

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

Incidente nº 5011839-94.2024.8.24.0019

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 os
Relatórios Mensais de Atividades da Recuperanda (anexo), com a análise dos dados
contábeis e financeiros relativos aos períodos de **novembro e dezembro 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, 28 de fevereiro de 2025.


JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769


LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

4º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

SANTILAC LATICÍNIOS EIRELI SANT'SUL LATICÍNIO LTDA



Fevereiro de 2025

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 novembro e dezembro 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	12
Notas Explicativas	12
Demonstrativo do Resultado do Exercício	20
Notas Explicativas	20
Vistoria	24

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:

Rua Souza Dutra, 145 – sala 1003
sb/sl 01 – Bairro Estreito,
Florianópolis-SC.
Cep 88.070-605

Razão Social:

SANT'SUL LATICINIOS LTDA

CNPJ:

12.602.852/0001-38

Baixada em 30/04/2021

Atividade econômica principal:

Fabricação de laticínios.

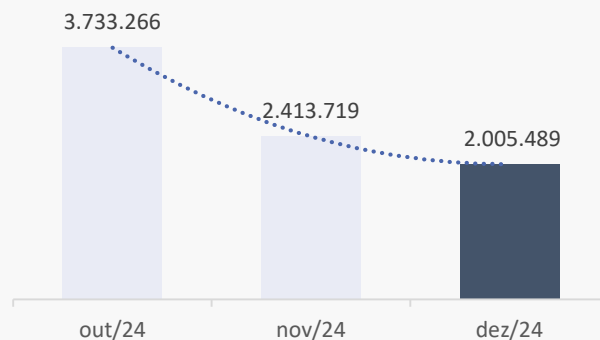
Atividades econômicas secundária:

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

Receita Bruta (R\$)



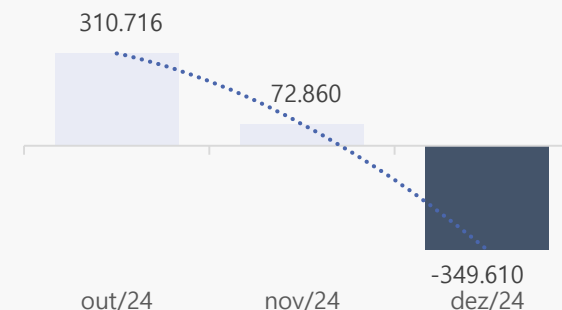
17%

Redução de 17% (R\$ 408 mil) nas receitas da empresa devido ao menor volume de vendas de leite no período.

R\$ 349 mil

O resultado de dezembro expõe prejuízo de R\$ 349 mil, oriundo da redução das vendas.

Resultado Líquido (R\$)



Em dezembro/2024, os custos do negócio reduziram 1% (R\$ 9,5 mil), principalmente, pela redução de gastos com material aplicado.

1%



A Recuperanda finalizou dezembro com **R\$ 435 mil** em Disponibilidades advindas, sobretudo, de contas correntes (R\$ 427 mil), validadas pelos extratos bancários.

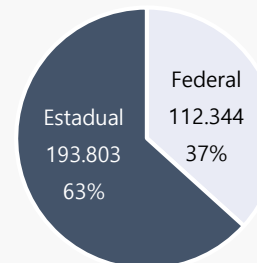


A Santi'lac possuía 33 colaboradores ao fim da competência de dezembro, totalizando R\$ 65 mil em gastos líquidos com a folha de pagamento.

R\$ 306 mil

A Requerente possui R\$ 306 mil em passivo tributário, sendo que 63% concentra-se no âmbito Estadual e 37% no Federal.

Tributos por Esfera (R\$)

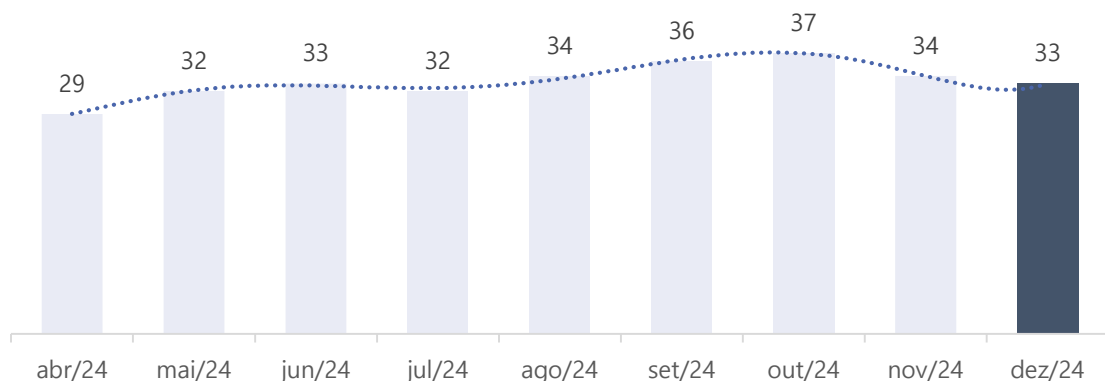


A Santi'lac apresenta passivo concursal de **R\$ 3.672 milhões**, distribuídos em **03 credores com garantia real** (R\$ 455 mil), **56 quirografários** (R\$ 3 milhões) e **35 ME/EPP** (R\$ 215 mil).

Empregados

Entre outubro e dezembro de 2024, a Recuperanda realizou 4 demissões, conforme observado no relatório da folha mensal, totalizando 33 funcionários no mês de dezembro.

Quadro Funcional (R\$)

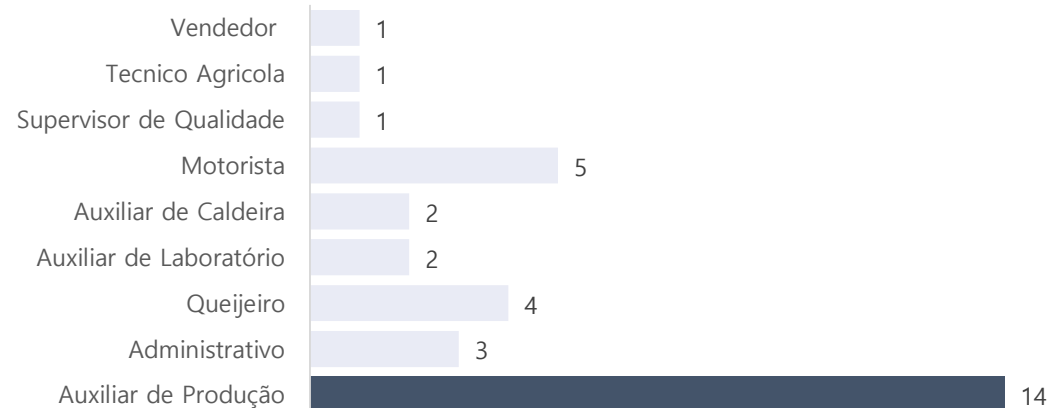


A folha mensal somou em valores líquidos R\$ 65 mil, que estão em dia, conforme verificado no razão contábil.

No tocante aos impostos trabalhistas mensais, a Santi'Lac pagou a monta de R\$ 9,4 mil e apropriou R\$ 10,1 mil em FGTS, finalizando o mês de dezembro em R\$ 32,7 mil. Contudo, a Recuperanda informou não haver débitos de FGTS e o saldo contábil existente refere-se à incorporação da empresa Sant'sul Laticínio, o que será ajustado nos registros contábeis. A Administração Judicial solicitou Certidão de Regularidade do FGTS- CRF, da Recuperanda e das empresas incorporadas, além disso, questionou a expectativa para realização dos ajustes. Aguarda-se.

Verificou-se que em dezembro o quadro de funcionários se arranja na seguinte ordem:

Nº de colaboradores(as) por Cargo

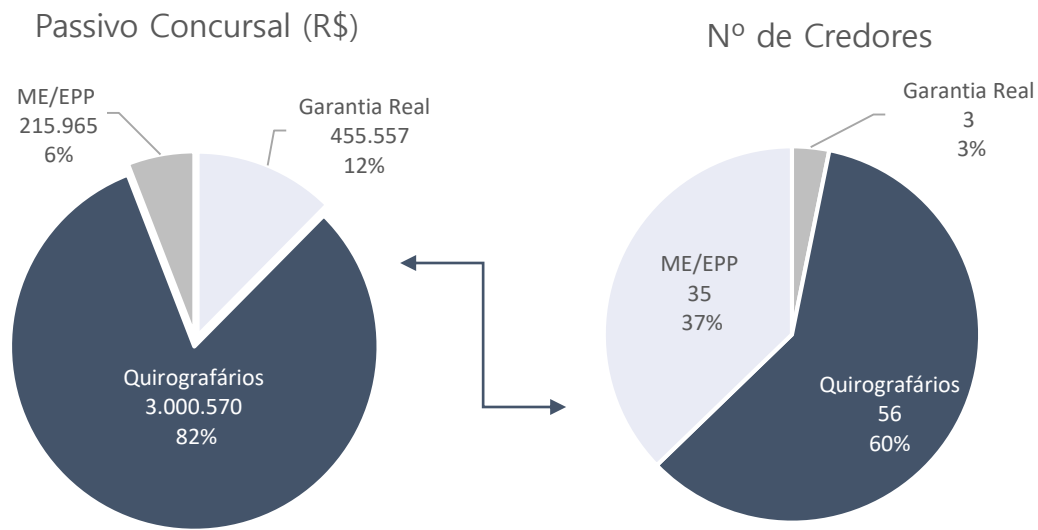


O quadro de funcionários é, majoritariamente, composto por colaboradores que ocupam o cargo de auxiliar de produção.

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, nos 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:

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

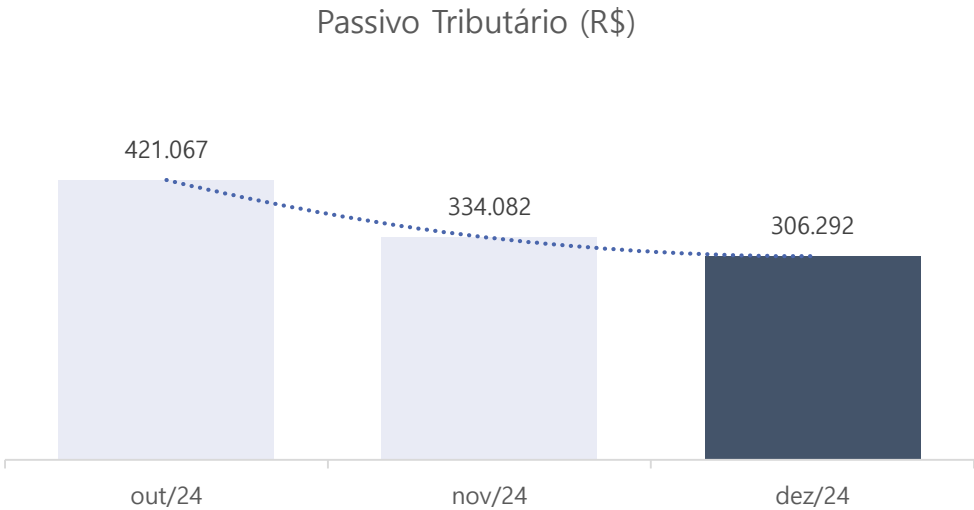
Passivo Tributário

A Santi'lac finalizou dezembro com R\$ 306,2 mil de passivo tributário, composto principalmente por débitos estaduais (R\$ 193,8 mil) e federais (R\$ 112,3 mil), conforme ilustra a tabela abaixo:

Passivo Tributário (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Tributos Federais	109.230	91.375	112.344
DCTFWEB	76.669	32.370	70.245
FGTS	30.010	32.007	32.775
IRRF	1.514	623	1.128
IRPJ	-	-	4.025
CSLL	-	-	2.415
Imposto Sindical	1.036	1.756	1.756
Tributos Estaduais	311.706	242.547	193.803
ICMS	170.521	101.362	58.512
Parcelamentos ICMS	141.185	141.185	135.291
Tributos Municipais	131	161	145
ISS Retido	131	161	145
Total	421.067	334.082	306.292

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

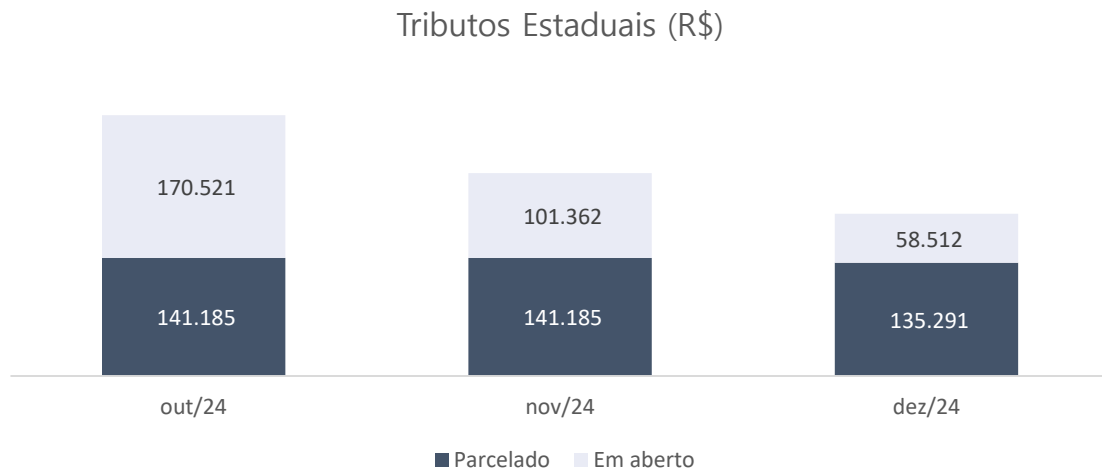
No período analisado, o passivo tributário da Recuperanda apontou decréscimo de 8% (R\$ 27,7 mil), motivado principalmente, pela redução dos tributos estaduais, conforme detalhes a seguir:



Tributos Estaduais

A rubrica totaliza R\$ 193,8 mil, decréscimo de R\$ 48,7 mil em relação ao mês de novembro. O saldo da rubrica é composto por valores em aberto (R\$ 58,5 mil) e parcelados (R\$ 135,2 mil).

Passivo Tributário



Em relação ao montante em aberto (R\$ 58,5 mil), em dezembro, a Santi'lac compensou R\$ 290,8 mil e apropriou R\$ 248 mil em novas obrigações, ocasionado o decréscimo de R\$ 42,8 mil no período.

A Administração Judicial solicitou o envio dos extratos que corroboram a compensação do imposto devido.

Tributos Federais

Os débitos devidos na esfera federal somam R\$ 112,3 mil e compõem 37% da dívida tributária total da Recuperanda. O saldo apresenta acréscimo de R\$ 20,9 mil no período analisado, devido, sobretudo, aos valores de DCTFWEB (R\$ 70,2 mil).

Cumprir destacar que não constam débitos em dívida ativa conforme consulta ao portal da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) em 26/02/2025.

A Administração Judicial solicitou a DARF e aguarda o retorno.

Passivo Tributário

Em relação aos tributos parcelados (R\$ 135,2 mil), registrou-se retração de R\$ 5,8 mil, decorrente de pagamento realizado, ratificado com base nos extratos fazendários disponibilizados. Cumpre destacar, que não existem parcelas em atraso, conforme quadro abaixo:

PARCELAMENTOS	258.406.992	260.197.963.138	260.197.963.290	Incorporadora
Número	201100106065	201100106138	211100014290	081100139350
Parcelas	60	60	84	120
Parcelas Quitadas	58	56	49	85
Parcelas Restantes	2	4	35	35
Última parcela quitada	15/03/2025	15/01/2025	19/01/2025	16/01/2025
Proximo vencimento	15/04/2025	15/02/2025	19/02/2025	16/02/2025

Tributos Municipais

A rubrica abrange o ISS retido, com saldo no valor de R\$ 145,09. Conforme razão contábil, não houve recolhimento ao longo de 2024.

Ainda conforme o demonstrativo, dois fornecedores possuem retenção em 2024: Sábia Ecológico Transporte de Lixo, no total de R\$ 50,90 e Auto Elétrica Bordignon no valor de R\$ 25,10.

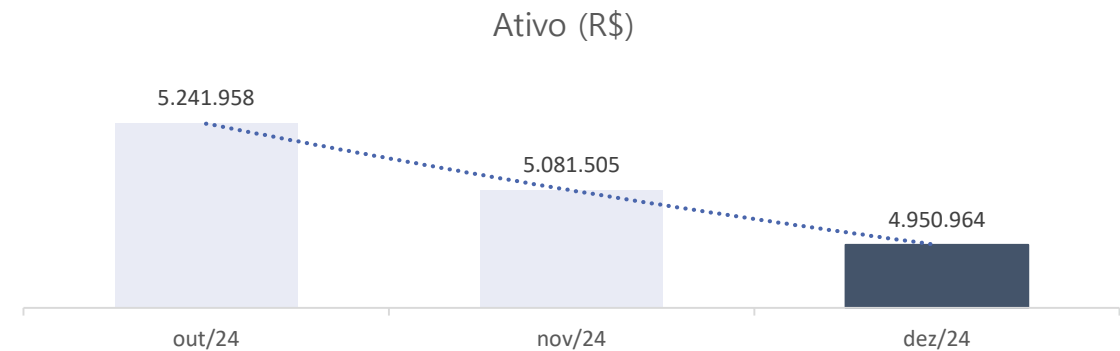
A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto a falta de recolhimento do ISS retido e qual a previsão para regularização, em resposta a Santi'Lac informou que irá verificar e colocará em dia.

[INTENCIONALMENTE EM BRANCO]

Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		3.327.963	3.167.809	3.049.345
Disponibilidades	1.1	228.613	182.677	435.259
Clientes	1.2	1.247.725	1.403.978	492.178
Adiantamentos	1.3	209.172	194.728	331.239
Tributos a Recuperar	1.4	810.462	793.596	806.427
Estoques	1.5	831.991	592.831	984.242
Ativo não Circulante		1.913.996	1.913.696	1.901.619
Realizavel a Longo Prazo	1.6	358.463	358.463	358.463
Investimentos		19.981	19.681	16.107
Imobilizado	1.7	1.534.360	1.534.360	1.525.899
Intangível	1.7	1.191	1.191	1.150
Total Ativo		5.241.958	5.081.505	4.950.964

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.



Notas Explicativas (“NE”)

1.1 Disponibilidades



A Santi’lac possuía R\$ 435,2 mil em disponibilidades ao fim de dezembro, advindos de contas bancárias (R\$ 427 mil), aplicações financeiras (R\$ 100) e bens numerários (R\$ 7,8 mil).

Disponibilidades (R\$)	nov/24	Entradas	Saídas	dez/24	Variação
Caixa	2.718	6.574	1.446	7.847	5.129
Banco Cresol	43.503	828.158	757.527	114.134	70.631
Banco Sulcredi	-	42	-	-	42
Sicoob Maxi Crédito SC	136.408	2.578.352	2.401.581	313.178	176.771
Aplic Sicoob RDC	89	11	-	100	11
Total	182.677	3.413.136	3.160.554	435.259	252.593

Em dezembro, a conta exibiu movimentação de R\$ 6,5 milhões (entradas e saídas de recursos) e acréscimo de 80% (R\$ 252,5 mil). As principais saídas ocorrem pelos pagamentos de dispêndios rotineiros do negócio com destaque para os fornecedores, salários e tributos, enquanto as entradas decorrem do recebimento de vendas realizadas.

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

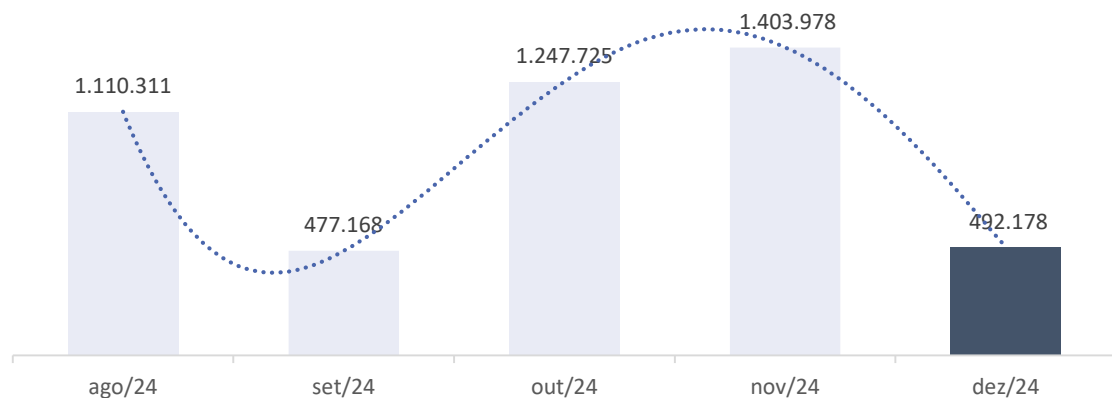
Notas Explicativas

1.2 Clientes



A conta expôs, em dezembro, novas vendas na monta de R\$ 2 milhões, frente aos recebimentos de R\$ 2,9 milhões, refletindo decréscimo de R\$ 911,8 mil devido a redução das vendas no período, conforme demonstra o gráfico a seguir:

Clientes (R\$)



Os principais clientes da Santi'lac são distribuidores de alimentos e comércio de produtos alimentícios e, conforme informação da empresa, o prazo médio de recebimento é de 15 dias.

Entre as maiores movimentações, destacam-se Segalas Alimento Ltda., responsável por R\$ 2,2 milhões dos recebimentos do período, Toko Frios Alimentos Ltda (R\$ 266,3 mil) e Concen Industria de Lacteos Ltda (R\$ 248,8 mil) que, somadas, correspondem a 90% do total recebido no mês (R\$ 2,7 milhões).

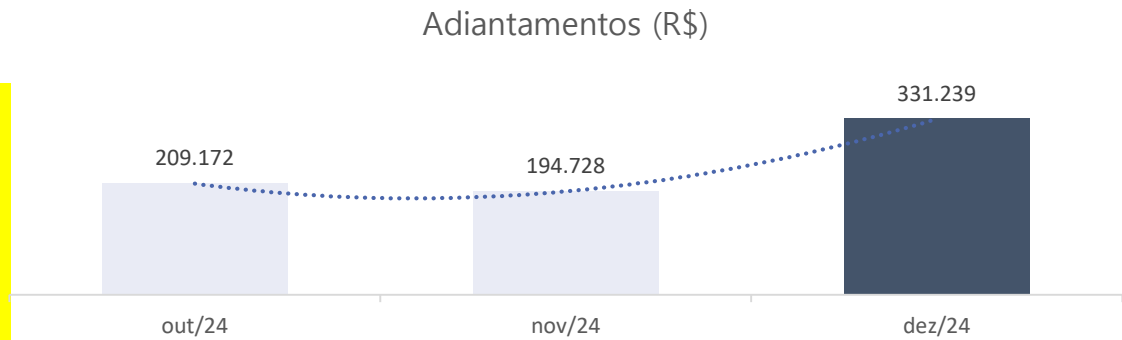
A Empresa disponibilizou o *aging list*, que exibe saldo de R\$ 476 mil a receber, apontando diferença de R\$ 15 mil com relação ao valor contábil. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos, quanto a divergência dos saldos.

Anteriormente, questionou-se sobre os títulos vencidos há mais de 180 dias que totalizaram o montante de R\$ 108 mil e, em resposta, a Recuperanda informou não ter expectativa de recebimento dos títulos vencidos.

Notas Explicativas

1.3 Adiantamentos

Rubrica composta por 'Adiantamentos a Terceiros' (R\$ 316,2 mil), e 'Adiantamentos a Funcionários' (R\$ 14,9 mil).



Em dezembro, a rubrica apontou acréscimo de 41% (R\$ 136 mil) devido, especialmente, a novos adiantamentos realizados para Cooper Três Lagos (R\$ 128 mil). A Administração Judicial questionou o motivo do adiantamento.

A Administração Judicial questionou a empresa quanto a política dos adiantamentos, além de solicitar o relatório completo dos adiantamentos para análise. Questionou também a previsão de recebimento das mercadorias. Em resposta, a Recuperanda informou que os adiantamentos são referentes a compras de leite, que é recebido ao longo do mês, porém o valor do litro só é definido no final do mês para então emitir-se a nota fiscal.

1.4 Tributos a Recuperar

A Recuperanda possuía R\$ 806,4 mil em 'Tributos a Recuperar' ao final do mês de dezembro, concentrados, principalmente, em 'COFINS a Recuperar', representando cerca de 49% (R\$ 398 mil) da totalidade da conta.

Tributos a Recuperar	out/24	nov/24	dez/24	Varição
PIS a Recuperar	65.490	77.558	94.495	16.937
COFINS a Recuperar	264.873	320.452	398.464	78.012
INSS a Recuperar	15.640	15.640	15.640	-
Pedido Ressarcimento COFINS	374.778	294.378	212.260	- 82.117
Pedido Ressarcimento PIS	84.666	80.553	80.533	- 20
Simple Nacional	5.015	5.015	5.015	-
Total	810.462	793.596	806.407	12.811

No mês, a conta expôs crescimento de 2% (R\$ 12,8 mil), em virtude de maiores entradas de créditos (R\$ 307,4 mil) frente às compensações no período (R\$ 294,6).

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

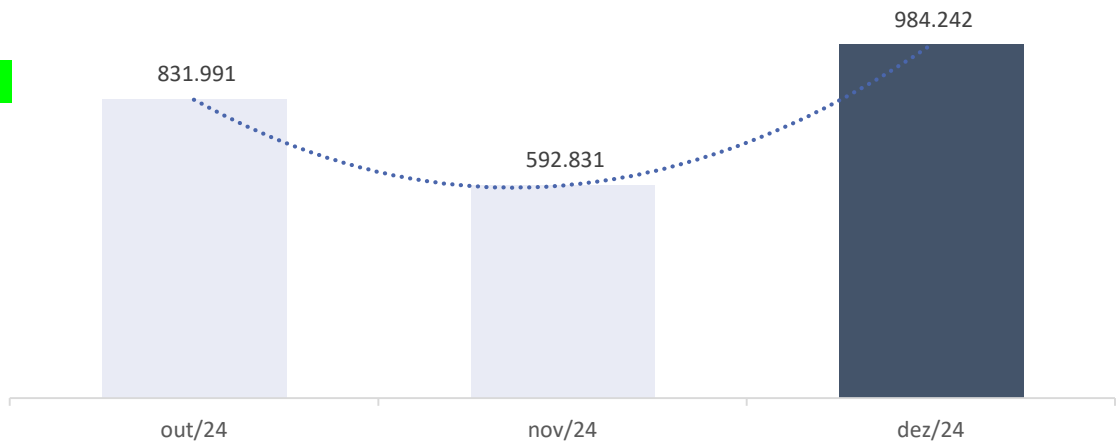
Notas Explicativas

1.5 Estoques



O estoque representa 20% (R\$ 984,2 mil) dos ativos totais da empresa e, em dezembro, houve acréscimo de 391 mil (40%) na rubrica, conforme demonstrativo abaixo:

Estoques (R\$)



O aumento verificado deve-se pelo maior volume de compras (R\$ 2,4 milhões) frente às vendas do período (R\$ 2 milhões). Conforme quadro abaixo, o acréscimo está concentrado nos produtos acabados e material de embalagem.

ESTOQUE (R\$)	out/24	nov/24	dez/24	Varição
Estoque de Mercadorias	- 281.977	- 465.485	- 659.730	- 194.245
Estoque de Produtos	1.113.968	1.058.316	1.643.971	585.655
Total	831.991	592.831	984.242	391.411

A conta 'estoques de mercadorias' apresenta saldo negativo (R\$ 659,7 mil) decorrente do imposto de ICMS aplicado a compras de mercadorias.

1.6 Realizável a Longo Prazo



Grupo composto substancialmente por Duplicatas a receber a longo prazo (R\$ 352,9 mil), rubrica que não apresentou movimentação ao longo de 2024

Realizavel a Longo Prazo (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Duplicatas a Receber	352.963	352.963	352.963
Depósitos Judiciais	5.500	5.500	5.500
Total	358.463	358.463	358.463

Notas Explicativas

Questionada a respeito das Duplicadas em atraso, a Recuperanda sinalizou não ter nenhuma ação de cobrança dos valores pendentes.

Os depósitos Judiciais refere-se a depósito realizado em dezembro/2023, referente ao processo 5118019-59.2023.8.2, no valor de R\$ 5.500,00.

A Administração Judicial já solicitou cópias do processo mencionado e detalhará o tópico no próximo relatório.

1.7 Imobilizado e Intangível



Entre Imobilizado e Intangível, a Santi'lac possui R\$ 2,7 milhões em bens, enquanto contabiliza depreciação acumulada de R\$ 1,3 milhões, findando o mês de dezembro com saldo de R\$ 1,5 milhões, decréscimo de R\$ 8,5 mil, especialmente pela depreciação dos bens.

IMOBILIZADO e INTANGIVEL (R\$)	out/24	nov/24	dez/24	Variação	
Imobilizado	1.534.360	1.534.360	1.525.899	-	8.462
Bens em Operação	2.702.608	2.702.608	2.710.356		7.748
Imobilizado em Andamento	139.779	139.779	139.779		-
(-) Depreciação Amort acumulada	- 1.308.027	- 1.308.027	- 1.324.236	-	16.210
Intangível	1.191	1.191	1.150	-	41
Marcas	2.464	2.464	2.464		-
(-) Amort marcas acumulada	- 1.273	- 1.273	- 1.314	-	41
Total	1.535.551	1.535.551	1.527.049	-	8.503

O grupo de 'Bens em Operação' representa quase que a totalidade da conta sintética de R\$ 2,7 milhões (95%), seguido por Imobilizado em andamento R\$ 139 mil (5%).

Destaca-se ainda que, em dezembro, houve aquisição de três itens do ativo imobilizado na conta Móveis e Utensílios totalizando o valor de R\$ 7,7 mil.

IMOBILIZADO (R\$)	out/24	nov/24	dez/24	Variação	
Bens em Operação	2.702.608	2.702.608	2.710.356		7.748
Benfeitorias Em Imóveis de Terceiros	8.190	8.190	8.190		-
Equipamentos para Processamento de Dados	3.259	3.259	3.259		-
Instalações	166.761	166.761	166.761		-
Máquinas, Aparelos e Equipamentos	1.753.089	1.753.089	1.753.089		-
Móveis e Utensílios	75.396	75.396	83.144		7.748
Veículos	626.109	626.109	626.109		-
Máquinas e Motores	69.804	69.804	69.804		-
Imobilizado em Andamento	139.779	139.779	139.779		-
Construções em Andamento	139.779	139.779	139.779		-
(-) Depreciação Amort acumulada	- 1.308.027	- 1.308.027	- 1.324.236	-	16.210
Intangível	- 1.273	- 1.273	1.314		2.587
Marcas	2.464	2.464	2.464		-
(-) Amort marcas acumulada	- 1.273	- 1.273	1.314		2.587
Total	1.534.360	1.534.360	1.525.899	-	8.462

A Administração Judicial solicitou as notas fiscais de aquisição para análise.

Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		2.847.406	2.529.501	2.750.804
Instituições Financeiras	2.1	408.679	317.338	317.338
Fornecedores	2.2	1.519.669	1.442.507	1.742.790
Obrigações Tributárias	2.3	314.387	269.705	203.271
Obrigações Trabalhistas	2.4	584.670	499.951	487.406
Débitos Diversos	2.5	20.000	-	-
Passivo não Circulante		2.956.138	2.949.454	2.947.219
Outras Obrigações	2.5	2.956.138	2.949.454	2.947.219
Patrimônio Líquido	-	624.911	775.520	775.520
Capital Social		300.000	300.000	300.000
Reserva de Lucros		675.192	675.192	675.192
Lucros e Prejuízos	-	1.600.102	1.600.102	1.600.102
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	150.609	150.609
Total Passivo		5.178.633	4.703.434	4.922.503

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

2.1 Instituições Financeiras – CP e LP



A Recuperanda possui R\$ 317 mil em obrigações com instituições financeiras concentradas no curto prazo.

Instituições Financeiras (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Banco Bradesco - Contr.: 4708427	28.066	-	-
Banco Bradesco s/a Contrato nº 2081235	63.276	-	-
BANCO VOLKSWAGEN S.A	246.382	246.382	246.382
Limite Cta Corrente - Sicredi Iguaçu	20.956	20.956	20.956
Sicoob MaxiCredito (Incorporada)	50.000	50.000	50.000
Total	408.679	317.338	317.338

Em novembro, a rubrica apresentou redução de R\$ 91,3 mil, contudo, não foi possível averiguar a movimentação no razão contábil, de modo que a Administração judicial questionou esclarecimentos a respeito da retração.

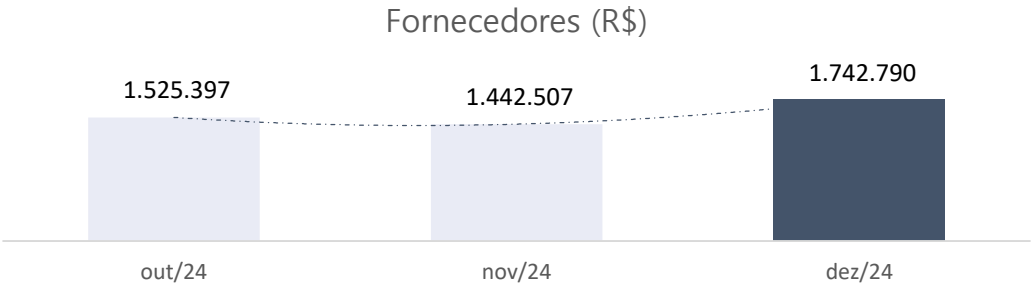
Ainda, a Administração Judicial questionou se essas dívidas estariam sujeitas aos efeitos da Recuperação Judicial, mas não houve retorno até a finalização deste relatório.

Notas Explicativas

2.2 Fornecedores



A Santi'lac possuía R\$ 1,7 milhões em dívidas com fornecedores no mês de dezembro.



A Recuperanda pagou R\$ 2,2 milhões, mas contratou novos serviços e comprou produtos na monta de R\$ 2,5 milhões no período avaliado, refletindo o aumento da rubrica no mês.

Conforme análise, a rubrica contabiliza saldos sujeitos e não sujeitos à Recuperação Judicial, não havendo segregação das informações.

A Santi'lac informou que o pagamento aos fornecedores, na grande maioria, é realizado à vista ou com prazo até 21 dias.

Os principais Fornecedores da Santi'lac são produtores rurais e fornecedores de insumos e combustíveis.

A Recuperanda disponibilizou o *aging list* de fornecedores, com saldo de R\$ 471 mil, diferença de R\$ 1 milhão com relação ao saldo contábil. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto a segregação dos créditos extraconcursais dos débitos sujeitos à RJ. Questionou também a razão da diferença entre o *aging list* e o saldo contábil.

2.3 Obrigações Tributárias



Questões abordadas em tópico específico deste relatório.

2.4 Obrigações Trabalhistas



A rubrica compreende 'Provisões' (R\$ 279 mil), 'Obrigações Com Pessoal' (R\$ 105,1 mil) e 'Obrigações previdenciárias' (R\$ 103 mil). Em dezembro, a conta exibiu decréscimo de R\$ 12 mil, decorrente de Obrigações Previdenciárias:

Obrigações Trabalhistas (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Obrigações com o Pessoal	116.948	106.370	105.135
Obrigações Previdenciárias	106.679	64.377	103.020
Provisões	361.043	336.267	279.250
Total	584.670	507.014	487.406

Notas Explicativas

Do saldo de R\$ 105,1 mil das obrigações com pessoal, 29% (R\$ 36 mil) referem-se a contas de funcionários da empresa Sant'Sul, incorporada a Santi'Lac, sendo que as contas não apresentaram movimentação em 2024.

A Administração Judicial questionou quanto a natureza destes débitos e a Recuperanda afirmou que esta dívida já está prescrita, mas não foi realizada a baixa no contábil.

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

2.5 Débitos Diversos e Obrigações – CP e LP



Os débitos Diversos/Outras Obrigações de curto prazo e longo prazo totalizam R\$ 2,9 milhões e estão elencadas conforme tabela a seguir:

DEBITOS DIVERSOS (R\$)	out/24	nov/24	dez/24	Variação	
CP	20.000	-	-	-	
Outros Empréstimos	20.000	-	-	-	
LP	2.956.138	2.949.453	2.947.219	-	2.235
Fornecedores	5.728	-	-	-	
Contas a Pagar	9.000	5.000	5.000	-	
Processos Judiciais	14.000	12.000	10.000	-	2.000
Adimplemento dos credores	2.927.410	2.932.453	2.932.219	-	235
Total	2.976.138	2.949.453	2.947.219	-	2.235

Em novembro, a rubrica expressou retração de R\$ 26,6 mil, especialmente pelo pagamento de outros empréstimos, confirmado no extrato bancário. Ainda, registrou-se no período pagamento de R\$ 4 mil referentes a contas a pagar sendo que se refere a débito com Vanessa Evelin Tardetti Pacazza. A Administração Judicial solicitou maiores esclarecimentos quanto ao débito, em resposta a Santi'Lac informou que Vanessa era sócia da empresa Sant'Sul.

Em dezembro, o grupo de contas expressou decréscimo de R\$ 2,2 mil, principalmente em relação aos Processos Judiciais, referente a 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. A Empresa disponibilizou Ata da Audiência de 21 de fevereiro, ratificando o acordo. Em dezembro, a Recuperanda realizou a quitação da parcela 10/15, estando em dia com as obrigações conforme razão contábil.

A rubrica 'adimplemento dos credores' contabilizou R\$ 2,9 milhões em dezembro e refere-se a saldos concursais com diversos credores.

Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita Bruta	3.1	3.733.266	2.413.719	2.005.489
(-) Cancelamentos/Devoluções	-	5.228	7.705	10.588
(-) Impostos sobre Vendas	-	461.670	318.492	271.004
Receita Líquida		3.266.367	2.087.522	1.723.897
(-) Custos	3.2	2.673.492	1.840.704	1.831.181
Lucro Bruto		592.875	246.819	- 107.283
(-) Despesas com vendas	3.3	203.578	103.846	151.950
(-) Despesas Administrativas	3.4	54.812	69.044	62.957
(-) Despesas Tributárias	-	4.695	-	321
Outras Despesas	-	16.139	-	16.210
Resultado Operacional		313.651	73.929	- 338.721
(+) Receitas Financeiras	3.5	956	67	127
(-) Despesas Financeiras	3.5	3.891	1.136	4.576
Resultado Financeiro	-	2.935	1.069	4.449
Resultado antes de IR/CSLL		-	-	6.440
(-) Provisão de IR/CSLL		-	-	6.440
Resultado Líquido	3.6	310.716	72.860	- 349.610

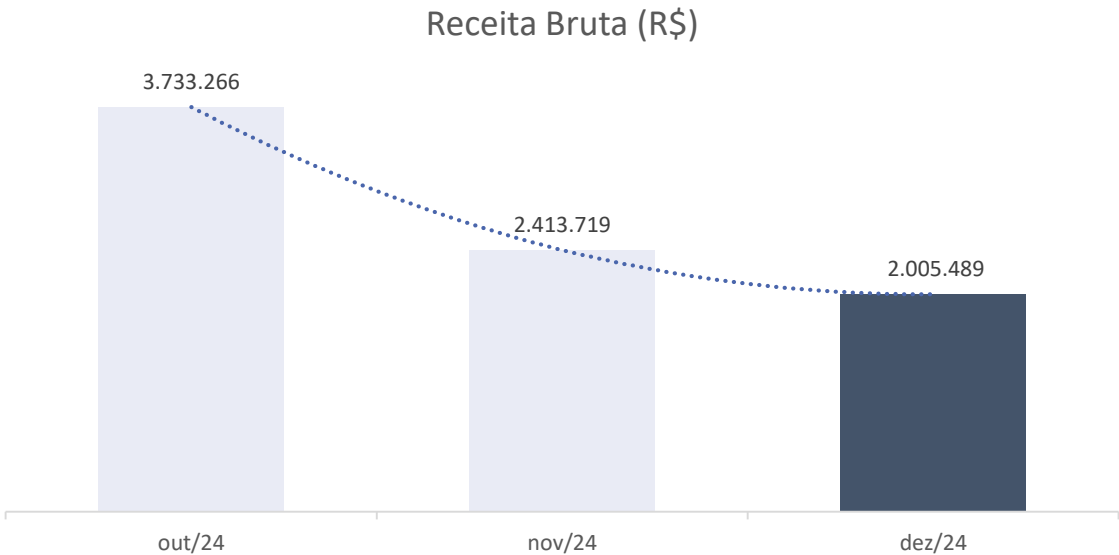
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

3.1 Receitas



A 'Receita Operacional' da Santi'lac advém de vendas de produtos (R\$ 1,9 milhões) e mercadorias (R\$ 25 mil). Em dezembro, a receita da empresa apontou decréscimo de 17% (R\$ 408,2 mil).



As principais deduções da Receita Bruta advém dos impostos sobre as vendas, principalmente ICMS (R\$ 248 mil).

A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre o decréscimo no período.

Notas Explicativas

3.2 CPV



Os custos da Recuperanda somaram, em dezembro, R\$ 1,8 milhões, redução de R\$ 9,5 mil quando comparado ao mês de novembro, advindos de dispêndios diretos de produção industrial. O principal custo do período foi com material aplicado (R\$ 1,6 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 106%, frente a 88% registrados no mês anterior.

Custos s/ receita líquida (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Receita Líquida	3.266.367	2.087.522	1.723.897
Custos	-2.673.492	-1.840.704	-1.831.181
%	-82%	-88%	-106%

A Empresa esclareceu 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.

3.3 Despesas com Vendas



As despesas com vendas são compostas substancialmente por despesas com veículos (R\$ 55 mil) e Despesas gerais (R\$ 58 mil), conforme quadro abaixo:

Despesas Vendas	out/24	nov/24	dez/24	Variação
Pessoal	838	4.179	253	- 3.925
Viagens e Representações	-	-	300	300
Ocupação	3.200	3.200	3.200	-
Utilidades e Serviços	57.058	5.534	33.529	27.995
Veiculos	72.397	63.699	55.723	- 7.976
Despesas Gerais	70.085	27.234	58.945	31.711
Total	203.578	103.846	151.950	48.104

Apresenta crescimento de 32% (R\$ 48 mil) com relação ao período anterior, majoritariamente por serviços de terceiros (R\$ 17 mil) e materiais auxiliares e de consumo (R\$ 28 mil).

A Administração Judicial questionou o aumento em materiais auxiliares e solicitou as notas de serviços de terceiros.

Notas Explicativas

3.4 Despesas Administrativas



A rubrica finalizou dezembro em R\$ 62,9 mil e é composta, substancialmente, por despesas com pessoal (R\$ 30,1 mil) e despesas gerais (R\$ 32,7 mil).

Apresentam redução de R\$ 6 mil (9%) em dezembro, decorrente das despesas com pessoal. As principais despesas administrativas da Recuperanda abrangem advogados (R\$ 7,2 mil), despesas com contabilidade (R\$ 9,4 mil), entre outras assessorias.

3.5 Resultado Financeiro

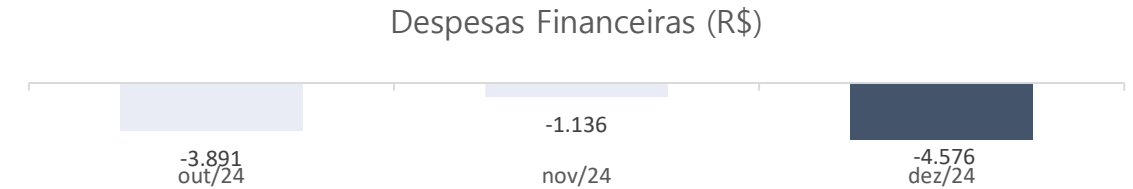


A Recuperanda finalizou o mês de dezembro com resultado financeiro negativo na monta de R\$ 4,4 mil, sobretudo, em razão da a majoração das despesas financeiras frente as receitas.

As despesas financeiras da Santiílac somam R\$ 4,5 mil em dezembro, expressando aumento de R\$ 3,4 mil. A conta é composta por despesas bancárias (R\$ 453), juros pagos ou incorridos (R\$ 2,9 mil) e multas dedutíveis (R\$ 1,1 mil). Apresentou aumento no período analisado, majoritariamente, na conta de juros pagos e incorridos, decorrente de juros do parcelamentos de ICMS.

Despesas Financeiras (R\$)	out/24	nov/24	dez/24	Variação
Despesas Bancárias	478	398	453	56
Juros Pagos ou Incorridos	2.273	738	2.944	2.206
Multas dedutíveis	1.140	-	1.179	1.179
Total	3.891	1.136	4.576	3.440

As receitas financeiras da Recuperanda aludem a descontos obtidos (R\$ 116,45) e juros recebidos (R\$ 10,61).

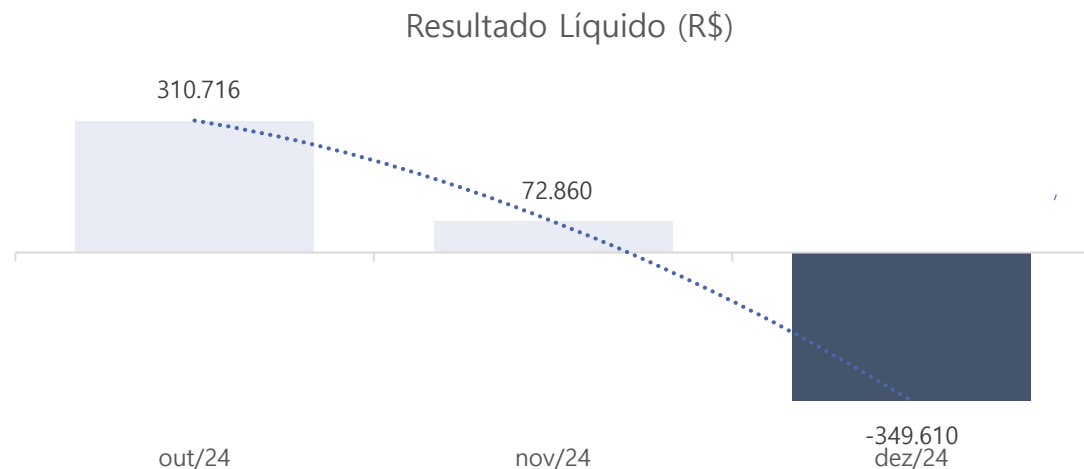


Notas Explicativas

3.6 Resultado Líquido



A Recuperanda findou dezembro com prejuízo de R\$ 349 mil, conforme expõe o gráfico abaixo:



[INTENCIONALMENTE EM BRANCO]

O resultado negativo no período advém, principalmente, da retração do faturamento.

Vistoria

No mês de fevereiro 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:

