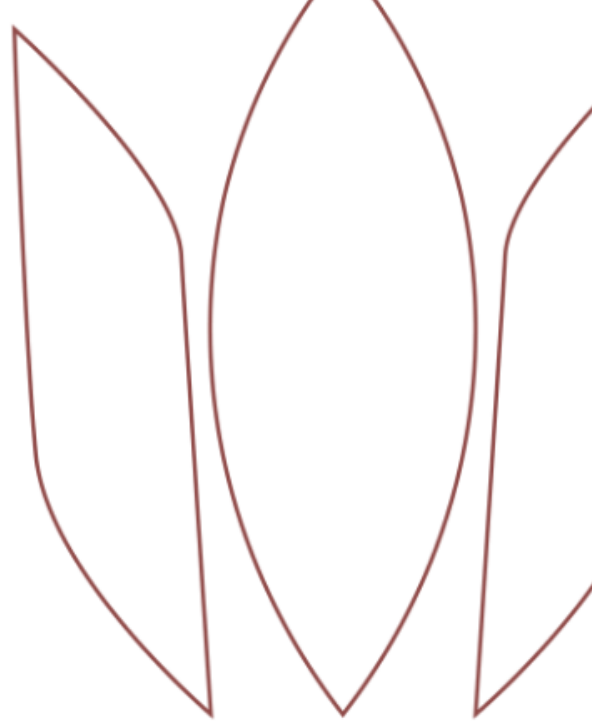




RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

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: OUTUBRO/2024 A FEVEREIRO/2025

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 outubro de 2024 a fevereiro de 2025. 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
120 23/09/2024	COOPERATIVA AGROINDUSTRIAL CONSOLATA (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO E DESENTRAMENTO DA PETIÇÃO DO EVENTO 119.
121 18/10/2024	ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL	MANIFESTAÇÃO ANALISANDO A MOVIMENTAÇÃO PROCESSUAL OCORRIDA ENTRE OS EVENTOS 01 E 120 DOS AUTOS, APRESENTANDO NO ITEM 2 DA REFERIDA PETIÇÃO DE EVENTO 121, O RELATÓRIO PROCESSUAL DE MODO DETALHADO. POSTERIORMENTE AO RELATÓRIO, FOI TECIDA CONSIDERAÇÕES SOBRE ALGUNS EVENTOS.
122 30/10/2024	RAFAEL FEHLBERG GARCIA	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE RAFAEL FEHLBERG GARCIA PARA ALVARO SERGIO WEILER JUNIOR.
123 18/11/2024	HOMERO DAMIANI REICHERT	SUBSTABELECIMENTO COM RESERVA DE HOMERO DAMIANI REICHERT PARA ALVARO SERGIO WEILER JUNIOR.
124 18/03/2025	BANCO DO BRASIL (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
125 08/04/2025	ITAÚ UNIBANCO S.A. (INTERESSADO)	REQUER PELO CADASTRAMENTO JUNTO AO FEITO.
126 10/04/2025	RESTORE ADVISORY INTERMEDIações LTDA. ("RESTORE")	INFORMOU QUE OS CRÉDITOS ANTERIORMENTE DETIDOS POR GERDAU AÇOS LONGOS S.A. ("GERDAU") FORAM INTEGRALMENTE CEDIDOS À RESTORE. DESTE MODO, REQUEREU SUA INCLUSÃO NO PROCESSO, NA QUALIDADE DE CREDORA DA RECUPERANDA, BEM COMO O CADASTRO DE SEU ADVOGADO. AINDA, INFORMOU DADOS BANCÁRIOS.
127 17/04/2025	MAGISTRADO	VISTAS AO MINISTÉRIO PÚBLICO.
128 17/04/2025	SERVENTIA CARTORÁRIA	INTIMAÇÃO DIRIGIDA AO MINISTÉRIO PÚBLICO, REFERENTE AO EVENTO 127.
129 27/04/2025	SERVENTIA CARTORÁRIA	CONFIRMAÇÃO DA INTIMAÇÃO REFERENTE AO EVENTO 128, DIRIGIDA AO MINISTÉRIO PÚBLICO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL.
130 02/05/2025	MINISTÉRIO PÚBLICO	PETIÇÃO REFERENTE AO EVENTO 128, NO QUAL MANIFESTOU-SE PELO ACOLHIMENTO DA SUGESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL EXARADA NO EVENTO 121, "PARA QUE A EMPRESA SEJA INTIMADA A ESCLARECER A ATUAL SITUAÇÃO, BEM COMO READEQUAR O PLANO DE RECUPERAÇÃO".

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

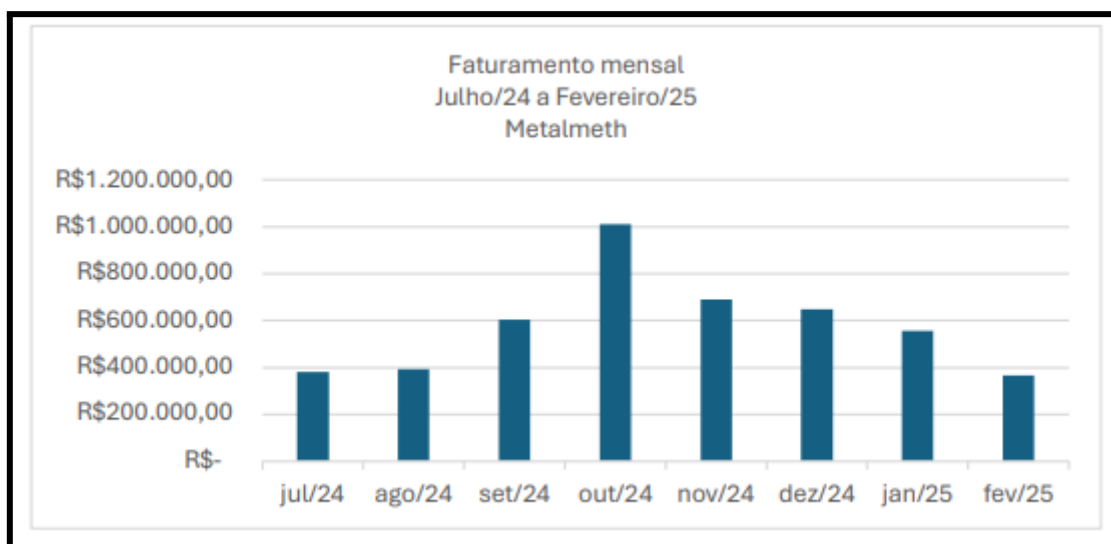
O presente relatório tem como objetivo apresentar a análise econômico-financeira da Metalmeth Equipamentos Ltda, referente aos meses de Outubro/24 a Fevereiro/25. Foram disponibilizados, para análise, os seguintes documentos: Relatório de faturamento mensal; Cópia do livro razão das despesas mensais; 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 Setembro/24 a Fevereiro/25:

Faturamento	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
	R\$ 382.096,47	R\$ 392.468,21	R\$ 603.843,62	R\$ 1.010.767,85	R\$ 689.060,80	R\$ 648.538,82	R\$ 556.056,65	R\$ 366.845,45

As receitas com vendas apresentam variabilidade significativa no período analisado, provavelmente justificada pelo aumento ou redução das encomendas dos clientes. O faturamento do mês de Outubro/24 mostra-se significativamente maior do que o de outros períodos.



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 Outubro/24 e Fevereiro/25 apresenta variabilidade

entre 15% e 46%, relacionado principalmente ao período de pagamento de férias e 13º salário. O número de colaboradores ativos varia entre 28 e 31 entre os meses analisados. Veja-se:

Folha de pagamento	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
Despesas com pessoal	R\$ 135.458,56	R\$ 147.465,20	R\$ 158.783,18	R\$ 166.236,00	R\$ 212.420,40	R\$ 244.705,56	R\$ 174.628,23	R\$ 192.531,40
número de colaboradores ativos	31	28	24	30	30	29	28	31
Despesa média por funcionário	R\$ 4.369,63	R\$ 5.266,61	R\$ 6.615,97	R\$ 5.541,20	R\$ 7.080,68	R\$ 8.438,12	R\$ 6.236,72	R\$ 6.210,69

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
set/24	R\$ -	R\$ 4.456,23
out/24	R\$ 20.257,35	R\$ -
nov/24	R\$ 10.980,00	R\$ -
dez/24	R\$ 1.479,94	R\$ -
jan/25	R\$ 459,00	R\$ -
fev/25	R\$ 345,24	R\$ 1.963,68

Os títulos a vencer informados em relatório específico somam R\$, no mês de Fevereiro/25. No entanto, o saldo da conta Fornecedores, no Balancete, é de R\$ 1.858.980,78. Desta forma solicitaremos esclarecimentos adicionais a respeito dos saldos informados.

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 Outubro/24 e Fevereiro/25 foram os seguintes:

	jul24	ago24	set24	out24	nov24	dez24	jan25	fev25
RECEITA BRUTA	R\$ 357.449,04	R\$ 376.119,33	R\$ 603.843,62	R\$ 1.010.767,85	R\$ 689.060,80	R\$ 648.538,82	R\$ 556.056,65	R\$ 366.845,45
CUSTO E DEDUÇÕES	R\$ 22.934,25	R\$ 12.944,29	R\$ 17.569,81	R\$ 54.095,09	R\$ 45.428,37	R\$ 41.662,41	R\$ 67.036,08	R\$ 50.580,40
DESPESAS TOTAIS	R\$ 257.884,94	R\$ 295.883,82	R\$ 337.430,50	R\$ 362.921,73	R\$ 426.337,78	R\$ 419.863,11	R\$ 363.995,10	R\$ 378.338,38
Despesas com pessoal	R\$ 147.465,20	R\$ 152.267,49	R\$ 158.783,18	R\$ 166.236,00	R\$ 212.420,40	R\$ 244.705,56	R\$ 174.638,23	R\$ 192.531,40
Despesas gerais	R\$ 70.783,73	R\$ 104.170,61	R\$ 124.615,34	R\$ 141.848,59	R\$ 156.596,35	R\$ 135.738,16	R\$ 102.425,17	R\$ 95.635,00
Despesas Tributárias	R\$ 1.423,04	R\$ 1.333,12	R\$ 1.333,11	R\$ 2.492,58	R\$ 3.696,76	R\$ 2.651,37	R\$ 381,69	R\$ 5.679,79
Manutenção e conservação	R\$ 26.082,33	R\$ 27.084,46	R\$ 40.536,17	R\$ 39.625,95	R\$ 41.633,23	R\$ 24.956,30	R\$ 75.876,04	R\$ 58.125,83
Despesas Fin/Rec Financ	R\$ 12.130,64	R\$ 11.028,14	R\$ 12.162,70	R\$ 12.718,61	R\$ 11.991,04	R\$ 11.811,72	R\$ 10.673,97	R\$ 26.366,36
Resultado antes do IR/CSLL	R\$ 75.167,91	R\$ 69.865,51	182.118,14	593.751,03	217.294,65	187.013,30	125.025,47	-62.073,33

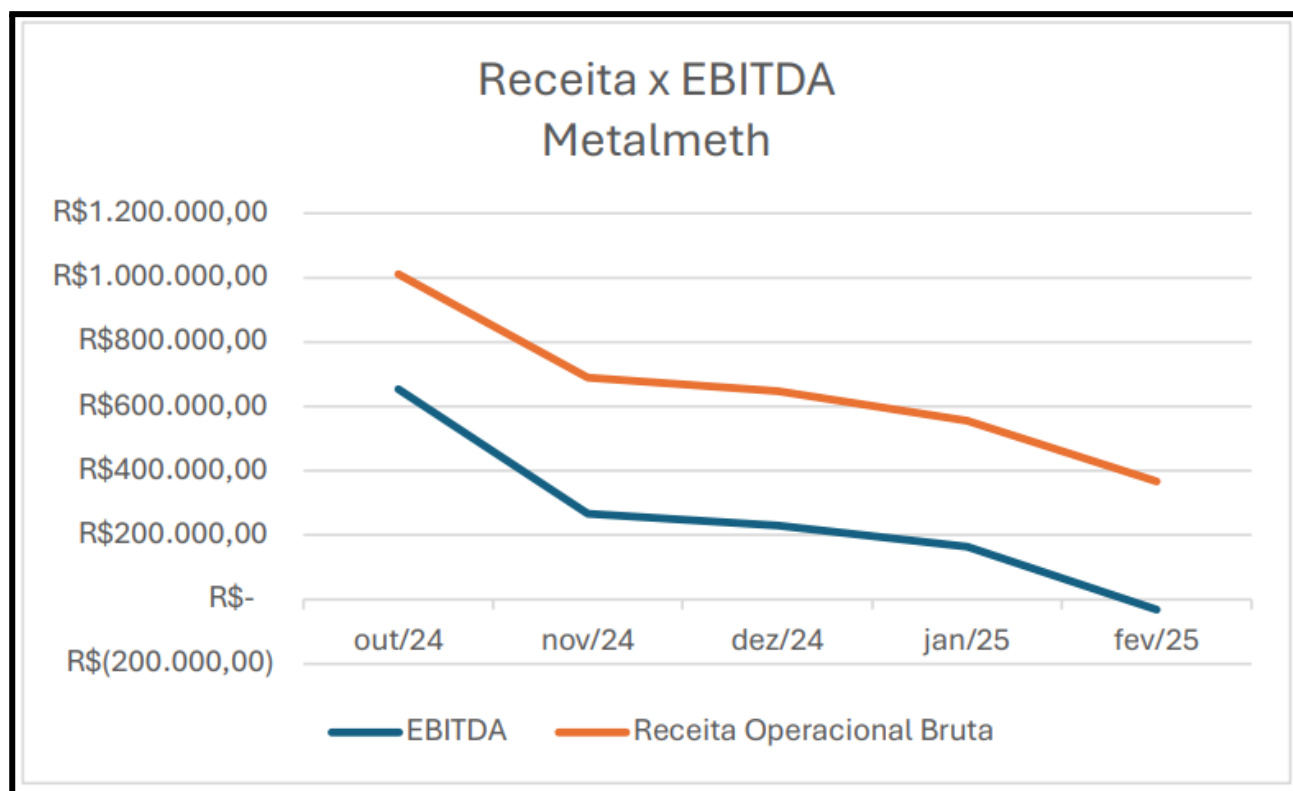
A empresa apresenta uma sequência de resultados positivos entre Agosto/24 e Setembro/24. Em Outubro/24, em função do aumento expressivo da receita de prestação de serviços, os resultados se acentuaram positivamente, apresentando lucro contábil de mais de R\$ 500 mil. Nos meses de Novembro, Dezembro e Janeiro/25 as receitas mantiveram-se na faixa dos R\$ 600 mil, ocasionando resultados inferiores. E em Fevereiro/25 apresenta como resultado o prejuízo contábil de R\$ 62.073,33. A variabilidade da receita é bastante evidente, e os custos com pessoal e as demais despesas não se alteram na mesma proporção, ocasionando a oscilação frequente nos resultados.

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.

	out/24	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
EBITDA	R\$ 653.511,52	R\$ 266.025,73	R\$ 229.660,78	R\$ 164.491,36	R\$ (31.476,44)
Receita Operacional Bruta	R\$ 1.010.767,85	R\$ 689.060,80	R\$ 648.538,82	R\$ 556.056,65	R\$ 366.845,45
Lucro Líquido antes do IR e CSLL	R\$ 593.751,03	R\$ 217.294,65	R\$ 187.013,30	R\$ 125.025,47	R\$ (62.073,33)
(+) Depreciação	R\$ 9.394,60	R\$ 8.853,85	R\$ 4.917,03	R\$ 4.344,91	R\$ 4.300,49
(+) Juros	R\$ 9.479,17	R\$ 9.610,82	R\$ 9.487,60	R\$ 8.489,67	R\$ 20.616,61
(+) Despesa Tributária	R\$ 40.886,72	R\$ 30.266,41	R\$ 28.242,85	R\$ 26.631,31	R\$ 5.679,79
EBITDA	R\$ 653.511,52	R\$ 266.025,73	R\$ 229.660,78	R\$ 164.491,36	R\$ (31.476,44)
EBITDA percentual	64,65%	38,61%	35,41%	29,58%	-8,58%

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.

O mês de Outubro/24, conforme já relatado anteriormente, tem seus resultados ampliados positivamente em virtude da elevação da receita. Já nos meses que se seguem, as receitas reduzem e trazem o EBITDA para patamares inferiores, chegando ao negativo no mês de Fevereiro/25.



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 entre os meses de Outubro/24 e Fevereiro/25:

Empresa: METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ: 04.972.338/0001-66
Período: 01/10/2024 – 31/10/2024

Folha: 0001
Número livro: 0023

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

ATIVIDADES OPERACIONAIS

	10/2024
Resultado do período	593.751,03
Depreciação e amortização	<u>9.394,60</u>
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	603.145,63
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	21.051,26
(Aumento) Redução nos estoques	429.861,86
Aumento (Redução) em fornecedores	(31.471,91)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	<u>(845.420,90)</u>
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>177.165,94</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>177.165,94</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	177.165,94

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	<u>(4.185,09)</u>
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.185,09)

Aumento nas Disponibilidades	172.980,85
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.522.772,10
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.695.752,95

Empresa: METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ: 04.972.338/0001-66
Período: 01/11/2024 – 30/11/2024

Folha: 0001
Número livro: 0023

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO
EM 30 DE NOVEMBRO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

	11/2024
Resultado do período	217.294,65
Depreciação e amortização	8.853,85
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	<u>226.148,50</u>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(134.737,05)
(Aumento) Redução nos estoques	(1.004.192,24)
Aumento (Redução) em fornecedores	905.261,11
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	19.625,84
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>12.106,16</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>12.106,16</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	12.106,16

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	<u>(16.000,00)</u>
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(16.000,00)

Redução nas Disponibilidades	(3.893,84)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.695.752,95
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.691.859,11

Empresa: METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA.
CNPJ: 04.972.338/0001-66
Período: 01/12/2024 – 31/12/2024

Folha: 0001
Número livro: 0023

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

ATIVIDADES OPERACIONAIS

	12/2024
Resultado do período	111.949,11
Depreciação e amortização	4.917,03
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	116.866,14
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(47.975,11)
(Aumento) Redução nos estoques	693.603,75
Aumento (Redução) em fornecedores	(51.300,45)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(665.180,64)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	75.064,19
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	121.077,88
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	121.077,88
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	121.077,88

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

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

Aumento nas Disponibilidades	121.077,88
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.691.859,11
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.812.936,99



Empresa: METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA.

CNPJ: 04.972.338/0001-66

Período: 01/01/2025 – 31/01/2025

Folha:

Número livro: 0024

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO
EM 31 DE JANEIRO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

01/2025

Resultado do período	125.025,47
Depreciação e amortização	4.344,91
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	129.370,38
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(85.142,45)
(Aumento) Redução nos estoques	110.135,65
Aumento (Redução) em fornecedores	25.608,48
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(164.110,66)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	15.861,40
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	15.861,40
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	15.861,40

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

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

Redução nas Disponibilidades	15.861,40
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.812.936,99
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.828.798,39

Empresa:	METALMETH EQUIPAMENTOS LTDA.	Folha:	
CNPJ:	04.972.338/0001-66	Número livro:	0024
Período:	01/02/2025 – 28/02/2025		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO			
EM 28 DE FEVEREIRO DE 2025			
ATIVIDADES OPERACIONAIS			02/2025
Resultado do período			(62.073,33)
Depreciação e amortização			4.300,49
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			(57.772,84)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros			51.008,72
(Aumento) Redução nos estoques			469.318,50
Aumento (Redução) em fornecedores			(9.337,17)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões			(506.652,93)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social			0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES			(53.435,72)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS			(53.435,72)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			(53.435,72)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado			0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			0,00
Redução nas Disponibilidades			(53.435,72)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO			2.828.798,39
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO			2.775.362,67

As Demonstrações de Fluxo de Caixa dos meses de Outubro/24 a Fevereiro/25 as principais alterações resultaram da movimentação das contas a receber, fornecedores, estoques e contas a pagar. Estas contas apresentaram alterações pouco significativas entre cada um dos meses analisados, evidenciando que o saldo da conta Fornecedores elevou-se apenas 1% entre Outubro/24 e Fevereiro/25. A conta Estoques, a qual é composta, 80%, pelos estoques de terceiros, apresenta baixa variabilidade, em torno de 6% e os valores a receber de clientes, uma alta de 9% entre os dois períodos, visto que a movimentação operacional da empresa é mais relacionada à prestação de serviços.

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.

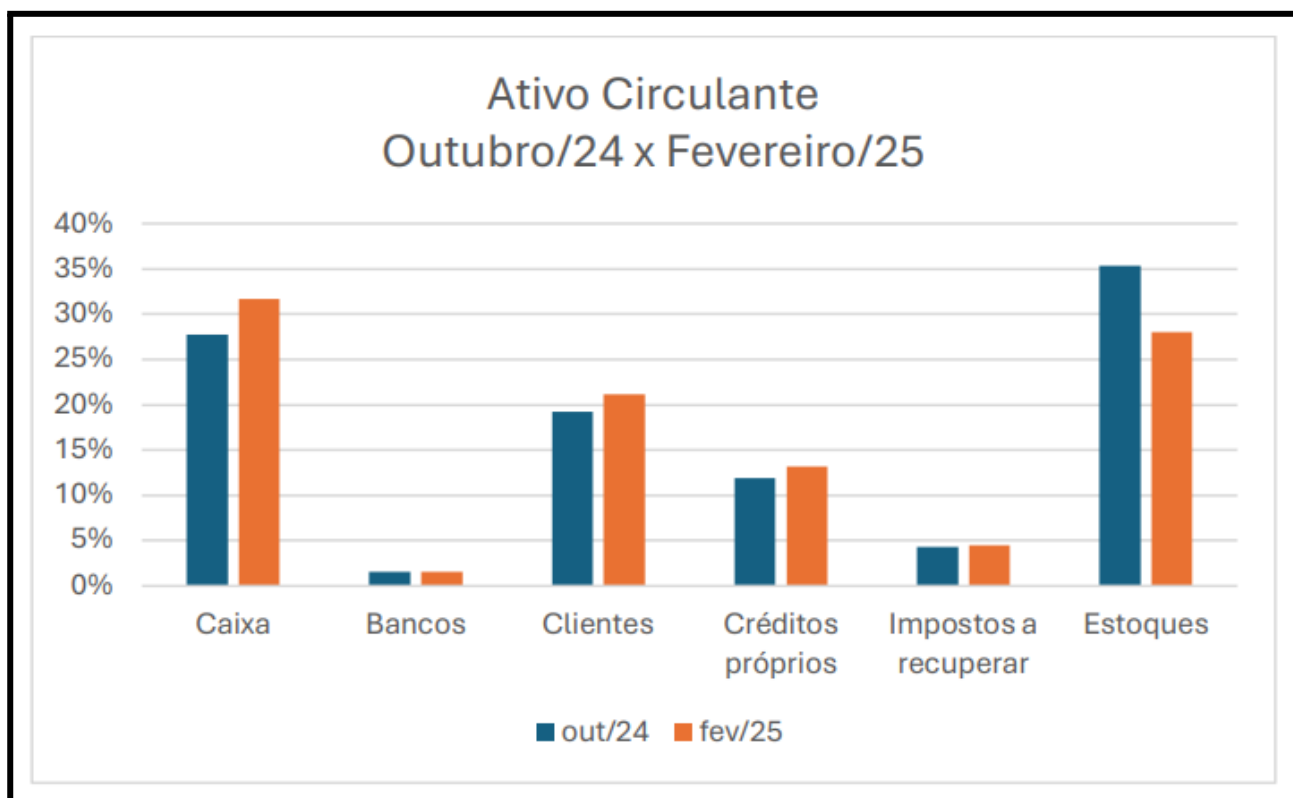
A seguir serão apresentados os registros nas contas patrimoniais da Metalmeth de Julho/24 a Fevereiro/25.

	jul/24		ago/24		set/24		fev/25	
Ativo Circulante	R\$	8.052.249,03	R\$	7.568.001,49	R\$	8.616.204,46	R\$	8.364.085,75
Ativos Financeiros	R\$	2.330.801,23	R\$	2.369.644,62	R\$	2.392.327,85	R\$	2.648.056,29
Bancos	R\$	115.739,76	R\$	59.532,71	R\$	130.444,25	R\$	127.306,38
Clientes	R\$	1.562.770,19	R\$	1.538.918,49	R\$	1.656.402,90	R\$	1.771.108,48
Créditos próprios	R\$	970.069,46	R\$	1.001.767,23	R\$	1.022.650,92	R\$	1.100.479,82
Impostos a recuperar	R\$	366.947,29	R\$	369.818,52	R\$	371.704,65	R\$	373.188,41
Estoques	R\$	2.705.921,10	R\$	2.228.319,92	R\$	3.042.673,89	R\$	2.343.946,37
Outros	R\$	39.920,74	R\$	22.047,59	R\$	-	R\$	-
Ativo Não Circulante	R\$	3.003.619,99	R\$	2.994.986,67	R\$	3.090.927,90	R\$	3.081.078,50
Créditos	R\$	310.008,00	R\$	310.008,00	R\$	310.008,00	R\$	311.784,39
Imobilizado	R\$	1.577.456,38	R\$	1.568.823,06	R\$	1.664.764,29	R\$	1.653.138,50
Créditos de terceiros	R\$	772.760,93	R\$	772.760,93	R\$	772.760,93	R\$	772.760,93
Intangível	R\$	343.374,68	R\$	343.374,68	R\$	343.374,68	R\$	343.374,68
Outros	R\$	20,00	R\$	20,00	R\$	20,00	R\$	20,00
Passivo Circulante	R\$	7.094.238,78	R\$	6.538.431,32	R\$	7.507.396,29	R\$	6.294.175,80
Fornecedores	R\$	1.810.882,66	R\$	1.819.600,84	R\$	1.905.855,99	R\$	1.858.980,78
Tributários	R\$	689.641,59	R\$	729.791,92	R\$	820.642,22	R\$	956.060,17
Adiantamentos	R\$	2.153.269,08	R\$	2.027.976,08	R\$	2.008.511,46	R\$	1.428.144,66

Contas de terceiros a pagar	R\$	2.230.533,37	R\$	1.747.225,28	R\$	2.556.736,81	R\$	1.851.360,63
Outros	R\$	209.912,08	R\$	213.837,20	R\$	215.649,81	R\$	199.629,56
Passivo Não Circulante	R\$	10.398.938,41	R\$	10.391.999,50	R\$	10.385.060,59	R\$	10.350.366,04
Financiamentos a LP	R\$	6.386.472,89	R\$	6.386.472,89	R\$	6.386.472,89	R\$	6.386.472,89
Impostos	R\$	3.502.738,52	R\$	3.495.799,61	R\$	3.488.860,70	R\$	3.454.166,15
Vendas diferidas	R\$	509.727,00	R\$	509.727,00	R\$	509.727,00	R\$	509.727,00
Patrimônio Líquido	R\$	(6.083.903,29)	R\$	(6.083.903,29)	R\$	(6.083.903,29)	R\$	(5.262.329,73)
Capital Social	R\$	600.000,00	R\$	600.000,00	R\$	600.000,00	R\$	600.000,00
Prejuízos Acumulados	R\$	(6.683.903,29)	R\$	(6.683.903,29)	R\$	(6.683.903,29)	R\$	(5.862.329,73)

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

- Ativo Circulante: A composição do Ativo Circulante da empresa, ao longo dos períodos, apresenta as seguintes variações:

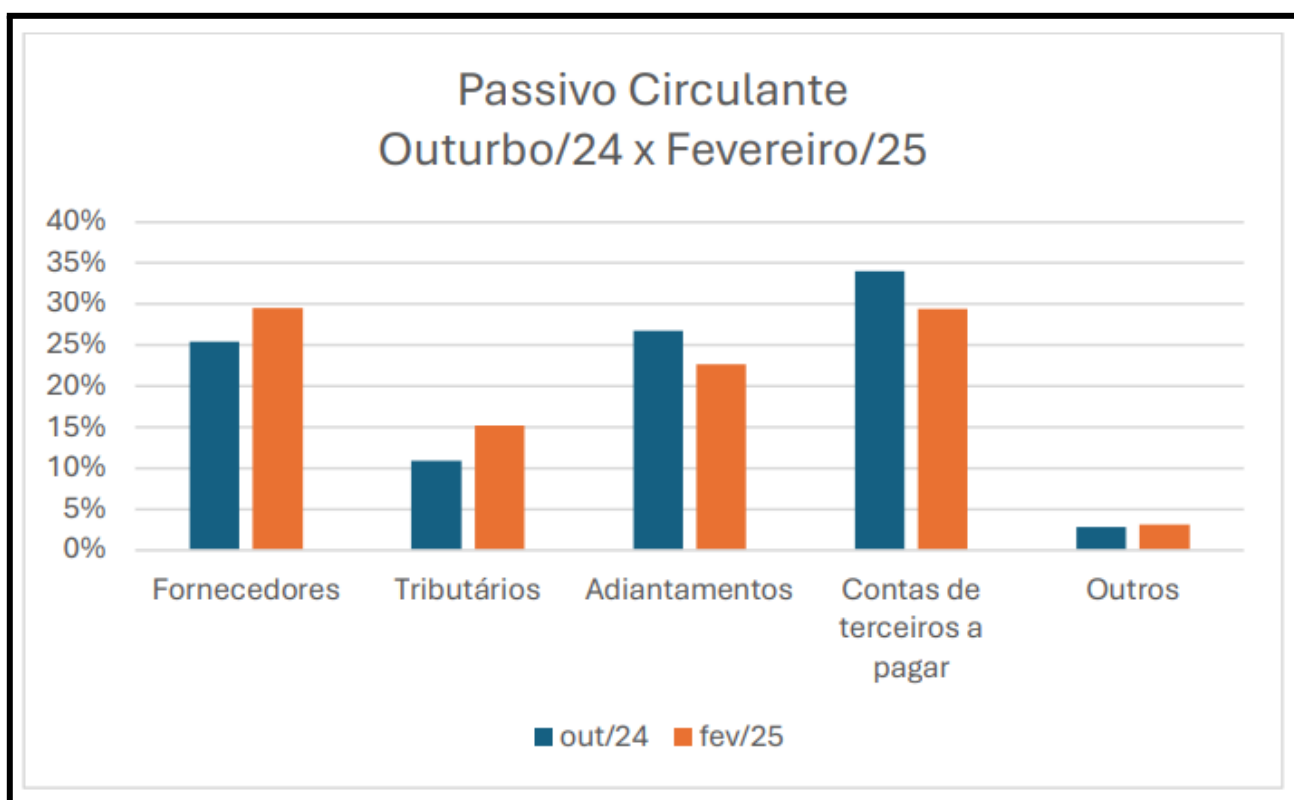


No Ativo Circulante as contas predominantes em sua composição são os estoques, o caixa (composto pelas disponibilidades e ativos financeiros).

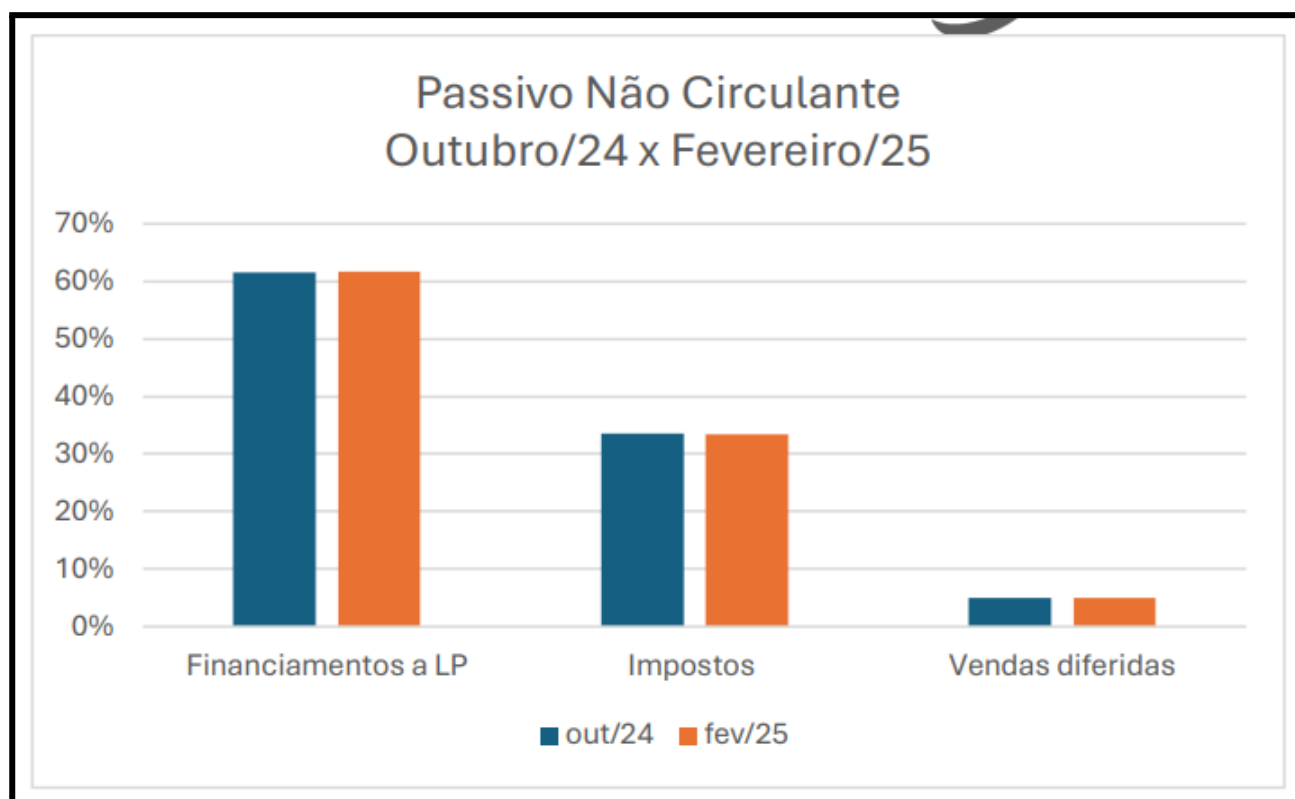
Neste grupo, a principal alteração no período analisado foi na conta das disponibilidades, que se elevaram em 32% em relação ao mês de Outubro/24.

- O Passivo Circulante apresenta valores registrados nas contas “Fornecedores” e “Contas de Terceiros a pagar” que representam 59% do saldo do grupo. Entre os meses de Outubro/24 e Fevereiro/25 as maiores alterações se concentraram nas contas de fornecedores, que se elevaram 5 pontos percentuais em relação ao período anterior. Em relação à Contas a Pagar de Terceiros, apresenta redução de

28%, indicando que foi efetuado algum tipo de pagamento ou baixa. Não há detalhes acerca da composição desta conta.



- 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. Não houveram movimentações significativas nas contas deste grupo.



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: 02/2025						
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	02/2025	7.843,25	20/03/2025	12/03/2025	
INSS FUNCIONARIOS E PATRONAL	PREVIDENCIARIO	02/2025	43.435,83	20/03/2025	20/03/2025	
PIS	FEDERAL	02/2025	2.368,66	25/03/2025	25/03/2025	
COFINS	FEDERAL	02/2025	10.932,29	25/03/2025	25/03/2025	
IRPJ LUCRO PRESUMIDO	FEDERAL	02/2025	7.699,06	30/04/2025	28/03/2025	
CSLL LUCRO PRESUMIDO	FEDERAL	02/2025	4.250,28	30/04/2025	28/03/2025	
IPTU	MUNICIPAL		901,87	17/02/2025	17/02/2025	PARCELA 01

PARCELAMENTO ICMS	ESTADUAL		10.627,96	25/02/2025	25/02/2025	PARCELA 36 DE 180
PARCELAMENTO ISSQN	MUNICIPAL		793,78	27/02/2025	25/02/2025	PARCELA 01/12
PARCELAMENTO IMPOSTOS	MUNICIPAL		5.984,62	14/02/2025	13/02/2025	PARCELA 32 DE 48
TOTAL			94.837,60			

No mês de Fevereiro/25 os valores pagos totalizaram R\$ 94.837,60 e não restaram valores pendentes de pagamento. 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, 08 de maio de 2025.

FRANCINI FEVERSANI - OAB/RS 63.692

CRISTIANE PENNING PAULI DE MENEZES - OAB/RS 83.992

GUILHERME PEREIRA SANTOS - OAB/RS 109.997

CRISTIAN REGINATO - OAB/RS 127.476

RAIANE SCHNEIDER - OAB/RS 120.925