

**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

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, Administradora Judicial nomeada por esse D. Juízo, já qualificada, por seus representantes ao final assinados, nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** 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 RECUPERANDAS**, referente ao mês de janeiro/2021, nos termos a seguir.

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

SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	3
II – DA REUNIÃO VIRTUAL.....	3
III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	4
IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	5
IV.I – COLABORADORES	5
IV.II – PRÓ-LABORE	7
V – EBITDA (<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i>)	7
VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	9
VII.I – LIQUIDEZ SECA.....	9
VI.II – LIQUIDEZ GERAL	11
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	12
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	14
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	16
VII – FATURAMENTO	17
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL	19
VIII.I – ATIVO	19
VIII. II – PASSIVO.....	22
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	24
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	26
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	29
XII – CONCLUSÃO.....	30

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 das Recuperandas referente ao mês de **janeiro/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.

Consigna-se, *ab initio*, que as análises financeiras, econômicas e contábeis deste relatório, foram realizadas de acordo com os demonstrativos disponibilizados pelas Recuperandas, administradas pela Gestora Judicial nomeada por esse D. Juízo, não tendo sido alvo de auditoria interna ou independente.

II – DA REUNIÃO VIRTUAL

Com o propósito de **cumprir com os deveres de fiscalização das atividades empresariais, segundo preceitua o art. 22, inc. II, alínea “a”, da Lei nº 11.101/05**, esta Auxiliar do Juízo, em **18/12/2020**, reuniu-se virtualmente, via Plataforma *Teams*, com os representantes da Gestora Judicial DRACMA, a qual está à frente da operação das Recuperandas, tendo-os questionado: (i) acerca dos pagamentos das parcelas remanescentes aos sócios afastados; (ii) sobre o *status* da reforma no prédio da sociedade Elite; (iii) em relação à situação do faturamento e questões negociais gerais, especialmente durante o período de pandemia.

Pelos Srs. Roberto e Cláudio, em linhas gerais, foi informado que, no tocante ao repasse dos valores (autorizados por esse D. Juízo) aos sócios afastados, restam, apenas, a transferência dos relativos aos meses de junho/2020 e julho/2020, o que deveria ocorrer até o final de dezembro/2020; que a reforma do prédio da Elite está quase finalizada, restando apenas alguns ajustes finais, os quais deverão ser concluídos até o fim de janeiro/2021.

No tocante à operação, informaram que, desde o início da pandemia provocada pela COVID-19, os funcionários de ambas as unidades, quais sejam, Campinas/SP e São Paulo/SP, continuam trabalhando nas dependências das empresas, entretanto, todas as medidas de segurança estão sendo tomadas; que os funcionários gozariam de férias coletivas do período de 24/12/2020 até 11/01/2021; e, por fim, que há uma perspectiva de melhora no cenário do faturamento dos próximos meses.

III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

As Recuperandas apresentaram, ao longo dos anos, diversas alterações em seu quadro societário. Conforme consulta realizada em 21/12/2020, na Ficha Cadastral Simplificada da Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP, o capital social das empresas devedoras se encontra distribuído da seguinte forma:

WELDINTEC INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA	
Quadro Societário	Parte
FRANCISCO LOPES FERNANDES NETO	350.000
FRANCISCO LUIZ LOPES FERNANDES	150.000
Capital Social	500.000
WELDINTEC SER COM INST DE MEDIÇÃO LTDA EPP	
Quadro Societário	Parte
AVANIRA LOPES FERNANDES	95.000
LUCIA ELI SCARELL	5.000
Capital Social	100.000
WELDINTEC INSTRUMENTAÇÃO E AUTOMAÇÃO LTDA	
Quadro Societário	Parte
AVANIRA LOPES FERNANDES	33.335
GUNTHER GEORG VETTER	16.665
Capital Social	50.000
ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA EPP	
Quadro Societário	Parte
FRANCISCO LUIZ LOPES FERNANDES	50.000
WALQUIRIA CONCEICAO SANTOS DELLI PAOLI	50.000
Capital Social	100.000

Em relação ao regime de tributação, as Recuperandas são optantes dos seguintes tipos:

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

Vale mencionar que as sociedades empresárias vêm sendo conduzidas por uma Gestora Judicial, conforme anteriormente mencionado, bem como vem sendo ventilado nos autos desde dezembro/2019.

IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

IV.I – COLABORADORES

Em janeiro/2021, as Recuperandas contavam com (18) colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que, desses, (17) estiveram ativos, e (01) colaborador admitido.

Observa-se, abaixo, o quadro do período analisado:

Colaboradores	nov/20	dez/20	jan/21
Ativo	16	16	17
Férias	-	-	-
Afastado	-	-	-
Admitido	-	-	1
Contrato suspenso	1	1	-
Demitido	-	-	-
Total	17	17	18

Cumprе informar que (09) colaboradores se encontram alocados na folha de pagamento da **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e (09) estão lançados na **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

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

Em janeiro/2021, as Recuperandas registraram um total de gastos com a **folha de pagamento** de **R\$ 69.362,00**, sendo 63% do valor compreendido por salários, demais remunerações e benefícios diretos, 5% por encargos sociais de FGTS e 32% por provisões trabalhistas de férias e 13º salário, FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado. Veja-se:

Folha de Pagamento	nov/20	dez/20	jan/21
Salários e ordenados	- 26.451	- 18.373	- 23.664
Horas extras	- 1.279	- 2.057	- 1.883
Ajuda de custo	- 2.000	- 2.067	- 2.313
Comissões s/vendas	- 14.108	- 8.074	- 8.061
Desp. Seguro e Méd. Trab.	-	-	- 35
Vale transporte	- 3.849	- 2.118	- 5.079
Vale refeição	- 1.547	- 2.385	- 1.882
Vale Combustível	- 643	- 611	- 766
Despesas com pessoal	- 49.877	- 35.683	- 43.681
FGTS	- 3.408	- 3.817	- 3.638
Encargos sociais	- 3.408	- 3.817	- 3.638
Provisão de 13.salário	- 2.173	- 34.043	- 1.772
Prov.de férias	- 2.897	- 15.445	- 20.129
Prov.de FGTS s/13.salário	- 538	- 1.585	- 142
Prov.de INSS s/13.salário	-	- 1.317	-
Provisões trabalhistas	- 5.608	- 49.757	- 22.043
Total	- 58.893	- 89.258	- 69.362

Observa-se que os gastos com pessoal, em janeiro/2021, apresentaram uma minoração de 22%, fato justificado pelas involuções nas rubricas “horas extras”, “comissão s/ vendas”, “vale refeição”, “FGTS”, “provisão de 13º salário” e “encargos FGTS e INSS sobre 13º salário”.

Ademais, ocorreram evoluções em “salários e ordenados”, “ajuda de custo”, “despesa segurança do trabalho”, “vale transporte”, “vale combustível” e “provisão de férias”.

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 sociedades empresárias vêm sendo conduzidas por uma Gestora Judicial, não houve provisionamento 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.

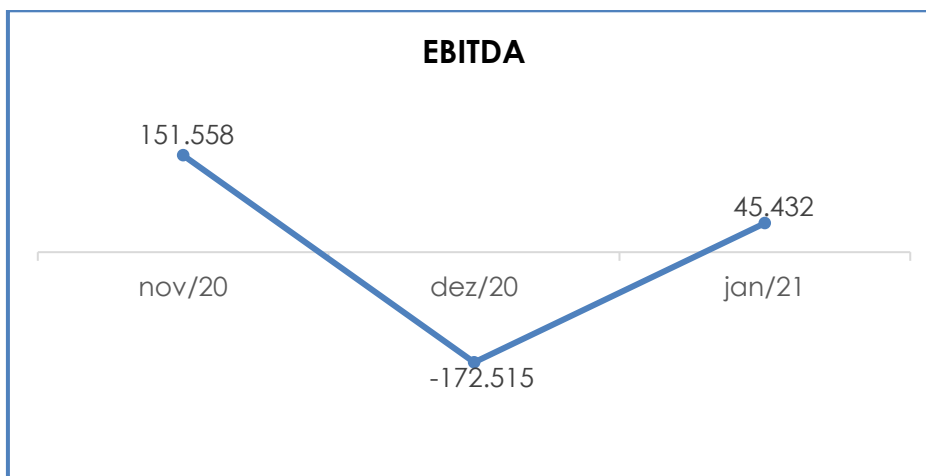
Para a sua aferição, não são levadas em consideração as despesas tributárias e as despesas e receitas financeiras. Portanto, o **EBITDA** revela-se como um indicador capaz de demonstrar o

verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração, a respeito das Recuperandas, segue abaixo:

EBITDA	nov/20	dez/20	jan/21
Receita operacional bruta	411.562	301.948	288.345
(-) Deduções da receita bruta	- 43.181	- 31.419	- 31.761
(=) Receita operacional líquida	368.381	270.529	256.584
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 92.229	- 7.651	- 88.110
(+)Estoque Inicial-Merc. Nacional	-	573.202	-
(-)Estoque Final-Merc. Nacional	-	283.581	-
(=) Lucro bruto	276.153	- 26.744	168.474
(-) Despesas Administrativas	- 65.702	- 56.514	- 53.679
(-) Despesas c/pessoal	- 58.893	- 89.258	- 69.362
Resultado do EBITDA	151.558	- 172.515	45.432
(=) EBITDA % Receita operacional bruta	37%	-57%	16%

Conforme o quadro acima, tem-se que, no mês de janeiro/2021, o desempenho da atividade operacional das Recuperandas obteve **saldo positivo** de **R\$ 45.432,00** em comparação ao período anterior, registrando receitas superiores aos custos e despesas. Ademais houve uma majoração na rubrica "custos das mercadorias vendidas", na monta de R\$ 80.459,00 e uma minoração no "faturamento bruto" de 5%.

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



Consigna-se que, quando analisado o resultado operacional do Grupo Weldintec no mês de janeiro/2021, viu-se um resultado **negativo** no importe de **R\$ 22.344,00**. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se, um resultado **positivo** equivalente a **R\$ 67.776,00**.

Diante do indicador apresentado, foi possível medir a rentabilidade operacional real das Recuperandas, as quais apresentaram no consolidado **resultados satisfatórios**, demonstrando que há 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.

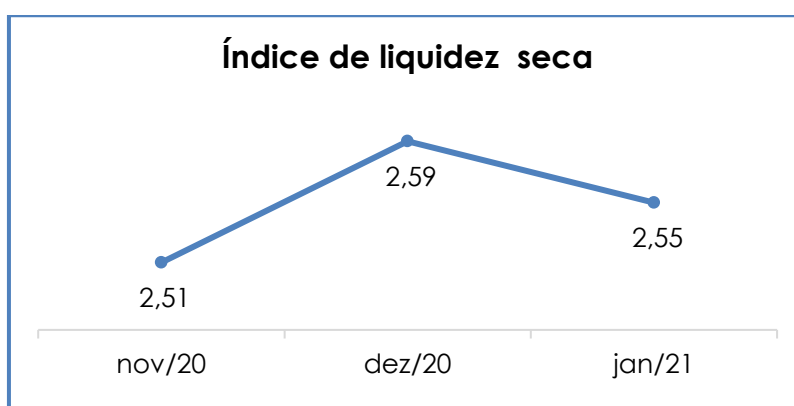
Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, que permitirá uma melhor orientação para a adoção de decisões mais eficientes.

VII.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 Recuperandas 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 ano dentro do balanço.

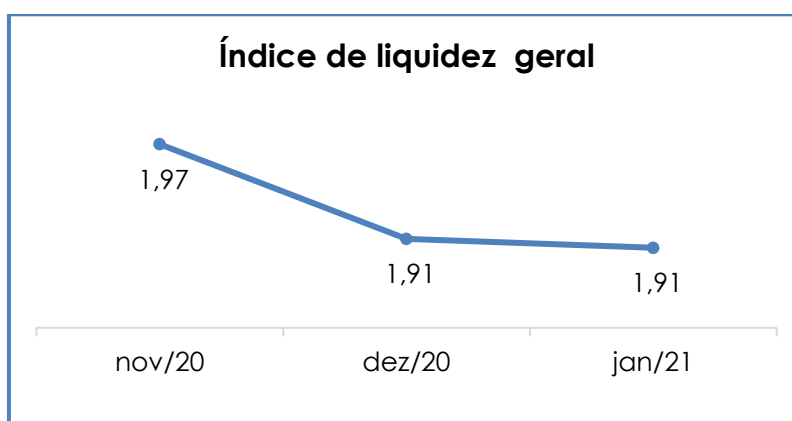


Conforme o gráfico acima, verificou-se que, embora o referido índice tenha apresentado oscilação no trimestre analisado, as Recuperandas apresentaram um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 2,55, no mês de janeiro/2021. Tal resultado evidencia que as Recuperandas dispunham de ativos suficientes para o pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo.

Destaca-se, ademais, que parte das obrigações do passivo circulante está sujeita aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

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 das Recuperandas 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 Recuperandas apresentaram, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento de R\$ 1,91, em janeiro/2021.

Nota-se que, em comparação a dezembro/2020, o referido índice não apresentou movimentação.

Ademais, é importante mencionar que parte do saldo das dívidas está sujeito aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

O **Capital de Giro Líquido** consiste no indicador de liquidez utilizado pelas sociedades empresárias para refletir a capacidade de gerenciar o fluxo de contas a receber e contas a pagar de natureza corrente. O resultado é formado pela diferença (subtração) entre ativo circulante e passivo circulante.

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

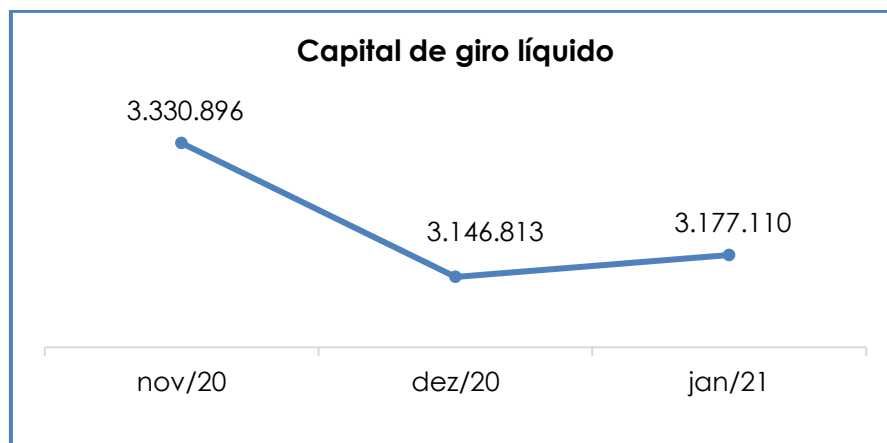
Capital de giro líquido	nov/20	dez/20	jan/21
Caixa e Equivalentes	1.994.698	1.978.385	2.124.715
Duplicatas a Receber	893.537	684.806	618.049
Impostos a Recuperar	4.862	4.369	7.061
Impostos e Contribuições a Compensar	2.638	2.638	2.638
Adiantamentos a Fornecedores	7.106	8.939	7.106
Empréstimos para Terceiros	369.994	449.264	470.742
Adiantamentos a Funcionários	30.205	20.828	4.000
Adiantamento para Importação	-	159.458	159.458
Conta Corrente Sócios	27.347	23.032	23.032
Depósitos Judiciais	1.690	1.690	1.690
Bloqueio Judicial - Banco ITAU	18.320	18.320	18.320
Parcelamentos de Tributos Estaduais	3.994	3.994	3.994
Estoques	1.314.966	1.087.089	1.087.089
Ativo circulante	4.669.358	4.442.813	4.527.894
Fornecedores	- 251.884	- 174.353	- 212.893
Obrigações trabalhistas	- 26.200	- 20.509	- 14.616
Obrigações sociais	- 15.174	- 12.399	- 14.926
Obrigações tributárias	- 124.068	- 111.531	- 105.817
Outras obrigações	- 244.472	- 241.582	- 241.808
Empréstimos e financiamentos	- 201.072	- 280.502	- 301.980
Bancos Conta Corrente	- 5.838	-	-
Adiantamentos de clientes - construção	-	1.706	-
Adiantamentos de clientes	- 456.830	- 456.830	- 456.830
Provisões e encargos sociais	- 12.925	-	- 1.914
Passivo circulante	- 1.338.463	- 1.296.000	- 1.350.784
Total	3.330.896	3.146.813	3.177.110

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. Sendo assim, o índice apresentou um resultado positivo de **R\$ 3.177.110,00**.

Em comparação com o mês anterior, vê-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 1%.

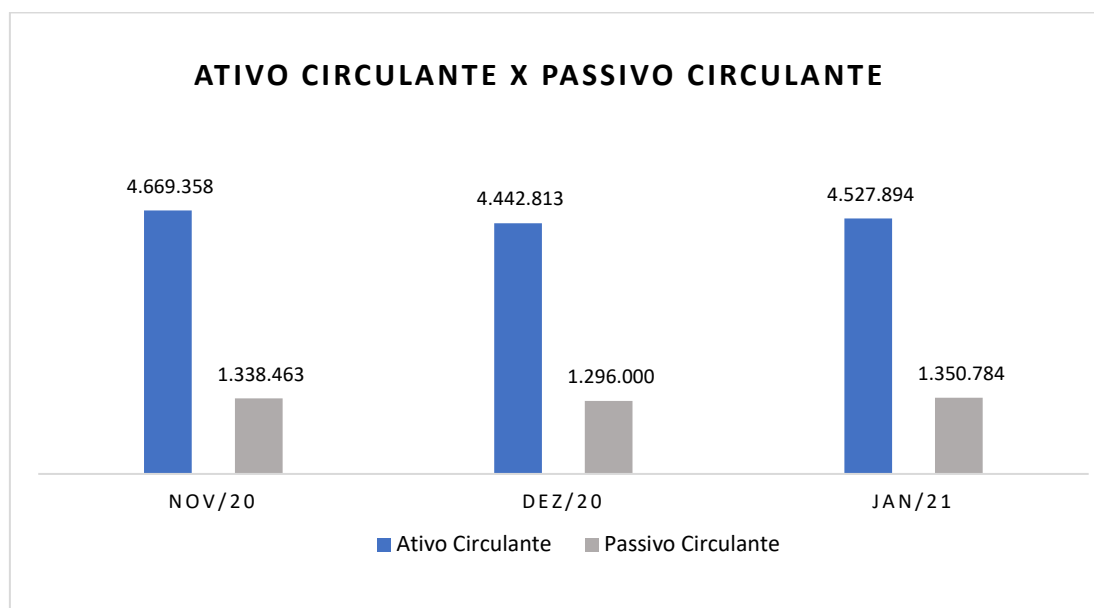
No **CGL** de janeiro/2021, o ativo circulante apresentou uma majoração na monta de R\$ 85.081,00, fato justificado pela evolução nas rubricas: "caixa e equivalentes", "impostos a recuperar" e "empréstimos a terceiros". No passivo circulante, também houve um aumento no importe de R\$ 54.784,00, justificado pelo acréscimo nas contas: "fornecedores", "obrigações sociais", "outras obrigações", "empréstimos e financiamentos" 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, apesar de apresentar oscilação no período analisado, as Recuperandas 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, necessário se faz destacar que o elevado saldo registrado em “duplicatas a receber”, possivelmente se refere aos valores que não ingressarão no caixa das Recuperandas. Já em relação à conta “caixa”, apesar de possuir saldo elevado, não há valores disponíveis para as Recuperandas, conforme informado pela Gestora Judicial DRACMA.

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

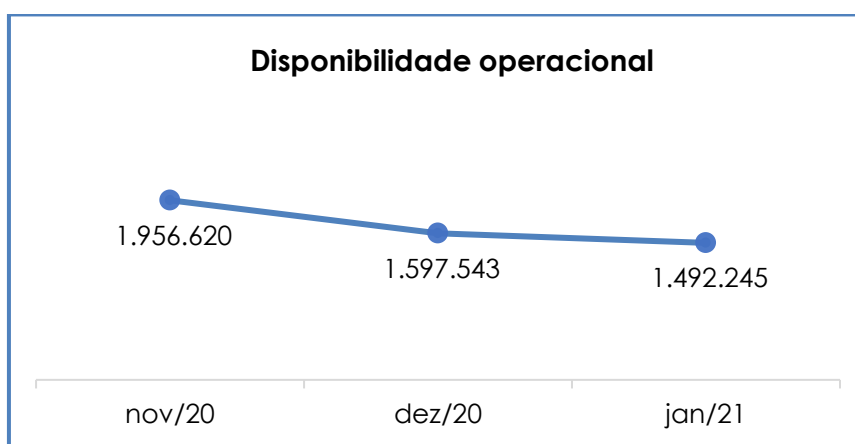
Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

Disponibilidade operacional	nov/20	dez/20	jan/21
Duplicatas a receber	893.537	684.806	618.049
Estoques	1.314.966	1.087.089	1.087.089
Fornecedores	- 251.884	- 174.353	- 212.893
Total	1.956.620	1.597.543	1.492.245

Em janeiro/2021, as Recuperandas apresentaram um **saldo positivo** apurado em **R\$ 1.492.245,00**. Para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da involução da Disponibilidade Operacional no mês:



Analisando o gráfico acima, afirma-se que as Recuperandas permaneceram administrando seus recursos de forma a adimplir as obrigações correntes com fornecedores. Contudo, 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 que é provável que alguns valores não ingressarão no caixa das Recuperandas.

VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO

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

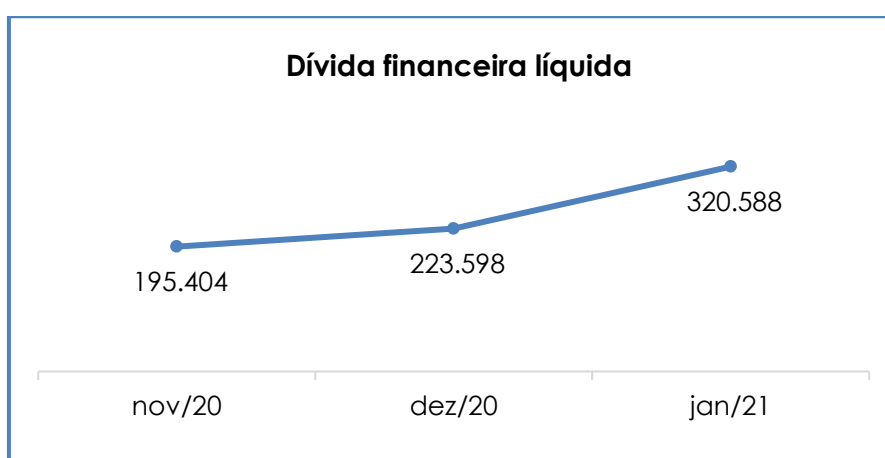
Dívida financeira líquida	nov/20	dez/20	jan/21
Fornecedores	- 251.884	- 174.353	- 212.893
Outras obrigações	- 244.472	- 241.582	- 241.808
Empréstimos e financiamentos	- 201.072	- 280.502	- 301.980
Bancos Conta Corrente	- 5.838	-	-
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 717.051	- 717.051	- 717.051
Empréstimos e financiamentos LP	- 32.992	- 32.992	- 32.992
Caixa e equivalentes	1.994.698	1.978.385	2.124.715
Dívida ativa	541.389	531.905	617.991
Obrigações trabalhistas	- 26.200	- 20.509	- 14.616
Obrigações sociais	- 15.174	- 12.399	- 14.926
Obrigações tributárias	- 124.068	- 111.531	- 105.817
Provisões e encargos sociais	- 12.925	-	- 1.914
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 167.618	- 163.868	- 160.129
Dívida fiscal e trabalhista	- 345.985	- 308.307	- 297.402
Total	195.404	223.598	320.588

Conforme demonstrado acima, verificou-se que o **endividamento** apresentou resultado **satisfatório**, uma vez que os recursos disponíveis em “caixa e equivalentes” se mostraram suficientes para o adimplemento das obrigações de curto e longo prazos. No entanto, conforme informado pela Gestora Judicial DRACMA, muito embora haja um elevado saldo registrado na rubrica “caixa”, o referido montante não está disponível às Recuperandas.

Notou-se, ademais, que, no período analisado, a dívida financeira líquida apresentou uma majoração, totalizando, em janeiro/2021, **R\$ 320.588,00**, apurando-se uma evolução de 43%.

Registra-se que a majoração, no mês de janeiro/2021, é decorrente das evoluções nas rubricas: “fornecedores”, “outras obrigações”, “empréstimos e financiamentos”, “caixa e equivalentes”, “obrigações sociais” e “provisões e encargos sociais”. Em contrapartida, houve reduções nas seguintes contas: “obrigações trabalhistas”, “obrigações tributárias” e “obrigações fiscais em parcelamento LP”.

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 maneira, é necessário que as Recuperandas continuem operando de modo a manter seu endividamento positivo, ou seja, demonstrando capacidade de adimplemento total das obrigações de curto e longo prazos.

VII – FATURAMENTO

O faturamento consiste na soma de todas as vendas, sejam de produtos ou de serviços, realizadas pelas sociedades empresárias em um determinado período.

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

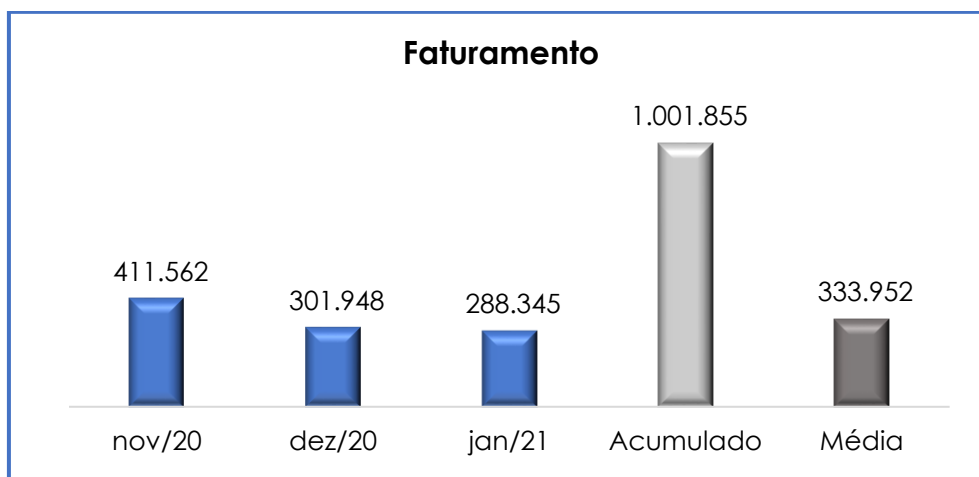
Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Referido processo demonstra a real capacidade de produção da entidade, além de sua participação no mercado, possibilitando a geração de fluxo de caixa.

No mês de janeiro/2021, as Recuperandas apuraram um **faturamento bruto** de **R\$ 288.345,00**, apontando uma involução de 5%, em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto das **WELDINTECs**, observa-se que, em janeiro/2021, que esse foi de **R\$ 121.019,00**, sendo que houve uma redução de 18% em comparação ao mês anterior.

Quanto à Recuperanda **ELITE**, apurou-se um faturamento total de **R\$ 167.326,00**, no mês de janeiro/2021, acusando uma evolução de 9%. Abaixo, segue representação gráfica do faturamento bruto, o acumulado no trimestre e a média mensal:



Conforme o gráfico supra, nota-se que o **faturamento bruto** acumulado do trimestre sumarizou a quantia de R\$ 1.001.855,00, representando a média mensal de R\$ 333.952,00.

Ademais, no período analisado, viu-se que a Recuperanda **ELITE** foi a responsável por 58% do faturamento bruto apresentado, enquanto as **WELDINTECs** protagonizaram 42%.

Logo, é imprescindível que as Recuperandas 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 ela contabilizados.

Ativo	nov/20	dez/20	jan/21
Caixa e Equivalentes	1.994.698	1.978.385	2.124.715
Duplicatas a Receber	893.537	684.806	618.049
Impostos a Recuperar	4.862	4.369	7.061
Impostos e Contrib. a Compensar	2.638	2.638	2.638
Adiantamentos a Fornecedores	7.106	8.939	7.106
Empréstimos para Terceiros	369.994	449.264	470.742
Adiantamentos a Funcionários	30.205	20.828	4.000
Adiantamento para Importação	-	159.458	159.458
Conta Corrente Sócios	27.347	23.032	23.032
Depósitos Judiciais	1.690	1.690	1.690
Bloqueio Judicial - Banco ITAU	18.320	18.320	18.320
Parcelamento Tributo Estadual	3.994	3.994	3.994
Estoques	1.314.966	1.087.089	1.087.089
Ativo circulante	4.669.358	4.442.813	4.527.894
Imobilizado	22.206	21.985	21.765
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	- 64.946	- 65.167	- 65.387
Intangível	-	-	-

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

Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	22.206	21.985	21.765
Total	4.691.564	4.464.798	4.549.659

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

A disponibilidade financeira das Recuperandas é composta pela rubrica "caixa e equivalentes", a qual totalizou R\$ 2.124.715,00 em janeiro/2021, apresentando evolução ao longo do trimestre analisado.

Em análise à Recuperanda **WELDINTEC SERVICE**, verificou-se um registro no montante de R\$ 1.653.500,00, relativo à rubrica "banco conta movimento". A par disso, esta Auxiliar direcionou questionamentos, em 18/12/2020, à Gestora Judicial DRACMA, tendo recebido como resposta a informação de que se referem a valores da antiga gestão, e que não ingressaram nas contas bancárias dessa Recuperanda.

- **Duplicatas a receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 618.049,00, em janeiro/2021, apresentando uma minoração de 10%, 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\$ 7.061,00, em janeiro/2021, correspondendo a uma majoração de 62%, 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 janeiro/2021, o referido grupo apresentou um saldo de R\$ 2.638,00, sem movimentação no mês analisado.

- **Adiantamentos a fornecedores:** referido grupo apresentou um saldo de R\$ 7.106,00, houve uma redução de R\$ 1.833,00, em comparação ao mês anterior, na Recuperanda Elite.

- **Empréstimos para terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. O mês de janeiro/2021 registrou um saldo de R\$ 470.742,00, apresentando uma majoração de 5%, justificada pela transferência de saldo da **WELDINTEC INDUSTRIAL** para a **WELDINTEC SERVICE**.

- **Adiantamento a funcionários:** registrou um saldo de R\$ 4.000,00, no mês analisado, em comparação ao mês anterior, houve uma redução na monta de R\$ 16.828,00, devido ao adiantamento de férias, ocorridos na Weldintec Service e Elite Comercial, conforme demonstrativos contábeis.

- **Adiantamento para Importação:** no mês analisado, houve um adiantamento para importação no valor de R\$ 159.458,00. Sendo que não houve movimentação no mês analisado.

- **Conta corrente sócios:** apresentou um saldo de R\$ 23.032,00, referente à transferência de crédito em nome dos sócios. No mês analisado, não houve movimentação.

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.087.089,00, no período analisado. No mês analisado, não houve movimentação.

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

Em janeiro/2021, as Recuperandas totalizaram a importância de R\$ 87.152,00, sendo R\$ 65.387,00 relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido, a monta de R\$ 21.765,00. Tal saldo apresentou redução de 1% (um por cento) em comparação ao mês anterior (dezembro/2020), em virtude das "depreciações". Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

VIII. II – PASSIVO

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

Passivo	nov/20	dez/20	jan/21
Fornecedores	- 251.884	- 174.353	- 212.893
Obrigações trabalhistas	- 26.200	- 20.509	- 14.616
Obrigações sociais	- 15.174	- 12.399	- 14.926
Obrigações tributárias	- 124.068	- 111.531	- 105.817
Outras obrigações	- 244.472	- 241.582	- 241.808
Empréstimos e financiamentos	- 201.072	- 280.502	- 301.980
Bancos Conta Corrente	- 5.838	-	-
Adiantamentos de clientes - construção	-	1.706	-
Adiantamentos de clientes	- 456.830	- 456.830	- 456.830
Provisões e encargos sociais	- 12.925	-	1.914
Passivo circulante	- 1.338.463	- 1.296.000	- 1.350.784
Obrigações fiscais em parcelamento	- 167.618	- 163.868	- 160.129
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial	- 717.051	- 717.051	- 717.051
Empréstimos e financiamentos	- 32.992	- 32.992	- 32.992
Adiantamentos de Clientes	- 122.163	- 122.163	- 122.163
Passivo não circulante	- 1.039.824	- 1.036.074	- 1.032.335
Capital social	- 750.000	- 750.000	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	1.693.538	1.693.538	2.105.489
Reservas de Lucros	- 3.111.896	- 3.111.896	- 3.483.771
Patrimônio líquido	- 2.168.358	- 2.168.358	- 2.128.282
Total	- 4.546.645	- 4.500.432	- 4.511.402

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 212.893,00, em janeiro/2021, correspondendo a uma majoração de 22% em relação ao mês anterior, dado que as apropriações do período foram superiores aos pagamentos realizados na **WELDINTEC INDUSTRIAL** e **WELDINTEC SERVICE**.
- **Obrigações trabalhistas:** referido grupo é composto por "salários a pagar" e "férias a pagar". Registrou-se, em janeiro/2021, um saldo de R\$ 14.616,00, o que representa uma minoração de 29% 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 no total de R\$ 14.926,00, em janeiro/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 valor de R\$ 105.817,00, em janeiro/2021, sendo que houve uma redução de 5%, em virtude dos pagamentos de tributos.
- **Outras obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 241.808,00, apresentou uma majoração de R\$ 226,00, 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\$ 301.980,00, correspondendo a um aumento de 8% 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, que o referido grupo não apresentou variação, totalizando o saldo de R\$ 578.993,00.

- **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 em referência (janeiro/2021), sumarizou o saldo de R\$ 160.129,00, demonstrando no mês analisando uma minoração de 2%. Vale ressaltar, por fim, que as minorações observadas ao longo do trimestre são decorrentes do pagamento dos parcelamentos.

- **Empréstimos e financiamentos em RJ:** registrou, no mês analisado, um saldo de R\$ 717.051,00, não apresentando variação.

IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA

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

Em janeiro/2021, as Recuperandas apresentaram saldo, à título de dívida tributária, de R\$ 278.905,00, cuja representação segue abaixo:

Dívida tributária	nov/20	dez/20	jan/21
INSS a recolher	- 4.417	- 3.608	- 4.512
FGTS a recolher	- 8.642	- 6.681	- 8.304
Encargos sociais	- 13.059	- 10.290	- 12.817
Retenção de INSS p/segur. social	- 5	-	-
IRRF s/folha	- 2.192	- 750	- 1.131
IRRF s/13º Salário a recolher	-	- 1.254	-
IRRF s/férias	-	- 379	-
IRPJ a recolher	-	- 495	-

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

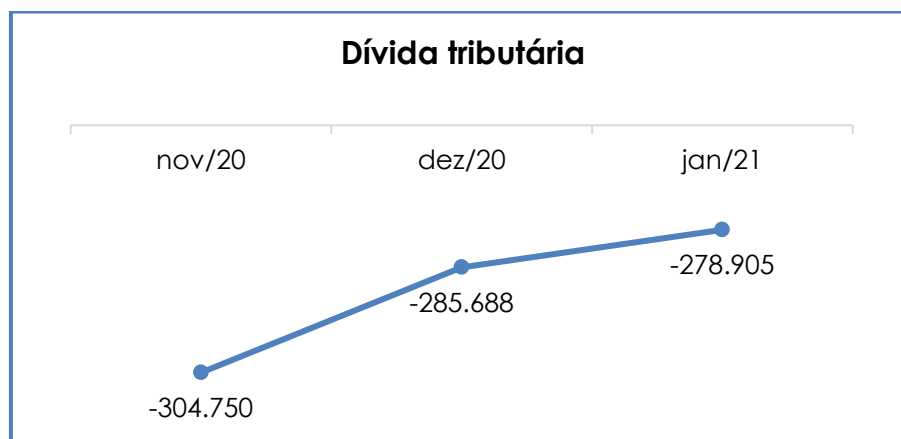
Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

ISS retido na fonte	-	394	-	320	-	452
PIS a recolher	-	93	-	103	-	32
COFINS a recolher	-	430	-	473	-	147
CSLL a recolher	-	-	-	550	-	-
ICMS a recolher	-	20	-	-	-	-
Provisão de FGTS s/13.sal.	-	-	-	-	-	142
Simplex nacional a recolher	-	38.611	-	28.132	-	27.586
Parcelamento - simples nacional	-	5.034	-	4.709	-	4.385
Parcelamento - multas isoladas RFB	-	77.294	-	74.366	-	72.086
Dívida tributária - CP	-	124.073	-	111.531	-	105.959
Parcelamento de INSS	-	29.177	-	28.917	-	28.657
REFIS Trib. Fed-Lei 12.996/2014	-	73.122	-	71.580	-	70.036
Parcelamento de ICMS	-	12.383	-	10.954	-	9.539
Parcelamento de Imp. SIMPLES	-	52.935	-	52.416	-	51.897
Dívida tributária - LP	-	167.618	-	163.868	-	160.129
Total	-	304.750	-	285.688	-	278.905

- **Encargos sociais:** o mês de janeiro/2021 apresentou um saldo de R\$ 12.817,00, o qual correspondeu a uma evolução de 25% em comparação ao mês anterior, evidenciando o inadimplemento nas rubricas "INSS a recolher" e "FGTS a recolher". Conforme análise, nota-se, que houve pagamentos de (INSS e FGTS) somente na Recuperanda "Elite Comercial".

- **Obrigações fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em janeiro/2021, foi de R\$ 266.088,00, compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Vale ressaltar que as principais variações ocorreram na rubrica "simples nacional a recolher" e "parcelamentos de impostos".

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



Conforme demonstra o gráfico supra, apesar das Recuperandas não estarem liquidando integralmente suas obrigações tributárias, gradualmente vê-se uma redução da dívida através dos pagamentos parciais.

X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Demonstração do Resultado do Exercício** é um relatório contábil elaborado em conjunto com o balanço patrimonial que descreve as operações realizadas pelas sociedades empresárias em um determinado período. O objetivo é demonstrar a formação do resultado líquido em um exercício por meio do confronto das receitas, despesas e resultados apurados, gerando informações significativas para a tomada de decisão.

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

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

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

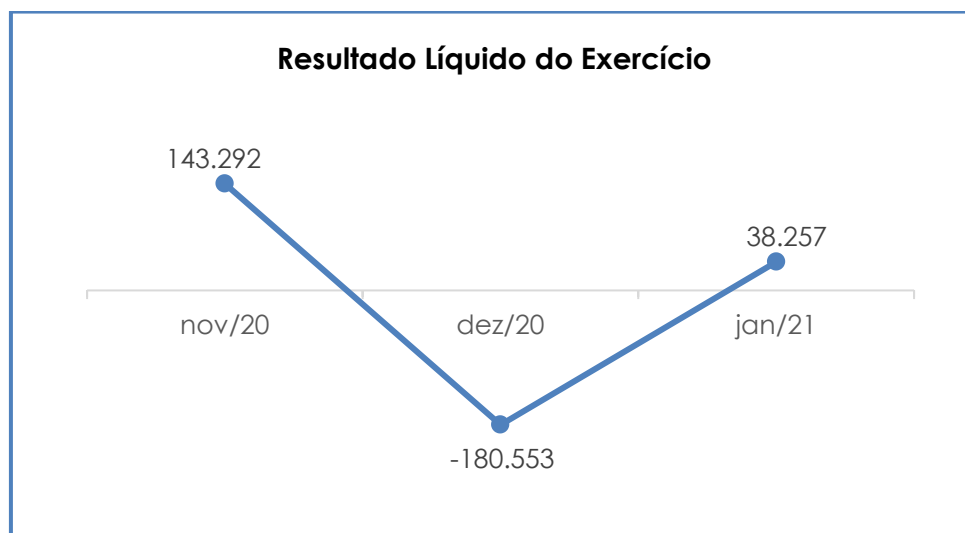
São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

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

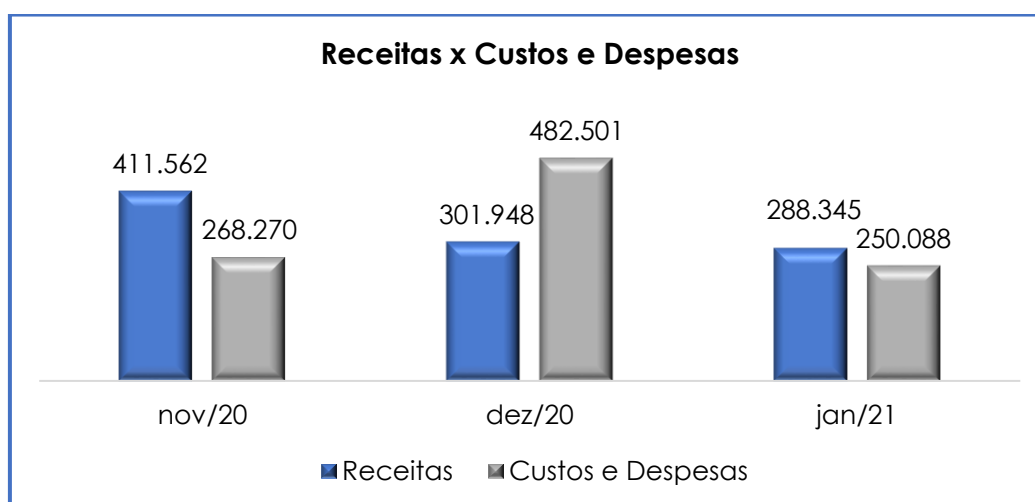
Demonstração do resultado do exercício	nov/20	dez/20	jan/21
Receita Operacional Bruta	411.562	301.948	288.345
Receita bruta de vendas	401.316	298.778	284.205
Receita bruta de serviços	10.246	3.171	4.140
Deduções da Receita Bruta	- 43.181	- 31.419	- 31.761
Tributos incidentes s/faturamento	- 40.844	- 30.596	- 28.401
Vendas Canceladas e Devoluções	- 2.337	- 824	- 3.359
Receita Operacional Líquida	368.381	270.529	256.584
% Receita Operacional Líquida	90%	90%	89%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 92.229	- 7.651	- 88.110
(+)Estoque Inicial-Merc. Nacional	-	573.202	-
(-)Estoque Final-Merc. Nacional	-	283.581	-
Resultado Operacional Bruto	276.153	- 26.744	168.474
% Receita Operacional Bruto	67%	-9%	58%
Despesas c/Pessoal	- 58.893	- 89.258	- 69.362
Despesas Administrativas Gerais	- 65.702	- 56.514	- 53.679
Despesas c/Depreciação	- 195	- 220	- 220
Despesas Tributárias	- 2.233	- 2.033	- 2.086
Resultado antes do Efeito Financeiro	149.129	- 174.768	43.126
Despesas Financeiras	- 5.837	- 4.740	- 4.869
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado	143.292	- 179.508	38.257
Prov. IRPJ e CSLL	-	1.045	-
Resultado Líquido do Exercício	143.292	- 180.553	38.257

Por meio do quadro acima, verificou-se, em janeiro/2021, um **resultado positivo** na monta de R\$ 38.257,00, sendo apurado uma evolução no montante de R\$ 218.810,00, em comparação ao mês anterior, fato justificado pelas involuções nas rubricas: "tributos incidentes sobre faturamento", "estoque inicial de mercadorias", "estoque final de mercadorias", "despesas com pessoal", "despesas administrativas" e "provisão IRPJ e CSLL".

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



No mês analisado, nota-se, a involução 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 janeiro/2021, o qual demonstrou que as Recuperandas vêm operando com oscilação de um mês para outro.

Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, tem-se que, em janeiro/2021, foi apurado um **prejuízo**

contábil na monta de R\$ 28.691,00. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se um **resultado positivo** na monta de R\$ 66.948,00.

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; 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.

No mês analisado, os fluxos de caixa das Recuperandas estavam compostos pelos seguintes valores:

Demonstração do Fluxo de Caixa

jan/21

I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL

(+) Recebimento de Clientes	355.102
(-) Pagamento a Fornecedores	- 82.354

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

(-) Juros Pagos	-	4.869
(-) Pagamentos de impostos	-	40.532
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		227.347
III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	-	582.482
(=) Caixa Gerado Operações de Financiamentos	-	582.482
(=) VARIAÇÃO TOTAL DAS DISPONIBILIDADES: (I + II + III)	-	355.135
(=) SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES:		1.980.102
(=) SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES:		2.124.715

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

XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em janeiro/2021, as Recuperandas contavam com 18 (dezoito) colaboradores diretos, sendo 17 (dezessete) ativos e 01 (um) colaborador admitido.

Compete informar que 09 (nove) desses colaboradores se encontram alocados na empresa **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 09 (nove) estão lançados na **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 69.362,00**, em janeiro/2021, sendo 63% (sessenta e três por cento) do valor compreendido por salários e demais benefícios, 5% (cinco por cento) por encargos sociais de FGTS e 32% (trinta e dois por cento) por provisões trabalhistas.

Os **Índices de Liquidez** demonstraram **resultados positivos e satisfatórios**, evidenciando que as Recuperandas, mediante todos os indicadores elencados nessa circular, dispunham de recursos financeiros para o

cumprimento de suas obrigações a curto e longo prazos, haja vista o resultado superior a 01 (um), apresentado durante o mês analisado.

No tocante à **Disponibilidade Operacional**, foi apurado um **resultado positivo** no mês de janeiro/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 as Recuperandas possuem capacidade de pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo com recursos correntes.

Outrossim, o **Grau de Endividamento** demonstrou **resultado positivo**, no mês de janeiro/2021, evidenciando que as Recuperandas possuem capacidade de liquidação do passivo. Contudo, em comparação ao mês anterior (dezembro/2020), a dívida financeira líquida apresentou uma majoração de 43% (quarenta e três por cento).

Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial. Referida rubrica apresentou uma majoração de 22% (vinte e dois por cento), em relação ao período anterior.

Observa-se que as sociedades Recuperandas não estão liquidando integralmente suas **Obrigações Sociais e Tributárias**, embora parte dos débitos tributários tenham sido objeto de compensação com impostos recuperáveis (PIS e COFINS). Houve uma redução da dívida por meio dos pagamentos parciais.

O resultado do **desempenho da atividade (EBITDA)** das Recuperandas apresentou um saldo **positivo** no mês de janeiro/2021, demonstrando que as receitas foram superiores aos custos e despesas e que a rentabilidade foi suficiente para o adimplemento integral.

Em relação ao **Faturamento Bruto**, no mês de janeiro/2021, as Recuperandas registraram um saldo de **R\$ 288.345,00**, apresentando minoração de 5% (cinco por cento) em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto das **WELDINTECs**, viu-se que o mês de janeiro/2021 apontou um faturamento na monta de R\$ 121.019,00. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 167.326,00, relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, as Recuperandas operaram com **lucro contábil** no mês de janeiro/2021, no montante de R\$ 38.257,00.

Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, o mês de janeiro/2021 apontou um **prejuízo contábil** de R\$ 28.691,00. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se um **resultado positivo**, totalizando R\$ 66.948,00.

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.

De acordo com as questões levantadas neste Relatório Mensal de Atividades, espera-se que as Recuperandas 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 Recuperandas, 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.**

Porém, esta Administradora Judicial registra permanecer 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 Recuperandas, tal ponto será devidamente sinalizado nos autos.

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

Campinas (SP), 29 de março de 2021.

Brasil Trustee Assessoria e Consultoria Ltda.
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409

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

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

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