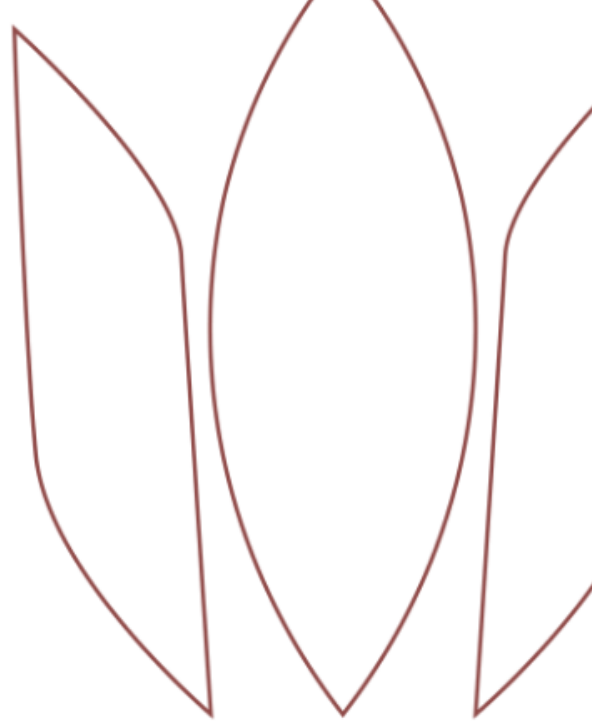




RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA

Feversani, Pauli & Santos
Administração Judicial
Recuperação Judicial n. 5000850-31.2017.8.21.0060
Juízo da 1ª Vara Judicial da Comarca de Panambi

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA
RECUPERAÇÃO JUDICIAL N. 5000850-31.2017.8.21.0060
PERÍODO DE REFERÊNCIA: JULHO E AGOSTO/2024

1 CONSIDERAÇÕES INICIAIS

O presente Relatório Mensal de Atividades – RMA - tem como objetivo narrar as informações prestadas pela Devedora no que toca às operações atinentes aos meses de julho e agosto de 2024. Além disso, registra-se que o presente incidente foi distribuído como forma de evitar tumulto processual nos autos da Recuperação Judicial, ao passo em que o RMA em questão passa a ser apresentado por esta Auxiliar em razão da nomeação exarada nos autos do feito principal após a destituição do até então Administrador Judicial.

Assim, passa-se às considerações devidas.

2 ANDAMENTO PROCESSUAL

Considerando as disposições emitidas pelo Conselho Nacional de Justiça, e com o objetivo de auxiliar os credores na análise processual, elaborou-se o quadro indicativo a seguir, que dá conta de apontar as principais movimentações ocorridas nos autos do processo de n. 5000850-31.2017.8.21.0060:

EVENTO	TITULAR DO ATO / PETICIONANTE	OCORRÊNCIA
01 02/07/2021	SERVENTIA CARTORÁRIA	CADASTRAMENTO ELETRÔNICO DE PROCESSO FÍSICO
02 24/02/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	REMETIDOS OS AUTOS PARA VIRTUALIZAÇÃO
03 01/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	JUNTADA DE ÍNTEGRA DO PROCESSO VIRTUALIZADO.
04 01/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	REMETIDOS OS AUTOS DIGITALIZADOS
05 - 28 02/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DE RECOLHIMENTO - DEPÓSITO DE BENS/DINHEIRO.
29 30/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMA AS PARTES ACERCA DA DIGITALIZAÇÃO DOS AUTOS
30 30/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA À RECUPERANDA, REFERENTE AO EVENTO 29.
31 30/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BANCO DO BRASIL S/A (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 29.
32 30/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BRANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 29.
33 30/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA À CAIXA ECONÔMICA FEDERAL (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 29.
34 30/06/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 29.
35 01/07/2022	-	SUBSTABELECIMENTO SEM RESERVA DE RAFAEL FEHLBERG GARCIA PARA DIONE LIMA DA SILVA
36 04/07/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 32.
37 04/07/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 34.
38 04/07/2022	ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL (INTERESSADO)	MANIFESTA CIÊNCIA QUANTO A VIRTUALIZAÇÃO DO FEITO E INFORMA PARCELAMENTO ESPECIAL ADERIDO PELA DEVEDORA

39 06/07/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 31.
40 06/07/2022	BANCO BRADESCO (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
41 10/07/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AOS EVENTOS 30 E 33
42 03/08/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 32.
43 04/08/2022	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL (INTERESSADO)	MANIFESTA CIÊNCIA QUANTO A VIRTUALIZAÇÃO DO FEITO E REQUER PELA PUBLICAÇÃO DE EDITAL DE PROCESSAMENTO.
44 05/08/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 31.
45 05/08/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONCLUSÃO DOS ATOS PROCESSUAIS.
46 09/08/2022	RECUPERANDA	MANIFESTA CIÊNCIA QUANTO A VIRTUALIZAÇÃO DO FEITO, REQUER RETIFICAÇÃO DO CADASTRO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL CRISTIANO DE ABREU E CONSIGNA INFORMAÇÕES SOBRE O FUNCIONAMENTO DA EMPRESA.
47 08/09/2022	AÇOTUBO INDÚSTRIA E COMÉRCIO (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
48 14/09/2022	PORTORROL DISTRIBUIDORA (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO E HABILITAÇÃO DO CRÉDITO.
49 03/10/2022	ADAVILSON LUIZ FACCO (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
50 21/10/2022	-	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE DIONE LIMA DA SILVA PARA ALVARO SERGIO WEILER JUNIOR
51 17/11/2022	RECUPERANDA	MANIFESTA COMPOSIÇÃO DAS DÍVIDAS REFERENTE AOS PROCESSOS DE N. 5000559-31.2017.8.21.0060, 5000598-28.2017.8.21.0060 E 5000968-07.2017.8.21.0060, SENDO MANTIDO OS BENS OBJETOS DAS AÇÕES. QUANTO ÀS DÍVIDAS DOS PROCESSOS DE N. 5000530-78.2017.8.21.0060 E 5001004-49.2017.8.21.0060, MANIFESTA COMPOSIÇÃO TENDO OS VALORES SIDO PAGOS POR AVALISTA.
52 17/11/2022	RECUPERANDA	MANIFESTA COMPOSIÇÃO DA DÍVIDA REFERENTE AO PROCESSO N. 5001006-19.2017.8.21.0060, AO PASSO QUE TODAS AS DÍVIDAS EXISTENTES JUNTO AO BRADESCO FORAM LIQUIDADAS, OPINANDO-SE PELA SUA EXCLUSÃO DE INTIMAÇÃO DOS ATOS PROCESSUAIS.

53 21/11/2022	BANCO DO BRASIL (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
54 23/11/2022	-	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE DIONE LIMA DA SILVA PARA ALVARO SERGIO WEILER JUNIOR.
55 30/11/2022	MAGISTRADO	VISTAS AO MINISTÉRIO PÚBLICO.
56 30/11/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO MINISTÉRIO PÚBLICO, REFERENTE AO EVENTO 55.
57 09/12/2022	BRDESCO S/A (INTERESSADO)	MANIFESTA PELA EXCLUSÃO DE CRÉDITO JUNTO AO FEITO RECUPERACIONAL, EM RAZÃO DA COMPOSIÇÃO DEMONSTRADA PELA RECUPERANDA AO EVENTO 52.
58 10/12/2022	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 56.
59 13/12/2022	BANCO DO BRASIL S.A (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
60 13/01/2023	RECUPERANDA	MANIFESTA QUANTO À IMPORTÂNCIA DE R\$ 25.098,01 RETIDO PELO BANCO DO BRASIL DE FORMA INDEVIDA E REQUER SUA INTIMAÇÃO E DEVOLUÇÃO DO VALOR.
61 16/01/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONCLUSÃO DOS ATOS PROCESSUAIS.
62 17/01/2023	MAGISTRADO	INTIMA-SE BANCO DO BRASIL ACERCA DA PETIÇÃO DO EVENTO 60
63 17/01/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BANCO DO BRASIL S/A, REFERENTE AO EVENTO 62.
64 18/01/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 63.
65 03/02/2023	BANCO DO BRASIL S/A (INTERESSADO)	MANIFESTA SOBRE A EXTRACONCURSALIDADE DO CRÉDITO QUE DECORREU A COBRANÇA REFERIDA AO EVENTO 60.
66 02/03/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 56.
67 06/03/2023	MINISTÉRIO PÚBLICO	OPINA PELA INTIMAÇÃO DO AJ CRISTIANO DE ABREU PARA APRESENTAR RELAÇÃO ATUALIZADA DE CRÉDITOS SUBMETIDOS À RJ. EM RELAÇÃO AO PEDIDO DE RESTITUIÇÃO DE VALORES DO EVENTO 60, OPINA-SE PELA APRESENTAÇÃO DE DEMONSTRATIVO DO VALOR ATUALIZADO REFERENTE À CÉDULA N.40043924.

68 09/06/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONCLUSÃO DOS ATOS PROCESSUAIS.
69 06/07/2023	MAGISTRADO	INTIMA-SE O AJ CRISTIANO ABREU PARA APRESENTAR RELAÇÃO ATUALIZADA DOS CRÉDITOS. INTIMA-SE BANCO DO BRASIL S/A PARA APRESENTAR DEMONSTRATIVO DO VALOR ATUALIZADO DO DÉBITO REF. PELO MP.
70 06/07/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA À RECUPERANDA, REFERENTE AO EVENTO 69.
71 07/07/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BANCO DO BRASIL S/A (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 69.
72 07/07/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 71.
73 07/07/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 70.
74 - 75 12/07/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	JUNTADA DE CERTIDÃO - SUSPENSÃO DE PRAZOS - ORDEM DE SERVIÇO 007/23-P
76 14/07/2023	DIONE LIMA DA SILVA	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE DIONE LIMA DA SILVA PARA ALVARO SERGIO WEILER JUNIOR
77 31/07/2023	RECUPERANDA	MANIFESTA CIÊNCIA QUANTO DA DECISÃO DO EVENTO 69. DEMONSTRA QUE HÁ ERRO EM RELAÇÃO AO CADASTRO DO AJ COMO ADVOGADO DA RECUPERANDA E , PORTANTO, REQUER A RETIFICAÇÃO DO CADASTRO DE CRISTIANO ABREU COMO AJ
78 02/08/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 71.
79 29/09/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO AJ CRISTIANO ABREU, REFERENTE AO EVENTO 69.
80 29/09/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BANCO DO BRASIL S/A (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 69.
81 02/10/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 80.
82 09/10/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 79.
83 13/10/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	JUNTADA DE CERTIDÃO - SUSPENSÃO DE PRAZOS - ATO N. 310/2023 - CGJ

84 27/10/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 80.
85 04/11/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 79.
86 13/10/2023	SICREDI DAS CULTURAS RS/MG (INTERESSADO)	REQUER CONVOLAÇÃO DA RJ EM FALÊNCIA EM DECORRÊNCIA DO TEMPO DE AJUIZAMENTO DA AÇÃO E POUCA MOVIMENTAÇÃO. ALTERNATIVAMENTE, REQUER A DESTITUIÇÃO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL.
87 13/11/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO MINISTÉRIO PÚBLICO, REFERENTE AO EVENTO 69.
88 21/11/2023	DIONE LIMA DA SILVA	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE DIONE LIMA DA SILVA PARA ALVARO SERGIO WEILER JUNIOR
89 23/11/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 87.
90 16/12/2023	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 87.
91 18/12/2023	MINISTÉRIO PÚBLICO	OPINA PELA DESTITUIÇÃO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL CRISTIANO ABREU
92 17/01/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONCLUSÃO DOS ATOS PROCESSUAIS.
93 28/02/2024	BRDESCO S/A (INTERESSADO)	REITERA A PETIÇÃO DO EVENTO 57.
94 15/03/2024	ADAVILSON LUIZ FACCO (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO E HABILITAÇÃO DO CRÉDITO.
95 29/07/2024	MAGISTRADO	CONSIDERA DESTITUÍDO DO CARGO DE AJ O DR. CRISTIANO ABREU. NA SEQUÊNCIA NOMEIA FRANCINI FEVERSANI & CRISTIANE PAULI ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL S/S LTDA. PARA O ENCARGO E INTIMA PARA ASSINAR TERMO DE COMPROMISSO.
96 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO ADMINISTRADOR JUDICIAL CRISTIANO ABREU (DESTITUÍDO), REFERENTE AO EVENTO 95.
97 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA À RECUPERANDA, REFERENTE AO EVENTO 95.
98 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BANCO DO BRASIL S/A (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 95.

99 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S/A (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 95.
100 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA À CAIXA ECONÔMICA FEDERAL
101 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL (INTERESSADO), REFERENTE AO EVENTO 95.
102 29/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO MINISTÉRIO PÚBLICO, REFERENTE AO EVENTO 95.
103 30/07/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 99.
104 05/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 102
105 05/08/2024	MINISTÉRIO PÚBLICO	CIÊNCIA DO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 102.
106 08/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AOS EVENTOS 96, 97, 98, 100 E 101.
107 14/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 99.
108 15/08/2024	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL (INTERESSADO)	CIÊNCIA, COM RENÚNCIA AO PRAZO REFERENTE AO EVENTO 100.
109 16/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	EXPEDIÇÃO DE TERMO DE COMPROMISSO.
110 16/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	ATO ORDINATÓRIO PRATICADO
111 16/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA À ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, REFERENTE AO EVENTO 110.
112 16/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 111.
113 16/08/2024	ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL (FEVERSANI, PAULI & SANTOS AJ)	MANIFESTA O ACEITO DO ENCARGO COMO AJ E JUNTA TERMO ASSINADO.
114	ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL (INTERESSADO)	CIÊNCIA, COM RENÚNCIA AO PRAZO REFERENTE AO EVENTO: 101.

21/08/2024		
115 23/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	DECORRIDO O PRAZO REFERENTE AOS EVENTOS 96, 97 E 98.
116 23/08/2024	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONCLUSÃO DOS ATOS PROCESSUAIS.
117 06/09/2024	-	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE GUILHERME PEREIRA SANTOS PARA CRISTIANE PENNING PAULI E FRANCINI FEVERSANI.
118 06/09/2024	ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL	MANIFESTAÇÃO A FIM DE OFERECER IMPULSIONAMENTO AO FEITO E DISPOR SOBRE ATUAÇÃO DA AJ ATÉ O PRESENTE MOMENTO
119 23/09/2024	COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL CONSOLATA (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
120 23/09/2024	COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL CONSOLATA (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO E DESENTRAMENTO DA PETIÇÃO DO EVENTO 119.

As principais movimentações havidas, assim como o presente relatório, estão disponíveis no sítio eletrônico da Administração Judicial (<https://fpsaj.com.br/>). Ademais, registra-se que não houve o cumprimento das principais obrigações decorrentes da Lei 11.101 de 2005, sendo que a manifestação apresentada por esta Auxiliar em 18/10/2024 ressalta a necessidade de publicação do edital contendo o despacho de processamento da Recuperação Judicial.

Assim, realizado e compreendido o relatório processual, passa-se a discorrer acerca das operações do Grupo, nos termos que seguem.

3 OPERAÇÃO E INFORMAÇÕES CONTÁBEIS

Como de praxe, e nos termos do que possibilita a LRF, esta AJ solicitou as demonstrações contábeis da Devedora com o objetivo de analisar o fluxo operacional e contábil da empresa. Também foi apresentado questionário com diversas indagações que

têm como escopo compreender de forma contínua a forma como se dá o exercício das atividades de cada empresa, sendo que as declarações anexas são apresentadas em complemento às documentações contábeis alcançadas pelo Grupo Recuperando.

Para a efetiva análise da documentação apresentada pela Devedora esta Administração Judicial conta em sua equipe com a profissional contábil LUCIANA PAIM PIENIZ, inscrita no CRCRS 061327/O e que auxilia na coordenação da fiscalização mensal. As questões são tratadas nas linhas que seguem, sendo que o parecer contábil assinado segue em anexo a este relatório.

3.1 ANÁLISE CONTÁBIL

O presente relatório tem como objetivo apresentar a análise econômico-financeira da Metalmeth Equipamentos Ltda, referente aos meses de Julho e Agosto/24. Foram disponibilizados, para análise, os seguintes documentos: Relatório de faturamento mensal; Cópia do livro razão das despesas mensais; Cópia do livro razão da folha de pagamento mensal; Relatório de Contas a pagar; DRE; EBITDA; Demonstração de Fluxo de Caixa modelo indireto; Balancete de verificação mensal; Relatório do passivo extraconcursal.

O relatório de faturamento disponibilizado pela empresa indica os seguintes valores referentes à receita com vendas para os meses de Julho/24 e Agosto/24:

Faturamento	jul/24	ago/24
	R\$ 382.096,47	R\$ 392.468,21

A análise da folha de pagamento e do número de colaboradores indica o valor das despesas com pessoal e o desembolso médio por funcionário a cada mês transcorrido. A folha de pagamento entre os meses de Julho/24 e Agosto/24 apresenta elevação de

8,8%, atribuído principalmente a gastos com rescisões e desligamentos de funcionários. No mês de Julho/24 o número de colaboradores era de 31, e no mês de Agosto/24 o número de colaboradores ativos é de 28. Veja-se:

Folha de pagamento	jul/24	ago/24
Despesas com pessoal	R\$ 135.458,56	R\$ 147.465,20
número de colaboradores ativos	31	28
Despesa média por funcionário	R\$ 4.369,63	R\$ 5.266,61

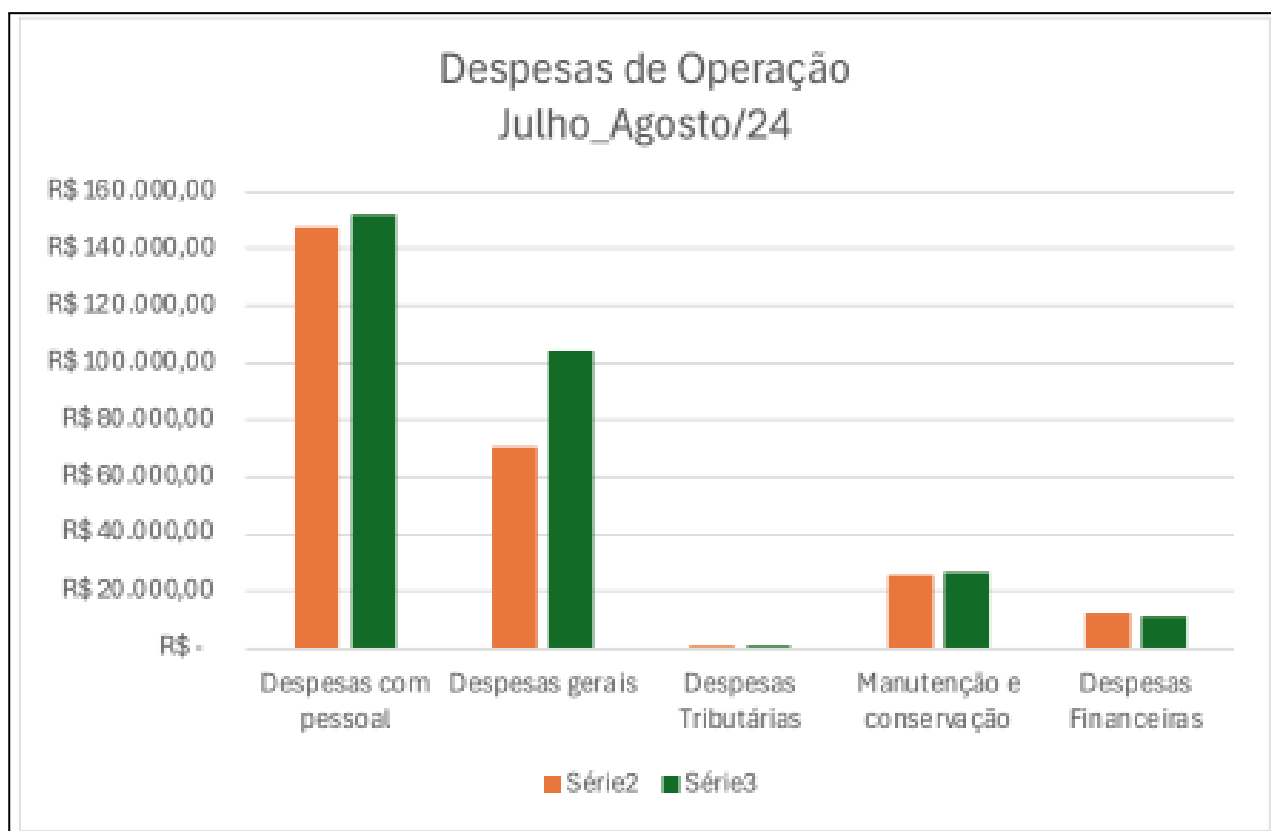
Quanto aos fornecedores com prazo de pagamento vencido e a vencer, a empresa apresentou relatório com valores nos seguintes termos:

	Títulos vencidos (inclui os títulos em RJ)	Títulos a vencer
jul/24	R\$ 28.155,06	R\$ 35.559,70
ago/24	R\$ -	R\$ 7.693,23

A Demonstração de Resultado do Exercício evidencia a confrontação das receitas de vendas com os custos e despesas operacionais da empresa. Os valores relatados pela Metalmeth nos meses de Julho/24 e Agosto/24 foram os seguintes:

	jul/24	ago/24
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 357.449,04	R\$ 376.119,33
CUSTO DAS MERCADORIAS	R\$ 22.934,25	R\$ 12.944,29
DESPESAS TOTAIS	R\$ 257.884,94	R\$ 295.883,82
Despesas com pessoal	R\$ 147.465,20	R\$ 152.267,49
Despesas gerais	R\$ 70.783,73	R\$ 104.170,61
Despesas Tributárias	R\$ 1.423,04	R\$ 1.333,12
Manutenção e conservação	R\$ 26.082,33	R\$ 27.084,46
Despesas Financeiras	R\$ 12.130,64	R\$ 11.028,14
Resultado	R\$ 75.167,91	R\$ 69.865,51

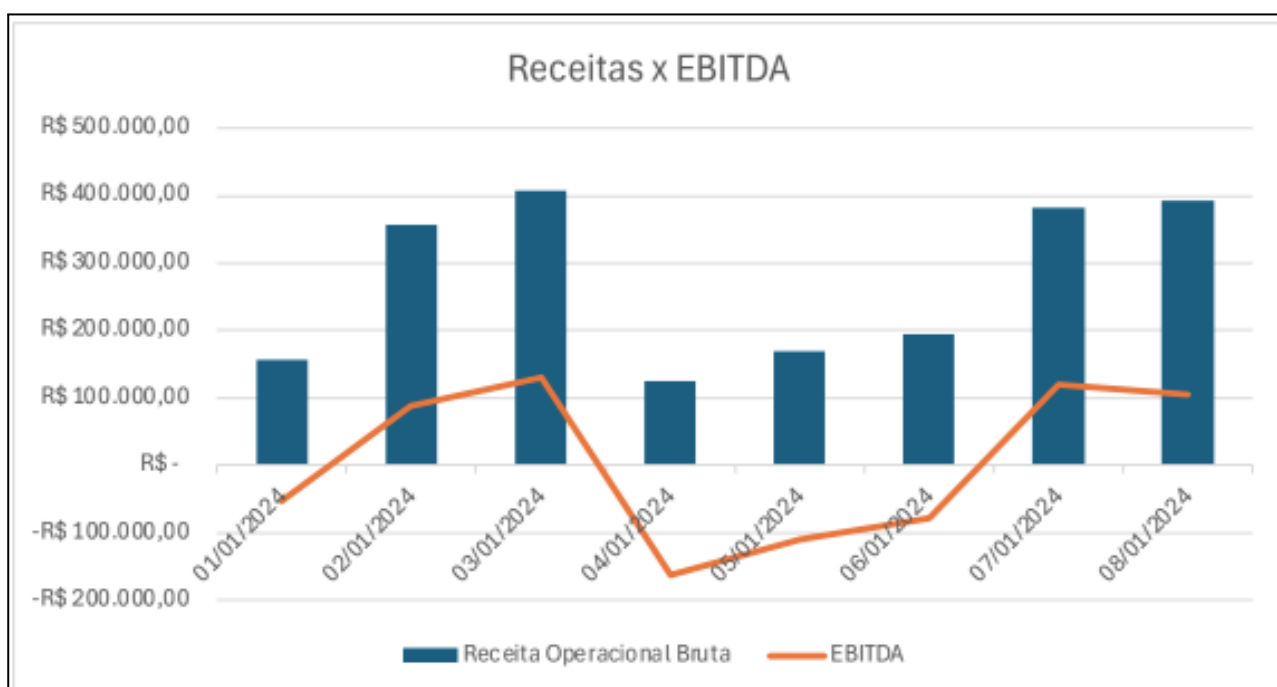
A empresa apresenta resultados positivos em ambos os períodos, diante de custos de operação significativamente baixos, menores do que 10% da receita. Os gastos com pessoal e despesas gerais consomem 70% das receitas. Entre as despesas, a que tem maior representação no grupo é “Serviços de Terceiros PJ” que consome 40% das Despesas Totais.



Quanto ao EBITDA, tem-se que a finalidade deste indicador é fornecer uma visão mais clara do desempenho da empresa em suas atividades principais, sem a distorção provocada por decisões financeiras e contábeis. Ao focar apenas no lucro gerado pela operação, o EBITDA ajuda investidores e analistas a compararem empresas de diferentes setores ou com estruturas de capital distintas, permitindo uma avaliação mais objetiva da sua capacidade de gerar lucro a partir da sua operação central.

MESES	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024
Receita Operacional Bruta	R\$ 156.760,67	R\$ 357.123,76	R\$ 407.619,48	R\$ 124.895,75	R\$ 168.750,80	R\$ 194.453,95	R\$ 382.130,60	R\$ 392.485,76
Lucro Líquido antes do IR e CSLL	-R\$ 83.623,99	R\$ 45.027,21	R\$ 85.237,72	-R\$ 192.634,45	-R\$ 137.838,42	-R\$ 104.925,56	R\$ 75.167,91	R\$ 69.865,51
(+) Depreciação	R\$ 12.969,42	R\$ 12.554,39	R\$ 12.252,20	R\$ 12.185,73	R\$ 12.165,29	R\$ 12.079,33	R\$ 10.968,96	R\$ 8.633,32
(+) Juros	R\$ 8.434,82	R\$ 10.084,52	R\$ 10.116,08	R\$ 10.069,39	R\$ 4.170,38	R\$ 5.653,83	R\$ 9.259,47	R\$ 9.329,74
(+) Despesa Tributária	R\$ 9.113,81	R\$ 19.831,59	R\$ 23.741,10	R\$ 8.814,64	R\$ 10.852,81	R\$ 9.533,85	R\$ 24.681,56	R\$ 16.366,43
EBITDA	-R\$ 53.105,94	R\$ 87.497,71	R\$ 131.347,10	-R\$ 161.564,69	-R\$ 110.649,94	-R\$ 77.658,55	R\$ 120.077,90	R\$ 104.195,00
EBITDA percentual	-33,88%	24,50%	32,22%	-129,36%	-65,57%	-39,94%	31,42%	26,55%

Como é possível constatar, a variabilidade das receitas ao longo dos meses relatados, ocasiona impacto severo no EBITDA, principalmente considerando que a maioria, senão, a totalidade das despesas da operação são fixas. Quando a receita diminui, a maioria das despesas não reduz na mesma proporção.



Analisar o fluxo de caixa pelo modelo indireto é fundamental para entender como as atividades operacionais de uma empresa afetam seu caixa. Esse modelo parte do lucro líquido e ajusta para as variações nas contas de ativo e passivo, além de considerar itens não-caixa, como depreciação e provisões. Além disso, a análise do fluxo de caixa indireto permite detectar distorções contábeis que podem não ser evidentes no demonstrativo de resultados, proporcionando uma visão mais precisa da saúde financeira da empresa.

A Metalmeth registrou as seguintes variações patrimoniais em Julho/24 e Agosto/24:

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

EM 31 DE JULHO DE 2024

ATIVIDADES OPERACIONAIS

07/2024

Resultado do período	75.167,91
Depreciação e amortização	10.968,96
Resultado na alienação do imobilizado	0,00
Baixa Imobilizações em Andamento - reversão para despesas	<u>0,00</u>
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	86.136,87
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(47.897,52)
(Aumento) Redução nos estoques	310.958,67
Aumento (Redução) em fornecedores	(42.846,31)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(186.454,90)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	<u>0,00</u>
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>119.896,81</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>119.896,81</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	119.896,81

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	<u>0,00</u>
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00

Redução nas Disponibilidades	119.896,81
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.326.644,18
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.446.540,99

No mês de Julho/24 as principais alterações resultaram da movimentação das contas a receber, fornecedores, estoques e contas a pagar. O resultado de caixa do período foi R\$ 119.996,81 que impactou positivamente o caixa operacional da empresa.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO
EM 31 DE AGOSTO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

	08/2024
Resultado do período	69.865,51
Depreciação e amortização	8.633,32
Resultado na alienação do imobilizado	0,00
Baixa Imobilizações em Andamento - reversão para despesas	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	78.498,83
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(10.717,30)
(Aumento) Redução nos estoques	477.601,18
Aumento (Redução) em fornecedores	8.718,18
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(571.464,55)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(17.363,66)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(17.363,66)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(17.363,66)

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00

Redução nas Disponibilidades	(17.363,66)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.446.540,99
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.429.177,33

No mês de Agosto/24 as principais alterações resultaram da movimentação, igualmente, das contas a receber, fornecedores, estoques e contas a pagar. Estas últimas com impacto maior relacionado às obrigações tributárias e fiscais que elevaram o passivo circulante em R\$ 571.464,55. O resultado de caixa do período foi negativo em R\$ 17.363,66 impactando negativamente o caixa operacional da empresa.

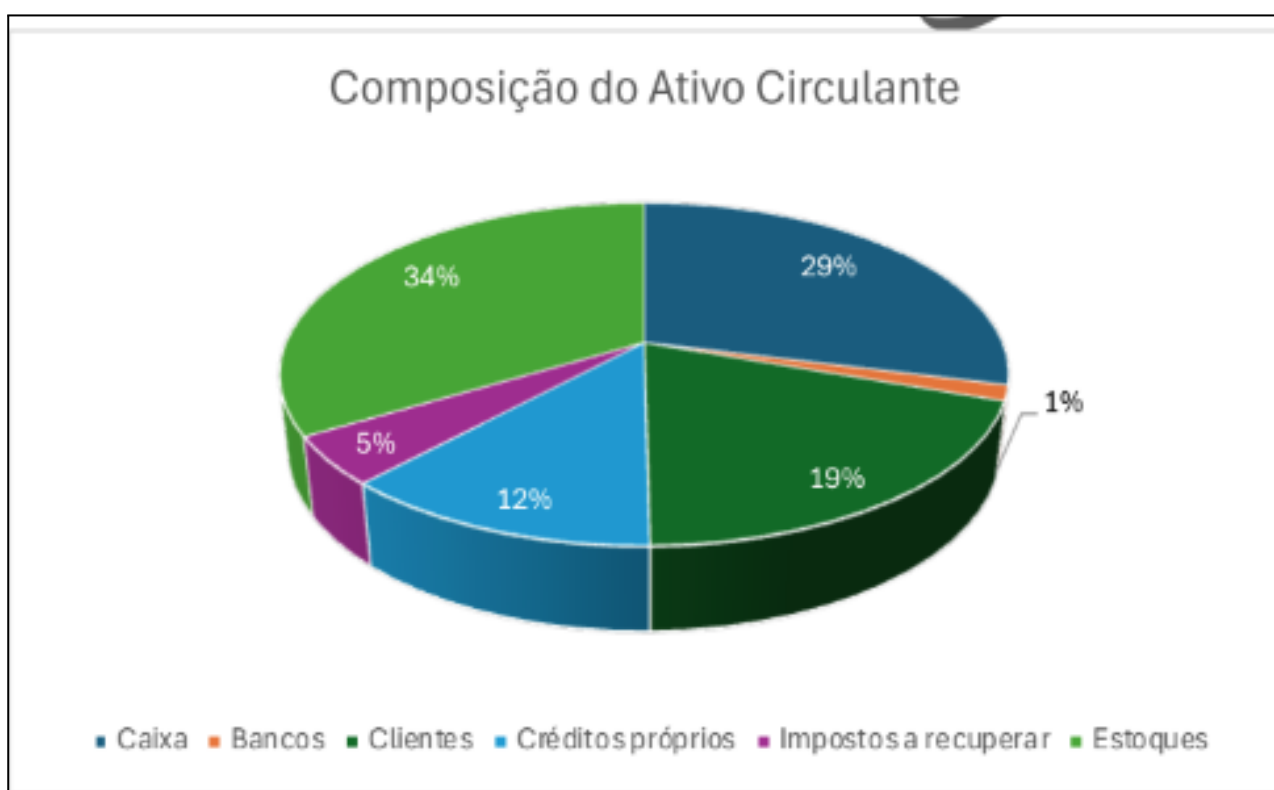
O balanço patrimonial é fundamental na análise de desempenho de uma empresa, pois oferece uma visão clara da sua saúde financeira ao apresentar de forma estruturada seus ativos, passivos e patrimônio líquido em um determinado momento. Ele permite avaliar a capacidade da empresa em gerar recursos, administrar suas obrigações e sustentar seu crescimento.

A seguir serão apresentados os registros nas contas patrimoniais da Metalmeth referentes aos meses de Julho/24 e Agosto/24.

	jul/24	ago/24
Ativo Circulante	R\$ 8.052.249,03	R\$ 7.568.001,49
Caixa	R\$ 2.330.801,23	R\$ 2.369.644,62
Bancos	R\$ 115.739,76	R\$ 59.532,71
Clientes	R\$ 1.562.770,19	R\$ 1.538.918,49
Créditos próprios	R\$ 970.069,46	R\$ 1.001.767,23
Impostos a recuperar	R\$ 366.947,29	R\$ 369.818,52
Estoques	R\$ 2.705.921,10	R\$ 2.228.319,92
Outros	R\$ 39.920,74	R\$ 22.047,59
Ativo Não Circulante	R\$ 3.003.619,99	R\$ 2.994.986,67
Créditos	R\$ 310.008,00	R\$ 310.008,00
Imobilizado	R\$ 1.577.456,38	R\$ 1.568.823,06
Créditos de terceiros	R\$ 772.760,93	R\$ 772.760,93
Intangível	R\$ 343.374,68	R\$ 343.374,68
Outros	R\$ 20,00	R\$ 20,00
Passivo Circulante	R\$ 7.094.238,78	R\$ 6.538.431,32
Fornecedores	R\$ 1.810.882,66	R\$ 1.819.600,84
Tributários	R\$ 689.641,59	R\$ 729.791,92
Adiantamentos	R\$ 2.153.269,08	R\$ 2.027.976,08
Contas de terceiros a pagar	R\$ 2.230.533,37	R\$ 1.747.225,28
Outros	R\$ 209.912,08	R\$ 213.837,20
Passivo Não Circulante	R\$ 10.398.938,41	R\$ 10.391.999,50
Financiamentos a LP	R\$ 6.386.472,89	R\$ 6.386.472,89
Impostos	R\$ 3.502.738,52	R\$ 3.495.799,61
Vendas diferidas	R\$ 509.727,00	R\$ 509.727,00
Patrimônio Líquido	R\$ (6.083.903,29)	R\$ (6.083.903,29)
Capital Social	R\$ 600.000,00	R\$ 600.000,00
Prejuízos Acumulados	R\$ (6.683.903,29)	R\$ (6.683.903,29)

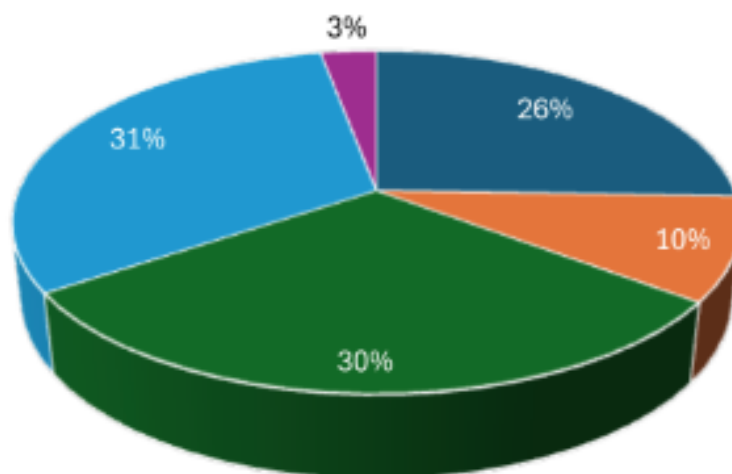
Em relação aos grupos patrimoniais, temos algumas considerações sobre contas específicas:

- Ativo Circulante: A composição do Ativo Circulante da empresa, em ambos os períodos, está distribuída da seguinte forma:



- O Ativo Não Circulante é composto pelo Imobilizado e pelo Intangível, não apresentando variabilidade entre os períodos analisados. A conta “Créditos de Terceiros” não possui nenhuma indicação sobre o tipo de transação que ali é registrada;
- O Passivo Circulante apresenta valores registrados nas contas “Adiantamentos” e “Contas de Terceiros a pagar” que representam 62% do saldo do grupo. Não há detalhamento sobre o tipo de transação que é registrada nessas contas;

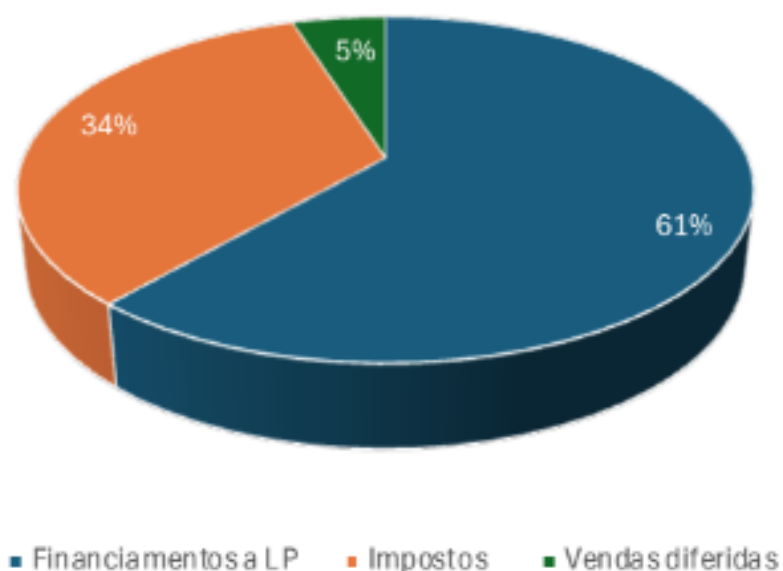
Composição do Passivo Circulante



■ Fornecedores ■ Tributários ■ Adiantamentos ■ Contas de terceiros a pagar ■ Outros

- O Passivo Não Circulante é composto por duas contas principais: Financiamentos de LP e Impostos que, juntas, correspondem à 95% do saldo total do grupo.

Composição do Passivo Não Circulante



3.5 PASSIVO EXTRACONCURSAL

A seguir são relatados os valores referentes aos tributos vencidos e pagos até a data de fechamento do relatório enviado à AJ, bem como os que estão vencidos e não pagos.

PASSIVO EXTRACONCURSAL - EMPRESA (PREENCHER)						
MÊS E ANO DE REFERÊNCIA: 07/2024						
TRIBUTOS VENCIDOS E PAGOS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO DO RELATÓRIO ENVIADO À AJ						
SUJEITO ATIVO DA RELAÇÃO TRIBUTÁRIA	ESPÉCIE DE TRIBUTO	COMPETÊNCIA	VALOR	DATA VENCIMENTO	DATA PAGAMENTO	OBSERVAÇÃO
FGTS	FEDERAL	07/2024	6.271,46	20/08/2024	20/08/2024	
INSS FUNCIONARIOS	PREVIDENCIARIO	07/2024	11.781,07	20/08/2024	20/08/2024	
IPTU	MUNICIPAL		911,65	09/08/2024	09/08/2024	PARCELA 07
PARCELAMENTO ICMS	ESTADUAL		10.272,50	26/07/2024	26/07/2024	PARCELA 29 DE 180
PARCELAMENTO ISSQN	MUNICIPAL		6.003,88	18/07/2024	18/07/2024	PARCELA 25 DE 48
TOTAL			35.240,56			
TRIBUTOS VENCIDOS E NÃO PAGOS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO DO RELATÓRIO ENVIADO À AJ						
SUJEITO ATIVO DA RELAÇÃO TRIBUTÁRIA	ESPÉCIE DE TRIBUTO	COMPETÊNCIA	VALOR	DATA VENCIMENTO	JUSTIFICATIVA	OBSERVAÇÃO
INSS PATRONAL	PREVIDENCIARIO	07/2024	24.119,03	20/08/2024	PRIORIZAMOS O PAG	INSS TOTAL - FUNCIONARIOS
PIS	FEDERAL	07/2024	2.441,13	23/08/2024	PRIORIZAMOS O PAG	
COFINS	FEDERAL	07/2024	11.266,77	23/08/2024	PRIORIZAMOS O PAG	
TOTAL			37.826,93			

No mês de julho, os valores pagos totalizaram R\$ 35.240,56 e os valores não pagos totalizaram R\$ 37.826,93. No mês de agosto, os valores pagos totalizaram R\$ 36.602,17 e os valores não pagos totalizaram R\$ 39.207,07, conforme se vê:

PASSIVO EXTRACONCURSAL - EMPRESA (PREENCHER)						
MÊS E ANO DE REFERÊNCIA: 08/2024						
TRIBUTOS VENCIDOS E PAGOS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO DO RELATÓRIO ENVIADO À AJ						
SUJEITO ATIVO DA RELAÇÃO TRIBUTÁRIA	ESPÉCIE DE TRIBUTO	COMPETÊNCIA	VALOR	DATA VENCIMENTO	DATA PAGAMENTO	OBSERVAÇÃO
FGTS	FEDERAL	08/2024	6.699,07	20/09/2024	19/09/2024	
INSS FUNCIONARIOS	PREVIDENCIARIO	08/2024	12.315,74	19/09/2024	19/09/2024	
IPTU	MUNICIPAL		911,65	09/08/2024	09/08/2024	PARCELA 07
PARCELAMENTO ICMS	ESTADUAL		10.373,28	25/09/2024	25/09/2024	PARCELA 30 DE 180
PARCELAMENTO ISSQN	MUNICIPAL		317,80	30/09/2024	18/07/2024	PARCELA 8/12
PARCELAMENTO IMPOSTOS	MUNICIPAL		5.984,63	14/08/2024	18/07/2024	PARCELA 26 DE 48
TOTAL			36.602,17			
TRIBUTOS VENCIDOS E NÃO PAGOS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO DO RELATÓRIO ENVIADO À AJ						
SUJEITO ATIVO DA RELAÇÃO TRIBUTÁRIA	ESPÉCIE DE TRIBUTO	COMPETÊNCIA	VALOR	DATA VENCIMENTO	JUSTIFICATIVA	OBSERVAÇÃO
INSS PATRONAL	PREVIDENCIARIO	08/2024	24.943,61	19/09/2024	PRIORIZAMOS O PAG	INSS TOTAL - FUNCIONARIOS
PIS	FEDERAL	08/2024	2.540,07	25/09/2024	PRIORIZAMOS O PAG	
COFINS	FEDERAL	08/2024	11.723,39	25/09/2024	PRIORIZAMOS O PAG	
TOTAL			39.207,07			

A questão será acompanhada por esta Auxiliar, especialmente por se tratar de passivo tributário e tendo em mente o disposto no Art. 57 da LREF.

Assim, e sendo estas as considerações a serem apresentadas, apresenta-se o RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES e postula-se a intimação do Devedora e do

Ministério Público acerca das considerações feitas, sendo que os documentos que instruem o presente relatório podem ser acessados em <https://drive.google.com/drive/folders/13FAJqHwi-eWslYFF6019l8y1vhKDjlRK?usp=sharing>.

N. Termos;

P. Deferimento.

Santa Maria, RS, 14 de janeiro de 2025.

CRISTIANE PENNING PAULI DE MENEZES

OAB/RS 83.992