

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

Processo NPU: 1018313-46.2024.8.26.0100

## Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:

Outubro de 2024 a Janeiro 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 da 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](mailto:rj.jasantos@vivanteaj.com.br)

Telefone: (11) 3048-4068

Sítio eletrônico: [www.vivanteaj.com.br](http://www.vivanteaj.com.br)

## III – RELATÓRIO BASE:

| DOCUMENTAÇÃO ANALISADA                                    | JA SANTOS                                |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Balanço Patrimonial                                       | mar/24; abr/24; jun24 a set/24           |
| DRE – Demonstração do Resultado do Exercício              | mar/24; abr/24; jun24 a set/24           |
| Fluxo de Caixa                                            | -                                        |
| Folha de Pagamento                                        | jan/24 a mar/24                          |
| Relatório de movimentação do quadro de funcionários;      | jan/24 a mar/24                          |
| Extratos Bancários                                        | jan/24 a mar/24                          |
| Relatório Geral do Contas a Receber (vencido e a vencer); | -                                        |
| Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);   | -                                        |
| Relatório analítico do imobilizado;                       | out/24                                   |
| Relatório analítico do intangível;                        | -                                        |
| Relatório analítico dos investimentos;                    | -                                        |
| Relatório analítico do estoque;                           | -                                        |
| Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito;       | -                                        |
| Relatório de Notas Fiscais;                               | jan/24 a mar/24; mai/24; jul/24 a set/24 |
| Comprovante de Recolhimentos dos Tributos;                | ago/24                                   |
| Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa;        | -                                        |
| Situação Fiscal Federal                                   | out/24; fev/24 (consulta)                |
| Situação Fiscal Estadual                                  | fev/24 (consulta)                        |
| Situação Fiscal Municipal                                 | fev/24 (consulta)                        |



|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. EVENTOS RELEVANTES .....</b>                    | <b>4</b>  |
| <b>2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS.....</b>   | <b>5</b>  |
| 2.1 BALANÇO PATRIMONIAL .....                         | 5         |
| 2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ.....                      | 7         |
| 2.3 FOLHA DE PAGAMENTO .....                          | 8         |
| 2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS .....                          | 9         |
| 2.5 CONTAS A RECEBER.....                             | 10        |
| 2.6 CONTAS A PAGAR.....                               | 11        |
| 2.7 ATIVO IMOBILIZADO.....                            | 12        |
| 2.8 ATIVO INTANGÍVEL.....                             | 12        |
| 2.9 INVESTIMENTOS.....                                | 13        |
| 2.10 ESTOQUE.....                                     | 14        |
| 2.11 CONSULTA A ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO .....    | 16        |
| <b>3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....</b> | <b>17</b> |
| 3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS .....       | 17        |
| 3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS.....                   | 19        |
| <b>4. SITUAÇÃO FISCAL .....</b>                       | <b>20</b> |
| 4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL .....                  | 20        |
| <b>5. FLUXO DE CAIXA.....</b>                         | <b>21</b> |
| 5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA .....                   | 21        |
| <b>6. ANEXOS.....</b>                                 | <b>22</b> |

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| 6.1 REUNIÃO .....                                | 22        |
| 6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL ..... | 24        |
| 6.3 QUADRO GERAL DE CREDORES.....                | 24        |
| 6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS .....      | 24        |
| 6.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE .....                  | 24        |
| <b>7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS .....</b>        | <b>26</b> |

**1. EVENTOS RELEVANTES**

| 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                                      | -          |            |       |
| Apresentação de Divergências/habilitações administrativas |            | -          |       |
| Apresentação do 2º edital                                 |            |            |       |
| 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. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

2.1 BALANÇO PATRIMONIAL

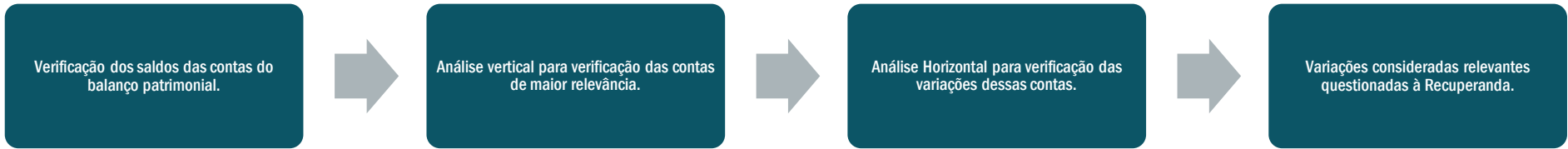
JA SANTOS

Documentação analisada: junho24 a setembro/24

Informação relevante: -

| JA SANTOS                             | mar/ 24       | abr/ 24       | jun/ 24       | jul/ 24       | ago/ 24       | set/ 24       |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ativo Total                           | 19.717.855,35 | 20.135.737,68 | 20.433.665,34 | 21.990.970,35 | 23.934.306,18 | 24.690.588,21 |
| Ativo Circulante                      | 19.593.954,20 | 20.012.140,42 | 20.310.675,86 | 21.868.284,76 | 23.811.924,48 | 24.568.510,40 |
| Ativo não Circulante                  | 123.901,15    | 123.597,26    | 122.989,48    | 122.685,59    | 122.381,70    | 122.077,81    |
| JA SANTOS                             | mar/ 24       | abr/ 24       | jun/ 24       | jul/ 24       | ago/ 24       | set/ 24       |
| Passivo Total                         | 19.717.855,35 | 20.135.737,68 | 20.433.665,34 | 21.990.970,35 | 23.934.306,18 | 24.690.588,21 |
| Passivo Circulante                    | 11.826.913,84 | 12.307.850,56 | 12.715.343,59 | 14.328.953,67 | 16.406.243,90 | 17.210.677,91 |
| Passivo Não Circulante                | 5.862.822,09  | 5.862.822,09  | 5.862.822,09  | 5.862.822,09  | 5.862.822,09  | 5.862.822,09  |
| Patrimônio Líquido                    | 2.028.119,42  | 1.965.065,03  | 1.855.499,66  | 1.799.194,59  | 1.665.240,19  | 1.617.088,21  |
|                                       |               |               |               |               |               |               |
| CORRESPONDÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO | VERDADEIRO    | VERDADEIRO    | VERDADEIRO    | VERDADEIRO    | VERDADEIRO    | VERDADEIRO    |

Análise Administradora Judicial



Contas com variação relevante e respectivos saldos:



| ATIVO           | fev/ 24       | mar/ 24      | jul/ 24       | ago/ 24       |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| CLIENTES        | 4.518.234,46  | 5.148.960,49 | 6.851.967,72  | 8.715.045,50  |
| OUTROS CRÉDITOS | 4.625.738,22  | 2.501.695,40 | 2.548.159,11  | 2.558.710,59  |
| PASSIVO         | fev/ 24       | mar/ 24      | jul/ 24       | ago/ 24       |
| FORNECEDORES    | 12.331.004,02 | 9.501.486,05 | 11.635.254,38 | 13.594.768,15 |





## 2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ

### JA SANTOS

Documentação analisada: junho/24 a setembro/24.

**Liquidez Geral:** mede a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo 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         | mar/24 | abr/24 | jun/24 |
|-------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral    | 1,111  | 1,104  | 1,096  |
| Liquidez Corrente | 1,657  | 1,626  | 1,597  |
| Liquidez Seca     | 0,647  | 0,629  | 0,631  |
| Liquidez Imediata | 0,000  | 0,001  | 0,002  |

| JA SANTOS         | jul/24 | ago/24 | set/24 |
|-------------------|--------|--------|--------|
| Liquidez Geral    | 1,085  | 1,072  | 1,067  |
| Liquidez Corrente | 1,526  | 1,451  | 1,428  |
| Liquidez Seca     | 0,657  | 0,689  | 0,699  |
| Liquidez Imediata | 0,001  | 0,002  | 0,000  |



## 2.3 FOLHA DE PAGAMENTO

### JA SANTOS

**Documentação analisada:** janeiro/24 a maio/24.

**Informação relevante:** os quadros até maio/24 incluem sócio e pró-labore. A Recuperanda enviou movimentação geral do período entre janeiro e outubro, por isso, a Vivante solicitou a movimentação do quadro mensal, conforme quadro de pendência, para melhor entendimento e apresentação das informações.

| JA SANTOS                             | jan/24    | fev/24    | mar/24    | abr/24    | mai/24    |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| INICIO                                | 5         | 5         | 5         | 5         | 7         |
| ADMITIDOS                             | 0         | 0         | 0         | 2         | 0         |
| DEMITIDOS                             | 0         | 0         | 0         | 0         | 1         |
| FINAL                                 | 5         | 5         | 5         | 7         | 6         |
| ENVIO NO FORMATO SOLICITADO           | jan/24    | fev/24    | mar/24    | abr/24    | mai/24    |
| ENVIO                                 | COMPLETO  | COMPLETO  | COMPLETO  | COMPLETO  | COMPLETO  |
| EQUIVALÊNCIA DE SALDO INICIAL E FINAL |           | SIM       | SIM       | SIM       | SIM       |
| JA SANTOS                             | jan/24    | fev/24    | mar/24    | abr/24    | mai/24    |
| TOTAL DA FOLHA                        | 10.835,08 | 10.835,08 | 10.835,08 | 15.002,43 | 14.988,00 |
| VALOR LÍQUIDO                         | 9.894,67  | 9.894,67  | 9.894,67  | 13.729,30 | 11.686,99 |

| JA SANTOS      | jan/24 a out/24 |
|----------------|-----------------|
| SALDO ANTERIOR | 3               |
| ADMITIDOS      | 6               |
| DEMITIDOS      | 1               |
| SALDO FINAL    | 8               |

### Análise Administradora Judicial

• Solicitação da folha de pagamento e relatório de entradas e saídas de funcionários com saldos iniciais e finais.

• Verificação da movimentação mensal de colaboradores

• Conferência da correspondência entre saldo inicial e final.

• Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre saldos finais e iniciais.





2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS

JA SANTOS

Documentação analisada: janeiro/24 a março/24.

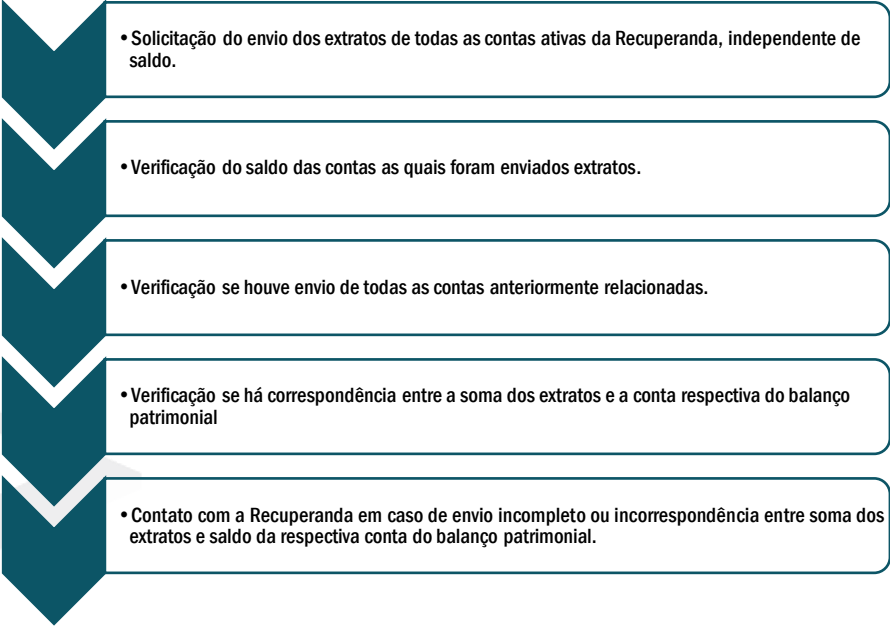
Informação relevante: -

| JA SANTOS | jan/ 24 | fev/ 24 | mar/ 24 |
|-----------|---------|---------|---------|
| BB        | N.E     | N.E     | N.E     |
| BRADESCO  | N.E     | N.E     | N.E     |
| CORA      | N.E     | N.E     | N.E     |
| DAYCOVAL  | N.E     | N.E     | N.E     |
| DAYCOVAL  | N.E     | N.E     | N.E     |
| DAYCOVAL  | N.E     | N.E     | N.E     |
| ITAÚ      | 0,00    | 0,00    | 0,00    |
| SANTANDER | N.E     | N.E     | N.E     |
| SANTANDER | N.E     | N.E     | N.E     |
| TOTAL     | 0,00    | 0,00    | 0,00    |

| ENVIO NO FORMATO SOLICITADO | jan/ 24    | fev/ 24    | mar/ 24    |
|-----------------------------|------------|------------|------------|
| ENVIO                       | INCOMPLETO | INCOMPLETO | INCOMPLETO |

| CORRESPONDÊNCIA ENTRE EXTRATOS E BALANÇO | jan/ 24 | fev/ 24    | mar/ 24  |
|------------------------------------------|---------|------------|----------|
| SALDO BALANÇO PATRIMONIAL                |         | 152.467,80 | 2.707,29 |
| CORRESPONDÊNCIA                          | N/A     | N/A        | N/A      |

Análise Administradora Judicial





Análise Administradora Judicial

**2.5 CONTAS A RECEBER**

JA SANTOS

Documentação analisada: -

**Informação relevante:** após observar movimentação constante na conta “Clientes” entre os balanços de fevereiro a setembro/24, a Vivante constata a significativa importância do envio do relatório de contas a receber.

• 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.



Análise Administradora Judicial

2.6 CONTAS A PAGAR

JA SANTOS

Documentação analisada: -

**Informação relevante:** a Recuperanda forneceu o razão da conta fornecedores, que abrange as movimentações de débito e crédito da referida conta entre março e outubro/24. Dada a incapacidade de inferência dos títulos a vencer ou vencidos, a Vivante solicitou relatórios acumulados mensais a Ja Santos, com valores a pagar discriminados entre a vencer e vencidos.

| JA SANTOS   | mar/ 24    | abr/ 24    | mai/ 24    | jun/ 24    | jul/ 24    | ago/ 24    |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| SALDO TOTAL | 406.695,79 | 465.578,27 | 472.849,28 | 474.752,71 | 474.752,71 | 475.258,67 |

- 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.



## Análise Administradora Judicial

### 2.7 ATIVO IMOBILIZADO

JA SANTOS

#### Documentação analisada:

**Informação Relevante:** O valor bruto do imobilizado permanece desde 2023 ao comparar a relação enviada mais recente dos bens do imobilizado, emitida em outubro/24, onde não consta valores de depreciação acumulada durante o tempo. Sendo assim, foi pedido relatório com valores de depreciação mensal.

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.

### 2.8 ATIVO INTANGÍVEL



## Análise Administradora Judicial

JA SANTOS

### Documentação analisada:

**Informação Relevante:** de acordo com os balanços analisados, com posição entre março e setembro de 2024, inexistem contas relacionadas ao tópico.

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.

## 2.9 INVESTIMENTOS



### Análise Administradora Judicial

JA SANTOS

Documentação analisada:

**Informação relevante:** de acordo com os balanços analisados, com posição entre março e setembro de 2024, inexistem contas relacionadas ao tópico.

• Solicitação de relatório analítico de bens classificados como investimentos.

• Verificação se há correspondência entre o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.

## 2.10 ESTOQUE



## JA SANTOS

### Documentação analisada: -

**Informação relevante:** após observar existência e variação na conta “Estoque” nos balanços de março a setembro/24, a Vivante constata relevância do documento para acompanhamento das atividades da Recuperanda.

## Análise Administradora Judicial

• Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.

• Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial

• Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.



## 2.11 CONSULTA A ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO

JA SANTOS

**Documentação analisada:**

**Informação relevante:** a Vivante contatou a empresa para solicitar relatório de consultas, conforme quadro de pendência, a fim de verificar indicadores de inadimplência.

### Análise Administradora Judicial

• Solicitação de consulta aos órgãos de proteção ao crédito.

• Conferência se houve novas anotações negativas contraídas após Recuperação Judicial.

• Questionamento enviado à Recuperanda em caso de novas anotações.





3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

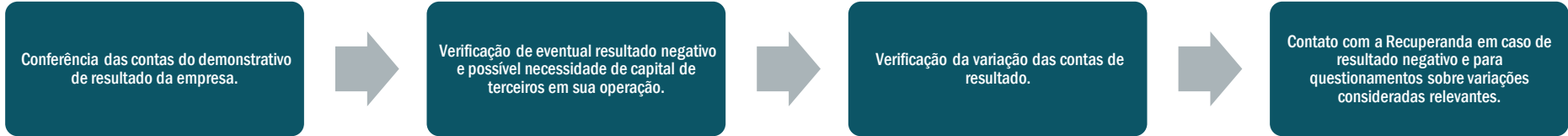
JA SANTOS

Documentação analisada: março/24, abril/24, junho/24 a setembro/24.

Informação relevante: -

| JA SANTOS                                        | mar/ 24       | abr/ 24       | jun/ 24     | jul/ 24       | ago/ 24       | set/ 24     |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| RECEITA BRUTA                                    | 1.280.465,81  | 1.934.807,83  | 247.757,47  | 1.731.340,10  | 2.193.048,21  | 876.965,46  |
| DEDUÇÕES                                         | -170.195,60   | -273.663,94   | -81.518,64  | -239.484,14   | -293.887,06   | -163.781,84 |
| RECEITA LÍQUIDA                                  | 1.110.270,21  | 1.661.143,89  | 166.238,83  | 1.491.855,96  | 1.899.161,15  | 713.183,62  |
| CMV                                              | -1.229.688,39 | -1.651.514,70 | -232.806,48 | -1.518.135,16 | -1.974.507,17 | -702.908,55 |
| LUCRO BRUTO                                      | -119.418,18   | 9.629,19      | -66.567,65  | -26.279,20    | -75.346,02    | 10.275,07   |
| DESPESAS OU RECEITAS OPERACIONAIS                | -83.390,18    | -72.683,58    | -39.125,97  | -30.025,87    | -58.608,38    | -58.427,05  |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO                           | -202.808,36   | -63.054,39    | -105.693,62 | -56.305,07    | -133.954,40   | -48.151,98  |
| INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS | SIM           | SIM           | SIM         | SIM           | SIM           | SIM         |

Análise Administradora Judicial





Contas com variação relevante e respectivos saldos:

| JA SANTOS     | fev/ 24     | mar/ 24       | abr/ 24       | jun/ 24     | jul/ 24       | ago/ 24       | set / 24    |
|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
| RECEITA BRUTA | 881.259,16  | 1.280.465,81  | 1.934.807,83  | 247.757,47  | 1.731.340,10  | 2.193.048,21  | 876.965,46  |
| CMV           | -713.781,31 | -1.229.688,39 | -1.651.514,70 | -232.806,48 | -1.518.135,16 | -1.974.507,17 | -702.908,55 |





3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS

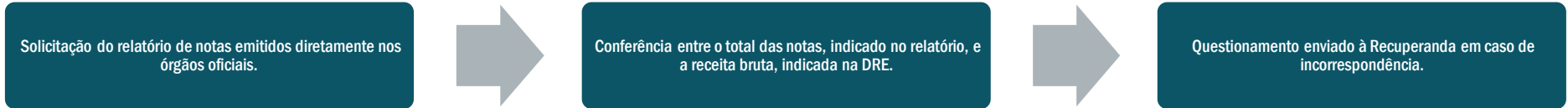
JA SANTOS

Documentação analisada: janeiro/24 a março/24, maio/24, julho/24, agosto/24 a setembro/24.

Informação relevante: -

| JA SANTOS                             | jan/ 24      | fev/ 24    | mar/ 24      | mai/ 24    | jul/ 24      | ago/ 24      | set/ 24    |
|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| MATRIZ                                |              | 24.058,54  | 38.792,83    | 17.775,42  |              | 15.620,44    |            |
| FILIAL                                | 1.721.330,36 | 858.295,71 | 1.241.672,98 | 912.592,25 | 1.700.469,22 | 2.177.427,77 | 849.722,34 |
| VALOR                                 | 1.721.330,36 | 882.354,25 | 1.280.465,81 | 930.367,67 | 1.700.469,22 | 2.193.048,21 | 849.722,34 |
| ENVIO NO FORMATO SOLICITADO           | jan/ 24      | fev/ 24    | mar/ 24      | mai/ 24    | jul/ 24      | ago/ 24      | set/ 24    |
| ENVIO                                 | INCOMPLETO   | COMPLETO   | COMPLETO     | COMPLETO   | INCOMPLETO   | COMPLETO     | INCOMPLETO |
| CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO E DRE | jan/ 24      | fev/ 24    | mar/ 24      | mai/ 24    | jul/ 24      | ago/ 24      | set/ 24    |
| RECEITA BRUTA (DRE)                   | 1.809.131,40 | 881.259,16 | 1.280.465,81 |            | 1.731.340,10 | 2.193.048,21 | 876.965,46 |
| CORRESPONDÊNCIA                       | NÃO          | NÃO        | SIM          | N/A        | NÃO          | SIM          | NÃO        |

Análise Administradora Judicial





4. SITUAÇÃO FISCAL

4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL

JA SANTOS

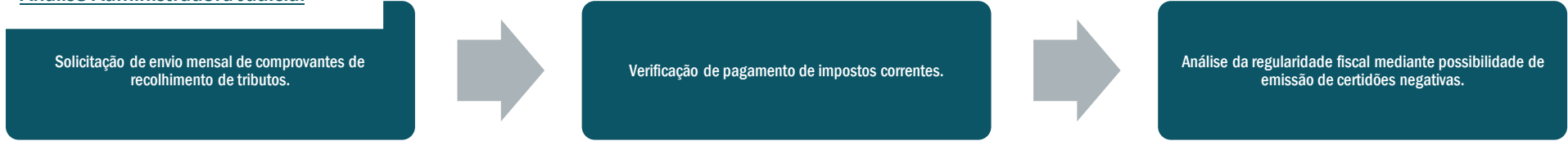
Documentação analisada: agosto/24, outubro/24 e consulta de fevereiro de 2025.

Informação relevante: a Recuperanda apenas forneceu comprovantes de pagamento de impostos federais de agosto/24, portanto, foi solicitado o resto dos comprovantes pendentes para análise do cumprimento das obrigações fiscais da Recuperanda. Ainda, devido ao fato das certidões enviadas se encontrarem vencidas, a Vivante realizou pesquisas, obtendo certidões federal, estadual (filial) e municipal da Recuperanda.

JA SANTOS - 15.408.785/0001-03; 15.408.785/0002-94 (FILIAL)

| ESFERA    | SITUAÇÃO                                                                                                                                       | DOCUMENTAÇÃO | EMIÇÃO   | VALIDADE   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|------------|
| FEDERAL   | CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO                                 |              | 28/01/25 | 27/07/25   |
|           | RELATÓRIO ECAC                                                                                                                                 |              | 30/10/24 |            |
| ESTADUAL  | CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS DE TRIBUTOS ESTADUAIS                                                                                             |              | 11/02/25 | 12/04/25   |
| MUNICIPAL | CERTIDÃO CONJUNTA DE DÉBITOS DE TRIBUTOS MOBILIÁRIOS                                                                                           |              | 11/02/25 | 10/08/2025 |
| FGTS      | CONSULTA VIVANTE – “As informações disponíveis não são suficientes para a comprovação automática da regularidade do empregador perante o FGTS” |              | -        | -          |

Análise Administradora Judicial





Análise Administradora Judicial

**5. FLUXO DE CAIXA**

**5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA**

JA SANTOS

**Documentação analisada: -**

**Informação relevante:** considerando a contínua movimentação das contas que compõem o disponível, assim como, a importância do fluxo no acompanhamento da situação financeira da Recuperanda, a Vivante entrou em contato para solicitar a previsão de envio dos relatórios de fluxo de caixa.

• 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.



6. ANEXOS

6.1 REUNIÃO

| Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 09/10/25 |                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FATURAMENTO                                                              | Relataram que mantém a média geral e que o dólar ainda não está assustando o mercado, afirmaram estar acostumados as variações.                                                                                     |
| FLUXO DE CAIXA                                                           | Contaram que não estão tendo necessidade de realizar desconto de duplicatas e que mantiveram linha de crédito com fornecedores, dando fôlego ao fluxo.                                                              |
|                                                                          | Quanto ao panorama geral de saídas de caixa, explicaram que estão com pouquíssimas despesas, e que as compras já são feitas sob encomenda ou então com noção de pedidos históricos, sem intenção de juntar estoque. |
| QUADRO DE COLABORADORES                                                  | Quadro de colaboradores da empresa está o mais enxuto possível, com 8 funcionários contratados e aproximadamente 40 representantes comerciais.                                                                      |
| INFORMAÇÕES RELEVANTES                                                   | As despesas estão sendo pagas em dia, perante os funcionários, fornecedores e ao fisco.                                                                                                                             |

| Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em: 29/01/25 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| FATURAMENTO                                                              | No faturamento em dezembro, a empresa alcançou R\$ 1.867.000,00, e acredita que esse será o patamar de 2025.                                                                                                                                                                                                                                                        |
| FLUXO DE CAIXA                                                           | Com relação ao fluxo de caixa da empresa, o Sr. Marcelo fez considerações positivas. Em primeiro que com a readequação do passivo da RJ terão mais fôlego, segundo que as despesas como folha, 13º, impostos e fornecedores estão sendo pagos e por último que o financiamento das operações está sendo feito com capital próprio, sem necessidade de antecipações. |
| QUADRO DE COLABORADORES                                                  | O quadro de funcionários passou por aumento, e chegará a 12 CLTs ao final de fevereiro. Com relação aos representantes, informou que seguem na faixa de 40.                                                                                                                                                                                                         |



|                        |                                                                                                                                                                                              |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SITUAÇÃO FISCAL        | Foi informado que a Recuperanda possui CND federal, e que estão pagando os impostos estaduais mensalmente, contudo por erro de guias emitidas ainda não estão conseguindo emitir a certidão. |
|                        | Sobre o municipal relatou a possibilidade de pequenas pendências, contudo nada de grande porte, visto que não prestam serviços e não possuem imóveis.                                        |
| INFORMAÇÕES RELEVANTES | Fecharam o ano de 2024 com lucro tributável e irão fazer estudo de possíveis créditos para abater nos pagamentos                                                                             |

Além das reuniões relatadas acima, a Vivante também esteve presente em propriedade da Recuperanda em novembro, as fotos retiradas na visita realizada podem ser verificadas através de código QR abaixo.

Fotos retiradas durante última visita





## 6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

A remuneração do administrador judicial ainda não fora fixada.

## 6.3 QUADRO GERAL DE CREDITORES

No momento, aguarda-se o pagamento, pelas Recuperandas, das custas para publicação do edital do art. 52, §1º da Lei 11.101/2005. Portanto, ainda não se iniciou o prazo para apresentação de divergências e habilitações de créditos administrativas.

## 6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS

A Vivante encaminhou as questões levantadas nesse relatório para apreciação e retorno da Recuperanda.

## 6.5 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE

A seguir, tabela com documentos que estão pendentes de envio por parte da Recuperanda:

| DOCUMENTOS PENDENTES                                               | PERÍODOS        |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Balanço Patrimonial                                                | nov/24 a dez/24 |
| Demonstrações de Resultado                                         | nov/24 a dez/24 |
| Demonstração de Fluxos de Caixa                                    | set/24 a dez/24 |
| Folha de Pagamento                                                 | set/24 a dez/24 |
| Relatório do cadastro Geral de Empregados ( Admissões e Demissões) | set/24 a dez/24 |
| Extratos Bancários                                                 | set/24 a dez/24 |





|                                                          |                 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|
| Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer) | set/24 a dez/24 |
| Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer)   | set/24 a dez/24 |
| Relatório Analítico do Imobilizado                       | set/24 a dez/24 |
| Relatório Analítico do Intangível                        | -               |
| Relatório Analítico dos Investimentos                    | -               |
| Relatório Analítico do estoque                           | set/24 a dez/24 |
| Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito       | PENDENTE        |
| Relatório de Notas Fiscais                               | out/24 a dez/24 |
| Comprovante de Recolhimento de Tributos                  | set/24 a dez/24 |
| Resumo de Todo o Débito extraconcursal da Empresa        | set/24 a dez/24 |
| Situação Fiscal perante Uniao                            | -               |
| Situação Fiscal perante Estado                           | -               |
| Situação Fiscal perante Municipio                        | -               |



## 7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos meses de outubro de 2024 a janeiro 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](http://www.vivanteaj.com.br)

E-mail: [rj.jasantos@vivanteaj.com.br](mailto:rj.jasantos@vivanteaj.com.br)

Telefone: (81) 3231-7665 / (11) 3048-4068 / (85) 3402-8596 / (84) 3235-1054 / (82) 3432-3230

**Recife-PE** – Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

**São Paulo-SP** – Av. Presidente Juscelino Kubitschek, nº 2041, Torre B Complexo 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.