

SCZ

Relatório Mensal de Atividades

Processo n. 0039390-74.2024.8.16.0014/PR

11º Vara Cível e Empresarial de Londrina/ PR

Dasos Florestal Ltda.

Março/2025

SCZ + B Scalzilli & Becue
administração
judicial



Sumário

1. Considerações preliminares	3
2. Cronograma processual	4
3. Informações da Recuperanda	5
4. Quadro de Colaboradores	7
5. Análise das demonstrações econômico-financeiras	9
6. Passivo global	14



1. Considerações preliminares

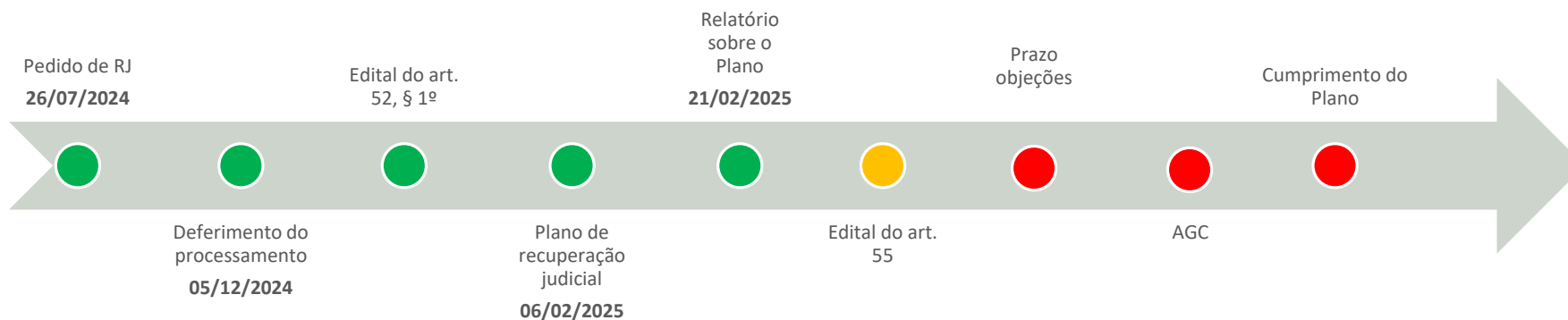
- O presente Relatório Mensal de Atividades reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Dasos Florestal Ltda., nos termos do dever previsto no art. 22, inciso II, alíneas "c" e "h", da Lei nº 11.101/2005.
- Conforme dispõe o art. 52, inciso IV, da Lei nº 11.101/2005, compete à Recuperanda apresentar as contas demonstrativas mensais enquanto perdurar a recuperação judicial, sob pena de destituição de seus administradores.
- O relatório objetiva garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, obtidas a partir das demonstrações contábeis das devedoras e das discussões conduzidas durante as visitas técnicas e reuniões com a administração judicial. Os dados não foram objeto de auditoria pela auxiliar do juízo, tanto na parte qualitativa como na quantitativa.
- A Recomendação nº 72/2020 do Conselho Nacional de Justiça, que visa a padronizar os relatórios de atividades apresentados pelos administradores judiciais, fundamentou o escopo do presente relatório.
- O presente Relatório Mensal de Atividades foi elaborado com base nos demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda relativos ao período de janeiro/2025, bem como nas informações obtidas na reunião realizada com a devedora em 21/03/2025.



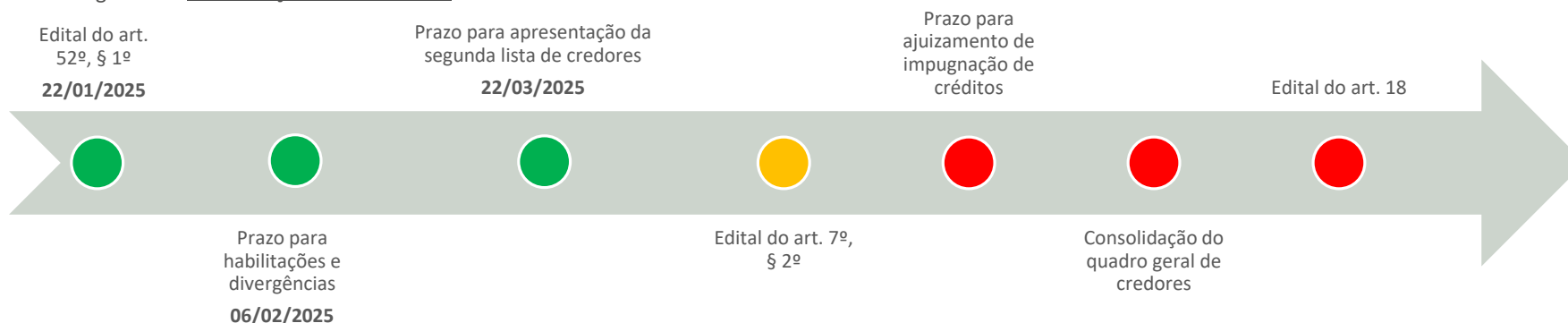
2. Cronograma processual

SCZ + B Scalzilli & Becue
administração
judicial

2.1. Cronograma do PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

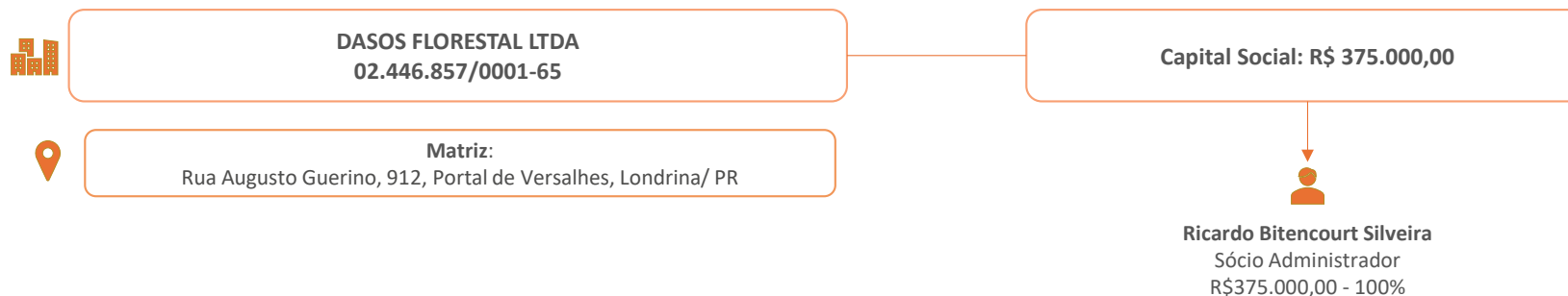


2.2. Cronograma da VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS:



3. Informações da Recuperanda – Estrutura societária

SCZ + B Scalzilli & Becue
administração
judicial



3. Informações da Recuperanda – Reunião



Em 21/03/2025, a Administração Judicial reuniu-se virtualmente com a Recuperanda, representada pelo sócio Ricardo e pela equipe de gestão e jurídica, composta pela Dra. Julia Andery e pelo Dr. Raphael Condado. Inicialmente, o sócio, Sr. Ricardo, informou que o faturamento está menor neste início de ano, o que já era esperado devido à sazonalidade do mercado, além de outros fatores, como a recessão econômica, a alta inflação, a queda na demanda energética e demais problemas vinculados ao biodiesel.

A tendência é que, com a retomada do mercado de biodiesel, as demandas da Dasos aumentem. A expectativa é de que o faturamento melhore a partir de abril, quando se inicia o período da safra, que se estende até dezembro. Relataram que começaram a negociar os contratos, mantendo os valores dos custos e elevando as margens, visando a melhorar o fluxo de caixa.

Nos casos em que não é possível corrigir o preço, estão buscando aumentar o volume de entrega. Além disso, indicaram que estão em tratativas para fechar um novo contrato com entrega de 1 tonelada de cavaco de eucalipto por mês.

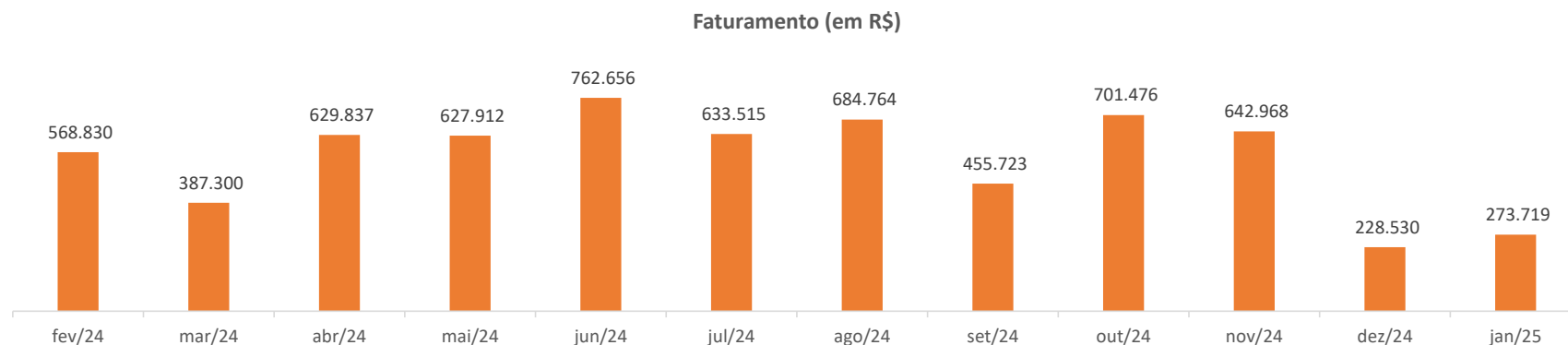
Os principais problemas enfrentados estão relacionados à escassez de caixa e ao relacionamento com os bancos, que não estão realizando antecipações de títulos. Por fim, informaram que estão em negociação com os credores extraconcursais (Sicredi, Santander, Mercedes, BV, Caterpillar e Caixa) e concursais, buscando alinhar os pedidos dos credores ao fluxo de caixa da Recuperanda.



3. Informações da Recuperanda - Operação

SCZ + B Scalzilli & Becue
administração
judicial

A operação da Dasos se dá por meio da exploração florestal de eucaliptos. Assim, ao chegarem às propriedades, as árvores são derrubadas, trituradas e, posteriormente, essa matéria-prima é encaminhada diretamente ao cliente. Desta forma, em janeiro o faturamento somou R\$273.719,68. Abaixo segue o total faturado dos últimos doze meses:



As operações estão sendo realizadas em uma localidade:

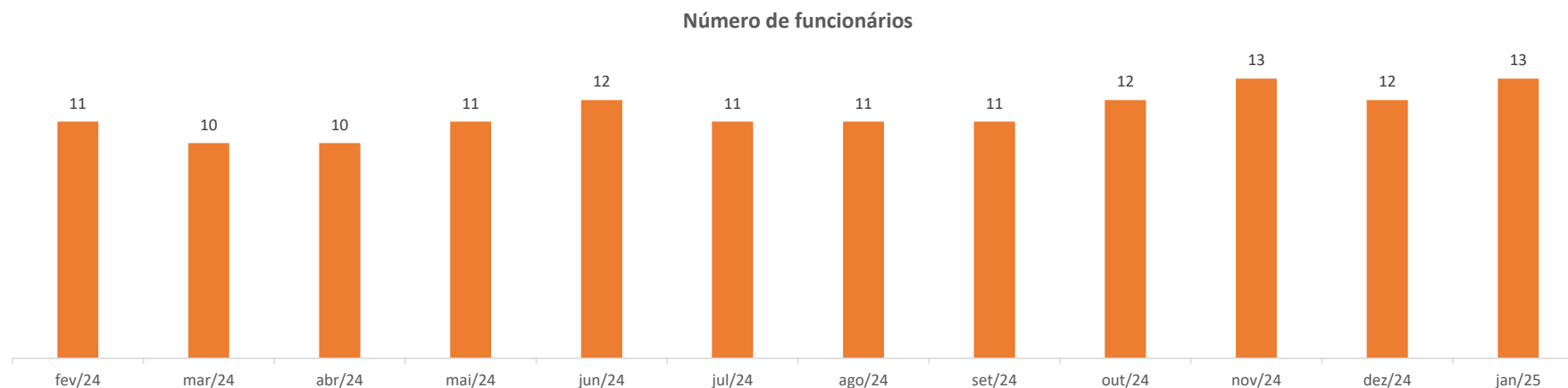
- Fazenda Bom Jesus, Distrito de Juciara – Kaloré/ PR.

Localização: https://maps.app.goo.gl/ZzkFheRJCGrLpW1q7?g_st=iw



4. Quadro de colaboradores

- Em janeiro/2025 a Dasos realizou a admissão de um operador de motosserra. Assim, ao final do período, possuía 13 colaboradores ativos, sendo que um deles é o Sócio-diretor, Sr. Ricardo. A maior parte dos funcionários (4) ocupa a função de operador de máquinas.
- A folha de pagamento soma, em média, R\$30 mil, podendo haver variações em razão da produtividade. Os salários e encargos estão sendo pagos regularmente.



5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Fluxo de caixa

DASOS - DFC	nov/24	dez/24	jan/25
Contas a receber de clientes	627.433	561.683	393.891
Empregados	- 54.221	- 25.312	- 47.612
Fornecedores e outras contas a pagar	-527.333	-487.852	- 301.977
Tributos pagos	- 26.738	- 37.807	- 30.687
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	- 3.534	- 1.621	- 9.203
Fluxo de caixa das atividades operacionais	15.607	9.092	4.412
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	- 100	- 100	- 100
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	- 100	- 100	- 100
Empréstimos tomados	- 3.630	- 3.253	- 115
Pagamentos de lucros e dividendos	- 527	- 1.614	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	- 4.157	- 4.867	- 115
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	11.351	4.124	4.198
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.481	17.831	21.956
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	17.831	21.956	26.153

Notas Explicativas – fluxo de caixa:

O fluxo de caixa operacional foi positivo em janeiro decorrente dos recebimentos de clientes de R\$ 393.891,32. Os impactos negativos dizem respeito ao pagamento de empregados (R\$47,6 mil), fornecedores (R\$301,9 mil), tributos (R\$30,6 mil) e outros pagamentos (R\$9,2 mil).

As atividades de investimento contemplam, unicamente, a aquisição de quotas da Uniprime, enquanto as atividades de financiamento se referem à reversão do limite da conta da Uniprime de R\$ 114,53. Ao final de janeiro/2025 o montante disponível era de R\$ 26.153,36, sendo R\$ 24,21 em caixa e R\$26.129,15 em banco.

Os extratos bancários foram encaminhados parcialmente, evidenciando saldo de R\$25.882,73.



5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Balanço patrimonial

DASOS	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	2.524.198	1.643.768	1.651.346
Caixa	3.024	24	24
Bancos	14.807	21.931	26.129
Duplicatas a receber	556.775	-	12.498
Impostos a Recuperar	1.569.102	1.584.863	1.588.593
Adiantamentos	346.840	6.712	24.101
Antecipação de lucros	33.649	30.237	-
NÃO CIRCULANTE	2.677.111	2.629.349	2.609.979
Realizável a Longo Prazo	502.473	503.401	534.618
Investimentos	21.217	23.214	23.314
Imobilizado	2.123.561	2.100.387	2.050.175
Intangível	29.860	2.347	1.872
TOTAL DO ATIVO	5.201.309	4.273.117	4.261.325
DASOS	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	4.052.006	3.432.490	3.425.732
Empréstimos e Financiamentos	397.449	397.449	397.449
Banco conta movimento credor	10.089	10.122	10.007
Financiamentos	1.109.849	1.107.295	1.107.295
Fornecedores	1.407.932	1.022.195	1.027.625
Obrigações com Pessoal	6.908	33.263	28.669
Provisões	104.498	66.037	54.604
Obrigações Sociais	11.809	41.350	35.582
Obrigações Fiscais	776.969	752.310	762.444
Outras obrigações	223.622	-	-
Parcelamentos Impostos/Tributos	2.881	2.470	2.058
NÃO CIRCULANTE	3.479.297	3.479.297	3.611.968
Empréstimos e Financiamentos	3.478.062	3.478.062	3.478.062
Parcelamentos Impostos/Tributos	1.235	1.235	1.235
Outras obrigações	-	-	132.671
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.329.995	-2.638.670	-2.638.670
Capital Social	375.000	375.000	375.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.704.995	-3.013.670	-3.013.670
TOTAL DO PASSIVO	5.201.309	4.273.117	4.399.031

Notas Explicativas – Ativo:

Cientes: os clientes apresentaram aumento de R\$12,4 mil decorrente, especialmente, das vendas a prazo para Alltech do Brasil Agroindustrial de R\$281.159,14. O *aging list*, embora solicitado não foi disponibilizado. Conforme informado, a Recuperanda não tem mais trabalhado com uma carteira anual de clientes, realizando serviços pontuais, conforme demanda.

Impostos a recuperar: engloba créditos tributários, que serão utilizados para compensação de tributos, sendo a variação decorrente da apropriação dos impostos a recuperar e posterior compensação. Destaca-se que os créditos junto a ICMS somam R\$1.574.572,51.

Adiantamentos: referem-se a adiantamentos a fornecedores (R\$17.693,72) e de férias (R\$6.407,76). O acréscimo está relacionado aos adiantamentos a fornecedores de R\$17.693,72, com destaque para Pag Seguro de R\$3.075,00 e Hotel Restaurante União de R\$3.250,50.

Antecipação de lucros: compreendia as antecipações de lucros realizadas ao sócio Ricardo Bittencourt, entre maio e dezembro/2024 de R\$30.236,98, que foram transferidas para a rubrica “realizável a longo prazo”. Sobre as antecipações nada fora informado.

Realizável a longo prazo: contempla mútuo com a Dasos holding (R\$7.182,11), Ricardo Bittencourt (R\$ 30.236,98) e consórcios (R\$497.198,72). Em janeiro ocorreu a apropriação de R\$979,67 relativo ao consórcio de um HB20 junto ao Bradesco.

Investimentos: refere-se as cotas da Uniprime, tendo sido adquirido uma cota de R\$100,00 no mês.

Imobilizado e intangível: a movimentação é decorrente da depreciação mensal de R\$50.212,43 e da amortização de R\$474,67.



5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Balanço patrimonial

DASOS	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	2.524.198	1.643.768	1.651.346
Caixa	3.024	24	24
Bancos	14.807	21.931	26.129
Duplicatas a receber	556.775	-	12.498
Impostos a Recuperar	1.569.102	1.584.863	1.588.593
Adiantamentos	346.840	6.712	24.101
Antecipação de lucros	33.649	30.237	-
NÃO CIRCULANTE	2.677.111	2.629.349	2.609.979
Realizável a Longo Prazo	502.473	503.401	534.618
Investimentos	21.217	23.214	23.314
Imobilizado	2.123.561	2.100.387	2.050.175
Intangível	29.860	2.347	1.872
TOTAL DO ATIVO	5.201.309	4.273.117	4.261.325
DASOS	nov/24	dez/24	jan/25
CIRCULANTE	4.052.006	3.432.490	3.425.732
Empréstimos e Financiamentos	397.449	397.449	397.449
Banco conta movimento credor	10.089	10.122	10.007
Financiamentos	1.109.849	1.107.295	1.107.295
Fornecedores	1.407.932	1.022.195	1.027.625
Obrigações com Pessoal	6.908	33.263	28.669
Provisões	104.498	66.037	54.604
Obrigações Sociais	11.809	41.350	35.582
Obrigações Fiscais	776.969	752.310	762.444
Outras obrigações	223.622	-	-
Parcelamentos Impostos/Tributos	2.881	2.470	2.058
NÃO CIRCULANTE	3.479.297	3.479.297	3.611.968
Empréstimos e Financiamentos	3.478.062	3.478.062	3.478.062
Parcelamentos Impostos/Tributos	1.235	1.235	1.235
Outras obrigações	-	-	132.671
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.329.995	-2.638.670	-2.638.670
Capital Social	375.000	375.000	375.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.704.995	-3.013.670	-3.013.670
TOTAL DO PASSIVO	5.201.309	4.273.117	4.399.031

Notas Explicativas – Passivo:

Empréstimos, financiamentos e banco conta movimento: compreende empréstimos/ financiamentos junto a instituições financeiras, encargos e utilização do limite bancário. Em janeiro a Dasos reverteu R\$114,53 do saldo que estava sendo utilizado no Banco Uniprime, restando apenas a utilização do limite da Caixa de R\$10.007,23, que manteve-se inalterado.

Fornecedores: em dezembro, as compras a prazo foram superiores aos pagamentos, resultando no acréscimo de 1%. O *agin list*, embora solicitado, não foi disponibilizado.

Obrigações com pessoal e provisões: compreende salários, férias, pró labore, autônomos e provisões. A queda no mês é em razão do pagamento das obrigações e das baixas das provisões de férias e encargos sobre essa.

Obrigações sociais e fiscais: os encargos sobre a folha estão sendo adimplidos, contudo os tributos contam com pagamentos parciais, tendo sido adimplido o ICMS, PIS e COFINS. Há um parcelamento simplificado ativo no valor que está sendo adimplido.

Outras obrigações: Embora denominado adiantamentos de clientes de R\$132.671,12, trata-se de antecipação de duplicadas, sendo R\$29.250,00 junto a Credvalle e R\$103.421,12 junto ao RNX.



5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – DRE

DASOS	out/24	nov/24	dez/24	2024	dez/24
Receita bruta	701.476	642.968	228.530	6.819.627	273.719
Deduções das vendas	- 64.887-	59.629	- 21.139	- 643.020	- 26.080
Receita líquida	636.589	583.339	207.391	6.176.607	247.639
Custo das mercadorias vendidas	- 453.022-	404.337	- 393.339	- 4.905.394	- 291.432
Resultado bruto	183.568	179.002	- 185.949	1.271.214	- 43.793
Despesas operacionais	- 143.940	- 215.350	- 127.817	- 1.638.524	- 86.223
Despesa com pessoal	- 25.467-	25.958	- 23.521	- 292.353	- 17.440
Despesas Administrativas	- 87.119-	96.268	- 76.629	- 899.820	- 60.995
Despesas Gerais	- 16.097-	92.447	- 27.610	- 395.292	- 7.715
Despesas Tributárias	- 15.257-	678	- 57	- 38.818	- 73
Despesas Indedutíveis	-	-	-	- 12.241	-
Resultado operacional líquido	39.628	- 36.348	- 313.765	- 367.311	- 130.016
Outras despesas/receitas operac	-	-	5.340	6.417	-
Despesas financeira	- 6.528-	2.336	- 2.482	- 233.884	- 7.690
Receita financeira	-	-	2.232	12.310	-
Resultado Financeiro	- 6.528	- 2.336	5.091	- 215.158	- 7.690
Resultado antes do IRPJ e CSLL	33.099	- 38.684	- 308.675	- 582.468	- 137.706
Imposto de renda e Contribuição social	-	-	-	- 33.780	-
Resultado líquido do exercício	33.099	- 38.684	- 308.675	- 616.248	- 137.706

Notas Explicativas – DRE:

Receita: o faturamento apresentou acréscimo de 20% em janeiro, chegando a R\$273,7 mil.

Deduções da receita: abrange, unicamente, os impostos incidentes sobre o faturamento. A empresa é tributada pelo lucro real.

Custos: os custos subdividem-se em produtos vendidos (R\$130.673,13), pessoal (R\$32.069,63) e custos de fabricação (R\$128.689,00). Os custos com fabricação envolvem combustíveis, manutenção de máquinas e veículos e depreciação/ amortizações.

Despesa: envolvem as despesas com pessoa, administrativas, gerais e tributárias. Os valores mais expressivos são relativos a aluguel de máquinas/ equipamentos de R\$24.000,00, honorários advocatícios de R\$8.800,00, seguros de R\$9.435,11, serviços profissionais de R\$2.565,03 e aluguéis de 2.487,54. O aluguel refere-se ao escritório onde está localizado a sede, cujo locador é o Sr. Claudio Roberto Felismino. Quanto aos aluguéis de máquinas, segundo a empresa, são locados semirreboques cavaqueira e prancha para transporte e entrega da biomassa processada na operação.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$7.690,12, devido as despesas bancárias, juros pagos e IOF. Em janeiro não houve incidência de receitas financeiras.

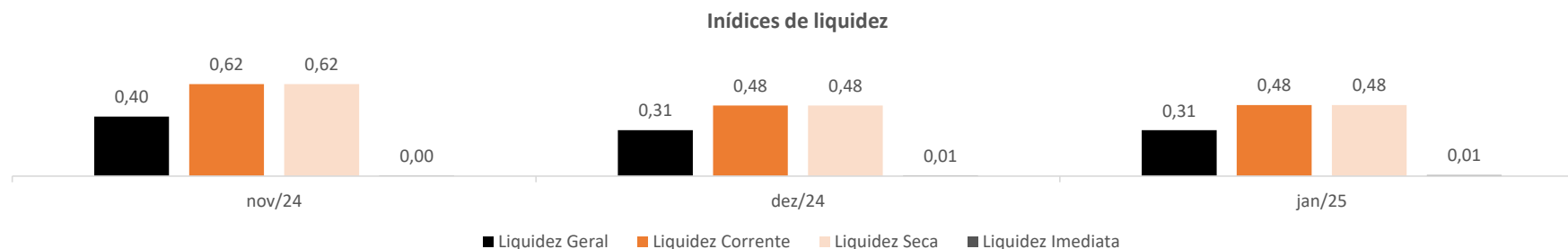
Resultado: em janeiro o resultado da Dasos foi negativo em R\$137.705,74.



5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Índices de liquidez

O índices de liquidez possuem a finalidade de analisar a situação da empresa, indicando sua capacidade monetária de cumprir com suas obrigações, de acordo com as informações apresentadas nas demonstrações contábeis. São essenciais para um acompanhamento da saúde financeira da sociedade, sendo que o ideal é de que, a cada R\$ 1,00 de endividamento, a empresa possua o mesmo valor ou mais de capacidade de pagamento, portanto, a métrica nestes casos é de 1.

Abaixo é possível acompanhar os índices da Dasos:



- **Liquidez geral:** indica a capacidade de pagamento do endividamento em curto e longo prazo, considerando os valores disponíveis em ativo circulante e não circulante. Indicou, ao final de janeiro liquidez de 0,31, ou seja, para cada R\$ 1,00 de endividamento, a empresa possuía R\$ 0,31 para liquidação;
- **Liquidez corrente:** considera apenas valores alocados em curto prazo e indica capacidade de 0,48 até janeiro.
- **Liquidez seca:** utiliza apenas dos valores contemplados em ativo circulante, desconsiderando o montante em estoques, para quitação dos valores apenas em curto prazo.
- **Liquidez imediata:** aplica-se para a análise de quitação dos valores classificados no passivo circulante, valendo-se apenas das disponibilidades das empresas, sendo o menor indicador da empresa, encerrando o período indicando inexistência de capacidade unicamente com tal ativo.



6. Passivo global

Passivo concursal:

Após a conclusão do relatório de verificação de créditos e apresentação da relação de credores da administração judicial, o passivo concursal das Recuperandas soma R\$ 5.185.670,08, distribuídos entre as classes I, III e IV, conforme detalhamento abaixo:

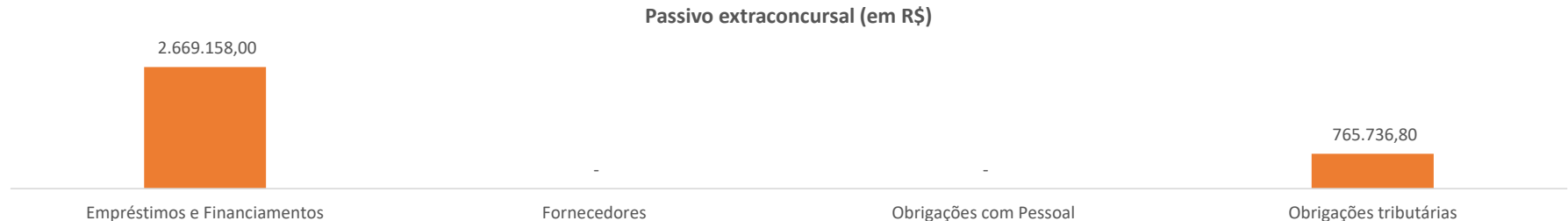
CLASSE DE CRÉDITO	Nº Credores	VALOR
CLASSE I - TRABALHISTA	13	816.478,02
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO	42	4.166.230,52
CLASSE IV - ME E EPP	36	175.961,54
TOTAL	91	5.185.670,08



6. Passivo global

Passivo extraconcursal:

- O passivo extraconcursal, até janeiro, soma R\$ 3.434.894,80, conforme detalhamento abaixo:



Empréstimos e financiamentos: Abrange os empréstimos e financiamentos não incluídos na recuperação judicial devido a garantias que não se sujeitam ao processo, bem como a utilização do limite bancário.

Fornecedores: As demonstrações contábeis indicam um valor a pagar a fornecedores na ordem de R\$ 1.027.624,98. O montante arrolado referente a fornecedores é de R\$ 2.204.173,33. A recuperanda não possui, de forma estruturada, um relatório detalhado dos fornecedores, o que impede uma análise aprofundada sobre o montante não arrolado.

Obrigações com pessoal: Compreende as obrigações trabalhistas, incluindo salários, férias, pró-labore, 13º salário, provisões e encargos. Os salários e encargos estão sendo pagos regularmente. O montante extra está zerado, pois o valor sujeito é superior ao contabilizado, uma vez que as ações trabalhistas arroladas não estão corretamente registradas.

Obrigações tributárias: Os tributos estão sendo pagos parcialmente. Há um parcelamento simplificado ativo, que está sendo adimplido. Em reunião, a Dasos informou que está buscando alternativas para o parcelamento do saldo em aberto.



Anexos

1. Demonstrações contábeis de janeiro/2025.

SCZ Scalzilli
administração
judicial

