

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

Processo 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 dezembro/2020, 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.....	6
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.....	10
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	11
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL	14
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO	15
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 do mês de **dezembro/2020**, 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 a 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 a 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 pelos 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 dezembro/2020, as Recuperandas contavam com (17) colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que, desses, (16) estiveram ativos, e (01) permaneceu com o contrato suspenso.

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

Colaboradores	out/20	nov/20	dez/20
Ativo	12	16	16
Férias	1	-	-
Afastado	1	-	-
Admitido	2	-	-
Contrato suspenso	1	1	1
Demitido	2	-	-
Total	17	17	17

Cumprе informar que (08) 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 dezembro/2020, as Recuperandas registraram um total de gastos com a **folha de pagamento** de **R\$ 89.258,00**, sendo 40% do valor compreendido por salários, demais remunerações e benefícios diretos, 4% por encargos sociais de FGTS, e 56% por provisões trabalhistas de férias e 13º salário, FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado.

Folha de pagamento	out/20	nov/20	dez/20
Salários e ordenados	- 25.738	- 26.451	- 18.373
Hora extra	- 1.350	- 1.279	- 2.057
Gratificações	- 1.538	-	-
Ajuda de custo	- 2.000	- 2.000	- 2.067
Comissão s/vendas	- 14.403	- 14.108	- 8.074
Vale transporte	- 630	- 3.849	- 2.118
Vale refeição	- 5.281	- 1.547	- 2.385
Vale alimentação	- 2.035	-	-
Vale Combustível	- 837	- 643	- 611
Indenização Trabalhista	- 5.957	-	-
Despesas com pessoal	- 59.769	- 49.877	- 35.683
FGTS	- 3.426	- 3.408	- 3.817
Encargos sociais	- 3.426	- 3.408	- 3.817
Provisão de 13.salário	- 2.090	- 2.173	- 34.043
Prov.de férias	- 2.909	- 2.897	- 15.445
Prov.de FGTS s/13.salário	- 167	- 538	- 1.585
Prov.de INSS s/13.sal.-Terceir	-	-	- 1.317
Provisões trabalhistas	- 5.166	- 5.608	- 49.757
Total	- 68.361	- 58.893	- 89.258

Observa-se que os gastos com pessoal, em dezembro/2020, apresentaram uma majoração de 52%, fato justificado pelas evoluções nas rubricas “hora extra”, “ajuda de custo”, “vale refeição”, “FGTS”, “provisão de férias e 13º salário” e “encargos FGTS e INSS sobre 13º salário”. Ademais, ocorreram involuções em “salários e ordenados”, “comissões sobre vendas”, “vale transporte” e “vale combustível”.

IV.II – PRÓ-LABORE

O **Pró-labore** corresponde à remuneração dos sócios que exercem atividades profissionais em sociedades empresárias, sendo que,

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

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 no exercício de 2020.

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 quatros 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:

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

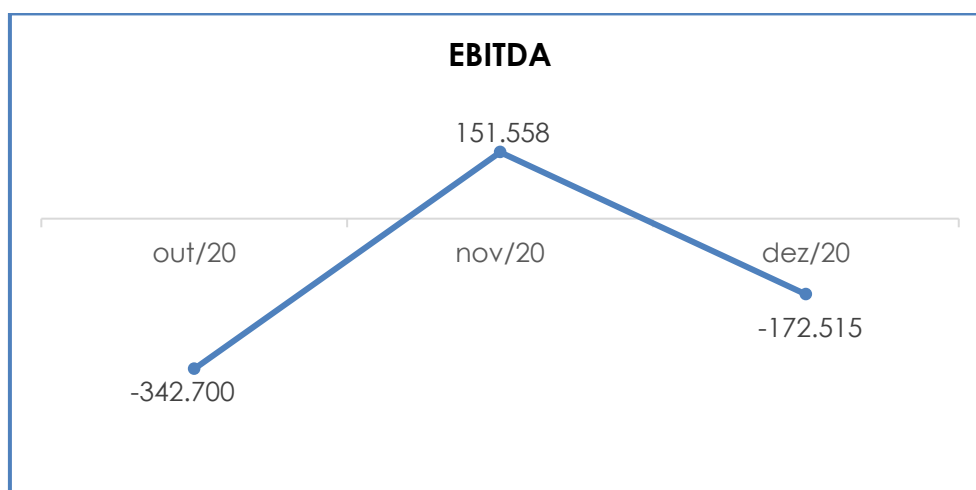
São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

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

EBITDA	out/20	nov/20	dez/20
Receita operacional bruta	558.938	411.562	301.948
(-) Deduções da receita bruta	- 59.275	- 43.181	- 31.419
(=) Receita operacional líquida	499.664	368.381	270.529
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 722.378	- 92.229	- 7.651
(+)Estoque. Inicial-Mercad. Nacional	-	-	573.202
(-)Estoque Final-Mercad. Nacional	-	-	283.581
(=) Lucro bruto	- 222.714	276.153	- 26.744
(+) Outras Receitas Operacionais	163	-	-
(-) Despesas Administrativas	- 51.788	- 65.702	- 56.514
(-) Despesas c/pessoal	- 68.361	- 58.893	- 89.258
Resultado do EBITDA	- 342.700	151.558	- 172.515
(=) EBITDA % Receita operacional bruta	-61%	37%	-57%

Conforme o quadro acima, tem-se que, no mês de dezembro/2020, o desempenho da atividade operacional das Recuperandas obteve **saldo negativo de R\$ 172.515,00**, em comparação ao período anterior, registrando receitas inferiores aos custos e despesas, ademais houve uma minoração substancial da rubrica "custos das mercadorias vendidas", em 92%.

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 dezembro/2020, viu-se um

resultado **negativo** no importe de **R\$ 266.778,00**. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se, um resultado **positivo** equivalente a **R\$ 94.263,00**.

Diante do indicador apresentado, foi possível medir a rentabilidade operacional real das Recuperandas, as quais apresentaram **resultados insatisfatórios**, demonstrando que não 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.

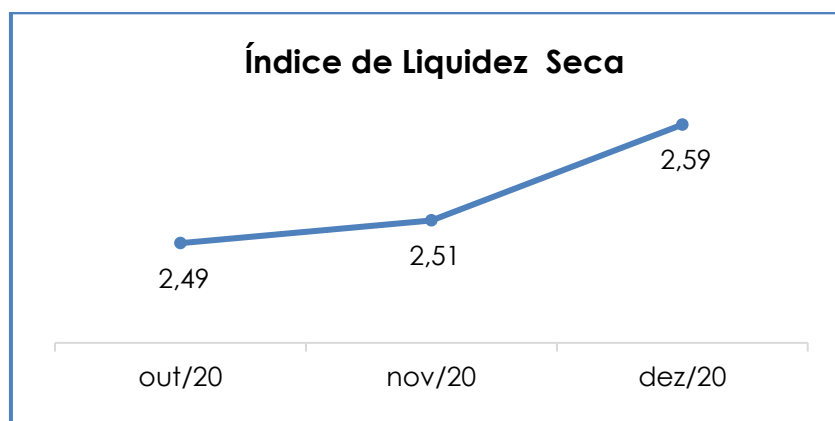
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

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.



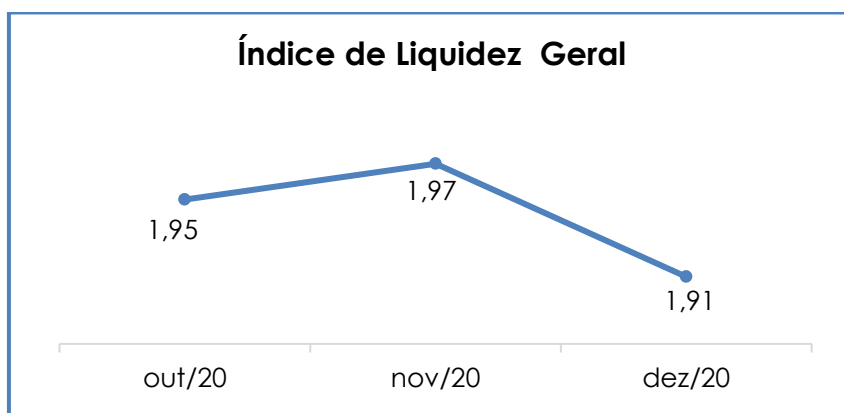
Conforme o gráfico acima, verificou-se que, embora o referido índice tenha oscilando no trimestre analisado, as Recuperandas apresentaram um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 2,59, no mês de dezembro/2020. Tal resultado evidencia 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 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 dezembro/2020.

Nota-se que, em comparação a novembro/2020, o referido índice apresentou uma minoração de 3%, em virtude da redução do ativo e, também, do passivo.

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.

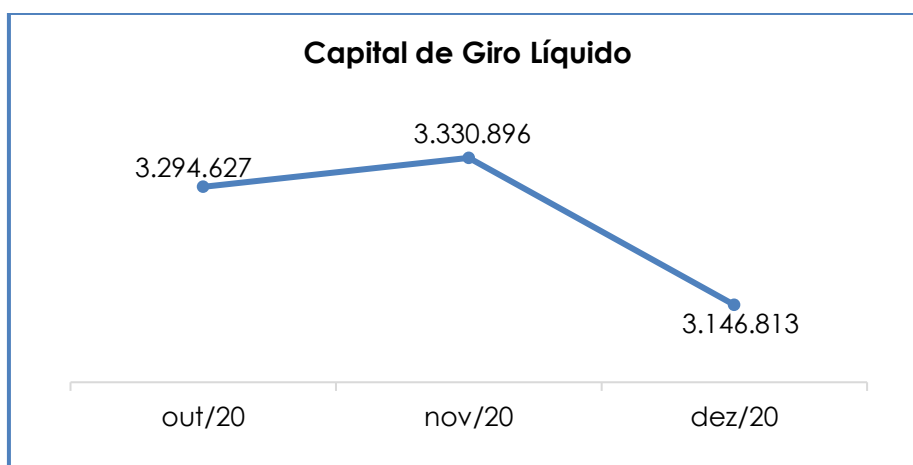
Capital de Giro Líquido	out/20	nov/20	dez/20
Caixa e Equivalentes	2.015.005	1.994.698	1.978.385
Duplicatas a Receber	904.446	893.537	684.806
Impostos a Recuperar	5.116	4.862	4.369
Impostos e Contribuições a Compensar	2.638	2.638	2.638
Adiantamentos a Fornecedores	7.106	7.106	8.939
Empréstimos para Terceiros	328.038	369.994	449.264
Adiantamentos a Funcionários	4.000	30.205	20.828
Adto. para Importação	-	-	159.458
Conta Corrente Sócios	21.069	27.347	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	1.314.966	1.087.089
Ativo circulante	4.626.388	4.669.358	4.442.813
Fornecedores	- 278.158	- 251.884	- 174.353
Obrigações trabalhistas	- 28.064	- 26.200	- 20.509
Obrigações sociais	- 14.226	- 15.174	- 12.399
Obrigações tributárias	- 145.845	- 124.068	- 111.531
Outras obrigações	- 240.491	- 244.472	- 241.582
Empréstimos e financiamentos	- 159.437	- 201.072	- 280.502
Bancos Conta Corrente	-	- 5.838	-
Adiantamentos de clientes - construção	-	-	1.706
Adiantamentos de clientes	- 456.830	- 456.830	- 456.830
Provisões e encargos sociais	- 8.710	- 12.925	-
Passivo circulante	- 1.331.760	- 1.338.463	- 1.296.000
Total	3.294.627	3.330.896	3.146.813

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\$ 3.146.813,00**.

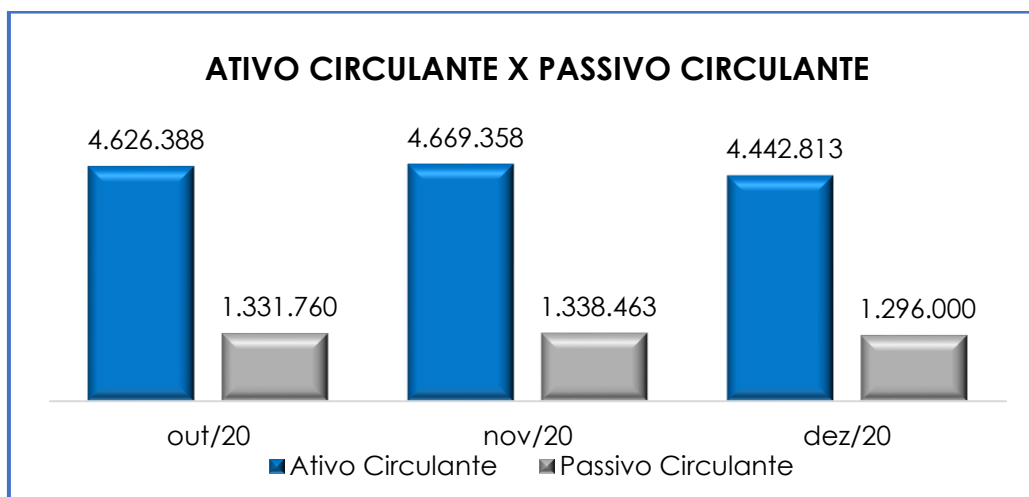
Em comparação com o mês anterior, vê-se que o **CGL** apresentou uma minoração de 6%.

No **CGL** de dezembro/2020, o ativo circulante apresentou uma minoração na monta de R\$ 226.545,00, fato justificado pela redução nas rubricas: “caixa e equivalentes”, “duplicatas a receber”, “impostos a recuperar”, “adiantamentos a funcionários”, “conta correntes sócios” e “estoques”. No passivo circulante, também houve uma redução no importe de R\$ 42.463,00, justificada pelas retrações vistas nas contas: “fornecedores”, “obrigações trabalhistas”, “obrigações sociais”, “obrigações tributárias”, “outras obrigações”, “banco conta corrente” 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.

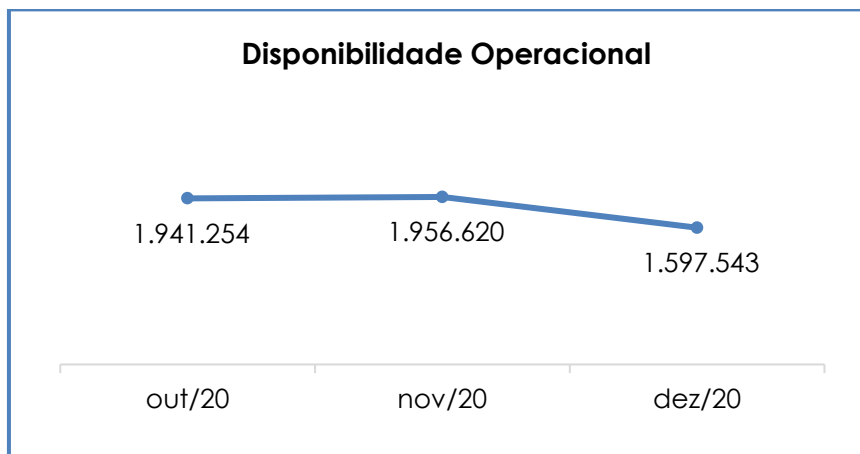
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

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:

Disponibilidade Operacional	out/20	nov/20	dez/20
Duplicatas a receber	904.446	893.537	684.806
Estoques	1.314.966	1.314.966	1.087.089
Fornecedores	- 278.158	- 251.884	- 174.353
Total	1.941.254	1.956.620	1.597.543

Em dezembro/2020, as Recuperandas apresentaram um **saldo positivo** apurado em **R\$ 1.597.543,00**. 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	out/20	nov/20	dez/20
Fornecedores	- 278.158	- 251.884	- 174.353
Outras obrigações	- 240.491	- 244.472	- 241.582
Empréstimos e financiamentos	- 159.437	- 201.072	- 280.502
Bancos Conta Corrente	-	5.838	-
Empréstimos e financiamentos R.J - LP	- 717.051	- 717.051	- 717.051
Empréstimos e financiamentos LP	- 32.992	- 32.992	- 32.992
Caixa e equivalentes	2.015.005	1.994.698	1.978.385
Dívida ativa	586.876	541.389	531.905
Obrigações trabalhistas	- 28.064	- 26.200	- 20.509
Obrigações sociais	- 14.226	- 15.174	- 12.399
Obrigações tributárias	- 145.845	- 124.068	- 111.531
Provisões e encargos sociais	- 8.710	- 12.925	-
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 174.902	- 167.618	- 163.868
Dívida fiscal e trabalhista	- 371.747	- 345.985	- 308.307
Total	215.129	195.404	223.598

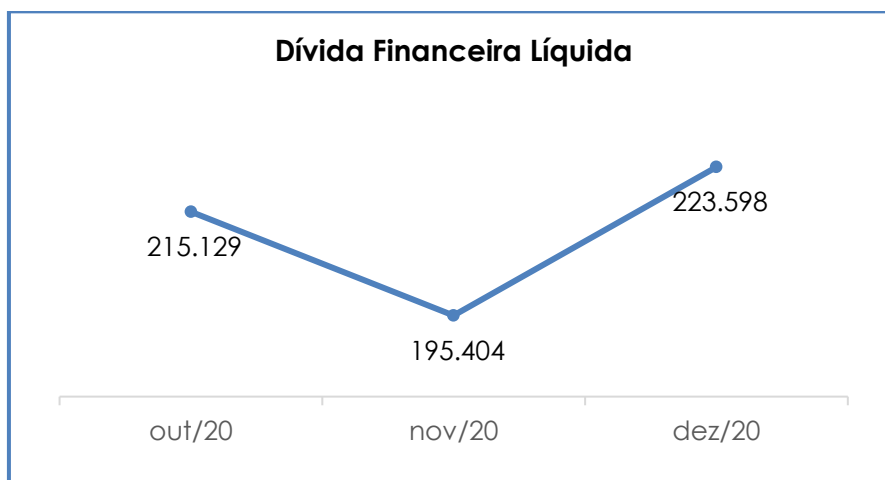
Conforme demonstrado acima, verificou-se que o **endividamento** apresentou resultado **satisfatório**, uma vez que os recursos disponíveis em “caixa e equivalentes” se mostraram suficientes para o adimplemento das obrigações de curto e longo prazos. No entanto, conforme informado pela Gestora Judicial 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 oscilação, totalizando, em dezembro/2020, **R\$ 223.598,00**, apurando-se um aumento de 14%.

Registra-se que a majoração, no mês de dezembro/2020, é decorrente da evolução na rubrica: “empréstimos e financiamentos”. Em contrapartida, houve reduções nas seguintes contas: “fornecedores”, “outras obrigações”, “bancos conta corrente”, “caixa e

equivalentes", "obrigações trabalhistas", "obrigações sociais", "obrigações tributárias", "provisões e encargos sociais" 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.

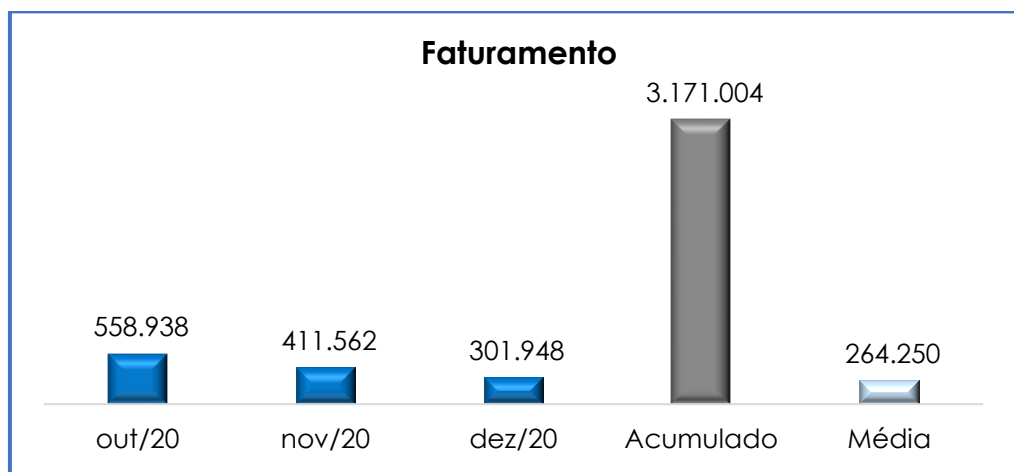
Referido processo demonstra a real capacidade de produção da entidade, além de sua participação no mercado, possibilitando a geração de fluxo de caixa.

No mês de dezembro/2020, as Recuperandas apuraram um **faturamento bruto** de **R\$ 301.948,00**, apontando uma involução de 27%, em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto das **WELDINTECs**, observa-se que, em dezembro/2020, que esse foi de **R\$ 147.997,00**, sendo que houve uma redução de 7% em comparação ao mês anterior.

Quanto à Recuperanda **ELITE**, apurou-se um faturamento total de **R\$ 153.951,00**, no mês de dezembro/2020, também acusando uma involução de 39%.

Abaixo, segue representação gráfica do faturamento bruto no trimestre, o acumulado do ano e a média mensal:



Conforme o gráfico supra, nota-se que o **faturamento bruto** acumulado do ano sumarizou a quantia de R\$ 3.171.004,00, representando a média mensal de R\$ 264.250,00.

Ademais, no período analisado, viu-se que a Recuperanda **ELITE** foi a responsável por 51% do faturamento bruto apresentado, enquanto as **WELDINTECs** protagonizaram 49%.

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	out/20	nov/20	dez/20
Caixa e Equivalentes	2.015.005	1.994.698	1.978.385
Duplicatas a Receber	904.446	893.537	684.806
Impostos a Recuperar	5.116	4.862	4.369
Impostos e Contribuição a Compensar	2.638	2.638	2.638
Adiantamentos a Fornecedores	7.106	7.106	8.939
Empréstimos para Terceiros	328.038	369.994	449.264
Adiantamentos a Funcionários	4.000	30.205	20.828
Adto. para Importação	-	-	159.458
Conta Corrente Sócios	21.069	27.347	23.032
Depósitos Judiciais	1.690	1.690	1.690
Bloqueio Judicial - Banco ITAU	18.320	18.320	18.320
Parcelam. Tributos Estadual	3.994	3.994	3.994
Estoques	1.314.966	1.314.966	1.087.089
Ativo circulante	4.626.388	4.669.358	4.442.813
Imobilizado	22.401	22.206	21.985
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	- 64.751	- 64.946	- 65.167
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	22.401	22.206	21.985
Total	4.648.789	4.691.564	4.464.798

- **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\$ 1.978.385,00 em dezembro/2020, apresentando variação ao longo do trimestre analisado.

Em análise à Recuperanda **WELDINTEC SERVICE**, verificou-se um registro no montante de R\$ 1.658.500,00, 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\$ 684.806,00, em dezembro/2020, correspondendo a uma minoração de 23%, 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\$ 4.369,00, em dezembro/2020, correspondendo a uma minoração de 10%, 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

dezembro/2020, 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\$ 8.939,00, houve um incremento 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 dezembro/2020 registrou um saldo de R\$ 449.264,00, apresentando uma majoração de 21%, justificada pela transferência de saldo da **WELDINTEC INDUSTRIAL** para a **WELDINTEC SERVICE**.

- **Adiantamento a funcionários:** registrou um saldo de R\$ 20.828,00, no mês analisado, ressaltando-se que houve férias coletivas, conforme informação da Gestora Judicial.

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

- **Conta corrente sócios:** apresentou um saldo de R\$ 23.032,00, referente à transferência de crédito em nome dos sócios, correspondendo a uma minoração de 16% em relação ao mês anterior.

- **Estoques:** referido grupo apresentou minoração de 17% , registrando um saldo de R\$ 1.087.089,00, no período analisado.

- **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 dezembro/2020 as Recuperandas totalizaram a importância de R\$ 87.152,00, sendo R\$ 65.167,00 relativa às depreciações

acumuladas, apurando-se, como saldo líquido, a monta de R\$ 21.985,00. Tal saldo apresentou redução de 1% (um por cento) em comparação ao mês anterior (novembro/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	out/20	nov/20	dez/20
Fornecedores	- 278.158	- 251.884	- 174.353
Obrigações trabalhistas	- 28.064	- 26.200	- 20.509
Obrigações sociais	- 14.226	- 15.174	- 12.399
Obrigações tributárias	- 145.845	- 124.068	- 111.531
Outras obrigações	- 240.491	- 244.472	- 241.582
Empréstimos e financiamentos	- 159.437	- 201.072	- 280.502
Bancos Conta Corrente	- -	5.838	-
Adiantamentos de clientes - construção	-	-	1.706
Adiantamentos de clientes	- 456.830	- 456.830	- 456.830
Provisões e encargos sociais	- 8.710	- 12.925	-
Passivo circulante	- 1.331.760	- 1.338.463	- 1.296.000
Obrigações fiscais em parcelamento	- 174.902	- 167.618	- 163.868
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	- 1.047.108	- 1.039.824	- 1.036.074
Capital social	- 750.000	- 750.000	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	1.693.538	1.693.538	1.693.538
Reservas de Lucros	- 3.211.896	- 3.111.896	- 3.111.896
Patrimônio líquido	- 2.268.358	- 2.168.358	- 2.168.358
Total	- 4.647.227	- 4.546.645	- 4.500.432

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 174.353,00, em dezembro/2020, correspondendo a uma minoração de 31% em relação ao mês anterior, dado que as apropriações do período foram inferiores 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 dezembro/2020, um saldo de R\$ 20.509,00, o que representa uma minoração de 22% 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\$ 12.399,00, em dezembro/2020.

- **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\$ 111.531,00, em dezembro/2020, sendo que houve uma redução de 10%, em virtude dos pagamentos de tributos.

- **Outras obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 241.582,00, correspondente a uma minoração de 1% quando da comparação com o mês anterior.

- **Empréstimos e financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. No período analisado, apresentou saldo no importe de R\$ 280.502,00, correspondendo a um aumento de 40% 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 apresentou variação, totalizando o saldo de R\$ 578.993,00, houve no mês, um valor de R\$ 1.706,00 contabilizado como (adiantamento de clientes – construção), sendo que nos demonstrativos encaminhados se tratam de adiantamentos de 13º salário, os quais esta Auxiliar do Juízo se encontra em tratativas administrativas com as Recuperandas.

- **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 (dezembro/2020), sumarizou o saldo de R\$ 163.868,00, 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 dezembro/2020 as Recuperandas apresentaram saldo, à título de dívida tributária, de R\$ 285.688,00, cuja representação segue abaixo:

Dívida Tributária	out/20	nov/20	dez/20
INSS a recolher	- 3.726	- 4.417	- 3.608
FGTS a recolher	- 8.386	- 8.642	- 6.681
Encargos sociais	- 12.111	- 13.059	- 10.290

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

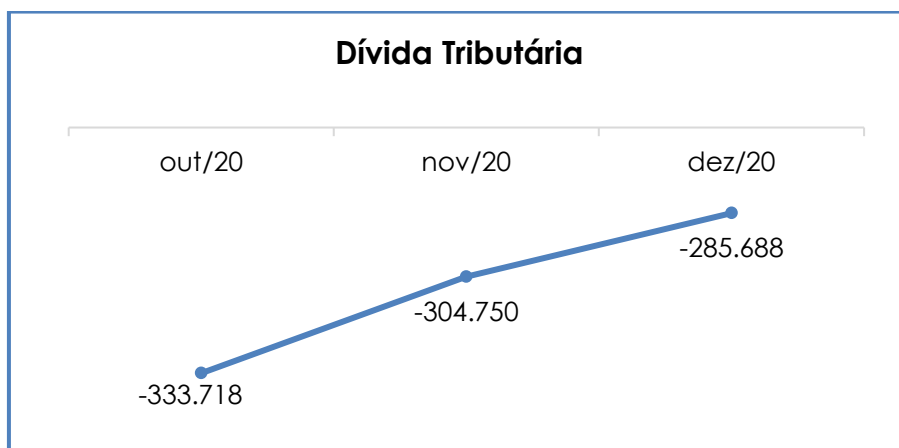
Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Retenção de INSS p/segur. social	-	5	-	5	-	-
IRRF s/folha	-	2.035	-	2.192	-	750
IRRF s/13º Salário a recolher	-	-	-	-	-	1.254
IRRF s/férias	-	-	-	-	-	379
IRPJ a recolher	-	-	-	-	-	495
ISS retido na fonte	-	434	-	394	-	320
PIS a recolher	-	102	-	93	-	103
COFINS a recolher	-	472	-	430	-	473
CSLL a recolher	-	-	-	-	-	550
ICMS a recolher	-	20	-	20	-	-
Provisão de FGTS s/13.sal.	-	855	-	-	-	-
Simplex nacional a recolher	-	59.969	-	38.611	-	28.132
Parcelamento - simples nacional	-	5.519	-	5.034	-	4.709
Parcelamento - multas isoladas RFB	-	77.294	-	77.294	-	74.366
Dívida tributária - CP	-	146.705	-	124.073	-	111.531
Parcelamento de INSS	-	29.437	-	29.177	-	28.917
REFIS Trib. Fed-Lei 12.996/2014	-	76.936	-	73.122	-	71.580
Parcelamento de ICMS	-	15.076	-	12.383	-	10.954
Parcelamento de Imp. SIMPLES	-	53.453	-	52.935	-	52.416
Dívida tributária - LP	-	174.902	-	167.618	-	163.868
Total	-	333.718	-	304.750	-	285.688

- **Encargos sociais:** o mês de dezembro/2020 apresentou um saldo de R\$ 10.290,00, o qual correspondeu a uma redução de 21% em comparação ao mês anterior, evidenciando que estão adimplidas as rubricas "INSS a recolher" e "FGTS a recolher".

- **Obrigações fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em dezembro/2020, foi de R\$ 275.399,00, compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Vale ressaltar que as principais variações ocorreram na rubrica "simplex nacional a recolher" e "parcelamentos de impostos".

Abaixo, a representação gráfica demonstra as oscilações 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

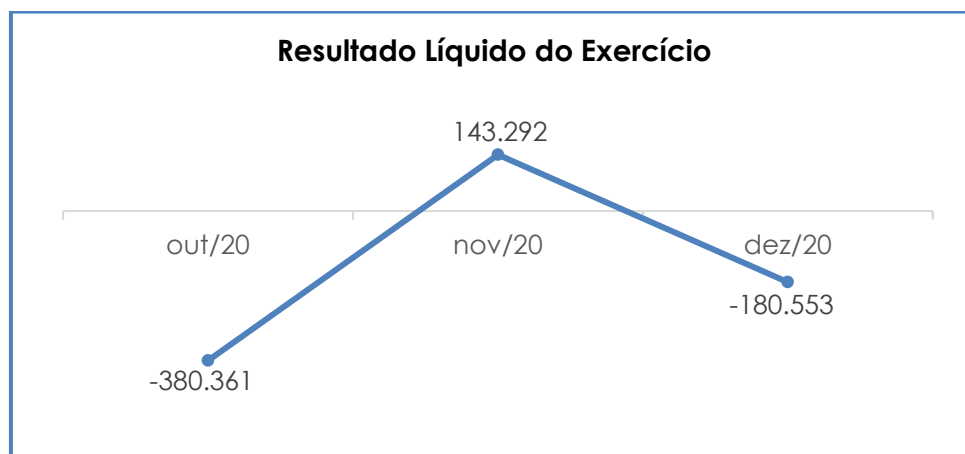
São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

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

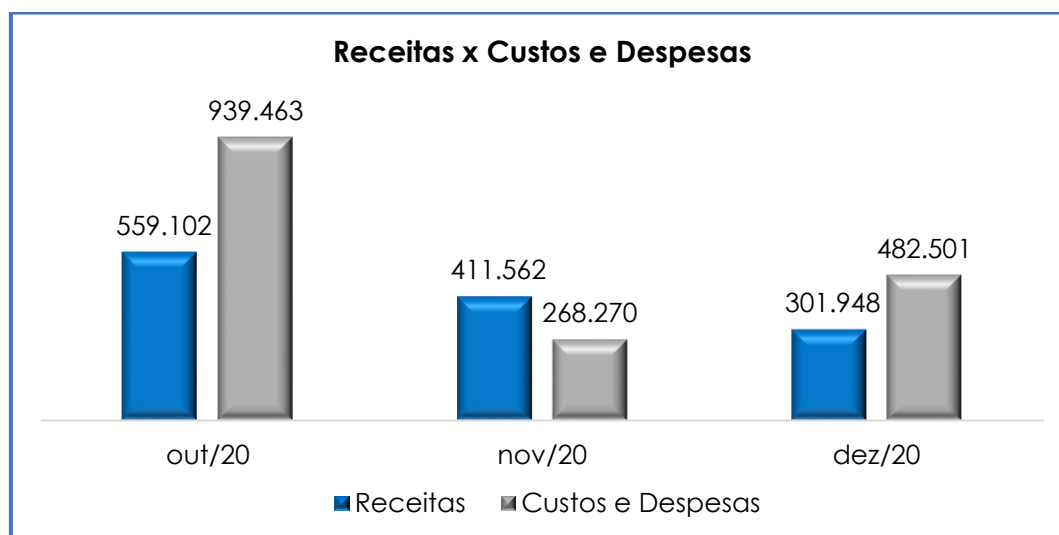
Demonstração do resultado do exercício	out/20	nov/20	dez/20
Receita Operacional Bruta	558.938	411.562	301.948
Receita bruta de vendas	555.233	401.316	298.778
Receita bruta de serviços	3.705	10.246	3.171
Deduções da Receita Bruta	- 59.275	- 43.181	- 31.419
Tributos incidentes s/faturamento	- 53.213	- 40.844	- 30.596
Vendas Canceladas e Devoluções	- 6.062	- 2.337	- 824
Receita Operacional Líquida	499.664	368.381	270.529
% Receita Operacional Líquida	89%	90%	90%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 722.378	- 92.229	- 7.651
(+)Estoque Inicial – Merc. - Nacional	-	-	573.202
(-)Estoque Final – Merc. - Nacional	-	-	283.581
Resultado Operacional Bruto	- 222.714	276.153	- 26.744
% Receita Operacional Bruto	-40%	67%	-9%
Despesas c/Pessoal	- 68.361	- 58.893	- 89.258
Despesas Administrativas Gerais	- 51.788	- 65.702	- 56.514
Despesas c/Depreciação	- 169	- 195	- 220
Despesas Tributárias	- 2.656	- 2.233	- 2.033
Resultado antes do Efeito Financeiro	- 345.688	149.129	- 174.768
Despesas Financeiras	- 34.836	- 5.837	- 4.740
Outras receitas operacionais	163	-	-
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado	- 380.361	143.292	- 179.508
Prov. IRPJ e CSLL	-	-	1.045
Resultado Líquido do Exercício	- 380.361	143.292	- 180.553

Por meio do quadro acima, verificou-se, em dezembro/2020, um **resultado negativo** na monta de R\$ 180.553,00, sendo apurado uma involução no montante de R\$ 323.845,00, em comparação ao mês anterior, fato justificado pelas evoluções nas rubricas: “estoque inicial de mercadorias”, “estoque final de mercadorias” e “despesas com pessoal”.

Observa-se a oscilação do resultado contábil, conforme quadro abaixo.



Ainda, veja-se a involução das receitas e o incremento nos custos e despesas:



É evidente que o faturamento bruto foi inferior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado negativo**, em dezembro/2020, 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 dezembro/2020, foi apurado um **prejuízo contábil** na monta de R\$ 273.453,00. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se um **resultado positivo** na monta de R\$ 92.900,00.

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 De Fluxo de Caixa		dez/20
I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL		
(+) Recebimento de Clientes		510.679
(+) Juros Recebidos		1.178
(-) Pagamento a Fornecedores	-	170.750
(-) Juros Pagos	-	55.236
(-) Pagamentos de impostos	-	61.853
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		224.019

(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	-	477.424
(-) Pagto. Amortização de Financiamentos	-	9.988
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	-	487.412
(=) VARIÇÃO TOTAL DAS DISPONIBILIDADES: (I + II + III)	-	263.393
(=) SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES:		1.994.698
(=) SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES:		1.978.385

Conforme demonstrado acima, a DFC apurou saldo **insatisfatório**, em dezembro/2020, sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais.

XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados em dezembro/2020, as Recuperandas contavam com 17 (dezesete) colaboradores diretos, sendo 16 (dezesesseis) ativos e 01 (um) com contrato suspenso.

Compete informar que 08 (oito) 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\$ 89.258,00**, em dezembro/2020, sendo 40% (quarenta por cento) do valor compreendido por salários e demais benefícios, 4% (quatro por cento) por encargos sociais de FGTS e 56% (cinquenta e seis 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 dezembro/2020, 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 dezembro/2020, evidenciando que as Recuperandas possuem capacidade de liquidação do passivo. Contudo, em comparação ao mês anterior, a dívida financeira líquida apresentou uma majoração de 14% (quatorze por cento).

Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial. Referida rubrica apresentou uma minoração de 31% (trinta e um 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 **negativo** no mês de dezembro/2020,

demonstrando que as receitas foram inferiores aos custos e despesas e que a rentabilidade foi insuficiente para o adimplemento integral.

Em relação ao **Faturamento Bruto**, no mês de dezembro/2020, as Recuperandas registraram um saldo de **R\$ 301.948,00**, apresentando minoração de 27% (vinte e sete por cento) em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto das **WELDINTECs**, viu-se que o mês de dezembro/2020 apontou um faturamento na monta de R\$ 147.997,00. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 153.951,00, relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, as Recuperandas operaram com **prejuízo contábil** no mês de dezembro/2020, no montante de R\$ 180.553,00.

Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, o mês de dezembro/2020 apontou um **prejuízo contábil** de R\$ 273.453,00. Quanto à Recuperanda **ELITE**, verificou-se um **resultado positivo**, totalizando R\$ 92.900,00.

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), 25 de fevereiro de 2021.

Brasil Trustee Assessoria e Consultoria Ltda.
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409