K2 consultoria econômica

ESTALEIRO MAUÁ

PLATAFORMA PORTUÁRIA INDUSTRIAL

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

COMPETÊNCIA DE JULHO DE 2024

Processo nº 0012633-08.2018.8.19.0002

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.

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

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).

HISTÓRICO
CAUSAS DA CRISE

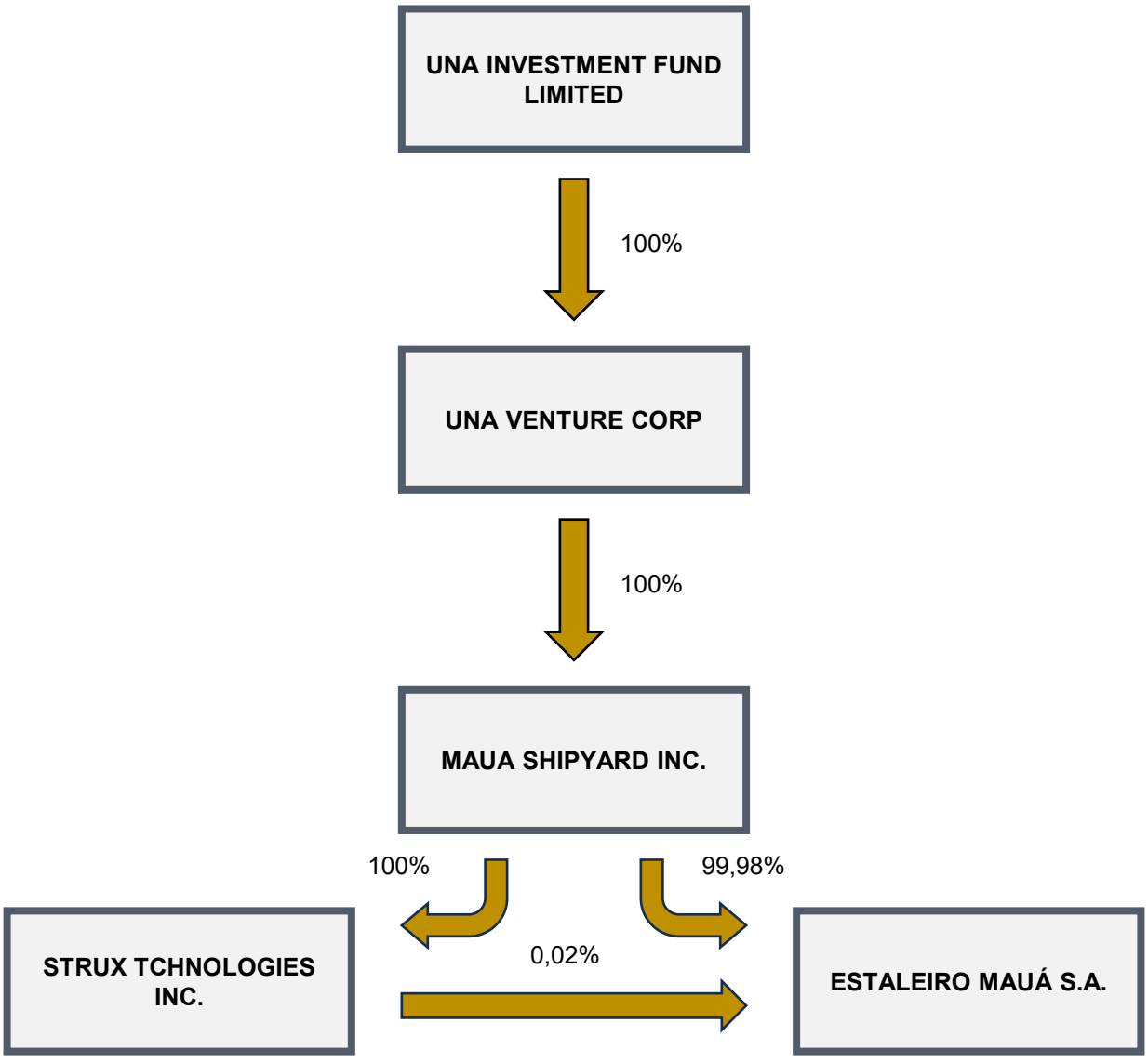
Podem ser apontados alguns fatores macroeconômicos vindos da crise econômico-financeira e política, que vêm atingindo o país desde o final de 2014, como contribuintes para o Pedido de Recuperação Judicial, tais como:

• 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.

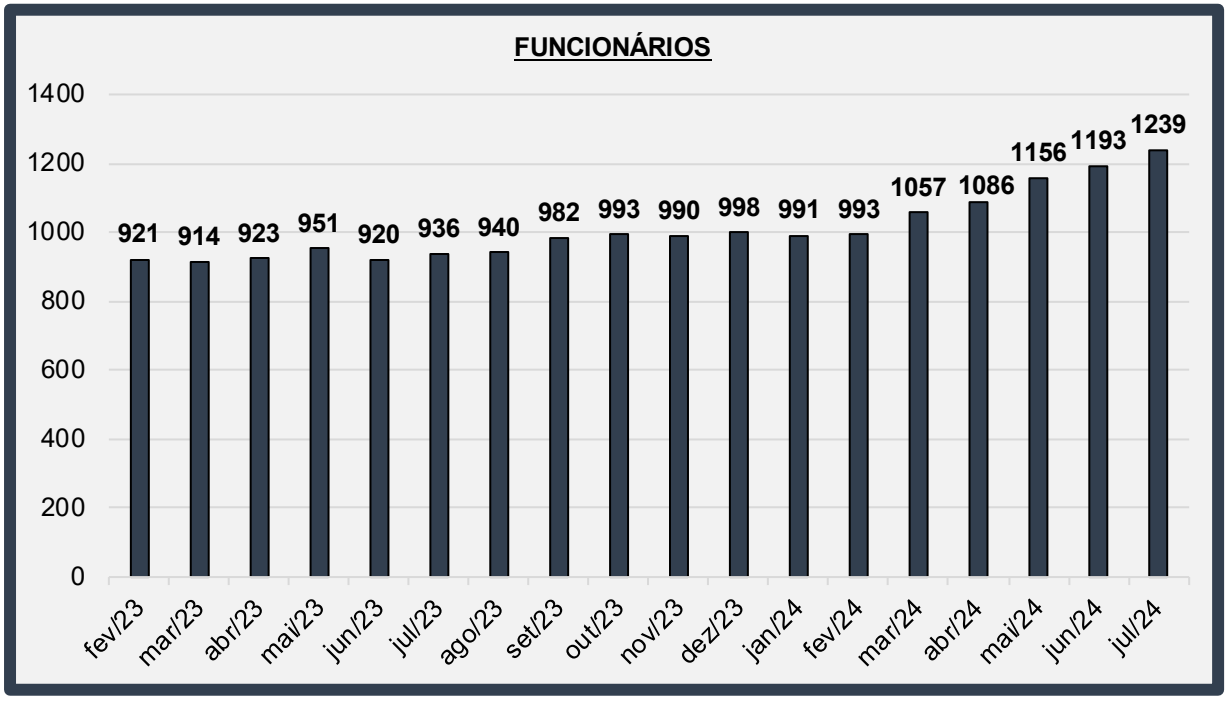
Cumpre destacar a recente alteração no valor total do passivo concursal, em razão da r. Decisão, proferida pelo i. Juízo da 1ª Vara Empresarial, em fls. 1.082/1.084, nos autos do incidente de habilitação de crédito nº 0259969-90.2019.8.19.0001, movido por BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E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

ORGANOGRAMA



FUNCIONÁRIOS

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



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

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* (-)

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$ 22.704.524,34	3,14%	809
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO	R$ 695.820.821,13	96,12%	97
CLASSE IV - ME / EPP	R$ 5.386.983,44	0,74%	70
TOTAL	**R$ 723.912.328,91**	**100,00%**	**976**

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 diminuiu 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.

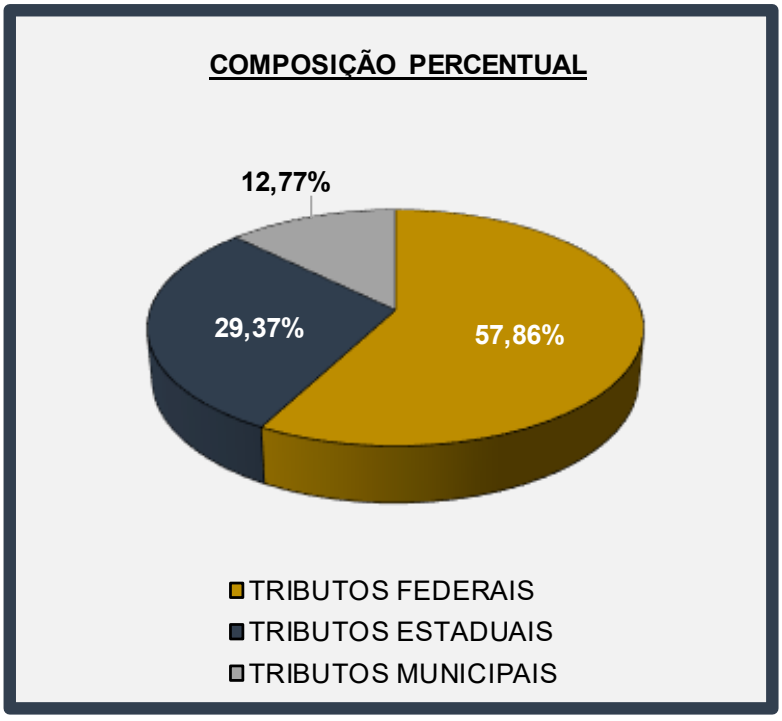
Quanto ao passivo fiscal estadual e municipal, as Recuperandas noticiaram que estão aguardando a edição de um parcelamento tributário, para a futura adesão da transação.

SITUAÇÃO FISCAL

RESUMO MENSAL	MAI/24	JUN/24	JUL/24
TRIBUTOS FEDERAIS	R$ 592.963.058,51	R$ 593.325.165,12	R$ 596.596.074,93
TRIBUTOS ESTADUAIS	R$ 302.024.839,55	R$ 308.200.418,71	R$ 302.834.705,57
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R$ 130.638.816,05	R$ 131.632.729,13	R$ 131.632.728,93
TOTAL	**R$ 1.025.626.714,11**	**R$ 1.033.158.312,96**	**R$ 1.031.063.509,43**

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

➢ Demonstração gráfica:



SITUAÇÃO FISCAL
DETALHAMENTO (1/2)

DÉBITOS TRIBUTÁRIOS NA RECEITA FEDERAL		
TRIBUTOS	**ANTES DA R.J.**	**DEPOIS DA R.J.**
CIDE A RECOLHER	R$ 913,15	R$ 0,00
COFINS A RECOLHER	R$ 69.844.110,03	R$ 1.493.759,39
COFINS MULTA DE OFICIO	R$ 27.266.093,31	R$ 0,00
COFINS RETIDO TERCEIROS	R$ 32.813,59	R$ 0,00
CPRB A RECOLHER	R$ 8.003.983,98	R$ 254.948,28
CSLL A RECOLHER	R$ 5.584.431,44	R$ 0,00
CSLL RETIDO TERCEIROS	R$ 9.389,22	R$ 0,00
I.I. A RECOLHER	R$ 1.412.406,47	R$ 0,00
INSS A RECOLHER FOLHA	R$ 287.399.860,43	R$ 81.688.184,22
INSS RETIDO TERCEIROS	R$ 7.718.055,35	R$ 4.515.380,98
IOF A RECOLHER	R$ 489.332,71	R$ 0,00
IOF LANÇ. DE OFICIO	R$ 1.163.284,97	R$ 4.916.807,46
IPI A RECOLHER	R$ 117.728,72	R$ 0,00
IRPJ A RECOLHER	R$ 15.600.007,35	R$ 4.800,30
IRRF S/ ALUGUEL PF	R$ 13.778,35	R$ 0,00
IRRF S/ MUTUO	R$ 297.372,32	R$ 449.053,13
IRRF REND. TRAB. Q. NATUREZA	R$ 0,00	R$ 0,00
IRRF RETIDO TERCEIROS	R$ 3.186.237,47	R$ 443.984,03
IRRF A RECOLHER SALARIOS	R$ 28.374.353,91	R$ 2.230.913,77
IRRF A RECOLHER PF	R$ 165.618,72	R$ 119.896,12
IRRF RET SERV. PREST. COOP.	R$ 47.973,39	R$ 0,00
MP135 LEI 10833 RET TERCEIROS	R$ 16.239.488,95	R$ 1.206.301,11
MULTAS	R$ 8.560.865,48	R$ 2.804.892,14
PIS A RECOLHER	R$ 9.275.875,00	R$ 331.616,34
PIS MULTA DE OFICIO	R$ 5.317.907,50	R$ 0,00
PIS RETIDO TERCEIROS	R$ 13.655,85	R$ 0,00
VALORES RELATIVOS A CADA PERÍODO	**R$ 496.135.537,66**	**R$ 100.460.537,27**
VALOR TOTAL	**R$ 596.596.074,93**	

- 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.

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$ 69.538,79
ICMS - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 298.510.733,35	R$ 1.757.929,90
MULTA CECA - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 339.164,20	R$ 0,00
MULTA FORMAL ICMS - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 1.518.542,79	R$ 0,00
MULTA ICMS FECP - DÍVIDA ATIVA SEFAZ	R$ 638.796,54	R$ 0,00
VALORES RELATIVOS A CADA PERÍODO	**R$ 301.007.236,88**	**R$ 1.827.468,69**
VALOR TOTAL	**R$ 302.834.705,57**	

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$ 1.206.016,38
ISS RETIDO TERCEIROS NA PREFEITURA	R$ 0,00	R$ 1.671.735,66
ISS FATURAMENTO NA PGFN	R$ 109.821.185,92	R$ 2.764.287,31
ISS RETIDO TERCEIROS NA PGFN	R$ 14.821.101,91	R$ 1.348.401,75
VALORES RELATIVOS A CADA PERÍODO	**R$ 124.642.287,83**	**R$ 6.990.441,10**
VALOR TOTAL	**R$ 131.632.728,93**	

- 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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL

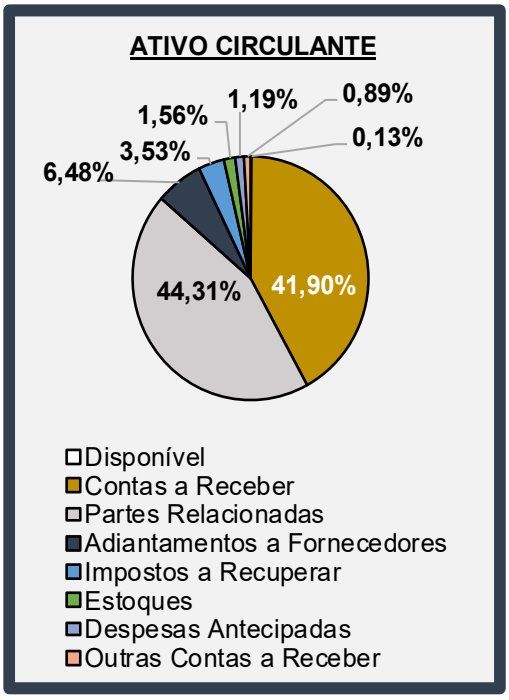
ATIVO	JUN/24	JUL/24	VARIAÇÃO %
	R$ 202.243	R$ 202.437	
CIRCULANTE	**R$ 69.925**	**R$ 69.842**	**-0,12%**
DISPONÍVEL	R$ 94	R$ 94	**0,00%**
CONTAS A RECEBER	R$ 27.865	R$ 29.262	**5,01%**
PARTES RELACIONADAS	R$ 30.746	R$ 30.949	**0,66%**
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R$ 5.265	R$ 4.525	**-14,06%**
IMPOSTOS A RECUPERAR	R$ 2.434	R$ 2.468	**1,40%**
ESTOQUES	R$ 1.971	R$ 1.088	**-44,80%**
DESPESAS ANTECIPADAS	R$ 927	R$ 832	**-10,25%**
WIP - PROVISÃO CONTAS A RECEBER	R$ -	R$ -	**0,00%**
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R$ 623	R$ 624	**0,16%**
NÃO CIRCULANTE	**R$ 132.318**	**R$ 132.595**	**0,21%**
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R$ 13.105	R$ 13.111	**0,05%**
PARTES RELACIONADAS	R$ 111.824	R$ 111.826	**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$ 2.620	R$ 2.889	**10,27%**

PASSIVO	JUN/24	JUL/24	VARIAÇÃO %
	R$ 202.243	R$ 202.437	
CIRCULANTE	**R$ 1.104.468**	**R$ 1.105.743**	**0,12%**
FORNECEDORES	R$ 23.507	R$ 22.986	**-2,22%**
PARTES RELACIONADAS	R$ -	R$ -	**0,00%**
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R$ 18.928	R$ 19.752	**4,35%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	R$ 607.007	R$ 608.635	**0,27%**
SALÁRIOS E ENCARGOS A RECOLHER	R$ 430.840	R$ 429.905	**-0,22%**
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R$ 3.074	R$ 3.353	**9,08%**
WIP - PROVISÕES OBRIGAÇÕES TRIBUT.	R$ -	R$ -	**0,00%**
IRPJ E CSLL A RECOLHER	R$ 21.112	R$ 21.112	**0,00%**
NÃO CIRCULANTE	**R$ 912.367**	**R$ 923.812**	**1,25%**
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R$ 711.437	R$ 722.869	**1,61%**
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER.	R$ 16.104	R$ 16.117	**0,08%**
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$ (1.814.592)**	**R$ (1.827.118)**	**0,69%**
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$ (100.924)	R$ (113.450)	**12,41%**

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

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL

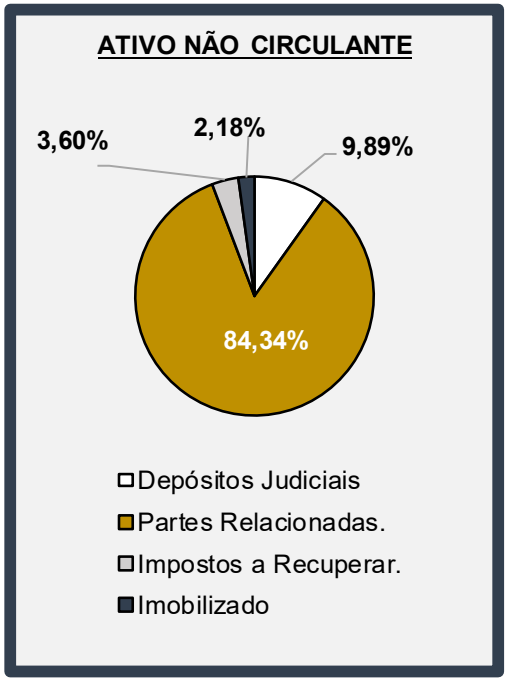
Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Ativo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **ATIVO CIRCULANTE**, em julho de 2024, a rubrica "Partes Relacionadas", que apresenta a maior representatividade do ativo de curto prazo, com o valor de R$ 30.949. Em seguida, a rubrica "Contas a Receber" que ocupa a segunda posição em termos de relevância, com um montante de R$ 29.262. Além disso, a soma das demais contas do Ativo Circulante totaliza R$ R$ 9.631.

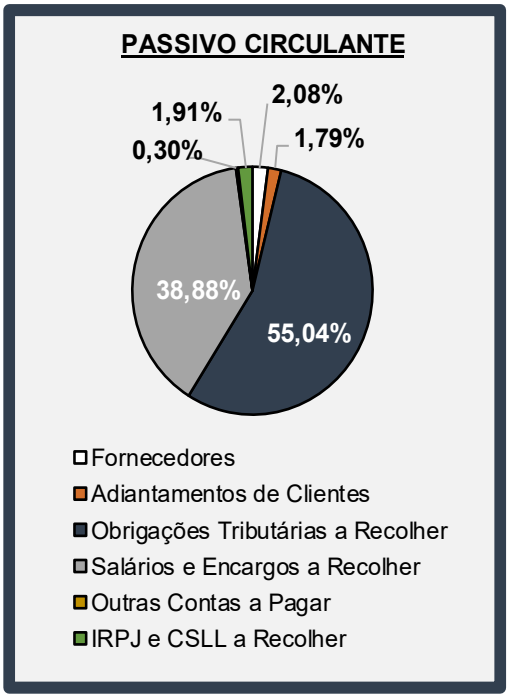
- Os valores mencionados estão em milhares de reais.

Destaca-se nas contas do **ATIVO NÃO CIRCULANTE**, em julho de 2024, a expressiva representatividade da rubrica "Partes Relacionadas", que totaliza R$ 111.826, representando 84,34% de todo o ativo de longo prazo. Outro ponto relevante é a baixa variação ao longo do exercício nos valores das contas que compõem o Ativo Não Circulante.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
BALANÇO PATRIMONIAL

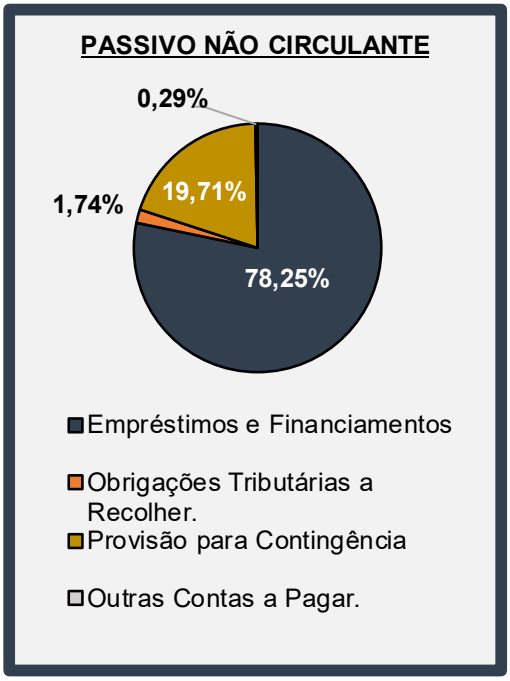
Os gráficos apresentados abaixo demonstram a distribuição, em porcentagem (%), dos valores totais do Passivo Circulante e Não Circulante da Recuperanda.



Destaca-se nas contas do **PASSIVO CIRCULANTE**, em julho de 2024, a rubrica "Obrigações Tributárias a Recolher", que corresponde a mais da metade dos valores da dívida de curto prazo, com R$ 608.635. Logo em seguida, temos a rubrica "Salários e Encargos a Recolher", com R$ 429.905, que representam 38,88% do total.

- Os valores mencionados estão em milhares de reais.

Destaca-se nas contas do **PASSIVO NÃO CIRCULANTE**, em julho de 2024, a rubrica "Empréstimos e Financiamentos", que corresponde a 78,25% de todas as dívidas de longo prazo da Recuperanda, com o valor de R$ 722.869. Em seguida, temos a rubrica "Provisão para Contingência", que é a segunda maior, representando 19,71%, equivalentes a R$ 182.128.



INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUN/24	JUL/24	VARIAÇÃO %
RECEITA BRUTA	**R$ 20.121**	**R$ 18.839**	**-6,37%**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	R$ (1.127)	R$ (1.556)	**38,07%**
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**R$ 18.994**	**R$ 17.283**	**-9,01%**
(-) CUSTO DA DEPRECIAÇÃO	R$ (24)	R$ (25)	**4,17%**
(-) CUSTOS DAS OPERAÇÕES E DOS SERVIÇOS	R$ (12.763)	R$ (13.878)	**8,74%**
RESULTADO BRUTO	**R$ 6.207**	**R$ 3.380**	**-45,55%**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**R$ (3.235)**	**R$ (3.604)**	**11,41%**
(-) GERAIS E ADMINISTRATIVAS	R$ (3.194)	R$ (3.472)	**8,70%**
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ (13)	R$ (13)	**0,00%**
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R$ 378	R$ 1.480	**291,53%**
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$ (406)	R$ (1.599)	**293,84%**
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	**R$ 2.972**	**R$ (224)**	**-**
RESULTADO LÍQUIDO FINANCEIRO	R$ (43.786)	R$ (12.302)	**-71,90%**
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	**R$ (40.814)**	**R$ (12.526)**	**-69,31%**
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R$ -	R$ -	**0,00%**
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**R$ (40.814)**	**R$ (12.526)**	**-69,31%**

- Os valores entre parênteses representam resultado negativo.
- Valores em milhares de reais.
- "-": O percentual não é apresentado em virtude das diferentes bases numéricas, causando distorção na variação.

MARGENS	JUN/24	JUL/24
BRUTA	**32,68%**	**19,56%**
EBIT	**15,65%**	**-1,30%**
EBITDA	**15,84%**	**-1,08%**
LÍQUIDA	**-214,88%**	**-72,48%**

EBITDA	JUN/24	JUL/24
(A) EBIT	**2.972**	**(224)**
(B) DEPRECIAÇÃO	**(37)**	**(38)**
(A) – (B) = EBITDA	**3.009**	**(186)**

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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ACUMULADO

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO ACUMULADA	JUL/24
RECEITA BRUTA	**R$ 106.063**
(-) DEDUÇÃO DA RECEITA	R$ (5.302)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**R$ 100.761**
(-) CUSTO DA DEPRECIAÇÃO	R$ (158)
(-) CUSTOS DAS OPERAÇÕES E DOS SERVIÇOS	R$ (76.354)
RESULTADO BRUTO	**R$ 24.249**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**R$ (20.926)**
(-) GERAIS E ADMINISTRATIVAS	R$ (21.284)
(-) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ (72)
(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R$ 3.330
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R$ (2.900)
RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)	**R$ 3.323**
RESULTADO LÍQUIDO FINANCEIRO	R$ (116.773)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	**R$ (113.450)**
IR E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	R$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	**R$ (113.450)**

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

MARGENS	JUL/24
BRUTA	**24,07%**
EBIT	**3,30%**
EBITDA	**3,53%**
LÍQUIDA	**-112,59%**

EBITDA	JUL/24
(A) EBIT	**3.323**
(B) DEPRECIAÇÃO	**(230)**
(A) – (B) = EBITDA	**3.553**

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

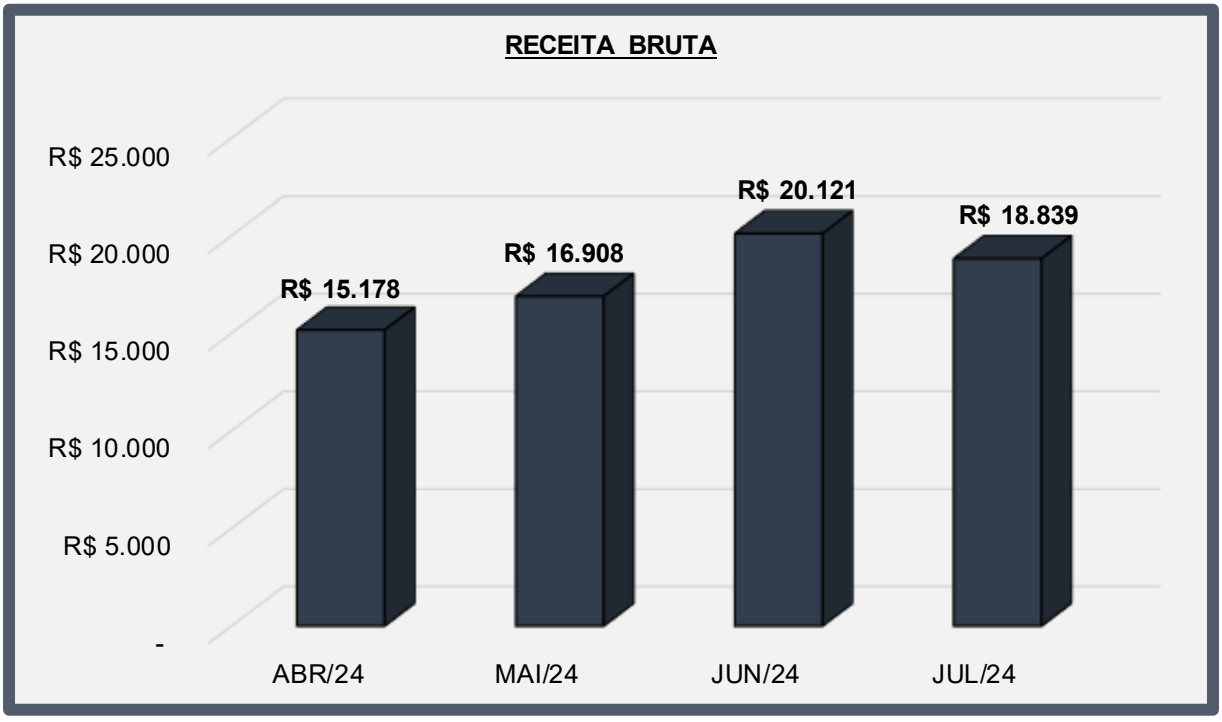
Margem EBIT: é calculada através da divisão do Lucro Operacional pela Receita Líquida.

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.

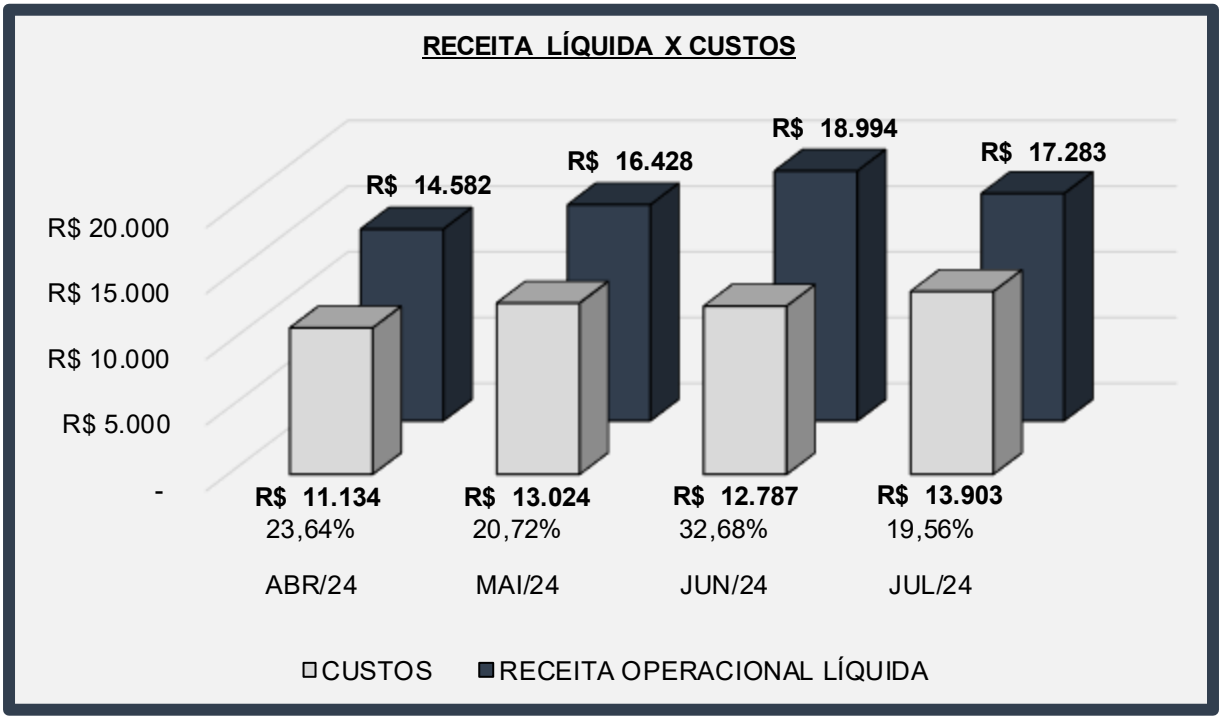
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS



❖ 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.

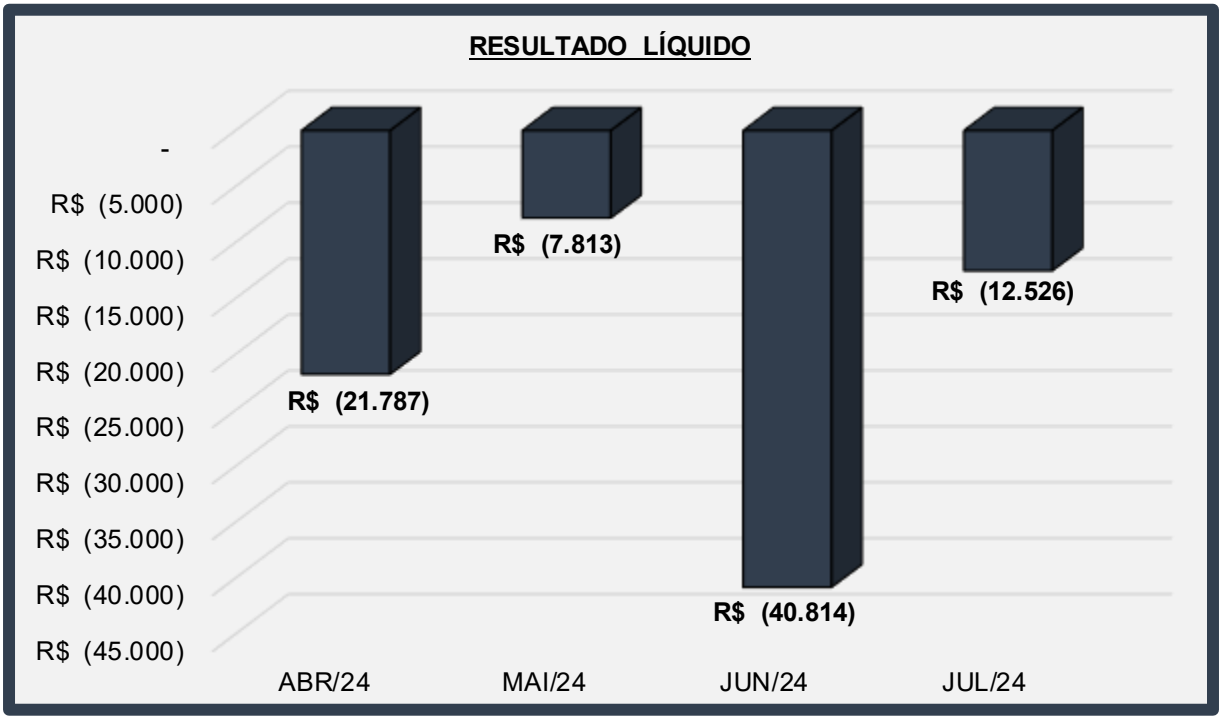
INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES ANALÍTICOS



❖ 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.

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.

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
ÍNDICES DE LIQUIDEZ

ÍNDICES DE LIQUIDEZ	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	0,00	0,00	0,00
LIQUIDEZ CORRENTE	0,06	0,06	0,06	0,06
LIQUIDEZ SECA	0,05	0,06	0,06	0,06
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.

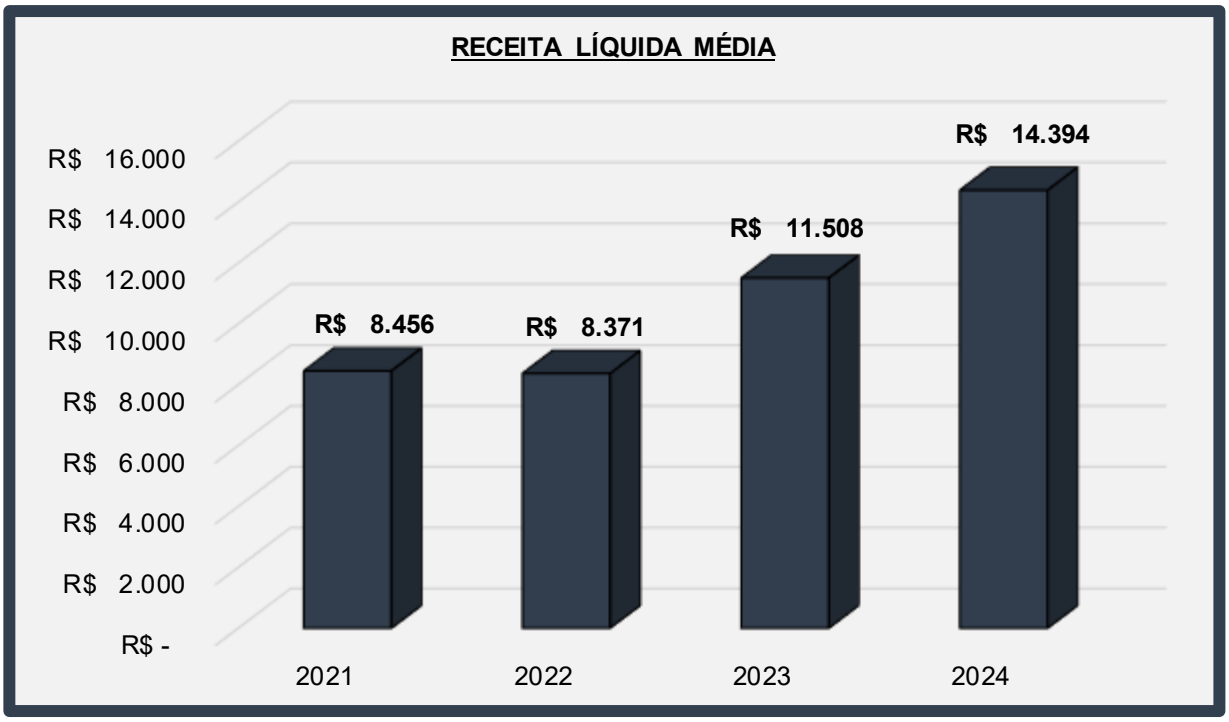
Os índices podem ser interpretados conforme descrito abaixo:

- 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.

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.

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	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24
RECEITA LÍQUIDA	R$ 14.582	R$ 16.428	R$ 18.994	R$ 17.283
RESULTADO LÍQUIDO	R$ (21.787)	R$ (7.813)	R$ (40.814)	R$ (12.526)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R$ (1.765.965)	R$ (1.773.778)	R$ (1.814.592)	R$ (1.827.118)
EBITDA	R$ 448	R$ 64	R$ 3.009	R$ (186)
MARGEM LÍQUIDA	-149,42%	-47,56%	-214,88%	-72,48%

- 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.

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	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24
DISPONIBILIDADES	R$ 92	R$ 92	R$ 94	R$ 94
DÍVIDA BRUTA	R$ 668.678	R$ 676.431	R$ 711.437	R$ 722.869
DÍVIDA LÍQUIDA	R$ 668.586	R$ 676.339	R$ 711.343	R$ 722.775
DÍVIDA LÍQUIDA/EBITDA	1491,46	10567,80	236,41	-

❖ 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.

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	JUL/24	DEZ/23
LUCRO/PREJUÍZO DO PERÍODO	**R$ (113.450)**	**R$ (29.436)**
AJUSTES	**R$ 1.662**	**R$ (98.526)**
DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R$ 192	R$ 279
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS	R$ -	R$ -
VARIAÇÃO CAMBIAL SOBRE EMPRÉSTIMOS	R$ 274	R$ -
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R$ 1.196	R$ (98.805)
REDUÇÃO (AUMENTO) NOS ATIVOS	**R$ (8.779)**	**R$ (20.839)**
CONTAS A RECEBER	R$ 1.348	R$ (18.513)
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R$ (1.451)	R$ (373)
ESTOQUES	R$ (1.089)	R$ (422)
IMPOSTOS A RECUPERAR	R$ (779)	R$ (80)
DESPESAS ANTECIPADAS	R$ (129)	R$ (184)
OUTRAS CONTAS A RECEBER	R$ (5.290)	R$ 49
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R$ (1.389)	R$ (1.316)
REDUÇÃO (AUMENTO) NOS PASSIVOS	**R$ 35.256**	**R$ 242.017**
FORNECEDORES	R$ 2.203	R$ (1.568)
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	R$ 1.800	R$ (334)
SALÁRIOS, FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS	R$ 13.009	R$ 149.763
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R$ 18.055	R$ 94.226
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R$ 189	R$ (70)
CAIXA LÍQUIDO (GERADO NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS	**R$ (85.311)**	**R$ 93.216**
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**R$ (947)**	**R$ (670)**
ADIÇÕES AO ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	R$ (947)	R$ (670)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS	R$ 79.416	R$ (79.793)
PARTES RELACIONADAS	R$ (5.685)	R$ (12.700)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**R$ 73.731**	**R$ (92.493)**
AUMENTO/REDUÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**R$ -**	**R$ 53**
DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
NO INÍCIO DO PERÍODO	R$ 94	R$ 41
NO FIM DO PERÍODO	R$ 94	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.

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	ABR/24	MAI/24	JUN/24	JUL/24
SALDO INICIAL	**R$ 65**	**R$ 65**	**R$ 65**	**R$ 65**
ENTRADAS				
REPARO	R$ 11.854	R$ 16.053	R$ 14.387	R$ 14.387
RECEITA LAYUP	R$ 245	R$ 6	R$ 274	R$ 274
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R$ 577	R$ -	R$ 1.040	R$ 1.040
RECEITA DE ALUGUEL / SUBLOCAÇÕES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECEITA PLATAFORMA	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
TUP	R$ 969	R$ 237	R$ 416	R$ 416
SUCATA	R$ 143	R$ 217	R$ 265	R$ 265
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$ 852	R$ -	R$ -
OUTROS	R$ 21	R$ 45	R$ 85	R$ 85
TOTAL ENTRADAS	**R$ 13.809**	**R$ 17.408**	**R$ 16.467**	**R$ 16.467**
SAÍDAS				
(-) FOLHA DE PAGAMENTO	R$ (7.108)	R$ (8.528)	R$ (9.998)	R$ (9.998)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R$ (6.131)	R$ (6.583)	R$ (5.896)	R$ (5.896)
(-) TRIBUTOS	R$ (379)	R$ (620)	R$ (477)	R$ (477)
TOTAL SAÍDAS	**R$ (13.618)**	**R$ (15.732)**	**R$ (16.371)**	**R$ (16.371)**
RESULTADO OPERACIONAL	**R$ 191**	**R$ 1.677**	**R$ 95**	**R$ 95**
PASSIVOS	**R$ (84)**	**R$ (523)**	**R$ (81)**	**R$ (81)**
(-) FORNECEDOR	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) TRIBUTOS	R$ (84)	R$ (523)	R$ (81)	R$ (81)
FINANCEIRAS				
(+) ENTRADAS	-	R$ -	R$ 251	R$ 251
(-) SAÍDAS	-	R$ (1.153)	R$ (266)	R$ (266)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	**R$ (108)**	**R$ (1.153)**	**R$ (14)**	**R$ (14)**
INVESTIMENTO				
AQUISIÇÕES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RESULTADO INVESTIMENTO	**R$ -**	**R$ -**	**R$ -**	**R$ -**
GERAÇÃO DE CAIXA	**R$ (0)**	**R$ 0**	**R$ (0)**	**R$ (0)**
SALDO FINAL	**R$ 65**	**R$ 65**	**R$ 65**	**R$ 65**

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

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PL

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$ (113.449)	**R$ (113.449)**
REDUÇÃO DE CAPITAL	R$ -	R$ -	R$ -	**R$ -**
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R$ -	R$ -	R$ 1.197	**R$ 1.197**
SALDOS EM 31 DE JULHO DE 2024	**R$ 65.550**	**R$ 1.543**	**R$ (1.894.210)**	**R$ (1.827.117)**

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

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
DOF SUBSEA BRASIL SERVIÇOS LTDA	20102	SKANDI COMMANDER	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 270.137,00
COMPANHIA DE NAVEGAÇÃO NORSUL	20103	NORSUL 7	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
HORNBECK OFFSHORE NAVEGAÇÃO LTDA	20104	HOS FIRE SERPENT	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
OCEANPACT NAVEGAÇÃO LTDA	20105	UP RUBI	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
SUBSEA 7 DO BRASIL SERVIÇOS LTDA	20106	ISLAND PERFORMER	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
OCEANPACT NAVEGAÇÃO LTDA	20107	MACAE	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 372.284,94
MAERSK SUPPLY AMÉRICA LATINA SERVIÇOS MARÍTIMOS LTDA	20108	MAERSK VEGA	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
OCEÂNICA ENGENHARIA E CONSULTORIA S.A.	20109	OCEANICA SUB VI	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
TECHNIP BRASIL - ENGENHARIA, INSTALAÇÃO E APOIO MARÍTIMO LT	20110	CDA - CORAL DO ATLANTICO	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
OCEANPACT GEOCIENCIAS LTDA.	20111	OCEAN STALWART	Prestação de serviço de Reparo.	R$ 0,00
BARU OFFSHORE NAVEGAÇÃO LTDA	600366	BARU ANTARES	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 69.300,91
BARU OFFSHORE NAVEGAÇÃO LTDA	600367	BARU UBATUBA	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 22.882,00
BARU OFFSHORE NAVEGAÇÃO LTDA	600368	BARU ANTARES	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 103.510,49
NORSKAN OFFSHORE LTDA	600369	SKANDI BOTAFOGO	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 59.859,00
BARU OFFSHORE NAVEGAÇÃO LTDA	600370	BARU TESORO	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 25.936,00
OCEANPACT SERVIÇOS MARÍTIMOS S.A.	600371	ILHA DAS FLECHAS	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 0,00
WILSON SONS OFFSHORE S.A.	600372	PINGUIM	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 0,00
WILSON SONS OFFSHORE S.A.	600373	TALHA MAR	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 0,00
WILSON SONS OFFSHORE S.A.	600374	SAVEIROS ATOBA	Prestação de serviço de Portcall.	R$ 0,00
OCEÂNICA ENGENHARIA E CONSULTORIA S.A.	3071	ALUGUEL DE PESOS - Forn. de Equip de Carga.	Prestação de serviço de Facilidade.	R$ 0,00
SUBSEA 7 DO BRASIL SERVIÇOS LTDA	4006	BOKA SUB C - Correntes de amarracao e cabos de poliester.	Prestação de serviço de Base Logística.	R$ 0,00
TECHNIP BRASIL - ENGENHARIA, INSTALAÇÃO E APOIO MARÍTIMO LT	70006	SKANDI ACU	Prestação de serviço de Fabricação.	R$ 0,00

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.

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

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 julho de 2024, as informações sobre a atualização do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial levam em consideração a data da confecção do RMA

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, agosto, setembro e outubro de 2024. Os pagamentos em outubro de 2024 foram regularizados no dia 10/10/2024.

VALORES PAGOS						
	MAIO DE 2024		JUNHO DE 2024		JULHO DE 2024	
CLASSE	QUANT. CREDORES	VALOR	QUANT. CREDORES	VALOR	QUANT. CREDORES	VALOR
CLASSE I	-	-	24	R$ 91.050,14	44	R$ 205.959,98
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**

VALORES PAGOS						
	AGOSTO DE 2024		SETEMBRO DE 2024		OUTUBRO DE 2024	
CLASSE	QUANT. CREDORES	VALOR	QUANT. CREDORES	VALOR	QUANT. CREDORES	VALOR
CLASSE I	58	R$ 323.330,24	56	R$ 197.057,70	67	R$ 331.941,22
CLASSE III	-	-	-	-	-	-
CLASSE IV	-	-	-	-	-	-
TOTAL	**58**	**R$ 323.330,24**	**56**	**R$ 197.057,70**	**67**	**R$ 331.941,22**

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.: 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.

COMENTÁRIOS
RELEVANTES

Em julho de 2024, a Recuperanda registrou uma Receita Bruta de R$ 18.839, apresentando uma queda de 6,37% em relação ao mês anterior. Apesar disso, o Estaleiro apresentou um Resultado Líquido negativo com prejuízo inferior, de R$ 12.526, em comparação ao demonstrado em junho de 2024, de R$ 40.814. Esse cenário é atribuído a queda de 71,90% no Resultado Líquido Financeiro, influenciada pelas variações cambiais e pelos juros e multas de mora relacionados aos empréstimos, ocorrida no período. Dessa forma, a Recuperanda segue com prejuízo no seu Resultado Acumulado de 2024 até o mês de julho, com R$ 113.450.

Em julho de 2024, no Balanço Patrimonial nota-se que existem variações relevantes, como o aumento de R$ 1.397 na rubrica Contas a Receber, no Ativo Circulante, e o crescimento de R$ 11.432 na conta de Empréstimos e Financiamentos de longo prazo, no Passivo Não Circulante. No que se refere ao Passivo Fiscal, a Recuperanda apresentou um saldo de R$ 1.031.064, em julho de 2024, representando uma queda em relação ao mês anterior, cujo saldo dos débitos tributários era de R$ 1.033.158.

Os índices de liquidez mantiveram-se abaixo de 1 em junho de 2024, com destaque para a Liquidez Imediata, que se manteve praticamente nula nos períodos analisados. Esse cenário demonstra que a empresa não possui, no momento, capacidade financeira para liquidar suas obrigações em caso de necessidade de liquidação imediata dos ativos.

❖ Os valores mencionados estão em milhares de reais.

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.

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.

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