



FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 1013018-13.2022.8.26.0451

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

21º Relatório Mensal de Atividades

Competências: abril/2024

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Incidentes de habilitação/ impugnação de crédito
Últimos eventos relevantes



Operação

Estrutura societária
Operação



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa
Balço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Cumprimento do Plano



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. A recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 20 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras abril/2024, em 24/05/2024. Os questionamentos realizados no dia **06/06/2024**, foram respondidos, com atraso, em **13/06/2024**.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br



CRONOGRAMA PROCESSUAL



13/07/2022 - Ajuizamento da Recuperação Judicial.



27/07/2022 - Deferimento da RJ.



20/09/2022 - Publicação do 1º edital.



30/09/2022 - Prazo para apresentação do plano de recuperação ao juízo.



05/10/2022 - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.



15/12/2022 - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.



07/02/2023 - Publicação da 2ª relação de credores.



17/02/2023 - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.



09/03/2023 - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.



23/06/2023: Publicação edital convocação para AGC.



12/07/2023: 1ª assembleia geral de credores



19/07/2023: 2ª assembleia geral de credores



18/09/2023 e 17/10/2023: Continuação assembleia geral de credores



04/06/2024: Homologação do Plano e concessão da RJ



Publicação do Quadro Geral de Credores



Previsão de encerramento da Recuperação Judicial





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundada em 2017, a Recuperanda foi constituída como uma empresa individual de responsabilidade limitada (EIRELI), transformando-se em sociedade limitada unipessoal (SLU) pelo advento da Lei n.º 14.195/2021.

A empresa possui sede na Rua Jornalista Eugêncio Losso, nº 1260, Bairro Unileste, Piracicaba/ SP e é tributada pelo LUCRO REAL.



Últimas alterações societárias:

- 08/01/2021 – consolidação de contrato para alteração de endereço;
- 27/03/2023 – alteração do Código de Atividade Econômica/ Objeto Social.





OPERAÇÃO

O Grupo atua na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e suasligas, produção de alumínio e suasligas em formas primárias e metalurgia do cobre. A estrutura física da empresa está disposta em 04 galpões, os quais são divididos entre fundição e máquina de barra, separação e peças, máquina de arame e usinagem. A atuação atinge diversos estados do Brasil, especialmente São Paulo, Minas Gerais, Santa Catarina, Rio Grande do Sul, Rio de Janeiro e Ceará, com a perspectiva de rápida expansão mercadológica.



Setor de Indústria

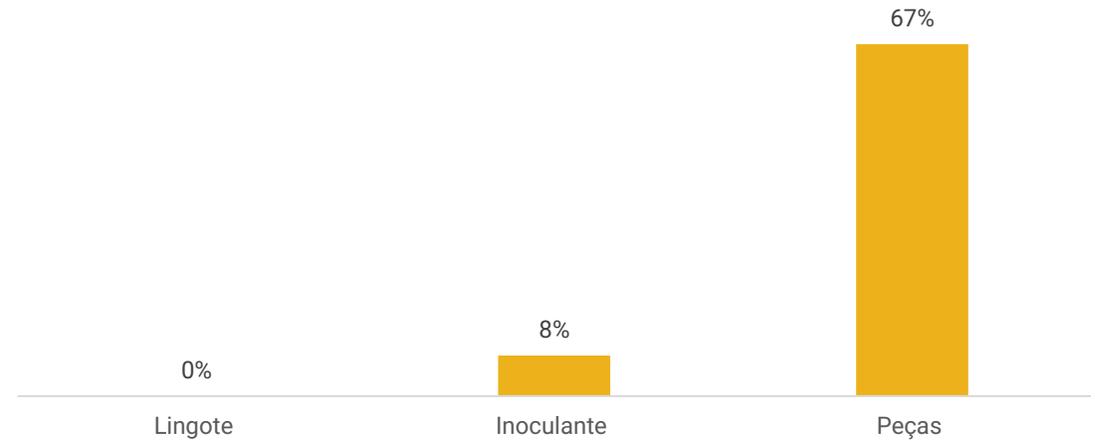
Produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e suasligas, produção de alumínio e suasligas em formas primárias e metalurgia do cobre.

Receita: a receita acumulada de 2024 é de R\$ 10 milhões, até o mês de abril.

Estoques: o inventário enviado, atesta o montante contábil de R\$ 1,2 milhão. O saldo é composto por matéria prima (R\$ 609,7 mil), produto em elaboração (R\$ 505,8 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 93,2 mil).

Capacidade de produção: a FMG não ocupa toda a sua capacidade de produção. No mês de abril, foi utilizado 7,8% da capacidade do setor de inoculantes, 67,3% do setor de peças e 0% de lingotes. Os fornos utilizados no setor de lingotes, estavam lacrados no período.

Capacidade de produção utilizada de cada setor



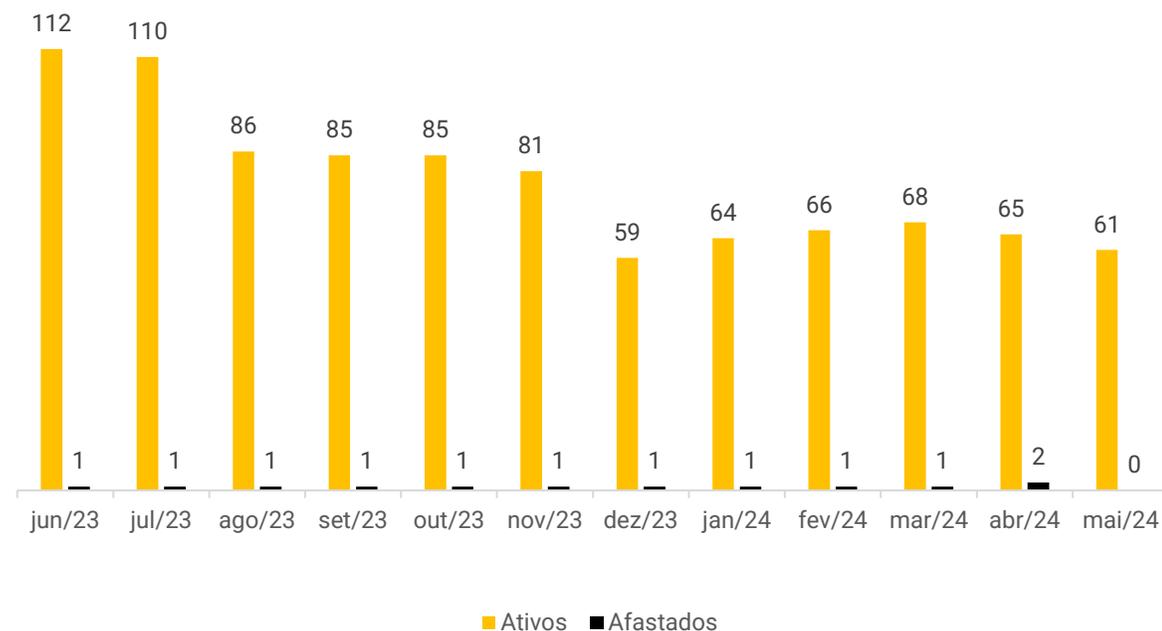


FUNCIONÁRIOS

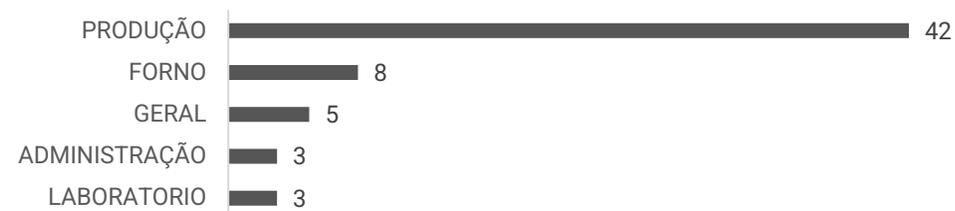
Em abril houve 04 demissões e 02 admissões, finalizando o mês com 67 funcionários, sendo 65 ativos e 02 afastados. **Quando questionada pela liquidação das demissões, a Recuperanda disponibilizou uma programação de pagamento em 11 parcelas, com 35 funcionários, pertinentes à rescisões e multas, que se iniciaria em maio/2024. No entanto, quando solicitado os comprovantes, a FMG explicou que não conseguiram iniciar os parcelamentos conforme planejado, e sim a partir de junho/2024.**

No período, foram adimplidos, em sua maioria, salários e rescisões. O aumento de 4% no saldo das obrigações trabalhistas se deu, principalmente, pela inadimplência dos encargos e provisões de décimo terceiro salário e férias. As competências de FGTS inadimplentes, extraconcursais, são de janeiro/2024 a abril/2024. A previsão para começar a regularizar era em abril/2024, o que não ocorreu. Conforme relatado, estão projetando regularizar essa pendência assim que conseguirem incrementar o faturamento. O INSS está inadimplente de março/2022 à abril/2024, sem data prevista para normalizar. De acordo com a empresa, realizaram a simulação dos parcelamentos dos impostos federais/previdenciários e estão verificando a viabilidade de realizar o valor da entrada, sem data estimada para a adesão. O pró-labore possui os períodos de julho/2022 à abril/2024 em aberto devido a dificuldades de caixa. No entanto, as guias do INSS geradas mensalmente contemplam o valor sobre o pró-labore, conforme esclarecido pela Recuperanda.

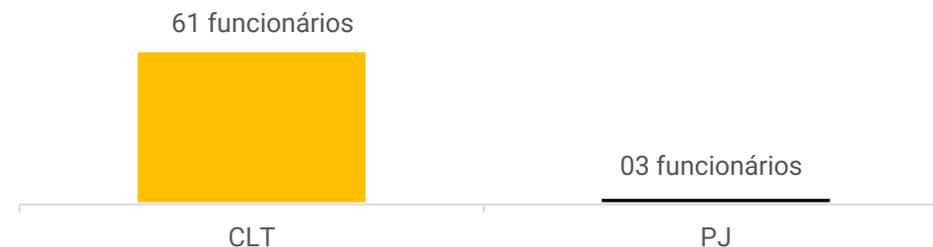
Funcionários



Distribuição de funcionários x Centro de custo



Regime de contratação dos funcionários ativos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)

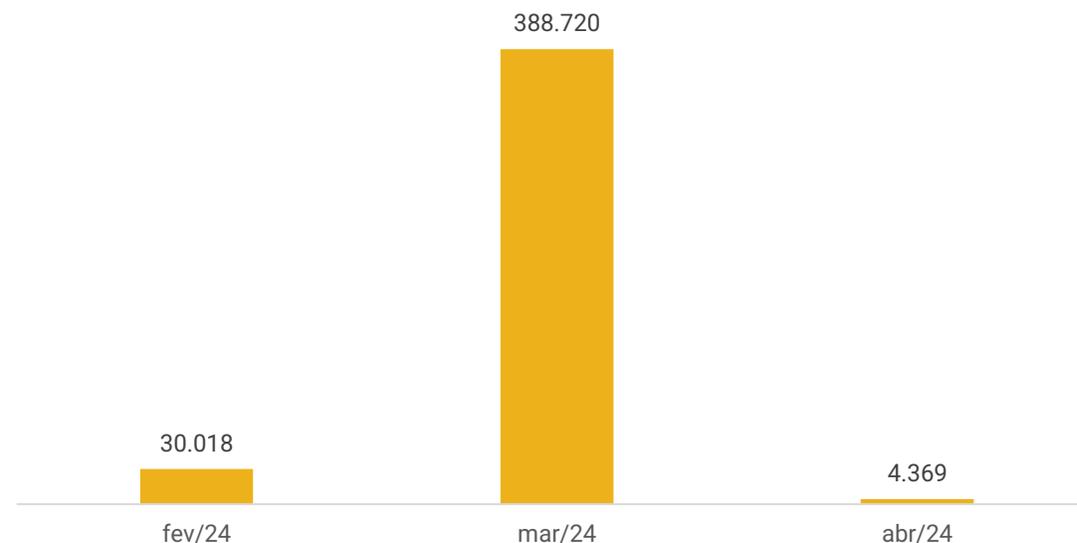
	fev/24	mar/24	abr/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	27.327	-1.169.321	231.267
(+) Depreciação/amortização	37.200	37.200	37.200
(+/-)Ajustes	-	-	22.154
(=) Lucro líquido financeiro	64.527	-1.132.121	290.621
Aumento ou redução de duplicatas a receber	59.027	1.037.885	-614.091
Aumento ou redução nos estoques	131.823	-45.386	212.759
Aumento ou redução em fornecedores	-478.917	301.534	-589.089
Aumento ou redução em impostos a recuperar	22.253	32.974	69.968
Aumento ou redução em despesas a apropriar	1.847	1.974	1.910
Aumento ou redução em adiantamentos a funcionários	5.976	-12.978	9.107
Aumento ou redução em obrigações trabalhistas	-100.892	95.956	160.699
Aumento ou redução em impostos a recolher	58.255	-1.195	98.872
Aumento ou redução e, parcelamento de impostos	149.966	-	-
Aumento ou redução em outras contas a pagar	114.762	2.994	-14.903
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	28.627	281.637	-374.147
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-11.707	-	-
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-11.707	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos tomados	-7.299	77.065	-10.204
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-7.299	77.065	-10.204
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	20.397	30.018	388.720
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	30.018	388.720	4.369

Atividades Operacionais: o resultado das atividades operacionais foi negativo de R\$ 374,1 mil, pelas vendas a prazo (R\$ 614 mil), pagamento a fornecedores (R\$ 589 mil) e amortização de dívidas de outras contas a pagar (R\$ 14,9 mil), conforme exposto na análise de outras obrigações no passivo. Os principais fatores positivos do mês, foram com utilização dos estoques existentes (R\$ 212,7 mil), obrigações trabalhistas (R\$ 160,6 mil) em virtude da inadimplência dos encargos e inadimplência de impostos (R\$ 98,8 mil).

Atividades de Financiamento: o mês de abril exibiu resultado negativo de R\$ 10,2 mil, pelas amortizações junto a Hercules Fundo de Investimento (R\$ 8,7 mil) e Banco Volkswagen (R\$ 1,4 mil).

O saldo disponível ao final de abril/2024 era de R\$ 4,3 mil, que confere com o saldo nas disponibilidades do balancete e com a realidade da empresa.

Saldos Disponível R\$





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	fev/24	mar/24	abr/24
Ativo circulante	9.578	8.938	8.884
Disponível	30	389	4
Clientes	4.486	3.448	4.063
Estoque	1.376	1.422	1.209
Despesas pagas antecipadamente	15	13	11
Outros créditos	3.671	3.666	3.597
Ativo não circulante	3.092	3.055	3.018
Créditos e valores	139	139	139
Outros créditos	94	94	94
Imobilizado	2.859	2.822	2.785
Ativo total	12.670	11.993	11.902
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	fev/24	mar/24	abr/24
Passivo circulante	131.826	132.317	132.352
Fornecedores	109.059	109.376	108.797
Empréstimos	6.888	6.965	6.955
Obrigações trabalhistas e previdenciária	4.307	4.403	4.564
Obrigações tributárias	7.371	7.369	7.465
Parcelamentos de impostos	1.084	1.084	1.466
Outras obrigações	3.117	3.120	3.105
Passivo não circulante	7.259	7.259	6.877
Empréstimos	2.278	2.278	2.278
Outras obrigações	145	145	145
Parcelamentos de impostos	4.836	4.836	4.454
Patrimônio líquido	-126.556	-126.556	-126.531
Capital social	100	100	100
Resultados acumulados	-126.656	-126.656	-126.631
Total do passivo	12.529	13.020	12.698

Clientes: engloba saldo de clientes (R\$ 60,9 milhões) e conta redutora de desconto de duplicatas (R\$ 56,9 milhões). O *aging list* enviado, atesta o saldo das demonstrações contábeis. Os principais valores a receber, são dos clientes Accell Soluções (R\$ 46 milhões), Altemig Comercial (R\$ 5,4 milhões) e AWG Montagem (R\$ 1,2 milhão). Até o final de abril/2024, há o total vencido de R\$ 58,6 milhões, o que representa 96% do montante a receber. Além disso, do total vencido R\$ 44 milhões é do cliente Accell. Quando questionada, a FMG explicou que o montante da Accell, está sendo renegociado pelo cliente, diretamente com os fundos. Quanto aos demais, estão em processo de negociação, sem previsão para recebimento. O aumento de 18%, se deu pelo maior volume de vendas a prazo.

Estoques: o inventário enviado, atesta o montante contábil de R\$ 1,2 milhão. O saldo é composto por matéria prima (R\$ 609,7 mil), produto em elaboração (R\$ 505,8 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 93,2 mil). A utilização dos estoques existentes, ocasionou a retração de 15%, principalmente, de produtos em elaboração.

Outros créditos: engloba, especialmente, tributos a recuperar (R\$ 2,1 milhões) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 1,4 milhão). O relatório de antecipações a fornecedores atesta o saldo contábil. Os principais valores antecipados em abril, foram direcionados a KLX Apoio Empresarial (R\$ 15 mil), Murilo H. de Moraes (R\$ 13,1 mil) e Cesar Augusto Cirino (R\$ 2,4 mil), os quais aguardam nota fiscal. Quando questionada, a empresa explicou que não existe contratos entre as partes, por se tratar fornecedores pontuais de consultoria financeira, prestador de serviço de ferramentas e usinagem e fornecedor de material para manutenção, respectivamente. Em relação às baixas dos adiantamentos a fornecedores mais antigos, a Recuperanda está aguardando nota fiscal e o financeiro está trabalhando na conciliação, sem data prevista para finalização. A redução de 2%, se deu, sobretudo, pelas compensações de impostos no mês.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	fev/24	mar/24	abr/24
Ativo circulante	9.578	8.938	8.884
Disponível	30	389	4
Clientes	4.486	3.448	4.063
Estoque	1.376	1.422	1.209
Despesas pagas antecipadamente	15	13	11
Outros créditos	3.671	3.666	3.597
Ativo não circulante	3.092	3.055	3.018
Créditos e valores	139	139	139
Outros créditos	94	94	94
Imobilizado	2.859	2.822	2.785
Ativo total	12.670	11.993	11.902
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	fev/24	mar/24	abr/24
Passivo circulante	131.826	132.317	132.352
Fornecedores	109.059	109.376	108.797
Empréstimos	6.888	6.965	6.955
Obrigações trabalhistas e previdenciária	4.307	4.403	4.564
Obrigações tributárias	7.371	7.369	7.465
Parcelamentos de impostos	1.084	1.084	1.466
Outras obrigações	3.117	3.120	3.105
Passivo não circulante	7.259	7.259	6.877
Empréstimos	2.278	2.278	2.278
Outras obrigações	145	145	145
Parcelamentos de impostos	4.836	4.836	4.454
Patrimônio líquido	-126.556	-126.556	-126.531
Capital social	100	100	100
Resultados acumulados	-126.656	-126.656	-126.631
Total do passivo	12.529	13.020	12.698

Fornecedores: o *aging list* enviado, atesta o saldo das demonstrações contábeis. Em meio aos principais saldos extraconcursais, destacam-se Francis Alex de Lima (R\$ 3,6 milhões), Accell Soluções (R\$ 2,7 milhões) e Alfa Sucatas (R\$ 1,7 milhão). Salienta-se que do total extraconcursal, cerca de R\$ 8 milhões está vencido até o final de abril/2024. Conforme explicado, existe o planejamento de iniciar o envio de circularização, com objetivo de renegociar e prorrogar os prazos. No entanto, não foi informado data prevista para iniciar as negociações. Os pagamentos do mês, motivaram o decréscimo de 1%.

Empréstimos: compreende no curto prazo, em sua maior parte, Money Pus (R\$ 3 milhões), Sofisa (R\$ 1,5 milhão) e Itaú (R\$ 664,9 mil). A redução de R\$ 10 mil, se deu pelas amortizações junto a Hercules Fundo de Investimento (R\$ 8,7 mil) e Banco Volkswagen (R\$ 1,4 mil). O longo prazo é composto por saldos a pagar a Caixa Econômica Federal (R\$ 1,3 milhão), Itaú (R\$ 552 mil) e Daycoval (R\$ 388,7 mil).

Outras obrigações: compreende, em sua maior parte, adiantamento de clientes (R\$ 2,5 milhões); alugueis a pagar (R\$ 185 mil); e Deneszczuk, Antônio - Sociedade de Advogados (R\$ 161,7 mil) que diverge da confissão de dívida. Conforme explicado, existe um desencontro de informações entre o escritório Deneszczuk e a FMG. Salienta-se que há um total inadimplente de aluguel de R\$ 185 mil, de setembro/2023 a abril/2024. A FMG explicou que o locador tem compreendido a dificuldade diante da situação atual e que não pretende desocupar o imóvel. Os principais responsáveis pelo decréscimo de R\$ 15 mil, foram as amortizações de dívidas com Marcelo Antônio Trevelin (R\$ 6,6 mil), Electra Comercializadora de Energia (R\$ 6,3 mil) e parcelamento da SEMAE (R\$ 3,4 mil). A Administração Judicial solicitou contrato ou notas fiscais referente a dívida com Marcelo Trevelin, no entanto, não foi enviado pela Recuperanda.

O saldo em balancete pertinente às antecipações de clientes, confere com o controle enviado pela empresa. De acordo com o relatório interno, todos os adiantamentos foram recebidos do cliente Accell sendo R\$ 1 milhão em 2022 e R\$ 1,4 milhão em 2023, os quais aguardam emissão de nota fiscal. Quando questionada sobre a previsão de faturamento dos valores antecipados pelo cliente Accell, a FMG relatou que houve um desacordo comercial e estão explorando a possibilidade de elaborar uma confissão de dívida. Ainda, não houve entrega da mercadoria paga antecipadamente. A empresa avalia a possibilidade de abater os valores antecipados do saldo em aberto do cliente ou prestar um serviço equivalente, entre junho e julho/2024.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de reais - R\$)	fev/24	mar/24	abr/24	2024
Receita bruta	3.150	1.088	3.051	10.045
(-) Deduções da receita bruta	-805	-572	-773	-2.800
Receita líquida	2.345	516	2.278	7.245
Custos	-1.807	-1.152	-1.562	-6.020
Lucro Bruto	538	-636	716	1.225
<i>Margem bruta</i>	23%	-123%	31%	17%
Vendas	-	-	-3	-3
Despesas/receitas operacionais	-404	-494	-404	-1.636
Despesas financeiras	-107	-39	-77	-381
Receita financeiras	-	-	-	-
Ebitda	171	-1.093	346	-266
Resultado operacional	134	-1.130	309	-414
<i>Margem operacional</i>	6%	-219%	14%	-6%
Resultado Antes do IR e CSL	27	-1.169	232	-795
Prejuízo do exercício	27	-1.169	232	-795
<i>Margem líquida</i>	1%	-227%	10%	-11%

Receitas: a receita exibiu acréscimo expressivo de 180%, decorrente do maior volume de negociações com o cliente Accell.

Deduções da receita bruta: compreende, unicamente, impostos sobre vendas de R\$ 773,7 mil.

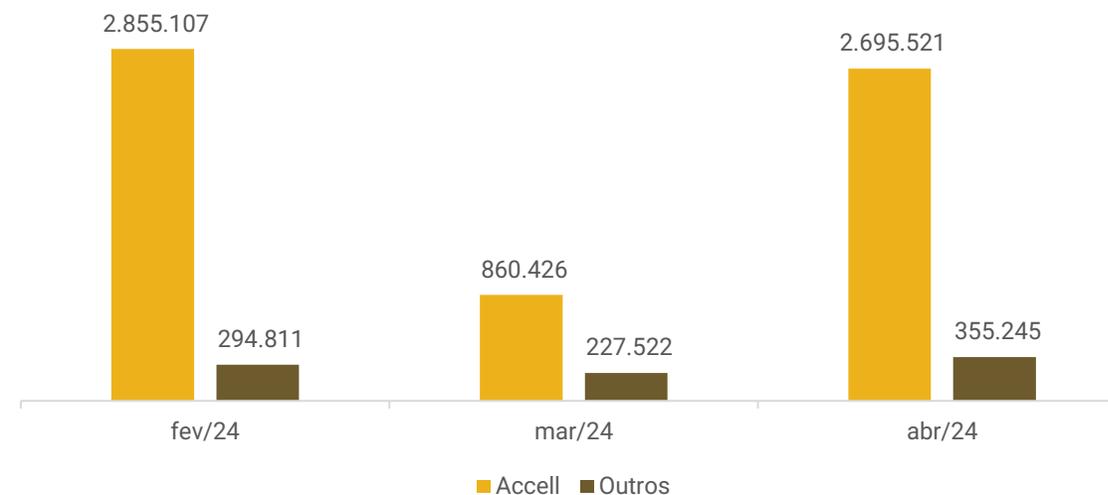
Custos: englobam, em sua maior parte, material aplicado (R\$ 983,4 mil) que foi o principal responsável pelo aumento de 36%; mão de obra direta (R\$ 313,2 mil); e mão de obra indireta (R\$ 52,1 mil).

Despesas operacionais: contempla, especialmente, serviços prestados por pessoa jurídica (R\$ 75 mil), água e esgoto (R\$ 70,3 mil) e energia elétrica (R\$ 38,1 mil). No período houve decréscimo de 18%, principalmente, pela receita não operacional exposta no mês anterior de R\$ 82,8 mil, referente à um ajuste contábil. O único serviço foi prestado por Medeiros & Medeiros (R\$ 75 mil) administração judicial.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 77 mil, principalmente, pelos juros e taxas sobre desconto de duplicatas (R\$ 54,9 mil), juros passivos (R\$ 17,8 mil) e tarifas bancárias (R\$ 3,7 mil).

Resultado: as receitas foram suficientes para cobrir os custos e despesas da operação, gerando um lucro de R\$ 232 mil. O ano de 2024, acumula resultados negativos de R\$ 795 mil.

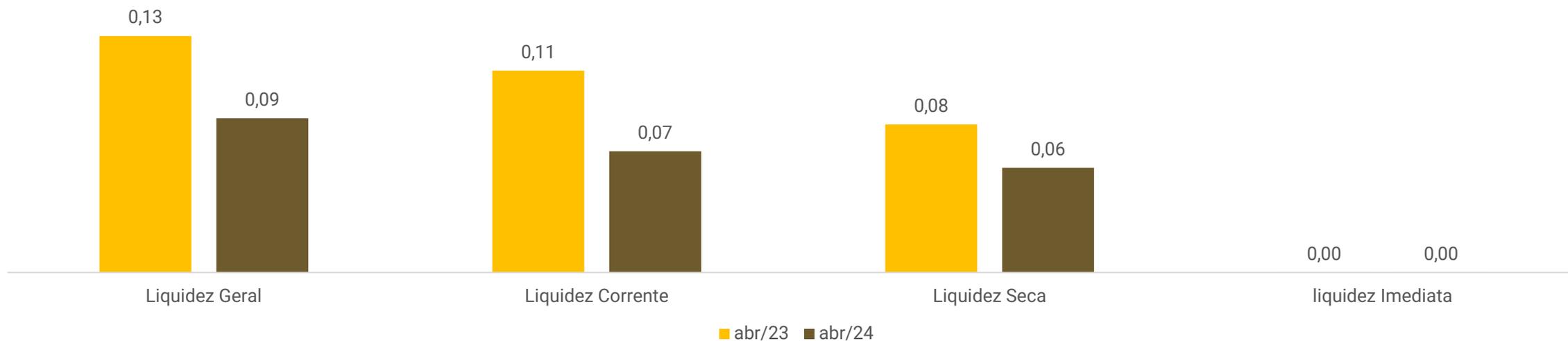
Faturamento Bruto





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



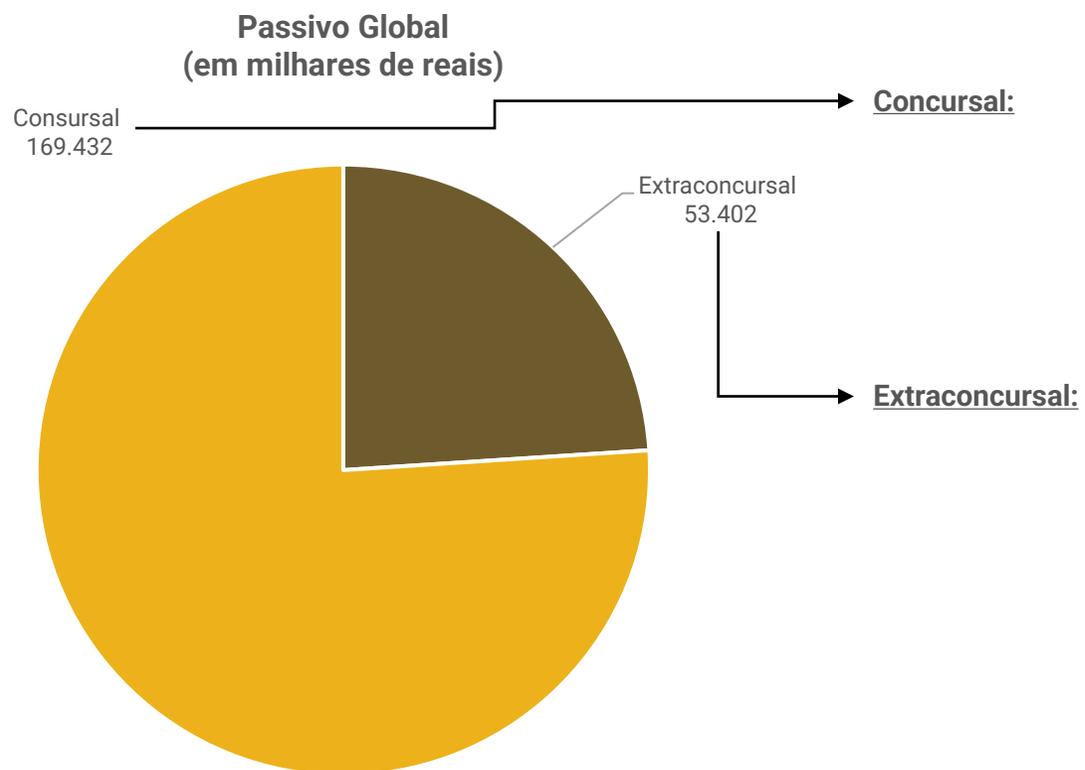
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

Nos períodos analisados, a Recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 222,8 milhões.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I	120	32,61%	R\$ 98.843	0,06%
Classe III	116	31,52%	R\$ 92.957.009	54,86%
Classe IV	132	35,87%	R\$ 76.375.783	45,08%
Total	368	100%	R\$ 169.431.635	100%

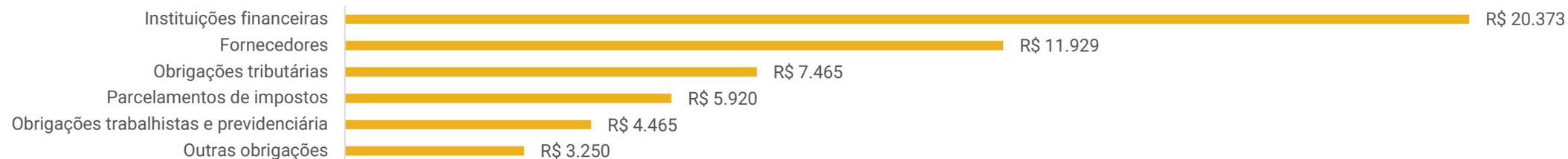
Em abril, o passivo extraconcursal somou R\$ 53,4 milhões e engloba instituições financeiras, fornecedores, obrigações tributárias, parcelamentos, obrigações trabalhistas e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal (em milhares de reais)



Instituições financeiras: conforme controles internos disponibilizados pela Recuperanda, há o montante de R\$ 20,3 milhões em aberto com instituições financeiras, que se referem a dívidas extraconcursais. Os valores são, em sua maioria, relacionados a negociações de títulos em fundos. Dentre os principais saldos, destacam-se Valorem (R\$ 6,4 milhões), OXSS Securitizadora (R\$ 5,6 milhões) e Soma Asset (R\$ 2,7 milhões). A FMG não informou qual o total inadimplente e o assunto será retomado na próxima competência.

Fornecedores: o relatório do contas a pagar, enviado pela empresa, atesta o montante de R\$ 11,9 milhões extraconcursal. Do total extraconcursal, cerca de R\$ 8 milhões está vencido até o final de abril/2024. Conforme explicado, existe o planejamento de iniciar o envio de circularização, com objetivo de renegociar e prorrogar os prazos. No entanto, não foi informado data prevista para iniciar as negociações e o passivo cresce mensalmente. Os principais saldos extraconcursais são de Francis Alex de Lima (R\$ 3,6 milhões), Accell Soluções (R\$ 2,7 milhões) e Alfa Sucatas e Transportes (R\$ 1,7 milhão). Quando questionada sobre os valores a pagar para Francis Alex, a Recuperanda explicou que o mesmo fornece matéria-prima, como bronze e latão, e que estavam verificando para iniciar a regularização em abril/2024, o que não ocorreu.

Obrigações tributárias: os tributos estão concentrados nas áreas federal estadual, cada uma correspondendo a 49,9% do passivo tributário total. Os principais saldos são de IPI (R\$ 3,3 milhões), ICMS (R\$ 2,7 milhões) e COFINS (R\$ 1 milhão), que crescem mensalmente, devido a inadimplência tributária. Os pagamentos de abril foram, unicamente, por compensação de impostos (R\$ 808,3 mil), que não alcançou o montante devido, ocasionando o acréscimo do saldo em 1%. Salienta-se que não há previsão para regularizar o saldo em aberto. Os relatórios das receitas enviados, indicam o total em aberto de R\$ 26,9 milhões, sendo R\$ 17,2 milhões na área federal, R\$ 9,6 milhões estadual e R\$ 20,2 mil de tributos municipais. Desta forma, é possível afirmar que o valor não confere com o montante contábil e o assunto será retomado no relatório da próxima competência.

Parcelamento de impostos: de acordo com o informado pela Recuperanda, anteriormente, os parcelamentos ativos seriam de PIS, COFINS, IR e ICMS, sendo que 47% do passivo tributário está parcelado. Contudo, não foi identificadas amortizações no período e embora questionada, a empresa não relatou quais estão ativos.

Obrigações trabalhistas: as competências de FGTS inadimplentes, extraconcursais, são de janeiro/2024 a abril/2024. A previsão para começar a regularizar era em abril/2024, o que não ocorreu. Conforme relatado, estão projetando regularizar essa pendência assim que conseguirem incrementar o faturamento. O INSS está inadimplente de março/2022 à abril/2024, sem data prevista para normalizar. O pró-labore, possui os períodos de julho/2022 à abril/2024 em aberto devido a dificuldades de caixa. No entanto, as guias do INSS, geradas mensalmente, contemplam o valor sobre o pró-labore, conforme esclarecido pela Recuperanda.

Outras obrigações: compreende, adiantamento de clientes (R\$ 2,5 milhões); aluguéis a pagar (R\$ 188 mil); Deneszczuk, Antônio - Sociedade de Advogados (R\$ 161,7 mil), que diverge da confissão de dívida enviada que soma R\$ 310 mil; Casting Metalúrgica (R\$ 20,9 mil); parcelamento SEMAE – Serviço Municipal de Água e Esgoto (R\$ 29,8 mil); Marcelo Antônio Trevelin (R\$ 46,6 mil); e Electra Comercializadora de Energia (R\$ 138,9 mil). De acordo com a FMG, o saldo total do aluguel, está inadimplente.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

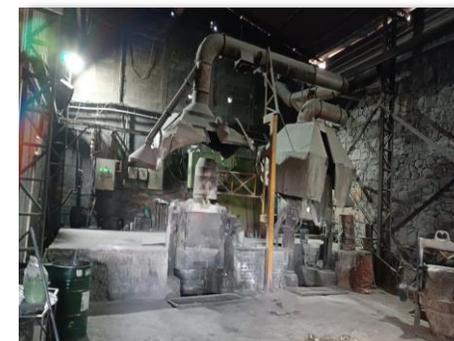
No dia 11/06/2024, reuniram-se de maneira virtual, a representante da Administração Judicial e os Representantes da Recuperanda.

Na oportunidade, a empresa relatou que já houve a liberação dos fornos pelo juiz, com prazo de seis meses de licença provisória. Se nesses 06 meses, não houver reclamação da vizinhança, a licença será emitida com a validade normal. Ainda, a FMG explicou que utilizam hoje 20 toneladas, de uma capacidade total de produção de 500 toneladas. De acordo com os representantes, anteriormente, o lingote era o carro chefe da FMG, mas após o período de pandemia os valores oscilaram muito, fazendo com que se tornasse um processo muito custoso e, dessa forma, a utilização dos fornos serão para alimentar as linhas de lingotes de ligas especiais, barras e buchas, visando maior equilíbrio e margens maiores. Sendo assim, a liberação dos fornos não vai impactar de maneira expressiva no faturamento da empresa, como se esperava.

O cliente Accell ganhou uma licitação que havia perdido, o que vai aumentar os pedidos. Dois novos representantes comerciais foram contratados, para captar novos clientes. Com isso, pretendem reduzir a dependência pelo cliente Accell, o que tem sido uma das maiores dificuldades enfrentadas. Atualmente, negociam 100% dos títulos disponíveis e pretendem buscar novos parceiros, com custos financeiros menores.

Quando questionada pela inadimplência de seu principal cliente (Accell), os representantes informaram que não podem pressionar, pois se trata do único cliente consolidado no momento. Já a inadimplência com fornecedores, que aumenta mensalmente, os representantes relataram que estão tentando negociar diretamente com os mesmos. Os salários estão em dia, mas os encargos correntes não estão sendo pagos, bem como o passivo tributário, que aumenta a cada período.

Seguem imagens enviadas pela Recuperanda no dia 13/06/2024:



CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 50.898.680,52.

RESUMO DO PLANO							ATUALIZADO ATÉ ABRIL/2024			
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR CORRIGIDO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	98.843,00	0%	-	até 12 meses contados da homologação do PRJ.	até 12 meses contados da homologação do PRJ.	98.843,00	-	-	98.843,00	Para os casos enquadrados na regra do art. 54, §1º da Lei 11.101/20051, serão pagos no 30º (trigésimo) dia, contados da Homologação do Plano, até o limite de 5 (cinco) salários-mínimos por credor trabalhista, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de recuperação judicial
Classe III - Quirografários	92.957.009,01	70%	18 meses	19º mês após a homologação do PRJ	234º mês após a homologação do PRJ	27.887.102,70	-	-	27.887.102,70	Os juros serão contabilizados a partir da Homologação do Plano e serão usados como base os valores apresentados na relação de credores prevista no artigo 7º, §º 2º, da LRF ou de eventuais decisões do Juízo da Recuperação Judicial que determinar a modificação ou inclusão do crédito e desde que esteja transitada em julgado.
Classe IV - ME e EPP	76.375.782,73	70%	18 meses	19º mês após a homologação do PRJ	234º mês após a homologação do PRJ	22.912.734,82	-	-	22.912.734,82	Os juros serão contabilizados a partir da Homologação do Plano e serão usados como base os valores apresentados na relação de credores prevista no artigo 7º, §º 2º, da LRF ou de eventuais decisões do Juízo da Recuperação Judicial que determinar a modificação ou inclusão do crédito e desde que esteja transitada em julgado.
TOTAL	169.431.634,74					50.898.680,52	-	-	50.898.680,52	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de abril/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS DE DEZEMBRO DE 2023 A 30 DE ABRIL DE 2024

(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Disponível	46	20	30	389	4	Fornecedores	110.114	109.538	109.059	109.376	108.797
Clientes	4.161	4.668	4.486	3.448	4.063	Empréstimos	6.984	6.895	6.888	6.965	6.955
Estoque	2.014	1.508	1.376	1.422	1.209	Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	4.306	4.408	4.307	4.403	4.564
Despesas pagas antecipadamente	19	16	15	13	11	Obrigações Tributárias	7.297	7.312	7.371	7.367	7.465
Outros créditos	3.988	3.700	3.671	3.666	3.597	Parcelamento de Imposto	934	934	1.084	1.084	1.466
Total do ativo circulante	10.227	9.913	9.579	8.938	8.884	Outras Obrigações	3.043	3.125	3.117	3.120	3.105
						Total do passivo circulante	132.680	132.213	131.826	132.315	132.351
NÃO CIRCULANTE						NÃO CIRCULANTE					
Créditos e valores	139	139	139	139	139	Empréstimos	2.278	2.278	2.278	2.278	2.278
Outros créditos	94	94	94	94	94	Outras Obrigações	145	145	145	145	145
Imobilizado	2.922	2.885	2.859	2.822	2.785	Parcelamento de Impostos	4.836	4.836	4.836	4.836	4.454
Total do ativo não circulante	3.155	3.118	3.093	3.056	3.018	Total do passivo não circulante	7.259	7.259	7.259	7.259	6.878
TOTAL DO ATIVO	13.383	13.031	12.671	11.993	11.902	PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
						Capital social	100	100	100	100	100
						Prejuízos acumulados	(114.269)	(126.656)	(126.656)	(126.656)	(126.631)
						Total do patrimônio líquido	(114.169)	(126.556)	(126.556)	(126.556)	(126.531)

JOSILENE DA

SILVA:3280825180

7

Assinado de forma digital por
JOSILENE DA
SILVA:32808251807
Dados: 2024.05.23 21:15:58
-03'00'

JOSILENE DA SILVA

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP283301
CPF: 328.082.518-07

ROGER LUCIO

CEGAGNO:17

150066828

Assinado de forma
digital por ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2024.05.24
06:45:38 -03'00'

ROGER LUCIO CÉGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS FIELEI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE ABRIL DE 2024
(Em milhares de Reais - R\$)

	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL
	jan/24	jan/24	fev/24	fev/24	mar/24	mar/24	abr/24	abr/24
Receita venda de produto	2.450	2.450	5.545	3.096	6.633	1.088	9.684	3.051
Receita venda de produto mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria	126	126	126	-	126	-	126	-
Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita de Serviços Prestados	180	180	234	54	234	-	234	-
(-) Devoluções	-	-	-	-	(15)	(15)	(15)	-
(-) ICMS -venda produto	(272)	(272)	(651)	(379)	(980)	(330)	(1.349)	(368)
(-) Pis	(27)	(27)	(59)	(32)	(85)	(26)	(115)	(30)
(-) Cofins	(125)	(125)	(272)	(146)	(393)	(121)	(530)	(137)
(-) Desconto concedido	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) IPI - Venda produto	(217)	(217)	(462)	(245)	(542)	(80)	(781)	(238)
(-) ISS	(9)	(9)	(12)	(3)	(12)	-	(12)	-
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.106	2.106	4.451	2.345	4.966	516	7.243	2.277
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	(1.499)	(1.499)	(3.306)	(1.807)	(4.458)	(1.152)	(6.020)	(1.562)
LUCRO BRUTO	607	607	1.144	538	508	(636)	1.224	715
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS								
Vendas	-	-	-	-	-	-	(3)	(3)
Administrativas e gerais	(417)	(417)	(821)	(404)	(1.232)	(411)	(1.636)	(404)
Pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros resultados operacionais, líquidos	83	83	83	-	-	(83)	-	-
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	273	273	407	134	(724)	(1.130)	(415)	309
Despesas financeiras	(158)	(158)	(264)	(107)	(303)	(39)	(381)	(77)
Receitas financeiras	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	115	115	142	27	(1.027)	(1.169)	(796)	231
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	115	115	142	(27)	(1.027)	(1.169)	(796)	231

JOSILENE DA
SILVA:32808251807

Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.05.23 21:17:18 -03'00'

JOSILENE DA SILVA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP283301
CPF: 328.082.518-07

ROGER LUCIO
CEGAGNO:1715006682

Assinado de forma digital por
ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2024.05.24 06:46:09 -03'00'

8

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

Empresa: **FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI**
C.N.P.J.: 28.986.468/0001-16

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	<u>dez/23</u>	<u>jan/24</u>	<u>fev/24</u>	<u>mar/24</u>	<u>abr/24</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS					
Resultado do período	(377.337)	114.897	27.327	(1.169.321)	231.267
Depreciação e amortização	37.103	37.103	37.200	37.200	37.200
Ajustes Exercícios Anteriores	0	0	0	0	22.154
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(340.234)	152.000	64.527	(1.132.121)	290.622
(Aumento) Redução em Clientes e Duplicatas a Receber	911.218	(431.957)	59.027	1.037.885	(614.091)
(Aumento) Redução nos estoques	41.871	505.938	131.823	(45.386)	212.759
Aumento (Redução) em Fornecedores	(790.970)	(602.811)	(478.917)	301.534	(589.089)
Aumento (Redução) em Impostos a Recuperar	278.132	331.988	22.253	32.974	69.968
Aumento (Redução) em Despesas a Apropriar	(3.260)	2.573	1.847	1.974	1.910
Aumento (Redução) em Outras Contas a Receber	0	0	0	0	0,05
Aumento (Redução) em Adiantamento a funcionários	0	(17.144)	5.976	(12.978)	9.107
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	270.169	101.532	(100.892)	95.956	160.699
Aumento (Redução) em Impostos a Recolher	(335.408)	14.919	58.255	(1.195)	98.872
Aumento (Redução) em Parcelamento de Impostos	0	0	149.966	0	0
Aumento (Redução) em Outras Contas a Pagar	18.232	6.302	114.762	2.994	(14.903)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	49.750	63.340	28.627	281.638	(374.146)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	49.750	63.340	28.627	281.638	(374.146)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO					
Compras/ Vendas de imobilizado	0	0	(11.707)	0	0
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0	0	(11.707)	0	0
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO					
Empréstimos tomados	(4.975)	(88.642)	(7.299)	77.065	(10.204)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(4.975)	(88.642)	(7.299)	77.065	(10.204)
Redução/Aumento nas Disponibilidades	44.775	(25.301)	9.621	358.703	(384.351)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	922	45.698	20.397	30.018	388.720
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	45.698	20.397	30.018	388.720	4.370

ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
50066828
Assinado de forma digital por ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2024.05.24
06:45:53 -03'00'

ROGER LUCIO CEGANO
ADMINISTRADOR
CPF: 171.500.668-28

JOSILENE DA
SILVA:32808251807
Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.05.23 21:16:46 -03'00'

JOSILENE DA SILVA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP2283301
CPF: 328.082.518-07