



Utilize o QrCode ou clique
para acessar nosso portal



FMG COMÉRCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

PROCESSO N.º 1013018-13.2022.8.26.0451

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

6º Relatório Mensal de Atividades

Competência: Dezembro/2022

Apresentado em março de 2023



medeiros²
administração judicial





ÍNDICE

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

1. INTRODUÇÃO

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

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

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

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

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

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Recuperanda é o dia 25 do mês subsequente. No dia 20/01/2023, foram encaminhados os documentos de dezembro/2022. Os questionamentos realizados em 14/02/2023, foram respondidos dentro do prazo em 20/02/2023.

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

Eventos ocorridos
 Data estimada



1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

FASE ATUAL DO PROCESSO

Aguardando o decurso do prazo para apresentação de objeções ao Plano de Recuperação Judicial, para a oportuna convocação da assembleia geral de credores.

ANDAMENTO PROCESSUAL:

- O processo de Recuperação Judicial foi ajuizado em 13/07/2022.
- Recebido pelo juízo, foi determinada a realização de constatação prévia, para verificação das reais condições de funcionamento da empresa e da regularidade e completude da documentação apresentada com a petição inicial.
- O Laudo de Constatação Prévia foi apresentado nos autos em 22/07/2022 (fl. 186-212).
- Em 27/07/2022 sobreveio decisão deferindo o processamento da Recuperação Judicial.
- De tal decisão foram opostos Embargos de Declaração pelo Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Daniele LP e Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados Daniele, representado por seu administrador, Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A, às fls. 450/476 e pela Fazenda do Estado de São Paulo, às fls. 890/892. Sobre os Embargos de Declaração, ainda não houve manifestação do juízo.
- 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.



1. ASPECTOS JURÍDICOS – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

PRINCIPAIS ANDAMENTOS PROCESSUAIS

- Fls. 01-171: Petição inicial e anexos.
- Fls. 172-173: Decisão proferida em 14/07/2022, determinando a realização de constatação prévia.
- Fls. 186-213: Laudo de Constatação Prévia
- Fls. 254-261: Pedido cautelar da Recuperanda para abstenção de corte de energia.
- Fls. 262-265: Decisão proferida em 27/07/2022, deferindo o processamento da Recuperação Judicial
- Fls. 344-345: Certidão de publicação da decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial.
- Fls. 348-383: Petição da CIA PAULISTA DE FORÇA E LUZ informando cumprimento da liminar.
- Fls. 403-404: Termo de compromisso da Administração Judicial.
- Fls. 450-476: Embargos de Declaração opostos por Fundo de Inv Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Daniele LP e Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Não Padronizados Daniele, representado por seu administrador, Finaxis Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S/A.
- Fls. 890-892: Embargos de Declaração opostos pela Fazenda do Estado de São Paulo.
- Fls. 1008-1009: Manifestação da Recuperanda informando inexistência de imóvel.
- Fls. 1014-1023: Manifestação da Recuperanda requerendo baixa de protesto.
- Fls. 1024-1025: Despacho proferido em 30/08/2022, dentre outros, determinando a baixa do protesto.
- Fls. 1307-1330: Manifestação da Recuperanda acerca dos Embargos de Declaração
- Fls. 1331-1334: Manifestação da Administração Judicial
- Fls. 1451: Manifestação da Administração Judicial
- Fls. 1452-1456: Publicação do edital do art. 52,§1º c/c art. 7º,§1º da Lei 11.101/2005.
- Fls. 1655-1675: Manifestação Administração Judicial: 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: Manifestação Administração Judicial: relatório mensal de atividades da 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: Manifestação Administração Judicial: relatório mensal de atividades da 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: Manifestação Administração Judicial: relatório mensal de atividades da 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: Manifestação Administração Judicial: 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



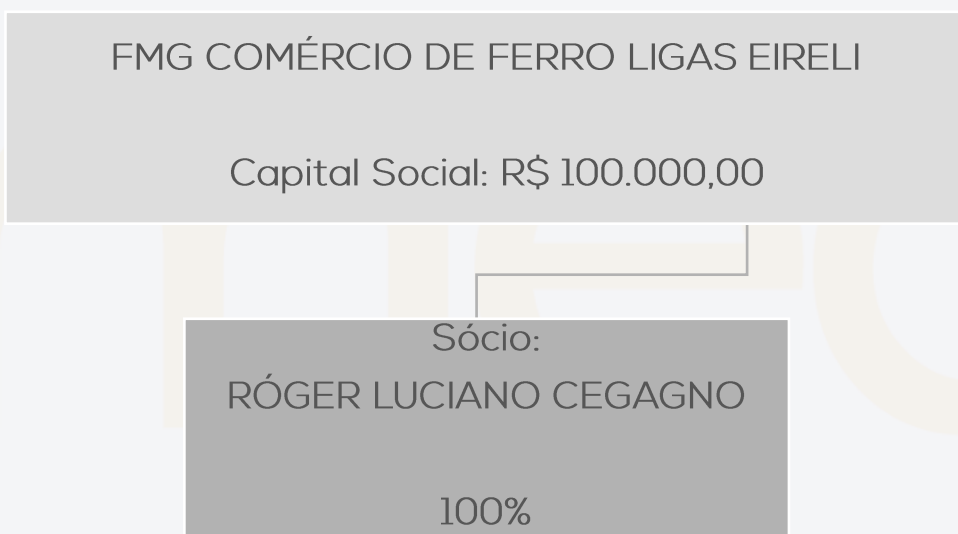
2. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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 seguinte quadro societário:



Acompanhamento do Administrador Judicial:

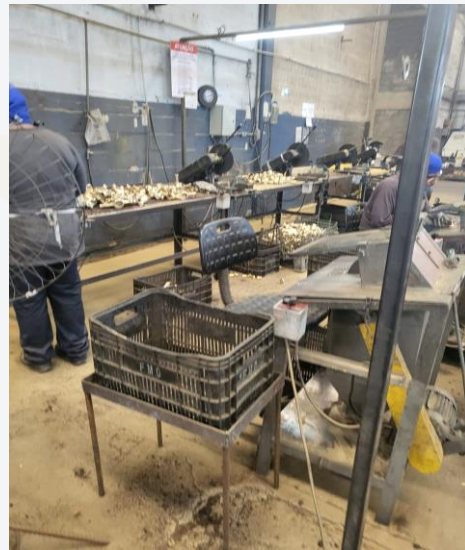
No dia 14/02/2023, reuniram-se, na sede da empresa, os representantes da FMG e da Administração Judicial.

De acordo com a Recuperanda, o faturamento de janeiro apresentou queda, no entanto, em fevereiro, aguardam uma melhora. Conforme o relatado, houve mudança da consultoria interna da empresa e contratação de novos funcionários.

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

2. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS - FOTOS

Visita técnica realizada no dia 14/02/2023



2

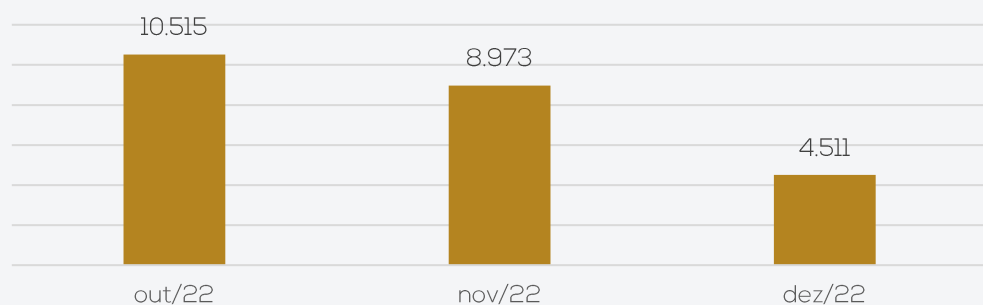


3. RESUMO

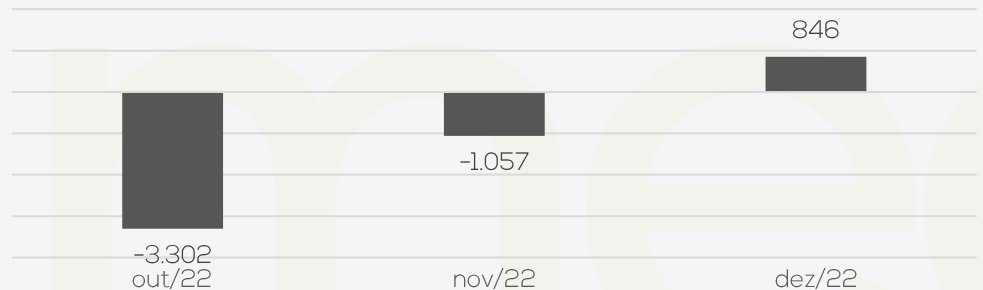
A FMG opera na produção de ferroligas, fabricação de resinas termofixas, metalurgia de outros metais não-ferrosos e produção de alumínio e suas ligas em formas primárias e metalurgia do cobre

Resultado operacional

Receita Líquida
(em milhares de reais)



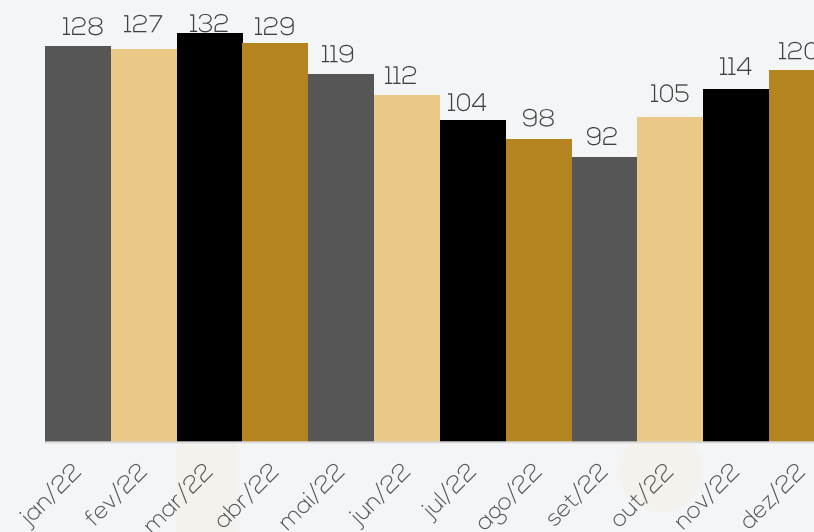
Resultado
(em milhares de reais)



A receita apresentou um decréscimo de 41%, motivado pela menor demanda de pedidos no período. Embora a receita tenha caído, o mês exibiu retração dos custos e despesas, resultando em um lucro de R\$ 846 mil. O ano de 2022 acumulou resultados negativos de 66,9 milhões.

Quadro de colaboradores

Número de Funcionários



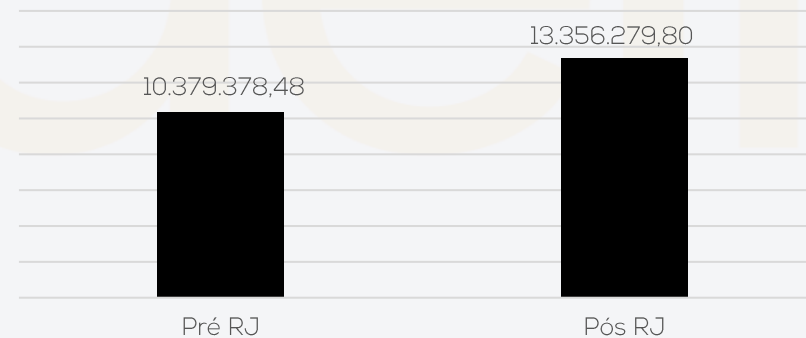
Em dezembro houve 07 admissões e 01 demissão, finalizando o período com 120 colaboradores.

Conforme relatado, os 120 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.

A empresa relata que os salários, décimo terceiro e FGTS foram pagos regularmente. Contudo, o INSS está inadimplente, inclusive a parte de funcionários.

Endividamento tributário

Passivo tributário



A FMG tem adimplido parcialmente os tributos, assim, o passivo tributário somou R\$ 13.356.279,80 ao final de dezembro/2022, sendo que deste montante 27% (R\$ 3.610.812,80) está parcelado.

A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 59% do total geral.

3. RESUMO

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

Endividamento concursal

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

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

Destaca-se que a Administração Judicial, em agosto/2022, solicitou a composição do endividamento extraconcursal, porém a Recuperanda informou que não há. Ainda, foi questionado se a FMG possui alienação fiduciária e a empresa enviou contratos onde estão alienados, com BMW Financeira, o veículo BMW 320I SPORT, com um valor declarado de R\$ 274.950,00, e, com o Banco Volkswagen, o veículo VW Polo 1.6 MSI ano 2020, no valor de R\$ 70.000,00. A Recuperanda informou que não possui arrendamento mercantil.

Anteriormente, a Administração Judicial solicitou à empresa a melhor descrição dos novos produtos que estão sendo desenvolvidos, para entender o impacto dos fornos na produção, e uma relação dos pedidos em carteira. Conforme destacado, a produção dos lingotes de bronze e latão se dá nos fornos de indução. Com a adição de matérias-primas, como sucatas de bronze ou latão, lingotes de chumbo, estanho, zinco, alumínio, carregados nas quantidades para cada produto final, onde após o “derretimento” de todo material, é retirada uma amostra, analisada a carga e se necessário ajustada a composição com os elementos de liga apropriados. Com a carga dentro das especificações é descarregada em lingoteiras, esfriadas e 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). A licença Prévia da ampliação da fábrica, solicitada pela FMG junto à Cetesb, será provida segundo informações colhidas, junto ao órgão, na semana do dia 28/11/2022. Essa licença Prévia sendo emitida, já será solicitada Licença de Instalação. A empresa já possui toda a instalação, inclusive com a finalização das adequações dos captadores de fumaça fugitiva durante o vazamento.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		out/22	nov/22	dez/22
ATIVO	CIRCULANTE	10.629	11.348	10.091
	Disponível	342	1	22
	Clientes	1.461	2.854	3.062
	Estoque	2.654	2.779	2.913
	Despesas pagas antecipadamente	5	4	8
	Outros créditos	6.167	5.710	4.085
	NÃO CIRCULANTE	3.633	3.602	3.565
	Créditos e valores	139	139	139
	Outros créditos	94	94	94
	Imobilizado	3.400	3.369	3.332
TOTAL DO ATIVO	14.262	14.950	13.656	

Disponível: o período apresentou acréscimo de R\$ 21 mil motivado, em sua maior parte, pelo aumento de saldo com o banco Money. O relatório razão demonstra que as principais movimentações das disponibilidades foram com antecipação de títulos e pagamento a fornecedores e obrigações trabalhista. Os extratos bancários não foram enviados.

Clientes: a rubrica exibiu acréscimo de 7%, devido ao menor volume de recebimentos, em comparação às vendas a prazo do mês. O *aging list* enviado, atesta o saldo de clientes (R\$ 61,4 milhões). Desta forma, o saldo final apresentado nas demonstrações contábeis é de R\$ 3 milhões, pois a rubrica conta como montante redutor de duplicatas descontadas (R\$ 58,4 milhões). Conforme relatório enviado, do montante total, há R\$ 44,3 milhões em títulos que encontram-se vencidos. Deste valor R\$ 27,6 milhões é da empresa Accel, que é um de seus principais clientes e recentemente ajuizou pedido de Recuperação Judicial e relacionou uma dívida com a FMG de R\$ 25,6 milhões. Quando questionada, sobre como estão ocorrendo as cobranças com Accell, referente ao montante de R\$ 2 milhões, que é extraconcursal, a empresa informou que está em tratativa de prazos para regularização. Em meio as principais vendas, destacam-se Accell (R\$ 5,3 milhões) que representa cerca de 70% do total; KSB Brasil (R\$ 736,5 mil) e Jedmetais (R\$ 315 mil).

Estoques: o período exibiu acréscimo de 5%, principalmente pelo aumento de saldo dos produtos em elaboração. O inventário enviado confere com o saldo contábil e aponta como principais itens estocados peças (R\$ 782,4 mil), inoculante (R\$ 701,2 mil) e ligas ferrosas (R\$ 625,1 mil).

Outros créditos: contempla, em sua maior parte, tributos a recuperar (R\$ 2,9 milhões) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 1,4 milhão), que foi o principal responsável pelo decréscimo de 1%, devido às baixas do mês. Em meio as principais baixas, estão liberação de valor da aplicação financeira, utilizado como garantia com a Caixa Econômica Federal (R\$ 656,4 mil); fornecedor Garbin Comercio de sucatas (R\$ 495,5 mil) que foram valores adiantados para aquisição de matéria prima (lingote de latão) onde a nota fiscal é emitida, de acordo com a entrega da mercadoria; e emissão de notas por parte do fornecedor Nishizawa (R\$ 153,1 mil). Referente ao valor da Caixa Econômica, a FMG explicou que o contrato de empréstimo com o banco, previa o bloqueio de valores em aplicação financeira em caso de atrasos. Quanto aos novos adiantamentos do mês (R\$ 35,6 mil), R\$ 29,4 mil foram pagos para Andre Luiz Picelli, que aguarda por emissão de nota fiscal. Quando questionada se os valores pagos a André, estavam relacionados aos créditos da RJ, a empresa relatou que são referentes a novas prestações de serviço que o fornecedor recebe adiantado e que foram regularizados em 01/2023. Além disso, há valores negativos no relatório, que somam R\$ 3,4 milhões, que a Recuperanda se limitou a explicar que serão baixados mediante prestação serviço ou recebimento do material. A FMG esclareceu que os valores da Accell, são adiantamentos referente acordo comercial para aquisição de mercadorias, porém houve a desistência e devolução do dinheiro. Ainda, quando questionada sobre seu relacionamento com a Accell (cliente e fornecedor), a Recuperanda informou que vendem lingotes e peças para a Accell e a mesma gera nota de industrialização para FMG.

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

meeco



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais - R\$)		out/22	nov/22	dez/22
PASSIVO	CIRCULANTE	118.128	119.874	122.382
	Fornecedores	105.219	105.283	103.327
	Empréstimos	3.703	3.720	7.428
	Obrigações trabalhistas e previdenciária	2.114	2.193	2.081
	Obrigações tributárias	5.455	7.098	8.076
	Parcelamentos de impostos	262	195	195
	Outras obrigações	1.375	1.385	1.274
	NÃO CIRCULANTE	10.106	10.106	5.457
	Empréstimos	6.927	6.927	2.278
	Parcelamentos de impostos	3.179	3.179	3.179
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-113.972	-115.030	-114.184	
Capital social	100	100	100	
Resultados acumulados	-114.072	-115.130	-114.284	
TOTAL DO PASSIVO	14.262	14.950	13.655	

Fornecedores: a rubrica expôs decréscimo de 2%, motivado pelo menor volume de compras a prazo. Em meio aos principais fornecimentos dos meses, estão AWG Montagem (R\$ 2 milhões) que é fornecedor de lingotes, Accell (R\$ 566,9 mil) e Garbin Comércio (R\$ 495,6 mil). O *aging list* enviado, atesta o saldo em balancete. Ainda, de acordo com o relatório, há um saldo em aberto da Accell de R\$ 9 milhões e deste montante, o valor de R\$ 2,5 milhões está identificado como abatimento, pois a parcela 2 e 3 a Accell negociou na Fidc Aguiá (EAM) e o fornecedor descontou do depósito realizado pela a FMG. Quanto ao restante das parcelas da nota fiscal 111261, estão em tratativa de prazos para regularização. Destaca-se que o valor arrolado da RJ do fornecedor Accell é de R\$ 7,1 milhões. De acordo com a FMG, não há endividamento extraconcursal.

Empréstimos: o curto prazo, engloba, em sua maior parte, saldos a pagar para Money Plus (R\$ 3,2 milhões), Sofisa (R\$ 1,5 milhão) e Caixa Econômica Federal contrato nº 25.48281.727.0000042-50 (R\$ 1,5 milhão). O acréscimo de 100% no passivo circulante e decréscimo de 67% no passivo não circulante, se deu, em sua maior parte, pelas transferências de valores do longo prazo para o curto prazo do Banco Money Plus (3,2 milhões) e Caixa Econômica Federal (R\$ 1,7 milhão). Salienta-se que a rubrica contemplava uma conta nomeada como "instituição financeira" com saldo de R\$ 239 mil, que no período foi reclassificado como juros e taxas s/ desconto de duplicatas. 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: compreende, especialmente, saldos de INSS (R\$ 1,3 milhão), provisões de férias, salários (R\$ 147,2 mil) e FGTS (R\$ 81,7 mil). O decréscimo de 5%, foi motivado pelo pagamento de salários, férias e décimo terceiro. Os salários, décimo terceiro e FGTS corrente, estão em dia. Contudo, o INSS está inadimplente, inclusive a parte de funcionários. O pró-labore, conforme informado anteriormente, contempla os períodos de 07 e 08/2022 em aberto. A empresa informou que está aguardando as contas do Sr. Roger serem desbloqueadas, para direcionar os valores. A FMG se limitou a indicar que os valores não foram retirados e que estão em negociação para desbloqueio das contas e regularização. No entanto, não afirmou se há outras competências em atraso.

Obrigações tributárias: o mês de dezembro/2022, exibiu acréscimo de 14%, devido a inadimplência dos tributos. Os pagamentos do período foram por compensações, que não alcançaram a totalidade do valor devido. Os principais saldos em aberto são de ICMS (R\$ 4,8 milhões), IPI (R\$ 2,8 milhões) e COFINS (R\$ 274,8 mil),

Parcelamentos: compreende saldos de parcelamento de ICMS e impostos federais junto a PGFN. Entretanto, a empresa informou que não estão ativos por falta de pagamento e que estão em tratativa para regularização, sem previsão para liquidação.

Outras obrigações: a retração de 8%, foi motivado, especialmente, pelas baixas de adiantamentos realizados por clientes. Engloba adiantamento a clientes (R\$ 1,2 milhão), alugueis (R\$ 36,3 mil) e seguros (R\$ 4,4 mil). O relatório de valores adiantados por clientes, confere com o saldo contábil e indica antecipações da Accell (R\$ 1,2 milhão) com previsão de baixas para 01/2023; e valor sem identificação realizado pela Caixa Econômica Federal em aplicação financeira (R\$ 23,3 mil), que a empresa relatou não ter conhecimento sobre o que se trata, mas que estão em tratativas para mais breve regularização desse valor.



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – RESULTADO DO EXERCÍCIO

DEMONSTRA. DO RESULT. DO EXERCÍCIO

DRE (em milhares de reais – R\$)	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita bruta	14.801	12.768	7.570	256.643
(-) Deduções da receita bruta	-4.286	-3.795	-3.059	-77.269
Receita líquida	10.515	8.973	4.511	179.374
Custos	-12.273	-8.375	-3.165	-216.416
Lucro Bruto	-1.758	598	1.346	-37.041
Despesas operacionais	-991	-1.087	-239	-14.579
Despesas financeiras	-562	-616	-261	-15.674
Receita financeiras	9	48	1	308
Resultado operacional	-3.302	-1.057	846	-66.986
Resultado Antes do IR e CSL	-3.302	-1.057	846	-66.986
Prejuízo do exercício	-3.302	-1.057	846	-66.986

Receitas: a receita apresentou um decréscimo de 41%, motivado pela menor demanda de pedidos no período.

Deduções da receita bruta: compreende impostos s/ vendas (R\$ 2,9 milhões) e devoluções (R\$ 154 mil) que foram dos clientes Atelmig Comercial (R\$ 57,8 mil) e KSB Brasil (R\$ 147,1 mil). Quando questionada, a FMG informou que os valores foram negociados, sendo a NF 17915 (R\$ 57,8 mil) negociada na Square e NF 12580 (R\$ 147,1 mil) na EAM, sem maiores explicações sobre os motivos e de que forma serão tratados os valores negociados.

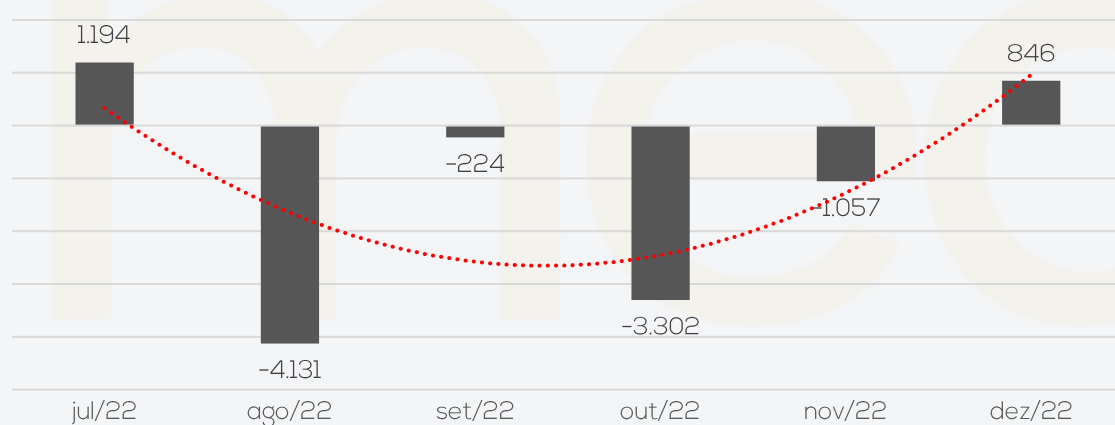
Custos: os custos exibiram decréscimo de 62%, motivado, especialmente, pelo menor gasto com mão de obra direta e manutenção de máquinas e equipamentos, resultante da baixa das vendas. Engloba, em sua maioria, material aplicado (R\$ 2,9 milhões), mão de obra direta (R\$ 245,5 mil) e materiais de manutenção e reparo (R\$ 24,1 mil), que contemplam manutenções prediais e de máquinas.

Despesas operacionais: inclui, principalmente, energia elétrica (R\$ 152,7 mil), serviços prestados por pessoa jurídica (R\$ 148,5 mil) e consultoria e assessoria (R\$ 51,1 mil). Além das despesas citadas, que foram essenciais para a retração do mês, não ocorreu desembolso com ICMS s/ sucatas em dezembro. As operações com resíduos de materiais possuem o benefício do DIFERIMENTO DO ICMS, que trata-se de uma postergação do pagamento do imposto, justificando os lançamentos em período diferente da compra. Em meio aos principais prestadores de serviço PJ estão Ticket Serviços (R\$ 240,8 mil), DNV GL (R\$ 101,1 mil) que não foi esclarecido a que se refere; e Quest Assistência (R\$ 94,5 mil) que se trata de assistência técnica em instrução analítica.

Resultado financeiro: O resultado financeiro foi negativo de R\$ 260 mil, em sua maior parte, por juros e taxas com desconto de duplicatas (R\$ 186,5 mil), juros passivos (R\$ 38,3 mil) e juros e multas por atrasos (R\$ 35,6 mil).

Resultado contábil: o mês de dezembro, apresentou lucro de R\$ 846 mil, principalmente, pela retração dos custos e despesas. O ano de 2022 acumulou resultados negativos de 66,9 milhões.

Resultado
(em milhares de reais)



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)	out/22	nov/22	dez/22
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	-3.301.483	-1.057.687	846.129
(+) Depreciação/amortização	36.773	36.816	36.816
(+/-)Ajustes	-928	-	-103.870
(=) Lucro líquido financeiro	-3.265.638	-1.020.871	779.075
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	-618.832	-1.393.333	-207.542
(Aumento) ou diminuição de cred. De impostos a recuperar	-459.620	-93.975	193.401
(Aumento) ou diminuição de estoques	-548.649	-125.271	-133.943
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	-88.122	551.639	1.426.424
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	3.807.905	64.163	-1.956.244
Aumento ou (diminuição) de salários	22.758	12.428	-32.532
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	124.662	135.485	225.674
Aumento ou (diminuição) de impostos	1.092.279	1.643.152	978.557
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	-40.099	17.046	-940.510
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	-114.392	-125.832	-311.997
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	-87.747	-335.369	20.364
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-	-5.089	-
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-5.089	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	-	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-87.747	-340.458	20.364
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	429.565	341.818	1.360
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	341.818	1.360	21.724

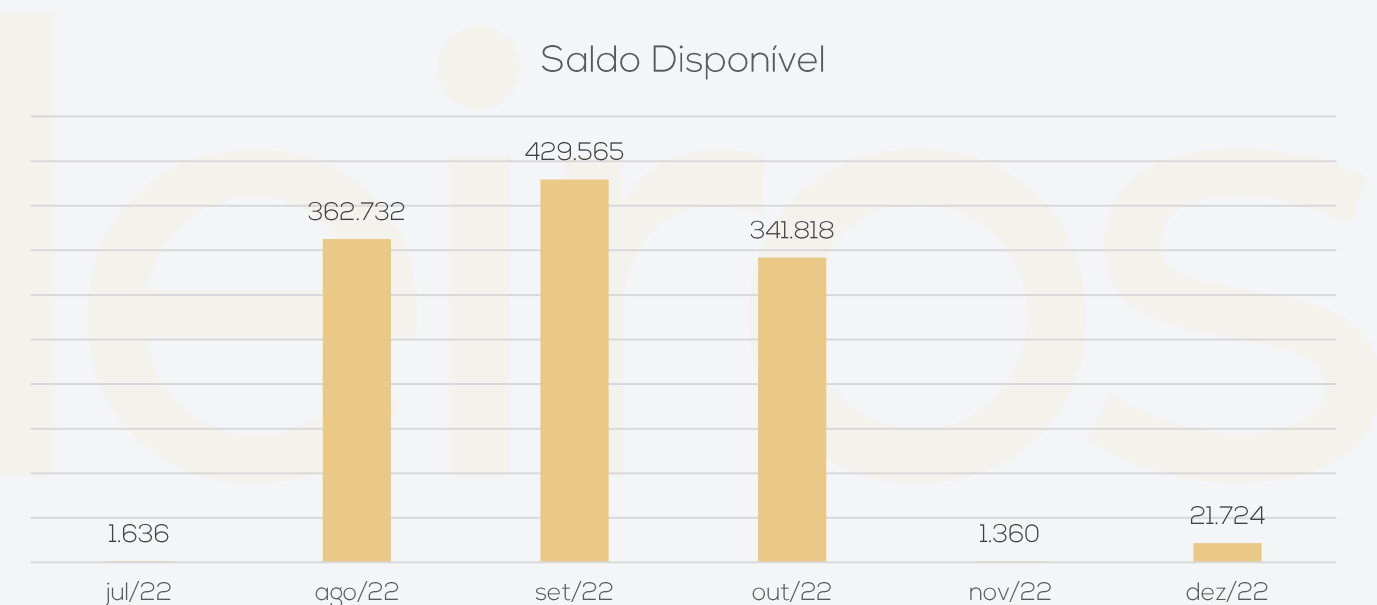
Atividades Operacionais: em dezembro/2022, o resultado operacional foi positivo de R\$ 20,3 mil, principalmente, por redução de saldo de contas diversas (R\$ 1,4 milhão) que engloba, em sua maior parte, adiantamento a fornecedores; inadimplência tributária (R\$ 978,5 mil); e resultado do período (R\$ 846,1 mil). As principais saídas foram com pagamento a fornecedores (R\$ 1,9 milhão) e amortização de empréstimos (R\$ 940,5 mil).

Atividades de Investimento: compreende movimentações de aquisições junto ao ativo imobilizado, que não apresentou movimentação em dezembro/2022.

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

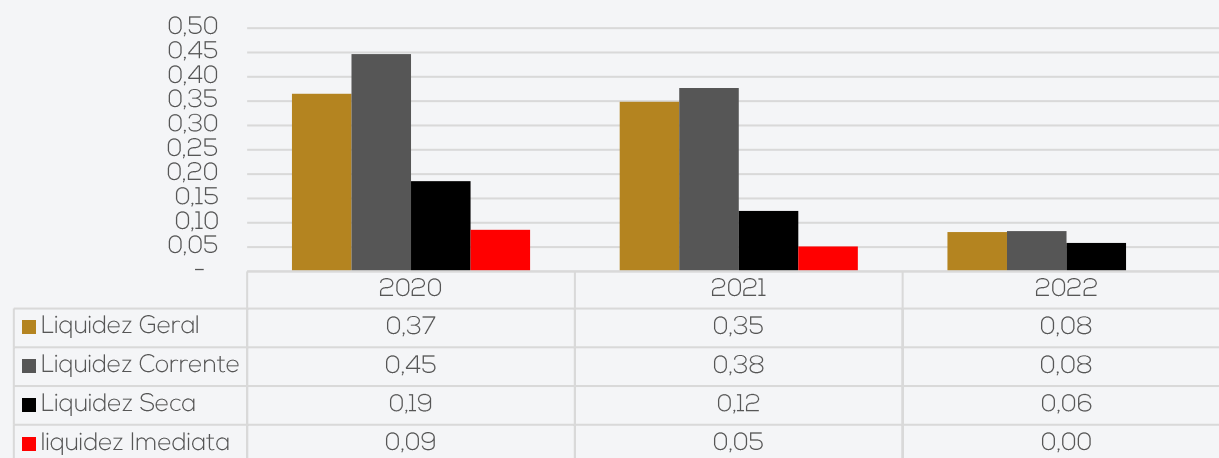
Desta forma, o saldo disponível ao final de dezembro/2022 é de R\$ 21,7 mil, que confere com o saldo contabilizado, representando um aumento nas disponibilidades de R\$ 20,3 mil.

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



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – ANÁLISE DO DESEMPENHO

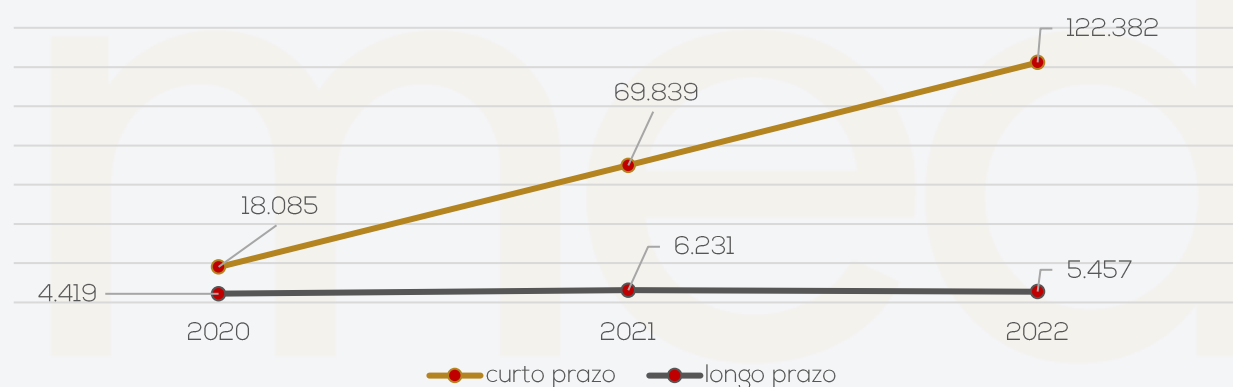
Índices de liquidez



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.

Evolução do endividamento



O endividamento a longo prazo da FMG apresentou decréscimo de 12% no último ano, especialmente, pela transferência dívidas com instituições financeiras, do longo para o curto prazo. Contempla empréstimos (R\$ 2,2 milhões) e parcelamentos de impostos (R\$ 3,1 milhões).

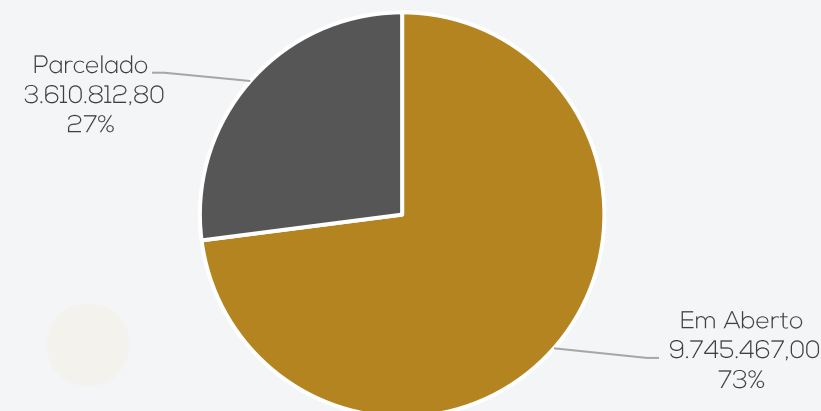
Já o curto prazo demonstra acréscimo de 75% em 2022, em sua maior parte, pelas obrigações com fornecedores (R\$ 103,3 milhões), tributos (R\$ 8 milhões) e encargos e obrigações trabalhistas (R\$ 2 milhões).

5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

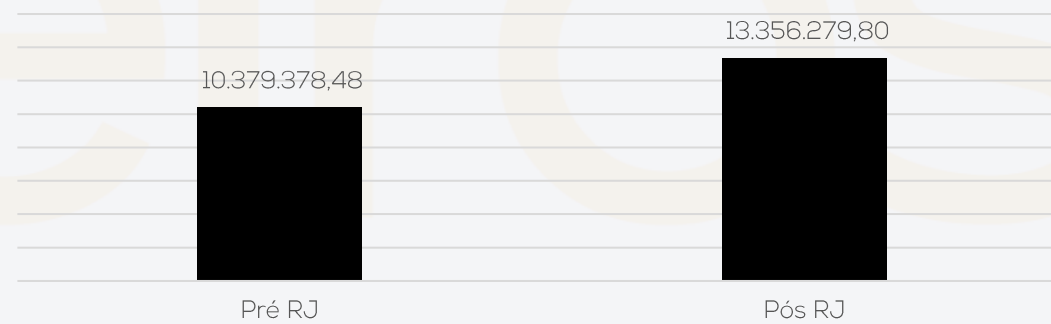
A FMG possui passivo tributário de **R\$ 13.356.279,80**, ao final de dezembro/2022. A maior concentração de tributos da requerente é na área federal, correspondendo a 59% do passivo tributário total. Ainda, R\$ 3.610.812,80 se referem a tributos parcelados, enquanto R\$ 9.745.467,00 estão em aberto. De acordo com a Recuperanda, os parcelamentos de impostos não estão ativos por falta de pagamento e estão em tratativa para regularização, sem previsão para liquidação. Até o momento, não há previsão de novos parcelamentos. Os pagamentos do mês, foram por compensações de impostos a recuperar, que não alcançaram a totalidade do valor devido, motivando o acréscimo de 14%. O relatório da Receita Federal, emitido em 07/10/2022, aponta que há 01 parcela em atraso dos parcelamentos de PIS e COFINS. Segue abaixo, passivo tributário, conforme demonstrações contábeis.

Passivo Tributário	Valor
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	72.671,91
FGTS A RECOLHER	81.744,21
COFINS A RECOLHER	274.835,17
CRF 03/2022	18.355,30
CSLL	18.358,03
ICMS	4.818.136,97
INSS	1.340.769,62
ISS RETIDO A RECOLHER	23.689,78
INSS RETIDO A RECOLHER	25.041,88
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	187,94
IPI	2.804.994,56
PIS A RECOLHER	59.659,18
IRRF	32.958,05
ICMS 50032813-2	143.603,13
PARCELAMENTO DE ICMS - TERMO DE ACEITE DO PARCELAMENTO Nº 50032317-0	252.553,93
ICMS 50032813	30.461,27
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS PREVIDENCIARIO PGFN	383.727,37
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS - PGFN - C.P	128.893,08
PARCELAMENTO IMPOSTOS FEDERAIS - PGFN - L.P	2.642.822,82
PARCELAMENTO ICMS - 50046758-3	202.815,60
Total	13.356.279,80

Passivo Tributário



Passivo tributário





ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DEZEMBRO/2022





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

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

RIO DE JANEIRO

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

SÃO PAULO

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

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE JANEIRO A 30 DEZEMBRO DE 2022
(Em milhares de Reais - R\$)

ATIVO	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE												
1 Disponível	2.459	2.870	1.446	789	736	794	2	363	430	342	1	22
2 Clientes	4.670	453	4.822	11.578	11.781	9.455	1.511	1.220	842	1.461	2.854	3.062
3 Estoque	20.240	27.357	18.084	14.308	11.070	2.612	2.612	2.040	2.105	2.654	2.779	2.913
4 Despesas pagas antecipadamente	5	4	4	3	3	10	11	9	10	5	4	8
5 Outros créditos	4.183	4.013	5.498	3.960	4.488	6.265	3.426	7.551	5.613	6.167	5.710	4.085
Total do ativo circulante	31.557	34.697	29.854	30.639	28.078	19.135	7.562	11.184	9.001	10.628	11.349	10.091
NÃO CIRCULANTE												
6 Créditos e valores	89	97	106	116	122	130	139	139	139	139	139	139
7 Outros créditos	130	130	130	130	115	115	94	94	94	94	94	94
8 Imobilizado	3.044	3.174	3.505	3.620	3.665	3.625	3.510	3.473	3.436	3.400	3.369	3.332
Total do ativo não circulante	3.263	3.402	3.741	3.866	3.902	3.871	3.743	3.706	3.669	3.634	3.602	3.565
TOTAL DO ATIVO	34.819	38.099	33.595	34.505	31.980	23.006	11.305	14.890	12.670	14.262	14.951	13.656

CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
77015814

Assinado de forma digital por CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
Dados: 2023.02.03 16:55:38 -03'00'

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

ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
7150066828

Assinado de forma digital por ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.02.06 07:13:08 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS FIELEI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE JANEIRO A 30 DEZEMBRO DE 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE												
Fornecedores	62.382	66.216	79.557	93.681	98.168	97.223	95.813	102.343	101.411	105.219	105.283	103.327
Empréstimos	14.455	14.450	14.728	14.340	13.793	14.676	3.723	3.742	3.743	3.703	3.720	7.428
Obrigações Trabalhistas e Previdenciária	1.041	1.029	1.082	1.041	1.142	1.464	1.703	1.798	1.957	2.114	2.193	2.081
Obrigações Tributárias	748	725	726	917	1.166	5.774	2.386	3.425	4.362	5.455	7.098	8.076
Parcelamento de Imposto	729	653	596	420	370	370	370	370	370	262	195	195
Outras Obrigações	709	664	1.092	11	10	903	3.519	3.552	1.391	1.375	1.385	1.274
Total do passivo circulante	80.064	83.738	97.781	110.409	114.649	120.410	107.515	115.231	113.235	118.128	119.874	122.382
NÃO CIRCULANTE												
Empréstimos	3.825	3.811	3.782	3.878	6.927	6.927	6.927	6.927	6.927	6.927	6.927	2.278
Parcelamento de Impostos	2.327	2.327	2.327	3.179	3.179	3.179	3.179	3.179	3.179	3.179	3.179	3.179
Total do passivo não circulante	6.152	6.138	6.109	7.057	10.106	10.106	10.106	10.106	10.106	10.106	10.106	5.457
PATRIMÔNIO LÍQUIDO												
Capital social	59	59	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Prejuízos acumulados	(51.456)	(51.836)	(70.396)	(83.062)	(92.875)	(107.610)	(106.416)	(110.547)	(110.770)	(114.072)	(115.130)	(114.284)
Total do patrimônio líquido	(51.397)	(51.777)	(70.296)	(82.962)	(92.775)	(107.510)	(106.316)	(110.447)	(110.670)	(113.972)	(115.030)	(114.184)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	34.819	38.099	33.595	34.505	31.980	23.006	11.305	14.890	12.670	14.262	14.951	13.656

CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
14

Assinado de forma digital por
CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
Dados: 2023.01.20 14:31:14
-03'00'

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

ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
150066828

Assinado de forma digital por
ROGER LUCIO CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.01.20
15:03:32 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS FIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS DE JANEIRO DE 2022 À 31 DEZEMBRO 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL	MENSAL
	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Receita venda de produto	(39.330)	(30.712)	(43.690)	(29.066)	(21.199)	(17.651)	(6.615)	(12.600)	(13.380)	(14.801)	(12.768)	(7.570)
Receita venda de produto mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Receita venda de mercadoria	(886)	(99)	(3.202)	(1.276)	(1.193)	(585)	-	(15)	(3)	-	-	-
Receita venda de mercadoria mercado externo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Devoluções	2.943	5.131	3.371	1.305	3.034	719	7	401	-	82	(3)	154
(-) ICMS -venda produto	4.629	3.374	5.411	4.102	2.013	2.361	842	1.790	2.042	2.228	1.963	1.848
(-) Pis	471	330	501	364	250	290	88	160	173	191	163	96
(-) Cofins	2.167	1.518	2.307	1.678	1.151	1.335	407	739	796	879	749	441
(-) Desconto concedido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) IPI - Venda produto	1.218	1.216	1.451	907	690	612	308	662	862	906	923	519
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	(28.787)	(19.241)	(33.850)	(21.986)	(15.253)	(12.920)	(4.963)	(8.863)	(9.510)	(10.515)	(8.974)	(4.511)
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E SERVIÇOS PRESTADOS	29.651	16.172	47.779	30.048	21.618	25.487	2.745	10.691	8.412	12.273	8.375	3.165
LUCRO BRUTO	863	(3.069)	13.929	8.062	6.364	12.567	(2.218)	1.827	(1.098)	1.758	(599)	(1.346)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS												
Vendas	-	-	-	-	-	-	-	23	1	-	-	-
Administrativas e gerais	1.195	1.462	1.512	2.510	1.786	1.452	865	794	661	991	1.088	239
Pesquisa e desenvolvimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Outros resultados operacionais, líquidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	2.058	(1.607)	15.441	10.571	8.150	14.019	(1.353)	2.645	(436)	2.749	489	(1.106)
Despesas financeiras	2.401	1.995	3.127	1.864	1.678	863	159	1.488	660	562	617	261
Receitas financeiras	(13)	(8)	(8)	(59)	(13)	(147)	(0)	(2)	(0)	(9)	(48)	(1)
Resultado equivalência patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	4.446	380	18.560	12.376	9.815	14.736	(1.194)	4.131	224	3.301	1.058	(846)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	4.446	380	18.560	12.376	9.815	14.736	(1.194)	4.131	224	3.301	1.058	(846)

CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814Assinado de forma digital por CINTIA
CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
Dados: 2023.01.20 14:32:53 -03'00'CINTIA CRISTINA DE SOUZA RODRIGUES
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP336664
CPF: 218.770.158-14ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828Assinado de forma digital por ROGER
LUCIO CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.01.20 15:02:50 -03'00'ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28

FMG COMERCIO DE FERRO LIGAS EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	31/01/2022	28/02/2022	30/03/2022	31/04/2022	30/05/2022	31/06/2022	30/07/2022	31/08/2022	30/09/2022	31/10/2022	30/11/2022	31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADE OPERACIONAL												
(+/-)Resultado do exercicio/periodo	- 4.446.491	- 380.013	- 18.559.849	- 12.375.604	- 9.815.386	- 14.735.521	1.194.241	- 4.130.667	- 223.732	- 3.301.483	- 1.057.687	846.129
(+)Depreciação/amortização	31.252	32.684	38.006	39.961	39.824	39.824	36.854	36.765	36.765	36.773	36.816	36.816
(+/-)Ajuste										928	-	103.870
(=)Lucro Líquido Financeiro	- 4.415.239	- 347.329	- 18.521.844	- 12.335.643	- 9.775.562	- 14.695.696	1.231.094	- 4.093.902	- 186.967	- 3.265.638	- 1.020.872	779.075
(Aumento) ou diminuição de duplicatas a receber	- 2.039.919	4.216.347	- 4.368.596	- 6.756.423	- 202.665	2.326.342	7.943.668	290.514	378.191	- 618.832	- 1.393.333	- 207.542
(Aumento) ou diminuição de Cred. de impostos a recuperar	- 560.901	690.638	- 124.066	- 410.255	59.575	- 3.936.854	3.974.447	- 109.138	43.354	- 459.620	- 93.975	193.401
(Aumento) ou diminuição nos estoques	- 2.603.069	- 7.117.225	- 9.273.391	- 3.775.669	3.237.670	8.458.429	-	571.695	- 65.278	- 548.649	- 125.271	- 133.943
(Aumento) ou diminuição de contas diversas	- 1.136.607	- 3.605.184	- 1.369.337	- 1.938.377	- 577.779	2.145.295	- 1.125.489	- 4.014.043	1.893.735	- 88.122	551.639	- 1.426.424
Aumento ou (diminuição) de fornecedores	9.643.876	3.834.489	13.340.606	14.123.692	4.487.454	- 944.666	- 1.410.421	6.530.162	- 931.924	3.807.905	64.163	- 1.956.244
Aumento ou (diminuição) de salários	37.130	- 35.541	2.143	31.898	- 30.184	9.525	- 28.230	18.586	- 19.977	22.758	12.428	- 32.532
Aumento ou (diminuição) de encargos diversos	- 4.764	- 1.555	9.376	- 158.227	108.106	163.134	143.099	114.192	107.216	124.662	135.485	225.674
Aumento ou (diminuição) de impostos	- 947.480	2.651.588	- 752.111	288.800	31.336	4.607.814	- 3.212.163	1.039.296	936.930	1.092.279	1.643.152	978.557
Aumento ou (diminuição) de empréstimos	385.392	- 19.291	248.969	- 291.884	2.501.833	882.529	- 10.952.319	18.424	1.521	- 40.099	17.046	- 940.510
Aumento ou (diminuição) de contas diversas	26.472	- 19.047	469.350	- 996.590	21.815	1.042.582	2.740.914	- 4.690	- 2.089.968	- 114.392	- 125.832	- 311.997
(=)Caixa Gerado na Atividade Operacional	- 1.615.109	247.891	- 1.792.120	- 790.586	- 138.401	58.433	- 695.400	361.098	66.832	- 87.747	- 335.370	20.364
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO												
Recebimento por Venda de Ações ou Integralização de Capital	- 41.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(=)Caixa Gerado (+) ou Consumido (-) na Atividade de Financiamento	- 1.656.109	247.891	- 1.792.120	- 790.586	- 138.401	58.433	- 695.400	361.098	66.832	- 87.747	- 335.370	20.364
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS												
(-)Pagamentos por Aquisição de Ativos Imobilizados	541.232	162.981	368.664	132.832	85.418	-	- 97.083	-	-	-	- 5.089	-
(=)Caixa Consumido nas Atividades de Investimentos	541.232	162.981	368.664	132.832	85.418	-	- 97.083	-	-	-	- 5.089	-
(=)Variação no Disponível	- 1.114.877	410.873	- 1.423.456	- 657.754	- 52.983	58.433	- 792.483	361.098	66.832	- 87.747	- 340.459	20.364
SALDO DO DISPONÍVEL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.573.883	2.459.006	2.869.879	1.446.423	788.669	735.686	794.119	1.636	362.733	429.566	341.818	1.359
SALDO DO DISPONÍVEL NO FINAL DO EXERCÍCIO	2.459.006	2.869.879	1.446.423	788.669	735.686	794.119	1.636	362.733	429.566	341.818	1.359	21.723
AUMENTO OU (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	- 1.114.877	410.873	- 1.423.456	- 657.754	- 52.983	58.433	- 792.483	361.098	66.832,23	- 87.747,18	- 340.459,05	20.363,99

CINTIA CRISTINA DE
SOUZA
RODRIGUES:21877015814

Assinado de forma digital por
CINTIA CRISTINA DE SOUZA
RODRIGUES:21877015814
Dados: 2023.01.20 14:36:22
-03'00'

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

ROGER LUCIO
CEGAGNO:1715006682
8

Assinado de forma digital por
ROGER LUCIO
CEGAGNO:17150066828
Dados: 2023.01.20 15:03:11 -03'00'

ROGER LUCIO CEGAGNO
CPF:171.500.668-28