

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS E REC. JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS DA COMARCA DE CONCÓRDIA/SC

Recuperação Judicial nº 5000061-64.2020.8.24.0053

Relatório Mensal de Atividades

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL distribuída por **SANTI'LAC LATICINIOS EIRELI**, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, manifestar-se nos seguintes termos:

Em cumprimento ao item “13”¹ da r. decisão de nomeação em substituição da Administradora Judicial (evento 691 do processo nº **5000061-64.2020.8.24.0053**), esta Administradora Judicial apresenta na presente oportunidade o **Relatório Mensal de Atividades** da Recuperanda (anexo), com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos ao período de **agosto de 2024**, bem como informações relativas às atividades da companhia.

¹ “13. DETERMINO que, caso ainda não seja feito, a apresentação dos relatórios mensais (artigo 22, inciso II, alíneas “c”), seja realizada em incidente próprio e apenso, de modo a facilitar o acesso às informações, observada a Recomendação n. 72 do Conselho Nacional de Justiça, inclusive, aqueles apresentados nestes autos deverão ser remetidos pelo administrador ao incidente a ser criado por ele”.

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados das Recuperandas, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos necessários.

Termos em que
Pede deferimento.

De São Paulo/SP para Concórdia/SC,
05 de novembro de 2024.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP-317.547

1º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

SANTI'LAC LATICÍNIOS EIRELI



Outubro de 2024

Relatório Mensal de Atividades da SantiLac Laticínios e Sant´sul Laticínios

Processo nº 5000061-64.2020.8.24.0053
Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e
Extrajudiciais da Comarca de Concórdia/SC
Exma. Sra. Dra. Aline Mendes de Godoy

Em conformidade com o disposto no art. 22, inciso II, alínea “a” e “c” da Lei 11.101/05 (“LRF”), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial de **Santi´lac Laticínios Eireli** (“Recuperanda”, “empresa” ou “Santi´lac”), com a análise das demonstrações contábeis referentes ao **mês de agosto de 2024**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art. 1048 e art. 1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJRuiz, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pela Santi´lac, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado no qual a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJRuiz, de modo que podem conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

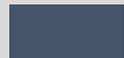
AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	05
Overview Financeiro	06
Empregados	07
Passivo Concursal	08
Passivo Tributário	09
Balanço Patrimonial	11
Notas Explicativas	13
Demonstrativo do Resultado do Exercício	20
Notas Explicativas	21
Vistoria	26

Cronograma Processual

		Lei 11.101/05
21/01/2020	Distribuição do pedido de Recuperação Judicial.	Art. 51
-	Determinação da Constatação Prévia.	Art. 51-A
10/03/2020	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial.	Art. 52
14/08/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial.	Art. 33
09/06/2020	Publicação Edital de Convocação de Credores.	Art. 52 § 1º
25/08/2020	Prazo para apresentação de divergências e habilitações administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
06/07/2020	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	Art. 53
12/10/2020	Relação de Credores do AJ (45 dias do término do Art. 7º § 1º).	Art. 7º § 2º
07/08/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ).	Art. 56 § 1º
31/03/2021	Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 7º, II e Art. 53
12/04/2021	Prazo fatal apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 8º
26/08/2021	Publicação do Edital - Convocação AGC.	Art. 36
03/11/2021	Assembleia Geral de Credores.	Art. 37
06/09/2020	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da decisão de deferimento do processamento da RJ).	Art. 6º § 4º
22/02/2024	Homologação do plano de recuperação judicial.	Art. 58



Eventos ocorridos.



Eventos a ocorrer.

Societário

Dados Cadastrais

Razão Social:

SANTI'LAC LATICINIOS LTDA EM
RECUPERACAO JUDICIAL

Início das atividades:

01/08/2017

CNPJ:

28.314.744/0001-08

Endereço:

Estrada Piccoli, s/n – Bairro Interior,
Santiago do Sul-SC.
Cep 89.854-000

Razão Social:

SANT'SUL LATICINIOS LTDA

CNPJ:

12.602.852/0001-38

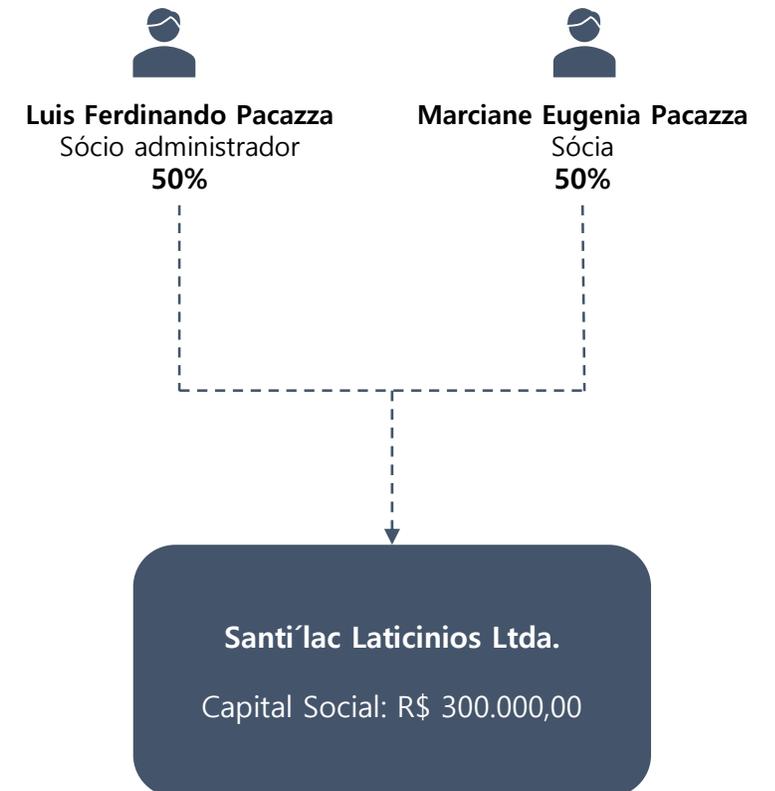
Baixada em 30/04/2021

Atividade econômica principal:

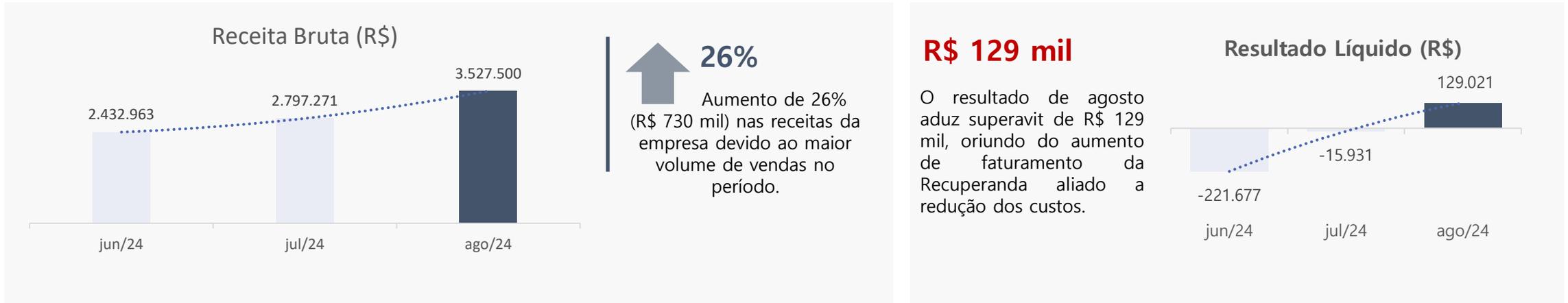
Fabricação de laticínios.

Atividades econômicas secundária:

Preparação do leite, Fabricação de outros produtos alimentícios não especificados anteriormente, Comércio atacadista de alimentos para animais, Comércio atacadista de leite e laticínios, Comércio varejista de produtos saneantes domissanitários, Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional terceiros.



Overview Financeiro

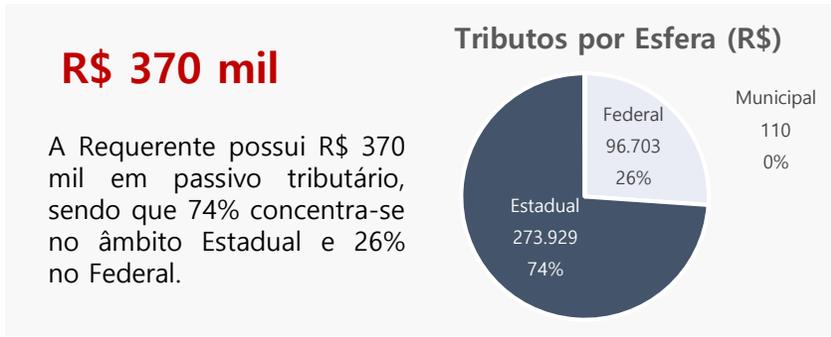


Em agosto/2024, os custos do negócio apresentaram redução de 20% (R\$ 440 mil) devido, principalmente, ao custo dos produtos vendidos, com declínio de 20% no mês.

↓ 20%

\$ A Recuperanda finalizou agosto com **R\$ 825 mil** em Disponibilidades advindas, sobretudo, de contas correntes (R\$ 440,2 mil), pendentes parcialmente de validação.

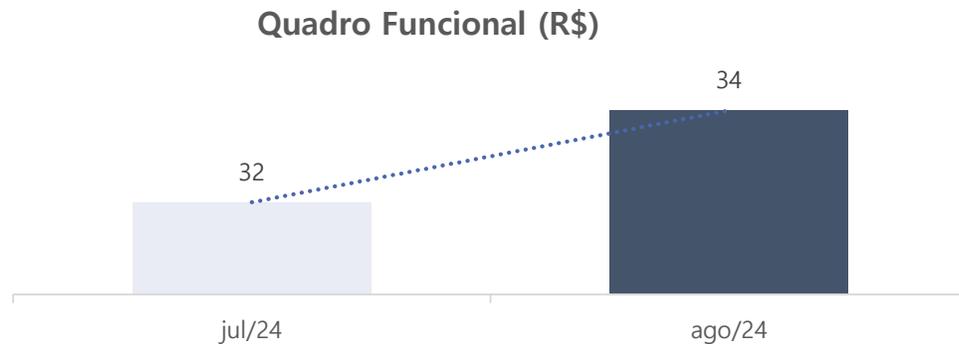
A Santi'lac possuía 34 colaboradores ao fim da competência de agosto, totalizando R\$ 77 mil em gastos líquidos com a folha de pagamento.



A Santi'lac apresenta passivo concursal de **R\$ 3.672 milhões**, distribuídos da seguinte forma: em **03 credores garantia reaç** (R\$ 455 mil), **56 quirografários** (R\$ 3 milhões) e **35 ME/EPP** (R\$ 215 mil).

Empregados

No período em análise, a Recuperanda realizou 2 demissões e 4 admissões, conforme observado no relatório da folha mensal, totalizando 34 funcionários no mês de agosto.



A Recuperanda não disponibilizou folha de pagamento analítica para conferência, restando prejudicada a análise completa das informações.

A Administração Judicial solicitou as folhas de 2024 para análise da variação histórica. Aguarda-se retorno.

A folha mensal somou em valores líquidos R\$ 77 mil que estão em dia, conforme verificado no razão contábil e extrato bancário.

No tocante aos impostos trabalhistas mensais, conforme razão contábil, o FGTS referente ao mês de julho foi liquidado, a Sant'ac disponibilizou os comprovantes de pagamento. Quanto ao INSS, a Recuperanda realizou a compensação dos débitos, no entanto não houve envio da Perd/Comp para validação.

Os pormenores dos tributos estão no tópico **'Passivo Tributário'** deste relatório (pág. 9).

Passivo Concursal

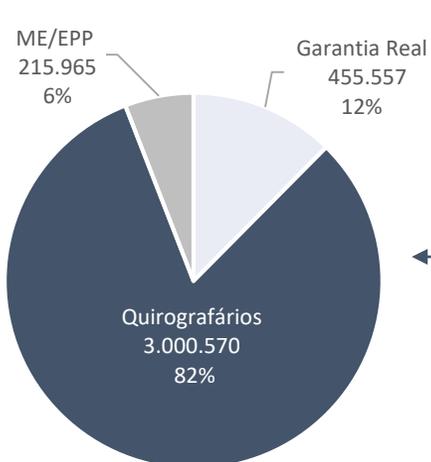
O passivo concursal da Santi'lac totaliza **R\$ 3.672.091,90**, distribuídos entre 94 credores, conforme ilustrado no quadro abaixo:

Classe	N° Credores	Crédito (R\$)	%
Trabalhista	-	-	-
Garantia Real	3	455.557	12%
Quirografários	56	3.000.570	82%
ME/EPP	35	215.965	6%
Total	94	3.672.092	100%

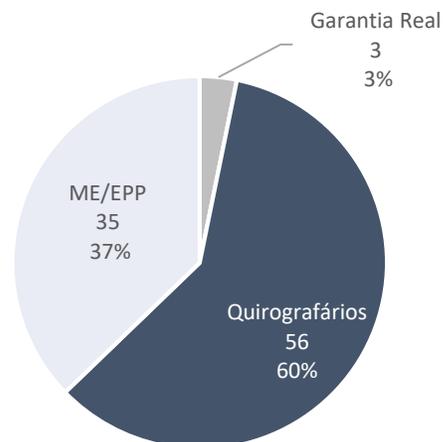
O valor concentra-se, em maior grau, sobre os credores quirografários, os quais compõem 82% do passivo concursal total da Recuperanda, conforme expressa os gráficos ao lado.

Da dívida arrolada na Recuperação Judicial, 60% concentram-se nos 6 credores destacados no quadro abaixo:

Passivo Concursal (R\$)



N° de Credores



Principais Credores

Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografários	Caixa Economica Federal	487.784
Quirografários	Cresol Oeste Catarinense	348.386
Quirografários	Sicredi Parque das Araucárias	316.305
Quirografários	Banco Bradesco	309.391
Quirografários	Bando do Brasil	284.700
Garantia Real	Banco Volkswagen S/A	246.382
Quirografários	Luis Ferdinando Pacazza	223.000
Total		2.215.949

Passivo Tributário

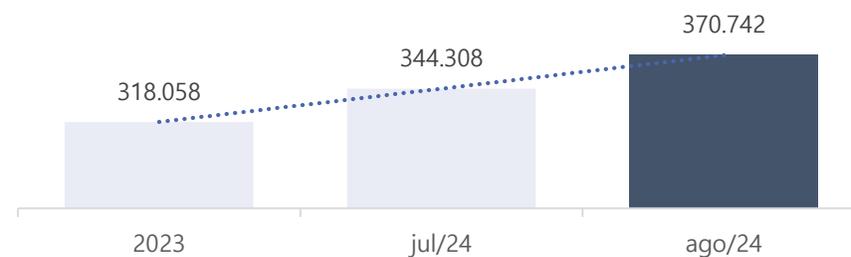
A Santiílac findou agosto com R\$ 370 mil de passivo tributário, composto por dividas nas três esferas, com destaque para os débitos estaduais (74%) e federais (26%), conforme ilustra a tabela abaixo:

Passivo Tributário (R\$)	jun/24	jul/24	ago/24
Tributos Federais	94.252	94.890	96.703
DCTFWEB	57.812	62.750	65.136
FGTS	29.218	29.784	29.286
IRRF	1.712	767	1.245
IRPJ	2.437	-	-
CSLL	1.462	-	-
Imposto Sindical	1.612	1.589	1.036
Tributos Estaduais	217.443	249.307	273.929
ICMS	63.567	93.124	127.044
Parcelamentos ICMS	153.876	156.183	146.885
Tributos Municipais	110	110	110
ISS Retido	110	110	110
Total	311.805	344.308	370.742

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

No período, o passivo tributário da Recuperanda apontou crescimento de 8% (R\$ 26 mil), motivado principalmente, pelo aumento da conta ICMS a recolher (em R\$ 33 mil).

Passivo Tributário (R\$)



Tributos Federais

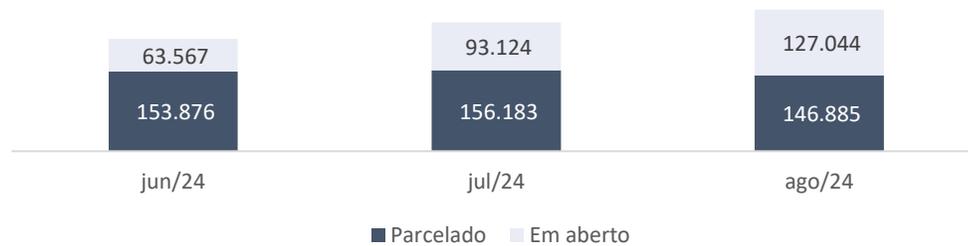
Os débitos devidos na esfera federal somam R\$ 96 mil e compõem 26% da dívida tributária total da Recuperanda. O saldo apresenta crescimento de R\$ 1,8 mil no período analisado. O aumento global da rubrica se deve, sobretudo, aos valores de INSS a recolher (R\$ 2,3 mil), e IRRF (R\$ 478,64) registrados em agosto. A Recuperanda realizou a compensação da DCTFWEB, porém não disponibilizou Perd/Comp para conferência. O FGTS, conforme razão contábil foi recolhido, e o comprovante disponibilizado.

Passivo Tributário

Tributos Estaduais

A rubrica totaliza R\$ 273 mil em tributos estaduais relacionados a ICMS, divididos entre valores em aberto (R\$ 127 mil) e parcelados (R\$ 146 mil).

Tributos Estaduais (R\$)



Em agosto, a Santi'lac quitou guias de ICMS no total de R\$ 93 mil referente a competência de junho, ratificados pelos extratos bancários. A apuração mensal, registrou o total de R\$ 431 mil em ICMS a recolher, compensação de R\$ 304 mil no período, restando o saldo de R\$ 127 mil a pagar.

O crescimento de R\$ 33 mil (36%) deve-se ao aumento das receitas no mês.

A Santi'lac, não apresentou o demonstrativo de compensação e a Administração Judicial solicitou o envio dos extratos que corroboram a compensação do imposto devido.

A Empresa possui atualmente 4 parcelamentos ativos de ICMS, conforme tabela abaixo:

PARCELAMENTOS	258.406.992	260.197.963.138	260.197.963.290	Incorporadora
Número	201100106065	201100106138	211100014290	081100139350
Adesão em	15/06/2020	15/06/2020	13/01/2021	12/01/2018
Valor débitos	R\$ 63.601,49	R\$ 134.127,51	R\$ 222.230,22	R\$ 184.881,84
Parcelas	60	60	84	120
Encerramento	mai/25	mai/25	dez/27	dez/27
Status	Em dia	Em dia	Em dia	Em dia

A Recuperanda apresentou os extratos atualizados até o mês de setembro/2024. No mês em análise, a Santi'lac realizou quitação no valor total de R\$ 15 mil em parcelas, ratificadas pelo razão contábil e extrato bancário.

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Ativo Circulante		3.302.097	2.989.629	4.020.175
Disponibilidades	1.1	264.521	619.513	825.996
Clientes	1.2	1.218.357	479.920	1.103.593
Adiantamentos	1.4	196.271	143.861	277.225
Tributos a Recuperar	1.5	653.683	697.257	674.752
Estoques	1.6	969.266	1.049.079	1.138.609
Ativo não Circulante		1.889.556	1.894.950	1.875.343
Realizável a Longo Prazo	1.7	360.273	360.273	360.273
Investimentos		19.981	19.981	19.981
Imobilizado	1.8	1.507.947	1.513.382	1.493.816
Intangível	1.8	1.355	1.314	1.273
Total Ativo		5.191.654	4.884.579	5.895.519

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.



1. Do Ativo

A Santi'lac possui R\$ 5,8 milhões de Ativo, concentrado, principalmente, em **'Imobilizado'** (25%) **'Estoques'** (19%), e **'Clientes'** (19%), que juntos somam R\$ 3,7 milhões, cerca de 63% da totalidade do ativo.

A conta **'Clientes'** exibiu, no período, aumento superior a 100% (R\$ 718 mil), decorrente do crescimento das vendas no período.

A conta **'Estoques'** são compostos por matéria-prima e são utilizados para a fabricação de queijos. A rubrica apontou crescimento 9% (R\$ 89 mil) em agosto e movimentação de R\$ 6 milhões.

O **'Imobilizado'** da empresa compreende máquinas, caldeiras, veículos. A retração de 1% (R\$ 19 mil) observada no período advém das depreciações mensais dos bens.

Os detalhes da análise podem ser contemplados nas notas explicativas.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Passivo Circulante		4.816.940	4.525.796	5.411.715
Instituições Financeiras	2.1	1.947.234	1.947.234	1.947.234
Fornecedores	2.2	2.059.953	1.762.033	2.638.706
Obrigações Tributárias	2.3	224.776	251.774	276.320
Obrigações Trabalhistas	2.4	525.521	529.986	529.456
Débitos Diversos	2.5	59.456	34.770	20.000
Passivo não Circulante		1.052.016	1.050.016	1.048.016
Sócios e Diretores	2.1	277.000	277.000	277.000
Outras Obrigações	2.5	775.016	773.016	771.016
Patrimônio Líquido		- 677.302	- 677.302	- 677.302
Capital Social		300.000	300.000	300.000
Reserva de Lucros		675.192	675.192	675.192
Lucros e Prejuízos		- 1.652.493	- 1.652.493	- 1.652.493
Total Passivo		5.191.654	4.898.510	5.782.429

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.



2. Do Passivo

O Passivo da Recuperanda concentra-se em obrigações de curto prazo ('**Passivo Circulante**' - R\$ 5,4 milhões), estando a maior parte localizada na rubrica '**Fornecedores**' (R\$ 2,6 milhões), e saldos com '**Instituições Financeiras**' (R\$ 1,4 milhões), que juntos somam R\$ 4,5 milhões, cerca de 79% da totalidade do passivo.

Em agosto, o Passivo total da empresa demonstrou acréscimo de 18% (R\$ 883 mil) devido, sobretudo, ao aumento dos fornecedores (R\$ 876 mil) e obrigações tributárias (R\$ 24 mil).

Os pormenores sobre o passivo da Santi'lac podem ser contemplados nas notas explicativas.

Notas Explicativas

1.Ativo

1.1 Disponibilidades



A Santi'lac possuía R\$ 825 mil em disponibilidades ao fim de agosto, advindos de contas bancárias (R\$ 824 mil), aplicações financeiras (R\$ 1 mil) e bens numerários (R\$ 391,62).

Disponibilidades	jul/24	Entradas	Saídas	ago/24	Varição
Caixa	-	1.817	1.425	392	392
Banco Cresol	144.423	515.170	614.085	45.508	(98.915)
Banco Sulcredi	248	10.000	10.032	216	(32)
Sicoob Maxi Crédito SC	471.642	2.644.823	2.337.785	778.680	307.038
Aplic Sicoob RDC	1.200	-	-	1.200	-
Total	617.513	3.171.811	2.963.327	825.996	208.483

Em agosto, a conta exibiu movimentação de R\$ 6,1 milhões (entradas e saídas de recursos) e expansão de 33% (R\$ 208 mil). A majoração registrada no período decorre do aumento de saldo junto ao Banco Sicredi (R\$ 307 mil), motivado pelos recebimentos de clientes.

Nas contas bancárias ocorrem os pagamentos de dispêndios rotineiros do negócio com destaque para os fornecedores, salários e tributos. Quanto as entradas de recursos, majoritariamente, são recebimentos de clientes, com destaque a SEGALAS Alimento Ltda, responsável por R\$ 2 milhões dos recebimentos do período, Concen Indústria, R\$ 549 mil e Toko Frios R\$ 415 mil.

A Recuperanda disponibilizou os extratos bancários das contas correntes, ratificando o saldo contábil.

As aplicações financeiras da Empresa, não apresentam variação desde fevereiro/2024. A Recuperanda não apresentou o extrato da aplicação financeira. A Administração Judicial solicitou o extrato e incluirá no próximo relatório.

Notas Explicativas

1. Ativo

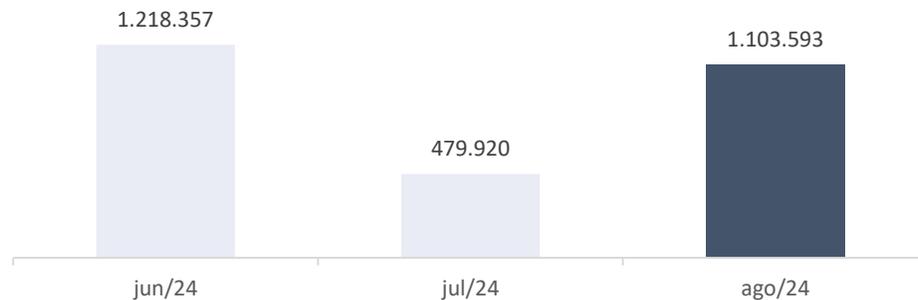
1.2 Clientes



Os principais clientes da Santi´lac são distribuidores de alimentos e comércio de produtos alimentícios. A Administração judicial questionou sobre o prazo médio de recebimento dos clientes e incluirá o retorno nos próximos relatórios.

A conta expôs, em agosto, novas vendas na monta de R\$ 3,5 milhões, frente ao recebimentos de R\$ 2,9 milhões, apresentando crescimento de R\$ 623,6 mil devido ao aumento das vendas e menor volume de recebimentos no período, conforme demonstra o gráfico a seguir:

Clientes (R\$)



Entre as maiores movimentações de clientes, se destacam SEGALAS Alimento Ltda, responsável por R\$ 2 milhões dos recebimentos do período, Concen Indústria, R\$ 549 mil e Toko Frios R\$ 415 mil, somadas representam 84% do total recebido no mês (R\$ 3 milhões) e são responsáveis por 87% das novas vendas (R\$ 2,4 milhões). Também representam 85% do saldo total a receber R\$ 936 mil.

A Empresa disponibilizou o Aging List, totalizando R\$ 1.100.737,36 a receber, apontando diferença de R\$ 2,8 mil com relação ao valor contábil. A Recuperanda informou que as diferenças estão sendo verificadas e os ajustes necessários serão realizados em outubro/2024.

A Santi´Lac possui prazo médio de recebimentos de 15 dias, de acordo com o Aging List apresentado, cerca de 94% (R\$ 1 milhão) do total da rubrica, refere-se a títulos a vencer em setembro/2024, 5% (R\$ 54 mil) correspondem a títulos vencidos até 120 dias e 1% (R\$ 13 mil) a títulos vencidos a mais de 120 dias;

Notas Explicativas

1.4 Adiantamentos



Rubrica composta por '**Adiantamentos a Terceiros**' (R\$ 275 mil), e '**Adiantamentos a Funcionários**' (R\$ 2 mil).

Adiantamentos (R\$)



Em agosto, a rubrica apontou crescimento de 93% (R\$ 133 mil) devido, especialmente, ao aumento de adiantamentos a fornecedores, com destaque ao Fornecedor Gelson Antonio, no valor de R\$ 40 mil, e Danimar Ramos no valor de R\$ 16 mil.

A Santi'lac disponibilizou relatório de adiantamentos, no entanto contempla apenas as movimentações do mês de agosto, no valor de R\$ 146 mil.

Do saldo de R\$ 275 mil em adiantamentos de fornecedores, 47% (R\$ 128 mi), não apresentaram movimentação desde janeiro/2024.

A Administração Judicial solicitou relatório completo dos adiantamentos para análise, solicitou também previsão de recebimento dos itens abaixo selecionados e incluirá as considerações no próximo relatório.

1.5 Tributos a Recuperar



A Recuperanda possuía R\$ 674 mil em '**Tributos a Recuperar**' ao final do mês de agosto, concentrados, principalmente, em '**COFINS a Recuperar**', representando cerca de 47% (R\$ 319 mil) da totalidade da conta.

Tributos a Recuperar	jul/24	ago/24	Varição
PIS a Recuperar	57.920	77.306	19.387
COFINS a Recuperar	230.005	319.303	89.297
INSS a Recuperar	15.640	15.640	-
Pedido Ressarcimento COFINS	280.841	190.055	- 90.785
Pedido Ressarcimento PIS	107.836	67.432	- 40.404
Simple Nacional a	5.015	5.015	-
Total	697.257	674.752	- 22.505

Notas Explicativas

No mês, a conta expôs retração de 3% (R\$ 22 mil), em virtude de menores entradas de créditos frente as compensações no período.

Em agosto, foram registrados R\$ 481 mil em compensações, sendo R\$ 303 mil de ICMS, R\$ 48 mil de PIS e R\$ 128 mil de COFINS, enquanto nota-se entrada de créditos no montante de R\$ 458 mil dos mesmos tributos, com destaque ao ICMS no valor de R\$ 303 mil.

A Administração Judicial solicitou à Santi'lac os extratos da Per/Dcomp e demonstrativos de compensações, e incluirá maiores detalhes nos próximos relatórios.

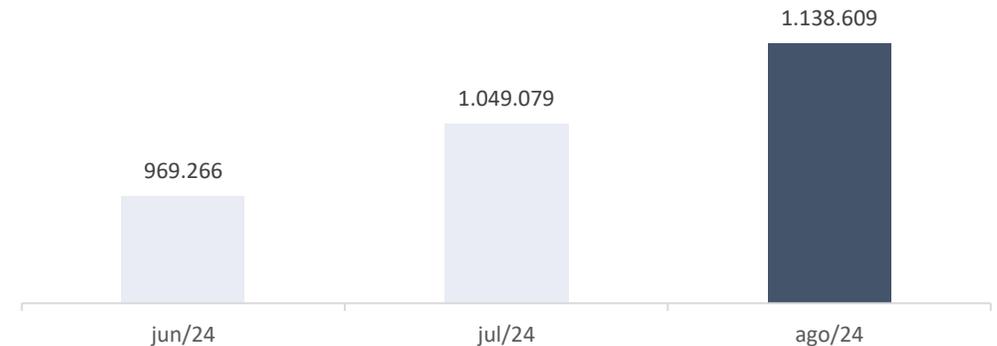
1.6 Estoques



O estoque representa 19% (R\$ 1,1 milhões) dos ativos totais da empresa e são compostos principalmente por matéria-prima (R\$ 773 mil) e Produtos Acabados (R\$ 224 mil).

Em agosto, os estoques exibiram movimentação de R\$ 6 milhões e crescimento de 9% (R\$ 89 mil), devido ao maior número de compras (R\$ 3 milhões) frente ao volume de vendas no período (R\$ 2,9 milhões).

Estoques (R\$)



A Recuperanda disponibilizou inventário de estoque, ratificando os saldos contábeis. No entanto os itens estão classificados de forma divergente no relatório e na contabilidade não sendo possível cruzar as informações. Conforme esclarecimento da Recuperanda, a contabilidade é fechada anualmente e as movimentações mensais são lançadas em contas transitórias, os saldos estão corretos, porém não distribuídos em contas específicas, porém a Recuperanda irá ajustar o formato das apurações contábeis em breve, evitando distorções.

Notas Explicativas

1.7 Realizável a Longo Prazo



Grupo composto substancialmente por Duplicatas a receber a longo prazo (R\$ 352 mil) e não apresentou movimentação ao longo de 2024.

Realizavel a Longo Prazo	jun/24	jul/24	ago/24
Duplicatas a Receber	352.963	352.963	352.963
Outros Créditos	7.310	7.310	7.310
Depósitos Judiciais	5.500	5.500	5.500
Total	365.773	365.773	365.773

A Administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos referentes as contas do quadro acima e detalhará o tópico no próximo relatório.

1.8 Imobilizado e Intangível



Entre Imobilizado e Intangível, a Santi'lac possui R\$ 2,7 milhões em bens, enquanto contabiliza depreciação acumulada de R\$ 1,2 milhões, findando o mês de agosto com saldo de R\$ 1,4 milhões em bens imobilizados.

IMOBILIZADO e INTANGIVEL	jun/24	jul/24	ago/24	Varição
Imobilizado	1.507.947,05	1.513.381,70	1.493.816,31	- 19.565,39
Bens em Operação	2.626.468,46	2.626.468,46	2.626.468,46	-
Imobilizado em Andamento	114.778,69	139.778,69	139.778,69	-
(-) Depreciação Amort acumulada	- 1.233.300,10	- 1.252.865,45	- 1.272.430,84	- 19.565,39
Intangivel	1.355,20	1.314,14	1.273,07	- 41,07
Marcas	2.464,00	2.464,00	2.464,00	-
(-) Amort marcas acumulada	- 1.108,80	- 1.149,86	- 1.190,93	- 41,07
Total	1.509.302,25	1.514.695,84	1.495.089,38	- 19.606,46

O grupo de '**Bens em Operação**' representa, quase que a totalidade da conta sintética R\$ 2,6 milhões (95%), seguido por Imobilizado em andamento R\$ 139 mil (5%), conforme quadro acima.

A redução nos saldos de imobilizado e intangível é atribuída, à depreciação e amortização dos ativos no mês de agosto, as quais somaram R\$ 19 mil, conforme aduz o razão analítico da empresa.

A Administração Judicial solicitou inventario de imobilizado e incluirá as análises nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

2. Passivo

2.1 Instituições Financeiras – CP e LP



A Recuperanda possui R\$ 1,9 milhões em obrigações com instituições financeiras, concentradas, no curto prazo. A rubrica não apresentou movimentação em 2024.

Instituições Financeiras	RJ	BALANCETE	DIFERENÇA
Banco Bradesco	400.733	400.733	-
SICREDI	434.139	455.301	21.162
Banco do Brasil	284.700	248.097 -	36.603
SICOOB	71.972	50.000 -	21.972
CRESOL	348.386	348.386	-
Caixa Economica Federal	487.784	198.335 -	289.449
Banco Volkswagen	246.382	246.382	-
Total	2.274.096	1.947.234 -	326.862

Os débitos referem-se em sua maioria a créditos concursais, a Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto aos créditos da RJ não reconhecidos no balancete, além dos contratos dos débitos extraconcursais. Os pontos serão acrescentados nos próximos relatórios.

2.2 Fornecedores



A Santi'lac possuía R\$ 2,9 milhões em dívidas com fornecedores no mês de agosto, e divide-se em curto prazo 2,6 milhões (89%) e longo prazo R\$ 313 mil (11%).

Fornecedores (R\$)



A Recuperanda pagou R\$ 2,3 milhões a fornecedores e contratou novos serviços e produtos na monta de R\$ 3,2 milhões, exibindo crescimento de R\$ 876 mil (50%) no período avaliado.

Os principais Fornecedores da Santi'lac são produtores rurais e fornecedores de insumos e combustíveis, com destaque para as empresas Btech, Fermentec, Auto Posto Santiago, Enerquímica.

Conforme análise a rubrica contabiliza saldos sujeitos e não sujeitos à Recuperação Judicial. Salienta-se que a Santi'lac informou que o pagamento aos fornecedores, na grande maioria, é realizado à vista.

Notas Explicativas

2.3 Obrigações Tributárias



Questões abordadas em tópico específico deste relatório (pág. 9).

2.4 Obrigações Trabalhistas



A rubrica compreende '**Provisões**' (R\$ 320 mil) e '**Obrigações Com Pessoal**' (R\$ 114,8 mil). Em agosto, a conta exibiu redução de R\$ 529,89, devido aos salários a pagar, conforme ilustra o gráfico a seguir:

Obrigações Trabalhistas (R\$)



Destaca-se que salários, férias e pró-labore encontram-se em dia, consoante ao extrato bancário e razão contábil

2.5 Débitos Diversos e Obrigações – CP e LP



As obrigações de curto prazo são compostas por '**Outros Empréstimos**' (R\$ 20 mil), e '**Adiantamentos de Clientes**' (R\$ -). Enquanto aquelas de longo prazo são integradas somente por '**Sócios e Diretores**' (R\$ 277 mil) e '**Outras Obrigações**' (R\$ 771 mil) .

Em agosto o grupo expôs redução de R\$ 16 mil, em virtude principalmente dos adiantamentos de clientes.

Outras Obrigações (R\$)



As rubricas Outros Empréstimos (CP) e Sócios e Diretores (LP), contemplam débitos juntos aos sócios Marciane Eugênia Pacazza de R\$ 20 mil e Luis Fernando Pacazza (R\$ 277 mil). As contas não apresentaram movimentação em 2024.

Não há segregação entre débitos extraconcursais e concursais, a Administração Judicial solicitou maior detalhamento dos empréstimos, além dos contratos para análise, e incluirá as considerações nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

A rubrica Adiantamento de Clientes, aduz redução de R\$ 14 mil referente a entrega de mercadoria.

As '**Outras Obrigações**' (R\$ 771 mil), apresentou redução de R\$ 2 mil devido a pagamento de processo trabalhista. Os saldos da rubrica se arranjam conforme expõe tabela abaixo:

OUTRAS OBRIGAÇÕES	jul/24	ago/24	Variação	
Fornecedores	313.756	313.756	-	
Conta Corrente Matriz	505	505	-	
Contas a Pagar	9.000	9.000	-	
Outros Passivos	1.810	1.810	-	
Processos Judiciais	20.000	18.000	-	2.000
Outros Empréstimos	427.946	427.946	-	
Total	773.016	771.016	-	2.000

Os fornecedores foram abordados em tópico específico deste relatório
2.2 Fornecedores (pág. 18).

Outros Empréstimos com saldo de R\$ 427 mil, abrange débitos com credores arrolados na recuperação judicial.

Processos Judiciais contempla processo trabalhista nº 0000033-49.2023.5.12.0058 de Gilmar d'Alves – homologado em acordo judicial no valor de R\$ 30 mil, em 15 parcelas mensais iniciando em março/2024. Em agosto a Recuperanda realizou a quitação da parcela 06/15, estando em dia com as obrigações conforme razão contábil.

A Conta Corrente refere-se a contas bancárias com saldo negativo. No entanto, não apresentou movimentação desde janeiro/2024. Além disso, não houve apresentação do extrato bancário para análise.

A administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos quanto as rubricas Contas a Pagar e Outros Passivos, e incluirá maiores esclarecimentos nos próximos relatório.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	jun/24	jul/24	ago/24
Receita Bruta	3.1	2.432.963	2.797.271	3.527.500
(-) Cancelamentos/Devoluções	-	32.827	5.065	8.650
(-) Impostos sobre Vendas	-	319.408	370.185	477.059
(-) Deduções	-	-	-	-
Receita Líquida		2.080.728	2.422.022	3.041.791
(-) Custos	3.2	- 2.109.400	- 2.228.911	- 2.669.627
Lucro Bruto		- 28.671	193.111	372.164
(-) Despesas com vendas	3.3	- 121.211	- 101.403	- 132.032
(-) Despesas Administrativas	3.4	- 62.097	- 67.071	- 70.200
(-) Despesas Tributárias	-	400	9.685	7.229
Outras Despesas	-	3.899	-	25.610
Resultado Operacional		- 216.279	14.991	137.093
(+) Receitas Financeiras	3.5	2.454	24	-
(-) Despesas Financeiras	3.5	- 7.852	- 30.947	- 8.073
Resultado Líquido	3.6	- 221.677	15.931	129.021

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

3. DRE

A Santi'lac findou agosto com receita líquida de R\$ 3 milhões, oriunda de vendas de produtos.

Os principais custos do negócio derivam dos gastos com compras de matérias-primas, no período, somaram R\$ 2,6 milhões. As principais despesas operacionais da Recuperanda referem-se aos dispêndios com vendas (R\$ 132 mil) e serviços de terceiros (R\$ 33,6 mil) no mês de julho.

No mês em análise, a Recuperanda apresentou lucro (R\$ 915 mil), reflexo do aumento da receita bruta.

Os pormenores das contas de resultado podem ser vistos nas notas explicativas deste relatório.

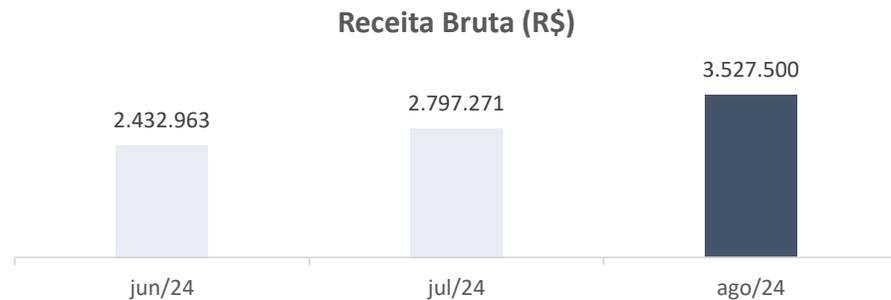
Notas Explicativas

3. DRE

3.1 Receitas



A '**Receita Operacional**' da Santi'lac advém de vendas de produtos (R\$ 3,5 milhões) e mercadorias (R\$ 17 mil). Em agosto a receita da empresa apontou acréscimo de 26% (R\$ 730 mil).



As principais deduções da **Receita Bruta** advém dos impostos sobre as vendas, principalmente ICMS (R\$ 431 mil).

3.2 CPV



Os custos da Recuperanda somaram, em agosto, R\$ 2,6 milhões, aumento de R\$ 619 mil quando comparado ao mês de julho, advindos de dispêndios diretos de produção industrial. O principal custo do período foi com compras de matérias-primas (R\$ 2,5 milhões).

Observa-se que a movimentação dos custos do negócio não demonstrou concordância com a variação da receita líquida, finalizando a competência com representatividade de 88%, frente a 92% registrados no mês anterior.

Margem Bruta (R\$)	mai/24	jun/24	jul/24
Receita Líquida	1.258.271	3.326.568	5.313.598
Custos	-2.340.766	-2.856.559	-3.869.858
%	186%	86%	73%

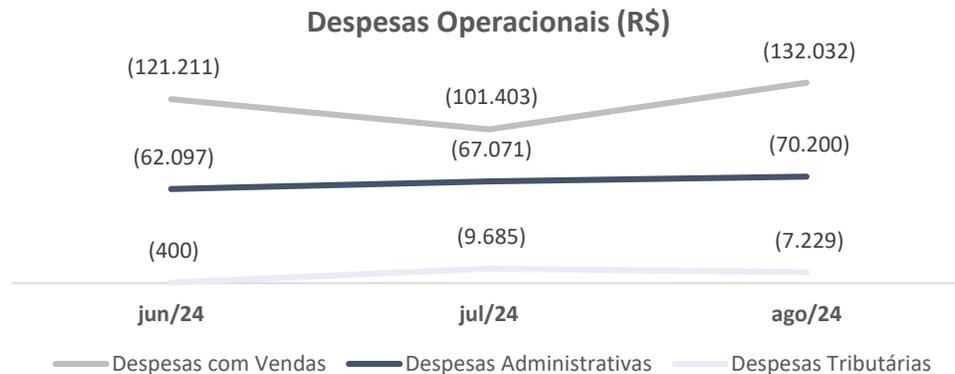
A Empresa esclarece que as vendas e os custos são variáveis, sofrendo grande de fatores diversos como mercado, clima e outras situações visto a matéria-prima principal ser o leite.

Notas Explicativas

3.3 Despesas Operacionais



A Recuperanda possui R\$ 209 mil em despesas operacionais, distribuídas em dispêndios com vendas (R\$ 132 mil), administrativos (R\$ 70 mil) e despesas tributárias R\$ 7,2 mil



As despesas operacionais aduz acréscimo de 18% (R\$ 31 mil), impulsionada pelas despesas com vendas, conforme gráfico ao lado:

Despesas Operacionais (R\$)



3.3. Despesas com Vendas

Representam 63% do total das despesas operacionais, e são compostas substancialmente por despesas gerais (R\$ 62 mil) com veículos (R\$ 50 mil), além de gastos diversos (R\$ 18 mil), conforme quadro abaixo.

Despesas Vendas	jul/24	ago/24	Variação	
Pessoal	4.707	4.242	-	464
Outras	1.357	2.880		1.523
Utilidades e Serviços	3.891	11.605		7.714
Veículos	51.594	62.320		10.727
Despesas Gerais	39.855	50.984		11.129
Total	101.403	132.032		30.629

Apresenta crescimento de 30% (R\$ 30 mil) com relação ao período anterior devido aos serviços de terceiros (R\$ 10,7 mil) e manutenção de veículos (R\$ 12 mil).

Notas Explicativas

A Santi´Lac informou que seus principais serviços, são com carga e descarga e assessorias.

O Crescimento observado, refere-se à aos serviços GETAX referente a cobrança de comissão dos créditos de Pis e COFINS recuperados.

3.4 Despesas Administrativas

São compostas substancialmente por despesas com pessoal (R\$ 26 mil), destacando-se os dispêndios com salários (R\$ 9 mil). Despesas gerais (R\$ 22 mil), onde estão incluídos os honorários advocatícios (R\$ 9,4 mil) e honorários contábeis (R\$ 8,1 mil), além das despesas com depreciações de veículos (R\$ 19 mil).

Apresentam crescimento de R\$ 3,1 mil (5%) em agosto, motivado pelos gastos com pessoal (R\$ 1,9 mil), e Despesas Gerais (R\$ 2,6 mil), com destaque aos Honorários Advocatícios (R\$ 1,9 mil) e material de escritório (R\$ 1,5 mil).

As principais despesas administrativas da Recuperanda abrangem advogados (R\$ 6,6 mil) despesas com contabilidade (R\$ 6.1 mil), entre outras assessorias.

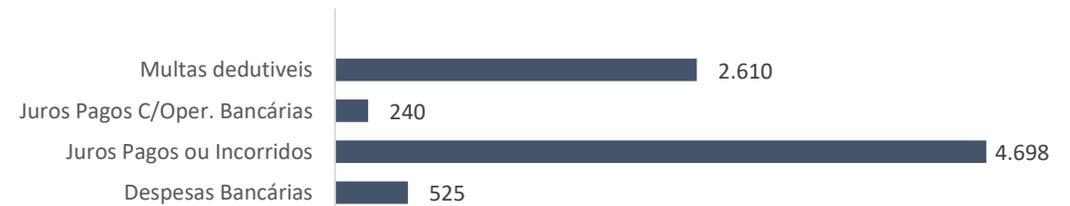
As '**Despesas Tributárias**', em agosto exibiu redução de R\$ 2,4 mil (25%), finalizando com saldo de R\$ 7,2 mil referente as taxas de licenciamentos de veículos.

3.5 Despesas Financeiras



As despesas financeiras da Santi´lac somam R\$ 8 mil em agosto, expressando queda de R\$ 22 mil. O saldo se dá na seguinte ordem:

Despesas Financeiras Ago/24



A retração decorre, sobretudo, nos juros pagos, que reduziu em R\$ 21,5 mil em agosto em relação a julho, a Administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos a Recuperanda referente as operações que elevaram o saldo no mês anterior e incluirá as respostas nos próximos relatórios.

Notas Explicativas

3.4 Resultado Líquido



A Recuperanda findou agosto com resultado positivo de R\$ 129 mil, conforme expõe o gráfico abaixo:



A melhora do resultado da Santi'lac é reflexo do aumento da receita bruta (em 26%), que cresceram em proporção superior aos custos do período (20%), além da redução nas despesas financeiras.

Vistoria

No dia 25 de outubro de 2024, a representante da Administradora Judicial, Dra. Natália Chaves, realizou vistoria de maneira remota do estabelecimento da Recuperanda, localizado na Estrada Piccoli, s/n, Santiago do Sul-SC, Cep 89.854-000, onde estão concentradas as atividades de produção, administração, financeiras, comerciais e de recursos humanos. Na oportunidade, foi constatado que a empresa estava em pleno funcionamento. As informações são corroboradas pelos seguintes registros fotográficos:











