Relatório Mensal de Atividades

GRUPO MMS PLÁSTICOS
SOCIEDADES EMPRESÁRIAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO
Nº **0041990-05.2020.8.19.0021**

6ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE DUQUE DE CAXIAS – RJ

CARLOS MAGNO & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

JULHO E AGOSTO
2024

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11790
Cartório Cível Especializado
TJRJ DCX CV06 VIRTUAL

SUMÁRIO

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11791
Carimbado Eletronicamente

04 | SÍNTESE

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

11 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

• Demonstrações Combinadas • Índices de Liquidez • Endividamento Total
• Ativos • Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

22 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO INDIVIDUALIZADAS

• Receitas, Custos e Despesas

26 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

28 | ANÁLISE DOS FATURAMENTOS

29 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Remuneração e Colaboradores Ativos

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11792
Carimbado Eletronicamente

30 | RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

• Classes, Credores, Valores e Percentuais

31 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • Informações Solicitadas • QR Code

33 | ANEXOS

• Demonstrativo Combinado • Demonstrativos Mensais Individualizados
• Relatórios das Folhas de Pagamento • Pró-Labores • Faturamentos • Imobilizado
• QGC Atualizado • Relação de Bens Declarados dos Sócios

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11793
Carimbado Eletronicamente

SÍNTESE

Inicialmente este Administrador Judicial informa que o **33º relatório mensal de atividades "RMA" compreende os meses de julho e agosto de 2024**, das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: MMS SP INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA., EXTRUSA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA., TINCO ALUGUEL DE MÁQ. APARELHOS E EQUIP. IND. EIRELI, CD LOCADORA E LOGÍSTICA LTDA., NOVA LAMITECH LAMINADOS PLÁSTICOS EIRELI ME e PLASTPOLI DISTRIBUIDORA DE MATERIAIS PLÁSTICOS EIRELI. Os exercícios sociais encerrados e meses anteriores do corrente ano, já analisados, são apresentados apenas como base comparativa.

O Grupo MMS Plásticos foi constituído em 1996, que, inicialmente, comercializava laminados plásticos da indústria Polyhard Plásticos no estado do Rio de Janeiro. A consolidação no mercado brasileiro e diante do alto crescimento de produção de laminados plásticos, gerou a necessidade de adquirir matéria-prima de diversos fornecedores para suprir a necessidade da demanda, tendo como consequência o crescimento do seu faturamento. Nesse sentido, a expansão dos negócios e a visão de diversificação dos produtos produzidos e comercializados pelo grupo, fez com que no ano de 2011 fosse iniciado a produção de laminados internamente com aquisição da primeira extrusora e, posteriormente, em 2013, foi adquirido mais 02 (duas) extrusoras, o que permitiu atingir a capacidade produtiva de 600 toneladas/mês. Oportunidade em que foi inaugurada a filial do grupo no município Guarulhos/SP, que conta com uma planta de extrusão e produz cerca de

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11794
Carimbado Eletronicamente

400 toneladas/mês. Embora o grupo possua filiais e demais empresas coligadas em diversas localidades do território nacional, estes são meros pontos de apoio onde há, exclusivamente, escritórios e pátios que facilitam a realização da atividade empresária e contato com seus atuais e futuros clientes.

Ademais, o grupo possui filiais e demais empresas coligadas em diversas localidades do território nacional, estes são meros pontos de apoio onde há, exclusivamente, escritórios e pátios que facilitam a realização da atividade empresária e contato com seus atuais e futuros clientes.

Outrossim, se verifica que todas as empresas do grupo atuam majoritariamente no setor do desenvolvimento de Chapas e Resinais Plásticas (seja no início da cadeira de produção, seja no final), que engloba as atividades relacionadas fabricação de materiais plásticos, inclusive, essenciais para o fornecimento de matéria prima para fabricação de máscaras de proteção nos atuais vividos tempos de pandemia – sendo assim também demonstrada que o grupo possui um fim social importantíssimo no combate à crise sanitária gerada pela Covid-19, existindo uma interligação econômica e financeira entre as Recuperandas, decorrente de uma vinculação em termos de gestão, transferências financeiras, obtenção de financiamento e concessão de garantias cruzadas, o que reflete uma lógica empresarial unitária e coordenada aos interesses do grupo como um todo.[1]

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. 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.

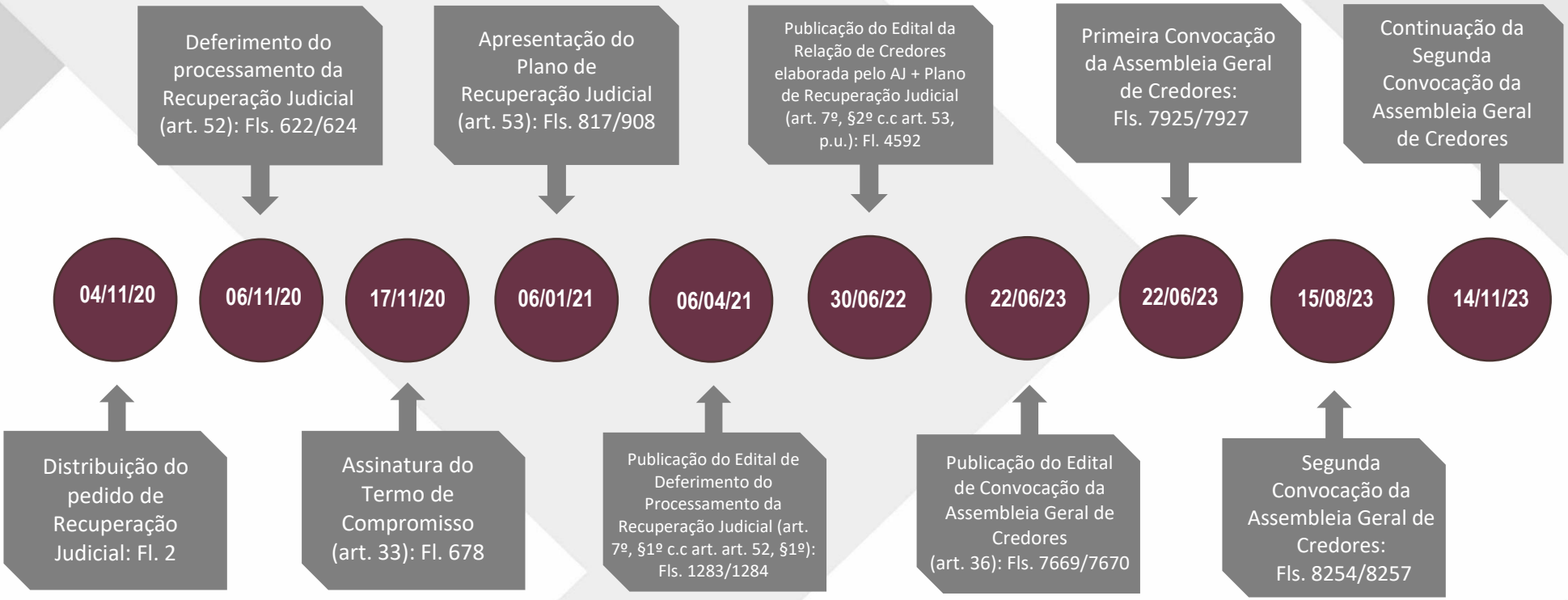
[1] Petição Inicial Fl. 12

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11795
Carimbado Eletronicamente

Constatação de Funcionamento

Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.mmsplasticos.com.br nos levando a constatar que o Grupo MMS se encontra em operação.

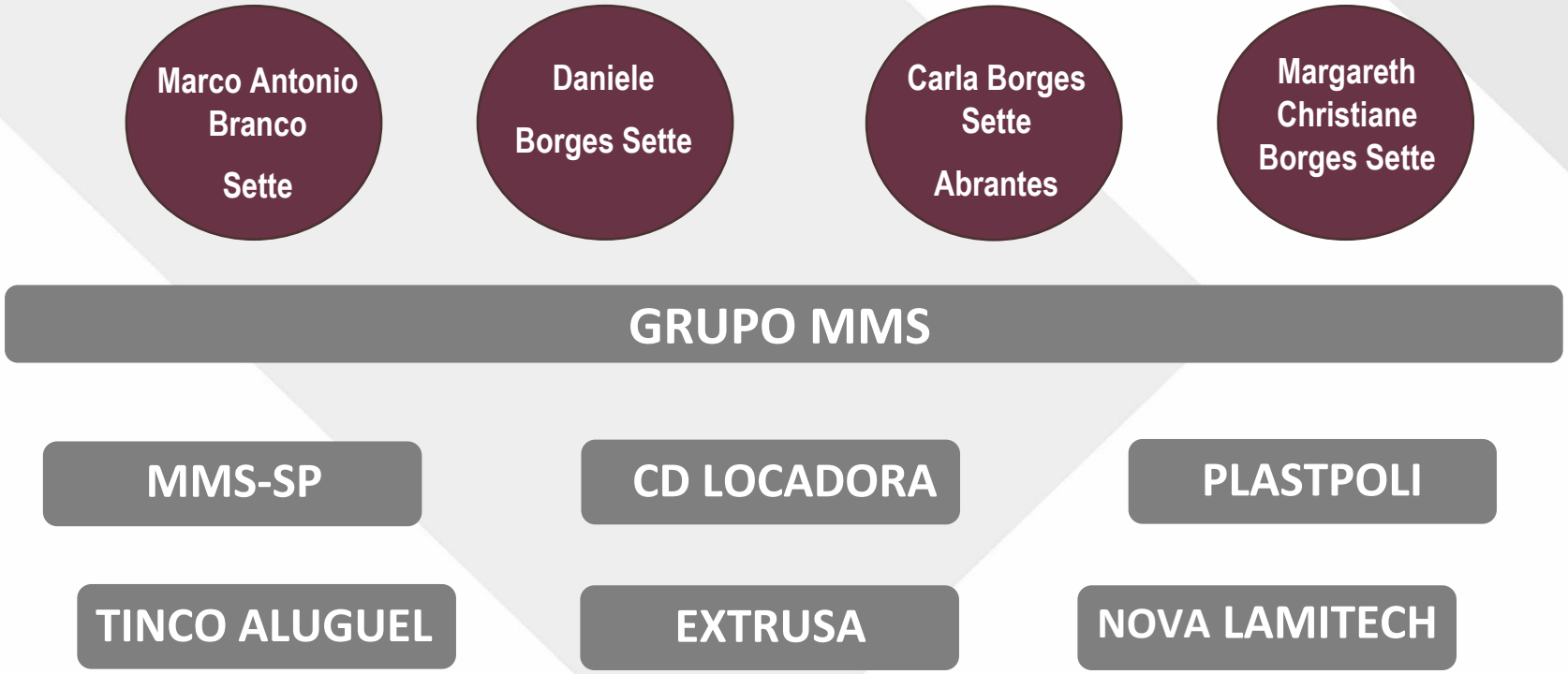
Andamento Processual



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11796
Carimbado Eletronicamente

Estrutura Societária

O quadro societário do Grupo MMS é composto pelas empresas **TINCO ALUGUEL DE MÁQ. APARELHOS E EQUIP. INDUSTRIAIS EIRELI** inscrita no CNPJ sob o nº 12.224.467/0001-02; **MMS-SP INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS LTDA** inscrita no CNPJ sob o nº 06.149.977/0001-51; **CD LOCADORA E LOGISTICA LTDA** inscrita no CNPJ sob o nº 11.485.129/0001-53; **EXTRUSA INDUSTRIAL E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA** inscrita no CNPJ sob o nº 12.979.344/0001-73; **PLASTPOLI DISTRIBUIDORA DE MATERIAS PLÁSTICOS EIRELI** inscrita no CNPJ sob o nº 27.374.103/0001-78; e **NOVA LAMITECH LAMINADOS PLÁSTICOS EIRELI** inscrita no CNPJ sob o nº 02.913.096/0001-04.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11797
Carimbado Eletronicamente

Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Cumpre destacar que, em atendimento a Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020, a Administração Judicial diligenciou junto às Recuperandas para obter o cumprimento no Anexo II da referida recomendação, pesa que tais informações, quadros e saldos são de inteira e unilateral responsabilidade das mesmas.

i. Descreva a atividade empresarial (varejo / indústria / produtor rural / etc.)

Indústria de produção e comércio de laminados plásticos e distribuição de resinas *estirênicas* e resinas plásticas recicladas.

ii. Descreva a estrutura societária (composição societária / órgãos de administração)

Estrutura societária: MMS SP – Marco Antonio Branco Sette e Tinco Indústria; Nova Lamitech Margareth Christianne Borges Sette; Extrusa Marco Antonio Branco Sette e MMS SP; CD Locadora – Daniele Borges Sette e Carla Borges Sette Abrantes; Tinco Indústria – Marco Antonio Branco Sette; Plastpoli – Carla Borges Sette Abrantes. Órgãos de Administração: Diretor - Marco Antonio Branco Sette e Diretor financeiro - Geraldo Silvestre.

iii. Indique todos os estabelecimentos

MMS - SP MATRIZ, CNPJ/ME sob o n.º 06.149.977/0001-51, Avenida Brigadeiro Lima e Silva, n.º 1.204, Sl. 704, bairro Jardim 25 de Agosto, Duque de Caxias/RJ, CEP 25.071-182; MMS - SP FILIAL GUARULHOS, CNPJ/ME sob o n.º 06.149.977/0004-02, Rua Piauí, n.º 409, bairro Vila Nova Bonsucesso, Guarulhos/SP, CEP 07.176-170; MMS - SP FILIAL RIO DE JANEIRO 1, CNPJ/ME sob o n.º 06.149.977/0002-32, Rua Capitão Abdala

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11798
Carimbado Eletronicamente

Chama, n.º 170, bairro Benfica, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20.911-250; MMS - SP FILIAL NATAL, CNPJ/ME sob o n.º 06.149.977/0003-13, Avenida Engenheiro Roberto Freire, n.º 576, bairro Ponta Negra, Natal/RN, CEP 59.090-000; NOVA LAMITECH MATRIZ, CNPJ/ME sob o n.º 02.913.096/0001-04, Rua Capitão Abdala Chama, n.º 170, bairro Benfica, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20.911-250; NOVA LAMITECH FILIAL GUARULHOS, CNPJ/ME sob o n.º 02.913.096/0002-95, Rua Piauí, n.º 731, bairro Vila Nova Bonsucesso, Guarulhos/SP, CEP 07.176-170; NOVA LAMITECH FILIAL RIO DE JANEIRO, CNPJ/ME sob o n.º 02.913.096/0003-76, Rua Avenida Pastor Martin Luther King Jr., n.º 126, bairro Del Castilho, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20.765-000; EXTRUSA MATRIZ, CNPJ/ME sob o n.º 12.979.344/0001-73, Estradada Cascalheira, S/N, bairro Cascalheira, Camaçari/BA, CEP 42.800-970; EXTRUSA FILIAL RIO DE JANEIRO, CNPJ/ME sob o n.º 12.979.344/0002-54, Rua Mogi Mirim, nº 8, bairro Benfica, Rio de Janeiro/RJ, CEP 20.911-240; CD LOCADORA, CNPJ/ME sob o n.º 11.485.129/0001-53, Avenida Brigadeiro Lima e Silva, n.º 1.204, Sl. 403, bairro Jardim 25 de Agosto, Duque de Caxias/RJ, CEP 25.071-182; TINCO INDUSTRIA, CNPJ/ME sob o n.º 12.224.467/0001-02, Avenida Brigadeiro Lima e Silva, n.º 1.204, Sl. 703, bairro Jardim 25 de Agosto, Duque de Caxias/RJ, CEP 25.071-182; e PLASTPOLI DISTRIBUIDORA, CNPJ/ME sob o n.º 27.374.103/0001-78, Avenida Talma Rodrigues Ribeiro, n.º 1.781, Galpão 4, bairro Civit II, Serra/ES, CEP 29.168-080.

iv. Houve alteração da atividade empresarial?

Não.

v. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

Não.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11799
Carimbado Eletronicamente

vi. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

Não.

vii. Quadro de funcionários / número de funcionários / colaboradores total e número de funcionários CLT

78 (CLT) e 12 (terceirizados) no total de 90 colaboradores.

viii. Número de pessoas jurídicas

17.

ix. Dívida pós ajuizamento da RJ

a. Tributário

Relatorio de Apuração de ICMS - 10 2020		
Empresa	**Devedor**	**Credor**
Extrusa BA	-	3.443,84
Extrusa RJ	-	-
Plastpoli	103.301,98	-
Filial Rio	71.904,62	-
Filial SP	61.406,64	-
MATRIZ Caxias	-	-
Lamitech	3.341,59	-
Lamitech SP	12.499,46	-
CD LOCADORA	517,69	-
TOTAL	**R$ 252.971,98**	**R$ 3.443,84**

Relatorio de Apuração de ICMS - 11 2020		
Empresa	**Devedor**	**Credor**
Extrusa BA	558,89	-
Extrusa RJ	15.197,51	-
Plastpoli	98.815,37	-
Filial Rio	36.947,52	-
Filial SP	55.804,85	-
MATRIZ Caxias	-	-
Lamitech	6.536,83	-
Lamitech SP	19.465,06	-
CD LOCADORA	425,61	-
TOTAL	**R$ 233.751,64**	**R$ -**

Relatorio de Apuração de IPI		
Empresa	**Devedor**	**Credor**
Extrusa	-	16.266,70
EXTRUSA RJ	-	-
Filial Rio	30.054,76	-
Filial SP	481.090,49	-
TOTAL	**R$ 511.145,25**	**R$ 16.266,70**

Relatorio de Apuração de IPI		
Empresa	**Devedor**	**Credor**
Extrusa	-	15.061,26
EXTRUSA RJ	11.386,32	-
Filial Rio	64.287,85	-
Filial SP	413.150,79	-
TOTAL	**R$ 488.824,96**	**R$ 15.061,26**

Relatorio de Apuração de PIS E COFINS		
EMPRESA	**PIS**	**COFINS**
Extrusa BA	-	-
Plastpoli	-	-
MATRIZ Caxias	34.880,55	160.661,91
Lamitech	-	-
CD LOCADORA	1.609,32	7.427,62
TOTAL	**R$ 36.489,87**	**R$ 168.089,53**

Relatorio de Apuração de PIS E COFINS		
EMPRESA	**PIS**	**COFINS**
Extrusa BA	-	-
Plastpoli	-	-
MATRIZ Caxias	23.149,49	106.627,95
Lamitech	-	-
CD LOCADORA	1.750,84	8.080,82
TOTAL	**R$ 24.900,33**	**R$ 114.708,77**

Fonte: Quadros enviados pelas Recuperandas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11800
Carimbado Eletronicamente

b. Trabalhista

R$ 3.011,61 (três mil e onze reais e sessenta e um centavos).

Ainda 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.

ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Demonstrações Combinadas

Na sequência, apresentaremos os balanços patrimoniais individualizados de cada uma das 6 (seis) sociedades em Recuperação Judicial, que contemplam o conjunto de dados que deveriam originar o Balanço Patrimonial Combinado AJUSTADO das empresas que compõem o **Grupo MMS**, apresentado aqui GERENCIALMENTE pelo AJ, visto que o apontamento de saldos comuns entre partes relacionadas (ajustes) **deveria ter sido reportado, conciliado e ELIMINADO pela gestão/contabilidade das Recuperandas, de maneira combinada**.

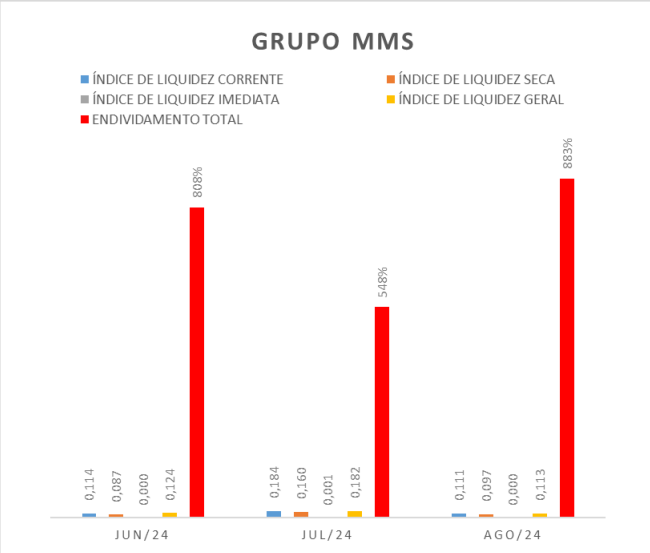
Tendo em vista a consolidação substancial, procedimento contábil que combina as informações contábeis de várias empresas em uma mesma demonstração, eliminando as operações eventualmente realizadas entre elas. As demonstrações combinadas, regidas pela NBC TG 44, devem representar um único conjunto de demonstrações contábeis de entidades que estão sob controle comum. **As transações *intercompanies* entre as Recuperandas, devem ser identificadas e terem seus saldos eliminamos**.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11801
Carimbado Eletronicamente

Índices de Liquidez e Endividamento Total

Os indicadores de liquidez são dados que mostram qual é a **capacidade que uma empresa tem para fazer seus pagamentos**. Com base nos indicadores, é possível dizer se uma empresa tem **alto nível de liquidez**, que é quando ela tem um fluxo de recursos maior para pagar as despesas que tem, ou se o **nível de liquidez é baixo**, o que mostra que ela se aperta para pagar as contas e manter suas atividades. O ponto de partida dos indicadores de liquidez é **identificar e mensurar com clareza os grupos de ativos do balanço patrimonial**. A regra para entender melhor o que os números sinalizam é baseada nos resultados de cada fórmula: ✓***Resultado maior do que 1:*** *a empresa tem um bom nível de liquidez;* ***Resultado igual a 1:*** *os recursos que a companhia tem empatam com as obrigações que ela precisa pagar;* ***Resultado menor do que 1:*** *o negócio não tem como honrar os pagamentos no período avaliado.*

O endividamento total é calculado somando o passivo circulante ao passivo não circulante e dividindo o resultado pelo patrimônio líquido da empresa. É um indicador importante para o gerenciamento financeiro de uma empresa, quando com um **alto nível de endividamento total** devem ter cuidado por enfrentar problemas financeiros que possam levar ao encerramento das atividades.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11802
Carimbado Eletronicamente

GRUPO MMS					
BALANÇO PATRIMONIAL COMBINADO (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	19.991	105.463	21.708	0%	9%
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES	4.734.420	14.721.448	15.934.171	56%	237%
ESTOQUES	3.065.922	3.003.335	3.243.715	11%	6%
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.621.397	1.603.643	1.600.191	6%	-1%
OUTROS CRÉDITOS	571.259	565.200	573.326	2%	0%
DESPESAS ANTECIPADAS	2.303.136	2.303.136	2.303.136	8%	0%
C/C SÓCIOS	810.541	824.252	915.426	3%	13%
	13.126.665	**23.126.477**	**24.591.673**		
NÃO CIRCULANTE					
BLOQUEIO/DEP JUDICIAL	338.311	338.630	338.523	1%	0%
CAUÇÃO E FIANÇA CONTRATO	238.087	238.087	238.087	1%	0%
IMOBILIZADO	3.235.841	3.196.076	3.156.356	11%	-2%
INTANGIVEL	7.204	7.204	7.204	0%	0%
	3.819.442	**3.779.997**	**3.740.170**		
TOTAL DO ATIVO	**16.946.108**	**26.906.474**	**28.331.843**	**100%**	**67%**
PASSIVO CIRCULANTE					
FORNECEDORES	16.577.167	16.144.603	17.425.691	7%	5%
ENCARGOS SOCIAIS	9.190.590	9.231.229	9.307.593	4%	1%
ENCARGOS FISCAIS	93.410.382	94.362.313	94.917.120	38%	2%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	333.021	10.540.371	11.137.753	4%	3244%
EMPRÉSTIMOS	14.391.680	12.657.606	14.271.528	6%	-1%
EMPRESAS LIGADAS	(18.391.482)	(16.938.483)	73.996.092	30%	-502%
	115.511.357	**125.997.639**	**221.055.776**		
NÃO CIRCULANTE					
DÉBITOS FISCAIS LONGO PRAZO/PROVISÃO	21.436.283	21.436.283	29.121.776	12%	36%
	21.436.283	**21.436.283**	**29.121.776**		
TOTAL DO PASSIVO	**136.947.640**	**147.433.922**	**250.177.552**	**100%**	**83%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	1.400.000	1.400.000	1.400.000	-1%	0%
(-) PREIUÍZOS ACUMULADOS	(120.439.293)	(120.841.730)	(221.426.361)	100%	84%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(962.239)	(1.085.717)	(1.819.348)	1%	89%
	(120.001.532)	**(120.527.448)**	**(221.845.709)**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(120.001.532)**	**(120.527.448)**	**(221.845.709)**	**100%**	**85%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**16.946.108**	**26.906.474**	**28.331.843**	**100%**	**67%**

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11803
Carimbado Eletronicamente

Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

MMS SP INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS

O ativo e o passivo total aumentaram expressivos R$ 8,7 milhões (113%) quando comparados os meses de junho e agosto de 2024, sendo o grupo de **clientes**, do ativo circulante, que chegou a contabilizar saldo de R$ 4,5 milhões contra atuais R$ 13 milhões (acréscimo de R$ 8,5 milhões variando 189%); já no passivo circulante e para o mesmo período, **outras exigibilidades** passou de apenas R$ 267,5 mil em junho para significativos R$ 8,3 milhões (variando 3025% e aumentado R$ 8 milhões), ainda no circulante e grupo de **empresas ligadas**, o saldo VIRADO (devedor) de – R$ 15,3 milhões passou para – R$ 17,3 milhões em igual intervalo, no não circulante, surgiu o grupo **controladora, controladas e coligadas** (provisão de investimentos negativos) com saldo de R$ 7,6 milhões no mês de agosto e por fim, no patrimônio líquido e grupo de **prejuízos acumulados**, que contabilizava R$ 89,6 milhões contra atuais R$ 97,1 milhões (acréscimo de R$ 7,4 milhões).

NOVA LAMITECH LÂMINA DOS PLÁSTICOS

O ativo e o passivo total aumentaram significativos R$ 2,9 milhões (241%) quando comparados os meses de junho e julho de 2024, sendo o grupo de **clientes**, do ativo circulante, que chegou a contabilizar saldo de apenas R$ 141,7 mil contra R$ 3 milhões (acréscimo de R$ 2,9 milhões variando 2060%) em igual período; já no passivo circulante e para o mesmo período, **outras exigibilidades** passou de apenas R$ 36,1 mil em junho para expressivos R$ 2,9 milhões (variando 8017% e aumentado R$ 2,8 milhões).

PLASTPOLI DISTRIBUIÇÃO DE MATERIAIS PLÁSTICOS

O ativo e o passivo total aumentaram importantes R$ 293,9 mil (113%) quando comparados os meses de junho e agosto de 2024, sendo o grupo de **clientes**, do ativo circulante, que chegou a contabilizar saldo ZERADO contra R$ 308,7 mil em igual período; já no passivo circulante e para o mesmo período, **outras exigibilidades** passou de apenas R$ 7,2 mil em junho para R$ 312,2 mil (variando 4220% e aumentado R$ 305 mil).

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11804
Carimbado Eletronicamente

TINCO ALUGUEL MÁQ. APARELHOS EQUIPAMENTOS INDÚSTRIA

Passou de um saldo contabilizado no grupo **de empresas ligadas** no passivo circulante de R$ 258,7 mil e ZERADO em junho e julho respectivamente para importantes R$ 92,6 milhões no mês de agosto de 2024, no patrimônio líquido e grupo de **prejuízos acumulados**, que contabilizava R$ 10,4 milhões contra atuais R$ 102,7 milhões.

CD LOCADORA E LOGÍSTICA e EXTRUSA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS

Não registraram variações significativas de percentuais e saldos no período.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11805
Carimbado Eletronicamente

MMS SP INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS					
BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	327	45.976	850	0%	160%
CLIENTES	4.536.546	11.424.083	13.091.890	80%	189%
ESTOQUES	1.926.042	1.913.746	2.106.845	13%	9%
IMPOSTOS A RECUPERAR	6.064	-	-	0%	-100%
OUTROS CRÉDITOS	217.907	210.079	218.205	1%	0%
C/C SÓCIOS	207.985	222.396	222.396	1%	7%
	6.894.869	**13.816.281**	**15.640.187**		
NÃO CIRCULANTE					
BLOQUEIO/DEP JUDICIAL	121.568	121.695	121.589	1%	0%
CAUÇÃO E FIANÇA CONTRATO	238.087	238.087	238.087	1%	0%
IMOBILIZADO	484.658	468.005	451.352	3%	-7%
	844.313	**827.787**	**811.028**		
TOTAL DO ATIVO	**7.739.182**	**14.644.068**	**16.451.215**	**100%**	**113%**
PASSIVO CIRCULANTE					
FORNECEDORES	8.224.722	8.864.275	9.092.421	8%	11%
ENCARGOS SOCIAIS	4.738.965	4.754.991	4.810.273	4%	2%
ENCARGOS FISCAIS	84.743.634	85.592.907	86.159.200	76%	2%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	267.508	7.400.058	8.360.581	7%	3025%
EMPRÉSTIMOS	3.858.234	4.149.930	4.533.181	4%	17%
EMPRESAS LIGADAS	(15.348.038)	(17.340.992)	(17.363.009)	-15%	13%
	86.485.027	**93.421.169**	**95.592.648**		
NÃO CIRCULANTE					
DÉBITOS FISCAIS LONGO PRAZO/PROVISÃO	10.650.766	10.650.766	18.336.259	16%	72%
	10.650.766	**10.650.766**	**18.336.259**		
TOTAL DO PASSIVO	**97.135.793**	**104.071.935**	**113.928.906**	**100%**	**17%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000	0%	0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(89.691.036)	(89.496.611)	(97.190.261)	100%	8%
PREJUÍZO/LUCRO DO EXERCÍCIO	194.426	(31.256)	(387.430)	0%	-299%
	(89.396.611)	**(89.427.866)**	**(97.477.691)**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(89.396.611)**	**(89.427.866)**	**(97.477.691)**	**100%**	**9%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**7.739.182**	**14.644.068**	**16.451.215**	**100%**	**113%**

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11806
Carimbado Eletronicamente

NOVA LAMITECH LAMINADOS PLÁSTICOS EIRELI ME					
BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	135	36.597	259	0%	92%
CLIENTES	141.793	3.062.506	2.499.931	70%	1663%
ESTOQUES	466.559	416.267	463.549	13%	-1%
IMPOSTOS A RECUPERAR	268.716	274.073	268.504	8%	0%
OUTROS CRÉDITOS	116.618	119.968	119.968	3%	3%
	993.820	**3.909.411**	**3.352.210**		
NÃO CIRCULANTE					
BLOQUEIO/DEP JUDICIAL	198.209	198.197	198.196	6%	0%
IMOBILIZADO	16.561	16.304	16.048	0%	-3%
	214.769	**214.501**	**214.244**		
TOTAL DO ATIVO	**1.208.590**	**4.123.912**	**3.566.454**	**100%**	**195%**
PASSIVO CIRCULANTE					
FORNECEDORES	1.325.340	961.458	776.074	4%	-41%
ENCARGOS SOCIAIS	738.766	743.849	749.706	4%	1%
ENCARGOS FISCAIS	3.776.981	3.790.067	3.798.649	20%	1%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	36.121	2.932.096	2.460.001	13%	6710%
EMPRÉSTIMOS	4.244.131	4.797.015	5.645.294	29%	33%
EMPRESAS LIGADAS	4.884.378	5.309.725	5.001.596	26%	2%
	15.005.717	**18.534.209**	**18.431.320**	95%	23%
NÃO CIRCULANTE					
DÉBITOS FISCAIS LONGO PRAZO	988.317	988.317	988.317	5%	0%
	988.317	**988.317**	**988.317**		
TOTAL DO PASSIVO	**15.994.034**	**19.522.526**	**19.419.637**	**100%**	**21%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000	-1%	0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(14.030.719)	(14.885.446)	(15.498.614)	98%	10%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(854.725)	(613.169)	(454.569)	3%	-47%
	(14.785.445)	**(15.398.615)**	**(15.853.183)**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(14.785.445)**	**(15.398.615)**	**(15.853.183)**	**100%**	**7%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.208.590**	**4.123.912**	**3.566.454**	**100%**	**195%**

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11807
Carimbado Eletronicamente

PLASTPOLI DIST. DE MATERIAIS PLÁSTICOS EIRELI					
BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.435	4.385	2.122	0%	48%
CLIENTES	-	202.184	308.792	56%	-
ESTOQUES	-	-	-	0%	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	23.637	6.590	8.706	2%	-63%
OUTROS CRÉDITOS	230.895	230.332	230.332	42%	0%
	255.967	**443.491**	**549.952**		
NÃO CIRCULANTE					
IMOBILIZADO	3.469	3.424	3.424	1%	-1%
	3.469	**3.424**	**3.424**		
TOTAL DO ATIVO	**259.436**	**446.915**	**553.377**	**100%**	**113%**
PASSIVO CIRCULANTE					
FORNECEDORES	6.961.863	6.273.043	7.502.598	-103%	8%
ENCARGOS SOCIAIS	80.530	87.337	88.389	-1%	10%
ENCARGOS FISCAIS	119.971	205.240	183.601	-3%	53%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	7.227	205.629	312.236	-4%	4220%
EMPRÉSTIMOS	(1.124.257)	(1.234.358)	(975.112)	13%	-13%
EMPRESAS LIGADAS	(13.423.458)	(12.983.120)	(14.412.223)	197%	7%
	(7.378.124)	**(7.446.230)**	**(7.300.510)**		
TOTAL DO PASSIVO	**(7.378.124)**	**(7.446.230)**	**(7.300.510)**	**100%**	**-1%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	200.000	3%	0%
LUCROS ACUMULADOS	7.591.481	7.998.985	8.092.374	103%	7%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(153.921)	(305.840)	(438.487)	-6%	185%
	7.637.560	**7.893.145**	**7.853.887**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**7.637.560**	**7.893.145**	**7.853.887**	**100%**	**3%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**259.436**	**446.915**	**553.376**	**100%**	**113%**

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11808
Carimbado Eletronicamente

TINCO ALUGUEL MÁQUINAS APARELHOS EQUIPAMENTOS IND.					
BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-	173	173	0%	-
CLIENTES	-	-	-	0%	-
ESTOQUES	632.726	632.726	632.726	14%	0%
IMPOSTOS A RECUPERAR	108.797	108.797	108.797	2%	0%
DESPESAS ANTECIPADAS	2.303.136	2.303.136	2.303.136	52%	0%
C/C SÓCIOS	12.010	11.310	11.310	0%	-6%
	3.056.669	**3.056.142**	**3.056.142**		
NÃO CIRCULANTE					
BLOQUEIO/DEP JUDICIAL	1.253	1.253	1.253	0%	0%
IMOBILIZADO	1.427.742	1.408.609	1.389.476	31%	-3%
INTANGIVEL	7.204	7.204	7.204	0%	0%
	1.436.198	**1.417.065**	**1.397.932**		
TOTAL DO ATIVO	**4.492.867**	**4.473.207**	**4.454.073**	**100%**	**-1%**
PASSIVO CIRCULANTE					
FORNECEDORES	-	2.346	4.693	0%	-
ENCARGOS SOCIAIS	1.413.405	1.416.700	1.419.840	1%	0%
ENCARGOS FISCAIS	302.959	303.489	303.642	0%	0%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	617	241	241	0%	-61%
EMPRÉSTIMOS	2.863.789	3.134.676	3.144.234	3%	10%
EMPRESAS LIGADAS	258.717	-	92.603.807	86%	35694%
	4.839.486	**4.857.452**	**97.476.457**		
NÃO CIRCULANTE					
DÉBITOS FISCAIS LONGO PRAZO	9.605.698	9.605.698	9.605.698	9%	0%
	9.605.698	**9.605.698**	**9.605.698**		
TOTAL DO PASSIVO	**14.445.185**	**14.463.150**	**107.082.156**	**100%**	**641%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000	0%	0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(10.418.054)	(10.453.940)	(102.725.692)	100%	886%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(34.264)	(36.004)	(402.391)	0%	1074%
	(9.952.318)	**(9.989.943)**	**(102.628.083)**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(9.952.318)**	**(9.989.943)**	**(102.628.083)**	**100%**	**931%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**4.492.867**	**4.473.207**	**4.454.073**	**100%**	**-1%**

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11809
Carimbado Eletronicamente

CD LOCADORA E LOGÍSTICA LTDA					
BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	185	235	278	0%	51%
CLIENTES	29.690	32.674	33.558	2%	13%
OUTROS CRÉDITOS	1.004	1.004	1.004	0%	0%
C/C SÓCIOS	590.546	590.546	681.719	36%	15%
	621.424	**624.460**	**716.560**		
NÃO CIRCULANTE					
BLOQUEIO/DEP JUDICIAL	2.843	3.047	3.047	0%	7%
IMOBILIZADO	1.172.324	1.172.324	1.172.324	62%	0%
	1.175.167	**1.175.371**	**1.175.371**		
TOTAL DO ATIVO	**1.796.591**	**1.799.831**	**1.891.931**	**100%**	**5%**
PASSIVO CIRCULANTE					
FORNECEDORES	65.242	43.481	49.905	1%	-24%
ENCARGOS SOCIAIS	1.741.761	1.747.589	1.753.708	22%	1%
ENCARGOS FISCAIS	1.334.150	1.337.463	1.338.727	17%	0%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	21.240	1	1	0%	-100%
EMPRÉSTIMOS	724.118	924.844	1.045.454	13%	44%
EMPRESAS LIGADAS	3.579.655	3.497.411	3.567.782	45%	0%
	7.466.166	**7.550.789**	**7.755.576**		
NÃO CIRCULANTE					
DÉBITOS FISCAIS LONGO PRAZO	191.502	191.502	191.502	2%	0%
	191.502	**191.502**	**191.502**		
TOTAL DO PASSIVO	**7.657.668**	**7.742.291**	**7.947.078**	**100%**	**4%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	300.000	300.000	300.000	-5%	0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(6.067.289)	(6.161.077)	(6.242.460)	103%	3%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(93.788)	(81.383)	(112.687)	2%	20%
	(5.861.077)	**(5.942.460)**	**(6.055.147)**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(5.861.077)**	**(5.942.460)**	**(6.055.147)**	**100%**	**3%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.796.591**	**1.799.831**	**1.891.931**	**100%**	**5%**

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11810
Carimbado Eletronicamente

EXTRUSA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICO LTDA					
BALANÇO PATRIMONIAL (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.V.**	**A.H.**
ATIVO CIRCULANTE					
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	17.910	18.096	18.026	1%	1%
CLIENTES	26.391	-	-	0%	-100%
ESTOQUES	40.596	40.596	40.596	3%	0%
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.214.183	1.214.183	1.214.183	86%	0%
OUTROS CRÉDITOS	4.836	3.818	3.818	0%	-21%
	1.303.916	**1.276.693**	**1.276.623**		
NÃO CIRCULANTE					
BLOQUEIO/DEP JUDICIAL	14.439	14.439	14.439	1%	0%
IMOBILIZADO	131.087	127.409	123.732	9%	-6%
	145.525,810	**141.848,080**	**138.170,350**		
TOTAL DO ATIVO	**1.449.442**	**1.418.541**	**1.414.794**	**100%**	**-2%**
PASSIVO CIRCULANTE					
ENCARGOS SOCIAIS	477.163	480.764	485.676	5%	2%
ENCARGOS FISCAIS	3.132.686	3.133.148	3.133.301	34%	0%
OUTRAS EXIGIBILIDADES	308	2.346	4.693	0%	1426%
EMPRÉSTIMOS	3.825.664	885.500	878.476	10%	-77%
EMPRESAS LIGADAS	1.657.263	4.578.492	4.598.141	51%	177%
	9.093.084	**9.080.250**	**9.100.286**		
TOTAL DO PASSIVO	**9.093.084**	**9.080.250**	**9.100.286**	**100%**	**0%**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	200.000	-3%	0%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(7.823.676)	(7.843.642)	(7.861.709)	102%	0%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(19.967)	(18.066)	(23.784)	0%	19%
	(7.643.642)	**(7.661.709)**	**(7.685.493)**		
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**(7.643.642)**	**(7.661.709)**	**(7.685.493)**	**100%**	**1%**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**1.449.442**	**1.418.541**	**1.414.794**	**100%**	**-2%**

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11811
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS INDIVIDUALIZADOS

MMS SP INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS				
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.H.**
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**7.940.110**	**9.202.200**	**6.283.239**	-32%
(-) DEDUÇÕES	(3.861.150)	(3.351.864)	(2.348.658)	-30%
RECEITA LÍQUIDA	**4.078.960**	**5.850.336**	**3.934.580**	-33%
(-) CUSTOS	(5.438.368)	(8.008.605)	(5.253.830)	-34%
LUCRO BRUTO	**(1.359.409)**	**(2.158.269)**	**(1.319.249)**	-39%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS COM VENDAS	(989)	(10.360)	(24.196)	134%
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(407.238)	(853.864)	(870.253)	2%
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	(418.798)	2.991.181	1.826.268	-39%
	(827.025)	**2.126.956**	**931.819**	-56%
RESULTADO OPERACIONAL	**(2.186.434)**	**(31.313)**	**(387.430)**	1137%
RESULTADO FINANCEIRO	**2.380.859**	**57**	**-**	-100%
LAIR	**194.426**	**(31.256)**	**(387.430)**	1140%
(-) IR E CSLL	-	-	-	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**194.426**	**(31.256)**	**(387.430)**	1140%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	-33%	-37%	-34%
MARGEM OPERACIONAL	-28%	0%	-6%
MARGEM LÍQUIDA	5%	-1%	-10%

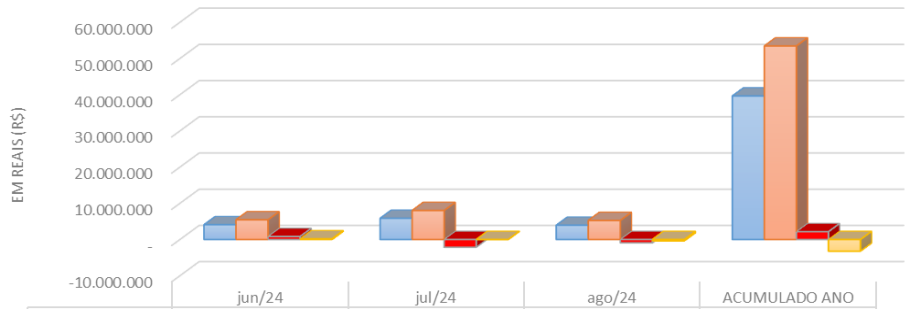
A **receita operacional bruta** diminuiu expressivos R$ 2,9 milhões (32%) entre os meses de julho e agosto de 2024.

O **resultado líquido do exercício** que chegou a registrar lucro de R$ 194,4 mil no mês de junho, contabilizou prejuído de - R$ 31,2 mil no mês seguinte e atual prejuízo de - R$ 387,4 no presente mês de agosto de 2024, **chegando a um acumulado nos primeiros oito meses do ano de - R$ 3,2 milhões.**

A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos. ✔*Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R$ 1 vendido, R$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio.*

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

✔*A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.*



	jun/24	jul/24	ago/24	ACUMULADO ANO
RECEITA LÍQUIDA	4.078.960	5.850.336	3.934.580	39.639.714
(-) CUSTOS	5.438.368	8.008.605	5.253.830	53.453.112
(-) DESPESAS	827.025	-2.126.956	-931.819	2.152.996
RESULTADO	194.426	-31.256	-387.430	-3.229.055

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11812
Carimbado Eletronicamente

NOVA LAMITECH LAMINADOS PLÁSTICOS EIRELI ME				
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.H.**
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**2.452.041**	**2.109.684**	**1.643.668**	-33%
(-) DEDUÇÕES	(698.706)	(693.564)	(471.742)	-32%
RECEITA LÍQUIDA	**1.753.335**	**1.416.120**	**1.171.925**	-33%
(-) CUSTOS	(1.961.633)	(1.582.263)	(1.191.659)	-39%
LUCRO BRUTO	**(208.298)**	**(166.143)**	**(19.734)**	-91%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS COM VENDAS	(75)	(760)	-	-100%
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(587.813)	(374.359)	(339.138)	-42%
	(587.888)	**(375.119)**	**(339.138)**	-42%
RESULTADO OPERACIONAL	**(796.186)**	**(541.262)**	**(358.872)**	-55%
RESULTADO FINANCEIRO	**(58.539)**	**(71.907)**	**(95.697)**	63%
LAIR	**(854.725)**	**(613.169)**	**(454.569)**	-47%
(-) IR E CSLL	-	-	-	
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(854.725)**	**(613.169)**	**(454.569)**	-47%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	-12%	-12%	-2%
MARGEM OPERACIONAL	-32%	-26%	-22%
MARGEM LÍQUIDA	-49%	-43%	-39%

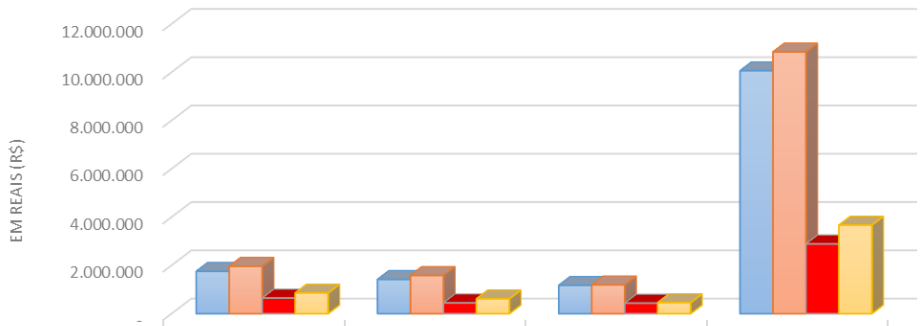
A **receita operacional bruta** diminuiu importantes R$ 808,3 mil (33%) entre os meses de junho e agosto de 2024.

O **prejuízo líquido do exercício** acumula nos primeiros oito meses do ano de - R$ 3,6 milhões.

A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos. ✔*Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R$ 1 vendido, R$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio.*

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

✔*A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.*



	jun/24	jul/24	ago/24	ACUMULADO ANO
RECEITA LÍQUIDA	1.753.335	1.416.120	1.171.925	10.060.465
(-) CUSTOS	1.961.633	1.582.263	1.191.659	10.839.715
(-) DESPESAS	646.427	447.026	434.835	2.888.509
(-) RESULTADO	854.725	613.169	454.569	3.667.759

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11813
Digitado Eletronicamente

PLASTPOLI DIST. DE MATERIAIS PLÁSTICOS EIRELI				
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.H.**
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**2.661.887**	**3.722.503**	**2.767.832**	4%
(-) DEDUÇÕES	(293.106)	(356.446)	(1.038.590)	254%
RECEITA LÍQUIDA	**2.368.781**	**3.366.058**	**1.729.242**	-27%
LUCRO BRUTO	**2.368.781**	**3.366.058**	**1.729.242**	-27%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS COM VENDAS	-	-	-	
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(2.522.662)	(3.671.897)	(2.167.729)	-14%
	(2.522.662)	**(3.671.897)**	**(2.167.729)**	-14%
RESULTADO OPERACIONAL	**(153.881)**	**(305.840)**	**(438.487)**	185%
RESULTADO FINANCEIRO	**(40)**			-100%
LAIR	**(153.921)**	**(305.840)**	**(438.487)**	185%
(-) IR E CSLL	-	-	-	
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(153.921)**	**(305.840)**	**(438.487)**	185%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

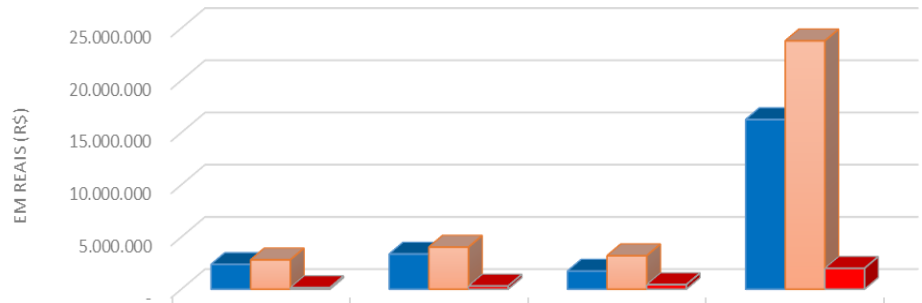
MARGEM BRUTA	100%	100%	100%
MARGEM OPERACIONAL	-6%	-8%	-16%
MARGEM LÍQUIDA	-6%	-9%	-25%

O **prejuízo líquido do exercício** que chegou a registrar - R$ 153,9 mil no mês de junho, contabilizou - R$ 305,8 mil no mês seguinte e atual (aumento de - R$ 284,56, 185% o equivalente a 3x) prejuízo de - R$ 438,4 no presente mês de agosto de 2024, **chegando a um acumulado nos primeiros oito meses do ano de - R$ 2 milhões.**

A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos. ✓*Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R$ 1 vendido, R$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio.*

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

✓*A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.*



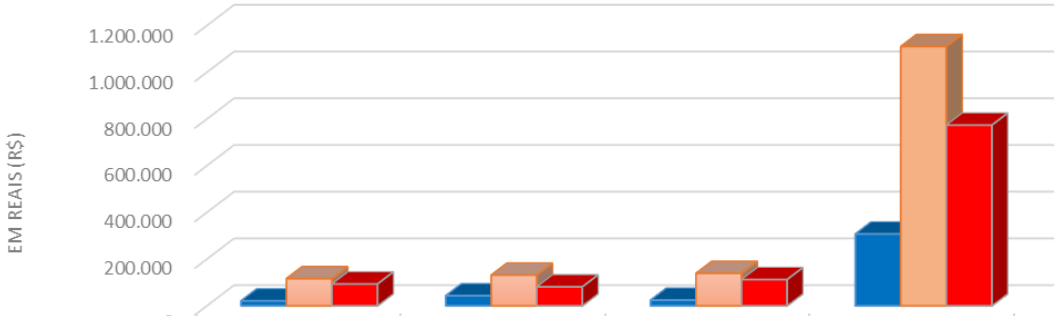
	jun/24	jul/24	ago/24	ACUMULADO ANO
RECEITA LÍQUIDA	2.368.781	3.366.058	1.729.242	16.243.781
(-) DESPESAS	2.815.768	4.028.343	3.206.319	23.784.785
(-) RESULTADO	153.921	305.840	438.487	2.003.261

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11814
Gerado Eletronicamente

CD LOCADORA E LOGÍSTICA LTDA				
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R$)	**jun/24**	**jul/24**	**ago/24**	**A.H.**
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**22.949**	**50.445**	**26.648**	16%
(-) DEDUÇÕES	(1.387)	(6.784)	(2.030)	46%
RECEITA LÍQUIDA	**21.562**	**43.661**	**24.618**	14%
LUCRO BRUTO	**21.562**	**43.661**	**24.618**	14%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(115.349)	(125.044)	(137.305)	19%
	(115.349)	**(125.044)**	**(137.305)**	19%
RESULTADO OPERACIONAL	**(93.788)**	**(81.383)**	**(112.687)**	20%
LAIR	**(93.788)**	**(81.383)**	**(112.687)**	20%
(-) IR E CSLL	-	-	-	
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**(93.788)**	**(81.383)**	**(112.687)**	20%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	100%	100%	100%
MARGEM OPERACIONAL	-409%	-161%	-423%
MARGEM LÍQUIDA	-435%	-186%	-458%



	jun/24	jul/24	ago/24	ACUMULADO ANO
RECEITA LÍQUIDA	21.562	43.661	24.618	307.955
(-) DESPESAS	116.736	131.828	139.335	1.110.720
(-) RESULTADO	93.788	81.383	112.687	773.807

A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos. ✓*Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R$ 1 vendido, R$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio.*

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

✓*A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.*

EXTRUSA INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS, contabilizou somente despesas com pessoal, operacionais e administrativas, somando – R$ 222 mil nos oito primeiros meses do ano de 2024.

TINCO ALUGUEL MÁQ. APARELHOS EQUIPAMENTOS INDÚSTRIA também contabilizou, somente despesas com pessoal, operacionais e administrativas, com vendas e MKT somando -R$ 724,2 mil em igual período.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11815
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

	GRUPO MMS						
	FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R$)						jul/24
R$	MMS	NOVA LAM.	PLASTPOLI	CD LOC.	EXTRUSA	TINCO	COMBINADO
RECEITAS BRUTAS	5.395.940	2.033.389	184.533	-	-	-	R$ 7.613.861
(-) T.D.C.F.	218.649	47.668	1.426	2.528	-	-	270.271
RECEITA LÍQUIDA	5.177.292	1.985.721	183.106	(2.528)	-	-	R$ 7.343.590
(-) CUSTOS VARIÁVEIS	2.878.654	1.390	2.855.391	28.313	-	-	R$ 5.763.747
DESPESAS COM VENDAS	172.328	1.390	28.453	28.313	-	-	R$ 230.483
CPV/CMV	2.706.326	-	2.826.938	-	-	-	R$ 5.533.263
(-) CUSTOS FIXOS	685.077	157.200	42.454	41.799	7.269	15.373	R$ 949.172
DESPESAS COM PESSOAL	337.547	93.914	19.286	20.402	5.619	6.172	R$ 482.941
OCUPAÇÃO	42.110	3.800	6.456	139	756	591	R$ 53.851
UTILIDADES	141.792	12.758	-	1.721	-	-	R$ 156.272
COMUNICAÇÃO	6.967	137	-	129	-	-	R$ 7.232
VEÍCULOS	5.691	-	-	11.622	-	-	R$ 17.313
SERVIÇOS	103.343	39.921	11.097	4.991	-	7.039	R$ 166.391
OUTRAS SAÍDAS	32.368	6.669	5.615	656	895	1.571	R$ 47.773
MANUTENÇÃO	13.059	-	-	2.140	-	-	R$ 15.199
MATERIAIS	2.199	-	-	-	-	-	R$ 2.199
EBITDA I	1.613.561	1.827.131	(2.714.738)	(72.640)	(7.269)	(15.373)	R$ 630.671
SALDO NÃO OPERACIONAL	(975.789)	(1.918.770)	2.235.413	32.972	6.700	13.800	(605.674)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS (MÚTUOS)	3.799.715	32.312	2.917.589	34.364	46.700	13.800	R$ 6.844.481
(-) DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	4.775.504	1.951.083	682.176	1.392	40.000	-	R$ 7.450.155
SALDO FINAL	637.772	(91.639)	(479.325)	(39.669)	(569)	(1.573)	R$ 24.997

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11816
Assinado Digitalmente

GRUPO MMS								
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R$)								ago/24
R$	MMS	NOVA LAM.	PLASTPOLI	CD LOC.	EXTRUSA	TINCO		COMBINADO
RECEITAS BRUTAS	4.653.375	1.734.201	238.776	-	-	-	R$	6.626.352
(-) T.D.C.F.	155.382	27.608	91.491	2.941	-	-	R$	277.423
RECEITA LÍQUIDA	4.497.993	1.706.593	147.285	(2.941)	-	-	R$	6.348.930
(-) CUSTOS VARIÁVEIS	2.997.388	1.400	1.719.467	46.862	-	-	R$	4.765.118
DESPESAS COM VENDAS	125.643	1.400	111.851	46.862	-	-	R$	285.756
CPV/CMV	2.871.745	-	1.607.616	-	-	-	R$	4.479.361
(-) CUSTOS FIXOS	591.635	249.317	57.087	56.682	12.692	11.059	R$	978.472
DESPESAS COM PESSOAL	250.939	157.132	41.291	24.245	5.326	6.905	R$	485.837
OCUPAÇÃO	38.378	5.829	6.904	2.866	5.300	399	R$	59.676
UTILIDADES	144.871	9.991	-	-	-	-	R$	154.862
COMUNICAÇÃO	7.736	2.818	-	452	-	1.238	R$	12.245
VEÍCULOS	2.097	-	-	27.528	-	-	R$	29.625
SERVIÇOS	112.093	67.663	346	452	1.117	1.500	R$	183.172
OUTRAS SAÍDAS	24.523	5.883	8.545	1.139	949	1.017	R$	42.057
MANUTENÇÃO	9.390	-	-	-	-	-	R$	9.390
MATERIAIS	1.607	-	-	-	-	-	R$	1.607
EBITDA I	908.969	1.455.876	(1.629.269)	(106.485)	(12.692)	(11.059)	R$	605.340
SALDO NÃO OPERACIONAL	(1.016.048)	(1.530.006)	1.945.218	16.522	5.600	8.900		(569.814)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS (MÚTUOS)	2.079.777	208.781	2.390.648	26.171	5.600	8.900	R$	4.719.877
(-) DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	3.095.826	1.738.787	445.430	9.649	-	-	R$	5.289.691
SALDO FINAL	(107.079)	(74.130)	315.949	(89.962)	(7.092)	(2.159)	R$	35.526

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

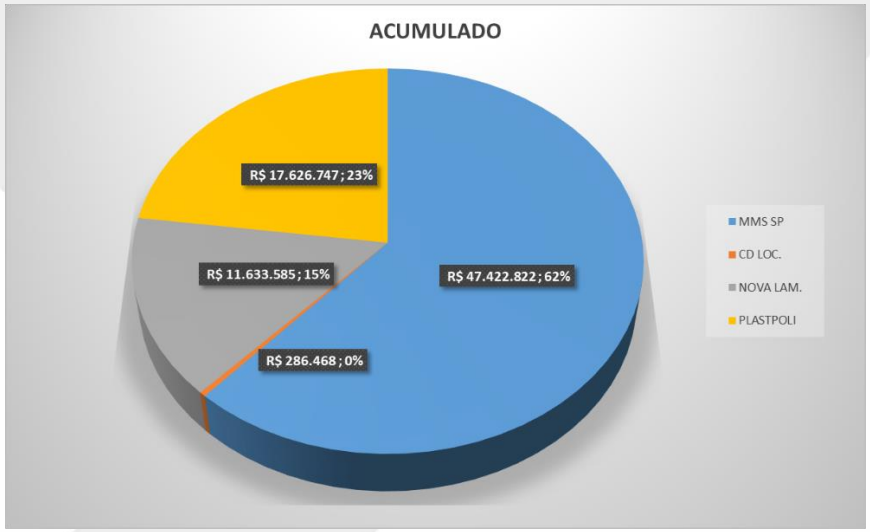
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11817
Carimbado Eletronicamente

ANÁLISE DOS FATURAMENTOS

Somente no presente mês de agosto de 2024 recebemos planilha em Excel, demonstrando os faturamentos das Recuperandas do grupo e seus respectivos ajustes relativos as transações entre elas.

GRUPO MMS FATURAMENTOS						
MÊS/ANO	MMS SP	CD LOC.	NOVA LAM.	PLASTPOLI	(-) AJUSTES	R$
jan/24	8.124.362	74.874	1.490.890	2.375.755	-	12.065.882
fev/24	7.449.680	69.039	1.317.594	1.953.723	-	10.790.035
mar/24	2.593.250	25.796	1.092.357	1.112.677	-	4.824.081
abr/24	8.041.346	31.500	1.821.907	3.875.184	-	13.769.935
mai/24	7.560.719	35.663	1.836.037	2.879.690	-	12.312.109
jun/24	7.370.227	22.949	2.431.133	2.661.887	-	12.486.195
jul/24						-
ago/24	6.283.239	26.648	1.643.668	2.767.832	- 4.624.129	6.097.257
TOTAL	R$ 47.422.822	R$ 286.468	R$ 11.633.585	R$ 17.626.747	-R$ 4.624.129	R$ 72.345.494

Fonte: Relatórios individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11818
Carimbado Eletronicamente

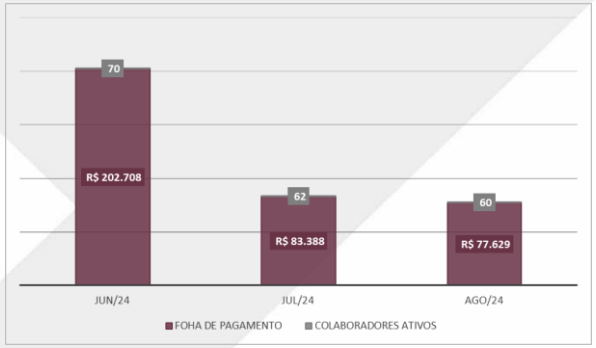
ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

O grupo deixou de contar com 10 (dez) colaboradores na sua força de trabalho entre os meses de junho e agosto de 2024, os reflexos dessa diminuição foram nas Recuperandas MMS e Nova Lamitech.

GRUPO MMS				
	FOLHA DE PAGAMENTO (Em Reais)			ACUMULADO
MÊS / ANO	jun/24	jul/24	ago/24	ANO
MMS	120.876	55.923	47.799	**865.050**
EXTRUSA	7.364	3.381	4.405	**68.566**
TINCO	2.938	2.473	2.983	**19.035**
CD LOCADORA	14.318	8.806	8.926	**162.033**
NOVA LAMITECH	42.999	6.911	8.591	**233.118**
PLASTPOLI	14.213	5.894	4.925	**95.560**
TOTAL GERAL	R$ 202.708	R$ 83.388	R$ 77.629	R$ 1.443.362

COLABORADORES ATIVOS			
MÊS / ANO	jun/24	jul/24	ago/24
MMS	47	43	40
EXTRUSA	1	1	1
TINCO	1	1	1
CD LOCADORA	5	5	5
NOVA LAMITECH	12	8	9
PLASTPOLI	4	4	4
TOTAL GERAL	70	62	60

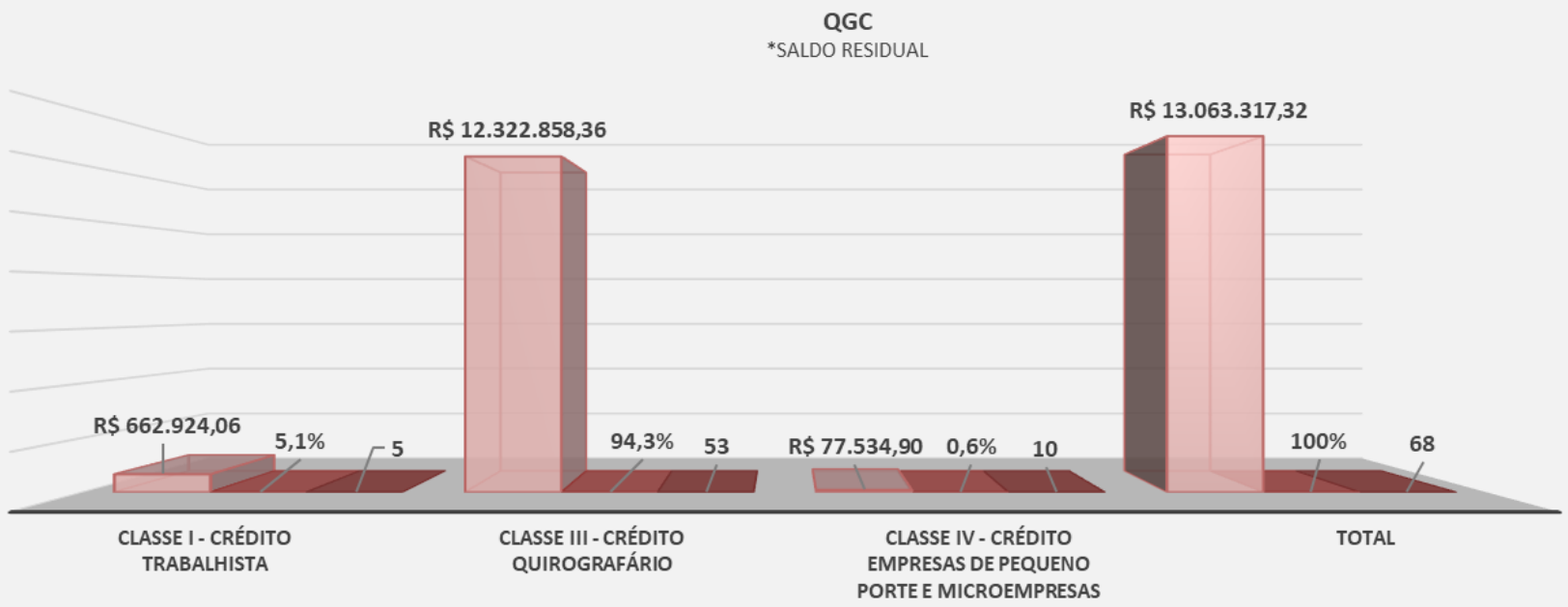
Fonte: Relatórios individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11819
Carimbado Eletronicamente

RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

São **68** (sessenta e oito) credores listados nas três classes, e valores totais somados de **R$ 13.063.317,32** (treze milhões, sessenta e três mil, trezentos e dezessete reais e trinta e dois centavos).



	CLASSE I - CRÉDITO TRABALHISTA	CLASSE III - CRÉDITO QUIROGRAFÁRIO	CLASSE IV - CRÉDITO EMPRESAS DE PEQUENO PORTE E MICROEMPRESAS	TOTAL
VALORES	R$ 662.924,06	R$ 12.322.858,36	R$ 77.534,90	R$ 13.063.317,32
PERCENTUAIS	5,1%	94,3%	0,6%	100%
CREDORES	5	53	10	68

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11820
Carimbado Eletronicamente

CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pelas Recuperandas contam com assinaturas dos sócios das Recuperandas e do contador terceirizado Caetano Messias Filho, CRC-SP 1SP133867/O-4, sócio administrador da empresa GESTÃO CONTABILIDADE EMPRESARIAL LTDA CNPJ Nº 05.571.106/0001-69 sediada na Rua Sete de Setembro / 287 / Sala 152 / Edifício A. Cardoso / Centro / Sorocaba – SP.

Ainda assim, Informações e demonstrações contábeis elaboradas são de responsabilidade da administração, e sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, devem divulgar, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório.

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.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
11821
Carimbado Eletronicamente

Informações Solicitadas

Temos reiterado a necessidade de esclarecimentos adicionais e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que anda reputamos pendentes ou não satisfatórios.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 08 de outubro de 2024.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi — CRC RJ 099030/O-5

Nathalia de Oliveira Louzada — CRC RJ 136727/O

Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code