

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

Termos em que,

P. Deferimento.

Sertãozinho, 7 de novembro 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**

**SETEMBRO 2023**

# NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 02 de setembro 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 setembro 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 **setembro 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\$ 1,1 milhões** no mês de setembro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 4,3 milhões**.

**EBITDA:** No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 987 mil** e **-R\$ 3,8 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 setembro, houve variação de 5 trabalhadores, encerrando o mês com 74 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 296 mil**.

**RECEITAS:** A receita líquida de setembro foi de **R\$ 2,3 milhões**, acumulando **R\$ 12,7 milhões** no ano.

**FLUXO DE CAIXA:** Houve geração de caixa negativa em setembro, no valor de **-R\$ 99 mil**.

**ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO:** Até o mês de setembro a Recuperanda cumpriu com **100%** dos pagamentos previstos, totalizando **R\$ 3.574.865,31** em pagamentos no período.

# ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

## STATUS RECOLHIMENTO DE FGTS

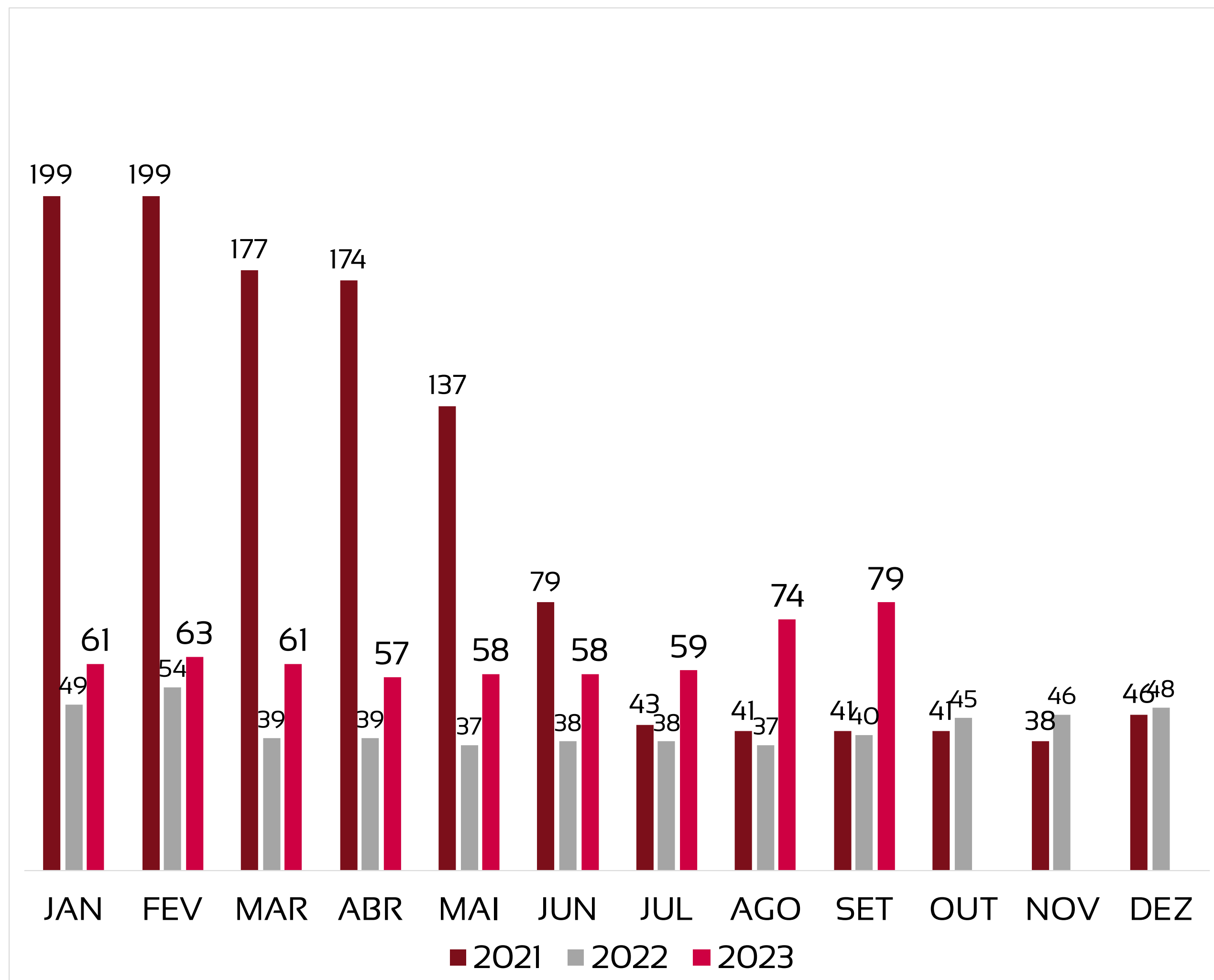
JW INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA  
JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA

Conforme arquivo anexo, recebido em 21/09/23, enviado pela Recuperanda, nota-se que os valores acumulados de FGTS não recolhidos após a RJ, somam R\$ 436.911,01 nas empresas JW e JWS.

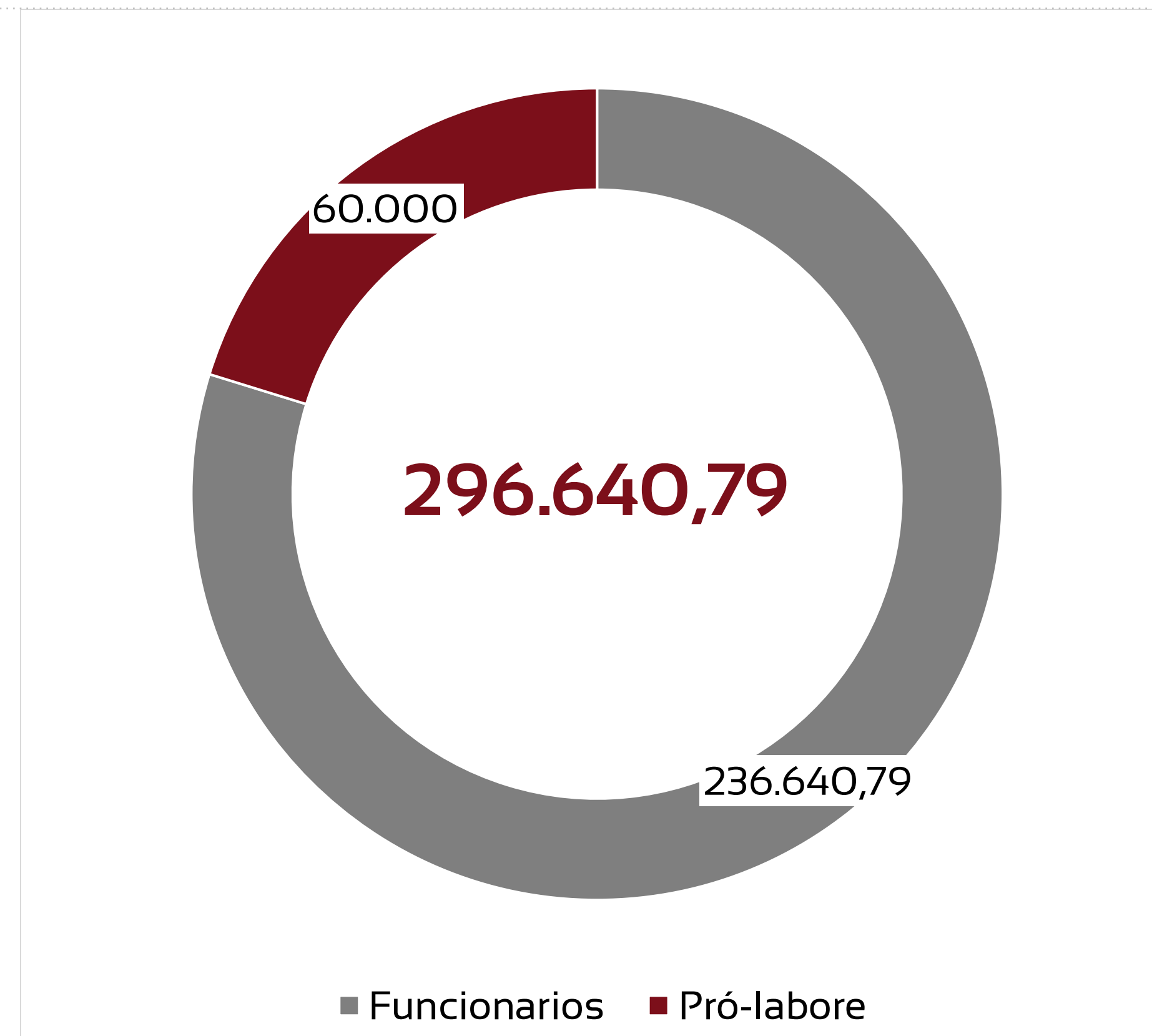


# QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra variação de 5 funcionários em setembro/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			
	ago/23	set/23	var %		ago/23	set/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	5.981.416	5.882.583	-2%	Imobilizado	26.560.141	26.554.889	0%
Contas a receber de clientes	43.723.438	42.103.116	-4%	Depreciação acumulada	-5.602.215	-5.625.054	0%
Adiantamentos	1.537.717	2.506.791	63%	Intangível	218.878	218.878	0%
Estoques	6.925.376	8.125.252	17%	Depósitos Judiciais	35.266	35.266	0%
Tributos a recuperar	5.381.677	5.864.792	9%	Investimentos	1.612.500	1.612.500	0%
Devedores diversos	6.347.921	7.310.425	15%	Valores mobiliários	252.948	255.288	1%
Duplicatas Descontadas	0	0	-100%				
<b>TOTAL</b>	<b>69.897.545</b>	<b>71.792.958</b>	<b>2,71%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>23.077.519</b>	<b>23.051.768</b>	<b>-0,1%</b>

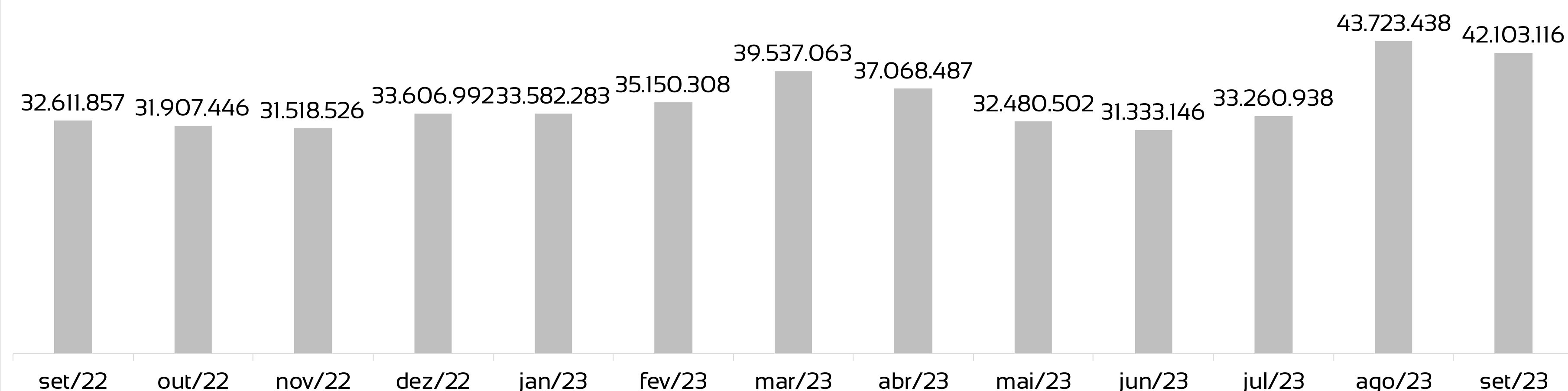
ago/23	set/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
92.975.064	94.844.726	2%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 15% no valor de devedores, representando R\$ 963 mil em valores absolutos;
- Queda de 4% no valor de clientes, somando -R\$ 1,6 milhões.

Duplicatas a receber (R\$)



# BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	ago/23	set/23			ago/23	set/23	
Fornecedores	1.337.074	2.813.345	110%	Capital Social	15.000.000	15.000.000	0%
Obrigações Trabalhistas	1.450.273	1.618.178	12%	Resultados acumulados	-12.612.268	-13.722.863	9%
Obrigações Tributárias	13.862.751	16.204.787	17%	Ajustes de avaliação patrimonial	2.240.445	2.236.976	0%
Empréstimos CP	0	0	0%	Reservas	0	0	
Adiantamentos de clientes	6.146.948	6.146.948	0%				
JWS Equipamentos	2.501.235	2.501.235	0%				
Outros Passivos CP	965.567	991.579	3%				
Credores RJ	34.556.829	34.539.332	0%				
Receitas Diferidas	26.161.000	25.150.000	-4%				
Provisões	1.365.210	1.365.210	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>88.346.887</b>	<b>91.330.614</b>	<b>3%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>4.628.177</b>	<b>3.514.113</b>	<b>-24%</b>

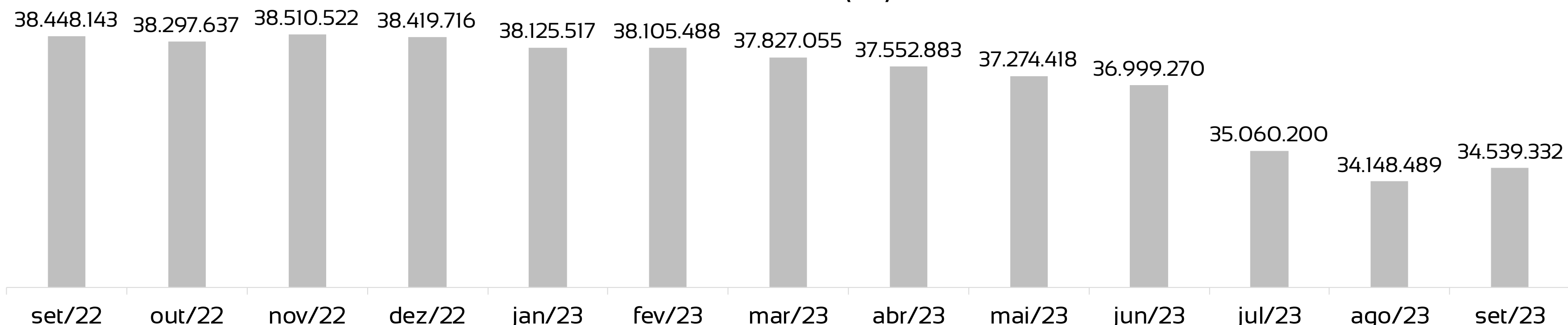
ago/23	set/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
92.975.064	94.844.726	2%

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

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 2,3 milhões em tributos;
- Aumento de R\$ 1,5 milhões em fornecedores.

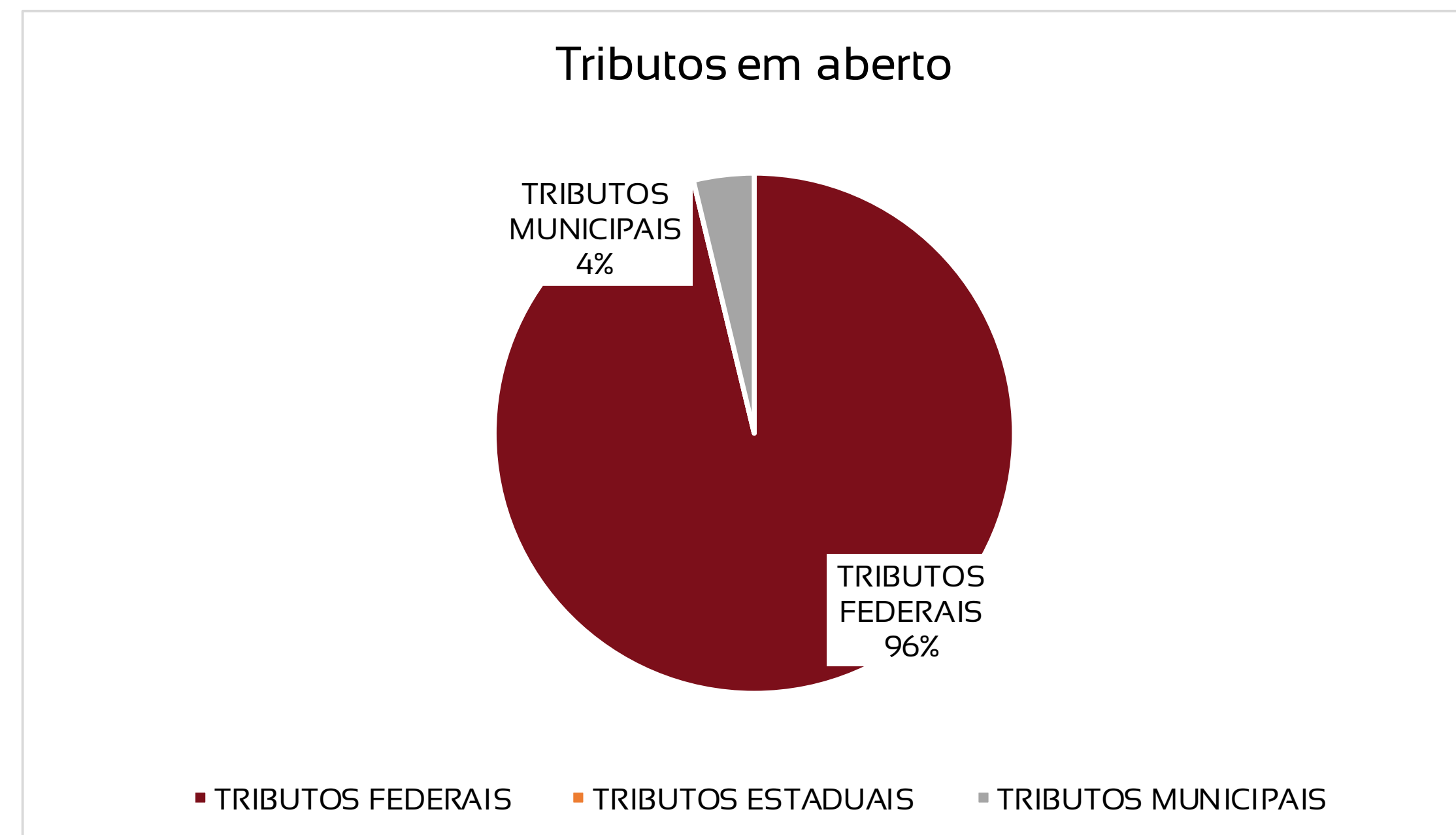
Credores RJ (R\$)





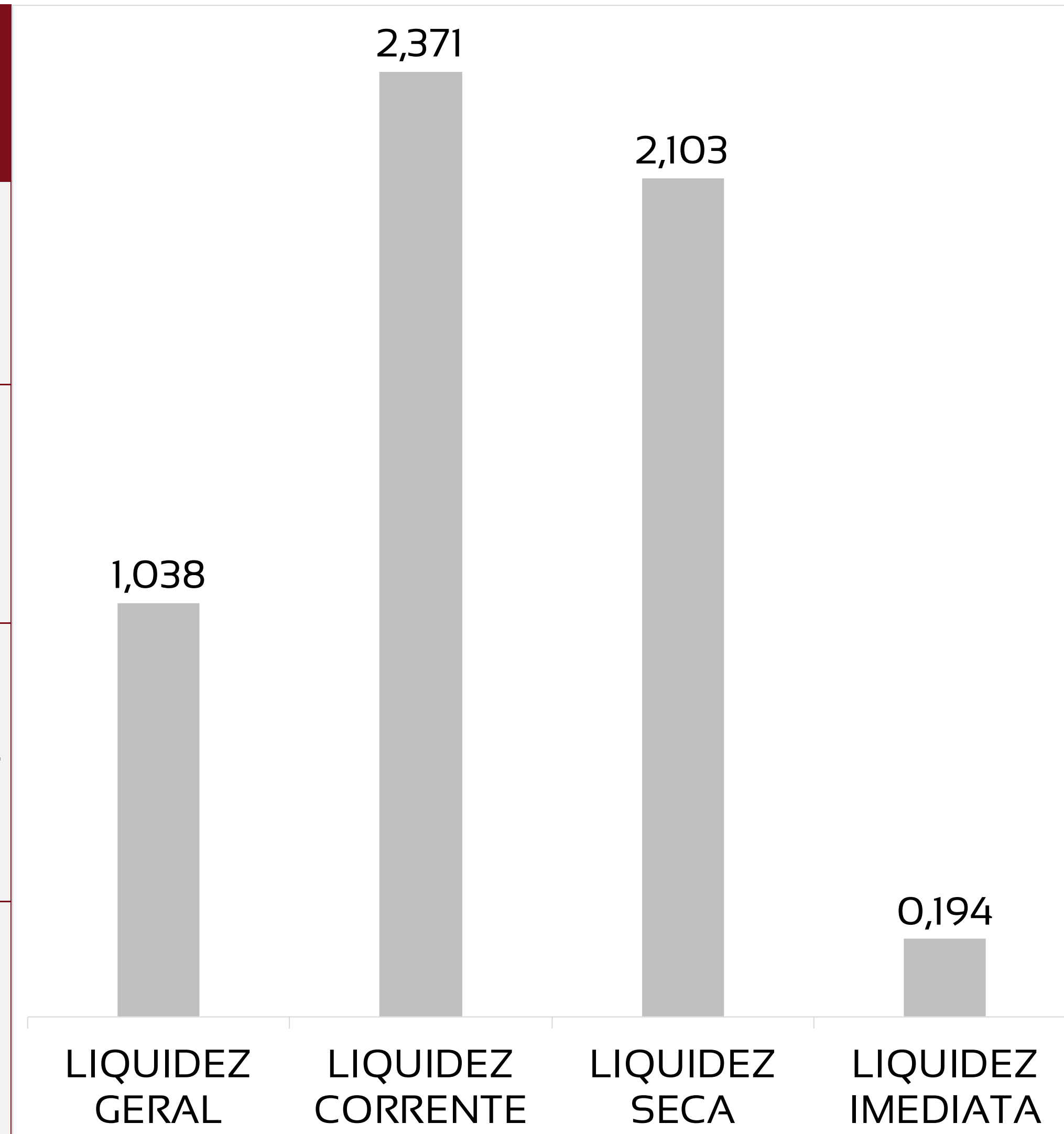
# PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 96% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 13 MILHÕES EM DÍVIDAS FISCAIS

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 12.834.648,00	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	R\$ 501.597,92
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 SETEMBRO APRESENTAM ÍNDICES DE LIQUIDEZ ACIMA DE 1, REVELANDO ALTO PODER DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA FRENTE ÀS DÍVIDAS QUE POSSUI

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,038	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,0 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	2,371	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,4 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	2,103	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,1 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,194	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,2 em disponibilidades para cobertura das dívidas



R\$ 2.314.673

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.379.133

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.922.204

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 127.401

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 1.114.065

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

## DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

12,7 MILHÕES

RECEITA LÍQUIDA

R\$

5,1 MILHÕES

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

11,4 MILHÕES

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

0,5 MILHÕES

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

4,289 MILHÕES

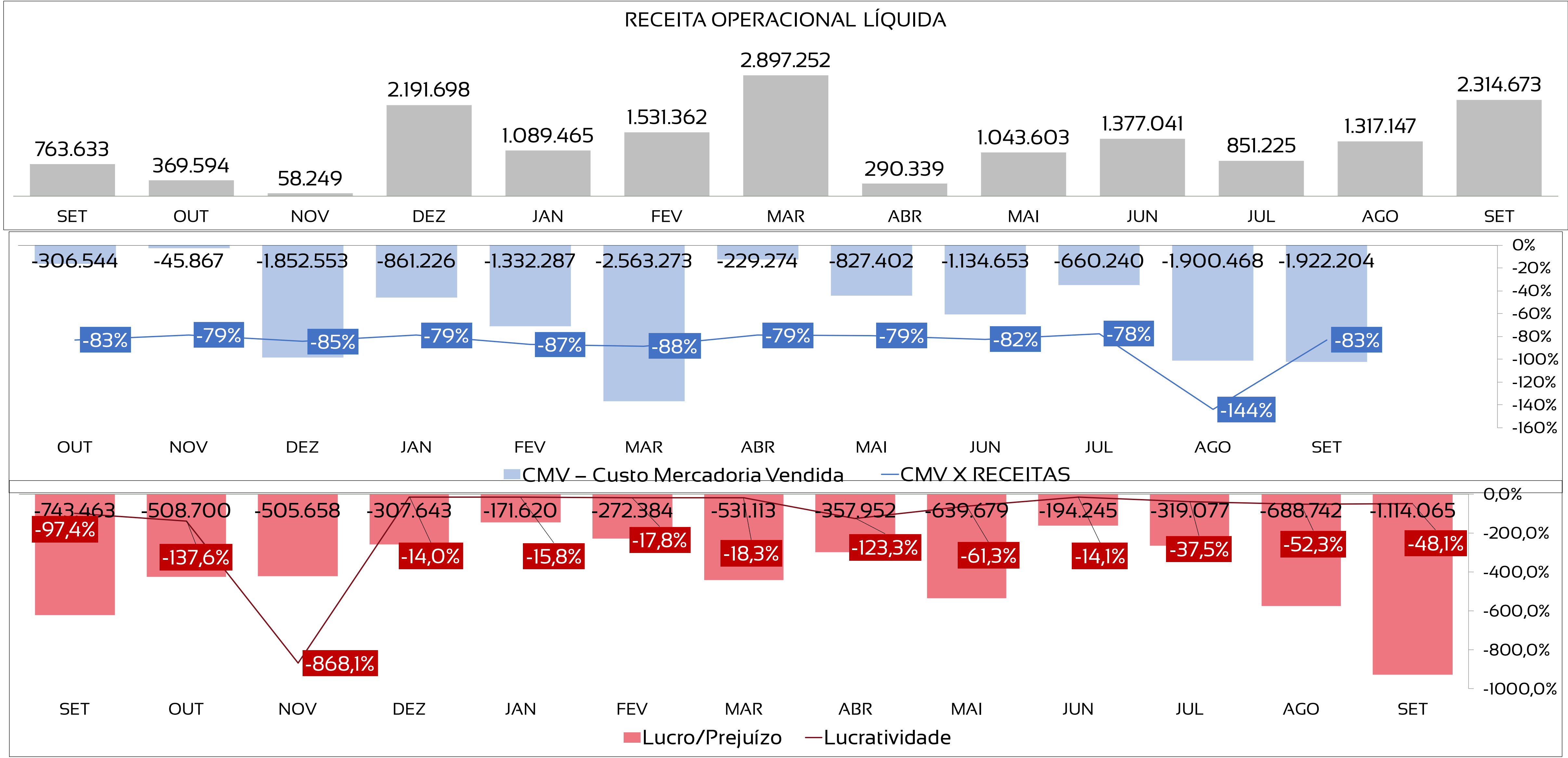
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

# DRE – RESUMO 2023

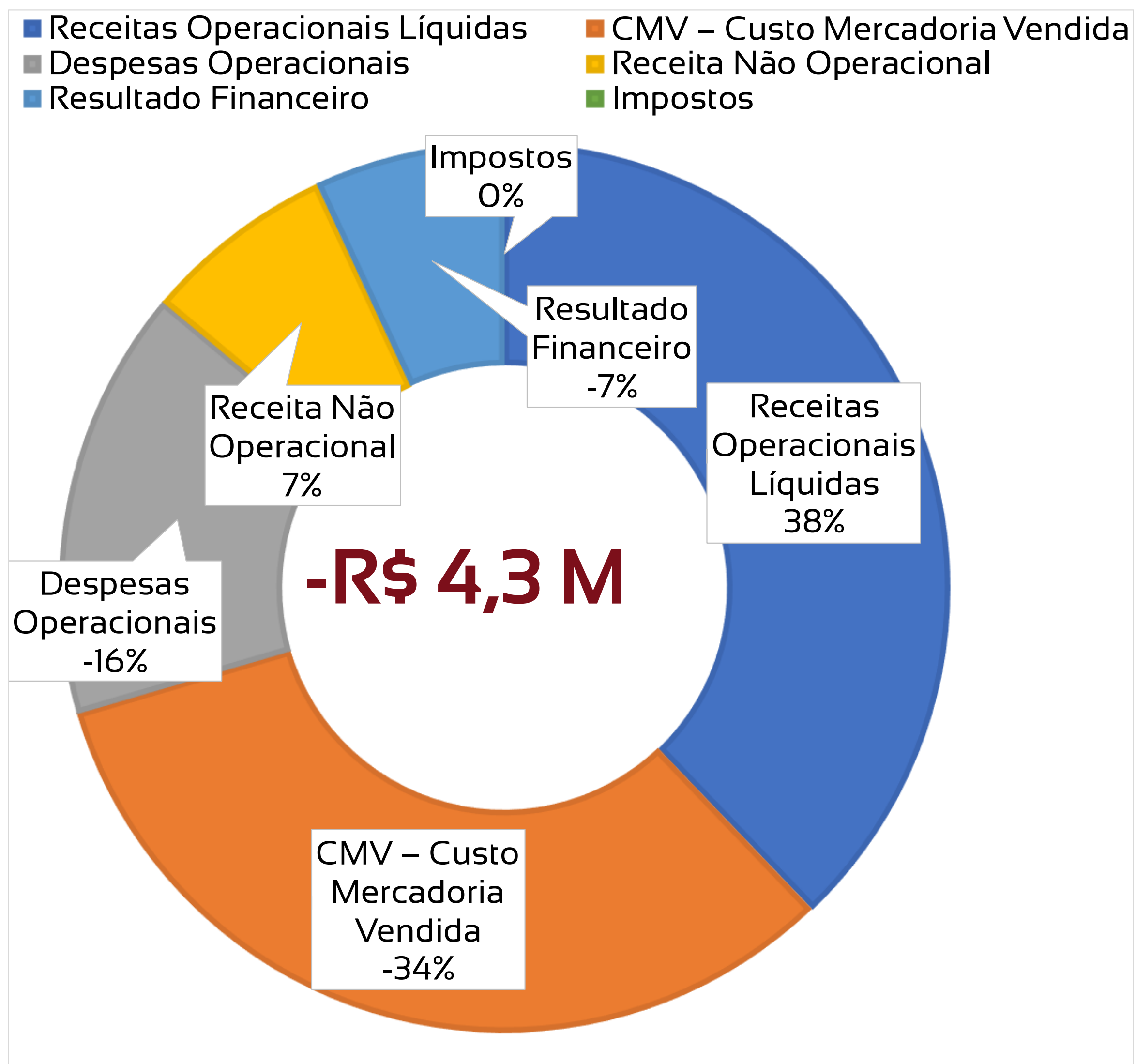
2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.089.465	1.531.362	2.897.252	290.339	1.043.603	1.377.041	851.225	1.317.147	2.314.673				12.712.106
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-861.226	-1.332.287	-2.563.273	-229.274	-827.402	-1.134.653	-660.240	-1.900.468	-1.922.204				-11.431.026
Margem de Contribuição	228.240	199.075	333.979	61.065	216.200	242.388	190.985	-583.321	392.469				1.281.080
Despesas Operacionais	-353.223	-399.617	-504.973	-403.143	-553.811	-626.219	-439.095	-407.735	-1.379.133				-5.066.949
Resultado Financeiro e Não Operacional	-46.637	-71.842	-360.119	-15.873	-302.069	189.586	-70.967	302.314	-127.401				-503.008
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
Lucro/Prejuízo	<b>-171.620</b>	<b>-272.384</b>	<b>-531.113</b>	<b>-357.952</b>	<b>-639.679</b>	<b>-194.245</b>	<b>-319.077</b>	<b>-688.742</b>	<b>-1.114.065</b>				<b>-4.288.878</b>

# DRE - RECEITAS APRESENTARAM AUMENTO DE 76% EM SETEMBRO, PORÉM, AS DESPESAS AUMENTARAM 238%, GERANDO MAIOR PREJUÍZO NO PERÍODO



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 07/11/2023 às 15:57, sob o número WSET2370116830. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pgr/arbitr/ConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0003262-76.2021.8.26.0597 e código BA4CDAZ.

# DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



1

Custos são representados por gastos com produtos vendidos;

2

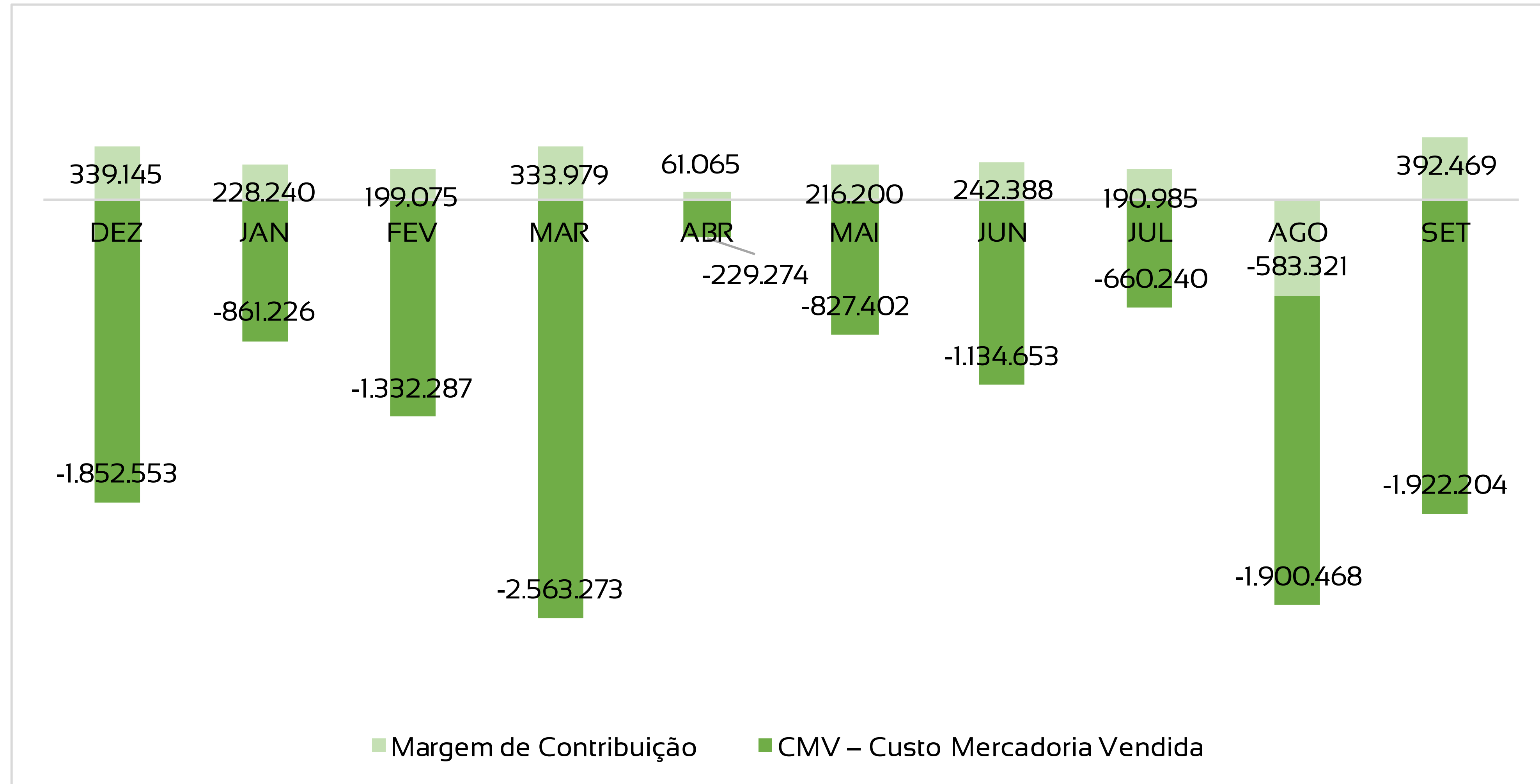
Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção, estrutura administrativa e aluguel;

3

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

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

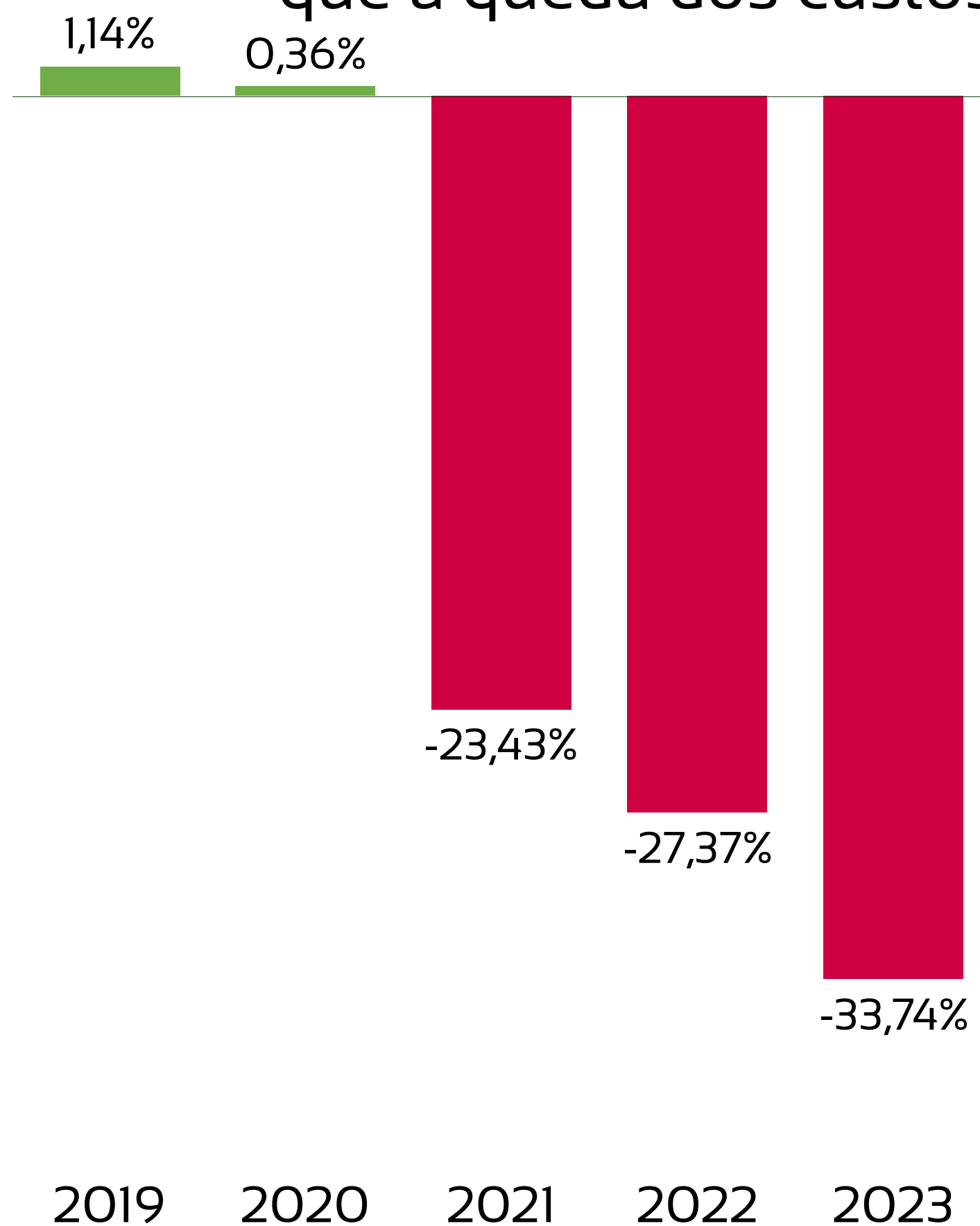
## MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023





# ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2023 segue com lucratividade negativa, na ordem de -34%, apresentando piora de 5 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	set/23
Receitas	57.973.211	103.474.599	26.253.437	12.193.923	12.712.106
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-57.310.718	-103.099.532	-32.403.579	-15.531.953	-17.000.984
Lucro/Prejuízo	662.494	375.067	-6.150.142	-3.338.030	-4.288.878
Lucratividade no ano	1,14%	0,36%	-23,43%	-27,37%	-33,74%

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA EM SETEMBRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	set-23
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	-1.114.065
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	29.002
<b>Variações nas contas do ativo e passivo</b>	
Contas a receber de clientes	1.620.322
Estoques	-1.199.876
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-483.115
Despesas antecipadas	-1.531
Adiantamentos a fornecedores	-967.543
Premios de Seguros a apropriar	0
Adiantamento a comissaria de despacho	0
Créditos de Funcionários	-3.172
Empréstimo JWS	-958.731
Duplicatas descontadas	0
Outros ativos circulante e não circulante	-2.641
Fornecedores a pagar	1.476.271
Adiantamentos de clientes	0
Salários e encargos sociais	203.610
Impostos e contribuições sociais a recolher	2.186.407
Receitas diferidas	-1.011.000
Provisões Imposto de renda e contribuição social a recolher	6.576
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	0
Outros passivos circulante e não circulante	26.012
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	113.349
Credores em Recuperação Judicial	-17.498
<b>Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais</b>	<b>-97.623</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	
Aquisições de bens investimentos	0
Aquisições de bens do imobilizado	-1.210
Aquisições do ativo intangível	0
Venda de bens do imobilizado	0
<b>Caixa e equivalentes de caixas aplicados nas atividades de investimentos</b>	<b>-1.210</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Amortização de empréstimos e financiamentos	
Resgate de títulos de capitalizações	0
Distribuição de lucros	0
<b>Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades de Financiamentos</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-98.833</b>
<b>Aumento (redução) das disponibilidades</b>	
Caixa e equivalentes no início do período	5.981.416
Caixa e equivalentes no fim do período	5.882.583
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-98.833</b>

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo de -R\$ 98 mil;

3

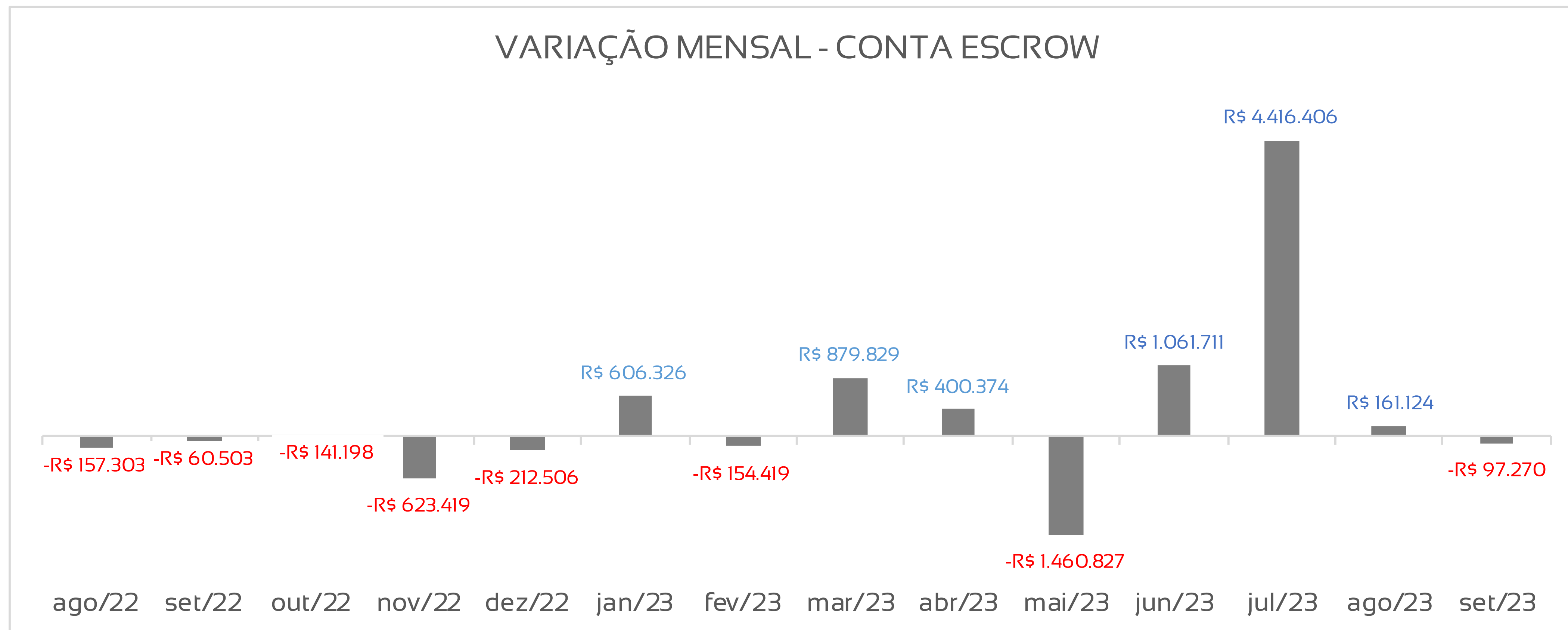
A Recuperanda realizou investimentos de ativos no período, somando R\$ 1,2 mil;

4

As atividades de caixa, em setembro, geraram resultado negativo de -R\$ 99 mil.

# ESCROW ACCOUNT- NO MÊS DE SETEMBRO, A RECUPERANDA REALIZOU MOVIMENTAÇÕES DE CAIXA, EM CONTA ESCROW ACCOUNT, APRESENTANDO VARIAÇÃO NEGATIVA

A Recuperanda firmou contrato de gestão financeira, fazendo-se necessária a abertura de uma conta na modalidade *Escrow Account*. No mês de setembro, a Recuperanda realizou movimentações de caixa nesta conta, totalizando -R\$ 97 mil, resultando em um saldo de R\$ 5,8 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

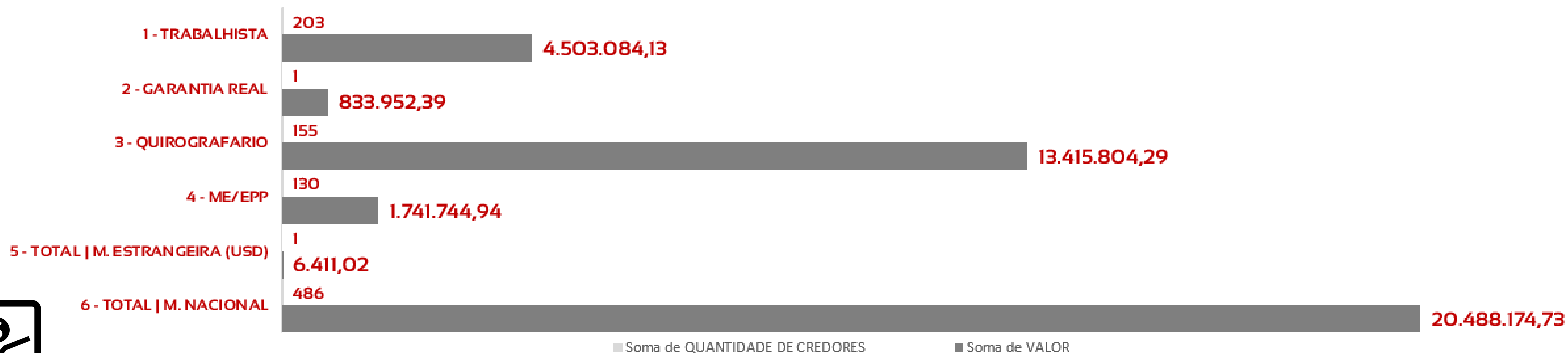


# ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

## CREDITO HABILITADO POR CLASSE | PÓS DESÀGIO

CLASSE	MOEDA	QUANTIDADE DE CREDORES	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 DESÀGIO



(\*) 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 setembro de 2023, o credor não havia informado dados bancários, portanto, não sendo considerado exigível até esta análise.

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

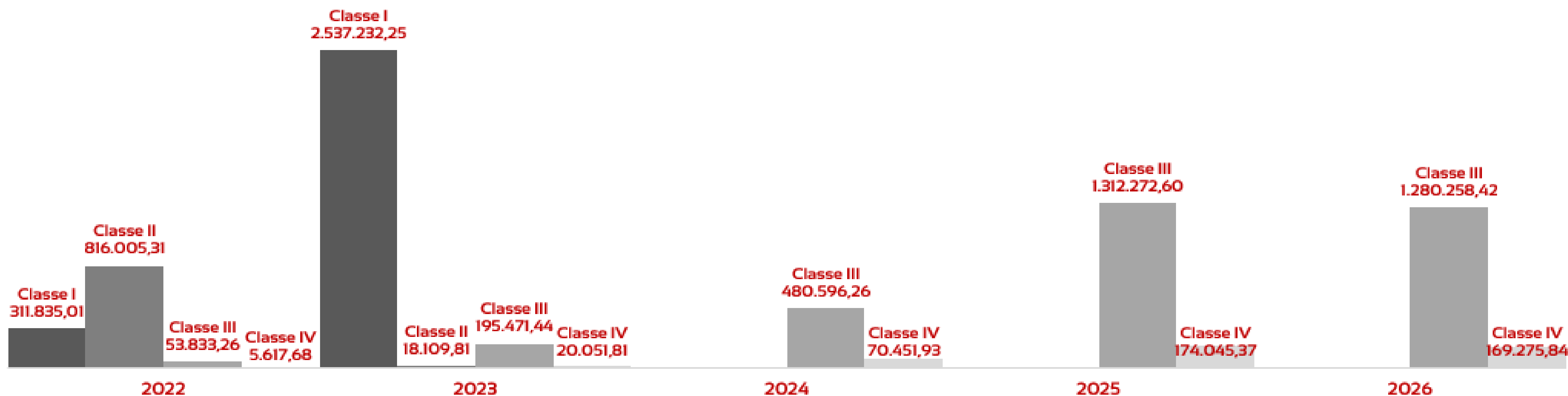


# ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL – POR CLASSE

## 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			
<b>Total Geral</b>	<b>4.540.749,49</b>	<b>834.115,12</b>	<b>13.217.080,41</b>	<b>1.737.224,07</b>

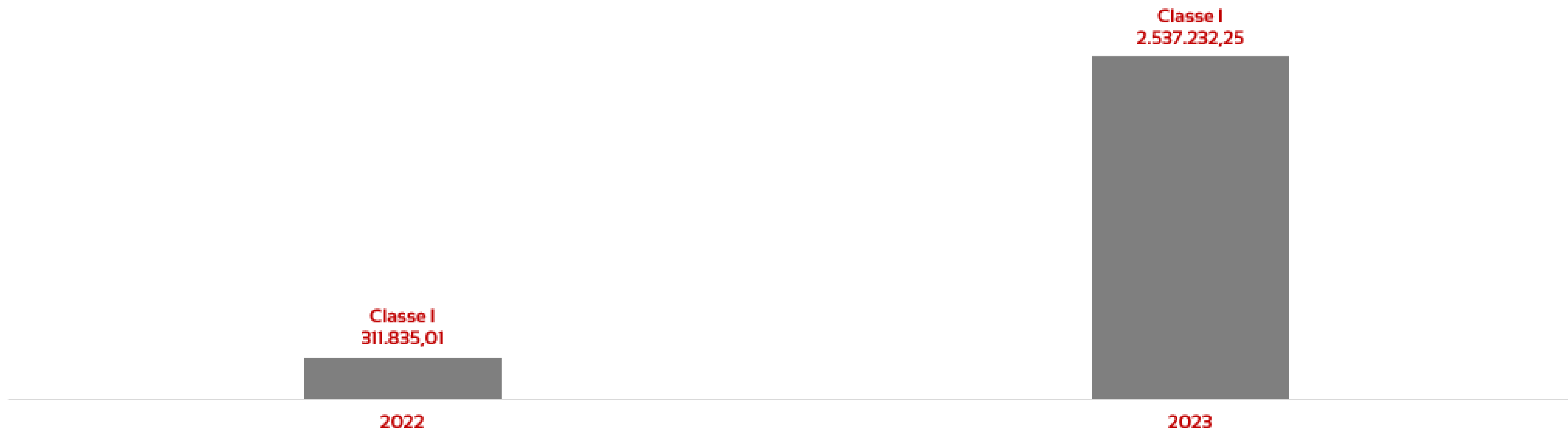


(\*) O valor Classe I - listado com vencimento em 2099, pertence ao Item 4.2.4. do Plano de Recuperação Judicial, referente a créditos de FGTS, e não está sujeito ao Plano, são listados apenas para controle.

# 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 setembro de 2023; no item 4.2.2., apenas 01 credor que não informou dados bancário, e no item 4.2.3., um total de 15 credores.

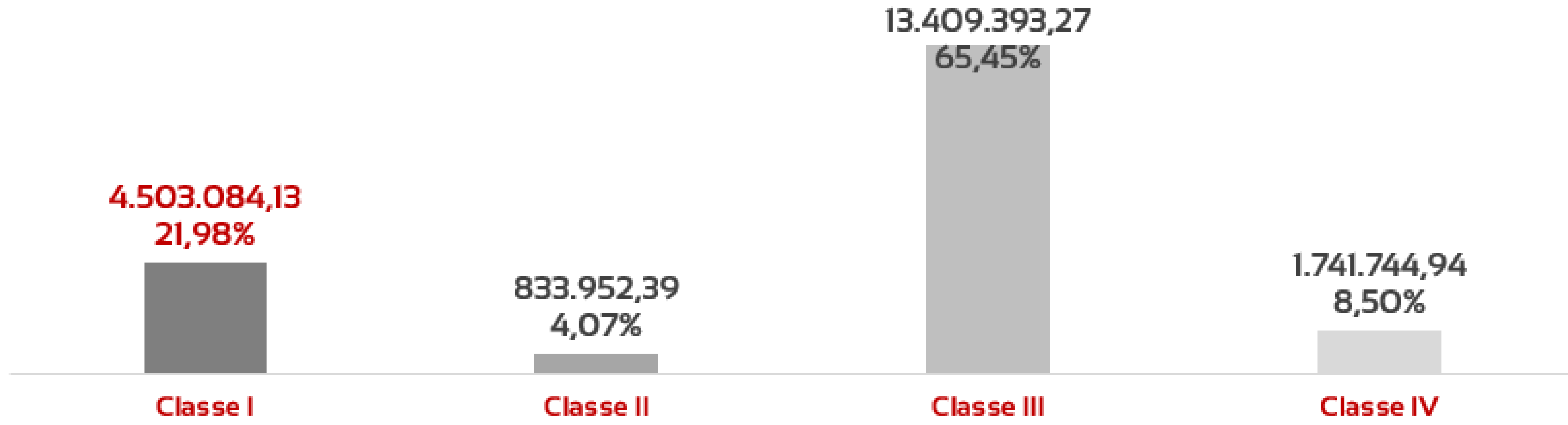




# ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL – POR CLASSE

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 PREMISSAS 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
<b>TOTAL CREDORES - CLASSE I</b>		<b>203</b>
<b>TOTAL CREDORES - CLASSE II</b>		<b>1</b>
<b>TOTAL CREDORES - CLASSE III</b>		<b>155</b>
<b>TOTAL CREDORES - CLASSE IV</b>		<b>130</b>
<b>TOTAL GERAL DE CREDORES</b>		<b>489</b>

(\*) 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.

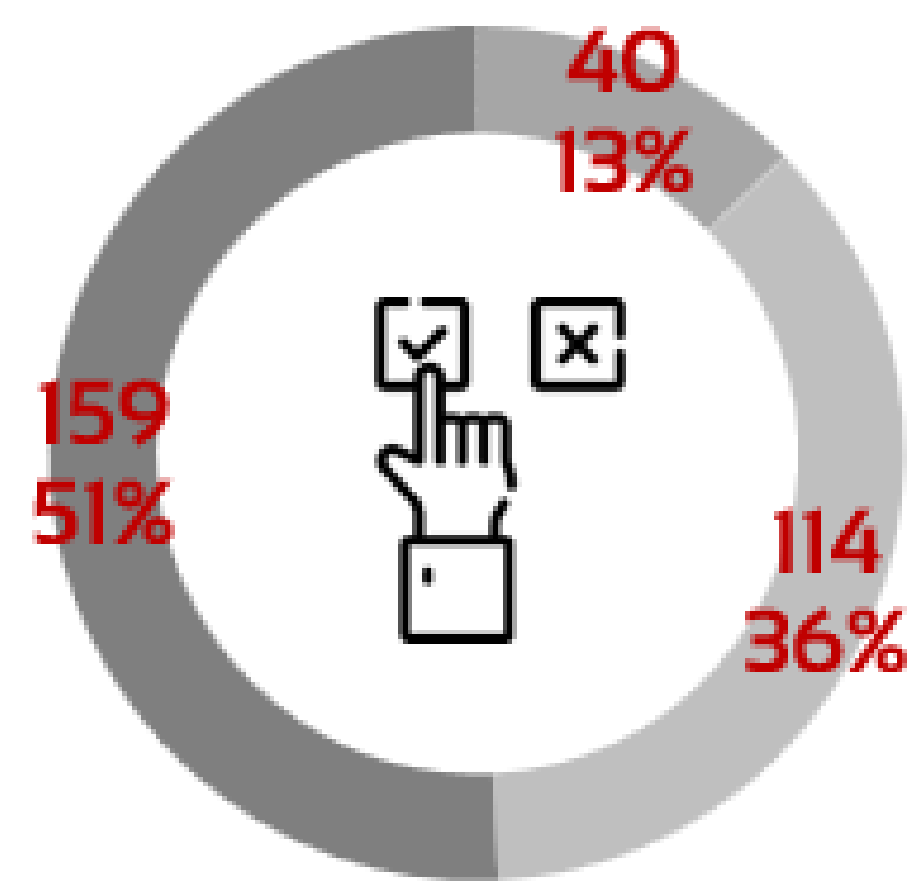


# ANÁLISE DE CRÉDITOS HABILITADOS NA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

## GRÁFICOS DE ADESÃO AS PREMISSAS APROVADAS EM ASSEMBLÉIA GERAL DE CREDORES

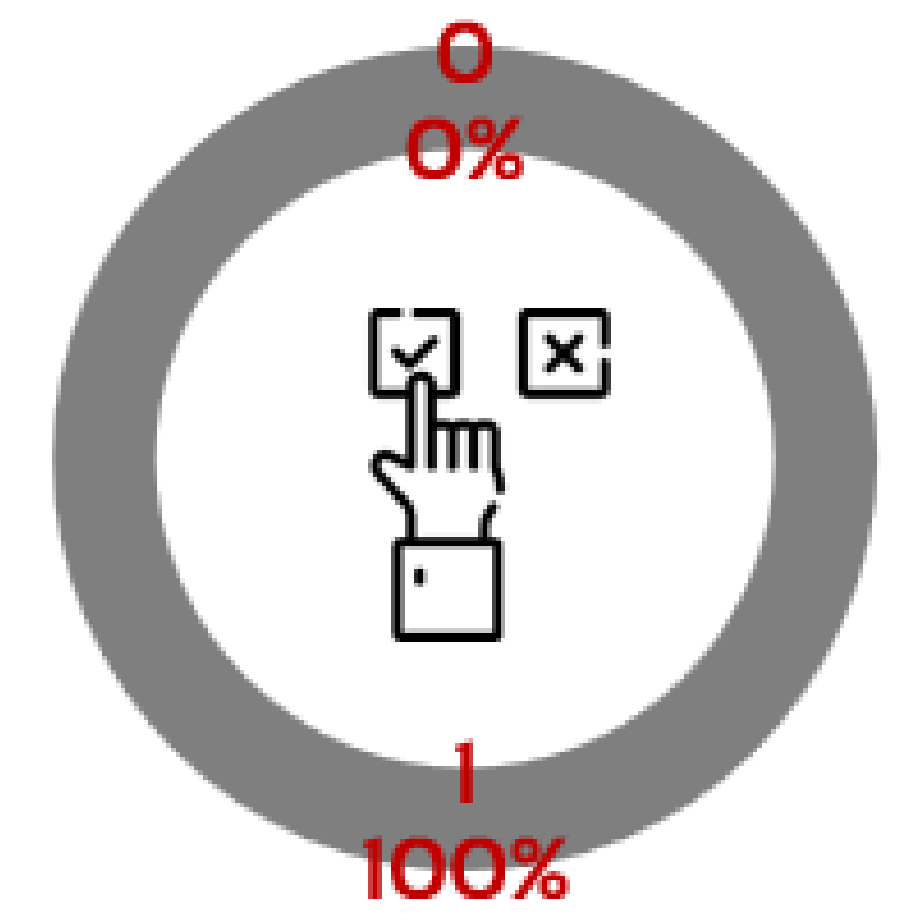
### Aderência dos Credores da Classe I - Trabalhista

- Classe I 4.2.2.
- Classe I 4.2.3.
- Classe I - FGTS 4.2.4.



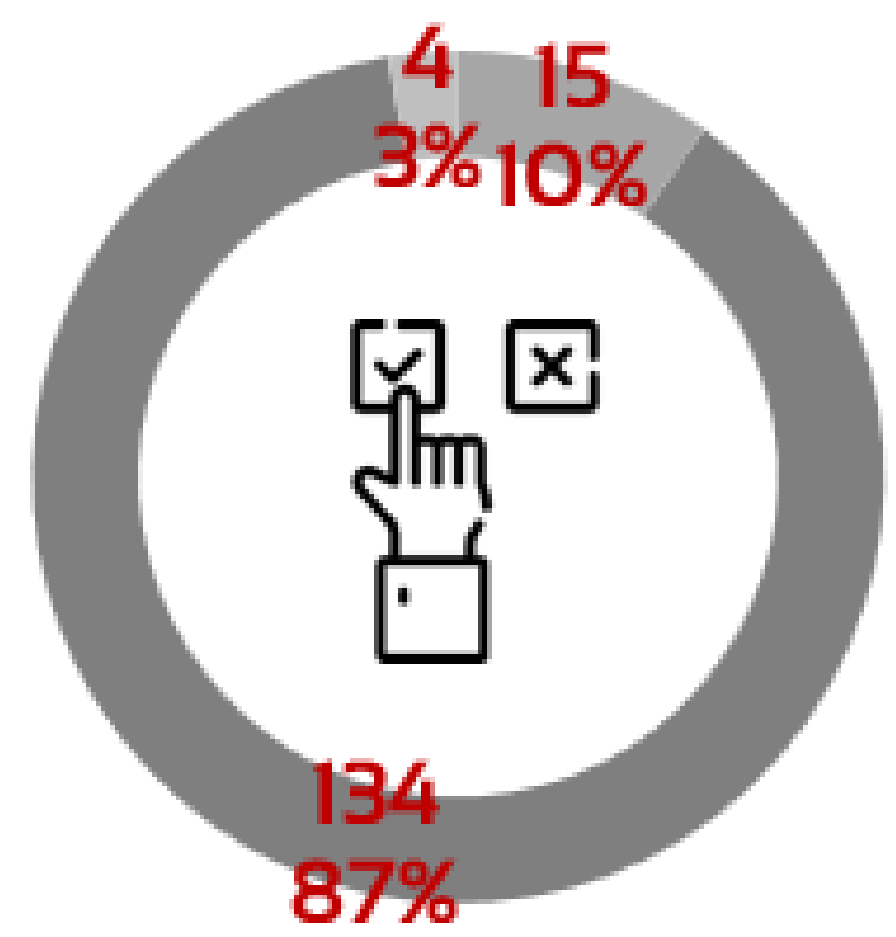
### Aderência dos Credores da Classe II - Garantia Real

- Classe II
- Classe II - PARCEIRO ESTRATÉGICO



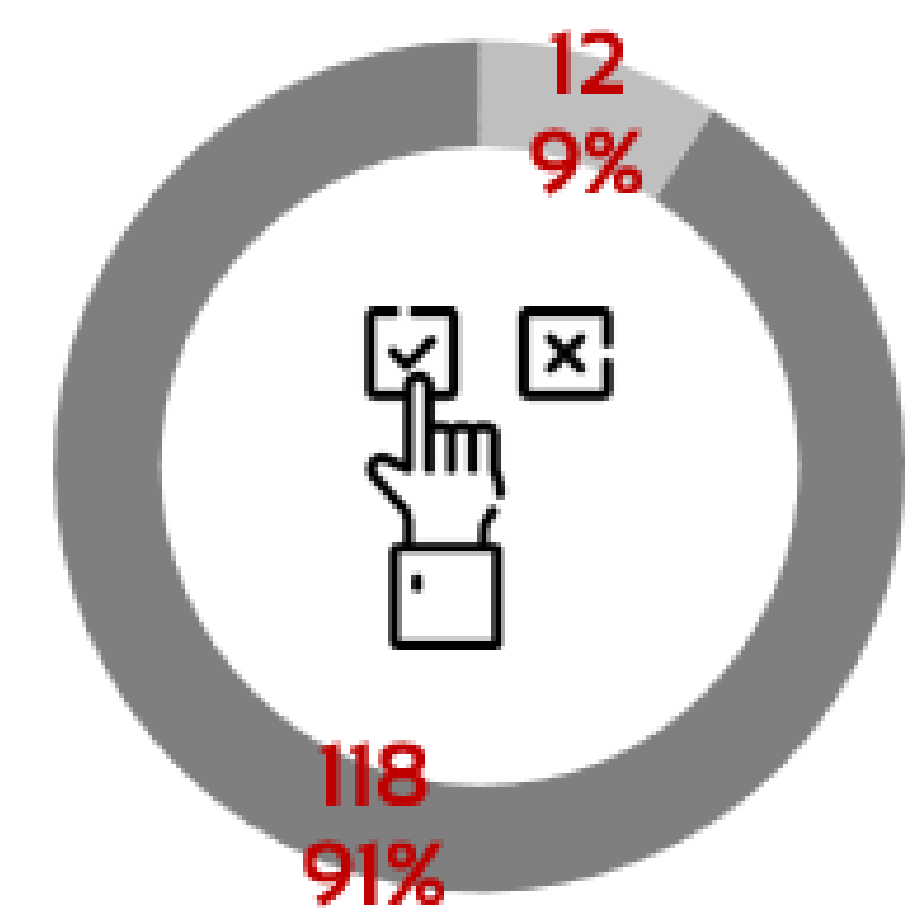
### Aderência dos Credores da Classe III - Quirografário

- Classe III - OPÇÃO I
- Classe III - OPÇÃO II
- Classe III - PARCEIRO ESTRATÉGICO



### Aderência dos Credores da Classe IV - ME/EPP

- Classe IV - OPÇÃO I
- Classe IV - OPÇÃO II



# ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

## ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

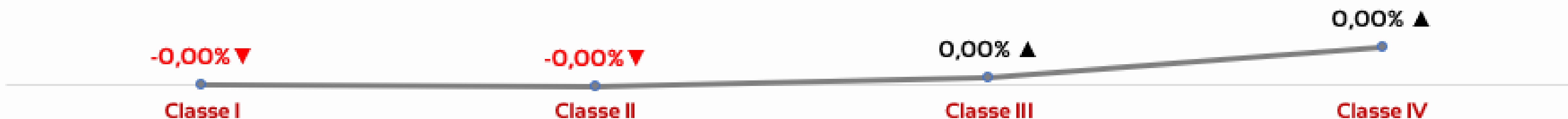
### PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE

CLASSES	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
Classe I	2.498.185,31	2.498.185,31	0,00% ▲
Classe II	834.115,12	834.115,12	0,00% ▲
Classe III	219.011,43	219.011,43	0,00% ▲
Classe IV	23.553,45	23.553,45	0,00% ▲
<b>Total Geral</b>	<b>3.574.865,31</b>	<b>3.574.865,31</b>	<b>0,00% ▲</b>

### PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE



### VARIAÇÃO



(\* ) 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 Setembro 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\$ 219.011,43 e Classe IV - R\$ 23.553,45; totalizando R\$ 3.574.865,31, respectivamente comprovados).

### Análise de Cumprimento de Créditos Exigíveis

% CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS EXIGÍVEIS



A meta de realizar 100% dos créditos exigíveis foi integralmente cumprida em setembro 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% ▲
<b>Total Geral</b>	<b>917.956,55</b>	<b>917.956,55</b>	<b>0,00% ▲</b>

### 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% ▲
<b>Total Geral</b>	<b>834.115,12</b>	<b>834.115,12</b>	<b>0,00% ▲</b>



# 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.	34.380,97	34.380,97	0,00% ▲
BANCO DO BRASIL S.A.	18.295,40	18.295,40	0,00% ▲
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	18.089,45	18.089,45	0,00% ▲
IMBIL IND. E MANUT. EM BOMBAS LTDA	17.799,45	17.799,45	0,00% ▲
PUROLITE DO BRASIL LTDA	15.472,42	15.472,42	0,00% ▲
PLANUSI EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	15.246,31	15.246,31	0,00% ▲
GARDNER DENVER NASH BRASIL IND. E COM. DE BOMBAS LTDA.	7.674,73	7.674,73	0,00% ▲
YOKOGAWA AMERICA DO SUL LTDA	7.419,63	7.419,63	-0,00% ▼
SERMED SAUDE LTDA	6.263,56	6.263,56	0,00% ▲
SERTEMIL LOCACAO DE GUINDASTES LTDA	6.263,56	6.263,56	0,00% ▲
<b>Total Geral</b>	<b>146.905,48</b>	<b>146.905,48</b>	<b>-0,00% ▼</b>

# ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

## ANÁLISE EXPOSITIVA DE CRÉDITOS EXIGÍVEIS E CRÉDITOS REALIZADOS

### TOP 10 - CLASSE IV

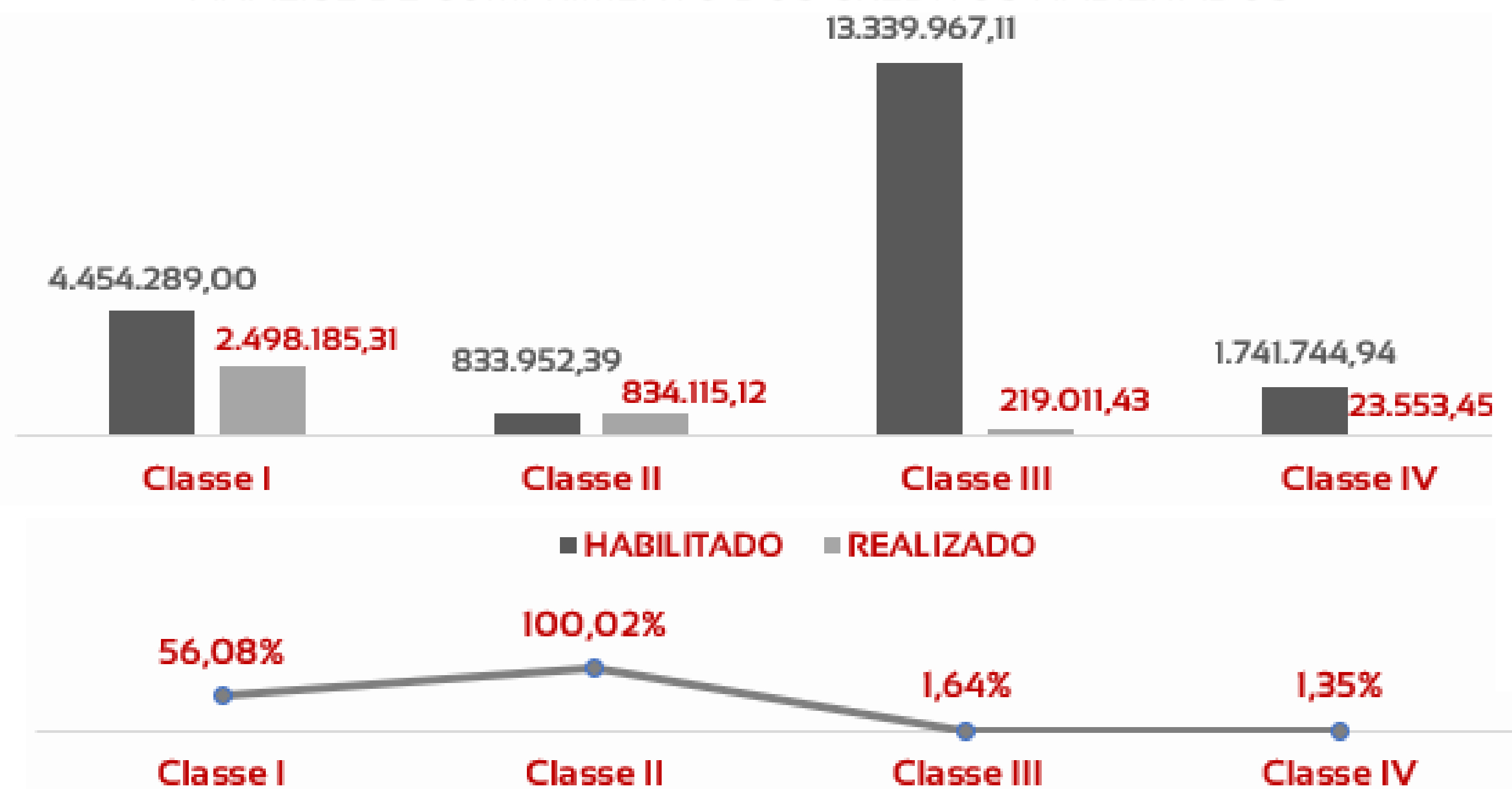
CREDORES CLASSE IV - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
JSS ISOLAMENTOS TERMICOS LTDA	4.871,22	4.871,22	0,00% ▲
MARCELO VITORIANO GUERRA EIRELI	4.263,49	4.263,49	0,00% ▲
A2M BENS E CAPITAL LTDA	2.311,90	2.311,90	0,00% ▲
GECALD CALDEIRARIA LTDA	1.715,96	1.715,96	0,00% ▲
PROEDROS PROJETOS INDUSTRIAIS LTDA	1.183,95	1.183,95	0,00% ▲
SERT MUNCK COM. LOCACAO TRANSPORTES LTDA. - EPP	1.183,95	1.183,95	0,00% ▲
NARCISIO MIGUEL CORREIA 26615100100	1.183,94	1.183,94	0,00% ▲
ATENDESERVE SERVICOS E PROMOCAO DE NEGOCIOS - EIRELI	1.183,94	1.183,94	0,00% ▲
ANALD LUCIO RUEDA RIBEIRAO PRETO	1.008,30	1.008,30	0,00% ▲
THEODOR EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	611,07	611,07	0,00% ▲
<b>Total Geral</b>	<b>19.517,72</b>	<b>19.517,72</b>	<b>0,00% ▲</b>

# ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO

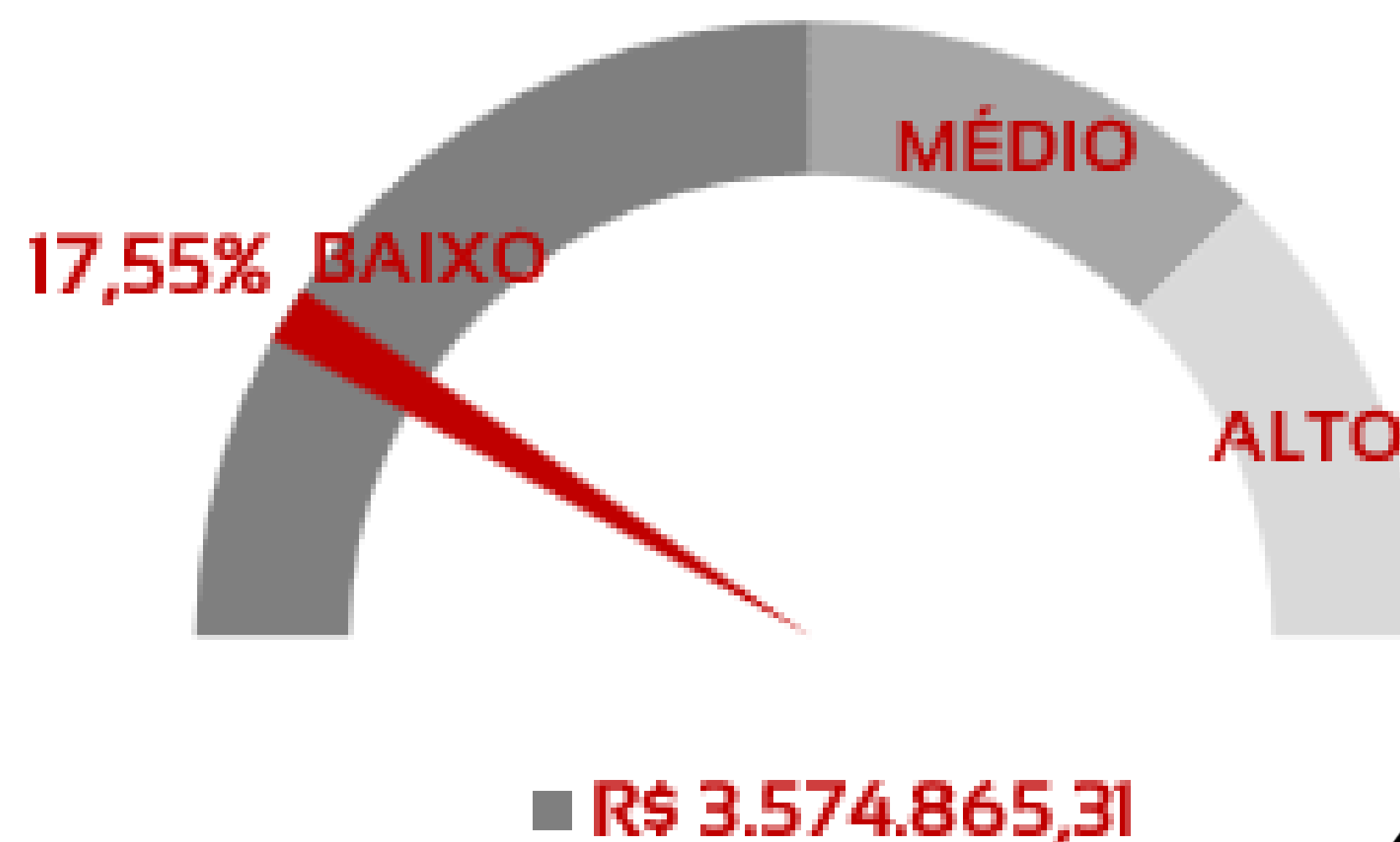
## ANÁLISE COMPARATIVA DE CRÉDITOS HABILITADOS E CRÉDITOS REALIZADOS

Analisando o total de créditos habilitados, pós deságio, as Recuperandas cumpriram até o mês de setembro de 2023, um percentual de 17,55% dos créditos, perfazendo um valor de R\$ 3.574.865,31. 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 1,64% e na Classe IV, foi de 1,35%, perfazendo uma valor de R\$ 219.011,43 e R\$ 23.553,45, 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\$ 179.347,35.

### 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.	123.633,61 <sup>(1)</sup>
4.2.3.	2.687.768,29 <sup>(2)</sup>
4.2.4.	1.691.682,23 <sup>(3)</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>4.503.084,13</b>

<sup>(1)</sup> Créditos derivados de salários vencidos, com vencimentos não pagos nos 03 meses anteriores ao pedido de RJ

<sup>(2)</sup> Créditos trabalhistas, não derivados de vencimentos não pagos, nos 03 meses anteriores ao pedido de RJ.

<sup>(3)</sup> 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% <sup>(2)</sup>
4.2.3.	2.687.768,29	2.377.692,96	88,46% <sup>(1)</sup>
<b>TOTAL</b>	<b>2.811.401,90</b>	<b>2.498.185,31</b>	<b>88,86%</b>

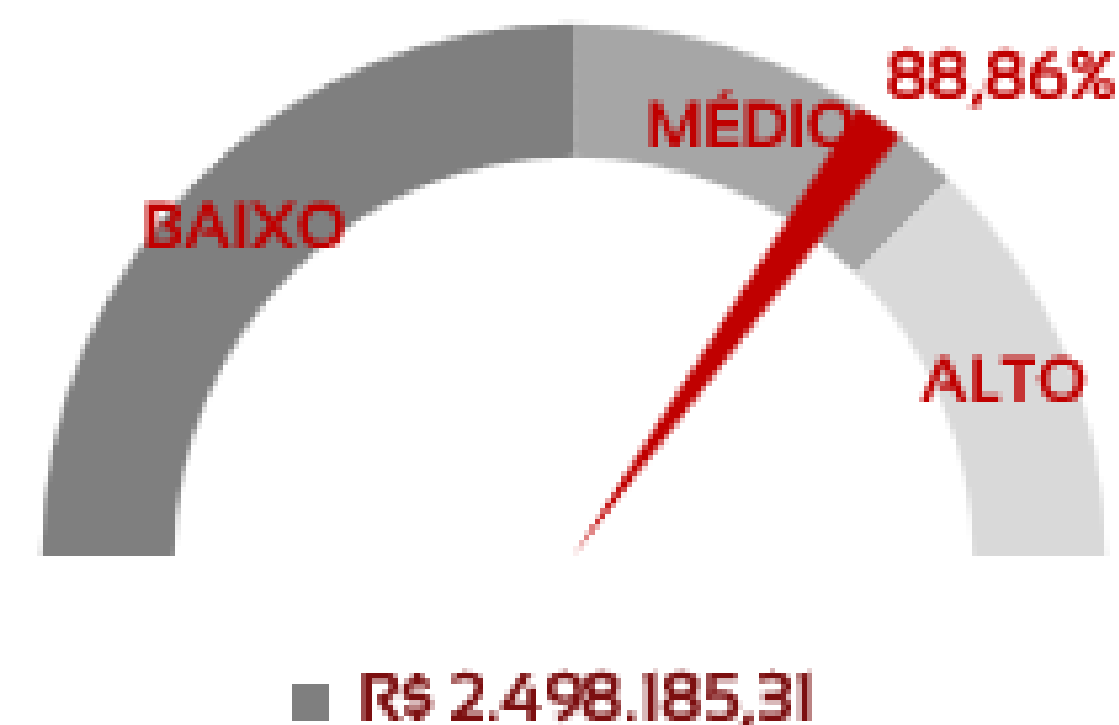
<sup>(1)</sup> Realizado leva em conta juros e correção monetária

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

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

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

### ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DOS CRÉDITOS CLASSE I SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



As Recuperandas, cumpriram até agosto de 2023, com 88,86% 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 EXP. LTDA	102.851,85	0,00	0,00% ▲
SEMAG EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS DE GUARIBA LTDA	93.704,41	0,00	0,00% ▲
<b>Total Geral</b>	<b>5.578.197,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00% ▲</b>

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

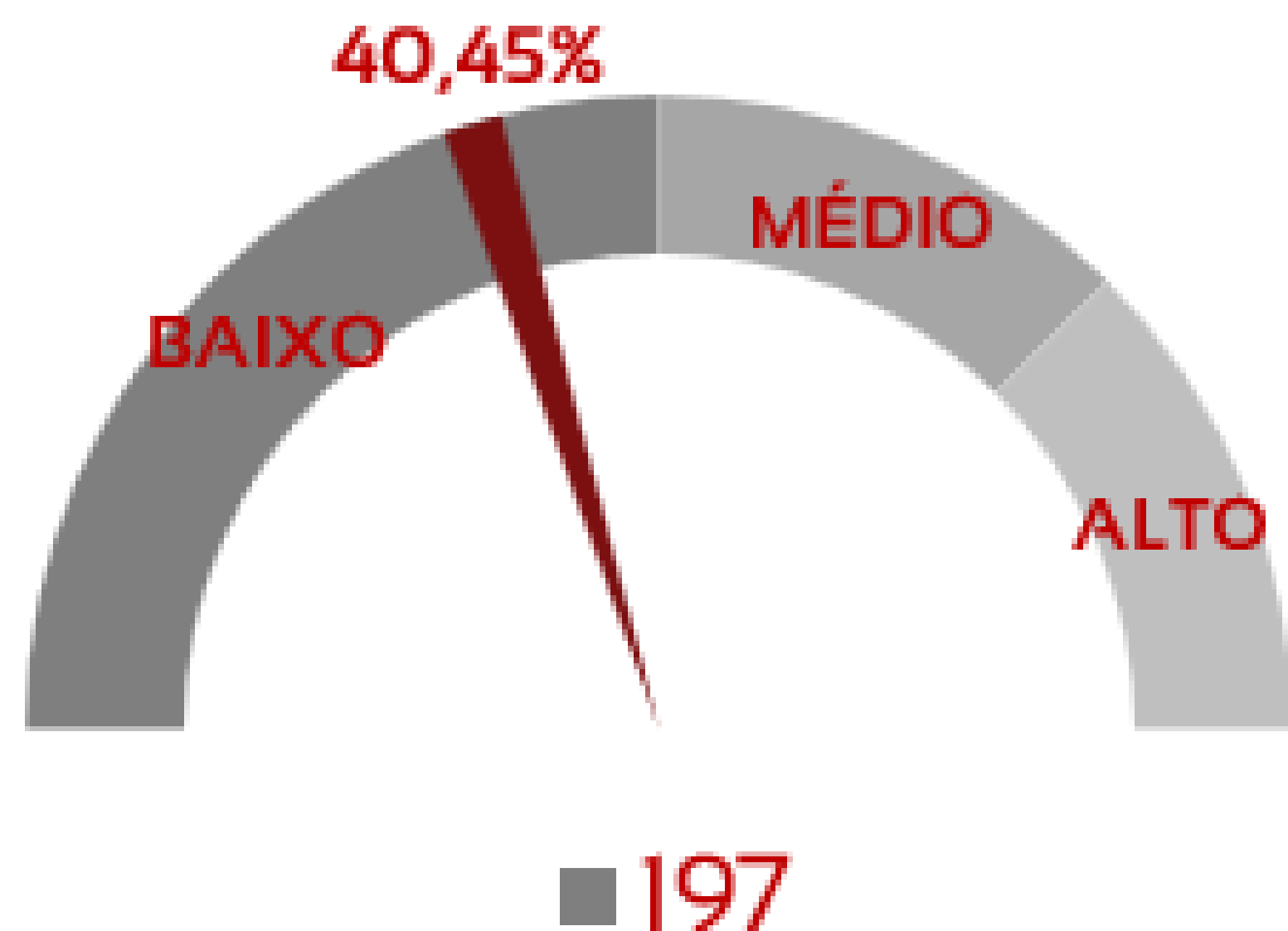
### ANÁLISE COMPARATIVA | FORNECIMENTO DE DADOS BANCÁRIOS

CLASSE	TOTAL DE CREDORES	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	44	109	28,76%
Classe IV	130	26	104	20,00%
<b>Total Geral</b>	<b>487</b>	<b>197</b>	<b>291</b>	<b>40,45%</b>

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

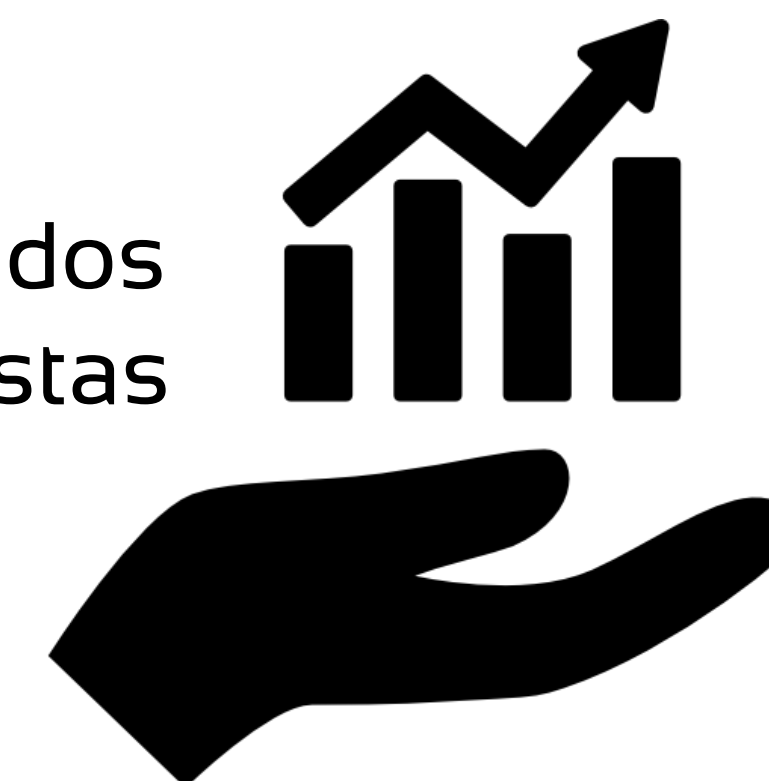
(##) Esta análise, desconsidera os créditos Classe I \_ FGTS, tendo em vista que não estão sujeitos ao Plano de Recuperação Judicial.

### % 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\$ 23 mil** no mês de setembro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 450 mil**.

**EBITDA:** No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 12 mil** e **-R\$ 520 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 setembro, não houve registro de trabalhadores em folha de pagamento.

**RECEITAS:** Em setembro há incoerência de receitas operacionais.

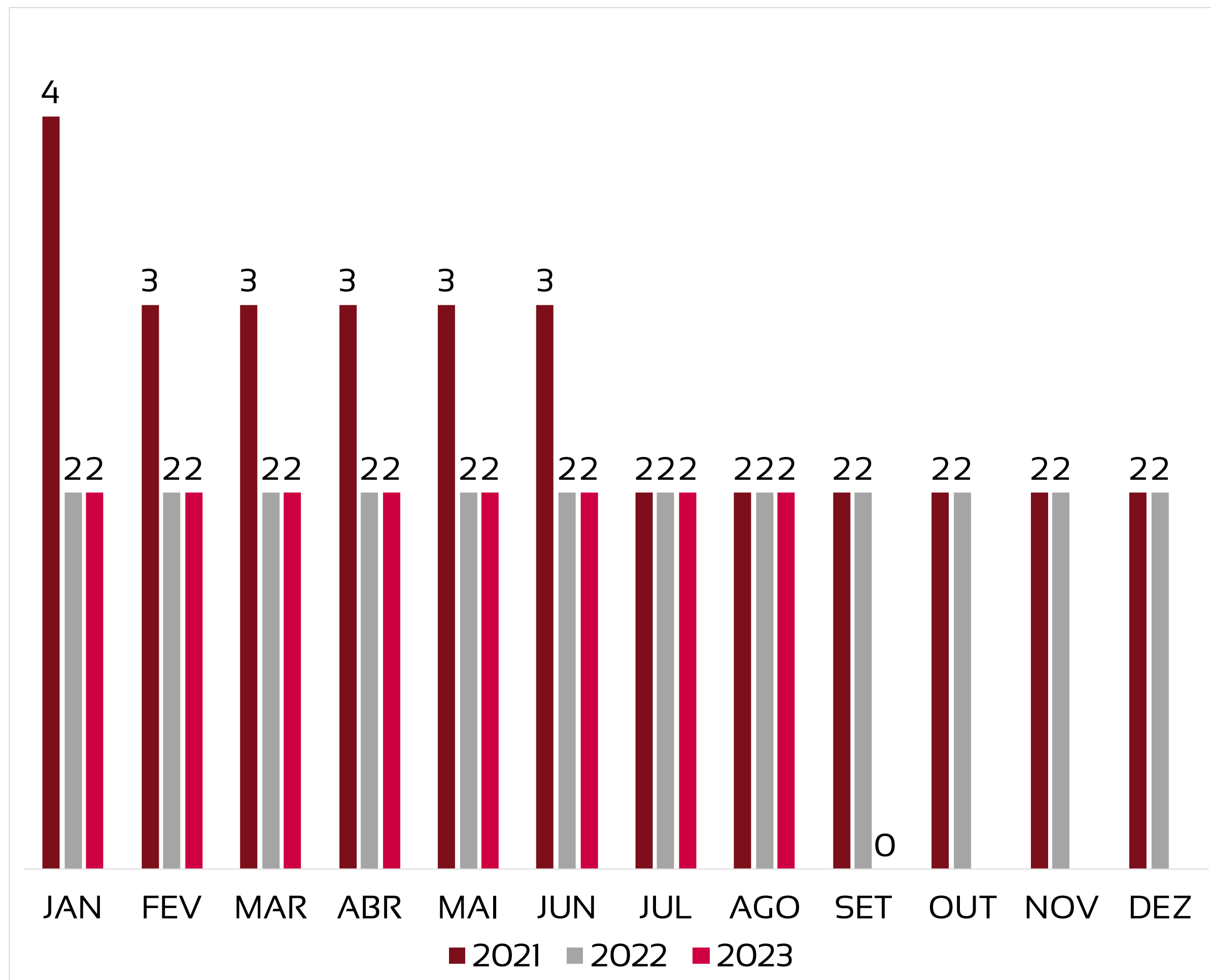
**FLUXO DE CAIXA:** Houve geração de caixa positiva em setembro, no valor de **R\$ 921 mil** devido a um aporte de R\$ 959 mil realizado pela empresa JW.





# QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda não registra funcionários em setembro/23.



# TOTAL DA FOLHA:



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

# BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

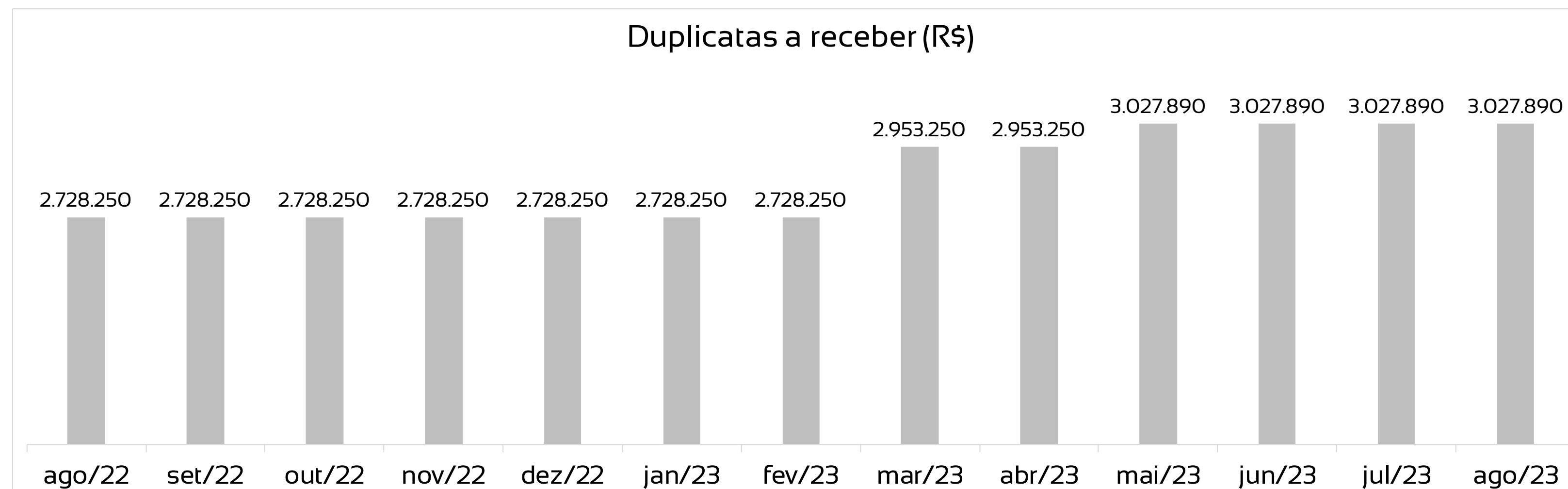
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	ago/23	set/23	var %		ago/23	set/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	4.439	926.261	20764%	Imobilizado	3.631.550	3.631.550	0%
Contas a receber de clientes	3.027.890	3.027.890	0%	Depreciação acumulada	-522.480	-531.735	2%
Adiantamentos	1.297.490	1.297.490	0%	Realizável a longo prazo	0	0	0%
Estoques	0	0	0%				
Tributos a recuperar	214.272	217.226	1%				
Devedores diversos	1.486.363	1.486.363	0%				
<b>TOTAL</b>	<b>6.030.454</b>	<b>6.955.230</b>	<b>15%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>3.109.071</b>	<b>3.099.815</b>	<b>0%</b>

ago/23	set/23	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	var %
9.139.525	10.055.045	10%

Houve aumento de 10% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento no valor de caixa, representando R\$ 922 mil em valores absolutos, devido a um aporte da empresa JW.



# BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %
	ago/23	set/23	
Fornecedores	4.433	3.999	-10%
Obrigações Trabalhistas	65.260	26.447	-59%
Obrigações Tributárias	1.295.876	1.047.029	-19%
Empréstimos CP	605.620	1.564.351	158%
Adiantamentos de clientes	2.438.127	2.438.127	0%
Outros Passivos CP	27.627	25.840	-6%
Credores RJ	193.602	193.414	0%
Impostos LP	45.396	0	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>4.675.941</b>	<b>5.299.207</b>	<b>13%</b>

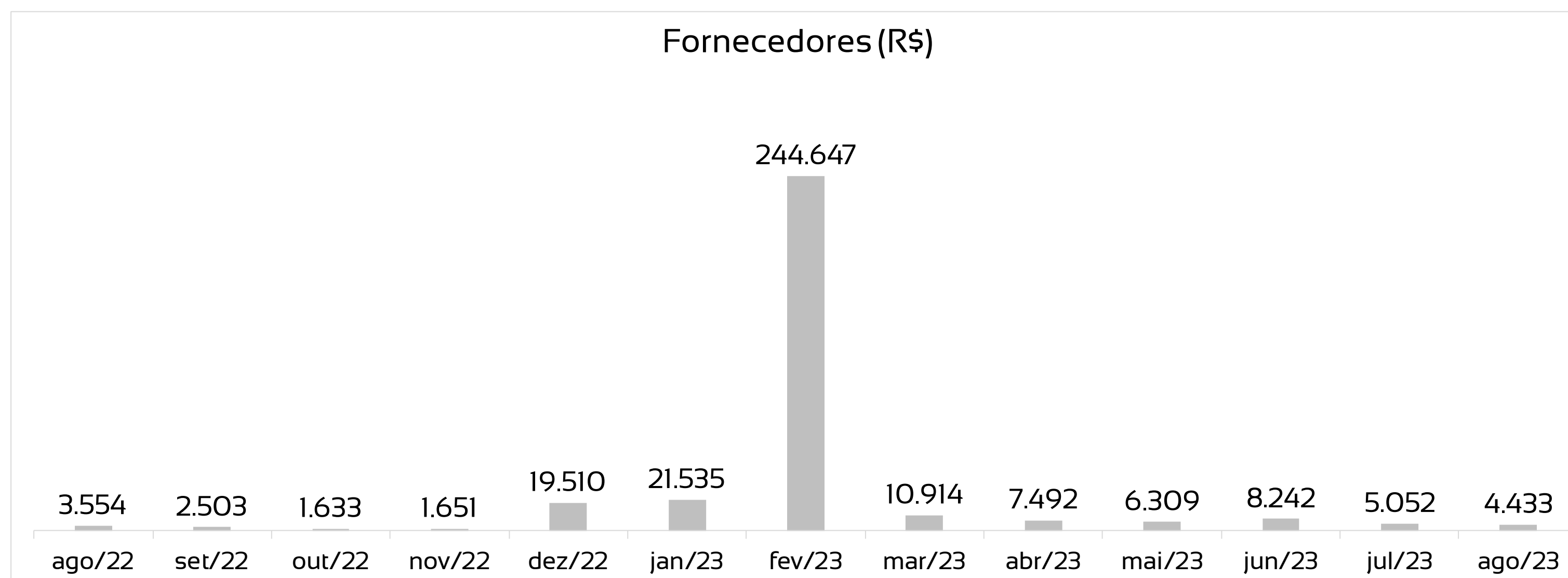
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	ago/23	set/23	
Capital Social	500.000	500.000	0%
Reserva Reavaliação	4.832.314	4.832.314	0%
Resultados acumulados	-868.729	-576.476	-34%
<b>TOTAL</b>	<b>4.463.584</b>	<b>4.755.838</b>	<b>7%</b>

ago/23	set/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
9.139.525	10.055.045	10%

Houve aumento de 10% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

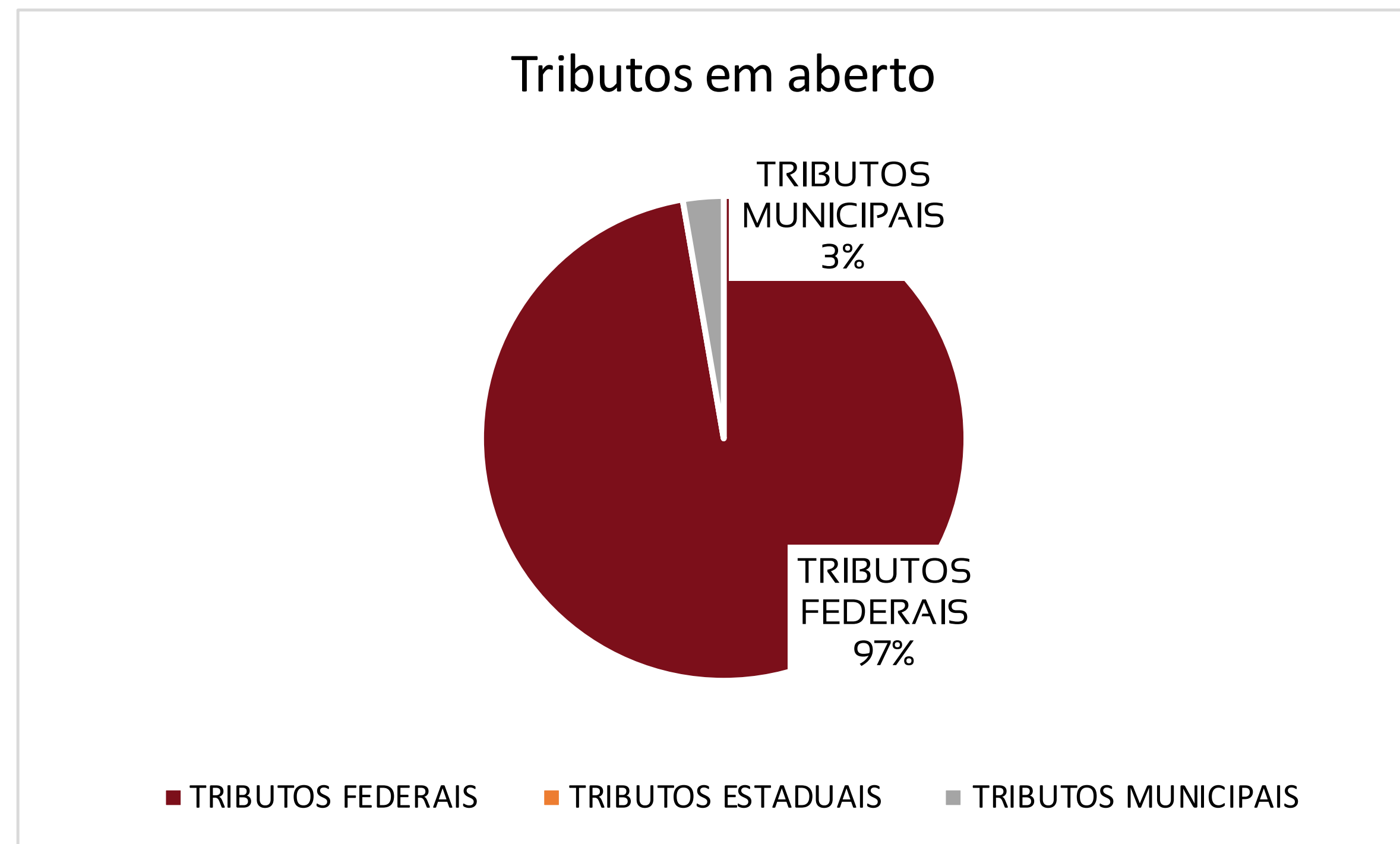
- Aumento de R\$ 958 mil em empréstimos de curto prazo.



# PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 97% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 966 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS

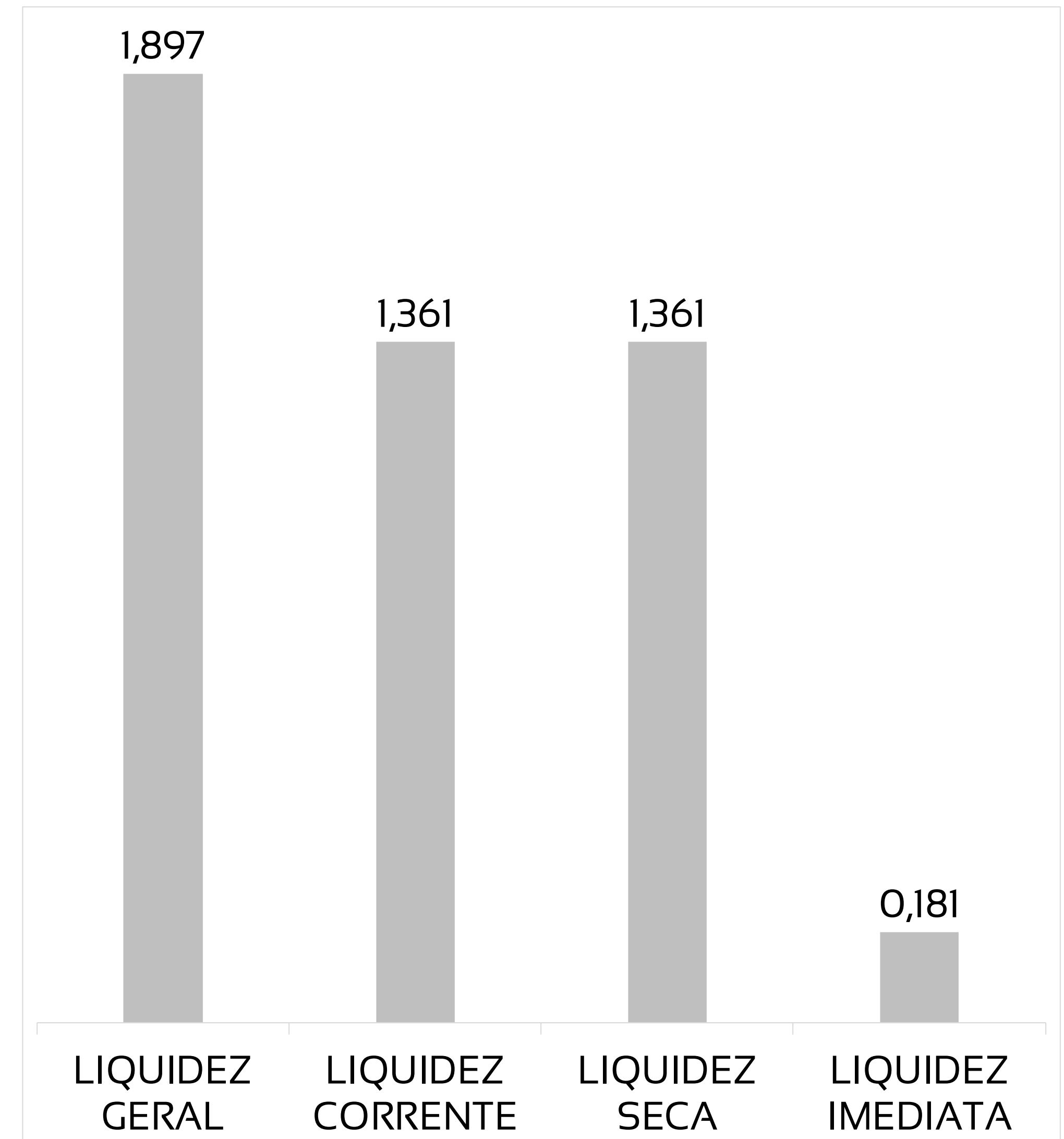
TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	<b>R\$ 939.871,01</b>	Valor em aberto:	R\$ -	Valor em aberto:	<b>R\$ 26.177,53</b>
Valor Parcelado:		Valor Parcelado:	R\$ -	Valor Parcelado:	R\$ -
Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -	Valor pago mês (parcelamentos):	R\$ -

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



# ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE SETEMBRO 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	1,897	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,9 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,361	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,4 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,361	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	0,181	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,2 em disponibilidades para cobertura das dívidas



# DRE – RESULTADO SETEMBRO 2023

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

11.200

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

1.166

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

10.893

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

23.258

PREJUÍZO LÍQUIDO

# DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ - MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 176 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 343 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 70 MIL

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 450 MIL

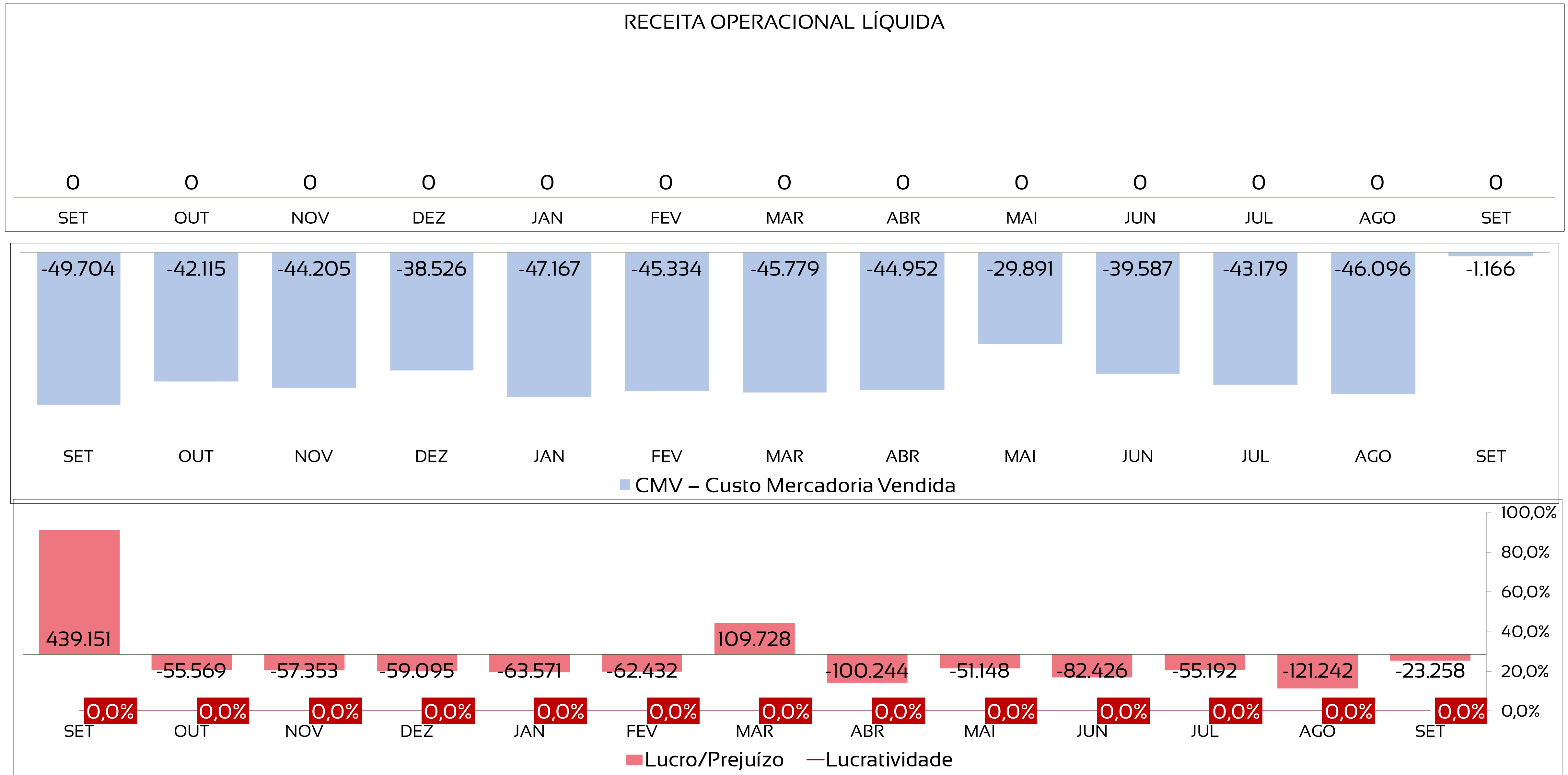
PREJUÍZO LÍQUIDO

# DRE – RESUMO 2023

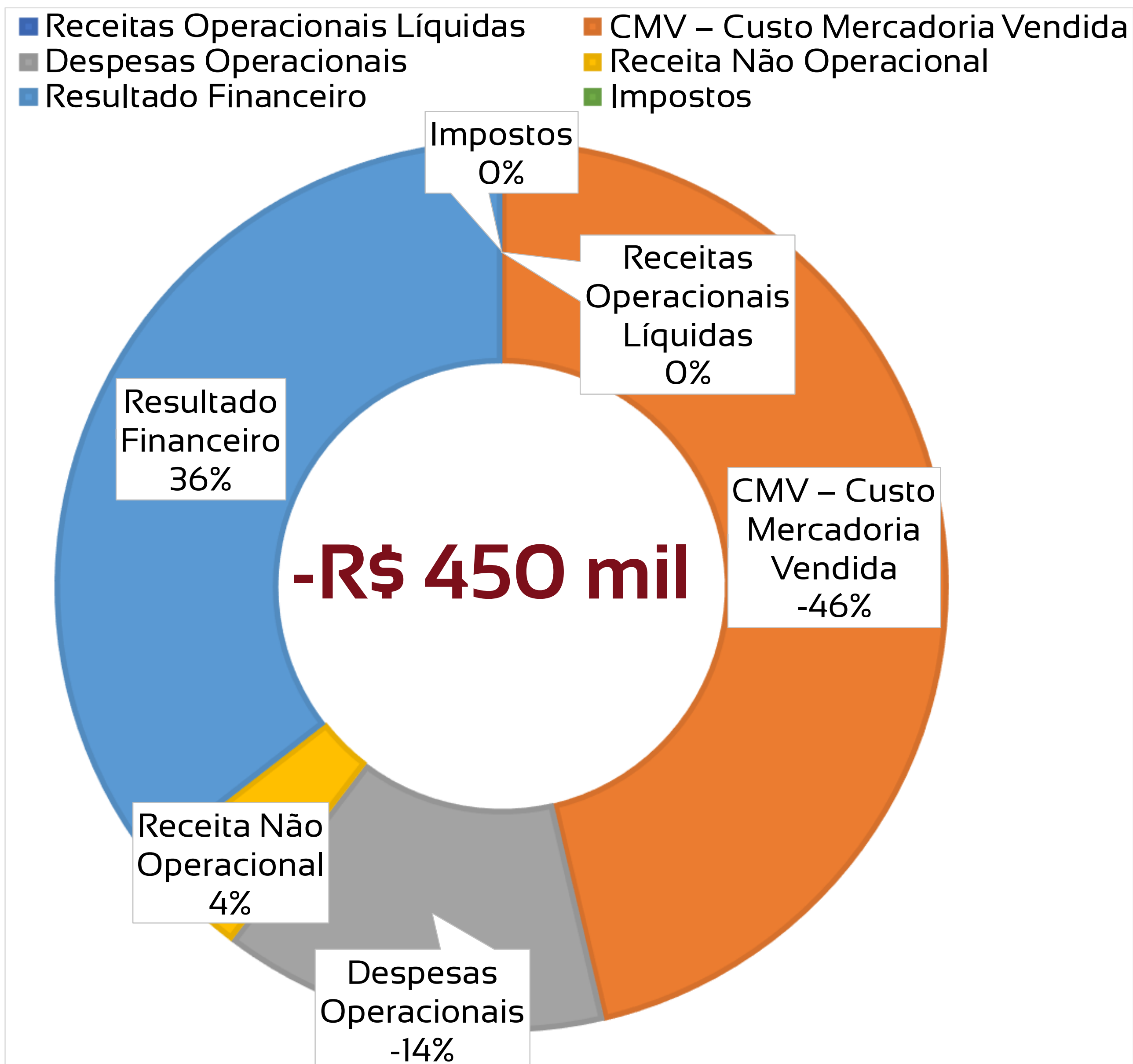
2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	0	0	0	0	0	0	0	0	0				0
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-47.167	-45.334	-45.779	-44.952	-29.891	-39.587	-43.179	-46.096	-1.166				-343.151
Margem de Contribuição	-47.167	-45.334	-45.779	-44.952	-29.891	-39.587	-43.179	-46.096	-1.166				-343.151
Despesas Operacionais	-24.351	-14.314	-25.247	-33.386	-13.482	-17.621	-4.936	-31.799	-11.200				-176.335
Resultado Financeiro e Não Operacional	7.947	-2.785	180.754	-21.905	-7.775	-12.966	-7.078	-43.346	-10.893				81.954
Provisão de IR e CSLL	0	0	0	0	0	-12.253	0	0	0				-12.253
Lucro/Prejuízo	<b>-63.571</b>	<b>-62.432</b>	<b>109.728</b>	<b>-100.244</b>	<b>-51.148</b>	<b>-82.426</b>	<b>-55.192</b>	<b>-121.242</b>	<b>-23.258</b>				<b>-449.784</b>



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



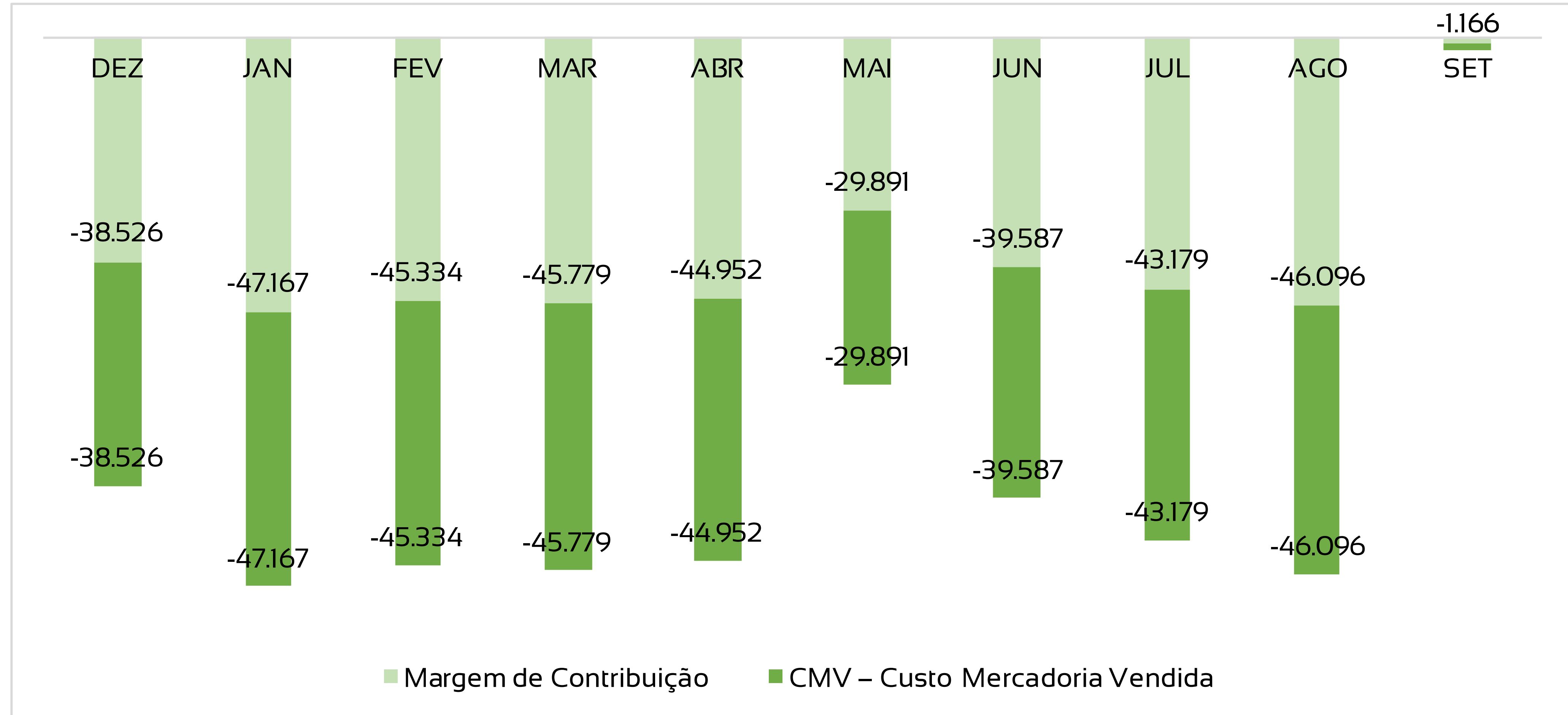
# DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 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.

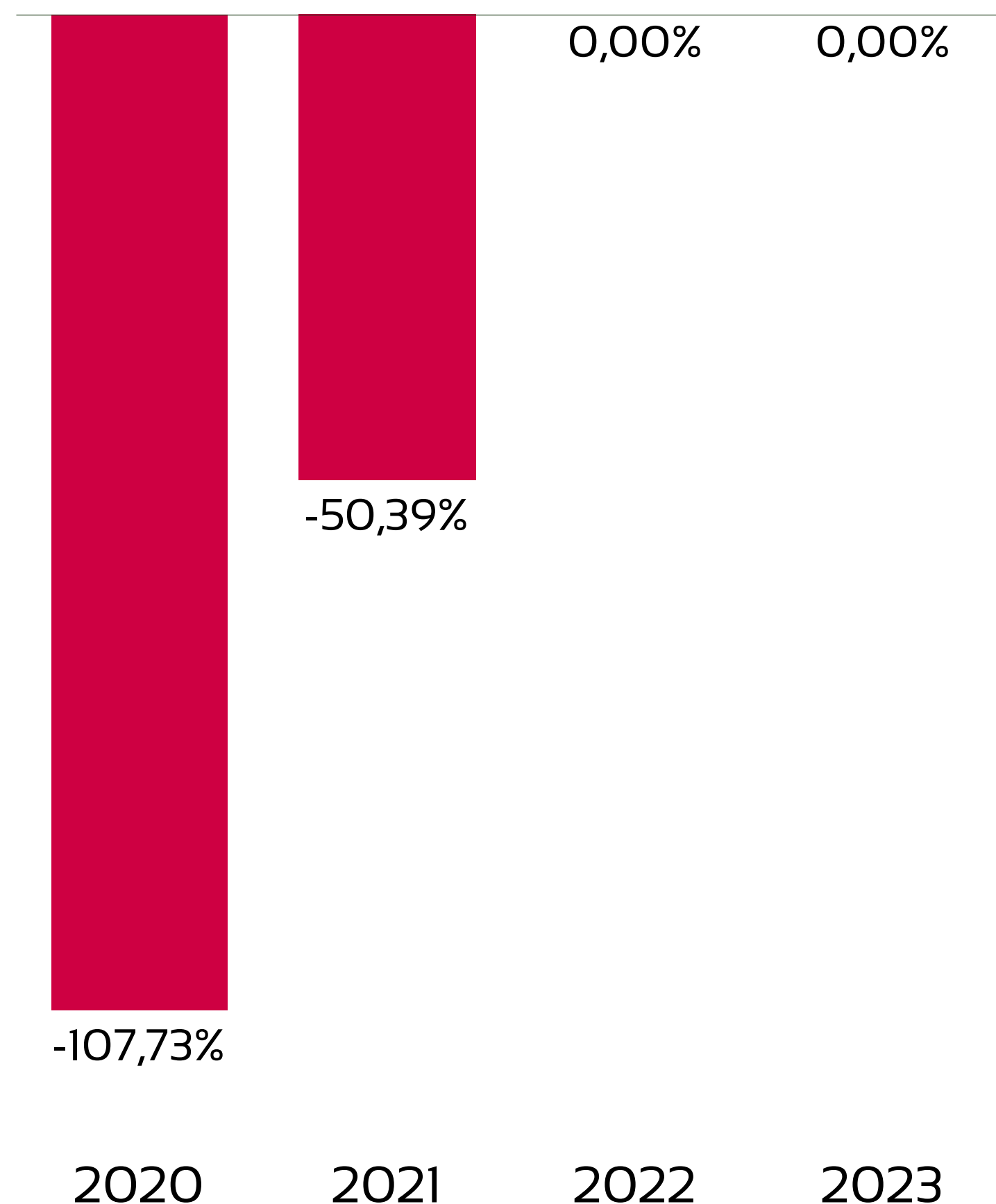
# DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO NEGATIVA EM SETEMBRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 -R\$ 343 MIL

## 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	set/23
Receitas	1.172.170	1.152.175	0	0
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-2.434.985	-1.732.767	-256.154	-449.784
Lucro/Prejuízo	-1.262.815	-580.592	-256.154	-449.784
Lucratividade no ano	-107,73%	-50,39%	0,00%	0,00%

# FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM SETEMBRO, DEVIDO A UM EMPRÉSTIMO DE 958 MIL REALIZADO PELA EMPRESA JW

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto		set/23
Lucro (prejuízo) líquido do Mensal		-23.258,01
Ajustes por:		
Depreciações e amortizações		9.255,77
<b>Variações nas contas do ativo e passivo</b>		
Contas a receber de clientes		0,00
Estoques		0,00
Impostos e contribuições sociais a recuperar		-2.953,88
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		-434,70
Emprestimo JW		958.731,30
Adiantamentos de clientes		0,00
Salários e encargos sociais		84.716,96
Impostos e contribuições sociais a recolher		-12.794,52
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais		-56.836,77
Receitas diferidas		0,00
Imposto de renda e contribuição social a recolher		12.766,60
Outros passivos circulante e não circulante		-47.182,79
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante		0,00
Credores em Recuperação Judicial		-188,21
<b>Caixa e equivalentes de caixas gerados nas atividades operacionais</b>		<b>921.821,75</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições de bens investimentos		0,00
Aquisições de bens do imobilizado		
Aquisições do ativo intangível		0,00
Venda de bens do imobilizado		0,00
<b>Caixa e equivalentes de caixas aplicados nas atividades de investimentos</b>		<b>0,00</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
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
<b>Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades de financiamentos</b>		<b>0,00</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>921.821,75</b>

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 922 mil;

3

A Recuperanda não realizou investimentos no período;

4

As atividades de caixa, em setembro, geraram resultado positivo de R\$ 922 mil.



**Adm Judicial**

**RMA SETEMBRO/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](http://www.bladmjudicial.com.br)