EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 3ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL CÍVEL DE SÃO PAULO/SP

Recuperação Judicial nº 1114904-07.2023.8.26.0100

FONTANA EXPERTS CONSULTORIA, ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E PERÍCIAS LTDA. (FEX), Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **COMÉRCIO DE ALIMENTOS SANTA CRUZ LTDA.** ("Recuperanda" ou "Da Santa") vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o incluso **RELATÓRIO SEMESTRAL DE ATIVIDADES de competência do mês de janeiro a junho de 2026** (**Doc.1**).

Sendo o que cumpria para o momento, a **FEX** permanece à disposição.

São Paulo, 16 de outubro de 2026.

FONTANA EXPERTS (FEX)
Responsável Técnica: Maria Isabel Fontana (OAB/SP 285.743)

+55 11 5192 7700
+55 11 5225 8260
fontanaexperts.com.br
aj.dasanta@fontanaexperts.com.br
Rua Pais Leme, 524 – 10º Andar
Pinheiros, São Paulo | 05424-010

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código 7PJjl5aX.



FEX

Fontana Experts
Consultoria

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

FEX

Relatório Mensal de Atividades

Competência: **De Janeiro a Junho de 2026**

Recuperação Judicial de Comércio de Alimentos Santa Cruz Ltda “DA SANTA”

Processo nº 1114904-07.2023.8.26.0100

São Paulo, 22 de setembro de 2026.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

SUMÁRIO

Introdução	04
Visão Geral da Recuperanda	05
Eventos Relevantes	07
Quadro de Funcionários	10
Informações Contábeis e Financeiras	12
Endividamento	23
Análise da Demonstração de Resultados	26
Nova Terra	31
Anexos	38

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Introdução
Processo nº 1114904-07.2023.8.26.0100

COMÉRCIO DE ALIMENTOS SANTA CRUZ LTDA. (DA SANTA) ajuizou pedido de recuperação judicial em 18/08/2023, o qual foi autuado sob o n.º 1114904-07.2023.8.26.0100, em trâmite perante a 3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais da Comarca de São Paulo/SP. O processamento da recuperação judicial foi deferido em 22/08/2023, conforme decisão constante às fls. 1758/1763.

Em 15/12/2025, a **FONTANA EXPERTS CONSULTORIA, ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E PERÍCIAS LTDA. ("FEX"),** na pessoa de Maria Isabel Fontana, foi nomeada Administradora Judicial em substituição (fls. 12251/12262), aceitando o múnus em manifestação apresentada em 18/12/2025 (termo de compromisso acostado às fls. 12274/12275).

A Administradora Judicial apresenta o presente Relatório Mensal de Atividades (RMA), relativo ao semestre de **janeiro a junho de 2026**, elaborado de acordo com a análise dos documentos contábeis e relatórios financeiros encaminhados pela **Recuperanda**, bem como dos esclarecimentos prestados pelos seus administradores, colaboradores, assessores e contadores.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Visão Geral da Recuperanda

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Visão Geral da Recuperanda

Panorama Societário

Razão Social: COMÉRCIO DE ALIMENTOS SANTA CRUZ LTDA

CNPJ: 02.846.188/0001-19

Sede: Rua Santa Cruz nº 1851, Vila Gumercindo, São Paulo/SP, CEP 04121-002

Abertura: 15/10/1998

Capital Social: R$ 1.200.000,00

Sócios e Administradores: Julio Tadeu Aoki, único sócio e administrador.

Objeto Social: comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios – supermercados, padaria e confeitaria e lanchonete.

Observações

Regime de Tributação: Lucro Real Trimestral

Marcas: as marcas da Recuperanda pertencem à **LAOKI COMÉRCIO DE ALIMENTOS LTDA**, empresa de propriedade do irmão do sócio da **Da Santa,** o Sr. Luís Augusto Aoki, seu principal fornecedor.

Filiais: a filial 02.846.188/0002-08 teve suas atividades encerradas em 23/02/2011, enquanto a filial 02.846.188/0003-80 foi baixada em 30/04/2024.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Eventos Relevantes

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Principais Eventos Processuais

➢ PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

- O Plano de Recuperação Judicial de fls. 6486/6515 foi submetido à Assembleia Geral de Credores, tendo sido aprovado em todos os cenários, conforme ata acostada às fls. 6621/6663.
- A AJ apresentou manifestações sobre o controle de legalidade do PRJ, conforme fls. 6671/6675 e 12153/12156.
- A Recuperanda apresentou as CNDs estadual, federal e municipal, conforme fls. 8561, 12071 e 12470, respectivamente
- Em 14/04/2026, o PRJ foi homologado, com ressalvas (fls. 12485/12496).
- Em 05/05/2026, o **BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL S/A** interpôs recurso em face da referida decisão, o qual foi autuado sob o nº 2111647-58.2026.8.26.0000. Em 29/09/2026, foi negado provimento ao recurso, na parte conhecida.

➢ INCIDENTE DE APURAÇÃO DE FATOS

- Diante das movimentações financeiras envolvendo a **Recuperanda** e as empresas **NOVA TERRA, BANCO INOVANTI, CARMEL SERVIÇOS E CORRETAGEM DE SEGUROS LTDA.** e **A2 FIDC**, por força da decisão de fl. 11963, a AJ instaurou o Incidente Processual para apuração de fatos, o qual foi autuado sob o nº 0054955-98.2025.8.26.0100.
- Em 04/08/2026, após esclarecimentos dos envolvidos e análise da documentação pela AJ, o MM. Juízo proferiu decisão, determinando o arquivamento do incidente processual, por exaurimento de sua finalidade, sem prejuízo do regular acompanhamento da recuperação judicial nos autos principais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Principais Eventos Operacionais e Financeiros

- **Colaboradores e Prestadores de Serviços - PJ:** No período em análise, a Recuperanda demonstrou pequena redução em seu quadro de funcionários, totalizando, em junho/2026, **107 colaboradores diretos**, dos quais 3 encontravam-se afastados e 8 estavam em gozo de férias. As despesas trabalhistas, encargos sociais e provisões totalizaram o valor médio mensal de **R$ 640 mil**. No que se refere à complementação do quadro com **prestadores de serviços constituídos sob a forma de PJ ou de profissionais autônomos**, a Devedora informou não ter havido contratações dessa natureza no mês em análise.

- **Ativo e Passivo:** O **Ativo** apresentou gradativo aumento (de R$ 1,3 milhão) no primeiro semestre de 2026, somando **R$ 19,6 milhões** em junho/2026, refletindo os recebíveis (duplicatas, antecipações e cartões), já o **Passivo** aumentou R$ 5,8 milhões no mesmo período, somando dívidas de **R$ 55,8 milhões,** principalmente com empréstimos, fornecedores e impostos/encargos sociais, além do Patrimônio Líquido descoberto de -R$ 27,5 milhões, inalterado no período em análise.

- **Principais Clientes e Fornecedores:** Os principais **Clientes** consistem em pessoas físicas, tendo em vista se tratar de um supermercado varejista. Quanto aos **Fornecedores**, estes se distribuem entre empresas alimentícias (bebidas, congelados, hortifruti, etc.) e insumos para produtos próprios (padaria), além de outros produtos e serviços necessários à continuidade das atividades comerciais. Entretanto, em que pese a disponibilização do demonstrativo de vendas e dos demonstrativos contábeis, estes não indicam os produtos e setores comercializados, tendo por maior representatividade as empresas: Laoki Comercio de Alimentos Ltda. e Benassi São Paulo - Importação e Exportação Ltda.

- **Endividamento líquido:** apresentou aumentou R$ 6,3 milhões no primeiro semestre de 2026, atingindo a quantia de **R$ 54,4 milhões** em junho/2026, já descontados os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de R$ 1,4 milhão, valor este que sofreu redução de R$ 479 mil no período. Observa-se que o aumento no endividamento se deu principalmente em razão da variação das obrigações com Fornecedores.

- **Demonstração de Resultado: A Receita** apresentou tendência de crescimento ao longo do primeiro semestre de 2026, atingindo seu pico em maio/2026, quando alcançou o faturamento de **R$ 3,8 milhões.** O desempenho contribuiu para a cobertura dos gastos mensais, incluindo custos e despesas operacionais e não operacionais, embora ainda em montante insuficiente para a geração de lucro no período. Nota-se que a **Despesas Operacionais** mantiveram gastos mensais médio de **R$ 1,3 milhão**, por outro lado, os **Custos** variaram significativamente no período, principalmente em junho/2026, quando ultrapassou o Resultado Operacional Bruto, com aquisições de mercadorias na importância de **R$ 4,6 milhões.**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

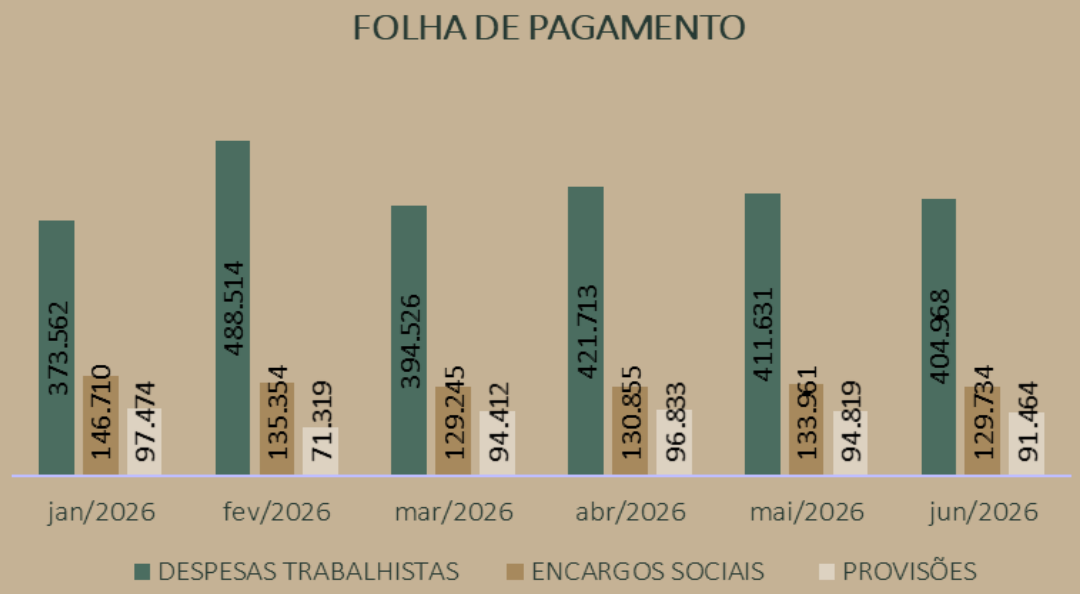
Quadro de Funcionários

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Quadro de Funcionários

Colaboradores Diretos e Prestadores de Serviços - PJ

Evolução do quadro de colaboradores	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026
Ativo	95	98	93	101	94	96
Aprendiz	0	0	0	0	0	0
Férias	12	9	12	4	10	8
Afastado	3	3	3	3	3	3
Admitido	0	0	0	0	0	0
Demitido	4	0	2	0	1	0
Total	**110**	**110**	**108**	**108**	**107**	**107**
Sócio	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**	**1**



- No transcorrer do primeiro semestre de 2026, o quadro de funcionários apresentou pequeno decréscimo, encerrando junho/2026 com 107 colaboradores registrados, dos quais:
  - 96 encontram-se ativos;
  - 8 em gozo de férias;
  - 3 afastados.
- Ainda, permanece apenas um único sócio registrado na folha de pagamento, Sr. Júlio Tadeu Aoki. Contudo, observa-se que os valores correspondentes à sua remuneração não vêm sendo efetivamente retirados, acumulando, até junho/2026, saldo superior a R$ 22 mil..
- Diante da redução no quadro de funcionários, o valor da folha de pagamento e seus encargos apresentou pequena redução nos últimos meses. Em junho/2026, foram registrados R$ 405 mil em remunerações, R$ 130 mil em encargos sociais e R$ 91 mil em provisões de férias, 13º salário e respectivos encargos.
- Observa-se que os salários vêm sendo pagos de forma regular, entretanto, o INSS não está sendo liquidado, somando dívida de R$ 6,2 milhões, em junho/2026.
- Quanto à complementação do quadro funcional com profissionais terceirizados (Pessoa Jurídica e Autônomos), a Devedora informou que não houve a contratação desses profissionais nos meses em referência.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Informações Contábeis e Financeiras

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
CAIXA EM GERAL	547.135	620.510	606.337	562.497	664.659	760.144	39%	213.009	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.214.407	324.544	477.638	785.530	475.375	522.351	-57%	-692.056	2%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	0%	0	1%
DISPONÍVEL	1.898.701	1.082.214	1.221.135	1.485.187	1.277.193	1.419.654	-25%	-479.047	6%
DUPLICATAS A RECEBER	7.075.923	7.098.383	7.127.772	7.146.701	7.172.487	7.178.093	1%	102.170	32%
EMPRÉSTIMOS E CONVENIOS A RECEBER	347.698	349.289	350.511	354.633	358.941	389.776	12%	42.078	2%
ACORDOS COMERCIAIS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
ADIANTAMENTOS	2.917.385	2.919.793	3.005.739	3.297.159	3.325.111	3.265.141	12%	347.756	14%
CRÉDITOS A RECEBER	10.341.006	10.367.465	10.484.022	10.798.492	10.856.539	10.833.010	5%	492.005	48%
CARTÕES A RECEBER	2.321.655	2.493.125	2.872.346	2.898.626	3.172.163	2.903.952	25%	582.296	13%
OUTROS CRÉDITOS	75	75	75	75	75	75	0%	0	0%
ESTOQUES	2.177.167	2.625.452	3.224.923	4.194.562	4.883.344	2.711.860	25%	534.693	12%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	48.956	218.097	189.010	159.922	130.834	292.690	498%	243.733	1%
ATIVOS COMPENSADOS	165.314	193.708	193.708	193.708	193.708	196.170	19%	30.856	1%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	156	20.511	42.698	65.901	69.631	17.489	11082%	17.333	0%
Ativo Circulante	16.953.030	17.000.646	18.227.917	19.796.473	20.583.486	18.374.900	8%	1.421.870	81%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	0%	0	3%
INVESTIMENTOS	929.736	934.718	934.718	934.718	934.718	934.718	1%	4.982	4%
IMOBILIZADO	2.621.609	2.614.095	2.592.194	2.571.530	2.549.933	2.528.336	-4%	-93.273	11%
INTANGÍVEL	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	0%	0	0%
BENS EM PODER DE TERCEIROS	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	0%	0	0%
MÚTUOS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Ativo Não Circulante	4.320.144	4.317.612	4.295.711	4.275.047	4.253.450	4.231.853	-2%	-88.291	19%
Total	21.273.174	21.318.258	22.523.628	24.071.520	24.836.936	22.606.753	6%	1.333.579	100%

DISPONÍVEL	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026
CAIXA EM GERAL	547.135	620.510	606.337	562.497	664.659	760.144
Caixa	539.611	613.034	598.884	555.045	643.844	752.529
Clientes a Receber PIX	7.523	7.476	7.453	7.452	20.815	7.614
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.214.407	324.544	477.638	785.530	475.375	522.351
Banco Bradesco - Ag: 494-4 - C/C: 16717-7	15.985	15.985	15.985	15.985	15.985	15.985
Banco Bradesco - Ag: 494-4 - C/C: 77114-7	7.333	0	85	1.272	105	0
Banco Industrial - Ag: 1-0 - C/C: 19018888-6	18.497	18.497	18.497	18.497	18.497	18.497
Banco Sofisa - Ag: 19 C/C: 14306141	265	265	265	265	265	265
Banco Inovanti - Ag: 1 - C/C: 1926-7	203.575	203.575	203.575	203.575	203.575	203.575
Banco Inter C/C: 30280248-7	5	9	185.621	473.846	147.686	199.238
Banco Sofisa - Conta vinculada - Ag: 19 C/C: 14311838	52.032	51.759	51.587	52.039	52.506	52.295
Banco Escrow - Ag: 0001 C/C: 880474-2	911.592	30.876	0	16.205	33.918	27.899
Banco Stone - Ag: 0001 C/C: 62343000-6	5.123	3.578	2.022	3.846	2.837	4.596
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159
Conta Investimento	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159
TOTAL	1.898.701	1.082.214	1.221.135	1.485.187	1.277.193	1.419.654

Ativo Circulante

Disponível

Composto pelos recursos disponíveis em espécie (caixa) e em bancos junto às contas correntes e aplicação financeira.

- No primeiro semestre de 2026, as disponibilidades reduziram R$ 479 mil, reflexo da diminuição dos saldos bancários, especialmente em fevereiro/2026 (-R$ 816 mil). Esse movimento ocorreu, sobretudo, em razão das movimentações realizadas junto ao Banco BMP (conta escrow), envolvendo transferências identificadas como "Kineret", cuja contrapartida foi registrada no Passivo Circulante, na rubrica "Banco Conta Movimento Garantida".

- A movimentação do **Caixa** apresentou oscilações no período em análise (conforme quadro detalhado ao lado), aumentando R$ 213 mil no primeiro semestre de 2026, passando de R$ 547 mil em janeiro/2026 para R$ 760 mil em junho/2026, representando 39% de aumento, em virtude do maior volume de recebimentos do que pagamentos (fornecedores, empréstimos, entre lojas a receber, parte dos salários, impostos, taxas e outras despesas).

- No primeiro semestre de 2026 houve redução de R$ 692 mil nos saldos em **Bancos,** reflexo dos impactos da redução de R$ 816 mil ocorrida em fevereiro/2026 junto ao Banco BMP (*conta escrow*). Mensalmente, verifica-se movimentação em torno de R$ 6 milhões/R$ 7 milhões, entre a atividade operacional e as transações com a gestora de caixa, **Nova Terra**. Não foram disponibilizados os extratos bancários do Banco Industrial C/C 19018888-6 e Inovanti C/C 1926-7. De acordo com os livros contábeis, não houve movimentação no período.

- Conforme registros contábeis,, não houve movimentação nas **Aplicações Financeiras** no primeiro semestre de 2026, mantendo o saldo de R$ 137 mil durante todo o período, relativo a Conta de Investimento Escrow (C/C 880474-2). Não foram disponibilizados os extratos bancários para validação da informação.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
CAIXA EM GERAL	547.135	620.510	606.337	562.497	664.659	760.144	39%	213.009	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.214.407	324.544	477.638	785.530	475.375	522.351	-57%	-692.056	2%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	0%	0	1%
DISPONÍVEL	1.898.701	1.082.214	1.221.135	1.485.187	1.277.193	1.419.654	-25%	-479.047	6%
DUPLICATAS A RECEBER	7.075.923	7.098.383	7.127.772	7.146.701	7.172.487	7.178.093	1%	102.170	32%
EMPRÉSTIMOS E CONVENIOS A RECEBER	347.698	349.289	350.511	354.633	358.941	389.776	12%	42.078	2%
ACORDOS COMERCIAIS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
ADIANTAMENTOS	2.917.385	2.919.793	3.005.739	3.297.159	3.325.111	3.265.141	12%	347.756	14%
CRÉDITOS A RECEBER	10.341.006	10.367.465	10.484.022	10.798.492	10.856.539	10.833.010	5%	492.005	48%
CARTÕES A RECEBER	2.321.655	2.493.125	2.872.346	2.898.626	3.172.163	2.903.952	25%	582.296	13%
OUTROS CRÉDITOS	75	75	75	75	75	75	0%	0	0%
ESTOQUES	2.177.167	2.625.452	3.224.923	4.194.562	4.883.344	2.711.860	25%	534.693	12%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	48.956	218.097	189.010	159.922	130.834	292.690	498%	243.733	1%
ATIVOS COMPENSADOS	165.314	193.708	193.708	193.708	193.708	196.170	19%	30.856	1%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	156	20.511	42.698	65.901	69.631	17.489	11082%	17.333	0%
Ativo Circulante	16.953.030	17.000.646	18.227.917	19.796.473	20.583.486	18.374.900	8%	1.421.870	81%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	0%	0	3%
INVESTIMENTOS	929.736	934.718	934.718	934.718	934.718	934.718	1%	4.982	4%
IMOBILIZADO	2.621.609	2.614.095	2.592.194	2.571.530	2.549.933	2.528.336	-4%	-93.273	11%
INTANGÍVEL	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	0%	0	0%
BENS EM PODER DE TERCEIROS	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	0%	0	0%
MÚTUOS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Ativo Não Circulante	4.320.144	4.317.612	4.295.711	4.275.047	4.253.450	4.231.853	-2%	-88.291	19%
Total	21.273.174	21.318.258	22.523.628	24.071.520	24.836.936	22.606.753	6%	1.333.579	100%

Ativo Circulante

Créditos a receber

Composto por Duplicatas a Receber, Empréstimos e Convênios a Receber e Adiantamentos a Terceiros.

- Representando 48% dos Ativos Totais de junho/2026, os **Créditos a Receber**, totalizaram R$ 10,856 milhões, tendo acrescido R$ 492 mil no período, em virtude das seguintes movimentações:
  - Os **Adiantamentos** aumentaram R$ 348 mil no primeiro semestre de 2026, relativos aos valores adiantados a prestadores de serviços (R$ 308 mil), 13° salário (R$ 24 mil) e Férias (R$ 21 mil), totalizando R$ 3,265 milhões, dos quais: R$1,740 milhão foi antecipado a fornecedores e não tiveram movimentação no período em análise, e R$ 1,141 à prestadores de serviços.
  - **Duplicatas a Receber:** agrupando valores a receber de clientes, devoluções/trocas de produtos comprados e os numerários em trânsito com a **Nova Terra (**gestora de caixa), a rubrica apresentou gradativo aumento no primeiro semestre de 2026 (R$ 102 mil), totalizando R$ 7,178 milhões. Observa-se que 93% do aumento se deu em relação à movimentação de numerários em trânsito, com saldo de R$ 6,068 milhões em junho/2026.
- Neste ponto, cabe esclarecer que a totalidade das vendas da Recuperanda é recebida pela empresa **Nova Terra (**empresa constituída com a finalidade de gerir o caixa da **Da Santa** desde agosto/2023, por ocasião do pedido de judicial), sendo os valores recebidos pela **Nova Terra** e transferidos à **Da Santa** ou utilizado para pagamento de obrigações da Recuperanda. Os numerários pertencem, de fato, à **Da Santa** e, enquanto a transferência de valores não ocorre de forma integral, estes valores que permanecem em posse da gestora, são registrados contabilmente como "**Numerários em trânsito - Nova Terra**".

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJNJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
CAIXA EM GERAL	547.135	620.510	606.337	562.497	664.659	760.144	39%	213.009	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.214.407	324.544	477.638	785.530	475.375	522.351	-57%	-692.056	2%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	0%	0	1%
DISPONÍVEL	1.898.701	1.082.214	1.221.135	1.485.187	1.277.193	1.419.654	-25%	-479.047	6%
DUPLICATAS A RECEBER	7.075.923	7.098.383	7.127.772	7.146.701	7.172.487	7.178.093	1%	102.170	32%
EMPRÉSTIMOS E CONVENIOS A RECEBER	347.698	349.289	350.511	354.633	358.941	389.776	12%	42.078	2%
ACORDOS COMERCIAIS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
ADIANTAMENTOS	2.917.385	2.919.793	3.005.739	3.297.159	3.325.111	3.265.141	12%	347.756	14%
CRÉDITOS A RECEBER	10.341.006	10.367.465	10.484.022	10.798.492	10.856.539	10.833.010	5%	492.005	48%
CARTÕES A RECEBER	2.321.655	2.493.125	2.872.346	2.898.626	3.172.163	2.903.952	25%	582.296	13%
OUTROS CRÉDITOS	75	75	75	75	75	75	0%	0	0%
ESTOQUES	2.177.167	2.625.452	3.224.923	4.194.562	4.883.344	2.711.860	25%	534.693	12%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	48.956	218.097	189.010	159.922	130.834	292.690	498%	243.733	1%
ATIVOS COMPENSADOS	165.314	193.708	193.708	193.708	193.708	196.170	19%	30.856	1%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	156	20.511	42.698	65.901	69.631	17.489	11082%	17.333	0%
Ativo Circulante	16.953.030	17.000.646	18.227.917	19.796.473	20.583.486	18.374.900	8%	1.421.870	81%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	0%	0	3%
INVESTIMENTOS	929.736	934.718	934.718	934.718	934.718	934.718	1%	4.982	4%
IMOBILIZADO	2.621.609	2.614.095	2.592.194	2.571.530	2.549.933	2.528.336	-4%	-93.273	11%
INTANGÍVEL	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	0%	0	0%
BENS EM PODER DE TERCEIROS	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	0%	0	0%
MÚTUOS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Ativo Não Circulante	4.320.144	4.317.612	4.295.711	4.275.047	4.253.450	4.231.853	-2%	-88.291	19%
Total	21.273.174	21.318.258	22.523.628	24.071.520	24.836.936	22.606.753	6%	1.333.579	100%

Ativo Circulante

Créditos a Receber (continuação)

- Os **Empréstimos e Convênios a Receber** se referem aos "empréstimos entre lojas", apresentando gradativo aumento no primeiro semestre de 2026 de R$ 42 mil, totalizando R$ 390 mil em junho/2026.
- Verificou-se vultosos lançamentos de ajuste na conta contábil dos "Empréstimos entre lojas", e **sobre os quais aguarda-se esclarecimentos quanto à natureza das operações registradas para a composição do saldo final em 2025.**

Cartões a Receber

- Com movimentações mensais em torno de R$ 3 milhões, o saldo de **Cartões a Receber** (vendas realizadas pela Recuperanda e que foram pagas via cartão de crédito por seus clientes) totaliza R$ 2,904 milhões em junho/2026, tendo acrescido R$ 582 no primeiro semestre de 2026.
- A **Nova Terra,** devido sua função de gestora de caixa, é quem recebe os valores das Operadoras dos Cartões, e, posteriormente, transfere os saldos às contas da **Da Santa.**

Estoques

- Composto exclusivamente por mercadorias (separadas entre mercadorias destinadas à venda, à troca ou recebida de terceiros), os **Estoques** aumentaram R$ 2,716 milhões entre janeiro e maio/2026, resultando o saldo de R$ 4,883 milhões. No entanto, em junho/2026 decresceu R$ 2,171 milhões, encerrando o semestre com saldo de R$ 2,712 milhões.
- A drástica redução ocorrida em junho/2026 é reflexo do ajuste de R$ 1,908 milhão de quebra apurada em inventário.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
CAIXA EM GERAL	547.135	620.510	606.337	562.497	664.659	760.144	39%	213.009	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.214.407	324.544	477.638	785.530	475.375	522.351	-57%	-692.056	2%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	0%	0	1%
DISPONÍVEL	1.898.701	1.082.214	1.221.135	1.485.187	1.277.193	1.419.654	-25%	-479.047	6%
DUPLICATAS A RECEBER	7.075.923	7.098.383	7.127.772	7.146.701	7.172.487	7.178.093	1%	102.170	32%
EMPRÉSTIMOS E CONVENIOS A RECEBER	347.698	349.289	350.511	354.633	358.941	389.776	12%	42.078	2%
ACORDOS COMERCIAIS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
ADIANTAMENTOS	2.917.385	2.919.793	3.005.739	3.297.159	3.325.111	3.265.141	12%	347.756	14%
CRÉDITOS A RECEBER	10.341.006	10.367.465	10.484.022	10.798.492	10.856.539	10.833.010	5%	492.005	48%
CARTÕES A RECEBER	2.321.655	2.493.125	2.872.346	2.898.626	3.172.163	2.903.952	25%	582.296	13%
OUTROS CRÉDITOS	75	75	75	75	75	75	0%	0	0%
ESTOQUES	2.177.167	2.625.452	3.224.923	4.194.562	4.883.344	2.711.860	25%	534.693	12%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	48.956	218.097	189.010	159.922	130.834	292.690	498%	243.733	1%
ATIVOS COMPENSADOS	165.314	193.708	193.708	193.708	193.708	196.170	19%	30.856	1%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	156	20.511	42.698	65.901	69.631	17.489	11082%	17.333	0%
Ativo Circulante	16.953.030	17.000.646	18.227.917	19.796.473	20.583.486	18.374.900	8%	1.421.870	81%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	0%	0	3%
INVESTIMENTOS	929.736	934.718	934.718	934.718	934.718	934.718	1%	4.982	4%
IMOBILIZADO	2.621.609	2.614.095	2.592.194	2.571.530	2.549.933	2.528.336	-4%	-93.273	11%
INTANGÍVEL	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	0%	0	0%
BENS EM PODER DE TERCEIROS	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	0%	0	0%
MÚTUOS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Ativo Não Circulante	4.320.144	4.317.612	4.295.711	4.275.047	4.253.450	4.231.853	-2%	-88.291	19%
Total	21.273.174	21.318.258	22.523.628	24.071.520	24.836.936	22.606.753	6%	1.333.579	100%

Ativo Circulante

Despesas do Exercício Seguinte

- As **Despesas do exercício seguinte** registram as quantias pagas pela Recuperanda a título de seguros, IPTU e IPVA, que são mensalmente baixadas na proporção da parcela referente ao mês de competência (1/12 avos), levando para o resultado da Empresa apenas o valor mensal destas despesas, ainda que já tenham sido integralmente pagas pela **Da Santa** em momento anterior.

- No período sob análise, observa-se que, em fevereiro/2026, houve significativo aumento (R$ 181 mil), dado ao reconhecimento de IPTU e IPVA inerentes ao exercício, que passam a ser apropriados mensalmente, resultando na importância de R $114 mil em junho/2026.

- Já os Seguros apresentaram baixas mensais até maio/2026, no valor de R$ 12 mil, quando foi integralmente apropriado, sendo que, em junho/2026, houve o registro do novo contrato no valor de R$ 179 mil. Assim, durante o primeiro semestre de 2026, constatou-se constante movimentação nas despesas antecipadas, que encerraram junho/2026 com saldo a ser apropriado de R$ 293 mil.

Ativos compensados

- Os **Ativos Compensados** referem-se a bens recebidos em locação/comodato com aumento de R$ 28 mil em fevereiro/2026 e de outros R$ 2 mil em junho/2026, quando totalizou R$ 196 mil.

Tributos a Recuperar/Compensar

- Em constante movimentação no primeiro semestre de 2026, os **Tributos a Recuperar/Compensar,** demonstraram a utilização de créditos de ICMS, PIS e COFINS para abatimento dos tributos a pagar no mês, restando o saldo de R$ 17,5 mil em junho/2026, composto por créditos de COFINS (R$ 13 mil), PIS (R$ 3 mil), ICMS ST (R$ 364), FGTS (R$ 148) e IRRF (R$ 8).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
CAIXA EM GERAL	547.135	620.510	606.337	562.497	664.659	760.144	39%	213.009	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.214.407	324.544	477.638	785.530	475.375	522.351	-57%	-692.056	2%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	137.159	0%	0	1%
DISPONÍVEL	1.898.701	1.082.214	1.221.135	1.485.187	1.277.193	1.419.654	-25%	-479.047	6%
DUPLICATAS A RECEBER	7.075.923	7.098.383	7.127.772	7.146.701	7.172.487	7.178.093	1%	102.170	32%
EMPRÉSTIMOS E CONVENIOS A RECEBER	347.698	349.289	350.511	354.633	358.941	389.776	12%	42.078	2%
ACORDOS COMERCIAIS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
ADIANTAMENTOS	2.917.385	2.919.793	3.005.739	3.297.159	3.325.111	3.265.141	12%	347.756	14%
CRÉDITOS A RECEBER	10.341.006	10.367.465	10.484.022	10.798.492	10.856.539	10.833.010	5%	492.005	48%
CARTÕES A RECEBER	2.321.655	2.493.125	2.872.346	2.898.626	3.172.163	2.903.952	25%	582.296	13%
OUTROS CRÉDITOS	75	75	75	75	75	75	0%	0	0%
ESTOQUES	2.177.167	2.625.452	3.224.923	4.194.562	4.883.344	2.711.860	25%	534.693	12%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	48.956	218.097	189.010	159.922	130.834	292.690	498%	243.733	1%
ATIVOS COMPENSADOS	165.314	193.708	193.708	193.708	193.708	196.170	19%	30.856	1%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	156	20.511	42.698	65.901	69.631	17.489	11082%	17.333	0%
Ativo Circulante	**16.953.030**	**17.000.646**	**18.227.917**	**19.796.473**	**20.583.486**	**18.374.900**	**8%**	**1.421.870**	**81%**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	727.891	0%	0	3%
INVESTIMENTOS	929.736	934.718	934.718	934.718	934.718	934.718	1%	4.982	4%
IMOBILIZADO	2.621.609	2.614.095	2.592.194	2.571.530	2.549.933	2.528.336	-4%	-93.273	11%
INTANGÍVEL	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	4.248	0%	0	0%
BENS EM PODER DE TERCEIROS	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	36.660	0%	0	0%
MÚTUOS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Ativo Não Circulante	**4.320.144**	**4.317.612**	**4.295.711**	**4.275.047**	**4.253.450**	**4.231.853**	**-2%**	**-88.291**	**19%**
Total	**21.273.174**	**21.318.258**	**22.523.628**	**24.071.520**	**24.836.936**	**22.606.753**	**6%**	**1.333.579**	**100%**

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo

- Durante todo o período em análise, manteve-se o saldo de R$ 728 mil **Realizável a Longo Prazo**, relativo aos depósitos judiciais (R$ 584 mil), recebíveis de Júlio Tadeo Aoki (R$ 141 mil) e recebíveis de clientes (R$ 3 mil).

Investimentos

- No primeiro semestre de 2026, os **Investimentos** mantiveram o saldo de R$ 935 mil, relacionado a um consórcio mantido com o Banco Bradesco.

Imobilizado

- No período em análise, não foram identificadas vendas de bens e foram apuradas aquisições de pequena monta, somando R$ 19 mil no primeiro semestre de 2026, o que resultou no total de bens (preço de aquisição) no valor de R$ 6,208 milhões, dos quais 59% encontram-se depreciados, somando o **Imobilizado Líquido** em R$ 2,528 milhões em junho/2026.

- Segue pendente de esclarecimento a doação de um ativo imobilizado no valor de R$ 6 mil, contabilizado como “Ativo Fixo Móveis e Utensílios”, fazendo referência ao bem doado a Empresa GLA GESTÃO E COMÉRCIO LTDA em 12/11/2025.

- Foram verificados R$ 456 mil em "baixas de patrimônio para Loja 03 – Santa Cruz" nos dias 27/02/2026 e 01/03/2026, que devem ter as causas justificadas pela Recuperanda.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial –Passivo

							VAR. (A.H.)		REPRES. (A.V.)
PASSIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	%	R$	%
FORNECEDORES	-10.187.820	-12.029.864	-13.346.087	-15.038.847	-15.592.707	-15.800.416	55%	-5.612.596	56%
OBRIGAÇÕES TRABALHSITAS E PREVIDENCIÁRIAS	-7.346.580	-7.519.332	-7.508.122	-7.683.179	-7.810.391	-7.977.392	9%	-630.812	28%
OBRIGAÇOES TRIBUTÁRIAS	-6.472.056	-6.593.914	-6.561.395	-6.602.304	-6.652.449	-6.859.222	6%	-387.167	24%
CONTAS A PAGAR	-977.391	-1.152.333	-1.029.539	-980.205	-1.073.327	-1.216.177	24%	-238.787	4%
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	-9.463.130	-9.600.450	-9.860.813	-9.793.195	-9.759.478	-10.102.808	7%	-639.679	36%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	-178.947	-207.341	-208.859	-331.852	-331.852	-335.364	87%	-156.417	1%
Passivo Circulante	-34.625.923	-37.103.235	-38.514.815	-40.429.583	-41.220.204	-42.291.380	22%	-7.665.457	149%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-10.815.835	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.141.844	-15%	1.673.991	32%
MÚTUOS - PARTES RELACIONADAS	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-119.447	-48%	112.245	0%
PARCELAMENTOS FISCAIS LP	-4.316.486	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-2%	66.623	15%
Passivo Não Circulante	-15.364.013	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-13.511.154	-12%	1.852.859	48%
CAPITAL SOCIAL	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	0%	0	4%
RESULTADO DO EXERCICIO	28.808.621	28.808.536	28.690.089	28.690.089	28.690.089	28.690.089	0%	-118.532	-101%
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-118.241	-118.241	0	0	0	0	-100%	118.241	0%
Patrimônio Líquido	27.490.381	27.490.295	27.490.089	27.490.089	27.490.089	27.490.089	0%	-291	-97%
Total	-22.499.556	-23.628.746	-25.040.533	-26.955.301	-27.745.922	-28.312.445	26%	-5.812.890	100%

Passivo Circulante

Fornecedores

- No primeiro semestre de 2026, as obrigações com **Fornecedores** demonstraram constante e gradativo aumento, somando, ao final do período, R$ 15,800 milhões, o que indica maior volume de compras que pagamentos, sendo 84% relativo à aquisições (R$ 13,210 milhões) e 16% à serviços contratados (R$ 2,590 milhões).

- Os fornecedores com maior representatividade são: ***(i)*** Benassi São Paulo - Importação e Exportação Ltda, com compras no valor de R$ 8,387 milhões no primeiro semestre de 2026; e ***(ii)*** Laoki Comércio de Alimentos Ltda., com compras no valor de R$ 5,431 milhões no primeiro semestre de 2026.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

- Abrangendo gastos com colaboradores e encargos, as **Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias** são compostas por valores a pagar de salários, pensões pró-labore, férias, rescisões, 13° salário e vale transporte (média mensal de R$ 500 mil), além dos encargos de INSS e FGTS (média mensal de R$170 mil) e provisões de 13° salário e férias.

- Durante o primeiro semestre de 2026, as obrigações com funcionários foram liquidadas de forma regular, entretanto, as obrigações previdenciárias apresentam saldo em aberto de R$ 6,221 milhões em junho/2026, representando 78% do total devido de R$ 7,977 milhões e R$ 631 mil maior que o saldo devido em janeiro/2026, reflexo do aumento de R$ 419 mil em encargos sociais e R$ 229 mil em provisões 13° salário e férias.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial –Passivo

							VAR. (A.H.)		REPRES. (A.V.)
PASSIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	%	R$	%
FORNECEDORES	-10.187.820	-12.029.864	-13.346.087	-15.038.847	-15.592.707	-15.800.416	55%	-5.612.596	56%
OBRIGAÇÕES TRABALHSITAS E PREVIDENCIÁRIAS	-7.346.580	-7.519.332	-7.508.122	-7.683.179	-7.810.391	-7.977.392	9%	-630.812	28%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-6.472.056	-6.593.914	-6.561.395	-6.602.304	-6.652.449	-6.859.222	6%	-387.167	24%
CONTAS A PAGAR	-977.391	-1.152.333	-1.029.539	-980.205	-1.073.327	-1.216.177	24%	-238.787	4%
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	-9.463.130	-9.600.450	-9.860.813	-9.793.195	-9.759.478	-10.102.808	7%	-639.679	36%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	-178.947	-207.341	-208.859	-331.852	-331.852	-335.364	87%	-156.417	1%
Passivo Circulante	-34.625.923	-37.103.235	-38.514.815	-40.429.583	-41.220.204	-42.291.380	22%	-7.665.457	149%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-10.815.835	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.141.844	-15%	1.673.991	32%
MÚTUOS - PARTES RELACIONADAS	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-119.447	-48%	112.245	0%
PARCELAMENTOS FISCAIS LP	-4.316.486	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-2%	66.623	15%
Passivo Não Circulante	-15.364.013	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-13.511.154	-12%	1.852.859	48%
CAPITAL SOCIAL	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	0%	0	4%
RESULTADO DO EXERCICIO	28.808.621	28.808.536	28.690.089	28.690.089	28.690.089	28.690.089	0%	-118.532	-101%
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-118.241	-118.241	0	0	0	0	-100%	118.241	0%
Patrimônio Líquido	27.490.381	27.490.295	27.490.089	27.490.089	27.490.089	27.490.089	0%	-291	-97%
Total	-22.499.556	-23.628.746	-25.040.533	-26.955.301	-27.745.922	-28.312.445	26%	-5.812.890	100%

Passivo Circulante

Obrigações Tributárias

- No primeiro semestre de 2026, as **Obrigações Tributárias** aumentaram R$ 387 mil, de forma gradativa, alcançando o saldo devedor de R$ 6,859 milhões em junho/2026, já considerando as compensações tributárias, dos quais: 26% referem-se a ICMS (R$ 1,814 milhão), 23% a IRRF (R$ 1,562 milhão), 20% a COFINS (R$ 1,399 milhão) e os demais 30% divididos entre PIS, PCC, INSS, ISS e demais impostos e taxas.

- Observa-se a manutenção do saldo devedor em longo prazo (Passivo Não Circulante) de R$ 4,250 milhões , sem alteração desde fevereiro/2026, quanto ao "Parcelamento de Tributos Estaduais".

Contas a Pagar

- Com tendência crescente no primeiro semestre de 2026, grupo de **Contas a Pagar** abrange obrigações com aluguéis, seguros, IPTU, cartão de crédito corporativo, energia elétrica, água, comunicação e outras contas, totalizando R$ 1,216 milhão em junho/2026, ou seja, R$ 239 mil superior ao de janeiro/2026, tendo por principais variações, o reconhecimento de IPTU em fevereiro/2026 (R$ 276 mil), cartão de crédito corporativo em maio/2026 (R$ 128 mil) e seguros em junho/2026 (R$ 181 mil).

Contas de Compensação Passiva

- Referindo-se principalmente ao retorno de remessas, as **Contas de Compensação Passiva** aumentaram R$ 156 mil gradativamente no primeiro semestre de 2026, pelo reconhecimento de R$ 39 mil em fevereiro/2026 quanto a "Equipamentos Recebidos em Comodato a Devolver" pela empresa IRPAO e de R$ 123 mil em abril/2026 de "Estoques de Mercadorias de Terceiros a Repassar" para industrialização, finalizando junho/2026 com saldo devedor de R$ 335 mil, dos quais, 41% referem-se a "Estoques de Mercadorias de Terceiros a Repassar".

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial –Passivo

							VAR. (A.H.)		REPRES. (A.V.)
PASSIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	%	R$	%
FORNECEDORES	-10.187.820	-12.029.864	-13.346.087	-15.038.847	-15.592.707	-15.800.416	55%	-5.612.596	56%
OBRIGAÇÕES TRABALHSITAS E PREVIDENCIÁRIAS	-7.346.580	-7.519.332	-7.508.122	-7.683.179	-7.810.391	-7.977.392	9%	-630.812	28%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-6.472.056	-6.593.914	-6.561.395	-6.602.304	-6.652.449	-6.859.222	6%	-387.167	24%
CONTAS A PAGAR	-977.391	-1.152.333	-1.029.539	-980.205	-1.073.327	-1.216.177	24%	-238.787	4%
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	-9.463.130	-9.600.450	-9.860.813	-9.793.195	-9.759.478	-10.102.808	7%	-639.679	36%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	-178.947	-207.341	-208.859	-331.852	-331.852	-335.364	87%	-156.417	1%
Passivo Circulante	-34.625.923	-37.103.235	-38.514.815	-40.429.583	-41.220.204	-42.291.380	22%	-7.665.457	149%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-10.815.835	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.141.844	-15%	1.673.991	32%
MÚTUOS - PARTES RELACIONADAS	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-119.447	-48%	112.245	0%
PARCELAMENTOS FISCAIS LP	-4.316.486	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-2%	66.623	15%
Passivo Não Circulante	-15.364.013	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-13.511.154	-12%	1.852.859	48%
CAPITAL SOCIAL	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	0%	0	4%
RESULTADO DO EXERCICIO	28.808.621	28.808.536	28.690.089	28.690.089	28.690.089	28.690.089	0%	-118.532	-101%
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-118.241	-118.241	0	0	0	0	-100%	118.241	0%
Patrimônio Líquido	27.490.381	27.490.295	27.490.089	27.490.089	27.490.089	27.490.089	0%	-291	-97%
Total	-22.499.556	-23.628.746	-25.040.533	-26.955.301	-27.745.922	-28.312.445	26%	-5.812.890	100%

Passivo Circulante

Empréstimos a Pagar

- No primeiro semestre de 2026, as obrigações com **Empréstimos** vencidos ou com vencimento em curto prazo, aumentaram R$ 640 mil, totalizando R$ 10,103 milhões em junho/2026, dos quais, R$ 579 mil foram constituídos de forma gradativa em "Empréstimos Bancários" sem a identificação da origem e R$ 137 mil relativo a "Conta Garantida Escrow C/C 880474-2" (**com a operação pendente de esclarecimentos por parte da Recuperanda**) reconhecido em fevereiro/2026.

Passivo Não Circulante

Empréstimos e Financiamentos a Pagar

- Com redução de R$ 1,674 milhão no primeiro semestre de 2026, os **Empréstimos** com vencimento em longo prazo totalizaram R$ 9,142 milhões em junho/2026. As variações dão-se exclusivamente na conta "Empréstimos Financeiros a Pagar" (relacionado a movimentações com o BMP Sociedade de Crédito Direto S.A.), sendo mantidos com os demais saldos bancários por todo o período em análise.

Descrição	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS A PAGAR - NÃO C	-11.188.667	-9.907.084	-9.907.084	-9.907.084	-9.907.084	-9.514.676
Empréstimos Financeiros a Pagar	-3.335.217	-2.053.634	-2.053.634	-2.053.634	-2.053.634	-1.661.226
Empréstimos ABC Brasil - LP	-2.347.338	-2.347.338	-2.347.338	-2.347.338	-2.347.338	-2.347.338
Empréstimos Bradesco - LP	-1.034.901	-1.034.901	-1.034.901	-1.034.901	-1.034.901	-1.034.901
Empréstimos Industrial do Brasil - LP	-486.043	-486.043	-486.043	-486.043	-486.043	-486.043
Empréstimos Itaú - LP	-1.413.320	-1.413.320	-1.413.320	-1.413.320	-1.413.320	-1.413.320
Empréstimos Safra - LP	-1.493.206	-1.493.206	-1.493.206	-1.493.206	-1.493.206	-1.493.206
Empréstimos Sofisa - LP	-860.306	-860.306	-860.306	-860.306	-860.306	-860.306
Empréstimo - Julio Tadeu Aoki - EIRELLI	-207.737	-207.737	-207.737	-207.737	-207.737	-207.737
Lika Pastelaria e Eventos Ltda	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600	-10.600
(-) JUROS A TRANSCORRER - NÃO CIRCULAN	1.313.322	1.313.322	1.313.322	1.313.322	1.313.322	1.313.322
(-) Juros A Transcorrer - Não Circulante	1.313.322	1.313.322	1.313.322	1.313.322	1.313.322	1.313.322

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Balanço Patrimonial –Passivo

							VAR. (A.H.)		REPRES. (A.V.)
PASSIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	%	R$	%
FORNECEDORES	-10.187.820	-12.029.864	-13.346.087	-15.038.847	-15.592.707	-15.800.416	55%	-5.612.596	56%
OBRIGAÇÕES TRABALHSITAS E PREVIDENCIÁRIAS	-7.346.580	-7.519.332	-7.508.122	-7.683.179	-7.810.391	-7.977.392	9%	-630.812	28%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-6.472.056	-6.593.914	-6.561.395	-6.602.304	-6.652.449	-6.859.222	6%	-387.167	24%
CONTAS A PAGAR	-977.391	-1.152.333	-1.029.539	-980.205	-1.073.327	-1.216.177	24%	-238.787	4%
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	-9.463.130	-9.600.450	-9.860.813	-9.793.195	-9.759.478	-10.102.808	7%	-639.679	36%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	-178.947	-207.341	-208.859	-331.852	-331.852	-335.364	87%	-156.417	1%
Passivo Circulante	-34.625.923	-37.103.235	-38.514.815	-40.429.583	-41.220.204	-42.291.380	22%	-7.665.457	149%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-10.815.835	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.534.251	-9.141.844	-15%	1.673.991	32%
MÚTUOS - PARTES RELACIONADAS	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-119.447	-48%	112.245	0%
PARCELAMENTOS FISCAIS LP	-4.316.486	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-2%	66.623	15%
Passivo Não Circulante	-15.364.013	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-14.015.807	-13.511.154	-12%	1.852.859	48%
CAPITAL SOCIAL	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	0%	0	4%
RESULTADO DO EXERCICIO	28.808.621	28.808.536	28.690.089	28.690.089	28.690.089	28.690.089	0%	-118.532	-101%
OUTRAS CONTAS DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-118.241	-118.241	0	0	0	0	-100%	118.241	0%
Patrimônio Líquido	27.490.381	27.490.295	27.490.089	27.490.089	27.490.089	27.490.089	0%	-291	-97%
Total	-22.499.556	-23.628.746	-25.040.533	-26.955.301	-27.745.922	-28.312.445	26%	-5.812.890	100%

Passivo Não Circulante

Mútuos – Partes Relacionadas

- A rubrica, referindo-se às quantias recebidas pela Recuperanda de pessoas físicas e/ou jurídicas relacionadas à empresa, manteve saldo de R$ 232 mil de janeiro a maio/2026, com redução de R$ 112 mil em junho/2026, relativo a valores relacionados à Empresa Lika Pastelaria, Eventos e Limpeza Ltda., encerrando o semestre com o saldo devedor de R$ 119 mil, devido à coligada.

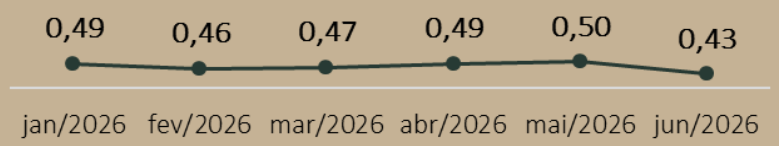
Patrimônio Líquido

- O **Patrimônio Líquido** manteve-se inalterado no primeiro semestre de 2026, no valor descoberto de -R$ 27,490 milhões, composto pelo **Capital Social** integralizado de R$ 1,2 milhão e pelos **Prejuízo Acumulados** de -R$ 28,690 milhões, refletindo os déficits operacionais registrados nos anos anteriores.

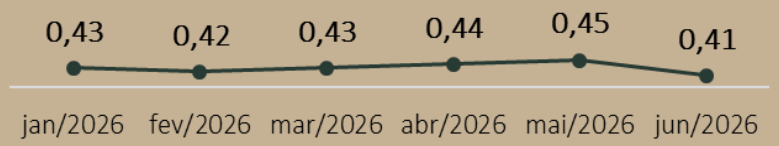
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJNJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Índices de Liquidez

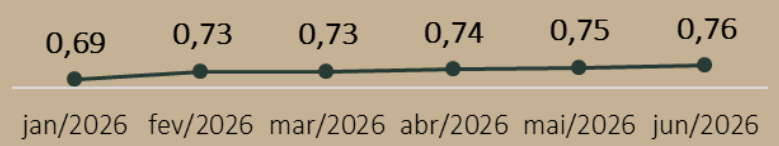
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE



ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL



ENDIVIDAMENTO A CURTO PRAZO



- Os indicadores de liquidez são apurados com base nos valores extraídos do Balanço Patrimonial, o qual reflete, em determinada data-base, a posição patrimonial e financeira da Empresa, tendo por objetivo, que o indicador seja igual ou superior a 1,00, indicando a capacidade de liquidação é equivalente as obrigações ou se superior.

- Para as empresas em recuperação judicial, é comum que tais indicadores apresentem resultados insatisfatórios, na medida em que o endividamento supera os ativos durante significativa parte do período inicial do procedimento recuperacional. Todavia, à medida que o processo de recuperação judicial avança e passam a produzir efeitos os mecanismos de reorganização econômico-financeira, espera-se a gradual recomposição do equilíbrio patrimonial, com a consequente evolução positiva dos índices de liquidez.

- De forma geral, os índices de liquidez corrente e geral da Recuperanda apresentaram constantes variações no primeiro semestre de 2026, tendo, de forma agrupada, reduzido em virtude, principalmente, do aumento nos empréstimos (conforme disposto na página 20), atingindo, em junho/2026:
  - **Liquidez Corrente** (fração que os Ativos Circulante corresponde dos Passivos Circulante) de R$ 0,43 para cada R$ 1,00 devido.
  - **Liquidez Geral** (fração que a totalidade dos Ativos representa das obrigações totais, que é a soma dos Passivos Circulante e Não Circulantes) de R$ 0,41 para cada R$ 1,00 devido.

- O Endividamento a Curto Prazo mede o percentual que as dívidas com vencimento em curto prazo representam da totalidade das obrigações, tendo demonstrado tendência crescente no primeiro semestre de 2026, quando, em junho/2026, 76% das dívidas deveriam ser liquidadas no prazo de um ano.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Endividamento

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Endividamento Total

ENDIVIDAMENTO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026
FORNECEDORES	-10.187.820	-12.029.864	-13.346.087	-15.038.847	-15.592.707	-15.800.416
CONTAS A PAGAR	-977.391	-1.152.333	-1.029.539	-980.205	-1.073.327	-1.216.177
EMPRÉSTIMOS A PAGAR	-9.463.130	-9.600.450	-9.860.813	-9.793.195	-9.759.478	-10.102.808
DIVIDENDOS OU LUCROS A DISTRIBUIR	0	0	0	0	0	0
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	-178.947	-207.341	-208.859	-331.852	-331.852	-335.364
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-9.875.345	-8.593.762	-8.593.762	-8.593.762	-8.593.762	-8.201.354
MÚTUOS - PARTES RELACIONADAS	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-231.693	-119.447
Dívida Ativa	**-30.914.325**	**-31.815.443**	**-33.270.753**	**-34.969.555**	**-35.582.818**	**-35.775.568**
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	-7.346.580	-7.519.332	-7.508.122	-7.683.179	-7.810.391	-7.977.392
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-6.472.056	-6.593.914	-6.561.395	-6.602.304	-6.652.449	-6.859.222
PARCELAMENTOS FISCAIS LP	-4.316.486	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863	-4.249.863
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS LONGO PRAZO	-940.489	-940.489	-940.489	-940.489	-940.489	-940.489
Dívida Fiscal e Trabalhista	**-19.075.611**	**-19.303.599**	**-19.259.870**	**-19.475.836**	**-19.653.193**	**-20.026.967**
Disponível (Caixa e Equivalentes)	**1.898.701**	**1.082.214**	**1.221.135**	**1.485.187**	**1.277.193**	**1.419.654**
Total Endividamento Líquido	**-48.091.235**	**-50.036.828**	**-51.309.488**	**-52.960.204**	**-53.958.818**	**-54.382.880**

COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO

Passivo a curto prazo (< 365 dias)
R$ 42,291 milhões
76% da dívida total

Passivo a longo prazo (> 365 dias)
R$ 13,511 milhões
24% da dívida total

Dívida Total
R$ 55,802 milhões*

**Cenário sem a novação das dívidas prevista no Plano de Recuperação Judicial e sem o desconto das disponibilidades.*

- O **Endividamento Líquido** da **Da Santa** em junho/2026 era de **R$ 54,383 milhões,** já descontados os recursos disponíveis no caixa e equivalentes no período, de R$ 1,420 milhão, demonstrando aumento de R$ 6,292 milhões no primeiro semestre de 2026.
- A **Dívida Ativa**, composta por obrigações de caráter não tributário, registrou acréscimo de R$ 4,861 milhões no primeiro semestre de 2026, somando R$ 35,776 milhões em junho de 2026, destacando-se:
  - Majorações nos valores devidos aos Fornecedores, de R$ 5,613 milhões no período, totalizando R$ 15,800 milhões em dívidas, representando 29% do endividamento líquido da Devedora.
  - Composto principalmente por: Empréstimos (51%) e Fornecedores (44%).
- A **Dívida Fiscal e Trabalhista** apresentou aumento de R$ 951 mil no primeiro semestre de 2026, totalizando **R$ 20,027 milhões** em junho/2026. O aumento ocorreu, principalmente, em razão de:
  - As Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias, em virtude do aumento de R$ 436 mil em INSS a Pagar e R$ 230 mil ao reconhecimento de Provisões (férias, 13° salário e encargos incidentes).
  - As Obrigações Tributárias, que aumentaram R$ 387 mil, refletindo principalmente ao acréscimo de R$ 366 no ICMS a Pagar e R$ 77 mil em IRRF a pagar.
- Em contrapartida ao aumento do endividamento, as **Disponibilidades** reduziram R$ 479 mil no primeiro semestre de 2026, somando R$ 1,420 milhões em junho/2026, contribuindo para elevar o endividamento líquido da Recuperanda, uma vez que havia menos recursos financeiros disponíveis no período para fazer frente às dívidas que apresentaram gradativo aumento no período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Passivo Tributário - Não Sujeito à RJ

DÍVIDA TRIBUTÁRIA	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026
Encargos Sociais	-6.045.251	-6.181.725	-6.158.615	-6.251.002	-6.332.352	-6.464.575
Impostos e Contribuições sobre Receitas	-3.195.910	-3.282.415	-3.261.933	-3.288.156	-3.328.522	-3.512.332
Impostos e Contribuições sobre Lucros	-517.856	-517.856	-512.841	-511.826	-510.801	-510.801
Outros Impostos	-88.618	-276.214	-236.600	-198.657	-178.907	-159.158
Impostos Retidos a Recolher	-2.076.473	-2.117.406	-2.110.283	-2.125.984	-2.136.787	-2.159.750
Parcelamentos - Curto Prazo	0	0	0	0	0	0
Obrigações Tributária de Curto Prazo	**-11.924.107**	**-12.375.616**	**-12.280.271**	**-12.375.624**	**-12.487.369**	**-12.806.617**
Parcelamentos - Longo Prazo	-5.256.975	-5.190.353	-5.190.353	-5.190.353	-5.190.353	-5.190.353
Obrigações Tributária de Longo Prazo	**-5.256.975**	**-5.190.353**	**-5.190.353**	**-5.190.353**	**-5.190.353**	**-5.190.353**
Total End Fiscal no Balanço Patrimonial	**-17.181.083**	**-17.565.969**	**-17.470.623**	**-17.565.977**	**-17.677.722**	**-17.996.969**

- As **Obrigações Tributárias** aumentaram R$ 816 mil no primeiro semestre de 2026, somando R$ 17,997 milhões em junho/2026. Observa-se que somente 29% destas obrigações tem vencimento em longo prazo, relativo a parcelamentos tributários na esfera estadual (R$ 4,250 milhões) e esfera federal (R$ 940 mil), com singelo decréscimo no período de R$ 67 mil.

- As Obrigações Tributárias com vencimento em curto prazo aumentaram no primeiro semestre de 2026 em R$ 883 mil, somando dívidas na importância de R$ 12,807 milhões, composta por:

    - **Encargos Sociais:** com aumento de R$ 419 mil no primeiro semestre de 2026, totalizando R$ 6,465 milhões em junho/2026, refletindo o acréscimo de R$ 436 mil em INSS a pagar.

    - Os **Impostos sobre a Receita** aumentaram R$ 316 mil no primeiro semestre de 2026, somando obrigações no importe de R$ 3,512 milhões, composto principalmente por ICMS (R$ 1,814 milhão), principal responsável pela variação do grupo, e COFINS (R$ 1,399 milhão).

    - Os **Impostos Retidos** aumentaram R$ 83 mil no primeiro semestre de 2026, quanto a IRRF devido sobre serviços de terceiros (colaboradores e prestadores de serviços) no valor de R$ 77 mil e PCC no valor de R$ 8 mil, totalizando dívidas na importância de R$ 2,160 em junho/2026, sendo 72% relativo a IRRF.

    - Em menor relevância no período, os **Impostos sobre Lucros** mantiveram estáveis no primeiro semestre de 2026, com saldo devedor de R$ 511 mil em junho/2026 e os **Outros Impostos,** relacionados ao IPTU, em constante decréscimo a partir de março/2026, totalizou R$ 159 mil em junho/2026.

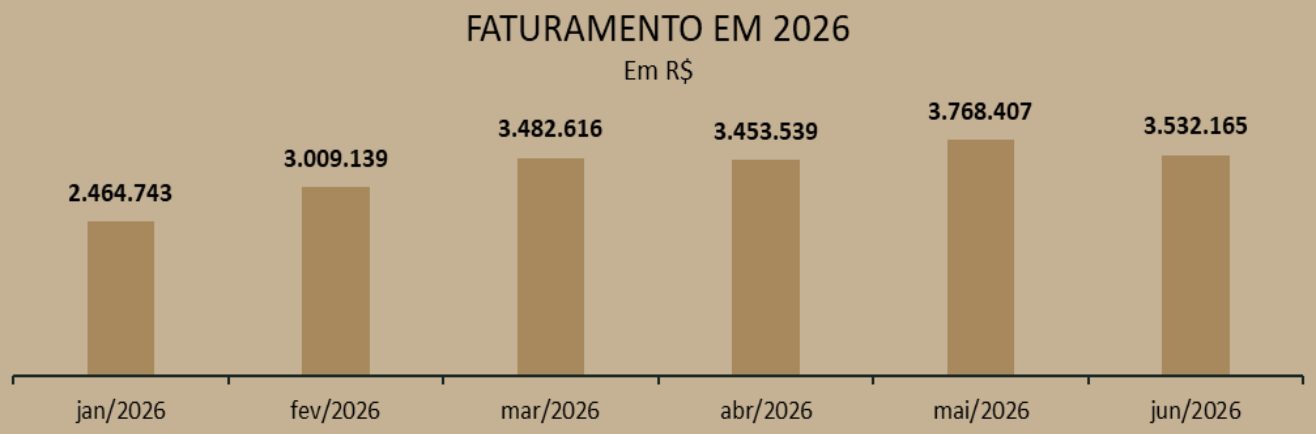
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

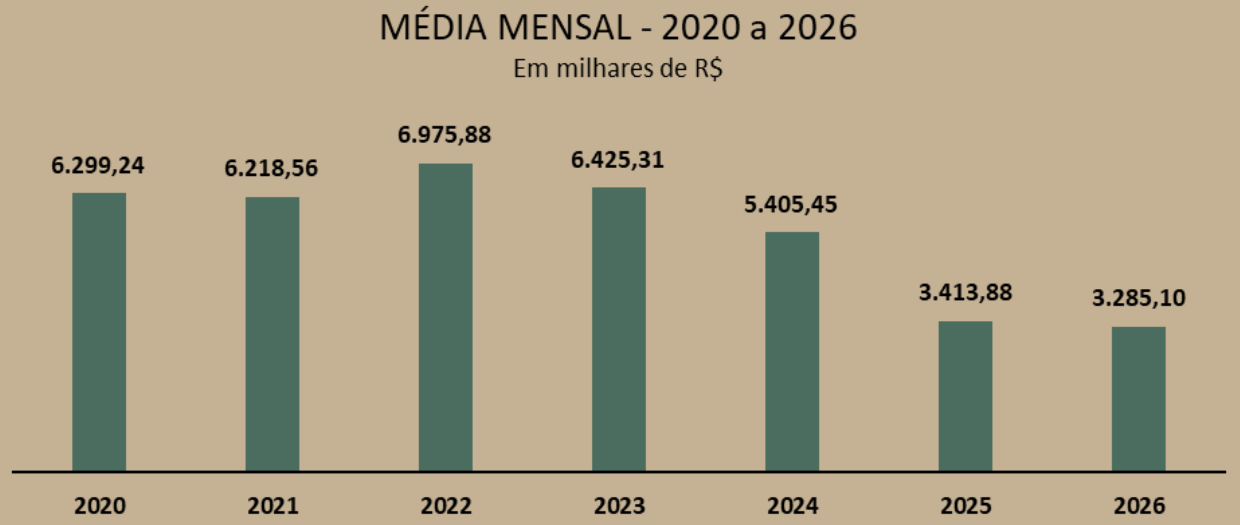
Análise da Demonstração de Resultados



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Faturamento

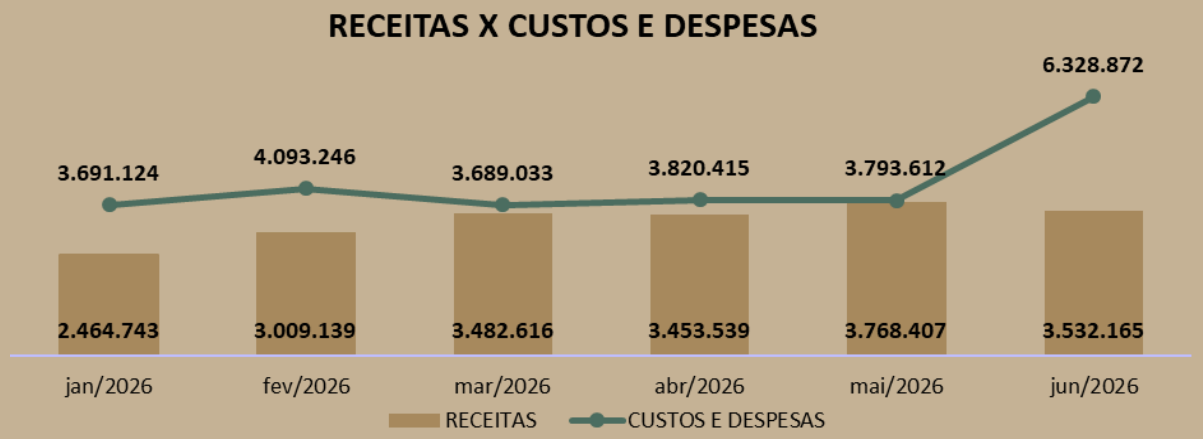




- No transcorrer do primeiro semestre de 2026, observa-se que o faturamento demonstrou tendência crescente, com média mensal próxima a R$ 3,6 milhões no segundo trimestre de 2026.
- De forma acumulada entre janeiro e junho de 2026, o faturamento somou R$ 19,711 milhões, equivalente a média mensal de R$ 3,285 milhões ao mês.
- Na linha do tempo entre os anos de 2020 e 2026, observa-se que a média mensal das receitas brutas de vendas sofreram redução a partir de 2023, refletindo em dificuldades financeiras que ensejaram o pedido de Recuperação Judicial.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Receita x Custos e Despesas e Receita x Resultado do Exercício





- Do confronto entre ***RECEITAS x CUSTOS E DESPESAS***, observa-se que as Receitas apresentaram tendência crescente entre os meses de janeiro e maio/2026, seguida por pequena redução em junho/2026. Já os gastos apresentaram pequena variação entre janeiro e maio/2026, com média mensal próxima a R$ 3,8 milhões, tendo ocorrido, em junho/2026, drástico aumento, somando, ao final, R$ 6,3 milhões, ocasionado pelo aumento no custo de aquisição de mercadorias (maior volume de compras).

- No comparativo ***RECEITA x RESULTADO DO PERÍODO***, observa-se que o aumento no faturamento não foi suficiente para cobrir os gastos operacionais e não operacionais, resultando em sucessivos prejuízos, haja vista o expressivo volume de custo com aquisição de mercadorias e com Mão de obra (contratada e terceirizada).

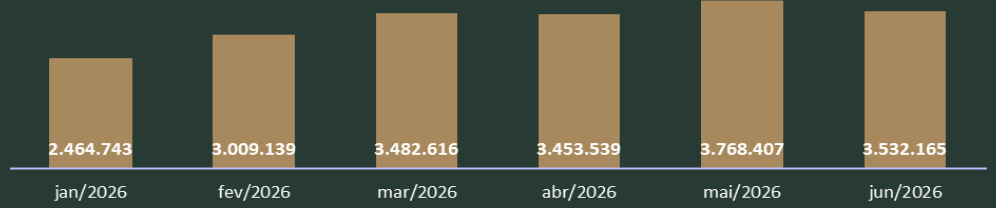
- De forma geral, de janeiro a maio/2026 o faturamento manteve-se em tendência crescente, com média mensal de R$ 3,2 milhões, fazendo frente aos gastos (custos e despesas operacionais e não operacionais) médios de R$ 3,8 milhões, culminando no prejuízo médio de R$ 600 mil ao mês. Em junho/2026, a tendência é distorcida pelo aumento no custo de mercadorias, refletindo no prejuízo de R$ 2,8 milhões no mês.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE - DA SANTA	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
Receita Operacional Bruta	2.456.997	3.006.830	3.448.663	3.439.481	3.765.214	3.528.875	44%	1.071.878	100%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-171.417	-234.502	-271.860	-282.226	-296.860	-293.381	71%	-121.964	-7%
Receita Operacional Líquida	2.285.580	2.772.328	3.176.803	3.157.254	3.468.354	3.235.494	42%	949.913	93%
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-1.814.705	-2.004.730	-1.844.944	-2.161.087	-2.189.211	-4.560.761	151%	-2.746.057	-74%
Resultado Operacional Bruto	470.876	767.598	1.331.859	996.167	1.279.143	-1.325.268	-381%	-1.796.143	19%
% Margem Bruta	*21%*	*28%*	*42%*	*32%*	*37%*	*-41%*	0%	0%	0%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-1.467.292	-1.297.761	-1.261.195	-1.257.610	-1.178.110	-1.330.215	-9%	137.077	-60%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-13.463	-16.849	-16.849	-16.849	-16.849	-16.849	25%	-3.385	-1%
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.577	1.656	101	493	2.356	2.013	28%	436	0%
Resultado Antes do Res. Financeiro e Não Operacional	-1.008.303	-545.355	53.916	-277.798	86.540	-2.670.319	165%	-1.662.016	-41%
DESPESAS FINANCEIRAS	-203.876	-524.728	-270.131	-71.365	-85.740	-99.956	-51%	103.920	-8%
RECEITAS FINANCEIRAS	5.964	421	4.077	13.451	743	1.186	-80%	-4.777	0%
(-) RESULTADO FINANCEIRO	-197.912	-524.307	-266.054	-57.914	-84.997	-98.770	-50%	99.142	-8%
Resultado Antes do Res. Não Operacional	-1.206.215	-1.069.662	-212.138	-335.712	1.544	-2.769.088	130%	-1.562.873	-49%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	205	232	29.775	115	94	91	-56%	-114	0%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-20.372	-14.676	-24.054	-31.278	-26.842	-27.709	36%	-7.338	-1%
(-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-20.167	-14.444	5.721	-31.163	-26.748	-27.618	37%	-7.452	-1%
Resultado Antes dos Impostos s/ Lucros	-1.226.382	-1.084.107	-206.417	-366.876	-25.205	-2.796.707	128%	-1.570.325	-50%
(-) IMPOSTOS SOBRE LUCROS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Lucro / Prejuízo Líquido do Exercício	-1.226.382	-1.084.107	-206.417	-366.876	-25.205	-2.796.707	128%	-1.570.325	-50%
% Margem Resultado	*-50%*	*-36%*	*-6%*	*-11%*	*-1%*	*-79%*		-	

- No primeiro semestre de 2026, observa-se que a **Receita Operacional Bruta** apresentou tendência crescente até maio/2026, com pequena retração em junho/2026. No período, o faturamento mensal superou R$ 3 milhões, decorrente principalmente de vendas com recebimento via cartões (91% em junho/2026) .



- As **Deduções da Receita Bruta,** composto pelos impostos sobre as vendas (98%) e devoluções de vendas (2%), mantiveram valor próximo a 8% do faturamento realizado no primeiro semestre de 2026, em tendência crescente, acompanhando a flutuação da Receita, com reconhecimento de R$ 293 mil em junho/2026.

- Abatendo-se as Deduções das Receitas, alcança-se o valor da **Receita Operacional Líquida,** que manteve-se próxima a 92% do faturamento bruto, equivalente a R$ 3,235 milhões em junho/2026.

- Os **Custos dos Produtos Vendidos** abrangem todas as aquisições de mercadorias para revenda, representando o maior gasto da Recuperanda, com volume médio mensal próximo a R$ 2 milhões, salvo em junho/2026, quando houve pico de aquisição, somando R$ 4,561 milhões.

- Deduzindo os custos da Receita Operacional Líquida, alcança-se o **Resultado Operacional Bruto**, que manteve margem positiva para cobrir as despesas operacionais e não operacionais entre janeiro e maio/2026, e margem negativa em junho/2026, devido ao aumento dos Custos, não restando margem para cobrir as despesas.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Demonstração do Resultado do Exercício

							VAR. (A.H.)		REPRES. (A.V.)
DRE - DA SANTA	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	%	R$	%
Receita Operacional Bruta	2.456.997	3.006.830	3.448.663	3.439.481	3.765.214	3.528.875	44%	1.071.878	100%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-171.417	-234.502	-271.860	-282.226	-296.860	-293.381	71%	-121.964	-7%
Receita Operacional Líquida	2.285.580	2.772.328	3.176.803	3.157.254	3.468.354	3.235.494	42%	949.913	93%
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	-1.814.705	-2.004.730	-1.844.944	-2.161.087	-2.189.211	-4.560.761	151%	-2.746.057	-74%
Resultado Operacional Bruto	470.876	767.598	1.331.859	996.167	1.279.143	-1.325.268	-381%	-1.796.143	19%
% Margem Bruta	*21%*	*28%*	*42%*	*32%*	*37%*	*-41%*	*0%*	*0%*	*0%*
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-1.467.292	-1.297.761	-1.261.195	-1.257.610	-1.178.110	-1.330.215	-9%	137.077	-60%
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-13.463	-16.849	-16.849	-16.849	-16.849	-16.849	25%	-3.385	-1%
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.577	1.656	101	493	2.356	2.013	28%	436	0%
Resultado Antes do Res. Financeiro e Não Operacional	-1.008.303	-545.355	53.916	-277.798	86.540	-2.670.319	165%	-1.662.016	-41%
DESPESAS FINANCEIRAS	-203.876	-524.728	-270.131	-71.365	-85.740	-99.956	-51%	103.920	-8%
RECEITAS FINANCEIRAS	5.964	421	4.077	13.451	743	1.186	-80%	-4.777	0%
(-) RESULTADO FINANCEIRO	-197.912	-524.307	-266.054	-57.914	-84.997	-98.770	-50%	99.142	-8%
Resultado Antes do Res. Não Operaciona	-1.206.215	-1.069.662	-212.138	-335.712	1.544	-2.769.088	130%	-1.562.873	-49%
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	205	232	29.775	115	94	91	-56%	-114	0%
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-20.372	-14.676	-24.054	-31.278	-26.842	-27.709	36%	-7.338	-1%
(-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-20.167	-14.444	5.721	-31.163	-26.748	-27.618	37%	-7.452	-1%
Resultado Antes dos Impostos s/ Lucros	-1.226.382	-1.084.107	-206.417	-366.876	-25.205	-2.796.707	128%	-1.570.325	-50%
(-) IMPOSTOS SOBRE LUCROS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Lucro / Prejuízo Líquido do Exercício	-1.226.382	-1.084.107	-206.417	-366.876	-25.205	-2.796.707	128%	-1.570.325	-50%
% Margem Resultado	*-50%*	*-36%*	*-6%*	*-11%*	*-1%*	*-79%*		-	

- As **Despesas Operacionais** apresentaram tendência decrescente de janeiro a maio de 2026, com gastos mensais médio de R$ 1,300 milhão no primeiro semestre de 2026, composto principalmente por obrigações trabalhistas (47%), serviços de terceiros (25%) e aluguéis (12%) .
- O IPTU representa a integralidade dos reconhecimentos das **Despesas Tributárias**, com gasto mensal de R$ 17 mil entre fevereiro e junho/2026.
- As **Outras Receitas Operacionais** não apresentam movimentação relevante no primeiro semestre de 2026, com registros predominantemente de mercadorias recebidas em bonificação.
- O **Resultado Financeiro** foi negativo durante o primeiro semestre de 2026, uma vez que as Despesas Financeiras (com juros, multas e demais encargos sobre empréstimos e operações com cartões) foram maiores que as Receitas Financeiras (descontos recebidos e variações monetárias positivas), em valores oscilantes variando entre -R$ 58 mil em abril/2026 e -R$ 524 em fevereiro/2026, impactado principalmente pelos encargos sobre empréstimos.
- O **Resultado Não Operacionais** não apresentou movimentação relevante no período em análise, abrangendo principalmente despesas indedutíveis e doações realizadas.
- Desta maneira, durante todo o primeiro semestre de 2026, a Recuperanda auferiu sucessivos **Prejuízos Líquido**, refletindo a Receita insuficiente para garantir a cobertura dos custos, despesas operacionais e despesas não operacionais, com pico negativo em junho/2026, quando o déficit realizado foi de -R$ 2,797 milhões, atrelado ao maior volume de aquisições de mercadoria no mês.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NOVA TERRA

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NT - Visão Geral da Empresa

Panorama Societário

Razão Social: NOVA TERRA DE SANTA CRUZ LTDA

CNPJ: 51.838.101/0001-77

Sede: Rua Santa Cruz nº 1851, Vila Gumercindo, São Paulo/SP, CEP 04121-002

Abertura: 16/08/2023

Capital Social: R$ 10.000,00

Sócios e Administradores: Da Santa e Julio Tadeu Aoki.

Objeto Social: comércio varejista de produtos alimentícios em geral, com predominância de produtos alimentícios – supermercados, padaria e confeitaria e lanchonete.

Observações

Constituição: conforme informado pela Recuperanda, a **Nova Terra** foi constituída com a finalidade de gerir o caixa da Da Santa, funcionando como uma espécie de tesouraria, responsável pelo recebimento de valores e pela realização de pagamentos, considerando que as contas bancárias da Devedora vinham sofrendo bloqueios recorrentes.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NT - Balanço Patrimonial – Ativo

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
DISPONÍVEL	5.629.417	5.629.479	5.630.066	5.629.983	5.629.918	5.629.341	0%	-75	92%
CRÉDITOS A RECEBER	429.493	429.176	429.176	429.176	429.176	407.891	-5%	-21.603	7%
CARTÕES A RECEBER	1.103	1.103	1.103	1.103	1.103	1.103	0%	0	0%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	12.993	13.013	13.022	13.032	13.041	13.050	0%	57	0%
Ativo Circulante	6.073.006	6.072.771	6.073.367	6.073.294	6.073.238	6.051.385	0%	-21.621	99%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	55.355	55.355	55.355	55.355	55.355	55.355	0%	0	1%
IMOBILIZADO	10.507	10.293	10.080	9.867	9.653	9.440	-10%	-1.067	0%
Ativo Não Circulante	65.861	65.648	65.435	65.221	65.008	64.795	-2%	-1.067	1%
Total	6.138.867	6.138.419	6.138.802	6.138.515	6.138.246	6.116.180	0%	-22.688	100%

Ativo Circulante

Disponível

- Não foram evidenciadas movimentações em espécie, sendo a atividade financeira concentrada em **Bancos Conta Movimento,** especialmente junto ao Banco Santander, com os recebimentos de vendas realizadas via cartão pela **Da Santa** e transferência do saldo bancário a **Da Santa**. No período em análise, observa-se que, em janeiro/2026, não houve movimentações relacionadas a **Da Santa** e nos meses seguintes, houve movimentação crescente, sendo de:
  - R$ 460 mil em fevereiro/2026.
  - R$ 570 mil em março/2026.
  - R$ 720 mil em abril/2026.
  - R$ 1,7 milhão em maio/2026.
  - R$ 2 milhões em junho/2026.

- **Banco Inovanti Escrow C/C 1942/9:** manteve o saldo de R$ 5,429 milhões durante o primeiro semestre de 2026. Rememora-se que esta conta foi objeto do Incidente Processual nº 0054955-98.2025.8.26.0100, instaurado para verificar a destinação dos valores que transitaram pela referida conta. Após os esclarecimentos prestados pelos envolvidos no referido incidente, os autos foram arquivados.

- Não houve movimentação nos saldos de **Aplicações Financeiras** no primeiro semestre de 2026, mantendo-se o saldo de R$ 199 mil relativo a Contamax Santander.

Tributos a Recuperar/Compensar

- Com pequena variação relacionada a PIS e COFINS, manteve durante o primeiro semestre de 2026, saldo de R$ 13 mil, composto por IRRF (R$ 7 mil), CSLL (R$ 5,8 mil) , COFINS (R$ 61) e PIS (R$ 13).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NT - Balanço Patrimonial – Ativo

R$

ATIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
DISPONÍVEL	5.629.417	5.629.479	5.630.066	5.629.983	5.629.918	5.629.341	0%	-75	92%
CRÉDITOS A RECEBER	429.493	429.176	429.176	429.176	429.176	407.891	-5%	-21.603	7%
CARTÕES A RECEBER	1.103	1.103	1.103	1.103	1.103	1.103	0%	0	0%
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	12.993	13.013	13.022	13.032	13.041	13.050	0%	57	0%
Ativo Circulante	6.073.006	6.072.771	6.073.367	6.073.294	6.073.238	6.051.385	0%	-21.621	99%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	55.355	55.355	55.355	55.355	55.355	55.355	0%	0	1%
IMOBILIZADO	10.507	10.293	10.080	9.867	9.653	9.440	-10%	-1.067	0%
Ativo Não Circulante	65.861	65.648	65.435	65.221	65.008	64.795	-2%	-1.067	1%
Total	6.138.867	6.138.419	6.138.802	6.138.515	6.138.246	6.116.180	0%	-22.688	100%

Ativo Circulante

Créditos a receber

- No transcorrer do período em análise, apresentou movimentação somente nos meses de:
  - Fevereiro/2026: com redução de R$ 317 em adiantamentos a fornecedores.
  - Junho/2026: com aumento de R$ 13 mil quanto ao adiantamento de férias da funcionária Lisa Aoki e a redução de R$ 34 mil no saldo de Clientes a Receber, pelos serviços prestados à **Da Santa.**

- Assim, encerra o primeiro semestre de 2026, com recebíveis de R$ 408 mil, composto por: Clientes (R$ 385) e Adiantamentos (R$ 23, sendo R$ 13 de férias, R$ 6 a sócios e R$ 4 a fornecedores).

Ativo Não Circulante

Realizável a Longo Prazo

- Durante o primeiro semestre de 2026, manteve o saldo de R$ 55 mil em Depósitos Judiciais.

Imobilizado

- No primeiro semestre de 2026, os bens mantiveram o saldo de R$ 15 mil, a preço de aquisição, sem novas aquisições ou baixas, entretanto, mensalmente vem sendo reconhecida as depreciações, que reduzem os bens em 39% totalizando o **Imobilizado Líquido de** R$ 9 mil em junho/2026, composto por computadores e seus acessórios, bem como máquinas e equipamentos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NT - Balanço Patrimonial – Passivo

PASSIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
FORNECEDORES	-168.999	-168.252	-164.241	-160.193	-158.700	-155.171	-8%	13.828	2%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	-147.107	-153.280	-115.402	-118.488	-121.574	-124.660	-15%	22.448	2%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-101.542	-103.575	-60.196	-52.731	-52.731	-52.731	-48%	48.811	1%
CONTAS A PAGAR	-5.972.371	-5.984.348	-6.013.630	-6.043.826	-6.066.180	-6.067.647	2%	-95.276	97%
PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO	0	0	-17.391	-15.810	-14.229	-12.648	0%	-12.648	0%
Passivo Circulante	-6.390.020	-6.409.456	-6.370.860	-6.391.047	-6.413.413	-6.412.856	0%	-22.837	103%
PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO	0	0	-75.886	-75.886	-75.886	-75.886	0%	-75.886	1%
Passivo Não Circulante	0	0	-75.886	-75.886	-75.886	-75.886	0%	-75.886	1%
CAPITAL SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
RESULTADO DO EXERCICIO	229.442	229.442	241.535	241.535	241.535	241.535	5%	12.093	-4%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	229.442	229.442	241.535	241.535	241.535	241.535	5%	12.093	-4%
TOTAL	-6.160.577	-6.180.013	-6.205.211	-6.225.398	-6.247.764	-6.247.207	1%	-86.630	100%

Passivo Circulante

Fornecedores

- Em constante decréscimo no primeiro semestre de 2026, equivalente a 8%, em virtude de maior volume de pagamentos de serviços contratados do que novas compras e contratações de serviços, encerrou junho de 2026 com saldo devedor de R$ 155 mil.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

- Em constante movimentação no primeiro semestre de 2026, relacionado principalmente ao saldo de INSS a pagar, encerrou o período com saldo devedor de R$ 125 mil, composto por:
  - Folha de Pagamento: Manteve o saldo de R$ 40 mil a pagar de pró-labore, sem movimentação no período em análise, e o registro do saldo de salário a pagar da funcionária Elisa Aoki, somando em junho/2026, R$ 49 mil.
  - Encargos Sociais: Relacionado a INSS (com redução de R$ 42 mil março/2026) e FGTS, somando R$ 29 mil em junho/2026
  - Provisões: Em constante e gradativo aumento, somou R$ 47 mil em junho/2026, quanto à férias, 13º salário e encargos incidentes.

Obrigações Tributárias

- Apresentou redução de R$ 49 mil entre os meses de janeiro e abril/2026, quanto a adesão ao parcelamento federal, mantendo o saldo devedor de R$ 52 mil entre abril e junho/2026, composto por PIS, COFINS, IRRF, PCC e CSLL,

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NT - Balanço Patrimonial – Passivo

							VAR. (A.H.)		REPRES. (A.V.)
PASSIVO	jan/2026	fev/2026	mar/2026	abr/2026	mai/2026	jun/2026	%	R$	%
FORNECEDORES	-168.999	-168.252	-164.241	-160.193	-158.700	-155.171	-8%	13.828	2%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	-147.107	-153.280	-115.402	-118.488	-121.574	-124.660	-15%	22.448	2%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	-101.542	-103.575	-60.196	-52.731	-52.731	-52.731	-48%	48.811	1%
CONTAS A PAGAR	-5.972.371	-5.984.348	-6.013.630	-6.043.826	-6.066.180	-6.067.647	2%	-95.276	97%
PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO	0	0	-17.391	-15.810	-14.229	-12.648	0%	-12.648	0%
Passivo Circulante	-6.390.020	-6.409.456	-6.370.860	-6.391.047	-6.413.413	-6.412.856	0%	-22.837	103%
PARCELAMENTO TRIBUTÁRIO	0	0	-75.886	-75.886	-75.886	-75.886	0%	-75.886	1%
Passivo Não Circulante	0	0	-75.886	-75.886	-75.886	-75.886	0%	-75.886	1%
CAPITAL SOCIAL	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
RESULTADO DO EXERCICIO	229.442	229.442	241.535	241.535	241.535	241.535	5%	12.093	-4%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	229.442	229.442	241.535	241.535	241.535	241.535	5%	12.093	-4%
TOTAL	-6.160.577	-6.180.013	-6.205.211	-6.225.398	-6.247.764	-6.247.207	1%	-86.630	100%

Passivo Circulante

Contas a Pagar

- Relacionado aos **Numerários em Trânsito – Da Santa**, reflete o saldo a ser transferido pela **Nova Terra** à Recuperanda. Além daquelas movimentações já realizadas mensalmente, manteve saldo mensal próximo a R$ 6 milhões durante todo o primeiro semestre de 2026.
    - Na Recuperanda **Da Santa**, encontra-se o mesmo valor registrado, a título de numerários em trânsito no grupo de créditos a receber.

Parcelamento Tributário

- Em março/2026 foi aderido ao Parcelamento Simplificado na esfera federal, com pagamento regular no período em análise, resultando no saldo devedor em junho/2026, de R$ 13 mil com vencimento em curto prazo e R$ 76 mil, mantidos no **Passivo Não Circulante**, com vencimento superior a um ano.

Patrimônio Líquido

- Composto exclusivamente pelo **Resultado,** uma vez que o **Capital Social** de R$ 10 mil não foi integralizado pelos sócios, reflete o saldo acumulado desde sua constituição em déficit de -R$ 242 mil.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

NT - Demonstração do Resultado do Exercício

fls. 12838

DRE - NOVA TERRA	jan/2025	fev/2025	mar/2025	abr/2025	mai/2025	jun/2025	VAR. (A.H.) %	VAR. (A.H.) R$	REPRES. (A.V.) %
Receita Operacional Bruta	0	0	0	0	0	0	0%	0	100%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0	0	0	0	0	0	0%	0	-14%
Receita Operacional Líquida	0	0	0	0	0	0	0%	0	86%
CUSTOS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Resultado Operacional Bruto	0	0	0	0	0	0	0%	0	86%
DESPESAS OPERACIONAIS	-21.012	-19.477	-19.238	-19.195	-21.742	-20.333	-3%	680	-59%
Resultado Antes do Res. Financeiro	-21.012	-19.477	-19.238	-19.195	-21.742	-20.333	-3%	680	27%
RESULTADO FINANCEIRO	-698	-407	-5.577	-1.279	-893	-1.177	69%	-479	-16%
Resultado Antes dos Impostos s/ Lucros	-21.710	-19.884	-24.815	-20.474	-22.635	-21.509	-1%	201	11%
(-) IMPOSTOS SOBRE LUCROS	0	0	0	0	0	0	0%	0	0%
Lucro / Prejuízo Líquido do Exercício	-21.710	-19.884	-24.815	-20.474	-22.635	-21.509	-1%	201	11%

- Inicialmente, insta rememorar que a **Nova Terra** atua como gestora do **Caixa** da **Da Santa,** prestando serviços de tesouraria exclusivamente para a Recuperanda. Portanto, 100% das vendas da Recuperanda são recebidas pela **Nova Terra** e transferidas para a **Da Santa**, ou parte das obrigações da Recuperanda são pagas pelas contas da **Nova Terra**, uma vez que os recursos são, de fato, da **Da Santa**.

- No primeiro semestre de 2026 não foram registradas **Receita com Serviços Prestados,** estando o faturamento acumulado zerado em junho/2026, assim como não houve o reconhecimento e **Deduções** (impostos incidentes sobre o faturamento) e **Custos.**

- No período em análise, houve somente o reconhecimento de despesas, sendo:

  - **Despesas Operacionais:** Com gasto médio mensal de **R$ 20 mil, relacionado principalmente aos gastos com a manutenção de um colaborador, registrando as despesas com folha de pagamento e en**cargos incidentes.

  - Despesas Financeiras: Apresentou movimentação relevante a partir março/2026, com o reconhecimento dos encargos incidentes sobre o parcelamento tributário, além das tarifas rotineiras relacionadas as atividades financeiras, registrando o **Resultado Financeiro** acumulado no primeiro semestre de 2026 em R $10 mil.

- Diante da ausência de faturamento e reconhecimento de despesas, o resultado auferido pela empresa foi deficitário, apurando sucessivos **Prejuízos,** em média de -R$ 22 mil ao mês, somando -R$ 131 mil no primeiro semestre de 2026.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

Anexos

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

FEX

1. Cronograma Processual

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

1. Cronograma Processual

Data	Evento
18/08/2023	Ajuizamento do Pedido de Recuperação Judicial
22/08/2023	Deferimento do Processamento do Pedido de Recuperação Judicial (Art. 52, inciso I, II, III, IV e V e §1º)
29/08/2023	Publicação do deferimento no D.O.
29/08/2023	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (Excelia)
18/09/2023	Publicação do 1º Edital no D.O. (Art. 52, §1º)
18/09/2023	Apresentação do Relatório Inicial - 10 dias da publicação do deferimento
03/10/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ - 15 dias após a publicação do 1º Edital (Art. 7º, §1º)
18/10/2023	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo - 60 dias após a publicação do deferimento da RJ (Art. 53)
21/02/2024	Publicação do edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O. (Art. 53, § único)
11/04/2024	Apresentação do Relatório de Análise do PRJ - 15 dias da apresentação do PRJ (Art. 22, II, h)
21/03/2024	Fim do prazo para apresentação de objeções ao PRJ - 30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ (Art. 53, § único)
14/06/2024	Disponibilização do 2º Edital pelo AJ - 45 dias após a apresentação de habilitações/divergências
17/06/2024	Publicação do 2º Edital no D.O. (Art. 7º, §2º)
27/06/2024	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo - 10 dias após a publicação do 2º Edital (Art. 8º)
17/06/2024	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores (Art. 36)
09/08/2024	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores (Art. 36, I)
16/08/2024	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores (Art. 36, I)
22/08/2023	Prazo limite para votação do PRJ em AGC - 150 dias após o deferimento da RJ (Art. 56, §1º)
14/11/2024	Prazo para votação do PRJ após instalação da AGC - 90 dias
24/06/2024	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra as devedoras - 180 dias após o deferimento da RJ (Art. 6º, §4º) – estendido por 120 dias
18/12/2025	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (FEX)
14/04/2026	Homologação do PRJ e concessão da RJ (Art. 58)
14/04/2028	Fim do prazo da RJ, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ - 2 anos após a concessão da RJ (Art. 61)

*Padrão CNJ - Recomendação Nº 72 de 19/08/2020

Eventos Ocorridos
Datas Estimadas

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WMJ26412654429 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

FEX

2. Esclarecimentos

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

2. Esclarecimentos

Dezembro/2025

1. **1.01.001.0003.00020 - Banco Safra - Ag.: 19-1 - C/C: 874471-4:** conforme contato datado de 20/02/2026, o Banco Safra ainda não havia disponibilizado a totalidade dos extratos bancários para o ajuste deste saldo contábil. Há alguma atualização sobre o tema? Houve novos contatos com as Instituição a fim de resolver a pendência?

2. **1.01.002.0001.00006 – Numerários em trânsito**: Existe um controle interno do saldo a transferir? Em caso afirmativo, compartilhar esse controle com a AJ ou indicar eventual Relatório que já conste no Drive que contenha essas informações, tanto em relação à 2025 quanto à posição atual.

3. **1.01.002.0005.00001 - Empréstimos entre lojas:** a conta funciona como transitória e o movimento do período é transferido para a conta "1.01.002.0001.00006 - Numerários em trânsito – Nova Terra" em cada mês? A que se referem os valores que permanecem como saldo de Empréstimos a Receber?

4. **1.01.002.0007.00004 – Adiantamentos a Fornecedores:** a AUSS emitiu mais Notas além das que já foram compartilhadas (NFs 51, 52 e 53)? Qual o saldo atualmente pendente de emissão, segundo o controle da Recuperanda?

5. **1.02.003.0001.00001 – Ativo Fixo Móveis e Utensílios:** apresentar a Nota Fiscal registrada como "doação de um ativo imobilizado no valor de R$ 6 mil para a Empresa GLA GESTÃO E COMÉRCIO LTDA em 12/11/2025" e indicar o motivo da doação.

6. **2.02.001.0001 – EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS A PAGAR:** justificar as transações realizadas em 23/12/2025 da rubrica do Empréstimos a Pagar (Passivo Não Circulante), na qual a descrição da rubrica consta como "Empréstimo tomado de BANCO BMP na data 06/02/2026 no valor de R$ 531.000,00 – " e "Empréstimo tomado de BANCO BMP na data 06/02/2026 no valor de R$ 542.457,86 – ". Considerando que a data indicada nas descrições é posterior à data dos lançamentos contábeis, solicita-se esclarecer a divergência cronológica, bem como confirmar as datas efetivas das operações.

Janeiro a Junho/2026

1. Permanecem pendentes de esclarecimentos, relativos ao relatório de dezembro/2025, os itens identificados ao lado (1 a 6).

2. **1.01.001.0001 - CAIXA EM GERAL:** Considerando o expressivo volume de movimentação em espécie e pix, faz-se necessária a análise do controle do fluxo de caixa. Necessária a apresentação de relatório ao AJ ou indicação de eventual Relatório que já conste no Drive.

3. **1.01.001.0003.00010 - Banco Industrial - Ag: 1-0 - C/C: 19018888-6:** Apresentar os extratos bancários da conta ou esclarecer a razão da manutenção do saldo de R$ 18.497.

4. **1.01.001.0003.00023 - Banco Inovanti - Ag: 1 - C/C: 1926-7:** Apresentar os extratos bancários da conta ou esclarecer a razão da manutenção do saldo de R$ 203.575.

5. **1.01.001.0005.00024 - Conta Investimento Escrow - 880474-2:** Apresentar os extratos bancários do investimento ou esclarecer a razão da manutenção do saldo de R$ 137.159. Observa-se, ainda, que, a partir de fevereiro/2026, passou-se a registrar o mesmo valor como saldo negativo na conta corrente 2.01.005.0005.00018 – Conta Garantida Escrow – 880474-2, por meio de transferências identificadas como "Kineret". Solicita-se prestar os devidos esclarecimentos acerca desses lançamentos.

6. **1.01.002.0001.00006 - Numerários em Trânsito - Nova Terra:** No contas a pagar da Nova Terra, consta o mesmo saldo de numerários em trânsito, no valor de R$ 6.067.647,00. Entretanto, observa-se que os saldos disponíveis da Nova Terra são inferiores a esse montante. Assim, solicitam-se esclarecimentos acerca da natureza dessa operação e da composição dos respectivos saldos.

7. **1.02.003.0001 - BENS MÓVEIS:** entre 27/02/2026 e 01/03/2026 foram contabilizados R$ 456 mil em "Baixa de Patrimonio LJ-03 – Santa Cruz, que necessitam de esclarecimentos e documentação comprobatória.

8. **4.01.001.0001 - MERCADORIAS:** Em junho/2026, houve aumento significativo nos custos em comparação aos demais períodos. Solicitam-se esclarecimentos acerca das causas dessa variação.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

FEX

3. Relatório de Diligências - Setembro de 2026

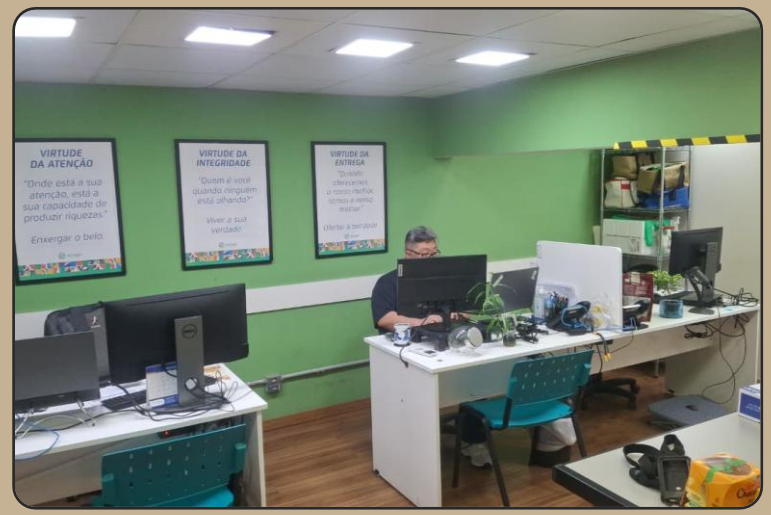
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

3. Diligência – 28/09/2026

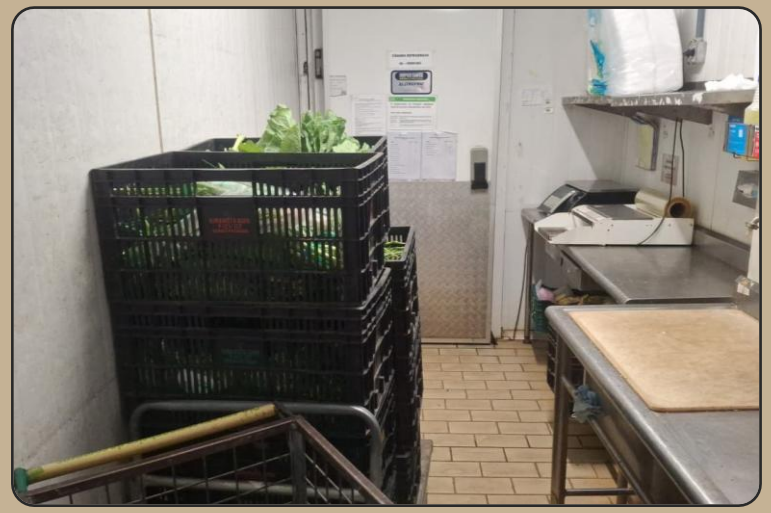
Endereço da Visita: **Rua Santa Cruz nº 1851, Vila Gumercindo, São Paulo/SP, CEP 04121-002**













Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

3. Diligência – 28/09/2026

Endereço da Visita: **Rua Santa Cruz nº 1851, Vila Gumercindo, São Paulo/SP, CEP 04121-002**













Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJNJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

3. Diligência – 28/09/2026

Endereço da Visita: **Rua Santa Cruz nº 1851, Vila Gumercindo, São Paulo/SP, CEP 04121-002**













Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

FEX

4. Glossário

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

4. Glossário

- **Ativo:** composto pelos bens e direitos da Empresa, resultantes dos eventos passados e dos quais se espera que fluam benefícios econômicos futuros.

- **Passivo:** composto pelas obrigações com terceiros e com os Sócios da Empresa, resultantes dos eventos passados e para os quais se espera o sacrifício de recursos econômicos futuros.

- **Partes relacionadas:** transferências de recursos entre a Pessoas Físicas e Jurídicas relacionadas à Empresa. No caso de pessoas jurídicas, há o registro contábil dos recursos financeiros originados na primeira e transferidos para a segunda, caracterizando um valor a receber. A segunda, por sua vez, apresenta a mesma quantia registrada em seu passivo, demonstrando o valor a pagar relativo à operação, completando as formalidades necessárias para a apresentação de movimentações financeiras entre Empresas. As transações mais comuns são os empréstimos também chamados de "operações *intercompany*".

- **Índice de Liquidez Corrente:** divisão do ativo circulante pelo passivo circulante. O resultado deve ser comparado com o número 1,0, sendo que valores maiores que 1,0 apontam capacidade de pagamento das dívidas a curto prazo, de modo que resultados da divisão inferiores a 1,0 indicam ausência de capacidade de pagamento das dívidas com vencimento no curto prazo (exigibilidade inferior a 365 dias).

- **Índice de Liquidez Seca:** divisão do saldo do caixa (caixa, bancos e equivalentes de caixa) pelo passivo circulante. O resultado deve ser comparado com o número 1,0, sendo que valores maiores que 1,0 apontam capacidade de pagamento das dívidas a curtíssimo prazo (dívidas correntes), de modo que resultados da divisão inferiores a 1,0 indicam ausência de capacidade de pagamento dessas dívidas.

- **Índice de Liquidez Geral:** divisão ativo total pela soma do passivo circulante e passivo não circulante. O resultado deve ser comparado com o número 1,0, sendo que valores maiores que 1,0 apontam capacidade de pagamento de todas as dívidas (curto e longo prazos, pois abrange os passivos circulante e não circulante), de modo que resultados da divisão inferiores a 1,0 indicam ausência de capacidade de pagamento de todas as dívidas da Empresa.

- **Receitas:** resultado das atividades principais de venda de bens ou prestação de serviços, ou secundárias como por exemplo as receitas financeiras, vendas de imobilizados e outras, ensejando o aumento dos ativos (caixa, valores a receber de clientes, etc.), aumentando o valor da Empresa. Uma receita também pode decorrer da redução de passivos, no sentido de que a "dispensa" de pagar determinada obrigação enseja a ausência de saída de recursos financeiros e o consequente aumento do patrimônio e valor empresarial.

- **Custos:** todos os gastos necessários para produzir um produto ou prestar um serviço, como por exemplo a aplicação de matéria-prima e mão de obra.

- **Despesas:** todos os gastos necessários para a manutenção das atividades e estrutura de uma Empresa, como gastos administrativos e comerciais, mas que não estão diretamente ligado à produção de mercadorias ou serviços.

- **Receitas x Custos e Despesas:** comparação que visa demonstrar o quanto uma Empresa possui de custos e despesas em relação às suas receitas, sendo fundamental para a gestão financeira e a tomada de decisões estratégicas nas Empresas.

- **Receitas x Resultado do Período:** comparação que visa demonstrar a capacidade de geração de lucro/prejuízo da Entidade perante ao volume de receitas geradas.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.

FEX

Maria Isabel Fontana
OAB/SP 285.743

aj.dasanta@fontanaexperts.com.br
www.fontanaexperts.com.br
+ 55 11 5192-7700
+ 55 11 5225 8260

Fontana Experts Consultoria, Administração Judicial e Perícias Ltda.
CNPJ 63.097.096-0001-78
Rua Pais Leme, 524, 10º andar
Pinheiros | São Paulo - SP
CEP 05424-010

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARIA ISABEL VERGUEIRO DE ALMEIDA FONTANA e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/10/2026 às 14:30 , sob o número WJMJ26412654429
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1114904-07.2023.8.26.0100 e código pvz7qXID.