



FRIGELO FRIO E GELO LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0486722-44.2024.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

12º Relatório Mensal de Atividades
Competência: julho de 2025

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual
	Operação Estrutura societária Partes relacionadas Operação Overview financeiro
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo global Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Proposta de pagamento



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa **Frigelo Frio e Gelo LTDA**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005.

A Recuperanda vem cumprindo **regularmente** suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). **O prazo para envio das informações contábeis é o dia 25 do mês subsequente ao encerramento da competência.** A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **julho/2025**, com atraso, **em 08/09/2025**. Os questionamentos realizados no dia **16/09/2025**, não foram respondidos até a finalização deste relatório mensal. **Salienta-se que os documentos contábeis disponibilizados não foram assinados pelos responsáveis, mesmo após solicitações.**

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento **0800 150 1111**, pelo WhatsApp **(51) 99871-1170**, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: <http://www.administradorjudicial.adv.br>





27/10/2023 | Pedido de recuperação judicial.



01/11/2023 | Deferimento do processamento da recuperação judicial.



15/10/2024 | Publicação conjunta da 1ª relação de credores e do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial.



30/10/2024 | Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas.



26/08/2024 | Apresentação do plano de recuperação judicial.



22/01/2025 | Publicação do 2º edital de credores.



03/02/2025 | Fim do prazo para ajuizamento de impugnações de crédito.



21/02/2025 | Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial.



EVENTO FUTURO | Homologação do plano e concessão da recuperação judicial.



EVENTO FUTURO | Publicação do quadro geral de credores.



EVENTO FUTURO | Fim do prazo de recuperação judicial.

Folhas	Resumo
442	Decisão do Juízo determinando a intimação da Administração Judicial para apresentar manifestação inaugural.
443-446	Manifestação da administração judicial, requerendo a publicação do edital previsto no art. 52, parágrafo 1º, da Lei n. 11.101/2005, além de juntar a proposta honorária da administração judicial.
499-500	Apresentação do plano de recuperação judicial.
579-580	Publicado edital do art. 52, parágrafo 1º e aviso do art. 7º, parágrafo 1º, ambos da Lei 11.101/2005.
724-725	Publicado edital do art. 7º, § 2º, e aviso do art. 53, parágrafo único, ambos da Lei 11.101/2005.
759-766	Diante de não ter havido objeções ao PRJ, a administração judicial opinou pela concessão da recuperação judicial.



OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Frigelo atua na fabricação de gelo comum e sua matriz está localizada na zona franca de Manaus, na **Av. Carvalho Leal, nº 60, Cachoeirinha – Manaus/AM**. Além disso, possui 09 filiais ativas, com a mesma atividade econômica em “fabricação de gelo comum” e “fabricação de outros produtos alimentícios não especificados anteriormente”. **Salienta-se que a Recuperanda havia informado a existência de apenas uma filial ativa no pedido de Recuperação Judicial. O motivo de haver outros CNPJ’s ativos não foi informado. Conforme demonstrativo contábil consolidado, a composição dos valores engloba as empresas com o código verificador de CNPJ da matriz 54 e das filiais de 09 e 47. No entanto, foi informado pela Frigelo que corresponde apenas as filiais do bairro Cachoeirinha (2-35) e Compensa (09-01). Salienta-se que os CNPJ’s completos das filiais incorporadas não foram encaminhados.**



Últimas alterações societárias:

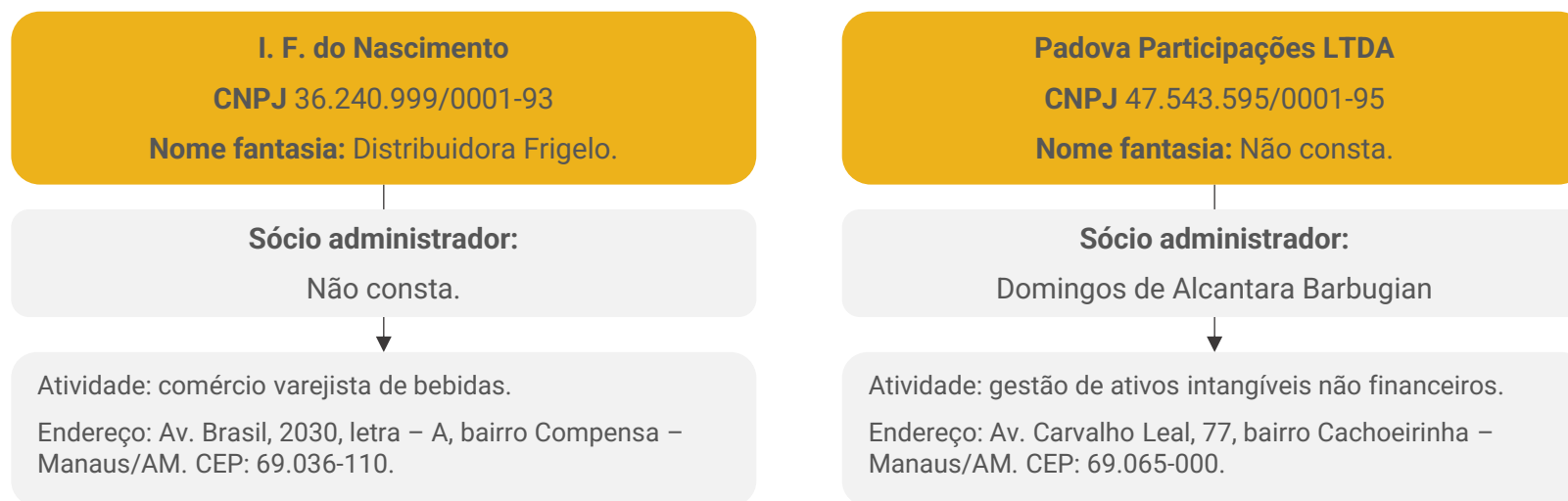
- 12/12/2019 – alteração de atividade econômica; de capital social; de endereço dentro do mesmo município; alteração de nome empresarial; consolidação de contrato; enquadramento de EPP; saída de sócio/administrador; transformação.
- 13/08/2025 – alteração de endereço dentro do mesmo município; alteração de sócio/administrador; consolidação de contrato/estatuto; extinção de filial na UF da sede. **A última alteração contratual não foi disponibilizada, apesar de solicitada.**





OPERAÇÃO – PARTES RELACIONADAS

A Frigelo atua na fabricação de gelo comum e sua matriz está localizada na zona franca de Manaus, na Av. Carvalho Leal, nº 60, Cachoeirinha – Manaus/AM, sob administração da sócia Raimunda de Alcantara Barbugian. A recuperanda possui duas filiais ativas, além da sede, sendo: **Filial 01, CNPJ: 04.564.068/0002-35 no endereço: Avenida Carvalho Leal, nº 77, Cachoeirinha – Manaus/AM** e **Filial 08, CNPJ: 04.564.068/0009-01 localizada no endereço: Avenida Brasil, nº 2030, Compensa – Manaus/AM**. Ambas consolidadas nas demonstrações contábeis da matriz. No entanto, não foi esclarecido se os 03 CNPJ's atuam em apenas um endereço ou se cada operação ocorre no respectivo local informado. Além disso, a Recuperanda não esclareceu se a operação é apenas de fabricação ou se há ponto de revenda para o público em geral.



- O fornecedor presente nas demonstrações contábeis da Recuperanda, empresa **I.F do Nascimento Cia LTDA** (R\$ 258,02), está localizado no mesmo endereço da filial 08, CNPJ: 04.564.068/0009-01. No entanto a Frigelo não esclareceu o motivo de haver outra empresa no endereço de sua filial, impossibilitando saber a relação do fornecedor com a Recuperanda, de maneira precisa.
- A empresa denominada **Padova Participações LTDA**, sob sócio administrador um funcionário da Recuperanda, Sr. Domingos de Alcantara Barbugian está localizada no mesmo endereço da filial 01, CNPJ: 04.564.068/0002-35, e não foram prestados esclarecimentos por parte da Frigelo.

Tais inconsistências não esclarecidas levam a questionar a confiabilidade da Recuperanda quanto a transparência e real relação entre as empresas citadas.





OPERAÇÃO

A empresa Frigelo atua no setor de fabricação de gelo comum em escama e cubos. A produção é sob demanda e voltada para os revendedores. O público alvo da Recuperanda são supermercados, varejistas, postos de combustíveis, lojas de conveniência, bares e restaurantes, dentre outros.



Setor de Indústria

Receita: o ano de 2025, acumula um volume de vendas de **R\$ 401,8 mil**, até o mês de julho.

Mix de produtos: fabricação de gelo comum em cubos e em escamas.

Estoques: conforme exposto no balancete, engloba mercadorias para revenda (R\$ 404,2 mil) e outros materiais de consumo (R\$ 9,4 mil). No entanto, não reflete a realidade, conforme informado pela empresa. O inventário não foi enviado, impossibilitando atestar o saldo contabilizado. **A Frigelo esclarece que a produção ocorre sob demanda, ou seja, são fabricados conforme pedidos realizados, ocasionando baixo estoque, sendo que a maior parte permanecem em posse dos revendedores.**

Capacidade de produção: a capacidade total de faturamento da sua produção não foi informada. No entanto, a empresa informou que com o maquinário atual a capacidade máxima de produção é de 1.350 toneladas ao mês.



Gelo em cubos:



Gelo em escamas:

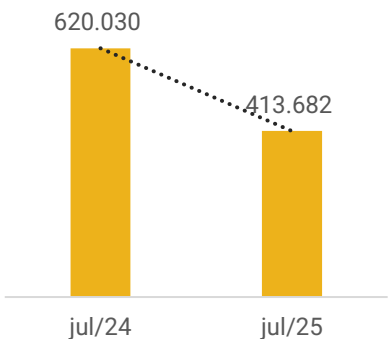


Colaboradores

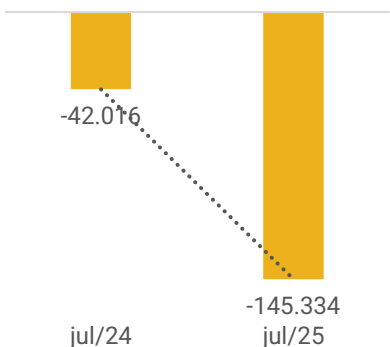


26

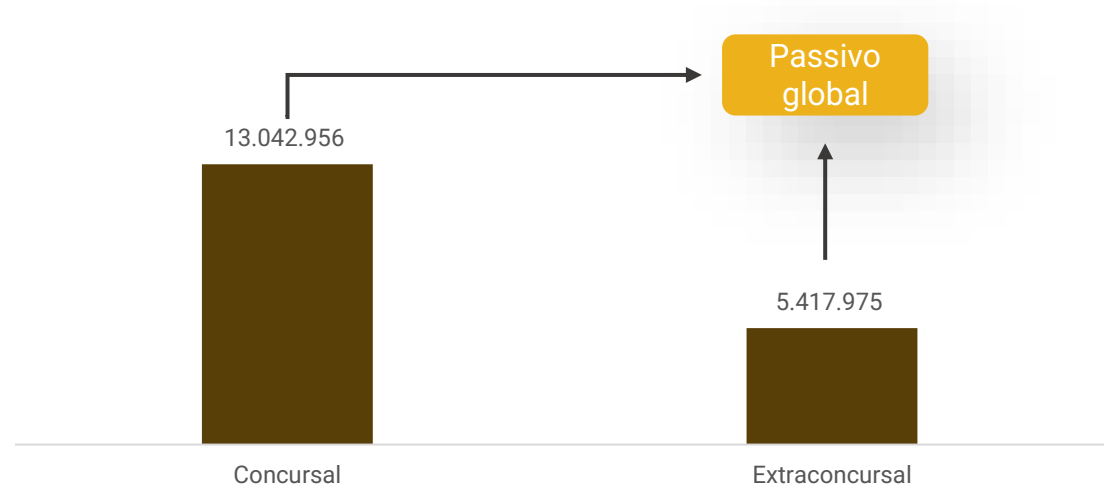
Evolução do Estoque



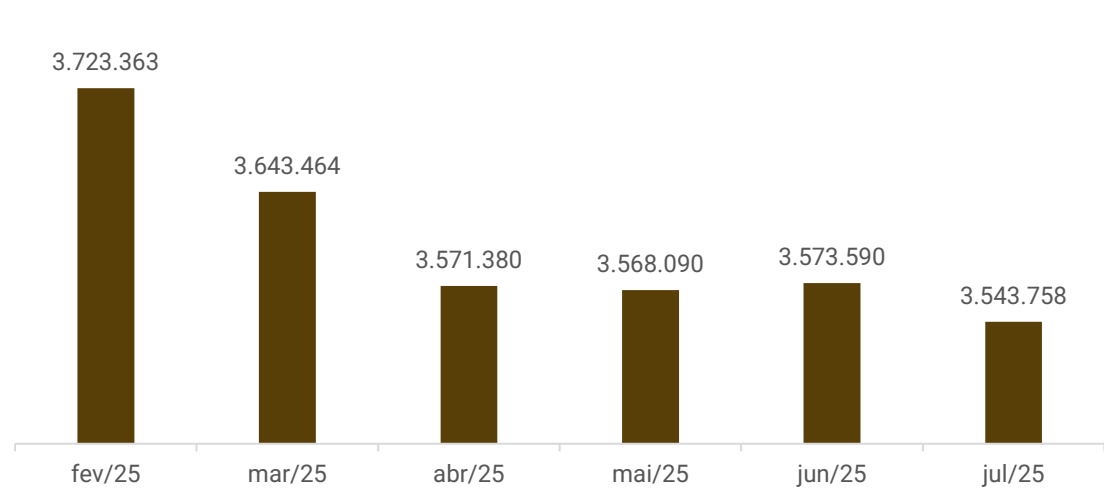
Rentabilidade



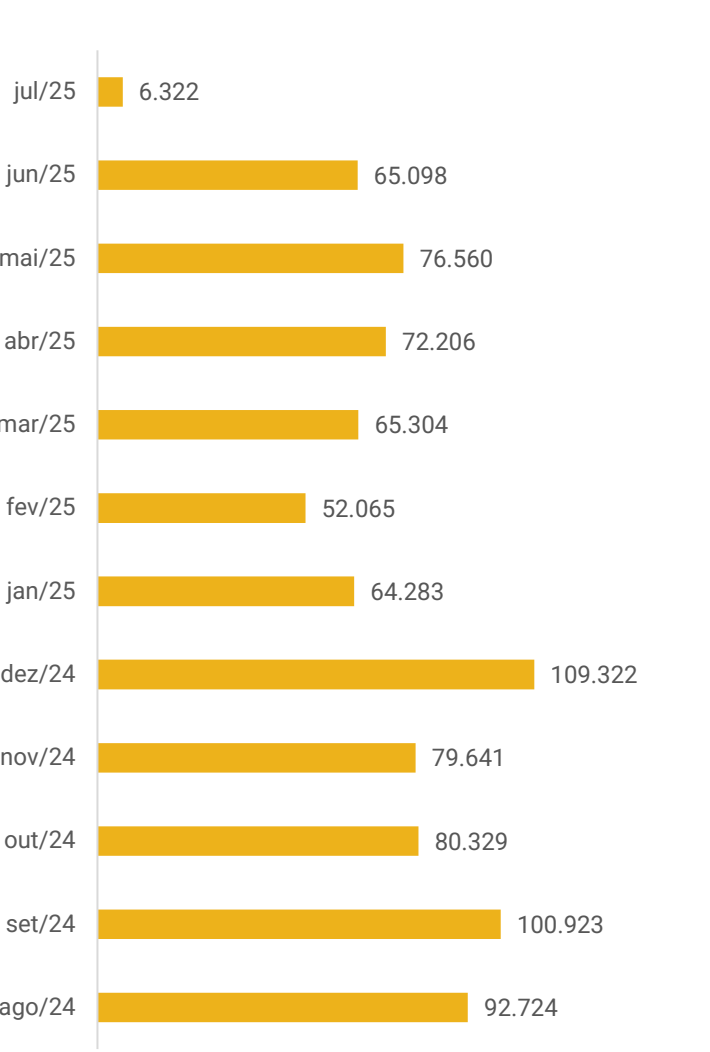
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



Faturamento



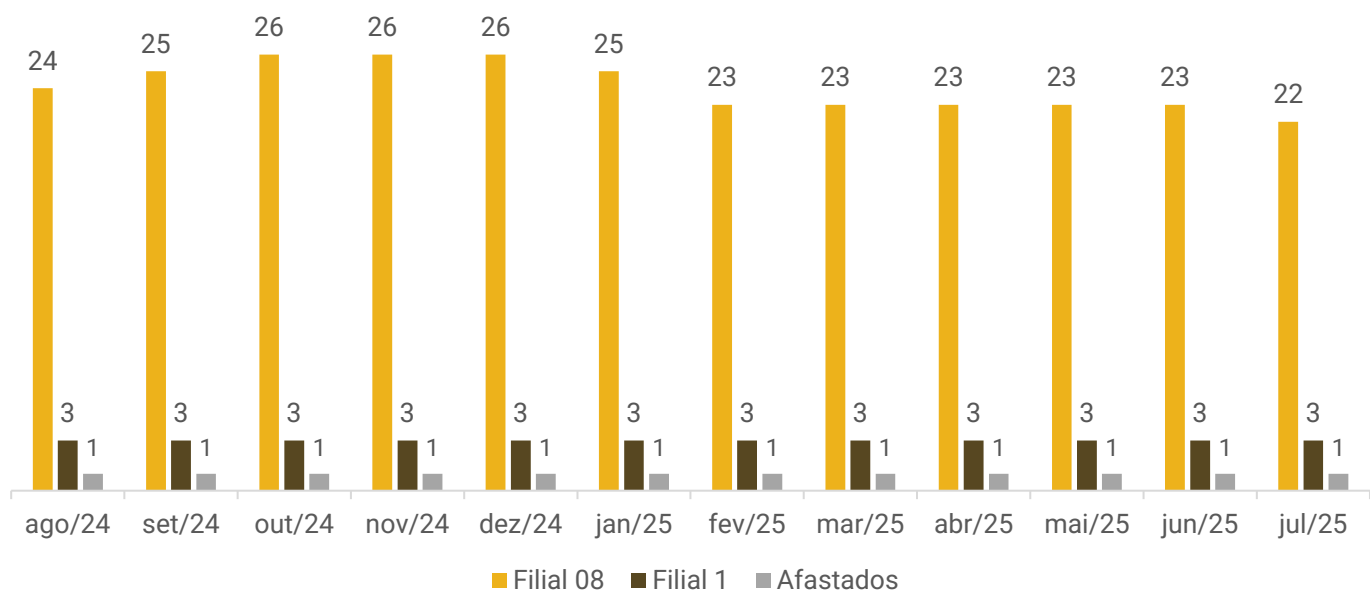


FUNCIONÁRIOS

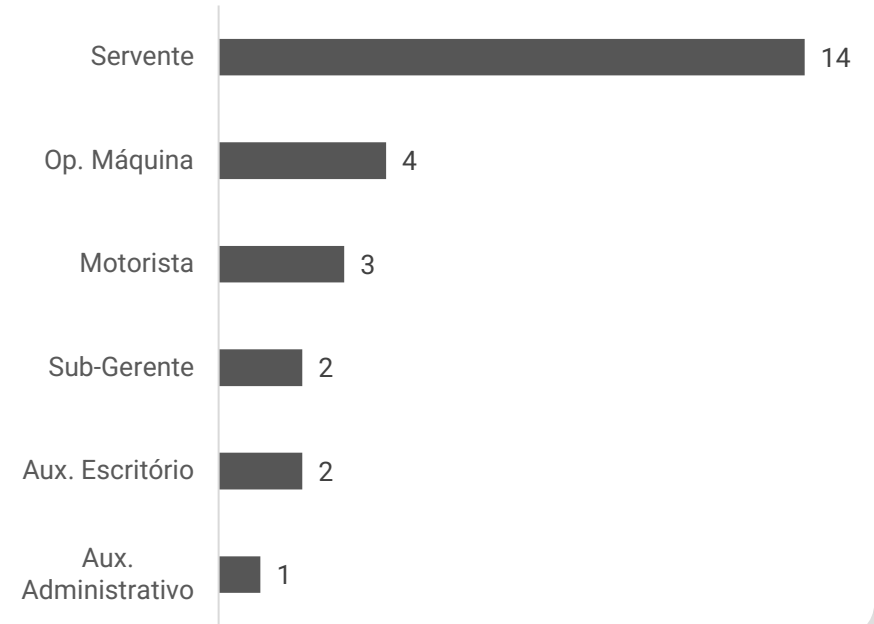
A recuperanda encaminhou o relatório da folha de pagamento de julho/2025, no qual apresentou uma demissão. O período findou com **25 funcionários ativos entre as filiais e 01 afastado por aposentadoria**, a matriz não possui funcionários e a Frigelo não explicou o motivo. Além disso, a sócia participa das operações da empresa. No entanto, não foram identificadas movimentações do pró-labore nas demonstrações contábeis e embora questionado como realiza sua própria manutenção financeira, não houve retorno.

Nas obrigações trabalhistas e previdenciárias da Frigelo, verifica-se que salários e encargos sociais não foram pagos. Contudo, houve adiantamento de R\$ 17,4 mil referente a salários no período. A Recuperanda não informou o motivo da inadimplência, mas esclareceu que pretende parcelar os saldos em abertos, que são, majoritariamente de INSS (R\$ 800,5 mil) e FGTS (R\$ 214,7 mil) no próximo semestre, a depender dos resultados financeiros da empresa. Em julho, apresentou alta de R\$ 34,3 mil pela inadimplência.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	mai/25	jun/25	jul/25
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	-71.285	-95.587	-145.334
Ajustes de periodos anteriores	64.264	85.268	-
Resultado ajustado	-7.021	-10.319	-145.334
Clientes	-8.881	-14.837	68.701
Adiantamentos	-24.571	-2.603	-2.580
Estoques	-25.015	-28.227	-9.060
Impostos a Recuperar	15.377	14.147	16.109
Fornecedores	18.911	23.462	-35
Obrigações trabalhistas	7.366	4.424	34.302
Obrigações tributárias	20.543	19.453	8.067
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-3.290	5.499	-29.831
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimentos			
Caixa Líquido das Atividades de Investimento	-	-	-
Fluxos de caixa das Atividades de financiamento			
Caixa Líquido das Atividades de financiamento	-	-	-
Aumento (Redução) Disponibilidades	-3.290	5.499	-29.831
Caixa no início do período	3.571.380	3.568.090	3.573.589
Caixa no final do período	3.568.090	3.573.589	3.543.758

Atividades Operacionais: em julho, o saldo das atividades operacionais foi negativo de R\$ 29,8 mil, devido ao desempenho negativo do período (R\$ 145,3 mil), reposição do estoque (R\$ 9 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,5 mil). Os principais pontos positivos foram o recebimento de clientes (R\$ 68,7 mil), inadimplência trabalhista e social (R\$ 34,3 mil) e créditos gerados de impostos a recuperar (R\$ 16,1 mil).

Ao final de julho, as disponibilidades eram de R\$ 3,5 milhões, conforme apresentado em balancete. O extrato da conta corrente do Bradesco (R\$ 6,4 mil), atesta o saldo contábil negativo. O saldo de R\$ 3,5 milhões em espécie informado como disponível na filial não reflete a realidade, conforme esclarecido pela Recuperanda. A empresa informou que o saldo será ajustado, porém não informou o prazo, nem o real valor.

A empresa não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações que aqui constam foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis da empresa, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, conforme normas contábeis.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	mai/25	jun/25	jul/25
Ativo Circulante	4.588.648	4.625.668	4.522.667
Disponibilidades	3.568.090	3.573.590	3.543.758
Cientes	201.956	216.794	148.093
Outros créditos	442.207	430.663	417.134
Dividendos a receber	445.884	445.884	445.884
Adiantamentos a fornecedores	37.628	40.231	60.269
Adiantamentos a funcionários	-25.993	-25.993	-43.451
Tributos a recuperar	-15.312	-29.459	-45.568
Estoques	376.395	404.622	413.682
Ativo Não Circulante	11.160	11.160	11.160
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-4.967	-4.967	-4.967
Total do Ativo	4.599.808	4.636.828	4.533.827
Balanço Patrimonial	mai/25	jun/25	jul/25
Passivo Circulante	3.732.829	3.780.326	3.822.660
Fornecedores	935.002	958.464	958.429
Obrigações tributárias	1.565.689	1.594.024	1.602.091
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.101.164	1.105.589	1.139.890
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	84.427	75.704	75.704
Passivo Não Circulante	1.613.438	1.613.280	1.613.280
Passivo em contigência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.416.546	1.416.388	1.416.388
Patrimônio Líquido	-294.898	-202.029	-202.029
Capital social	3.589.305	3.589.305	3.589.305
Lucros/prejuízos acumulados	-3.953.388	-3.953.388	-3.953.388
Ajuste de exercícios anteriores	69.185	162.054	162.054
Resultado do exercício em curso	-451.561	-547.148	-692.482
Total do Passivo	4.599.808	4.644.430	4.541.428

Cientes: os recebimentos de clientes resultaram no decréscimo de R\$ 68,7 mil da rubrica. **O aging list não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo.** A empresa esclareceu que vem realizando conciliações para correção dos saldos, com o intuito de trazer as informações para a realidade. Desta forma, ainda não possuem relatório de controle interno do saldo a receber. Conforme exposto no balancete há saldo de clientes diversos (R\$ 140,4 mil) e em nome da Frigelo (R\$ 7,6 mil), pertinente as transferências de valores entre a matriz e filial. Os recebimentos são à vista ou no prazo de 07 a 10 dias.

Dividendos a receber: oriundo de valores antecipados à sócia, sendo que a baixa ocorrerá quando houver possibilidade de efetivação por distribuição de lucros. **Salienta-se que, conforme a Lei 11.101/2005, é vedada a distribuição de lucros e dividendos a sócios até aprovação do plano de recuperação judicial. A rubrica não apresenta movimentações desde abril/2024.**

Adiantamentos: compreende, adiantamento a fornecedores (R\$ 60,2 mil) e a empregados (R\$ 43,4 mil), pertinente ao décimo terceiro salário. Observa-se que a rubrica vem sendo reduzida no ativo, sem que tenha sido informado o motivo. Em julho, o acréscimo de R\$ 2,5 mil, foi decorrente dos adiantamentos direcionados aos fornecedores. No entanto, conforme arquivo razão, o adiantamento se trata de pagamento de tributos. **O relatório dos adiantamentos a fornecedores não foi encaminhado, o que impossibilita a validação do saldo.** Conforme esclarecimentos, o saldo de adiantamentos a fornecedores é referente, principalmente, a valores debitados nos extratos bancários da empresa e que não foram enviadas as notas fiscais e/ou documentos correspondentes, ficando pendentes até que ocorra o envio destes.

Estoques: a reposição de estoque resultou no aumento de R\$ 9 mil no período. **O inventário não foi enviado, impossibilitando atestar o saldo contabilizado.** Conforme exposto no balancete engloba mercadorias para revenda (R\$ 404,2 mil) e outros materiais de consumo (R\$ 9,4 mil). **A Frigelo esclareceu que a produção ocorre sob demanda, ou seja, são fabricados conforme pedidos realizados, ocasionando baixo estoque, sendo que a maior parte fica em posse dos revendedores.**

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, fato que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção na análise e elaboração de relatórios futuros.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	mai/25	jun/25	jul/25
Ativo Circulante	4.588.648	4.625.668	4.522.667
Disponibilidades	3.568.090	3.573.590	3.543.758
Clientes	201.956	216.794	148.093
Outros créditos	442.207	430.663	417.134
Dividendos a receber	445.884	445.884	445.884
Adiantamentos a fornecedores	37.628	40.231	60.269
Adiantamentos a funcionários	-25.993	-25.993	-43.451
Tributos a recuperar	-15.312	-29.459	-45.568
Estoques	376.395	404.622	413.682
Ativo Não Circulante	11.160	11.160	11.160
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-4.967	-4.967	-4.967
Total do Ativo	4.599.808	4.636.828	4.533.827

Balanço Patrimonial	mai/25	jun/25	jul/25
Passivo Circulante	3.732.829	3.780.326	3.822.660
Fornecedores	935.002	958.464	958.429
Obrigações tributárias	1.565.689	1.594.024	1.602.091
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.101.164	1.105.589	1.139.890
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	84.427	75.704	75.704
Passivo Não Circulante	1.613.438	1.613.280	1.613.280
Passivo em contigência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.416.546	1.416.388	1.416.388
Patrimônio Líquido	-294.898	-202.029	-202.029
Capital social	3.589.305	3.589.305	3.589.305
Lucros/prejuízos acumulados	-3.953.388	-3.953.388	-3.953.388
Ajuste de exercícios anteriores	69.185	162.054	162.054
Resultado do exercício em curso	-451.561	-547.148	-692.482
Total do Passivo	4.599.808	4.644.430	4.541.428

Fornecedores: em julho não apresentou variação expressiva. O aging list não foi disponibilizado, impossibilitando atestar o saldo. A empresa esclareceu que está em fase de conciliação das informações contábeis e enviará assim que terminar os ajustes, contudo, não informou previsão. Os saldos mais significativos com fornecedores, conforme verificado nas demonstrações contábeis, são de fornecedores diversos (R\$ 882,3 mil), Frigelo Frio e Gelo LTDA (R\$ 20,5 mil) e M.L.C de Abreu (R\$ 16,9 mil). Em outro momento foi esclarecido que os pagamentos ocorrem, em sua maioria, à vista, enquanto o único fornecedor que aceita parcelamentos é o produtor dos sacos utilizados nas embalagens, no qual os pagamentos ocorrem conforme as disponibilidades em caixa. Contudo, A Frigelo não informou se há inadimplência extraconcursal, visto os saldos extraconcursais no balancete. Além disso, não foi esclarecido se os credores concursais estão contabilizados.

Adiantamento de clientes: contempla saldo de R\$ 43,9 mil e não apresentou variação. O relatório interno não foi enviado.

Instituições financeiras: corresponde apenas ao empréstimo tomado com o Banco Bradesco (R\$ 2,6 mil) e não demonstrou movimentação. A empresa não informou se pende ajuste contábil ou está em atraso, visto que o credor não está arrolado no processo de recuperação judicial.

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, fato que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção na análise e elaboração de relatórios futuros.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	mai/25	jun/25	jul/25	2025
Receita Bruta	76.560	65.098	6.322	401.837
Venda de mercadorias	76.560	65.098	6.322	401.837
Deduções da receita bruta	-18.106	-13.353	-4.204	-93.278
Impostos sobre vendas e serviços	-18.106	-13.353	-4.204	-93.278
Receita Líquida	58.454	51.745	2.118	308.558
Lucro Bruto	58.454	51.745	2.118	308.558
% Margem Bruta	100%	100%	100%	100%
Despesas Operacionais	-126.749	-139.811	-144.724	-966.448
Despesas com vendas	-5.391	-2.500	-2.500	-15.782
Despesa administrativa	-121.358	-137.311	-142.224	-950.666
Despesa com pessoal	-93.964	-92.457	-86.415	-648.331
Despesas tributárias	-225	-1.045	-100	-20.527
Despesa gerais	-27.169	-43.809	-55.709	-281.808
Resultado do Operacional	-68.295	-88.067	-142.606	-657.890
Ebitda	-68.295	-88.067	-142.606	-657.890
% Margem Operacional	-117%	-170%	-6734%	-213%
Resultado financeiro	-2.990	-7.520	-2.728	-34.592
Despesas financeiras	-3.035	-7.539	-2.818	-34.914
Receitas financeiras	45	19	90	321
Resultado líquido	-71.285	-95.587	-145.334	-692.482
% Margem Líquida	-122%	-185%	-6863%	-224%

Receitas: exibiu decréscimo expressivo de 90% no mês. A empresa destacou que o mercado apresenta sazonalidade, fazendo com que ocorram variações entre as receitas mensais.

Deduções: engloba, exclusivamente, impostos sobre vendas de R\$ 4,2 mil. A Recuperanda é tributada pelo lucro presumido.

Custos: a Frigelo justificou que os custos operacionais são apenas de energia e sacos para embalagem. Contudo, não informou o motivo de não estarem contabilizados na rubrica.

Despesas operacionais: as despesas operacionais foram predominantemente compostas por despesas com pessoal, no montante de R\$ 86,4 mil, que abrangem os salários, encargos sociais, despesa com alimentação, dentre outros. Além disso, destacam-se as despesas gerais de R\$ 55,7 mil, sendo constituída majoritariamente por serviços advocatícios (R\$ 22,9 mil), material de uso e consumo (R\$ 18 mil) e despesas com viagens (R\$ 8 mil). No comparativo com o período anterior, observou-se um acréscimo de 4%, impulsionado principalmente pelas despesas gerais, devido ao maior volume de serviços advocatícios.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 2,7 mil, unicamente pelas tarifas bancárias (R\$ 2,8 mil) terem sido superiores as receitas financeiras de juros (R\$ 89,90).

Resultado: as receitas auferidas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 145.334,30. O resultado acumulado do ano de 2025 é negativo de R\$ 692.482,30

Este Administrador Judicial identificou uma prática recorrente de retificação de saldos anteriores na contabilidade da empresa, o que sugere falhas nos processos de apuração e controle de informações. Essa situação compromete a confiabilidade das demonstrações financeiras, fato que foi comunicado à Recuperanda e será um ponto de atenção na análise e elaboração de relatórios futuros.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Liquidez Corrente

Julho/2025

0,83

Julho/2024

1,16

↘ 28%

A Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 0,83** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **julho de 2024**, observa-se um **decréscimo de 28%** neste indicador.

Liquidez Seca

Julho/2025

1,18

Julho/2024

1,65

↘ 28%

A empresa demonstra suficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui **R\$ 1,18** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **julho de 2024**, observa-se um **redução de 28%** neste índice.

Liquidez Imediata

Julho/2025

1,07

Julho/2024

1,47

↘ 27%

Quanto à liquidez imediata, a Recuperanda apresenta **R\$ 1,07** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **julho de 2024**, observa-se **baixa de 27%** neste indicador.

Liquidez Geral

Julho/2025

0,93

Julho/2024

1,23

↘ 24%

No período analisado, a empresa Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui **R\$ 0,93** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, com o ativo circulante e realizável a LP.

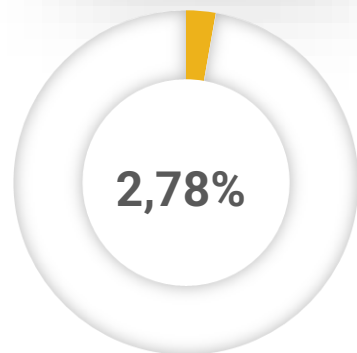
Em comparação a **julho de 2024**, observa-se um **decréscimo de 24%** na liquidez.





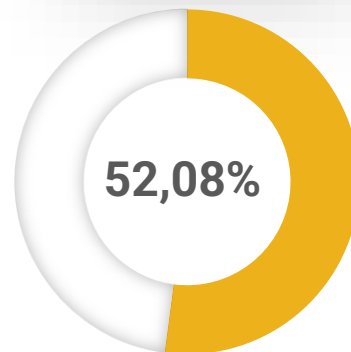
ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

Classe I



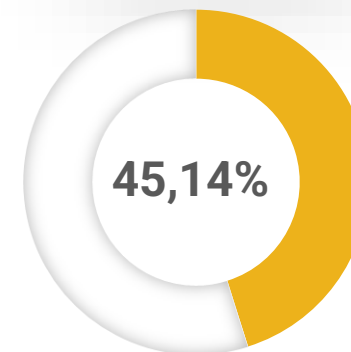
R\$ 361.964,41

Classe III



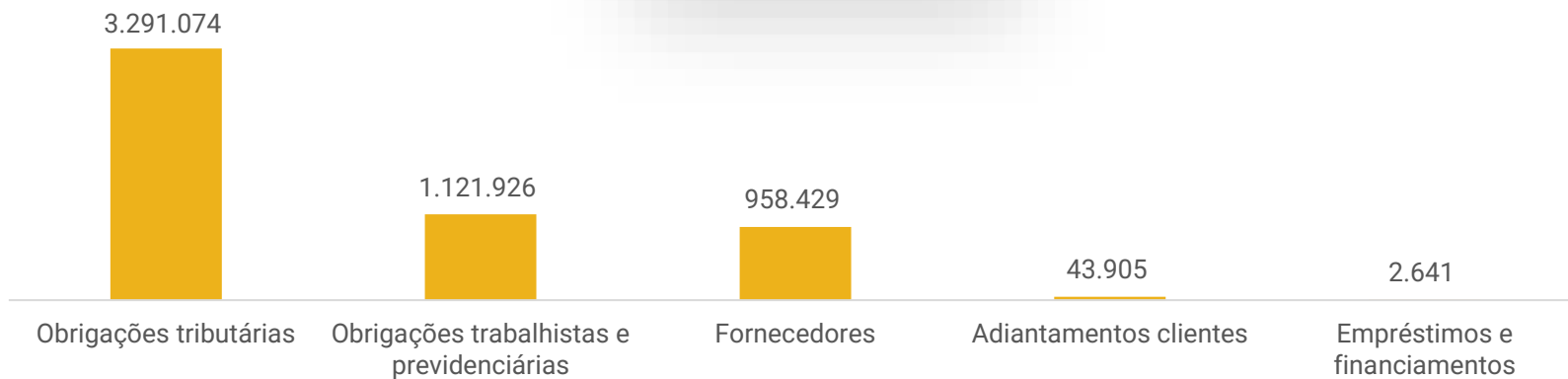
R\$ 6.793.841,10

Classe IV

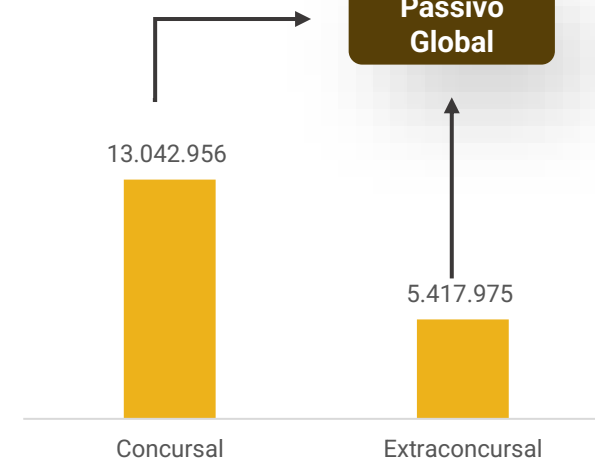


R\$ 5.887.150,00

Passivo Extraconcursal



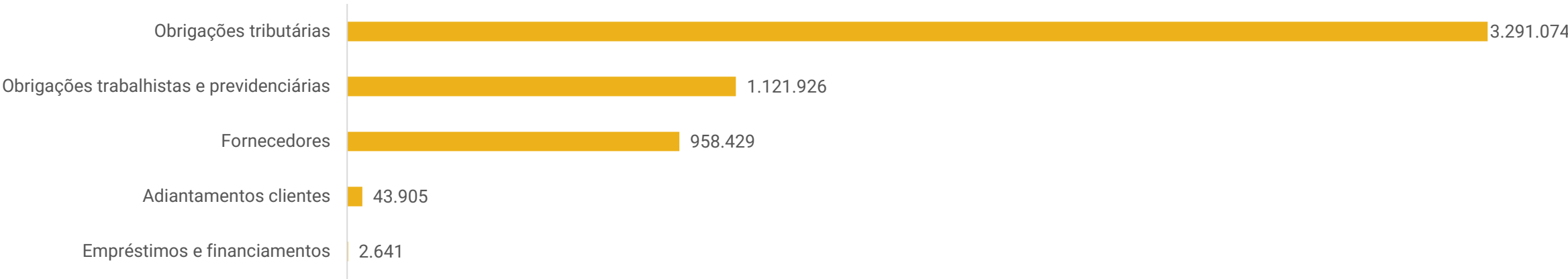
Passivo Global





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Obrigações tributárias: o passivo tributário da Recuperanda ao final do período somava R\$ 3,2 milhões, concentrado no ICMS (R\$ 796,9 mil), parcelamento previdenciário (R\$ 745,9 mil) e parcelamento do simples nacional (R\$ 456 mil). O saldo parcelado representa, aproximadamente 54% do total dos tributos. Os tributos correntes foram adimplidos parcialmente por compensações e conforme disponibilidades em caixa. De acordo com as demonstrações contábeis, apenas o ICMS (R\$ 16,1 mil), tributos federais (R\$ 602,33), IRRF (R\$ 37,50) e contribuição social (R\$ 25,00) foram pagos. Em julho, houve acréscimo de R\$ 8 mil, especialmente pelos pagamentos parciais dos tributos. **A Recuperanda enviou o controle interno de débitos tributários onde aponta saldo total de R\$ 6.288.154,10, dos quais R\$ 238.563,82 estão parcelados. A diferença entre o valor real e as demonstrações deverá ser ajustado contabilmente ao longo do ano de 2025.**

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: o saldo extraconcursal é de R\$ 1,1 milhão, desconsiderando os débitos de décimo terceiro salário arrolados na RJ (R\$ 17,9 mil). Os principais saldos são de INSS (R\$ 800,5 mil), FGTS (R\$ 214,7 mil) e salários (R\$ 55,7 mil). Os salários correntes, assim como os encargos sociais estão inadimplentes e sem justificativa por parte da Recuperanda.

Fornecedores: exibiu saldo de R\$ 958,4 mil. A empresa não informou se há inadimplência.

Adiantamento de clientes: a Recuperanda possui o montante de R\$ 43,9 mil de antecipações de clientes. Contudo não foi informado se representa a realidade.

Empréstimos e financiamentos: trata-se, unicamente, do empréstimo extraconcursal realizado com o Banco Bradesco de R\$ 2,6 mil, o qual não apresenta movimentações.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 29 de maio de 2025, reuniram-se de maneira virtual, os representantes das Administração Judicial e da Recuperanda.

A Recuperanda informou que as vendas tiveram uma queda significativa nos últimos meses, contudo, foi um fenômeno sentido por todo o mercado da região. Entretanto, um fornecedor concorrente teve um problema em seu maquinário, fazendo com que as compras fossem redirecionadas para a Frigelo.

Em relação a busca por novos clientes, ainda seguem de forma devagar, onde foram prospectados 2 novos, porém 1 cliente antigo deixou de fazer parte da lista da empresa. Além disso, a empresa salienta que vem tendo diversos gastos com manutenção, uma vez que as máquinas disponíveis ficam em funcionamento por 24h, necessitando de reparos com frequência. A capacidade utilizada do maquinário atual é de 50%, sendo que possuem 2 máquinas para fabricação de gelo em escamas e 1 para gelo em cubos, onde a última já se encontra em fase de troca, o que deverá ocorrer quando a empresa possuir maior fluxo de caixa.

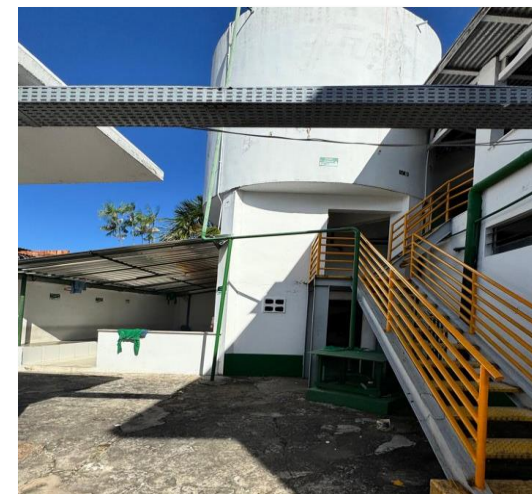
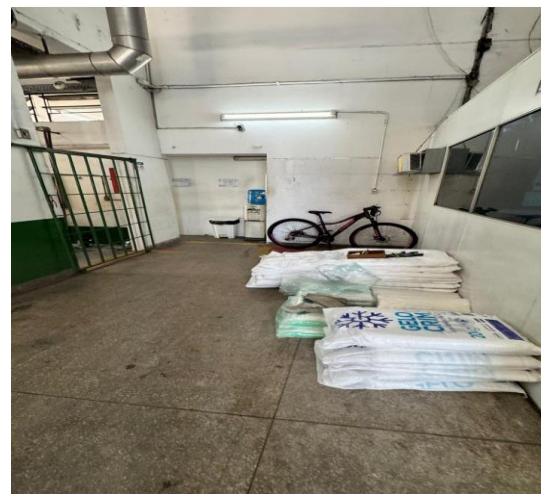
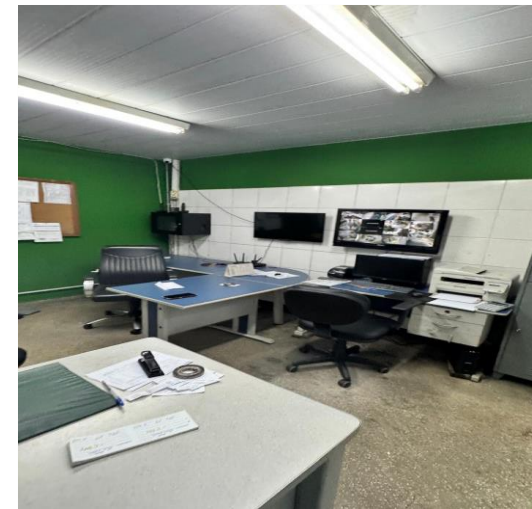
Por fim, a empresa informa que serão encerrados os CNPJ's ainda ativos até o final de maio, devendo ser encaminhada para a Administração Judicial a alteração contratual constando sobre os encerramentos destas ainda em junho.

Destaca-se que embora sugerida uma reunião virtual, não houve retorno até a finalização deste relatório mensal.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas pela Administração Judicial, durante visita técnica realizada em 07/07/2025.

PROPOSTA DE PAGAMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO									
CLASSE	SUBCLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	OBSERVAÇÃO
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos.	-%	-	Após homologação do plano.	Após 12 meses a partir da homologação do Plano.	2	Até 12 meses	-	Após a limitação do valor máximo, será paga a primeira parcela no valor de R\$ 2.000,00 cada, ou até o limite total do respectivo crédito, em 30 dias após a publicação da decisão que homologar o plano de Recuperação Judicial. O saldo será pago em segunda chamada, quitado no 12º mês após a publicação da decisão de homologação do PRJ. Os créditos trabalhistas decorrentes de verbas estritamente salariais em atraso referente aos 3 meses anteriores ao pedido de recuperação judicial serão integralmente pagos até o valor máximo de 5 salários mínimos por credor no prazo de 30 dias após a publicação da decisão que homologar o Plano, nas conformidades do art. 54 §1º da LRF.
	Acima de 150 salários mínimos	85%	24 meses	Em 24 meses, após homologação do plano.	Após 240 meses depois do prazo de carência.	240	Mensal	TR + 1,5% a.a	O saldo remanescente deverá ser pago nas mesmas condições previstas para pagamento dos credores da quirografários.
Classe III - Quirografários	Todos	85%	24 meses	Em 24 meses, após homologação do plano.	Após 240 meses depois do prazo de carência.	240	Mensal	TR + 1,5% a.a	Os valores terão correção monetária, de acordo com a variação TR, a partir da data da publicação da decisão de homologação, aplicando-se juros remuneratórios de 1,5% a.a. Os encargos serão pagos juntamente com o valor principal. Os juros aplicáveis deverão ser calculados considerando ano base de 360 dias.
Classe IV - ME e EPP	Todos	85%	24 meses	Em 24 meses, após homologação do plano.	Após 240 meses depois do prazo de carência.	240	Mensal	TR + 1,5% a.a	Os valores terão correção monetária, de acordo com a variação TR, a partir da data da publicação da decisão de homologação, aplicando-se juros remuneratórios de 1,5% a.a. Os encargos serão pagos juntamente com o valor principal. Os juros aplicáveis deverão ser calculados considerando ano base de 360 dias.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2025

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	4.636.828,24D	111.134,52	214.135,73	4.533.827,03D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.625.668,39D	111.134,52	214.135,73	4.522.667,18D
3	1.1.01	DISPONÍVEL	3.573.589,51D	75.112,40	104.943,60	3.543.758,31D
4	1.1.01.01	CAIXA	3.581.848,49D	9.367,00	41.030,50	3.550.184,99D
5	1.1.01.01.0001	CAIXA - MATRIZ	0,00	9.367,00	41.030,50	31.663,50C
6	1.1.01.01.0002	CAIXA CAPITAL	3.581.848,49D	0,00	0,00	3.581.848,49D
7	1.1.01.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	8.258,98C	65.745,40	63.913,10	6.426,68C
8	1.1.01.02.0001	BANCO BRADESCO - Ag: 3715 CC: 0003768-0	8.258,98C	65.745,40	63.913,10	6.426,68C
12	1.1.02	CLIENTES	216.793,58D	6.322,00	75.022,50	148.093,08D
13	1.1.02.01	DUPLICATAS A RECEBER	216.793,58D	6.322,00	75.022,50	148.093,08D
504	1.1.02.01.0008	CLIENTES DIVERSOS	209.121,08D	6.322,00	75.022,50	140.420,58D
582	1.1.02.01.0013	FRIGELO - FRIO E GELO LTDA	7.672,50D	0,00	0,00	7.672,50D
18	1.1.03	OUTROS CRÉDITOS	430.663,10D	20.640,12	34.169,63	417.133,59D
22	1.1.03.04	DIVIDENDOS A RECEBER	445.884,00D	0,00	0,00	445.884,00D
520	1.1.03.04.0001	DIVIDENDOS A RECEBER - RAIMUNDA DE ALCANTARA	445.884,00D	0,00	0,00	445.884,00D
23	1.1.03.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	40.230,91D	20.037,79	0,00	60.268,70D
600	1.1.03.05.0001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	40.230,91D	20.037,79	0,00	60.268,70D
24	1.1.03.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	25.993,01C	0,00	17.458,00	43.451,01C
25	1.1.03.06.0001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	0,00	17.458,00	17.458,00C
26	1.1.03.06.0002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	25.993,01C	0,00	0,00	25.993,01C
28	1.1.03.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	29.458,80C	602,33	16.711,63	45.568,10C
30	1.1.03.08.0002	ICMS A RECUPERAR	29.458,80C	0,00	16.109,30	45.568,10C
755	1.1.03.08.0017	TRIBUTOS FEDERAIS A COMPENSAR (DCTFWeb)	0,00	602,33	602,33	0,00
53	1.1.05	ESTOQUE	404.622,20D	9.060,00	0,00	413.682,20D
54	1.1.05.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	404.622,20D	9.060,00	0,00	413.682,20D
55	1.1.05.01.0001	MERCADORIAS PARA REVENDA	395.211,24D	8.990,00	0,00	404.201,24D
58	1.1.05.01.0004	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	9.410,96D	70,00	0,00	9.480,96D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	11.159,85D	0,00	0,00	11.159,85D
111	1.2.04	IMOBILIZADO	11.159,85D	0,00	0,00	11.159,85D
116	1.2.04.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	16.127,10D	0,00	0,00	16.127,10D
117	1.2.04.02.0001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	16.127,10D	0,00	0,00	16.127,10D
125	1.2.04.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	4.967,25C	0,00	0,00	4.967,25C
127	1.2.04.07.0002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4.967,25C	0,00	0,00	4.967,25C
149	2	PASSIVO	5.191.577,58C	31.354,88	73.687,97	5.233.910,67C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.780.326,49C	31.354,88	73.687,97	3.822.659,58C
164	2.1.01	FORNECEDORES	958.464,23C	14.244,67	14.209,50	958.429,06C
165	2.1.01.01	FORNECEDORES NACIONAIS	958.464,23C	14.244,67	14.209,50	958.429,06C
506	2.1.01.01.0001	FORNECEDORES DIVERSOS	895.136,03C	12.841,61	70,00	882.364,42C
526	2.1.01.01.0004	BENEVIDES E FROTA ADVOGADOS	57,21C	0,00	0,00	57,21C
524	2.1.01.01.0007	LSVL CONTABILIDADE S/S	12.096,25C	0,00	2.437,50	14.533,75C
575	2.1.01.01.0008	RECAUCHUTADORA ELO LTDA	1.084,51C	0,00	0,00	1.084,51C
576	2.1.01.01.0009	TEDDY VIEIRA DOS SANTOS	1.027,38D	738,28	0,00	1.765,66D
609	2.1.01.01.0011	ELEVAR INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS	6.859,30C	0,00	0,00	6.859,30C
610	2.1.01.01.0012	V E ARQUITETURA, ENGENHARIA E CONSTRUÇÃO	2.709,84C	0,00	0,00	2.709,84C
611	2.1.01.01.0013	JUCELINO L. MAQUINÉ	5.808,60C	0,00	0,00	5.808,60C
612	2.1.01.01.0014	TECONTROL - SERVIÇOS DE CONTROLE DE PRAGA	2.816,79C	481,12	0,00	2.335,67C
613	2.1.01.01.0015	AUDSESMET SERVIÇOS E ASSESSORIA EM MEDICINA	828,42C	0,00	0,00	828,42C
614	2.1.01.01.0016	MICRO-LAB LTDA	2.463,51C	0,00	0,00	2.463,51C
615	2.1.01.01.0017	EFIRE MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS CONTRA INC	1.149,19C	183,66	0,00	965,53C
617	2.1.01.01.0019	ESPANTALHO PNEUS LTDA	1.792,00C	0,00	0,00	1.792,00C
618	2.1.01.01.0020	M L C DE ABREU-ME	14.278,00C	0,00	2.712,00	16.990,00C
619	2.1.01.01.0021	FRIGELO FRIO E GELO LTDA	11.528,36C	0,00	8.990,00	20.518,36C
530	2.1.01.01.0023	I.F DO NASCIMENTO CIA LTDA - ME	258,02C	0,00	0,00	258,02C
533	2.1.01.01.0024	S M BRANDAO EIRELI	404,58C	0,00	0,00	404,58C
757	2.1.01.01.0026	NEPOMUCENO LTDA	221,00C	0,00	0,00	221,00C
169	2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.594.024,12C	16.774,13	24.840,79	1.602.090,78C
170	2.1.04.01	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	770.673,46C	664,83	23.576,39	793.585,02C
173	2.1.04.01.0003	ISS A RECOLHER	64,80D	0,00	0,00	64,80D
176	2.1.04.01.0006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	244.007,01C	0,00	0,00	244.007,01C
177	2.1.04.01.0007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	84.326,35C	0,00	0,00	84.326,35C
178	2.1.04.01.0008	IRRF A RECOLHER	118,36C	37,50	37,50	118,36C
179	2.1.04.01.0009	PIS A RECOLHER	7.349,29C	0,00	523,55	7.872,84C
180	2.1.04.01.0010	COFINS A RECOLHER	33.919,77C	0,00	2.416,40	36.336,17C
182	2.1.04.01.0012	CRF A RECOLHER	670,79C	0,00	0,00	670,79C
485	2.1.04.01.0018	ALVARA A RECOLHER	500,10C	0,00	0,00	500,10C
489	2.1.04.01.0021	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	94,55C	25,00	25,00	94,55C
754	2.1.04.01.0035	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER (DCTFWeb)	399.752,04C	602,33	20.573,94	419.723,65C
728	2.1.04.02	TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	811.748,26C	16.109,30	1.264,40	796.903,36C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
172	2.1.04.02.0013	ICMS A RECOLHER	811.748,26C	16.109,30	1.264,40	796.903,36C
729	2.1.04.03	TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	11.602,40C	0,00	0,00	11.602,40C
183	2.1.04.03.0001	ISS RETIDO A RECOLHER	1.107,50C	0,00	0,00	1.107,50C
752	2.1.04.03.0002	IPTU A RECOLHER	10.494,90C	0,00	0,00	10.494,90C
185	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.105.588,54C	336,08	34.637,68	1.139.890,14C
186	2.1.05.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	82.336,58C	336,08	29.453,35	111.453,85C
187	2.1.05.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	27.927,00C	0,00	27.810,31	55.737,31C
188	2.1.05.01.0002	FERIAS A PAGAR	28.417,26C	0,00	0,00	28.417,26C
189	2.1.05.01.0003	RESCISÃO A PAGAR	4.988,12C	0,00	1.306,96	6.295,08C
624	2.1.05.01.0004	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	359,53C	336,08	336,08	359,53C
626	2.1.05.01.0005	13º SALÁRIO LÍQUIDO	20.644,67C	0,00	0,00	20.644,67C
190	2.1.05.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.023.251,96C	0,00	5.184,33	1.028.436,29C
191	2.1.05.02.0001	INSS A RECOLHER	800.513,50C	0,00	0,00	800.513,50C
192	2.1.05.02.0002	FGTS A RECOLHER	209.525,77C	0,00	5.184,33	214.710,10C
730	2.1.05.02.0004	IRRF S/ FOPAG A RECOLHER	13.212,69C	0,00	0,00	13.212,69C
200	2.1.06	OUTRAS OBRIGAÇÕES	43.904,61C	0,00	0,00	43.904,61C
201	2.1.06.01	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	43.904,61C	0,00	0,00	43.904,61C
601	2.1.06.01.0001	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	43.904,61C	0,00	0,00	43.904,61C
382	2.1.09	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.641,48C	0,00	0,00	2.641,48C
151	2.1.09.01	EMPRÉSTIMOS	2.641,48C	0,00	0,00	2.641,48C
710	2.1.09.01.0002	EMPRÉSTIMO BRADESCO	2.641,48C	0,00	0,00	2.641,48C
731	2.1.10	PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO	75.703,51C	0,00	0,00	75.703,51C
732	2.1.10.01	PARCELAMENTOS FEDERAIS	194.422,66C	0,00	0,00	194.422,66C
632	2.1.10.01.0001	PARCELAMENTO CP - PGFN 4007144	10.958,94C	0,00	0,00	10.958,94C
634	2.1.10.01.0002	PARCELAMENTO CP - SIMPLES NACIONAL 4007195	10.704,36C	0,00	0,00	10.704,36C
636	2.1.10.01.0003	PARCELAMENTO CP - SIMPLES NACIONAL 5538947	1.082,71C	0,00	0,00	1.082,71C
705	2.1.10.01.0005	PARCELAMENTO CP - PGFN 007040771	68.319,87C	0,00	0,00	68.319,87C
709	2.1.10.01.0006	PARCELAMENTO CP - PGFN 007055398	103.356,78C	0,00	0,00	103.356,78C
733	2.1.10.02	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS FEDERAIS CP	67.850,63D	0,00	0,00	67.850,63D
633	2.1.10.02.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - PGFN 4007144	10.964,88D	0,00	0,00	10.964,88D
635	2.1.10.02.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - SIMPLES NAIONAL 4007195	33.630,17D	0,00	0,00	33.630,17D
637	2.1.10.02.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - SIMPLES NACIONAL 553894	391,20D	0,00	0,00	391,20D
639	2.1.10.02.0004	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - PREVIDENCIARIO 5538992	22.864,38D	0,00	0,00	22.864,38D
734	2.1.10.03	PARCELAMENTOS ESTADUAIS	28.908,40D	0,00	0,00	28.908,40D
651	2.1.10.03.0001	PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	11.168,68D	0,00	0,00	11.168,68D
654	2.1.10.03.0002	PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	6.053,38D	0,00	0,00	6.053,38D
657	2.1.10.03.0003	PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	2.590,85D	0,00	0,00	2.590,85D
660	2.1.10.03.0004	PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	2.175,50D	0,00	0,00	2.175,50D
663	2.1.10.03.0005	PARCELAMENTO CP - ICMS 206/32	1.113,45C	0,00	0,00	1.113,45C
726	2.1.10.03.0007	PARCELAMENTO CP - ICMS D.A	11.168,68D	0,00	0,00	11.168,68D
630	2.1.10.03.0008	PARCELAMENTO CP - ICMS 4380665	3.135,24C	0,00	0,00	3.135,24C
735	2.1.10.04	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS ESTADUAIS CP	17.629,15D	0,00	0,00	17.629,15D
652	2.1.10.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	8.771,91D	0,00	0,00	8.771,91D
655	2.1.10.04.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	5.149,70D	0,00	0,00	5.149,70D
658	2.1.10.04.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	1.791,53D	0,00	0,00	1.791,53D
661	2.1.10.04.0004	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	1.246,34D	0,00	0,00	1.246,34D
664	2.1.10.04.0005	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 206/32	62,10D	0,00	0,00	62,10D
649	2.1.10.04.0006	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 1012/29	607,57D	0,00	0,00	607,57D
736	2.1.10.05	PARCELAMENTOS MUNICIPAIS	16.240,51C	0,00	0,00	16.240,51C
640	2.1.10.05.0001	PARCELAMENTO CP - ALVARÁ 2615601	1.896,60C	0,00	0,00	1.896,60C
642	2.1.10.05.0002	PARCELAMENTO CP - ISS 2615601	210,35C	0,00	0,00	210,35C
646	2.1.10.05.0003	PARCELAMENTO CP - IPTU D.A. 38322	13.123,40C	0,00	0,00	13.123,40C
759	2.1.10.05.0007	PARCELAMENTO CP - D.A/ALVARÁ CMC 2615605 (FILIAL 05	1.010,16C	0,00	0,00	1.010,16C
738	2.1.10.06	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS MUNICIPAIS CP	20.571,48D	0,00	0,00	20.571,48D
641	2.1.10.06.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ALVARÁ 2615601	1.457,28D	0,00	0,00	1.457,28D
643	2.1.10.06.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ISS 2615601	108,72D	0,00	0,00	108,72D
645	2.1.10.06.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - IPTU 2020 38322	19.005,48D	0,00	0,00	19.005,48D
503	2.2	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.613.280,16C	0,00	0,00	1.613.280,16C
217	2.2.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	196.892,35C	0,00	0,00	196.892,35C
700	2.2.01.12	PASSIVO EM CONTIGENCIA	196.892,35C	0,00	0,00	196.892,35C
701	2.2.01.12.0001	PIS A RECOLHER	35.538,04C	0,00	0,00	35.538,04C
702	2.2.01.12.0002	COFINS A RECOLHER	161.354,31C	0,00	0,00	161.354,31C
739	2.2.02	PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO	1.416.387,81C	0,00	0,00	1.416.387,81C
740	2.2.02.01	PARCELAMENTOS FEDERAIS	1.490.486,92C	0,00	0,00	1.490.486,92C
668	2.2.02.01.0001	PARCELAMENTO LP - PGFN 4007144	272.941,83C	0,00	0,00	272.941,83C
670	2.2.02.01.0002	PARCELAMENTO LP - SIMPLES NACIONAL 4007195	445.320,11C	0,00	0,00	445.320,11C
672	2.2.02.01.0003	PARCELAMENTO LP - SIMPLES NACIONAL 5538947	26.313,98C	0,00	0,00	26.313,98C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
674	2.2.02.01.0004	PARCELAMENTO LP - PREVIDENCIARIO 5538992	745.911,00C	0,00	0,00	745.911,00C
741	2.2.02.02	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS FEDERAIS LP	419.757,43D	0,00	0,00	419.757,43D
669	2.2.02.02.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - PGFN 4007144	102.531,03D	0,00	0,00	102.531,03D
671	2.2.02.02.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - SIMPLES NACIONAL 400719	221.275,17D	0,00	0,00	221.275,17D
673	2.2.02.02.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - SIMPLES NACIONAL 553894	691,20D	0,00	0,00	691,20D
675	2.2.02.02.0005	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - PREVIDENCIARIO 5538992	95.260,03D	0,00	0,00	95.260,03D
742	2.2.02.03	PARCELAMENTOS ESTADUAIS	352.383,42C	0,00	0,00	352.383,42C
682	2.2.02.03.0001	PARCELAMENTO LP - ICMS 1012/29	6.543,21C	0,00	0,00	6.543,21C
685	2.2.02.03.0002	PARCELAMENTO LP - ICMS 702/33	216.526,33C	0,00	0,00	216.526,33C
688	2.2.02.03.0003	PARCELAMENTO LP - ICMS 230/34	82.138,71C	0,00	0,00	82.138,71C
691	2.2.02.03.0004	PARCELAMENTO LP - ICMS 229/34	27.705,14C	0,00	0,00	27.705,14C
694	2.2.02.03.0005	PARCELAMENTO LP - ICMS 228/34	19.470,03C	0,00	0,00	19.470,03C
743	2.2.02.04	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS ESTADUAIS LP	51.275,57D	0,00	0,00	51.275,57D
683	2.2.02.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 1012/29	1.978,98D	0,00	0,00	1.978,98D
686	2.2.02.04.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 702/33	25.497,26D	0,00	0,00	25.497,26D
689	2.2.02.04.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 230/34	14.968,86D	0,00	0,00	14.968,86D
692	2.2.02.04.0004	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 229/34	5.207,66D	0,00	0,00	5.207,66D
695	2.2.02.04.0005	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 228/34	3.622,81D	0,00	0,00	3.622,81D
744	2.2.02.05	PARCELAMENTOS MUNICIPAIS	113.458,29C	0,00	0,00	113.458,29C
676	2.2.02.05.0001	PARCELAMENTO LP - ALVARÁ 2615601	1.371,15C	0,00	0,00	1.371,15C
678	2.2.02.05.0002	PARCELAMENTO LP - IPTU 2020 38322	8.939,33C	0,00	0,00	8.939,33C
680	2.2.02.05.0003	PARCELAMENTO LP - IPTU D.A 38322	103.147,81C	0,00	0,00	103.147,81C
745	2.2.02.06	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS MUNICIPAIS LP	68.907,82D	0,00	0,00	68.907,82D
677	2.2.02.06.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ALVARÁ 2615601	2.356,67D	0,00	0,00	2.356,67D
679	2.2.02.06.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - IPTU 2020 38322	2.887,22D	0,00	0,00	2.887,22D
681	2.2.02.06.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - IPTU D.A 38322	63.663,93D	0,00	0,00	63.663,93D
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	202.029,07D	0,00	0,00	202.029,07D
243	2.3.01	CAPITAL SOCIAL	3.589.305,00C	0,00	0,00	3.589.305,00C
244	2.3.01.01	CAPITAL SUBSCRITO	3.589.305,00C	0,00	0,00	3.589.305,00C
245	2.3.01.01.0001	CAPITAL SOCIAL - RAIMUNDA DE ALCANTARA BARBUGIAN	3.589.305,00C	0,00	0,00	3.589.305,00C
264	2.3.05	LUCROS OU PREJUÍZOS	3.953.387,86D	0,00	0,00	3.953.387,86D
265	2.3.05.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.953.387,86D	0,00	0,00	3.953.387,86D
267	2.3.05.01.0002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.953.387,86D	0,00	0,00	3.953.387,86D
706	2.3.06	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	162.053,79C	0,00	0,00	162.053,79C
707	2.3.06.01	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANERIORES	162.053,79C	0,00	0,00	162.053,79C
708	2.3.06.01.0001	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	162.053,79C	0,00	0,00	162.053,79C
269	3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS	858.677,69D	168.578,62	21.036,77	1.006.219,54D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	858.677,69D	168.578,62	21.036,77	1.006.219,54D
296	3.2.01	DESPESAS COM VENDAS	13.281,96D	2.500,00	0,00	15.781,96D
319	3.2.01.06	DESPESAS GERAIS	13.281,96D	2.500,00	0,00	15.781,96D
325	3.2.01.06.0006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	13.281,96D	2.500,00	0,00	15.781,96D
329	3.2.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	845.395,73D	166.078,62	21.036,77	990.437,58D
330	3.2.02.01	DESPESAS COM PESSOAL	566.774,26D	107.451,56	21.036,77	653.189,05D
331	3.2.02.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS	271.783,82D	62.525,41	19.087,38	315.221,85D
335	3.2.02.01.0005	FÉRIAS	27.636,74D	0,00	0,00	27.636,74D
336	3.2.02.01.0006	INSS	93.800,67D	15.452,19	0,00	109.252,86D
337	3.2.02.01.0007	FGTS	28.356,75D	5.184,33	0,00	33.541,08D
338	3.2.02.01.0008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	8.489,30D	3.137,20	1.822,19	9.804,31D
492	3.2.02.01.0010	VALE TRANSPORTE	30.191,12D	4.950,00	60,60	35.080,52D
521	3.2.02.01.0012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	63.405,77D	9.460,00	66,60	72.799,17D
528	3.2.02.01.0013	HORAS EXTRAS	6.699,06D	1.266,13	0,00	7.965,19D
620	3.2.02.01.0017	ADICIONAL INSALUBRIDADE	32.721,58D	4.961,82	0,00	37.683,40D
621	3.2.02.01.0018	ADICIONAL NOTURNO	1.839,90D	284,72	0,00	2.124,62D
623	3.2.02.01.0019	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	1.849,55D	229,76	0,00	2.079,31D
345	3.2.02.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	20.426,60D	100,26	0,00	20.526,86D
348	3.2.02.03.0003	IPTU	13.265,92D	0,00	0,00	13.265,92D
350	3.2.02.03.0005	TAXAS DIVERSAS	167,43D	100,26	0,00	267,69D
352	3.2.02.03.0007	MULTAS DE MORA	4.175,97D	0,00	0,00	4.175,97D
622	3.2.02.03.0008	ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	2.817,28D	0,00	0,00	2.817,28D
353	3.2.02.04	DESPESAS GERAIS	226.099,54D	55.708,56	0,00	281.808,10D
354	3.2.02.04.0001	ENERGIA ELÉTRICA	15.330,74D	2.073,88	0,00	17.404,62D
355	3.2.02.04.0002	ÁGUA E ESGOTO	4.356,71D	452,97	0,00	4.809,68D
356	3.2.02.04.0003	TELEFONE	479,60D	119,90	0,00	599,50D
357	3.2.02.04.0004	DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS	47,31D	0,00	0,00	47,31D
359	3.2.02.04.0006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.965,92D	0,00	0,00	1.965,92D
360	3.2.02.04.0007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	587,46D	0,00	0,00	587,46D
361	3.2.02.04.0008	ASSESSORIA CONTÁBIL	9.590,00D	0,00	0,00	9.590,00D
362	3.2.02.04.0009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	49.528,82D	3.095,52	0,00	52.624,34D
603	3.2.02.04.0015	INTERNET	239,80D	0,00	0,00	239,80D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
606	3.2.02.04.0017	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	68.907,68D	22.955,79	0,00	91.863,47D
607	3.2.02.04.0018	CERTIFICADO DIGITAL	420,00D	0,00	0,00	420,00D
697	3.2.02.04.0019	DESPESAS COM VIGILANCIA	1.800,00D	320,00	0,00	2.120,00D
698	3.2.02.04.0020	DESPESAS COM ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	420,00D	70,00	0,00	490,00D
699	3.2.02.04.0021	DESPESAS COM SOFTWARE	1.699,00D	0,00	0,00	1.699,00D
716	3.2.02.04.0022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	28.757,53D	18.092,45	0,00	46.849,98D
763	3.2.02.04.0023	MANUTENÇÃO E REPAROS	694,68D	0,00	0,00	694,68D
764	3.2.02.04.0024	DESPESAS COM VIAGENS	39.384,29D	8.078,05	0,00	47.462,34D
767	3.2.02.04.0027	DESPESAS COM CESTA BASICA	1.890,00D	450,00	0,00	2.340,00D
367	3.2.02.05	DESPESAS FINANCEIRAS	32.095,33D	2.818,24	0,00	34.913,57D
368	3.2.02.05.0001	JUROS PASSIVOS	17.349,18D	0,00	0,00	17.349,18D
602	3.2.02.05.0009	TARIFAS BANCARIAS	13.777,02D	2.818,24	0,00	16.595,26D
604	3.2.02.05.0010	IOF	522,61D	0,00	0,00	522,61D
704	3.2.02.05.0011	ENCARGOS POR ATRASO	446,52D	0,00	0,00	446,52D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	303.928,35C	4.204,35	6.411,90	306.135,90C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	303.928,35C	4.204,35	6.411,90	306.135,90C
404	4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	401.150,50C	0,00	6.322,00	407.472,50C
405	4.1.01.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	401.150,50C	0,00	6.322,00	407.472,50C
408	4.1.01.01.0003	VENDA DE MERCADORIAS	401.150,50C	0,00	6.322,00	407.472,50C
413	4.1.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	97.453,61D	4.204,35	0,00	101.657,96D
424	4.1.02.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	97.453,61D	4.204,35	0,00	101.657,96D
426	4.1.02.03.0002	(-) ICMS	80.404,06D	1.264,40	0,00	81.668,46D
428	4.1.02.03.0004	(-) COFINS	9.899,97D	2.416,40	0,00	12.316,37D
429	4.1.02.03.0005	(-) PIS	2.145,00D	523,55	0,00	2.668,55D
477	4.1.02.03.0006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	2.370,59D	0,00	0,00	2.370,59D
478	4.1.02.03.0007	(-) IMPOSTO DE RENDA	2.633,99D	0,00	0,00	2.633,99D
430	4.1.03	RECEITAS FINANCEIRAS	231,46C	0,00	89,90	321,36C
431	4.1.03.01	JUROS E DESCONTOS	231,46C	0,00	89,90	321,36C
433	4.1.03.01.0002	JUROS	231,46C	0,00	89,90	321,36C
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			4.636.828,24D	111.134,52	214.135,73	4.533.827,03D
PASSIVO			5.191.577,58C	31.354,88	73.687,97	5.233.910,67C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			202.029,07D	0,00	0,00	202.029,07D
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS			858.677,69D	168.578,62	21.036,77	1.006.219,54D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			303.928,35C	4.204,35	6.411,90	306.135,90C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			5.495.505,93D	279.713,14	235.172,50	5.540.046,57D
CONTAS CREDORAS			5.293.476,86C	35.559,23	80.099,87	5.338.017,50C
RESULTADO DO MES			0,00	147.541,85	2.207,55	145.334,30D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			554.749,34D	1.006.219,54	306.135,90	700.083,64D

RAIMUNDA DE ALCÂNTARA BARBUGIAN
CPF: 025.517.562-00

LEONARDO SERPA VIEIRA LEITE
Reg. no CRC - AM sob o No. AM-014173/O-1
CPF: 519.307.572-04