Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2618
Documento Digitalizado Oficialmente

K2 consultoria econômica

ESTALEIRO MAUÁ

PLATAFORMA PORTUÁRIA INDUSTRIAL

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

COMPETÊNCIA DE ABRIL DE 2024

Processo nº 0012633-08.2018.8.19.0002

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2619
Carimbado Eletronicamente

AO MM. JUÍZO DA 1ª VARA EMPRESARIAL
DA COMARCA DA CAPITAL DO RIO DE JANEIRO - RJ

Processo n° 0012633-08.2018.8.19.0002

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA, nomeada como Administradora Judicial no processo de Recuperação Judicial do Estaleiro Mauá S.A – Em Recuperação Judicial, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atendimento ao art. 22, inciso II, "c" da Lei nº 11.101/2005, apresentar o RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DO DEVEDOR ("RMA"), no qual serão abordados o Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado e outros documentos financeiros/econômicos.

Importa ressaltar que a Administradora Judicial não é a responsável pela elaboração dos números contábeis da empresa e não realiza trabalho de auditoria independente, de forma que todas as informações apresentadas neste relatório mensal foram fornecidas pela administração da Recuperanda.

Não obstante, de acordo com o artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, essa Administração Judicial destaca que vem realizando visitas periódicas nos estabelecimentos relacionados à Recuperanda, solicitando documentos, informações e esclarecimentos relevantes em busca de uma acurácia nos números apresentados.

Diante do exposto, este relatório mensal tem o objetivo de informar sobre a atual posição financeira/econômica da Recuperanda por meio das informações contábeis, financeiras e econômicas apresentadas pela própria.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2620
Carimbado Eletronicamente

ÍNDICE

HISTÓRICO	4
HISTÓRICO - CAUSAS DA CRISE	5
ORGANOGRAMA	6
FUNCIONÁRIOS	7
EVOLUÇÃO PROCESSUAL	8
TEMPO DECORRIDO ENTRE EVENTOS	9
CREDORES	10
SITUAÇÃO FISCAL	11
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS	15
PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	31
COMENTÁRIOS	35
ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL	36
ATENDIMENTO DOS CREDORES	37
CONSIDERAÇÕES FINAIS	38

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2621
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO

O Estaleiro Mauá S.A., sociedade anônima de capital fechado, localizado em Ponta D'Areia, Município de Niterói – RJ, tem como função social a construção, reparo e manutenção de embarcações e acessórios marítimos.

Vale ressaltar que, apesar de fazer parte do mesmo grupo empresarial da Eisa – Estaleiro Ilha e Eisa Petro – Um, o Estaleiro Mauá não faz parte do pedido de Recuperação Judicial desses, uma vez que o Mauá era uma empresa saudável, contudo, passou a destinar parte da sua receita ao pagamento das despesas do processo de recuperação e das obrigações correntes.

Conhecido desde 1904 como "Estaleiro Mauá", opera no mesmo local onde o Barão de Mauá iniciou o processo de industrialização do Brasil, quando ali abriu uma fundição e um estaleiro de construção naval, na segunda metade do século XIX. Foi o primeiro da América Latina, hoje é conhecido como Estaleiro Mauá S.A.

As principais atividades exercidas no Estaleiro são:

• Prestação de serviços de construção, montagem, instalação, manutenção, conservação, modernização e reparação de equipamentos, máquinas, sistemas, estruturas e acessórios industriais, marítimos e "offshore", inclusive plantas de processos;

• Construção, manutenção, conservação, conversão, modernização e reparo de embarcações e de quaisquer meios flutuantes;

• Prestação de serviços de movimentação e/ou armazenagem de mercadorias destinadas ou provenientes de transporte aquaviário, e demais serviços diretamente relacionados à exploração de instalações portuárias;

• Prestação de serviços visando o gerenciamento de negócios e empreendimentos conhecidos como EPCI (Engenharia, Produção, Construção e Instalação).

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2622
Carimbado Eletronicamente

HISTÓRICO
CAUSAS DA CRISE

Podem ser apontados alguns fatores macroeconômicos vindos da crise econômico-financeira e política, que vêm atingindo o país desde o final de 2014, como contribuintes para o Pedido de Recuperação Judicial, tais como:

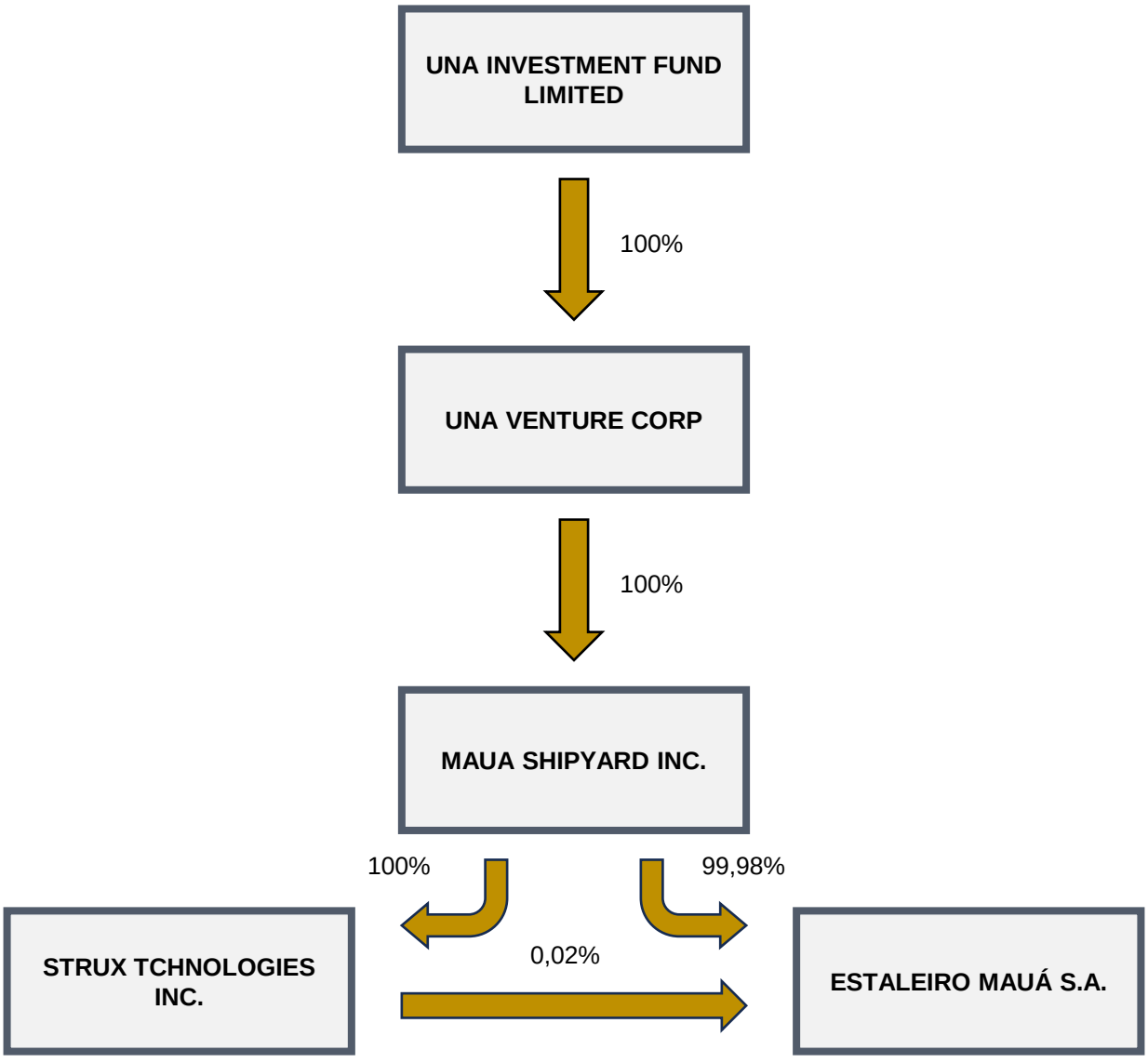
• Elevação nas taxas de juros e encargos financeiros, que fragilizaram a Recuperanda, dado o alto custo de operação;
• Redução de crédito, uma vez que ocorreu uma severa desaceleração da economia;
• Inflação crescente dos últimos anos, decorrente de toda a crise política;
• Elevação do câmbio nos últimos anos.

Dessa forma, o somatório desses itens listados contribuiu para a redução do capital de giro próprio e colaborou para uma situação de inadimplência, uma vez que o Estaleiro Mauá se via impedido de cumprir em dia com seus compromissos, prazos, encargos e condições - o que poderá dificultar, no curto prazo, suas operações econômico-financeiras.

Cumpre destacar a recente alteração no valor total do passivo concursal, em razão da r. Decisão, proferida pelo i. Juízo da 1ª Vara Empresarial, em fls. 1.082/1.084, nos autos do incidente de habilitação de crédito nº 0259969-90.2019.8.19.0001, movido por BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL - BNDES, sendo o crédito em seu favor no valor de R$ 649.733.215,66.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2623
Carimbado Eletronicamente

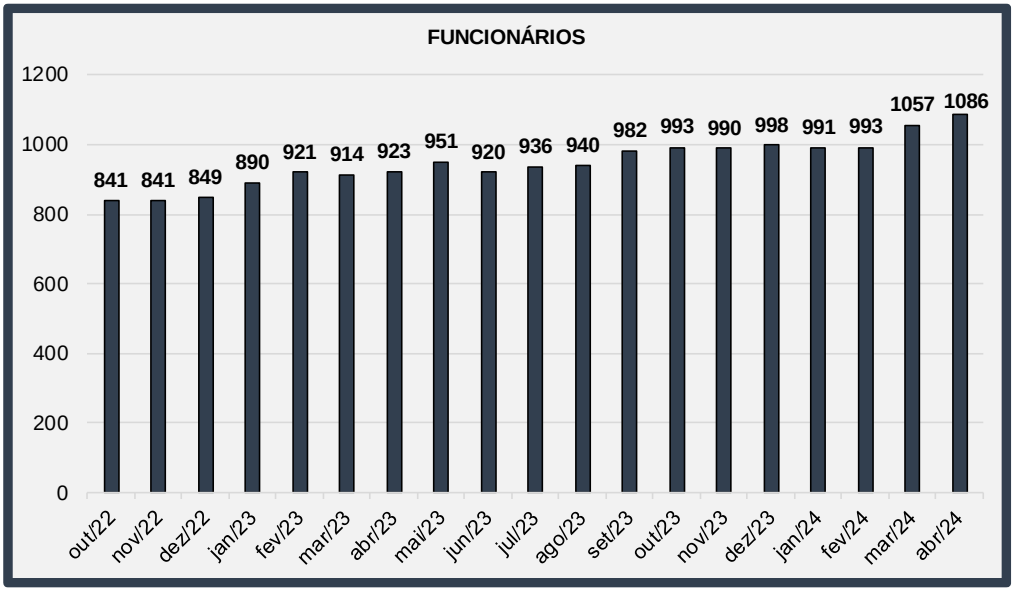
ORGANOGRAMA



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2624
Carimbado Eletronicamente

FUNCIONÁRIOS

Abaixo, verifica-se tabela com evolução mensal do número de funcionários da Recuperanda:



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2625
Carimbado Eletronicamente

EVOLUÇÃO PROCESSUAL

EVENTO	DATA
Pedido de Recuperação Judicial	04/04/2018
Deferimento do Processamento fls. 694/696	17/04/2018
Publicação da Decisão	17/04/2018
Publicação do Edital (art. 52 §1º) e Início do prazo de habilitações e divergências (art. 7º,§1º e art. 9º)	30/05/2019
Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências	17/06/2019
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial fls. 2678/3010	02/07/2018
Publicação da Relação de Credores (Art. 7, §2º)	17/10/2019
Prazo final para impugnação judicial contra a Relação de Credores (art. 8º)	28/10/2019
Prazo final para objeções ao Plano de RJ	18/11/2019
Publicação do Edital de Convocação para AGC	19/12/2023*
1º Convocação da AGC (Assembleia Geral de Credores)	24/10/2023*
2ª Convocação da AGC e continuações	31/01/2023*
Aprovação do Plano de Recuperação em AGC	31/01/2024**
Homologação do Plano de Recuperação	09/04/2024

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2626
Carimbado Eletronicamente

TEMPO
DECORRIDO ENTRE EVENTOS

Distribuição da Inicial (04/04/2018)	553 dias corridos	Relação de Credores do AJ (09/10/2019)
Deferimento do processamento (17/04/2018)	540 dias corridos	Relação de Credores do AJ (09/10/2019)
Distribuição da Inicial (04/04/2018)	1126 dias corridos	AGC – 1ª Convocação (04/05/2021)
Distribuição da Inicial (04/04/2018)	2128 dias corridos	Aprovação / Rejeição do PRJ pela AGC (31/01/2024)
Distribuição da Inicial (04/04/2018)	2197 dias corridos	Homologação do PRJ (09/04/2024)
Termo inicial do Stay Period (17/04/2018)	Em andamento	Termo final do *Stay Period* (-)

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2627
Carimbado Eletronicamente

CREDORES

Resumo da Relação de Credores Consolidada, conforme art. 7º, §2º, da Lei 11.101/05:

CLASSE	VALOR TOTAL	%	N° DE CREDORES
Classe I - Trabalhista	R$ 21.943.262,52	3,03%	804
Classe III - Quirografário	R$ 695.820.821,13	96,22%	97
Classe IV - ME/EPP	R$ 5.386.983,44	0,74%	70
TOTAL	**R$ 723.151.067,09**	**100,00%**	**971**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2628
Carimbado Eletronicamente

SITUAÇÃO FISCAL

Utilizando a ferramenta do Certificado Digital, foram efetuados os ajustes a fim de equalizar os débitos de acordo com a Receita Federal. A Recuperanda aumentou seu passivo fiscal, como espelhado no próximo slide.

Vale destacar que o passivo fiscal não participa da Recuperação Judicial, é crédito extraconcursal.

Em informações prestadas ao Administrador Judicial, as Recuperandas (Eisa – Estaleiro Ilha S/A; Eisa Petro – Um S/A; Estaleiro Mauá S/A) informaram o protocolo do pedido de Transação Tributária do passivo fiscal federal, junto à PGFN. A partir desse momento, os Estaleiros estão atuando em cima das solicitações de documentos e informações.

Quanto ao passivo fiscal estadual e municipal, as Recuperandas noticiaram que estão aguardando a edição de um parcelamento tributário, para a futura adesão da transação.

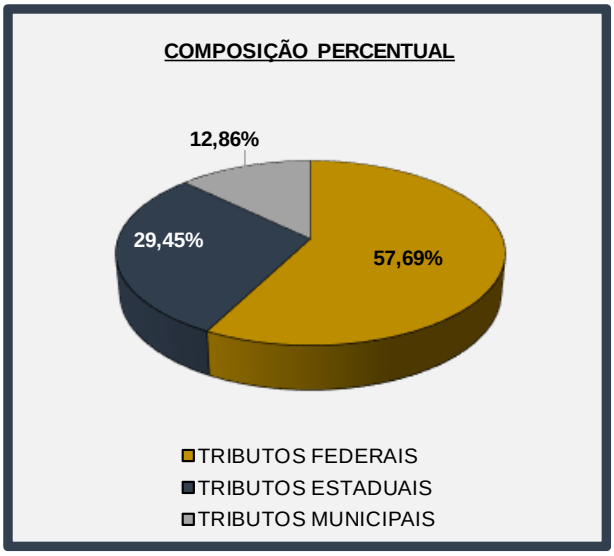
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2629
Carimbado Eletronicamente

SITUAÇÃO FISCAL

RESUMO MENSAL	FEV/24	MAR/24	ABR/24
TRIBUTOS FEDERAIS	R$ 582.515.572,59	R$ 584.189.270,84	R$ 585.779.079,76
TRIBUTOS ESTADUAIS	R$ 296.576.560,54	R$ 297.787.159,83	R$ 299.043.945,50
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R$ 128.905.413,28	R$ 130.095.249,14	R$ 130.595.908,24
TOTAL	**R$ 1.007.997.546,41**	**R$ 1.012.071.679,81**	**R$ 1.015.418.933,50**

❖ Os números estão em constante revisão pelos assessores tributários da Recuperanda.

➢ Demonstração gráfica:



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2630
Carimbado Eletronicamente

SITUAÇÃO FISCAL
DETALHAMENTO (1/2)

DÉBITOS TRIBUTÁRIOS NA RECEITA FEDERAL		
TRIBUTOS	**ANTES DA R.J.**	**DEPOIS DA R.J.**
CIDE A RECOLHER	R$ 903,98	R$ 0,00
COFINS A RECOLHER	R$ 69.092.065,73	R$ 1.469.795,61
COFINS MULTA DE OFICIO	R$ 26.899.295,30	R$ 0,00
COFINS RETIDO TERCEIROS	R$ 32.527,26	R$ 0,00
CPRB A RECOLHER	R$ 7.894.272,50	R$ 251.060,18
CSLL A RECOLHER	R$ 5.519.477,20	R$ 0,00
CSLL RETIDO TERCEIROS	R$ 9.303,85	R$ 0,00
I.I. A RECOLHER	R$ 1.397.136,60	R$ 0,00
INSS A RECOLHER FOLHA	R$ 284.270.199,27	R$ 77.774.978,69
INSS RETIDO TERCEIROS	R$ 7.631.674,82	R$ 4.444.373,04
IOF A RECOLHER	R$ 484.913,63	R$ 0,00
IOF LANÇ. DE OFICIO	R$ 1.151.082,64	R$ 4.819.618,72
IPI A RECOLHER	R$ 116.455,92	R$ 0,00
IRPJ A RECOLHER	R$ 15.418.310,19	R$ 4.723,17
IRRF S/ ALUGUEL PF	R$ 13.647,12	R$ 0,00
IRRF S/ MUTUO	R$ 293.874,74	R$ 441.785,03
IRRF REND. TRAB. Q. NATUREZA	R$ 0,00	R$ 0,00
IRRF RETIDO TERCEIROS	R$ 3.153.858,90	R$ 436.834,04
IRRF A RECOLHER SALARIOS	R$ 28.088.122,81	R$ 2.443.658,18
IRRF A RECOLHER PF	R$ 163.973,45	R$ 117.971,09
IRRF RET SERV. PREST. COOP.	R$ 47.493,68	R$ 0,00
MP135 Lei 10833 RET TERCEIROS	R$ 16.082.132,77	R$ 1.186.944,51
MULTAS	R$ 8.455.721,70	R$ 1.407.795,01
PIS A RECOLHER	R$ 9.174.617,45	R$ 326.294,40
PIS MULTA DE OFICIO	R$ 5.246.924,39	
PIS RETIDO TERCEIROS	R$ 15.262,19	R$ 0,00
VALORES RELATIVOS A CADA PERÍODO	**R$ 490.653.248,09**	**R$ 95.125.831,67**
VALOR TOTAL	**R$ 585.779.079,76**	

- Os saldos informados foram retirados do Arquivo enviado pela Recuperanda através da ferramenta do e-cac.
- Os saldos apresentados estão atualizados até o período de competência deste relatório.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2631
Carimbado Eletronicamente

SITUAÇÃO FISCAL
DETALHAMENTO (2/2)

DÉBITOS TRIBUTÁRIOS NA SECRETARIA ESTADUAL DE FAZENDA		
TRIBUTOS	**ANTES DA R.J.**	**DEPOIS DA R.J.**
ICMS - SEFAZ-RJ	R$ 0,00	R$ 4.888,79
ICMS - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 294.808.137,06	R$ 1.741.839,83
MULTA CECA - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 335.985,66	R$ 0,00
MULTA FORMAL ICMS - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 1.520.219,47	R$ 0,00
MULTA ICMS FECP - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 632.874,69	R$ 0,00
VALORES RELATIVOS A CADA PERÍODO	**R$ 297.297.216,88**	**R$ 1.746.728,62**
VALOR TOTAL	**R$ 299.043.945,50**	

DÉBITOS TRIBUTÁRIOS MUNICIPAIS - NITERÓI E RIO DE JANEIRO		
TRIBUTOS	**ANTES DA R.J.**	**DEPOIS DA R.J.**
ISS FATURAMENTO NA PREFEITURA	R$ 0,00	R$ 13.984.031,52
ISS RETIDO TERCEIROS NA PREFEITURA	R$ 0,00	R$ 1.677.406,19
ISS FATURAMENTO NA PGFN	R$ 108.824.653,05	R$ 2.760.407,60
ISS RETIDO TERCEIROS NA PGFN	R$ 2.640.490,32	R$ 708.919,56
VALORES RELATIVOS A CADA PERÍODO	**R$ 111.465.143,37**	**R$ 19.130.764,87**
VALOR TOTAL	**R$ 130.595.908,24**	

- Os saldos informados foram retirados do Arquivo enviado pela Recuperanda através da ferramenta do e-cac.
- Os saldos apresentados estão atualizados até o período de competência deste relatório.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2632
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	MAR/24	ABR/24	VARIAÇÃO %
	R$ 191.492	R$ 194.151	
CIRCULANTE	**R$ 59.257**	**R$ 61.845**	**4,37%**
DISPONÍVEL	R$ 91	R$ 92	**1,10%**
CONTAS A RECEBER	R$ 20.312	R$ 21.881	**7,72%**
PARTES RELACIONADAS	R$ 29.387	R$ 29.502	**0,39%**
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R$ 4.943	R$ 5.099	**3,16%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	R$ 1.962	R$ 2.074	**5,71%**
ESTOQUES	R$ 1.621	R$ 1.941	**19,74%**
DESPESAS ANTECIPADAS	R$ 618	R$ 724	**17,15%**
WIP - PROVISÃO CONTAS A RECEBER	R$ -	R$ -	**0,00%**
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R$ 323	R$ 532	**64,71%**
NÃO CIRCULANTE	**R$ 132.235**	**R$ 132.306**	**0,05%**
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R$ 13.399	R$ 13.399	**0,00%**
PARTES RELACIONADAS	R$ 111.818	R$ 111.820	**0,00%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	R$ 4.769	R$ 4.769	**0,00%**
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R$ -	R$ -	**0,00%**
INVESTIMENTO	R$ -	R$ -	**0,00%**
IMOBILIZADO	R$ 2.249	R$ 2.318	**3,07%**

PASSIVO	MAR/24	ABR/24	VARIAÇÃO %
	R$ 191.492	R$ 194.151	
CIRCULANTE	**R$ 1.085.508**	**R$ 1.090.538**	**0,46%**
FORNECEDORES	R$ 22.661	R$ 22.474	**-0,83%**
PARTES RELACIONADAS	R$ -	R$ -	**0,00%**
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R$ 17.471	R$ 17.499	**0,16%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	R$ 599.215	R$ 602.001	**0,46%**
SALÁRIOS E ENCARGOS A RECOLHER	R$ 422.780	R$ 424.500	**0,41%**
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R$ 2.596	R$ 3.122	**20,26%**
WIP - PROVISÕES OBRIGAÇÕES TRIBUT.	R$ -	R$ -	**0,00%**
IRPJ E CSLL A RECOLHER	R$ 20.785	R$ 20.942	**0,76%**
NÃO CIRCULANTE	**R$ 850.162**	**R$ 869.578**	**2,28%**
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R$ 649.276	R$ 668.678	**2,99%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER.	R$ 16.060	R$ 16.074	**0,09%**
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA	R$ 182.128	R$ 182.128	**0,00%**
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R$ 2.698	R$ 2.698	**0,00%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**R$ (1.744.178)**	**R$ (1.765.965)**	**1,25%**
CAPITAL SOCIAL	R$ 65.550	R$ 65.550	**0,00%**
ADIANT. PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	R$ 1.543	R$ 1.543	**0,00%**
PREJUÍZOS ACUMULADOS	R$ (1.780.761)	R$ (1.780.761)	**0,00%**
RESULTADO DO PERÍODO	R$ (30.510)	R$ (52.297)	**71,41%**

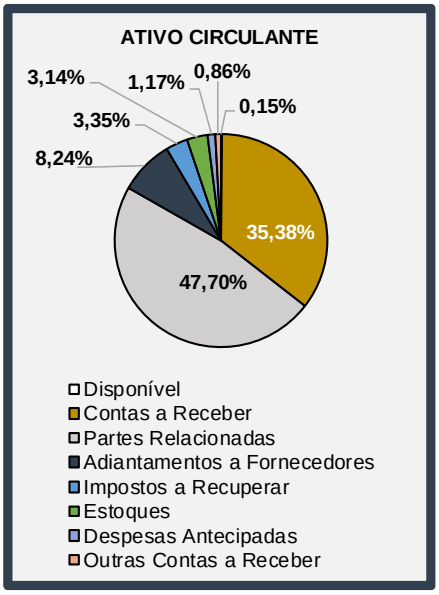
- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2633
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL

Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Ativo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.

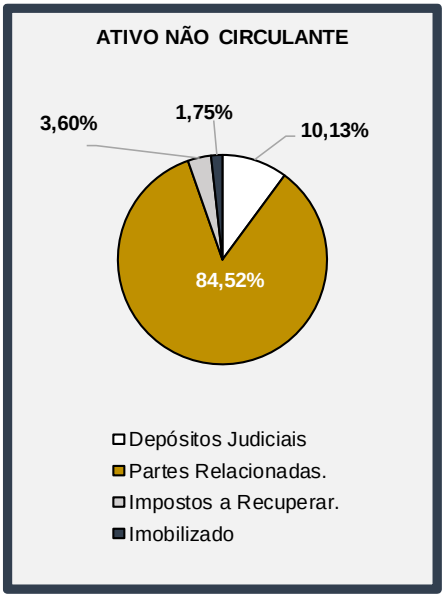


Destaca-se nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**, em abril de 2024, a rubrica "Partes Relacionadas" com a maior representatividade do Ativo de curto prazo, com R$ 29.502. Em seguida, temos a rubrica "Contas a Receber" como a segunda de maior valor, com R$ 21.881. Além disso, as demais contas do Ativo Circulante, ao serem somadas, totalizam o montante de R$ 10.462.

- Os valores mencionados estão em milhares de reais.

Destaca-se nas contas do **ATIVO NÃO CIRCULANTE**, em abril de 2024, a massiva representatividade da rubrica "Partes Relacionadas", com R$ 111.820, o que representa 84,52% de todo o Ativo de longo prazo. Outro ponto importante é a baixa variação ao longo do exercício nos valores das contas que compõem o Ativo Não Circulante.

.

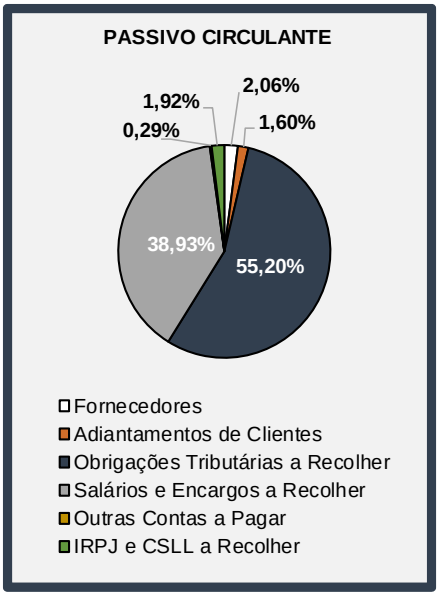


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2634
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

BALANÇO PATRIMONIAL

Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Passivo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.

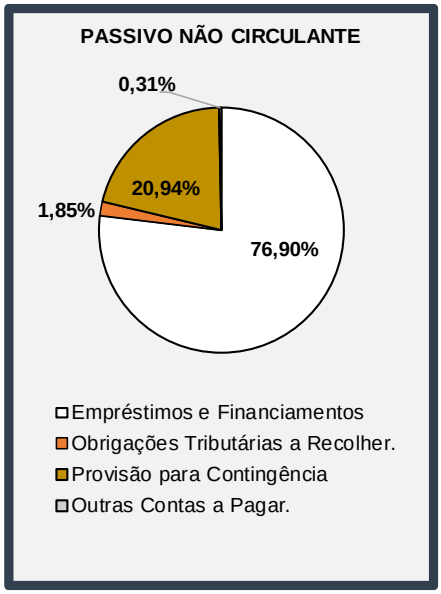


Destaca-se nas contas do **PASSIVO CIRCULANTE**, em abril de 2024, a rubrica “Obrigações Tributárias a Recolher” com mais da metade dos valores da dívida de curto prazo, com R$ 602.001. Mais abaixo, encontra-se a rubrica "Salários e Encargos a Recolher", com R$ 424.500 que representam 38,93% do total.

- Os valores mencionados estão em milhares de reais.

Destaca-se nas contas do **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**, em abril de 2024, a rubrica “Empréstimos e Financiamentos” com 76,90% de todas as dívidas de longo prazo da Recuperanda, expondo o valor de R$ 668.678. Em seguida, temos a rubrica “Provisão para Contingência” como a segunda de maior representatividade, com 20,94%, equivalentes a R$ 182.128.

.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2635
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	MAR/24	ABR/24	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	**R$ 13.713**	**R$ 15.178**	**10,68%**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	R$ (778)	R$ (597)	**-23,29%**
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**R$ 12.935**	**R$ 14.582**	**12,73%**
(-) CUSTO DA DEPRECIAÇÃO	R$ (22)	R$ (22)	**-0,34%**
(-) CUSTOS DAS OPERAÇÕES E DOS SERVIÇOS	R$ (9.199)	R$ (11.112)	**20,80%**
RESULTADO BRUTO	**R$ 3.714**	**R$ 3.448**	**-7,18%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**R$ (2.492)**	**R$ (3.031)**	**21,63%**
(-) GERAIS E ADMINISTRATIVAS	R$ (2.674)	R$ (3.158)	**18,10%**
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ (9)	R$ (10)	**11,11%**
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R$ 384	R$ 316	**-17,71%**
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$ (193)	R$ (179)	**-7,25%**
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	**R$ 1.222**	**R$ 417**	**-65,92%**
RESULTADO LÍQUIDO FINANCEIRO	R$ (3.907)	R$ (22.204)	**468,31%**
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	**R$ (2.685)**	**R$ (21.787)**	**711,57%**
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R$ -	R$ -	**0,00%**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**R$ (2.685)**	**R$ (21.787)**	**711,57%**

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

MARGENS	MAR/24	ABR/24
BRUTA	**28,71%**	**23,64%**
EBIT	**9,45%**	**2,86%**
EBITDA	**80,64%**	**79,13%**
LÍQUIDA	**-20,75%**	**-149,42%**

EBITDA	MAR/24	ABR/24
(A) EBIT	**1.222**	**417**
(B) DEPRECIAÇÃO	**(31)**	**(32)**
(A) – (B) = EBITDA	**1.253**	**448**

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida**.**

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2636
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ACUMULADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ACUMULADA	ABR/24
RECEITA BRUTA	**R$ 50.195**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	R$ (2.139)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**R$ 48.056**
(-) CUSTO DA DEPRECIAÇÃO	R$ (86)
(-) CUSTOS DAS OPERAÇÕES E DOS SERVIÇOS	R$ (36.712)
RESULTADO BRUTO	**R$ 11.258**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**R$ (10.712)**
(-) GERAIS E ADMINISTRATIVAS	R$ (11.136)
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ (34)
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R$ 1.175
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$ (717)
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	**R$ 546**
RESULTADO LÍQUIDO FINANCEIRO	R$ (52.843)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	**R$ (52.297)**
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**R$ (52.297)**

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

MARGENS	ABR/24
BRUTA	**23,43%**
EBIT	**1,14%**
EBITDA	**77,60%**
LÍQUIDA	**-108,83%**

EBITDA	ABR/24
(A) EBIT	**546**
(B) DEPRECIAÇÃO	**(120)**
(A) – (B) = EBITDA	**666**

Margem BRUTA: é calculada através da divisão do Lucro Bruto pela Receita Líquida**.**

Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

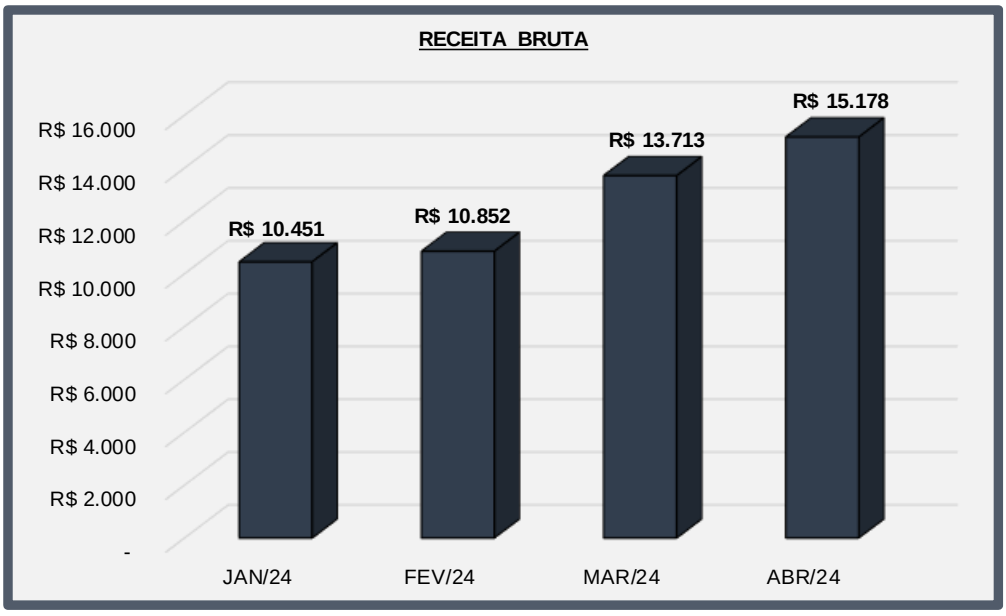
Margem EBITDA: é calculada através da divisão do EBITDA pela Receita Líquida.

Margem Líquida: é calculada através da divisão do Lucro Líquido pela Receita Líquida.

- A margem negativa não possui utilidade prática, mas é interessante observar a magnitude para se entender a capacidade de recuperação da empresa.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2637
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS

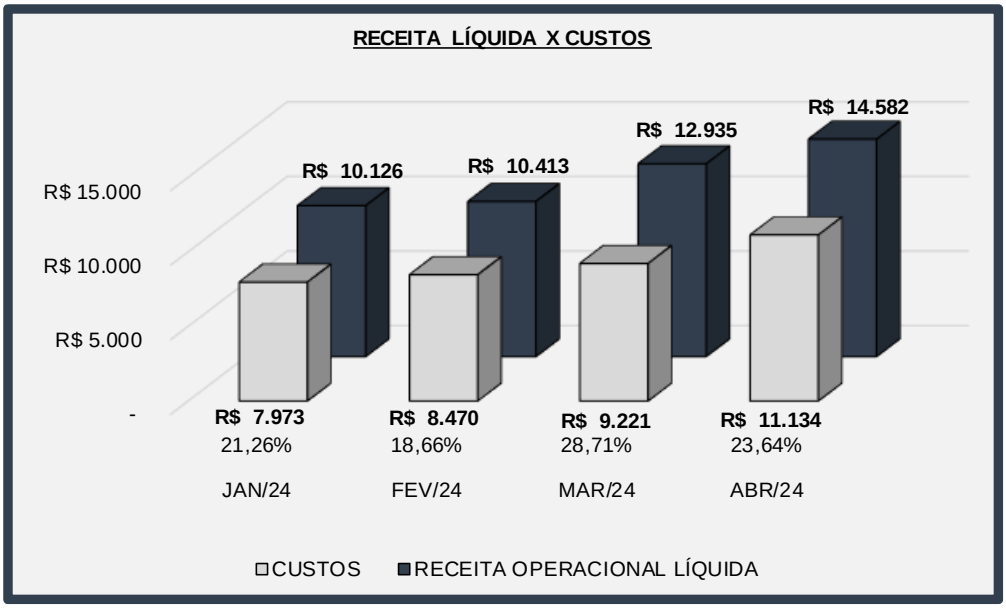


❖ Valores em milhares de reais.

RECEITA: representa o total do valor auferido pelas vendas de produtos, mercadorias ou prestação de serviço da empresa. Em outras palavras, é o faturamento do negócio. Umas das importâncias da receita é para a empresa se preparar para eventuais sazonalidades em seus resultados e identificar níveis eficazes de quanto precisa vender para gerar resultados líquidos positivos.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2638
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS

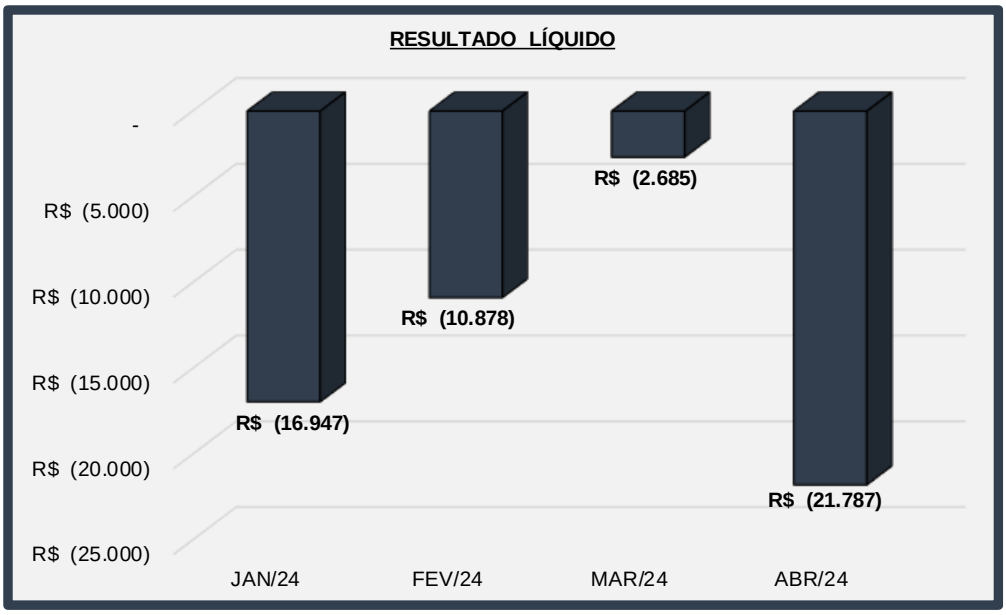


❖ Valores em milhares de reais.

RECEITA X CUSTO: o gráfico realiza uma análise comparativa da Receita Líquida com os Custos. Os valores percentuais representam o saldo remanescente (em porcentagem) da Receita após dedução dos Custos da Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2639
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS



- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

RESULTADO: é o saldo que se obtém após realizar todos os descontos obrigatórios de uma companhia.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2640
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES DE LIQUIDEZ

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQUIDEZ CORRENTE	0,05	0,05	0,05	0,06
LIQUIDEZ SECA	0,05	0,05	0,05	0,05
LIQUIDEZ GERAL	0,10	0,10	0,10	0,10

LEGENDA:

- Liquidez Imediata = Consiste na divisão entre as Disponibilidades e o Passivo Circulante.
- Liquidez Corrente = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante e o Passivo Circulante.
- Liquidez Seca = Consiste na divisão entre o (Ativo Circulante - Estoques) e o Passivo Circulante.
- Liquidez Geral = Consiste na divisão entre o Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo e o Passivo Circulante + Passivo Não Circulante.

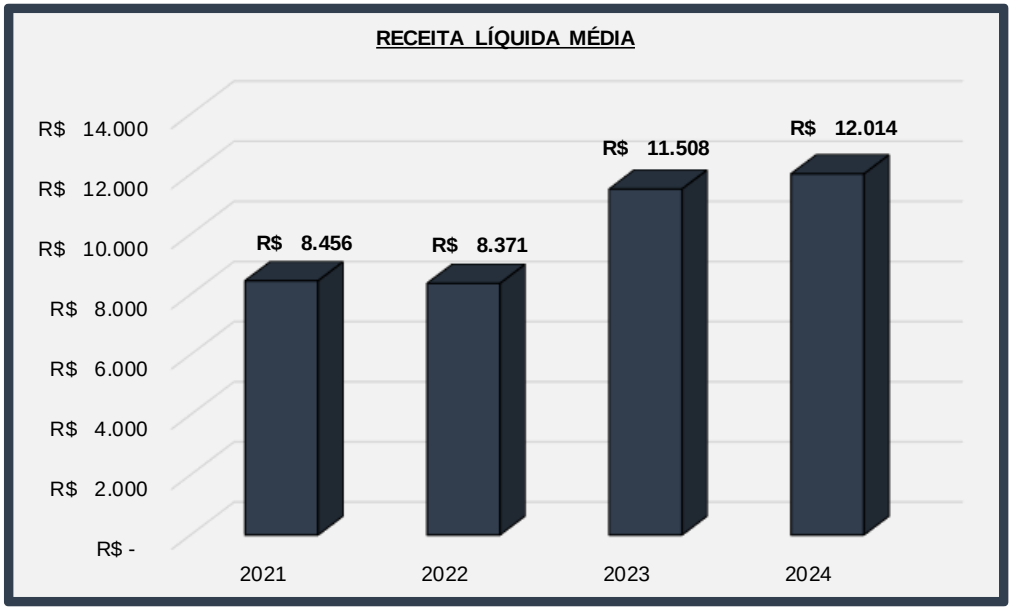
Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- Maior que 1: resultado que demonstra que a companhia é capaz de honrar todas as suas obrigações e deveres.
- Se igual a 1: resultado que demonstra que a companhia tem capacidade de honrar o valor exatamente igual aos seus deveres e obrigações.
- Se menor que 1: não há capacidade financeira suficiente para honrar seus deveres e obrigações, se liquidada neste momento.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2641
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
RECEITA LÍQUIDA MÉDIA

O gráfico abaixo representa a Receita Líquida Anual dos últimos 4 (quatro) anos, que apresenta a média dos primeiros 12 (doze) meses, exceto em 2024, que apresenta a Receita Líquida Média até o mês de competência deste relatório.



- Valores em milhares de reais.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2642
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
QUADRO RESUMO

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

INFORMAÇÕES RELEVANTES	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24
RECEITA LÍQUIDA	R$ 10.126	R$ 10.413	R$ 12.935	R$ 14.582
RESULTADO LÍQUIDO	R$ (16.947)	R$ (10.878)	R$ (2.685)	R$ (21.787)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R$ (1.731.768)	R$ (1.741.493)	R$ (1.744.178)	R$ (1.765.965)
EBITDA	R$ (415)	R$ (620)	R$ 1.253	R$ 448
MARGEM LÍQUIDA	-167,36%	-104,47%	-20,75%	-149,42%

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

LEGENDA:

- Receita Líquida: também conhecida como receita de bens e/ou serviços, são as vendas subtraídas das devoluções e vendas canceladas, descontos concedidos incondicionalmente e Impostos e contribuições sobre as vendas.
- Resultado Líquido: saldo contábil final do período analisado.
- Patrimônio Líquido: representa os valores aportados pelos sócios (capital social), acrescidos dos resultados acumulados pela empresa, excluindo as distribuições de dividendos e JCP.
- Ebitda: é a sigla de “earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”, que significa “Lucro antes juros, impostos, depreciação e amortização”, em português. Indica propriamente o quanto a empresa gera de caixa das suas atividades operacionais.
- Margem Líquida: Lucro Líquido / Receita Líquida – seria a relevância do lucro em relação a receita líquida.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2643
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ANÁLISE DE ENDIVIDAMENTO

O quadro abaixo apresenta, de forma resumida, os principais dados financeiros da Recuperanda e suas variações numéricas dentro do intervalo analisado.

COMPETÊNCIA	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24
DISPONIBILIDADES	R$ 91	R$ 104	R$ 91	R$ 92
DÍVIDA BRUTA	R$ 644.444	R$ 647.788	R$ 649.276	R$ 668.678
DÍVIDA LÍQUIDA	R$ 644.353	R$ 647.684	R$ 649.185	R$ 668.586
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	-	-	518,03	1491,46

❖ Valores em milhares de reais.

LEGENDA:

- Disponibilidades: são as reservas financeiras disponíveis, que podem ser acessadas imediatamente. Isto é, dinheiro em caixa, aplicações financeiras de curto prazo, títulos e valores imobiliários de curto prazo. Fonte: Balanço Patrimonial.
- Dívida Bruta: representada pelos empréstimos e financiamentos bancários (de curto e longo prazo).
- Dívida Líquida: (Dívida Bruta – Caixa) – seria a dívida bruta da empresa subtraindo o Caixa e Equivalentes.
- Dívida Líquida / Ebitda: é o multiplicador do número de EBITDA necessário para quitação integral da dívida líquida.
- "-": representa um prejuízo apresentado no período, impossibilitando o cálculo do índice.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2644
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
FLUXO DE CAIXA INDIRETO

O **Fluxo de Caixa Indireto** é um método que explora o regime de competência para se certificar de todas as variações ocorridas no caixa em determinado período, tomando como base o ponto de vista contábil. É com base nessa perspectiva que o fluxo de caixa indireto acaba sendo mais indicado para analisar variações associadas ao desempenho econômico da sua organização, fazendo uso do Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado.

FLUXO DE CAIXA INDIRETO	ABR/24	DEZ/23
LUCRO/PREJUÍZO DO PERÍODO	**R$ (52.297)**	**R$ (29.436)**
AJUSTES	**R$ 1.317**	**R$ (98.526)**
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ 120	R$ 279
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	R$ -	R$ -
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R$ 1.197	R$ (98.805)
REDUÇÃO (AUMENTO) NOS ATIVOS	**R$ (2.241)**	**R$ (20.839)**
CONTAS A RECEBER	R$ 2.444	R$ (18.513)
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R$ (1.285)	R$ (373)
ESTOQUES	R$ (1.060)	R$ (422)
IMPOSTOS A RECUPERAR	R$ (419)	R$ (80)
DESPESAS ANTECIPADAS	R$ 74	R$ (184)
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R$ (311)	R$ 49
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R$ (1.684)	R$ (1.316)
REDUÇÃO (AUMENTO) NOS PASSIVOS	**R$ 21.572**	**R$ 242.017**
FORNECEDORES	R$ 1.445	R$ (1.568)
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R$ 371	R$ (334)
SALÁRIOS, FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS	R$ 6.668	R$ 149.763
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R$ 12.850	R$ 94.226
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R$ 238	R$ (70)
CAIXA LÍQUIDO (GERADO NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS	**R$ (31.649)**	**R$ 93.216**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**R$ (574)**	**R$ (670)**
ADIÇÕES AO ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R$ (574)	R$ (670)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS	R$ 36.657	R$ (79.793)
PARTES RELACIONADAS	R$ (4.436)	R$ (12.700)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**R$ 32.221**	**R$ (92.493)**
AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**R$ (2)**	**R$ 53**
DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
NO INÍCIO DO PERÍODO	R$ 94	R$ 41
NO FIM DO PERÍODO	R$ 92	R$ 94

- Os valores apresentados representam o saldo anual acumulado até o mês de competência deste relatório.
- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2645
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
FLUXO DE CAIXA DIRETO

Fluxo de Caixa é o instrumento que relaciona os ingressos e saídas (desembolsos) de recursos monetários da empresa em um determinado intervalo de tempo.

FLUXO DE CAIXA DIRETO	JAN/24	FEV/24	MAR/24	ABR/24
SALDO INICIAL	**R$ 65**	**R$ 131**	**R$ 78**	**R$ 65**
ENTRADAS				
REPARO	R$ 13.973	R$ 12.343	R$ 9.597	R$ 11.854
RECEITA LAYUP	R$ 8	R$ -	R$ 396	R$ 245
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R$ -	R$ 121	R$ -	R$ 577
RECEITA DE ALUGUEL / SUBLOCAÇÕES	R$ 6	R$ -	R$ -	R$ -
RECEITA PLATAFORMA	R$ 13	R$ 159	R$ -	R$ -
TUP	R$ 477	R$ 570	R$ 1.682	R$ 969
SUCATA	R$ 75	R$ 153	R$ 26	R$ 143
ALUGUEL ANTENA	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECUP. PLANO DE SAÚDE / SEGURO DE VIDA	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) DEVOLUÇÕES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
LOGÍSTICA	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
DESBLOQUEIO JUDICIAL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
OUTROS	R$ 36	R$ 344	R$ 297	R$ 21
TOTAL ENTRADAS	**R$ 14.588**	**R$ 13.690**	**R$ 11.997**	**R$ 13.809**
SAÍDAS				
(-) FOLHA DE PAGAMENTO	R$ (5.598)	R$ (6.537)	R$ (6.847)	R$ (7.108)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R$ (4.468)	R$ (5.101)	R$ (6.264)	R$ (6.131)
(-) TRIBUTOS	R$ (77)	R$ (386)	R$ (450)	R$ (379)
TOTAL SAÍDAS	**R$ (10.143)**	**R$ (12.025)**	**R$ (13.561)**	**R$ (13.618)**
RESULTADO OPERACIONAL	**R$ 4.446**	**R$ 1.665**	**R$ (1.564)**	**R$ 191**
PASSIVOS	**R$ (160)**	**R$ (162)**	**R$ (80)**	**R$ (84)**
(-) FORNECEDOR	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) TRIBUTOS	R$ (160)	R$ (162)	R$ (80)	R$ (84)
FINANCEIRAS				
(+) ENTRADAS	-	R$ 1	R$ 1.733	R$ 217
(-) SAÍDAS	-	R$ (1.558)	R$ (102)	R$ (325)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	**R$ (4.219)**	**R$ (1.557)**	**R$ 1.631**	**R$ (108)**
INVESTIMENTO				
AQUISIÇÕES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RESULTADO INVESTIMENTO	**R$ -**	**R$ -**	**R$ -**	**R$ -**
GERAÇÃO DE CAIXA	**R$ 66**	**R$ (54)**	**R$ (12)**	**R$ (0)**
SALDO FINAL	**R$ 131**	**R$ 78**	**R$ 65**	**R$ 65**

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2646
Carimbado Eletronicamente

INORMAÇÕES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido é a demonstração financeira que apresenta as alterações que ocorreram em determinado exercício no patrimônio líquido da empresa. Entre as principais alterações podemos destacar: a destinação dos resultados do período, integralização do capital e o aumento ou a diminuição das reservas da empresa.

DEMONSTRAÇÕES DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE CAPITAL	PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2023	**R$ 65.550**	**R$ 1.543**	**R$ (1.726.747)**	**R$ (1.659.654)**
Prejuízos do Período	R$ -	R$ -	R$ (29.436)	**R$ (29.436)**
Redução de Capital	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Ajustes de Exercícios Anteriores	R$ -	R$ -	R$ (25.775)	**R$ (25.775)**
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	**R$ 65.550**	**R$ 1.543**	**R$ (1.781.958)**	**R$ (1.714.865)**
Prejuízos do Período	R$ -	R$ -	R$ (52.297)	**R$ (52.297)**
Redução de Capital	R$ -	R$ -	R$ -	**R$ -**
Ajustes de Exercícios Anteriores	R$ -	R$ -	R$ 1.197	**R$ 1.197**
SALDOS EM 30 DE ABRIL DE 2024	**R$ 65.550**	**R$ 1.543**	**R$ (1.833.058)**	**R$ (1.765.965)**

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2647
Carimbado Eletronicamente

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
SERVIÇOS REALIZADOS

Informamos, na tabela abaixo, de maneira individualizada, todas as partes que contrataram os serviços do Estaleiro Mauá no mês de competência deste relatório:

CLIENTE	OBRA	EMBARCAÇÃO	SERVIÇO	VALOR (R$)
OCEANICA ENGENHARIA E CONSULTORIA S.A.	20086	AGAVE	Prestação de serviço de docagem.	0,00
CBO SERVIÇOS MARÍTIMOS S.A	20087	AH LIGURIA - REB	Prestação de serviço de docagem.	0,00
IKM SUBSEA BRASIL / AKOFS 1 AS	20088	AKOFS SANTOS	Prestação de serviço de docagem.	69.075,48
OCEANPACT SERVIÇOS MARÍTIMOS S.A.	20089	ILHA DE SANTANA	Prestação de serviço de docagem.	0,00
OCEANICA ENGENHARIA E CONSULTORIA S.A.	20090	OCEANICA SUB XVIII	Prestação de serviço de docagem.	0,00
WILSON SONS OFFSHORE S.A.	600356	LARUS	Prestação de serviço de Portcall.	21.450,00
WILSON SONS OFFSHORE S.A.	600357	PINGUIM	Prestação de serviço de Portcall.	16.740,00
SISTAC SISTEMAS DE ACESSO S.A.	600358	SISTAC VITORIA	Prestação de serviço de Portcall.	0,00
BOSKALIS	4003	BOKA FALCON	Prestação de serviço de Base Logística.	58.200,00
SUBSEA 7 DO BRASIL SERVIÇOS LTDA	70001	WCT	Prestação de serviço de Fabricação.	0,00

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2648
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ASSEMBLEIA GERAL DE CREDORES

Em 03/05/2023, a 1ª Convocação foi suspensa devido a não instalação do quórum mínimo necessário. Diante do fato apresentado, em 2ª Convocação, que ocorreu no dia 10/05/2023, os credores votaram a favor da proposta de suspensão por 90 (noventa) dias, indicando a nova data de 03/08/2023 para a retomada dos trabalhos.

Reconhecendo a necessidade de mais tempo para negociações entre a Recuperanda e o credor, BNDES – Banco de Desenvolvimento Econômico e Social, em 02/08/2023, em caráter de urgência, foi concedida pelo MM. Juízo da 1ª Vara Empresarial, diante de requerimento dessa Administradora Judicial e das partes anteriormente mencionadas, o encerramento da AGC prevista para o dia 03/08/2023, exaurindo a concessão do prazo de 60 (sessenta) dias para a resolução das tratativas.

Diante do novo Edital publicado, a Assembleia Geral de Credores teve sua 1ª Convocação marcada para o dia 03/10/2023, a qual não foi instalada por falta de quórum. Em 2ª Convocação, que ocorreu no dia 10/10/2023, foi aprovada pelos credores uma nova suspensão por 60 (sessenta) dias, devido a contínua negociação com o credor parceiro BNDES – Banco de Desenvolvimento Econômico e Social, foi marcada a data de retomada para o dia 06/12/2023, ocasião em que novamente foi votado o encerramento da Assembleia Geral de Credores.

Após publicação de novo edital de convocação em 19/12/2023, a Assembleia Geral de Credores teve sua 1ª Convocação marcada para o dia 24/01/2024, a qual não foi instalada por falta de quórum; 2ª Convocação foi em 31/01/2024, onde finalmente houve a votação do Plano de Recuperação Judicial.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2649
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ASSEMBLEIA GERAL DE CREDORES

EVENTO / DATA	SITUAÇÃO
1ª e 2ª Convocação (04/05/2021 e 10/04/2021)	Cancelamento em razão de tutela de urgência concedida no Agravo de instrumento nº 0029805-61.2021.8.19.0000
1ª e 2ª Convocação (18/10/2022 e 25/10/2022)	18/10/2022 – não instalada por falta de quórum; 25/10/2022 – votada e aprovada a suspensão dos trabalhos até 23/01/2023
Retomada dos trabalhos (23/01/2023)	23/01/2023 – votada a suspensão para retomada dos trabalhos em 21/03/2023
Retomada dos trabalhos (21/03/2023)	21/03/2023 – votado e aprovado o encerramento da Assembleia
1ª e 2ª Convocação (03/05/2023 e 10/05/2023)	03/05/2023 – não instalada por falta de quórum; 10/05/2023 – votada e aprovada a suspensão dos trabalhos até 03/08/2023
Retomada dos trabalhos (03/08/2023)	03/08/2023 – encerrado por decisão do i. Juízo da 1º Vara Empresarial (fls. 13603), em 02/08/2023
1ª e 2ª Convocação (03/10/2023 e 10/10/2023)	03/10/2023 – não instalada por falta de quórum; 10/10/2023 – votada e aprovada a suspensão dos trabalhos até 06/12/2023
Retomada dos trabalhos (06/12/2023)	06/12/2023 – votado e aprovado o encerramento da Assembleia
1ª e 2ª Convocação (24/01/2024 e 31/01/2024)	24/01/2024 – não instalada por falta de quórum; 31/01/2024 – votado e aprovado o Plano de Recuperação Judicial

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2650
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

HOMOLOGAÇÃO

No dia 09/04/2024, o Plano de Recuperação Judicial do Estaleiro Mauá S/A, aprovado na Assembleia Geral de Credores, foi homologado pela 01ª Vara Empresarial da Comarca da Capital do Estado do Rio de Janeiro.

A decisão foi publicada no Diário de Justiça Eletrônico em 12/04/2024.

A União e o Estado do Rio de Janeiro interpuseram recursos de agravo de instrumento contra a homologação (nº 038663-76.2024.8.19.0000 e nº 0044471-62.2024.8.19.0000, respectivamente), contestando a não exigência da Certidão Negativa de Débitos (CND). Contudo, não foi concedido efeito suspensivo aos recursos até a data do fechamento desse relatório.

- **Implementação do Plano:** a homologação permite a execução das propostas do plano;
- **Acesso ao Plano:** o plano está disponível nas folhas 14335/14385 do processo principal e no site do Administrador Judicial (https://k2consultoria.com/estaleiro-maua), juntamente com as instruções aos credores sobre os próximos passos;
- **Recebimento dos Pagamentos:** pagamentos iniciam conforme a classificação dos créditos e prazos estabelecidos no plano;
- **Procedimento para Recebimento:** credores devem enviar um e-mail à Recuperada, em cópia para o AJ, com todos os dados necessários, incluindo informações bancárias e opção de pagamento, conforme detalhado no plano;
- **Prazo para Escolha de Pagamento (classe 1 - trabalhista):** os credores trabalhistas têm 45 dias a partir da publicação da homologação (até 27/05/2024) para escolher a opção de pagamento;
- **Pagamentos realizados:** a Administradora Judicial disponibilizou em seu site um link de acesso para todos os comprovantes de pagamentos realizados até o momento;
- **Dúvidas:** contato via e-mail com a Recuperanda (rjmaua@estaleiromaua.ind.br) ou o Administrador Judicial (rjmaua@k2consultoria.com).

❖ Muito embora o relatório seja da competência de abril de 2024, as informações sobre a atualização do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial levam em consideração a data da confecção do RMA.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2651
Carimbado Eletronicamente

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CUMPRIMENTO DO PLANO

Os pagamentos aos credores trabalhistas foram iniciados em junho de 2024, conforme regras de habilitação e pagamento estabelecidas no PRJ. Na tabela abaixo estão apresentados todos os pagamentos realizados nos meses de maio, junho, julho e agosto de 2024. Os pagamentos em agosto de 2024 estão em andamento:

VALORES PAGOS								
	MAIO 2024		JUNHO 2024		JULHO 2024		AGOSTO 2024	
CLASSE	Quant. Credores	VALOR	Quant. Credores	VALOR	Quant. Credores	VALOR	Quant. Credores	VALOR
CLASSE I	-	-	24	R$ 91.050,14	44	R$ 205.959,98	58	R$ 323.330,24
CLASSE III	3	R$ 95.471,37	-	-	-	-		
CLASSE IV	-	-	-	-	-	-		
TOTAL	3	R$ 95.471,37	24	R$91.050,14	44	R$ 205.959,98		R$ 323.330,24

Detalhes dos Pagamentos: pagamentos foram realizados via depósito bancário (PIX ou TED) para credores que enviaram corretamente seus dados bancários ao Administrador Judicial e à Recuperanda.

Obs. 1: a Administradora Judicial questionou a ausência de pagamento de 15 credores trabalhistas que supostamente enviaram os dados corretamente, sendo 5 credores enviaram seus dados bancários no mês de agosto; a Recuperanda respondeu informando que alguns credores tiveram seus créditos pagos por bloqueios na Justiça do Trabalho e outros tem a composição do crédito por FGTS e que os depósitos teriam sido feitos diretamente a CEF; ainda pendente de apresentação dos comprovantes de pagamento para esses casos.

Obs. 2: credores que enviaram dados bancários após a data do pagamento receberão as parcelas conforme os prazos estabelecidos no PRJ, contando-se a partir da data do envio dos dados bancários.

- As informações sobre a atualização do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial levam em consideração a data da confecção do RMA.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2652
Carimbado Eletronicamente

COMENTÁRIOS
RELEVANTES

Em abril de 2024, a Recuperanda registrou uma Receita Bruta de R$ 15.178. Comparando com o mês imediatamente anterior, a Receita Bruta desse mês foi 10,68% maior.

Analisando a Margem Líquida da empresa, é observada uma deterioração em comparação com o mês antecessor, saindo de um registro negativo de 20,75% para 149,42%, ainda negativo. Esse declínio numérico da Recuperanda é justificado pelo maior impacto das variações cambiais no período analisado. Mencionados os números, o Prejuízo Líquido Financeiro de R$ 3.907, em março de 2024, passou para um registro de R$ 22.204 em abril de 2024. Nesse sentido, o Resultado do Período saiu de R$ 2.685, em março de 2024, para R$ 21.787, em abril de 2024, ambos negativos, evidenciando, assim, uma queda nos números da Recuperanda.

Em relação ao Balanço Patrimonial, nota-se que há variações, mas que não possuem relevância significativa quando comparadas aos números totais. Ao avaliar o caixa da empresa por meio do Fluxo de Caixa, método direto, constatou-se uma relativa estabilidade no saldo final de caixa em abril, encerrando o mês com um saldo de R$ 65, mesmo saldo apresentado no mês imediatamente anterior.

Analisando o Passivo Fiscal, a Recuperanda, em abril de 2024, apresentou um saldo de R$ 1.015.418, um crescimento em relação ao mês antecedente, cujo saldo dos débitos tributários era de R$ 1.012.071.

Os índices de liquidez mantiveram-se abaixo de 1 em abril de 2024. Dessa forma, não há capacidade financeira suficiente para honrar deveres e obrigações, caso fosse liquidada neste momento.

❖ Os valores mencionados estão em milhares de reais.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2653
Carimbado Eletronicamente

ATIVIDADES
DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

A partir de sua nomeação, ocorrida em 03/09/2019, a Administração Judicial, para fins de transparência e publicidade do processo, disponibilizou o site https://k2consultoria.com/estaleiro-maua, que contém: (i) as principais informações acerca da Recuperação Judicial; (ii) as peças processuais mais relevantes e relatórios elaborados pelo AJ; (iii) Perguntas e Respostas (Q&A) para sanar as principais dúvidas dos credores e; (iv) os endereços e telefones para contato direto com o AJ.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2654
Carimbado Eletronicamente

ATENDIMENTO
AOS CREDORES

As principais informações do processo de Recuperação Judicial estão disponíveis para consulta no site da Administração Judicial por meio do link: https://k2consultoria.com/estaleiro-maua.

Não obstante, a Administração Judicial também disponibilizou canais de comunicação via e-mail, no endereço eletrônico rjmaua@k2consultoria.com, além de contato telefônico por meio dos seguintes números: +55 (21) 3553-3239, +55 (21) 2242-1313.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
2655
Carimbado Eletronicamente

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Esse Administrador Judicial ressalta que as todas as informações acima foram fornecidas pela Recuperanda.

Dessa forma, sendo isso o que se cumpria, esse Administrador Judicial permanece à disposição desse MM. Juízo.

João Ricardo Uchôa Viana
CORECON nº 17.382

Henrique Santos Viana
CORECON nº 27.036

Luiz Fernando Brasil
CRC/RJ nº 077.626

Leonardo Gonçalves Pedrosa
CRC/RJ nº 129.518

Daniela Viana Dell'Aglio
OAB/RJ nº 221.083

André B. de Castro Fernandes
Administrador

K2 CONSULTORIA ECONÔMICA
Rua Primeiro de Março, 23, 14ª andar
Centro, Rio de Janeiro – RJ