



Utilize o QrCode ou clique  
para acessar nosso portal



## FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

PROCESSO N.º 1013018-13.2022.8.26.0451

6ª VARA CÍVEL DO FORO DA COMARCA DE  
PIRACICABA/SP

8º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Fevereiro/2023

Apresentado em abril de 2023



medeiros<sup>2</sup>  
administração judicial





# ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
  1. Cronograma processual
  2. Acompanhamento processual
2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
  1. Estrutura societária
  2. Fotos
3. RESUMO DAS ATIVIDADES
  1. Resultados
  2. Quadro de colaboradores
  3. Endividamento tributário
  4. Endividamento concursal
  5. Informações relevantes
4. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
  1. Balanço patrimonial
  2. Demonstrativo de resultado
  3. Demonstrativo de fluxo de caixa
  4. Análise do desempenho
  5. Dívida tributaria

# 1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”) e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI.

Este RMA objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial, quando devidamente homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela Recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da LRF.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da Recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Recuperanda é o dia 25 do mês subsequente. No dia 20/03/2023, foram encaminhados os documentos de fevereiro/2023. Os questionamentos realizados em 13/04/2023, foram respondidos em 17/04/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estarão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br), sendo que 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 ou pelo e-mail [contato@administradorjudicial.adv.br](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br).

# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
13/07/2022	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial		17/02/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
27/07/2022	Deferimento do Pedido de Recuperação Judicial	art. 52, incisos I, II, III, IV e V, e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
01/08/2022	Publicação do deferimento no D.O.	art. 52, § 1º		AGC – 1ª Convocação	
20/09/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 7, § 1º		AGC – 2ª Convocação	
05/10/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
30/09/2022	Apresentação do plano de recuperação judicial	Art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
15/12/2022 e 07/02/2023	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
09/03/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único		Eventos ocorridos	
07/02/2023	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º		Data estimada	



# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## FASE ATUAL DO PROCESSO

Aguardando indicação de datas para a oportuna convocação da assembleia geral de credores.

## ANDAMENTO PROCESSUAL:

- O processo de Recuperação Judicial foi ajuizado em 13/07/2022.
- Recebido pelo juízo, foi determinada a realização de constatação prévia, para verificação das reais condições de funcionamento da empresa e da regularidade e completude da documentação apresentada com a petição inicial.
- O Laudo de Constatação Prévia foi apresentado nos autos em 22/07/2022 (fl. 186-212).
- Em 27/07/2022 sobreveio decisão deferindo o processamento da Recuperação Judicial.
- De tal decisão foram opostos Embargos de Declaração pelo Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Daniele LP e Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados Daniele, representado por seu administrador, Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A, às fls. 450/476 e pela Fazenda do Estado de São Paulo, às fls. 890/892, os quais restaram desacolhidos.
- Em 20/09/2022 foi publicado o edital a que se trata o art. 52,§1º c/c art. 7º,§1, da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que o credores apresentem seus pedidos de habilitação ou divergências de crédito, diretamente à Administração Judicial.
- Em 30/09/2022, a Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial, laudo de viabilidade econômico-financeiro e laudo de avaliação de bens às fls. 2.040/2.115.
- O relatório de análise ao Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pela Administração Judicial em 17/10/2022 (fls. 2347-2363).
- Em 15/12/2022 foi publicado o aviso acerca do recebimento do plano de Recuperação Judicial.
- Em 07/02/2023, por sua vez, sobreveio a publicação de edital conjunto contendo a relação de credores a que se trata o art. 7º,§2º e o aviso do art. 53,§único, ambos da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para impugnação contra a relação de credores e 30 (trinta) dias para objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Diante do decurso do prazo e a existência de objeções ao Plano de Recuperação Judicial, a Administração Judicial está alinhando datas para a realização da assembleia geral de credores, as quais serão submetidas ao juízo para homologação e convocação da solenidade.
- Às págs. 3759/3779 o credor FLOWON MEDIDORES LTDA, requereu o reconhecimento de Grupo Econômico entre a Recuperanda e as empresas ACCEL e FROG, e que seja declarado que o credor ACCELL seja impedido de votar em oportuna assembleia geral de credores, bem como a nomeação de um WATCHDOG. Sobre as questões, a Recuperanda apresentou resposta às págs. 4179/4198 e a Administração Judicial parecer à pág. 4317/4324.



# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## PRINCIPAIS ANDAMENTOS PROCESSUAIS

- Fls. 01-171: Petição inicial e anexos.
- Fls. 172-173: Decisão proferida em 14/07/2022, determinando a realização de constatação prévia.
- Fls. 186-213: Laudo de Constatação Prévia
- Fls. 254-261: Pedido cautelar da Recuperanda para abstenção de corte de energia.
- Fls. 262-265: Decisão proferida em 27/07/2022, deferindo o processamento da Recuperação Judicial
- Fls. 344-345: Certidão de publicação da decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial.
- Fls. 348-383: Petição da CIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ informando cumprimento da liminar.
- Fls. 403-404: Termo de compromisso da Administração Judicial.
- Fls. 450-476: Embargos de Declaração opostos por Fundo de Inv Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Daniele LP e Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados Daniele, representado por seu administrador, Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A.
- Fls. 890-892: Embargos de Declaração opostos pela Fazenda do Estado de São Paulo.
- Fls. 1008-1009: Manifestação da Recuperanda informando inexistência de imóvel.
- Fls. 1014-1023: Manifestação da Recuperanda requerendo baixa de protesto.
- Fls. 1024-1025: Despacho proferido em 30/08/2022, dentre outros, determinando a baixa do protesto.
- Fls. 1307-1330: Manifestação da Recuperanda acerca dos Embargos de Declaração
- Fls. 1331-1334: Manifestação da Administração Judicial
- Fls. 1451: Manifestação da Administração Judicial
- Fls. 1452-1456: Publicação do edital do art. 52, §1º c/c art. 7º, §1º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 1655-1675: Primeiro relatório mensal de atividades.
- Fls. 2040-2115: Apresentação do Plano de Recuperação Judicial, laudo de viabilidade econômico-financeiro e laudo de avaliação de bens.
- Fls. 2338-2346: Manifestação da Administração Judicial.
- Fls. 2347-2363: Relatório de análise do Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 2477-2498: Relatório mensal de atividades: competência de 08/2022.
- Fls. 2506-2507: Manifestação da Administração Judicial: requerimento de prazo suplementar de 10 (dez) dias para finalização da segunda relação de credores.
- Fls. 2508-2529: Relatório mensal de atividades: competência de 09/2022.
- Fls. 254-2612: Manifestação Administração Judicial: Relatório de análise administrativa dos créditos e minuta de edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 2617-2625: Manifestação Administração Judicial: retificação da minuta do edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 2626-2627: Despacho proferido em 12/12/2022 que, entre outros, não acolheu os Embargos de Declaração do *Fundo Daniele*.
- Fls. 2671: Edital do art. 53, §único da Lei 11.101/2005 publicado em 15/12/2022.
- Fls. 2684-2826 e fls. 2836-2858: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 2859-2860: Resposta ofício SEMAE
- Fls. 2866-2870: Manifestação da Recuperanda: pedido de prorrogação do Stay Period
- Fls. 2871: Despacho proferido em 11/01/2023 deferindo a prorrogação do Stay Period.
- Fls. 2874-3060 e Fls. 3064-3334: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3335-3356: Relatório mensal de atividades: Competência de 10/2022.
- Fls. 3374-3378: Objeção ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3379-3382: Resposta ofício SEMAE
- Fls. 3383-3397: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3497-3459: Relatório mensal de atividades da competência de 11/2022.
- Fls. 3461-3463: Objeção ao Plano de Recuperação Judicial
- Fls. 3466: Decisão proferida em 02/02/2023, dentre outros, concedendo vista das objeções apresentadas;
- Fls. 3475-3480: Publicação do edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, único da Lei 11.101/2005
- Fls. 3481-3498: Manifestação Recuperanda
- Fls. 3499-3501: Manifestação Administração Judicial
- Fls. 3402-3650 e 3652-3706: Objeções ao Plano de Recuperação Judicial
- Fls. 3724-3746: Relatório mensal de atividades da competência de 12/2022.
- Fls. 3747-3758: Objeções ao plano de Recuperação Judicial.
- Fls. 3759-4178: Manifestação FLOWON Medidores Ltda requerendo reconhecimento de Grupo Econômico, Vedação de voto ao credor ACCEL, e nomeação de watchdog.
- Fls. 4179-4200: Manifestação recuperanda: resposta apontamentos FLOWON.



# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## PRINCIPAIS ANDAMENTOS PROCESSUAIS

- Fls. 4201-4223: Relatório mensal de atividades da competência de 01/2022.
- Fls. 4224-4225: Despacho proferido em 22/03/2023
- Fls. 4234: Parecer do Ministério Público
- Fls. 4290-4308: Manifestação recuperanda em relação à objeções ao PRJ
- Fls. 4312: Manifestação Administração Judicial postulando prazo suplementar de 5 dias;
- Fls. 4313-4314: Renúncia procuradores Recuperanda
- Fls. 4315: Despacho 10/04/2023.
- Fls. 4317-4324: Manifestação Administração Judicial acerca dos fatos noticiados pela Flowond Medidores, entre outros.
- Fls. 4333-4334: Manifestação SEMAE
- Fls. 4336-43544: Habilitação de crédito HOTEL 1.000 Ltda

medeiros<sup>2</sup>



# 1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## INCIDENTES DE IMPUGNAÇÃO/HABILITAÇÃO DE CRÉDITO:

	PARTE CONTRATÁRIA	Nº PROCESSO	DATA AJUIZAMENTO	STATUS	CRÉDITO	CLASSE
1	CREDIT PARTNERS FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS	1002081-07.2023.8.26.0451	06/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
2	POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS S.A.	1002077-67.2023.8.26.0451	06/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
3	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1002272-52.2023.8.26.0451	08/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
4	ACCELL SOLUÇÕES PARA ENERGIA E AGUA LTDA	1003065-88.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
5	ANA MARLI BENEDITA RODRIGUES DA SILVA ME	1003037-23.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
6	ANACOM EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA	1003038-08.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
7	BANCO BRADESCO S.A.	1003070-13.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
8	BANCO DAYCOVAL S.A.	1003068-43.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
9	BANCO DO BRASIL S.A.	1003067-58.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
10	BANCO SOFISA S.A.	1003066-73.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
11	B.M. ENERGIA S.A.	1003040-75.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
12	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1003072-80.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
13	COMÉRCIO DE MANGUEIRAS 3R LTDA	1003043-30.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
14	EXSAM SISTEMAS LTDA	1003050-22.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
15	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL HOPE LT	1002994-86.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
16	FUNDO DE INVESTIMENTO DE DIREITO CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL DANIELE L	1003047-67.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
17	FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL ONE7 LP	1003073-65.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
18	GONÇALVES - PORTARIA E LIMPEZA LTDA ME	1003005-18.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
19	HB SOLUÇÕES LTDA	1003055-44.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
20	ITAÚ UNIBANCO S.A.	1003071-95.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
21	JADIR DAMASCENO	1003017-32.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
22	MACMOLDE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE MACHOS, MOLDES E PRODUTOS PARA FUNDIÇÃO LTDA	1003059-81.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
23	MAURICIO BERTO ME	1002997-41.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
24	ONE7 SECURITIZADORA DE CRÉDITOS INDUSTRIAIS S.A.	1003074-50.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
25	PRENKO PRODUTOS REFRAATÓRIOS E NANO COMPOSTOS LTDA	1003060-66-2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
26	QUEST ASSISTENCIA TÉCNICA EM INSTRUÇÃO ANALÍTICA LTDA	1003019-02.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
27	R.C. DA S CORREA LTDA	1003061-51.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
28	RC COMÉRCIO & SERVIÇOS LTDA	1003021-69.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
29	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1003048-52.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
30	SERVIÇO MUNICIPAL DE AGUA E ESGOTO DE PIRACICABA - SEMAE	1002976-65.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-

Informações atualizadas até 27/04/2023



## 2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Recuperanda foi fundada em 2017, tendo por objeto social a produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e suas ligas, produção de alumínio e suas ligas 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.

No âmbito societário, 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 inscrição no CNPJ 28.986.468/0001-16, e sede na Rua Jornalista Eugêncio Losso, nº 1260, Bairro Unileste, Piracicaba/ SP e é tributada pelo LUCRO REAL.

Possui, atualmente, o quadro societário ao lado:

FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

Capital Social: R\$ 100.000,00

Sócio:

RÓGER LUCIANO CEGAGNO

100%

### Acompanhamento da Administração Judicial:

No dia 14/02/2023, reuniram-se, na sede da empresa, os representantes da FMG e da Administração Judicial.

De acordo com a Recuperanda, o faturamento de janeiro apresentou queda, no entanto, em fevereiro aguardam uma melhora.

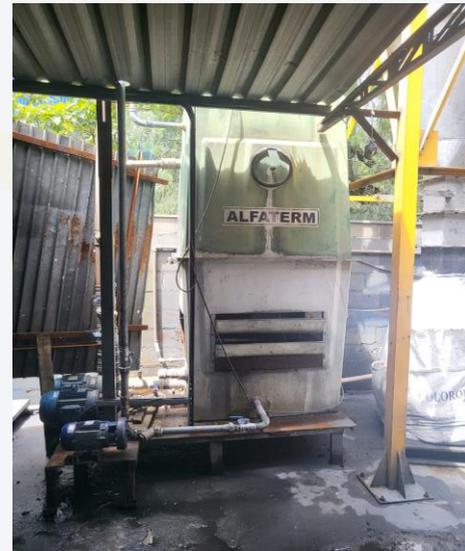
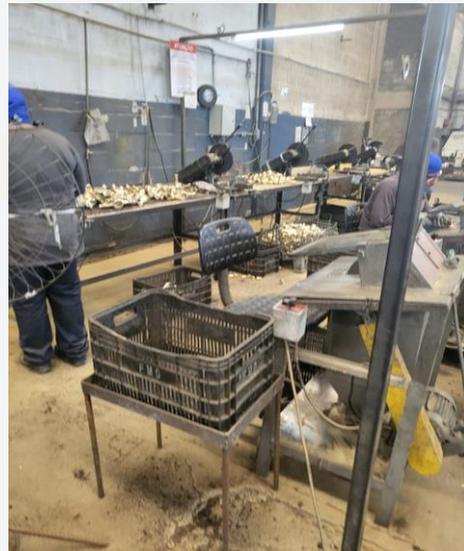
Conforme relatado, houve mudança da consultoria interna da empresa e contratação de novos funcionários.

Observou-se, por fim, que os fornos ainda não voltaram a funcionar, mas as adaptações solicitadas pela CETESB já foram concluídas.



# 2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS - FOTOS

Visita técnica realizada no dia 14/02/2023

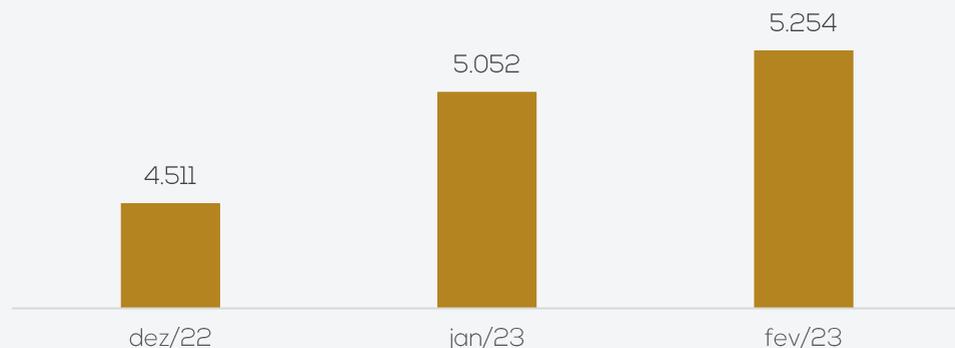


# 3. RESUMO

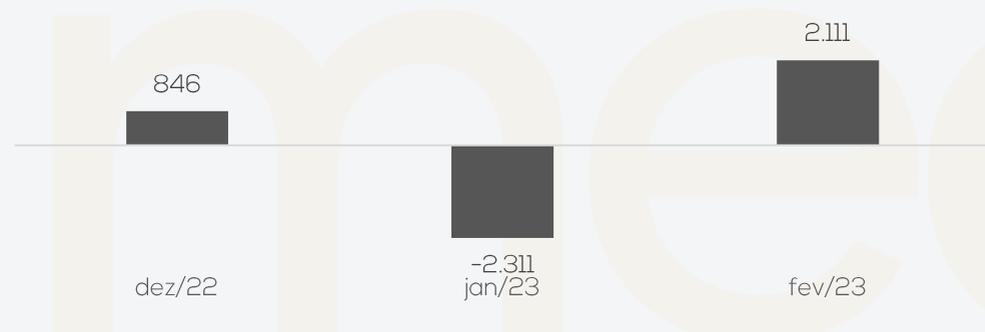
A FMG opera na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre.

## Resultado operacional

Receita Líquida  
(em milhares de reais)



Resultado  
(em milhares de reais)

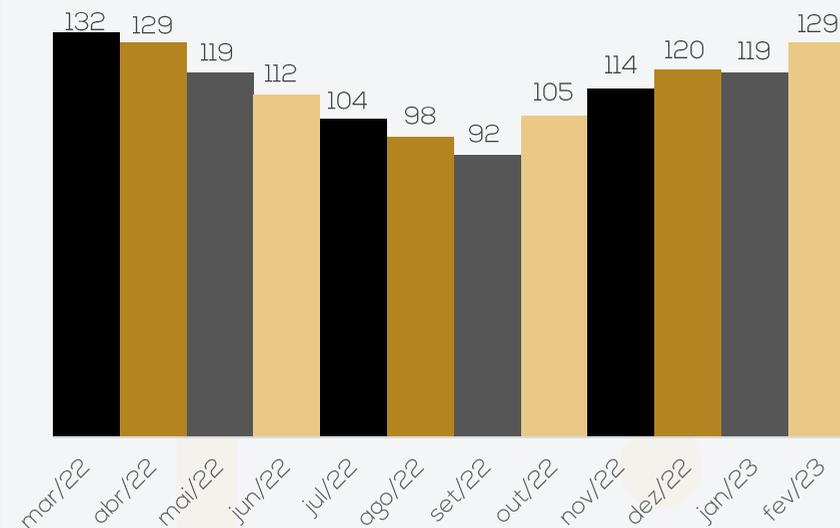


O período expôs acréscimo de 4% da receita líquida, motivado pela retomada do mercado.

Como resultado do aumento das receitas e retração dos custos, o mês de fevereiro exibiu lucro de R\$ 2,1 milhões. O ano de 2023 acumula resultados negativos de R\$ 200 mil.

## Quadro de colaboradores

Número de Funcionários



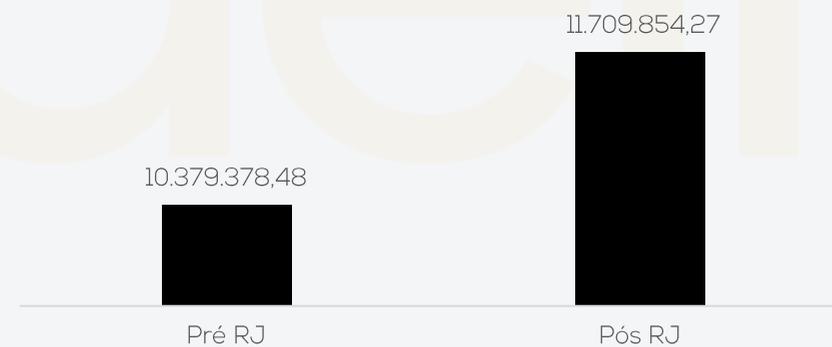
Em fevereiro houve 24 admissões e 14 demissões, finalizando o período com 129 colaboradores.

Conforme relatado, os 129 funcionários são contratados pelo regime CLT. Fora esses, há a contratação por prestação de serviços de Vinicius Inácio, que é coordenador de processos, e o nome de sua empresa é V B INACIO LTDA.

Os salários e FGTS do mês, foram pagos regularmente. Contudo, o INSS está inadimplente, inclusive a parte de funcionários.

## Endividamento tributário

Passivo tributário



A FMG tem adimplido parcialmente os tributos, assim, o passivo tributário somou R\$ 11.709.854,27 ao final de fevereiro/2023.

A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 72% do total geral.

# 3. RESUMO

A FMG opera na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e suas ligas, produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre

## Endividamento concursal

O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$ 170.365.163,79**.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I	119	32,51%	83.843,00	0,05%
Classe III	115	31,42%	93.800.485,51	55,06%
Classe IV	132	36,07%	76.480.835,28	44,89%
<b>Total</b>	<b>366</b>	<b>100%</b>	<b>170.365.163,79</b>	<b>100%</b>

Abaixo segue principais credores da Recuperação Judicial:

Classe	Credor	Valor
CLASSE IV	OPTIMUS TRANSPORTES E SUCATAS LTDA	R\$ 40.679.481
CLASSE IV	AWG MONTAGEM E FABRICACAO	R\$ 22.281.486
CLASSE III	EAM FACTORING FOMENTO MERCANTIL	R\$ 20.722.619
CLASSE III	ACCELL SOLUCOES PARA ENERGIA E AGUA LTDA.	R\$ 7.183.965
CLASSE III	MAX METAIS EIRELI	R\$ 5.047.766
CLASSE III	OXSS SECURITIZADORA S/A.	R\$ 4.785.748

## Informações relevantes

A classe I – A Recuperanda possui duas demandas trabalhistas ainda não liquidadas, cujos valores somam R\$ 105.375,01, não incluídas no processo de recuperação judicial.

Quando questionada se possui alienação fiduciária, a empresa enviou contratos onde estão alienados, com BMW Financeira, o veículo BMW 320I SPORT, com um valor declarado de R\$ 274.950,00, e, com o Banco Volkswagen, o veículo VW Polo 1.6 MSI ano 2020, no valor de R\$ 70.000,00. A Recuperanda informou que não possui arrendamento mercantil.

Anteriormente, a Administração Judicial solicitou à empresa a melhor descrição dos novos produtos que estão sendo desenvolvidos, para entender o impacto dos fornos na produção, e uma relação dos pedidos em carteira. Conforme destacado, a produção dos lingotes de bronze e latão se dá nos fornos de indução. Com a adição de matérias-primas, como sucatas de bronze ou latão, lingotes de chumbo, estanho, zinco, alumínio, carregados nas quantidades para cada produto final, onde após o “derretimento” de todo material, é retirada uma amostra, analisada a carga e se necessário ajustada a composição com os elementos de liga apropriados. Com a carga dentro das especificações é descarregada em lingoteiras, esfriadas e empacotadas e identificadas.

A FMG informou que o funcionamento e licenciamento dos fornos, assim como estar dentro dos requisitos ambientais, é importante para a redução dos custos de produtos finais (lingotes, peças, carcaças, buchas, inoculantes). A licença Prévia da ampliação da fábrica, solicitada pela FMG junto à Cetesb, seria provida, segundo informações colhidas, junto ao órgão, na semana do dia 28/11/2022, o que não ocorreu. Em março/2023, a Recuperanda solicitou uma posição ao Cetesb sobre o andamento do processo, via e-mail. O mesmo relatou que estão analisando os documentos protocolados. A previsão para finalizar o processo seria dentro do mês de março/2023, no entanto não ocorreu. A Recuperanda explicou que pessoal responsável no CETESB voltou de férias e seus consultores estão cobrando retorno dessa situação. Dessa forma, o assunto será retomado na próxima competência. Essa licença Prévia sendo emitida, já será solicitada Licença de Instalação. A empresa já possui toda a instalação, inclusive com a finalização das adequações dos captosres de fumaça fugitiva durante o vazamento.



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		dez/22	jan/23	fev/23
ATIVO	CIRCULANTE	10.091	11.310	13.016
	Disponível	22	2	6
	Clientes	3.062	4.602	4.061
	Estoque	2.913	2.638	4.878
	Despesas pagas antecipadamente	8	7	7
	Outros créditos	4.085	4.061	4.064
	NÃO CIRCULANTE	3.565	3.531	3.494
	Creditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.332	3.297	3.260
TOTAL DO ATIVO	13.656	14.841	16.509	
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		dez/22	jan/23	fev/23
PASSIVO	CIRCULANTE	122.382	125.878	123.414
	Fornecedores	103.327	105.802	105.670
	Empréstimos	7.428	7.429	6.401
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.081	2.335	2.546
	Obrigações tributárias	8.076	8.765	6.146
	Parcelamentos de impostos	195	195	1.322
	Outras obrigações	1.274	1.353	1.328
	NÃO CIRCULANTE	5.457	5.457	7.479
	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
	Parcelamentos de impostos	3.179	3.179	5.200
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-114.184	-116.495	-114.384	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-114.284	-116.595	-114.484	
TOTAL DO PASSIVO	13.656	14.841	16.509	

**Disponível:** o período exibiu acréscimo de R\$ 4 mil, devido ao aumento de saldo das aplicações financeiras com o banco Santander. Os extratos enviados, atestam os saldos contabilizados. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com antecipação de títulos, pagamentos a fornecedores e obrigações trabalhistas.

**Clientes:** compreende duplicatas a receber (R\$ 63,5 milhões) e saldo credor de duplicatas descontadas (R\$ 59,4 milhões). O decréscimo de 12% foi decorrente do maior volume de duplicatas negociadas no mês. As novas negociações somaram R\$ 8,4 milhões enquanto as liquidações foram R\$ 6,5 milhões. As duplicatas a receber aumentaram pelas novas vendas a prazo no período. Em meio as principais vendas, estão Accell Soluções (R\$ 6,1 milhões), Industria e Comercio De Metais Águia Ltda (R\$ 720 mil) e Dedini S/A (R\$ 262,8 mil). O relatório do contas a receber enviado, atesta o saldo contábil e indica que há o montante de R\$ 48,6 milhões vencido. O cliente mais expressivo, conforme *aging list* enviado, é Accell Soluções para Energia, sendo o total de R\$ 31,5 milhões vencido e R\$ 10,5 milhões a vencer. Desta forma, o saldo do cliente Accell, representa 66% do total do contas a receber. Ainda, a Recuperanda não informou se há alguma política de novos faturamentos para a Accell, mediante o saldo expressivo vencido e a vencer. Destaca-se que o saldo cresce mensalmente. Quando questionada sobre os valores inadimplentes dos clientes, a FMG informou que estão acompanhando, junto aos clientes, e participando das prorrogações e negociações. No que se refere aos títulos inadimplentes da Accell, a parte após recuperação judicial, está sendo acompanhada com solicitações de prorrogações entre Fidc x Accell.

**Estoques:** a rubrica exibiu acréscimo expressivo de 85%, especialmente, pelo aumento de saldo de produtos em elaboração. Compreende, em sua maioria, produtos em elaboração (R\$ 3,2 milhões) e matéria-prima (R\$ 1,5 milhão). O inventário enviado, confere com o total apresentado em balancete.

**Outros créditos:** engloba, em sua maior parte, saldos de tributos a recuperar (R\$ 2,5 milhões), adiantamento a fornecedores (R\$ 1,4 milhão) e depósito judicial (R\$ 4 mil). O relatório de adiantamentos a fornecedores enviado confere com o saldo contábil. Os principais adiantamentos de fevereiro, foram para os fornecedores Accell (R\$ 90 mil) o qual a finalidade não foi esclarecida, JM Assessoria (R\$ 11,2 mil) e Wagner Bruno (R\$ 7,6 mil). Quando questionada, por qual motivo há adiantamentos recorrentes para o fornecedor Accell com o histórico "pagamento indevido", a Recuperanda não informou a que se refere.

**Imobilizado:** o decréscimo foi decorrente da depreciação mensal de R\$ 36,8 mil.



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		dez/22	jan/23	fev/23
ATIVO	CIRCULANTE	10.091	11.310	13.016
	Disponível	22	2	6
	Clientes	3.062	4.602	4.061
	Estoque	2.913	2.638	4.878
	Despesas pagas antecipadamente	8	7	7
	Outros créditos	4.085	4.061	4.064
	NÃO CIRCULANTE	3.565	3.531	3.494
	Creditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.332	3.297	3.260
TOTAL DO ATIVO	13.656	14.841	16.509	
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		dez/22	jan/23	fev/23
PASSIVO	CIRCULANTE	122.382	125.878	123.414
	Fornecedores	103.327	105.802	105.670
	Empréstimos	7.428	7.429	6.401
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.081	2.335	2.546
	Obrigações tributárias	8.076	8.765	6.146
	Parcelamentos de impostos	195	195	1.322
	Outras obrigações	1.274	1.353	1.328
	NÃO CIRCULANTE	5.457	5.457	7.479
	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
	Parcelamentos de impostos	3.179	3.179	5.200
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-114.184	-116.495	-114.384	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-114.284	-116.595	-114.484	
TOTAL DO PASSIVO	13.656	14.841	16.509	

**Fornecedores:** a rubrica expôs decréscimo de R\$ 131 mil, motivado pelos pagamentos do mês. Em meio aos principais fornecimentos de fevereiro, destacam-se AWG Montagem (R\$ 2,8 milhões), Randon Indústria (R\$ 1,7 milhão) e Núcleo Indústria (R\$ 134 mil). O *aging list* enviado, atesta o saldo contábil e indica que há o montante vencido de R\$ 9.032.651,06, com emissão após o pedido de RJ. Do montante vencido extraconcursal, os principais saldos são dos fornecedores Accell Soluções (R\$ 2,4 milhões), Alfa Sucatas (R\$ 1,7 milhão) e Randon Indústria (R\$ 1,7 milhão). Quando questionada sobre o motivo do expressivo endividamento extraconcursal com fornecedores e qual a previsão para regularizar a empresa explicou que o fornecedor Alfa estaria sendo renegociado sem data prevista; Accell há previsão de começar pagar a partir de maio/2023; e quanto ao fornecedor Randon, o mesmo emitiu a nota fiscal com vencimento errado e foi reajustado com os vencimentos corretos.

**Empréstimos:** compreende no curto prazo, em sua maior parte, Money Pus (R\$ 3,2 milhões), Sofisa (R\$ 1,5 milhão) e Itaú (R\$ 664,9 mil). O decréscimo de 14% se deu, principalmente, pela liquidação de borderô cobrança N. 1240 usado como garantia conforme contrato N° 25.4281.737.0000042-5. O longo prazo não exibiu variação. Ainda, há saldo a pagar para Marcos Gonçalves de R\$ 256 mil, referente a empréstimo de mútuo, que foi tomado com a finalidade de aquisição de matéria-prima. Os contratos foram enviados e totalizam R\$ 424.300,00, que não atestam os valores apresentados na contabilidade e não foram esclarecidos. Os quatro contratos foram firmados entre março/2022 à maio/2022, com prazo de 12 meses para pagamento.

**Obrigações trabalhistas e previdenciárias:** o período exibiu acréscimo de 9%, principalmente, pela inadimplência do INSS. Contempla, em sua maior parte, saldos em aberto de INSS (R\$ 1,6 milhão), provisões de 13º salário e férias (R\$ 533,7 mil) e salários (R\$ 181,5 mil). O pró-labore, conforme informado, possui os períodos de 07/2022 à 02/2023, em aberto. De acordo com a FMG, o Sr. Roger não está mais fazendo as retiradas dos pró-labores, pois as contas do mesmo são bloqueadas constantemente, já que o sócio é o avalista na maioria dos contratos com os bancos e FIDC. Destaca-se que as guias do INSS, geradas mensalmente, contemplam o valor sobre o pró-labore, conforme relatado pela Recuperanda.

**Obrigações tributárias e Parcelamentos:** os principais saldos são de IPI (R\$ 3,1 milhões), ICMS (R\$ 2,5 milhões) e parcelamentos de impostos (R\$ 1,3 milhão). A retração de 30% do curto prazo, foi resultante dos pagamentos do período. Além disso, houve parcelamento de ICMS, onde parte do saldo foi alocado no longo prazo, justificando também, a variação do passivo não circulante. O relatório enviado, referente ao parcelamento de ICMS, celebrado em 16/02/2023, indica um total atualizado de R\$ 3.462.506,37, negociado em 60 vezes, com primeiro vencimento para 27/03/2023.

**Outras obrigações:** compreende, adiantamento de clientes (R\$ 1,2 milhão), alugueis a pagar (R\$ 61,1 mil) e seguros (R\$ 3,3 mil). O principal motivo pela retração de 2%, foi a baixa de adiantamento de clientes (R\$ 23,3 mil). O relatório de adiantamentos enviado, confere com o saldo apresentado em balancete e não apresentou novos valores adiantados no período.



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRA. DO RESULT. DO EXERCÍCIO

DRE (em milhares de reais - R\$)	dez/22	jan/23	fev/23	2023
Receita bruta	7.570	7.270	7.787	15.057
(-) Deduções da receita bruta	-3.059	-2.218	-2.533	-4.751
<b>Receita líquida</b>	<b>4.511</b>	<b>5.052</b>	<b>5.254</b>	<b>10.306</b>
Custos	-3.165	-6.084	-1.849	-7.933
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.346</b>	<b>-1.031</b>	<b>3.405</b>	<b>2.374</b>
Despesas operacionais	-239	-712	-751	-1.463
Despesas financeiras	-261	-598	-543	-1.141
Receita financeiras	1	30	-	30
<b>Resultado operacional</b>	<b>846</b>	<b>-2.311</b>	<b>2.111</b>	<b>-200</b>
Resultado Antes do IR e CSL	846	-2.311	2.111	-200
<b>Prejuízo do exercício</b>	<b>846</b>	<b>-2.311</b>	<b>2.111</b>	<b>-200</b>

**Receitas:** o período expôs acréscimo 7%, motivado pela retomada do mercado, diante da baixa do mês anterior.

**Deduções da receita bruta:** compreende impostos s/ vendas (R\$ 2,3 milhões) e cancelamento e devoluções (R\$ 202 mil). As devoluções, em sua maior parte, foram de vendas do cliente Accell Soluções. Quando questionada se as notas fiscais devolvidas, chegaram a ser negociadas em fomento empresa explicou que apenas a devolução do cliente Metalúrgica Piracicaba (R\$ 2,2 mil), chegou a ser negociada, mas foi recomprado pela FMG. Ou seja, voltou a ser da carteira da Recuperanda. Quanto às devoluções da Accell, não chegaram a ser negociadas em fundo.

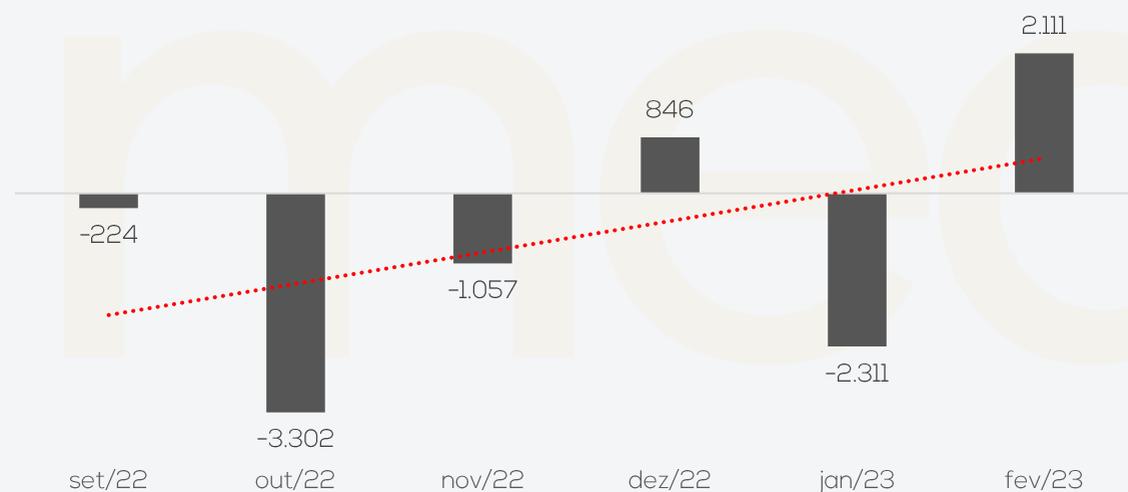
**Custos:** os custos exibiram retração expressiva de 70%, principalmente, pelo menor desembolso com matéria-prima e mão de obra direta. O motivo pela variação foram o ajustes que ocorreram no estoque, no mês anterior. Os principais custos são com matéria-prima (R\$ 4,9 milhões), mão de obra direta (R\$ 542 mil) e utilidades e serviços (R\$ 91,1 mil).

**Despesas operacionais:** compreende, em sua maior parte, serviços prestados (R\$ 220,4 mil), energia elétrica (R\$ 111,8 mil) e fretes e carretos (R\$ 71,3 mil). O aumento de 6% se deu, especialmente, pelo acréscimo de despesas com serviços prestados e fretes, que foi proporcional ao acréscimo do faturamento. Os principais prestadores de serviços foram Medeiros & Medeiros (R\$ 75 mil), Ticket Serviços (R\$ 51 mil) e JR Serviços Comerciais (R\$ 40 mil).

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo de R\$ 543 mil, resultante, em sua maioria, pelos juros e taxas s/ desconto de duplicatas (R\$ 519,6 mil), juros passivos (R\$ 11,9 mil) e juros e multas (R\$ 5,7 mil).

**Resultado contábil:** o período expôs lucro de R\$ 2,1 milhões, motivado pelo aumento das receitas e redução dos custos. O ano de 2023 acumula resultados negativos de R\$ 200 mil.

Resultado  
(em milhares de reais)



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	dez/22	jan/23	fev/23
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
(+/-) Resultado do exercício/Período	846.129	-2.311.199	2.111.212
(+) Depreciação/amortização	36.816	36.835	36.835
(+/-)Ajustes	-103.870	53.804	-396
(=) Lucro líquido financeiro	779.075	-2.220.561	2.147.651
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	-207.542	-1.539.689	540.457
(Aumento) ou diminuição de cred. De impostos a recuperar	193.401	3.783	93.418
(Aumento) ou diminuição de estoques	-133.943	275.255	-2.239.902
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	1.426.424	21.148	-94.935
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	-1.956.244	2.474.601	-131.149
Aumento ou (diminuição) de salários	-32.532	34.224	34.639
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	225.674	131.855	152.125
Aumento ou (diminuição) de impostos	978.557	688.407	529.537
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	-940.510	518	-1.027.428
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	-311.997	112.767	-
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	20.364	-17.694	4.413
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-	-2.290	-
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-2.290	-
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-	-	-
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>20.364</b>	<b>-19.984</b>	<b>4.413</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	1.360	21.724	1.740
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	21.724	1.740	6.153

**Atividades Operacionais:** em fevereiro/2023, o caixa operacional foi positivo de R\$ 4,4 mil, principalmente, pelo resultado positivo do período (R\$ 2,1 milhões), recebimento de clientes (R\$ 540 mil) e inadimplência tributária (R\$ 529,5 mil). As principais rubricas que diminuíram o resultado foram estoques (R\$ 2,2 milhões) motivado pela redução de saldo de matéria-prima; e amortização de empréstimos (R\$ 1 milhão).

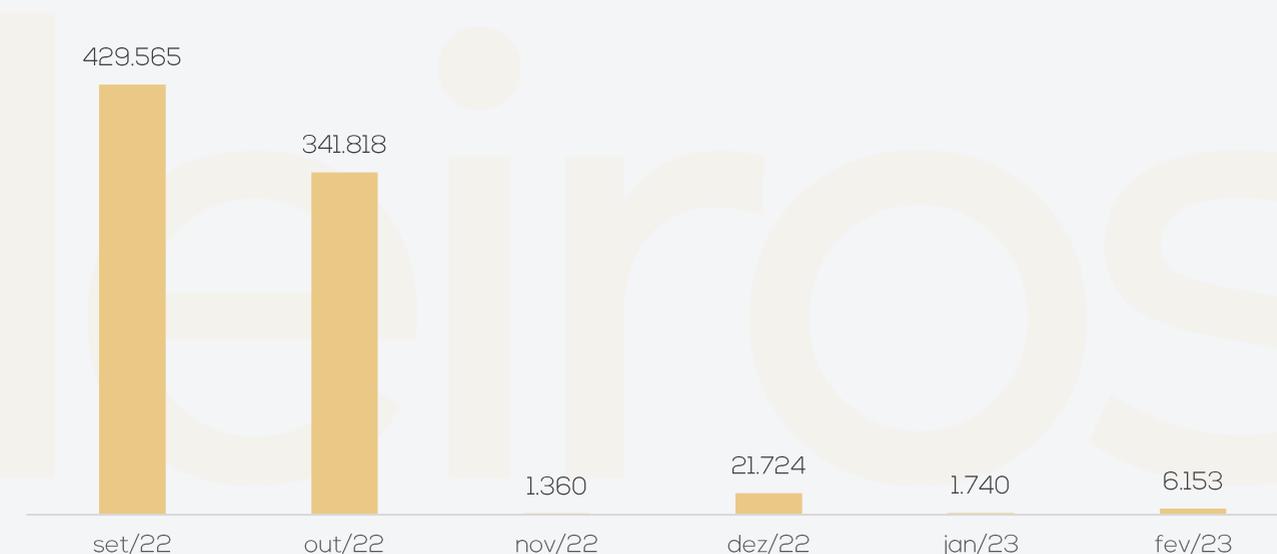
**Atividades de Investimento:** compreende movimentações de aquisições junto ao ativo imobilizado. Em fevereiro não houve movimentação.

**Atividades de Financiamento:** a Recuperanda classifica as operações de financiamento, como empréstimos, em suas atividades operacionais.

Desta forma, o saldo disponível ao final de fevereiro/2023 é de R\$ 6,1 mil, que confere com o saldo contabilizado, representando um aumento nas disponibilidades de R\$ 4,4 mil.

Segue abaixo, evolução do saldo disponível dos últimos seis meses:

Saldo Disponível

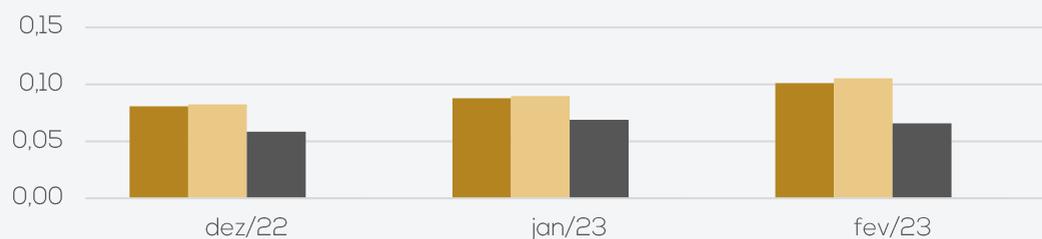


DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA



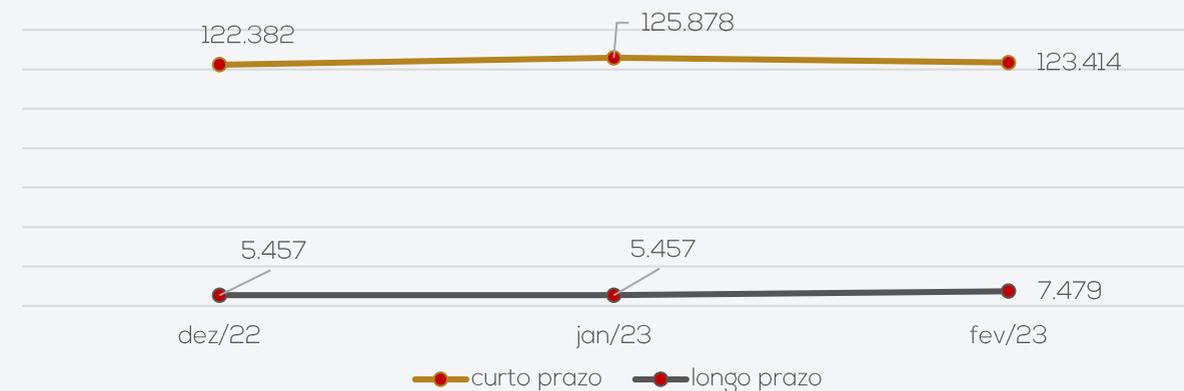
# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – ANÁLISE DO DESEMPENHO

### Índices de liquidez



	dez/22	jan/23	fev/23
■ Liquidez Geral	0,08	0,09	0,10
■ Liquidez Corrente	0,08	0,09	0,11
■ Liquidez Seca	0,06	0,07	0,07
■ liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00

### Evolução do endividamento



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.

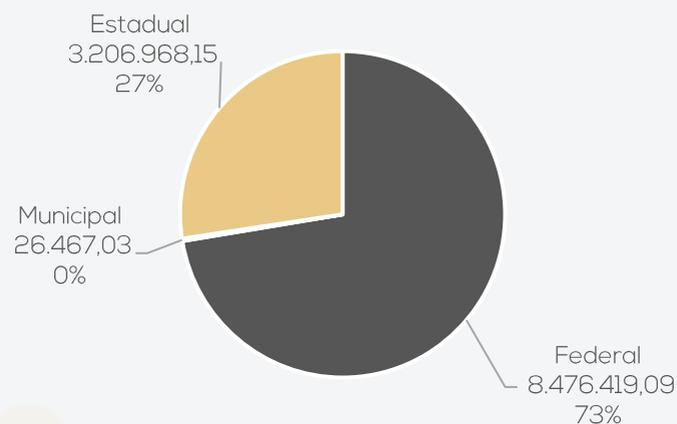
O endividamento a curto prazo da FMG, apresentou redução de 2% no último mês, especialmente, pela amortização de empréstimos e transferência de parte da dívida tributária para o longo prazo, o que gerou o aumento do endividamento no passivo não circulante de 37%.

# 5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

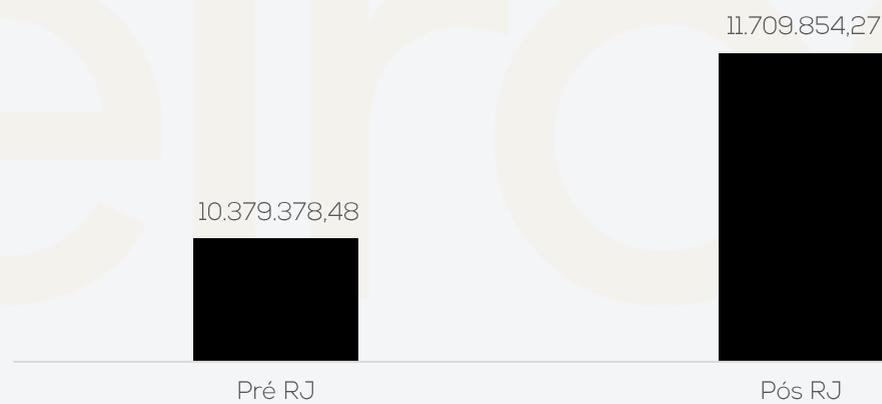
A FMG possui passivo tributário de R\$ 11.709.854,27, ao final de fevereiro/2023. A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 72% do passivo tributário total. Ainda, R\$ 3.610.812,80 se referem a tributos parcelados, enquanto R\$ 10.565.728,58 estão em aberto. De acordo com a Recuperanda, os parcelamentos ativos são de PIS, COFINS, IR e ICMS. Ainda, em 16/02/2023 foi celebrado o parcelamento do ICMS. Conforme relatório enviado, o total atualizado da negociação é de R\$ 3.462.506,37, parcelado em 60 vezes, com primeiro vencimento para 27/03/2023. Os pagamentos do mês, foram, em sua maior parte, por compensações de impostos a recuperar, que não alcançaram a totalidade do valor devido, motivando o acréscimo. Segue abaixo, passivo tributário, conforme demonstrações contábeis.

Passivo Tributário	Valor
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	85.846,74
FGTS A RECOLHER	80.854,55
COFINS A RECOLHER	274.835,17
CRF 03/2022	33.667,96
CSSL	18.358,03
ICMS	2.577.534,22
INSS	1.612.463,72
ISS RETIDO A RECOLHER	26.467,03
INSS RETIDO A RECOLHER	25.910,14
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	187,94
IPI	3.106.602,35
PIS A RECOLHER	59.659,18
IRRF	22.590,04
ICMS 50032813-2	143.603,13
PARCELAMENTO DE ICMS - TERMO DE ACEITE DO PARCELAMENTO Nº 50032317-0	252.553,93
ICMS 50032813	30.461,27
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS PREVIDENCIARIO PGFN	383.727,37
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS - PGFN - C.P	128.893,08
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS - PGFN - L.P	2.642.822,82
PARCELAMENTO ICMS - 50046758-3	202.815,60
<b>Total</b>	<b>11.709.854,27</b>

### Passivo Tributário por Esfera



### Passivo tributário





# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS FEVEREIRO/2023





**medeiros<sup>2</sup>**  
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701  
RS – CEP 91330-001

## **NOVO HAMBURGO**

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,  
RS – CEP 93.510-130

## **CAXIAS DO SUL**

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi  
RS – CEP 95010-040

## **BLUMENAU**

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
Bairro Velha - CEP: 89036-240

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.  
Galeria Sul América Seguros  
Bairro Centro - CEP: 20091-005

## **SÃO PAULO**

Av .Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

**FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
 PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE DEZEMBRO DE 2022 A 31 FEVEREIRO DE 2023  
 (Em milhares de Reais - R\$)

<b>ATIVO</b>	<b>dez/22</b>	<b>jan/23</b>	<b>fev/23</b>	<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>dez/22</b>	<b>jan/23</b>	<b>fev/23</b>	
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>				
1 Disponível	22	2	6	Fornecedores	103.327	105.802	105.670	10
2 Clientes	3.062	4.602	4.061	Empréstimos	7.428	7.429	6.401	11
3 Estoque	2.913	2.638	4.878	Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	2.081	2.335	2.546	12
4 Despesas pagas antecipadamente	8	7	7	Obrigações Tributárias	8.076	8.765	6.146	13
5 Outros créditos	4.085	4.061	4.064	Parcelamento de Imposto	195	195	1.322	14
Total do ativo circulante	<b>10.091</b>	<b>11.310</b>	<b>13.016</b>	Outras Obrigações	1.274	1.353	1.328	15
				Total do passivo circulante	<b>122.382</b>	<b>125.878</b>	<b>123.414</b>	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>NÃO CIRCULANTE</b>				
6 Créditos e valores	139	139	139	Empréstimos	2.278	2.278	2.278	16
7 Outros créditos	94	94	94	Parcelamento de Impostos	3.179	3.179	5.200	17
8 Imobilizado	3.332	3.297	3.260	Total do passivo não circulante	<b>5.457</b>	<b>5.457</b>	<b>7.479</b>	
Total do ativo não circulante	<b>3.565</b>	<b>3.531</b>	<b>3.494</b>					
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
				Capital social	100	100	100	20
				Prejuízos acumulados	(114.284)	(116.595)	(114.484)	21
				Total do patrimônio líquido	<b>(114.184)</b>	<b>(116.495)</b>	<b>(114.384)</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>13.656</b>	<b>14.841</b>	<b>16.509</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>13.656</b>	<b>14.841</b>	<b>16.509</b>	
	-	0,00	-					

CINTIA CRISTINA DE SOUZA  
 RODRIGUES:21877015814  
 77015814

Assinado de forma digital  
 por CINTIA CRISTINA DE  
 SOUZA  
 RODRIGUES:21877015814  
 Dados: 2023.03.20  
 17:29:06 -03'00'

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES  
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664  
 CPF: 218.770.158-14

ROGER LUCIO  
 CEGAGNO:17150066  
 828  
 7150066828

Assinado de forma  
 digital por ROGER  
 LUCIO  
 CEGAGNO:17150066  
 828  
 Dados: 2023.03.20  
 15:01:40 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO  
 CPF:171.500.668-28

**FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE FEVEREIRO DE 2023  
(Em milhares de Reais - R\$)

	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL
	jan/23	jan/23	fev/23	fev/23
31 Receita venda de produto	(7.270)	(7.270)	(15.057)	(7.787)
31.10 Receita venda de produto mercado externo	-	-	-	-
31.20 Receita venda de mercadoria	-	-	-	-
31.21 Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-	-	-
31.2 (-) Devoluções	-	-	270	270
31.3 (-) ICMS -venda produto	1.227	1.227	2.424	1.196
31.01 (-) Pis	94	94	190	95
31.02 (-) Cofins	435	435	873	438
31.03 (-) Desconto concedido	-	-	-	-
31.04 (-) IPI - Venda produto	461	461	994	533
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>(5.052)</b>	<b>(5.052)</b>	<b>(10.306)</b>	<b>(5.254)</b>
32 CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	6.084	6.084	7.933	1.849
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>1.031</b>	<b>1.031</b>	<b>(2.374)</b>	<b>(3.405)</b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>				
33 Vendas	-	-	-	-
34 Administrativas e gerais	712	712	1.463	751
35 Pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-
36 Outros resultados operacionais, líquidos	-	-	-	-
<b>RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>1.743</b>	<b>1.743</b>	<b>(911)</b>	<b>(2.654)</b>
37 Despesas financeiras	598	598	1.141	543
37.1 Receitas financeiras	(30)	(30)	(30)	(0)
37.2 Resultado equivalência patrimonial	-	-	-	-
<b>LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>2.311</b>	<b>2.311</b>	<b>200</b>	<b>(2.111)</b>
38 Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-
39 Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-
<b>TOTAL DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO</b>	<b>2.311</b>	<b>2.311</b>	<b>200</b>	<b>(2.111)</b>

CINTIA CRISTINA DE  
SOUZA

RODRIGUES:21877015814

Assinado de forma digital por  
CINTIA CRISTINA DE SOUZA  
RODRIGUES:21877015814  
Dados: 2023.03.20 17:33:29 -03'00'

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664  
CPF: 218.770.158-14

ROGER LUCIO

CEGAGNO:17150066828

Assinado de forma digital por  
ROGER LUCIO  
CEGAGNO:17150066828  
Dados: 2023.03.20 15:00:57 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO  
CPF:171.500.668-28

**FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/01/2023</u>	<u>28/02/2023</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL</b>			
(+/-)Resultado do exercicio/periodo	846.129	- 2.311.199	2.111.212
363 (+)Depreciação/amortização	36.816	36.835	36.835
(+/-)Ajuste	- 103.869,50	53.803,53	- 396
<b>(=)Lucro Líquido Financeiro</b>	<b>779.075</b>	<b>- 2.220.561</b>	<b>2.147.651</b>
363.1 (Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	- 207.542	- 1.539.689	540.457
(Aumento) ou diminuição de Cred. de impostos a recuperar	193.401	3.783	93.418
(Aumento) ou diminuição nos estoques	- 133.943	275.255	- 2.239.902
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	1.426.424	21.148	- 94.935
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	- 1.956.244	2.474.601	- 131.149
Aumento ou (diminuição) de salários	- 32.532	34.224	34.639
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	225.674	131.855	152.125
Aumento ou (diminuição) de impostos	978.557	688.407	529.537
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	- 940.510	518	- 1.027.428
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	- 311.997	112.767	-
<b>(=)Caixa Gerado na Atividade Operacional</b>	<b>20.364</b>	<b>- 17.694</b>	<b>4.413</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Recebimento por Venda de Ações ou Integralização de Capital	-	-	-
<b>(=)Caixa Gerado (+) ou Consumido (-) na Atividade de Financiamento</b>	<b>20.364</b>	<b>- 17.694</b>	<b>4.413</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
(-)Pagamentos por Aquisição de Ativos Imobilizados	-	2.290	-
<b>(=)Caixa Consumido nas Atividades de Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>2.290</b>	<b>-</b>
 <b>(=)Variação no Disponível</b>	 20.364	 - 19.984	 4.413
SALDO DO DISPONÍVEL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.359	21.723	1.740
SALDO DO DISPONÍVEL NO FINAL DO EXERCÍCIO	21.723	1.740	6.153
<b>AUMENTO OU (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>20.364</b>	<b>- 19.984</b>	<b>4.413</b>

CINTIA CRISTINA DE SOUZA

RODRIGUES:21877015814

Assinado de forma digital por  
CINTIA CRISTINA DE SOUZA  
RODRIGUES:21877015814  
Dados: 2023.03.20 17:32:33 -03'00'

CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES

Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664

CPF: 218.770.158-14

ROGER LUCIO

CEGAGNO:17150066828

Assinado de forma digital por  
ROGER LUCIO  
CEGAGNO:17150066828  
Dados: 2023.03.20 15:01:18 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO

CPF:171.500.668-28