



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

45º Relatório Mensal de Atividades
Competência: maio 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 maio/2024 em 16/07/2024. Os questionamentos realizados no dia 22/07/2024, foram respondidos em 29/07/2024 e 05/08/2024.

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

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.

ID
175912140

Petição da Petrobrás Transpetro noticiando o depósito de R\$ 2.896.550,00 (dois milhões, oitocentos e noventa e seis mil, quinhentos e cinquenta reais) referente aos serviços de "reparo não procedimentado e não previsto para ajuste no desalinhamento encontrado entre as buchas da máquina do leme" prestados pelo Estaleiro.

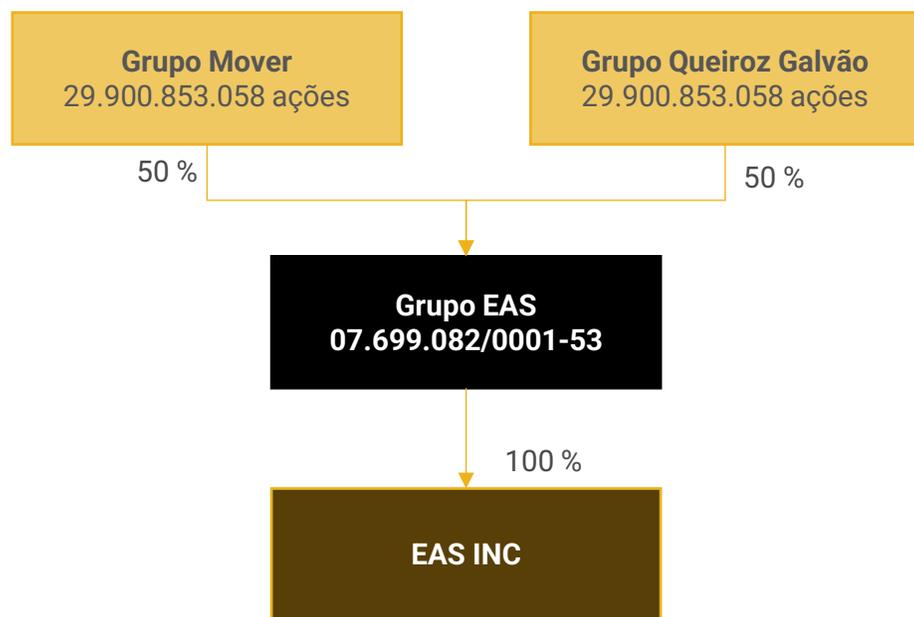
ID
172889059

Petição do Estaleiro requerendo a liberação de valores depositados em reclamações trabalhistas e recursos depositados pela Transpetro, o que foi objeto de pedido de esclarecimento por parte da administração judicial e aguarda apreciação da magistrada.

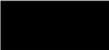




OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA



Legenda

-  Acionistas
-  Recuperandas
-  Empresa com domicílio nas Ilhas Virgens Britânicas

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO			
Membro	Cargo	Suplente	Término do mandato
Adriana Rosa da Silva Mazotti	Conselheira titular	Gustavo Araújo Rodrigues	15.07.2026
Ernesto Escóssia Araújo Camargo	Presidente do conselho de administração	Erika Alves Costa Lima	15.07.2026
Alexandre Simon Lee	Conselheiro titular	Vinicius Sciarra dos Santos	15.07.2026
Guilherme Silva Nunes	Conselheiro titular	Marcelo Henrique Albuquerque Correa de Oliveira	15.07.2026

Recuperandas	Diretores	Vigência do Mandato
Estaleiro Atlântico Sul S/A	Roberto Cavalheiro Neto (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 como Conselheiro do EAS 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 da Álya Construtora S.A. para Queiroz Galvão Naval S.A.;
- 05/01/2024 – alteração e consolidação do Contrato Social da Atlântico Sul Empreendimentos e Participações (CNPJ nº 45.238.244/0001-45) devido à venda das ações em sua integralidade para a APM TERMINALS B.V.
- 24/04/2024 – apresentação das demonstrações financeiras e destinação do resultado de 2023.
- 02/07/2024 – Alteração da razão social da acionista Queiroz Galvão Naval S.A. para Quatria Naval S.A.
- 15/07/2024 – Eleição do Conselho de Administração para o mandato 2024/2026, com nova designação do Presidente do Conselho de Administração.

***Nota:** a Companhia encaminhou documentos atualizados acerca da estrutura societária e conselho de administração, razão pela qual as informações expostas nesse slide foram retificadas, devendo esse ser considerado como correto a partir da competência de maio/2023.





OPERAÇÃO

Pipeline (potenciais contratos)

- Grupo EAS possui 19 consultas, conforme detalhado abaixo:
 - ❖ 16 consultas de reparo
 - ❖ 3 consultas de estrutura

Backlog (carteira de pedidos | contratos formalizados)

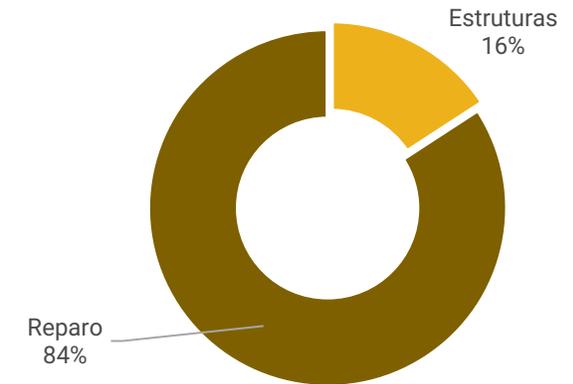
- **Contratos formalizados que somam R\$18 milhões.**

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 (n°)



Backlog - contratos formalizados

Serviços em Andamento	R\$ em milhões de reais	Part. (%)
Reparo	R\$18,00	100%
Total	18,00	





OPERAÇÃO – MANUTENÇÃO DE ATIVOS

A manutenção dos ativos é realizada periodicamente e em maio foram de R\$173,1 mil. Abaixo seguem algumas imagens das manutenções ocorridas:



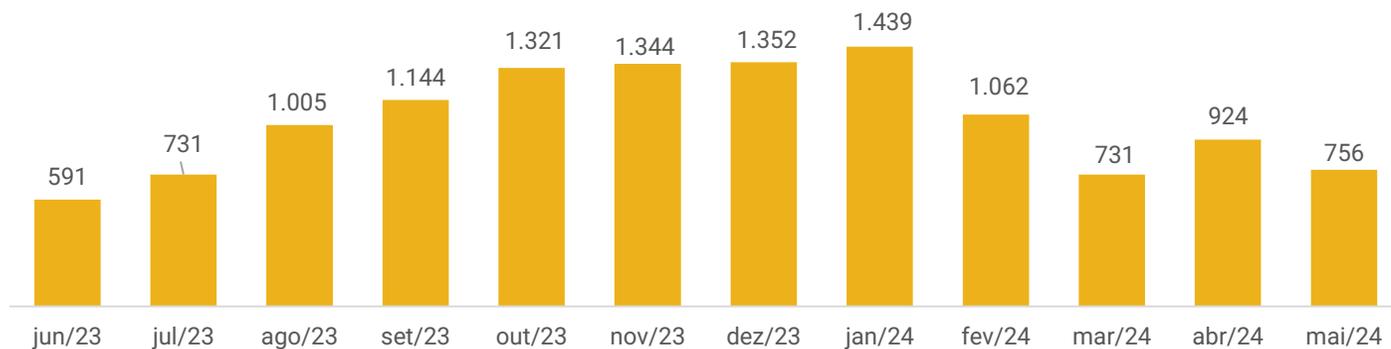


FUNCIONÁRIOS

Em maio ocorreram 69 admissões e 237 demissões, finalizando o período com um total de 756 funcionários. Os encargos sociais pagos (INSS e FGTS) pela recuperanda somaram R\$2,5 milhões e os valores dispendidos com salários foram de R\$3 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 alocados 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.
 - ❖ **8 APM:** colaboradores que laboram na adequação de tubulações hidráulicas, rede elétrica e etc, visando a separação da área vendida a APM
 - ❖ **109 Estruturas metálicas:** trabalhando no projeto carretel.
 - ❖ **18 Afastados:** sendo 13 em licença médica e 5 acidentes de trabalho
 - ❖ **477 Projeto Produção:** todos os funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.
 - ❖ **107 Projeto Reparo:** todos os funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.

Funcionários por área	Qty	Funcionários por área	Qty
Advogado	2	Especialista Engenharia	1
Ajudante Industrial	32	Gerente	9
Almoxarife	2	Inspetor Controle Dimensional	2
Analista Administrativo	7	Inspetor EVS	2
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	4
Analista Engenharia	2	Inspetor Seguranca Patrimonial	1
Analista Fiscal	2	Inspetor Solda	2
Analista Logistica	3	Lider	54
Analista Materiais	1	Mecanico	47
Analista Medicao	2	Montador Andaime	24
Analista Meio Ambiente	1	Montador	6
Analista Planejamento	1	Montador Naval	179
Analista Qualidade	2	Operador Estacao Tratamento	1
Analista Recursos Humanos	3	Operador Guindaste	8
Analista Seguranca Patrimonial	1	Pedreiro	2
Analista Tesouraria	1	Pintor	184
Artifice Marinharia	5	Projetista	2
Assistente Administrativo	6	Soldador	6
Assistente de Compras	1	Suope Eletrica	1
Assistente Logistica	3	Suope Mecanica	1
Assistente Movimentacao de Carga	16	Suope Pintura	1
Assistente Producao	4	Suope Producao	4
Assistente Qualidade	1	Suope Topografia	1
Assistente Recursos Humanos	1	Supervisor	6
Assistente Topografia	1	Tecnico Comissaoamento	3
Auditor Junior	1	Tecnico Eletrica	3
Auxiliar Almoxarifado	3	Tecnico Enfermagem	3
Caldeireiro	1	Tecnico Infraestrutura	2
Comprador Pleno	4	Tecnico Manutencao	2
Consultor Tecnico	1	Tecnico PCM	2
Coodenador	12	Tecnico Planejamento Junior	1
Diretor	3	Tecnico Seguranca do Trabalho	9
Eletricista Alta Tensao	6	Topografo	1
Eletricista Baixa Tensao	28	Torneiro Mecanico	2
Enfermeiro do trabalho	1	Transportador	10
Engenheiro Mecanico	1		
Total geral		756	





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

Fluxo de caixa EAS (em milhares de reais)	mar/24	abr/24	mai/24
Saldo Inicial	38,74	36,48	42,24
Entradas Operacionais	25,39	25,16	14,02
Reparos Navais	24,20	24,57	8,51
Estruturas Metálicas	0,00	0,00	4,50
Locações	0,25	0,25	0,25
Sobras e Sucata	0,94	0,34	0,76
Saídas Operacionais	-21,36	-15,51	-16,43
Reparos Navais	-14,76	-13,68	-15,63
Estruturas Metálicas	-6,60	-1,82	-0,80
Resultado operacional	4,03	9,65	-2,41
Despesas Administrativas	-1,41	-1,07	19,98
Pessoal	-0,81	-0,56	-0,82
Despesas Administrativas	-0,60	-0,51	20,80
Preservação / CAPEX	-0,44	-0,01	-0,53
Liabilities, PRJ e Outros	-0,38	-0,47	-2,22
Processos Trabalhistas	-0,19	-0,17	-0,51
Processo Civil	0,00	0,00	0,00
Processo Tributário	-0,04	-0,19	-0,05
PRJ - Assessor RJ/ Adm. Judicial / Agt. Monitor.	-0,15	-0,11	-0,20
Bônus e Remuneração de Sucesso	0,00	0,00	-1,46
M&A / Adequação Áreas	-4,05	-2,38	-0,30
Resultado Financeiro	0,00	0,03	0,24
Fianças	-0,04	-0,09	-0,04
Receitas e Despesas Financeiras	0,04	0,12	0,28
Resultado não operacional	-6,28	-3,89	17,17
Saldo de Caixa Acum.	36,49	42,24	57,00
Aplicações dadas em Garantias Acum.	-3,76	-3,80	-3,83
Saldo de Caixa Acum. Disponível - Brasil	32,73	38,44	53,17

Fluxo de caixa EAS INC (em milhares de reais)	mar/24	abr/24	mai/24
Saldo de Caixa Acum. Inicial - EAS inc	6,00	5,98	6,15
Variação Cambial	0,00	0,21	0,08
Entradas e Saídas	0,00	-0,04	-0,02
Saldo de Caixa Acum. Final - EAS inc	6,00	6,15	6,21
Saldo de EAS BR + EAS INC	38,73	44,60	59,38

Atividades operacionais:

As entradas operacionais foram decorrentes do reparo naval de R\$8.512.514,94, estruturas metálicas de R\$4.500.000,00, locações de R\$246.019,14 e venda de sobras/ sucatas de R\$763.974,00.

Os desembolsos são oriundos dos custos de reparo e de estrutura metálicas, que dividem-se em gastos com pessoal e despesas administrativas. Os principais desembolsos com reparo são decorrente dos custos com pessoal de R\$8 milhões, manutenção de máquinas/ equipamentos de R\$1,3 milhão, taxas municipais de R\$1 milhão e materiais secundários de R\$945,9 mil. Os desembolsos com estrutura metálica são, especialmente, manutenção e aluguel de máquinas/ equipamentos de R\$585,2 mil, energia elétrica de R\$28,6 mil e diárias para viagens/ hospedagens de R\$13,8 mil.

Ao final de maio o resultado operacional foi negativo em R\$2,41 milhões.

Outras movimentações de caixa:

Os desencaixes mais relevantes referem-se a despesas com pessoal e despesas administrativas, que englobam, majoritariamente, consultoria de R\$129.402,64, energia elétrica de R\$102.651,15 e serviços ambientais de R\$81.646,05. Além disso há *liabilities*, que compreendem os pagamentos de processos trabalhistas/ tributários e custos relacionados a Recuperação Judicial, tais como, assessoria, administrador judicial e agente de monitoramento; e custos com M&A e novos negócios. Em maio os desencaixes com bônus e remuneração de sucesso foram superiores devido a remuneração assessores jurídicos pela recuperação de créditos e IPTU.

Ao final de maio, o saldo disponível em caixa, desconsiderando as aplicações dadas em garantia de R\$3,86 milhões, era de R\$59,38 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

Balanço Patrimonial Consolidado - em milhões de reais				
	mar/24	abr/24	mai/24	
Ativo Circulante	124.046	127.074	144.765	
Caixa e equivalentes de caixa	41.299	47.199	62.049	
Contas a receber	8.435	4.571	6.595	
Estoques/Adiantamento fornecedores	66.026	66.578	67.711	
Impostos a recuperar	7.976	8.134	7.869	
Despesas antecipadas	165	543	462	
Outros créditos	145	50	79	
Ativo Não Circulante	1.483.626	1.480.789	1.467.918	
Aplicações financeiras	7.274	7.534	7.539	
Impostos a recuperar	92.033	92.033	81.505	
Outros créditos	8.443	8.687	9.115	
Imobilizado	1.375.710	1.372.426	1.369.669	
Intangível	166	109	90	
Total do Ativo	1.607.671	1.607.863	1.612.683	
Balanço Patrimonial Consolidado - em milhões de reais				
	mar/24	abr/24	mai/24	
Passivo Circulante	51.375	49.388	55.817	
Fornecedores	15.383	11.858	10.969	
Obrigações trabalhistas e encargos	10.168	8.491	10.128	
Obrigações tributárias	4.597	6.833	6.906	
Adiantamentos de clientes	20.917	21.715	27.383	
Outras contas a pagar	311	492	432	
Passivo Não Circulante	1.437.316	1.450.072	1.463.308	
Fornecedores	66.424	67.143	67.825	
Empréstimos e financiamentos	502.120	504.168	507.047	
Provisão para contingências	73.684	73.684	73.684	
Outras contas a pagar	132.819	134.051	135.337	
Débitos com partes relacionadas	662.269	671.026	679.416	
Patrimônio Líquido	118.980	108.403	93.558	
Capital social	2.159.899	2.159.899	2.159.899	
Prejuízos acumulados	-2.148.457	-2.159.034	-2.173.879	
Ajuste acumulado de conversão	107.538	107.538	107.538	
Total do Passivo	1.607.671	1.607.863	1.612.683	

Contas a receber: abrange as vendas a prazo para clientes de R\$7,6 milhões e provisão para devedores duvidosos de R\$1,1 milhão. Em maio, as vendas a prazo, especialmente a Elcano, resultaram no acréscimo de 44%. O *aging list* demonstra que os principais valores a receber são referentes a Navegação Elcano de R\$4.140.868,65, Petrobras Transportes de R\$1.252.112,51 e Subsea7 do Brasil de R\$403.009,37.

Estoques e adiantamentos a fornecedores: contempla estoques de R\$65,5 milhões, cujo crescimento de R\$1,2 milhões está relacionado ao estoque semi acabado de R\$1.127.788,73; e adiantamentos a fornecedores de R\$2,1 milhões que retraiu R\$99.780,32, principalmente, pelo recebimento de itens/serviços de Interpump Hydraulics e Comtec Sol.

Impostos a recuperar: a retração de R\$10,5 milhões no longo prazo é devido ao Pedido de Ressarcimento de créditos de Cofins relativos ao 2º trimestre de 2010 corrigidos pela Selic

Outros créditos: no curto prazo a rubrica é composta por adiantamentos a funcionários e o aumento de R\$29,1 mil está relacionado aos adiantamentos de férias, 13º salário, despesas e folha. No longo prazo compreendem depósitos contratuais/ judiciais e outras contas a receber e o acréscimo é decorrente, especialmente, aos depósitos judiciais de INSS (R\$210.280,89) e depósitos judiciais vinculados ao pagamento do plano de recuperação judicial (R\$97.994,39).

Imobilizado: no mês ocorreu a apropriação de imobilizado em andamento de R\$711.485,99 relativo a ativos adquiridos que ainda não estão em uso e destes transferiu R\$80.069,94 para suas respectivas contas, sendo R\$73.171,94 relativo a notebooks e R\$6.898,00 de máquina de fusão. Ainda, ocorreu a venda de uma ponte rolante no valor de R\$147.645,73 (valor líquido de R\$39.797,88).

Fornecedores: denotou queda, entre curto e longo prazo, de R\$207 mil devido, majoritariamente, aos pagamentos ao Instituto Nacional de R\$1.090.193,26, Prefeitura Municipal de R\$1.854.953,29 e General Goods de R\$712.078,40. Frisa-se que o valor do INSS não foi efetivamente desembolsado, uma vez que fora utilizado o saldo negativo do IRPJ e CSLL para compensação.

Adiantamento de clientes: os adiantamentos recebidos da Aliseo de R\$4,5 milhões e "leilão superbid" (leilão de sucatas e/ ou estoque sem utilidade) de R\$635.163,00 foram os responsáveis pela movimentação da rubrica.

Outras contas a pagar: no curto prazo as variações são decorrentes do pagamento de energia elétrica de R\$76.602,39 e a apropriação de fiança bancária de R\$16.323,35 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: no período 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\$1.944.372,62).

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 de R\$1.944.372,62, ocasionando no crescimento da obrigação com esses.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE Consolidado - Em milhões de reais	mar/24	abr/24	mai/24	2024
Receitas	24.600	19.310	9.385	86.395
Custos	-9.282	-11.577	-11.732	-65.375
Lucro bruto	15.318	7.733	-2.347	21.020
<i>Margem Bruta</i>	62%	40%	-25%	24%
Despesa administrativa	-4.419	-2.932	-7.091	-28.289
Depreciação e amortização	-3.581	-3.568	-3.528	-17.825
Outras receitas operacionais	64	349	136	-683
Lucro operacional Ebtida	7.382	1.581	-12.830	-25.777
<i>Margem Operacional</i>	30%	8%	-137%	-30%
Receita financeira	584	441	11.183	13.600
Despesa financeira	-14.205	-12.634	-13.178	-67.905
Variação cambial líquida	2	35	-20	44
Lucro operacional	-6.237	-10.577	-14.845	-80.038
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-6.237	-10.577	-14.845	-80.038
<i>Margem Líquida</i>	-25%	-55%	-158%	-93%

Receita Bruta de Vendas: o faturamento bruto foi de R\$9.878.724,56 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. Além disso, houve a venda de sucatas de R\$271.278,00, de acordo com o PRJ aprovado, e R\$261.007,20 relativo a locação.

Custos das Mercadorias: os custos somaram R\$11,7 milhões e compreendem, especialmente, custos com pessoal (salários, encargos, hora extra e outros benefícios) de R\$6,9 milhões, manutenção de máquinas/ equipamentos de R\$1.871.441,98, seguros de R\$392.576,47, energia elétrica de R\$339.800,48, matéria prima de R\$443.120,42 e fretes/ despesas alfandegárias de R\$365.159,85.

Despesas administrativas: envolvem, em grande parte, despesas com pessoal de R\$2,7 milhões, serviços prestados de R\$2,1 milhões, com destaque para consultoria jurídica de R\$1.167.610,59 e serviços ambientais de R\$381.739,84, e taxas municipais de R\$973.289,14. o acréscimo de 142% está relacionado as demissões e remuneração de sucesso a assessores jurídicos pela recuperação de créditos e IPTU.

Outras receitas operacionais: contempla, em grande parte, recuperação de créditos tributários de R\$121.800,51 e ganho na baixa de ativos de R\$28.202,12. Os créditos tributários referem-se a valores recebidos da Receita Federal que não tinham registro no ativo. A ganha na baixa dos ativos é decorrente da venda de uma ponte rolante, cujo valor histórico era de R\$147.645,73.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$2 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. Destaca-se as receitas com variação da Selic sobre impostos, que somaram R\$10.784.256,73, e são decorrentes das atualizações do crédito tributário que foi ressarcido.

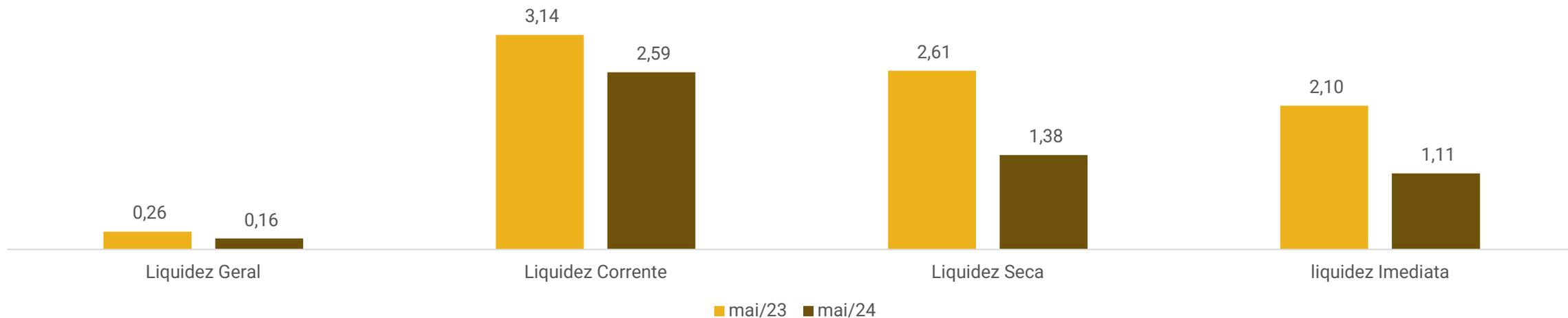
Resultado do exercício: os custos e despesas se mantem elevados em comparação a receita, gerando sucessivos prejuízos, sendo de R\$14,8 milhões em maio. Em 2024 o resultado acumulado é negativo em R\$80 milhões.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

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, se considerado os índices de liquidez corrente, seca e imediata, uma vez que para cada R\$1,00 de obrigações há disponível R\$2,59, R\$1,38 e R\$1,11, 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.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

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\$	10.588.786,00	571
R\$	1.137.216.602,39	7
R\$	1.169.108.735,38	166
USD	2.802.314,25	
EUR	1.841.625,82	
R\$	32.593.795,27	97
R\$	2.349.507.919,04	841
USD	2.802.314,25	
EUR	1.841.625,82	

Extra Concursal

Em maio/2024 o passivo extraconcursal somou R\$13.244.868,79 e, segundo a Recuperanda, é composto apenas pelas obrigações tributárias e fornecedores.

Os tributos correntes correspondem a R\$6.905.650,17 e seguem com pagamentos regulares, embora tenham saldos anteriores em aberto que pendem pagamento e/ou parcelamento.

Os fornecedores somam R\$6.339.218,62, sendo que deste montante R\$1.272.482,09 está vencido. Do valor vencido, R\$329.944,22 é de 2011 a 2020, R\$103.821,92 de 2021, R\$91.078,96 de 2022, R\$106.175,46 de 2023 e 1.301.349,97 de janeiro a maio/2024. Os principais saldos em aberto são da Prefeitura Municipal de Ipojuca de R\$973.223,66, Embraloc Locadora de Máquinas de R\$816.000,00 e Premacil Premoldados de R\$490.518,00. Segundo a Recuperanda, os valores em aberto de 2011 a 2020 pendem regularização contábil e os de 2021 a 2023 estão pendentes de regularização contábil ou de compensação com adiantamento, sendo que a empresa está trabalhando na conciliação dos valores.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 04/07/2024, administração judicial e recuperanda reuniram-se virtualmente com a finalidade de atualizar as informações sobre a operação.

Por ser uma empresa qualificada tecnicamente e operacionalmente, estão passando por processo de auditoria promovida por possíveis clientes interessados em contratar demandas de construção.

O reparo que é atividade consolidada da recuperanda, mantém demandas contínuas, com *pipiline* para os próximos seis meses.

A operação das estruturas metálicas (carreteis), teve seu contrato suspenso por inadimplência do cliente e alteração considerável do escopo do projeto. Após a suspensão, o Grupo e o cliente entraram em acordo, repactuando o contrato anterior. Assim, cumprindo a nova repactuação, o Estaleiro entregou mais 7 carreteis, totalizando 21 entregues.

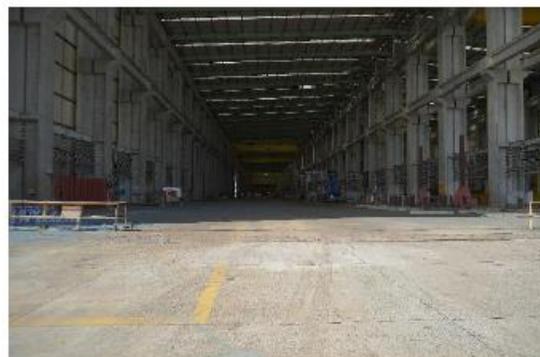
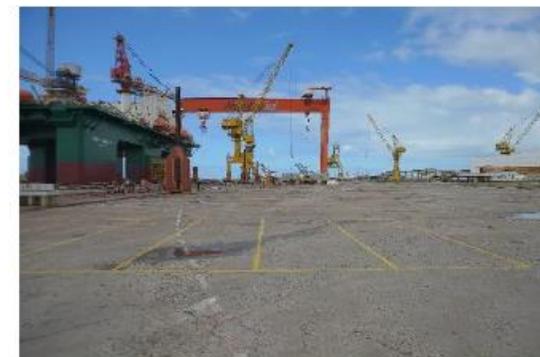
Houve o recebimento de R\$21 milhões decorrente de um processo tributário de ressarcimento de créditos tributários de períodos anteriores.

Por fim, o Estaleiro informou não enfrentar problemas com relação à reposição de funcionários, em razão do banco de dados atualizado que permite a convocação de colaboradores antigos caso haja necessidade.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 25/07/2024



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 25/07/2024

CUMPRIMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO				ATUALIZAÇÃO EM JUNHO 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	7.055635,99	4.278.563,23	-	66.462,97	2.777.072,76	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	-	30.000,00	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	-	165.194,75	-	-	-	165.194,75	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	3.250.419.886,00	869.288.043,49	-	-	2.381.131.842,51	Parcelas anuais durante 15 anos - Vide especificações de janelas de oportunidades, aleinação de UPI e Excedente em caixa
				USD 627.681,18	USD 581.514,20	USD 0,00	-	USD 46.166,98	
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	30.712.337,84	2.632.203,94	-	-	28.080.133,90	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\$ 3.356.047.960,29	R\$ 928.957.374,77	R\$ -	R\$ 66.462,97	R\$2.427.087.985,52	
				USD 659.709,26	USD 581.514,20	USD 0,00	USD 0,00	USD 78.195,06	
				EUR 399.648,49	EUR 398.873,49	EUR 0,00	EUR 0,00	EUR 775,00	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de maio/2024

Estaleiro Atlântico Sul S.A. (Em Recuperação Judicial) - Balanço Patrimonial
 CNPJ: 07.699.082/0001-53

(Em milhares de reais)

Ativo	Controladora		Consolidado		Passivo	Controladora		Consolidado	
	05.2024	2023	05.2024	2023		05.2024	2023	05.2024	2023
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	55.829	73.112	62.049	78.945	Fornecedores	8.934	15.190	10.969	17.086
Contas a receber	6.595	508.381	6.595	508.381	Salários, provisões e contribuições sociais	10.128	9.095	10.128	9.095
Estoques	65.561	51.496	65.561	51.496	Tributos a recolher	6.906	6.608	6.906	6.608
Adiantamento a fornecedores	2.150	3.772	2.150	3.772	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Tributos a recuperar	7.869	10.538	7.869	10.538	Adiantamento de cliente	27.383	32.606	27.383	32.606
Despesas antecipadas	462	411	462	411	Outros passivos circulantes	432	471	432	471
Outros ativos circulantes	79	34	79	34					
					Total do passivo circulante	53.782	63.970	55.817	65.866
Total do ativo circulante	138.546	647.744	144.765	653.577	Não circulante				
					Fornecedores	75.425	96.382	67.825	88.533
Não circulante					Empréstimos e financiamentos	507.047	875.209	507.047	875.209
Aplicações financeiras	7.539	7.512	7.539	7.512	Adiantamento de cliente	993.738	993.738	-	-
Outros créditos	27.926	26.744	9.115	7.932	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	73.684	73.684	73.684	73.684
Tributos a Recuperar	81.505	92.033	81.505	92.033	Contas a pagar	135.337	236.315	135.337	236.315
Investimento em empresas controladas	986.712	986.712	-	-	Parte relacionadas	679.416	626.463	679.416	626.463
Imobilizado	1.369.669	1.378.298	1.369.669	1.378.298					
Intangível	90	314	90	314	Total do passivo não circulante	2.464.646	2.901.791	1.463.308	1.900.204
					Patrimônio líquido				
Total do ativo não circulante	2.473.441	2.491.613	1.467.918	1.486.089	Capital social	2.159.899	2.159.899	2.159.899	2.159.899
					Prejuízos acumulados	(2.173.879)	(2.093.841)	(2.173.879)	(2.093.841)
Total do ativo	2.611.987	3.139.357	1.612.683	2.139.666	Ajuste acumulado de conversão	107.538	107.538	107.538	107.538
					Total do patrimônio líquido	93.558	173.596	93.558	173.596
					Total do passivo e patrimônio líquido	2.611.987	3.139.357	1.612.683	2.139.666

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 A3, OU=(EM BRANCO), OU=22677427000161, OU=vidiconferencia, CN=HELANO MARIO DE MELO
 RAGO:07872091712
 Razão: Eu sou o autor deste documento
 Localização:
 Data: 2024.08.12 16:29:21-03'00"
 Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

HELANO MARIO DE MELO
RAGO:07872091712

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

	Controladora		Consolidado	
	05.2024	2023	05.2024	2023
Receita de reparo naval	74.189	152.416	74.189	152.416
Receita de fabricação	12.206	3.235	12.206	3.235
Custo de reparo naval	(54.703)	(122.011)	(54.703)	(122.011)
Custo de fabricação	(10.672)	(810)	(10.672)	(810)
Lucro bruto	21.020	32.830	21.020	32.830
Receitas (despesas) operacionais				
Despesa administrativa	(28.197)	(53.199)	(28.289)	(53.572)
Equivalência patrimonial	0	14.571	-	-
Depreciação e amortização	(17.825)	(41.523)	(17.825)	(41.523)
Outras receitas operacionais líquidas	(683)	245.395	(683)	245.395
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	(25.684)	198.074	(25.777)	183.130
Receita financeira	13.600	14.500	13.600	29.102
Despesa financeira	(67.905)	(249.708)	(67.905)	(249.709)
Variação cambial	(49)	43	44	386
Receitas (Despesas) financeiras líquidas	(54.354)	(235.165)	(54.261)	(220.221)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(80.038)	(37.091)	(80.038)	(37.091)
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Prejuízo	(80.038)	(37.091)	(80.038)	(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-A3, OU=(EM BRANCO), OU=22677427000161, OU=videoconferencia, CN=HELANO MARIO DE MELO RAGO:07872091712
 Localidade:
 Data: 2024.08.12 16:30:39-03'00"
 Foxit PDF Reader Versão: 2023.3.0

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