



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA CÍVEL DA
COMARCA DE ASSAÍ/PR.**

AUTOS Nº 0000807-52.2023.8.16.0047

REQUERENTE: JUÍZO DA VARA CÍVEL DE ASSAÍ

REQUERIDO: GRUPO DASA

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA. ("ADMINISTRADORA JUDICIAL", "ADMINISTRADORA" OU SIMPLEMENTE "AJ"), Administradora Judicial nomeada para o processo supra, representada por **Clybas Correa Rocha Neto**, economista e contador nomeado para a Recuperação Judicial das empresas **DESTILARIA AMERICANA S/A e A.N.A - AGRICOLA NOVA AMERICA LTDA.**, vem, à presença de Vossa Excelência, no processo em epígrafe, apresentar o Relatório Mensal de Atividade (Prestação de Contas) relativo ao mês de fevereiro/2024 e requerer sua juntada ao processo.

Quanto a esse Relatório, ressalva a necessidade de esclarecimentos:

Após análise das demonstrações contábeis/financeiras das Recuperandas se faz necessário alguns esclarecimentos:

*Em relação a **Demonstração do Resultando do Exercício (DRE)** da empresa **ANA** há uma diferença de R\$ 1.382,28 entre o saldo (R\$ 819.136,49) apresentado na conta Resultado Líquido do Exercício (DRE) em comparação com o apurado (R\$ 817.754,21) na diferença do mês de janeiro e fevereiro de 2024 da conta Lucros ou Prejuízos Acumulados (BP), refletindo a mesma diferença no consolidado das Recuperandas.*

Posto isso, necessita-se esclarecimentos.

Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina, 11 de abril de 2024.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL





Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial | Fevereiro 2024

Grupo DASA



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ5DY NFPZZ 79DPT 7RSLY

Juízo: VARA CÍVEL DE ASSAÍ - PR

Processo: 0001038-02.2011.8.16.0047

Classe Processual: RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Autor: DESTILARIA AMERICANA S/A
A.N.A - AGRICOLA NOVA AMERICA LTDA

Administradora Judicial: ROCHA NETO – CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA.



Índice

04

Introdução

05 Empresa em Recuperação Judicial

06 Composição Societária

07

Calendário Processual

09

Fatos relevantes

12

Relação de funcionários

14

Análise das Demonstrações Contábeis

15 CONSOLIDADO

20 DASA -Destilaria Americana S/A

24 ANA - Agrícola Nova América

28

Análise dos Indicadores
Ecônomico/Financeiros

30 Índice de Liquidez

31 Índices de Endividamento

32 Indicadores de Rentabilidade

33 Margens de Lucratividade e Rentabilidade

34

Índices de Insolvência

35 Índice de Insolvência de Kanitz

36 Índice de Insolvência de Altman

37

Extraconcursal

39 Nota explicativa Recuperanda

41

Visão do Administrador Judicial

43

Esclarecimentos

46

Apêndices

47 Balanço Patrimonial

48 Demonstração do Resultado do Exercício

49 Demonstrativo do Fluxo de Caixa



Introdução



Empresa em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, denominadas doravante como Recuperandas:

CNPJ	RAZÃO SOCIAL	ATIVIDADE PRINCIPAL DA EMPRESA
75.625.608/0001-00	DESTILARIAAMERICANA S/A	19.31-4-00 - Fabricação de álcool
00.584.859/0001-95	A.N.A - AGRICOLA NOVAAMERICA LTDA	01.13-0-00 - Cultivo de cana-de-açúcar

Este Relatório Mensal de Atividades fora elaborado com base nas informações fornecidas pelas Recuperandas, relativas ao mês de **fevereiro de 2024**, abrangendo o período de 01/02/2024 a 29/02/2024, baseando-se nos seguintes documentos:

- Balanco Patrimonial (BP);
- Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);
- Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC);
- Livros: Diário e Razão;
- Balancetes de Verificação.

Tem como objetivo:

- Apresentar a condição econômica/financeira da Recuperanda na posição contábil, ao submeter-se os dados contábeis do período informado acima, ao cálculo de diversos índices, adiante explanados.
- Fornecer informações acerca das atividades da Recuperanda.

Tem como objetivo:

- NÃO houve alteração da atividade empresarial;
- NÃO houve alteração na estrutura societária e dos órgãos da empresa; e
- NÃO houve abertura ou fechamento de estabelecimentos.



Composição Societária

EMPRESA	CAPITAL		SÓCIOS
DESTILARIA AMERICANA S/A	R\$ 3.722.421,00	40,4699%	Wilson Baggio
	R\$ 2.372,00	0,0258%	Maria Thereza Michielin Baggio
	R\$ 1.171.275,00	12,7340%	Pedro Baggio
	R\$ 1.171.275,00	12,7340%	Wilson Baggio Junior
	R\$ 2.023.560,00	22,0000%	Sylvio Roberto Baggio
	R\$ 919.800,00	10,0000%	Myrian Accácio Baggio
	R\$ 183.960,00	2,0000%	Salvador Baggio Neto
	R\$ 3.337,00	0,0363%	José Albílio Baggio
TOTAL	R\$ 9.198.000,00	100%	

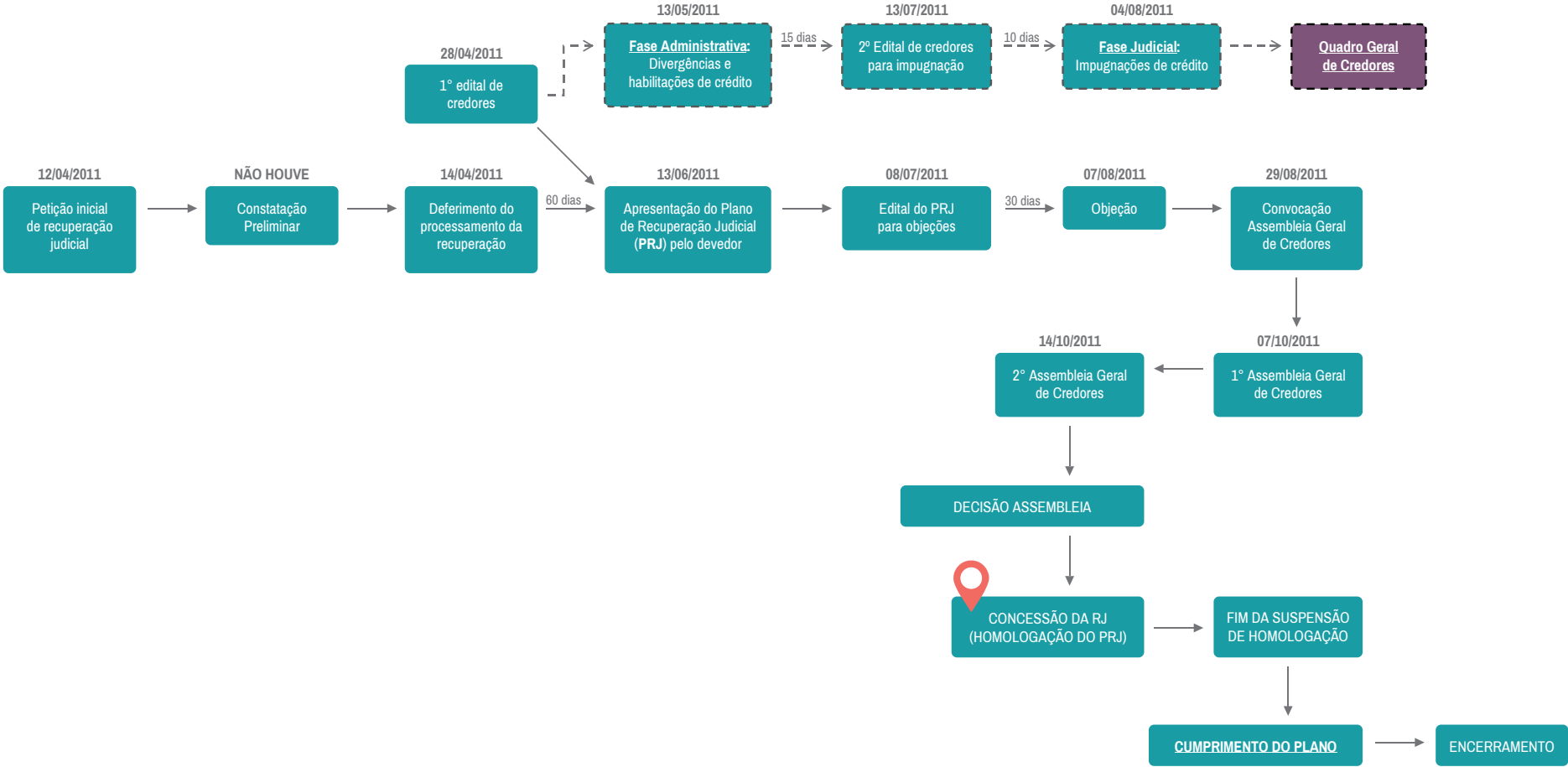
EMPRESA	CAPITAL		SÓCIOS
A.N.A - AGRICOLA NOVA AMERICA LTDA	R\$ 412.158,00	28,23%	Espólio de Wilson Baggio
	R\$ 412.158,00	28,23%	Espólio de José Abílio Baggio
	R\$ 412.158,00	28,23%	Espólio de Sylvio Roberto Baggio
	R\$ 186.150,00	12,75%	Myrian Accácio Baggio
	R\$ 37.376,00	2,56%	Salvador Baggio Neto
TOTAL	R\$ 1.460.000,00	100%	



Calendário Processual



CALENDÁRIO PROCESSUAL
GRUPO DASA



Atual fase processual



Fatos Relevantes



Pretende-se neste tópico, levar ao conhecimento dos Credores os fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial aqueles que informam os trabalhos, as medidas administrativas/financeiras e comerciais desenvolvidas pela Recuperanda e pela Administradora Judicial, em relação à Recuperação Judicial no curso do processo:

No dia 26/02/2024, no mov. 13252, a Administradora Judicial apresentou proposta de rateio do valor depositado nos autos entre os credores extraconcursais habilitados.

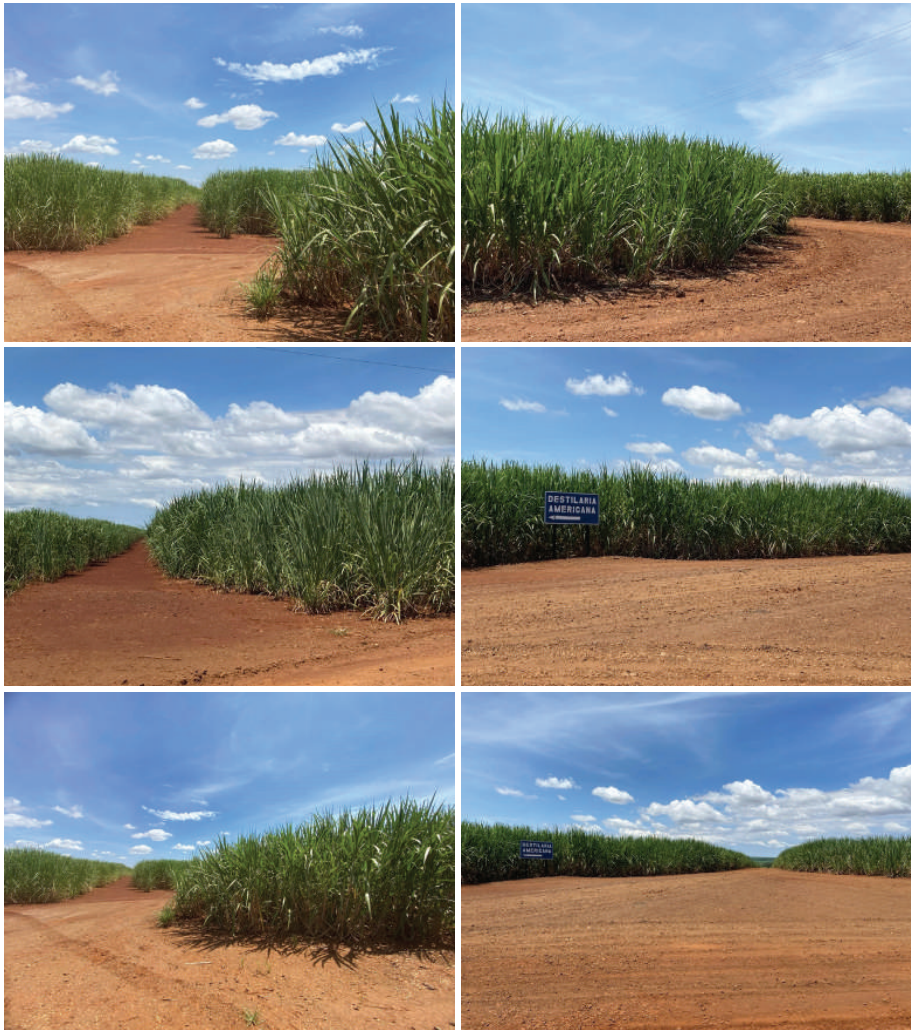
No dia 29/02/2024, a equipe da Administradora Judicial realizou Visita Técnica para avaliar as atividades operacionais da empresa em recuperação. Durante a visita, foi observado que a operação de produção permanecia suspensa, com atividades limitadas apenas à manutenção de equipamentos. No entanto, a atividade na operação de cultivo de cana estava em andamento, como documentado nas fotos relacionadas abaixo:

• DASA - Destilaria Americana S/A





• ANA - Agrícola Nova América

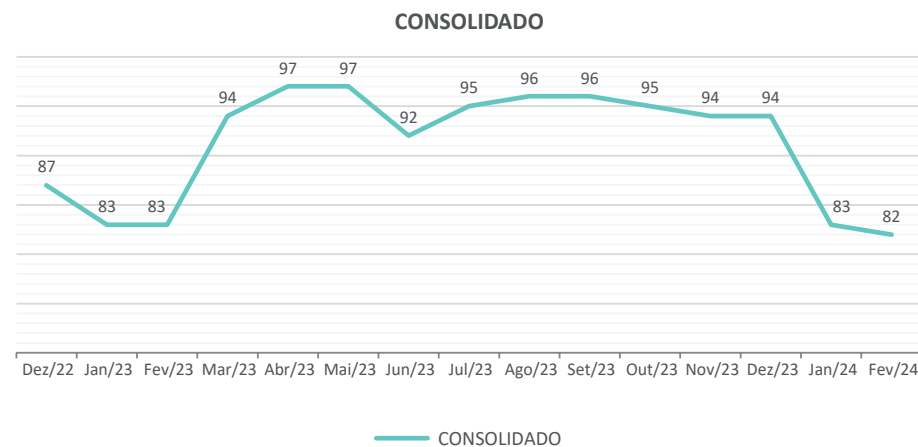
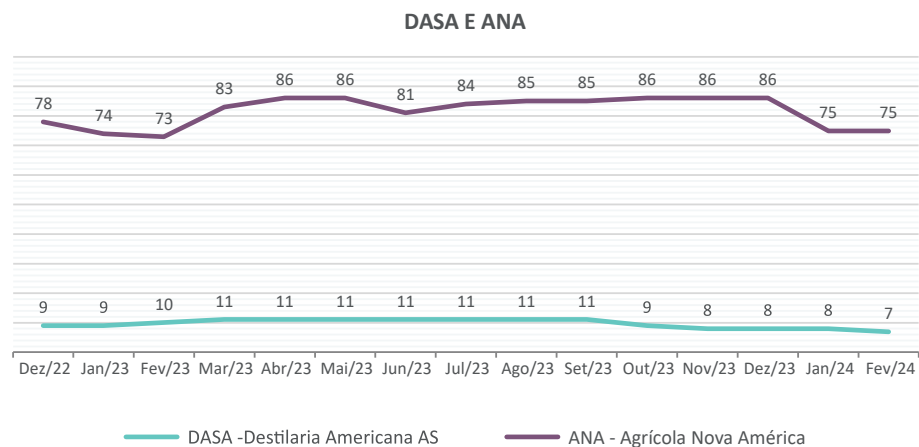


Relação de Funcionários



Fora solicitada a relação de colaboradores ativos que compõe o quadro funcional das empresas em recuperação, período **fevereiro** de 2024. Analisando-se o número de colaboradores mensalmente lançados no quadro a seguir, observa-se que não houve alteração atípica. Ainda que se constate essa pequena oscilação, entende-se que é natural e necessária para representar as mudanças almejadas com a Recuperação Judicial em curso, através da reestruturação das empresas inclusive em seu quadro funcional. Não se verifica da oscilação apontada, que a Recuperação Judicial tenha afetado a função social das empresas, em especial a manutenção de empregos e renda.

A evolução de colaboradores das Empresas DASA, ANA e de forma CONSOLIDADA referente ao período de dezembro/2022 a **fevereiro**/2024 está demonstrada nos gráficos abaixo:



Análise das Demonstrações Contábeis



Este relatório refere-se à nossa análise contínua como administradora judicial em relação às empresas em processo de recuperação, especificamente para o mês de **fevereiro de 2024**, com base nas demonstrações financeiras fornecidas.

CONSOLIDADO

Balanco Patrimonial (em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	252.828.598,79	252.694.599,76	0,05	100,00
CIRCULANTE	174.745.214,08	174.520.001,88	0,13	69,12
Disponível	16.025,27	16.093,31	-0,42	0,01
Clientes	7.303.242,32	7.305.658,31	-0,03	2,89
Outros Créditos	156.934.289,63	157.309.491,49	-0,24	62,07
Estoques	10.188.976,88	9.608.729,01	6,04	4,03
Despesas a Apropriar	302.679,98	280.029,76	8,09	0,12
NÃO CIRCULANTE	10.006.285,99	10.006.285,99	0,00	3,96
Crédito e Valores	8.514.931,29	8.514.931,29	0,00	3,37
Investimentos Temporários	1.491.354,70	1.491.354,70	0,00	0,59
ATIVO PERMANENTE	68.077.098,72	68.168.311,89	-0,13	26,93
Investimentos	2.415.596,14	2.415.596,14	0,00	0,96
Imobilizado	60.834.502,58	60.925.715,75	-0,15	24,06
Intangível	4.827.000,00	4.827.000,00	0,00	1,91
PASSIVO + PL	252.828.598,79	252.694.599,76	0,05	100,00
PASSIVO	940.574.139,38	935.278.604,97	0,57	372,02
CIRCULANTE	841.697.049,73	836.835.629,85	0,58	332,91
Empréstimos e Financiamentos	270.548.646,12	266.673.796,34	1,45	107,01
Fornecedores	97.944.531,01	97.922.780,68	0,02	38,74
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	266.108.428,42	266.026.325,25	0,03	105,25
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	174.370.414,34	173.589.839,41	0,45	68,97
Provisões	125.054,92	107.096,98	16,77	0,05
Outros Créditos de Acionistas	32.599.974,92	32.515.791,19	0,26	12,89
NÃO CIRCULANTE	98.877.089,65	98.442.975,12	0,44	39,11

Empréstimos e Financiamentos	37.609.673,51	37.612.837,31	-0,01	14,88
Fornecedores	59.549.109,37	59.098.756,12	0,76	23,55
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	877.794,29	890.869,21	-1,47	0,35
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	60.000,00	60.000,00	0,00	0,02
Outros Créditos de Acionistas	780.512,48	780.512,48	0,00	0,31
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-687.745.540,59	-682.584.005,21	0,76	-272,02
Capital Social	10.658.000,00	10.658.000,00	0,00	4,22
Reserva de Capital	181.802,07	181.802,07	0,00	0,07
Reserva de Reavaliação	23.318.342,25	23.319.724,53	-0,01	9,22
Adiantamento Futuro Aumento Capital	1.342.689,31	1.342.689,31	0,00	0,53
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-723.246.374,22	-718.086.221,12	0,72	-286,06

ATIVO TOTAL:

- Houve um ligeiro aumento de 0,05% nos ativos totais, passando de R\$ 252,6 milhões em janeiro para R\$ 252,8 milhões em fevereiro de 2024.

ATIVO CIRCULANTE:

- O ativo circulante também se elevou em 0,13%, indicando um acréscimo na liquidez de curto prazo. Os estoques apresentaram um aumento de 6,04%.

ATIVO NÃO CIRCULANTE:

- Os ativos não circulantes permaneceram estáveis em R\$ 10 milhões, com destaque para os créditos e valores.

ATIVO PERMANENTE:

- A categoria de ativo permanente teve uma leve redução de 0,13%, com uma diminuição no valor dos imobilizados.

PASSIVO TOTAL:

- Houve um aumento de 0,57% no passivo total, atingindo R\$ 940,5 milhões em fevereiro de 2024. Isso indica um aumento nas obrigações da empresa.

PASSIVO CIRCULANTE:

- O passivo circulante subiu 0,58%, principalmente devido ao aumento nos empréstimos e financiamentos, enquanto fornecedores e obrigações fiscais/trabalhistas permaneceram praticamente estáveis.



PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

- O passivo não circulante teve um pequeno aumento de 0,44%, sendo impulsionado principalmente pelos fornecedores.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PL):

- O patrimônio líquido registrou uma redução de 0,76%, alcançando -R\$ 687,7 milhões. Este é um valor negativo, indicando um déficit. A maior parte desse déficit está relacionada aos lucros ou prejuízos acumulados, que aumentaram em 0,72%.

DRE (em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
RECEITAS VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	0,00	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00	0,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO BRUTO	0,00	0,00	0,00
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-699.705,79	-379.808,94	84,23
(-) DESPESAS COM VENDAS	-37.276,00	-19.923,35	87,10
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-666.127,85	-361.788,19	84,12
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.075,00	2.415,99	68,67
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-376,94	-513,39	-26,58
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	-699.705,79	-379.808,94	84,23
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-4.461.829,59	-4.546.827,87	-1,87
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	22.916,10	-100,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-5.161.535,38	-4.903.720,71	5,26
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-5.161.535,38	-4.903.720,71	5,26
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	-180.330,67	-100,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-5.161.535,38	-5.084.051,38	1,52

RECEITAS DE VENDAS:

- Não houve receitas provenientes de vendas no período.

DESPESAS OPERACIONAIS:

- As despesas operacionais tiveram uma elevação de 84,23%, principalmente devido ao aumento nas despesas com vendas e nas despesas administrativas e gerais.

OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS:

- Há outras receitas operacionais, mas também outras despesas operacionais significativas, sugerindo complexidades ou eventos não recorrentes.

DESPESAS FINANCEIRAS:

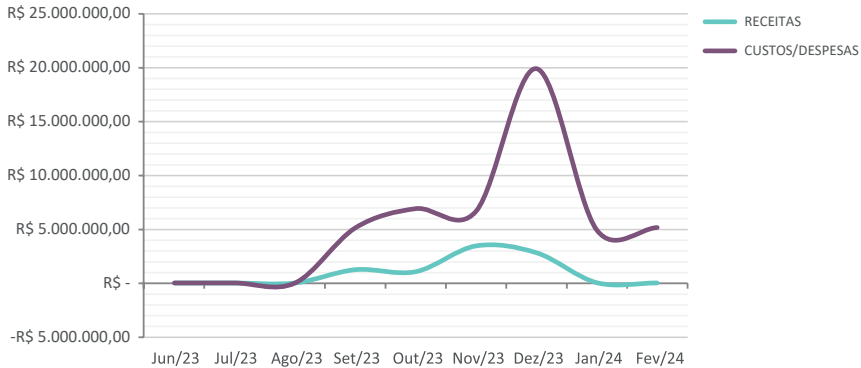
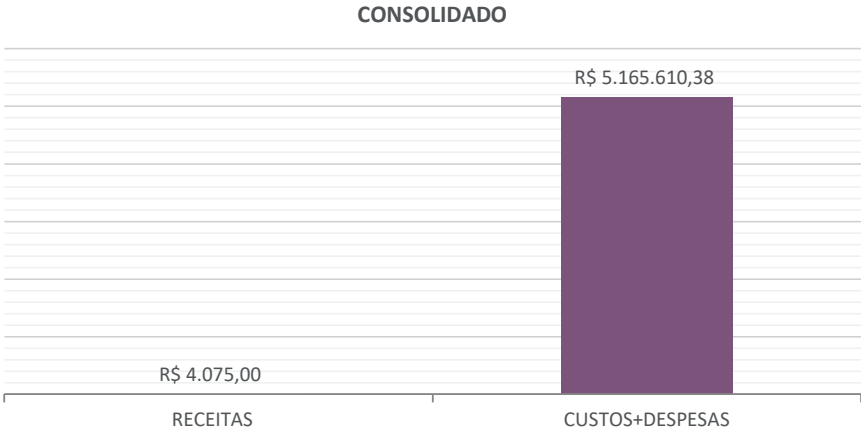
- As despesas financeiras apresentaram uma redução de 1,87.



RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO:

- O resultado líquido do exercício é negativo, indicando um prejuízo de R\$ 5.161.535,38. Esse valor representa uma elevação em comparação com o período anterior.

As receitas e custos + despesas do mês de fevereiro/2024 estão apresentadas no gráfico abaixo:



A seguir o gráfico da Receita x Custo do mês de fevereiro/2024:



Abaixo, a participação da Receita Operacional Bruta das empresas em Recuperação Judicial do mês de fevereiro/2024:

DASA - Destilaria Americana SA	R\$ -
ANA - Agrícola Nova América	R\$ -
TOTAL	R\$ -

Participação por Empresa da Receita Bruta

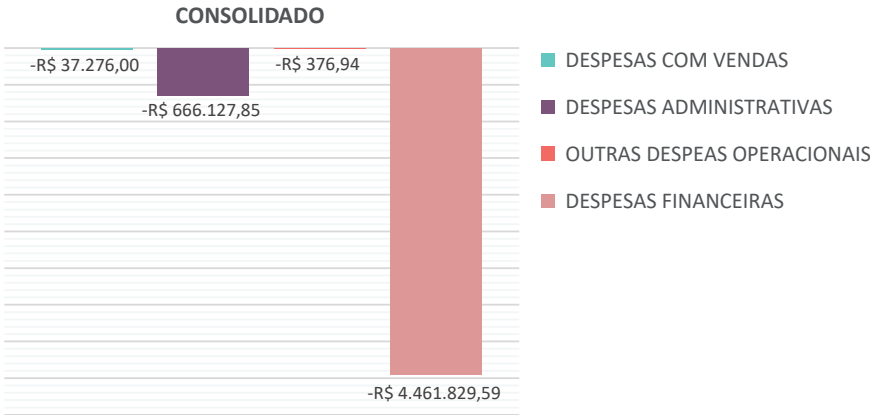
0%

DASA - Destilaria Americana SA ANA - Agrícola Nova América



A tabela e gráfico abaixo traz de forma discriminada as Despesas do mês de fevereiro/2024:

CONSOLIDADO	
DESPESAS	100,00%
DESPESAS COM VENDAS	0,72%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	12,90%
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	0,01%
DESPESAS FINANCEIRAS	86,38%



DFC (em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição Social	-5.161.535,38	-5.084.051,38	1,52
Depreciação e Amortização	59.515,65	59.515,73	0,00
Custos com Culturas de Cana	32.058,09	42.395,70	-24,38
Reserva de Reavaliação	-1.382,28	-1.382,28	0,00
Despesas de Juros Total	3.873.068,26	3.460.519,90	11,92
Custo com Cultura em Formação	-1.742,85	-20.718,60	-91,59
Total	-1.200.018,51	-1.543.720,93	-22,26
Aumento/Redução de Ativos			
Clientes	2.415,99	1.642.452,41	-99,85
Estoques	-610.563,11	-254.105,34	140,28
Adiantamento a Fornecedores	221.309,46	-173.469,92	-227,58
Impostos a Recuperar	0,00	-2.792,41	-100,00
Despesas Antecipadas	-22.650,22	-112.602,09	0,00
Títulos a Receber	-48,36	-225,49	0,00
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	163.556,55	79.488,61	105,76
Outros Valores a Receber	-9.615,79	146.531,41	0,00
Benefício Fiscal	0,00	0,00	0,00
Total	-255.595,48	1.325.277,18	-119,29
Aumento/Redução de Passivos			
Fornecedores	472.103,58	479.630,24	-1,57
Títulos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamento a Clientes	780.574,93	-361.433,88	-315,97
Obrigações Sociais e Trabalhistas	124.392,01	-175.329,25	-170,95
Obrigações Fiscais	-37.405,82	-16.824,68	122,33
Empréstimos a Sócios e Acionistas	84.183,73	88.996,77	-5,41
Total	1.423.848,43	15.039,20	9.367,58
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-31.765,56	-203.404,55	-84,38
Atividades de Investimento			
Investimento	0,00	0,00	0,00



Imobilizado	31.697,52	203.390,05	-84,42
Intangível	0,00	0,00	0,00
Cultura em Formação	0,00	0,00	0,00
Gasto com Plantio	0,00	0,00	0,00
Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00
Depreciação e Amortização	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	31.697,52	203.390,05	-84,42
Atividade de Financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Juros, Multas, Encargos, etc.	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	-68,04	-14,50	369,24
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	16.093,31	16.107,81	-0,09
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	16.025,27	16.093,31	-0,42
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	-68,04	-14,50	369,24

RESULTADO OPERACIONAL:

- O prejuízo líquido do exercício antes do IR e CSLL é expressivo, mas representa um aumento de 1,52% em relação ao período anterior.

VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS OPERACIONAIS:

- Houve uma queda substancial nos clientes, queda nos estoques e aumento no adiantamento a fornecedores.

CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:

- A variação líquida de caixa operacional é negativa, indicando uma utilização significativa de recursos nas operações.

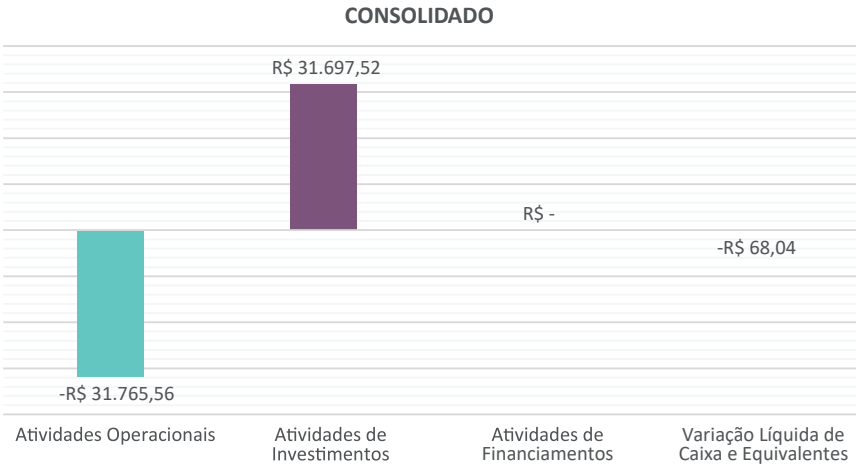
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:

- Não houve entrada líquida de caixa nas atividades de financiamento, indicando que não foram captados novos recursos ou pagamentos significativos foram feitos.

VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA:

- A variação líquida de caixa é negativa, indicando uma diminuição de caixa durante o período.

Segue abaixo gráfico que demonstra os valores que foram gerados/consumidos em cada atividade do grupo no mês de **fevereiro/2024**:



DASA - Destilaria Americana S/A

Balanco Patrimonial (em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	215.894.508,46	216.246.107,62	-0,16	100,00
CIRCULANTE	152.623.109,62	152.926.692,67	-0,20	70,69
Disponível	10.040,21	10.208,62	-1,65	0,00
Clientes	5.724.322,29	5.724.322,29	0,00	2,65
Outros Créditos	141.547.811,52	141.977.582,63	-0,30	65,56
Estoques	5.331.249,61	5.203.924,53	2,45	2,47
Despesas a Apropriar	9.685,99	10.654,60	-9,09	0,00
NÃO CIRCULANTE	592.558,74	592.558,74	0,00	0,27
Crédito e Valores	592.558,74	592.558,74	0,00	0,27
Investimentos Temporarios	0,00	0,00	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	62.678.840,10	62.726.856,21	-0,08	29,03
Investimentos	2.415.596,14	2.415.596,14	0,00	1,12
Imobilizado	56.536.243,96	56.584.260,07	-0,08	26,19
Intangível	3.727.000,00	3.727.000,00	0,00	1,73
PASSIVO + PL	215.894.508,46	216.246.107,62	-0,16	100,00
PASSIVO	664.043.053,14	660.052.253,41	0,60	307,58
CIRCULANTE	582.188.058,25	578.615.418,17	0,62	269,66
Empréstimos e Financiamentos	258.627.646,98	254.752.797,20	1,52	119,79
Fornecedores	43.958.454,83	44.318.819,79	-0,81	20,36
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	194.802.807,17	194.762.139,00	0,02	90,23
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	78.770.111,39	78.763.741,39	0,01	36,49
Provisões	15.597,15	4.480,06	248,15	0,01
Outros Créditos de Acionistas	6.013.440,73	6.013.440,73	0,00	2,79
NÃO CIRCULANTE	81.854.994,89	81.436.835,24	0,51	37,91
Empréstimos e Financiamentos	36.033.530,82	36.028.350,06	0,01	16,69
Fornecedores	44.599.276,70	44.173.222,89	0,96	20,66
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	877.794,29	890.869,21	-1,47	0,41

Adiantamento de Clientes e Outras Contas	60.000,00	60.000,00	0,00	0,03
Outros Créditos de Acionistas	284.393,08	284.393,08	0,00	0,13
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-448.148.544,68	-443.806.145,79	0,98	-207,58
Capital Social	9.198.000,00	9.198.000,00	0,00	4,26
Reserva de Capital	170.541,75	170.541,75	0,00	0,08
Reserva de Reavaliação	21.902.719,60	21.902.719,60	0,00	10,15
Adiantamento Futuro Aumento Capital	824.185,05	824.185,05	0,00	0,38
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-480.243.991,08	-475.901.592,19	0,91	-222,44

- Ativo total no valor de R\$ 215,8 milhões, sendo 70,69% Circulante, 0,27% Não Circulante e 29,03% Permanente.
- Ativo Circulante no valor de R\$ 152,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma redução de 0,20%.
- Estoques no valor de R\$ 5,3 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um aumento de 2,45% e em relação ao Ativo representa 2,47%.
- Ativo Permanente no valor de R\$ 62,6 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um decréscimo de 0,08%.
- Passivo no valor de R\$ 664 milhões, representado com 87,67% Circulante e 12,33% Não Circulante.
- Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 480,2 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um aumento de 0,91%.



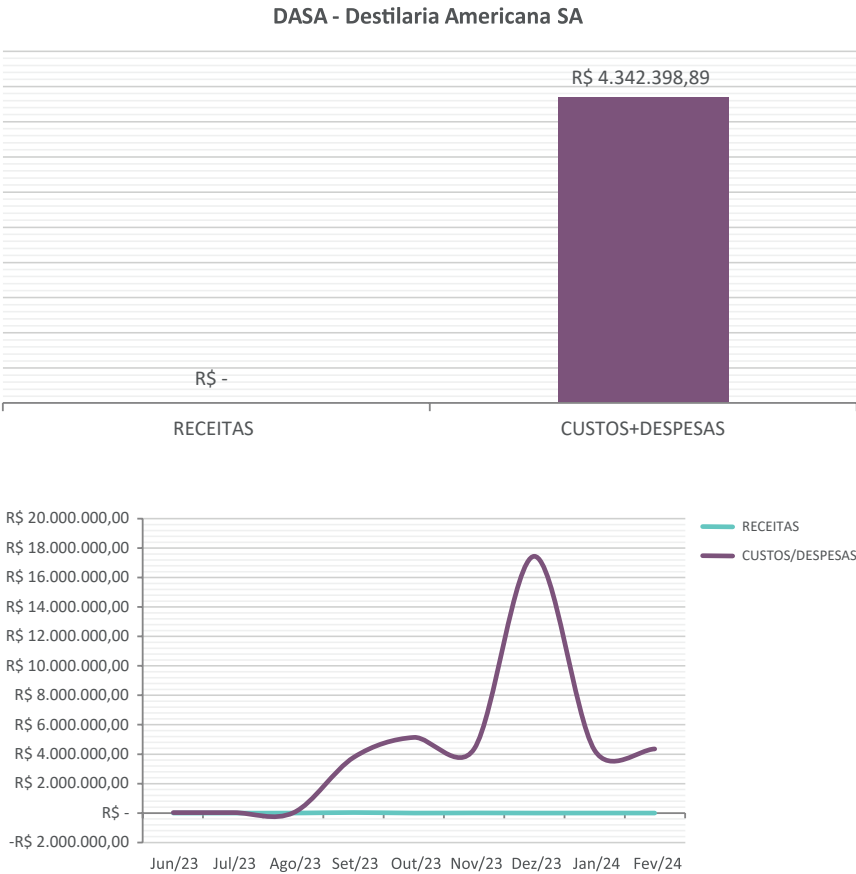
DRE (em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
RECEITAS VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	0,00	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00	0,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO BRUTO	0,00	0,00	0,00
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-283.734,87	-136.379,71	108,05
(-) DESPESAS COM VENDAS	-6,64	-6,64	0,00
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-283.728,23	-136.373,07	108,05
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	-283.734,87	-136.379,71	108,05
(-) DESPEAS FINANCEIRAS	-4.058.664,02	-4.124.277,43	-1,59
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	38,87	-100,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-4.342.398,89	-4.260.618,27	1,92
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-4.342.398,89	-4.260.618,27	1,92
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-4.342.398,89	-4.260.618,27	1,92

- Observa-se que não houve receita no período.
- Despesas Administrativas e Gerais no valor de R\$ 283,7 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma elevação de 108,05%.
- Despesas Financeiras no valor de R\$ 4 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um decréscimo de 1,59%.

Resultado Líquido do Exercício **NEGATIVO** no valor de R\$ 4,3 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma piora de 1,92%.

As receitas e custos + despesas do mês de **fevereiro/2024** estão apresentadas no gráfico abaixo:



DFC (em milhares de reais)

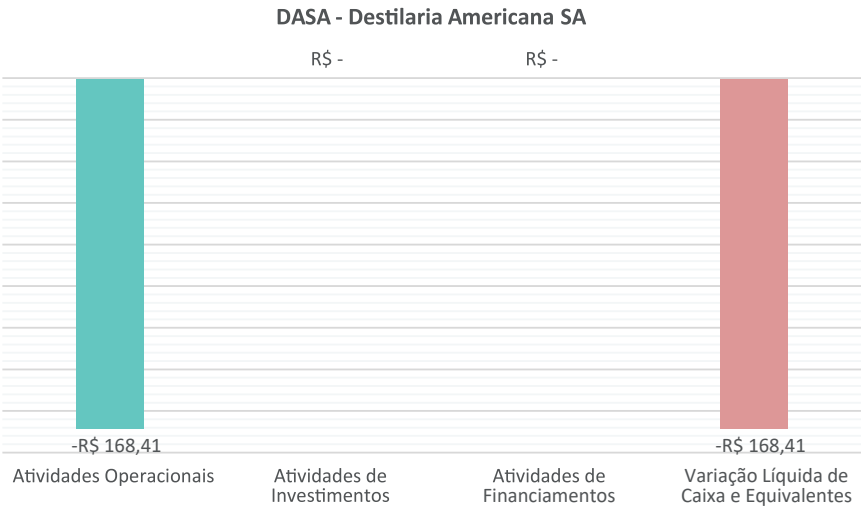
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição Social	-4.342.398,89	-4.260.618,27	1,92
Depreciação e Amortização	48.016,11	48.016,11	0,00
Custos com Culturas de Cana	0,00	0,00	0,00
Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00
Despesas de Juros Total	3.880.030,54	4.082.146,46	-4,95
Custos com Cultura em Formação	0,00	0,00	0,00
Total	-414.352,24	-130.455,70	217,62
Aumento/Redução de Ativos			
Clientes	0,00	0,00	0,00
Estoques	-127.325,08	-105.073,75	21,18
Adiantamento a Fornecedores	261.262,92	15.240,26	1.614,29
Impostos a Recuperar	0,00	-3.082,32	-100,00
Despesas Antecipadas	968,61	-10.654,60	-109,09
Títulos a Receber	-48,36	-225,49	-78,55
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	163.556,55	79.488,61	105,76
Outros Valores a Receber	5.000,00	-5.000,00	-200,00
Benefício Fiscal	0,00	0,00	0,00
Total	303.414,64	-29.307,29	-1.135,29
Aumento/Redução de Passivos			
Fornecedores	65.688,85	72.836,62	-9,81
Títulos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamento de Clientes	6.370,00	54.000,00	-88,20
Obrigações Sociais e Trabalhistas	57.849,42	41.883,33	38,12
Obrigações Fiscais	-19.139,08	-8.944,25	113,98
Empréstimos a Sócios e Acionistas	0,00	0,00	0,00
Total	110.769,19	159.775,70	-30,67
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-168,41	12,71	-1.425,02
Atividades de Investimento			
Investimento	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	0,00	0,00	0,00

Intangível	0,00	0,00	0,00
Cultura em Formação	0,00	0,00	0,00
Gastos com Plantio	0,00	0,00	0,00
Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00
Depreciação e Amortização	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	0,00	0,00	0,00
Atividade de Financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Juros, Multas, Encargos, etc.	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	-168,41	12,71	-1.425,02
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	10.208,62	10.195,91	0,12
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	10.040,21	10.208,62	-1,65
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	-168,41	12,71	-1.425,02

- Depreciação e Amortização no valor de R\$ 48 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Estoques no valor de R\$ 127,3 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Adiantamento a Fornecedores no valor de R\$ 261,2 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas) no valor de R\$ 163,5 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Outros Valores a Receber no valor de R\$ 5 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Fornecedores no valor de R\$ 65,6 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Obrigações Sociais e Trabalhistas no valor de R\$ 57,8 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Caixa Líquido das Atividades Operacionais no valor de R\$ 168,41. Efeito negativo no Caixa.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalentes no valor de R\$ 168,41. Efeito negativo no Caixa.



Segue abaixo gráfico que demonstra os valores que foram gerados/consumidos em cada atividade do grupo no mês de **fevereiro/2024**:



ANA - Agrícola Nova América

Balanco Patrimonial (em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)	AV (%)
ATIVO	36.934.090,33	36.448.492,14	1,33	100,00
CIRCULANTE	22.122.104,46	21.593.309,21	2,45	59,90
Disponível	5.985,06	5.884,69	1,71	0,02
Clientes	1.578.920,03	1.581.336,02	-0,15	4,27
Outros Créditos	15.386.478,11	15.331.908,86	0,36	41,66
Estoques	4.857.727,27	4.404.804,48	10,28	13,15
Despesas a Apropriar	292.993,99	269.375,16	8,77	0,79
NÃO CIRCULANTE	9.413.727,25	9.413.727,25	0,00	25,49
Crédito e Valores	7.922.372,55	7.922.372,55	0,00	21,45
Investimentos Temporários	1.491.354,70	1.491.354,70	0,00	4,04
ATIVO PERMANENTE	5.398.258,62	5.441.455,68	-0,79	14,62
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	4.298.258,62	4.341.455,68	-0,99	11,64
Intangível	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	2,98
PASSIVO + PL	36.934.090,33	36.448.492,14	1,33	100,00
PASSIVO	276.531.086,24	275.226.351,56	0,47	748,72
CIRCULANTE	259.508.991,48	258.220.211,68	0,50	702,63
Empréstimos e Financiamentos	11.920.999,14	11.920.999,14	0,00	32,28
Fornecedores	53.986.076,18	53.603.960,89	0,71	146,17
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	71.305.621,25	71.264.186,25	0,06	193,06
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	95.600.302,95	94.826.098,02	0,82	258,84
Provisões	109.457,77	102.616,92	6,67	0,30
Outros Créditos de Acionistas	26.586.534,19	26.502.350,46	0,32	71,98
NÃO CIRCULANTE	17.022.094,76	17.006.139,88	0,09	46,09
Empréstimos e Financiamentos	1.576.142,69	1.584.487,25	-0,53	4,27
Fornecedores	14.949.832,67	14.925.533,23	0,16	40,48
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	0,00

Adiantamento de Clientes e Outras Contas	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Créditos de Acionistas	496.119,40	496.119,40	0,00	1,34
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-239.596.995,91	-238.777.859,42	0,34	-648,72
Capital Social	1.460.000,00	1.460.000,00	0,00	3,95
Reserva de Capital	11.260,32	11.260,32	0,00	0,03
Reserva de Reavaliação	1.415.622,65	1.417.004,93	-0,10	3,83
Adiantamento Futuro Aumento Capital	518.504,26	518.504,26	0,00	1,40
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-243.002.383,14	-242.184.628,93	0,34	-657,94

- Ativo total no valor de R\$ 36,9 milhões, sendo 59,90% Circulante, 25,49% Não Circulante e 14,62% Permanente.
- Ativo Circulante no valor de R\$ 22,1 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um aumento de 2,45%.
- Clientes no valor de R\$ 1,5 milhão. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma redução de 0,15% e em relação ao Ativo representa 4,27%.
- Despesas a Apropriar no valor de R\$ 292,9 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um aumento de 8,77% e em relação ao Ativo representa 0,79%.
- Ativo Permanente no valor de R\$ 5,3 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um decréscimo de 0,79%.
- Imobilizado no valor de R\$ 4,2 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma diminuição de 0,99% e em relação ao Ativo representa 11,64%.
- Passivo no valor de R\$ 276,5 milhões, representado com 93,84% Circulante e 6,16% Não Circulante.
- Fornecedores no valor de R\$ 53,9 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma elevação de 0,71% e em relação ao Passivo + PL representa 146,17%.
- Provisões no valor de R\$ 109,4 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma elevação de 6,67% e em relação ao Passivo + PL representa 0,30%.
- Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 243 milhões. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um aumento de 0,34%.



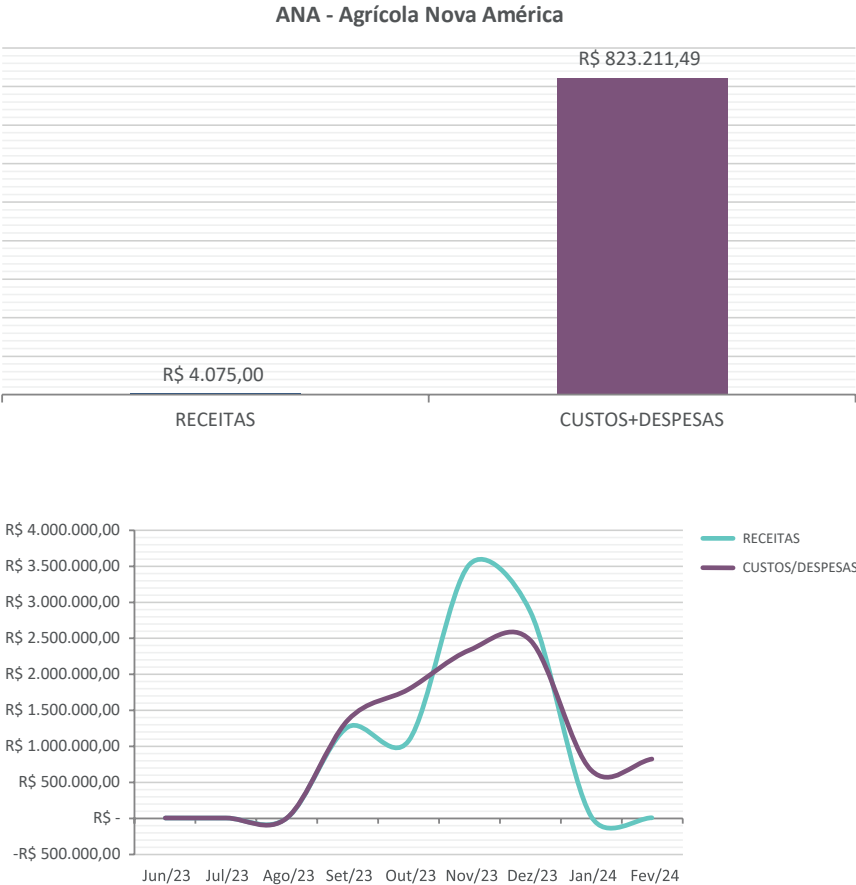
DRE (em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
RECEITAS VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	0,00	0,00	0,00
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	0,00	0,00	0,00
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	0,00	0,00	0,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00
RESULTADO BRUTO	0,00	0,00	0,00
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-415.970,92	-243.429,23	70,88
(-) DESPESAS COM VENDAS	-37.269,36	-19.916,71	87,13
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-382.399,62	-225.415,12	69,64
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4.075,00	2.415,99	68,67
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-376,94	-513,39	-26,58
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	-415.970,92	-243.429,23	70,88
(-) DESPEAS FINANCEIRAS	-403.165,57	-422.550,44	-4,59
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	22.877,23	-100,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-819.136,49	-643.102,44	27,37
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-819.136,49	-643.102,44	27,37
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	-180.330,67	-100,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-819.136,49	-823.433,11	-0,52

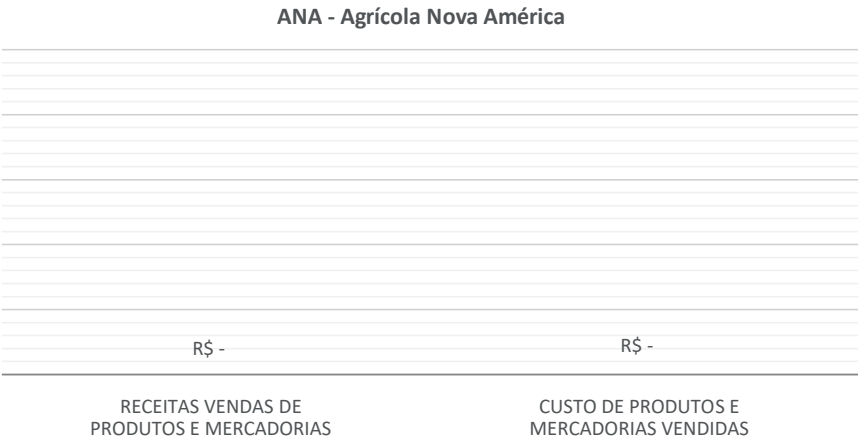
- Observa-se que não houve Receitas Vendas de Produtos e Mercadorias no período.
- Despesas/Receitas Operacionais positivo no valor de R\$ 415,9 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um acréscimo de 70,88%.
- Despesas com Vendas no valor de R\$ 37,2 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma elevação de 87,13%.
- Despesas Administrativas e Gerais no valor de R\$ 382,3 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve um aumento de 69,64%.

Resultado Líquido do Exercício **NEGATIVO** no valor de R\$ 819,1 mil. Em confronto com o mês de janeiro/2024, houve uma melhora de 0,52%.

As receitas e custos + despesas do mês de **fevereiro/2024** estão apresentadas no gráfico abaixo:



A seguir o gráfico da Receita x Custo do mês de fevereiro/2024:



DFC (em milhares de reais)

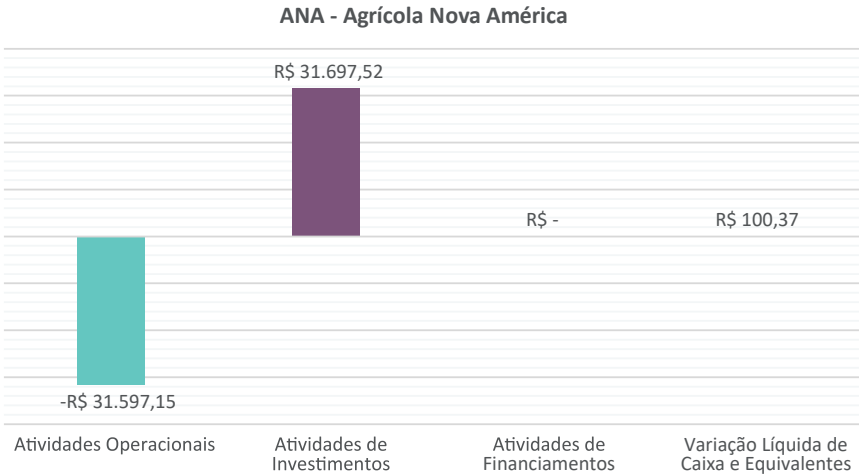
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	FEV/2024	JAN/2024	AH (%)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição Social	-819.136,49	-823.433,11	-0,52
Depreciação e Amortização	11.499,54	11.499,62	0,00
Custos com Culturas de Cana	32.058,09	42.395,70	-24,38
Reserva de Reavaliação	-1.382,28	-1.382,28	0,00
Despesas de Juros Total	-6.962,28	-621.626,56	-98,88
Custo com Cultura em Formação	-1.742,85	-20.718,60	-91,59
Total	-785.666,27	-1.413.265,23	-44,41
Aumento/Redução de Ativos			
Clientes	2.415,99	1.642.452,41	-99,85
Estoques	-483.238,03	-149.031,59	224,25
Adiantamento a Fornecedores	-39.953,46	-188.710,18	-78,83
Impostos a Recuperar	0,00	289,91	-100,00
Despesas Antecipadas	-23.618,83	-101.947,49	-76,83
Títulos a Receber	0,00	0,00	0,00
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	0,00	0,00	0,00
Outros Valores a Receber	-14.615,79	151.531,41	-109,65
Benefício Fiscal	0,00	0,00	0,00
Total	-559.010,12	1.354.584,47	-141,27
Aumento/Redução de Passivos			
Fornecedores	406.414,73	406.793,62	-0,09
Títulos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamento de Clientes	774.204,93	-415.433,88	-286,36
Obrigações Sociais e Trabalhistas	66.542,59	-217.212,58	-130,63
Obrigações Fiscais	-18.266,74	-7.880,43	131,80
Empréstimos a Sócios e Acionistas	84.183,73	88.996,77	-5,41
Total	1.313.079,24	-144.736,50	-1.007,22
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-31.597,15	-203.417,26	-84,47
Atividades de Investimento			
Investimento	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	31.697,52	203.390,05	-84,42



Intangível	0,00	0,00	0,00
Cultura em Formação	0,00	0,00	0,00
Gasto com Plantio	0,00	0,00	0,00
Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00
Depreciação e Amortização	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	31.697,52	203.390,05	-84,42
Atividade de Financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos	0,00	0,00	0,00
Pagamento de Juros, Multas, Encargos, etc.	0,00	0,00	0,00
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	0,00	0,00	0,00
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	100,37	-27,21	-468,87
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	5.884,69	5.911,90	-0,46
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	5.985,06	5.884,69	1,71
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	100,37	-27,21	-468,87

- Custos Cultura Cana no valor de R\$ 32 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Despesas de Juros Total no valor de R\$ 6,9 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Clientes no valor de R\$ 2,4 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Estoques no valor de R\$ 483,2 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Adiantamento a Fornecedores no valor de R\$ 39,9 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Despesas Antecipadas no valor de R\$ 23,6 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Fornecedores no valor de R\$ 406,4 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Adiantamento de Clientes no valor de R\$ 774,2 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Obrigações Sociais e Trabalhistas no valor de R\$ 66,5 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Obrigações Fiscais no valor de R\$ 18,2 mil. Efeito negativo no Caixa.
- Empréstimos a Sócios e Acionistas no valor de R\$ 84,1 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Caixa Líquido das Atividades Operacionais no valor de R\$ 31,5 mil. Efeito **negativo** no Caixa.
- Caixa Líquido das Atividades de Investimentos proveniente do Imobilizado no valor de R\$ 31,6 mil. Efeito positivo no Caixa.
- Variação Líquida de Caixa e Equivalentes no valor de R\$ 100,37. Efeito positivo no Caixa.

Segue abaixo gráfico que demonstra os valores que foram gerados/consumidos em cada atividade:



Análise dos Indicadores Econômico/Financeiros



Com base nas demonstrações financeiras consolidadas das Recuperandas referentes ao período de **fevereiro** de 2024, foram efetuados os cálculos dos seguintes indicadores financeiros:

- **Liquidez Corrente**

Este índice avalia a capacidade da empresa de cumprir suas obrigações de curto prazo comparando seus ativos circulantes com seus passivos circulantes.

- **Liquidez Seca**

Este índice avalia a capacidade da empresa de cumprir suas obrigações de curto prazo comparando seus ativos circulantes com seus passivos circulantes.

- **Liquidez Imediata**

Mede a capacidade da empresa de satisfazer obrigações de curto prazo usando apenas seus ativos mais líquidos, como caixa e equivalentes de caixa.

- **Liquidez Geral**

Este indicador considera tanto ativos circulantes quanto não circulantes em relação aos passivos circulantes e não circulantes, refletindo a capacidade de atender a todas as obrigações.

- **Índice de Participação de Capitais de Terceiros**

Indica a proporção do capital total da empresa financiada por terceiros, em relação ao capital próprio.

- **Índice de Composição de Endividamento**

Este índice mostra a proporção da dívida de longo prazo em relação ao total de ativos, revelando o nível de alavancagem da empresa.

- **Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido**

Reflete a porcentagem do patrimônio líquido investido em ativos não líquidos, como

propriedades e equipamentos.

- **Indicador de Retorno sobre Investimento (ROI)**

Avalia a eficiência da alocação de recursos financeiros, calculando o retorno em relação ao investimento total, que inclui lucros e ativos

- **Indicador de Retorno sobre Patrimônio (ROE)**

Mede a lucratividade da empresa em relação ao capital próprio, indicando a eficiência na geração de lucro com os recursos dos acionistas

- **Margem Bruta**

Calcula a porcentagem de lucro em relação à receita bruta antes das despesas operacionais e financeiras.

- **Margem EBITDA**

Representa a porcentagem de lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortização em relação à receita, refletindo a eficiência operacional.

- **Imobilização dos Recursos Não Correntes**

Avalia a proporção dos recursos alocados em ativos não correntes, como propriedades e equipamentos, em relação ao total de ativos da empresa.

Esses cálculos foram realizados com base em informações financeiras consolidadas das Recuperandas referentes ao período mencionado, permitindo uma análise detalhada da saúde financeira, eficiência operacional e rentabilidade das empresas.

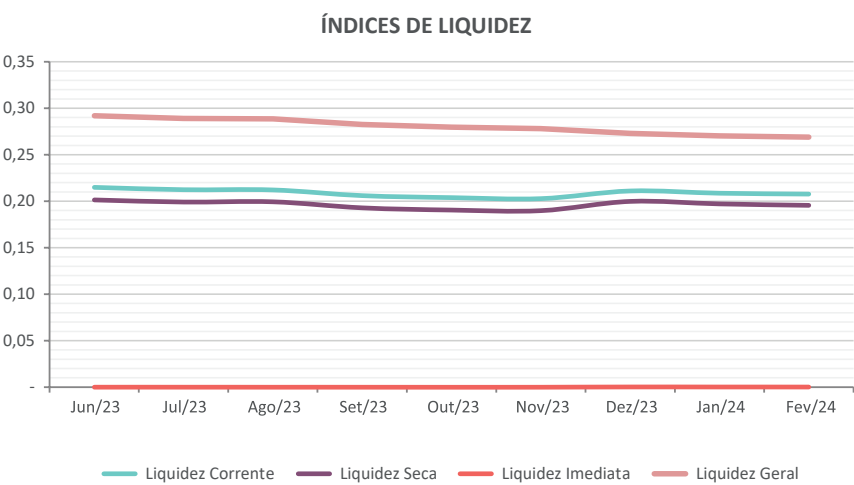


ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Abaixo o comparativo, análise e a evolução dos Índices de Liquidez.

Índices de Liquidez	CONSOLIDADO	
	FEV/2024	JAN/2024
Liquidez Corrente	0,21	0,21
Liquidez Seca	0,20	0,20
Liquidez Imediata	0,00002	0,00002
Liquidez Geral	0,27	0,27

Esses índices de liquidez indicam a capacidade das Recuperandas de cumprir suas obrigações financeiras de curto prazo e refletem a disponibilidade de ativos líquidos para lidar com tais obrigações. Em ambos os meses, a liquidez corrente e a liquidez seca estão abaixo de **1**, o que pode indicar uma dificuldade em cobrir obrigações de curto prazo apenas com os ativos circulantes disponíveis. A liquidez imediata é extremamente baixa em ambos os meses, sugerindo uma falta de recursos líquidos imediatamente disponíveis. A liquidez geral também permanece baixa, em **0,27**, indicando uma capacidade limitada de cumprir todas as obrigações financeiras com base nos ativos totais da empresa. É importante analisar esses números em contexto com outros indicadores e informações financeiras para obter uma compreensão completa da saúde financeira das Recuperandas.



ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO

A seguir o comparativo, análise e a evolução dos Índices de Endividamento.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO	CONSOLIDADO	
	FEV/2024	JAN/2024
Participação de capitais de Terceiros	3,72	3,70
Composição de Endividamento	0,89	0,89
Imobilização do Patrimônio Líquido	- 0,11	- 0,11

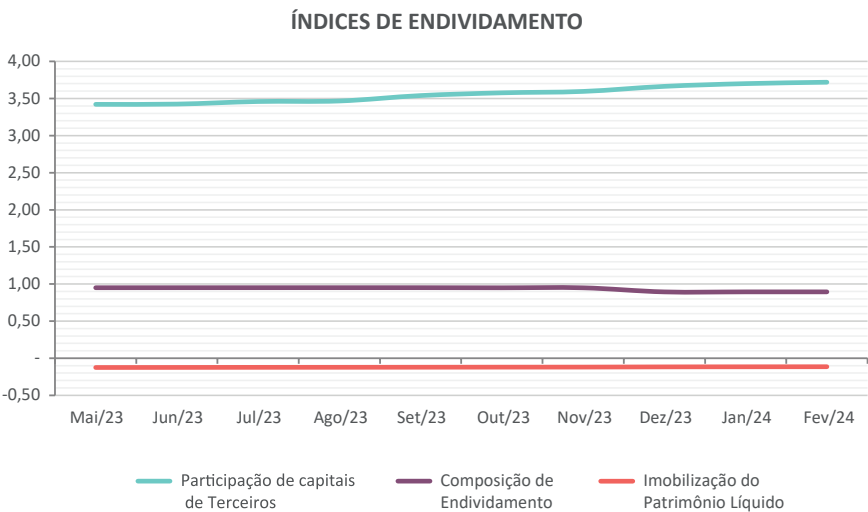
Esses índices de endividamento oferecem insights sobre a estrutura de capital e a alavancagem financeira das Recuperandas:

A “Participação de Capitais de Terceiros” indica que a maior parte do capital da empresa é financiada por terceiros (**3,72** vezes o capital próprio), o que sugere um alto grau de alavancagem financeira.

O “Índice de Composição de Endividamento” (**0,89**) mostra que uma parcela significativa dos ativos da empresa é financiada por dívida, representando **89%** do total dos ativos. Isso também indica um nível considerável de endividamento.

A “Imobilização do Patrimônio Líquido” (**-0,11**) sugere que o patrimônio líquido da empresa está comprometido em proporção negativa com ativos não líquidos, o que pode indicar uma situação de risco, pois parte do patrimônio líquido pode estar vinculada a ativos de difícil liquidação.

Esses indicadores revelam uma forte dependência de recursos de terceiros e uma estrutura de capital com alto endividamento nas Recuperandas. É importante monitorar esses índices ao longo do tempo e considerar outras métricas financeiras para avaliar completamente a solidez financeira e a capacidade de pagamento das obrigações da empresa.



INDICADORES DE RENTABILIDADE

Abaixo o comparativo, análise e a evolução dos Indicadores de Rentabilidade.

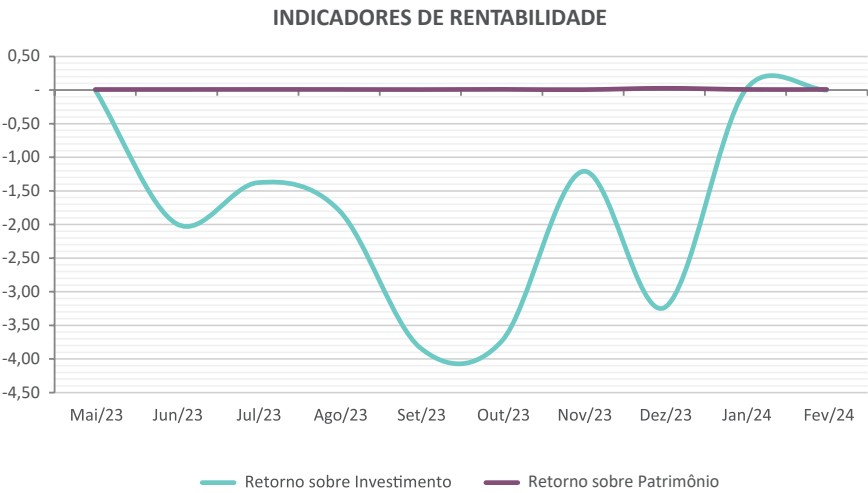
INDICADORES DE RENTABILIDADE	CONSOLIDADO	
	FEV/2024	JAN/2024
Retorno sobre Investimento	0,00	0,00
Retorno sobre Patrimônio	0,01	0,01

Esses indicadores de rentabilidade medem a capacidade das Recuperandas de gerar lucro em relação ao investimento e ao patrimônio líquido:

Retorno sobre Investimento (ROI): Em fevereiro, o ROI foi de **ZERO** indicando um retorno negativo sobre os investimentos realizados no período.

Retorno sobre Patrimônio (ROE): Tanto em fevereiro quanto em janeiro, o ROE foi de 0,01, o que significa que a empresa obteve um lucro líquido equivalente a **0,01%** do seu patrimônio líquido. Esse valor é bastante baixo e sugere uma rentabilidade limitada sobre os recursos próprios.

É importante destacar que, em **FEVEREIRO**, o ROI apresentou um resultado **Nulo**, o que pode indicar que os investimentos realizados não foram eficazes em gerar lucros ou que não foram apresentadas receitas operacionais no período. Além disso, o ROE também está em um nível muito baixo, indicando que a empresa pode enfrentar desafios em gerar retornos significativos.



MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE

Abaixo o comparativo, análise e a evolução das Margens de Lucratividade e Rentabilidade.

MARGENS DE LUCRATIVIDADE E RENTABILIDADE	CONSOLIDADO	
	FEV/2024	JAN/2024
Margem Bruta	0,00	0,00
Margem Ebitda	0,00	0,00
Imobilização dos Recursos Não Correntes	- 0,12	- 0,12

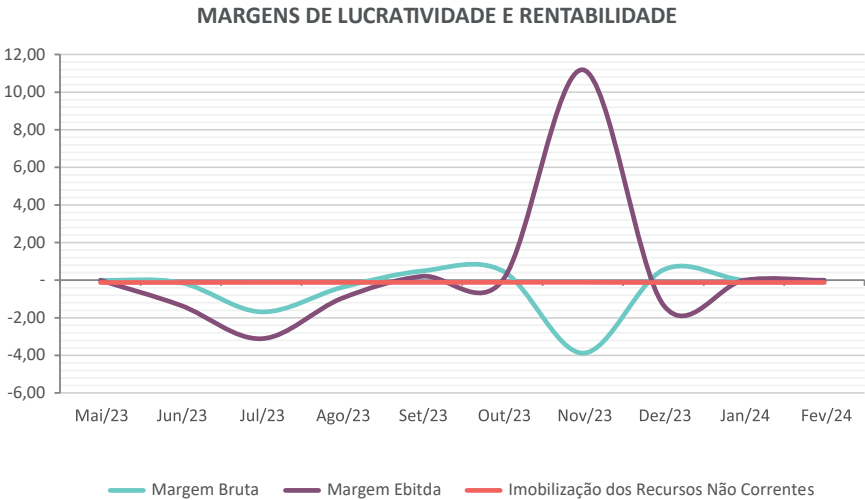
Esses indicadores de margem e imobilização dos recursos oferecem insights sobre a lucratividade e a utilização de ativos não correntes das Recuperandas:

Margem Bruta: A empresa não rentabilizou uma margem bruta positiva, indicando que as vendas não geraram lucro após os custos de produção. Houve uma piora em relação ao mês anterior.

Margem EBITDA: A empresa também não alcançou uma margem bruta positiva. Houve uma piora em relação ao mês anterior.

Imobilização dos Recursos Não Correntes: Se manteve inalterável durante o período, com o indicativo de **-0,12**, o índice indica que a alocação de ativos de longo prazo ainda não está gerando lucro significativo.

Em geral, as margens de lucratividade mostram uma estagnação em relação ao mês anterior, assim com a métrica de imobilização de recursos não correntes ainda não demonstrou mudanças significativas. É importante monitorar essas métricas ao longo do tempo para avaliar a sustentabilidade da melhoria nas margens de lucro.



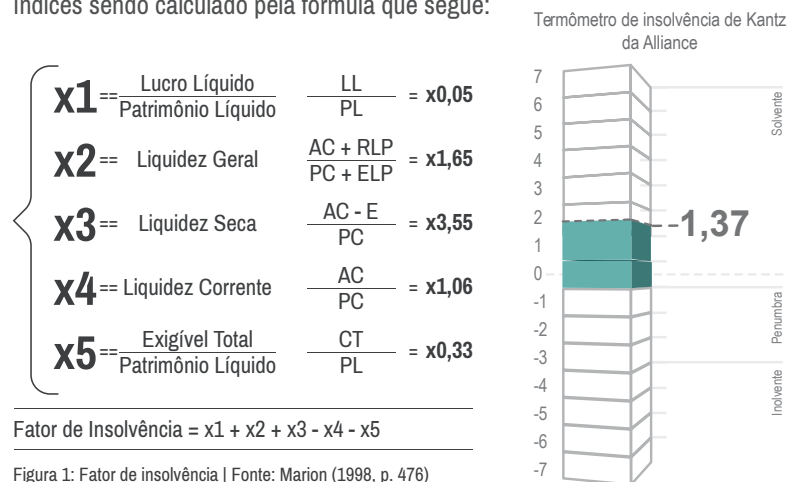
Índices de Insolvência



Os cálculos dos Índices de Insolvência (de Kanitz e Altman) foram realizados somente com base no resultado do Consolidado das Recuperandas.

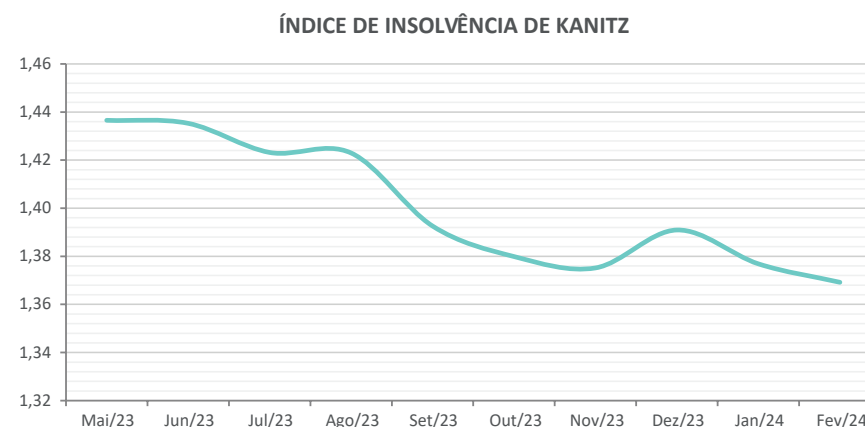
ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE KANITZ

É uma das ferramentas utilizadas para medir a capacidade de falência de uma entidade, criando uma espécie de termômetro financeiro. Referido índice utiliza-se da reunião de vários índices sendo calculado pela fórmula que segue:



O valor obtido para o mês de **fevereiro/2024** fora de 1,37, representando, segundo o termômetro mencionado, que as empresas se enquadram como empresas solventes.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução do Índice de Insolvência de Kanitz da Recuperanda, entre maio/2023 e **fevereiro/2024**.



ÍNDICE DE INSOLVÊNCIA DE ALTMAN

Com o objetivo de se ter o cálculo de mais um Índice de Insolvência, para melhor expressar a situação da empresa, fora calculado o Índice de Altman, que adota indicadores diferentes do Índice de Kanitz, conforme fórmula abaixo:

Modelo de Altman

$$\text{Fator} = -1,84 - 0,51x1 + 6,32x3 + 0,71x4 + 0,52x5$$

Onde: **x1** = (Ativo Circulante - Passivo Circulante) / Ativo Total

x2 = (Patrimônio Líquido - Novas Entradas de Capital) / Ativo Total

x3 = Lucro Antes dos Juros e de Impostos / Ativo total

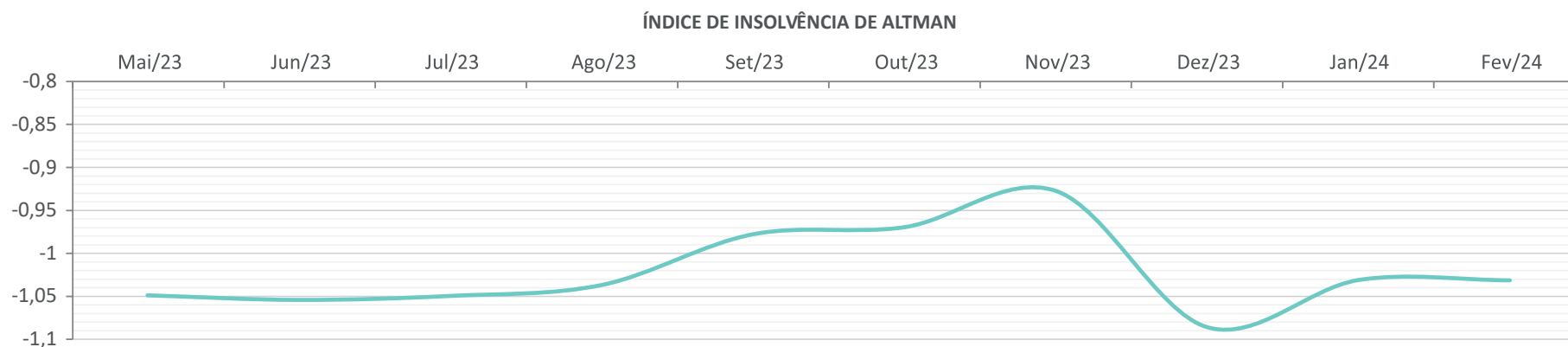
x4 = Patrimônio Líquido / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

x5 = Vendas Líquidas / Ativo Total

Ponto crítico é 0 (zero)

O valor obtido para o mês de **fevereiro/2024** foi de -1,0312811403, representando, segundo o ponto crítico de "0", que as empresas se enquadram como empresas insolventes.

Abaixo, gráfico que demonstra a evolução dos Índices de Insolvência de Altman da Recuperanda, entre maio/2023 e **fevereiro/2024**.



Extraconcursal



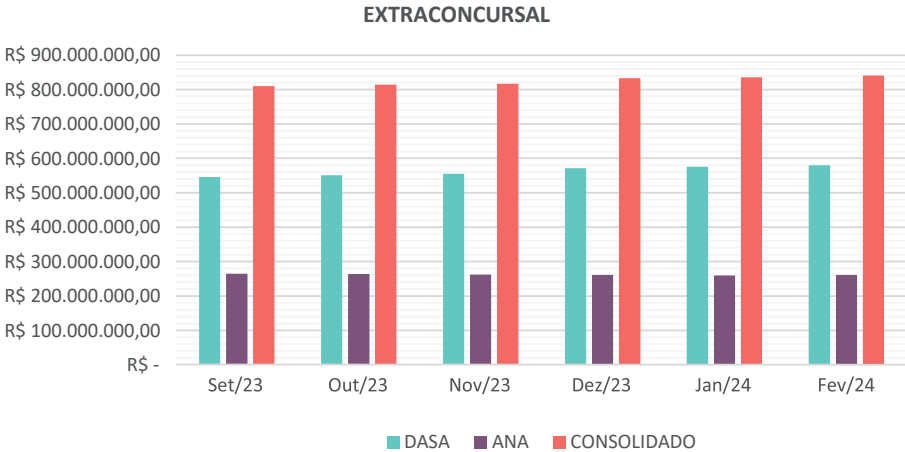
Segue abaixo Relação de Passivos Extraconcursais (Credores provenientes da Atividade habitual da empresa pós pedido de Recuperação Judicial), enviados pelas Recuperandas no mês de **fevereiro/2024**.

CREDORES EXTRACONCURSAIS - DESTILARIA AMERICANA S/A - (DASA)				
Grupo de Contas	Saldo em 31/01/2024	Crédito	Débito	Saldo em 29/02/2024
Empresas Relacionadas	R\$ 3.652.746,78	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.652.746,78
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 82.395.966,61	R\$ 3.881.219,78	R\$ 3.874.849,78	R\$ 82.402.336,61
Empréstimos com Alienações Fiduciárias	R\$ 245.625.564,84	R\$ 3.874.849,78	R\$ -	R\$ 249.500.414,62
Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sócios	R\$ 6.297.833,81	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.297.833,81
Fornecedores	R\$ 28.459.950,92	R\$ 632.880,11	R\$ 703.255,37	R\$ 28.389.575,66
Fornecedores Acionistas/Sócios	R\$ 14.344.729,41	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.344.729,41
Impostos Estaduais	R\$ 116.084.415,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 116.084.415,62
Impostos Federais	R\$ 69.881.876,95	R\$ 45.826,19	R\$ 11.777,12	R\$ 69.915.926,02
Impostos Municipais	R\$ 205.249,69	R\$ -	R\$ 10.049,90	R\$ 195.199,79
Obrigações Trabalhistas	R\$ 8.912.907,88	R\$ 168.425,48	R\$ 153.749,39	R\$ 8.927.583,97
Total	R\$ 575.861.242,51	R\$ 8.603.201,34	R\$ 4.753.681,56	R\$ 579.710.762,29

CREDORES EXTRACONCURSAIS - A.N.A - Agrícola Nova América Ltda - (ANA)				
Grupo de Contas	Saldo em 31/01/2024	Crédito	Débito	Saldo em 29/02/2024
Empresas Relacionadas	R\$ 90.271.671,07	R\$ 6.966,61	R\$ 170.523,16	R\$ 90.108.114,52
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 15.258.019,30	R\$ 1.061.842,48	R\$ 124.081,00	R\$ 16.195.780,78
Empréstimos com Alienação Fiduciária	R\$ 2.704.298,96	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.704.298,96
Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sócios	R\$ 26.998.469,86	R\$ 84.183,73	R\$ -	R\$ 27.082.653,59
Fornecedores	R\$ 52.883.304,83	R\$ 1.154.322,20	R\$ 772.306,57	R\$ 53.265.320,46
Fornecedores Acionistas/Sócios	R\$ 329.061,89	R\$ -	R\$ -	R\$ 329.061,89
Impostos Estaduais	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Impostos Federais	R\$ 59.291.244,59	R\$ 107.419,10	R\$ 9.055,47	R\$ 59.389.808,22
Impostos Municipais	R\$ 211.405,85	R\$ -	R\$ 10.472,22	R\$ 200.933,63
Obrigações Trabalhistas	R\$ 11.797.311,57	R\$ 726.217,93	R\$ 765.830,49	R\$ 11.757.699,01

Total	R\$ 259.744.787,92	R\$ 3.140.952,05	R\$ 1.852.268,91	R\$ 261.033.471,06
CREDORES EXTRACONCURSAIS - GRUPO DASA- (CONSOLIDADO)				
Grupo de Contas	Saldo em 31/01/2024	Crédito	Débito	Saldo em 29/02/2024
Empresas Relacionadas	R\$ 93.924.417,85	R\$ 6.966,61	R\$ 170.523,16	R\$ 93.760.861,30
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 97.653.985,91	R\$ 4.943.062,26	R\$ 3.998.930,78	R\$ 98.598.117,39
Empréstimos com Alienação Fiduciária	R\$ 248.329.863,80	R\$ 3.874.849,78	R\$ -	R\$ 252.204.713,58
Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sócios	R\$ 33.296.303,67	R\$ 84.183,73	R\$ -	R\$ 33.380.487,40
Fornecedores	R\$ 81.343.255,75	R\$ 1.787.202,31	R\$ 1.475.561,94	R\$ 81.654.896,12
Fornecedores Acionistas/Sócios	R\$ 14.673.791,30	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.673.791,30
Impostos Estaduais	R\$ 116.084.415,62	R\$ -	R\$ -	R\$ 116.084.415,62
Impostos Federais	R\$ 129.173.121,54	R\$ 153.245,29	R\$ 20.832,59	R\$ 129.305.534,24
Impostos Municipais	R\$ 416.655,54	R\$ -	R\$ 20.522,12	R\$ 396.133,42
Obrigações Trabalhistas	R\$ 20.710.219,45	R\$ 894.643,41	R\$ 919.579,88	R\$ 20.685.282,98
Total	R\$ 835.606.030,43	R\$ 11.744.153,39	R\$ 6.605.950,47	R\$ 840.744.233,35

Segue a evolução de extraconcursais de setembro de 2023 a **fevereiro** de 2024.



NOTA EXPLICATIVA RECUPERANDA

NOTAS EXPLICATIVAS: CREDORES EXTRACONCURSAIS - GRUPO DASA

- Empresas Relacionadas:**

Refere-se as operações realizadas entre as empresas do grupo DASA.

A Empresa DASA repassava valores a ANA como antecipação compra de matéria-prima e para manutenção de suas operações. Parte dos valores são originários de recursos captados com terceiros ou sócios.

- Empréstimos e Adiantamentos:**

O Grupo DASA ao longo dos últimos anos captou recursos externos para compor parte de suas operações financeiras.

O Grupo DASA vem negociando com os credores extraconcursais o pagamento de suas operações, através da venda de ativos dos sócios “não essenciais às recuperandas”, incremento de produção agrícola e na sequência com o valor que será auferido na venda das UPIs, conforme previsto no plano de recuperação judicial.

“Os valores obtidos com a alienação da UPI ANA e UPI DASA terão a seguinte destinação, na seguinte ordem de prioridades: (i) pagamento de tributos e FGTS devidos e/ou transacionados pela ANA; (ii) pagamento de tributos e FGTS devidos e/ou transacionados pela DASA, (iii) pagamento de dívidas extraconcursais do Grupo DASA;

(iv) antecipação do pagamento integral dos Credores Trabalhistas, até o limite de 150 (cento e cinquenta) salários mínimos por Credor Trabalhista, com a incidência dos encargos previstos neste Plano para a respectiva Opção até a data do efetivo pagamento; (vi) atendimento a necessidades operacionais e de caixa do Grupo DASA; e

(vii) realização de leilão reverso, nos termos da cláusula 10, a critério do Grupo DASA, para pagamento dos demais Credores”.

- Empréstimos com Alienação Fiduciária:**

O Grupo DASA ao longo dos últimos anos captou recursos externos para compor parte de suas operações financeiras, algumas operações foram lastreadas através de garantia de Alienação Fiduciária.

O Grupo DASA através de seus SÓCIOS vem negociando com os credores extraconcursais, com garantia de Alienação Fiduciária, o pagamento de suas operações, através da composição de ativos dos sócios “não essenciais às recuperandas”. Os sócios possuem bens nos estados de São Paulo, Mato Grosso do sul entre outros que não são essências a manutenção das atividades das recuperandas.

Está previsto no plano de recuperação judicial a venda das UPIs ANA e DASA, onde parte do valor que será auferido na venda das UPIs será direcionado para pagamento dos extraconcursais, conforme previsto no plano de recuperação judicial.

- Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sócios:**

Valores aportados na empresa, por seus sócios, através da venda de ativos “não essenciais às atividades das recuperandas”. Valores não exigíveis no momento.

- Fornecedores:**

O Grupo DASA iniciou tratativas com seus fornecedores buscando regularização de seu passivo, através de escalonamento de pagamento de suas dívidas, levando em consideração o incremento de produção para os próximos anos e também a retomada da moagem no Grupo DASA, o que possibilitará a quitação dos débitos de forma mais rápida.

- Fornecedores Acionistas/Sócios:**

Valores referente a parceria agrícola existente entre os sócios e as recuperandas. Valores não exigíveis no momento.

- Impostos Estaduais:**

Os impostos estaduais serão equalizados através de REFIS que visam benefícios às empresas em recuperação judicial para quitação de débitos tributários estaduais (ICMS, ICMS-ST, ITCMD). Com o enquadramento das dívidas ativas (ICMS), com aplicação de redução de juros e multas. Realizado o pagamento da entrada parcelada e o saldo após reduções poderá ser quitado com a utilização de



precatórios próprios. Demais dívidas referentes a débitos de IPVA foram parceladas.

O Grupo DASA possui precatórios estaduais nº2015/7900500 (Projudi 0000971- 91.2015.8.16.7000) em 29/05/2015, autos ação ordinária 0007489-94.2020.8.16.004 da 3ª vara da Fazenda Pública de Curitiba - PR, de natureza comum, incluído no ano orçamentário de 2016. Valores suficientes para quitação dos débitos estaduais.

O valor informado no relatório refere-se a dívida estadual antes da aplicação dos benefícios concedidos pelo REFIS.

- **Impostos Federais:**

Protocolou pedido de Transação Individual junto a PGFN, para regularização de todo o seu passivo fiscal federal e previdenciário. Este acordo prevê a redução de juros e multas e ainda a utilização de saldo de Prejuízos Fiscais e Base de Cálculo Negativa de Contribuição Social acumuladas. Todos os débitos estão sendo consolidados e serão adequados contabilmente mediante aplicação dos descontos e transferências para curto e longo prazo, após homologação do pedido Transação Individual.

Possui depósitos judiciais, referente a processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS. Empresa entrou com mandado de segurança autos nº 5002844- 65.2019.4.04.7001, transitado em julgado.

A Companhia possui Prejuízo Fiscal de R\$ 393.309.223,53 para fins de Imposto de Renda e de R\$ 388.431.698,59, para fins de Contribuição Social, até 31 de dezembro de 2022. Parte deste saldo foi indicado na Transação Individual (em andamento) junto a PGFN, para regularização dos débitos fiscais federais e previdenciários.

O valor informado no relatório refere-se a dívida Federal e Previdenciária antes da aplicação dos benefícios concedidos pela Transação Individual junto a PGFN. Aplicando o desconto de multas e juros previsto na transação, o valor para fins de acordo será de aproximadamente 63.000.000,00. Deste valor, até 70% poderá ser compensado com Prejuízo Fiscal e Base de Cálculo Negativa da Contribuição Social, e ainda, o saldo poderá ser parcelado em até 120 parcelas.

- **Impostos Municipais:**

Débitos municipais foram parcelados e o pagamento está em dia.

- **Obrigações Trabalhistas:**

Em 2019, o Grupo DASA realizou Acordo CEJUSC, quitando grande parte do seu débito trabalhista, no montante de R\$ 30.721.338,62. O Acordo foi pago, através de aporte dos sócios e a venda direta de áreas “não essenciais às recuperandas” através da Vara do Trabalho de Cornélio Procopio – PR. A última parcela do acordo foi paga em 02/2023.

Em 24/10/2023 foi realizado nova audiência junto ao CEJUSC, para elaboração de um novo Acordo Trabalhista, onde as recuperandas buscam quitar seu passivo trabalhista através do novo acordo. Em audiência realizada no CEJUSC, foram celebrados quase 100 acordos, e determinado o prazo de 30 dias para que outros reclamantes possam aderir ao acordo. O Pagamento do novo Acordo CEJUSC será realizado através da venda de ativos dos sócios “não essenciais às recuperandas”.

Grupo DASA 01 de novembro de 2023, Nova América da Colina PR.



Visão do Administrador Judicial



A empresa apresenta sinais preocupantes em sua saúde financeira, com quedas significativas na receita, operações e lucro líquido. O aumento expressivo nas obrigações, somado às perdas acumuladas, indica desafios financeiros. A gestão eficiente de despesas operacionais e a busca por novas fontes de receita podem ser essenciais para reverter essa situação e fortalecer a estabilidade financeira.



Esclarecimentos



Após análise das demonstrações contábeis/financeiras das Recuperandas se faz necessário alguns esclarecimentos.

Em relação a **Demonstração do Resultando do Exercício (DRE)** da empresa **ANA** há uma diferença de R\$ 1.382,28 entre o saldo (R\$ 819.136,49) apresentado na conta Resultado Líquido do Exercício (DRE) em comparação com o apurado (R\$ 817.754,21) na diferença do mês de janeiro e fevereiro de 2024 da conta Lucros ou Prejuízos Acumulados (BP), refletindo a mesma diferença no consolidado das Recuperandas.

Posto isso, necessita-se esclarecimentos.



Na expectativa de ter servido a instrução processual, este profissional respeitosamente subscreve.

Termos em que, pede deferimento.

Londrina/PR, Abril de 2024.



Rocha Neto e Associados
ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
ECONOMISTA CORECON-PR 7758
CONTADOR CRC-PR 074519/O-9



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJ5DY NFPZZ 79DPT 7RSLY

Apêndices



BALANÇO PATRIMONIAL (BP) (em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL	DASA	ANA	CONSOLIDADO
ATIVO	R\$ 215.894.508,46	R\$ 36.934.090,33	252.828.598,79
CIRCULANTE	R\$ 152.623.109,62	R\$ 22.122.104,46	174.745.214,08
Disponível	R\$ 10.040,21	R\$ 5.985,06	16.025,27
Clientes	R\$ 5.724.322,29	R\$ 1.578.920,03	7.303.242,32
Outros Créditos	R\$ 141.547.811,52	R\$ 15.386.478,11	156.934.289,63
Estoques	R\$ 5.331.249,61	R\$ 4.857.727,27	10.188.976,88
Despesas a Apropriar	R\$ 9.685,99	R\$ 292.993,99	302.679,98
NÃO CIRCULANTE	R\$ 592.558,74	R\$ 9.413.727,25	10.006.285,99
Crédito e Valores	R\$ 592.558,74	R\$ 7.922.372,55	8.514.931,29
Investimentos Temporarios	R\$ -	R\$ 1.491.354,70	1.491.354,70
ATIVO PERMANENTE	R\$ 62.678.840,10	R\$ 5.398.258,62	68.077.098,72
Investimentos	R\$ 2.415.596,14	R\$ -	2.415.596,14
Imobilizado	R\$ 56.536.243,96	R\$ 4.298.258,62	60.834.502,58
Intangível	R\$ 3.727.000,00	R\$ 1.100.000,00	4.827.000,00
PASSIVO + PL	R\$ 215.894.508,46	R\$ 36.934.090,33	252.828.598,79
PASSIVO	R\$ 664.043.053,14	R\$ 276.531.086,24	940.574.139,38
CIRCULANTE	R\$ 582.188.058,25	R\$ 259.508.991,48	841.697.049,73
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 258.627.646,98	R\$ 11.920.999,14	270.548.646,12
Fornecedores	R\$ 43.958.454,83	R\$ 53.986.076,18	97.944.531,01
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	R\$ 194.802.807,17	R\$ 71.305.621,25	266.108.428,42
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	R\$ 78.770.111,39	R\$ 95.600.302,95	174.370.414,34
Provisões	R\$ 15.597,15	R\$ 109.457,77	125.054,92
Outros Créditos de Acionistas	R\$ 6.013.440,73	R\$ 26.586.534,19	32.599.974,92
NÃO CIRCULANTE	R\$ 81.854.994,89	R\$ 17.022.094,76	98.877.089,65
Empréstimos e Financiamentos	R\$ 36.033.530,82	R\$ 1.576.142,69	37.609.673,51
Fornecedores	R\$ 44.599.276,70	R\$ 14.949.832,67	59.549.109,37
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	R\$ 877.794,29	R\$ -	877.794,29
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	R\$ 60.000,00	R\$ -	60.000,00
Outros Créditos de Acionistas	R\$ 284.393,08	R\$ 496.119,40	780.512,48

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 448.148.544,68	-R\$ 239.596.995,91	-687.745.540,59
Capital Social	R\$ 9.198.000,00	R\$ 1.460.000,00	10.658.000,00
Reserva de Capital	R\$ 170.541,75	R\$ 11.260,32	181.802,07
Reserva de Reavaliação	R\$ 21.902.719,60	R\$ 1.415.622,65	23.318.342,25
Adiantamento Futuro Aumento Capital	R\$ 824.185,05	R\$ 518.504,26	1.342.689,31
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-R\$ 480.243.991,08	-R\$ 243.002.383,14	-723.246.374,22



DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE) (em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DASA	ANA	CONSOLIDADO
RECEITAS VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ -	R\$ -	R\$ -
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO BRUTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 283.734,87	-R\$ 415.970,92	-R\$ 699.705,79
(-) DESPESAS COM VENDAS	-R\$ 6,64	-R\$ 37.269,36	-R\$ 37.276,00
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-R\$ 283.728,23	-R\$ 382.399,62	-R\$ 666.127,85
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ -	R\$ 4.075,00	R\$ 4.075,00
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ -	-R\$ 376,94	-R\$ 376,94
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	-R\$ 283.734,87	-R\$ 415.970,92	-R\$ 699.705,79
(-) DESPEAS FINANCEIRAS	-R\$ 4.058.664,02	-R\$ 403.165,57	-R\$ 4.461.829,59
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-R\$ 4.342.398,89	-R\$ 819.136,49	-R\$ 5.161.535,38
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-R\$ 4.342.398,89	-R\$ 819.136,49	-R\$ 5.161.535,38
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 4.342.398,89	-R\$ 819.136,49	-R\$ 5.161.535,38



DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) (em milhares de reais)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	DASA	ANA	CONSOLIDADO
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição Social	-R\$ 4.342.398,89	-R\$ 819.136,49	-R\$ 5.161.535,38
Depreciação e Amortização	R\$ 48.016,11	R\$ 11.499,54	R\$ 59.515,65
Custos com Culturas de Cana	R\$ -	R\$ 32.058,09	R\$ 32.058,09
Reserva de Reavaliação	R\$ -	-R\$ 1.382,28	-R\$ 1.382,28
Despesas de Juros Total	R\$ 3.880.030,54	-R\$ 6.962,28	R\$ 3.873.068,26
Custos com Cultura em Formação	R\$ -	-R\$ 1.742,85	-R\$ 1.742,85
Total	-R\$ 414.352,24	-R\$ 785.666,27	-R\$ 1.200.018,51
Aumento/Redução de Ativos			
Clientes	R\$ -	R\$ 2.415,99	R\$ 2.415,99
Estoques	-R\$ 127.325,08	-R\$ 483.238,03	-R\$ 610.563,11
Adiantamento a Fornecedores	R\$ 261.262,92	-R\$ 39.953,46	R\$ 221.309,46
Impostos a Recuperar	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Despesas Antecipadas	R\$ 968,61	-R\$ 23.618,83	-R\$ 22.650,22
Títulos a Receber	-R\$ 48,36	R\$ -	-R\$ 48,36
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	R\$ 163.556,55	R\$ -	R\$ 163.556,55
Outros Valores a Receber	R\$ 5.000,00	-R\$ 14.615,79	-R\$ 9.615,79
Benefício Fiscal	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	R\$ 303.414,64	-R\$ 559.010,12	-R\$ 255.595,48
Aumento/Redução de Passivos			
Fornecedores	R\$ 65.688,85	R\$ 406.414,73	R\$ 472.103,58
Títulos a Pagar	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Adiantamento de Clientes	R\$ 6.370,00	R\$ 774.204,93	R\$ 780.574,93
Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 57.849,42	R\$ 66.542,59	R\$ 124.392,01
Obrigações Fiscais	-R\$ 19.139,08	-R\$ 18.266,74	-R\$ 37.405,82
Empréstimos a Sócios e Acionistas	R\$ -	R\$ 84.183,73	R\$ 84.183,73
Total	R\$ 110.769,19	R\$ 1.313.079,24	R\$ 1.423.848,43
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-R\$ 168,41	-R\$ 31.597,15	-R\$ 31.765,56

Atividades de Investimento			
Investimento	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Imobilizado	R\$ -	R\$ 31.697,52	R\$ 31.697,52
Intangível	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Cultura em Formação	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Gastos com Plantio	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Depreciação e Amortização	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	R\$ -	R\$ 31.697,52	R\$ 31.697,52
Atividade de Financiamentos			
Empréstimos e Financiamentos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pagamento de Empréstimos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Pagamento de Juros, Multas, Encargos, etc.	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Aumento/Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	-R\$ 168,41	R\$ 100,37	-R\$ 68,04
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	R\$ 10.208,62	R\$ 5.884,69	R\$ 16.093,31
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	R\$ 10.040,21	R\$ 5.985,06	R\$ 16.025,27
Varição Líquida de Caixa e Equivalentes	-R\$ 168,41	R\$ 100,37	-R\$ 68,04





rocha neto
& associados

43 3356 1826

contato@rochaneto.com.br

www.rochanetoassociados.com.br

