

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 4ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE CAMPINAS/SP**

Processo nº 0076338-18.2010.8.26.0114 – Exibição de Documentos

Processo Principal nº 0032763-91.2009.8.26.0114 – 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 junho/2022, nos termos a seguir.

Campinas

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

São Paulo

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

Curitiba

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

SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	3
II – DA REUNIÃO VIRTUAL.....	3
III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	4
IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	6
IV.I – COLABORADORES	6
IV.II – PRÓ-LABORE	7
V – EBITDA (<i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i>)	8
VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	9
VI.I – LIQUIDEZ SECA.....	10
VI.II – LIQUIDEZ GERAL	11
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	13
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	15
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	17
VII – FATURAMENTO	19
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL	20
VIII.I – ATIVO	20
VIII. II – PASSIVO.....	24
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	27
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	30
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	33
XII – CONCLUSÃO.....	34

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades das Falidas referente ao mês de **junho/2022**, conforme determinado no art. 22, inc. II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/05;
- b) Informar as temáticas tratadas na última reunião periódica realizada com a Gestora Judicial, realizada em 08/08/2022;
- c) Informar o quadro de colaboradores diretos e indiretos do período;
- d) Analisar sua situação econômico-financeira;
- e) Analisar os resultados por elas apresentados, sob a condução da Gestora Judicial.

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

Ademais, cabe mencionar que houve a retificação dos documentos contábeis do período de março/2022 a junho/2022 e, portanto, as informações presentes no relatório podem sofrer variações, se comparadas ao relatório anterior.

Esta Auxiliar do Juízo permanece em tratativas com o escritório de contabilidade contratado pela Massa Falida, a fim de receber mais explicações sobre as alterações verificadas.

II – DA REUNIÃO VIRTUAL

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 08/08/2022, às 11h, via plataforma *Teams*, esta Administradora Judicial e a Gestora Judicial, a Dracma, como de costume, se reuniram para a realização da reunião periódica, a fim tratar do cenário falimentar, da continuidade das atividades e da sua maximização.

Como nos últimos encontros, pelas informações prestadas pela Gestora Judicial, não se denotou problemáticas. A Gestora Judicial, quando questionada sobre as vendas, o faturamento e o lucro, informou que se mantém os patamares verificados anteriormente, não existindo alterações relevantes, e que a previsão é que o ritmo assim permaneça, com a manutenção dos resultados auferidos.

Ademais, segundo a Gestora Judicial, os pagamentos aos colaboradores estão sendo adimplidos adequadamente, tendo sido conferido um aumento aos vendedores, por questão estratégica, tendo em vista que são extremamente fundamentais para o seguimento da operação.

Por fim, a Gestora Judicial declarou que: (i) não há qualquer passivo extraconcursal novo; (ii) estão sendo pagas todas as contas em dia; (iii) os tributos estão sendo adimplidos adequadamente; e, ainda, (iv) estão providenciando a adequação contábil do saldo de estoques, para apresentação à contabilidade.

III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Salienta-se que o grupo apresentou diversas alterações em seu quadro societário ao longo dos anos. Contudo, conforme consulta realizada perante a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP), em 15/08/2022, tem-se que o capital social se encontra distribuído da seguinte forma:

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

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

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

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

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

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

Ademais, salienta-se que a Gestora Judicial (DRACMA) encaminhou documentos a esta Administradora Judicial, nos quais constou que a empresa Weldintec Instrumentação e Automação Ltda., recebeu “Termo de Exclusão do Simple Nacional” sob nº 202100064124, de 08 de setembro de 2021, apresentando como justificativa a existência de débitos tributários.

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

IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

IV.1 – COLABORADORES

Em junho/2022, a Massa Falida contava com 12 colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que todos estavam ativos em suas atividades laborais. Ademais, não ocorreram admissões e demissões no período, conforme o quadro ilustrativo abaixo:

Colaboradores	abr/2022	mai/2022	jun/2022
Ativo	13	12	12
Demitido	-	1	-
Total	13	12	12

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

Em junho/2022, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de R\$ 70.348,00, sendo que 87% do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 5%, por encargos sociais e 8%, por provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Folha de pagamento	abr/2022	mai/2022	jun/2022	Acumulado 2022
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				

Salários e ordenados	- 25.804	- 29.886	- 30.273	-	169.417
Hora extra	- 309	- 343	- 537	-	2.115
Gratificações	- 200	- 100	- 150	-	910
Comiss.s/vendas	- 13.705	- 13.638	- 15.685	-	79.926
Vale transporte	- 3.457	- 4.953	- 4.912	-	26.144
Vale refeição	- 601	- 7.405	- 6.384	-	25.292
Vale alimentação	- 3.441	- 1.437	- 2.129	-	9.586
Vale Combustível	-	- 178	- 1.062	-	6.213
Indenização Trabalhista	-	- 3.090	-	-	10.626
Despesas com pessoal	- 47.516	- 61.028	- 61.131	-	330.640
FGTS	- 3.637	- 3.458	- 3.720	-	20.993
Encargos sociais	- 3.637	- 3.458	- 3.720	-	20.993
Provisão de 13º salário	- 2.158	- 2.183	- 2.278	-	13.327
Prov.de férias	- 2.877	- 3.788	- 3.037	-	22.359
Prov.de FGTS s/13º salário	- 173	- 175	- 182	-	1.066
Provisões trabalhistas	- 5.208	- 6.145	- 5.497	-	36.752
Total	- 56.360	- 70.631	- 70.348	-	388.385

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma irrisória minoração de R\$ 283,00, quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado principalmente pelo decréscimo visto nas rubricas "vale refeição", "indenização trabalhista" e "provisão de férias, no período analisado.

IV.II – PRÓ-LABORE

O **Pró-labore** corresponde à remuneração dos sócios que exercem atividades profissionais em sociedades empresárias, sendo que, atualmente, apenas dois sócios exercem tal função (um é diretor administrativo e o outro diretor comercial). O valor do Pró-labore deve, assim, ser definido com base nas práticas de mercado para o tipo de atividade exercida.

Para recebimento do Pró-Labore é necessário que os administradores façam parte do contrato social e seus rendimentos estejam registrados no demonstrativo contábil, notadamente, na rubrica despesa operacional, resultando, por conseguinte, na incidência da contribuição ao INSS (equivalente a 20%) e IRRF.

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

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

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

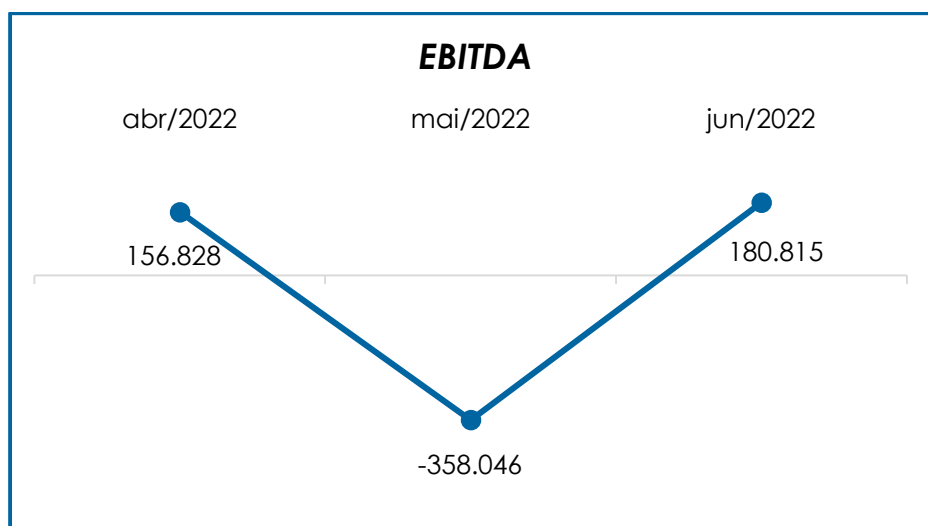
A finalidade é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma empresa, medindo, com maior precisão, a produtividade e eficiência do negócio.

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

EBITDA	abr/2022	mai/2022	jun/2022	Acumul. 2022
Receita operacional bruta	447.608	486.044	531.139	2.787.403
(-) Deduções da receita bruta	- 52.611	- 58.854	- 64.287	- 323.723
(=) Receita operacional líquida	394.997	427.190	466.852	2.463.680
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 94.342	- 589.959	- 107.443	- 1.137.987
(-) Custo dos serviços prestados	- -	99	- -	99
(=) Lucro bruto	300.655	- 162.869	359.409	1.325.593
(-) Despesas Administrativas	- 87.467	- 124.547	- 108.246	- 524.524
(-) Despesas c/pessoal	- 56.360	- 70.631	- 70.348	- 388.385
Resultado do EBITDA	156.828	- 358.046	180.815	412.685
(=) % Receita operacional bruta	35%	-74%	34%	15%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de junho/2022, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 180.815,00**, de modo que registrou uma minoração no saldo negativo do período anterior, na monta de R\$ 538.862,00. Deste modo, fica evidente que as receitas foram superiores aos custos e às despesas. Tal variação se dá, principalmente, em razão do decréscimo de 82% na rubrica “custo das mercadorias vendidas”, em contrapartida com a majoração do faturamento bruto em 9%.

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



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

VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

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

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

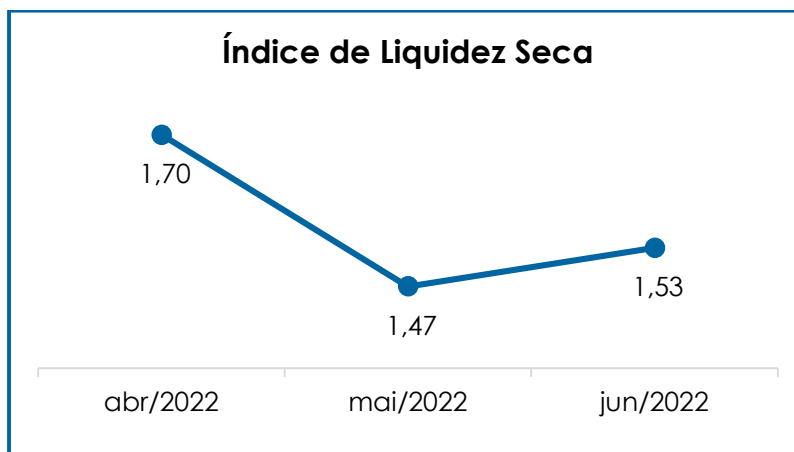
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

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

VI.1 – LIQUIDEZ SECA

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

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



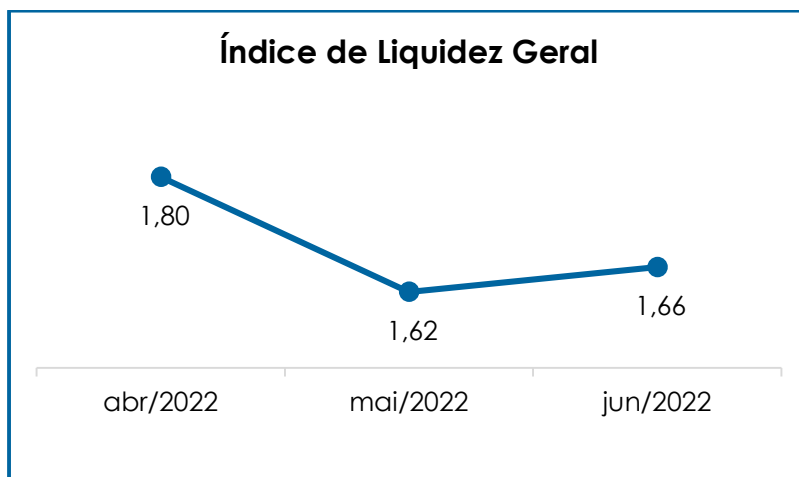
De acordo com o gráfico acima colacionado, verificou-se que o Grupo Falido apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,53, no mês de junho/2022, o qual registrou uma majoração de 4%, em comparação ao mês anterior, visto que a majoração no “ativo” (deduzido o estoque), em R\$ 284.925,00, foi superior ao acréscimo de R\$ 108.904,00 no “passivo circulante”. Tal resultado evidencia que as Falidas dispunham de ativos suficientes para o pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo.

VI.II – LIQUIDEZ GERAL

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

O índice de Liquidez Geral do grupo apresentou um resultado **satisfatório** no período analisado, superior a R\$1,00, evidenciando que

as sociedades empresárias dispunham de ativos suficientes para liquidação das suas obrigações com vencimento a curto e longo prazos.



Conforme representação gráfica acima, as Falidas apresentaram, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento de R\$ 1,66, em junho/2022. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma majoração de 2% em relação ao mês anterior, uma vez que a majoração registrada na “ativo”, em R\$ 284.714,00, foi superior ao acréscimo de R\$ 108.904,00 no “passivo”.

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 27% do ativo circulante, em junho/2022.

Sobre os “estoques”, sinaliza-se que, conforme informado pela Gestora Judicial em reunião periódica, estão atuando para ajustar contabilmente o estoque das Falidas ao final do Exercício de 2022.

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.

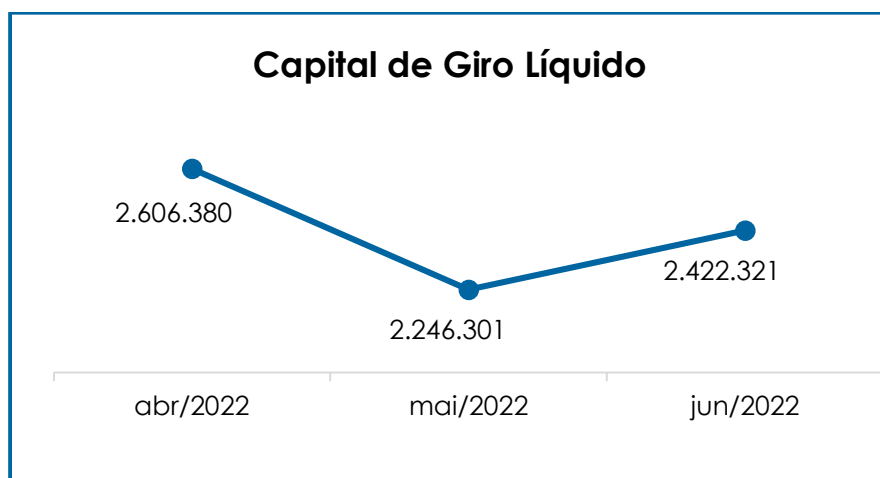
Capital de Giro Líquido	abr/2022	mai/2022	jun/2022
Caixa e Equivalentes	514.857	280.448	381.913
Duplicatas a Receber	716.277	768.503	747.461
Impostos a Recuperar	107.187	133.073	140.735
Impostos e Contribuições a Compensar	4.356	4.356	4.356
Adiantamentos a Fornecedores	-	5.920	5.920
Empréstimos para Terceiros	1.409.486	1.555.080	1.705.854
Adiantamentos a Funcionários	3.063	3.501	5.923
Adto. para Importação	509.946	306.132	349.777
Conta Corrente Sócios	-	2.654	2.654
Estoques	1.266.133	1.266.133	1.266.133
Ativo circulante	4.531.305	4.325.800	4.610.724
Fornecedores	- 347.000	- 339.431	- 318.172
Obrigações trabalhistas	- 24.994	- 30.067	- 28.898
Obrigações sociais	- 10.527	- 8.695	- 8.789
Obrigações tributárias	- 124.211	- 130.284	- 137.556
Outras obrigações	- 22.671	- 22.966	- 16.830
Empréstimos e financiamentos	- 1.385.896	- 1.533.433	- 1.658.112
Provisões e encargos sociais	- 9.626	- 14.622	- 20.045
Passivo circulante	- 1.924.925	- 2.079.498	- 2.188.403
Total	2.606.380	2.246.301	2.422.321

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\$ 2.422.321,00**.

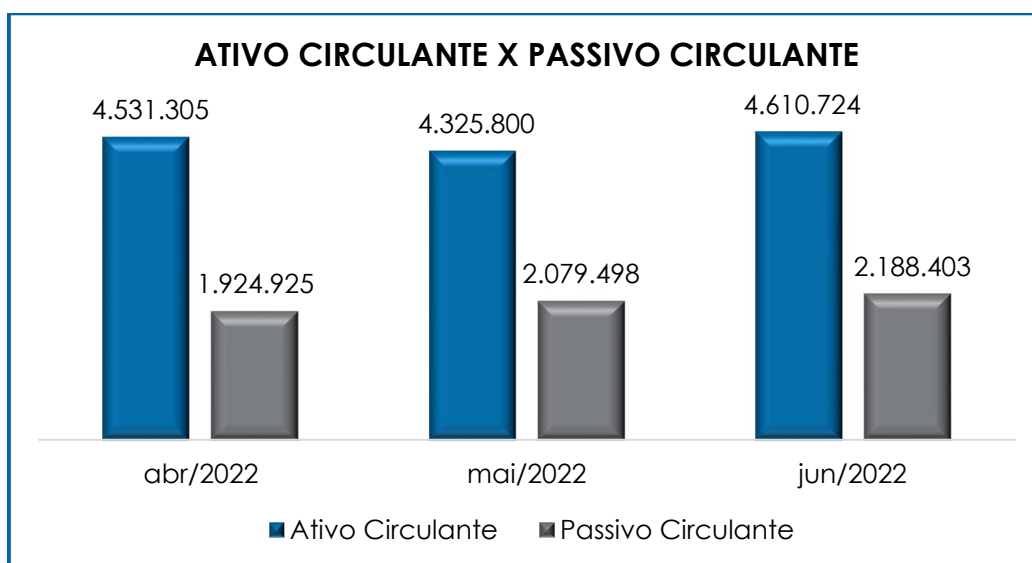
Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou um aumento de 8%. No referido índice foi apurado que o **“ativo circulante”** sofreu uma majoração de 7%, fato justificado principalmente, pelos acréscimos vistos nas rubricas “caixas e equivalentes”, “impostos a recuperar”, “empréstimos para terceiros”, “adiantamentos a funcionários” e “adiantamento para importação”.

Já o **“passivo circulante”** apresentou uma majoração de 5%, justificada principalmente, pelo acréscimo visto nas rubricas “obrigações tributárias”, “empréstimos e financiamentos” e “provisões e encargos sociais”.

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



De acordo com o gráfico supra, conclui-se que 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 parte do 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 27% do ativo circulante. Sinaliza-se que, conforme informado pela Gestora Judicial em reunião periódica, estão atuando para ajustar contabilmente o estoque das Falidas até o final do Exercício de 2022.

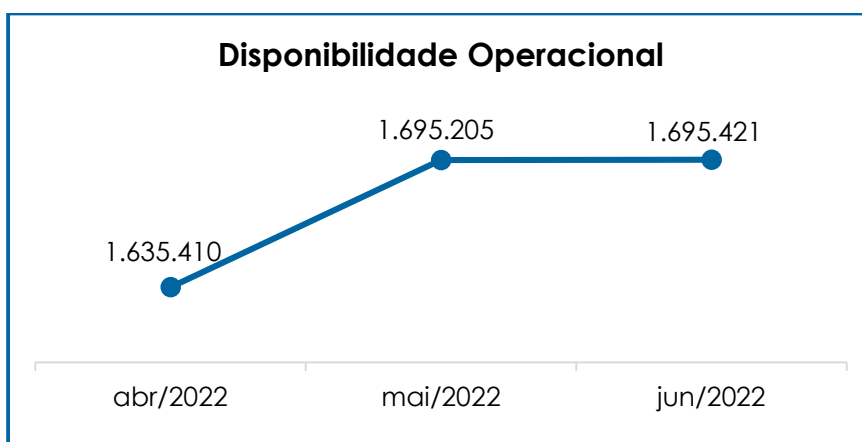
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações imediatas das sociedades empresárias, dependendo

das características do ciclo operacional. O cálculo consiste na soma de contas a receber e de estoques, alocadas no “ativo circulante”, subtraindo o saldo de fornecedores, conforme demonstra o quadro abaixo:

Disponibilidade operacional	abr/2022	mai/2022	jun/2022
Duplicatas a receber	716.277	768.503	747.461
Estoques	1.266.133	1.266.133	1.266.133
Fornecedores	- 347.000	- 339.431	- 318.172
Total	1.635.410	1.695.205	1.695.421

Em junho/2022, o referido índice apresentou um **saldo positivo de R\$ 1.695.421,00**, o qual sofreu a irrisória majoração de R\$ 216,00. Para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da variação da Disponibilidade Operacional no período:



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

Ademais, foi verificado que em junho/2022, os recebimentos de clientes foram superiores aos valores de novas apropriações na rubrica “duplicatas a receber”, referentes à venda realizada a prazo.

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”.

Sobre os “estoques”, sinaliza-se que a Gestora Judicial indicou, em reunião periódica, que está atuando para o ajuste contábil, considerando que, atualmente, a maior parte das compras é efetuada pela Weldintec Industrial e o maior faturamento, por sua vez, pela Weldintec Service, o que acaba ocasionando divergências.

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	abr/2022	mai/2022	jun/2022
Fornecedores	- 347.000	- 339.431	- 318.172
Outras obrigações	- 22.671	- 22.966	- 16.830
Empréstimos e financiamentos	- 1.385.896	- 1.533.433	- 1.658.112
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Caixa e equivalentes	514.857	280.448	381.913
Dívida ativa	- 1.685.615	- 2.060.286	- 2.056.107
Obrigações trabalhistas	- 24.994	- 30.067	- 28.898
Obrigações sociais	- 10.527	- 8.695	- 8.789
Obrigações tributárias	- 124.211	- 130.284	- 137.556

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

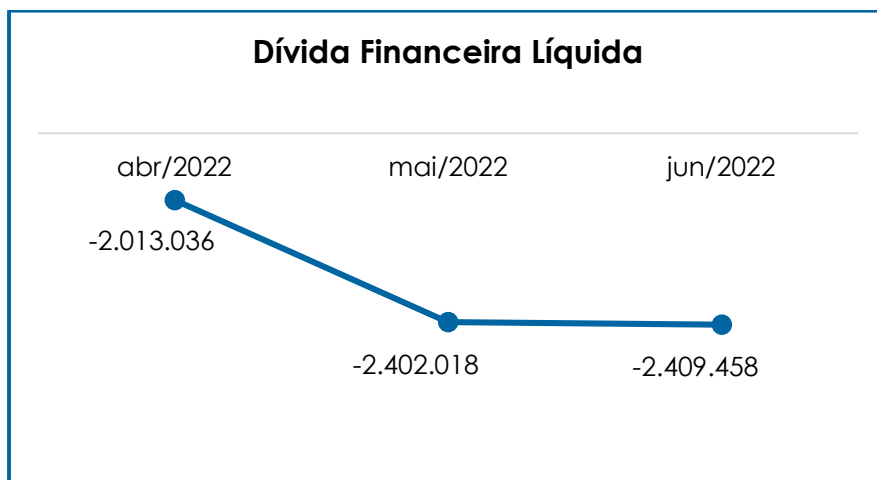
Provisões e encargos sociais	-	9.626	-	14.622	-	20.045
Obrigações fiscais em parcelamento LP	-	158.063	-	158.063	-	158.063
Dívida fiscal e trabalhista	-	327.421	-	341.731	-	353.351
Total	-	2.013.036	-	2.402.018	-	2.409.458

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 R\$ 7.440,00, quando comparada ao mês anterior, totalizando o montante de **R\$ 2.409.458,00**.

Registra-se que tal variação é decorrente, principalmente do acréscimo visto nas rubricas “empréstimos e financiamentos”, “obrigações tributárias” e “provisões e encargos sociais”. Em contrapartida, viu-se também a majoração de 36% na rubrica de “caixas e equivalentes” e a redução de 6% na rubrica “fornecedores”.

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



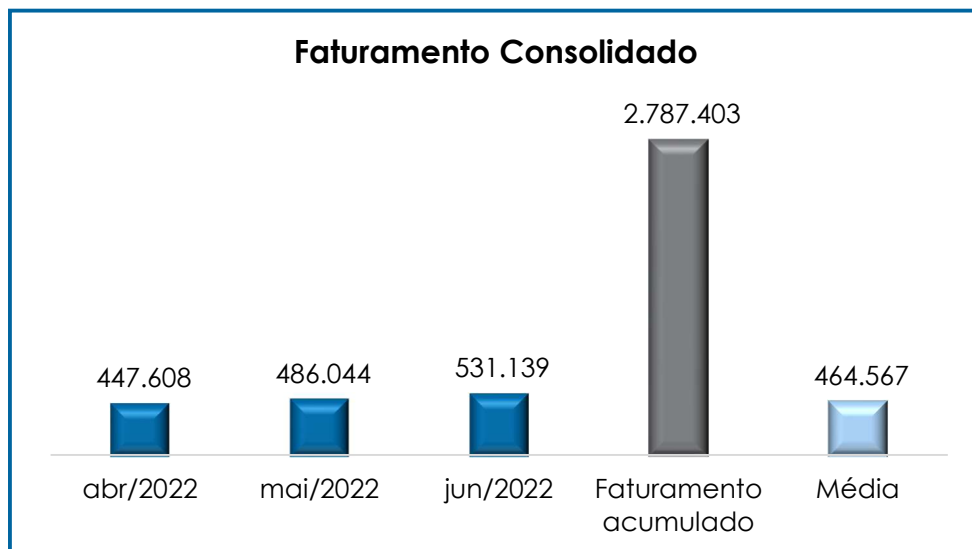
Por fim, notou-se que os índices de **Liquidez Seca**, **Liquidez Geral**, **Capital de Giro Líquido** e **Disponibilidade Operacional**, encerraram o período analisado com saldo **positivo**. Desta forma, é necessário que o grupo continue operando de modo que torne seu endividamento positivo, ou seja,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

VII – FATURAMENTO

O faturamento consiste na soma de todas as vendas, sejam de produtos ou de serviços, realizadas pelas sociedades empresárias em 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 junho/2022, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 531.139,00**, apontando uma majoração de 9% em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 238.685,00** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, o qual apresentou uma majoração de 12%, em comparação ao mês anterior e **R\$ 292.454,00** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**,

registrando uma majoração de 7%. Abaixo, segue representação gráfica do faturamento bruto, o acumulado do ano e a média mensal:



Conforme gráfico supra, notou-se que o **faturamento bruto**, acumulado no exercício analisado, sumarizou a quantia de R\$ 2.787.403,00, resultando, assim, em um faturamento médio de R\$ 464.567,00. Além disso, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 55% do faturamento bruto apresentado, enquanto 45%, foram do **GRUPO WELDINTEC**.

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

VIII – BALANÇO PATRIMONIAL

VIII.I – ATIVO

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

Ativo	abr/2022	mai/2022	jun/2022
Caixa e Equivalentes	514.857	280.448	381.913
Duplicatas a Receber	716.277	768.503	747.461
Impostos a Recuperar	107.187	133.073	140.735
Impostos e Contrib.a Compensar	4.356	4.356	4.356
Adiantamentos a Fornecedores	-	5.920	5.920
Empréstimos para Terceiros	1.409.486	1.555.080	1.705.854
Adiantamentos a Funcionários	3.063	3.501	5.923
Adto.para Importação	509.946	306.132	349.777
Conta Corrente Sócios	-	2.654	2.654
Estoques	1.266.133	1.266.133	1.266.133
Ativo circulante	4.531.305	4.325.800	4.610.724
Imobilizado	18.761	18.550	18.340
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	- 68.391	- 68.602	- 68.812
Intangível	-	-	-
Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	18.761	18.550	18.340
Total	4.550.066	4.344.350	4.629.064

- **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\$ 381.913,00, apresentando uma majoração de 36%, em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo na monta de R\$ 747.461,00, em junho/2022, apresentando uma minoração de

3%, em comparação ao mês anterior, uma vez que os valores recebidos (ingressados no caixa) foram superiores às apropriações do período.

Ademais, cabe mencionar que, em reunião periódica ocorrida em 08/08/2022, a Gestora Judicial foi questionada sobre o saldo substancial registrado na rubrica “duplicatas a receber”, sendo informado que as Falidas possuíam a monta de R\$ 75.708,00 em duplicatas vencidas, e que estão realizando as cobranças com o auxílio de uma empresa especializada. Esta Auxiliar do Juízo permanece em tratativa, à espera de mais informações, bem como à espera de um posicionamento sobre a possibilidade do registro de tais valores na forma de Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa – PCLD, com a finalidade de promover informações fidedignas quanto ao saldo de contas a receber de curto prazo, deduzindo os valores que podem não ingressar ao caixa.

- **Impostos a Recuperar:** o grupo de contas apresentou saldo de R\$ 140.735,00, em junho/2022, correspondendo a uma majoração de 6%, quando comparado ao mês anterior.

- **Impostos e Contribuições a Compensar:** correspondem principalmente aos valores de INSS sobre a folha de pagamento. Em junho/2022, o referido grupo apresentou um saldo de R\$ 4.356,00, se mantendo inalterado, quando comparado ao mês anterior.

- **Adiantamentos a Fornecedores:** corresponde aos valores de adiantamentos realizados aos fornecedores de insumos. Em junho/2022, esta rubrica apresentou saldo de R\$ 5.920,00, se mantendo inalterada, quando comparada ao mês anterior.

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês

de junho/2022 a rubrica registrou um saldo de R\$ 1.705.854,00, sofrendo uma majoração de 10%, 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", saldo de R\$ 1.500,00, se mantendo inalterado em relação ao mês anterior, e na **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, a título de "adiantamento Líquido de férias", no importe de R\$ 4.423,00, sendo que, no consolidado, verifica-se um saldo de R\$ 5.923,00, o qual implica uma majoração na monta de R\$ 2.422,00, em relação ao mês anterior.

- **Adiantamento para Importação:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 349.777,00 no mês analisado, sofrendo uma majoração de 14%, em comparação ao mês anterior, uma vez que houve o pagamento antecipado, referente às importações que serão recebidas em períodos posteriores.

- **Conta-corrente Sócios:** em junho/2022, foi registrado o valor de R\$ 2.654,00, destinado à rubrica conta-corrente dos sócios, que se trata de um direito a receber ainda neste exercício, e tendo se mantido inalterado, se comparado ao mês anterior.

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.266.133,00, se mantendo inalterado, em comparação ao saldo do mês anterior. Registra-se que a Gestora Judicial indicou, em reunião periódica, que está atuando para o ajuste contábil, considerando que, atualmente, a maior parte das compras é efetuada pela Weldintec Industrial e o maior faturamento, por sua vez, pela Weldintec Service, o que acaba ocasionando divergências e, apesar de não caracterizar ilegalidade em tais operações, faz-se necessária, na consolidação dos demonstrativos contábeis a exclusão das operações entre as

empresas do grupo (operações *intercompany*). Desta feita, as Falidas, de forma consolidada, deverão efetuar os devidos ajustes contábeis a fim de excluir os efeitos *intercompany*, para que não haja distorções nas análises e nos números apresentados.

Ademais, o referido saldo apresentou uma redução de R\$ 45,00, ao ser comparado ao do relatório anterior, visto que, em 12/08/2022, esta Auxiliar do Juízo recebeu os demonstrativos contábeis retificados, apresentando uma reclassificação na conta de “amostras grátis recebidas”, desde março/2022.

- **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 junho/2022, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00, sendo a monta de R\$ 68.812,00, relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido em “imobilizado”, o montante de R\$ 18.340,00. Referido saldo apresentou irrisória minoração na monta de R\$ 211,00, em comparação ao mês anterior, em virtude das “depreciações”. Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

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	abr/2022	mai/2022	jun/2022
---------	----------	----------	----------

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

Fornecedores	- 347.000	- 339.431	- 318.172
Obrigações trabalhistas	- 24.994	- 30.067	- 28.898
Obrigações sociais	- 10.527	- 8.695	- 8.789
Obrigações tributárias	- 124.211	- 130.284	- 137.556
Outras obrigações	- 22.671	- 22.966	- 16.830
Empréstimos e financiamentos	- 1.385.896	- 1.533.433	- 1.658.112
Provisões e encargos sociais	- 9.626	- 14.622	- 20.045
Passivo circulante	- 1.924.925	- 2.079.498	- 2.188.403
Obrigações fiscais em parcelamento	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Passivo não circulante	- 602.968	- 602.968	- 602.968
Capital social	- 750.000	- 750.000	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	2.344.913	2.586.223	3.020.679
Reservas de Lucros	- 3.274.218	- 3.559.973	- 3.904.893
Patrimônio líquido	- 1.679.305	- 1.723.751	- 1.634.214
Total	- 4.207.198	- 4.406.217	- 4.425.585

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 318.172,00, em junho/2022, apresentando uma minoração de 6%, em relação ao mês anterior, dado que as apropriações no período foram inferiores aos pagamentos realizados.

- **Obrigações Trabalhistas:** referido grupo é composto por “salários a pagar”, “férias a pagar” e “rescisão trabalh. a pagar”. Registrou-se, em junho/2022, um saldo de R\$ 28.898,00, o que representa uma minoração de 4%, em comparação ao mês anterior, em razão do decréscimo na rubrica “rescisões a pagar” da Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**

- **Obrigações Sociais:** composto pelas rubricas “INSS a recolher” e “FGTS a recolher”, o referido grupo apresentou um saldo total na monta de R\$ 8.789,00, em junho/2022, sofrendo uma irrisória majoração de 1%, em comparação ao mês anterior.

- **Obrigações Tributárias:** é composto pelas rubricas “PIS e COFINS a recolher”, “PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03”, “SIMPLES a recolher”, “IRRF s/ Srvs. de Terc. a Recolher”, “IRRF s/ Salários a Recolher”, “IRRF s/ Férias a Recolher”, “ISS RETFON a recolher” e “ISS a recolher-Normal” e totalizou o montante de R\$ 137.556,00, em junho/2022, registrando uma majoração de 6%, uma vez que a apropriação dos tributos foi superior às baixas efetuadas.
- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 16.830,00, ou seja, houve uma minoração de 27%, em comparação ao mês anterior, principalmente, em decorrência da redução na rubrica “aluguel de imóvel a pagar” da **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA.**
- **Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. No período analisado, apresentou saldo no importe de R\$ 1.658.112,00, correspondendo a um aumento de 8%, em relação ao mês anterior. Tais majorações decorreram principalmente de transferências de crédito entre as empresas do grupo **WELDINTEC.**
- **Provisões e encargos sociais:** registrou-se, no mês analisado, um saldo na monta de R\$ 20.045,00, em junho/2022, sofrendo um acréscimo de 37%, quando comparado ao mês anterior.
- **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, mantendo-se inalterada até o mês analisado.

- **Empréstimos e Financiamentos em RJ:** registrou-se, no mês analisado, um saldo de R\$ 444.905,00, não apresentando movimentação em comparação ao mês anterior.

Ademais, cabe mencionar que as Falidas apresentaram documentos retificados, em 12/08/2022, razão pela qual este relatório pode apresentar alterações em relação ao relatório anterior.

IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA

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

Em junho/2022, o Grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 305.142,00, o qual registrou uma majoração de 3%, em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

Dívida Tributária	abr/2022	mai/2022	jun/2022
INSS a recolher	- 6.823	- 4.851	- 5.039
FGTS a recolher	- 3.637	- 3.778	- 3.684
Encargos sociais	- 10.461	- 8.629	- 8.723
Retenção de INSS p/segur. social	- 66	- 66	- 66
IRRF s/folha	- 1.649	- 2.835	- 3.530
IRRF s/férias a recolher	- 77	- 77	- 77
IRRF s/srvs.de terc.a recolher	- 330	- 426	- 426
IRPJ a recolher	- 0	- 0	- 567
ISS a Recolher-Normal	- 15	- 15	- 15
ISS retido na fonte	- 935	- 869	- 782
PIS a recolher	- 150	- 143	- 63
COFINS a recolher	- 693	- 659	- 292
CSLL a recolher	-	-	- 510
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	- 2	- 314	- 314

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

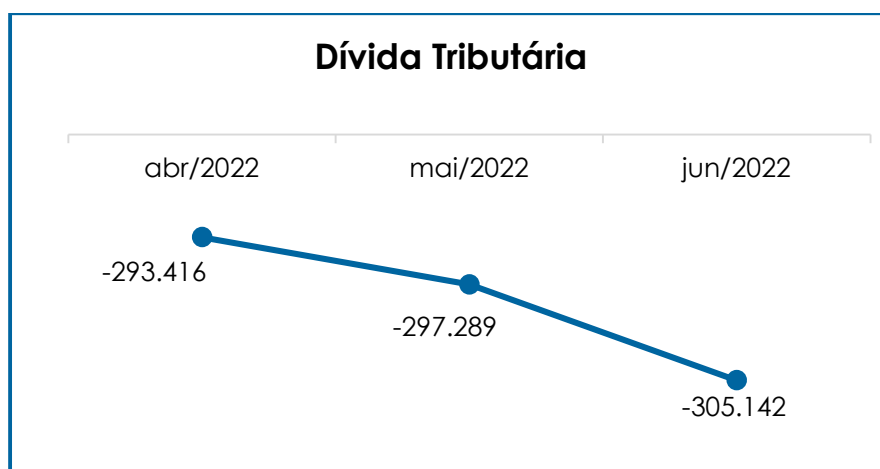
Provisão de FGTS s/13.sal.	-	709	-	884	-	1.066
Simples nacional a recolher	-	47.219	-	51.262	-	57.601
Parcelamento - simples nacional	-	962	-	962	-	962
Parcelamento - multas isoladas RFB	-	72.086	-	72.086	-	72.086
Dívida tributária - CP	-	124.892	-	130.597	-	138.357
Parcelamento de INSS	-	28.397	-	28.397	-	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	-	293.416	-	297.289	-	305.142

- Encargos Sociais:** no mês de junho/2022 apresentou um saldo de R\$ 8.723,00, correspondendo a uma majoração de 1%, em comparação ao mês anterior, evidenciando que as apropriações foram superiores às baixas registradas nas rubricas. Consigna-se que tais movimentações ocorreram na **“Weldintec Industrial”**, **“Weldintec Serviços”** e **“Elite Comercial”**. Ademais, cabe mencionar que houve a transferência de compensações de “INSS” e “FGTS” para a **“Weldintec Industrial”**, na forma de empréstimos entre as Empresas do Grupo e, também, ocorreu registro de pagamento de “INSS” e “FGTS”, contudo, o saldo de “FGTS” e “INSS” não foram adimplidos em sua integralidade. Cabe mencionar que, no consolidado, houve o pagamento de “FGTS” numa monta maior do que a provisionada no mês analisado, ocasionando a redução de seu saldo.

- Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em junho/2022, foi de R\$ 296.420,00, compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Ressalta-se que as principais variações ocorreram nas rubricas “IRRF sobre folha”, “IRPJ a recolher”, “CSLL a recolher” e “simples nacional a recolher”, de modo que o grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou majoração de R\$ 7.760,00. Ademais, ocorreu o registro de pagamento parcial nas rubricas “IRRF s/ salários”, “IRRF s/ serviços de terceiros a

recolher, “simples nacional a recolher”, “PIS/COFINS/CSLL – Lei 10833/03” e “ISS RETFON a Recolher”, nas empresas “**Weldintec Industrial**”, “**Weldintec Serviços**” e “**Elite Comercial**”. Já o grupo de obrigações fiscais a longo prazo permaneceu inalterado.

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



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

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

X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

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

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

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

Demonstração do resultado do exercício	abr/2022	mai/2022	jun/2022	Acum. 2022
Receita Operacional Bruta	447.608	486.044	531.139	2.787.403
Receita bruta de vendas	443.553	478.646	524.028	2.752.357
Receita bruta de serviços	4.055	7.398	7.111	35.045
Deduções da Receita Bruta	- 52.611	- 58.854	- 64.287	- 323.723
Tributos incidentes s/faturamento	- 52.300	- 54.986	- 59.250	- 312.704
Vendas Canceladas e Devoluções	- 312	- 3.868	- 5.037	- 11.019
Receita Operacional Líquida	394.997	427.190	466.852	2.463.680
% Receita Operacional Líquida	88%	88%	88%	88%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 94.342	- 589.959	- 107.443	- 1.137.987
Custo dos Serviços Prestados	- -	99	- -	99
Resultado Operacional Bruto	300.655	- 162.869	359.409	1.325.593
% Receita Operacional Bruto	67%	-34%	68%	48%
Despesas c/Pessoal	- 56.360	- 70.631	- 70.348	- 388.385
Despesas Administrativas Gerais	- 87.467	- 124.547	- 108.246	- 524.524

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

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

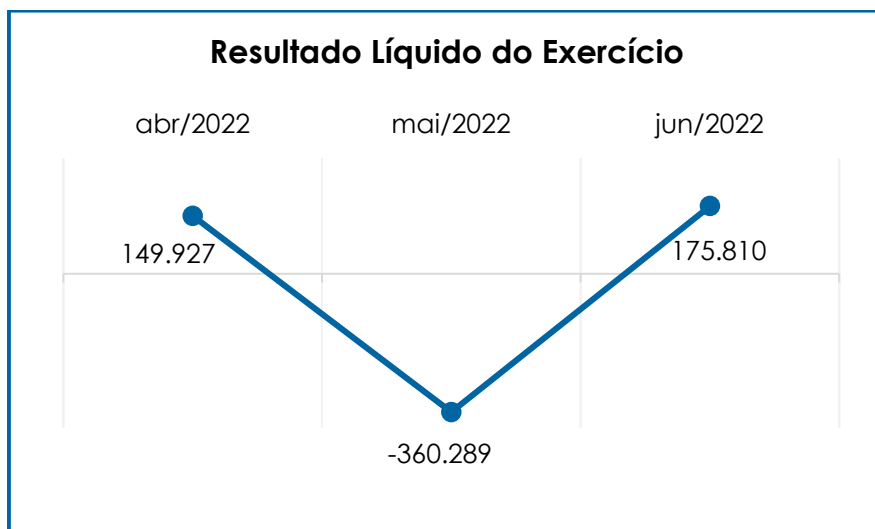
Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

Despesas c/Depreciação	-	211	-	211	-	211	-	1.263
Despesas Tributárias	-	3.310	-	1.307	-	631	-	7.089
Outras Receitas		-		144		-		144
Resultado antes do Efeito Financeiro		153.307	-	359.419		179.973		404.477
Outras receitas operacionais		-		2.341		-		2.341
Despesas Financeiras	-	3.380	-	3.211	-	3.086	-	19.402
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado		149.927	-	360.289		176.887		387.416
Prov. IRPJ e CSLL		-		-	-	1.078	-	1.796
Resultado Líquido do Exercício		149.927	-	360.289		175.810		385.621

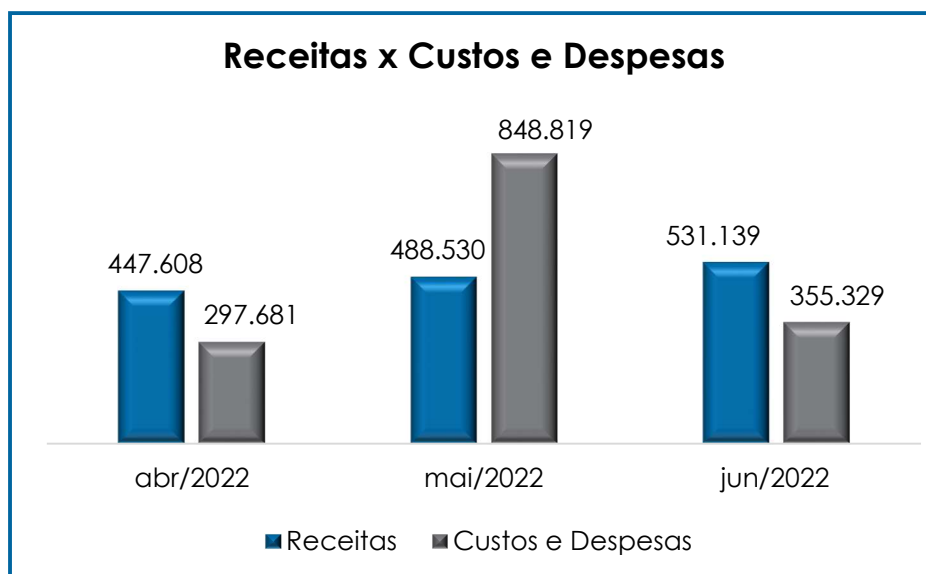
Por meio do quadro acima, verificou-se, em junho/2022, um **resultado positivo** na monta de **R\$ 175.810,00**, sendo apurada uma minoração no saldo negativo, no montante de R\$ 536.099,00, em comparação ao mês anterior. No mês analisado, foi apurada a majoração no importe de R\$ 45.095,00 nas "receita operacional bruta" e, em contrapartida, houve o acréscimo no importe de R\$ 5.433,00, em "deduções da receita bruta".

Ademais, cabe destacar, que houve um decréscimo no "custo das mercadorias vendidas" e no "custo dos serviços prestados", no importe de R\$ 482.516,00 e R\$ 99,00, respectivamente, bem como o decréscimo na monta de R\$ 17.259,00 nas demais despesas, havendo decréscimo, principalmente, nas despesas administrativas e nas despesas tributárias. Cabe mencionar, que não houve registros em "outras receitas" e em "outras receitas operacionais". Por fim, houve o registro no importe de R\$ 1.078,00, em "provisão para IRPJ e CSLL", no mês analisado.

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



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



É evidente que o faturamento bruto foi superior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo**, em junho/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 junho/2022, foi apurado um **lucro contábil** na monta de R\$ 29.536,00, sofrendo uma majoração de R\$ 136.417,00 sobre o saldo negativo, quando comparado ao mês anterior. Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado **positivo** no montante de R\$ 146.274,00, sofrendo uma majoração de R\$ 399.682,00 sobre o saldo negativo, quando comparado ao mês anterior.

XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

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

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

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

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

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

Demonstração De Fluxo de Caixa		jun/22
I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL		
(+) Recebimento de Clientes		552.181
(-) Pagamento a Fornecedores	-	195.680
(-) Juros Pagos	-	19.402
(-) Pagamentos de impostos	-	64.729
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		272.370
III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	-	3.187.246
(-) Pagto. Amortização de Financiamentos	-	4.300
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	-	3.191.546
(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)	-	2.919.175
(=) Saldo Inicial das Disponibilidades		280.448
(=) Saldo Final das Disponibilidades		381.913

Conforme demonstrado acima, a DFC apresentou uma variação **satisfatória**, em junho/2022, uma vez que iniciou o período com saldo de R\$ 280.448,00 e findou com R\$ 381.913,00, registrando, portanto, um acréscimo de R\$ 101.464,00, sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamento.

XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em junho/2022, as Falidas contavam com 12 colaboradores em seu quadro funcional, sendo que todos estavam ativos em suas atividades laborais. Ademais, não ocorreram admissões e demissões no período.

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

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 70.348,00**, em junho/2022, sendo que 87% do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 5%, por encargos sociais de FGTS e 8%, 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, apresentado durante o mês analisado.

No tocante à **Disponibilidade Operacional**, foi apurado um **resultado positivo** no mês de junho/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 junho/2022, evidenciando que o Grupo Falido não possui capacidade de liquidação do passivo.

Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial e que referida rubrica apresentou uma minoração de 6%, em relação ao período anterior. Ademais, observa-se que o Grupo Falido não está liquidando integralmente suas **Obrigações Tributárias** e suas **Obrigações Sociais**.

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 junho/2022, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 531.139,00**, apresentando majoração de 9%, em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que, no mês de junho/2022, apontou um faturamento na monta de R\$ 238.685,00. Em relação à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 292.454,00, relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de junho/2022, no montante de R\$ 175.810,00.

Ressalta-se que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de junho/2022, verificou-se um **lucro contábil** de R\$ 29.536,00. No que tange à **ELITE**, apurou-se um **lucro contábil**, no total de R\$ 146.274,00.

No que se refere à **Demonstração do Fluxo de Caixa**, viu-se uma variação **satisfatória** no mês analisado, sendo que as movimentações mais relevantes ocorreram nas atividades operacionais e de financiamentos. Vale destacar, que houve uma variação positiva de R\$ 101.464,00, nas disponibilidades, perfazendo o saldo final de R\$ 381.913,00, no mês analisado.

Destaca-se que a Gestora Judicial disponibilizou, a esta Administradora Judicial, documentos nos quais consta demonstrado que a Falida Weldintec Instrumentação e Automação Ltda., recebeu o “Termo de Exclusão do Simples Nacional”, de nº 202100064124, datado de 08 de setembro de 2021. Analisando os documentos enviados, apurou-se débitos no âmbito federal referente ao simples nacional, bem como sanções administrativas (multas) que ocorreram no ano de 2012, fato que aumentará o valor do endividamento tributário.

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

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

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

Campinas (SP), 26 de agosto de 2022.

Brasil Trustee Administração Judicial

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

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