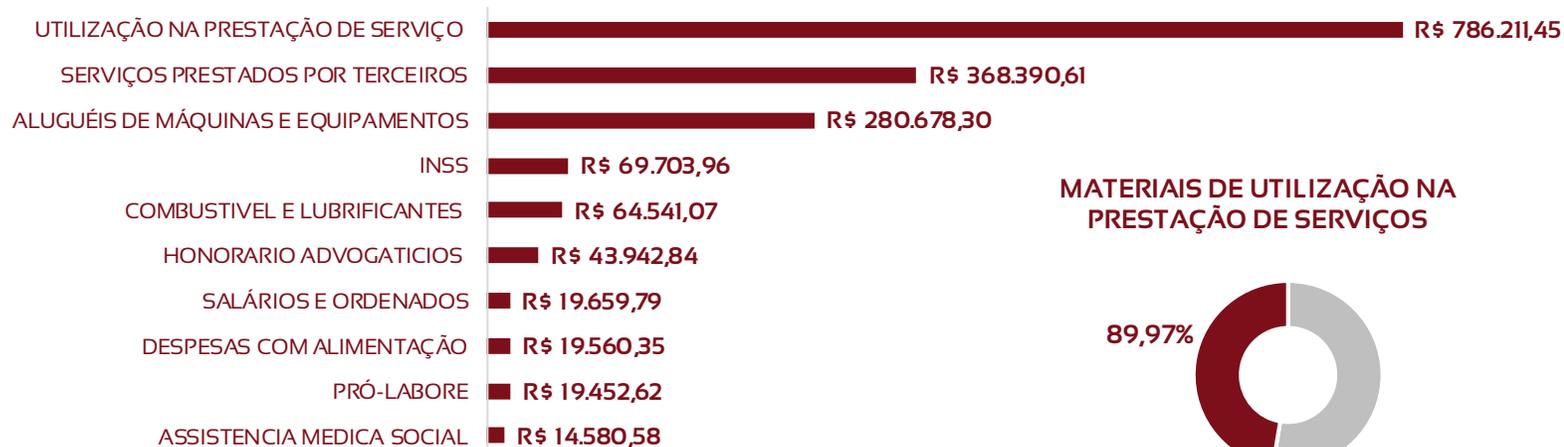
Conclusões do período:

Com a geração das receitas operacionais do período, a Recuperanda apresentou lucro de R\$ 1,5 mil.

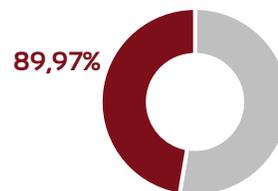
4. Demonstração de Resultados

4.1 Análise do despesas | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

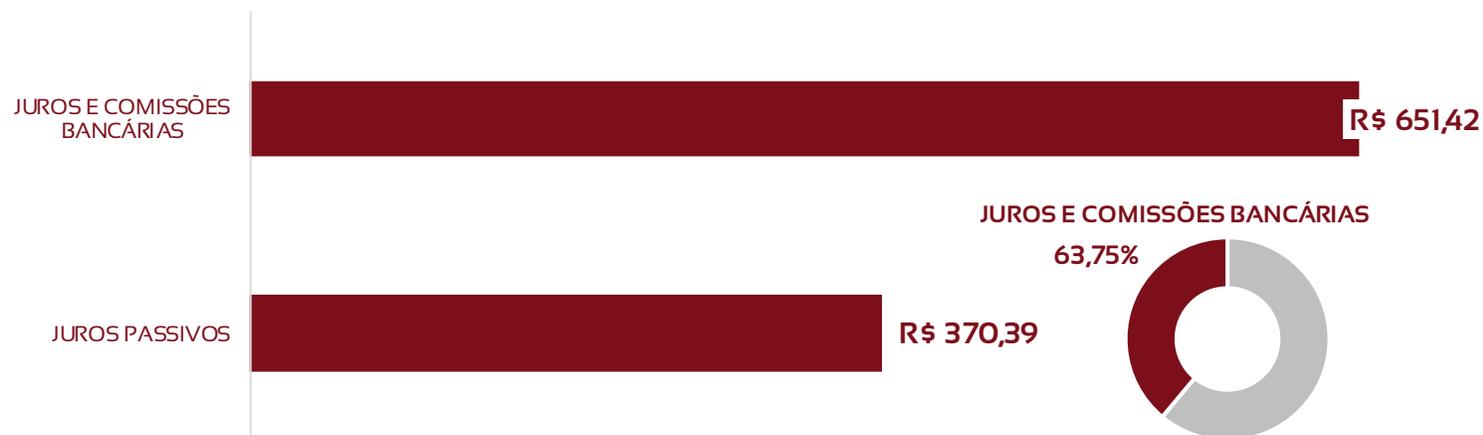
PRINCIPAIS DESPESAS OPERACIONAIS



MATERIAIS DE UTILIZAÇÃO NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

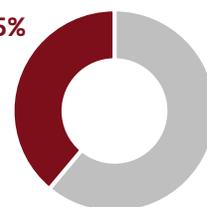


PRINCIPAIS DESPESAS FINANCEIRAS



JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS

63,75%



Notas Explicativas:

[1] **Despesas Operacionais:** entre as 10 (dez) principais despesas operacionais merece destaque a conta "materiais de utilização em serviços" que em fevereiro registrou R\$ 786 mil, representando 87,97% do total dessas despesas.

[2] **Despesas Financeiras:** a principal despesas financeira é com juros sobre empréstimos e financiamentos.

Conclusões do período:

Quanto às Despesas operacionais, os custos com mão de obra própria e terceirizada, demonstram coerência com o modelo de prestação de serviços da Recuperanda.

4. Demonstração de Resultados

4.3 Avaliação do Resultado | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

RESULTADO 2024



No geral, as receitas da Recuperanda para 2024 têm sido majoritariamente operacionais.



Notas Explicativas:

[1] **Receitas:** concentra principalmente recursos provenientes das receitas dos serviços prestados.

[2] **Despesas:** Os gastos com despesas operacionais são majoritários, superando os financeiros;

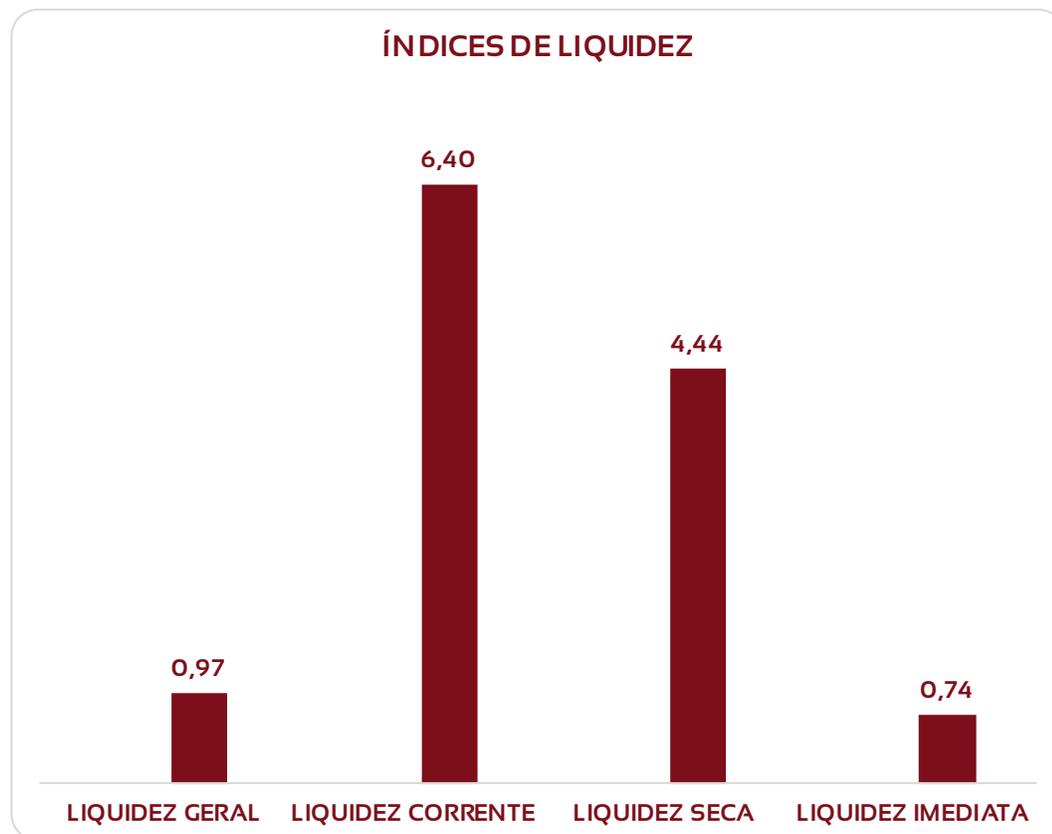
[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações.

Conclusões do período:

A Recuperanda apresentou prejuízo em 2024, no valor de -R\$ 1,6 milhões. Destaca-se nessa análise que as inconsistências contábeis apontadas neste relatório podem gerar divergências significativas.

4. Demonstração de resultados

4.2 Avaliação de Índices | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA



Os valores do mês de fevereiro apresentam bons índices de liquidez, o que significa um poder de pagamento superavitário pela Recuperanda.

1. Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,97 em ativos para cobertura das dívidas;
2. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 6,40 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas;
3. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 4,44 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas;
4. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,74 em disponibilidades para cobertura das dívidas.

Notas Explicativas:

Os índices de liquidez apurados no período revelam boa capacidade de pagamento da Recuperanda, principalmente considerando os ativos de curto prazo.

5. Endividamento total

5.1 Endividamento total - RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.



ENDIVIDAMENTO | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

ÍNDICES	2024					
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
CURTO PRAZO	13,8%	15,1%				
LONGO PRAZO	86,2%	84,9%				
ENDIVIDAMENTO GERAL	89,3%	91,5%				



5. Endividamento total

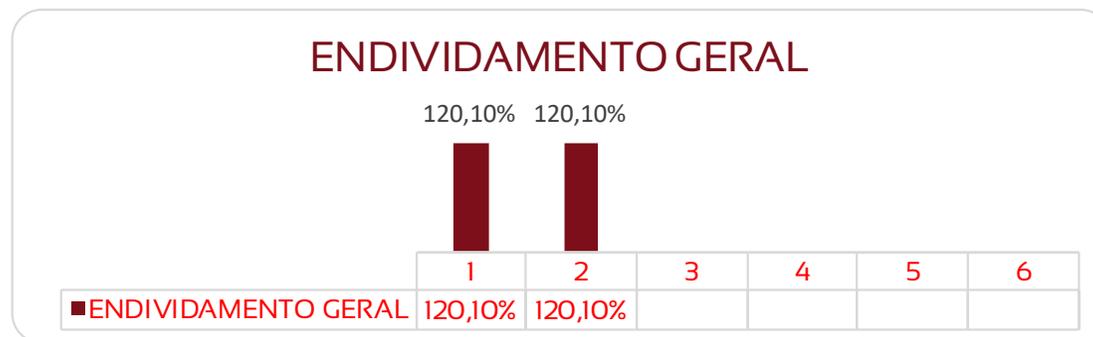
5.1 Endividamento total - ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.



ENDIVIDAMENTO | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

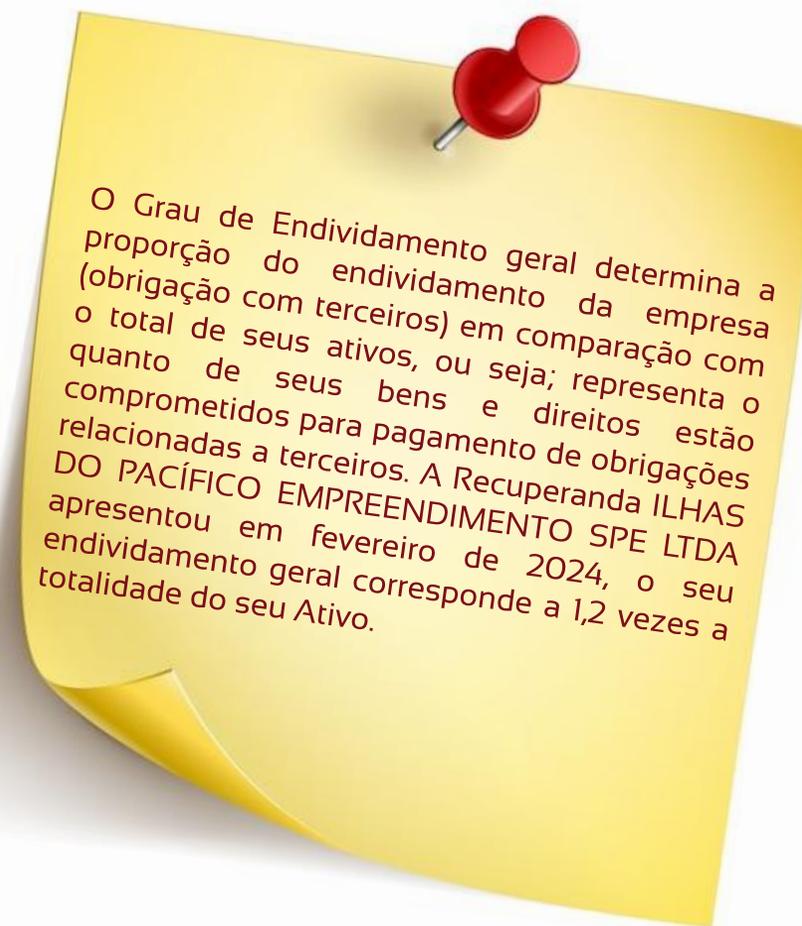
ÍNDICES	2024					
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
CURTO PRAZO	68,8%	68,8%				
LONGO PRAZO	31,16%	31,16%				
ENDIVIDAMENTO GERAL	120,10%	120,10%				



5. Endividamento total

5.1 Endividamento total

- Índices de endividamento geral acima de 100%, podem indicar que as dívidas da empresa são maiores que os seus ativos, indicando que a empresa está extremamente alavancada[1];
- Índices de endividamento geral, iguais a 100%, indicam uma situação parecida com a anterior; porém a dívida é igual aos ativos da empresa, porém a alavancagem continua alta;
- Índice de endividamento geral menor que 100%, indicam dívidas inferiores aos ativos totais, demonstrando uma situação de menor risco. Quanto menor que 100% for o índice, menos arriscada é a atividade empresarial.



O Grau de Endividamento geral determina a proporção do endividamento da empresa (obrigação com terceiros) em comparação com o total de seus ativos, ou seja; representa o quanto de seus bens e direitos estão comprometidos para pagamento de obrigações relacionadas a terceiros. A Recuperanda ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA apresentou em fevereiro de 2024, o seu endividamento geral corresponde a 1,2 vezes a totalidade do seu Ativo.

[1] Alavancagem: Nesse contexto, refere-se ao montante da dívida, na estrutura de capital da empresa.



5. Endividamento total

5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

CONCURSAL

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR	% VALOR	% CABEÇA
1 - TRABALHISTA	R\$	19	9.273.395,32	26,20%	16,52%
2 - GARANTIA REAL	R\$	0	0,00	0,00%	0,00%
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	26	25.024.495,47	70,71%	22,61%
4 - ME/EPP	R\$	70	1.090.084,07	3,08%	60,87%
TOTAL		115	35.387.974,86		

Endividamento sujeito à Recuperação Judicial, conforme (art. 7º, §1º), ou seja, antes da análise dos créditos pelo Administrador Judicial.

5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – CND (Certidão Negativa de Débitos) RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

REGULARIDADE FISCAL:

CND - ESFERA FEDERAL

 Apresentado Não apresentado

CND - ESFERA ESTADUAL

 Apresentado Não apresentado

CND - ESFERA MUNICIPAL

 Apresentado Não apresentado

5. Endividamento total

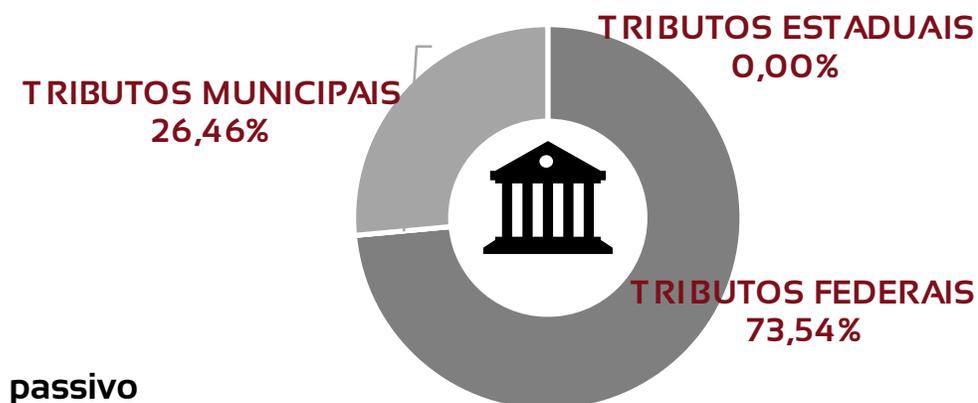
5.3 Passivos Tributários – Tributos em aberto

RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

VALOR EM ABERTO

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	463.755,08	73,54%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	166.855,67	26,46%
TOTAL	630.610,75	

TRIBUTOS % Valor em Aberto



PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.

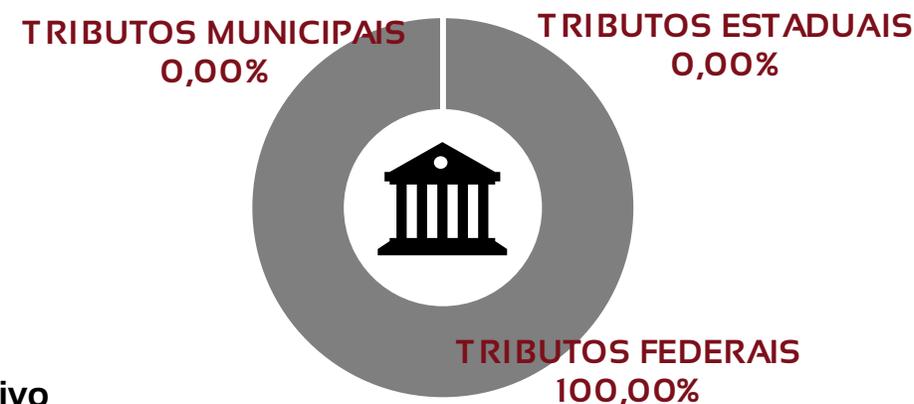
5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

VALOR PARCELADO

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	3.848.084,59	100,00%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	0,00%
TOTAL	3.848.084,59	

PARCELAMENTOS % Valor Parcelado



PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.

5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados pagos na competência RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

VALOR PAGO NA COMPETÊNCIA - PARCELADO

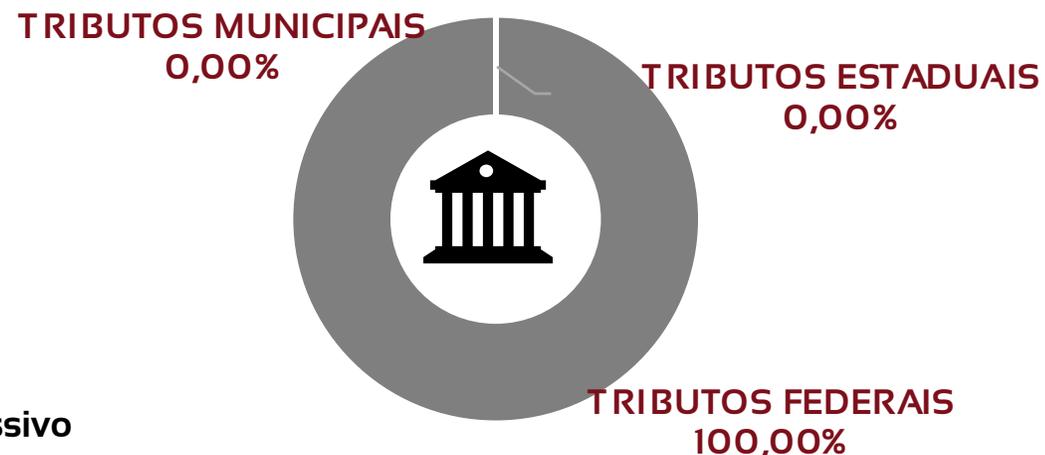
fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	100,00%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	0,00%
TOTAL	0,00	

A Recuperanda não recolheu os impostos parcelados que venciam em fevereiro de 2024.

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.

PARCELAMENTOS % Inadimplência do Período - Parcelado



5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos apurados na competência RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

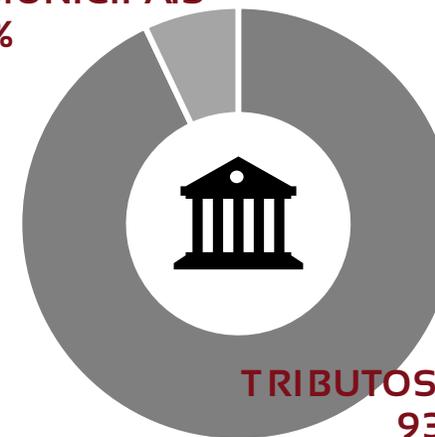
VALOR APURADO

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	211.652,48	93%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	15.935,50	7%
TOTAL	227.587,98	

TRIBUTOS NA COMPETÊNCIA % Valor Apurado

TRIBUTOS MUNICIPAIS

7%



TRIBUTOS FEDERAIS
93%

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.

5. Endividamento total

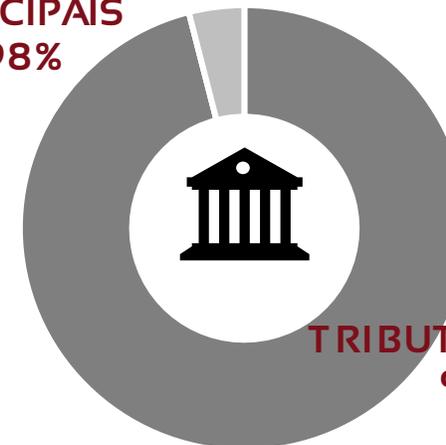
5.3 Passivos Tributários – Tributos apurados na competência RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

VALOR PAGO NA COMPETÊNCIA

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	187.054,79	96,02%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	7.754,23	3,98%
TOTAL	194.809,02	

TRIBUTOS NA COMPETÊNCIA % Pago na Competência

TRIBUTOS
MUNICIPAIS
3,98%



TRIBUTOS FEDERAIS
96,02%

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.

5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – CND (Certidão Negativa de Débitos) ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

REGULARIDADE FISCAL:

CND - ESFERA FEDERAL

 Apresentado Não apresentado

CND - ESFERA ESTADUAL

 Apresentado Não apresentado

CND - ESFERA MUNICIPAL

 Apresentado Não apresentado

5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos em aberto

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

VALOR EM ABERTO

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	0,00%
TOTAL	0,00	

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.



5. Endividamento total

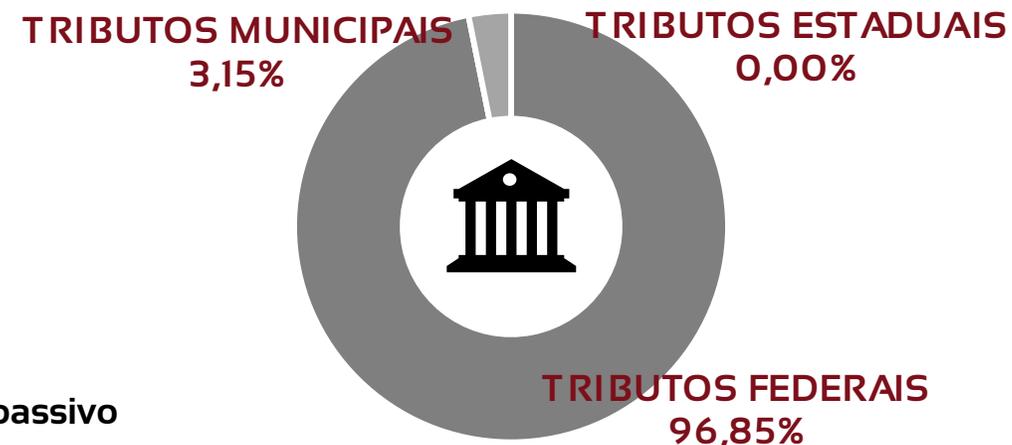
5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

VALOR PARCELADO

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	630.560,41	96,85%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	20.517,55	3,15%
TOTAL	651.077,96	

PARCELAMENTOS % Valor Parcelado



PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.

5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados pagos na competência

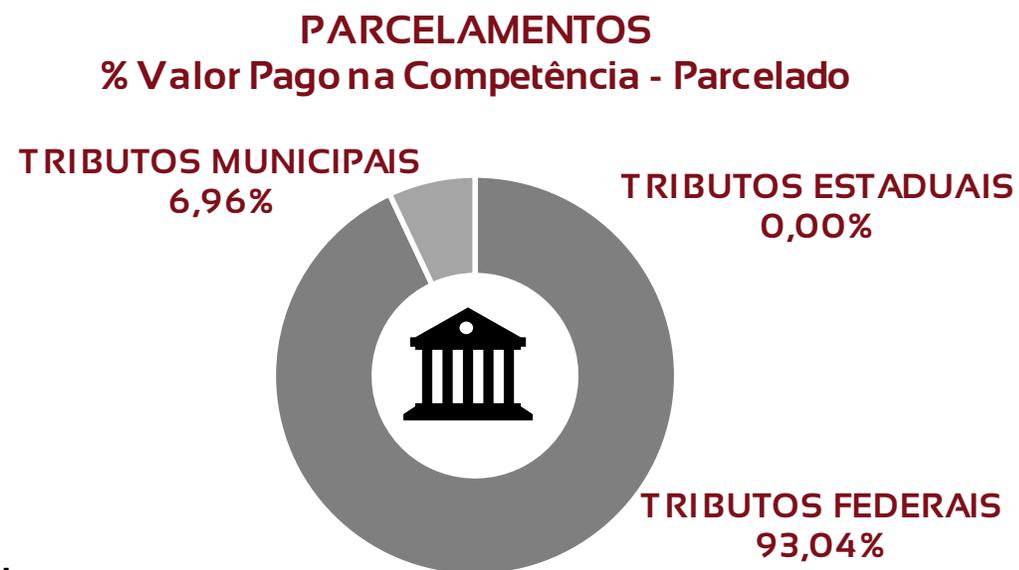
ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

VALOR PAGO NA COMPETÊNCIA - PARCELADO

jan/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	11.958,75	93,04%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	895,26	6,96%
TOTAL	12.854,01	

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.



5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos apurados na competência ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

VALOR APURADO

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	0%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	0%
TOTAL	0,00	

A Recuperanda não apurou impostos em fevereiro de 2024.

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.



5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos apurados na competência ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDEMENTO SPE LTDA

VALOR PAGO NA COMPETÊNCIA

fev/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	100,00%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	100,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	100,00%
TOTAL	0,00	

A Recuperanda não recolheu impostos apurados em fevereiro de 2024.

PASSIVO FISCAL:

Ainda que não seja sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, o **passivo fiscal** deve ser demonstrado aos credores pela Recuperanda, uma vez que pode afetar diretamente o andamento desta Recuperação Judicial.



6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Fevereiro/2024

Caixa líquido – Operacional	-845.377,02
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	0
Variação líquida nas disponibilidades	-845.377,02
Saldo de caixa inicial	3.446.573,08
Saldo de caixa final	3.493.208,95

Notas explicativas:

A Demonstração de fluxo de caixa apresentada possui inconsistências nas informações divulgadas, já que o valor da variação das atividades de caixa do período não se iguala com a variação do valor dos saldos iniciais e finais do período.



O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais abrange todo fluxo relativo à produção e de entrega de produtos e serviços por parte da Recuperanda. Portanto, são considerados os custos de produção, as despesas, as contas a receber e os pagamentos à vista. Deve ser considerado como o fluxo mais importante para a manutenção e soerguimento das organizações, tendo em vista que são atividades fins de todas as empresas que visam o lucro.



6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

Fevereiro/2024

Caixa líquido – Operacional	1.596,22
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	0
Varição líquida nas disponibilidades	1.596,22
Saldo de caixa inicial	11.939,81
Saldo de caixa final	11.939,81

Notas explicativas:

A Demonstração de fluxo de caixa apresentada possui inconsistências nas informações divulgadas, já que o valor da variação das atividades de caixa do período não se iguala com a variação do valor dos saldos iniciais e finais do período.

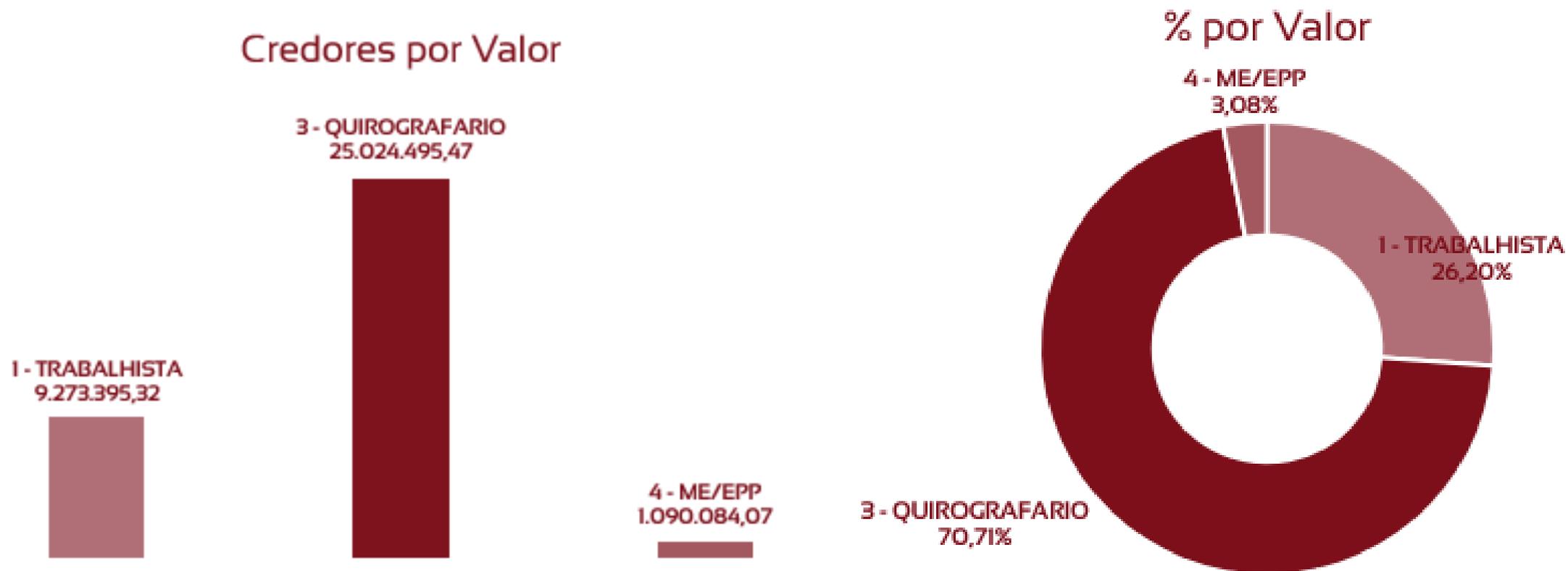


O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais abrange todo fluxo relativo à produção e de entrega de produtos e serviços por parte da Recuperanda. Portanto, são considerados os custos de produção, as despesas, as contas a receber e os pagamentos à vista. Deve ser considerado como o fluxo mais importante para a manutenção e soerguimento das organizações, tendo em vista que são atividades fins de todas as empresas que visam o lucro.



7. Cumprimento do Plano

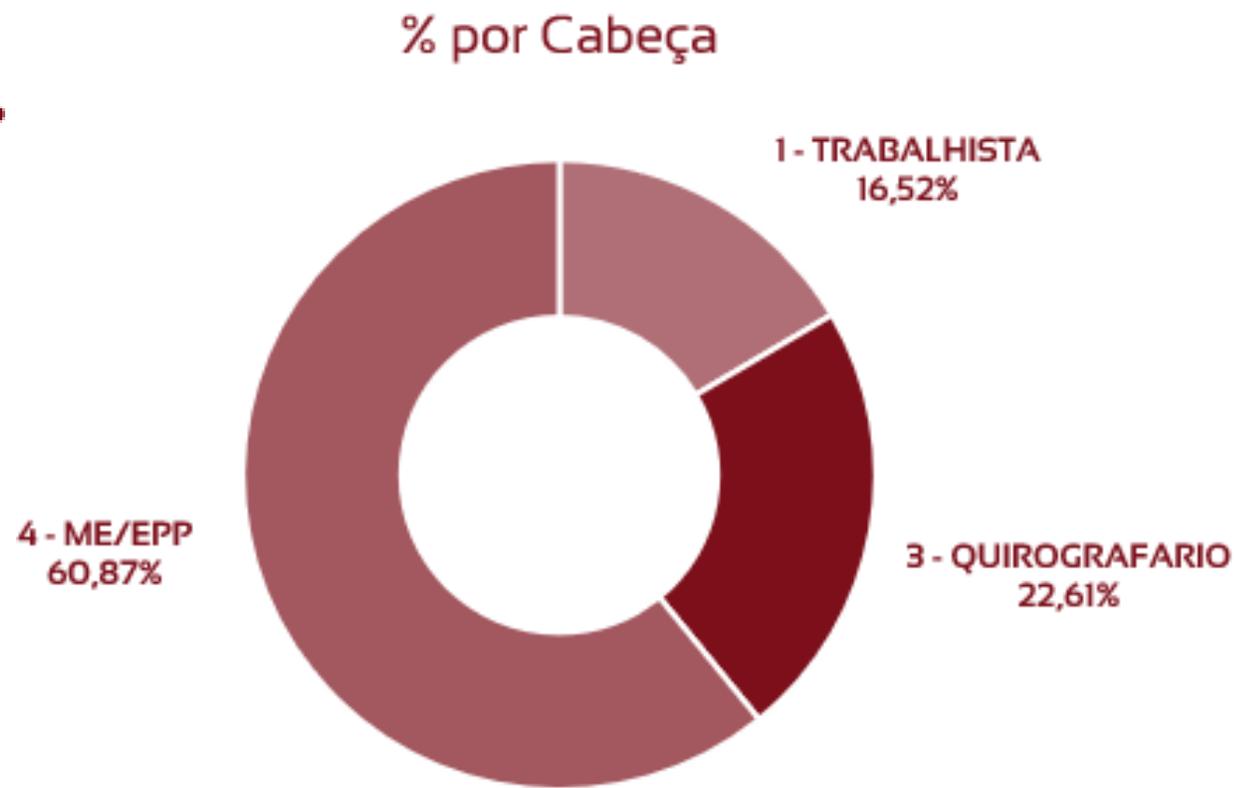
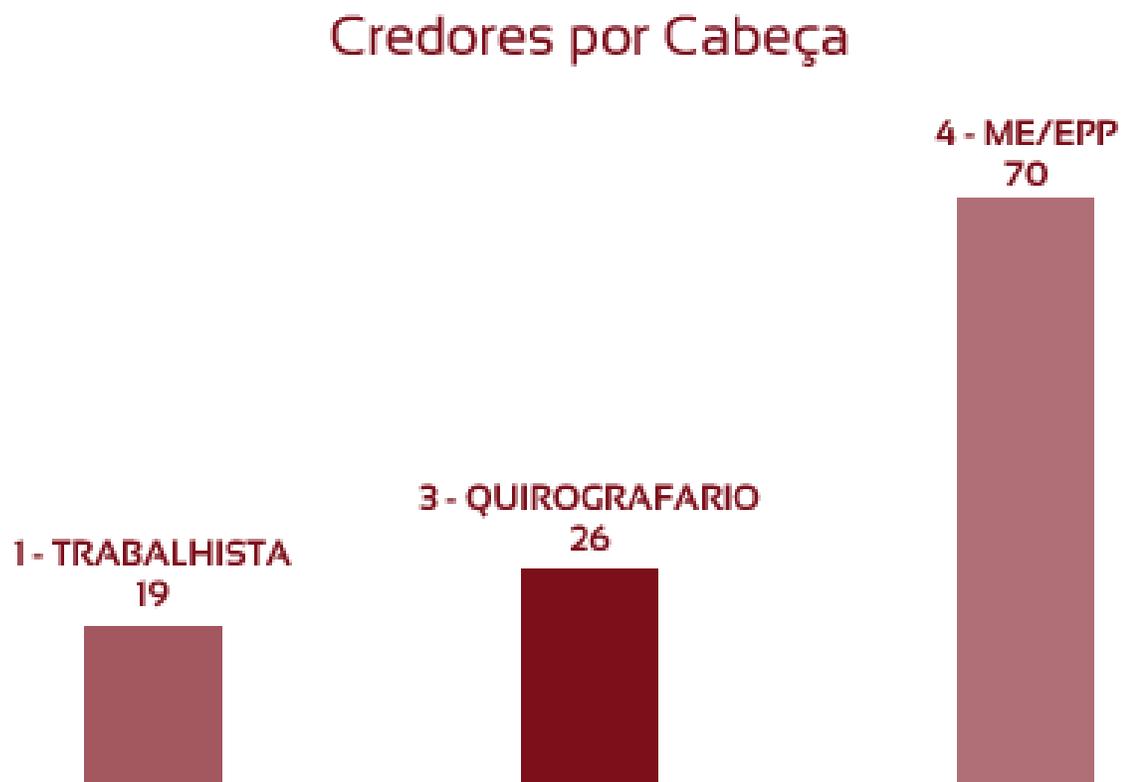
7.1 Resumo das condições por classe



Endividamento sujeito à Recuperação Judicial, conforme (art. 7º, §1º), ou seja, antes da análise dos créditos pelo Administrador Judicial.

7. Cumprimento do Plano

7.1 Resumo das condições por classe



Endividamento sujeito à Recuperação Judicial, conforme (art. 7º, §1º), ou seja, antes da análise dos créditos pelo Administrador Judicial.

7. Cumprimento do Plano

7.2 Cumprimento do PRJ

Ainda não há necessidade de menção de quaisquer ocorrências, uma vez que o Plano de Recuperação ainda não foi aprovado.

7. Cumprimento do Plano

7.3 Alienação de ativos



Observações:

Ainda não foi aprovado seu Plano de Recuperação Judicial, com descrições de movimentações específicas nesse sentido, visando a reestruturação da empresa.

8. Extras

8.1 Glossário

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.H. – Análise Horizontal

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

PC - Passivo Circulante

LP - Longo Prazo

CP - Curto Prazo

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida





Adm Judicial

Ribeirão Preto - Matriz

(16) 3505-0000

Av. Presidente Vargas, 2121 / Sala 102

Times Square Business / 14020-260

São Paulo

(11) 2847-4545

Av. Paulista, 2.300 / Andar Pilotis

Cerqueira César / 01310-300