

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

Processo nº 0076338-18.2010.8.26.0114 – Exibição de Documentos

Processo Principal nº 0032763-91.2009.8.26.0114 – Falência

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,

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

Campinas

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

São Paulo

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

Curitiba

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

SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	3
II – ESTRUTURA SOCIETÁRIA	3
III – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	5
III.I – COLABORADORES	5
III.II – PRÓ-LABORE	6
IV – EBITDA (<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i>).....	7
V – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	9
V.I – LIQUIDEZ SECA.....	10
V.II – LIQUIDEZ GERAL	11
V.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	12
V.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	15
V.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	16
VI – FATURAMENTO	18
VII – BALANÇO PATRIMONIAL	20
VII.I – ATIVO	20
VII. II – PASSIVO	23
VIII – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	25
IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	27
X – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	30
XI – CONCLUSÃO	32

Campinas

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

São Paulo

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

Curitiba

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

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

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

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

Cabe mencionar, que as Falidas não apresentaram os demonstrativos contábeis de janeiro/2022 de uma das empresas do grupo, sendo informado que não houve movimentação. No entanto, embora não tenha ocorrido registros nos grupos de receitas e despesas, as contas patrimoniais apresentam saldo. Esta Auxiliar do Juízo se encontra em tratativas administrativa com as Falidas para que o referido demonstrativo seja encaminhado. Dessa forma, consigna-se, que a análise mencionada no presente relatório, poderá sofrer variação.

II – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Salienta-se que o grupo apresentou diversas alterações em seu quadro societário ao longo dos anos. Contudo, conforme consulta realizada perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP),

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

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

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

em 14/01/2022, tem-se que o capital social se encontra distribuído da seguinte forma:

QUADRO SOCIETÁRIO	
WELDINTEC INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA	
Francisco Lopes Fernandes Neto	350.000
Francisco Luiz Lopes Fernandes	150.000
Capital Social	500.000
WELDINTEC SER COM INST DE MEDIÇÃO LTDA EPP	
Avanira Lopes Fernandes	95.000
Lucia Eli Scarell	5.000
Capital Social	100.000
WELDINTEC INSTRUMENTAÇÃO E AUTOMAÇÃO LTDA	
Avanira Lopes Fernandes	33.335
Gunther Georg Vetter	16.665
Capital Social	50.000
ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA EPP	
Francisco Luiz Lopes Fernandes	50.000
Walquiria Conceição Santos Delli Paoli	50.000
Capital Social	100.000
TOTAL DO GRUPO	750.000

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

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

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

Ademais, salienta-se que a Gestora Judicial (DRACMA) encaminhou documentos a esta Administradora Judicial, nos quais

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

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

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

constou que a empresa Weldintec Instrumentação e Automação Ltda., recebeu “Termo de Exclusão do Simples Nacional” sob nº 202100064124, de 08 de setembro de 2021, apresentando como justificativa a existência de débitos tributários.

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

III – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

III.1 – COLABORADORES

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

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

Cumprir informar que 06 (seis) colaboradores foram alocados na folha de pagamento da Falida **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 07 (sete) na Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Em fevereiro/2022, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de R\$ 65.018,00 (sessenta e cinco mil e dezoito reais), sendo que 86% (oitenta e dois por cento) do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 5% (cinco por cento), por encargos sociais e 9% (nove por cento), por provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Folha de pagamento	dez/2021	jan/2022	fev/2022
Salários e ordenados	- 22.739	- 25.670	- 29.932
Hora extra	- 40	- 554	- 159
Gratificações	-	- 80	- 180
Comissão s/vendas	- 10.776	- 11.319	- 12.122
Vale transporte	- 558	- 5.703	- 3.105
Vale refeição	- 2.629	- 3.477	- 3.874
Vale alimentação	- 3.691	- 86	- 1.298
Vale Combustível	-	- 2.208	- 979
Indenização Trabalhista	-	- 3.651	- 3.885
Desp.de 13. salário	- 2.588	- 6.408	- 412
Despesas com pessoal	- 40.434	- 52.748	- 55.946
FGTS	- 4.118	- 3.339	- 3.356
Encargos sociais	- 4.118	- 3.339	- 3.356
Provisão de 13. salário	- 18.362	- 2.022	- 2.368
Prov.de férias	- 2.588	- 6.408	- 3.158
Prov.de FGTS s/13.salário	- 1.087	- 162	- 189
Provisões trabalhistas	- 22.037	- 8.591	- 5.716
Total	- 66.588	- 64.678	- 65.018

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma majoração de 1% (um por cento), quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado pelo acréscimo visto nas rubricas "salários e ordenados" e "comissão s/vendas".

III.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 3258-7363

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

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

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

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

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

EBITDA	dez/2021	jan/2022	fev/2022	Acum. 2021
---------------	-----------------	-----------------	-----------------	-------------------

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

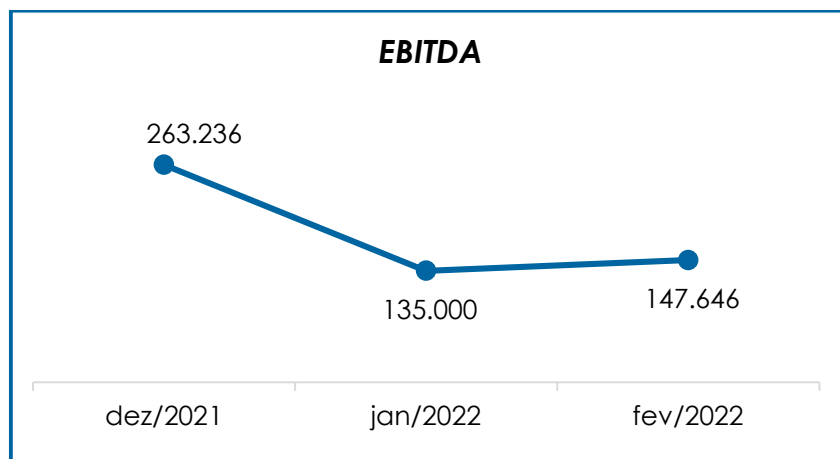
São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

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

Receita operacional bruta	415.260	402.082	436.230	838.311
(-) Deduções da receita bruta	- 46.647	- 44.351	- 49.072	- 93.423
(=) Receita operacional líquida	368.613	357.730	387.158	744.888
(-) Custo das mercadorias vendidas	179.619	- 105.212	- 103.807	- 209.020
Estoque Inicial do Period.de Apuração	- 249.092	-	-	-
(+) Estoque Inicial-Mercad. Nacional	- 283.581	-	-	-
(-) Estoque Final-Mercad. Nacional	410.928	-	-	-
(=) Lucro bruto	426.487	252.518	283.350	535.868
(-) Despesas Administrativas	- 96.663	- 52.840	- 70.687	- 123.527
(-) Despesas c/pessoal	- 66.588	- 64.678	- 65.018	- 129.696
Resultado do EBITDA	263.236	135.000	147.646	282.646
(=) % Receita operacional bruta	63%	34%	34%	67%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de fevereiro/2022, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 147.646,00 (cento e quarenta e sete mil, seiscentos e quarenta e seis reais)**, o qual registrou uma majoração na monta de R\$ 12.646,00 (doze mil, seiscentos e quarenta e seis reais). Deste modo, fica evidente que as receitas foram superiores aos custos e às despesas. Cabe mencionar, que no mês analisado, houve majoração tanto do faturamento bruto, em R\$ 34.148,00 (trinta e quatro mil, cento e quarenta e oito reais), quanto em “deduções da receita bruta”, “custos das mercadorias vendidas” e demais despesas.

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



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

V – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

Os índices de avaliação contábil são ferramentas utilizadas na gestão das informações contábeis das sociedades empresárias, com o objetivo de propiciar a adoção de métodos estratégicos para o desenvolvimento positivo de uma organização.

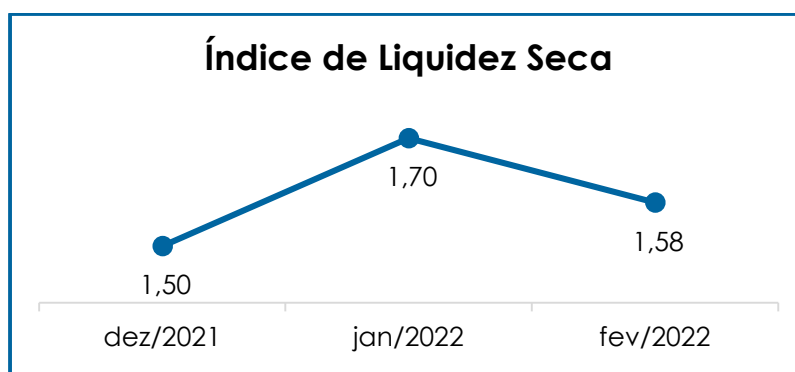
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

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

V.I – LIQUIDEZ SECA

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

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



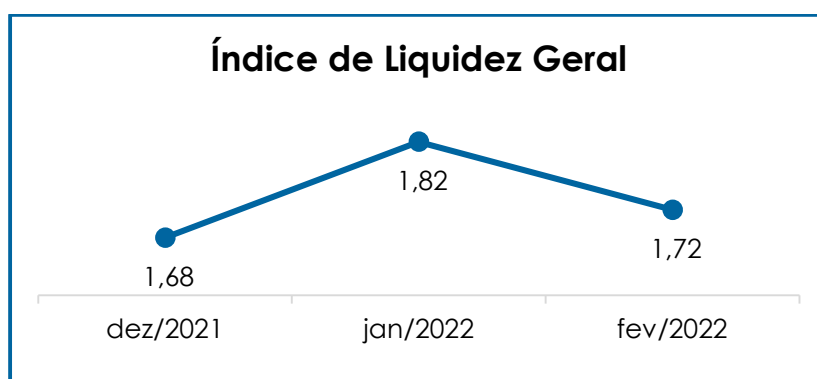
De acordo com o gráfico acima colacionado, verificou-se que, embora o referido índice tenha apresentado oscilação no trimestre analisado, o Grupo Falido apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de

pagamento foi de R\$ 1,58 (um real e cinquenta e oito centavos), no mês de fevereiro/2022, o qual registrou uma minoração de 7% (sete por cento), em comparação ao mês anterior, visto que ocorreu majoração tanto no “ativo” (deduzido o estoque) quanto no “passivo circulante”. Tal resultado evidencia que as Falidas dispunham de ativos suficientes para o pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo.

V.II – LIQUIDEZ GERAL

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

O índice de Liquidez Geral do grupo apresentou um resultado **satisfatório** no período analisado, superior a R\$1,00 (um real), evidenciando que as sociedades empresárias dispunham de ativos suficientes para liquidação das suas obrigações com vencimento a curto e longo prazos.



Conforme representação gráfica acima, as Falidas apresentaram, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de

pagamento de R\$ 1,72 (um real e setenta e dois centavos), em fevereiro/2022. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma minoração de 5% (cinco por cento) em relação ao mês anterior, uma vez que tanto o "ativo" quanto o "passivo" registraram uma majoração, em 9% (nove por cento) e 15% (quinze por cento), respectivamente.

Outrossim, consigna-se, uma vez que o referido índice leva em consideração os "estoques", que o resultado apurado pode não retratar a realidade das Falidas, visto que tal rubrica foi consideravelmente superior ao "faturamento" apurado, bem como representa 31% (trinta e um por cento) do ativo circulante, em fevereiro/2022.

V.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

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

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

Capital de Giro Líquido	dez/2021	jan/2022	fev/2022
Caixa e Equivalentes	394.834	534.025	386.045
Duplicatas a Receber	707.200	685.542	794.677
Impostos a Recuperar	83.261	92.033	92.441
Impostos e Contribuições a Compensar	2.670	2.670	2.670
Empréstimos para Terceiros	973.113	1.063.870	1.196.347
Adiantamentos a Funcionários	12.774	7.363	93.363
Adiantamento para Importação	121.570	121.570	266.043
Impostos e Contrib.a Compensar		97	97

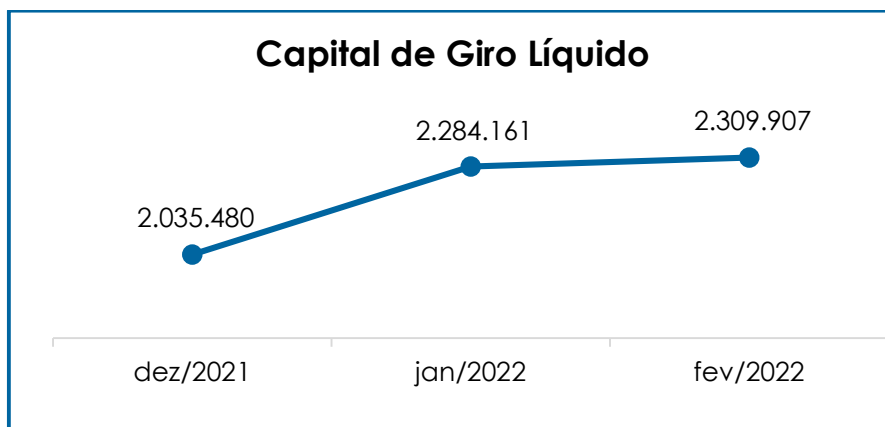
Estoques	1.266.133	1.249.711	1.266.133
Ativo circulante	3.561.554	3.756.880	4.097.814
Fornecedores	- 378.107	- 371.081	- 399.959
Obrigações trabalhistas	- 20.069	- 21.800	- 30.987
Obrigações sociais	- 9.972	- 7.618	- 9.448
Obrigações tributárias	- 123.983	- 46.952	- 124.744
Outras obrigações	- 15.843	- 13.872	- 13.817
Empréstimos e financiamentos	- 973.805	- 1.005.931	- 1.201.340
Provisões e encargos sociais	- 4.295	- 5.465	- 7.613
Passivo circulante	- 1.526.075	- 1.472.719	- 1.787.907
Total	2.035.480	2.284.161	2.309.907

De acordo com o demonstrativo supra, é possível verificar que o **CGL** apurou um **resultado satisfatório** no trimestre analisado, ou seja, o ativo circulante se mostrou substancialmente superior ao passivo circulante, apresentando um resultado positivo no mês analisado no importe de **R\$ 2.309.907,00 (dois milhões, trezentos e nove mil, novecentos e sete reais)**.

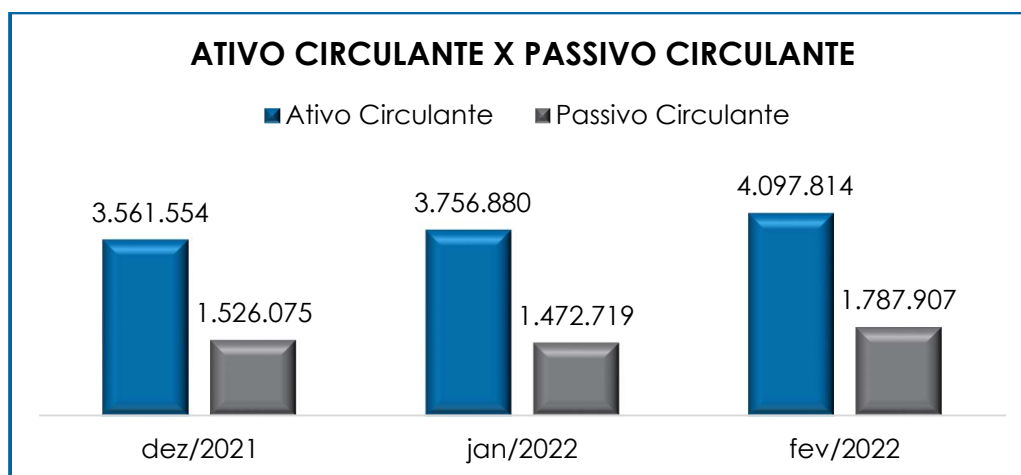
Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 1% (um por cento). No referido índice foi apurado que o "ativo circulante" sofreu um acréscimo de 9% (nove por cento), fato justificado pela majoração vista nas rubricas "duplicatas a receber", "adiantamentos a funcionários", "adiantamento para importação" e "empréstimos para terceiros".

Já o "passivo circulante" apresentou uma majoração de 21% (vinte e um por cento), justificada pelo acréscimo visto nas rubricas "fornecedores", "obrigações trabalhistas", "obrigações sociais", "empréstimos e financiamentos", "provisões e encargos sociais" e "obrigações tributárias".

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



De acordo com o gráfico supra, conclui-se que, apesar de apresentar oscilação no período analisado, as Falidas demonstraram possuir capacidade de pagamento de suas obrigações, com exigibilidade a curto prazo, com recursos correntes, tendo em vista que o ativo circulante apresentou saldo substancialmente superior ao passivo circulante, conforme exposto no gráfico a seguir:



Contudo, mostra-se necessário destacar que o elevado saldo registrado em "duplicatas a receber" possivelmente se refere aos valores que não ingressarão no caixa das Falidas. Ademais, tal índice leva em consideração a rubrica "estoques", a qual representa 31% (trinta e um por

cento) do ativo circulante, sendo que no mês analisado registrou majoração de 1% (um por cento).

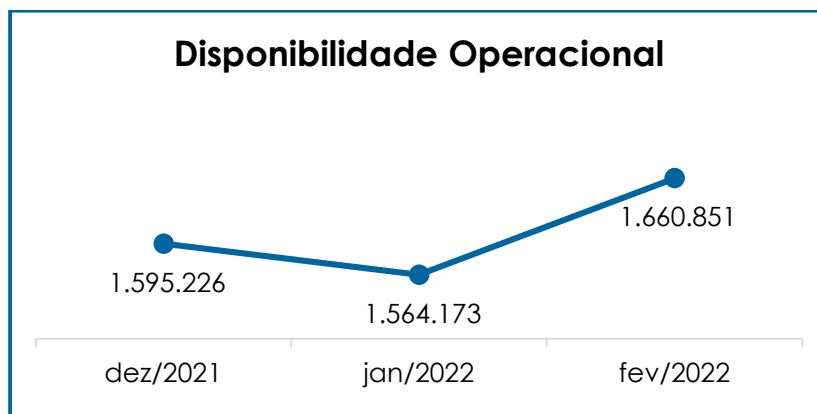
Outrossim, considerando que a rubrica “estoques”, após ter permanecido por um longo período estagnada, teve movimentação em janeiro/2022, bem como no mês em análise, esta Auxiliar do Juízo está buscando esclarecimentos com as Falidas, tendo os Gestores Judiciais, em reunião periódica, informado que estão trabalhando na conciliação dos estoques.

V.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações imediatas das sociedades empresárias, dependendo das características do ciclo operacional. O cálculo consiste na soma de contas a receber, do ativo circulante e de estoques, subtraindo o saldo de fornecedores, conforme demonstra o quadro abaixo:

Disponibilidade operacional	dez/2021	jan/2022	fev/2022
Duplicatas a receber	707.200	685.542	794.677
Estoques	1.266.133	1.249.711	1.266.133
Fornecedores	- 378.107	- 371.081	- 399.959
Total	1.595.226	1.564.173	1.660.851

Em fevereiro/2022, apresentou um **saldo positivo de R\$ 1.660.851,00 (um milhão, seiscentos e sessenta mil, oitocentos e cinquenta e um reais)**, o qual sofreu uma majoração de 6% (seis por cento) e, para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da variação da Disponibilidade Operacional no período:



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

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

V.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO

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

Dívida Financeira Líquida	dez/2021	jan/2022	fev/2022
Fornecedores	- 378.107	- 371.081	- 399.959
Outras obrigações	- 15.843	- 13.872	- 13.817
Empréstimos e financiamentos	- 973.805	- 1.005.931	- 1.201.340
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905

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

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

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

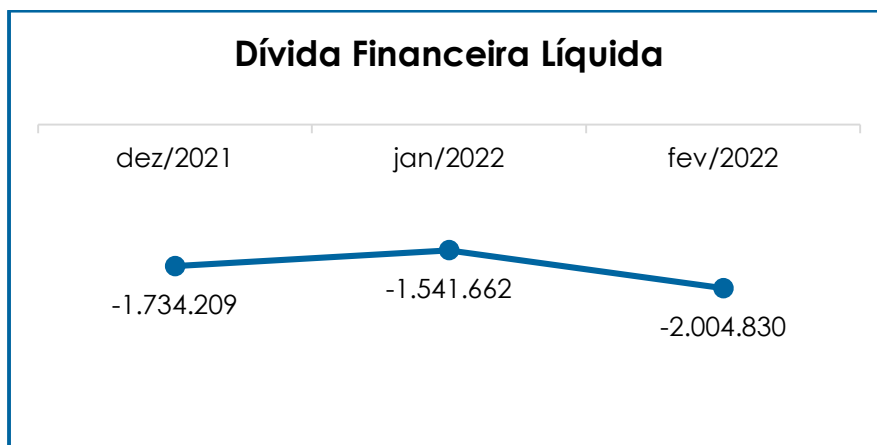
Caixa e equivalentes	394.834	534.025	386.045
Dívida ativa	- 1.417.827	- 1.301.764	- 1.673.976
Obrigações trabalhistas	- 20.069	- 21.800	- 30.987
Obrigações sociais	- 9.972	- 7.618	- 9.448
Obrigações tributárias	- 123.983	- 46.952	- 124.744
Provisões e encargos sociais	- 4.295	- 5.465	- 7.613
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Dívida fiscal e trabalhista	- 316.382	- 239.898	- 330.854
Total	- 1.734.209	- 1.541.662	- 2.004.830

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

Notou-se, ainda, que no período analisado, a dívida financeira líquida apresentou majoração de 30% (trinta por cento), totalizando o montante de **R\$ 2.004.830,00 (dois milhões, quatro mil e oitocentos e trinta reais)**.

Registra-se que tal variação é decorrente do acréscimo visto nas rubricas "fornecedores", "empréstimos e financiamentos", "obrigações trabalhistas", "obrigações sociais" e obrigações tributárias", em contrapartida, viu-se uma minoração de 28% (vinte e oito por cento) na rubrica de "caixas e equivalentes".

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



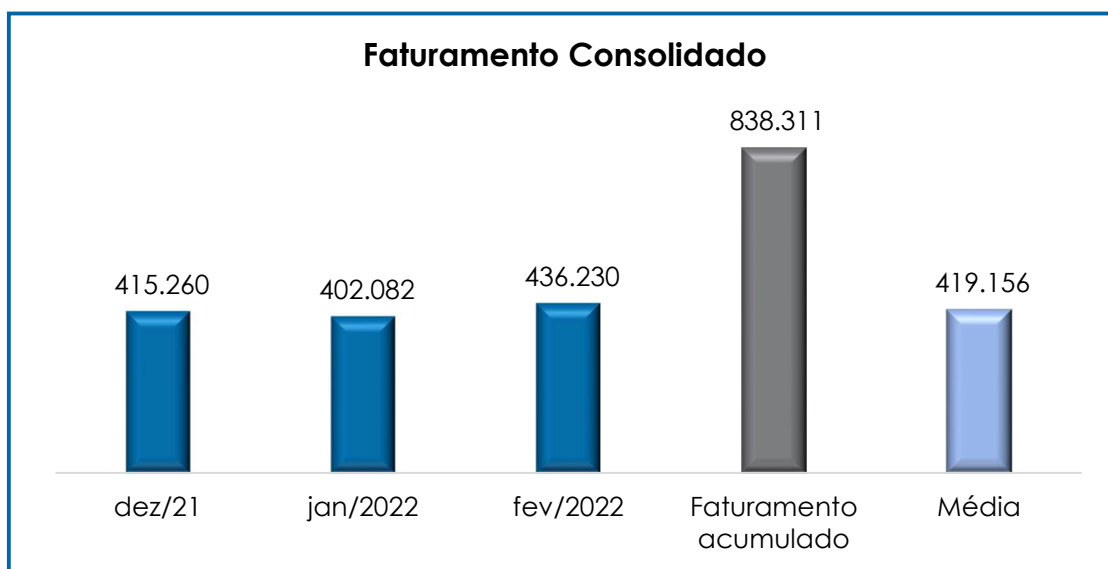
Assim, notou-se que os índices de **Liquidez Seca**, **Liquidez Geral**, **Capital de Giro Líquido** e **Disponibilidade Operacional**, encerraram o período analisado com saldo **positivo**. Desta forma, é necessário que o grupo continue operando de modo a manter seu endividamento positivo, ou seja,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

VI – FATURAMENTO

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

No mês de fevereiro/2022, foi apurado um **faturamento bruto de R\$ 436.230,00 (quatrocentos e trinta e seis mil, duzentos e trinta reais)**, apontando uma majoração de 8% (oito por cento), em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 200.950,00 (duzentos mil, novecentos e cinquenta reais)** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, o qual apresentou uma majoração de 4% (quatro por cento), em comparação

ao mês anterior e **R\$ 235.279,00 (duzentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e nove reais)**, refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, registrando um acréscimo de 13% (treze por cento). Abaixo, segue representação gráfica do faturamento bruto, o acumulado no trimestre e a média mensal:



Conforme gráfico supra, notou-se que o **faturamento bruto**, acumulado no exercício analisado, sumarizou a quantia de R\$ 436.230,00, (quatrocentos e trinta e seis mil e duzentos e trinta reais), resultando, assim, em um faturamento médio de R\$ 419.156,00, (quatrocentos e dezenove mil, cento e cinquenta e seis reais). Além disso, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 54% (cinquenta e quatro por cento) do faturamento bruto apresentado, enquanto 46% (quarenta e seis por cento) foi do **GRUPO WELDINTEC**.

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

VII – BALANÇO PATRIMONIAL

VII.I – ATIVO

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

Ativo	dez/2021	jan/2022	fev/2022
Caixa e Equivalentes	394.834	534.025	386.045
Duplicatas a Receber	707.200	685.542	794.677
Impostos a Recuperar	83.261	92.033	92.441
Impostos e Contrib.a Compensar	2.670	2.670	2.670
Empréstimos para Terceiros	973.113	1.063.870	1.196.347
Adiantamentos a Funcionários	12.774	7.363	93.363
Adiantamento para Importação	121.570	121.570	266.043
Impostos e Contrib.a Compensar	-	97	97
Estoques	1.266.133	1.249.711	1.266.133
Ativo circulante	3.561.554	3.756.880	4.097.814
Imobilizado	19.603	19.392	19.182
Computadores e periféricos	32.425	32.425	32.425
Instalações	7.964	7.964	7.964
Máquinas e equipamentos	10.640	10.640	10.640
Móveis e utensílios	36.123	36.123	36.123
(-) Depreciação acumulada	- 67.549	- 67.759	- 67.970
Intangível	-	-	-
Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	19.603	19.392	19.182
Total	3.581.157	3.776.272	4.116.996

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

No período analisado, a disponibilidade financeira das Falidas – que é composta pela rubrica “caixa e equivalentes” – totalizou o

montante de R\$ 386.045,00 (trezentos e oitenta e seis mil e quarenta e cinco reais), apresentando uma minoração de 28% (vinte e oito por cento), em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** o referido grupo registrou saldo de R\$ 794.677,00 (setecentos e noventa e quatro mil, seiscentos e setenta e sete reais), em fevereiro/2022, apresentando uma majoração de 16% (dezesseis por cento), em comparação ao mês anterior, uma vez que os valores recebidos (ingressados no caixa) foram inferiores às apropriações do período.

- **Impostos a Recuperar:** o grupo de contas apresentou saldo de R\$ 92.441,00 (noventa e dois mil, quatrocentos e quarenta e um reais), em fevereiro/2022, correspondendo a uma majoração de R\$ 407,00 (quatrocentos e sete reais), quando comparado ao mês anterior. Outrossim, verificou-se, no período analisado, a ocorrência de compensação de PIS, COFINS e ICMS.

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

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de fevereiro/2022 a rubrica registrou um saldo de R\$ 1.196.347,00 (um milhão, cento e noventa e seis mil, trezentos e quarenta e sete reais), sofrendo uma majoração de 12% (doze por cento), em comparação ao mês anterior.

- **Adiantamento a Funcionários:** houve no mês analisado adiantamento na **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA.**, a título de "empréstimo para empregado", no importe de R\$

1.500,00 (mil e quinhentos reais) e na **WELDINTEC ELITE LTDA.**, a título de “adiantamentos e empréstimos”, no importe de R\$ 91.863,00 (noventa e um mil, oitocentos e sessenta e três reais), sendo que, no consolidado, verifica-se um saldo de R\$ 93.363,00 (noventa e três mil, trezentos e sessenta e três reais), o qual implica uma majoração de R\$ 86.000,00 (oitenta e seis mil reais), em relação ao mês anterior.

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.266.133,00 (um milhão, duzentos e sessenta e seis mil, cento e trinta e três reais), importando uma majoração de 1% (um por cento), em relação ao mês anterior. Vale destacar que no mês analisado, houve o registro de novas mercadorias no estoque. Indagados sobre o assunto, em reunião periódica realizada, os Gestores Judiciais informaram que a contabilidade estava conciliando os estoques, entretanto, há uma variação, pois, a mercadoria é adquirida através da Weldintec Service e vendida através da Weldintec Industrial.

- **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 fevereiro/2022, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00 (oitenta e sete mil, cento e cinquenta e dois reais), sendo a monta de R\$ 67.970,00 (sessenta e sete mil, novecentos e setenta reais), relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido em “imobilizado”, R\$ 19.182,00 (dezenove mil, cento e oitenta e dois reais). Referido saldo apresentou irrisória minoração na monta de R\$ 211,00 (duzentos e onze reais), em comparação ao mês anterior, em virtude das “depreciações”. Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

VII. II – PASSIVO

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

Passivo	dez/2021	jan/2022	fev/2022
Fornecedores	- 378.107	- 371.081	- 399.959
Obrigações trabalhistas	- 20.069	- 21.800	- 30.987
Obrigações sociais	- 9.972	- 7.618	- 9.448
Obrigações tributárias	- 123.983	- 46.952	- 124.744
Outras obrigações	- 15.843	- 13.872	- 13.817
Empréstimos e financiamentos	- 973.805	- 1.005.931	- 1.201.340
Provisões e encargos sociais	- 4.295	- 5.465	- 7.613
Passivo circulante	- 1.526.075	- 1.472.719	- 1.787.907
Obrigações fiscais em parcelamento	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Passivo não circulante	- 602.968	- 602.968	- 602.968
Capital social	- 750.000	- 700.000	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	1.208.428	1.805.436	1.972.209
Reservas de Lucros	- 1.580.048	- 2.674.323	- 2.674.323
Patrimônio líquido	- 1.121.619	- 1.568.887	- 1.452.115
Total	- 3.250.662	- 3.644.574	- 3.842.990

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 399.959,00 (trezentos e noventa e nove mil, novecentos cinquenta e nove reais), em fevereiro/2022, apresentando uma majoração de 8% (oito por cento), em relação ao mês anterior, dado que as apropriações no período foram superiores aos pagamentos realizados.

- **Obrigações Trabalhistas:** referido grupo é composto por “salários a pagar” e “férias a pagar”. Registrou-se, em fevereiro/2022, um saldo de R\$ 30.987,00 (trinta mil, novecentos e oitenta e sete reais), o que representa uma majoração de 42% (nove por cento), em comparação ao mês

anterior, em razão do acréscimo nas rubricas “salários a pagar” e “rescisão trabalho a pagar”.

- **Obrigações Sociais:** composto pelas rubricas “impostos, taxas e contribuições a recolher”, “INSS a recolher” e “FGTS a recolher”, o referido grupo apresentou um saldo total de R\$ 9.448,00 (nove mil, quatrocentos e quarenta oito reais), em fevereiro/2022, sofrendo uma majoração de 24% (vinte e quatro por cento), em comparação ao mês anterior.

- **Obrigações Tributárias:** é composto pelas rubricas “PIS e COFINS a recolher”, “CSLL a recolher”, “IRPJ a recolher” e “obrigações tributárias municipais” e totalizou o montante de R\$ 124.744,00 (cento e vinte e quatro mil, setecentos e quarenta e quatro reais), em fevereiro/2022, registrando um acréscimo de R\$ 77.792,00 (setenta e sete mil, setecentos e noventa e dois reais), uma vez que a apropriação dos tributos foi superior às baixas efetuadas.

- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 13.817,00 (treze mil, oitocentos e dezessete reais), ou seja, houve uma minoração no importe de R\$ 55,00 (cinquenta e cinco reais), em comparação ao mês anterior.

- **Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. No período analisado, apresentou saldo no importe de R\$ 1.201.340,00 (um milhão, duzentos e um mil e trezentos e quarenta reais), correspondendo a um aumento de 19% (dezenove por cento) em relação ao mês anterior. Tais majorações decorreram de transferências de crédito da **WELDINTEC SERVICE** para a **WELDINTEC INDUSTRIAL**.

- **Obrigações Fiscais em Parcelamento:** é composto pelas rubricas “parcelamento de INSS”, “REFIS tributos federais – Lei 12.996/2014”,

“parcelamento de ICMS” e “parcelamento de impostos simples”. Em janeiro/2021, sumarizou a importância de R\$ 158.063,00 (cento e cinquenta e oito mil, sessenta e três reais), mantendo-se inalterada desde então.

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

VIII – DÍVIDA TRIBUTÁRIA

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

Em fevereiro/2022, o Grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 292.210,00 (duzentos e noventa e dois mil, duzentos e dez reais), o qual registrou uma majoração de 38% (trinta e oito por cento), em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

Dívida Tributária	dez/2021	jan/2022	fev/2022
INSS a recolher	- 5.485	- 3.851	- 5.471
FGTS a recolher	- 4.421	- 3.702	- 3.911
Encargos sociais	- 9.906	- 7.552	- 9.382
Retenção de INSS p/seguridade. social	- 66	- 66	- 66
IRRF s/folha	- 1.099	- 1.391	- 2.012
IRRF s/13º Salário a recolher	- 1.195	-	-
IRRF s/férias	- 381	- 77	- 77
IRRF s/srvs.de terceiros a recolher	- 330	- 330	- 330
IRPJ a recolher	- 225	-	-
ICMS a Recolher-Normal	-	- 54	-
ISS a Recolher-Normal	-	- 15	- 15

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

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

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

ISS retido na fonte	-	1.307	-	619	-	1.105
PIS a recolher	-	20	-	72	-	51
COFINS a recolher	-	67	-	308	-	236
CSLL a recolher	-	203	-	-	-	-
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	-	1.036	-	1.082	-	1.044
Provisão de FGTS s/13.sal.	-	-	-	162	-	351
Simplex nacional a recolher	-	44.784	-	42.454	-	46.429
Parcelamento - simples nacional	-	962	-	-	-	962
Parcelamento - multas isoladas RFB	-	72.086	-	-	-	72.086
Dívida tributária - CP	-	123.760	-	46.630	-	124.765
Parcelamento de INSS	-	28.397	-	28.397	-	28.397
REFIS Trib. Fed. - Lei 12.996/2014	-	68.906	-	68.906	-	68.906
Parcelamento de ICMS	-	9.539	-	9.539	-	9.539
Parcelamento de Imp. SIMPLES	-	51.221	-	51.221	-	51.221
Dívida tributária - LP	-	158.063	-	158.063	-	158.063
Total	-	291.728	-	212.245	-	292.210

- **Encargos Sociais:** no mês de fevereiro/2022 apresentou um saldo de R\$ 9.382,00 (nove mil, trezentos e oitenta e dois reais), correspondendo a uma majoração de 24% (vinte e quatro por cento), em comparação ao mês anterior, evidenciando que as apropriações foram superiores às baixas registradas nas rubricas. Consigna-se que tais movimentações ocorreram na “Weldintec Serviços” e na “Elite Comercial”.

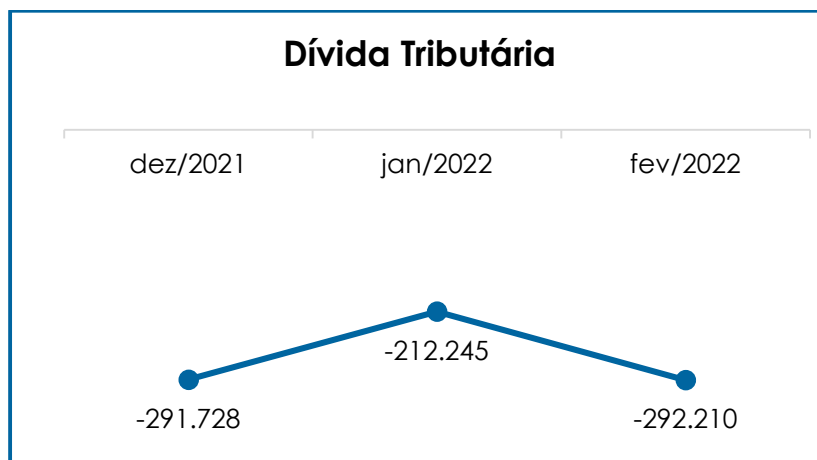
- **Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em fevereiro/2022, foi de R\$ 282.828,00 (duzentos e oitenta e dois mil, oitocentos e vinte e oito reais), compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Ressalta-se que as principais variações ocorreram nas rubricas “IRRF s/folha”, “ISS retido na fonte”, “simplex nacional a recolher” e “parcelamento – multas isoladas RFB”, de modo que o grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou majoração de R\$ 78.138,00 (setenta e oito mil, cento e trinta e oito reais). Já o grupo de obrigações fiscais a longo prazo permaneceu inalterado.

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

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

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

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



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

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

IX – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

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

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

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

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

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

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

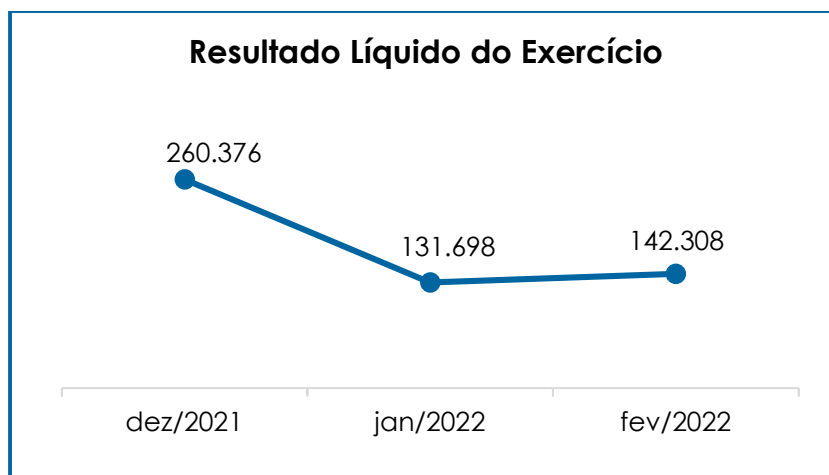
Com o objetivo de demonstrar a situação financeira das Falidas, os saldos da DRE são expostos de maneira mensal, ao invés de acumulados:

Demonstração do resultado do exercício	dez/2021	jan/2022	fev/2022	Acum. 2022
Receita Operacional Bruta	415.260	402.082	436.230	838.311
Receita bruta de vendas	411.306	399.727	432.359	832.086
Receita bruta de serviços	3.954	2.355	3.870	6.225
Deduções da Receita Bruta	- 46.647	- 44.351	- 49.072	- 93.423
Tributos incidentes s/faturamento	- 46.083	- 44.351	- 47.763	- 92.115
Vendas Canceladas e Devoluções	- 564	-	- 1.308	- 1.308
Receita Operacional Líquida	368.613	357.730	387.158	744.888
% Receita Operacional Líquida	89%	89%	89%	178%
Custo das Mercadorias Vendidas	179.619	- 105.212	- 103.807	- 209.020
Estoque Inicial do Period.de Apuração	- 249.092	-	-	-
(+) Estoque Inicial-Mercad. Nacional	- 283.581	-	-	-
(-) Estoque Final-Mercad. Nacional	410.928	-	-	-
Resultado Operacional Bruto	426.487	252.518	283.350	535.868
% Receita Operacional Bruto	103%	63%	65%	128%
Despesas c/Pessoal	- 66.588	- 64.678	- 65.018	- 129.696
Despesas Administrativas Gerais	- 96.663	- 52.840	- 70.687	- 123.527
Despesas c/Depreciação	- 211	- 211	- 211	- 421
Despesas Tributárias	- 113	- 87	- 1.261	- 1.348
Resultado antes do Efeito Financeiro	262.912	134.703	146.174	280.877
Outras receitas operacionais	441	-	-	-
Despesas Financeiras	- 2.549	- 3.005	- 3.752	- 6.757
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado	260.804	131.698	142.422	274.120

Prov. IRPJ e CSLL	-	428	-	-	114	-	114
Resultado Líquido do Exercício	260.376	131.698	142.308		274.006		

Por meio do quadro acima, verificou-se, em fevereiro/2022, um **resultado positivo** na monta de R\$ 142.308,00 (cento e quarenta e dois mil, trezentos e oito reais), sendo apurada uma majoração no montante de R\$ 10.610,00 (dez mil, seiscentos e dez reais), em comparação ao mês anterior. Tal variação é justificada pela majoração vista tanto no faturamento bruto, quanto em “deduções da receita bruta”, “custo das mercadorias vendidas” e demais despesas. Cabe destacar que no mês analisado houve a acréscimo do faturamento no importe de R\$ 34.148,00 (trinta e quatro mil, cento e quarenta e oito reais).

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

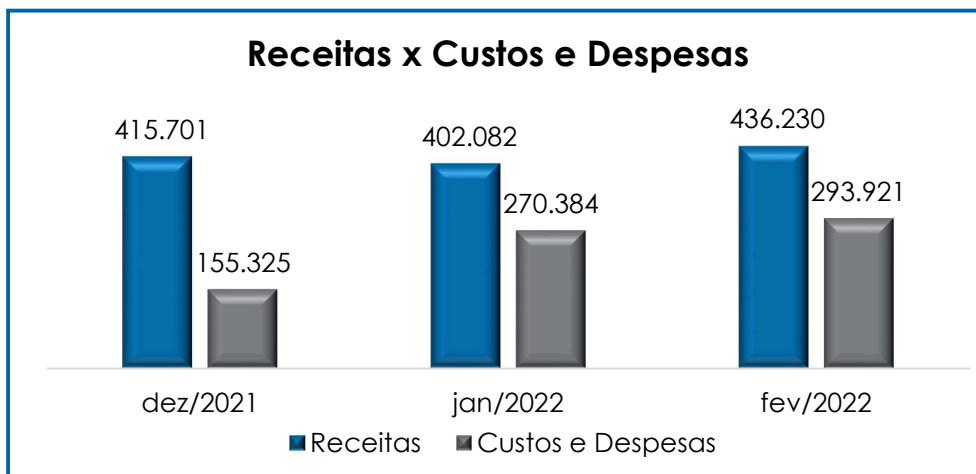


Ademais, destaca-se a oscilação das receitas, custos e despesas, conforme abaixo demonstrado:

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

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

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



É evidente que o faturamento bruto foi superior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo**, em fevereiro/2022, o qual demonstrou que as Falidas vêm operando com oscilação do resultado no decorrer do exercício. Ressalta-se que, analisando o resultado do exercício das **WELDINTECs**, em fevereiro/2022, foi apurado um lucro contábil na monta de R\$ 40.665,00 (quarenta mil, seiscentos e sessenta e cinco reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo no montante de R\$ 101.643,00 (cento e um mil, seiscentos e quarenta e três reais).

X – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

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

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

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

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

Demonstração De Fluxo de Caixa		fev/22
I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL		
(+) Recebimento de Clientes		327.095
(-) Pagamento a Fornecedores	-	113.594
(-) Juros Pagos	-	6.757
(-) Pagamento de impostos	-	52.753
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		153.990
III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	-	2.264.087
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	-	2.266.283
(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)	-	2.112.293
(=) Saldo Inicial das Disponibilidades		535.435
(=) Saldo Final das Disponibilidades		386.045

Conforme demonstrado acima, a DFC apresentou uma variação **insatisfatória**, em fevereiro/2022, uma vez que iniciou o período com saldo de R\$ 535.435,00 (quinhentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais) e findou com R\$ 386.045,00 (trezentos e oitenta e seis mil

e quarenta e cinco reais), registrando, portanto, um decréscimo de R\$ 149.391,00 (cento e quarenta e nove mil, trezentos e noventa e um reais), sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamento.

XI – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em fevereiro/2022, as Falidas contaram com 13 (treze) colaboradores diretos, sendo que todos estavam ativos em suas atividades laborais, bem como houve 01 (uma) demissão no período.

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

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 65.018,00 (sessenta e cinco mil e dezoito reais)**, em fevereiro/2022, sendo que 86% (oitenta e seis por cento) do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 5% (cinco por cento) por encargos sociais de FGTS e 9% (nove por cento) por provisões trabalhistas.

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

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

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

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

Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial e que referida rubrica apresentou uma majoração de 8% (oito por cento), em relação ao período anterior. Ademais, observa-se que o Grupo Falido não está liquidando integralmente suas **Obrigações Sociais e Tributárias**.

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

Em relação ao **Faturamento Bruto**, no mês de fevereiro/2022, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 436.230,00 (quatrocentos e**

trinta e seis mil e duzentos e trinta reais), apresentando majoração de 8% (oito por cento), em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que, no mês de fevereiro/2022, apontou um faturamento na monta de R\$ 200.950,00 (duzentos mil, novecentos e cinquenta reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 235.279,00 (duzentos e trinta e cinco mil, duzentos e setenta e nove reais), relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de fevereiro/2022, no montante de R\$ 142.308,00 (cento e quarenta e dois mil, trezentos e oito reais).

Ressalta-se que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de fevereiro/2022 verificou-se um **lucro contábil** de R\$ 40.665,00 (quarenta mil, seiscentos e sessenta e cinco reais). No que tange à **ELITE**, apurou-se um **lucro contábil**, no total de R\$ 101.643,00 (cento e um mil, seiscentos e quarenta e três reais).

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

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

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

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

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

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

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

Campinas (SP), 28 de abril de 2022.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409

Campinas

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

São Paulo

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

Curitiba

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