

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 **abril 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 julho 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 **abril 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

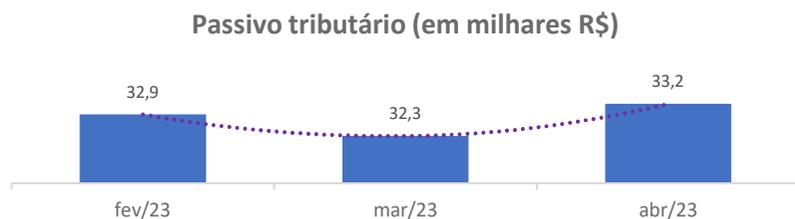
RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO ANIN (Processo nº 1000203-38.2023.8.26.0260)		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
08/02/2023	Distribuição do pedido de RJ	-
14/02/2023	Deferimento do Processamento RJ (fls. 800/806)	Art. 52
17/02/2023	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ (fls. 813/815)	-
22/02/2023	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\$ 33,2 milhões em abril/2023, segundo os demonstrativos contábeis disponibilizados, e possui a seguinte composição:

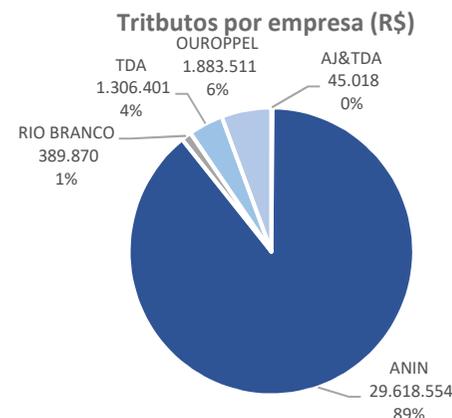
Tributos Federais (R\$)		Tributos Estaduais (R\$)	
COFINS	793.158	ICMS	6.437.313
PIS	171.851	ICSM ST	803.282
IRPJ	1.601.662	Parcelamento ICMS	2.395.576
CSLL	813.425	Total	9.636.171
ICMS	6.437.313		
IPI	507.455		
ICSM ST	803.282		
Tributos fonte	510.966		
Parcelamento ICMS	2.395.576		
Parcelamento INSS	1.366.845		
Parcelamentos RFB	13.714.698		
Parcelamento Simples Nacional	9.020		
INSS	3.773.827		
FGTS	344.277		
Total	33.243.355		

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda



As dívidas junto ao fisco apresentaram crescimento de aproximadamente R\$ 900 mil em abril, 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, 89% (R\$ 29,6 milhões), concentra-se na ANIN Indústria:



Das obrigações tributárias, 69% estão parceladas e 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.

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

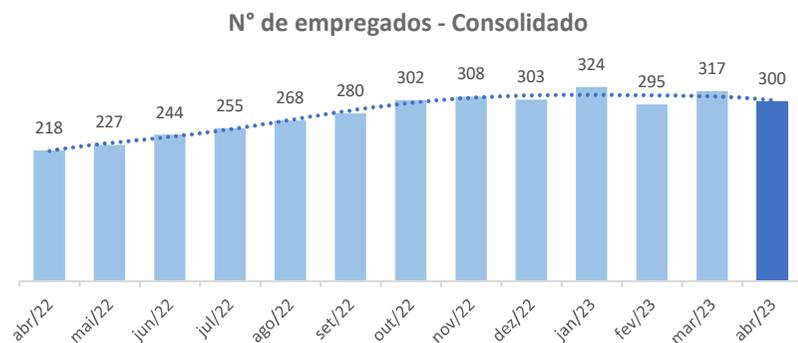
A Administração Judicial permanece acompanhando o tema dos parcelamentos junto as Recuperandas, de modo que o assunto seguirá sendo abordado nos próximos relatórios.

O gráfico a seguir resume a posição tributária do Grupo Anin, segundo os demonstrativos contábeis disponibilizados:



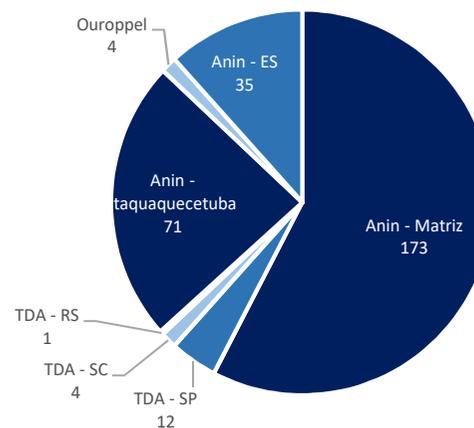
3. QUADRO DE EMPREGADOS

As Recuperandas promoveram 17 demissões em abril, finalizando o período com 300 empregados, conforme segue:



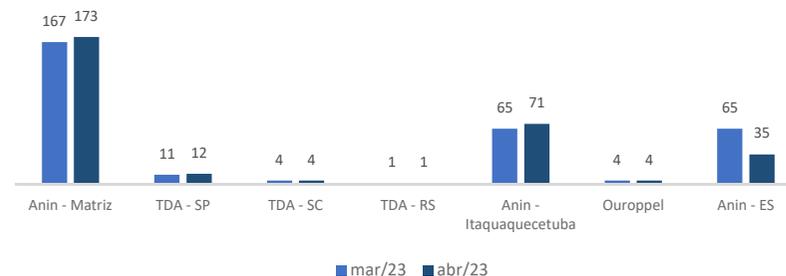
Os empregados estão alocados, sobretudo, na matriz da Anin Indústria e suas filiais, conforme gráfico ao lado.

Empregados por estabelecimento



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

Variação empregados



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.

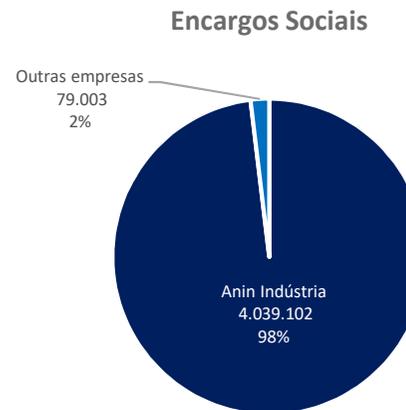
Novamente o Grupo Recuperando foi questionado pela Administração Judicial sobre a falta de retirada de pró-labore pelo sócio, a Recuperanda explicou que o sócio (Aurio), retira seus pagamentos mensais por meio da empresa JR Serviços Empresariais Ltda (“JR”), mas que a situação será regularizada nos próximos 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	-	3.711.220	-	46.847	15.761
FGTS	-	327.882	-	13.228	3.167
Total	-	4.039.102	-	60.076	18.927

Nos encargos sociais, a maior parte da dívida recai sobre o INSS na monta de R\$ 3,7 milhões em abril, 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.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

4. Informações Contábeis e Financeiras

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

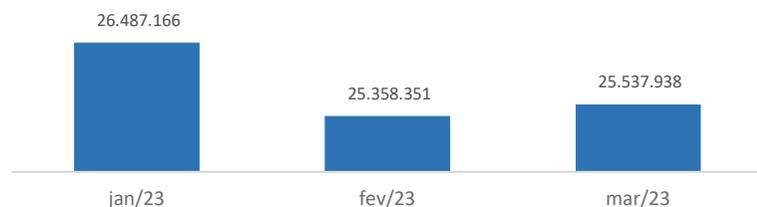
ATIVO

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Ativo circulante		26.487.166	25.358.351	25.537.938
Banco	1.1	15.069	59.373	511
Aplicações financeiras	1.1	705	5	812
Clientes	1.2	5.226.276	4.070.545	4.313.237
Adiantamentos a fornecedores	1.3	21.117.521	21.117.521	21.117.466
Créditos - funcionários		97	-	-
Estoques	1.4	127.498	110.907	105.912
Total		26.487.166	25.358.351	25.537.938

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Ativo circulante (R\$)



Notas Explicativas ("NE")

1.1 Disponibilidades

A conta "Banco" e "Aplicações Financeiras" representam as disponibilidades da Recuperanda, somando R\$ 511,40 ao final de abril, cuja informação foi ratificada pelos extratos bancários.

No período, a rubrica movimentou R\$ 12,4 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.

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

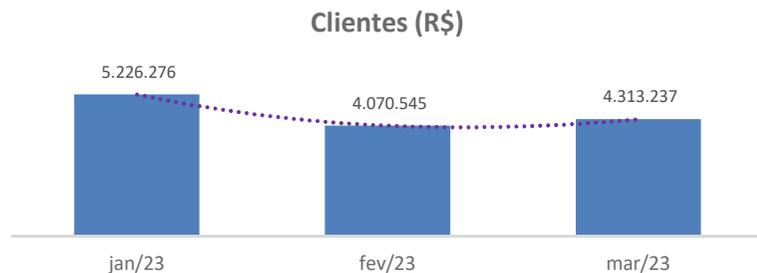
Ainda, mensalmente a Recuperanda destina valores para pagamento dos fomentos adquiridos junto a Atlanta, questionada, a Ouroppele narrou que a tomada de crédito é feita conforme necessidade de caixa e, para cada operação é realizado um contrato diferente. Detalhes sobre as operações com as financeiras encontram-se na nota explicativa **2.2 Empréstimos e financiamentos**.

1.2 Clientes

Em abril o saldo dos clientes expressou aumento de R\$ 242 mil (6%), finalizando o período no montante de R\$ 4,3 milhões. Destaca-se que o crescimento na rubrica está em descompasso com a variação nas vendas, que

retraiu 12%, questionada, a Ouropel informou 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.

No total, a Recuperanda realizou novas vendas a prazo na monta de R\$ 3,76 milhões e recebeu de seus clientes R\$ 3,52 milhões.



O aging list remetido atesta o saldo dos clientes, e mostra que atualmente a Recuperanda absorve inadimplência dos clientes de 1,36% (R\$ 58,5 mil).

1.3 Adiantamentos a fornecedores

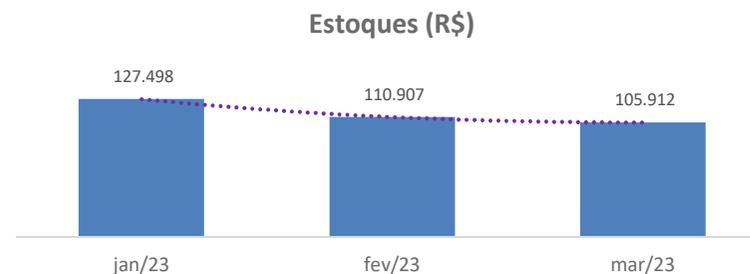
Trata-se da principal rubrica da Recuperanda, representando 80% do total dos ativos da Ouropel. Segundo o relatório disponibilizado pela Recuperanda, compreende valores transacionados entre as empresas do próprio Grupo Anin, desde agosto/2022. A Administração Judicial questionou a empresa se há pretensão de regularização da rubrica, tendo 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 abril a Recuperanda movimentou R\$ 449 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\$ 105 mil.



A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre a discrepância da movimentação nos estoques quando comparado ao faturamento de abril, entretanto, não houve esclarecimentos a contento, de modo que o assunto seguirá sendo abordado nos próximos relatórios.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo		fev/23	mar/23	abr/23
Passivo circulante		7.242.272	6.867.233	7.861.185
Fornecedores	2.1	1.353.330	981.387	791.692
Empréstimos e financiamentos	2.2	4.158.980	4.084.839	5.385.839
Obrigações tributárias		1.846.712	1.981.034	1.864.574
Obrigações trabalhistas		40.869	45.650	47.878
Repasse diversos		127	127	127
Adiantamentos de clientes	-	157.747	- 225.804	- 228.925
Passivo não circulante		815.052	815.052	815.052
Provisão p/ contingências		815.052	815.052	815.052
Patrimônio líquido	2.3	18.429.843	17.676.067	16.861.701
Capital social		100.000	100.000	100.000
Adiant p/ futuro aumento de capital		45.100	45.100	45.100
Resultados acumulados		17.994.744	11.109.744	17.994.744
Resultado do período		7.174.999	10.342.223	13.184.657
Lucros distribuídos	-	6.885.000	- 3.921.000	- 14.462.800
Total		26.487.167	25.358.352	25.537.938

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), somou R\$ 8,6 milhões em abril, exprimindo crescimento de 13% (R\$ 993 mil) quando comparado ao mês anterior.

Capital de terceiros (R\$)



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 dispense valores em face de pagamento de consultorias comerciais, cujos contratos foram solicitados, e estão sob análise da Administração Judicial. Além disso, conforme já mencionado no relatório anterior, constatou-se que a Recuperanda realiza distribuição de lucros à holding Rio Branco, utilizando-se da conta fornecedores, novamente questionada, a empresa tornou a informar que “*sempre fora utilizada esta conta*” para fazer as transações. Diante do retorno limitado oferecido pela Ouropel, a Administração Judicial realizou novos questionamentos, de modo que o assunto seguirá sendo

abordado nos próximos relatórios até que a que a situação seja dirimida por completo.

Em abril, a rubrica fornecedores expressou retração de R\$ 189 mil (19%), refletindo as movimentações junto a Anin Indústria e a Rio Branco, conforme explicação supra. Conforme *aging list* enviado, a Ouroppel possui R\$ 319 mil em dívidas extraconcursais e estão em dia.

2.2 Empréstimos e financiamentos

A conta de empréstimos e financiamentos apontou crescimento de R\$ 1,3 milhões em abril, conforme detalhes a seguir.

Empréstimos e financiamentos

Instituição	fev/23	mar/23	abr/23	Varição
Banpar	16.260	-	201.137	201.137
Sifra	- 2.427	-	-	-
Ever Blue	1.184.855	937.226	848.054	- 89.172
Banco Santander	169.200	-	-	-
Banco Pine	99.348	-	-	-
Atlanta Fundo	3.549.251	4.111.857	5.382.948	1.271.091
(-) Juros	- 857.507	- 964.243	- 1.046.299	- 82.055
Total	4.158.980	4.084.839	5.385.839	1.301.000

Fonte: demonstrativos contábeis da Recuperanda

No período, além da operação no montante de R\$ 201 mil junto a Banpar, por desconto de duplicatas, a Recuperanda realizou pagamentos além de tomar novos créditos e antecipações com Ever Blue e Atlanta, no seguinte montante:

Instituição	Saldo março	Antecipações		Fomento		Saldo abril
		Pagou	Entrou no caixa	Pagou	Entrou no caixa	
Ever Blue	937.226	104.828	584.180	568.524	-	848.054
Atlanta	4.111.857	2.936.219	2.057.310	850.000	3.000.000	5.382.948
Total	5.049.082	3.041.048	2.641.491	1.418.524	3.000.000	6.231.001

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 Ouroppel. O Administrador 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, de modo que aguarda-se a disponibilização dos demonstrativos para que seja possível dar andamento na identificação e análise dos recursos.

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

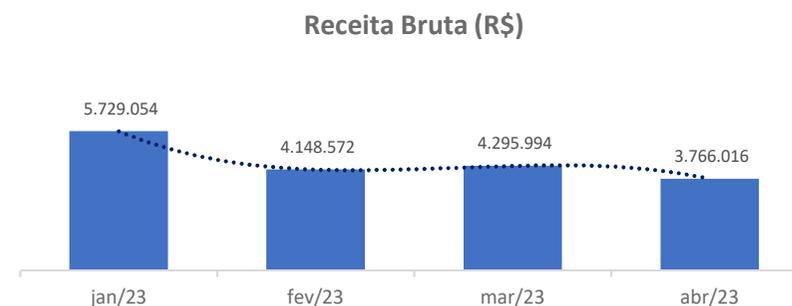
	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Receita bruta	3.1	4.148.572	4.295.994	3.766.016
Deduções sobre a receita	-	187.700	193.366	180.762
Receita líquida		3.960.871	4.102.628	3.585.254
Custos dos produtos vendidos	3.2	505.794	514.966	449.450
Lucro bruto		3.455.077	3.587.662	3.135.804
Despesas gerais e adm	3.3	285.172	239.269	243.245
Tributos e contribuições	3.3	416	9.180	10.511
Outras despesas	-	45.312	-	-
Resultado operacional		3.124.177	3.384.525	2.882.048
Despesas financeiras	3.4	17.373	42.553	39.893
Receitas financeiras		2.441	599	279
Resultado financeiro	-	14.932	41.954	39.614
Resultado antes IR/CSLL		3.109.245	3.342.571	2.842.434
IR	-	81.551	83.755	-
CSLL	-	45.008	46.282	-
Resultado do período	3.5	2.982.685	3.212.534	2.842.434

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas

No período, as receitas operacionais da Ouropel alcançaram R\$ 3,7 milhões, retração de 12% em relação a março, e decréscimo de 34% quando comparado ao mês de janeiro.



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, entretanto, em virtude do constante declínio nas vendas, a Ouropel foi questionada sobre eventual tomada de plano de ação para alavancar o faturamento, a empresa narrou que o Grupo Anin está criando canais de vendas abrangendo novos Estados, e fazendo contratação de novos representantes.

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.

Em abril, as despesas apontaram retração de R\$ 3,9 mil, refletindo os menores dispêndios com combustíveis, fretes e carretos, ou seja, seguindo o decréscimo das vendas.

As despesas com tributos, na monta de R\$ 10,5 mil, referem-se na verdade, a multas sobre ICMS, PIS e COFINS, por atraso no pagamento.

3.4 Despesas financeiras

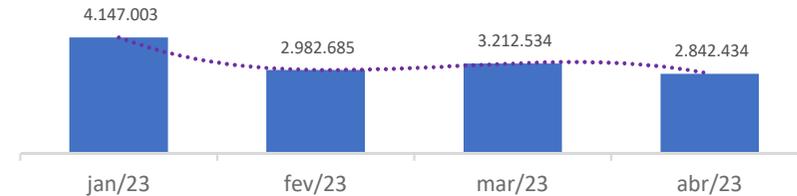
Quase a totalidade das despesas financeiras compreendem juros sobre os tributos pagos em atraso, variando mensalmente, conforme a Recuperanda realiza os pagamentos.

No mês anterior havia ficado em aberto a questão da concessão de descontos no montante de R\$ 20 mil, posteriormente, a Ouropel informou estar relacionado ao desconto de duplicatas, e não desconto de clientes, entretanto, não enviou à Administração Judicial quaisquer documentos para ratificar a informação.

3.5 Resultado

Embora a Recuperanda tenha exprimido retração de 12% nas receitas, seguiu apontando resultado positivo, conforme abaixo:

Resultado líquido (R\$)



O lucro na monta de R\$ 2,8 milhões é resultado da equalização dos custos e despesas da Recuperanda, que permitiram à empresa auferir resultados positivos, mesmo na presença de retração das vendas.

INTENCIONALMENTE EM BRANCO

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

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Ativo circulante		121.920.502	124.351.171	127.453.900
Caixa	1.1	171.060	208.882	182.814
Banco	1.1	622.363	884.943	169.629
Aplicações financeiras	1.1	5.977.140	5.996.791	5.238.128
Clientes	1.2	32.344.387	33.760.737	34.818.504
Adiantamentos a fornecedores	1.3	5.754.428	7.485.075	11.076.837
Créditos - funcionários		61.161	73.922	169.697
Tributos a compensar	1.4	42.375.383	42.845.334	43.394.729
Outros créditos		615.900	598.538	667.126
Estoques	1.5	33.965.501	32.476.922	31.722.978
Seguros a apropriar		33.179	20.026	13.458
Ativo não circulante		137.250.879	137.599.440	137.198.403
Outros créditos		7.640.498	7.421.407	7.190.044
Imobilizado	1.6	129.610.381	130.178.033	130.008.359
Total		259.171.381	261.950.611	264.652.303

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

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

Disponibilidades	fev/23	mar/23	abr/23	Varição
Caixa	171.060	208.882	182.814	- 26.068
Banco	622.363	884.943	169.629	- 715.314
Aplicações financeiras	5.977.140	5.996.791	5.238.128	- 758.663
Total	6.770.563	7.090.617	5.590.571	- 1.500.046

A Recuperanda possui 31 contas bancárias, entre aplicações e contas correntes, e em diferentes instituições. Em abril, o disponível da empresa apontou retração de R\$ 1,5 milhões (21%). 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 abril, dão conta que a empresa possui R\$ 1,3 milhões em suas contas bancárias.

No período, a empresa movimentou R\$ 72 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). Ainda, entrou no caixa da empresa, as antecipações por desconto de duplicatas, realizadas com as financeiras Ever Blue e Atlanta. Já as 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 segundo a Recuperanda, ocorrem em face daqueles fornecedores considerados

indispensáveis, cujos detalhes serão discorridos na nota explicativa **1.3**

Adiantamentos a fornecedores.

1.2 Clientes

Diferente das vendas, que apontaram retração de 19% em abril, o saldo de clientes expressou crescimento de 3% (R\$ 1 milhão). A Administração Judicial questionou a Anin sobre a discrepância entre a movimentação do saldo dos recebíveis e as vendas, a empresa explicou 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.

Ainda, no relatório anterior, havia a informação que segundo os demonstrativos contábeis da Recuperanda, 44% dos recebíveis estavam estimados como perdas, neste ponto, a empresa limitou-se a informar que o montante refere-se a provisão para crédito de liquidação duvidosa de um único cliente, a Administração Judicial está verificando os detalhes junto a empresa.

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 abril, a Recuperanda realizou novos adiantamentos no montante de R\$ 15,2 milhões, e recebeu R\$ 11,6 milhões de mercadorias/serviços pagos anteriormente de forma antecipada, culminando em crescimento de 48% (R\$ 3,5 milhões na rubrica).

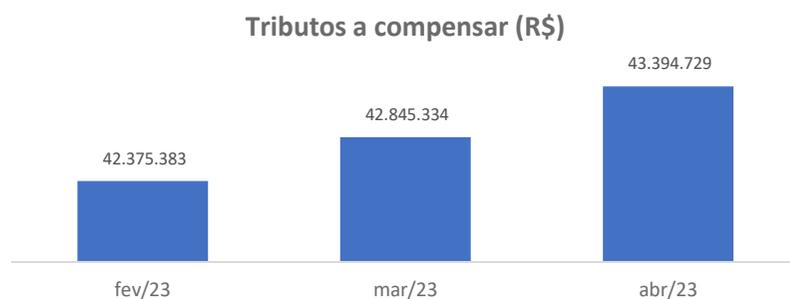
Movimentação Adiantamentos Fornecedores (R\$)



Questionada sobre a 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, segundo a empresa, são 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:



Questionada, a Recuperanda atesta a existência dos R\$ 43,3 milhões contabilizados, e explicou 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 Perdcomp, mas que haverá regularização nos próximos meses. A Administração Judicial segue acompanhando o caso junto a Recuperanda.

1.5 Estoques

Em maio, os estoques da Anin apresentam retração de R\$ 753 mil (2%), finalizando o período com saldo de R\$ 31,7 milhões, conforme abaixo:

Estoques	fev/23	mar/23	abr/23	Varição
Produtos acabados	12.040.742	9.088.440	9.818.004	729.564
Matérias-primas	21.924.759	23.388.482	21.904.975	-1.483.508
Total	33.965.501	32.476.922	31.722.978	- 753.944

A retração nos estoques reflete a diminuição de R\$ 1,4 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	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	Varição
Máquinas e equipamentos	93.057.342	92.645.202	93.511.617	93.511.490	- 127
Móveis e utensílios	149.695	152.924	152.924	152.924	0,29
Ferramentas	15.848	15.848	15.848	15.848	0,10
Veículos	-	-	-	-	-
Computadores e periféricos	91.749	91.749	91.749	91.749	- 0,04
Software	1.650	1.650	1.650	1.650	-
(-) Depreciação	- 2.600.461	- 3.361.726	- 4.125.490	- 4.894.296	- 768.806
Em andamento	4.555.788	5.261.592	5.844.555	6.555.632	711.077
Benefícios em imóveis de terceiros	35.389.824	35.389.824	35.389.824	35.389.824	-
(-) Amortização	- 468.720	- 586.682	- 704.643	- 816.462	- 111.819
Total	130.192.714	129.610.381	130.178.033	130.008.359	- 169.674

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Em abril, o decréscimo de R\$ 169,6 mil nos imobilizados traz os reflexos das depreciações e amortizações, principalmente.



Quanto ao imobilizado em ‘andamento’, conforme a Anin, refere-se a filial em Viana – ES, que recebeu novos aportes no montante de R\$ 711 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 compilando as informações, e deverá ser reportado nos próximos relatórios.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Passivo circulante		230.630.347	233.184.046	237.959.217
Fornecedores	2.1	77.835.574	79.096.866	80.303.077
Empréstimos e financiamentos	2.2	90.714.714	91.123.205	93.821.295
Obrigações tributárias		12.679.323	12.233.027	12.578.665
Obrigações trabalhistas		5.951.700	6.338.527	7.136.314
Adiantamentos de clientes		46.074.884	44.340.234	45.643.843
Outras contas a pagar	-	2.625.847	52.187	1.523.977
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	-	87.310.833	87.085.302	89.158.780
Capital social		25.000.000	25.000.000	25.000.000
Adiant p/ futuro aumento de capital		95.623.979	95.623.979	110.284.979
Lucros (Prejuízos) acumulados	-	176.579.699	176.579.699	176.579.699
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	2.794.004	2.794.004	2.844.802
Resultado do período	-	28.561.109	28.335.578	45.019.258
Total		259.171.381	261.950.611	264.652.303

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

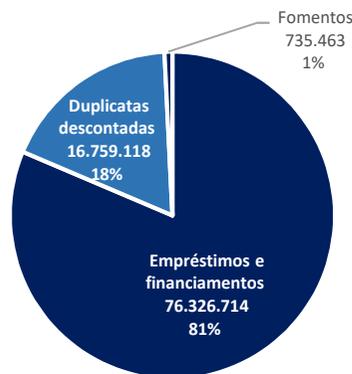
Em abril, a Recuperanda realizou novas compras a prazo no montante de R\$ 21,8 milhões e realizou pagamentos na monta de R\$ 20,6 milhões, culminando em crescimento de 2% (R\$ 1,2 milhões) na rubrica, que finalizou com saldo de R\$ 80,3 milhões. As principais compras da Anin envolvem matérias-primas utilizadas nos processos produtivos, destacadamente, celulose e bobinas.

No mês anterior ficou em aberto a questão da prestação de serviços realizadas pela Monte Sinai Holding e Participações Ltda, conforme fls.3035. Realizou-se novos questionamentos à Anin, no fito de dirimir a transação comercial existente, segundo a Recuperanda, não há contrato firmado entre a Monte Sinai e Anin, de modo que a Recuperanda enviou apenas a nota fiscal emitida pela prestadora de serviços (Monte Sinai), onde consta que o serviço prestado trata-se de consultoria comercial, sem apresentar detalhes.

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:

Empréstimos e Financiamentos (R\$)



Os empréstimos, que representam 81% 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 abril, a Anin realizou R\$ 16,2 milhões em novas antecipações, e pagou R\$ 11 milhões para as financeiras pelos valores anteriormente adiantados, sendo o principal motivo da variação na rubrica.

Duplicatas descontadas (R\$)



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 em abril, a Anin quitou R\$ 2,3 milhões em fomentos junto a 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.

No mês anterior, a Anin havia informado que se utilizou do empréstimo do BNDES, no montante de R\$ 35 milhões, para realizar pagamentos operacionais da empresa (fls. 3035/3036). A Administração Judicial, de posse do razão contábil e extratos bancários, verificou que de fato o recurso financeiro fora consumido integralmente no mesmo dia que ingressou nas contas da empresa, cujo destino ocorreu em face de pagamentos destinados para a Ever Blue e Atlanta, Metal Service e Maquigeral Energia (entre outros fornecedores), adiantamentos a fornecedores (não identificados em sua integralidade), e transferências para as holdings do Grupo Anin, especialmente a Rio Branco.

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	fev/23	mar/23	abr/23
Receita bruta	3.1	19.739.237	22.076.813	17.849.848
Deduções sobre a receita		- 5.433.192	- 4.979.623	- 4.285.521
Receita líquida		14.306.045	17.097.191	13.564.327
Custos dos produtos vendidos	3.2	- 15.118.582	- 22.820.215	- 19.146.343
Lucro bruto		- 812.537	- 5.723.024	- 5.582.016
Despesas gerais e adm	3.3	- 9.542.810	- 2.886.876	- 2.068.484
Tributos e contribuições		- 134.240	- 97.485	- 98.855
Outras receitas/despesas		77.511	-	-
Resultado operacional		- 10.412.076	- 8.707.386	- 7.749.355
Despesas financeiras		- 1.838.159	- 849.232	- 276.364
Receitas financeiras		40.571	25.164	37.040
Resultado financeiro		- 1.797.588	- 824.068	- 239.324
Receitas Não Operacionais			38.632	2.000
Resultado antes IR/CSLL		- 12.209.664	- 9.492.822	- 7.986.679
IR		-	-	-
CSLL		-	-	-
Resultado do período	3.4	- 12.209.664	- 9.492.822	- 7.986.679

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas

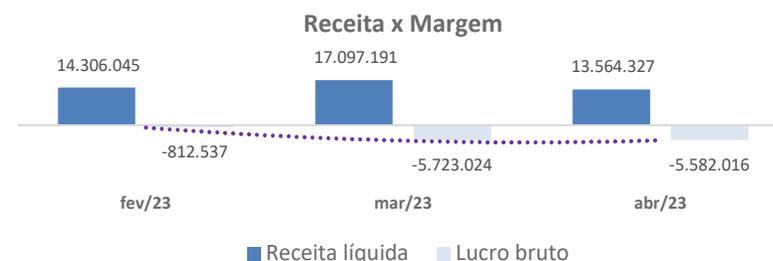
As receitas da Recuperanda somaram R\$ 17,8 milhões em abril, sendo que 95,4% foram destinados ao mercado interno, e 4,6% exportação.



No período, tanto as vendas no mercado nacional como as exportações apontaram retração, refletindo em decréscimo de 19% (R\$ 4,2 milhões) nas vendas da Anin.

3.2 Custos

A representatividade dos custos sobre as receitas líquidas passou de 133% para 141% em abril, ou seja, enquanto as vendas retraíram 19% os custos aumentaram 6%. A variação ocorrida é reflexo do crescimento dos custos diretos, onde o maior aumento ocorreu junto a celulose, principal matéria-prima da Recuperanda, resultando em margem de lucro negativa de 41%, 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 trata-se 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 milhões em abril, apontando retração de 28% (818 mil) em relação ao mês anterior, reflexo dos menores gastos com energia elétrica, manutenções e prestadores de serviços.

Entre os principais dispêndios, encontram-se os 'serviços prestados por terceiros', que no período somaram R\$ 1,3 milhões, expressando decréscimo de R\$ 308 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 do mês anterior, 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

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. Entretanto não ficou elucidado o fato gerador das perdas, de modo que o assunto será novamente abordado no próximo relatório.

3.5 Resultado

Em abril a Recuperanda apontou prejuízos na monta de R\$ 7,9 milhões, conforme dicorre-se abaixo.



Embora a Anin tenha apontado prejuízo no período, houve melhora no resultado líquido da empresa em cerca de R\$ 1,5 milhões (19%). O melhor desempenho da Recuperanda é reflexo do decréscimo das despesas operacionais e financeiras.

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

ATIVO

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Ativo circulante		1.200.613	1.259.882	1.320.617
Banco	1.1	51.589	110.446	1.286
Aplicações financeiras	1.1	-	-	928
Clientes	1.2	517.966	518.378	555.345
Adiantamentos a fornecedores		-	631.058	763.058
Contratos de mútuo	1.3	631.058	-	-
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		53.409.174	53.468.443	53.529.178

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

Em abril, 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, 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.

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\$ 14 mil da Anin Indústria.

Conforme relatórios anteriores, estava pendente de esclarecimentos a baixa de R\$ 3,5 milhões ocorrida em fevereiro/2023 junto aos clientes. A Recuperanda esclareceu tratar-se de valores envolvendo a Três Vitórias Holding e Participações, entretanto, não elucidou o fato gerador. Ainda, a Administração Judicial está realizando análise nos extratos bancários no fito de identificar a movimentação financeira, de modo que o assunto deverá ser concluído no próximo relatório.

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	jan/23	fev/23	mar/23	abr/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, além de entender melhor as operações realizadas. Aguarda-se, portanto, o envio do razão contábil pela empresa pra concluir a análise dos investimentos.

1.5 Imobilizado

O imobilizado da Recuperanda possui a seguinte estrutura:

Imobilizado (R\$)	2020	2021	2022	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Máquinas e equipamentos	52.290.780	49.740.780	49.910.280	49.910.280	49.910.280	49.910.280	49.910.280
Imóveis	19.300.000	4.800.000	-	-	-	-	-
Veículos	2.740.538	2.372.487	2.298.281	2.298.281	2.298.281	2.298.281	2.298.281
Imóveis em andamento	434.514	646.974	-	-	-	-	-
Total	74.765.832	57.560.241	52.208.561	52.208.561	52.208.561	52.208.561	52.208.561

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

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 no aguardo do razão contábil daquele período, para concluir a análise.

PASSIVO

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Passivo circulante		15.418.704	15.430.063	15.495.064
Fornecedores	2.1	54.102	50.899	115.899
Empréstimos e financiamentos	2.2	15.334.608	15.253.845	15.253.846
Obrigações tributárias		29.994	45.018	45.018
Outras contas a pagar		-	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		36.971.084	37.018.993	37.014.728
Capital social		80.000	80.000	80.000
Ajuste de reavaliação patrimonial		45.925.030	45.903.481	45.925.030
Prejuízos acumulados	-	9.077.928	- 9.077.928	- 9.077.928
Resultado do período		43.981	91.891	87.626
(-) Lucros distribuídos		-	21.549	-
Total		53.409.174	53.468.442	53.529.178

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

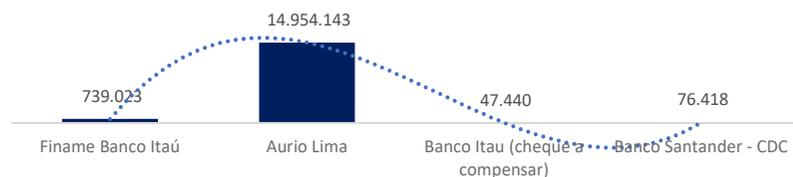
2.1 Fornecedores

O crescimento da rubrica em abril está relacionado, exclusivamente, com a apropriação de R\$ 65 mil da JR Serviços Empresariais Ltda, a ser pago no próximo mês.

2.2 Empréstimos e financiamentos

A Recuperanda finalizou o mês de março com saldo de R\$ 15,6 milhões nos empréstimos e financiamentos, apontando variação de R\$ 6,8 mil no período, exclusivamente por apropriação de juros.

Empréstimos e financiamentos (R\$)



Empréstimos e financiamentos (R\$)

	fev/23	mar/23	abr/23	Variação
Finame Banco Itaú	739.023	739.023	739.023	-
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	146.427	76.418	76.418	-
(-) Juros a apropriar	- 178.040	- 188.794	- 181.903	6.891
Total	15.708.994	15.628.231	15.635.122	6.891

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. Frisa-se, que referido contrato não foi submetido à validação registral.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)

	N.E.	fev/23	mar/23	abr/23
Receita bruta	3.1	64.413	64.412	64.413
Deduções sobre a receita	-	2.351	- 2.351	- 2.351
Receita líquida	3.2	62.062	62.062	62.062
Despesas gerais e adm	-	2.573	- 1.223	- 66.019
Tributos e contribuições	-	3.005	1.818	-
Resultado peracional		56.484	62.657	- 3.957
Despesas financeiras	-	19.543	278	- 308
Resultado financeiro	- 19.543	278	- 308	308
Resultado antes IR/CSLL		36.941	62.935	- 4.265
IR	-	-	9.459	-
CSLL	-	-	5.565	-
Resultado do período	3.3	36.941	47.911	- 4.265

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\$ 62 mil em abril.

A Recuperanda noticiou que a TDA recebe mensalmente da ANIN aluguéis referentes a locação de máquinas, equipamentos, caminhões e veículos.

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.

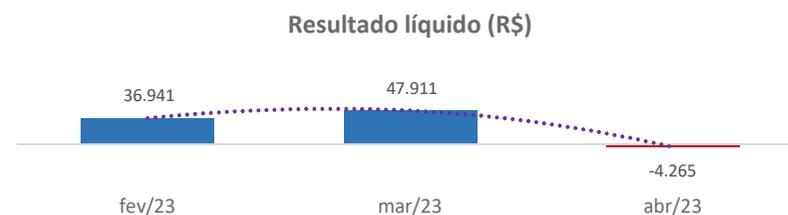
3.2 Despesas

As despesas em abril referem-se ao pagamento da JR Serviços Empresarias 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 no aguardo do razão contábil referente aos anos de 2020 a 2022, com intuito de conciliar documentalmente as informações prestadas pela Recuperanda.

3.3 Resultado

Em abril, por conta das despesas com o sócio e honorários contábeis, a Recuperanda expressou prejuízo de R\$ 4,2 mil.



Destaca-se, que em 2023, é o primeiro mês que a AJ & TDA aufere prejuízos.



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

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Ativo circulante		7.501	6.421	2.349
Banco	1.1	7.282	6.201	-
Aplicações financeiras	1.1	-	-	2.129
Tributos a compensar		220	220	220
Ativo não circulante		5.121.218	5.121.219	5.124.219
Outros créditos		368	368	368
Investimentos	1.2	5.120.851	5.120.851	5.123.851
Total		5.128.719	5.127.640	5.126.568

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

O ativo da A&L 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

Em abril, as disponibilidades da Recuperanda, representada pelas contas “banco” e “aplicações financeiras”, passaram de R\$ 6,2 mil para R\$ 2,1 mil, refletindo as transferências que a A&L realizou em favor da Anin Indústria.

1.2 Investimentos

A rubrica investimentos compreende 99,9% do ativo da A&L e possui a seguinte estrutura em abril de 2023:

Investimentos (R\$)

	fev/23	mar/23	abr/23
TDA Com e Distr de Papel Ltda	1.973	1.973	1.973
Ouropel Com Distr de Papel Ltda	180.947	180.947	180.947
Lençóis Paulista Com Distr de Papel Ltda	6.430	6.430	6.430
Adiant. p/ futuro aumento capital	4.931.500	4.931.500	4.934.500
Total	5.120.851	5.120.851	5.123.851

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

O crescimento de R\$ 3 mil no período, refere-se à transferência de recursos financeiros por meio de adiantamento para futuro aumento de capital na Anin Indústria.

PASSIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Passivo circulante		227.393	244.330	244.580
Fornecedores	2.1	1.000	1.000	1.250
Empréstimos e Financiamentos		59.198	-	-
Contas correntes controladas	2.2	167.196	243.330	243.330
Patrimônio líquido		4.901.326	4.883.309	4.881.988
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		- 12.099	- 30.116	- 31.437
Total		5.128.719	5.127.639	5.126.568

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\$ 250,00 contabilizados em abril, compreende taxa de fiscalização e funcionamento. O restante do saldo dos fornecedores (R\$ 1 mil), aduz a obrigações entre a A&L e as outras empresas que integram o Grupo Recuperando.

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 abril não houve movimentação na rubrica, permanecendo o mesmo saldo.

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (“DRE”)

Demonstrativo do Resultado do Exercício (R\$)

	fev/23	mar/23	abr/23
Receita bruta	-	-	-
Deduções sobre a receita	-	-	-
Receita líquida	-	-	-
Despesas gerais e adm	- 1.209	- 1.000	- 1.000
Tributos e contribuições	- 219	- 99	- 250
Resultado peracional	- 1.428	- 1.099	- 1.250
Despesas financeiras	- 9.204	- 16.917	- 72
Resultado financeiro	- 9.204	- 16.917	- 72
Resultado antes IR/CSLL	- 10.632	- 18.016	- 1.322
IR	-	-	-
CSLL	-	-	-
Resultado do período	- 10.632	- 18.016	- 1.322

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Desde que a empresa entrou em Recuperação Judicial não apresenta faturamento, unicamente incorrendo em despesas operacionais e financeiras, que em abril compreendem aluguel para a Anin (R\$ 1 mil), taxas diversas, e tarifas bancárias.

RIO BRANCO HOLDING E PARTICIPAÇÕES (“Rio Branco”)

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Ativo circulante		3.277.194	3.214.530	3.235.367
Banco	1.1	1.100	293	1
Aplicações financeiras	1.1	4.192	4.192	4.320
Cliente	1.2	-	-	21.000
Outros créditos	1.3	3.271.902	3.210.046	3.210.046
Ativo não circulante		124.116.133	154.424.487	160.399.488
Outros créditos	1.3	6.861.594	6.861.594	6.861.594
Investimentos	1.4	111.810.757	142.119.112	148.094.112
Imobilizado	1.4	5.443.782	5.443.782	5.443.782
Total		127.393.327	157.639.017	163.634.855

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

Abaixo segue a composição das disponibilidades da Recuperanda:

Disponibilidades	fev/23	mar/23	abr/23
Banco	1.100	293	1
Aplicações financeiras	4.192	4.192	4.320
Total	5.292	4.484	4.321

Embora a rubrica tenha expressado diminuta variação no saldo, durante o mês de abril a Rio Branco movimentou R\$ 6,4 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

Os R\$ 21 mil contabilizados no período, aduz a valores transferidos para a Anin Indústria a título de adiantamento para futuro aumento de capital social. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda quanto a natureza do lançamento contábil, sendo que a empresa informou que o montante será reclassificado para distribuição de lucros.

1.3 Outros créditos

O quadro abaixo evidencia a composição da conta, que não apresentou movimentação em abril.

Outros Créditos	mar/23	abr/23
Adiantamentos p/ Aurio	3.210.046	3.210.046
Mútuo Ondunorte	18.835.474	18.835.474
(-) Perdas Ondurnorte	- 13.184.832	- 13.184.832
Debêntures	1.178.000	1.178.000
Outros	32.952	32.952
Total	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.

(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 as negociações com a Ondunorte, a Recuperanda enviou os contratos para a Administração Judicial, 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, o que se aguarda pelo envio.

Além das questões acima, no longo prazo, a Rio Branco possui R\$ 1,1 milhões em debêntures firmadas junto a 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\$ 5,9 milhões em abril, finalizando o período com seguinte composição:

Investimentos (R\$)

	fev/23	mar/23	abr/23
ANIN Ind. Com. Papel Ltda - AFAC	90.692.479	99.389.479	105.350.479
TDA Comércio e Distribuição de Papel Ltda	195.373	7.535.235	7.535.235
TDA Comércio e Distribuição de Papel Ltda AFAC	920.000	920.000	920.000
Ouropel Comércio e Distrib de Papel Ltda	17.913.796	28.256.019	28.256.019
Ouropel Comércio e Distrib de Papel Ltda AFAC	45.100	45.100	45.100
Lençóis Paulista Com e Distrib de Papel AFAC	653.550	4.582.191	4.596.191
UNIR Ind. Com. Produtos Higiene Ltda-AFAC	130.657	131.285	131.285
Econordeste Resíduos Papel e Papelão Ltda	1.259.803	1.259.803	1.259.803
Total	111.810.757	142.119.112	148.094.112

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

No período, o crescimento da rubrica refletiu os novos aportes da Rio Branco na Anin Indústria, por meio de adiantamento para futuro aumento de capital social (“afac”).

No mês anterior (março), a Recuperanda havia registrado equivalência patrimonial de R\$ 7,3 milhões na TDA e R\$ 10,3 milhões na Ouropel, cuja elucidação segue pendente.

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	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Obras em andamento	10.428.212	25.391.678	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos	-	14.887.567	838.110	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	4.605.672
Computadores e periféricos	-	24.631	-	-	-	-	-
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	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. 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

Balança Patrimonial (R\$)				
Passivo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Passivo circulante		34.280.227	43.064.949	42.940.076
Fornecedores	2.1	22.150	17.797	55.597
Obrigações tributárias		420.546	391.674	389.870
Empréstimos e financiamentos	2.2	9.872.925	5.307.099	4.966.799
Outras obrigações	2.3	23.964.606	37.348.379	37.527.810
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		90.703.283	112.164.251	118.284.960
Capital social		494.734	494.734	494.734
Reservas de reavaliação		-	-	6.256.000
Resultados acumulados		90.619.752	90.619.752	90.619.752
Resultado do período	-	411.203	21.049.765	20.914.474
Total		127.393.327	157.639.017	163.634.853

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

2.1 Fornecedores

Em abril a Rio Branco movimentou cerca de R\$ 6 milhões junto aos fornecedores, cujas principais transações ocorreram com a Anin Indústria para futura integralização de capital. Novamente a Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre a contabilização de contas do patrimônio líquido ter 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 abril com R\$ 7,3 milhões em empréstimos, conforme segue:

Empréstimos (R\$)					
	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	Varição março
Finame Itaú	1.801.952	1.788.115	1.788.115	1.788.115	-
Empréstimo	159.508	202.322	148.872	-	148.872
Banco Itaú (cheque)	459.296	459.296	459.296	459.296	-
CDC Santander	3.547.835	3.547.835	3.547.835	3.547.835	-
Caixa Econômica	4.070.329	4.178.688	-	-	-
L'AB Analítica Ambiental	3.370.937	3.370.937	3.143.080	2.951.652	191.429
(-) Juros a transcorrer	- 1.317.366	- 1.264.452	- 1.370.281	- 1.370.282	1
Total	12.955.329	12.282.742	7.716.917	7.376.616	340.301

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

A retração de 148,8 mil nos empréstimos, refere-se a reversão do saldo negativo da conta corrente junto ao banco Itaú. Quanto ao decréscimo de R\$ 191,4 mil com a Lab Analítica Ambiental, a Administração Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda, que mencionou tratar-se de adiantamento classificado de forma equivocada na contabilidade.

Quanto à movimentação de R\$ 862,8 mil transacionados com a Ever Blue em fevereiro (mês retrasado), 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. Assim como não restou esclarecido os motivos das obrigações não estarem submetidas 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	fev/23	mar/23	abr/23
Receita bruta		21.000	-	-
Deduções sobre a receita		-	-	-
Receita líquida		21.000	-	-
Despesas gerais e adm	3.1 -	105.355 -	88.519 -	104.349
Tributos e contribuições	-	5.837 -	5.596 -	250
Outras receitas	3.2	-	21.588.225	-
Resultado Operacional	-	90.192	21.494.110	- 104.599
Despesas financeiras	3.3 -	184.774 -	32.357 -	30.692
Receitas financeiras		185.712	-	-
Resultado financeiro		938	32.357	- 30.692
Resultado antes IR/CSLL	-	89.254	21.461.753	- 135.291
IR	-	43.642 -	786	-
CSLL	-	16.714	-	-
Resultado do período	3.4 -	149.610	21.460.967	- 135.291

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Despesas gerais e administrativas

Em abril a Recuperanda incorreu em despesas direcionadas a honorários contábeis (R\$ 17,3 mil), auditoria (R\$ 26,6 mil), e honorários advocatícios (R\$

58 mil). Questionada, a empresa mencionou que os dispêndios são em virtude de serviços pontuais de gestão e consultoria de processos civis.

3.2 Outras receitas

No mês anterior (março), a Recuperanda realizou 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 elucidações. Os questionamentos serão reiterados e reportados nos próximos relatórios.

3.3 Despesas financeiras

As despesas financeiras da Rio Branco compreendem juros sobre tributos pagos em atraso, exclusivamente.

3.4 Resultado

No período, ante a falta das receitas e incorrência de despesas, a Rio Branco apontou prejuízos de R\$ 135,2 mil.



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

ATIVO

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Ativo circulante		23.638.521	25.047.387	25.388.384
Caixa	1.1	65	65	65
Banco	1.1	120.277	284.173	345.758
Aplicações financeiras	1.1	105.146	89.831	90.838
Cientes	1.2	7.989.743	9.089.829	9.363.758
Créditos de Funcionários		17.568	12.552	14.914
Adiantamento a terceiros		14.005.054	14.002.006	14.004.790
Tributos a compensar		102.021	87.188	87.188
Transf. Anin Ind.		1.101.594	1.301.594	1.348.073
Estoques		55.111	62.730	40.096
Despesas do Exerc. Seguinte		141.941	117.419	92.904
Ativo não circulante		14.738.321	14.738.321	16.912.064
Créditos e Valores	1.3	14.595.953	14.595.953	16.769.696
Imobilizado	1.4	142.368	142.368	142.368
Total		38.376.841	39.785.708	42.300.448

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades

Em abril as disponibilidades da Recuperanda apontaram crescimento de R\$ 61,5 mil, finalizando com saldo de R\$ 345 mil, conforme detalhes a seguir.

Disponível	fev/23	mar/23	abr/23
Caixa	65	65	65
Banco	120.277	284.173	345.758
Aplicações financeiras	105.146	89.831	90.838
Total	225.488	374.069	436.661

No período, a Recuperanda movimentou R\$ 8,8 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 abril o saldo dos recebíveis apontou crescimento de 3%, refletindo o aumento das vendas no período. No total, a TDA realizou novas vendas a prazo no montante de R\$ 4,6 milhões e recebeu de seus clientes R\$ 4,3 milhões, finalizando com saldo de R\$ 9,3 milhões. Destaca-se, entretanto, que o *aging list* aponta que o real saldo em fornecedores é de R\$ 9,5 milhões, havendo inadimplência de 7,4% por parte dos clientes. 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\$ 16,7 milhões contabilizados na rubrica, cerca de R\$ 87% são valores enviados à Rio Branco, a título de distribuição de lucros.

A Administração Judicial questionou as Recuperandas quanto a constatação, 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 abril, a TDA realizou nova distribuição de lucros em favor da Rio Branco, sendo o motivo da rubrica expressar crescimento de R\$ 2,1 milhões 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, o restante dos bens refere-se a computadores e móveis.

Composição imobilizado (R\$)

Imobilizado	2021	2022	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23
Móveis e utensílios	14.343	17.653	17.653	17.653	17.653	17.653
Veículos	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	- 605.945	-	-	-	-	-
Total	289.721	142.368	142.368	142.368	142.368	142.368

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

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

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo	NE	fev/23	mar/23	abr/23
Passivo circulante		14.166.506	18.179.778	17.864.094
Fornecedores	2.1	830.498	1.042.111	885.472
Empréstimos e financiamentos	2.2	13.088.239	15.643.480	15.008.808
Obrigações tributárias		811.129	877.864	1.088.075
Obrigações trabalhistas		196.503	219.251	235.537
Repasses Diversos	-	759.863	397.072	646.202
Passivo não circulante		22.949.151	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	10.981.939	11.114.956	11.114.956
Patrimônio líquido		1.261.185	1.476.237	1.354.187
Capital social		100.000	100.000	100.000
Adiant p/ futuro aumento de capital		920.000	920.000	920.000
Lucros (Prejuízos) acumulados	-	4.628.845	- 9.715.845	- 9.737.802
Resultado do período		4.870.030	7.219.608	10.071.989
Total		38.376.842	39.785.709	42.300.449

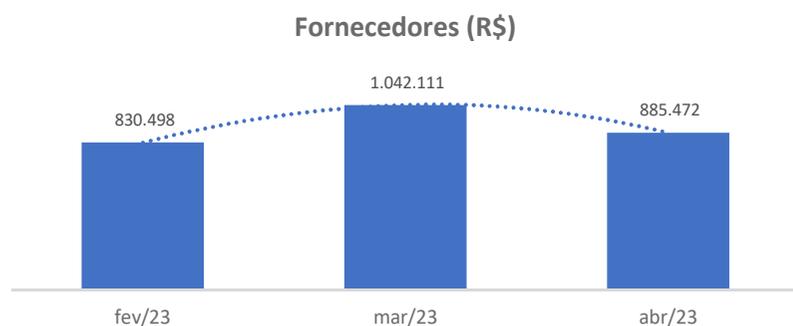
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

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). No total, em abril, a Recuperanda realizou novas compras a prazo no montante de R\$ 3,1 milhões e efetuou pagamentos na monta de R\$ 3,3 milhões, resultando em saldo de R\$ 885 mil, ou seja, a rubrica apresentou retração de 15% quando comparada ao mês anterior.



A Recuperanda disponibilizou o aging list de fornecedores referente ao mês de abril, 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 abril com R\$ 26,8 milhões em empréstimos e financiamentos, na seguinte composição:

Empréstimos e financiamentos	N.E.	fev/23	mar/23	abr/23
Empréstimos e saldos bancários	2.2.1	20.421.650	19.903.900	20.004.452
Duplicatas descontadas	2.2.2	3.908.176	6.064.384	6.654.862
Fomentos	2.2.3	596.706	1.513.489	187.787
Total		24.926.532	27.481.773	26.847.100

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 em abril, 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 abril, a TDA realizou R\$ 4,2 milhões em antecipações de recebíveis, e quitou R\$ 3,7 milhões em duplicatas anteriormente adiantadas, sendo o principal motivo para o crescimento da rubrica, conforme tabela acima.

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.

2.2.3 Fomentos

No período, a TDA realizou pagamentos no montante de R\$ 1,3 milhões em face da Ever Blue e Atlanta, para quitação de fomentos. A Administração Judicial segue averiguando junto a 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\$)

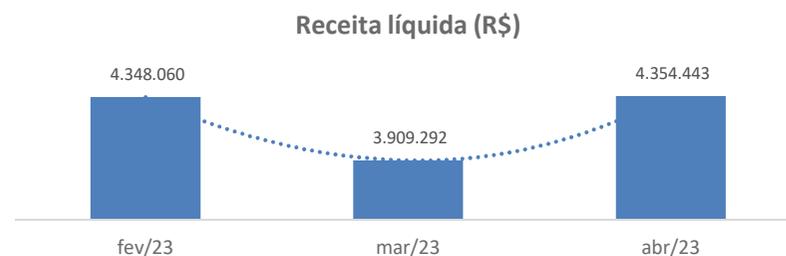
	N.E.	fev/23	mar/23	abr/23
Receita bruta		4.598.736	4.172.781	4.602.634
Deduções sobre a receita	-	250.676	263.489	248.191
Receita líquida	3.1	4.348.060	3.909.292	4.354.443
Custos dos produtos vendidos	3.2	549.306	577.607	601.144
Lucro bruto		3.798.753	3.331.685	3.753.299
Despesas gerais e adm	3.3	569.002	629.037	557.380
Tributos e contribuições	-	4.309	13.594	7.791
Resultado operacional		3.225.442	2.716.242	3.188.128
Despesas financeiras	-	318.497	247.698	215.599
Receitas financeiras		4.630	956	748
Resultado financeiro	-	313.867	246.742	214.851
Receitas/Despesas Não Operacionais		2.891	2.891	2.890
Resultado antes IR/CSLL		2.914.466	2.472.391	2.976.167
IR	-	90.869	78.933	79.752
CSLL	-	49.835	43.880	44.016
Resultado do período	3.4	2.773.762	2.349.578	2.852.399

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”)

3.1 Receitas líquidas

Em abril as receitas líquidas da Recuperanda alcançaram R\$ 4,3 milhões, apontando crescimento de 11% quando comparado ao mês de abril.



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

3.2 Custos dos produtos vendidos

Os custos representaram 14% das receitas líquidas, apontando retração de 1% em relação ao período anterior. O descompasso entre custos e receitas ocorre em virtude das margens de contribuição distintas dos produtos comercializados.

	fev/23	mar/23	abr/23
Receita líquida	4.348.060	3.909.292	4.354.443
Custos dos produtos vendidos	549.306	577.607	601.144
%	13%	15%	14%
Lucro bruto	3.798.753	3.331.685	3.753.299

3.3 Despesas gerais e administrativas

Em abril as despesas gerais e administrativas apresentaram retração de R\$ 71 mil, refletindo os menores gastos com processos trabalhistas, fretes, além de férias e seus consectários.

3.4 Resultado

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



O lucro auferido espelha o crescimento nas vendas, equalização dos custos e retração das despesas.



5. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS – VISTORIAS

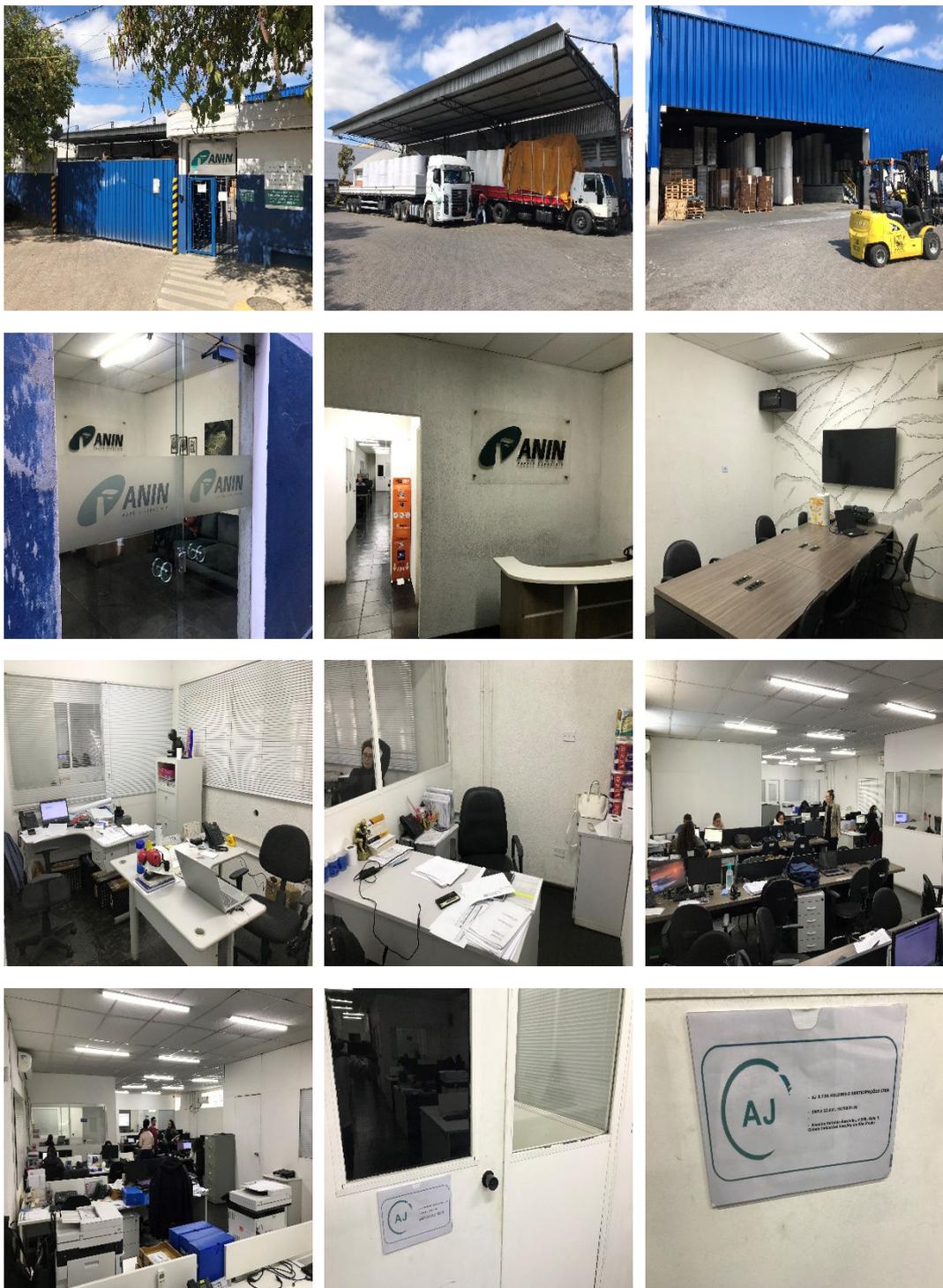
O preposto desta auxiliar, Sr. Everson Fraga, no dia 25/07/2023, realizou a vistoria in loco nos estabelecimentos da Recuperanda localizados nos seguintes endereços: ANIN Indústria – matriz localizada na Av. Antônio Bardella, 110/208, Guarulhos/SP; AJ & TDA Holding e Participação Ltda (“AJ & TDA”) – 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.

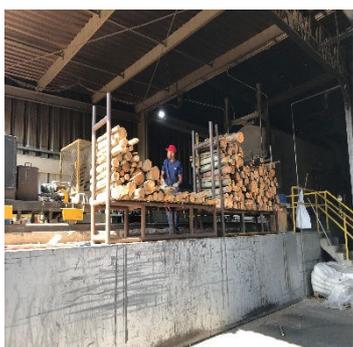
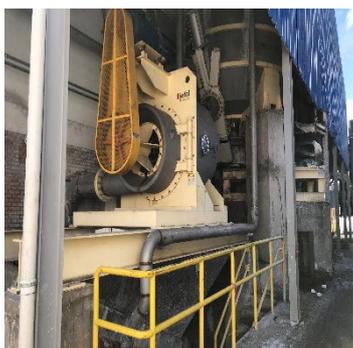
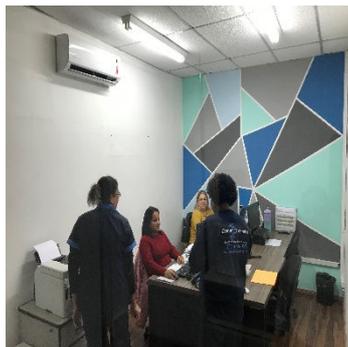
Além disso a preposta desta auxiliar, Dra. Vitória de Carvalho Gomes, no dia 26/07/2023 realizou a vistoria online nos estabelecimentos da Recuperanda localizados nos seguintes endereços: ANIN Indústria – Filial localizada na Rua Erwin Balle, nº 1.330, Galpão 01, Viana/ES; TDA Comércio – Filial na Rua 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 rebobinadeira estava paralisada, tendo em vista a manutenção.

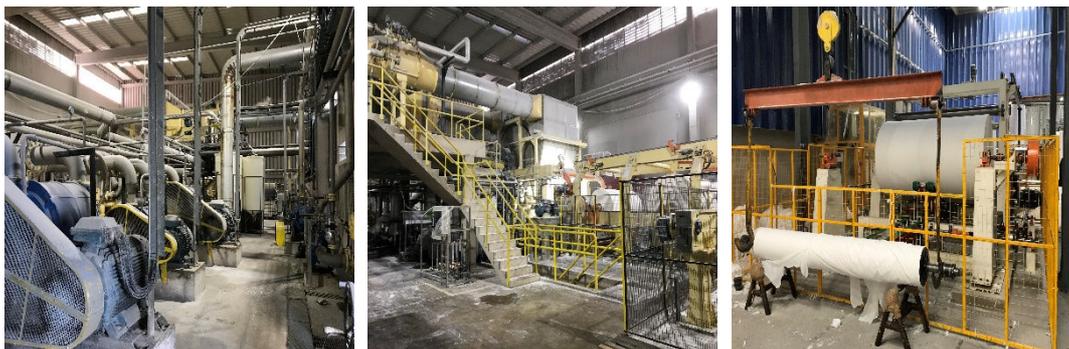
Por fim, seguem anexos alguns registros fotográficos/prints obtidos nas mencionadas oportunidades.

- ANIN Indústria – matriz localizada na Av. Antônio Bardella, 110/208, Guarulhos/SP:





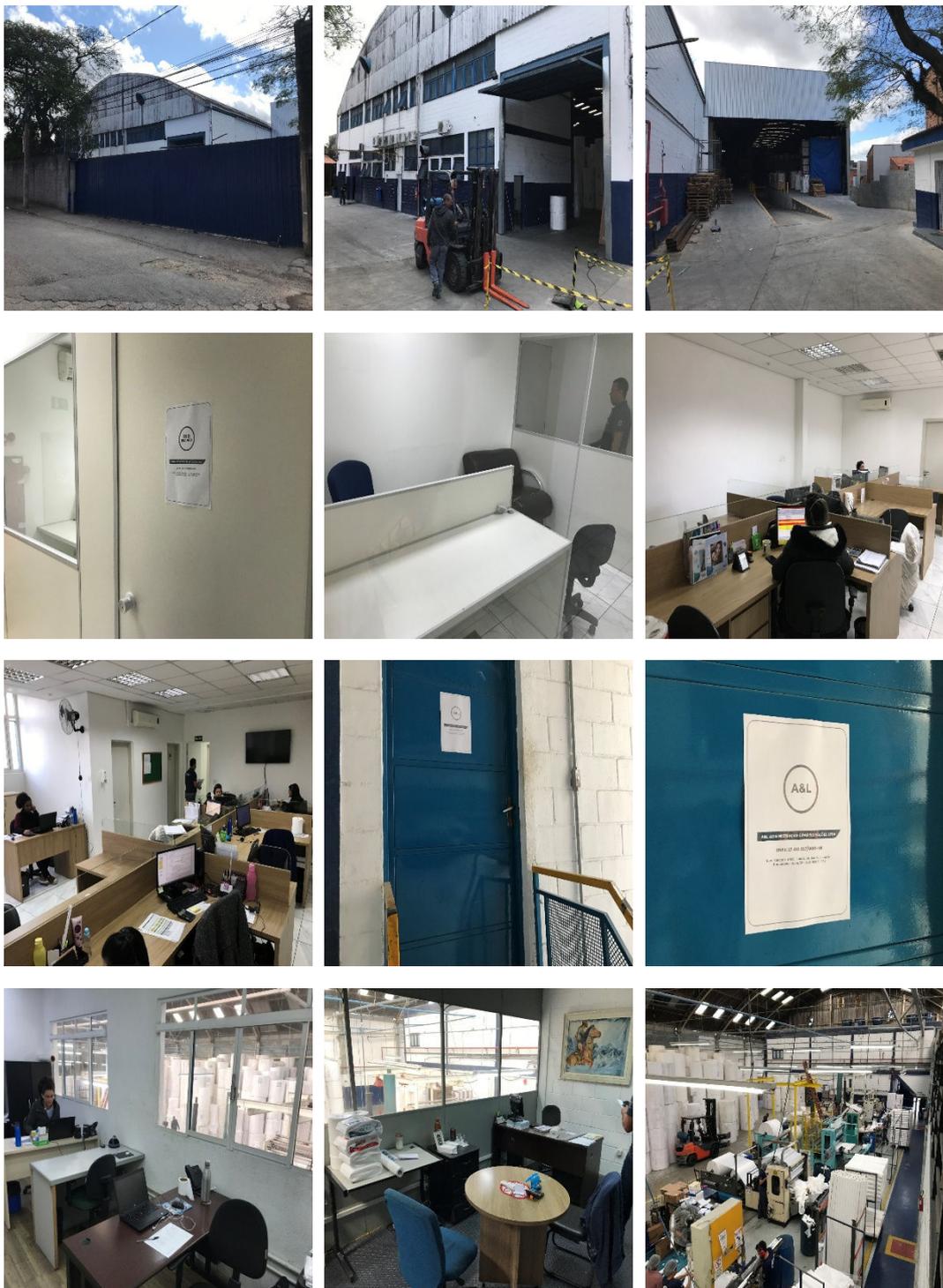




- AJ & TDA Holding e Participação Ltda (“AJ & TDA”) – Av. Antônio Bardella, 208, sala01, Guarulhos/SP:



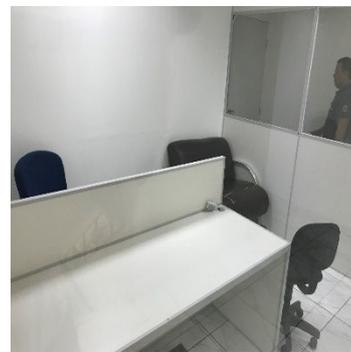
- **ANIN Indústria – Filial, localizada na Rua Taubaté, 190, Itaquaquetuba/SP:**



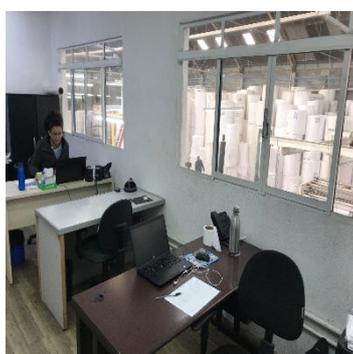




- **Rio Branco Holding e Participações Ltda ("Rio Branco") - Rua Taubaté, nº 190, Salas 1, Itaquaquecetuba/SP:**



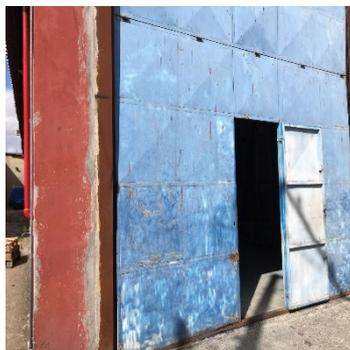
- **A&L Administração e Participações Ltda ("A&L") - Rua Taubaté, nº 190, Salas 2, Itaquaquetuba/SP:**



- **Ouroppe Comércio e Distribuição de Papel Ltda (“Ouroppe”) – Rua Jacaré, 80, Itaquaquecetuba/SP:**

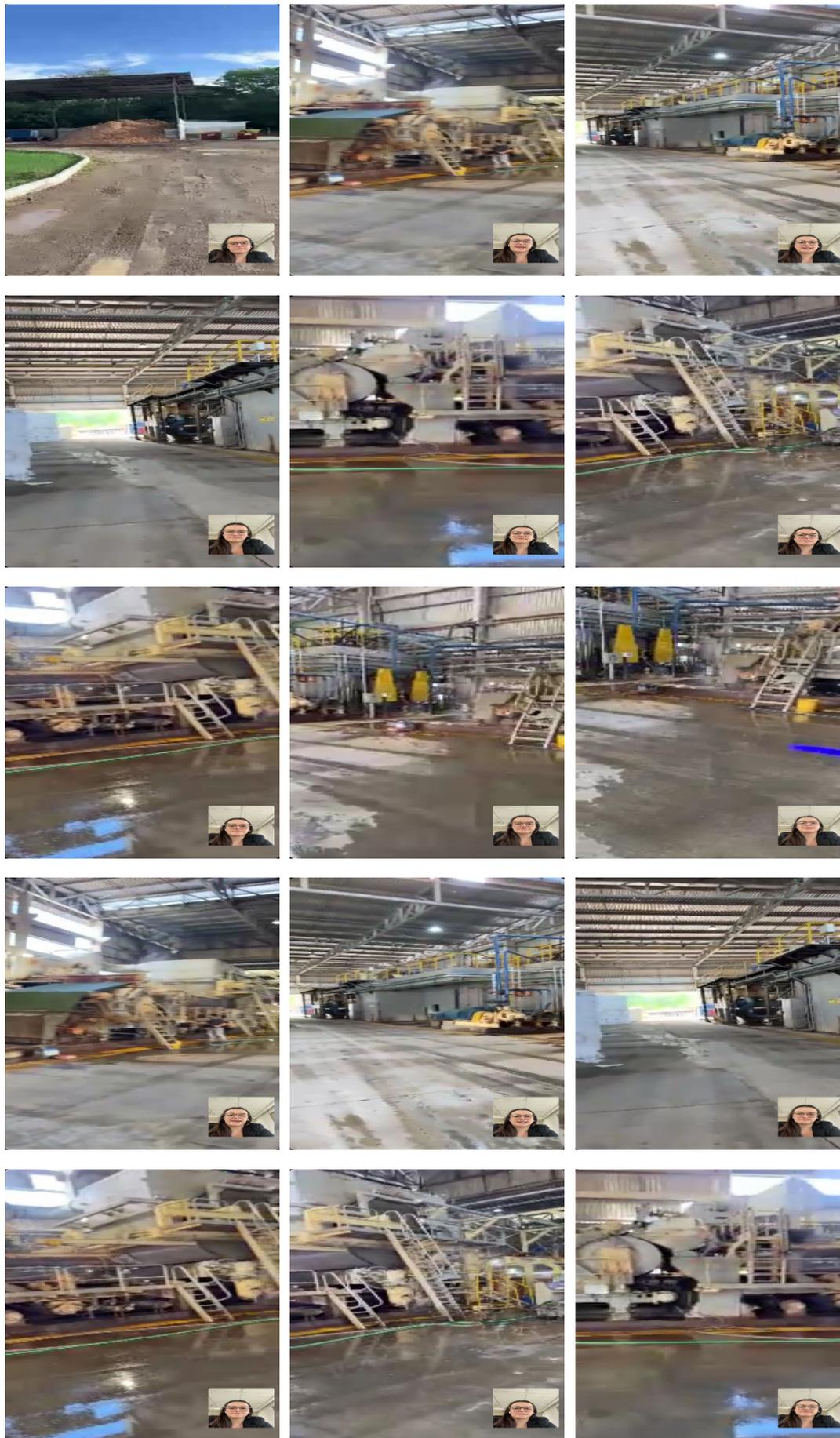


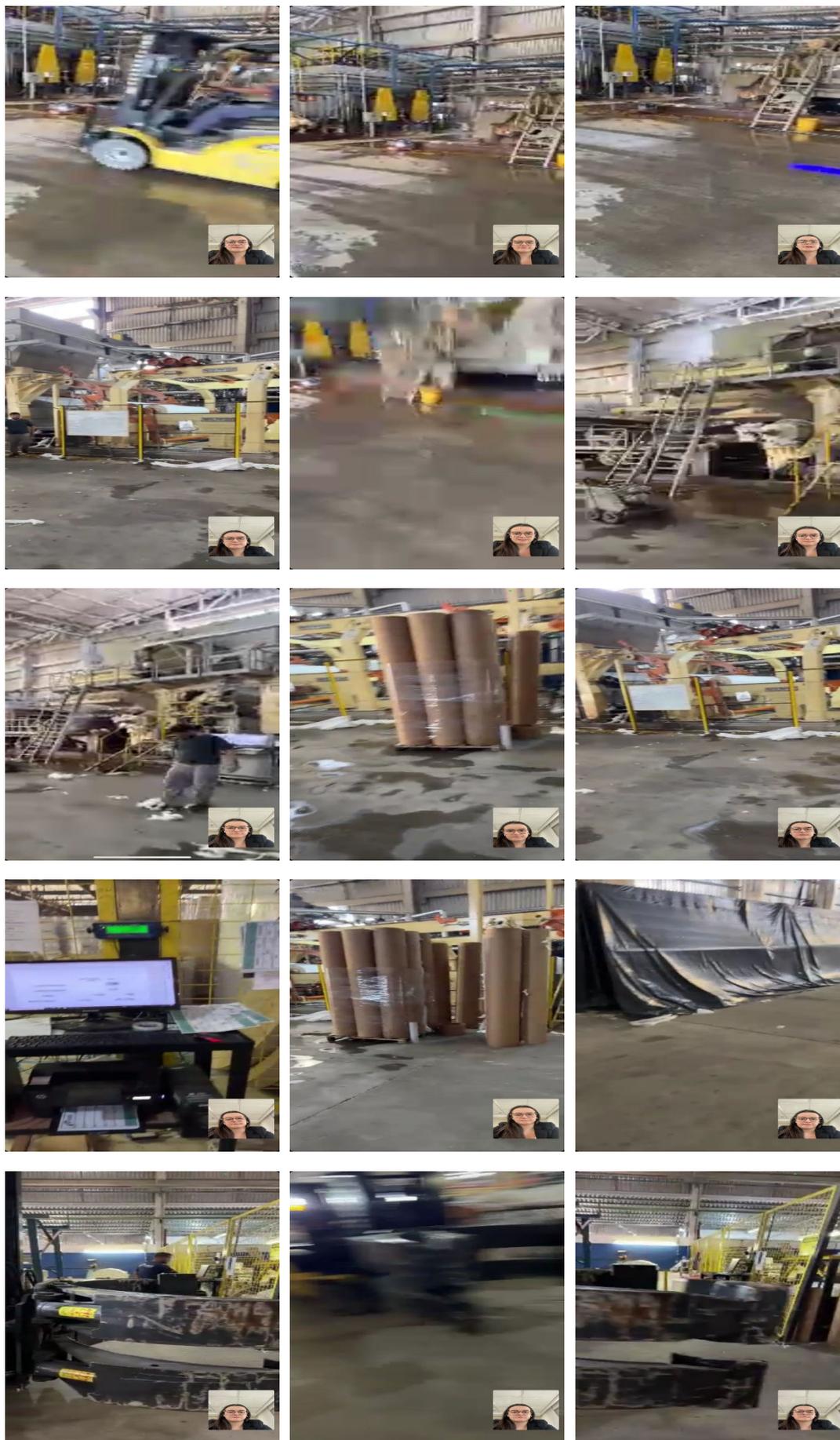
- TDA Comércio e Distribuição de Papel Ltda (“TDA Comércio”) – Rua Taubaté, nº 42, Itaquaquetuba/SP:

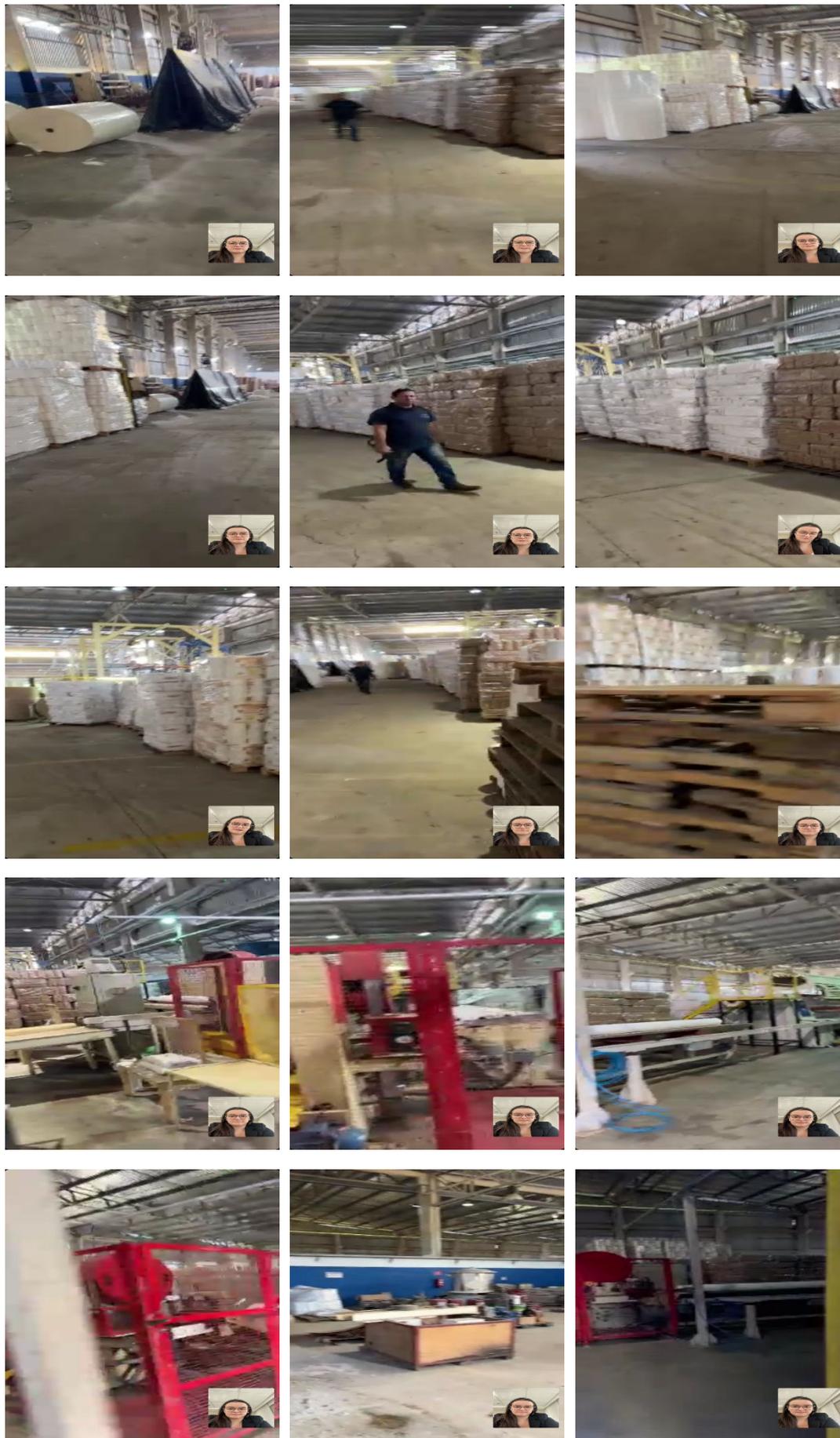


- **ANIN Indústria – Filial localizada na Rua Erwin Balle, nº 1.330, Galpão 01, Viana/ES;**

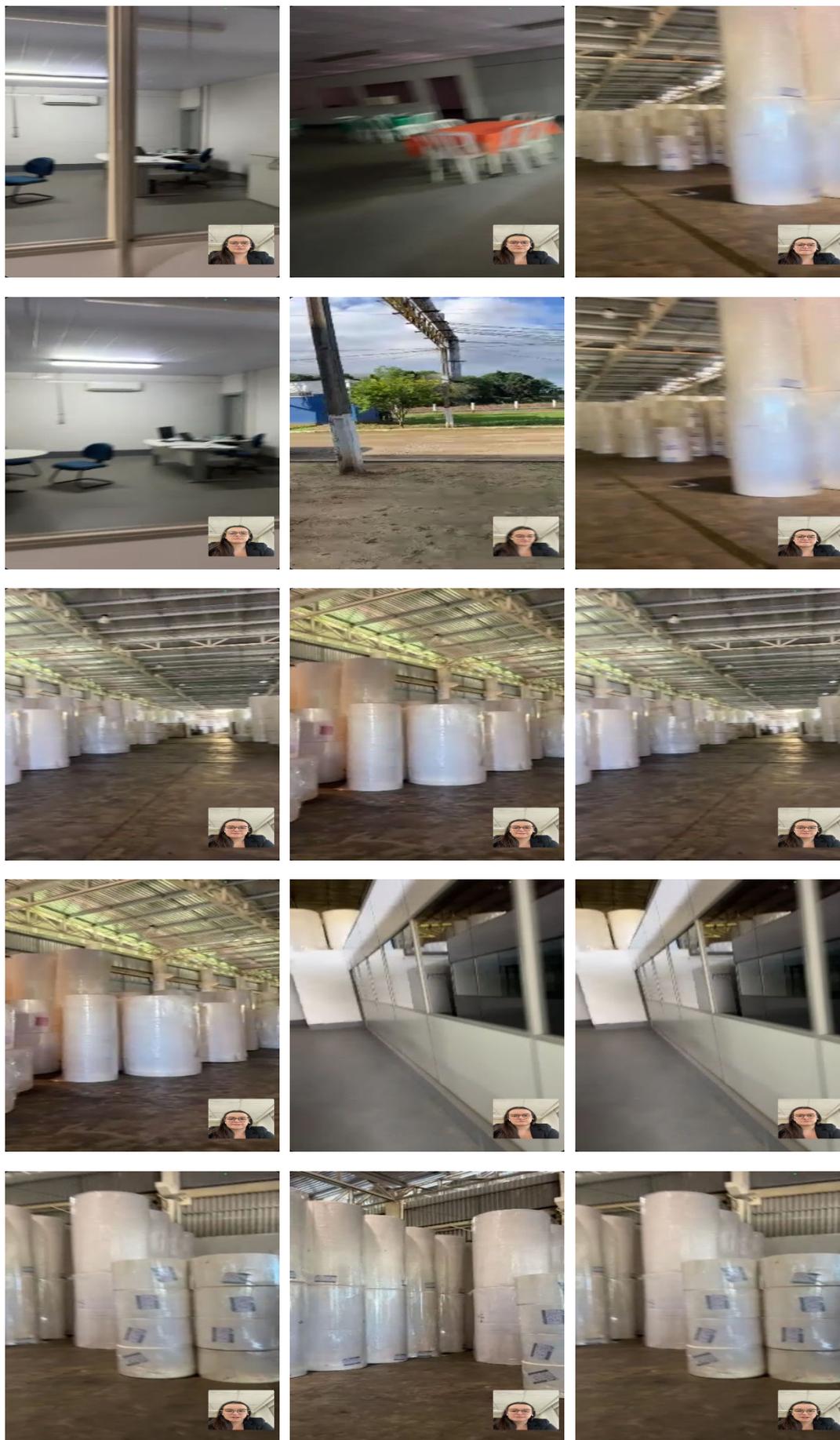








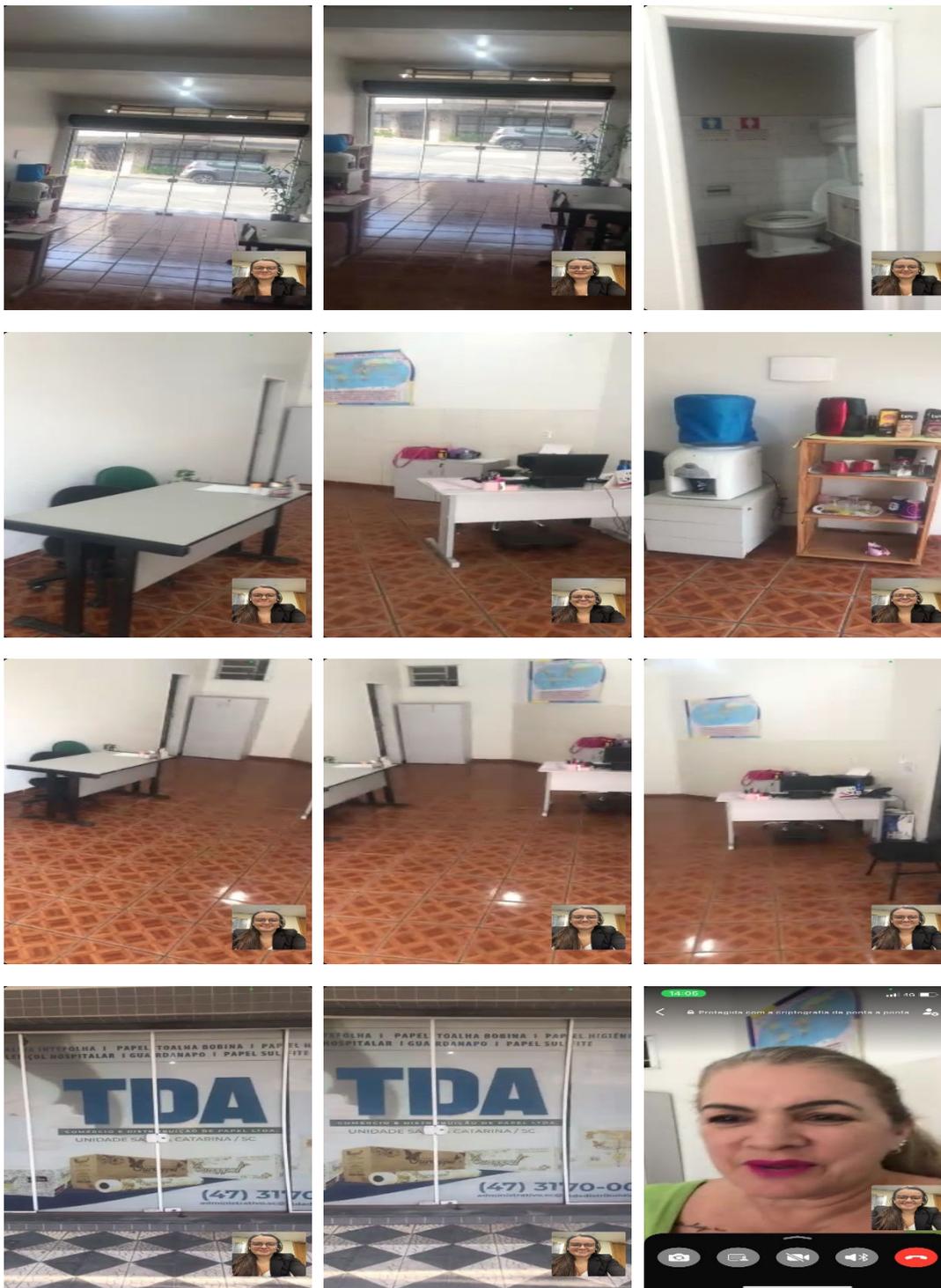








- **TDA Comércio – Filial na Rua Tijucas, nº 459, Bairro Centro, Itajaí/Santa Catarina:**



- **TDA Comércio – Rua Lima Barreto, 18, Bairro Humaitá, Porto Alegre/Rio Grande do Sul:**

