

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

Processo nº 0003262-78.2021.8.26.0597

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

Termos em que,

P. Deferimento.

Sertãozinho, 1 de março 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

JANEIRO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 02 de janeiro 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 janeiro 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 **janeiro 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\$ 172 mil** no mês de janeiro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 172 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 125 mil** e **-R\$ 125 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 janeiro, houve variação de 13 trabalhadores, encerrando o mês com 61 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 315 mil**.

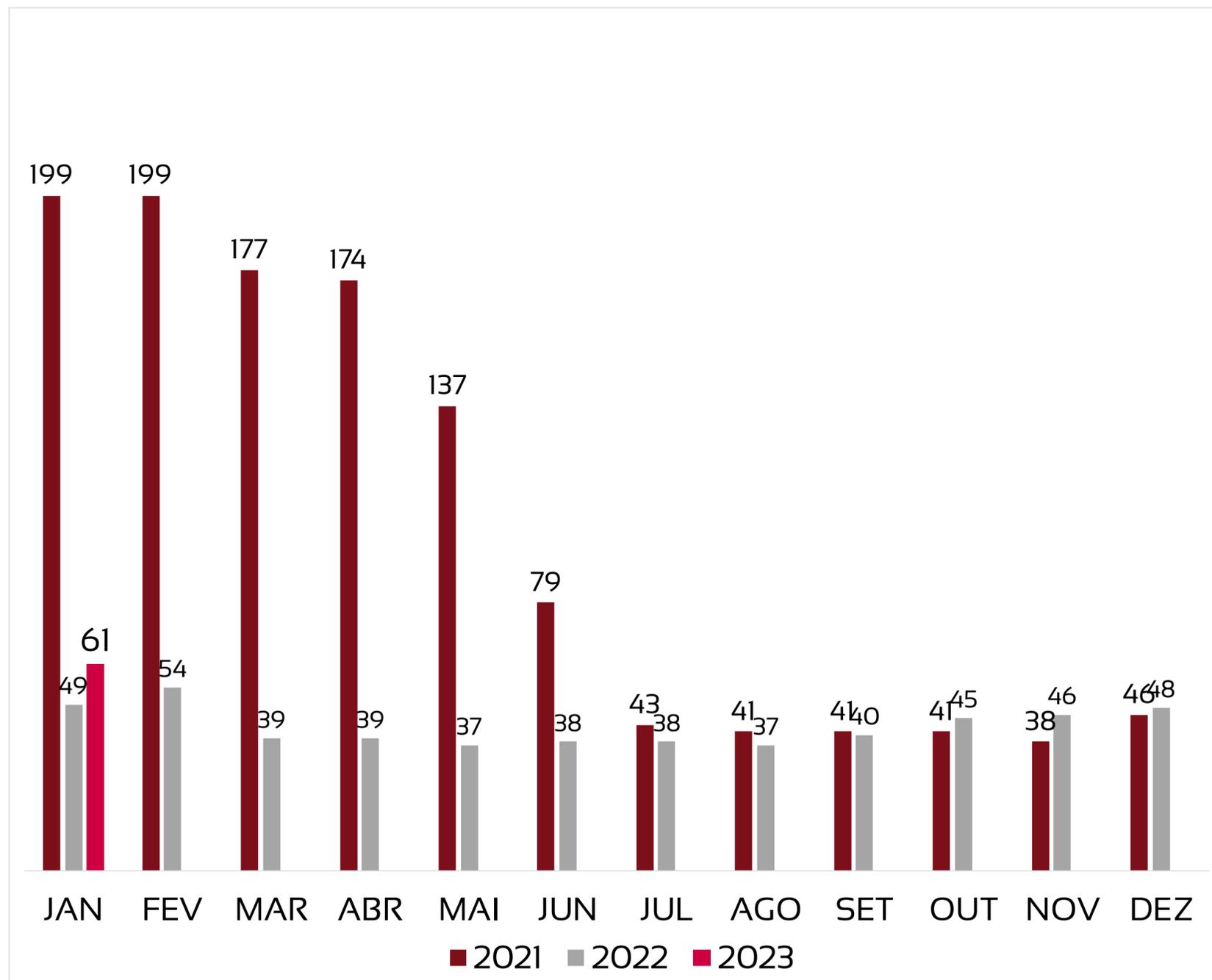
RECEITAS: A receita líquida de janeiro foi de **R\$ 1,1 milhões**, acumulando **R\$ 1,1 milhões** no ano.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa positiva em janeiro, no valor de **R\$ 602 mil**.

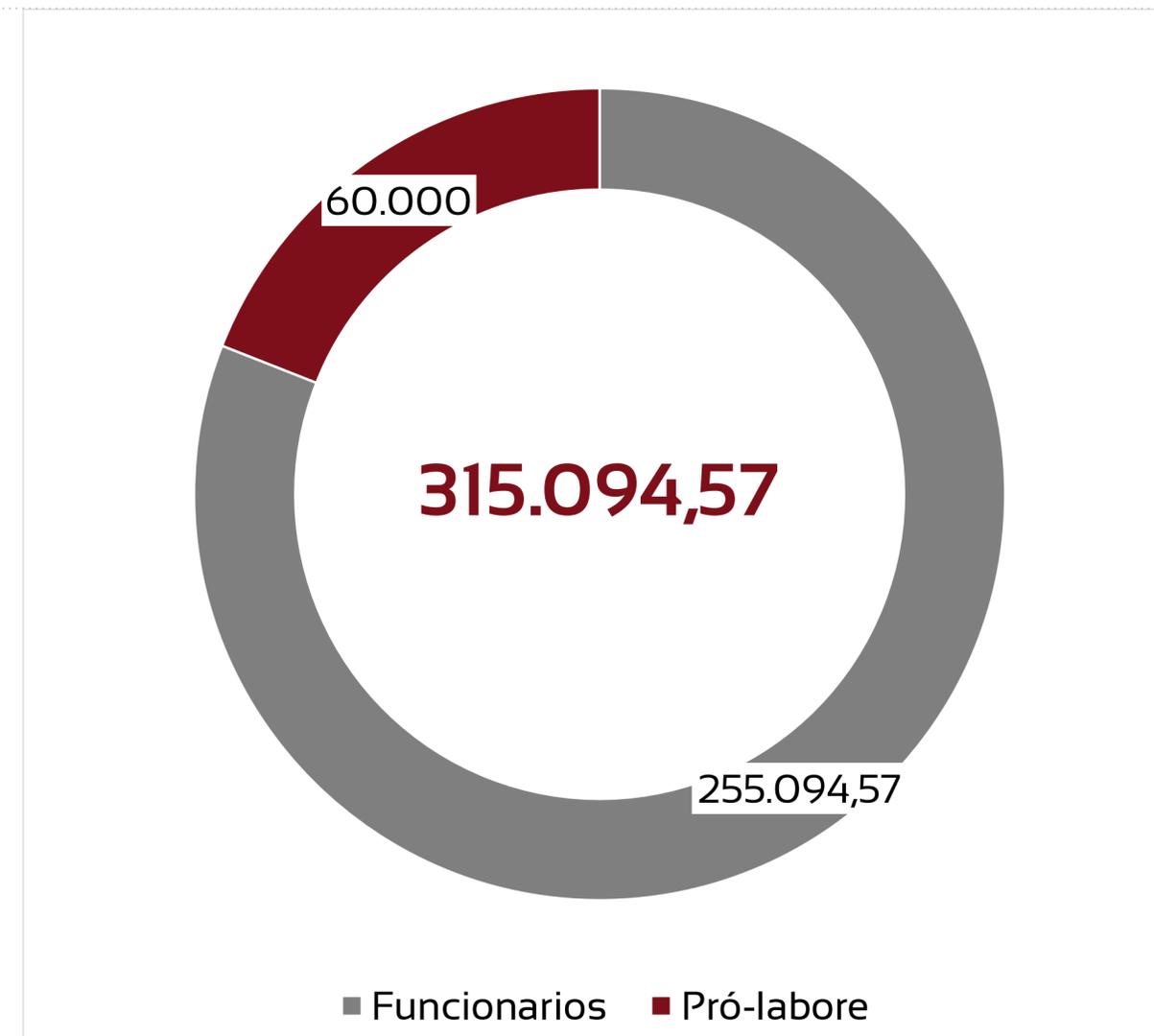


QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda registra variação de 13 funcionários em janeiro/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			var %	NÃO CIRCULANTE			var %
	dez/22	jan/23			dez/22	jan/23	
Caixas e equivalentes de caixa	71.838	674.224	839%	Imobilizado	26.449.947	26.450.054	0%
Contas a receber de clientes	33.606.992	33.582.283	0%	Depreciação acumulada	-5.367.413	-5.397.041	1%
Adiantamentos	1.488.387	1.438.437	-3%	Intangível	200.307	200.307	0%
Estoques	4.861.382	4.986.669	3%	Depósitos Judiciais	23.260	35.266	52%
Tributos a recuperar	6.403.335	6.282.215	-2%	Investimentos	112.500	112.500	0%
Devedores diversos	5.669.633	5.686.221	0%	Valores mobiliários	233.336	235.824	1%
Duplicatas Descontadas	-817.407	-1.375.798	68%				
TOTAL	51.284.161	51.274.250	-0,02%	TOTAL	21.651.937	21.636.910	-0,1%

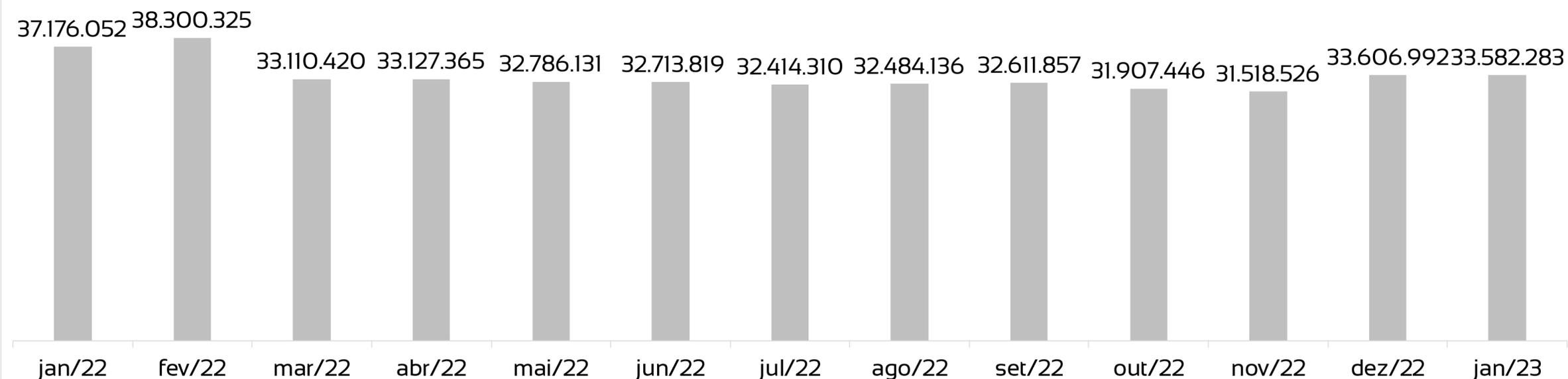
dez/22	jan/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
72.936.098	72.911.160	-0,03%

Houve queda de 0,03% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 839% no valor de caixa, representando - R\$ 602 mil em valores absolutos – aumento conta *escrow*;
- Queda de 68% no valor de duplicatas descontadas, somando -R\$ 558 mil.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	dez/22	jan/23			dez/22	jan/23	
Fornecedores	596.142	489.246	-18%	Capital Social	15.000.000	15.000.000	0%
Obrigações Trabalhistas	827.738	971.571	17%	Resultados acumulados	-9.102.062	-9.270.213	2%
Obrigações Tributárias	9.538.313	9.721.062	2%	Ajustes de avaliação patrimonial	2.268.199	2.264.729	0%
Empréstimos CP	0	0	0%	Reservas	0	0	
Adiantamentos de clientes	12.127.614	12.195.394	1%				
JWS Equipamentos	1.163.293	1.163.293	0%				
Outros Passivos CP	136.635	411.589	201%				
Credores RJ	38.419.716	38.125.517	-1%				
Receitas Diferidas	49.000	0	-100%				
Provisões	1.911.510	1.838.973	-4%				
TOTAL	64.769.961	64.916.644	0%	TOTAL	8.166.137	7.994.516	-2%

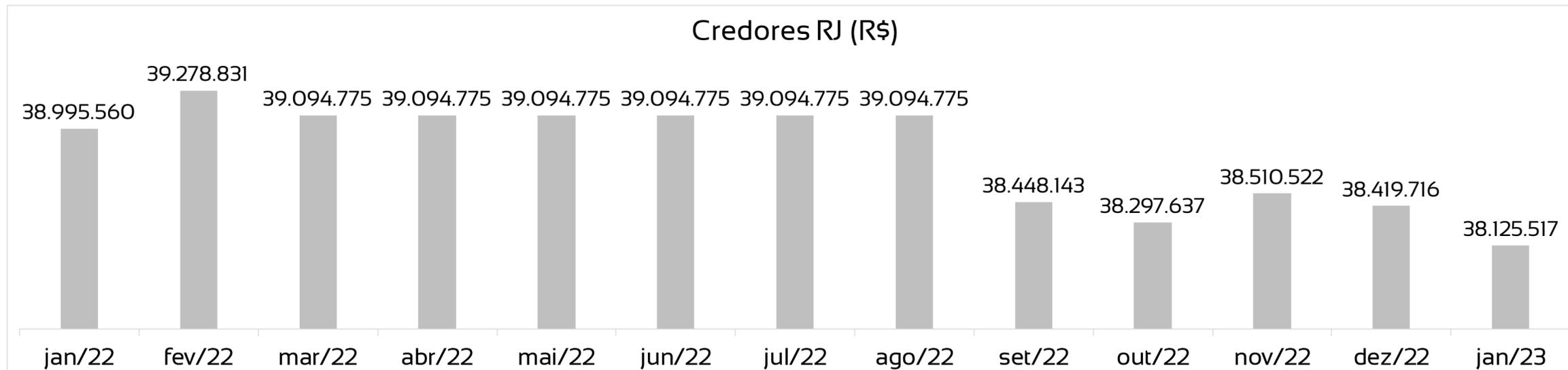
dez/22	jan/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
72.936.098	72.911.160	-0,03%

Houve queda de 0,03% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 182 mil em tributos;
- Aumento de R\$ 107 mil em fornecedores.

Credores RJ (R\$)



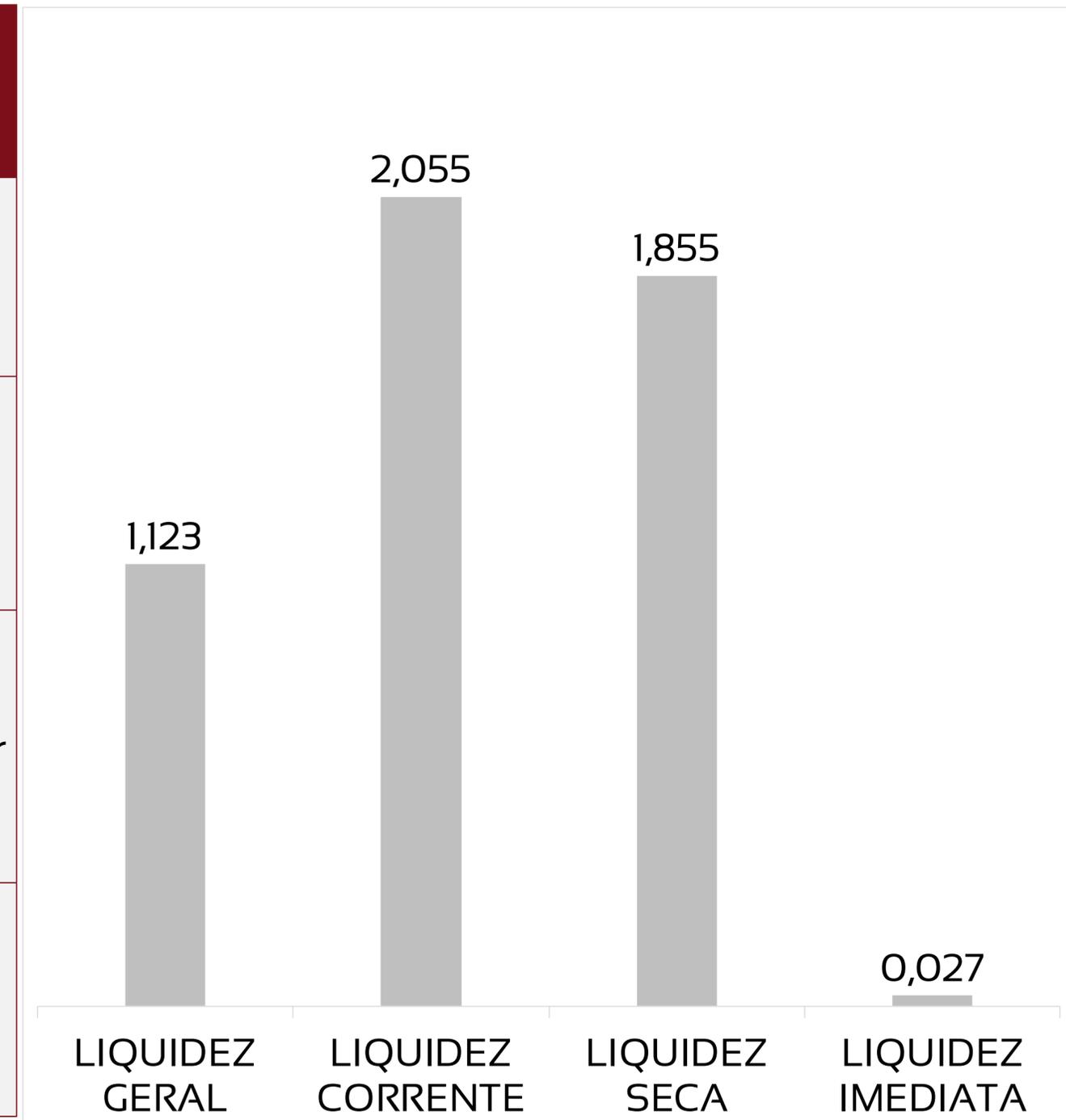
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 96% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 8,6 MILHÕES EM DÍVIDAS FISCAIS

Impostos	jan/23	Total Parcial	Correções	Pagamento Parcelamento	Total
Municipal					327.204,26
ISS S/Faturamento		132.776,68	66.455,31	3.174,17	248.936,37
ISS (Retido Na Fonte)		52.878,55			
IPTU		62.828,36	15.439,53		78.267,89
Federal					8.272.244,96
IRPJ					0,00
CSLL					0,00
IRRF ROYALTIES					0,00
PIS		46.448,51	20.319,34		66.767,85
COFINS		213.962,61	93.590,17		307.552,78
IPI					0,00
INSS S/Folha		5.052.214,04	2.845.710,29		7.897.924,33
INSS S/Folha - Correções Até 31/08/2021		275.130,11			0,00
CSRF					0,00
IRRF					0,00
Estadual					0,00
ICMS					0,00
					0,00
FGTS					0,00
		0,00			0,00
Total		5.836.238,86		3.174,17	8.599.449,22



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

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	1,123	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 1,1 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	2,055	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 2,1 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,855	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,9 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,027	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,03 em disponibilidades para cobertura das dívidas



R\$ 1.089.465

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 353.223

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 861.226

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 46.637

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 171.620

X

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$

1,1 MILHÕES

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 0,4 MILHÕES

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

0,9 MILHÕES

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

-R\$ 0,0 MILHÕES

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

0,172 MILHÕES

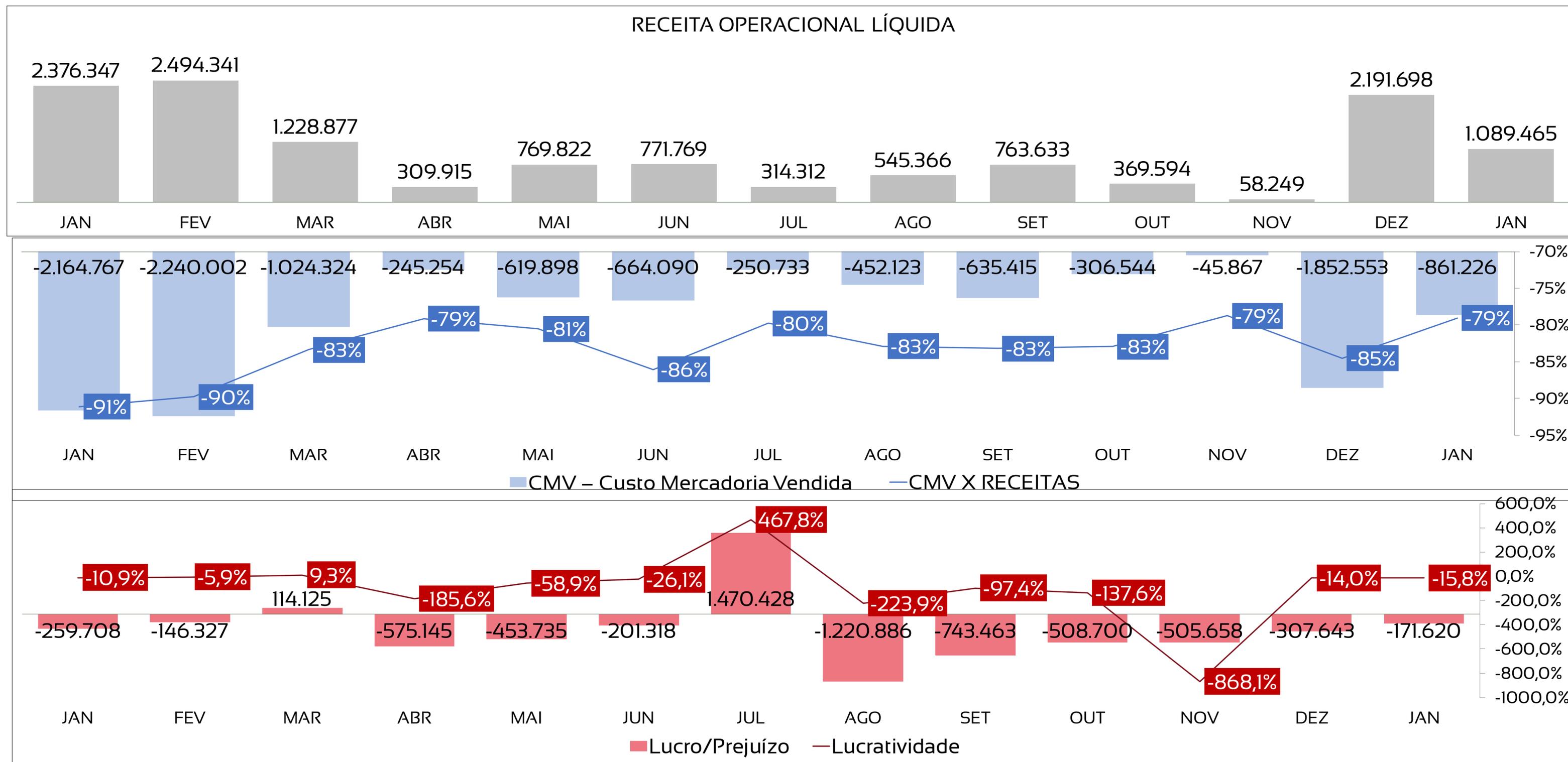
PREJUÍZO LÍQUIDO



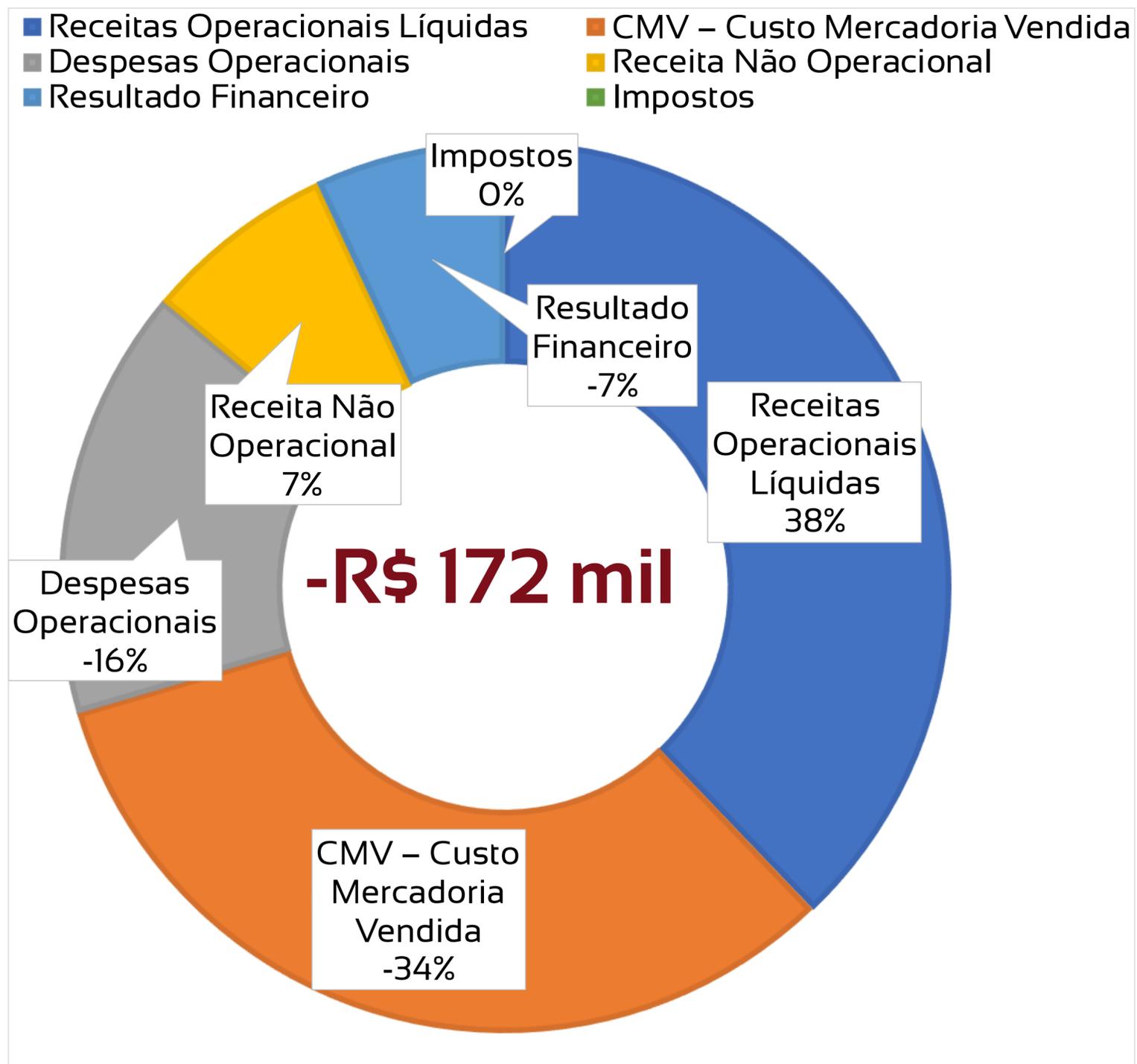
DRE – RESUMO 2023

2023	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	1.089.465												1.089.465
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-861.226												-861.226
Margem de Contribuição	228.240												228.240
Despesas Operacionais	-353.223												-353.223
Resultado Financeiro e Não Operacional	-46.637												-46.637
Provisão de IR e CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	-171.620												-171.620

DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA EXPRESSIVA EM JANEIRO, PORÉM, OS CUSTOS E DESPESAS APRESENTARAM MAIORES DIMINUIÇÕES, DIMINUINDO O PREJUÍZO NO PERÍODO



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



1

Custos são representados por gastos com produtos vendidos;

2

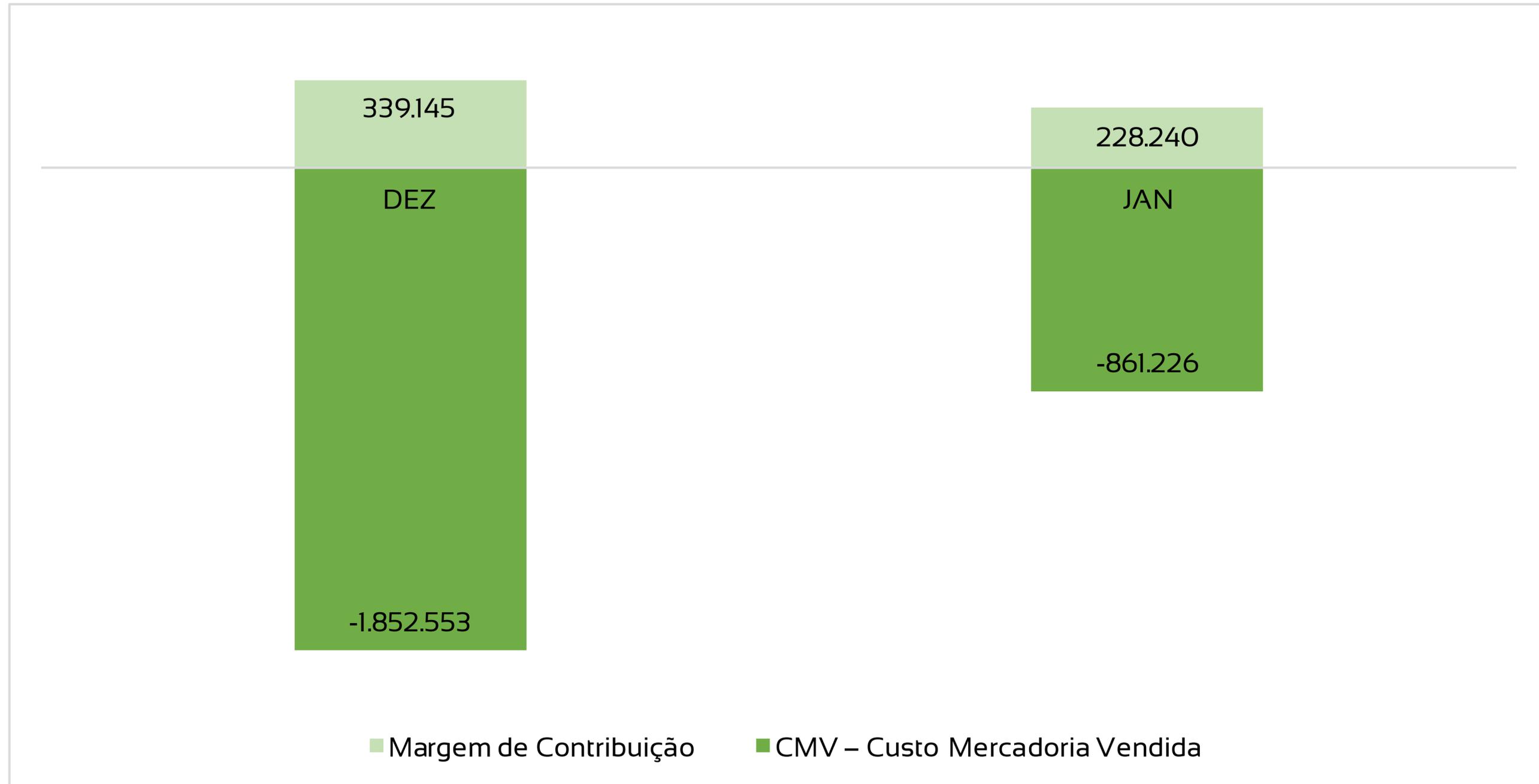
Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, manutenção, estrutura administrativa e aluguel;

3

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

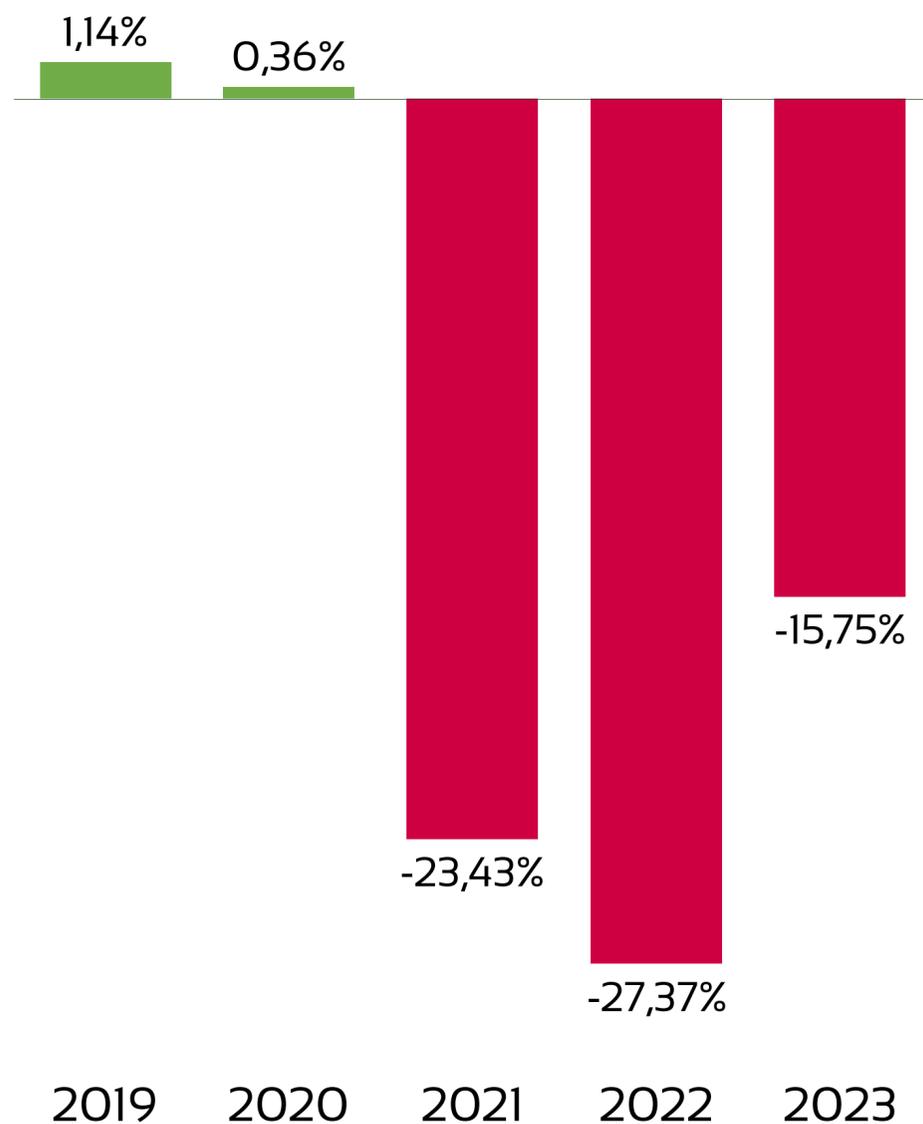
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA EM JANEIRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 R\$ 228 MIL

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

O ano de 2023 segue com lucratividade negativa, na ordem de -16%, apresentando melhora de 11 p.p. em relação ao ano anterior, devido à queda das receitas ser menor do que a queda dos custos.



INDICADORES	2019	2020	2021	2022	jan/23
Receitas	57.973.211	103.474.599	26.253.437	12.193.923	1.089.465
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-57.310.718	-103.099.532	-32.403.579	-15.531.953	-1.261.085
Lucro/Prejuízo	662.494	375.067	-6.150.142	-3.338.030	-171.620
Lucratividade no ano	1,14%	0,36%	-23,43%	-27,37%	-15,75%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM JANEIRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	jan-23
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-171.620
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	29.628
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	24.709
Estoques	-125.286
Impostos e contribuições sociais a recuperar	121.120
Despesas antecipadas	-4.950
Adiantamentos a fornecedores	54.900
Premios de Seguros a apropriar	0
Adiantamento a comissaria de despacho	0
Créditos de Funcionarios	-587
Empréstimo JWS	-10.000
Outros ativos circulante e não circulante	537.790
Fornecedores a pagar	-106.896
Adiantamentos de clientes	67.780
Salários e encargos sociais	204.927
Impostos e contribuições sociais a recolher	60.479
Receitas diferidas	-49.000
Provisões Imposto de renda e contribuição social a recolher	0
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	-72.537
Outros passivos cirulante e não circulante	274.953
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	61.177
Credores em Recuperação Judicial	-294.200
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades operacionais	602.386
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de bens investimentos	0
Aquisições de bens do imobilizado	
Aquisições do ativo intangível	0
Venda de bens do imobilizado	0
Caixa e equivalentes de caixas aplicados nas atividades de investimentos	0
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Amortização de empréstimos e financiamentos	
Resgate de títulos de capitalizações	0
Distribuição de lucros	0
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades de Financiamentos	0
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	602.386
Aumento (redução) das disponibilidades	
Caixa e equivalentes no início do período	71.838
Caixa e equivalentes no fim do período	674.224
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	602.386

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo de R\$ 602 mil;

3

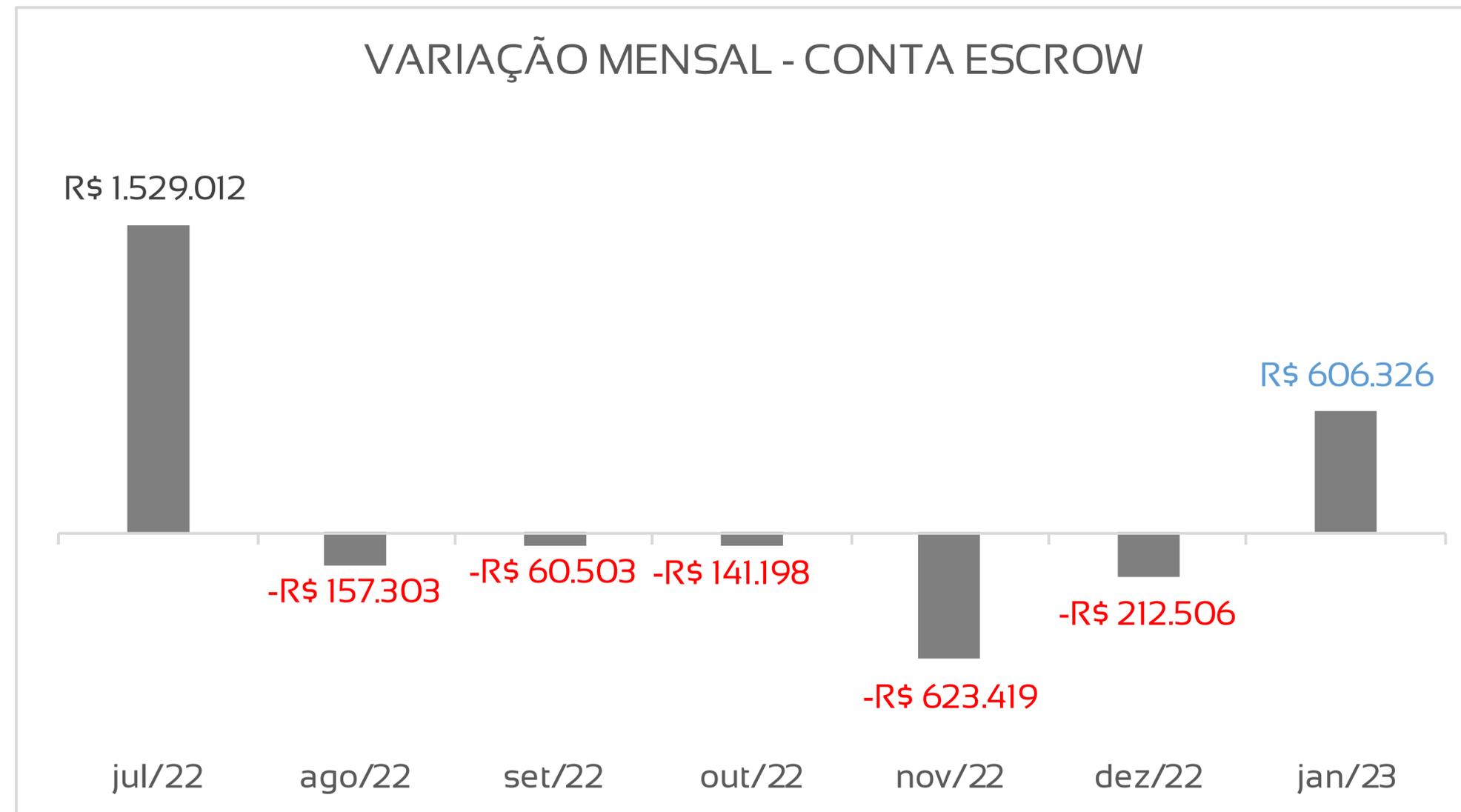
A Recuperanda não captou empréstimos nem realizou investimentos;

4

As atividades de caixa, em janeiro, geraram resultado positivo de R\$ 602 mil.

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

A Recuperanda firmou contrato de gestão financeira, fazendo-se necessária a abertura de uma conta na modalidade *Escrow Account*. No mês de janeiro, a Recuperanda realizou movimentações de caixa nesta conta, totalizando R\$ 606,3 mil, resultando em um saldo de R\$ 637,4 mil.



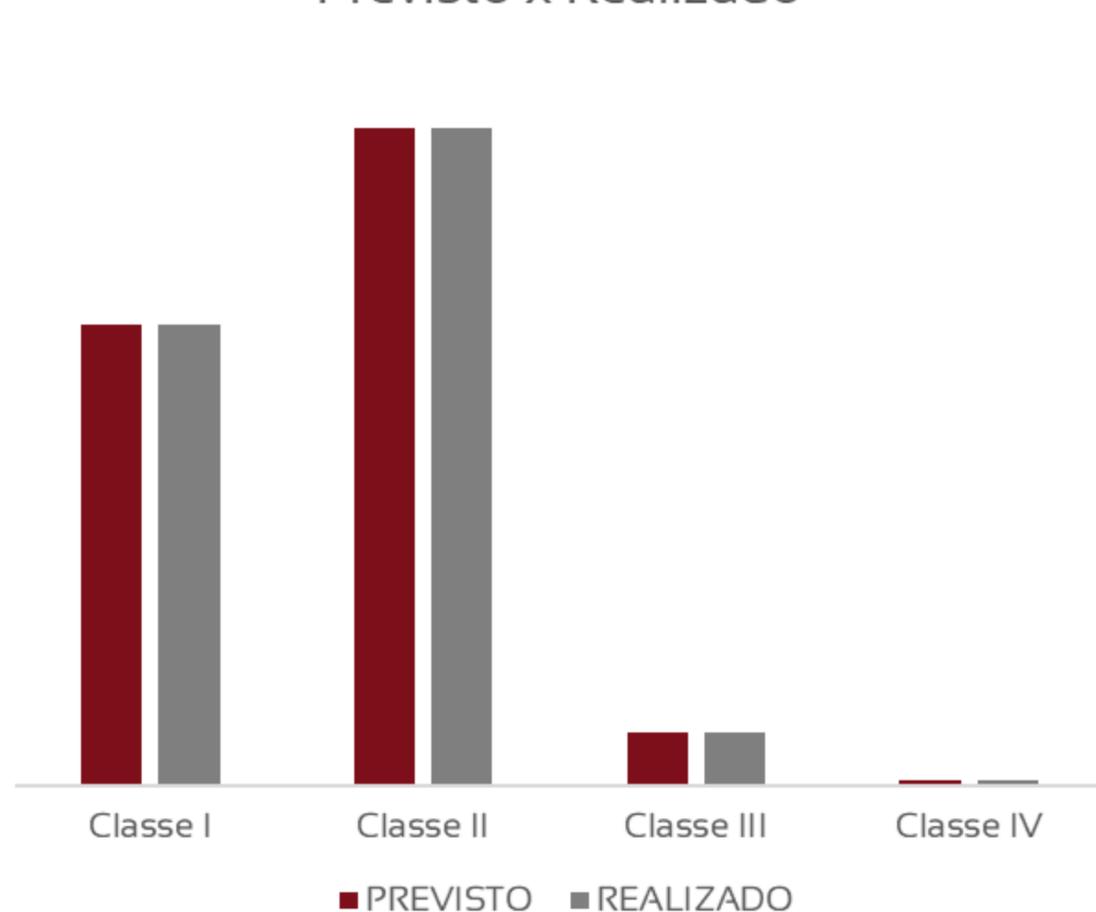
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	QUANTIDADE DE CREDORES	VALOR
1 - TRABALHISTA	202	R\$4.417.662,53
2 - GARANTIA REAL	1	R\$833.165,51
3 - QUIROGRAFARIO	151	R\$29.174.289,24
3 - QUIROGRAFARIO	1	\$ 16.027,54
4 - ME/EPP	130	R\$3.577.278,18
TOTAL	485	R\$38.018.423,00

PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE

CLASSES	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
Classe I	573.802,99	573.802,99	0,00% ▲
Classe II	818.646,31	818.646,31	0,00% ▲
Classe III	67.304,67	67.304,67	0,00% ▲
Classe IV	7.251,04	7.251,04	0,00% ▲
Total Geral	1.467.005,01	1.467.005,01	0,00% ▲

Previsto x Realizado



No mês de janeiro de 2023, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referentes às classes I,II,III e IV a Recuperanda cumpriu com o pagamento de **100%** do total dos créditos, sujeitos ao aditivo homologado pelo r. Juízo, uma vez os credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 573.802,99, R\$ 818.646,31, R\$ 67.304,67 e R\$ 7.251,04 respectivamente comprovados).

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

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – CREDORES CLASSES I E II

fls. 1044

TOP 10 - CLASSE I

CREDORES CLASSE I - TOP 10

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
GOMES & HOFFMANN, BELLUCCI, PIVA ADVOGADOS	38.805,29	38.805,29	0,00% ▲
HS ASSESSORIA E REPRESENTACAO LTDA.	27.157,03	27.157,03	0,00% ▲
PAULO ALEX MILANI	24.517,61	24.517,61	0,00% ▲
JOSE LUIZ MARTINS	23.875,59	23.875,59	0,00% ▲
ITALO DIRCEU DOMICIANO DA SILVA	22.976,76	22.976,76	0,00% ▲
JUNIOR JOSE DE CARVALHO	16.269,59	16.269,59	0,00% ▲
CLAUDEMIR ROBERTO GOMBIO	10.944,23	10.944,23	0,00% ▲
LUIZ ROBERTO FERREIRA	10.433,04	10.433,04	0,00% ▲
GEAZI MENDES TEIXEIRA	10.058,15	10.058,15	0,00% ▲
RICARDO ROCHA	9.575,01	9.575,01	0,00% ▲
Total Geral	194.612,30	194.612,30	0,00% ▲

TOP 10 - CLASSE II

CREDORES CLASSE II - TOP 10

	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	818.646,31	818.646,31	0,00% ▲
Total Geral	818.646,31	818.646,31	0,00% ▲

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO - CREDORES CLASSES III E IV

TOP 10 - CLASSE III

CREDORES CLASSE III - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
INCONEL INDUSTRIA E COMERCIO DE ACOS LTDA.	11.262,40	11.262,40	0,00% ▲
BANCO DO BRASIL S.A.	5.993,09	5.993,09	0,00% ▲
BRAY CONTROLS INDUSTRIA DE VALVULAS LTDA	5.925,42	5.925,42	0,00% ▲
IMBIL IND. E MANUT. EM BOMBAS LTDA	5.830,93	5.830,93	0,00% ▲
PUROLITE DO BRASIL LTDA	5.068,35	5.068,35	0,00% ▲
PLANUSI EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	4.942,77	4.942,77	0,00% ▲
GARDNER DENVER NASH BRASIL IND. E COM. DE BOMBAS LTDA.	2.513,24	2.513,24	0,00% ▲
YOKOGAWA AMERICA DO SUL LTDA	2.430,43	2.430,43	0,00% ▲
SERMED SAUDE LTDA	2.402,62	2.402,62	0,00% ▲
SERTEMIL LOCAÇÃO DE GUINDASTES LTDA	2.402,62	2.402,62	0,00% ▲
Total Geral	48.771,87	48.771,87	0,00% ▲

TOP 10 - CLASSE IV

CREDORES CLASSE IV - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
JSS ISOLAMENTOS TERMICOS LTDA	1.596,44	1.596,44	0,00% ▲
MARCELO VITORIANO GUERRA EIRELI	1.396,19	1.396,19	0,00% ▲
A2M BENS E CAPITAL LTDA	756,92	756,92	0,00% ▲
PROEDROS PROJETOS INDUSTRIAIS LTDA	454,15	454,15	0,00% ▲
SERT MUNCK COM. LOCAÇÃO TRANSPORTES LTDA. - EPP	454,15	454,15	0,00% ▲
ATENDESERVE SERVICOS E PROMOÇÃO DE NEGOCIOS - EIRELI	454,14	454,14	0,00% ▲
NARCISIO MIGUEL CORREIA 26615100100	454,14	454,14	0,00% ▲
ANALD LUCIO RUEDA RIBEIRAO PRETO	386,57	386,57	0,00% ▲
THEODOR EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	234,40	234,40	0,00% ▲
TELAS PIRACICABA INDUSTRIA E COMERCIO LTDA - EPP	219,75	219,75	0,00% ▲
Total Geral	6.406,85	6.406,85	0,00% ▲

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

fls. 1046

TOP 10 - SEM DADOS BANCARIOS INFORMADOS

CREDORES SEM DADOS BANCARIOS INFORMADOS	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
BANTO ITAU UNIBANCO S/A	2.564.211,32	0,00	0,00% ▲
BP BIOCOMBUSTIVEIS S.A.	1.225.988,40	0,00	0,00% ▲
APERAM INOX TUBOS BRASIL LTDA	624.166,27	0,00	0,00% ▲
ADECOAGRO VALE DO IVINHEMA S/A	575.872,75	0,00	0,00% ▲
METALLIC MAT. ACOS INDS. LTDA	271.882,86	0,00	0,00% ▲
INOX-TECH COM.DE ACOS INOXIDAVEIS LTDA	241.792,01	0,00	0,00% ▲
FAMA TRANSPORTE E COMERCIO ARARAQUARA LTDA.	163.119,82	0,00	0,00% ▲
STRECK METAL INDUSTRIA DE ARTEFATOS DE METAIS LTDA	150.061,42	0,00	0,00% ▲
NEOLIDER COMERCIO IMPORTACAO E EXPORTACAO DE ACOS LTDA	146.039,93	0,00	0,00% ▲
ACO INOXIDAVEL ARTEX LTDA	137.696,08	0,00	0,00% ▲
Total Geral	6.100.830,85	0,00	0,00% ▲

SUMÁRIO EXECUTIVO

JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA



RESULTADO: A Recuperanda apresentou **resultado negativo de -R\$ 64 mil** no mês de janeiro. Em 2023, o prejuízo acumula-se em **-R\$ 64 mil**.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 72 mil** e **-R\$ 72 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.

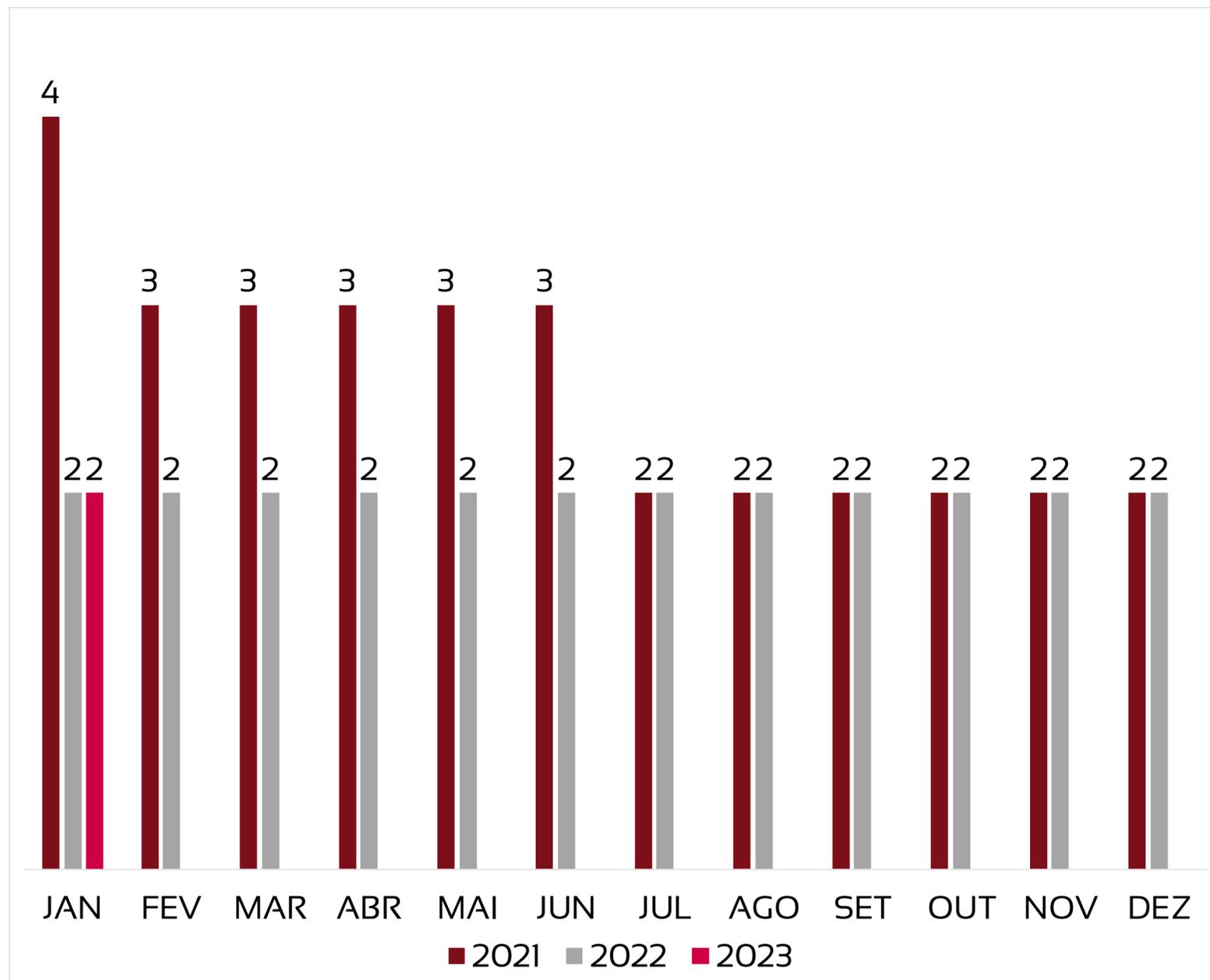
EMPREGOS: Em janeiro, não houve variação de trabalhadores, encerrando o mês com 2 funcionários e despesa registrada em folha no patamar de **R\$ 18 mil**.

RECEITAS: Em janeiro, há incoerência de receitas operacionais.

FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa negativa em janeiro, no valor de **-R\$ 15 mil**.

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda não registra variação de funcionários em janeiro/23.



TOTAL DA FOLHA:



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

BALANÇO PATRIMONIAL – ATIVOS

CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	dez/22	jan/23	var %		dez/22	jan/23	var %
Caixas e equivalentes de caixa	21.783	7.297	-67%	Imobilizado	3.855.147	3.827.652	-1%
Contas a receber de clientes	2.728.250	2.728.250	0%	Depreciação acumulada	-509.225	-509.997	0%
Adiantamentos	1.297.490	1.297.490	0%	Realizável a longo prazo	0	0	0%
Estoques	0	0	0%				
Tributos a recuperar	196.284	196.365	0%				
Devedores diversos	1.486.525	1.486.525	0%				
TOTAL	5.730.332	5.715.927	0%	TOTAL	3.345.922	3.317.654	-1%

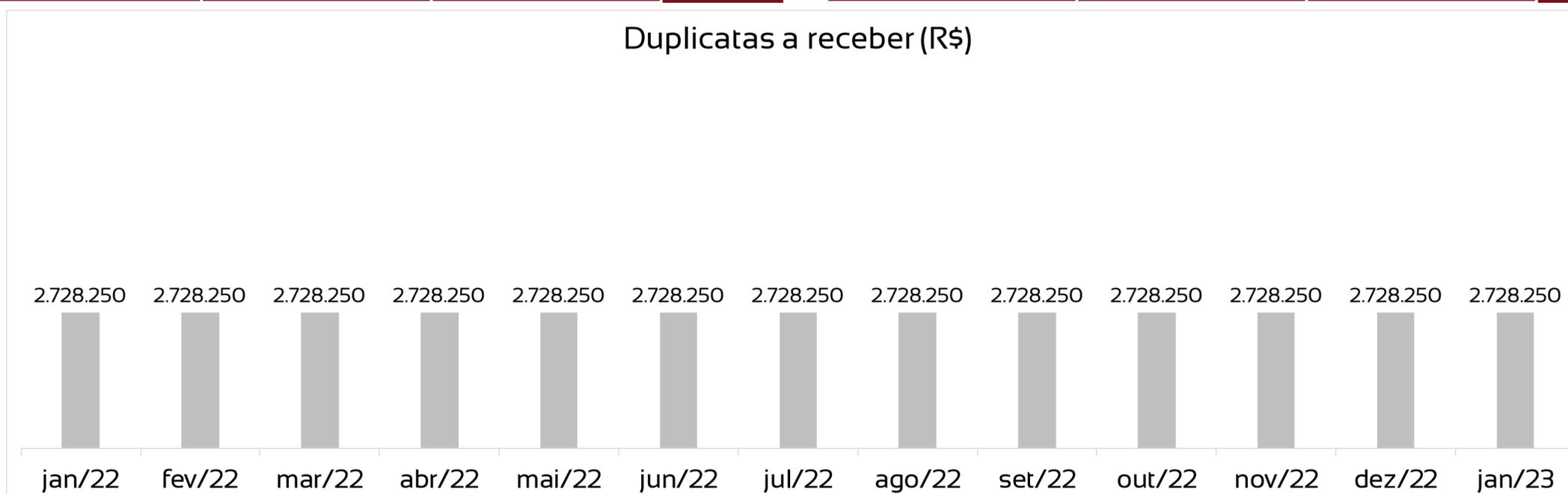
dez/22	jan/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
9.076.255	9.033.581	-0,5%

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

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Queda de 1% no valor de imobilizado, representando -R\$ 27 mil em valores absolutos.

Duplicatas a receber (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL – PASSIVOS

PASSIVO	PASSIVO		var %
	dez/22	jan/23	
Fornecedores	19.510	21.535	10%
Obrigações Trabalhistas	55.609	64.335	16%
Obrigações Tributárias	825.941	528.814	-36%
Empréstimos CP	520.620	530.620	2%
Adiantamentos de clientes	2.213.127	2.213.127	0%
Outros Passivos CP	28.077	27.627	-2%
Credores RJ	261.674	254.392	-3%
Impostos LP	134.895	124.389	-8%
TOTAL	4.059.453	3.764.839	-7%

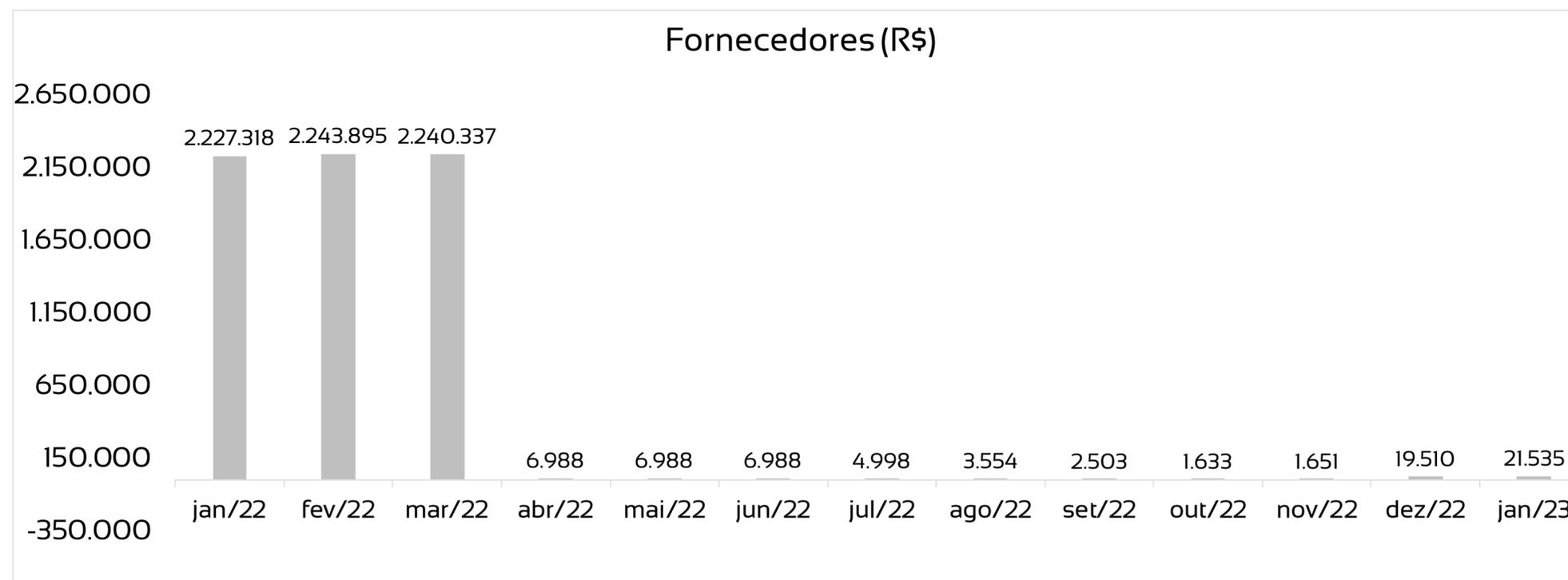
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		var %
	dez/22	jan/23	
Capital Social	500.000	500.000	0%
Reserva Reavaliação	5.011.897	5.011.897	0%
Resultados acumulados	-495.096	-243.155	-51%
TOTAL	5.016.802	5.268.743	5%

dez/22	jan/23	var %
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	
9.076.255	9.033.581	-0,5%

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

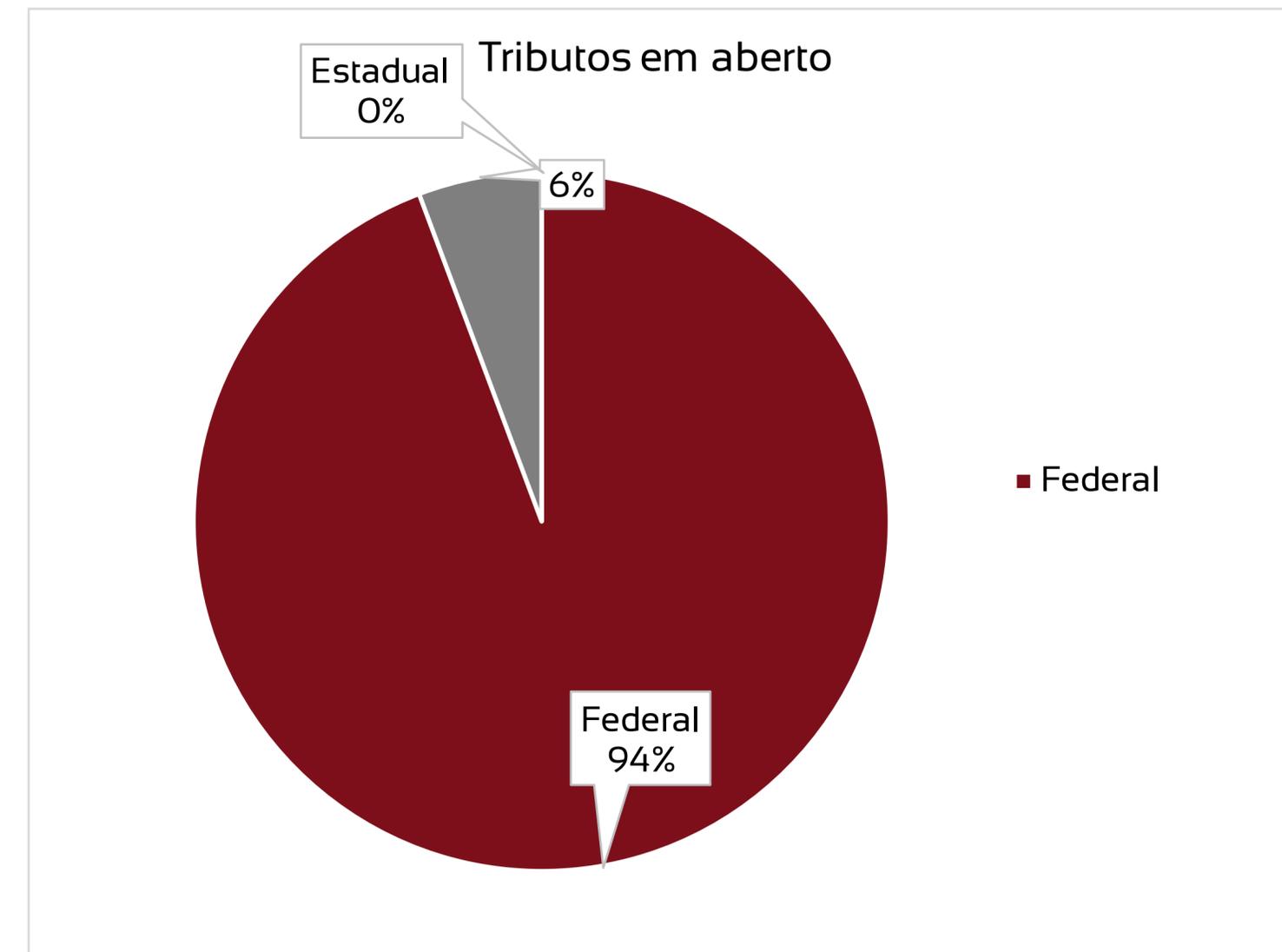
As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo:

- Queda de -R\$ 297 mil em tributos.



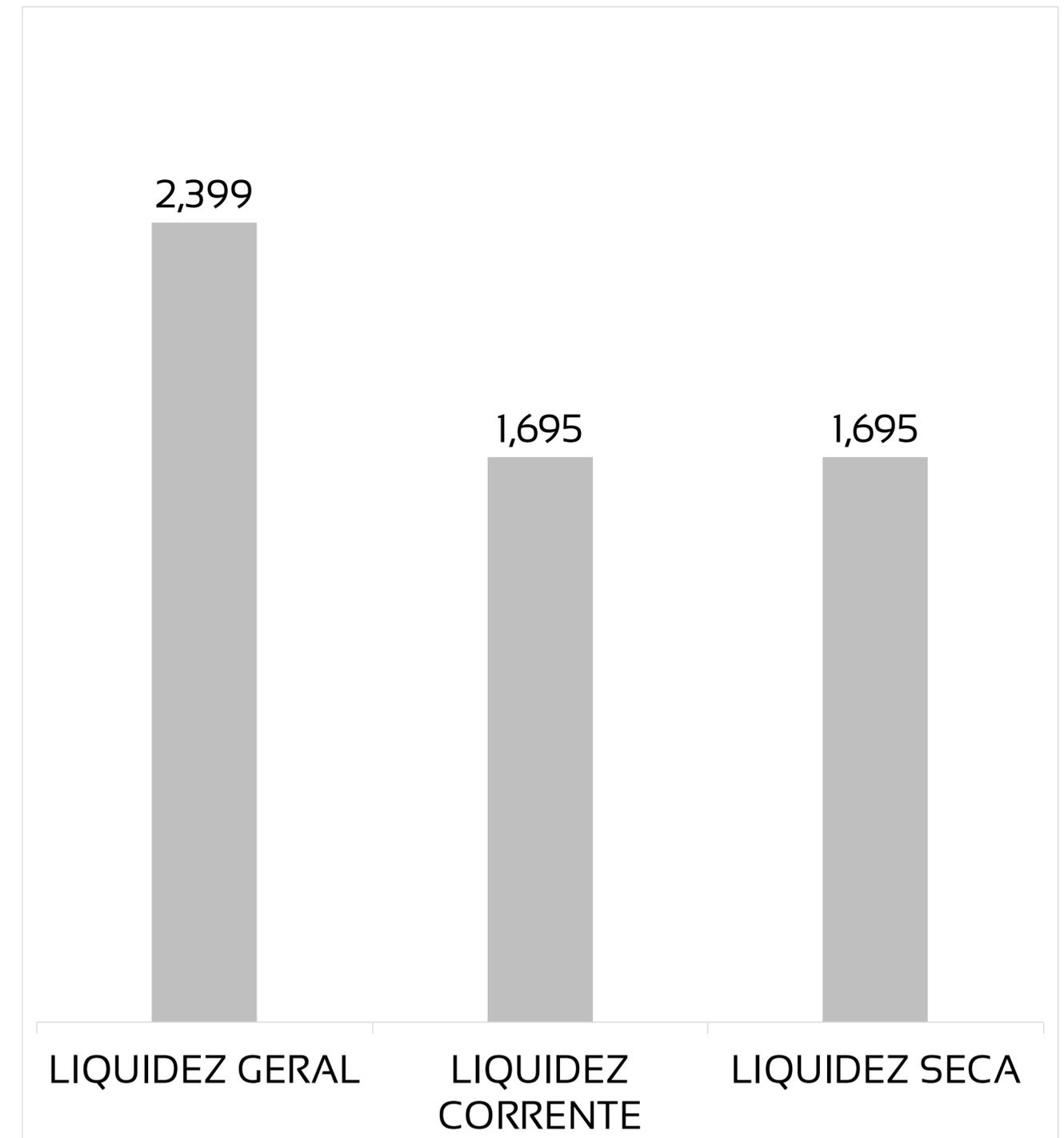
PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO - 94% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL, TOTALIZANDO R\$ 442 MIL EM DÍVIDAS FISCAIS

Impostos	jan/23	Correções	Total
Municipal			25.309,57
ISS S/Faturamento		6.913,20	25.309,57
ISS (Retido Na Fonte)			0,00
Federal			416.512,94
IRPJ		31.381,16	95.393,03
CSLL		3.586,81	11.711,68
PIS		193,06	732,78
COFINS		1.150,58	3.641,60
IPI		0,00	
INSS S/Folha			274.957,62
Multa+Juros INSS Folha			
INSS (Retido Na Fonte)			
CSRF		31,87	119,29
IRRF		31,94	117,32
Multa+Juros IRRF			29.839,62
IRRF RH			
Multa+Juros IRRF Folha			
Estadual			0,00
ICMS			
			0,00
FGTS			
Total	0,00	43.288,62	441.822,51



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

ÍNDICE		REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	2,399	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 2,4 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	1,695	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,7 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	1,695	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 1,7 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,002	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,02 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO JANEIRO 2023

R\$

-

RECEITA LÍQUIDA

R\$

24.351

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$

47.167

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$

7.947

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$

63.571

PREJUÍZO LÍQUIDO

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ - MIL

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 24 MIL

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 47 MIL

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 8 MIL

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

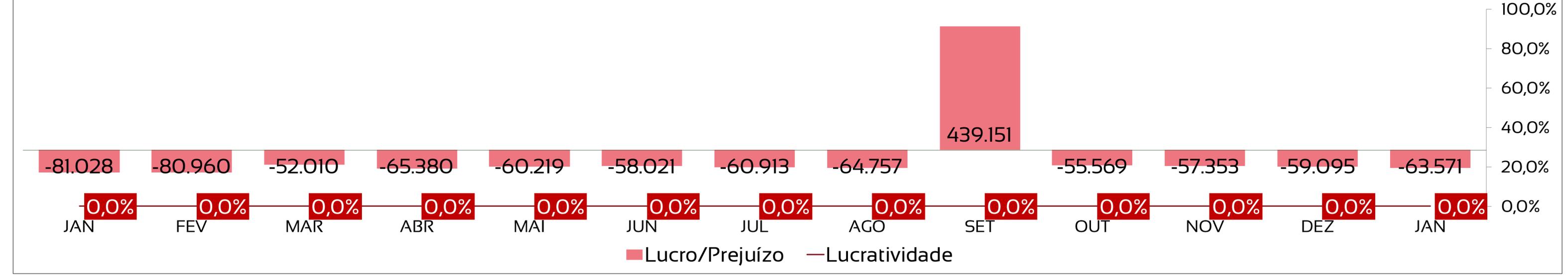
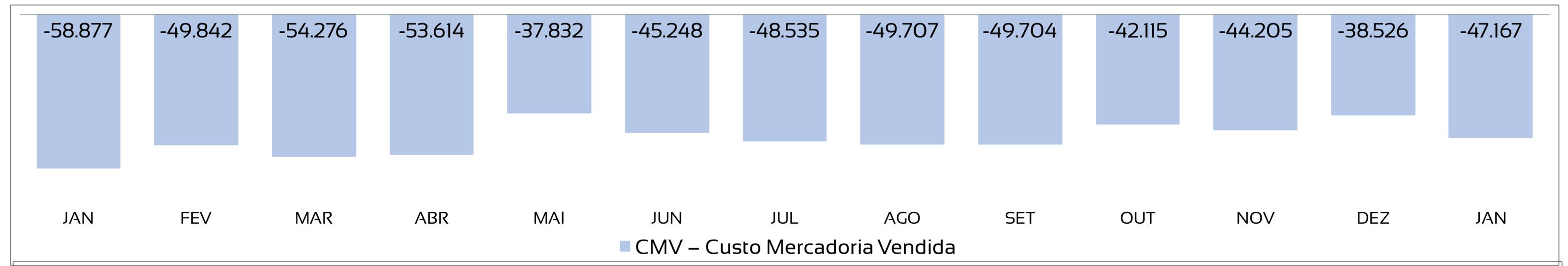
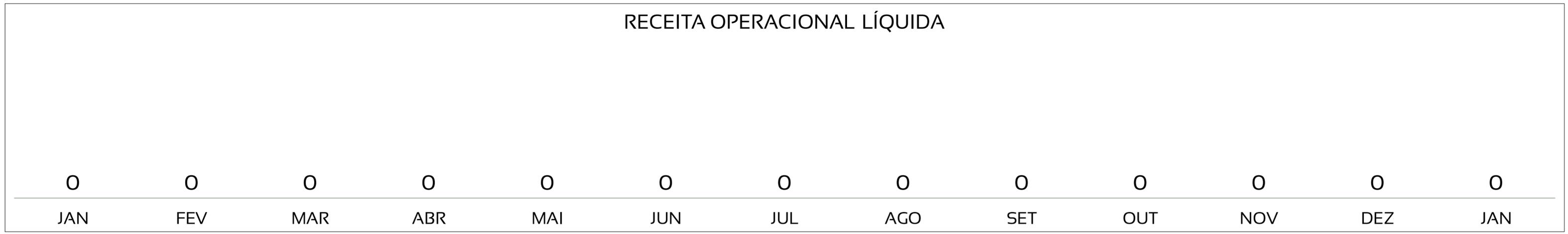
R\$ 64 MIL

PREJUÍZO LÍQUIDO

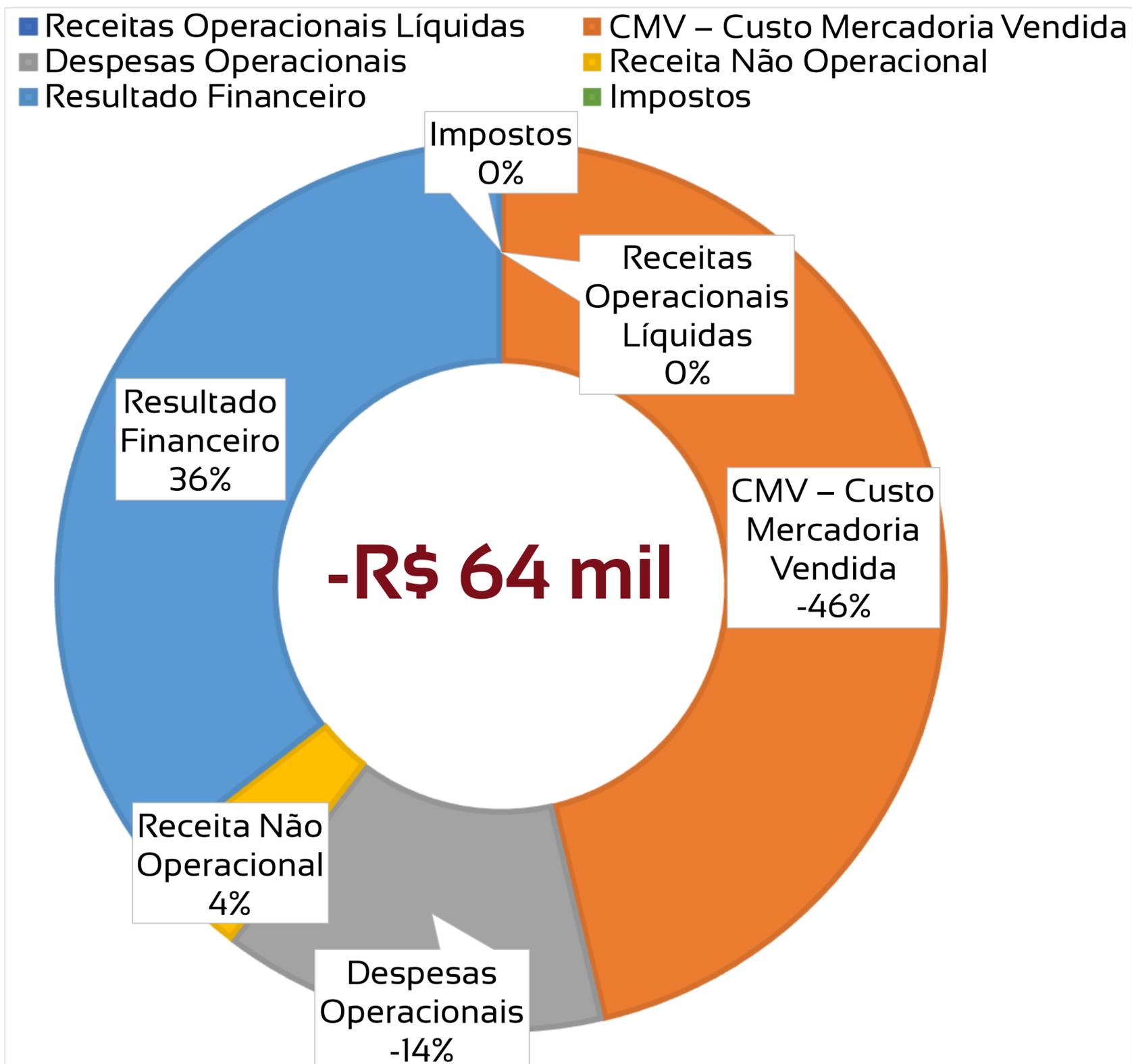
DRE – RESUMO 2023

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

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



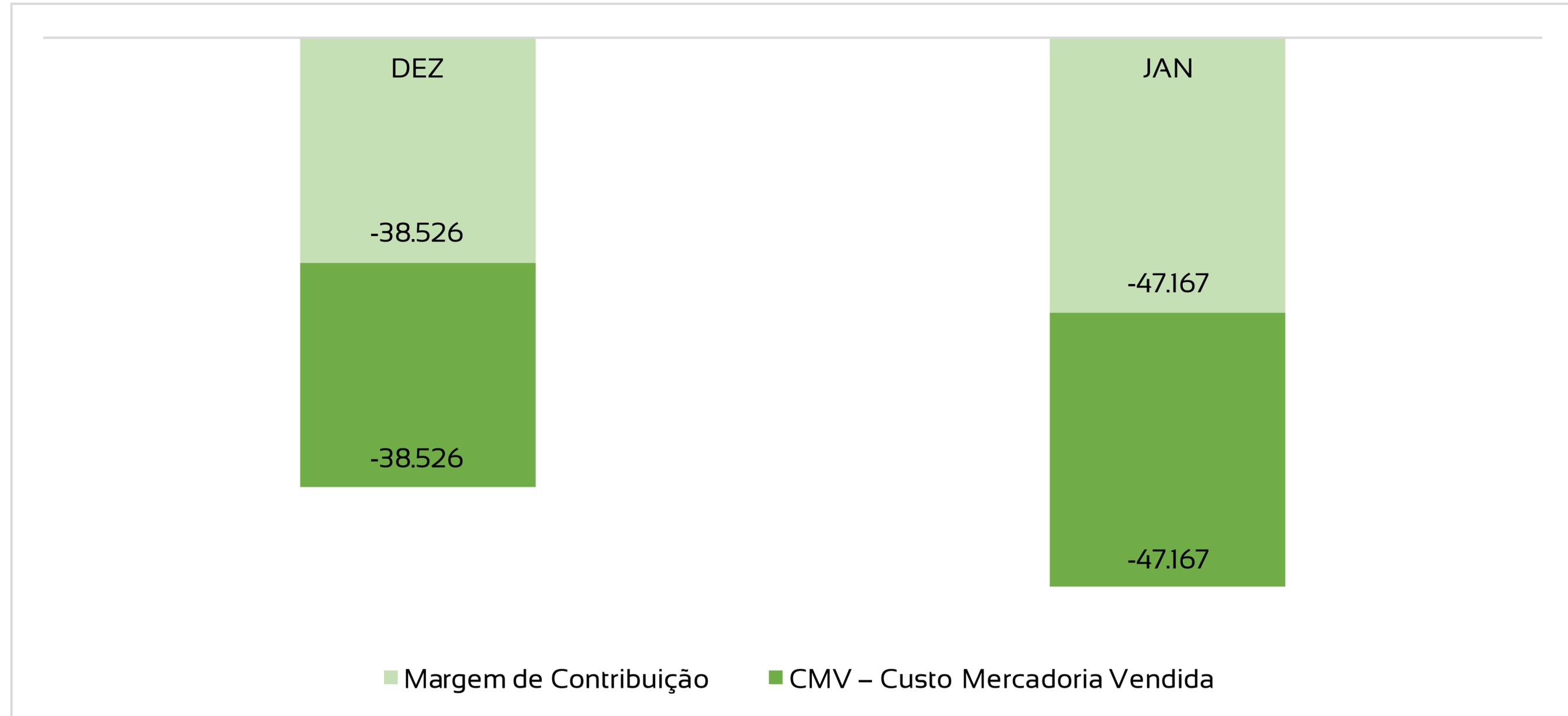
DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL 2023



- 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.

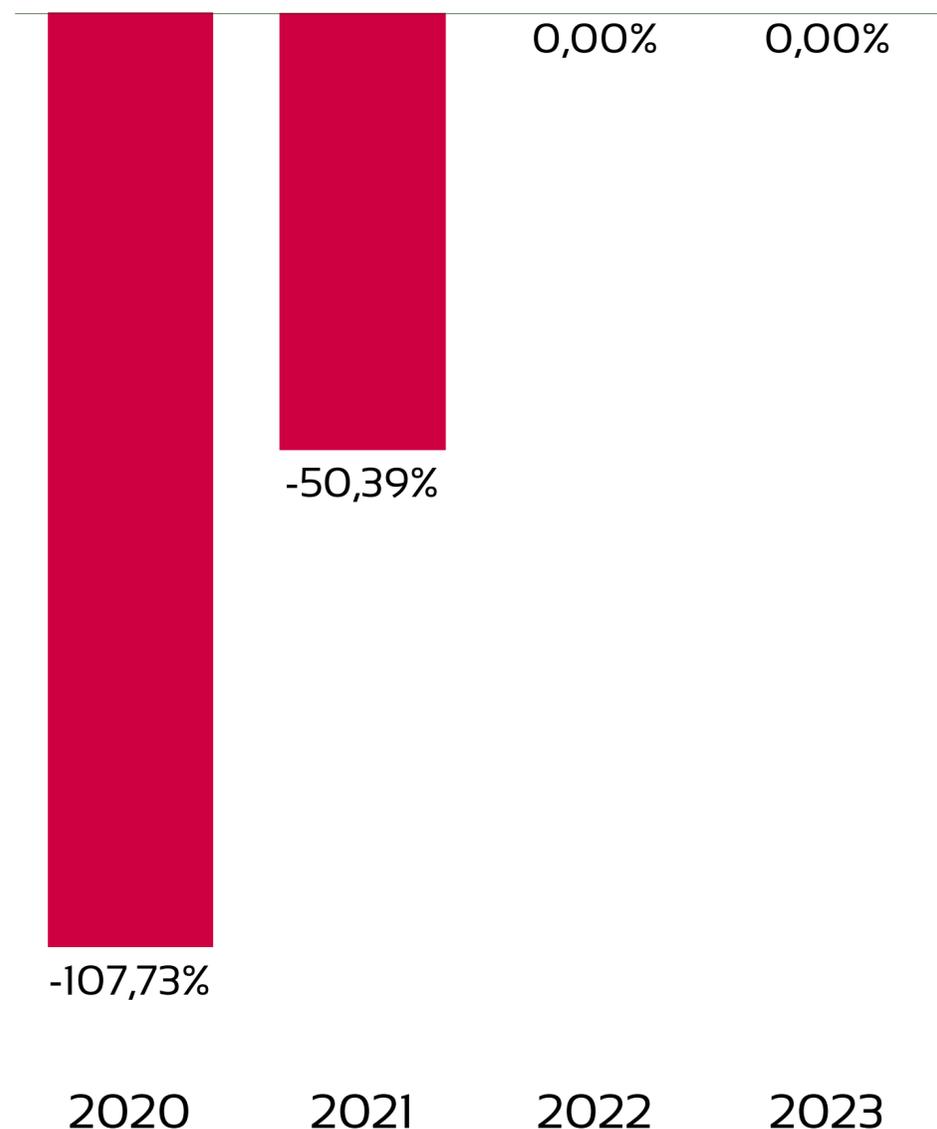
DRE – A RECUPERANDA APRESENTA MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO NEGATIVA EM JANEIRO, SOMANDO NO ANO DE 2023 -R\$ 47 MIL

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO 2023



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

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



INDICADORES	2020	2021	2022	jan/23
Receitas	1.172.170	1.152.175	0	0
Custos, Despesas e Resultados Não Operacionais	-2.434.985	-1.732.767	-256.154	-63.571
Lucro/Prejuízo	-1.262.815	-580.592	-256.154	-63.571
Lucratividade no ano	-107,73%	-50,39%	0,00%	0,00%

FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA NEGATIVA EM JANEIRO

Fluxo de caixa das atividades operacionais - método indireto	jan/23
Lucro (prejuízo) líquido do Mensal	-63.571,04
Ajustes por:	
Depreciações e amortizações	11.858,42
Variações nas contas do ativo e passivo	
Contas a receber de clientes	0,00
Estoques	0,00
Impostos e contribuições sociais a recuperar	-81,05
Despesas antecipadas	0,00
Adiantamentos a fornecedores	0,00
Depósitos judiciais	0,00
Outros ativos circulante e não circulante	16.409,79
Créditos de Funcionários	0,00
Fornecedores a pagar	20.025,15
Emprestimo JW	10.000,00
Adiantamentos de clientes	-18.000,00
Salários e encargos sociais	8.774,72
Impostos e contribuições sociais a recolher	9.723,69
Provisões de natureza trabalhista e encargos sociais	7.727,21
Receitas diferidas	0,00
Imposto de renda e contribuição social a recolher	885,30
Outros passivos circulante e não circulante	-450,00
Impostos e contribuições sociais a recolher não circulante	-10.505,76
Credores em Recuperação Judicial	-7.282,60
Caixa e equivalentes de caixas gerados nas atividades operacionais	-14.486,17
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Aquisições de bens investimentos	0,00
Aquisições de bens do imobilizado	
Aquisições do ativo intangível	0,00
Venda de bens do imobilizado	
Caixa e equivalentes de caixas aplicados nas atividades de investimentos	0,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Amortização de empréstimos e financiamentos	0,00
Resgate de títulos de capitalizações	0,00
Venda de bens do imobilizado/Baixa por Mútuo JW	0,00
Caixa e equivalentes de caixa gerados pelas atividades de financiamentos	0,00
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	-14.486,17

1

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

2

Os fluxos de operação geraram saídas de caixa maiores do que as entradas, resultando em um saldo de -R\$ 15 mil;

3

A Recuperanda não realizou investimentos no mês;

4

As atividades de caixa, em janeiro, geraram resultado negativo de -R\$ 15 mil.

RMA JANEIRO/2023

JW INDUSTRIA E COMERCIO DE
EQUIPAMENTOS EM ACO INOXIDAVEL LTDA

JWS INDUSTRIA E COMERCIO DE
EQUIPAMENTOS E SISTEMAS LTDA



Adm Judicial

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3505 0000



www.bladmjudicial.com.br