

Relatório Mensal de Atividades

Processo n. 0039390-74.2024.8.16.0014/PR

11° Vara Cível e Empresarial de Londrina/ PR

Dasos Florestal Ltda.

Maio/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

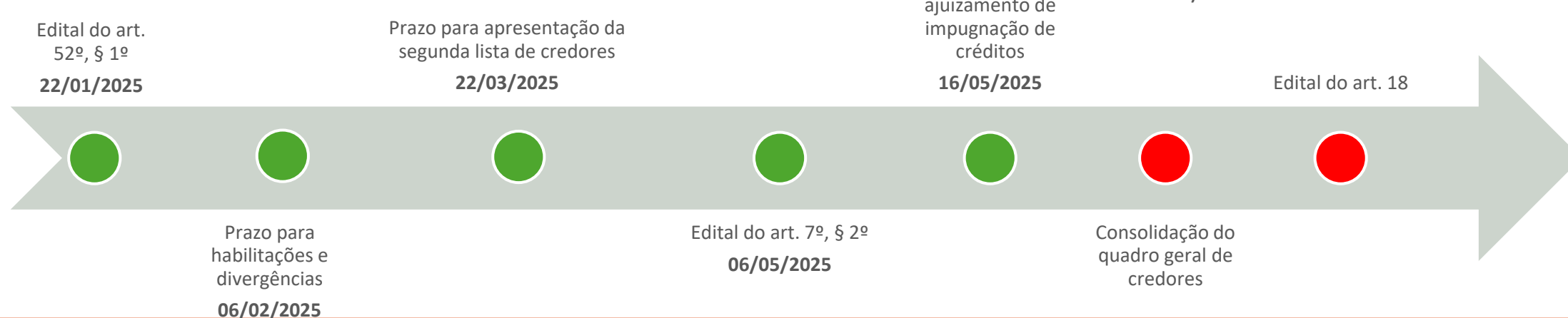
- O presente Relatório de Atividades Inicial reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Dasos Florestal Ltda., nos termos do dever previsto no art. 22, inciso II, alíneas "c" e "h", da Lei nº 11.101/2005.
- Conforme dispõe o art. 52, inciso IV, da Lei 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 março/2025, bem como nas informações obtidas na reunião realizada com a devedora em 23/05/2025.

2. Cronograma processual

2.1. Cronograma do PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL:



2.2. Cronograma da VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS:



3. Informações da Recuperanda – Estrutura societária



DASOS FLORESTAL LTDA
02.446.857/0001-65



Matriz:
Rua Augusto Guerino, 912, Portal de Versalhes, Londrina/ PR

Capital Social: R\$ 375.000,00



Ricardo Bitencourt Silveira
Sócio Administrador
R\$375.000,00 - 100%

3. Informações da Recuperanda – Reunião

Em 23/05/2025, 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. Clybas Neto.

Inicialmente, o sócio, Sr. Ricardo, informou que a empresa continua com suas operações e está se estruturando gradualmente, apesar das oscilações na macroeconomia do país. Relatou que a empresa apresenta melhor desempenho quando há maior demanda por parte das indústrias; no entanto, o cenário atual é instável e marcado por frequentes oscilações, especialmente devido às dificuldades enfrentadas pelas indústrias de alimentos.

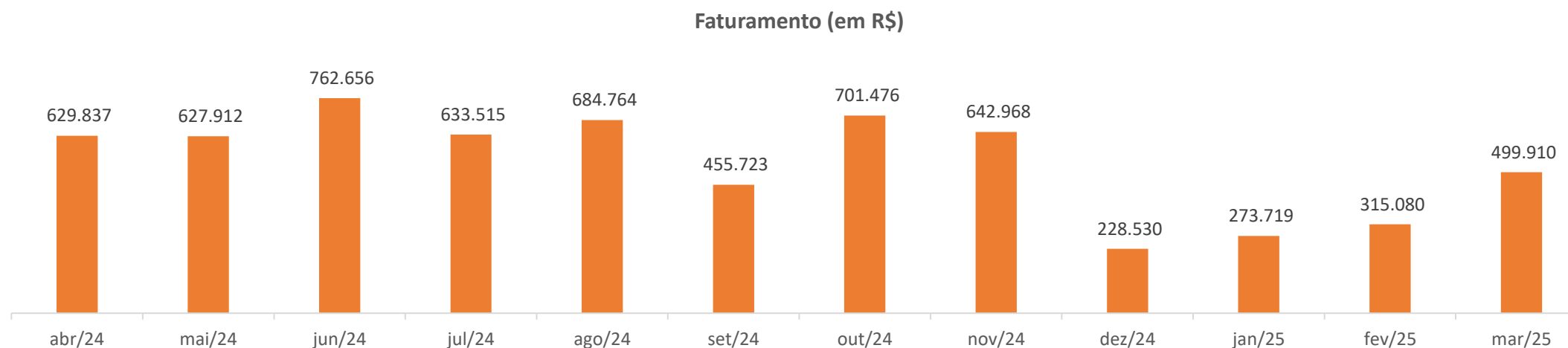
Explicou que a Dasos não será fortemente impactada, uma vez que possui contrato com uma empresa firmado até abril de 2026. Contudo, não deverá superar as expectativas de crescimento, mantendo-se no ponto de equilíbrio. Ressaltou ainda a dificuldade na aquisição de matéria-prima, em razão da cautela dos fornecedores, que hesitam em firmar contratos ao saberem que a empresa está em processo de Recuperação Judicial, o que tem resultado em cancelamentos.

Destacou também a contratação de uma equipe especializada de tributaristas, que realizou estudos e identificou impostos a recuperar. Esses créditos poderão ser utilizados para compensar tributos correntes. Já os saldos residuais que não puderem ser compensados serão parcelados até a realização da assembleia-geral de credores.

3. Informações da Recuperanda - Operação

A operação da Dasos se dá por meio da exploração florestal de eucaliptos. Assim, ao chegarem às propriedades, as árvores são derrubadas, trituradas e transformadas em cavaco de eucalipto, o qual é posteriormente encaminhado ao cliente. Desta forma, em março o faturamento somou R\$499.909,74.

Abaixo segue o total faturado dos últimos doze meses:

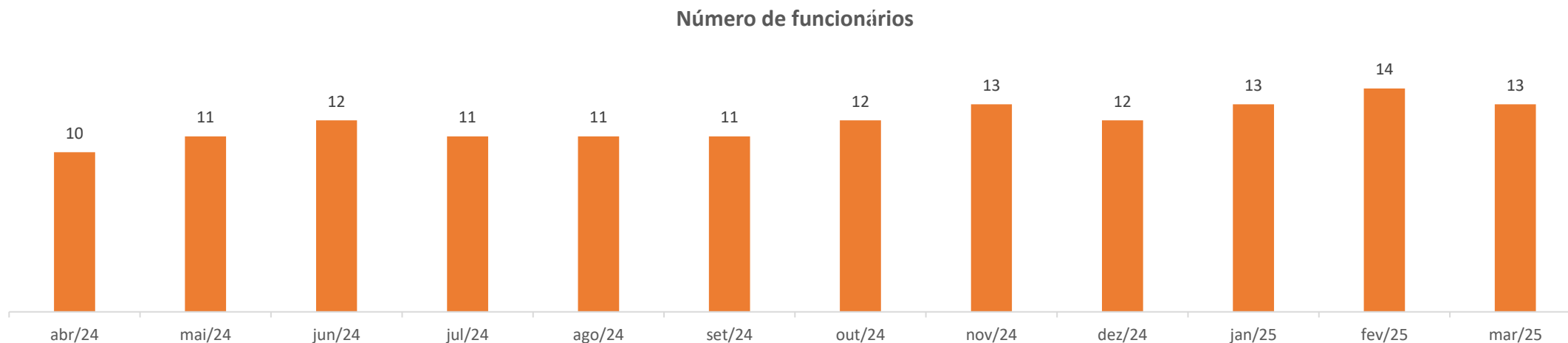


As operações estão sendo realizadas em uma localidade:

- Fazenda Mario Portugues, LT-53 E 54
- Localização: <https://maps.App.Goo.Gl/yvLXS2MffQLLYRvV7>

4. Quadro de colaboradores

- Em março/2025 a Dasos realizou a admissão de um motorista carreteiro e a demissão de 2 colaboradores, ambos motoristas carreteiros. Assim, ao final do período, possuía 13 colaboradores ativos, sendo que um deles é o Sócio/ Diretor, Sr. Ricardo. A maior parte dos funcionários ocupa a função de motorista carreteiro (5) e operador de máquinas (4).
- A folha de pagamento soma, aproximadamente, R\$35 mil, podendo haver variações em razão da produtividade. Os salários foram pagos regularmente em março, entretanto, os encargos não foram totalmente adimplidos nesta competência.



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

DASOS - DFC	jan/25	fev/25	mar/25
Contas a receber de clientes	393.891	11.960	551.322
Empregados	- 47.612	- 31.937	- 73.085
Fornecedores e outras contas a pagar	-298.691	-111.985	-908.816
Tributos pagos	- 30.687	- 96	- 8.932
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	- 9.203	- 4.920	- 6.034
Recebimento por indenização de seguros	-	-	606.822
Fluxo de caixa das atividades operacionais	7.699	-136.978	161.277
Aquisições de bens do ativo imobilizado e intangível	- 100	- 100	- 100
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	- 100	- 100	- 100
Empréstimos tomados	- 3.401	112.398	- 56.398
Pagamentos de lucros e dividendos	-	-	- 77.000
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	- 3.401	112.398	-133.398
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	4.198	- 24.680	27.779
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	21.956	26.153	1.473
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	26.153	1.473	29.253

Notas Explicativas – fluxo de caixa:

O fluxo de caixa operacional em março foi negativo em R\$445.545,03 decorrente do pagamento de empregados (R\$73 mil), fornecedores (R\$908,8 mil), tributos (R\$8,9 mil) e outros pagamentos (R\$6 mil). O impacto positivo é devido ao recebimento de clientes no valor de R\$551.322,22.

As atividades de investimento contemplam, unicamente, a aquisição de quotas da Uniprime, enquanto as atividades de financiamento se referem à reversão do limite bancário junto à Uniprime de R\$ 53.847,84 e a posterior utilização desse limite de R\$4.115,05. Além disso, ocorreu o pagamento para o Itaú de R\$ 6.660,50.

Ao final de março/2025 o montante disponível era de R\$ 29.252,54, sendo R\$ 24,21 em caixa e R\$ 29.228,33 em banco. Os extratos bancários foram encaminhados parcialmente, evidenciando saldo de R\$ 602,95.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Balanço patrimonial

DASOS	jan/25	fev/25	mar/25
CIRCULANTE	1.648.060	1.988.735	2.248.588
Caixa	24	24	24
Bancos	26.129	1.449	29.228
Duplicatas a receber	12.498	315.618	264.206
Impostos a Recuperar	1.588.593	1.603.360	1.616.650
Adiantamentos	20.815	68.284	338.480
NÃO CIRCULANTE	2.609.979	2.559.603	2.509.468
Realizável a Longo Prazo	534.618	534.618	534.618
Investimentos	23.314	23.414	23.514
Imobilizado	2.050.175	1.999.962	1.949.750
Intangível	1.872	1.609	1.586
TOTAL DO ATIVO	4.258.039	4.548.338	4.758.056
DASOS	jan/25	fev/25	mar/25
CIRCULANTE	3.555.117	3.968.114	4.089.549
Empréstimos e Financiamentos	397.449	397.449	397.449
Banco conta movimento credor	10.007	63.855	14.122
Financiamentos	1.104.008	1.104.008	1.097.343
Duplicatas descontadas	132.671	132.671	132.671
Fornecedores	1.027.625	1.297.394	921.638
Obrigações com Pessoal	28.669	37.012	-
Provisões	54.604	46.088	46.105
Obrigações Sociais	35.607	55.167	69.051
Obrigações Fiscais	762.419	770.836	803.955
Outras obrigações	-	61.576	605.979
Parcelamentos Impostos/Tributos	2.058	2.058	1.235
NÃO CIRCULANTE	3.479.297	3.479.297	3.479.297
Empréstimos e Financiamentos	3.478.062	3.478.062	3.478.062
Parcelamentos Impostos/Tributos	1.235	1.235	1.235
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.776.376	-2.899.073	-2.810.791
Capital Social	375.000	375.000	375.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.151.376	-3.274.073	-3.185.791
TOTAL DO PASSIVO	4.258.039	4.548.338	4.758.056

Notas Explicativas – Ativo:

Clientes: os clientes apresentaram queda de R\$7,1 mil devido, em grande parte, aos recebimentos de Alltech de R\$450.065,54, Baxi Foods de R\$ 31.050,00. O *aging list* diverge do demonstrativo, somando, nessa competência R\$342.334,74, com destaque para Alltech Agroindustrial, de R\$235.565,54 e Baxi Foods, de R\$95.102,70.

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 de ICMS somam R\$ 1.610.995,99.

Adiantamentos: referem-se a adiantamentos a fornecedores (R\$338.480,28). O acréscimo está relacionado aos adiantamentos a fornecedores, de R\$274.498,97, com destaque para Visual Toldos e Faixas, de R\$ 49.033,40, e Madeiras Kaji, de R\$ 47.757,60 .

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) e não apresentou variação em março.

Investimentos: refere-se às cotas da Uniprime, tendo sido adquirida 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\$23,00.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – Balanço patrimonial

DASOS	jan/25	fev/25	mar/25
CIRCULANTE	1.648.060	1.988.735	2.248.588
Caixa	24	24	24
Bancos	26.129	1.449	29.228
Duplicatas a receber	12.498	315.618	264.206
Impostos a Recuperar	1.588.593	1.603.360	1.616.650
Adiantamentos	20.815	68.284	338.480
NÃO CIRCULANTE	2.609.979	2.559.603	2.509.468
Realizável a Longo Prazo	534.618	534.618	534.618
Investimentos	23.314	23.414	23.514
Imobilizado	2.050.175	1.999.962	1.949.750
Intangível	1.872	1.609	1.586
TOTAL DO ATIVO	4.258.039	4.548.338	4.758.056
DASOS	jan/25	fev/25	mar/25
CIRCULANTE	3.555.117	3.968.114	4.089.549
Empréstimos e Financiamentos	397.449	397.449	397.449
Banco conta movimento credor	10.007	63.855	14.122
Financiamentos	1.104.008	1.104.008	1.097.343
Duplicatas descontadas	132.671	132.671	132.671
Fornecedores	1.027.625	1.297.394	921.638
Obrigações com Pessoal	28.669	37.012	-
Provisões	54.604	46.088	46.105
Obrigações Sociais	35.607	55.167	69.051
Obrigações Fiscais	762.419	770.836	803.955
Outras obrigações	-	61.576	605.979
Parcelamentos Impostos/Tributos	2.058	2.058	1.235
NÃO CIRCULANTE	3.479.297	3.479.297	3.479.297
Empréstimos e Financiamentos	3.478.062	3.478.062	3.478.062
Parcelamentos Impostos/Tributos	1.235	1.235	1.235
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-2.776.376	-2.899.073	-2.810.791
Capital Social	375.000	375.000	375.000
Lucros/Prejuízos Acumulados	-3.151.376	-3.274.073	-3.185.791
TOTAL DO PASSIVO	4.258.039	4.548.338	4.758.056

Notas Explicativas – Passivo:

Empréstimos, financiamentos e banco conta movimento: compreende empréstimos/financiamentos junto a instituições financeiras, encargos e utilização do limite bancário. Em março, a Dasos utilizou o limite do banco Uniprime, no valor de R\$4.115,05, e a reversão do limite de R\$53.847,84, bem como registrou pagamento junto ao banco Itau de R\$6.665,50.

Duplicatas descontadas: trata-se da antecipação de duplicatas, sendo R\$29.250,00 junto a Credvalle e R\$103.421,12 junto ao RNX.

Fornecedores: em março, as compras a prazo foram inferiores aos pagamentos resultando na queda de 29%. Destaca-se no demonstrativo as compras junto a GFPM Comercio de combustível R\$7.449,45 e Alelo no valor de R\$5.950,00. O *aging list* demonstra saldo de R\$ 557.316,36 com destaque para Daniela Cristina Fernandes R\$144.928,99 e Paraná Equipamentos R\$122.244,61.

Obrigações com pessoal e provisões: compreende salários, férias, pró labore, autônomos e provisões. A liquidez nas obrigações com pessoal no mês é em razão dos pagamentos realizados.

Obrigações sociais e fiscais: os encargos sobre a folha e os tributos contam com pagamentos parciais, tendo sido adimplido o INSS, FGTS, PIS, COFINS e ISS. Há um parcelamento simplificado ativo no valor de R\$1.234,89 que foi adimplido.

Outras obrigações: contempla os empréstimos realizados pelo socio Ricardo Bittencourt de R\$ 76.156,99 e Mapfre seguros de R\$606.822,47. Em março, o sócio emprestou R\$14.580,95 para pagamento das despesas da Dasos e foi devolvido R\$77.000,00 para o sócio. Além disso, há R\$606.822,47 da Mapfre Seguros que, segundo a empresa, é decorrente do recebimento do sinistro de bens. Não foi esclarecido por qual motivo esse valor está alocado no passivo, uma vez que não há obrigação a pagar. Os valores foram pagos em 27 de março, na conta do banco Losan.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras – DRE

DASOS	jan/25	fev/25	mar/25	2025
Receita bruta	273.719	315.080	499.910	1.088.709
Deduções das vendas	- 26.080	- 28.717	- 46.242	- 101.038
Receita líquida	247.639	286.364	453.668	987.671
Custo das mercadorias vendidas	- 291.432	- 271.643	- 214.379	- 777.454
Resultado bruto	- 43.793	14.720	239.289	210.217
Despesas operacionais	- 86.223	- 132.628	- 144.759	- 363.609
Despesa com pessoal	- 17.440	- 17.210	- 25.589	- 60.239
Despesas Administrativas	- 60.995	- 90.061	- 89.321	- 240.377
Despesas Gerais	- 7.715	- 25.152	- 29.599	- 62.466
Despesas Tributárias	- 73	- 75	- 249	- 397
Despesas Indedutíveis	-	- 130	-	- 130
Resultado operacional líquido	- 130.016	- 117.907	94.531	- 153.392
Outras despesas/receitas operac	-	-	-	-
Despesas financeira	- 7.690	- 4.790	- 6.248	- 18.728
Receita financeira	-	-	-	-
Resultado Financeiro	- 7.690	- 4.790	- 6.248	- 18.728
Resultado antes do IRPJ e CSLL	- 137.706	- 122.698	88.283	- 172.120
Resultado líquido do exercício	- 137.706	- 122.698	88.283	- 172.120

Notas Explicativas – DRE:

Receita: o faturamento apresentou acréscimo de 59% em março, chegando a R\$499 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 matéria prima (R\$3.124,16), mão de obra (R\$45.033,44) e custos de fabricação (R\$172.355,05). Os custos com fabricação envolvem combustíveis (R\$85.830,18), manutenção de máquinas (R\$6.000,00) e veículos (R\$30.289,44) e depreciação/amortizações (R\$50.235,43).

Despesas: envolvem as despesas com pessoal, administrativas, gerais e tributárias. Os valores mais expressivos são relativos a serviços profissionais de R\$38.417,78, aluguel de máquinas e de R\$16.000,00, material de uso e consumo de R\$14.076,71, salários de R\$10.503,65, seguros de R\$9.911,97 e alimentação de R\$7.553,51. Os serviços profissionais se relacionam, especialmente, a Alelo R\$5.950,00, Rafael Soares R\$5.319,76 e Lindaura Martins de Souza Rufino R\$ 5.371,50.

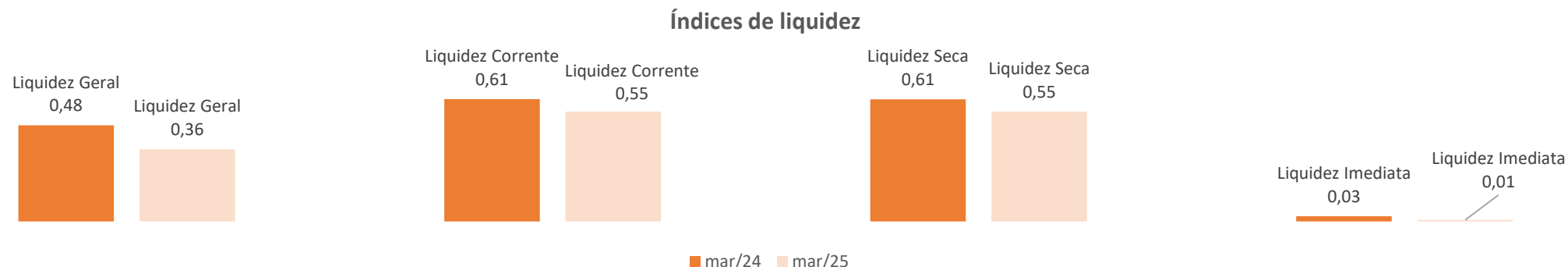
Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo em R\$6.248,10, devido às despesas bancárias, juros pagos e IOF. Em março, não houve incidência de receitas financeiras.

Resultado: em março o resultado da Dasos foi positivo em R\$ 88.282,80. Em 2025 o prejuízo acumulado é de R\$169.094,43 .

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 março liquidez de 0,36, ou seja, para cada R\$ 1,00 de endividamento, a empresa possuía R\$ 0,36 para liquidação;
- **Liquidez corrente:** considera apenas valores alocados em curto prazo e indica capacidade de 0,55 até março.
- **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.

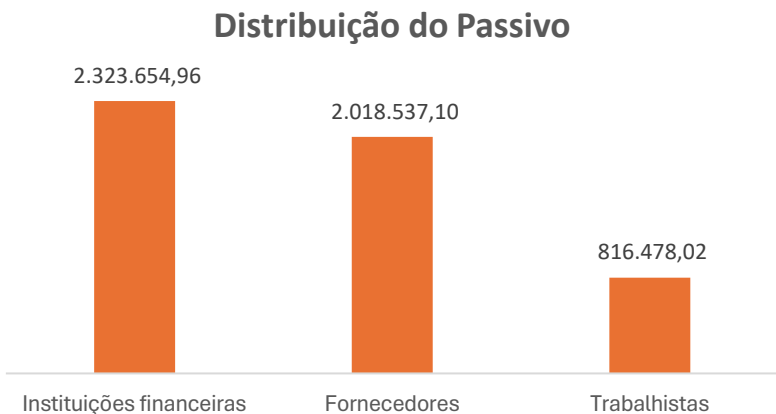
6. Passivo global

Passivo concursal:

O passivo concursal das Recuperandas soma R\$ 5.158.670,08, 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 CONCURSAIS	91	5.158.670,08

Os bancos representam 45,04% do passivo sujeito, seguido pelos fornecedores, que representam 39,13%. Os principais credores seguem descritos:

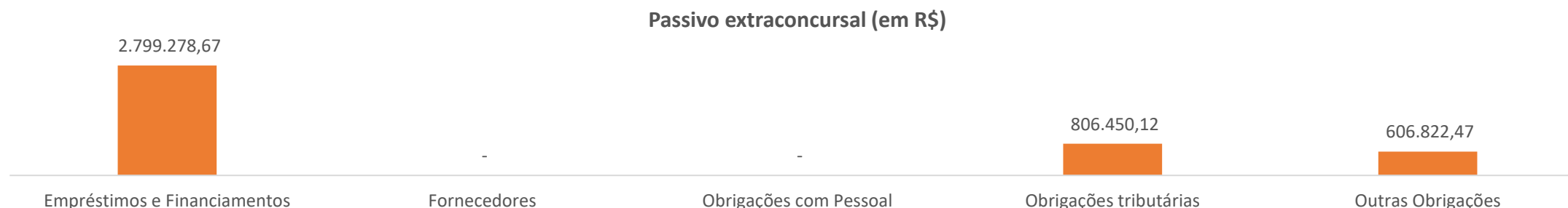


Principais credores	Classe	Valor (R\$)
Maria Vitoria/ João Miguel Barros	I	450.000,00
Ailton Fortunato de Moura	I	90.000,00
Banco Itaú	III	1.416.313,90
Caixa Economica Federal	III	348.676,17
Rodalon - Mecanica	IV	49.002,00
Via Forli Máquinas e Equip.	IV	26.705,65
Total		2.380.697,72

6. Passivo global

Passivo extraconcursal:

- O passivo extraconcursal, até março, soma R\$ 4.212.551,26, conforme detalhamento abaixo:



Empréstimos e financiamentos: Abrange os empréstimos e financiamentos não incluídos na recuperação judicial devido à prestação de garantias que os tornam não sujeitos ao processo, bem como a utilização do limite bancário.

Fornecedores: As demonstrações contábeis indicam um valor a pagar a fornecedores na ordem de R\$ 824.197,80. O montante arrolado referente a fornecedores é de R\$ 2.018.537,10. A recuperanda não possui, de forma estruturada, um relatório detalhado de todos os fornecedores em aberto, o que impede uma análise aprofundada sobre o montante não sujeito.

Obrigações com pessoal: Compreende as obrigações trabalhistas, incluindo salários, férias, pró-labore, 13º salário, provisões e encargos. Os salários foram pagos, entretanto, os encargos foram adimplidos parcialmente. 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 foi adimplido parcialmente nessa competência. Em reunião, a Dasos informou que realizou um levantamento dos tributos a recuperar a fim de realizar compensação dos impostos correntes

Anexos

1. Demonstrações contábeis de março/2025.
2. Demonstrações retificadas de janeiro e fevereiro/2025.

