

AO JUÍZO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SERTÃOZINHO, DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Processo nº 0003262-78.2021.8.26.0597

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **JW INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE EQUIPAMENTO DE AÇO INOXIDÁVEL LTDA. E OUTRA**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de fevereiro de 2023.

Termos em que,

P. Deferimento.

Sertãozinho, 17 de abril de 2023.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

JW INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA
JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA

PROCESSO: 1004511-47.2021.8.26.0597

FEVEREIRO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 02 de fevereiro de 2021, empresas JW INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA e JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA, ajuizaram pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de fevereiro de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **fevereiro de 2023**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades das Recuperandas.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

JW INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 272 mil** no mês de fevereiro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 444 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 201 mil** e **-R\$ 325 mil** no acumulado do ano. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em fevereiro, houve variação de 2 trabalhadores, encerrando o mês com 63 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 299 mil**.

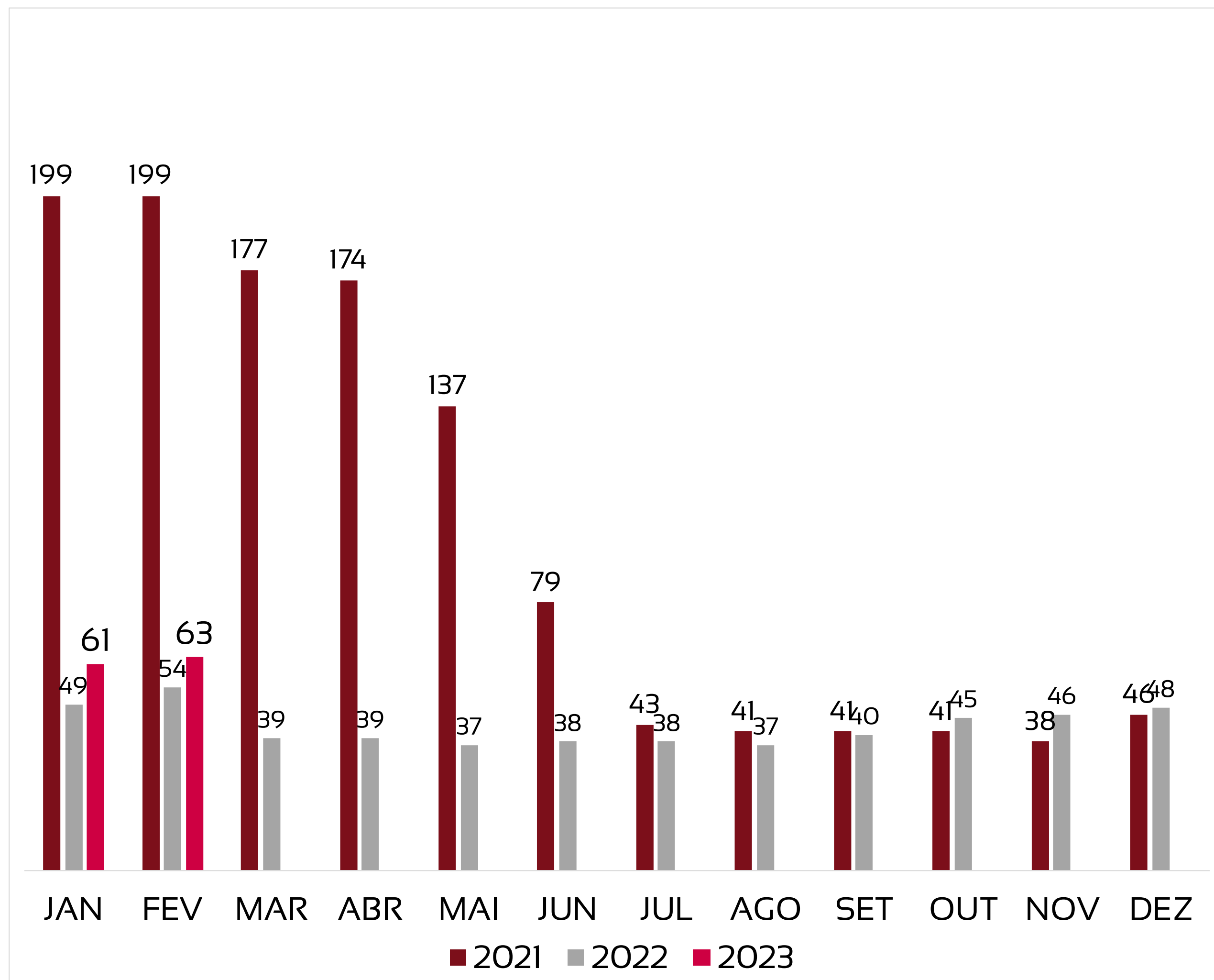
RECEITAS: A receita líquida de fevereiro foi de **R\$ 1,5 milhões**, acumulando **R\$ 2,6 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa negativa em fevereiro, no valor de **-R\$ 151 mil**.

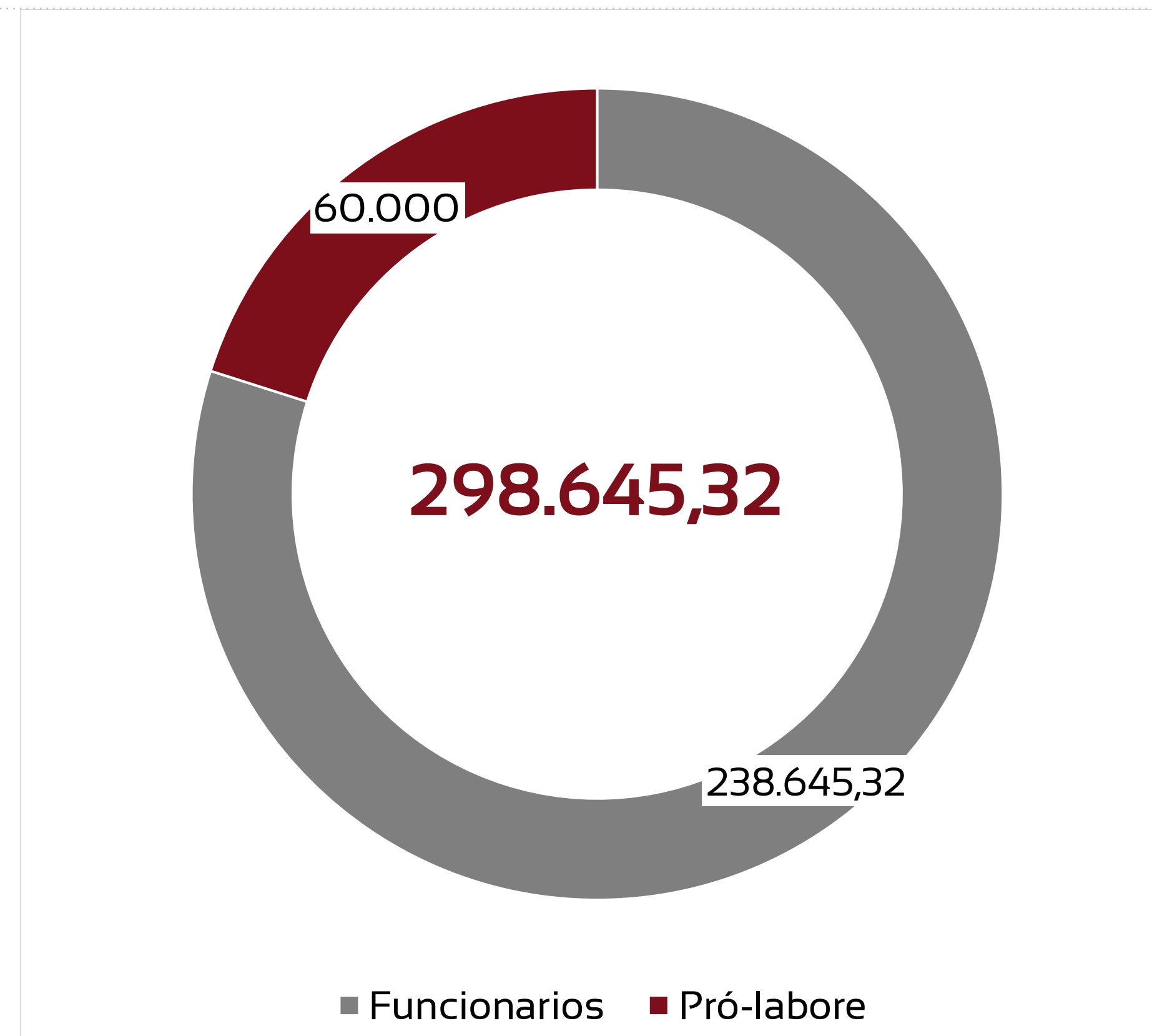


QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra variação de 2 funcionários em fevereiro/23.



TOTAL DA FOLHA:



Beneficiários pró-labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
CARLOS EDUARDO MARTINS	Diretor Industrial	R\$ 30.000,00
JOSE LUIZ MARIA	Diretor de Operações	R\$ 30.000,00

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jan/23	fev/23	var %		jan/23	fev/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	674.224	523.389	-22%	Imobilizado	26.450.054	26.449.748	0%
Contas a receber de clientes	33.582.283	35.150.308	5%	Depreciação acumulada	-5.397.041	-5.426.616	1%
Adiantamentos	1.438.437	1.618.178	12%	Intangível	200.307	200.307	0%
Estoques	4.986.669	4.444.544	-11%	Depósitos Judiciais	35.266	35.266	0%
Tributos a recuperar	6.282.215	6.058.211	-4%	Investimentos	112.500	112.500	0%
Devedores diversos	5.686.221	5.712.488	0%	Valores mobiliários	235.824	237.880	1%
Duplicatas Descontadas	-1.375.798	-1.852.548	35%				
TOTAL	51.274.250	51.654.571	0,74%	TOTAL	21.636.910	21.609.085	-0,1%

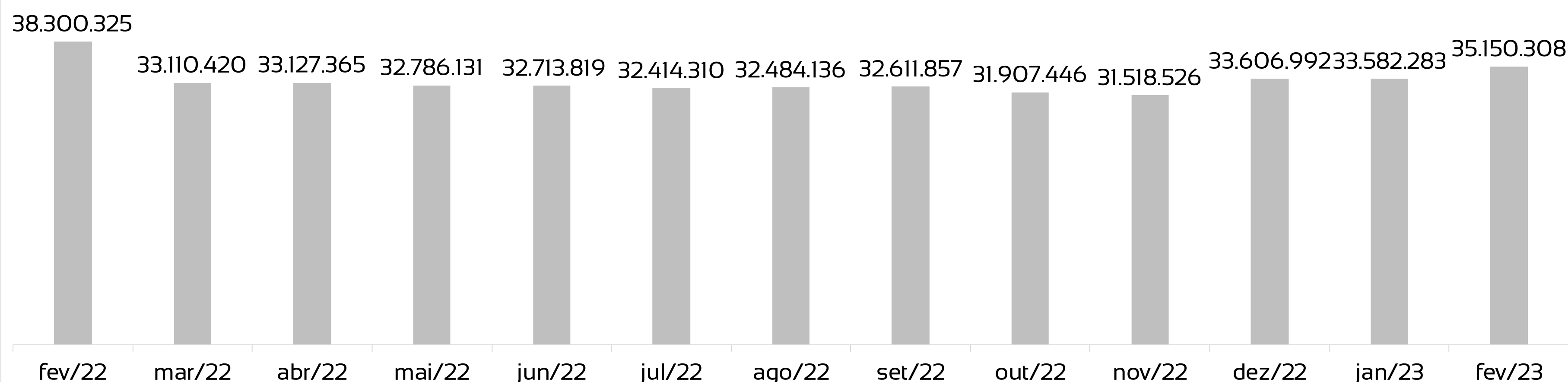
jan/23	fev/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
72.911.160	73.263.656	0,5%

Houve aumento de 0,5% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 5% no valor de clientes, representando R\$ 1,6 milhões em valores absolutos
- Queda de 35% no valor de duplicatas descontadas, somando -R\$ 476 mil.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jan/23	fev/23	
Fornecedores	489.246	342.243	-30%
Obrigações Trabalhistas	971.571	1.021.817	5%
Obrigações Tributárias	9.721.062	9.963.676	2%
Empréstimos CP	0	0	0%
Adiantamentos de clientes	12.195.394	12.362.633	1%
JWS Equipamentos	1.163.293	1.163.293	0%
Outros Passivos CP	411.589	743.401	81%
Credores RJ	38.125.517	38.105.488	0%
Receitas Diferidas	0	0	0%
Provisões	1.838.973	1.838.973	0%
TOTAL	64.916.644	65.541.524	1%

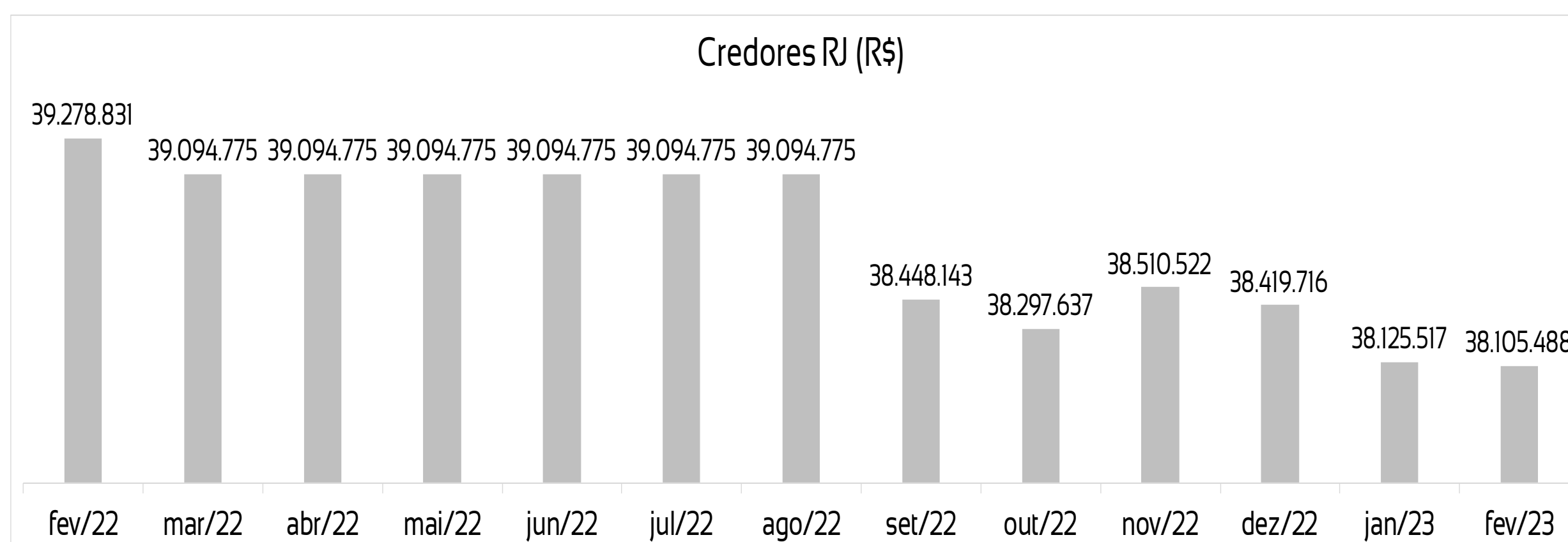
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jan/23	fev/23	
Capital Social	-15.000.000	-15.000.000	0%
Resultados acumulados	25.259.246	24.983.392	-1%
Ajustes de avaliação patrimonial	-2.264.729	-2.261.260	0%
Reservas	0	0	
TOTAL	7.994.516	7.722.132	-3%

jan/23	fev/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
72.911.160	73.263.656	0,5%

Houve aumento de 0,5% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

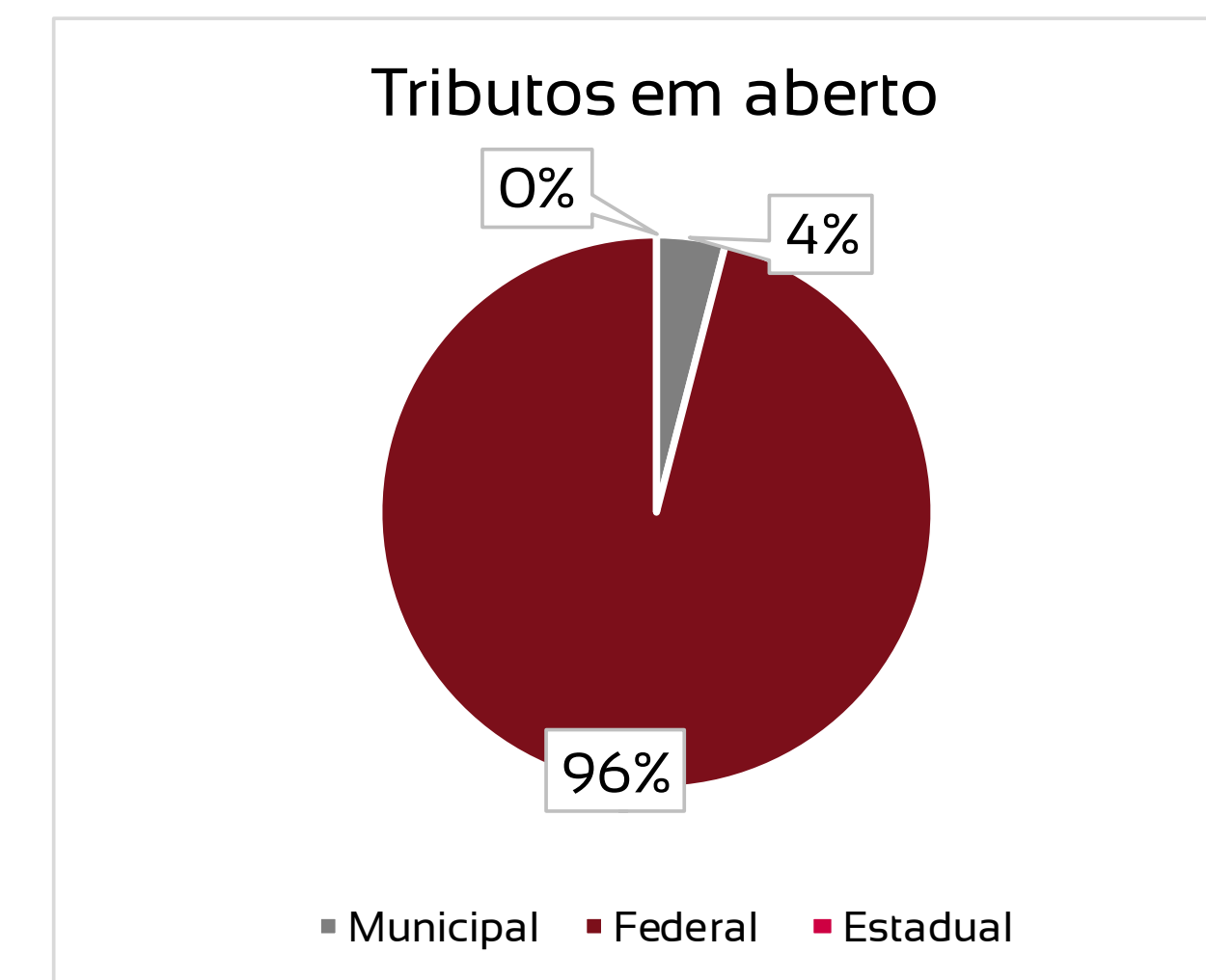
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 242 mil em tributos;
- Aumento de R\$ 331 mil em outros passivos.



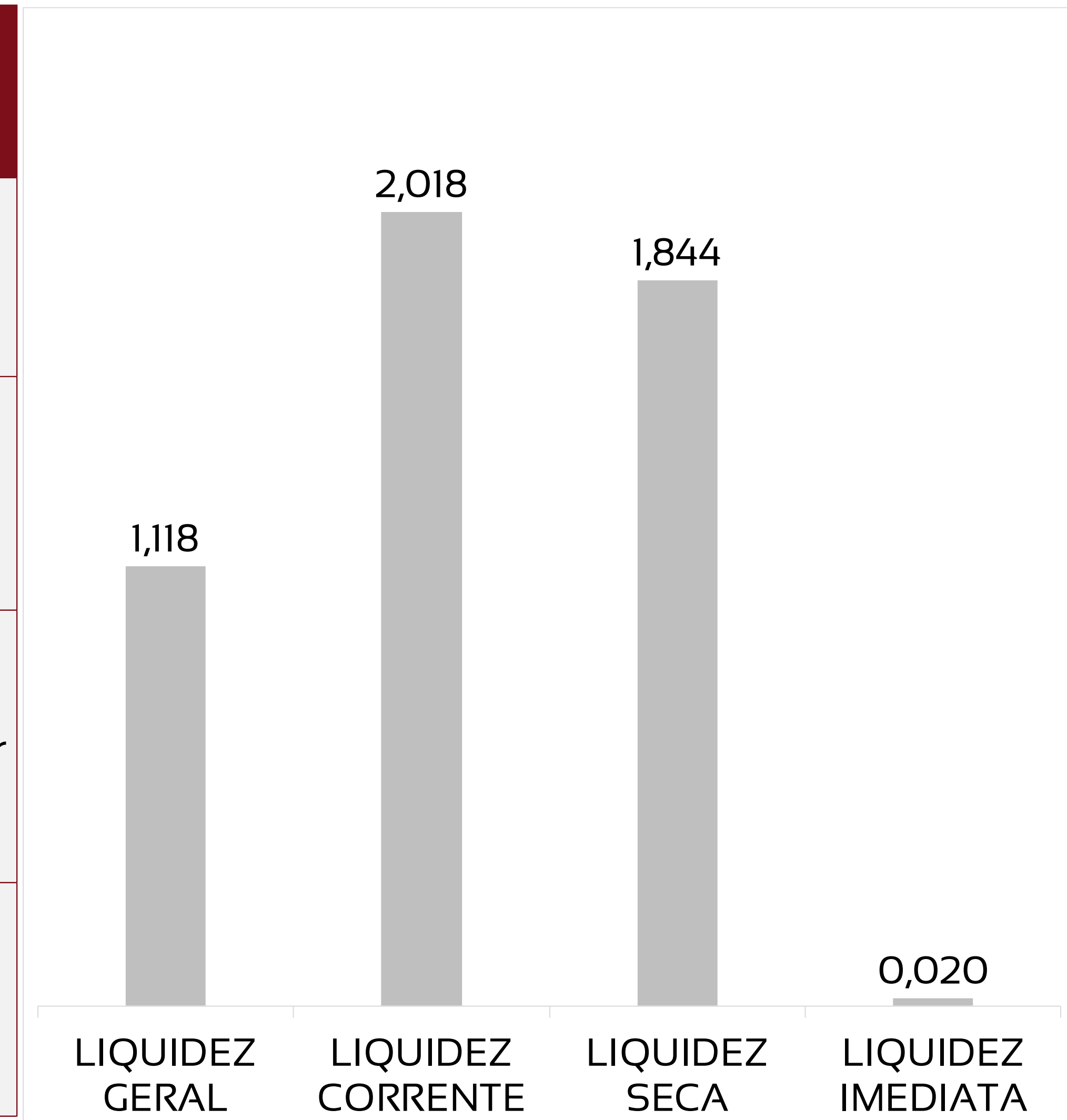
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 96% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 8,8 MILHÕES EM DÍVIDAS FISCAIS

Impostos	fev/23	Total Parcial	Correções	Pagamento Parcelamento	Total
Municipal					353.437,08
ISS S/Faturamento		155.525,78	68.278,61	3.174,17	274.819,20
ISS (Retido Na Fonte)		54.188,98			
IPTU		62.828,36	15.789,52		78.617,88
Federal					8.449.290,46
IRPJ					0,00
CSLL					0,00
IRRF ROYALTIES					0,00
PIS		46.448,51	20.789,39		67.237,90
COFINS		213.962,61	95.755,46		309.718,07
IPI					0,00
INSS S/Folha		5.155.289,78	2.917.044,71		8.072.334,49
INSS S/Folha - Correções Até 31/08/2021		303.235,95			0,00
CSRF					0,00
IRRF					0,00
Estadual					0,00
ICMS					0,00
					0,00
FGTS					0,00
		0,00			0,00
Total		5.991.479,97		3.174,17	8.802.727,54



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE FEVEREIRO APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ ACIMA DE 1, REVELANDO ALTO PODER DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA FRENTE ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,118	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,2 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	2,018	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,1 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,844	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,9 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,020	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,02 em disponibilidades para cobertura das dívidas



R\$ 1.531.362

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 399.617

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.332.287

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 71.842

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 272.384

PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ 2,6 MILHÕES

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 0,8 MILHÕES

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 2,2 MILHÕES

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 0,1 MILHÕES

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 0,444 MILHÕES

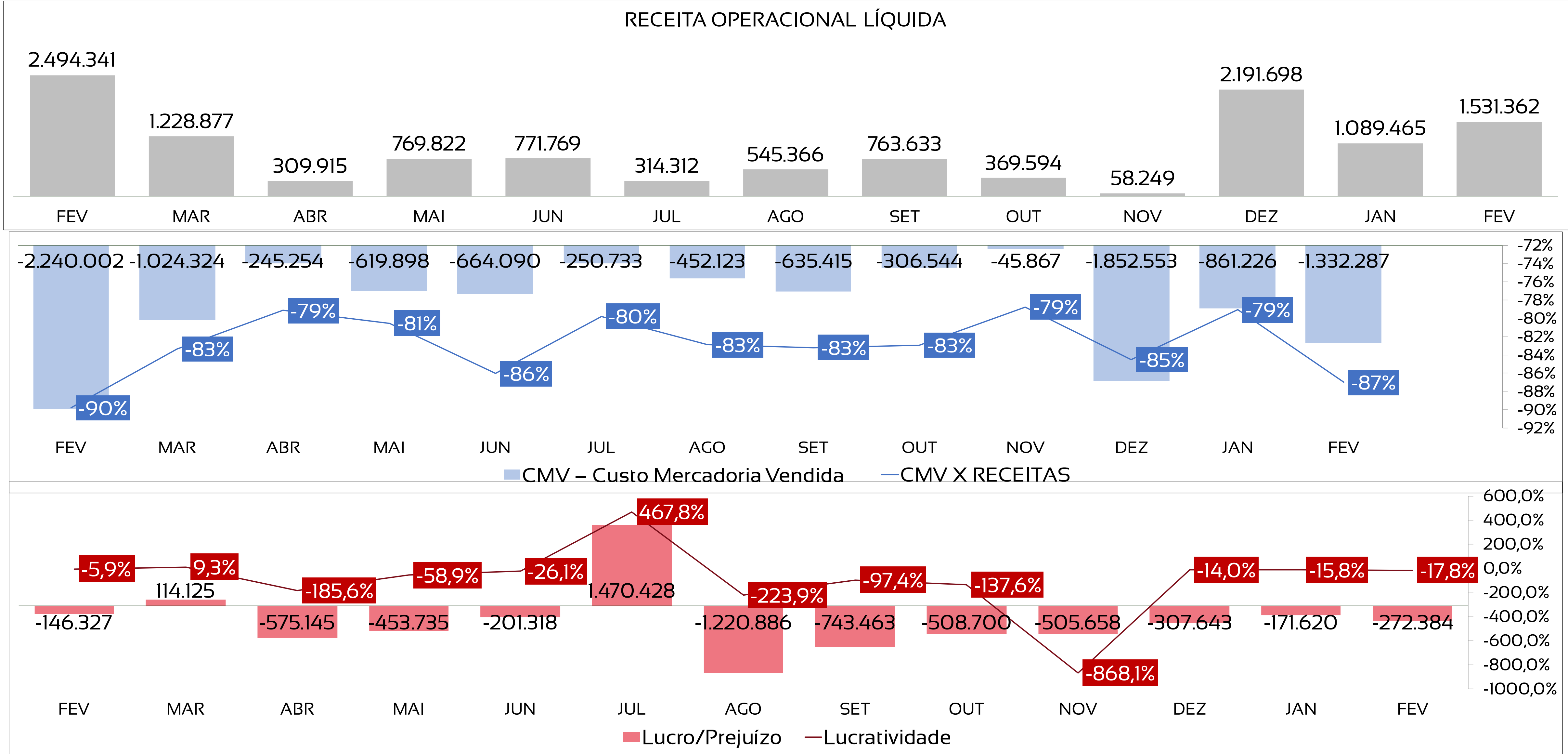
PREJUÍZO LÍQUIDO



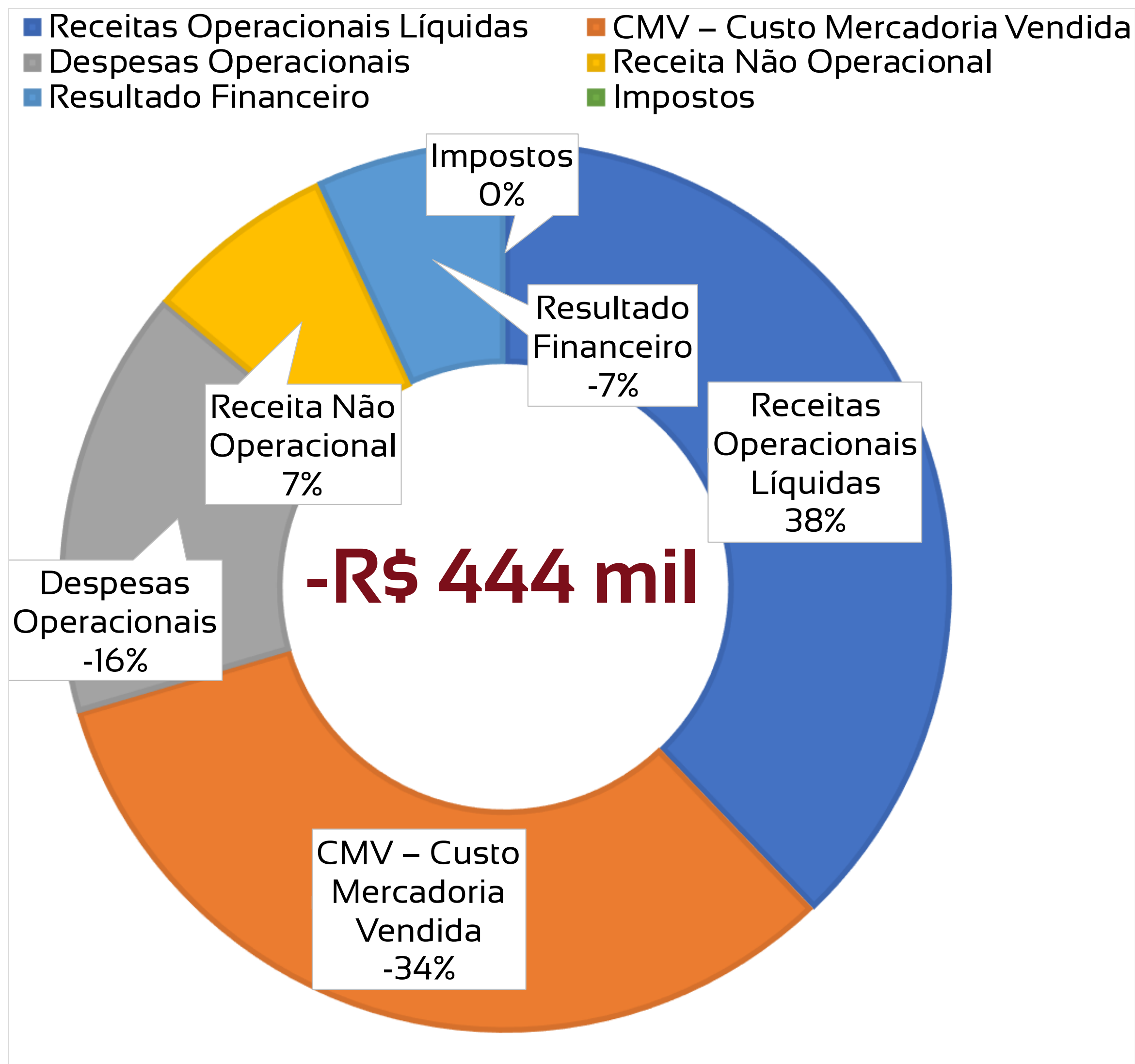
DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.089.465	1.531.362											2.620.827
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-861.226	-1.332.287											-2.193.512
Margem de Contribuição	228.240	199.075											427.315
Despesas Operacionais	-353.223	-399.617											-752.840
Resultado Financeiro e Não Operacional	-46.637	-71.842											-118.480
Provisão de IR e CSLL	0	0											0
Lucro/Prejuízo	-171.620	-272.384											-444.005

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO EM FEVEREIRO, PORÉM, OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTARAM MAIORES CRESCIMENTO, AUMENTANDO O PREJUÍZO NO PERÍODO



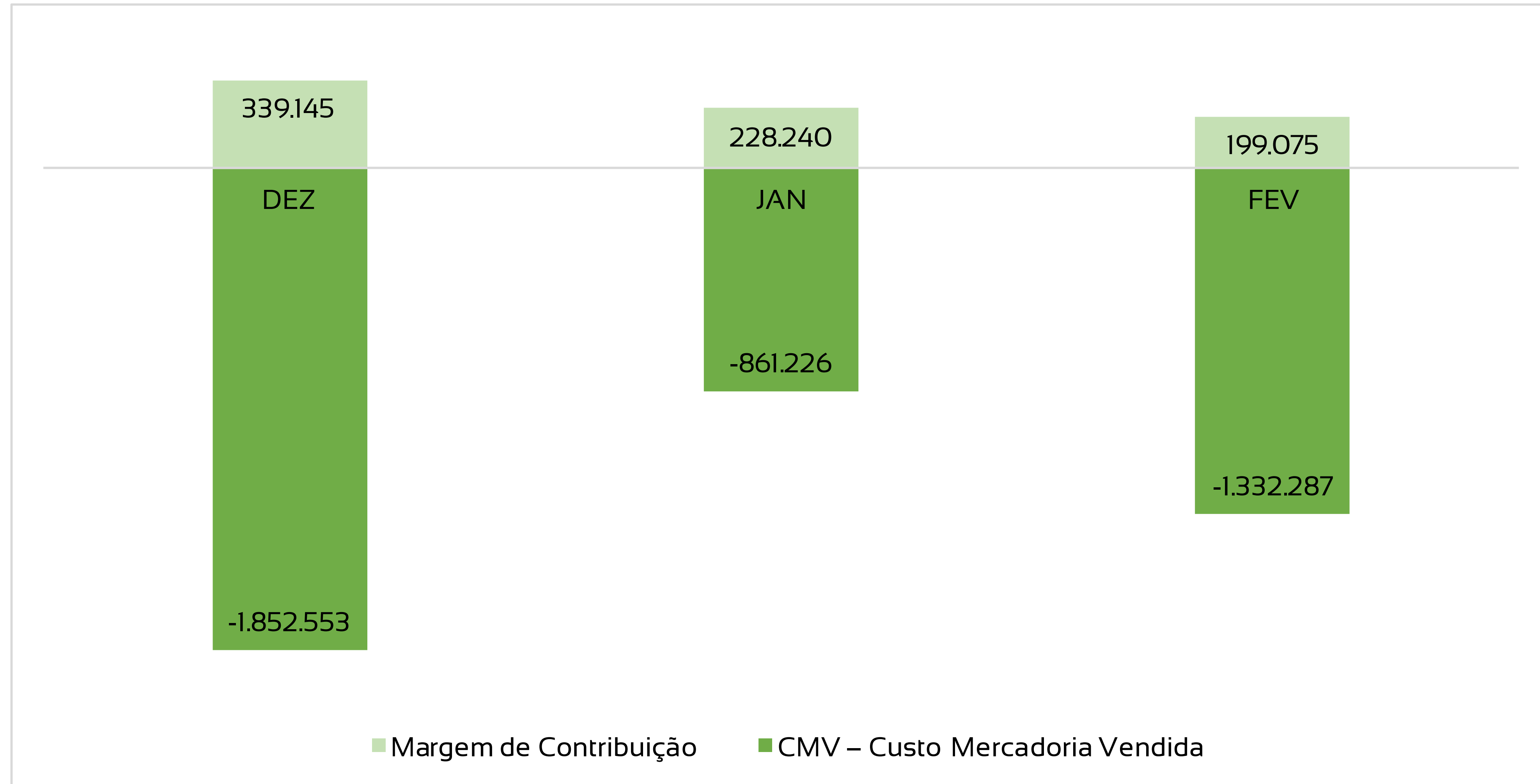
DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 1 Custos são representados por gastos com produtos vendidos;
- 2 Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção, estrutura administrativa e aluguel;
- 3 O resultado financeiro é principalmente influenciado por descontos obtidos, juros e multas.

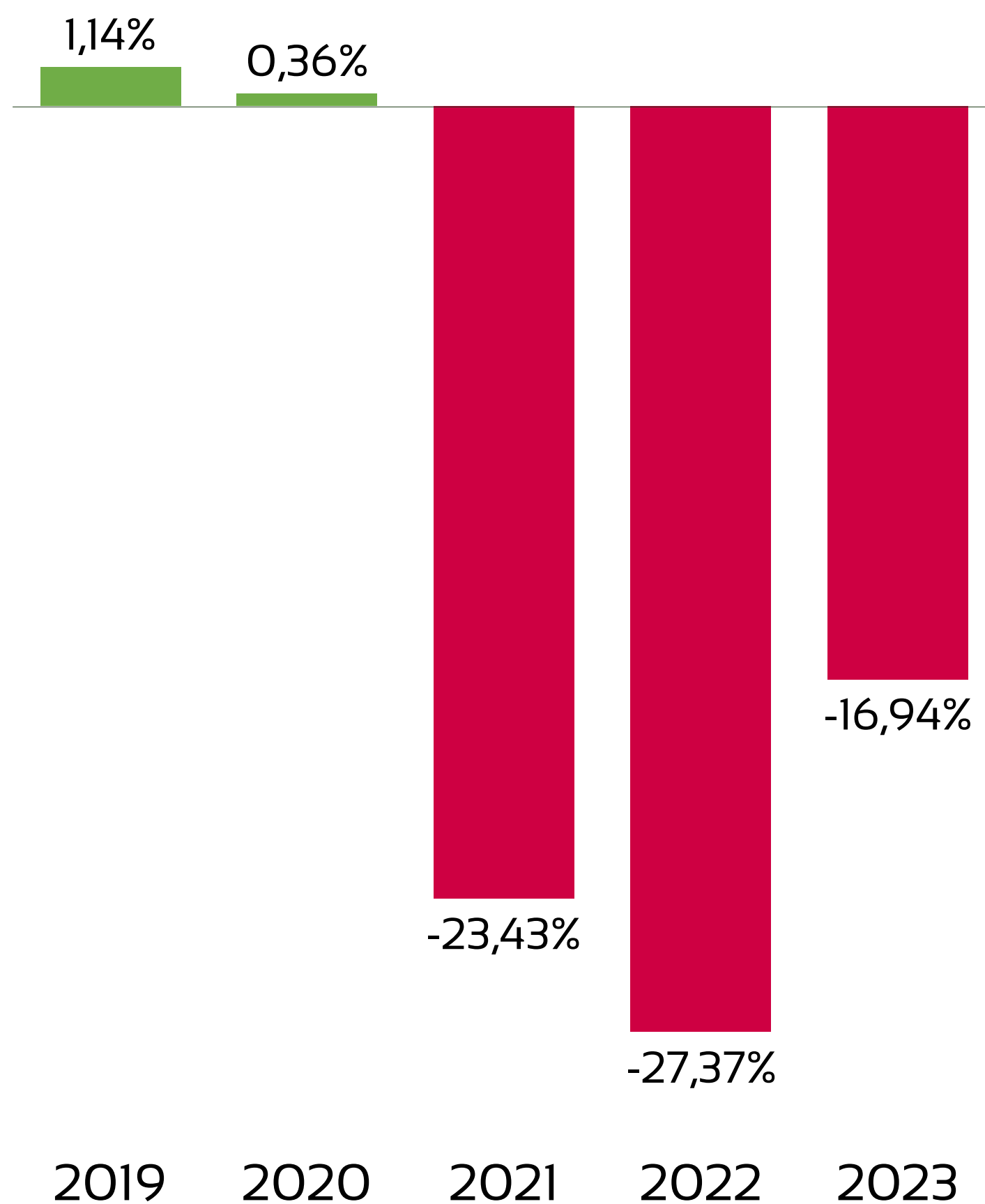
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA EM FEVEREIRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 R\$ 427 MIL

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2023 segue com lucratividade negativa, na ordem de -17%, apresentando melhora de 10 p.p. em relação ao ano anterior, devido à queda das receitas ser menor do que a queda dos custos.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	fev/23
Receitas	57.973.211	103.474.599	26.253.437	12.193.923	2.620.827
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-57.310.718	-103.099.532	-32.403.579	-15.531.953	-3.064.831
Lucro/Prejuízo	662.494	375.067	-6.150.142	-3.338.030	-444.005
Lucratividade no ano	1,14%	0,36%	-23,43%	-27,37%	-16,94%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA EM FEVEREIRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	fev-23
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-272.384
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	29.575
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	-1.568.025
Estoques	542.124
Impostos e contribuições sociais a recuperar	224.004
Despesas antecipadas	-3.298
Adiantamentos a fornecedores	-176.444
Premios de Seguros a apropriar	0
Adiantamento a comissaria de despacho	0
Créditos de Funcionarios	-952
Empréstimo JWS	-25.000
Outros ativos circulante e não circulante	474.685
Fornecedores a pagar	-147.003
Adiantamentos de clientes	167.240
Salários e encargos sociais	198.145
Impostos e contribuições sociais a recolher	68.968
Receitas diferidas	0
Provisões Imposto de renda e contribuição social a recolher	0
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	0
Outros passivos cirulante e não circulante	331.813
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	25.747
Credores em Recuperação Judicial	-20.028
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais	-150.835
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de bens investimentos	0
Aquisições de bens do imobilizado	
Aquisições do ativo intangível	0
Venda de bens do imobilizado	0
Caixa e equivalentes de caixas aplicados nas atividades de investimentos	0
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Amortização de empréstimos e financiamentos	
Resgate de títulos de capitalizações	0
Distribuição de lucros	0
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades de Financiamentos	0
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	-150.835
Aumento (redução) das disponibilidades	
Caixa e equivalentes no início do período	674.224
Caixa e equivalentes no fim do período	523.389
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	-150.835

1

A Recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do resultado do exercício de fevereiro;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo de -R\$ 151 mil;

3

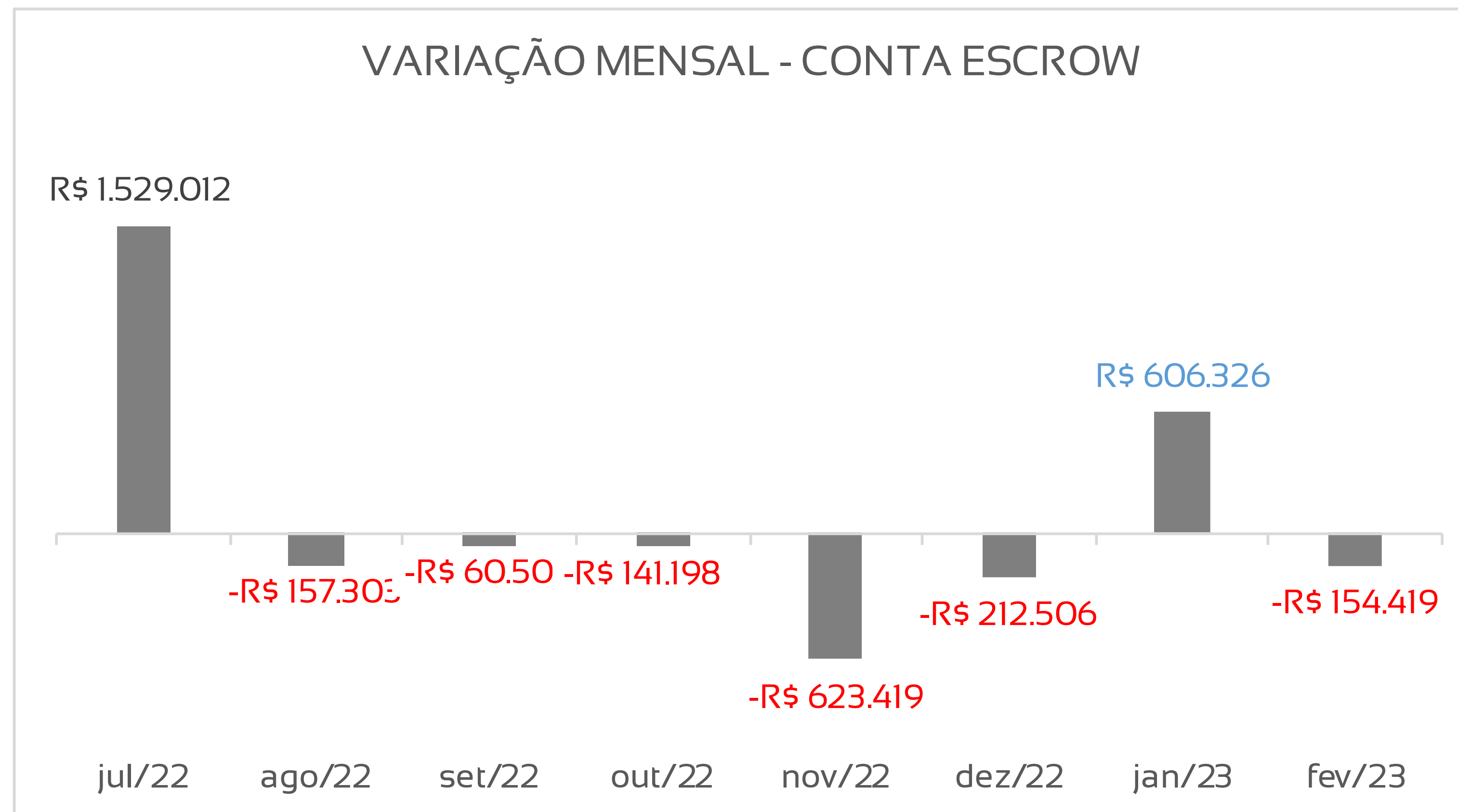
A Recuperanda não captou empréstimos nem realizou investimentos;

4

As atividades de caixa, em fevereiro, geraram resultado negativo de -R\$ 151 mil.

ESCROW ACCOUNT- NO MÊS DE FEVEREIRO, A RECUPERANDA REALIZOU MOVIMENTAÇÕES DE CAIXA, EM CONTA ESCROW ACCOUNT, APRESENTANDO VARIAÇÃO EXPRESSIVA

A Recuperanda firmou contrato de gestão financeira, fazendo-se necessária a abertura de uma conta na modalidade *Escrow Account*. No mês de fevereiro, a Recuperanda realizou movimentações de caixa nesta conta, totalizando -R\$ 154 mil, resultando em um saldo de R\$ 519 mil.

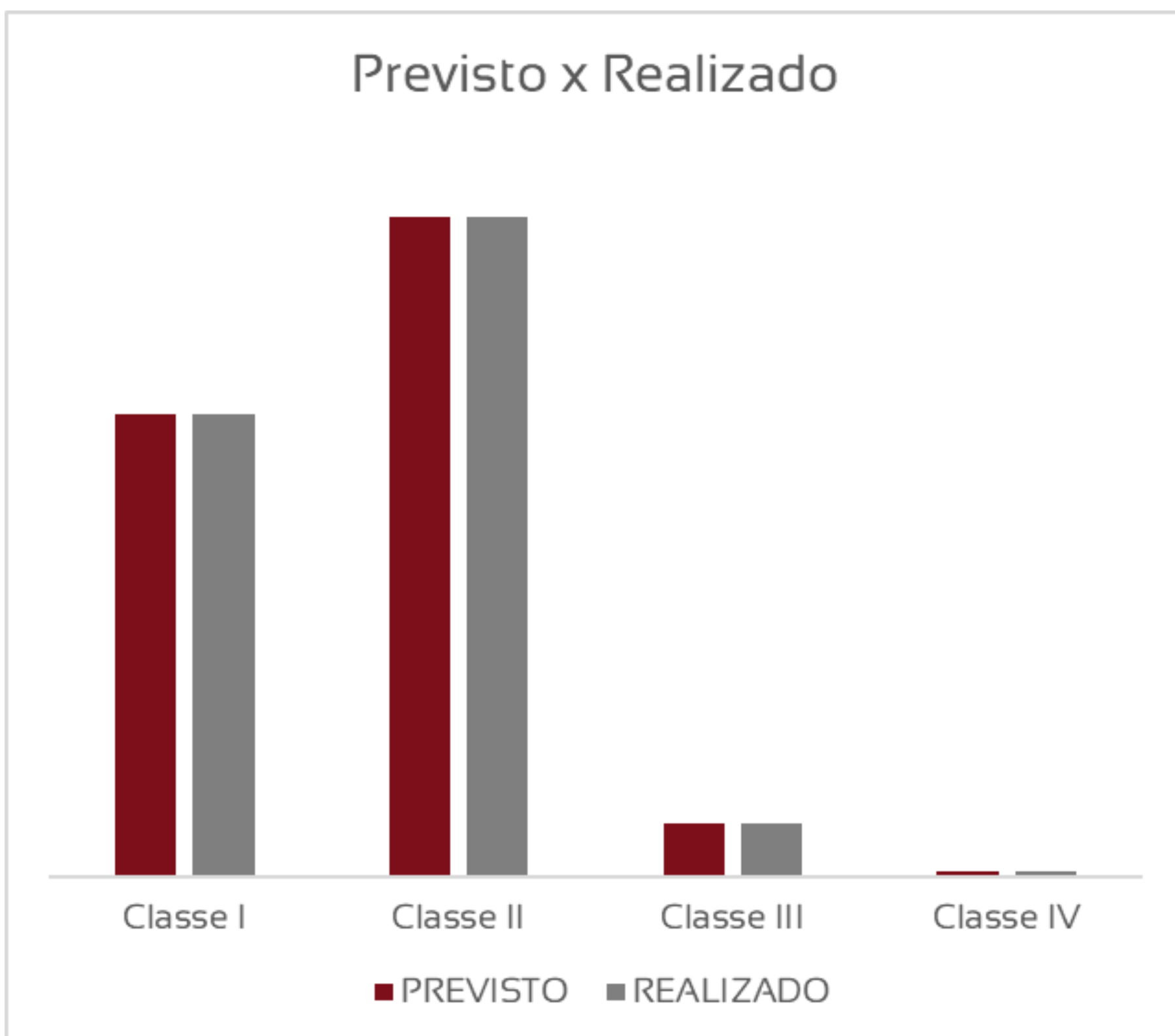


CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR
1 - TRABALHISTA		202	R\$4.417.662,53
2 - GARANTIA REAL		1	R\$833.165,51
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	151	R\$29.160.626,82
3 - QUIROGRAFARIO	\$	1	\$ 16.027,54
4 - ME/EPP		130	R\$3.577.278,18
TOTAL		485	R\$38.004.760,58

PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE

CLASSES	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
Classe I	573.805,99	573.805,99	0,00% ▲
Classe II	821.267,07	821.267,07	0,00% ▲
Classe III	87.433,88	87.433,88	0,00% ▲
Classe IV	9.310,11	9.310,11	0,00% ▲
Total Geral	1.491.817,04	1.491.817,05	0,00% ▲



No mês de fevereiro de 2023, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes às classes I,II,III e IV a Recuperanda cumpriu com o pagamento de **100%** do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez os credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 573.805,99, R\$ 821.267,07, R\$ 87.433,88 e R\$ 9.310,11 respectivamente comprovados).

Nos termos da clausula 6.7 do aditivo homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente à Recuperanda, para que o início dos pagamentos ocorra.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – CREDORES CLASSES I E II

fls. 1120

TOP 10 - CLASSE I

CREDORES CLASSE I - TOP 10

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
GOMES & HOFFMANN, BELLUCCI, PIVA ADVOGADOS	38.805,29	38.805,29	0,00% ▲
HS ASSESSORIA E REPRESENTACAO LTDA.	27.157,03	27.157,03	0,00% ▲
PAULO ALEX MILANI	24.517,61	24.517,61	0,00% ▲
JOSE LUIZ MARTINS	23.875,59	23.875,59	0,00% ▲
ITALO DIRCEU DOMICIANO DA SILVA	22.976,76	22.976,76	0,00% ▲
JUNIOR JOSE DE CARVALHO	16.272,59	16.272,59	0,00% ▲
CLAUDEMIR ROBERTO GOMBIO	10.944,23	10.944,23	0,00% ▲
LUIZ ROBERTO FERREIRA	10.433,04	10.433,04	0,00% ▲
GEAZI MENDES TEIXEIRA	10.058,15	10.058,15	0,00% ▲
RICARDO ROCHA	9.575,01	9.575,01	0,00% ▲
Total Geral	194.615,30	194.615,30	0,00% ▲

TOP 10 - CLASSE II

CREDORES CLASSE II - TOP 10

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	821.267,07	821.267,07	0,00% ▲
Total Geral	821.267,07	821.267,07	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO - CREDORES CLASSES III E IV

TOP 10 - CLASSE III

CREDORES CLASSE III - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
INCONEL INDUSTRIA E COMERCIO DE ACOS LTDA.	14.622,62	14.622,62	0,00% ▲
BANCO DO BRASIL S.A.	7.781,24	7.781,24	0,00% ▲
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	7.693,65	7.693,65	0,00% ▲
IMBIL IND. E MANUT. EM BOMBAS LTDA	7.570,48	7.570,48	0,00% ▲
PUROLITE DO BRASIL LTDA	6.580,59	6.580,59	0,00% ▲
PLANUSI EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	6.418,10	6.418,10	0,00% ▲
GARDNER DENVER NASH BRASIL IND. E COM. DE BOMBAS LTDA.	3.264,15	3.264,15	0,00% ▲
YOKOGAWA AMERICA DO SUL LTDA	3.155,65	3.155,65	0,00% ▲
SERMED SAUDE LTDA	2.894,01	2.894,01	0,00% ▲
SERTEMIL LOCAÇAO DE GUINDASTES LTDA	2.894,01	2.894,01	0,00% ▲
Total Geral	62.874,50	62.874,50	0,00% ▲

TOP 10 - CLASSE IV

CREDORES CLASSE IV - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
JSS ISOLAMENTOS TERMICOS LTDA	2.072,15	2.072,15	0,00% ▲
MARCELO VITORIANO GUERRA EIRELI	1.813,31	1.813,31	0,00% ▲
A2M BENS E CAPITAL LTDA	983,28	983,28	0,00% ▲
PROEDROS PROJETOS INDUSTRIAIS LTDA	547,03	547,03	0,00% ▲
SERT MUNCK COM. LOCAÇAO TRANSPORTES LTDA. - EPP	547,03	547,03	0,00% ▲
ATENDESERVE SERVICOS E PROMOCAO DE NEGOCIOS - EIRELI	547,02	547,02	0,00% ▲
NARCISIO MIGUEL CORREIA 26615100100	547,02	547,02	0,00% ▲
ANALD LUCIO RUEDA RIBEIRAO PRETO	465,87	465,87	0,00% ▲
THEODOR EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	282,34	282,34	0,00% ▲
TELAS PIRACICABA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - EPP	264,70	264,70	0,00% ▲
Total Geral	8.069,75	8.069,75	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO - CREDORES QUE NÃO INFORMARAM CONTAS BANCÁRIAS

fls. 1122

TOP 10 - SEM DADOS BANCARIOS INFORMADOS

CREDORES SEM DADOS BANCARIOS INFORMADOS	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
BANTO ITAU UNIBANCO S/A	2.564.211,32	0,00	0,00% ▲
BP BIOCOMBUSTIVEIS S.A.	1.225.988,40	0,00	0,00% ▲
APERAM INOX TUBOS BRASIL LTDA	624.166,27	0,00	0,00% ▲
ADECOAGRO VALE DO IVINHEMA S/A	575.872,75	0,00	0,00% ▲
METALLIC MAT. ACOS INDS. LTDA	271.882,86	0,00	0,00% ▲
INOX-TECH COM.DE ACOS INOXIDAVEIS LTDA	241.792,01	0,00	0,00% ▲
STRECK METAL INDUSTRIA DE ARTEFATOS DE METAIS LTDA	150.061,42	0,00	0,00% ▲
NEOLIDER COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO DE ACOS LTDA	146.039,93	0,00	0,00% ▲
ACO INOXIDAVEL ARTEX LTDA	137.696,08	0,00	0,00% ▲
MMLL FERRAMENTARIA INDUSTRIAL LTDA. - ME	121.486,66	0,00	0,00% ▲
Total Geral	6.059.197,69	0,00	0,00% ▲

SUMÁRIO EXECUTIVO

JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 62 mil** no mês de fevereiro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 126 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 60 mil** e **-R\$ 131 mil** no acumulado do ano. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro e não operacional da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em fevereiro, não houve variação de trabalhadores, encerrando o mês com 2 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 18 mil**.

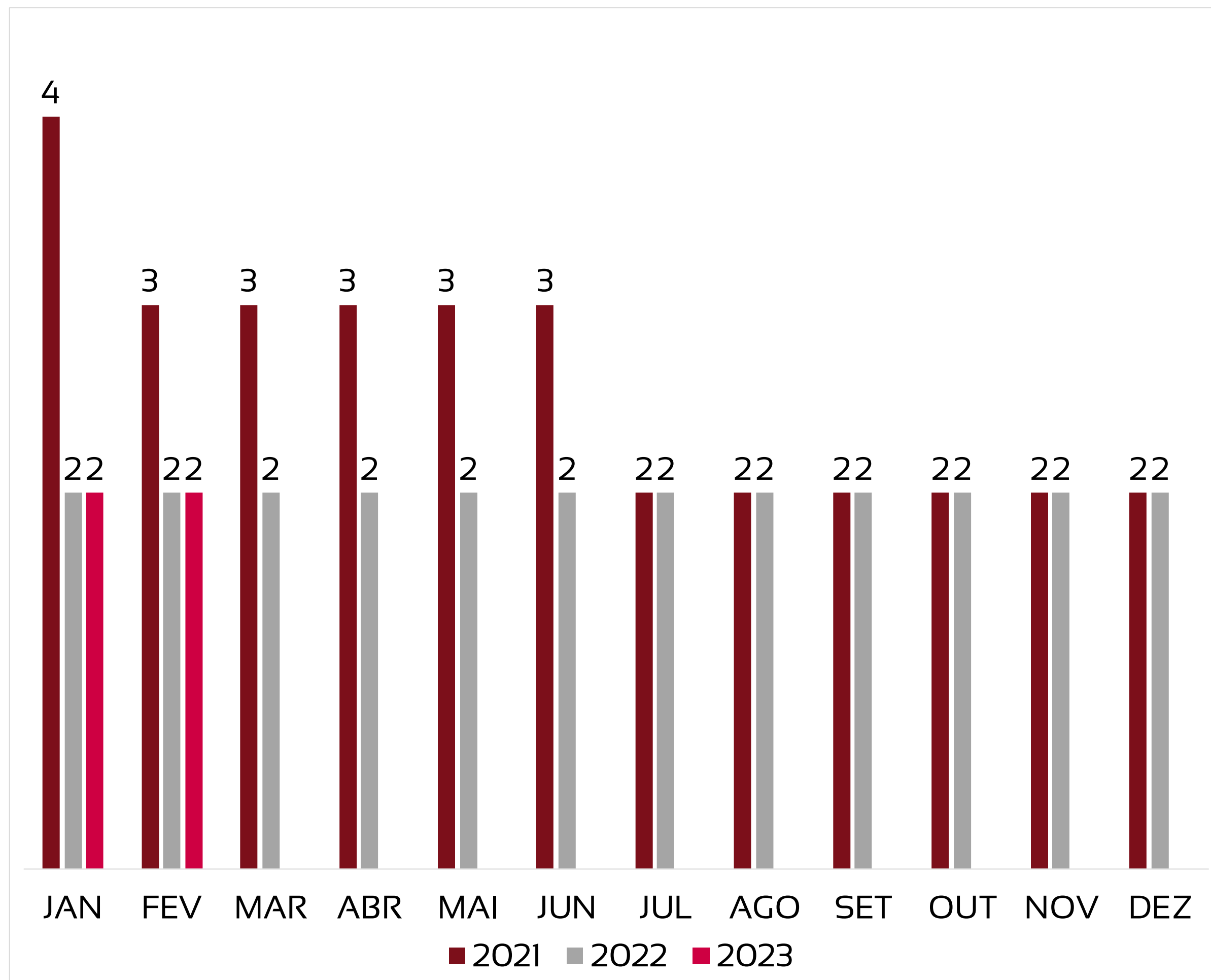
RECEITAS: Em fevereiro, há incoerência de receitas operacionais.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa positiva em fevereiro, no valor de **R\$ 214 mil**.

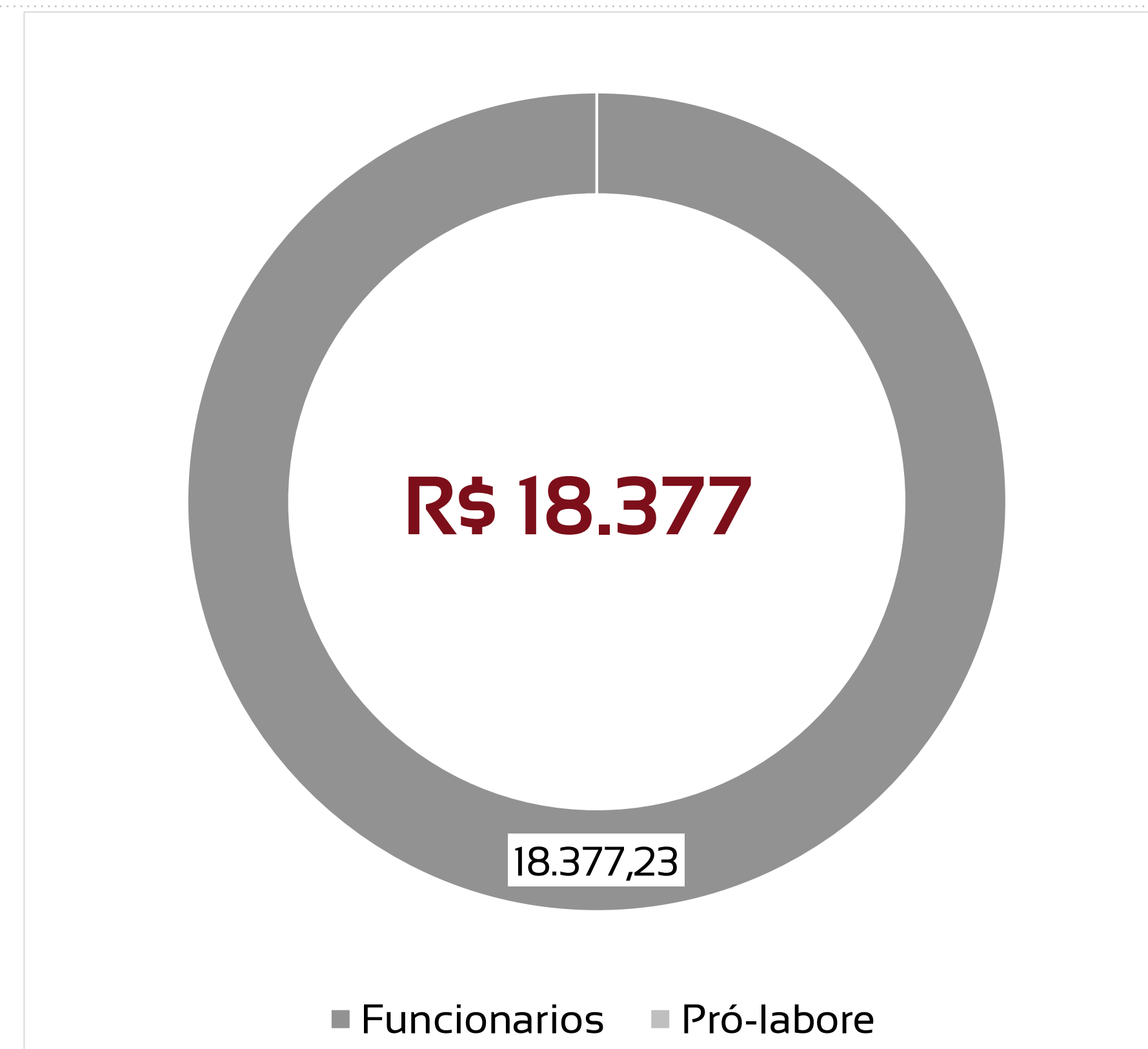


QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda não registra variação de funcionários em fevereiro/23.



TOTAL DA FOLHA:



Não há incidência de valores de pró-labore pagos no mês de fevereiro.

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

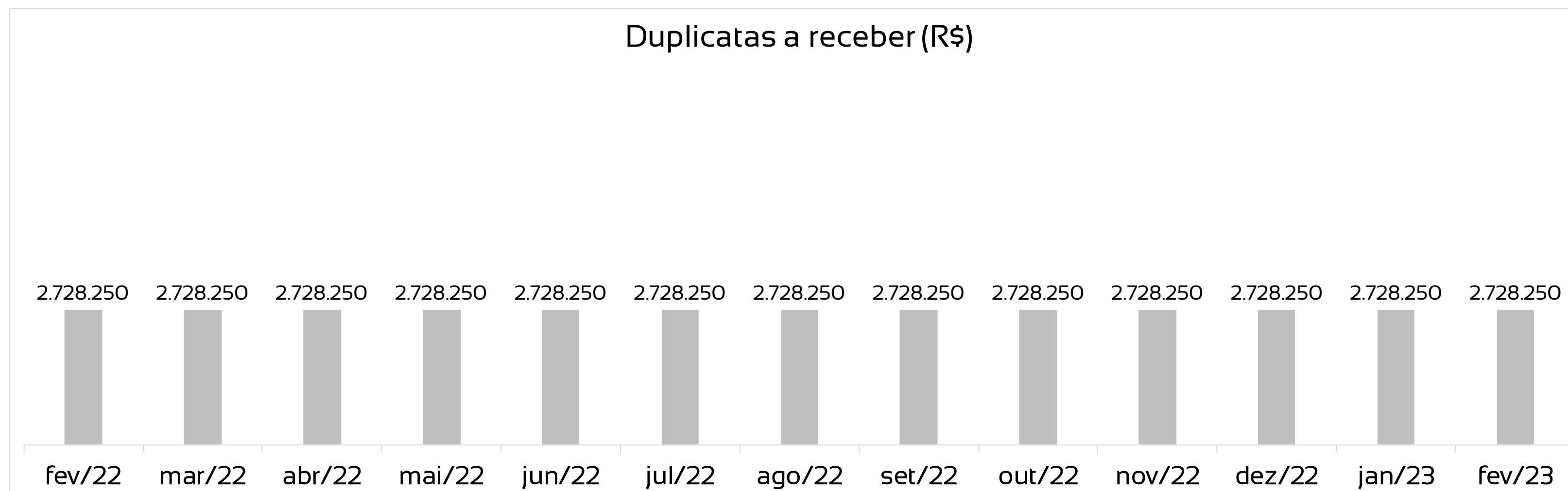
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	jan/23	fev/23	var %		jan/23	fev/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	7.297	221.735	2939%	Imobilizado	3.827.652	3.827.652	0%
Contas a receber de clientes	2.728.250	2.728.250	0%	Depreciação acumulada	-509.997	-521.744	2%
Adiantamentos	1.297.490	1.297.490	0%	Realizável a longo prazo	0	0	0%
Estoques	0	0	0%				
Tributos a recuperar	196.365	198.818	1%				
Devedores diversos	1.486.525	1.486.525	0%				
TOTAL	5.715.927	5.932.818	4%	TOTAL	3.317.654	3.305.908	0%

jan/23	fev/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
9.033.581	9.238.726	2%

Houve aumento de 2% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 2939% no valor de caixa, representando R\$ 214 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

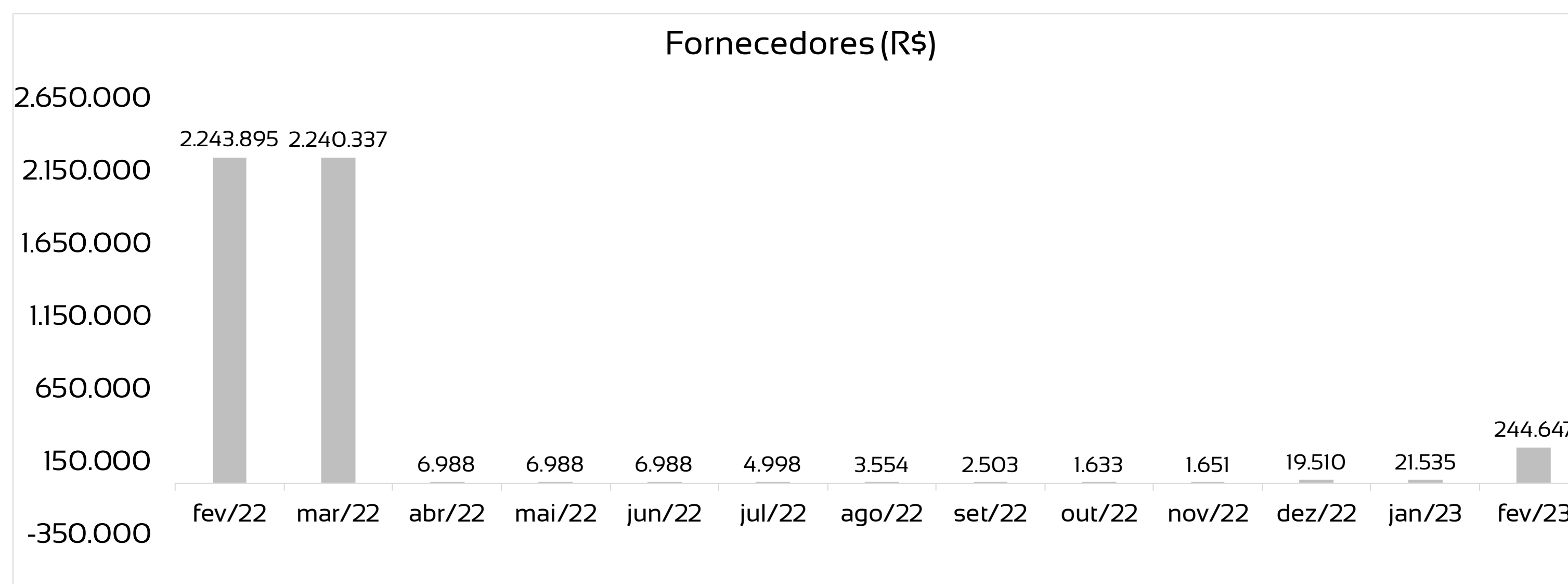
PASSIVO	PASSIVO		var %
	jan/23	fev/23	
Fornecedores	21.535	244.647	1036%
Obrigações Trabalhistas	64.335	71.071	10%
Obrigações Tributárias	844.326	541.717	-36%
Empréstimos CP	530.620	555.620	5%
Adiantamentos de clientes	2.213.127	2.213.127	0%
Outros Passivos CP	27.627	27.627	0%
Credores RJ	254.392	254.217	0%
Impostos LP	124.389	124.389	0%
TOTAL	4.080.350	4.032.416	-1%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jan/23	fev/23	
Capital Social	500.000	500.000	0%
Reserva Reavaliação	5.011.897	5.011.897	0%
Resultados acumulados	-558.667	-305.587	-45%
TOTAL	4.953.231	5.206.310	5%

jan/23	fev/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
9.033.581	9.238.726	2,3%

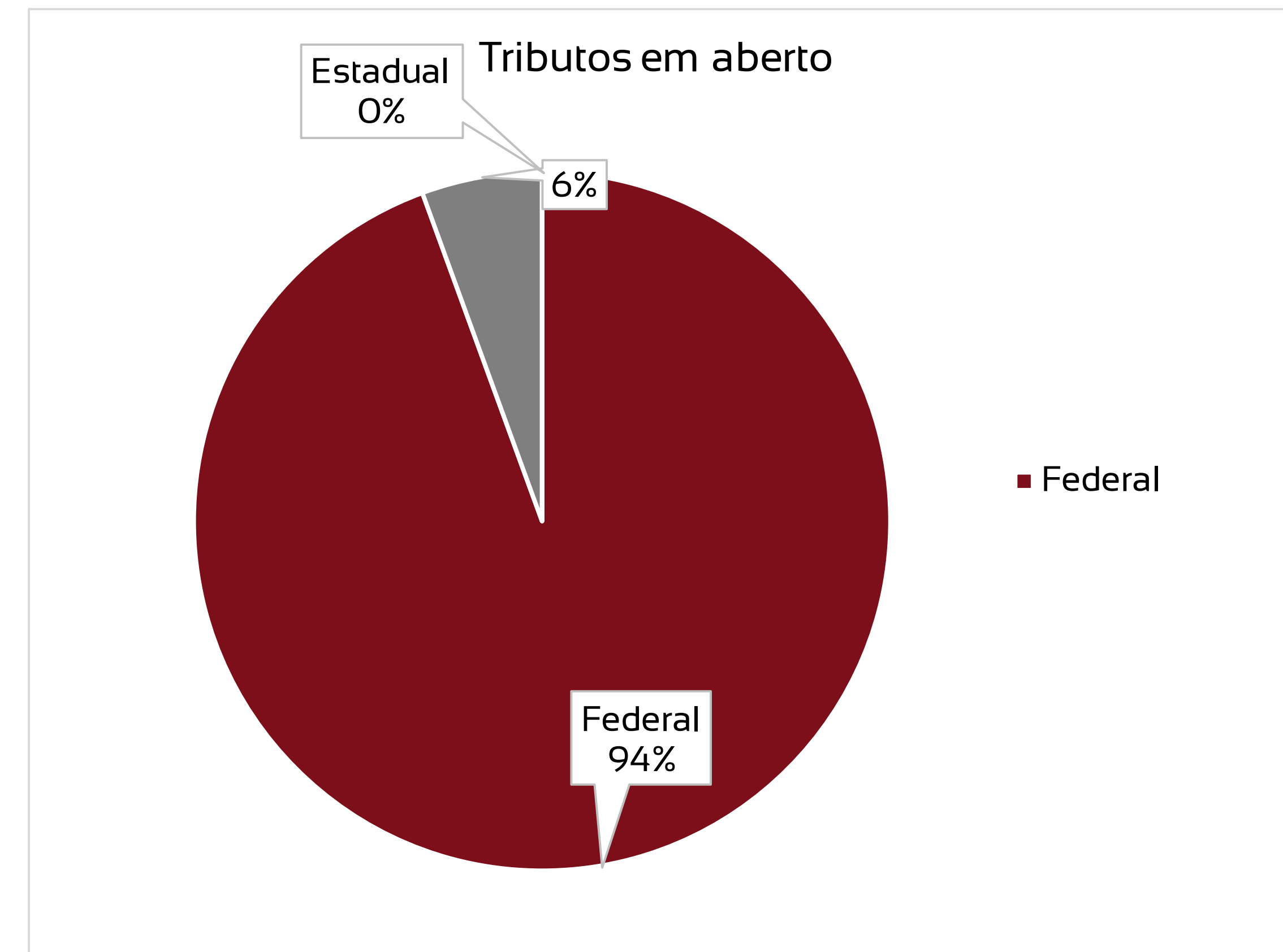
Houve aumento de 2% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:
 - Queda de -R\$ 302 mil em tributos.



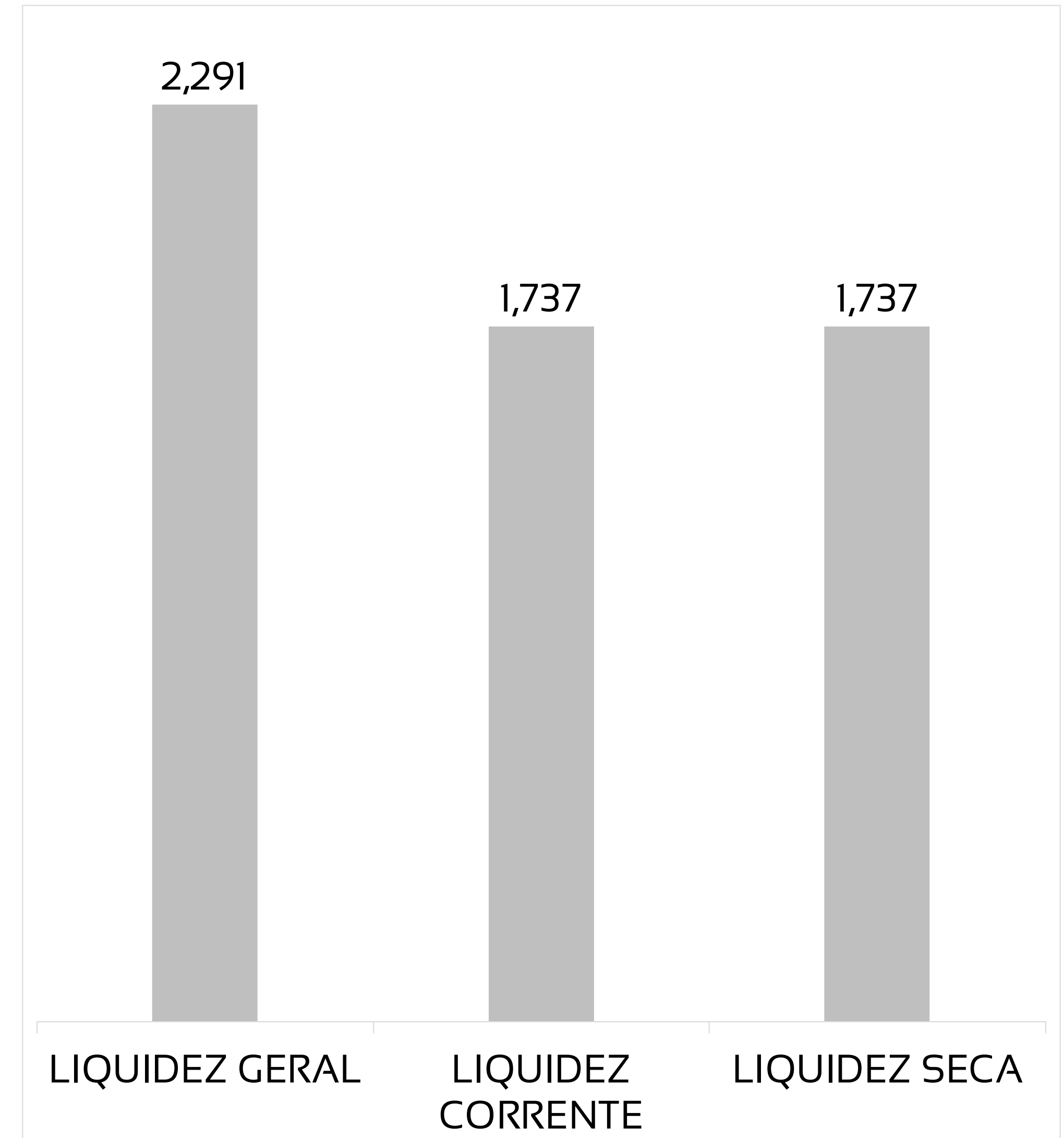
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 94% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 455 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS

Impostos	fev/23	Correções	Total
Municipal			25.418,07
ISS S/Faturamento		6.913,20	25.418,07
ISS (Retido Na Fonte)			0,00
Federal			429.624,10
IRPJ		32.005,37	96.017,24
CSLL		3.661,03	11.785,90
PIS		198,02	737,74
COFINS		1.175,25	3.666,27
IPI		0,00	0,00
INSS S/Folha			284.665,97
Multa+Juros INSS Folha			
INSS (Retido Na Fonte)			0,00
CSRF		32,66	120,08
IRRF		32,73	118,11
Multa+Juros IRRF			32.512,79
IRRF RH			
Multa+Juros IRRF Folha			
Estadual			0,00
ICMS			
			0,00
FGTS			
Total	0,00	44.018,26	455.042,17



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE FEVEREIRO APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ ACIMA DE 1, REVELANDO ALTO PODER DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA FRENTE ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	2,291	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 2,3 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,737	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,7 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,737	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,7 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,065	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,06 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO FEVEREIRO 2023

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

14.314

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

45.334

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

2.785

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

62.432

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ - MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 39 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 93 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 5 MIL

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

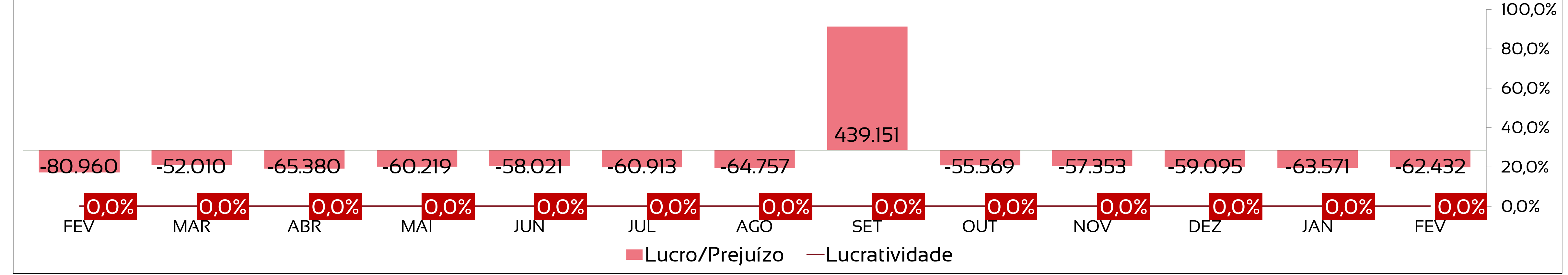
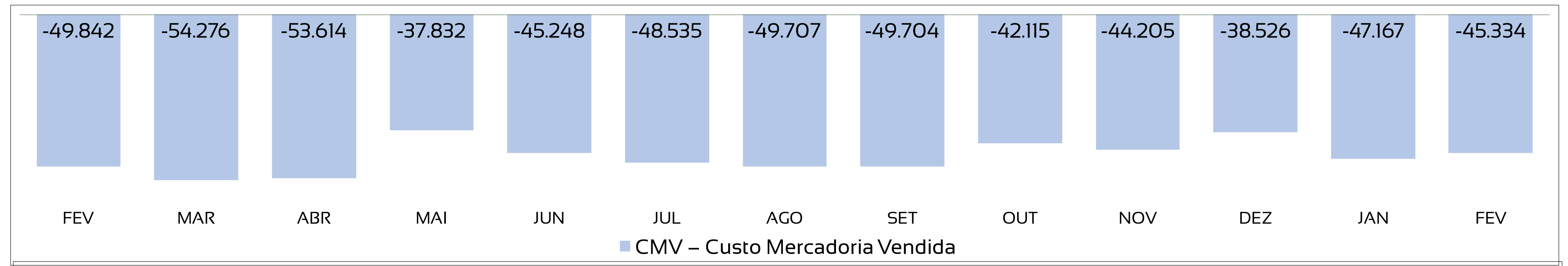
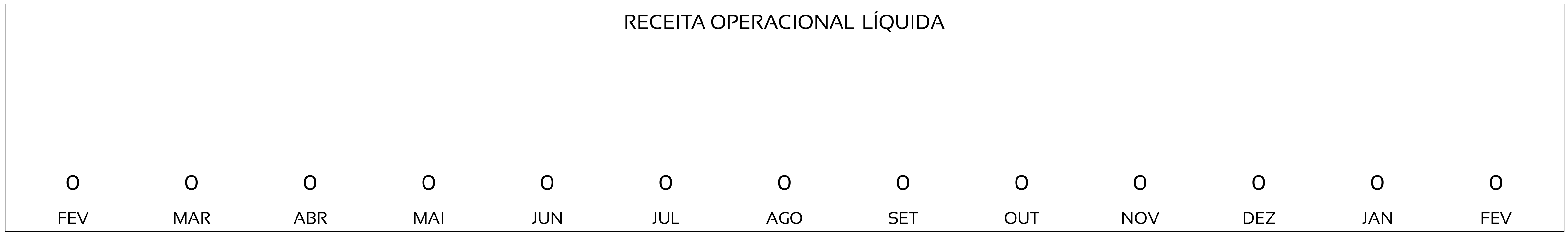
R\$ 126 MIL

PREJUÍZO LÍQUIDO

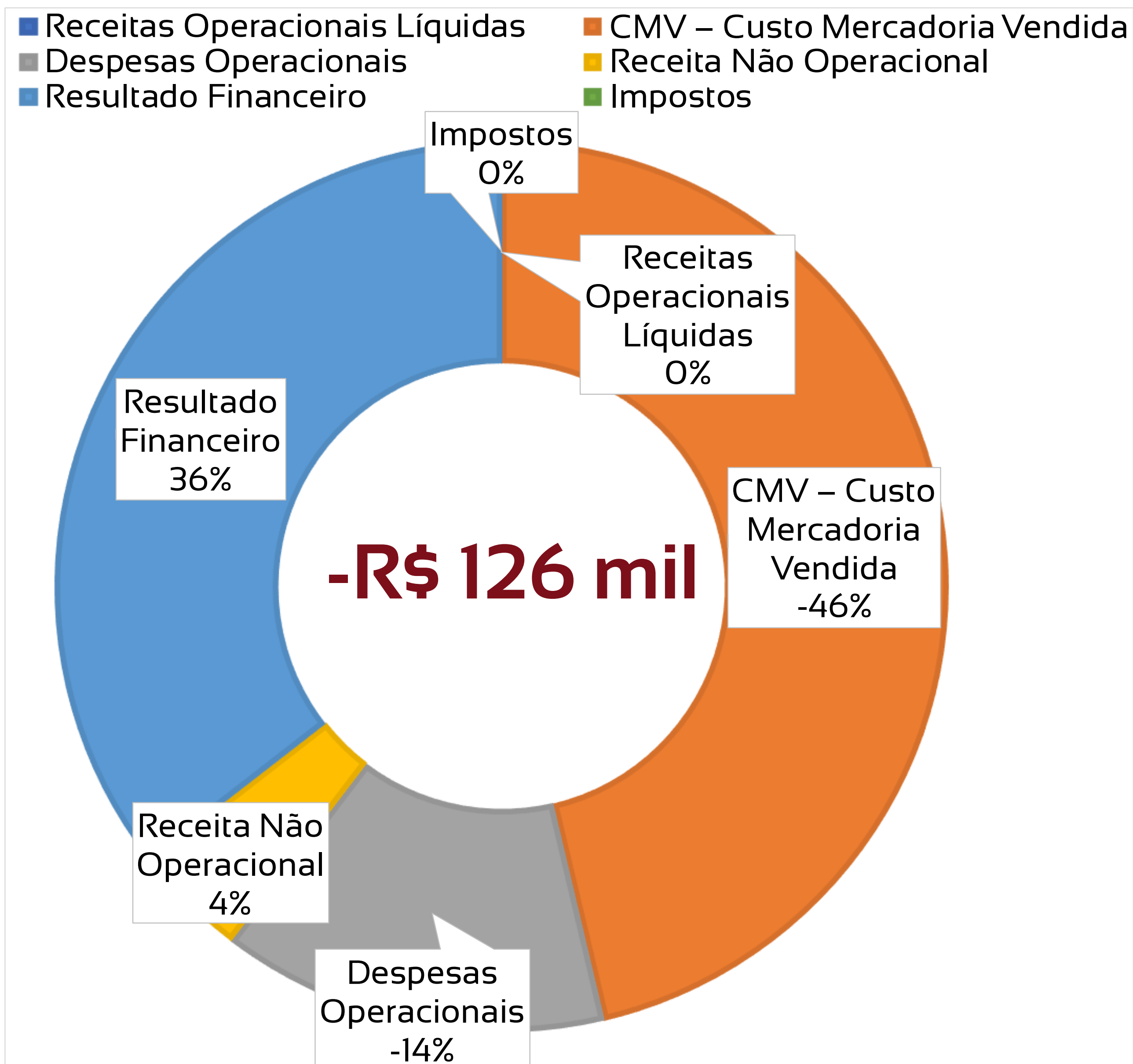
DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0											0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-47.167	-45.334											-92.501
Margem de Contribuição	-47.167	-45.334											-92.501
Despesas Operacionais	-24.351	-14.314											-38.664
Resultado Financeiro e Não Operacional	7.947	-2.785											5.162
Provisão de IR e CSLL	0	0											0
Lucro/Prejuízo	-63.571	-62.432											-126.004

DRE – HOUVE INOCORRÊNCIA DE RECEITAS NO MÊS, APENAS CUSTOS E DESPESAS, RESULTANDO EM PREJUÍZO NO PERÍODO



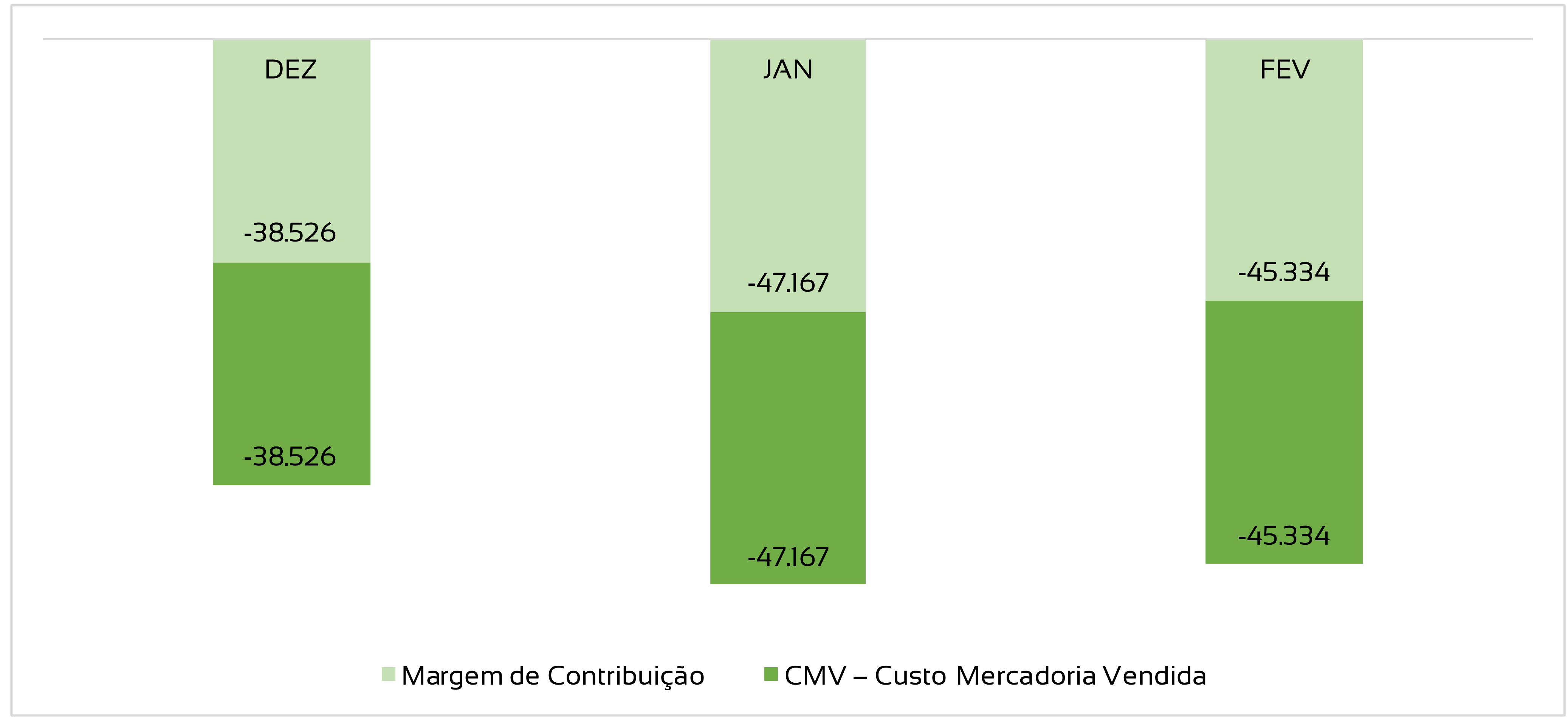
DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 1 Custos são representados por gastos com produtos fabricados;
- 2 Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção, estrutura administrativa;
- 3 O resultado financeiro é principalmente influenciado por juros e multas.

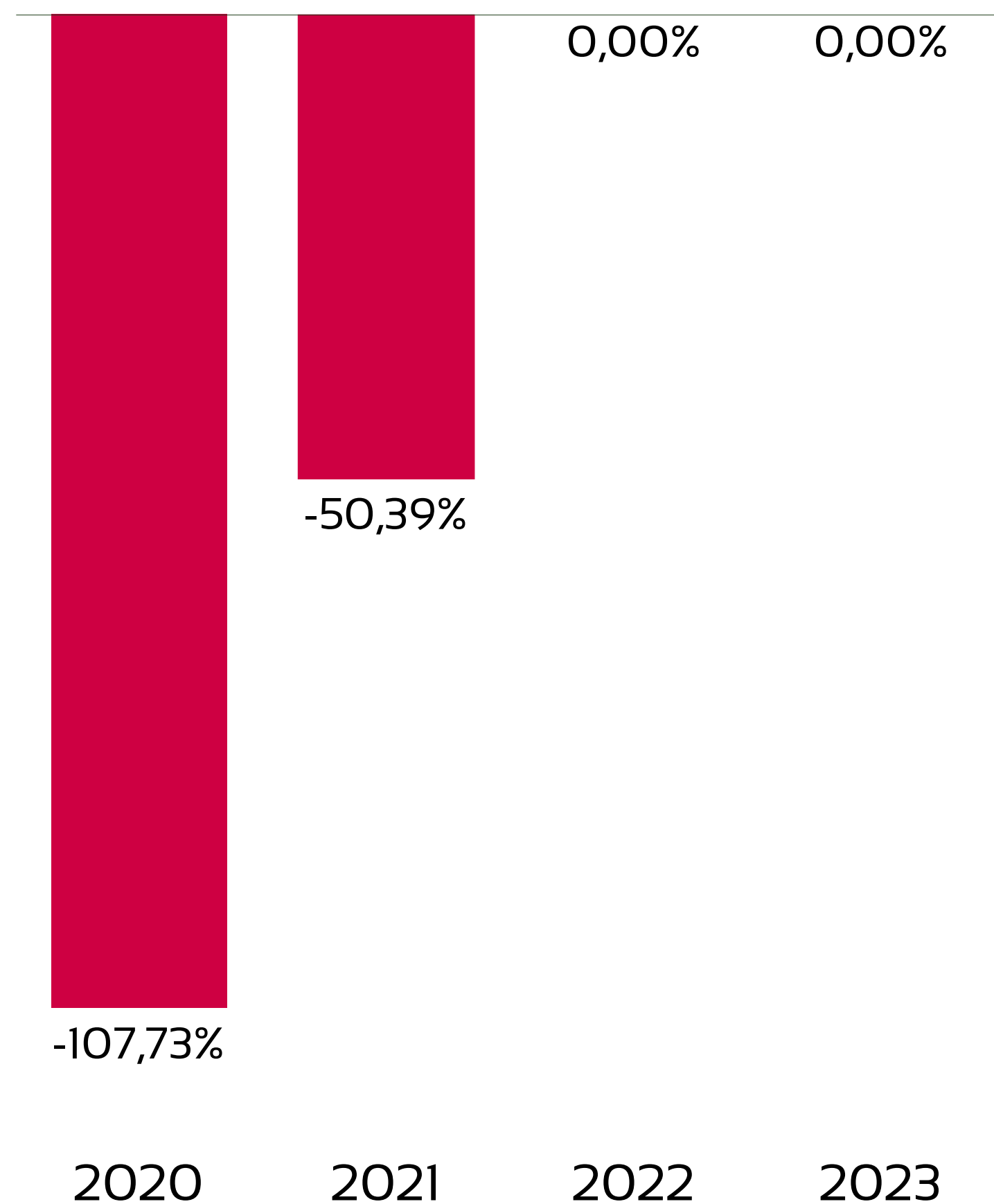
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO NEGATIVA EM FEVEREIRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 -R\$ 92 MIL

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2023 segue sem geração de lucratividade, devido à inoccorrência de receitas operacionais.



INDICADORES	2020	2021	2022	fev/23
Receitas	1.172.170	1.152.175	0	0
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-2.434.985	-1.732.767	-256.154	-126.004
Lucro/Prejuízo	-1.262.815	-580.592	-256.154	-126.004
Lucratividade no ano	-107,73%	-50,39%	0,00%	0,00%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM FEVEREIRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	fev/23
Lucro (prejuízo) líquido do Mensal	-62.432,49
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	11.746,63
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	0,00
Estoques	0,00
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-2.453,15
Despesas antecipadas	0,00
Adiantamentos a fornecedores	0,00
Depósitos judiciais	0,00
Outros ativos circulante e não circulante	0,00
Créditos de Funcionários	0,00
Fornecedores a pagar	-1.888,25
Emprestimo JW	25.000,00
Adiantamentos de clientes	225.000,00
Salários e encargos sociais	13.227,48
Impostos e contribuições sociais a recolher	-717,38
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	6.449,25
Receitas diferidas	0,00
Imposto de renda e contribuição social a recolher	680,09
Outros passivos circulante e não circulante	0,00
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	0,00
Credores em Recuperação Judicial	-174,27
Caixa e equivalentes de caixas gerados nas atividades operacionais	214.437,91
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de bens investimentos	0,00
Aquisições de bens do imobilizado	
Aquisições do ativo intangível	0,00
Venda de bens do imobilizado	
Caixa e equivalentes de caixas aplicados nas atividades de investimentos	0,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Amortização de empréstimos e financiamentos	0,00
Resgate de títulos de capitalizações	0,00
Venda de bens do imobilizado/Baixa por Mútuo JW	0,00
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades de financiamentos	0,00
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	214.437,91

1

A Recuperanda não apresentou geração de caixa a partir do resultado do exercício de fevereiro;

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 214 mil;

3

A Recuperanda não realizou investimentos no mês;

4

As atividades de caixa, em fevereiro, geraram resultado positivo de R\$ 214 mil.



Adm Judicial

RMA FEVEREIRO/2023

JW INDUSTRIA E COMERCIO DE
EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA

JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE
EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br