

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 2ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 1ª RAJ - SP.

Recuperação Judicial

Processo nº 1000203-38.2023.8.26.0260

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL distribuída por **GRUPO ANIN**, por suas procuradoras infra-assinadas, vem, respeitosamente, à presença de V. Excelência, nos termos do art. 22, II, “a” primeira parte e “c”, da Lei 11.101/05, apresentar o **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas**, relativo às informações contábeis do mês de **junho de 2023** (Doc. 1).

Sendo o que cumpria para o momento, a Administradora Judicial se coloca à disposição deste V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores e demais interessados bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 31 de agosto de 2023.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

VITÓRIA DE CARVALHO GOMES
OAB/SP 470.286

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

**ANIN INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PAPEL LTDA, AJ & TDA HOLDING E PARTICIPAÇÕES LTDA,
A&L ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES LTDA, OUROPPEL COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL
LTDA, RIO BRANCO HOLDING E PARTICIPAÇÕES LTDA E TDA COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE
PAPEL LTDA (GRUPO ANIN)**



Processo nº 1000203-38.2023.8.26.0260
2ª Vara Regional de Competência Empresarial e
de Conflitos Relacionados à Arbitragem da 1ª RAJ

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) do **Grupo Anin**¹, compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. O **Passivo Tributário** das Recuperandas;
3. A **Posição do quadro de colaboradores** das Recuperandas;
4. A **Análise dos dados contábeis e das informações financeiras** do mês de **maio e junho de 2023** das empresas que compõem o Grupo Anin para fins da Recuperação Judicial;
5. Informações relativas à **Fiscalização das atividades das Recuperandas**.

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

A Administração Judicial esclarece que as análises presentes no relatório não são exaustivas, limitando-se as informações disponibilizadas pelas Recuperandas.

¹ O Grupo Anin é composto pelas sociedades empresárias ANIN INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PAPEL LTDA, AJ & TDA HOLDING E PARTICIPAÇÕES LTDA, A&L ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES

LTDA, OUROPPEL COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL LTDA, RIO BRANCO HOLDING E PARTICIPAÇÕES LTDA E TDA COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL LTDA.

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

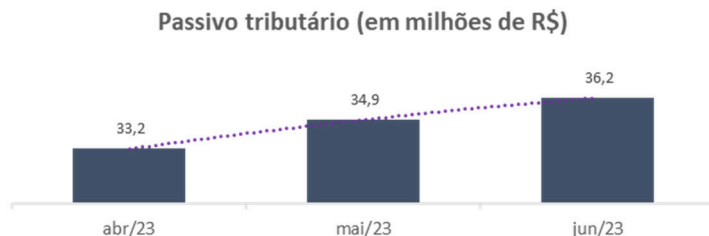
RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO ANIN (Processo nº 1000203-38.2023.8.26.0260)		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
08/02/2023	Distribuição do pedido de RJ	-
14/02/2023	Deferimento do Processamento RJ (fls. 800/806)	Art. 52
17/02/2023	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ (fls. 813/815)	-
22/02/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fls. 861/865)	Art. 33
23/03/2023	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) (fls. 1.458)	Art. 52 § 1º
10/04/2023	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
24/04/2023	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
25/05/2023	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
07/06/2023	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
-	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
-	Publicação do Edital - Convocação AGC	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37
-	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 37
22/08/2023	Encerramento do <i>Stay Period</i> (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 6º § 4º
-	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

2. PASSIVO TRIBUTÁRIO

O passivo tributário do Grupo Recuperando alcançou R\$ 36,2 milhões em junho/2023, segundo os demonstrativos contábeis disponibilizados, e possui a seguinte composição:

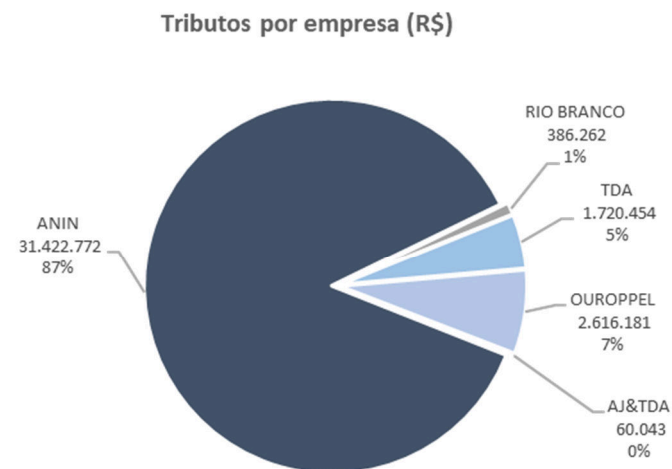
Tributos Federais (R\$)		Tributos Estaduais (R\$)	
COFINS	1.210.586	ICMS	6.325.805
PIS	262.294	ICSM ST	1.088.388
IRPJ	2.001.625	Parcelamento ICMS	2.269.979
CSLL	1.034.748	Total	9.684.172
IPI	1.304.935		
Tributos fonte	565.977		
Parcelamento INSS	1.368.084		
Parcelamentos RFB	13.705.864		
Parcelamento Simples Nacional	5.412		
INSS	4.722.209		
FGTS	339.805		
Total	26.521.539		

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda



Entre abril e junho, as dívidas junto ao fisco apresentaram crescimento de aproximadamente R\$ 2,9 milhões, causa direta da inadimplência dos tributos que incidem sobre o faturamento (PIS, COFINS, ICMS e IPI), sendo o principal vetor de aumento dos tributos da esfera Federal.

Do total da dívida tributária do Grupo, 87% (R\$ 31,4 milhões) concentra-se na ANIN Indústria:



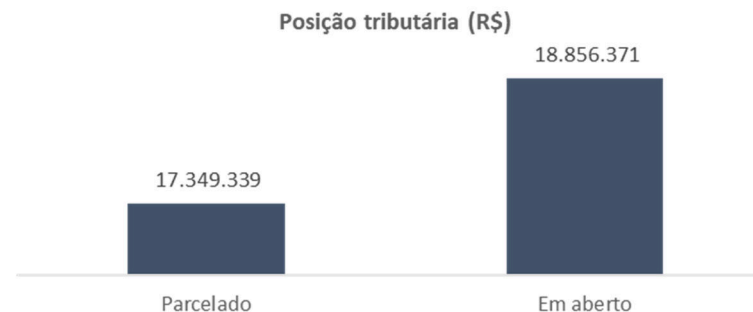
Das obrigações tributárias, 48% estão parceladas e parte delas com pagamentos mensais, segundo os demonstrativos contábeis das Recuperandas, entretanto, em virtude do não envio dos relatórios fazendários, restou prejudicada a verificação do atual status dos parcelamentos, embora o Grupo Anin ateste que estão em dia.



Ainda, as Recuperandas explicaram que se encontra em tramitação na Procuradoria da Fazenda Federal, pedido de redução dos encargos financeiros originais decorrentes dos débitos parcelados, bem como a utilização de créditos fiscais extemporâneos que foram levantados por escritórios especializados, utilização de prejuízos fiscais e base negativa da CSLL, e a redução baseada nos saldos dos créditos dos impostos apurados mensalmente. Além da redução através dos créditos, as empresas mencionam que haverá dilatação nos prazos dos pagamentos originalmente permitidos na época.

A Administração Judicial permanece acompanhando o tema dos parcelamentos junto as Recuperandas, de modo que o assunto seguirá sendo abordado nos próximos relatórios.

O gráfico a seguir resume a posição tributária do Grupo Anin na competência de junho/23, segundo os demonstrativos contábeis disponibilizados:

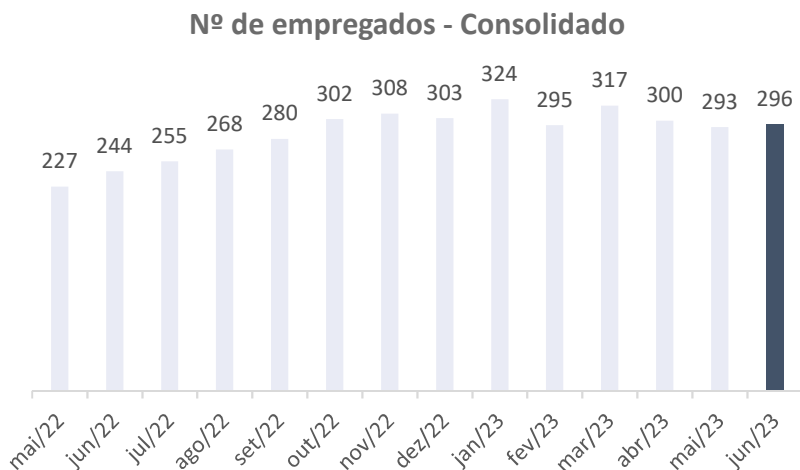


Frisa-se que a informação do gráfico foi extraída dos demonstrativos contábeis das empresas e, poderá sofrer alteração após o envio dos relatórios fazendários, que mostrarão a real situação do passivo tributário do Grupo Recuperando.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

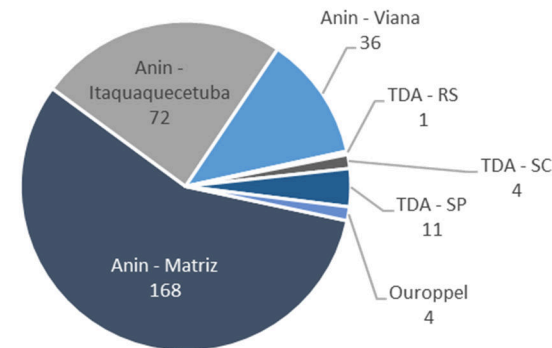
3. QUADRO DE EMPREGADOS

As Recuperandas promoveram 4 demissões em junho, finalizando o período com 296 empregados, conforme segue:



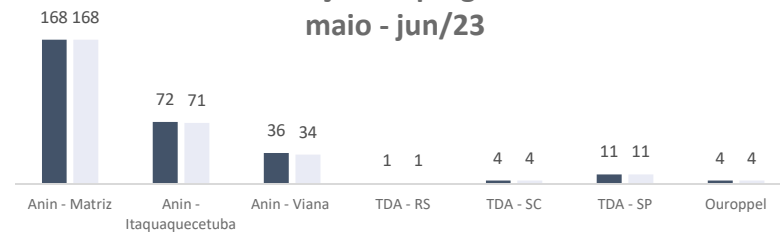
Os empregados estão alocados, sobretudo, na matriz da Anin Indústria e suas filiais, conforme gráfico ao lado:

Empregados por Estabelecimento



No gráfico abaixo, é possível observar a variação de empregados entre maio e junho/23, por estabelecimento:

Varição empregados maio - jun/23



Segundo a Recuperanda, as empresas **A&L Administração Ltda, AJ&TDA Holding e Participações Ltda, e Rio Branco Holding Ltda** não possuem empregados, e, por este motivo, não constam nos gráficos acima.

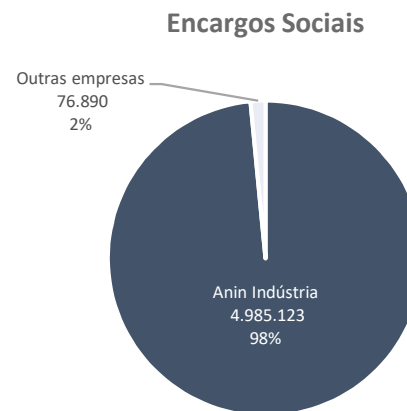
Anteriormente (abril/23), o Grupo Recuperando foi questionado pela Administração Judicial sobre a ausência de retirada de pró-labore pelo sócio, ao que a Recuperanda esclareceu que o sócio (Aurio), retira seus pagamentos mensais por meio da empresa JR Serviços Empresariais Ltda (“JR”), mas que a situação será regularizada nos próximos meses, em atenção às determinações legais.

As empresas mantêm o pagamento de salários em dia, contudo, os demonstrativos contábeis apontam situação diversa sobre os encargos, conforme tabela a seguir:

Encargos Sociais

	AJ&TDA	ANIN	RIO BRANCO	TDA	OUROPPEL
INSS	-	4.661.307	-	44.732	16.171
FGTS	-	323.816	-	12.738	3.250
Total	-	4.985.123	-	57.470	19.421

Nos encargos sociais, a maior parte da dívida recai sobre o INSS, cujo saldo contabilizado em junho era de R\$ 3,7 milhões, concentrando-se, principalmente, na Anin Indústria e suas filiais:



A Administração Judicial está verificando junto as Recuperandas eventual existência de planejamento tributário para equalizar a dívida acima, e o assunto permanecerá sendo abordado nos próximos relatórios.

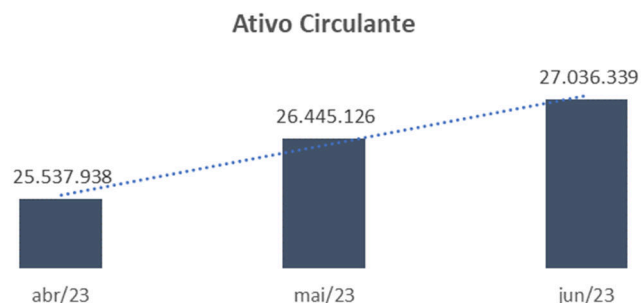
4. Informações Contábeis e Financeiras

OUROPPEL COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL LTDA ("OUROPPEL")

ATIVO

Ativo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		25.537.938	26.445.126	27.036.339
Banco	1.1	511	26.181	390
Aplicações financeiras	1.1	812	3.960	7.479
Clientes	1.2	4.313.237	5.155.273	5.607.925
Adiantamentos a fornecedores	1.3	21.117.466	21.185.231	21.327.441
Créditos - funcionários		-	3.181	-
Estoques	1.4	105.912	71.300	93.104
Total		25.537.938	26.445.126	27.036.339

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda



Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

A conta "Banco" e "Aplicações Financeiras" representam as disponibilidades da Recuperanda, somando R\$ 7,8 mil ao final de junho, cuja informação foi ratificada pelos extratos bancários.

No período, a rubrica movimentou cerca R\$ 13 milhões. As principais entradas de recursos em caixa foram oriundas dos clientes, além das antecipações de recebíveis e fomentos realizados junto a Ever Blue e Atlanta.

Assim como em meses anteriores, as saídas de recursos financeiros deram-se pelas transferências realizadas para a Rio Branco, e pagamento do fornecedor Anin Indústria, ambas empresas também ocupam o polo ativo da Recuperação Judicial.

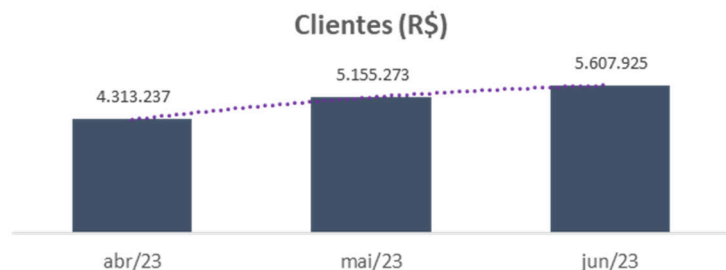
Anteriormente (abril/23), a Administradora Judicial pontuou que a Recuperanda mensalmente destina valores para pagamento dos fomentos adquiridos junto ao fundo de investimentos Atlanta. Questionada, a Ouropel narrou que a tomada de crédito é feita conforme necessidade de caixa e, para cada operação é realizado um contrato diferente. Detalhes sobre as operações com as financeiras encontram-se na nota explicativa

2.2 Empréstimos e financiamentos.

1.2 Clientes

Em junho, o saldo dos clientes expressou aumento de R\$ 452 mil (9%), finalizando o período no montante de R\$ 5,6 milhões. O crescimento na rubrica acompanha o aumento no número de vendas verificado no mês corrente (12%).

No total, a Recuperanda realizou novas vendas a prazo na monta de R\$ 5,9 milhões e recebeu de seus clientes R\$ 5,1 milhões.



A Recuperanda remeteu apenas o *aging list* referente à competência de maio/23, cujo saldo total (R\$ 4,92 milhões) difere daquele contabilizado na rubrica para o período. Da análise do referido controle, verifica-se que, em maio, a Recuperanda absorvia inadimplência dos clientes de 1,19% (R\$ 58,5 mil).

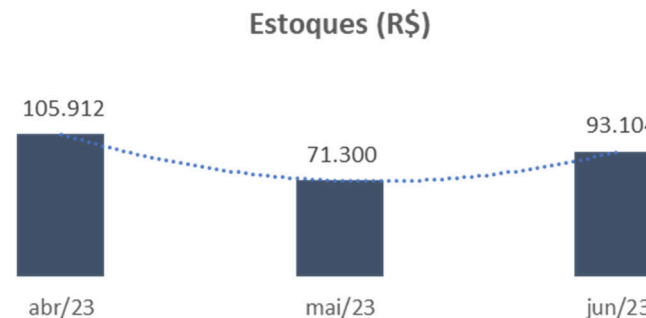
A Administração Judicial solicitou à empresa a disponibilização do *aging list* atualizado para o mês de junho, além de esclarecimentos quanto à variação observada entre a documentação suporte e a contabilidade, na competência de maio.

1.3 Adiantamentos a fornecedores

Trata-se da principal rubrica da Recuperanda, representando 80% do total dos ativos da Ouropel. Segundo o relatório disponibilizado pela Recuperanda, compreende valores transacionados entre as empresas do próprio Grupo Anin, desde agosto/2022. A Administração Judicial questionou a empresa se há pretensão de regularização da rubrica, tendo esta informado que eventuais ajustes se darão no longo prazo, sem estimar data. O assunto está sendo acompanhado junto à empresa, e seguirá sendo abordado nos próximos relatórios.

1.4 Estoques

Em junho, a Recuperanda movimentou R\$709 mil em seus estoques, que são constituídos de aproximadamente 80 produtos diferentes, compreendendo linhas de papéis toalha e interfolha, lençóis hospitalares, entre muitos outros itens. No período, os estoques finalizaram com saldo de R\$ 93,1 mil.





Anteriormente (abril/23), a Administração Judicial havia questionado a Recuperanda quanto à discrepância da movimentação nos estoques naquele mês, quando comparado ao faturamento da competência, entretanto, não houve esclarecimentos a contento, de modo que o assunto segue sendo objeto de questionamentos à empresa.

Em junho, a Ouropel apresentou crescimento no estoque de produtos acabados (R\$ 21,8 mil), acréscimo que vai de encontro ao aumento do faturamento registrado no período, movimentação que será questionada e abordada no relatório da próxima competência.

PASSIVO

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo		abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		7.861.185	8.944.991	9.082.231
Fornecedores	2.1	791.692	845.709	588.951
Empréstimos e financiamentos	2.2	5.385.839	6.029.237	6.070.954
Obrigações tributárias		1.864.574	2.243.468	2.596.760
Obrigações trabalhistas		47.878	48.160	47.944
Repasse diversos		127		
Adiantamentos de clientes	-	228.925	- 221.583	- 222.378
Passivo não circulante		815.052	815.052	815.052
Provisão p/ contingências		815.052	815.052	815.052
Patrimônio líquido	2.3	16.861.701	16.685.084	17.139.057
Capital social		100.000	100.000	100.000
Adiant p/ futuro aumento de capital		45.100	109.100	109.100
Resultados acumulados		17.994.744	17.994.744	17.994.744
Resultado do período		13.184.657	16.296.340	20.068.813
Lucros distribuídos	-	14.462.800	-17.815.100	-21.133.600
Total		25.537.938	26.445.127	27.036.340

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

O passivo da Recuperanda é composto, majoritariamente, por capital próprio (patrimônio líquido), sobretudo, por lucros auferidos.

Em relação ao capital de terceiros (passivo circulante e não circulante), este somou R\$ 9,8 milhões em junho, exprimindo crescimento de 1,41% (R\$ 137,2 mil), quando comparado ao mês anterior.



Os detalhes encontram-se nas notas explicativas a seguir.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

As principais movimentações na rubrica ocorrem por compra de mercadorias para revenda, as quais são adquiridas da Anin Indústria, único fornecedor da Ouropel, e que também ocupa o polo ativo da Recuperação Judicial. Ainda, a Recuperanda dispende valores em face de pagamento de consultorias comerciais, cujos contratos foram solicitados, e estão sob análise da Administração Judicial.

Além disso, conforme já mencionado anteriormente (abril/23), constatou-se que a Recuperanda realiza distribuição de lucros à holding Rio Branco, utilizando-se da conta fornecedores. Questionada, a empresa informou que “*sempre fora utilizada esta conta*” para fazer as transações. Diante do retorno limitado

oferecido pela Ouropel, a Administração Judicial realizou novos questionamentos, os quais seguem sem resposta, de modo que o mérito seguirá sendo abordado nos próximos relatórios até que a situação seja dirimida por completo.

Em abril, a rubrica fornecedores expressou retração de R\$ 256 mil (30%), refletindo as movimentações junto a Anin Indústria e a Rio Branco, conforme explicação supra. Além disso, foi apresentado aging list de fornecedores apenas para a competência de maio, cujo valor total (R\$ 508,8 mil) diverge daquele contabilizado no período (R\$ 845 mil). A Recuperanda foi questionada quanto à discrepância entre os valores, e instada a apresentar o *aging list* atualizado para o mês de junho, o qual será analisado assim que apresentado pela empresa.

2.2 Empréstimos e financiamentos

A conta de empréstimos e financiamentos apontou crescimento de R\$ 41,7 mil em junho, e é composta pelas duplicatas descontadas e pelos fomentos:

Duplicatas Descontadas				
Instituição	abr/23	mai/23	jun/23	Varição
Banpar	201.137	86.816	-	- 86.816
Sifra	-	-	-	-
Ever Blue	848.054	449.692	1.712.158	1.262.466
Banco Santander	-	-	-	-
Banco Pine	-	-	-	-
Atlanta Fundo	5.382.948	4.029.394	3.738.738	- 290.657
(-) Juros	-1.046.299	- 644.977	- 555.099	89.878
Total	5.385.839	3.920.925	4.895.797	- 1.464.914

Fonte: demonstrativos contábeis da Recuperanda

No período, além da baixa no saldo de R\$ 86,8 mil junto a Banpar, por desconto de duplicatas, a Recuperanda realizou pagamentos e tomou novos créditos e antecipações com os fundos Ever Blue e Atlanta, no seguinte montante:

Instituição	Saldo maio	Antecipações		Fomento		Saldo junho
		Pagou	Entrou no caixa	Pagou	Entrou no caixa	
Ever Blue	758.004	378.415	1.640.881	867.452	1.000.963,77	2.153.982
Atlanta	5.829.394	3.534.523	3.243.866	2.066.667	1.000.000	4.472.071
Total	6.587.398	3.912.938	4.884.747	2.934.118	2.000.964	6.626.053

Anteriormente (abril/23), a Recuperanda noticiou que, com a entrada do Grupo Anin na Recuperação Judicial, os principais financiadores cortaram os limites de crédito da empresa, de modo que a Atlanta, Ever Blue, Banpar e Sifra são as únicas instituições que permanecem ofertando crédito com taxas competitivas.

2.3 Patrimônio Líquido

Conforme reportado nos relatórios anteriores, mensalmente a Recuperanda realiza transferência de recursos por meio de distribuição de lucros à holding Rio Branco. Em 2022, foram transferidos R\$ 4,6 milhões a título de distribuição de lucros, e no acumulado do ano de 2023, até abril, as transações somam R\$ 14,4 milhões. As Recuperandas narraram que as distribuidoras, que são as empresas que geram lucros, repassam os valores para as controladoras (holdings do Grupo Anin), em virtude da gestão de caixa centralizada e compartilhada por todas as empresas que compõem o Grupo Recuperando.

Ainda a respeito do tema e em relação à documentação suporte, as Recuperandas encaminharam contratos de mútuo com o objetivo de justificar as transações, contudo, não se referem à Ouropel. A Administração Judicial solicitou os balancetes e razão contábil referente aos anos anteriores, no fito de identificar as movimentações ocorridas nos períodos próximos ao pedido de Recuperação Judicial. A documentação foi remetida recentemente, cuja análise comporá os próximos relatórios.

Os valores destinados para a Rio Branco, serão retratados nas páginas seguintes deste relatório, no tópico que analisa as movimentações da holding.



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Receita bruta	3.1	3.766.016	4.979.943	5.599.886
Deduções sobre a receita		(180.762)	(274.109)	(291.604)
Receita líquida		3.585.254	4.705.834	5.308.282
Custos dos produtos vendidos	3.2	(449.450)	(554.549)	(673.202)
Lucro bruto		3.135.804	4.151.285	4.635.080
Despesas gerais e adm	3.3	(243.245)	(249.654)	(251.426)
Tributos e contribuições	3.3	(10.511)	(3.500)	0
Outras despesas				
Resultado operacional		2.882.048	3.898.131	4.383.654
Despesas financeiras	3.4	(39.893)	(521.083)	(441.537)
Receitas financeiras		279	0	66
Resultado financeiro		(39.614)	(521.083)	(441.471)
Resultado antes IR/CSLL		2.842.434	3.377.048	3.942.183
IR		0	(170.920)	(109.502)
CSLL		0	(94.444)	(60.209)
Resultado do período	3.5	2.842.434	3.111.684	3.772.472

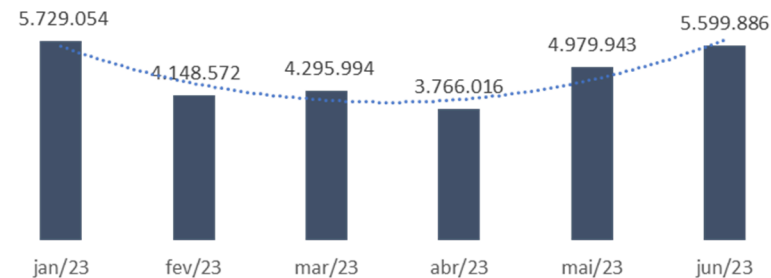
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas

No período, as receitas operacionais da Ouropel alcançaram R\$ 5,5 milhões, evolução de 12% em relação a maio e 49% quando comparado ao mês de abril.

Receita Bruta (R\$)



A Recuperanda trabalha com lista considerável de vendas para atacadistas, distribuidoras, e empresas de embalagens, de modo que as vendas variam mensalmente, devido as nuances próprias do setor de atuação. Anteriormente, a Ouropel foi questionada quanto ao declínio no volume de vendas apresentado entre fevereiro e abril, ao que a Recuperanda reportou que o Grupo Anin estava criando canais de vendas abrangendo novos Estados e efetuando a contratação de novos representantes. As mudanças foram refletidas nos meses seguintes (maio e junho), com crescimento do volume de vendas e, conseqüentemente, da receita bruta.

3.2 Custos

Os custos da Ouropel representam 13% sobre o total das vendas líquidas, mantendo-se no patamar durante todo o ano de 2023, e compreendem,



exclusivamente, os materiais vendidos, dado que a Ouropel realiza revenda dos produtos fabricados pela Anin Indústria.

3.3 Despesas gerais e administrativas

Majoritariamente, as despesas da Recuperanda se referem a fretes e carretos, além de serviços de terceiros, salários e consectários. Nos meses de maio e junho, as despesas apontaram crescimento de R\$ 8,1 mil em relação a abril, refletindo os maiores dispêndios com combustíveis, fretes e carretos, ou seja, seguindo o acréscimo das vendas.

3.4 Despesas financeiras

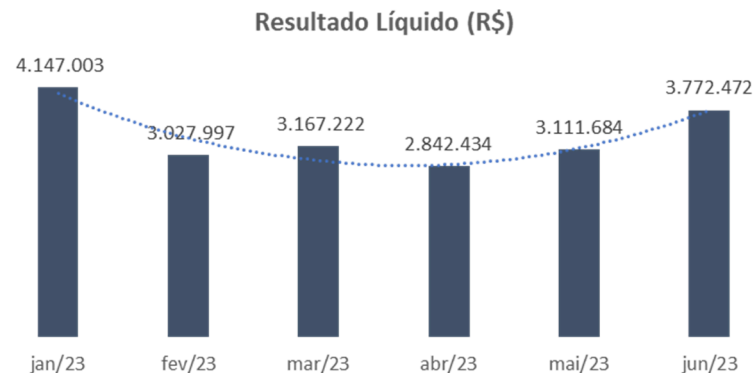
Quase a totalidade das despesas financeiras compreendem juros sobre os tributos pagos em atraso, variando mensalmente, conforme a Recuperanda realiza os pagamentos.

Em março, a Recuperanda foi questionada quanto à concessão de descontos no montante de R\$ 20 mil, ao que a Ouropel informou relacionar-se a desconto de duplicatas e não desconto de clientes. Na ocasião, entretanto, não foram apresentados quaisquer documentos para ratificar a informação.

Entre os meses de abril e junho, verificou-se aumento de R\$401,6 mil dos dispêndios financeiros, acréscimo de 1007%. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda quanto ao crescimento contabilizado no período, e eventual retorno será juntado ao relatório da próxima competência.

3.5 Resultado

Em junho, a Recuperanda contabilizou lucro de R\$ 3,7 milhões, exprimindo crescimento de 12% em relação ao mês de maio, conforme abaixo:



O resultado positivo e crescente apresentado nos meses de maio e junho é consectário do aumento do faturamento (maior volume de vendas) no período, acompanhado da elevação proporcional de custos e despesas.



ANIN INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PAPEL LTDA (“ANIN”)

Notas Explicativas (“NE”)

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)				
Ativo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		127.453.900	130.270.979	128.083.601
Caixa	1.1	182.814	116.808	93.101
Banco	1.1	169.629	262.600	561.217
Aplicações financeiras	1.1	5.238.128	3.662.114	3.661.793
Clientes	1.2	34.818.504	37.266.278	37.814.502
Adiantamentos a fornecedores	1.3	11.076.837	12.723.340	9.452.516
Créditos - funcionários		169.697	46.324	53.591
Tributos a compensar	1.4	43.394.729	44.269.519	44.646.104
Cheques em cobrança				
Outros créditos		667.126	587.695	686.341
Estoques	1.5	31.722.978	31.329.431	31.113.301
Seguros a apropriar		13.458	6.870	1.135
Ativo não circulante		137.198.403	136.670.505	135.740.969
Títulos de capitalização				
Outros créditos		7.190.044	6.999.617	6.783.653
Imobilizado	1.6	130.008.359	129.670.888	128.957.316
Máquinas e equipamentos		93.511.490	93.428.239	93.429.604
Móveis e utensílios		152.924	165.655	165.655
Ferramentas		15.848	15.848	15.848
Veículos			96.636	96.636
Computadores e periféricos		91.749	91.749	91.749
Software		1.650	1.650	1.650
(-) Depreciação	-	4.894.296	5.671.487	6.471.109
Em andamento		6.555.632	7.081.055	7.277.557
Benfeitorias em imóveis de terceiros		35.389.824	35.389.824	35.389.824
(-) Amortização	-	816.462	928.280	1.040.098
Total		264.652.303	266.941.484	263.824.570

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

1.1 Disponibilidades

As contas “Caixa”, “Banco” e “Aplicações Financeiras”, representam as disponibilidades da Recuperanda, conforme segue:

Disponibilidades	abr/23	mai/23	jun/23	Varição
Caixa	182.814	116.808	93.101	- 23.707
Banco	169.629	262.600	561.217	298.617
Aplicações financeira:	5.238.128	3.662.114	3.661.793	- 321
Total	5.590.571	4.041.522	4.316.111	274.589

A Recuperanda possui 31 contas bancárias, entre aplicações e contas correntes, e em diferentes instituições. Em junho, o disponível da empresa apontou crescimento de R\$ 274 mil (7%).

Nos relatórios anteriores, a Administração Judicial apontou haver divergências entre os saldos que constavam nos extratos bancários e o contabilizado, a Recuperanda explicou que está realizando conciliação financeira-contábil, no fito de ajustar os demonstrativos para que a contabilidade corresponda à realidade, entretanto, a rubrica permanece com divergências, pois os extratos bancários enviados em junho dão conta que a empresa possui R\$ 320 mil em contas correntes e movimento, e R\$2,9 milhões em aplicações financeiras.

No período, a empresa movimentou R\$ 78 milhões em suas disponibilidades, cujas principais entradas são oriundas de recebimento dos clientes, incluindo-se

a Ouropel e a TDA Distribuidora, além de receber transferências da Rio Branco (as três empresas fazem parte do Grupo Anin e ocupam o polo ativo da Recuperação Judicial). Em relação às saídas de caixa, ocorrem em face de pagamento de salários e consectários, tributos e amplo rol de despesas operacionais, tais como consultores, terceirizados, além de adiantamentos a fornecedores, que, conforme esclarecido pela Recuperanda, ocorrem em face daqueles fornecedores considerados indispensáveis, cujos detalhes serão discorridos na nota explicativa ‘**1.3. Adiantamento a fornecedores**’.

1.2 Clientes

Em junho, o saldo de duplicatas a receber de clientes apresentou crescimento de 1,5% (R\$ 548 mil). No período, a Recuperanda efetuou vendas no curto prazo na monta de R\$ 23,5 milhões e recebeu de seus clientes R\$ 23 milhões. Anteriormente (março/23), a Anin havia sido questionada quanto à discrepância entre a movimentação do saldo dos recebíveis e as vendas, ao que a empresa esclareceu que, devido à queda nas vendas, o Grupo Anin aumentou os prazos de pagamentos para manter alguns clientes, além disso, no mês de abril, boa parte dos títulos a receber estavam concentrados nos últimos dias do mês, que caiu em um final de semana, ocorrendo sua liquidação em maio, portanto.

Em abril/23, o relatório mensal reportou que, consoante os demonstrativos contábeis da Recuperanda, 44% dos recebíveis estavam estimados como perdas. Em resposta, a empresa limitou-se a informar que o montante refere-se a provisão para crédito de liquidação duvidosa de um único cliente.

A Anin Indústria possui rol extenso de clientes, composto por pequenas, médias e grandes empresas, que vão desde pequenos escritórios até indústrias reconhecidas em nível nacional, além das exportações.

1.3 Adiantamentos a fornecedores

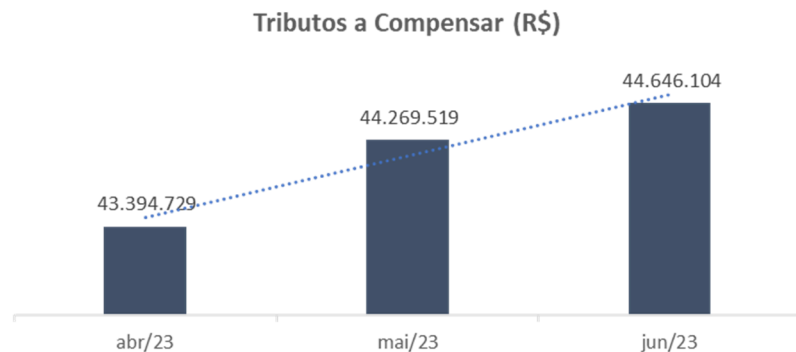
Em junho, a Recuperanda realizou novos adiantamentos no montante de R\$ 13,3 milhões e recebeu R\$ 16,6 milhões de mercadorias/serviços - pagos anteriormente de forma antecipada -, culminando em retração de 26% (R\$ 3,2 milhões na rubrica).



Questionada quanto à política de adiantamentos, a Anin mencionou que ocorrem em face de fornecedores considerados indispensáveis para o processo produtivo da Recuperanda. A Administração Judicial constatou que, de fato, os principais adiantamentos estão vinculados à celulose, principal matéria-prima da empresa, cujo prazo médio de entrega é de 7 a 20 dias. Entretanto, também averiguou-se que ocorrem antecipações em favor de prestadores de serviços e fretes. Quanto a estes últimos, a empresa informou tratar-se de casos pontuais de prestadores de serviços que não emitiram notas dentro do mês.

1.4 Tributos a compensar

Compreende tributos que recaem sobre o faturamento, destacadamente, ICMS, PIS e COFINS, e apresentam crescimento constante nos saldos, conforme projeção gráfica abaixo:



Conforme reportado no relatório de abril/23, a Recuperanda atesta que o saldo contabilizado corresponde à realidade, e esclareceu que a Anin possui créditos apurados, principalmente de PIS e COFINS, superiores aos débitos, decorrentes de faturamentos de produtos não tributados de acordo com a legislação. Quanto ao constante crescimento nos saldos da conta, segundo a empresa, é reflexo de pendências de compensações via pedido de compensação, mas que haverá regularização nos próximos meses. A Administração Judicial segue acompanhando o caso junto a Recuperanda.

1.5 Estoques

Em junho, os estoques da Anin apresentam retração de R\$ 216 mil (0,7%), finalizando o período com saldo de R\$ 31,1 milhões, conforme abaixo:

Estoques	abr/23	mai/23	jun/23	Varição
Produtos acabados	9.818.004	9.205.492	10.326.502	1.121.011
Matérias-primas	21.904.975	22.123.939	20.786.798	-1.337.141
Total	31.722.978	31.329.431	31.113.301	- 216.130

A retração nos estoques reflete a diminuição de R\$ 1,3 milhões das matérias-primas utilizadas na produção. Destaca-se que não foi possível ratificar o saldo da rubrica, em virtude da não disponibilização do inventário dos estoques. No período, a Anin consumiu mais de R\$ 10 milhões em celulose, sua principal matéria-prima.

1.6 Imobilizado

O imobilizado da Anin corresponde a 50% do total do ativo e possui a seguinte composição:

Composição imobilizado (R\$)				
Imobilizado	abr/23	mai/23	jun/23	Varição
Máquinas e equipamentos	93.511.490	93.428.239	93.429.604	1.365
Móveis e utensílios	152.924	165.655	165.655	-
Ferramentas	15.848	15.848	15.848	0
Veículos	-	96.636	96.636	0
Computadores e periféricos	91.749	91.749	91.749	-
Software	1.650	1.650	1.650	-
(-) Depreciação	- 4.894.296	- 5.671.487	- 6.471.109	- 799.622
Em andamento	6.555.632	7.081.055	7.277.557	196.502
Benfeitorias em imóveis de terce	35.389.824	35.389.824	35.389.824	-
(-) Amortização	- 816.462	- 928.280	- 1.040.098	- 111.818
Total	130.008.359	129.670.888	128.957.316	- 713.572

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Em junho, o decréscimo de R\$ 713 mil nos imobilizados traz os reflexos das depreciações e amortizações, principalmente.

Quanto ao imobilizado em ‘andamento’, conforme a Anin, refere-se à filial em Viana – ES, que recebeu novos aportes no montante de R\$ 245,5 mil no período, cujos pormenores encontram-se às fls. 3034.

Destaca-se que segue pendente a disponibilização das notas fiscais referentes às máquinas e equipamentos adquiridos em janeiro no montante de R\$ 318 mil, da baixa de R\$ 412 mil em fevereiro, e dos R\$ 866 mil adquiridos em março.

As ‘benfeitorias em imóveis de terceiros’, segundo as Recuperandas, são obras que foram executadas para as ampliações dos complexos industriais, após negociações com os proprietários dos imóveis, mediante preço diferenciado às Recuperandas e, segundo a empresa, não há existência de laudos, tratando-se de investimento e ampliação de áreas construídas documentadas puramente através dos documentos contábeis. Após novos questionamentos, a empresa disponibilizou uma série de documentos para comprovar as operações, os quais a Administração Judicial está analisando, e deverá ser reportado nos próximos relatórios.

PASSIVO

Balço Patrimonial (R\$)				
Passivo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		237.959.217	243.114.987	241.167.914
Fornecedores	2.1	80.303.077	81.168.376	79.836.456
Empréstimos e financiamentos	2.2	93.821.295	98.095.487	97.425.021
Obrigações tributárias		12.578.665	13.134.326	13.436.861
Obrigações trabalhistas		7.136.314	7.728.730	8.371.490
Adiantamentos de clientes		45.643.843	42.323.727	41.414.834
Outras contas a pagar	-	1.523.977	664.341	683.252
Passivo não circulante		115.851.866	115.851.866	115.851.866
Empréstimos e financiamentos	2.2	86.845.795	86.845.795	86.845.795
Tributos parcelados		12.997.187	12.997.187	12.997.187
Provisão p/ contingências	2.3	16.008.884	16.008.884	16.008.884
Patrimônio líquido		- 89.158.780	- 92.025.369	- 93.195.211
Capital social		25.000.000	25.000.000	25.000.000
Adiant p/ futuro aumento de capital		110.284.979	117.640.789	123.253.889
Lucros (Prejuízos) acumulados		-176.579.699	-176.579.699	-176.579.699
Ajuste de Exercícios Anteriores		- 2.844.802	- 2.854.489	- 2.854.489
Resultado do período		- 45.019.258	- 55.231.970	- 62.014.912
Total		264.652.303	266.941.484	263.824.569

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

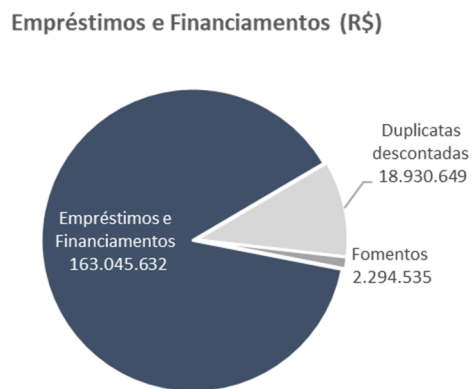
2.1 Fornecedores

Em junho, a Recuperanda realizou novas compras a prazo no montante de R\$ 25,6 milhões e realizou pagamentos na monta de R\$ 26,9 milhões, culminando em retração de 1,6% (R\$ 1,3 milhões) na rubrica, que finalizou com saldo de R\$

79,8 milhões. Assim como em meses anteriores, as principais compras da Anin envolvem matérias-primas utilizadas nos processos produtivos, destacadamente, celulose e bobinas.

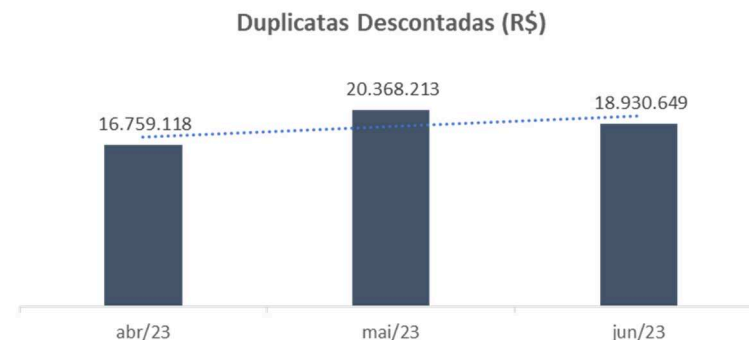
2.2 Empréstimos e financiamentos

Na rubrica empréstimos e financiamentos estão contabilizados os fomentos, duplicatas descontadas, além dos próprios empréstimos, de modo que a conta possui a seguinte composição:



Os empréstimos, que representam 88% da rubrica, não apresentam variação mensal, em virtude de os valores estarem submetidos aos efeitos da Recuperação Judicial, portanto, a conta é movimentada por duplicatas descontadas e fomentos, conforme discorre-se abaixo.

Majoritariamente, a Recuperanda realiza desconto de duplicatas junto a Ever Blue e Atlanta e, em menor grau, com Banpar e Sifra. Em junho, a Anin realizou R\$ 21,7 milhões em novas antecipações, e pagou R\$ 23,2 milhões para as financeiras pelos valores anteriormente adiantados, sendo o principal motivo da variação na rubrica.



Questionada sobre a exclusividade das operações com a Ever Blue e Atlanta, a Anin mencionou que as outras financeiras, com exceção da Banpar e Sifra, cortaram os limites de crédito da empresa, de modo que as 4 instituições supracitadas, no momento, são as únicas a ofertarem crédito com taxas competitivas de mercado.

Em relação aos fomentos, que também são realizados junto a Ever Blue e Atlanta, a empresa informou que são dívidas adquiridas pós pedido de Recuperação Judicial, e que todos os fomentos são pagos com duplicatas.



Destaca-se que, conforme mencionado no relatório anterior, em abril/23 a Anin quitou R\$ 2,3 milhões em fomentos junto à Atlanta. A Administração Judicial solicitou os contratos envolvidos, para verificar a composição das duplicatas que foram ofertadas em lastro para obtenção dos recursos financeiros, os quais estão sob análise.

2.3 Provisão para contingência

Desde o ano de 2022, a Recuperanda mantém contabilizado R\$ 16 milhões para provisão de contingências cíveis e trabalhistas, cujas informações detalhadas dos processos envolvidos seguem pendentes. Contudo, a empresa mencionou que está realizando internamente o levantamento das informações para posterior envio a Administração Judicial.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Receita bruta	3.1	17.849.848	22.193.327	23.574.211
Deduções sobre a receita		(4.285.522)	(5.565.392)	(5.368.518)
Receita líquida		13.564.326	16.627.935	18.205.693
Custos dos produtos vendidos	3.2	(19.146.343)	(22.862.030)	(21.760.460)
Lucro bruto		(5.582.017)	(6.234.095)	(3.554.767)
Despesas gerais e adm	3.3	(2.068.483)	(2.893.319)	(2.541.483)
Tributos e contribuições		(98.855)	(38.844)	(57.785)
Outras receitas/despesas		2.000	2.000	1.020
Resultado operacional		(7.747.355)	(9.164.258)	(6.153.015)
Despesas financeiras		(276.363)	(1.060.124)	(640.023)
Receitas financeiras		37.040	11.671	10.096
Resultado financeiro		(239.323)	(1.048.453)	(629.927)
Receitas Não Operacionais				
Resultado antes IR/CSLL		(7.986.678)	(10.212.711)	(6.782.942)
IR		0		
CSLL		0		
Resultado do período	3.4	(7.986.678)	(10.212.711)	(6.782.942)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas

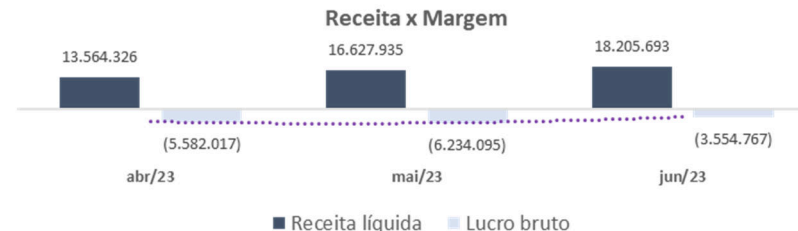
As receitas da Recuperanda somaram R\$ 23,5 milhões em junho, sendo que 94,6% foram destinados ao mercado interno, e 4,6% exportação.



No período, tanto as vendas no mercado nacional como as exportações apontaram crescimento, refletindo em aumento de 6,2% (R\$ 1,3 milhões) nas vendas da Anin, em relação a maio.

3.2 Custos

Em junho, a representatividade dos custos sobre as receitas líquidas passou de 137%, em maio, para 120%. Apesar da redução observada nos custos, conseqüência da diminuição dos custos diretos, sobretudo da celulose, principal matéria-prima da Recuperanda, a empresa segue apresentando margem de lucro negativa, conforme abaixo:



Destaca-se, que desde o início do ano de 2023, a Anin opera com margem negativa, exprimindo prejuízos brutos em todos os períodos em tela. Por tratar-se de assunto sensível às finanças da empresa, a Administração Judicial questionou a Anin sobre eventual planejamento de reestruturação de custos, no fito de angariar margem de contribuição positiva nos produtos industrializados. A empresa retornou o questionamento, informando que a margem negativa se trata de planejamento tributário, onde as distribuidoras auferem o lucro, e a indústria fica com margem reduzida.

3.3 Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas somaram R\$ 2,5 milhões em junho, apontando retração de 12% (351 mil) em relação ao mês anterior, reflexo dos menores gastos com prestadores de serviço e energia elétrica.

Entre os principais dispêndios, encontram-se os ‘serviços prestados por terceiros’, que no período somaram R\$ 1,3 milhões, expressando decréscimo de R\$ 172 mil em relação ao mês anterior. A Recuperanda trabalha com lista

extensa de prestadores de serviços, alguns fixos e recorrentes, outros variáveis. A Administração Judicial solicitou à Anin a providência de listagem de todos os seus prestadores de serviços que atuam de forma fixa na empresa, no fito de propiciar um acompanhamento efetivo e transparente dos gastos da Recuperanda, o que deverá compor os próximos relatórios.

Conforme relatado no relatório de março/23, averiguou-se que entre os prestadores de serviços da Anin, encontra-se a empresa Dias Campos Administração Ltda, cuja propriedade pertence a Marli Dias da Rosa Campos, administradora da Anin, segundo a Recuperanda, trata-se de pró-labore mensal, auferido por meio de honorários (Pessoa Jurídica). Entretanto, constatou-se que os valores destinados à Marli variam mensalmente, sendo que passaram de R\$ 55 mil em março para R\$ 60 mil em abril, segundo a Recuperanda, a variação é decorrente da cobertura de despesas oriundas da necessidade de visitas as filiais da Anin.

3.4 Despesas financeiras

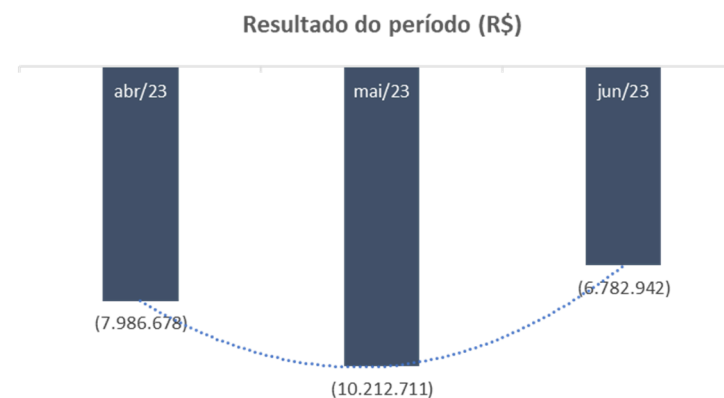
Em abril, a Administração Judicial constatou que a Recuperanda teria concedido R\$ 609 mil em descontos para a empresa Paper Expert Ltda e para a Conforto Comércio de Produtos Siderúrgicos Ltda. Questionada, a Anin alegou que na verdade o valor mencionado trata-se de perdas, e que haverá retificação contábil. Na ocasião, não restou elucidado o fato gerador das perdas.

Nos meses de maio e junho, a Recuperanda novamente concedeu descontos, no valor total de R\$ 60 mil e R\$ 220 mil, respectivamente, contabilizados como descontos concedidos, e não como perdas no período. Verificou-se, ainda,

crescimento dos valores pagos a título de juros, cujo saldo no mês de junho foi de R\$ 360 mil, o que foi questionado à Recuperanda e será abordado nos próximos relatórios.

3.5 Resultado

Em junho, a Recuperanda apontou prejuízos na monta de R\$ 6,7 milhões, conforme discorre-se abaixo.



Embora a Anin tenha apontado prejuízo no período, houve melhora no resultado líquido da empresa em cerca de R\$ 3,4 milhões (34%). O melhor desempenho da Recuperanda é reflexo do crescimento da receita, acompanhada pelo decréscimo dos custos e dos dispêndios operacionais e financeiros.

AJ & TDA HOLDING E PARTICIPAÇÕES LTDA (“AJ”)

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		1.320.617	1.119.380	1.050.272
Banco	1.1	1.286	1.070	982
Aplicações financeiras	1.1	928	495	232
Clientes	1.2	555.345	486.757	418.000
Adiantamentos a fornecedores		763.058	631.058	631.058
Contratos de mútuo	1.3	-	-	-
Ativo não circulante		52.208.561	52.208.561	52.208.561
Contratos de mútuo	1.3	-	-	-
Investimentos	1.4	-	-	-
Imobilizado	1.5	52.208.561	52.208.561	52.208.561
Total		53.529.178	53.327.941	53.258.833

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

Em junho, a Recuperanda destinou os valores que havia nas disponibilidades para pagamento do prestador de serviços JR Serviços Empresariais Ltda (“JR”), sendo a causa principal para a retração na rubrica.

Destaca-se que, conforme informado pela Recuperanda, é por meio da JR que o sócio Aurio Lima percebe seu pró-labore. A empresa afirma, entretanto, que a

situação será regularizada nos próximos meses, em atenção às determinações legais. Em junho, não foram verificadas alterações no procedimento.

1.2 Clientes

No período, a Recuperanda apropriou R\$ 64 mil de aluguel de um imóvel em Arujá, cuja elucidação segue pendente, e baixa por recebimento de R\$ 113 mil da Anin Indústria. A empresa foi questionada quanto à natureza dos recebimentos, eventuais esclarecimentos serão juntados ao próximo relatório. O grupo de contas, o qual também controla as duplicatas a receber de clientes, encerrou o período com saldo de R\$ 418 mil.

1.3 Contratos de mútuo

Trata-se de valores a receber da empresa Três Vitórias Holding e Participações no montante de R\$ 631 mil. Apesar de novamente solicitado, a Recuperanda não esclareceu a contento do que se trata, mas mencionou que o valor deverá ser devolvido até o final do próximo semestre. A Administração Judicial segue acompanhando o cenário e a devolução informada.

1.4 Investimentos

Os investimentos da Recuperanda estruturavam-se da seguinte forma:

Investimentos (R\$)	2020	2021	2022	abr/23	mai/23	jun/23
UNIR Part e Gestão Empresarial Ltda	542.964	1.098.888	-	-	-	-
UNIR Part e Gestão Empresarial Ltda AFAC	22.300	7.083.527	-	-	-	-
Três Vitórias Holding	-	6.124.472	-	-	-	-
Total	565.264	14.306.887	-	-	-	-

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda



Sobre o zeramento do saldo em investimentos ocorrido em 2022, a Recuperanda narrou que a movimentação ocorrida segue as cláusulas dos contratos disponibilizados à Administração Judicial, que por sua vez, solicitou o razão contábil referente aos anos de 2020 a 2022, com intuito de conciliar documentalmente as informações prestadas pela Recuperanda, os quais estão sob análise, cujas informações deverão compor os próximos relatórios.

1.5 Imobilizado

O imobilizado da Recuperanda possui a seguinte estrutura:

Imobilizado (R\$)	2020	2021	2022	abr/23	mai/23	jun/23
Máquinas e equipamentos	52.290.780	49.740.780	49.910.280	49.910.280	49.910.280	49.910.280
Imóveis	19.300.000	4.800.000	-	-	1	2
Veículos	2.740.538	2.372.487	2.298.281	2.298.281	2.298.281	2.298.281
Imóveis em andamento	434.514	646.974	-	-	1	2
Total	74.765.832	57.560.241	52.208.561	52.208.561	52.208.563	52.208.565

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Anteriormente, a Administração Judicial solicitou o inventário do imobilizado à Recuperanda, que informou não possuir, contudo, houve comprometimento por parte da empresa na providência do demonstrativo, embora não se tenha estabelecido data para sua entrega. Novamente questionada sobre o inventário, a empresa noticiou que tal documento geraria dispêndios financeiros, os quais, momentaneamente a empresa não conseguiria suportar.

Quanto às alterações relevantes nos bens de imobilizado, referentes aos anos de 2021 a 2022, frisa-se que a Administração Judicial está analisando a documentação daquele período.

PASSIVO

Balço Patrimonial (R\$)				
Passivo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		15.501.953	15.495.063	15.510.088
Fornecedores	2.1	115.899	115.899	115.899
Empréstimos e financiamentos	2.2	15.260.736	15.253.845	15.253.845
Obrigações tributárias		45.018	45.018	60.043
Outras contas a pagar		80.301	80.301	80.301
Passivo não circulante		1.019.386	1.019.386	1.019.386
Empréstimos e financiamentos	2.2	374.386	374.386	374.386
Provisão p/ contingências		645.000	645.000	645.000
Patrimônio líquido		37.106.620	36.813.492	36.729.358
Capital social		80.000	80.000	80.000
Ajuste de reavaliação patrimonial		45.925.030	45.925.030	45.925.030
Prejuízos acumulados		- 8.986.036	- 9.077.928	- 9.077.928
Resultado do período		87.626	- 113.610	- 197.744
Total		53.627.960	53.327.941	53.258.832

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

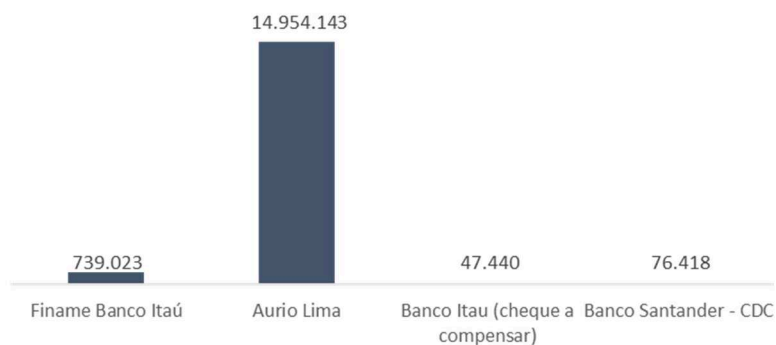
2.1 Fornecedores

A rubrica não apresenta movimentação desde abril/23.

2.2 Empréstimos e financiamentos

A Recuperanda finalizou o mês de junho com saldo de R\$ 15,6 milhões nos empréstimos e financiamentos, valor que permanece inalterado desde a competência de abril.

Empréstimos e Financiamentos (R\$)



Empréstimo (instituição financeira)	abr/23	mai/23	jun/23	Varição
Finame Banco Itaú	739.023	739.023	739.023	-
Arrendamento mercantil	-	-	-	-
Aurio Lima	14.954.143	14.954.143	14.954.143	-
Banco Itau (cheque a compensar)	47.440	47.440	47.440	-
Banco Santander - CDC	76.418	76.418	76.418	-
(-) Juros a apropriar	- 181.903	- 95.492	- 95.492	-
Total	15.635.122	15.721.534	15.721.534	-

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Com exceção dos valores vinculados ao sócio Aurio Lima, todos os demais estão submetidos ao processo de Recuperação Judicial, sendo o motivo de não apresentarem variação.

Especificamente quanto aos R\$ 14,9 milhões de empréstimos captados junto ao sócio Aurio Lima, conforme tratado anteriormente, a Recuperanda remeteu o contrato de mútuo entre as partes (cópia com assinatura simples em dezembro/2018) que prevê o pagamento em janeiro/2023.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)	N.E.	abr/23	mai/23	jun/23
Receita bruta	3.1	64.413	64.412	64.412
Deduções sobre a receita		(2.351)	(2.351)	(2.351)
Receita líquida	3.2	62.062	62.062	62.062
Despesas gerais e adm		(66.019)	(263.010)	(131.010)
Tributos e contribuições		0	0	0
Resultado operacional		(3.957)	(200.948)	(68.948)
Despesas financeiras		(308)	(289)	(161)
Receitas financeiras		1	0	1
Resultado financeiro		(307)	(289)	(160)
Resultado antes IR/CSLL		(4.264)	(201.237)	(69.108)
IR		0	0	(9.459)
CSLL		0	0	(5.566)
Resultado do período	3.3	(4.264)	(201.237)	(84.133)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas

As receitas da AJ & TDA são oriundas de aluguéis recebidos de terceiros, segundo verificado nos documentos analisados, e somaram R\$ 64 mil em junho. Anteriormente (abril/23), a Recuperanda noticiou que a TDA recebe mensalmente da ANIN aluguéis referentes a locação de máquinas, equipamentos, caminhões e veículos.

Ainda segundo a TDA, não há emissão de notas fiscais de faturamento, de modo que os valores estariam apenas pactuados em contrato. A Recuperanda remeteu o documento firmado entre as partes, entretanto, diferente do que a empresa havia informado anteriormente, verificou-se que o contrato foi fixado com empresa externa ao processo de recuperação judicial, de modo que a Administração Judicial está averiguando os pormenores das transações, e o assunto seguirá sendo abordado nos próximos relatórios.

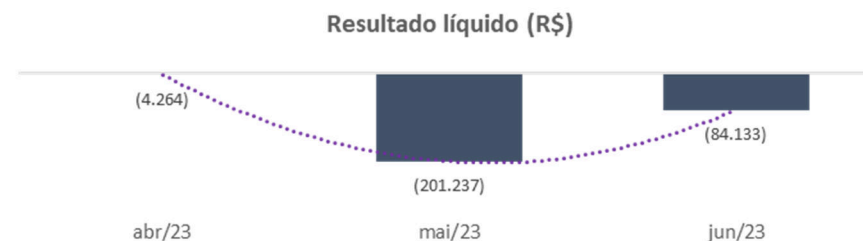
3.2 Despesas

As despesas em junho referem-se ao pagamento da JR Serviços Empresariais e honorários contábeis, unicamente. Quanto aos R\$ 7 milhões contabilizados em perda de investimentos no ano de 2022, conforme reportados nos relatórios anteriores, a Recuperanda narrou que os valores estão vinculados a alienação de ativos, conforme os contratos enviados. Destaca-se, entretanto, que a

Administração Judicial está analisando o razão contábil referente aos anos de 2020 a 2022, com intuito de conciliar documentalmente as informações prestadas pela Recuperanda, o que deverá ser reportado nos próximos relatórios.

3.3 Resultado

Em abril, por conta das despesas com o sócio e honorários contábeis, a Recuperanda expressou prejuízo de R\$ 84,1 mil.



Destaca-se que a empresa passou a registrar prejuízo a partir de abril de 2023, atingindo o menor patamar em maio, e registrando novamente resultado negativo no mês de junho.



A&L ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES LTDA (“A&L”)

ATIVO

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		2.349	1.032	963
Banco	1.1	-	1	1
Aplicações financeiras	1.1	2.129	811	742
Tributos a compensar		220	220	220
Ativo não circulante		5.124.219	4.934.868	368
Outros créditos		368	368	368
Investimentos	1.2	5.123.851	4.934.500	
Total		5.126.568	4.935.900	1.331

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

Em junho, as disponibilidades da Recuperanda, representada pelas contas “banco” e “aplicações financeiras”, passaram de R\$ 1 mil para R\$ 963, refletindo as transferências que a A&L realizou em favor da Anin Indústria.

1.2 Investimentos

A rubrica investimentos, que até a competência de maio representava quase a integralidade (99%) do ativo da Recuperanda, possui a seguinte composição:

Investimentos (R\$)	2020	2021	2022	abr/23	mai/23	jun/23
TDA Com e Distr de Papel Ltda	154.513	-	1.973	1.973	-	-
Ouropel Com Distr de Papel Ltda	-	-	180.947	180.947	-	-
Lençóis Paulista Com Distr de Papel Ltda	-	-	6.430	6.430	-	-
ANIN Ind Com de Papel Ltda	1.545	1.529	-	-	-	-
Adiant. p/ futuro aumento capital	72.000	2.935.000	4.879.500	4.934.500	4.934.500	-
UNIR Ind Com Prod Higiene Ltda	51	506	-	-	-	-
Total	228.109	2.937.035	5.068.850	5.123.851	4.934.500	-

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

No período, a Recuperanda efetuou a baixa do último investimento contabilizado no grupo de contas, referente a adiantamento para futuro aumento de capital (R\$ 4,9 milhões). A Administradora Judicial solicitou a documentação comprobatória da baixa, e eventuais documentos apresentados serão abordados nos próximos relatórios.

PASSIVO

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		244.580	244.330	245.330
Fornecedores	2.1	1.250	1.000	2.000
Empréstimos e Financiamentos		-	-	-
Contas correntes controladas	2.2	243.330	243.330	243.330
Patrimônio líquido		4.881.988	4.691.569	- 243.999
Capital social		100.000	100.000	100.000
Resultados acumulados		1.105.784	1.105.784	1.105.784
Adiant. p/ futuro aumento de capital social		3.707.641	3.707.641	3.707.641
Lucro do período		- 31.437	- 221.856	-5.157.424
Total		5.126.568	4.935.899	1.331

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda



Das contas mais relevantes do passivo da Recuperanda, destaca-se a rubrica “contas correntes controladas” e “patrimônio líquido”, conforme discorre-se a seguir.

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Os R\$ 1 mil contabilizados em junho, refere-se ao contrato de sublocação entre a filial e a matriz da A&L, conforme razão contábil.

2.2 Conta corrente controladas

Nesta conta, a A&L registra parte do passivo de suas controladas, contudo, a informação não se encontra detalhada nos demonstrativos contábeis, restando prejudicada análise pormenorizada. Em junho, não houve movimentação na rubrica, permanecendo o mesmo saldo.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
Receita bruta	-	2	-
Deduções sobre a receita	-	-	-
Receita líquida	-	2	-
Despesas gerais e adm	(1.000)	(190.351)	(4.935.500)
Tributos e contribuições	(250)	0	0
Resultado operacional	(1.250)	(190.349)	(4.935.500)
Despesas financeiras	(72)	(69)	(69)
Resultado financeiro	(72)	(69)	(69)
Resultado antes IR/CSLL	(1.322)	(190.418)	(4.935.569)
IR	-	-	-
CSLL	-	-	-
Resultado do período	(1.322)	(190.418)	(4.935.569)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Desde que a empresa entrou em Recuperação Judicial, não apresenta faturamento, unicamente incorrendo em despesas operacionais e financeiras. Em junho, o elevado saldo de dispêndios financeiros decorreu da contabilização de perdas de equivalência patrimonial, na monta de R\$ 4,9 milhões, referentes à baixa do AFAC no período e aumento do capital social da empresa.



RIO BRANCO HOLDING E PARTICIPAÇÕES (“Rio Branco”)

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		3.235.367	3.235.399	3.214.507
Banco	1.1	1	1	1
Aplicações financeiras	1.1	4.320	4.352	4.460
Cliente	1.2	21.000	21.000	
Outros créditos	1.3	3.210.046	3.210.046	3.210.046
Ativo não circulante		160.399.488	167.930.198	191.354.075
Outros créditos	1.3	6.861.594	6.861.594	6.861.594
Investimentos	1.4	148.094.112	155.624.822	178.663.809
Imobilizado	1.4	5.443.782	5.443.782	5.828.672
Total		163.634.855	171.165.597	194.568.582

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

O ativo da Rio Branco contempla, quase em sua totalidade, investimentos em empresas terceiras e no próprio Grupo Anin, e estão contabilizadas no longo prazo, ou seja, a Recuperanda não aponta liquidez.

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

A seguir, verifica-se a composição das disponibilidades da Recuperanda:

Disponibilidades	abr/23	mai/23	jun/23
Bancos	1	1	1
Aplicações Financeiras	4320	4352	4460
Total	4321	4353	4461

Embora a rubrica tenha expressado diminuta variação no saldo, durante o mês de junho a Rio Branco movimentou R\$ 5,9 milhões em seu disponível, cujos principais ingressos de recursos financeiros ocorreram por meio de transferências oriundas da Ouropel e TDA Distribuidora (ambas empresas fazem parte do Grupo Anin e ocupam o polo ativo da Recuperação Judicial), enquanto as saídas foram em favor da Anin Indústria, majoritariamente.

1.2 Clientes

Anteriormente, a Recuperanda contabilizava R\$ 21 mil no grupo de contas ‘Clientes’, referente à rubrica ‘alugueis a receber’. Em junho, a conta foi zerada, em vista da contabilização de estorno de aluguel referente a dezembro de 2022, conforme razão contábil.

1.3 Outros créditos

O quadro abaixo evidencia a composição da conta, que não apresentou movimentação em junho:

Outros Créditos	abr/23	mai/23	jun/23
Adiantamentos p/ Aurio	3.210.046	3.210.046	3.210.046
Mútuo Ondunorte	18.835.474	18.835.474	18.835.474
(-) Perdas Ondunorte	(13.184.832)	(13.184.832)	(13.184.832)
Debêntures	1.178.000	1.178.000	1.178.000
Total	10.071.639	10.071.639	10.071.639

Destaca-se, conforme reportado nos relatórios anteriores, a Administração Judicial segue acompanhando os seguintes pontos junto a rubrica outros créditos:

(i) Valores emprestados para o sócio (Aurio)

Entre janeiro e fevereiro/2023, identificou-se a remessa de R\$ 3,1 milhões ao sócio (Aurio), sem que tenham sido apresentados instrumentos que dessem suporte à transação. Inicialmente a Rio Branco narrou que haveria devolução dos valores por parte do sócio em junho/2023. Chegada a data em epígrafe, a Administração Judicial solicitou os comprovantes de devolução do montante transacionado, entretanto, a Recuperanda informou, de forma diferente, que fará encontro de contas entre “débitos e créditos” dos valores, e que a conta sofrerá ajustes no próximo trimestre. A Administração Judicial permanece solicitando esclarecimentos diretamente à Rio Branco, salientando que referida compensação não é permitida, dado que dívidas de Recuperandas com Aurio tratam-se de crédito concursal.

(ii) Ondunorte

Em 2022, a Recuperanda cedeu empréstimo de R\$ 18 milhões à Ondunorte. Questionada, a empresa narrou que, “no tocante à Ondunorte, as Recuperandas Rio Branco e Anin possuem exposição substancial, fruto de contratos de fornecimento e mútuo conversíveis em participação após o cumprimento de determinadas condições suspensivas, contudo, em razão da gestão temerária por parte da Ondunorte, os investimentos não foram consolidados e, hoje, a Rio Branco e a Anin reúnem documentos para pleitear a recuperação do seu crédito na Recuperação Judicial da Ondunorte, recentemente ajuizada no estado de Pernambuco”. Quando questionada acerca do contrato, a Recuperanda noticiou que “a alienação de ações ocorreu durante o ano de 2022, de modo que os valores dessas alienações foram recebidos em janeiro e no início de fevereiro/2023, conforme contrato com cláusula de confidencialidade”.

Quanto às negociações com a Ondunorte, a Recuperanda enviou os contratos para a Administração Judicial, e, após análise prévia dos documentos remetidos, solicitou-se ao Grupo Anin a disponibilização dos balancetes e razão contábil da época em que as transações foram realizadas, os quais estão sob análise.

Além das questões acima, no longo prazo, a Rio Branco possui R\$ 1,1 milhões em debêntures firmadas junto à Ever Blue, cuja transação foi atestada por meio do envio dos instrumentos, os quais têm vencimento para junho/2031, à taxa de

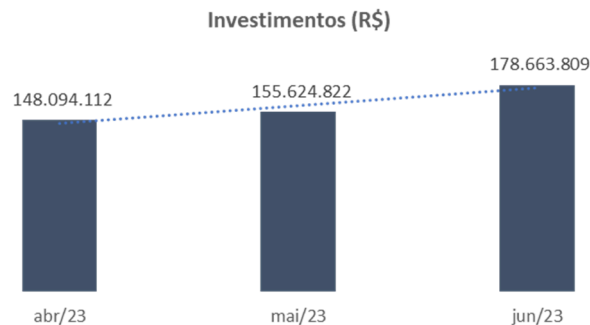
1,20% ao mês, e foram emitidas de forma privada por deliberação de assembleia geral em setembro/2019.

1.3 Investimentos

Trata-se da principal conta no ativo da Recuperanda, expressando crescimento de R\$ 23 milhões em junho (15%), finalizando o período com seguinte composição:

Investimentos (R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
ANIN Indústria e Comércio de Papel Ltda	-	-	-
ANIN Ind. Com. Papel Ltda - AFAC	105.350.479	112.706.289	118.319.389
TDA Comércio e Distribuição de Papel Ltda	7.535.235	7.535.235	14.064.141
TDA Comércio e Distribuição de Papel Ltda AFAC	920.000	920.000	963.000
Ouroppe Comércio e Distrib de Papel Ltda	28.256.019	28.256.019	37.982.419
Ouroppe Comércio e Distrib de Papel Ltda AFAC	45.100	109.100	109.100
Lençóis Paulista Com e Distrib de Papel AFAC	4.596.191	4.707.091	5.834.672
UNIR Ind. Com. Produtos Higiene Ltda	-	-	-
NINA Serviços de Manutenção Ltda - AFAC	-	-	-
UNIR Ind. Com. Produtos Higiene Ltda-AFAC	131.285	131.285	131.285
Econordeste Resíduos Papel e Papelão Ltda	1.259.803	1.259.803	1.259.803
Total	148.094.112	155.624.822	178.663.809

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda



No período, o crescimento da rubrica refletiu os novos aportes da Rio Branco na Anin Indústria (R\$ 5,6 mi), TDA (R\$6,5 mi) e Ouroppe (R 9,7 mi), por meio de adiantamento para futuro aumento de capital social (“afac”).

Ressalta-se que segue pendente de esclarecimento o registro de equivalência patrimonial de R\$ 7,3 milhões na TDA e R\$ 10,3 milhões na Ouroppe, efetuado pela Recuperanda no mês de março/23.

Quanto aos valores destinados à Unir Ind Com Produtos de Higiene (“Unir”), a Recuperanda limitou-se a informar que os recursos financeiros tiveram como destino cobrir a necessidade financeira da Unir, onde a Rio Branco é sócia. A Administração Judicial segue averiguando os detalhes junto a Recuperanda, e informações adicionais serão reportadas nos próximos relatórios.

1.5 Imobilizado

O imobilizado da Rio Branco possui a seguinte estrutura:

Imobilizado (R\$)	2020	2021	2022	abr/23	mai/23	jun/23
Obras em andamento	10.428.212	25.391.678	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	14.887.567	838.110	838.110	838.110	838.110
Móveis e utensílios	-	52.459	-	-	-	-
Veículos	-	4.605.672	4.605.672	4.605.672	4.605.672	4.605.672
Computadores e periférico:	-	24.631	-	-	-	-
Instalações industriais	-	75.924	-	-	-	-
Terrenos	-	360.000	-	-	-	-
Equipamentos telefonia	-	11.046	-	-	-	-
Total	10.428.212	45.408.977	5.443.782	5.443.782	5.443.782	5.443.782

Em 2023, a conta não apontou variações. Sobre as transações ocorridas em 2022, que ocasionaram retração abrupta nos ativos imobilizados, a Recuperanda noticiou que refere-se a estorno de compra da empresa Vipasa.

Além disso, a Rio Branco disponibilizou os relatórios de razão contábil do último ano (2022), onde, de fato, averiguou-se contabilização de estornos de contratos, além de máquinas e equipamentos, que ocorreram de uma única vez em dezembro/2022. A empresa remeteu os contratos envolvidos, que estão sob análise da Administração Judicial.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		42.940.076	42.761.282	42.928.021
Fornecedores	2.1	55.597	13.452	10.352
Obrigações tributárias		389.870	389.306	386.262
Empréstimos e financiamentos	2.2	4.966.799	4.830.714	4.618.707
Outras obrigações	2.3	37.527.810	37.527.810	37.912.700
Passivo não circulante		2.409.817	2.409.817	2.409.817
Empréstimos e financiamentos	2.2	2.409.817	2.409.817	2.409.817
Patrimônio líquido		118.284.960	125.994.497	149.230.743
Capital social		494.734	494.734	494.734
Adiant. p/ futuro aumento de capital				
Reservas de reavaliação		6.256.000	14.105.200	20.096.400
Resultados acumulados		90.619.752	90.619.752	90.619.752
Resultado do período		20.914.474	20.774.811	38.019.857
Lucros distribuídos				
Total		163.634.853	171.165.596	194.568.581

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Em junho, a Rio Branco movimentou cerca de R\$ 5,7 milhões junto aos fornecedores, cujas principais transações ocorreram com a Anin Indústria para futura integralização de capital. Em abril/23, a Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre a contabilização de contas do patrimônio líquido terem como contrapartida os fornecedores, a empresa limitou-se a narrar que “*todos os pagamentos passam por fornecedores*”.

2.2 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, a Rio Branco finalizou junho com R\$ 9,7 milhões em empréstimos, conforme segue:

Empréstimos (R\$)	abr/23	mai/23	jun/23	Varição
Ever Blue	-	-	-	-
Unir	-	-	-	-
Finame Itaú	1.788.115	1.788.115	1.788.115	-
Empréstimo	-	-	-	-
Aurio Lima	-	-	-	-
Banco Itaú (cheque)	459.296	459.296	459.296	-
CDC Santander	3.547.835	3.547.835	3.547.835	-
Vipasa Vitória Ind Com	-	-	-	-
Caixa Econômica	-	-	-	-
L'AB Analítica Ambiental	2.951.652	2.762.652	2.603.559	(159.092)
(-) Juros a transcorrer	(1.370.282)	1.317.366	1.370.281	52.914
Total	7.376.616	9.875.264	9.769.086	(106.178)

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

A retração de R\$106 mil nos empréstimos refere-se (i) à apropriação de juros na monta de R\$ 52 mil e (ii) ao pagamento realizado à ‘Lab Analítica Ambiental’, no valor de R\$ 159 mil. Quanto a este último lançamento, a Administração Judicial já havia solicitado, anteriormente (abril/23), esclarecimentos à Recuperanda quanto à sua natureza, ao que a empresa informou tratar-se de adiantamento classificado de forma equivocada na contabilidade.

Ressalta-se que, quanto à movimentação de R\$ 862,8 mil transacionados com a Ever Blue em fevereiro, a Recuperanda mencionou que trata-se de pagamento de obrigações adquiridas antes do pedido da Recuperação Judicial. Destaca-se que a informação narrada pela Rio Branco entra em contradição com as elucidações prestadas no decorrer deste relatório, onde a Recuperanda outrora havia mencionado não existir obrigações junto a financeira supra antes da Recuperação Judicial. Em vista do não exaurimento dos questionamentos da Administração Judicial quanto à ausência da submissão das referidas obrigações aos créditos concursais, as constatações serão novamente abordadas no próximo relatório, mediante a solicitação de documentos das referidas operações.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Receita bruta		-	-	-
Deduções sobre a receita		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Despesas gerais e adm	3.1	(104.349)	(86.575)	(86.605)
Tributos e contribuições		(250)	0	0
Outras receitas	3.2	0	0	17.306.387
Resultado Operacional		(104.599)	(86.575)	17.219.782
Despesas financeiras	3.3	(30.692)	(174)	25.263
Receitas financeiras		0		
Resultado financeiro		(30.692)	(174)	25.263
Resultado antes IR/CSLL		(135.291)	(86.749)	17.245.045
IR		-	-	-
CSLL		-	-	-
Resultado do período	3.4	(135.291)	(86.749)	17.245.045

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Despesas gerais e administrativas

Em junho, a Recuperanda incorreu em despesas direcionadas a auditoria contábil (R\$ 26,6 mil) e honorários advocatícios (R\$ 58 mil). Anteriormente, a empresa esclareceu que os dispêndios são em virtude de serviços pontuais de gestão e consultoria de processos civis. Em relação ao mês anterior (maio/23), os dispêndios dessa natureza mantiveram-se praticamente inalterados.



3.2 Outras receitas

Em junho, a Recuperanda reconheceu resultado de equivalência patrimonial no valor de R\$ 17,3 milhões.

Ressalta-se que, conforme mencionado no relatório mensal de abril, a Recuperanda realizou em março as seguintes operações junto as outras receitas:

- (i) Lançamento contábil de desconto e estorno no montante de R\$ 489 mil relacionados ao sócio Aurio: segundo a empresa, a operação tratou-se de mero equívoco, sem prestar maiores esclarecimentos.
- (ii) Apropriou R\$ 21,5 milhões de equivalência patrimonial: A metodologia de cálculo e as origens da equivalência patrimonial seguem pendentes de elucidacões. Os questionamentos foram novamente realizados à Recuperanda, e eventuais esclarecimentos serão reportados nos próximos relatórios.

3.3 Despesas financeiras

As despesas financeiras da Rio Branco compreendem juros sobre tributos pagos em atraso, exclusivamente. No período, a Recuperanda registrou estorno de R\$ 105 mil referente a juros a apropriar nos meses de maio e junho, conforme relatório contábil.

3.4 Resultado

Em que pese a ausência absoluta de receita pela Rio Branco para fazer frente às despesas operacionais e financeiras incorridas no período, a Recuperanda apresentou lucro de R\$ 17,2 milhões, em decorrência do reconhecimento do resultado de equivalência patrimonial no mês de junho.

TDA COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL LTDA (“TDA”)

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)				
Ativo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Ativo circulante		25.388.384	23.281.743	22.209.916
Caixa	1.1	65	31	31
Banco	1.1	345.758	357.537	345.719
Aplicações financeiras	1.1	90.838	90.733	92.448
Clientes	1.2	9.363.758	7.511.229	6.846.676
Créditos de Funcionários		14.914	22.462	19.507
Adiantamento a terceiros		14.004.790	14.367.855	14.011.345
Tributos a compensar		87.188	105.554	114.871
Transf. Anin Ind.		1.348.073	710.043	621.043
Estoques		40.096	46.605	111.834
Despesas do Exerc. Seguinte		92.904	69.694	46.442
Ativo não circulante		16.912.064	19.004.921	19.905.099
Créditos e Valores	1.3	16.769.696	18.862.553	19.762.731
Imobilizado	1.4	142.368	142.368	142.368
Total		42.300.448	42.286.664	42.115.015

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

Em junho, as disponibilidades da Recuperanda apontaram redução de R\$ 10 mil, finalizando com saldo de R\$ 438 mil, conforme detalhes a seguir.



Disponível	abr/23	mai/23	jun/23
Caixa	65	31,05	31,05
Banco	345.758	357.537	345.719
Aplicações financeiras	90.838	90.733	92.448
Total	436.661	448.300	438.197

No período, a Recuperanda movimentou R\$ 11,5 milhões nas disponibilidades, cujos recursos que entraram em caixa tiveram origem no recebimento dos clientes, enquanto os principais pagamentos ocorreram em favor da Anin Indústria, pelo fornecimento de mercadorias. Ainda, a TDA transacionou valores com as financeiras Ever Blue e Atlanta, por desconto de duplicatas e fomento.

1.2 Clientes

Em junho, o saldo dos recebíveis apontou redução de 8,8%, refletindo a queda no volume de vendas no período. No total, a TDA realizou novas vendas a prazo no montante de R\$ 3,5 milhões e recebeu de seus clientes R\$ 4,1 milhões, finalizando com saldo de R\$ 6,8 milhões. Destaca-se que a Recuperanda disponibilizou apenas o aging list da competência de maio, cujo saldo total de duplicatas apontado é de R\$ 7,37 milhões, enquanto a contabilidade da empresa indica a monta de R\$ 7,51 naquele mês. A Administração Judicial está averiguando junto a Recuperanda a divergência constatada entre o financeiro e a contabilidade, cujo reporte deverá ocorrer no próximo relatório.

1.3 Créditos e valores

Dos R\$ 19,7 milhões contabilizados na rubrica, 89% (R\$ 17 milhões) são valores enviados à Rio Branco, a título de distribuição de lucros.

Anteriormente (abril/23), a Administração Judicial questionou as Recuperandas quanto à constatação, e, em apertada síntese, a TDA explicou que as transferências são realizadas por meio de distribuição de lucros visando a economia tributária (a explicação em detalhes pode ser cotejada às fls. 3046/3047). Além disso, a Recuperanda destacou não possuir qualquer relatório financeiro em apartado para controle dos valores transacionados.

Em junho, a TDA realizou nova distribuição de lucros em favor da Rio Branco, sendo o motivo da rubrica expressar crescimento de R\$ 900 mil no período.

Ainda, há contabilizado R\$ 2 milhões em face de emissão de Debênture junto a Ever Blue, segundo instrumentos remetidos, as Debêntures têm vencimento para junho/2031 à taxa de 1,20% ao mês, e foram emitidas de forma privada por deliberação de assembleia geral em setembro/2019.

1.4 Imobilizado

O principal item no imobilizado da empresa trata-se de veículo de carga no montante de R\$ 116 mil, enquanto o restante dos bens refere-se a computadores e móveis. Durante o período, o grupo de contas não apresentou movimentação:

Imobilizado (R\$)	2020	2021	2022	abr/23	mai/23	jun/23
Móveis e utensílios	14.343	14.343	17.653	17.653	17.653	17.653
Veículos	756.608	756.608	-	-	-	-
Computadores e periféricos	7.745	7.745	7.745	7.745	7.745	7.745
Veículos de Carga	116.970	116.970	116.970	116.970	116.970	116.970
(-) Depreciação	-	428.415	-	605.945	-	-
Total	467.251	289.721	142.368	142.368	142.368	142.368

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Ressalta-se que as notas fiscais de venda dos veículos na monta de R\$ 756,6 mil, ocorrido em dezembro/2022, estão sob análise da Administração Judicial.

PASSIVO

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	abr/23	mai/23	jun/23
Passivo circulante		17.864.094	18.246.011	17.872.499
Fornecedores	2.1	885.472	890.767	978.732
Empréstimos e financiamentos	2.2	15.008.808	15.414.720	15.261.407
Obrigações tributárias		1.088.075	1.351.403	1.503.630
Obrigações trabalhistas		235.537	247.623	242.272
Repasses Diversos		646.202	341.498	-
Passivo não circulante		23.082.168	23.082.168	23.082.168
Empréstimos e financiamentos	2.2	11.838.293	11.838.293	11.838.293
Tributos parcelados		128.919	128.919	128.919
Provisão p/ contingências	2.3	11.114.956	11.114.956	11.114.956
Patrimônio líquido		1.354.187	958.486	1.160.347
Capital social		100.000	100.000	100.000
Adiant p/ futuro aumento de capital		920.000	920.000	963.000
Ajuste de reavaliação patrimonial		-	-	-
Lucros (Prejuízos) acumulados	-	9.737.802	97.347	-
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	-	-
Resultado do período		10.071.989	11.850.031	13.748.515
Lucros distribuídos		-	-	-
Total		42.300.449	42.286.665	42.115.014

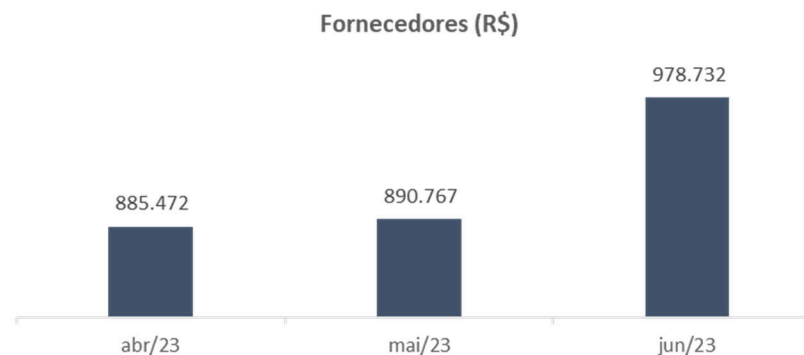
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Nos fornecedores, as transações mais relevantes ocorreram junto às empresas do próprio Grupo Anin, destacadamente a holding Rio Branco e Anin Indústria (fornecedora de produtos para revenda), além de prestadores de serviços (advogados, fretes e representações).

Em junho, a Recuperanda realizou novas compras a prazo no montante de R\$ 3,6 milhões e efetuou pagamentos na monta de R\$ 3,5 milhões, resultando em saldo de R\$ 978 mil, ou seja, a rubrica apresentou crescimento de 10% quando comparada ao mês de maio:



A Recuperanda disponibilizou o *aging list* de fornecedores referente ao mês de maio, contudo, no relatório constam outras obrigações que pertencem ao passivo da empresa, de modo que restou prejudicada análise detalhada da conta.

2.2 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo a Recuperanda finalizou o mês de junho com R\$ 27 milhões em empréstimos e financiamentos, na seguinte composição:

Empréstimos e financiamentos	N.E.	abr/23	mai/23	jun/23
Empréstimos e saldos bancários	2.2.1	20.004.452	20.004.413	20.004.531
Duplicatas descontadas	2.2.2	6.654.862	5.731.643	6.378.213
Fomentos	2.2.3	187.787	1.516.956	716.956
Total		26.847.100	27.253.013	27.099.700

2.2.1 Empréstimos e saldos bancários

Quase a totalidade do valor está submetido aos efeitos da Recuperação Judicial, ou seja, trata-se de crédito concursal, de modo que a variação havida entre os meses de maio e junho traz os reflexos da contabilização dos saldos negativos das contas correntes junto ao Banco Itaú, e apropriação de juros.

2.2.2 Duplicatas descontadas

Em junho, a TDA realizou R\$ 4,2 milhões em antecipações de recebíveis, e quitou R\$ 3,6 milhões em duplicatas anteriormente adiantadas, sendo o principal motivo para o crescimento da rubrica, conforme tabela acima.

Anteriormente (abril/23), a Recuperanda havia noticiado que, com a entrada do Grupo Anin na Recuperação Judicial, os principais financiadores cortaram os limites de crédito da empresa, de modo que a Atlanta, Ever Blue, Banpar e Sifra são as únicas instituições que permanecem ofertando crédito com taxas competitivas.

2.2.3 Fomentos

No período, a TDA realizou pagamentos no montante de R\$ 1,8 milhões em face da Atlanta, para quitação de fomentos, e obteve novos créditos junto ao fundo, no valor de R\$ 1 milhão. A Administração Judicial segue averiguando junto à Recuperanda a data de origem das dívidas e solicitando os contratos, para ratificar as informações contabilizadas.

2.3 Provisão para contingências

Compreende provisão de contingências envolvendo processos cíveis, trabalhistas e fiscais no montante de R\$ 11,1 milhões, os quais aguarda-se o detalhamento por parte da Recuperanda.



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)	N.E.	abr/23	mai/23	jun/23
Receita bruta		4.602.634	3.995.375	3.517.049
Deduções sobre a receita		(248.191)	(605.325)	(239.625)
Receita líquida	3.1	4.354.443	3.390.050	3.277.424
Custos dos produtos vendidos	3.2	(601.144)	(538.436)	(505.528)
Lucro bruto		3.753.299	2.851.614	2.771.896
Despesas gerais e adm	3.3	(557.380)	(567.943)	(584.329)
Tributos e contribuições		(7.791)	(3.348)	(1.351)
Resultado operacional		3.188.128	2.280.323	2.186.216
Despesas financeiras		(215.599)	(396.911)	(175.772)
Receitas financeiras		748	1.881	2.087
Resultado financeiro		(214.851)	(395.030)	(173.685)
Receitas/Despesas Não Operacionais		2.890	2.891	2.890
Resultado antes IR/CSLL		2.976.167	1.888.184	2.015.421
IR		(79.752)	(70.971)	(75.399)
CSLL		(44.016)	(39.190)	(41.539)
Resultado do período	3.4	2.852.399	1.778.023	1.898.483

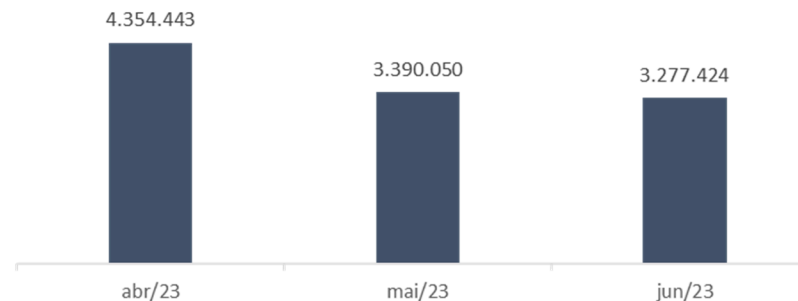
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas líquidas

Em junho, a Recuperanda contabilizou R\$ 3,2 mil em receitas líquidas, apontando retração de 3% em comparação à competência de maio, e 25% a abril.

Receita Líquida (R\$)



Destaca-se que a TDA realiza a distribuição dos produtos fabricados pela Anin Indústria.

3.2 Custos dos produtos vendidos

Durante o período, os custos representaram 15% das receitas líquidas, apontando retração em relação ao mês de maio, e crescimento no comparativo com a competência de abril. Conforme descrito em relatórios anteriores, o descompasso entre custos e receitas ocorre em virtude das margens de contribuição distintas dos produtos comercializados.

Margem	abr/23	mai/23	jun/23
Receita líquida	4.354.443	3.390.050	3.277.424
Custos dos produtos vendidos	(601.144)	(538.436)	(505.528)
%	14%	16%	15%
Lucro bruto	3.753.299	2.851.614	2.771.896



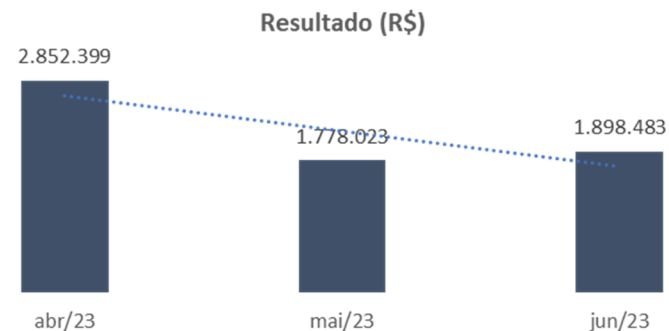
Destaca-se, ainda, que, em que pese a Recuperanda tenha registrado redução na receita contabilizada nos meses de maio e junho, a margem de custos suportados no período apresentou crescimento. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos à empresa quanto à variação observada, e o mérito será acompanhado nos próximos relatórios.

3.3 Despesas gerais e administrativas

Em junho, as despesas gerais e administrativas apresentaram crescimento de R\$ 16 mil, variação de 3% em relação a maio, refletindo, sobretudo, o aumento de gastos com pessoal, consectário dos custos de processos trabalhistas no período (R\$ 49,7 mil). Por outro lado, as despesas com utilidades e serviços (água, energia elétrica, aluguéis), bem como aquelas de natureza geral (sobretudo honorários advocatícios) apresentaram retração durante a competência.

3.4 Resultado

No período, a empresa evidenciou eficiência operacional, apontando lucro de R\$ 2,8 milhões.



Em que pese tenha registrado resultado superior àquele contabilizado em maio, o lucro auferido no período é 33% inferior ao resultado do mês de abril, queda decorrente da redução do faturamento no bimestre maio/junho e aumento das despesas suportadas pela Recuperanda.



5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS

O preposto desta auxiliar, Sr. Everson Fraga, no dia 28/08/2023, realizou a vistoria in loco nos estabelecimentos da Recuperanda localizados nos seguintes endereços: ANIN Indústria – matriz localizada na Av. Antônio Bardella, 110/208, Guarulhos/SP; AJ & TDA Holding e Participação Ltda (“AJ & TDA”) – Av. Antônio Bardella, 208, sala01, Guarulhos/SP; ANIN Indústria – Filial, localizada na Rua Taubaté, 190, Itaquaquecetuba/SP; Rio Branco Holding e Participações Ltda (“Rio Branco”) - Rua Taubaté, nº 190, Salas 1, Itaquaquecetuba/SP; A&L Administração e Participações Ltda (“A&L”) - Rua Taubaté, nº 190, Salas 2, Itaquaquecetuba/SP; Ouroppel Comércio e Distribuição de Papel Ltda (“Ouroppel”) – Rua Jacareí, 80, Itaquaquecetuba/SP; e TDA Comércio e Distribuição de Papel Ltda (“TDA Comércio”) – Rua Taubaté, nº 42, Itaquaquecetuba/SP.

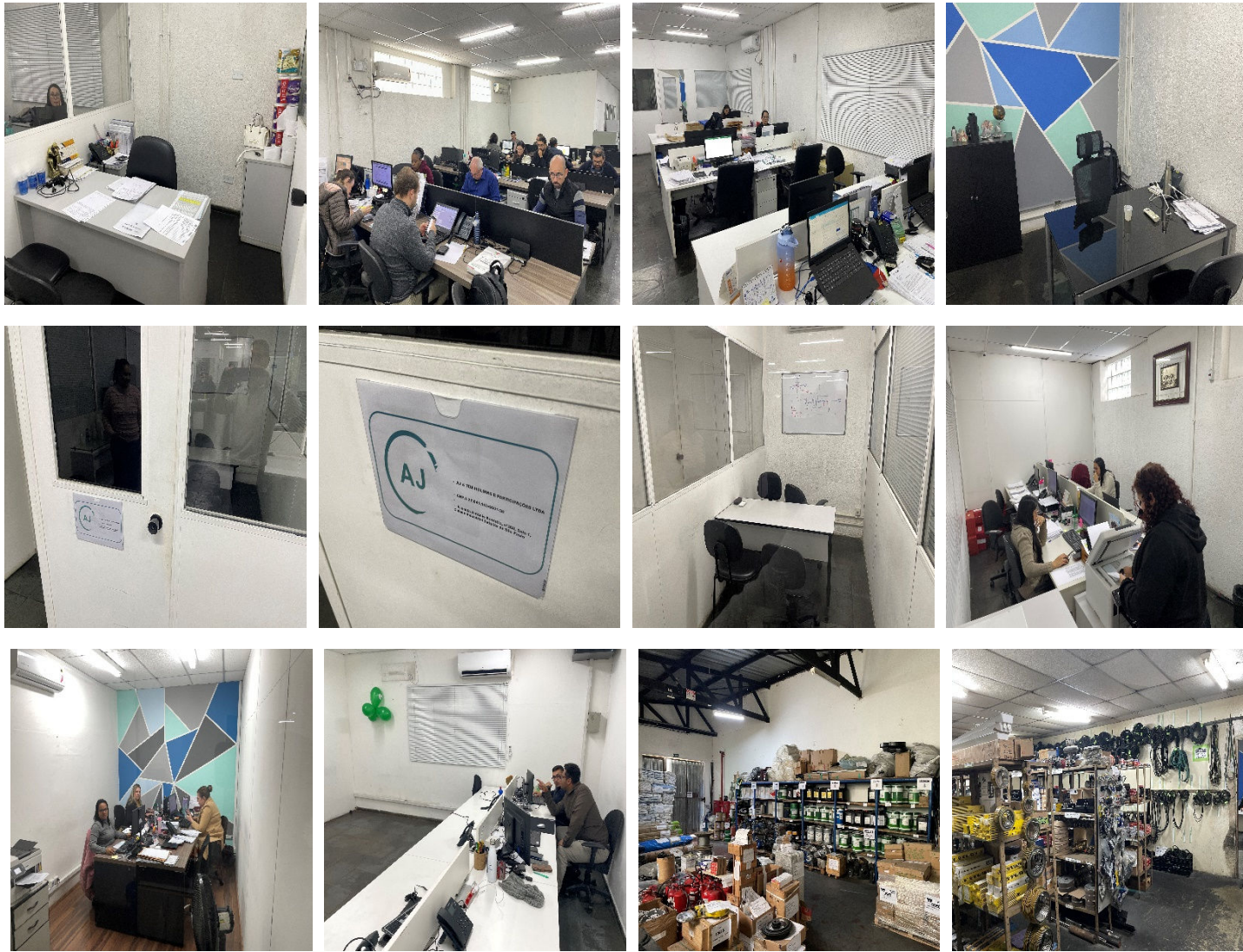
Além disso a preposta desta auxiliar, Dra. Vitória de Carvalho Gomes, no dia 28/08/2023 realizou a vistoria online nos estabelecimentos da Recuperanda localizados nos seguintes endereços: ANIN Indústria – Filial localizada na Rua Erwin Balle, nº 1.330, Galpão 01, Viana/ES; TDA Comércio – Filial na Rua Tijucas, nº 459, Bairro Centro, Itajaí/Santa Catarina; TDA Comércio – Rua Lima Barreto, 18, Bairro Humaitá, Porto Alegre/Rio Grande do Sul; ambos com intuito de verificar a continuidade da empresa, a sua estrutura e suas instalações.

Ademais, o Sr. Emerson, representante da Recuperanda filial de Viana-ES, informou na vistoria online que naquele dia a Serra Fita estava paralisada, contudo, já tinha sido retirada para conserto e, comunicou que no dia seguinte a máquina voltaria a funcionar normalmente.

Por fim, seguem anexos alguns registros fotográficos/prints obtidos nas mencionadas oportunidades.

ANIN INDÚSTRIA – MATRIZ LOCALIZADA NA AV. ANTÔNIO BARDELLA, 110/208, GUARULHOS/SP:



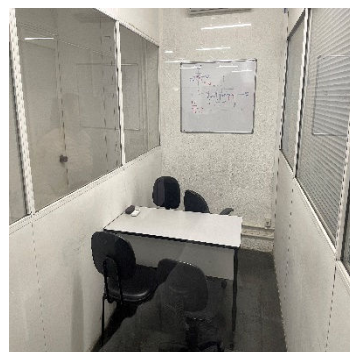
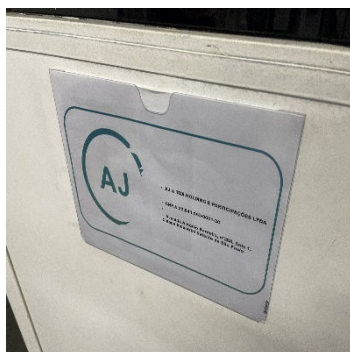
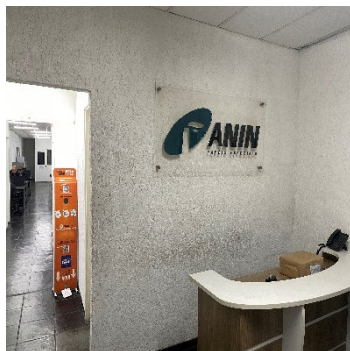








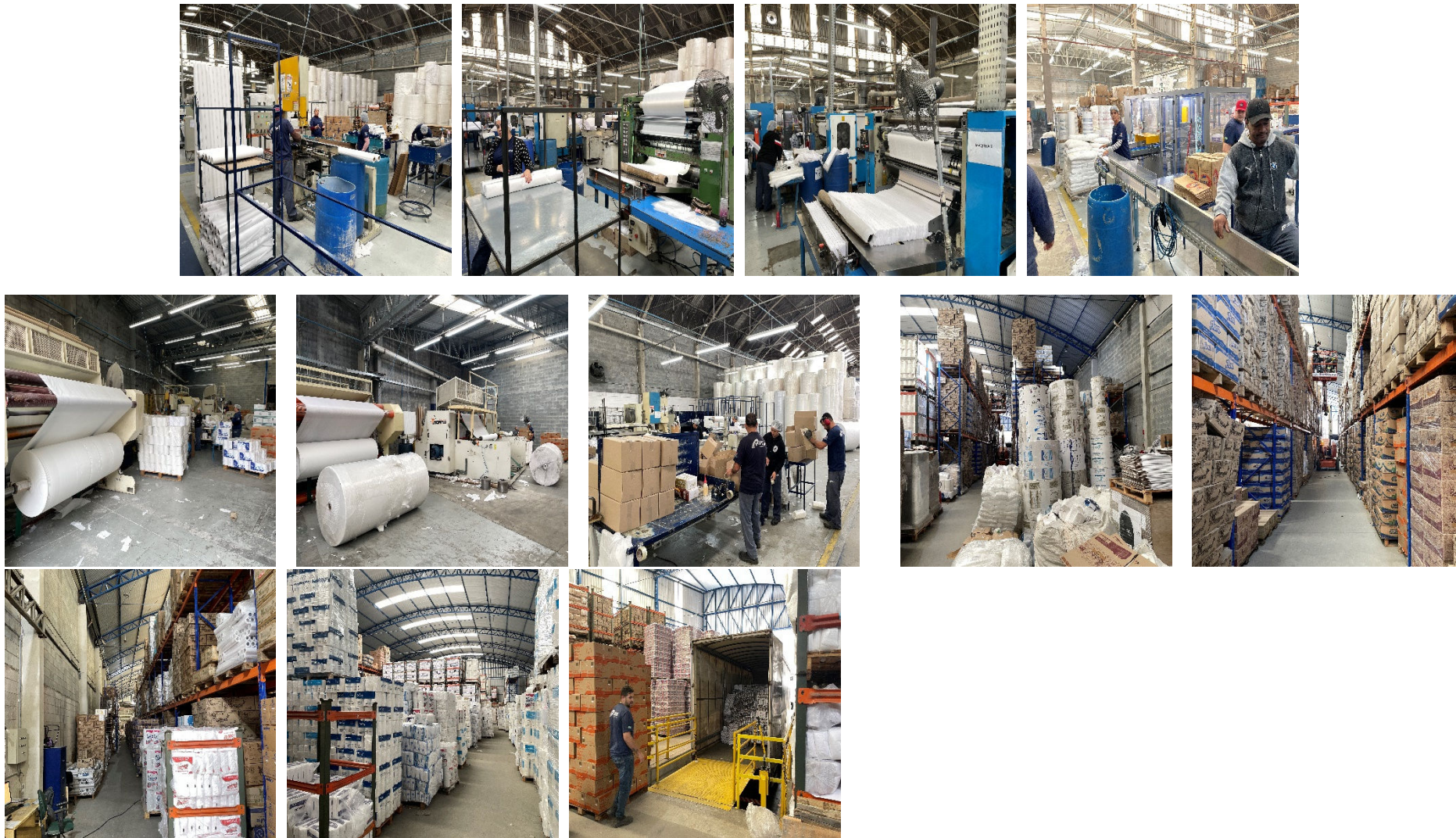
AJ & TDA HOLDING E PARTICIPAÇÃO LTDA (“AJ & TDA”) – AV. ANTÔNIO BARDELLA, 208, SALA01, GUARULHOS/SP:



- ANIN INDÚSTRIA – FILIAL, LOCALIZADA NA RUA TAUBATÉ, 190, ITAQUAQUECETUBA/SP:



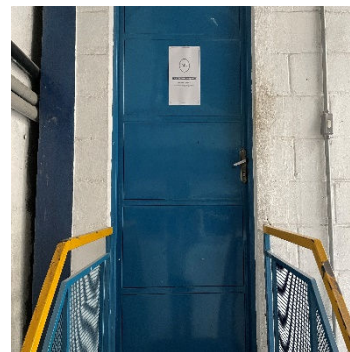




RIO BRANCO HOLDING E PARTICIPAÇÕES LTDA (“RIO BRANCO”) - RUA TAUBATÉ, Nº 190, SALAS 1, ITAQUAQUECETUBA/SP:



- **A&L ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES LTDA (“A&L”) - RUA TAUBATÉ, Nº 190, SALAS 2, ITAQUAQUECETUBA/SP:**



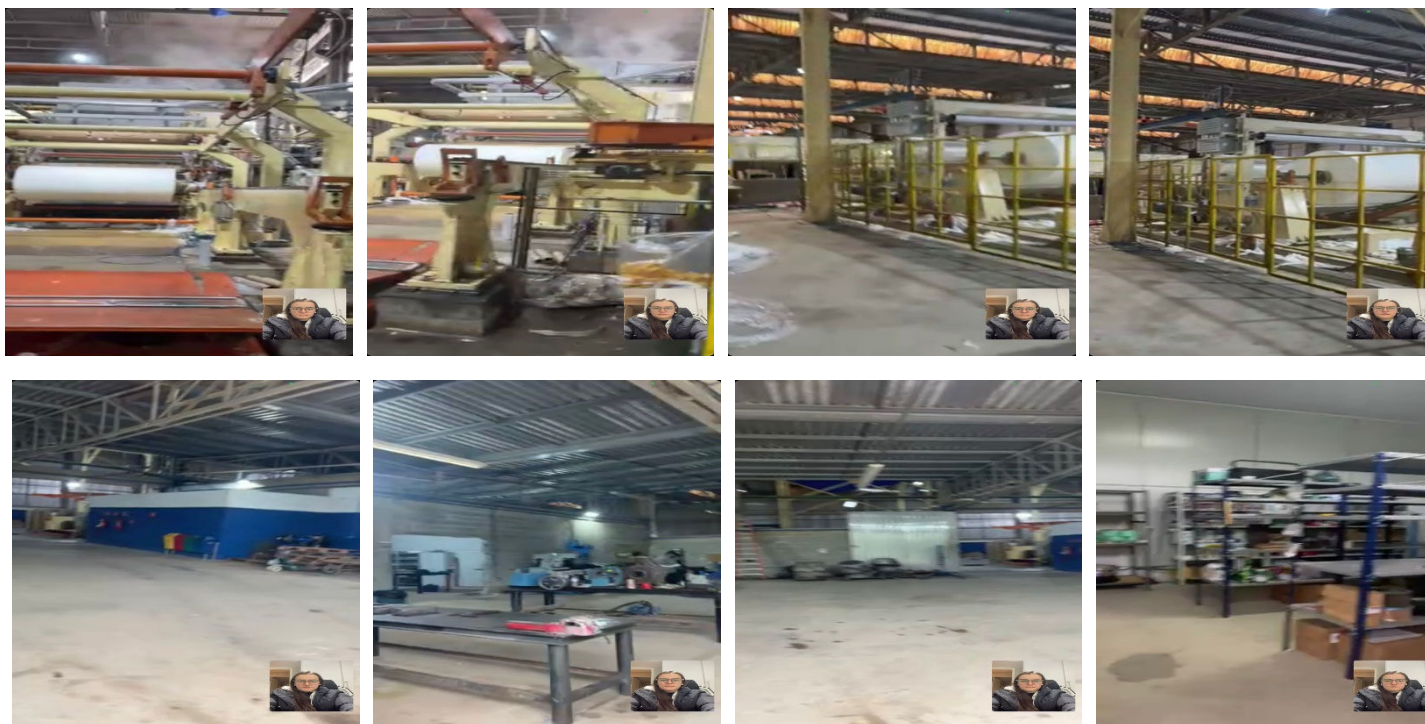
OUROPPEL COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL LTDA (“OUROPPEL”) – RUA JACAREÍ, 80, ITAQUAQUECETUBA/SP:

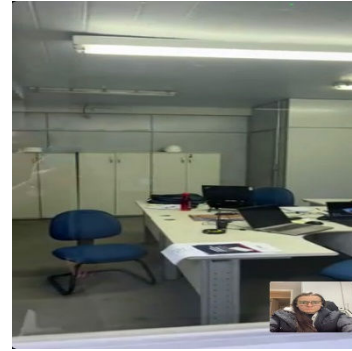
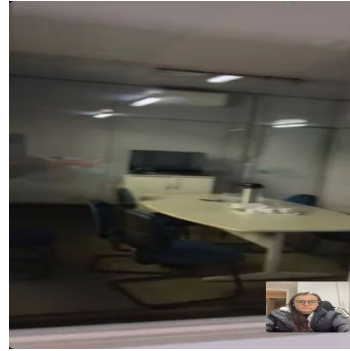
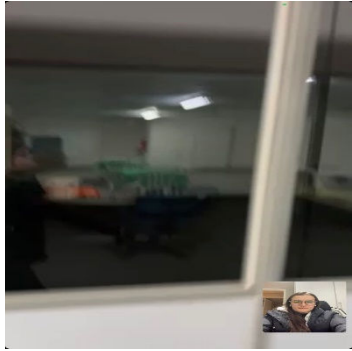
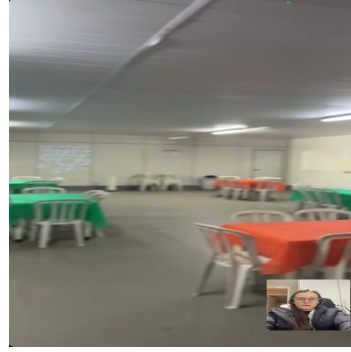
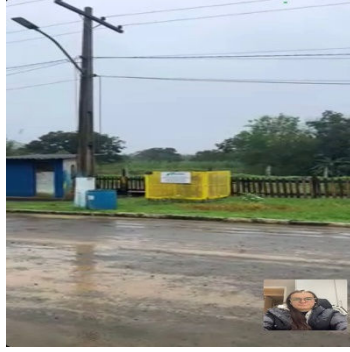
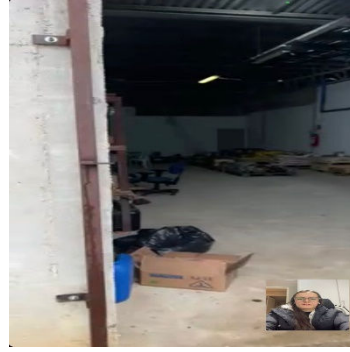
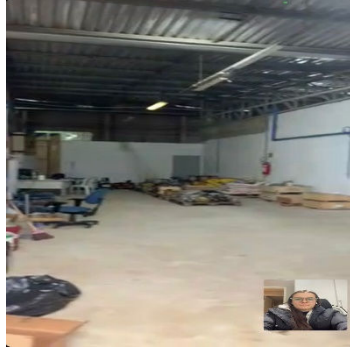


TDA COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO DE PAPEL LTDA (“TDA COMÉRCIO”) – RUA TAUBATÉ, Nº 42, ITAQUAQUECETUBA/SP:



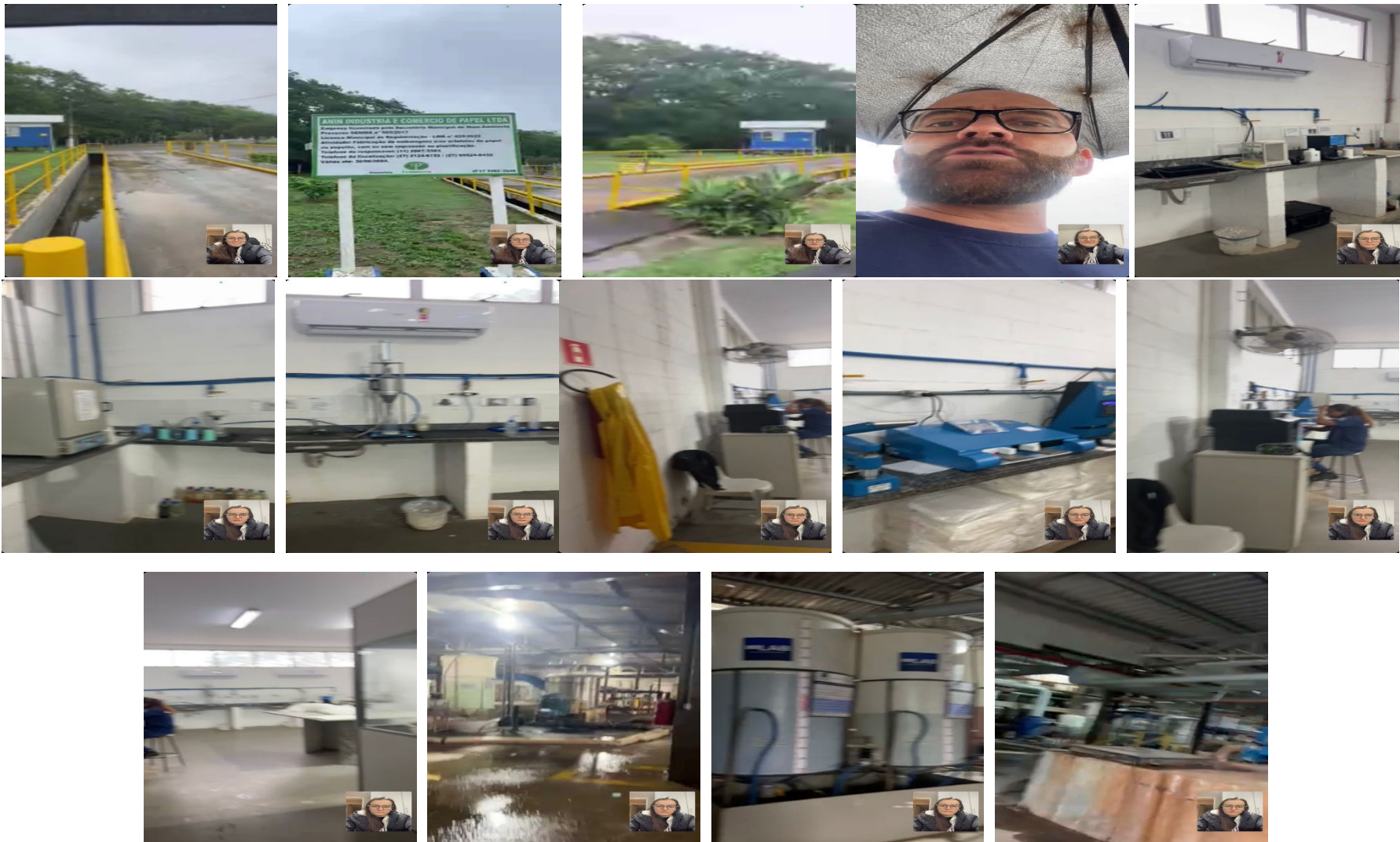
ANIN INDÚSTRIA – FILIAL LOCALIZADA NA RUA ERWIN BALLE, Nº 1.330, GALPÃO 01, VIANA/ES

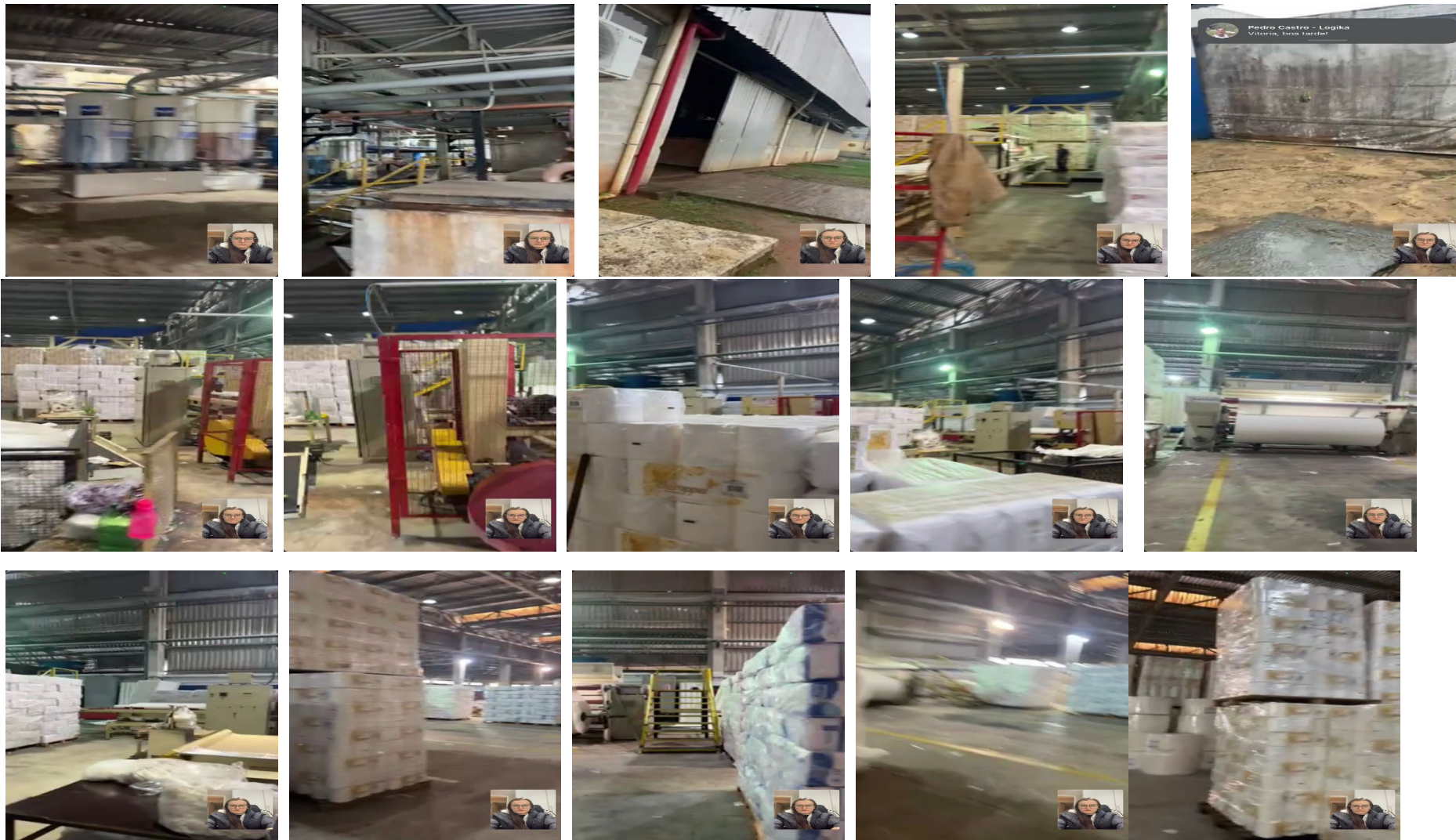


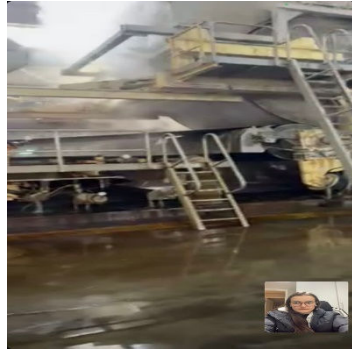
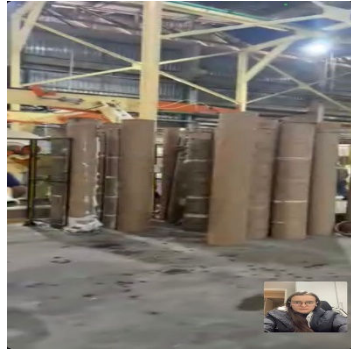
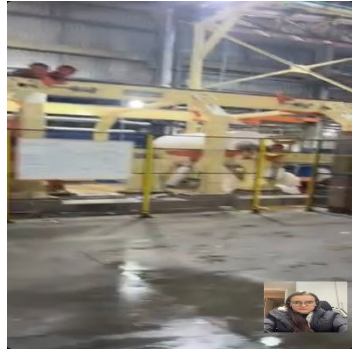
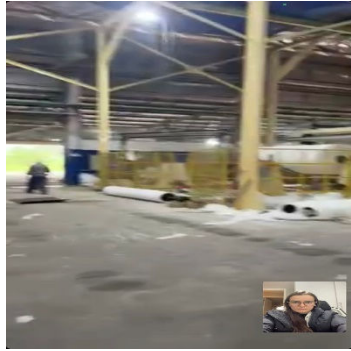
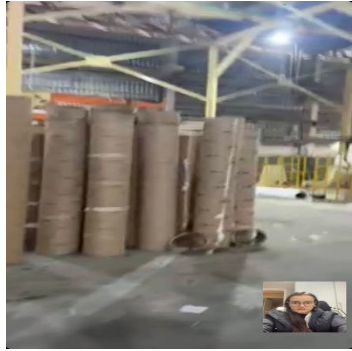
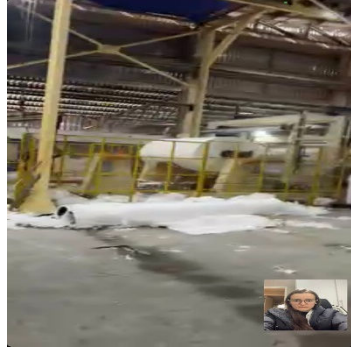
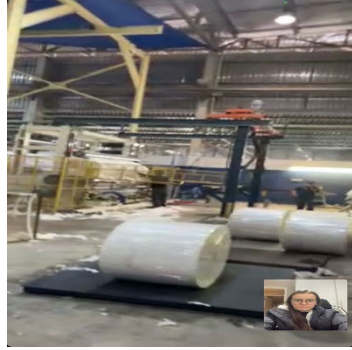
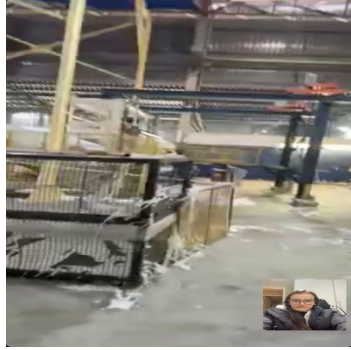


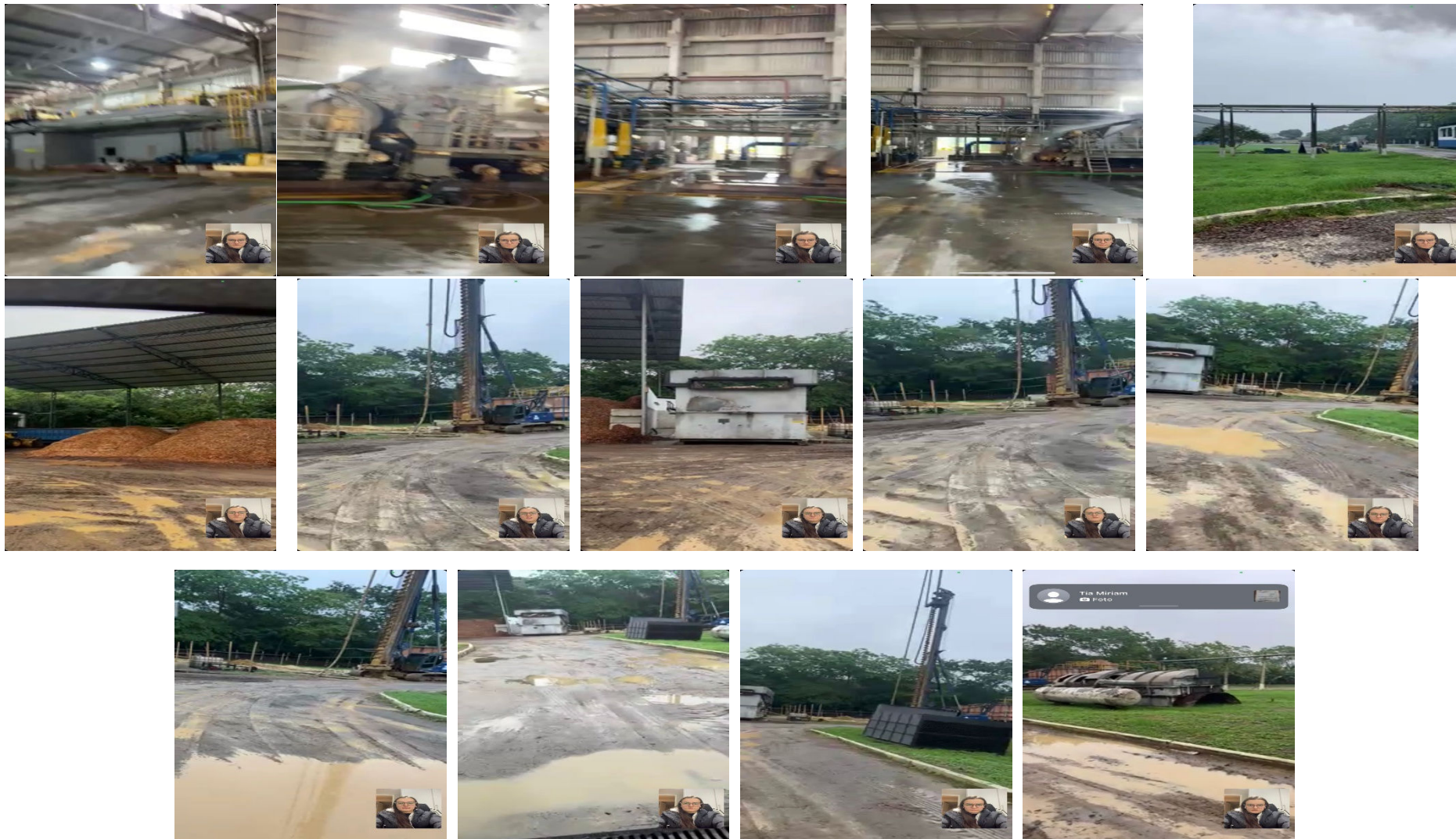


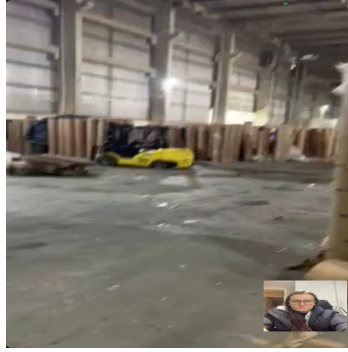
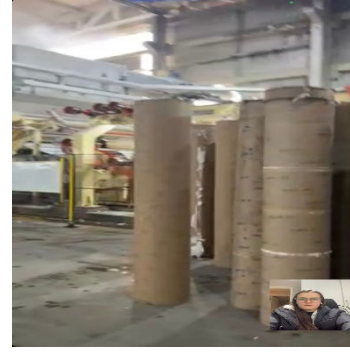
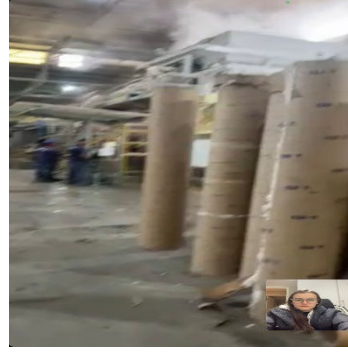
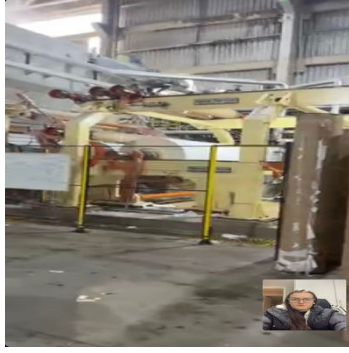
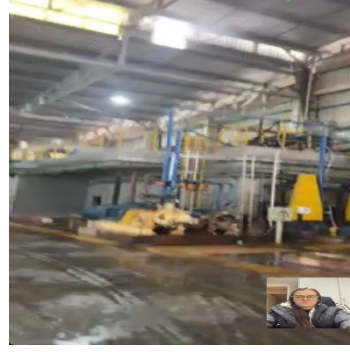
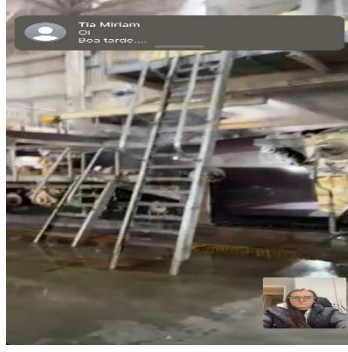
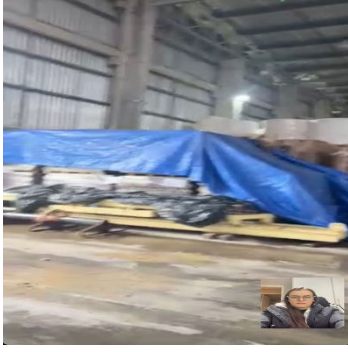
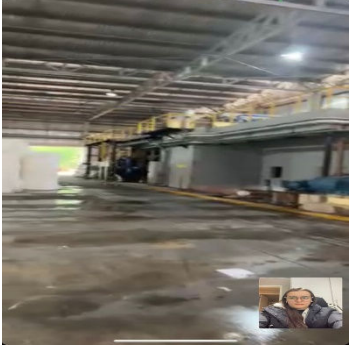




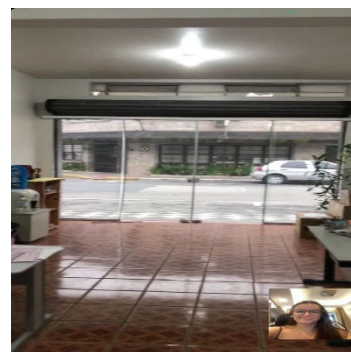
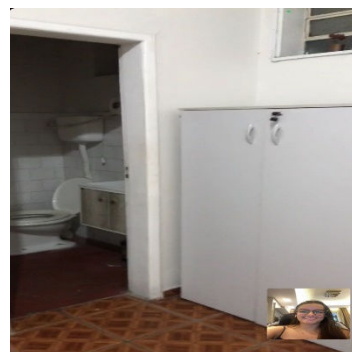
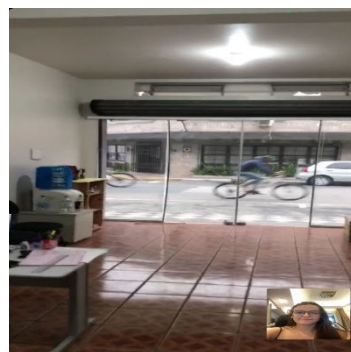
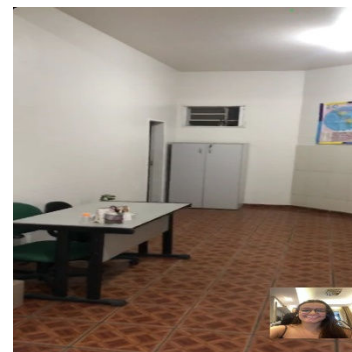
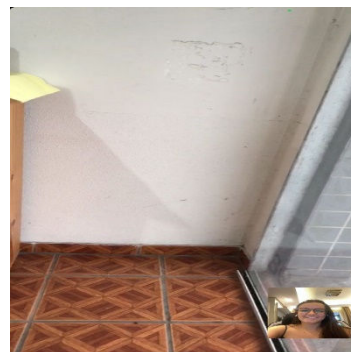
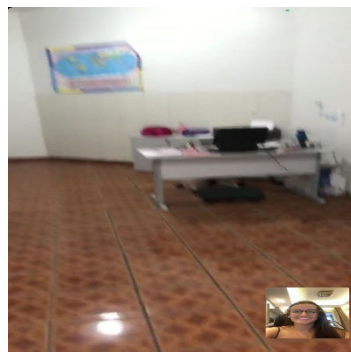
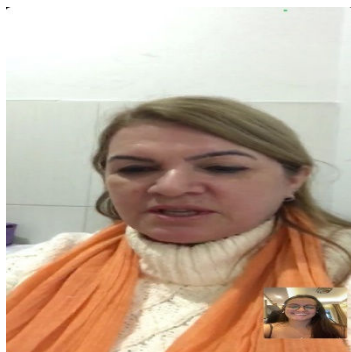








TDA COMÉRCIO – FILIAL NA RUA TIJUCAS, Nº 459, BAIRRO CENTRO, ITAJAÍ/SANTA CATARINA:



TDA COMÉRCIO – RUA LIMA BARRETO, 18, BAIRRO HUMAITÁ, PORTO ALEGRE/RIO GRANDE DO SUL:

