



MEDEIROS & MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

## **GRUPO EAS**

### **Estaleiro Atlântico Sul S.A. (EAS) e Consunav Rio Consultoria e Engenharia S.A (Consunav)**

**RECUPERAÇÃO JUDICIAL**  
**1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE IPOJUCA/PE**  
**PROCESSO Nº 0000162-07.2020.8.17.2730**

**9º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)**

**Competência: Novembro de 2020**

Ipojuca/PE, 15 de Janeiro de 2021.

**ESTALEIRO**  
**AtlânticoSul**





MEDEIROS & MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ÍNDICE

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

Novembro de 2020

### 1. INTRODUÇÃO

### 2. RESUMO

1. Acompanhamento processual
2. Recursos sobre o deferimento do processamento da Recuperação Judicial
3. Passivo sujeito a recuperação judicial
4. Acompanhamento especial Covid 19
5. Principais Informações Operacionais e Financeiras

### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS

1. Estrutura societária
2. Estrutura organizacional
3. Visita por intermédio de drones
4. Colaboradores
5. Informações operacionais

### 4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

1. Demonstração do fluxo de caixa
2. Balanço patrimonial
3. Demonstração do resultado do exercício



MEDEIROS & MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ÍNDICE

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

Novembro de 2020

### 5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

1. Proposta de pagamento
2. Laudo de avaliação
3. Objeções ao plano de recuperação judicial

### 6. CAMPANHA DE CONCILIAÇÃO TRABALHISTA

### 7. ASPECTOS JURÍDICOS

1. Cronograma processual
2. Andamento processual

### 8. GLOSSÁRIO



MEDEIROS & MEDEIROS

# 1. INTRODUÇÃO

Ipojuca/PE, 12 de janeiro de 2021.

MM. Juíza de Direito da 1ª Vara Cível da Comarca de Ipojuca /PE

Exma. Dra. ILDETE VERISSIMO DE LIMA

Recuperação Judicial

## Processo nº 0000162-07.2020.8.17.2730

Este Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo EAS, referentes ao mês de novembro de 2020. 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 as informações jurídicas foram extraídas dos autos da Recuperação Judicial. Ressalta-se que este documento deve ser lido em conjunto com os RMA’s já apresentados nos autos, para o melhor entendimento do desenvolvimento da situação econômico-financeiro e andamento processual das Recuperandas.

Todos os dados financeiros, contábeis, fiscais e trabalhistas fornecidos pelas Recuperandas são encaminhados 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, referem-se aos dois meses anteriores à competência vigente, haja vista a impossibilidade contábil do fechamento no mês incorrido, excepcionando-se as informações estratégicas e aquelas decorrentes da pandemia da COVID-19. As informações do mês de novembro foram recebidas em 28.12.2020 e o retorno dos questionamentos realizados no dia 12.01.2021 foi integralmente respondido em 14.01.2021.

Diante da gravíssima situação decorrente da pandemia da COVID – 19, com as recomendações das Autoridades em Saúde proibindo aglomerações de pessoas e aconselhando o isolamento social, a Administração Judicial, atendendo às determinações das autoridades de saúde, optou por evitar reuniões presenciais e visitas físicas à sede das Recuperandas, mantendo-se, contudo, a fiscalização remota e o supervisionamento das instalações das Recuperandas, especialmente no Porto de Suape, por intermédio de drones automatizados.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site **[www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br)** e eventuais informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial.

Por oportuno, salienta-se que o atual responsável técnico pela contabilidade do Grupo EAS é o contador Reinaldo Martinho, inscrito no CRC sob o nº 1SP229369/O-8. 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.



### GRUPO EAS

#### Resumo do Acompanhamento Processual

- Recuperação Judicial deferida em 07/02/2020.
- Edital art. 52, § 1º, da LREF, publicado em 05/03/2020.
- Plano de Recuperação Judicial apresentado em 07/04/2020.
- Prazos processuais alterados em razão da Resolução do Conselho Nacional de Justiça nº 313, de 19 de março de 2020. Retomados os prazos em 04/05/2020, conforme Resolução do Conselho Nacional de Justiça nº 314, de 20 de abril de 2020 .
- Apresentada a análise das divergências/habilitações, o Edital do Administrador Judicial (art. 7º, § 2º, da LREF) e o Edital de aviso de recebimento do PRJ (art. 53, Parágrafo único, da LREF) em 22/06/2020, publicado no DJE em 20/07/2020, dando início ao prazo de objeções ao Plano escoado em 19/08/2020.
- Foram apresentadas 9 objeções ao Plano de Recuperação Judicial, a E. Juíza recuperacional determinou a realização da Assembleia Geral de Credores para os dias 24/11/2020, em primeira convocação e 03/12/2020, em segunda convocação, a ser realizada de forma virtual, conforme a Recomendação n.º 63, de 31/03/2020, do Conselho Nacional de Justiça. Publicado o edital de convocação no DJE em 06/11/2020 e nos Jornais Folha de São Paulo e Folha de Pernambuco na mesma data.
- Prorrogado o *Stay Period* por mais 180 dias, decisão datada de 14/10/2020 (ID. 69461060), assim o prazo escoará em 15/04/2021.
- Assembleia Geral de Credores instalada em segunda convocação (03/12/2020) e suspensa para o dia 03/03/2021, a qual ocorrerá nos mesmos moldes das anteriores (Ata 1ª convocação ID. 71530132 e Ata 2ª convocação ID. 72026662).
- A campanha de conciliação Trabalhista continua em movimento, sendo que de um rol de 676 ações, foi realizado acordo com 32% dos credores, 19% declinou a possibilidade de acordo, 29% estão em tratativas. Segundo as Recuperandas, não haverá necessariamente mais interações com reclamantes, devido as estratégias internas traçadas, assim, referente a totalidade de 676 ações, somente 20% dos reclamantes não terão interação.



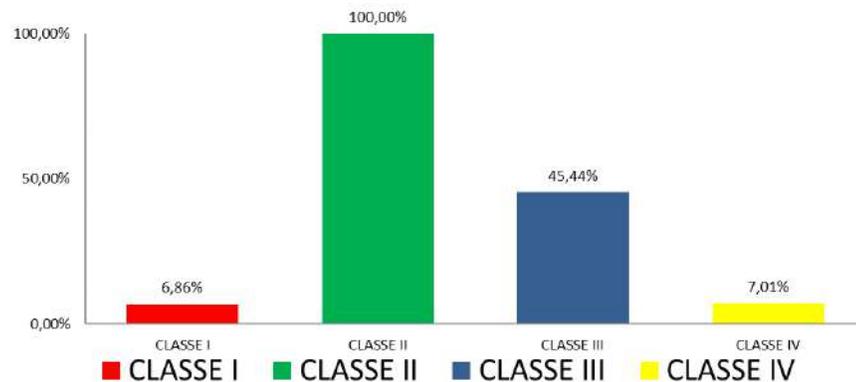
### Assembleia Geral de Credores

#### Suspensa a Assembleia Geral de Credores para 03/03/2021

##### 1ª Convocação

- A primeira convocação da Assembleia Geral de Credores ocorreu em **24/11/2020**, não houve quórum para a instalação, conforme demonstrado na tabela a baixo:

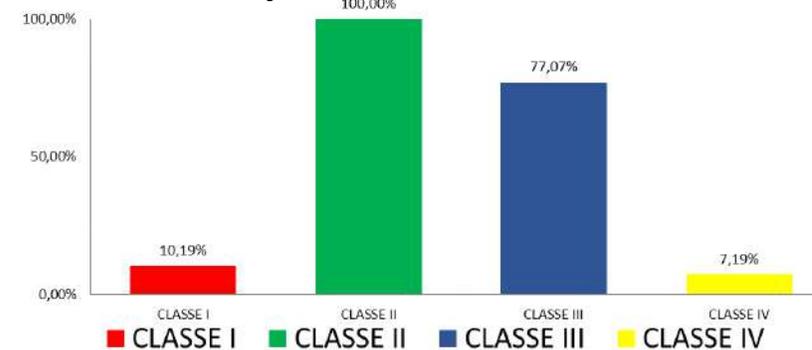
##### Quórum de instalação



##### 2ª Convocação

- A segunda convocação ocorreu em 03/12/2020, tendo sido instalada com os seguintes percentuais de credores:

##### Quórum de instalação



- As Recuperandas solicitaram a suspensão da AGC até 03/03/2021, com o intuito de finalizar as negociações com os credores, o que foi aprovado por 99,98% dos credores.
- Apenas 12 credores foram contrários a suspensão, sendo eles:
  - Classe I – Trabalhista:** Alesson de Franca Reira, Carlos Andre Silva de Lira, Cruz de Oliveira Advogados, Lindemberg da Silva Marinho e Paulo Henrique Ferreira de Barros.
  - Classe III – Quirografária:** Clínica Médica W Antunes Ltda, Clínica Radiológica Lucilo Maranhão Ltda, Engie Brasil Energia Comercializadora Ltda, Mcm Montagens Industriais Ltda e Ticket Soluções Hdft S/A
  - Classe IV – ME/EPP:** Alergoimuno W. Antunes Ltda- EPP e Engita Naval Construções Eirelli ME
- Aguarda-se a realização da continuação da AGC em 03/03/2021, às 11h, de forma virtual.



### GRUPO EAS

#### Recursos sobre o deferimento do processamento da Recuperação Judicial

##### Agravo de Instrumento

- **Processo nº** 0005447-86.2020.8.17.9000
- **Agravante:** Engita Naval Construções Eireli ME
- **Síntese do Pedido:** a Agravante objetivou pedido de tutela antecipada recursal postulando a suspensão do processamento da Recuperação Judicial, a reforma da respeitável decisão de 1º grau, para que seja negado o processamento do pedido de Recuperação Judicial do Grupo EAS ou indeferido o processamento do pedido de Recuperação Judicial da empresa Consunav, ou, ainda, a determinação de perícia prévia antes do deferimento do processamento da recuperação judicial.
- **Decisão da Liminar:** suspendeu o deferimento da recuperação judicial (decisão proferida em 16/05/2020), noticiado nos autos da Recuperação Judicial em 18/05/2020.
- **Status:** Inicialmente, o Des. Bartolomeu Bueno declinou da competência para julgamento do agravo em razão de suposta prevenção do Des. Eduardo Paurá. Contra essa decisão, as Recuperandas opuseram Embargos de Declaração. Ato contínuo, sobreveio a decisão deferindo a antecipação dos efeitos da tutela recursal, proferida pelo Des. Eduardo Paurá, contra a qual as Recuperandas também opuseram aclaratórios. Em 25/05/2020, foi proferida decisão determinando o desentranhamento dos primeiros Embargos para que fossem julgados pelo Des. Bartolomeu Bueno. Em 19/06/2020, foi determinada a conversão dos Embargos em Agravo Interno, tendo as Recuperandas complementado as razões em 24/07/2020. Foram protocoladas contrarrazões pela Engita em 10/08/2020 ao Agravo Interno no Agravo de Instrumento. Em 16/08/2020, as Recuperandas apresentaram petição no Agravo de Instrumento afirmando a impossibilidade de prosseguimento do Agravo.

##### Agravo Interno

- **Processo nº** 0007309-92.2020.8.17.9000
- **Agravantes:** Estaleiro Atlântico Sul S.A. e Consunav Rio Consultoria e Engenharia S.A. (Recuperandas).
- **Agravado:** Engita Naval Construções Eireli ME
- **Síntese do Pedido:** desconstituir a decisão proferida pelo E. Des. Bartolomeu Bueno, nos autos do Agravo de Instrumento n.º 0005447-86.2020.8.17.9000, declinando da competência em razão de suposta prevenção do E. Des. Eduardo Paurá.
- **Status:** No dia 05/06/2020 o E. Des. Bartolomeu Bueno recebeu os Embargos de Declaração como Agravo Interno, determinando a intimação das Agravantes para que complementassem as razões recursais, o que foi cumprido pelas Recuperandas na data de 30/06/2020. A Engita apresentou contrarrazões em 21/09/2020 e os autos foram conclusos. Em 03/11/2020 foi juntado aos autos o relatório com pedido de inclusão em pauta para julgamento. Em 07/12/2020 o recurso foi conhecido e provido para declarar a competência da Terceira Câmara Cível para julgar o Agravo de Instrumento nº 0005447-86.2020.8.17.9000. Na mesma data, foram opostos EDs pelas Recuperandas requerendo a elaboração e a juntada das notas taquigráficas relativas à sessão de julgamento.



## Recursos sobre o deferimento do processamento da Recuperação Judicial

### Mandado de Segurança

- **Processo nº** 0006055-84.2020.8.17.9000
- **Impetrante:** Recuperandas (EAS e Consunav)
- **Impetrado:** Excelentíssimo Senhor Desembargador Eduardo Augusto Paurá Peres
- **Síntese do Pedido:** obtenção de liminar para suspender os efeitos do ato coator emanado pelo eminente Des. Eduardo Augusto Paurá Peres, até a análise colegiada do Agravo de Instrumento ou até o exame dos embargos de declaração opostos em face da decisão do Senhor Desembargador Bartolomeu Bueno, que declinou de sua competência; notificação da autoridade coatora para que preste as informações necessárias no prazo de 10 (dez) dias e; citação da Engita e a intimação do Ministério Público para, querendo, ofertar seu parecer.
- **Decisão da Liminar:** deferida liminar suspendendo a decisão que suspendeu o deferimento do processamento da Recuperação Judicial, até ulterior deliberação (decisão proferida em 20/05/2020). Determinando: **(i)** que o AI retorne à Relatoria do Des. Bartolomeu Bueno, a fim de apreciar os Embargos de Declaração; **(ii)** a notificação da Autoridade Coatora; **(iii)** citação da Engita; **(iv)** ciência ao órgão de representação judicial do Estado de Pernambuco; e **(v)** decorrido o prazo de informações e resposta, a remessa dos autos à Procuradoria Geral de Justiça.
- Apresentada resposta pela Engita e também Agravo Interno.
- **Status:** A autoridade coatora impetrada prestou informações por meio do Ofício nº 121/2020, juntado aos autos em 01/06/2020. Foi apresentada resposta ao Mandado de Segurança e Agravo Interno contra a decisão monocrática, pela Engita Naval Construções Eireli ME em 16/06/2020. Foi apresentada manifestação Ministerial em 08/07/2020 e os autos seguiram para a conclusão em 10/07/2020. Em 28/07/2020, a Engita Naval Construções Eireli ME apresentou pedido de julgamento do Agravo Interno interposto. As Recuperandas apresentaram, em 14/09/2020, manifestação a respeito (i) das informações prestadas pela autoridade coatora; (ii) da defesa; (iii) do agravo. Os autos foram conclusos em 16/09/2020. Em 15/10/2020, a Engita apresentou petição requerendo seja emitido juízo de retratação da decisão que deferiu o pedido liminar ou, alternativamente, seja atribuído efeito suspensivo ao Agravo Interno interposto. Em 26/10/2020 foi juntado aos autos o relatório e o processo foi incluído em pauta para julgamento. Em 20/11/2020, por unanimidade foi concedida a segurança no sentido de cassar o ato coator com a consequente remessa dos autos à relatoria do desembargador Bartolomeu Bueno ou quem esteja exercendo a sua substituição. Em 02/12/2020 foi juntada as Notas Taquigráficas do julgamento. **Em 07/01/2021 foram opostos Embargos de declaração pelas Recuperandas, aduzindo a existência de omissão no julgado quanto ao ressarcimento das custas processuais.**



### GRUPO EAS

#### Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

- Comparação do Endividamento Concursal – Edital do art. 52 versus Edital do art. 7º, § 2º, todos da LREF, na tabela ao lado. Observa-se que no Edital do art. 7º, § 2º, a classe com maior representatividade de valor é a Quirografária, representando 51,3% do passivo concursal total.
- A Classe II – Garantia Real possui representatividade de 48,2% em relação ao valor do passivo concursal total.
- O edital do art. 7º, § 2º, foi disponibilizado no DJE em 20/07/2020.
- O prazo para apresentação das habilitações e impugnações de crédito findou-se em 30/07/2020, tendo sido apresentado 11 incidentes, a serem analisados na fase judicial.
- A Relação de credores em alteração (último quadro), refere-se a relação de credores do art. 7 § 2º com as decisões proferidas nos incidentes de habilitações e impugnações de crédito e as conciliações homologadas.

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\$	9.481.696,10	319
R\$	1.121.131.405,51	7
R\$	1.168.356.381,39	162
USD	2.764.683,59	
EUR	1.841.625,82	
R\$	2.726.999,71	103
R\$	2.301.696.482,71	591
USD	2.764.683,59	
EUR	1.841.625,82	

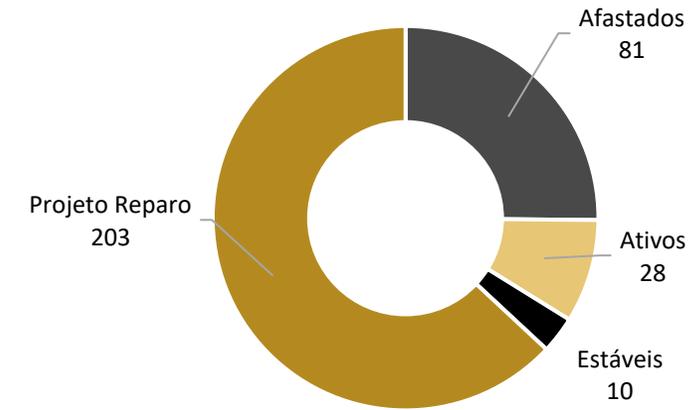


### GRUPO EAS

## Acompanhamento Especial – Covid 19 – Impacto nas relações entre Colaboradores e Recuperandas

### Status dos Colaboradores das Recuperandas

- Em novembro de 2020 as recuperandas possuíam 322 funcionários, sendo 28 ativos, 10 estáveis, 203 referente ao projeto de reparo e 81 afastados.
- No mês, os encargos sociais pagos (INSS e FGTS) pelas Recuperandas somaram R\$463.179,70. Os valores dispendidos com salários, em outubro foram de R\$994 mil.



### Medidas adotadas relacionadas à Pandemia da Covid-19

- No decorrer dos meses de outubro e novembro as ações adotadas para prevenção ao novo Coronavírus pelo EAS, em especial com a retomada das atividades operacionais com as atividades de reparo, foram:
- Manutenção do distanciamento social nas mesas e refeitório;
- Aquisição de máscaras descartáveis para entrega a todos os funcionários, próprios e terceiros;
- Aferição de temperatura de todos os funcionários e visitantes do EAS;
- Contratação de funcionário da Limpeza exclusiva para das áreas comuns (banheiros, halls, corredores etc.)
- Aferição de temperatura no momento de embarque nos ônibus fretados da empresa;
- Realização de testes periódicos em funcionários da empresa;
- Manutenção do rodízio dos funcionários do escritório;
- Disponibilização de protetor fácil para os funcionários e de álcool A70 em todas as áreas comuns da empresa.
- Treinamento/orientação do médico do trabalho para os colaboradores.



### GRUPO EAS

#### Resumo das Principais Informações Operacionais e Financeiras

##### Acompanhamento do desempenho financeiro

- Até novembro de 2020, o faturamento bruto consolidado do Grupo EAS atingiu R\$3,9 milhões, referente principalmente a venda de sucatas e o reparo de navios que teve início em outubro. O resultado é negativo em cerca de R\$239,3 milhões. Conforme se extrai dos demonstrativos, o saldo disponível ao final do mês em caixa era de R\$83,2 milhões, excluindo-se bloqueio judicial.
- **Manutenção e Preservação do Estaleiro Atlântico Sul**
- As manutenções dos ativos estão sendo realizadas periodicamente e, entre janeiro e novembro de 2020, os custos e despesas atingiram R\$1,46 milhões, sendo que no mês os gastos foram de R\$68 mil. (a destinação dos recursos está melhor detalhada e
- Durante o mês as principais atividades realizadas foram manutenções nos ZPMC, instalação de emergência do navio Bow, reparo nos cilindros do caminhão Munk, preparação dos picadeiros para navio, manutenção/ certificação em máquinas de solda e manutenção no refeitório.
- **Pipeline e backlog**

Empresa	Embarcação	Serviço	Valor R\$ (em milhares de reais)
Confidencial	Rebocadores	Logística	R\$ 0,74
Confidencial	Descarregar Bobinas	Logística	R\$ 0,30
Confidencial	Torres	Construção	R\$ 147,00
Confidencial	Torres	Construção	R\$ 78,00
Transdata	Locação Guindaste 750 Ton	Locação	R\$ 1,80
Confidencial	Locação Guindaste 250 Ton	Locação	R\$ 0,63
FLUMAR	Reparo Navio Flumar Brasil	Reparo	R\$ 8,30
FLUMAR	Reparo Navio BOW Atlantic	Reparo	R\$ 3,80
Confidencial	Reparo Navio Endurance	Reparo	R\$ 10,33
Confidencial	Reparo Navio Endurance	Reparo	R\$ 9,53
Confidencial	Reparo Navio	Reparo	R\$ 8,66
Elcano	Forte Copacabana	Reparo	R\$ 1,95
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 271,04</b>



### GRUPO EAS

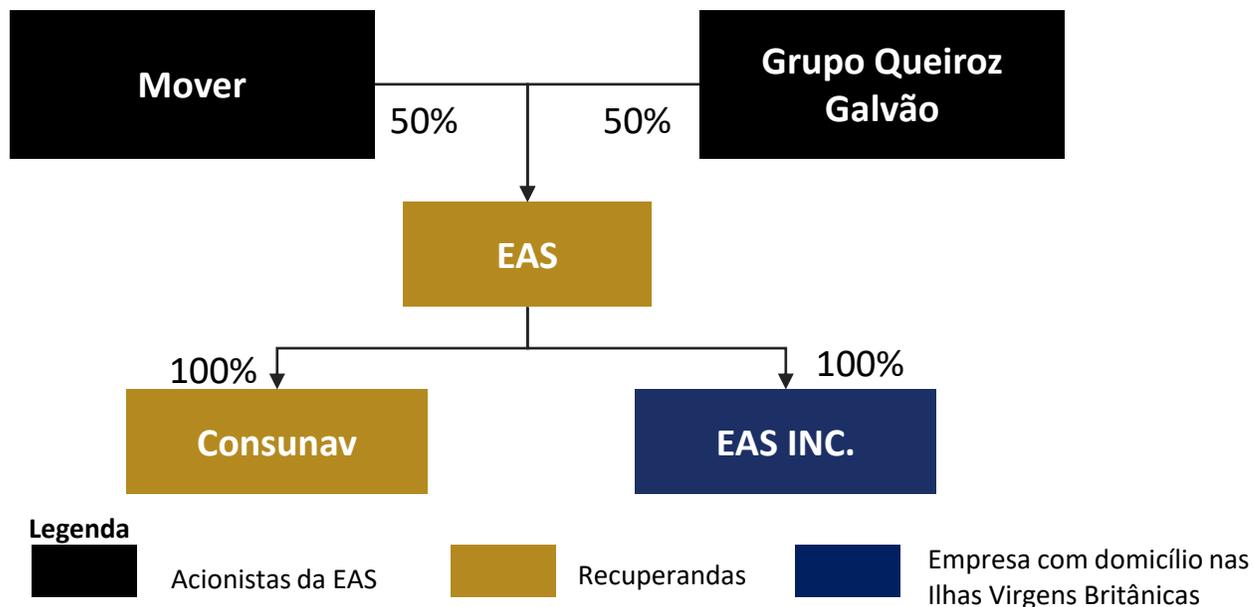
#### Reunião 11/12/2020

- No dia 11/12/2020 a Administração Judicial realizou reunião de acompanhamento junto a recuperanda, que noticiou estar investindo a curto prazo na área de reparos e descomissionamento.
- O Grupo relatou que em razão dos contratos firmados, estão se destacando junto a outros clientes como estaleiro de reparos no Brasil, o que tem gerado novas oportunidades de negócios para 2021.
- Informam que as principais dificuldades encontradas são a equalização dos custos, a alta carga tributária do Brasil junto a falta de confiança dos clientes para realizar projetos a longo prazo, uma vez que ainda não ocorreu a aprovação do plano de recuperação judicial.
- Quanto aos investimentos em profissionais e parceiros com conhecimento nas áreas de reparos e descomissionamento de navios, mencionam que foram extremamente importantes para a redução dos custos, dando competitividade para a empresa.
- Comunicam que segregaram os ramos de atuação da companhia, sendo que a Consunav ficará responsável pelos projetos de infraestrutura e engenharia. Ainda, noticiam que houve a contratação de três empresas para a realização de um projeto de terminal de containers e uma termoelétrica.

### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



#### Estrutura societária



CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO			
Membro	Cargo	Suplente	Término do mandato
Guilherme Silva Nunes	Conselheiro titular	Marcelo Henrique Albuquerque Correa de Oliveira	13.07.2022
Ernesto Escóssia Araújo Camargo	Conselheiro titular - presidente	Erika Alves Costa Lima	13.07.2022
Roberto Cavalheiro Brisola Neto	Conselheiro titular	Fernando Luiz Aguiar Filho	13.07.2022
José Florêncio Rodrigues Neto	Conselheiro titular	-	13.07.2022

Fonte: Recuperandas

Acionistas	Ações	%
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A.	4.840.190	0,01%
Construtora Queiroz Galvão S.A.	5.053.949	0,01%
Camargo Corrêa Naval Participações S.A.	29.896.012.868	49,99%
Queiroz Galvão Naval S.A.	29.895.799.108	49,99%
Queiroz Galvão Desenvolvimento de Negócios S.A.	1	0,00%
<b>Total</b>	<b>59.801.706.116</b>	<b>100,0%</b>
<b>Grupo Mover</b>	<b>29.900.853.058</b>	<b>50,00%</b>
<b>Grupo Queiroz Galvão</b>	<b>29.900.853.058</b>	<b>50,00%</b>

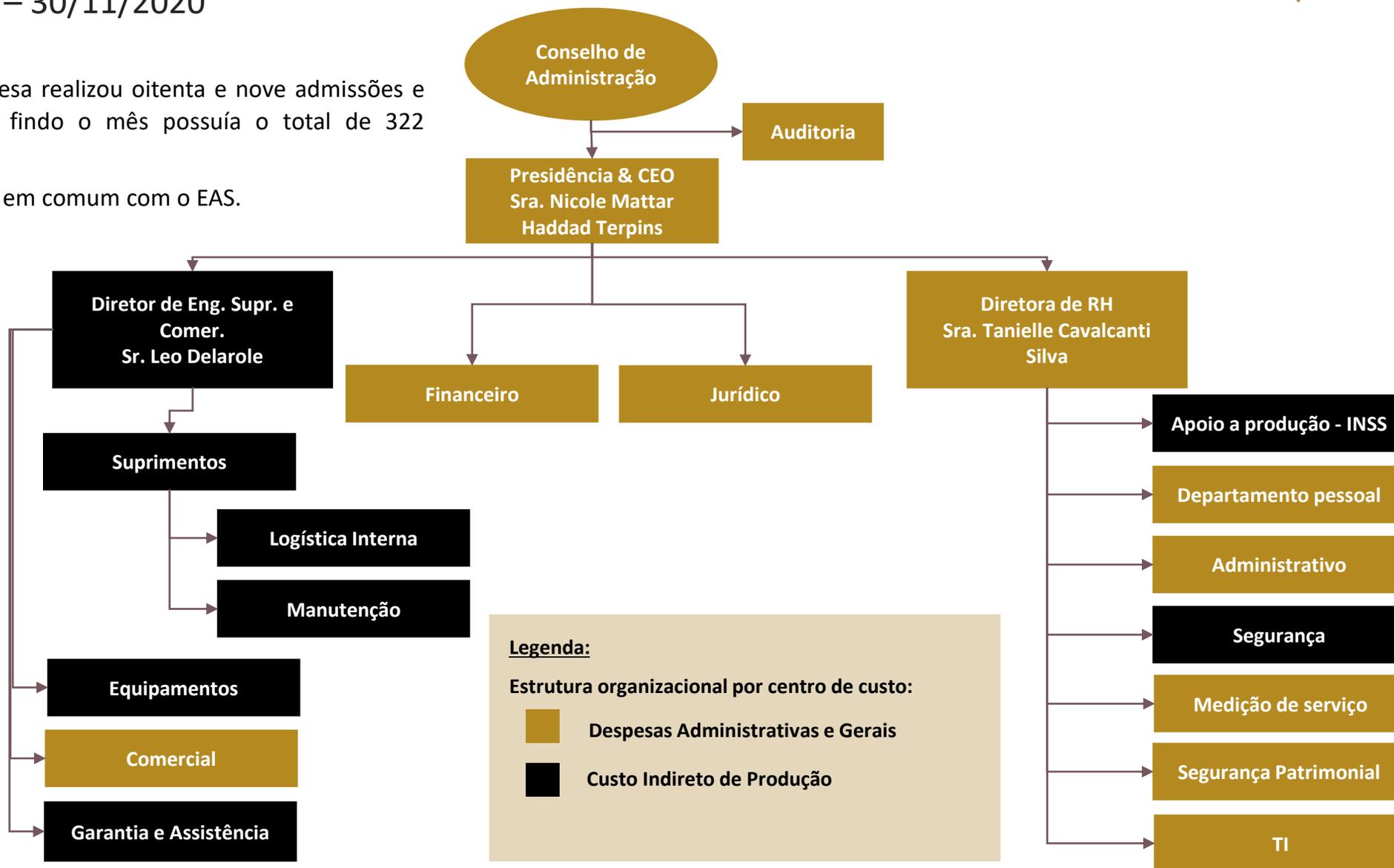
Recuperandas	Diretores	Vigência do Mandato
Consunav Rio Consultoria e Engenharia S.A.	Nicole Mattar Haddad Terpins (Diretora sem designação específica)	27/06/2019 a 27/06/2021 (Ata da Reunião CA - 27/06/2019)
	Tanielle Cavalcanti Silva Poças (Diretora sem designação específica)	
Estaleiro Atlântico Sul S/A	Nicole Mattar Haddad Terpins (Diretora Superintendente)	08/01/2020 a 08/01/2022 (Ata da Reunião CA - 08/01/2020)
	Tanielle Cavalcanti Silva Poças (Diretora sem designação específica)	
	Leo Delarole (Diretor sem designação específica)	

### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



#### Estrutura organizacional – 30/11/2020

- Em novembro de 2020, a empresa realizou oitenta e nove admissões e duas demissões, desta forma, findo o mês possuía o total de 322 funcionários.
- A Consunav Rio possui diretores em comum com o EAS.



**Legenda:**

Estrutura organizacional por centro de custo:

- Despesas Administrativas e Gerais
- Custo Indireto de Produção

### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



4ª Visita por Intermédio de Drones devido à COVID-19 em 26/01/2021



### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS

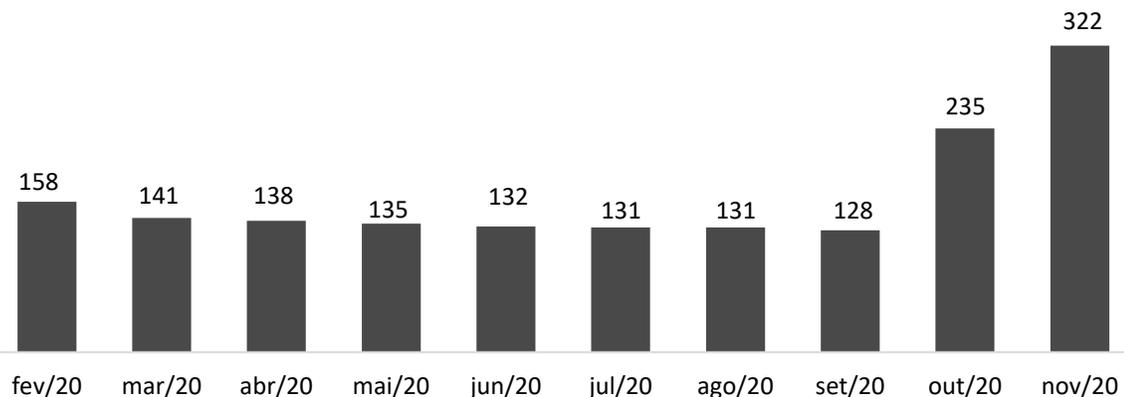


#### Colaboradores

O Grupo não possui atraso nos encargos sociais e previdenciários.

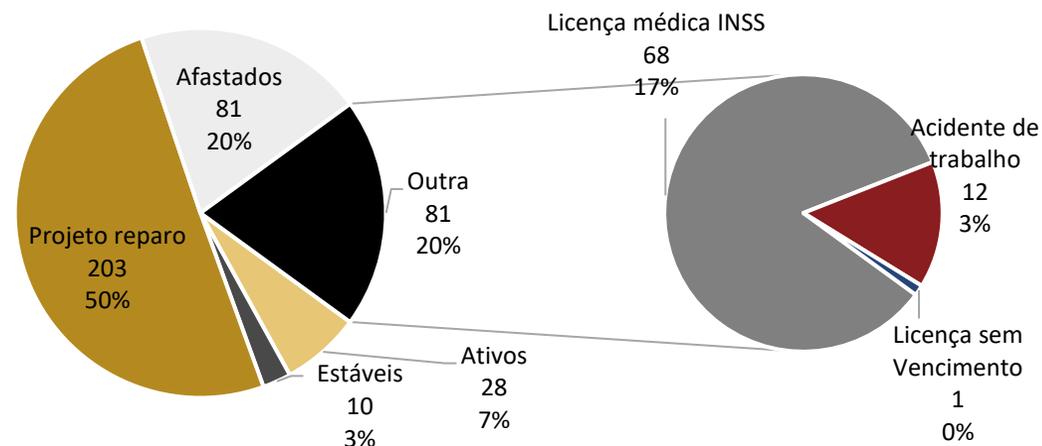
#### Acompanhamento Mensal Colaboradores EAS

Quadro de colaboradores



- Em novembro ocorreram 89 admissões para laborar no projeto de reparo e 2 demissões por motivos diversos.
- Salientamos que as contratações para o projeto de reparo são realizadas de maneira temporária, via contrato por prazo determinado.
- Dos colaboradores ativos, 14 permanecem em home office, porém sem reduções de carga horária e de salário.

#### Detalhamento da situação dos Colaboradores Efetivos



- A Administração do EAS realiza acompanhamento mensal dos colaboradores com a seguinte abertura:
  - ❖ **28 Ativos:** 13 trabalhando em home office, 12 em Suape, 2 em Boa Viagem e 1 em licença maternidade.
  - ❖ **10 Estáveis:** 1 em home office e 9 em licença remunerada.
  - ❖ **81 Afastados:** sendo 68 em licença médica, 12 afastados por acidente de trabalho e 1 em licença sem vencimento.
  - ❖ **203 Projeto reparo:** todos os 203 funcionários estão trabalhando normalmente nas dependências da empresa em Suape.

### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



#### Informações operacionais

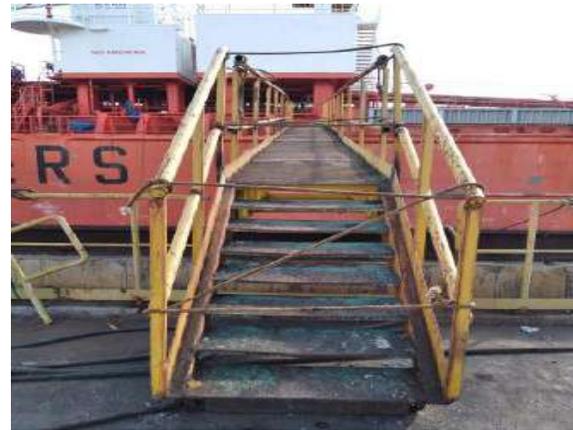
Manutenção e preservação realizada no mês de novembro – (R\$68 mil)

As principais atividades realizadas foram:

1) Manutenção nas estruturas dos ZPMC's 2, 4 e 6.



2) Instalação do acesso de emergência do navio Bow.



3) Reparo nos cilindros dos caminhões Munk.



4) Manutenção em ventiladores, cabos e painéis elétricos.



### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



#### Informações operacionais

Manutenção e preservação realizada no mês de novembro – (R\$68 mil)

As principais atividades realizadas foram:

5) Preparação dos picadeiros para navio.



7) Manutenção/certificação em máquinas de solda e instalação de iluminação para rota de pedestre noturna.



6) Instalação de ar-condicionado e manutenção no refeitório.



Observações:

- Foram realizadas manutenções rotineiras e corretivas para manter o funcionamento do site, bem como de equipamentos utilizados no reparo dos navios.
- Para abastecimento de água salgada nos navios foi instalado uma bomba de 5CV em substituição a uma bomba de 150CV.
- Esta sendo realizado a manutenção do guindaste Goliath 01 para que seja possível utilizá-lo. Ainda, houve manutenção preventiva em 3 plataformas de trabalho aéreo para atendimento ao reparo.
- Ocorreram reparos de vazamentos de água potável, água bruta e ar-comprimado na planta do EAS e foram substituídos pneus de caminhões e empilhadeiras.

### 3. DESCRIÇÃO DAS RECUPERANDAS



#### Informações operacionais

#### Informações Operacionais Atuais

##### Pipeline (potenciais contratos)

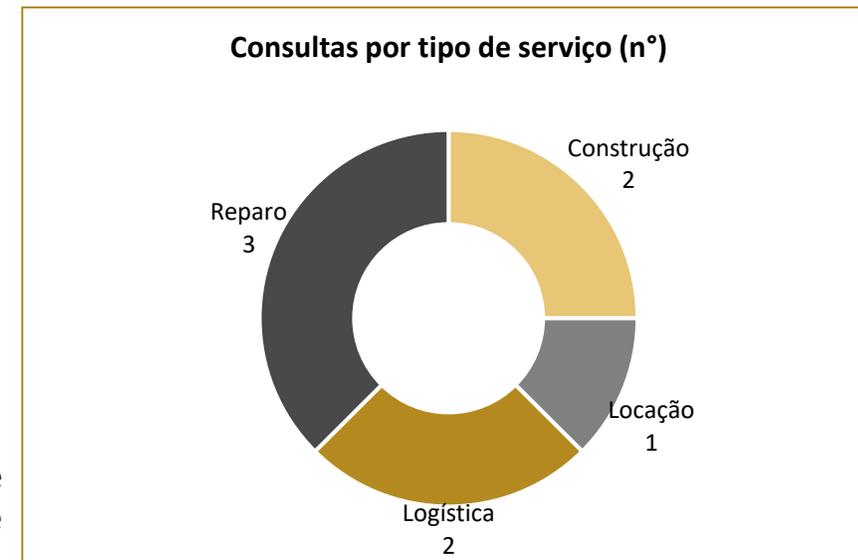
- Grupo EAS possuía 8 consultas que representam R\$255 milhões, destacando os seguintes serviços:
  - ❖ 1 consultas de descarregar bobinas (R\$30 mil)
  - ❖ 1 consultas de locação (R\$63 mil)
  - ❖ 3 consultas de reparo (R\$28,5 milhões)
  - ❖ 2 consultas de *torres eólicas* (R\$225, milhões)

##### Backlog (carteira de pedidos - contratos formalizados)

- A companhia formalizou 3 contratos que somam R\$15,8 milhões, sendo uma locação de guindaste para a empresa Transdata de R\$1,8 milhões, o reparo de 2 navios da empresa Flumar R\$12,1 milhões e o reparo de um navio da Elcano de R\$1,9 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.
- Até a conclusão deste documento não foram apresentados contratos e/ou pedidos firmados para as Recuperandas realizarem atividades em outros segmentos econômicos.



##### Backlog

Serviços	Embarcação	R\$	Part. (%)
Locação	Guindaste 750 tn	1.800.000,00	11,4%
Reparo	Navio Flumar Brasil	8.300.000,00	52,4%
Reparo	Navio Bow Atlantic	3.800.000,00	24,0%
Reparo	Forte Copacabana	1.950.000,00	12,3%



### Fluxo de Caixa Gerencial Consolidado – Grupo EAS

Fluxo de caixa (em milhares reais)	1º semestre 2020	2º semestre 2020*
<b>Saldo Inicial</b>	<b>145,6</b>	<b>132,6</b>
<b>Caixa operacional</b>		
<b>Entradas</b>	<b>2,0</b>	<b>17,7</b>
Processo Tributário/Fiscal	-	17,2
Sucatas / Sobra / Outros	2,0	0,5
<b>Saídas</b>	<b>(12,0)</b>	<b>(11,6)</b>
Mão de Obra	(4,8)	(4,5)
Outros Custo Indiretos	(4,6)	(4,3)
Garantia - Navios	(0,9)	(0,3)
Liabilities	(1,7)	(2,5)
<b>Resultado operacional</b>	<b>(10,0)</b>	<b>6,1</b>
<b>Outras movimentações de caixa</b>		
Saídas Financeiras	1,2	-
Verbas Rescisórias	(1,5)	(0,4)
Drill	3,8	(0,2)
Reestruturação - M&A e Novos Negócios	(0,5)	(0,7)
<b>Resultado Outras movimentações</b>	<b>(3,1)</b>	<b>(3,7)</b>
<b>Saldo Acumulado</b>	<b>832,0</b>	<b>646,7</b>
Aplicações dadas em Garantias Acumulado	(23,8)	(3,9)
Bloqueios Judiciais	(284,9)	(47,5)
<b>Saldo Acum. após Aplicações dadas em Garantias e Bloqueio Judiciais</b>	<b>523,3</b>	<b>92,0</b>
Entradas	-	-
Saídas - Reestruturação RJ	(6,0)	(2,8)
<b>Saldo Acum. após Entradas (Estoque, Sobras e Caminhões), Processos Tributários e Reestruturação</b>	<b>503,1</b>	<b>83,2</b>

\* Valores de julho a novembro de 2020

### Informações do fluxo de caixa – Grupo EAS

#### Caixa operacional:

- No segundo semestre, as entradas advêm, especialmente, da venda de sucatas e do aluguel de máquinas, no entanto em novembro houve a entrada de R\$17,2 milhões relativo ao processo de ressarcimento do Reintegra.
- As saídas são relacionadas à mão de obra (R\$1,1 milhões), custos e despesas em geral da operação, sendo os principais desembolsos com energia elétrica (R\$91 mil), consultorias (R\$57 mil) e taxas municipais e estaduais (R\$202 mil).
- O recebimento do Reintegra teve um impacto positivo que resultou em um caixa operacional de R\$14 milhões.

#### Outras movimentações de caixa:

- As saídas financeiras são decorrentes das fianças do FINEP e despesas bancárias de R\$370 mil.
- Em novembro, ocorreram gastos na ordem de R\$563 mil relativo a assessorias para novos negócios e reestruturação, sendo o mais relevante RK Partners e E. Munhoz.
- As operações de Drill reduziram R\$1,1 milhão no mês e se referem as variações cambiais.

**Ao final do mês o saldo disponível em caixa desconsiderando os bloqueios judiciais de R\$47,5 das contas da Consunav e EAS, bem como das aplicações financeiras de R\$3,9 milhões junto ao Banco Bradesco referente à carta de fiança para garantia de execução fiscal, era de R\$83,2 milhões.**

**Observação:** Os valores de aplicações, bloqueios judiciais e o saldo acumulado se referem ao montante de novembro de 2020.



### Balanço Patrimonial Consolidado – GRUPO EAS – Ativo

Balanço Patrimonial Consolidado - em milhares de reais	set/20	out/20	nov/20
<b>Ativo Circulante</b>	<b>191.598</b>	<b>191.504</b>	<b>208.482</b>
Caixa e equivalentes de caixa	120.912	119.260	134.922
Contas a receber	23.092	23.733	21.858
Estoques/adiantamento a fornecedores	37.702	38.747	39.835
Impostos a recuperar	9.515	9.347	11.183
Despesas antecipadas	279	229	182
Outros créditos	98	188	502
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>1.970.428</b>	<b>1.965.831</b>	<b>1.942.330</b>
Investimento temporário	4.990	4.997	5.004
Impostos a recuperar	121.653	121.560	102.369
Outros créditos	22.017	22.050	22.241
Ativos mantidos para venda	3.316	3.316	3.316
Investimentos em empresas controladas	(1)	(1)	(1)
Imobilizado	1.815.370	1.810.928	1.806.522
Intangível	3.083	2.981	2.879
<b>Ativo Total</b>	<b>2.162.026</b>	<b>2.157.335</b>	<b>2.150.812</b>

#### Base de preparação das demonstrações financeiras

- As demonstrações financeiras de 2020 não foram auditadas, já que o EAS, por ser uma sociedade anônima de capital fechado, não possui obrigatoriedade de auditoria externa mensal. Os administradores das Recuperandas optaram por realizar auditoria externa anual.
- As demonstrações consolidadas representam a soma das demonstrações individuais das Recuperandas EAS e Consunav e o EAS INC. 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.

#### Informações dos principais ativos – Grupo EAS

- Caixa e aplicações financeiras:** o saldo disponível contábil ao final do mês era de R\$134,9 milhões, contudo há bloqueios judiciais no montante de R\$51,4 milhões. O bloqueio se refere a um processo em discussão com a Engita, sendo que R\$43 milhões se referem a Consunav e R\$4,5 milhões a EAS e R\$3,9 milhões são de aplicações dadas em garantia. No mês ocorreu um aumento de R\$15 milhões devido ao recebimento do processo REINTEGRA e o recebimento dos reparos do navio Forte Copacabana.
- Contas a receber:** o saldo total do EAS corresponde a R\$9 milhões e compreende Adiantamentos a funcionários de R\$501 mil, Clientes nacionais de R\$3,3 milhões, contas a receber POC de R\$3,5 milhões e R\$1,5 milhões são de liquidação duvidosa, destes montantes R\$3,7 milhões estão relacionados a EAS INC e R\$4,7 milhões a Petrobras. As variações do período se referem aos recebimentos dos clientes e a variação cambial.
- Estoques e adiantamento a fornecedores:** os estoques reduziram cerca de R\$41 mil devido, especialmente, a utilização de materiais de consumo. Em contrapartida, os adiantamentos a fornecedores cresceram 4%.
- Impostos a recuperar:** o principal imposto a recuperar está relacionado com o Reintegra PIS e COFINS, o que representa 47% (R\$52,2 milhões) do saldo total da conta. O EAS conseguiu os requisitos para obter o ressarcimento do Reintegra relativo aos projetos relacionados à exportação representados pela construção da plataforma P-55 e dos cascos dos navios 001 (João Cândido), 002 (Zumbi dos Palmares), 005 (André Rebouças), 009 (Milton Santos), 010 (Abdias Nascimento), 011 (Castro Alves), 012 (Carlos Drummond) e 013 (Olavo Bilac), sendo que em novembro houve o recebimento de R\$17 milhões do valor requerido, por este motivo houve redução da conta.

Abertura dos Impostos a Recuperar R\$ mil	set-20	out-20	nov-20
<b>Total</b>	<b>133.816</b>	<b>131.862</b>	<b>111.152</b>
PIS a recuperar/ compensar	9.442	9.433	9.437
Cofins a recuperar/ compensar	48.122	48.148	48.185
Imposto de renda	3.733	3.733	117
Outros	3.089	1.118	1.202
Reintegra	69.430	69.430	52.211

Fonte: Demonstrações Financeiras Mensais Não Auditadas



### Balanço Patrimonial Consolidado – GRUPO EAS – Ativo

Balanço Patrimonial Consolidado - em milhares de reais	set/20	out/20	nov/20
<b>Ativo Circulante</b>	<b>191.598</b>	<b>191.504</b>	<b>208.482</b>
Caixa e equivalentes de caixa	120.912	119.260	134.922
Contas a receber	23.092	23.733	21.858
Estoques/adiantamento a fornecedores	37.702	38.747	39.835
Impostos a recuperar	9.515	9.347	11.183
Despesas antecipadas	279	229	182
Outros créditos	98	188	502
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>1.970.428</b>	<b>1.965.831</b>	<b>1.942.330</b>
Investimento temporário	4.990	4.997	5.004
Impostos a recuperar	121.653	121.560	102.369
Outros créditos	22.017	22.050	22.241
Ativos mantidos para venda	3.316	3.316	3.316
Investimentos em empresas controladas	(1)	(1)	(1)
Imobilizado	1.815.370	1.810.928	1.806.522
Intangível	3.083	2.981	2.879
<b>Ativo Total</b>	<b>2.162.026</b>	<b>2.157.335</b>	<b>2.150.812</b>

#### Informações dos principais ativos – Grupo EAS

- **Despesas antecipadas:** reduziu R\$47 mil em razão da apropriação dos seguros.
- **Outros créditos:** o aumento refere-se ao adiantamento da primeira parcela do 13º salário paga ao final do mês.
- **Investimento temporário:** representam as aplicações financeiras restritas que são garantias contratuais junto ao BNDES, BB relacionadas à empréstimos e fianças fiscais.
- **Ativos mantidos para venda:** representa saldo de R\$3,3 milhões e não apresentou variações. De acordo com os Assessores Financeiros, tratam-se de bens para venda (estaca prancha) que ainda não obtiveram aprovação do conselho de administração.
- **Outros créditos:** essa conta é composta por: (i) depósitos judiciais de R\$19 milhões, sendo cerca de R\$11,8 milhões relacionados a ações trabalhistas e R\$7,1 milhões relacionados a ações a fornecedores e (ii) aproximadamente R\$ 4,9 milhões de aplicações financeiras dadas em garantia para linhas de crédito junto ao BB e para fiança fiscal do Bradesco.
- **Imobilizado:** está quase na sua totalidade dado em garantia em razão dos seus respectivos financiamentos. Houve a necessidade de provisionar R\$184 milhões devido ao teste de *impairment* e o valor de liquidação do ativo seria de R\$1,8 bilhão. As movimentações realizadas referem-se exclusivamente as depreciações e amortizações do período de R\$4,4 milhões. **Os ativos fixos com maior representatividade são: as edificações de R\$1,6 bilhão e as máquinas e os equipamentos de aproximadamente de R\$335 milhões.** Ressalta-se que no laudo de avaliação do PRJ, o valor justo apresentado de prédios e terrenos era cerca de R\$1,4 bilhão e o valor de liquidação de R\$1,3 bilhão. E, máquinas, equipamentos e instalações representavam R\$745,5 milhões de valor justo e R\$654 milhões de valor de liquidação.
- **Intangível:** o montante de R\$102 mil refere-se as amortizações do software em uso.



### Balanço Patrimonial Consolidado – GRUPO EAS – Passivo

Balanço Patrimonial Consolidado - em milhares de reais	set/20	out/20	nov/20
<b>Passivo Circulante</b>	<b>302.491</b>	<b>313.493</b>	<b>314.415</b>
Fornecedores	123.299	126.525	117.784
Empréstimos e financiamentos	14.565	15.149	16.044
Debêntures / Financiamentos Estaleiro	102.815	107.150	110.087
Obrigações trabalhistas e encargos	12.296	12.276	12.729
Obrigações tributárias	1.710	1.644	1.749
Adiantamentos de clientes	9.639	12.039	16.091
Outras contas a pagar	38.167	38.710	39.931
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.325.024</b>	<b>1.328.843</b>	<b>1.332.949</b>
Fornecedores	117.017	117.041	116.960
Empréstimos e financiamentos	900.143	900.143	900.143
Adiantamentos para aumento de capital	-	-	-
Provisão para contingências	60.191	60.191	60.191
Contas a pagar Transpetro	128.348	129.643	131.330
Débitos com partes relacionadas	119.325	121.825	124.325
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>534.511</b>	<b>515.000</b>	<b>503.450</b>
Capital social	2.159.899	2.159.899	2.159.899
Prejuízos acumulados	(1.732.926)	(1.752.437)	(1.763.987)
Ajuste acumulado de conversão	107.538	107.538	107.538
<b>Passivo Total</b>	<b>2.162.026</b>	<b>2.157.336</b>	<b>2.150.814</b>

#### Informações adicionais

- Observa-se que a Administração do Grupo ainda não separou na contabilidade a conta do passivo chamada Recuperação Judicial que representa o passivo concursal, os créditos sujeitos à Recuperação Judicial. E, também, facilita o acompanhamento do passivo não sujeito à Recuperação Judicial (extraconcursal). Já recomendamos para a Recuperanda realizar essa separação, que será ajustada até a aprovação do plano de RJ.

#### Informações dos principais passivos – Grupo EAS

- Ressalta-se que nos valores contábeis consideramos ajustes contratuais mensais, como correções monetárias, encargos de juros e oscilações relacionadas a taxa de câmbio, após o período da Recuperação Judicial em que o passivo concursal deve ser congelado. Dessa forma, os valores do passivo concursal e extraconcursal baseados no Balanço Patrimonial ainda não estão refletindo os números corretamente e serão reportados corrigidos quando ocorrer a auditoria das demonstrações de 2020. Conforme apurado pela Administradora Judicial, o passivo concursal das Recuperandas do Grupo EAS representa cerca de R\$2,3 bilhões.
- **Fornecedores:** o saldo compreende R\$27 milhões de fornecedores do EAS, R\$104 milhões do EAS Inc. No mês ocorreu a redução de 7% devido aos pagamentos realizados aos fornecedores vinculados aos projetos em andamento.
- **Empréstimos e financiamentos:** as variações são decorrentes da transferência da obrigação paga pelo acionista Mover, do financiamento junto ao BNDES de R\$2,5 milhões (extraconcursal) e dos encargos financeiros junto à instituição (R\$5,4 milhões). Além disso houve a atualização do contrato do Banco do Brasil e do BNDES no montante de R\$894 mil.
- **Adiantamentos de clientes:** demonstrou crescimento de 34%, R\$4 milhões, devido aos adiantamentos para reparo dos navios Bow e Flumar Brasil.
- **Débitos com partes relacionadas:** no mês a Mover participações desembolsou R\$2,5 milhões para amortização da dívida junto ao BNDES o que gerou o aumento das obrigações junto aos sócios.
- **Provisão para Contingências:** não houve movimentação. Essa conta compreende os riscos com perdas prováveis relacionadas aos processos cíveis de R\$37,5 milhões; trabalhistas de R\$18,6 milhões e tributários de R\$ 4 milhões.
- **Contas a pagar Transpetro:** ocorreram movimentações na ordem de R\$1,6 milhões, em virtude, especialmente, da atualização do IPCA do termo extrajudicial junto a Transpetro assinado em 2016.



## Demonstração de Resultado Consolidado – GRUPO EAS

Demonstração de Resultado Consolidado - em milhares de reais	set/20	out/20	nov/20	2020
<b>Receita Bruta</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>1.608</b>	<b>3.964</b>
Outras Receitas (Sucata, Serviços)	100	100	1.608	3.964
<b>Deduções (Impostos)</b>	<b>-</b>	<b>(67)</b>	<b>(24)</b>	<b>(773)</b>
% receita bruta	0,0%	-67,0%	-1,5%	-19,5%
<b>Receita líquida</b>	<b>100</b>	<b>33</b>	<b>1.584</b>	<b>3.192</b>
% crescimento	21,7%	-67,0%	4700,0%	
<b>Custo da construção naval</b>	<b>(178)</b>	<b>(473)</b>	<b>(1.875)</b>	<b>(4.318)</b>
% margem bruta	-178,0%	-1433,3%	-118,4%	-135,3%
Mão de Obra Direta	(72)	(183)	(697)	(1.559)
Equipamentos e Materiais	(1)	(25)	(586)	(657)
DDP Custos Diretos (Utilidades/Outros)	(105)	(265)	(592)	(2.101)
<b>Lucro bruto</b>	<b>(78)</b>	<b>(440)</b>	<b>(291)</b>	<b>(1.126)</b>
Margem bruta	-78,0%	-1333,3%	-18,4%	-35,3%
<b>Receitas e Despesas Operacionais</b>	<b>(7.160)</b>	<b>(7.360)</b>	<b>(10.193)</b>	<b>(97.627)</b>
% receita líquida	-7160,0%	-22303,0%	-643,5%	-3058,9%
Despesas gerais e administrativas	(2.616)	(2.831)	(5.133)	(39.581)
Depreciação e amortização	(4.544)	(4.487)	(4.490)	(46.843)
Equivalência patrimonial	-	-	-	(93)
Fianças/Performance Bond	-	(42)	(570)	(1.426)
<b>Lucro operacional</b>	<b>(7.238)</b>	<b>(7.800)</b>	<b>(10.484)</b>	<b>(98.753)</b>
% receita líquida	-7238,0%	-23636,4%	-661,9%	-3094,2%
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(10.265)</b>	<b>(11.713)</b>	<b>(1.065)</b>	<b>(140.592)</b>
Receitas financeiras	398	70	32	4.410
Despesas financeiras	(89)	(1.893)	(2.431)	(5.136)
Variação cambial líquida	(2.820)	(2.411)	7.724	(31.713)
Juros BNDES Estaleiro	(7.754)	(7.479)	(6.390)	(108.154)
<b>Prejuízo do Exercício</b>	<b>(17.503)</b>	<b>(19.513)</b>	<b>(11.549)</b>	<b>(239.345)</b>

### Informações sobre a DRE

- O faturamento apresentou aumento de 1.508% devido as receitas do reparo do Navio Forte Copacabana do cliente Elcano.
- Em novembro os custos consumiram toda a receita líquida e representaram 118,4%. O aumento se deve pelo crescimento do quadro de funcionários, o qual refletiu na mão de obra direta, além do aumento dos dispêndios com materiais e equipamentos para uso no reparo.
- Cumpre salientar que as receitas são contabilizadas a medida que as notas fiscais de venda de sucata ou reparo dos navios são emitidas, ocasionando eventualmente um custo excedente ao valor da receita.
- As principais despesas operacionais são: depreciação e amortização de R\$4,5 milhões, serviços prestados de R\$1,6 milhões e despesas com pessoal de R\$1,8 milhões. A recuperanda esclarece que foi necessário a aquisição dos serviços de pessoas jurídicas para trazer mão de obra especializada no trabalho de reparo.
- O resultado financeiro foi negativo, uma vez que as receitas com rendimentos e juros ativos de R\$32 mil não foram suficientes para encobrir as despesas financeiras, que são marcadas por juros sobre financiamentos (R\$6,3 milhões) e atualizações monetárias (R\$2,3 milhões).
- Embora o faturamento tenha crescido 1.508% os custos e despesas igualmente aumentaram, resultando no prejuízo de R\$11,5 milhões. Ao longo de 2020 a recuperanda não utilizou toda a sua capacidade produtiva, refletindo assim em um resultado negativo de R\$239 milhões.

Abaixo segue relacionado o resultado das empresas do Grupo, em novembro, sem as deduções de equivalência patrimonial.

#### Demonstração de Resultado - em milhares de reais

Estaleiro Atlântico Sul	(11.550)
EAS Internacional INC	7.803
Consunav	(15)



## PRJ das Recuperandas do GRUPO EAS

### Resumo da Proposta de Pagamento do PRJ das Recuperandas do GRUPO EAS

Divisão proposta de pagamento	Pagamento dos credores		Deságio	Recursos utilizados	Juros / Atualização Monetária			Principal		
	Classe	Passivo (R\$) *			Correção	Juros	Carência	Prazo total	Carência	Pagamento
N/A	Classe I – Trabalhista	R\$ 9.506.280	Há limitações e exclusões de obrigações trabalhistas apresentadas no capítulo 7 deste documento	Pagamento na conta do credor	Não	Não	Não	•Em até 12 meses após a Data de Publicação no DJE da Decisão da Homologação do PRJ.	Em até 12 meses	Em até 12 meses
Forma A	Classes II, III e IV	Depende da quantidade de credores que realizar esta opção	Depende do crédito do credor, podendo ser de 0 a 99%	Pagamento na conta do credor	Não	Não	Não	•Em até 12 meses após a Data de Publicação no DJE da Decisão da Homologação do PRJ.	Em até 12 meses	Em até 12 meses
Forma B	Classe I – Trabalhista (acima de 150 salários mínimos)	Saldo remanescente após as exclusões	Depende das opções realizadas pelo credor, como a Janela de Oportunidade para perdão da dívida.	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Janela de oportunidades para inscrições como credor financiador, como credor cliente, como perdão da dívida e via recebimento de bens.</li> <li>•Amortização ou Quitação extraordinária após venda de UPI</li> <li>•Cash Sweep (após 35 anos de carência)</li> <li>•Rateio Amortização Extraordinária</li> <li>•Conversão de ações</li> </ul>	IPCA	Não	Até 35 anos	• Estima-se em até 35 anos. Depende do tempo da realização dos eventos	Até 35 anos	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Depende do tempo da realização dos eventos</li> <li>•Cash sweep (anual / setembro)</li> </ul>
	Classe II – Garantia Real	R\$ 1.110.344.535								
	Classe III – Quirografária	R\$ 1.189.735.003								
	Classe IV – ME/EPP	R\$ 2.257.194								
<b>Total</b>		<b>R\$ 2.311.843.012</b>								



### Resumo dos Valores do Laudo de Avaliação dos Imóveis e Móveis

Assessoria: Mynarsky Associados

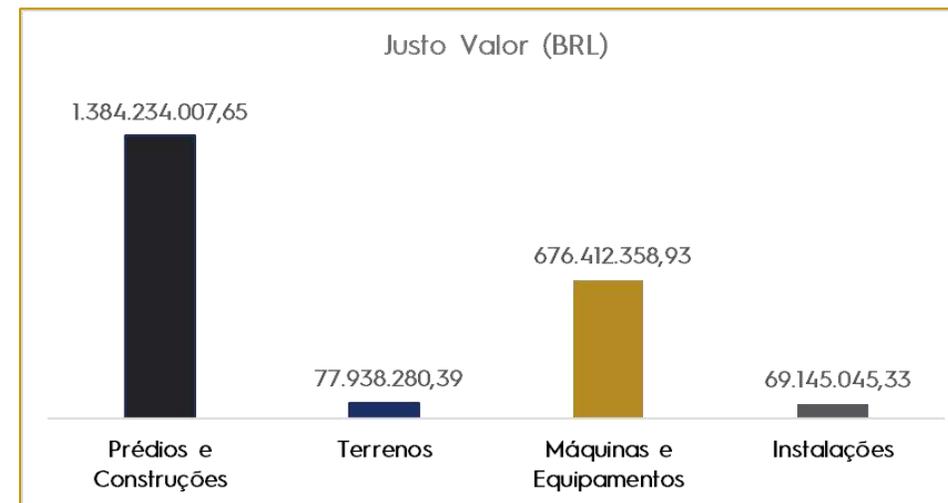
#### Resumo do Laudo de Avaliação dos Imóveis

Contas	Justo Valor (BRL)	Justo Valor (USD)	Liquidação (BRL)	Liquidação (USD)
Prédios e Construções	1.384.234.007,65	324.176.582,59	1.291.858.382,13	302.542.946,63
Terrenos	77.938.280,39	18.252.524,68	72.737.138,56	17.034.458,68
<b>Total</b>	<b>1.462.172.288,04</b>	<b>342.429.107,27</b>	<b>1.364.595.520,69</b>	<b>319.577.405,31</b>

#### Resumo do Laudo de Avaliação dos Móveis

Contas	Justo Valor (BRL)	Justo Valor (USD)	Liquidação (BRL)	Liquidação (USD)
Máquinas e Equipamentos	676.412.358,93	158.410.388,51	593.396.226,80	138.968.671,38
Instalações	69.145.045,33	16.193.219,05	60.658.869,49	14.205.824,24
<b>Total</b>	<b>745.557.404,26</b>	<b>174.603.607,56</b>	<b>654.055.096,29</b>	<b>153.174.495,62</b>

❖ Taxa de câmbio utilizada: 1,00 USD = R\$4,27



Fonte: PRJ Publicado dia 07/04/2020

## 5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Assembleia Geral de Credores convocada para 24/11/2020, em primeira convocação, e para 03/12/2020, em segunda convocação

### Objecções apresentadas ao Plano de Recuperação Judicial

- **9 credores apresentam objeções ao Plano, sendo eles:**
  - ID. 66139875 - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL
  - ID. 66221726 - KONGSBERG MARITIME CM BRASIL LTDA.
  - ID. 66348465 - ENGITA NAVAL CONSTRUÇÕES EIRELI
  - ID. 66348477 - CRUZ DE OLIVEIRA ADVOGADOS
  - ID. 66406271 - BANCO DO BRASIL S.A.
  - ID. 66455621 - BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL – BNDES
  - ID. 66457577 - BANCO BRADESCO S.A.
  - ID. 66468074 - FINANCIADORA DE ESTUDOS E PROJETOS – FINEP
  - ID. 66519410 - PETROBRAS TRANSPORTE S/A–TRANSPETRO
- **Objecções apresentadas:**
  - Não apresenta elementos suficientes sobre a viabilidade da empresa;
  - Impreciso quanto às fontes e aos efetivos ativos;
  - Não prevê a incidência de juros para uma modalidade de pagamento;
  - Não define a atualização monetárias dos créditos ao longo de todo o período de pagamento;
  - Rompimento da paridade entre os credores;
  - Forma muito alongada e incerta de pagamento;
  - Abusividade na proposta de dação em pagamento;
  - Direcionamento de ¼ da receita proveniente da alienação das UPIs aos acionistas;
  - Proposta de venda de garantias que não prevê que a totalidade dos recursos provenientes da alienação dos ativos onerados seja direcionada, prioritariamente, para o titular da respectiva garantia;
  - Discricionariedade na composição e forma de alienação da UPI
  - Obtenção de Novos Recursos Pelas Recuperandas, destinação e garantias oferecidas pelas Recuperandas
  - Reorganizações Societárias
  - Janelas de Oportunidade.
  - Quitação
  - Ausência de Responsabilidade.
  - Janela de Oportunidade
  - Amortização extraordinária
  - Conversão em Ações
  - Pagamentos Líquidos de Tributos.
  - Contas Bancárias dos Credores.
  - Adesão dos Créditos Extraconcursais.
  - Manutenção das Garantias Fiduciárias.
  - Novação
  - Extinção das Ações e Execuções.
  - Aditamentos, Alterações ou Modificações do Plano.
  - Compensações
  - Reclassificação e Majoração de Créditos.

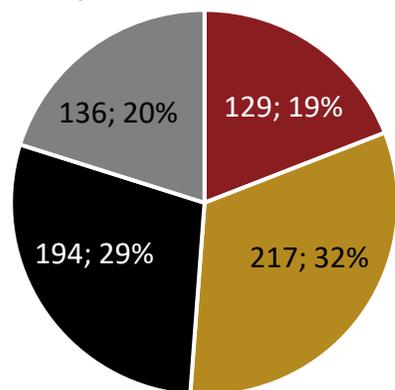
## 6. CAMPANHA DE CONCILIAÇÃO TRABALHISTA



Os dados abaixo referem-se as conciliações e homologações realizadas até o dia 19/01/2021

### Status das Conciliações

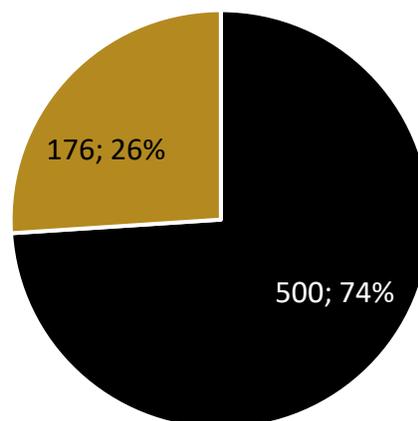
- O EAS interagiu com representantes de 540 reclamantes.
- 184 termos de conciliação já foram homologados em juízo.
- Segundo as Recuperandas, não haverá necessariamente mais interações com reclamantes, devido as estratégias internas traçadas.



- Não aceito
- Acordo aceito
- Em andamento
- Pendente de interação

### Trabalhistas Próprios ou Terceirizados

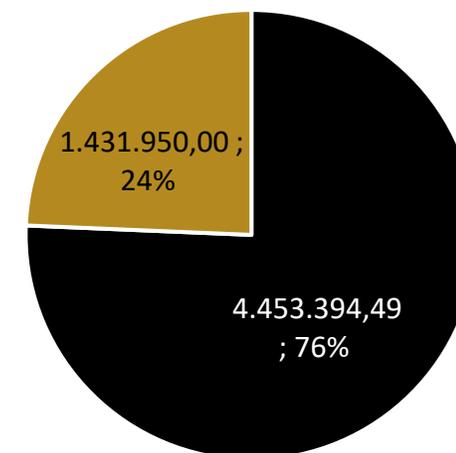
- Dos 676 processos, 74% referem-se a funcionários próprios.
- Do último RMA para cá, houve o acréscimo de 5 Ações de Trabalhistas Próprios.



- Próprio
- Terceirizado

### Valor Conciliado

- Valor total conciliado: R\$ 5.885.344,49



- Próprio
- Terceirizado

Observa-se que alguns reclamantes não constam da Relação de Credores da presente Recuperação Judicial, pois trata-se de Reclamações Trabalhistas em que as Recuperandas são condenadas subsidiariamente, por isto a diferença na totalidade de reclamantes e de credores listados na Classe I – Trabalhista.



## Cronograma Processual da Recuperação Judicial do Grupo EAS

Data	Evento	Lei 11.101/05
30/01/2020	Ajuizamento do Pedido de Recuperação	
07/02/2020	Deferimento do Processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º
05/03/2020	Publicação do deferimento do Processamento no D.O.	
05/03/2020	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º
19/03/2020	Suspensão dos prazos processuais devido ao Coronavírus – Covid-19 até <b>30/04/2020</b>	Resolução nº 313, 19/03/2020
07/04/2020	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento do processamento da recuperação) - Alterado o prazo devido ao Covid-19 ( <b>04/05/2020</b> )	art. 53
05/05/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital) – Alterado o prazo devido ao Covid-19 ( <b>20/03/2020</b> )	art. 7º, § 1º
22/06/2020	Entrega do 2º Edital - Edital do AJ - (45 dias após apresentação de habilitações/divergências) Alterado o prazo devido ao Covid-19 ( <b>04/05/2020</b> )	art. 7º, § 2º
20/07/2020	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único
30/07/2020	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
19/08/2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único

Data	Evento	Lei 11.101/05
17/09/2020	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação) - Alterado o prazo devido ao Covid-19 ( <b>02/08/2020</b> )	art. 56, § 1º
06/11/2020	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36, § 1º
24/11/2020	1ª Convocação da AGC	Art. 37 § 2º
03/12/2020	2ª Convocação da AGC	Art. 37 § 2º
03/03/2020	2ª Convocação da AGC continuação	Art. 37 § 2º
15/04/2021	Fim do prazo de suspensão e do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação) – Prorrogado em 14/10/2020 (prazo anterior 17/10/2020)	art. 60., § 4º
	Homologação do PRJ	
	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.

Eventos ocorridos  
 Próximos eventos



### Andamento Processual da Recuperação Judicial

➤ **15/12/2020 – 72554262: Certidão de recebimento de malotes de Varas do Trabalho**

72554266 - Documento de Comprovação (Malote 1VT Betim)

72554267 - Documento de Comprovação (Malote 4VT Rio Grande)

➤ **17/12/2020 - 72686559 - Petição de MARCIO JOSÉ DINIZ requerendo habilitação de sua procuradora**

72686566 – Procuração

72686574 - Documento de Comprovação

➤ **12/01/2021 – 73459532 - Folha de rosto**

73459544 - Petição de juntada do 8º RMA

73459548 - 8º RMA

➤ **14/01/2020 – 73555390: Folha de rosto**

73555392 - Certidão de Habilitação de Crédito

73555401 - Documento de Identificação

73555393 - Procuração

73555397 - Petição de com pedido de habilitação de crédito de JOSÉ CARLOS LUÍS DA SILVA





AGC	Assembleia Geral de Credores	Grupo EAS	Estaleiro Atlântico Sul S.A., Consunav Rio Consultoria e Engenharia S.A. e EAS INC.
AJ	Administradora Judicial	HH	Homem-Hora
<i>Backlog</i>	Pedidos e contratos formalizados, ainda não iniciados	HH/CGT	Fator de correção de acordo com a complexidade da embarcação
<i>Business Plan</i>	Plano de Negócios	ICMS	Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços
<i>Cash sweep</i>	Uso obrigatório de fluxos de caixa livres em excesso para pagar dívidas pendentes em vez de distribuí-las aos acionistas.	INSS	Instituto Nacional do Seguro Social
<i>Cash collateral</i>	Aplicações financeiras restritas	<i>Lay-up</i>	Embarcação Inoperante
CGT	<i>Compensated Gross Tonnage (Tonelagem Bruta Compensada)</i>	LREF	Lei de Recuperação de Empresas e Falências (Lei 11.101/2005)
COFINS	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	<i>Pipeline</i>	Potenciais clientes prospectados
D & A	Depreciação e amortização	PIS	Programa Integração Social
DARF	Documento de Arrecadação de Receitas Federais	PRJ	Plano de Recuperação Judicial
<i>Drill</i>	EAS INC. (chamada pela Administração)	Recuperandas	Estaleiro Atlântico Sul S.A. e Consunav Rio Consultoria e Engenharia S.A.
<i>Drill ship</i>	Plataforma de perfuração	RH	Recursos Humanos
EAS	Estaleiro Atlântico Sul S.A.	RMA	Relatório Mensal de Atividades
EBITDA	Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization. Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização	TI	Tecnologia da Informação
FGTS	Fundo de Garantia por Tempo de Serviço	UPI	Unidade Produtiva Isolada

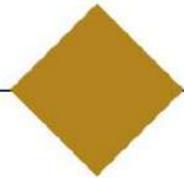


# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

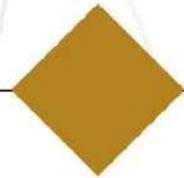
[administradorjudicial.adv.br](http://administradorjudicial.adv.br)

PORTO ALEGRE / RS



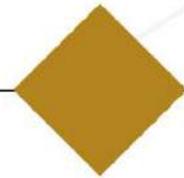
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701  
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS  
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS  
CEP: 91330-001  
51 3062.6770

NOVO HAMBURGO / RS



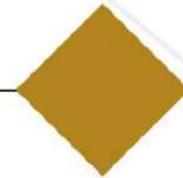
RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111  
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA  
BAIRRO CENTRO  
CEP: 93510-130  
51 3065.6770

SÃO PAULO / SP



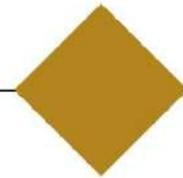
AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B  
ED. COMERCIAL LANDMARK  
BAIRRO BROOKLIN NOVO  
CEP: 04578-000  
11 2769-6770

CAXIAS DO SUL / RS



RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501  
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO  
BAIRRO PIO X  
CEP: 95032-460  
54 3419.7274

BLUMENAU / SC



RUA DR. ARTUR BALSINI, 107  
BBC BLUMENAU  
BAIRRO VELHA  
CEP: 89036-240  
47 3381-337