
Relatório Mensal de Atividades

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE
PLÁSTICOS LTDA E
ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO
E EXPORTAÇÃO LTDA

Sociedades Empresárias em Recuperação
Judicial

PROCESSO
Nº 0802867-64.2022.8.19.0063

2ª Vara da Comarca de Três Rios, Areal e Levy
Gasparian - RJ



CARLOS MAGNO
& MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

JANEIRO E
FEVEREIRO

2023

04 | SÍNTESE E INFORMAÇÕES ESSENCIAIS

- Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária
- Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

12 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS

- Ativo • Passivo e Patrimônio Líquido • Índices de Liquidez • Endividamento Geral

20 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

22 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

23 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

27 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

28 | CONCLUSÃO

- Considerações • Informações solicitadas • QR Code

30 | ANEXOS

- Balanços Patrimoniais Consolidados • Balancetes Mensais Individualizados
- Demonstrações de Resultados Mensais Individualizadas
- Demonstrações dos Fluxos de Caixa Mensais Individualizadas
- Demonstrações das Mutações do Patrimônio Individualizadas • Faturamentos
- Resumos das Folhas de Pagamentos Individualizadas

SÍNTESE E INFORMAÇÕES ESSENCIAIS

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **2º relatório mensal de atividades “RMA”** compreende os meses de **janeiro e de fevereiro de 2023** das Recuperandas: ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS LTDA (“ECOMASTER-RIO”) e ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA (“ECOMASTER-SP”), doravante denominadas em conjunto como “Grupo Ecomaster”. Que foi fundado em 1993, ou seja, há 29 (vinte e nove) anos, quando inicialmente começou a desenvolver as atividades de revenda de produtos voltados para indústrias de plásticos. Com o sucesso e significativo aumento das vendas, no ano de 2004 foi inaugurada a primeira unidade fabril da Ecomaster, na cidade de Jordanésia/SP. Com o passar dos anos, o Grupo Ecomaster ganhou mais o mercado nacional, devido sua expertise no desenvolvimento na linha de produtos concentrados de cor e aditivos, produzindo insumo fundamental para a cadeia de transformação do plástico, que possui a função de conferir cor e várias outras características ao produto final, assim as vendas tomaram um crescimento significativo, e consequentemente, provocou o aumento da produção. Após a inauguração de sua primeira unidade fabril, bem como o seu reconhecimento no cenário nacional, os empreendedores viram a necessidade de expandir sua produção, ocasionando, consequentemente no soerguimento de mais uma unidade fabril, agora na cidade de Três Rios – Estado do Rio de Janeiro, esta que se deu no ano de 2011. Nascendo, então mais uma empresa para a formação do Grupo Ecomaster.



Em meio a esse cenário de Pandemia, é de conhecimento público e notório que o Brasil vinha atravessando a mais grave recessão de sua história, encerrando o período de 2011/2020 como a pior década econômica em 120 (cento e vinte) anos. A soma dos diversos fatores encontrou o seu ápice nos desdobramentos da Pandemia do Covid-19, evento completamente fortuito, imprevisível, inevitável e alheio à vontade ou contribuição das Recuperandas.

Simultaneamente, diversos dos seus clientes efetivaram o processo de mudança de suas sedes para Manaus (ZF) em virtude dos benefícios tributários, fiscais e de incentivos diversos da região, e seus produtos (em função do custo do frete e vantagens fiscais da Zona Franca) passaram a não ser mais competitivos para estes clientes.

Por todos esses fatos concatenados, que ocasionaram a queda significativa de faturamento, impactando diretamente e negativamente o caixa das sociedades e, conseqüentemente, aumentando substancialmente o grau de endividamento, as Recuperandas foram gradativamente necessitando tomar cada vez mais recursos/créditos no mercado, bem como perfilando dívidas em aberto junto aos credores, negociando prazos, alongando fluxos de pagamento e equalizando encargos, para enfim, suportar todos os custos e despesas operacionais.

Após o segundo trimestre (junho/2022) o mercado já alcançava 03 (três) meses estagnado, com vendas baixas e pouca demanda, estando as Recuperandas sem competitividade por conta do preço do Polietileno, e atravessando um problema muito grande no fluxo de caixa, não conseguindo mais suportar os pagamentos correntes e necessitando de medidas extremas de readequação financeira.¹

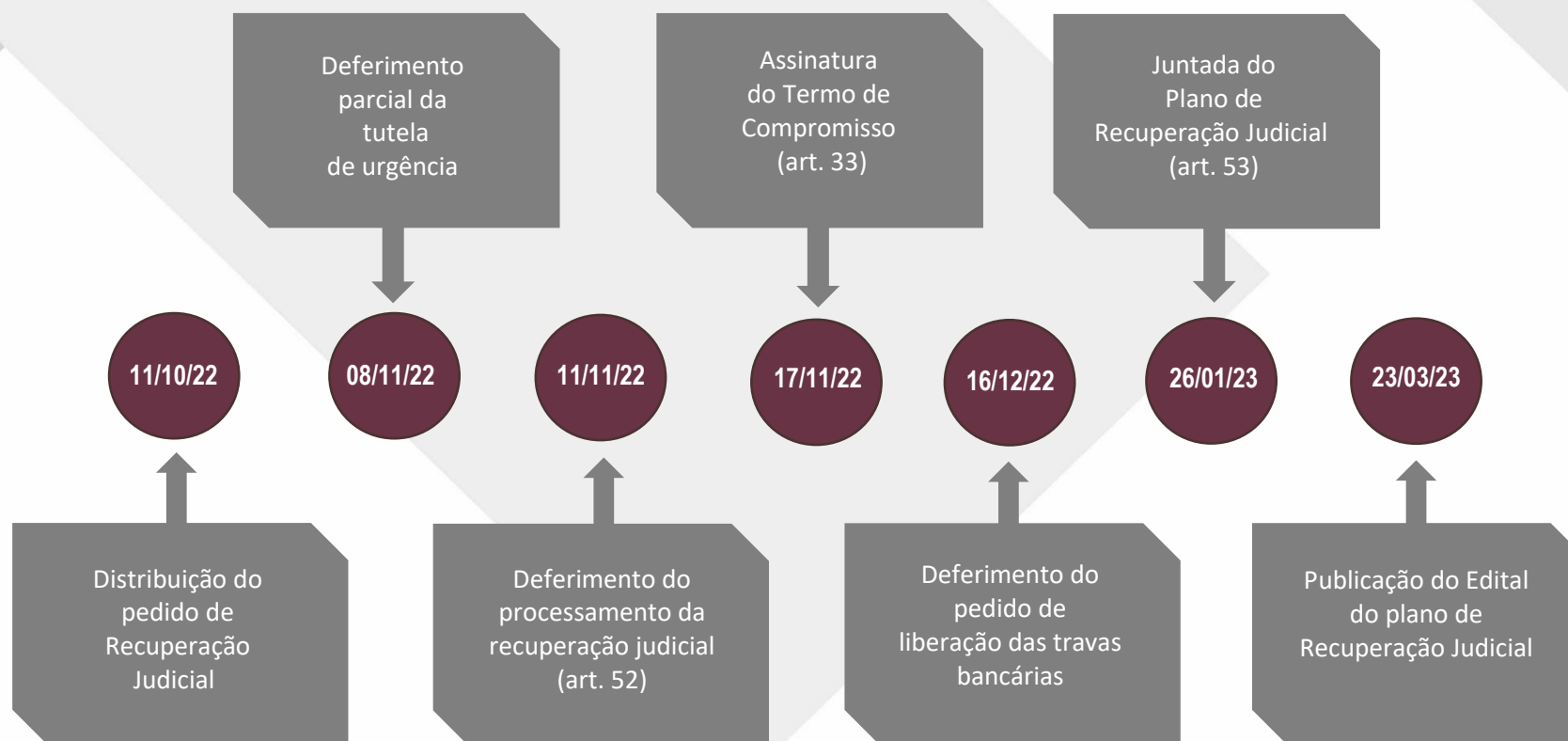
As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

¹ Petição Inicial.

Constatação de Funcionamento

Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mails, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.ecomasterbatch.com.br que nos levaram a constatar que as Recuperandas se encontram em operação.

Andamento Processual



Estrutura Societária

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS LTDA (“ECOMASTER-RIO”), inscrita no CNPJ sob o nº 14.049.115/0001-85, com sede na Rua São João, nº 71, Galpão 02, Santa Terezinha, Três Rios/RJ, CEP: 25.810-040, com filial estabelecida na Rua São Salvador, nº. 125, Galpão 2, Santa Teresinha, CEP: 25.810-000, Três Rios/RJ, CNPJ 14.049.115/0002-66 e ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA (“ECOMASTER-SP”), inscrita no CNPJ sob o nº 73.078.131/0001-65, com sede na Rua Engenheiro Albert Leimer, nº 814, sala 03, Jardim São Geraldo, Guarulhos, CEP: 07.140-020, com filial estabelecida na Alameda Afonso Schmidt, nº. 196, Salas 01 02 E 04, Santa Terezinha, CEP: 02.450-000, São Paulo/SP, CNPJ 73.078.131/0002-46, doravante denominadas em conjunto como “Grupo Ecomaster”.

ECOMASTER RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS LTDA.
CNPJ: 14.049.115/0001-85



ECOMASTER COMERCIO IMPORTACAO E
EXPORTACAO LTDA
CNPJ: 73.078.131/0001-65



Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Em atenção à Recomendação nº 72 do CNJ, a Administração Judicial indica que deixa de protocolar nos autos o Relatório dos Incidentes Processuais tratado no art. 4º eis que as informações indicadas no Anexo IV abarcam dados pessoais protegidos pela Lei nº 13.709/18 (Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD). De todo modo, a AJ encontra-se à disposição para prestar informações e esclarecimentos relativos aos incidentes processuais caso a caso.

Adicionalmente, diligenciamos junto à recuperanda para obter o cumprimento do Anexo II da referida recomendação, os demais pontos:

1) Houve alteração da atividade empresarial?

Não.

2) Houve alteração da atividade empresarial?

Não.

3) Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

Não.

PARTE COMUM AO RELATÓRIO INICIAL E AO MENSAL

1) Número de funcionários/colaboradores total.

Ecomaster SP – 6 funcionários, 1 afastado por auxílio doença. Ecomaster RJ – 85 funcionários, 1 afastado por acidente de trabalho, 7 auxílio doença e 1 afastado por outros motivos (foi preso).

2) Número de funcionários CLT.

91 funcionários.

3) Número de pessoas jurídicas.

2 pessoas jurídicas: ECOMASTER RIO IND. DE PLÁSTICOS LTDA e ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA

4) Dados contábeis e informações financeiras.

4.1) Passivo Fiscal.

ECOMASTER Rio

Unidade	CNPJ	Âmbito	Descrição Dívida	Valor (R\$)	Total (R\$)
Ecomaster RIO	Matriz	Federal	021.1000.12.0003.25.66.07.2269	735.674,68	3.155.803,84
			10735-406455/2021-37	473.211,84	
			6436378 PGFN	855.986,97	
			C 00090821200047789422007	20.343,40	
			C 00090821200052653542198	7.057,82	
			C 00090831200047789412001	25.592,35	
			C 00090831200052653532192	7.929,46	
			C 00090841200047789402006	69.375,96	
			C 00090841200052653522197	24.978,60	
			C 02110001200418755582292	448.076,09	
			Dívida no âmbito da RF não parcelada	487.576,67	
	Filial	Estadual	RQP-2021.005.1323	55.304,70	3.328.957,75
	Matriz		RQP-2020.001.9133	130.372,02	
			RQP 20210051331	200.057,06	
			RQP 20220001248	548.083,75	
			RQP 20220071122	1.173.046,89	
			Dívida ICMS/FECP não parcelada	333.626,90	
			Dívida FEF/FOT não parcelada	24.116,09	
			SEI-040070/000421/2022	864.350,34	
TOTAL					6.484.761,59

ECOMASTER SP

Unidade	CNPJ	Âmbito	Descrição Dívida	Valor (R\$)	Total (R\$)
Eco master SP	Matriz	Estadual	ICMS PARC DARE 220590158576791	232.014,23	473.977,39
			ICMS PARC DARE 220590158576710	52.898,90	
			ICMS PARC DARE 220590158576633	112.259,70	
			ICMS PARC CDA 1338554825	76.804,56	
TOTAL					473.977,39

4.2) Ativo/Passivo Contingência.

Após o pedido de RJ a empresa tem efetuado compras com pagamento antecipado, a vista e em alguns casos tem feito adiantamento para produção antecipada. Desta forma os que hoje existe são contingências de provisões (provisões legais: folha, tributos e férias).

4.3) Passivo Inscrito na dívida ativa.

No momento os passivos fiscais, inclusive os parcelamentos estão migrando para os respectivos órgãos, PGFN e PGE's dos estados de SP e RJ. As empresas estão em negociação para aderir a transação tributária prevista na Lei 13.988.

4.4) Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios.

As empresas não constituíram endividamento através de cessão fiduciária de direitos creditórios.

4.5) Alienação fiduciária.

As empresas não constituíram endividamento através de alienação fiduciária.

4.6) Arrendamentos mercantis.

As empresas não constituíram endividamento através arrendamento mercantil.

4.7) Adiantamento de contrato de câmbio (ACC).

Este tipo de operação não se aplica as empresas do Grupo Ecomaster.

4.8) Obrigação de fazer.

Não existem pendências.

4.9) Obrigação de entregar.

Não existem pendências.

4.10) Obrigação de dar.

Não existem pendências.

4.11) Obrigações ilíquidas.

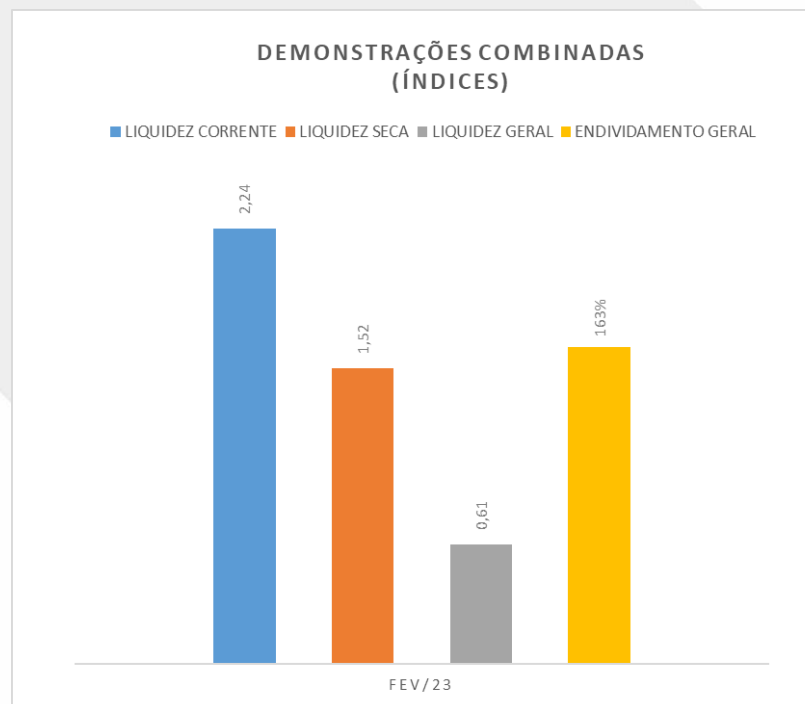
Não existem pendências.

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS

Demonstrações Combinadas

Na sequência, apresentamos os balanços patrimoniais individuais de cada uma das sociedades em Recuperação Judicial, que contemplam o conjunto de dados que originaram o Balanco Patrimonial Combinado apresentado e analisado gerencialmente pelo AJ, contendo transações classificadas como *intercompanies* entre as Recuperandas.

Tendo em vista uma futura consolidação substancial, procedimento contábil que combina as informações contábeis de várias empresas em uma mesma demonstração, devendo ser eliminada pela gestão das Recuperandas, as operações eventualmente realizadas entre elas. As demonstrações combinadas, regidas pela NBC TG 44, devem representar um único conjunto de demonstrações contábeis de entidades que estão sob controle comum.



GRUPO ECOMASTER					
BALANÇO PATRIMONIAL COMBINADO (Em Reais)					
fev/23					
R\$	ECOMASTER RIO	ECOMASTER SP	Ajustes	Total das Demonstrações Combinadas	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	12.781.425	9.786.528	- 250.759	22.317.193	74%
Disponível	27.845	3.150.429	-	3.178.274	11%
Clientes	1.055.312	2.092.056	-	3.147.367	10%
Outros Créditos	5.507.291	3.560.039	(250.759)	8.816.571	29%
Estoques	6.177.227	984.004	-	7.161.231	24%
Despesas pagas antecipadamente	13.750	-	-	13.750	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE Realizável a Longo Prazo	3.339.175	4.568.077	-	7.907.251	26%
Outros Créditos	-	3.124.468	-	3.124.468	10%
Imobilizado	3.338.468	1.443.608	-	4.782.076	16%
Intangível	706	-	-	706	0%
TOTAL DO ATIVO	16.120.599	14.354.604	- 250.759	30.224.444	100%
PASSIVO CIRCULANTE	9.490.096	734.052	- 250.759	9.973.389	20%
Empréstimos e Financiamentos	2.420.000	-	-	2.420.000	5%
Fornecedores	235.372	130.561	-	365.934	1%
Obrigações Tributárias	4.257.398	7.014	-	4.264.412	9%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.350.691	96.617	-	1.447.308	3%
Adiantamentos de Clientes	1.009.599	-	(250.759)	758.839	2%
Contas a Pagar	217.035	-	-	217.035	0%
Provisões	-	30.330	-	30.330	0%
Parcelamentos	-	469.530	-	469.530	1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE Exigível a Longo Prazo	24.767.985	14.416.913	-	39.184.898	80%
Obrigações Tributárias	655.873	-	-	655.873	1%
Recuperação Judicial	24.112.113	14.416.913	-	38.529.025	78%
TOTAL DO PASSIVO	34.258.081	15.150.965	- 250.759	49.158.287	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(18.137.482)	(796.361)	-	(18.933.843)	-39%
Capital Social	200.000	500.000	-	700.000	1%
Reservas de Lucros	40.000	-	-	40.000	0%
Prejuízos Acumulados	(17.171.685)	(1.049.201)	-	(18.220.886)	-37%
Resultado do Exercício	(1.205.797)	(247.160)	-	(1.452.957)	-3%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.120.599	14.354.604	- 250.759	30.224.444	

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

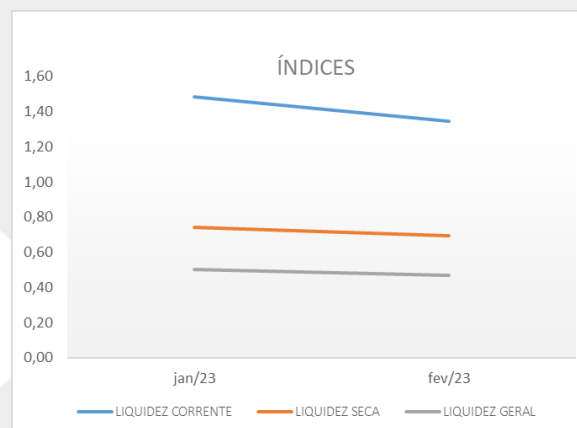
Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS

Índices de Liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados mais recentes. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) oscilaram **situação de discreta liquidez/iliquidez**, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

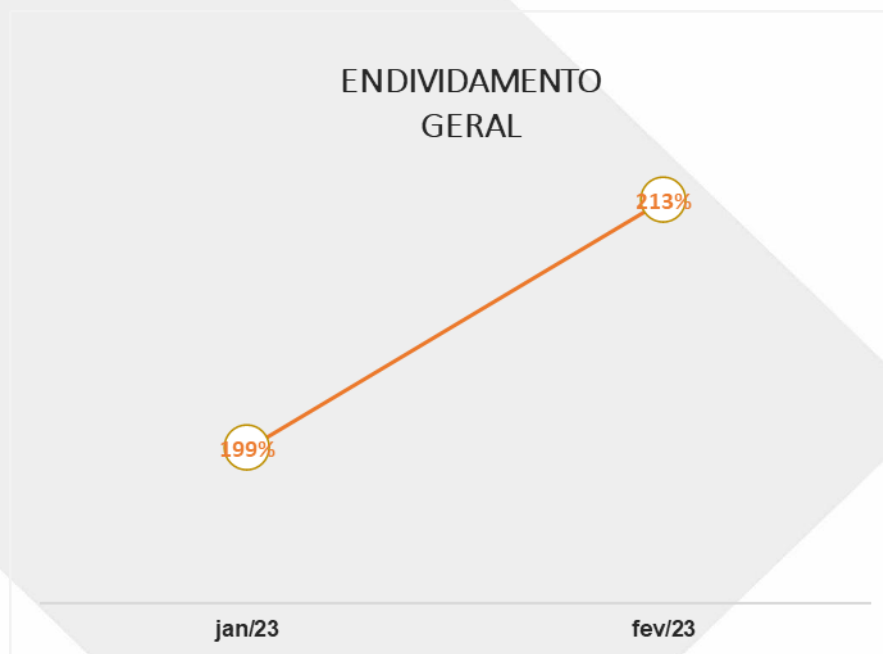
MÊS/ANO	jan/23	fev/23
LIQUIDEZ CORRENTE	1,48	1,35
LIQUIDEZ SECA	0,74	0,69
LIQUIDEZ GERAL	0,50	0,47



Endividamento Geral

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

O endividamento apresentado pela Recuperanda excede significativamente o total dos ativos, com atuais 213% correspondendo a mais de 2 vezes o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto monta -R\$ 18 milhões, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



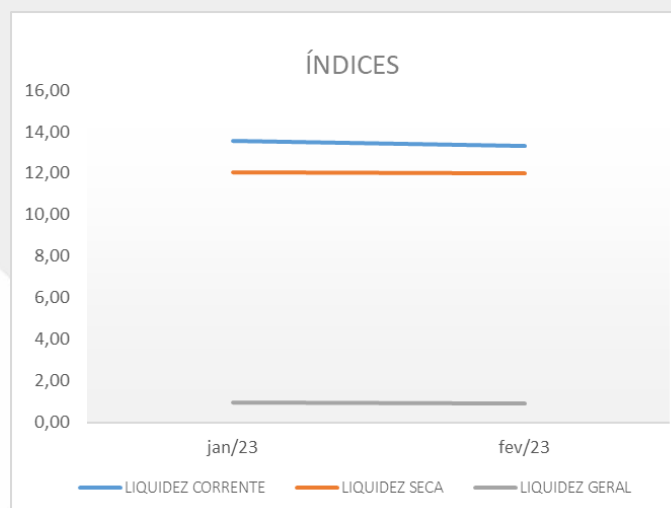
ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS				
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)				
R\$	jan/23	fev/23	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	13.823.480	12.781.425	-8%	79%
Disponível	49.744	27.845	-44%	0%
Clientes	1.334.374	1.055.312	-21%	7%
Outros Créditos	5.519.129	5.507.291	0%	34%
Estoques	6.906.483	6.177.227	-11%	38%
Despesas pagas antecipadamente	13.750	13.750	0%	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo	3.339.175	3.339.175	0%	21%
Imobilizado	3.338.468	3.338.468	0%	21%
Intangível	706	706	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	17.162.654	16.120.599	-6%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	9.326.354	9.490.096	2%	28%
Empréstimos e Financiamentos	2.035.955	2.420.000	19%	7%
Fornecedores	249.838	235.372	-6%	1%
Obrigações Tributárias	4.196.743	4.257.398	1%	12%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.329.773	1.350.691	2%	4%
Adiantamentos de Clientes	1.291.107	1.009.599	-22%	3%
Contas a Pagar	222.939	217.035	-3%	1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Exigível a Longo Prazo	24.767.985	24.767.985	0%	72%
Obrigações Tributárias	655.873	655.873	0%	2%
Recuperação Judicial	24.112.113	24.112.113	0%	70%
TOTAL DO PASSIVO	34.094.340	34.258.081	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(16.931.685)	(18.137.482)	7%	100%
Capital Social	200.000	200.000	0%	-1%
Reservas de Lucros	40.000	40.000	0%	0%
Prejuízos Acumulados	(16.259.329)	(17.171.685)	6%	95%
Resultado do Exercício	(912.356)	(1.205.797)	32%	7%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.162.654	16.120.599	-6%	

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.

Índices de Liquidez

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados mais recentes. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) oscilaram **situação de significativa liquidez**, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

MÊS/ANO	jan/23	fev/23
LIQUIDEZ CORRENTE	13,54	13,33
LIQUIDEZ SECA	12,06	11,99
LIQUIDEZ GERAL	0,96	0,95



Endividamento Geral

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos, com atuais 106%. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto monta -R\$ 796 mil, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO				
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)				
R\$	jan/23	fev/23	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	10.041.326	9.786.528	-3%	68%
Disponível	3.147.605	3.150.429	0%	22%
Clientes	1.630.972	2.092.056	28%	15%
Outros Créditos	4.167.549	3.560.039	-15%	25%
Estoques	1.095.201	984.004	-10%	7%
ATIVO NÃO CIRCULANTE				
Realizável a Longo Prazo	4.568.077	4.568.077	0%	32%
Outros Créditos	3.124.468	3.124.468	0%	22%
Imobilizado	1.443.608	1.443.608	0%	10%
TOTAL DO ATIVO	14.609.403	14.354.604	-2%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	741.691	734.052	-1%	5%
Fornecedores	134.202	130.561	-3%	1%
Obrigações Tributárias	7.266	7.014	-3%	0%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	96.831	96.617	0%	1%
Provisões	33.061	30.330	-8%	0%
Parcelamentos	470.331	469.530	0%	3%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				
Exigível a Longo Prazo	14.416.913	14.416.913	0%	95%
Recuperação Judicial	14.416.913	14.416.913	0%	95%
TOTAL DO PASSIVO	15.158.604	15.150.965	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(549.201)	(796.361)	45%	100%
Capital Social	500.000	500.000	0%	-63%
Prejuízos Acumulados	(1.019.752)	(1.049.201)	3%	132%
Resultado do Exercício	(29.449)	(247.160)	739%	31%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.609.403	14.354.604	-2%	

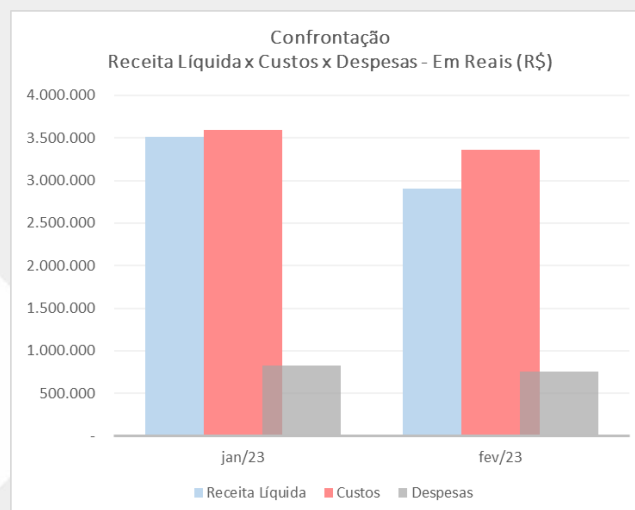
Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS			
	DRE (Em Reais)		
R\$	jan/23	fev/23	SUBTOTAL
RECEITA BRUTA	4.383.487	3.704.618	8.088.105
Deduções	(875.322)	(802.776)	(1.678.098)
RECEITA LÍQUIDA	3.508.165	2.901.842	6.410.007
Custos	(3.597.360)	(3.355.887)	(6.953.247)
LUCRO BRUTO	(89.195)	(454.045)	(543.239)
DESPESAS OPERACIONAIS	(822.897)	(747.868)	(1.570.765)
Despesas com Vendas	(322.164)	(320.276)	(642.440)
Despesas Administrativas	(397.953)	(338.961)	(736.914)
Despesas/Receitas Financeiras	90	224	315
Outras Despesas Operacionais	(103.072)	(88.856)	(191.928)
Outras Receitas Operacionais	202	-	202
RESULTADO OPERACIONAL	(912.091)	(1.201.913)	(2.114.004)
Provisões	(265)	(3.884)	(4.149)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(912.356)	(1.205.797)	(2.118.153)

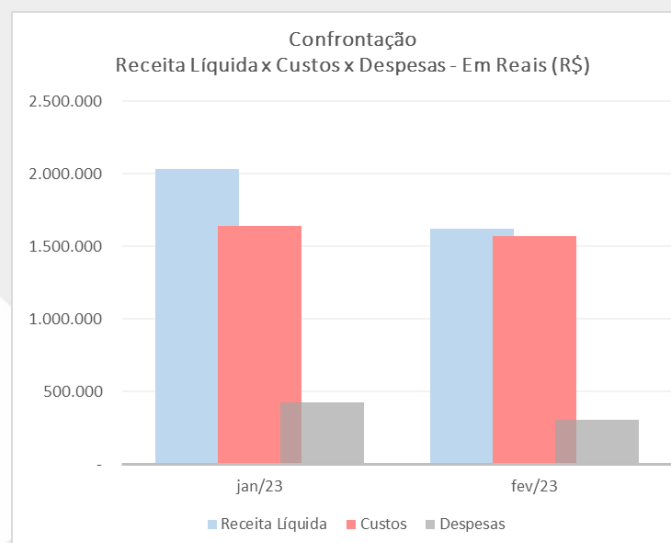
Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO

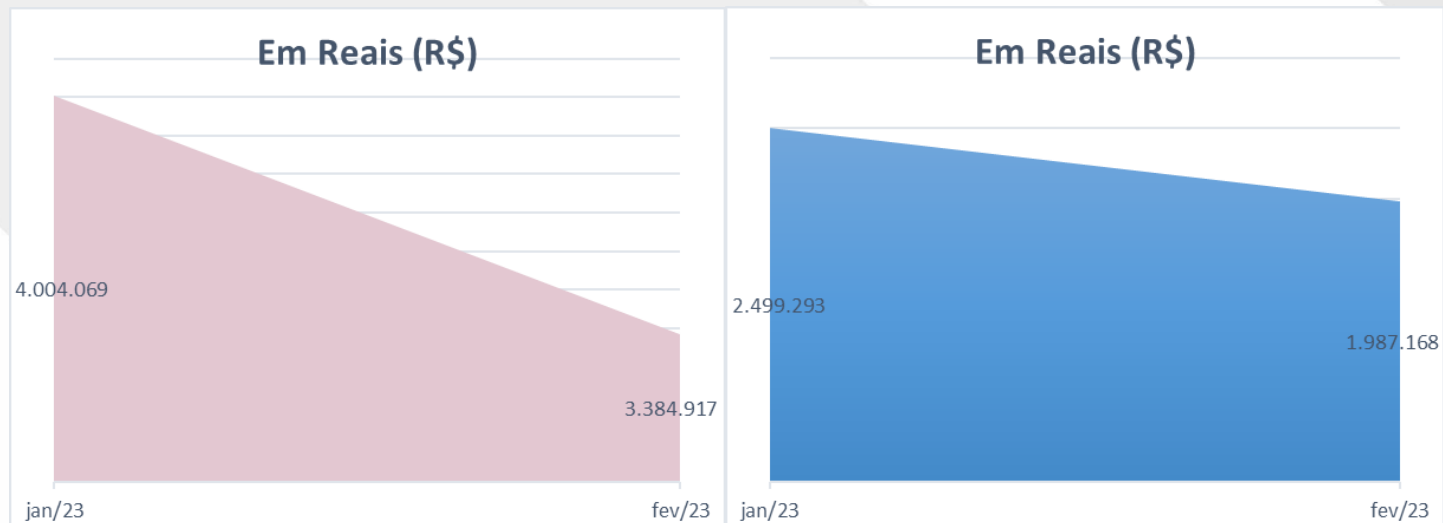
ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO			
	DRE (Em Reais)		
R\$	jan/23	fev/23	SUBTOTAL
RECEITA BRUTA	2.499.293	1.987.138	4.486.431
Deduções	(530.762)	(430.635)	(961.397)
Outras Receitas Operacionais	61.966	66.991	128.958
RECEITA LÍQUIDA	2.030.497	1.623.495	3.653.992
Custos	(1.638.280)	(1.568.310)	(3.206.590)
LUCRO BRUTO	392.217	55.185	447.403
DESPESAS OPERACIONAIS	(418.273)	(298.952)	(717.225)
Despesas Administrativas e Gerais	(194.571)	(216.832)	(411.403)
Despesas Financeiras	(90.490)	(42.459)	(132.949)
Outras Despesas Operacionais	(133.212)	(39.676)	(172.888)
Outras Receitas Operacionais	-	15	15
RESULTADO OPERACIONAL	(26.055)	(243.767)	(269.822)
Provisões	(3.393)	(3.393)	(6.787)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(29.449)	(247.160)	(276.609)

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



ANÁLISE DO FATURAMENTO

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS FATURAMENTOS - Matriz e Filial (Em Reais)		ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO FATURAMENTOS (Em Reais)	
MÊS / ANO	R\$	MÊS / ANO	R\$
jan/23	4.004.069	jan/23	2.499.293
fev/23	3.384.917	fev/23	1.987.168
SUBTOTAL	7.388.986	SUBTOTAL	4.486.461
Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.		Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.	



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

DFC INDIRETO	
ECOMASTER-RIO INDUSTRIA DE PLASTICOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL	
CNPJ 14.049.115/0001-85	
	31/01/2023
Atividades Operacionais	
Lucro líquido (Prejuízo) do período	(912.356,36)
Ajustes por:	
Resultado de equivalência patrimonial	-
Depreciação e amortização	-
Perda cambial não realizada	-
Despesa Pagas Antecipadamente	-
Exercício Anterior	-
	(912.356,36)
(Aumento) redução nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes	21.066,35
Outros Creditos	(916.575,26)
Impostos a Recuperar	53.514,08
Estoques	779.447,51
Fornecedores	204.554,09
Caixa gerado pelas operações	(770.349,59)
Juros pagos	-
Obrigações Trabalhista	56.503,85
Outras Obrigações	330.398,94
Tributos pagos no período	26.414,27
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	(357.032,53)
Atividades de Investimento	
Aquisição de empresas	-
Compra de ativo imobilizado/ intangível	-
Recebimento pela venda de equipamento	-
Juros recebidos	-
Dividendos recebidos	-
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	-
Atividades de financiamento	
Recebimento pela emissão de ações / Aporte de capital	
Pagamento empréstimos	403.587,87
Pagamento de passivo por arrendamento	-
Dividendos pagos	-
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento	403.587,87
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	46.555,34
Caixa e equivalente de caixa no início do período	3.188,24
Caixa e equivalente de caixa no final do período	49.743,58
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	46.555,34

DFC INDIRETO
ECOMASTER-RIO INDUSTRIA DE PLASTICOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ 14.049.115/0001-85

	28/02/2023
Atividades Operacionais	
Lucro líquido (Prejuízo) do período	(1.205.796,56)
Ajustes por:	
Resultado de equivalência patrimonial	-
Depreciação e amortização	-
Perda cambial não realizada	-
Despesa Pagas Antecipadamente	-
Exercício Anterior	-
	(1.205.796,56)
(Aumento) redução nos ativos e passivos	
Contas a receber de clientes	279.062,25
Outros Creditos	61.654,02
Impostos a Recuperar	(49.816,11)
Estoques	729.256,07
Fornecedores	(14.465,38)
Caixa gerado pelas operações	(200.105,71)
Juros pagos	-
Obrigações Trabalhista	20.918,19
Outras Obrigações	(287.412,24)
Tributos pagos no período	60.655,48
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	(405.944,28)
Atividades de Investimento	
Aquisição de empresas	-
Compra de ativo imobilizado/ intangível	-
Recebimento pela venda de equipamento	-
Juros recebidos	-
Dividendos recebidos	-
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	-
Atividades de financiamento	
Recebimento pela emissão de ações / Aporte de capital	
Pagamento empréstimos	384.045,35
Pagamento de passivo por arrendamento	-
Dividendos pagos	-
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento	384.045,35
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	(21.898,93)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	49.743,58
Caixa e equivalente de caixa no final do período	27.844,65
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	(21.898,93)

Razão: ECOMASTER COM IMPORT. EXPORT. LTDA

CNPJ: 73.078.131/0001-65

Período: 01/01/2023 a 31/01/2023

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DFC (METODO INDIRETO)			
	dez/22	jan/23	DFC
ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALORES	VALORES	VARIAÇÃO
Lucro Líquido do período			-29.448,67
Ajustes do Lucro Líquido por:			
Depreciação			0,00
Amortização			0,00
Ajuste de avaliação patrimonial			0,00
Lucro Líquido Ajustado			-29.448,67
Variações do Ativo Operacionais			18.972,99
Variação dos clientes e recebíveis	939.494,75	1.630.971,61	-691.476,86
Variação dos adiantamentos a fornecedores	956.354,62	440.477,26	515.877,36
Variação dos adiantamentos Dvs.			0,00
Variação dos adiantamentos de empregados	135,54	271,08	-135,54
Variação Impost-Outr Cred - Desp	3.782.782,54	3.726.800,66	55.981,88
Variação dos estoques	1.233.927,27	1.095.201,12	138.726,15
Variações do Passivo Operacionais			64.629,53
Variação dos fornecedores	144.942,05	134.202,04	-10.740,01
Variação de obrigações trabalhistas	84.745,97	129.892,11	45.146,14
Variação das obrigações tributárias	7.438,21	7.266,11	-172,10
Variação de adiantamento de clientes	0,00	0,00	0,00
Variação dos parcelamentos	439.935,21	470.330,71	30.395,50
Variação das Contingencias	14.416.912,79	14.416.912,79	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			54.153,85
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	VALORES	VALORES	VARIAÇÃO
			0,00
Aquisição de Imobilizado			0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	VALORES	VALORES	VARIAÇÃO
Variação de empréstimos	4.200,01	0,00	-4.200,01
Integralização de Capital	0,00	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			-4.200,01
FLUXO DE CAIXA TOTAL			49.953,84
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES			3.097.650,79
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES			3.147.604,63

Razão: ECOMASTER COM IMPORT. EXPORT. LTDA

CNPJ: 73.078.131/0001-65

Período: 01/01/2023 a 28/02/2023

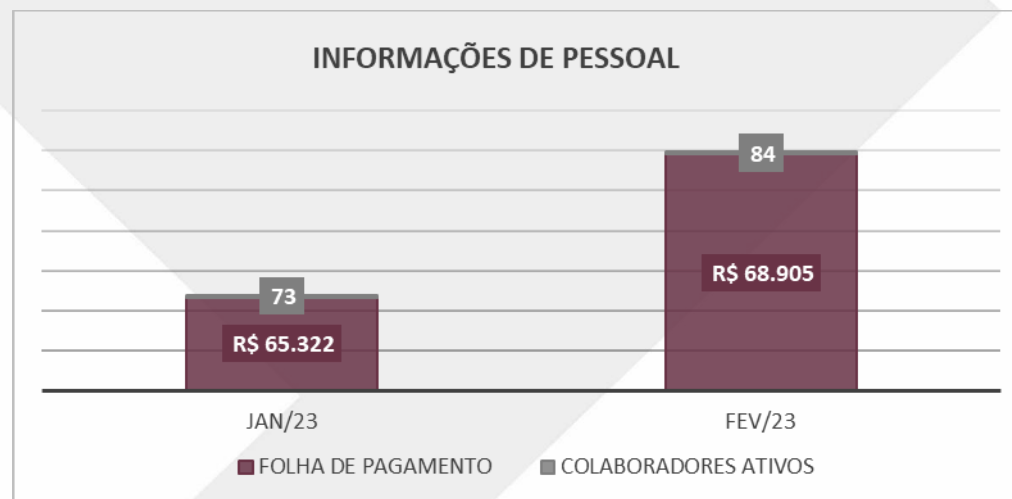
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DFC (METODO INDIRETO)			
	dez/22	fev/23	DFC
ATIVIDADES OPERACIONAIS	VALORES	VALORES	VARIAÇÃO
Lucro Líquido do período			-276.608,51
Ajustes do Lucro Líquido por:			
Depreciação			0,00
Amortização			0,00
Ajuste de avaliação patrimonial			0,00
Lucro Líquido Ajustado			-276.608,51
Variações do Ativo Operacionais			276.595,71
Variação dos clientes e recebíveis	939.494,75	2.092.055,88	-1.152.561,13
Variação dos adiantamentos a fornecedores	956.354,62	250.758,11	705.596,51
Variação dos adiantamentos Dvs.			0,00
Variação dos adiantamentos de a empregados	135,54	2.552,43	-2.416,89
Variação Impost-Outr Cred -Desp	3.782.782,54	3.306.728,63	476.053,91
Variação dos estoques	1.233.927,27	984.003,96	249.923,31
Variações do Passivo Operacionais			56.990,91
Variação dos fornecedores	144.942,05	130.561,43	-14.380,62
Variação de obrigações trabalhistas	84.745,97	126.946,79	42.200,82
Variação das obrigações tributárias	7.438,21	7.014,05	-424,16
Variação de adiantamento de clientes	0,00	0,00	0,00
Variação dos parcelamentos	439.935,21	469.530,08	29.594,87
Variação das Contingencias	14.416.912,79	14.416.912,79	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			56.978,11
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	VALORES	VALORES	VARIAÇÃO
			0,00
Aquisição de Imobilizado			0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	VALORES	VALORES	VARIAÇÃO
Variação de empréstimos	4.200,01	0,00	-4.200,01
Integralização de Capital	0,00	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			-4.200,01
FLUXO DE CAIXA TOTAL			52.778,10
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES			3.097.650,79
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES			3.150.428,89

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

GRUPO ECOMASTER			
FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA (em Reais)			
MÊS / ANO	jan/23		fev/23
ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS	60.541		64.550
ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO	4.781		4.355
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 65.322	R\$	68.905

COLABORADORES ATIVOS			
MÊS / ANO	jan/23		fev/23
ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS	68		79
ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO	5		5
COLABORADORES ATIVOS	73		84

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas, sendo ECOMASTER RJ com 5 colaboradores afastados por doença e outros 2 por acidente de trabalho e ECOMASTER SP com 1 afastamento por doença em fev/2023.



CONCLUSÃO

Considerações

As informações e demonstrativos fornecidos pelas Recuperandas, são de responsabilidade única e exclusiva de seus administradores, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras e demonstrações contábeis que serviram de base para a elaboração do presente relatório.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes. O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça “CNJ”, dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes.

Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pelas Recuperandas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R\$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pelas Recuperandas, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações.

Informações complementares solicitadas

Registramos a necessidade da documentação pendente, esclarecimentos e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que reputamos não satisfatórios, o quadro na sequência é autoexplicativo.

#	Solicitação	Período	Status
1	ECOMASTER RJ: aumento de R\$ 384 mil no saldo do grupo <u>Empréstimos e Financiamentos</u> do passivo circulante; diminuição das <u>Receitas</u> com os <u>Custos</u> permanecendo elevados; e <u>Prejuízo</u> no 1º bimestre já soma -R\$ 2 milhões com os <u>Faturamentos</u> decrescendo -15%, o equivalente a -R\$ 619 mil entre os meses de jan e fev/2023 e mesmo assim, contrataram novos 11 (onze) colaboradores, favor esclarecer.	jan e fev/23	Pendente
2	ECOMASTER SP: incremento de R\$ 461 mil no saldo dos <u>Clientes</u> no ativo circulante; <u>Outros Créditos</u> diminuiu -R\$ 607 mil entre jan e fev/23; diminuição das <u>Receitas</u> com os <u>Custos</u> permanecendo elevados; e <u>Prejuízo</u> no 1º bimestre já soma -R\$ 277 mil com os <u>Faturamentos</u> decrescendo -20%, o equivalente a -R\$ 512 mil, favor justificar	jan e fev/23	Pendente

É o relatório.

Rio de Janeiro, 24 de maio de 2023.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 09930/O-5



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code