



Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

AO JUÍZO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÃO JUDICIAL DO ESTADO DO PARANÁ

AUTOS Nº 0001038-02.2011.8.16.0047 – RECUPERAÇÃO JUDICIAL

AUTOR: GRUPO DASA

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL, já qualificada nos autos em epígrafe, vem respeitosamente a presença deste Juízo, apresentar o Relatório Mensal de Atividades (Prestação de Contas) relativo ao mês de **julho de 2026** e requer a sua juntada aos autos.

1. ESCLARECIMENTOS CONTÁBEIS

1.1.DO BALANÇO PATRIMONIAL

As “*Demonstrações Contábeis Consolidadas*” não evidenciam a eliminação dos saldos recíprocos entre as entidades do grupo, apurando-se divergência de R\$ 200.901,54 entre a conta de ativo da DASA, e a conta de passivo da ANA.

Requer-se a apresentação das demonstrações ajustadas, com evidenciação das eliminações, e o esclarecimento sobre a origem da divergência.

1.2. DA DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

A DFC, elaborado pelo método indireto, apresenta a conta “*Despesas de Juros Total*” com sinal invertido.





Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

Requer-se, a retificação da peça, acompanhada do detalhamento sintético e analítico das entradas e saídas operacionais.

1.3. DOS LIVROS DIÁRIOS E RAZÃO

O “*Livro Razão*” traz sucessivos lançamentos sob o histórico “*Acerto Valor a Menor*”, nas contas de “*Adiantamentos de Clientes*” e de “*Duplicatas a Receber*”, sem indicação do documento de origem.

Requer-se, a juntada dos extratos, comprovantes de liquidação e memórias de conciliação que os fundamentaram.

2. DOS PAGAMENTOS DE FUNCIONÁRIOS

2.1. CONTAS ANALISADAS

O exame recaiu sobre as rubricas de maior materialidade dentre as dezesseis contas de pessoal, encargos sociais e parcelamentos mapeadas nos balancetes e livros diários de ANA e DASA.

QUADRO 1 - CONTAS DE PESSOAL, ENCARGOS SOCIAIS E PARCELAMENTOS EXAMINADAS		
Balancetes e livros diários de ANA e DASA		
CÓDIGO	CONTA	ENTIDADES
2.1.3.04.001	Salários a Pagar	ANA e DASA
2.1.3.04.002	13º Salário a Pagar	ANA e DASA
2.1.3.04.003	Férias a Pagar	ANA e DASA
2.1.3.04.004	IRRF s/ Folha a Recolher	ANA e DASA
2.1.3.04.018	Empréstimos/Adiantamento/Complemento de Salário	DASA
2.1.3.05.001	INSS a Recolher s/ Folha	ANA e DASA
2.1.3.05.005	FGTS a Recolher	ANA e DASA
2.1.3.05.016	REFIS Previdenciário PGFN (circulante)	ANA e DASA



Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

As contas 2.1.3.04.002, 2.1.3.04.003 e 2.1.3.04.018, foram incluídas nesta atualização por também terem sido identificadas, na competência de julho/2026, como destinatárias da mesma sistemática de compensação tratada no item 4 dos “Esclarecimentos requeridos”, abaixo (texto novo em relação à versão anterior deste relatório).

2.2. DA SÍNTESE DO SEMESTRE (JANEIRO A JUNHO DE 2026)

O quadro abaixo consolida, por rubrica, o total provisionado e o efetivamente pago em caixa, entre janeiro e junho de 2026. A competência de abril, foi apartada nas duas primeiras colunas e reunida em coluna própria, por corresponder a baixas decorrentes de transação com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, e não a desembolso.

Nas rubricas de retenção — INSS sobre folha e IRRF —, o recolhimento em caixa no semestre foi nulo na ANA e correspondeu a 2,0% e 2,6% do provisionado na DASA. As rubricas de salário líquido, por sua vez, apresentam cobertura de 78,7% e 97,5%, o que indica a preservação do pagamento direto ao empregado em paralelo à retenção não repassada.

2.2.1. ATUALIZAÇÃO – COMPETÊNCIA DE JULHO/2026 (MÊS OBJETO DESTE RELATÓRIO)

O quadro abaixo consolida, por rubrica, o total provisionado e o efetivamente pago em caixa entre janeiro e junho de 2026. A competência de abril foi apartada nas duas primeiras colunas e reunida em coluna própria, por corresponder a baixas decorrentes de transação com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, e não a desembolso.

Nas rubricas de retenção — INSS sobre folha e IRRF —, o recolhimento em caixa no semestre foi nulo na ANA e correspondeu a 2,0% e 2,6% do provisionado na DASA. As rubricas de salário líquido, por sua vez, apresentam cobertura de 78,7% e 97,5%, o que indica a preservação do pagamento direto ao empregado em paralelo à retenção não repassada.





Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

QUADRO 2 · PROVISIONADO, PAGO EM CAIXA E SALDO — COMPETÊNCIA DE JULHO DE 2026					
Valores em reais · percentual calculado sobre a provisão do próprio mês · saldo em 31/07/2026					
ENTIDA DE	RUBRICA	PROVISIONADO (JUL/26)	PAGO EM CAIXA (JUL/26)	%	SALDO 31/07/26
ANA	INSS s/ Folha	68.604,95	0,00	0,0%	2.375.065,18
ANA	FGTS	54.587,83	14.130,03	25,9%	14.210.409,77
ANA	IRRF s/ Folha	75.084,04	0,00	0,0%	159.022,63
ANA	Salários a Pagar	772.595,36	758.499,10	98,2%	3.483.212,73
ANA	REFIS PGFN	250.322,33	2,10	0,0008%	3.019.799,34
DASA	INSS s/ Folha	34.522,75	0,00	0,0%	709.205,88
DASA	FGTS	5.168,21	0,00	0,0%	7.245.425,91
DASA	IRRF s/ Folha	15.981,93	0,00	0,0%	440.588,44
DASA	Salários a Pagar	129.765,21	125.577,84	96,8%	3.081.722,07
DASA	REFIS PGFN	140.072,41	0,00	0,0%	1.794.638,89

O INSS e o IRRF sobre a folha, seguem sem qualquer baixa por pagamento em ambas as sociedades. O REFIS Previdenciário da PGFN, que já apresentava recolhimento baixo no semestre anterior, praticamente deixou de ser pago em julho/2026 (0,0% na DASA e 0,0008% na ANA). Já as rubricas de salário líquido mantiveram cobertura elevada (96,8% e 98,2%), reforçando a conclusão de que o pagamento direto ao empregado é preservado, ao passo que a retenção de terceiros e os encargos patronais seguem represados.

2.2.2. PERCENTUAL RECOLHIDO POR COMPETÊNCIA

QUADRO 3 · PERCENTUAL RECOLHIDO POR COMPETÊNCIA — JANEIRO A JUNHO DE 2026							
TR: baixa por transação com a PGFN, sem desembolso em caixa · s/d: sem dado disponível							
ENTIDA DE	RUBRICA	JAN/26	FEV/26	MAR/26	ABR/26	MAI/26	JUN/26
ANA	INSS s/ Folha	0,0%	0,0%	0,0%	TR	0,0%	0,0%
ANA	FGTS	15,1%	25,7%	23,9%	23,4%	109,6%	26,9%
ANA	IRRF s/ Folha	0,0%	0,0%	0,0%	TR	0,0%	0,0%
ANA	Salários a Pagar	113,6%	62,2%	60,2%	162,0%	59,3%	97,8%
ANA	REFIS PGFN	0,0%	0,4%	0,0%	TR	24,3%	25,1%
DASA	INSS s/ Folha	4,1%	0,0%	0,0%	TR	0,0%	0,0%
DASA	FGTS	100,0%	0,0%	0,0%	0,0%	417,1%	0,0%
DASA	IRRF s/ Folha	5,5%	0,0%	s/d	TR	0,0%	0,0%



Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

QUADRO 3 · PERCENTUAL RECOLHIDO POR COMPETÊNCIA — JANEIRO A JUNHO DE 2026							
TR: baixa por transação com a PGFN, sem desembolso em caixa · s/d: sem dado disponível							
ENTIDA DE	RUBRICA	JAN/26	FEV/26	MAR/26	ABR/26	MAI/26	JUN/26
DASA	Salários a Pagar	199,2%	59,8%	57,6%	60,7%	57,9%	195,1%
DASA	REFIS PGFN	0,0%	s/d	s/d	TR	2,0%	2,1%

Para a competência de julho de 2026, os percentuais recolhidos, calculados sobre a provisão do próprio mês, foram: ANA — INSS 0,0%, FGTS 25,9%, IRRF 0,0%, Salários a Pagar 98,2%, REFIS PGFN 0,0008%; DASA — INSS 0,0%, FGTS 0,0%, IRRF 0,0%, Salários a Pagar 96,8%, REFIS PGFN 0,0% (ver quadro do item 2.1).

2.2.3. CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS – SALDOS FINAIS (R\$ MILHÕES)

QUADRO 4 · CRÉDITOS EXTRACONCURSAIS — SALDOS FINAIS POR COMPETÊNCIA							
Valores em milhões de reais · s/d: sem dado disponível							
ENTIDA DE	RUBRICA	31/01	28/02	31/03	30/04	31/05	30/06
ANA	Obrig. Trabalhistas	15,32	15,67	15,86	15,36	15,73	15,82
DASA	Obrig. Trabalhistas	9,67	9,85	9,86	9,92	9,97	9,84
Grupo	Obrig. Trabalhistas	24,99	25,52	25,72	25,28	25,70	25,66
ANA	Impostos Federais	s/d	s/d	77,90	s/d	18,15	18,31
DASA	Impostos Federais	s/d	s/d	94,02	s/d	8,94	9,00
Grupo	Impostos Federais	169,90	s/d	171,92	s/d	27,09	27,31

As obrigações trabalhistas extraconcursoais do grupo, evoluíram de R\$ 24,99 milhões, em 31/01/2026, para R\$ 25,66 milhões, em 30/06/2026, em trajetória de crescimento e não de redução.

A queda observada em Impostos Federais, a partir de maio de 2026 , decorre da transação referida no item 2 e não alcança o FGTS.

Na própria competência de julho de 2026, as Obrigações Trabalhistas extraconcursoais cresceram adicionalmente R\$ 17.939,67 na DASA e R\$ 85.860,96 na ANA, e os Impostos Federais extraconcursoais cresceram R\$ 191.355,18 na DASA e R\$ 395.446,47 na ANA (dados detalhados no item “Extraconcursal” deste relatório), confirmando que a trajetória de crescimento não se limita ao histórico do semestre anterior.



Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

3. ESCLARECIMENTOS REQUERIDOS

3.1. DO NÃO RECOLHIMENTO DE INSS, FGTS E IRRF RETIDO

Entre janeiro e junho de 2026, excetuado o mês de abril, a conta de INSS a Recolher sobre Folha, não registra débito algum na ANA, e apresenta recolhimento de apenas R\$ 27.287,48 na DASA, ao passo que a provisão da competência corrente é lançada integralmente todos os meses. Padrão idêntico verifica-se no IRRF sobre Folha, tributo retido dos próprios empregados.

Verifica-se, ainda, que esse padrão não foi interrompido na competência de julho de 2026, objeto do presente relatório: a conta de INSS a Recolher sobre Folha permaneceu sem baixa por pagamento tanto na ANA (saldo evoluindo de R\$ 2.306.460,23 para R\$ 2.375.065,18) quanto na DASA (de R\$ 674.683,13 para R\$ 709.205,88), e o mesmo se repete na conta de IRRF sobre Folha a Recolher de ambas as sociedades. A conta de REFIS Previdenciário PGFN (circulante) também não apresentou baixa na DASA e registrou baixa de apenas R\$ 2,10 na ANA em julho de 2026, equivalente a 0,0008% do montante provisionado no mês.

Requer-se, quanto à ANA e à DASA, a apresentação das guias GPS, DARF, GFIP/eSocial e GRF-FGTS, efetivamente quitadas entre janeiro e julho de 2026, conciliadas com os lançamentos contábeis, bem como a discriminação, no saldo de INSS a Recolher, entre a parcela patronal e a parcela descontada dos empregados.

3.2. DAS BAIXAS DE ABRIL DE 2026 E DAS TRANSAÇÕES COM A PGFN

Em abril de 2026 foram baixados R\$ 34.989.689,00, na ANA, e R\$ 56.482.841,02, na DASA, da conta de ***“INSS a Recolher”***, além da zeragem simultânea das multas por infração à CLT e à RFB, consignando o ***“Livro Diário”*** da DASA, que a baixa decorreu de reconhecimento de desconto obtido em transação individual com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (acordos nº 15724051 e nº 15730234), e não de pagamento em caixa.





Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

Requer-se, quanto à ANA e à DASA, a juntada integral dos referidos instrumentos, acompanhada da demonstração de que as contribuições descontadas dos empregados foram segregadas e não diluídas na negociação da dívida patronal.

3.3. DA INVERSÃO DO SALDO DO IRRF SOBRE A FOLHA DA A.N.A.

A conta 2.1.3.04.004 da ANA, migrou de saldo credor de R\$ 3.714.986,53, em 31/03/2026, para saldo devedor de R\$ 145.200,89, em 30/04/2026, retornando à posição credora no mês seguinte.

Não se observou nova ocorrência do fenômeno nas competências subsequentes, inclusive na de julho de 2026, o que não dispensa, todavia, o esclarecimento já solicitado quanto ao fato ocorrido.

Requer-se, quanto à ANA, o esclarecimento sobre a origem do saldo invertido, com indicação de tratar-se de erro de lançamento, de reclassificação incompleta ou de pagamento em duplicidade, acompanhado do “*Razão Analítica*” da conta no período.

3.4. DO USP DA CONTA “SALÁRIOS A PAGAR” E DE CONTAS CORRELATAS COM A CONTA-CORRENTE

Os lançamentos da ANA identificados pelo histórico “*AVMN/.../NR:AF*”, revelam a utilização da conta 2.1.3.04.001 para compensações com adiantamentos a fornecedores e terceiros.

Verifica-se, na competência de julho de 2026, que a mesma sistemática também atinge as contas de “*13º Salário a Pagar*” (2.1.3.04.002) e “*Férias a Pagar*” (2.1.3.04.003) da ANA, bem como a conta de Empréstimos/Adiantamento/Complemento de Salário (2.1.3.04.018) da DASA, sempre em contrapartida com a conta de ativo “*Adiantamento a Fornecedores Nacionais*”, evidenciando que a prática não se restringe à ANA nem à conta de Salários a Pagar.

Requer-se, quanto à ANA e à DASA, o esclarecimento sobre a natureza dessas compensações em todas as contas ora identificadas, e a discriminação, no saldo de cada conta, da parcela que corresponde efetivamente a salário líquido e demais verbas devidas aos empregados.





Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

3.5. DO CRITÉRIO DE PROPRIEDADE DOS PAGAMENTOS

Nas mesmas competências em que os encargos sociais permaneceram sem recolhimento, o “*Livro Diário*”, registra atualização de juros a credores e partes relacionadas — ADM Investimentos S.A., Banco Indusval e J&F Investimentos S.A. —, no montante de R\$ 6.287.342,10 apurado na DASA em 31/03/2026, além de mútuos e adiantamentos a sócios.

O mesmo padrão se repete na própria competência de julho de 2026, objeto deste relatório: o “*Livro Diário*” da DASA registra nova atualização de juros aos mesmos credores relacionados — ADM Investimentos S.A. (R\$ 2.221.234,96), Banco Indusval S.A. (R\$ 1.170.161,50) e J&F Investimentos S.A. (R\$ 3.331.701,17) —, no total de R\$ 6.723.097,63, concomitantemente ao não recolhimento do INSS, do FGTS e do IRRF apontado no item 1.

Requer-se, quanto à ANA e à DASA, o esclarecimento sobre o critério de prioridade adotado nos pagamentos do período, com demonstrativo dos desembolsos efetuados a partes relacionadas entre janeiro e julho de 2026.

3.6. DAS DESCONTINUIDADES DE SALDO ENTRE COMPETÊNCIAS

Identificaram-se rupturas entre o saldo final de uma competência, e o saldo inicial da seguinte, sem lançamento que as explique: a conta 2.2.3.05.016 da ANA passa de R\$ 5.177.770,56, em 28/02/2026, para R\$ 9.173.262,78, em 01/05/2026, e o IRRF da DASA, de R\$ 8.285.172,94, em 28/02/2026, para R\$ 8.422.302,87, em 01/04/2026.

Requer-se, quanto à ANA e à DASA, a apresentação do “*Livro Diário*” de março de 2026 e a conciliação das contas indicadas entre as competências de fevereiro e maio de 2026.





Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630

Tel.: +55 43 3025.7900 - WhatsApp: +55 43 9 9136.1805

<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

3.7. DO RISCO DE RESCISÃO DO PARCELAMENTO REFIS PREVIDENCIÁRIO DA A.N.A.

Constatou-se, na competência de julho de 2026, recolhimento de apenas R\$ 2,10 sobre os R\$ 250.322,33 provisionados no mês na conta de REFIS Previdenciário PGFN (circulante) da ANA, equivalente a 0,0008% do valor devido no período — percentual sensivelmente inferior ao já baixo patamar observado no semestre anterior (13,8% acumulado). Requer-se, quanto à ANA, a apresentação de certidão atualizada de situação do parcelamento (CRF/CND) junto à PGFN, a fim de verificar se o ajuste permanece ativo ou se encontra em risco de rescisão, com os consequentes efeitos sobre a exigibilidade integral do débito.

4. DEMAIS ESCLARECIMENTOS

a) Ante a notícia da formalização de Transação Individual junto à PGFN, solicita-se à Recuperanda que esclareça por que, os benefícios de redução de juros e multas decorrentes do acordo, ainda não se encontram refletidos nos saldos do “*Passivo Circulante*” e “*Não Circulante do Balanço Patrimonial*”, com a apresentação da memória de cálculo e do cronograma de atualização contábil previsto.

b) A paralisação do parque industrial da DASA constitui indicativo de desvalorização, sem que as demonstrações registrem o correspondente teste de recuperabilidade.

Quanto à ANA, não se identificou documentação de mensuração das culturas formadas.

Requer-se, quanto à DASA, o laudo de recuperabilidade e as memórias de cálculo dos fluxos projetados; quanto à ANA, a classificação adotada para as culturas formadas e a documentação que ampara a respectiva mensuração.

Termos em que, pede e espera deferimento.

Londrina, 28 de setembro de 2026.





Rua John Dalton, 365 - Londrina - PR - CEP: 86.050-630
Tel.: [+55 43 3025.7900](tel:+554330257900) - WhatsApp: [+55 43 9 9136.1805](tel:+5543991361805)
<http://www.rochanetoeassociados.com.br> | contato@rochaneto.com.br

ROCHA NETO CONSULTORIA E AUDITORIA CONTÁBIL LTDA

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Resp. Téc. Clybas Correa Rocha Neto

FREDERICO A. DE QUEIROZ E SILVA JR.

OAB/PR 67.343 | OAB/SC 73.194

DENNER OCTAVIO DE OLIVEIRA DIAS

OAB/PR 113.359 | OAB/SC 72.524

MARCOS ANTONIO TOLOMEU FILHO

OAB/PR 129.750

DAVI WHATELY BORNELLI

Acadêmico de Direito



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Grupo DASA

Destilaria Americana S/A · A.N.A — Agrícola Nova América

Recuperação Judicial · Competência **Julho / 2026**



PROCESSO N°

0001038-02.2011.8.16.0047

CLASSE PROCESSUAL

Recuperação Judicial

JUÍZO

**1ª Vara Estadual Empresarial de
Falências, Recuperação Judicial e
Arbitragem — Estado do Paraná**

ADMINISTRADORA JUDICIAL

**Rocha Neto — Consultoria e
Auditoria Contábil LTDA**



SUMÁRIO

Índice

01 Introdução e Composição Societária

02 Calendário Processual

03 Esclarecimentos

04 Pagamentos de Funcionários

05 Fatos Relevantes

06 Visita Técnica

07 Síntese

08 Relação de Funcionários

09 Demonstrações — Consolidado

10 Demonstrações — DASA

11 Demonstrações — ANA

12 Indicadores Econômico-Financeiros

13 Índice de Insolvência (Altman)

14 EBITDA

15 Passivos Extraconcursais

16 Quadro Geral de Credores

17 Apêndices



— INTRODUÇÃO

Empresas em Recuperação Judicial

A Recuperação Judicial abrange as empresas relacionadas a seguir, doravante denominadas **Recuperandas**. Este relatório foi elaborado com base nas informações fornecidas referentes a **Julho / 2026** (01/07/2026 a 31/07/2026), tendo por base Balanço Patrimonial, DRE, DFC, Livros Diário e Razão e Balancetes de Verificação.

Destilaria Americana S/A		CAPITAL SOCIAL
CNPJ 75.625.608/0001-00 · CNAE 19.31-4-00 — Fabricação de álcool		R\$ 9.198.000
Wilson Baggio	R\$ 3.722.421,00	40,4699%
Sylvio Roberto Baggio	R\$ 2.023.560,00	22,0000%
Pedro Baggio	R\$ 1.171.275,00	12,7340%
Wilson Baggio Junior	R\$ 1.171.275,00	12,7340%
Myrian Accácio Baggio	R\$ 919.800,00	10,0000%
Salvador Baggio Neto	R\$ 183.960,00	2,0000%
José Abílio Baggio	R\$ 3.337,00	0,0363%
Maria Thereza Michelin Baggio	R\$ 2.372,00	0,0258%

A.N.A — Agrícola Nova América		CAPITAL SOCIAL
CNPJ 00.584.859/0001-95 · CNAE 01.13-0-00 — Cultivo de cana-de-açúcar		R\$ 1.460.000
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\$ 412.158,00	28,23%
Myrian Accácio Baggio	R\$ 186.150,00	12,75%
Salvador Baggio Neto	R\$ 37.376,00	2,56%

NO MÊS DE REFERÊNCIA
A RECUPERANDA INFORMOU

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

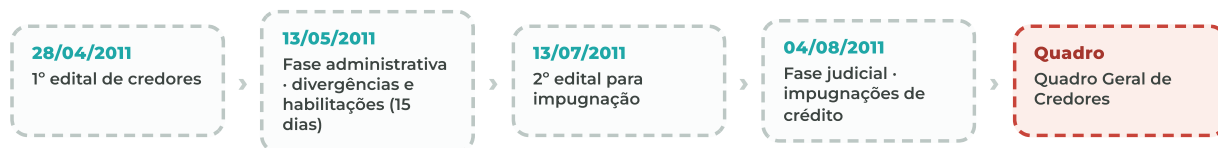


CALENDÁRIO PROCESSUAL

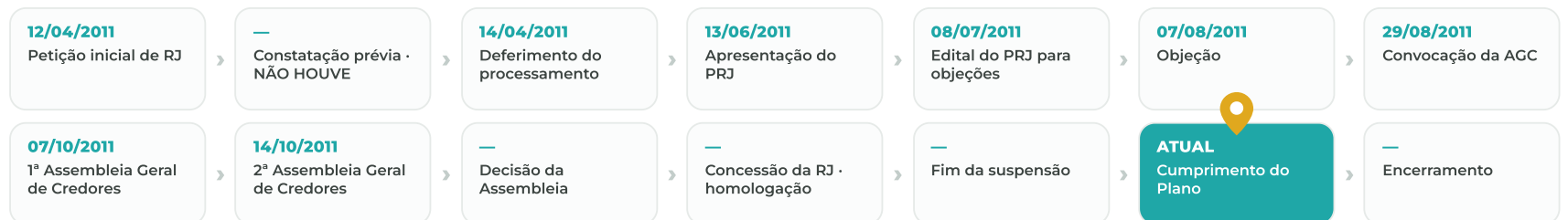
Fases Processuais

Fluxo processual da Recuperação Judicial do Grupo DASA, ajuizada em 12/04/2011. O processo encontra-se na **fase de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial**, sob acompanhamento contínuo da Administradora Judicial.

FASE DE VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS



FLUXO PROCESSUAL · POSTULAÇÃO, DELIBERAÇÃO E EXECUÇÃO



Verificação de créditos Etapa atual



ESCLARECIMENTOS

Esclarecimentos

Esclarecimentos contábeis e diligências requeridos às Recuperandas, **ordenados por prioridade** conforme a materialidade e o risco envolvido.

1 Consolidação — saldos recíprocos não eliminados

ALTA

As Demonstrações Contábeis Consolidadas não evidenciam a eliminação dos saldos recíprocos entre as entidades do grupo, apurando-se divergência de **R\$ 200.901,54** entre a conta de ativo da DASA e a conta de passivo da ANA. Requer-se a apresentação das demonstrações ajustadas, com evidenciação das eliminações, e o esclarecimento sobre a origem da divergência.

2 DFC — Despesas de Juros com sinal invertido

ALTA

A Demonstração dos Fluxos de Caixa, elaborada pelo método indireto, apresenta a conta **“Despesas de Juros Total”** com sinal invertido. Requer-se a retificação da peça, acompanhada do detalhamento sintético e analítico das entradas e saídas operacionais.

3 Livro Razão — lançamentos “Acerto Valor a Menor”

ALTA

O Livro Razão traz sucessivos lançamentos sob o histórico **“Acerto Valor a Menor”** nas contas de Adiantamentos de Clientes e de Duplicatas a Receber, sem indicação do documento de origem. Requer-se a juntada dos extratos, comprovantes de liquidação e memórias de conciliação que os fundamentaram.

4 Transação Individual com a PGFN

MÉDIA

Ante a formalização da Transação Individual junto à PGFN, solicita-se esclarecimento sobre por que os benefícios de **redução de juros e multas** ainda não se refletem nos saldos do Passivo Circulante e Não Circulante, com apresentação da memória de cálculo e do cronograma de atualização contábil previsto.

5 Recuperabilidade do imobilizado e culturas formadas

MÉDIA

A **paralisação do parque industrial da DASA** é indicativo de desvalorização, sem que as demonstrações registrem o correspondente teste de recuperabilidade; quanto à ANA, não se identificou documentação de mensuração das **culturas formadas**. Requer-se o laudo de recuperabilidade e as memórias de cálculo, bem como a classificação adotada para as culturas formadas.



ESCLARECIMENTOS • PAGAMENTOS DE FUNCIONÁRIOS

Pagamentos de Funcionários e Encargos Sociais

Exame das rubricas de pessoal, encargos sociais e parcelamentos de maior materialidade nos balancetes e livros diários da ANA e da DASA. O quadro à esquerda apresenta a **competência de julho/2026**; o da direita, o **percentual efetivamente recolhido em caixa** sobre a provisão de cada mês, de janeiro a julho de 2026.

- 2.1.3.04.001 Salários a Pagar
- 2.1.3.04.002 13º Salário a Pagar
- 2.1.3.04.003 Férias a Pagar
- 2.1.3.04.004 IRRF s/ Folha a Recolher
- 2.1.3.04.018 Empréstimos/Adiantamento de Salário
- 2.1.3.05.001 INSS a Recolher s/ Folha
- 2.1.3.05.005 FGTS a Recolher
- 2.1.3.05.016 REFIS Previdenciário PGFN

COMPETÊNCIA JULHO/2026 • VALORES EM R\$

RUBRICA	PROVISIONADO	PAGO	%	SALDO 31/07
ANA · INSS s/ Folha	68.604,95	0,00	0,0	2.375.065,18
ANA · FGTS	54.587,83	14.130,03	25,9	14.210.409,77
ANA · IRRF s/ Folha	75.084,04	0,00	0,0	159.022,63
ANA · Salários a Pagar	772.595,36	758.499,10	98,2	3.483.212,73
ANA · REFIS PGFN	250.322,33	2,10	0,0008	3.019.799,34
DASA · INSS s/ Folha	34.522,75	0,00	0,0	709.205,88
DASA · FGTS	5.168,21	0,00	0,0	7.245.425,91
DASA · IRRF s/ Folha	15.981,93	0,00	0,0	440.588,44
DASA · Salários a Pagar	129.765,21	125.577,84	96,8	3.081.722,07
DASA · REFIS PGFN	140.072,41	0,00	0,0	1.794.638,89

O **INSS** e o **IRRF sobre folha** seguem sem qualquer baixa por pagamento em ambas as sociedades. O **REFIS Previdenciário da PGFN** praticamente deixou de ser pago (0,0% na DASA e 0,0008% na ANA). As rubricas de **salário líquido** mantiveram cobertura elevada (96,8% e 98,2%), indicando que o pagamento direto ao empregado é preservado enquanto a retenção de terceiros e os encargos patronais seguem represados.

PERCENTUAL RECOLHIDO POR COMPETÊNCIA • 2026

RUBRICA	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL
ANA · INSS	0,0	0,0	0,0	TR	0,0	0,0	0,0
ANA · FGTS	15,1	25,7	23,9	23,4	109,6	26,9	25,9
ANA · IRRF	0,0	0,0	0,0	TR	0,0	0,0	0,0
ANA · Salários	113,6	62,2	60,2	162,0	59,3	97,8	98,2
ANA · REFIS	0,0	0,4	0,0	TR	24,3	25,1	0,0008
DASA · INSS	4,1	0,0	0,0	TR	0,0	0,0	0,0
DASA · FGTS	100,0	0,0	0,0	0,0	417,1	0,0	0,0
DASA · IRRF	5,5	0,0	s/d	TR	0,0	0,0	0,0
DASA · Salários	199,2	59,8	57,6	60,7	57,9	195,1	96,8
DASA · REFIS	0,0	s/d	s/d	TR	2,0	2,1	0,0

sem recolhimento até 30% 30% a 90% acima de 90% TR · transação / s/d

Em julho/2026 as **Obrigações Trabalhistas extraconcursais** cresceram R\$ 17.939,67 na DASA e R\$ 85.860,96 na ANA, e os **Impostos Federais extraconcursais**, R\$ 191.355,18 e R\$ 395.446,47, respectivamente — confirmando a trajetória de crescimento do passivo pós-pedido.



— ESCLARECIMENTOS · PAGAMENTOS DE FUNCIONÁRIOS

Esclarecimentos Requeridos às Recuperandas

1 Do não recolhimento de INSS, FGTS e IRRF retido

Entre janeiro e junho de 2026, excetuado abril, a conta de INSS a Recolher s/ Folha não registra débito na ANA e apresenta recolhimento de apenas **R\$ 27.287,48** na DASA, com provisão integral lançada todos os meses; idêntico padrão no IRRF retido dos empregados. Em julho/2026 não houve baixa por pagamento em nenhuma das sociedades. *Requer-se* a apresentação das guias GPS, DARF, GFIP/eSocial e GRF-FGTS quitadas entre janeiro e julho de 2026, conciliadas com os lançamentos, e a discriminação entre a parcela patronal e a descontada dos empregados.

2 Das baixas de abril de 2026 e das transações com a PGFN

Em abril de 2026 foram baixados **R\$ 34.989.689,00** na ANA e **R\$ 56.482.841,02** na DASA da conta de INSS a Recolher, com zeragem simultânea das multas por infração à CLT e à RFB, por reconhecimento de desconto em transação individual com a PGFN (acordos nº 15724051 e nº 15730234) — e não por pagamento em caixa. *Requer-se* a juntada integral dos instrumentos e a demonstração de que as contribuições descontadas dos empregados foram segregadas.

3 Da inversão de saldo do IRRF sobre Folha da ANA

A conta 2.1.3.04.004 migrou de saldo credor de **R\$ 3.714.986,53** (31/03/2026) para devedor de **R\$ 145.200,89** (30/04/2026), retornando à posição credora no mês seguinte. Não houve nova ocorrência em julho/2026. *Requer-se* o esclarecimento da origem do saldo invertido — erro de lançamento, reclassificação incompleta ou pagamento em duplicidade — com o razão analítico do período.

4 Do uso da conta “Salários a Pagar” e correlatas como conta-corrente

Os lançamentos da ANA sob o histórico “AVMN/.../NR:AF” revelam o uso da conta 2.1.3.04.001 para compensações com adiantamentos a fornecedores e terceiros. Em julho/2026 a mesma sistemática alcança **13º Salário (...002)** e **Férias (...003)** da ANA e **Empréstimos/Adiantamento de Salário (...018)** da DASA, em contrapartida à conta de ativo “Adiantamento a Fornecedores Nacionais”. *Requer-se* o esclarecimento da natureza dessas compensações e a discriminação da parcela efetivamente devida aos empregados.

5 Do critério de prioridade dos pagamentos

Nas mesmas competências sem recolhimento de encargos, o Livro Diário da DASA registra atualização de juros a partes relacionadas — **ADM Investimentos S.A. (R\$ 2.221.234,96)**, **Banco Indusval S.A. (R\$ 1.170.161,50)** e **J&F Investimentos S.A. (R\$ 3.331.701,17)**, total de **R\$ 6.723.097,63** em julho/2026. *Requer-se* o critério de prioridade adotado e o demonstrativo dos desembolsos a partes relacionadas entre janeiro e julho de 2026.

6 Das discontinuidades de saldo entre competências

Identificaram-se rupturas entre o saldo final de uma competência e o inicial da seguinte, sem lançamento que as explique: a conta 2.2.3.05.016 da ANA passa de **R\$ 5.177.770,56** (28/02/2026) para **R\$ 9.173.262,78** (01/05/2026), e o IRRF da DASA, de **R\$ 8.285.172,94** (28/02/2026) para **R\$ 8.422.302,87** (01/04/2026). *Requer-se* o Livro Diário de março de 2026 e a conciliação das contas entre fevereiro e maio de 2026.

7 Do risco de rescisão do parcelamento REFIS Previdenciário da ANA

Em julho/2026 constatou-se recolhimento de apenas **R\$ 2,10** sobre os **R\$ 250.322,33** provisionados na conta de REFIS Previdenciário PGFN (circulante) da ANA — **0,0008%** do devido, patamar sensivelmente inferior ao já baixo índice do semestre anterior (13,8% acumulado). *Requer-se* certidão atualizada de situação do parcelamento (CRF/CND) junto à PGFN, a fim de verificar se o ajuste permanece ativo ou em risco de rescisão.

Requer-se o encaminhamento das informações e documentos acima a esta Administração Judicial no **prazo de 10 (dez) dias úteis**, contados do recebimento, a fim de instruir o próximo relatório mensal. O presente expediente tem caráter **fiscalizatório e informativo**, não importando prejulgamento de qualquer natureza.



FATOS RELEVANTES

Fatos Relevantes do Mês

Fatos relevantes ocorridos no curso do mês, em especial as medidas administrativas, financeiras e processuais desenvolvidas pela Recuperanda e pela Administradora Judicial no âmbito da Recuperação Judicial.

06/07/2026 — mov. 14.335

A Administradora Judicial constatou que a **UPI DASA** foi utilizada pelas Recuperandas apenas como **garantia** do adimplemento das obrigações do termo de transação individual celebrado com a União, sendo desnecessária qualquer diligência voltada à alienação do respectivo crédito, o que possibilita o **imediato encerramento do feito**. Requereu, ainda, que as Recuperandas informassem o motivo da não realização da UPI DASA.

09/07/2026 — mov. 14.444

O **Estado do Paraná** interpôs **embargos de declaração** em face da decisão do mov. 14.297, que determinou o levantamento de penhoras no rosto dos autos, sob o fundamento de que o processo não se presta a tal fim; requereu efeitos infringentes para o cumprimento da decisão do mov. 13.257, com expedição de ofício de transferência dos valores devidos.

24/07/2026 — mov. 14.449

O Juízo **intimou a Administradora Judicial** para apresentar o **relatório final** e para manifestar-se sobre os embargos de declaração opostos.

24/07/2026 — Visita Técnica

A equipe da Administradora Judicial realizou **Visita Técnica**. A operação de produção permanecia **suspensa**, com atividades limitadas à manutenção de equipamentos; a operação de **cultivo de cana estava em andamento**, conforme registro fotográfico.



FATOS RELEVANTES · VISITA TÉCNICA

DASA — Destilaria Americana S/A



Operação de **produção suspensa**, com atividades limitadas à manutenção de equipamentos. Registro fotográfico das instalações industriais durante a Visita Técnica de 24/07/2026.



FATOS RELEVANTES · VISITA TÉCNICA

ANA — Agrícola Nova América



Operação de **cultivo de cana em andamento**. Registro fotográfico das atividades agrícolas durante a Visita Técnica.



SÍNTESE

Panorama Consolidado de Julho / 2026

Visão consolidada do desempenho econômico-financeiro das Recuperandas em Julho / 2026, com o comparativo junho × julho dos principais grupos das demonstrações.

<div>ATIVO TOTAL</div> <div>R\$ 199,2 mi</div> <div>▲ +0,08%</div>	<div>PASSIVO (PC+PNC)</div> <div>R\$ 913,3 mi</div> <div>▲ +0,83%</div>	<div>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</div> <div>-R\$ 714,1 mi</div> <div>▼ piora 1,04%</div>	<div>RESULTADO DO EXERCÍCIO</div> <div>-R\$ 7,32 mi</div> <div>▲ melhora 5,26%</div>
<div>● Ativo</div> <div>Ativo Total de R\$ 199,2 mi (+0,08%). Circulante R\$ 127,2 mi (+0,15%) e Não Circulante R\$ 5,8 mi (estável). Ativo Permanente R\$ 66,3 mi (-0,06%).</div> <div><div>junR\$ 199,0 mi</div><div>julR\$ 199,2 mi</div></div>	<div>● Passivo e Patrimônio Líquido</div> <div>Passivo Total de R\$ 913,3 mi (+0,83%). PL negativo em R\$ 714,1 mi (piora 1,04%); Prejuízos Acumulados de R\$ 749,5 mi (+0,99%).</div> <div><div>jun-R\$ 706,8 mi</div><div>jul-R\$ 714,1 mi</div></div>	<div>● Desempenho Operacional</div> <div>Receita Bruta de R\$ 945,3 mil e Resultado Bruto de R\$ 594,1 mil. Despesas operacionais de R\$ 248,8 mil (-48,56%) levaram a prejuízo de R\$ 7,32 mi (melhora de 5,26%).</div> <div><div>jun-R\$ 7,73 mi</div><div>jul-R\$ 7,32 mi</div></div>	<div>● Fluxos de Caixa</div> <div>Caixa operacional positivo em R\$ 17,0 mil; investimentos -R\$ 17,0 mil; sem financiamento. Caixa final em R\$ 19,3 mil (+0,04%).</div> <div><div>junR\$ 44,5 mil</div><div>julR\$ 17,0 mil</div></div>



— RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS

Evolução do Quadro Funcional

No exercício de julho, o quadro funcional **permaneceu inalterado**: a **DASA manteve 8 colaboradores** e a **ANA, 76**, totalizando o **consolidado em 84 colaboradores**. Não se verifica oscilação atípica — as pequenas variações são naturais ao processo de reestruturação e **não afetaram a função social das empresas**, em especial a manutenção de empregos e renda.

DASA — JUL/2026
estável

8
colaboradores

ANA — JUL/2026
estável

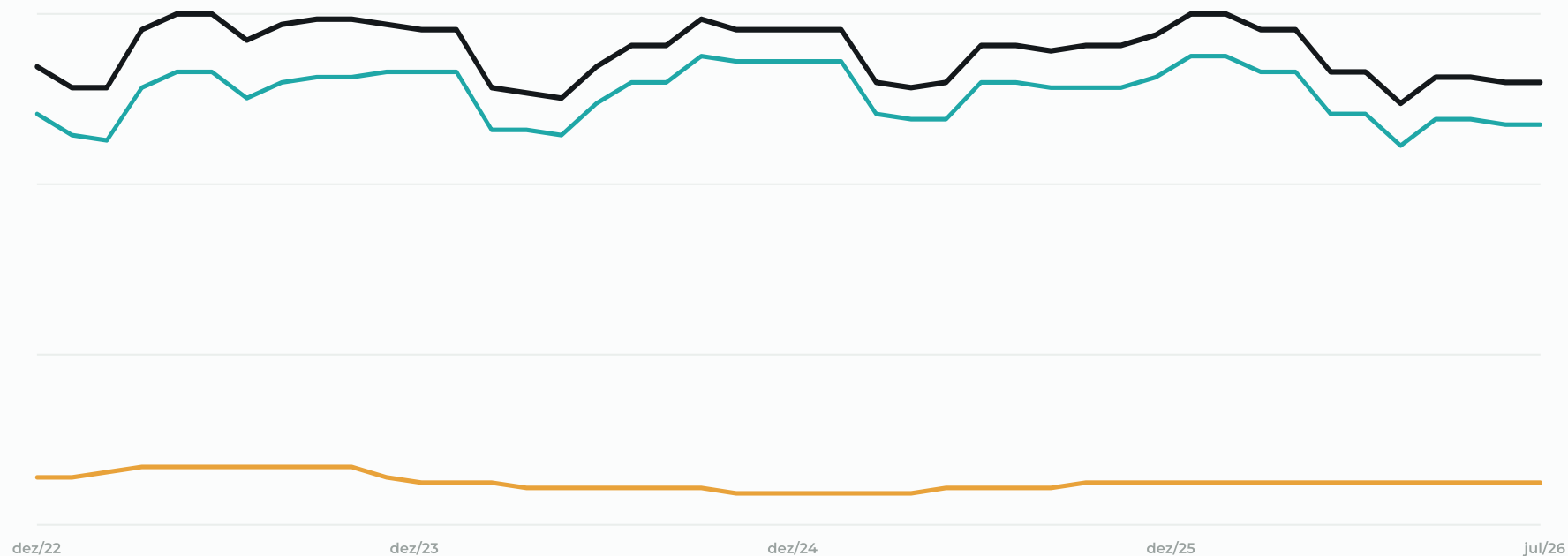
76
colaboradores

CONSOLIDADO — JUL/2026
estável

84
colaboradores

FUNCIONÁRIOS ATIVOS — DEZ/22 A JUL/26

— Consolidado — ANA — DASA



Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
ATIVO	199.191.768,35	199.039.630,33	0,08	100,00
CIRCULANTE	127.176.441,57	126.985.835,29	0,15	63,85
Disponível	19.292,29	19.284,60	0,04	0,01
Clientes	5.710.315,71	5.803.523,94	-1,61	2,87
Outros Créditos	113.653.700,98	113.521.359,97	0,12	57,06
Estoques	7.358.932,20	7.394.914,29	-0,49	3,69
Despesas a Apropriar	434.200,39	246.752,49	75,97	0,22
NÃO CIRCULANTE	5.759.891,28	5.759.891,28	0,00	2,89
Créditos e Valores	4.268.536,58	4.268.536,58	0,00	2,14
Investimentos Temporários	1.491.354,70	1.491.354,70	0,00	0,75
ATIVO PERMANENTE	66.255.435,50	66.293.903,76	-0,06	33,26
Investimentos	2.415.596,14	2.415.596,14	0,00	1,21
Imobilizado	59.012.839,36	59.051.307,62	-0,07	29,63
Intangível	4.827.000,00	4.827.000,00	0,00	2,42
PASSIVO + PL	199.191.768,35	199.039.630,33	0,08	100,00
PASSIVO	913.271.029,65	905.794.636,05	0,83	458,49
CIRCULANTE	802.275.074,75	794.613.371,93	0,96	402,77
Empréstimos e Financiamentos	424.277.534,41	417.554.436,78	1,61	213,00
Fornecedores	107.952.161,26	107.454.810,64	0,46	54,20
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	58.799.801,78	57.991.315,57	1,39	29,52
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	174.941.919,98	175.504.711,40	-0,32	87,83
Provisões	652.508,27	582.033,89	12,11	0,33
Outros Créditos de Acionistas	35.651.149,05	35.526.063,65	0,35	17,90
NÃO CIRCULANTE	110.995.954,90	111.181.264,12	-0,17	55,72
Empréstimos e Financiamentos	35.613.539,90	35.613.388,61	0,00	17,88
Fornecedores	53.500.377,31	53.497.452,83	0,01	26,86
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	21.041.525,21	21.229.910,20	-0,89	10,56
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	60.000,00	60.000,00	0,00	0,03
Outros Créditos de Acionistas	780.512,48	780.512,48	0,00	0,39
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-714.079.261,30	-706.755.005,72	1,04	-358,49
Capital Social	10.658.000,00	10.658.000,00	0,00	5,35
Reserva de Capital	181.802,07	181.802,07	0,00	0,09
Reserva de Reavaliação	23.285.167,53	23.290.696,65	-0,02	11,69
Adiantamento Futuro Aumento Capital	1.342.689,31	1.342.689,31	0,00	0,67
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-749.546.920,21	-742.228.193,75	0,99	-376,29

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Ativo Total

Aumento de 0,08%, somando R\$ 199,1 milhões.

Ativo Circulante

Apresentou aumento de 0,15%.

Ativo Não Circulante

Sem alteração — Créditos e Valores e Investimentos inalterados.

Ativo Permanente

Redução de 0,06%, por diminuição de 0,07% no imobilizado.

Passivo Total

Aumento de 0,83%, atingindo R\$ 913,2 milhões.

Passivo Circulante

Aumento de 0,96%, com destaque para Provisões (12,11%).

Passivo Não Circulante

Redução de 0,17%.

Patrimônio Líquido (negativo)

Piora de 1,04%; Prejuízos Acumulados +0,99%, atingindo R\$ 749,5 milhões.



Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
RECEITAS VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	945.340,35	78.743,03	1.100,54	103,27
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-29.899,35	-509,87	5.764,11	-3,27
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	915.441,00	78.233,16	1.070,14	100,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	-321.375,93	-30.441,90	955,70	-35,11
RESULTADO BRUTO	594.065,07	47.791,26	1.143,04	64,89
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-248.840,01	-483.725,17	-48,56	-27,18
(-) DESPESAS COM VENDAS	-42.920,75	-42.522,82	0,94	-4,69
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-377.139,24	-394.160,08	-4,32	-41,20
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	188.682,90	79.472,30	137,42	20,61
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-17.462,92	-126.514,57	-86,20	-1,91
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	345.225,06	-435.933,91	-179,19	37,71
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-7.669.480,64	-7.294.685,51	5,14	-837,79
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-7.324.255,58	-7.730.619,42	-5,26	-800,08
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-7.324.255,58	-7.730.619,42	-5,26	-800,08
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-7.324.255,58	-7.730.619,42	-5,26	-800,08

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Receitas de Vendas

Receita de R\$ 945.340,35 no período.

Resultado Bruto

R\$ 594.065,07.

Despesas/Receitas Operacionais

Saldo de R\$ 248.840,01, melhora de 48,56%.

Resultado Antes do Financeiro

Positivo em R\$ 345.225,06, melhora de 179,19%.

Despesas Financeiras

R\$ 7,67 milhões — 94,60% do total das despesas.

Resultado Líquido do Exercício

Prejuízo de R\$ 7.324.255,58, melhora de 5,26%.



Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição ...	-7.324.255,58	-7.730.619,42	-5,26
Depreciação e Amortização	55.502,13	56.292,39	-1,40
Custos com Culturas de Cana	18.586,06	18.586,06	0,00
Reserva de Reavaliação	5.529,12	1.382,28	300,00
Despesas de Juros Total	6.360.186,85	6.392.623,43	-0,51
Custo com Cultura em Formação	-37.002,21	-64.507,16	-42,64
Total	-921.453,63	-1.326.242,42	-30,52
AUMENTO/REDUÇÃO DE ATIVOS			
Clientes	93.208,23	104.313,47	-10,65
Estoques	35.982,09	-193.949,76	-118,55
Adiantamento a Fornecedores	-61.438,72	9.347,64	-757,26
Impostos a Recuperar	-3.100,17	-2.736,99	13,27
Despesas Antecipadas	-187.447,90	1.231,64	-15.319,37
Títulos a Receber	-143,31	192,40	-174,49
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	-61.332,06	103.558,62	-159,22
Outros Valores a Receber	9.573,25	204.375,16	-95,32
Benefício Fiscal	0,00	0,00	0,00
Total	-174.698,59	226.332,18	-177,19
AUMENTO/REDUÇÃO DE PASSIVOS			
Fornecedores	500.275,10	463.506,71	7,93
Títulos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamento a Clientes	-562.791,42	184.374,02	-405,24
Obrigações Sociais e Trabalhistas	904.602,75	277.369,93	226,14
Obrigações Fiscais	146.021,95	99.537,70	46,70
Empréstimos a Sócios e Acionistas	125.085,40	119.666,77	4,53
Total	1.113.193,78	1.144.455,13	-2,73
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	17.041,56	44.544,89	-61,74
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Investimento	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	-17.033,87	-44.538,82	-61,76
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 Investimento	-17.033,87	-44.538,82	-61,76
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	7,69	6,07	26,69
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	19.284,60	19.278,53	0,03
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	19.292,29	19.284,60	0,04
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	7,69	6,07	26,69

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Atividades Operacionais
Caixa líquido positivo em R\$ 17.041,56 — mais entradas do que saídas nas operações principais.

Atividades de Investimento
Caixa líquido negativo de R\$ 17.033,87.

Atividades de Financiamento
Não houve atividades de financiamento registradas.

Variação de Caixa
Variação positiva de R\$ 7,69 no Caixa e Equivalentes.



Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
ATIVO	169.597.594,03	169.384.950,55	0,13	100,00
CIRCULANTE	107.614.195,72	107.357.498,44	0,24	63,45
Disponível	10.022,90	10.015,21	0,08	0,01
Clientes	4.374.422,41	4.386.915,61	-0,28	2,58
Outros Créditos	97.203.435,71	97.082.284,11	0,12	57,31
Estoques	6.018.734,05	5.869.471,22	2,54	3,55
Despesas a Apropriar	7.580,65	8.812,29	-13,98	0,00
NÃO CIRCULANTE	592.558,74	592.558,74	0,00	0,35
Créditos e Valores	592.558,74	592.558,74	0,00	0,35
Investimentos Temporários	0,00	0,00	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	61.390.839,57	61.434.893,37	-0,07	36,20
Investimentos	2.415.596,14	2.415.596,14	0,00	1,42
Imobilizado	55.248.243,43	55.292.297,23	-0,08	32,58
Intangível	3.727.000,00	3.727.000,00	0,00	2,20
PASSIVO + PL	169.597.594,03	169.384.950,55	0,13	100,00
PASSIVO	645.759.035,38	638.611.239,72	1,12	380,76
CIRCULANTE	561.707.864,48	554.478.274,75	1,30	331,20
Empréstimos e Financiamentos	411.824.087,74	405.100.990,11	1,66	242,82
Fornecedores	45.307.239,58	45.345.766,67	-0,08	26,71
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	22.400.411,62	22.122.408,73	1,26	13,21
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	76.088.049,93	75.834.785,93	0,33	44,86
Provisões	74.634,88	60.882,58	22,59	0,04
Outros Créditos de Acionistas	6.013.440,73	6.013.440,73	0,00	3,55
NÃO CIRCULANTE	84.051.170,90	84.132.964,97	-0,10	49,56
Empréstimos e Financiamentos	34.041.859,74	34.041.708,45	0,00	20,07
Fornecedores	40.191.028,03	40.190.603,06	0,00	23,70
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	9.473.890,05	9.556.260,38	-0,86	5,59
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	60.000,00	60.000,00	0,00	0,04
Outros Créditos de Acionistas	284.393,08	284.393,08	0,00	0,17
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-476.161.441,35	-469.226.289,17	1,48	-280,76
Capital Social	9.198.000,00	9.198.000,00	0,00	5,42
Reserva de Capital	170.541,75	170.541,75	0,00	0,10
Reserva de Reavaliação	21.902.719,60	21.902.719,60	0,00	12,91
Adiantamento Futuro Aumento Capital	824.185,05	824.185,05	0,00	0,49
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-508.256.887,75	-501.321.735,57	1,38	-299,68

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Ativo Total
R\$ 169,5 milhões — 63,45% Circulante, 0,35% Não Circulante e 36,20% Permanente.

Ativo Circulante
R\$ 107,6 milhões, aumento de 0,24%.

Estoques
R\$ 6,0 milhões, aumento de 2,54% (3,55% do ativo).

Ativo Permanente
R\$ 61,3 milhões, decréscimo de 0,07%.

Passivo
R\$ 645,7 milhões — 86,98% Circulante e 13,02% Não Circulante.

Prejuízos Acumulados
R\$ 508,2 milhões, aumento de 1,38%.



Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
RECEITA DE VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	306,60	0,00	0,00	137,45
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-83,54	0,00	0,00	-37,45
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	223,06	0,00	0,00	100,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO BRUTO	223,06	0,00	0,00	100,00
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-58.360,65	-82.907,71	-29,61	-26.163,66
(-) DESPESAS COM VENDAS	-49,85	0,00	0,00	-22,35
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-77.362,85	-82.907,71	-6,69	-34.682,53
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	20.994,00	0,00	0,00	9.411,82
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-1.941,95	0,00	0,00	-870,60
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	-58.137,59	-82.907,71	-29,88	-26.063,66
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-6.877.014,59	-6.543.414,62	5,10	-3.083.033,
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-6.935.152,18	-6.626.322,33	4,66	-3.109.097,
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-6.935.152,18	-6.626.322,33	4,66	-3.109.097,
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-6.935.152,18	-6.626.322,33	4,66	-3.109.097,

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

- Receitas**

Receita de R\$ 306,60 no período.
- Despesas/Receitas Operacionais**

R\$ 58,3 mil, melhora de 29,61%.
- Despesas Administrativas e Gerais**

R\$ 77,3 mil, redução de 6,69%.
- Despesas Financeiras**

R\$ 6,8 milhões, aumento de 5,10%.
- Resultado Líquido do Exercício**

Prejuízo de R\$ 6,9 milhões, piora de 4,66%.



Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição ...	-6.935.152,18	-6.626.322,33	4,66
Depreciação e Amortização	44.053,80	44.192,58	-0,31
Custos com Culturas de Cana	0,00	0,00	0,00
Reserva de Reavaliação	0,00	0,00	0,00
Despesas de Juros Total	6.707.339,92	6.394.005,71	4,90
Custos com Cultura em Formação	0,00	0,00	0,00
Total	-183.758,46	-188.124,04	-2,32
AUMENTO/REDUÇÃO DE ATIVOS			
Clientes	12.493,20	0,00	0,00
Estoques	-149.262,83	-152.873,60	-2,36
Adiantamento a Fornecedores	-48.805,86	-23.162,09	110,71
Impostos a Recuperar	-3.113,68	-2.728,90	14,10
Despesas Antecipadas	1.231,64	1.231,64	0,00
Títulos a Receber	0,00	208,47	-100,00
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	-61.332,06	103.558,62	-159,22
Outros Valores a Receber	8.000,00	149.678,00	-94,66
Benefício Fiscal	0,00	0,00	0,00
Total	-240.789,59	75.912,14	-417,20
AUMENTO/REDUÇÃO DE PASSIVOS			
Fornecedores	-38.102,12	71.041,42	-153,63
Títulos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamento de Clientes	253.264,00	15,00	1.688.326,67
Obrigações Sociais e Trabalhistas	131.323,64	-19.747,06	-765,03
Obrigações Fiscais	78.070,22	60.908,61	28,18
Empréstimos a Sócios e Acionistas	0,00	0,00	0,00
Total	424.555,74	112.217,97	278,33
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	7,69	6,07	26,69
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	7,69	6,07	26,69
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	10.015,21	10.009,14	0,06
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	10.022,90	10.015,21	0,08
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	7,69	6,07	26,69

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Despesas de Juros
R\$ 6,7 milhões — efeito positivo no caixa.

Estoques
R\$ 149,2 mil — efeito negativo no caixa.

Adiantamento a Fornecedores
R\$ 48,8 mil — efeito negativo no caixa.

Fornecedores
R\$ 38,1 mil — efeito negativo no caixa.

Obrigações Sociais e Trabalhistas
R\$ 131,3 mil — efeito positivo no caixa.

Caixa Operacional
Positivo em R\$ 7,69; variação líquida de caixa positiva no período.



— DEMONSTRAÇÕES · ANA

Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
ATIVO	29.594.174,32	29.654.679,78	-0,20	100,00
CIRCULANTE	19.562.245,85	19.628.336,85	-0,34	66,10
Disponível	9.269,39	9.269,39	0,00	0,03
Clientes	1.335.893,30	1.416.608,33	-5,70	4,51
Outros Créditos	16.450.265,27	16.439.075,86	0,07	55,59
Estoques	1.340.198,15	1.525.443,07	-12,14	4,53
Despesas a Apropriar	426.619,74	237.940,20	79,30	1,44
NÃO CIRCULANTE	5.167.332,54	5.167.332,54	0,00	17,46
Créditos e Valores	3.675.977,84	3.675.977,84	0,00	12,42
Investimentos Temporários	1.491.354,70	1.491.354,70	0,00	5,04
ATIVO PERMANENTE	4.864.595,93	4.859.010,39	0,11	16,44
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	3.764.595,93	3.759.010,39	0,15	12,72
Intangível	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	3,72
PASSIVO + PL	29.594.174,32	29.654.679,78	-0,20	100,00
PASSIVO	267.511.994,27	267.183.396,33	0,12	903,93
CIRCULANTE	240.567.210,27	240.135.097,18	0,18	812,89
Empréstimos e Financiamentos	12.453.446,67	12.453.446,67	0,00	42,08
Fornecedores	62.644.921,68	62.109.043,97	0,86	211,68
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	36.399.390,16	35.868.906,84	1,48	123,00
Adiantamento de Clientes e Outras Contas	98.853.870,05	99.669.925,47	-0,82	334,03
Provisões	577.873,39	521.151,31	10,88	1,95
Outros Créditos de Acionistas	29.637.708,32	29.512.622,92	0,42	100,15
NÃO CIRCULANTE	26.944.784,00	27.048.299,15	-0,38	91,05
Empréstimos e Financiamentos	1.571.680,16	1.571.680,16	0,00	5,31
Fornecedores	13.309.349,28	13.306.849,77	0,02	44,97
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas	11.567.635,16	11.673.649,82	-0,91	39,09
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	1,68
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-237.917.819,95	-237.528.716,55	0,16	-803,93
Capital Social	1.460.000,00	1.460.000,00	0,00	4,93
Reserva de Capital	11.260,32	11.260,32	0,00	0,04
Reserva de Reavaliação	1.382.447,93	1.387.977,05	-0,40	4,67
Adiantamento Futuro Aumento Capital	518.504,26	518.504,26	0,00	1,75
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-241.290.032,46	-240.906.458,18	0,16	-815,33

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Ativo Total
R\$ 29,5 milhões — 66,10% Circulante, 17,46% Não Circulante e 16,44% Permanente.

Ativo Circulante
R\$ 19,5 milhões, redução de 0,34%.

Clientes
R\$ 1,3 milhão, redução de 5,70% (4,51% do ativo).

Despesas a Apropriar
R\$ 426,6 mil, aumento de 79,30%.

Ativo Permanente
R\$ 4,8 milhões, acréscimo de 0,11%.

Passivo
R\$ 267,5 milhões — 89,93% Circulante e 10,07% Não Circulante.

Fornecedores
R\$ 62,6 milhões, aumento de 0,86%.

Provisões
R\$ 577,8 mil, aumento de 10,88%.

Prejuízos Acumulados
R\$ 241,2 milhões, aumento de 0,16%.



Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)	AV (%)
RECEITA DE VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	945.033,75	78.743,03	1.100,15	103,26
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-29.815,81	-509,87	5.747,73	-3,26
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	915.217,94	78.233,16	1.069,86	100,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	-321.375,93	-30.441,90	955,70	-35,11
RESULTADO BRUTO	593.842,01	47.791,26	1.142,57	64,89
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-190.479,36	-400.817,46	-52,48	-20,81
(-) DESPESAS COM VENDAS	-42.870,90	-42.522,82	0,82	-4,68
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-299.776,39	-311.252,37	-3,69	-32,75
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	167.688,90	79.472,30	111,00	18,32
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-15.520,97	-126.514,57	-87,73	-1,70
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	403.362,65	-353.026,20	-214,26	44,07
(-) DESPEAS FINANCEIRAS	-792.466,05	-751.270,89	5,48	-86,59
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-389.103,40	-1.104.297,09	-64,76	-42,51
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-389.103,40	-1.104.297,09	-64,76	-42,51
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-389.103,40	-1.104.297,09	-64,76	-42,51

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

Receita Bruta
R\$ 945.033,75; custo das mercadorias vendidas de R\$ 321,3 mil.

Despesas/Receitas Operacionais
R\$ 190,4 mil, melhora de 52,48%.

Despesas com Vendas
R\$ 42,8 mil, aumento de 0,82%.

Despesas Administrativas e Gerais
R\$ 299,7 mil, redução de 3,69%.

Resultado Líquido do Exercício
Prejuízo de R\$ 389,1 mil, melhora de 64,76%.



Demonstração dos Fluxos de Caixa

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	JUL/2026	JUN/2026	AH (%)
Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício Antes do IR e Contribuição ...	-389.103,40	-1.104.297,09	-64,76
Depreciação e Amortização	11.448,33	12.099,81	-5,38
Custos com Cultura de Cana	18.586,06	18.586,06	0,00
Reserva de Reavaliação	5.529,12	1.382,28	300,00
Despesas de Juros Total	-347.153,07	-1.382,28	25.014,53
Custo com Cultura em Formação	-37.002,21	-64.507,16	-42,64
Total	-737.695,17	-1.138.118,38	-35,18
AUMENTO/REDUÇÃO DE ATIVOS			
Clientes	80.715,03	104.313,47	-22,62
Estoques	185.244,92	-41.076,16	-550,98
Adiantamento a Fornecedores	-12.632,86	32.509,73	-138,86
Impostos a Recuperar	13,51	-8,09	-267,00
Despesas Antecipadas	-188.679,54	0,00	0,00
Títulos a Receber	-143,31	-16,07	791,79
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	0,00	0,00	0,00
Outros Valores a Receber	1.573,25	54.697,16	-97,12
Benefício Fiscal	0,00	0,00	0,00
Total	66.091,00	150.420,04	-56,06
AUMENTO/REDUÇÃO DE PASSIVOS			
Fornecedores	538.377,22	392.465,29	37,18
Títulos a Pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamento de Clientes	-816.055,42	184.359,02	-542,64
Obrigações Sociais e Trabalhistas	773.279,11	297.116,99	160,26
Obrigações Fiscais	67.951,73	38.629,09	75,91
Empréstimos a Sócios e Acionistas	125.085,40	119.666,77	4,53
Total	688.638,04	1.032.237,16	-33,29
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	17.033,87	44.538,82	-61,76
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Investimento	0,00	0,00	0,00
Imobilizado	-17.033,87	-44.538,82	-61,76
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	-17.033,87	-44.538,82	-61,76
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	0,00	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	9.269,39	9.269,39	0,00
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	9.269,39	9.269,39	0,00
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	0,00	0,00	0,00

COMENTÁRIOS · ANÁLISE DA AJ

- Clientes**
R\$ 80,7 mil — efeito positivo no caixa.
- Estoques**
R\$ 185,2 mil — efeito positivo no caixa.
- Fornecedores**
R\$ 538,3 mil — efeito positivo no caixa.
- Adiantamento de Clientes**
R\$ 816,0 mil — efeito negativo no caixa.
- Obrigações Sociais e Trabalhistas**
R\$ 773,2 mil — efeito positivo no caixa.
- Caixa Operacional**
R\$ 17,0 mil — efeito positivo.
- Atividades de Investimento**
R\$ 17,0 mil (imobilizado) — efeito negativo.
- Variação de Caixa**
Variação líquida de caixa e equivalentes nula.

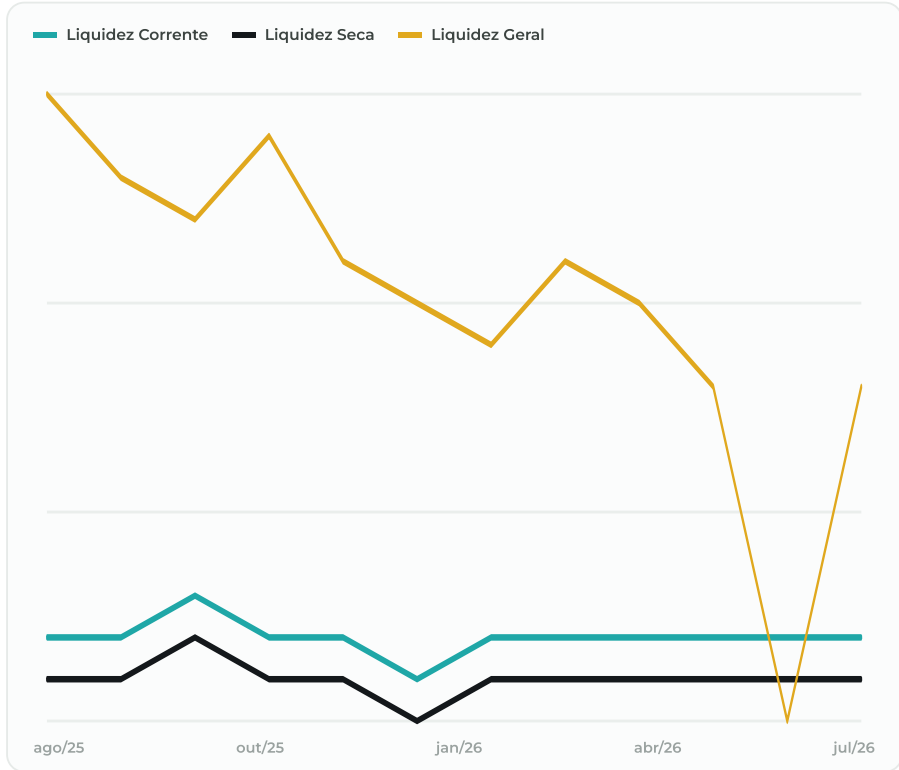


INDICADORES · CONSOLIDADO

Liquidez e Endividamento

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

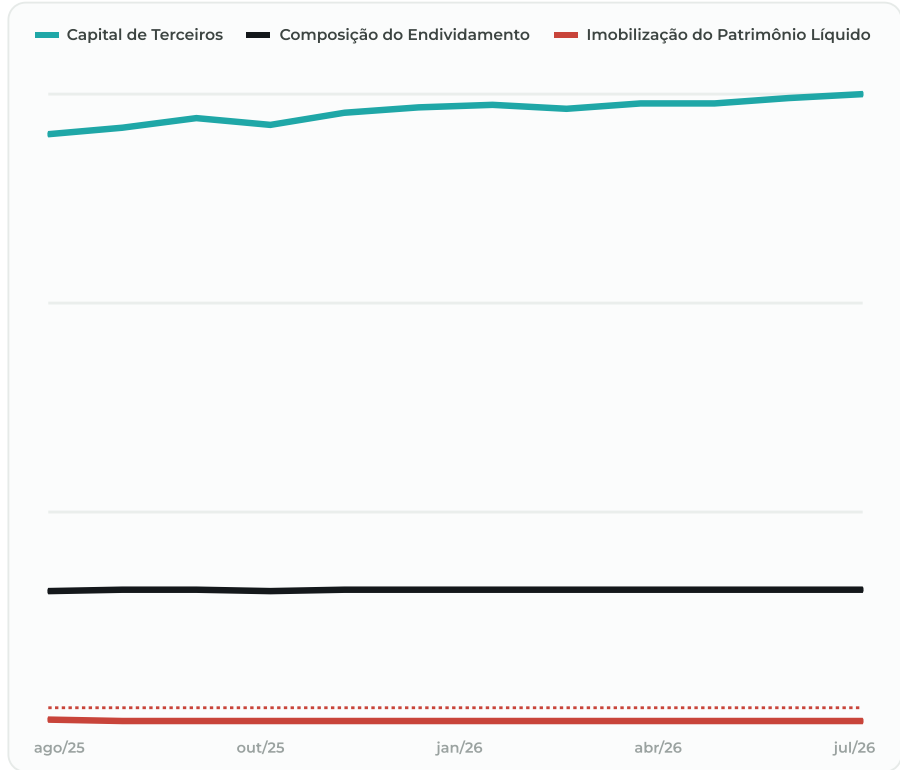
LIQUIDEZ CORRENTE	LIQUIDEZ SECA
0,16	0,15
LIQUIDEZ IMEDIATA	LIQUIDEZ GERAL
0,00002	0,22



Liquidez corrente e seca abaixo de 1,0 e liquidez imediata próxima de zero indicam capacidade limitada de cobrir obrigações de curto prazo; a liquidez geral manteve-se em 0,22.

ÍNDICES DE ENDIVIDAMENTO

CAP. DE TERCEIROS	COMP. ENDIVID.
4,58	0,88
IMOB. DO PL	
-0,10	



Capital de terceiros de 4,58x o capital próprio e 88% dos ativos financiados por dívida — forte dependência de recursos de terceiros.



INDICADORES · CONSOLIDADO

Rentabilidade e Margens

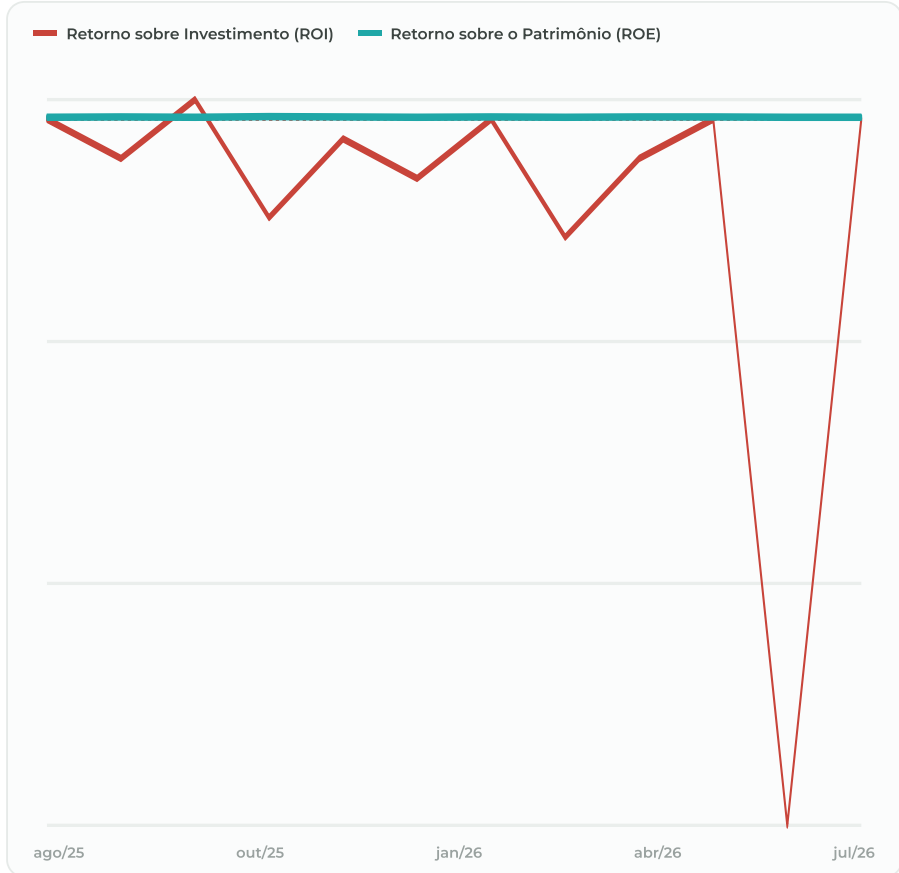
INDICADORES DE RENTABILIDADE

RETORNO SOBRE INVESTIMENTO (ROI)

0,00

RETORNO SOBRE O PATRIMÔNIO (ROE)

0,010



ROI nulo (0,00) e ROE de 1,0% — os investimentos realizados não geraram retorno no período e a rentabilidade sobre recursos próprios permanece muito baixa.

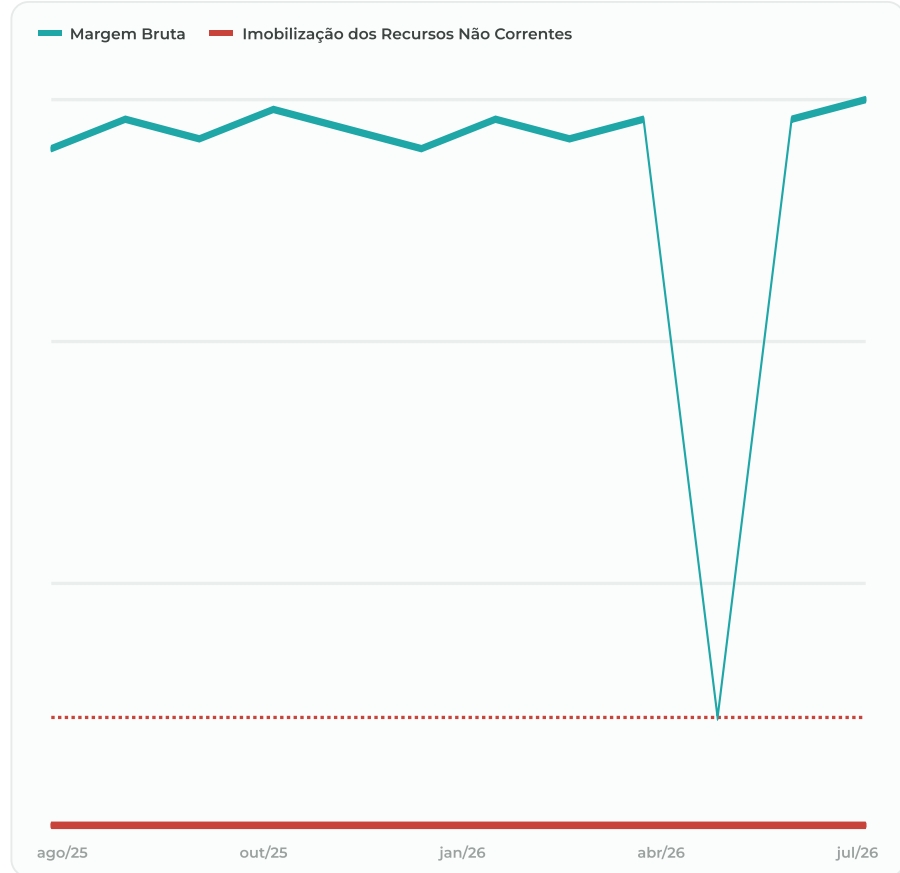
MARGENS DE LUCRATIVIDADE

MARGEM BRUTA

0,63

IMOBILIZAÇÃO DOS RECURSOS NÃO CORRENTES

-0,11



Margem bruta de 63,00% no exercício, praticamente estável frente ao mês anterior; a imobilização dos recursos não correntes ainda não gera lucro significativo.



— INSOLVÊNCIA · MODELO DE ALTMAN

Índice de Insolvência de Altman

ÍNDICE DE ALTMAN · JULHO 2026

-0,65

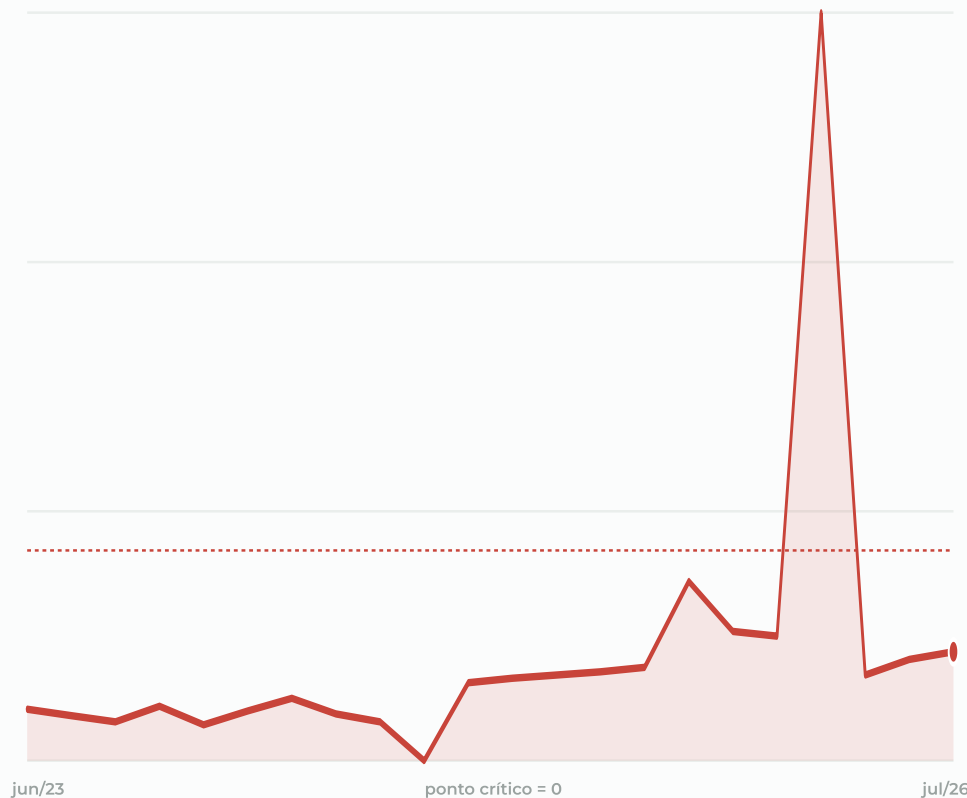
EMPRESAS INSOLVENTES

FÓRMULA DE ALTMAN

$$Z = 0,012 \cdot X_1 + 0,014 \cdot X_2 + 0,033 \cdot X_3 + 0,006 \cdot X_4 + 0,999 \cdot X_5$$

X_1	Capital de Giro ÷ Ativo Total	0,012
X_2	Lucros Retidos ÷ Ativo Total	0,014
X_3	EBIT ÷ Ativo Total	0,033
X_4	Patrimônio Líquido ÷ Passivo Total	0,006
X_5	Receita de Vendas ÷ Ativo Total	0,999

EVOLUÇÃO DO ÍNDICE — JUN/2023 A JUL/2026



INDICADORES · EBITDA

Índice EBITDA

EBITDA · JULHO 2026

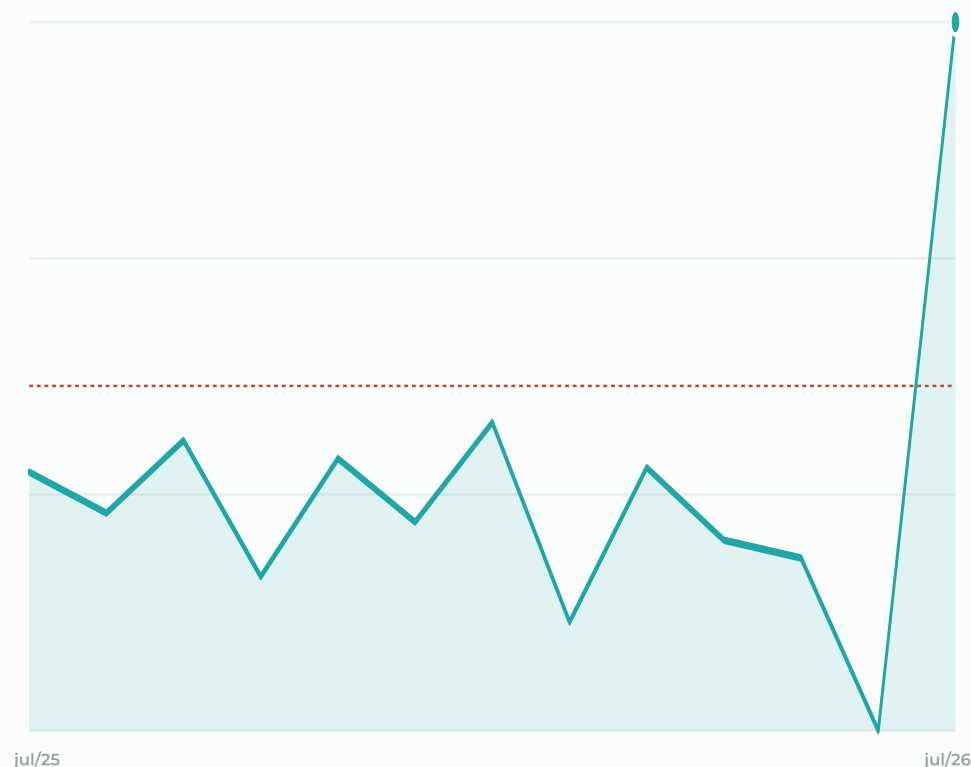
R\$ 400.727,19

▲ melhora de 205,55% vs. junho

COMPOSIÇÃO DA FÓRMULA

EBITDA = Lucro Líquido + Tributos (IRPJ/CSLL) + Despesas Financeiras - Receitas Financeiras + Depreciação + Amortização

EBITDA — EVOLUÇÃO (JUL/2025 A JUL/2026)



O EBITDA **positivo de R\$ 400,7 mil** — primeira inversão de sinal na série — decorre da receita operacional de R\$ 945,3 mil registrada pela ANA no mês e da retração de 48,56% nas despesas operacionais. Trata-se de resultado pontual, que não se confunde com a recuperação sustentada da geração de caixa.



PASSIVOS EXTRAJUDICIAIS

Relação de Créditos Extrajudiciais

DASA — DESTILARIA AMERICANA S/A

GRUPO DE CONTAS	SALDO EM 30/06/2026	CRÉDITO	DÉBITO	SALDO EM 31/07/2026
Empresas Relacionadas	R\$ 3.652.746,78	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.652.746,78
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 79.467.011,15	R\$ 7.030.919,63	R\$ 6.777.655,63	R\$ 79.720.275,15
Empréstimos com Alienações Fiduciárias	R\$ 395.726.258,04	R\$ 6.723.097,63	R\$ -	R\$ 402.449.355,67
Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sócios	R\$ 6.297.833,81	R\$ -	R\$ -	R\$ 6.297.833,81
Fornecedores	R\$ 29.320.696,05	R\$ 161.293,68	R\$ 199.820,77	R\$ 29.282.168,96
Fornecedores Acionistas/Sócios	R\$ 14.316.158,30	R\$ -	R\$ -	R\$ 14.316.158,30
Impostos Estaduais	R\$ 922.330,56	R\$ 55,18	R\$ -	R\$ 922.385,74
Impostos Federais	R\$ 21.346.294,64	R\$ 274.672,39	R\$ 83.317,21	R\$ 21.537.649,82
Impostos Municipais	R\$ 149.975,16	R\$ -	R\$ -	R\$ 149.975,16
Obrigações Trabalhistas	R\$ 8.774.334,13	R\$ 147.298,02	R\$ 129.358,35	R\$ 8.792.273,80
Total	R\$ 559.973.638,62	R\$ 14.337.336,53	R\$ 7.190.151,96	R\$ 567.120.823,19

ANA — AGRÍCOLA NOVA AMÉRICA

GRUPO DE CONTAS	SALDO EM 30/06/2026	CRÉDITO	DÉBITO	SALDO EM 31/07/2026
Empresas Relacionadas	R\$ 86.786.299,26	R\$ 132.919,22	R\$ 71.587,16	R\$ 86.847.631,32
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 24.115.203,56	R\$ 313.598,00	R\$ 1.190.985,48	R\$ 23.237.816,08
Empréstimos com Alienações Fiduciárias	R\$ 2.704.298,96	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.704.298,96
Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sócios	R\$ 30.008.742,32	R\$ 125.085,40	R\$ -	R\$ 30.133.827,72
Fornecedores	R\$ 59.563.958,74	R\$ 487.570,76	R\$ 43.338,59	R\$ 60.008.190,91
Fornecedores Acionistas/Sócios	R\$ 1.841.593,72	R\$ 91.645,54	R\$ -	R\$ 1.933.239,26
Impostos Estaduais	R\$ 116,69	R\$ 50,88	R\$ 167,57	R\$ -
Impostos Federais	R\$ 32.099.004,85	R\$ 606.673,25	R\$ 211.226,78	R\$ 32.494.451,32
Impostos Municipais	R\$ 80.465,60	R\$ -	R\$ -	R\$ 80.465,60
Obrigações Trabalhistas	R\$ 15.817.279,67	R\$ 882.659,03	R\$ 796.798,07	R\$ 15.903.140,63
Total	R\$ 253.016.963,37	R\$ 2.640.202,08	R\$ 2.314.103,65	R\$ 253.343.061,80



Relação de Créditos Extrajudiciais

SALDO EM 31/07/2026

R\$ 820,5 mi

▲ +0,92% no mês

CRÉDITOS NO MÊS

R\$ 17,0 mi

novos lançamentos

DÉBITOS NO MÊS

R\$ 9,5 mi

baixas / pagamentos

GRUPO DASA — CONSOLIDADO

GRUPO DE CONTAS	SALDO EM 30/06/2026	CRÉDITO	DÉBITO	SALDO EM 31/07/2026
Empresas Relacionadas	R\$ 90.439.046,04	R\$ 132.919,22	R\$ 71.587,16	R\$ 90.500.378,10
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 103.582.214,71	R\$ 7.344.517,63	R\$ 7.968.641,11	R\$ 102.958.091,23
Empréstimos com Alienação Fiduciária	R\$ 398.430.557,00	R\$ 6.723.097,63	R\$ -	R\$ 405.153.654,63
Empréstimos e Adiantamentos Acionistas/Sóci...	R\$ 36.306.576,13	R\$ 125.085,40	R\$ -	R\$ 36.431.661,53
Fornecedores	R\$ 88.884.654,79	R\$ 648.864,44	R\$ 243.159,36	R\$ 89.290.359,87
Fornecedores Acionistas/Sócios	R\$ 16.157.752,02	R\$ 91.645,54	R\$ -	R\$ 16.249.397,56
Impostos Estaduais	R\$ 922.447,25	R\$ 106,06	R\$ 167,57	R\$ 922.385,74
Impostos Federais	R\$ 53.445.299,49	R\$ 881.345,64	R\$ 294.543,99	R\$ 54.032.101,14
Impostos Municipais	R\$ 230.440,76	R\$ -	R\$ -	R\$ 230.440,76
Obrigações Trabalhistas	R\$ 24.591.613,80	R\$ 1.029.957,05	R\$ 926.156,42	R\$ 24.695.414,43
Total	R\$ 812.990.601,99	R\$ 16.977.538,61	R\$ 9.504.255,61	R\$ 820.463.884,99

COMPOSIÇÃO DO PASSIVO · 31/07/2026

Empréstimos com Alienação F...	R\$ 405,2 mi
Empréstimos e Adiantamentos	R\$ 103,0 mi
Empresas Relacionadas	R\$ 90,5 mi
Fornecedores	R\$ 89,3 mi
Impostos Federais	R\$ 54,0 mi
Empréstimos e Adiantamento...	R\$ 36,4 mi

O passivo extrajudicial consolidado segue em **trajetória de elevação**, refletindo créditos da operação habitual posteriores ao pedido de Recuperação Judicial.



CUMPRIMENTO DO PLANO • QUADRO GERAL DE CREDORES

Pagamentos Mês a Mês

Pagamentos **mês a mês por credor**, conforme a planilha do Quadro Geral de Credores da A.N.A, apresentando apenas os **meses em que houve pagamento efetivo** (nov/23, set/24, out/24, mai/25 e set/25).

NOV/23 R\$ 208,94 Quirografário	SET/24 R\$ 1.652.439,40 Trab. • G. Real • Quir.	OUT/24 R\$ 1.699,31 Quirografário	MAI/25 R\$ 403,76 Quirografário	SET/25 R\$ 112.157,25 Quirografário	TOTAL R\$ 1.766.908,66 5 meses com pagamento
--	--	--	--	--	--

CREDOR	NOV/23	SET/24	OUT/24	MAI/25	SET/25	TOTAL PAGO
Classe I • Trabalhista	—	19.300,98	—	—	—	19.300,98
SIND. IND. FABR. ALCOOL EST. PARANA	—	19.300,98	—	—	—	19.300,98
Classe II • Garantia Real	—	1.436.993,05	—	—	—	1.436.993,05
BANCO ITAU S/A (cedido para Delci Donize...	—	101.881,50	—	—	—	101.881,50
COSAN ALIMENTOS S/A	—	526.255,07	—	—	—	526.255,07
DELCI DONIZETE COLOMBO	—	779.471,73	—	—	—	779.471,73
IPIRANGA PRODUTOS DE PETROLEO S A	—	29.384,75	—	—	—	29.384,75
Classe III • Quirografário	208,94	196.145,37	1.699,31	403,76	112.157,25	310.614,63
ART ARA TROP IND CIAL IMP E EXP LTDA	—	850,40	—	—	850,40	1.700,80
ASSOC. PROD. ALCOOL EST. PARANA	—	5.387,53	—	—	5.387,53	10.775,06
BRASIL TELECOM COMUNICAÇÃO MULTI...	—	52,37	—	—	52,37	104,74
BRASIL TELECOM S/A ** 3375-61.2011	—	133,98	—	—	133,98	267,96
COPEL DISTRIBUICAO S/A	—	1.671,10	—	—	1.692,90	3.364,00
COSAN COMBUSTÍVIES E LUBRIFICANTES ...	—	8.716,27	—	—	8.716,27	17.432,54
DANIEL PINTO	—	1.490,67	—	—	1.490,67	2.981,34
FABIO MARCELO FRANCISCHINI	—	—	—	—	75,80	75,80
JOSE APARECIDO MANESCO	—	—	1.578,46	—	1.578,46	3.156,92
KESTRA UNIV SOLDAS IND COM IMP EXP ...	—	—	—	403,76	403,76	807,52
LUCIANA MACARIO-OTICA	—	—	120,85	—	120,85	241,70
MBF AGRIBUSINESS ASSESSORIA EMPRE...	—	8.323,42	—	—	8.432,01	16.755,43
NOVA AMÉRICA S/A - AGRICOLA (cedido p...	—	36.731,17	—	—	—	36.731,17
NOVA AMÉRICA S/A - ALIMENTOS (cedido ...	—	49.955,34	—	—	—	49.955,34
PUNHO CONSTRUTORA E SERVICOS LTDA	—	48.000,00	—	—	48.000,00	96.000,00
SALVE FRANCESCHI E CANELA LTDA	—	29.829,75	—	—	30.218,88	60.048,63
SIALPAR - SINDICATO DA INDUSTRIA DE F...	—	1.167,98	—	—	1.167,98	2.335,96
TRES R COMERCIO DE PEC AUTOMOTIVAS...	208,94	—	—	—	—	208,94
VALDECIR PEREIRA DOS SANTOS	—	1.268,72	—	—	1.268,72	2.537,44
WW SERV SERVICOS E OBRAS LTDA	—	2.566,67	—	—	2.566,67	5.133,34
Total geral	208,94	1.652.439,40	1.699,31	403,76	112.157,25	1.766.908,66



Balanço Patrimonial

BALANÇO PATRIMONIAL		DASA	ANA	CONSOLIDADO
ATIVO		R\$ 169.597.594,03	R\$ 29.594.174,32	199.191.768,35
CIRCULANTE		R\$ 107.614.195,72	R\$ 19.562.245,85	127.176.441,57
Disponível		R\$ 10.022,90	R\$ 9.269,39	19.292,29
Clientes		R\$ 4.374.422,41	R\$ 1.335.893,30	5.710.315,71
Outros Créditos		R\$ 97.203.435,71	R\$ 16.450.265,27	113.653.700,98
Estoques		R\$ 6.018.734,05	R\$ 1.340.198,15	7.358.932,20
Despesas a Apropriar		R\$ 7.580,65	R\$ 426.619,74	434.200,39
NÃO CIRCULANTE		R\$ 592.558,74	R\$ 5.167.332,54	5.759.891,28
Crédito e Valores		R\$ 592.558,74	R\$ 3.675.977,84	4.268.536,58
Investimentos Temporários		R\$ -	R\$ 1.491.354,70	1.491.354,70
ATIVO PERMANENTE		R\$ 61.390.839,57	R\$ 4.864.595,93	66.255.435,50
Investimentos		R\$ 2.415.596,14	R\$ -	2.415.596,14
Imobilizado		R\$ 55.248.243,43	R\$ 3.764.595,93	59.012.839,36
Intangível		R\$ 3.727.000,00	R\$ 1.100.000,00	4.827.000,00
PASSIVO + PL		R\$ 169.597.594,03	R\$ 29.594.174,32	199.191.768,35
PASSIVO		R\$ 645.759.035,38	R\$ 267.511.994,27	913.271.029,65
CIRCULANTE		R\$ 561.707.864,48	R\$ 240.567.210,27	802.275.074,75
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 411.824.087,74	R\$ 12.453.446,67	424.277.534,41
Fornecedores		R\$ 45.307.239,58	R\$ 62.644.921,68	107.952.161,26
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas		R\$ 22.400.411,62	R\$ 36.399.390,16	58.799.801,78
Adiantamento de Clientes e Outras Contas		R\$ 76.088.049,93	R\$ 98.853.870,05	174.941.919,98
Provisões		R\$ 74.634,88	R\$ 577.873,39	652.508,27
Outros Créditos de Acionistas		R\$ 6.013.440,73	R\$ 29.637.708,32	35.651.149,05
NÃO CIRCULANTE		R\$ 84.051.170,90	R\$ 26.944.784,00	110.995.954,90
Empréstimos e Financiamentos		R\$ 34.041.859,74	R\$ 1.571.680,16	35.613.539,90
Fornecedores		R\$ 40.191.028,03	R\$ 13.309.349,28	53.500.377,31
Obrigações Fiscais/Sociais/Trabalhistas		R\$ 9.473.890,05	R\$ 11.567.635,16	21.041.525,21
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\$ 476.161.441,35	-R\$ 237.917.819,95	-714.079.261,30
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\$ 1.382.447,93	23.285.167,53
Adiantamento Futuro Aumento Capital		R\$ 824.185,05	R\$ 518.504,26	1.342.689,31
Lucros ou Prejuízos Acumulados		-R\$ 508.256.887,75	-R\$ 241.290.032,46	-749.546.920,21



Demonstração do Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	DASA	ANA	CONSOLIDADO
RECEITAS VENDAS DE PRODUTOS E MERCADORIAS	R\$ 306,60	R\$ 945.033,75	R\$ 945.340,35
(-) DEDUÇÃO DE VENDAS	-R\$ 83,54	-R\$ 29.815,81	-R\$ 29.899,35
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 223,06	R\$ 915.217,94	R\$ 915.441,00
(-) CUSTO DE PRODUTOS E MERCADORIAS VENDIDAS	R\$ -	-R\$ 321.375,93	-R\$ 321.375,93
RESULTADO BRUTO	R\$ 223,06	R\$ 593.842,01	R\$ 594.065,07
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 58.360,65	-R\$ 190.479,36	-R\$ 248.840,01
(-) DESPESAS COM VENDAS	-R\$ 49,85	-R\$ 42.870,90	-R\$ 42.920,75
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS	-R\$ 77.362,85	-R\$ 299.776,39	-R\$ 377.139,24
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 20.994,00	R\$ 167.688,90	R\$ 188.682,90
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 1.941,95	-R\$ 15.520,97	-R\$ 17.462,92
RESULTADO ANTES DO FINANCEIRO LÍQUIDO	-R\$ 58.137,59	R\$ 403.362,65	R\$ 345.225,06
(-) DESPEAS FINANCEIRAS	-R\$ 6.877.014,59	-R\$ 792.466,05	-R\$ 7.669.480,64
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO ANTES DO IR E CSLL	-R\$ 6.935.152,18	-R\$ 389.103,40	-R\$ 7.324.255,58
RESULTADO LÍQUIDO DAS OPERAÇÕES	-R\$ 6.935.152,18	-R\$ 389.103,40	-R\$ 7.324.255,58
(+/-) RESULTADO NÃO OPERACIONAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 6.935.152,18	-R\$ 389.103,40	-R\$ 7.324.255,58



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\$ 6.935.152,18	-R\$ 389.103,40	-R\$ 7.324.255,58
Depreciação e Amortização	R\$ 44.053,80	R\$ 11.448,33	R\$ 55.502,13
Custos com Culturas de Cana	R\$ -	R\$ 18.586,06	R\$ 18.586,06
Reserva de Reavaliação	R\$ -	R\$ 5.529,12	R\$ 5.529,12
Despesas de Juros Total	R\$ 6.707.339,92	-R\$ 347.153,07	R\$ 6.360.186,85
Custos com Cultura em Formação	R\$ -	-R\$ 37.002,21	-R\$ 37.002,21
Total	-R\$ 183.758,46	-R\$ 737.695,17	-R\$ 921.453,63
Aumento/Redução de Ativos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Clientes	R\$ 12.493,20	R\$ 80.715,03	R\$ 93.208,23
Estoques	-R\$ 149.262,83	R\$ 185.244,92	R\$ 35.982,09
Adiantamento a Fornecedores	-R\$ 48.805,86	-R\$ 12.632,86	-R\$ 61.438,72
Impostos a Recuperar	-R\$ 3.113,68	R\$ 13,51	-R\$ 3.100,17
Despesas Antecipadas	R\$ 1.231,64	-R\$ 188.679,54	-R\$ 187.447,90
Títulos a Receber	R\$ -	-R\$ 143,31	-R\$ 143,31
Adiantamento a Fornecedores (Partes Relacionadas)	-R\$ 61.332,06	R\$ -	-R\$ 61.332,06
Outros Valores a Receber	R\$ 8.000,00	R\$ 1.573,25	R\$ 9.573,25
Benefício Fiscal	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total	-R\$ 240.789,59	R\$ 66.091,00	-R\$ 174.698,59
AUMENTO/REDUÇÃO DE PASSIVOS			
Fornecedores	-R\$ 38.102,12	R\$ 538.377,22	R\$ 500.275,10
Títulos a Pagar	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Adiantamento de Clientes	R\$ 253.264,00	-R\$ 816.055,42	-R\$ 562.791,42
Obrigações Sociais e Trabalhistas	R\$ 131.323,64	R\$ 773.279,11	R\$ 904.602,75
Obrigações Fiscais	R\$ 78.070,22	R\$ 67.951,73	R\$ 146.021,95
Empréstimos a Sócios e Acionistas	R\$ -	R\$ 125.085,40	R\$ 125.085,40
Total	R\$ 424.555,74	R\$ 688.638,04	R\$ 1.113.193,78
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	R\$ 7,69	R\$ 17.033,87	R\$ 17.041,56
Atividades de Investimento	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Investimento	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Imobilizado	R\$ -	-R\$ 17.033,87	-R\$ 17.033,87
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\$ 17.033,87	-R\$ 17.033,87
Atividade de Financiamentos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
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\$ 7,69	-R\$ 0,00	R\$ 7,69
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	R\$ 10.015,21	R\$ 9.269,39	R\$ 19.284,60
Caixa e Equivalentes no Final do Exercício	R\$ 10.022,90	R\$ 9.269,39	R\$ 19.292,29
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes	R\$ 7,69	-R\$ 0,00	R\$ 7,69





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

Termos em que, pede deferimento.

Rocha Neto e Associados

ADMINISTRADORA JUDICIAL

Rep. Clybas Correa Rocha Neto
Economista CORECON-PR 7758 · Contador CRC-PR 074519/O-9



Rua John Dalton, 365 · Universitário · CEP 86.050-630 · Londrina-PR

Tel. +55 43 3025.7900 · WhatsApp +55 43 9 9136.1805 · www.rochaneto.com.br

LONDRINA/PR · SETEMBRO DE 2026



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: PJLXQ B34MC VNJCM BMFPD