

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 agosto de 2023, conforme art. 22, inc. II, alínea "c", da Lei n.º 11.101/2005.

Termos em que,

P. Deferimento.

Sertãozinho, 28 de setembro 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

AGOSTO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 02 de agosto 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 agosto 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 **agosto 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\$ 689 mil** no mês de agosto. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 3,2 milhões**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 991 mil** e **-R\$ 2,8 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 agosto, houve variação de 15 trabalhadores, encerrando o mês com 74 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 262 mil**.

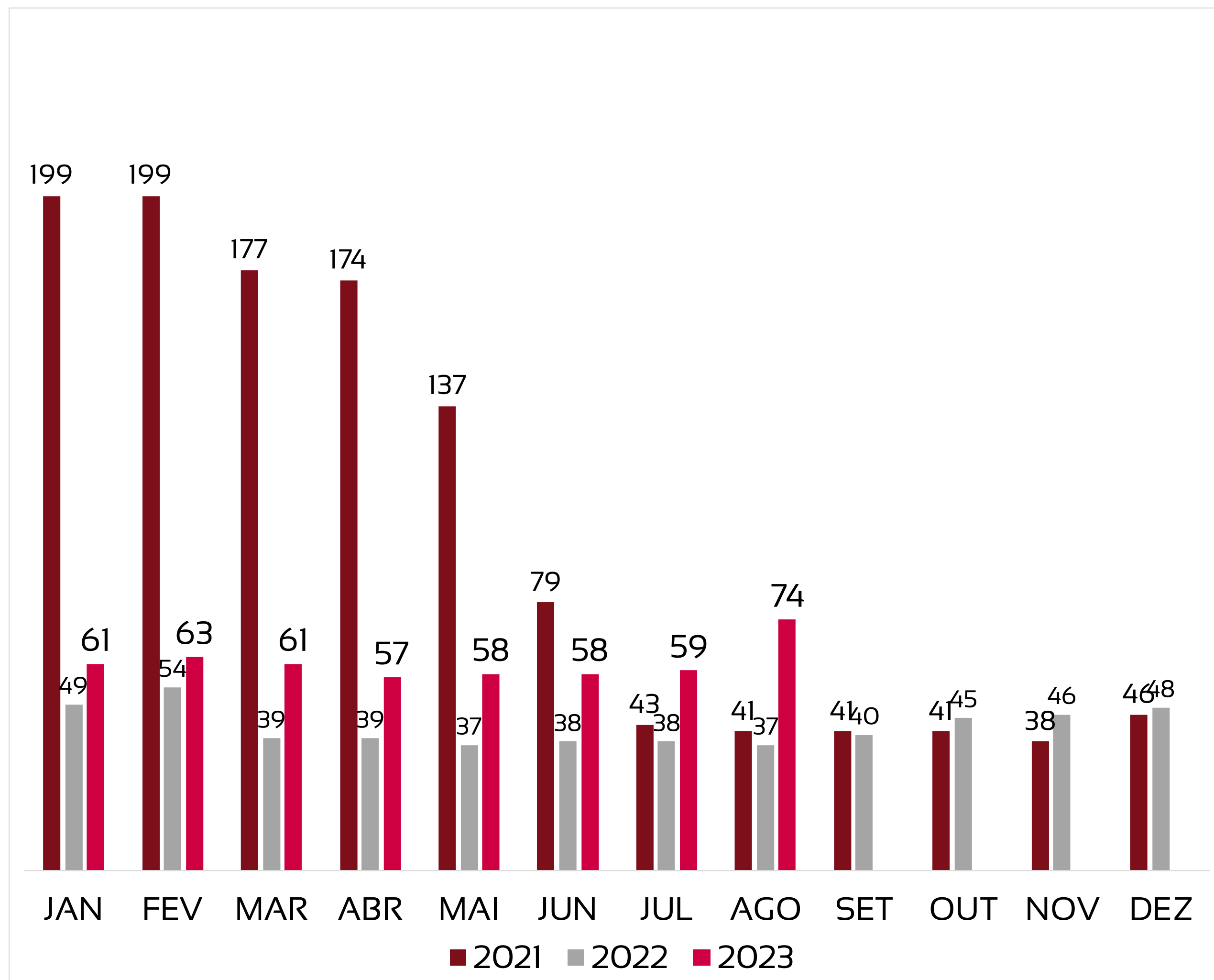
RECEITAS: A receita líquida de agosto foi de **R\$ 1,3 milhões**, acumulando **R\$ 10,4 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa positiva em agosto, no valor de **R\$ 160 mil**.

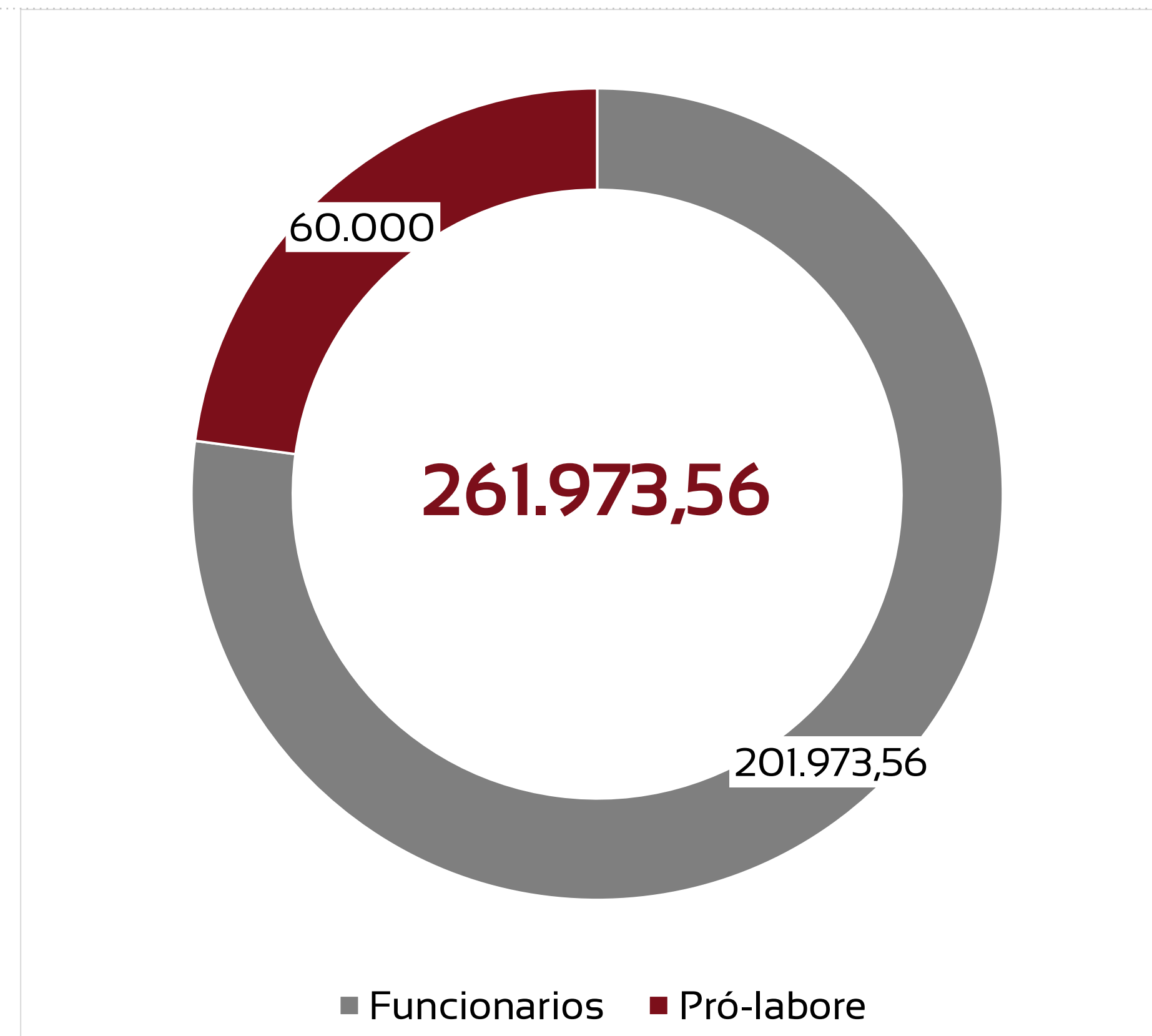
ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO: Até o mês de agosto a Recuperanda cumpriu com **100%** dos pagamentos previstos, totalizando **R\$ 3.545.116,19** em pagamentos no período.

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra variação de 15 funcionários em agosto/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			
	jul/23	ago/23	var %		jul/23	ago/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	5.821.301	5.981.416	3%	Imobilizado	26.560.440	26.560.141	0%
Contas a receber de clientes	33.260.938	43.723.438	31%	Depreciação acumulada	-5.573.168	-5.602.215	1%
Adiantamentos	1.383.189	1.537.717	11%	Intangível	218.878	218.878	0%
Estoques	6.400.766	6.925.376	8%	Depósitos Judiciais	35.266	35.266	0%
Tributos a recuperar	5.147.701	5.381.976	5%	Investimentos	1.612.500	1.612.500	0%
Devedores diversos	6.318.436	6.347.921	0%	Valores mobiliários	250.240	252.948	1%
Duplicatas Descontadas	0	0	0%				
TOTAL	58.332.331	69.897.845	19,83%	TOTAL	23.104.157	23.077.519	-0,1%

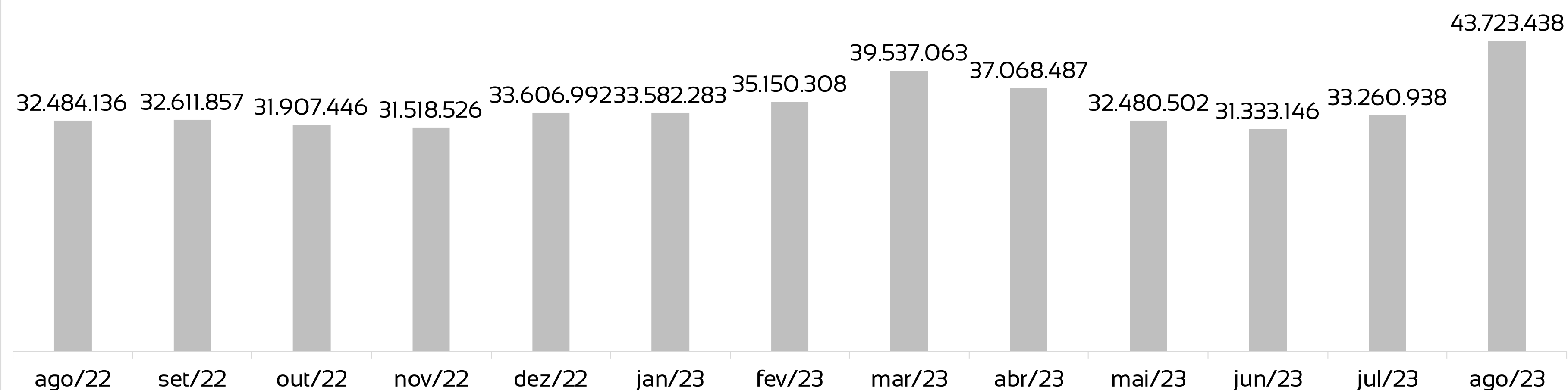
jul/23	ago/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
81.436.488	92.975.363	14%

Houve aumento de 14% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 8% no valor de estoques, representando R\$ 524 mil em valores absolutos;
- Aumento de 31% no valor de clientes, somando R\$ 10,4 milhões.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %
	jul/23	ago/23	
Fornecedores	643.873	1.337.074	108%
Obrigações Trabalhistas	1.358.165	1.450.273	7%
Obrigações Tributárias	13.723.534	13.863.051	1%
Empréstimos CP	0	0	0%
Adiantamentos de clientes	7.400.096	6.146.948	-17%
JWS Equipamentos	2.501.235	2.501.235	0%
Outros Passivos CP	968.166	965.567	0%
Credores RJ	35.060.200	34.148.489	-3%
Receitas Diferidas	12.722.973	26.193.858	106%
Provisões	1.365.846	1.365.210	0%
TOTAL	75.744.087	87.971.704	16%

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jul/23	ago/23	
Capital Social	15.000.000	15.000.000	0%
Resultados acumulados	-11.551.513	-12.236.786	6%
Ajustes de avaliação patrimonial	2.243.914	2.240.445	0%
Reservas	0	0	
TOTAL	5.692.401	5.003.659	-12%

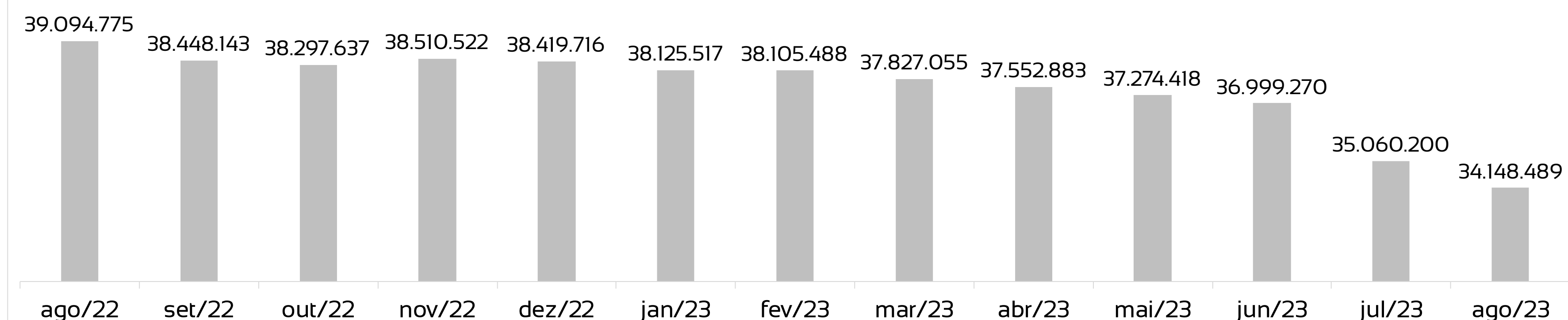
jul/23	ago/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
81.436.488	92.975.363	14%

Houve aumento de 14% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

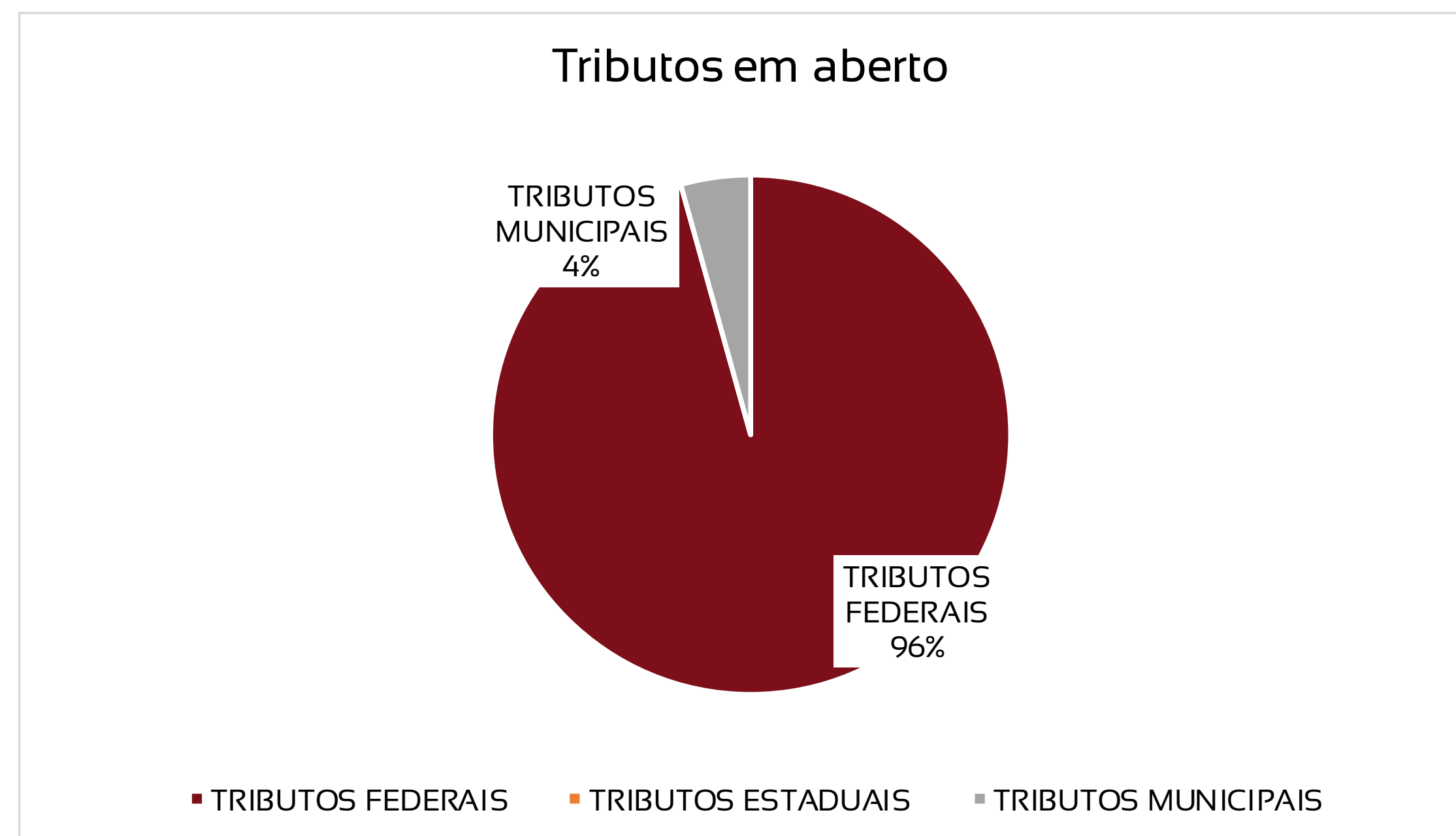
- Aumento de R\$ 13,5 milhões em receitas diferidas;
- Queda de -R\$ 1,3 milhões em adiantamento de clientes.

Credores RJ (R\$)



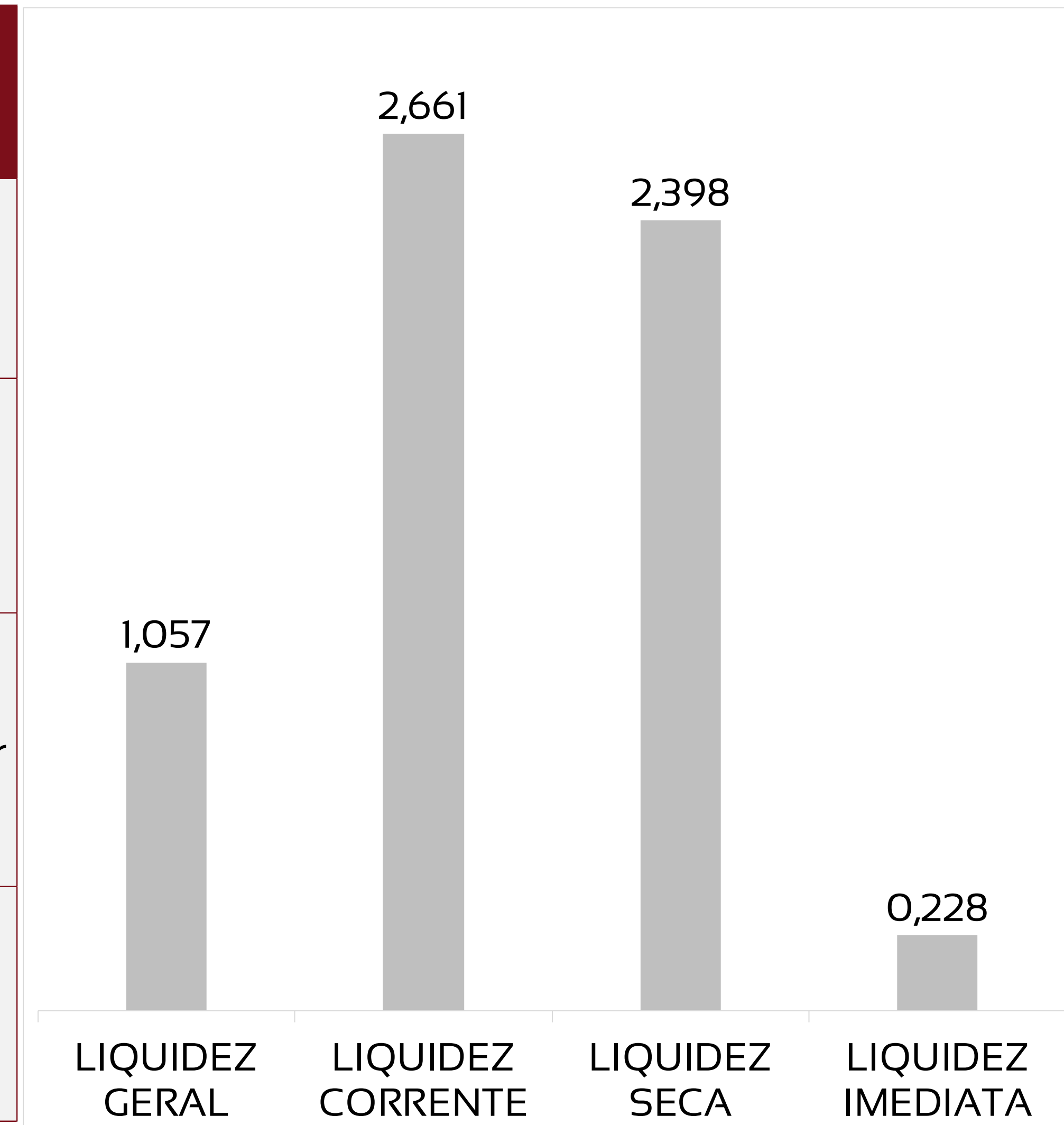
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 96% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 11 MILHÕES EM DÍVIDAS FISCAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 10.658.332,33	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 482.509,34
Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -



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

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,057	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,1 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	2,661	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,6 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	2,398	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,4 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,228	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,22 em disponibilidades para cobertura das dívidas



R\$ 1.317.147

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 407.735

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.900.468

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 302.314

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 688.742

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

10,4 MILHÕES

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 3,7 MILHÕES

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

9,5 MILHÕES

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 0,4 MILHÕES

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

3,175 MILHÕES

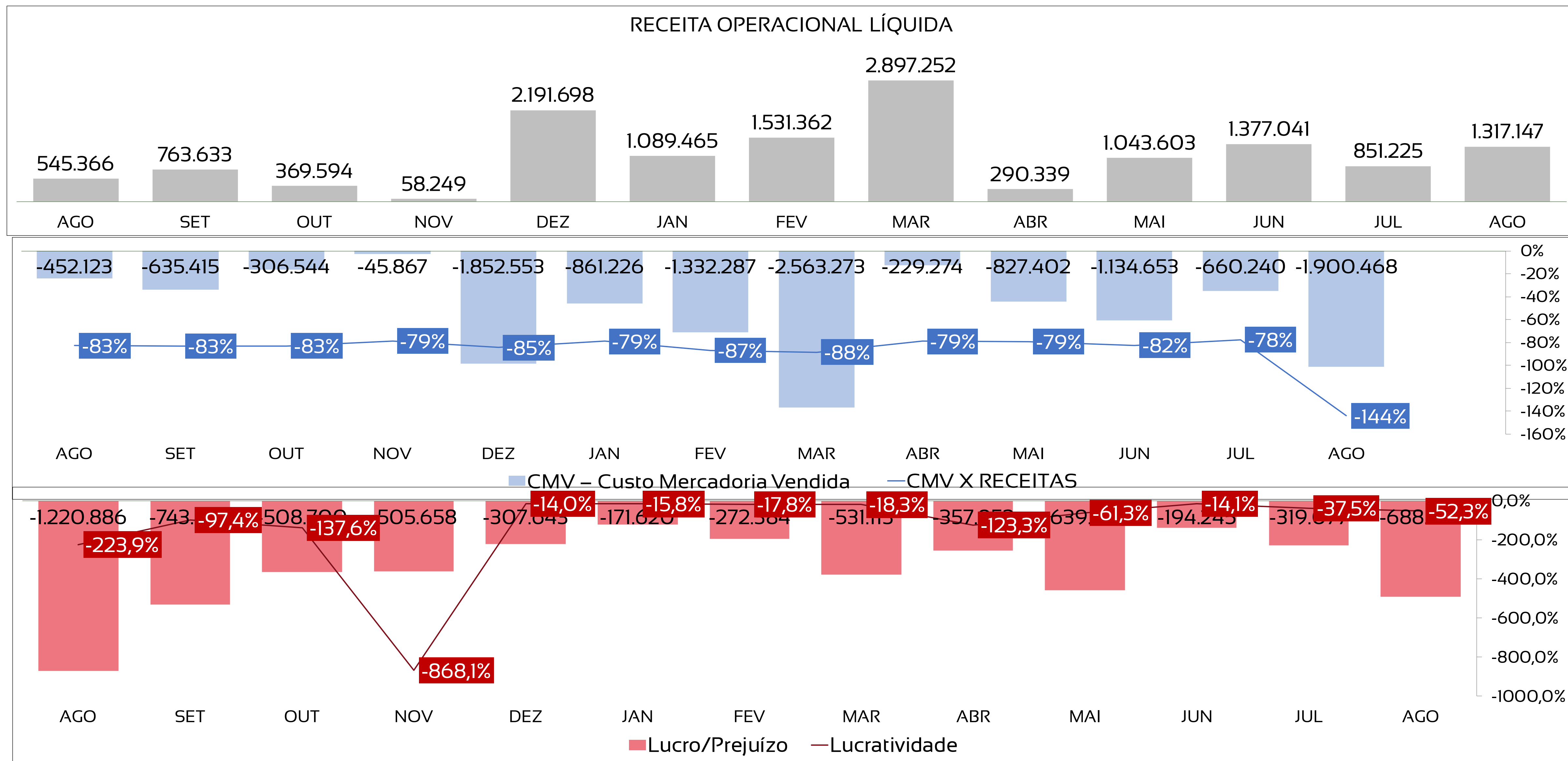
PREJUÍZO LÍQUIDO



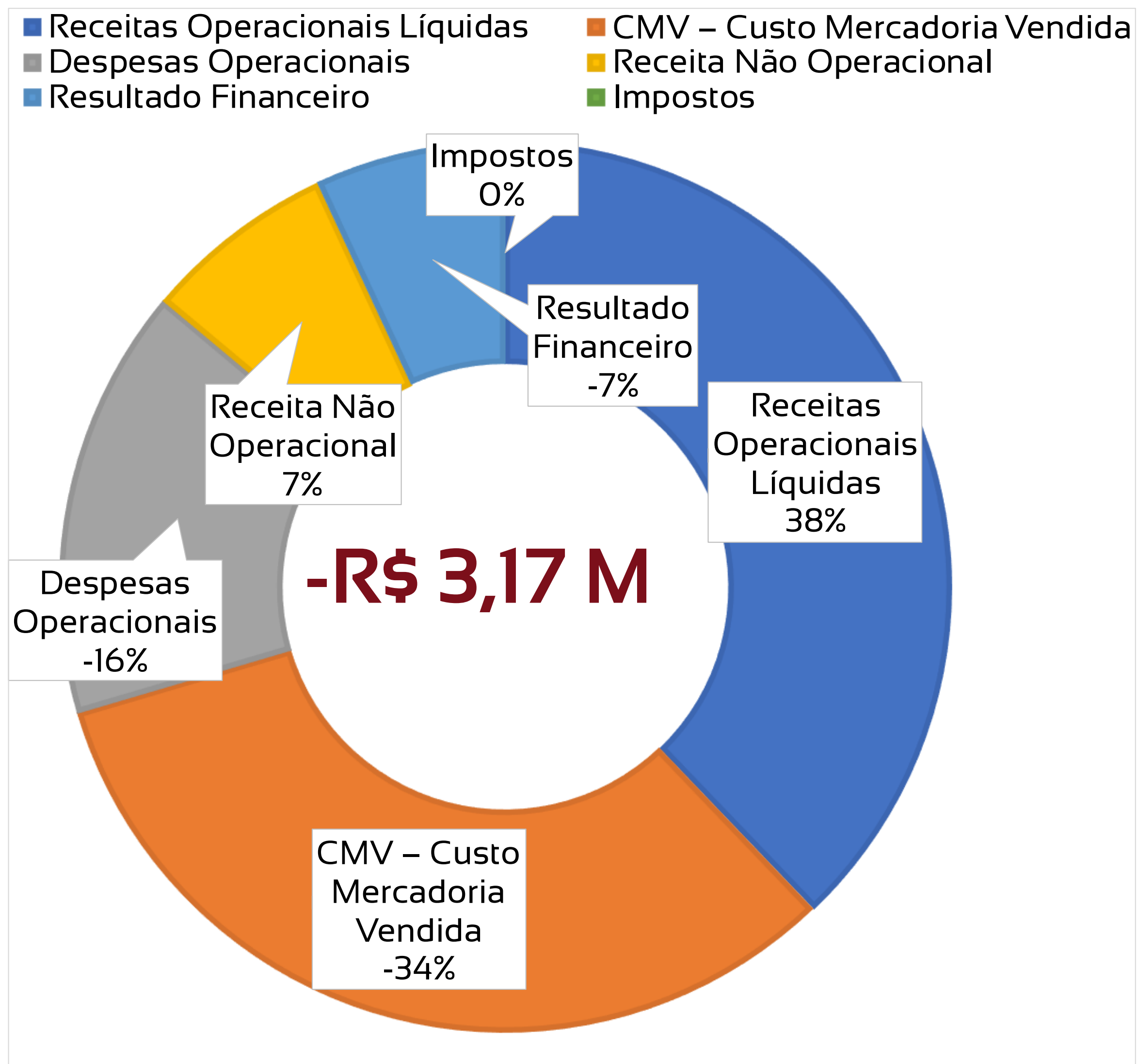
DRE – RESUMO 2023

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					10.397.433
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-861.226	-1.332.287	-2.563.273	-229.274	-827.402	-1.134.653	-660.240	-1.900.468					-9.508.822
Margem de Contribuição	228.240	199.075	333.979	61.065	216.200	242.388	190.985	-583.321					888.611
Despesas Operacionais	-353.223	-399.617	-504.973	-403.143	-553.811	-626.219	-439.095	-407.735					-3.687.816
Resultado Financeiro e Não Operacional	-46.637	-71.842	-360.119	-15.873	-302.069	189.586	-70.967	302.314					-375.607
Provisão de IR e CSLL	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					-3.174.813

DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 32% EM AGOSTO, PORÉM, OS CUSTOS AUMENTARAM 37%, GERANDO MAIOR PREJUÍZO NO PERÍODO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



1

Custos são representados por gastos com produtos vendidos;

2

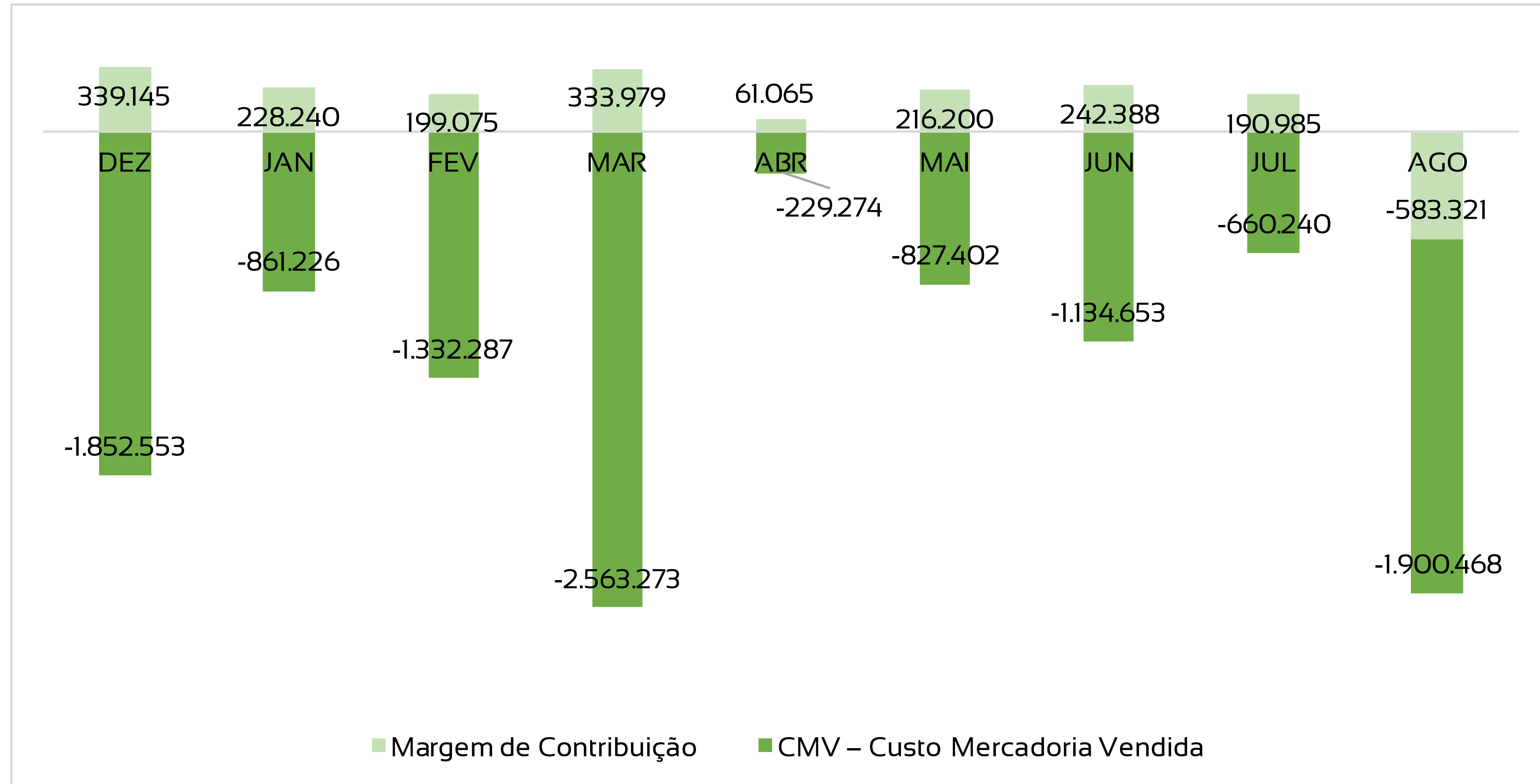
Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção, estrutura administrativa e aluguel;

3

O resultado financeiro é principalmente influenciado por descontos obtidos, juros e multas.

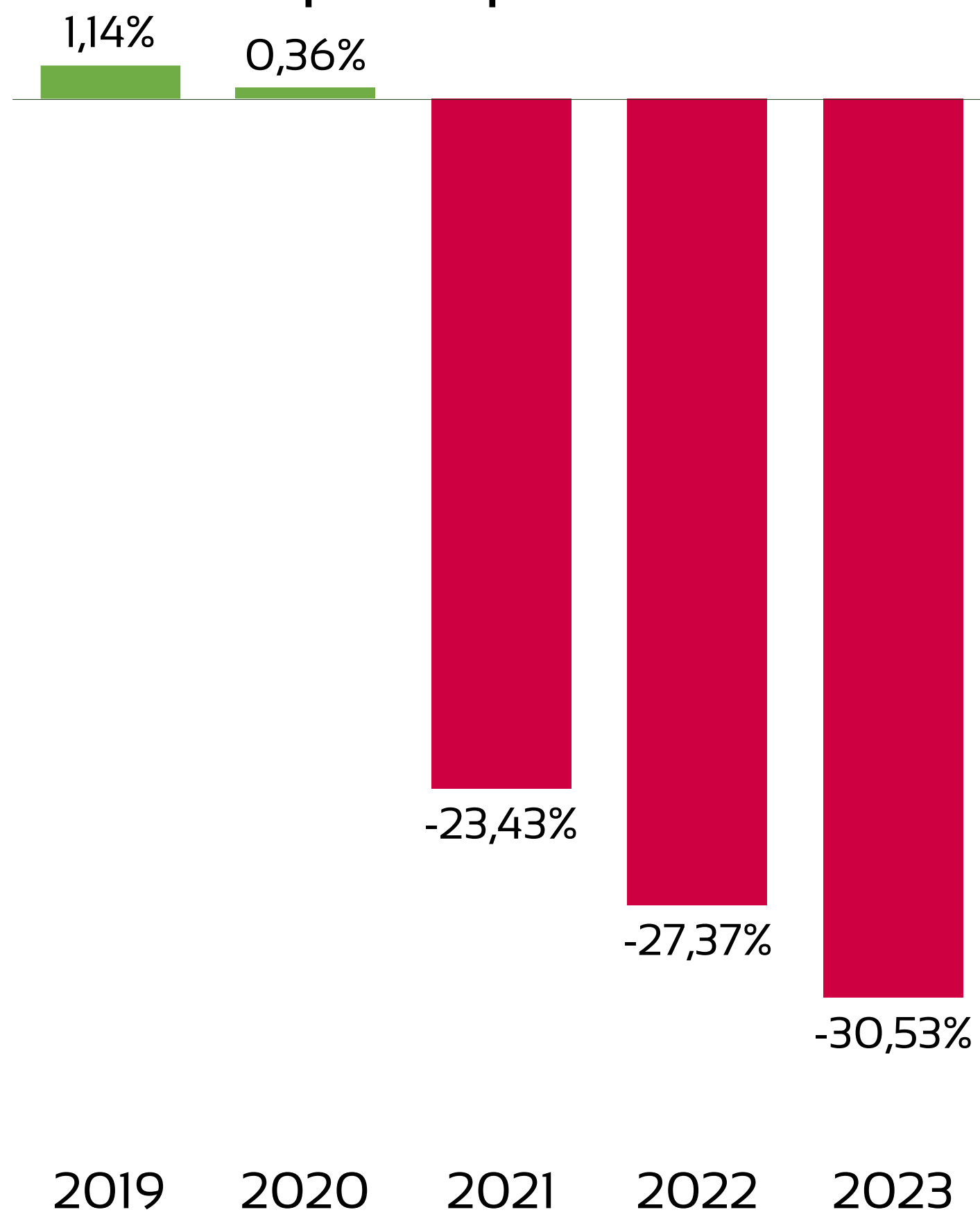
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO NEGATIVA EM AGOSTO, SOMANDO NO ANO DE 2023 R\$ 889 MIL

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2023 segue com lucratividade negativa, na ordem de -31%, apresentando piora de 3 p.p. em relação ao ano anterior, devido à queda das receitas ser maior do que a queda dos custos.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	ago/23
Receitas	57.973.211	103.474.599	26.253.437	12.193.923	10.397.433
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-57.310.718	-103.099.532	-32.403.579	-15.531.953	-13.572.246
Lucro/Prejuízo	662.494	375.067	-6.150.142	-3.338.030	-3.174.813
Lucratividade no ano	1,14%	0,36%	-23,43%	-27,37%	-30,53%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM AGOSTO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	ago-23
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-688.742
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	29.047
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	-10.462.500
Estoques	-524.610
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-234.275
Despesas antecipadas	29
Adiantamentos a fornecedores	-154.557
Premios de Seguros a apropriar	0
Adiantamento a comissaria de despacho	0
Créditos de Funcionários	515
Empréstimo JWS	-30.000
Duplicatas descontadas	0
Outros ativos circulante e não circulante	-2.409
Fornecedores a pagar	693.201
Adiantamentos de clientes	-1.253.148
Salários e encargos sociais	167.742
Impostos e contribuições sociais a recolher	14.158
Receitas diferidas	13.470.885
Provisões Imposto de renda e contribuição social a recolher	7.728
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	-636
Outros passivos circulante e não circulante	-2.599
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	41.996
Credores em Recuperação Judicial	-911.711
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais	160.115
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	
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	160.115
Aumento (redução) das disponibilidades	
Caixa e equivalentes no início do período	5.821.301
Caixa e equivalentes no fim do período	5.981.416
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	160.115

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 160 mil;

3

A Recuperanda não realizou investimentos no período;

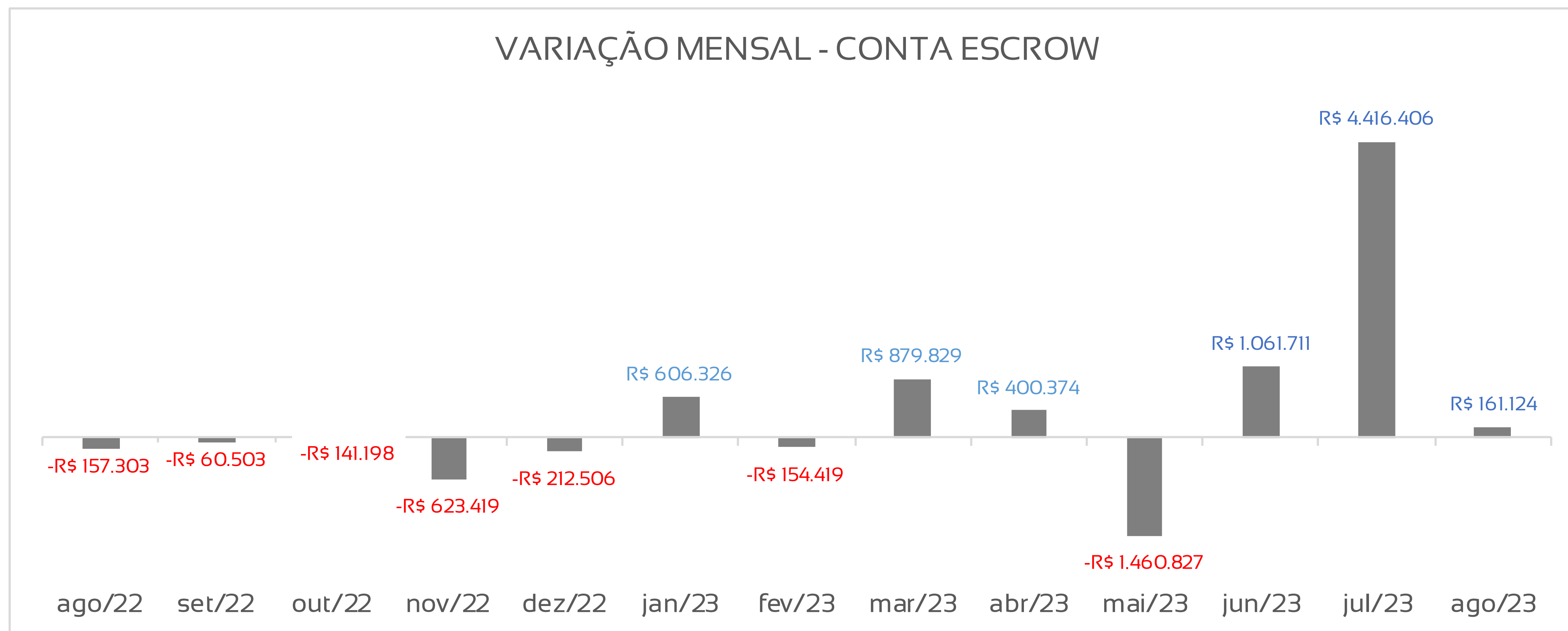
4

As atividades de caixa, em agosto, geraram resultado positivo de R\$ 160 mil.

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

R\$ 161

A Recuperanda firmou contrato de gestão financeira, fazendo-se necessária a abertura de uma conta na modalidade *Escrow Account*. No mês de agosto, a Recuperanda realizou movimentações de caixa nesta conta, totalizando R\$ 161 mil, resultando em um saldo de R\$ 5,8 milhões.



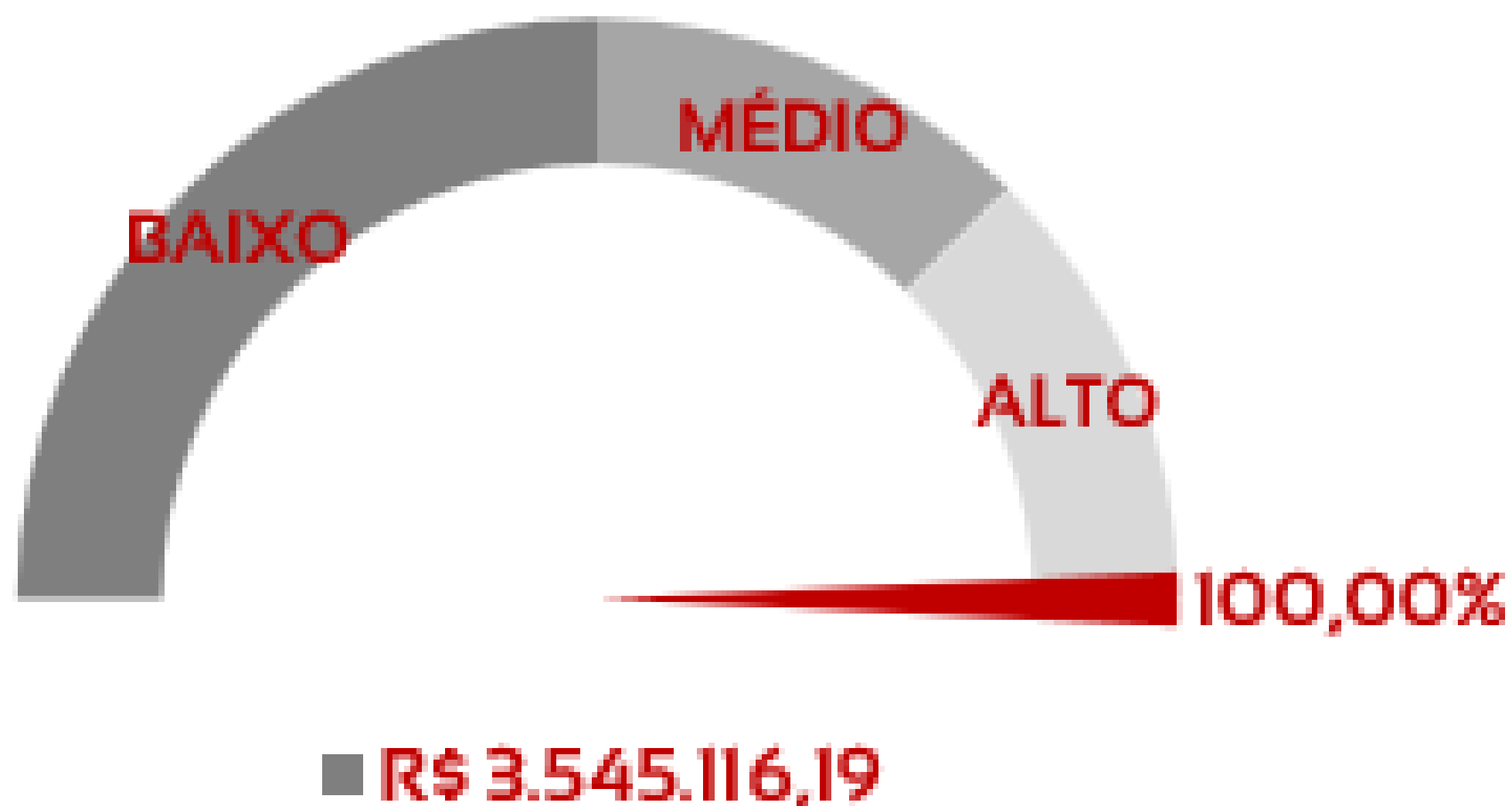
ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

No mês de Agosto de 2023, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes às classes I,II,III e IV as Recuperandas cumpriram com os pagamento 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\$ 2.498.185,31, Classe II - R\$ 834.115,12, Classe III - R\$ 192.956,43 e Classe IV - R\$ 19.859,33; totalizando R\$ 3.545.116,19, respectivamente comprovados).

Análise de Cumprimento de Créditos Exigíveis

% CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS EXIGÍVEIS



A meta de realizar 100% dos créditos exigíveis foi integralmente cumprida em Agosto 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 15 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.	30.987,13	30.987,13	0,00% ▲
BANCO DO BRASIL S.A.	16.489,41	16.489,41	0,00% ▲
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	16.303,79	16.303,79	0,00% ▲
IMBIL IND. E MANUT. EM BOMBAS LTDA	16.042,45	16.042,45	0,00% ▲
PUROLITE DO BRASIL LTDA	13.945,09	13.945,09	0,00% ▲
PLANUSI EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	13.741,30	13.741,30	0,00% ▲
GARDNER DENVER NASH BRASIL IND. E COM. DE BOM	6.917,14	6.917,14	0,00% ▲
YOKOGAWA AMERICA DO SUL LTDA	6.687,22	6.687,22	0,00% ▲
SERMED SAUDE LTDA	5.780,65	5.780,65	0,00% ▲
SERTEMIL LOCACAO DE GUINDASTES LTDA	5.780,65	5.780,65	0,00% ▲
Total Geral	132.674,83	132.674,83	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

ANÁLISE EXPOSITIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

TOP 10 - CLASSE IV

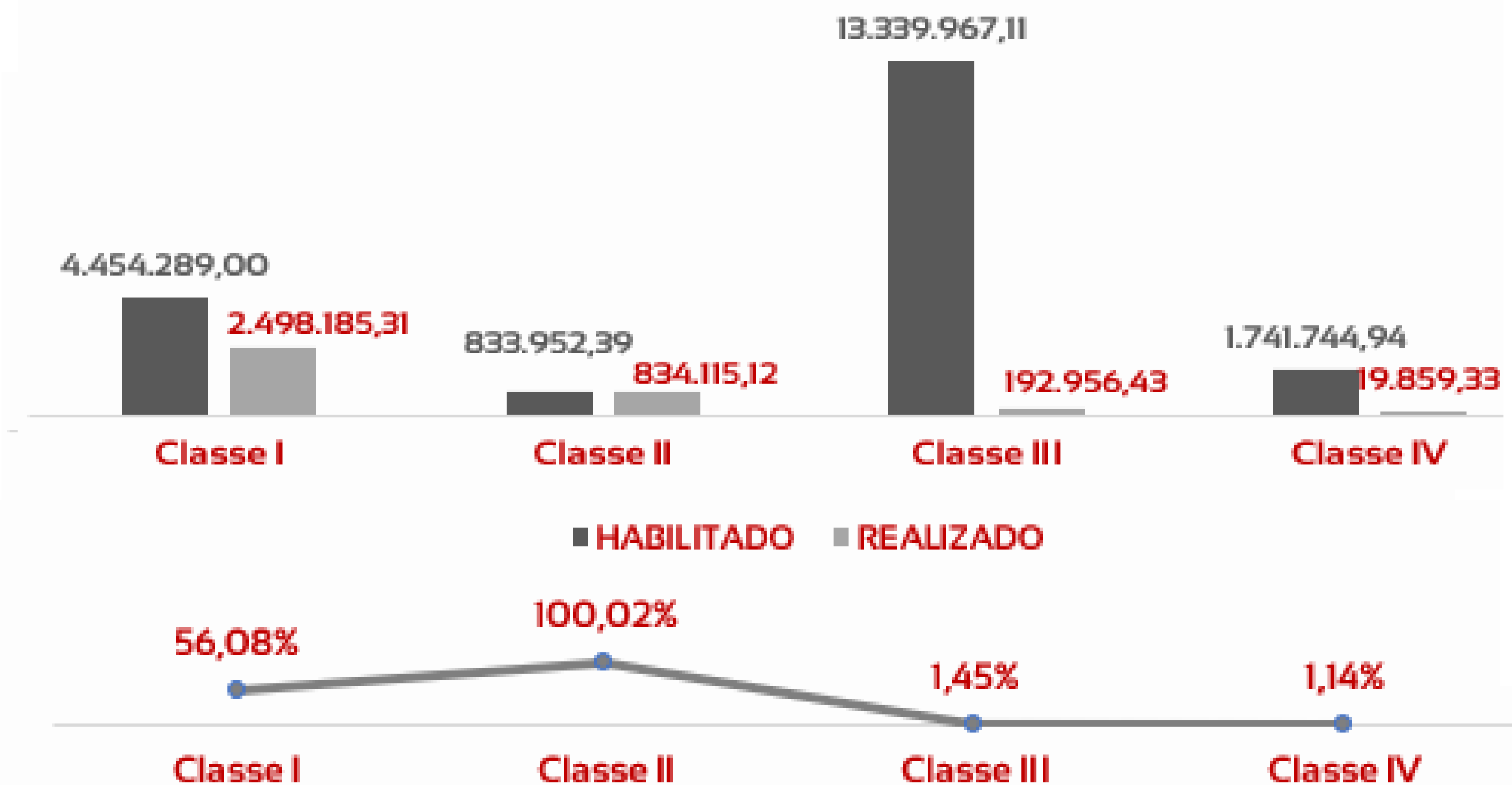
CREDORES CLASSE IV - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
JSS ISOLAMENTOS TERMICOS LTDA	4.391,45	4.391,45	0,00% ▲
MARCELO VITORIANO GUERRA EIRELI	3.842,63	3.842,63	0,00% ▲
A2M BENS E CAPITAL LTDA	2.083,69	2.083,69	0,00% ▲
PROEDROS PROJETOS INDUSTRIAIS LTDA	1.092,67	1.092,67	0,00% ▲
SERT MUNCK COM. LOCACAO TRANSPORTES LTDA. - I	1.092,67	1.092,67	0,00% ▲
ATENDESERVE SERVICOS E PROMOCAO DE NEGOCIC	1.092,66	1.092,66	0,00% ▲
NARCISIO MIGUEL CORREIA 26615100100	1.092,66	1.092,66	0,00% ▲
ANALD LUCIO RUEDA RIBEIRAO PRETO	930,56	930,56	0,00% ▲
THEODOR EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	563,96	563,96	0,00% ▲
TELAS PIRACICABA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - EI	528,73	528,73	0,00% ▲
Total Geral	16.711,68	16.711,68	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

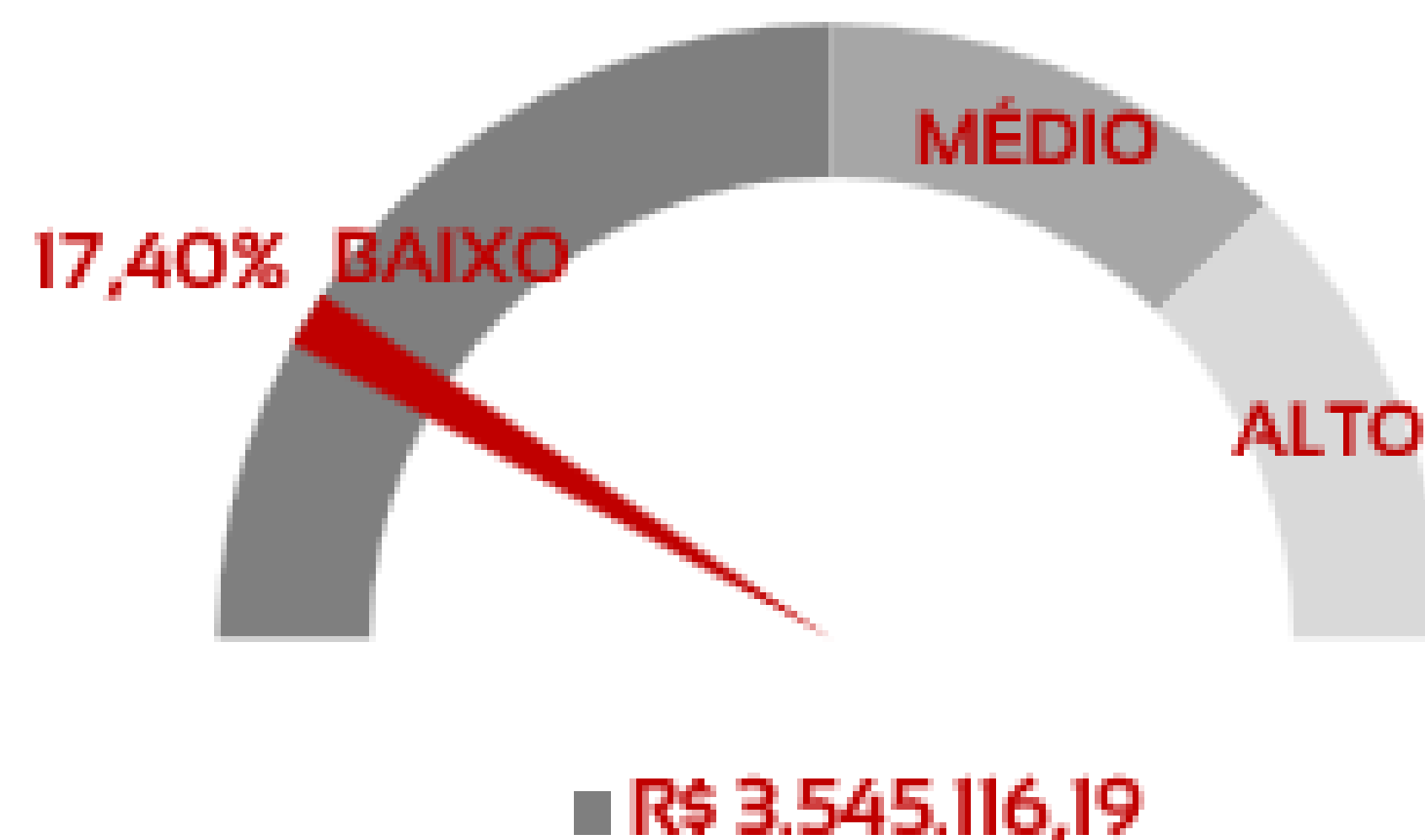
ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS HABILITADOS E CRÉDITOS REALIZADOS

Analisando o total de créditos habilitados, pós deságio, as Recuperandas cumpriram até o mês de Agosto de 2023, um percentual de 17,40% dos créditos, perfazendo um valor de R\$ 3.545.116,19. Na classe I, foi cumprido um total 56,08%, perfazendo um valor de R\$ 2.498.185,31. Na Classe II, 100,02%, perfazendo um valor de R\$ 834.115,12. Na classe III, o cumprimento foi de 1,45% e na Classe IV, foi de 1,14%, perfazendo uma valor de R\$ 192.956,43 e R\$ 19.859,33, 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\$ 154.472,26.

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
4.2.2.	116.261,06 ⁽¹⁾
4.2.3.	2.695.140,84 ⁽²⁾
4.2.4.	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 RECUPERAÇÃO JUDICIAL

ITEM	HABILITADO POR ITEM	REALIZADO	% CUMPRIMENTO
4.2.2.	116.261,06	112.794,15	97,02% ⁽²⁾
4.2.3.	2.695.140,84	2.377.692,96	88,22% ⁽³⁾
TOTAL	2.811.401,90	2.490.487,11	88,59%

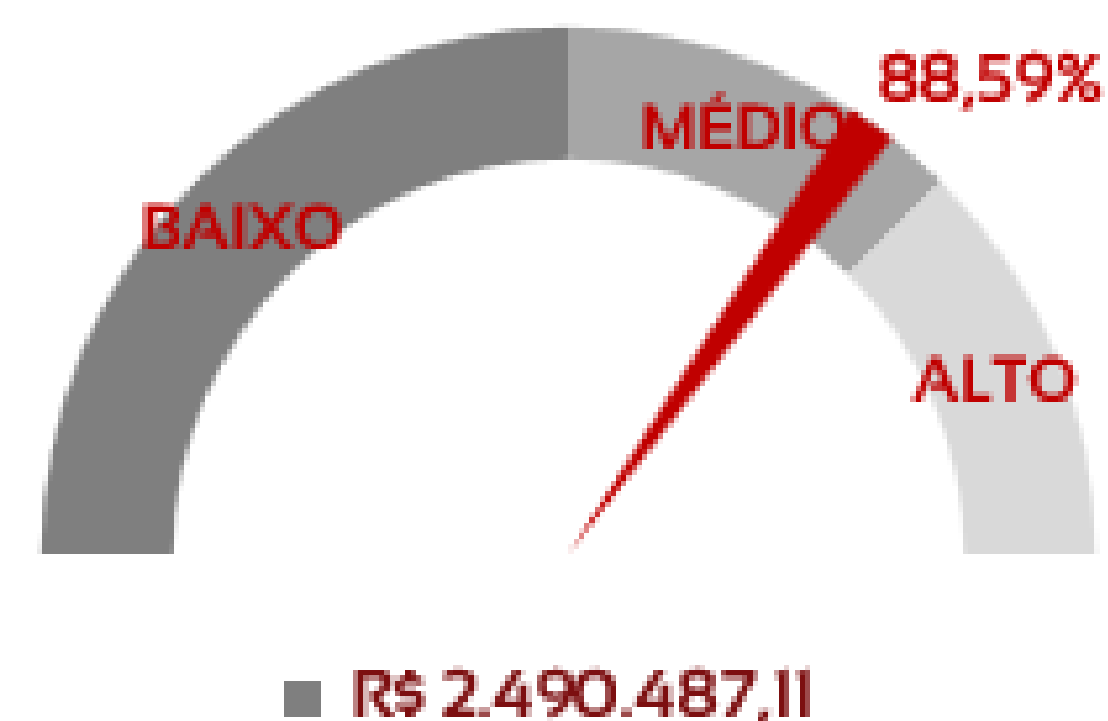
⁽¹⁾ Realizado leva em conta juros e correção monetária

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

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

15 credores, neste item, ainda indicaram dados bancários

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS CLASSE I SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



As Recuperandas, cumpriram até Agosto de 2023, com 88,59% 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% ▲
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% ▲
MMLL FERRAMENTARIA INDUSTRIAL LTDA. - ME	121.486,66	0,00	0,00% ▲
COFACE DO BRASIL SEGUROS DE CREDITO S.A	119.381,10	0,00	0,00% ▲
TUBOS VEROLA COM.,IMPORTACAO E EXP.LTDA	102.851,85	0,00	0,00% ▲
Total Geral	5.726.285,37	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

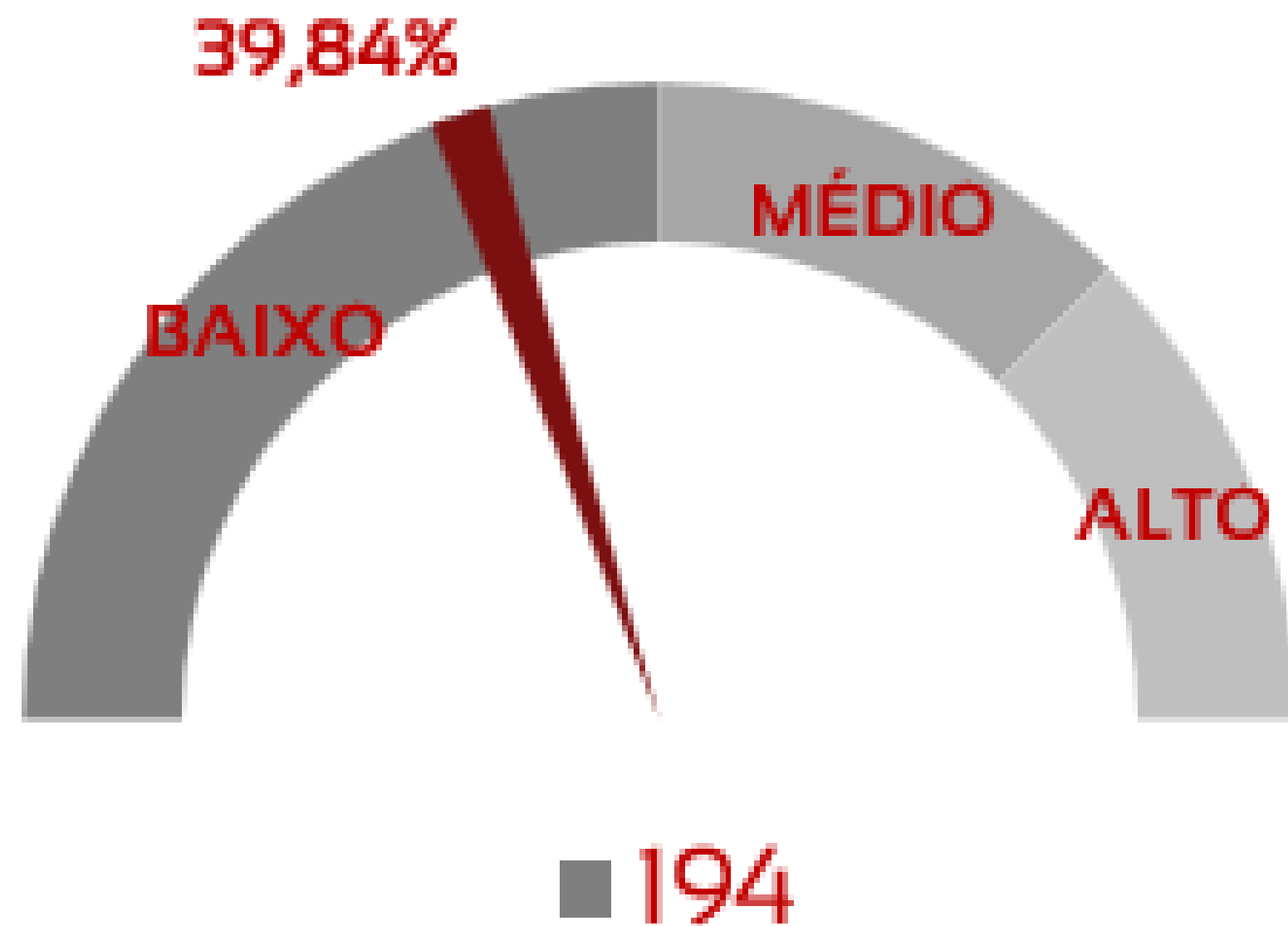
ANALISE COMPARATIVA | FORNECIMENTO DE DADOS BANCARIOS

CLASSE	TOTAL DE CREDITORES	DADOS INFORMADOS	DADOS NÃO INFORMADOS	% DADOS INFORMADOS
Classe I	142	126	16	88,73%
Classe I - FGTS	61		61	0,00% (#)
Classe II	1	1	1	100,00%
Classe III	153	42	111	27,45%
Classe IV	130	25	105	19,23%
Total Geral	487	194	294	39,84%

(#) 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

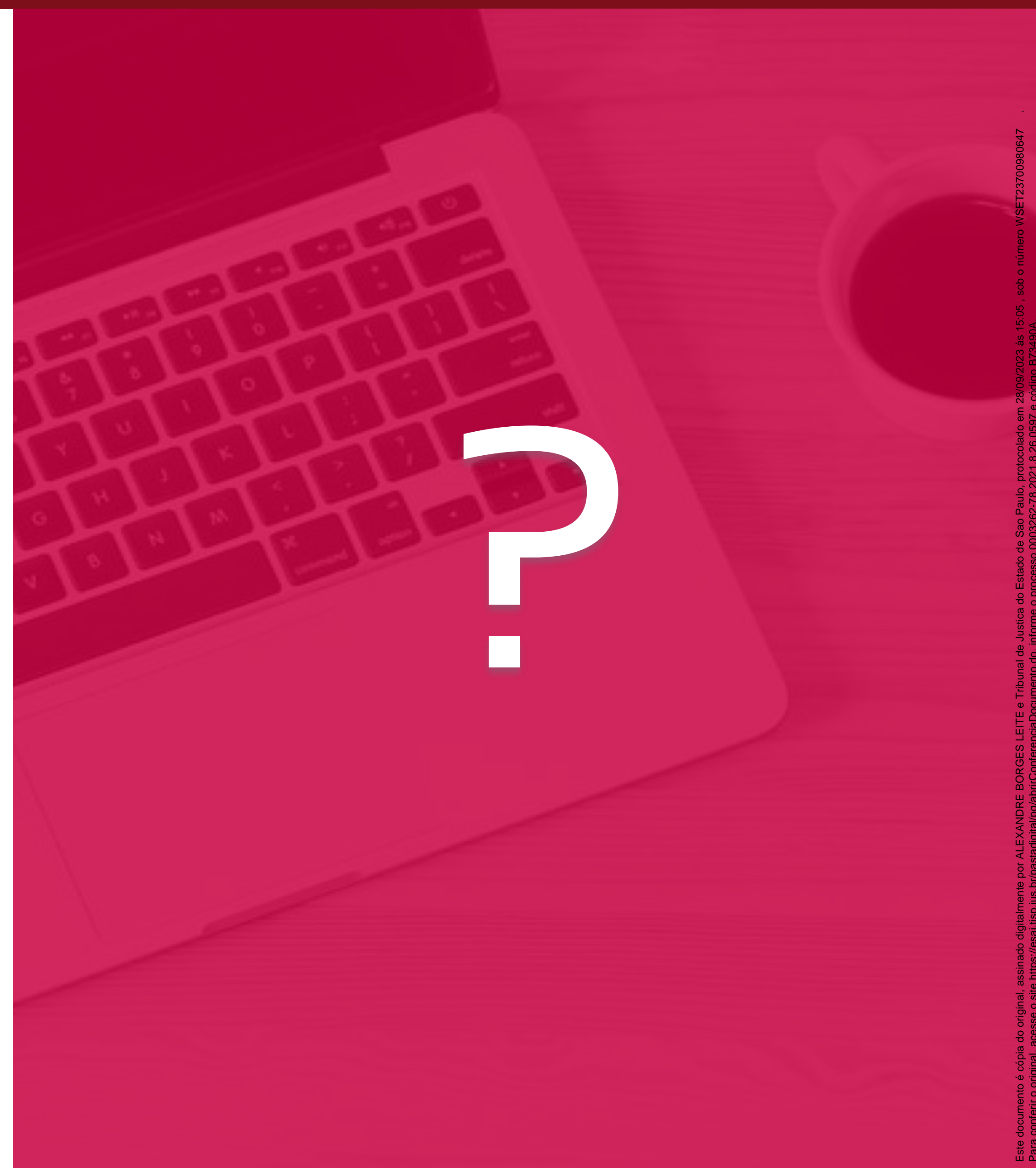
JW INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA
JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA

"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 envie 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\$ 121 mil** no mês de agosto. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 427 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 78 mil** e **-R\$ 507 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 agosto, não houve variação de trabalhadores, encerrando o mês com 2 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 18 mil**.

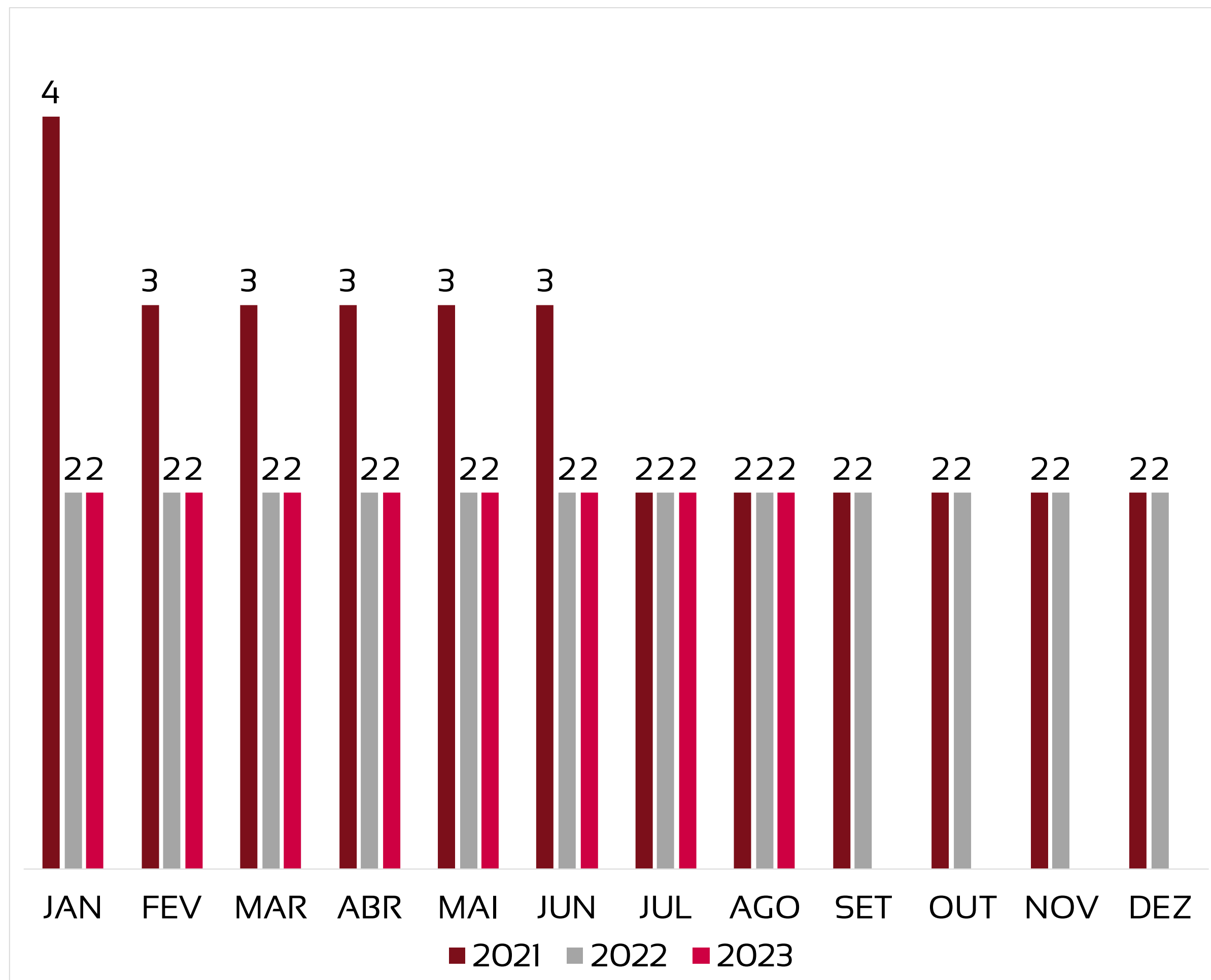
RECEITAS: Em agosto há incoorrência de receitas operacionais.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa negativa em agosto, no valor de **-R\$ 21,2 mil**.

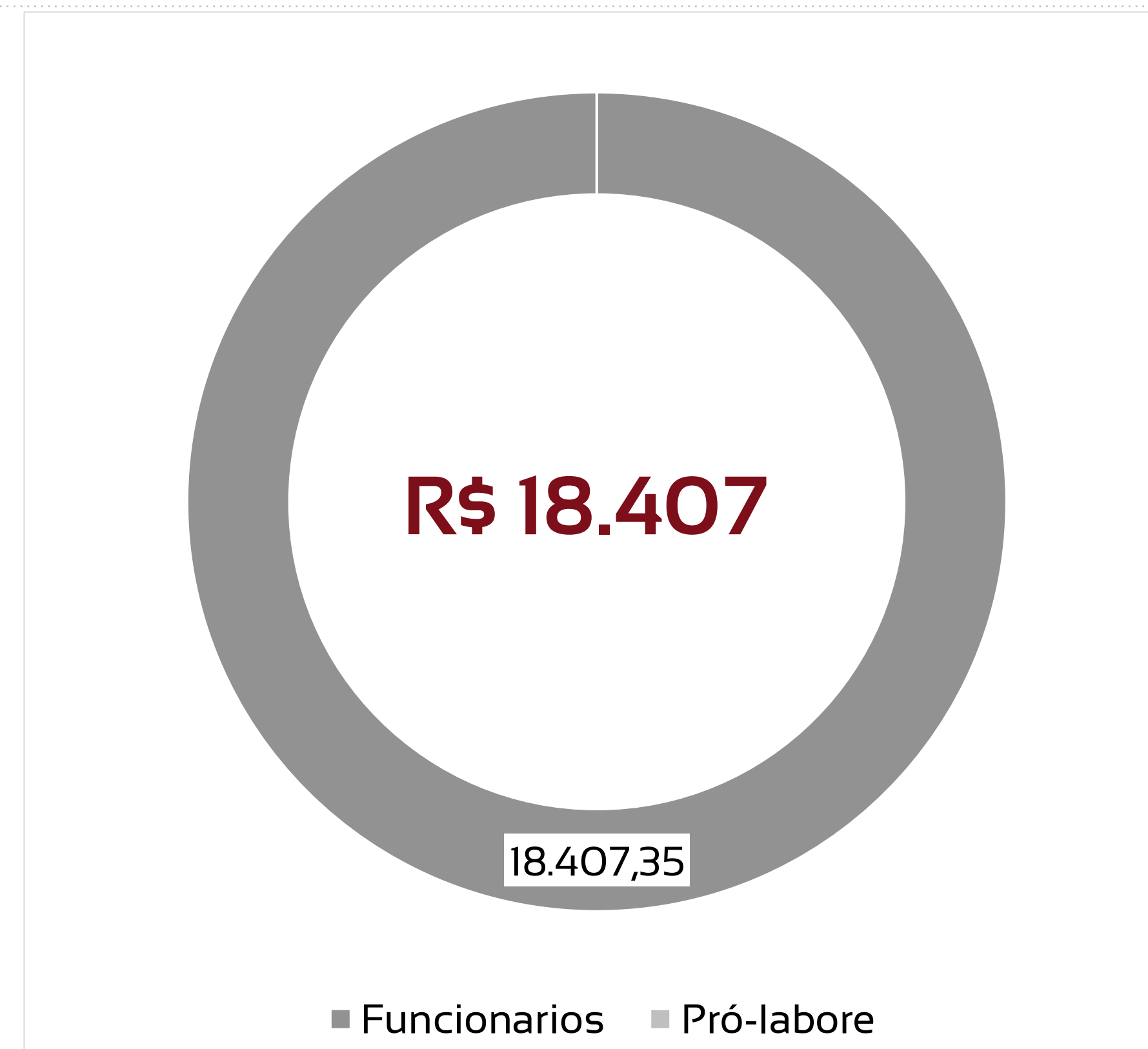


QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda não registra variação de funcionários em agosto/23.



TOTAL DA FOLHA:



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

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

CIRCULANTE			var %
	jul/23	ago/23	
Caixas e equivalentes de caixa	25.718	4.439	-83%
Contas a receber de clientes	3.027.890	3.027.890	0%
Adiantamentos	1.297.490	1.297.490	0%
Estoques	0	0	0%
Tributos a recuperar	211.823	214.272	1%
Devedores diversos	1.486.363	1.486.363	0%
TOTAL	6.049.284	6.030.454	0%

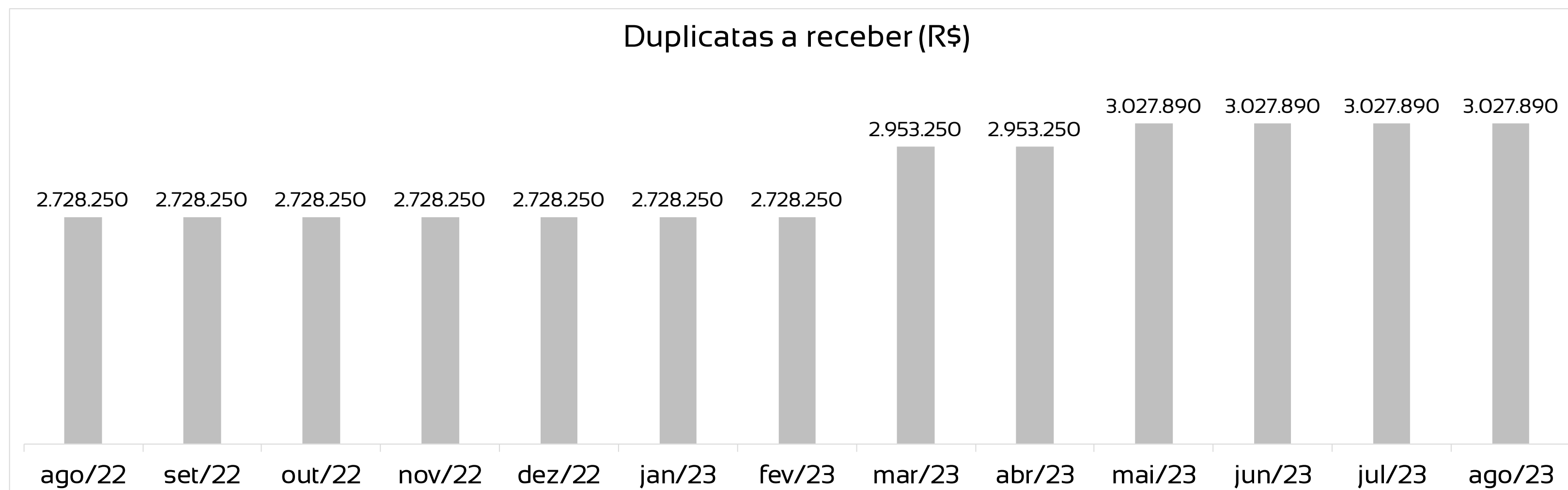
NÃO CIRCULANTE			var %
	jul/23	ago/23	
Imobilizado	3.631.550	3.631.550	0%
Depreciação acumulada	-513.224	-522.480	2%
Realizável a longo prazo	0	0	0%
TOTAL	3.118.326	3.109.071	0%

jul/23	ago/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
9.167.610	9.139.525	-0,31%

Houve queda de 0,3% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 83% no valor de caixa, representando -R\$ 21 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %
	jul/23	ago/23	
Fornecedores	5.052	4.433	-12%
Obrigações Trabalhistas	62.308	65.260	5%
Obrigações Tributárias	1.205.868	980.364	-19%
Empréstimos CP	575.620	605.620	5%
Adiantamentos de clientes	2.438.127	2.438.127	0%
Outros Passivos CP	27.627	27.627	0%
Credores RJ	222.787	193.602	-13%
Impostos LP	45.396	45.396	0%
TOTAL	4.582.784	4.360.429	-5%

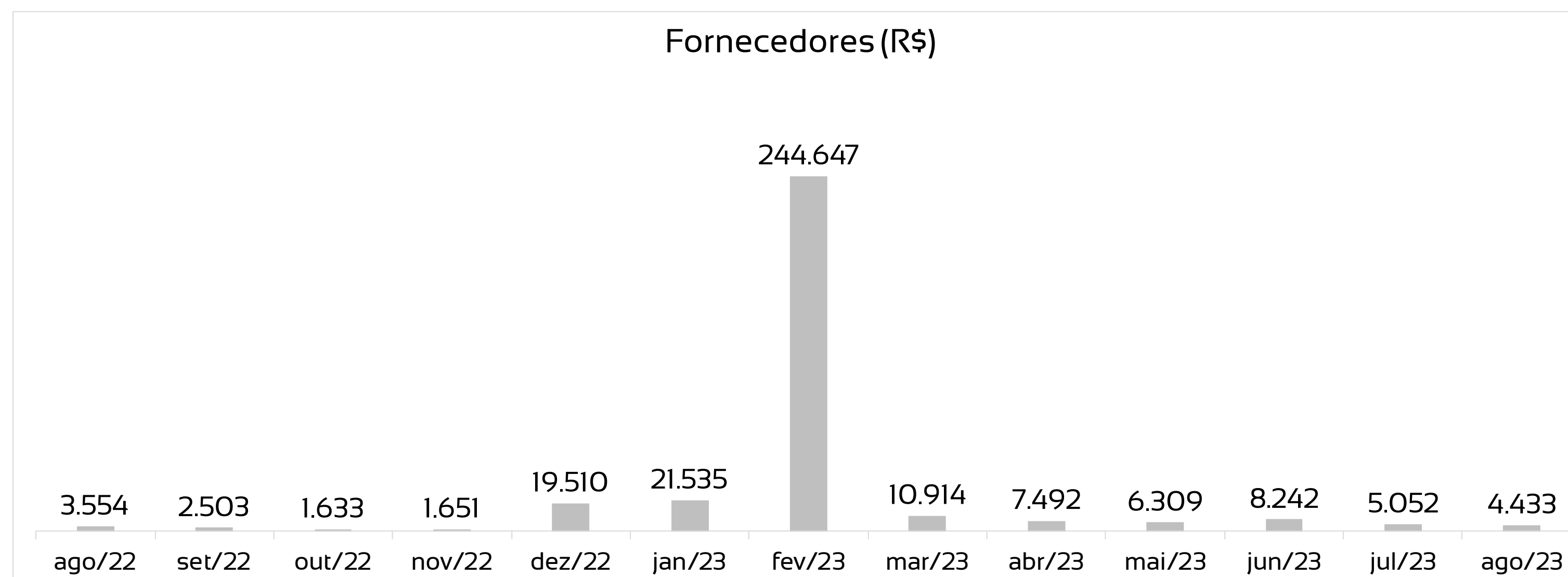
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	jul/23	ago/23	
Capital Social	500.000	500.000	0%
Reserva Reavaliação	4.832.314	4.832.314	0%
Resultados acumulados	-747.488	-553.218	-26%
TOTAL	4.584.826	4.779.096	4%

jul/23	ago/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
9.167.610	9.139.525	-0,31%

Houve queda de 0,3% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

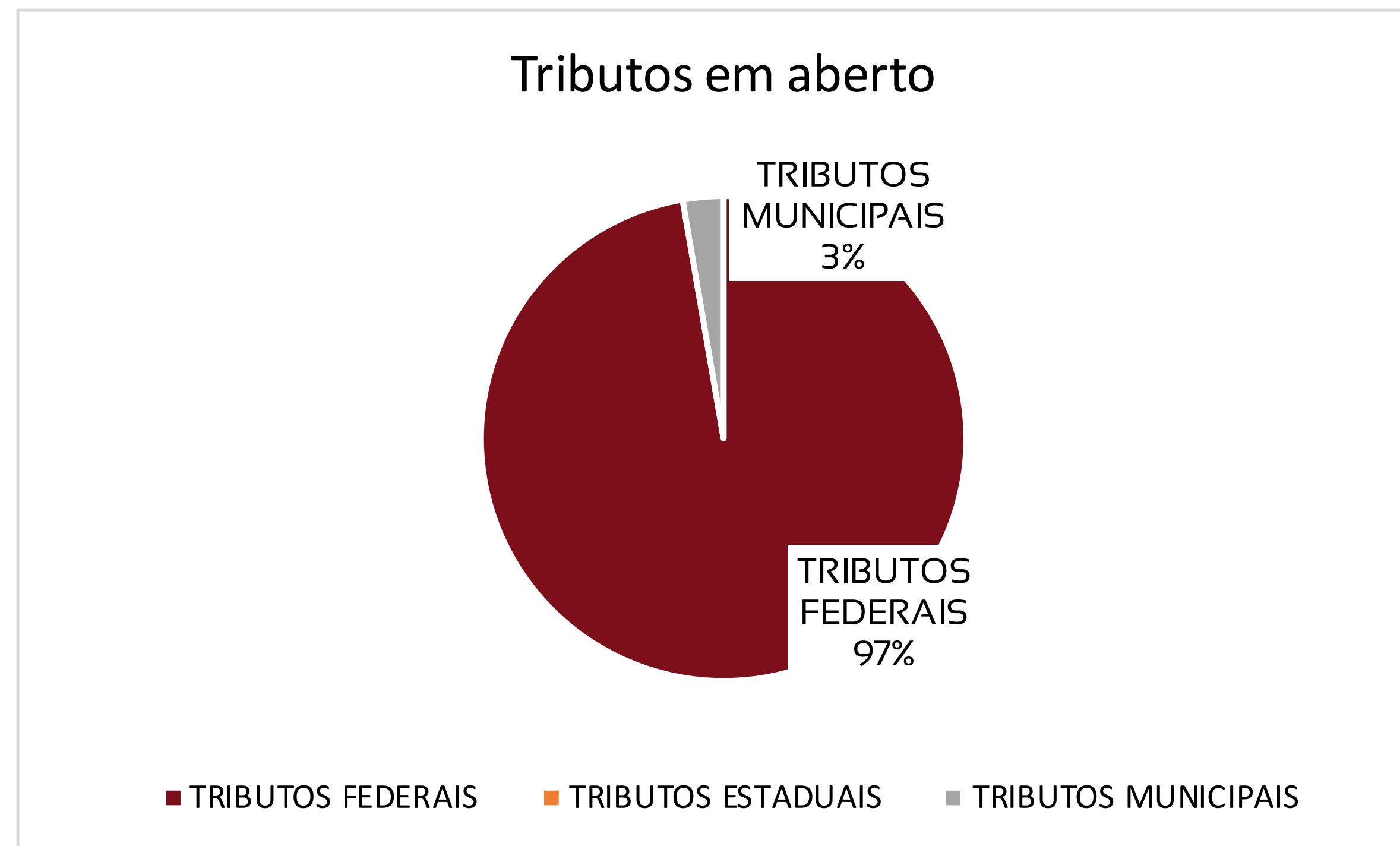
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de -R\$ 225 mil em tributos.



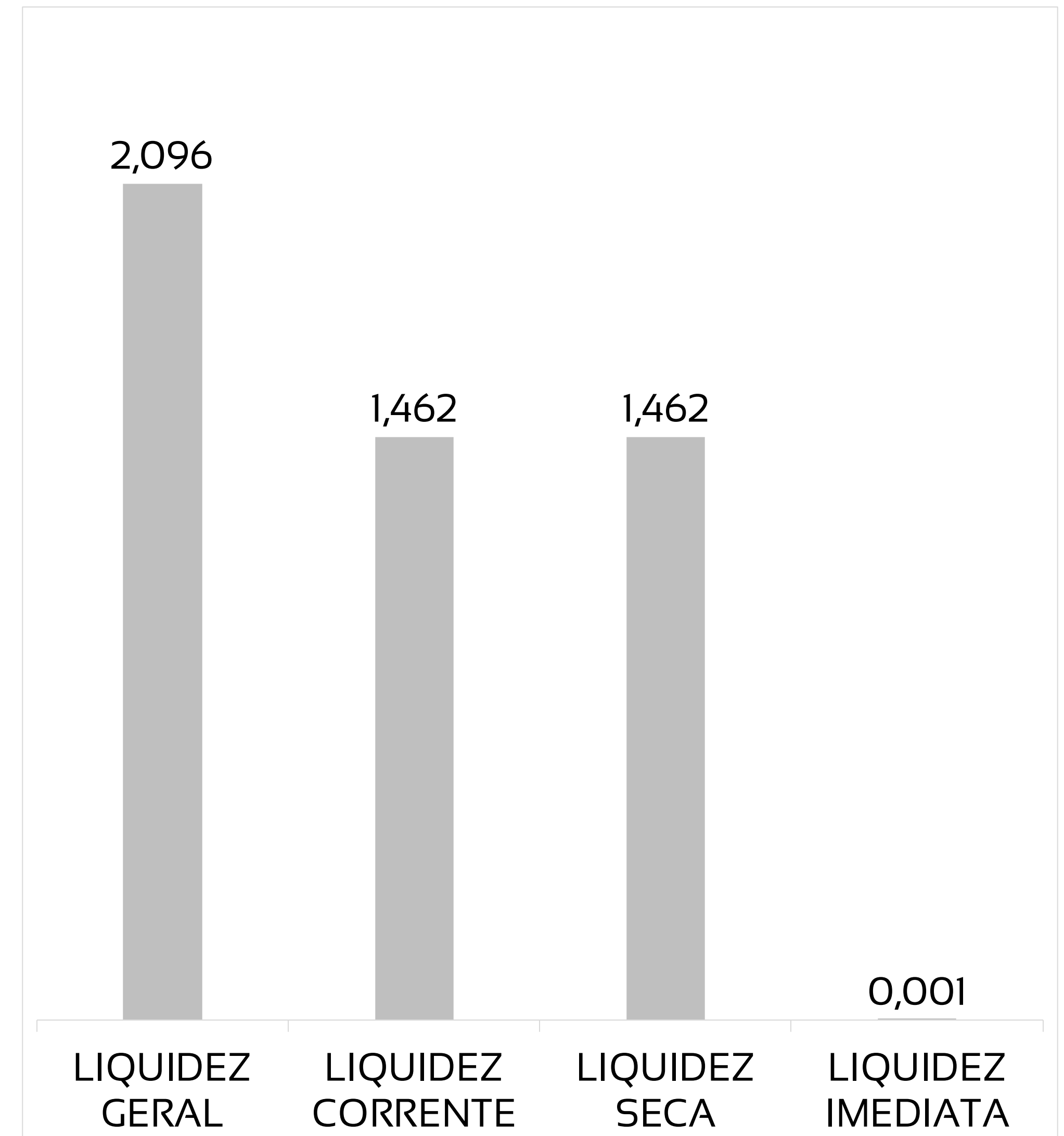
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 97% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 960 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 933.296,55	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 25.960,55
Valor Parcelado:	R\$ 58.221,17	Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ 1.166,68	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE AGOSTO 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	2,096	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 2,1 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,462	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,5 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,462	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,5 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,001	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,001 em disponibilidades para cobertura das dívidas



R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

31.799

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

46.096

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

43.346

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

121.242

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ - MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 165 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 342 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 81 MIL

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

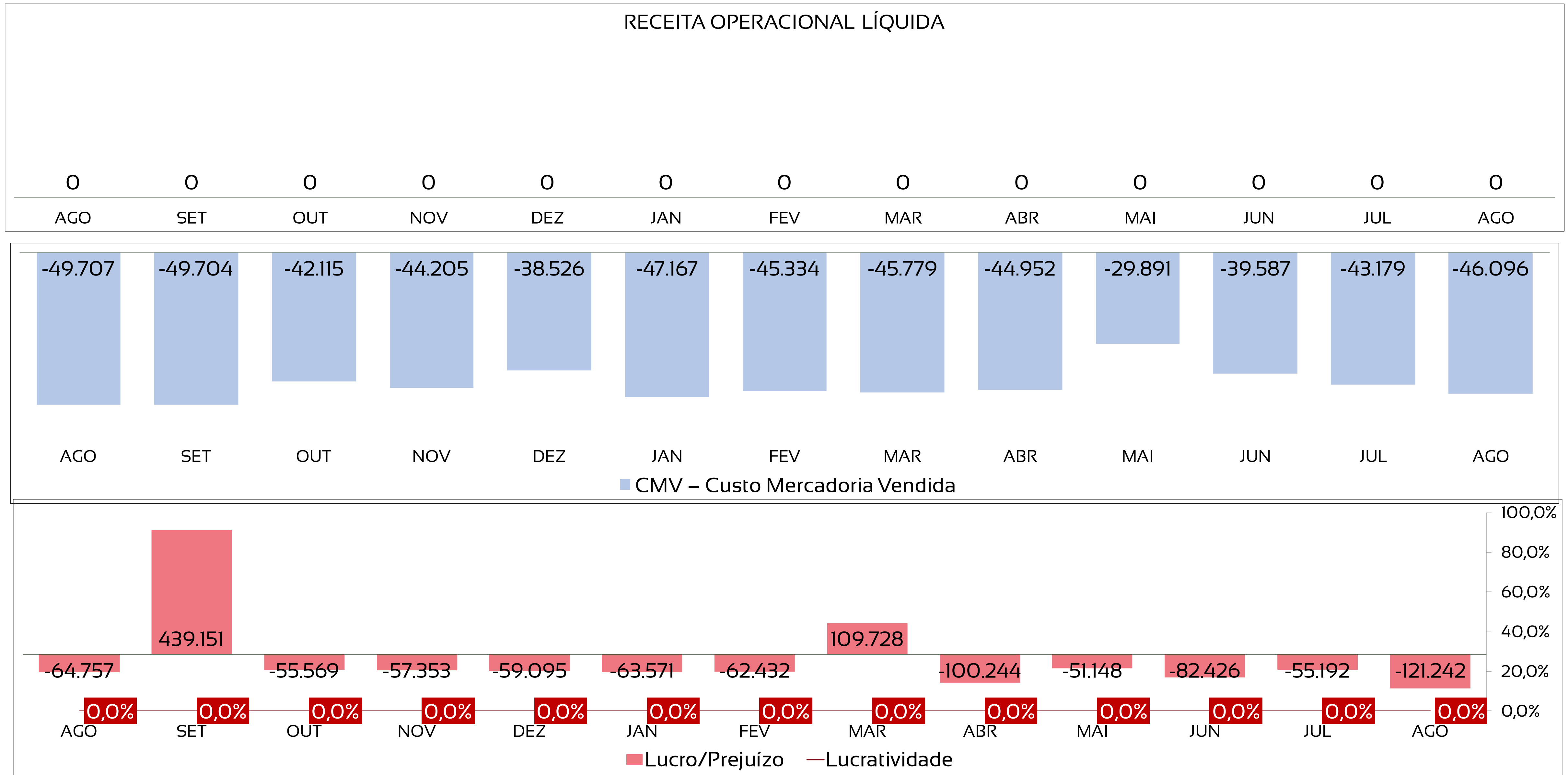
R\$ 427 MIL

PREJUÍZO LÍQUIDO

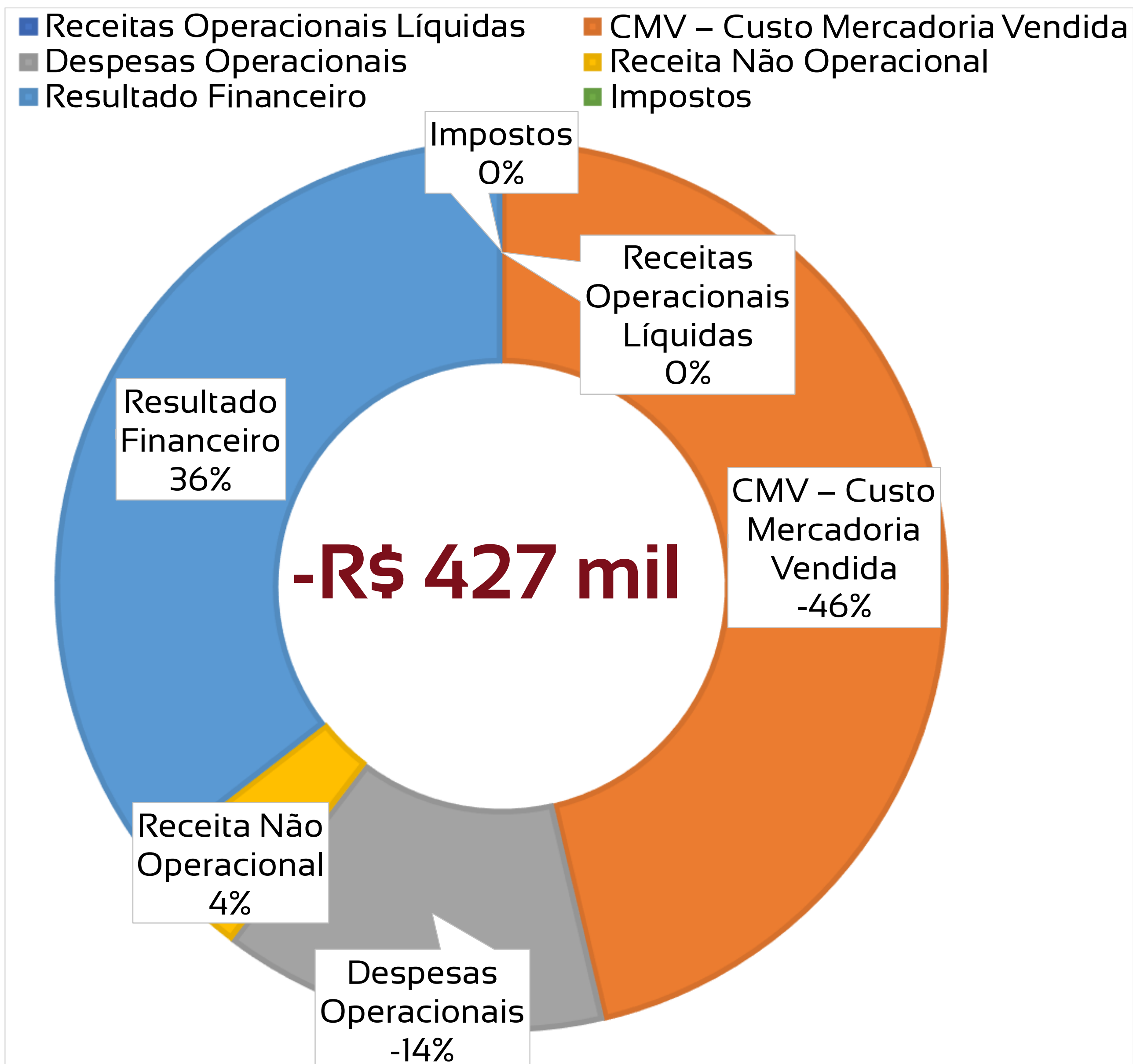
DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0	0	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					-341.985
Margem de Contribuição	-47.167	-45.334	-45.779	-44.952	-29.891	-39.587	-43.179	-46.096					-341.985
Despesas Operacionais	-24.351	-14.314	-25.247	-33.386	-13.482	-17.621	-4.936	-31.799					-165.136
Resultado Financeiro e Não Operacional	7.947	-2.785	180.754	-21.905	-7.775	-12.966	-7.078	-43.346					92.847
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	-12.253	0	0					-12.253
Lucro/Prejuízo	-63.571	-62.432	109.728	-100.244	-51.148	-82.426	-55.192	-121.242					-426.526

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



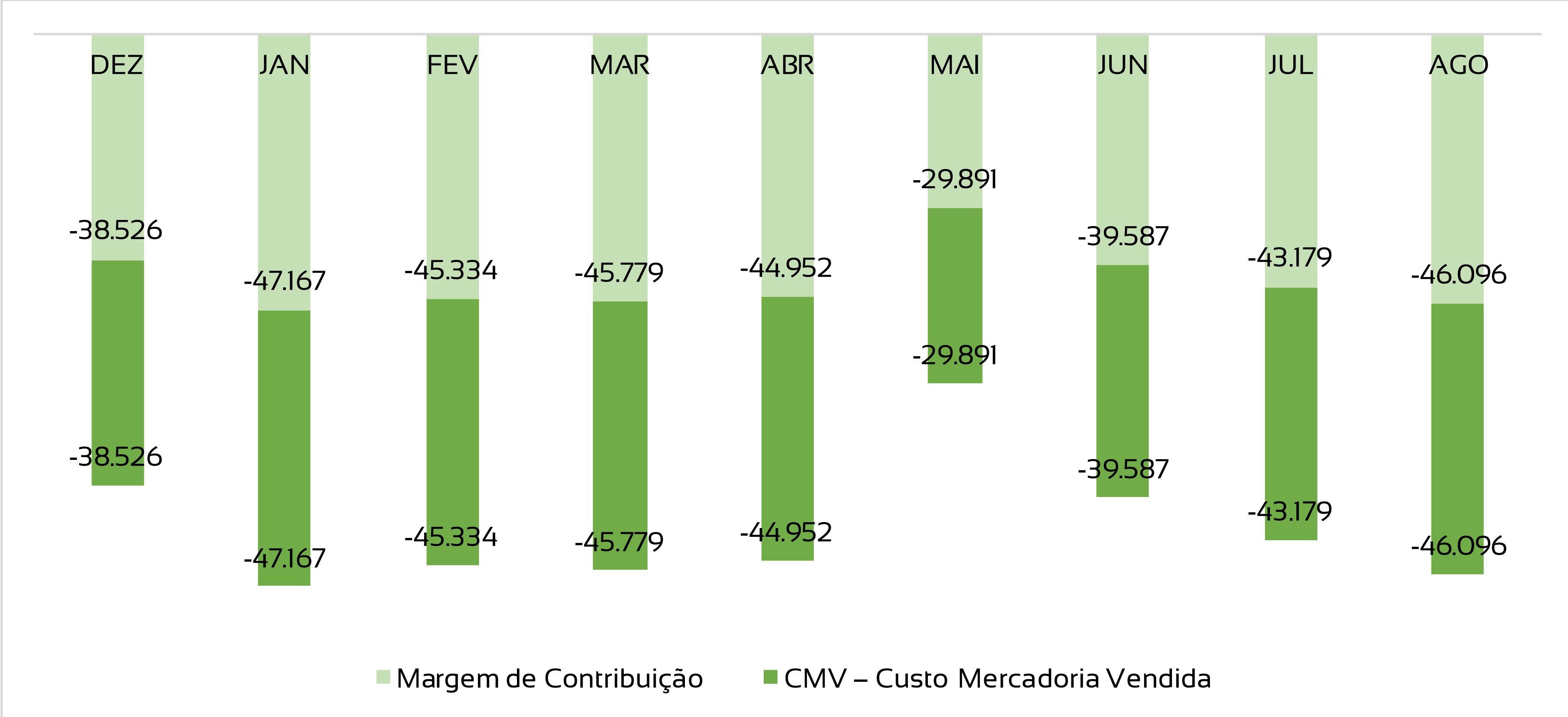
DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 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.

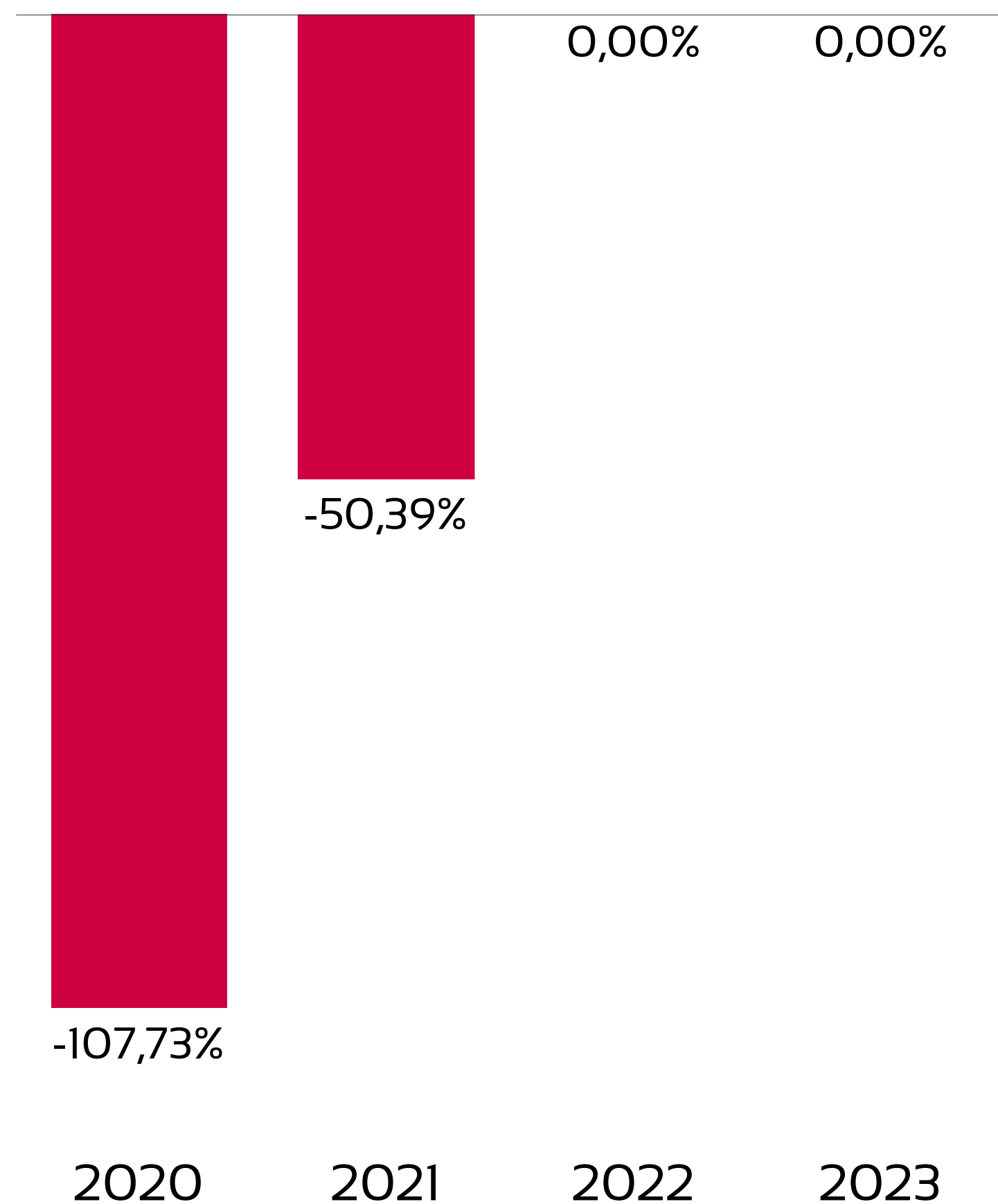
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO NEGATIVA EM AGOSTO, SOMANDO NO ANO DE 2023 -R\$ 342 MIL

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	ago/23
Receitas	1.172.170	1.152.175	0	0
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-2.434.985	-1.732.767	-256.154	-426.526
Lucro/Prejuízo	-1.262.815	-580.592	-256.154	-426.526
Lucratividade no ano	-107,73%	-50,39%	0,00%	0,00%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA EM AGOSTO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	ago/23
Lucro (prejuízo) líquido do Mensal	-121.241,69
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	9.255,77
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	0,00
Estoques	0,00
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-2.449,24
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	-619,00
Emprestimo JW	30.000,00
Adiantamentos de clientes	0,00
Salários e encargos sociais	58.378,87
Impostos e contribuições sociais a recolher	1.671,27
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	4.519,50
Receitas diferidas	0,00
Imposto de renda e contribuição social a recolher	28.390,67
Outros passivos circulante e não circulante	0,00
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	0,00
Credores em Recuperação Judicial	-29.184,74
Caixa e equivalentes de caixas gerados nas atividades operacionais	-21.278,59
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	-21.278,59

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo de -R\$ 21,2 mil;

3

A Recuperanda não realizou investimentos no período;

4

As atividades de caixa, em agosto, geraram resultado negativo de -R\$ 21,2 mil.



Adm Judicial

RMA AGOSTO/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