

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA 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 – Recuperação Judicial convolada em Falência

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,
Administradora Judicial nomeada pelo D. Juízo, já qualificada, por seus representantes ao final assinados, nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL CONVOLADA EM 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 da Massa Falida**, referente ao mês de abril/2021, nos termos a seguir.

SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO	3
II – ESTRUTURA SOCIETÁRIA	3
III – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	4
III.I – COLABORADORES	4
III.II – PRÓ-LABORE.....	6
IV – EBITDA (<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i>)	6
V – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	8
V.I – LIQUIDEZ SECA	8
V.II – LIQUIDEZ GERAL	9
V.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO.....	10
V.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	13
V.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO	14
VI – FATURAMENTO	16
VII – BALANÇO PATRIMONIAL	17
VII.I – ATIVO	17
VII. II – PASSIVO	21
X – DÍVIDA TRIBUTÁRIA	23
IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	25
X – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC	27
XI – CONCLUSÃO	29

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 3258-736

Curitiba

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

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades da Massa Falida referente ao mês de **abril/2021**, conforme determinado no art. 22, inc. II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/05;
- b) Informar o quadro de colaboradores diretos e indiretos do período;
- c) Analisar sua situação econômico-financeira;
- d) 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 – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Vale salientar 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 26/04/2021, 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	

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 3258-736

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

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

Vale ressaltar, 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.

III – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

III.I – COLABORADORES

Em abril/2021, a Massa Falida contava com 14 (quatorze) colaboradores em seu **quadro funcional**, estando 13 (treze) ativos, 01 (um) admitido no mês analisado e 3 (três) foram demitidos no período, conforme exposto no quadro abaixo:

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 3258-736

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

Colaboradores	fev/21	mar/21	abr/21
Ativo	15	15	13
Admitido	-	1	1
Demitido	3	-	3
Total	15	16	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 **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Em abril/2021, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de **R\$ 62.272,00**, sendo 82% do valor compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 6% por encargos sociais e 12% por provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Folha de pagamento	fev/21	mar/21	abr/21
Salários e ordenados	- 26.374	- 28.747	- 23.959
Hora extra	- 81	- 3.160	- 493
Desp.de Abono Salarial	-	- 1.848	-
Gratificações	- 130	- 130	- 110
Ajuda de custo	- 2.000	- 2.000	- 2.867
Comissão s/vendas	- 11.039	- 12.146	- 10.346
Vale transporte	- 1.773	- 4.317	- 5.429
Vale alimentação	- 1.794	- 1.430	- 2.735
Vale Combustível	- 870	- 832	- 991
Indenização Trabalhista	- 1.522	-	- 4.133
Despesas com pessoal	- 45.583	- 54.610	- 51.062
FGTS	- 2.912	- 4.520	- 3.990
Encargos sociais	- 2.912	- 4.520	- 3.990
Provisão de 13.salário	- 880	- 2.211	- 1.893
Prov.de férias	- 1.173	- 2.945	- 5.175
Prov.de FGTS s/13.salário	- 70	- 177	- 151
Provisões trabalhistas	- 2.123	- 5.333	- 7.219
Total	- 50.617	- 64.463	- 62.272

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma minoração de 3% quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado pela redução das rubricas "salários e ordenados", "hora extra",

“despesas abono salarial”, “gratificações”, “comissão sobre vendas”, “FGTS”, “provisão de 13º salário”, e “provisão de FGTS s/13º salario”.

III.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 sociedades empresárias vêm sendo conduzidas por uma Gestora Judicial, não houve provisionamento a título de Pró-Labore.

IV – 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.

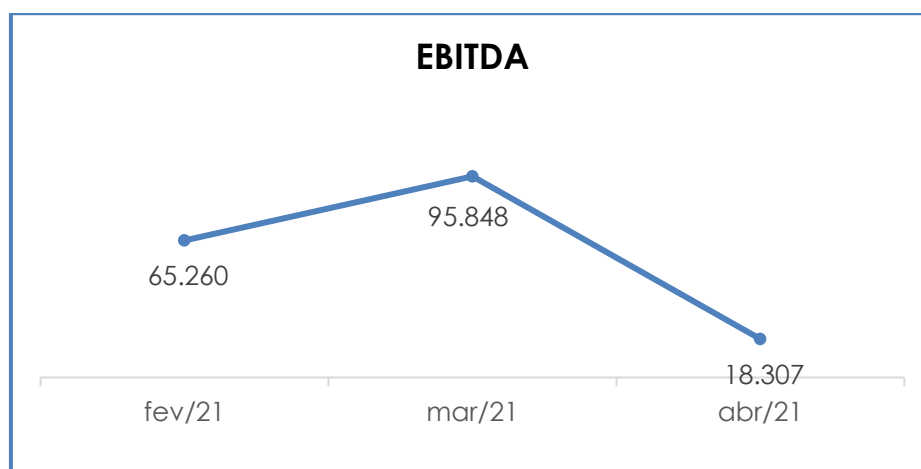
A finalidade é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma empresa, medindo, com maior precisão, a produtividade e eficiência do negócio.

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	fev/21	mar/21	abr/21
Receita operacional bruta	416.128	400.776	386.632
(-) Deduções da receita bruta	- 46.366	- 41.969	- 39.809
(=) Receita operacional líquida	369.762	358.807	346.823
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 154.953	- 117.708	- 183.152
(=) Lucro bruto	214.809	241.099	163.670
(-) Despesas Administrativas	- 98.932	- 80.831	- 83.235
(-) Despesas c/pessoal	- 50.617	- 64.463	- 62.272
Resultado do EBITDA	65.260	95.848	18.307
% Receita operacional bruta	16%	24%	5%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de abril/2021, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo de R\$ 18.307,00**, ou seja, as receitas foram superiores aos custos e despesas. Ademais, as “deduções da receita bruta” e as “despesas com pessoal” apresentaram redução no mês analisado.

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 há rentabilidade suficiente para o adimplemento da totalidade dos custos, deduções e despesas, conforme será adiante apresentado.

V – 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.

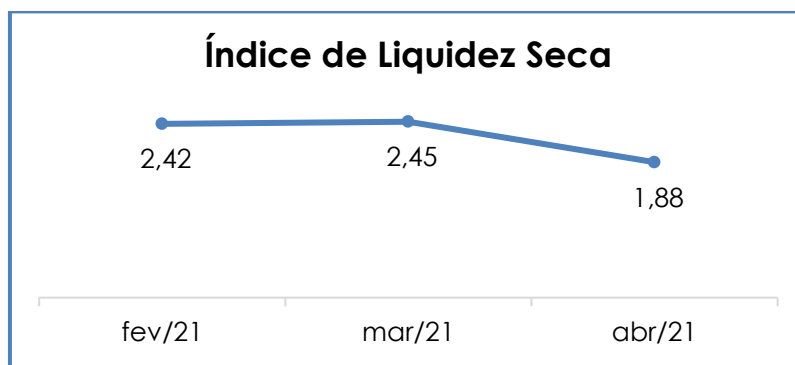
Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, que permitirá uma melhor orientação para a adoção de decisões mais eficientes.

V.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

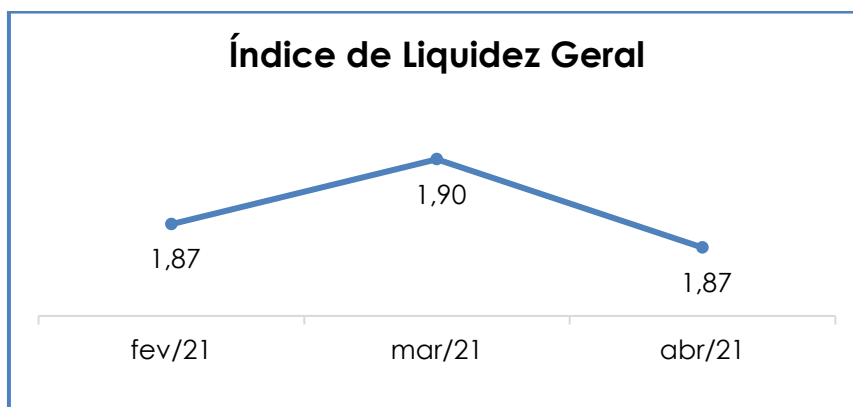
também no prazo estimado de até um ano (desconsiderando seus estoques), cujo cálculo consiste na divisão entre o ativo circulante (subtraído seus estoques) pelo passivo circulante, devendo estes atenderem a estimativa de tempo de 1 (um) ano dentro do balanço.



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 de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,88, no mês de abril/2021. Tal resultado evidencia que as Falidas dispunham de ativos suficientes para o pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo.

V.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, 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 de dívida, a capacidade de pagamento de R\$ 1,89, em abril/2021. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma minoração de 2% em relação ao mês anterior.

V.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	fev/21	mar/21	abr/21
Caixa e Equivalentes	2.135.101	2.237.858	195.565
Duplicatas a Receber	816.893	768.753	583.613

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 3258-736

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

Impostos a Recuperar	9.341	14.974	17.928
Impostos e Contribuições a Compensar	2.638	2.638	2.638
Adiantamentos a Fornecedores	7.106	7.106	11.280
Empréstimos para Terceiros	484.214	534.074	450.913
Adiantamentos a Funcionários	4.376	8.030	-
Adiantamento para Importação	159.458	159.458	455.933
Conta Corrente Sócios	23.032	23.032	-
Depósitos Judiciais	1.690	1.690	-
Bloqueio Judicial - Banco ITAU	18.320	18.320	-
Parcelamentos de Tributos Estaduais	3.994	3.994	-
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
Ativo circulante	4.753.254	4.867.016	2.804.960
Fornecedores	- 347.624	- 306.763	- 300.436
Obrigações trabalhistas	- 23.826	- 31.039	- 21.254
Obrigações sociais	- 12.400	- 14.721	- 7.549
Obrigações tributárias	- 117.132	- 118.670	- 115.472
Outras obrigações	- 241.846	- 241.781	- 6.488
Empréstimos e financiamentos	- 315.453	- 365.313	- 450.913
Adiantamentos de clientes - construção	-	-	-
Adiantamentos de clientes	- 456.830	- 456.830	-
Provisões e encargos sociais	- 2.732	- 10.543	- 10.179
Passivo circulante	- 1.517.843	- 1.545.660	- 912.291
Total	3.235.412	3.321.356	1.892.669

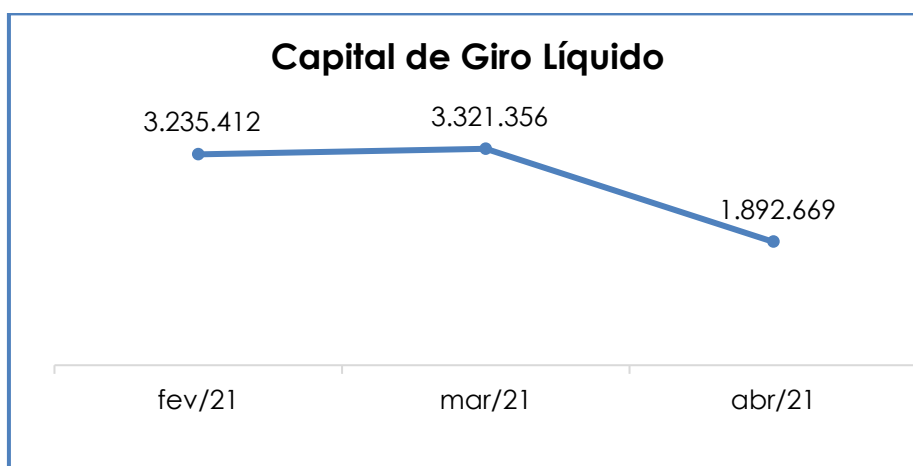
De acordo com o demonstrativo supra, é possível verificar que o **CGL** apurou um **resultado satisfatório** no trimestre analisado, ou seja, o ativo circulante foi substancialmente superior ao passivo circulante, apresentando um resultado positivo no mês analisado de **R\$ 1.892.669,00**.

Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma minoração de 43%. No referido índice foi apurado que o “ativo circulante” apresentou minoração em 42%, fato justificado pela redução nas rubricas de “caixas e equivalentes”, “duplicatas a receber”, e “empréstimos a terceiros”. Vale destacar que as rubricas “adiantamentos a funcionários”, “conta corrente dos sócios”, “depósitos judiciais”, “bloqueio judicial Banco Itaú”, e “parcelamentos de tributos estaduais”, apresentaram redução integral, por meio dos demonstrativos contábeis foi possível verificar que as baixas estão destacadas como “regularização saldo de implantação”, e “reclassificação

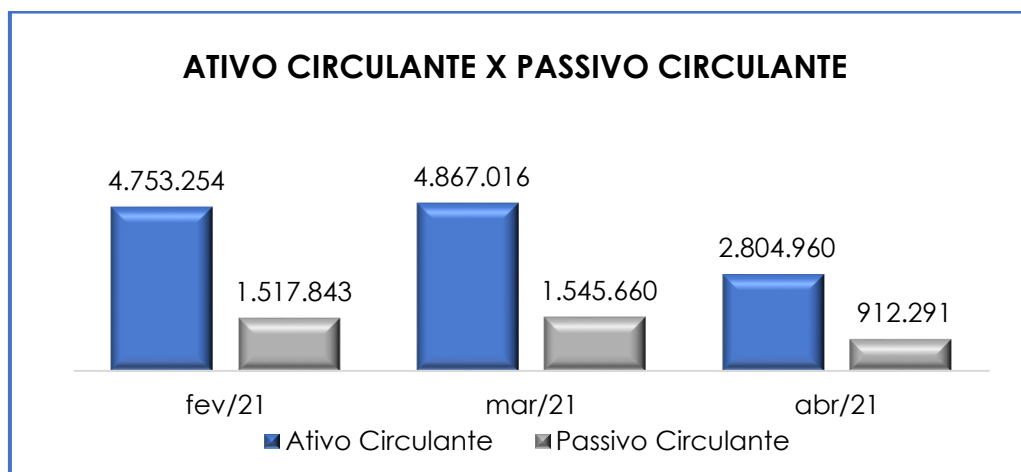
conta contábil", fato esse que ensejou questionamentos às Falidas, de modo que esta Auxiliar se encontra em tratativas administrativas.

O "passivo circulante" também apresentou uma redução 41%, justificado pelas minorações vistas nas rubricas de "fornecedores", "obrigação trabalhista", "obrigação sociais", "obrigações tributárias", "outras obrigações", "empréstimos e financiamentos", e "adiantamentos a clientes".

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:

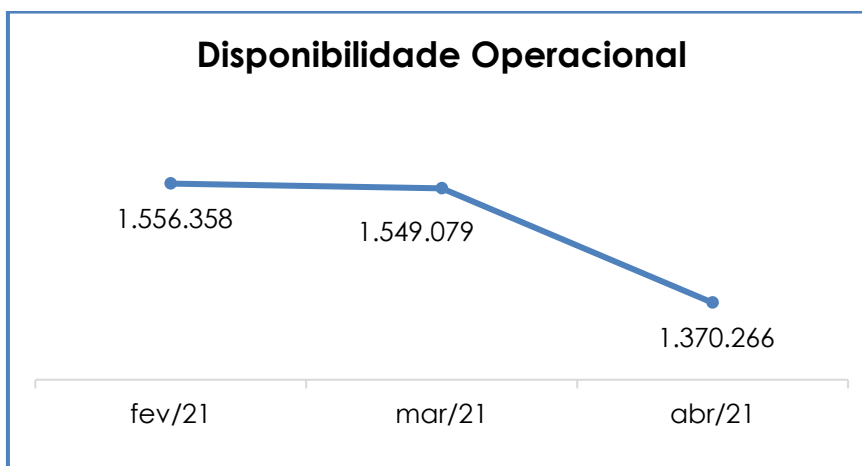


Contudo, mostra-se necessário destacar que o elevado saldo registrado em “duplicatas a receber” possivelmente se refere aos valores que não ingressarão no caixa da Massa Falida.

V.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, do ativo circulante, e de estoques, subtraindo o saldo de fornecedores, conforme demonstra o quadro abaixo:

Em abril/2021, apresentou um **saldo positivo** de **R\$ 1.370.266,00** e, para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da evolução da Disponibilidade Operacional no mês analisado:



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.

V.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	fev/21	mar/21	abr/21
Fornecedores	- 347.624	- 306.763	- 300.436
Outras obrigações	- 241.846	- 241.781	- 6.488
Empréstimos e financiamentos	- 315.453	- 365.313	- 450.913
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 717.051	- 717.051	- 444.905

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 3258-736

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

Empréstimos e financiamentos LP	-	32.992	-	32.992	-
Caixa e equivalentes		2.135.101		2.237.858	195.565
Dívida ativa		480.136		573.958	- 1.007.176
Obrigações trabalhistas	-	23.826	-	31.039	- 21.254
Obrigações sociais	-	12.400	-	14.721	- 7.549
Obrigações tributárias	-	117.132	-	118.670	- 115.472
Provisões e encargos sociais	-	2.732	-	10.543	- 10.179
Obrigações fiscais em parcelamento LP	-	158.063	-	158.063	- 158.063
Dívida fiscal e trabalhista	-	314.153	-	333.036	- 312.517
Total		165.983		240.921	- 1.319.693

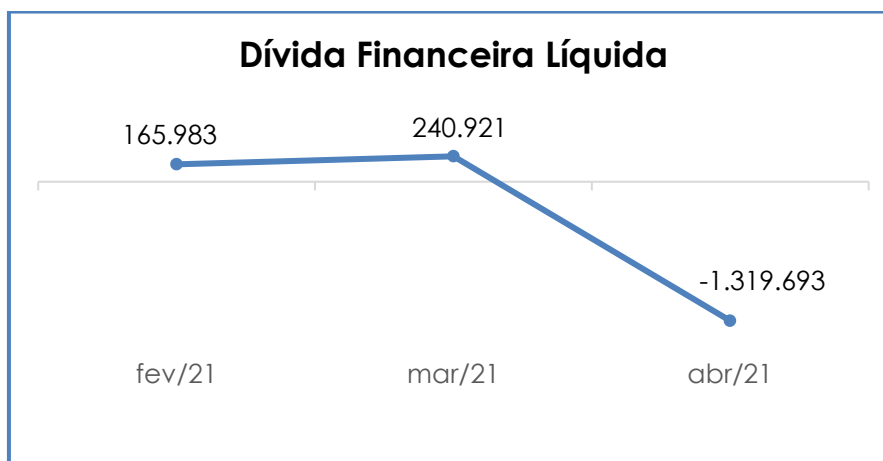
Verificou-se que o **endividamento** apresentou resultado **insatisfatório**, uma vez que os recursos disponíveis em “caixa e equivalentes” não foram suficientes para o adimplemento das obrigações de curto e longo prazos. Vale destacar que, no mês analisado houve a reclassificação dos saldos contábeis, o qual reduziu em 91% no saldo de “caixas e equivalentes”.

Notou-se, ademais, que no período analisado, a dívida financeira líquida apresentou uma majoração de mais de 100%, totalizando o montante de **R\$ 1.319.693,00**.

Registra-se que a majoração no mês analisado é decorrente da redução na rubrica “caixas e equivalentes”, em contrapartida com o aumento ocorrido na rubrica “empréstimos e financiamentos”.

É cediço que o resultado negativo visto no total do endividamento é devido à reclassificação da conta “caixas e equivalentes” que ocorreu no mês de abril/2021, o qual apresentou no importe de R\$ 2.042.292,00.

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



Notou-se que os índices de **Liquidez Seca, Liquidez Geral, Capital de Giro Líquido e Disponibilidade Operacional**, encerraram o período analisado com saldo **positivo**.

Dessa 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.

VI – 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.

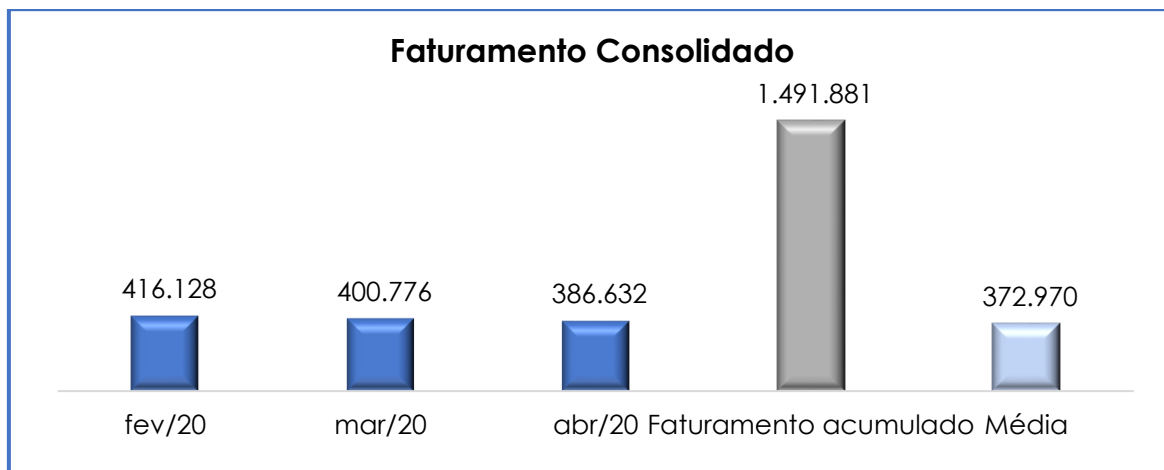
No mês de abril/2021, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 386.632,00**, apontando uma involução de 4% em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 192.717,00** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, que apresentou uma majoração de 16% em comparação ao mês anterior e **R\$ 193.914,00** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, que regrediu em 17%.

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 3258-736

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

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\$ 1.491.881,00, resultando faturamento médio de R\$ 372.970,00.

Ademais, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 50% do faturamento bruto apresentado, enquanto o **GRUPO WELDINTEC** por sua vez protagonizou 50%.

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

VII – BALANÇO PATRIMONIAL

VII.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 ela contabilizados.

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 3258-736

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

Ativo	fev/21	mar/21	abr/21
Caixa e Equivalentes	2.135.101	2.237.858	195.565
Duplicatas a Receber	816.893	768.753	583.613
Impostos a Recuperar	9.341	14.974	17.928
Impostos e Contrib. A Compensar	2.638	2.638	2.638
Adiantamentos a Fornecedores	7.106	7.106	11.280
Empréstimos para Terceiros	484.214	534.074	450.913
Adiantamentos a Funcionários	4.376	8.030	-
Adiantamento para Importação	159.458	159.458	455.933
Conta Corrente Sócios	23.032	23.032	-
Depósitos Judiciais	1.690	1.690	-
Bloqueio Judicial - Banco ITAU	18.320	18.320	-
Parcelam. Tributos Estadual	3.994	3.994	-
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
Ativo circulante	4.753.254	4.867.016	2.804.960
Imobilizado	21.570	21.498	21.287
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	- 65.582	- 65.654	- 65.865
Intangível	-	-	-
Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	21.570	21.498	21.287
Total	4.774.824	4.888.514	2.826.247

- **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\$ 195.565,00, apresentando minoração de 91%, em relação ao mês anterior.

Em análise ao **GRUPO WELDINTEC**, juntamente com a **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, verificou-se que o saldo registrado nos demonstrativos contábeis enviados a essa Administradora Judicial,

relacionadas às contas bancárias, **foram ajustados** no mês de abril/2021, justificando assim tal redução. Ademais, vale destacar que esta Auxiliar do Juízo já solicitou que sejam enviadas as composições dos ajustes que foram realizados, bem como o detalhamento de cada ajuste, pelo que se aguarda os esclarecimentos, que serão relatados no próximo Relatório.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 583.613,00, em abril/2021, apresentando uma minoração de 24%, 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\$ 17.928,00, em abril/2021, correspondendo a uma majoração de 20%, quando comparado ao mês anterior. Outrossim, verificou-se a ocorrência de compensação de PIS, COFINS e ICMS no período analisado.

- **Impostos e Contribuições a Compensar:** correspondem aos valores de INSS sobre a folha de pagamento. Em abril/2021, o referido grupo apresentou um saldo de R\$ 2.638,00, sem movimentação no mês analisado.

Adiantamentos a Fornecedores: referido grupo apresentou o saldo de R\$ 11.280,00, apresentando majoração de 59% em relação ao mês anterior, fato justificado pela apropriação de R\$ 6.565,94 na rubrica "adiantamentos fornecedores de insumos", nos demonstrativos contábeis tal apropriação se dá por "regularização saldo de implantação. Ademais, vale destacar que esta Auxiliar do Juízo já solicitou que sejam enviados a composição dos ajustes que foram efetuados na contabilidade.

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de abril/2021 a rubrica registrou um saldo de R\$ 450.913,00, apresentando minoração de 16% em comparação ao mês anterior.

- **Adiantamento a Funcionários:** a referida conta foi baixada integralmente no mês analisado. Em comparação ao mês anterior, houve uma redução de 100%, em razão dos ajustes realizados no mês de abril/2021 nos demonstrativos contábeis.

- **Adiantamento para Importação:** a referida conta apresentou majoração de mais de 100%, no mês analisado sumarizando o saldo de R\$ 296.475,00. Visto a novas apropriação de adiantamento de importação realizadas no mês.

- **Conta Corrente Sócios:** apresentou redução integral no mês analisado, visto que houve ajustes realizados na contabilidade. De acordo com os demonstrativos contábeis foi baixado o montante de R\$ 23.032,00, referente à “regularização saldo implantação”.

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.087.089,00, o qual não apresentou movimentações no mês analisado. Cabe mencionar, que tal saldo se refere à períodos anteriores.

- **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 abril/2021, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00, sendo R\$ 65.865,00 relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido, a monta de R\$ 21.287,00. Referido saldo apresentou irrisória minoração na monta de R\$ 211,00, em comparação ao mês anterior, em virtude das “depreciações”. Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

VII. 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	fev/21	mar/21	abr/21
Fornecedores	- 347.624	- 306.763	- 300.436
Obrigações trabalhistas	- 23.826	- 31.039	- 21.254
Obrigações sociais	- 12.400	- 14.721	- 7.549
Obrigações tributárias	- 117.132	- 118.670	- 115.472
Outras obrigações	- 241.846	- 241.781	- 6.488
Empréstimos e financiamentos	- 315.453	- 365.313	- 450.913
Adiantamentos de clientes	- 456.830	- 456.830	-
Provisões e encargos sociais	- 2.732	- 10.543	- 10.179
Passivo circulante	- 1.517.843	- 1.545.660	- 912.291
Obrigações fiscais em parcelamento	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial	- 717.051	- 717.051	- 444.905
Empréstimos e financiamentos	- 32.992	- 32.992	-
Adiantamentos de Clientes	- 122.163	- 122.163	-
Passivo não circulante	- 1.030.269	- 1.030.269	- 602.968
Capital social	- 750.000	- 750.000	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	2.106.567	2.106.567	1.210.885
Reservas de Lucros	- 3.550.719	- 3.482.258	- 1.580.048
Patrimônio líquido	- 2.194.152	- 2.125.691	- 1.119.163
Total	- 4.742.264	- 4.701.621	- 2.634.421

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 300.346,00, em abril/2021, correspondendo a uma minoração de 2% 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 abril/2021, um saldo de R\$ 2.254,00, o que representa uma minoração de 32% em comparação ao mês anterior, justificada pela redução 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\$ 7.549,00, em abril/2021.

- **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\$ 115.472,00, em abril/2021, registrando uma minoração de 3%, em virtude da apropriação de tributos.

- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 6.488,00, tendo apresentado minoração de R\$ 235.293,00 em comparação ao mês anterior visto ajustes contábeis realizados no mês de abril/2021.

- **Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. No período analisado, apresentou saldo no importe de R\$ 450.913,00, correspondendo a um aumento de 23% 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 foi baixado integralmente visto aos ajustes contábeis realizados no mês.

- **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”, e no mês analisado (abril/2021), sumarizou a importância de R\$ 158.063,00, mantendo - se inalterada. Vale ressaltar, por fim, que as minorações observadas ao longo do trimestre são decorrentes de registros de pagamentos dos parcelamentos.

- **Empréstimos e financiamentos em RJ:** registrou-se, no mês analisado, um saldo de R\$ 444.905,00, o qual apresentou minoração de 38% em comparação ao mês anterior, visto a ajustes contábeis realizados no mês.

X – 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 abril/2021, o grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 281.720,00, cuja representação segue abaixo colacionada:

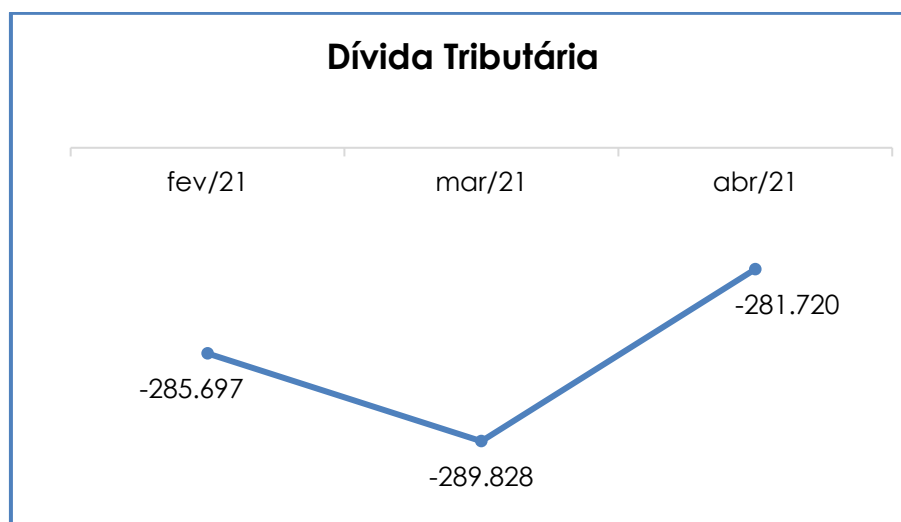
Dívida Tributária	fev/21	mar/21	abr/21
INSS a recolher	- 3.172	- 4.452	- 4.198
FGTS a recolher	- 7.118	- 8.159	- 3.351
Encargos sociais	- 10.291	- 12.611	- 7.549
IRRF s/folha	- 2.038	- 2.964	- 1.165
IRRF s/srvs.de terc. a recolher	- 330	- 90	- 90
IRPJ a recolher	- -	- 532	- -
ISS refido na fonte	- 1.425	- 1.927	- 1.853
ISSQN a recolher	- -	- -	- 18
PIS a recolher	- 158	- 98	- 144
COFINS a recolher	- 731	- 451	- 663
CSLL a recolher	- -	- 479	- -
ICMS a recolher	- 150	- 421	- 2.488
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	- 1.638	- 297	- 279
Provisão de FGTS s/13.sal.	- 212	- 485	- 636
Simplex nacional a recolher	- 37.572	- 38.330	- 35.726
Parcelamento - simples nacional	- 962	- 962	- 962
Parcelamento - multas isoladas RFB	- 72.086	- 72.086	- 72.086
ICMS-ST a Recolher	- 42	- 35	- -
Dívida tributária - CP	- 117.344	- 119.155	- 116.108
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 Imposto SIMPLES	- 51.221	- 51.221	- 51.221

Dívida tributária - LP	-	158.063	-	158.063	-	158.063
Total	-	285.697	-	289.828	-	281.720

- **Encargos Sociais:** o mês de abril/2021 apresentou um saldo de R\$ 7.549,00, o qual correspondeu a uma redução de 40% em comparação ao mês anterior, evidenciando que as apropriações foram inferiores as baixas registradas nas rubricas. Consigna-se, que tais movimentações ocorreram na “Weldintec Serviços” e “Elite Comercial”.

- **Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em abril/2021, foi de R\$ 274.171,000, compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Vale ressaltar que as principais variações ocorreram nas rubricas “IRRF s/folha”, “simples nacional a recolher”, “ISS retido na fonte”, “ICMS a recolher” e “provisão de FGTS s/13º salário”. O grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou minoração de 3%, já o grupo a longo prazo permaneceu sem alteração.

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



Observou-se que as Falidas não têm cumprido com o pagamento mensal integral das suas obrigações tributárias, fato justificado pela oscilação da dívida no trimestre analisado.

IX – 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	fev/21	mar/21	abr/21	Acumulado 2021
Receita Operacional Bruta	416.128	400.776	386.632	1.491.881
Receita bruta de vendas	400.539	394.906	379.055	1.458.705
Receita bruta de serviços	15.589	5.870	7.577	33.176
Deduções da Receita Bruta	- 46.366	- 41.969	- 39.809	- 159.905
Tributos incidentes s/faturamento	- 41.695	- 40.866	- 38.955	- 149.917
Vendas Canceladas e Devoluções	- 4.671	- 1.103	- 854	- 9.987
Receita Operacional Líquida	369.762	358.807	346.823	1.331.976
% Receita Operacional Líquida	89%	90%	90%	89%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 154.953	- 117.708	- 183.152	- 543.924
Resultado Operacional Bruto	214.809	241.099	163.670	788.052
% Receita Operacional Bruto	52%	60%	42%	53%
Despesas c/Pessoal	- 50.617	- 64.463	- 62.272	- 246.715

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

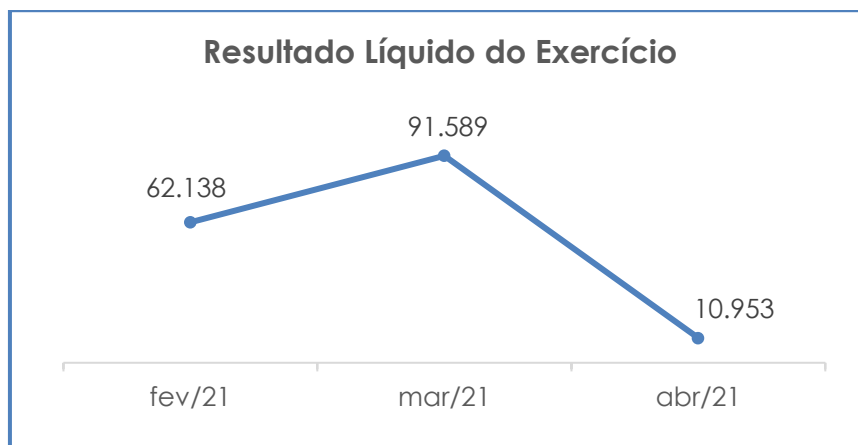
São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-736

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

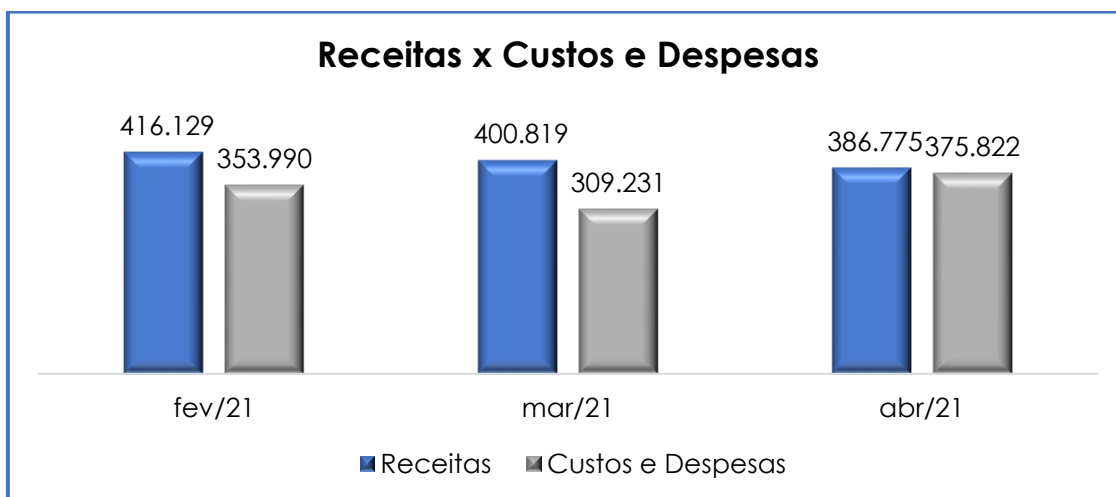
Despesas Administrativas Gerais	-	98.932	-	80.831	-	83.235	-	316.677
Despesas c/Depreciação	-	195	-	286	-	211	-	913
Despesas Tributárias	-	1.147	-	1.575	-	3.720	-	8.528
Resultado antes do Efeito Financeiro		63.916		93.943		14.233		215.219
Outras receitas operacionais		1		43		143		187
Despesas Financeiras	-	1.779	-	1.387	-	3.424	-	11.459
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado		62.138		92.599		10.953		203.947
Prov. IRPJ e CSLL	-	-	-	1.010	-	-	-	1.010
Resultado Líquido do Exercício		62.138		91.589		10.953		202.937

Por meio do quadro acima, verificou-se, em abril/2021, um **resultado positivo** na monta de R\$ 10.953,00, sendo apurado uma minoração de 88%, em comparação ao mês anterior, fato justificado pela redução no faturamento, atrelado a majoração vista nas rubricas de “custo da mercadoria vendida”, “despesas administrativas gerais”, “despesas tributárias”, e “despesas financeiras”.

Observou-se a oscilação do resultado contábil, no trimestre analisado, conforme quadro abaixo.



No mês analisado, nota-se, a evolução das receitas e dos custos e despesas, conforme quadro abaixo:



É evidente que o faturamento bruto foi superior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo**, em abril/2021, o qual demonstrou que as Falidas vêm operando com oscilação de um mês para outro.

Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, em abril/2021, foi apurado um lucro contábil na monta de R\$ 4.382,00. Quanto à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo na monta de R\$ 6.571,00.

X – 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; 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 abril/2021 estavam compostos pelos seguintes valores:

Demonstração De Fluxo de Caixa		abr/21
I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL		
(+) Recebimento de Clientes		564.278
(+) Juros Recebidos		-
(+) Dividendos Recebidos		-
(-) Pagamento a Fornecedores	-	282.982
(-) Juros Pagos	-	11.459
(-) Pagamentos de impostos	-	60.378
(-) Pagamento de Despesas Operacionais		-
(+) Outros Recebimentos relativos a Atividade Operacional		-
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		209.458
II - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento de Vendas de Ativo Imobilizado		-
(+) Recebimento de Vendas de Partic. Societárias		-
(+) Amortização de Empréstimos Concedidos a Acionistas/Sócios		-
(-) Pagamento de Aquisição de Investimentos/Imobilizado		-
(-) Pagamento de Aquisição de Partic. Societária		-
(-) Empréstimos Concedidos a Acionistas, Empresas Coligadas e Controladas		-
(+) Outros Recebimentos e Pagamentos de Investimentos		-
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Investimentos		-
III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Recebimento por Venda de Ações ou Integralização do Capital		-

(+) Recebimento de Debentures Emitidas	-
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	- 802.388
(-) Pagamento Amortização de Financiamentos	- 13.838
(-) Pagamentos de Dividendos	-
(-) Pagamentos de Debentures Resgatadas	-
(+) Outros Recebimentos e Pagamentos de Financiamentos	-
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	- 816.225
(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)	- 606.767
(=) Saldo Inicial das Disponibilidades	2.237.858
(=) Saldo Final das Disponibilidades	195.565

Conforme demonstrado acima, a DFC apurou saldo **insatisfatório**, em abril/2021, sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamento.

XI – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em abril/2021, a Massa Falida contou com 14 (quatorze) colaboradores diretos, sendo que 13 (treze) estavam ativos, 01 (um) colaborador foi admitido no mês analisado, e 03 (três) colaboradores foram demitidos.

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

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 62.272,00**, em abril/2021, sendo 82% do valor compreendido por salários e demais benefícios, 6% por encargos sociais de FGTS e 12% por provisões trabalhistas.

Os **Índices de Liquidez** demonstraram **resultados positivos e satisfatórios**, evidenciando que a Massa Falida, mediante todos os indicadores elencados nessa circular, dispõe 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 abril/2021, tendo em vista que o saldo registrado em “estoques” e “recebíveis” foi superior ao registrado na conta de “fornecedores”. Entretanto, a inadimplência de clientes tornou o resultado desse índice incerto.

O índice de **Capital de Giro Líquido** demonstrou **resultado satisfatório**, apresentando oscilação do saldo positivo ao longo do período. Dessa forma, concluiu-se que a Massa Falida possui 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 abril/2021, evidenciando que o Grupo Falido não possui capacidade de liquidação do passivo. Vale destacar que, no mês analisado, houve a reclassificação dos saldos contábeis, o qual reduziu em 91% no saldo de “caixas e equivalentes”.

Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial e que referida rubrica apresentou uma redução de 2% em relação ao período anterior.

Observa-se que a Massa Falida 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 abril/2021, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 386.632,00**, apresentando minoração de 4% em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que no mês de abril/2021 apontou um faturamento na monta de R\$ 192.717,00. Quanto à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 193.914,00, relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado um **lucro contábil** no mês de abril/2021, no montante de R\$ 10.953,00.

Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de abril/2021 apontou um **lucro contábil** de R\$ 4.382,00. Quanto à **ELITE**, verificou-se um **resultado positivo**, totalizando o montante de R\$ 6.571,00.

No que se refere à **Demonstração do Fluxo de Caixa**, viu-se um resultado negativo e **insatisfatório** no mês analisado, sendo que a movimentação mais relevante ocorreu nas atividades operacionais e de financiamentos.

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 demais interessados neste processo.

Campinas (SP), 28 de junho de 2021.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409