

1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais de São Paulo/SP

Processo NPU: 1018313-46.2024.8.26.0100

Relatório Mensal de Atividades

Período de referência:

Maio a outubro de 2025



Empresas em Recuperação Judicial:

JA SANTOS IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO DE FERRAMENTAS
E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA.

Relatório elaborado por:

Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica, integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.



I – INTRODUÇÃO:

Este relatório mensal de atividade das JA SANTOS IMPORTAÇÃO EXPORTAÇÃO DE FERRAMENTAS E SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pela Recuperanda. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A Vivante, em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação.

E-mail: rj.jasantos@vivanteaj.com.br

Telefone: (11) 3048-4068

Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

III – RELATÓRIO BASE:

DOCUMENTAÇÃO SOLICITADA	COMPETÊNCIAS ENVIADAS
Balanço Patrimonial	Julho a setembro de 2025
Demonstrações de Resultado	Julho a setembro de 2025
Fluxo de Caixa pelo método direto	-
Folha de Pagamento	Junho a setembro de 2025
Relatório de Admissões e Demissões	Junho a setembro de 2025
Extratos Bancários	Julho a setembro de 2025
Relatório geral do Contas a Receber	-
Relatório Geral do Contas a Pagar	-
Relatório Analítico do Imobilizado	-
Relatório Analítico do Intangível	-
Relatório Analítico dos Investimentos	-
Relatório Analítico do estoque	-
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	-
Relatório de Notas Fiscais	-
Comprovante de Recolhimento de Tributos	-
Resumo de Todo o Débito extraconcursal	-
Situação Fiscal perante União	-
Situação Fiscal perante Estado	-
Situação Fiscal perante Município	-



SUMÁRIO	
1. ANDAMENTO PROCESSUAL	4
2. ATIVIDADES	5
3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS	6
3.1 BALANÇO PATRIMONIAL	6
3.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ	7
3.3 FOLHA DE PAGAMENTO	8
3.4 EXTRATOS BANCÁRIOS	9
3.5 CONTAS A RECEBER	10
3.6 CONTAS A PAGAR	11
3.7 ATIVO IMOBILIZADO	12
3.8 ATIVO INTANGÍVEL	13
3.9 INVESTIMENTOS	14
3.10 ESTOQUE	15
3.11 CONSULTA A ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO	16
4. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	17
4.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS	17
4.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS	18
5. SITUAÇÃO FISCAL	19
5.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL	19
5.2 RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS	20
6. FLUXO DE CAIXA	21
6.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA	21
7. ANEXOS	22
7.1 REUNIÃO	22
7.2 QUADRO GERAL DE CREDORES	23
ALTERAÇÕES NO QUADRO GERAL DE CREDORES	23
7.3 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL	24
7.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS	24
7.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE	25
8. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS	26



1. ANDAMENTO PROCESSUAL

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	08/02/2024	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	16/09/2024	
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	20/09/2024	
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	21/11/2024	22/11/2024	
Stay Period	21/03/2025	-	
Publicação 1º Edital	-	19/02/2025	
Apresentação de Divergências/habilitações administrativas	07/03/2025	-	
Apresentação do 2º edital	22/04/2025	22/04/2025	✓
Publicação 2º Edital	-		
Prazo Apresentação de Impugnação		-	
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-		
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial		-	
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	19/02/2025		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação			
Homologação Plano de Recuperação Judicial			
Início Pagamento Classe I			
Início Pagamento Classe II			
Início Pagamento Classe III			
Início Pagamento Classe IV			

*Ressalta-se que os prazos apresentados são meramente informativos. A contagem de prazo oficial é de responsabilidade da parte, de acordo com as publicações



2. ATIVIDADES

A Vivante apresenta, a seguir, os endereços fiscais da empresa e de suas respectivas filiais, indicando aqueles que permanecem em atividade e aqueles cuja operação foi encerrada, conforme informações obtidas junto às Recuperandas e verificadas por meio de documentação fiscal e cadastral.

REQUERENTE	CNPJ	SITUAÇÃO	SÓCIOS/ADMINISTRADORES	LOCALIZAÇÃO	ATIVIDADE
JA SANTOS IMPORTACAO EXPORTACAO DE FERRAMENTAS E SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	15.408.785/0001-03	ATIVA	Jose Abilio dos Santos Junior	Rua Caetano de Campos, 95A, Vila Moreira, São Paulo/SP , CEP 03.088-010	SEDE, SETOR ADMINISTRAÇÃO, COMERCIAL E ESTOQUE
	15.408.785/0002-94	ATIVA		Rua General Hermes, 365, Sala 17, Centro, Maceió/CE, CEP 57.020-091	OPERAÇÃO DE BENEFÍCIO FISCAL
	15.408.785/0003-75	ATIVA		Rua Doutor Pedro Rangel, 413, Sao Joao, Itajaí/SC, CEP 88.304-430	OPERAÇÃO DE BENEFÍCIO FISCAL



3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

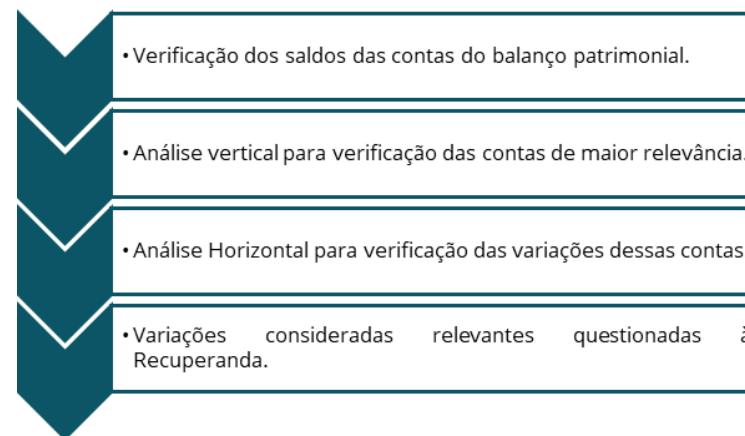
3.1 BALANÇO PATRIMONIAL

Documentação analisada: Julho a setembro de 2025.

Informação relevante: A Vivante foi informada acerca da substituição da empresa responsável pela contabilidade da Recuperanda. Em reunião com o novo contador, este relatou que iniciaria os fechamentos contábeis a partir do mês de julho, tendo em vista a necessidade de realizar ajustes retroativos referentes aos períodos anteriores. Informou, ainda, que o foco inicial será a regularização da escrituração atual, de modo a permitir a continuidade dos registros contábeis a partir de julho.

JA SANTOS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Ativo Total	26.590.592	28.642.009	28.367.979	29.616.860
Ativo Circulante	26.470.033	28.522.970	28.249.244	29.498.429
Ativo Não Circulante	815.268	815.268	818.710	818.710
JA SANTOS	dez.-99	dez.-99	dez.-99	dez.-99
Passivo Total	26.590.592	28.642.009	28.367.979	29.616.860
Passivo Circulante	18.489.145	11.382.249	11.028.875	12.290.345
Exigível a Longo Prazo	5.843.836	14.719.016	14.719.016	14.719.016
Patrimônio Líquido	2.257.611	2.540.744	2.620.087	2.607.499
CORRESPONDÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO	SIM	SIM	SIM	SIM

Análise da Administradora Judicial:



Variações relevantes e questionamentos:

A empresa vem apresentando acúmulo crescente em sua conta de Contas a Receber, que registrou aumento de aproximadamente 40,97% no período de um ano.

Além disso, observa-se elevação no Passivo Não Circulante no mês de setembro, com destaque para o incremento nas contas de Fornecedores e Impostos a Recuperar.

A Vivante entrou em contato com a empresa para esclarecer sobre o acúmulo de contas inadimplentes a receber e a pagar.



3.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ

Documentação analisada: Julho a setembro de 2025.

Liquidez Geral: mede a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto e longo prazo, representando a saúde do caixa.

Liquidez Corrente: indica a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Mede a relação entre ativo circulante e passivo circulante.

Liquidez Seca: se assemelha a corrente, no entanto, nesse caso se subtrai do ativo circulante o valor do estoque. Desse modo, é possível analisar de um ponto de vista mais real e crítico a capacidade de cumprimento das obrigações.

Liquidez Imediata: determina a relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo que pode ser saldada imediatamente pela empresa.

JA SANTOS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Liquidez Geral	1,117	1,120	1,125	1,119
Liquidez Corrente	1,432	2,506	2,561	2,400
Liquidez Seca	0,698	1,311	1,328	1,293
Liquidez Imediata	0,629	1,192	1,155	1,087



3.3 FOLHA DE PAGAMENTO

Documentação analisada: Junho a setembro de 2025.

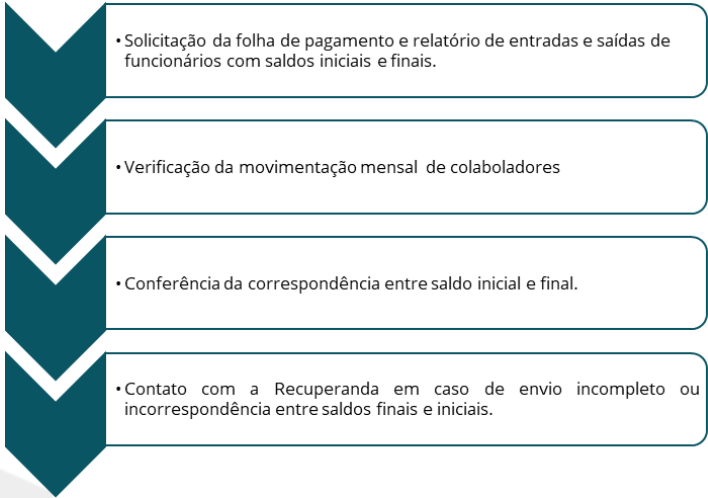
JA SANTOS	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Saldo inicial	7	7	8	7
Admitidos	0	1	0	3
Demitidos	0	0	1	1
SALDO FINAL	7	8	7	9

FORMATO SOLICITADO	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Envio	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO
Equivalência de saldos	SIM	SIM	SIM	SIM

RESUMO	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Proventos	19.258,90	20.774,41	21.810,95	28.521,34
Valor líquido	15.865,23	17.099,95	14.824,35	17.417,87

PRO-LABORE	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Quantidade	1	1	1	1
Valor líquido	2.225,00	2.225,00	2.225,00	2.225,00

Análise da Administradora Judicial:



Observações e questionamentos:

A Vivante entrou em contato com a Recuperanda para questionar sobre o pagamento das rescisões.



3.4 EXTRATOS BANCÁRIOS

Documentação analisada: Julho a setembro de 2025.

JA SANTOS	CONTA	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
BB	6406-8	N.E	N.E	N.E	N.E
BRADESCO	7976-6	N.E	N.E	N.E	N.E
CORA	4336546	15.299,97	0,64	6.161,52	15.122,84
DAYCOVAL	713910-3	2.440,11	N.E	N.E	N.E
DAYCOVAL	800611-5	N.E	N.E	N.E	N.E
DAYCOVAL	604113-4	N.E	N.E	N.E	N.E
ITAÚ	25399-5	N.E	N.E	N.E	N.E
SANTANDER	130013741	2,66	70,26	0,00	0,00
SANTANDER	13004976-6	N.E	N.E	N.E	N.E
SALDO TOTAL		17.742,74	70,90	6.161,52	15.122,84

FORMATO SOLICITADO	jun./25	jul./25	ago./25	set./25
Envio	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

COMPARATIVO EXTRATOS E BALANÇO	jun./25	jul./25	ago./25	set./25
Saldo do Balanço Patrimonial	N.E	3.016,16	8.804,37	22.746,44
Correspondência	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise da Administradora Judicial:

- Solicitação do envio dos extratos de todas as contas ativas da Recuperanda, independente de saldo.
- Verificação do saldo das contas as quais foram enviados extratos.
- Verificação se houve envio de todas as contas anteriormente relacionadas.
- Verificação se há correspondência entre a soma dos extratos e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre soma dos extratos e saldo da respectiva conta do balanço patrimonial.

Observações e questionamentos:

A Vivante entrou em contato com a Recuperanda para confirmar quais contas bancárias permanecem ativas e solicitar o envio dos extratos referentes à conta mantida junto ao Banco Daycoval.



3.5 CONTAS A RECEBER

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

JA SANTOS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Contas Vencidas	N.E	N.E	N.E	N.E
Contas a Vencer	N.E	N.E	N.E	N.E
SALDO TOTAL	N/A	N/A	N/A	N/A

FORMATO SOLICITADO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Envio	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

INADIMPLÊNCIA	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Situação das contas vencidas	N/A	N/A	N/A	N/A

COMPARATIVO RELATÓRIO FINANCEIRO E BALANÇO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Saldo do Balanço Patrimonial	11.618.738,59	13.565.540,59	12.724.756,57	13.342.434,60
Correspondência	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise da Administradora Judicial:

- Solicitação de relatório de contas a receber divididos entre contas vencidas e a vencer.
- Conferência sobre acúmulo de contas a receber vencidas para casos de inadimplência.
- Verificação se há correspondência entre as contas a receber e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de clientes inadimplentes ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



3.6 CONTAS A PAGAR

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

JA SANTOS	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Contas Vencidas	N.E	N.E	N.E	N.E
Contas a Vencer	N.E	N.E	N.E	N.E
SALDO TOTAL	N/A	N/A	N/A	N/A

FORMATO SOLICITADO	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Envio	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

INADIMPLÊNCIA	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Situação das contas vencidas	N/A	N/A	N/A	N/A

COMPARATIVO RELATÓRIO FINANCEIRO E BALANÇO	jun.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Saldo do Balanço Patrimonial	N.E	N.E	N.E	N.E
Correspondência	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise da Administradora Judicial:

- Solicitação de relatório de contas a pagar divididos entre contas vencidas e a vencer.
- Conferência sobre acúmulo de contas a pagar vencidas para casos de débitos extraconcursais.
- Verificação se há correspondência entre as contas a pagar e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda na existência de títulos vencidos ou de incorrespondência entre relatório financeiro e balanço patrimonial.



3.7 ATIVO IMOBILIZADO

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

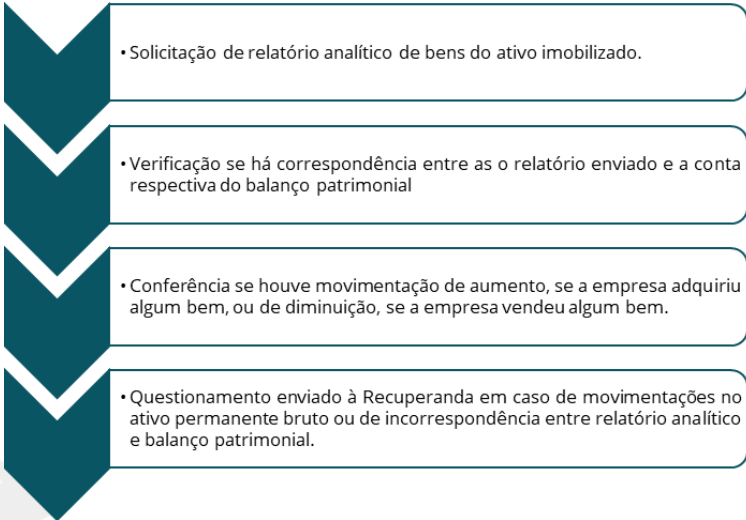
JA SANTOS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Valor bruto	N.E	N.E	N.E	N.E
Depreciação	N.E	N.E	N.E	N.E
VALOR LÍQUIDO	N/A	N/A	N/A	N/A

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Envio	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

MOVIMENTAÇÃO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Situação	N/A	N/A	N/A	N/A

COMPARATIVO RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Saldo do Balanço Patrimonial	26.509,62	24.990,17	24.686,28	24.382,39
Correspondência	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise da Administradora Judicial:



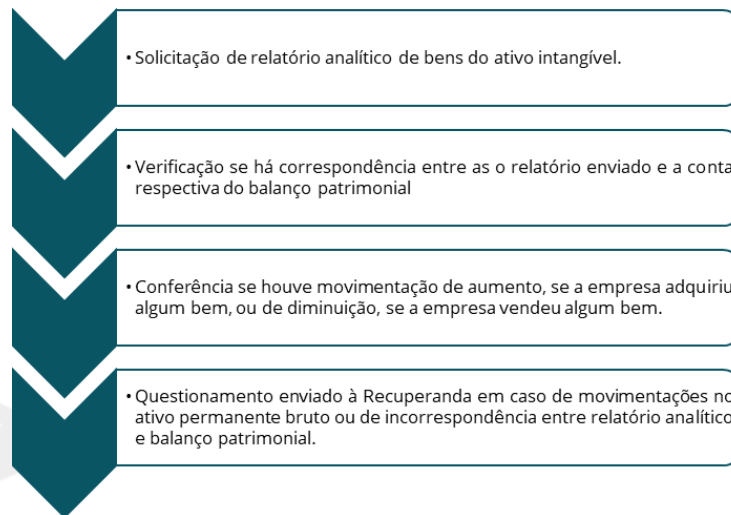


3.8 ATIVO INTANGÍVEL

Documentação analisada: -

Informação relevante: De acordo com os últimos balanços da Recuperanda, com posição de julho/25 a setembro/25, não foram identificadas contas relacionadas ao referido tópico.

Análise da Administradora Judicial:



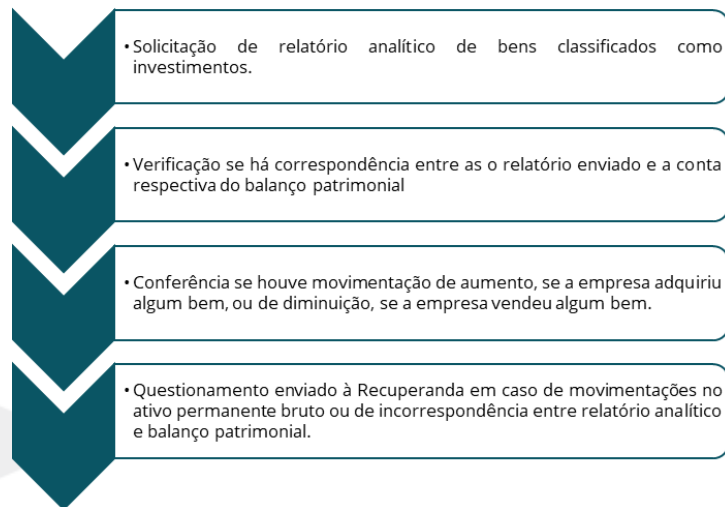


3.9 INVESTIMENTOS

Documentação analisada: -

Informação relevante: De acordo com os últimos balanços da Recuperanda, com posição de julho/25 a setembro/25, não foram identificadas contas relacionadas ao referido tópico.

Análise da Administradora Judicial:





Maio a outubro de 2025

Processo NPU: 1018313-46.2024.8.26.0100

fls. 292





3.10 ESTOQUE

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

JA SANTOS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Valor do estoque	N.E	N.E	N.E	N.E

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Envio	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO	INCOMPLETO

COMPARATIVO RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Saldo do Balanço Patrimonial	13.568.371,73	13.603.898,91	13.603.898,91	13.603.181,28
Correspondência	N/A	N/A	N/A	N/A

Análise da Administradora Judicial:

- Solicitação de relatório gerencial do estoque.
- Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.

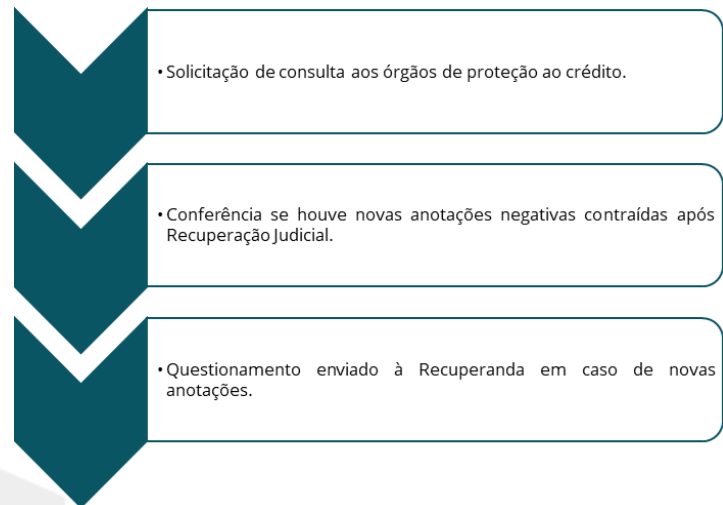


3.11 CONSULTA A ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

Análise da Administradora Judicial:





4. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

4.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

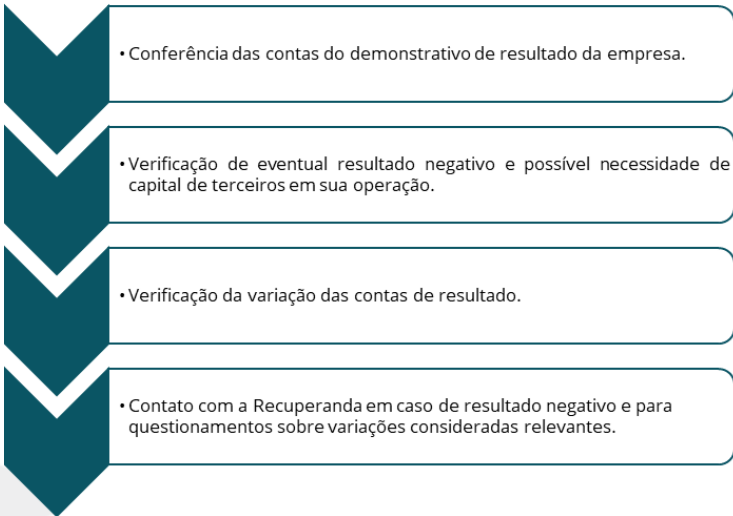
Documentação analisada: Julho a setembro de 2025.

Informação relevante: A Vivante foi informada acerca da substituição da empresa responsável pela contabilidade da Recuperanda. Em reunião com o novo contador, este relatou que iniciaria os fechamentos contábeis a partir do mês de julho, tendo em vista a necessidade de realizar ajustes retroativos referentes aos períodos anteriores. Informou, ainda, que o foco inicial será a regularização da escrituração atual, de modo a permitir a continuidade dos registros contábeis a partir de julho.

JA SANTOS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
Receita Bruta de Serviços	-229.075,56	1.663.590,93	1.771.979,71	2.379.360,70
impostos s/ Receitas	28.506,47	-255.093,62	43.298,27	-369.333,52
Receita Líquida	-200.569,09	1.408.497,31	1.815.277,98	2.010.027,18
custo dos serviços prestados	561.938,49	-1.176.911,03	-1.623.860,07	-1.946.915,21
Lucro Bruto	361.369,40	231.586,28	191.417,91	63.111,97
Receitas (Despesas) Operacionais	-21.265,74	-91.922,70	-110.296,39	-75.007,75
Receitas/Despesas Financeiras	0,00			
Outras Receitas/Despesas Operacionais	0,00	-303,89	-303,89	-303,89
Lucro (Prejuízo) Operacional Líquido	340.103,66	139.359,69	80.817,63	-12.199,67
Receitas/Despesas não Operacionais	0,00	-1.417,48	-1.474,65	-388,88
Resultado do Exercício	340.103,66	111.482,10	79.342,98	-12.588,55

INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	fev.-25	jul.-25	ago.-25	set.-25
	NÃO	NÃO	NÃO	SIM

Análise da Administradora Judicial:



Observações e questionamentos:

No mês de agosto, a empresa contabilizou devoluções de vendas no valor negativo de R\$ 323.425,54, o que resultou na apresentação de deduções de vendas com saldo positivo. Diante dessa observação, a Vivante entrou em contato com a Recuperanda para solicitar esclarecimentos sobre o ocorrido.



4.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

Análise da Administradora Judicial:

• Solicitação do relatório de notas emitidos diretamente nos órgãos oficiais.

• Conferência entre o total das notas, indicado no relatório, e a receita bruta, indicada na DRE.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.



5. SITUAÇÃO FISCAL

5.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL

Documentação analisada: outubro/25, novembro/25 (consulta Vivante).

JA SANTOS						
ESFERA	INSCRIÇÕES	SITUAÇÃO / DÍVIDA INSCRITA	ÚLTIMA DOCUMENTAÇÃO ENVIADA	INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR	EMIÇÃO	VALIDADE
FEDERAL	-	R\$ 4.143,62		Extrato de débitos - VIVANTE	03/11/2025	-
ESTADUAL	São Paulo 15.408.785/0001-03	R\$ 1.441,15		Extrato de débitos - VIVANTE	30/10/2025	-
	Alagoas 15.408.785/0002-94	Situação Perante a esfera Estadual		Certidão anexa	09/09/2025	08/11/2025
	Santa Catarina 15.408.785/0003-75	Situação Perante a esfera Estadual		Não foi possível emitir certidão	-	-
MUNICIPAL	São Paulo/SP 15.408.785/0001-03	Situação Perante a esfera Municipal		Não foi possível emitir certidão	-	-
	Maceió/AL 15.408.785/0002-94 0901448024	R\$ 3.364,02		Certidão anexa Extrato de débitos - VIVANTE	09/09/2025	08/12/2025
	Itajaí/SC 15.408.785/0003-75	Situação Perante a esfera Municipal		Não foi possível emitir certidão	-	-
FGTS	-	Retorno da plataforma: "Informações insuficientes"		-	-	-



5.2 RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.





6. FLUXO DE CAIXA

6.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Não foram encaminhadas novas informações acerca do referido tópico. A Vivante registra que comunicou à Recuperanda a ausência de envio e reiterou a necessidade de sua apresentação.

Análise da Administradora Judicial:

- Conferência das contas do fluxo de caixa da empresa.
- Verificação de eventual saldo negativo e possível necessidade de capital de terceiros em sua operação.
- Verificação da variação das contas.
- Contato com a Recuperanda em caso de saldo negativo e para questionamentos sobre variações consideradas relevantes.



Maio a outubro de 2025

Processo NPU: 1018313-46.2024.8.26.0100

fls. 300





7. ANEXOS

7.1 REUNIÃO

Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 03/07/25	
FLUXO DE CAIXA	O fluxo de caixa permanece positivo, operando com recursos próprios. Os adiantamentos de recebíveis representam cerca de 10% do faturamento, realizados quando surge algo pontual.
QUADRO DE COLABORADORES	O pagamento da folha está em dia, com algumas movimentações pontuais no quadro de colaboradores.
SITUAÇÃO FISCAL	O pagamento dos impostos correntes está em dia
INFORMAÇÕES RELEVANTES	Mantém um bom relacionamento com o pessoal do fornecimento, o que tem contribuído para a continuidade das operações sem maiores entraves.
	A nova equipe contábil iniciou recentemente. A reunião realizada teve como objetivo a troca de informações, a apresentação da forma de trabalho e o entendimento da situação atual da empresa. O contador explicou o cenário contábil e informou que fará uma revisão dos balanços.
Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 19/08/25	
OPERACIONAL	O faturamento do mês de julho foi de R\$1.663.590,00, valor que permitiu à empresa atingir, basicamente, o ponto de equilíbrio.
	A empresa encerrou o mês de julho com 8 funcionários ativos e registrou 1 admissão no período. A folha de pagamento totalizou aproximadamente R\$ 20 mil, e segue sendo paga em dia.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	O novo contador, Eduardo Zamariola, está realizando uma análise completa das contas oriundas da contabilidade anterior, com o objetivo de regularizar os registros e assegurar a continuidade dos lançamentos de forma correta. Entre as revisões em andamento, estão os ajustes do imobilizado, a revisão das contas do passivo, a análise do estoque e a apuração dos custos.
FOTOS RETIRADAS DURANTE VISITA À RECUPERANDA: 03/07/2025	





7.2 QUADRO GERAL DE CREDORES

ALTERAÇÕES NO QUADRO GERAL DE CREDORES

A Vivante esclarece que, em 22/04/2025, foi apresentada a 2ª lista de credores ao processo de Recuperação Judicial, nos termos da Lei nº 11.101/2005, a partir da qual foi constituído o Quadro Geral de Credores (QGC). Após a apresentação desta lista, os credores puderam apresentar habilitações e impugnações, que podem ter resultado em ajustes na lista originalmente publicada. No entanto, não serão divulgadas novas listas públicas, uma vez que as atualizações ocorrem de forma interna, sendo encaminhadas à Recuperanda para ciência e controle.

A listagem atualmente publicada no site da Vivante corresponde à segunda lista apresentada, enquanto as alterações posteriores são registradas nos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), não havendo substituição da lista disponível ao público, mas sim atualização contínua do QGC de controle interno mantido pela Administradora Judicial.

A Vivante informa que não houve alteração no Quadro Geral de Credores da empresa JA Santos no período compreendido entre abril e outubro de 2025.



7.3 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

A Recuperanda está em dia com suas obrigações referentes aos honorários da Administradora Judicial.

7.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS

A Vivante encaminhou as questões apontadas neste relatório para análise e manifestação das Recuperandas.

As respostas aos questionamentos referentes aos relatórios anteriores, bem como o retorno das Recuperandas aos formulários enviados, podem ser consultados por meio do código QR e da tabela apresentados abaixo.





7.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE

A seguir, tabela com documentos que estão pendentes de envio por parte das Recuperandas:

DOCUMENTOS PENDENTES	PERÍODOS
Balanço Patrimonial	abr/25 a jun/25
Demonstrações de Resultado	abr/25 a jun/25
Demonstração de Fluxos de Caixa	set/24 a set25
Folha de Pagamento	abr/25, mai/25
Relatório do cadastro Geral de Empregados (Admissões e Demissões)	abr/25, mai/25
Extratos Bancários	abr/25 a jun/25
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer)	set/24 a set/25
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)	out/24 a set/25
Relatório Analítico do Imobilizado	nov/24 a set/25
Relatório Analítico do Intangível	-
Relatório Analítico dos Investimentos	-
Relatório Analítico do estoque	mar/25 a set/25
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	PENDENTE
Relatório de Notas Fiscais	mar/25 a set/25
Comprovante de Recolhimento de Tributos	abr/25 a set/25
Resumo de Todo o Débito extraconcursal da Empresa	-
Situação Fiscal perante União	-
Situação Fiscal perante Estado	PENDENTE
Situação Fiscal perante Município	PENDENTE



8. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos meses de maio a outubro de 2025, em que o Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
Armando Lemos Wallach
OAB/SP 421.826



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: rj.jasantos@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665 / (11) 2657-7468 / (85) 3402-8596 / (84) 3235-1054 / (82) 3432-3230

Recife-PE – R. Sen. José Henrique, nº 231, Empresarial Charles Darwin, 23º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-460.

São Paulo-SP – Av. Presidente Juscelino Kubitschek, nº 2041, Torre B Smo JK, 5º andar, Vila Olímpia, CEP: 04543-011.

Fortaleza-CE – Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, CEP: 60.160-230.

Natal-RN – Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, CEP: 59.064-390.

Maceió-AL – Av. Fernandes Lima, nº 8, Ed. Centenário Office, Farol, CEP 57051-000.