

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 4ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE CAMPINAS/SP**

Processo nº 0076338-18.2010.8.26.0114 – Exibição de Documentos

Processo Principal nº 0032763-91.2009.8.26.0114 – Falência

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,

Administradora Judicial nomeada pelo D. Juízo, já qualificada, por seus representantes ao final assinados, nos autos da **FALÊNCIA** de **WELDINTEC INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA., WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP, WELDINTEC INSTRUMENTAÇÃO E AUTOMAÇÃO LTDA. e ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório Mensal de Atividades das Falidas**, referente ao mês de janeiro/2022, nos termos a seguir.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	3
II – DA REUNIÃO VIRTUAL.....	3
III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	4
IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	5
IV.I – COLABORADORES	6
IV.II – PRÓ-LABORE	7
V – EBITDA (<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i>)	8
VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	9
VI.I – LIQUIDEZ SECA.....	10
VI.II – LIQUIDEZ GERAL	11
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	12
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	15
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	17
VII – FATURAMENTO	19
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL	20
VIII.I – ATIVO	20
VIII. II – PASSIVO.....	23
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	26
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	28
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	31
XII – CONCLUSÃO.....	33

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades das Falidas referente ao mês de **janeiro/2022**, conforme determinado no art. 22, inc. II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/05;
- b) Informar as temáticas tratadas na última reunião periódica realizada com a Gestora Judicial, realizada em 22/02/2022;
- c) Informar o quadro de colaboradores diretos e indiretos do período;
- d) Analisar sua situação econômico-financeira;
- e) Analisar os resultados por elas apresentados, sob a condução da Gestora Judicial.

Consigna-se, *ab initio*, que as análises financeiras, econômicas e contábeis deste relatório foram realizadas de acordo com os demonstrativos disponibilizados pelo grupo econômico, administrado pela Gestora Judicial nomeada pelo D. Juízo – KRP CONSULTING LTDA. (DRACMA CONSULTORIA FINANCEIRA) –, não tendo sido alvo de auditoria interna ou independente.

II – DA REUNIÃO VIRTUAL

Em 22/02/2022, às 11h, via plataforma *Teams*, esta Administradora Judicial e a Gestora Judicial, a Dracma, como de costume, se reuniram para a realização da reunião periódica – de forma virtual, em razão da COVID-19 –, a fim tratar do cenário falimentar, da continuidade das atividades e da sua maximização.

Como nos últimos encontros, pelas informações prestadas pela Gestora Judicial, não se denotou problemáticas. A Gestora Judicial, quando questionada sobre as vendas, o faturamento e o lucro, informou que o faturamento em janeiro/2022 foi superior ao mesmo período do

ano passado e que as previsões para o mês seguinte (fevereiro/2022) caminhavam no mesmo sentido. Aliado a isso, aduziu que o grau de rentabilidade se manteve.

Ainda, segundo a Gestora Judicial, a problemática do transporte, no cenário mundial, ainda é uma realidade, o que prejudica as importações que são realizadas, porém, visualiza-se uma certa estabilização no mercado com relação a esses custos.

Por fim, a Gestora Judicial declarou que: (i) não há qualquer passivo extraconcursal novo; (ii) estão sendo pagas todas as contas em dia; (iii) os impostos estão sendo adimplidos adequadamente; e (iv) estão providenciando a adequação do saldo de estoques.

III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Salienta-se que o grupo apresentou diversas alterações em seu quadro societário ao longo dos anos. Contudo, conforme consulta realizada perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP), em 14/01/2022, tem-se que o capital social se encontra distribuído da seguinte forma:

QUADRO SOCIETÁRIO	
WELDINTEC INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA	
Francisco Lopes Fernandes Neto	350.000
Francisco Luiz Lopes Fernandes	150.000
Capital Social	500.000
WELDINTEC SER COM INST DE MEDIÇÃO LTDA EPP	
Avanira Lopes Fernandes	95.000
Lucia Eli Scarell	5.000
Capital Social	100.000
WELDINTEC INSTRUMENTAÇÃO E AUTOMAÇÃO LTDA	
Avanira Lopes Fernandes	33.335
Gunther Georg Vetter	16.665

Capital Social	50.000
ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA EPP	
Francisco Luiz Lopes Fernandes	50.000
Walquiria Conceição Santos Delli Paoli	50.000
Capital Social	100.000
TOTAL DO GRUPO	750.000

Por sua vez, quanto ao **Regime Tributário** — o qual consiste em um conjunto de normas e leis que regulam a forma como uma empresa deve apurar os tributos ao exercer suas atividades — as Falidas se enquadram nos regimes abaixo descritos:

Weldintec Industrial (58.366.980/0001-20):	Lucro Presumido;
Weldintec Service (19.353.618/0001-63):	Simples Nacional;
Weldintec Autom. (08.357.461/0001-28):	Lucro Presumido*;
Elite Comercial (22.763.118/0001-04):	Simples Nacional.

*As informações foram fornecidas pela contabilidade terceirizada, contudo em consulta ao CADESP (Consulta Pública do Cadastro de ICMS - SP) consta a Falida como optante pelo **Simples Nacional**.

Ademais, salienta-se que a Gestora Judicial (DRACMA) encaminhou documentos a esta Administradora Judicial, nos quais constou que a empresa Weldintec Instrumentação e Automação Ltda., recebeu “Termo de Exclusão do Simples Nacional” sob nº 202100064124, de 08 de setembro de 2021, apresentando como justificativa a existência de débitos tributários.

Ressalta-se, ainda, que as sociedades empresárias vêm sendo conduzidas por uma Gestora Judicial, conforme citado anteriormente, temática que vem sendo ventilada nos autos desde dezembro/2019, ou seja, desde o ingresso da Gestora Judicial no processo e na condução das atividades empresariais das Falidas.

IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

IV.1 – COLABORADORES

Em janeiro/2022, a Massa Falida contava com 14 (quatorze) colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que 13 (treze) estavam ativos em suas atividades laborais, 01 (um) estava afastado e houve 01 (uma) demissão no período, conforme exposto no quadro abaixo:

Colaboradores	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Ativo	14	14	13
Afastado	1	1	1
Demitido	1	-	1
Total	15	15	14

Cumprir informar que 06 (seis) colaboradores foram alocados na folha de pagamento da Falida **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 08 (oito) na Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Em janeiro/2021, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de R\$ 64.678,00 (sessenta e quatro mil, seiscentos e setenta e oito reais), sendo que 82% (oitenta e dois por cento) do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 5% (cinco por cento), por encargos sociais e 13% (treze por cento), por provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Folha de pagamento	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Salários e ordenados	- 35.720	- 22.739	- 25.670
Hora extra	- 134	- 40	- 554
Gratificações	- 100	-	- 80
Comissão s/ vendas	- 13.597	- 10.776	- 11.319
Vale transporte	- 5.763	- 558	- 5.703
Vale refeição	- 1.350	- 2.629	- 3.477

Vale alimentação	- 3.768	- 3.691	- 86
Vale Combustível	- 682	-	- 2.208
Indenização Trabalhista	- 3.492	-	- 3.651
Desp.de Viagens e Estadias	- 180	-	-
Despesas com pessoal	- 64.786	- 40.434	- 52.748
FGTS	- 3.874	- 4.118	- 3.339
Encargos sociais	- 3.874	- 4.118	- 3.339
Provisão de 13º salário	- 1.284	- 18.362	- 2.022
Prov.de férias	- 3.336	- 2.588	- 6.408
Prov.de FGTS s/ 13º salário	- 103	- 1.087	- 162
Provisões trabalhistas	- 4.722	- 22.037	- 8.591
Total	- 73.382	- 66.588	- 64.678

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma minoração de 3% (três por cento), quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado pelo decréscimo visto nas rubricas “vale alimentação”, “FGTS”, “provisão de 13º salário” e “provisão de FGTS sobre 13º salário”.

IV.II – PRÓ-LABORE

O **Pró-labore** corresponde à remuneração dos sócios que exercem atividades profissionais em sociedades empresárias, sendo que, atualmente, apenas dois sócios exercem tal função (um é diretor administrativo e o outro diretor comercial). O valor do Pró-labore deve, assim, ser definido com base nas práticas de mercado para o tipo de atividade exercida.

Para recebimento do Pró-Labore é necessário que os administradores façam parte do contrato social e seus rendimentos estejam registrados no demonstrativo contábil, notadamente, na rubrica despesa operacional, resultando, por conseguinte, na incidência da contribuição ao INSS (equivalente a 20%) e IRRF.

Como as Falidas vêm sendo conduzidas por uma Gestora Judicial, não houve provisionamento a título de Pró-Labore.

V – EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

O **EBITDA** corresponde à sigla em inglês que, traduzida para o português, representa lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização. É utilizado para medir o lucro das sociedades empresárias antes de serem aplicados os quatro itens citados.

A finalidade é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma empresa, medindo, com maior precisão, a produtividade e eficiência do negócio.

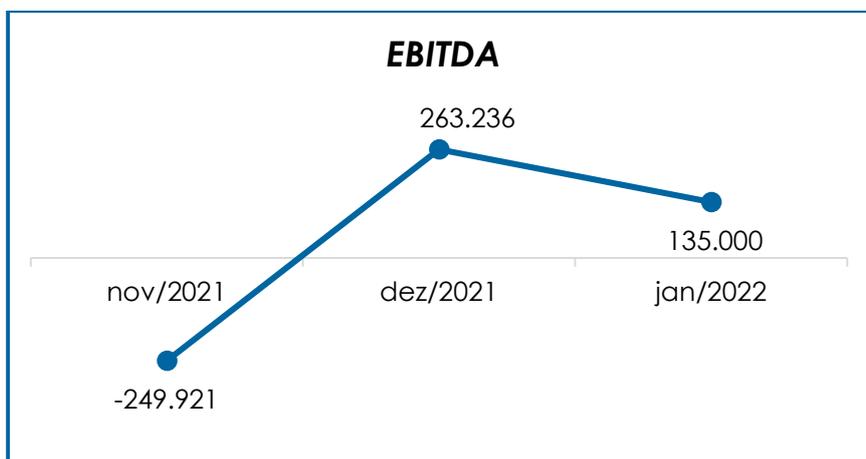
Para a sua aferição, não são levadas em consideração as despesas tributárias e as despesas e receitas financeiras. Portanto, o **EBITDA** revela-se como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração, a respeito do referido grupo, segue abaixo:

EBITDA	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Receita operacional bruta	469.027	415.260	402.082
(-) Deduções da receita bruta	- 53.172	- 46.647	- 44.351
(=) Receita operacional líquida	415.855	368.613	357.730
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 513.599	179.619	- 105.212
Estoq. Inicial do Period.de Apur	-	- 249.092	-
(+) Estoq. Inicial-Mercad.Nacion	-	- 283.581	-
(-) Estoque Final-Mercad.Nacion	-	410.928	-
(=) Lucro bruto	- 97.744	426.487	252.518
(-) Despesas Administrativas	- 78.794	- 96.663	- 52.840
(-) Despesas c/pessoal	- 73.382	- 66.588	- 64.678
Resultado do EBITDA	- 249.921	263.236	135.000
(=) % Receita operacional bruta	- 53%	63%	34%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de janeiro/2022, o desempenho da atividade operacional das Falidas

apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 135.000,00 (cento e trinta e cinco mil reais)**, o qual registrou uma minoração na monta de R\$ 128.236,00 (cento e vinte e oito mil, duzentos e trinta e seis reais). Deste modo, fica evidente que as receitas foram superiores aos custos e às despesas. Cabe mencionar, que no mês analisado, houve minoração tanto do faturamento bruto, em R\$ 13.178,00 (treze mil, cento e setenta e oito reais), quanto em “deduções da receita bruta”, “custos das mercadorias vendidas” e demais despesas.

Segue, abaixo, a representação gráfica da oscilação do *EBITDA*, ao longo do trimestre analisado:



Diante do indicador apresentado, foi possível medir a rentabilidade operacional real das Falidas, a qual apresentou, no consolidado, **resultados satisfatórios**, demonstrando que havia rentabilidade suficiente para o adimplemento da totalidade dos custos, deduções e despesas, conforme será adiante apresentado.

VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

Os índices de avaliação contábil são ferramentas utilizadas na gestão das informações contábeis das sociedades empresárias,

com o objetivo de propiciar a adoção de métodos estratégicos para o desenvolvimento positivo de uma organização.

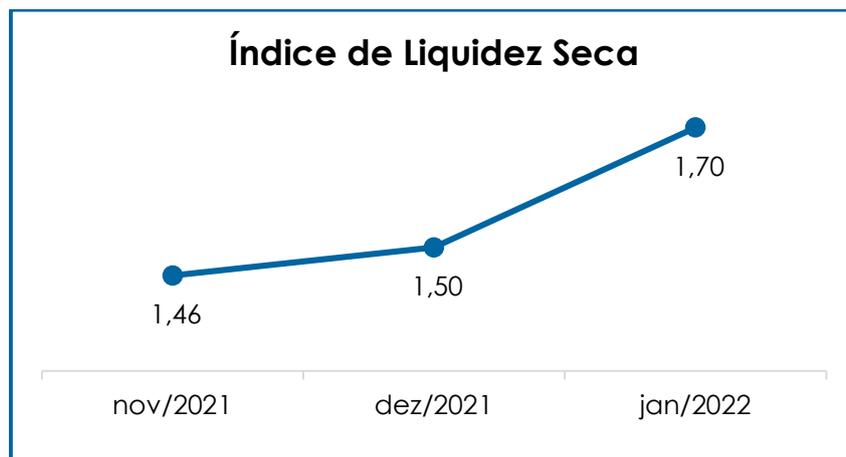
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, que permitirá uma melhor orientação para a adoção de decisões mais eficientes.

VI.I – LIQUIDEZ SECA

O índice de **Liquidez Seca** traz informações sobre a capacidade de liquidação das dívidas das sociedades empresárias, com recursos correntes, sem considerar, entretanto, os estoques, os quais podem ser obsoletos e não representar a realidade dos saldos apresentados no demonstrativo contábil.

Referido índice apura a tendência financeira das Falidas em cumprir, ou não, com as suas obrigações a curto prazo, com recursos também no prazo estimado de até um ano (desconsiderando seus estoques), cujo cálculo consiste na divisão entre o ativo circulante (subtraído seus estoques) pelo passivo circulante, devendo estes atenderem a estimativa de tempo de 1 (um) ano dentro do balanço.



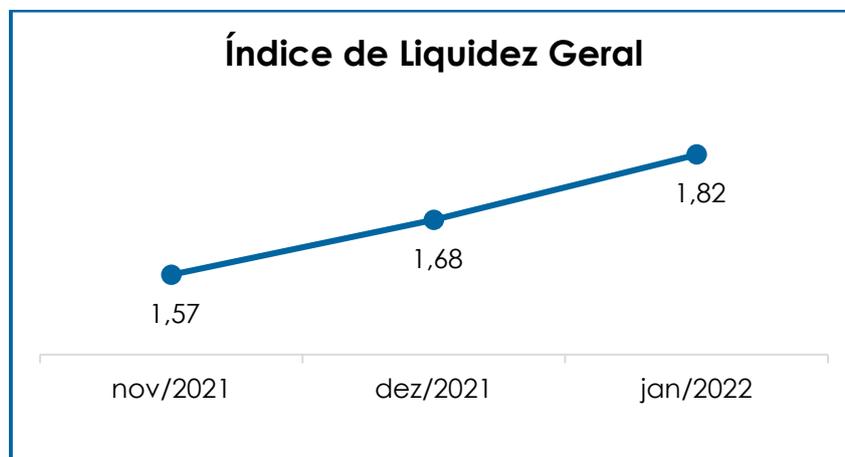
De acordo com o gráfico acima colacionado, verificou-se que, embora o referido índice tenha apresentado oscilação no trimestre analisado, o Grupo Falido apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,70 (um real e setenta centavos), no mês de janeiro/2022, o qual registrou uma majoração de 13% (treze por cento), em comparação ao mês anterior, visto que ocorreu majoração no “ativo” (deduzido o estoque) e minoração no “passivo circulante”. Tal resultado evidencia que as Falidas dispunham de ativos suficientes para o pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo.

VI.II – LIQUIDEZ GERAL

O índice de **Liquidez Geral** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto e longo prazos durante determinado período. O cálculo é efetuado por meio da divisão da disponibilidade total (ativo circulante, somado ao ativo não circulante,) pelo total exigível (passivo circulante somado ao passivo não circulante).

O índice de Liquidez Geral do grupo apresentou um resultado **satisfatório** no período analisado, superior a R\$1,00 (um real),

evidenciando que as sociedades empresárias dispunham de ativos suficientes para liquidação das suas obrigações com vencimento a curto e longo prazos.



Conforme representação gráfica acima, as Falidas apresentaram, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de pagamento de R\$ 1,82 (um real e oitenta e dois centavos), em janeiro/2022. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma majoração de 8% (oito por cento) em relação ao mês anterior, uma vez que o "ativo" apresentou majoração de 5% (cinco por cento) e o "passivo" apresentou minoração de 3% (três por cento).

Outrossim, consigna-se, uma vez que o referido índice leva em consideração os "estoques", que o resultado apurado pode não retratar a realidade das Falidas, visto que tal rubrica foi consideravelmente superior ao "faturamento" apurado, bem como representa 33% (trinta e três por cento) do ativo circulante, em janeiro/2022.

VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

O **Capital de Giro Líquido** consiste no indicador de liquidez utilizado pelas sociedades empresárias para refletir a capacidade de

gerenciar o fluxo de contas a receber e contas a pagar de natureza corrente. O resultado é formado pela diferença (subtração) entre ativo circulante e passivo circulante.

Esse indicador é importante para analisar a alavancagem e os bens da empresa, de forma a encontrar o equilíbrio entre a lucratividade e o aumento do endividamento.

Capital de Giro Líquido	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Caixa e Equivalentes	226.774	394.834	534.025
Duplicatas a Receber	778.238	707.200	685.542
Impostos a Recuperar	76.095	83.261	92.033
Impostos e Contribuições a Compensar	2.670	2.670	2.670
Adiantamentos a Fornecedores	15.276	-	-
Empréstimos para Terceiros	923.687	973.113	1.063.870
Adiantamentos a Funcionários	17.044	12.774	7.363
Adiantamento. para Importação	121.570	121.570	121.570
Impostos e Contribuição a Compensar	-	-	97
Estoques	1.087.089	1.266.133	1.249.711
Ativo circulante	3.248.444	3.561.554	3.756.880
Fornecedores	- 350.027	- 378.107	- 371.081
Obrigações trabalhistas	- 30.317	- 20.069	- 21.800
Obrigações sociais	- 9.443	- 9.972	- 7.618
Obrigações tributárias	- 126.916	- 123.983	- 46.952
Outras obrigações	- 11.575	- 15.843	- 13.872
Empréstimos e financiamentos	- 924.380	- 973.805	- 1.005.931
Provisões e encargos sociais	- 29.993	- 4.295	- 5.465
Passivo circulante	- 1.482.650	- 1.526.075	- 1.472.719
Total	1.765.794	2.035.480	2.284.161

De acordo com o demonstrativo supra, é possível verificar que o **CGL** apurou um **resultado satisfatório** no trimestre analisado, ou seja, o ativo circulante se mostrou substancialmente superior ao passivo circulante, apresentando um resultado positivo no mês analisado no importe de

R\$ 2.284.161,00 (dois milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, cento e sessenta e um reais).

Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 12% (doze por cento). No referido índice foi apurado que o “ativo circulante” sofreu um acréscimo de 5% (cinco por cento), fato justificado pela majoração vista nas rubricas “caixas e equivalentes”, “impostos a recuperar”, “empréstimos para terceiros”, “impostos e contribuições a compensar”.

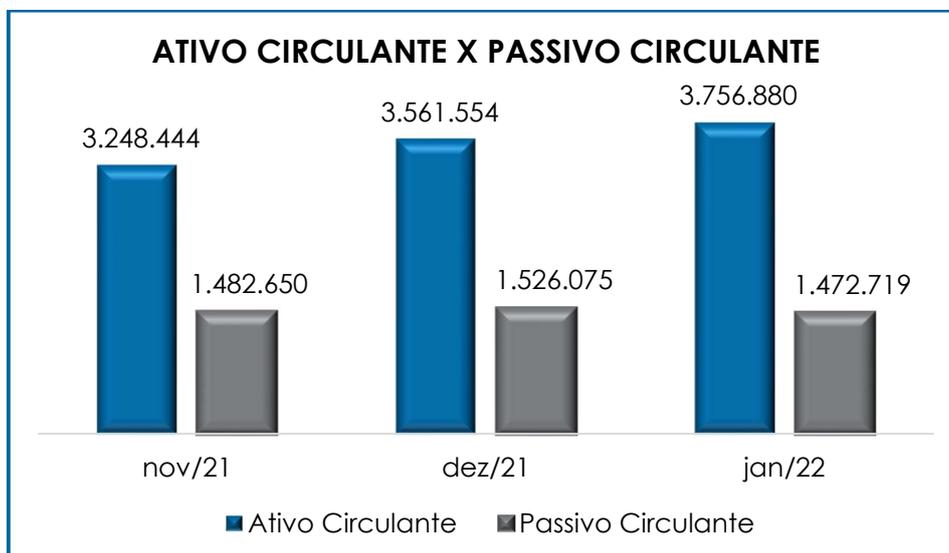
Já o “passivo circulante” apresentou uma minoração de 3% (três por cento), justificada pelo decréscimo visto nas rubricas “fornecedores”, “obrigações sociais”, “obrigações tributárias” e “outras obrigações”.

Para um melhor entendimento, segue a representação gráfica do **CGL** no trimestre analisado:



De acordo com o gráfico supra, conclui-se que, apesar de apresentar oscilação no período analisado, as Falidas demonstraram possuir capacidade de pagamento de suas obrigações, com exigibilidade a curto prazo, com recursos correntes, tendo em vista que o ativo circulante

apresentou saldo substancialmente superior ao passivo circulante, conforme exposto no gráfico a seguir:



Contudo, mostra-se necessário destacar que o elevado saldo registrado em "duplicatas a receber" possivelmente se refere aos valores que não ingressarão no caixa das Falidas. Ademais, tal índice leva em consideração a rubrica "estoques", a qual representa 33% (trinta e três por cento) do ativo circulante, sendo que no mês analisado registrou minoração de 1% (um por cento).

Outrossim, considerando que a rubrica "estoques", após ter permanecido por um longo período estagnada, teve movimentação no mês em análise, esta Auxiliar do Juízo está buscando esclarecimentos com as Falidas, tendo os Gestores Judiciais, em reunião periódica, informado que estão trabalhando na conciliação dos estoques.

VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações imediatas das sociedades empresárias, dependendo

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

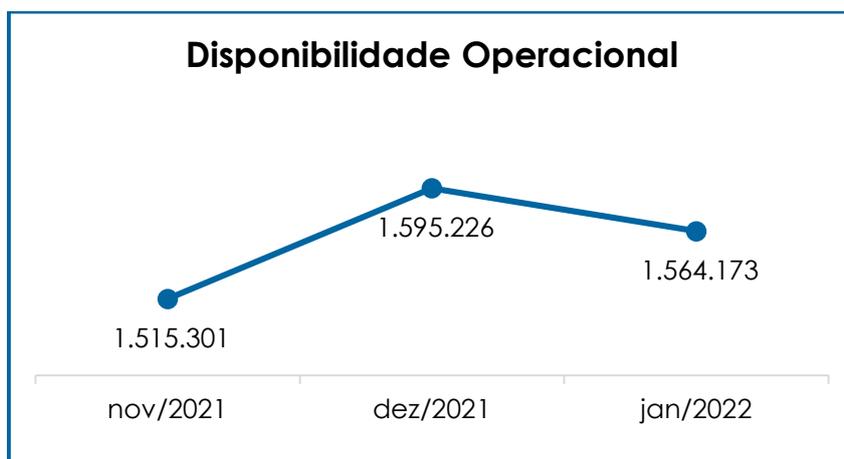
São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

das características do ciclo operacional. O cálculo consiste na soma de contas a receber, do ativo circulante e de estoques, subtraindo o saldo de fornecedores, conforme demonstra o quadro abaixo:

Disponibilidade operacional	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Duplicatas a receber	778.238	707.200	685.542
Estoques	1.087.089	1.266.133	1.249.711
Fornecedores	- 350.027	- 378.107	- 371.081
Total	1.515.301	1.595.226	1.564.173

Em janeiro, apresentou um **saldo positivo de R\$ 1.564.173,00 (um milhão, quinhentos e sessenta e quatro mil, cento e setenta e três reais)** e, para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da variação da Disponibilidade Operacional no período:



Analisando o gráfico acima, afirma-se que as Falidas permaneceram administrando seus recursos de forma a adimplir as obrigações correntes com fornecedores. Entretanto, notou-se que as aquisições de estoques dos objetos de comercialização (matéria prima e demais materiais necessários ao processamento e elaboração de produtos e serviços), foram superiores aos pagamentos registrados no período apurado.

Contudo, registra-se que foi identificado um elevado saldo em “duplicatas a receber”, sendo provável que alguns valores não ingressarão no caixa das Falidas, bem como em “estoques”.

VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO

A composição do **endividamento** se refere ao volume das obrigações a curto e longo prazos, subtraindo o saldo registrado na conta caixa e equivalentes. O resultado do cálculo representa o que as sociedades empresárias necessitam para liquidar o passivo que pode gerar a despesa financeira.

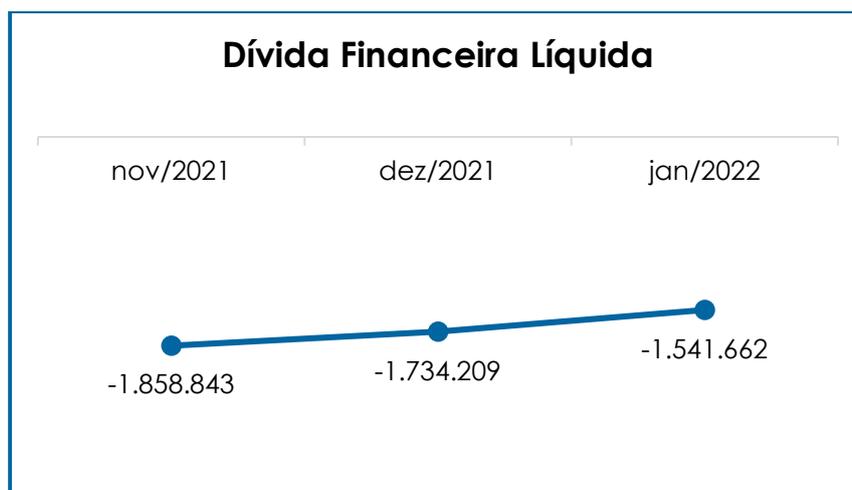
Dívida Financeira Líquida	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Fornecedores	- 350.027	- 378.107	- 371.081
Outras obrigações	- 11.575	- 15.843	- 13.872
Empréstimos e financiamentos	- 924.380	- 973.805	- 1.005.931
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Caixa e equivalentes	226.774	394.834	534.025
Dívida ativa	- 1.504.112	- 1.417.827	- 1.301.764
Obrigações trabalhistas	- 30.317	- 20.069	- 21.800
Obrigações sociais	- 9.443	- 9.972	- 7.618
Obrigações tributárias	- 126.916	- 123.983	- 46.952
Provisões e encargos sociais	- 29.993	- 4.295	- 5.465
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Dívida fiscal e trabalhista	- 354.731	- 316.382	- 239.898
Total	- 1.858.843	- 1.734.209	- 1.541.662

Verificou-se que o **endividamento** apresentou resultado **insatisfatório**, uma vez que os recursos disponíveis em “caixa e equivalentes” não foram suficientes para o adimplemento das obrigações de curto e longo prazos.

Notou-se, ainda, que no período analisado, a dívida financeira líquida apresentou minoração de 11% (onze por cento), totalizando o montante de **R\$ 1.541.662,00 (um milhão, quinhentos e quarenta e um mil, seiscentos e sessenta e dois reais)**.

Registra-se que a minoração no mês analisado é decorrente do decréscimo visto nas rubricas “fornecedores”, outras obrigações”, “obrigações sociais” e obrigações tributárias”, em contrapartida viu-se majoração de 35% (trinta e cinco por cento) na rubrica de “caixas e equivalentes”.

Neste sentido, segue demonstração gráfica da variação do endividamento financeiro, no período analisado:

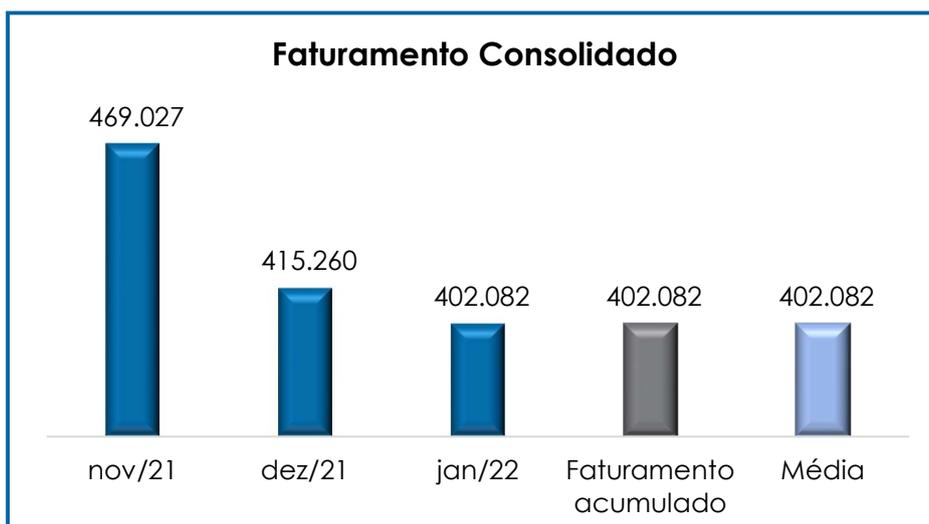


Assim, notou-se que os índices de **Liquidez Seca**, **Liquidez Geral**, **Capital de Giro Líquido** e **Disponibilidade Operacional**, encerraram o período analisado com saldo **positivo**. Desta forma, é necessário que o grupo continue operando de modo a manter seu endividamento positivo, ou seja, demonstrando capacidade de adimplemento total das obrigações de curto e longo prazos.

VII – FATURAMENTO

O faturamento consiste na soma de todas as vendas, sejam de produtos ou de serviços, realizadas pelas sociedades empresárias em um determinado período. Referido processo demonstra a real capacidade de produção da entidade, além de sua participação no mercado, possibilitando a geração de fluxo de caixa.

No mês de janeiro/2022, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 402.802,00 (quatrocentos e dois mil, oitocentos e dois reais)**, apontando uma minoração de 3% (três por cento) em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 193.895,00 (cento e noventa e três mil, oitocentos e noventa e cinco reais)** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, o qual apresentou uma majoração de 28% (vinte e oito por cento), em comparação ao mês anterior e **R\$ 208.186,00 (duzentos e oito mil, cento e oitenta e seis reais)** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, registrando um decréscimo de 21% (vinte e um por cento). Abaixo, segue representação gráfica do faturamento bruto, o acumulado no trimestre e a média mensal:



Conforme gráfico supra, notou-se que o **faturamento bruto**, acumulado no exercício analisado, sumarizou a quantia de R\$ 402.082,00, (quatrocentos e dois mil e oitenta e dois reais), resultando, assim, em um faturamento médio de R\$ 402.082,00, (quatrocentos e dois mil e oitenta e dois reais). Além disso, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 52% (cinquenta e dois por cento) do faturamento bruto apresentado, enquanto 48% (quarenta e oito por cento) foi do **GRUPO WELDINTEC**.

Logo, é imprescindível que as Falidas continuem adotando estratégias, a fim de prospectar novas receitas e manter a alavancagem do faturamento de forma sustentável.

VIII – BALANÇO PATRIMONIAL

VIII.I – ATIVO

O **Ativo** é um recurso controlado pelas sociedades empresárias, como resultado de eventos passados e do qual se espera que benefícios econômicos futuros sejam por elas contabilizados.

Ativo	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Caixa e Equivalentes	226.774	394.834	534.025
Duplicatas a Receber	778.238	707.200	685.542
Impostos a Recuperar	76.095	83.261	92.033
Impostos e Contribuição a Compensar	2.670	2.670	2.670
Adiantamentos a Fornecedores	15.276	-	-
Empréstimos para Terceiros	923.687	973.113	1.063.870
Adiantamentos a Funcionários	17.044	12.774	7.363
Adiantamento para Importação	121.570	121.570	121.570
Impostos e Contribuição a Compensar	-	-	97
Estoques	1.087.089	1.266.133	1.249.711
Ativo circulante	3.248.444	3.561.554	3.756.880
Imobilizado	19.813	19.603	19.392
Computadores e Periféricos	32.425	32.425	32.425

Instalações	7.964	7.964	7.964
Máquinas e Equipamentos	10.640	10.640	10.640
Móveis e Utensílios	36.123	36.123	36.123
(-) Depreciação Acumulada	- 67.338	- 67.549	- 67.759
Intangível	-	-	-
Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização Acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	19.813	19.603	19.392
Total	3.268.257	3.581.157	3.776.272

- **Disponibilidade Financeira:** corresponde aos recursos financeiros que se encontram à disposição imediata das Falidas para pagamento de suas obrigações a curto prazo.

No período analisado, a disponibilidade financeira das Falidas – que é composta pela rubrica “caixa e equivalentes” – totalizou o montante de R\$ 534.025,00 (quinhentos e trinta e quatro mil e vinte e cinco reais), apresentando uma majoração de 35% (trinta e cinco por cento), em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 685.542,00 (seiscentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e quarenta e dois reais), em janeiro/2022, apresentando uma minoração de 3% (três por cento), em comparação ao mês anterior, uma vez que os valores recebidos (ingressados no caixa) foram superiores às apropriações do período.

- **Impostos a Recuperar:** o grupo de contas apresentou saldo de R\$ 92.033,00 (noventa e dois mil, trinta e três reais), em janeiro/2022, correspondendo a uma majoração de 11% (onze por cento), quando comparado ao mês anterior. Outrossim, verificou-se, no período analisado, a ocorrência de compensação de PIS, COFINS e ICMS.

- **Impostos e Contribuições a Compensar:** correspondem aos valores de INSS sobre a folha de pagamento. Em janeiro/2021, o referido grupo apresentou um saldo de R\$ 2.670,00 (dois mil, seiscentos e setenta reais), não apresentando movimentação no mês analisado.

- **Adiantamentos a Fornecedores:** referido grupo não apresentou movimentação no mês analisado, permanecendo com saldo zero no período analisado.

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de janeiro/2021 a rubrica registrou um saldo de R\$ 1.063.870,00 (um milhão, sessenta e três mil, oitocentos e setenta reais), sofrendo uma majoração de 9% (nove por cento), em comparação ao mês anterior.

- **Adiantamento a Funcionários:** houve no mês analisado adiantamento na **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA.**, a título de "empréstimo para empregado", no importe de R\$ 1.500,00 (mil e quinhentos reais) e na **WELDINTEC ELITE LTDA.**, a título de "adiantamentos e empréstimos", no importe de R\$ 5.863,00 (cinco mil, oitocentos e sessenta e três reais), sendo que, no consolidado, verifica-se um saldo de R\$ 7.363,00 (sete mil, trezentos e sessenta e três reais), o qual implica uma minoração de 42% (quarenta e dois por cento), em relação ao mês anterior.

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.249.711,00 (um milhão, duzentos e quarenta e nove mil, setecentos e onze reais), o qual apresentou minoração de 1% (um por cento), em relação ao mês anterior. Vale destacar que no mês analisado, houve o registro de novas mercadorias no estoque. Indagados sobre o assunto, em reunião periódica

realizada, os Gestores Judiciais informaram que a contabilidade estava conciliando os estoques, entretanto, há uma variação, pois, a mercadoria é adquirida através da Weldintec Service e vendida através da Weldintec Industrial. Além disso, noticiaram que, em dezembro/2021, houve uma compra a fim de manter o bom relacionamento com o fornecedor.

- **Imobilizado e Intangível:** corresponde ao grupo de contas que engloba os recursos aplicados em bens móveis, imóveis e intangíveis, destinados ao funcionamento normal das sociedades empresárias.

Em janeiro/2022, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00 (oitenta e sete mil, cento e cinquenta e dois reais), sendo a monta de R\$ 67.759,00 (sessenta e sete mil, setecentos e cinquenta e nove reais), relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido em “imobilizado”, R\$ 19.392,00 (dezenove mil, trezentos e noventa e dois reais). Referido saldo apresentou irrisória minoração na monta de R\$ 211,00 (duzentos e onze reais), em comparação ao mês anterior, em virtude das “depreciações”. Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

VIII. II – PASSIVO

O **Passivo** é uma obrigação atual das empresas como resultado de eventos já ocorridos (dívidas de exigibilidades a curto ou longo prazos), cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos econômicos.

Passivo	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Fornecedores	- 350.027	- 378.107	- 371.081
Obrigações trabalhistas	- 30.317	- 20.069	- 21.800
Obrigações sociais	- 9.443	- 9.972	- 7.618
Obrigações tributárias	- 126.916	- 123.983	- 46.952
Outras obrigações	- 11.575	- 15.843	- 13.872

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Empréstimos e financiamentos	- 924.380	- 973.805	- 1.005.931
Provisões e encargos sociais	- 29.993	- 4.295	- 5.465
Passivo circulante	- 1.482.650	- 1.526.075	- 1.472.719
Obrigações fiscais em parcelamento	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Passivo não circulante	- 602.968	- 602.968	- 602.968
Capital social	- 750.000	- 750.000	- 700.000
(-) Prejuízos acumulados	1.208.428	1.208.428	1.805.436
Reservas de Lucros	- 1.580.048	- 1.580.048	- 2.674.323
Patrimônio líquido	- 1.121.619	- 1.121.619	- 1.568.887
Total	- 3.207.237	- 3.250.662	- 3.644.574

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 371.081,00 (trezentos e setenta e um mil, oitenta e um reais), em janeiro/2022, apresentando uma minoração de 2% (dois por cento), em relação ao mês anterior, dado que as apropriações no período foram superiores aos pagamentos realizados.

- **Obrigações Trabalhistas:** referido grupo é composto por "salários a pagar" e "férias a pagar". Registrou-se, em janeiro/2022, um saldo de R\$ 21.800,00 (vinte e um mil e oitocentos reais), o que representa uma majoração de 9% (nove por cento), em comparação ao mês anterior, em razão do acréscimo na rubrica "salários a pagar".

- **Obrigações Sociais:** composto pelas rubricas "impostos, taxas e contribuições a recolher", "INSS a recolher" e "FGTS a recolher", o referido grupo apresentou um saldo total de R\$ 7.618,00 (sete mil, seiscentos e dezoito reais), em janeiro/2022, sofrendo uma minoração de 24% (vinte e quatro por cento), em comparação ao mês anterior.

- **Obrigações Tributárias:** é composto pelas rubricas "PIS e COFINS a recolher", "CSLL a recolher", "IRPJ a recolher" e "obrigações tributárias municipais" e totalizou o montante de R\$ 46.952,00 (quarenta e seis mil, novecentos e cinquenta e dois reais), em janeiro/2022, registrando um

decréscimo de 62% (sessenta e dois por cento), uma vez que a apropriação dos tributos foi inferior às baixas efetuadas.

- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 13.872,00 (treze mil, oitocentos e setenta e dois reais), ou seja, houve uma minoração no importe de R\$ 1.971,00 (mil, novecentos e setenta e um reais), em comparação ao mês anterior.

- **Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. No período analisado, apresentou saldo no importe de R\$ 1.005.931,00 (um milhão, cinco mil, novecentos e trinta e um reais), correspondendo a um aumento de 3% (três por cento) em relação ao mês anterior. Tais majorações decorreram de transferências de crédito da **WELDINTEC SERVICE** para a **WELDINTEC INDUSTRIAL**.

- **Adiantamentos de Clientes (Circulante e Não Circulante):** notou-se, que no mês analisado o referido grupo não apresentou registro.

- **Obrigações Fiscais em Parcelamento:** é composto pelas rubricas “parcelamento de INSS”, “REFIS tributos federais – Lei 12.996/2014”, “parcelamento de ICMS” e “parcelamento de impostos simples”. Em janeiro/2021, sumarizou a importância de R\$ 158.063,00 (cento e cinquenta e oito mil, sessenta e três reais), mantendo-se inalterada.

- **Empréstimos e Financiamentos em RJ:** registrou-se, no mês analisado, um saldo de R\$ 444.905,00 (quatrocentos e quarenta e quatro mil, novecentos e cinco reais), não apresentando movimentação em comparação ao mês anterior.

IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Referido título retrata o conjunto de débitos das Falidas com os órgãos públicos federais, estaduais e municipais (Receita Federal, Secretaria da Fazenda Estadual, Secretaria da Fazenda Municipal etc.) não pagos espontaneamente, de natureza tributária.

Em janeiro/2022, o Grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 212.245,00 (duzentos e doze mil, duzentos e quarenta e cinco reais), o qual registrou uma minoração de 27% (vinte e sete por cento), em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

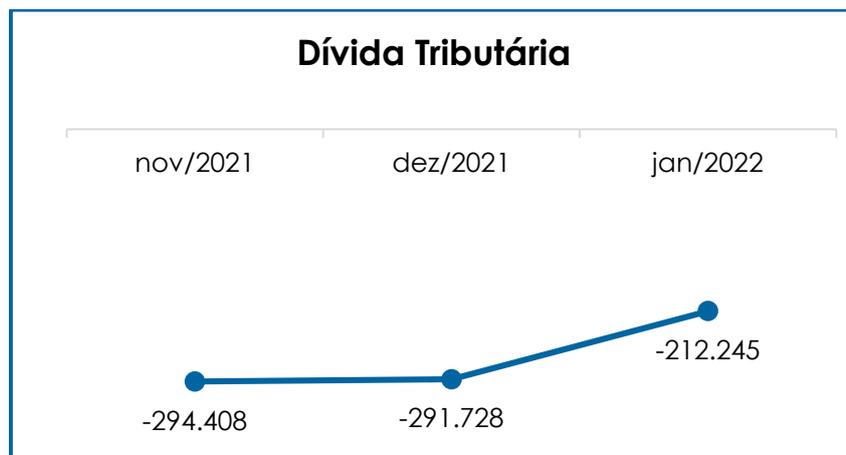
Dívida Tributária	nov/2021	dez/2021	jan/2022
INSS a recolher	- 5.087	- 5.485	- 3.851
FGTS a recolher	- 4.356	- 4.421	- 3.702
Encargos sociais	- 9.443	- 9.906	- 7.552
Retenção de INSS p/segur. social	- -	- 66	- 66
IRRF s/folha	- 2.529	- 1.099	- 1.391
IRRF s/13º Salário a recolher	- -	- 1.195	- -
IRRF s/férias	- -	- 381	- 77
IRRF s/srvs.de terc.a recolher	- -	- 330	- 330
IRPJ a recolher	- -	- 225	- -
ICMS a Recolher-Normal	- -	- -	- 54
ISS a Recolher-Normal	- -	- -	- 15
ISS retido na fonte	- 1.479	- 1.307	- 619
PIS a recolher	- 102	- 20	- 72
COFINS a recolher	- 471	- 67	- 308
CSLL a recolher	- -	- 203	- -
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	- 13	- 1.036	- 1.082
Provisão de FGTS s/13.sal.	- 248	- -	- 162
Simplex nacional a recolher	- 49.013	- 44.784	- 42.454
Parcelamento - simples nacional	- 962	- 962	- -
Parcelamento - multas isoladas RFB	- 72.086	- 72.086	- -
Dívida tributária - CP	- 126.903	- 123.760	- 46.630
Parcelamento de INSS	- 28.397	- 28.397	- 28.397
REFIS Trib.Fed-Lei 12.996/2014	- 68.906	- 68.906	- 68.906
Parcelamento de ICMS	- 9.539	- 9.539	- 9.539

Parcelamento de Imp.SIMPLES	-	51.221	-	51.221	-	51.221
Dívida tributária - LP	-	158.063	-	158.063	-	158.063
Total	-	294.408	-	291.728	-	212.245

- **Encargos Sociais:** no mês de janeiro/2022 apresentou um saldo de R\$ 7.552,00 (sete mil, quinhentos e cinquenta e dois reais), correspondendo a uma minoração de 24% (vinte e quatro por cento), em comparação ao mês anterior, evidenciando que as apropriações foram superiores às baixas registradas nas rubricas. Consigna-se que tais movimentações ocorreram na “Weldintec Serviços” e na “Elite Comercial”.

- **Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em janeiro/2022, foi de R\$ 204.693,00 (duzentos e quatro mil, seiscentos e noventa e três reais), compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Ressalta-se que as principais variações ocorreram nas rubricas “parcelamento – multas isoladas RFB”, “simples nacional a recolher” e “IRRF s/ 13º salário a recolher”, de modo que o grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou minoração de 62% (sessenta e dois por cento). Já o grupo de obrigações fiscais a longo prazo permaneceu inalterado.

Abaixo, a representação gráfica demonstra as reduções da dívida tributária no trimestre analisado:



Ademais, a Gestora judicial, conforme já sinalizado anteriormente, encaminhou o “Termo de Exclusão do Simples Nacional” de nº 202100064124, datado de 08 de setembro de 2021, da empresa Weldintec Instrumentação e Automação Ltda. a esta Administradora Judicial, que apurou, por sua vez, que tal fato decorre de débitos perante a Receita Federal do Brasil. Em análise aos documentos enviados, constam débitos em âmbito federal do simples nacional, bem como sanções administrativas (multas) ocorridas no ano de 2012.

Por fim, observou-se que as Falidas têm cumprido parcialmente com o pagamento mensal das suas obrigações tributárias, no entanto há saldo inadimplente de períodos anteriores, fato que justifica a oscilação do referido índice no trimestre analisado.

X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Demonstração do Resultado do Exercício** é um relatório contábil elaborado em conjunto com o balanço patrimonial, que descreve as operações realizadas pelas sociedades empresárias em um determinado período. O objetivo é demonstrar a formação do resultado líquido

em um exercício, por meio do confronto das receitas, despesas e resultados apurados, gerando informações significativas para a tomada de decisão.

A DRE deve ser elaborada em obediência ao princípio contábil do “regime de competência”. Por essa regra, as receitas e as despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente, quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

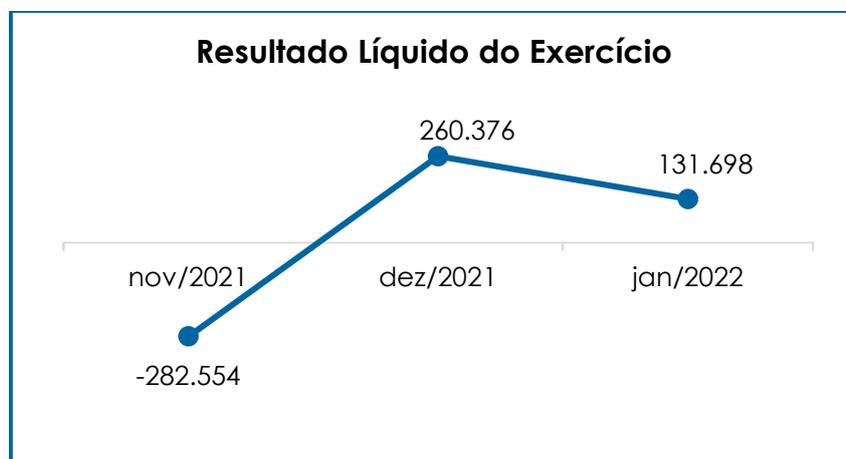
Com o objetivo de demonstrar a situação financeira das Falidas, os saldos da DRE são expostos de maneira mensal, ao invés de acumulados:

Demonstração do resultado do exercício	nov/2021	dez/2021	jan/2022
Receita Operacional Bruta	469.027	415.260	402.082
Receita bruta de vendas	466.169	411.306	399.727
Receita bruta de serviços	2.858	3.954	2.355
Deduções da Receita Bruta	- 53.172	- 46.647	- 44.351
Tributos incidentes s/faturamento	- 49.825	- 46.083	- 44.351
Vendas Canceladas e Devoluções	- 3.347	- 564	-
Receita Operacional Líquida	415.855	368.613	357.730
% Receita Operacional Líquida	89%	89%	89%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 513.599	179.619	- 105.212
Estoque Inicial do Period.de Apur	-	- 249.092	-
(+) Estoque Inicial-Mercad.Nacion	-	- 283.581	-
(-) Estoque Final-Mercad.Nacion	-	410.928	-
Resultado Operacional Bruto	- 97.744	426.487	252.518
% Receita Operacional Bruto	-21%	103%	63%
Despesas c/Pessoal	- 73.382	- 66.588	- 64.678
Despesas Administrativas Gerais	- 78.794	- 96.663	- 52.840
Despesas c/Depreciação	- 211	- 211	- 211
Despesas Tributárias	- 762	- 113	- 87
Resultado antes do Efeito Financeiro	- 250.893	262.912	134.703
Outras receitas operacionais	7.429	441	-
Despesas Financeiras	- 39.089	- 2.549	- 3.005
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado	- 282.554	260.804	131.698

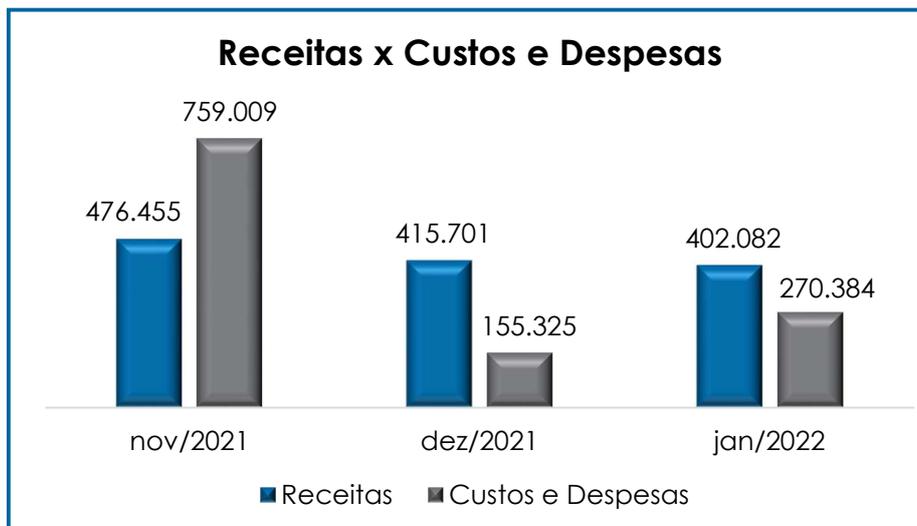
Prov. IRPJ e CSLL	-	-	428	-
Resultado Líquido do Exercício	-	282.554	260.376	131.698

Por meio do quadro acima, verificou-se, em janeiro/2022, um **resultado positivo** na monta de R\$ 131.698,00 (cento e trinta e um mil, seiscentos e noventa e oito reais), sendo apurada uma minoração no montante de R\$ 128.679,00 (cento e vinte e oito mil, seiscentos e setenta e nove reais), em comparação ao mês anterior. Tal variação é justificada pela minoração vista tanto no faturamento bruto quanto em "deduções da receita bruta", "custo das mercadorias vendidas", e demais despesas. Cabe destacar que no mês analisado houve a decréscimo do faturamento no importe de R\$ 13.178,00 (treze mil, cento e setenta e oito reais).

Importante destacar a oscilação do resultado contábil no trimestre analisado, conforme quadro abaixo.



Ademais, destaca-se a oscilação das receitas, custos e despesas, conforme abaixo demonstrado:



É evidente que o faturamento bruto foi superior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo**, em janeiro/2022, o qual demonstrou que as Falidas vêm operando com oscilação do resultado no decorrer do exercício. Ressalta-se que, analisando o resultado do exercício das **WELDINTECs**, em janeiro/2022, foi apurado um lucro contábil na monta de R\$ 6.862,00 (seis mil, oitocentos e sessenta e dois reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo no montante de R\$ 124.836,00 (cento e vinte e quatro mil, oitocentos e trinta e seis reais).

XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

A **Demonstração dos Fluxos de Caixa** proporciona informações sobre a capacidade das sociedades empresárias em gerar “caixa e equivalentes de caixa”, em determinado período, bem como as suas necessidades de consumo de disponibilidades para manutenção das suas atividades. Logo, o Fluxo de Caixa é uma ferramenta de controle financeiro, onde é possível visualizar todas as entradas e saídas de dinheiro, tendo, assim, uma visão completa do negócio.

Sua estrutura é segregada em três tipos de operações: as atividades operacionais, relacionadas ao recebimento pela venda de produtos e serviços; as atividades de investimentos e vendas de ativos imobilizados; e, por último, as atividades de financiamento.

De forma consolidada, essas atividades demonstram os fluxos financeiros com suas origens e aplicações de recursos e, paralelamente, a Demonstração do Resultado do Exercício, que tem viés econômico, denota a capacidade das empresas de gerar resultados e disponibilidade de caixa e equivalentes no presente, bem como possibilita a projeção de valores futuros.

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, as Falidas elaboram seu Fluxo de Caixa pelo **método direto** e no mês de janeiro/2022 estavam compostos pelos seguintes valores:

Demonstração De Fluxo de Caixa	jan/22
I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL	
(+) Recebimento de Clientes	424.959
(-) Pagamento a Fornecedores	- 166.088
(-) Juros Pagos	- 3.005
(-) Pagamentos de impostos	- 60.129
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	195.737
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Investimentos	-
III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS	
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	- 1.920.726
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	- 1.920.726
(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)	- 1.724.989
(=) Saldo Inicial das Disponibilidades	393.448
(=) Saldo Final das Disponibilidades	534.025

Conforme demonstrado acima, a DFC apresentou uma variação **satisfatória**, em janeiro/2022, uma vez que iniciou o período com

saldo de R\$ 393.448,00 (trezentos e noventa e três mil, quatrocentos e quarenta e oito reais) e findou com R\$ 534.025,00 (quinhentos e trinta e quatro mil, vinte e cinco reais), registrando, portanto, um acréscimo de R\$ 140.577,00 (cento e quarenta mil, quinhentos e setenta e sete reais), sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamento.

XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em janeiro/2022, as Falidas contaram com 14 (quatorze) colaboradores diretos, sendo que 13 (treze) estavam ativos em suas atividades laborais, 01 (um) estava afastado e houve 01 (uma) demissão no período.

Compete informar que 06 (seis) desses colaboradores se encontram alocados na Falida **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 08 (oito) foram lançados na folha da Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 64.678,00 (sessenta e quatro mil, seiscentos e setenta e oito reais)**, em janeiro/2022, sendo que 82% (oitenta e dois por cento) do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 5% (cinco por cento) por encargos sociais de FGTS e 13% (treze por cento) por provisões trabalhistas.

Os **Índices de Liquidez** demonstraram **resultados positivos e satisfatórios**, evidenciando que as Falidas, mediante todos os indicadores elencados nessa circular, dispõem de recursos financeiros para o cumprimento de suas obrigações a curto e longo prazo, haja vista o resultado superior a 01 (um), apresentado durante o mês analisado.

No tocante à **Disponibilidade Operacional**, foi apurado um **resultado positivo** no mês de janeiro/2022, tendo em vista que o saldo registrado em “estoques” e “recebíveis” foi superior ao registrado na conta de “fornecedores”. Entretanto, a inadimplência de clientes e o alto volume registrado em “estoques”, tornaram o resultado desse índice incerto.

O índice de **Capital de Giro Líquido** demonstrou **resultado satisfatório**, apresentando oscilação do saldo positivo ao longo do período. Desta forma, concluiu-se que as Falidas possuem capacidade de pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo com recursos correntes.

Outrossim, o **Grau de Endividamento** demonstrou **resultado negativo**, no mês de janeiro/2022, evidenciando que o Grupo Falido não possui capacidade de liquidação do passivo.

Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial e que referida rubrica apresentou uma minoração de 2% (dois por cento), em relação ao período anterior. Ademais, observa-se que o Grupo Falido não está liquidando integralmente suas **Obrigações Sociais e Tributárias**.

O resultado do **desempenho da atividade (EBITDA)** das Falidas apresentou um saldo **positivo** no mês analisado, demonstrando que as receitas foram superiores aos custos e despesas e que a rentabilidade foi suficiente para o adimplemento integral.

Em relação ao **Faturamento Bruto**, no mês de janeiro/2022, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 402.082,00 (quatrocentos e**

dois mil e oitenta e dois reais), apresentando minoração de 3% (três por cento), em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que, no mês de janeiro/2022, apontou um faturamento na monta de R\$ 193.895,00 (cento e noventa e três mil, oitocentos e noventa e cinco reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 208.186,00 (duzentos e oito mil, cento e oitenta e seis reais), relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de janeiro/2022, no montante de R\$ 131.698,00 (cento e trinta e um mil, seiscentos e noventa e oito reais).

Ressalta-se que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de janeiro/2022 verificou-se um **lucro contábil** de R\$ 6.862,00 (seis mil, oitocentos e sessenta e dois reais). No que tange à **ELITE**, apurou-se um **lucro contábil**, no total de R\$ 124.836,00 (cento e vinte e quatro mil, oitocentos e trinta e seis reais).

No que se refere à **Demonstração do Fluxo de Caixa**, viu-se uma variação **satisfatória** no mês analisado, sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamentos.

Destaca-se que a Gestora Judicial disponibilizou, a esta Administradora Judicial, documentos nos quais consta demonstrado que a Falida Weldintec Instrumentação e Automação Ltda., recebeu o “Termo de Exclusão do Simples Nacional”, de nº 202100064124, datado de 08 de setembro de 2021. Analisando os documentos enviados, apurou-se débitos no âmbito

federal referente ao simples nacional, bem como sanções administrativas (multas) que ocorreram no ano de 2012, fato que aumentará o valor do endividamento tributário.

De acordo com as questões levantadas neste Relatório Mensal de Atividades, espera-se que as Falidas continuem adotando estratégias, a fim de prospectar novas receitas e manter a alavancagem do faturamento de forma sustentável.

Além de todo o exposto, esta Auxiliar ressalta que, por sempre almejar a análise e exposição mais completa das informações necessárias para estruturar um panorama geral das Falidas, bem como diante das recentes recomendações divulgadas pelo CNJ (Conselho Nacional de Justiça) e pelo E. Tribunal de Justiça de São Paulo, com a finalidade de padronizar os dados a serem prestadas nos relatórios apresentados pelos Administradores Judiciais, **insiste na disponibilização, pelas Devedoras, da integralidade dos dados necessários para o atendimento das alterações sugeridas pelo CNJ e pelo TJ/SP.**

De todo modo, esta Administradora Judicial sinaliza que permanece diligenciando fortemente para que possam ser implementadas todas as alterações no presente relatório, o mais breve possível, ressaltando-se que, caso não haja postura colaborativa por parte das Falidas, tal ponto será devidamente sinalizado nos autos.

Sendo o que havia a manifestar, esta Administradora Judicial permanece à disposição do D. Juízo, do N. Ministério Público e dos demais interessados neste processo.

Campinas (SP), 30 de março de 2022.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571