

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**, vem, respeitosamente, à presença de V. Exa., requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de dezembro de 2023, conforme art. 22, inc. II, alínea "c", da Lei n.º 11.101/2005.

Termos em que,

P. Deferimento.

Sertãozinho, 29 de janeiro de 2024.

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

DEZEMBRO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 02 de dezembro 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 dezembro 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 **dezembro 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\$ 89 mil** no mês de dezembro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 8 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 119 mil** e **-R\$ 4,7 milhões** 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 dezembro, houve variação de 2 trabalhadores, encerrando o mês com 98 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 400 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de dezembro foi de **R\$ 5 milhões**, acumulando **R\$ 18 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa positiva em dezembro, no valor de **R\$ 763 mil**.

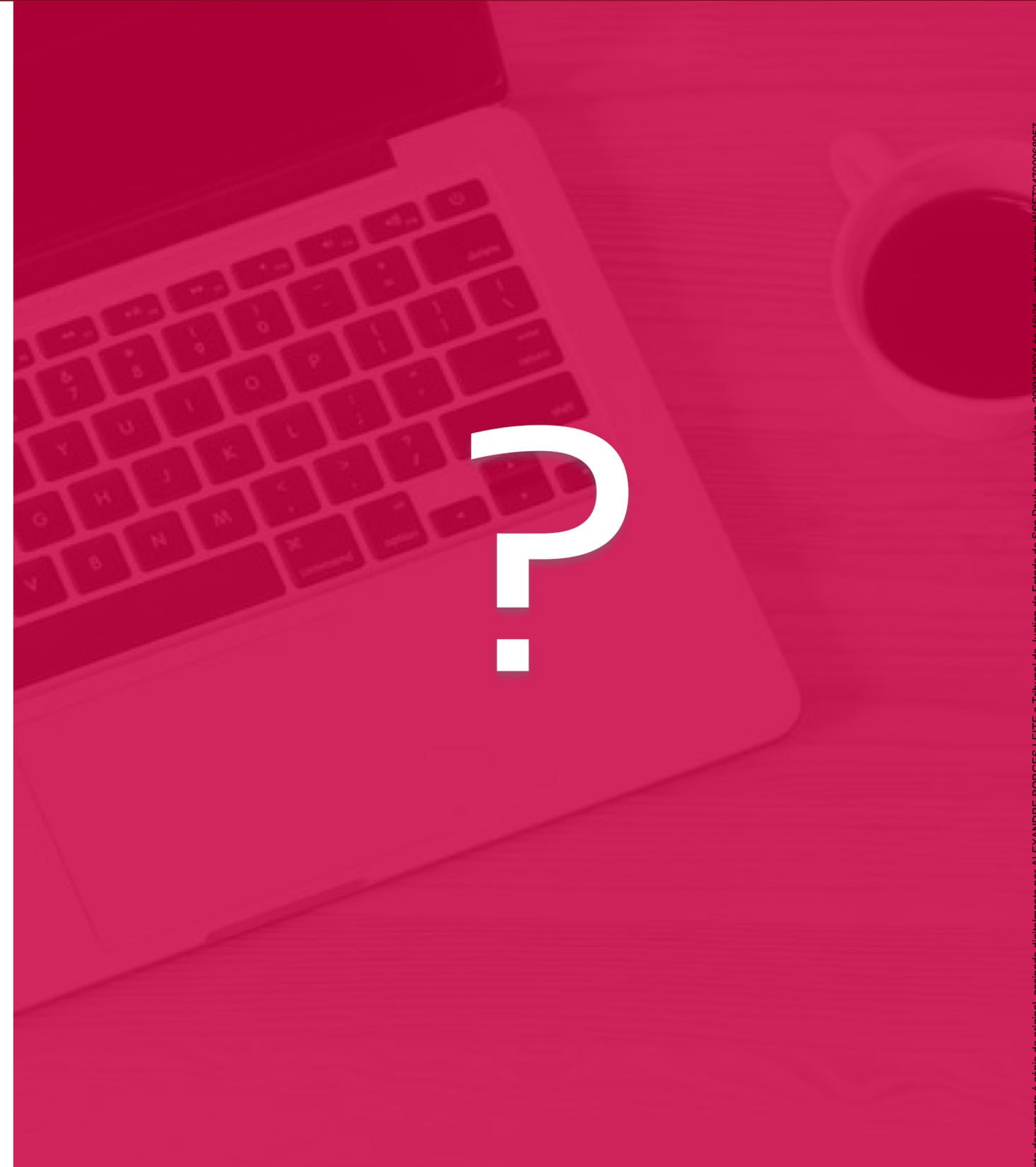
ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO: Até o mês de dezembro a Recuperanda cumpriu com **100,00%** dos pagamentos previstos, totalizando **R\$ 3.669.105,49** em pagamentos no período.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

STATUS RECOLHIMENTO DE FGTS

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

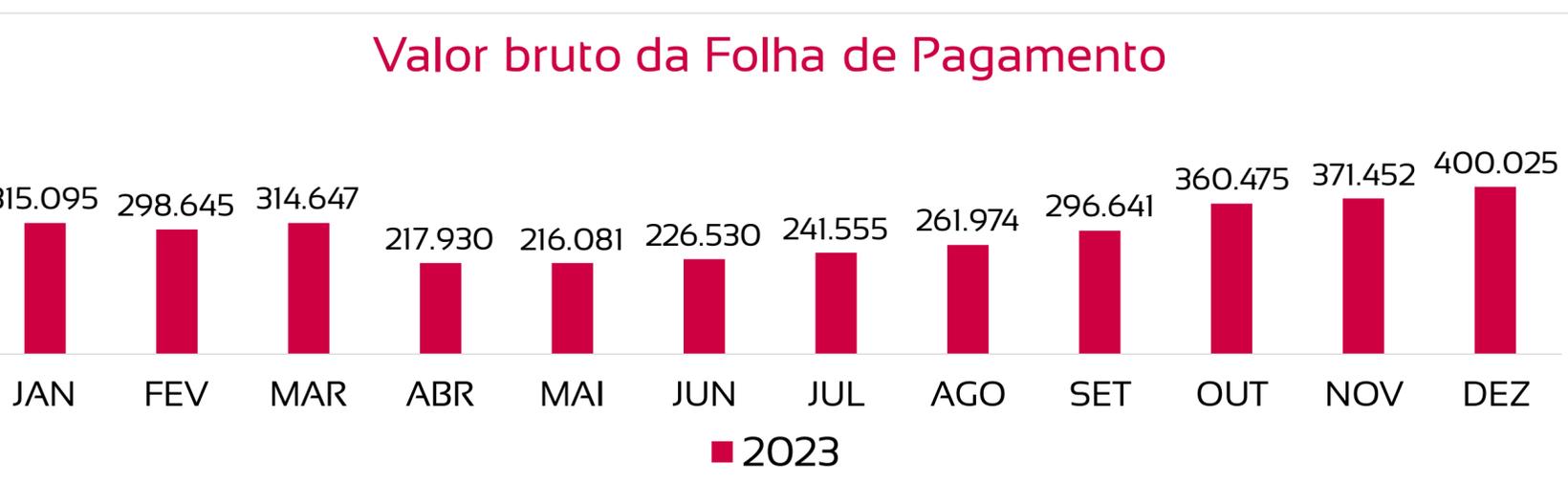
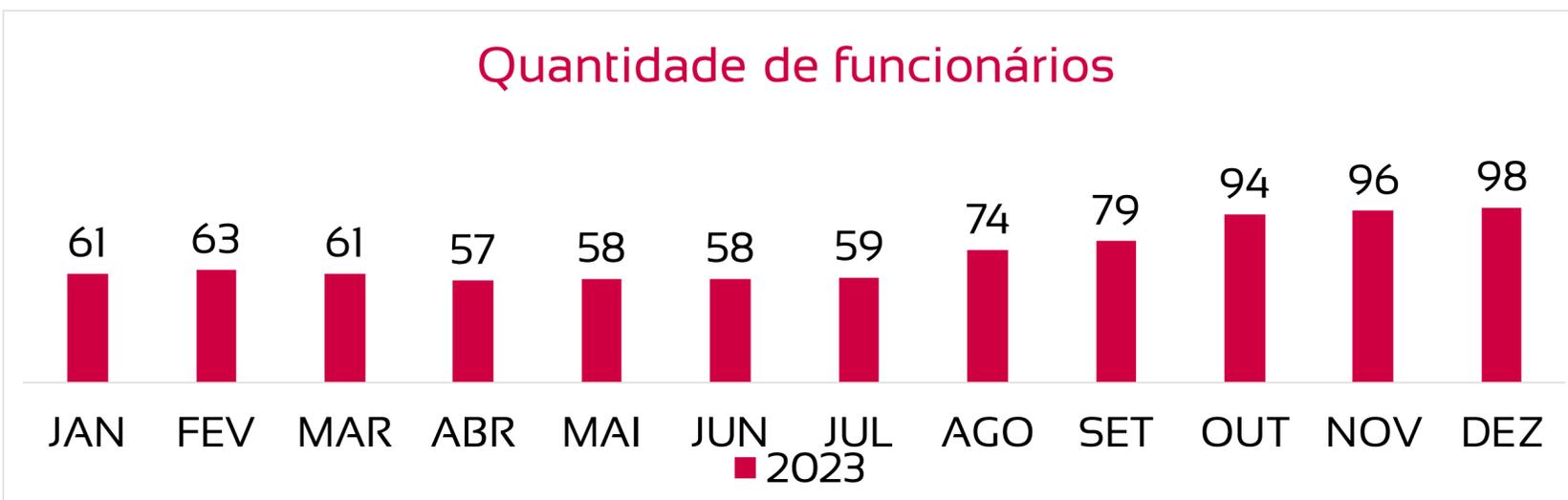
Conforme arquivo anexo, recebido em 16/01/2024, enviado pela Recuperanda, nota-se que os valores acumulados de FGTS não recolhido após a RJ, soma R\$ 432.679,13 nas empresas JW e JWS.



?

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra variação de 2 funcionários em dezembro/23.



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

TOTAL DA FOLHA:

Assim, tem-se um total de 98 funcionários para o mês de dezembro e R\$ 400 mil gastos em folha de pagamento de funcionários, sendo R\$ 60 mil referentes ao pró-labore dos sócios.

A Recuperanda não apresentou certificado quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo do Serviço – FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da lei 8.036, de 11 de maio de 1990.

“Estar regular perante FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da administração pública e com instituições oficiais de crédito”

<https://www.fgts.gov.br/Pages/sou-empregador/certificado-de-regularidade-do-fgts-crf.aspx>

Certificado de Regularidade do FGTS

Apresentado
 Não Apresentado

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	nov/23	dez/23	var %		nov/23	dez/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	7.635.404	8.398.945	10%	Imobilizado	25.733.331	25.733.268	0%
Contas a receber de clientes	16.909.308	13.559.502	-20%	Depreciação acumulada	-5.009.712	-5.035.247	1%
Adiantamentos	1.891.511	1.616.212	-15%	Intangível	218.878	218.878	0%
Estoques	13.029.042	11.321.668	-13%	Depósitos Judiciais	35.266	35.266	0%
Tributos a recuperar	6.545.540	5.651.576	-14%	Investimentos	1.612.500	1.612.500	0%
Devedores diversos	2.235.392	2.139.271	-4%	Valores mobiliários	259.956	262.168	1%
TOTAL	48.246.197	42.687.174	-12%	TOTAL	22.850.220	22.826.834	-0,1%

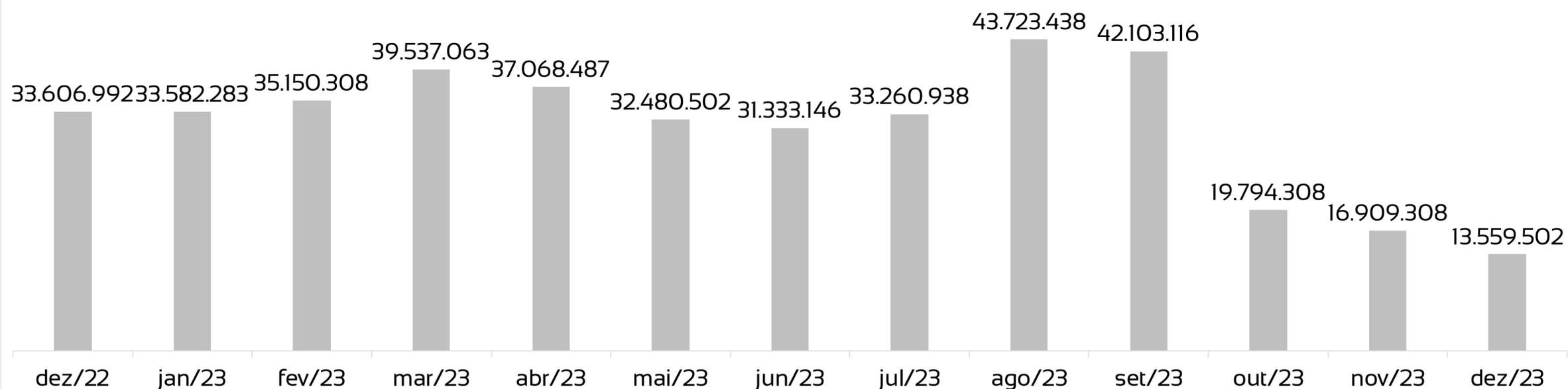
nov/23	dez/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
71.096.417	65.514.008	-8%

Houve queda de 8% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 13% no valor de estoque, representando - R\$ 1,7 milhões em valores absolutos;
- Queda de 20% no valor de clientes, somando -R\$ 3,4 milhões.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

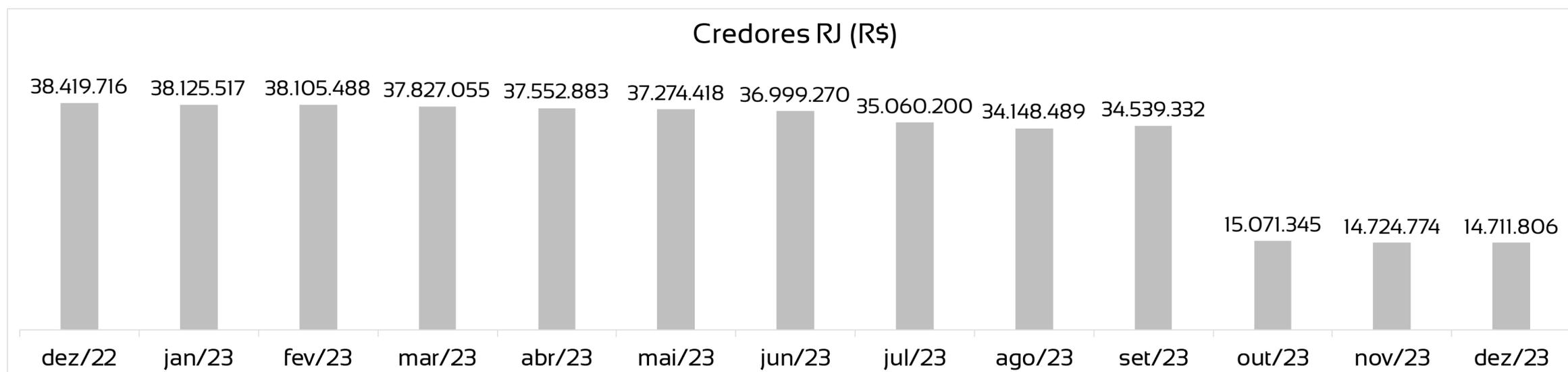
PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	nov/23	dez/23	var %		nov/23	dez/23	var %
Fornecedores	2.127.536	1.585.901	-25%	Capital Social	15.000.000	15.000.000	0%
Obrigações Trabalhistas	1.862.824	1.875.776	1%	Resultados acumulados	-13.200.245	-13.286.015	1%
Obrigações Tributárias	3.885.814	3.828.350	-1%	Ajustes de avaliação patrimonial	2.230.037	2.226.568	0%
Empréstimos CP	5.915.280	5.915.280	0%	Reservas	0	0	
Adiantamentos de clientes	6.828.183	6.048.183	-11%				
JWS Equipamentos	1.586.856	1.586.856	0%				
Outros Passivos CP	1.015.442	1.016.689	0%				
Credores RJ	14.724.629	14.711.806	0%				
Receitas Diferidas	24.679.250	20.390.280	-17%				
Provisões	4.440.811	4.614.334	4%				
TOTAL	67.066.625	61.573.455	-8%	TOTAL	4.029.792	3.940.553	-2%

nov/23	dez/23	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
71.096.417	65.514.008	-8%

Houve queda de 8% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Queda de -R\$ 4,2 milhões em receitas diferidas;
- Queda de -R\$ 780 mil em adiantamentos.



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 87% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 4,5 MILHÕES EM DÍVIDAS FISCAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 3.947.505,65	Valor em aberto:	R\$	Valor em aberto:	R\$ 554.383,23
Valor Parcelado:	R\$ 3.465.193,37	Valor Parcelado:	R\$	Valor Parcelado:	R\$ 487.404,08
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 65.511,19	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 3.187,00

CND – ESFERA FEDERAL

Apresentado Não Apresentado

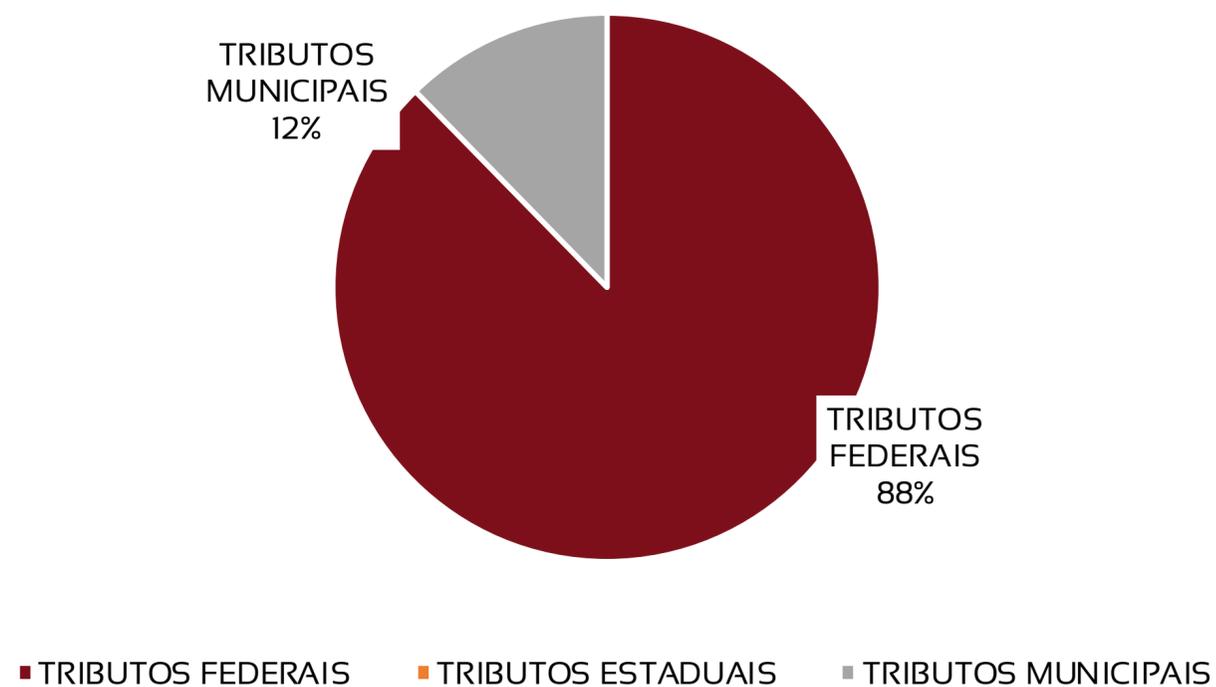
CND – ESFERA ESTADUAL

Apresentado Não Apresentado

CND – ESFERA MUNICIPAL

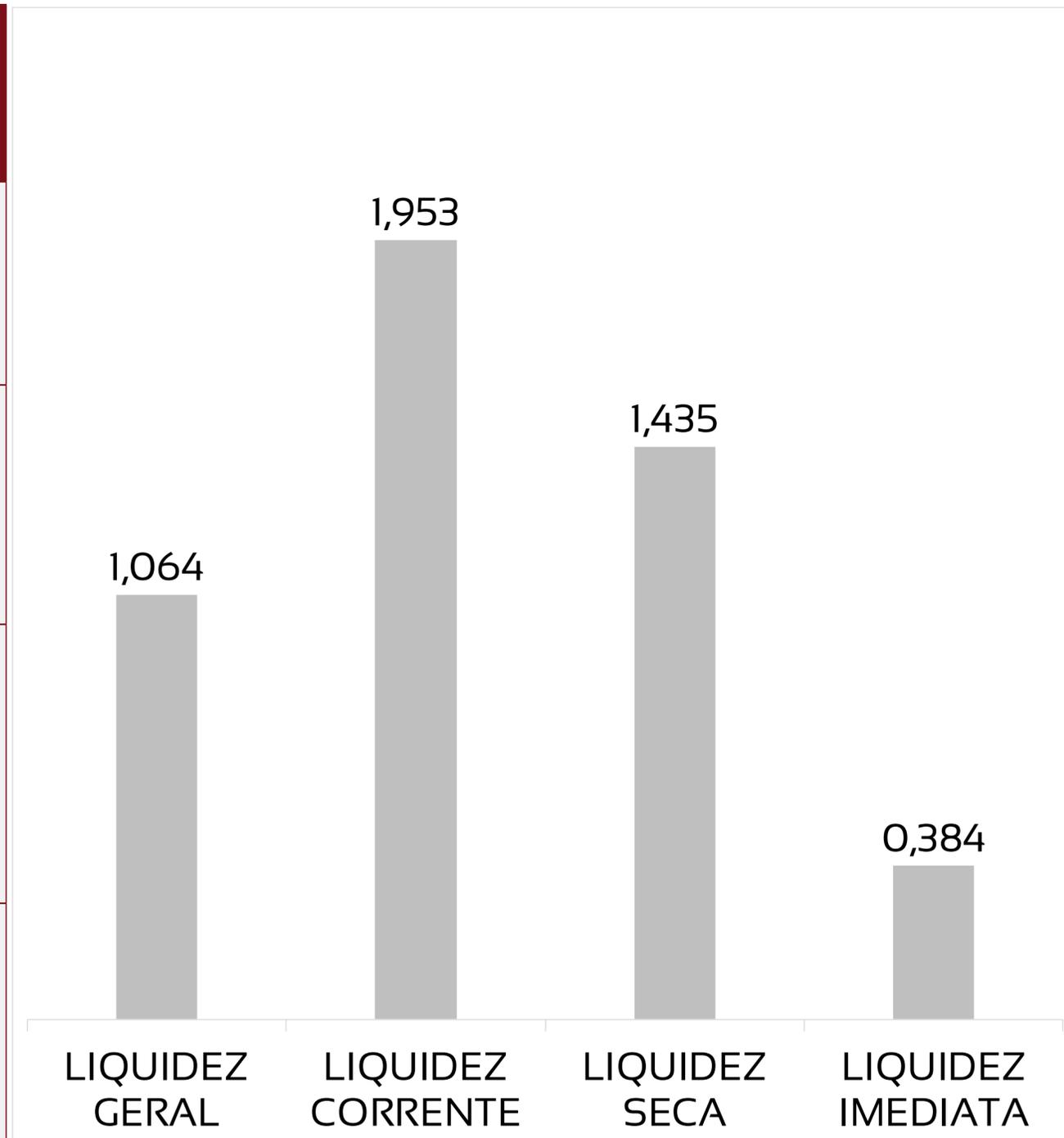
Apresentado Não Apresentado

Tributos em aberto



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

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,064	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,06 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,953	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,0 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,435	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,4 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,384	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,38 em disponibilidades para cobertura das dívidas



R\$ 5.081.055

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 928.576

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 4.271.799

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 30.081

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 89.239

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ 18,3 MILHÕES

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 6,9 MILHÕES

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 16,1 MILHÕES

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 3,3 MILHÕES

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 8,070 MILHÕES

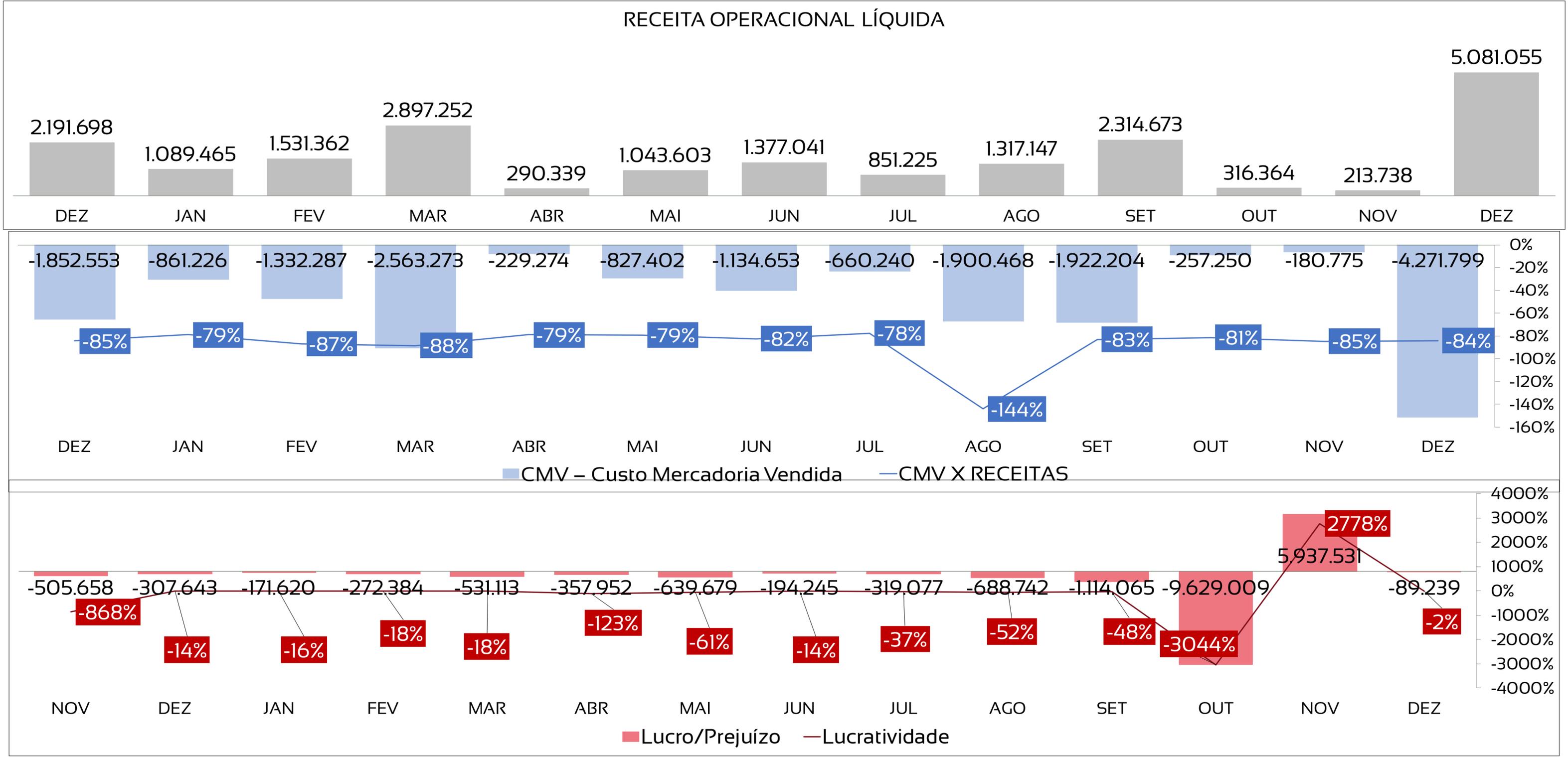
PREJUÍZO LÍQUIDO



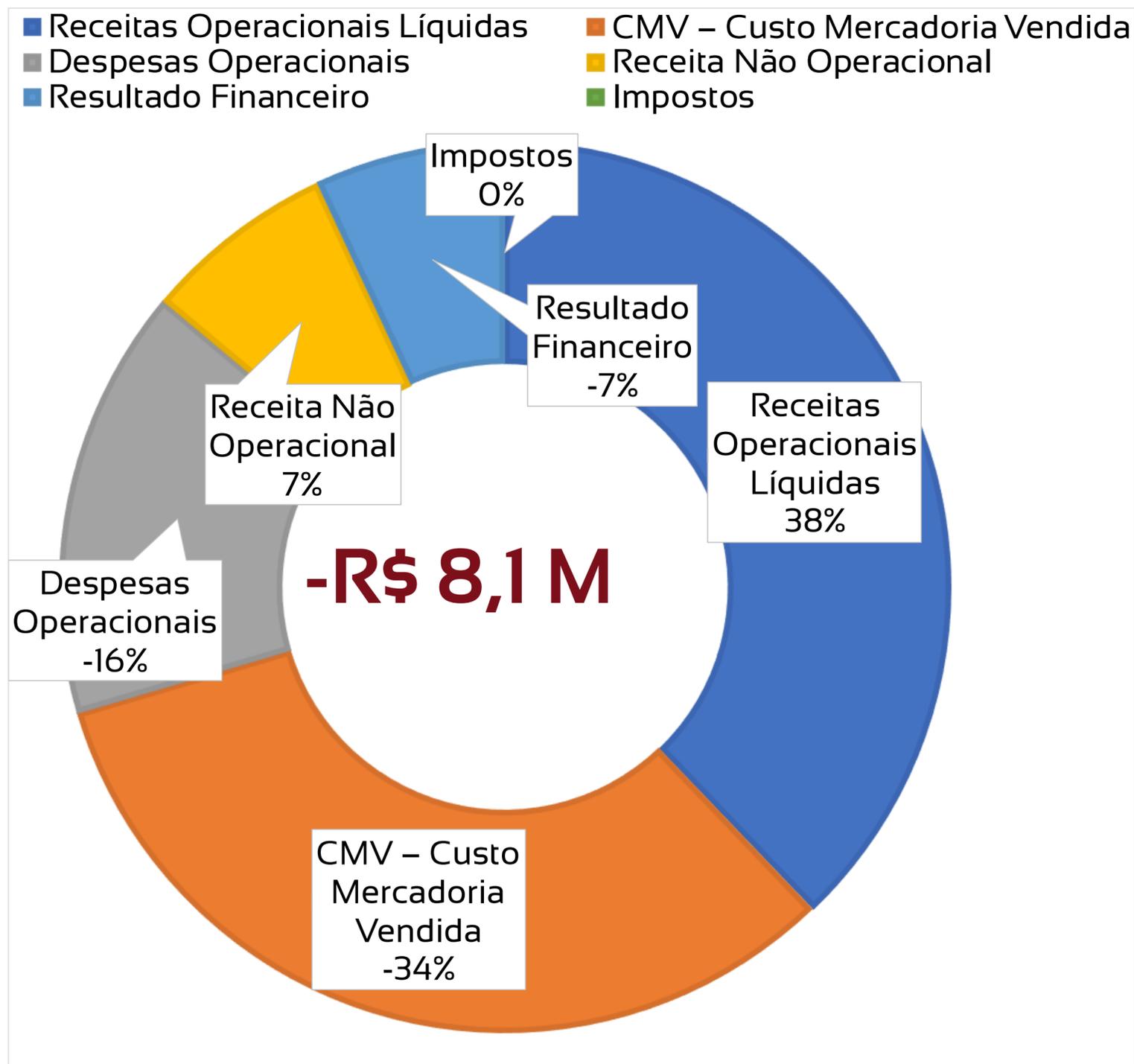
DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.089.465	1.531.362	2.897.252	290.339	1.043.603	1.377.041	851.225	1.317.147	2.314.673	316.364	213.738	5.081.055	18.323.263
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-861.226	-1.332.287	-2.563.273	-229.274	-827.402	-1.134.653	-660.240	-1.900.468	-1.922.204	-257.250	-180.775	-4.271.799	-16.140.850
Margem de Contribuição	228.240	199.075	333.979	61.065	216.200	242.388	190.985	-583.321	392.469	59.114	32.963	809.256	2.182.413
Despesas Operacionais	-353.223	-399.617	-504.973	-403.143	-553.811	-626.219	-439.095	-407.735	-1.379.133	-458.741	-460.877	-928.576	-6.915.144
Resultado Financeiro e Não Operacional	-46.637	-71.842	-360.119	-15.873	-302.069	189.586	-70.967	302.314	-127.401	-9.229.382	6.365.446	30.081	-3.336.863
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Lucro/Prejuízo	-171.620	-272.384	-531.113	-357.952	-639.679	-194.245	-319.077	-688.742	-1.114.065	-9.629.009	5.937.531	-89.239	-8.069.594

DRE - EM DEZEMBRO, HOUE AUMENTO EXPRESSIVO DAS RECEITAS, PORÉM OS CUSTOS E DESPESAS TAMBÉM AUMENTARAM EM MAIOR PROPORÇÃO, GERANDO PREJUÍZO NO PERÍODO



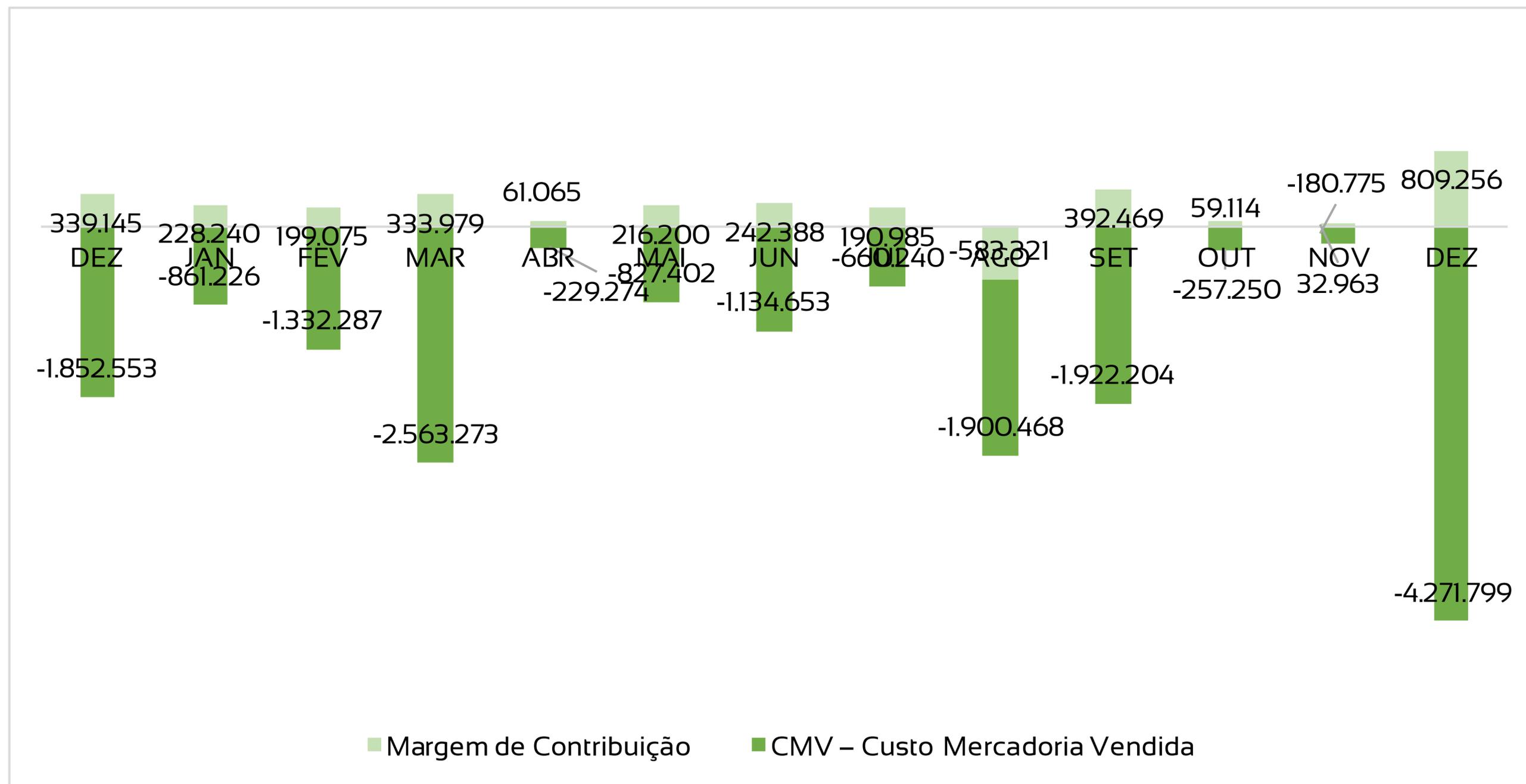
DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 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.

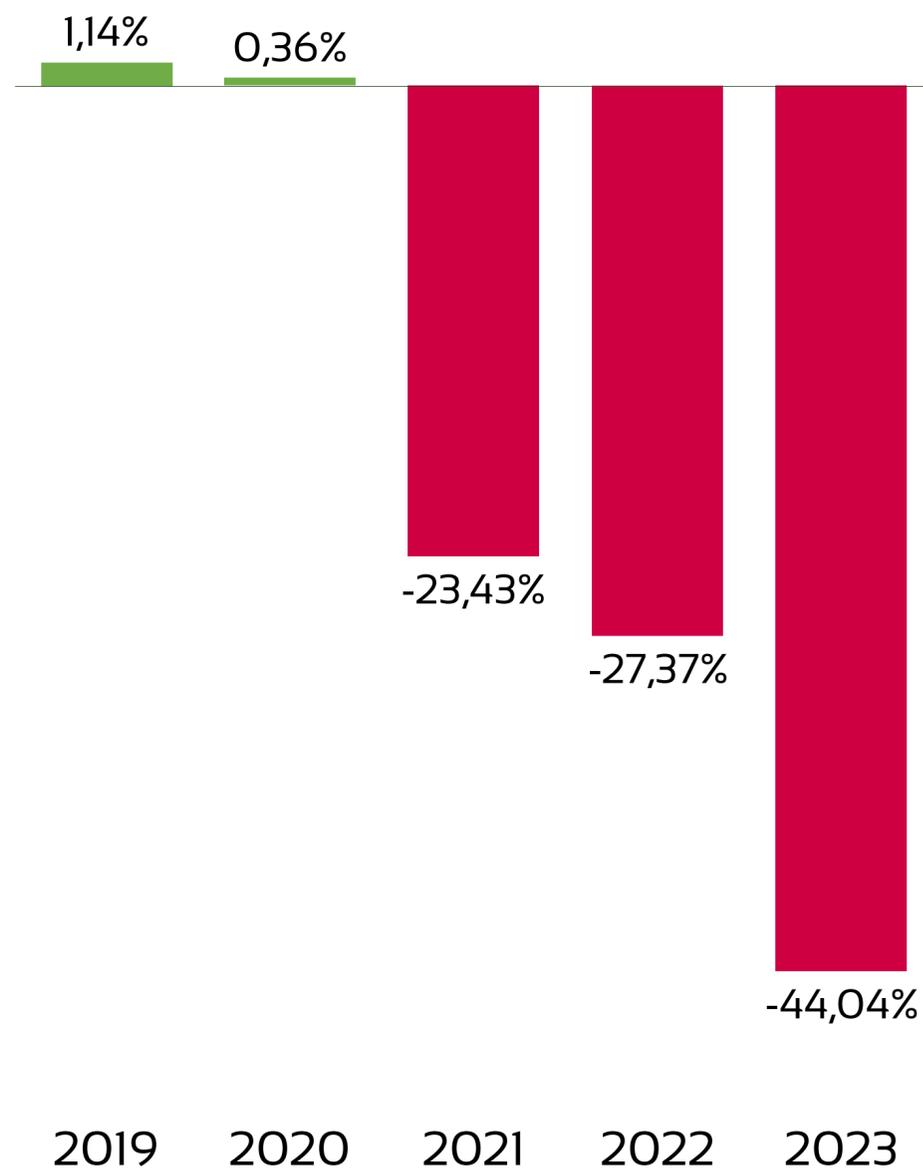
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA EM DEZEMBRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 R\$ 2,1 MILHÕES

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2023 segue com lucratividade negativa, na ordem de -44%, apresentando piora de 17 p.p. em relação ao ano anterior, devido ao aumento dos custos e despesas superar o aumento das receitas.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	dez/23
Receitas	57.973.211	103.474.599	26.253.437	12.193.923	18.323.263
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-57.310.718	-103.099.532	-32.403.579	-15.531.953	-26.392.857
Lucro/Prejuízo	662.494	375.067	-6.150.142	-3.338.030	-8.069.594
Lucratividade no ano	1,14%	0,36%	-23,43%	-27,37%	-44,04%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM DEZEMBRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	dez-23
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-89.239
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	25.534
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	3.349.806
Estoques	1.707.374
Impostos e contribuições sociais a recuperar	893.964
Despesas antecipadas	9.192
Adiantamentos a fornecedores	266.107
Premios de Seguros a apropriar	2.045
Adiantamento a comissaria de despacho	0
Créditos de Funcionários	121.720
Empréstimo JWS	-27.645
Duplicatas descontadas	0
PECLD - Perda Estimada de credito de liq. Duvidosa	0
Outros ativos circulante e não circulante	-2.149
Fornecedores a pagar	-541.635
Financiamentos curto prazo sist. Financeiro nacional	0
Adiantamentos de clientes	-780.000
Salários e encargos sociais	35.864
Impostos e contribuições sociais a recolher	-51.246
Receitas diferidas	-4.288.970
Provisões Imposto de renda e contribuição social a recolher	0
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	173.523
Outros passivos circulante e não circulante	1.247
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	-29.130
Credores em Recuperação Judicial	-12.823
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais	763.541
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de bens investimentos	0
Aquisições de bens do imobilizado	0
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	0
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	763.541
Aumento (redução) das disponibilidades	
Caixa e equivalentes no início do período	7.635.091
Caixa e equivalentes no fim do período	8.398.945
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	763.541

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 763 mil;

3

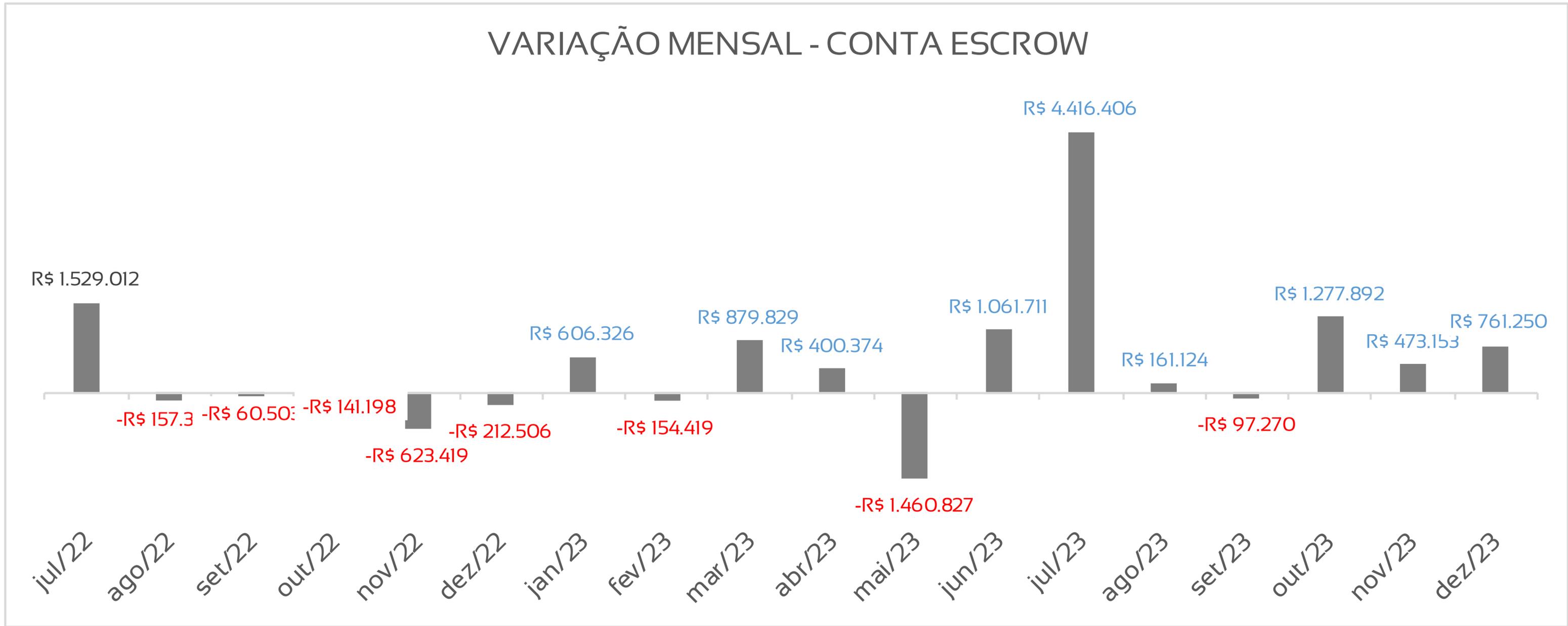
A Recuperanda não realizou aquisição/venda de ativos no período

4

As atividades de caixa, em dezembro, geraram resultado positivo de R\$ 763 mil.

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

A Recuperanda firmou contrato de gestão financeira, fazendo-se necessária a abertura de uma conta na modalidade *Escrow Account*. No mês de dezembro, a Recuperanda realizou movimentações de caixa nesta conta, totalizando R\$ 761 mil, resultando em um saldo de R\$ 8,3 milhões.



ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CREDITO HABILITADO POR CLASSE

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDITORES	VALOR
1 - TRABALHISTA	R\$	203	4.503.084,13
2 - GARANTIA REAL	R\$	1	833.165,51
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	154	28.942.603,45
3 - QUIROGRAFARIO	USD	1	16.027,54
4 - ME/EPP	R\$	130	3.577.278,18
5 - TOTAL M. ESTRANGEIRA (USD)	USD	1	16.027,54
6 - TOTAL M. NACIONAL	R\$	488	37.856.131,27

CREDITO HABILITADO POR CLASSE

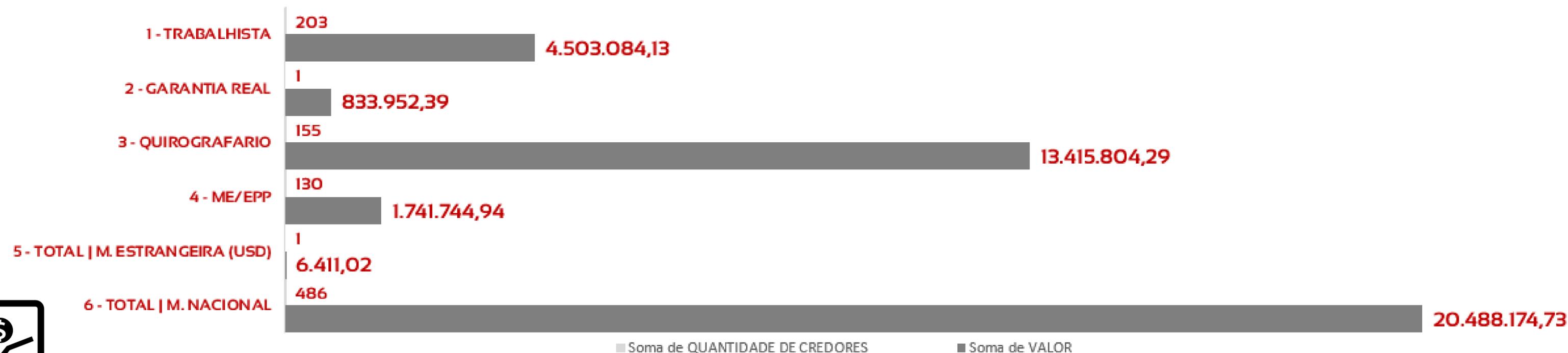


ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CREDITO HABILITADO POR CLASSE | PÓS DESÁGIO

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDITORES	VALOR
1 - TRABALHISTA	R\$	203	4.503.084,13
2 - GARANTIA REAL	R\$	1	833.952,39
3 - QUIROGRAFARIO	R\$	154	13.409.393,27
3 - QUIROGRAFARIO	\$	1	6.411,02
4 - ME/EPP	R\$	130	1.741.744,94
5 - TOTAL M. ESTRANGEIRA (USD)	USD	1	6.411,02
6 - TOTAL M. NACIONAL	R\$	488	20.488.174,73

CREDITO HABILITADO POR CLASSE | PÓS DESÁGIO



(*) Esta análise leva em conta juros e correção monetária dos créditos realizados.

ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

No mês de agosto de 2023, houve inclusão por incidente processual julgado, dos seguintes créditos:

- Classe I
- Origem: 1005915-02.2022.8.26.0597
Credor: JOSE DE JESUS
CPF: 427.217.765-68
Crédito habilitado: R\$ 83.993,56

Até dezembro de 2023, o credor recebeu 03 de 10 pagamentos previstos pela Recuperanda, totalizando R\$ 25.976,06 em pagamentos realizados.

- Classe III
- Origem: 1003758-22.2023.8.26.0597
Credor: PLANUSI EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA
CNPJ: 03.329.291/0001-54
Crédito habilitado: R\$ 8.791,81

Até novembro de 2023, o credor recebeu os juros e correção monetária desse crédito, conforme as premissas estabelecidas pelo Plano de Recuperação Judicial.

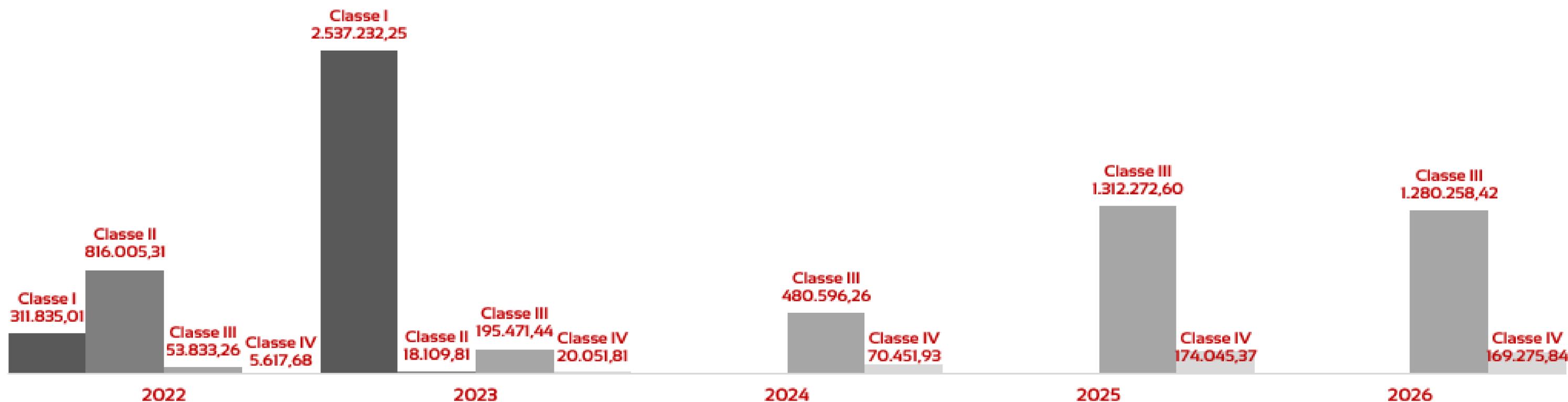


ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL – POR CLASSE

Gráfico da distribuição dos créditos nos 05 (cinco) primeiros anos da Recuperação Judicial

LISTAGEM POR ANO DE VALORES A PAGAR POR CLASSE

ANO	Classe I	Classe II	Classe III	Classe IV
2022	311.835,01	816.005,31	53.833,26	5.617,68
2023	2.537.232,25	18.109,81	195.471,44	20.051,81
2024			480.596,26	70.451,93
2025			1.312.272,60	174.045,37
2026			1.280.258,42	169.275,84
2027			1.280.258,42	169.275,84
2028			1.280.258,42	169.275,84
2029			1.280.258,42	169.275,84
2030			1.280.258,42	169.275,84
2031			1.280.258,42	169.275,84
2032			1.280.258,42	169.275,84
2033			1.280.258,42	169.275,84
2034			932.839,48	112.850,56
2099	1.691.682,23			
Total Geral	4.540.749,49	834.115,12	13.217.080,41	1.737.224,07

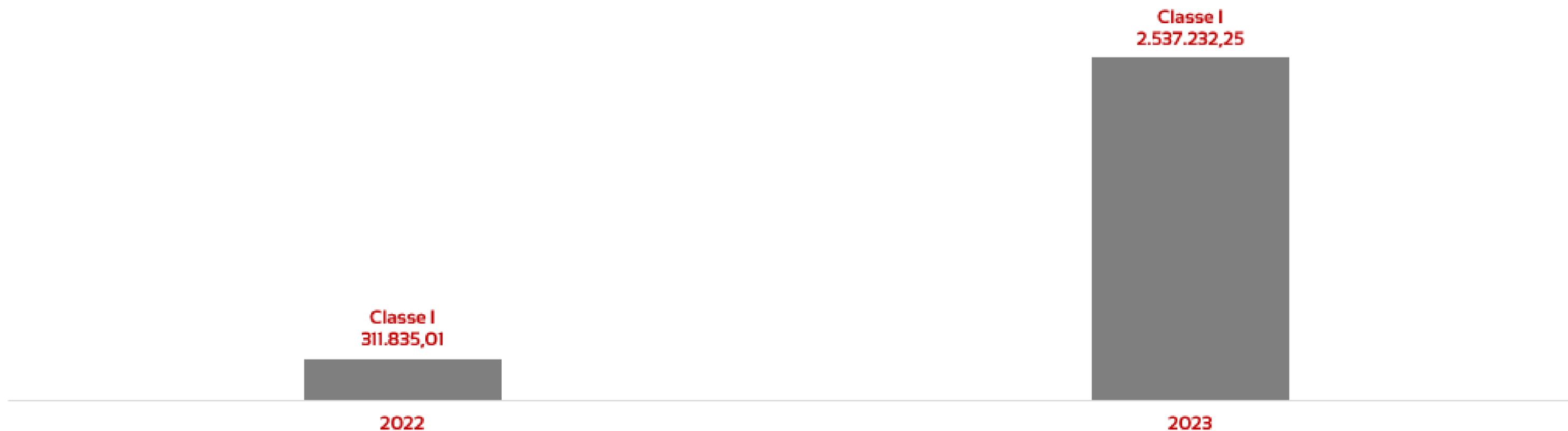


(*) O valor Classe I - listado com vencimento em 2099, pertence ao Item 4.2.4., do Plano de Recuperação Judicial, referente a créditos de FGTS, e não está sujeito ao Plano, são listados apenas para controle.

ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL – POR CLASSE

Vale destacar que na Classe I – TRABALHISTA; os créditos listados no item 4.2.2., que são créditos decorrentes de salários não pagos nos três meses anteriores a homologação do Plano de Recuperação Judicial, foram quitados em até 30 dias da data de homologação que ocorreu em 30/08/2023, já os créditos aderentes ao item 4.2.3., tem prazo de pagamentos iniciado em 30/09/2022, e deve ser concluído até 31/08/2023.

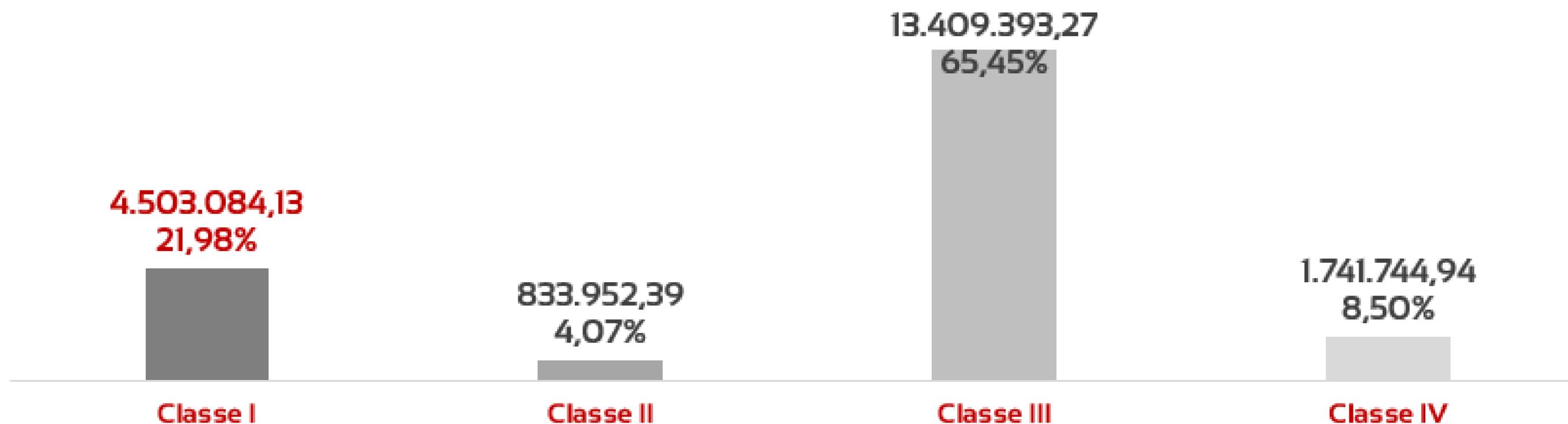
Os pagamentos de ambos os itens citados foram realizados a todos os credores que conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial, informaram seus dados bancários. Restando, em dezembro de 2023; no item 4.2.2., apenas 01 credor que não informou dados bancário, e no item 4.2.3., um total de 14 credores.



ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL – POR CLASSE

O total de créditos habilitados, pós deságio é de R\$ 20.488.174,73 em moeda nacional; e US\$ 6.411,02 em moeda estrangeira (dólares americanos), sendo que, do total em moeda nacional, a Classe I representa um percentual de 21,98%, com um valor de R\$ 4.503.084,13, a Classe II representa um percentual de 4,07%, com um valor de R\$ 833.952,39, a Classe III, representa um percentual de 65,45%, e a Classe IV, 8,50%, com valores de R\$ 13.409.393,27 e R\$ 1.741.744,94, respectivamente.

A Classe III é a que exigirá mais recursos da recuperanda, para cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.



ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL – POR CLASSE

Ainda sobre a Classe III, vale destacar o crédito em moeda estrangeira (dólares americanos), listado para o credor HEAT TRANSFER RESERCH INC, com valor habilitado pós deságio de US\$ 6.411,02.

O crédito listado para este credor está na OPÇÃO II e encontra-se em período de carência, os pagamentos serão realizados entre 31/10/2024 e 29/09/2034 (120 parcelas; conforme premissa do Plano de Recuperação Judicial); os juros e correção monetária não estão sendo pagos até o momento, pois o credor não informou dados bancários, conforme exigido nas premissas do Plano de Recuperação Judicial.



ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PREMISSAS APROVADAS EM ASSEMBLÉIA GERAL DE CREDORES

Data da Publicação da decisão homologatória: 29/08/2022

CLASSE	ITEM DO PLANO	CARÊNCIA	DESÁGIO	PARCELAS / PRAZO	ATUALIZAÇÃO Juros e Correção Monetária	LIMITE DE PAGAMENTO	
Classe I	4.2.2.	30 DIAS	NÃO HÁ	ÚNICA	0,5% a.a.	N/A	(**)
Classe I	4.2.3.	ATÉ 12 MESES	NÃO HÁ	ATÉ: 31/08/2023	0,5% a.a.	150 SM	(***)
Classe I - FGTS (NÃO SUJEITO AO PRJ)	4.2.4.	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	
Classe II	4.3.	24 MESES	60%	120 MENSAIS	0,5% a.a. + IPCA (Limite: 2,5% a.a.)	N/A	
Classe II - PARCEIRO ESTRATÉGICO	5	30 DIAS	NÃO HÁ	10 MENSAIS	8,00% a.a.	N/A	(****)
Classe III - OPÇÃO I	4.4.	30 DIAS	NÃO HÁ	36 MENSAIS	0,5% a.a. + IPCA (Limite: 2,5% a.a.)	R\$ 16.400,00	
Classe III - OPÇÃO II	4.4.	25 MESES	60%	120 MENSAIS	0,5% a.a. + IPCA (Limite: 2,5% a.a.)	N/A	
Classe III - PARCEIRO ESTRATÉGICO	5	24 MESES	30%	120 MENSAIS	0,5% a.a. + IPCA (Limite: 2,5% a.a.)	N/A	
Classe IV - OPÇÃO I	4.5.	30 DIAS	NÃO HÁ	36 MENSAIS	0,5% a.a. + IPCA (Limite: 2,5% a.a.)	R\$ 3.100,00	
Classe IV - OPÇÃO II	4.5.	24 MESES	50%	120 MENSAIS	0,5% a.a. + IPCA (Limite: 2,5% a.a.)	N/A	

(*) Os prazos são contados à partir da publicação decisão homologatória.

(**) Créditos derivados de salários vencidos, com vencimentos não pagos nos 03 meses anteriores ao pedido de RJ - Data: 30/07/2021

(***) SM - Salários Mínimos | Créditos que sobejarem 150 salários mínimos, serão pagos como Quirografário (Classe III), devendo o credor aderir a uma das formas previstas.

Créditos trabalhistas, não derivados de vencimentos não pagos, nos 03 meses anteriores ao pedido de RJ.

(****) Realizado a dação dos bens em pagamento, o saldo residual é dividido em 10 parcelas, entre: 31/10/2022 - 31/07/2023.



ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

TABELA DE ADESÃO ÀS PREMISAS APROVADAS EM ASSEMBLÉIA GERAL DE CREDORES

Data da Publicação da decisão homologatória: 29/08/2022

CLASSE	ITEM DO PLANO	TOTAL DE CREDORES
Classe I	4.2.2.	40
Classe I	4.2.3.	114
Classe I - FGTS	4.2.4.	159
Classe II	4.3.	0
Classe II - PARCEIRO ESTRATÉGICO	5	1
Classe III - OPÇÃO I	4.4.	15
Classe III - OPÇÃO II	4.4.	134
Classe III - PARCEIRO ESTRATÉGICO	5	4
Classe IV - OPÇÃO I	4.5.	12
Classe IV - OPÇÃO II	4.5.	118
TOTAL CREDORES - CLASSE I		203
TOTAL CREDORES - CLASSE II		1
TOTAL CREDORES - CLASSE III		155
TOTAL CREDORES - CLASSE IV		130
TOTAL GERAL DE CREDORES		489

(*) 4.4.4. O credor deve manifestar nos autos, a adesão a uma das opções de pagamentos em até 20 dias da homologação do Plano de Recuperação Judicial.

(**) Os Credores aderente a Classe I - FGTS, não possuem o total de seus créditos sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial.

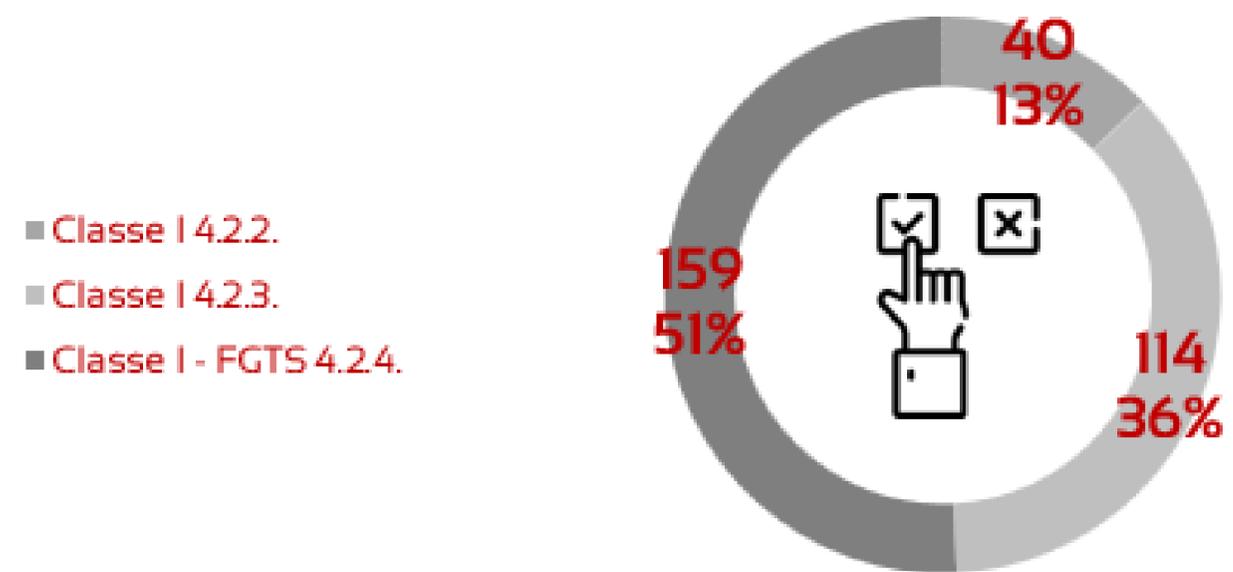
(***) Existem credores Classe I, que são aderentes a mais de um item do Plano de Recuperação Judicial, por isso a soma das opções é maior que o total de credores na Classe I.



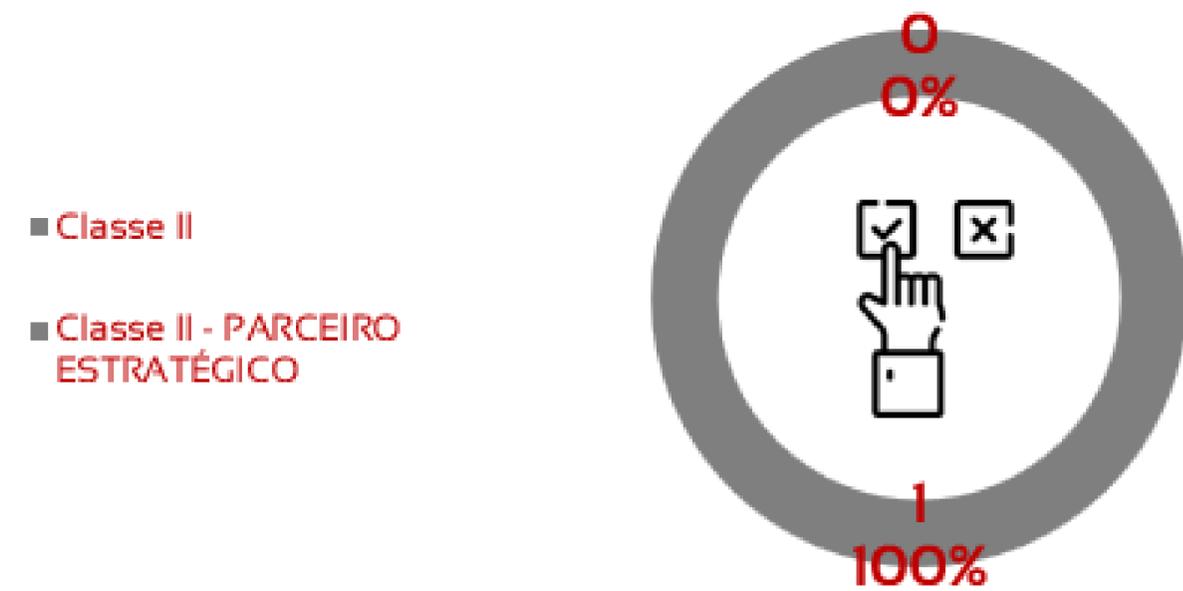
ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

GRÁFICOS DE ADESÃO AS PREMISAS APROVADAS EM ASSEMBLÉIA GERAL DE CREDORES

Aderência dos Credores da Classe I - Trabalhista



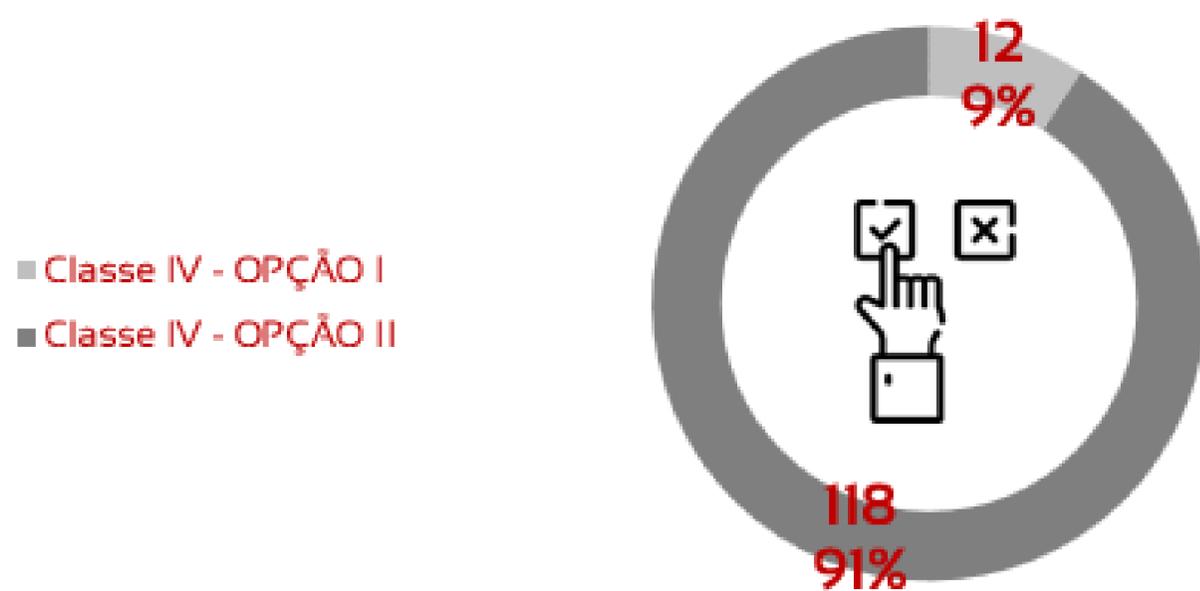
Aderência dos Credores da Classe II - Garantia Real



Aderência dos Credores da Classe III - Quirografário



Aderência dos Credores da Classe IV - ME/EPP



ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE

CLASSES	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
Classe I	2.524.161,37	2.524.161,37	0,00% ▲
Classe II	834.115,12	834.115,12	0,00% ▲
Classe III	280.429,57	280.429,57	0,00% ▲
Classe IV	30.399,43	30.399,43	0,00% ▲
Total Geral	3.669.105,49	3.669.105,49	0,00% ▲



(*) Esta análise leva em conta juros e correção monetária dos créditos realizados.

(**) São considerados exigíveis, os créditos com dados bancários indicados, e vencidos conforme as projeções de pagamentos previstas no Plano de Recuperação Judicial.

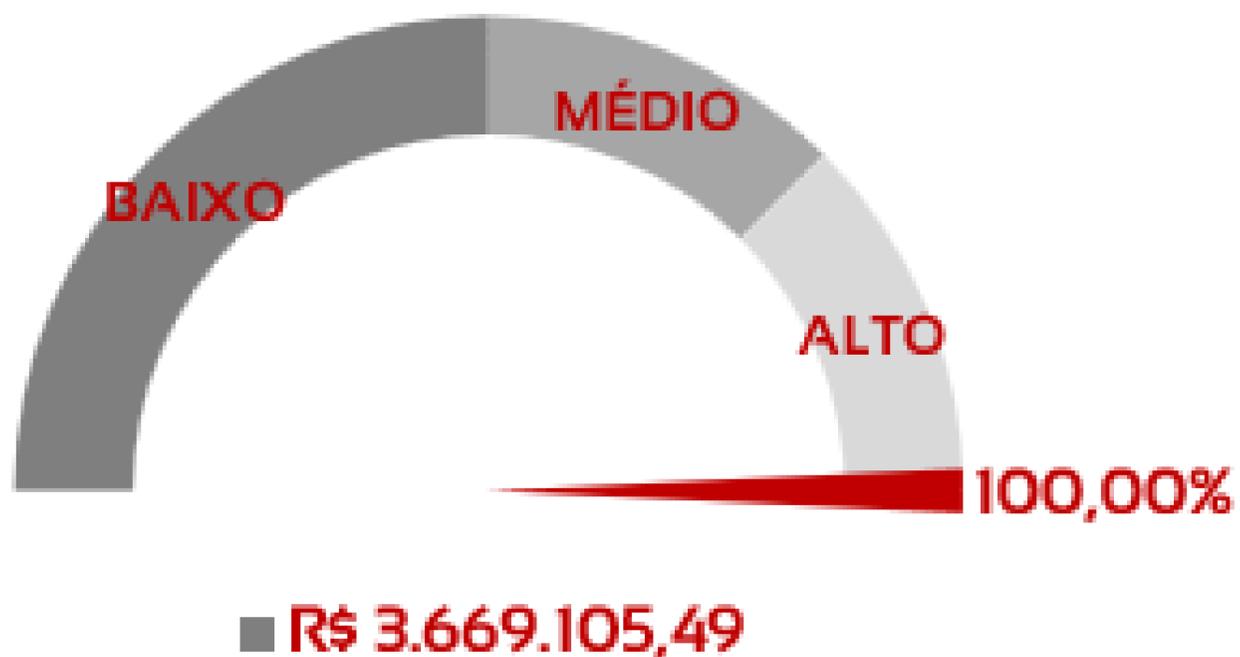
ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

No mês de dezembro de 2023, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes às classes I,II,III e IV as Recuperandas cumpriram com os pagamentos de 100,00% do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez que os credores estão recebendo as parcelas devidas (Classe I - R\$ 2.524.161,37, Classe II - R\$ 834.115,12, Classe III - R\$ 280.429,57 e Classe IV - R\$ 30.399,43; totalizando R\$ 3.669.105,49, respectivamente comprovados).

Análise de Cumprimento de Créditos Exigíveis

% CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS EXIGÍVEIS



A meta de realizar 100% dos créditos exigíveis foi integralmente cumprida em dezembro de 2023.

Todos os credores Classe I, que indicaram seus dados bancários, conforme premissas do Plano de Recuperação Judicial, foram quitados em Agosto de 2023.

Restando apenas 01 credor com crédito sujeito ao Item 4.2.2.; e 14 com créditos sujeitos ao Item 4.2.3.



(*) São considerados exigíveis, os créditos com dados bancários indicados, e vencidos conforme as projeções de pagamentos previstas no Plano de Recuperação Judicial.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE EXPOSITIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

TOP 10 - CLASSE I

CREDORES CLASSE I - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
GOMES & HOFFMANN, BELLUCCI, PIVA ADVOGADOS	174.826,66	174.826,66	0,00% ▲
HS ASSESSORIA E REPRESENTACAO LTDA.	120.334,74	120.334,74	0,00% ▲
PAULO ALEX MILANI	110.641,03	110.641,03	0,00% ▲
JOSE LUIZ MARTINS	108.656,88	108.656,88	0,00% ▲
ITALO DIRCEU DOMICIANO DA SILVA	104.421,49	104.421,49	0,00% ▲
DELCIDES SANTO PIAZZI	80.134,68	80.134,68	0,00% ▲
JUNIOR JOSE DE CARVALHO	74.065,86	74.065,86	0,00% ▲
CLAUDEMIR CUNEGUNDES RIBEIRO	53.328,81	53.328,81	0,00% ▲
CLAUDEMIR ROBERTO GOMBIO	49.388,23	49.388,23	0,00% ▲
GILLIARD BARBOSA DOS SANTOS DA SILVA	42.158,17	42.158,17	0,00% ▲
Total Geral	917.956,55	917.956,55	0,00% ▲

TOP 10 - CLASSE II

CREDORES CLASSE II - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	834.115,12	834.115,12	0,00% ▲
Total Geral	834.115,12	834.115,12	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE EXPOSITIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

TOP 10 - CLASSE III

CREDORES CLASSE III - TOP 10

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
INCONEL INDUSTRIA E COMERCIO DE ACOS LTDA.	44.571,74	44.571,74	0,00% ▲
BANCO DO BRASIL S.A.	23.745,29	23.745,29	0,00% ▲
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	23.451,30	23.451,30	0,00% ▲
IMBIL IND. E MANUT. EM BOMBAS LTDA	23.075,25	23.075,25	0,00% ▲
PUROLITE DO BRASIL LTDA	20.058,55	20.058,55	0,00% ▲
PLANUSI EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	19.765,43	19.765,43	0,00% ▲
GARDNER DENVER NASH BRASIL IND. E COM. DE BOMBAS LTDA.	9.949,58	9.949,58	0,00% ▲
YOKOGAWA AMERICA DO SUL LTDA	9.618,86	9.618,86	-0,00% ▼
INOX-TECH COM.DE ACOS INOXIDAVEIS LTDA	7.924,07	7.924,07	0,00% ▲
SERTEMIL LOCACAO DE GUINDASTES LTDA	7.705,51	7.705,51	0,00% ▲
Total Geral	189.865,58	189.865,58	-0,00% ▼

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE EXPOSITIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

TOP 10 - CLASSE IV

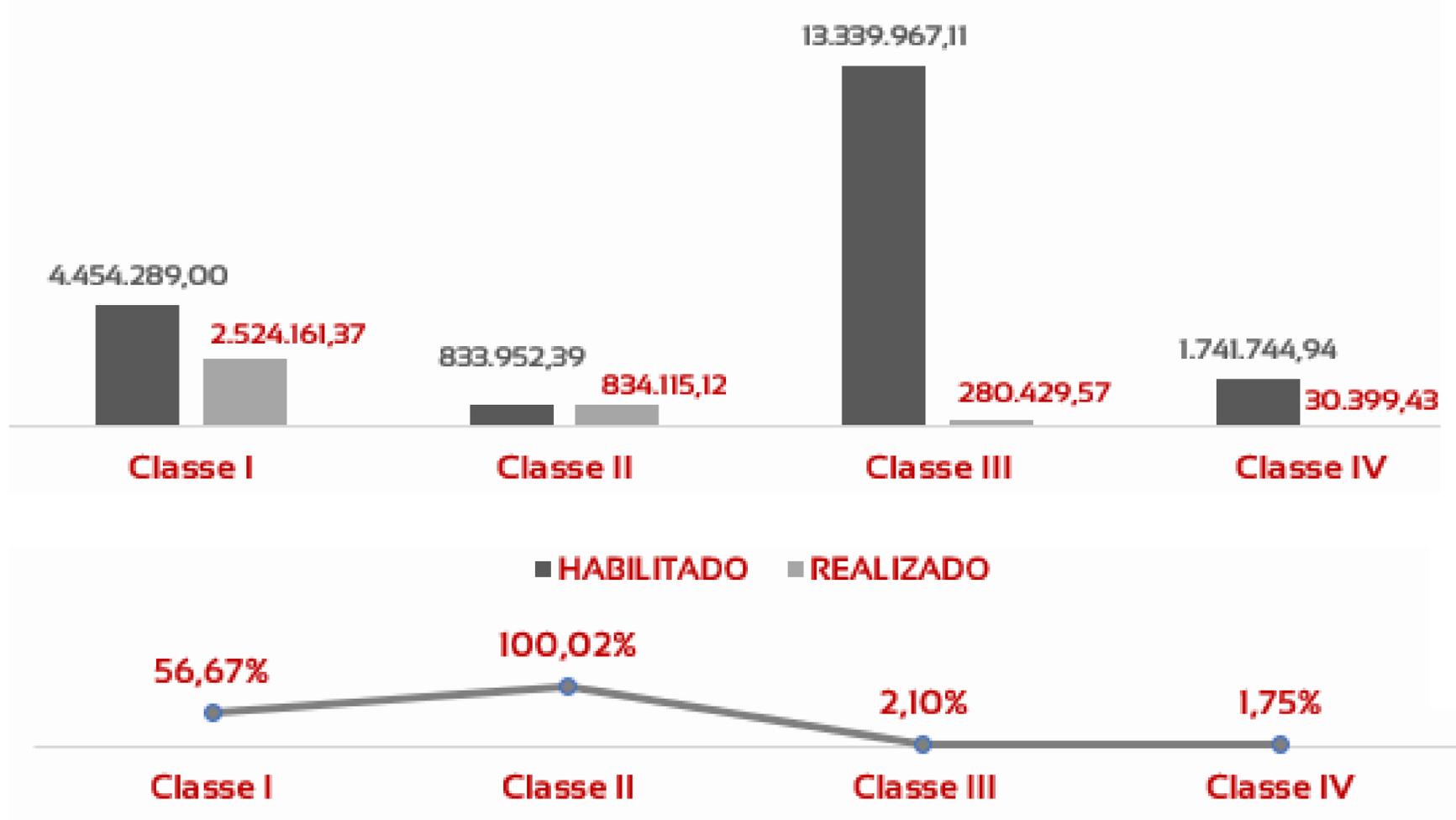
CREDORES CLASSE IV - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
JSS ISOLAMENTOS TERMICOS LTDA	6.311,86	6.311,86	0,00% ▲
MARCELO VITORIANO GUERRA EIRELI	5.527,22	5.527,22	0,00% ▲
A2M BENS E CAPITAL LTDA	2.997,17	2.997,17	0,00% ▲
GECALD CALDEIRARIA LTDA	2.226,24	2.226,24	0,00% ▲
PROEDROS PROJETOS INDUSTRIAIS LTDA	1.456,52	1.456,52	0,00% ▲
SERT MUNCK COM. LOCACAO TRANSPORTES LTDA. - EPP	1.456,52	1.456,52	0,00% ▲
NARCISIO MIGUEL CORREIA 26615100100	1.456,51	1.456,51	0,00% ▲
ATENDESERVE SERVICOS E PROMOCAO DE NEGOCIOS - EIRELI	1.456,51	1.456,51	0,00% ▲
ANALD LUCIO RUEDA RIBEIRAO PRETO	1.240,42	1.240,42	0,00% ▲
THEODOR EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	751,76	751,76	0,00% ▲
Total Geral	24.880,73	24.880,73	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

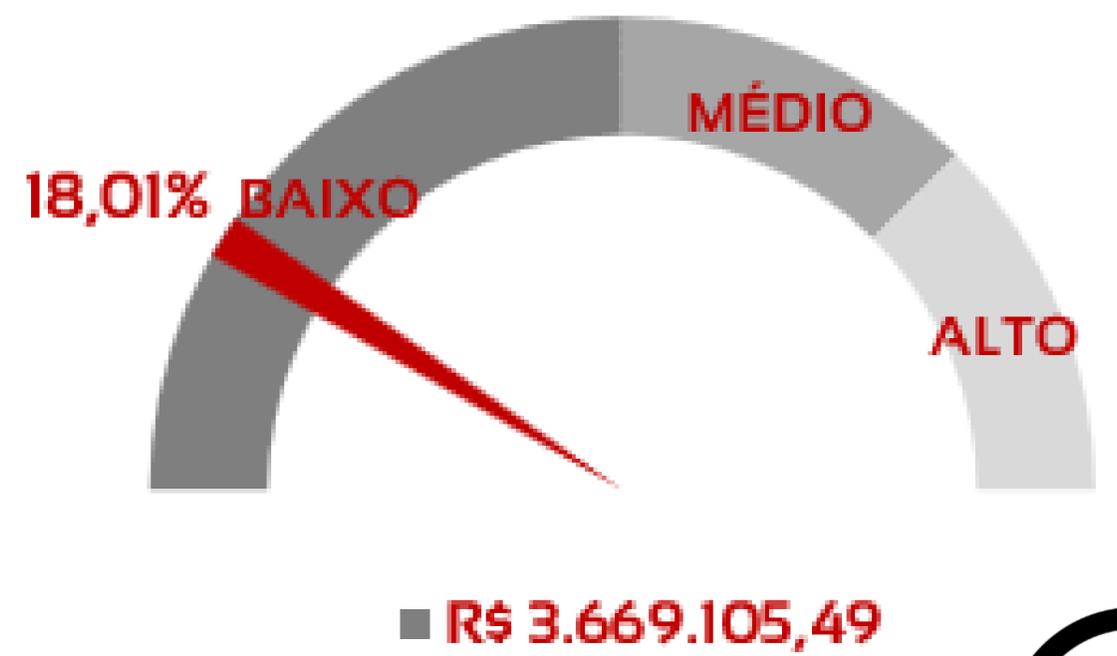
ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS HABILITADOS E CRÉDITOS REALIZADOS

Analisando o total de créditos habilitados, pós deságio, as Recuperandas cumpriram até o mês de dezembro de 2023, um percentual de 18,01% dos créditos, perfazendo um valor de R\$ 3.669.105,49. Na classe I, foi cumprido um total 56,67%, perfazendo um valor de R\$ 2.524.161,37. Na Classe II, 100,02%, perfazendo um valor de R\$ 834.115,12. Na classe III, o cumprimento foi de 2,10% e na Classe IV, foi de 1,75%, perfazendo uma valor de R\$ 280.429,57 e R\$ 30.399,43, respectivamente. Nessas últimas, o percentual de cumprimento é baixo, pois estas classes estão em período de carência, tendo sido pago apenas os juros e correção monetária; apenas credores dessas classes, que aderiram a OPÇÃO I, estão recebendo o pagamento do principal do crédito. Somando os juros e correção monetária, pagos à Classe III e IV, OPÇÃO II, os valores perfazem um montante de R\$ 233.057,70.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS HABILITADOS



% CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS HABILITADOS



ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE DOS CRÉDITOS CLASSE I - SUJEITOS AO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

É necessário salientar que do total de créditos Classe I habilitados nesta Recuperação Judicial (R\$ 4.503.084,13), um total de R\$ 1.691.682,23 é crédito listado no item 4.2.4. do Plano de Recuperação Judicial e não sujeita a este; portanto, para fins de análise de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial esta análise se presta a segregar esse item e apresentar o percentual de cumprimento, levando em conta apenas os demais itens sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial, conforme segue:

ANÁLISE DE ADERÊNCIA AOS ITENS DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

CREDORES CLASSE I - ADERÊNCIA AOS ITENS DO PRJ

ITEM	VALOR POR ITEM
422.	123.633,61 ⁽¹⁾
423.	2.687.768,29 ⁽²⁾
424.	1.691.682,23 ⁽³⁾
TOTAL	4.503.084,13

⁽¹⁾ Créditos derivados de salários vencidos, com vencimentos não pagos nos 03 meses anteriores ao pedido de RJ
⁽²⁾ Créditos trabalhistas, não derivados de vencimentos não pagos, nos 03 meses anteriores ao pedido de RJ.
⁽³⁾ Créditos decorrente de FGTS - não sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial.

CREDORES CLASSE I - CRÉDITOS SUJEITOS A RJ

ITEM	HABILITADO POR ITEM	REALIZADO	% CUMPRIMENTO
4.2.2.	123.633,61	120.492,35	97,46% ⁽²⁾
4.2.3.	2.687.768,29	2.403.669,02	89,43% ⁽³⁾
TOTAL	2.811.401,90	2.524.161,37	89,78%

⁽¹⁾ Realizado leva em conta juros e correção monetária

⁽²⁾ Resta apenas 01 (hum) credor a ser quitado nesse item - ainda não indicou dados bancários

⁽³⁾ Os credores que indicaram dados bancários foram quitados em Agosto/2023

14 credores, neste item, ainda não indicaram dados bancários.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS CLASSE I SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



As Recuperandas, cumpriram até dezembro de 2023, com 89,78% dos créditos Classe I, sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial. Um total de 140 credores foram quitados até Agosto de 2023.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE EXPOSITIVA DOS CREDORES QUE NÃO INFORMARAM DADOS BANCÁRIAS

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% ▲
ADECOAGRO VALE DO IVINHEMA S/A	575.872,75	0,00	0,00% ▲
EULER HERMES SEGUROS DE CREDITO S/A (CESSAO DE CREDITO APERAM INOX TUBOS BRASIL LTDA)	352.757,00	0,00	0,00% ▲
METALLIC MAT. ACOS INDS. LTDA	271.882,86	0,00	0,00% ▲
STRECK METAL INDUSTRIA DE ARTEFATOS DE METAIS LTDA	150.061,42	0,00	0,00% ▲
MMLL FERRAMENTARIA INDUSTRIAL LTDA. - ME	121.486,66	0,00	0,00% ▲
COFACE DO BRASIL SEGUROS DE CREDITO SA	119.381,10	0,00	0,00% ▲
TUBOS VEROLA COM.,IMPORTACAO E EXPL.LTDA	102.851,85	0,00	0,00% ▲
SEMAG EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS DE GUARIBA LTDA	93.704,41	0,00	0,00% ▲
Total Geral	5.578.197,77	0,00	0,00% ▲

Nos termos da cláusula 9.3. do Aditivo do Plano de Recuperação Judicial homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente às Recuperandas, conforme orientações do ANEXO I do referido aditivo, para que o início dos pagamentos ocorra.

Desataca-se que o credor Classe IV, MJ PEÇAS E ACESSÓRIOS LTDA – ME, havia informado seus dados bancários, tendo recebido 04 (quatro) parcelas de juros e correção monetária, no total de R\$ 0,98. No entanto a sua conta foi invalidada em 01/2023, não tendo sido informado nova conta bancária, desde então.



ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE COMPARATIVA DO FORNECIMENTO DE DADOS BANCÁRIOS POR CLASSE

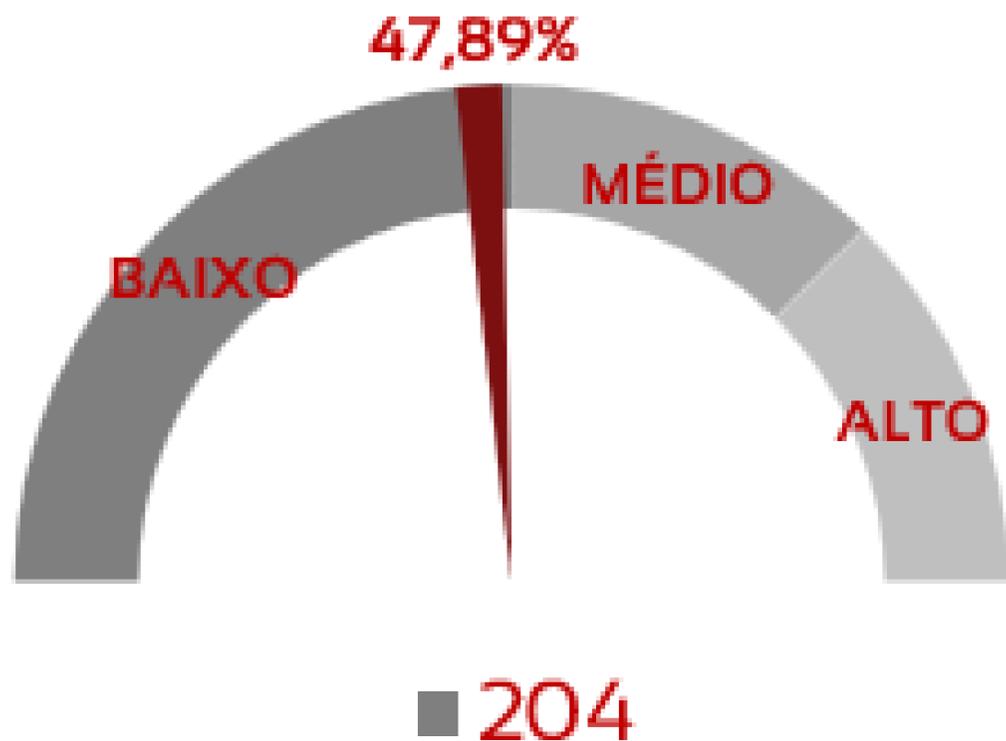
ANALISE COMPARATIVA | FORNECIMENTO DE DADOS BANCARIOS

CLASSE	TOTAL DE CREDORES	DADOS INFORMADOS	DADOS NÃO INFORMADOS	% DADOS INFORMADOS
Classe I	142	127	15	89,44%
Classe I - FGTS	61		61	0,00% (#)
Classe II	1	1	0	100,00%
Classe III	153	47	106	30,72%
Classe IV	130	29	101	22,31%
Total Geral	426	204	283	47,89%

(#) Crédito de FGTS não sujeito ao Plano de Recuperação Judicial, e portanto não considerado exigível.

(##) Esta análise, desconsidera os créditos Classe I _ FGTS, tendo em vista que não estão sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial.

% DADOS BANCÁRIOS INFORMADOS



Nos termos da cláusula 9.3. do aditivo homologado, os credores que não informarem suas respectivas contas bancárias, não terão seus créditos, considerados exigidos; ainda que vencidos conforme as projeções de pagamentos previstas no Plano de Recuperação Judicial.

Deve-se desconsiderar os dados bancários dos 61 credores da Classe I – FGTS, tendo em vistas que estes, não sendo sujeitos ao Plano, não terão seus créditos quitados via Depósito Bancário.



ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

SOLICITAÇÃO EXTRAORDINÁRIA

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

"Nos termos do item 4.2.4 o FGTS não se submete ao Plano de Recuperação Judicial conforme se verifica de sua redação:

Na íntegra:

4.2.4. Em razão de sua natureza jurídica, créditos de FGTS não se submeterão ao presente Plano, podendo ser adimplidos nas condições originalmente previstas, desde que tal condição seja aprovada pela maioria dos credores da classe.

Entretanto, ante os deveres de fiscalização da Administradora judicial nos termos do art. 22 da Lei 11.101/2005, requer que as Recuperandas enviem informações complementares no que se refere ao status dos débitos relacionados ao FGTS."



SUMÁRIO EXECUTIVO

JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 115 mil** no mês de dezembro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 1,78 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 25 mil** e **-R\$ 606 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.

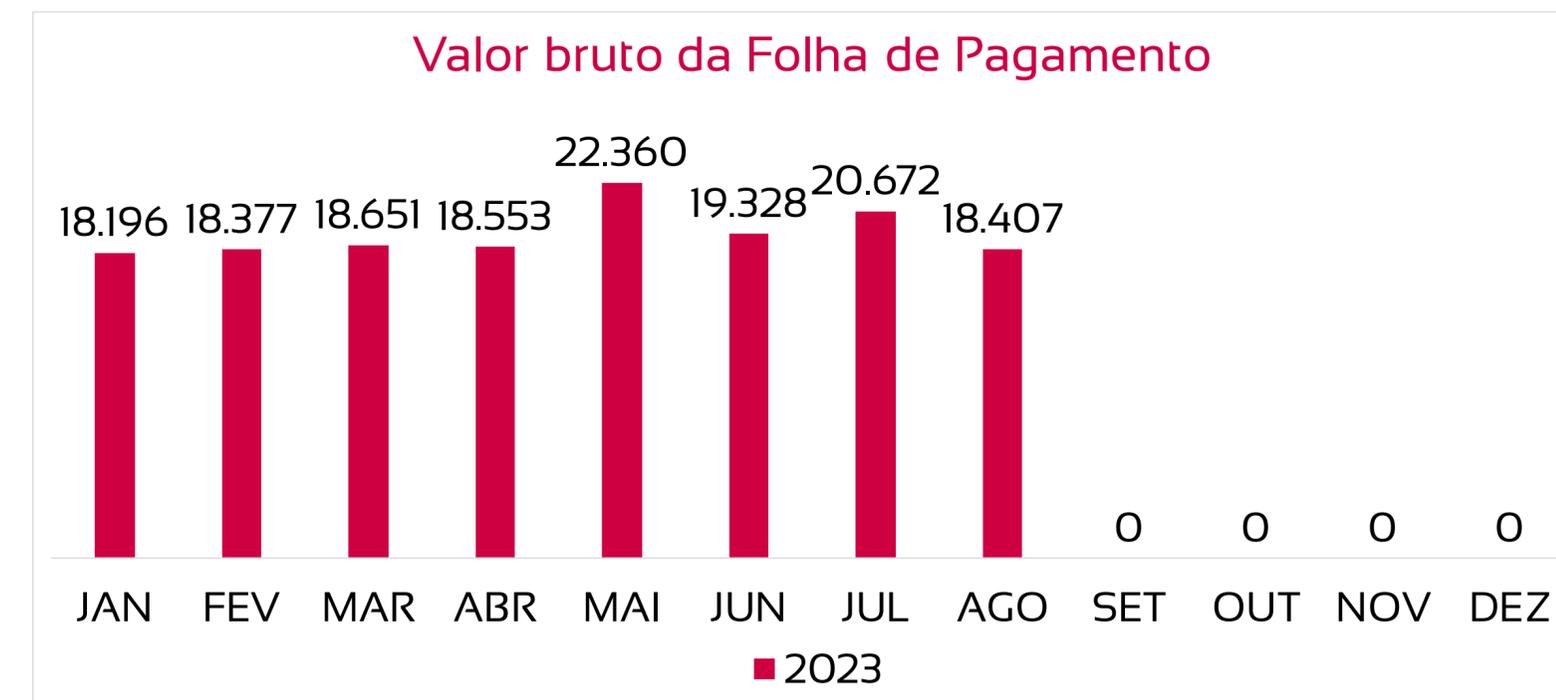
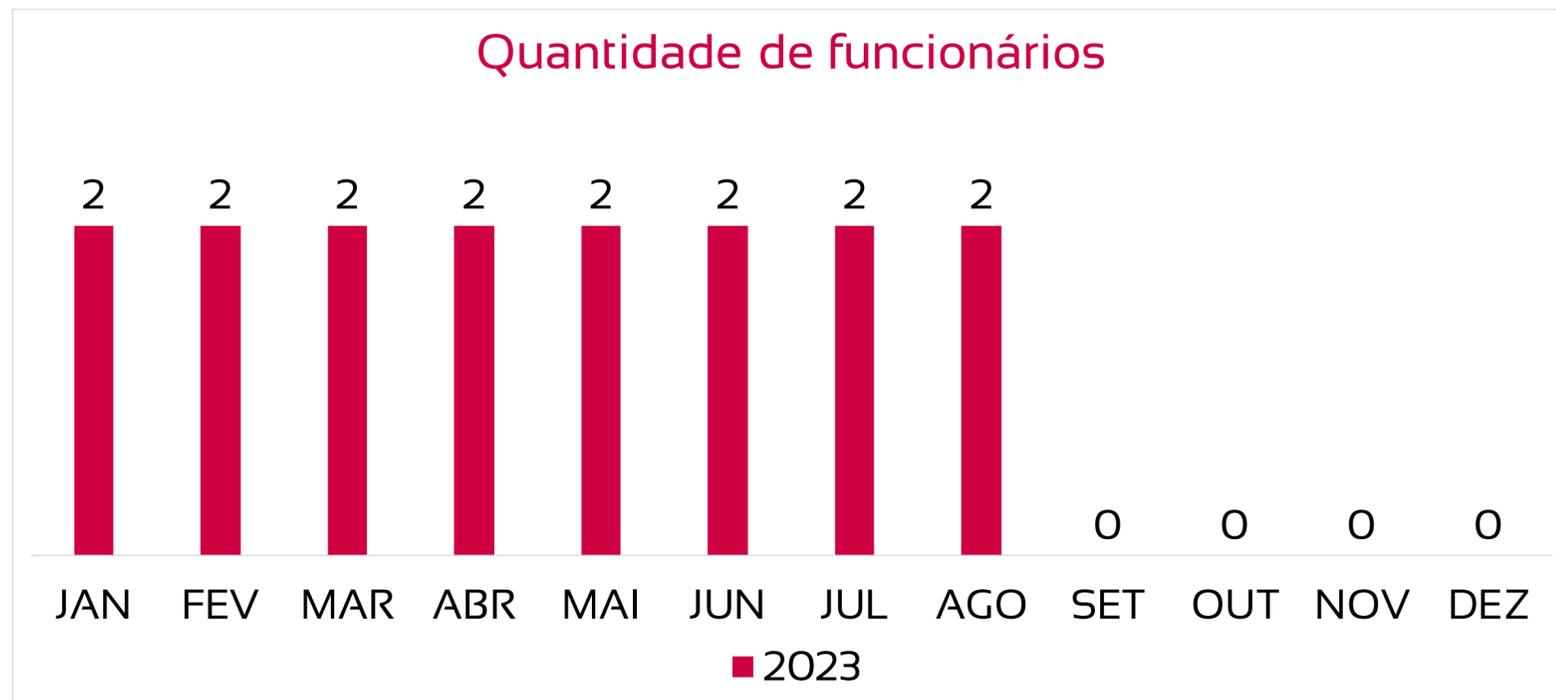
EMPREGOS: Em dezembro, não houve registro de trabalhadores em folha de pagamento.

RECEITAS: Em dezembro há incoerência de receitas operacionais.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa positiva em dezembro, no valor de **R\$ 4,8 mil**.

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda não registra funcionários em dezembro/23.



TOTAL DA FOLHA:

Assim, tem-se um total de 0 funcionários para o mês de dezembro.

A Recuperanda não apresentou certificado quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo do Serviço – FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da lei 8.036, de 11 de maio de 1990.

“Estar regular perante FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da administração pública e com instituições oficiais de crédito”

<https://www.fgts.gov.br/Pages/sou-empregador/certificado-de-regularidade-do-fgts-crf.aspx>

Certificado de Regularidade do FGTS

Apresentado
 Não Apresentado

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

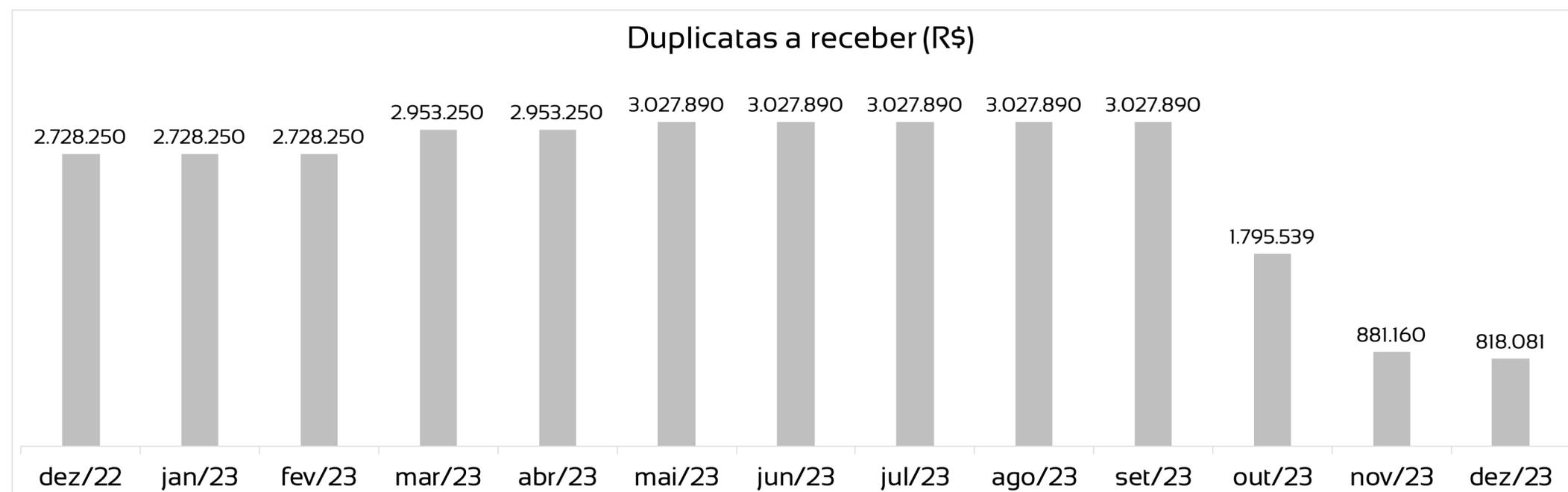
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	nov/23	dez/23	var %		nov/23	dez/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	919.667	924.524	1%	Imobilizado	3.631.550	3.631.550	0%
Contas a receber de clientes	881.160	818.081	-7%	Depreciação acumulada	-550.247	-559.503	2%
Adiantamentos	1.297.490	1.297.490	0%	Realizável a longo prazo	0	0	0%
Estoques	0	0	0%				
Tributos a recuperar	223.725	226.801	1%				
Devedores diversos	1.486.363	1.486.363	0%				
TOTAL	4.808.406	4.753.258	-1%	TOTAL	3.081.303	3.072.048	0%

nov/23	dez/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
7.889.709	7.825.306	-1%

Houve queda de 1% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda no valor de clientes, representando -R\$ 63 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

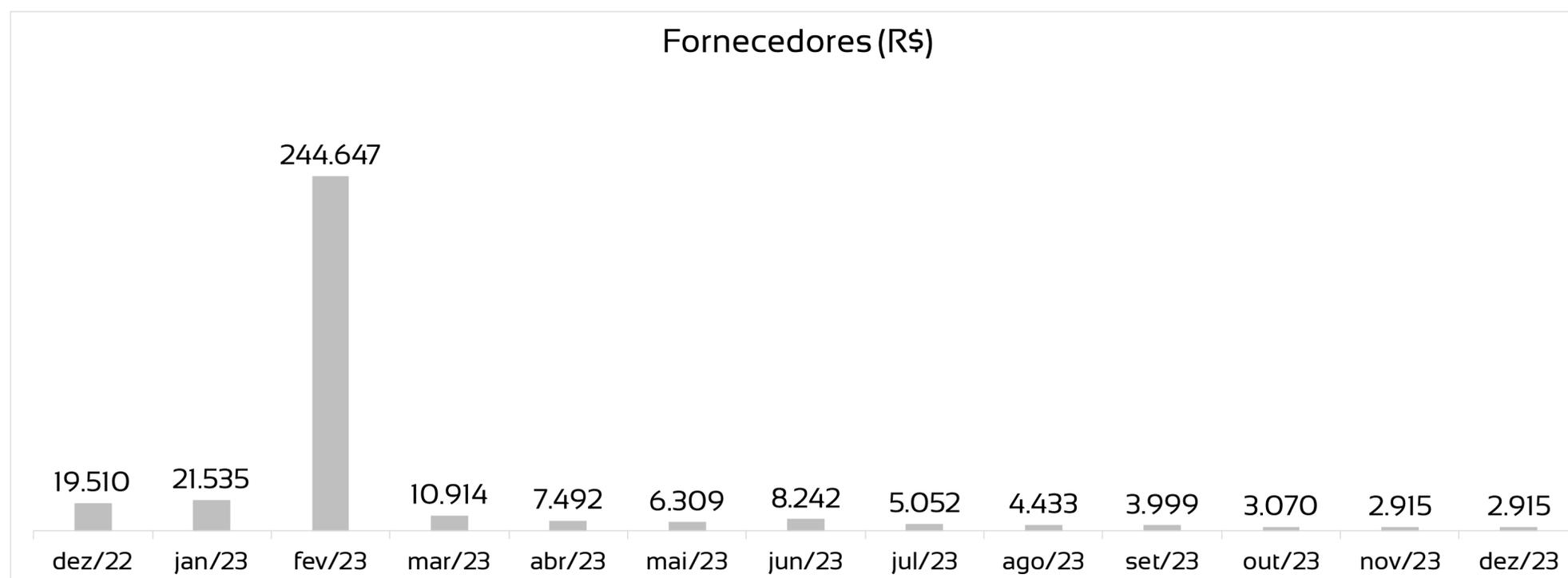
PASSIVO	PASSIVO		var %
	nov/23	dez/23	
Fornecedores	2.915	2.915	0%
Obrigações Trabalhistas	21.158	18.513	-12%
Obrigações Tributárias	432.661	104.809	-76%
Empréstimos CP	1.606.494	1.634.138	2%
Adiantamentos de clientes	2.438.127	2.438.127	0%
Outros Passivos CP	25.840	25.840	0%
Credores RJ	79.475	79.288	0%
Parcelamentos	25.955	64.304	148%
TOTAL	4.632.625	4.367.934	-6%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	nov/23	dez/23	
Capital Social	500.000	500.000	0%
Reserva Reavaliação	4.832.314	4.832.314	0%
Resultados acumulados	-2.075.229	-1.874.941	-10%
TOTAL	3.257.084	3.457.372	6%

nov/23	dez/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
7.889.709	7.825.306	-1%

Houve queda de 1% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:
 - Queda de -R\$ 327 mil em obrigações tributárias.



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 100% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 44 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 43.700,26	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ -
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ 29.356,69
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 183,29

PARCELAMENTO ENCERRADO POR RESCISÃO EM 25/09/2023 PARA INTEGRAR TRANSAÇÃO INDIVIDUAL- PGFN

CND – ESFERA FEDERAL

Apresentado Não Apresentado

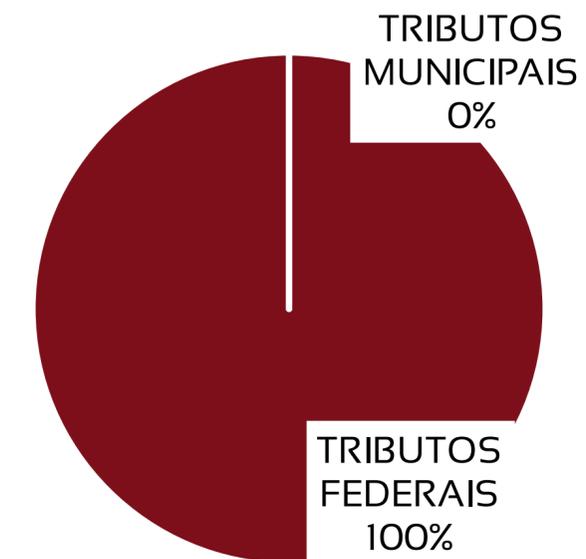
CND – ESFERA ESTADUAL

Apresentado Não Apresentado

CND – ESFERA MUNICIPAL

Apresentado Não Apresentado

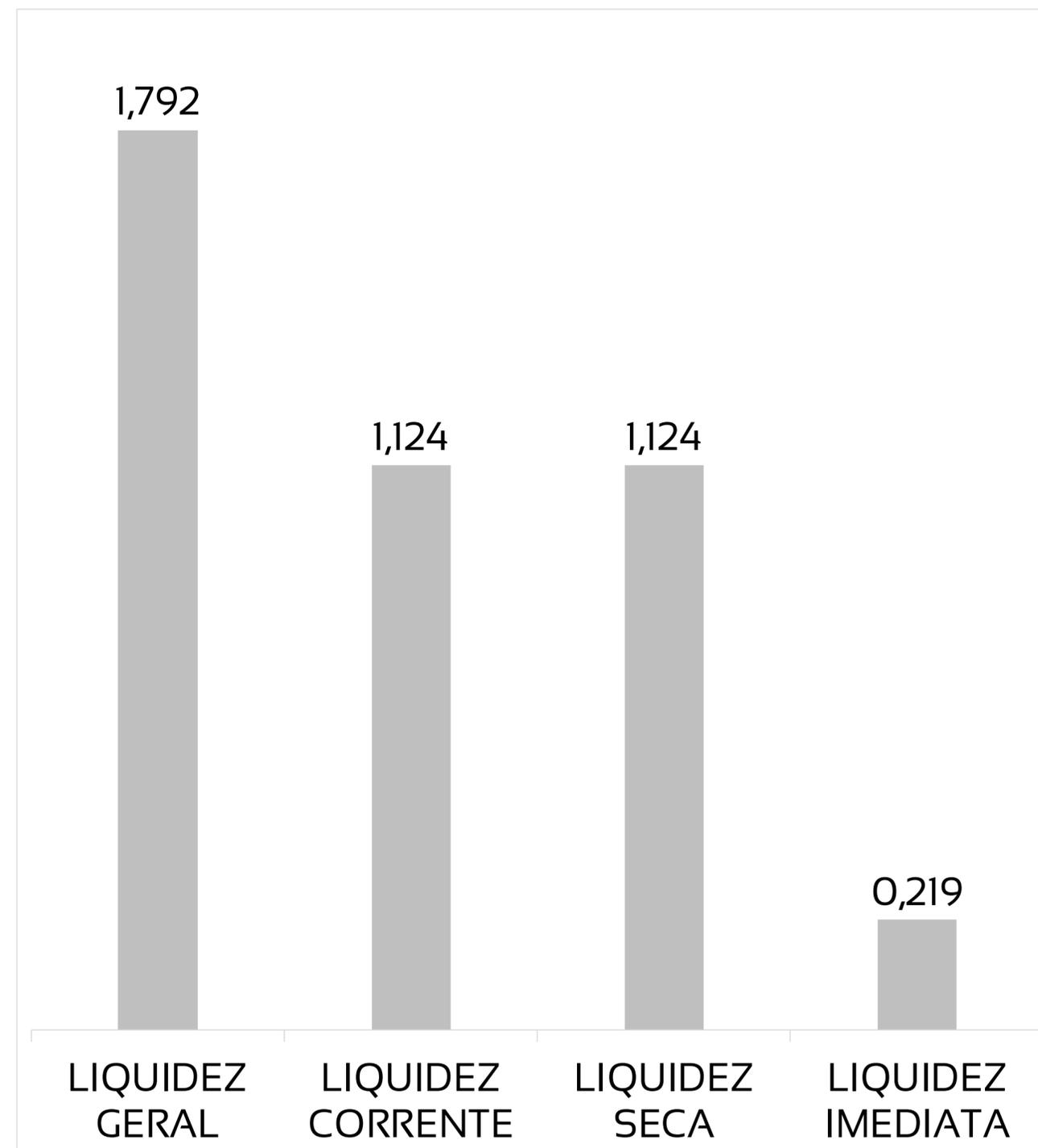
Tributos em aberto



■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE DEZEMBRO APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ ACIMA DE 1, REVELANDO ALTO PODER DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA FRENTE ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI. COM EXCEÇÃO DA LIQUIDEZ IMEDIATA

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,792	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,8 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,124	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,1 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,124	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,1 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,219	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,2 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO DEZEMBRO 2023

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

-

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

25.197

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

90.027

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

115.224

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ - MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 186 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 421 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 1,1 MILHÕES

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

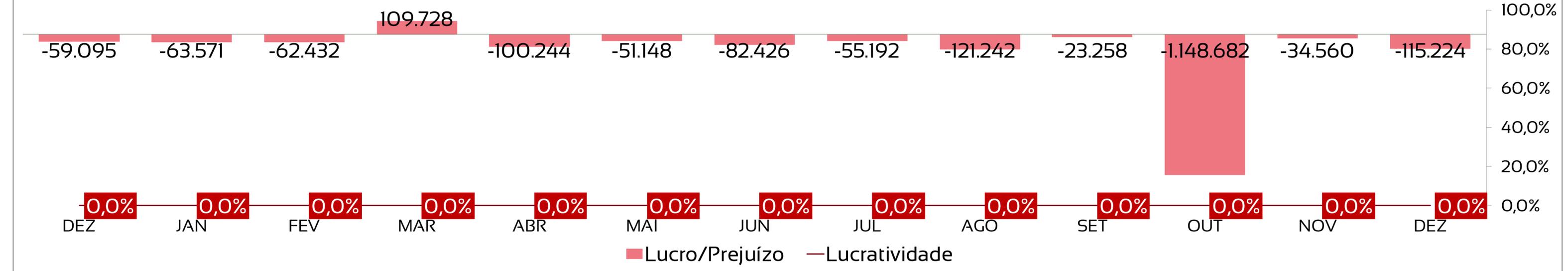
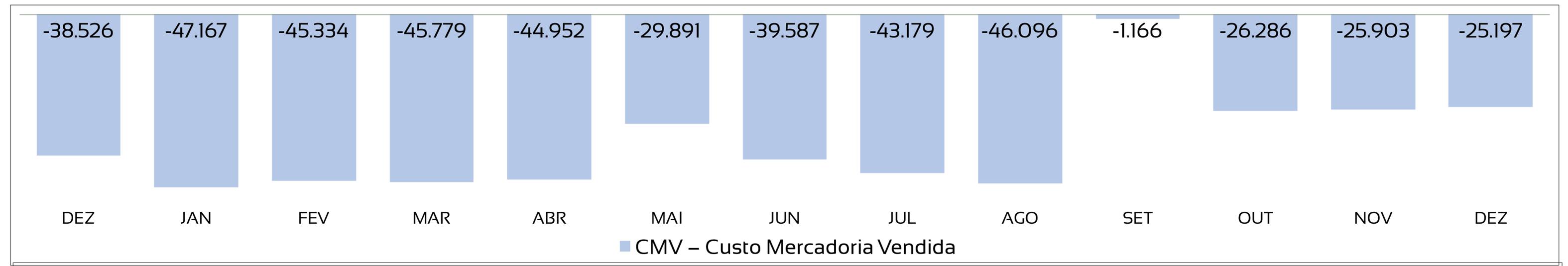
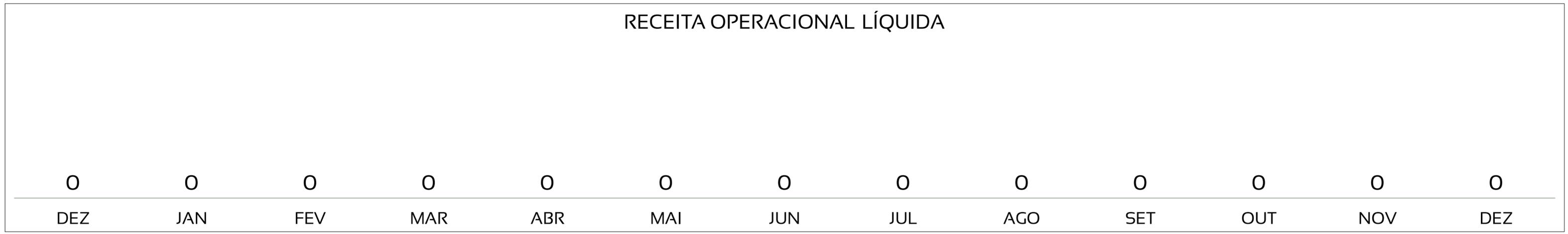
R\$ 1,75 MILHÕES

PREJUÍZO LÍQUIDO

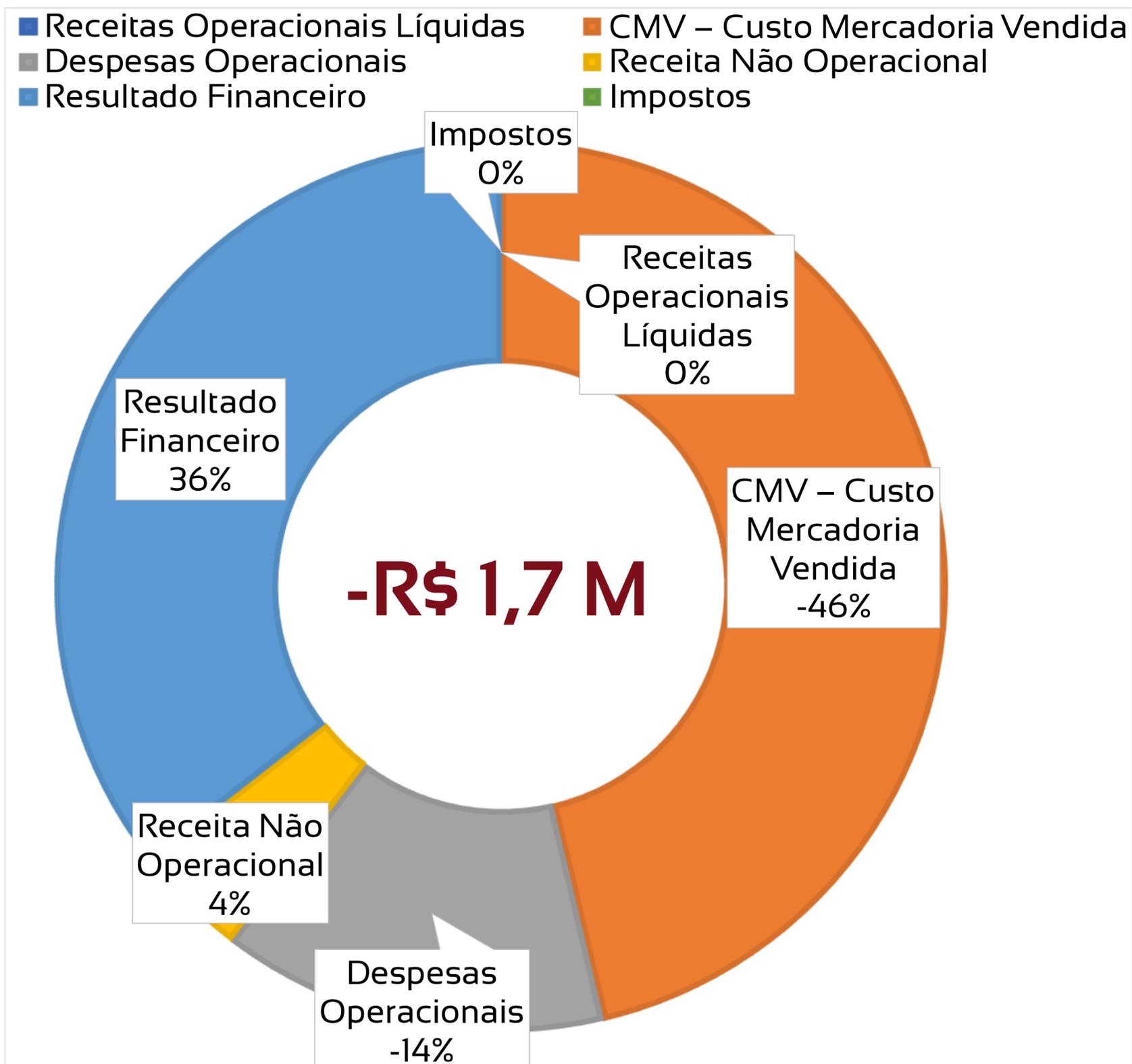
DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-47.167	-45.334	-45.779	-44.952	-29.891	-39.587	-43.179	-46.096	-1.166	-26.286	-25.903	-25.197	-420.537
Margem de Contribuição	-47.167	-45.334	-45.779	-44.952	-29.891	-39.587	-43.179	-46.096	-1.166	-26.286	-25.903	-25.197	-420.537
Despesas Operacionais	-24.351	-14.314	-25.247	-33.386	-13.482	-17.621	-4.936	-31.799	-11.200	-1.010	-8.331	0	-185.676
Resultado Financeiro e Não Operacional	7.947	-2.785	180.754	-21.905	-7.775	-12.966	-7.078	-43.346	-10.893	-1.121.386	-326	-48.492	-1.088.250
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	-12.253	0	0	0	0	0	-41534,92	-53.788
Lucro/Prejuízo	-63.571	-62.432	109.728	-100.244	-51.148	-82.426	-55.192	-121.242	-23.258	-1.148.682	-34.560	-115.224	-1.748.250

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



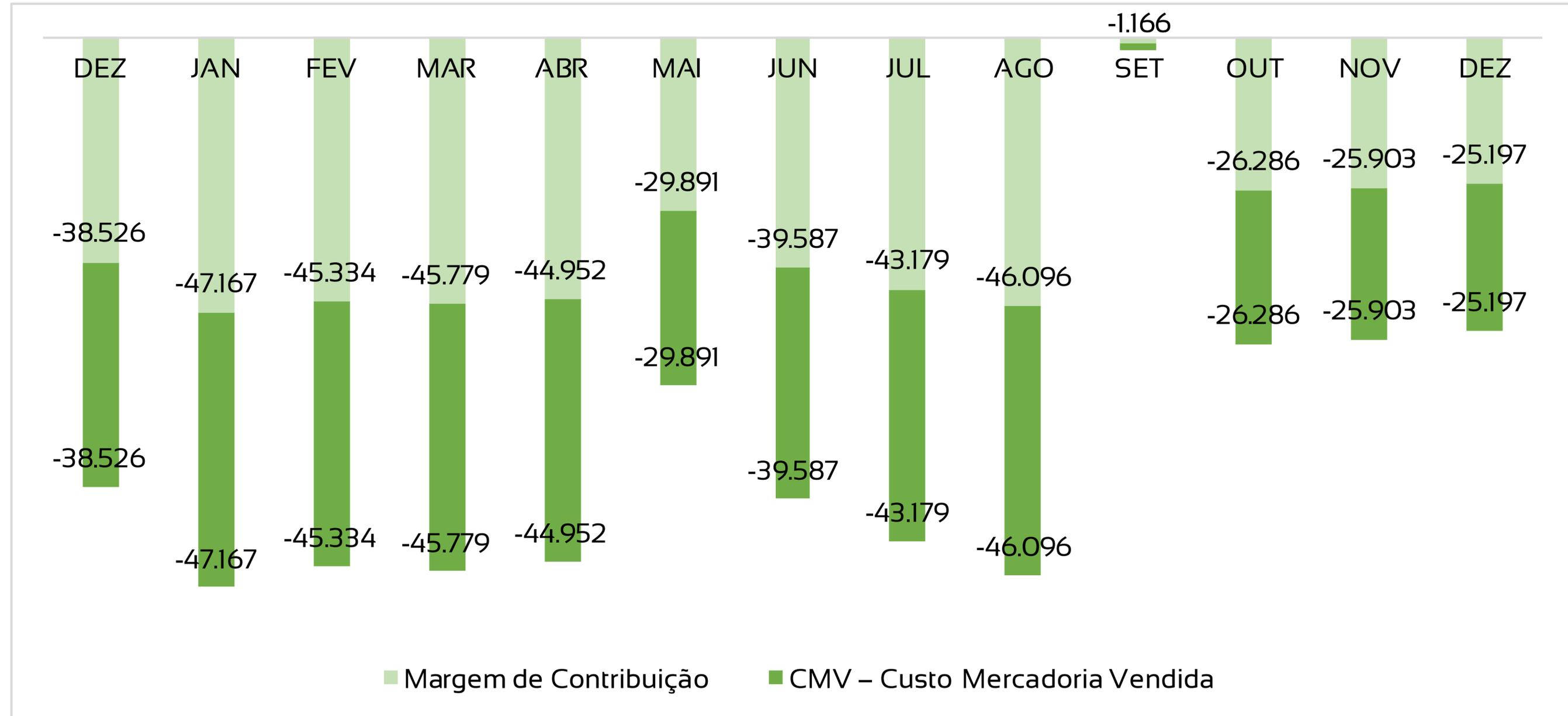
DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 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.

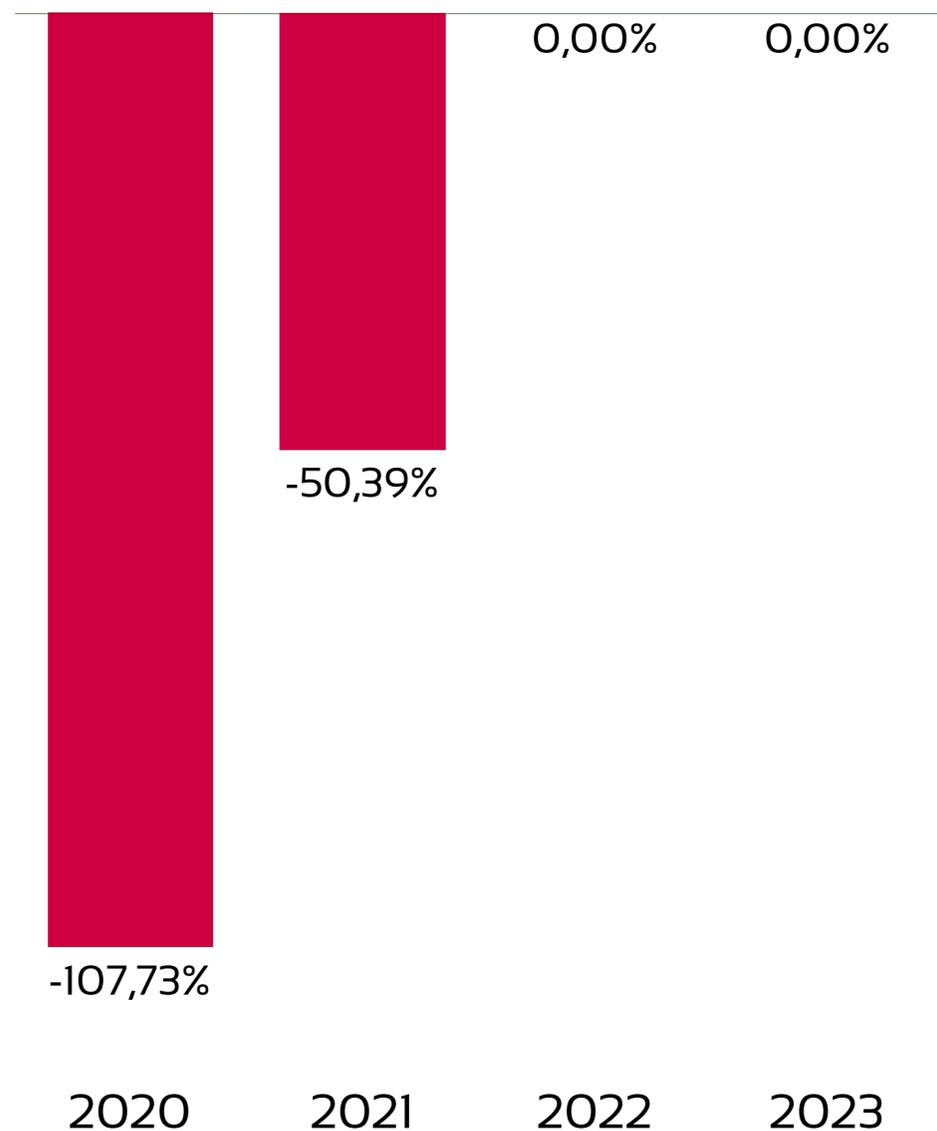
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO NEGATIVA EM DEZEMBRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 -R\$ 421 MIL

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	dez/23
Receitas	1.172.170	1.152.175	0	0
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-2.434.985	-1.732.767	-256.154	-1.748.250
Lucro/Prejuízo	-1.262.815	-580.592	-256.154	-1.748.250
Lucratividade no ano	-107,73%	-50,39%	0,00%	0,00%

FLUXO DE CAIXA – HOUVE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM DEZEMBRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	dez/23
Lucro (prejuízo) líquido do Mensal	-73.688,67
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	9.255,77
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	63.079,63
Estoques	0,00
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-3.076,12
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	0,00
Emprestimo JW	27.644,69
Adiantamentos de clientes	0,00
Salários e encargos sociais	-25.612,97
Impostos e contribuições sociais a recolher	2.785,23
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	0,00
Receitas diferidas	0,00
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-33.692,90
Outros passivos circulante e não circulante	0,00
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	38.349,06
Credores em Recuperação Judicial	-187,45
Caixa e equivalentes de caixas gerados nas atividades operacionais	4.856,27
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	0,00
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	4.856,27

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 4,8 mil;

3

A Recuperanda não realizou investimentos no período;

4

As atividades de caixa, em dezembro, geraram resultado positivo de R\$ 4,8 mil.



Adm Judicial

RMA DEZEMBRO/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