

**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 setembro/2021, nos  
termos a seguir.

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

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

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

## SUMÁRIO

I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	3
II – DA REUNIÃO VIRTUAL.....	3
III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	5
IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	7
IV.I – COLABORADORES .....	7
IV.II – PRÓ-LABORE .....	8
V – EBITDA ( <i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i> ) .....	9
VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL .....	10
VI.I – LIQUIDEZ SECA.....	11
VI.II – LIQUIDEZ GERAL .....	12
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO .....	13
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	16
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	17
VII – FATURAMENTO .....	19
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL .....	20
VIII.I – ATIVO .....	20
VIII. II – PASSIVO.....	23
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	25
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	27
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	30
XII – CONCLUSÃO.....	31

### 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-

## I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades das Falidas referente ao mês de **setembro/2021**, 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 28/10/2021;
- 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.

Destaca-se que esta Auxiliar tentou realizar o protocolo do presente Relatório em 26/11/2021, de forma física, haja vista que o upload do presente incidente, na referida data, ainda não havia sido concluído. Entretanto, em razão da conversão do feito para digital, recentemente, restou impossibilitada do protocolo por aquela via.

Portanto, justifica-se o motivo pelo qual, pontualmente, o protocolo do presente Relatório se dá apenas nesta data.

## II – DA REUNIÃO VIRTUAL

Em 28/10/2021, às 11h, via plataforma *Teams*, esta Administradora Judicial e a Gestora Judicial, como de costume, se reuniram

**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-

para a realização da reunião periódica – de forma virtual, em razão da COVID-19 –, a fim de visualizar de perto o cenário falimentar, a continuidade das atividades e as tentativas de maximização dos ativos para uma futura venda.

Como nos últimos encontros, pelas informações prestadas pela Gestora Judicial, não se denotou, problemáticas. A Gestora Judicial, quando questionada sobre a produção, o faturamento e o lucro, informou que a operação segue num ritmo bom durante o ano todo, com resultados positivos, inclusive no mês de setembro/2021. Em relação ao mês de outubro/2021, afirmou, naquela época, que esperava um resultado um pouco menor, mas pela natural variação do dia a dia empresarial. Aliado a isso, aduziu que o grau de rentabilidade se manteve, não obstante os impactos relacionados às importações.

No que tange à existência de sazonalidade na atividade das Falidas, a Gestora Judicial informou que, na realidade, ele pode ser considerado como inexistente. Sinalizou que algo nesse sentido acontece, geralmente, no início do ano, mas não pela atividade em si, e, sim, pelo momento que todos vivem, dos feriados natalino e da confraternização universal e do período de férias. Apesar disso, no período restante o resultado segue normalmente e na mesma média, sofrendo apenas os eventuais impactos da economia, que afetam todo o mercado.

Questionados sobre as atividades de importação, a Gestora Judicial declarou que ainda há certa dificuldade com relação ao frete e ao prazo de entrega, o que está ocorrendo num contexto geral do mercado. Ainda assim, afirmou que as importações do Grupo estão regularizadas e ocorrendo de forma organizada.

No que diz respeito à falta de matérias-primas, a Gestora Judicial sinalizou que, conforme a necessidade, efetua compras no

**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-

mercado interno, a fim de que não sejam impactadas as entregas aos clientes, mas que evite fazê-lo, dado o custo.

Ainda, a Gestora Judicial declarou que: (i) não há qualquer passivo extraconcursal novo; (ii) está concluindo com o pagamento dos últimos valores devidos a esta Auxiliar, autorizados pelo D. Juízo; (iii) estão adimplindo mensalmente os tributos, ou seja, estão atuando para diminuir o passivo. Também aduziu que, caso por algum motivo fossem encerradas as atividades, o custo para as demissões seria suportável pela Massa Falida.

Além disso, quando questionada sobre quais medidas estão sendo tomadas em razão da notificação de exclusão da Weldintec Instrumentação do Simples Nacional, a Gestora Judicial sinalizou que isso seria tratado com a contabilidade, visto que os débitos que ocasionaram isso são do ano de 2012, mas, por outro lado, adiantou que isso não afetaria o dia a dia, haja vista a Weldintec Instrumentação se encontrar, atualmente, sem movimentação, sendo todas feitas pelas demais componentes do Grupo.

### 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 19/10/2021, tem-se que o capital social se encontra distribuído da seguinte forma:

QUADRO SOCIETÁRIO	
<b>WELDINTEC INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA</b>	
Francisco Lopes Fernandes Neto	350.000
Francisco Luiz Lopes Fernandes	150.000
<b>Capital Social</b>	<b>500.000</b>
<b>WELDINTEC SER COM INST DE MEDIÇÃO LTDA EPP</b>	
Avanira Lopes Fernandes	95.000

**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-

Lucia Eli Scarell	5.000
<b>Capital Social</b>	<b>100.000</b>
<b>WELDINTEC INSTRUMENTAÇÃO E AUTOMAÇÃO LTDA</b>	
Avanira Lopes Fernandes	33.335
Gunther Georg Vetter	16.665
<b>Capital Social</b>	<b>50.000</b>
<b>ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA EPP</b>	
Francisco Luiz Lopes Fernandes	50.000
Walquiria Conceição Santos Delli Paoli	50.000
<b>Capital Social</b>	<b>100.000</b>
<b>TOTAL DO GRUPO</b>	<b>750.000</b>

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:

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

\*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 **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.I – COLABORADORES

Em setembro/2021, a Massa Falida contava com 16 (dezesesseis) colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que 14 (quatorze) estavam ativos em suas atividades laborais e 01 (um) colaborador estava afastado. Ademais, houve 01 (uma) admissão e 02 (dois) colaboradores foram demitidos no período conforme exposto no quadro abaixo:

Colaboradores	jul/2021	ago/2021	set/2021
Ativo	15	14	14
Afastado	-	1	1
Admitido	-	1	1
Contrato suspenso	1	1	-
Demitido	-	-	2
<b>Total</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>16</b>

Cumprir informar que 08 (oito) colaboradores foram alocados na folha de pagamento da Falida **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 08 (oito) na Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Em setembro/2021, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de **R\$ 62.112,00**, sendo que 86% do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 5% por encargos sociais e 9% por provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS e INSS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

**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-

<b>Folha de pagamento</b>	<b>jul/2021</b>	<b>ago/2021</b>	<b>set/2021</b>
Salários e ordenados	- 26.344	- 26.083	- 27.200
Hora extra	- 174	- 496	- 211
Gratificações	- 430	-	- 249
Comissões/vendas	- 17.206	- 14.005	- 14.767
Vale transporte	511	- 4.451	- 7.168
Vale refeição	- 2.482	-	- 2.719
Vale alimentação	- 1.070	- 2.580	- 313
Vale Combustível	-	- 1.078	- 817
<b>Despesas com pessoal</b>	<b>- 47.194</b>	<b>- 48.694</b>	<b>- 53.444</b>
FGTS	- 5.219	- 1.638	- 3.379
<b>Encargos sociais</b>	<b>- 5.219</b>	<b>- 1.638</b>	<b>- 3.379</b>
Provisão de 13.salário	- 2.147	- 3.308	- 2.191
Prov.de férias	- 2.862	- 4.411	- 2.922
Prov.de FGTS s/13.salário	- 172	- 265	- 175
<b>Provisões trabalhistas</b>	<b>- 5.180</b>	<b>- 7.983</b>	<b>- 5.289</b>
<b>Total</b>	<b>- 57.594</b>	<b>- 58.315</b>	<b>- 62.112</b>

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma majoração de 7% quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado pelo acréscimo visto nas rubricas “salários e ordenados”, “gratificações”, “comissões sobre vendas”, “vale transporte”, “vale refeição” e “FGTS”.

#### **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:

<b>EBITDA</b>	<b>jul/2021</b>	<b>ago/2021</b>	<b>set/2021</b>	<b>Acumul. 2021</b>
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>629.937</b>	<b>488.426</b>	<b>513.948</b>	<b>4.109.592</b>
( - ) Deduções da receita bruta	- 66.577	- 55.214	- 55.151	- 447.804
<b>( = ) Receita operacional líquida</b>	<b>563.360</b>	<b>433.212</b>	<b>458.797</b>	<b>3.661.788</b>
( - ) Custo das mercadorias vendidas	- 130.366	- 69.486	- 169.788	- 2.042.978
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>432.995</b>	<b>363.726</b>	<b>289.009</b>	<b>1.618.809</b>
( - ) Despesas Administrativas	- 97.341	- 95.703	- 112.235	- 791.112
( - ) Despesas c/pessoal	- 57.594	- 58.315	- 62.112	- 534.833
<b>Resultado do EBITDA</b>	<b>278.322</b>	<b>209.709</b>	<b>114.662</b>	<b>293.608</b>
<b>( = ) % Receita operacional bruta</b>	<b>44%</b>	<b>43%</b>	<b>22%</b>	<b>65%</b>

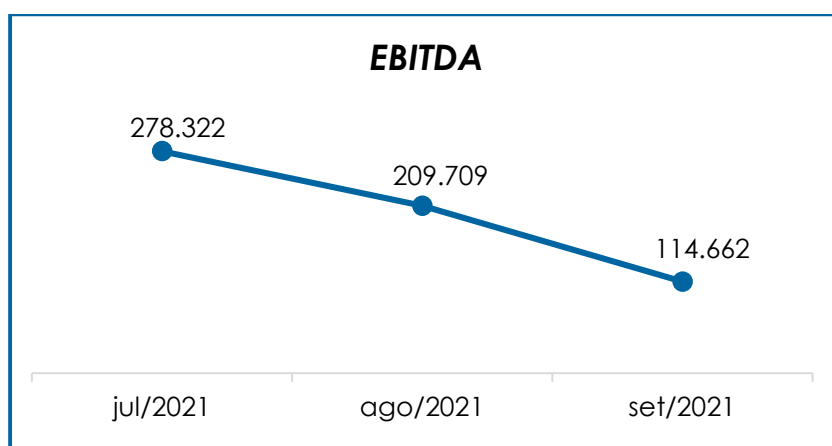
**Campinas**  
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar  
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006  
 1571

**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-

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de setembro/2021, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 114.662,00**, ou seja, as receitas foram superiores aos custos e despesas. Cabe mencionar, que no mês analisado houve redução de 45% no saldo positivo, visto que houve majoração nas rubricas de "custo das mercadorias vendidas", "despesas administrativas" e "despesas com pessoal. Ademais no mês analisado houve a majoração do faturamento em 5%.

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  
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-

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.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.

### **Campinas**

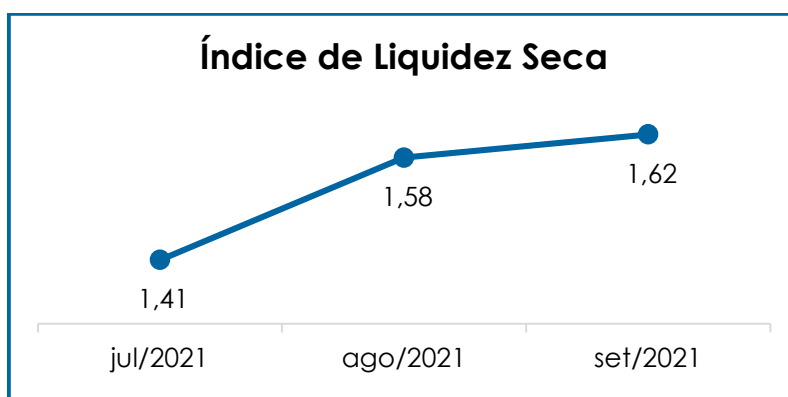
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar  
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006  
1571

### **São Paulo**

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

### **Curitiba**

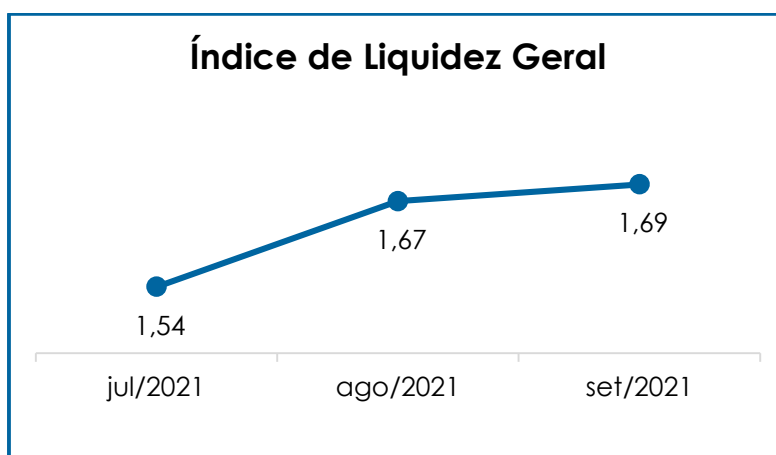
Rua da Glória, 314, conjunto 21  
CEP 80030-060 F. 41 3891-



De acordo com o gráfico acima colacionado, verificou-se que, embora o referido índice tenha apresentado oscilação no trimestre analisado, o Grupo Falido apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,62, no mês de setembro/2021, o qual registrou uma majoração de 3%, 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.

## 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\$ 1,69, em setembro/2021. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma majoração de 1% em relação ao mês anterior, uma vez que o “ativo” e o “passivo” apresentaram majoração de 6% e 5% respectivamente.

Ademais, consigna-se que, uma vez que o referido índice leva em consideração os “estoques”, o resultado apurado pode não retratar a realidade das Falidas, visto que tal rubrica foi consideravelmente superior ao “faturamento” apurado, bem como representa 33% do ativo circulante, em setembro/2021.

### 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.

**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-

O resultado é formado pela diferença (subtração) entre ativo circulante e passivo circulante.

<b>Capital de Giro Líquido</b>	<b>jul/2021</b>	<b>ago/2021</b>	<b>set/2021</b>
Caixa e Equivalentes	141.751	124.053	280.113
Duplicatas a Receber	886.611	800.520	761.676
Impostos a Recuperar	44.037	46.551	57.181
Impostos e Contribuições a Compensar	3.652	2.670	2.670
Adiantamentos a Fornecedores	11.280	11.280	15.276
Empréstimos para Terceiros	665.973	766.597	829.676
Adiantamentos a Funcionários	- 0	- 0	3.000
Adto. para Importação	94.886	259.753	259.753
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
<b>Ativo circulante</b>	<b>2.935.278</b>	<b>3.098.513</b>	<b>3.296.433</b>
Fornecedores	- 439.683	- 327.096	- 347.081
Obrigações trabalhistas	- 27.005	- 25.788	- 26.032
Obrigações sociais	- 7.789	- 5.555	- 5.981
Obrigações tributárias	- 140.712	- 126.060	- 130.547
Outras obrigações	- 6.662	- 6.662	- 6.877
Empréstimos e financiamentos	- 665.973	- 746.952	- 810.031
Provisões e encargos sociais	- 23.570	- 31.553	- 33.765
<b>Passivo circulante</b>	<b>- 1.311.394</b>	<b>- 1.269.667</b>	<b>- 1.360.315</b>
<b>Total</b>	<b>1.623.884</b>	<b>1.828.846</b>	<b>1.936.119</b>

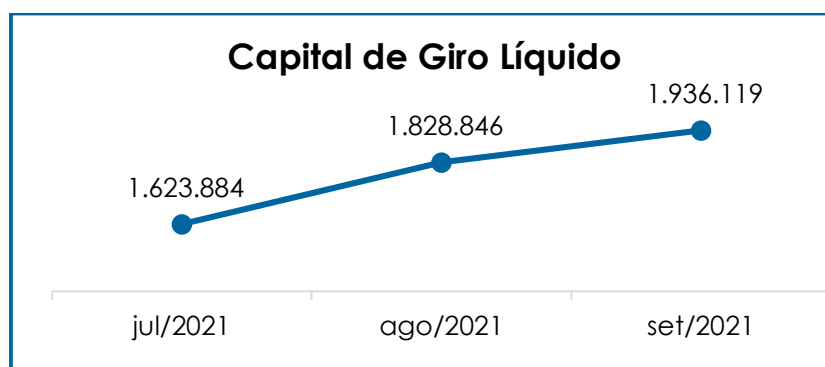
Esse indicador é importante para analisar a alavancagem e os bens da empresa, de forma a encontrar o equilíbrio entre a lucratividade e o aumento do endividamento.

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\$ 1.936.119,00**.

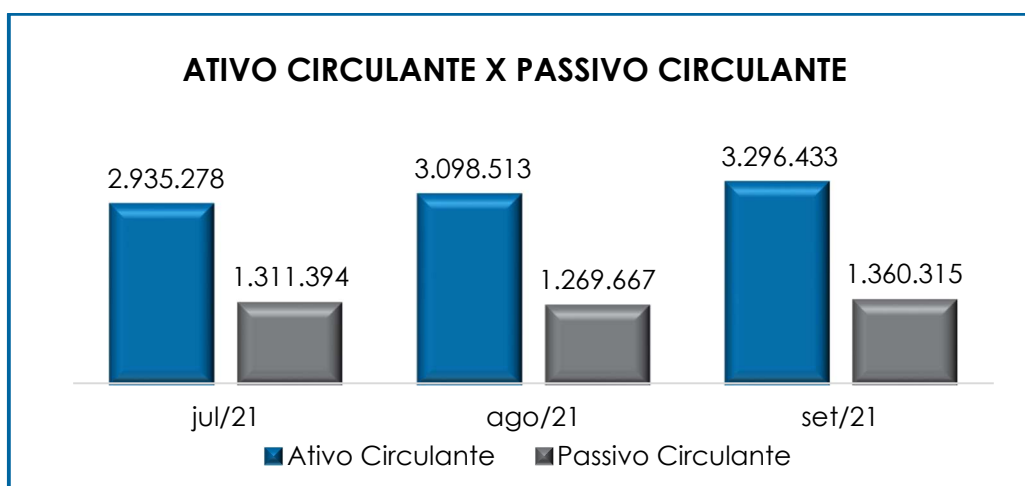
Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 6%. No referido índice foi apurado que o “ativo circulante” sofreu um acréscimo de 6%, fato justificado pela majoração vista nas rubricas “caixas e equivalentes”, “impostos a recuperar”, “adiantamentos a fornecedores”, “empréstimos a terceiros” e “adiantamentos a funcionários”.

Já o “passivo circulante” apresentou uma majoração de 7%, justificada pelo aumento vista nas rubricas “fornecedores”, “obrigações trabalhistas”, “obrigações sociais”, “obrigações tributárias”, “outras obrigações”, “empréstimos e financiamentos” e “provisões e encargos sociais”.

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



De acordo com o gráfico supra, conclui-se que, apesar de apresentar oscilação no período analisado, as 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:



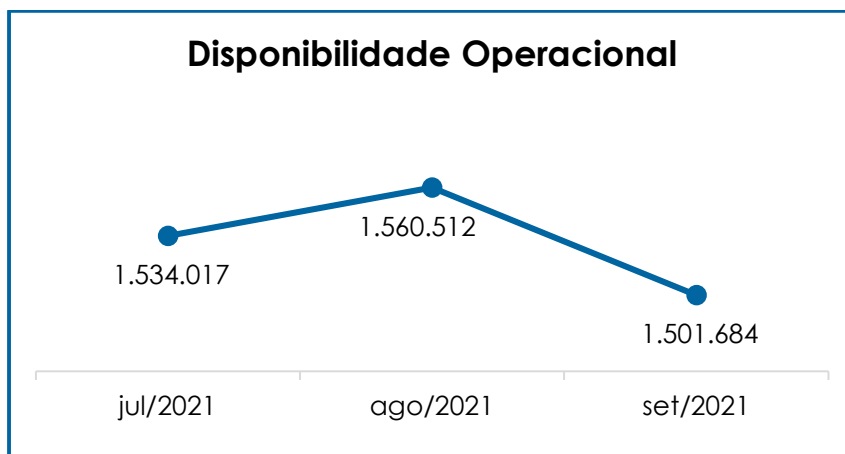
Contudo, mostra-se necessário destacar que o elevado saldo registrado em “duplicatas a receber” possivelmente se refere aos valores que não ingressarão no caixa das Falidas. Ademais, tal índice leva em consideração a rubrica “estoques”, a qual representa 33% do ativo circulante e apresenta inércia no saldo desde dezembro/2020.

#### VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

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

Em setembro, apresentou um **saldo positivo** de **R\$ 1.501.684,00** 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”, o qual permanece sem movimentação desde dezembro/2020.

## 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	jul/2021	ago/2021	set/2021
Fornecedores	- 439.683	- 327.096	- 347.081

**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-

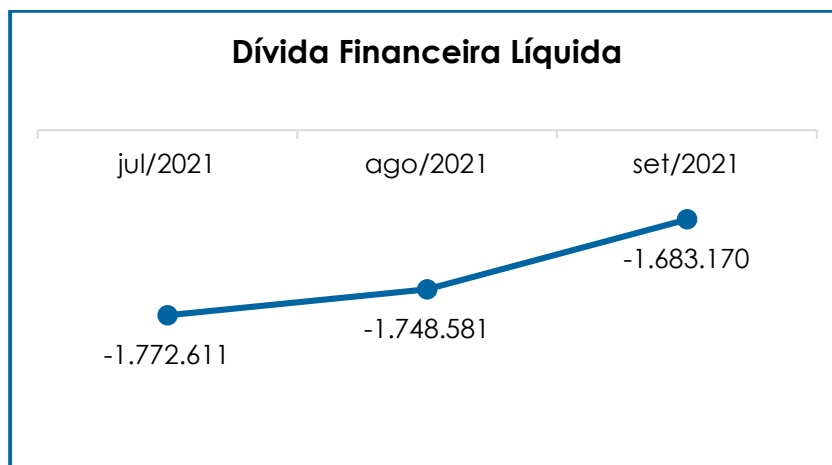
Outras obrigações	- 6.662	- 6.662	- 6.877
Empréstimos e financiamentos	- 665.973	- 746.952	- 810.031
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Caixa e equivalentes	141.751	124.053	280.113
<b>Dívida ativa</b>	<b>- 1.415.472</b>	<b>- 1.401.562</b>	<b>- 1.328.781</b>
Obrigações trabalhistas	- 27.005	- 25.788	- 26.032
Obrigações sociais	- 7.789	- 5.555	- 5.981
Obrigações tributárias	- 140.712	- 126.060	- 130.547
Provisões e encargos sociais	- 23.570	- 31.553	- 33.765
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 158.063	- 158.063	- 158.063
<b>Dívida fiscal e trabalhista</b>	<b>- 357.139</b>	<b>- 347.019</b>	<b>- 354.389</b>
<b>Total</b>	<b>- 1.772.611</b>	<b>- 1.748.581</b>	<b>- 1.683.170</b>

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, ademais, que no período analisado, a dívida financeira líquida apresentou minoração de 4%, totalizando o montante de **R\$ 1.683.170,00**.

Registra-se que a minoração no mês analisado é decorrente da majoração vista na rubrica "caixas e equivalentes", no importe de 156.060,00. Entretanto nota-se majoração nas rubricas de "fornecedores", "outras obrigações", "empréstimos e financiamentos", "obrigações trabalhistas", "obrigações sociais", "obrigações tributárias" e "provisão e encargos sociais".

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



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

## 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.

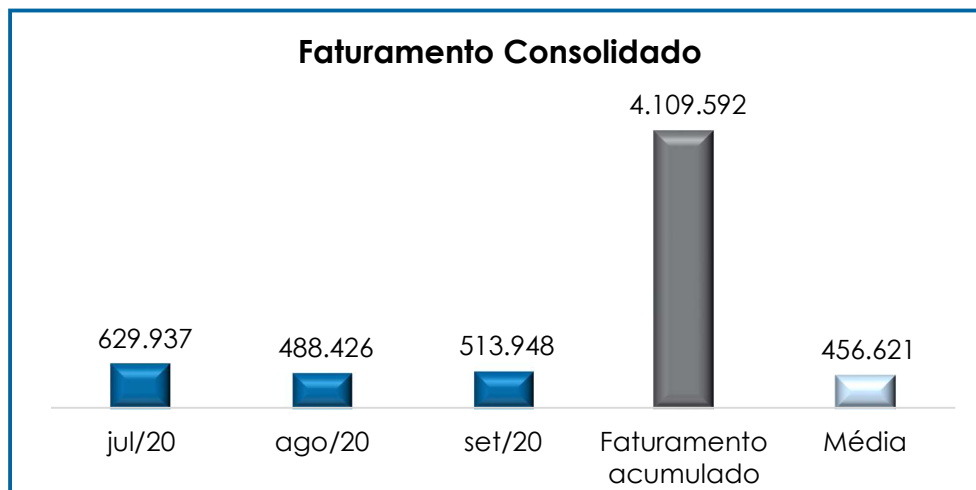
No mês de setembro/2021, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 513.948,00**, apontando uma majoração de 5% em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 240.865,00** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, que apresentou uma majoração no importe de R\$ 444,00 em comparação ao mês anterior e **R\$ 273.083,00** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, o qual apresentou um aumento no importe

**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-

de R\$ 25.078,00. 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\$ 4.109.592,00, resultando faturamento médio de R\$ 456.621,00. Ademais, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 53% do faturamento bruto apresentado, enquanto o **GRUPO WELDINTEC** por sua vez protagonizou 47%.

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 ela contabilizados.

**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-

Ativo	jul/2021	ago/2021	set/2021
Caixa e Equivalentes	141.751	124.053	280.113
Duplicatas a Receber	886.611	800.520	761.676
Impostos a Recuperar	44.037	46.551	57.181
Impostos e Contrib. a Compensar	3.652	2.670	2.670
Adiantamentos a Fornecedores	11.280	11.280	15.276
Empréstimos para Terceiros	665.973	766.597	829.676
Adiantamentos a Funcionários	-	-	3.000
Adiantamento para Importação	94.886	259.753	259.753
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
<b>Ativo circulante</b>	<b>2.935.278</b>	<b>3.098.513</b>	<b>3.296.433</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>20.655</b>	<b>20.445</b>	<b>20.234</b>
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	- 66.496	- 66.707	- 66.917
<b>Intangível</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Software	5.556	5.556	5.556
( - ) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
<b>Ativo não circulante</b>	<b>20.655</b>	<b>20.445</b>	<b>20.234</b>
<b>Total</b>	<b>2.955.934</b>	<b>3.118.958</b>	<b>3.316.668</b>

- **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\$ 280.113,00, apresentando majoração de R\$ 156.060,00, em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 761.676,00, em setembro/2021, apresentando uma minoração de 5%, 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\$ 57.181,00 em setembro/2021, correspondendo a uma majoração de 23%, quando comparado ao mês anterior. Outrossim, verificou-se a ocorrência de compensação de PIS, COFINS e ICMS no período analisado.

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

- **Adiantamentos a Fornecedores:** referido grupo apresentou o saldo de R\$ 15.276,00, correspondendo a uma majoração de 35% comparado ao mês anterior.

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de setembro/2021 a rubrica registrou um saldo de R\$ 829.676,00, apresentando majoração de 8% 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\$ 3.000,00.

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

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

Em setembro/2021, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00, sendo a monta de R\$ 66.917,00 relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido, a monta de R\$ 20.234,00. 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.

<b>Passivo</b>	<b>jul/2021</b>	<b>ago/2021</b>	<b>set/2021</b>
Fornecedores	- 439.683	- 327.096	- 347.081
Obrigações trabalhistas	- 27.005	- 25.788	- 26.032
Obrigações sociais	- 7.789	- 5.555	- 5.981
Obrigações tributárias	- 140.712	- 126.060	- 130.547
Outras obrigações	- 6.662	- 6.662	- 6.877
Empréstimos e financiamentos	- 665.973	- 746.952	- 810.031
Provisões e encargos sociais	- 23.570	- 31.553	- 33.765
<b>Passivo circulante</b>	<b>- 1.311.394</b>	<b>- 1.269.667</b>	<b>- 1.360.315</b>
Obrigações fiscais em parcelamento	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial	- 444.905	- 444.905	- 444.905
<b>Passivo não circulante</b>	<b>- 602.968</b>	<b>- 602.968</b>	<b>- 602.968</b>
Capital social	- 750.000	- 750.000	- 750.000
(-) Prejuízos acumulados	1.208.428	1.213.133	1.208.428
Reservas de Lucros	- 1.580.048	- 1.580.048	- 1.580.048
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>- 1.121.619</b>	<b>- 1.116.915</b>	<b>- 1.121.619</b>
<b>Total</b>	<b>- 3.035.981</b>	<b>- 2.989.549</b>	<b>- 3.084.902</b>

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 347.081,00, em setembro/2021, apresentando uma minoração de 6%, 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 setembro/2021, um saldo de R\$ 26.032,00, o que representa uma majoração de 1% em comparação ao mês anterior, em razão do acréscimo na rubrica "salários a pagar".
- **Obrigações Sociais:** composto pelas rubricas "impostos, taxas e contribuições a recolher", "INSS a recolher" e "FGTS a recolher", o referido grupo apresentou um saldo total de R\$ 5.981,00 em setembro/2021, o qual sofreu uma majoração de 8%, 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\$ 130.547,00, em setembro/2021, registrando uma majoração de 4%, uma vez que a apropriação dos tributos foi superior às baixas efetuadas.
- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 6.877,00, o qual apresentou majoração de 3% 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\$ 810.031,00, correspondendo a um aumento de 8% em relação ao mês anterior. Tais majorações decorreram de transferências de crédito da **WELDINTEC SERVICE** para a **WELDINTEC INDUSTRIAL**.

**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-



- **Adiantamentos de Clientes (Circulante e Não Circulante):** notou-se, que no mês analisado o referido grupo não apresentou registro.

- **Obrigações Fiscais em Parcelamento:** é composto pelas rubricas “parcelamento de INSS”, “REFIS tributos federais – Lei 12.996/2014”, “parcelamento de ICMS” e “parcelamento de impostos simples”, e no mês analisado (setembro/2021), sumarizou a importância de R\$ 158.063,00, mantendo -se inalterada.

- **Empréstimos e Financiamentos em RJ:** registrou-se, no mês analisado, um saldo de R\$ 444.905,00, o qual não apresentou movimentação em comparação ao mês 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 setembro/2021, o grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 295.164,00, o qual registrou uma majoração de 2%, em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

Dívida Tributária	jul/2021	ago/2021	set/2021
INSS a recolher	- 3.862	- 3.534	- 3.802
FGTS a recolher	- 3.928	- 2.021	- 2.179
<b>Encargos sociais</b>	<b>- 7.789</b>	<b>- 5.555</b>	<b>- 5.981</b>
IRRF s/folha	- 2.190	- 1.578	- 1.815
IRRF s/srvs.de terc. a recolher	- 90	- 90	- 90
IRRF s/Srvs.de Terc. a Recolher	- 14	-	-
ISS retido na fonte	- 715	- 1.110	- 1.762
ISSQN a recolher	- 414	-	-

**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-

PIS a recolher	- 87	- 72	- 102
COFINS a recolher	- 403	- 333	- 473
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	- 363	- 304	- 292
Provisão de FGTS s/13.sal.	- 1.147	- 1.411	- 1.587
Simplex nacional a recolher	- 62.898	- 49.018	- 51.951
Parcelamento - simples nacional	- 962	- 962	- 962
Parcelamento - multas isoladas RFB	- 72.086	- 72.086	- 72.086
<b>Dívida tributária - CP</b>	<b>- 141.367</b>	<b>- 126.964</b>	<b>- 131.120</b>
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
<b>Dívida tributária - LP</b>	<b>- 158.063</b>	<b>- 158.063</b>	<b>- 158.063</b>
<b>Total</b>	<b>- 307.219</b>	<b>- 290.582</b>	<b>- 295.164</b>

- **Encargos Sociais:** no mês de setembro/2021 apresentou um saldo de R\$ 5.981,00, o qual correspondeu a uma majoração de 8% em comparação ao mês anterior, evidenciando que as apropriações foram inferiores as baixas registradas nas rubricas. Consigna-se, que tais movimentações ocorreram na "Weldintec Serviços" e "Elite Comercial".

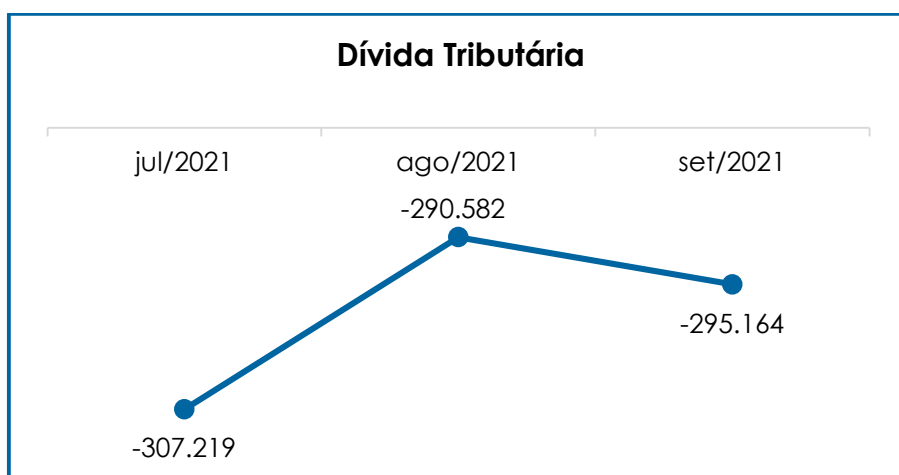
- **Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado, em setembro/2021, foi de R\$ 289.183,00, compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Ressalta-se que as principais variações ocorreram nas rubricas "IRRF s/folha", "ISS retido na fonte", "PIS a recolher", "COFINS a Recolher", "provisão de FGTS s/13º salário" e "simplex nacional a recolher". O grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou majoração de 3%, já o grupo a longo prazo permaneceu sem alteração.

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  
 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-



**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. à 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.**

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.

**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-

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.

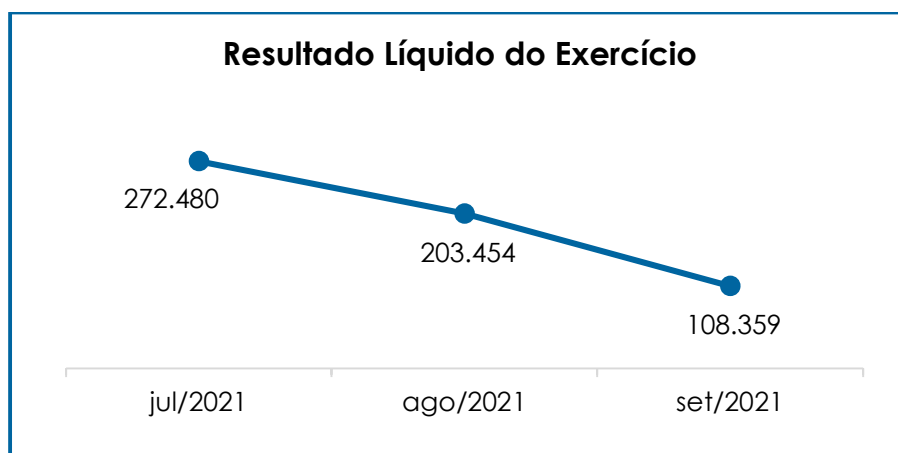
Com o objetivo de demonstrar a situação financeira das Falidas, os saldos da DRE são expostos de maneira mensal, ao invés de acumulados:

Demonstração do resultado do exercício	jul/2021	ago/2021	set/2021	Acumul. 2021
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>629.937</b>	<b>488.426</b>	<b>513.948</b>	<b>4.109.592</b>
Receita bruta de vendas	619.076	481.559	511.616	4.048.558
Receita bruta de serviços	10.862	6.867	2.332	61.033
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>- 66.577</b>	<b>- 55.214</b>	<b>- 55.151</b>	<b>- 447.804</b>
Tributos incidentes s/faturamento	- 64.471	- 50.734	- 55.151	- 429.697
Vendas Canceladas e Devoluções	- 2.106	- 4.480	-	- 18.107
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>563.360</b>	<b>433.212</b>	<b>458.797</b>	<b>3.661.788</b>
<b>% Receita Operacional Líquida</b>	<b>89%</b>	<b>89%</b>	<b>89%</b>	<b>802%</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	- 130.366	- 69.486	- 169.788	- 2.042.978
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>432.995</b>	<b>363.726</b>	<b>289.009</b>	<b>1.618.809</b>
<b>% Receita Operacional Bruto</b>	<b>69%</b>	<b>74%</b>	<b>56%</b>	<b>365%</b>
Despesas c/Pessoal	- 57.594	- 58.315	- 62.112	- 534.833
Despesas Administrativas Gerais	- 97.341	- 95.703	- 112.235	- 791.112
Despesas c/Depreciação	- 211	- 211	- 211	- 1.965
Despesas Tributárias	- 1.446	- 2.207	- 1.192	- 16.313
<b>Resultado antes do Efeito Financeiro</b>	<b>276.404</b>	<b>207.291</b>	<b>113.259</b>	<b>274.587</b>
Outras receitas operacionais	262	-	-	744
Despesas Financeiras	- 4.185	- 3.838	- 4.899	- 30.492
<b>Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado</b>	<b>272.480</b>	<b>203.454</b>	<b>108.359</b>	<b>244.838</b>
Prov. IRPJ e CSLL	-	-	-	1.010
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>272.480</b>	<b>203.454</b>	<b>108.359</b>	<b>243.828</b>

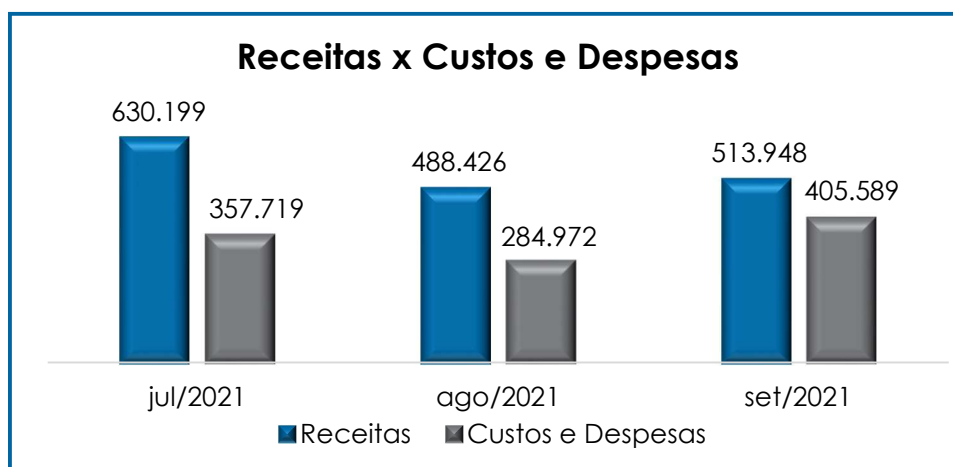
Por meio do quadro acima, verificou-se, em setembro/2021, um **resultado positivo** na monta de R\$ 108.359,00 sendo apurado uma minoração no montante de R\$ 95.094,00, em comparação ao

mês anterior, fato justificado pela majoração vista nas rubricas "custo das mercadorias vendidas", "despesas com pessoal", "despesas administrativas gerais" e "despesas financeiras". Cabe destacar que no mês analisado houve a majoração do faturamento no importe de R\$ 25.522,00.

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 setembro/2021, 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 setembro/2021, foi apurado um prejuízo contábil na monta de R\$ 26.135,00. Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo na monta de R\$ 134.495,00.

## XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

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

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

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

### 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-

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, as Falidas elaboram seu Fluxo de Caixa pelo **método direto** e no mês de setembro/2021 estavam compostos pelos seguintes valores:

<b>Demonstração De Fluxo de Caixa</b>		<b>set/21</b>
<b>I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL</b>		
(+) Recebimento de Clientes		552.792
(-) Pagamento a Fornecedores	-	235.136
(-) Juros Pagos	-	28.996
(-) Pagamentos de impostos	-	60.051
<b>(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais</b>		<b>228.610</b>
<b>II - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>(=) Caixa Gerado pelas Operações de Investimentos</b>		<b>-</b>
<b>III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS</b>		
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	-	1.440.336
(-) Pagamento Amortização de Financiamentos	-	1.000
<b>(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>1.441.336</b>
<b>(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)</b>		<b>- 1.212.726</b>
<b>(=) Saldo Inicial das Disponibilidades</b>		<b>122.667</b>
<b>(=) Saldo Final das Disponibilidades</b>		<b>278.727</b>

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

## XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em setembro/2021, as Falidas contaram com 16 (dezesesseis) colaboradores diretos, sendo que 14 (quatorze) estavam ativos em suas atividades laborais e 01 (um) colaborador estava afastado. Ademais, ressalta-se que 01 (um) colaborador foi admitido e 02 (dois) foram demitidos.

Compete informar que 08 (oito) desses colaboradores se encontram alocados na Falida **WELDINTEC SERVICE E**

**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-

**COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA. EPP** e 08 (oito) foram lançados na folha da Falida **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA. EPP**.

Os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 62.112,00**, em setembro/2021, sendo que 86% do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 5% por encargos sociais de FGTS e 9% 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 setembro/2021, tendo em vista que o saldo registrado em “estoques” e “recebíveis” foi superior ao registrado na conta de “fornecedores”. Entretanto, a inadimplência de clientes e a inércia 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 setembro/2021, evidenciando que o Grupo Falido não possui capacidade de liquidação do passivo.

**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-



Em relação aos seus **fornecedores**, observou-se que os pagamentos estão sendo realizados de forma parcial e que referida rubrica apresentou uma majoração de 6%, 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 setembro/2021, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 513.948,00**, apresentando majoração de 5% em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que no mês de setembro/2021 apontou um faturamento na monta de R\$ 240.865,00. Em relação à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 273.083,00 relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de setembro/2021, no montante de R\$ 108.359,00.

Ressalta-se que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de setembro/2021 apontou um **prejuízo contábil** de R\$ 26.135,00. No que tange à **ELITE**, verificou-se um **lucro contábil**, totalizando o montante de R\$ 134.495,00.

No que se refere à **Demonstração do Fluxo de Caixa**, viu-se um resultado **satisfatório** no mês analisado, sendo que a movimentação mais relevante ocorreu 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 demais interessados neste processo.

Campinas (SP), 23 de novembro de 2021.

**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  
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-