

8º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AZEPLAST INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.



Setembro de 2024

Relatório Mensal de Atividades da Azeplast

Processo nº 5008793-34.2023.8.24.0019
Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e
Extrajudiciais da Comarca de Concórdia/SC
Exma. Sra. Dra. Aline Mendes de Godoy

Em conformidade com o disposto no art.22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial da **Azeplast Indústria e Comércio Ltda** ("Recuperanda" ou "empresa"), com a análise das demonstrações contábeis referentes ao **mês de julho de 2024**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art.1048 e art.1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJRuiz, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Azeplast, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado onde a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJRuiz, de modo que poderá conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

Para o presente relatório, a Azeplast disponibilizou as informações referentes ao mês de julho de 2024, cumprindo com as obrigações a que se refere o art.. 52, IV, da LRF.

AJ Ruiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	05
Overview Financeiro	06
Empregados	08
Passivo Concursal	09
Passivo Tributário	09
Balanço Patrimonial – Ativo	12
Notas Explicativas - Ativo	12
Balanço Patrimonial - Passivo	17
Notas Explicativas - Passivo	17
Demonstrativo do Resultado do Exercício	21
Notas Explicativas - DRE	21
Vistoria	24

Cronograma Processual

Lei 11.101/05

16/08/2023

Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.

-

01/12/2023

Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial.

Art. 52

05/12/2023

Termo de Compromisso da Administradora Judicial.

Art. 33

14/12/2023

Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE de 13/12/2023)

Art. 52 § 1º

05/02/2024

Prazo para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores, tendo em vista a suspensão dos prazos processuais entre 20/12/2023 e 20/01/2024)

Art. 7º § 1º

10/02/2024

Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da intimação da Recuperanda da decisão de deferimento do processamento da RJ) – PRJ apresentado em 09/02/2024 (evento 267)

Art. 53

21/03/2024

Prazo para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)

Art. 7º § 2º

29/05/2024

Encerramento do *stay period* (dia útil seguinte ao 180º dia da decisão de deferimento do processamento da RJ)

Art. 6º § 4º

06/05/2024
14/06/2024

Publicação do Edital – Aviso do Plano de Recuperação Judicial e Lista de Credores AJ

Art. 7º, II e Art. 53

Cronograma Processual

Lei 11.101/05

16/05/2024

Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais – 10 dias da publicação do Edital Lista de Credores AJ.

Art. 8º

29/04/2024

Prazo para realização da AGC (150 dias do deferimento do processamento da RJ)

Art. 56 § 1º

14/08/2024

Publicação do Edital - Convocação AGC.

Art. 36

10/09/2024

Assembleia Geral de Credores – 1ª Convocação.

Art. 37

17/09/2024

Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação (suspensa até 13/11/2024)

Art. 37

-

Homologação do plano de recuperação judicial.

Art. 58

Eventos ocorridos.

Eventos a ocorrer.

Societário

Dados Cadastrais

Razão Social:

Azeplast Indústria e Comércio Ltda.

Início das atividades:

02/05/1991

CNPJ:

83.062.174/0001-06

Endereço:

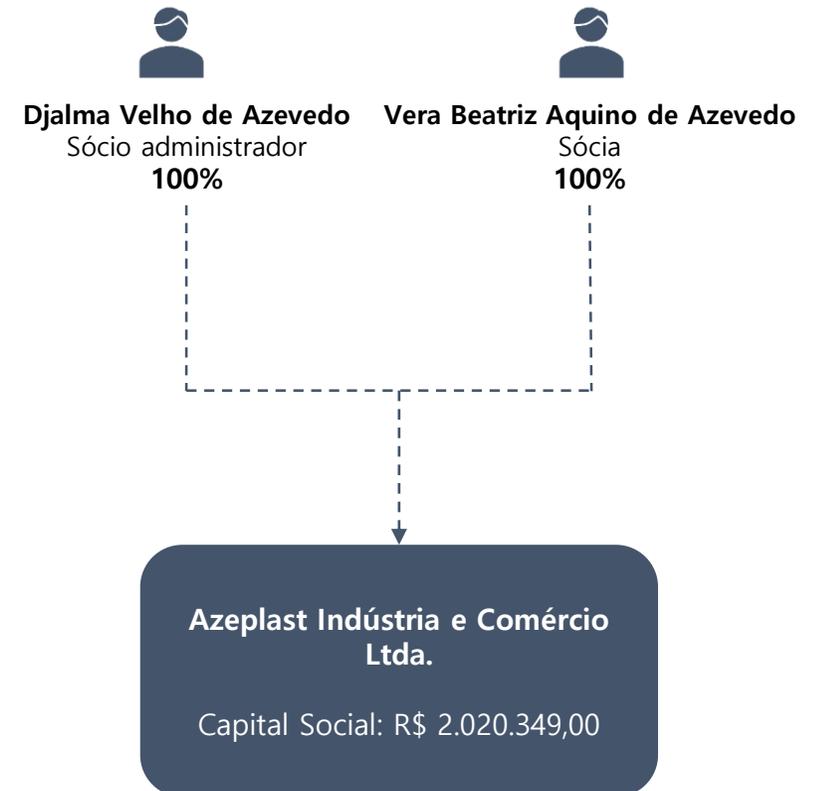
Rua Beira Rio, nº 215-E, Bairro Efapi,
Chapecó/SC - CEP 89.809-807

Atividade econômica principal:

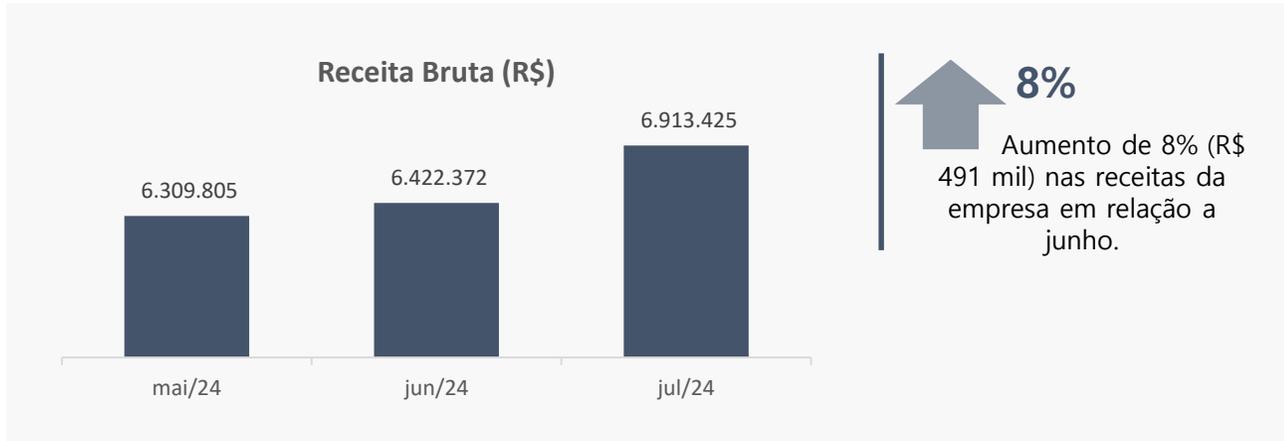
Fabricação de embalagens de material plástico.

Atividades econômicas secundária:

Fabricação de materiais para medicina e odontologia; Recuperação de materiais plásticos; Comércio atacadista de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios; Comércio atacadista de embalagens; Comércio atacadista de resíduos e sucatas não-metálicos, exceto de papel e papelão; Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional; Depósitos de mercadorias para terceiros.



Overview Financeiro

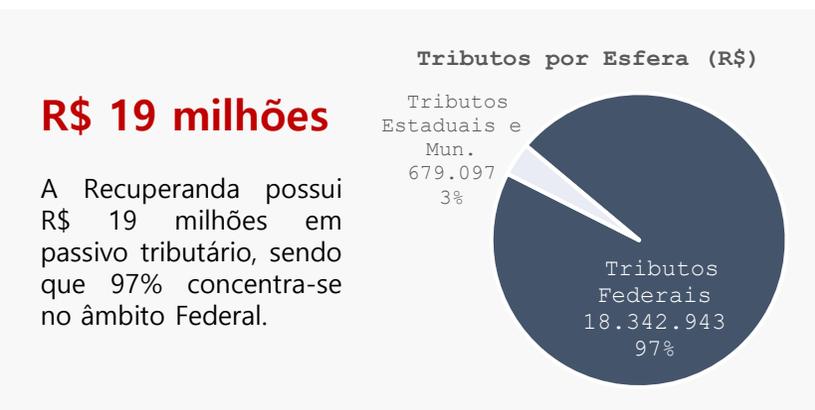


Em julho, os custos apresentaram redução de 17% (R\$ 817 mil) devido, principalmente, ao custo dos produtos vendidos, com declínio de 18% no mês.

17%

\$ A Recuperanda finalizou julho de 2024 com **R\$ 502,2 mil** em disponibilidades, sobretudo valores em conta corrente (R\$ 492,5 mil), parcialmente validados pelos extratos bancários.

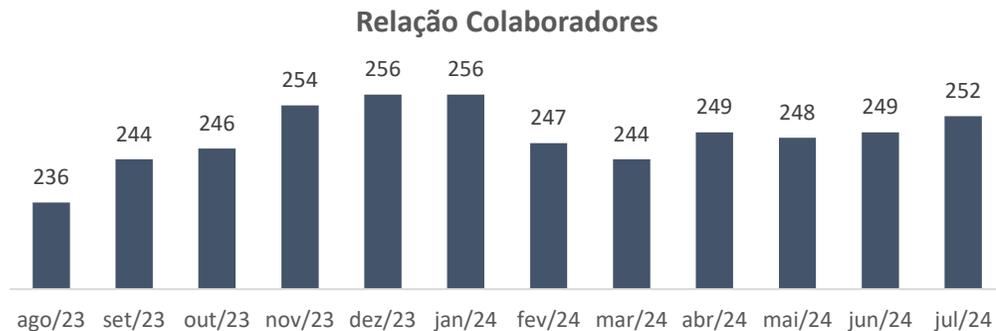
A Recuperanda findou o mês de julho com 252 colaboradores em seu quadro funcional. A folha mensal da empresa somou R\$ 624 mil em valores líquidos.



A Azeplast apresenta passivo concursal de **R\$ 25,5 milhões** e **U\$ 332 mil**, distribuídos da seguinte forma: **21 credores trabalhistas** (R\$ 236 mil), **54 credores quirografários** (R\$ 23,5 milhões – U\$ 322 mil) e **47 credores ME/EPP** (R\$ 1,7 milhão).

Empregados

A Azeplast apresentou, através dos extratos mensais de folha de pagamento, 252 empregados no mês de julho, indicando crescimento de 3 colaboradores em relação ao mês anterior, conforme o gráfico:



Em julho, os proventos líquidos somaram R\$ 624.437,48. O valor decorre de proventos totais de R\$ 931.523,52, subtraídos de R\$ 307.086,04 em descontos trabalhistas.

A Recuperanda afirmou repassar ao fisco os valores de encargos trabalhistas descontados dos empregados, ratificados pelo razão contábil, no entanto, os comprovantes foram parcialmente enviados. Foram solicitados os comprovantes complementares e aguarda-se retorno.

A empresa contou com 255 colaboradores no mês de julho, em situação regular de trabalho, conforme quadro abaixo:

Situação	Nº Colab	
	jun/24	jul/24
Acidente Trabalho	1	1
Aposentadoria	4	4
Demitido	14	12
Doença	6	6
Férias	0	6
Trabalhando	221	221
Salario Maternidad	3	3
Outros afastam	1	1
Contribuinte	1	1
Total	251	255

A diferença no quadro acima em relação ao gráfico refere-se aos trabalhadores com outros vínculos, conforme quadro abaixo:

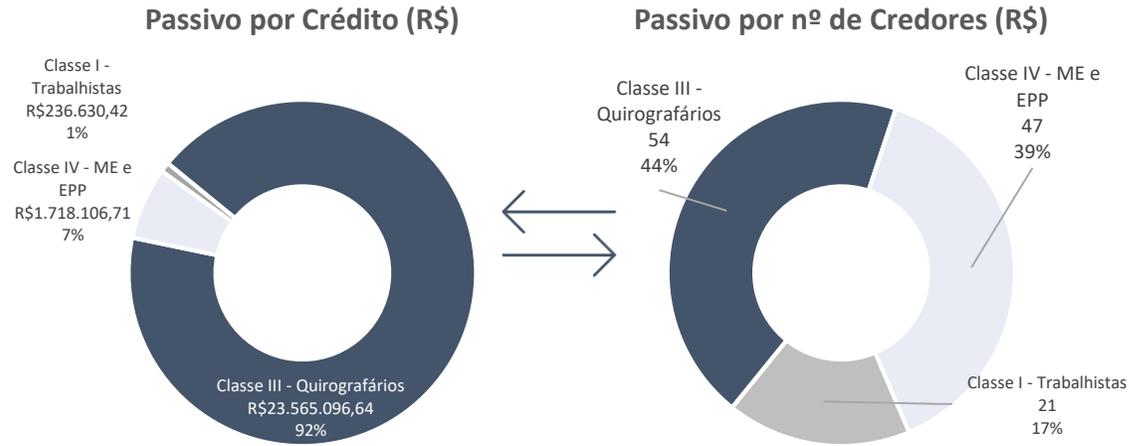
Vínculo	Nº Colab	
	jun/24	jul/24
Aprendiz	11	11
Celetista	238	241
Total Empregados	249	252
Pró-Labore	1	1
Estagiário	1	2
Total	251	255

Passivo Concursal

O passivo concursal soma R\$ 25.519.833,77, distribuídos entre 122 credores, e U\$ 322.993,12 a um único credor, conforme ilustrado no quadro abaixo:

Classe	Nº Credores	Valor (R\$)	Valor (U\$)
Classe I - Trabalhistas	21	R\$ 236.630	R\$ 0
Classe II - Garantia Real	-	R\$ 0	R\$ 0
Classe III - Quirografários	54	R\$ 23.565.097	R\$ 322.993
Classe IV - ME e EPP	47	R\$ 1.718.107	R\$ 0
Total	122	R\$ 25.519.834	R\$ 322.993

O valor concentra-se, em maior grau, sobre os credores quirografários, os quais compõem 92% do passivo concursal total da Recuperanda, conforme expressa o gráfico que segue:



Abaixo os principais credores:

Classe	Credor	Valor (R\$)
Quirografário	Banco do Brasil S.A.	R\$ 6.738.246,38
Quirografário	Itau Unibanco S.A.	R\$ 3.660.419,48
Quirografário	Banco Safra S.A.	R\$ 2.943.781,38
Quirografário	Cooperativa de Credito, Poupanca e Investimento da Regiao da Producao - Sicredi Regiao da Producao RS/SC/MG	R\$ 2.536.775,59
Quirografário	Plasticos Tangara Ltda	R\$ 1.070.557,39
Quirografário	Cooperativa de Credito Evolua	R\$ 1.049.021,30
Quirografário	Cts - Comercio de Aparas Ltda	R\$ 735.532,60
Quirografário	Cooperativa de Credito Unicred Desbravadora Ltda - Unicred Desbravadora	R\$ 706.911,18
Quirografário	Brasmo Industria e Comercio Ltda	R\$ 416.585,10
Quirografário	Cristal Master Industria e Comercio Ltda	R\$ 403.317,43
Total		R\$ 20.261.147,82

Passivo Tributário

Tributos	mai/24	jun/24	jul/24
Tributos Federais	17.695.036	18.342.943	19.070.360
IPI	5.403.626	6.783.003	7.240.261
IRRF	56.577	55.169	78.494
COFINS	249.625	413.743	806.340
PIS	54.047	720.877	720.877
FGTS	59.121	78.254	86.043
INSS	3.701.770	4.841.231	5.144.291
CSRF	2.202	2.202	2.202
Contribuições Retidas	11.245	6.269	5.119
<i>Parcelamentos Federais</i>	<i>8.156.825</i>	<i>5.442.196</i>	<i>4.986.733</i>
Tributos Estaduais e Mun.	653.133	695.416	679.097
DIFAL	50.981	50.153	50.961
FCP	722	502	609
ICMS	235.406	461.489	469.744
<i>Parcelamentos Estaduais</i>	<i>366.024</i>	<i>183.272</i>	<i>157.783</i>
Total	18.348.169	19.038.359	19.749.457

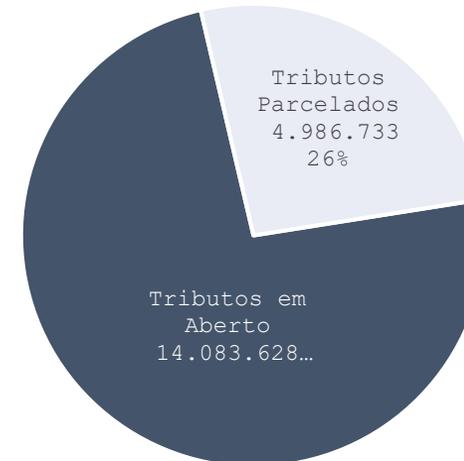
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Operando sob regime de tributação por Lucro Real, a Azeplast somou R\$ 711 mil em novos impostos a pagar em julho. Dessarte, a Recuperanda passa a apresentar o total de R\$ 19,7 milhões em tributos devidos no período, conforme expresso no quadro ao lado.

Tributos Federais

Os débitos na esfera federal somam R\$ 19 milhões, e compõem 97% da dívida tributária total da Recuperanda. O saldo apresenta crescimento de R\$ 727 mil no período analisado, e divide-se entre valores em aberto e parcelados, conforme ilustra o gráfico ao lado.

Tributos Federais (R\$)
Jul/24



Passivo Tributário

Em julho, a Recuperanda realizou os estornos de parcelamentos cancelados, revertendo o saldo dos parcelamentos para os impostos devidos, com destaque para as contas de INSS, IPI e COFINS. Atualmente a Recuperanda possui 5 (cinco) Parcelamentos ativos.

O crescimento global da rubrica se deve, sobretudo, aos valores de INSS a recolher (R\$ 303 mil), COFINS (R\$ 392 mil) registrados em julho. A Recuperanda realizou pagamentos parciais dos tributos, com destaque para o FGTS (R\$ 88 mil) e parcelamentos (R\$ 51 mil). Os comprovantes foram parcialmente disponibilizados. A Azeplast informou que pretende regularizar os tributos em aberto por meio de Transação Tributária Individual, cujo processo encontra-se em andamento na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN.

Conforme dados do Portal Regularize, a dívida ativa total somava R\$ 17.112.137 em setembro de 2024, sendo R\$ 5 milhões previdenciários e 12 milhões demais débitos.

Foram solicitados os extratos fazendários dos parcelamentos ativos e relatório da Situação Fiscal junto a Receita Federal, e novas considerações serão incluídas nos próximos relatórios.

Tributos Estaduais

A rubrica totaliza R\$ 679 mil em tributos estaduais relacionados a ICMS, divididos entre valores em aberto (R\$ 521 mil) e parcelados (R\$ 157 mil). Além disso, verificou-se que a empresa atua com crédito presumido de ICMS a recolher, somando 19% (R\$ 90 mil) do valor total em aberto ao final do período em tela. ■

Salienta-se, que embora a empresa esteja sediada no Estado de Santa Catarina, os registros contábeis mostram apenas parcelamentos de ICMS devido ao Estado de São Paulo. Além disso, em 09 de agosto de 2024, a empresa emitiu certidão positiva de débitos estaduais com efeito de negativa junto à Secretaria de Estado da Fazenda de Santa Catarina, confirmando que não possui pendências em dívida ativa em seu nome.

A respeito da redução do saldo no mês (R\$ 16 mil), a Recuperanda realizou o pagamento parcial dos tributos estaduais, com destaque para o recolhimento do ICMS Crédito Presumido (R\$ 165 mil) e ICMS a recolher (R\$ 86 mil). Os comprovantes de pagamento foram disponibilizados, ratificando as transações.

A Administração Judicial questionou a Recuperanda acerca da regularização dos débitos tributários estaduais e aguarda retorno.

Balanço Patrimonial - Ativo

Balanço Patrimonial - Ativo	N.E.	mai/24	jun/24	jul/24
Ativo Circulante		41.672.584	40.941.201	42.002.782
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	613.163	468.600	502.232
Clientes	1.2	14.107.061	14.850.840	15.636.909
Outros Créditos	1.3	1.510.696	1.654.273	1.859.857
Estoques	1.4	25.375.034	23.904.178	23.943.905
Despesas Pagas Antecipadamente	1.5	66.630	63.310	59.879
Ativo Não Circulante		36.076.283	36.100.411	35.958.928
Realizável a Longo Prazo	1.6	15.310.975	15.268.442	15.248.776
Investimentos	1.7	58.646	58.646	58.646
Ativo de Contingencia	1.7	1.021.442	1.002.494	1.002.494
Imobilizado	1.8	19.573.732	19.662.633	19.544.108
Intangível	1.8	111.488	108.196	104.904
Total do Ativo		77.748.867	77.041.612	77.961.710

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa



A Recuperanda apresentou R\$ 502 mil em disponibilidades no mês de julho, concentrando-se, principalmente, nas contas correntes (R\$ 492 mil). A total do grupo reflete crescimento de R\$ 43 mil (9%) no período avaliado. Os saldos das contas bancárias foram parcialmente ratificados (89%), pelos extratos disponibilizados.

Disponibilidades	jun/24	Entradas	Saídas	jul/24
<i>Caixa</i>	19.317	33.320	42.977	9.660
Banco Bradesco 116427-9	3.920	12.780	13.430	3.270
Banco Bradesco 186104	-	-	-	-
Banco Daycoval - Conta 15033106-5	53.823	148.842	147.594	55.071
Banco Itau	-	41.348	41.375	0,01
CEF AG 4313 CC 343-0	446	3.564.800	3.565.056	190
Multiplique	391.095	5.771.942	5.728.996	434.041
Total	468.600	9.573.032	9.539.428	502.232

A rubrica movimentou R\$ 19 milhões entre entradas e saídas no mês de julho. Os principais recebimentos decorrem de descontos de títulos e clientes, enquanto os dispêndios referem-se a folha de pagamento, fornecedores de materiais, energia elétrica e honorários, conforme razão analítico da empresa.

Notas Explicativas - Ativo

1.2 Clientes



A rubrica é composta por valores a receber dos clientes, refletindo crescimento de R\$ 786 mil (5%) em julho, conforme expressa o gráfico:

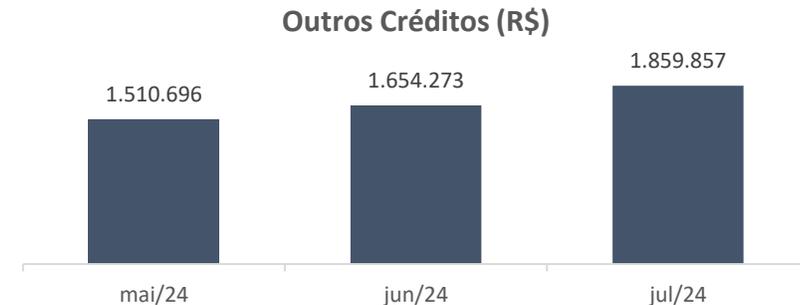


A empresa movimentou R\$ 13 milhões em julho, sendo R\$ 7 milhões em novas vendas e R\$ 6 milhões em recebimentos. Os cinco principais clientes da empresa estão concentrados nas áreas de higiene, limpeza e embalagens plásticas, representando 65% (R\$ 10 milhões) dos valores totais a receber, e é responsável por R\$ 3,5 milhões (50%) das novas vendas. Destaca-se que o principal cliente dentre os mencionados é a Green Bags (27%), empresa que pertence ao filho do Sócio Administrador da Azeplast. A Administração Judicial solicitou o envio de *Aging List* de Clientes e apresentará novas análises nos próximos relatórios.

1.3 Outros Créditos



A rubrica Outros Créditos expressa aumento de R\$ 205 mil no mês de julho, findando o período com R\$ 1,8 milhões a realizar, conforme aduz o gráfico:



O principal saldo do grupo se concentra em adiantamento a terceiros, compondo 77% da soma total da rubrica e, sendo também o principal responsável pelos aumentos observados, conforme aduz o quadro:

Outros Créditos	jun/24	jul/24	Variação
Adiant. a Terceiros	1.216.358	1.439.993	223.636
Adiant. a Funcionários	87.230	63.992	(23.238)
Tributos a Recuperar	350.685	355.872	5.187
Total	1.654.273	1.859.857	205.584

Notas Explicativas - Ativo

Os adiantamentos a fornecedores movimentaram R\$ 672 milhões em julho, e do saldo de R\$ 1,4 milhões, 26% (R\$ 382 mil) não apresentaram movimentação no período. A Recuperanda está em processo de conciliação da conta. Destaca-se que os aumentos na rubrica decorrem, em maior grau, dos setores de produtos químicos, engenharia, transporte, com destaque ao fornecedor Transconda responsável por 39% (R\$ 570 mil) do saldo da conta.

A variação positiva passa substancialmente pelas matérias-primas (R\$ 447 mil) em virtude dos produtos consumidos e créditos tributários a compensar sobre o valor de mercadorias adquiridas.

O principal saldo da conta está concentrado em produtos acabados, e aumentou em R\$ 16 mil no período avaliado, passando a representar 83% do saldo global da rubrica.

Durante o mês de julho, foram registrados R\$ 3,4 milhões em novos produtos acabados advindos da conta 'Produtos em Elaboração'.

Questionada a respeito dos índices de estoques em comparação com as vendas mensais, a Recuperanda esclareceu que o volume de estoque está relacionado à sua estratégia de produção verticalizada. Com 98% dos produtos fabricados internamente, a empresa mantém estoque abrangente, que inclui desde matérias-primas até produtos acabados, devido à interdependência dos setores internos e à necessidade de atender tanto o cliente final quanto as demandas internas da fábrica. Além disso, a disponibilidade irregular da principal matéria-prima, a sucata plástica, devido a fatores como clima, consumo e oscilações de preço, exige que a empresa mantenha estoque de segurança para garantir a continuidade da produção, mesmo em situações adversas de abastecimento.

1.4 Estoques



Os estoques representam 31% (R\$ 23,9 milhões) dos ativos totais da empresa. Em julho, houve adição de R\$ 39 mil (0,2%) na rubrica, conforme demonstra o quadro a seguir:

Estoques	jun/24	jul/24	Varição
Matéria Prima	1.156.334	1.603.912	447.578
Produtos em Elaboração	1.524.146	1.113.597	(410.549)
Produtos Acabados	19.944.443	19.960.560	16.117
Merc. para Revenda a Vista	1.276.299	1.263.559	(12.740)
Almoxarifado	2.277	2.277	-
Total	23.904.178	23.943.905	39.727

Notas Explicativas - Ativo

1.5 Despesas pagas antecipadamente



A rubrica compreende, exclusivamente, seguros vigentes a apropriar. A Administração Judicial requereu de maneira reiterada as apólices que deram origem ao saldo contabilizado, com o objetivo de verificar os bens abrangidos, porém a empresa manteve-se inerte às solicitações.

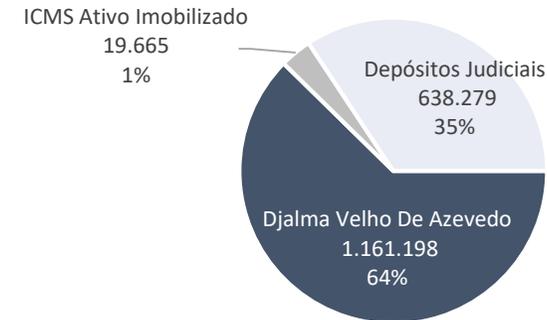
1.6 Realizável a longo prazo



A rubrica de realizáveis a longo prazo é composta por 'outros créditos de ativo' não circulante (R\$ 1,7 milhão) e 'impostos diferidos' (R\$ 13,4 milhões).

Os valores relacionados a 'outros créditos de ativo' foram os únicos responsáveis pela movimentação no período em analisado, apontando declínio de R\$ 19,6 mil em julho, referente a transferência de longo para o curto prazo de ICMS sobre imobilizado. Após as movimentações do período, os saldos da rubrica se arranjam conforme expõe o gráfico abaixo:

Outros Créditos LP (R\$)
Jul/24



A empresa esclareceu que os valores relacionados ao sócio administrador da empresa (R\$ 1,1 milhões), representam um empréstimo antigo, com cerca de 10 anos de existência, e que atualmente não há previsão para devolução.

O saldo presente na rubrica "Depósitos Judiciais" refere-se ao bloqueio na Execução movida pelo Branco Safra S.A.

Notas Explicativas - Ativo

1.7 Investimentos



A rubrica não apresenta variação desde 04/2024, sendo o saldo de R\$ 58,6 mil composto, mormente, por valores investidos nas instituições SICOOB (R\$ 37,9 mil), Sicred (R\$ 1,7 mil) e Unicred (R\$ 11,5 mil), os quais foram ratificados através dos extratos bancários fornecidos pela Recuperanda.

A Azeplast informou que ao abrir conta nas cooperativas, precisou comprar uma cota capital, que todo mês tem rendimento, considerando-as como investimentos.

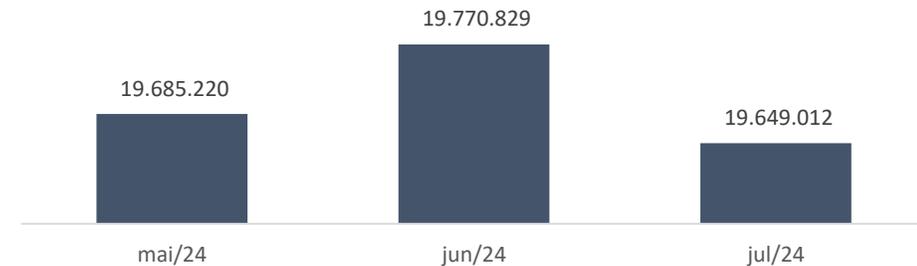
Além disso, a empresa registra valores de empréstimos compulsórios junto à Eletrobrás (R\$ 7,3 mil), sobre os quais não apresentou documentação suporte para validação, apesar de repetidas solicitações.

1.8 Imobilizado e Intangível



Entre imobilizado e intangível, a Recuperanda possui R\$ 19,6 milhões contabilizados, que se comportaram da seguinte forma no período em análise:

Imobilizado e Intangível (R\$)



A redução nos saldos de imobilizado e intangível reflete a depreciação e amortização dos ativos no mês de julho, as quais somaram R\$ 129 mil, conforme aduz o razão analítico da empresa.

Em junho, o aumento se deve a aquisição de item na conta Máquinas, Aparelhos e equipamentos no valor de R\$ 242 mil. A Azeplast informou que o valor refere-se a parcela de entrada da máquina que será fabricada na China, e está aguardando a entrega, com previsão para o mês de outubro.

A Administração Judicial observou que a Recuperanda possui R\$ 515 mil em cotas de consórcios contabilizadas na rubrica. A Azeplast disponibilizou somente os extratos dos consórcios, no entanto não é possível avaliar a integralidade do valor apresentado. Foram solicitados os controles internos para análise.

Balanço Patrimonial - Passivo

Balanço Patrimonial - Passivo	N.E.	mai/24	jun/24	jul/24
Passivo Circulante		35.547.537	39.173.566	40.414.241
Instituições Financeiras	2.1	14.524.075	16.517.449	16.873.774
Fornecedores	2.2	2.425.560	2.685.030	2.942.913
Obrigações Fiscais e Tributárias	2.3	9.468.691	13.033.678	14.215.838
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.4	2.413.900	2.572.365	2.645.120
Outras Obrigações	2.5	6.715.311	4.365.044	3.736.596
Passivo Não Circulante		42.825.006	40.728.066	40.368.713
Instituições Financeiras	2.1	12.385.786	11.285.751	10.919.073
Obrigações Tributárias	2.3	4.919.386	3.922.481	3.929.807
Credores da Recuperação Judicial		25.519.834	25.519.834	25.519.834
Patrimônio Líquido		4.106.562	3.398.494	3.569.653
Capital Social Realizado		1.866.279	1.866.279	1.866.279
Ajustes de Avaliação Patrimonial		1.907.980	1.907.980	1.907.980
Prejuízos Acumulados		332.303	(375.765)	(204.606)
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		82.479.105	83.300.126	84.352.608

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

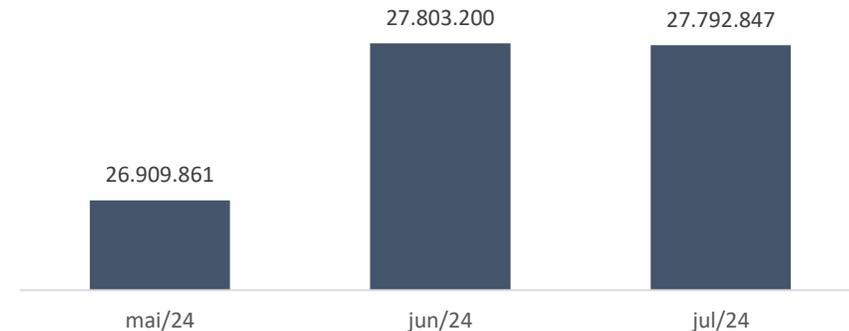
Notas Explicativas ("NE")

2.1 Instituições Financeiras – CP e LP



Os passivos de instituições financeiras dividem-se em curto prazo (61%) e longo prazo (39%), somando R\$ 27,7 milhões em julho. O saldo reflete declínio de R\$ 10 mil em relação ao mês anterior, conforme aduz o gráfico:

Instituições Financeiras (R\$)



A conta sintética "Duplicatas Descontadas" exibiu redução de R\$ 279 mil (7%) na competência avaliada. A Azeplast efetuou a liquidação de R\$ 1,9 milhões em títulos descontados em julho e R\$ 1,7 milhões em novos títulos descontados. Assim, os saldos que compõem a rubrica se arranjam na seguinte ordem:

Notas Explicativas - Passivo

Instituições Financeiras	jun/24	jul/24	Varição
Empréstimos CP	12.025.859	12.661.935	636.077
Duplicatas Descontadas	4.052.021	3.772.270	(279.751)
Consórcios	439.569	439.569	-
Empréstimos LP	11.285.751	10.919.073	(366.678)
Total	27.803.200	27.792.847	(10.353)

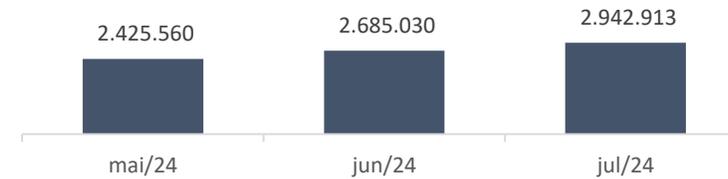
Os valores relacionados a empréstimos bancários de longo prazo apresentam redução devido a transferências para o curto prazo, enquanto os empréstimos de curto prazo, refletem crescimento de R\$ 636 mil, sendo R\$ 269 mil em virtude da atualização de juros bancários, conforme razão analítico da empresa. O restante se refere às transferências de saldos do longo prazo. Não houve pagamento de empréstimos no período em análise.

2.2 Fornecedores



O montante devido a fornecedores soma R\$ 2,9 milhões em julho, crescimento de 10% em relação à competência anterior, conforme ilustra o gráfico:

Fornecedores (R\$)



A rubrica movimentou R\$ 5,8 milhões durante o período avaliado, incluindo pagamentos e novas compras. Do valor total contabilizado, 33% (R\$ 961 mil) estão concentrados nos 5 principais fornecedores da Recuperanda, atuantes nos setores de aditivos e corantes, reciclagem, e plásticos em geral, conforme expressam os demonstrativos da empresa.

Ainda, a empresa afirmou anteriormente que devido à recuperação judicial, efetua as compras de insumos à vista. A Administração Judicial questionou a respeito do aumento da rubrica no último trimestre em face das compras realizadas à vista, e aguarda retorno. Solicitou-se também o *aging list* dos fornecedores para análise.

2.3 Obrigações Tributárias



As questões tributárias podem ser contempladas no item 3 deste relatório, que trata especificamente do passivo tributário da Azeplast.

Notas Explicativas - Passivo

2.4 Obrigações Sociais e Trabalhistas



Os valores referentes às obrigações sociais e trabalhistas somaram R\$ 2,5 milhões em junho de 2024, refletindo crescimento de R\$ 158 mil (7%), conforme expressa o quadro:

Obrigações Sociais e Trab.	jun/24	jul/24	Varição
Obrig. com o Pessoal	658.451	672.962	14.511
Obrig. Previdenciárias	383.850	393.796	9.947
Provisões	1.530.065	1.578.362	48.297
Total	2.572.365	2.645.120	72.755

As obrigações previdenciárias da Recuperanda referem-se a encargos tributários, discutidos detalhadamente no item 3 deste relatório. Quanto às provisões, representam valores provisionados para férias e 13º salário, tendo acrescido R\$ 48 mil ao final da competência avaliada. A conta sintética de obrigações com pessoal aumentou R\$ 14 mil em julho, devido ao aumento do número de colaboradores no período.

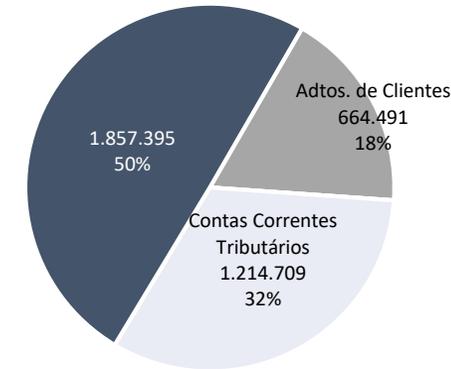
A Administração Judicial solicitou à Recuperanda menção detalhada dos valores segregados por concursabilidade, com o objetivo de realizar melhor acompanhamento da evolução dos saldos. Em retorno, a Azeplast informou que não possui o valor segregado atualmente, contudo, irá criar conta patrimonial para controle específico dos saldos concursais trabalhistas. O caso seguirá sendo acompanhado nos próximos relatórios.

2.5 Outras Obrigações



A rubrica reflete retração de 628 mil (14%) em julho, findando o período com saldo de R\$ 3,7 milhões, conforme ilustra o gráfico:

Outros Créditos (R\$)
Jul/24



Sobre os parcelamentos tributários da Recuperanda, foram discutidos no item 3 (três) do presente relatório. Conforme aduz o quadro abaixo, a empresa contabiliza R\$ 1,8 milhões em saldos negativos em contas correntes (cheque especial), integralmente ratificados por meio dos extratos bancários fornecidos pela Recuperanda.

Notas Explicativas - Passivo

Outros Créditos	jun/24	jun/24	Variação
Adtos. de Clientes	652.612	664.491	11.880
Parcelamentos	1.702.986	1.214.709	(488.277)
Contas Correntes	2.009.446	1.857.395	(152.051)
Total	4.365.044	3.736.596	(628.448)

A Recuperanda registrou aumento de R\$ 11 mil em Adiantamento de Clientes em julho/2024. Salienta-se, que do saldo total de R\$ 664 mil, 96% (R\$ 637 mil) são devidos à empresa Dois Leões Comércio de Embalagens (vinculada ao controlador da Recuperanda) e Onfinity Comercial Ltda (vinculada ao filho do sócio da Recuperanda).

Foram solicitadas as notas fiscais referentes aos valores mencionados à Recuperanda, contudo, a empresa afirmou estar fazendo a validação das contas de adiantamento e enviará as informações na próxima competência. A Administração Judicial segue acompanhando a situação.

Demonstração de Resultado do Exercício

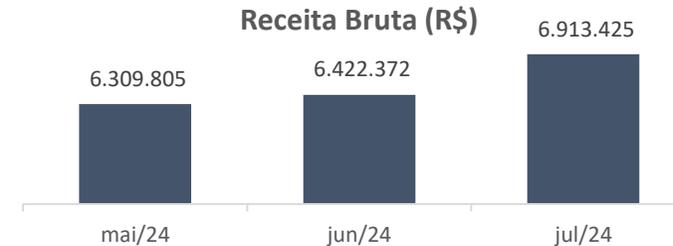
DRE	N.E.	mai/24	jun/24	jul/24
Receita Bruta	3.1	6.309.805	6.422.372	6.913.425
(-)Deduções de Vendas e Devoluções		(1.583.577)	(1.606.414)	(1.589.775)
(=) Receita Líquida de Vendas		4.726.229	4.815.957	5.323.650
(-) CPV	3.2	(4.542.148)	(4.760.671)	(3.942.751)
(=) Lucro ou Prejuízo Bruto		184.081	55.286	1.380.899
Despesas com Vendas	3.3	(409.663)	(272.644)	(358.404)
Despesas Admsintrativas	3.3	(705.073)	(625.774)	(661.553)
Despesas Tributárias	3.3	(17.052)	(30.362)	(25.609)
Outras Receitas Operacionais		10.116	1.226	1.830
Res. Antes Receitas e Despesas Finan.		(937.592)	(872.267)	337.163
Despesas Financeiras	3.4	(457.624)	(659.262)	(473.476)
Receitas Financeiras		571	3.253	3.929
Resultado Líquido	3.5	(1.394.646)	(1.528.276)	(132.384)

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas Bruta



As receitas brutas da Azeplast somaram R\$ 6,9 milhões em julho de 2024, refletindo aumento de 8% (R\$ 491 mil) na competência avaliada, conforme aduz o gráfico a seguir:



Com base nos demonstrativos da Recuperanda, verificou-se que as receitas de julho são provenientes integralmente de fabricação local.

3.2 CPV



Os custos de produção vendida totalizam R\$ 3,9 milhões em julho, passando a perfazer aproximadamente 74% dos valores de receita líquida, conforme quadro abaixo:

Notas Explicativas - DRE

Receitas Liq. x Custos	mai/24	jun/24	jul/24
Receita Líquida	4.726.229	4.815.957	5.323.650
(-) CPV	4.542.148	4.760.671	3.942.751
%	96%	99%	74%

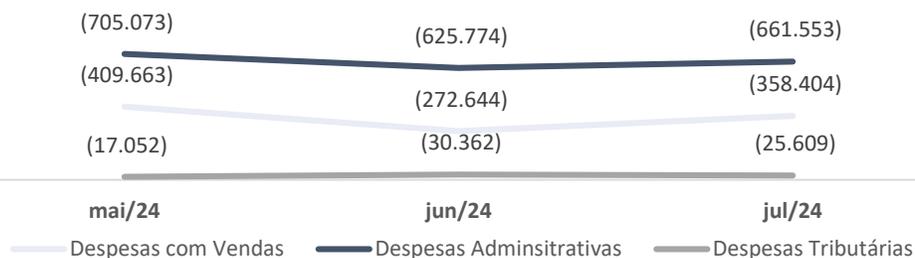
Anteriormente questionada a respeito das variações dos custos em disparidade com as receitas apresentadas, a Recuperanda informou que é atribuído ao *mix produtivo*, ou seja, aumento do valor das matérias primas e diminuição dos produtos vendidos. A Administração Judicial questionou a redução de 25% no período e apresentará suas considerações nos próximos relatórios.

3.3 Despesas Operacionais



As despesas operacionais da Recuperanda somaram R\$ 1 milhão em julho, refletindo crescimento de 13% em relação ao saldo anterior (R\$ 116 mil).

Despesas Operacionais (R\$)



O crescimento da rubrica é impulsionado pelas despesas com vendas (31%), mais precisamente, sobre os dispêndios com fretes (R\$ 157 mil) e serviços de terceiros (R\$ 68 mil) no mês de julho.

Quanto às despesas administrativas, houve acréscimo de R\$ 36 mil, motivado pelos gastos com pessoal (R\$ 13 mil), e Despesas Gerais (R\$ 38 mil). A Administração Judicial questionou a Recuperanda quanto as mudanças no operacional da empresa que deram causa as variações de saldo e juntará as elucidações aos próximos relatórios.

Despesas Administrativas	mai/24	jun/24	jul/24	Varição
Despesa com pessoal	243.975	207.227	220.450	13.223
Despesas Gerais	410.463	348.437	386.771	38.334
Diversas	50.636	70.110	54.332	(15.778)
Total	705.073	625.774	661.553	35.779

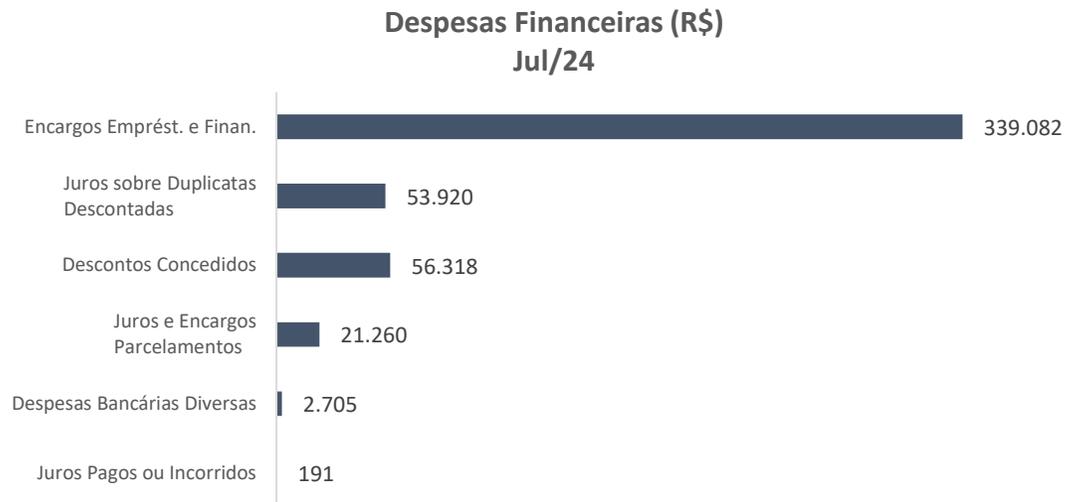
As despesas administrativas representam o maior saldo dentre as despesas operacionais, conforme expressa o quadro supra, compondo em média 63% do valor da rubrica no período avaliado. O saldo da rubrica se concentra em maior grau sobre salários e ordenados (R\$ 100 mil), honorários advocatícios (R\$ 152 mil), e serviços profissionais (R\$ 54 mil), os quais representaram 46% do valor total da rubrica no mês de julho de 2024.

Notas Explicativas - DRE

3.4 Despesas Financeiras



As despesas financeiras da Azeplast somam R\$ 473 mil em julho, expressando queda de R\$ 185 mil. O saldo se dá na seguinte ordem:



A retração decorre, sobretudo, de encargos sobre empréstimos e financiamentos, que reduziu em R\$ 51 mil em julho em relação a junho. Além disso, os descontos concedidos diminuíram em R\$ 62 mil no mês, contribuindo para a redução global da rubrica.

3.5 Resultado Líquido



O resultado da Azeplast se comportou da seguinte forma em julho de 2024:



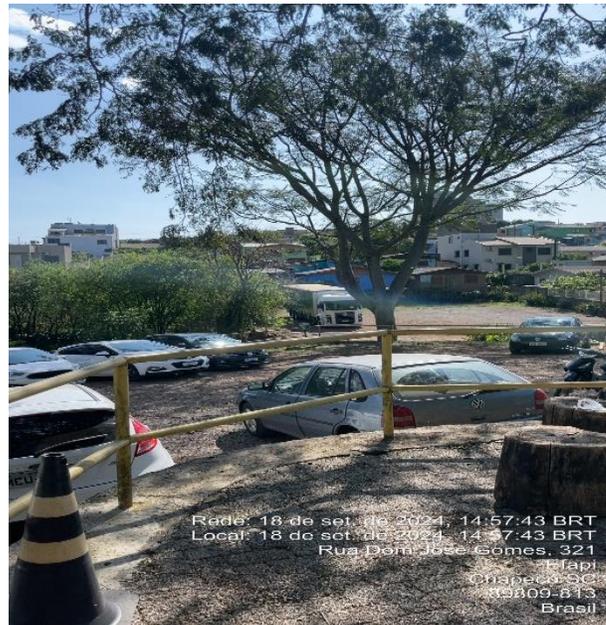
A Azeplast apresentou melhora no desempenho geral, embora permaneça negativo, com redução de R\$ 1,3 milhões no prejuízo acumulado com relação a junho.

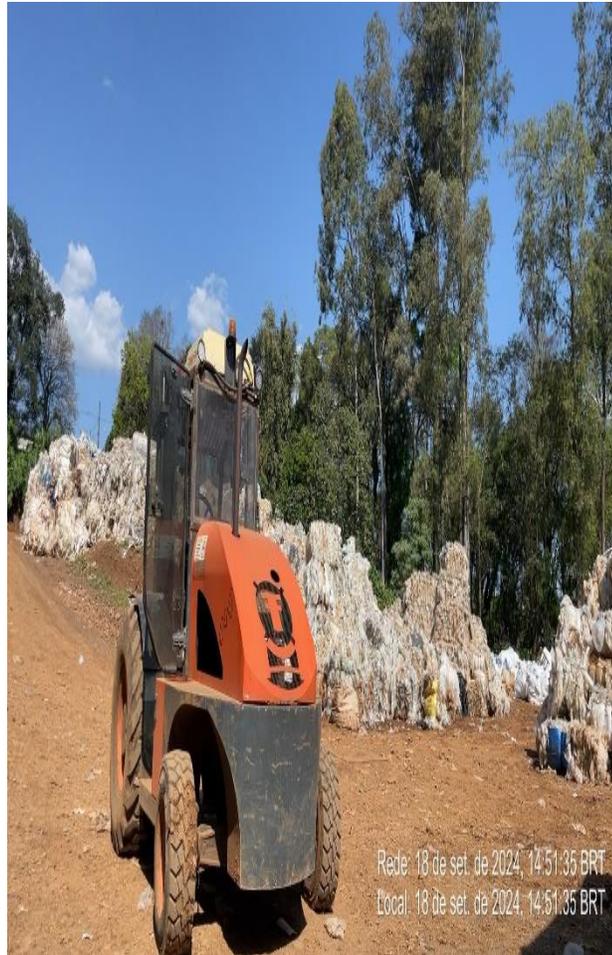
No entanto, apesar do aumento nas receitas e diminuição nos custos, as despesas operacionais e financeiras absorveram a melhora no desempenho da Recuperanda, refletindo no resultado negativo em R\$ 132 mil no período em análise.

Vistoria

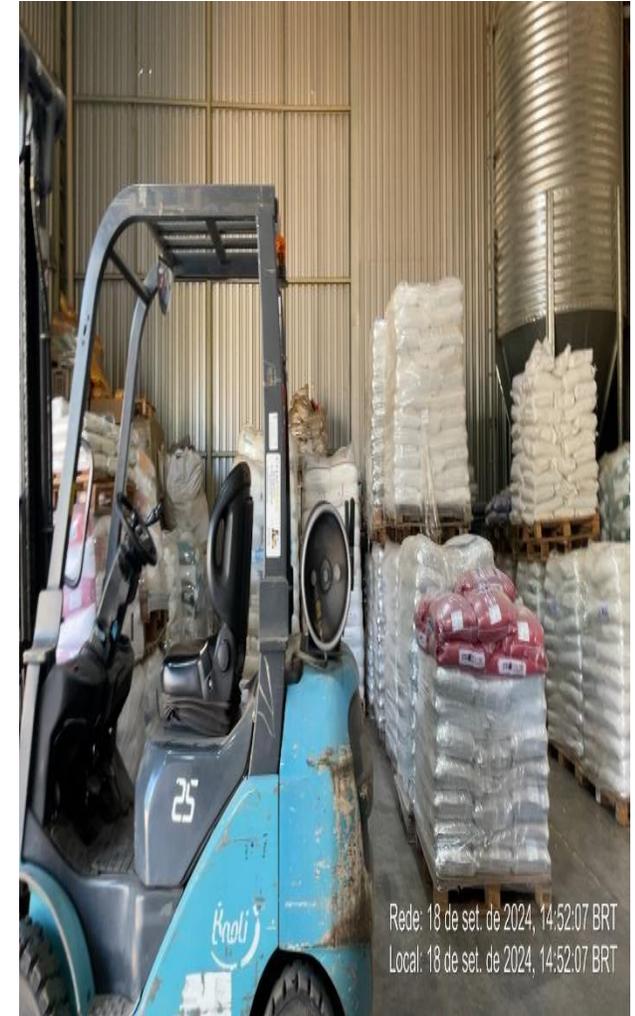
No dia 18 de setembro de 2024, a representante da Administradora Judicial, Dra Carine Mineiro e Dra Bianca Dias Hunter, realizaram vistoria presencial do estabelecimento da Recuperanda, localizado na Rod. SC 480 KM 149, Marechal Bormann, CEP 89.816-126, Chapecó - SC, onde estão concentradas as atividades de produção, administração, financeiras, comerciais e de recursos humanos. Na oportunidade, foi constatado que a empresa estava em pleno funcionamento.

As informações são corroboradas pelos seguintes registros fotográficos:

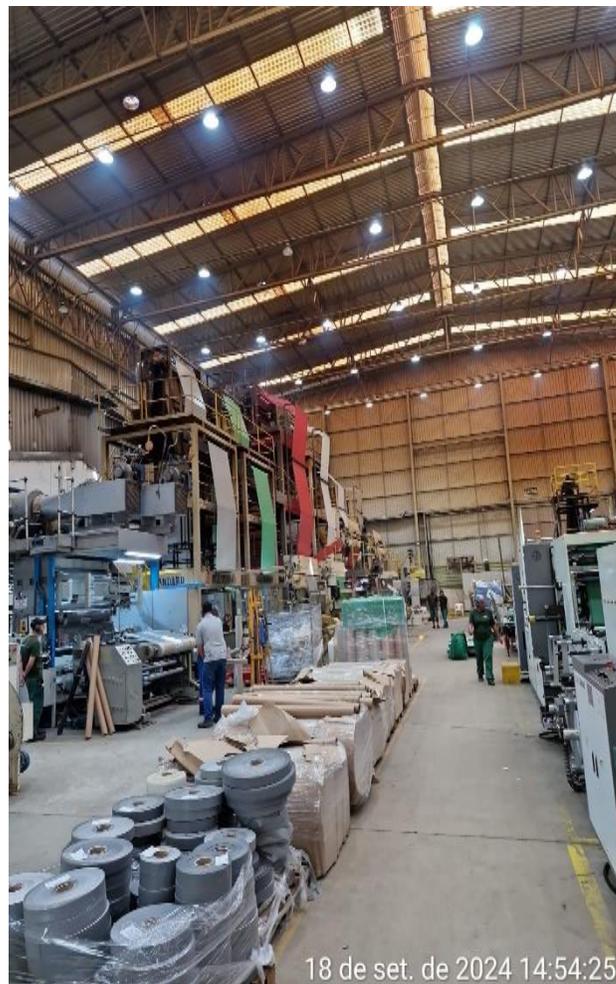












AJRUIZ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL