



Número: **0802867-64.2022.8.19.0063**

Classe: **PROCEDIMENTO COMUM CÍVEL**

Órgão julgador: **1ª Vara da Comarca de Três Rios, Areal e Levy Gasparian**

Última distribuição : **18/08/2023**

Valor da causa: **R\$ 38.529.025,36**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
ECOMASTER-RIO INDUSTRIA DE PLASTICOS LTDA (REQUERENTE)	MARCOS AURELIO BARBOSA SOBRAL (ADVOGADO) LEONARDO RODRIGUES FURTADO DE MENDONCA (ADVOGADO) RAFAELA LIMA TEIXEIRA MONTEIRO DE BARROS (ADVOGADO) NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS (ASSISTENTE)
ECOMASTER COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA (REQUERENTE)	MARCOS AURELIO BARBOSA SOBRAL (ADVOGADO) LEONARDO RODRIGUES FURTADO DE MENDONCA (ADVOGADO) RAFAELA LIMA TEIXEIRA MONTEIRO DE BARROS (ADVOGADO) NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS (ASSISTENTE)
ECOMASTER-RIO INDUSTRIA DE PLASTICOS LTDA (REQUERIDO)	ANTONIO DE MORAES DOURADO NETO (ADVOGADO)
ECOMASTER COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA (REQUERIDO)	
NERY & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS (ADMINISTRADOR JUDICIAL)	JAMILLE MEDEIROS DE SOUZA (ADVOGADO)
MINISTERIO PUBLICO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO (FISCAL DA LEI)	
NOVA PIRAMIDAL THERMOPLASTICS S.A. (INTERESSADO)	EDUARDO SILVA GATTI (ADVOGADO) PABLO DOTTO (ADVOGADO)
BANCO ABC BRASIL S A (INTERESSADO)	GUSTAVO ANTONIO FERES PAIXAO (ADVOGADO)
BANCO SAFRA S A (INTERESSADO)	WILLIAM CARMONA MAYA (ADVOGADO)
COLOR SOLUTION INDUSTRIA E COMERCIO DE PIGMENTOS LTDA (INTERESSADO)	JACQUELINE ISIS KHARLAKIAN (ADVOGADO)
LIGHT SERVIÇOS DE ELETRICIDADE S.A. (INTERESSADO)	GUSTAVO ANTONIO FERES PAIXAO (ADVOGADO)
WEILBURGER BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA. (INTERESSADO)	LUCIA CAMPANHA DOMINGUES (ADVOGADO) MARCO ANTONIO BOSCULO PACHECO (ADVOGADO)

Documentos

Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
89604646	28/11/2023 13:26	6º RMA - SETEMBRO E OUTUBRO DE 2023	Outros Anexos

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**

1ª Vara da Comarca de Três Rios, Areal e Levy
Gasparian - RJ



**CARLOS MAGNO
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

SETEMBRO E
OUTUBRO
2023



SUMÁRIO

04 | SÍNTESE E INFORMAÇÕES ESSENCIAIS

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

11 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS

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

19 | ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

21 | ANÁLISE DOS FATURAMENTOS

22 | DOS FLUXOS DE CAIXA

23 | ANÁLISE DAS FOLHAS DE PAGAMENTO



24 | CONCLUSÃO

- Considerações • QR Code

26 | ANEXOS

- Balanços Patrimoniais Mensais 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 • Recomendações CNJ 72 atualizadas



SÍNTESE E INFORMAÇÕES ESSENCIAIS

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **6º relatório mensal de atividades “RMA”** compreende os meses de **setembro e outubro 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.

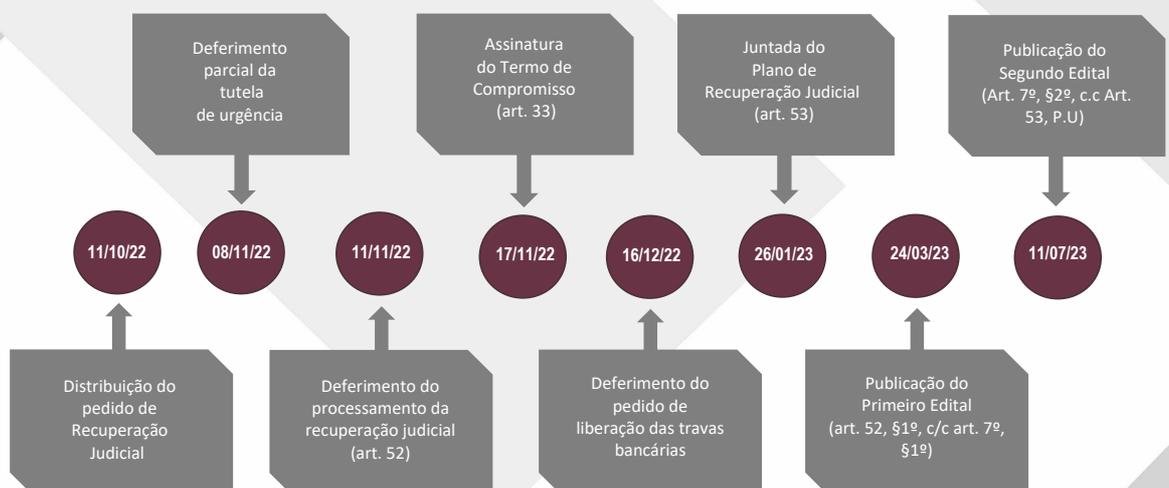
¹ Petição Inicial.



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



www.cmm.com.br

6



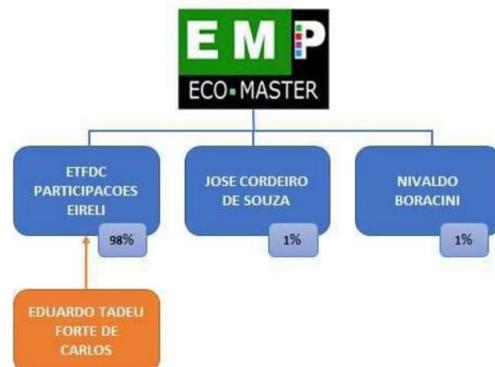
Estrutura Societária

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 Terezinha, 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 Av. Natalia Zarif, 660, galpão 08, sala 03, Jardim São Geraldo CEP 07140-040, 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 IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA
CNPJ: 73.078.131/0001-65



www.cmm.com.br

7



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 atualizados para o mês de julho de 2023:

1) Houve alteração da atividade empresarial?

Não.

2) Houve alteração da atividade empresarial?

Não.

3) Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

Não houve abertura e fechamentos de estabelecimentos.

As atividades de negócios da empresa bem como o quadro societário permanecem inalterados.

PARTE COMUM AO RELATÓRIO INICIAL E AO MENSAL

1) Número de funcionários/colaboradores total.

Ecomaster SP – 6 funcionários.

Ecomaster RJ – 81 funcionários + 1 estagiário.

2) Número de funcionários CLT.

87 funcionários + 1 estagiário.

www.cmm.com.br

8



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.

Grupo Ecomaster Consolidado	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIOS CP	R\$ 4.957.928,26
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIOS LP	R\$ 655.872,69
TOTAL	R\$ 5.613.800,95

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). Alguns fornecedores voltaram a dar prazo para a empresa, desta forma ajudando o fluxo de caixa da empresa.

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 já deram entrada junto a PGFN com a negociação para aderir a transação tributária prevista na Lei 13.988/20. Em resposta ao pedido das empresas a PGFN ofereceu contraproposta que está sendo avaliada para adesão. Está em estudo a avaliação de transação tributária por adesão. No âmbito Estadual foi concedido mandado de segurança (já com trânsito em julgado) para constituição do crédito relativo ao FECP.O. A Consultoria Contábil da Ecomaster Rio está em negociação com a PGE para realizar a liquidação dos débitos estaduais com o crédito constituído.



- 4.4) Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios.
*As empresas não constituíram endividamento através de cessão fiduciária de direitos creditórios.
Existe conta garantida para antecipação de recebíveis junto ao Banco Sofisa.*
- 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.

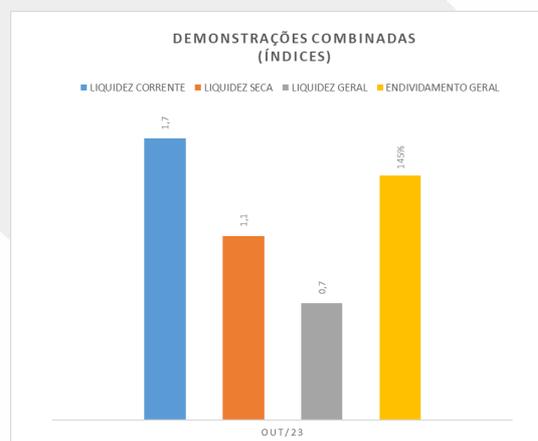


ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS

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)					
out/23					
R\$	ECOMASTER	ECOMASTER		Total das	
	RIO	SP	Ajustes	Demonstrações	A.V.
				Combinadas	
ATIVO CIRCULANTE	22.417.726	10.837.406	(555.502)	32.699.630	80%
Disponível	110.061	3.131.384	-	3.241.445	8%
Clientes	7.292.822	2.714.628	-	10.007.449	25%
Outros Créditos	4.831.701	3.859.553	(555.502)	8.135.752	20%
Estoques	10.169.393	1.131.841	-	11.301.234	28%
Despesas pagas antecipadamente	13.750	-	-	13.750	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE Realizável a					
Longo Prazo	3.350.991	4.586.191	-	7.937.182	20%
Outros Créditos	-	3.124.468	-	3.124.468	8%
Imobilizado	3.350.285	1.461.722	-	4.812.007	12%
Intangível	706	-	-	706	0%
TOTAL DO ATIVO	25.768.717	15.423.597	(555.502)	40.636.812	100%
PASSIVO CIRCULANTE	18.765.250	1.402.392	(555.502)	19.612.140	33%
Empréstimos e Financiamentos	2.734.239	728.558	-	3.462.797	6%
Fornecedores	8.086.256	102.794	(555.502)	7.633.548	13%
Obrigações Tributárias	4.830.912	127.016	-	4.957.928	8%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.241.478	96.904	-	1.338.382	2%
Adiantamentos de Clientes	1.587.578	-	-	1.587.578	3%
Contas a Pagar	284.788	-	-	284.788	0%
Provisões	-	42.864	-	42.864	0%
Parcelamentos	-	304.256	-	304.256	1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE Exigível a					
Longo Prazo	24.767.985	14.416.913	-	39.184.898	67%
Obrigações Tributárias	655.873	-	-	655.873	1%
Recuperação Judicial	24.112.113	14.416.913	-	38.529.025	66%
TOTAL DO PASSIVO	43.533.236	15.819.305	(555.502)	58.797.038	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(17.764.518)	(395.708)	-	(18.160.226)	-31%
Capital Social	200.000	500.000	-	700.000	1%
Reservas de Lucros	40.000	-	-	40.000	0%
Prejuízos Acumulados	(18.498.108)	(1.056.603)	-	(19.554.711)	-33%
Resultado do Exercício	493.589	160.895	-	654.484	1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	25.768.717	15.423.597	(555.502)	40.636.812	

Fonte: Demonstrativos individualizados e combinados, disponibilizados pelas Recuperandas.



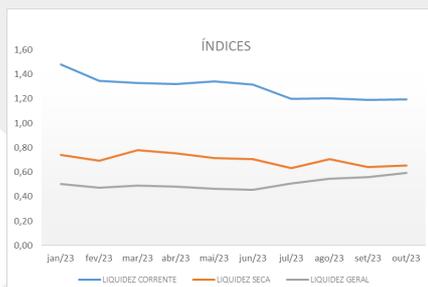
Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

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 liquidez (corrente) e/ou iliquidez (seca e geral)**.

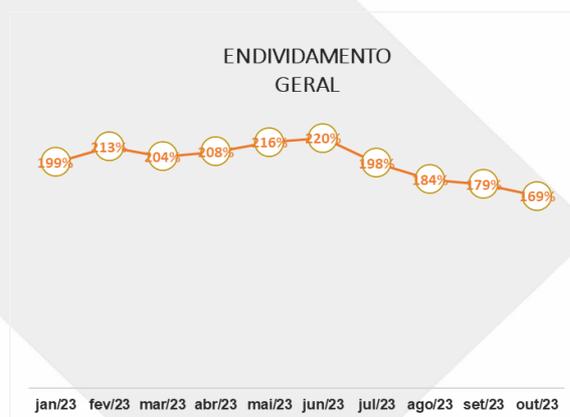
MÊS/ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23
LIQUIDEZ CORRENTE	1,48	1,35	1,33	1,32	1,34	1,32	1,20	1,20	1,19	1,19
LIQUIDEZ SECA	0,74	0,69	0,78	0,76	0,72	0,70	0,63	0,70	0,64	0,65
LIQUIDEZ GERAL	0,50	0,47	0,49	0,48	0,46	0,45	0,51	0,54	0,56	0,59



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 169% correspondendo a pouco mais de 1 vez e meia o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto atual monta -R\$ 17,7 milhões, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS

Os Clientes, grupo do ativo circulante incrementou seus saldos registrados em R\$ 2,1 milhões entre os meses de agosto e outubro de 2023, já os Estoque, aumentou outros R\$ 2,5 milhões no mesmo período. Fornecedores, grupo de contas do passivo circulante, incrementou R\$ 2,6 milhões em igual intervalo e por fim, a Recuperanda passou a apurar resultados mensais positivos, desde o mês de agosto de 2023.

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS												
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)												
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	13.823.480	12.781.425	13.968.558	13.470.304	12.362.488	12.090.612	15.836.924	18.544.029	19.652.282	22.417.726	21%	87%
Disponível	49.744	27.845	2.190	22.615	154.915	704	172.070	374.412	2.280	110.061	-71%	0%
Clientes	1.334.374	1.055.312	2.257.825	1.619.953	1.608.029	1.682.269	3.181.188	5.109.683	4.736.182	7.292.822	43%	28%
Outros Créditos	5.519.129	5.507.291	5.941.575	6.055.666	4.831.205	4.780.681	4.963.470	5.378.309	5.826.858	4.831.701	-10%	19%
Estoques	6.906.483	6.177.227	5.753.218	5.758.320	5.754.588	5.613.207	7.506.446	7.667.874	9.073.212	10.169.393	33%	39%
Despesas pagas antecipadamente	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	13.750	0%	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	3.339.175	3.339.175	3.341.526	3.342.533	3.344.194	3.345.854	3.347.514	3.349.279	3.350.991	3.350.991	0%	13%
Realizável a Longo Prazo	3.338.468	3.338.468	3.340.820	3.341.827	3.343.487	3.345.148	3.346.808	3.348.572	3.350.285	3.350.285	0%	13%
Imobilizado												
Intangível	706	706	706	706	706	706	706	706	706	706	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	17.162.654	16.120.599	17.310.084	16.812.837	15.706.681	15.436.466	19.184.438	21.893.307	23.003.273	25.768.717	18%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	9.326.354	9.490.096	10.521.454	10.194.066	9.210.770	9.175.613	13.189.777	15.408.247	16.493.396	18.765.250	22%	43%
Empréstimos e Financiamentos	2.035.955	2.420.000	2.522.719	2.381.076	2.117.506	2.162.110	2.265.043	2.195.016	2.719.480	2.734.339	25%	6%
Fornecedores	249.838	235.372	283.820	191.185	104.884	157.303	3.682.157	5.387.570	6.498.791	8.086.256	50%	19%
Obrigações Tributárias	4.196.743	4.257.398	4.312.355	4.351.384	4.374.041	4.433.095	4.543.525	4.725.933	4.641.118	4.830.912	2%	11%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.329.773	1.350.691	1.334.374	1.337.225	1.290.914	1.269.291	1.264.677	1.225.340	1.243.894	1.241.478	1%	3%
Adiantamentos de Clientes	1.291.107	1.009.599	1.784.412	1.541.889	978.536	725.530	1.276.363	1.637.860	1.123.700	1.587.578	-3%	4%
Contas a Pagar	222.939	217.035	283.774	391.305	344.890	428.284	158.011	236.528	266.412	284.788	20%	1%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	24.767.985	0%	57%									
Exigível a Longo Prazo	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	24.767.985	0%	57%
Obrigações Tributárias	655.873	655.873	655.873	655.873	655.873	655.873	655.873	655.873	655.873	655.873	0%	2%
Recuperação Judicial	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	24.112.113	0%	55%
TOTAL DO PASSIVO	34.094.340	34.258.081	35.289.439	34.962.051	33.978.755	33.943.598	37.957.762	40.176.232	41.261.381	43.533.296	8%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(16.931.685)	(16.137.482)	(17.979.355)	(18.149.214)	(18.272.075)	(18.507.132)	(18.773.324)	(18.282.925)	(18.258.108)	(17.764.518)	-3%	100%
Capital Social	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0%	-1%
Reservas de Lucros	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	0%	0%
Prejuízos Acumulados	(16.259.329)	(17.171.685)	(18.377.382)	(18.220.061)	(18.389.215)	(18.514.736)	(18.747.132)	(19.013.325)	(18.540.335)	(18.498.108)	-3%	104%
Resultado do Exercício	(912.356)	(1.205.797)	158.027	(169.152)	(122.860)	(232.396)	(266.192)	490.400	42.227	493.589	1%	-3%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.162.654	16.120.599	17.310.084	16.812.837	15.706.681	15.436.466	19.184.438	21.893.307	23.003.273	25.768.717	18%	

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.

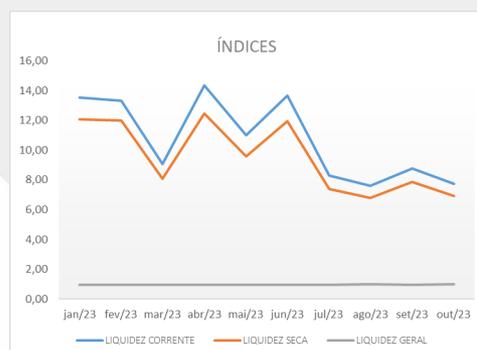


ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO

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 confortável liquidez** corrente e seca.

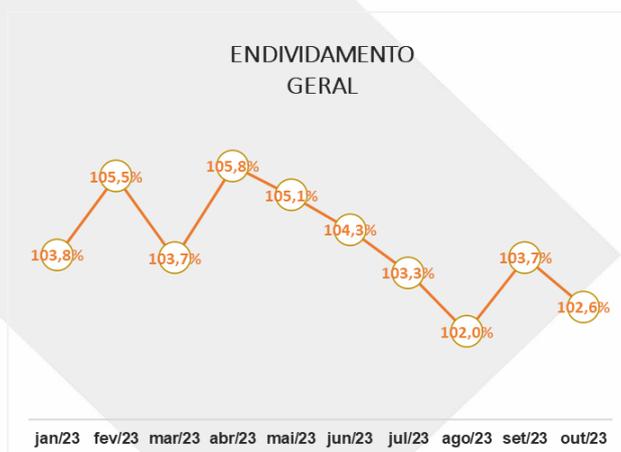
MÊS/ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23
LIQUIDEZ CORRENTE	13,54	13,33	9,07	14,33	11,00	13,66	8,30	7,62	8,78	7,73
LIQUIDEZ SECA	12,06	11,99	8,09	12,45	9,60	11,96	7,40	6,79	7,88	6,92
LIQUIDEZ GERAL	0,96	0,95	0,96	0,95	0,95	0,96	0,97	0,98	0,96	0,97



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 102,6%. Na série temporal analisada, o passivo a descoberto atual monta -R\$ 395,7 mil, o gráfico na sequência ilustra nossa análise.



ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO												
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)												
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	ma/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	10.041.326	9.786.528	10.445.546	9.699.140	10.011.598	9.942.793	10.610.816	10.963.923	10.468.004	10.837.406	-1%	70%
Disponível	3.147.605	3.150.429	3.167.144	3.276.007	3.355.212	3.270.345	3.299.917	3.138.377	3.120.419	3.131.384	0%	20%
Clientes	1.630.972	2.092.056	2.346.038	1.571.148	1.291.254	1.490.236	1.961.177	2.210.985	2.280.448	2.714.628	23%	18%
Outros Créditos	4.167.549	3.560.039	3.803.038	3.573.660	4.095.812	3.941.354	4.200.045	4.422.232	3.990.070	3.859.553	-13%	25%
Estoques	1.095.201	984.004	1.129.326	1.278.325	1.269.320	1.240.857	1.149.677	1.192.328	1.077.067	1.131.841	-5%	7%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.568.077	4.568.077	4.570.079	4.568.077	4.569.223	4.573.327	4.576.870	4.580.415	4.583.960	4.586.191	0%	30%
Realizável a Longo Prazo	4.568.077	4.568.077	4.570.079	4.568.077	4.569.223	4.573.327	4.576.870	4.580.415	4.583.960	4.586.191	0%	30%
Outros Créditos	3.124.468	3.124.468	3.126.471	3.124.468	3.124.468	3.124.468	3.124.468	3.124.468	3.124.468	3.124.468	0%	20%
Imobilizado	1.443.608	1.443.608	1.443.608	1.443.608	1.444.755	1.448.859	1.452.402	1.455.947	1.459.491	1.461.722	0%	9%
TOTAL DO ATIVO	14.609.403	14.354.604	15.015.625	14.267.217	14.580.822	14.516.120	15.187.687	15.544.338	15.051.963	15.423.597	-1%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	741.691	734.052	1.151.441	676.625	910.375	727.658	1.278.875	1.439.141	1.191.654	1.402.392	-3%	9%
Bancos Conta Movimento	-	-	520.065	-	-	46.642	591.507	789.834	559.028	728.558	-8%	5%
Fornecedores	134.202	130.561	69.706	131.971	380.056	96.314	82.971	90.539	75.274	102.794	14%	1%
Obrigações Tributárias	7.266	7.014	1.184	1.382	1.967	70.355	105.000	80.155	92.595	127.016	58%	1%
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	96.831	96.617	96.493	97.640	97.087	97.870	97.871	97.132	97.270	96.904	0%	1%
Provisões	33.061	30.330	29.545	29.307	33.204	36.849	40.495	39.210	44.149	42.864	9%	0%
Parcelamentos	470.331	469.530	434.448	416.325	398.062	379.628	361.031	342.271	323.338	304.256	-11%	2%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.416.913	0%	91%									
Exigível a Longo Prazo	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	0%	91%
Recuperação Judicial	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	14.416.913	0%	91%
TOTAL DO PASSIVO	15.158.604	15.150.965	15.568.354	15.093.598	15.327.288	15.144.571	15.695.788	15.856.053	15.608.566	15.819.305	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(549.201)	(796.361)	(552.729)	(826.321)	(746.466)	(628.451)	(508.101)	(311.716)	(556.603)	(395.708)	27%	100%
Capital Social	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	0%	-126%
Prejuízos Acumulados	(1.019.752)	(1.049.201)	(1.295.856)	(1.052.729)	(1.326.321)	(1.246.525)	(1.128.452)	(1.008.100)	(812.455)	(1.056.603)	5%	267%
Resultado do Exercício	(29.449)	(247.160)	243.127	(273.592)	79.855	118.073	120.351	196.384	(244.148)	160.895	-18%	-41%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14.609.403	14.354.604	15.015.625	14.267.217	14.580.822	14.516.120	15.187.687	15.544.338	15.051.963	15.423.597	-1%	

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperação.



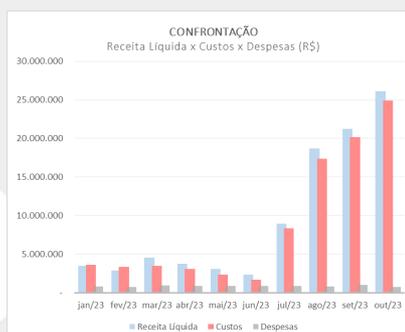
ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS

Receitas Líquidas entre os meses de agosto e outubro de 2023 oscilaram positivamente significativos 40% e equivalente ao incremento de R\$ 7,4 milhões, ainda assim, as Despesas Operacionais chegaram a diminuir.

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS											
DRE (Em Reais)											
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	SUBTOTAL
RECEITA BRUTA	4.383.487	3.704.618	5.710.312	4.670.226	3.816.979	2.885.741	11.323.692	23.489.351	26.785.251	33.185.023	119.954.680
Deduções	(875.322)	(802.776)	(1.133.230)	(905.311)	(748.095)	(534.938)	(2.339.075)	(4.796.987)	(5.585.825)	(7.070.665)	(24.792.223)
RECEITA LÍQUIDA	3.508.165	2.901.842	4.577.083	3.764.915	3.068.884	2.350.803	8.984.617	18.692.364	21.199.426	26.114.359	95.162.458
CMV	(3.597.360)	(3.355.889)	(3.505.526)	(3.070.288)	(2.316.249)	(1.703.631)	(8.379.931)	(17.360.918)	(20.139.216)	(24.901.624)	(88.330.534)
LUCRO BRUTO	(89.195)	(454.045)	1.071.554	694.627	752.635	647.172	604.685	1.331.446	1.060.209	1.212.734	6.831.924
DESPESAS OPERACIONAIS	(822.897)	(747.568)	(913.527)	(863.779)	(875.495)	(870.569)	(870.877)	(841.145)	(948.077)	(719.145)	(8.482.380)
Despesas com Vendas	(322.164)	(320.276)	(348.217)	(365.317)	(317.069)	(293.338)	(323.755)	(392.305)	(330.162)	(334.016)	(3.346.818)
Despesas Administrativas	(397.953)	(338.961)	(471.307)	(419.535)	(471.081)	(491.625)	(472.831)	(391.464)	(545.299)	(431.325)	(4.431.381)
Despesas/Receitas Financeiras	90	224	1.609	1.650	1.620	346	3.515	2.800	1.258	826	13.939
Outras Despesas Operacionais	(103.072)	(88.856)	(96.024)	(81.353)	(90.299)	(94.765)	(80.476)	(60.195)	(73.874)	45.350	(723.563)
Outras Receitas Operacionais	202	-	411	775	1.335	14	2.670	17	-	21	5.444
RESULTADO OPERACIONAL	(912.091)	(1.201.913)	158.027	(169.152)	(122.860)	(232.396)	(266.192)	490.400	112.133	493.589	(1.650.456)
Provisões	(265)	(3.884)	-	-	-	-	-	-	(69.905)	-	(74.055)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(912.356)	(1.205.797)	158.027	(169.152)	(122.860)	(232.396)	(266.192)	490.400	42.227	493.589	(1.724.511)

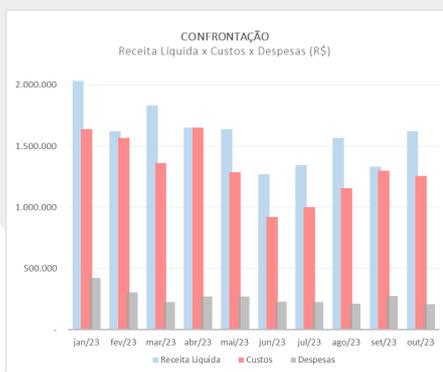
Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO

ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO											
DRE (Em Reais)											
R\$	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	SUBTOTAL
RECEITA BRUTA	2.499.293	1.987.138	2.364.230	2.231.566	2.104.477	1.640.447	1.772.053	2.035.781	1.927.186	2.125.579	20.687.750
Deduções	(530.762)	(430.635)	(532.628)	(581.195)	(465.386)	(372.158)	(427.388)	(469.118)	(595.270)	(503.655)	(4.908.194)
Outras Receitas Operacionais	61.966	67.006	-	-	-	-	-	-	-	-	128.973
RECEITA LÍQUIDA	2.030.497	1.623.510	1.831.602	1.650.371	1.639.091	1.268.290	1.344.665	1.566.663	1.331.916	1.621.924	15.908.529
CPV	(1.638.280)	(1.568.310)	(1.362.863)	(1.651.837)	(1.287.560)	(919.990)	(998.902)	(1.157.720)	(1.299.987)	(1.254.935)	(13.140.384)
LUCRO BRUTO	392.217	55.200	468.738	(1.466)	351.531	348.300	345.763	408.943	31.929	366.989	2.768.145
DESPESAS OPERACIONAIS	(418.273)	(298.966)	(225.612)	(272.126)	(271.676)	(230.227)	(225.412)	(212.559)	(249.451)	(206.094)	(2.610.395)
Despesas Tributárias	-	-	(2.285)	-	-	-	-	-	(789)	-	(3.073)
Despesas Administrativas e Gerais	(194.571)	(216.832)	(227.430)	(313.705)	(297.130)	(268.609)	(233.503)	(258.537)	(268.490)	(204.827)	(2.483.634)
Despesas/Receitas Financeiras	(90.490)	(42.459)	7.201	44.290	29.351	42.027	11.737	49.624	22.685	3.167	77.134
Outras Despesas Operacionais	(133.212)	(39.676)	(3.099)	(2.711)	(3.897)	(3.646)	(3.646)	(3.646)	(3.646)	(3.646)	(200.822)
RESULTADO OPERACIONAL	(26.055)	(243.766)	243.127	(273.592)	79.855	118.073	120.351	196.384	(217.522)	160.895	157.750
Provisões	(8.393)	(8.393)	-	-	-	-	-	-	(26.626)	-	(33.413)
PRELÚZIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(29.449)	(247.160)	243.127	(273.592)	79.855	118.073	120.351	196.384	(244.148)	160.895	124.337

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



ANÁLISE DOS FATURAMENTOS

ECOMASTER-RIO registrou em outubro seu melhor faturamento no de 2023, incrementado expressivos R\$ 6,7 milhões quando comparado com o mês de agosto, oscilando positivamente 29%, já ECOMASTER COMÉRCIO também registrou incremento de atuais 4%, o equivalente a um aumento de R\$ 89,7 mil no mesmo período.

GRUPO ECOMASTER FATURAMENTO (R\$)			
MÊS / ANO	ECO-RIO IND PLÁST*	ECO COM IMP EXP	SUBTOTAL
jan/23	4.004.069	2.499.293	6.503.362
fev/23	3.384.917	1.987.168	5.372.085
mar/23	5.203.516	2.364.230	7.567.746
abr/23	4.267.348	2.231.566	6.498.914
mai/23	3.517.434	2.105.828	5.623.262
jun/23	2.649.702	1.640.447	4.290.150
jul/23	10.355.443	1.772.103	12.127.546
ago/23	23.475.387	2.035.781	25.511.169
set/23	24.447.019	1.927.186	26.374.205
out/23	30.275.196	2.125.579	32.400.775
SUBTOTAL	111.580.032	20.689.182	132.269.214

Fonte: Relatórios (matriz e filial)* disponibilizados pelas Recuperandas.



DOS FLUXOS DE CAIXA

Elaborados individualmente, unilateralmente e de responsabilidade da gestão das Recuperandas, aqui demonstrados na sua posição mais atualizada.

DFC INDIRETO		31/10/2023	
ECOMASTER-RIO INDUSTRIA DE PLASTICOS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL			
CNPJ 14.049.115/0001-85			
Atividades Operacionais			
Lucro líquido (Prejuízo) do período		493.589,48	
Ajustes por:			
Resultado de equivalência patrimonial	-		
Depreciação e amortização	-		
Perda cambial não realizada	-		
Despesas Pagas Antecipadamente	-		
Exercício Anterior	-		
		493.589,48	
(Aumento) redução nos ativos e passivos			
Contas a receber de clientes	(2.556.640,05)		
Outros Créditos	563.294,09		
Impostos a Recuperar	431.872,83		
Estoques	(1.096.180,29)		
Fornecedores	1.587.465,17		
		(576.608,77)	
Caixa gerado pelas operações			
Juros pagos	-		
Obrigações Trabalhista	(2.416,65)		
Outras Obrigações	482.253,48		
Tributos pagos no período	189.794,01		
		93.022,07	
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais			
		93.022,07	
Atividades de Investimento			
Aquisição de empresas	-		
Compra de ativo imobilizado/ intangível	-		
Recabimento 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	14.758,55		
Pagamento de passivo por arrendamento	-		
Dividendos pagos	-		
		14.758,55	
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamento			
		14.758,55	
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa			
		107.780,62	
Caixa e equivalente de caixa no início do período	2.280,03		
Caixa e equivalente de caixa no final do período	110.060,65		
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa			
		107.780,62	

Empresa: ECOMASTER COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA - EM RECUPERACAO JUDICIAL		Página: 1	
CNPJ: 73.078.131/0001-65			
Período: 01/10/2023 a 31/10/2023			
Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC			
		Modo Indireto	
		Valores em R\$	
Fluxo de Caixa Originados de:			
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado do exercício/ período		160.894,93	D
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais			
Depreciação e amortização		0,00	C
Resultado na venda de ativos permanentes		0,00	C
Equivalências patrimonial		0,00	C
Recabimento de lucros e dividendos de subsidiárias		0,00	C
Redução Variações nos ativos e passivos			
Aumento em contas a receber		434.179,36	C
Aumento nos estoques		54.773,84	C
Aumento em fornecedores		203.893,79	D
Aumento em contas a pagar e provídes		184.015,11	D
Redução no imposto de renda e contribuição social		0,00	C
		59.850,63	D
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais:			
Fluxos de caixa das atividades de investimentos			
Compras de imobilizado		0,00	C
Aquisição de ações/cotas		0,00	C
Recabimentos por vendas de ativos permanentes		0,00	C
Juros recebidos de contratos de mútuo		0,00	C
		0,00	C
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:			
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos:			
Integralização de capital		0,00	C
Pagamentos de lucros dividendos		0,00	C
Empréstimos tomados		0,00	C
Pagamentos de empréstimos/débentures		169.529,97	D
Juros recebidos de empréstimos		0,00	C
Juros pagos por empréstimos		0,00	C
		169.529,97	D
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos:			
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES			
No início do período		225.368,49	D
No final do período		3.120.419,68	D
		3.131.384,18	D

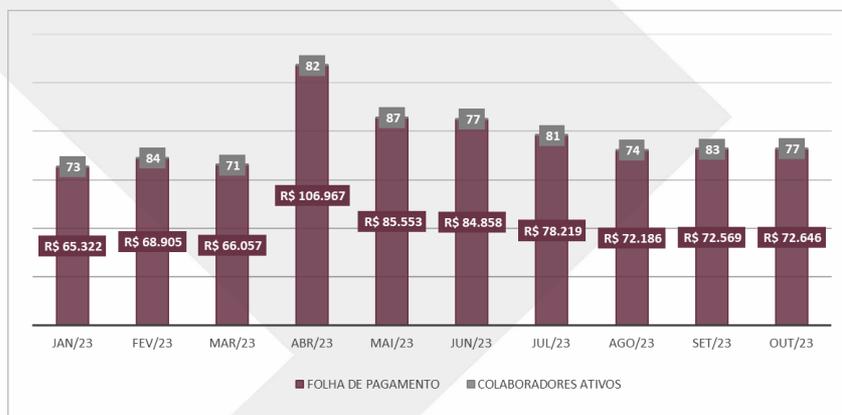


ANÁLISE DAS FOLHAS DE PAGAMENTO

GRUPO ECOMASTER										
FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA (em Reais)										
MÊS / ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23
ECOMASTER-RIO IND. PLÁSTICOS	60.541	64.550	61.793	101.747	81.067	79.738	73.098	67.065	68.507	68.672
ECOMASTER COM. IMPORT. EXPORTAÇÃO	4.781	4.355	4.264	5.220	4.486	5.120	5.121	5.121	4.062	3.974
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 65.322	R\$ 68.905	R\$ 66.057	R\$ 106.967	R\$ 85.553	R\$ 84.858	R\$ 78.219	R\$ 72.186	R\$ 72.569	R\$ 72.646

COLABORADORES ATIVOS										
MÊS / ANO	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23
ECOMASTER-RIO IND. PLÁSTICOS	68	79	66	77	82	72	76	69	78	72
ECOMASTER COM. IMPORT. EXPORTAÇÃO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
COLABORADORES ATIVOS	73	84	71	82	87	77	81	74	83	77

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas: ECOMASTER RJ com 4 (quatro) colaboradores afastados e ECOMASTER SP com 1 (um) afastamento, todos por doença em outubro de 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.



É o relatório.

Rio de Janeiro, 27 de novembro de 2023.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 099030/O-5

CRC RJ 028396/E



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code

