



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)**, nº processo de RJ 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 **AGOSTO 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 da Recuperação Judicial, de acordo com a Recomendação nº 72 do CNJ, se encontra acostado aos presentes como anexo.

Termos em que,
pede deferimento

São Paulo, 29 de setembro de 2025.

Capital Administradora Judicial Ltda.

Luís Claudio Montoro Mendes

OAB/SP 150.485





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	6
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	10
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	15
6.1.3 – Estoques	15
6.1.4 – Imobilizado	16
6.2 – Passivo	17
6.2.1 – Passivo Circulante	19
6.2.2 – Passivo Não Circulante	19
6.3 – Passivo Extraconcursal	20
6.3.1 – Fiscal	20
6.3.2 – Provisões para Contingências	20
6.3.3 – Inscrito na dívida ativa	21
6.3.4 – Cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios	21
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

2/45





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

6.3.6 – Arrendamento mercantil.....	21
6.3.7 – Adiantamento de contrato de câmbio (ACC).....	22
6.3.8 – Obrigação de fazer.....	22
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.....	23
7 – Patrimônio Líquido.....	23
8 – Endividamento Pós ajuizamento da RJ – Declaração.....	23
8.1 – Tributário.....	24
8.2 – Trabalhista.....	24
8.3 – Fornecedores.....	24
8.4 – Empréstimos e Financiamentos:.....	24
9 - Fluxo de caixa.....	25
9.1 – Previsto x realizado no mês.....	25
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.....	28
11 - Contas a receber.....	29
11.1 - Valores vencidos e a vencer- Aging 0-30 - 30-90 - 90-180 – Acima 180 dias.....	29
12. - Demonstração de resultados (evolução).....	30
12.1 - Observações Gerais (análise do faturamento).....	30
12.1.2 - Índices de liquidez.....	32
12.1.3 – Receita x Custo (CMV).....	33
12.1.4 – Receita x Resultado.....	34
12.1.5 – EBITDA.....	35
13 – DS Borges Agropecuária – Dário Sérgio Borges – produtor Rural Pessoa Física.....	36

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

3/45

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 12:35:14





14 - Diligência nos estabelecimentos dos recuperandos	38
15 – Cronograma Processual	40
16 – Remuneração da Administradora Judicial	41
17 – Fatos Relevantes	41
17.1 – Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos Complementares.....	41
18 – Conclusão	44
19 – Apensos/Anexos	44

Considerações iniciais

Esta Administradora Judicial, visando adequar o seu Relatório Mensal de Acompanhamento de Atividades (RMA) à recomendação 72 do Conselho Nacional de Justiça (CNJ), elaborou uma lista com as informações necessárias que a Recuperanda deverá incluir nos documentos a serem apresentados.

O escopo do Relatório Mensal tem como objetivo acompanhar e fiscalizar as atividades da Recuperanda, 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; 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 agosto de 2025 - **Apenso I.**

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

A Rifertil, 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.

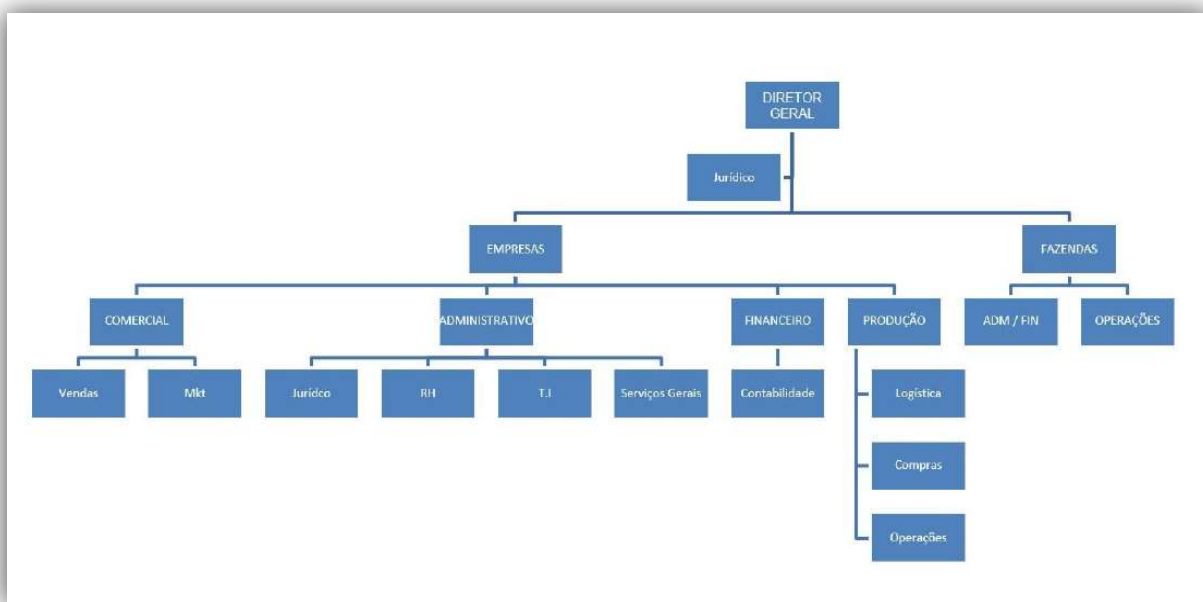




O Sr. Dário, produtor rural e único sócio das empresas, também registrou-se recentemente como empresário individual, com capital social de R\$ 100.000,00.

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

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

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





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.

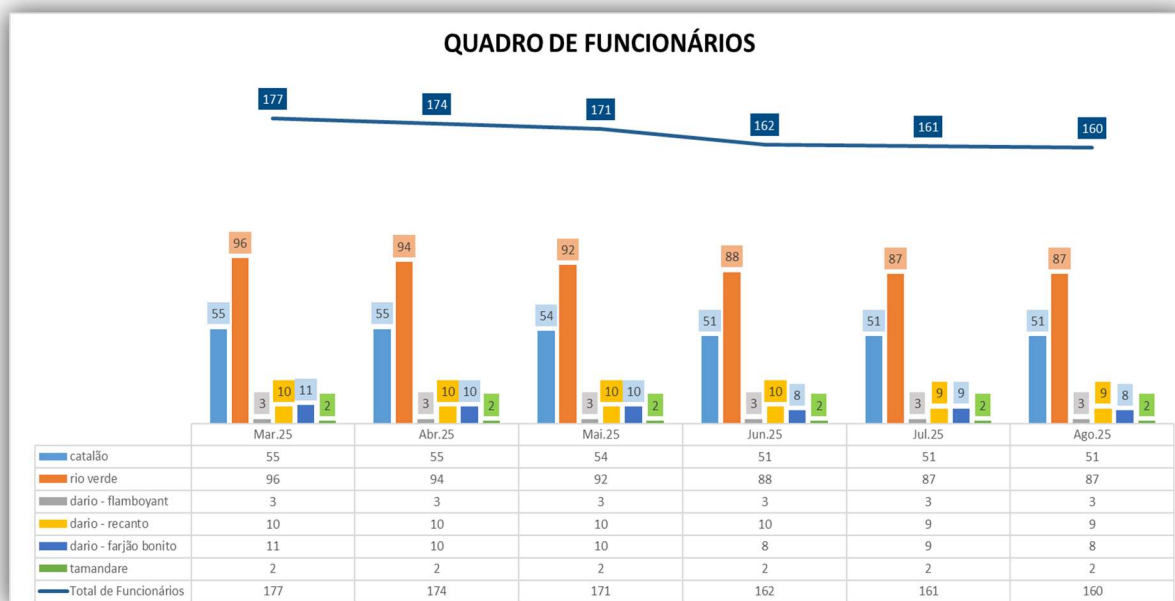
Tamandaré Participações e Negócios - constitui-se como uma holding patrimonial, não exercendo diretamente atividade econômica. Sua função é concentrar a maior parte dos imóveis pertencentes ao grupo econômico.

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 agosto de 2025 –

Apenso I.

5- Quadro de funcionários





5.1 – Número de funcionários/colaboradores total

Conforme folha de pagamento do mês de agosto de 2025, os Recuperandos possuem um total de 160 funcionários atuando pelo regime CLT e 21 colaboradores atuando como pessoa jurídica (PJ).

5.2 – Número de funcionários CLT

Os Recuperandos apresentaram o resumo da folha de pagamento do mês de agosto de 2025, onde constam 160 funcionários registrados no regime CLT.

5.3 – Número de Pessoas Jurídicas

As atividades dos Recuperandos contam com 21 (vinte) 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 agosto/2025 dos recuperandos foram apresentadas, contudo, constatou-se que os valores foram apenas parcialmente quitados.

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 à competência de julho/2025, verificou-se que os comprovantes encaminhados indicam apenas pagamento parcial.

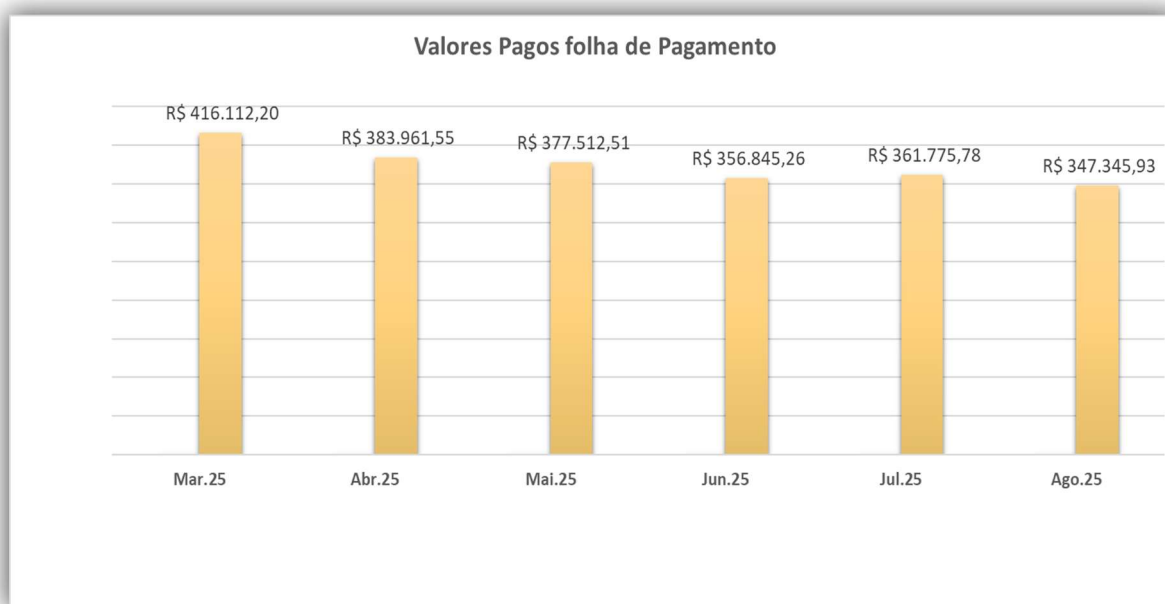




Diante do exposto, solicitamos a apresentação – **Apenso II**:

- Dos comprovantes de pagamento da competência 08/2025 da empresa Rifertil;
- Dos comprovantes faltantes da folha de pagamento da competência 07/2025 do produtor rural Sr. Dário;
- Dos comprovantes de quitação da folha de pagamento da competência 08/2025 do produtor rural Sr. Dário.

Ressalta-se, ainda, a ausência da apresentação de 1 comprovante de pagamento de rescisão ocorrida no mês de junho de 2025, bem como do termo de rescisão e do respectivo comprovante de pagamento de 1 rescisão ocorrida no mês de julho de 2025, ambos referentes à folha de pagamento do produtor rural Sr. Dário – **Apenso II**.





5.4.2 – Quitação das obrigações Sociais - INSS e FGTS

Foram apresentadas e devidamente quitadas, na data de 09/09/2025, as guias de INSS e FGTS referentes à empresa Tamandaré, bem como a guia de FGTS da empresa Rifertil. Quanto à guia de INSS da empresa Rifertil, esta foi apresentada e compensada por meio de PERD/COMP, conforme comprovante encaminhado em 15/09/2025.

Em relação ao produtor rural Sr. Dário, registramos que as guias de INSS e FGTS referentes ao mês de julho/2025, que estavam pendentes, foram apresentadas juntamente com o comprovante de pagamento em 20/08/2025. Entretanto, permanecem pendentes as guias e comprovantes de quitação da competência de agosto/2025.

Diante do exposto, solicitamos a apresentação das guias e comprovantes pendentes do produtor rural Sr. Dário, a fim de regularizar integralmente as obrigações sociais em aberto – **Apenso II**.

5.5 – Pagamentos CLTs - Valores e Quitação

Em agosto de 2025, a folha de pagamento dos funcionários CLTs foi constatado o pagamento parcial 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 agosto de 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 12:35:14

RIFERTIL						
	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	26.327.810	55.268.197	36.869.625	35.713.708	47.052.871	45.137.033
Aplicações Financeiras	7.948.506	20.267.119	16.415.594	13.430.115	5.777.515	6.001.504
Contas a receber de clientes	378.042.582	304.140.583	313.317.265	310.424.405	302.539.760	309.396.212
Estoque	39.106.917	21.445.460	18.675.643	19.406.594	22.259.424	28.488.116
Adiantamento a Fornecedor	22.838.547	18.218.573	20.807.821	18.582.469	18.031.723	22.610.157
Partes Relacionadas	2.296.586	2.078.413	2.214.352	2.492.499	2.053.152	2.053.152
Impostos a recuperar	47.017.706	33.627.732	33.968.142	34.201.290	34.313.556	34.409.638
Outros Créditos	5.464.100	13.764.631	13.879.466	13.887.786	13.885.205	13.885.205
Adiantamento a Funcionários	409.597	416.266	458.978	441.085	468.220	431.304
Seguros a Apropriar	374.017	331.159	380.093	380.093	188.557	142.608
Total do Ativo Circulante	529.826.367	469.558.133	456.986.980	448.960.044	446.569.981	462.554.929
Depósitos judiciais	-	-	-	(5.398)	-	-
Partes Relacionadas (A.N.C)	162.421.092	162.841.052	163.039.380	163.178.721	162.932.289	163.860.827
Investimentos	50.143.756	50.163.422	49.556.047	49.570.417	49.586.590	49.601.261
Imobilizado Líquido	21.088.993	20.636.085	20.341.798	20.044.400	19.764.178	19.486.664
Consórcios	1.719.580	1.506.259	1.547.552	1.585.709	1.627.612	1.662.104
Total do Ativo Não Circulante	235.373.420	235.146.818	234.484.778	234.373.849	233.910.670	234.610.856
Total do Ativo	765.199.787	704.704.951	691.471.758	683.333.893	680.480.651	697.165.785

TAMANDARÉ						
	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	1	1	1	1	1	1
Aplicações Financeiras	167.529	435.447	457.887	317.480	313.135	382.317
Adiantamento a Fornecedor	17.352	17.352	17.352	17.352	17.352	17.352
Impostos a recuperar	904	925	11.972	11.987	987	1.005
Outros Créditos	-	-	900	900	900	900
Despesas Antecipadas	49.826	39.232	28.285	17.692	8.442	114.009
Total do Ativo Circulante	235.612	492.957	516.398	365.411	340.816	515.585
Contas a receber	-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais	92.511	92.511	92.511	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	25.732.879	25.424.675	25.116.470	24.808.266	24.500.062	24.191.857
Total do Ativo Não Circulante	143.566.697	143.258.493	142.950.289	142.559.820	142.251.616	141.943.412
Total do Ativo	143.802.309	143.751.450	143.466.686	142.925.232	142.592.432	142.458.996

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





CONSOLIDADO						
ATIVO	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	26.327.811	55.268.198	36.869.626	35.713.709	47.052.872	45.137.034
Aplicações Financeiras	8.116.034	20.702.566	16.873.482	13.747.595	6.090.650	6.383.822
Contas a receber de clientes	378.042.582	304.140.583	313.317.265	310.424.405	302.539.760	309.396.212
Estoque	39.106.917	21.445.460	18.675.643	19.406.594	22.259.424	28.488.116
Adiantamento a Fornecedor	22.855.899	18.235.925	20.825.173	18.599.821	18.049.075	22.627.509
Partes Relacionadas	2.296.586	2.078.413	2.214.352	2.492.499	2.053.152	2.053.152
Impostos a recuperar	47.018.610	33.628.656	33.980.114	34.213.276	34.314.543	34.410.643
Outros Créditos	5.464.100	13.764.631	13.880.366	13.888.686	13.886.105	13.886.105
Adiantamento a Funcionários	409.597	416.266	458.978	441.085	468.220	431.304
Seguros a Apropriar	423.843	370.391	408.379	397.785	196.998	256.617
Total do Ativo Circulante	530.061.978	470.051.089	457.503.378	449.325.455	446.910.798	463.070.514
Contas a receber	-	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais	92.511	92.511	92.511	4.849	10.247	10.247
Partes Relacionadas (A.N.C)	162.421.092	162.841.052	163.039.380	163.178.721	162.932.289	163.860.827
Investimentos	167.885.063	167.904.729	167.297.354	167.311.724	167.327.897	167.342.568
Imobilizado Líquido	46.821.872	46.060.759	45.458.268	44.852.666	44.264.240	43.678.521
Consórcios	1.719.580	1.506.259	1.547.552	1.585.709	1.627.612	1.662.104
Total do Ativo Não Circulante	378.940.117	378.405.311	377.435.066	376.933.670	376.162.286	376.554.268
Total do Ativo	909.002.096	848.456.401	834.938.444	826.259.124	823.073.084	839.624.782

6.1.1 – Ativo Circulante

Apresenta saldo consolidado de R\$ 463,07 milhões em agosto de 2025 com destaque para a contas a receber que representa 67% do total do ativo circulante. Apresenta um aumento de 2,27% se comparado com o mês anterior.

Ressalta-se que a Recuperanda TAMANDARÉ apresentou seus extratos bancários do mês de agosto de 2025 parcialmente, estando pendentes os extratos das seguintes contas:

- DOM TPN – Santander Ag. 3444 CC 130089859; e
- DOM TPN – Santander Ag. 3444 APL 130089859.

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

1. Extratos sem saldo, embora apresentados:
 - RV – Transitória Multiplike;
 - RV – Bradesco Conta Garantida CG 21806-5.

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

2. Falta de extratos:
 - DOM RV – Santander Ag. 3444 CC 130089842;
 - DOM CAT – Santander Ag. 3444 CC 130089873;
 - DOM CAT Contamax Santander;
 - DOM RV – Santander Ag. 3444 APL 130089842.
3. Extratos sem informações, mas com movimentação registrada em balancete:
 - CAT – Banco do Brasil Ag. 8094-2 CC 20;
 - RV – Banco do Brasil Ag. 5116-0 CC 40318.
4. Extrato com divergência de saldo em relação ao balancete:
 - RV – Fundo de Investimento Santander.
5. Contas contábeis sem extrato apresentado:
 - CAT – Bradesco Ag. 1396-1 CC 885;
 - RV – Aplicação Sicoob Credi Rural;
 - CAT – Bradesco Invest Fácil;
 - QI Sociedade Unique Prime C. Vinculada;
 - RV – Apl Fundo DBC Safra.
6. Extratos apresentados sem identificação da conta contábil (necessária manifestação da Recuperanda para apontamento):
 - Banco Bradesco – Custódia: Ag. 3290 CC 0600036-3;
 - Banco Bradesco – Swap: Ag. 3290 CC 0009033-6;
 - Banco Industrial – CV: Ag. 00019 CC 0590000434;
 - Caixa Econômica Federal – CC: Ag. 4255/1292 CC 000577874345-5;
 - Sicoob – Unidades CC: Ag. 5014-8 CC 31.326-2;
 - Sicredi – CC: Ag. 3950 CC 38030-3;
 - Banco C6 – Aplicação CA: Ag. 1 CC 179737872;
 - Banco CCB – CA: Ag. 09 CC 06.102059-5.

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

13/45

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 12:35:14





Referente aos esclarecimentos solicitados anteriormente as recuperandas 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 – Banco ABC Ag. 0001-0 CC 6604841:** saldo contábil correto (R\$ 1.298,38 desde 04/2025). Extratos de 05 a 08/2025 sem movimento; anexados extratos anteriores e print do saldo em 01/09/2025.

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

➤ **Banco BS2 Vinculada:** saldo contábil correto (R\$ 186.120,00 desde 05/2025). Extrato de agosto contém lançamentos em 01/09; deve ser considerado saldo inicial de 31/08.

➤ **RV – Banco Safra Ag. 0036-0 CC 022581-1:** extrato disponibilizado após fechamento de agosto; movimentações serão ajustadas em setembro.

➤ **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 Safra Ag. 036 CC 1421427:** extrato disponibilizado após fechamento de agosto; movimentações serão ajustadas em setembro.

➤ **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.





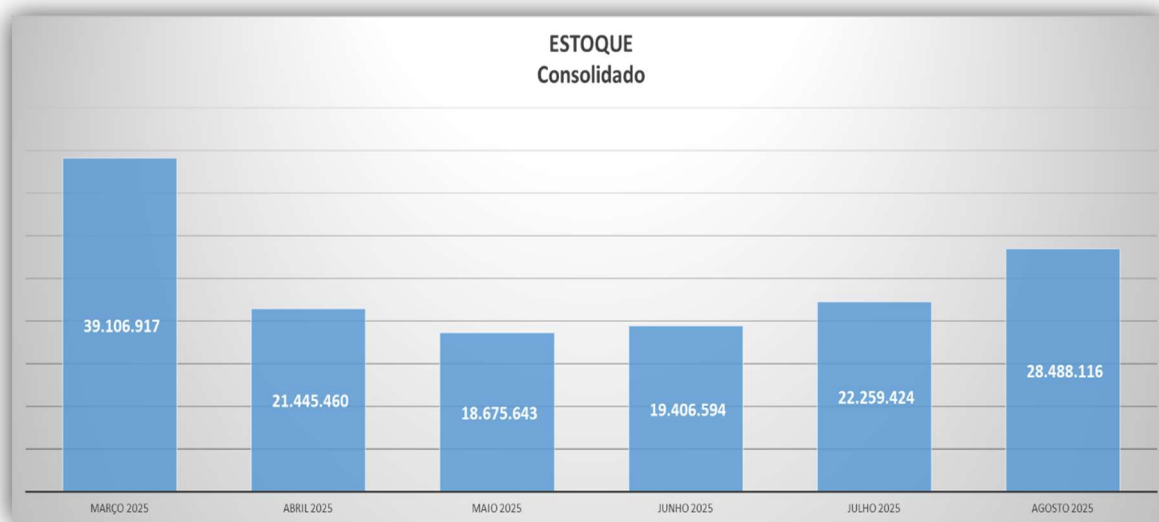
- **SB Crédito Multissetorial Custódia:** conta custódia, sem extrato disponível; faltam informações para baixa de contratos.
- **LS Interbank Custódia:** conta custódia, sem extrato disponível; faltam informações para baixa de contratos.
- **RV – Aplicação Sofisa RF:** conta e extrato com saldo zerado em 31/07/2025; extrato anexado.
- **RV – Aplicação Multiplike:** pendente de informações.

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

Quanto ao ativo não circulante, a média registrada durante o semestre foi de R\$ 377,40 milhões, com um aumento de 0,10% em comparação ao mês anterior, sem apresentar variações significativas.

6.1.3 – Estoques



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

Conforme gráfico acima, no mês de agosto de 2025, o saldo do estoque foi de R\$ 28,48 milhões considerando matéria prima, estoque de uso e consumo e matéria prima em armazéns de terceiros. Os relatórios auxiliares foram apresentados pelos Recuperandos estando conciliados apenas com a conta de matéria prima. Desta forma, esta auxiliar solicita o envio dos relatórios referentes a estoque de uso e consumo e matéria prima em armazéns de terceiros afim de viabilizar a completa conciliação.

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.

6.1.4 – Imobilizado

No balancete contábil de agosto 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\$ 17.990.152,69 (dezessete milhões, novecentos e noventa mil, cento e cinquenta e dois reais e sessenta e nove centavos) de bens móveis e imóveis.

Por sua vez, a Recuperanda TAMANDARÉ apresenta um total de imobilizado em agosto de 2025 de R\$ 24.191.857,33 (vinte e quatro milhões, cento e noventa e um mil, oitocentos e cinquenta e sete reais e trinta e três centavos), também referente a bens móveis e imóveis.

Destacando o entendimento desta Auxiliar quanto às inconsistências na depreciação dos ativos das contas “máquinas/equipamentos” e “equipamentos de processo eletrônico de dados” da empresa RIFERTIL, conforme demonstrado abaixo, segue a posição do imobilizado líquido das empresas Recuperandas em agosto 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

16/45

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 12:35:14





Imobilizado Líquido	Valor contábil	Relatório Auxiliar	Diferença
Rifertil	17.990.152,69	16.280.889,03	1.709.263,66
Tamandaré	24.191.857,33	24.191.857,34	-0,01
Total	42.182.010,02	40.472.746,37	1.709.263,65

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 de recuperandos no mês de agosto de 2025.



**Capital Administradora**

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

RIFERTIL						
	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Junho 2025	Junho 2025
Empréstimos e Financiamentos	(305.984.854)	(290.011.970)	(286.668.895)	(286.175.253)	(285.401.369)	(284.780.304)
Fornecedores	(305.120.698)	(297.540.689)	(300.510.408)	(292.119.679)	(295.499.594)	(289.379.770)
Obrigações Trabalhistas	(1.365.295)	(1.261.483)	(1.318.726)	(1.335.804)	(1.347.262)	(1.405.672)
Obrigações Tributárias	(1.018.866)	(972.583)	(123.875)	(83.322)	(50.835)	(40.257)
Contas a pagar	(2.790.941)	(2.709.463)	(3.621.175)	(3.459.479)	(3.339.704)	(3.228.429)
Provisões	(1.752.213)	(1.861.333)	(2.091.496)	(2.033.071)	(2.110.494)	(2.063.275)
Adiantamento de Clientes	(95.493.547)	(62.846.373)	(55.640.455)	(49.016.610)	(49.033.003)	(64.300.159)
Partes Relacionadas (P.C.)	(31.137.724)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.335.733)	(31.335.733)
Obrigações tributárias Parceladas	(1.453.559)	(1.316.317)	(1.179.074)	(1.117.018)	(1.054.962)	(992.905)
Total do Passivo Circulante	(746.117.699)	(689.709.251)	(682.343.144)	(666.529.274)	(669.172.956)	(677.526.504)
Empréstimos e financiamentos	(17.209.817)	(17.108.489)	(17.168.116)	(17.168.116)	(17.035.419)	(16.816.705)
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.)	(2.749.680)	(3.239.200)	(3.537.200)	(3.537.200)	(3.587.200)	(3.587.200)
Consorcio a Pagar	(52.730)	(52.730)	(52.730)	(52.730)	(52.730)	(52.730)
Total do Passivo Não Circulante	(22.308.321)	(22.696.513)	(23.054.140)	(23.054.140)	(22.971.443)	(22.752.729)
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)	(6.645.879)	(6.844.111)	(6.843.610)
Resultado do exercício	10.072.112	14.546.692	20.771.405	13.095.400	18.707.859	10.157.058
Total do Patrimônio Líquido	3.226.233	7.700.813	13.925.526	6.249.521	11.663.748	3.113.448
Total do Passivo	(765.199.787)	(704.704.951)	(691.471.758)	(683.333.893)	(680.480.651)	(697.165.785)

TAMANDARÉ						
	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Fornecedores	(2.325.054)	(2.324.093)	(2.324.770)	(2.384.669)	(210.053)	(239.144)
Obrigações Trabalhistas	(13.730)	(13.730)	(14.707)	(14.814)	(14.814)	(14.814)
Obrigações Tributárias	-	-	-	-	-	(2.460)
Contas a pagar	(3.461)	-	(2.354)	(2.031)	(104)	(62.666)
Provisões	(13.381)	(15.912)	(19.827)	(22.549)	(25.270)	(27.991)
Adiantamento de Clientes	(90.000)	(90.000)	(90.000)	(90.000)	(90.000)	(90.000)
Consórcio	(5.429.104)	(5.120.127)	(4.811.151)	(4.502.175)	(4.193.198)	(3.884.222)
Obrigações tributárias Parceladas	-	-	-	-	-	-
Total do Passivo Circulante	(7.874.729)	(7.563.863)	(7.262.809)	(7.016.236)	(4.533.440)	(4.321.297)
Partes Relacionadas (P.N.C.)	(30.455.240)	(31.202.756)	(31.692.756)	(31.892.756)	(34.457.062)	(34.995.911)
Consorcio a Pagar	(75.280)	(75.280)	(75.280)	(75.280)	(75.280)	(75.280)
Total do Passivo Não Circulante	(30.530.520)	(31.278.036)	(31.768.036)	(31.968.036)	(34.532.343)	(35.071.192)
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	1.245.048	1.732.558	2.206.268	2.701.149	3.115.458	3.575.600
Total do Patrimônio Líquido	(105.397.060)	(104.909.551)	(104.435.841)	(103.940.959)	(103.526.650)	(103.066.508)
Total do Passivo	(143.802.309)	(143.751.450)	(143.466.686)	(142.925.232)	(142.592.432)	(142.458.997)

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

18/45

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 12:35:14



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 30/09/2025 14:18:13

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109087695432563873777894168, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>



CONSOLIDADO						
PASSIVO	Março 2025	Abril 2025	Mai 2025	Junho 2025	Julho 2025	Julho 2025
Empréstimos e Financiamentos	(305.984.854)	(290.011.970)	(286.668.895)	(286.175.253)	(285.401.369)	(284.780.304)
Fornecedores	(307.445.752)	(299.864.782)	(302.835.178)	(294.504.347)	(295.709.647)	(289.618.914)
Obrigações Trabalhistas - Curto Prazo	(1.379.025)	(1.275.213)	(1.333.433)	(1.350.618)	(1.362.075)	(1.420.485)
Obrigações Tributárias - Curto Prazo	(1.018.866)	(972.583)	(123.875)	(83.322)	(50.835)	(42.717)
Contas a pagar	(2.794.402)	(2.709.463)	(3.623.529)	(3.461.510)	(3.339.808)	(3.291.094)
Provisões	(1.765.594)	(1.877.246)	(2.111.323)	(2.055.619)	(2.135.764)	(2.091.266)
Adiantamento de Clientes	(95.583.547)	(62.936.373)	(55.730.455)	(49.106.610)	(49.123.003)	(64.390.159)
Partes Relacionadas (P.C.)	(31.137.724)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.189.039)	(31.335.733)	(31.335.733)
Adiantamento de Câmbio	(5.429.104)	(5.120.127)	(4.811.151)	(4.502.175)	(4.193.198)	(3.884.222)
Obrigações tributárias Parceladas - Curto Prazo	(1.453.559)	(1.316.317)	(1.179.074)	(1.117.018)	(1.054.962)	(992.905)
Total do Passivo Circulante	(753.992.428)	(697.273.114)	(689.605.953)	(673.545.510)	(673.706.396)	(681.847.801)
Fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	(17.209.817)	(17.108.489)	(17.168.116)	(17.168.116)	(17.035.419)	(16.816.705)
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.)	(33.204.920)	(34.441.956)	(35.229.956)	(35.429.956)	(38.044.262)	(38.583.111)
Consortio a Pagar	(128.011)	(128.011)	(128.011)	(128.011)	(128.011)	(128.011)
Total do Passivo Não Circulante	(52.838.841)	(53.974.550)	(54.822.176)	(55.022.176)	(57.503.786)	(57.823.921)
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)	(940.901)	(1.139.133)	(1.138.633)
Resultado do exercício	11.317.161	16.279.250	22.977.672	15.796.549	21.823.317	13.732.658
Total do Patrimônio Líquido	(102.170.827)	(97.208.737)	(90.510.315)	(97.691.438)	(91.862.903)	(99.953.060)
Total do Passivo	(909.002.096)	(848.456.401)	(834.938.444)	(826.259.125)	(823.073.084)	(839.624.782)

6.2.1 – Passivo Circulante

De forma consolidada, os recuperandos registraram em seu passivo circulante a média de R\$ 694,99 milhões por mês no período compreendido entre março a agosto de 2025.

Destaca-se o aumento dos passivos de 1,21% em agosto de 2025 em comparação com mês anterior, devido principalmente, à queda nas rubricas de obrigações tributárias e aumento em adiantamentos de clientes.

6.2.2 – Passivo Não Circulante

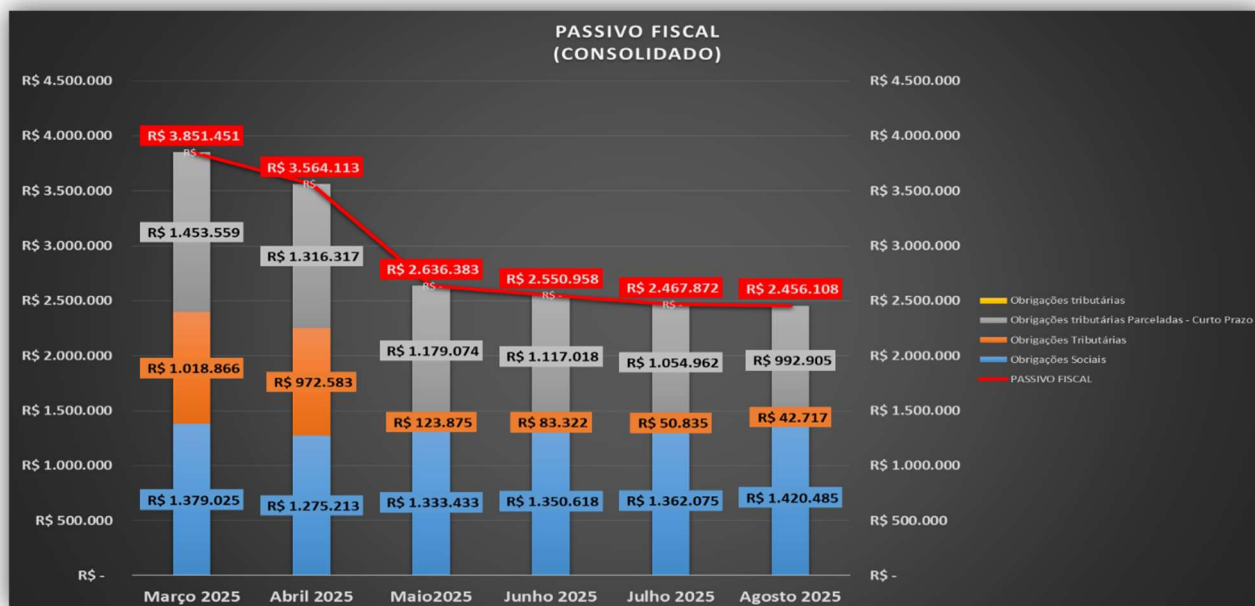
Quanto ao passivo não circulante, a média no período analisado foi de R\$ 55,33 milhões e saldo de R\$ 57,82 milhões em agosto de 2025, apresentando uma evolução de 9,43% ao longo do período analisado.





6.3 – Passivo Extraconcursal

6.3.1 – Fiscal



Os Recuperandos apresentaram em agosto de 2025 um total de passivo fiscal de R\$ 2,45 milhões, sendo R\$ 1,42 milhão referente a Obrigações Sociais, R\$ 992,90 milhão referente a obrigações tributárias parceladas e R\$ 42,71 mil referente a Obrigações Tributárias.

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 possuem 21 contratos ativos em agosto de 2025 que somam o montante de R\$ 53,53 milhões.

Em nota esclarecem 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 do cheque descontado apenas com base em dados não oficiais, uma vez que nenhum fundo encaminhou o relatório com a “posição da data-base”.

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 agosto de 2025

- Apenso I.





6.3.7 – Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em agosto de 2025

- Apenso I.

6.3.8 – Obrigação de fazer

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em agosto de 2025

- Apenso I.

6.3.9 – Obrigação de entregar

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em agosto de 2025

– Apenso I.

6.3.10 – Obrigação de dar

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em agosto de 2025

– Apenso I.

6.3.11 – Obrigações ilícidas

Os Recuperandos informaram que este item não é aplicável em agosto de 2025

– Apenso I.

6.3.12 – Justificativa

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



6.3.13 – Observações

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

7 – Patrimônio Líquido



O Grupo apresentou o saldo de R\$ 99,95 milhões em prejuízo contábil em seu Patrimônio Líquido no mês de agosto de 2025, tendo uma variação de 9% referente ao reconhecimento do resultado do período.

8 – Endividamento Pós ajuizamento da RJ – Declaração

O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 31/08/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de

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

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

O grupo apresentou declaração assinada pelo contador com data de 31/08/2025 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 31/08/2025 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 31/08/2025 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 31/08/2025 informando que não constam débitos em atraso com competência posterior à data do pedido de recuperação judicial – **Anexo 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

24/45

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 12:35:14





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 agosto de 2025 que aponta redução de caixa de R\$ 1,69 milhões na “RIFERTIL” e R\$ 69,18 mil na “TAMANDARÉ”. Ambos os relatórios estão conciliados com as disponibilidades dos balancetes do período conforme demonstra abaixo:





FLUXO DE CAIXA REALIZADO	
RIFERTIL	ago/25
Saldo DRE	R\$ 8.550.800
Aumento de Caixa	R\$ 15.602.604
Redução de Caixa	-R\$ 25.845.253
Saldo de Caixa	-R\$ 1.691.849
Caixa e equivalente inicio do período	R\$ 52.830.386
Caixa e equivalente final do período	R\$ 51.138.537
Varição do período	R\$ 1.691.849
Disponibilidades Balancete	R\$ 51.138.537
Conciliação variação do período x saldo caixa	R\$ -
Conciliação disponibilidade Balancete	-R\$ 0

TAMANDARÉ	
	ago/25
Saldo DRE	-R\$ 460.142
Aumento de Caixa	R\$ 881.326
Redução de Caixa	-R\$ 352.001
Saldo de Caixa	R\$ 69.183
Caixa e equivalente inicio do período	R\$ 313.135
Caixa e equivalente final do período	R\$ 382.318
Varição do período	-R\$ 69.183
Disponibilidades Balancete	R\$ 382.318
Conciliação variação do período x saldo caixa	R\$ -
Conciliação disponibilidade Balancete	-R\$ 0

9.2 - Projetado 6 meses

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

FLUXO DE CAIXA PROJETADO (Próximos 06 meses)						
RIFERTIL	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26	fev/26
Entradas	R\$ 15.937.096	R\$ 5.041.544	R\$ 1.908.217	R\$ 6.633.715	R\$ 186.775	R\$ 0
Saídas	R\$ 13.586.232	R\$ 12.996.797	R\$ 9.873.144	R\$ 12.328.866	R\$ 1.610.007	R\$ 5.771.005
Saldo	R\$ 2.350.865	R\$ 7.955.253	R\$ 7.964.927	R\$ 5.695.150	R\$ 1.423.232	R\$ 5.771.005
SR. DÁRIO	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26	fev/26
Disponibilidade no Início do período	R\$ 84.908	R\$ 1.477.846	R\$ 3.363.840	R\$ 6.714.094	R\$ 10.164.848	R\$ 11.676.602
Entradas	-	38.760,00	-	-	-	-
Saídas	R\$ 1.562.754	R\$ 1.924.754	R\$ 3.350.254	R\$ 3.450.754	R\$ 1.511.754	R\$ 1.411.754
Saldo	R\$ 1.477.846	R\$ 3.363.840	R\$ 6.714.094	R\$ 10.164.848	R\$ 11.676.602	R\$ 13.088.356
CONSOLIDADO	set/25	out/25	nov/25	dez/25	jan/26	fev/26
Entradas	R\$ 16.022.004	R\$ 5.080.304	R\$ 1.908.217	R\$ 6.633.715	R\$ 186.775	-
Saídas	R\$ 15.148.986	R\$ 14.921.551	R\$ 13.223.398	R\$ 15.779.620	R\$ 3.121.761	R\$ 7.182.759
Saldo	R\$ 873.019	R\$ 9.841.247	R\$ 11.315.181	R\$ 9.145.904	R\$ 2.934.986	R\$ 7.182.759

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

A projeção consolidada do fluxo de caixa para o período de setembro/2025 a fevereiro/2026 indica déficits financeiros contínuos e expressivos, atingindo valores mais elevados em setembro (R\$ 15,14 milhões) e dezembro (R\$ 15,77 milhões). Como reflexo, o saldo consolidado, que inicia positivo em R\$ 15,93 milhões em setembro/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, esclarece 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 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

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

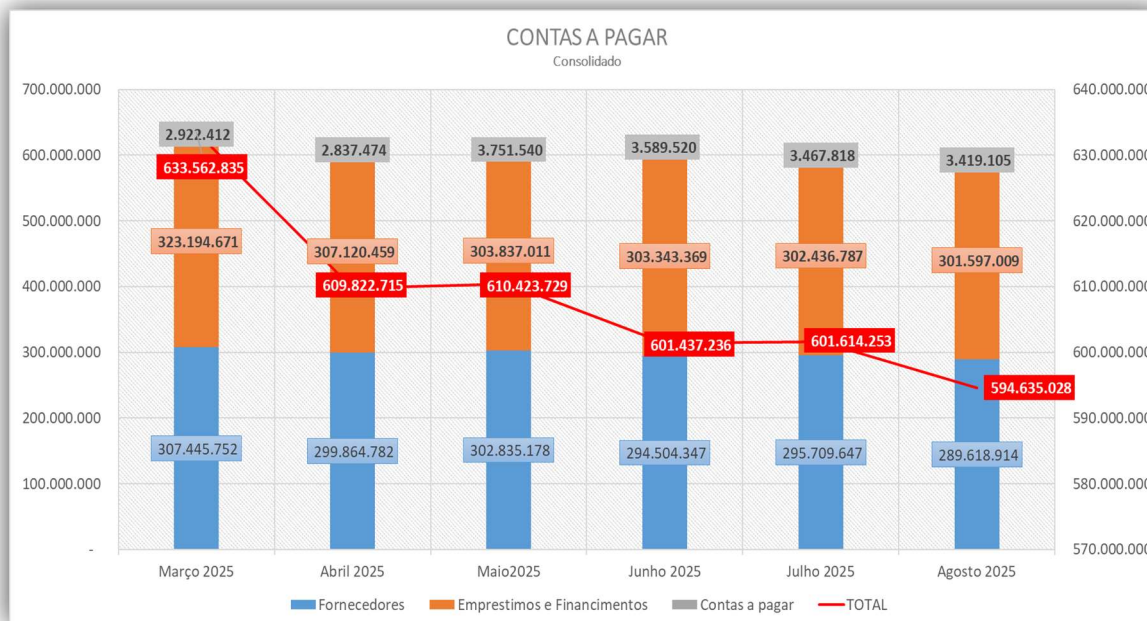
Santana de Parnaíba/SP: Av. Yojiro Takaoka, n. 4383, sala 70, Alphaville, CEP: 06.541-038

www.viacapital.com.br

27/45

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 12:35:14





No gráfico acima podemos identificar as obrigações que os Recuperandos possuem com seus credores em agosto 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\$ 594,63 milhões em contas a pagar, uma variação decrescente de 9,56% se comparado com mês anterior.

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

Ressalta-se que os recuperandos apresentaram nota explicativa sobre as divergências entre saldo contábil e relatório auxiliar apontadas mp mês de julho/2025 tanto para empresa Rifertil, quanto para Tamandaré. Diante disto, tais informações estão sob análise desta auxiliar e será apresentado nos próximos relatórios.

Sobre o mês de agosto/2025 a empresa TAMANDARÉ não apresentou relatório auxiliar de contas a pagar – **Apenso II**.



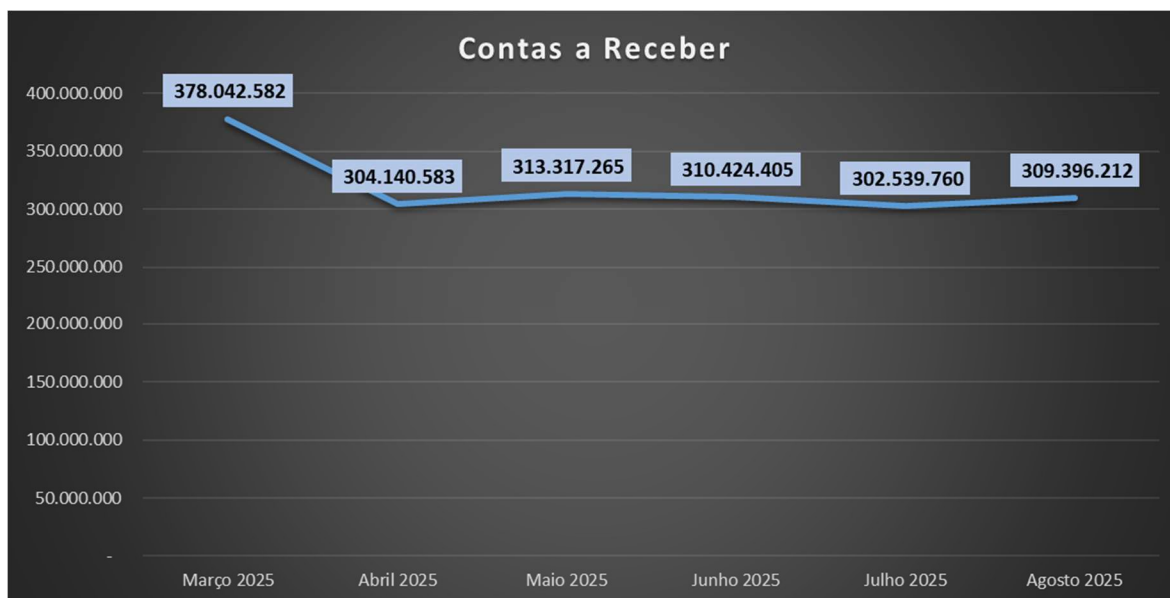


Com relação ao produtor rural Sr. DÁRIO, foi apresentada lista gerencial conforme demonstrado no quadro abaixo.

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	-	-
de 61 a 90 dias	-	648.101	de 61 a 90 dias	-	-
acima de 90 dias	-	-	acima de 90 dias	-	-
Total vencido		648.101	Total a vencer		-
Total geral contas a receber					648.101

11 - Contas a receber

Os Recuperandos no mês de agosto de 2025 apresentaram saldo de R\$ 309,39 milhões com aumento de 2,27% 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

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

A Recuperanda RIFÉRTIL apresentou um relatório auxiliar de contas a receber acompanhado do *aging list*.¹ Ressalta-se que foi apresentado nota explicativa sobre as divergências entre saldo contábil e relatório auxiliar apontadas no mês de julho/2025 tanto para empresa Rifertil, quanto para Tamandaré. Diante disto, tais informações estão sob análise desta auxiliar e será apresentado nos próximos relatórios.

12. - Demonstração de resultados (evolução)

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

12.1 - Observações Gerais (análise do faturamento)

DRE- RIFERTIL						
	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Receita Bruta	47.594.736	33.421.947	24.199.500	27.095.757	20.117.967	33.847.830
Deduções	(2.896.047)	(1.432.665)	(967.979)	(1.368.229)	(1.092.296)	(2.236.580)
Receita Líquida	44.698.689	31.989.282	23.231.521	25.727.528	19.025.671	31.611.250
CMV	(35.173.227)	(29.731.803)	(23.474.304)	(23.543.936)	(17.146.269)	(26.834.411)
Lucro Bruto	9.525.462	2.257.479	(242.783)	2.183.593	1.879.402	4.776.839
Despesas com Pessoal e Encargos	(1.028.489)	(900.855)	(970.963)	(843.278)	(1.104.166)	(1.227.416)
Despesas Administrativas	(1.794.740)	(588.257)	(153.467)	(91.329)	(114.856)	(100.950)
Despesas Comerciais	(3.853.507)	(1.818.065)	(1.677.447)	(1.193.521)	(985.663)	(1.280.524)
Despesas Tributárias	(15.738)	(42.052)	(16.015)	(59.551)	(57.400)	(12.726)
Despesas Financeiras	(5.717.013)	(6.822.109)	(1.031.293)	(82.450)	(407.878)	(222.473)
Outras Despesas Operacionais	(2.189.822)	(646.215)	(2.918.377)	(855.707)	(7.225.403)	(814.083)
Lucro Operacional Líquido	(5.073.847)	(8.560.075)	(7.010.344)	(942.242)	(8.015.962)	1.118.669
Outras Receitas	6.068.827	4.085.495	785.632	8.618.247	2.403.504	7.432.132
LAIR	994.980	(4.474.580)	(6.224.713)	7.676.005	(5.612.459)	8.550.800
Provisão CSLL	-	-	-	-	-	-
Provisão IRPJ	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido	994.980	(4.474.580)	(6.224.713)	7.676.005	(5.612.459)	8.550.800

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

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





DRE - TAMANDARÉ						
	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Receita Bruta	-	-	-	-	-	-
Deduções	-	-	-	-	-	-
Receita Líquida	-	-	-	-	-	-
CMV	-	-	-	-	-	-
Lucro Bruto	-	-	-	-	-	-
Despesas com Pessoal e Encargos	(15.551)	(15.551)	(17.911)	(16.717)	(16.717)	(16.717)
Despesas Administrativas	(149)	-	-	(6.670)	-	-
Despesas Comerciais	(6.638)	(7.096)	(2.705)	(2.001)	(3.287)	-
Despesas Tributárias	(13.524)	(2.323)	(2.354)	(2.820)	(11.701)	-
Despesas Financeiras	(379)	(174)	(4.000)	(601)	(600)	(9.178)
Outras Despesas Operacionais	(377.182)	(462.657)	(447.129)	(466.412)	(384.542)	(434.784)
Lucro Operacional Líquido	(413.423)	(487.800)	(474.099)	(495.222)	(416.847)	(460.679)
Outras Receitas	282	291	389	340	2.538	537
LAIR	(413.141)	(487.509)	(473.710)	(494.881)	(414.309)	(460.142)
Provisão CSLL	-	-	-	-	-	-
Provisão IRPJ	-	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido	(413.141)	(487.509)	(473.710)	(494.881)	(414.309)	(460.142)

CONSOLIDADO						
Descrição	Março 2025	Abril 2025	Maió 2025	Junho 2025	Julho 2025	Agosto 2025
Receita com Revendas de Mercadorias	47.594.736	33.421.947	24.199.500	27.095.757	20.117.967	33.847.830
Total das Receitas Brutas	47.594.736	33.421.947	24.199.500	27.095.757	20.117.967	33.847.830
Impostos Incidentes	(1.903.787)	(1.336.876)	(967.979)	(1.083.829)	(819.866)	(1.356.671)
Devoluções e Cancelamentos	(992.259)	(95.789)	-	(284.400)	(272.430)	(879.908)
Total das Deduções	(2.896.047)	(1.432.665)	(967.979)	(1.368.229)	(1.092.296)	(2.236.580)
RECEITAS LÍQUIDAS	44.698.689	31.989.282	23.231.521	25.727.528	19.025.671	31.611.250
CMV / CPV	6.054.958	(17.754.045)	(2.980.975)	297.811	3.598.866	5.937.735
Despesas Tributárias	-	-	-	-	-	-
Total dos Custos	(35.173.227)	(29.731.803)	(23.474.304)	(23.543.936)	(17.146.269)	(26.834.411)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	9.525.462	2.257.479	(242.783)	2.183.593	1.879.402	4.776.839
Despesas com Pessoal e Encargos	(1.044.040)	(916.406)	(988.874)	(859.995)	(1.120.883)	(1.244.133)
Despesas Administrativas	(1.794.888)	(588.257)	(153.467)	(97.999)	(114.856)	(100.950)
Despesas Gerais	(1.019.051)	(139.442)	(407.471)	(255.337)	(444.951)	(171.209)
Despesas Financeiras	(5.717.392)	(6.822.283)	(1.035.293)	(83.051)	(408.477)	(231.650)
RESULTADO OPERACIONAL	(5.487.270)	(9.047.875)	(7.484.444)	(1.437.463)	(8.432.810)	657.990
Receitas Financeiras	1.857.625	670.594	737.374	83.889	15.575	152.115
Receitas Não Operacionais	4.211.484	3.415.190	48.647	8.534.698	2.390.467	7.280.554
Total de Outras Receitas	6.069.109	4.085.786	786.021	8.618.587	2.406.042	7.432.669
LUCRO ANTES DO IRPJ E DA CSLL	581.839	(4.962.089)	(6.698.423)	7.181.124	(6.026.768)	8.090.658
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	-	-	-	-	-	-
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	-	-	-	-	-
RESULTADO DO EXERCÍCIO	581.839	(4.962.089)	(6.698.423)	7.181.124	(6.026.768)	8.090.658

No período de março a agosto de 2025, o consolidado demonstra forte oscilação nas receitas brutas, variando de R\$ 47,59 milhões em março para o menor patamar de R\$ 20,11 milhões em julho, com recuperação em agosto, atingindo R\$ 33,84 milhões.

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 resultado operacional apresentou desempenho negativo em praticamente todos os meses, exceto em agosto, quando registrou lucro de R\$ 657,9 mil. 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 agosto/2025 com lucro contábil do exercício de R\$ 8,09 milhões, representando o melhor resultado do semestre 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

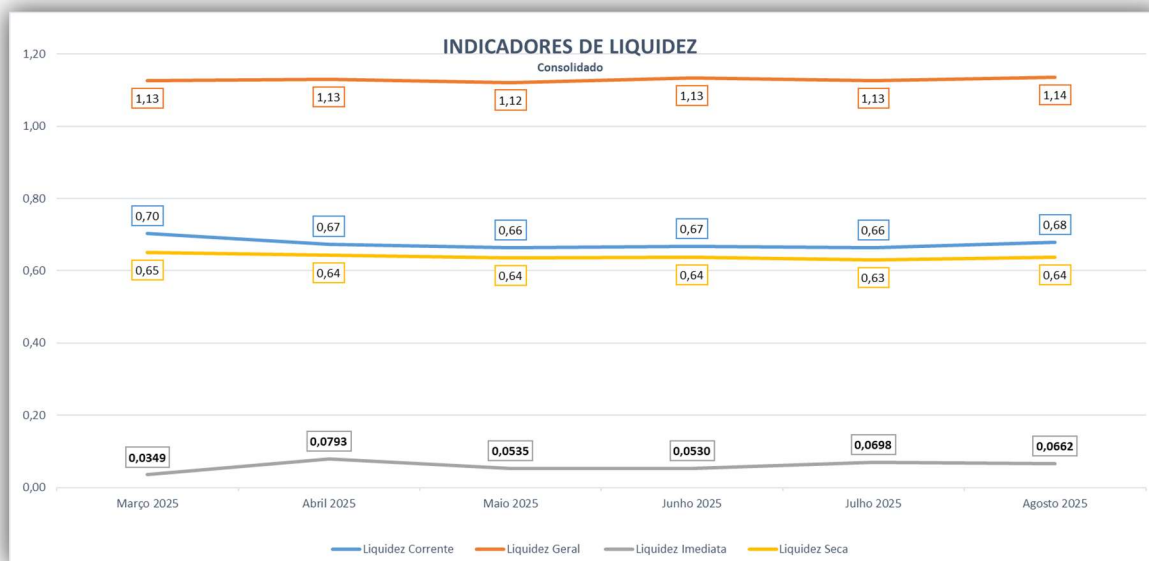




Índice de liquidez menor do que 1	se a empresa precisasse quitar todas as suas obrigações, ela não teria recursos suficientes
--	---

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.

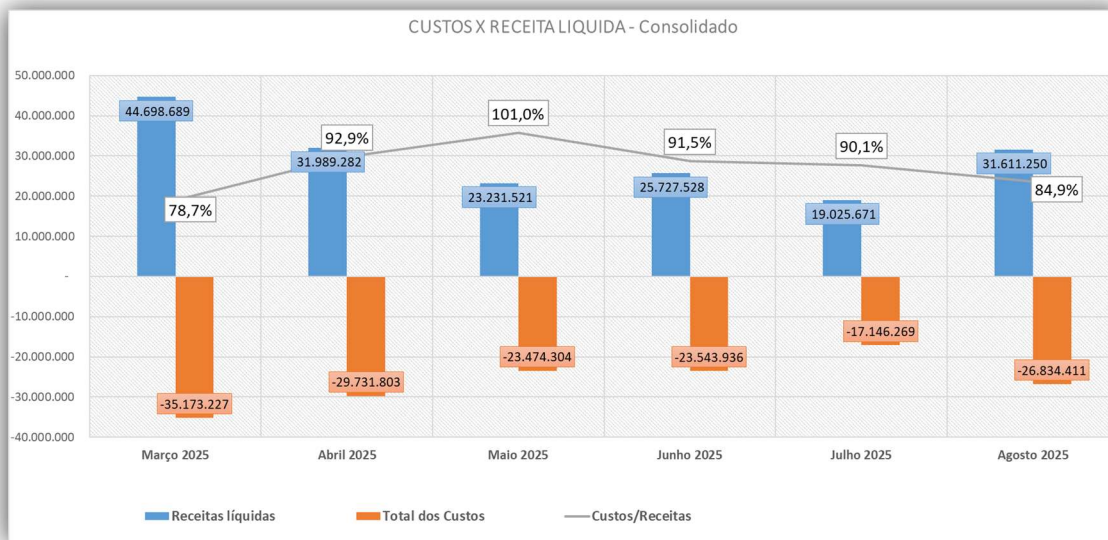
Nos demais índices se confirma a necessidade da interposição da presente recuperação judicial, visto o desencaixe de capacidade em fazer frente aos compromissos de curto prazo.



12.1.3 – Receita x Custo (CMV)

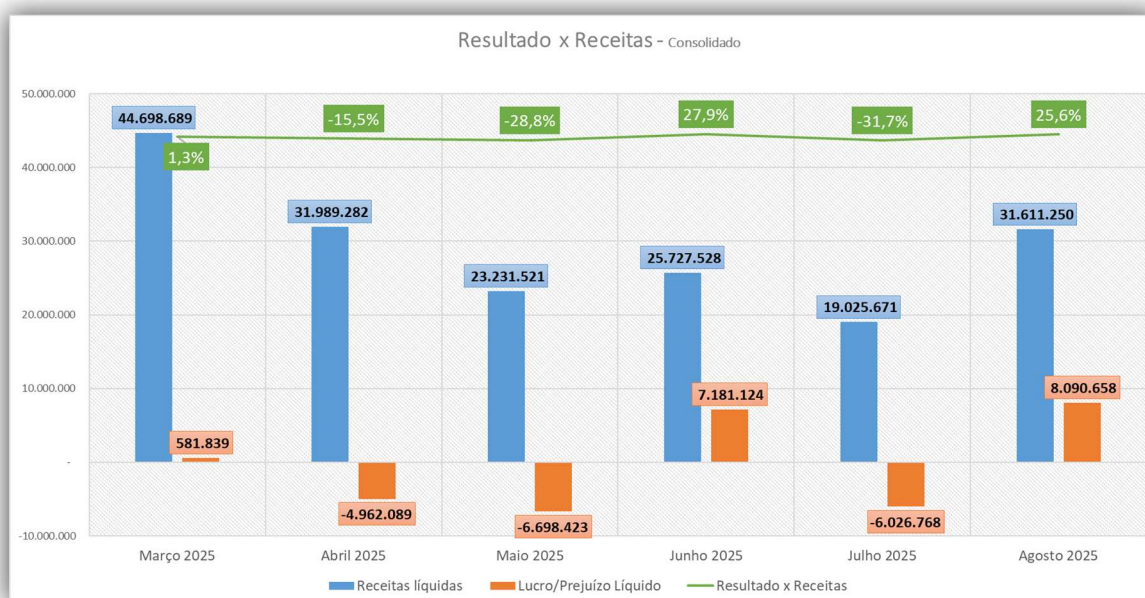
Valor: R\$ 0,00
PROCESSO CIVEL E DO TRABALHO -> Outros Procedimentos -> Incidentes -> Exibição de Documento ou Coisa Cível
RIO VERDE - UPJ VARAS CÍVEIS: 1ª, 2ª E 3ª
Usuário: LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES - Data: 07/11/2025 12:35:14





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 agosto/2025, as receitas atingiram R\$ 31,6 milhões contra custos de R\$ 26,8 milhões, resultando em uma relação custos/receitas de 84,9%. Esse desempenho mostra melhora em relação aos meses anteriores, indicando recuperação operacional no período.

12.1.4 – Receita x Resultado



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



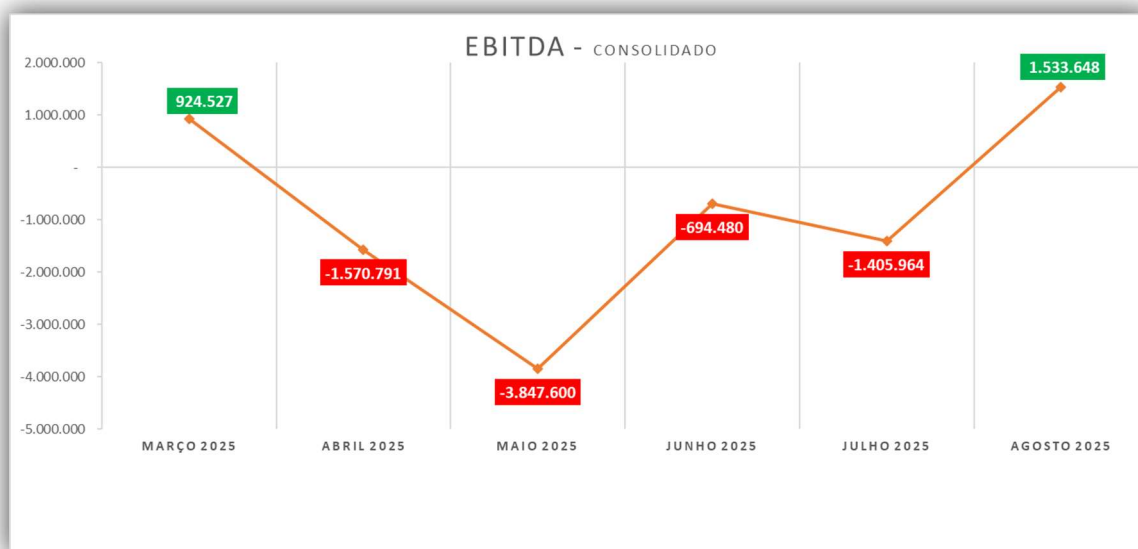
O gráfico acima demonstra variação significativa no desempenho entre receitas líquidas e resultados ao longo de março a agosto de 2025. Observa-se alternância entre lucros e prejuízos, com quedas relevantes em abril, maio e julho.

No mês de agosto/2025, destaca-se uma melhora expressiva: as receitas líquidas alcançaram R\$ 31,6 milhões e o lucro líquido foi de R\$ 8,09 milhões, representando 25,6% 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 1,53 milhão, reforçando tendência positiva para o próximo período.

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

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						
	março-25	abril-25	maio-25	junho-25	julho-25	agosto-25
SALDO INICIAL	R\$ 2.414.344	R\$ 7.261.350	R\$ 8.945.595	R\$ 10.283.792	R\$ 10.251.354	R\$ 10.648.844
RECEITAS	R\$ 6.110.264	R\$ 4.992.855	R\$ 2.257.143	R\$ 759.355	R\$ 891.947	R\$ 0
DESPESAS	R\$ 1.263.259	R\$ 3.308.609	R\$ 918.947	R\$ 791.793	R\$ 494.457	R\$ 1.302.755
SALDO	R\$ 7.261.350	R\$ 8.945.595	R\$ 10.283.792	R\$ 10.251.354	R\$ 10.648.844	R\$ 9.346.090

O livro caixa do produtor rural, referente ao período de março a agosto de 2025, apresenta uma evolução decrescente do saldo final. Em março de 2025, o saldo registrado foi de R\$ 7,26 milhões, aumentando para R\$ 8,94 milhões em abril e R\$ 10,28 milhões em maio. Nos

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

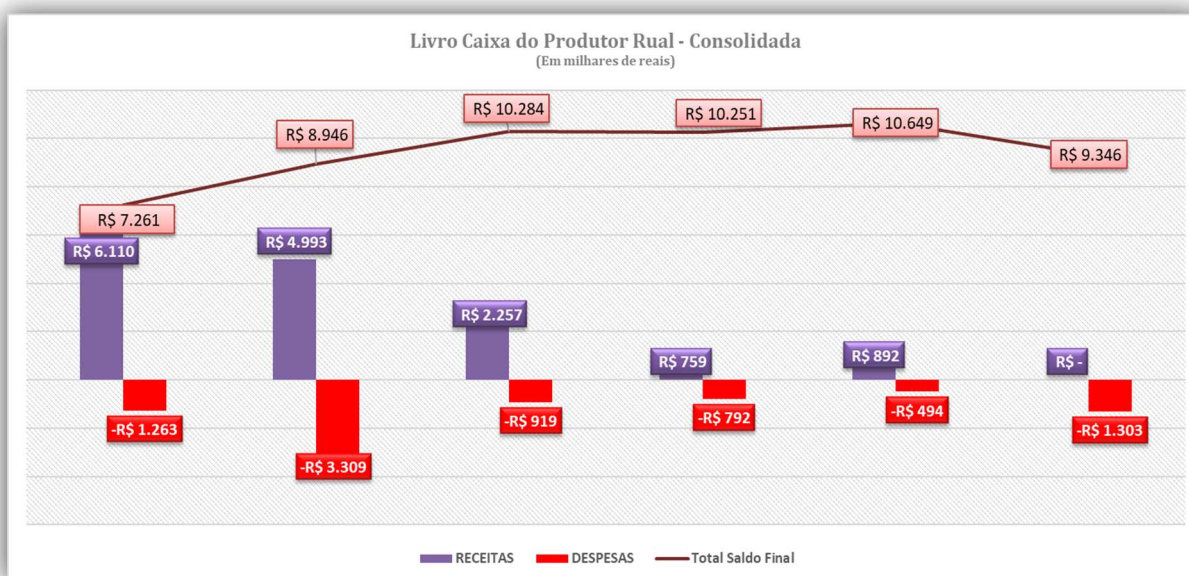
www.viacapital.com.br



meses subsequentes, observou-se continuidade nesse crescimento, alcançando R\$ 10,25 milhões em junho, R\$ 10,64 milhões em julho de 2025 e uma queda para R\$ 9,34 milhões em agosto de 2025.

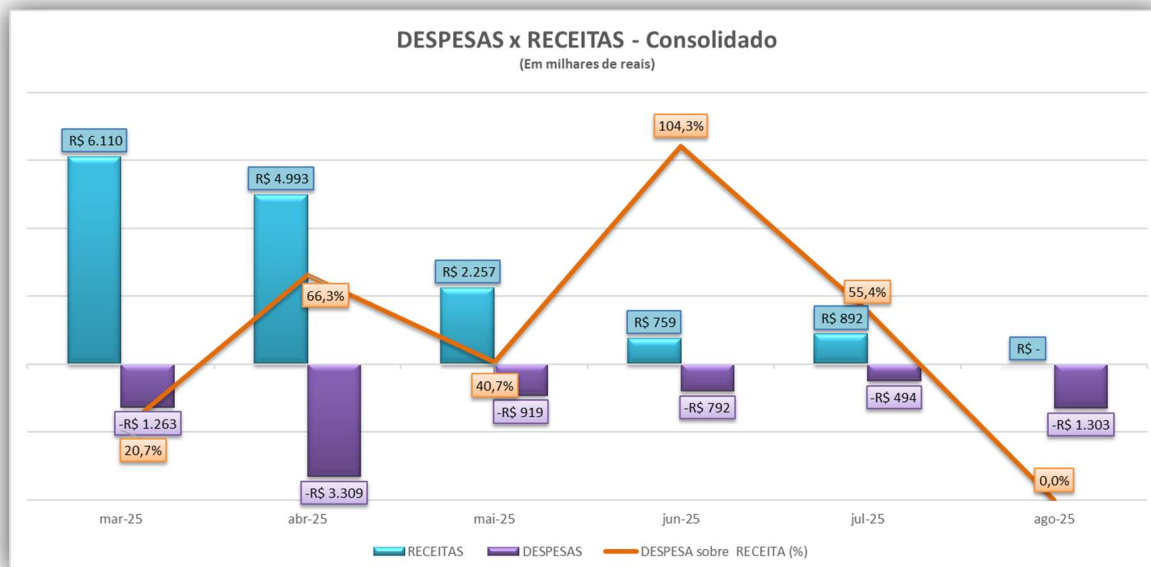
O comportamento apresentado indica uma tendência de aumento consistente do saldo ao longo do semestre, com pequenas variações entre maio e julho, sugerindo estabilidade financeira na operação do produtor rural no período analisado.

Graficamente temos:



13.2 – Receitas x Despesas





O gráfico de despesas versus receitas, no período de março a agosto de 2025, evidencia forte oscilação na relação entre os indicadores. Em março, as receitas totalizaram R\$ 6,11 milhões frente a despesas de R\$ 1,26 milhão, correspondendo a 20,7% das receitas. Em abril, a pressão foi maior, com despesas de R\$ 3,31 milhões frente a receitas de R\$ 4,99 milhões, representando 66,3%. Em maio, o índice recuou para 40,7%, com receitas de R\$ 2,26 milhões e despesas de R\$ 919 mil, porém em junho ocorreu o ponto mais crítico do período, quando as despesas de R\$ 792 mil superaram as receitas de R\$ 759 mil, resultando em comprometimento de 104,3%.

Em julho, houve melhora parcial, com receitas de R\$ 892 mil e despesas de R\$ 494 mil, equivalente a 55,4%. Já em agosto não houve registro de receitas, permanecendo apenas despesas de R\$ 1,30 milhão, levando o indicador a 0%. De forma geral, a análise demonstra instabilidade na relação entre receitas e despesas, com destaque para o agravamento em junho e ausência de receitas em agosto, evidenciando a necessidade de maior controle e equilíbrio financeiro.

14 - Diligência nos estabelecimentos dos recuperandos

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

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 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.

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

39/45

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 12:35:14





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	FLS.	PRAZO ou PROTOCOLO
Ajuizamento da Recuperação Judicial	Mov. 1	22.04.2025
Determinada Constatação Prévia (art. 51-A)	Mov. 19	07.05.2025
Laudo de Constatação Prévia	Mov. 31	16.05.2025
Deferimento do processamento do pedido de Recuperação Judicial (art. 52, I, II, III, IV e V e §1º)	Mov. 62	04.07.2025
Publicação da decisão de deferimento do processamento da Recuperação Judicial	Mov. 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)	Ato futuro	08.09.2025
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)	Ato futuro	-
Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital- art. 7º, §1º)	Ato futuro	-
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	-
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	-

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

40/45

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 12:35:14



**Capital Administradora**

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

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

Não foram iniciados os pagamentos referentes aos honorários desta auxiliar, visto que aguarda homologação judicial.

17 – Fatos Relevantes

17.1 – Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos Complementares

- **Folha de Pagamento:**

1. Enviar comprovantes de pagamentos referentes as folhas de competência do mês 08/2025 do Sr. Dário.
2. Enviar comprovante de pagamento da rescisão da folha de pagamento Dário – Farjão Bonito ocorrida no mês 06/2025
3. Enviar termo de rescisão e comprovante de pagamento da folha de pagamento Dário – Recanto ocorrida no mês 07/2025
4. Enviar comprovantes de pagamentos pendentes conforme segue:
 - Folha de pagamento – competência 08/2025 (Catalão): falta comprovante no valor de R\$ 3.636,60;
 - Folha de pagamento – competência 07/2025 (Recanto): falta comprovante no valor de R\$ 500,00 (diferença entre a soma dos comprovantes R\$ 29.380,03 e o liquido da folha R\$ 29.880,03)
 - Folha de pagamento – competência 07/2025 (Varjão): falta comprovante no valor de R\$ 3.978,31 (diferença entre a soma dos comprovantes R\$ 21.211,29 e o liquido da folha R\$ 25.189,60)

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

41/45

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 12:35:14





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

- **INSS e FGTS:**

5. Enviar guia de recolhimento e comprovante de pagamento da competência do mês 08/2025 de INSS e FGTS – Sr. Dário.

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

Empresa Tamandaré:

- Extratos bancários pendentes (mês 08/2025):

DOM TPN - SANTANDER AG 3444 CC 130089859

DOM TPN -SANTANDER AG 3444 APL 130089859

Empresa Rifertil:

- Extratos sem saldo, embora apresentados:

RV – Transitória Multiplike;

RV – Bradesco Conta Garantida CG 21806-5.

- Falta de extratos:

DOM RV – Santander Ag. 3444 CC 130089842;

DOM CAT – Santander Ag. 3444 CC 130089873;

DOM CAT Contamax Santander;

DOM RV – Santander Ag. 3444 APL 130089842.

- Extratos sem informações, mas com movimentação registrada em balancete:

CAT – Banco do Brasil Ag. 8094-2 CC 20;

RV – Banco do Brasil Ag. 5116-0 CC 40318.

- Extrato com divergência de saldo em relação ao balancete:

RV – Fundo de Investimento Santander.

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

- Contas contábeis sem extrato apresentado:

CAT – Bradesco Ag. 1396-1 CC 885;

RV – Aplicação Sicoob Credi Rural;

CAT – Bradesco Invest Fácil;

QI Sociedade Unique Prime C. Vinculada;

RV – Apl Fundo DBC Safra.

- Extratos apresentados sem identificação da conta contábil (necessária manifestação da Recuperanda para apontamento):

Banco Bradesco – Custódia: Ag. 3290 CC 0600036-3;

Banco Bradesco – Swap: Ag. 3290 CC 0009033-6;

Banco Industrial – CV: Ag. 00019 CC 0590000434;

Caixa Econômica Federal – CC: Ag. 4255/1292 CC 000577874345-5;

Sicoob – Unidades CC: Ag. 5014-8 CC 31.326-2;

Sicredi – CC: Ag. 3950 CC 38030-3;

Banco C6 – Aplicação CA: Ag. 1 CC 179737872;

Banco CCB – CA: Ag. 09 CC 06.102059-5.

- **Contas a Pagar:**

Enviar o relatório de contas a pagar da empresa Tamandaré.

- **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.

- **Organograma do grupo:** Incluir os nomes dos responsáveis por cada área.

- **Estoque** - Enviar os relatórios auxiliares de estoque referentes uso e consumo e matéria prima em armazéns de terceiros.

- **Imobilizado:** Esclarecer a divergência entre saldo contábil e saldo do relatório auxiliar de imobilizado.

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

43/45

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 12:35:14





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Imobilizado líquido	Valor contábil	Relatório Auxiliar	Diferença
Rifertil	17.990.152,69	16.280.889,03	1.709.263,66
Tamandaré	24.191.857,33	24.191.857,34	-0,01
Total	42.182.010,02	40.472.746,37	1.709.263,65

• **LCPR:** Solicita-se que a Recuperanda apresente esclarecimentos detalhados acerca da redução das receitas a partir do mês de junho de 2025, bem como justifique a ausência de receitas no mês de agosto de 2025. Requer-se, ainda, que sejam indicadas as causas para tais variações, acompanhadas de documentos comprobatórios que subsidiem a análise deste Administrador Judicial.

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 prejuízo contábil acumulado no semestre analisado no montante de R\$ 1,83 milhão, e encerrado o período no mês de agosto de 2025 com lucro contábil de R\$ 8,09 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

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

44/45

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 12:35:14





Capital Administradora

Administradora Judicial

GRUPO CAPITAL

Apenso I – Controle de entrega de documentos 08.2025;

Apenso II – Solicitação de Documentos e Esclarecimentos 08.2025;

Anexo I – Declaração de Dívidas 08.2025;

Anexo II - Relatório CNJ - RJ Grupo Rifértil - 09.2025.

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 12:35:14

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

45/45



Tribunal de Justiça do Estado de Goiás

Documento Assinado e Publicado Digitalmente em 30/09/2025 14:18:13

Assinado por LUIS CLAUDIO MONTORO MENDES:14696476804

Localizar pelo código: 109087695432563873777894168, no endereço: <https://projudi.tjgo.jus.br/p>