

**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 abril/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 na DRE;
2. Não foi enviado balancete mensal sem zeramento.

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.
2. Não foi enviado o detalhamento dos fornecedores no período.
3. Não foi enviado o detalhamento tributos do período.

Termos em que,

P. Deferimento.

Ribeirão Preto/SP, 5 de julho 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

Maio/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 **maio 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
11/04/2024	Publicação do edital no art. 7°, §2°	-
11/04/2024	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 maio de 2024, sendo que, será tempestivo o Plano de Recuperação Judicial se apresentado até o dia 31 de maio 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 Maio/2024



		RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS	
✓	FINANCEIROS RB ENGENHARIA	mai-24	-4,4 mil	1,17 MI	-1,3 MI	- 1,69 MI
		2024	-5,6 MI	7,78 MI	-5,6 MI	-8,724 MI
✓	FINANCEIROS ILHAS DO PACÍFICO	mai-24	-1,0 mil	0,0 mil	-1,0 mil	-1,0 mil
		2024	-31,6 mil	2,4 mil	-31,6 mil	-34,0 mil
		EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS	
✓	OPERACIONAIS RB ENGENHARIA	Variação de	Variação de	2	//	
		5	-0,2 MI			
✓	OPERACIONAIS ILHAS DO PACÍFICO	//	Variação de	2	//	
			-1,0 mil			

1. Eventos Relevantes

1.2 Mudanças de Maio/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 na DRE;
2. 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.
3. A demonstração de fluxo de caixa apresenta valores que divergem dos saldos de caixa apresentados.
4. Não foi enviado balancete mensal sem zeramento.

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

1. A demonstração de fluxo de caixa apresenta valores que divergem dos saldos de caixa apresentados;
2. Não foi enviado o detalhamento dos fornecedores no período.
3. Não foi enviado o detalhamento tributos do período.

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° 9020600/6000000/0420/22 - 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 maio de 2013, sendo constituída em 14 de maio 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

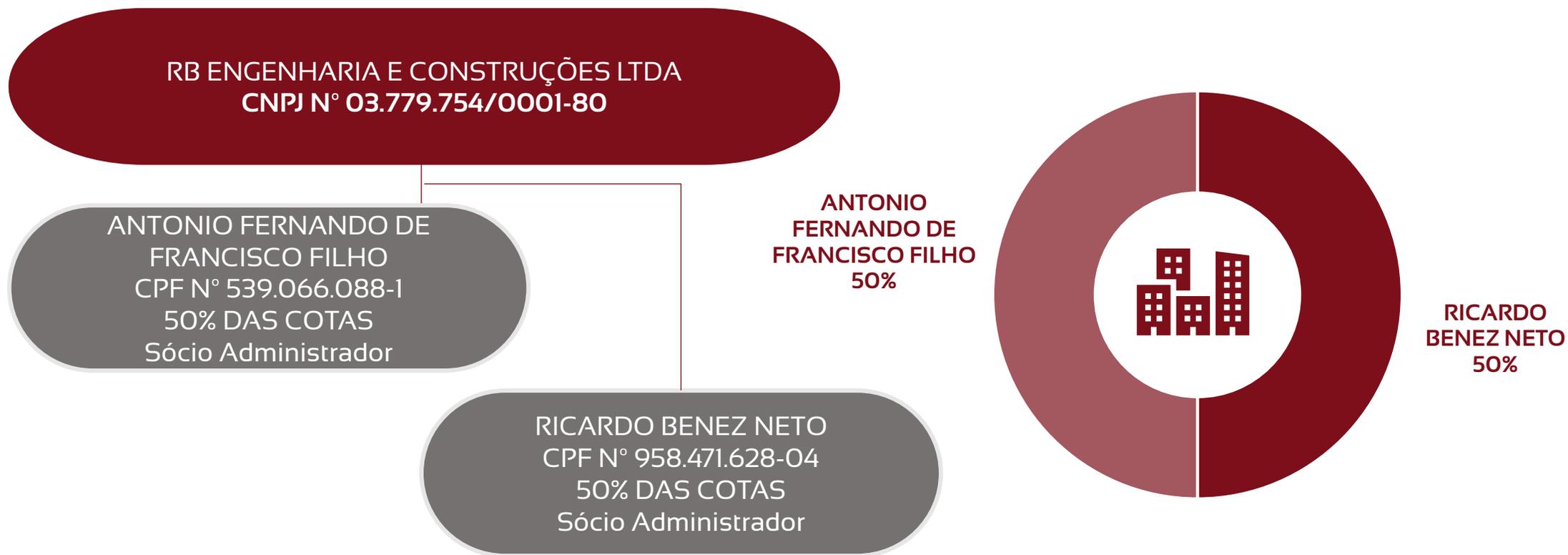


Figura 2 – Sede e Obras em execução

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

2. Resumo

2.2 Organograma - Estrutura societária | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA



Observações:

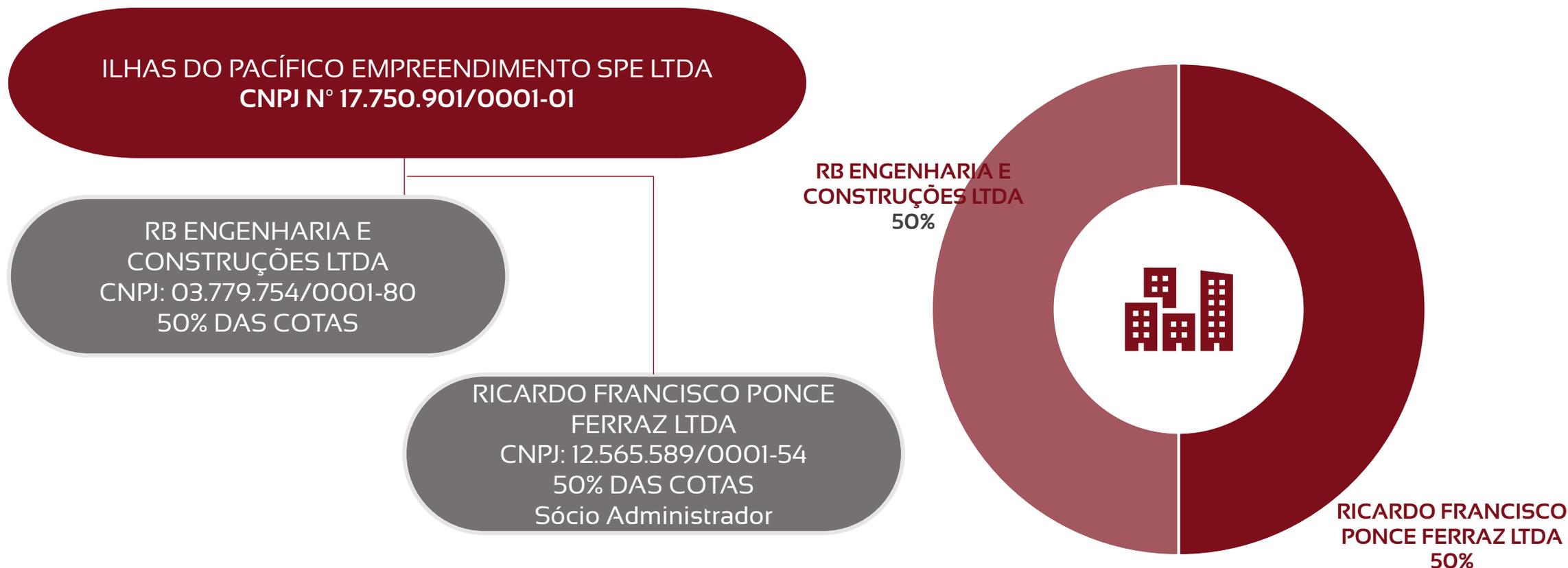
CAPITAL SOCIAL: R\$ 5.000.000,00

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)

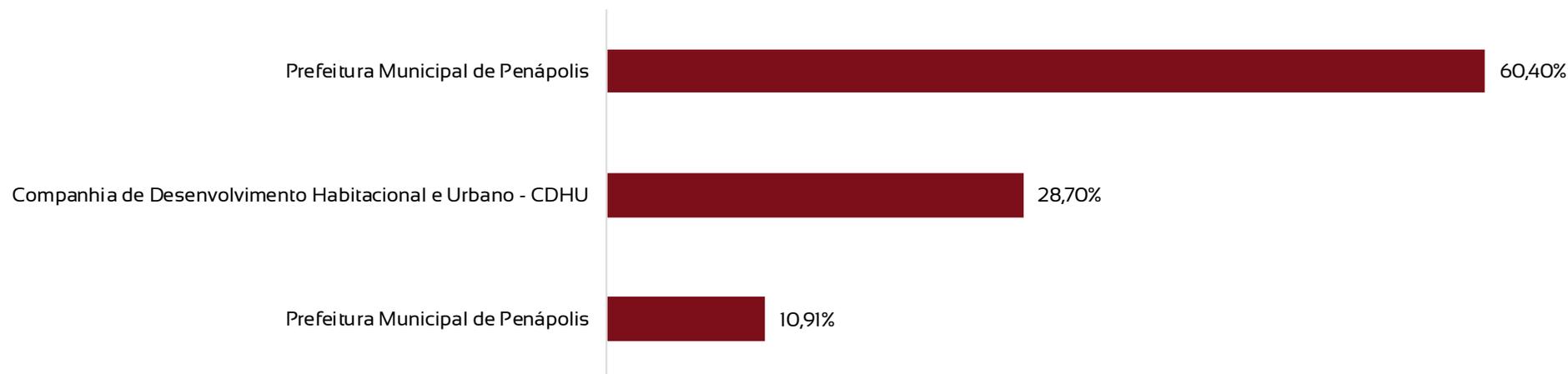
2. Resumo

2.4 Principais clientes | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Em maio de 2024, a Recuperanda RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA detalhou um total de 3 clientes, que representaram 100,00% do seu faturamento (R\$ 1.166.449,68). Desses, destaca-se pelo volume de negócios realizados, e sendo, portanto, o principal cliente o Prefeitura municipal de Penápolis, representando (60,40%), do total faturado registrado.

CLIENTES	VALOR	% COMPRAS
Prefeitura Municipal de Penápolis	R\$ 704.513,72	60,40%
Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano - CDHU	R\$ 334.715,13	28,70%
Prefeitura Municipal de Penápolis	R\$ 127.220,83	10,91%
Total do faturamento em Mai/2024	R\$ 1.166.449,68	100,00%

Principais Clientes

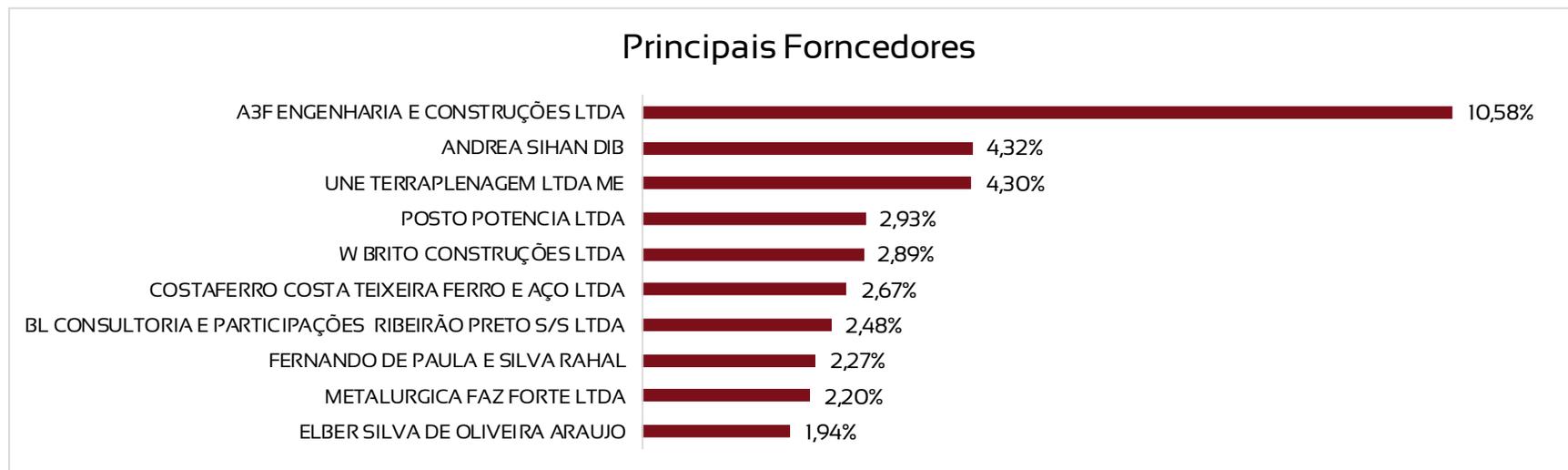


2. Resumo

2.4 Principais fornecedores | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

O valor destinado à conta de fornecedores em maio de 2024 apresenta montante de R\$ 1.686.185,24. 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 (10,58%), do montante dos fornecedores.

FORNECEDORES	VALOR	% COMPRAS
A3F ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA	R\$ 128.000,00	10,58%
ANDREA SIHAN DIB	R\$ 52.300,00	4,32%
UNE TERRAPLENAGEM LTDA ME	R\$ 52.018,75	4,30%
POSTO POTENCIA LTDA	R\$ 35.436,50	2,93%
W BRITO CONSTRUÇÕES LTDA	R\$ 35.000,00	2,89%
COSTAFERRO COSTA TEIXEIRA FERRO E AÇO LTDA	R\$ 32.365,95	2,67%
BL CONSULTORIA E PARTICIPAÇÕES RIBEIRÃO PRETO S/S LTDA	R\$ 30.000,00	2,48%
FERNANDO DE PAULA E SILVA RAHAL	R\$ 27.500,00	2,27%
METALURGICA FAZ FORTE LTDA	R\$ 26.600,00	2,20%
ELBER SILVA DE OLIVEIRA ARAUJO	R\$ 23.500,00	1,94%
Total de compras	R\$ 1.686.185,24	36,58%



2. Resumo

2.4 Principais clientes | ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

Em maio de 2024, a Recuperanda ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA não relatou a ocorrência de receitas no período.



2. Resumo

2.4 Principais fornecedores | ILHAS DO PACÍFICO EM REENDIMENTO SPE LTDA

Em maio de 2024, a Recuperanda ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA não relatou a ocorrência de despesas com fornecedores no período.



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 %

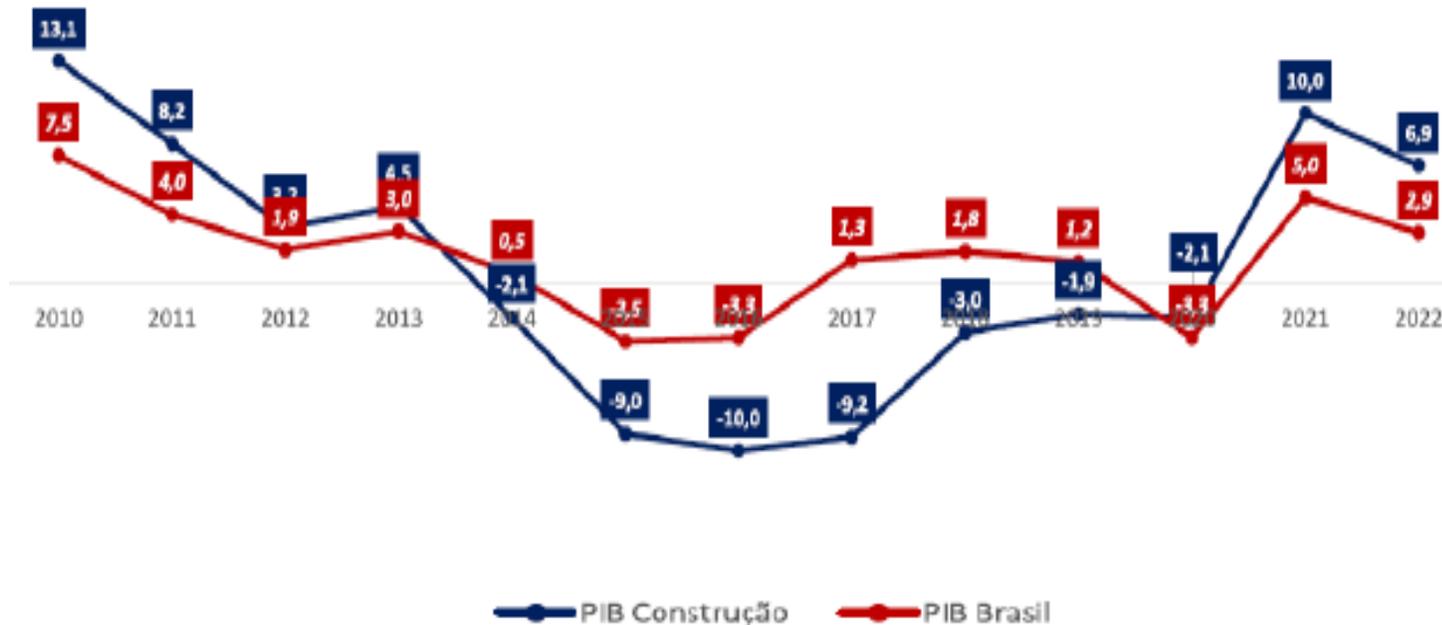


Gráfico 1: Evolução do PIB Brasil e PIB Construção Civil (IBGE)

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%
	abr/24	mai/24		
[1] Disponibilidades	1.581.190	1.996.799	415.609	26%
[2] Contas a Receber	14.547.916	13.263.968	(1.283.949)	-9%
Estoques	9.225.954	9.225.954	0	0,0%
Impostos a recuperar	1.664	1.664	0	0,0%
Outros Créditos	467.510	367.661	(99.849)	0,0%
ACTotal:	25.824.234	24.856.045		

	Ativo Não Circulante		AH	AH%
	abr/24	mai/24		
Realizável a longo prazo	50.000	50.000	0	0,0%
Participações em sociedades	50.000	50.000	0	0,0%
imobilizado	3.789.825	3.789.064	(761)	0,0%
Investimentos	3.789.825	3.789.064	(761)	0,0%
Imobilizado	0	0	0	0,0%
ANCTotal:	3.839.825	3.839.064		

TOTAL DO ATIVO ### ## 28.695.109 -968.949 -3%

	Passivo Circulante		AH	AH%
	abr/24	mai/24		
Empréstimos e financiamentos	137.437	137.437	0	0,0%
[3] Fornecedores	742.744	688.032	(54.712)	0,0%
Obrigações tributárias	3.237.776	3.124.433	(113.343)	-3,5%
Obrigações trabalhistas	482.285	421.541	(60.744)	-12,6%
Outras obrigações	0	0	0	0,0%
PCTotal:	4.600.241,90	4.371.443		

	Passivo Não Circulante		AH	AH%
	abr/24	mai/24		
[4] Receitas exercícios futuros	11.768.922	11.127.290	(641.632)	-5,5%
Juros sobre parcelamentos	(783.119)	(783.119)	0	0,0%
Créditos na Recuperação Judicial	35.387.975	35.387.975	0	0,0%
PNCTotal:	46.373.778	45.732.146		

	Patrimônio Líquido		AH	AH%
	abr/24	mai/24		
Capital social	5.000.000	5.000.000	0	0,0%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(26.309.961)	(26.408.480)	(98.519)	0,4%
PL Total:	(21.309.961)	(21.408.480)		

TOTAL DO PASSIVO 29.664.059 28.695.109 -968.949 -3%

Notas Explicativas:

[1] Disponibilidades: aumento de 26% em seu valor, correspondente a R\$ 415,6 mil.

[2] Contas a receber: diminuição de 9% em seu valor, o que representa -R\$ 1,3 milhões.

[3] Fornecedores: houve diminuição de R\$ 54,7 mil no período.

[4] Receitas futuras: diminuição de 6% em seu valor, correspondente a -R\$ 641,6 mil.

Conclusões do período:

Destaca-se inconsistência da informação contábil, pois o balancete não condiz com DRE enviada.

3. Informações Operacionais

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

Ativo Circulante			AH	AH%
	abr/24	mai/24		
Disponibilidades	120.990	122.003	1.013	0,84%
[1] Estoques	15.619.659	15.619.659	0	0,00%
Empréstimos a receber	12.655.654	12.655.654	0	0,00%
Depósitos judiciais	7.590	7.590	0	0,00%
ACTotal:	28.403.893	28.404.906		

Ativo Não Circulante			AH	AH%
	abr/24	mai/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 imobilizad	108.445	108.445	0	0,00%
Investimentos	0	0	0	0,00%
Imobilizado	108.445	108.445	0	0,00%
ANCTotal:	5.939.227	5.939.227		

TOTAL DO ATIVO 34.343.120 34.344.133 1.013 0,00%

Passivo Circulante			AH	AH%
	abr/24	mai/24		
[2] Empréstimos e financiamentos	35.225	51.326	16.100	45,71%
Receitas a apropriar	13.928	13.928	0	0,00%
Obrigações tributárias	557.674	544.578	(13.096)	-2,35%
Obrigações trabalhistas	0	0	0	0,00%
Fornecedores	2.000	1.000	(1.000)	0,00%
PCTotal:	608.827	610.832		

Passivo Não Circulante			AH	AH%
	abr/24	mai/24		
Empréstimos e financiamentos	40.674.646	40.674.646	0	0,00%
Créditos na Recuperação Judicial	0	0	0	0,00%
PNCTotal:	40.674.646	40.674.646		

Patrimônio Líquido			AH	AH%
	abr/24	mai/24		
Capital social	103.923	103.923	0	0,00%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(7.044.276)	(7.045.267)	(991)	0,01%
PL Total:	(6.940.353)	(6.941.344)		

TOTAL DO PASSIVO 34.343.120 34.344.133 1.013 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 maio de 2024.

[2] **Empréstimos e financiamentos:** No período houve empréstimo dos sócios no valor de R\$ 16,1 mil;

Notas Explicativas:

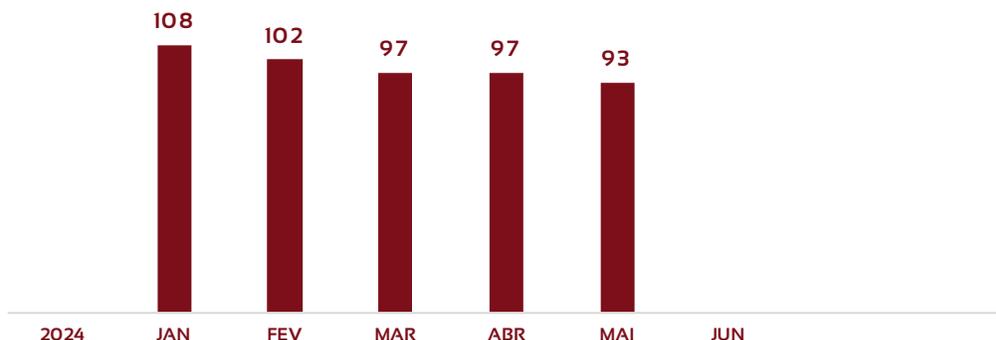
Lucros ou Prejuízos Acumulados: prejuízo de -R\$ 991,00 mil no período.

3. Informações Operacionais

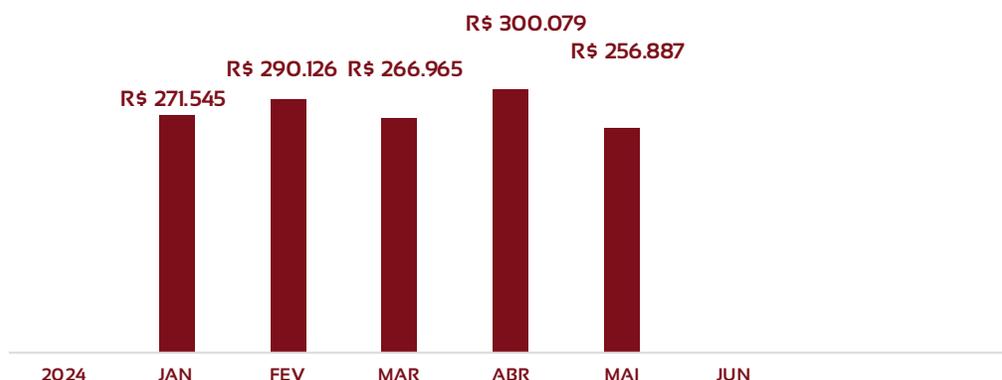
3.2 Quadro de funcionários | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Em maio de 2024, houve variação de -4 funcionários no regime CLT.

Quantidade de Funcionários - CLT



Valor Bruto da Folha de Pagamento - CLT

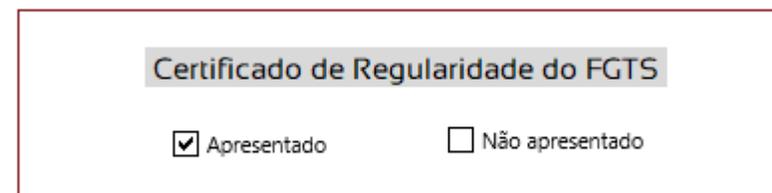


Assim, tem-se um total de 93 funcionários para o mês de maio e uma projeção de R\$ 256.887 referente à folha de pagamento bruta de funcionários no regime CLT e pró-labore.

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>



Notas Explicativas:

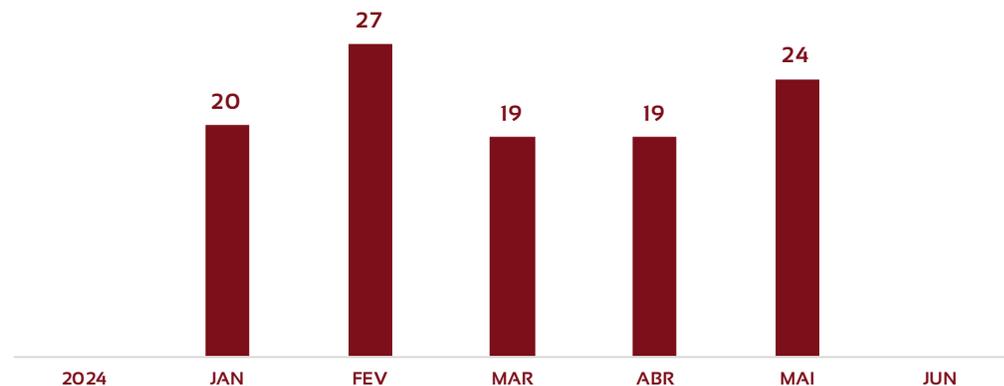
Pró-labore:
RETIRADA DOS SÓCIOS: R\$ 19.452,62

3. Informações Operacionais

3.2 Quadro de funcionários | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

Em maio de 2024, houve a aumento de 5 funcionários no regime PJ.

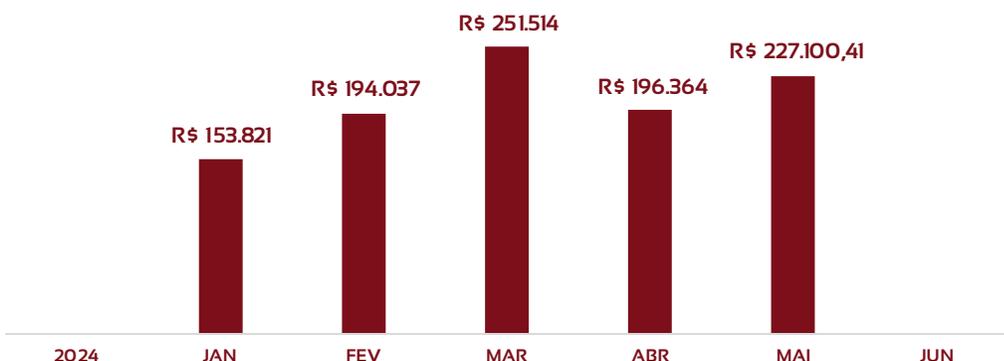
Quantidade de Funcionários - PJ



Assim, tem-se um total de 24 funcionários PJ para o mês de maio e uma projeção de R\$ 227.100 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.

Valor Bruto da Folha de Pagamento - PJ



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					
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	2024
Receita Bruta Operacional	1.227.243	1.533.032	3.477.796	1.090.406	1.251.505	8.579.982
[-] Deduções	(223.535)	(114.743)	(284.601)	(83.630)	(84.507)	(791.015)
[1] Receita Líquida Operacional	1.003.708	1.418.289	3.191.309	1.004.498	1.166.450	7.784.254
[2] [-] Custo dos Serviços Prestados	(808.049)	(603.377)	(1.328.559)	(1.077.495)	(825.605)	(4.643.085)
Lucro/Prejuízo Bruto	195.659	814.912	1.862.750	(72.997)	340.845	3.141.168
[3] [-] Despesas Operacionais	(874.535)	(1.724.731)	(2.301.000)	(2.135.109)	(1.688.871)	(8.724.247)
[4] EBITDA	(678.867)	(909.820)	(438.250)	(2.208.106)	(1.348.026)	(5.583.069)
Receita Não Operacional	9	0	0	0	0	9
Resultado Financeiro	0	(1.022)	(766)	(5.073)	(4.424)	(11.285)
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0	0
Lucro Líquido	(678.867)	(910.842)	(439.016)	(2.213.179)	(1.352.451)	(5.594.355)

Notas Explicativas:

[1] Receita Líquida Operacional: as receitas de maio de 2024 aumentaram 16% correspondente a R\$ 162 mil.

[2] Custos: os custos em maio de 2024 diminuíram - R\$ 725 mil

[3] Despesas Operacionais: as despesas diminuíram em maio de 2024 33% correspondente a -R\$ 251,9 mil.

[3] EBITDA: A Recuperanda apresentou em maio de 2024 EBITDA, negativa de -R\$ 1,3 milhões.

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					
	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	2024
[1] Receita Bruta Operacional	0	2.387	0	0	0	2.387
[-] Deduções	0	0	0	0	0	0
Receita Líquida Operacional	0	2.387	0	0	0	2.387
[-] Custo dos Serviços Prestados	0	0	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo Bruto	0	2.387	0	0	0	2.387
[2] [-] Despesas Operacionais	(762)	(791)	(5.163)	(26.311)	(991)	(34.018)
[3] EBITDA	(762)	1.596	(5.163)	(26.311)	(991)	(31.630)
Receita Não Operacional	0	0	0	0	0	0
Resultado Financeiro	0	0	0	0	0	0
[-] IR e Contribuição IRRF	0	0	0	0	0	0
Lucro Líquido	(762)	1.596	(5.163)	(26.311)	(991)	(31.630)

Notas Explicativas:

[1] **Receita Líquida Operacional:** a Recuperanda não registrou receitas em maio de 2024.

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

[3] **Despesas Operacionais:** as despesas diminuíram 96% correspondente a -R\$ 25,3 mil.

[3] **EBITDA:** A Recuperanda apresentou em maio um EBITDA negativo, de -R\$ 991,00.

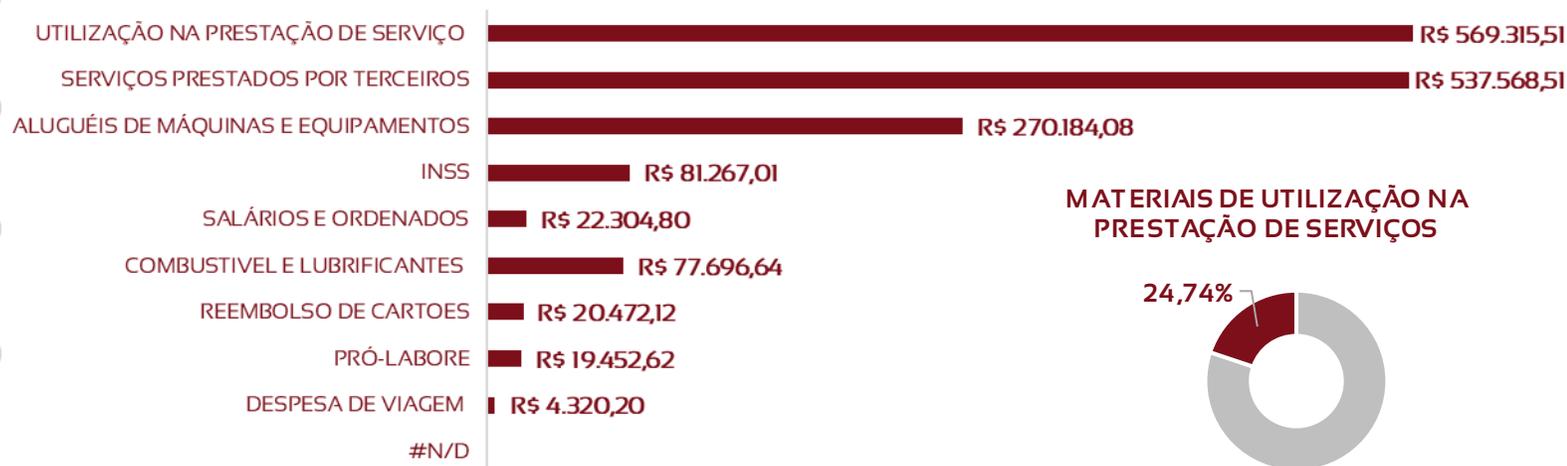
Conclusões do período:

Com a inoocorrência de receitas operacionais no período, a Recuperanda apresentou prejuízo de -R\$ 991,00.

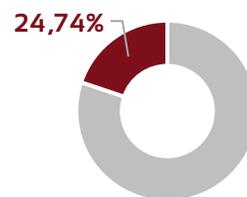
4. Demonstração de Resultados

4.1 Análise do despesas | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

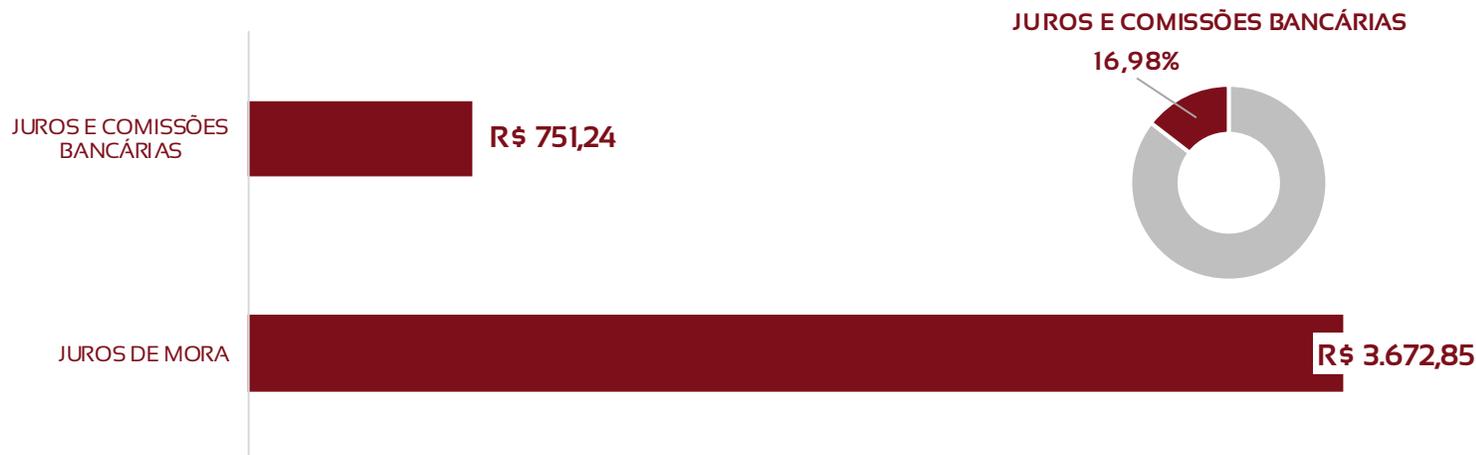
PRINCIPAIS DESPESAS OPERACIONAIS



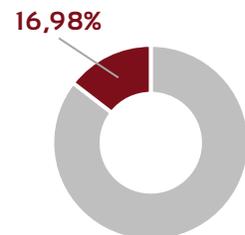
MATERIAIS DE UTILIZAÇÃO NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS



PRINCIPAIS DESPESAS FINANCEIRAS



JUROS E COMISSÕES BANCÁRIAS



Notas Explicativas:

[1] **Despesas Operacionais:** entre as 10 (dez) principais despesas operacionais merece destaque a conta "materiais de utilização em serviços" que em maio registrou R\$ 569,4 mil, representando 24,7% do total dessas despesas.

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

Conclusões do período:

Quanto as 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. Dentre as “despesas não 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;

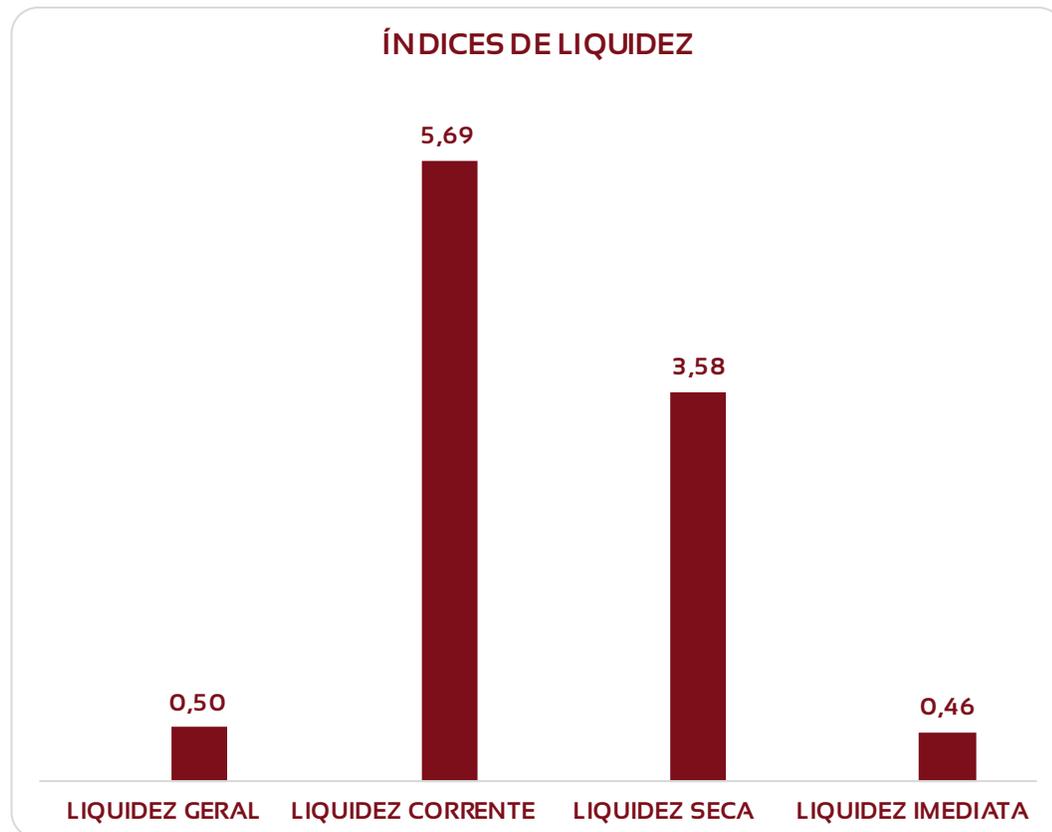
[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações.

Conclusões do período:

A Recuperanda apresentou prejuízo em 2024, no valor de -R\$ 5,6 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 maio 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\$ 0,50 em ativos para cobertura das dívidas;
2. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 5,69 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas;
3. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 3,58 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\$ 0,46 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

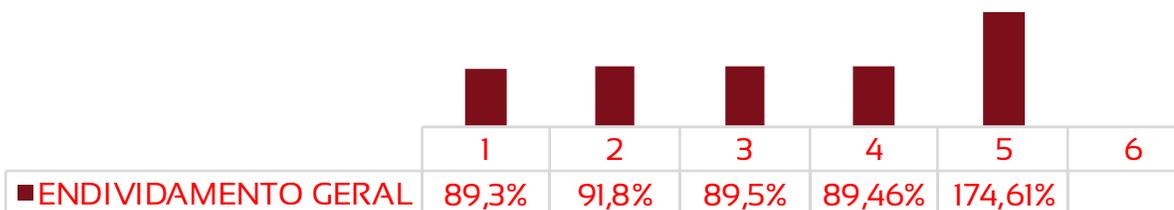
O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.



ENDIVIDAMENTO | RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

ÍNDICES	2024					
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
CURTO PRAZO	13,8%	15,4%	18,8%	18,75%	8,72%	
LONGO PRAZO	86,2%	84,6%	81,2%	81,25%	91,28%	
ENDIVIDAMENTO GERAL	89,3%	91,8%	89,5%	89,46%	174,61%	

ENDIVIDAMENTO GERAL RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA



5. Endividamento total

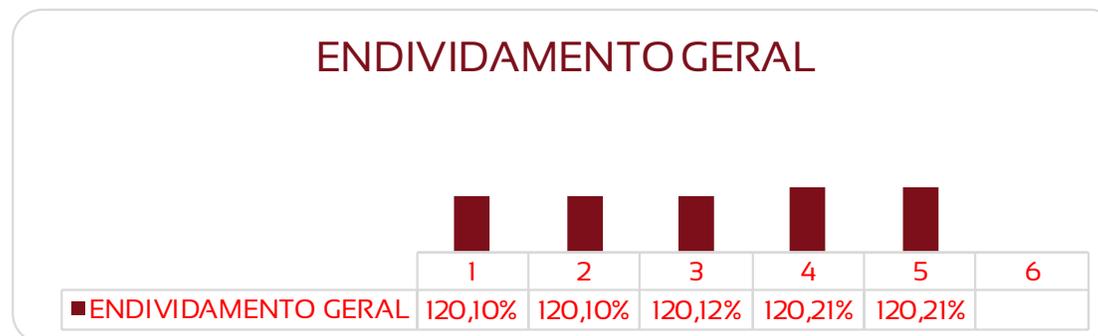
5.1 Endividamento total - ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

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

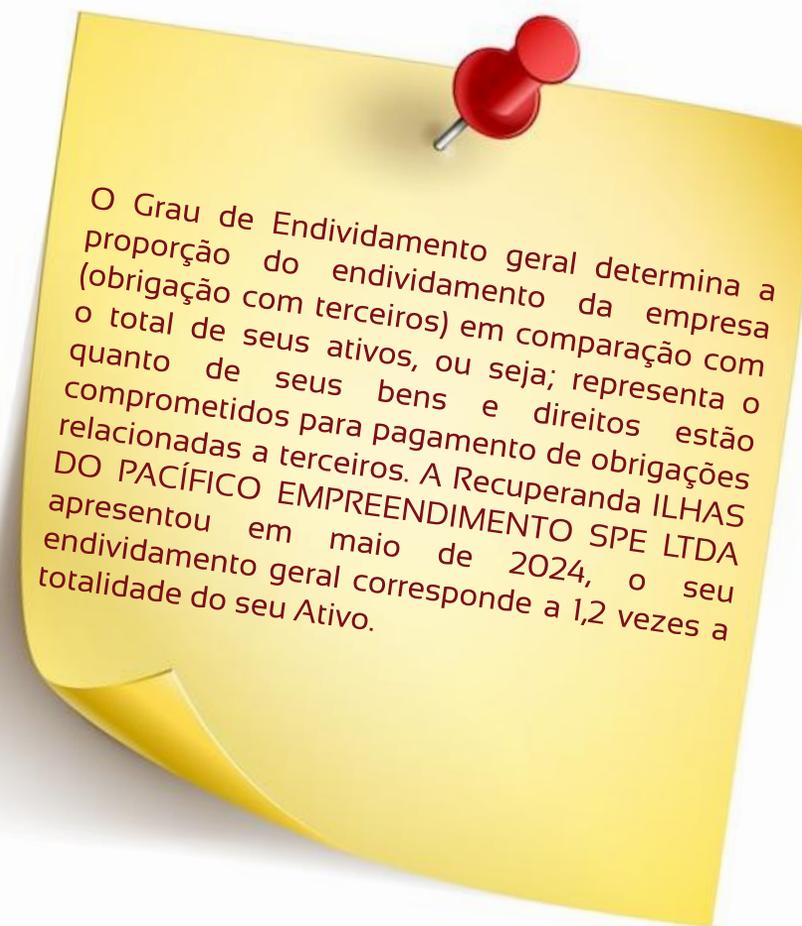
ÍNDICES	2024					
	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN
CURTO PRAZO	68,8%	68,8%	68,8%	68,80%	68,80%	
LONGO PRAZO	31,16%	31,16%	31,16%	31,16%	31,16%	
ENDIVIDAMENTO GERAL	120,10%	120,10%	120,12%	120,21%	120,21%	



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 maio 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

5.2 Endividamento extraconcursal

A Recuperanda não enviou detalhamento do endividamento extraconcursal, solicita-se o envio desta informação para o próximo RMA.



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

mai/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	2.124.433,15	92,72%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	166.855,67	7,28%
TOTAL	2.291.288,82	

TRIBUTOS % Valor em Aberto

TRIBUTOS MUNICIPAIS
7,28%



TRIBUTOS FEDERAIS
92,72%

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.

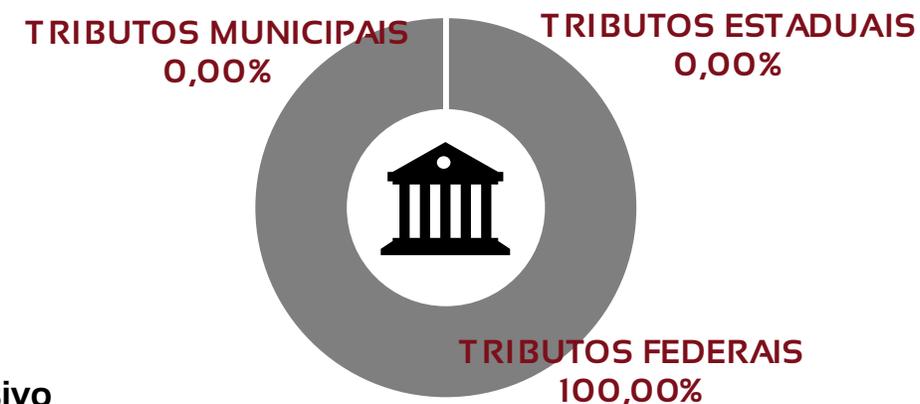
5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

VALOR PARCELADO

mai/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	2.265.363,56	100,00%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	0,00%
TOTAL	2.265.363,56	

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

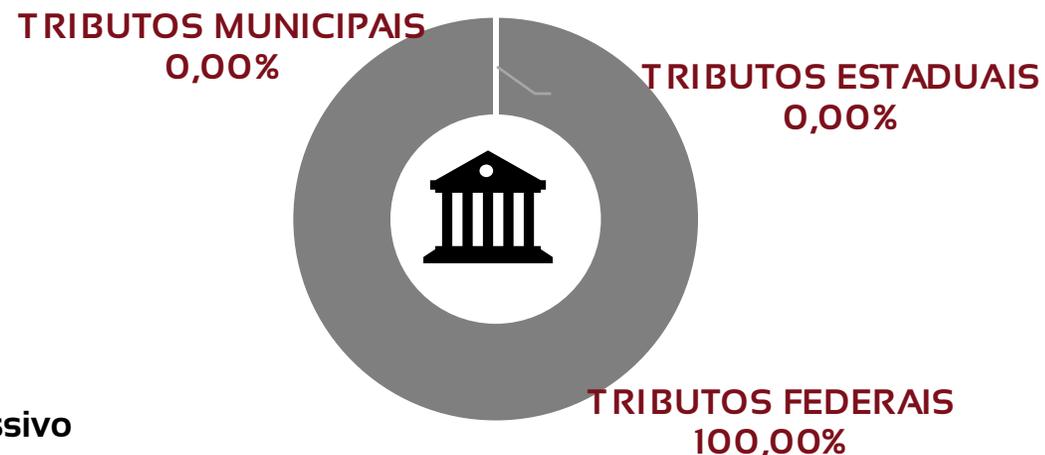
mai/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	0,00	100,00%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	0,00	0,00%
TOTAL	0,00	

A Recuperanda não recolheu os impostos parcelados que venciam em maio 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

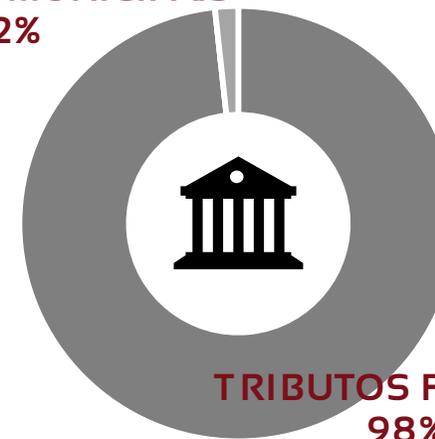
5.3 Passivos Tributários – Tributos apurados na competência RB ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA

VALOR APURADO

mai/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	179.973,20	98%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	3.131,71	2%
TOTAL	183.104,91	

TRIBUTOS NA COMPETÊNCIA % Valor Apurado

TRIBUTOS MUNICIPAIS
2%



TRIBUTOS FEDERAIS
98%

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.

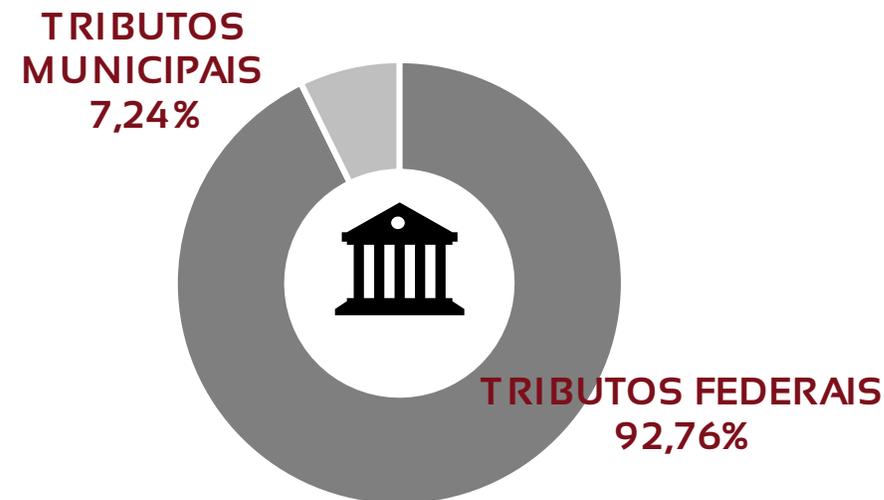
5. Endividamento total

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

VALOR PAGO NA COMPETÊNCIA

mai/24		
TRIBUTOS FEDERAIS	175.981,57	92,76%
TRIBUTOS ESTADUAIS	0,00	0,00%
TRIBUTOS MUNICIPAIS	13.728,49	7,24%
TOTAL	189.710,06	

TRIBUTOS NA COMPETÊNCIA % Pago na Competência



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

mai/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

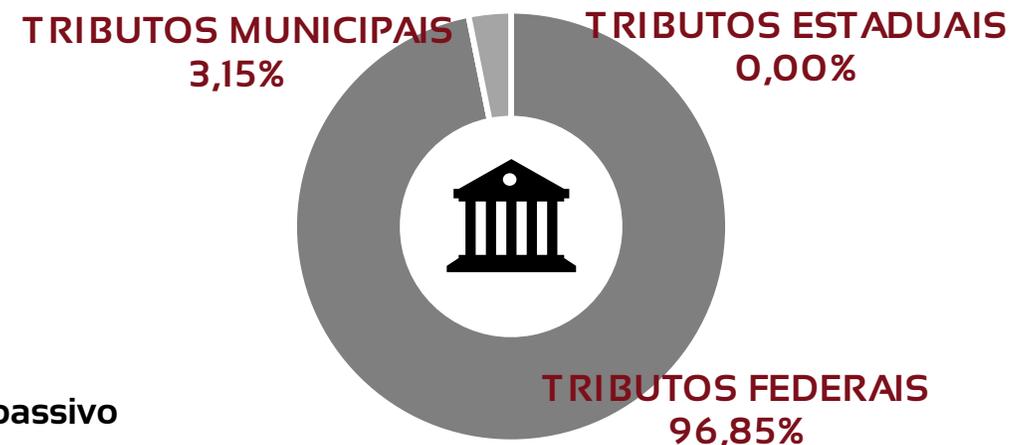
5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados

ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

VALOR PARCELADO

mai/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

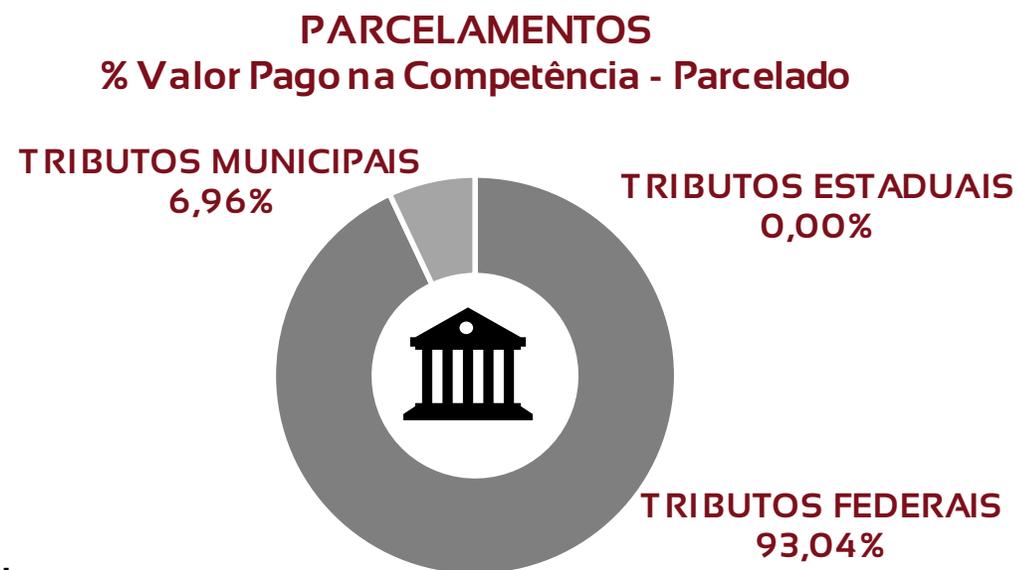
5.3 Passivos Tributários – Tributos parcelados pagos na competência ILHAS DO PACÍFICO EMPREENDIMENTO SPE LTDA

VALOR PAGO NA COMPETÊNCIA - PARCELADO

mai/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

mai/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 maio 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

mai/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 maio 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.

TRIBUTOS NA COMPETÊNCIA % Inadimplência do Período



6. Fluxo de Caixa e Projeções

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

Maio/2024

Caixa líquido – Operacional	-211.287,18
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	0
Variação líquida nas disponibilidades	-211.287,18
Saldo de caixa inicial	1.581.189,77
Saldo de caixa final	1.996.799,20



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.



Notas explicativas:

A Recuperanda apresenta variação líquida negativa no período, no valor de -R\$ 211,3 mil, devido às saídas operacionais superarem as entradas provenientes da operação.

Não houve movimentação de caixa a partir das atividades de investimento e financiamento.

6. Fluxo de Caixa e Projeções

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

Maio/2024

Caixa líquido – Operacional	-991,24
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	0
Variação líquida nas disponibilidades	-991,24
Saldo de caixa inicial	962,44
Saldo de caixa final	1.374,39

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.

Notas explicativas:

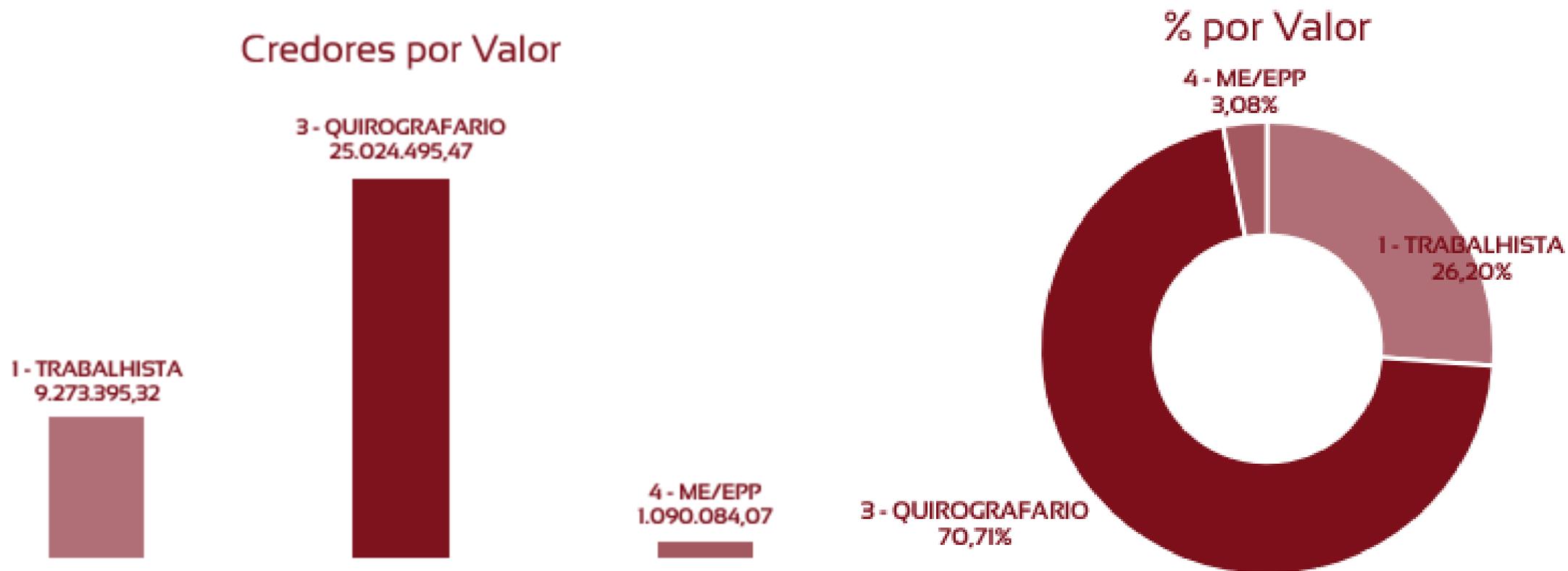
A Recuperanda apresenta variação líquida negativa no período, no valor de -R\$ 991,24, devido às saídas operacionais superarem as entradas provenientes da operação.

Não houve movimentação de caixa a partir das atividades de investimento e financiamento.



7. Cumprimento do Plano

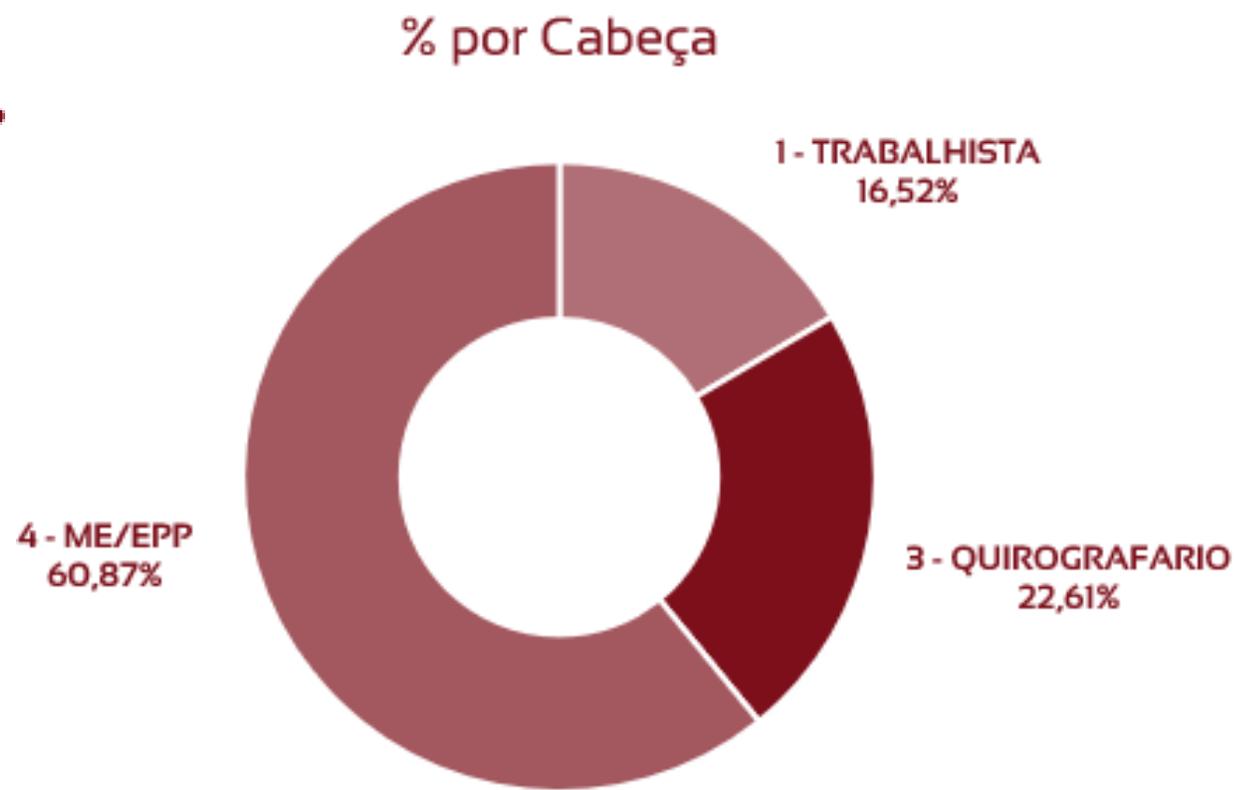
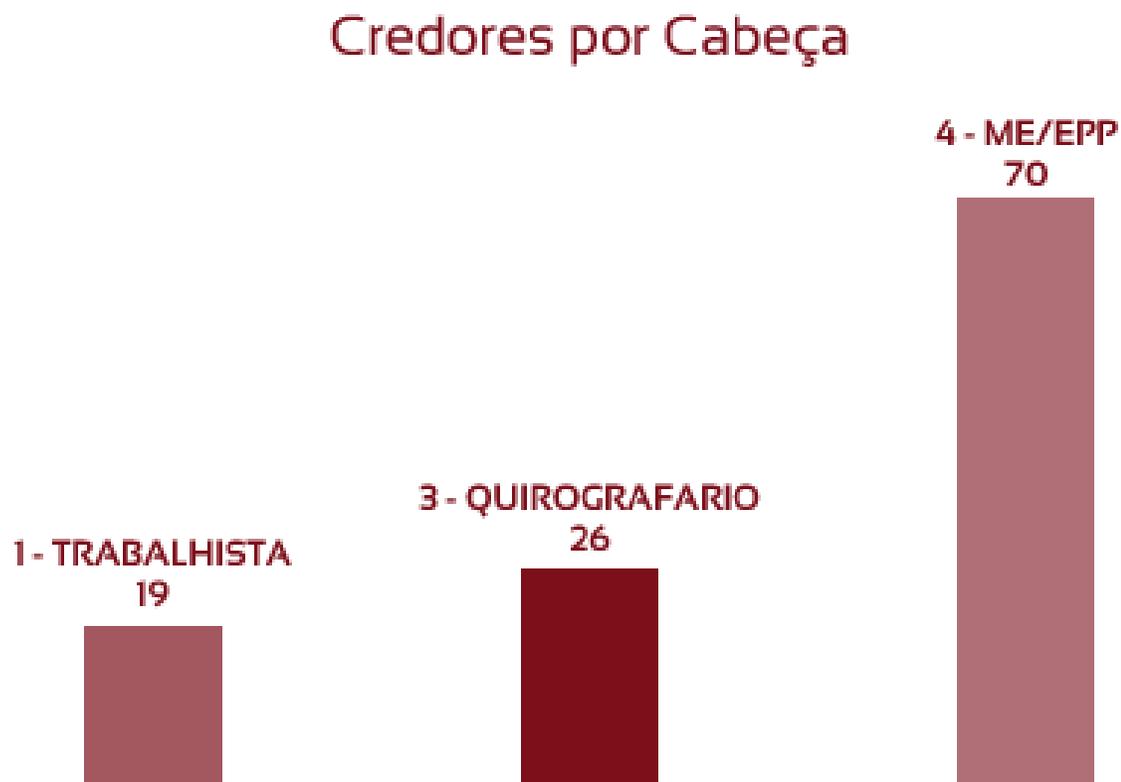
7.1 Resumo das condições por classe



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