



FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 1013018-13.2022.8.26.0451

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

19º Relatório Mensal de Atividades

Competências: janeiro e fevereiro/2024

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

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



Operação

Estrutura societária
Operação



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

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



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Cumprimento do Plano



INTRODUÇÃO

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

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









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









Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras janeiro/2024 em 23/02/2024 e de fevereiro/2024 em 20/03/2024. Os questionamentos realizados no dia 04/04/2024, foram respondidos em 08/04/2024.

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



CRONOGRAMA PROCESSUAL

-  **13/07/2022** - Ajuizamento da Recuperação Judicial.
-  **27/07/2022** - Deferimento da RJ.
-  **20/09/2022** - Publicação do 1º edital.
-  **30/09/2022** - Prazo para apresentação do plano de recuperação ao juízo.
-  **05/10/2022** - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.
-  **15/12/2022** - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.
-  **07/02/2023** - Publicação da 2ª relação de credores.
-  **17/02/2023** - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.

-  **09/03/2023** - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.
-  **23/06/2023**: Publicação edital convocação para AGC.
-  **12/07/2023**: 1ª assembleia geral de credores
-  **19/07/2023**: 2ª assembleia geral de credores
-  **18/09/2023 e 17/10/2023**: Continuação assembleia geral de credores
-  **Homologação do Plano e concessão da RJ**
-  Publicação do Quadro Geral de Credores
-  Previsão de encerramento da Recuperação Judicial



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Págs. 5788/5812	26/01/2024: Relatório mensal de atividades: competência novembro/2023
Pág. 5818	21/02/2024: Decisão.
Pág. 5877/5900	29/02/2024: Relatório mensal de atividades: competência dezembro/2023.
Págs. 5901/5919	04/03/2024: Manifestação da Recuperanda em relação à petição do credor Flowon Medidores, de págs. 5717/5727.
Págs. 5922/5925	04/03/2024: Manifestação da Administração Judicial em relação à petição do credor Flowon Medidores, de págs. 5717/5727.
Pág. 5931/5932	14/03/2024: Parecer do Ministério Público.





INCIDENTES DE HABILITAÇÃO/IMPUGNAÇÃO DE CRÉDITOS

	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	JULGADO	R\$ 213.223,91	III
2	POLUX SECURITIZADORA DE RECEBIVEIS COMERCIAIS S.A.	1002077-67.2023.8.26.0451	06/02/2023	JULGADO	R\$ 385.012,93	III
3	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1002272-52.2023.8.26.0451	08/02/2023	JULGADO	R\$ 925.079,76	III
4	FLOWON MEDIDORES	1002378-14.2023.8.26.0451	09/02/2023	JULGADO	R\$ 280.379,70	III
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	JULGADA	R\$ 20.352,37	IV
7	ANACOM EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA	1003038-08.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADA	R\$ 88.220,04	III
8	BANCO BRADESCO S.A.	1003070-13.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADA	R\$ 706.720,44	III
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	JULGADA	R\$ 1106,82	IV
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	EXTINTO	-	-
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	JULGADO	R\$ 19.341,57	IV
20	HB SOLUÇÕES LTDA	1003055-44.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADO	R\$ 1.735,97	III
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	JULGADO	R\$ 883,87	IV
23	MACMOLDE INDUSTRIA E COMÉRCIO DE MACHOS, MOLDES E PRODUTOS PARA FUNDIÇÃO LTDA	1003059-81.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADO	R\$ 69.732,39	III
24	MAURICIO BERTO ME	1002997-41.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADO	R\$ 50,00	IV
25	ONE7 SECURITIZADORA DE CRÉDITOS INDUSTRIAIS S.A.	1003074-50.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADO	R\$ 47.553,51	III
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	JULGADO	R\$ 1.249,50	-
30	FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS DANIELE	1003048-52.2023.8.26.0451	17/02/2023	JULGADO	R\$ 925.079,76	III
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 PUIPIO	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	-	-
35	GUARDETEC SOLUÇÕES INTEGRADAS EM SEGURANÇA EIRELI	0007849-28.2023.8.26.0451	01/08/2023	JULGADO	R\$ 1.146,96	IV
36	JOSUE ANTONIO DOS SANTOS	1024113-06.2023.8.26.0451	27/11/2023	EM ANDAMENTO	-	-





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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

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



Últimas alterações societárias:

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





OPERAÇÃO

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



Setor de Indústria

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

Receita: acumulou receitas de R\$ 5,9 milhões, em janeiro e fevereiro/2024.

Estoques: o inventário enviado, atesta o montante contábil de R\$ 1,3 milhão. Os principais saldos são de produtos em elaboração e matéria-prima.

Capacidade de produção: a FMG não ocupa toda a sua capacidade de produção. No mês de janeiro, foi utilizado 6,6% da capacidade do setor de inoculantes, 53% do setor de peças e 0% de lingotes. Em fevereiro, foi utilizado 9,1% da capacidade de inoculantes, 79,8% no setor de peças e 0% dos lingotes. Os fornos utilizados no setor de lingotes, foram lacrados e não podem ser utilizados, até que haja liberação dos órgãos responsáveis.

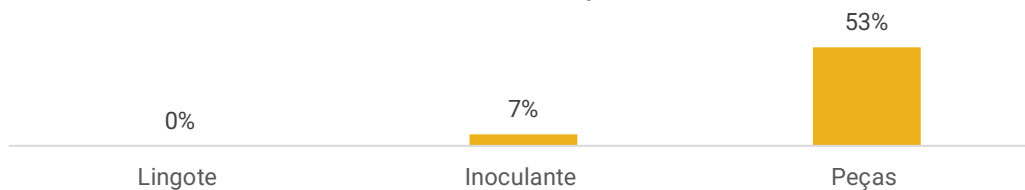


Licenças

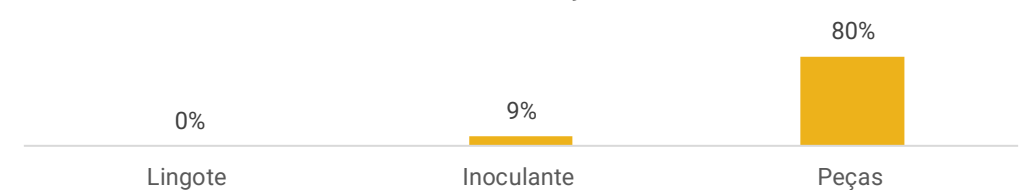
A empresa informou que vem sofrendo pelas interdições dos fornos. Atualmente, precisam comprar barras pra fazer lingotes, que poderiam ser fabricados nos fornos próprios, o que diminui as margens de lucro, pois passam a revender o produto.

Conforme relatado pela Recuperanda, no que se refere a Licenciamentos Ambientais (Ampliação e Renovação), o Juiz em atenção ao pronunciamento da Cetesb do dia 27/03/2024, referente ao Processo Digital 1018336-11.2021.8.26.0451, requereu que o Ministério Público se manifestasse sobre a desinterdição dos fornos. A Cetesb, a partir do parecer técnico enviado, decidiu satisfatoriamente em favor da FMG, dando prosseguimento ao processo. No momento, aguardam, parecer final do Ministério Público, para assim a Cetesb emitir os devidos licenciamentos em processo.

Capacidade de produção - Janeiro



Capacidade de produção - Fevereiro





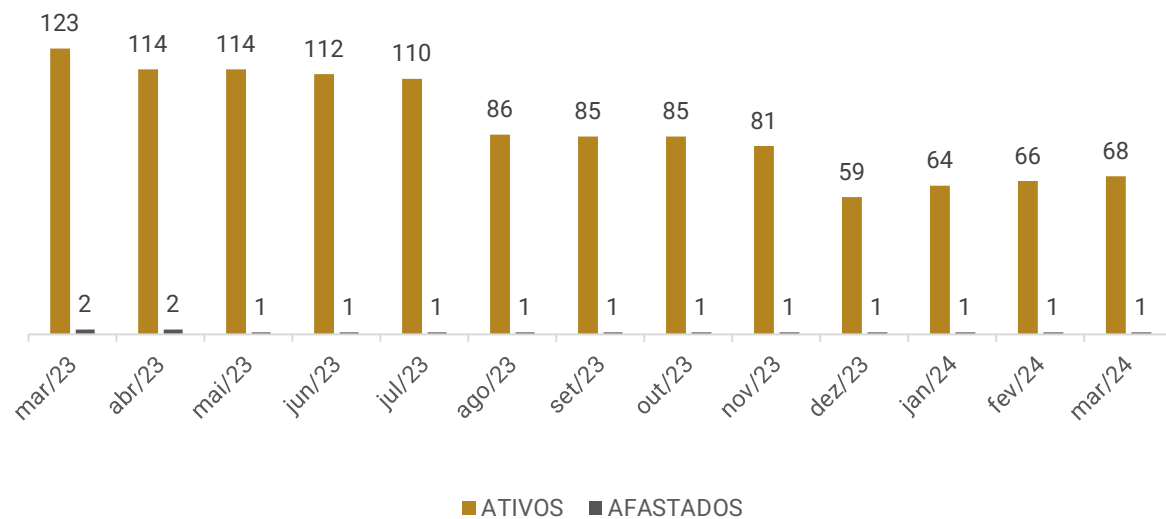
FUNCIONÁRIOS

Em janeiro e fevereiro houve 09 demissões e 16 admissões, finalizando o mês com 67 funcionários, sendo 66 ativos e 01 afastado. **Quando questionada pela liquidação das demissões, a Recuperanda explicou que as que ocorreram entre janeiro e fevereiro estão sendo negociadas com os antigos empregados, e que, dentre estas, 7 foram liquidadas e as demais está sendo observada a legislação trabalhista pertinente e os valores que forem efetivamente devidos entrarão no fluxo de caixa da Recuperanda para quitação. No entanto, a composição dos valores pagos e a pagar, não foi disponibilizada.**

Nos períodos, foram adimplidos, em sua maioria, salários, rescisões e décimo terceiro em atraso. Além disso, em fevereiro, houve o parcelamento de FGTS pertinente as competências de junho/2023 a dezembro/2023. Conforme documento disponibilizado, o total de R\$ 151,7 mil foi negociado em 85 parcelas de R\$ 1,7 mil. As competências de FGTS inadimplentes, extraconcurais, são de janeiro/2024 a março/2024, com previsão para começar a regularizar em abril/2024. O INSS está inadimplente de março/2022 à março/2024. De acordo com a empresa, realizaram a simulação dos parcelamentos dos impostos federais/previdenciários e estão verificando a viabilidade de realizar o valor da entrada, sem data estimada para a adesão. O pró-labore, possui os períodos de 07/2022 à 02/2024 em aberto devido a dificuldades de caixa. No entanto, as guias do INSS, geradas mensalmente, contemplam o valor sobre o pró-labore, conforme esclarecido pela Recuperanda.

Salienta-se que em reunião realizada em janeiro/2024, a empresa relatou que o décimo terceiro salário havia sido parcelado em 03 vezes (janeiro/ fevereiro/março). De acordo com os comprovantes enviados na competência, o saldo total foi liquidado.

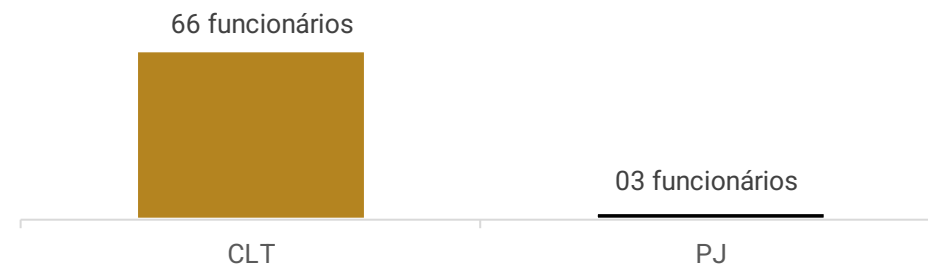
Funcionários



Distribuição de funcionários x Centro de custo



Regime de contratação dos funcionários ativos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)

	dez/23	jan/24	fev/24
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	-377.337	114.897	27.327
(+) Depreciação/amortização	37.103	37.103	37.200
(+/-)Ajustes	1	1	-
(=) Lucro líquido financeiro	-340.233	152.001	64.527
Aumento ou redução de duplicatas a receber	911.218	-431.957	59.027
Aumento ou redução nos estoques	41.871	505.938	131.823
Aumento ou redução em fornecedores	-790.970	-602.811	-478.917
Aumento ou redução em impostos a recuperar	278.132	331.988	22.253
Aumento ou redução em despesas a apropriar	-3.260	2.573	1.847
Aumento ou redução em adiantamentos a funcionários		-17.144	5.976
Aumento ou redução em obrigações trabalhistas	270.169	101.532	-100.892
Aumento ou redução em impostos a recolher	-335.408	14.919	58.255
Aumento ou redução e, parcelamento de impostos	-	-	149.966
Aumento ou redução em outras contas a pagar	18.232	6.302	114.762
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	49.751	63.341	28.627
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-	-	-11.707
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-11.707
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos tomados	-4.975	-88.642	-7.299
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-4.975	-88.642	-7.299
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	44.776	-25.301	9.621
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	922	45.698	20.397
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	45.698	20.397	30.018

Atividades Operacionais: o caixa operacional foi positivo de R\$ 63,3 mil e R\$ 28,6 mil, respectivamente, em janeiro e fevereiro.

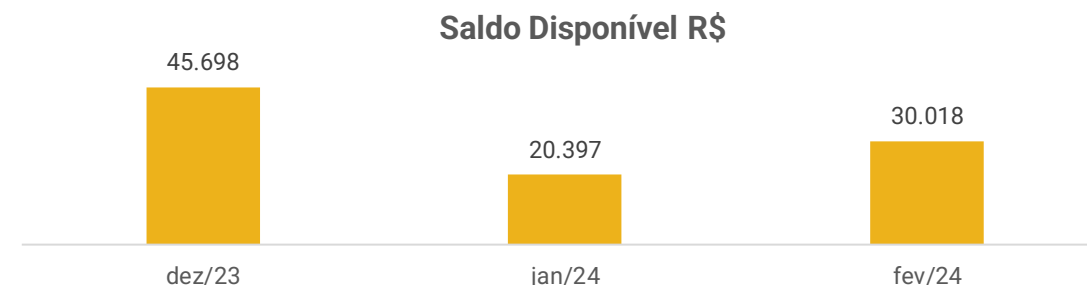
No mês de janeiro, os impactos positivos foram ocasionados, principalmente, pela utilização dos estoques (R\$ 505,9 mil), impostos compensados (R\$ 331,9 mil) e resultado do período (R\$ 114,8 mil). Os fatores negativos foram com pagamento a fornecedores (R\$ 602,8 mil), vendas a prazo (R\$ 431,9 mil) e adiantamentos realizados a funcionários (R\$ 17,1 mil).

Em fevereiro, o resultado positivo se deu, especialmente, pela utilização dos estoques (R\$ 131,8 mil); outras contas a pagar (R\$ 114,7 mil) referente ao acordo de Confissão de Dívida da Electra Comercializadora; e inadimplência tributária (R\$ 58,2 mil). O impacto negativo foi decorrente de pagamento a fornecedores (R\$ 478,9 mil). Salienta-se que em fevereiro, houve o parcelamento de FGTS, ocasionando a retração das obrigações trabalhistas e aumento do saldo de parcelamentos de impostos, que não foram considerados para análise do resultado operacional.

Atividades de Investimentos: o resultado negativo de R\$ 11,7 mil em fevereiro, se deu pela aquisição de máquinas e equipamentos, conforme nota fiscal 3000 de J E de Oliveira Transformadores.

Atividades de Financiamento: o mês de janeiro exibiu resultado negativo de R\$ 88,6 mil, especialmente, pela baixa junto ao Banco do Brasil (R\$ 77,1 mil). Quando questionada, a FMG explicou que o próprio banco retirou o saldo negativo da conta e transportou a dívida para o prejuízo do banco sem contatar a empresa. A Recuperanda realizou o lançamento contábil como *outras receitas*, no entanto, a dívida não foi efetivamente quitada. Sendo assim, o assunto será alvo de questionamento para o próximo relatório. Em fevereiro, as amortizações junto a Hércules Fundo de Investimento (R\$ 5,8 mil) e Banco Volkswagen (R\$ 1,4 mil), ocasionaram o caixa líquido das atividades de financiamento negativo de R\$ 7,2 mil.

O saldo disponível ao final de fevereiro/2024 era de R\$ 30 mil, que confere com o saldo nas disponibilidades do balancete e com a realidade da empresa.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo circulante	10.228	9.912	9.578
Disponível	46	20	30
Clientes	4.161	4.668	4.486
Estoque	2.014	1.508	1.376
Despesas pagas antecipadamente	19	16	15
Outros créditos	3.988	3.700	3.671
Ativo não circulante	3.155	3.118	3.092
Créditos e valores	139	139	139
Outros créditos	94	94	94
Imobilizado	2.922	2.885	2.859
Ativo total	13.383	13.030	12.670
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	dez/23	jan/24	fev/24
Passivo circulante	132.678	132.212	131.826
Fornecedores	110.114	109.538	109.059
Empréstimos	6.984	6.895	6.888
Obrigações trabalhistas e previdenciária	4.306	4.408	4.307
Obrigações tributárias	7.297	7.312	7.371
Parcelamentos de impostos	934	934	1.084
Outras obrigações	3.043	3.125	3.117
Passivo não circulante	7.259	7.259	7.259
Empréstimos	2.278	2.278	2.278
Outras obrigações	145	145	145
Parcelamentos de impostos	4.836	4.836	4.836
Patrimônio líquido	-114.169	-126.556	-126.556
Capital social	100	100	100
Resultados acumulados	-114.269	-126.656	-126.656
Total do passivo	25.768	12.915	12.529

Clientes: engloba saldo de clientes (R\$ 60,5 milhões) e conta redutora de desconto de duplicatas (R\$ 56 milhões). Em janeiro, o acréscimo de 12%, se deu pelo aumento das vendas a prazo. Já o decréscimo de 4% em fevereiro, foi motivado pelo maior volume de recebimentos. O *aging list* do contas a receber, atesta o saldo contábil. Conforme relatório, os principais saldos são dos clientes Accell Soluções (R\$ 45,7 milhões), Atelmig Comercial (R\$ 5,4 milhões) e AWG (R\$ 1,2 milhão). Do total em aberto de R\$ 60,5 milhões, há vencido o montante de R\$ 58,3 milhões, sendo que a maior parte é do cliente Accell no valor de R\$ 43,8 milhões. A Recuperanda informou que os novos faturamentos da Accell, estão sendo realizados mediante recebimento de parte do saldo em atraso. Referente aos demais, a FMG relatou que estão elaborando o trabalho de conciliação, para identificar as pendências. Alguns desses casos já estão em fase de cobrança. Nesses cenários, se por ventura a cobrança extrajudicial não for satisfatória, o jurídico irá adotar medidas judiciais cabíveis.

Estoques: o inventário de estoque enviado, confere com o saldo exibido em balancete. Conforme relatório da empresa, os estoques estão distribuídos em matéria-prima (R\$ 610,8 mil), produto acabado (R\$ 344,1 mil) e intermediário (R\$ 305,1 mil). As retrações sucessivas de 25% e 9% nos períodos analisados se deram, principalmente, pela redução dos produtos em elaboração.

Outros créditos: engloba, especialmente, tributos a recuperar (R\$ 2,2 milhões) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 1,4 milhão). O relatório de antecipações a fornecedores enviado, confere com o saldo das demonstrações contábeis e indica que os principais adiantamentos dos períodos analisados, foram para Vedec Soluções (R\$ 6,5 mil), Sharks Prestação (R\$ 5,4 mil) e American Carbon (R\$ 5,2 mil), os quais aguardam nota fiscal. Em relação às baixas dos adiantamentos a fornecedores mais antigos, a Recuperanda está aguardando nota fiscal e o financeiro está trabalhando na conciliação, sem data prevista para finalização. Os decréscimos consecutivos de 7% e 1%, em janeiro e fevereiro, foram motivados, em sua maioria, pelos tributos compensados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	dez/23	jan/24	fev/24
Ativo circulante	10.228	9.912	9.578
Disponível	46	20	30
Clientes	4.161	4.668	4.486
Estoque	2.014	1.508	1.376
Despesas pagas antecipadamente	19	16	15
Outros créditos	3.988	3.700	3.671
Ativo não circulante	3.155	3.118	3.092
Créditos e valores	139	139	139
Outros créditos	94	94	94
Imobilizado	2.922	2.885	2.859
Ativo total	13.383	13.030	12.670
BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)	dez/23	jan/24	fev/24
Passivo circulante	132.678	132.212	131.826
Fornecedores	110.114	109.538	109.059
Empréstimos	6.984	6.895	6.888
Obrigações trabalhistas e previdenciária	4.306	4.408	4.307
Obrigações tributárias	7.297	7.312	7.371
Parcelamentos de impostos	934	934	1.084
Outras obrigações	3.043	3.125	3.117
Passivo não circulante	7.259	7.259	7.259
Empréstimos	2.278	2.278	2.278
Outras obrigações	145	145	145
Parcelamentos de impostos	4.836	4.836	4.836
Patrimônio líquido	-114.169	-126.556	-126.556
Capital social	100	100	100
Resultados acumulados	-114.269	-126.656	-126.656
Total do passivo	25.768	12.915	12.529

Fornecedores: os pagamentos dos períodos analisados, ocasionaram decréscimos sucessivos de R\$ 576 mil e R\$ 479 mil. O *aging list* do contas a pagar, confere com o total apresentado nas demonstrações contábeis. Conforme relação enviada, os principais saldos são dos fornecedores Optimus Transportes (R\$ 40,6 milhões), AWG Montagem (R\$ 22,7 milhões) e Accell (R\$ 9,8 milhões). Ainda, de acordo com o relatório, do montante extraconcursal de R\$ 13,3 milhões, o total de R\$ 7 milhões está vencido até o final de fevereiro, o qual a FMG relatou que não há data prevista para regularização. Conforme destacado pela empresa, estão buscando a reestruturação desse endividamento.

Empréstimos: compreende no curto prazo, em sua maior parte, Money Pus (R\$ 3 milhões), Sofisa (R\$ 1,5 milhão) e Itaú (R\$ 664,9 mil). O longo prazo é composto por saldos a pagar a Caixa Econômica Federal (R\$ 1,3 milhão), Itaú (R\$ 552 mil) e Daycoval (R\$ 388,7 mil). Em janeiro, a redução de R\$ 89 mil se deu, principalmente, pela baixa junto ao Banco do Brasil (R\$ 77,1 mil). Quando questionada, a FMG explicou que o próprio banco retirou o saldo negativo da conta e transportou a dívida para o prejuízo do banco sem contatar a empresa. A Recuperanda realizou o lançamento contábil como *outras receitas*, no entanto, a dívida não foi efetivamente quitada. Sendo assim, o assunto será alvo de questionamento para o próximo relatório. Em fevereiro, as amortizações junto a Hércules Fundo de Investimento (R\$ 5,8 mil) e Banco Volkswagen (R\$ 1,4 mil), ocasionaram a retração de R\$ 7 mil.

Outras obrigações: compreende, em sua maior parte, adiantamento de clientes (R\$ 2,5 milhões); alugueis a pagar (R\$ 188,6 mil); e Deneszczuk, Antônio - Sociedade de Advogados (R\$ 156,1 mil) que diverge da confissão de dívida. Conforme explicado, existe um desencontro de informações entre o escritório Deneszczuk e a FMG. Salienta-se que há um total inadimplente de aluguel de R\$ 188,6 mil, de julho/2023 a fevereiro/2024. A FMG explicou que o locador tem compreendido a dificuldade diante da situação atual e que não pretende desocupar o imóvel. O relatório de adiantamentos de clientes, atesta o montante contábil e indica que os adiantamentos ocorreram entre junho/2022 e dezembro/2023, unicamente para o cliente Accell, os quais aguardam emissão de nota fiscal. Quando questionada sobre a previsão de faturamento dos valores antecipados pelo cliente Accell, a FMG relatou que estava aguardando finalização do processo de alteração contratual de CNAE para emissão de nota fiscal de serviço. Assim, considerando o encerramento do procedimento de alteração, a empresa, a partir de janeiro/24, iniciou as emissões de Notas de Serviços.

Em janeiro, os novos adiantamentos de clientes (R\$ 75 mil) e as dívidas assumidas com Marcelo Antônio Trevelin (R\$ 59,9 mi) referente ao aluguel do antigo barracão, foram os principais responsáveis pelo acréscimo de 3%. O mês de fevereiro expôs retração de R\$ 8 mil, em sua maioria, pelas notas emitidas à clientes que pagaram de maneira antecipada (R\$ 122,6 mil), pagamento de alugueis (R\$ 30 mil) e amortização de parcelamento Semae (R\$ 17,6 mil). Em contrapartida, houve a inclusão da dívida com Electra Distribuidora de Energia (R\$ 145,2 mil).





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (em milhares de reais - R\$)	dez/23	jan/24	fev/24	2024
Receita bruta	1.923	2.756	3.150	5.906
(-) Deduções da receita bruta	-326	-650	-805	-1.455
Receita líquida	1.597	2.106	2.345	4.451
Custos	-1.425	-1.499	-1.807	-3.306
Lucro Bruto	172	607	538	1.145
<i>Margem bruta</i>	11%	29%	23%	26%
Despesas/receitas operacionais	-381	-334	-404	-738
Despesas financeiras	-258	-158	-107	-265
Receita financeiras	90	-	-	-
Ebitda	-172	310	171	1.259
Resultado operacional	-209	273	134	407
<i>Margem operacional</i>	-13%	13%	6%	9%
Resultado Antes do IR e CSL	-377	115	27	142
Prejuízo do exercício	-377	115	27	142
<i>Margem líquida</i>	-24%	5%	1%	3%

Receitas: as receitas exibiram acréscimos sucessivos de 43% e 14% em janeiro e fevereiro, decorrente do maior volume de negociações com o cliente Accell.

Deduções da receita bruta: compreende, unicamente, impostos sobre vendas de R\$ 650 mil em janeiro e de R\$ 805 mil em fevereiro.

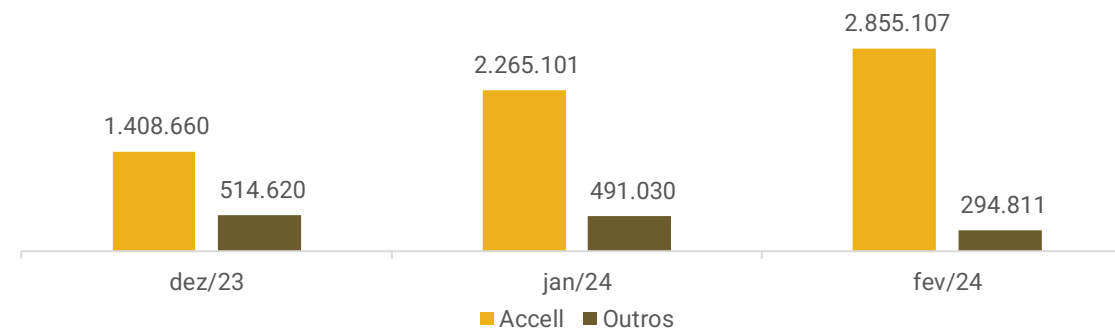
Custos: englobam, em sua maior parte, respectivamente em janeiro e fevereiro, matéria-prima (R\$ 614,6 mil e R\$ 1,3 milhão), mão de obra direta (R\$ 468,3 mil e R\$ 308 mil) e mão de obra indireta (R\$ 24,9 mil) em ambos os períodos. O acréscimo de 5% em janeiro, se deu pelo custo com materiais de manutenção e reparo. Em fevereiro, o maior valor de custo com matéria prima, ocasionou o aumento de 21%.

Despesas operacionais: compreende, especialmente, serviços prestados por pessoa jurídica (R\$ 118,3 mil e R\$ 110,7 mil), energia elétrica (R\$ 48,5 mil e R\$ 38,7 mil) e água e esgoto (R\$ 25,3 mil e R\$ 47 mil), sucessivamente nos períodos analisados. Em janeiro houve decréscimo de 12%, decorrente, em sua maioria, da redução das despesas com aluguel de máquinas e equipamentos e mão de obra. Em fevereiro, houve acréscimo de 21%, principalmente, pelas despesas com água e esgoto. Os principais serviços prestados foram de Medeiros & Medeiros (R\$ 75 mil) administração judicial e Ticket Serviços (R\$ 27 mil).

Resultado financeiro: os resultados financeiros foram negativos em R\$ 158 mil e R\$ 107 mil, respectivamente, em janeiro e fevereiro, principalmente, pelos juros e taxas sobre desconto de duplicatas de R\$ 144,8 mil e R\$ 80,1 mil.

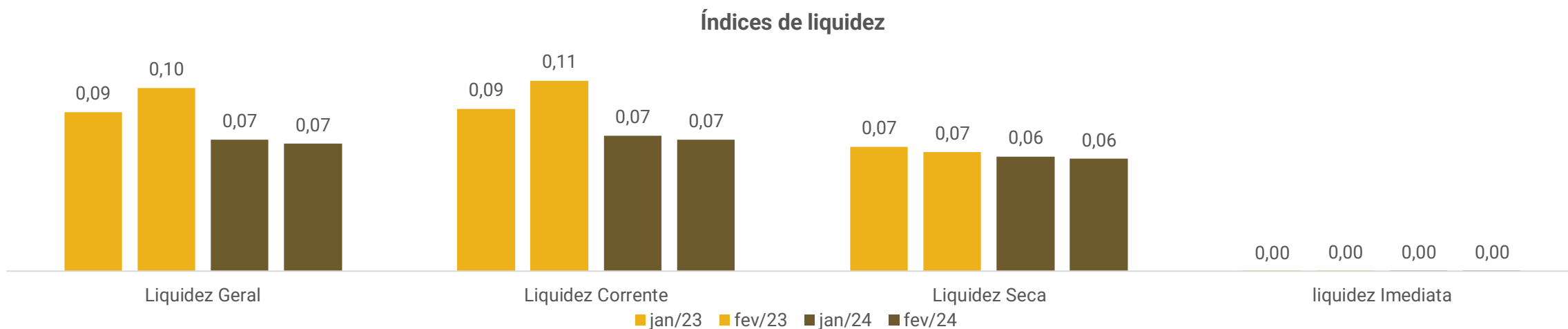
Resultado: as receitas foram suficientes para cobrir os custos e despesas da operação, gerando um lucro sucessivos de R\$ 115 mil e R\$ 27 mil. O ano de 2024, acumula resultados positivos de R\$ 142 mil.

Faturamento Bruto





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ



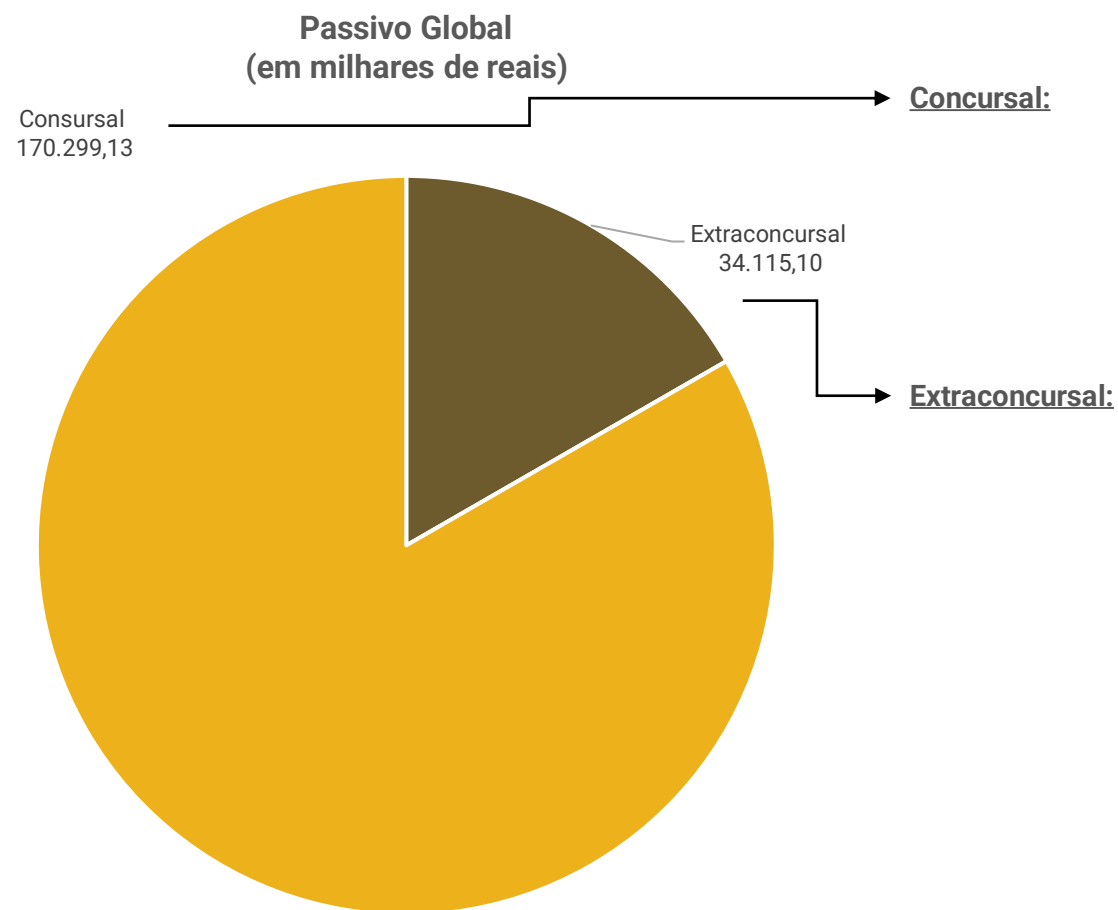
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

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



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 204,4 milhões.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe I	120	32,61%	98.843	0,06%
Classe III	116	31,52%	93.824.508	55,09%
Classe IV	132	35,87%	76.375.783	44,85%
Total	368	100%	170.299.133,40	100%

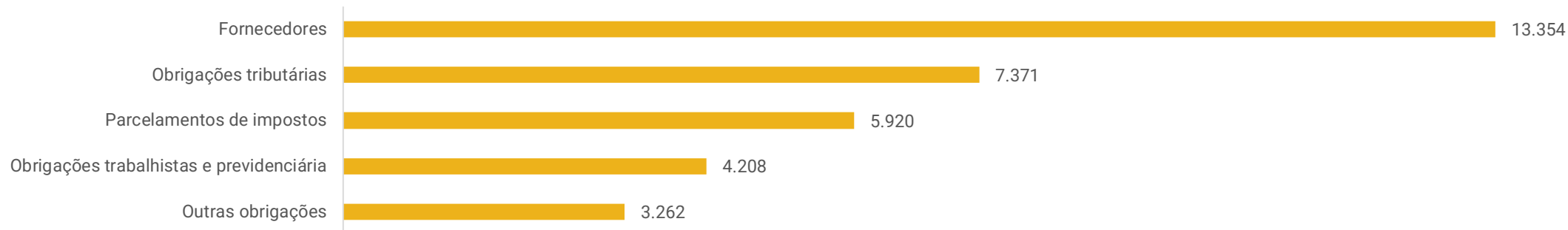
Em fevereiro, o passivo extraconcursal somou R\$ 34,1 milhões e engloba fornecedores, obrigações tributárias, parcelamentos, obrigações trabalhistas e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal (em milhares de reais)



Fornecedores: o relatório do contas a pagar, enviado pela empresa, atesta o montante de R\$ 13,3 milhões extraconcursal. Ainda, o total vencido extraconcursal é de R\$ 7 milhões, o qual a FMG relatou que não há data prevista para regularização. Os principais saldos extraconcursais são de Francis Alex de Lima (R\$ 3,2 milhões), Accell Soluções (R\$ 2,7 milhões) e JJ Comércio Distribuidora de Energia Elétrica (R\$ 2,1 milhões). Quando questionada sobre os valores a pagar para Francis Alex, a Recuperanda explicou que o mesmo fornece matéria-prima, como bronze e latão, e que estão verificando para iniciar a regularização em abril/2024.

Obrigações tributárias: a maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 59% do passivo tributário total. Os principais saldos são de IPI (R\$ 3,2 milhões), ICMS (R\$ 2,7 milhões) e COFINS (R\$ 1 milhão), que crescem mensalmente, devido a inadimplência tributária. Os pagamentos de janeiro e fevereiro foram de ICMS Regime especial de R\$ 95,9 mil e R\$ 136,9 mil, respectivamente. Além disso, houve compensações que somaram R\$ 1,4 milhão nos períodos analisados. Salienta-se que não há previsão para regularizar o saldo em aberto.

Parcelamento de impostos: de acordo com a Recuperanda, os parcelamentos ativos são de PIS, COFINS, IR e ICMS, sendo que 38% do passivo tributário está parcelado. Além disso, em fevereiro, houve o parcelamento de FGTS de junho/2023 a dezembro/2023. Conforme documento disponibilizado, o total de R\$ 151,7 mil foi negociado em 85 parcelas de R\$ 1,7 mil.

Obrigações trabalhistas: as competências de FGTS inadimplentes, extraconcursais, são de janeiro/2024 a março/2024, com previsão para começar a regularizar em abril/2024. O INSS está inadimplente de março/2022 à março/2024. De acordo com a empresa, estão em negociação para parcelamento dos encargos em atraso. Contudo, não foi informado data estimada para a adesão. O pró-labore, possui os períodos de 07/2022 à 02/2024 em aberto devido a dificuldades de caixa. No entanto, as guias do INSS, geradas mensalmente, contemplam o valor sobre o pró-labore, conforme esclarecido pela Recuperanda.

Outras obrigações: compreende adiantamento de clientes (R\$ 2,5 milhões); aluguéis a pagar (R\$ 188,6 mil); Deneszczuk, Antônio - Sociedade de Advogados (R\$ 156,1 mil) que diverge da confissão de dívida enviada que soma R\$ 310 mil; Casting Metalúrgica (R\$ 20,9 mil); parcelamento SEMAE – Serviço Municipal de Água e Esgoto (R\$ 37,7 mil); Marcelo Antonio Trevelin (R\$ 53,2 mil); e Electra Comercializadora de Energia (R\$ 145,2 mil). De acordo com a FMG, o saldo total do aluguel, está inadimplente.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 27/03/2024, reuniram-se de forma presencial, os representantes da Recuperanda e da Administração Judicial.

Na oportunidade da visita, a Administração Judicial verificou que embora a CETESB tenha liberado funcionamento dos fornos, ainda aguardam a liberação judicial para formalização do desbloqueio e emissão das licenças de renovação e ampliação. A empresa relatou que estão operando com 03 turnos, trabalhando na captação de novos clientes, o que tem gerado resultados. Além disso, estão na expectativa pela homologação do Plano de Recuperação Judicial. Conforme relatado pelo representante da empresa, o faturamento de fevereiro girou em torno de R\$ 3 milhões, o que ainda é considerado baixo.

Seguem imagens capturadas na data da visita:



CUMPRIMENTO DO PLANO

Até a finalização deste relatório, o passivo concursal atualizado a pagar da recuperanda somava R\$ 51.158.930,12.

RESUMO DO PLANO							ATUALIZADO ATÉ FEVEREIRO/2024			
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR CORRIGIDO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	98.843,00	0%	-	até 12 meses contados da homologação do PRJ.	até 12 meses contados da homologação do PRJ.	98.843,00	-	-	98.843,00	Para os casos enquadrados na regra do art. 54, §1º da Lei 11.101/20051, serão pagos no 30º (trigésimo) dia, contados da Homologação do Plano, até o limite de 5 (cinco) salários-mínimos por credor trabalhista, vencidos nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de recuperação judicial
Classe III - Quirografários	93.824.507,67	70%	18 meses	19º mês após a homologação do PRJ	234º mês após a homologação do PRJ	28.147.352,30	-	-	28.147.352,30	Os juros serão contabilizados a partir da Homologação do Plano e serão usados como base os valores apresentados na relação de credores prevista no artigo 7º, §º 2º, da LRF ou de eventuais decisões do Juízo da Recuperação Judicial que determinar a modificação ou inclusão do crédito e desde que esteja transitada em julgado.
Classe IV - ME e EPP	76.375.782,73	70%	18 meses	19º mês após a homologação do PRJ	234º mês após a homologação do PRJ	22.912.734,82	-	-	22.912.734,82	Os juros serão contabilizados a partir da Homologação do Plano e serão usados como base os valores apresentados na relação de credores prevista no artigo 7º, §º 2º, da LRF ou de eventuais decisões do Juízo da Recuperação Judicial que determinar a modificação ou inclusão do crédito e desde que esteja transitada em julgado.
TOTAL	170.299.133,40					51.158.930,12	-	-	51.158.930,12	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de janeiro e fevereiro/2024

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS DE DEZEMBRO DE 2023 A 31 DE JANEIRO DE 2024

(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	dez/23	jan/24	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	dez/23	jan/24
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Disponível	46	20	Fornecedores	110.114	109.538
Clientes	4.161	4.668	Empréstimos	6.984	6.895
Estoque	2.014	1.508	Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	4.306	4.408
Despesas pagas antecipadamente	19	16	Obrigações Tributárias	7.297	7.312
Outros créditos	3.988	3.700	Parcelamento de Imposto	934	934
Total do ativo circulante	10.227	9.913	Outras Obrigações	3.043	3.125
			Total do passivo circulante	132.680	132.213
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Créditos e valores	139	139	Empréstimos	2.278	2.278
Outros créditos	94	94	Outras Obrigações	145	145
Imobilizado	2.922	2.885	Parcelamento de Impostos	4.836	4.836
Total do ativo não circulante	3.155	3.118	Total do passivo não circulante	7.259	7.259
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			Capital social	100	100
			Prejuízos acumulados	(114.269)	(126.656)
TOTAL DO ATIVO	13.383	13.031	Total do patrimônio líquido	(114.169)	(126.556)

JOSILENE DA
SILVA:32808251807Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.02.22 22:08:26 -03'00'JOSILENE DA SILVA
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP283301
CPF: 328.082.518-07ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828Assinado de forma digital por ROGER
LUCIO CEGAGNO:17150066828
Dados: 2024.02.22 22:08:48 -03'00'ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

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

	ACUMULADO	MENSAL
	jan/24	jan/24
Receita venda de produto	2.450	2.450
Receita venda de produto mercado externo	-	-
Receita venda de mercadoria	126	126
Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-
Receita de Serviços Prestados	180	180
(-) Devoluções	-	-
(-)ICMS -venda produto	(272)	(272)
(-)Pis	(27)	(27)
(-)Cofins	(125)	(125)
(-)Desconto concedido	-	-
(-)IPI - Venda produto	(217)	(217)
(-)ISS	(9)	(9)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.106	2.106
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	(1.499)	(1.499)
LUCRO BRUTO	607	607
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Vendas	-	-
Administrativas e gerais	(417)	(417)
Pesquisa e desenvolvimento	-	-
Outros resultados operacionais, líquidos	83	83
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	273	273
Despesas financeiras	(158)	(158)
Receitas financeiras	0	0
Resultado equivalência patrimonial	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	115	115
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-
TOTAL DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	115	115

JOSILENE DA
SILVA:32808251807

Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.02.22 22:09:44 -03'00'

JOSILENE DA SILVA
Reg. 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: 2024.02.22 22:10:03 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF: 171.500.668-28

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	<u>dez/23</u>	<u>jan/24</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(377.337)	114.897
Depreciação e amortização	37.103	37.103
Ajustes Exercícios Anteriores	0	0
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(340.234)	152.000
(Aumento) Redução em Clientes e Duplicatas a Receber	911.218	(431.957)
(Aumento) Redução nos estoques	41.871	505.938
Aumento (Redução) em Fornecedores	(790.970)	(602.811)
Aumento (Redução) em Impostos a Recuperar	278.132	331.988
Aumento (Redução) em Despesas a Apropriar	(3.260)	2.573
Aumento (Redução) em Outras Contas a Receber	0	0
Aumento (Redução) em Adiantamento a funcionários	0	(17.144)
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	270.169	101.532
Aumento (Redução) em Impostos a Recolher	(335.408)	14.919
Aumento (Redução) em Parcelamento de Impostos	0	0
Aumento (Redução) em Outras Contas a Pagar	18.232	6.302
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	49.750	63.340
<u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u>	<u>49.750</u>	<u>63.340</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras/ Vendas de imobilizado	0	0
<u>CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos tomados	(4.975)	(88.642)
<u>CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</u>	<u>(4.975)</u>	<u>(88.642)</u>
Redução/Aumento nas Disponibilidades	44.775	(25.301)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	922	45.698
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	45.698	20.397

ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Assinado de forma digital por
ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2024.02.22 22:11:02 -03'00'

ROGER LUCIO CEGANO
ADMINISTRADOR
CPF: 171.500.668-28

JOSILENE DA
SILVA:32808251807
Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.02.22 22:11:24 -03'00'

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

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS FIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE DEZEMBRO DE 2023 A 29 DE FEVEREIRO DE 2024

(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	dez/23	jan/24	fev/24	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	dez/23	jan/24	fev/24
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Disponível	46	20	30	Fornecedores	110.114	109.538	109.059
Clientes	4.161	4.668	4.486	Empréstimos	6.984	6.895	6.888
Estoque	2.014	1.508	1.376	Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	4.306	4.408	4.307
Despesas pagas antecipadamente	19	16	15	Obrigações Tributárias	7.297	7.312	7.371
Outros créditos	3.988	3.700	3.671	Parcelamento de Imposto	934	934	1.084
Total do ativo circulante	10.227	9.913	9.579	Outras Obrigações	3.043	3.125	3.117
				Total do passivo circulante	132.680	132.213	131.826
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Créditos e valores	139	139	139	Empréstimos	2.278	2.278	2.278
Outros créditos	94	94	94	Outras Obrigações	145	145	145
Imobilizado	2.922	2.885	2.859	Parcelamento de Impostos	4.836	4.836	4.836
Total do ativo não circulante	3.155	3.118	3.093	Total do passivo não circulante	7.259	7.259	7.259
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
TOTAL DO ATIVO	13.383	13.031	12.671	Capital social	100	100	100
				Prejuízos acumulados	(114.269)	(126.656)	(126.656)
				Total do patrimônio líquido	(114.169)	(126.556)	(126.556)

JOSILENE DA SILVA:32808251807
Assinado de forma digital por JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.03.20 11:47:16 -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: 2024.03.20 11:47:49 -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 2024
(Em milhares de Reais - R\$)

	ACUMULADO	MENSAL	ACUMULADO	MENSAL
	jan/24	jan/24	fev/24	fev/24
Receita venda de produto	2.450	2.450	5.545	3.096
Receita venda de produto mercado externo	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria	126	126	126	-
Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-	-	-
Receita de Serviços Prestados	180	180	234	54
(-) Devoluções	-	-	-	-
(-)ICMS -venda produto	(272)	(272)	(651)	(379)
(-)Pis	(27)	(27)	(59)	(32)
(-)Cofins	(125)	(125)	(272)	(146)
(-)Desconto concedido	-	-	-	-
(-)IPI - Venda produto	(217)	(217)	(462)	(245)
(-)ISS	(9)	(9)	(12)	(3)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.106	2.106	4.451	2.345
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	(1.499)	(1.499)	(3.306)	(1.807)
LUCRO BRUTO	607	607	1.144	538
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS				
Vendas	-	-	-	-
Administrativas e gerais	(417)	(417)	(821)	(404)
Pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-
Outros resultados operacionais, líquidos	83	83	83	-
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	273	273	407	134
Despesas financeiras	(158)	(158)	(264)	(107)
Receitas financeiras	0	0	0	0
Resultado equivalência patrimonial	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	115	115	142	27
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-
TOTAL DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	115	115	142	(27)

JOSILENE DA**SILVA:32808251807**

Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.03.20 11:49:50 -03'00'

JOSILENE DA SILVA
Reg. 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: 2024.03.20 11:50:07 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	dez/23	jan/24	fev/24
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do período	(377.337)	114.897	27.327
Depreciação e amortização	37.103	37.103	37.200
Ajustes Exercícios Anteriores	0	0	0
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(340.234)	152.000	64.527
(Aumento) Redução em Clientes e Duplicatas a Receber	911.218	(431.957)	59.027
(Aumento) Redução nos estoques	41.871	505.938	131.823
Aumento (Redução) em Fornecedores	(790.970)	(602.811)	(478.917)
Aumento (Redução) em Impostos a Recuperar	278.132	331.988	22.253
Aumento (Redução) em Despesas a Apropriar	(3.260)	2.573	1.847
Aumento (Redução) em Outras Contas a Receber	0	0	0
Aumento (Redução) em Adiantamento a funcionários	0	(17.144)	5.976
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas	270.169	101.532	(100.892)
Aumento (Redução) em Impostos a Recolher	(335.408)	14.919	58.255
Aumento (Redução) em Parcelamento de Impostos	0	0	149.966
Aumento (Redução) em Outras Contas a Pagar	18.232	6.302	114.762
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	49.750	63.340	28.627
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	49.750	63.340	28.627
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras/ Vendas de imobilizado	0	0	(11.707)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0	0	(11.707)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos tomados	(4.975)	(88.642)	(7.299)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(4.975)	(88.642)	(7.299)
Redução/Aumento nas Disponibilidades	44.775	(25.301)	9.621
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	922	45.698	20.397
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	45.698	20.397	30.018

ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Assinado de forma digital por
ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2024.03.20 11:48:29 -03'00'

ROGER LUCIO CEGANO
ADMINISTRADOR
CPF: 171.500.668-28

JOSILENE DA
SILVA:32808251807
Assinado de forma digital por
JOSILENE DA SILVA:32808251807
Dados: 2024.03.20 11:48:48 -03'00'

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