

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS E REC. JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS DA COMARCA DE CONCÓRDIA/SC

Incidente Processual nº 5000897-03.2024.8.24.0019

Relatório Mensal de Atividades

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.,

Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL distribuída por **AZEPLAST INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA**, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, manifestar-se nos seguintes termos:

Em cumprimento ao item “2.4”¹ da r. decisão de deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 83 do processo nº **5008793-34.2023.8.24.0019**), esta Administradora Judicial apresenta na presente oportunidade o **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda (anexo), com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos ao período de **dezembro de 2024**, bem como informações relativas às atividades da companhia.

¹ “2.4 Fica também DETERMINADA a intimação da administradora para apresentação de relatórios mensais (artigo 22, inciso II, alíneas “c”), sempre em incidente próprio à recuperação judicial, exceto o acima, de modo a facilitar o acesso às informações, observando a Recomendação n. 72 do Conselho Nacional de Justiça, que dispõe sobre a padronização dos relatórios do administrador judicial; A administradora judicial DEVERÁ distribuir o incidente, em apenso aos presentes autos, na Classe Processual "Relatório Falimentar", que é, por regramento do Sistema Eproc, dispensado de custas processuais;”

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos necessários.

Termos em que
Pede deferimento.

De São Paulo/SP para Concórdia/SC, 27 de fevereiro de 2025.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

12º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

AZEPLAST INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA.



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 aos **mês de dezembro 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 Setembro de 2024, cumprindo com as obrigações a que se refere o art.. 52, IV, da LRF.

AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	06
Overview Financeiro	07
Empregados	08
Passivo Concursal	09
Passivo Tributário	10
Análise econômico-financeira	11
Balanço patrimonial	12
Demonstração de resultado do exercício	23
Vistoria	26

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 – PRJ e 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

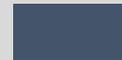
Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação.

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.

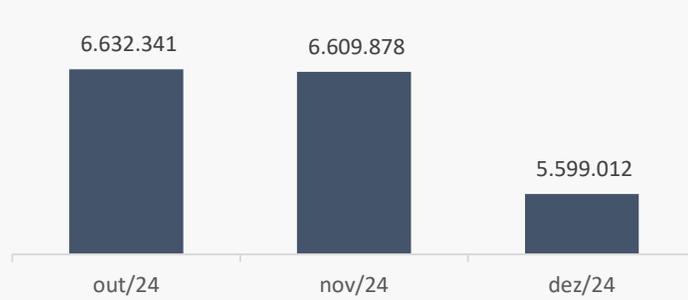
Atividades econômicas secundária:

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

Receita Bruta (R\$)



↑ ↓
 redução de 15% (R\$ 1 milhão) nas receitas da empresa em dezembro comparado a novembro.

↑ **R\$ 4,2 milhões**

O resultado de dezembro apontou R\$ 4,2 milhões de lucro, motivado pelos descontos recebidos em negociação de empréstimos.

Resultado Líquido (R\$)



Em dezembro, os custos apresentaram crescimento de 61% (R\$ 2,1 milhões), que a Recuperanda atribui ao mix produtivo. ↑ **61%**

💰 A Recuperanda finalizou dezembro de 2024 com **R\$ 97 mil** em disponibilidades. Sobretudo, valores em conta corrente (R\$ 62,2 mil), validados pelos extratos bancários.

🪙 Em dezembro, a Recuperanda possuía **R\$ 14,8 milhões** a receber de seus clientes, pendentes de validação.



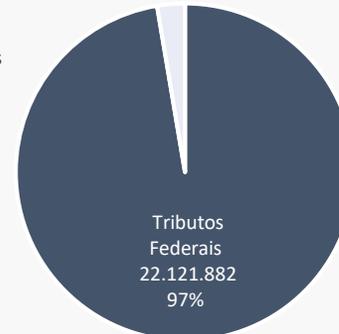
A Recuperanda findou o mês de dezembro com 249 colaboradores em seu quadro funcional.

A folha mensal da empresa somou R\$ 603 mil em valores líquidos.

R\$ 22 milhões

A Recuperanda possui R\$ 22,2 milhões em passivo tributário, sendo que 97% concentra-se no âmbito Federal.

Tributos Estaduais
600.565
3%



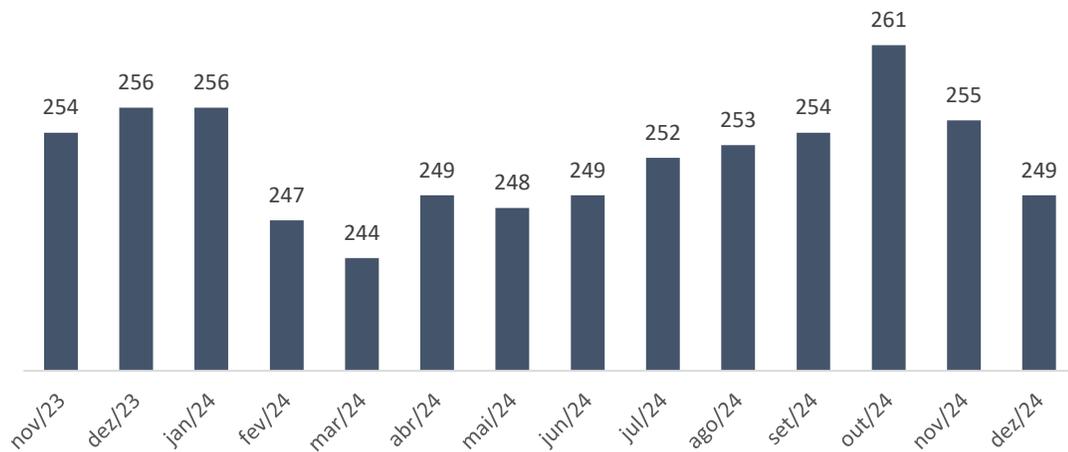
A Azeplast apresenta passivo concursal de **R\$ 25,5 milhões** e **U\$ 322,9 mil**, distribuídos da seguinte forma: em **21 credores trabalhistas** (R\$ 236 mil), **54 credores quirografários** (R\$ 23,5 milhões – U\$ 322 mil) e **47 credores ME/EPP** (R\$ 1,7 milhão).

Empregados

No mês de dezembro, a Azeplast realizou a demissão de 14 funcionários e 8 admissões, finalizando com 249 empregados, conforme o gráfico:

A empresa contou com 249 colaboradores no mês de dezembro, em situação regular de trabalho, conforme quadro abaixo:

Relação Colaboradores



No período, o corpo funcional da empresa gerou R\$ 603,3 mil em gastos salariais. De acordo com o razão contábil, os salários estão em dia, o FGTS recolhido integralmente, e INSS recolhido parcialmente, somente a parcela retida dos funcionários, conforme comprovantes de pagamento disponibilizados.

Vínculo	Nº Colab	
	nov/24	dez/24
Aprendiz	11	11
Celetista	241	235
Total Empregados	252	246
Pró-Labore	1	1
Estagiário	2	2
Total	255	249

No mês em análise, a Recuperanda contava com 221 colaboradores ativos conforme tabela abaixo:

Situação	Nº Colab	
	nov/24	dez/24
Afastamentos	12	13
Demitido	13	14
Férias	-	-
Trabalhando	229	221
Contribuinte	1	1
Total	255	249

Passivo Concursal

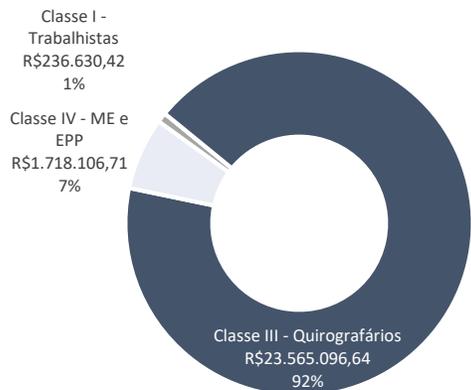
O passivo concursal soma R\$ 25.519.833,77, distribuídos entre 122 credores, e U\$ 322.993,12 conforme ilustrado no quadro abaixo:

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

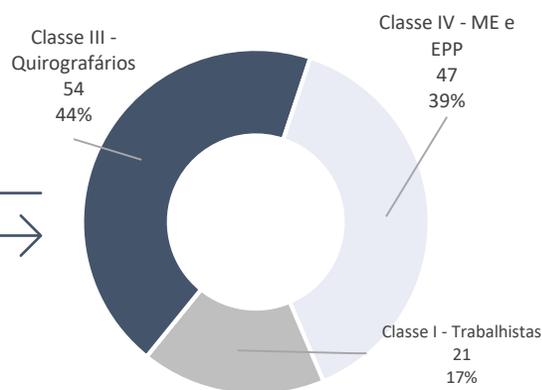
Abaixo os principais credores:

Classe	Credor	Valor (R\$)
Quirografário	Libra II NP Fundo de Investimento em Direitos Creditórios não Padronizados Multissetorial	R\$ 6.738.246
Quirografário	Itau Unibanco S.A.	R\$ 3.660.419
Quirografário	Banco Safra S.A.	R\$ 2.943.781
Quirografário	Cooperativa de Credito, Poupanca e Investimento da Regiao da Producao - Sicredi Regiao da Producao RS/SC/MG	R\$ 2.536.776
Quirografário	Plasticos Tangara Ltda	R\$ 1.070.557
Quirografário	Cooperativa de Credito Evolua	R\$ 1.049.021
Quirografário	Cts - Comercio de Aparas Ltda	R\$ 735.533
Quirografário	Cooperativa de Credito Unicred Desbravadora Ltda - Unicred Desbravadora	R\$ 706.911
Quirografário	Brasmo Industria e Comercio Ltda	R\$ 416.585
Quirografário	Cristal Master Industria e Comercio Ltda	R\$ 403.317
Total		R\$ 20.261.148

Passivo por Crédito (R\$)



Passivo por nº de Credores (R\$)

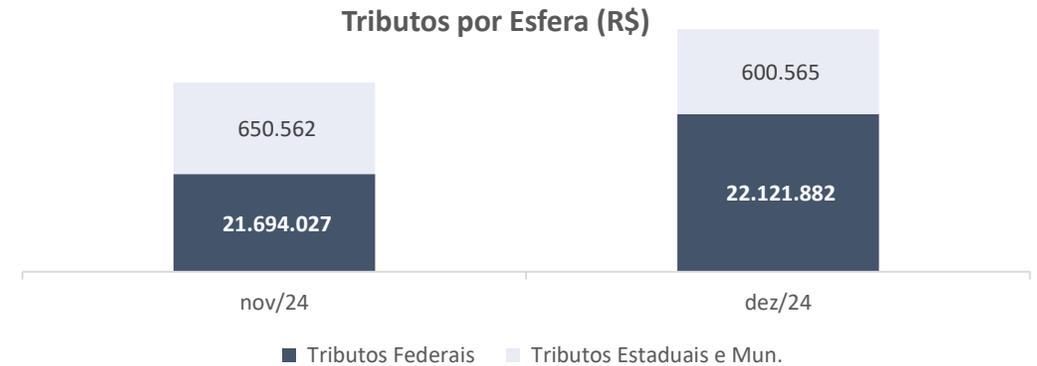


Passivo Tributário

Tributos	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais	20.974.312	21.694.027	22.121.882
IPI	8.872.455	9.345.488	9.834.036
IRRF	77.804	83.627	100.736
COFINS	806.340	806.340	806.340
PIS	720.877	720.877	720.877
FGTS	63.996	89.561	90.833
INSS	7.238.224	7.488.544	7.932.760
CSRF	2.091	2.091	2.091
Contribuições Retidas	5.763	6.089	3.467
<i>Parcelamentos Federais</i>	<i>3.186.762</i>	<i>3.151.411</i>	<i>2.630.742</i>
Tributos Estaduais	671.895	650.562	600.565
DIFAL	49.953	49.673	50.400
FCP	818	351	237
ICMS	471.528	453.704	405.929
<i>Parcelamentos Estaduais</i>	<i>149.512</i>	<i>146.755</i>	<i>143.998</i>
Total	21.646.208	22.344.589	22.722.446

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

O passivo tributário da Azeplast alcançou R\$ 22,7 milhões no mês de dezembro, crescimento de R\$ 377,8 mil, distribuídos da seguinte forma:



No âmbito federal, a Recuperanda possui dívida fiscal de R\$ 22 milhões, concentrado no IPI (R\$ 9,8 milhões) que se encontra inadimplente, e INSS (R\$ 7,9 milhões), cujo aumento mensal deve-se a quitação apenas parcial do tributo.

A Azeplast liquidou no mês o total de R\$ 399 mil em tributos, com destaque R\$ 153 mil de ICMS, R\$ 125 mil de INSS (empregados), ratificados pelos comprovantes bancários apresentados.

A Recuperanda possui atualmente 6 (seis) parcelamentos ativos, sendo 5 (cinco), de âmbito federal e um estadual, conforme demonstrados no quadro abaixo:

Passivo Tributário

PARCELAMENTO	PGFN	PGFN	RFB	RFB	RFB	ICMS
Nº Negociação	9710684L	12.996.DD	625266129L	12.996.DD	L 12.996.PV	70099333-5
Data de Adesão	02/02/2024	12/08/2014	09/08/2017	12/08/2014	12/08/2024	04/03/2024
Parcelas	120	180	145	180	180	60
Valor consolidado	1.897.066	2.226.860	234.164	1.988.463	320.550	286.973
Parcelas Pagas	11	120	80	118	120	8
Parcelas a Pagar	109	60	65	62	60	52
Pagamento	27/12/2024	27/12/2024	27/12/2024	27/12/2024	27/12/2024	27/12/2024
Valor parcela em 12/2024	22.519	13.344	1.908	14.740	2.512	1.296

Em dezembro, a empresa quitou as parcelas correspondentes a cada um dos parcelamentos, totalizando R\$ 56 mil. Os comprovantes foram disponibilizados validando os pagamentos.

A Azeplast enviou os extratos fazendários atualizados dos parcelamentos acima demonstrando que todos estão ativos até fevereiro/2024.

A Recuperanda apresentou o relatório de situação fiscal junto a Receita Federal, com pendências no valor de R\$ 4,3 milhões. Em consulta ao portal Regularize, a Azeplast possui R\$ 22,7 milhões em dívida ativa, totalizando R\$ 27 milhões de débitos tributários em fevereiro de 2024.

A empresa realizou reunião junto a procuradoria (PGFN), a fim de regularizar o passivo tributário, mas sem avanços nas negociações até o momento.

Espaço intencionalmente em branco

Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial - Ativo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		45.626.140	46.711.802	40.871.115
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.1	917.830	625.184	97.546
Clientes	1.2	15.992.752	16.485.712	14.850.634
Outros Créditos	1.3	3.750.776	4.093.557	1.256.128
Estoques	1.4	24.915.087	25.460.973	24.623.862
Despesas Pagas Antecipadamente	1.5	49.696	46.376	42.945
Ativo Não Circulante		35.190.349	34.971.452	36.666.607
Realizável a Longo Prazo	1.6	14.788.055	14.787.642	14.787.642
Investimentos	1.7	58.646	58.646	601.741
Ativo de Contingencia	1.7	1.002.494	1.002.494	1.002.494
Imobilizado	1.8	19.249.696	19.034.503	20.189.855
Intangível	1.8	91.459	88.167	84.875
Total do Ativo		80.816.489	81.683.254	77.537.721

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas ("NE")

1.1 Caixa e Equivalentes de Caixa



A rubrica é composta por bens numerários e contas bancárias. Em dezembro, aduz declínio de 84% (R\$ 527,6 mil), finalizando o período na monta de R\$ 97,5 mil.

Disponibilidades (R\$)	nov/24	Entradas	Saídas	dez/24
Bens Numéricos	22.340	52.500	39.502	35.338
Caixa	16.255	40.000	25.060	31.195
Caixa Geral	6.085	12.500	14.442	4.143
Depósitos Bancários a vista	602.845	15.397.074	15.937.710	62.208
Banco Bradesco 116427-9	21.607	5.794	20.305	7.096
Banco Daycoval - Conta 15033106-5	55.151	1.213	1.252	55.113
Multiplike	526.087	9.264.757	9.790.844	-
Contas Diversas saldo zero	-	6.125.310	6.125.310	-
Total	625.184	15.449.574	15.977.212	97.546

O saldo contabilizado em 'depósitos bancários' foi inteiramente ratificado com base nos extratos bancários disponibilizados. A Azeplast validou o saldo de R\$ 35,3 mil no caixa, justificando o aumento devido aos bloqueios ocorridos nas contas anteriormente.

Notas Explicativas

O grupo de contas movimentou R\$ 31,3 milhões entre entradas e saídas no mês de dezembro. Os principais recebimentos decorrem de duplicatas, enquanto os dispêndios referem-se a folha de pagamento, fornecedores e adiantamentos para o futuro aumento de capital, conforme razão analítico da empresa. A queda no saldo de 84% (R\$ 527,6 mil) é motivado principalmente pelo pagamento do 13º salário, e dos adiantamentos para futuro aumento de capital, que em dezembro totalizou R\$ 540,4 mil, mais detalhes sobre a operação no **Item 1.7 – Investimentos**.

1.2 Clientes



Em dezembro, a Recuperanda possuía R\$ 14,8 milhões a receber de seus clientes, conforme apontado no gráfico abaixo:



No período, a empresa realizou novas vendas na monta de R\$ 5,6 milhões e recebeu de seus clientes cerca de R\$ 7,2 milhões, refletindo na retração do saldo da conta.

A Recuperanda disponibilizou o *aging-list*, contudo, o relatório apresenta a monta de R\$ 12,1 milhões, divergindo em R\$ 2,7 milhões do saldo contabilizado em dezembro, conforme quadro abaixo:

Clientes	dez/24
Saldo Contábil	14.850.634
Aging List	12.101.004
Diferença	2.749.629

A Azeplast informa que o saldo contábil pende alguns ajustes já conciliados a serem corrigidos em janeiro/2025. O saldo do Aging list corresponde a realidade da empresa (R\$ 12,1 milhões).

Ainda, constatou-se por meio do *aging list* disponibilizado a monta de 10% R\$ 1,1 milhão em clientes inadimplentes.

A Administração Judicial solicitou o detalhamento quanto a cobrança de clientes inadimplentes. Aguarda-se retorno da empresa.

Notas Explicativas

1.3 Outros Créditos



A rubrica é composta majoritariamente por adiantamentos a terceiros, especialmente a adiantamentos a fornecedores, e possui a seguinte composição:

Outros Créditos	nov/24	dez/24	Variação
Adiant. a Terceiros	3.662.423	487.219	(3.175.204)
Adiant. a Funcionários	112.990	106.650	(6.340)
Tributos a Recuperar	318.143	662.258	344.115
Total	4.093.557	1.256.128	- 2.837.429

Em dezembro, a rubrica expressou declínio R\$ 2,8 milhões, especialmente no que se refere ao adiantamento do fornecedor 'Banpar Cobrança Garantia', conforme esclarecimentos anteriores, a Recuperanda afirmou que foi uma negociação realizada para a quitação de dívida extraconcursal, no qual foi negociado um valor de entrada e uma parte a prazo. Os valores de entrada foram lançados como adiantamentos para garantir a efetivação do negócio, que se concretizou em dezembro com o empréstimo da Banpar, conforme item **2.1 – Instituições Financeiras**.

1.4 Estoques



Em dezembro, os estoques finalizaram com saldo R\$ 24,6 milhões, e estão concentrados nos produtos acabados, conforme demonstra-se no quadro a seguir:

Estoques (R\$)	nov/24	dez/24	Variação
Matéria Prima	2.184.936	1.501.728	(683.208)
Produtos em Elaboração	1.829.328	1.664.413	(164.915)
Produtos Acabados	19.828.467	19.772.766	(55.700)
Merc. para Revenda a Vista	1.291.999	1.303.849	11.850
Almoxarifado	276.478	208.151	(68.326)
Ferramentas da Produção	10.214	29.533	19.319
Combustíveis	39.551	143.422	103.870
Total	25.460.973	24.623.862	(837.111)

Em dezembro, a conta aduz declínio de R\$ 837 mil, especialmente, no que se referem ao estoques de matéria-prima.

Notas Explicativas

A Recuperanda não possui controle específico de estoque, conforme esclarecimentos, a matéria-prima é contada semanalmente, os demais itens como produtos acabados, conjuntos de produção são conferidos semestralmente ou anualmente.

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, requer que a empresa mantenha estoque de segurança para garantir a continuidade da produção, mesmo em situações adversas de abastecimento

1.5 Despesas pagas antecipadamente



A rubrica compreende, exclusivamente, seguros vigentes a apropriar, em dezembro apresentou declínio de R\$ 3,4 mil em relação a novembro, devido as apropriações mensais do seguro junto a Aliança do Brasil Seguros, com vigência até janeiro/2026, das máquinas produtoras de embalagens plásticas, ratificado pelo envio da apólice atualizada.

A Recuperanda possui ainda, seguro da frota de veículos, conforme relatado pela Azeplast, após diversas tentativas junto a seguradoras, não foi possível a contratação de seguro próprio, devido principalmente do *rating* da empresa em Recuperação Judicial e as negativas junto ao Serasa.

Optou-se então pela contratação do seguro através da Transconda Transporte de Cargas Ltda EPP, parceira comercial da Azeplast, prestando serviços de fretes de venda.

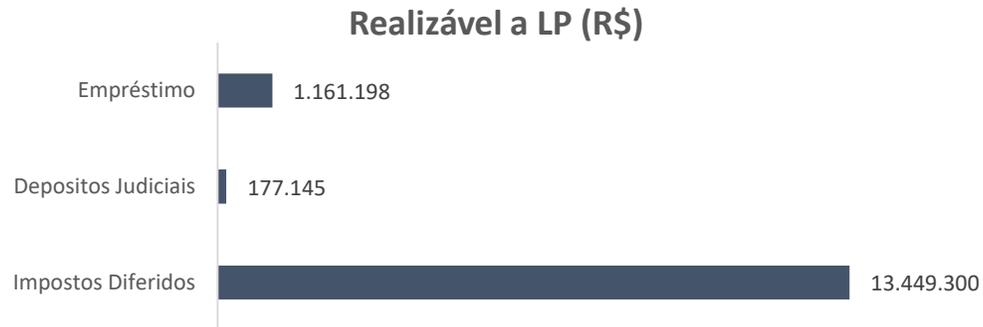
A Recuperanda disponibilizou documentação dos veículos ratificando a propriedade dos bens.

Notas Explicativas

1.6 Realizável a longo prazo



A rubrica é majoritariamente composta por 'tributos diferidos' (R\$ 13,4 milhões), conforme demonstra o gráfico abaixo:



Em dezembro, a rubrica não apresentou movimentação. Os Impostos Diferidos abrangem CSLL e IRPJ de competências anteriores, que aguardam retorno da Recuperanda sobre a previsão de sua realização. Os empréstimos não possuem previsão de retorno ao caixa da empresa, uma vez que envolvem operações antigas com o sócio da Azeplast (mais de 10 anos).

Os depósitos judiciais envolvem celeuma com o Banco Safra, acerca de execução de título extrajudicial devido ao inadimplemento de uma Cédula de Crédito Bancário.

Anteriormente, no mês de outubro, expressou retração de R\$ 226,1 mil nos depósitos judiciais. A Administração Judicial solicitou a minuta processual e detalhamento da movimentação. Aguarda-se o retorno da empresa.

1.7 Investimentos



A rubrica se estrutura da seguinte forma:

Investimentos (R\$)	nov/24	dez/24	Variação
Partic. Em Sociedades Coligadas/Controladas	-	540.474	540.474
Partic. Por incentivos Fiscais	7.397	7.397	-
Outros Investimentos	51.249	53.870	2.621
Total	58.646	601.741	543.095

A movimentação na rubrica de 'Participação em Sociedades Coligadas/controladas', refere-se as transações entre a Recuperanda e Azeplast Participações Societ Ltda, conforme detalhes na próxima página.

Notas Explicativas

A Azeplast informa que os valores recebidos pela Recuperanda são encaminhados no final do dia para a Azeplast Participações, a fim de evitar bloqueio de valores que impossibilitariam as operações regulares da empresa (pagamento de fornecedores, salários, impostos por exemplo), sendo o valor devolvido no dia seguinte.

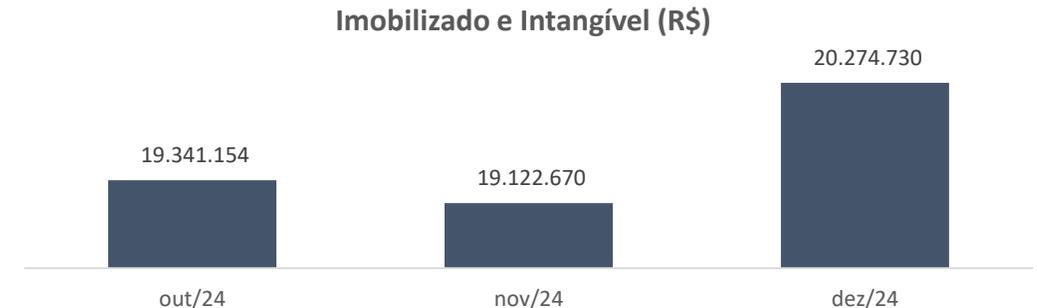
A Recuperanda enviou o extrato bancário do Banco Daycoval pertencente a Azeplast Participações Societ Ltda, demonstrando movimentação de entrada e saída de recursos entre as duas empresas, além de tarifas bancárias, mostrando saldo de R\$ 540,1 mil em dezembro/2024 e conforme extrato, no dia 02/01/2025, retornou para a conta da Azeplast o valor de R\$ 345 mil e mais R\$ 202 mil em 03/01/2025.

Em '**Outros Investimentos**' estão relacionados os valores investidos nas instituições SICCOB (R\$ 37,9 mil), Sicred (R\$ 1,8 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, totalizando em dezembro R\$ 2,6 mil, considerando-as como investimentos.

1.8 Imobilizado e Intangível



Entre imobilizado e intangível, a Recuperanda possui R\$ 20,2 milhões contabilizados em dezembro, que se comportaram da seguinte forma no período em análise:



O aumento nos saldos do imobilizado e intangível no período é atribuído a aquisição de itens em equipamentos de informática (R\$ 4,2 mil) e Máquinas, Aparelhos e Equipamentos (R\$ 1,3 milhões). A empresa disponibilizou parcialmente as notas fiscais de aquisição para verificação, conforme quadro abaixo:

Notas Explicativas

NF	Fornecedor	Máquinas e Equipamentos	Valor (R\$)
22.181	Green Bags Com Atacadista	Impressora Ueteco Coral RR 608	370.000
4.818	G4 Indust Com de Máquinas	Maq Toproll 250 3T + Desb Dob Duplo	336.000
6.134	Metalurgica Frigoeste Ltda	Esteira Transportadora de Plastico	17.500
97.197	Blasplast Ind e Com Plastico	Montadora de Cliches Automatica Flex	88.800
1.078	Ferramentas Gonçalves Ltda	Banco furador com 250 furos 08mm	39.000
1.005	Probexa Com Internacional Ltda	Granulador EGW 800	372.081
1.005	Probexa Com Internacional Ltda	Estrutura Transportador de Correia	56.165
1.005	Probexa Com Internacional Ltda	Gearbox - Caixa Redutora Maq. Secagem	47.939
1.005	Probexa Com Internacional Ltda	Diversos itens	47.801
191.338	Macromaq Equipamentos Ltda	2.OT WS Transpaletaria Desembarcada	7.900
TOTAL ITENS	14	TOTAL	1.383.187

No mês de novembro, a Recuperanda realizou a alienação de uma máquina de corte e solda Topsac-900 no valor de R\$ 150 mil na conta Máquinas, Aparelhos e Equipamentos. Ratificado pela nota fiscal 95698 à IJ Plast Industria e Comercio de Plásticos Ltda. A venda do bem foi aprovada em assembleia geral de credores por 99% dos créditos votantes e homologada pelo Juízo recuperacional, através do despacho 794.

A Recuperanda informa que utilizou os recursos da venda do imobilizado para adimplemento de capital de giro, ratificado pelos extratos bancários.

A condição de pagamento dos R\$ 150 mil se dará em 7 (sete) parcelas, sendo a primeira de R\$ 40 mil e as demais (seis) parcelas iguais de R\$ 18,3 mil, conforme quadro abaixo:

Vencimento	Valor	Status
26/11/2024	40.000,00	Recebido
26/12/2024	18.333,34	Recebido
26/01/2025	18.333,34	Recebido
Total Recebido	76.666,68	
26/02/2025	18.333,33	A Receber
26/03/2025	18.333,33	A Receber
26/04/2025	18.333,33	A Receber
26/05/2025	18.333,33	A Receber
Areceber	73.333,32	
Total Nota Fiscal	150.000,00	

A Recuperanda disponibilizou os comprovantes de recebimento, validando as informações.

Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial - Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		45.282.197	45.984.165	41.043.047
Instituições Financeiras	2.1	18.341.908	18.839.571	13.078.272
Fornecedores	2.2	3.662.631	3.422.676	4.066.879
Obrigações Fiscais e Tributárias	2.3	17.954.895	18.635.084	19.541.048
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.4	2.937.492	2.713.342	2.133.340
Outras Obrigações	2.5	2.385.271	2.373.492	2.223.509
Passivo Não Circulante		38.052.742	37.642.905	33.537.079
Instituições Financeiras	2.1	9.819.037	9.452.359	5.720.910
Obrigações Tributárias	2.3	2.713.871	2.670.713	2.296.335
Credores da Recuperação Judicial		25.519.834	25.519.834	25.519.834
Patrimônio Líquido		4.050.330	4.220.393	4.867.490
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		276.071	446.134	1.093.231
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		87.385.270	87.847.463	79.447.616

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Instituições Financeiras – CP e LP



Os passivos de instituições financeiras dividem-se em curto prazo (R\$13 milhões) e longo prazo (R\$ 5,7 milhões), em dezembro aduz decréscimo de R\$ 9,4 milhões em relação ao mês anterior, conforme quadro a seguir:

Instituições Financeiras (R\$)	nov/24	dez/24	Variação
Empréstimos CP	15.580.560	8.731.301	(6.849.259)
Duplicatas Descontadas	2.819.442	3.907.401	1.087.959
Consórcios	439.569	439.569	-
Empréstimos LP	9.452.359	5.720.910	(3.731.449)
Total	28.291.930	18.799.182	(9.492.749)

No período, a Azeplast realizou 'Acordo de Confirmação de Dívida e Reprogramação do Pagamento com Condição Resolutiva' junto a Banpar Fomento Comercial e Serviço Ltda.

No acordo, a Banpar assume as dívidas da Recuperanda com o Banco do Brasil, avaliados em R\$ 16.714.624,79, destes R\$ 6.668.157,07 referem-se a créditos concursais, que passaram a pertencer a "Libra II FIDC", cujo acordo não alterará o tratamento dos créditos quirografários, uma vez que estão sujeitos ao processo de RJ (clausula 4.7).

Balanço Patrimonial

Em relação aos débitos extraconcursais no valor de R\$ 10.046.467,72, o acordo prevê a seguinte tratativa:

Débito atualizado no valor de R\$ 4.740.000,00 a ser pago no seguinte formato:

- a. Entrada de R\$ 2,4 milhões – Pagos por meio de adiantamentos nos meses de agosto até outubro de 2024;
- b. Parcela de R\$ 370 mil paga em 15 de outubro de 2024;
- c. Parcela de R\$ 370 mil, paga em 14 de novembro de 2024;
- d. Saldo remanescente de R\$ 1,6 milhões a ser pago em 24 (vinte e quatro) parcelas mensais, corrigidas pelo IPCA/IBGE com primeiro pagamento em 15/01/2025.

Em dezembro, a empresa quitou R\$ 335 mil, referente ao saldo remanescente, restando R\$ 1,2 milhões, sendo R\$ 647,5 no curto prazo e R\$ 593,5 mil no longo prazo.

Os descontos recebidos por conta do acordo foram registrados nas receitas financeiras no valor de R\$ 5,3 milhões e mais baixa de juros atualizados de R\$ 1,8 milhões, conforme razão contábil.

Após as movimentações citadas os empréstimos de curto e longo prazo, apresentam a seguinte composição:

Instituições Financeiras (R\$)	Valor (R\$)
Empréstimo Banco Multiplique	670.005
Empréstimo Bancpar Fomento Comercial	1.241.086
Empréstimo BB cheque Especial	268.996
Empréstimo Sicoob - contrato 5485569	5.048.461
Empréstimo SICOOB Repactuação Capital de Giro	7.223.663
Total	14.452.211

A conta "Duplicatas Descontadas", aduz no período em tela aumento de R\$ 39% (R\$ 1 milhão). A Azeplast efetuou a liquidação de R\$ 1,4 milhões em títulos descontados e R\$ 2,5 milhões em novas captações de recursos, crescimento de 62% (R\$ 968,9 mil) comparado a novembro, refletindo na majoração dos saldos, encerrando dezembro no montante de R\$ 3,9 milhões.

Destacam-se as operações de descontos de duplicatas junto a Sodexo do Brasil, em dezembro a Recuperada R\$ 649,6 mil antecipações, seguida pela Multiplique no valor de R\$ 613 mil.

Notas Explicativas

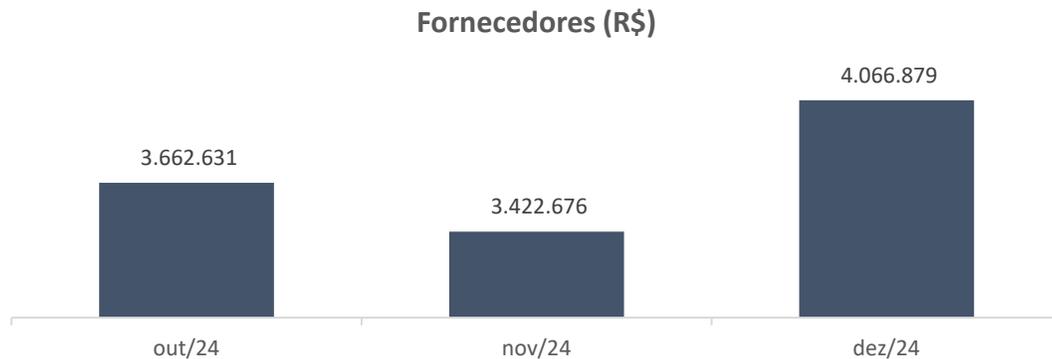
A Azeplast disponibilizou os contratos de todas as empresas que realizaram antecipações no período, validando 100% das operações de dezembro.

Conforme esclarecimentos prestados pela Recuperanda, o aumento nas operações em dezembro deve-se principalmente a quitação do 13º salário.

2.2 Fornecedores



O montante devido a fornecedores soma R\$ 4 milhões em dezembro, crescimento de R\$ 644,2 mil (19%) em relação à competência anterior, conforme ilustra o gráfico:



A rubrica movimentou R\$ 12 milhões durante o período avaliado, incluindo pagamentos e novas compras de imobilizado, matéria-prima e fretes. Destacam-se as compras com o fornecedor Probexa (R\$ 522 mil) e Boy Service (R\$ 336 mil). A Recuperanda disponibilizou o aging list de contas a pagar, no montante de R\$ 4,2 milhões, divergindo em R\$ 220 mil do saldo contabilizado em dezembro (R\$ 4 milhões).

Ainda, verificou-se o montante de R\$ 909,1 mil (21%) em saldos inadimplentes, conforme relatório.

A Administração Judicial questionou a respeito dos débitos vencidos, quais as ações para diminuir a inadimplência. Solicitou também esclarecimentos quanto as divergência entre os saldos e a motivação para o crescimento da conta no mês de dezembro. Aguarda-se retorno da empresa quanto aos questionamentos enviados.

2.3 Obrigações Tributárias



As questões tributárias podem ser contempladas no item passivo tributário deste relatório.

Notas Explicativas

2.4 Obrigações Sociais e Trabalhistas



Os valores referentes às obrigações sociais e trabalhistas somaram R\$ 2,1 milhões em dezembro de 2024, refletindo decréscimo de R\$ 580 mil (21%), conforme expressa o quadro:

Obrigações Sociais e Trab. (R\$)	nov/24	dez/24	Variação
Obrig. com o Pessoal	650.728	604.160	(46.567)
Obrig. Previdenciárias	416.014	411.238	(4.776)
Provisões	1.646.600	1.117.942	(528.658)
Total	2.713.342	2.133.340	(580.001)

A redução no mês é motivada pelo pagamento do 13º salário, zerando as provisões a ele vinculadas.

As obrigações com pessoal abrangem principalmente salários e ordenados (R\$ 595 mil), Pró-labore (R\$ 7,5 mil). A retração deve-se a redução de funcionários, e diminuição do adicional noturno e seus reflexos.

2.5 Outras Obrigações



Majoritariamente, a rubrica compreende saldos bancários negativos, conforme demonstra-se no quadro a seguir:

Outras Obrigações (R\$)	nov/24	dez/24	Variação
Adtos. de Clientes	101.001	99.001	(2.000)
Parcelamentos	627.453	478.404	(149.049)
Contas Correntes	1.645.038	1.646.103	1.065
Total	2.373.492	2.223.509	(149.984)

O cliente Dois Leões representa 88% (87 mil) do total em Adiantamento de Clientes. A Azeplast disponibilizou relatório de adiantamentos no valor de R\$ 87 mil, apresentando divergência de R\$ 12 mil com o saldo contabilizado, a Recuperanda afirmou que é um relatório que ainda está sendo conciliado e pode constar pequenas diferenças.

A empresa disponibilizou parcialmente os extratos bancários, validando 24% (R\$ 389 mil) do saldo do grupo, conforme explicação, duas das contas (que representam 76% do saldo) estão sem acesso, não sendo possível o envio de extratos, mantendo-se o valor histórico.

Demonstração de Resultado do Exercício

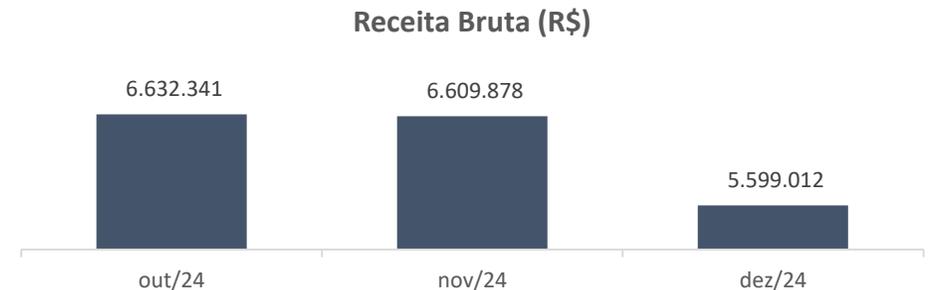
DRE	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita Bruta	3.1	6.632.341	6.609.878	5.599.012
(-) Deduções de Vendas e Devoluções		(1.477.736)	(1.473.046)	(1.285.205)
(=) Receita Líquida de Vendas		5.154.606	5.136.833	4.313.807
(-) CPV	3.2	(3.385.143)	(3.511.777)	(5.658.432)
(=) Lucro ou Prejuízo Bruto		1.769.463	1.625.056	(1.344.625)
Despesas com Vendas	3.3	(466.789)	(398.284)	(420.266)
Despesas Administrativas	3.4	(674.612)	(727.189)	(681.625)
Despesas Tributárias		(32.324)	(2.338)	(5.173)
Outras Receitas Operacionais		4.072	199.601	5.911
Res. Antes Receitas e Despesas Finan.		599.809	696.847	(2.445.778)
Despesas Financeiras	3.5	(353.110)	(296.261)	(421.931)
Receitas Financeiras		2.976	3.986	7.122.024
Resultado Líquido	3.6	249.675	404.571	4.254.314

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas Bruta



As receitas brutas da Azeplast somam R\$ 5,5 milhões em dezembro de 2024, refletindo redução de R\$ 1 milhão na competência avaliada, conforme aduz o gráfico a seguir:



No período em tela, destacam-se as vendas aos clientes Brasmo Indústria 18% (R\$ 1 milhão) do total faturado, Mexichem 14% (R\$ 768 mil) e BRS 11% (R\$ 629 mil), somados representam 43% (R\$ 2,4 milhões) do faturamento do mês.

A Recuperanda não possui previsão de faturamento para os próximos meses, mas afirma que nos meses de verão o volume de vendas costuma ser mais alto, reduzindo no inverno. A Administração Judicial, questionou a queda de 15% no faturamento de dezembro, visto a característica de melhor desempenho neste período do ano (verão). Aguarda-se retorno da Azeplast.

Notas Explicativas

3.2 CPV

Os custos de produção totalizaram R\$ 5,6 milhões em dezembro, absorvendo totalmente a receita líquida, conforme quadro abaixo:

Receitas Liq. x Custos	out/24	nov/24	dez/24
Receita Líquida	5.154.606	5.136.833	4.313.807
(-) CPV	3.385.143	3.511.777	5.658.432
%	66%	68%	131%

Em dezembro, os custos apresentaram crescimento substancial de 61% (R\$ 2,1 milhões) em relação a novembro, motivado pelo aumento dos gastos com matéria-prima e energia elétrica.

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 Azeplast a respeito do aumento dos custos em dezembro e incluirá os esclarecimentos nos próximos relatórios.

3.3 Despesas Com Vendas

As despesas com vendas totalizaram R\$ 420 mil no período, apresentando crescimento de 5% (R\$ 21,9 mil) em relação ao mês anterior, impulsionado pelo aumento com manutenção dos veículos em R\$ 20,7 mil.

As despesas com fretes (R\$ 214 mil) e combustíveis (R\$ 50 mil) representam 63% do total do grupo. Destacando-se os fornecedores Transconda no montante de R\$ 120 mil e Ticket Soluções no valor de R\$ 50 mil.

3.4 Despesas Administrativas

O saldo do grupo se concentra em maior grau em despesas com pessoal (R\$ 215 mil), honorários advocatícios (R\$98 mil), e serviços profissionais e de terceiros (R\$ 105 mil). O declínio de 6% (R\$ 45,5 mil) nas despesas administrativas no período se deve por conta dos honorários advocatícios, principalmente com Altemo Advogados Associados com redução de R\$ 27 mil no período. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos a respeito da variação junto ao prestador Altemo. Aguarda-se o retorno da Recuperanda com os devidos esclarecimentos.

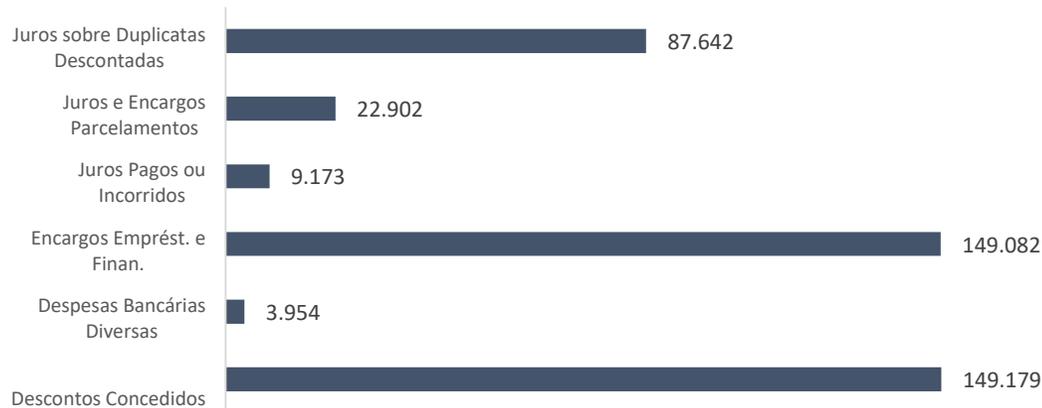
Notas Explicativas - DRE

3.5 Resultado Financeiro



A Azeplast atingiu resultado financeiro positivo em dezembro de R\$ 6,7 milhões, motivados pelos descontos recebidos de R\$ 7,1 milhões, referentes a negociação da Banpar Fomento. As despesas financeiras somam R\$ 421 mil em dezembro, crescimento de R\$ 125 mil, compreendendo os seguintes dispêndios:

Despesas Financeiras (R\$)
Dez/24



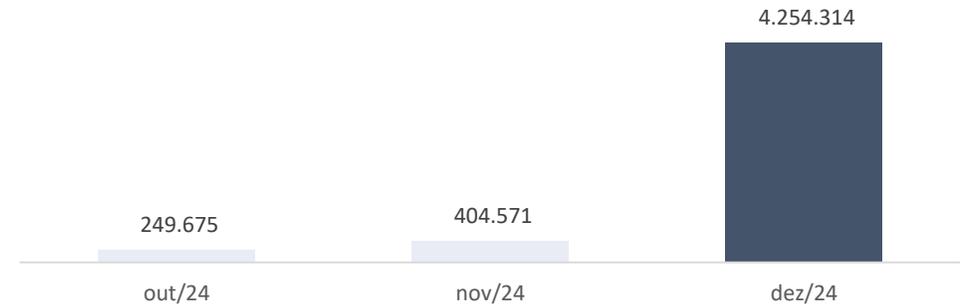
A majoração, nas despesas financeiras se deve ao crescimento das operações de desconto de mercadorias e nos descontos concedidos.

3.6 Resultado Líquido



A Recuperanda apontou resultados positivos na competência em análise, encerrando dezembro com lucro líquido de R\$ 4,2 milhões destacados no gráfico abaixo:

Resultado Líquido (R\$)



Em dezembro a Recuperanda aduz declínio nas vendas e crescimento significativo nos custos, que absorveram toda a receita líquida da Azeplast. No entanto, devido aos descontos recebidos, as receitas financeiras apresentaram crescimento substancial no mês, gerando aumento de R\$ 3,8 milhões no desempenho da empresa, refletindo no resultado positivo alcançado na competência em análise.

Vistoria

No dia 18 de fevereiro de 2025, o representante da Administradora Judicial, Sr. Everson Fraga, realizou 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 recebido pelo funcionário Giovani Velasques (TI) e constatou-se que a empresa estava em pleno funcionamento.

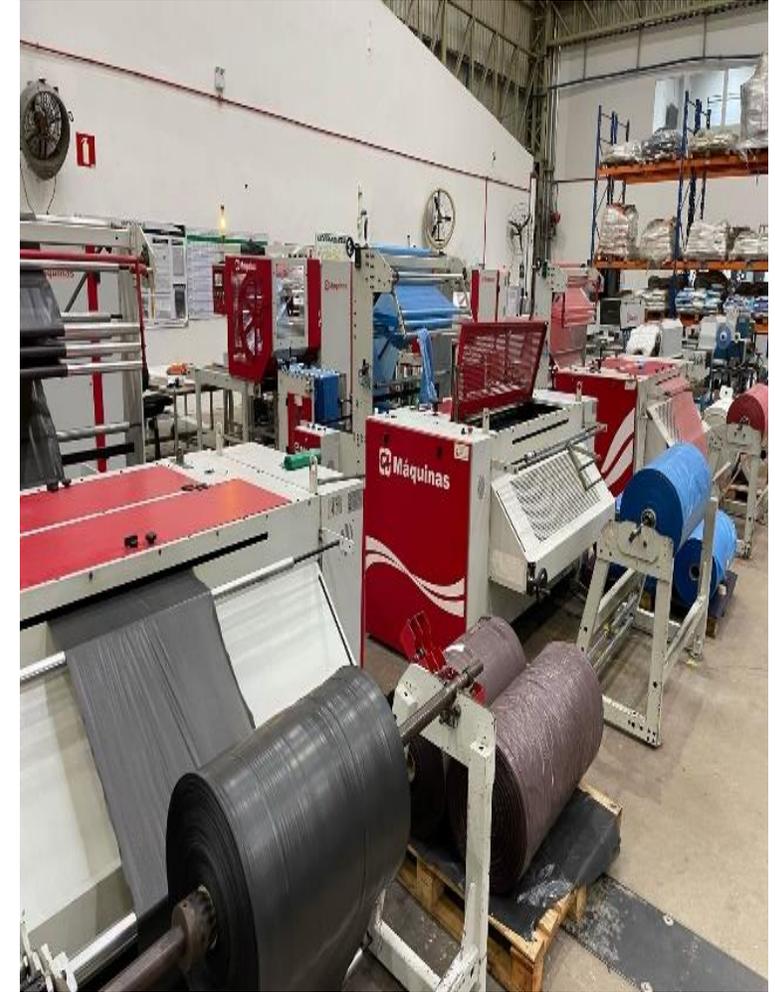
As informações são corroboradas pelos seguintes registros fotográficos:















AJRUIZ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL