

**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 outubro/2021, 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	10
VI.I – LIQUIDEZ SECA.....	10
VI.II – LIQUIDEZ GERAL	11
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	12
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	15
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	16
VII – FATURAMENTO	18
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL	20
VIII.I – ATIVO	20
VIII. II – PASSIVO.....	22
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	25
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	27
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	30
XII – CONCLUSÃO.....	32

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 **outubro/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 20/12/2021;
- 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, de forma física, haja vista que o upload do presente incidente 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 20/12/2021, às 11h, via plataforma *Teams*, esta Administradora Judicial e a Gestora Judicial, a Dracma, como de costume, se

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-

reuniram 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 o faturamento em novembro/2021 foi superior ao mesmo período do ano passado e que as previsões para o mês seguinte (dezembro/2021) caminham no mesmo sentido. Aliado a isso, aduziu que o grau de rentabilidade se manteve, não obstante a atividade empresarial continue sentindo os impactos relacionados às importações, como o próprio mercado como um todo.

Segundo a Dracma, o mês de novembro/2021 pode ser considerado um mês bom e, dezembro/2021, caminha para essa mesma conclusão, não obstante a dita problemática das importações obrigue o Grupo Weldintec a buscar alguns dos produtos para revenda no mercado interno. A perspectiva para os próximos meses é igualmente boa, segundo a Gestora Judicial.

Ainda, a Gestora Judicial declarou que: (i) não há qualquer passivo extraconcursal novo; (ii) estão sendo pagas todas as contas em dia; e (iii) os encargos referentes ao décimo terceiro foram adimplidos.

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),

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

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

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

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

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

Ademais, salienta-se que a Gestora Judicial (DRACMA) encaminhou documentos a esta Administradora Judicial, nos quais constou que a empresa Weldintec Instrumentação e Automação Ltda., recebeu

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-

“Termo de Exclusão do Simples Nacional” sob nº 202100064124, de 08 de setembro de 2021, apresentando como justificativa a existência de débitos tributários.

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

IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

IV.1 – COLABORADORES

Em outubro/2021, a Massa Falida contava com 16 (dezesesseis) colaboradores em seu **quadro funcional**, sendo que 15 (quinze) estavam ativos em suas atividades laborais e 01 (um) colaborador estava afastado no período, conforme exposto no quadro abaixo:

Colaboradores	ago/2021	set/2021	out/2021
Ativo	14	14	15
Férias	-	-	-
Afastado	1	1	1
Admitido	1	1	-
Contrato suspenso	1	-	-
Demitido	-	2	-
Total	17	16	16

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 outubro/2021, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de **R\$ 61.991,00** (sessenta e um mil, novecentos e noventa e um reais), sendo que 81% (oitenta e um por cento) do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 5% (cinco por cento) por encargos sociais, bem como 14% (catorze por cento) por provisões trabalhistas de férias, 13º salário, além de FGTS e INSS sobre o 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

Folha de pagamento	ago/2021	set/2021	out/2021
Salários e ordenados	- 26.083	- 27.200	- 27.058
Hora extra	- 496	- 211	- 143
Gratificações	-	- 249	- 3.820
Comissão s/vendas	- 14.005	- 14.767	- 12.518
Vale transporte	- 4.451	- 7.168	- 4.080
Vale refeição	-	- 2.719	- 1.382
Vale alimentação	- 2.580	- 313	- 1.241
Vale Combustível	- 1.078	- 817	-
Despesas com pessoal	- 48.694	- 53.444	- 50.242
FGTS	- 1.638	- 3.379	- 3.301
Encargos sociais	- 1.638	- 3.379	- 3.301
Provisão de 13.salário	- 3.308	- 2.191	- 5.261
Prov.de férias	- 4.411	- 2.922	- 3.007
Prov.de FGTS s/13.salário	- 265	- 175	- 180
Provisões trabalhistas	- 7.983	- 5.289	- 8.448
Total	- 58.315	- 62.112	- 61.991

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma minoração de R\$ 121,00 (cento e vinte e um reais), quando comparado ao mês anterior. Tal fato justifica-se pelo decréscimo visto nas rubricas "salários e ordenados", "horas extras", "comissões sobre vendas", "vale transporte", "vale refeição", "vale combustível", 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

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-

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	ago/2021	set/2021	out/2021
Receita operacional bruta	488.426	513.948	404.459
(-) Deduções da receita bruta	- 55.214	- 55.151	- 48.765

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

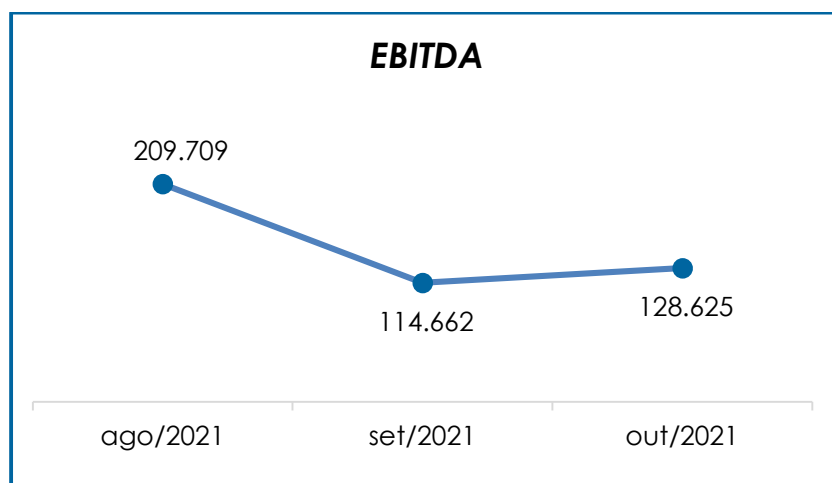
São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

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

(=) Receita operacional líquida	433.212	458.797	355.694
(-) Custo das mercadorias vendidas	- 69.486	- 169.788	- 77.172
(=) Lucro bruto	363.726	289.009	278.522
(-) Despesas Administrativas	- 95.703	- 112.235	- 88.401
(-) Despesas c/pessoal	- 58.315	- 62.112	- 61.991
Resultado do EBITDA	209.709	114.662	128.625
(=) EBITDA % Receita operacional bruta	43%	22%	32%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de outubro/2021, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 128.625,00 (cento e vinte oito mil, seiscentos e vinte e cinco reais)**, ou seja, as receitas foram superiores aos custos e despesas. Cabe mencionar que no mês analisado houve minoração do faturamento em 21% (vinte e um por cento), entretanto todas as despesas apresentaram redução. Diante disso o resultado permaneceu positivo.

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

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.

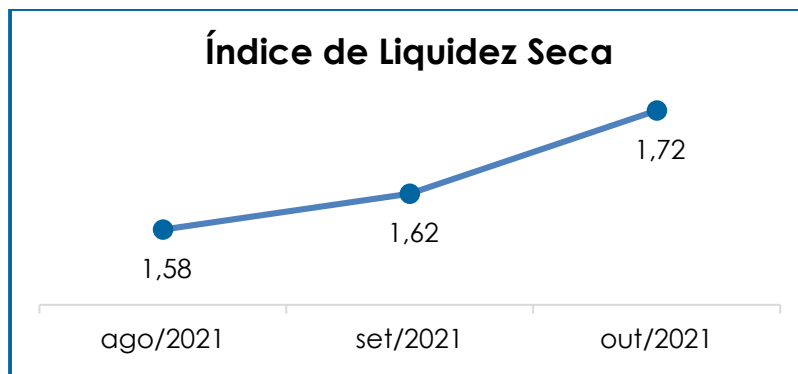
Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, que permitirá uma melhor orientação para a adoção de decisões mais eficientes.

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

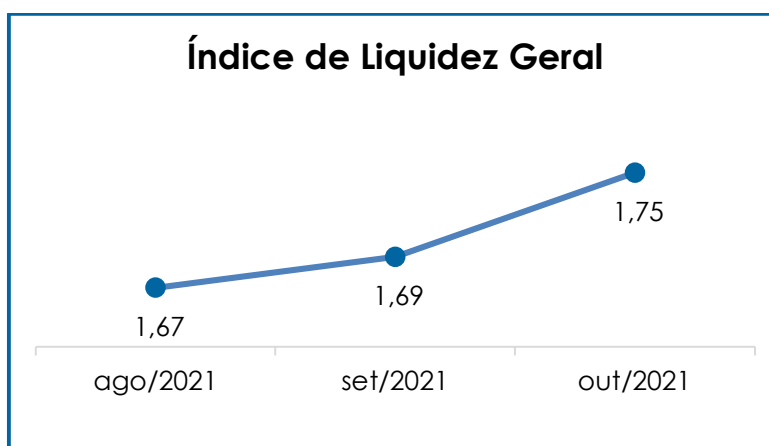
estoques) pelo passivo circulante, devendo estes atenderem a estimativa de tempo de 1 (um) ano dentro do balanço.



De acordo com o gráfico acima colacionado, verificou-se que, embora o referido índice tenha apresentado oscilação no trimestre analisado, o Grupo Falido apresentou um resultado **satisfatório**, demonstrando que, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,72 (um real e setenta e dois centavos), no mês de outubro/2021, o qual registrou uma majoração de 6% (seis por cento), em comparação ao mês anterior, visto que ocorreu majoração no “ativo” (deduzido o estoque), e minoração 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 (um real), evidenciando que as sociedades empresárias dispunham de ativos suficientes para liquidação das suas obrigações com vencimento a curto e longo prazos.

Conforme representação gráfica acima, as Falidas apresentaram, para cada R\$ 1,00 (um real) de dívida, a capacidade de pagamento de R\$ 1,75 (um real e setenta e cinco centavos), em outubro/2021. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma majoração de 4% (quatro por cento) em relação ao mês anterior, uma vez que o “ativo” apresentou majoração de 3% (três por cento).

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 32% (trinta e dois por cento) do ativo circulante, em outubro/2021.

VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

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 **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 o ativo circulante e o passivo circulante.

Capital de Giro Líquido	ago/2021	set/2021	out/2021
Caixa e Equivalentes	124.053	280.113	377.573
Duplicatas a Receber	800.520	761.676	718.619
Impostos a Recuperar	46.551	57.181	57.475
Impostos e Contribuições a Compensar	2.670	2.670	2.670
Adiantamentos a Fornecedores	11.280	15.276	15.276
Empréstimos para Terceiros	766.597	829.676	886.990
Adiantamentos a Funcionários	- 0	3.000	4.544
Adto. para Importação	259.753	259.753	259.753
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
Ativo circulante	3.098.513	3.296.433	3.409.990
Fornecedores	- 327.096	- 347.081	- 298.398
Obrigações trabalhistas	- 25.788	- 26.032	- 27.921
Obrigações sociais	- 5.555	- 5.981	- 5.380
Obrigações tributárias	- 126.060	- 130.547	- 119.036
Outras obrigações	- 6.662	- 6.877	- 3.895
Empréstimos e financiamentos	- 746.952	- 810.031	- 868.396
Provisões e encargos sociais	- 31.553	- 33.765	- 29.197
Passivo circulante	- 1.269.667	- 1.360.315	- 1.352.223
Total	1.828.846	1.936.119	2.057.766

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.

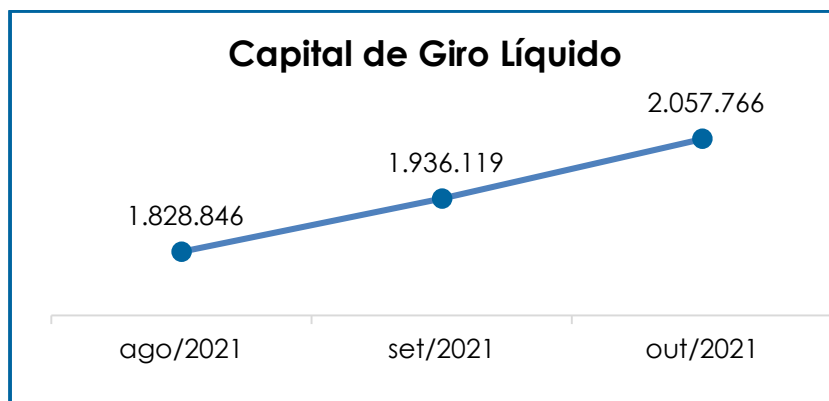
De acordo com o demonstrativo supra, é possível verificar que o **CGL** apurou um **resultado satisfatório** no trimestre analisado, ou seja, o ativo circulante se mostrou substancialmente superior ao passivo circulante, apresentando um resultado positivo no mês analisado no importe de

R\$ 2.057.766,00 (dois milhões, cinquenta e sete mil, setecentos e sessenta e seis reais).

Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 6% (seis por cento). No referido índice foi apurado que o “ativo circulante” sofreu um acréscimo de 3% (três por cento), fato justificado pela majoração vista nas rubricas “caixas e equivalentes”, “impostos a recuperar”, “empréstimos a terceiros” e “adiantamentos a funcionários”.

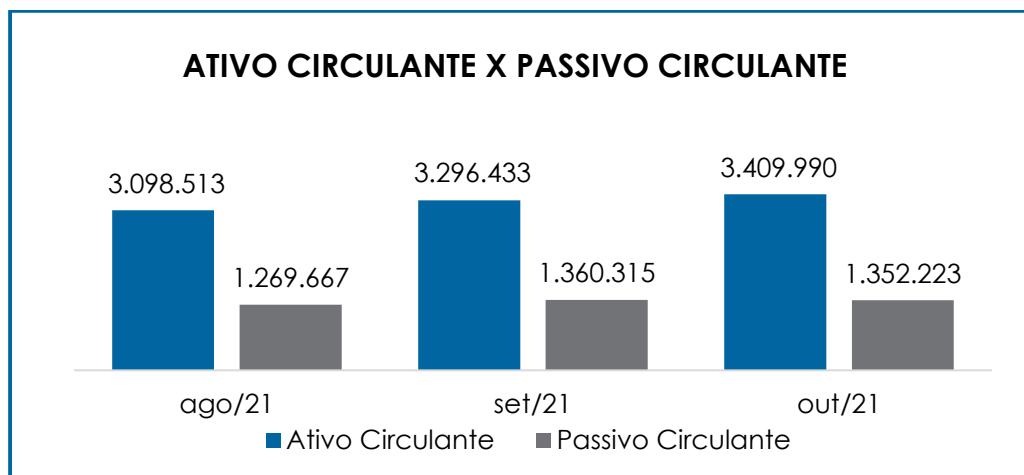
Já o “passivo circulante” apresentou uma minoração de 1% (um por cento), justificada pela redução vista nas rubricas “fornecedores”, “obrigações sociais”, “obrigações tributárias”, “outras obrigações” e “provisões e encargos sociais”.

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 32% (trinta e dois por cento) do ativo circulante e apresenta inércia no saldo desde dezembro/2020.

VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

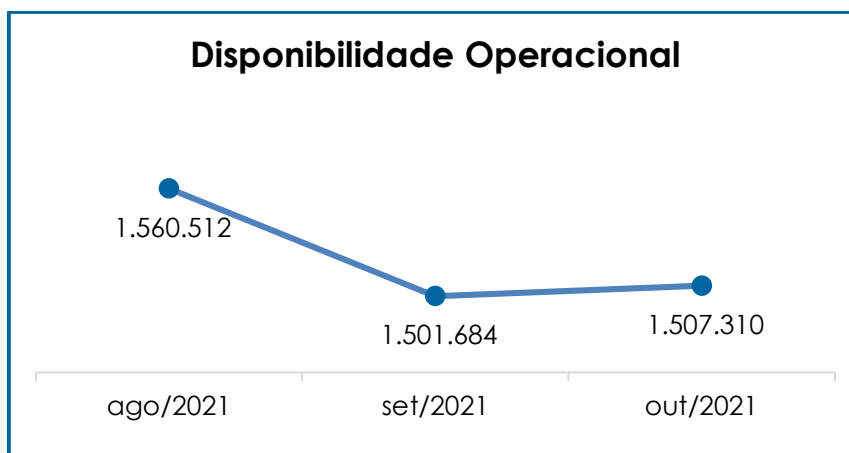
A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações imediatas das sociedades empresárias, dependendo das características do ciclo operacional. O cálculo consiste na soma de contas a receber, do ativo circulante, e de estoques, subtraindo o saldo de fornecedores, conforme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

Em outubro, apresentou um **saldo positivo de R\$ 1.507.310,00 (um milhão, quinhentos e sete mil, trezentos e dez reais)** e, para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da variação da Disponibilidade Operacional no período:

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-



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.

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-

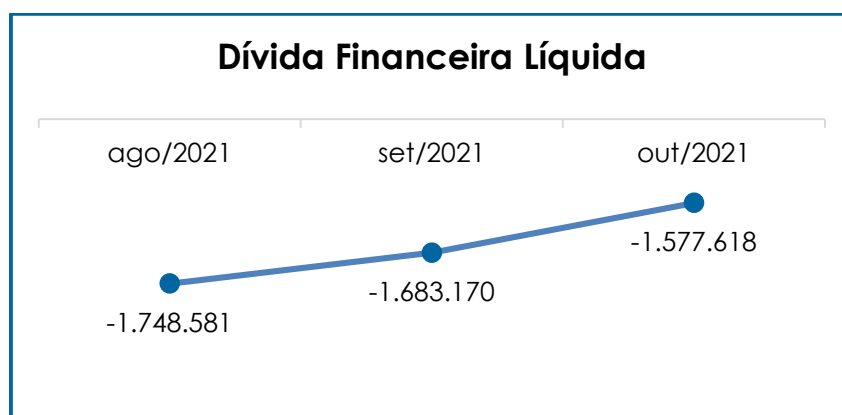
Dívida Financeira Líquida	ago/2021	set/2021	out/2021
Fornecedores	- 327.096	- 347.081	- 298.398
Outras obrigações	- 6.662	- 6.877	- 3.895
Empréstimos e financiamentos	- 746.952	- 810.031	- 868.396
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Caixa e equivalentes	124.053	280.113	377.573
Dívida ativa	- 1.401.562	- 1.328.781	- 1.238.021
Obrigações trabalhistas	- 25.788	- 26.032	- 27.921
Obrigações sociais	- 5.555	- 5.981	- 5.380
Obrigações tributárias	- 126.060	- 130.547	- 119.036
Provisões e encargos sociais	- 31.553	- 33.765	- 29.197
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 158.063	- 158.063	- 158.063
Dívida fiscal e trabalhista	- 347.019	- 354.389	- 339.597
Total	- 1.748.581	- 1.683.170	- 1.577.618

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 6%, totalizando o montante de **R\$ 1.577.618,00 (um milhão, quinhentos e setenta e sete mil, seiscentos e dezoito reais)**.

Registra-se que a minoração no mês analisado é decorrente da majoração vista na rubrica "caixas e equivalentes", no importe de R\$ 97.460,00 (noventa e sete mil, quatrocentos e sessenta reais). Ademais nota-se minoração nas rubricas de "fornecedores", "outras obrigações", "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.

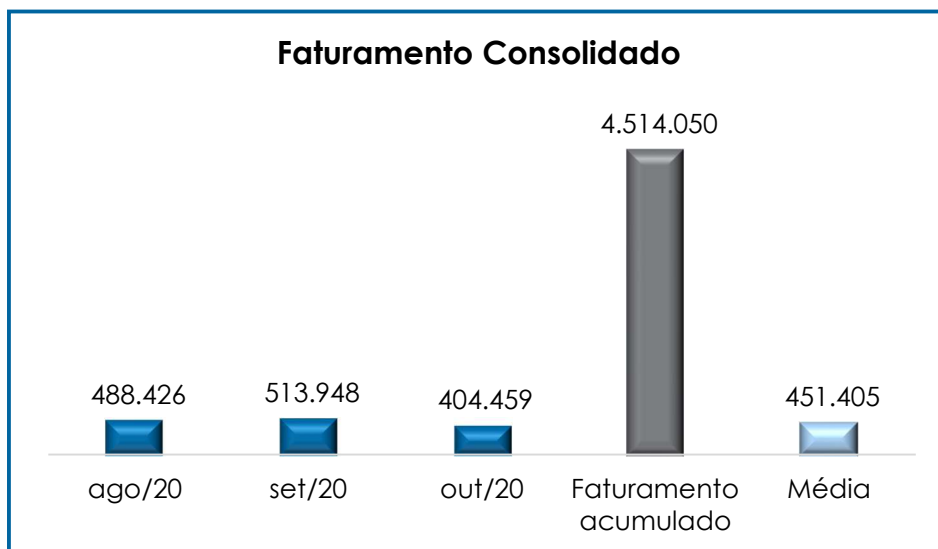
No mês de outubro/2021, foi apurado um **faturamento bruto de R\$ 404.459,00 (quatrocentos e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais)**, apontando uma minoração de 21% (vinte e um por cento) em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 188.450,00 (cento e oitenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta reais)** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, que apresentou uma minoração no importe de R\$ 52.414,00 (cinquenta e dois mil, quatrocentos e catorze reais) em comparação

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-

ao mês anterior, já **R\$ 216.008,00 (duzentos e dezesseis mil e oito reais)** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, o qual apresentou uma redução no importe de R\$ 57.075,00 (cinquenta e sete mil, setenta e cinco reais). 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\$ 4.514.050,00 (quatro milhões, quinhentos e catorze mil e cinquenta reais), resultando faturamento médio de R\$ 451.405,00 (quatrocentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e cinco reais). Ademais, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 53% (cinquenta e três por cento) do faturamento bruto apresentado, enquanto o **GRUPO WELDINTEC** por sua vez protagonizou 47% (quarenta e sete por cento).

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.

Ativo	ago/2021	set/2021	out/2021
Caixa e Equivalentes	124.053	280.113	377.573
Duplicatas a Receber	800.520	761.676	718.619
Impostos a Recuperar	46.551	57.181	57.475
Impostos e Contrib. a Compensar	2.670	2.670	2.670
Adiantamentos a Fornecedores	11.280	15.276	15.276
Empréstimos para Terceiros	766.597	829.676	886.990
Adiantamentos a Funcionários	- 0	3.000	4.544
Adto. para Importação	259.753	259.753	259.753
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
Ativo circulante	3.098.513	3.296.433	3.409.990
Imobilizado	20.445	20.234	20.024
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	- 66.707	- 66.917	- 67.128
Intangível	-	-	-
Software	5.556	5.556	5.556
(-) Amortização acumulada	- 5.556	- 5.556	- 5.556
Ativo não circulante	20.445	20.234	20.024
Total	3.118.958	3.316.668	3.430.013

- **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\$ 377.573,00 (trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e setenta e três reais), apresentando majoração de 35% (trinta e cinco por cento), em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 718.619,00 (setecentos e dezoito mil, seiscentos e dezenove reais), em outubro/2021, apresentando uma minoração de 6% (seis por cento), em comparação ao mês anterior, uma vez que os valores recebidos (ingressados no caixa) foram superiores às apropriações do período.

- **Impostos a Recuperar:** o grupo de contas apresentou saldo de R\$ 57.475,00 (cinquenta e sete mil, quatrocentos e setenta e cinco reais) em outubro/2021, correspondendo a uma majoração de 1% (um por cento), 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 outubro/2021, o referido grupo apresentou um saldo de R\$ 2.670,00 (dois mil, seiscentos e setenta reais), não apresentando movimentação no mês analisado.

- **Adiantamentos a Fornecedores:** referido grupo apresentou o saldo de R\$ 15.276,00 (quinze mil, duzentos e setenta e seis reais), não apresentando movimentação no mês analisado.

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de outubro/2021 a rubrica registrou um saldo de R\$ 886.990,00 (oitocentos e oitenta e seis mil, novecentos e noventa reais), apresentando majoração de 7% (sete por cento) em comparação ao mês anterior.

- **Adiantamento a Funcionários:** houve no mês analisado adiantamento na **WELDINTEC SERVICE E COMÉRCIO DE INSTRUMENTOS DE MEDIÇÃO LTDA.** a título de "empréstimo para empregado" no importe de R\$ 4.544,00 (quatro mil, quinhentos e quarenta e quatro reais).

- **Estoques:** referido grupo apresentou saldo de R\$ 1.087.089,00 (um milhão, oitenta e sete mil e oitenta e nove reais), 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 outubro/2021, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00 (oitenta e sete mil, cento e cinquenta e dois reais), sendo a monta de R\$ 67.128,00 (sessenta e sete mil, cento e vinte e oito reais) relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido em "imobilizado" de R\$ 20.024,00 (vinte mil, vinte e quatro reais). Referido saldo apresentou irrisória minoração na monta de R\$ 211,00 (duzentos e onze reais), em comparação ao mês anterior, em virtude das "depreciações". Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

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.

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-

Passivo	ago/2021	set/2021	out/2021
Fornecedores	- 327.096	- 347.081	- 298.398
Obrigações trabalhistas	- 25.788	- 26.032	- 27.921
Obrigações sociais	- 5.555	- 5.981	- 5.380
Obrigações tributárias	- 126.060	- 130.547	- 119.036
Outras obrigações	- 6.662	- 6.877	- 3.895
Empréstimos e financiamentos	- 746.952	- 810.031	- 868.396
Provisões e encargos sociais	- 31.553	- 33.765	- 29.197
Passivo circulante	- 1.269.667	- 1.360.315	- 1.352.223
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	1.213.133	1.208.428	1.208.428
Reservas de Lucros	- 1.580.048	- 1.580.048	- 1.580.048
Patrimônio líquido	- 1.116.915	- 1.121.619	- 1.121.619
Total	- 2.989.549	- 3.084.902	- 3.076.811

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 298.398,00 (duzentos e noventa e oito mil, trezentos e noventa e oito reais), em outubro/2021, apresentando uma minoração de 14% (catorze por cento), 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" e "férias a pagar". Registrou-se, em outubro/2021, um saldo de R\$ 27.921,00 (vinte e sete mil, novecentos e vinte e um reais), o que representa uma majoração de 7% (sete por cento) 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\$ 5.380,00 (cinco mil, trezentos e oitenta reais) em outubro/2021, o qual sofreu uma minoração de 10% (dez por cento), em comparação ao mês anterior.

- **Obrigações Tributárias:** é composto pelas rubricas “PIS e COFINS a recolher”, “CSLL a recolher”, “IRPJ a recolher” e “obrigações tributárias municipais” e totalizou o montante de R\$ 119.036,00 (cento e dezenove mil e trinta e seis reais), em outubro/2021, registrando uma redução de 9% (nove por cento), uma vez que a apropriação dos tributos foi inferior às baixas efetuadas.

- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 3.895,00 (três mil, oitocentos e noventa e cinco reais), o qual apresentou minoração de 43% (quarenta e três por cento) 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\$ 868.396,00 (oitocentos e sessenta e oito mil, trezentos e noventa e seis reais), correspondendo a um aumento de 7% (sete por cento) em relação ao mês anterior. Tais majorações decorreram de transferências de crédito da **WELDINTEC SERVICE** para a **WELDINTEC INDUSTRIAL**.

- **Adiantamentos de Clientes (Circulante e Não Circulante):** notou-se, que no mês analisado 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 (outubro/2021), sumarizou a importância de R\$ 158.063,00 (oitocentos e cinquenta e oito mil e sessenta e três reais), mantendo-se inalterada.

- **Empréstimos e Financiamentos em RJ:** registrou-se, no mês analisado, um saldo de R\$ 444.905,00 (quatrocentos e quarenta e quatro mil, novecentos e cinco reais), 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 outubro/2021, o grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 283.740,00 (duzentos e oitenta e três mil, setecentos e quarenta reais), o qual registrou uma minoração de 4% (quatro por cento), em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

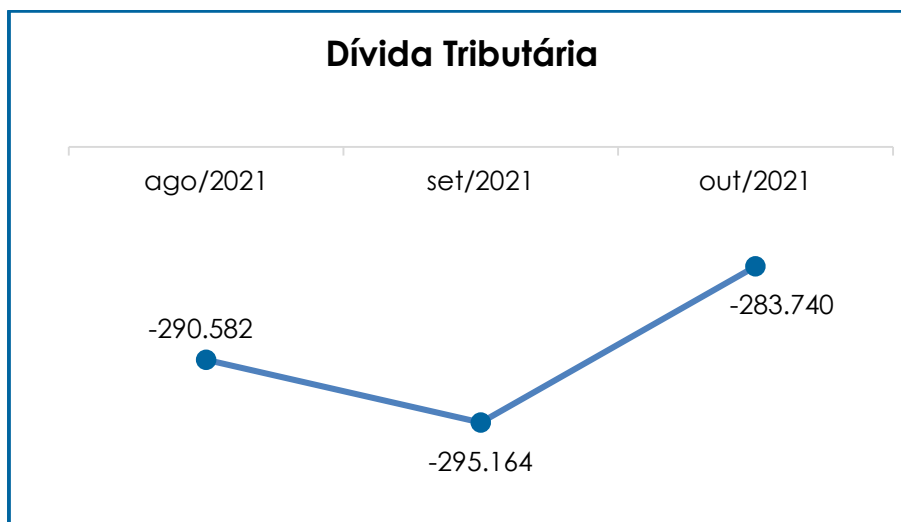
Dívida Tributária	ago/2021	set/2021	out/2021
INSS a recolher	- 3.534	- 3.802	- 3.433
FGTS a recolher	- 2.021	- 2.179	- 1.948
Encargos sociais	- 5.555	- 5.981	- 5.380
IRRF s/folha	- 1.578	- 1.815	- 1.448
IRRF s/srvs.de terc. a recolher	- 90	- 90	- 90
ISS retido na fonte	- 1.110	- 1.762	- 1.189
PIS a recolher	- 72	- 102	- 71
COFINS a recolher	- 333	- 473	- 329
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	- 304	- 292	- 292
Provisão de FGTS s/13.sal.	- 1.411	- 1.587	- 1.767
Simplex nacional a recolher	- 49.018	- 51.951	- 42.062
Parcelamento - simples nacional	- 962	- 962	- 962
Parcelamento - multas isoladas RFB	- 72.086	- 72.086	- 72.086
Dívida tributária - CP	- 126.964	- 131.120	- 120.296
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	-	290.582	-	295.164	-	283.740

- **Encargos Sociais:** no mês de outubro/2021 apresentou um saldo de R\$ 5.380,00 (cinco mil, trezentos e oitenta reais), o qual correspondeu a uma minoração de 10% (dez por cento) 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 outubro/2021, foi de R\$ 278.359,00 (duzentos e setenta e oito mil, trezentos e cinquenta e nove reais), compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Ressalta-se que as principais variações ocorreram nas rubricas “IRRF s/folha”, “ISS retido na fonte”, “PIS a recolher”, “COFINS a Recolher”, “provisão de FGTS s/13º salário” e “simples nacional a recolher”. O grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou minoração de 8% (oito por cento), já o grupo a longo prazo permaneceu sem alteração.

Abaixo, a representação gráfica demonstra as reduções 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. 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 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

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

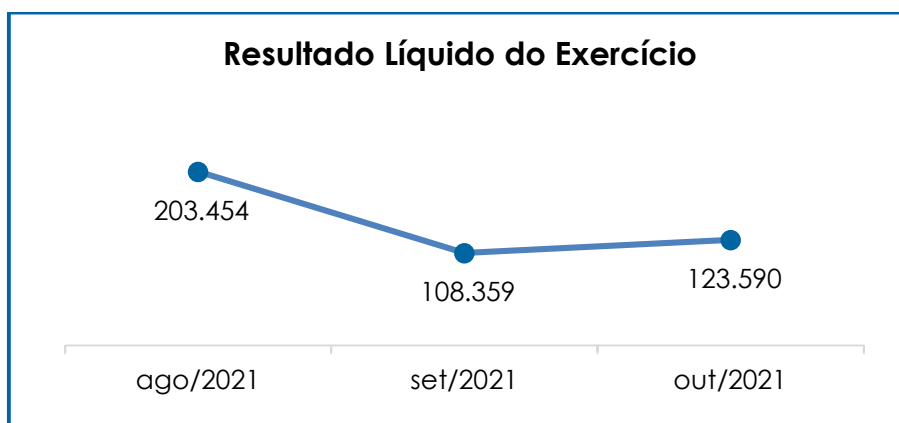
A DRE deve ser elaborada em obediência ao princípio contábil do "regime de competência". Por essa regra, as receitas e as despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente, quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

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

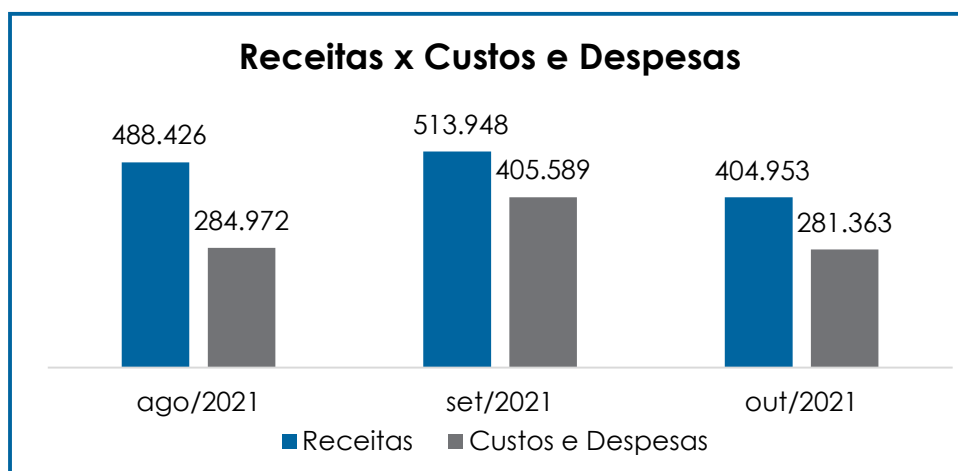
Demonstração do resultado do exercício	ago/2021	set/2021	out/2021
Receita Operacional Bruta	488.426	513.948	404.459
Receita bruta de vendas	481.559	511.616	401.100
Receita bruta de serviços	6.867	2.332	3.359
Deduções da Receita Bruta	- 55.214	- 55.151	- 48.765
Tributos incidentes s/faturamento	- 50.734	- 55.151	- 47.127
Vendas Canceladas e Devoluções	- 4.480	-	- 1.637
Receita Operacional Líquida	433.212	458.797	355.694
% Receita Operacional Líquida	89%	89%	88%
Custo das Mercadorias Vendidas	- 69.486	- 169.788	- 77.172
Resultado Operacional Bruto	363.726	289.009	278.522
% Receita Operacional Bruto	74%	56%	69%
Despesas c/Pessoal	- 58.315	- 62.112	- 61.991
Despesas Administrativas Gerais	- 95.703	- 112.235	- 88.401
Despesas c/Depreciação	- 211	- 211	- 211
Despesas Tributárias	- 2.207	- 1.192	- 574
Resultado antes do Efeito Financeiro	207.291	113.259	127.346
Outras receitas operacionais	-	-	495
Despesas Financeiras	- 3.838	- 4.899	- 4.250
Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado	203.454	108.359	123.590
Resultado Líquido do Exercício	203.454	108.359	123.590

Por meio do quadro acima, verificou-se, em outubro/2021, um **resultado positivo** na monta de R\$ 123.590,00 (cento e vinte três mil, quinhentos e noventa reais), sendo apurado uma majoração no montante de R\$ 15.231,00 (quinze mil, duzentos e trinta e um reais), em comparação ao mês anterior, fato justificado pela majoração vista nas rubricas “vendas canceladas e devoluções” e “outras receitas operacionais”. Cabe destacar que no mês analisado houve a minoração do faturamento no importe de R\$ 109.489,00 (cento e nove mil, quatrocentos e oitenta e nove reais) .

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



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



É evidente que o faturamento bruto foi superior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo**, em outubro/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 outubro/2021, foi apurado um lucro contábil na monta de R\$ 39.737,00 (trinta e nove mil, setecentos e trinta e sete reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo na monta de R\$ 83.854,00 (oitenta e três mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais).

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.

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

Demonstração De Fluxo de Caixa		out/21
I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL		
(+) Recebimento de Clientes		448.333
(-) Pagamento a Fornecedores	-	212.885
(-) Juros Pagos	-	33.995
(-) Pagamentos de impostos	-	66.829
(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais		134.624
II - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE INVESTIMENTOS		
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Investimentos		-
III - FLUXO DE CAIXA DE OPERAÇÕES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Recebimento de Empréstimos Bancários	-	1.676.436
(-) Pagamento Amortização de Financiamentos	-	2.200
(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos	-	1.678.636
(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)	-	1.544.012
(=) Saldo Inicial das Disponibilidades		280.325
(=) Saldo Final das Disponibilidades		377.573

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

XII – CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em outubro/2021, as Falidas contaram com 16 (dezesesseis) colaboradores diretos, sendo que 15(quinze) estavam ativos em suas atividades laborais e 01 (um) colaborador estava afastado.

Compete informar que 08 (oito) desses colaboradores se encontram alocados na Falida **WELDINTEC SERVICE E 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\$ 61.991,00** (sessenta e um mil, novecentos e noventa e um reais), em outubro/2021, sendo que 81% (oitenta e um por cento) do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 5% (cinco por cento) por encargos sociais de FGTS e 14% (catorze por cento) por provisões trabalhistas.

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

No tocante à **Disponibilidade Operacional**, foi apurado um **resultado positivo** no mês de outubro/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 outubro/2021, 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 14% (catorze por cento), em relação ao período anterior. Ademais, observa-se que o Grupo Falido não está liquidando integralmente suas **Obrigações Sociais e Tributárias**.

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

Em relação ao **Faturamento Bruto**, no mês de outubro/2021, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 404.459,00 (quatrocentos e quatro mil, quatrocentos e cinquenta e nove reais)**, apresentando minoração de 21% (vinte e um por cento) em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que no mês de outubro/2021 apontou um faturamento na monta de R\$ 188.450,00 (cento e oitenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta reais). Em relação à **ELITE**, verificou-se um

faturamento no montante de R\$ 216.008,00 (duzentos e dezesseis mil e oito reais), relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de outubro/2021, no montante de R\$ 123.590,00 (cento e vinte e três mil, quinhentos e noventa reais).

Ressalta-se que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de outubro/2021 apontou um **lucro contábil** de R\$ 39.737,00 (trinta e nove mil, setecentos e trinta e sete reais). No que tange à **ELITE**, verificou-se um **lucro contábil**, totalizando o montante de R\$ 83.854,00 (oitenta e três mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais).

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.

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-

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), 29 de dezembro 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-