
Relatório Mensal de Atividades

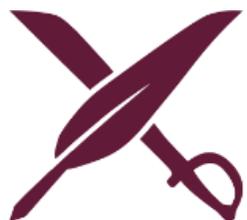
**ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE
PLÁSTICOS LTDA E
ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO
E EXPORTAÇÃO LTDA**

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

AGOSTO E
SETEMBRO
2024

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

18 | ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS INDIVIDUALIZADOS

- Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

20 | ANÁLISE DOS FATURAMENTOS

21 | ANÁLISE DOS FLUXOS DE CAIXA

24 | ANÁLISE DAS FOLHAS DE PAGAMENTO

25 | CONCLUSÃO

- Considerações • QR Code

27 | 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
- Recomendações CNJ nº 72 atualizadas
- Respostas aos questionamentos do AJ

SÍNTESE E INFORMAÇÕES ESSENCIAIS

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **12º relatório mensal de atividades “RMA” compreende os meses de agosto e setembro de 2024** 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 conseqüentemente, 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, conseqüentemente no surgimento 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 (continua)



Andamento Processual

Publicação do Edital de convocação para a Assembleia Geral de Credores (art. 36)

25/07/24

Segunda convocação da Assembleia de Credores:
id 145151076

19/09/24

05/09/24

Primeira convocação da Assembleia de Credores:
id 142304499

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 Rua Estrela do Oeste, Nº 124 – Armazém A15 – sala 13 A – Jardim São Geraldo – Guarulhos – CEP: 07140 – 30 – SP, 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 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 – 89 funcionários.

2) Número de funcionários CLT.

95 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.

Grupo Ecomaster Consolidado set/24	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIOS CP	R\$ 3.266.040,71
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIOS LP	R\$ 2.023.089,36
TOTAL	R\$ 5.289.130,07

O grupo Ecomaster promoveu a transação tributária dos débitos e tributos federais por adesão via sistema PGFN, e concluiu o acordo relativo aos débitos e tributos estaduais ICMS no Rio de Janeiro. Desta forma hoje já possui as Certidões com efeito de Negativa dos Tributos Federais e Estaduais.

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.

O grupo Ecomaster promoveu a transação tributária dos débitos e tributos federais por adesão via sistema PGFN, e concluiu o acordo relativo aos débitos e tributos estaduais ICMS no Rio de Janeiro.

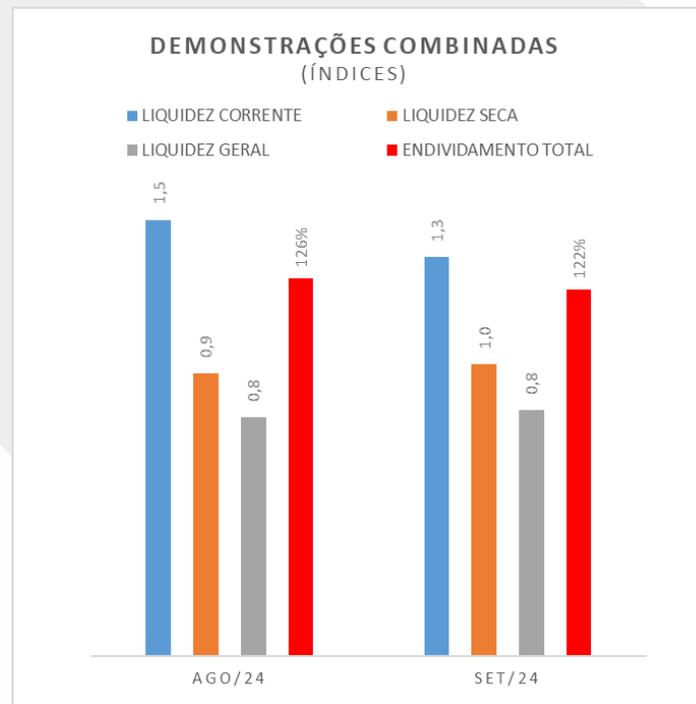
- 4.4) Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios.
As empresas não constituíram endividamento através de cessão fiduciária de direitos creditórios.
- 4.5) Alienação fiduciária.
As empresas não constituíram endividamento através de alienação fiduciária.
- 4.6) Arrendamentos mercantis.
As empresas 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)					
set/24					
R\$	ECOMASTER	ECOMASTER	AJUSTES	TOTAS DAS	
	RIO	SP	(-)	DEMONSTRAÇÕES	A.V.
				COMBINADAS	
ATIVO CIRCULANTE	57.620.172	11.647.546	(3.633.748)	65.633.970	89%
DISPONÍVEL	188.253	3.456.619		3.644.872	5%
CLIENTES	36.315.682	3.349.267	(3.633.748)	36.031.201	49%
OUTROS CRÉDITOS	4.771.089	3.545.547	-	8.316.636	11%
ESTOQUES	16.331.397	1.296.113	-	17.627.510	24%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.750	-	-	13.750	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo	3.485.804	4.583.654	-	8.069.458	11%
OUTROS CRÉDITOS	-	3.124.468	-	3.124.468	4%
IMOBILIZADO	3.485.098	1.459.185	-	4.944.283	7%
INTANGÍVEL	706	-	-	706	0%
TOTAL DO ATIVO	61.105.976	16.231.200	(3.633.748)	73.703.428	100%
PASSIVO CIRCULANTE	47.981.342	5.027.205	(3.633.748)	49.374.800	55%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.500.873	1.122.698	-	3.623.572	4%
FORNECEDORES	41.446.673	50.478	-	41.497.152	46%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.266.038	3	-	3.266.041	4%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	658.334	92.186	-	750.520	1%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	-	-	-	-	0%
CONTAS A PAGAR	109.425	-	-	109.425	0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	-	(3.633.748)	(3.633.748)	-4%
PROVISÕES	-	42.784	-	42.784	0%
PARCELAMENTOS	-	3.719.055	-	3.719.055	4%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo	26.135.202	14.416.913	-	40.552.115	45%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.023.089	-	-	2.023.089	2%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	24.112.113	14.416.913	-	38.529.025	43%
TOTAL DO PASSIVO	74.116.544	19.444.118	(3.633.748)	89.926.915	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(13.010.568)	(3.212.918)	-	(16.223.486)	-18%
CAPITAL SOCIAL	200.000	500.000	-	700.000	1%
RESERVAS DE LUCROS	40.000	-	-	40.000	0%
PREJÚZOS ACUMULADOS	(13.554.452)	(3.037.994)	-	(16.592.446)	-18%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	303.883	(674.924)	-	(371.040)	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	61.105.976	16.231.200	(3.633.748)	73.703.428	

Fonte: Demonstrativos combinados disponibilizados pelas Recuperandas.

GRUPO ECOMASTER					
BALANÇO PATRIMONIAL COMBINADO (Em Reais)					
ago/24					
R\$	ECOMASTER	ECOMASTER	AJUSTES	TOTAS DAS	
	RIO	SP	(-)	DEMONSTRAÇÕES	A.V.
				COMBINADAS	
ATIVO CIRCULANTE	44.743.910	11.753.106	(3.118.978)	53.378.039	87%
DISPONÍVEL	16.207	3.151.380	-	3.167.587	5%
CLIENTES	22.510.685	3.822.384	(3.118.978)	23.214.090	38%
OUTROS CRÉDITOS	4.743.156	3.441.083	-	8.184.239	13%
ESTOQUES	17.460.113	1.338.260	-	18.798.372	31%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.750	-	-	13.750	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo	3.483.988	4.590.653	-	8.074.641	13%
OUTROS CRÉDITOS	-	3.124.468	-	3.124.468	5%
IMOBILIZADO	3.483.282	1.466.184	-	4.949.466	8%
INTANGÍVEL	706	-	-	706	0%
TOTAL DO ATIVO	48.227.898	16.343.759	(3.118.978)	61.452.679	100%
PASSIVO CIRCULANTE	35.392.090	4.464.841	(3.118.978)	36.737.952	48%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.841.280	940.664	-	3.781.945	5%
FORNECEDORES	29.042.086	150.865	-	29.192.951	38%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.490.113	3	-	2.490.116	3%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	725.321	109.631	-	834.952	1%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	210.944	-	-	210.944	0%
CONTAS A PAGAR	82.346	-	-	82.346	0%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-	-	(3.118.978)	(3.118.978)	-4%
PROVISÕES	-	38.833	-	38.833	0%
PARCELAMENTOS	-	3.224.844	-	3.224.844	4%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo	26.135.202	14.416.913	-	40.552.115	52%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.023.089	-	-	2.023.089	3%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	24.112.113	14.416.913	-	38.529.025	50%
TOTAL DO PASSIVO	61.527.292	18.881.753	(3.118.978)	77.290.067	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(13.299.394)	(2.537.994)	-	(15.837.388)	-20%
CAPITAL SOCIAL	200.000	500.000	-	700.000	1%
RESERVAS DE LUCROS	40.000	-	-	40.000	0%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(14.741.192)	(2.354.644)	-	(17.095.836)	-22%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.201.798	(683.350)	-	518.448	1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.227.898	16.343.759	(3.118.978)	61.452.679	

Fonte: Demonstrativos combinados disponibilizados pelas Recuperandas.

Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS					
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)					
R\$	jul/24	ago/24	set/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	20.634.185	44.743.910	57.620.172	179%	94%
DISPONÍVEL	54.168	16.207	188.253	248%	0%
CLIENTES	5.961.229	22.510.685	36.315.682	509%	59%
OUTROS CRÉDITOS	3.127.781	4.743.156	4.771.089	53%	8%
ESTOQUES	11.477.256	17.460.113	16.331.397	42%	27%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	13.750	13.750	13.750	0%	0%
ATIVO NÃO CIRCULANTE					
Realizável a Longo Prazo	3.482.172	3.483.988	3.485.804	0%	6%
IMOBILIZADO	3.481.466	3.483.282	3.485.098	0%	6%
INTANGÍVEL	706	706	706	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	24.116.357	48.227.898	61.105.976	153%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	12.476.643	35.392.090	47.981.342	285%	65%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.883.369	2.841.280	2.500.873	-13%	3%
FORNECEDORES	4.748.287	29.042.086	41.446.673	773%	56%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.311.315	2.490.113	3.266.038	41%	4%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	685.019	725.321	658.334	-4%	1%
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	1.808.909	210.944	-	-100%	0%
CONTAS A PAGAR	39.743	82.346	109.425	175%	0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Exigível a Longo Prazo	26.135.202	26.135.202	26.135.202	0%	35%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.023.089	2.023.089	2.023.089	0%	3%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	24.112.113	24.112.113	24.112.113	0%	33%
TOTAL DO PASSIVO	38.611.844	61.527.292	74.116.544	92%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(14.495.488)	(13.299.394)	(13.010.568)	-10%	100%
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	200.000	0%	-2%
RESERVAS DE LUCROS	40.000	40.000	40.000	0%	0%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(15.743.425)	(14.741.192)	(13.554.452)	-14%	104%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.007.937	1.201.798	303.883	-70%	-2%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	24.116.357	48.227.898	61.105.976	153%	

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Os grupos do ativo circulante: **Clientes**, aumentou seu saldo em expressivos R\$ 30,3 milhões entre os meses de julho e setembro de 2024; e **Estoques** incrementaram outros R\$ 4,8 milhões no mesmo intervalo. No passivo circulante, o grupo de **Fornecedores** aumentou significativos R\$ 36,6 milhões, e **Adiantamento de Clientes** ZEROU seu saldo no presente mês de setembro de 2024. Os ativos, passivos totais e patrimônio líquido somados que registraram R\$ 24,1 milhões no mês de julho e passaram para R\$ 48,2 milhões, **DOBRANDO** no mês imediatamente seguinte e por fim, contabilizando atuais R\$ 61,1 milhões (variando 27% equivalente ao acréscimo de R\$ 12,8 milhões) ao final do presente mês de setembro de 2024.

ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO					
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)					
R\$	jul/24	ago/24	set/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	11.324.720	11.753.106	11.647.546	3%	72%
DISPONÍVEL	3.090.173	3.151.380	3.456.619	12%	21%
CLIENTES	3.710.582	3.822.384	3.349.267	-10%	21%
OUTROS CRÉDITOS	3.325.906	3.441.083	3.545.547	7%	22%
ESTOQUES	1.198.058	1.338.260	1.296.113	8%	8%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.590.653	4.590.653	4.583.654	0%	28%
Realizável a Longo Prazo	4.590.653	4.590.653	4.583.654	0%	28%
OUTROS CRÉDITOS	3.124.468	3.124.468	3.124.468	0%	19%
IMOBILIZADO	1.466.184	1.466.184	1.459.185	0%	9%
TOTAL DO ATIVO	15.915.372	16.343.759	16.231.200	2%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	3.353.710	4.464.841	5.027.205	50%	26%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.087.354	940.664	1.122.698	3%	6%
FORNECEDORES	254.904	150.865	50.478	-80%	0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-	3	3	0%	0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	102.072	109.631	92.186	-10%	0%
PROVISÕES	34.881	38.833	42.784	23%	0%
ADTº. CLIENTES E PARCELAMENTOS	1.874.500	3.224.844	3.719.055	98%	19%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	14.416.913	14.416.913	14.416.913	0%	74%
Exigível a Longo Prazo	14.416.913	14.416.913	14.416.913	0%	74%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	14.416.913	14.416.913	14.416.913	0%	74%
TOTAL DO PASSIVO	17.770.623	18.881.753	19.444.118	9%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.855.251)	(2.537.994)	(3.212.918)	73%	100%
CAPITAL SOCIAL	500.000	500.000	500.000	0%	-16%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.785.922)	(2.354.644)	(3.037.994)	70%	95%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(569.329)	(683.350)	(674.924)	19%	21%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.915.372	16.343.759	16.231.200	2%	

No ativo circulante, o grupo **Disponível** aumentou em R\$ 336,4 mil entre os meses de julho e setembro de 2024.

Já no passivo circulante, o grupo **Fornecedores** diminuiu -R\$ 204,4 mil no mesmo intervalo; **Adtº clientes e parcelamentos** incrementou R\$ 1,8 milhão no período analisado.

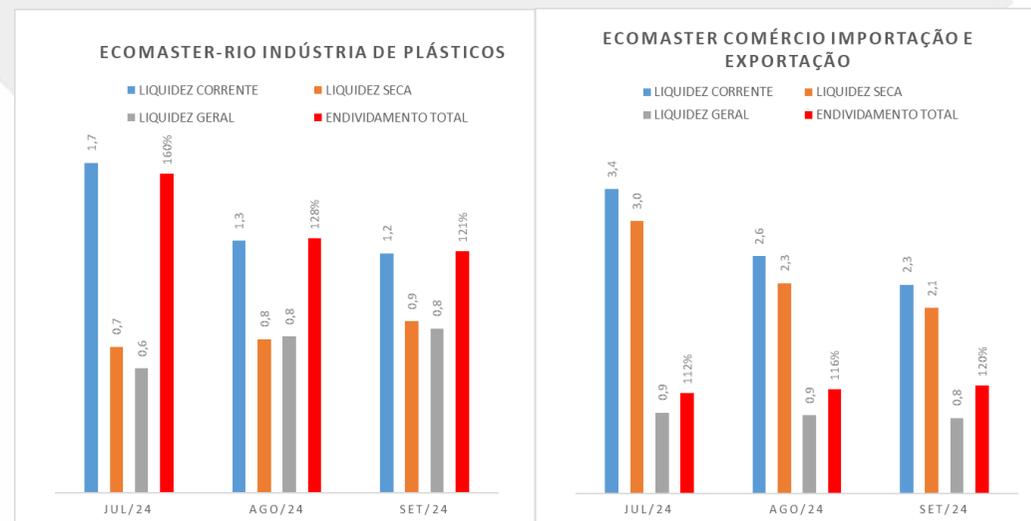
Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

Índices de Liquidez e Endividamento Geral Individualizados

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 capaz de demonstrar quanto do capital de uma empresa é proveniente de terceiros, e quanto é advindo dos próprios recursos. **Empresas que apresentam um nível de endividamento abaixo de 50%** garantem que os ativos são suficientes para pagar as dívidas, e que a maior parte do lucro é proveniente de recurso próprio.

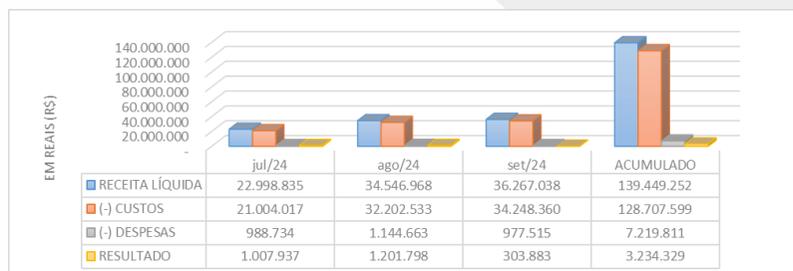


ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS INDIVIDUALIZADOS

ECOMASTER-RIO INDÚSTRIA DE PLÁSTICOS				
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R\$)	jul/24	ago/24	set/24	A.H
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	28.903.535	43.499.125	45.536.242	58%
(-) DEDUÇÕES	(5.904.700)	(8.952.157)	(9.269.203)	57%
RECEITA LÍQUIDA	22.998.835	34.546.968	36.267.038	58%
(-) CUSTOS	(21.004.017)	(32.202.533)	(34.248.360)	63%
LUCRO BRUTO	1.994.818	2.344.434	2.018.678	1%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS COM VENDAS	(423.919)	(475.204)	(518.289)	22%
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(487.498)	(560.429)	(497.241)	2%
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	(77.317)	(109.030)	38.015	-149%
	(988.734)	(1.144.663)	(977.515)	-1%
RESULTADO OPERACIONAL	1.006.084	1.199.772	1.041.163	3%
RESULTADO FINANCEIRO	1.853	2.026	33.455	1705%
LAIR	1.007.937	1.201.798	1.074.618	7%
(-) PROVISÕES PARA IR E CSLL	-	-	(770.735)	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.007.937	1.201.798	303.883	-70%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	9%	7%	6%
MARGEM OPERACIONAL	3%	3%	2%
MARGEM LÍQUIDA	4%	3%	1%



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 70% significa que, a cada R\$ 1 vendido, R\$ 0,70 são relativos ao lucro do negócio;

✓ 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.

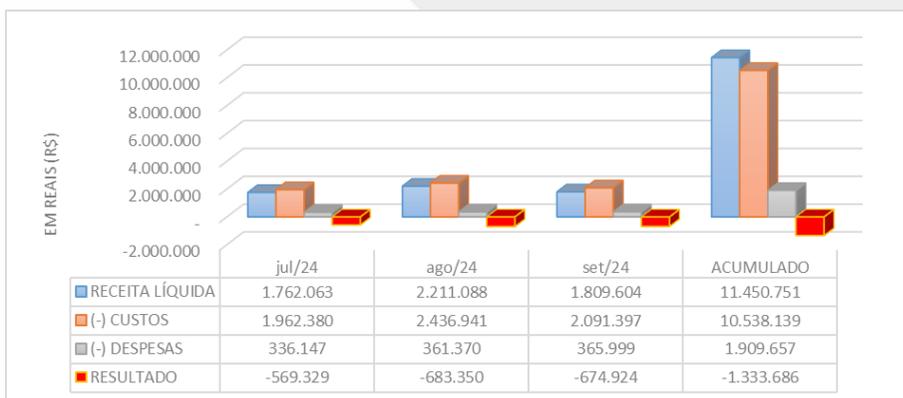
De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

O importante aumento de R\$ 16,6 milhões (58%) na **Receita Operacional Bruta** da recuperanda entre os meses de julho e setembro de 2024 se deveu a ampliação do desenvolvimento de novos clientes e produtos e dos esforços de venda e os custos tiveram um acréscimo de aproximadamente 2% representando 74% da receita bruta em agosto/24 ante 72% que representou no mês de julho/24.

ECOMASTER COMÉRCIO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO				
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (R\$)	jul/24	ago/24	set/24	A. H
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.359.497	2.840.950	2.224.766	-6%
(-) DEDUÇÕES	(597.434)	(629.863)	(415.161)	-31%
RECEITA LÍQUIDA	1.762.063	2.211.088	1.809.604	3%
(-) CUSTOS	(1.962.380)	(2.436.941)	(2.091.397)	7%
LUCRO BRUTO	(200.317)	(225.853)	(281.793)	41%
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(331.647)	(357.418)	(362.047)	9%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	-	-
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	(4.499)	(3.952)	(3.952)	-12%
	(336.147)	(361.370)	(365.999)	9%
RESULTADO OPERACIONAL	(536.464)	(587.223)	(647.792)	21%
RESULTADO FINANCEIRO	(32.865)	(96.127)	(27.132)	-17%
LAIR	(569.329)	(683.350)	(674.924)	19%
(-) IR E CSLL	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(569.329)	(683.350)	(674.924)	19%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	-11%	-10%	-16%
MARGEM OPERACIONAL	-23%	-21%	-29%
MARGEM LÍQUIDA	-32%	-31%	-37%



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 70% significa que, a cada R\$ 1 vendido, R\$ 0,70 são relativos ao lucro do negócio;

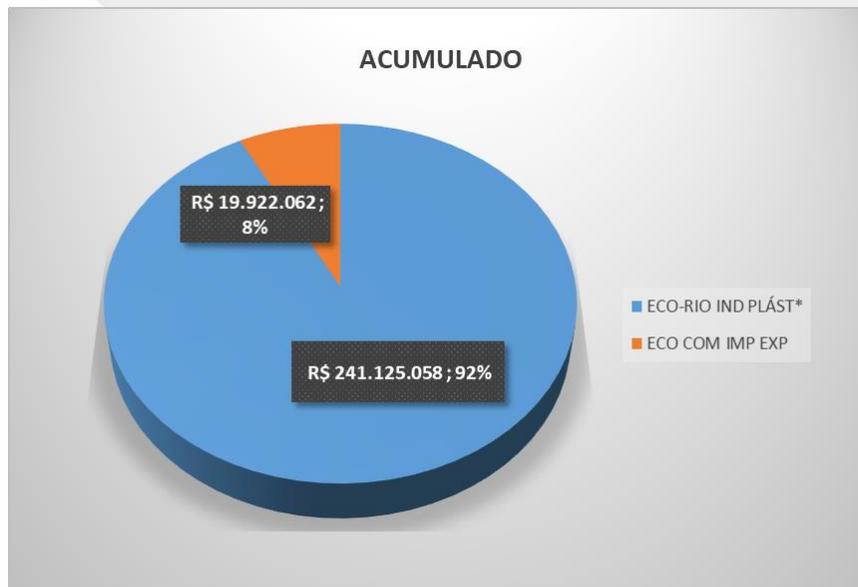
✓ A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R\$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.

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

ANÁLISE DOS FATURAMENTOS

GRUPO ECOMASTER					
FATURAMENTOS (R\$)					
MÊS/ANO	ECO-RIO	IND PLÁST*	ECO COM IMP EXP	TOTAL	
jan/24	R\$	21.864.325	R\$	1.929.119	R\$ 23.793.444
fev/24	R\$	19.242.302	R\$	2.008.114	R\$ 21.250.417
mar/24	R\$	27.107.376	R\$	1.996.889	R\$ 29.104.265
abr/24	R\$	21.357.648	R\$	1.889.586	R\$ 23.247.234
mai/24	R\$	23.874.066	R\$	2.271.723	R\$ 26.145.789
jun/24	R\$	20.535.700	R\$	2.401.417	R\$ 22.937.117
jul/24	R\$	26.352.087	R\$	2.359.497	R\$ 28.711.584
ago/24	R\$	39.670.969	R\$	2.840.950	R\$ 42.511.920
set/24	R\$	41.120.585	R\$	2.224.766	R\$ 43.345.351
SUBTOTAL	R\$	241.125.058	R\$	19.922.062	R\$ 261.047.120

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



O importante aumento de R\$ 14,7 milhões (56%) no Faturamento da recuperanda **Ecomaster- Rio** entre os meses de julho e setembro de 2024 se deveu a ampliação do desenvolvimento de novos clientes e produtos e dos esforços de venda. No mês de setembro a recuperanda teve o faturamento bruto de R\$ 45,5 milhões reflexo das políticas comerciais iniciadas no período analisado, um aumento de cerca de 15% ante o mês de agosto/2024.

ANÁLISE DOS FLUXOS DE CAIXA

GRUPO ECOMASTER			
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO PELO MÉTODO INDIRETO (Em Reais)			
R\$	set/24		COMBINADA
	ECOMASTER RJ	ECOMASTER SP	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	303.883	(674.924)	(371.040)
	303.883	(674.924)	(371.040)
VARIAÇÕES DOS ATIVOS E PASSIVOS			
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CLIENTES	(13.804.998)	473.117	(13.331.881)
(AUMENTO) REDUÇÃO EM OUTROS CRÉDITOS	(113.024)	-	(113.024)
(AUMENTO) REDUÇÃO EM IMPOSTOS A RECUPERAR	85.091	-	85.091
(AUMENTO) REDUÇÃO EM ESTOQUES	1.128.976	42.146	1.171.122
(AUMENTO) REDUÇÃO EM FORNECEDORES	12.398.463	(100.386)	12.298.076
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES	-	59.365	59.365
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(1.609)	(200.682)	(202.291)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	(75.358)	-	(75.358)
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(183.865)	-	(183.865)
TRIBUTOS PAGOS NO PERÍODO	775.101	-	775.101
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	514.270	(200.682)	313.587
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.816)	-	(1.816)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS/DEBÊNTURES	(340.407)	66.996	(273.412)
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(340.407)	66.996	(273.412)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	172.046	(133.687)	38.360
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	16.207	3.151.380	3.167.587
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	188.253	3.456.619	3.644.872
(AUMENTO) REDUÇÃO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	172.046	305.239	477.286

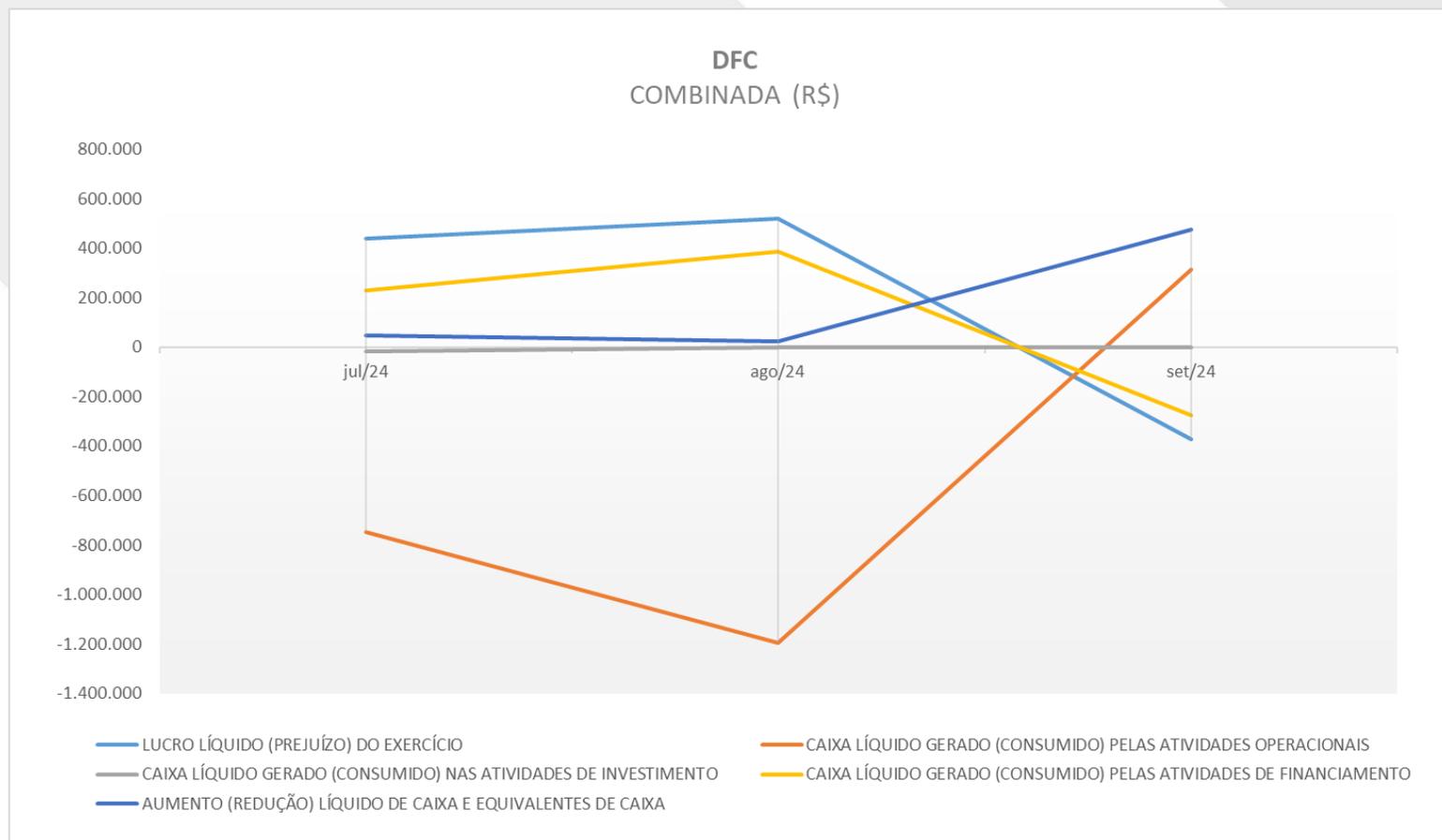
Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

GRUPO ECOMASTER
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO PELO MÉTODO INDIRETO (Em Reais)

R\$	ago/24		COMBINADA
	ECOMASTER RJ	ECOMASTER SP	
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	1.201.798	(683.350)	518.448
	1.201.798	(683.350)	518.448
VARIAÇÕES DOS ATIVOS E PASSIVOS			
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CLIENTES	(16.549.456)	(111.802)	(16.661.258)
(AUMENTO) REDUÇÃO EM OUTROS CRÉDITOS	(1.649.891)	-	(1.649.891)
(AUMENTO) REDUÇÃO EM IMPOSTOS A RECUPERAR	26.663	-	26.663
(AUMENTO) REDUÇÃO EM ESTOQUES	(5.980.707)	(140.201)	(6.120.908)
(AUMENTO) REDUÇÃO EM FORNECEDORES	24.293.800	(103.433)	24.190.367
(AUMENTO) REDUÇÃO EM CONTAS A PAGAR E PROVISÕES	-	(162.003)	(162.003)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	1.342.207	(1.200.788)	141.419
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	40.301	-	40.301
OUTRAS OBRIGAÇÕES	(1.555.362)	-	(1,555.362)
TRIBUTOS PAGOS NO PERÍODO	178.798	-	178.798
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.944	(1.200.788)	(1.194.845)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.816)	-	(1.816)
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
PAGAMENTOS DE EMPRÉSTIMOS/DEBÊNTURES	(42.089)	429.496	387.407
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(42.089)	429.496	387.407
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(37.961)	(771.292)	(809.254)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	54.168	3.090.173	3.144.342
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	16.207	3.151.380	3.167.587
(AUMENTO) REDUÇÃO LÍQUIDO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(37.961)	61.206	23.245

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

DFC COMBINADA PELO MÉTODO INDIRETO (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	438.608	518.448	(371.040)
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(747.806)	(1.194.845)	313.587
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(15.691)	(1.816)	(1.816)
CAIXA LÍQUIDO GERADO (CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	230.384	387.407	(273.412)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	45.814	23.245	477.286

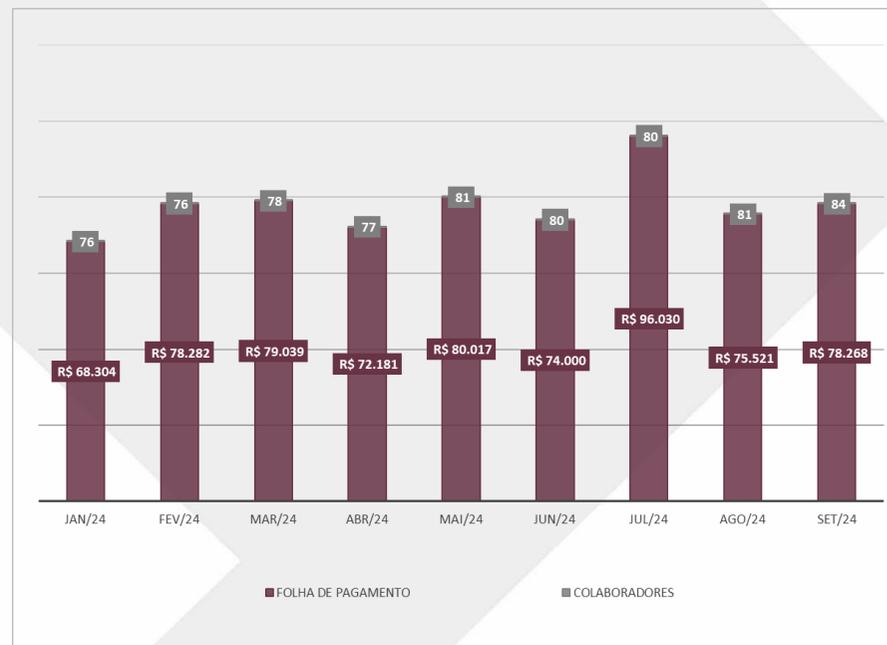


ANÁLISE DAS FOLHAS DE PAGAMENTO

GRUPO ECOMASTER										
FOLHA DE PAGAMENTO LÍQUIDA (em Reais)										
MÊS / ANO	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	SUBTOTAL
ECOMASTER-RIO IND. PLÁSTICOS	63.650	74.299	73.922	67.187	75.726	68.209	90.315	69.946	72.692	655.944
ECOMASTER COM. IMPORT. EXPORTAÇÃO	4.654	3.983	5.117	4.994	4.291	5.791	5.715	5.575	5.576	45.696
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 68.304	R\$ 78.282	R\$ 79.039	R\$ 72.181	R\$ 80.017	R\$ 74.000	R\$ 96.030	R\$ 75.521	R\$ 78.268	R\$ 701.640

COLABORADORES ATIVOS										
MÊS / ANO	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	
ECOMASTER-RIO IND. PLÁSTICOS	71	71	73	72	76	75	75	76	79	
ECOMASTER COM. IMPORT. EXPORTAÇÃO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	
COLABORADORES	76	76	78	77	81	80	80	81	84	

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas: ECOMASTER RJ com 6 (seis) colaboradores afastados e ECOMASTER SP com 1 (um) afastamento, todos por doença em setembro de 2024.



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, 29 de outubro de 2024.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 099030/O-5

CRC RJ 136727/O



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code