



GRUPO EAS
Estaleiro Atlântico Sul S.A
Consunav Rio Consultoria e Engenharia S.A

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0000162-07.2020.8.17.2730

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

43º Relatório Mensal de Atividades
Competência: março de 2024

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	Operação Estrutura societária Operação Manutenção de ativos
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Cumprimento do plano



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e do GRUPO EAS, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de março/2024 em 30/04/2024. Os questionamentos realizados no dia 08/05/2024, foram respondidos em 14/05/2024 e 29/04/2024.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br.



- | | | | |
|---|---|---|---|
|  | 30/01/2020 - Ajuizamento da RJ |  | 30/07/2020 - Prazo de impugnação a relação de credores |
|  | 07/02/2020 - Deferimento da RJ |  | 19/08/2020 - Prazo de objeções ao PRJ |
|  | 05/03/2020 - Publicação do 1º edital |  | 08/06/2021 - Homologação do plano |
|  | 07/04/2020 - Apresentação do plano de recuperação judicial |  | 08/06/2023 - Fim do prazo da Recuperação Judicial |
|  | 05/05/2020 - Apresentação de habilitações e divergências | | |
|  | 22/06/2020 - Publicação do segundo edital | | |

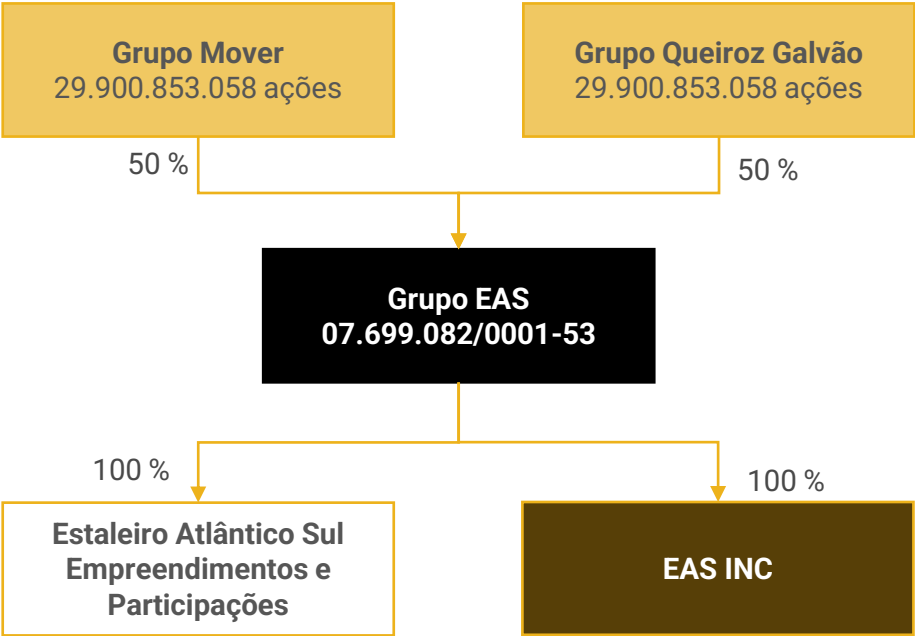
ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

ID 142161028	Decisão judicial intimando a recuperanda sobre o requerimento da empresa Decoship Indústria e Comércio Ltda. envolvendo reserva de crédito oriundo de ação monitória.
ID 148411838	Petição da recuperanda discordando da reserva do crédito postulado por Decoship Indústria e Comércio Ltda.
ID 150076994	Petição da recuperanda postulando a liberação superior a R\$ 2,5 milhões, depositados na conta vinculada ao processo de RJ, com origem em depósitos transferidos de ações conexas, as quais demandam crédito sujeito aos efeitos da RJ.
ID 153979414	Manifestação da administração judicial opinando pela expedição de alvará para transferência dos valores disponíveis nas contas judiciais mencionadas no extrato ID150076997 em favor do EAS, nos termos requeridos no ID 153915646.
ID 155286747	Despacho judicial determinando a expedição de alvará para transferência dos valores requeridos pelo Estaleiro.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Legenda



Acionistas



Recuperandas



Empresa com domicílio nas Ilhas Virgens Britânicas

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO			
Membro	Cargo	Suplente	Término do mandato
Adriana Rosa da Silva Mazotti	Presidente do conselho de administração	Gustavo Araújo Rodrigues	13.07.2024
Ernesto Escóssia Araújo Camargo	Conselheiro titular	Erika Alves Costa Lima	13.07.2024
Alexandre Simon Lee	Conselheiro titular	Vinicius Sciarra dos Santos	13.07.2024
Guilherme Silva Nunes	Conselheiro titular	Marcelo Henrique Albuquerque Correa de Oliveira	13.07.2024

Recuperandas	Diretores	Vigência do Mandato
Estaleiro Atlântico Sul S/A	Alexandre Simon Lee (Diretor Superintendente)	01/01/2023 a 01/01/2025 (Ata da Reunião CA - 08/02/2023)
	Tanielle Cavalcanti Silva Poças (Diretora sem designação específica)	
	Leo Delarole (Diretor sem designação específica)	

Últimas alterações societárias/ atas de assembleia:

- 08/02/2023 – renúncia da diretora superintendente Nicole Mattar Haddad e eleição do Sr. Roberto Cavalheiro Brisolla Netto;
- 12/05/2023 – renúncia do Sr. Roberto Cavalheiro Brisolla Netto e eleição do Sr. Alexandre Simon Lee;
- 26/05/2023 – baixa da filial na cidade de São Paulo e Rio de Janeiro;
- 30/06/2023 – alteração da composição acionária decorrente da venda das ações da Queiroz Galvão Naval S.A para Álya Construtora S.A.;
- 04/08/2023 – nomeação de procuradores da Companhia (Pedro Francisco Ferreira de Lima e Eduardo Henrique Cavalcanti de Lima Reis).



Pipeline (potenciais contratos)

- Grupo EAS possui 13 consultas, conforme detalhado abaixo:
 - ❖ 11 consultas de reparo
 - ❖ 2 consultas de estrutura

Backlog (carteira de pedidos | contratos formalizados)

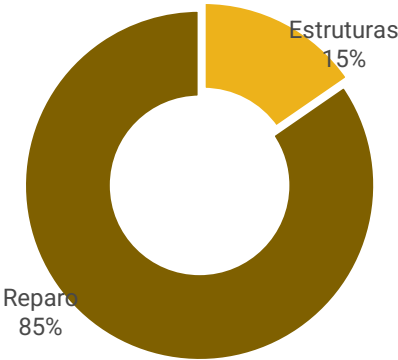
- Contratos formalizados que somam R\$98,26 milhões.

Destacamos que em fevereiro/2024 a Companhia suspendeu o contrato de estruturas metálicas (fabricação de bobinas), devido a inadimplências do cliente e, em maio/2024, o EAS repactuou com o cliente um novo acordo reduzindo o escopo inicialmente contratado.

Elevado Potencial para Novas Oportunidades

- Em função da estrutura instalada e privilegiada localização, o EAS tem possibilidade de participar de outros projetos, além das suas atividades operacionais, tais como termelétricas, fabricação de tubos de aço, refinarias, galpões logísticos, terminais, dentre outros.
- As atividades denominadas “estruturas metálicas” trazem demanda para a fábrica que antes estava ociosa, aumentando a gama de serviços oferecidos pelo Grupo EAS.

Consultas por tipo de serviço (nº)



Backlog - contratos formalizados

Serviços em Andamento	R\$ em milhões de reais	Part. (%)
Reparo	R\$7,70	7,8%
Reparo	R\$15,00	15,3%
Reparo	R\$6,56	6,7%
Estruturas	R\$69,00	70,2%
Total	98,26	



OPERAÇÃO – MANUTENÇÃO DE ATIVOS

A manutenção dos ativos é realizada periodicamente e em março foram de R\$104,6 mil. Abaixo seguem algumas imagens das manutenções ocorridas:



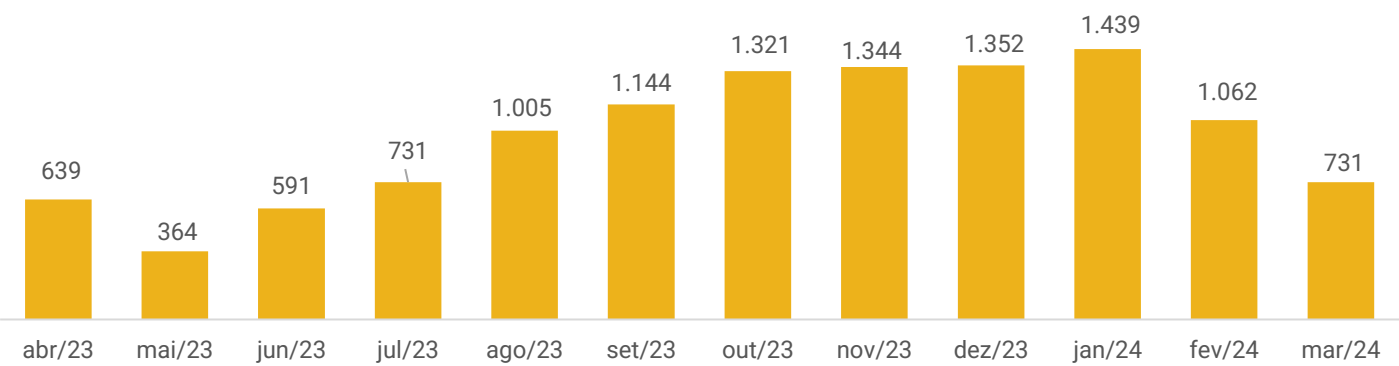


FUNCIONÁRIOS

Em março ocorreram 46 admissões e 377 demissões, finalizando o período com um total de 731 funcionários. Os encargos sociais pagos (INSS e FGTS) pela recuperanda somaram R\$2,5 milhões e os valores dispendidos com salários foram de R\$2,4 milhões.

Os trabalhadores que estão alocados como “produção” atuam como mão de obra direta, os alocados como “reparo” trabalham na manutenção e suporte aos serviços de reparo e os alocando do projeto Carretel atuam na industrialização de bobinas.

N° de funcionários



- A Administração do EAS realiza acompanhamento mensal dos colaboradores com a seguinte abertura:
 - ❖ **34 Ativos:** 10 trabalhando em home office.
 - ❖ **3 Estáveis:** em licença remunerada.
 - ❖ **3 Aprendizes:** laborando como aprendiz em técnico de segurança e técnico em eletromecânica.
 - ❖ **10 APM e 176 Projeto Carretel.**
 - ❖ **18 Afastados:** sendo 13 em licença médica e 5 acidentes de trabalho
 - ❖ **388 Projeto Produção:** todos os funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.
 - ❖ **99 Projeto Reparo:** todos os funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.

Funcionários por área	Qtd	Funcionários por área	Qtd
Advogado	2	Especialista Engenharia	1
Ajudante Industrial	13	Gerente	9
Almoxarife	2	Inspetor Controle Dimensional	2
Analista Administrativo	7	Inspetor EVS	3
Analista Contabil	1	Inspetor LP PM	1
Analista Contas a Pagar	1	Inspetor Mecanica	1
Analista de Infraestrutura	3	Inspetor Pintura NI	1
Analista de Producao	1	Inspetor Qualidade	5
Analista Engenharia	2	Inspetor Seguranca Patrimonial	1
Analista Fiscal	1	Inspetor Solda	2
Analista Logistica	3	Lider	56
Analista Materiais	1	Mecanico	48
Analista Medicao Junior	2	Montador Andaime	28
Analista Meio Ambiente	1	Montador	6
Analista Planejamento	1	Montador Naval	213
Analista Qualidade	2	Operador Estacao Tratamento	1
Analista Recursos Humanos	3	Operador Guindaste	9
Analista Seguranca Patrimonial	1	Pedreiro	2
Analista Tesouraria	1	Pintor	127
Aprendiz Tec em Eletromecanica	1	Projetista	2
Aprendiz Tec em Seguranca	2	Soldador	6
Artifice Marinharia	5	Suoqe Eletrica	1
Assistente Administrativo	6	Suoqe Mecanica I	1
Assistente de Compras	1	Suoqe Pintura I	1
Assistente Logistica	3	Suoqe Producao I	4
Assistente Movimentacao de Carga	14	Suoqe Topografia	1
Assistente Producao	4	Supervisor	6
Assistente Qualidade	1	Tecnico Comissionamento	3
Assistente Recursos Humanos	1	Tecnico Eletrica de Alta	2
Assistente Topografia	1	Tecnico Eletrica Pleno	1
Auditor Junior	1	Tecnico Enfermagem	3
Auxiliar Almoxarifado	5	Tecnico Infraestrutura	2
Caldeireiro	1	Tecnico Manutencao	2
Comprador	5	Tecnico PCM	1
Consultor Tecnico	1	Tecnico PCP	1
Coodenador	12	Tecnico Planejamento	1
Diretor	3	Tecnico Seguranca do Trabalho	3
Eletricista Alta Tensao	6	Tecnico Seguranca do Trabalho	3
Eletricista Baixa Tensao	35	Topografo	1
Enfermeiro do trabalho	1	Torneiro Mecanico	2
Engenheiro Mecanico Junior	1	Transportador	10
Total geral			731





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

Fluxo de caixa EAS (em milhares de reais)	jan/24	fev/24	mar/24
Saldo Inicial	74,64	44,69	38,74
Entradas Operacionais	5,82	13,16	25,39
Reparos Navais	4,77	6,72	24,20
Estruturas Metálicas	0,72	5,97	-
Locações	0,28	0,25	0,25
Sobras e Sucata	0,06	0,23	0,94
Saídas Operacionais	-25,59	-16,53	-21,36
Reparos Navais	-12,04	-8,53	-14,76
Estruturas Metálicas	-13,55	-8,00	-6,60
Resultado operacional	-19,77	-3,36	4,03
Despesas Administrativas	-2,04	-2,30	-1,41
Pessoal	-0,83	-0,80	-0,81
Despesas Administrativas	-1,21	-1,50	-0,60
Preservação / CAPEX	-0,25	-0,10	-0,44
Liabilities, PRJ e Outros	-0,35	-0,26	-0,38
Processos Trabalhistas	-0,14	-0,07	-0,19
Processo Civil	0,00	0,00	-
Processo Tributário	-0,05	-0,04	-0,04
PRJ - Assessor RJ/ Adm. Judicial / Agt. Monitor.	-0,15	-0,15	-0,15
Bônus e Remuneração de Sucesso	0,00	0,00	-
M&A / Adequação Áreas	-8,01	-0,11	-4,05
Resultado Financeiro	0,47	0,19	0,00
Fianças	-0,09	-0,04	-0,04
Receitas e Despesas Financeiras	0,56	0,23	0,04
Resultado não operacional	-10,18	-2,60	-6,28
Saldo de Caixa Acum.	44,69	38,74	36,49
Aplicações dadas em Garantias Acum.	-5,01	-5,05	-3,76
Saldo de Caixa Acum. Disponível - Brasil	39,68	33,68	32,73

Fluxo de caixa EAS INC (em milhares de reais)	jan/24	fev/24	mar/24
Saldo de Caixa Acum. Inicial - EAS inc	5,83	6,00	6,00
Variação Cambial	0,14	0,00	0,00
Entradas e Saídas	0,00	0,00	0,00
Saldo de Caixa Acum. Final - EAS inc	5,97	6,00	0,00
Saldo de EAS BR + EAS INC	45,65	39,68	38,73

Atividades operacionais:

As entradas operacionais foram decorrentes do reparo naval de R\$24.201.027,11, de locações de R\$246.210,00 e venda de sobras/ sucatas de R\$939.568,00.

Os principais desembolsos são oriundos dos custos de reparo e de estrutura metálicas, que dividem-se em gastos com pessoal e despesas administrativas.

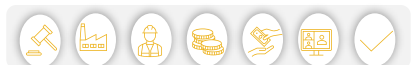
Ao final de março o resultado operacional foi positivo em R\$4 milhões.

Outras movimentações de caixa:

Os desencaixes mais relevantes referem-se a despesas administrativas, que englobam, majoritariamente, manutenção e aluguel de máquinas/ equipamentos, energia elétrica, consultorias e gases industriais e o menor desembolso no período está relacionado aos gases industriais de R\$500,7 mil e a matéria prima importada de R\$340,9 mil, que ocorreram em fevereiro ; além de *liabilities*, que compreendem os pagamentos de processos cíveis/ trabalhistas/ tributários e custos relacionados a Recuperação Judicial, tais como, assessoria, administrador judicial e agente de monitoramento.

Ao final de março, o saldo disponível em caixa, desconsiderando as aplicações dadas em garantia de R\$3,76 milhões, era de R\$38,7 milhões.

Destacamos que o saldo final do caixa é divergente em R\$1,1 milhão das disponibilidades do balanço, uma vez que o fluxo não considera as garantias operacionais com liberação quando da conclusão do serviço.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanco Patrimonial Consolidado - em milhões de reais		jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante		127.809	127.827	124.046
	Caixa e equivalentes de caixa	49.116	43.547	41.299
	Contas a receber	3.002	13.764	8.435
	Estoques/Adiantamento fornecedores	64.692	61.471	66.026
	Impostos a recuperar	10.590	8.558	7.976
	Despesas antecipadas	329	247	165
	Outros créditos	80	240	145
Ativo Não Circulante		1.482.903	1.483.663	1.483.626
	Aplicações financeiras	7.583	7.242	7.274
	Impostos a recuperar	92.033	92.033	92.033
	Outros créditos	7.933	7.895	8.443
	Imobilizado	1.375.097	1.376.270	1.375.710
	Intangível	257	223	166
Total do Ativo		1.610.712	1.611.490	1.607.671
Balanco Patrimonial Consolidado - em milhões de reais		jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante		63.608	63.126	51.375
	Fornecedores	13.479	18.246	15.383
	Obrigações trabalhistas e encargos	10.503	10.561	10.168
	Obrigações tributárias	6.163	7.265	4.597
	Adiantamentos de clientes	33.431	27.006	20.917
	Outras contas a pagar	32	48	311
Passivo Não Circulante		1.411.772	1.423.146	1.437.316
	Fornecedores	65.219	65.763	66.424
	Empréstimos e financiamentos	497.197	498.926	502.120
	Provisão para contingências	73.684	73.684	73.684
	Outras contas a pagar	130.359	131.436	132.819
	Débitos com partes relacionadas	645.313	653.337	662.269
Patrimônio Líquido		135.331	125.217	118.980
	Capital social	2.159.899	2.159.899	2.159.899
	Prejuízos acumulados	-2.132.106	-2.142.220	-2.148.457
	Ajuste acumulado de conversão	107.538	107.538	107.538
Total do Passivo		1.610.711	1.611.489	1.607.671

Contas a receber: demonstrou retração de R\$5,3 milhões, sendo os principais recebimentos da Gerdau Aços Longos de R\$575,9 mil, e Navegação Elcano de R\$893,6 mil e Jan de Nul Dragagem de R\$3,7 milhões. O *aging list* demonstra que os principais valores a receber são referentes a Navegação Elcano de R\$3.150.280,18, Subsea7 do Brasil de R\$3.216.286,08 e Petrobras Transportes de R\$1,2 milhão.

Estoques e adiantamentos a fornecedores: contempla estoques de R\$ 62,5 milhões, cujo crescimento de R\$4,5 milhões está relacionado, especialmente, ao estoque semi acabado de R\$4.253.818,03; e adiantamentos a fornecedores de R3,5 milhões, com destaque para Interpump Hydraulis Brasil de R\$785.329,22, Portmere Rubber de R\$481.383,88 e Tramo Equipamentos de R\$467.148,34.

Outros créditos: no curto prazo a rubrica é composta por adiantamentos a funcionários, sendo que a queda de R\$95,1 mil é decorrente dos adiantamentos de férias. No longo prazo compreendem depósitos contratuais/ judiciais e outras contas a receber. O aumento devido, especialmente, aos depósitos judiciais de INSS (R\$336.090,54) e o caução contratual referente a garantia para fornecimento de energia da Energisa de R\$211.775,19.

Imobilizado: em março houve a incidência da depreciação de R\$3.524.252,70 e a apropriação de imobilizado em andamento de R\$3.201.063,90 relativo a ativos adquiridos que ainda não estão em uso e destes transferiu R\$2.952.463,67 para suas respectivas contas, sendo R\$2,6 milhões de um container e R\$100 mil de ares condicionados.

Fornecedores: denotou queda, entre curto e longo prazo, de R\$2,2 milhões devido, majoritariamente, aos pagamentos ao Instituto Nacional de R\$1.124.584,84, Prefeitura Municipal de R\$867.596,95 e General Goods de R\$846.253,05. Frisa-se que o valor do INSS não foi efetivamente desembolsado, uma vez que fora utilizado o saldo negativo do IRPJ e CPLL para compensação.

Adiantamento de clientes: as entregas de produtos/serviços para os clientes Qing Dao de R\$2.085.468,80 e Moyra de R\$3.660.777,33 foram os responsáveis pela retração de 23% da rubrica.

Outras contas a pagar: no curto prazo as variações são decorrentes da apropriação da energia elétrica e fiança oriunda de execução fiscal. No longo prazo as movimentações se referem à atualização dos créditos da Transpetro e do Bradesco, em conformidade com o PRJ.

Empréstimos e financiamentos: nos períodos houve a atualização dos empréstimos junto ao Banco do Brasil e BNDES em consonância ao PRJ aprovado e o pagamento de parte do crédito sujeito do BNDES pelos acionistas (R\$2.043.414,53).

Débitos com partes relacionadas: o aumento está relacionado à atualização das obrigações com Camargo Correa, Mover Participações e Queiroz Galvão. Além disso, a Mover realizou o pagamento da dívida junto ao BNDES, ocasionando no crescimento da obrigação com estes.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE Consolidado - Em milhões de reais		jan/24	fev/24	mar/24	2024
	Receitas	4.410	28.690	24.600	57.700
	Custos	-12.201	-20.583	-9.282	-42.066
Lucro bruto		-7.791	8.107	15.318	15.634
Margem Bruta		-177%	28%	62%	27%
	Despesa administrativa	-11.018	-2.829	-4.419	-18.266
	Depreciação e amortização	-3.378	-3.770	-3.581	-10.729
	Outras receitas operacionais	-339	-892	64	-1.167
Lucro operacional		-22.526	616	7.382	-14.528
Ebitida		-19.148	4.386	10.963	-3.800
Margem Operacional		-511%	2%	30%	-25%
	Receita financeira	753	639	584	1.976
	Despesa financeira	-16.522	-11.366	-14.205	-42.093
	Variação cambial líquida	30	-3	2	29
Lucro operacional		-38.265	-10.114	-6.237	-54.616
	Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Resultado do Exercício		-38.265	-10.114	-6.237	-54.616
Margem Líquida		-868%	-35%	-25%	-95%

Receita Bruta de Vendas: o faturamento bruto foi de R\$25,8 milhões em março e foi decorrente do reparo de embarcações. As variações do faturamento ocorrem devido aos serviços prestador, cuja demanda pode ser maior ou menor, a depender do período.

Custos das Mercadorias: os custos somaram R\$9,2 milhões e compreendem, especialmente, salários e encargos, custo de fabricação, alimentação, indenizações e transporte de funcionários. A retração de 55% é devido ao custo de fabricação de estrutura metálica de R\$10,6 milhões que incidiu no mês anterior.

Despesas administrativas: envolvem, em grande parte, salários e encargos de R\$937,5 mil, alimentação de R\$792,1 mil, manutenção de máquinas e equipamentos de R\$435,9 mil e serviços prestados de R\$1,9 milhões. A queda da rubrica é em razão da reversão do valor lançado de aluguel que deveria ser reconhecido ao longo do contrato, ou seja, em 24 meses, voltando a normalidade, portanto, em março.

Outras receitas operacionais: as outras receitas operacionais englobam tributos sobre a receita, tais como ICMS, PIS e Cofins, recuperação de créditos tributários, venda de sucata e outras receitas operacionais.

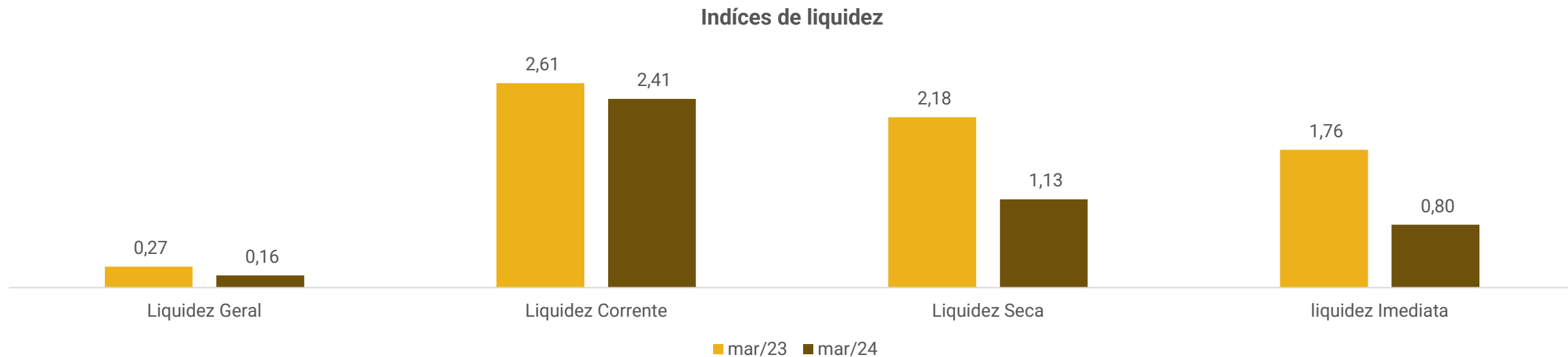
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$13,6 milhões uma vez que as receitas com juros/ descontos obtidos, rendimentos de aplicações financeiras e variação cambial foram inferiores as despesas com juros/ descontos concedidos, atualização monetária, variação cambial e despesas bancárias.

Resultado do exercício: a receita não foi suficiente frente aos custos e despesas, gerando prejuízo de R\$6,2 milhões em março. Em 2024 o resultado acumulado é negativo em R\$54,6 milhões.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

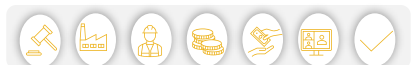


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

No período analisado o Grupo EAS apresenta capacidade de pagamento da liquidez corrente e liquidez seca, uma vez que para cada R\$1,00 de obrigações há disponível R\$2,41 e R\$1,13, respectivamente, para pagamento.

A liquidez geral demonstra o resultado mais baixo, uma vez que as principais obrigações das Recuperandas estão alocadas no longo prazo.

De forma geral, se observa retração da liquidez, se comparado ao mesmo período do ano anterior.



Concursal

A listagem de credores em alteração (último quadro de credores) refere-se a relação de credores do art. 7º, § 2º, da LREF, com as decisões proferidas nos incidentes de habilitações e impugnações de crédito e as conciliações homologadas. Aqui cabe salientar que eventuais pedidos de habilitação formalizados nos autos do processo de recuperação judicial, não estão sendo considerados, por ser o meio legal inadequado, conforme já reforçado pela Administração Judicial, pelas recuperandas e pelo Juízo em diversas oportunidades.

Classe	Edital do art. 52		
	Moeda	Valor	Qtde
I	R\$	9.506.279,75	225
II	R\$	1.110.344.535,12	7
III	R\$	1.167.504.391,92	159
	USD	2.751.364,07	
	EUR	1.840.850,82	
IV	R\$	2.257.194,47	101
Total	R\$	2.289.612.401,26	492
	USD	2.751.364,07	
	EUR	1.840.850,82	

Edital do art. 7 § 2º		
Moeda	Valor	Qtde
R\$	10.170.521,21	221
R\$	1.121.131.405,51	7
R\$	1.168.426.919,04	165
USD	2.764.683,59	
EUR	1.841.625,82	
R\$	2.726.999,71	103
R\$	2.302.455.845,47	496
USD	2.764.683,59	
EUR	1.841.625,82	

Relação de credores em alteração		
Moeda	Valor	Qtde
R\$	9.695.495,18	558
R\$	1.137.216.602,39	7
R\$	1.169.108.735,38	166
USD	USD 2.802.314,25	
EUR	EUR 1.841.625,82	
R\$	32.593.795,27	97
R\$	2.348.614.628,22	828
USD	2.802.314,25	
EUR	1.841.625,82	

Extra Concursal

Em março/2024 o passivo extraconcursal somou R\$17.625.343,81 e, segundo a Recuperanda, é composto apenas pelas obrigações tributárias e fornecedores.

Os tributos correntes seguem com pagamentos regulares, embora tenham saldos anteriores em aberto que pendem pagamento e/ou parcelamento. O crescimento dos tributos de R\$2,5 milhões se deve a contabilização equivocada de rescisões, que será ajustado em abril.

Os fornecedores somam R\$7.938.866,67, sendo que deste montante R\$1.6.37.642,59 está vencido.



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 24/01/2024 a Administração Judicial se reuniu com a empresa virtualmente, buscando informações atualizadas sobre a operação.

O EAS narrou que devido a consolidação das atividades de reparo, o faturamento deste segmento somou R\$165 milhões em 2023. Atualmente, estão com dois navios no cais, um é uma draga para serviços de manutenção e outro navio para manutenção elétrica, além de um navio *subsea* que está no dique para uma docagem de classe. O *pipeline* de reparo é de seis meses.

A fábrica está ocupada na fabricação de estruturas metálicas, sendo que irão entregar 10 carretéis até o final de janeiro e, posteriormente, dois a cada semana, com perspectiva de conclusão até maio/2024.

Embora os desafios relacionados aos novos projetos, para adequação da fábrica, a produção está rodando sem nenhum problema. Possuem orçamentos de estruturas metálicas (carretéis e estruturas subsea), com boas perspectivas para fechar o contrato.

Relatam que os salários estão sendo pagos em dia, bem como os fornecedores que fornecem prazo. O passivo tributário está em análise pela Receita Federal e pela PGFN, após o EAS ter solicitado adesão a transação tributária, que poderá utilizar o prejuízo fiscal e perdão de multas e juros em até 70%.

Não possuem inadimplência de clientes, e a pendência relacionada a Petrobrás tem previsão de ser regularizada até o final de fevereiro, uma vez que o navio precisa docar para que seja realizada a medição da bucha do leme do navio.

Por fim, informaram que em 29/12/2023 foi concretizada a venda da UPI B Sul para a APM e o recebimento de R\$505 milhões ocorreu em 05/01/2024. Posterior ao recebimento, foram distribuídos os valores aos credores da “subclasse B”, conforme previa o plano aprovado. Também em dezembro receberam cerca de R\$24,8 milhões relativo a um crédito tributário de COFINS.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 27/05/2024



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 27/05/2024



CUMPRIMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO				ATUALIZAÇÃO EM MARÇO DE 2024					OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR A PAGAR (Atualizado)	PAGO	EM ATRASO	EM ANÁLISE	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos	jun/21	jun/22	7.497.706,99	4.107.740,20	-	12.181,21	3.389.966,79	Os pagamentos estão sendo realizados de acordo com a apresentação dos dados bancários
	Acima de 150 salários mínimos - se o saldo for inferior a R\$100.000 - Forma de pagamento A	60 dias úteis a contar do recebimento da notificação do pagamento	-	20.000,00	27.400,00	-	-	-	Os créditos serão adimplidos até o limite de R\$10.000,00
	Acima de 150 salários mínimos - se o saldo for superior a R\$100.000 - Forma de pagamento C	60 dias úteis a contar do recebimento da notificação do pagamento	-	92.659,29	-	-	-	92.659,29	Até 60 Dias Úteis contados do recebimento da Notificação da Opção de Pagamento
Classe II - Garantia real, Classe III - Quirografários	Forma de Pagamento A - Pagamento do crédito até o limite de R\$ 10.000,00	60 dias úteis a contar do recebimento da notificação do pagamento	-	666.517,25	298.370,79	-	-	368.146,46	Até 60 Dias Úteis contados do recebimento da Notificação da Opção de Pagamento
				USD 23.289,64	USD 0,00	USD 0,00	-	USD 23.289,64	
				EUR 775,00	EUR 0,00	EUR 0,00	-	EUR 775,00	
	Forma de Pagamento B	jun/24	jun/38	3.182.187.977,99	866.692.712,73	-	-	2.315.495.265,26	Parcelas anuais durante 15 anos - Vide especificações de janelas de oportunidades, aleinação de UPI e Excedente em caixa
				USD 626.358,73	USD 581.514,20	USD 0,00	-	USD 44.844,53	
				EUR 398.873,49	EUR 398.873,49	EUR 0,00	-	EUR 0,00	
	Forma de Pagamento C - Pagamento de até R\$3.500.000 para todos os credores que optarem por esta forma	60 dias úteis a contar do recebimento da notificação do pagamento	-	513.200,13	127.471,48	-	-	385.728,65	Até 60 Dias Úteis contados do recebimento da Notificação da Opção de Pagamento
				USD 8.738,44	USD 0,00	USD 0,00	-	USD 8.738,44	
Classe IV - ME e EPP	O maior entre i) até R\$10.000 ou ii) 1/3 do valor do crédito	jun/21	jul/21	11.040.064,23	10.264.983,73	-	-	775.080,50	Em até 20 dias úteis contados da data da homologação do plano
	Saldo remanescente - se for inferior a R\$1.000.000 - Forma de pagamento C	60 dias úteis a contar do recebimento da notificação do pagamento	-	155.373,10	15.514,45	-	-	139.858,65	Até 60 Dias Úteis contados do recebimento da Notificação da Opção de Pagamento
	Saldo remanescente - se for superior a R\$1.000.000 - Forma de pagamento B	jun/24	jun/38	29.832.582,29	2.632.203,94	-	-	27.200.378,35	Parcelas anuais durante 15 anos - Vide especificações de janelas de oportunidades, aleinação de UPI e Excedente em caixa
Extraconcursais aderentes	Forma de pagamento B	jun/24	jun/38	55.289.750,99	42.024.823,66	-	-	13.264.927,33	Até o momento apenas o BNDES aderiu a esta cláusula, tendo seu valor adimplido por meio da janela de oportunidade
TOTAL				R\$3.287.295.832,26	R\$ 926.191.220,98	R\$ -	R\$ 12.181,21	R\$2.361.104.611,28	
				USD 658.386,81	USD 581.514,20	USD 0,00	USD 0,00	USD 76.872,61	
				EUR 399.648,49	EUR 398.873,49	EUR 0,00	EUR 0,00	EUR 775,00	



Nota: o relatório da competência de dezembro/2023 não estava refletindo devidamente o cumprimento do plano, devendo ser considerando o apresentado no relatório específico de cumprimento do plano.

ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2024

Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo	Controladora		Consolidado	
	03.2024	2023	03.2024	2023		03.2024	2023	03.2024	2023
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	35.314	73.112	41.299	78.945	Fornecedores	13.443	15.190	15.383	17.086
Contas a receber	8.435	508.381	8.435	508.381	Salários, provisões e contribuições sociais	10.168	9.095	10.168	9.095
Estoques	62.512	51.496	62.512	51.496	Tributos a recolher	4.597	6.608	4.597	6.608
Adiantamento a fornecedores	3.514	3.772	3.514	3.772	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Tributos a recuperar	7.976	10.538	7.976	10.538	Adiantamento de cliente	20.917	32.606	20.917	32.606
Despesas antecipadas	165	411	165	411	Outros passivos circulantes	311	471	311	471
Outros ativos circulantes	145	34	145	34					
					Total do passivo circulante	49.436	63.970	51.375	65.866
Total do ativo circulante	118.061	647.744	124.046	653.577	Não circulante				
					Fornecedores	74.192	96.382	66.424	88.533
Não circulante					Empréstimos e financiamentos	502.120	875.209	502.120	875.209
Aplicações financeiras	7.274	7.512	7.274	7.512	Adiantamento de cliente	993.738	993.738	-	-
Outros créditos	27.254	26.744	8.443	7.932	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	73.684	73.684	73.684	73.684
Tributos a Recuperar	92.033	92.033	92.033	92.033	Contas a pagar	132.819	236.315	132.819	236.315
Investimento em empresas controladas	986.740	986.712	-	-	Parte relacionadas	662.269	626.463	662.269	626.463
Imobilizado	1.375.710	1.378.298	1.375.710	1.378.298					
Intangível	166	314	166	314	Total do passivo não circulante	2.438.822	2.901.791	1.437.316	1.900.204
Total do ativo não circulante	2.489.177	2.491.613	1.483.626	1.486.089	Patrimônio líquido				
					Capital social	2.159.899	2.159.899	2.159.899	2.159.899
Total do ativo	2.607.238	3.139.357	1.607.671	2.139.666	Prejuízos acumulados	(2.148.457)	(2.093.841)	(2.148.457)	(2.093.841)
					Ajuste acumulado de conversão	107.538	107.538	107.538	107.538
					Total do patrimônio líquido	118.980	173.596	118.980	173.596
					Total do passivo e patrimônio líquido	2.607.238	3.139.357	1.607.671	2.139.666

HELANO MARIO DE
MELO
RAGO:07872091712

Assinado digitalmente por HELANO MARIO DE MELO
RAGO:07872091712
NO: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB-e-CPF A3, OU=(EM BRANCO), OU=22677427000161, OU=videoconferencia, CN=HELANO MARIO DE MELO RAGO:07872091712
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.05.08 09:02:23-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

Helano M. M. Rago
CRC-RJ 098407/S

	Controladora		Consolidado	
	03.2024	2023	03.2024	2023
Receita de reparo naval	45.494	152.416	45.494	152.416
Receita de fabricação	12.206	3.235	12.206	3.235
Custo de reparo naval	(31.394)	(122.011)	(31.394)	(122.011)
Custo de fabricação	(10.672)	(810)	(10.672)	(810)
Lucro bruto	15.634	32.830	15.634	32.830
Receitas (despesas) operacionais				
Despesa administrativa	(18.231)	(53.199)	(18.266)	(53.572)
Equivalência patrimonial	28	14.571	-	-
Depreciação e amortização	(10.729)	(41.523)	(10.729)	(41.523)
Outras receitas operacionais líquidas	(1.167)	245.395	(1.167)	245.395
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	(14.466)	198.074	(14.528)	183.130
Receita financeira	1.976	14.500	1.976	29.102
Despesa financeira	(42.093)	(249.708)	(42.093)	(249.709)
Variação cambial	(34)	43	29	386
Receitas (Despesas) financeiras líquidas	(40.150)	(235.165)	(40.088)	(220.221)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(54.616)	(37.091)	(54.616)	(37.091)
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Prejuízo	(54.616)	(37.091)	(54.616)	(37.091)
Prejuízo líquido por ação	(0,001)	(0,001)	(0,001)	(0,001)
Quantidade de ações	59.801.706.116	59.801.706.116	59.801.706.116	59.801.706.116

HELANO MARIO DE
MELO
RAGO:07872091712

Assinado digitalmente por HELANO MARIO DE MELO
RAGO:07872091712
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF AS, OU=(EM BRANCO), OU=22677427000161, OU=Videoconferencia, CN=HELANO MARIO DE MELO RAGO:07872091712
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2024.05.08 09:12:53-03'00"
Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

Helano M. M. Rago
CRC-RJ 098407/S