

**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 março/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.....	6
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	10
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	18
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL	20
VIII.I – ATIVO	20
VIII. II – PASSIVO.....	23
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	25
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	27
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	30
XII – CONCLUSÃO.....	32

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades das Falidas referente ao mês de **março/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 19/04/2022;
- 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.

Cabe mencionar, que as Falidas apresentaram os demonstrativos contábeis de janeiro/2022 de uma das empresas do grupo que não haviam sido entregues tempestivamente, em razão das contabilizações que vinham sendo regularizadas. Dessa forma, consigna-se que o presente relatório poderá sofrer alterações em relação ao anterior.

II – DA REUNIÃO VIRTUAL

Em 19/04/2022, 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.

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

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 março/2022 foi superior ao mesmo período do ano passado e que as previsões para o mês seguinte (abril/2022) caminhavam no mesmo sentido, com risco, apenas, de não se concretizarem em razão da quebra dos feriados do mês (Sexta-Feira Santa e Tiradentes). Outrossim, há uma previsão de melhora para os próximos meses no que diz respeito ao faturamento.

Ainda, segundo a Gestora Judicial, não houve problemas com as importações e transportes nos últimos pedidos, no entanto, em razão do atual cenário mundial, com destaque para o novo *lockdown* na China, a problemática em torno do transporte poderá reacender.

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, tendo ficado apenas o SIMPLES pendente para o mês de abril/2022; e (iv) ainda estão providenciando a adequação do saldo de estoques para apresentação.

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 03/01/2022, tem-se que o capital social se encontra distribuído da seguinte forma:

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

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):	Simple Nacional;
Weldintec Autom. (08.357.461/0001-28):	Lucro Presumido*;
Elite Comercial (22.763.118/0001-04):	Simple 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 **Simple 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 Simple 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

IV.1 – COLABORADORES

Em março/2022, a Massa Falida contava com 13 (treze) colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que todos estavam ativos em suas atividades laborais, conforme exposto no quadro abaixo:

Colaboradores	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Ativo	13	13	13
Afastado	1	-	-
Demitido	1	1	-
Total	14	13	13

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 07 (sete) na Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Em março/2022, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de R\$ 61.350,00 (sessenta e um mil, trezentos e cinquenta reais), sendo que 85% (oitenta e cinco por cento) do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 6% (seis por cento), por encargos sociais e 9% (nove por cento), por

provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Folha de pagamento	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Salários e ordenados	- 25.670	- 29.932	- 27.853
Hora extra	- 554	- 159	- 214
Gratificações	- 80	- 180	- 200
Comiss.s/vendas	- 11.319	- 12.122	- 13.457
Vale transporte	- 5.703	- 3.105	- 4.014
Vale refeição	- 3.477	- 3.874	- 3.552
Vale alimentação	- 86	- 1.298	- 1.195
Vale Combustível	- 2.208	- 979	- 1.787
Indenização Trabalhista	- 3.651	- 3.885	-
Desp.de 13.Salario	-	- 412	-
Despesas com pessoal	- 52.748	- 55.946	- 52.271
FGTS	- 3.339	- 3.356	- 3.484
Encargos sociais	- 3.339	- 3.356	- 3.484
Provisão de 13.salário	- 2.022	- 2.368	- 2.318
Prov.de férias	- 6.408	- 3.158	- 3.091
Prov.de FGTS s/13.salário	- 162	- 189	- 185
Provisões trabalhistas	- 8.591	- 5.716	- 5.595
Total	- 64.678	- 65.018	- 61.350

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma minoração de 6% (seis por cento), quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado pelo decréscimo visto principalmente nas rubricas “salários e ordenados”, “indenização trabalhista” e “desp. de 13. Salário” no período analisado.

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	jan/2022	fev/2022	mar/2022	Acumul. 2021
Receita operacional bruta	402.082	436.230	484.300	1.322.611
(-) Deduções da receita bruta	- 44.351	- 49.072	- 54.547	- 147.971
(=) Receita operacional líquida	357.730	387.158	429.753	1.174.641
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 105.212	- 103.807	- 137.223	- 346.243
(=) Lucro bruto	252.518	283.350	292.530	828.398
(-) Despesas Administrativas	- 52.840	- 70.687	- 80.737	- 204.264

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

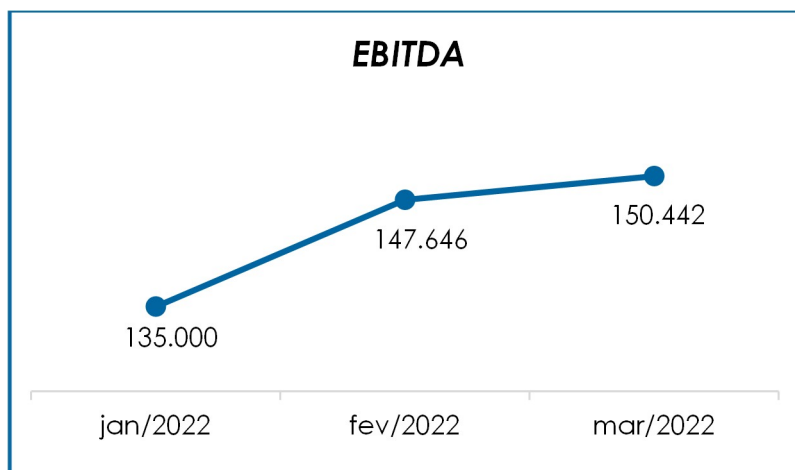
São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

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

(-) Despesas c/pessoal	- 64.678	- 65.018	- 61.350	- 191.047
Resultado do EBITDA	135.000	147.646	150.442	433.087
(=) % Receita operacional bruta	34%	34%	31%	98%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de março/2022, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 150.442,00 (cento e cinquenta mil, quatrocentos e quarenta e dois reais)**, o qual registrou uma majoração na monta de R\$ 2.796,00 (dois mil, setecentos e noventa e seis reais). Deste modo, fica evidente que as receitas foram superiores aos custos e às despesas. Cabe mencionar, que no mês analisado, houve majoração tanto do faturamento bruto, em R\$ 48.070,00 (quarenta e oito mil e setenta reais), quanto em “deduções da receita bruta”, “custos das mercadorias vendidas” e “despesas administrativas”, porém houve uma minoração quanto às “despesas c/ pessoal”.

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.

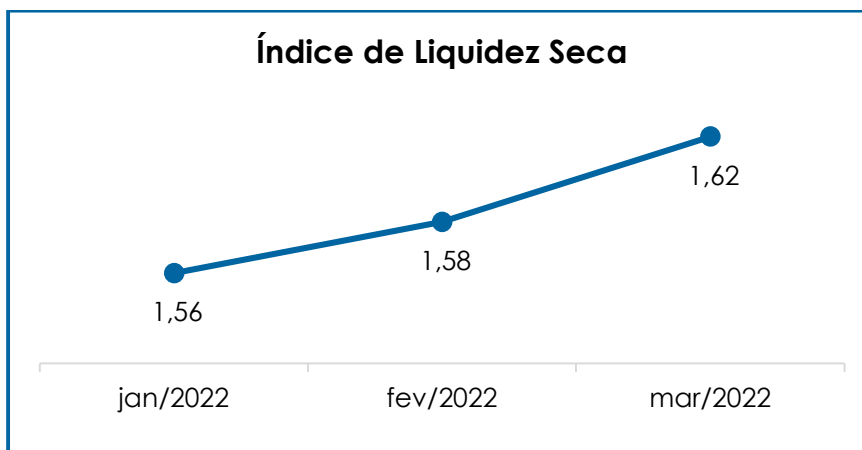
Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, que permitirá uma melhor orientação para a adoção de decisões mais eficientes.

VI.1 – 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.

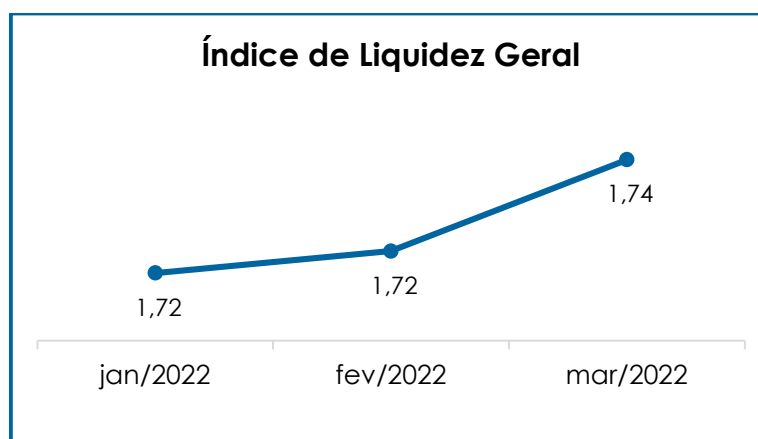


De acordo com o gráfico acima colacionado, verificou-se que o Grupo Falido apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,62 (um real e sessenta e dois centavos), no mês de março/2022, o qual registrou uma majoração de 2% (dois por cento), em comparação ao mês anterior, visto que ocorreu majoração tanto no “ativo” (deduzido o estoque) quanto 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\$ 1,74 (um real e setenta e quatro centavos), em março/2022. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma majoração de 1% (um por cento) em relação ao mês anterior, uma vez que tanto o “ativo” quanto o “passivo” registraram uma majoração, em 7% (sete por cento) e 5% (cinco por cento), respectivamente.

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 29% (vinte e nove por cento) do ativo circulante, em março/2022.

VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

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

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.

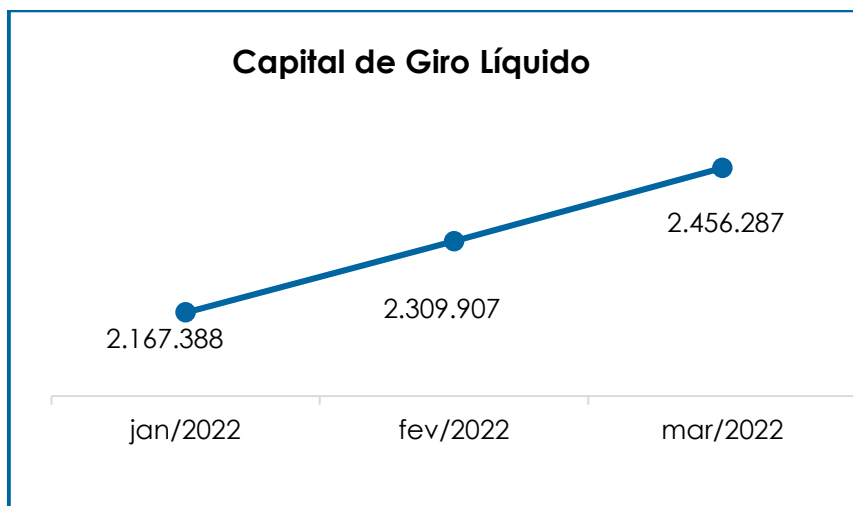
Capital de Giro Líquido	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Caixa e Equivalentes	535.411	386.045	440.729
Duplicatas a Receber	685.542	794.677	717.354
Impostos a Recuperar	92.033	92.441	101.221
Impostos e Contribuições a Compensar	2.670	2.670	2.670
Empréstimos para Terceiros	1.063.870	1.196.347	1.336.859
Adiantamentos a Funcionários	7.363	93.363	109.825
Adto. para Importação	121.570	266.043	393.693
Impostos e Contrib.a Compensar	97	97	97
Estoques	1.266.133	1.266.133	1.266.178
Ativo circulante	3.774.687	4.097.814	4.368.627
Fornecedores	- 373.603	- 399.959	- 374.095
Obrigações trabalhistas	- 21.800	- 30.987	- 25.411
Obrigações sociais	- 7.618	- 9.448	- 10.210
Obrigações tributárias	- 120.000	- 124.744	- 150.131
Outras obrigações	- 13.872	- 13.817	- 15.694
Empréstimos e financiamentos	- 1.064.942	- 1.201.340	- 1.325.622
Provisões e encargos sociais	- 5.465	- 7.613	- 11.177
Passivo circulante	- 1.607.300	- 1.787.907	- 1.912.339
Total	2.167.388	2.309.907	2.456.287

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\$ 2.456.287,00 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, duzentos e oitenta e sete reais)**.

Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 6% (seis por cento). No referido índice foi apurado que o “**ativo circulante**” sofreu um acréscimo de 7% (sete por cento), fato justificado pela majoração vista nas rubricas “caixas e equivalentes”, “impostos a recuperar”, “adiantamentos a funcionários”, “adiantamento para importação” e “empréstimos para terceiros”.

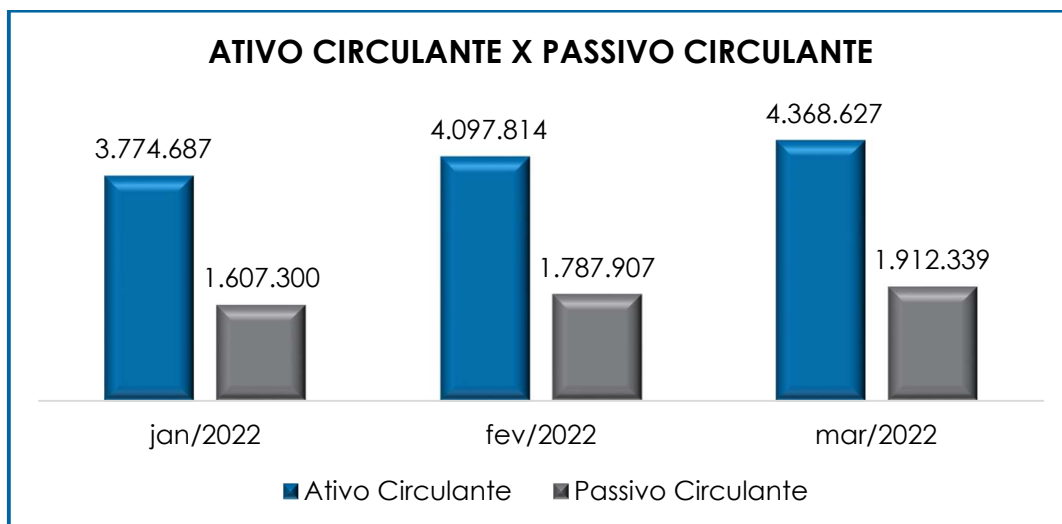
Já o “**passivo circulante**” apresentou uma majoração de 7% (sete por cento), justificada pelo acréscimo visto nas rubricas “empréstimos e financiamentos”, “obrigações sociais”, “obrigações tributárias”, “outras obrigações” e “provisões e encargos sociais”.

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



De acordo com o gráfico supra, conclui-se que 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 29% (vinte e nove por cento) do ativo circulante.

VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações imediatas das sociedades empresárias, dependendo das características do ciclo operacional. O cálculo consiste na soma de contas a receber e de estoques, alocadas no “ativo circulante”, subtraindo o saldo de fornecedores, conforme demonstra o quadro abaixo:

Disponibilidade operacional	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Duplicatas a receber	685.542	794.677	717.354
Estoques	1.266.133	1.266.133	1.266.178
Fornecedores	- 373.603	- 399.959	- 374.095

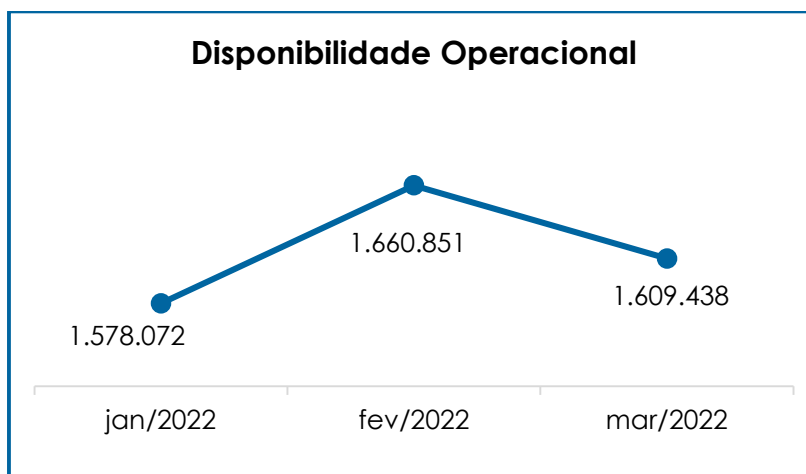
Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

Total	1.578.072	1.660.851	1.609.438
--------------	------------------	------------------	------------------

Em março/2022, o referido índice apresentou um **saldo positivo** de **R\$ 1.609.438,00 (um milhão, seiscentos e nove mil, quatrocentos e trinta e oito reais)**, o qual sofreu uma minoração de 3% (três por cento) 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. Notou-se que os pagamentos registrados foram superiores às aquisições de estoques dos objetos de comercialização (matéria prima e demais materiais necessários ao processamento e elaboração de produtos e serviços), 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.

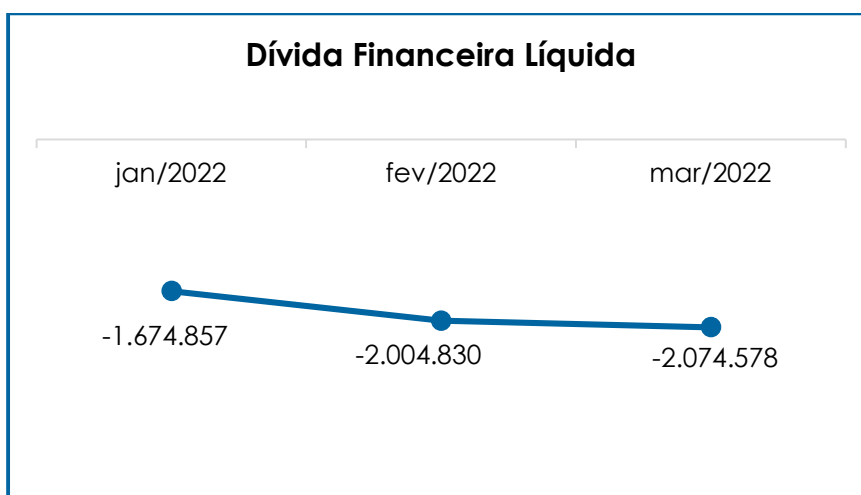
Dívida Financeira Líquida	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Fornecedores	- 373.603	- 399.959	- 374.095
Outras obrigações	- 13.872	- 13.817	- 15.694
Empréstimos e financiamentos	- 1.064.942	- 1.201.340	- 1.325.622
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Caixa e equivalentes	535.411	386.045	440.729
Dívida ativa	- 1.361.911	- 1.673.976	- 1.719.587
Obrigações trabalhistas	- 21.800	- 30.987	- 25.411
Obrigações sociais	- 7.618	- 9.448	- 10.210
Obrigações tributárias	- 120.000	- 124.744	- 150.131
Provisões e encargos sociais	- 5.465	- 7.613	- 11.177
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Dívida fiscal e trabalhista	- 312.945	- 330.854	- 354.992
Total	- 1.674.857	- 2.004.830	- 2.074.578

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 majoração de 3% (três por cento), totalizando o montante de **R\$ 2.074.578,00 (dois milhões, setenta e quatro mil, quinhentos e setenta e oito reais)**.

Registra-se que tal variação é decorrente do acréscimo visto nas rubricas, “empréstimos e financiamentos”, “obrigações sociais”, obrigações tributárias”, “provisões e encargos sociais” e “outras obrigações”, em contrapartida viu-se também a majoração de 14% (catorze 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 que torne 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

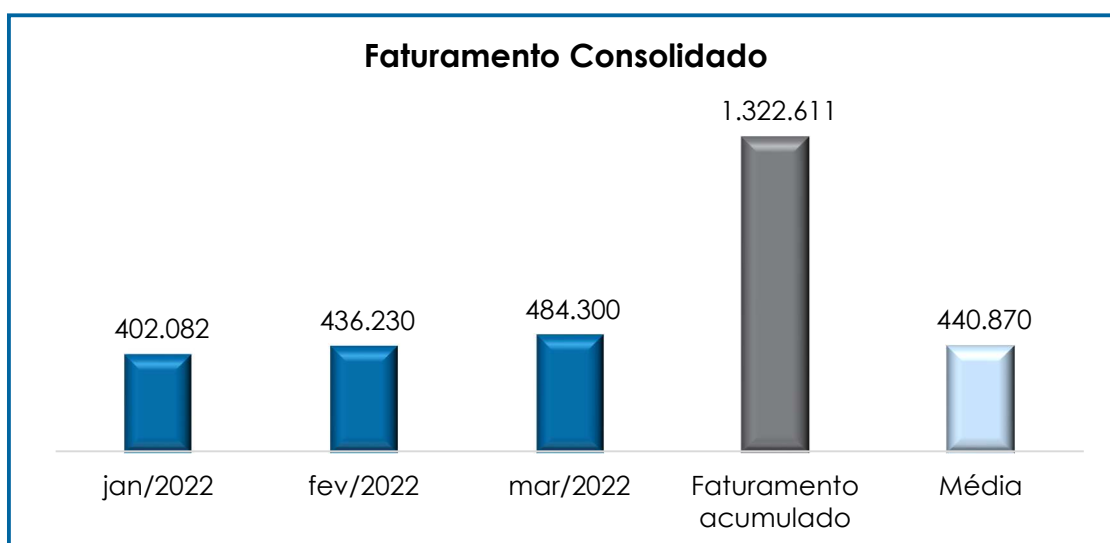
Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

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 março/2022, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 484.300,00 (quatrocentos e oitenta e quatro mil e trezentos reais)**, apontando uma majoração de 11% (onze por cento) em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 217.503,00 (duzentos e dezessete mil, quinhentos e três reais)** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, o qual apresentou uma majoração de 8% (oito por cento), em comparação ao mês anterior e **R\$ 266.797,00 (duzentos e sessenta e seis mil, setecentos e noventa e sete reais)** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, registrando um acréscimo de 13% (treze 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\$ 1.322.611,00, (um milhão, trezentos e vinte e dois mil, seiscentos e onze reais), resultando, assim, em um faturamento médio de R\$ 440.870,00, (quatrocentos e

quarenta mil, oitocentos e setenta reais). Além disso, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 55% (cinquenta e cinco por cento) do faturamento bruto apresentado, enquanto 45% (quarenta e cinco 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	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Caixa e Equivalentes	535.411	386.045	440.729
Duplicatas a Receber	685.542	794.677	717.354
Impostos a Recuperar	92.033	92.441	101.221
Impostos e Contrib. a Compensar	2.670	2.670	2.670
Empréstimos para Terceiros	1.063.870	1.196.347	1.336.859
Adiantamentos a Funcionários	7.363	93.363	109.825
Adiantamento para Importação	121.570	266.043	393.693
Impostos e Contrib. a Compensar	97	97	97
Estoques	1.266.133	1.266.133	1.266.178
Ativo circulante	3.774.687	4.097.814	4.368.627
Imobilizado	19.392	19.182	18.971
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	- 67.759	- 67.970	- 68.181
Intangível	-	-	-
Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	19.392	19.182	18.971

Total	3.794.080	4.116.996	4.387.598
--------------	------------------	------------------	------------------

- **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\$ 440.729,00 (quatrocentos e quarenta mil, setecentos e vinte e nove reais), apresentando uma majoração de 14% (quatorze por cento), em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 717.354,00 (setecentos e dezessete mil, trezentos e cinquenta e quatro reais), em março/2022, apresentando uma minoração de 10% (dez 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\$ 101.221,00 (cento e um mil, duzentos e vinte e um reais), em março/2022, correspondendo a uma majoração de R\$ 8.781,00 (oito mil, setecentos e oitenta e um reais), quando comparado ao mês anterior.

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

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de março/2022 a rubrica registrou um saldo de R\$ 1.336.859,00 (um milhão,

trezentos e trinta e seis mil, oitocentos e cinquenta e nove reais), sofrendo uma majoração de 12% (doze 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), bem como o "adiantamento Líquido de férias", no importe de R\$ 5.208,00 (cinco mil, duzentos e oito reais), totalizando um valor de adiantamentos a funcionários de R\$ 6.708,00 (seis mil, setecentos e oito reais), e na **WELDINTEC ELITE LTDA.**, a título de "empréstimos para terceiros", no importe de R\$ 101.200,00 (cento e um mil e duzentos reais), com como "adiantamento Líquido de férias", no importe de R\$ 1.918,00 (mil, novecentos e dezoito reais), totalizando o valor de R\$ 103.118,00 (cento e três mil, cento e dezoito reais), sendo que, no consolidado, verifica-se um saldo de R\$ 109.825,00 (cento e nove mil, oitocentos e vinte e cinco reais), o qual implica uma majoração na monta de R\$ 16.463,00 (dezesesseis mil, quatrocentos e sessenta e três reais), em relação ao mês anterior.

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.266.178,00 (um milhão, duzentos e sessenta e seis mil, cento e setenta e oito reais), o qual apresentou irrisória majoração de R\$ 45,00 (quarenta e cinco reais) em relação ao mês anterior, por conta de "Rec. De amostra grátis recebida".

- **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 março/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\$ 68.181,00 (sessenta e oito mil, cento e oitenta e um reais),

relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido em “imobilizado”, o montante de R\$ 18.971,00 (dezoito mil, novecentos e setenta e um 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	jan/2022	fev/2022	mar/2022
Fornecedores	- 373.603	- 399.959	- 374.095
Obrigações trabalhistas	- 21.800	- 30.987	- 25.411
Obrigações sociais	- 7.618	- 9.448	- 10.210
Obrigações tributárias	- 120.000	- 124.744	- 150.131
Outras obrigações	- 13.872	- 13.817	- 15.694
Empréstimos e financiamentos	- 1.064.942	- 1.201.340	- 1.325.622
Provisões e encargos sociais	- 5.465	- 7.613	- 11.177
Passivo circulante	- 1.607.300	- 1.787.907	- 1.912.339
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	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	1.972.209	1.972.209	1.972.209
Reservas de Lucros	- 2.674.323	- 2.674.323	- 2.775.966
Patrimônio líquido	- 1.452.115	- 1.452.115	- 1.553.757
Total	- 3.662.382	- 3.842.990	- 4.069.065

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 374.095,00 (trezentos e setenta e quatro mil e noventa e cinco reais), em março/2022, apresentando uma minoração de 6% (seis por cento), em relação ao mês anterior, dado que as apropriações no período foram inferiores aos pagamentos realizados.

- **Obrigações Trabalhistas:** referido grupo é composto por "salários a pagar" e "férias a pagar". Registrou-se, em março/2022, um saldo de R\$ 25.411,00 (vinte e cinco mil, quatrocentos e onze reais), o que representa uma minoração de 18% (dezoito por cento), em comparação ao mês anterior, em razão do decréscimo nas rubricas "salários a pagar" e "rescisões 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\$ 10.210,00 (dez mil, duzentos e dez reais), em março/2022, sofrendo uma majoração de 8% (oito 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\$ 150.131,00 (cento e cinquenta mil, cento e trinta e um reais), em março/2022, registrando um acréscimo de R\$ 25.387,00 (vinte e cinco mil, trezentos e oitenta e sete reais), uma vez que a apropriação dos tributos foi superior às baixas efetuadas.

- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 15.694,00 (quinze mil, seiscentos e noventa e quatro reais), ou seja, houve uma majoração no importe de R\$ 1.877,00 (mil, oitocentos e setenta e sete 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\$ 1.325.622,00 (um milhão, trezentos e vinte e cinco mil, seiscentos e vinte e dois reais), correspondendo a um aumento de 10% (dez por cento) em relação ao mês anterior. Tais majorações

decorreram principalmente de transferências de crédito entre as empresas do grupo **WELDINTEC**.

- **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 até o mês analisado.
- **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 março/2022, o Grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 318.846,00 (trezentos e dezoito mil, oitocentos e quarenta e seis reais), o qual registrou uma majoração de 9% (nove por cento), em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

Dívida Tributária	jan/2022	fev/2022	mar/2022
INSS a recolher	- 3.851	- 5.471	- 3.901
FGTS a recolher	- 3.702	- 3.911	- 6.242
Encargos sociais	- 7.552	- 9.382	- 10.144
Retenção de INSS p/segur. social	- 66	- 66	- 66
IRRF s/folha	- 1.391	- 2.012	- 1.948
IRRF s/férias a recolher	- 77	- 77	- 238

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

IRRF s/srvs.de terc.a recolher	-	330	-	330	-	330
IRPJ a recolher	-	-	-	-	-	318
ICMS a Recolher-Normal	-	54	-	-	-	-
ISS a Recolher-Normal	-	15	-	15	-	15
ISS retido na fonte	-	619	-	1.105	-	615
PIS a recolher	-	72	-	51	-	49
COFINS a recolher	-	308	-	236	-	226
CSLL a recolher	-	-	-	-	-	286
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	-	1.082	-	1.044	-	24
Provisão de FGTS s/13.sal.	-	162	-	351	-	537
Simplex nacional a recolher	-	42.454	-	46.429	-	72.940
Parcelamento - simples nacional	-	962	-	962	-	962
Parcelamento - multas isoladas RFB	-	72.086	-	72.086	-	72.086
Dívida tributária - CP	-	119.678	-	124.765	-	150.639
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	-	285.293	-	292.210	-	318.846

- **Encargos Sociais:** no mês de março/2022 apresentou um saldo de R\$ 10.144,00 (dez mil, cento e quarenta e quatro reais), correspondendo a uma majoração de 8% (oito 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 “**Elite Comercial**”. Ademais, cabe mencionar que ocorreu registro de pagamento de “INSS” e “FGTS”.

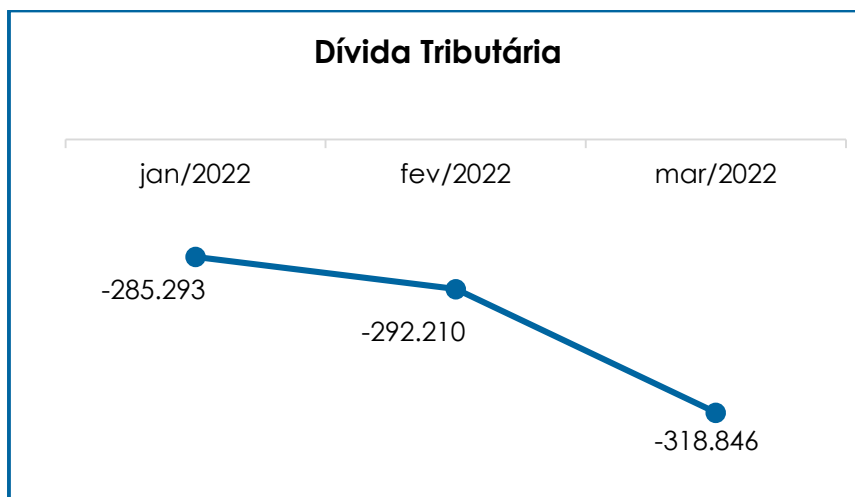
- **Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em março/2022, foi de R\$ 308.702,00 (trezentos e oito mil, setecentos e dois reais), compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Ressalta-se que as principais variações ocorreram na rubrica “simples nacional a recolher”, de modo que o grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou majoração de R\$ 25.874,00 (vinte e cinco mil, oitocentos e setenta e quatro reais). Ademais, ocorreu o registro de pagamento nas rubricas “IRRF s/ salários”, “simples nacional a recolher” e “PIS/COFINS/CSLL – Lei 10833/03”. Já o grupo de obrigações fiscais a longo prazo permaneceu inalterado.

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

Abaixo, a representação gráfica demonstra as variações 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

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

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.

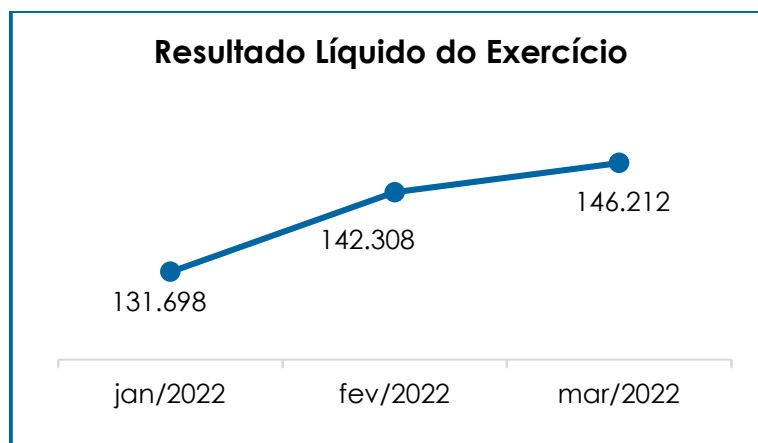
A DRE deve ser elaborada em obediência ao princípio contábil do "regime de competência". Por essa regra, as receitas e as despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente, quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

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

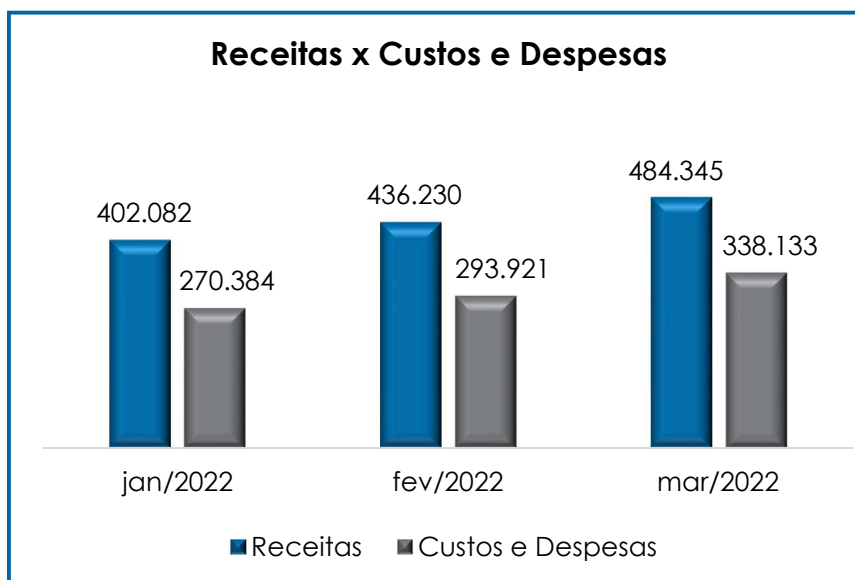
Demonstração do resultado do exercício	jan/2022	fev/2022	mar/2022	Acum. 2022
Receita Operacional Bruta	402.082	436.230	484.300	1.322.611
Receita bruta de vendas	399.727	432.359	474.044	1.306.130
Receita bruta de serviços	2.355	3.870	10.256	16.481
Deduções da Receita Bruta	- 44.351	- 49.072	- 54.547	- 147.971
Tributos incidentes s/faturamento	- 44.351	- 47.763	- 54.053	- 146.168
Vendas Canceladas e Devoluções	- -	- 1.308	- 494	- 1.803
Receita Operacional Líquida	357.730	387.158	429.753	1.174.641
% Receita Operacional Líquida	89%	89%	89%	266%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 105.212	- 103.807	- 137.223	- 346.243
Resultado Operacional Bruto	252.518	283.350	292.530	828.398
% Receita Operacional Bruto	63%	65%	60%	188%
Despesas c/Pessoal	- 64.678	- 65.018	- 61.350	- 191.047
Despesas Administrativas Gerais	- 52.840	- 70.687	- 80.737	- 204.264
Despesas c/Depreciação	- 211	- 211	- 211	- 632
Despesas Tributárias	- 87	- 1.261	- 492	- 1.840
Outras Receitas	-	-	45	45
Resultado antes do Efeito Financeiro	134.703	146.174	149.784	430.661
Despesas Financeiras	- 3.005	- 3.752	- 2.968	- 9.725
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado	131.698	142.422	146.816	420.936
Prov. IRPJ e CSLL	- -	114	604	718
Resultado Líquido do Exercício	131.698	142.308	146.212	420.218

Por meio do quadro acima, verificou-se, em março/2022, um **resultado positivo** na monta de R\$ 146.212,00 (cento e quarenta e seis mil, duzentos e doze reais), sendo apurada uma majoração no montante de R\$ 3.904,00 (três mil, novecentos e quatro reais), em comparação ao mês anterior. Tal variação é justificada pela majoração vista tanto no faturamento bruto quanto em “deduções da receita bruta”, “custo das mercadorias vendidas” e “despesas administrativas gerais”. Cabe destacar que no mês analisado houve a acréscimo do faturamento no importe de R\$ 48.070,00 (quarenta e oito mil e setenta 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 março/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 março/2022, foi apurado um lucro contábil na monta de R\$ 23.677,00 (vinte e três mil, seiscentos e setenta e sete reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo no montante de R\$ 122.535,00 (cento e vinte e dois mil, quinhentos e trinta e cinco 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 março/2022 estavam compostos pelos seguintes valores:

Demonstração De Fluxo de Caixa	mar/22
(+) Recebimento de Clientes	567.505
(-) Pagamento a Fornecedores	- 182.485
(-) Juros Pagos	- 9.725
(-) Pagamentos de impostos	- 37.802
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais	337.492
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	- 2.541.765
(-) Pagamento/Amortização de Financiamentos	- 2.841
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	- 2.544.606
(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)	- 2.207.114
(=) Saldo Inicial das Disponibilidades	386.003
(=) Saldo Final das Disponibilidades	440.729

Conforme demonstrado acima, a DFC apresentou uma variação **satisfatória**, em março/2022, uma vez que iniciou o período com saldo de R\$ 386.003,00 (trezentos e oitenta e seis mil e três reais) e findou com R\$ 440.729,00 (quatrocentos e quarenta mil, setecentos e vinte e nove reais), registrando, portanto, um acréscimo de R\$ 54.726,00 (cinquenta e quatro mil,

setecentos e vinte e seis reais), sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamento.

XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em março/2022, as Falidas contaram com 13 (treze) colaboradores diretos, sendo que todos estavam ativos em suas atividades laborais.

Compete informar que 06 (seis) desses colaboradores se encontram alocados na Falida **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 07 (sete) foram lançados na folha da Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 61.350,00 (sessenta e um mil, trezentos e cinquenta reais)**, em março/2022, sendo que 85% (oitenta e cinco por cento) do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 6% (seis por cento) por encargos sociais de FGTS e 9% (nove 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 março/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 março/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 6% (seis 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 março/2022, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 484.300,00 (quatrocentos e oitenta e quatro mil e trezentos reais)**, apresentando majoração de 11% (onze por cento), em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que, no mês de março/2022, apontou um faturamento na monta de R\$ 217.503,00 (duzentos e dezessete mil, quinhentos e três reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$

266.797,00 (duzentos e sessenta e seis mil, setecentos e noventa e sete reais), relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de março/2022, no montante de R\$ 146.212,00 (cento e quarenta e seis mil, duzentos e doze reais).

Ressalta-se que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de março/2022, verificou-se um **lucro contábil** de R\$ 23.677,00 (vinte e três mil, seiscentos e setenta e sete reais). No que tange à **ELITE**, apurou-se um **lucro contábil**, no total de R\$ 122.535,00 (cento e vinte e dois mil, quinhentos e trinta e cinco 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, como também reduzir seu endividamento.

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.**

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), 13 de maio de 2022.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409