22ª Vara Cível da Comarca de Natal/RN

Processo NPU: 00858877-31.2022.8.20.5001

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:

Janeiro de 2025

Empresa em Recuperação Judicial:

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Relatório elaborado por:

Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

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

I – INTRODUÇÃO:

Este relatório mensal de atividade da SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, financeira e contábil, a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

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

II – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

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

E-mail: rjsantana@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665

Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

III – RELATÓRIO BASE:

DOCUMENTAÇÃO ANALISADA	PERÍODO
Balanço Patrimonial	Outubro 2024
Demonstrações de Resultado	Outubro 2024
Extratos Bancários e Conciliação Bancária	Dezembro 2024
Demonstração de Fluxos de Caixa	-
Relatório geral do Contas a Receber	-
Relatório Geral do Contas a Pagar	-
Relatório Analítico do Estoque	Outubro 2024
Relatório Analítico do Imobilizado	Outubro 2024
Relatório Analítico dos Investimentos	Outubro 2024
Consulta à instituição de proteção ao crédito	Até Dezembro 2024
Folha de Pagamento	Dezembro 2024
Relatório do cadastro Geral de Empregados	Dezembro 2024
Relatório de Notas Fiscais	Dezembro 2024
Comprovante de Recolhimento de Tributos	Dezembro 2024
Resumo do Débito Extraconcursal	Outubro 2024
Situação Fiscal perante União	Até Dezembro 2024
Situação Fiscal perante Estado	Até Dezembro 2024
Situação Fiscal perante Município	Até Dezembro 2024

SUMÁRIO

1. EVENTOS RELEVANTES 4
2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS 5
2.1 BALANÇO PATRIMONIAL 5
2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ 6
2.3 FOLHA DE PAGAMENTO 7
2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS 8
2.5 CONTAS A RECEBER 9
2.6 CONTAS A PAGAR 10
2.7 ESTOQUE 11
2.8 ATIVO IMOBILIZADO 12
2.9 INVESTIMENTOS 13
2.10 CONSULTA À ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO 14
3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 15
3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 15
3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS 16
4. SITUAÇÃO FISCAL 17
4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL 17
5. FLUXO DE CAIXA 19
5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA 19
6. ANEXOS 20
6.1 REUNIÃO 20
6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL 22
6.3 QUADRO GERAL DE CREDORES 22
6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS 22
6.5 ACOMPANHAMENTO DO PRJ 22
6.6 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE 23
7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS 24

1. EVENTOS RELEVANTES

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	08/08/2022	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	17/08/2022	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	26/10/2022	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	-	25/10/2022	✓
Stay Period	13/02/2022	13/02/2022	✓
Prorrogação do Stay Period	26/09/2023	26/09/2023	✓
Publicação 1º Edital	-	07/11/2022	✓
Prazo Apresentação de Divergências	22/11/2022	22/11/2022	✓
Apresentação do 2º edital	-	06/01/2023	✓
Publicação do 2º edital	-	17/02/2023	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	24/03/2023	24/03/2023	✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	17/02/2023	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	13/04/2023	13/04/2023	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	16/01/2023	19/09/2023	✓
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	26/09/2023	✓
Homologação Plano de Recuperação Judicial	-	14/12/2023	✓
Início Pagamento Classe I	-	-	
Início Pagamento Classe II	16/12/2024	-	
Início Pagamento Classe III	15/12/2025	-	
Início Pagamento Classe IV	15/12/2025	-	

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

2. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

2.1 BALANÇO PATRIMONIAL

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

Informação relevante: Os valores a seguir estão em reais (R$).

Os valores de ativo e o passivo da Santana não correspondem, porque são valores retirados de balancete, que ainda não foram fechados.

SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ATIVO	103.285.250,43	104.212.503,61	104.413.518,76	105.569.373,35
CIRCULANTE	81.027.183,43	82.057.071,44	82.327.292,18	83.652.512,38
NÃO CIRCULANTE	22.258.067,00	22.155.432,17	22.086.226,58	21.916.860,97
SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
PASSIVO	100.622.488,64	101.218.118,52	102.239.741,91	103.388.264,41
CIRCULANTE	62.898.320,30	63.754.787,88	64.917.065,15	66.691.893,89
NÃO CIRCULANTE	22.635.147,43	22.374.309,73	22.233.655,85	21.607.349,61
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.089.020,91	15.089.020,91	15.089.020,91	15.089.020,91
CORRESPONDÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO	FALSO	FALSO	FALSO	FALSO

Análise Administradora Judicial

Verificação dos saldos das contas do balanço patrimonial. → Análise vertical para verificação das contas de maior relevância. → Análise horizontal para verificação das variações dessas contas. → Variações consideradas relevantes questionadas à Recuperanda.

Não possui conta com variação relevante.

2.2 INDICADORES DE LIQUIDEZ

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

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

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

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

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Liquidez Geral	1,102	1,107	1,096	1,097
Liquidez Corrente	1,288	1,287	1,268	1,254
Liquidez Seca	0,664	0,640	0,618	0,609
Liquidez Imediata	0,003	0,003	0,004	0,005

2.3 FOLHA DE PAGAMENTO

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: dezembro de 2024.

Informação relevante: Não foram recebidas as folhas de pagamentos de novembro/24 e dezembro/24 referentes ao 13º salário. A Vivante solicitou as folhas e questionou se os valores foram devidamente pagos.

SANTANA	set/24	out/24	nov/24	dez/24
SALDO INICIAL	56	56	56	58
ADMITIDOS	0	0	2	0
DEMITIDOS	0	0	0	1
SALDO FINAL	56	56	58	57

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	set/24	out/24	nov/24	dez/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

EQUIVALÊNCIA DE SALDO INICIAL E FINAL	SIM	SIM	SIM	SIM

SANTANA	set/24	out/24	nov/24	dez/24
PROVENTOS	R$ 164.390,85	R$ 164.354,69	R$ 168.517,12	R$ 176.877,67
VALOR LÍQUIDO	R$ 137.519,72	R$ 139.485,84	R$ 137.225,64	R$ 133.915,31

PRÓ-LABORE	set/24	out/24	nov/24	dez/24
QUANTIDADE	1	1	1	1
PROVENTOS	R$ 15.000,00	R$ 15.000,00	R$ 15.000,00	R$ 15.000,00
VALOR LÍQUIDO	R$ 11.150,07	R$ 11.150,07	R$ 11.150,07	R$ 11.150,07

Análise Administradora Judicial

- Solicitação da folha de pagamento e relatório de entradas e saídas de funcionários com saldos iniciais e finais.
- Verificação da movimentação mensal de colaboladores.
- Conferência da correspondência entre saldo inicial e final.
- Contato com a Recuperanda em caso de envio incompleto ou incorrespondência entre saldos finais e iniciais.

2.4 EXTRATOS BANCÁRIOS

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: dezembro de 2024.

Informação relevante: No comparativo dos extratos bancários com o novo balanço patrimonial recebido, de outubro/24, verifica-se que os valores divergem em conta corrente e em aplicação, com as diferenças de R$19,71 e R$1.639,11, respectivamente.

SANTANA	set/24	out/24	nov/24	dez/24
CONTA CORRENTE				
Banco do Brasil	R$ 64,60	R$ 798,10	R$ 221,68	R$ 127,61
Banco do Nordeste	R$ 1.348,64	R$ 1.348,64	R$ 1.348,64	R$ 1.348,64
Bradesco	R$ 47.968,87	R$ 81.609,44	R$ 1,00	R$ 14.234,69
SALDO TOTAL	R$ 49.382,11	R$ 83.756,18	R$ 1.571,32	R$ 15.710,94

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	set/24	out/24	nov/24	dez/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE	set/24	out/24	nov/24	dez/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	R$ 49.382,11	R$ 83.736,47	n/a	n/a
CORRESPONDÊNCIA	SIM	NÃO	-	-

SANTANA	set/24	out/24	nov/24	dez/24
APLICAÇÕES				
Banco do Brasil	R$ 4.624,28	R$ 6.954,61	R$ 2.829,37	R$ 3.067,48
Banco do Nordeste	R$ 167.359,83	R$ 168.649,75	R$ 168.467,58	R$ 169.748,43
Bradesco	R$ -	R$ 4,93	R$ 59.940,20	R$ 16.482,10
SALDO TOTAL	R$ 171.984,11	R$ 175.609,29	R$ 231.237,15	R$ 189.298,01

ENVIO NO FORMATO	set/24	out/24	nov/24	dez/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE	set/24	out/24	nov/24	dez/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	R$ 171.984,11	R$ 173.970,18	n/a	n/a
CORRESPONDÊNCIA	SIM	NÃO	-	-

Análise Administradora Judicial

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

2.5 CONTAS A RECEBER

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Desde o início da recuperação judicial foram solicitados e reiterados os relatórios de contas a receber da Recuperanda, a partir de junho de 2022, contudo, não foram recebidos. A Recuperanda informou que estava elaborando, mas estava dando divergência, o que não foi resolvido até o presente momento. A Vivante já solicitou, mais de uma vez, que fosse enviado relatório de contas a receber parcial, a partir do mês corrente, mas até o momento não foi recebida nenhuma documentação para análise.

Análise Administradora Judicial

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

2.6 CONTAS A PAGAR

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Desde o início da recuperação judicial foram solicitados e reiterados os relatórios de contas a pagar da Recuperanda, a partir de junho de 2022, contudo, não foram recebidos. A Recuperanda informou que estava elaborando, mas estava dando divergência, o que não foi resolvido até o presente momento. A Vivante já solicitou, mais de uma vez, que fosse enviado relatório de contas a pagar parcial, a partir do mês corrente, mas até o momento não foi recebida nenhuma documentação para análise.

Análise Administradora Judicial

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

2.7 ESTOQUE

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

Informação relevante: -

SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
MERCADORIAS P/REVENDA	R$ 39.274.954,31	R$ 41.247.515,58	R$ 42.231.962,41	R$ 43.064.808,88
MATERIAIS DE EMBALAGEM	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
ADUBOS E FERTILIZANTES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
TOTAL	R$ 39.274.954,31	R$ 41.247.515,58	R$ 42.231.962,41	R$ 43.064.808,88

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
SALDO BALANÇO PATRIMONIAL	R$ 39.274.954,31	R$ 41.247.515,58	R$ 42.231.962,41	R$ 43.064.808,88
CORRESPONDÊNCIA	SIM	SIM	SIM	SIM

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório de analítico do estoque.
- Verificação do relatório do estoque.
- Conferência da correspondência entre saldo indicado no relatório e saldo apresentado no balanço.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.

2.8 ATIVO IMOBILIZADO

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

Informação relevante: Em outubro/24, verifica-se a redução de R$672,25 em “máquinas, equipamentos e ferramentas”.

SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
VALOR BRUTO	R$ 18.636.247,49	R$ 18.636.247,49	R$ 18.636.247,49	R$ 18.635.575,24
DEPRECIAÇÃO	-R$ 9.951.738,66	-R$ 10.054.373,49	-R$ 10.054.373,49	-R$ 10.223.066,85
VALOR LÍQUIDO	R$ 8.684.508,83	R$ 8.581.874,00	R$ 8.581.874,00	R$ 8.412.508,39

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
IMOBILIZADO BRUTO NO BP	R$ 18.636.247,49	R$ 18.636.247,49	R$ 18.636.247,49	R$ 18.635.575,24
CORRESPONDÊNCIA	SIM	SIM	SIM	SIM

	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ALTERAÇÃO DO VALOR BRUTO DO IMOBILIZADO NO BP	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO	REDUÇÃO

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório analítico de bens do ativo imobilizado.
- Verificação se há correspondência entre as o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial.
- Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.

2.9 INVESTIMENTOS

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

Informação relevante: -

SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
TERRENO - PRAIA DE JACUMA	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00
VALOR	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO ANALÍTICO E BALANÇO	jul/24	ago/24	set/24	out/24
INVESTIMENTOS BALANÇO PATRIMONIAL	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00	R$ 20.500,00
CORRESPONDÊNCIA	SIM	SIM	SIM	SIM

	jul/24	ago/24	set/24	out/24
ALTERAÇÃO DOS INVESTIMENTOS	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO	INALTERADO

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de relatório analítico de bens classificados como investimentos.
- Verificação se há correspondência entre o relatório enviado e a conta respectiva do balanço patrimonial.
- Conferência se houve movimentação de aumento, se a empresa adquiriu algum bem, ou de diminuição, se a empresa vendeu algum bem.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de movimentações no ativo permanente bruto ou de incorrespondência entre relatório analítico e balanço patrimonial.

2.10 CONSULTA À ÓRGÃO DE PROTEÇÃO AO CRÉDITO

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: até dezembro de 2024.

Informação relevante: Em análise à consulta ao Serasa de dezembro/24, verifica-se o aumento de oito pendências Pefin, no valor total de R$131.581,38, aumento de um protesto, no valor de R$181,55, bem como aumento de uma ação judicial. Além disso, também se observa a redução de um protesto, no valor de R$2.459,98.

SANTANA		jun/24	jul/24	ago/24	Até dez/24
PEFIN	ANOTAÇÕES	29	29	29	37
	VALOR	R$ 605.917,72	R$ 605.917,72	R$ 605.917,72	R$ 737.499,10
REFIN	ANOTAÇÕES	1	1	1	1
	VALOR	R$ 1.100.230,01	R$ 1.100.230,01	R$ 1.100.230,01	R$ 1.100.230,01
Protestos	ANOTAÇÕES	30	27	27	27
	VALOR	R$ 508.246,48	R$ 520.696,92	R$ 520.696,92	R$ 518.418,49
Ações judiciais	ANOTAÇÕES	1	1	1	2
	VALOR	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
Falências/Recuperações judiciais	ANOTAÇÕES	2	2	2	2
	VALOR	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -

Análise Administradora Judicial

- Solicitação de consulta aos órgãos de proteção ao crédito.
- Conferência se houve novas anotações negativas contraídas após a Recuperação Judicial.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de novas anotações.

3. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

3.1 ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: outubro de 2024.

Informação relevante: Os valores a seguir estão em reais (R$).

Cumpre destacar que o faturamento da Santana é sazonal e, por esta razão, há muita variação ao longo dos meses. Se considerado o acumulado dos meses de janeiro/24 a outubro/24, a Santana já atinge um faturamento de aproximadamente 22,33 milhões de reais e lucro de 2,66 milhões de reais.

SANTANA	jul/24	ago/24	set/24	out/24
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**63.780,00**	**2.056.489,66**	**39.853,20**	**1.715.914,56**
VENDAS DE MERCADORIAS	63.780,00	2.046.769,66	39.853,20	1.715.914,56
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	-	9.720,00	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	**- 19,58**	**- 10.922,12**	**-**	**- 59.902,73**
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS/SERVIÇOS	- 19,58	- 10.922,12	-	- 59.902,73
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**63.760,42**	**2.045.567,54**	**39.853,20**	**1.656.011,83**
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS E DOSSERVICOS PRESTADOS	- 12.945,00	- 514.122,42	- 9.963,30	- 428.978,65
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	**50.815,42**	**1.531.445,12**	**29.889,90**	**1.227.033,18**
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	**- 892.266,57**	**- 777.814,23**	**- 807.171,68**	**- 1.105.148,01**
PESSOAL	- 317.941,69	- 297.096,09	- 242.279,89	- 244.112,32
ADMINISTRATIVAS	- 554.868,21	- 471.569,42	- 494.581,25	- 779.255,92
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	- 19.456,67	- 9.148,72	- 70.310,54	- 81.779,77
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	**- 841.451,15**	**753.630,89**	**- 777.281,78**	**121.885,17**
(-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	**- 76.717,37**	**- 118.779,30**	**- 25.614,49**	**- 14.455,88**
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	1.227,53	1.238,73	1.391,62	-
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	- 77.944,90	- 120.018,03	- 27.006,11	- 14.455,88
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**- 918.168,52**	**634.851,59**	**- 802.896,27**	**107.429,29**
INDICAÇÃO DE NECESSIDADE DE CAPITAL DE TERCEIROS	SIM	NÃO	SIM	NÃO

Análise Administradora Judicial

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

3.2 RELATÓRIO DE NOTAS FISCAIS

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: dezembro de 2024.

Informação relevante: Com relação aos meses de novembro/24 e dezembro/24, ainda não foram recebidas as DREs para comparativo da receita bruta com a soma das notas fiscais de faturamento.

SANTANA	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Notas fiscais	R$ 39.853,20	R$ 1.715.914,56	R$ 182.838,10	R$ 122.160,00

ENVIO NO FORMATO SOLICITADO	set/24	out/24	nov/24	dez/24
ENVIO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO	COMPLETO

CORRESPONDÊNCIA ENTRE RELATÓRIO E DRE	set/24	out/24	nov/24	dez/24
RECEITA BRUTA	R$ 39.853,20	R$ 1.715.914,56	n/a	n/a
CORRESPONDÊNCIA	SIM	SIM	-	-

Análise Administradora Judicial

- Solicitação do relatório de notas emitidos diretamente nos órgãos oficiais.
- Conferência entre o total das notas, indicado no relatório, e a receita bruta, indicada na DRE.
- Questionamento enviado à Recuperanda em caso de incorrespondência.

4. SITUAÇÃO FISCAL

4.1 ANÁLISE DA SITUAÇÃO FISCAL

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada:

Certidões/extratos de débitos: até dezembro de 2024.

Comprovantes de recolhimentos de tributos: dezembro de 2024.

Informação relevante: -

Análise Administradora Judicial

Solicitação de envio mensal de comprovantes de recolhimento de tributos. → Verificação de pagamento de impostos correntes. → Análise da regularidade fiscal mediante possibilidade de emissão de certidões negativas.

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA						
ESFERA	**CNPJ**	**SITUAÇÃO**	**ÚLTIMA DOCUMENTAÇÃO ENVIADA**	**INFORMAÇÃO COMPLEMENTAR**	**EMISSÃO**	**VALIDADE**
FEDERAL	04.207.672/0001-23	IRREGULAR	RELATÓRIO E-CAC	-	20/01/2025	-
ESTADUAL	04.207.672/0001-23 (RIO GRANDE DO NORTE - MATRIZ)	IRREGULAR	EXTRATO FISCAL DO CONTRIBUINTE	-	14/01/2025	-
ESTADUAL	04.207.672/0007-19 (PARAÍBA - SOUSA)	-	-	-	-	-
ESTADUAL	04.207.672/0009-80 (ALAGOAS - ANADIA)	IRREGULAR	EXTRATO DE DÉBITO DO CONTRIBUINTE	-	03/01/2025	-

ESTADUAL	04.207.672/0005-57 (ALAGOAS - IGREJA NOVA)	IRREGULAR	EXTRATO DE DÉBITO DO CONTRIBUINTE	-	03/01/2025	-
MUNICIPAL	04.207.672/0001-23 (ALTO DO RODRIGUES - MATRIZ)	IRREGULAR	LISTAGEM DE DÉBITOS	-	14/01/2025	-
MUNICIPAL	04.207.672/0007-19 (SOUSA)	REGULAR	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS	-	17/12/2024	17/03/2025
MUNICIPAL	04.207.672/0009-80 (ANADIA)	REGULAR	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS	-	23/10/2024	21/01/2025
MUNICIPAL	04.207.672/0005-57 (IGREJA NOVA)	IRREGULAR	FICHA FINANCEIRA SIMPLIFICADA	-	12/2024	-
FGTS	04.207.672/0001-23	REGULAR	-	Em consulta, a Vivante identificou situação regular.	20/02/2025	.

5. FLUXO DE CAIXA

5.1 ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

SANTANA AGROINDUSTRIAL LTDA

Documentação analisada: -

Informação relevante: Desde o início da recuperação judicial foram solicitados e reiterados os fluxos de caixa da Recuperanda, a partir de junho de 2022, contudo, não foram recebidos. A Recuperanda informou que estava elaborando, mas estava dando divergência, o que não foi resolvido até o presente momento. Sendo assim, a Vivante solicitou que fosse enviado fluxo de caixa parcial, tendo sido enviado das competências de setembro/24 a dezembro/24, após a finalização deste relatório, os quais serão analisados e expostos em próximo relatório mensal de atividades.

Análise Administradora Judicial

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

6. ANEXOS

6.1 REUNIÃO

Resumo da reunião de acompanhamento mensal das Recuperandas em janeiro/2025:	
DATA	17/01/2025
REUNIÃO	Virtual.
PRESENTES	A Sra. Rosineide, contadora.
FATURAMENTO	Dezembro/24: R$122.160,00.
	Os faturamentos foram apenas para empresas privadas, com vendas de silagem e forragem.
	Janeiro/25 parcial: ainda não teve faturamento. Acredita que irá começar a faturar para órgão público em janeiro. A expectativa é de venda de silagem e emissão de nota fiscal para o Rio Grande do Norte, 8 ou 10 milhões. Está trabalhando para a entrega do Rio Grande do Norte.
QUADRO DE COLABORADORES	Dezembro/24: não teve movimentação, 58 total de funcionários, matriz e filiais.
	As folhas de pagamento de dezembro do Alto do Rodrigues e de Anadia estão em atraso, mas acredita que serão regularizadas na presente data. O FGTS está sendo pago e o INSS estão sendo pagos os valores correntes e o parcelamento.
DESPESAS	Tem despesas em atraso, porque teve que priorizar os impostos. Na medida que estão entrando os recursos, estão regularizando as despesas.
SITUAÇÃO FISCAL	Estão sendo pagos os impostos federais.

	Tem impostos estaduais em atraso na matriz, vão regularizar. Os demais estão sendo pagos.
	Tem impostos municipais em atraso da Igreja Nova, que são antigos, de IPTU, mas estão sendo vistos para regularizar.
PRJ	Com relação ao PRJ, ressaltou que não foram recebidos os dados bancários do Banco do Nordeste, o único credor que tem valores na classe II - garantia real.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	A Vivante questionou novo registro no Serasa em maio/24 de PEFIN no valor de R$217,20 com a Energisa Paraíba, se seria anterior ou posterior à RJ. A Recuperanda informou que é posterior à RJ e esclareceu que não chegou papel físico dessa pendência, nem cortaram fornecimento, o que terminou passando despercebido, mas já regularizaram em janeiro.
	Sobre as licitações, foram vencedores na Paraíba no registro de preço com o valor total de R$7.335.000,00, com previsão do faturamento desse total em dois anos. Ademais, tem expectativa de novas licitações até o meio do ano em Alagoas e em Sergipe.
	Com relação às plantações: **Assu/RN:** Foi finalizada a colheita do algodão e a colheita da soja, previsão de próximo plantio para o mês de maio. **Sousa/PB:** Áreas já plantadas de feijão IPA 207 para semente, milho grão no pivô 02, milho para semente no pivô 03 e mais 20 ha de milho para silagem. Previsão de plantio de mais 500 hectares de sorgo para semente e silagem até o próximo mês. **Anadia/AL:** Aguardando a época de plantio, que se inicia em abril/maio.
	A Vivante reiterou os questionamentos e a documentação pendente.

6.2 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRADORA JUDICIAL

A Recuperanda está inadimplente com relação aos meses de outubro a dezembro de 2024, na importância de R$58.249,17 (cinquenta e oito mil, duzentos e quarenta e nove reais e dezessete centavos).

6.3 QUADRO GERAL DE CREDORES

A Vivante comunica que não realizou novas alterações no QGC - Quadro Geral de Credores.

6.4 QUESTIONAMENTOS E ESCLARECIMENTOS

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

6.5 ACOMPANHAMENTO DO PRJ

A Vivante informa que, conforme decisão de id. 112515422, em 14/12/2023 foi homologado o Plano de Recuperação Judicial da Santana Agroindustrial Ltda.

Ressalta-se que a Recuperanda encontra-se regular quanto ao plano de recuperação judicial, tendo em vista que, embora tenha se encerrado o prazo de carência para a Classe II – Garantia Real e não tenha se iniciado pagamento, não foram apresentados os dados bancários pelo único credor da classe. A seguir, a tabela com as datas dos prazos para início dos pagamentos, de acordo com o PRJ:

CLASSE	PRAZOS PARA INÍCIO DOS PAGAMENTOS
II - Garantia Real	16/12/2024
III - Quirografária	15/12/2025
IV - ME e EPP	15/12/2025

6.6 DOCUMENTAÇÃO PENDENTE

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

QTDE	Documentação Pendente	Período
1	Balanço Patrimonial;	dez/24
2	DRE – Demonstração do Resultado do Exercício;	dez/24
3	Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais);	jun/22 a ago/24
4	Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação;	-
5	Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	-
6	Relatório Geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	jun/22 a dez/24
7	Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	dez/22 a dez/24
8	Relatório analítico do estoque;	dez/24
9	Relatório analítico do imobilizado;	dez/24
10	Relatório analítico dos investimentos;	dez/24
11	Relatório de movimentação dos funcionários (admissão e demissão);	-
12	Folha de Pagamento;	-
13	Relatório de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	-
14	Consulta ao Serasa ou outra instituição de crédito;	-
15	Extratos de Débitos/CND da situação Fiscal perante a União;	-
16	Extratos de Débitos/CND da situação Fiscal perante o Estado;	-
17	Extratos de Débitos/CND da situação Fiscal perante o Município;	-
18	Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ, etc.).	dez/24

7. CONCLUSÃO E REQUERIMENTOS

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pela Recuperanda e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício do mês de janeiro de 2025, em que o Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.

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

Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: rjsantana@vivanteaj.com.br

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

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

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

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

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

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