



AO JUÍZO DA 2ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE RIO VERDE – GO.

INCIDENTE Nº 5608295-66.2025.8.09.0137

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES - RMA

CAPITAL ADMINISTRADORA JUDICIAL, na qualidade de Administradora Judicial devidamente nomeada e compromissada nos autos de **RECUPERAÇÃO JUDICIAL de INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE FERTILIZANTES RIFÉRTIL LTDA. (“RIFÉRTIL”), TAMANDARÉ PARTICIPAÇÕES E NEGÓCIOS LTDA. (“TAMANDARÉ) e DÁRIO SÉRGIO BORGES (Sr. DÁRIO)**, n. 5308988-26.2025.8.09.0137, em trâmite perante esse Juízo, por seu Responsável Técnico, Luis Claudio Montoro Mendes, vem, respeitosamente, apresentar **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – RMA**, referente ao mês de **SETEMBRO DE 2025**, nos termos artigo 22, II, alínea “c” da Lei nº 11.101/2005 e alinhado às diretrizes da Recomendação nº 72/2020 do Conselho Nacional de Justiça.

Ademais, informa que o Relatório Gerencial do processo da Recuperação Judicial, elaborado de acordo com a Recomendação nº 72 do CNJ, encontra-se anexo.

Termos em que,
pede deferimento

São Paulo, 31 de outubro de 2025.

Capital Administradora Judicial Ltda.

Luis Claudio Montoro Mendes

OAB/SP 150.485

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

1/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Sumário

1- Houve alteração da atividade empresarial?	5
2- Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	5
3- Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos	6
4- Segmento de atuação - Fontes de informação - Associação - Sindicato.....	7
5- Quadro de funcionários	7
5.1 – Número de funcionários/colaboradores total.....	8
5.2 – Número de funcionários CLT	8
5.3 – Número de Pessoas Jurídicas	8
5.4 – Folha de Pagamentos CLT	8
5.4.1 – Valores da Folha de Pagamento e Quitação	8
5.4.2 – Quitação das obrigações Sociais - INSS e FGTS.....	9
5.5 – Pagamentos CLTs - Valores e Quitação	10
6 – Análise dos dados contábeis e informações financeiras	10
6.1 – Ativo (descrição / evolução):.....	10
6.1.1 – Ativo Circulante	12
6.1.2 – Ativo Não Circulante.....	14
6.1.3 – Estoques	15
6.1.4 – Imobilizado	16
6.2 – Passivo.....	17
6.2.1 – Passivo Circulante	18
6.2.2 – Passivo Não Circulante	19
6.3 – Passivo Extraconcursal	19
6.3.1 – Fiscal.....	19
6.3.2 – Provisões para Contingências.....	20
6.3.3 – Inscrito na dívida ativa	20
6.3.4 – Cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios	20
6.3.5 – Alienação fiduciária	21

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

2/48





6.3.6 – Arrendamento mercantil.....	21
6.3.7 – Adiantamento de contrato de câmbio (ACC).....	21
6.3.8 – Obrigação de fazer.....	21
6.3.9 – Obrigação de entregar.....	22
6.3.10 – Obrigação de dar.....	22
6.3.11 – Obrigações ilíquidas.....	22
6.3.12 – Justificativa.....	22
6.3.13 – Observações.....	22
7 – Patrimônio Líquido.....	22
8 – Endividamento Pós ajuizamento da RJ – Declaração.....	23
8.1 – Tributário.....	23
8.2 – Trabalhista.....	24
8.3 – Fornecedores.....	24
8.4 – Empréstimos e Financiamentos:.....	24
9 - Fluxo de caixa.....	24
9.1 – Previsto x realizado no mês.....	24
9.2 - Projetado 6 meses.....	26
10 – Contas a Pagar.....	27
10.1 – Valores vencidos e a vencer – Aging 0-30 – 30-90 – 90-180 – acima 180 dias.....	27
11 - Contas a receber.....	31
11.1 - Valores vencidos e a vencer- Aging 0-30 - 30-90 - 90-180 – Acima 180 dias.....	31
12. - Demonstração de resultados (evolução).....	32
12.1 - Observações Gerais (análise do faturamento).....	33
12.1.2 - Índices de liquidez.....	35
12.1.3 – Receita x Custo (CMV).....	36
12.1.4 – Receita x Resultado.....	37
12.1.5 – EBITDA.....	38
13 – DS Borges Agropecuária – Dário Sérgio Borges – produtor Rural Pessoa Física.....	39

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

3/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





14 - Diligência nos estabelecimentos dos recuperandos	43
15 – Cronograma Processual	44
16 – Remuneração da Administradora Judicial	45
17 – Fatos Relevantes	45
17.1 – Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos Complementares.....	45
18 – Conclusão	47
19 – Apensos/Anexos	48

Considerações iniciais

Esta Administradora Judicial, visando adequar o seu Relatório Mensal de Acompanhamento de Atividades (RMA) à Recomendação n. 72 do CNJ, elaborou uma lista com as informações necessárias que os Recuperandos deverão incluir nos documentos a serem apresentados.

O escopo do Relatório Mensal tem como objetivo acompanhar e fiscalizar as atividades das Recuperandas, quanto à análise das informações disponibilizadas à Administradora Judicial, observando as seguintes premissas: i) análise da atividade desempenhada pela empresa; ii) análise da situação econômica da empresa; iii) análise das questões financeiras da empresa; e, iv) fiscalização das atividades visando buscar as melhores práticas empresariais e de governança corporativa.

Os trabalhos foram realizados com base nos documentos e informações enviadas pelos Recuperandos, sendo certo que serão resguardadas informações indicadas como estratégicas e sigilosas, respeitando sempre o contexto de governança necessária à uma empresa que se encontra em recuperação judicial.

Destaca-se, ainda, que o **Apenso I** aponta o controle das informações e dos documentos recebidos por esta Administradora Judicial.





1- Houve alteração da atividade empresarial?

A empresa RIFÉRTIL foi fundada em parceria com Cargill e Mosaic, tornando-se independente em 2006. Desde então, focou na produção e comercialização de fertilizantes minerais, expandindo-se com a inauguração de uma planta industrial em Catalão/GO em 2011, gerando empregos diretos e indiretos. A empresa concentra suas vendas em Goiás, Mato Grosso e Minas Gerais, com planos de expansão para 17 estados a partir de 2024.

A TAMANDARÉ, empresa patrimonial do grupo, foi criada em 2022 para organizar e planejar as atividades do produtor rural Sr. Dário, exercendo funções estratégicas e de gestão patrimonial.

O Sr. DÁRIO iniciou sua carreira no agronegócio após se formar em agronomia, trabalhou na CIBA-GEIGY (hoje Syngenta) e fundou seu primeiro negócio de fertilizantes em 2000. Em 2004, entrou na pecuária em Porangatu/GO, expandindo-se para Tocantins e sudoeste de Goiás. Ele está à frente da RIFÉRTIL e TAMANDARÉ desde suas criações, somando mais de 25 anos de atuação no setor.

Os Recuperandos informaram em nota que não houve alteração da atividade empresarial da empresa no mês de setembro de 2025 - **Apenso I.**

2- Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

A RIFÉRTIL, fundada em 2000, possui capital social de R\$ 200.000,00, dividido em 200 mil quotas, todas pertencentes ao Sr. Dário.

A TAMANDARÉ, criada em 2022, tem capital social de R\$ 102.347.086,00, igualmente dividido em quotas de R\$ 1,00, integralmente do mesmo sócio, com previsão contratual de aporte adicional de R\$ 10 milhões até junho de 2025.



O Sr. DÁRIO, produtor rural e único sócio das empresas, realizou seu registro recentemente como empresário individual, com capital social de R\$ 100.000,00.

Os Recuperandos informaram em nota que não houve alteração na estrutura societária no mês de setembro de 2025 - **Apenso I**.

Já, sua estrutura organizacional, apresenta-se da seguinte forma:



3- Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos

Os Recuperandos informaram que não houve abertura ou fechamento de estabelecimentos no mês de setembro de 2025 - **Apenso I**.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538
Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038
www.viacapital.com.br



4- Segmento de atuação - Fontes de informação - Associação - Sindicato

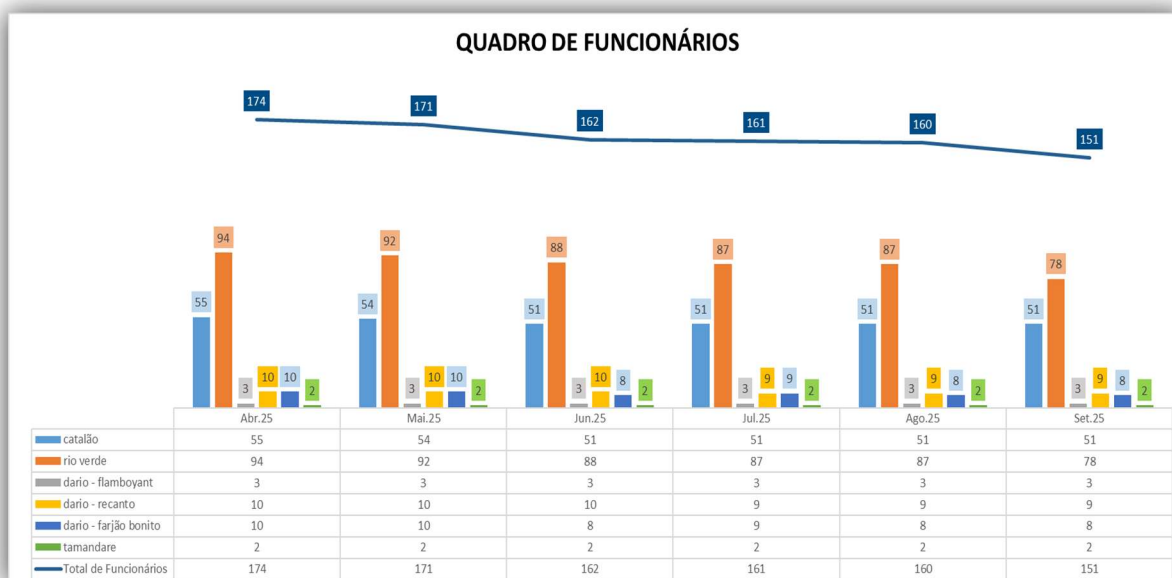
Indústria e Comércio de Fertilizantes Rifertil - A empresa dedica-se à produção e comercialização de fertilizantes minerais. Sua atividade principal consiste na aquisição de matérias-primas e formulação de fertilizantes conforme a demanda específica de cada cliente. É filiada à ANDA (Associação Nacional para a Difusão de Adubos), entidade que há 57 anos promove a excelência no agronegócio sustentável, atuando na coleta e divulgação de informações do setor.

Tamandaré Participações e Negócios - constitui-se como uma holding patrimonial, não exercendo diretamente atividade econômica. Sua função é concentrar a maior parte dos imóveis pertencentes ao grupo econômico.

Dário Sérgio Borges - Produtor rural que atua na agricultura, com foco no cultivo de soja, milho, sorgo, entre outros, além da pecuária, com criação de bovinos.

Em nota, foi informado que não houve alteração no mês de setembro de 2025 –
Apenso I.

5- Quadro de funcionários





5.1 – Número de funcionários/colaboradores total

Conforme folha de pagamento do mês de setembro de 2025, os Recuperandos possuem um total de 151 funcionários atuando pelo regime CLT e 27 colaboradores atuando como pessoa jurídica (PJ).

5.2 – Número de funcionários CLT

Os Recuperandos apresentaram o resumo da folha de pagamento do mês de setembro de 2025, onde constam 151 funcionários registrados no regime CLT.

5.3 – Número de Pessoas Jurídicas

As atividades dos Recuperandos contam com 27 (vinte e sete) pessoas jurídicas contratadas, todos atuando na condição de Representantes Comerciais externos cuja remuneração se baseia exclusivamente em um percentual sobre as vendas intermediadas pelo prestador de serviço contra a emissão da correspondente nota fiscal correspondente à movimentação de produtos ocorrida no mês imediatamente anterior.

5.4 – Folha de Pagamentos CLT

5.4.1 – Valores da Folha de Pagamento e Quitação

As folhas de pagamento referentes ao mês de setembro/2025 dos Recuperandos foram apresentadas, contudo, constatou-se que os valores foram pagos restando pendentes comprovantes das unidades Recanto, Varjão e Rio Verde.

No que se refere ao produtor rural Sr. DÁRIO, a folha de pagamento da competência 08/2025 foi apresentada sem a devida comprovação dos pagamentos. Já em relação



**Capital Administradora**

Administradora Judicial

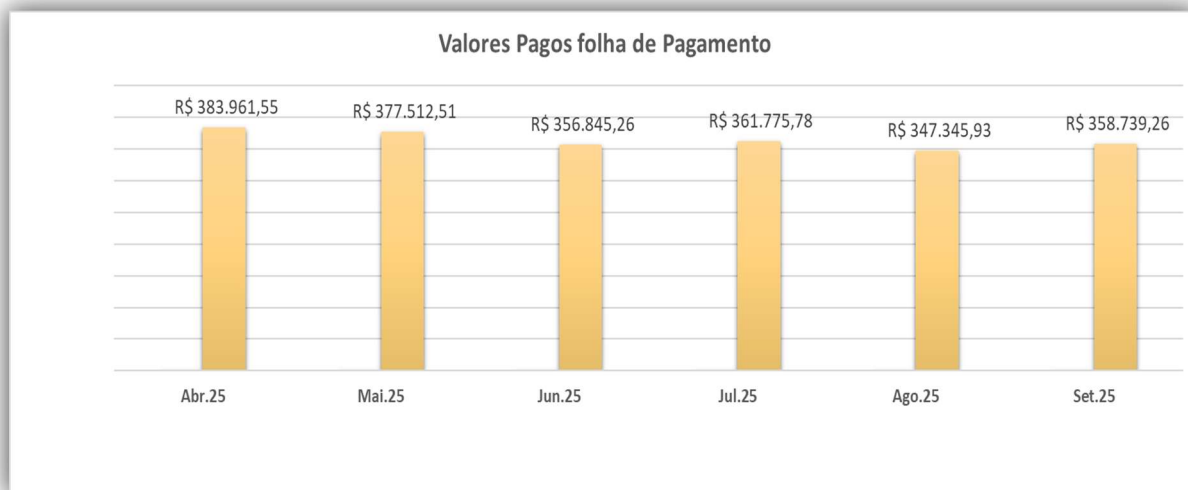
GRUPO CAPITAL

à competência de julho/2025, verificou-se que os comprovantes encaminhados indicam apenas pagamento parcial. Cumpre informar que, embora os Recuperandos tenham apresentado esclarecimentos acerca das divergências identificadas no referido mês, não houve o envio da documentação comprobatória correspondente, que permanece pendente.

Diante do exposto, solicitamos a apresentação – **Apenso II**:

- Dos comprovantes de pagamento pendentes da competência 09/2025 da empresa Rifertil;
- Dos comprovantes pendentes das folhas de pagamento das competências 07, 08 e 09/2025 do produtor rural Sr. Dário;

Ressalta-se que o termo e o comprovante de pagamento da rescisão ocorrida no mês de junho de 2025 foram devidamente apresentados. Permanece pendente, contudo, a apresentação do Termo de Rescisão do Contrato de Trabalho (TRCT) e do respectivo comprovante de pagamento referentes à rescisão ocorrida no mês de julho de 2025, ambos vinculados à folha de pagamento do produtor rural Sr. DÁRIO – **Apenso II**.



5.4.2 – Quitação das obrigações Sociais - INSS e FGTS

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

9/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 31/10/2025 17:26:37

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109587685432563873778158863, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>



Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

As guias referentes ao mês de 09/2025 da empresa TAMANDARÉ foram apresentadas juntamente com os respectivos comprovantes de pagamento em 15/10/2025. Já no caso da empresa Rifertil, as guias da mesma competência foram apresentadas, tendo o FGTS sido quitado em 20/10/2025 e o INSS compensado via PER/DComp na mesma data.

Em relação ao produtor rural Sr. DÁRIO, registramos que as guias de INSS e FGTS correspondentes à competência de agosto/2025, anteriormente pendentes, foram apresentadas e quitadas em 19/09/2025, enquanto as guias da competência de setembro/2025 foram apresentadas com comprovantes de pagamento efetuados em 17/10/2025 (INSS) e 20/10/2025 (FGTS).

Dessa forma, todas as pendências anteriormente apontadas foram devidamente regularizadas, permanecendo as obrigações sociais em dia até a competência de setembro/2025.

5.5 – Pagamentos CLTs - Valores e Quitação

Em setembro de 2025, a folha de pagamento dos funcionários CLTs foi constatado o pagamento com algumas pendências conforme as informações constantes no item 5.4.1.

6 – Análise dos dados contábeis e informações financeiras

6.1 – Ativo (descrição / evolução):

Abaixo apresentaremos os saldos contábeis dos Recuperandos no mês de setembro de 2025.



**Capital Administradora**

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

	RIFERTIL					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Aplicações Financeiras	20.267.119	16.415.594	13.430.115	5.777.515	6.001.504	5.059.698
Contas a receber de clientes	304.140.583	313.317.265	310.424.405	302.539.760	309.396.212	266.299.931
Estoque	21.445.460	18.675.643	19.406.594	22.259.424	28.488.116	22.933.005
Adiantamento a Fornecedor	18.218.573	20.807.821	18.582.469	18.031.723	22.610.157	21.645.751
Partes Relacionadas	2.078.413	2.214.352	2.492.499	2.053.152	2.053.152	2.053.152
Impostos a recuperar	33.627.732	33.968.142	34.201.290	34.313.556	34.409.638	34.398.483
Outros Créditos	13.764.631	13.879.466	13.887.786	13.885.205	13.885.205	13.885.205
Adiantamento a Funcionários	416.266	458.978	441.085	468.220	431.304	388.305
Seguros a Apropriar	331.159	380.093	380.093	188.557	142.608	107.074
Total do Ativo Circulante	469.558.133	456.986.980	448.960.044	446.569.981	462.554.929	407.507.673
Depósitos judiciais	-	-	(5.398)	-	-	-
Partes Relacionadas (A.N.C)	162.841.052	163.039.380	163.178.721	162.932.289	163.860.827	166.989.767
Investimentos	50.163.422	49.556.047	49.570.417	49.586.590	49.601.261	49.617.301
Imobilizado Líquido	20.636.085	20.341.798	20.044.400	19.764.178	19.486.664	19.209.104
Consórcios	1.506.259	1.547.552	1.585.709	1.627.612	1.662.104	1.700.315
Total do Ativo Não Circulante	235.146.818	234.484.778	234.373.849	233.910.670	234.610.856	237.516.488
Total do Ativo	704.704.951	691.471.758	683.333.893	680.480.651	697.165.785	645.024.160

	TAMANDARÉ					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1	1	1	1	1
Aplicações Financeiras	435.447	457.887	317.480	313.135	382.317	336.692
Adiantamento a Fornecedor	17.352	17.352	17.352	17.352	17.352	18.272
Impostos a recuperar	925	11.972	11.987	987	1.005	1.019
Outros Créditos	-	900	900	900	900	900
Despesas Antecipadas	39.232	28.285	17.692	8.442	114.009	104.454
Total do Ativo Circulante	492.957	516.398	365.411	340.816	515.585	461.337
Contas a receber	-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais	92.511	92.511	10.247	10.247	10.247	10.247
Investimentos	117.741.307	117.741.307	117.741.307	117.741.307	117.741.307	117.741.307
Imobilizado Líquido	25.424.675	25.116.470	24.808.266	24.500.062	24.191.857	23.883.653
Total do Ativo Não Circulante	143.258.493	142.950.289	142.559.820	142.251.616	141.943.412	141.635.207
Total do Ativo	143.751.450	143.466.686	142.925.232	142.592.432	142.458.996	142.096.545

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

11/48



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 31/10/2025 17:26:37

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109587685432563873778158863, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>



CONSOLIDADO						
ATIVO	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	55.268.198	36.869.626	35.713.709	47.052.872	45.137.034	40.737.070
Aplicações Financeiras	20.702.566	16.873.482	13.747.595	6.090.650	6.383.822	5.396.389
Contas a receber de clientes	304.140.583	313.317.265	310.424.405	302.539.760	309.396.212	266.299.931
Estoque	21.445.460	18.675.643	19.406.594	22.259.424	28.488.116	22.933.005
Adiantamento a Fornecedor	18.235.925	20.825.173	18.599.821	18.049.075	22.627.509	21.664.023
Partes Relacionadas	2.078.413	2.214.352	2.492.499	2.053.152	2.053.152	2.053.152
Impostos a recuperar	33.628.656	33.980.114	34.213.276	34.314.543	34.410.643	34.399.502
Outros Créditos	13.764.631	13.880.366	13.888.686	13.886.105	13.886.105	13.886.105
Adiantamento a Funcionários	416.266	458.978	441.085	468.220	431.304	388.305
Seguros a Apropriar	370.391	408.379	397.785	196.998	256.617	211.528
Total do Ativo Circulante	470.051.089	457.503.378	449.325.455	446.910.798	463.070.514	407.969.010
Depósitos judiciais	92.511	92.511	4.849	10.247	10.247	10.247
Partes Relacionadas (A.N.C)	162.841.052	163.039.380	163.178.721	162.932.289	163.860.827	166.989.767
Investimentos	167.904.729	167.297.354	167.311.724	167.327.897	167.342.568	167.358.608
Imobilizado Líquido	46.060.759	45.458.268	44.852.666	44.264.240	43.678.521	43.092.757
Consórcios	1.506.259	1.547.552	1.585.709	1.627.612	1.662.104	1.700.315
Total do Ativo Não Circulante	378.405.311	377.435.066	376.933.670	376.162.286	376.554.268	379.151.695
Total do Ativo	848.456.401	834.938.444	826.259.124	823.073.084	839.624.782	787.120.705

6.1.1 – Ativo Circulante

Apresenta saldo consolidado de R\$ 407,96 milhões em setembro de 2025 com destaque para a contas a receber que representa 65% do total do ativo circulante. Apresenta uma redução de 13,93% se comparado com o mês anterior.

Ressalta-se que a Recuperanda TAMANDARÉ apresentou seus extratos bancários do mês de setembro de 2025 estando conciliados com o balancete do mês.

No tocante à Recuperanda RIFÉRTIL, os extratos do mês de setembro de 2025 foram apresentados de forma parcial, sendo identificadas as seguintes situações:

- Falta de extratos:
 - RV-BANCO SOFISA AG 007 CV 826-8
 - RV - BANCO SAFRA APL 0036-0 AP 0222581
 - RV - APLICACAO SOFISA RF
 - TRANSITORIA DAYCOVAL – CUSTORIA

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

- TRANSITORIA – MEIMBERG
 - RV-TRANSITORIA AUDAX CAPITAL FUNDO
 - RV TRANSITORIA.KINERET AG 6349-5 C 23620
2. Extrato com divergência de saldo em relação ao balancete:
- RV-BANCO C6 AG.0001 CC 17973787-2

Referente aos esclarecimentos solicitados anteriormente os Recuperandos esclareceram:

➤ **RV – Banco Santander Ag. 3656 CC 13002678:** movimentos não identificados (créditos com histórico “transferência para crédito vencido”) não foram lançados; aguardam esclarecimentos do banco.

➤ **RV – Banco Bradesco Ag. 3290 CC 11192-9:** movimentos não identificados (entradas e saídas) não foram lançados; aguardam esclarecimentos do banco.

➤ **RV – Itaú Ag. 8619-0 CC 01572-3:** movimentos não identificados (débito ref. contrato de câmbio); aguardam esclarecimentos do banco.

➤ **RV – Banco Daycoval Ag. 0001-0 CC 699846-3:** banco não disponibilizou extrato desde 04/2025.

➤ **RV – Banco Daycoval Ag. 0001-0 CC 710759-7:** banco não disponibilizou extrato desde 04/2025.

➤ **RV – Banco Sarfa Ag. 036 1421427:** banco não disponibilizou extrato.

➤ **RV – Banco Safra Ag. 0036-0 – CC 022581-1:** banco não disponibilizou extrato.

➤ **RV – Custódia Multiplike:** conta custódia, sem extrato disponível; faltam informações para movimentação.

➤ **QI Sociedade de Crédito Direto/Soma:** banco não disponibilizou extrato do período.

➤ **RV – Custódia Soma:** conta custódia, sem extrato disponível; faltam informações para baixa de contratos.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

13/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





- **SB Crédito Multissetorial Custódia:** conta custódia, sem extrato disponível; faltam informações para baixa de contratos.
- **LS Interbank Custódia:** conta custódia, sem extrato disponível; faltam informações para baixa de contratos.
- **RV – Aplicação Multiplike:** pendente de informações.
- **RV – Transitória Multiplike:** Trata-se de conta transitória, sem extrato bancário vinculado. Conforme informado, o saldo existente decorre do fato de o fundo não ter repassado as informações relativas ao contrato liquidado com o crédito dos cheques compensados na conta, impossibilitando, até o momento, a realização da baixa contábil correspondente.
- **RV – Bradesco Conta Garantida CG 21806-5:** Segundo esclarecido pela recuperanda, a empresa utilizava, há longo período, o saldo da conta garantida nº 21806-5, cujo extrato foi apresentado com saldo “zerado”. Após o pedido de recuperação judicial, o banco deixou de disponibilizar os extratos temporariamente, retomando o envio apenas em meados de julho, já sem registro de movimentação. Ao ser questionada, a instituição financeira informou que o saldo devedor da referida conta seria objeto de discussão judicial, sem apresentar outro extrato ou conta para a qual o saldo tenha sido transferido. Contabilmente, o valor correspondente ao saldo da conta garantida está registrado na conta contábil 2.1.4.05.00010.
- **RV – Apl Fundo DBC Safra:** De acordo com os esclarecimentos prestados, a conta não apresenta movimentação nem saldo relevante, registrando apenas um valor residual de R\$ 0,03, proveniente de períodos anteriores, cuja correção estava prevista para 01/09/2025. No entanto, verifica-se que a regularização informada não foi efetivada no mês de setembro/2025, permanecendo o referido valor registrado na contabilidade da recuperanda.

Permanecem pendentes os extratos e esclarecimentos apontados, sendo necessária a regularização das pendências e o envio dos documentos faltantes, a fim de permitir a devida conciliação bancária com os registros contábeis apresentados – **Apenso II.**

6.1.2 – Ativo Não Circulante

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

14/48

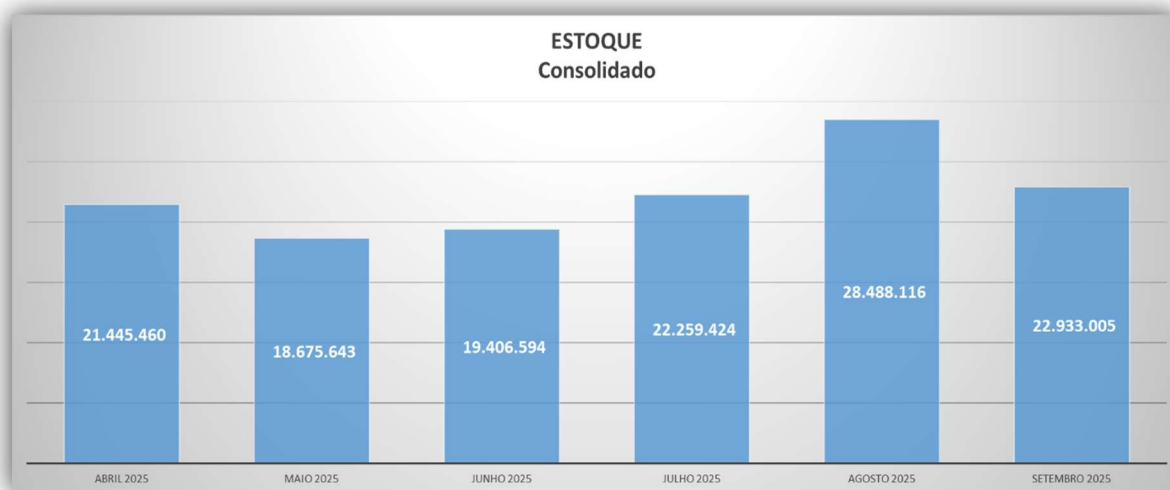
Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Quanto ao ativo não circulante, a média registrada durante o semestre foi de R\$ 377,44 milhões, com um aumento de 0,69% em comparação ao mês anterior, sem apresentar variações significativas.

6.1.3 – Estoques



Conforme gráfico acima, no mês de setembro de 2025, o saldo do estoque foi de R\$ 22,93 milhões considerando matéria prima, estoque de uso e consumo e matéria prima em armazéns de terceiros. Os relatórios auxiliares foram apresentados pelos Recuperandos não estando conciliados com o saldo demonstrado no balancete do mês. Desta forma, esta auxiliar solicita o envio dos relatórios referentes ao estoque conciliados – **Apenso II**.

Em nota os Recuperandos informaram que todos os itens de uso e consumo são peças substituíveis de máquinas, motivo pelo qual foram inicialmente registrados no módulo de ativo fixo, para que, quando da utilização, sejam agregados ao valor das máquinas. Esclareceu, ainda, que tais itens foram inicialmente contabilizados na conta 1.2.3.03.00001 – Imobilizado em Andamento e, posteriormente, transferidos para a conta 1.1.3.01.00011 – Estoque de Uso e Consumo.





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Em atendimento à solicitação desta Administradora Judicial, os Recuperandos encaminharam os relatórios auxiliares de estoque referentes ao uso e consumo e à matéria-prima mantida em armazéns de terceiros, informando que foram identificadas inconsistências no relatório de “estoque em poder de terceiros”. Segundo a recuperanda, foram abertos tickets junto ao sistema responsável pelo controle de estoque para que as divergências sejam solucionadas.

Conforme esclarecido, o relatório apresentado não demonstra diretamente o valor em reais das mercadorias em poder de terceiros, mas sim o custo, sendo o saldo contábil apurado a partir do total das remessas para armazém deduzido dos retornos (TOTAL N. FISCAL – TOTAL DEVOLVIDO).

Contudo, mesmo após o cálculo conforme as orientações fornecidas, o valor obtido não confere com o saldo apresentado no balancete contábil do mês, razão pela qual permanecem inconsistências a serem ajustadas pela recuperanda.

6.1.4 – Imobilizado

No balancete contábil de setembro de 2025 da Recuperanda RIFÉRTIL consta o valor de R\$ 3.158.615,66 (três milhões, cento e cinquenta e oito mil, seiscentos e quinze reais e sessenta e seis centavos) relacionado a terrenos, além de R\$ 16.003.488,35 (dezesseis milhões, três mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e trinta e cinco centavos) de bens móveis e imóveis.

Por sua vez, a Recuperanda TAMANDARÉ apresenta um total de imobilizado em setembro de 2025 de R\$ 23.883.653,00 (vinte e três milhões, oitocentos e oitenta e três mil, seiscentos e cinquenta e três reais), também referente a bens móveis e imóveis.

Imobilizado líquido	Valor contábil	Relatório Auxiliar	Diferença
Rifertil	16.003.488,35	16.003.487,13	1,22
Tamandaré	23.883.653,00	23.883.653,01	-0,01
Total	39.887.141,35	39.887.140,14	1,21

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

16/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 31/10/2025 17:26:37

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109587685432563873778158863, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>

**Capital Administradora**

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Com relação ao Sr. DÁRIO, foi recepcionado por esta Auxiliar as folhas da ficha de bens declarados na DIRPF (Declaração de Imposto de renda Pessoa física) com os seguintes bens:

DÁRIO SÉRGIO BORGES		
IMÓVEIS RURAIS	R\$	28.180.166
IMÓVEIS URBANOS	R\$	293.083
TOTAL	R\$	28.473.249

Além dos imóveis apresentados acima, constam as participações societárias do Sr. DÁRIO na ficha de bens e ativos financeiros e outros bens duráveis como máquinas, carros e equipamentos.

6.2 – Passivo

Abaixo apresentaremos os saldos do grupo dos Recuperandos no mês de setembro de 2025.

	RIFERTIL					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Empréstimos e Financiamentos	(290.011.970)	(286.668.895)	(286.175.253)	(285.401.369)	(284.780.304)	(229.287.175)
Fornecedores	(297.540.689)	(300.510.408)	(292.119.679)	(295.499.594)	(289.379.770)	(286.107.449)
Obrigações Trabalhistas	(1.261.483)	(1.318.726)	(1.335.804)	(1.347.262)	(1.405.672)	(1.394.791)
Obrigações Tributárias	(972.583)	(123.875)	(83.322)	(50.835)	(40.257)	(604.983)
Contas a pagar	(2.709.463)	(3.621.175)	(3.459.479)	(3.339.704)	(3.228.429)	(3.167.259)
Provisões	(1.861.333)	(2.091.496)	(2.033.071)	(2.110.494)	(2.063.275)	(2.140.637)
Adiantamento de Clientes	(62.846.373)	(55.640.455)	(49.016.610)	(49.033.003)	(64.300.159)	(63.624.294)
Partes Relacionadas (P.C.)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.335.733)	(31.335.733)	(31.335.733)
Obrigações tributárias Parceladas	(1.316.317)	(1.179.074)	(1.117.018)	(1.054.962)	(992.905)	(930.849)
Total do Passivo Circulante	(689.709.251)	(682.343.144)	(666.529.274)	(669.172.956)	(677.526.504)	(618.593.171)
Empréstimos e financiamentos	(17.108.489)	(17.168.116)	(17.168.116)	(17.035.419)	(16.816.705)	(16.682.514)
Obrigações tributárias Parceladas	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)
Partes Relacionadas (P.N.C.)	(3.239.200)	(3.537.200)	(3.537.200)	(3.587.200)	(3.587.200)	(3.675.112)
Consortio a Pagar	(52.730)	(52.730)	(52.730)	(52.730)	(52.730)	(52.730)
Total do Passivo Não Circulante	(22.696.513)	(23.054.140)	(23.054.140)	(22.971.443)	(22.752.729)	(22.706.450)
Capital Social	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)	(200.000)
Lucro/Prejuízo Acumulado	(6.645.879)	(6.645.879)	(6.645.879)	(6.844.111)	(6.843.610)	(7.081.893)
Resultado do exercício	14.546.692	20.771.405	13.095.400	18.707.859	10.157.058	3.557.354
Total do Patrimônio Líquido	7.700.813	13.925.526	6.249.521	11.663.748	3.113.448	(3.724.540)
Total do Passivo	(704.704.951)	(691.471.758)	(683.333.893)	(680.480.651)	(697.165.785)	(645.024.160)

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

17/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 31/10/2025 17:26:37

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109587685432563873778158863, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>



	TAMANDARÉ					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Fornecedores	(2.324.093)	(2.324.770)	(2.384.669)	(210.053)	(239.144)	(199.845)
Obrigações Trabalhistas	(13.730)	(14.707)	(14.814)	(14.814)	(14.814)	(14.810)
Obrigações Tributárias	-	-	-	-	(2.460)	(615)
Contas a pagar	-	(2.354)	(2.031)	(104)	(62.666)	(62.666)
Provisões	(15.912)	(19.827)	(22.549)	(25.270)	(27.991)	(30.713)
Adiantamento de Clientes	(90.000)	(90.000)	(90.000)	(90.000)	(90.000)	(90.000)
Consórcio	(5.120.127)	(4.811.151)	(4.502.175)	(4.193.198)	(3.884.222)	(3.575.246)
Obrigações tributárias Parceladas	-	-	-	-	-	-
Total do Passivo Circulante	(7.563.863)	(7.262.809)	(7.016.236)	(4.533.440)	(4.321.297)	(3.973.894)
Partes Relacionadas (P.N.C.)	(31.202.756)	(31.692.756)	(31.892.756)	(34.457.062)	(34.995.911)	(35.405.911)
Consortio a Pagar	(75.280)	(75.280)	(75.280)	(75.280)	(75.280)	(75.280)
Total do Passivo Não Circulante	(31.278.036)	(31.768.036)	(31.968.036)	(34.532.343)	(35.071.192)	(35.481.192)
Capital Social	(112.347.086)	(112.347.086)	(112.347.086)	(112.347.086)	(112.347.086)	(112.347.086)
Lucro/Prejuízo Acumulado	5.704.978	5.704.978	5.704.978	5.704.978	5.704.978	5.704.978
Resultado do exercício	1.732.558	2.206.268	2.701.149	3.115.458	3.575.600	4.000.649
Total do Patrimônio Líquido	(104.909.551)	(104.435.841)	(103.940.959)	(103.526.650)	(103.066.508)	(102.641.459)
Total do Passivo	(143.751.450)	(143.466.686)	(142.925.232)	(142.592.432)	(142.458.997)	(142.096.545)

PASSIVO	CONSOLIDADO					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Empréstimos e Financiamentos	(290.011.970)	(286.668.895)	(286.175.253)	(285.401.369)	(284.780.304)	(229.287.175)
Fornecedores	(299.864.782)	(302.835.178)	(294.504.347)	(295.709.647)	(289.618.914)	(286.307.294)
Obrigações Trabalhistas - Curto Prazo	(1.275.213)	(1.333.433)	(1.350.618)	(1.362.075)	(1.420.485)	(1.409.602)
Obrigações Tributárias - Curto Prazo	(972.583)	(123.875)	(83.322)	(50.835)	(42.717)	(605.598)
Contas a pagar	(2.709.463)	(3.623.529)	(3.461.510)	(3.339.808)	(3.291.094)	(3.229.925)
Provisões	(1.877.246)	(2.111.323)	(2.055.619)	(2.135.764)	(2.091.266)	(2.171.350)
Adiantamento de Clientes	(62.936.373)	(55.730.455)	(49.106.610)	(49.123.003)	(64.390.159)	(63.714.294)
Partes Relacionadas (P.C.)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.335.733)	(31.335.733)	(31.335.733)
Adiantamento de Câmbio	(5.120.127)	(4.811.151)	(4.502.175)	(4.193.198)	(3.884.222)	(3.575.246)
Obrigações tributárias Parceladas - Curto Prazo	(1.316.317)	(1.179.074)	(1.117.018)	(1.054.962)	(992.905)	(930.849)
Total do Passivo Circulante	(697.273.114)	(689.605.953)	(673.545.510)	(673.706.396)	(681.847.801)	(622.567.065)
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	(17.108.489)	(17.168.116)	(17.168.116)	(17.035.419)	(16.816.705)	(16.682.514)
Obrigações tributárias Parceladas	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)	(2.296.094)
Partes Relacionadas (P.N.C.)	(34.441.956)	(35.229.956)	(35.429.956)	(38.044.262)	(38.583.111)	(39.081.023)
Consortio a Pagar	(128.011)	(128.011)	(128.011)	(128.011)	(128.011)	(128.011)
Total do Passivo Não Circulante	(53.974.550)	(54.822.176)	(55.022.176)	(57.503.786)	(57.823.921)	(58.187.642)
Capital Social	(112.547.086)	(112.547.086)	(112.547.086)	(112.547.086)	(112.547.086)	(112.547.086)
Lucro/Prejuízo Acumulado	(940.901)	(940.901)	(940.901)	(1.139.133)	(1.138.633)	(1.376.915)
Resultado do exercício	16.279.250	22.977.672	15.796.549	21.823.317	13.732.658	7.558.003
Total do Patrimônio Líquido	(97.208.737)	(90.510.315)	(97.691.438)	(91.862.903)	(99.953.060)	(106.365.999)
Total do Passivo	(848.456.401)	(834.938.444)	(826.259.125)	(823.073.084)	(839.624.782)	(787.120.705)

6.2.1 – Passivo Circulante

De forma consolidada, os Recuperandos registraram em seu passivo circulante a média de R\$ 673,09 milhões por mês no período compreendido entre abril a setembro de 2025.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br





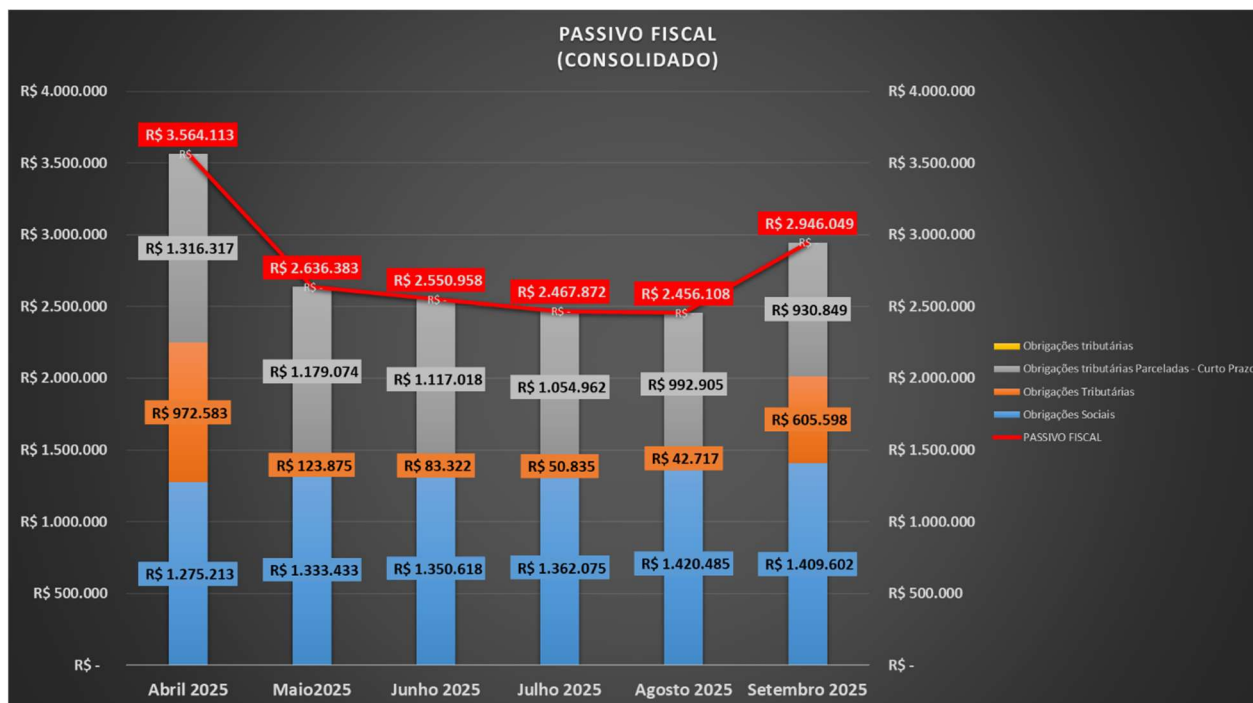
Destaca-se a redução dos passivos de 8,69% em setembro de 2025 em comparação com mês anterior.

6.2.2 – Passivo Não Circulante

Quanto ao passivo não circulante, a média no período analisado foi de R\$ 56,22 milhões e saldo de R\$ 58,18 milhões em setembro de 2025, apresentando uma evolução de 7,81% ao longo do período analisado.

6.3 – Passivo Extraconcursal

6.3.1 – Fiscal



Os Recuperandos apresentaram em setembro de 2025 um total de passivo fiscal de R\$ 2,94 milhões, sendo R\$ 1,40 milhão referente a Obrigações Sociais, R\$ 930,84 mil referente a obrigações tributárias parceladas e R\$ 605,59 mil referente a Obrigações Tributárias.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br





6.3.2 – Provisões para Contingências

A provisão para contingências é uma despesa que envolve valores financeiros que ainda não foram pagos. De forma geral, refere-se a uma situação desfavorável que depende de eventos futuros incertos. É amparada pelo princípio da prudência, onde prevê uma saída de recursos futuros.

Em nota os Recuperandos informaram que não possuem provisões para contingências, conforme **apenso I**.

6.3.3 – Inscrito na dívida ativa

Foram apresentadas as certidões de dívida ativa emitidas em nome dos Recuperandos as quais estão sob análise desta auxiliar devendo ser apresentado informações nos próximos relatórios.

6.3.4 – Cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios

Os Recuperandos informaram que possuíam 21 contratos ativos em setembro de 2025, totalizando o montante de R\$ 53,53 milhões.

Em nota, esclareceram que, desde o protocolo do pedido de recuperação judicial, a empresa vem enfrentando dificuldades para obter informações de determinados bancos e fundos (FIDCs). Em razão disso, alguns movimentos financeiros deixaram de ser registrados no sistema de gestão, impactando a conciliação contábil das respectivas contas.

Informaram, ainda, que embora tenham sido recebidos alguns e-mails contendo informações de certos fundos, consideram arriscado proceder à baixa dos cheques descontados apenas com base em dados não oficiais, uma vez que nenhum fundo encaminhou relatório com a posição da data-base.





Apesar das insistentes solicitações realizadas por esta Administradora, as informações relativas aos cheques descontados na data-base de 30/09 foram recebidas apenas parcialmente. A recuperanda informou que o departamento jurídico já adotou as medidas necessárias para a obtenção integral dos dados junto aos fundos.

Mesmo que a maior parte das informações ainda não constitua documentação oficial, os Recuperandos optaram por realizar a contabilização das compensações dos cheques descontados ocorridas até 30/09/2025, de modo que a conta “Cheques a Receber” não mais apresente a expressiva variação observada anteriormente.

6.3.5 – Alienação fiduciária

Os Recuperandos apresentaram informações referentes a alienação fiduciária e dado ao volume encontra-se sob análise desta auxiliar para apresentação nos próximos relatórios.

6.3.6 – Arrendamento mercantil

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em setembro de 2025 - **Apenso I.**

6.3.7 – Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em setembro de 2025 - **Apenso I.**

6.3.8 – Obrigação de fazer

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em setembro de 2025 - **Apenso I.**





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

6.3.9 – Obrigação de entregar

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em setembro de 2025 – Apenso I.

6.3.10 – Obrigação de dar

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em setembro de 2025 – Apenso I.

6.3.11 – Obrigações ilíquidas

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em setembro de 2025 – Apenso I.

6.3.12 – Justificativa

Não houve informações de justificativas além das já informadas no decorrer do relatório em setembro de 2025.

6.3.13 – Observações

Não houve informações de outras observações além das já informadas no decorrer do relatório em setembro de 2025.

7 – Patrimônio Líquido

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

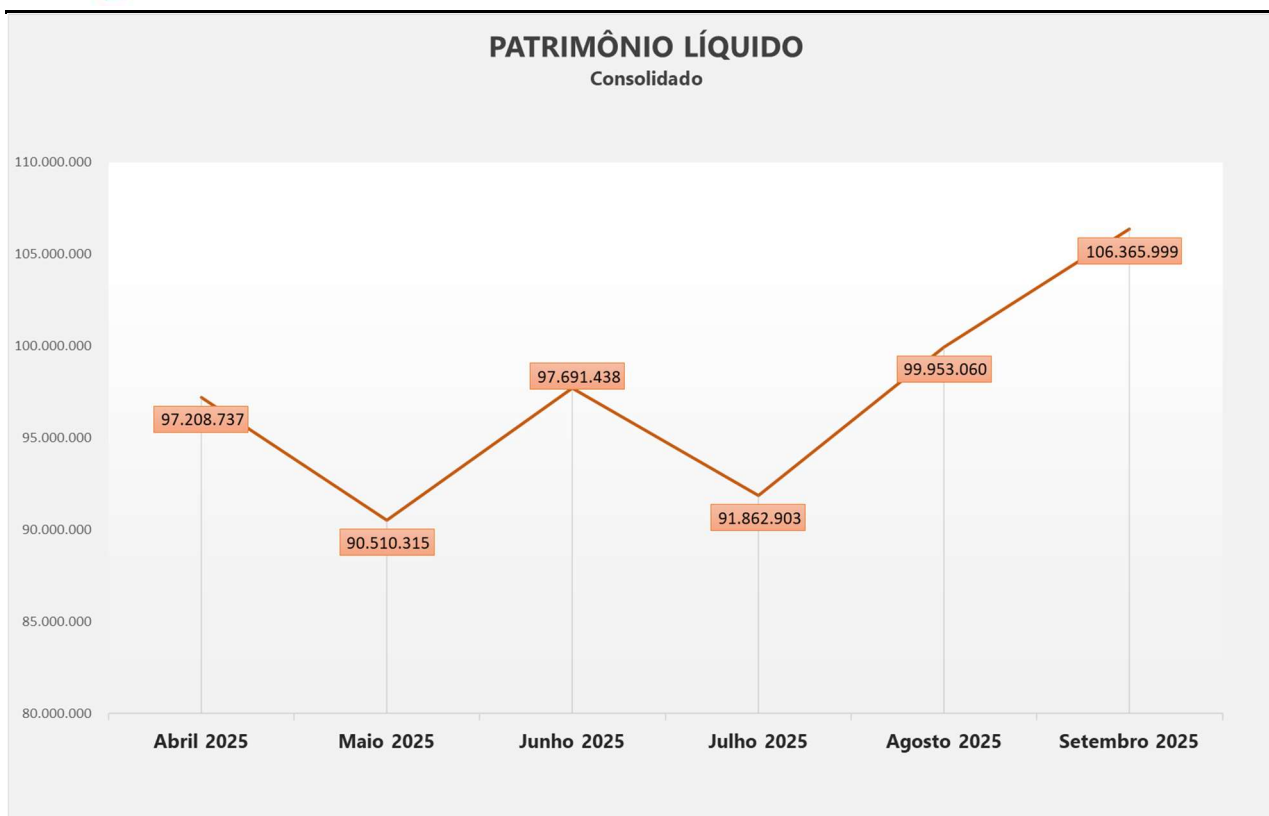
Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

22/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





O Grupo apresentou o saldo de R\$ 106,36 milhões em seu Patrimônio Líquido no mês de setembro de 2025, tendo uma variação de 6% referente ao reconhecimento do resultado do período.

8 – Endividamento Pós ajuizamento da RJ – Declaração

O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 30/09/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de recuperação judicial. Informou ainda que há títulos de pequeno valor em aberto, cujo pagamento não ocorreu por fatores externos ao grupo, como falta de dados bancários, ausência de recibos assinados, serviços não concluídos e notas fiscais duplicadas ainda pendentes de devolução – Anexo I.

8.1 – Tributário

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br





O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 30/09/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de recuperação judicial – **Anexo I**.

8.2 – Trabalhista

O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 30/09/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de recuperação judicial – **Anexo I**.

8.3 – Fornecedores

O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 30/09/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de recuperação judicial – **Anexo I**.

8.4 – Empréstimos e Financiamentos:

O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 30/09/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de recuperação judicial – **Anexo I**.

9 - Fluxo de caixa

9.1 – Previsto x realizado no mês

Os Recuperandos informaram, durante diligência realizada em sua sede, que não possuem o referido relatório de forma gerencial. O comparativo, atualmente, é feito mediante a confrontação dos valores previstos com os valores contabilizados no balancete do mês.





Diante disso, foi destacado a importância e a necessidade de adequação dos relatórios, considerando a relevância do acompanhamento da evolução financeira dos Recuperandos.

Assim, em razão da ausência da posição gerencial solicitada, recomendada a apresentação da Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) contábil pelo método indireto. Esse método consiste em demonstrar a movimentação de caixa da empresa partindo do lucro líquido contábil e ajustando-o por itens não monetários.

Desta forma, as empresas Recuperandas apresentaram a DFC referente a setembro de 2025 que aponta redução de caixa de R\$ 5,34 milhões na "RIFERTIL" e R\$ 45,62 mil na "TAMANDARÉ". Ambos os relatórios estão conciliados com as disponibilidades dos balancetes do período conforme demonstra abaixo:

FLUXO DE CAIXA REALIZADO		
RIFERTIL		set/25
Saldo DRE	R\$	6.599.705
Aumento de Caixa	R\$	50.878.392
Redução de Caixa	-R\$	62.819.867
Saldo de Caixa	-R\$	5.341.770
Caixa e equivalente início do período	R\$	51.138.537
Caixa e equivalente final do período	R\$	45.796.767
Variação do período	R\$	5.341.770
Disponibilidades Balancete	R\$	45.796.767
Conciliação variação do período x saldo caixa	R\$	-
Conciliação disponibilidade Balancete	R\$	0

TAMANDARÉ		
		set/25
Saldo DRE	-R\$	425.049
Aumento de Caixa	R\$	730.478
Redução de Caixa	-R\$	351.054
Saldo de Caixa	-R\$	45.625
Caixa e equivalente início do período	R\$	382.318
Caixa e equivalente final do período	R\$	336.693
Variação do período	R\$	45.625
Disponibilidades Balancete	R\$	336.693
Conciliação variação do período x saldo caixa	R\$	-
Conciliação disponibilidade Balancete	R\$	0

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

25/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





9.2 - Projetado 6 meses

Observa-se no quadro abaixo o fluxo de caixa projetado em 6 meses, de outubro de 2025 a março de 2026.

FLUXO DE CAIXA PROJETADO (Próximos 06 meses)						
RIFERTIL	out/25	nov/25	dez/25	jan/26	fev/26	mar/26
Entradas	R\$ 4.323.234	R\$ 3.364.981	R\$ 7.511.155	R\$ 254.455	R\$ 92.000	R\$ 35.222.300
Saídas	R\$ 13.880.686	R\$ 9.997.023	R\$ 12.417.665	R\$ 1.610.007	R\$ 5.771.005	R\$ 10.446.129
Saldo	R\$ 9.557.452	R\$ 6.632.042	R\$ 4.906.510	R\$ 1.355.552	R\$ 5.679.005	R\$ 24.776.171
SR. DÁRIO	out/25	nov/25	dez/25	jan/26	fev/26	mar/26
Disponibilidade no Início do período	R\$ 44.669	R\$ 1.841.325	R\$ 5.191.579	R\$ 8.642.333	R\$ 10.154.087	R\$ 11.565.841
Entradas	38.760,00	-	-	-	-	-
Saídas	R\$ 1.924.754	R\$ 3.350.254	R\$ 3.450.754	R\$ 1.511.754	R\$ 1.411.754	R\$ 3.450.754
Saldo	R\$ 1.841.325	R\$ 5.191.579	R\$ 8.642.333	R\$ 10.154.087	R\$ 11.565.841	R\$ 15.016.595
CONSOLIDADO	out/25	nov/25	dez/25	jan/26	fev/26	mar/26
Entradas	R\$ 4.406.663	R\$ 3.364.981	R\$ 7.511.155	R\$ 254.455	R\$ 92.000	35.222.299,70
Saídas	R\$ 15.805.440	R\$ 13.347.277	R\$ 15.868.419	R\$ 3.121.761	R\$ 7.182.759	R\$ 13.896.883
Saldo	R\$ 11.398.777	R\$ 9.982.296	R\$ 8.357.264	R\$ 2.867.306	R\$ 7.090.759	R\$ 21.325.417

A projeção consolidada do fluxo de caixa para o período de outubro/2025 a março/2026 indica déficits financeiros contínuos e expressivos, atingindo valor mais elevado em dezembro (R\$ 15,86 milhões). Como reflexo, o saldo consolidado, que inicia positivo em R\$ 4,40 milhões em outubro/2025, reduz-se progressivamente, em grande parte devido ao efeito da entressafra.

Cabe destacar que não foi apresentada a projeção de fluxo de caixa da empresa Tamandaré para os próximos seis meses, o que impossibilitou a análise consolidada completa das Recuperandas.

Diante disso, solicita-se o envio do referido demonstrativo, a fim de viabilizar a avaliação integral da posição financeira do grupo – **Apenso II**.

Em nota, esclarecem os Recuperandos que a elaboração do fluxo de caixa foi prejudicada devido à ausência de informações financeiras completas, como extratos bancários e detalhes de operações realizadas. Exemplos incluem a baixa não comprovada de cheques custodiados pelo Banco Safra e a liquidação de empréstimos sem identificação dos contratos

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

26/48

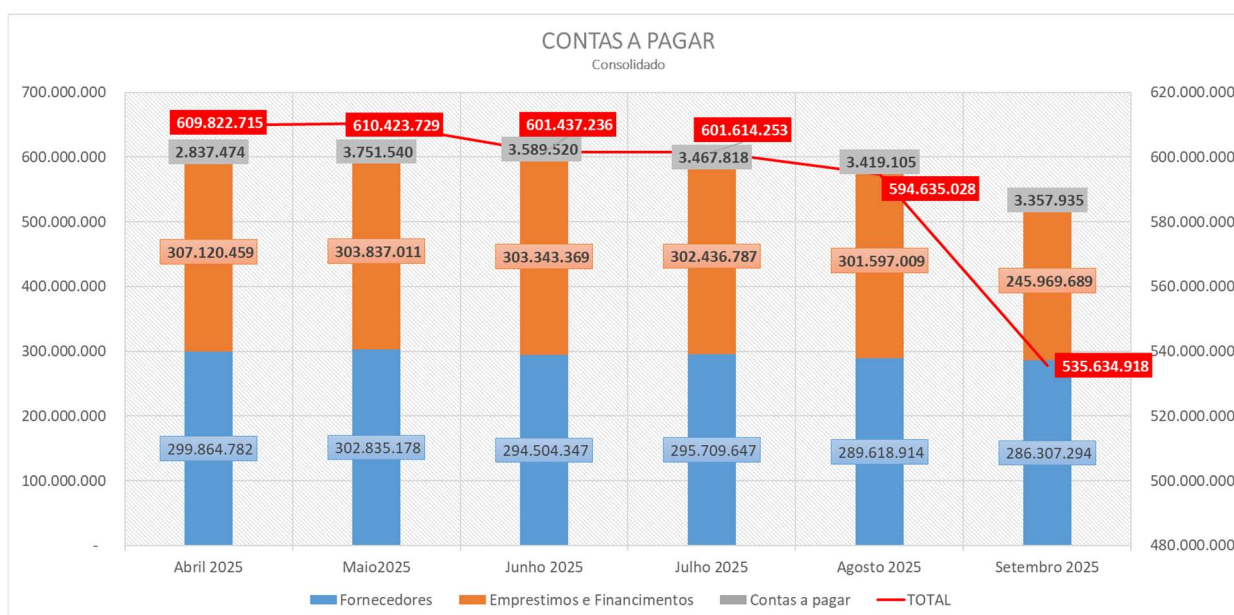
Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51



correspondentes. Situação semelhante ocorreu com a Multiplike. Além disso, faltam informações do Banco Bradesco e de quase todos os fundos (FIDICS).

Esclarecem ainda que diante dessas inconsistências, o fluxo de caixa foi gerado apenas com as colunas de “entradas” e “saídas”, sem a adição de saldo bancário inicial.

10 – Contas a Pagar



No gráfico acima podemos identificar as obrigações que os Recuperandos possuem com seus credores em setembro de 2025, as informações foram extraídas do balancete contábil classificadas (RJ e Pós RJ) entre fornecedores, empréstimos e financiamentos e contas a pagar, somando um total de R\$ 535,63 milhões em contas a pagar, uma variação decrescente de 9,92% se comparado com mês anterior.

10.1 – Valores vencidos e a vencer – Aging 0-30 – 30-90 – 90-180 – acima 180 dias

Os Recuperandos apresentaram nota explicativa sobre as divergências encontradas anteriormente entre saldo contábil e relatório auxiliar.



**Capital Administradora**

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

RELATÓRIO AUXILIAR CONTAS A PAGAR TAMANDARÉ			
Aging List	Vencidos	Aging List	A vencer
Até 15 dias	-	Até 15 dias	308.976
de 16 a 30 dias	-	de 16 a 30 dias	-
de 31 a 60 dias	-	de 31 a 60 dias	308.976
de 61 a 90 dias	-	de 61 a 90 dias	308.976
acima de 90 dias	-	acima de 90 dias	2.923.442
Total vencido	-	Total a vencer	3.850.371
Total geral contas a receber			3.850.371

Saldo contábil CP	3.913.037
-------------------	-----------

Diferença	62.666
-----------	--------

A diferença apresentada na recuperanda TAMANDARÉ se refere a conta de seguros a pagar que não foi inserido no relatório auxiliar. Diante disso, solicitamos a inclusão da conta –**Apenso II**.

RELATÓRIO AUXILIAR CONTAS A PAGAR RIFERTIL			
Aging List	Vencidos	Aging List	A vencer
Até 15 dias	5.782.507	Até 15 dias	12.235.194
de 16 a 30 dias	2.208.832	de 16 a 30 dias	2.453.399
de 31 a 60 dias	8.243.518	de 31 a 60 dias	9.960.634
de 61 a 90 dias	54.067.824	de 61 a 90 dias	10.009.974
acima de 90 dias	349.935.176	acima de 90 dias	66.310.607
Total vencido	420.237.858	Total a vencer	100.969.807
Total geral contas a receber			521.207.664

Saldo contábil CP	522.751.383
-------------------	-------------

Diferença	1.543.719
-----------	-----------

Em resposta à solicitação desta Administradora Judicial, a Recuperanda apresentou esclarecimentos acerca da impossibilidade de conciliação do saldo contábil com um único relatório financeiro, tendo em vista que parte das contas contábeis está sujeita à atualização cambial, enquanto outras não sofrem variação em função da taxa de câmbio.

Quanto aos títulos financeiros em moeda estrangeira, a Recuperanda informou que o relatório financeiro é gerado considerando:

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

28/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

- a taxa contratada, utilizada para confronto com as contas contábeis não sujeitas à variação cambial; e
- a taxa normal/atualizada (correspondente à taxa da data-base de 30/09/2025), para confronto com as contas contábeis sujeitas à atualização cambial.

Nesse contexto, foram gerados três relatórios distintos, sendo:

1. Um para confronto das contas contábeis sujeitas à atualização cambial (moeda estrangeira);
2. Um específico para a conta 2.1.1.01.00003; e
3. Um para confronto das demais contas contábeis não sujeitas à atualização cambial.

As diferenças identificadas nos confrontos realizados referem-se, principalmente, a:

- Arredondamentos decorrentes de lançamentos contábeis relativos à variação cambial; e
- CTEs sem fatura, em razão do processo interno de auditoria de fretes realizado por meio do módulo GFE (Gestão de Frete Embarcador).

A empresa esclareceu que a escrituração dos CTEs ocorre no módulo GFE, no qual é feita a auditoria dos fretes — confrontando o valor do CTE com o valor contratado, conforme tabelas de frete (origem x destino, peso e modalidade de transporte). Após a aprovação da auditoria, há integração automática para os módulos fiscal e contábil, contudo, o documento fiscal não é integrado ao módulo financeiro. A integração financeira ocorre somente a partir da geração da fatura de frete no sistema, que consolida diversos documentos fiscais com base na fatura física enviada pela transportadora.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

29/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Dessa forma, a conta contábil 2.1.1.01.00003 agrega CTEs com fatura em aberto na data-base, bem como CTEs sem fatura registrada até a mesma data. Com base nas orientações fornecidas pela recuperanda, é possível verificar que a diferença apontada decorre do fato de a geração das faturas de frete ocorrer em sistema apartado do módulo financeiro, o que impacta a conciliação entre os relatórios e os saldos contábeis.

Adicionalmente, a recuperanda informou que as contas contábeis 2.1.4.01.00002, 2.1.4.02.00002, 2.1.4.04.00048, 2.1.4.04.00050, 2.1.4.04.00051, 2.1.4.04.00052, 2.2.1.01.00002, 2.2.1.02.00002, 2.2.1.03.00002 e 2.2.1.04.00002 não devem ser incluídas no confronto com o aging list, por registrarem encargos sobre operações bancárias a transcorrer (custo amortizado).

Além disso, o relatório auxiliar de contas a pagar não contempla o saldo das contas 2.1.4.04.00003, 2.1.4.04.00012, 2.1.4.04.00015 e 2.1.4.04.00016, uma vez que tais contas registram operações de antecipação de recebíveis.

Do mesmo modo, não há suporte no *aging list* para o saldo da conta 2.1.4.05.00010, que registra saldo devedor em conta garantida. Ressalta-se que a instituição financeira ainda não disponibilizou o extrato bancário necessário para a conciliação desse saldo.

Com relação ao produtor rural Sr. DÁRIO, foi apresentado lista gerencial conforme demonstrado no quadro abaixo.

RELATÓRIO AUXILIAR CONTAS A PAGAR SR. DÁRIO			
Aging List	Vencidos		Aging List A vencer
Até 15 dias	-		Até 15 dias -
de 16 a 30 dias	-		de 16 a 30 dias -
de 31 a 60 dias	-		de 31 a 60 dias 52.763
de 61 a 90 dias	-		de 61 a 90 dias 26.889
acima de 90 dias	-		acima de 90 dias 3.198.136
Total vencido	-		Total a vencer 3.277.788
Total geral contas a receber			3.277.788

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

30/48

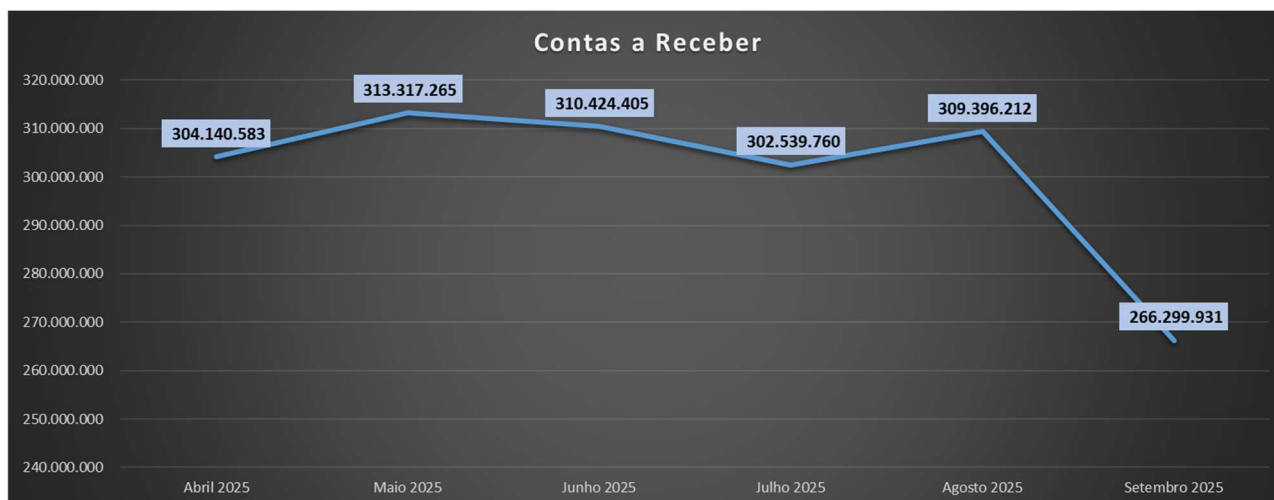
Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





11 - Contas a receber

Os Recuperandos no mês de setembro de 2025 apresentaram saldo de R\$ 266,29 milhões com redução de 13,93% em contas a receber de clientes comparado ao mês anterior, conforme o gráfico abaixo:



11.1 - Valores vencidos e a vencer- Aging 0-30 - 30-90 - 90-180 – Acima 180

dias

A Recuperanda RIFÉRTIL apresentou um relatório auxiliar de contas a receber acompanhado do *aging list*.¹ Constatou-se, entretanto, que o saldo demonstrado no referido relatório diverge do saldo contábil registrado em setembro de 2025, resultando em uma diferença de R\$ 18,73 milhões quando comparado ao gráfico anterior. A diferença identificada se refere à soma das contas contábeis classificadas como “transitórias”, utilizadas para controle interno de movimentações financeiras ainda não conciliadas no sistema.

A Recuperanda anexou o relatório denominado “Posição dos Títulos a Receber em Real – Analítico”, contendo o *aging list* dos títulos cujas naturezas se relacionam com as contas contábeis representativas de valores a receber de clientes.

¹ O *aging list* é a lista as contas a pagar e receber conforme sua ordem cronológica de vencimento.





No confronto entre o referido relatório e os saldos das contas contábeis 1.1.2.01.00001, 1.1.2.01.00004, 1.1.2.03.00001 e 1.1.2.03.00002, foi identificada variação na ordem de R\$ 97 mil, referente a um cheque baixado parcialmente que não está sendo listado no relatório financeiro. Segundo informado, foi aberto o ticket nº 73674 junto ao sistema interno para correção do relatório.

A Recuperanda esclareceu, ainda, que a variação anteriormente apurada, na ordem de R\$ 36 milhões, deixou de existir em razão da contabilização das compensações de cheques descontados informadas pelos fundos.

Ressaltou-se, contudo, que a maior parte dos fundos encaminhou apenas e-mails em resposta às solicitações realizadas, sem apresentar relatório oficial contendo a posição dos títulos em aberto na data-base, o que limita a precisão das conciliações contábeis.

RELATÓRIO AUXILIAR CONTAS A RECEBER RIFERTIL			
Aging List	Vencidos	Aging List	A vencer
Até 15 dias	2.180.646	Até 15 dias	15.248.193
de 16 a 30 dias	2.444.549	de 16 a 30 dias	3.805.622
de 31 a 60 dias	23.140.825	de 31 a 60 dias	2.613.299
de 61 a 90 dias	4.895.815	de 61 a 90 dias	1.604.415
acima de 90 dias	142.645.546	acima de 90 dias	48.890.321
Total vencido	175.307.382	Total a vencer	72.161.850
Total geral contas a receber			247.469.232
Saldo contábil CR		247.566.897	
Diferença		97.665	

12. - Demonstração de resultados (evolução)

Esta Administradora informa que o saldo da Demonstração do Resultado do Exercício de setembro de 2025 está conciliado com o saldo apresentado no balancete.





12.1 - Observações Gerais (análise do faturamento)

	DRE - RIFERTIL					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Receita Bruta	33.421.947	24.199.500	27.095.757	20.117.967	33.847.830	63.029.589
Deduções	(1.432.665)	(967.979)	(1.368.229)	(1.092.296)	(2.236.580)	(7.187.928)
Receita Líquida	31.989.282	23.231.521	25.727.528	19.025.671	31.611.250	55.841.661
CMV	(29.731.803)	(23.474.304)	(23.543.936)	(17.146.269)	(26.834.411)	(46.959.253)
Lucro Bruto	2.257.479	(242.783)	2.183.593	1.879.402	4.776.839	8.882.408
Despesas com Pessoal e Encargos	(900.855)	(970.963)	(843.278)	(1.104.166)	(1.227.416)	(1.149.870)
Despesas Administrativas	(588.257)	(153.467)	(91.329)	(114.856)	(100.950)	(85.229)
Despesas Comerciais	(1.818.065)	(1.677.447)	(1.193.521)	(985.663)	(1.280.524)	(1.983.697)
Despesas Tributárias	(42.052)	(16.015)	(59.551)	(57.400)	(12.726)	(52.407)
Despesas Financeiras	(6.822.109)	(1.031.293)	(82.450)	(407.878)	(222.473)	(3.242.407)
Outras Despesas Operacionais e Não Operacionais	(646.215)	(2.918.377)	(855.707)	(7.225.403)	(814.083)	(916.520)
Lucro Operacional Líquido	(8.560.075)	(7.010.344)	(942.242)	(8.015.962)	1.118.669	1.452.278
Outras Receitas	4.085.495	785.632	8.618.247	2.403.504	7.432.132	5.147.427
LAIR	(4.474.580)	(6.224.713)	7.676.005	(5.612.459)	8.550.800	6.599.705
Provisão CSLL	-	-	-	-	-	-
Provisão IRPJ	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido	(4.474.580)	(6.224.713)	7.676.005	(5.612.459)	8.550.800	6.599.705

	DRE - TAMANDARÉ					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-
Deduções	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida	-	-	-	-	-	-
CMV	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-	-	-	-
Despesas com Pessoal e Encargos	(15.551)	(17.911)	(16.717)	(16.717)	(16.717)	(16.717)
Despesas Administrativas	-	-	(6.670)	-	-	-
Despesas Comerciais	(7.096)	(2.705)	(2.001)	(3.287)	-	(737)
Despesas Tributárias	(2.323)	(2.354)	(2.820)	(11.701)	-	(24.987)
Despesas Financeiras	(174)	(4.000)	(601)	(600)	(9.178)	(554)
Outras Despesas Operacionais e Não Operacionais	(462.657)	(447.129)	(466.412)	(384.542)	(434.784)	(382.649)
Lucro Operacional Líquido	(487.800)	(474.099)	(495.222)	(416.847)	(460.679)	(425.645)
Outras Receitas	291	389	340	2.538	537	596
LAIR	(487.509)	(473.710)	(494.881)	(414.309)	(460.142)	(425.049)
Provisão CSLL	-	-	-	-	-	-
Provisão IRPJ	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido	(487.509)	(473.710)	(494.881)	(414.309)	(460.142)	(425.049)

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

33/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Descrição	CONSOLIDADO					
	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025	Setembro 2025
Receita com Revendas de Mercadorias	33.421.947	24.199.500	27.095.757	20.117.967	33.847.830	63.029.589
Total das Receitas Brutas	33.421.947	24.199.500	27.095.757	20.117.967	33.847.830	63.029.589
Impostos Incidentes	(1.336.876)	(967.979)	(1.083.829)	(819.866)	(1.356.671)	(2.521.180)
Devoluções e Cancelamentos	(95.789)	-	(284.400)	(272.430)	(879.908)	(4.666.748)
Total das Deduções	(1.432.665)	(967.979)	(1.368.229)	(1.092.296)	(2.236.580)	(7.187.928)
RECEITAS LÍQUIDAS	31.989.282	23.231.521	25.727.528	19.025.671	31.611.250	55.841.661
CMV / CPV	(17.754.045)	(2.980.975)	297.811	3.598.866	5.937.735	(7.072.536)
Materia Prima	(9.716.888)	(19.606.628)	(23.077.601)	(19.994.978)	(31.781.340)	(39.688.494)
Gastos com Pessoal e Encargos	(556.123)	(656.839)	(534.283)	(520.473)	(483.774)	(494.013)
Depreciações e Amortizações	(229.843)	(229.862)	(229.862)	(219.673)	(217.714)	(217.714)
Apropriações	(1.474.904)	-	-	(10.011)	(289.318)	513.504
Total dos Custos	(29.731.803)	(23.474.304)	(23.543.936)	(17.146.269)	(26.834.411)	(46.959.253)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	2.257.479	(242.783)	2.183.593	1.879.402	4.776.839	8.882.408
Despesas com Pessoal e Encargos	(916.406)	(988.874)	(859.995)	(1.120.883)	(1.244.133)	(1.166.587)
Despesas Administrativas	(588.257)	(153.467)	(97.999)	(114.856)	(100.950)	(85.229)
Despesas Operacionais	(95.890)	(110.316)	(84.001)	(195.973)	(74.209)	(91.525)
Despesas Gerais	(139.442)	(407.471)	(255.337)	(444.951)	(171.209)	(198.684)
Despesas Tributária	(44.375)	(18.370)	(62.371)	(69.101)	(12.726)	(77.394)
Despesas Comerciais	(1.825.161)	(1.680.152)	(1.195.522)	(988.949)	(1.280.524)	(1.984.435)
Depreciações e Amortizações	(352.246)	(352.405)	(352.317)	(346.368)	(345.820)	(345.707)
Despesas Financeiras	(6.822.283)	(1.035.293)	(83.051)	(408.477)	(231.650)	(3.242.962)
Despesas com Serviços de Terceiros	(448.583)	(476.030)	(552.710)	(570.326)	(577.154)	(602.949)
Despesas Não Operacionais	(72.710)	(2.019.283)	(77.754)	(6.052.327)	(80.474)	(60.305)
RESULTADO OPERACIONAL	(9.047.875)	(7.484.444)	(1.437.463)	(8.432.810)	657.990	1.026.633
Outras Receitas Operacionais	1	-	-	-	-	-
Receitas Financeiras	670.594	737.374	83.889	15.575	152.115	690.090
Receitas Não Operacionais	3.415.190	48.647	8.534.698	2.390.467	7.280.554	4.457.933
Total de Outras Receitas	4.085.786	786.021	8.618.587	2.406.042	7.432.669	5.148.023
LUCRO ANTES DO IRPJ E DA CSL	(4.962.089)	(6.698.423)	7.181.124	(6.026.768)	8.090.658	6.174.655

No período de abril a setembro de 2025, o consolidado demonstra forte oscilação nas receitas brutas, variando de R\$ 33,42 milhões em março para o menor patamar de R\$ 20,11 milhões em julho, com recuperação em setembro, atingindo R\$ 63,02 milhões.

O resultado operacional apresentou desempenho negativo em praticamente todos os meses, exceto em agosto e setembro, quando registrou lucro de R\$ 657,9 mil e 1,02 milhão respectivamente. Em contrapartida, nos demais meses analisados houve prejuízos relevantes, com destaque para abril (R\$ -9,04 milhões) e julho (R\$ -8,43 milhões).

Apesar do cenário de forte pressão nos custos e resultado operacional deficitário em grande parte do período, a incorporação de outras receitas contribuiu significativamente para o desempenho final, possibilitando o fechamento de setembro/2025 com lucro contábil do

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

34/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 31/10/2025 17:26:37

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109587685432563873778158863, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>



exercício de R\$ 6,17 milhões, representando o melhor resultado do período analisado. Destaca-se que tais receitas resultam, principalmente de variação cambial, desta forma, não apresentando movimentação financeira nesta operação, apenas reconhecimento contábil.

A análise evidencia a necessidade de maior controle sobre custos e estabilidade das receitas operacionais, uma vez que o resultado positivo advém de receita não operacional.

12.1.2 - Índices de liquidez

Os indicadores de liquidez são ferramentas financeiras utilizadas para medir a capacidade de uma empresa cumprir suas obrigações tanto de curto quanto de longo prazo. Tais indicadores oferecem uma análise da saúde financeira da organização, demonstrando se há recursos suficientes para honrar seus compromissos conforme seus prazos de vencimento.

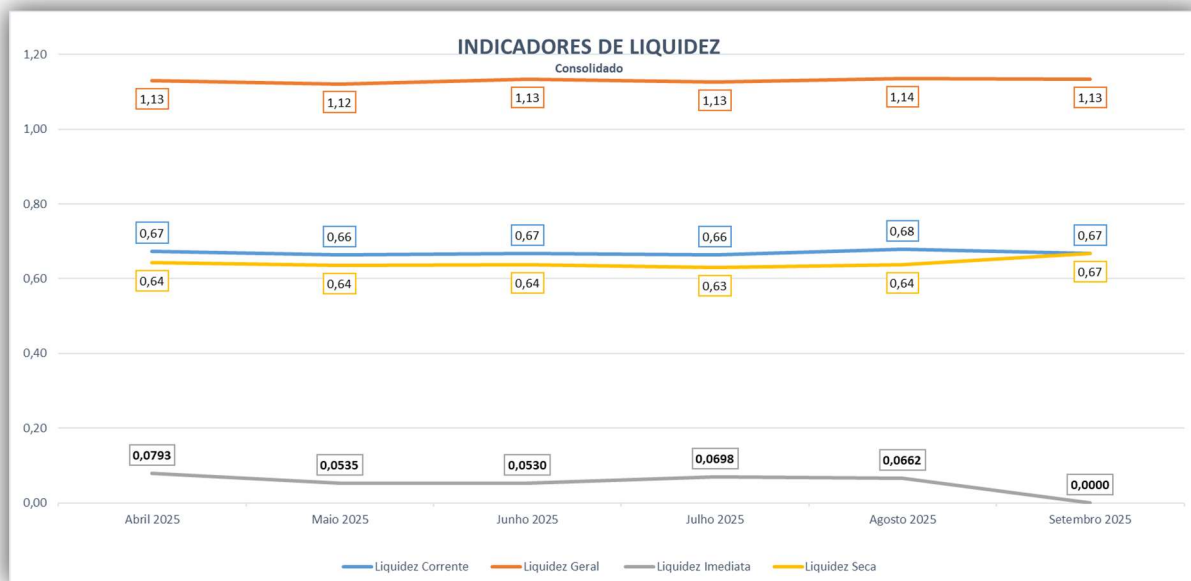
Como regra geral, a interpretação dos índices de liquidez é feita da seguinte forma:

Índice de liquidez maior do que 1	a empresa possui alguma folga para cumprir com suas obrigações
Índice de liquidez igual a 1	os valores à disposição da empresa empatam com as contas que ela tem para pagar
Índice de liquidez menor do que 1	se a empresa precisasse quitar todas as suas obrigações, ela não teria recursos suficientes

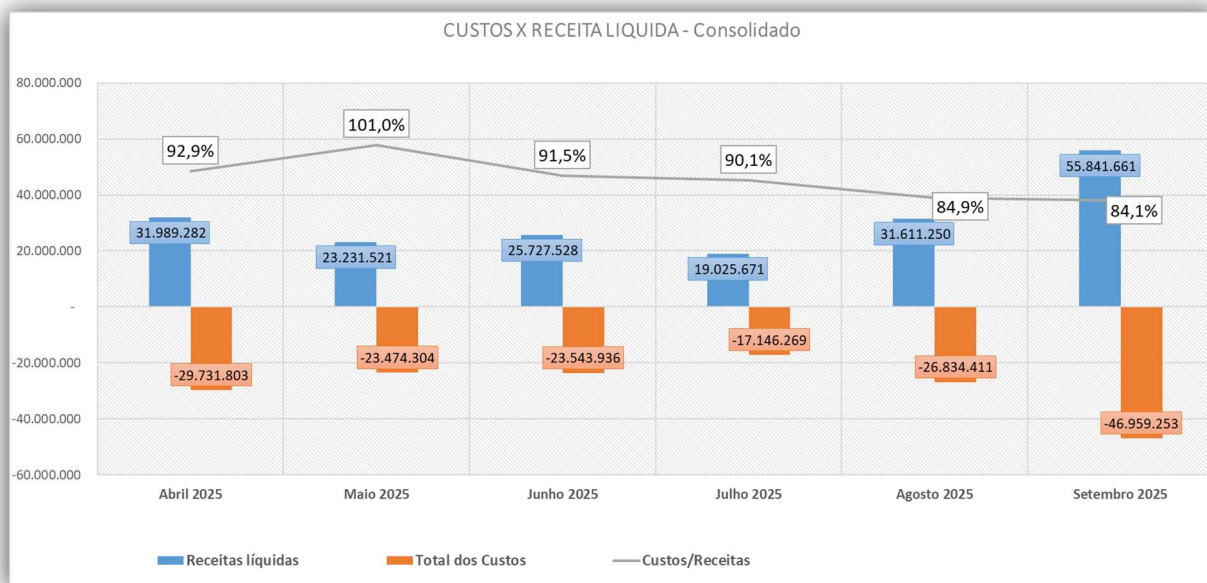
Desta forma, os Recuperandos apresentam de forma consolidada indicador satisfatório somente na liquidez geral, isto dado aos altos valores contabilizados em imobilizado e investimentos no ativo não circulante.



Nos demais índices se confirma a necessidade da interposição da presente recuperação judicial, visto o desencaixe de capacidade em fazer frente aos compromissos de curto prazo.



12.1.3 – Receita x Custo (CMV)



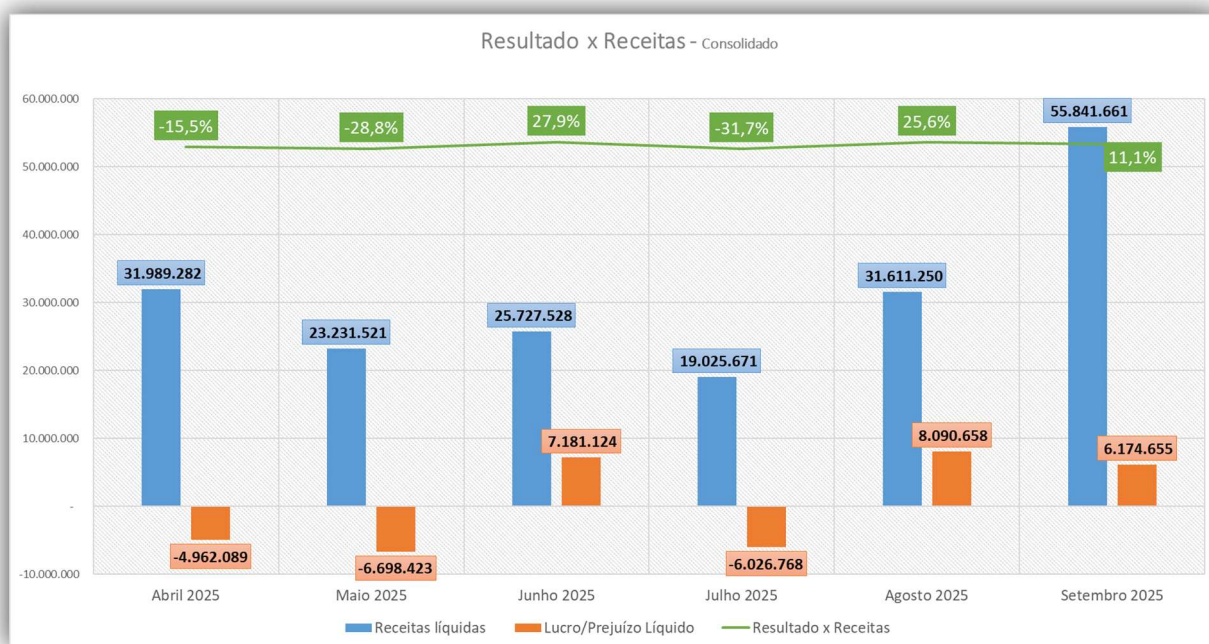
São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538
 Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038
www.viacapital.com.br

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51



O gráfico acima demonstra a evolução da receita líquida e os custos ao longo do semestre. Observa-se que houve forte oscilação no período, em setembro/2025, as receitas atingiram R\$ 55,84 milhões contra custos de R\$ 46,95 milhões, resultando em uma relação custos/receitas de 84,1%. Esse desempenho mostra melhora em relação aos meses anteriores, indicando recuperação operacional no período.

12.1.4 – Receita x Resultado



O gráfico acima demonstra variação significativa no desempenho entre receitas líquidas e resultados ao longo de abril a setembro de 2025. Observa-se alternância entre lucros e prejuízos, com quedas relevantes em abril, maio e julho.

No mês de setembro/2025, destaca-se uma melhora expressiva: as receitas líquidas alcançaram R\$ 55,84 milhões e o lucro líquido foi de R\$ 6,17 milhões, representando 11,1% das receitas. Esse resultado positivo significativo advém principalmente de reconhecimento de variação cambial.

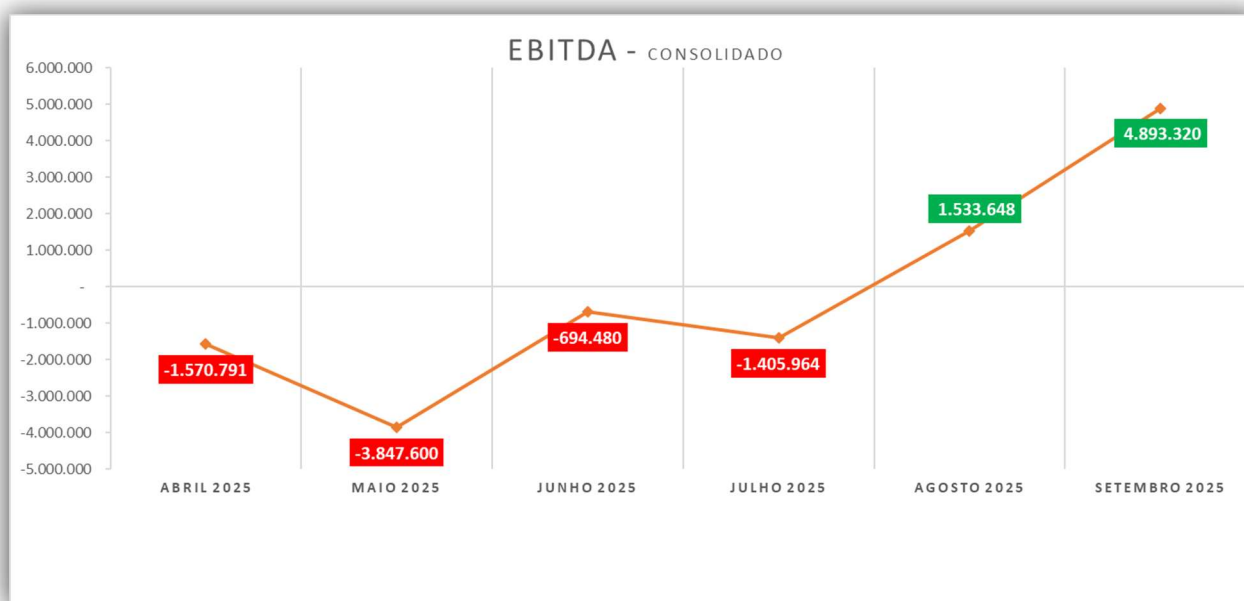




12.1.5 – EBITDA

O EBITDA é a sigla em inglês Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization, isto é, Lucro antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

Corresponde a uma medida de lucro mais ligada ao resultado de natureza operacional auferido pela sociedade, sendo uma ferramenta que apresenta para os usuários da informação contábil, qual é o verdadeiro lucro contábil a partir das atividades genuinamente ligadas ao negócio, ou seja, quanto a empresa obteve de lucro se considerado somente as operações realizadas pela atividade fim da empresa.



O EBITDA aponta qual a potencial capacidade de geração de caixa a operação vem auferindo, ou seja, se a operação é lucrativa ou deficitária. Como pode-se observar no gráfico acima os Recuperandos apresentaram um cenário de instabilidade ao longo do semestre, porém com recuperação significativa no último mês analisado com resultado positivo em 4,89 milhões.





13 – DS Borges Agropecuária – Dário Sérgio Borges – produtor Rural Pessoa

Física

A inscrição ao CNPJ do produtor rural foi realizada em abril de 2025, não apresentando, portanto, escrituração contábil na pessoa jurídica, uma vez que toda movimentação financeira estava sendo efetuada na pessoa física.

Cumprir informar que esta Auxiliar apresenta os relatórios mensais de atividades de acordo com a Recomendação nº 72 do CNJ e, por se tratar de recuperação judicial de pessoa física, esta administradora judicial procedeu a adequação das informações para a realidade dos Recuperandos.

Desta forma, impossibilitou a análise de alguns dos indicadores de performance como os índices de liquidez, Ebitda, endividamento contábil, margem líquida entre outros.

13.1 – Livro Caixa do Produtor Rural (LCPR) Pessoa Física:

CONSOLIDADO						
	abril-25	maio-25	junho-25	julho-25	agosto-25	setembro-25
SALDO INICIAL	R\$ 7.261.350	R\$ 8.945.595	R\$ 10.283.792	R\$ 10.251.354	R\$ 10.648.844	R\$ 9.346.090
RECEITAS	R\$ 4.992.855	R\$ 2.257.143	R\$ 759.355	R\$ 891.947	R\$ 0	R\$ 0
DESPESAS	R\$ 3.308.609	R\$ 918.947	R\$ 791.793	R\$ 494.457	R\$ 1.302.755	R\$ 743.587
SALDO	R\$ 8.945.595	R\$ 10.283.792	R\$ 10.251.354	R\$ 10.648.844	R\$ 9.346.090	R\$ 8.602.503

O livro caixa do produtor rural, referente ao período de abril a setembro de 2025, apresenta uma evolução decrescente do saldo final. Observa-se que os saldos variaram entre R\$ 8,60 milhões e R\$ 10,64 milhões ao longo do período analisado. Nota-se uma oscilação moderada entre os meses, com o maior saldo registrado em R\$ 10,64 milhões e o menor em R\$ 8,60 milhões, indicando relativa estabilidade na movimentação financeira das recuperandas.

De modo geral, os valores mantêm-se em patamar semelhante, não sendo observadas variações expressivas que indiquem alterações significativas na liquidez consolidada durante o período.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

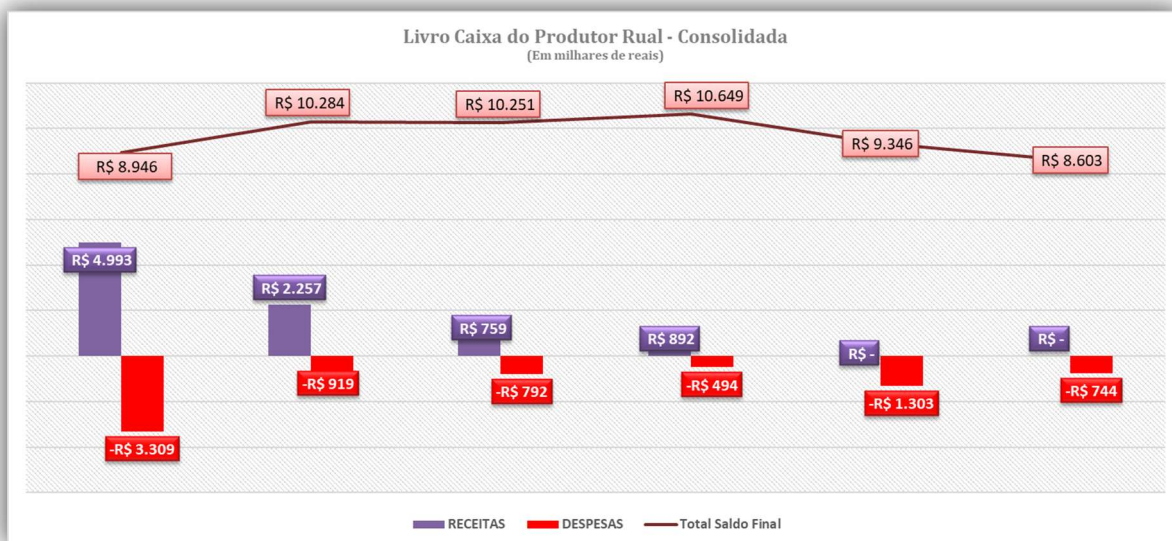
39/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51

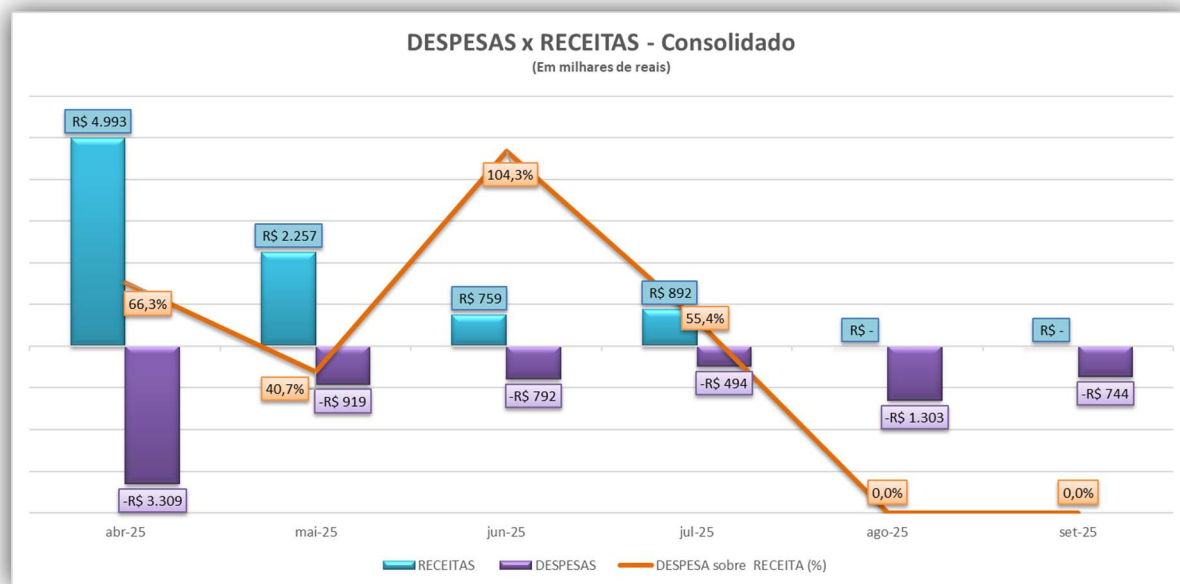


Destaca-se, portanto, que nos meses de agosto e setembro/2025 não houve registro de receitas.

Graficamente temos:



13.2 – Receitas x Despesas





O gráfico de despesas versus receitas, observa-se que, entre abril e setembro de 2025, as receitas apresentaram tendência de queda, enquanto as despesas oscilaram ao longo do período, resultando em diferentes níveis de comprometimento da receita.

Em abril/2025, as receitas totalizaram aproximadamente R\$ 4,99 milhões, frente a R\$ 3,30 milhões em despesas, representando 66,3% de comprometimento da receita. Em maio/2025, tanto as receitas quanto as despesas diminuíram, registrando R\$ 2,25 milhões e R\$ 919 mil, respectivamente (40,7%).

No mês de junho/2025, as despesas superaram as receitas, atingindo 104,3%, com R\$ 759 mil de receita e R\$ 792 mil de despesas. Já em julho/2025, houve nova redução da receita para R\$ 892 mil e das despesas para R\$ 494 mil, resultando em um comprometimento de 55,4%.

Nos meses de agosto e setembro de 2025, não foram registradas receitas, enquanto as despesas permaneceram em R\$ 1,30 milhão e R\$ 744 mil, respectivamente, o que reflete um cenário de ausência de faturamento e manutenção de custos operacionais, impactando negativamente o resultado consolidado do período.

Considerando a análise do demonstrativo de receitas e despesas apresentado pela Recuperanda, solicitou-se esclarecimentos detalhados acerca da redução das receitas a partir do mês de junho de 2025, bem como a justificativa para a ausência de receitas no mês de agosto de 2025 indicando as causas das referidas variações, acompanhadas de documentos comprobatórios que subsidiem a análise desta Administradora Judicial.

Esclarecimentos apresentados pela Recuperanda:

Inicialmente, destaca-se que o LCPR do Sr. Dário é elaborado em face da atividade rural explorada, tendo como principal fonte de receitas o cultivo de soja. A exploração da cultura obedece rigorosamente ao intervalo do vazio sanitário e ao calendário de semeadura estabelecidos pelo Ministério da Agricultura e Pecuária.

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

41/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Dessa forma, é vedado o plantio e a manutenção de lavouras de soja entre o final dos meses de junho e setembro, sendo que a semeadura ocorre entre o final de setembro e o início de janeiro.

Nas áreas cultivadas pelo Sr. Dário, o plantio ocorre normalmente a partir de meados de novembro, conforme as condições meteorológicas, e a colheita é realizada entre fevereiro e março.

Como não houve comprometimento da produção da safra 2024/2025 por meio de contratos futuros, a comercialização e o recebimento das receitas ocorreram após a colheita, entre fevereiro e maio de 2025, conforme os registros constantes no LCPR.

A produção do milho safrinha foi comercializada nos meses de junho e julho, destacando-se que a área plantada foi consideravelmente inferior aos anos anteriores devido à indisponibilidade de crédito.

Ressalta-se, portanto, que o ano de 2025 reflete o comportamento padrão das receitas do Sr. Dário, visto que em exercícios anteriores (2023 e 2024) também se observou concentração de recebimentos entre março e maio, período em que ocorre a comercialização da produção de soja.

Por fim, a Recuperanda informou que, ressalvado um recebimento no valor de R\$ 38.760,00 previsto para outubro de 2025, não há previsão de novas receitas até o final do exercício, conforme projeção do fluxo de caixa, uma vez que a comercialização da safra de soja semeada em 2025 ocorrerá apenas em 2026.

Nesse contexto, a Recuperanda esclarece que, exceto pelos extratos bancários já disponibilizados à Administradora Judicial, não dispõe de documentação adicional que comprove a ausência de receitas no período.





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Referência: Portaria publicada pelo Ministério da Agricultura e Pecuária que estabelece o vazio sanitário e o calendário de semeadura da soja para a safra 2025/2026.

14 - Diligência nos estabelecimentos dos Recuperandos

Em diligência realizada na sede administrativa do Grupo com a participação do Sr. DÁRIO e prepostos, o responsável técnico da administradora judicial e sua preposta debateram a ausência do envio pelos Recuperandos de documentos e informações referentes às atividades do Grupo.

Comprovada a necessidade de informações mensais, destacou-se a necessidade da apresentação mensal do Livro Caixa do Produtor Rural, ou seja, com sazonalidade diferenciada da praticada para atendimento das necessidades fiscais correspondentes, a qual se apresenta apenas anualmente.

Tal necessidade mensal de todas as informações dos Recuperandos decorre da necessidade da apresentação do presente Relatório Mensal de Atividades, consistindo em um dos ônus que as recuperandas recaem em razão da necessidade de aumento da governança corporativa em processos do gênero.

Finalmente, destacou-se o reconhecimento da existência de serviços administrativos que são prestados pela empresa DOM Gestão e Apoio Administrativo Ltda e, portanto, indiscutível a necessidade de que sejam disponibilizados os extratos e documentos correspondentes às atividades dela nessa prestação de serviços.

Assim, convencionou-se a necessidade de que a empresa DOM se disponha a fazer parte dos trabalhos fiscalizatórios e, para tanto, fora solicitada quando da diligência a emissão de declaração da sócia responsável pela DOM Gestão e Apoio Administrativo Ltda se comprometendo a se sujeitar à fiscalização com o envio mensal e tempestivo das informações

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

43/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





financeiras (extratos, comprovantes e conciliação bancária) de toda e qualquer transação que envolva a RIFERTIL, TAMANDARÉ ou Sr. DÁRIO.

Esta Auxiliar informa que, se necessário, realizará diligência posteriormente para obter as informações pertinentes ao período analisado a qual fará constar nos RMA's seguintes.

15 – Cronograma Processual

A fim de conferir aos credores e interessados uma maior facilidade e transparência quanto aos principais prazos destes autos recuperacionais, esta Auxiliar do Juízo apresenta abaixo o cronograma processual para demonstração das etapas e atos que serão realizados com a finalidade de proporcionar o regular andamento do processo.

DESCRIÇÃO DO EVENTO	MOV.	DATA
Ajuizamento da Recuperação Judicial	1	22.04.2025
Determinada Constatação Prévia (art. 51-A)	19	07.05.2025
Laudo de Constatação Prévia	31	16.05.2025
Deferimento do processamento do pedido de Recuperação Judicial (art. 52, I, II, III, IV e V e §1º)	62	04.07.2025
Publicação da decisão de deferimento do processamento da Recuperação Judicial	66	08.07.2025
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial – art. 53)	134	05.09.2025
Último dia do prazo da 1ª concessão do <i>stay period</i> (180 dias da data da decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial - art. 6º, §4º)	-	05.01.2026
Publicação do 1º Edital (art. 52, §1º)	209	31.10.2025
Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital- art. 7º, §1º)	-	17.11.2025
Apresentação da lista de credores pela AJ (45 dias após apresentação de habilitações/divergências - art. 7º, §2º)	Ato futuro	-
Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE (art. 53, § único)	Ato futuro	-
Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ - art. 53, § único e art. 55, § único)	Ato futuro	-
Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital - art. 8º)	Ato futuro	-

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

44/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Prazo para realização da Assembleia Geral de Credores (150 dias da data da decisão de deferimento do processamento da recuperação judicial – art. 56, §1º)	Ato futuro	05.12.2025 (contados da publicação da decisão)
Publicação do Edital de convocação para AGC (art. 36)	Ato futuro	-
1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores (art. 36, I)	Ato futuro	-
2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores (art. 36, I)	Ato futuro	-
Decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial (art. 58)	Ato futuro	-
Publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial	Ato futuro	-
Sentença declarando o fim do prazo de recuperação judicial (art. 61)	Ato futuro	-

16 – Remuneração da Administradora Judicial

Foram fixados em 2,22% sobre o passivo sujeito à recuperação judicial, consoante decisão de mov. 148 (objeto de embargos de declaração pendente de julgamento), para pagamento em 36 parcelas, com vencimento da primeira parcela no dia 08/08/2025, sendo que já foram quitadas 3 parcelas.

17 – Fatos Relevantes

17.1 – Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos Complementares

- **Folha de Pagamento:**

1. Enviar comprovantes de pagamentos referente a folha de competência do mês 08/2025 do Sr. Dário (Varjão).
2. Enviar termo de rescisão e comprovante de pagamento da folha de pagamento Dário – Recanto ocorrida no mês 07/2025 no valor de R\$ 14.463,39.
3. Enviar comprovantes de pagamentos pendentes conforme segue:

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

45/48

Valor: R\$ 0,00
 PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
 RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
 Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

- Folha de pagamento – competência 07/2025 (Recanto): apresentar comprovante no valor de R\$ 500,00 referente ao vale do funcionário Marcos.
- Folha de pagamento – competências 08 e 09/2025 (Recanto): falta comprovante no valor de R\$ 500,00 (diferença entre a soma dos comprovantes apresentados e os líquidos das folhas).
- Folha de pagamento – competência 07/2025 (Varjão): apresentar comprovante de pagamento do funcionário José Carlos e comprovante do reembolso de R\$ 300,00 referente ao conserto do farol do caminhão do funcionário Carlos Alberto.
- Folha de pagamento – competência 09/2025 (Varjão): falta comprovante no valor de R\$ 577,96.
- Folha de pagamento – competência 09/2025 (Rio Verde): falta comprovante no valor de R\$ 4.986,71

4. Extratos: Após análise dos extratos bancários e de aplicações financeiras referentes ao mês de setembro de 2025, seguem pendências:

Empresa Rifertil:

- Falta de extratos:
RV-BANCO SOFISA AG 007 CV 826-8
RV - BANCO SAFRA APL 0036-0 AP 0222581
RV - APLICACAO SOFISA RF
TRANSITORIA DAYCOVAL – CUSTORIA
TRANSITORIA – MEIMBERG
RV-TRANSITORIA AUDAX CAPITAL FUNDO
RV TRANSITORIA.KINERET AG 6349-5 C 23620

São Paulo/SP: Rua Padre João Manoel, n. 755, 10º andar, cj. 102, sala 10, Cerqueira César, CEP: 01411-001, Tel.: 11 3882-0538

Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

46/48

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51





- Extrato com divergência de saldo em relação ao balancete:

RV-BANCO C6 AG.0001 CC 17973787-2

5. **Estoque:** Enviar os relatórios auxiliares de estoque do mês 09/2025 conciliados com o saldo demonstrado no balancete.
6. **Fluxo de Caixa Projetado (6 meses):** Enviar projeção dos próximos 6 (seis) meses da empresa Tamandaré ou informar se está consolidado com a da Rifertil.
7. **Contas a Pagar:** Incluir a conta de seguros a pagar no relatório de contas a pagar da empresa Tamandaré.

18 – Conclusão

A avaliação realizada por esta Administradora Judicial da documentação contábil, fiscal, financeira e trabalhista até o momento apresentada, aponta que os Recuperandos apresentam de forma consolidada lucro contábil acumulado no período analisado no montante de R\$ 3,75 milhão, e encerrado o período no mês de setembro de 2025 com lucro contábil de R\$ 6,17 milhões.

Vale ressaltar que análises apresentadas foram obtidas a partir de dados contábeis e gerenciais informados pela Recuperada.

Ademais, é importante informar que apesar dos Recuperandos não serem do setor financeiro, possuem despesas financeiras elevadas.

Diante das informações expostas, esta Administradora Judicial acompanhará a situação da empresa, tendo em vista que, mesmo apresentado volume de faturamento, este não é suficiente para obter situação de lucro em todo período, devido aos altos valores em custos e despesas.





19 – Apensos/Anexos

- Apenso I – Controle de entrega de documentos 09.2025;
- Apenso II – Solicitação de Documentos e Esclarecimentos 09.2025;
- Anexo I – Declaração de Dívidas 09.2025;
- Anexo II - Relatório CNJ - RJ Grupo Rifértil - 10.2025.

Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CÍVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:36:51

