



Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 1021191-85.2025.8.11.0015

4ª Vara Cível de Sinop, MT

GRUPO DILLY

Novembro/2025

Sumário

1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Aspectos Jurídicos	5
4. Informações dos Recuperandos	6
5. Passivo Concursal	12
6. Faturamento	14
7. Obrigações Fiscais e Sociais	16
8. Quadro de Colaboradores	22
9. Análise das demonstrações econômico-financeiras	23
10. Checklist	62

1. Considerações preliminares

O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo Dilly.

A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades dos Recuperandos, assim como da execução do plano de recuperação judicial.

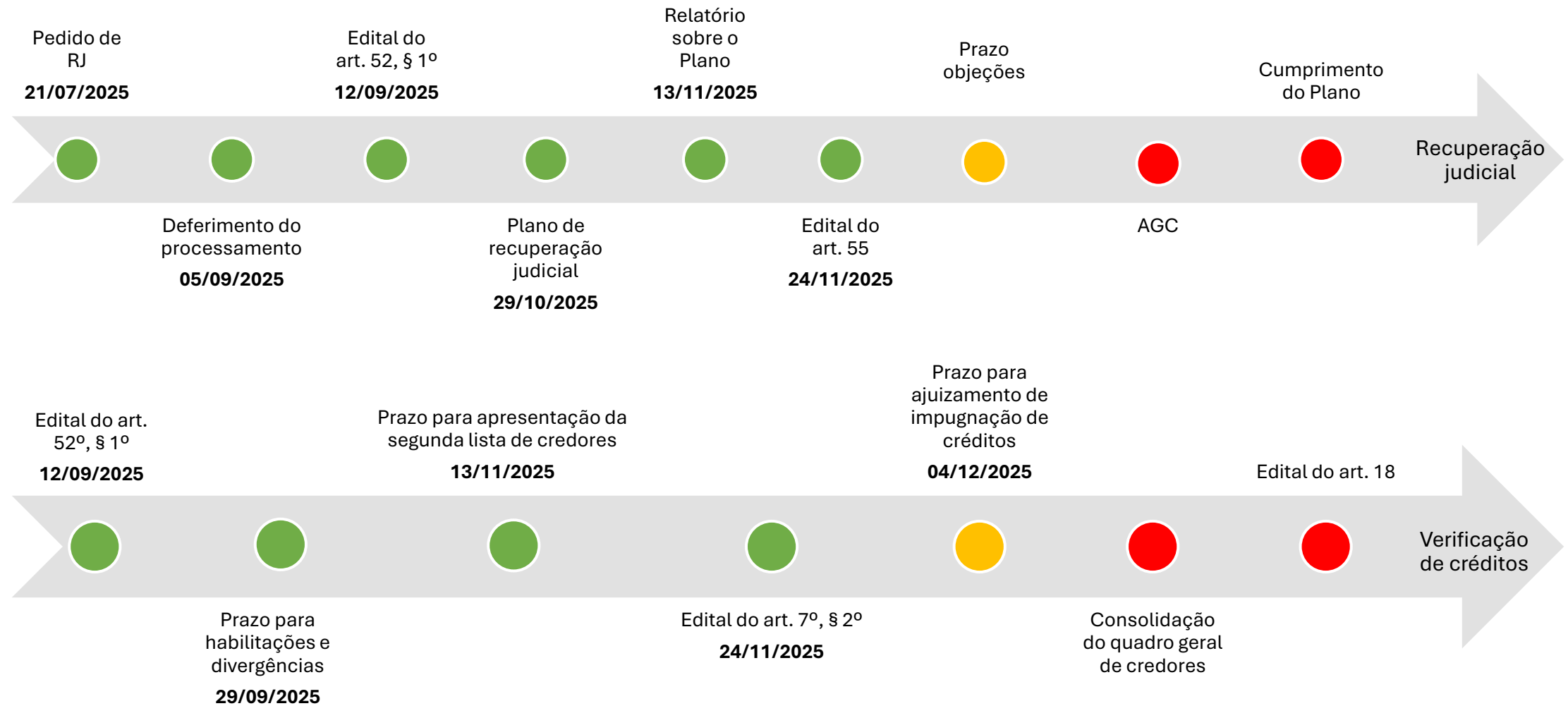
Os resultados constantes no presente relatório se baseiam no processo de Recuperação Judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelos Recuperandos à Administração Judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto e no site <https://scalzilliaj.com.br>.

As informações contábeis-financeiras devidamente assinadas utilizadas neste relatório foram fornecidas pelos Recuperandos diretamente à Administração Judicial e são referentes às competências de abril a setembro

de 2025 para as Empresas, e de janeiro e setembro de 2025 para os Produtores Rurais, enquanto as informações jurídicas são de novembro de 2025.

As informações às quais a Administração Judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório não foram alvo de auditoria e não serão aproveitadas para qualquer outro fim. A responsabilidade técnica pelas demonstrações contábeis é dos profissionais que as subscrevem, presumindo-se sua integridade formal e material.

2. Estágio processual



3. Aspectos jurídicos

Eventos do mês

- **ID 213445486:** pedido de habilitação do credor Agro Baggio Máquinas Agrícolas Ltda. nos autos do processo.
- **ID 213448293:** pedido de habilitação do credor Agro Baggio Máquinas Agrícolas Ltda. nos autos do processo (em duplicidade).
- **ID 213740523:** pedido de habilitação do credor Marcos Andrade Sociedade I de Advocacia nos autos do processo.
- **ID 214969327:** juntada do Relatório de Verificação de Créditos, Relação de Credores do art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, e Relatório sobre o Plano de Recuperação Judicial.
- **ID 215200262:** juntada da minuta do edital dos arts. 7º, §2º, e 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005.
- **ID 215303360:** edital expedido pela 4ª Vara Cível de Sinop/MT para publicação pelos Devedores.
- **ID 215312361:** intimação dos Devedores para publicação do edital expedido ao ID 215303360.
- **ID 215314328:** intimação do Ministério Público e das Procuradorias acerca do edital de ID 215303360.
- **ID 215344664:** manifestação do Ministério Público acerca da publicação da expedição do edital.
- **ID 216130335:** manifestação dos Devedores comprovando a publicação do edital e o recolhimento da 4ª parcela das custas processuais.

4. Informações dos Recuperandos



Denominação
MATHEUS DILLY



Data de registro
23/05/2025



CNPJ
60.981.015/0001-00



Endereço
GLB Ipiranga - Loteamento Rural Eldorado – Fazenda
Caçula, SN, Anexo I – Zona Rural, Ipiranga do Norte-MT,
CEP 78578-00



Objeto Social
Cultivo de soja, cultivo de arroz, cultivo de milho,
cultivo de outros cereais não especificados
anteriormente, cultivo de feijão, criação de
bovinos para corte, transporte rodoviário de carga,
exceto produtos perigosos e mudanças,
municipal, transporte rodoviário de carga, exceto
produtos perigosos e mudanças, intermunicipal,
interestadual e internacional



Denominação
LUCAS AUGUSTO DILLY



Data de registro
23/05/2025



CNPJ
60.981.593/0001-46



Endereço
GLB Ipiranga - Loteamento Rural Eldorado – Fazenda
Caçula IV, Nº 164, Lote 164 – Zona Rural, Ipiranga do
Norte-MT, CEP 78578-00



Objeto Social
Cultivo de soja, cultivo de milho, transporte
rodoviários de carga, exceto produtos perigosos e
mudanças, municipal, transporte rodoviário de
carga, exceto produtos perigosos e mudanças,
intermunicipal, interestadual e internacional

4. Informações dos Recuperandos



Denominação
EMILIO SCHAFFER DILLY



Data de registro
23/05/2025



CNPJ
60.982.270/0001-77



Endereço
GLB Ipiranga - Loteamento Rural Eldorado –
Fazenda Caçula III, Nº 150 – Zona Rural, Ipiranga do
Norte-MT, CEP 78578-00



Objeto Social
Cultivo de soja, cultivo de arroz, cultivo de milho,
transporte rodoviário de carga, exceto produtos
perigosos e mudanças, municipal, transporte de
carga, exceto produtos perigosos e mudanças,
intermunicipal, interestadual e internacional



Denominação
JOÃO ROMEU DILLY



Data de registro
23/05/2025



CNPJ
60.980.688/0001-45



Endereço
GLB Ipiranga - Loteamento Rural Eldorado – Fazenda
Caçula I, SN – Zona Rural, Ipiranga do Norte-MT, CEP
78578-00



Objeto Social
Cultivo de soja, cultivo de milho, cultivo de
girassol, criação de bovinos para corte,
transporte rodoviário, exceto de produtos
perigosos e mudanças, municipal, transporte de
carga, exceto produtos perigosos e mudanças,
intermunicipal, interestadual e internacional

4. Informações dos Recuperandos



Denominação social

ELMA ADMINISTRAÇÃO, PARTICIPAÇÕES E COMPRA E VENDA DE IMÓVEIS LTDA.



CNPJ

20.931.592/0001-72



Início das Atividades

26/08/2014



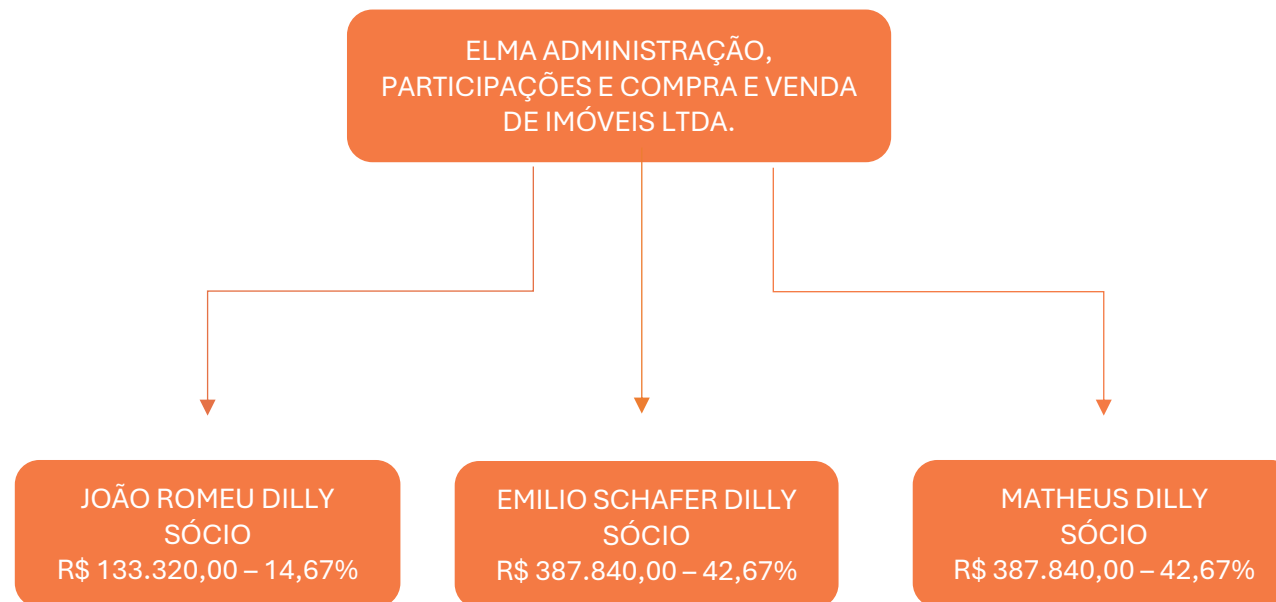
Endereço

GLB Ipiranga - Loteamento Rural Eldorado – Fazenda Caçula II, SN – Zona Rural, Ipiranga do Norte-MT, CEP 78578-00



Objeto Social

Holdings de instituições não-financeiras, cultivo de milho, cultivo de outros cereais não especificados anteriormente, cultivo de soja, criação de peixes em água doce, compra e venda de imóveis próprios, aluguel de imóveis próprios



4. Informações dos Recuperandos



Denominação social

SANTA BÁRBARA DO SUL ADMINISTRAÇÃO,
PARTICIPAÇÕES E COMPRA E VENDA DE IMÓVEIS LTDA.



CNPJ

18.102.144/0001-14



Início das Atividades

10/05/2013



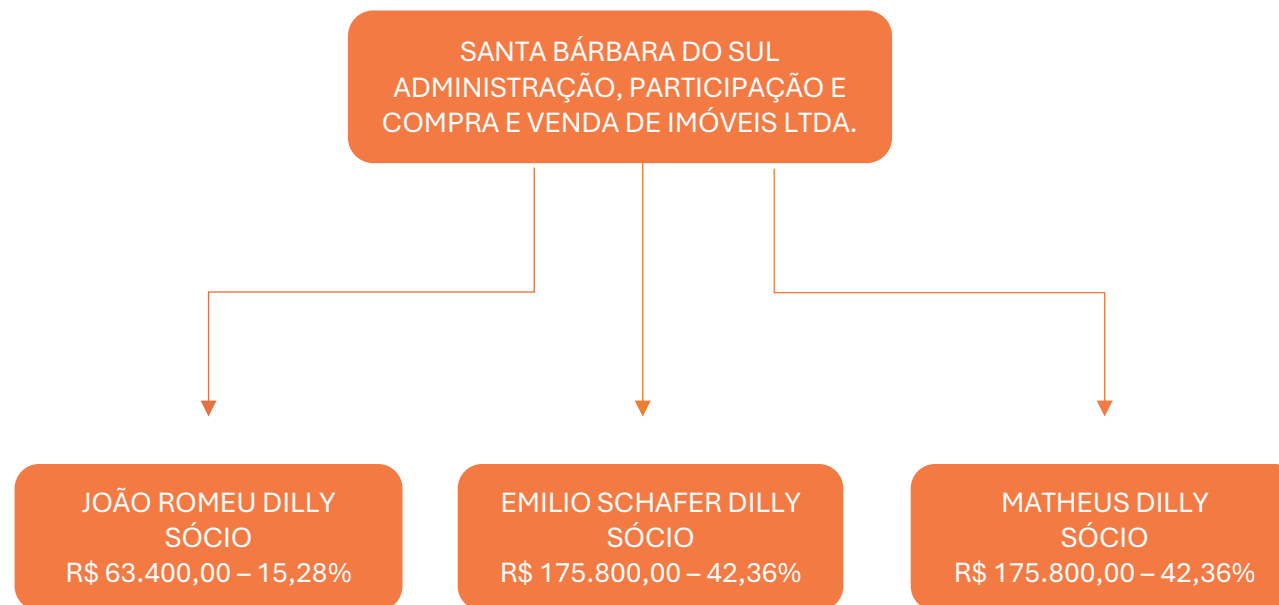
Endereço

Loteamento Rural Eldorado – Gleba Ipiranga, S/N,
Fazenda Caçula II, Zona Rural, Ipiranga do Norte-
MT, CEP 78578-000



Objeto Social

Cultivo de soja, cultivo de soja, cultivo de outros
cereais não especificados anteriormente,
holdings de instituições não-financeiras, aluguel
de imóveis próprios, compra e venda de imóveis
próprios



4. Informações dos Recuperandos



Denominação social
DILLY TRANSPORTES LTDA.



CNPJ
51.144.800/0001-17



Início das Atividades
22/06/2023



Endereço
Rua dos Pardais, Nº 1151, Sala 01, Recanto dos
Pássaros, Sorriso-MT, CEP 78890-231



Objeto Social
Transporte rodoviário de carga, exceto produtos
perigosos e mudanças, intermunicipal,
interestadual e internacional

DILLY TRANSPORTES LTDA.



MATHEUS DILLY
SÓCIO
R\$ 20.000,00 – 100%

4. Informações dos Recuperandos



Denominação social
USINA DE ÁLCOOL TRÊS IRMÃOS LTDA



CNPJ
29.204.243/0001-23



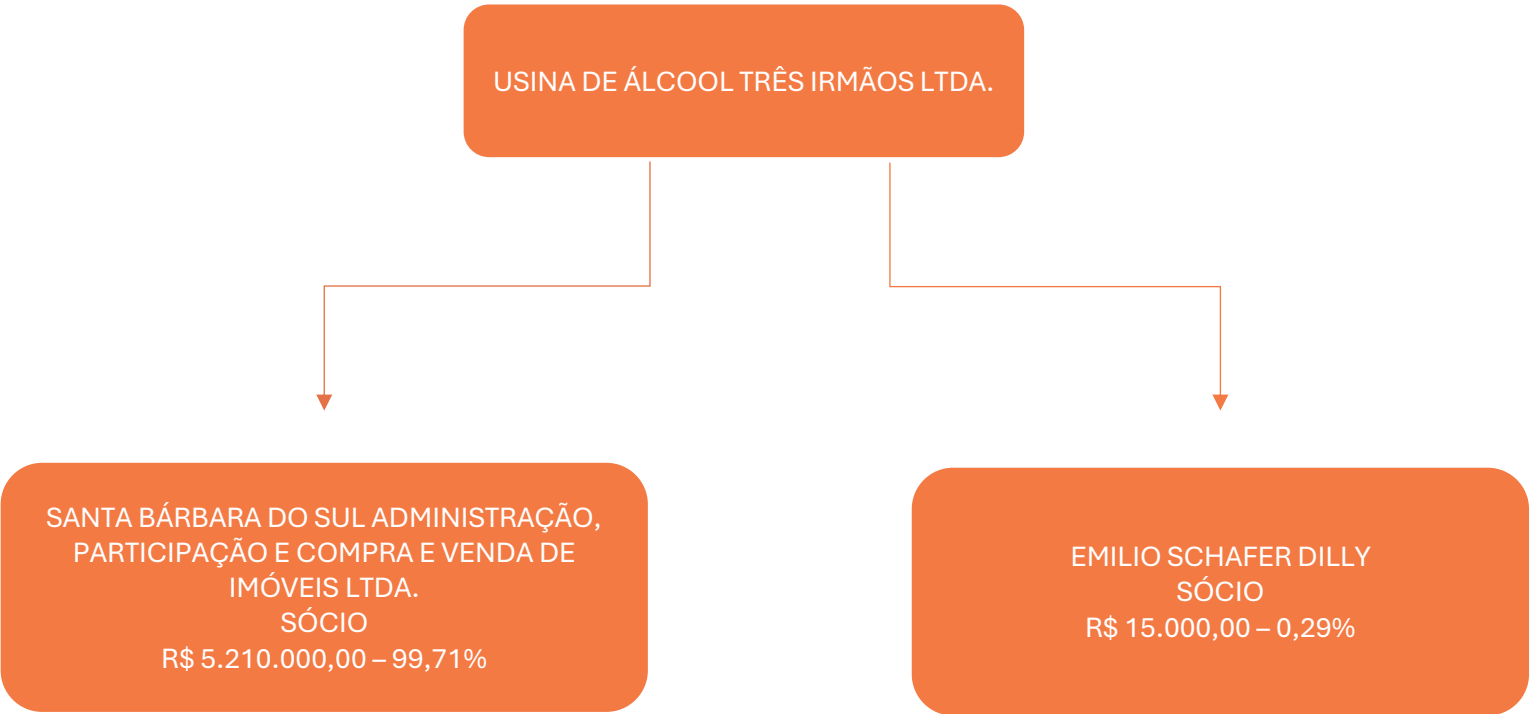
Início das Atividades
30/11/2017



Endereço
Rodovia MT-242, sentido Itanhangá, a esquerda na estrada de chão 4,5KM, S/N, KM76, Zona Rural, Ipiranga do Norte-MT CEP 78.578-000



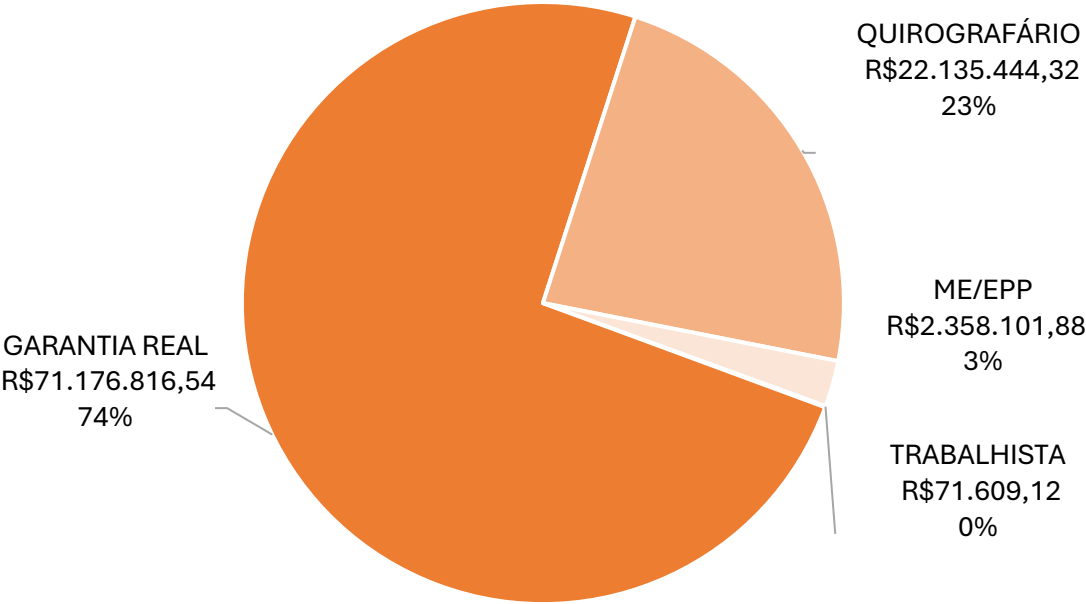
Objeto Social
Fabricação de álcool, cultivo de milho, fabricação de amidos e féculas de vegetais, fabricação de óleo de milho em bruto, fabricação de alimentos para animais



5. Passivo Concursal

Art. 52, §1º

O passivo concursal consolidado do Grupo, na data do pedido, somava R\$ R\$ 95.741.971,86, distribuídos em 19 credores da Classe I, 3 credores da Classe II, 46 credores da Classe III e 53 da Classe IV. Abaixo se visualiza a composição dos valores por classe:



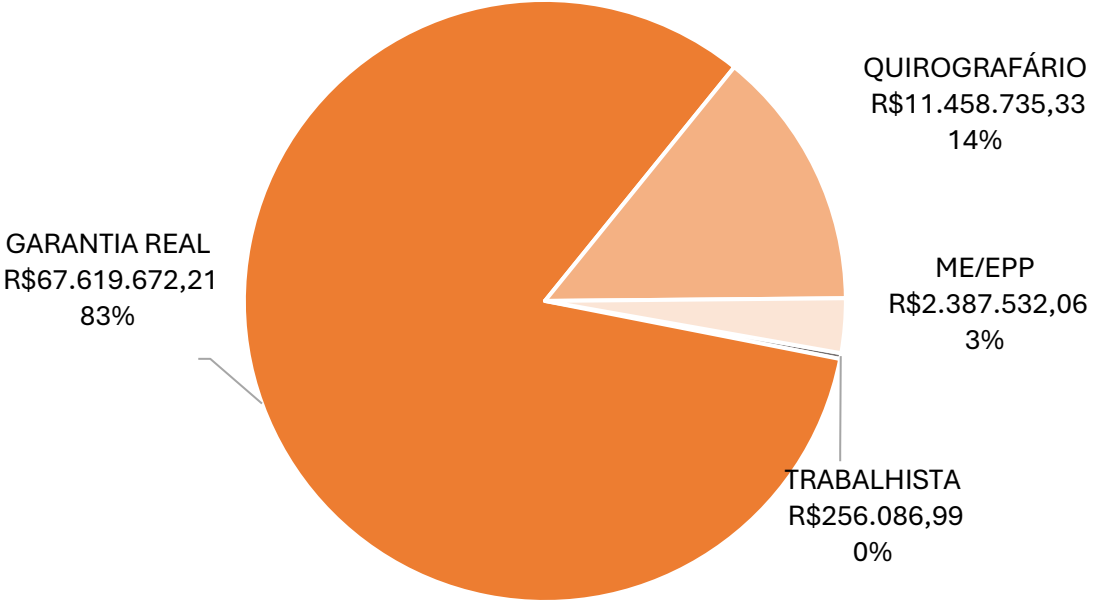
Os 10 maiores credores representavam 94,1% do crédito, e podem ser verificados no quadro abaixo:

CLASSE	CREDOR	VALOR (R\$)
GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL S.A.	40.399.479,54
GARANTIA REAL	SICREDI OURO VERDE MT	25.696.371,15
QUIROGRAFÁRIO	SIPAL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	6.387.318,91
GARANTIA REAL	BANCO DAYCOVAL S.A.	5.080.965,85
QUIROGRAFÁRIO	LINDNER TECHNO SYSTEMS LTDA	5.055.000,00
QUIROGRAFÁRIO	BANCO DO BRASIL S.A.	2.275.660,84
QUIROGRAFÁRIO	NILTON LUIZ JEDE	1.650.000,00
QUIROGRAFÁRIO	UNICOTTON/FERNANDO CESAR ZANDONADI	1.270.995,00
QUIROGRAFÁRIO	SICREDI OURO VERDE MT	1.231.052,57
ME/EPP	CONFIAR ESPECIALIDADES AGRICOLAS LTDA	1.010.769,60

5. Passivo Concursal

Art. 7º, §2º

O passivo concursal consolidado do Grupo, após a etapa de verificação de créditos pela Administração Judicial, soma R\$ 81.722.026,59, distribuídos em 19 credores da Classe I, 2 credores da Classe II, 43 credores da Classe III e 51 da Classe IV. Abaixo se visualiza a composição dos valores por classe:



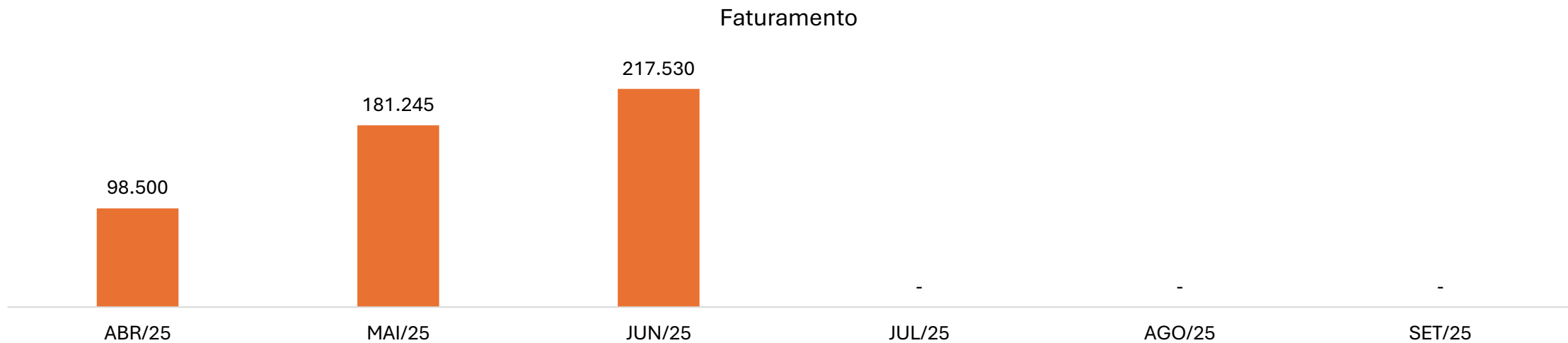
Os 10 maiores credores representam 94,3% do crédito, e podem ser verificados no quadro abaixo:

CLASSE	CREDOR	VALOR
GARANTIA REAL	BANCO DO BRASIL S.A.	41.923.301,06
GARANTIA REAL	SICREDI OURO VERDE MT	25.696.371,15
QUIROGRAFÁRIO	BANCO DO BRASIL S.A.	2.502.702,68
QUIROGRAFÁRIO	NILTON LUIZ JEDE	1.742.016,53
QUIROGRAFÁRIO	SICREDI OURO VERDE MT	1.231.052,57
ME/EPP	CONFIAR ESPECIALIDADES AGRICOLAS	979.721,60
QUIROGRAFÁRIO	UNICOTTON	807.486,11
QUIROGRAFÁRIO	FERNANDO CESAR ZANDONADI	807.486,11
QUIROGRAFÁRIO	NILTON JACOB JEDE	751.161,34
QUIROGRAFÁRIO	BANCO BRADESCO S.A.	630.000,00

6. Faturamento | Empresas

Entre abril e setembro de 2025, o faturamento consolidado das empresas do Grupo Dilly totalizou R\$ 497,3 mil, **proveniente exclusivamente da empresa Dilly Transportes, uma vez que as demais empresas do grupo não apresentaram receita no período.**

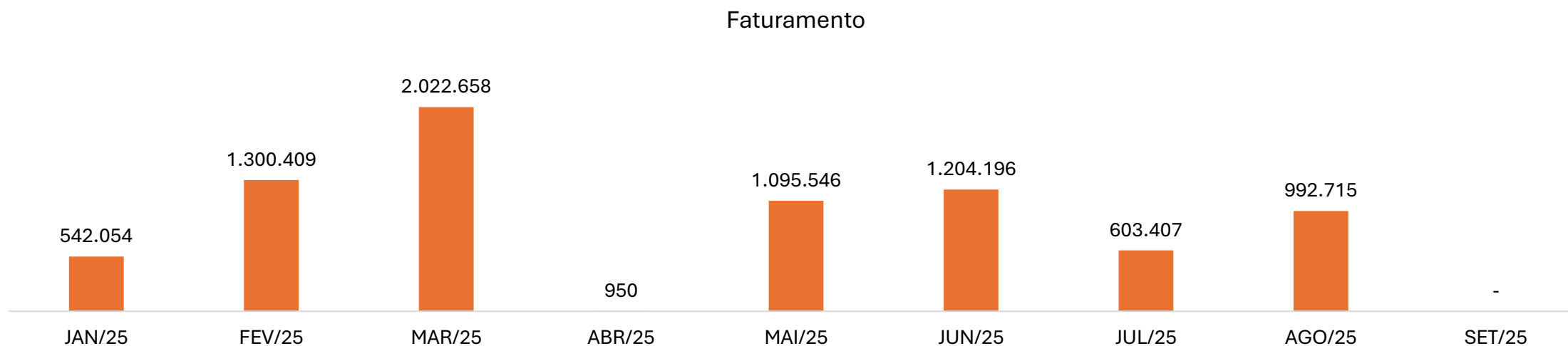
Registra-se ainda, que não houve faturamento a partir de julho, com a receita concentrada nos meses de abril, maio e junho.



A Administração Judicial questionou o motivo motivos da ausência de faturamento do Grupo como um todo, bem como informações sobre a previsão para a retomada das atividades pelas Empresas.

6. Faturamento | Produtores Rurais

No que concerne aos Produtores Rurais, eles demonstraram uma receita acumulada de R\$ 7,8 milhões no ano corrente, gerando um valor médio de R\$ 862,4 mil, com maior destaque para março, com R\$ 2 milhões.



7. Obrigações Fiscais e Sociais | Elma Administração

Obrigações Sociais

As “Obrigações Sociais” abrangem encargos trabalhistas e previdenciários da Empresa, relacionados a benefícios legais, tributos sobre a folha de pagamento e outras obrigações sociais.

No último mês analisado, a rubrica era composta exclusivamente por “INSS a Recolher”, apresentando saldo de R\$ 470,58.

Inscrição em Dívida Ativa

Em consulta realizada ao *site* da PGFN em 17/11/2025, a Administração Judicial verificou que a Recuperanda não possui valores inscrito em dívida ativa.

7. Obrigações Fiscais e Sociais | Santa Barbara

Obrigações Sociais

As “Obrigações Sociais” abrangem encargos trabalhistas e previdenciários da Empresa, relacionados a benefícios legais, tributos sobre a folha de pagamento e outras obrigações sociais.

A rubrica era composta exclusivamente por “INSS a Recolher”, no montante de R\$ 470,58.

Inscrição em Dívida Ativa

Em consulta realizada ao *site* da PGFN em 17/11/2025, a Administração Judicial verificou que a Recuperanda não possui valores inscrito em dívida ativa.

7. Obrigações Fiscais e Sociais | Dilly Transportes

Obrigações Fiscais

As “Obrigações Fiscais” correspondem aos valores devidos pela Empresa relacionados a tributos incidentes sobre operações financeiras, serviços e remunerações, cujos recolhimentos estão previstos conforme prazos legais estabelecidos pelos entes tributantes.

Observa-se que a maior parte do saldo estava concentrada em “COFINS a Recolher”, com valor de R\$ 1,9 mil, representando 82,2% do total. A conta “PIS a recolher” representava 17,8%, com saldo de R\$ 416,68. Ambas as rubricas permaneceram sem movimentações no período.

OBRIGAÇÕES FISCAIS	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PIS A RECOLHER	417	417	417	417	417	417
COFINS A RECOLHER	1.919	1.919	1.919	1.919	1.919	1.919
TOTAL	2.336	2.336	2.336	2.336	2.336	2.336

7. Obrigações Fiscais e Sociais | Dilly Transportes

Obrigações Sociais

As “Obrigações Sociais” abrangem encargos trabalhistas e previdenciários da Empresa, relacionados a benefícios legais, tributos sobre a folha de pagamento e outras obrigações sociais.

No contexto da Recuperanda, o grupo era composto conforme demonstrado na tabela a seguir:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
INSS A RECOLHER	-	-	-	-	1.234	1.795
FGTS A RECOLHER	-	-	-	-	271	380
TOTAL	-	-	-	-	1.505	2.174

A partir de agosto, o conjunto de contas passou a apresentar saldo de R\$ 1,5 mil, registrando acréscimo em setembro, quando alcançou R\$ 2,2 mil, composto por R\$ 1,8 mil em “INSS a Recolher” e R\$ 379,82 em “FGTS a Recolher”.

Inscrição em Dívida Ativa

Em consulta realizada ao *site* da PGFN em 17/11/2025, a Administração Judicial verificou que a Recuperanda não possui valores inscrito em dívida ativa.

7. Obrigações Fiscais e Sociais | Usina

Obrigações Fiscais

O grupo “Obrigações Tributárias” reúne os valores devidos pela Recuperanda referentes a tributos incidentes sobre suas operações, tais como impostos, contribuições e taxas a recolher. Durante todo o período analisado, o agrupamento manteve-se estável, sendo composto majoritariamente pelos saldos de “ICMS a Recolher” e “COFINS a Recolher”, nos valores de R\$ 1,3 milhão e R\$ 604,9 mil, respectivamente.

A composição das “Obrigações Tributárias” é apresentada a seguir:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	3.278	3.278	3.278	3.278	3.278	3.278
COFINS A RECOLHER	604.898	604.898	604.898	604.898	604.898	604.898
PIS A RECOLHER	132.482	132.482	132.482	132.482	132.482	132.482
ICMS A RECOLHER	1.251.274	1.251.274	1.251.274	1.251.274	1.251.274	1.251.274
ISS/QN RETIDO A RECOLHER	5.471	5.471	5.471	5.471	5.471	5.471
IRRF RETIDO A RECOLHER	198	198	198	198	198	198
PIS/COFINS/CSLL RETIDO	371	371	371	371	371	371
TOTAL	1.997.971	1.997.971	1.997.971	1.997.971	1.997.971	1.997.971

7. Obrigações Fiscais e Sociais | Usina de Álcool Três Irmãos

Obrigações Sociais

As “Obrigações Sociais” abrangem encargos trabalhistas e previdenciários da Empresa, relacionados a benefícios legais, tributos sobre a folha de pagamento e outras obrigações sociais.

No contexto da Recuperanda, o grupo de contas era composto conforme demonstrado na tabela a seguir:

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
INSS A RECOLHER	156.939	156.320	177.278	193.100	187.313	187.373
FGTS A RECOLHER	61.184	65.535	70.429	69.918	67.988	68.830
IRRF SOBRE TRABALHO ASSALARIADO	30.392	27.044	29.253	30.989	29.013	28.681
TOTAL	248.516	248.899	276.960	294.007	284.314	284.884

O grupo apresentou acréscimo de R\$ 36,4 mil, decorrente, principalmente, do aumento de R\$ 30,4 mil na rubrica “INSS a Recolher” e de R\$ 7,6 mil em “FGTS a Recolher”. Verificou-se, ainda, a redução de R\$ 1,7 mil na conta “IRRF Sobre Trabalho Assalariado”.

Parcelamentos Tributários

O grupo “Parcelamentos Tributários” representa os débitos fiscais da Recuperanda formalmente negociados junto aos entes tributantes, abrangendo tributos federais, estaduais e municipais, cuja quitação ocorrerá de forma parcelada ao longo do tempo. O conjunto de contas compreendia valores de curto e longo prazos, ambos sem movimentações no período analisado. No último mês, estavam registrados R\$ 43 mil no Passivo Circulante e R\$ 57,4 mil no Passivo Não-Circulante.

Inscrição em Dívida Ativa

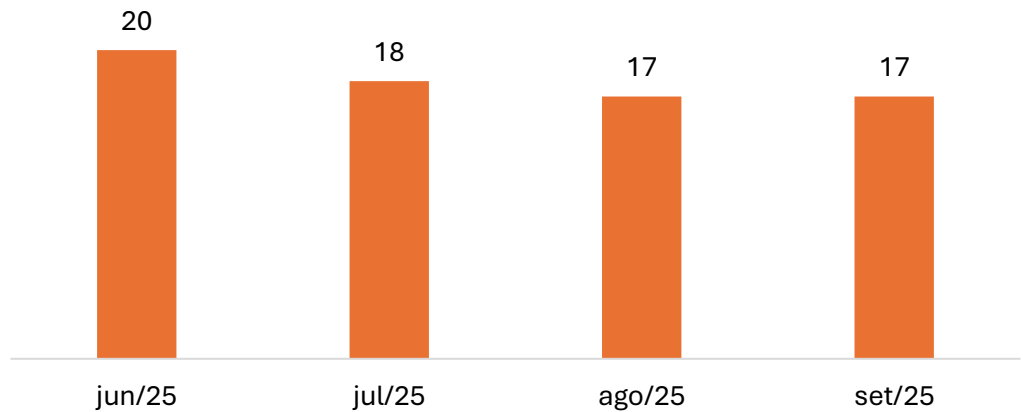
Em consulta realizada ao site da PGFN em 05/11/2025, a Administração Judicial verificou que a Recuperanda possui o valor de R\$ 134.922,35 inscrito em dívida Ativa, classificados como “Tributário – Demais Débitos”.

8. Quadro de colaboradores

Em que pese terem sido enviados os documentos de abril e maio do ano corrente para as Empresas, esses não foram remetidos para os Produtores Rurais. Dessa forma, será demonstrada a evolução do quadro de colaboradores entre junho e setembro de 2025.

Conforme as informações disponibilizadas pelo Grupo Dilly, na última competência analisada, os Recuperandos contavam com **17** empregados ativos contratados sob regime CLT. Desse total, 3 estavam lotados na empresa Dilly Transportes, 9 na Usina de Álcool Três Irmãos, 2 no Produtor Emilio, e 1 empregado em cada um dos Produtores Lucas e Matheus. As empresas Elma e Santa Barbara apresentam um sócio com retirada de Pró Labore. Não houve comunicação de contratação de funcionários em regime PJ.

Quadro de colaboradores - Consolidado



No período analisado, foram registradas 4 admissões e 9 desligamentos, sendo um desligamento ocorrido na empresa Dilly Transportes, 4 na Usina de Álcool Três Irmãos, 3 na folha do Produtor João e um na do Produtor Lucas. As 4 admissões se deram na Dilly Transportes. Para essas movimentações, foram apresentados apenas 3 termos de rescisão.

O dispêndio mensal com proventos e encargos do Grupo pode ser visualizado na tabela a seguir:

DISPÊNDIOS			
	PROVENTOS (R\$)	ENCARGOS (R\$)	TOTAL (R\$)
DILLY	4.898	1.802	6.701
USINA	30.300	12.069	42.369
EMILIO	7.175	2.238	9.413
JOAO	3.748	663	4.411
LUCAS	2.175	733	2.907
MATHEUS	2.000	624	2.624

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
ATIVO CIRCULANTE	740.942	740.471	740.453	740.453	740.453	740.453
DISPONIBILIDADES	740.453	740.453	740.453	740.453	740.453	740.453
TRIBUTOS A RECUPERAR	489	19	-	-	-	-
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	240.320	240.320	240.320	240.320	240.320	240.320
INVESTIMENTOS	320	320	320	320	320	320
IMOBILIZADO	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
TOTAL DO ATIVO	981.262	980.791	980.773	980.773	980.773	980.773

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As “Disponibilidades” da Elma Administração, Participações e Compra e Venda de Imóveis Ltda. compreendiam seu caixa e contas bancárias, conforme tabela abaixo:

DISPONIBILIDADES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
CAIXA	740.442	740.442	740.442	740.442	740.442	740.442
BANCOS CONTA MOVIMENTO	11	11	11	11	11	11
TOTAL	740.453	740.453	740.453	740.453	740.453	740.453

Durante todo o ciclo, a rubrica permaneceu estática, sendo composta por R\$ 740,4 mil em “Caixa” e R\$ 10,90 em “Bancos Conta Movimento”.

1.2 Tributos a Recuperar

O grupo representa valores registrados pela Empresa relativos a créditos tributários oriundos de tributos recuperáveis junto à Receita Federal, estaduais ou municipais, que poderão ser utilizados para compensação ou restituição futura.

No período analisado, o agrupamento apresentou valores apenas nos meses de abril e maio, nos montantes de R\$ 489,18 e R\$ 18,60, respectivamente, permanecendo zerado a partir de junho.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

a) Ativo

Notas Explicativas

1.3 Investimentos

O agrupamento “Investimentos” representa as participações permanentes da empresa em outras entidades, além de ativos não-circulantes vinculados à continuidade das atividades operacionais ou institucionais, conforme a natureza da empresa.

Durante o período, o único investimento da Recuperanda era “Cotas de Capital – Sicredi”, no valor de R\$ 320,00, sem apresentar variações.

1.4 Imobilizado

O grupo “Imobilizado” contempla os ativos tangíveis adquiridos ou construídos pela Companhia, destinados à manutenção das suas atividades operacionais e que possuem vida útil superior a um exercício social.

A Recuperanda apresentava saldo de R\$ 240 mil, sem alterações ao longo de todo o período analisado, composto exclusivamente pela rubrica “Terrenos”.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PASSIVO CIRCULANTE	68.201	74.344	77.523	79.128	80.479	81.830
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	61.540	63.367	64.978	64.978	64.978	64.978
FORNECEDORES	-	2.965	2.965	2.965	2.965	2.965
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	6.661	8.012	9.580	11.184	12.535	13.886
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	51.899	51.899	51.899	52.116	52.587	53.550
APORTES	51.899	51.899	51.899	52.116	52.587	53.550
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	861.162	854.548	851.351	849.529	847.707	845.393
CAPITAL SOCIAL	1.149.000	1.149.000	1.149.000	1.149.000	1.149.000	1.149.000
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(285.816)	(285.816)	(285.581)	(297.649)	(297.649)	(297.649)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(2.022)	(8.636)	(12.068)	(1.822)	(3.643)	(5.957)
TOTAL DO PASSIVO	981.262	980.791	980.773	980.773	980.773	980.773

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e Financiamentos

O grupo “Empréstimos e Financiamentos” representa as obrigações da Empresa junto a instituições financeiras, decorrentes da captação de recursos para financiamento de suas atividades operacionais, investimentos ou necessidades de capital de giro.

No período analisado, o agrupamento era composto por uma única conta, “BB Giro Empresa”, que apresentava saldo de R\$ 61,5 mil em abril, evoluindo para R\$ 63,4 mil em maio e R\$ 65 mil em junho, valor que se manteve inalterado até o encerramento do período.

2.2 Fornecedores

Representa as obrigações da empresa decorrentes da aquisição de bens e serviços, no curso normal de suas operações, cujos pagamentos encontram-se pendentes na data de encerramento do período analisado.

A rubrica iniciou o ciclo zerada, passando a apresentar saldo de R\$ 3 mil em maio, sem registrar novas variações nos meses subsequentes.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

b) Passivo

Notas Explicativas

2.3 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

A conta “Obrigações Trabalhistas” contempla os valores devidos pela Recuperanda em decorrência das relações de trabalho incidentes sobre a folha de pagamento, composto exclusivamente por “Pro Labore a Pagar” no valor de R\$ 13,4 mil.

A análise das “Obrigações Sociais” encontra-se apresentada no item 7 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

2.4 Aportes

A conta “Aportes”, registrada no Passivo Não-Circulante, corresponde aos valores disponibilizados pelos sócios à Recuperanda para suporte financeiro das operações. Esses recursos são contabilizados como obrigações perante os sócios, uma vez que representam valores a serem devolvidos futuramente, não se confundindo com integralização de capital social. Por serem classificadas no longo prazo, tais obrigações indicam que não há expectativa de exigibilidade imediata, contribuindo para a preservação da liquidez corrente da empresa.

No período, a rubrica apresentou acréscimo de 3,2%, passando de R\$ 51,9 mil para R\$ 53,6 mil.

2.5 Patrimônio Líquido

O agrupamento mostra quanto realmente pertence à empresa depois de subtrair tudo o que ela deve (passivos) de tudo o que ela possui (ativos).

No contexto da Elma Administração, o seu “Patrimônio Líquido” totalizava R\$ 845,4 mil no último mês analisado, em virtude dos seus prejuízos somarem de R\$ 303,6 mil, valor inferior ao seu “Capital Social” (R\$ 1,1 milhão).

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

c) DRE

DRE	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES	-	-	-	-	-	-
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL						
CUSTOS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-
RESULTADO BRUTO	-	-	-	-	-	-
MARGEM BRUTA	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.822)	(4.787)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
DESPESAS TRIBUTARIAS	-	-	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(1.822)	(4.787)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
MARGEM OPERACIONAL	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	(200)	(1.827)	(1.611)	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(200)	(1.827)	(1.611)	-	-	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(2.022)	(6.614)	(3.433)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
IRPJ E CSLL	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LIQUIDO	(2.022)	(6.614)	(3.433)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
MARGEM LÍQUIDA	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Notas Explicativas

Entre abril e setembro de 2025, a Empresa não registrou faturamento. Em decorrência disso, também não houve resultado bruto para cobrir as despesas da Recuperanda, resultando em um prejuízo líquido de R\$ 17,5 mil no período.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

d) Indicadores

INDICADORES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Índice de Liquidez Corrente	1086,4%	996,0%	955,1%	935,8%	920,1%	904,9%
Índice de Liquidez Seca	1086,4%	996,0%	955,1%	935,8%	920,1%	904,9%
Índice de Liquidez Geral	616,9%	586,5%	572,1%	564,2%	556,5%	546,9%
Índice de Endividamento Geral	12,2%	12,9%	13,2%	13,4%	13,6%	13,8%

Liquidez Corrente

O índice de "Liquidez Corrente" mede a capacidade da Companhia de honrar suas obrigações de curto prazo com os ativos disponíveis no mesmo período, sendo calculado pela razão entre o ativo circulante e o passivo circulante. Valores iguais ou superiores a 100% indicam capacidade plena de pagamento das dívidas de curto prazo, enquanto valores inferiores a 100% demonstram a necessidade de atenção.

O indicador situava-se em 1.086,4% no início do período e reduziu para 904,9% ao final, demonstrando diminuição na capacidade de cobertura das obrigações de curto prazo. Apesar da retração, o índice permanece em nível confortável, indicando que a empresa mantém folga financeira para liquidar seus passivos circulantes, ainda que com redução na margem de segurança em relação ao período anterior.

Liquidez Seca

Diferente do índice de "Liquidez Corrente", que considera todos os ativos circulantes, o indicador de "Liquidez Seca" avalia a capacidade da companhia de honrar suas obrigações de curto prazo sem depender da realização dos estoques. É calculado pela razão entre o ativo circulante, excluídos os estoques, e o passivo circulante, oferecendo assim uma visão mais conservadora da liquidez.

Por não apresentar estoques, o indicador permaneceu idêntico ao de "Liquidez Corrente".

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Elma Administração

d) Indicadores

Liquidez Geral

O índice de "Liquidez Geral" avalia a capacidade da Companhia de honrar todas as suas obrigações — de curto e longo prazos — utilizando os ativos realizáveis nesses mesmos horizontes. É calculado pela razão entre a soma do ativo circulante e do realizável a longo prazo em relação à soma do passivo circulante e do exigível a longo prazo. Esse indicador oferece uma visão mais abrangente da saúde financeira da empresa, ao considerar compromissos futuros.

No comparativo entre os períodos, o índice de “Liquidez Geral” apresentou redução, passando de 616,9% para 546,9%, o que indica diminuição na capacidade da Empresa de honrar suas obrigações totais com os recursos realizáveis de curto e longo prazos. Apesar da retração, o indicador permanece em patamar elevado, demonstrando que a Companhia ainda possui ativos suficientes para cobrir integralmente seus passivos, embora com menor margem de segurança em relação ao período anterior.

Endividamento Geral

O índice de “Endividamento Geral” mede o grau de dependência da companhia em relação ao capital de terceiros, sendo calculado pela razão entre o passivo total (circulante e não circulante) e o ativo total. Esse indicador revela qual parcela dos ativos é financiada por dívidas, permitindo avaliar o nível de alavancagem financeira e os riscos associados à estrutura de capital.

O índice de “Endividamento Geral” aumentou de 12,2% para 13,8%, indicando leve crescimento da participação de capitais de terceiros na estrutura de financiamento da Empresa. Apesar da elevação, o indicador permanece em patamar reduzido, revelando baixo grau de alavancagem financeira e estrutura de capital predominantemente composta por recursos próprios, o que representa baixo risco de endividamento no período analisado.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
ATIVO CIRCULANTE	143.208	143.208	143.208	143.208	143.208	143.208
DISPONIBILIDADES	819	819	819	819	819	819
CLIENTES	7.429	7.429	7.429	7.429	7.429	7.429
ESTOQUES	134.960	134.960	134.960	134.960	134.960	134.960
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	208.969	208.498	208.498	207.517	207.046	203.981
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	208.969	208.498	208.498	207.517	207.046	203.981
TOTAL DO ATIVO	352.177	351.706	351.706	350.725	350.254	347.189

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As “Disponibilidades” da Santa Barbara compreendiam seu caixa, contas bancárias e aplicações, conforme tabela abaixo:

DISPONIBILIDADES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
CAIXA	727	727	727	727	727	727
BANCOS CONTA MOVIMENTO	72	72	72	72	72	72
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	20	20	20	20	20	20
TOTAL	819	819	819	819	819	819

Durante todo o ciclo, a rubrica permaneceu estática, sendo composta por R\$ 727,49 em “Caixa”, R\$ 71,97 em “Bancos Conta Movimento” e R\$ 20,00 em “Aplicações de Liquidez Imediata”.

1.2 Clientes

O grupo representa valores registrados pela Empresa relativos a créditos tributários oriundos de tributos recuperáveis junto à Receita Federal, estaduais ou municipais, que poderão ser utilizados para compensação ou restituição futura.

Assim como as “Disponibilidades”, o agrupamento não apresentou variações, sendo composto exclusivamente por “Clientes Diversos”, no valor de R\$ 7,4 mil.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

a) Ativo

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Os “Estoques” da Recuperanda eram compostos exclusivamente pela rubrica “Fazenda – Matrícula N° 48002”, não tendo apresentado variações no período, dessa forma, finalizando a análise com o saldo de R\$ 135 mil.

1.4 Realizável a Longo Prazo

A conta “Realizável a Longo Prazo” é composta por direitos e valores que a Recuperanda tem a receber após o término do exercício seguinte, representando ativos com expectativa de realização em prazo superior a doze meses.

No período analisado, o grupo iniciou com saldo de R\$ 209 mil e registrou redução de 2,4%, encerrando com R\$ 204 mil, sendo composto exclusivamente por “Distribuição Antecipada de Lucros” aos sócios.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PASSIVO CIRCULANTE	24.206	25.557	27.378	28.259	29.610	30.961
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	17.074	17.074	17.074	17.074	17.074	17.074
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	7.131	8.482	10.304	11.184	12.535	13.886
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	327.971	326.150	324.328	322.466	320.645	316.228
CAPITAL SOCIAL	415.000	415.000	415.000	415.000	415.000	415.000
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(85.207)	(85.207)	(85.207)	(90.672)	(90.672)	(90.672)
LUCROS/PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	(1.822)	(3.643)	(5.465)	(1.862)	(3.684)	(8.100)
TOTAL DO PASSIVO	352.177	351.706	351.706	350.725	350.254	347.189

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

O grupo “Empréstimos e Financiamentos” representa as obrigações da Empresa junto a instituições financeiras, decorrentes da captação de recursos para financiamento de suas atividades operacionais, investimentos ou necessidades de capital de giro.

O agrupamento era composto exclusivamente pela conta “Banco Sicredi C/C Negativa”, com saldo de R\$ 17,1 mil, sem apresentar variações durante todo o período.

2.2 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

A conta “Obrigações Trabalhistas” contempla os valores devidos pela Recuperanda em decorrência das relações de trabalho incidentes sobre a folha de pagamento, composto por “Pro Labore a Pagar”. A rubrica apresentou crescimento constante durante todos os meses, finalizando o ciclo com o valor de R\$ 13,4 mil.

A análise das “Obrigações Sociais” encontra-se apresentada no item 7 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

b) Passivo

Notas Explicativas

2.3 Patrimônio Líquido

O agrupamento mostra quanto realmente pertence à empresa depois de subtrair tudo o que ela deve (passivos) de tudo o que ela possui (ativos).

No contexto da Santa Barbara, o seu “Patrimônio Líquido” totalizava R\$ 316,2 mil no último mês analisado, em virtude dos seus prejuízos somarem de R\$ 98,8 mil, valor inferior ao seu “Capital Social” (R\$ 415 mil).

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

c) DRE

DRE	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES	-	-	-	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	-	-	-	-	-	-
CUSTOS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-
RESULTADO BRUTO	-	-	-	-	-	-
MARGEM BRUTA	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
DESPESAS TRIBUTARIAS	-	-	-	-	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
MARGEM OPERACIONAL	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	-	-	-	-	-	-
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
IRPJ E CSLL	-	-	-	-	-	-
RESULTADO LÍQUIDO	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)	(1.822)
MARGEM LÍQUIDA	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Notas Explicativas

Entre abril e setembro de 2025, a empresa não registrou faturamento. Em decorrência disso, também não houve resultado bruto para cobrir as despesas da Recuperanda, resultando em um prejuízo líquido de R\$ 10,9 mil.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

d) Indicadores

INDICADORES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Índice de Liquidez Corrente	591,6%	560,4%	523,1%	506,8%	483,7%	462,5%
Índice de Liquidez Seca	34,1%	32,3%	30,1%	29,2%	27,9%	26,6%
Índice de Liquidez Geral	1454,9%	1376,2%	1284,6%	1241,1%	1182,9%	1121,4%
Índice de Endividamento Geral	6,9%	7,3%	7,8%	8,1%	8,5%	8,9%

Liquidez Corrente

O índice de "Liquidez Corrente" mede a capacidade da companhia de honrar suas obrigações de curto prazo com os ativos disponíveis no mesmo período, sendo calculado pela razão entre o ativo circulante e o passivo circulante. Valores iguais ou superiores a 100% indicam capacidade plena de pagamento das dívidas de curto prazo, enquanto valores inferiores a 100% demonstram a necessidade de atenção.

No período analisado, o indicador reduziu-se de 591,6% para 462,5%, demonstrando diminuição da capacidade de cobertura das obrigações de curto prazo. Apesar de permanecer em patamar confortável, o movimento de queda contínua indica redução da folga financeira, ainda que permaneça em patamar elevado.

Liquidez Seca

Diferente do índice de "Liquidez Corrente", que considera todos os ativos circulantes, o indicador de "Liquidez Seca" avalia a capacidade da companhia de honrar suas obrigações de curto prazo sem depender da realização dos estoques. É calculado pela razão entre o ativo circulante, excluídos os estoques, e o passivo circulante, oferecendo assim uma visão mais conservadora da liquidez.

O índice de "Liquidez Seca" passou de 34,1% para 26,6% no período analisado, indicando que a empresa continua altamente dependente do seu "Estoque", que representa 94,2% do Ativo Circulante, podendo apresentar dificuldade em honrar obrigações de curto prazo sem depender da realização dos estoques.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Santa Barbara

d) Indicadores

Liquidez Geral

O índice de "Liquidez Geral" avalia a capacidade da Companhia de honrar todas as suas obrigações — de curto e longo prazos — utilizando os ativos realizáveis nesses mesmos horizontes. É calculado pela razão entre a soma do ativo circulante e do realizável a longo prazo em relação à soma do passivo circulante e do exigível a longo prazo. Esse indicador oferece uma visão mais abrangente da saúde financeira da empresa, ao considerar compromissos futuros.

No período analisado, o indicador apresentou redução de 1.454,9% para 1.121,4%, indicando diminuição da capacidade de cobertura das obrigações totais. Mesmo com a retração, o índice permanece em nível elevado, demonstrando que a companhia possui ativos suficientes para liquidar integralmente seus passivos, embora com menor margem de segurança em relação ao início do período.

Endividamento Geral

O índice de "Endividamento Geral" mede o grau de dependência da Companhia em relação ao capital de terceiros, sendo calculado pela razão entre o passivo total (circulante e não circulante) e o ativo total. Esse indicador revela qual parcela dos ativos é financiada por dívidas, permitindo avaliar o nível de alavancagem financeira e os riscos associados à estrutura de capital.

O indicador registrou aumento de 6,9% para 8,9%, revelando elevação gradual do nível de endividamento, ainda que permaneça em patamar reduzido. Os resultados demonstram que a maior parte dos ativos continua sendo financiada por recursos próprios, e que o risco financeiro associado ao endividamento permanece baixo, apesar da tendência de crescimento.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
ATIVO CIRCULANTE	323.929	429.780	517.208	414.011	415.820	416.604
DISPONIBILIDADES	1.541	47.332	21.435	-	458	1.427
CLIENTES	1.755	3.291	-	-	-	-
ADIANTAMENTOS	198.704	259.731	367.831	285.136	286.012	285.499
TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR	9.017	11.975	20.491	21.424	21.898	22.226
ESTOQUE	112.913	107.451	107.451	107.451	107.451	107.451
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.777.516	1.758.470	1.733.853	1.733.746	1.713.330	1.699.710
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	158.531	160.781	158.831	181.391	183.641	192.688
INVESTIMENTOS	9.652	11.022	11.022	11.022	11.022	11.022
IMOBILIZADO	1.609.333	1.586.667	1.564.000	1.541.333	1.518.667	1.496.000
TOTAL DO ATIVO	2.101.445	2.188.250	2.251.061	2.147.757	2.129.149	2.116.313

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As “Disponibilidades” da Dilly Transportes, compostas exclusivamente por saldos mantidos em suas contas bancárias, iniciaram o período com R\$ 1,5 mil. Houve elevação significativa nos meses seguintes, alcançando R\$ 47,3 mil em maio e R\$ 21,4 mil em junho. Na competência seguinte, o saldo foi totalmente consumido, encerrando julho zerado. Posteriormente, as disponibilidades registraram recuperação parcial, encerrando agosto com R\$ 458,12 e setembro com R\$ 1,4 mil.

1.2 Clientes

O grupo representa valores registrados pela Empresa relativos a créditos tributários oriundos de tributos recuperáveis junto à Receita Federal, estaduais ou municipais, que poderão ser utilizados para compensação ou restituição futura.

O conjunto apresentou valor apenas em abril e maio, com saldos de R\$ 1,7 mil e R\$ 3,3 mil, respectivamente.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

a) Ativo

Notas Explicativas

1.3 Adiantamentos

O grupo “Adiantamentos” compreende valores pagos antecipadamente, com finalidade operacional, classificados em subcontas específicas de acordo com a natureza da operação, conforme tabela a abaixo:

ADIANTAMENTOS	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	198.704	259.731	367.831	285.136	286.012	284.027
ADIANTAMENTO DE SALÁRIOS	-	-	-	-	-	1.472
TOTAL	198.704	259.731	367.831	285.136	286.012	285.499

A rubrica “Adiantamento a Fornecedores” apresentou crescimento no período, passando de R\$ 198,7 mil para R\$ 284 mil, o que representa aumento de R\$ 86,8 mil (43,7%).

Já a conta “Adiantamento de Salários” registrou saldo apenas na última competência, no montante de R\$ 1,5 mil.

1.4 Tributos a Recuperar/Compensar

O grupo “Tributos a Recuperar/Compensar” representa os valores registrados pela Empresa referentes a créditos tributários oriundos de tributos recuperáveis perante a Receita Federal, os Estados ou os Municípios, os quais poderão ser utilizados para compensação ou restituição futura.

O agrupamento apresentou crescimento ao longo de todo o período, encerrando a análise com saldo de R\$ 22,2 mil, o que corresponde a alta de 146,5% em relação ao primeiro mês avaliado.

1.5 Estoque

A conta “Estoque” apresentava saldo de R\$ 112,9 mil em abril e registrou redução de 4,8% (R\$ 5,5 mil) em maio, passando a R\$ 107,5 mil, valor que se manteve inalterado até o final da análise.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

a) Ativo

Notas Explicativas

1.6 Realizável a Longo Prazo

O grupo “Realizável a Longo Prazo”, composto pelos subgrupos “Cota Capital” e “Sócios, Administradores e Pessoas Ligadas”, apresentou acréscimo no período, passando de R\$ 158,5 mil para R\$ 192,7 mil, conforme composição demonstrada a seguir:

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
COTA CAPITAL	39.321	39.371	39.421	39.471	39.521	39.571
SÓCIOS, ADMINISTRADORES E PESSOAS LIGADAS	119.210	121.410	119.410	141.920	144.120	153.116
TOTAL	158.531	160.781	158.831	181.391	183.641	192.688

1.7 Investimentos

No período analisado, a conta “Investimentos” apresentou crescimento em maio, passando de R\$ 9,7 mil para R\$ 11 mil, mantendo-se inalterada nos meses subsequentes. Ressalta-se que a conta era composta exclusivamente por “Consórcio BB”.

1.8 Imobilizado

O agrupamento contempla os ativos tangíveis adquiridos ou construídos pela empresa, destinados à manutenção das suas atividades operacionais e que possuem vida útil superior a um exercício social.

Na última competência, o saldo líquido do “Imobilizado”, já considerando as depreciações acumuladas, totalizava R\$ 1,5 milhão.

IMOBILIZADO	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Imobilizado	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
(-) Depreciação	90.667	113.333	136.000	158.667	181.333	204.000
Saldo	1.609.333	1.586.667	1.564.000	1.541.333	1.518.667	1.496.000

No período analisado, o grupo era composto exclusivamente pela conta “Veículos”.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PASSIVO CIRCULANTE	2.163.219	2.357.317	2.572.474	2.528.998	2.544.847	2.576.516
FORNECEDORES	45.318	34.250	45.746	-	-	-
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.336	2.336	2.336	2.336	2.336	2.336
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	2.115.565	2.320.731	2.524.393	2.526.663	2.536.483	2.565.351
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	-	-	-	-	6.028	8.829
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
FORNECEDORES	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.361.774)	(1.469.067)	(1.621.413)	(1.681.241)	(1.715.698)	(1.760.202)
CAPITAL SOCIAL	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.216.441)	(1.216.441)	(1.216.441)	(1.641.413)	(1.641.413)	(1.641.413)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(165.333)	(272.626)	(424.972)	(59.828)	(94.284)	(138.789)
TOTAL DO PASSIVO	2.101.445	2.188.250	2.251.061	2.147.757	2.129.149	2.116.313

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

O grupo “Fornecedores” representa as obrigações da Empresa decorrentes da aquisição de bens e serviços no curso normal de suas operações, cujos pagamentos permaneciam pendentes na data de encerramento do período analisado.

No Passivo Circulante, a rubrica apresentou saldo de R\$ 45,3 mil entre os meses de abril e junho, sendo zerada a partir de julho de 2025.

No longo prazo, o saldo permaneceu estático durante todo o período, totalizando R\$ 1,3 milhão.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

b) Passivo

Notas Explicativas

2.2 Obrigações Tributárias

A avaliação das “Obrigações Tributárias” está detalhada no item 8 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

2.3 Adiantamento de Clientes

Representa valores recebidos antecipadamente de clientes referentes a bens ou serviços que ainda não foram entregues ou prestados pela Empresa.

A conta apresentou crescimento gradual durante toda a análise, passando de R\$ 2,1 milhões para R\$ 2,6 milhões.

2.4 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

O grupo “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” reúne os valores devidos pela empresa em razão das relações de trabalho mantidas com seus colaboradores, bem como das contribuições incidentes sobre a folha de pagamento.

A análise das “Obrigações Sociais” encontra-se apresentada no item 7 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

As “Obrigações Com Pessoal” representam os compromissos relacionados aos direitos dos colaboradores e aos encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento, e estavam composta da seguinte forma:

OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
RESCISÕES A PAGAR	-	-	-	-	-	1.472
SALARIOS A PAGAR	-	-	-	-	3.127	2.896
TOTAL	-	-	-	-	3.127	4.369

Ao final da competência, o grupo apresentou saldo de R\$ 4,4 mil, distribuído entre R\$ 1,5 mil em “Rescisões a Pagar” e R\$ 2,9 mil em “Salários a Pagar”.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

b) Passivo

Notas Explicativas

2.4 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

O agrupamento “Provisões” reúne os passivos reconhecidos pela Companhia relacionados a obrigações presentes cuja liquidação dependerá de eventos futuros.

PROVISÕES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PROVISÕES PARA FÉRIAS	-	-	-	-	583	875
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	-	-	-	-	437	875
PROVISÃO PARA ENCARGOS SOCIAIS SOBRE FÉRIAS	-	-	-	-	215	215
PROVISÃO PARA ENCARGOS SOCIAIS SOBRE 13º SALÁRIO	-	-	-	-	161	322
TOTAL	-	-	-	-	1.396	2.286

No período analisado, o grupo permaneceu sem movimentações nas competências iniciais, passando a apresentar saldos apenas nos meses finais, com R\$ 1,4 mil e, posteriormente, R\$ 2,3 mil, composto majoritariamente pelas provisões para férias e 13º salário.

2.5 Patrimônio Líquido

O agrupamento mostra quanto realmente pertence à empresa depois de subtrair tudo o que ela deve (passivos) de tudo o que ela possui (ativos).

No contexto da Dilly Transportes, o seu “Patrimônio Líquido” totalizava R\$ 1,8 milhão negativo no último mês analisado, em virtude dos seus prejuízos somarem R\$ 1,8 milhão, valor superior ao seu “Capital Social” (R\$ 20 mil).

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

c) DRE

DRE	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	98.500	181.245	217.530	-	-	-
(-) DEDUÇÕES	(9.111)	(16.765)	(20.122)	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	89.389	164.480	197.409	-	-	-
CUSTOS OPERACIONAIS	(39.400)	(72.498)	(72.498)	-	-	-
RESULTADO BRUTO	49.989	91.982	124.910	-	-	-
MARGEM BRUTA	55,9%	55,9%	63,3%	0,0%	0,0%	0,0%
DESPESAS COM VENDAS	(156.054)	(296.119)	(463.000)	(59.727)	(91.695)	(123.615)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(59.168)	(68.187)	(86.385)	-	(2.295)	(14.856)
RESULTADO OPERACIONAL	(165.233)	(272.324)	(424.475)	(59.727)	(93.991)	(138.470)
MARGEM OPERACIONAL	-184,8%	-165,6%	-215,0%	0,0%	0,0%	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	(100)	(302)	(498)	(100)	(294)	(319)
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(100)	(302)	(498)	(100)	(294)	(319)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(165.333)	(272.626)	(424.972)	(59.828)	(94.284)	(138.789)
RESULTADO LÍQUIDO	(165.333)	(272.626)	(424.972)	(59.828)	(94.284)	(138.789)
MARGEM LÍQUIDA	-185,0%	-165,8%	-215,3%	0,0%	0,0%	0,0%

Notas Explicativas

No período analisado, a “Receita Bruta Operacional” apresentou desempenho apenas nas três primeiras competências, variando de R\$ 98,5 mil para R\$ 217,5 mil. A partir desse ponto, não houve novos registros de faturamento, resultando em ausência total de receita nas competências seguintes.

Os “Custos Operacionais” acompanharam a dinâmica da receita, sendo registrados apenas nas competências em que houve receitas, variando de R\$ 39,4 mil para R\$ 72,5 mil. Como consequência, o “Resultado Bruto” atingiu R\$ 49,9 mil a R\$ 124,9 mil, com margem bruta entre 55,9% e 63,3%, reflexo de bom desempenho de rentabilidade comercial sempre que houve faturamento. Nas competências sem receita, a margem bruta permaneceu nula.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

c) DRE

Notas Explicativas

As “Despesas com Vendas” foram o principal componente de pressão no resultado, apresentando trajetória crescente ao longo das competências com faturamento, alcançando R\$ 463 mil, e mantendo valores relevantes mesmo após o zeramento da receita. As “Despesas Administrativas”, por sua vez, variaram entre R\$ 59,2 mil e R\$ 86,4 mil, com registros pontuais nas competências subsequentes. A combinação desses fatores gerou um “Resultado Operacional” consistentemente negativo, entre R\$ 165,2 mil e R\$ 424,5 mil, com margens operacionais significativamente deficitárias.

O “Resultado Financeiro” também permaneceu negativo em todas as competências, com valores entre R\$ 100,40 negativos e R\$ 497,74 negativos, ampliando o impacto adverso sobre o desempenho final.

Diante desse cenário, o “Resultado Líquido” permaneceu deficitário durante todo o período analisado, variando entre R\$ 59,8 mil negativos e R\$ 425 mil negativos. As margens líquidas, quando calculáveis, apresentaram forte deterioração, chegando a -215,3%, reflexo da incapacidade de a receita operacional absorver o volume de despesas incorridas.

De forma acumulada, no período demonstrado, a Recuperanda teve um prejuízo de R\$ 1,2 milhão.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

d) Indicadores

INDICADORES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Índice de Liquidez Corrente	15,0%	18,2%	20,1%	16,4%	16,3%	16,2%
Índice de Liquidez Seca	9,8%	13,7%	15,9%	12,1%	12,1%	12,0%
Índice de Liquidez Geral	13,9%	16,1%	17,5%	15,5%	15,6%	15,7%
Índice de Endividamento Geral	164,8%	167,1%	172,0%	178,3%	180,6%	183,2%

Liquidez Corrente

O índice de "Liquidez Corrente" mede a capacidade da Companhia de honrar suas obrigações de curto prazo com os ativos disponíveis no mesmo período, sendo calculado pela razão entre o ativo circulante e o passivo circulante. Valores iguais ou superiores a 100% indicam capacidade plena de pagamento das dívidas de curto prazo, enquanto valores inferiores a 100% demonstram a necessidade de atenção.

No período analisado, o indicador manteve-se muito abaixo do nível ideal, variando discretamente de 15% para 16,2%, o que demonstra capacidade extremamente limitada de cobertura das obrigações de curto prazo.

Liquidez Seca

Diferente do índice de "Liquidez Corrente", que considera todos os ativos circulantes, o indicador de "Liquidez Seca" avalia a capacidade da companhia de honrar suas obrigações de curto prazo sem depender da realização dos estoques. É calculado pela razão entre o ativo circulante, excluídos os estoques, e o passivo circulante, oferecendo assim uma visão mais conservadora da liquidez.

A "Liquidez Seca" apresentou leve oscilação, variando de 9,8% para 12%, permanecendo em nível muito reduzido. Apesar da pequena melhora ao longo do período, o índice indica que a empresa segue com baixa capacidade de pagamento imediato, situação que se agrava sem os estoques.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Dilly Transportes

d) Indicadores

Liquidez Geral

O índice de "Liquidez Geral" avalia a capacidade da Companhia de honrar todas as suas obrigações — de curto e longo prazos — utilizando os ativos realizáveis nesses mesmos horizontes. É calculado pela razão entre a soma do ativo circulante e do realizável a longo prazo em relação à soma do passivo circulante e do exigível a longo prazo. Esse indicador oferece uma visão mais abrangente da saúde financeira da empresa, ao considerar compromissos futuros.

No período analisado, o indicador variou de 13,9% para 15,7%, permanecendo em patamar bastante reduzido, o que demonstra que os ativos realizáveis, mesmo somados aos de longo prazo, continuam insuficientes para cobrir o passivo total. Ainda que tenha havido leve melhora, a Empresa permanece sem capacidade plena de quitação de suas dívidas totais.

Endividamento Geral

O índice de "Endividamento Geral" mede o grau de dependência da companhia em relação ao capital de terceiros, sendo calculado pela razão entre o passivo total (circulante e não circulante) e o ativo total. Esse indicador revela qual parcela dos ativos é financiada por dívidas, permitindo avaliar o nível de alavancagem financeira e os riscos associados à estrutura de capital.

O indicador apresentou elevação contínua, passando de 164,8% para 183,2%, revelando aumento expressivo da alavancagem. Os resultados demonstram que o passivo supera amplamente o ativo, indicando capital próprio negativo e forte dependência de recursos de terceiros para financiar as operações. Essa trajetória ascendente intensifica o risco financeiro e pressiona a sustentabilidade patrimonial da Empresa.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
ATIVO CIRCULANTE	6.303.469	6.344.268	936.172	964.605	988.682	1.056.297
DISPONIBILIDADES	38.713	39.477	181.583	173.238	158.129	156.264
CLIENTES	809.080	809.080	-	-	-	-
EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS	122.203	122.203	122.203	122.203	122.203	122.203
TRIBUTOS A RECUPERAR	154.047	194.083	234.136	270.915	310.101	349.753
ESTOQUES	5.179.427	5.179.427	398.250	398.250	398.250	428.078
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	44.250.358	43.692.000	43.117.212	42.715.347	42.287.228	41.854.296
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.265.447	4.143.250	4.103.850	4.103.850	4.103.850	4.103.850
IMOBILIZADO	39.984.911	39.548.750	39.013.362	38.611.498	38.183.378	37.750.446
TOTAL DO ATIVO	50.553.827	50.036.268	44.053.384	43.679.952	43.275.910	42.910.593

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As “Disponibilidades” da Usina de Álcool Três Irmãos, compreendiam seu caixa, contas bancárias e aplicações, conforme tabela abaixo:

DISPONIBILIDADES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
CAIXA	10.725	10.425	4.064	20.745	3.831	3.831
BANCOS CONTA MOVIMENTO	407	1.471	149.938	149.912	151.718	149.752
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	2.481	2.481	2.481	2.481	2.481	2.581
APLICAÇÃO CAPITALIZAÇÃO	25.100	25.100	25.100	100	100	100
TOTAL	38.713	39.477	181.583	173.238	158.129	156.264

O grupo totalizou R\$ 38,7 mil no início do período e apresentou variação significativa ao longo das competências seguintes. O saldo atingiu R\$ 181,6 mil na terceira competência, impulsionado principalmente pelo aumento registrado em “Bancos Conta Movimento”, que passou de R\$ 406,94 para R\$ 149,9 mil.

Nos períodos seguintes, observou-se redução gradual, com o grupo encerrando a análise em R\$ 156,3 mil, reflexo de movimentações correntes sem reposição proporcional de entradas. A rubricas “Aplicações de Liquidez Imediata” não apresentou variações, enquanto a conta “Aplicação Capitalização” apresentou queda relevante a partir da quarta competência, permanecendo com saldo residual.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

a) Ativo

Notas Explicativas

1.2 Clientes

A conta “Clientes” representa os valores a receber decorrentes das vendas realizadas pela Recuperanda a prazo, refletindo direitos que serão convertidos em entrada de recursos em períodos futuros.

Registrava o valor de R\$ 809,1 mil em abril e maio, sendo zerada a partir de junho.

1.3 Empréstimos a Terceiros

Representa os valores concedidos pela Recuperanda a pessoas físicas ou jurídicas externas ao grupo econômico, com expectativa de recebimento no curto prazo.

A rubrica não apresentou variações no período, mantendo o saldo de R\$ 122,2 mil.

1.4 Tributos a Recuperar

Os “Tributos a Recuperar” representam valores registrados pela empresa relativos a créditos tributários recuperáveis, que poderão ser utilizados para compensação ou restituição futura.

O grupo apresentou trajetória de crescimento contínuo ao longo das competências analisadas, passando de R\$ 154 mil para R\$ 349,8 mil. Esse aumento decorreu, exclusivamente, da elevação dos créditos de “PIS a Recuperar” e “COFINS a Recuperar”.

TRIBUTOS A RECUPERAR	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PIS A RECUPERAR	27.362	34.503	41.648	48.208	55.198	62.271
COFINS A RECUPERAR	126.029	158.923	191.832	222.050	254.246	286.825
IRRF SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	657	657	657	657	657	657
TOTAL	154.047	194.083	234.136	270.915	310.101	349.753

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

a) Ativo

Notas Explicativas

1.5 Estoques

O agrupamento registrava inicialmente os valores de R\$ 5,2 milhões na conta “Estoque de Matéria Prima/Insumos” e R\$ 6,4 mil em “Estoques de Produtos Acabados”. No decorrer do ciclo, apenas a primeira conta obteve operações que alteraram seu valor, para R\$ 421,7 mil. O conjunto de contas encerrou o último mês analisado com saldo de R\$ 428,1 mil.

1.6 Realizável a Longo Prazo

O grupo contemplava o saldo de “Banco do Brasil Ourocap”, que não apresentou movimentações no período analisado, e de “Adiantamento a Sócios”, cujo valor reduziu em R\$ 161,6 mil. Ao final da competência, o saldo registrado foi de R\$ 4,1 milhões, representando baixa de 3,8% em relação ao saldo inicial.

REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
BANCO DO BRASIL OUROCAP	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300	25.300
ADIANTAMENTO A SÓCIOS	4.240.147	4.117.950	4.078.550	4.078.550	4.078.550	4.078.550
TOTAL	4.265.447	4.143.250	4.103.850	4.103.850	4.103.850	4.103.850

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

a) Ativo

Notas Explicativas

1.7 Imobilizado

O agrupamento contempla os ativos tangíveis adquiridos ou construídos pela Empresa, destinados à manutenção das suas atividades operacionais e que possuem vida útil superior a um exercício social.

Na última competência, o saldo líquido do “Imobilizado”, já considerando as depreciações acumuladas, totalizava R\$ 37,8 milhões.

IMOBILIZADO	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Imobilizado	46.601.268	46.601.268	46.496.043	46.496.043	46.496.043	46.496.043
(-) Depreciação	6.616.357	7.052.518	7.482.681	7.884.545	8.312.665	8.745.597
Saldo	39.984.911	39.548.750	39.013.362	38.611.498	38.183.378	37.750.446

No período analisado, o grupo era composto pelas contas “Usina”, “Bens em operação” e “Imobilizado em andamento”.

Do total, a rubrica “Usina” representava 64,3% do “Imobilizado”. As variações eram referentes à depreciação e redução na conta “Máquinas, Aparelhos e Equipamentos”, dentro da rubrica “Bens em operação”, no mês de junho.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PASSIVO CIRCULANTE	25.888.277	25.921.055	25.351.441	25.319.258	25.285.260	25.322.645
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.040.804	13.117.015	13.421.796	13.384.952	13.384.954	13.384.957
FORNECEDORES	10.205.549	10.148.080	9.242.531	9.245.650	9.234.246	9.264.015
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.997.971	1.997.971	1.997.971	1.997.971	1.997.971	1.997.971
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	42.950	42.950	42.950	42.950	42.950	42.950
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	350.156	364.192	395.347	396.889	374.292	381.906
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	250.846	250.846	250.846	250.846	250.846	250.846
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	30.290.045	30.141.820	30.141.820	30.208.137	30.273.102	30.312.602
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	57.372	57.372	57.372	57.372	57.372	57.372
FORNECEDORES	1.610.161	1.461.936	1.461.936	1.449.031	1.449.031	1.449.031
APORTES DE SÓCIOS	28.622.512	28.622.512	28.622.512	28.701.734	28.766.699	28.806.199
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(5.624.495)	(6.026.607)	(11.439.877)	(11.847.443)	(12.282.452)	(12.724.653)
CAPITAL SOCIAL	4.250.000	4.250.000	4.250.000	4.250.000	4.250.000	4.250.000
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.246.840)	(9.246.840)	(14.028.016)	(15.689.877)	(15.689.877)	(15.689.877)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(627.655)	(1.029.767)	(1.661.861)	(407.565)	(842.574)	(1.284.776)
TOTAL DO PASSIVO	50.553.827	50.036.268	44.053.384	43.679.952	43.275.910	42.910.593

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

O grupo “Empréstimos e Financiamentos” representa as obrigações da Empresa junto a instituições financeiras, decorrentes da captação de recursos para financiamento de suas atividades operacionais, investimentos ou necessidades de capital de giro.

No período analisado, o agrupamento apresentou crescimento, passando de R\$ 13 milhões em abril para R\$ 13,4 milhões em setembro de 2025. Na última data de referência, o saldo era composto por R\$ 4,6 milhões em “Empréstimos”, R\$ 8,5 milhões em “Financiamentos” e R\$ 220 mil em “Contas Correntes Negativas”.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

b) Passivo

Notas Explicativas

2.2 Fornecedores

Representa as obrigações da empresa decorrentes da aquisição de bens e serviços, no curso normal de suas operações, cujos pagamentos encontram-se pendentes na data de encerramento do período analisado.

No Passivo Circulante, a rubrica apresentou decréscimo no período, passando de R\$ 10,2 milhões em abril para R\$ 9,3 milhões em setembro de 2025, composto exclusivamente pela conta sintética “Fornecedores Diversos”, dessa forma, não foi possível verificar a composição das contas de “Fornecedores”.

Quanto ao Passivo Não-Circulante, a conta registrava R\$ 1,6 milhão em abril, apresentando leve redução para R\$ 1,5 milhão em maio e nova diminuição em julho, passando a R\$ 1,4 milhão, valor que se manteve até o encerramento do ciclo.

2.3 Obrigações Tributárias

A avaliação das “Obrigações Tributárias” está detalhada no item 7 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

2.4 Parcelamentos Tributários

A análise dos “Parcelamentos Tributários” encontra-se apresentada no item 7 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

b) Passivo

Notas Explicativas

2.5 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

O grupo “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” reúne os valores devidos pela empresa em razão das relações de trabalho mantidas com seus colaboradores, bem como das contribuições incidentes sobre a folha de pagamento.

A análise das “Obrigações Sociais” encontra-se apresentada no item 7 – “Obrigações Fiscais e Sociais”.

As “Obrigações Com Pessoal” representam os compromissos relacionados aos direitos dos colaboradores e aos encargos sociais incidentes sobre a folha de pagamento, e estavam composta da seguinte forma:

OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	39.559	40.773	35.793	28.201	26.529	25.687
RESCISÃO CONTRATUAL A PAGAR	-	-	-	15.836	-	-
TOTAL	39.559	40.773	35.793	44.037	26.529	25.687

No período analisado, o grupo apresentou decréscimo, passando de R\$ 39,6 mil para R\$ 25,7 mil, montante composto exclusivamente por “Salários e Ordenados a Pagar”, enquanto a rubrica “Rescisão Contratual a Pagar” apresentou saldo apenas no mês de julho, no valor de R\$ 15,8 mil.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

b) Passivo

Notas Explicativas

2.5 Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

O grupo “Provisões” reúne os passivos reconhecidos pela Companhia relacionados a obrigações presentes cuja liquidação dependerá de eventos futuros.

PROVISÕES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
PROVISÃO PARA FÉRIAS	30.077	35.343	39.638	24.736	26.646	29.949
PROVISÃO PARA 13º SALÁRIO	15.807	19.735	21.407	18.838	20.249	22.774
PROVISÃO INSS SOBRE FÉRIAS	8.211	9.649	10.821	6.753	7.274	8.176
PROVISÃO FGTS SOBRE FÉRIAS	2.406	2.827	3.171	1.979	2.132	2.396
PROVISÃO INSS SOBRE 13º SALÁRIO	4.315	5.388	5.844	5.032	5.528	6.217
PROVISÃO FGTS SOBRE 13º SALÁRIO	1.265	1.579	1.713	1.507	1.620	1.822
TOTAL	62.081	74.520	82.593	58.845	63.449	71.335

No período analisado, o grupo apresentou alta, passando de R\$ 62,1 mil para R\$ 71,3 mil, sendo composto majoritariamente por “Provisão para Férias”, no montante de R\$ 29,9 mil, e “Provisão para 13º Salário”, no valor de R\$ 22,8 mil.

2.6 Adiantamento de Clientes

Representa os valores recebidos antecipadamente pela Recuperanda referentes a vendas de produtos ou prestação de serviços ainda não executados. Esses recursos configuram obrigações de curto prazo, uma vez que a Empresa permanece responsável pela entrega futura dos bens ou serviços que motivaram o recebimento antecipado.

A conta permaneceu estática ao longo de todo o período analisado, apresentando saldo de R\$ 250,8 mil.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

b) Passivo

Notas Explicativas

2.7 Aportes de Sócios

Reúne os valores disponibilizados pelos proprietários da Recuperanda com o objetivo de fortalecer a estrutura financeira da Empresa, sustentar suas operações e suprir necessidades de capital de giro. Esses recursos são registrados como obrigações perante os sócios, uma vez que não representam aumento de capital social, mas sim valores que poderão ser restituídos futuramente, conforme a disponibilidade financeira e a definição societária.

A rubrica apresentou acréscimo no período, passando de R\$ 28,6 milhões em abril para R\$ 28,8 milhões em setembro de 2025, o que representa um aumento de R\$ 183,7 mil (0,6%).

2.8 Patrimônio Líquido

O agrupamento mostra quanto realmente pertence à empresa depois de subtrair tudo o que ela deve (passivos) de tudo o que ela possui (ativos).

No contexto da Usina de Álcool Três Irmãos, o seu “Patrimônio Líquido” totalizava R\$ 12,7 milhões negativos no último mês analisado, em virtude dos seus prejuízos somarem de R\$ 17 milhões, valor superior ao seu “Capital Social” (R\$ 4,3 milhões).

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

c) DRE

DRE	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	-	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES	-	-	-	-	-	-
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	-	-	-	-	-	-
CUSTOS OPERACIONAIS	40.425	188.260	40.054	36.778	39.186	39.652
RESULTADO BRUTO	40.425	188.260	40.054	36.778	39.186	39.652
MARGEM BRUTA	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(538.659)	(514.153)	(520.715)	(456.162)	(474.025)	(481.813)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(10.815)	(95)	(180)	(26)	(32)	(0)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	-	-	3.508	11.847	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	(509.049)	(325.988)	(477.333)	(407.563)	(434.871)	(442.161)
MARGEM OPERACIONAL	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
RESULTADO FINANCEIRO	(118.607)	(76.124)	(154.761)	(2)	(138)	(41)
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	(118.607)	(76.124)	(154.761)	(2)	(138)	(41)
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(627.655)	(402.112)	(632.094)	(407.565)	(435.009)	(442.202)
RESULTADO LIQUIDO	(627.655)	(402.112)	(632.094)	(407.565)	(435.009)	(442.202)
MARGEM LÍQUIDA	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Notas Explicativas

A “Receita Bruta Operacional” permaneceu sem registros ao longo de todo o período analisado, de modo que a formação do resultado dependeu exclusivamente da dinâmica entre “Custos Operacionais”, “Despesas Operacionais” e o “Resultado Financeiro”.

Os “Custos Operacionais” oscilaram entre R\$ 36,8 mil e R\$ 188,3 mil positivos, em razão do reconhecimento de créditos de PIS e COFINS. Foi enviado questionamento à Empresa, visando entender as operações que tem gerado tais créditos, mas não foi obtido retorno até a elaboração do presente relatório. Esses valores foram integralmente reconhecidos como “Resultado Bruto”, uma vez que não houve geração de receita. Assim, a margem bruta permaneceu nula, refletindo ausência de atividade operacional capaz de produzir faturamento.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

c) DRE

Notas Explicativas

As “Despesas Administrativas” constituíram o principal elemento de pressão sobre o resultado, mantendo-se em patamar elevado e relativamente estável, variando de R\$ 456,2 mil a R\$ 538,7 mil no período. As “Despesas Tributárias” apresentaram valores pouco relevantes, enquanto a rubrica “Outras Receitas/Despesas Operacionais” registrou movimentações pontuais, sem capacidade de alterar significativamente o desempenho operacional.

O “Resultado Operacional” permaneceu negativo em todas as competências, oscilando entre -R\$ 325,9 mil e -R\$ 509 mil, evidenciando que a Empresa não gerou recursos para absorver seus custos fixos e despesas estruturais. Em decorrência da ausência de receitas, a margem operacional permaneceu nula, sem representatividade econômica.

O “Resultado Financeiro” também apresentou saldos negativos ao longo do período, variando entre -R\$ 1,94 e -R\$ 154,8 mil, contribuindo adicionalmente para a deterioração do desempenho. Como não houve receitas financeiras registradas, todo o impacto decorreu de “Despesas Financeiras”.

Diante desse cenário, o “Resultado Líquido” encerrou todas as competências com prejuízo, variando de R\$ 402,1 mil negativos a R\$ 632,1 mil negativos. A ausência de faturamento, combinada com despesas administrativas elevadas, resultou em desempenho econômico persistentemente deficitário, sem perspectiva de reversão no curto prazo na ausência de retomada das atividades operacionais.

No período, a Recuperanda acumulou o prejuízo de R\$ 2,9 milhões.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

d) Indicadores

INDICADORES	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
Índice de Liquidez Corrente	24,3%	24,5%	3,7%	3,8%	3,9%	4,2%
Índice de Liquidez Seca	4,3%	4,5%	2,1%	2,2%	2,3%	2,5%
Índice de Liquidez Geral	18,8%	18,7%	9,1%	9,1%	9,2%	9,3%
Índice de Endividamento Geral	111,1%	112,0%	126,0%	127,1%	128,4%	129,7%

Liquidez Corrente

O índice de "Liquidez Corrente" mede a capacidade da Companhia de honrar suas obrigações de curto prazo com os ativos disponíveis no mesmo período, sendo calculado pela razão entre o ativo circulante e o passivo circulante. Valores iguais ou superiores a 100% indicam capacidade plena de pagamento das dívidas de curto prazo, enquanto valores inferiores a 100% demonstram a necessidade de atenção.

No período analisado, o indicador permaneceu muito abaixo do nível ideal, variando de 24,3% para 4,2%, o que evidencia forte restrição na capacidade de cobertura das obrigações de curto prazo. A queda contínua demonstra deterioração da liquidez e indica que a empresa não dispõe de ativos circulantes suficientes para liquidar seus passivos imediatos.

Liquidez Seca

Diferente do índice de "Liquidez Corrente", que considera todos os ativos circulantes, o indicador de "Liquidez Seca" avalia a capacidade da companhia de honrar suas obrigações de curto prazo sem depender da realização dos estoques. É calculado pela razão entre o ativo circulante, excluídos os estoques, e o passivo circulante, oferecendo assim uma visão mais conservadora da liquidez.

O indicador registrou trajetória descendente, passando de 4,3% para 2,5%, refletindo capacidade extremamente limitada de pagamento sem utilização dos estoques. A combinação entre a "Liquidez Corrente" muito baixa e "Liquidez Seca" ainda menor demonstra que a empresa depende de recursos de terceiros para atender às obrigações imediatas, evidenciando fragilidade financeira em curto prazo.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Usina de Álcool Três Irmãos

d) Indicadores

Liquidez Geral

O índice de "Liquidez Geral" avalia a capacidade da Companhia de honrar todas as suas obrigações — de curto e longo prazos — utilizando os ativos realizáveis nesses mesmos horizontes. É calculado pela razão entre a soma do ativo circulante e do realizável a longo prazo em relação à soma do passivo circulante e do exigível a longo prazo. Esse indicador oferece uma visão mais abrangente da saúde financeira da empresa, ao considerar compromissos futuros.

No comparativo entre os períodos, o indicador reduziu-se de 18,8% para 9,3%, demonstrando perda adicional de capacidade para cobertura do endividamento total. A “Liquidez Geral” permanece em nível bastante reduzido, indicando que os ativos realizáveis, mesmo somados aos de longo prazo, não são suficientes para fazer frente às obrigações totais da Recuperanda.

Endividamento Geral

O índice de “Endividamento Geral” mede o grau de dependência da Companhia em relação ao capital de terceiros, sendo calculado pela razão entre o passivo total (circulante e não circulante) e o ativo total. Esse indicador revela qual parcela dos ativos é financiada por dívidas, permitindo avaliar o nível de alavancagem financeira e os riscos associados à estrutura de capital.

O indicador apresentou elevação de 111,1% para 129,7%, indicando aumento do grau de alavancagem e confirmando que o passivo total supera o ativo total durante todo o período analisado. A Empresa segue operando com capital próprio negativo, financiando mais do que integralmente seus ativos por meio de capitais de terceiros, situação que agrava o risco financeiro.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Produtores Rurais

a) Livro Caixa

EMILIO SCHAFER DILLY	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITAS	-	1.182.397	1.857.555	950	15.022	-	-	-	-
(-) DESPESAS	(589.845)	(71.575)	(282.821)	(199.054)	(76.345)	(6.179)	(34.708)	(16.209)	(195.462)
(=) RESULTADO	(589.845)	1.110.822	1.574.734	(198.104)	(61.323)	(6.179)	(34.708)	(16.209)	(195.462)

Notas Explicativas

Emilio Schafer Dilly

O Produtor Rural acumulou receitas de R\$ 3,1 milhões entre janeiro e setembro de 2025, concentradas majoritariamente em fevereiro e março, sendo referentes a recebimentos das empresas Verde Agrícola WA Ltda. e Cargil Agrícola Ltda S/A. As despesas, por sua vez, somaram R\$ 1,5 milhão, tendo registro mais expressivo em janeiro, no total de R\$ 589,8 mil, majoritariamente relacionadas à pagamentos de compra de insumos.

Dessa forma, o Recuperando acumulou um resultado positivo de R\$ 1,6 milhão nos primeiros nove meses do ano corrente.

JOÃO ROMEU DILLY	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITAS	-	108.742	165.103	-	1.071.523	1.192.471	603.407	-	-
(-) DESPESAS	(143.033)	(1.882.181)	(74.407)	(35.011)	(19.187)	(90.768)	(288.515)	(224.609)	(134.873)
(=) RESULTADO	(143.033)	(1.773.440)	90.696	(35.011)	1.052.336	1.101.703	314.892	(224.609)	(134.873)

Notas Explicativas

João Romeu Dilly

O Recuperando registrou receitas acumuladas, entre janeiro e setembro do ano corrente, de R\$ 3,1 milhões, enquanto as despesas somaram R\$ 2,9 milhões, ocasionando um lucro de R\$ 248,7 mil no período. As primeiras, com maior concentração em maio e junho, foram relacionadas a recebimentos das empresas Amaggi Exportação e Importação Ltda. e Agriter Agronegócios Ltda., enquanto as despesas tiveram como maior relevância os pagamentos ao fornecedor Novo Agro Comércio e Representações Ltda., em fevereiro.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras | Produtores Rurais

a) Livro Caixa

LUCAS AUGUSTO DILLY	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITAS	540.593	-	-	-	-	11.725	-	992.715	-
(-) DESPESAS	(107.907)	(186.420)	(339.873)	(119.082)	(332.950)	(4.744)	(14.907)	(44.674)	(23.289)
(=) RESULTADO	432.686	(186.420)	(339.873)	(119.082)	(332.950)	6.981	(14.907)	948.040	(23.289)

Notas Explicativas

Lucas Augusto Dilly

Percebeu-se um acúmulo de receitas de R\$ 1,5 milhão no período demonstrado, exclusivamente nos meses de janeiro, junho e agosto de 2025, majoritariamente em decorrência de recebimentos da Cargil Agrícola S/A, além de valor repassado pela Usina de Álcool Três Irmãos Ltda., de R\$ 512,9 mil, em 05/01/2025.

As despesas, que somaram R\$ 1,2 milhão, tiveram valores mais expressivos entre janeiro e maio, passando a reduzir nos meses subsequentes. Os registros mais relevantes ocorreram em razão de “Empréstimos vinculados a atividade”, pagamentos de folha e compras de insumos.

Ao final do ciclo analisando, o Recuperando acumulou um resultado positivo de R\$ 371,2 mil.

MATHEUS DILLY	JAN/25	FEV/25	MAR/25	ABR/25	MAI/25	JUN/25	JUL/25	AGO/25	SET/25
(+) RECEITAS	1.461	9.271	-	-	9.001	-	-	-	-
(-) DESPESAS	(126.034)	(214.806)	(322.865)	(69.423)	(102.959)	(2.404)	(4.228)	(2.843)	(6.528)
(=) RESULTADO	(124.573)	(205.535)	(322.865)	(69.423)	(93.958)	(2.404)	(4.228)	(2.843)	(6.528)

Notas Explicativas

Matheus Dilly

O Produtor Rural gerou um prejuízo de R\$ 832,4 mil entre janeiro e setembro de 2025, em razão das suas receitas terem totalizado apenas R\$ 19,7 mil, frente ao montante de R\$ 852,1 mil de despesas. As receitas decorreram de recebimentos da Usina de Álcool Três Irmãos Ltda. e de clientes diversos, enquanto as despesas foram, majoritariamente, destinadas à pagamentos de fornecedores.

10. Checklist | Elma Administração

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira Elma Administração	Enviado	Não Enviado
Balancete Contábil Assinado (PDF e Excel)	X	
Razão Contábil (PDF e Excel)	X	
Fluxo de Caixa Analítico (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)		X
Extratos bancários Conta Aplicações e outros Investimentos (PDF e Excel)		X
Extratos bancários e contratos Empréstimos (PDF e Excel)		X
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Receber (Posição em Aberto) (PDF e Excel)		X
Relatório de Inventário de Estoques (PDF e Excel)		X
Contratos de empréstimos e mútuos financeiros com pessoa física assinados (Ativos e Passivos) (PDF)		X
Relação Analítica dos Bens Imobilizados e Intangíveis (PDF)	X	
Relatório de Cálculo de Depreciação/Amortização e Saldo a Depreciar (PDF)		X
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Pagar (Posição em Aberto) (PDF e Excel)	X	
Controle Empréstimos Partes Relacionadas		X
Guias de Obrigações Fiscais e Sociais Recolhidas no mês e a Recolher no mês Subsequente (PDF)	X	
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Posição Relatório e-cac (PDF)		X
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		X
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (PDF)		X
Recibo Última EFD Contribuições entregue (PDF)	X	
Recibo Última EFD Fiscal entregue (PDF)	X	
Relatório para comprovação de créditos a compensar/recuperar		X

10. Checklist | Santa Barbara

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira Santa Barbara	Enviado	Não Enviado
Balancete Contábil Assinado (PDF e Excel)	X	
Razão Contábil (PDF e Excel)	X	
Fluxo de Caixa Analítico (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)		X
Extratos bancários Conta Aplicações e outros Investimentos (PDF e Excel)		X
Extratos bancários e contratos Empréstimos (PDF e Excel)		X
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Receber (Posição em Aberto) (PDF e Excel)		X
Relatório de Inventário de Estoques (PDF e Excel)		X
Contratos de empréstimos e mútuos financeiros com pessoa física assinados (Ativos e Passivos) (PDF)		X
Relação Analítica dos Bens Imobilizados e Intangíveis (PDF)		X
Relatório de Cálculo de Depreciação/Amortização e Saldo a Depreciar (PDF)		X
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Pagar (Posição em Aberto) (PDF e Excel)		X
Controle Empréstimos Partes Relacionadas		X
Guias de Obrigações Fiscais e Sociais Recolhidas no mês e a Recolher no mês Subsequente (PDF)		X
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Posição Relatório e-cac (PDF)		X
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		X
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)		X
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (PDF)		
Recibo Última EFD Contribuições entregue (PDF)	X	
Recibo Última EFD Fiscal entregue (PDF)	X	
Relatório para comprovação de créditos a compensar/recuperar		

10. Checklist | Dilly Transportes

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira Dilly Transportes	Enviado	Não Enviado
Balancete Contábil Assinado (PDF e Excel)	X	
Razão Contábil (PDF e Excel)	X	
Fluxo de Caixa Analítico (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Aplicações e outros Investimentos (PDF e Excel)		X
Extratos bancários e contratos Empréstimos (PDF e Excel)		X
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Receber (Posição em Aberto) (PDF e Excel)		X
Relatório de Inventário de Estoques (PDF e Excel)		X
Contratos de empréstimos e mútuos financeiros com pessoa física assinados (Ativos e Passivos) (PDF)		X
Relação Analítica dos Bens Imobilizados e Intangíveis (PDF)		X
Relatório de Cálculo de Depreciação/Amortização e Saldo a Depreciar (PDF)		X
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Pagar (Posição em Aberto) (PDF e Excel)	X	
Controle Empréstimos Partes Relacionadas		X
Guias de Obrigações Fiscais e Sociais Recolhidas no mês e a Recolher no mês Subsequente (PDF)		X
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Posição Relatório e-cac (PDF)		X
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (PDF)		
Recibo Última EFD Contribuições entregue (PDF)	X	
Recibo Última EFD Fiscal entregue (PDF)	X	
Relatório para comprovação de créditos a compensar/recuperar		

10. Checklist | Usina de Álcool Três Irmãos

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira Usina de Álcool Três Irmãos	Enviado	Não Enviado
Balancete Contábil Assinado (PDF e Excel)	X	
Razão Contábil (PDF e Excel)	X	
Fluxo de Caixa Analítico (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Aplicações e outros Investimentos (PDF e Excel)		X
Extratos bancários e contratos Empréstimos (PDF e Excel)	X	
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Receber (Posição em Aberto) (PDF e Excel)		X
Relatório de Inventário de Estoques (PDF e Excel)		X
Contratos de empréstimos e mútuos financeiros com pessoa física assinados (Ativos e Passivos) (PDF)		X
Relação Analítica dos Bens Imobilizados e Intangíveis (PDF)	X	
Relatório de Cálculo de Depreciação/Amortização e Saldo a Depreciar (PDF)	X	
Relatório Financeiro Analítico de Contas a Pagar (Posição em Aberto) (PDF e Excel)		X
Controle Empréstimos Partes Relacionadas		X
Guias de Obrigações Fiscais e Sociais Recolhidas no mês e a Recolher no mês Subsequente (PDF)	X	
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Posição Relatório e-cac (PDF)		X
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (PDF)		X
Recibo Última EFD Contribuições entregue (PDF)	X	
Recibo Última EFD Fiscal entregue (PDF)	X	
Relatório para comprovação de créditos a compensar/recuperar		X

9. Checklist

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente aos Recuperandos para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira – Matheus Dilly	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)		X
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		X
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (Excel)		X

Checklist documentações contábil/financeira – Lucas Augusto Dilly	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)	X	
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		X
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (Excel)		X

9. Checklist

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente aos Recuperandos para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

Checklist documentações contábil/financeira – Emílio Schafer Dilly	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)	X	
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Termo de Rescisão + Comprovantes de Pagamento das Rescisões (PDF)		X
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos (Excel)		X

Checklist documentações contábil/financeira – João Romeu Dilly	Enviado	Não Enviado
Livro Caixa Assinado (PDF e Excel)	X	
Extratos bancários Conta Corrente (PDF e Excel)	X	
Espelho da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Resumo da Folha de Pagamento (PDF e Excel)	X	
Comprovante de Recolhimento FGTS (PDF)	X	
Comprovante de Recolhimento INSS - Empregados (PDF)	X	