



medeiros²
administração judicial

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

38º Relatório Mensal de Atividades
Competência: julho e agosto de 2023
Apresentado em outubro de 2023

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

Este Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo EAS. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das empresas Recuperandas. No que tange às informações contábeis e financeiras, estas foram enviadas diretamente à Administradora Judicial e a sua análise foi complementada através de reuniões com os procuradores e representantes das Recuperandas, sendo que os dados jurídicos foram extraídos dos autos da Recuperação Judicial. Ressalta-se que este documento deve ser lido em conjunto com os RMA’s já apresentados no processo, para uma melhor cognição e contextualização do desenvolvimento da situação econômico-financeira e do andamento do processo de Recuperação Judicial.

Todos os dados financeiros, contábeis, fiscais e trabalhistas fornecidos pelas Recuperandas devem ser disponibilizados mensalmente e enviados ao Administrador Judicial até o dia 25 de cada mês respectivo. Após o recebimento da totalidade das informações, o Administrador Judicial, depois da análise pormenorizada e o tratamento dos dados, apresenta o Relatório Mensal de Atividades – “RMA” dentro da competência mensal. As informações recebidas pelo Administrador Judicial, enviadas pelas Recuperandas, refletem os dois meses anteriores à competência vigente, haja vista a impossibilidade contábil do fechamento no mês incorrido.

As informações do mês de junho/2023 foram recebidas pela Administração Judicial em 23/09/2023 e de agosto/2023 em 06/10/2023. O retorno das recuperandas quanto aos questionamentos realizados em 16/10/2023 pela Administração Judicial, foram encaminhados em 18/10/2023 e 26/10/2023. Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial.

Por oportuno, salienta-se que o atual responsável técnico pela contabilidade do Grupo EAS é o contador Helano Rago, inscrito no CRC sob o nº 098407-S. Ainda, ressalta-se que o RMA reflete a análise técnica e contábil limitada às informações disponibilizadas pelas Recuperandas, não exaustivas sobre a situação das empresas.





CRONOGRAMA PROCESSUAL

 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

 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.

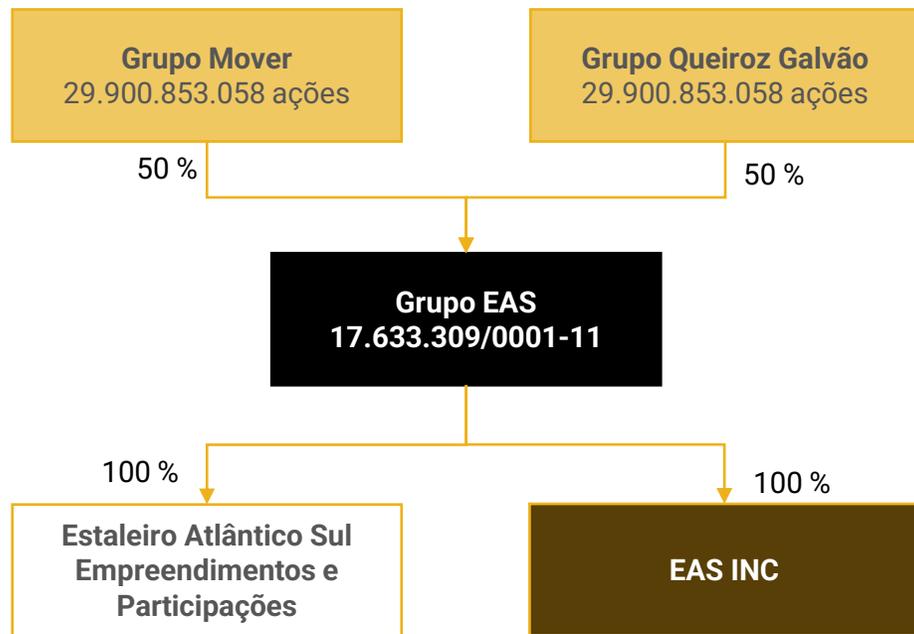
ID
150076994

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.





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	Alexandre Simon Lee	13.07.2024
Ernesto Escóssia Araújo Camargo	Conselheiro titular	Erika Alves Costa Lima	13.07.2024
Roberto Cavalheiro Brisola Neto	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	Roberto Cavalheiro Brisolla 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:

- 09/01/2020 – aumento de capital da Companhia no valor de R\$1.436.000,00;
- 08/02/2023 – renúncia da diretora superintendente Sra. Nicole Mattar Haddad Terpins, elegendo o Sr. Roberto Cavalheiro Brisolla Neto e renovação dos mandatos dos demais membros da diretoria.





OPERAÇÃO

Pipeline (potenciais contratos)

- Grupo EAS possui 11 consultas que somam mais de R\$128 milhões, conforme detalhado abaixo:
 - ❖ 9 consultas de reparo
 - ❖ 2 consultas de fabricação

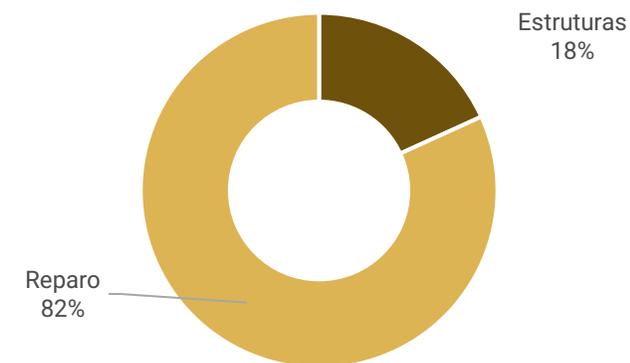
Backlog (carteira de pedidos | contratos formalizados)

- contratos formalizados que somam R\$96,03 milhões.

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

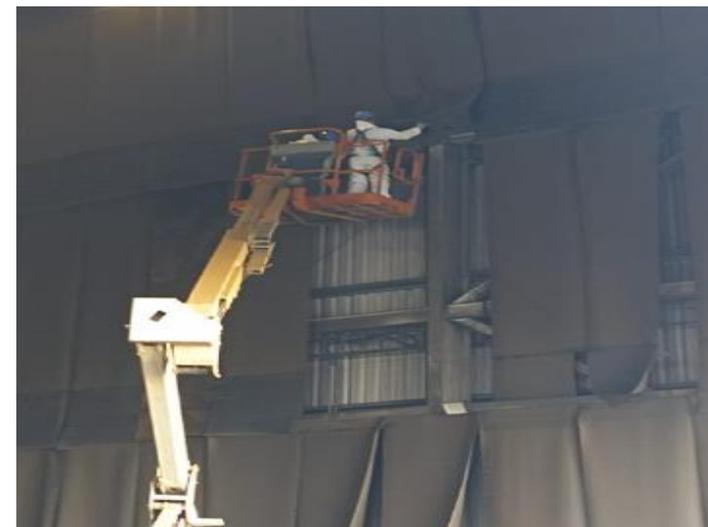
Serviços em Andamento	R\$ em milhões de reais
Locação	R\$0,12
Locação	R\$0,04
Locação	R\$0,07
Reparo	R\$7,70
Reparo	R\$12,55
Reparo	R\$6,56
Estruturas	R\$69,00
Total	96,03





OPERAÇÃO – MANUTENÇÃO DE ATIVOS

A manutenção dos ativos é realizada periodicamente e entre julho e agosto os gastos foram de R\$306,8 mil. Abaixo seguem algumas imagens das manutenções ocorridas:



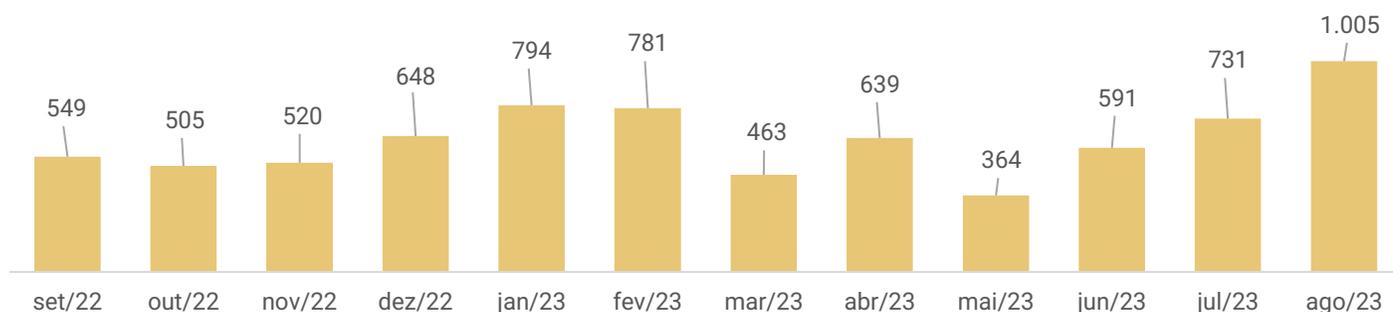


FUNCIONÁRIOS

Entre julho e agosto ocorreram 642 admissões e 228 demissões, finalizando o período com um total de 1.005 funcionários ativos. Os encargos sociais pagos (INSS e FGTS) pela Recuperanda somaram R\$1,6 milhões e os valores dispendidos com salários foram de R\$3,4 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 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:
 - ❖ **35 Ativos:** 11 trabalhando em home office.
 - ❖ **3 Estáveis:** em licença remunerada.
 - ❖ **4 Aprendizes:** laborando como aprendiz em técnico de segurança e técnico em eletromecânica.
 - ❖ **5 APM e 269 Projeto Carretel.**
 - ❖ **17 Afastados:** sendo 11 em licença médica e 6 acidentes de trabalho
 - ❖ **571 Projeto Produção:** todos os funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.
 - ❖ **101 Projeto Reparo:** todos os funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.

Funcionários por área	Qty	Funcionários por área	Qty
Advogado	2	Eletricista Alta Tensao	9
Ajudante Industrial	50	Eletricista Baixa Tensao	29
Almoxarife	2	Enfermeiro do trabalho	1
Analista Administrativo	3	Engenheiro	3
Analista Contabil	1	Gerente	2
Analista Contas a Pagar	1	Inspetor Controle Dimensional	4
Analista de Infraestrutura	2	Inspetor EVS	4
Analista de Producao	1	Inspetor LP PM	4
Analista Engenharia	3	Inspetor Mecanica	1
Analista Fiscal	2	Inspetor Pintura NI	1
Analista Logistica	3	Inspetor Qualidade	5
Analista Materiais	1	Inspetor Seguranca Patrimonial	1
Analista Medicao	2	Inspetor Solda	4
Analista Meio Ambiente	1	Lider Grupo	1
Analista Planejamento	1	Lider Operacional	63
Analista Qualidade	4	Mecanico	39
Analista Recursos Humanos	3	Montador Andaime	21
Analista Suporte	1	Montador	6
Analista Tesouraria	1	Montador Naval	470
Aprendiz Tec em Eletromecanica	2	Operador Estacao Tratamento	1
Aprendiz Tec em Seguranca	2	Operador Guindaste	8
Artifice Marinharia	4	Operador Maquinas	1
Assistente Administrativo	12	Pedreiro	2
Assistente de Compras	1	Pintor	1
Assistente de Planejamento	1	Pintor Industrial	106
Assistente Inspecao da Qualidade	1	Projetista	2
Assistente Logistica	5	Soldador	6
Assistente Movimentacao de Carga	9	Suope Eletrica	1
Assistente Producao	6	Suope Pintura	1
Assistente Qualidade	2	Suope Producao	5
Assistente Recursos Humanos	2	Suope Topografia	1
Assistente Topografia	1	Supervisor	3
Auditor Junior	1	Tecnico Comissionamento	3
Auxiliar Almoxarifado	3	Tecnico Eletrica	1
Caldeireiro	1	Tecnico Enfermagem	6
Comprador	5	Tecnico Manutencao Senior	1
Consultor Tecnico	1	Tecnico PCP Junior	1
Controller	1	Tecnico Seguranca do Trabalho	9
Coope	3	Topografo	1
Coordenador	7	Torneiro Mecanico	1
Desenhista	3	Transportador	16
Diretor	3		
Total geral		1005	





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA - EM MILHÕES DE REAIS	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Inicial	55,43	57,15	58,12
Caixa operacional			
Entradas	14,80	13,93	4,53
Reparo naval	10,78	13,74	2,32
Estruturas metálicas	3,84	-	2,09
Locação	0,18	0,19	0,12
Saídas	(11,62)	(12,17)	(16,98)
Mão de Obra	(0,95)	(0,91)	(0,94)
Outros Custos	(10,48)	(11,10)	(15,95)
Liabilities	(0,19)	(0,16)	(0,09)
Resultado operacional	3,18	1,76	(12,45)
CAPEX	(0,15)	(0,03)	(0,06)
Outras movimentações de caixa			
Saídas Financeiras	0,44	0,36	0,40
Outras saídas	(0,61)	(0,14)	0,21
Verbas Rescisórias	(0,21)	-	-
Drill	(0,40)	(0,14)	0,21
Reestruturação - M&A e Novos Negócios	(0,27)	(0,89)	0,86
Resultado Outras movimentações	(0,59)	(0,70)	1,41
Saldo Acumulado	58,02	58,21	47,08
Aplicações dadas em Garantias Acumulado	(4,67)	(4,72)	(4,78)
Bloqueios Judiciais			
Saldo Acum. após Aplicações dadas em Garantias e Bloqueio Judiciais	53,35	53,49	42,30
Saldo inicial, custos de emissão, RJ, Tributário e Rem. De Sucesso	-	-	-
	0,24	0,78	0,28

Atividades operacionais:

As entradas operacionais ocorrem, sobretudo, do reparo naval e das estruturas metálicas, evidenciando que as receitas com reparo naval em julho que foram decorrentes dos reparos no Forte São Marcos e São Luiz de R\$13,3 milhões e da Seven Waves de R\$400 mil. A receita de estrutura metálica é decorrente de bobinas metálicas.

Os principais desembolsos são oriundos dos custos de reparo e de estrutura metálica e mão de obra que representa cerca de R\$900 mil. Destacando-se que os custos de reparo estão relacionados a finalização das embarcações e mão de obra.

Além disso, há *liabilities*, que compreendem os pagamentos relacionados ao plano de recuperação judicial aprovado e consultoria jurídica.

Ao final de julho o resultado operacional foi positivo em R\$1,7 milhões e em agosto negativo em R\$12,4 milhões devido, especialmente a retração das receitas.

Outras movimentações de caixa:

No período, os desenhos mais relevantes referem-se as consultorias de novos negócios e assessor financeiro/ jurídico, e bônus de remuneração de sucesso de R\$710 mil, ocorrido em julho que é referente ao pagamento de prêmio por metas referente aos resultados operacionais de 2022.

Além disso, em agosto os valores junto ao EAS Inc (Drill) foram positivos em R\$210 mil e as consultorias de novos negócios em R\$860 mil. Questionado o EAS informou que é decorrente da variação cambial e dos reembolsos do investimento no CAPEX referente a venda da UPI.

Ainda, houve recebimentos de R\$798.297,05 e R\$316.780,00 oriundos da venda de estoques que não são utilizados, conforme PRJ aprovado.

Ao final do agosto, o saldo disponível em caixa, desconsiderando as aplicações dadas em garantia de R\$4,7 milhões, era de R\$42,4 milhões.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial Consolidado - em milhões de reais

	jun/23	jul/23	ago/23
Ativo Circulante	82.887	89.601	84.732
Caixa e equivalentes de caixa	57.183	58.120	47.221
Contas a receber	2.463	2.628	2.985
Estoques/Adiantamento a Fornecedores	13.701	16.214	21.615
Impostos a recuperar	8.982	12.044	12.426
Despesas antecipadas	427	379	332
Outros créditos	132	215	153
Ativo Não Circulante	1.780.534	1.777.671	1.774.429
Investimento temporário	5.574	5.611	5.647
Impostos a recuperar	94.321	94.321	94.321
Outros créditos	3.729	4.158	4.160
Ativos mantidos para venda	278.598	278.598	278.598
Imobilizado	1.397.635	1.394.379	1.391.169
Intangível	677	603	534
Total do Ativo	1.863.421	1.867.272	1.859.161
base de preparação das demonstrações financeiras			

As demonstrações consolidadas representam a soma das demonstrações individuais das Recuperandas EAS, EAS INC e EAS Participações, com a eliminação de saldos e transações entre as entidades combinadas, bem como dos ajustes decorrentes de eventuais resultados ainda não realizados entre essas entidades, e do alinhamento de práticas contábeis.

Contas a receber: apresentou aumento de R\$166 mil e R\$356 mil, respectivamente, devido, especialmente, a venda de sucata, conforme PRJ aprovado.. O *aging list* demonstra que os principais valores a receber são referentes a Petrobras Transportes de R\$1.252.112,51 e Navegação Elcano de R\$1.125.354,59. Salientamos que a previsão de recebimento da Petrobras é até o 3º trimestre de 2023.

Estoques e adiantamentos a fornecedores: o crescimento é oriundo, em grande parte, da aquisição de materiais secundários, de manutenção e dos adiantamentos a fornecedores.

Impostos a recuperar: as variações são decorrentes dos impostos a recuperar e sua compensação com os impostos a pagar. Em julho ocorreu a contabilização de R\$2.918.474,64 de INSS a recuperar relativo ao processo 02011.28271.190723.1.3.57-0430.

Despesas antecipadas: compreende seguros, sendo que a movimentação é decorrente da apropriação desses.

Outros créditos: no curto prazo a rubrica é composta por adiantamentos a funcionários, sendo a movimentação relacionada aos adiantamentos/ baixas de férias, 13º salário e outras despesas. No longo prazo compreendem depósitos contratuais/ judiciais e outras contas a receber e a queda em julho está relacionada aos recebimentos de R\$429.383,36 da AS Empreendimentos.

Investimento temporário: as variações são referentes a equivalência patrimonial.

Ativos mantido para venda: refere-se ao ativo da UPI B Cais Sul que está destinado a venda por meio de leilão.

Imobilizado e Intangível: nos períodos analisados houve a incidência da depreciação e amortização. Ainda, a Recuperanda apropriou imobilizado em andamento no valor de R\$146.650,00 e 131.166,18 relativo a ativos adquiridos que ainda não estão em uso (ar condicionado, bebedouros, celulares e bicicletas); e adquiriu R\$56.032,39 em bens.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial Consolidado - em milhões de reais	jun/23	jul/23	ago/23
Passivo Circulante	28.271	30.997,64	39.734,40
Fornecedores	12.705	14.024	18.251
Obrigações trabalhistas e encargos	3.450	4.195	5.997
Obrigações tributárias	6.390	7.186	6.753
Adiantamentos de clientes	5.133	5.105	8.216
Outras contas a pagar	593	488	517
Passivo Não Circulante	1.773.731	1.795.350,10	1.816.897,26
Fornecedores	97.165	97.936	99.076
Empréstimos e financiamentos	1.014.443	1.024.171	1.034.221
Provisão para contingências	61.468	61.468	61.468
Outras contas a pagar	219.594	222.429	225.203
Débitos com partes relacionadas	381.061	389.346	396.929
Patrimônio Líquido	61.417	40.923,92	2.528,47
Capital social	2.159.899	2.159.899	2.159.899
Prejuízos acumulados	(2.206.020)	(2.226.513)	(2.264.908)
Ajuste acumulado de conversão	107.538	107.538	107.538
Total do Passivo	1.863.420	1.867.272	1.859.160

Informações adicionais

Observa-se que a Administração do Grupo realizou a adequação dos passivos sujeitos a Recuperação Judicial para o Longo Prazo, todavia, não realizou a segregação do passivo sujeito e não sujeito (extraconcursal).

Fornecedores: denotou aumento, entre curto e longo prazo, de R\$2 milhões em julho e de R\$5,3 milhões em agosto. As variações são decorrentes do maior volume de pagamentos aos fornecedores, da variação cambial e da atualização, nos termos do plano de recuperação judicial aprovado.

Obrigações trabalhistas e tributárias: a Recuperanda vem cumprindo com as suas obrigações junto aos colaboradores. Em relação a dívida tributária, o EAS está realizando o pagamento dos tributos correntes, todavia, há competências anteriores em aberto, sendo que o tributo mais expressivo é o IPI de R\$3.198.534,69 e Cofins sobre importação de R\$1.470.629,66.

Adiantamento de clientes: em julho as entregas de produtos/serviços outrora adiantados resultaram na retração de R\$27,5 mil. Em agosto os adiantamentos recebidos da APM Terminal de R\$3.214.588,58 foram o motivo do crescimento da rubrica.

Outras contas a pagar: no curto prazo as variações são decorrentes do pagamento de seguro, energia elétrica e fianças bancárias. 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.

Provisão para contingências: contempla provisões para demandas trabalhistas, tributárias e cíveis.

Débitos com partes relacionadas: o aumento está relacionado à atualização das obrigações com Camargo Correa, Mover Participações e Queiroz Galvão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE Consolidado - Em milhões de reais	jun/23	jul/23	ago/23	2023
Receitas	7.953	13.222	2.587	89.885
Custo da construção naval	(6.347)	(4.687)	(18.676)	(78.124)
Lucro bruto	1.607	8.534	(16.089)	11.761
<i>Margem Bruta</i>	20%	65%	-622%	13%
Despesa administrativa	(4.282)	(4.884)	1.831	(54.636)
Depreciação e amortização	(3.480)	(3.476)	(3.472)	(27.870)
Outras receitas operacionais	695	229	177	19.937
Lucro operacional	(5.460)	403	(17.552)	(50.808)
Ebitida	(1.980)	3.879	(14.080)	(22.938)
<i>Margem Operacional</i>	-69%	3%	-678%	-57%
Receita financeira	558	813	552	4.692
Despesa financeira	(20.580)	(21.883)	(21.419)	(163.005)
Varição cambial líquida	656	173	24	961
Lucro operacional	(24.825)	(20.494)	(38.395)	(208.159)
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-
Resultado do Exercício	(24.825)	(20.494)	(38.395)	(208.159)
<i>Margem Líquida</i>	-312%	-155%	-1484%	-232%

Receita Bruta de Vendas: as receitas somaram R\$13,2 milhões em julho e R\$2,5 milhões em agosto e são decorrentes dos reparos das embarcações.

Custos das Mercadorias: Os custos consumiram compreendem, especialmente, salários, manutenção de máquinas/ equipamentos, INSS, energia elétrica, consumíveis de solda, consultorias/ assessorias e aço. Em agosto aumentaram devido, em grande parte, ao maior número de funcionários, transporte de funcionários (3.485.582,26) e alimentação (R\$3.200.859,58). O EAS esclareceu que é decorrente do início da produção do contrato dos carretéis.

Despesas administrativas: envolvem, em grande parte, consultoria jurídica, uniformes, EPI's, transporte de funcionários, salários e outros benefícios. Em agosto as despesas foram positivas em razão da reclassificação dos custos de transporte, uma vez que estava sendo classificado como alimentação em despesas.

Outras receitas operacionais: se referem ao aluguel de guindastes para a Transdata de e aluguel de área para a Saam Towage Brasil e a venda de sucatas, conforme PRJ aprovado.

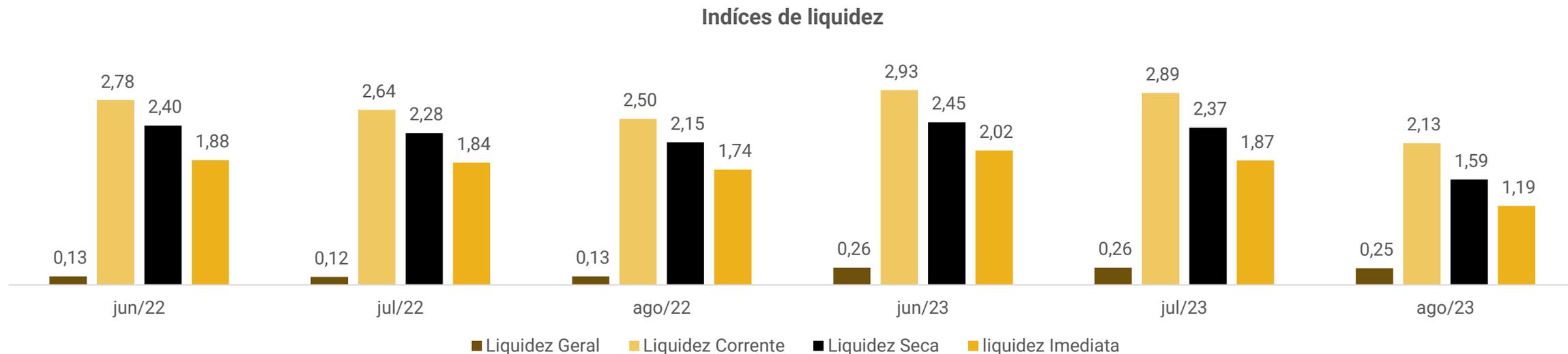
Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo nos dois períodos devido, majoritariamente, aos juros sobre financiamentos e atualização monetária.

Resultado do exercício: Os custos e despesas da operação permanecem superiores as receitas auferidas, gerando sucessivos resultados negativos, sendo de R\$20,4 milhões em julho e de R\$38,3 milhões em agosto. Em 2023 o prejuízo acumulado soma R\$208,1 milhões.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ



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

Nos períodos analisados o Grupo EAS apresenta capacidade de pagamento em relação a liquidez corrente, seca e imediata.

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

Em relação ao mesmo período de 2022, se observa uma queda da liquidez.



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\$	9.369.092,36	551
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\$	2.348.288.225,40	821
USD	2.802.314,25	
EUR	1.841.625,82	

Extra Concursal

Em agosto/2023 o passivo extraconcursal somou R\$22.009.987,64 e 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.

Os fornecedores somam R\$14.170.475,05, sendo que deste montante R\$7.694.020,07 está vencido (de 2010 a 2021 R\$162.412,32, R\$1.001.491,26 relativo a 2022 e R\$3.042.561,73 relativo a 2023) e R\$3.058.957,89 se refere a provisões referente ao bônus econômico que não possui prazo de vencimento.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 30/08/2023 a Administração Judicial se reuniu com a empresa virtualmente, buscando informações atualizadas sobre a operação.

O EAS narrou que a atividade de reparo tem ganhado uma escala maior, evitando gaps (períodos sem navios no dique) devido a organização do calendário. Atualmente existem vários navios em processo de prospecção e há contratos já assinados para reparo em agosto, setembro e outubro. A empresa projeta o reparo em dois navios para outubro e novembro e há perspectivas para uma docagem dupla para o segundo semestre. Além disso, sempre há a possibilidade de receber navios para reparos emergenciais no cais.

Há três meses foi assinado um contrato de fabricação de 80 bobinas metálicas. Hoje, o projeto está atrasado um mês devido ao cliente que iria fornecer o aço e só irá finalizar a entrega no dia 06/10, oportunidade em que ocorrerá o início da fabricação. O prazo de conclusão é em janeiro/2024 e serão mobilizados, em dois turnos, aproximadamente 800 pessoas.

A Companhia busca manter essa estrutura de funcionários para contratos futuros relacionados a outras fabricações de estruturas metálicas que já possuem cotações, uma vez que preveem um crescimento deste setor após a entrega das 80 bobinas.

Sobre o passivo tributário, informaram que estão em tratativas com a Receita Federal e a PGFN para a adesão de uma transação fiscal que utilizará o prejuízo fiscal e o desconto de multas e juros. Parte do passivo está em discussão judicial e o EAS entende que a probabilidade de ganhar a reinvidicação é alta, razão pela qual pleiteiam manter esse valor fora da transação.





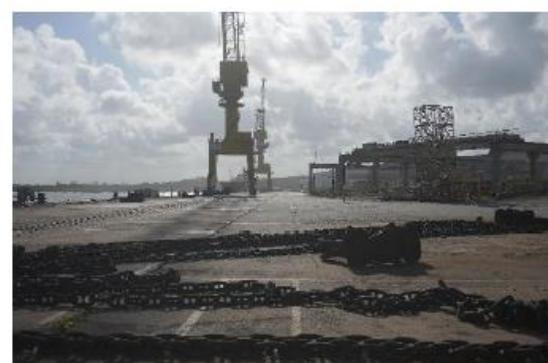
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 05/10/2023



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 05/10/2023

CUMPRIMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO				ATUALIZAÇÃO EM SETEMBRO DE 20223					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	602.747,72	181.421,54	-	421.326,18	421.326,18	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	10.000,00	-	-	10.000,00	Até 60 Dias Úteis contados do recebimento da Notificação da Opção de Pagamento	
	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	-	188.703,32	17.400,00	-	-	171.303,32		
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	-	1.926.435.992,32	9.122.187,71	-	-	1.917.313.804,61	Parcelas anuais durante 15 anos - Vide especificações de janelas de oportunidades, aleinação de UPI e Excedente em caixa
					USD 623.120,39	USD 581.514,20	USD 0,00	USD 41.606,19		
					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	27.678.295,34	-	-	-	27.678.295,34	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\$ 2.022.590.644,41	R\$ 62.062.173,36	R\$ -	R\$ 421.326,18	R\$ 1.960.528.471,05		
				USD 655.148,47	USD 581.514,20	USD 0,00	USD 0,00	USD 73.634,27		
				EUR 399.648,49	EUR 398.873,49	EUR 0,00	EUR 0,00	EUR 775,00		



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023

2

Demonstrações contábeis de agosto/2023