

**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 julho/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.....	4
IV – QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	5
IV.I – COLABORADORES .....	5
IV.II – PRÓ-LABORE .....	6
V – EBITDA ( <i>Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization</i> ) .....	7
VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL .....	8
VI.I – LIQUIDEZ SECA.....	9
VI.II – LIQUIDEZ GERAL .....	10
VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO .....	11
VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL.....	14
VI.V – GRAU DE ENDIVIDAMENTO.....	15
VII – FATURAMENTO .....	16
VIII – BALANÇO PATRIMONIAL .....	18
VIII.I – ATIVO .....	18
VIII. II – PASSIVO.....	20
IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA.....	22
X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	24
XI – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	27
XII – CONCLUSÃO.....	28

### Campinas

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

### São Paulo

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

### Curitiba

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

## I – OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades das Falidas referente ao mês de **julho/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;
- 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.

## II – DA REUNIÃO VIRTUAL

Em 09/09/2021, a equipe desta Administradora Judicial participou de reunião periódica com a Gestora Judicial (DRACMA), como vem ocorrendo desde o ingresso da referida Gestora à frente das empresas, ora Falidas. Na ocasião, foi dito para esta Auxiliar que as empresas mantiveram um bom faturamento no período de julho/2021 e agosto/2021, sendo superior ao ano passado (2020), o que confirma um bom ritmo no decorrer de todo o ano vigente.

Por fim, segundo a Gestora Judicial, não existe qualquer inadimplência por parte do Grupo Weldintec, encontrando-se pagos todos os créditos extraconcursais relativos ao dia a dia empresarial, incluindo os salários e tributos.

**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

### III – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Vale salientar 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 10/09/2021, 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
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 Conceicao 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>Simples 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>Simples 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 **Simples Nacional**.

**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

Vale ressaltar, 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 julho/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 com o contrato suspenso no período, conforme exposto no quadro abaixo:

Colaboradores	mai/2021	jun/2021	jul/2021
Ativo	12	13	15
Férias	-	2	-
Afastado	1	-	-
Admitido	2	-	-
Contrato suspenso	1	1	1
<b>Total</b>	<b>16</b>	<b>16</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 julho/2021, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de **R\$ 57.594,00**, sendo que 82% do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 9% 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

**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

<b>Folha de pagamento</b>	<b>mai/2021</b>	<b>jun/2021</b>	<b>jul/2021</b>
Salários e ordenados	- 26.626	- 25.083	- 26.344
Hora extra	- 397	- 51	- 174
Gratificações	- 120	- 190	- 430
Comissão s/vendas	- 12.669	- 12.506	- 17.206
Vale transporte	- 4.550	- 4.019	511
Vale refeição	-	-	- 2.482
Vale alimentação	- 2.486	- 2.306	- 1.070
Vale Combustível	- 1.227	- 1.298	-
<b>Despesas com pessoal</b>	<b>- 48.075</b>	<b>- 45.452</b>	<b>- 47.194</b>
FGTS	- 3.175	- 3.172	- 5.219
<b>Encargos sociais</b>	<b>- 3.175</b>	<b>- 3.172</b>	<b>- 5.219</b>
Provisão de 13º. salário	- 2.146	- 2.090	- 2.147
Prov.de férias	- 2.862	- 2.786	- 2.862
Prov.de FGTS s/13.salário	- 172	- 167	- 172
Prov.de INSS s/13.sal.-Terceir	-	-	-
<b>Provisões trabalhistas</b>	<b>- 5.180</b>	<b>- 5.043</b>	<b>- 5.180</b>
<b>Total</b>	<b>- 56.430</b>	<b>- 53.667</b>	<b>- 57.594</b>

Observa-se que os gastos com pessoal apresentaram uma majoração de 7% quando comparado ao mês anterior. Tal fato foi justificado pela majoração vista nas rubricas "salários e ordenados", "hora extra", "gratificações", "comissão sobre vendas", "vale refeição", "FGTS", "provisão de 13º salário", "provisão de férias" e "provisão de FGTS s/ 13º salário".

#### **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.

**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

**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.

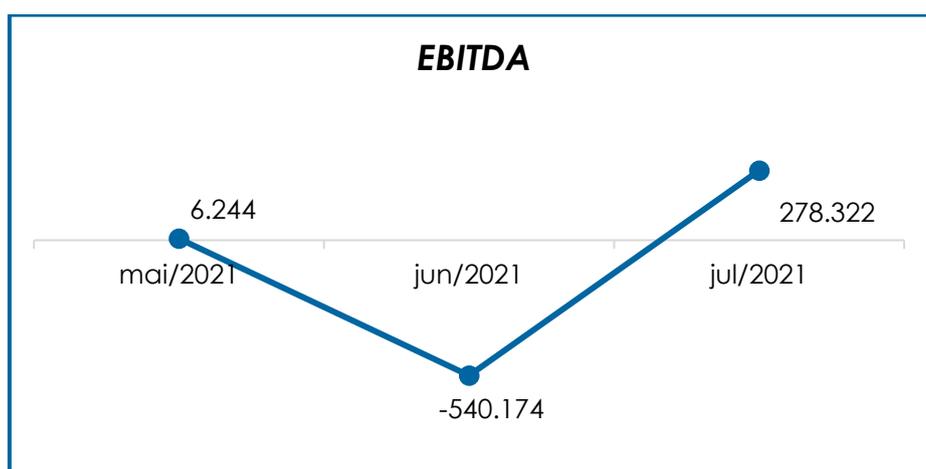
Para a sua aferição, não são levadas em consideração as despesas tributárias e as despesas e receitas financeiras. Portanto, o **EBITDA** revela-se como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração, a respeito do referido grupo, segue abaixo:

<b>EBITDA</b>	<b>mai/2021</b>	<b>jun/2021</b>	<b>jul/2021</b>	<b>Acumul. 2021</b>
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>473.269</b>	<b>512.130</b>	<b>629.937</b>	<b>3.107.218</b>
( - ) Deduções da receita bruta	- 52.226	- 58.731	- 66.577	- 337.439
<b>( = ) Receita operacional líquida</b>	<b>421.043</b>	<b>453.399</b>	<b>563.360</b>	<b>2.769.779</b>
( - ) Custo das mercadorias vendidas	- 268.616	- 860.799	- 130.366	- 1.803.705
<b>( = ) Lucro bruto</b>	<b>152.427</b>	<b>- 407.400</b>	<b>432.995</b>	<b>966.074</b>
( - ) Despesas Administrativas	- 90.048	- 79.108	- 97.341	- 583.174
( - ) Despesas c/pessoal	- 56.430	- 53.667	- 57.594	- 414.406
<b>Resultado do EBITDA</b>	<b>6.244</b>	<b>- 540.174</b>	<b>278.322</b>	<b>- 30.762</b>
<b>( = ) % Receita operacional bruta</b>	<b>1%</b>	<b>-105%</b>	<b>44%</b>	<b>0%</b>

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de julho/2021, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 278.322,00**, ou seja, as receitas foram superiores

aos custos e despesas. Cabe mencionar, que no mês analisado houve a reversão do saldo negativo apurado no mês anterior, visto que ocorreu majoração no faturamento bruto, atrelado a minoração nos “custos das mercadorias vendidas”.

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

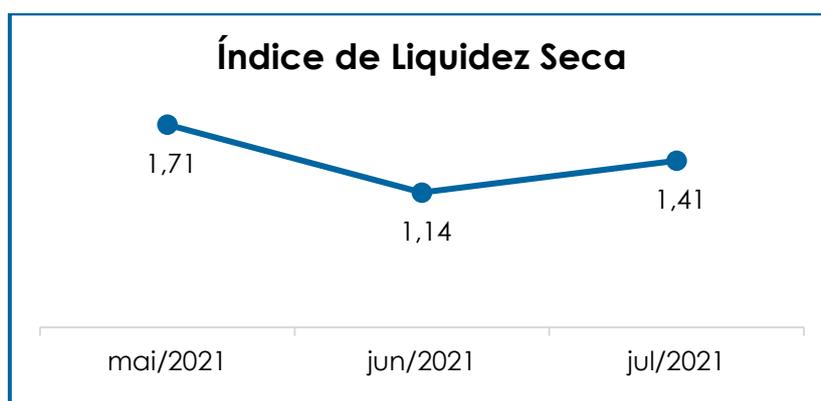
eficientes para o desenvolvimento do negócio por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

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.

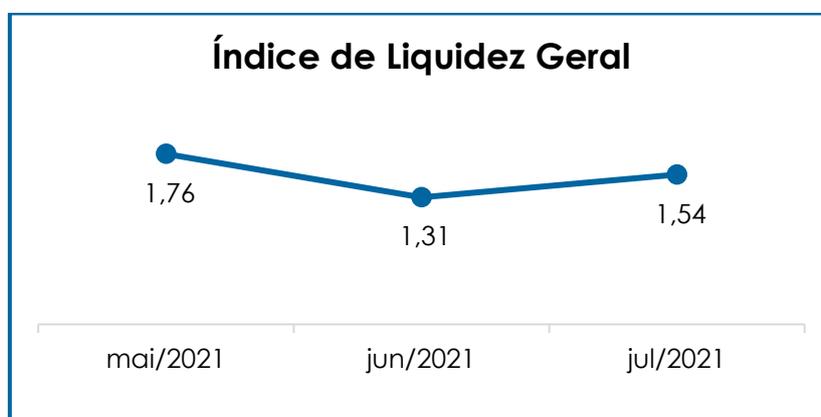
Referido índice apura a tendência financeira das Falidas em cumprir, ou não, com as suas obrigações a curto prazo, com recursos também no prazo estimado de até um ano (desconsiderando seus estoques), cujo cálculo consiste na divisão entre o ativo circulante (subtraído seus estoques) pelo passivo circulante, 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 de dívida, a capacidade de pagamento foi de R\$ 1,41, no mês de julho/2021, o qual registrou uma majoração de 24%, em comparação ao mês anterior, visto que ocorreu a minoração tanto do “ativo” (deduzido o estoque) quanto do “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\$ 1,54, em julho/2021. Ademais, notou-se que o referido índice apresentou uma majoração de 18% em relação ao mês anterior, uma vez que tanto o “ativo” quanto o “passivo” apresentaram minoração no período.

Ademais, consigna-se que, uma vez que o referido índice leva em consideração os “estoques”, ele pode não retratar a realidade das Falidas, visto que tal rubrica foi consideravelmente superior ao “faturamento” apurado, bem como representa 37% do ativo circulante, em julho/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. O resultado é formado pela diferença (subtração) entre ativo circulante e passivo circulante.

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

Capital de Giro Líquido	mai/2021	jun/2021	jul/2021
Caixa e Equivalentes	220.523	87.969	141.751
Duplicatas a Receber	718.559	767.985	886.611
Impostos a Recuperar	24.978	40.638	44.037
Impostos e Contribuições a Compensar	3.130	3.130	3.652
Adiantamentos a Fornecedores	11.280	11.280	11.280
Empréstimos para Terceiros	504.993	583.273	665.973
Adiantamentos a Funcionários	1.098	-	-
Adiantamento para Importação	455.933	651.406	94.886
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089

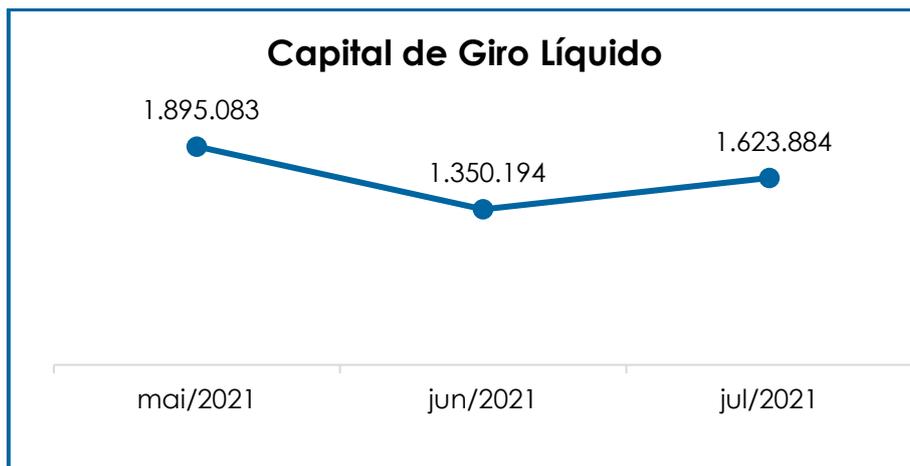
<b>Ativo circulante</b>	<b>3.027.584</b>	<b>3.232.772</b>	<b>2.935.278</b>
Fornecedores	- 440.864	- 1.120.392	- 439.683
Obrigações trabalhistas	- 23.464	- 22.151	- 27.005
Obrigações sociais	- 6.977	- 6.983	- 7.789
Obrigações tributárias	- 134.180	- 122.463	- 140.712
Outras obrigações	- 6.665	- 6.785	- 6.662
Empréstimos e financiamentos	- 504.993	- 583.273	- 665.973
Provisões e encargos sociais	- 15.359	- 18.390	- 23.570
<b>Passivo circulante</b>	<b>- 1.132.501</b>	<b>- 1.882.578</b>	<b>- 1.311.394</b>
<b>Total</b>	<b>1.895.083</b>	<b>1.350.194</b>	<b>1.623.884</b>

De acordo com o demonstrativo supra, é possível verificar que o **CGL** apurou um **resultado satisfatório** no trimestre analisado, ou seja, o ativo circulante foi substancialmente superior ao passivo circulante, apresentando um resultado positivo no mês analisado no importe de **R\$ 1.623.884,00**.

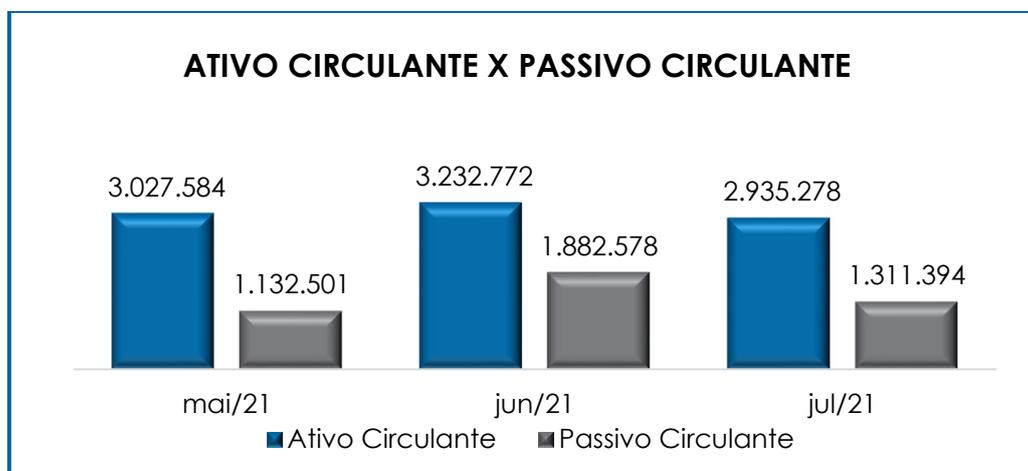
Em comparação ao mês anterior, viu-se que o **CGL** apresentou uma majoração de 20%. No referido índice foi apurado que o “ativo circulante” sofreu um decréscimo de 9%, fato justificado pela redução vista na rubrica de “adiantamento de importação”.

Já o “passivo circulante”, apresentou uma minoração de 30%, justificada pela redução vista nas rubricas “fornecedores”, e “outras obrigações”.

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:

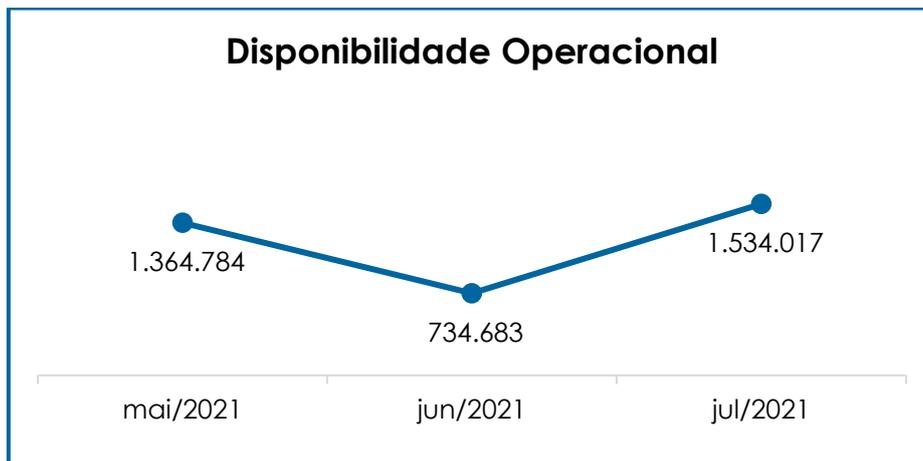


Contudo, mostra-se necessário destacar que o elevado saldo registrado em "duplicatas a receber" possivelmente se refere aos valores que não ingressarão no caixa das Falidas. Ademais, tal índice leva em consideração a rubrica "estoques", a qual representa 37% do ativo circulante e apresenta inércia no 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 julho/2021, apresentou um **saldo positivo** de **R\$ 1.534.017,00** 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.

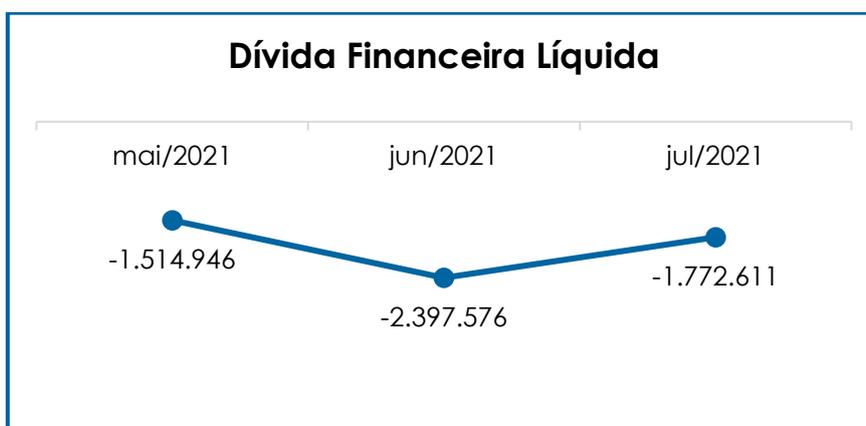
Dívida Financeira Líquida	mai/2021	jun/2021	jul/2021
Fornecedores	- 440.864	- 1.120.392	- 439.683
Outras obrigações	- 6.665	- 6.785	- 6.662
Empréstimos e financiamentos	- 504.993	- 583.273	- 665.973
Bancos Conta Corrente	-	- 2.142	-
Empréstimos e fin. em recuperação Judicial LP	- 444.905	- 444.905	- 444.905
Caixa e equivalentes	220.523	87.969	141.751
<b>Dívida ativa</b>	<b>- 1.176.903</b>	<b>- 2.069.526</b>	<b>- 1.415.472</b>
Obrigações trabalhistas	- 23.464	- 22.151	- 27.005
Obrigações sociais	- 6.977	- 6.983	- 7.789
Obrigações tributárias	- 134.180	- 122.463	- 140.712
Provisões e encargos sociais	- 15.359	- 18.390	- 23.570
Obrigações fiscais em parcelamento LP	- 158.063	- 158.063	- 158.063
<b>Dívida fiscal e trabalhista</b>	<b>- 338.042</b>	<b>- 328.050</b>	<b>- 357.139</b>
<b>Total</b>	<b>- 1.514.946</b>	<b>- 2.397.576</b>	<b>- 1.772.611</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 uma minoração de 26%, totalizando o montante de **R\$ 1.772.611,00**.

Registra-se que a minoração no mês analisado é decorrente da redução vista nas rubricas “fornecedores” e “outras obrigações”. Ademais, cabe mencionar que a rubrica “caixa e equivalentes” sofreu majoração de 61% em julho/2021.

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.

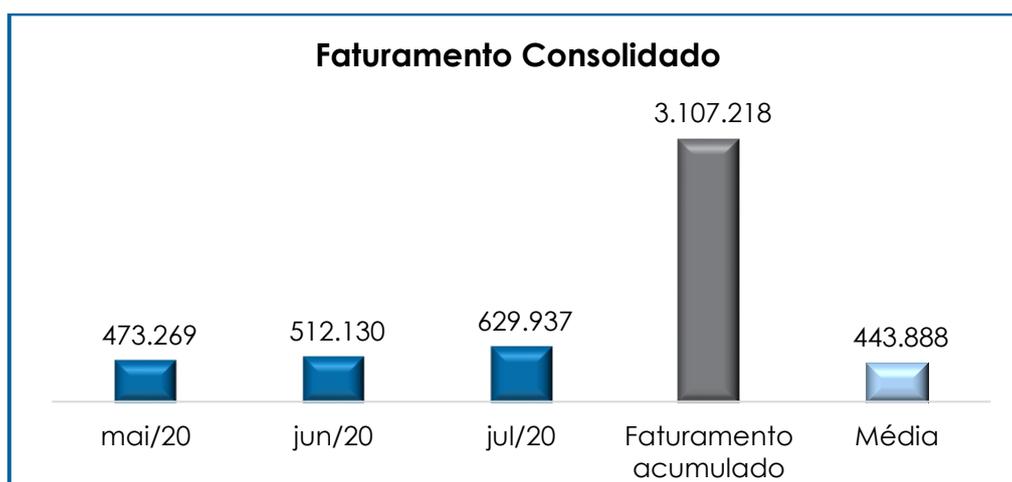
## VII – FATURAMENTO

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 julho/2021, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 629.937,00**, apontando uma evolução de 23% em comparação ao mês anterior. Ademais, vale destacar que **R\$ 275.164,00** se refere ao **GRUPO WELDINTEC**, que apresentou uma majoração de 1% em comparação ao mês anterior e **R\$ 354.774,00** refere-se à **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, o qual apresentou majoração de 48%.

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\$ 3.107.218,00, resultando faturamento médio de R\$ 443.888,00.

Ademais, no período analisado, viu-se que a **ELITE** foi a responsável por 56% do faturamento bruto apresentado, enquanto o **GRUPO WELDINTEC** por sua vez protagonizou 44%.

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.

<b>Ativo</b>	<b>mai/2021</b>	<b>jun/2021</b>	<b>jul/2021</b>
Caixa e Equivalentes	220.523	87.969	141.751
Duplicatas a Receber	718.559	767.985	886.611
Impostos a Recuperar	24.978	40.638	44.037
Impostos e Contrib. a Compensar	3.130	3.130	3.652
Adiantamentos a Fornecedores	11.280	11.280	11.280
Empréstimos para Terceiros	504.993	583.273	665.973
Adiantamentos a Funcionários	1.098	-	0
Adto. para Importação	455.933	651.406	94.886
Estoques	1.087.089	1.087.089	1.087.089
<b>Ativo circulante</b>	<b>3.027.584</b>	<b>3.232.772</b>	<b>2.935.278</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>21.077</b>	<b>20.866</b>	<b>20.655</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	- 66.075	- 66.286	- 66.496
<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>21.077</b>	<b>20.866</b>	<b>20.655</b>
<b>Total</b>	<b>3.048.660</b>	<b>3.253.638</b>	<b>2.955.934</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\$ 141.751,00, apresentando majoração de 61%, em relação ao mês anterior.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo de R\$ 886.611,00, em julho/2021, apresentando uma majoração de 15%, 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\$ 44.037,00 em julho/2021, correspondendo a uma majoração de 8%, 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 julho/2021, o referido grupo apresentou um saldo de R\$ 3.652,00, apresentando majoração de 17% em comparação ao mês anterior.

- **Adiantamentos a Fornecedores:** referido grupo apresentou o saldo de R\$ 11.280,00, não apresentando movimentação no mês analisado.

- **Empréstimos para Terceiros:** corresponde aos empréstimos realizados para empresas do mesmo grupo econômico. No mês de julho/2021 a rubrica registrou um saldo de R\$ 665.973,00, apresentando majoração de 14% em comparação ao mês anterior.

- **Adiantamento a Funcionários:** a referida conta foi baixada integralmente no mês analisado, permanecendo sem saldo no mês de julho/2021.

- **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 julho/2021, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 87.152,00, sendo a monta de R\$ 66.496,00 relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido, a monta de R\$ 20.655,00. Referido saldo apresentou irrisória minoração na monta de R\$ 211,00, em comparação ao mês anterior, em virtude das "depreciações". Consigna-se, ao final, que o grupo intangível se encontra totalmente amortizado.

## VIII. II – PASSIVO

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

Passivo	mai/2021	jun/2021	jul/2021
Fornecedores	- 440.864	- 1.120.392	- 439.683
Obrigações trabalhistas	- 23.464	- 22.151	- 27.005
Obrigações sociais	- 6.977	- 6.983	- 7.789
Obrigações tributárias	- 134.180	- 122.463	- 140.712
Outras obrigações	- 6.665	- 6.785	- 6.662
Empréstimos e financiamentos	- 504.993	- 583.273	- 665.973
Bancos Conta Corrente	-	- 2.142	-
Provisões e encargos sociais	- 15.359	- 18.390	- 23.570
<b>Passivo circulante</b>	<b>- 1.132.501</b>	<b>- 1.882.578</b>	<b>- 1.311.394</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	1.210.885	1.210.885	1.208.428
Reservas de Lucros	- 1.580.048	- 1.580.048	- 1.580.048
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>- 1.119.163</b>	<b>- 1.119.163</b>	<b>- 1.121.619</b>
<b>Total</b>	<b>- 2.854.632</b>	<b>- 3.604.708</b>	<b>- 3.035.981</b>

- **Fornecedores:** registrou um saldo de R\$ 439.683,00, em julho/2021, apresentando uma minoração de 61%, 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 julho/2021, um saldo de R\$ 27.005,00, o que representa uma majoração de 22% 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\$ 7.789,00, em julho/2021, o qual sofreu uma majoração de 12%, 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\$ 140.712,00, em julho/2021, registrando uma majoração de 15%, uma vez que a apropriação dos tributos foi superior às baixas efetuadas.

- **Outras Obrigações:** apresentou um saldo de R\$ 6.662,00, o qual apresentou uma minoração de 2%, em comparação ao mês anterior, visto que as baixas registradas foram superiores às novas apropriações no mês.

- **Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. No período analisado, apresentou saldo no importe de R\$ 665.973,00, correspondendo a um aumento de 14% 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 (julho/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 julho/2021, o grupo apresentou saldo, a título de dívida tributária, de R\$ 307.219,00, o qual registrou uma majoração de 6%, em relação ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

Dívida Tributária	mai/2021	jun/2021	jul/2021
INSS a recolher	- 3.427	- 3.463	- 3.862
FGTS a recolher	- 3.549	- 3.520	- 3.928

**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

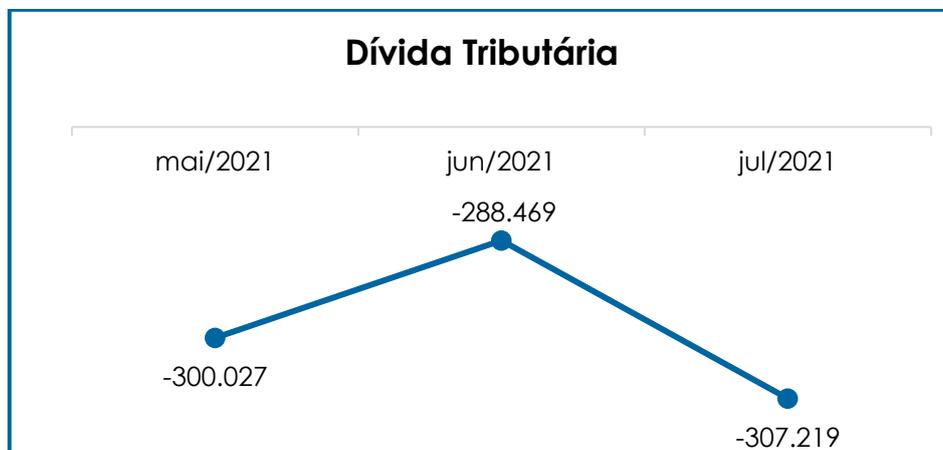
**Curitiba**  
Rua da Glória, 314, conjunto 21  
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

<b>Encargos sociais</b>	-	<b>6.977</b>	-	<b>6.983</b>	-	<b>7.789</b>
IRRF s/folha	-	1.524	-	1.490	-	2.190
IRRF s/srvs.de terc. a recolher	-	90	-	90	-	90
IRRF s/Srvs.de Terc. a Recolher	-	-	-	-	-	14
IRPJ a recolher	-	0	-	0	-	0
ISS retido na fonte	-	913	-	1.030	-	715
ISSQN a recolher	-	-	-	-	-	414
PIS a recolher	-	485	-	521	-	87
COFINS a recolher	-	2.240	-	2.406	-	403
PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03	-	305	-	294	-	363
Provisão de FGTS s/13.sal.	-	808	-	975	-	1.147
Simplex nacional a recolher	-	55.567	-	43.562	-	62.898
Parcelamento - simples nacional	-	962	-	962	-	962
Parcelamento - multas isoladas RFB	-	72.086	-	72.086	-	72.086
ICMS-ST a Recolher	-	9	-	7	-	-
<b>Dívida tributária - CP</b>	-	<b>134.988</b>	-	<b>123.423</b>	-	<b>141.367</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>300.027</b>	-	<b>288.469</b>	-	<b>307.219</b>

- **Encargos Sociais:** o mês de julho/2021 apresentou um saldo de R\$ 7.789,00, o qual correspondeu a uma irrisória majoração no importe de R\$ 806,00 em comparação ao mês anterior, evidenciando que as apropriações foram superiores 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 julho/2021, foi de R\$ 299.429,00, compreendidos por todos os tributos federais, estaduais e municipais. Vale ressaltar que as principais variações ocorreram nas rubricas "IRRF s/folha", "simplex nacional a recolher", "ISS retido na fonte", "PIS a recolher", "COFINS a Recolher", "PIS/COFINS/CSLL-Lei 10833/03", "ICMS-ST a recolher" e "provisão de FGTS s/13º salário". O grupo de obrigações fiscais a curto prazo apresentou majoração de 15%, já o grupo a longo prazo permaneceu sem alteração.

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



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

## X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

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

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

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

Demonstração do resultado do exercício	mai/2021	jun/2021	jul/2021	Acumulado 2021
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>473.269</b>	<b>512.130</b>	<b>629.937</b>	<b>3.107.218</b>
Receita bruta de vendas	469.680	507.923	619.076	3.055.383
Receita bruta de serviços	3.589	4.207	10.862	51.834
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>- 52.226</b>	<b>- 58.731</b>	<b>- 66.577</b>	<b>- 337.439</b>
Tributos incidentes s/faturamento	- 52.226	- 57.197	- 64.471	- 323.812
Vendas Canceladas e Devoluções	-	- 1.534	- 2.106	- 13.627
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>421.043</b>	<b>453.399</b>	<b>563.360</b>	<b>2.769.779</b>
<b>% Receita Operacional Líquida</b>	<b>89%</b>	<b>89%</b>	<b>89%</b>	<b>624%</b>
Custo das Mercadorias Vendidas	- 268.616	- 860.799	- 130.366	- 1.803.705
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>152.427</b>	<b>- 407.400</b>	<b>432.995</b>	<b>966.074</b>
<b>% Receita Operacional Bruto</b>	<b>32%</b>	<b>-80%</b>	<b>69%</b>	<b>234%</b>
Despesas c/Pessoal	- 56.430	- 53.667	- 57.594	- 414.406
Despesas Administrativas Gerais	- 90.048	- 79.108	- 97.341	- 583.174
Despesas c/Depreciação	- 211	- 211	- 211	- 1.544
Despesas Tributárias	- 1.171	- 1.769	- 1.446	- 12.914
<b>Resultado antes do Efeito Financeiro</b>	<b>4.567</b>	<b>- 542.153</b>	<b>276.404</b>	<b>- 45.964</b>
Outras receitas operacionais	295	-	262	744
Despesas Financeiras	- 2.495	- 3.616	- 4.185	- 21.755
<b>Resultado antes dos Trib. Sobre o Resultado</b>	<b>2.367</b>	<b>- 545.770</b>	<b>272.480</b>	<b>- 66.975</b>
Prov. IRPJ e CSLL	-	-	-	- 1.010
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>2.367</b>	<b>- 545.770</b>	<b>272.480</b>	<b>- 67.985</b>

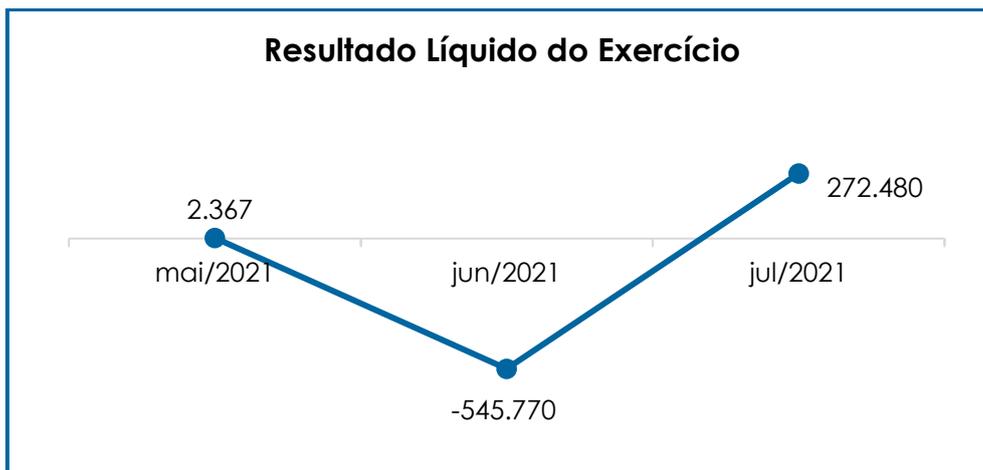
Por meio do quadro acima, verificou-se, em julho/2021, um **resultado positivo** na monta de R\$ 272.480,00 sendo apurado uma majoração no montante de R\$ 818.250,00, em comparação ao mês anterior, fato justificado pela majoração visto no faturamento, atrelado a minoração vista nas rubricas de "custo da mercadoria vendida" e "despesas tributárias".

Observou-se a oscilação do resultado contábil, no trimestre analisado, conforme quadro abaixo.

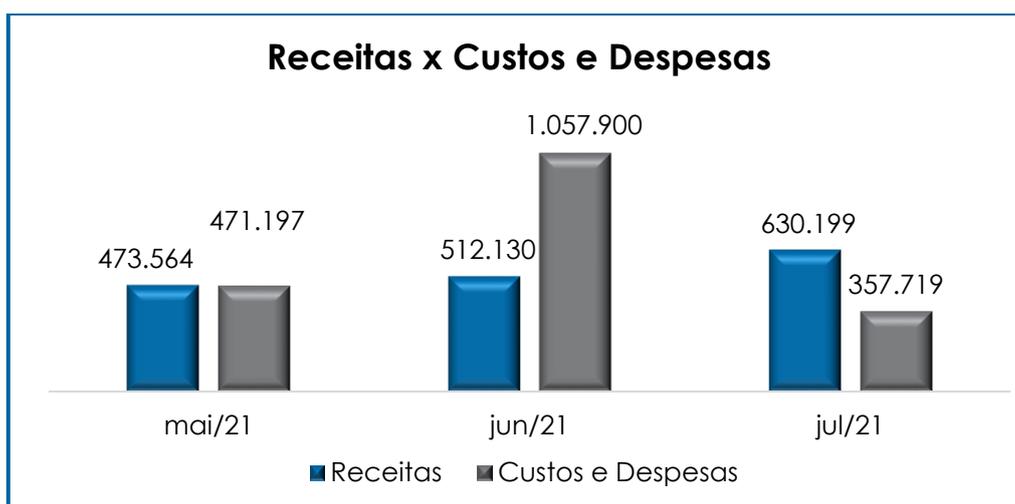
**Campinas**  
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar  
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

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

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



No mês analisado, notou-se, a evolução das receitas e dos custos e despesas, conforme quadro abaixo:



É evidente que o faturamento bruto foi inferior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo**, em julho/2021, o qual demonstrou que as Falidas vêm operando com oscilação de um mês para outro. Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, em julho/2021, foi apurado um lucro contábil na monta de R\$ 74.158,00. Em relação à **ELITE**, verificou-se um resultado positivo na monta de R\$ 198.323,00.

## 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.

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

Demonstração De Fluxo de Caixa		jul/21
<b>I - FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADE OPERACIONAL</b>		
(+) Recebimento de Clientes		511.312
(-) Pagamento a Fornecedores	-	873.723
(-) Juros Pagos	-	21.007

**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

(-) Pagamentos de impostos	-	61.011
<b>(=) Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	-	<b>444.429</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	-	1.249.245
(-) Pagamento Amortização de Financiamentos	-	2.142
<b>(=) Caixa Gerado pelas Operações de Financiamentos</b>	-	<b>1.251.387</b>
<b>(=) Variação Total das Disponibilidades (I + II + III)</b>	-	<b>1.695.816</b>
<b>(=) Saldo Inicial das Disponibilidades</b>		<b>87.917</b>
<b>(=) Saldo Final das Disponibilidades</b>		<b>141.751</b>

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

## XII – CONCLUSÃO

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

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\$ 57.594,00**, em julho/2021, sendo que 82% do valor estava compreendido por salários e demais benefícios, 9% 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 julho/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 julho/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 61%, em relação ao período anterior.

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 julho/2021, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 629.937,00**, apresentando majoração de 23% em comparação ao mês anterior.

Consigna-se que, quando analisado o faturamento bruto do **GRUPO WELDINTEC**, viu-se que no mês de julho/2021 apontou um faturamento na monta de R\$ 275.164,00. Em relação à **ELITE**, verificou-se um faturamento no montante de R\$ 354.774,00 relativo ao mês analisado.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de julho/2021, no montante de R\$ 272.480,00.

Vale ressaltar que, quando analisado o resultado do exercício das **WELDINTECs**, no mês de julho/2021 apontou um **lucro contábil** de R\$ 74.158,00. No que tange à **ELITE**, verificou-se um **lucro contábil**, totalizando o montante de R\$ 198.323,00.

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.

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 setembro de 2021.

**Brasil Trustee Administração Judicial**  
Administradora Judicial

**Fernando Pompeu Luccas**  
OAB/SP 232.622

**Filipe Marques Mangerona**  
OAB/SP 268.409