



Utilize o QrCode 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

12º Relatório Mensal de Atividades

Competência: junho/2023

Apresentado em agosto de 2023



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



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 01/08/2023, foram encaminhados os documentos de junho/2023, com atraso. Os questionamentos realizados em 18/08/2023, foram respondidos em 23/08/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estarão disponíveis para consulta no site 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.

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	Aguardando	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	12/07/2023	AGC – 1ª Convocação	
20/09/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 7, § 1º	19/07/2023	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	



FASE ATUAL DO PROCESSO

Aguardando a realização da continuação da assembleia geral de credores, em 18/09/2023, às 10 horas.

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.
- Em 11/05/2023 foi proferida decisão (págs. 4369/4371) dentro outros, indeferindo o reconhecimento do Grupo Econômico, bem como a nomeação da Watchdog. Ainda, indeferiu o impedimento de voto do credor ACCEL, mas determinou que o mesmo seja colhido em apartado.
- Em razão da oposição de objeções ao Plano de Recuperação Judicial foi convocada assembleia geral de credores para 12/07/2023, às 10 horas, em primeira convocação e, em 19/07/2023, às 10 horas, em segunda convocação. O edital de convocação dos credores foi publicado em 23/06/2023.
- A assembleia geral de credores em primeira convocação (12/07/2023 - 10 horas), não restou instalada em razão da ausência de quórum.
- **Instalada em segunda convocação (19/07/2023), sobreveio deliberação pela maioria dos credores presentes, de suspensão da solenidade para retomada em 18/09/2023, às 10 horas.**



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.



PRINCIPAIS ANDAMENTOS PROCESSUAIS

- **Fls. 4201-4223:** Relatório mensal de atividades da competência de 01/2023.
- **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. 4336-4337:** Habilitação de crédito HOTEL 1.000 Ltda
- **Fls. 4339-4342:** Parecer do Ministério Público
- **Fls. 4335-4368:** Relatório mensal de atividades da competência de 02/2023.
- **Fls. 4369-4371:** Despacho proferido em 11/05/2023
- **Fls. 4373-4376:** Manifestação Administração Judicial – indicação datas para AGC
- **Fls. 4386-4410:** Relatório mensal de atividades da competência de 03/2023.
- **Fls. 4414-4419:** Manifestação recuperanda em relação crédito SEMAE;
- **Fls. 4423:** Despacho 14/06/2023.
- **Fls. 4432-4440:** Pedido de antecipação de tutela HOPE FUNDO
- **Fls. 4443-4444:** expedição de edital AGC
- **Fls. 4448:** Parecer do Ministério Público
- **Fls. 4449-4473:** Relatório mensal de atividades da competência de 04/2023.
- **Fls. 4474/4477:** Manifestação recuperanda comprovando recolhimento de custas
- **Fls. 4479:** Edital do art. 36, da Lei 11.101/2005 publicado
- **Fls. 4480:** Despacho 22/06/2023.
- **Fls. 4485-4494:** Manifestação recuperanda sobre pedido de tutela HOPE FUNDO
- **Fls. 4496-4497:** Manifestação Administração Judicial sobre pedido de tutela HOPE FUNDO
- **Fls. 4541:** Despacho 07/07/2023
- **Fls. 4568-4569:** Parecer do Ministério Público
- **Fls. 4570-4571:** Instrumento de procuração Recuperanda
- **Fls. 4686-4703:** Manifestação Administração Judicial: Juntada Ata 1ª convocação da AGC
- **Fls. 4717:** Despacho 18/07/2023
- **Fls. 4731-4859:** Manifestação Administração Judicial: Juntada Ata 2ª convocação da AGC
- **Fls. 4860-4866:** Manifestação Recuperanda: pedido de prorrogação do Stay Period
- **Fls. 4867:** Despacho 18/07/2023
- **Fls. 4875-4899:** Relatório mensal de atividades da competência de 05/2023.
- **Fls. 4900-4902:** Manifestação Administração Judicial acerca do pedido de prorrogação do Stay Period
- **Fls. 4903-4907:** Decisão AI 2207162-28.2023.8.26.0000: indeferindo de tutela de urgência Fundo Hope.
- **Fls. 4929:** Parecer do Ministério Público.

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	FLOWON MEDIDORES	1002378-14.2023.8.26.0451	09/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
5	ACCELL SOLUÇÕES PARA ENERGIA E AGUA LTDA	1003065-88.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
6	ANA MARLI BENEDITA RODRIGUES DA SILVA ME	1003037-23.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
7	ANACOM EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA	1003038-08.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
8	BANCO BRADESCO S.A.	1003070-13.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
9	BANCO DAYCOVAL S.A.	1003068-43.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
10	BANCO DO BRASIL S.A.	1003067-58.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
11	BANCO SOFISA S.A.	1003066-73.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
12	B.M. ENERGIA S.A.	1003040-75.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
13	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1003072-80.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
14	COMÉRCIO DE MANGUEIRAS 3R LTDA	1003043-30.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
15	EXSAM SISTEMAS LTDA	1003050-22.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
16	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL HOPE LT	1002994-86.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
17	FUNDO DE INVESTIMENTO DE DIREITO CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL DANIELE L	1003047-67.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
18	FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSETORIAL ONE7 LP	1003073-65.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
19	GONÇALVES - PORTARIA E LIMPEZA LTDA ME	1003005-18.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
20	HB SOLUÇÕES LTDA	1003055-44.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
21	ITAÚ UNIBANCO S.A.	1003071-95.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
22	JADIR DAMASCENO	1003017-32.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
23	MACMOLDE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE MACHOS, MOLDES E PRODUTOS PARA FUNDIÇÃO LTDA	1003059-81.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
24	MAURICIO BERTO ME	1002997-41.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
25	ONE7 SECURITIZADORA DE CRÉDITOS INDUSTRIAIS S.A.	1003074-50.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
26	PRENKO PRODUTOS REFRAATÓRIOS E NANO COMPOSTOS LTDA	1003060-66.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
27	QUEST ASSISTENCIA TÉCNICA EM INSTRUÇÃO ANALÍTICA LTDA	1003019-02.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
28	R.C. DA S CORREA LTDA	1003061-51.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
29	RC COMÉRCIO & SERVIÇOS LTDA	1003021-69.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
30	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1003048-52.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
31	SERVIÇO MUNICIPAL DE AGUA E ESGOTO DE PIRACICABA – SEMAE	1002976-65.2023.8.26.0451	17/02/2023	EM ANDAMENTO	-	-
32	TICKET SERVIÇOS S/A	0003793-49.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADO	R\$ 54.340,00	III
33	MARIA ALICE PUPIO	0004101-85.2023.8.26.0451	10/03/2023	EM ANDAMENTO	-	-
34	FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL HOPE LP	1009152-60.2023.8.26.0451	12/05/2023	EM ANDAMENTO	-	-

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:





No dia 15/05/2023, reuniram-se de forma virtual, os representantes da Recuperanda e da Administração Judicial.

A empresa informou que vem sofrendo pelas interdições dos fornos. Atualmente, precisam comprar barras pra fazer lingotes, que poderiam ser fabricados nos fornos próprios, o que diminui as margens de lucro, pois passam a revender o produto.

A liberação dos fornos depende do CETESB e aumento da capacidade produtiva depende desta liberação. Atualmente, só podem ligar para realizar testes.

Ainda, a Accell, seu principal cliente, não honrou com os pedidos, prejudicando o fluxo de caixa. As perspectivas futuras são boas, pela parceria com Accell, que possui uma alta demanda do produto “carcaça para hidrômetro”. Dentre as maiores dificuldades enfrentadas está o fato de a empresa ter concentrado o faturamento em um único cliente (Accell) e precisa de portfólio para “atacar” os antigos. Hoje a FMG negocia, praticamente, 100% dos recebíveis.

Em razão da inadimplência de clientes, reorganizaram a política de faturamento. Realizaram uma reunião interna para tratar sobre o assunto e resolveram diminuir vendas para a Accell.

A cobrança realizada é interna e estão verificando uma possibilidade de terceirizar. Todo o recurso de caixa é destinado para a atividade operacional de produção e ainda não possuem condição de arcar com esse custo. Os estoques foram ajustados no início do ano, pois receberam algumas mercadorias que não estavam dentro das especificações e, por esse motivo, foram devolvidas.

Quanto a inadimplência com fornecedores extraconcursais, a FMG relatou que estão tentando se programar para pagar vencidos. Sobre os adiantamentos recorrentes para o fornecedor Accell com o histórico “pagamento indevido”, o representante da Recuperanda informou que vai verificar com financeiro e irá retornar para a Administração Judicial.

Em relação às baixas dos adiantamentos a fornecedores mais antigos, estão aguardando nota fiscal e o financeiro está trabalhando na conciliação.

Quando indagada sobre o passivo tributário, a empresa explicou que existe um planejamento, dentro das possibilidades da companhia. Dada a proximidade da AGC, a equipe tributária está trabalhando pra trazer uma alternativa.

Destaca-se que os salários estão em dia, contudo, o FGTS e o pró-labore possuem competências em atraso.

A previsão para pagamento do pró-labore é após a homologação do Plano de Recuperação Judicial.

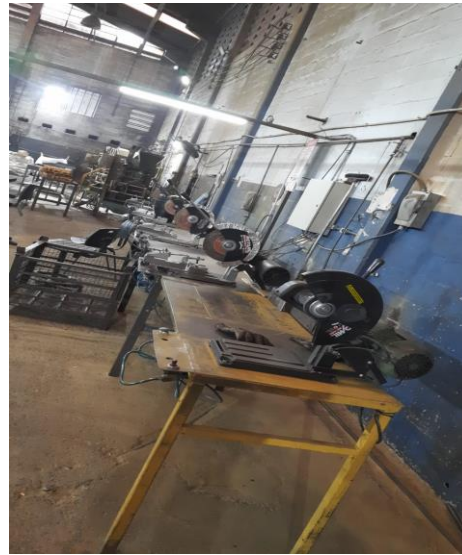
De acordo com o informado pela FMG, o Sr. Roger não está mais fazendo as retiradas dos pró-labores, pois as contas do mesmo são bloqueadas constantemente, já que o sócio é o avalista na maioria dos contratos com os bancos e FIDC.

Os funcionários são todos contratados CLT, com exceção do Vinicius Inácio, que é coordenador de processos, e o nome de sua empresa é V B INACIO LTDA.

2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS - FOTOS



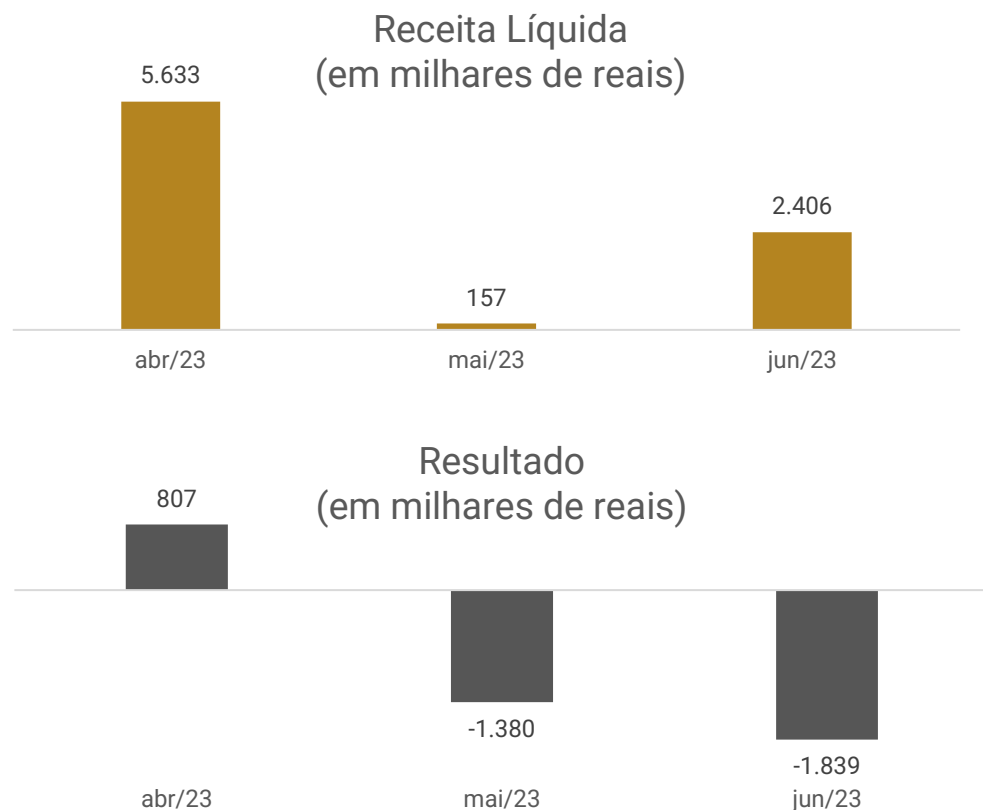
Imagens enviadas pela empresa em 10/05/2023.





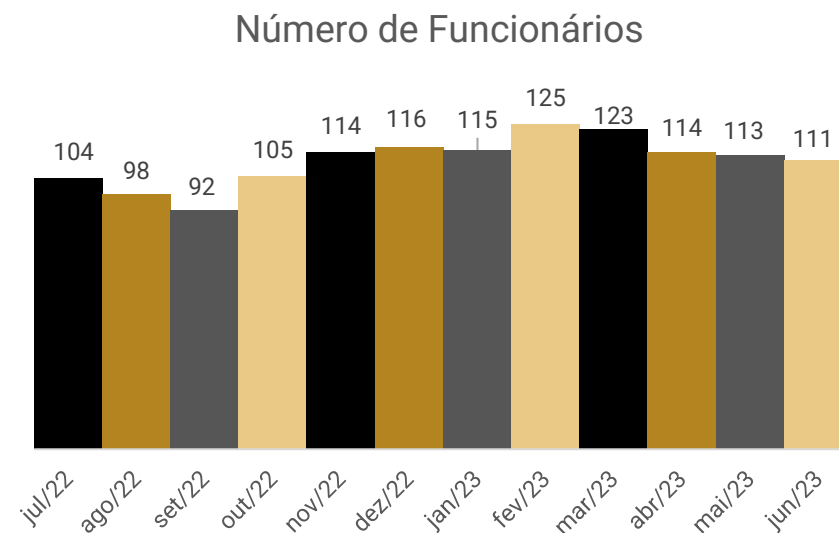
A FMG opera na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre.

Resultado operacional



O período expôs acréscimo expressivo de R\$ 2,2 milhões da receita líquida. O mês anterior foi atípico, apresentando um faturamento abaixo do planejado, motivado pela redução dos pedidos da Accell. O aumento de junho foi resultante da retomada de parte dos pedidos. O cliente Accell realizou alguns pagamentos que estavam em atraso, o que possibilitou novos faturamentos. Salienta-se que a média da receita líquida até abril/2023, era de R\$ 5,5 milhões, que é aproximadamente R\$ 3,3 milhões maior que o montante apresentado em junho. Com o menor volume das receitas e montantes significativos e desproporcionais dos custos e despesas, o mês de junho exibiu prejuízo de R\$ 1,8 milhão. O ano de 2023, acumula resultados negativos de R\$ 6,5 milhões.

Quadro de colaboradores

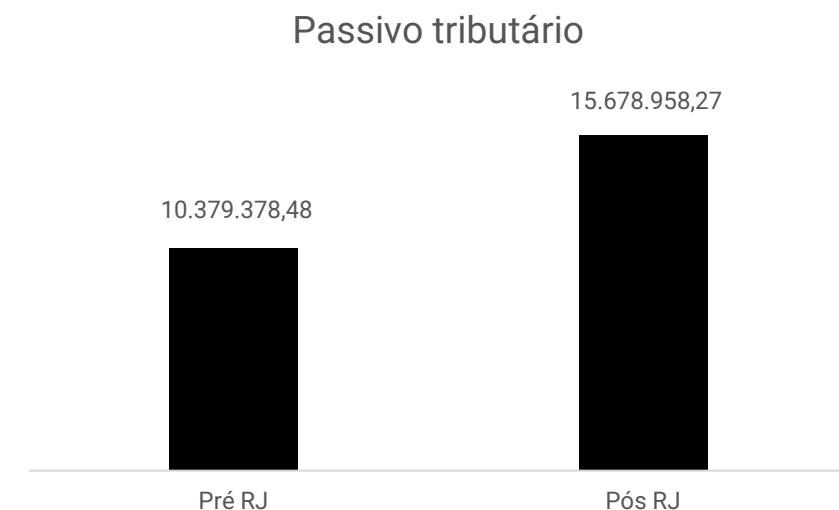


Em junho houve 02 demissões, finalizando o período com 111 colaboradores.

Conforme relatado, os 111 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 do mês foram pagos regularmente. Contudo, o FGTS e INSS não foram adimplidos em junho. Conforme explicado pela FMG, o INSS estão averiguando a compensação com saldo credor de impostos federais e o FGTS que venceu em junho, quitaram dentro do mês de julho.

Endividamento tributário



A FMG tem adimplido parcialmente os tributos, assim, o passivo tributário somou **R\$ 15.678.958,27** ao final de junho/2023.

A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 58% do total geral.

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\$ 170.434.503,79**.

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I	120	32,61%	98.843,00	0,06%
Classe III	116	31,52%	93.854.825,51	55,07%
Classe IV	132	35,87%	76.480.835,28	44,87%
Total	368	100%	170.434.503,79	100%

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 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, empaletadas 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). Conforme informado pela Recuperanda, a Licença Prévia foi emitida e a de Instalação já foi solicitada. A taxa já foi paga e incluído no Portal de Cetesb todos os documentos solicitados. Aguardam a emissão da Licença de Instalação. Emitida a mesma, será possível entrar com a solicitação da Licença de Operação da Ampliação que foi solicitado pela empresa, juntamente com a licença de operação da ampliação, a outra Licença de Operação que está pendente, será avaliada. Neste momento, já podem pedir a desinterdição dos fornos ao juiz, para que possam realizar junto com a Cetesb os testes técnicos necessários para a finalização do licenciamento.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	CIRCULANTE	14.291	12.819	11.252
	Disponível	1	1	1
	Clientes	6.411	4.176	3.719
	Estoque	3.810	3.620	3.394
	Despesas pagas antecipadamente	10	9	7
	Outros créditos	4.058	5.012	4.130
	NÃO CIRCULANTE	3.435	3.411	3.374
	Créditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.201	3.178	3.141
TOTAL DO ATIVO	17.725	16.230	14.626	
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		abr/23	mai/23	jun/23
PASSIVO	CIRCULANTE	127.747	127.592	127.618
	Fornecedores	108.558	107.759	107.911
	Empréstimos	6.404	6.408	6.411
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.903	3.018	3.298
	Obrigações tributárias	6.784	6.802	6.548
	Parcelamentos de impostos	1.264	1.264	1.370
	Outras obrigações	1.834	2.342	2.081
	NÃO CIRCULANTE	7.479	7.479	7.688
	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
	Parcelamentos de impostos	5.200	5.200	5.409
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-117.474	-118.884	-120.723	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-117.574	-118.984	-120.823	
TOTAL DO PASSIVO	17.752	16.187	14.583	

Disponível: os extratos enviados, atestam os saldos contábeis. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com recebimento de clientes, operações com antecipação de títulos, pagamento a fornecedores e obrigações trabalhistas. O saldo em espécie de R\$ 781,76, representa a realidade da empresa.

Clientes: engloba saldo de clientes (R\$ 59,7 milhões) e conta redutora de desconto de duplicatas (R\$ 56 milhões). A rubrica exibiu decréscimo de 11%, motivado pelo maior volume de recebimentos no mês. O *aging list* enviado, confere com o saldo de R\$ 59,7 milhões em balancete. Em meio aos principais saldos em aberto, estão os clientes Accell (R\$ 44,9 milhões), Altemig Comercial (R\$ 5,4 milhões) e AWG Montagem (R\$ 1,2 milhão). Destaca-se que do saldo total, R\$ 59,3 milhões está vencido, sendo R\$ 44,8 milhões do cliente Accell. A Recuperanda não informou se há alguma política de novos faturamentos para a Accell, mediante o saldo expressivo vencido e a vencer. Quando questionada sobre os valores inadimplentes, 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 pedido de recuperação judicial do cliente, está sendo acompanhada com solicitações de prorrogações entre Fidc x Accell.

Estoques: o inventário enviado, confere com o valor apresentando nas demonstrações de R\$ 3,3 milhões. Os principais saldos são de produtos em elaboração (R\$ 2,3 milhões), remessa (R\$ 1,2 milhão) e matéria-prima (R\$ 999,2 mil). A rubrica retraiu 6%, devido a redução da matéria-prima estocada.

Outros créditos: engloba adiantamentos a fornecedores (R\$ 1,3 milhão), adiantamento a empregados (R\$ 3,3 mil), empréstimo a empregados (R\$ 1,2 mil) e tributos a recuperar (R\$ 2,7 milhões). O relatório de adiantamentos a fornecedores enviado, atesta o montante contábil de R\$ 1,3 milhão. Em meio aos principais saldos de adiantamentos realizados, destacam-se Garbin Comércio (1 milhão), Accell Soluções (R\$ 121,7 mil) e Medeiros (R\$ 71,8 mil). Quando questionada sobre os valores lançados como adiantamento à Medeiros, a Recuperanda explicou que foram notas ainda não lançadas no sistema da empresa. Em junho, os novos adiantamentos somaram R\$ 45,7 mil, sendo em sua maioria, para Luis Godoy (R\$ 15 mil), Wagner Suzigan (R\$ 4,5 mil) e Delaine Alves (R\$ 4,4 mil). As baixas totalizaram R\$ 991,6 mil, resultando em uma retração de 18%. Em relação às baixas dos adiantamentos a fornecedores mais antigos, estão aguardando nota fiscal e o financeiro está trabalhando na conciliação, sem data prevista para finalização.

Imobilizado: a retração de 1%, foi resultante da depreciação mensal (R\$ 37 mil).

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	CIRCULANTE	14.291	12.819	11.252
	Disponível	1	1	1
	Clientes	6.411	4.176	3.719
	Estoque	3.810	3.620	3.394
	Despesas pagas antecipadamente	10	9	7
	Outros créditos	4.058	5.012	4.130
	NÃO CIRCULANTE	3.435	3.411	3.374
	Créditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.201	3.178	3.141
TOTAL DO ATIVO	17.725	16.230	14.626	
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		abr/23	mai/23	jun/23
PASSIVO	CIRCULANTE	127.747	127.592	127.618
	Fornecedores	108.558	107.759	107.911
	Empréstimos	6.404	6.408	6.411
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.903	3.018	3.298
	Obrigações tributárias	6.784	6.802	6.548
	Parcelamentos de impostos	1.264	1.264	1.370
	Outras obrigações	1.834	2.342	2.081
	NÃO CIRCULANTE	7.479	7.479	7.688
	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
	Parcelamentos de impostos	5.200	5.200	5.409
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-117.474	-118.884	-120.723	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-117.574	-118.984	-120.823	
TOTAL DO PASSIVO	17.752	16.187	14.583	

Fornecedores: a rubrica apresentou aumento de R\$ 152 mil, motivado pelo maior volume de compras a prazo, em comparação aos pagamentos. O *aging list* enviado, atesta o montante contábil de R\$ 107,9 milhões. Os principais saldos em aberto, são com os fornecedores Optimus Transportes (R\$ 40,6 milhões), AWG Montagem (R\$ 22,7 milhões) e Accell Soluções (R\$ 9,5 milhões). Do total em aberto, o valor de R\$ 103,6 milhões está vencido até o final de junho/2023, sendo que R\$ 7 milhões se tratam de dívidas extraconcursais. Referente ao pagamento dos fornecedores extraconcursais em aberto, a FMG relatou que estão tentando se programar, sem data prevista para finalização.

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). No longo prazo destacam-se CEF (R\$ 1,3 milhão), Itaú (R\$ 552 mil) e Daycoval (R\$ 388,7 mil). O período não exibiu variação significativa. 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 acréscimo de 9% foi, em sua maior parte, pela inadimplência dos encargos, provisões trabalhistas e inadimplência do pró-labore. O período exibiu pagamento salários, rescisões e pensão alimentícia. O pró-labore, conforme informado, possui os períodos de 07/2022 à 06/2023, 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: os principais saldos são de IPI (R\$ 3,4 milhões), ICMS (R\$ 2,6 milhões) e COFINS (R\$ 274,8 mil). A retração de 4%, foi resultante, principalmente, das compensações parciais de IPI, ICMS, PIS e COFINS. Ademais, houve transferência de parte do ICMS corrente em aberto, para a rubrica de parcelamento.

Parcelamentos: em junho, houve amortização de parcelamentos de ICMS (R\$ 60,1 mil) e IRRF (R\$ 3,3 mil). Ainda, parte do saldo corrente devedor de ICMS, foi alocado em parcelamentos, justificando o acréscimo no curto e no longo prazo.

Outras obrigações: compreende adiantamento de clientes (R\$ 1,9 milhão) e aluguéis a pagar (R\$ 85,5 mil). Os novos adiantamentos recebidos de clientes foram de R\$ 21,4 mil, enquanto as baixas somaram R\$ 293,4 mil, justificando o decréscimo de 11%. O relatório de adiantamentos enviado pela empresa, atesta o saldo contábil de R\$ 1,9 milhão. Os principais saldos são de antecipações recebidas foram da Accell Soluções (R\$ 1,8 milhão) que está em negociação; Fundação Moreno (R\$ 48 mil) que conforme a FMG, as notas foram emitidas em julho; e Núcleo Industria (R\$ 41,4 mil) o qual aguarda nota fiscal de remessa do cliente. Em junho, os adiantamentos recebidos foram de Fundação Moreno (R\$ 19,1 mil) e Accell Soluções (R\$ 2,2 mil). Quanto ao montante expressivo do cliente Accell, a Recuperanda se limitou a informar que em junho iniciaram às baixas, com o montante de R\$ 200 mil.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – RESULTADO DO EXERCÍCIO



DRE (em milhares de reais - R\$)		abr/23	mai/23	jun/23	2023
Receita bruta		8.026	905	3.492	37.736
(-) Deduções da receita bruta		-2.393	-748	-1.086	-12.811
Receita líquida		5.633	157	2.406	24.925
Custos		-3.744	-965	-3.752	-25.294
Lucro Bruto		1.889	-808	-1.346	-369
Despesas operacionais		-664	-559	-422	-3.877
Despesas financeiras		-419	-36	-70	-2.356
Receita financeiras		1	23	-	92
Resultado operacional		807	-1.380	-1.839	-6.510
Prejuízo do exercício		807	-1.380	-1.839	-6.510

Receitas: o período expôs acréscimo expressivo de R\$ 2,5 milhões. O mês anterior foi atípico, apresentando um faturamento abaixo do planejado, motivado pela redução dos pedidos da Accell. O aumento de junho, foi resultante da retomada de parte dos pedidos. O cliente Accell realizou alguns pagamentos que estavam em atraso, o que possibilitou novos faturamentos.

Deduções da receita bruta: compreende, unicamente, impostos sobre vendas (R\$ 1 milhão).

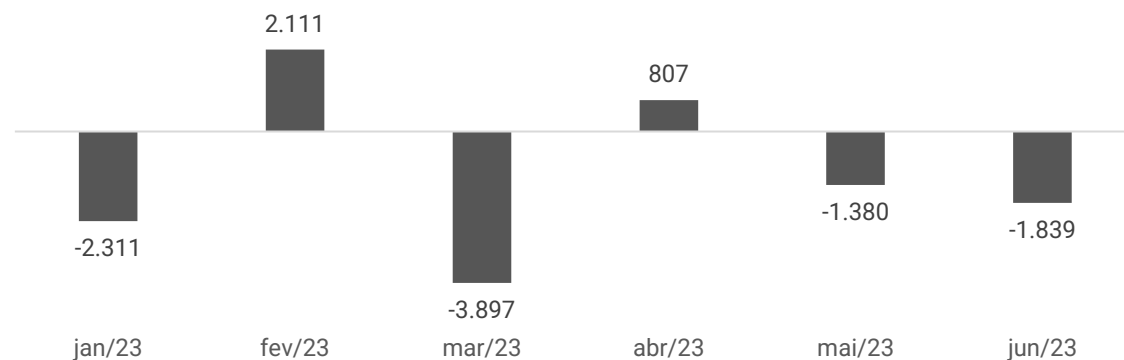
Custos: englobam, em sua maior parte, material aplicado (R\$ 2,8 milhões), mão de obra direta (R\$ 558,5 mil) e utilidades e serviços (R\$ 69,7 mil). O acréscimo de 290%, foi proporcional ao aumento das vendas, principalmente, nos desembolsos com matéria-prima.

Despesas operacionais: exibiram decréscimo de 14%, especialmente, pela redução de gastos energia elétrica, água e esgoto e serviços de terceiros. As despesas que ocasionaram a variação, foram pagas em junho, contudo referente a competência anterior, onde a produção foi inferior, justificando as retrações. Englobam, em sua maioria, serviços prestados por pessoa jurídica (R\$ 70,3 mil), aluguéis (R\$ 52,6 mil) e energia elétrica (R\$ 52 mil). Os serviços prestados por pessoa jurídica, compreendem, unicamente, Medeiros & Medeiros. Dentre os principais serviços prestados por terceiros, estão JR Serviços comerciais (R\$ 21 mil) que é representante comercial da Accell e ganha comissão sobre os recebimentos dos produtos vendidos para a mesma, de acordo com contrato enviado; Wagner Bruno Suzigan (R\$ 7,6 mil); e G D dos Santos Apoio Administrativo (R\$ 4,5 mil) que conforme relatado pela empresa, presta serviço terceirizado do setor das buchas.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$ 70 mil, principalmente, pelas multas passivas (R\$ 27 mil), juros e taxas sobre desconto de duplicatas (R\$ 18,5 mil) e juros e multas (R\$ 10,6 mil).

Resultado: com o menor volume das receitas e montantes significativos e desproporcionais dos custos e despesas, o mês de junho exibiu prejuízo de R\$ 1,8 milhão. O ano de 2023, acumula resultados negativos de R\$ 6,5 milhões.

Resultado
(em milhares de reais)



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – FLUXO DE CAIXA



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	abr/23	mai/23	jun/23
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	806.893	-1.380.284	-1.838.707
(+) Depreciação/amortização	36.959	37.072	37.072
(+/-)Ajustes	-	-57.215	5
(=) Lucro líquido financeiro	843.852	-1.400.427	-1.801.630
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	-2.903.791	2.235.301	184.623
(Aumento) ou diminuição de cred. De impostos a recuperar	50.160	-32.188	-61.880
(Aumento) ou diminuição de estoques	-955.771	190.031	226.287
(Aumento) ou diminuição de em adiantamentos a empregados	-	-	-2.065
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	75.030	-921.065	1.393
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	3.059.854	-798.814	1.097.932
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	210.599	90.866	-
Obrigação Trabalhista	-	-	279.563
Aumento ou (diminuição) de impostos	64.087	18.022	-253.911
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	1.507	3.732	2.843
Aumento ou (diminuição) de parcelamento de impostos	-	-	315.328
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	-516.966	531.163	11.377
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	-71.439	-83.379	-140
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-	13.613	-
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	13.613	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-71.439	-69.766	-140
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	73.457	2.018	-67.748
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.018	-67.748	-67.888

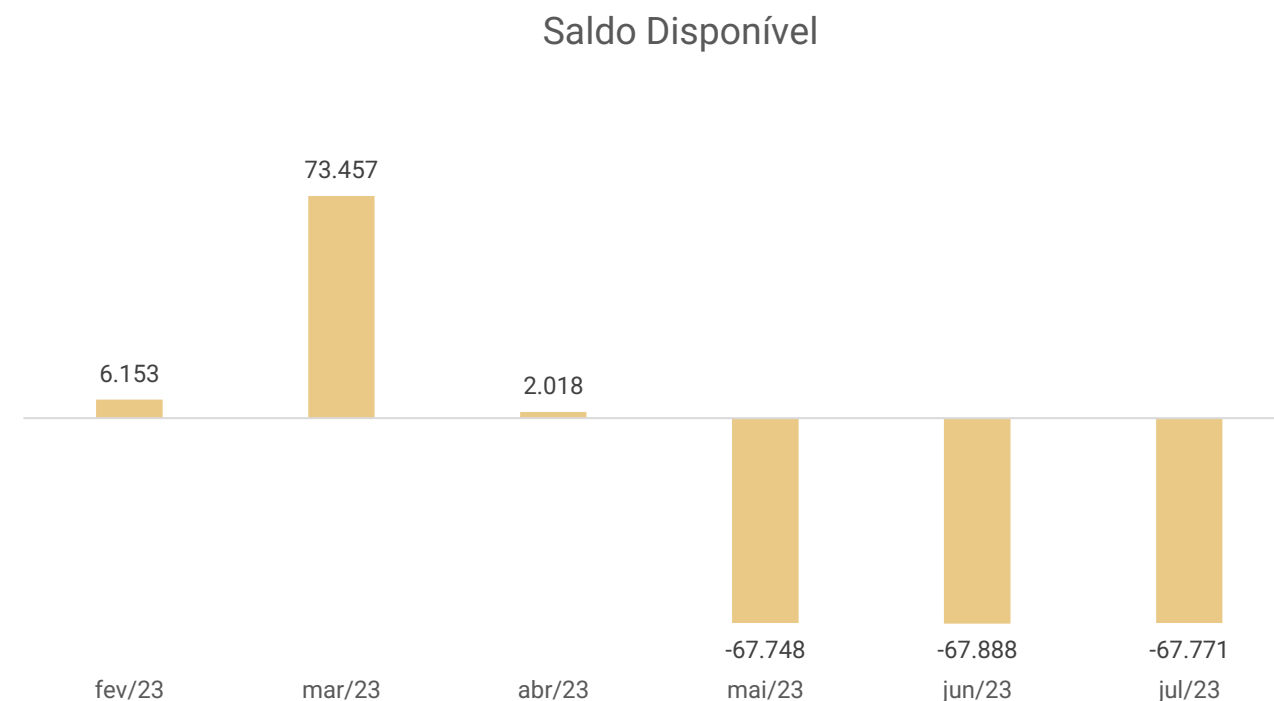
Atividades Operacionais: em junho/2023, o caixa operacional foi negativo de R\$ 140,22, principalmente, pelo prejuízo do período (R\$ 1,8 milhão) e compensação de impostos (R\$ 61,8 mil). Destaca-se que houve o fator negativo e relevante, referente aos impostos de R\$ 253,9 mil. Porém trata-se da transferência do saldo em aberto para a conta de parcelamento no longo prazo. As principais rubricas que aumentaram o resultado foram, inadimplência com fornecedores (R\$ 1 milhão), inadimplência tributária (R\$ 315,3 mil) e utilização dos estoques existentes (R\$ 226,2 mil).

Atividades de Investimento: refere-se a aquisição de máquina e equipamento, que não apresentou movimentação no período.

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

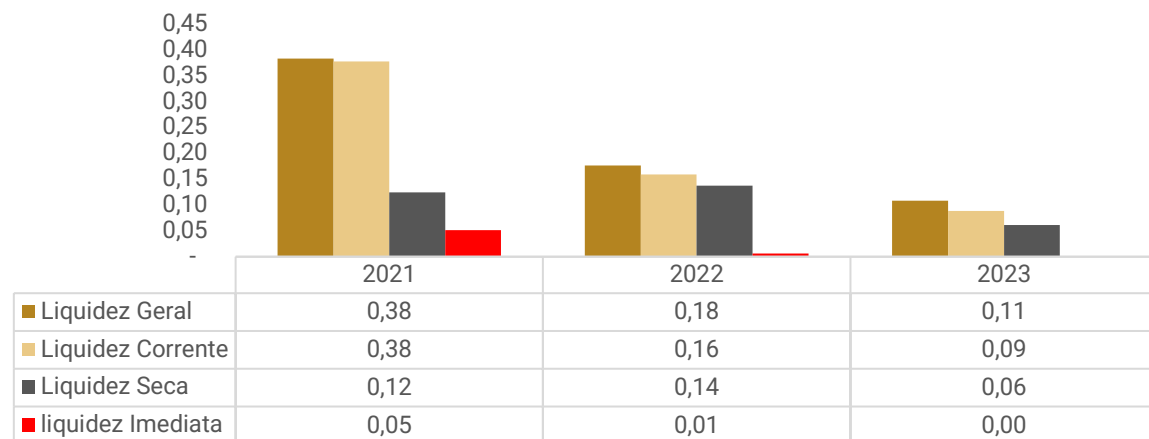
Desta forma, o saldo disponível ao final de junho/2023 é negativo de R\$ 67,8 mil, que não confere com o saldo nas disponibilidades do balancete (R\$ 1,2 mil), representando uma diferença de R\$ 66,6 mil. A divergência não foi esclarecida, sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

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

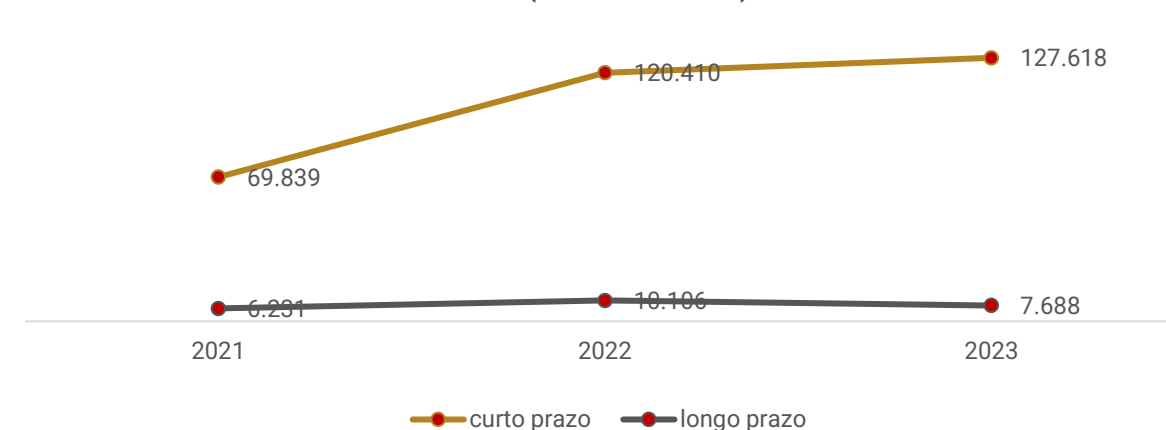




Índices de liquidez
(1º semestre)



Evolução do endividamento
(1º semestre)



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.

No primeiro semestre de 2023, 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 acréscimo de 6%, especialmente, pelas dívidas com fornecedores e obrigações tributárias. No longo prazo houve decréscimo de 24%, devido a amortização de dívidas com instituições financeiras.

O endividamento aumentou 4%.

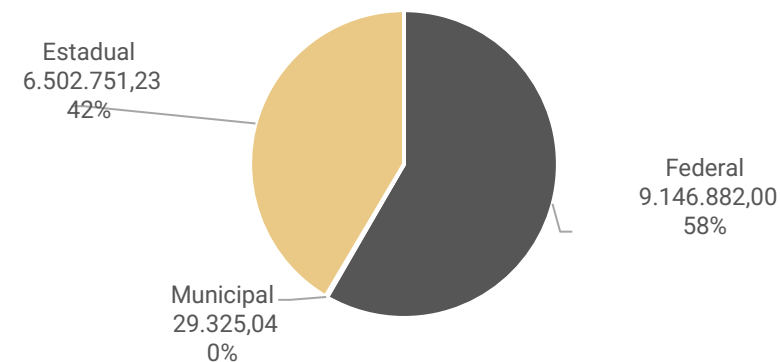
5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



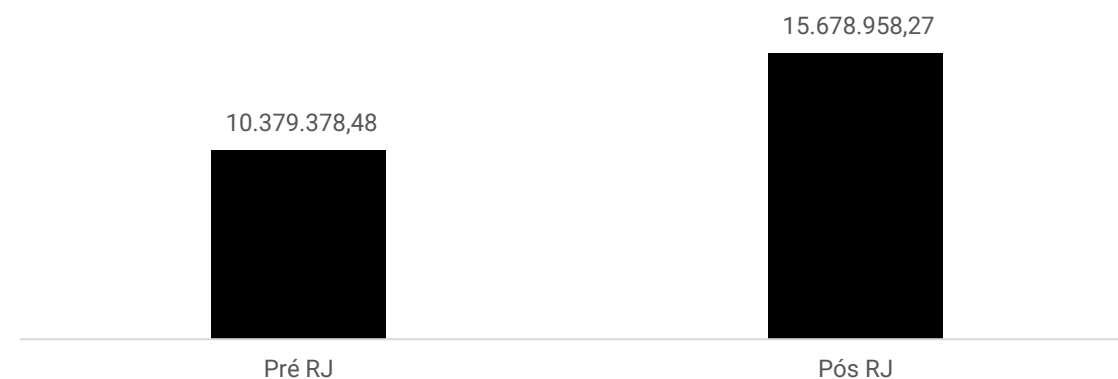
A FMG possui passivo tributário de **R\$ 15.678.958,27**, ao final de junho/2023. A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 58% do passivo tributário total. Ainda, R\$ 6.670.795,77 se referem a tributos parcelados, enquanto R\$ 9.008.162,50 estão em aberto. De 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. Segue abaixo, passivo tributário, conforme demonstrações contábeis.

Passivo Tributário	Valor
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	107.977
FGTS A RECOLHER	101.221
COFINS A RECOLHER	274.835
CRF 03/2022	59.092
CSLL	-
ICMS	2.626.846
INSS	2.142.213
ISS RETIDO A RECOLHER	29.325
INSS RETIDO A RECOLHER	27.647
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	18.546
IPI	3.413.062
IR	-
PIS A RECOLHER	59.659
IRRF	39.054
ISSQN	-
ICMS 50032813-2 LP	108.685
PARCELAMENTO DE ICMS - TERMO DE ACEITE DO PARCEL. Nº 50032317-0	179.274
ICMS 50032813	23.054
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS PREVIDENCIARIO PGFN	347.446
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS - PGFN	2.553.629
PARCELAMENTO ICMS - 50046758-3	161.945
Parcelamento IRRF 3208	2.501
Parcelamento ICMS 00871507-4	3.031.925
ICMS 00880030-5	371.021
Total	15.678.958

Passivo Tributário por Esfera



Passivo tributário





ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS JUNHO/2023



medeiros²
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

R. Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
SC - CEP 89036-240

SÃO PAULO

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
SP - CEP 04538-133

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86, 2º andar
RJ - CEP 20091-005

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS DE DEZEMBRO DE 2022 A 30 JUNHO DE 2023
(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	dez/22	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
CIRCULANTE								CIRCULANTE							
Disponível	22	2	6	73	1	1	1	Fornecedores	103.327	105.802	105.670	105.498	108.558	107.759	107.911
Clientes	3.062	4.602	4.061	3.508	6.411	4.176	3.719	Empréstimos	7.428	7.429	6.401	6.402	6.404	6.408	6.411
Estoque	2.913	2.638	4.878	2.855	3.810	3.620	3.394	Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	2.081	2.335	2.546	2.692	2.903	3.018	3.298
Despesas pagas antecipadamente	8	7	7	11	10	9	7	Obrigações Tributárias	8.076	8.765	6.146	6.664	6.784	6.802	6.548
Outros créditos	4.085	4.061	4.064	4.182	4.058	5.012	4.130	Parcelamento de Imposto	195	195	1.322	1.320	1.264	1.264	1.370
Total do ativo circulante	10.091	11.310	13.016	10.628	14.291	12.819	11.252	Outras Obrigações	1.274	1.353	1.328	2.352	1.834	2.342	2.081
								Total do passivo circulante	122.382	125.878	123.414	124.928	127.747	127.592	127.618
NÃO CIRCULANTE								NÃO CIRCULANTE							
Créditos e valores	139	139	139	139	139	139	139	Empréstimos	2.278	2.278	2.278	2.278	2.278	2.278	2.278
Outros créditos	94	94	94	94	94	94	94	Parcelamento de Impostos	3.179	3.179	5.200	5.200	5.200	5.200	5.409
Imobilizado	3.332	3.297	3.260	3.238	3.201	3.178	3.141	Total do passivo não circulante	5.457	5.457	7.479	7.479	7.479	7.479	7.688
Total do ativo não circulante	3.565	3.531	3.494	3.472	3.435	3.411	3.374	PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
								Capital social	100	100	100	100	100	100	100
								Prejuízos acumulados	(114.284)	(116.595)	(114.484)	(118.407)	(117.600)	(118.941)	(120.780)
								Total do patrimônio líquido	(114.184)	(116.495)	(114.384)	(118.307)	(117.500)	(118.841)	(120.680)
TOTAL DO ATIVO	13.656	14.841	16.509	14.100	17.725	16.230	14.626	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.656	14.841	16.509	14.100	17.725	16.230	14.626

JOSILENE DA SILVA:32808251807
Assinado de forma digital por JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2023.07.21 13:07:58 -03'00'

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

ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
Assinado de forma digital por ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.07.21 13:18:17 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LTGAS FIRELI

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

	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL
	jan/23	jan/23	fev/23	fev/23	mar/23	mar/23	abr/23	abr/23	mai/23	mai/23	jun/23	jun/23
Receita venda de produto	(7.270)	(7.270)	(15.057)	(7.787)	(25.314)	(10.256)	(33.340)	(8.026)	(34.244)	(905)	(37.736)	(3.492)
Receita venda de produto mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Devoluções	-	-	270	270	1.036	766	1.292	255	1.990	699	1.990	-
(-) ICMS -venda produto	1.227	1.227	2.424	1.196	4.033	1.610	5.029	996	5.062	33	5.619	557
(-) Pis	94	94	190	95	306	116	407	102	410	3	454	44
(-) Cofins	435	435	873	438	1.408	535	1.876	468	1.889	13	2.091	202
(-) Desconto concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) IPI - Venda produto	461	461	994	533	1.801	806	2.373	572	2.373	(0)	2.656	284
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	(5.052)	(5.052)	(10.306)	(5.254)	(16.730)	(6.423)	(22.363)	(5.633)	(22.519)	(157)	(24.925)	(2.406)
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	6.084	6.084	7.933	1.849	16.832	8.900	20.576	3.744	21.539	962	25.291	3.752
LUCRO BRUTO	1.031	1.031	(2.374)	(3.405)	103	2.476	(1.786)	(1.889)	(981)	805	366	1.346
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS												
Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Administrativas e gerais	712	712	1.463	751	2.258	795	2.923	665	3.415	492	3.837	422
Pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros resultados operacionais, líquidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	1.743	1.743	(911)	(2.654)	2.361	3.272	1.137	(1.224)	2.434	1.297	4.202	1.768
Despesas financeiras	598	598	1.141	543	1.830	689	2.249	419	2.285	36	2.356	70
Receitas financeiras	(30)	(30)	(30)	(0)	(68)	(37)	(69)	(1)	(92)	(23)	(92)	(0)
Resultado equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	2.311	2.311	200	(2.111)	4.123	3.923	3.317	(806)	4.627	1.310	6.466	1.839
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	2.311	2.311	200	(2.111)	4.123	3.923	3.317	(806)	4.627	1.310	6.466	1.839

JOSILENE DA
SILVA:32808251807

Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2023.07.21 13:09:01 -03'00'

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

ROGER LUCIO
CEGAGNO:171
50066828

Assinado de forma digital
por ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.07.21
13:19:05 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	31/12/2022	31/01/2023	28/02/2023	30/03/2023	31/04/2023	30/05/2023	30/06/2023
FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL							
(+/-)Resultado do exercicio/periodo	846.129	- 2.311.199	2.111.212	- 3.897.464	806.893	- 1.380.284	- 1.838.707
(+)Depreciação/amortização	36.816	36.835	36.835	36.959	36.959	37.072	37.072
(+/-)Ajuste	- 103.870	53.804	- 396	- 4.563	-	- 57.215	5
(=)Lucro Líquido Financeiro	779.075	- 2.220.561	2.147.651	- 3.865.067	843.852	- 1.400.426	- 1.801.630
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	- 207.542	- 1.539.689	540.457	553.605	- 2.903.791	2.235.301	184.623
(Aumento) ou diminuição de Cred. de impostos a recuperar	193.401	3.783	93.418	- 128.950	50.160	- 32.188	- 61.880
(Aumento) ou diminuição nos estoques	- 133.943	275.255	- 2.239.902	2.023.366	- 955.771	190.031	226.287
(Aumento) ou diminuição em adiantamentos a empregados	-	-	-	-	-	-	2.065
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	1.426.424	21.148	- 94.935	6.325	75.030	- 921.065	1.393
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	- 1.956.244	2.474.601	- 131.149	- 172.581	3.059.854	- 798.814	1.097.932
Aumento ou (diminuição) de obrigações trabalhistas	193.142	166.078	186.764	130.661	210.599	90.866	279.563
Aumento ou (diminuição) de impostos	978.557	688.407	529.537	518.646	64.087	18.022	253.911
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	- 940.510	518	- 1.027.428	1.121	1.507	3.732	2.843
Aumento ou (diminuição) de parcelamento de impostos	-	-	-	-	-	-	315.328
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	- 311.997	112.767	-	1.040.801	- 516.966	531.163	11.377
(=)Caixa Gerado na Atividade Operacional	20.364	- 17.694	4.413	107.928	- 71.439	- 83.377	- 140
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO							
Recebimento por Venda de Ações ou Integralização de Capital	-	-	-	-	-	-	-
(=)Caixa Gerado (+) ou Consumido (-) na Atividade de Financiamento	20.364	- 17.694	4.413	107.928	- 71.439	- 83.377	- 140
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS							
(-)Pagamentos por Aquisição de Ativos Imobilizados	-	- 2.290	-	- 14.912	-	13.613	-
(=)Caixa Consumido nas Atividades de Investimentos	-	- 2.290	-	- 14.912	-	13.613	-
(=)Variação no Disponível	20.364	- 19.984	4.413	93.016	- 71.439	- 69.764	- 140
SALDO DO DISPONÍVEL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	1.359	21.723	1.740	6.153	73.457	1.331	1.423
SALDO DO DISPONÍVEL NO FINAL DO EXERCÍCIO	21.723	1.740	6.153	73.457	1.331	1.423	1.284
AUMENTO OU (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	20.364	- 19.984	4.413	67.304	- 72.126	92	- 140

JOSILENE DA

SILVA:32808251807

Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2023.08.21 11:50:57 -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: 2023.08.21

12:52:58 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO

CPF:171.500.668-28