

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

Processo nº 0022917-93.2022.8.26.0114 – 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., WELDINTEC INSTRUMENTAÇÃO E AUTOMAÇÃO LTDA.** e **ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório Mensal de Atividades das Falidas**, referente ao mês de janeiro/2026, nos termos a seguir.

Campinas

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

São Paulo

Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

SUMÁRIO

I.	OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO	3
II.	QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	3
	II.I – COLABORADORES	3
	II.II – PRÓ-LABORE	4
III.	EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) .	5
IV.	ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL	7
	IV.I – LIQUIDEZ GERAL	7
V.	FATURAMENTO.....	9
VI.	BALANÇO PATRIMONIAL	10
	VI.I – ATIVO.....	10
	VI. II – PASSIVO.....	12
VII.	DÍVIDA TRIBUTÁRIA	13
VIII.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	16
IX.	CONCLUSÃO	18

Campinas

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

São Paulo

Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
 Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua Francisco Rocha, 198
 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

I. OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

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.

Além do exposto acima, os demais objetivos do presente relatório são:

- a) Apresentar ao D. Juízo o Relatório das Atividades das Falidas referente ao mês de **janeiro/2026**, conforme determinado no art. 22, inc. II, alínea “c”, da Lei nº 11.101/05;
- b) Informar o quadro de colaboradores diretos e indiretos do período;
- c) Analisar sua situação econômico-financeira;
- d) Analisar os resultados por elas apresentados, sob a condução da Gestora Judicial.

II. QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

II.1 – COLABORADORES

De acordo com a folha de pagamento, no mês de janeiro/2026, a Massa Falida contava com **13 colaboradores** em seu **quadro funcional**, estando todos contratados pelo regime CLT.

Ademais, ocorreu 01 demissão no período analisado, conforme o quadro ilustrativo abaixo:

COLABORADORES	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
ATIVO	14	12	11
CONTRATO SUSPENSO	2	2	2

DEMITIDO	-	2	1
TOTAL	16	14	13

Em vista disso, em janeiro/2026, foi registrado um gasto total com a **folha de pagamento** de **R\$ 61.761,00**, sendo que 79% do valor estava compreendido por salários e ordenados, outras remunerações e benefícios diretos, 5% por encargos sociais e 16% por provisões trabalhistas de férias, 13º salário e FGTS sobre 13º salário, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

FOLHA DE PAGAMENTO	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
SALÁRIOS E ORDENADOS	- 30.604 -	17.118 -	24.141
HORA EXTRA	- 202 -	283 -	319
GRATIFICAÇÕES	- 200 -	3.600 -	300
COMISSÕES SOBRE VENDAS	- 13.456 -	7.997 -	11.271
DESP. DE SEGUR. E MEDIC. NO TRAB.	- -	- -	380
VALE TRANSPORTE	- 6.086 -	334 -	3.325
VALE REFEIÇÃO	- 5.958 -	- -	3.703
DESPESAS DE FÉRIAS	- -	- -	827
INDENIZAÇÃO TRABALHISTA	- -	- -	4.412
DESPESAS COM PESSOAL	- 56.506 -	29.332 -	48.679
FGTS	- 3.704 -	4.517 -	3.176
ENCARGOS SOCIAIS	- 3.704 -	4.517 -	3.176
PROV. DE 13º SALÁRIO	- 2.429 -	22.218 -	1.848
PROV. DE FÉRIAS	- 3.239 -	21.326 -	7.997
PROV. DE FGTS SOBRE 13º SALÁRIO	- 194 -	1.733 -	62
PROVISÕES TRABALHISTAS	- 5.863 -	45.277 -	9.906
TOTAL	- 66.073 -	79.127 -	61.761

Observa-se que, em janeiro/2026, os gastos com pessoal apresentaram uma involução no importe de R\$ 17.365,00, quando comparado ao mês anterior.

II.II – PRÓ-LABORE

O **Pró-labore** corresponde à remuneração dos sócios que exercem atividades profissionais em sociedades empresárias. 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.

III. 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:

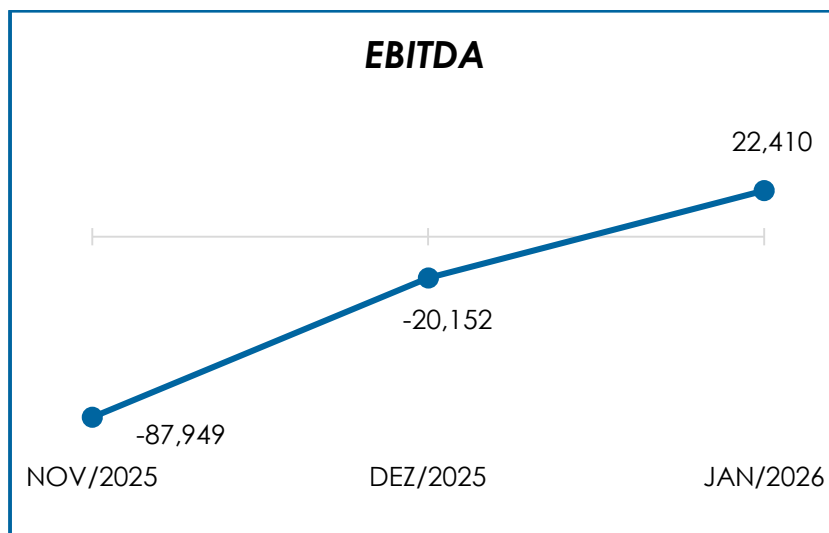
EBITDA	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	511.619	337.009	419.657
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 58.339	- 41.890	- 53.523
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	453.280	295.119	366.135
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	- 355.760	- 136.904	- 127.782
(=) LUCRO BRUTO	97.520	158.216	238.353
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	- 118.935	- 102.294	- 153.628
(-) DESPESAS COM PESSOAL	- 66.073	- 79.127	- 61.761

(-) PROV. CRÉDITOS DE LIQ. DUVIDOSA	-	14.051	-	10.998	-	11.552
(+) OUTRAS RECEITAS		0		0		0
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		13.590		14.051		10.998
RESULTADO DO EBITDA	-	87.949	-	20.152	-	22.410
% RECEITA OPERACIONAL BRUTA		-17%		-6%		5%

Conforme acima demonstrado, tem-se que, no mês de janeiro/2026, o desempenho da atividade operacional das Falidas apresentou **saldo positivo** no importe de **R\$ 22.410,00**, registrando-se, portanto, uma minoração na monta de R\$ 42.562,00, quando comparado ao resultado negativo do mês anterior.

Deste modo, fica evidente no período analisado, as receitas foram superiores aos custos e às despesas inerentes à operação das empresas.

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 variação nos **resultados obtidos**, demonstrando que, em janeiro/2026, havia rentabilidade

suficiente para o adimplemento da totalidade dos custos, deduções da receita e despesas operacionais do período.

IV. 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.

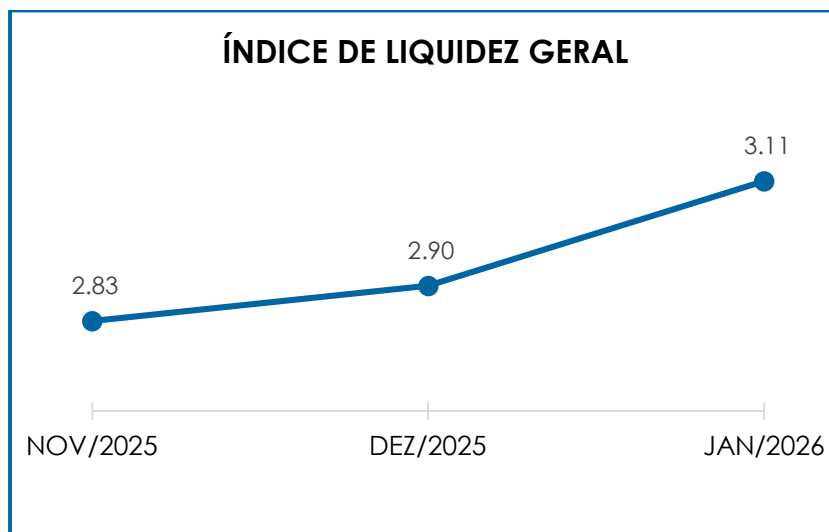
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio, por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

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

IV.1 – 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 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\$ 3,11, em janeiro/2026.

Registra-se que o referido índice registrou majoração, quando comparado ao mês anterior. Ademais, verifica-se uma evolução na “disponibilidade total”, no importe de R\$ 30.942,00, em contrapartida de um decréscimo no “total exigível”, na monta de R\$ 165.366,00.

Entretanto, consigna-se que o referido índice leva em consideração os “estoques”, de modo que o resultado apresentado pode não retratar a realidade das Falidas, visto que tal rubrica, a qual ainda apresenta saldo de produtos obsoletos, foi consideravelmente superior ao “faturamento” apurado, bem como representa 6% do ativo circulante, em janeiro/2026.

Nesse passo, a respeito dos produtos obsoletos, sinaliza-se que houve a realização de estudos pela Gestora Judicial sobre os referidos itens e, em conjunto com o responsável pela contabilidade das Falidas, o saldo de produtos obsoletos foi segregado na contabilidade, o qual foi registrado na rubrica “outros estoques”. Em janeiro/2026, a rubrica relativa aos itens obsoletos, ou seja, que não são mais comercializados, sumarizou o importe

de R\$ 424.894,00, representando 21% do saldo total registrado em estoque. Sendo assim, no período analisado, as Falidas possuíam o saldo na monta de R\$ 1.621.982,00 em estoques à disposição (deduzidos os produtos obsoletos).

Ademais, se desconsiderarmos os produtos obsoletos, para cada R\$ 1,00 de dívida, a capacidade de pagamento das Falidas foi de R\$ 2,94, em janeiro/2026, tendo um resultado inferior em 5%, se comparado ao índice apurado com base no total registrado como “ativo”.

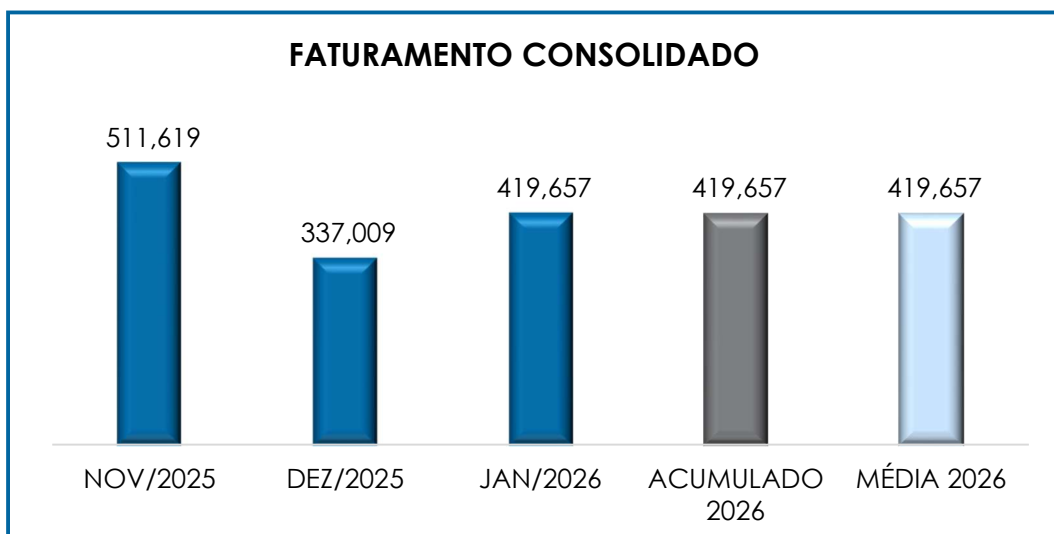
Por fim, no tocante aos “estoques”, sinaliza-se que esta Auxiliar do Juízo se encontra em tratativas com a Gestora Judicial a respeito da parametrização do sistema, a fim de que haja a regularização dos registros mensais nas movimentações ocorridas em estoques, tal como, para que haja a regularização dos saldos registrados em estoques nos documentos contábeis, consoante prevê a determinação do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC 16 – Item 28).

V. 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 janeiro/2026, foi apurado um **faturamento bruto** de **R\$ 419.657,00**, apontando um acréscimo no importe de R\$ 82.649,00 quando comparado ao mês anterior.

Abaixo, tem-se uma representação gráfica do faturamento bruto no trimestre analisado e do acumulado no exercício de 2026:



Conforme gráfico supra, notou-se que o **faturamento bruto** acumulado no exercício analisado, sumarizou a quantia de R\$ 419.657,00.

Logo, é imperioso que as Falidas continuem adotando estratégias a fim de manter a alavancagem de seu faturamento de forma sustentável.

VI. BALANÇO PATRIMONIAL

VI.I – ATIVO

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

ATIVO	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
CAIXA E EQUIVALENTES	2.236.421	2.417.779	2.474.615
DUPLICATAS A RECEBER	1.405.095	1.099.818	1.155.191
(-) PROV. PARA CRÉDITOS DE LIQ. DUVIDOSA -	14.051 -	10.998 -	11.552
IMPOSTOS A RECUPERAR	158.244	157.203	155.285
IMPOSTOS E CONTRIB. A COMPENSAR	3.449	3.449	3.449
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.694	1.694	1.694
EMPRÉSTIMOS PARA TERCEIROS	1.057.120	1.068.327	1.070.947
ADIANTAMENTO DE ALUGUEL	20.000	20.000	20.000
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS	29.344	12.085	771

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

São Paulo
 Av. Marquês de São Vicente, 576, 20º andar
 Sl. 2008 CEP 01139-000 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua Francisco Rocha, 198
 CEP 80420-130 F. 41 3891-1571

ADTO. PARA IMPORTAÇÃO	227.222	227.222	227.222
ESTOQUES	2.139.124	2.116.934	2.046.876
OUTROS ESTOQUES	417.801	423.636	424.894
ATIVO CIRCULANTE	7.681.463	7.537.149	7.569.391
IMOBILIZADO	7.392	7.186	5.885
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	15.861	15.861	15.861
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.545	7.545	5.045
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.505	1.505	1.505
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	- 17.519	- 17.725	- 16.526
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7.392	7.186	5.885
TOTAL	7.688.855	7.544.335	7.575.276

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

Em janeiro/2026, a disponibilidade financeira das Falidas – que é composta pela rubrica “caixa e equivalentes” – totalizou o montante de R\$ 2.474.615,00, apresentando um acréscimo no importe de R\$ 56.836,00.

- **Duplicatas a Receber:** referido grupo registrou saldo na monta de R\$ 1.155.191,00, em janeiro/2026, apresentando uma majoração no importe de R\$ 55.373,00, uma vez que as apropriações do período foram superiores aos valores recebidos (ingressados no caixa), conforme a composição detalhada abaixo:

DUPLICATAS A RECEBER	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
WELDINTEC INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA	2.640	8.043	16.916
WELDINTEC SER COM INST DE MEDICAO LTDA EPP	480.170	296.127	313.454
ELITE COMERCIAL E IMPORTADORA LTDA	922.285	795.648	824.821
TOTAL	1.405.095	1.099.818	1.155.191

A rubrica “(-) Provisão Para Créditos de Liquidação Duvidosa” se trata das provisões registradas mensalmente, de valores que podem não ingressar no caixa das Falidas, o qual perfaz a monta de R\$ 11.552,00, em janeiro/2026.

- **Impostos a Recuperar:** o grupo de contas apresentou saldo de R\$ 155.285,00, em janeiro/2026, correspondendo a uma regressão no importe de R\$ 1.918,00, no período analisado.

- **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 janeiro/2026, as Falidas apresentaram a importância de R\$ 22.411,00, sendo a monta de R\$ 16.526,00 relativa às depreciações acumuladas, apurando-se, como saldo líquido em "imobilizado", o montante de R\$ 5.885,00 em janeiro/2026.

VI. 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	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
FORNECEDORES	- 965.996 -	896.722 -	888.636
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	- 27.591 -	22.051 -	22.421
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	- 12.755 -	14.565 -	11.789
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	- 137.379 -	120.191	5.518
OUTRAS OBRIGAÇÕES	- 22.058 -	19.521 -	27.034
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	- 258 -	365 -	362
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	- 910.956 -	922.163 -	883.955
PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS	- 39.317	- -	1.535
PASSIVO CIRCULANTE	- 2.116.309 -	1.995.579 -	1.830.213
OBRIGAÇÕES FISCAIS EM PARCELAMENTO	- 158.063 -	158.063 -	158.063
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS EM RJ	- 444.905 -	444.905 -	444.905
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	- 602.968 -	602.968 -	602.968
CAPITAL SOCIAL	- 750.000 -	750.000 -	650.000
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.661.120	1.677.255	1.474.113
RESERVA ESPECIAL	- 21.308 -	21.308	-
RESERVAS DE LUCROS	- 5.900.777 -	5.943.012 -	5.185.052

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	5.010.964	-	5.037.065	-	4.360.939
TOTAL	-	7.730.242	-	7.635.612	-	6.794.121

- **Fornecedores:** registrou o saldo de R\$ 888.636,00, em janeiro/2026, apresentando uma minoração no importe de R\$ 8.087,00, dado que os pagamentos realizados foram superiores às apropriações no período.

- **Obrigações Trabalhistas:** o referido grupo é composto por “salários a pagar”, “férias a pagar” e “rescisões trabalhistas a pagar”. Registrou-se, em janeiro/2026, um saldo de R\$ 22.421,00, registrando um acréscimo na monta de R\$ 370,00.

- **Obrigações Sociais:** composto pelas rubricas “INSS a recolher” e “FGTS a recolher”, o referido grupo apresentou um saldo total na monta de R\$ 11.789,00, em janeiro/2026, demonstrando um decréscimo no importe de R\$ 2.777,00, quando comparado ao mês anterior.

- **Empréstimos e Financiamentos:** corresponde aos empréstimos tomados de empresas do mesmo grupo econômico. Em janeiro/2026, apresentou saldo no importe de R\$ 883.955,00, correspondendo a uma involução no importe de R\$ 38.208,00.

- **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”. O referido grupo sumarizou a importância de R\$ 158.063,00, em janeiro/2026, mantendo-se inalterada desde janeiro/2021.

VII. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

O 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.

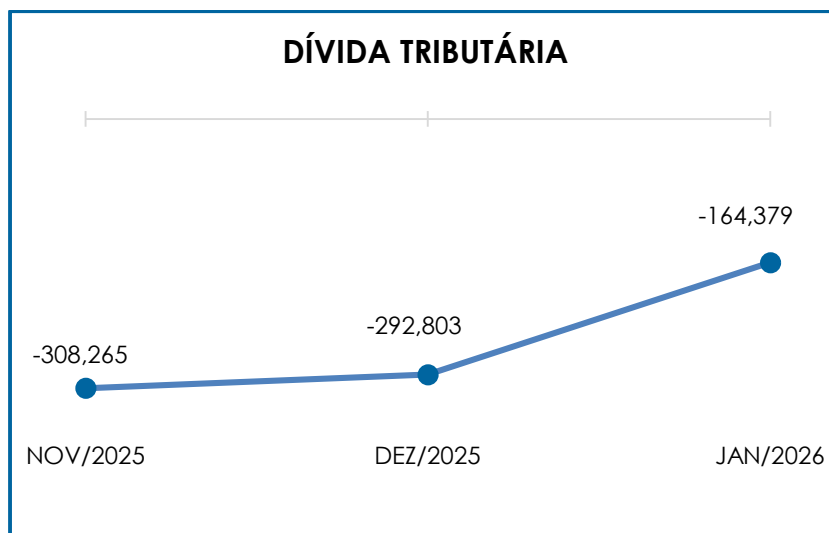
Em **janeiro/2026**, o grupo apresentou, a título de dívida tributária, a monta de **R\$ 164.379,00**, registrando um decréscimo no importe de R\$ 128.423,00, quando comparado ao mês anterior, conforme tabela abaixo colacionada:

DÍVIDA TRIBUTÁRIA	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
INSS A RECOLHER	- 6.990 -	8.132 -	6.662
FGTS A RECOLHER	- 5.748 -	6.416 -	5.110
ENCARGOS SOCIAIS	- 12.738 -	14.549 -	11.772
IRRF SOBRE FOLHA	- 3.405 -	1.911 -	2.240
IRRF S/ALUGUÉIS A RECOLHER	- 3.218 -	3.218 -	3.218
IRRF SOBRE FÉRIAS A RECOLHER	- 393 -	1.198 -	393
IRPJ A RECOLHER	- 1 -	243 -	1
ISS RETIDO NA FONTE	- 44 -	49 -	49
PIS A RECOLHER	- 22 -	52 -	102
COFINS A RECOLHER	- 100 -	238 -	472
CSLL A RECOLHER	- 0 -	218 -	0
ICMS A RECOLHER	- 241 -	241 -	241
PIS/COFINS/CSLL-LEI 10833/03	- 22 -	22 -	22
PROVISÃO DE FGTS SOBRE 13º SAL.	- 84	- -	62
SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	- 56.774 -	36.915 -	60.679
PARCELAMENTO - SIMPLES NACIONAL	- 962 -	962	962
PARCELAMENTO - MULTAS ISOLADAS RFB	- 72.086 -	72.086	72.086
DÍVIDA TRIBUTÁRIA - CP	- 137.464 -	120.191	5.456
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	- 308.265 -	292.803 -	164.379

- **Encargos Sociais:** no mês de janeiro/2026, apresentou saldo de R\$ 11.772,00, sendo registrada uma involução na monta de R\$ 2.777,00.
- **Obrigações Fiscais CP e LP:** o saldo registrado em janeiro/2026 foi de R\$ 152.607,00, compreendidos todos os tributos federais, estaduais e municipais. O grupo de obrigações fiscais a **curto prazo** apresentou,

no período analisado, um decréscimo na monta de R\$ 125.647,00. Já o grupo de obrigações fiscais a **longo prazo** não sofreu alteração.

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



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

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

VIII. 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	NOV/2025	DEZ/2025	JAN/2026
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	511.619	337.009	419.657
RECEITA BRUTA DE VENDAS	508.744	335.439	405.645
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	2.875	1.570	14.012
DEDUÇÕES DAS RECEITAS BRUTAS	- 58.339	- 41.890	- 53.523
TRIBUTOS INCIDENTES S/ FATURAMENTO	- 57.462	- 38.285	- 48.385
VENDAS CANCELADAS E DEVOLUÇÕES	- 877	- 3.604	- 5.138
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	453.280	295.119	366.135
% RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	89%	88%	87%
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	- 355.760	- 136.904	- 127.782
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	97.520	158.216	238.353
% RECEITA OPERACIONAL BRUTO	19%	47%	57%
DESPESAS COM PESSOAL	- 66.073	- 79.127	- 61.761
DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	- 118.935	- 102.294	- 153.628
DESPESAS COM DEPRECIAÇÃO	- 206	- 206	- 155
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	- 911	- 228	- 147
PROV. PARA CRÉDITOS DE LIQ. DUVIDOSA	- 14.051	- 10.998	- 11.552
OUTRAS RECEITAS	0	0	0
RESULTADO ANTES DO EFEITO FINANCEIRO	- 102.655	- 34.636	- 11.109
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	13.590	14.051	10.998

RECEITAS FINANCEIRAS		245	668	706
DESPESAS FINANCEIRAS	-	1.630	- 3.412	- 12.282
RESULTADO ANTES DOS TRIB. SOBRE O RESULTADO	-	90.450	- 23.329	10.531
PROV. DE IRPJ E CSLL	-	-	460	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-	90.450	- 23.790	10.531

Por meio do quadro acima, verificou-se, em janeiro/2026, um **resultado positivo**, na monta de **R\$ 10.531,00**, sendo apurado uma involução no importe de R\$ 34.321,00, em comparação ao resultado negativo do mês anterior.

- **Receita Operacional Bruta:** em janeiro/2026, o faturamento bruto mensal alcançou a monta de R\$ 419.657,00, registrando-se um acréscimo no importe de R\$ 82.649,00.

- **Deduções da Receita Bruta:** nota-se que, no mês de janeiro/2026, houve um acréscimo na monta de R\$ 11.633,00, perfazendo um saldo no importe de R\$ 53.523,00,

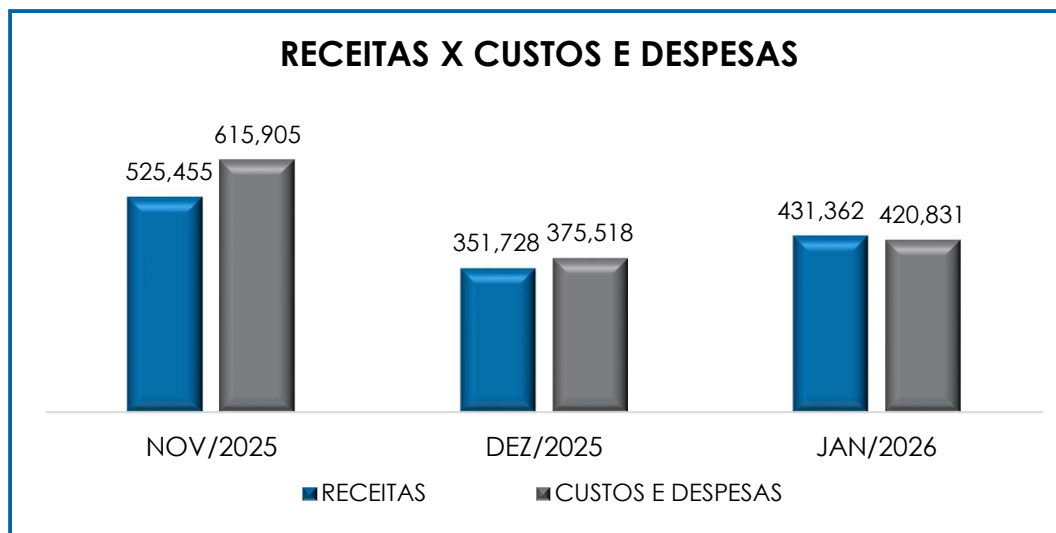
- **Custos das Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados:** em janeiro/2026, os custos registraram uma involução no importe de R\$ 9.122,00, sumarizando a monta de R\$ 127.782,00.

- **Despesas com Pessoal:** registrou, em janeiro/2026, saldo na monta de R\$ 61.761,00, apresentando um decréscimo no importe de R\$ 17.365,00.

- **Despesas Administrativas:** apresentou uma majoração na monta de R\$ 51.335,00, findando o período com saldo de R\$ 153.628,00.

- **Outras Receitas Operacionais:** em janeiro/2026, apresentou um decréscimo na monta de R\$ 3.053,00, de modo que registrou saldo no importe de R\$ 10.998,00.

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



O faturamento bruto foi superior aos custos e despesas, apurando-se um **resultado positivo** em janeiro/2026, o qual demonstrou que as Falidas operaram com resultados oscilatórios no decorrer do trimestre analisado.

IX. CONCLUSÃO

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, em janeiro/2026, as Falidas contavam com **13 colaboradores** em seu quadro funcional, estando todos contratados pelo regime CLT.

De acordo com os demonstrativos disponibilizados, os gastos com a **folha de pagamento** totalizaram **R\$ 61.761,00**, em janeiro/2026.

O **Índice de Liquidez Geral** demonstrou **resultados positivos e satisfatórios**, evidenciando que as Falidas dispõem de recursos

financeiros para o cumprimento de suas obrigações a curto e longo prazo, haja vista o resultado superior a 1 apresentado durante o mês analisado.

O resultado do **desempenho da atividade (EBITDA)** das Falidas apresentou um saldo **positivo** em janeiro/2026, no montante de R\$ 22.410,00, 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 janeiro/2026, as Falidas registraram um saldo de **R\$ 419.657,00**, de modo que apresentou um acréscimo no importe de R\$ 82.649,00.

Ao que se refere à **DRE – Demonstração do Resultado do Exercício**, foi apurado **lucro contábil** no mês de janeiro/2026, no montante de R\$ 10.531,00.

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

Campinas (SP), 28 de abril de 2026.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Bruno Barbosa de Camargo
Contador – CRC/SP 345.307

Djavan de Alcântara Lima
Contador – CRC/SP 311.745