



medeiros²
administração judicial

FRIGELO FRIO E GELO LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0486722-44.2024.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

15º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro 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 do plano



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. **Salienta-se que os documentos contábeis disponibilizados não foram assinados pelos responsáveis, mesmo após solicitações.**

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **outubro/2025, com atraso em 02/12/2025**. Os questionamentos realizados no dia **11/12/2025**, não foram respondidos até a finalização deste relatório mensal.

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.

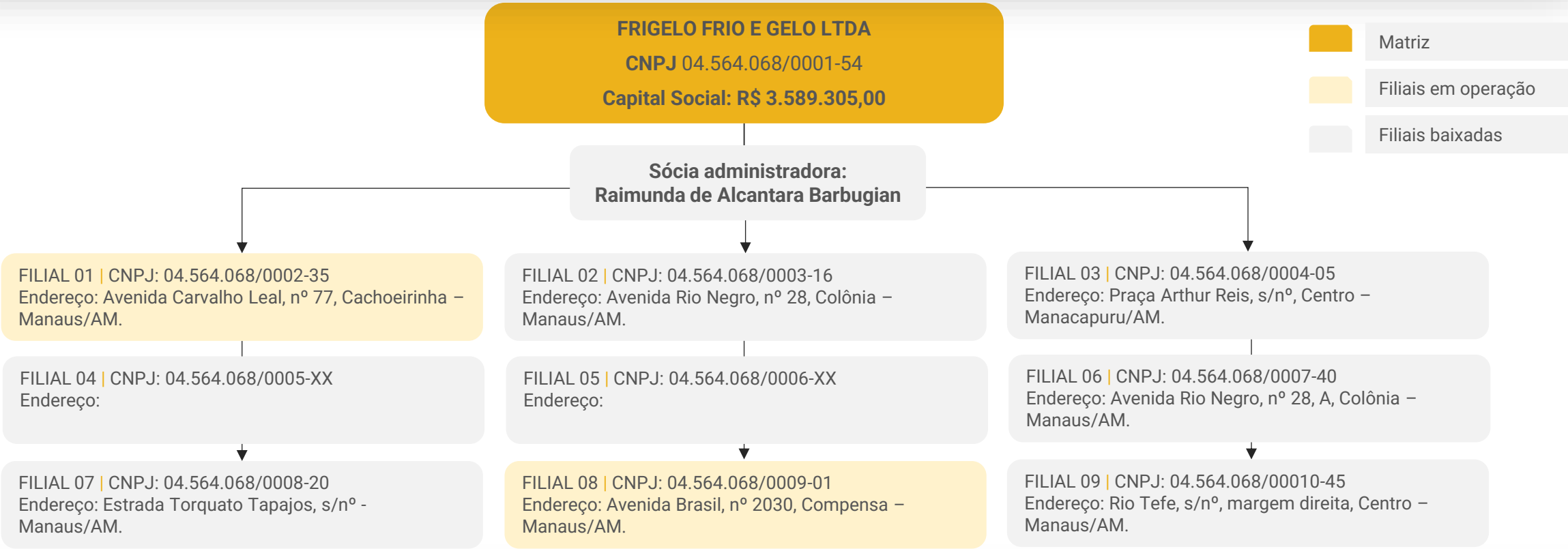
- ✓ **21/02/2025** | Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial.
- ■ ■ **EVENTO FUTURO** | Homologação do plano e concessão da recuperação judicial.
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Publicação do quadro geral de credores.
- 🕒 **EVENTO FUTURO** | Fim do prazo de recuperação judicial.

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. A empresa possui 09 filiais, sendo 07 baixadas e 02 ativas. A matriz, localizada no bairro Cachoeirinha, abriga o escritório e uma câmara de gelo, enquanto a unidade da Compensa concentra a produção e os funcionários. **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 Recuperanda que corresponde apenas as filiais do bairro Cachoeirinha (2-35) e Compensa (09-01). Destaca-se que os CNPJ's completos das filiais incorporadas não foram encaminhados.**



Últimas alterações societárias:

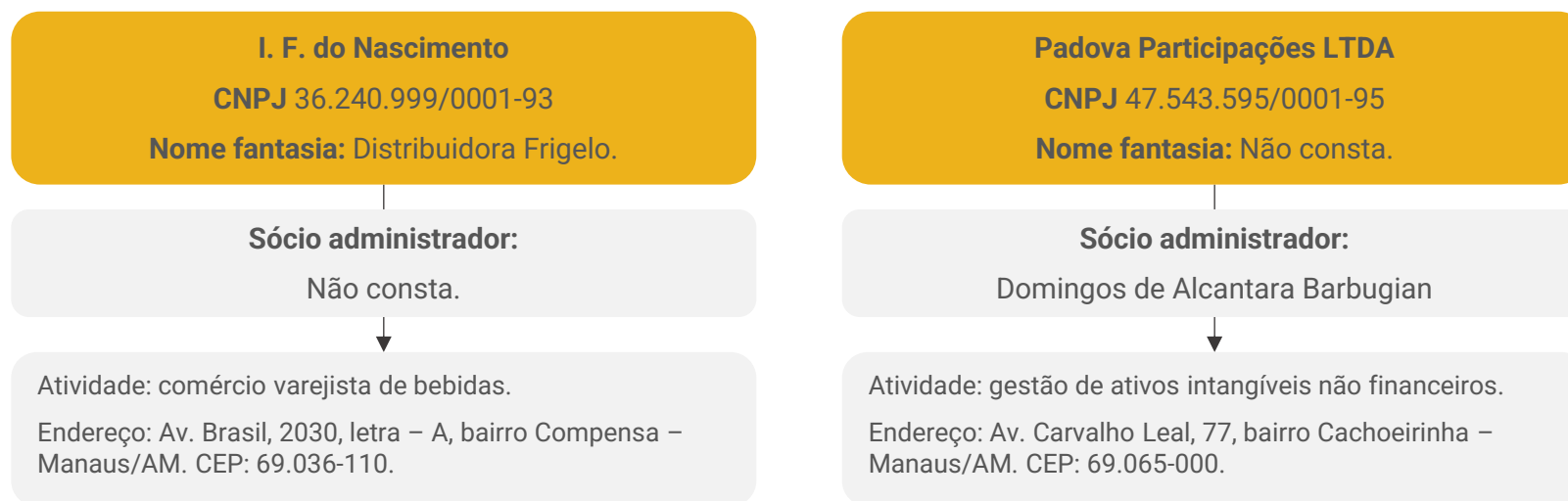
- 12/12/2019 – alteração de atividade econômica; de capital social; de endereço dentro do mesmo município; alteração de nome empresarial; consolidação de contrato; enquadramento de EPP; saída de sócio/administrador; transformação.
- 13/08/2025 – alteração de endereço dentro do mesmo município; alteração 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, de acordo com a empresa.



- 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.





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\$ 714,4 mil**, até o mês de outubro.

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

Estoques: conforme exposto no balancete, engloba mercadorias para revenda (R\$ 437,4 mil) e outros materiais de consumo (R\$ 24,2 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:

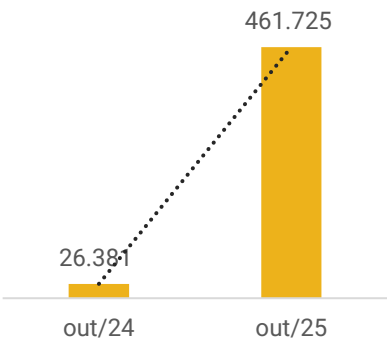


Colaboradores

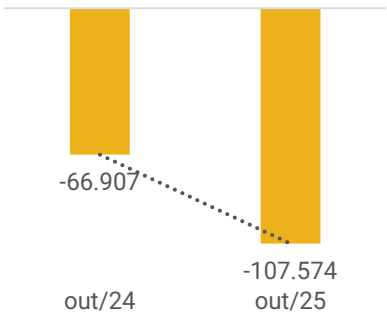


27

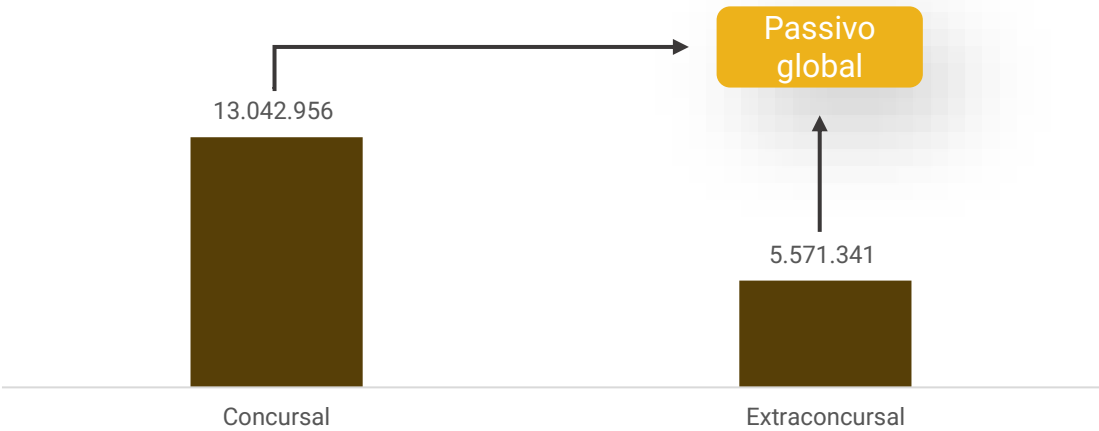
Evolução do Estoque



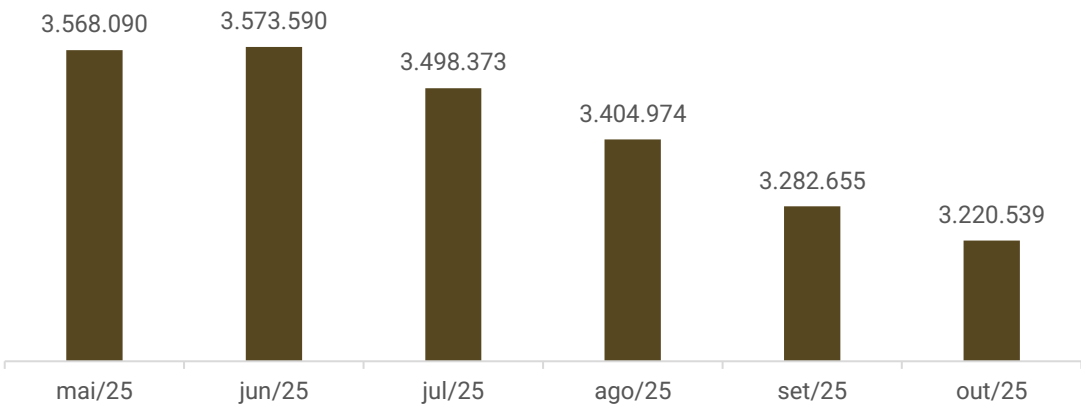
Rentabilidade



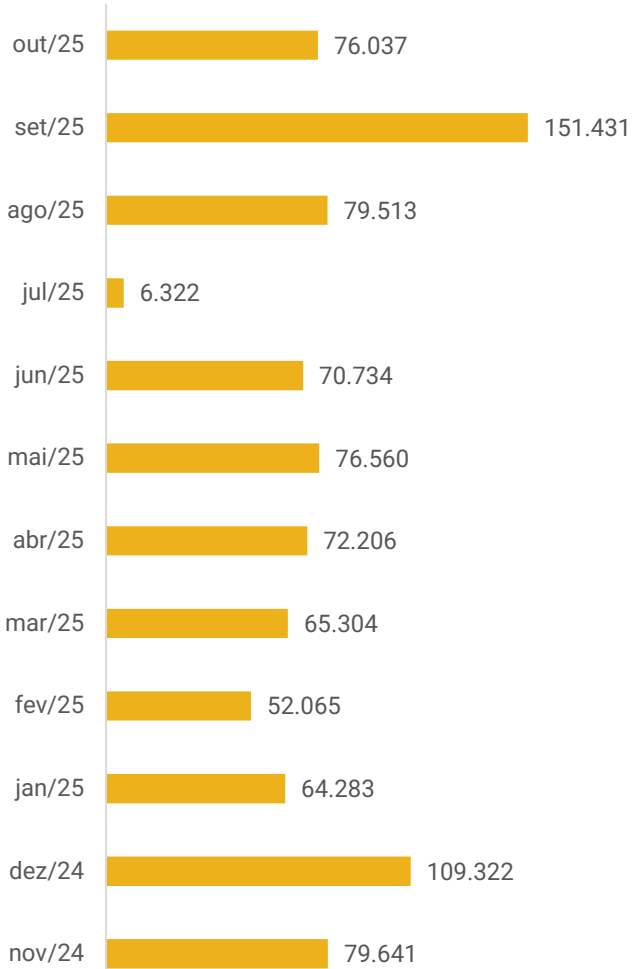
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



Faturamento





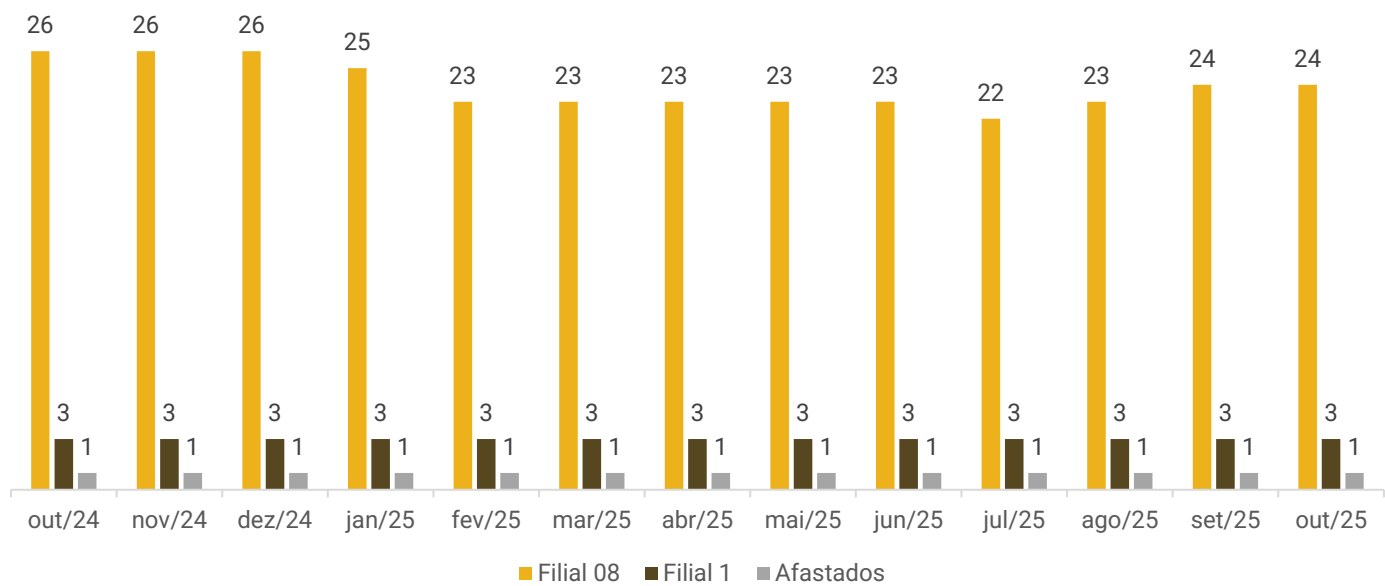
FUNCIONÁRIOS

A recuperanda encaminhou o relatório da folha de pagamento de outubro/2025, no qual não apresentou variação. O período findou com **27 funcionários ativos entre as filiais e 01 afastado por aposentadoria**, a matriz não possui funcionários. Conforme explicado anteriormente, na matriz está localizado o escritório onde o filha da sócia e gerente administram a empresa.

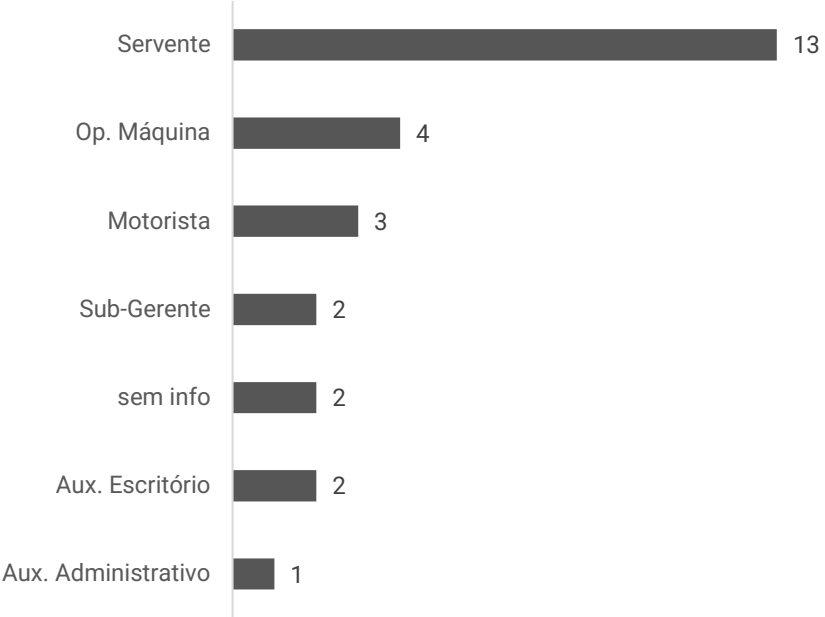
Destaca-se que a sócia participa das operações da empresa. No entanto, não foram identificadas movimentações do pró-labore nas demonstrações contábeis e embora questionado como realiza sua própria manutenção financeira, não houve retorno.

Em relação às obrigações trabalhistas e previdenciárias da Frigelo, os salários foram devidamente pagos, porém os encargos sociais foram adimplidos parcialmente e permaneceram em aberto. A Recuperanda não apresentou justificativa para a inadimplência, mas informou que pretende parcelar os saldos pendentes compostos majoritariamente por valores de INSS (R\$ 800,5 mil) e FGTS (R\$ 228,7 mil), no próximo semestre, conforme o desempenho financeiro da empresa. Em outubro, a rubrica apresentou alta de R\$ 8,3 mil, em decorrência da inadimplência parcial dos encargos sociais.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	ago/25	set/25	out/25
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	-103.231	-73.471	-107.574
Depreciações e amortizações	1.075	134	134
Ajustes de períodos anteriores	-	-8.772	-
Resultado ajustado	-102.156	-82.109	-107.440
Clientes	-2.206	-92.355	6.806
Adiantamentos	-17.279	38.075	447
Estoques	-23.502	-24.776	235
Impostos a Recuperar	-45.438	-	-235
Fornecedores	14.169	20.383	6.126
Obrigações trabalhistas	-2.630	-3.898	8.314
Obrigações tributárias	85.199	22.361	23.630
Outras obrigações	444	-	-
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-93.399	-122.319	-62.116
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	-93.399	-122.319	-62.116
Caixa no início do período	3.498.373	3.404.974	3.282.655
Caixa no final do período	3.404.974	3.282.655	3.220.539

Atividades Operacionais: o fluxo de caixa das atividades operacionais apresentou saldo negativo de R\$ 62,1 mil, influenciado pelo resultado negativo do período (R\$ 107,5 mil) e créditos gerados dos impostos a recuperar (R\$ 235,44). Os principais fatores positivos foram a inadimplência parcial dos tributos (R\$ 23,6 mil), e das obrigações trabalhista (R\$ 8,3 mil), especialmente ao FGTS; e recebimento de clientes (R\$ 6,8 mil).

Ao final de outubro, as disponibilidades eram de R\$ 3,2 milhões, conforme apresentado em balancete. O extrato da conta corrente do Bradesco (R\$ 336,56), atesta o saldo contábil. Conforme esclarecido pela Recuperanda o saldo em espécie de R\$ 3,2 milhões no caixa da empresa não reflete a realidade e será ajustado futuramente, porém não informou o prazo, nem o real saldo.

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	ago/25	set/25	out/25
Ativo Circulante	4.489.896	4.446.634	4.377.264
Disponibilidades	3.404.974	3.282.655	3.220.539
Clientes	150.299	242.654	235.848
Outros créditos	497.439	459.364	459.153
<i>Dividendos a receber</i>	445.884	445.884	445.884
<i>Adiantamentos a fornecedores</i>	77.548	13.033	13.033
<i>Adiantamentos a funcionários</i>	-25.993	447	-
<i>Tributos a recuperar</i>	-	-	235
Estoques	437.184	461.960	461.725
Ativo Não Circulante	10.085	9.950	9.816
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-6.042	-6.177	-6.311
Total do Ativo	4.499.981	4.456.584	4.387.080

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.

Clientes: o recebimento dos clientes resultou no decréscimo de R\$ 6,8 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\$ 235,8 mil), porém sem a devida composição analítica. Durante reunião, foi informado que não há inadimplência de clientes, pois as notas fiscais são emitidas após o recebimento integral dos valores.

Outros créditos: engloba dividendos a receber (R\$ 445,8 mil); adiantamento a fornecedores (R\$ 13 mil); e tributos a recuperar (R\$ 235,44). Destaca-se que os dividendos são oriundos 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.** 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. Em outubro, apresentou baixa de R\$ 446,60, pela liquidação de adiantamentos a funcionários pela compensação via recibos emitidos. Além disso, no período foi contabilizado os tributos a recuperar na monta de R\$ 235,44.

Estoques: o consumo dos estoques resultou no decréscimo de R\$ 235,44 no período. O inventário não foi disponibilizado, o que impossibilita a verificação do saldo contabilizado. Conforme demonstrado no balancete, o montante de R\$ 437,4 mil refere-se a mercadorias para revenda e R\$ 24,2 mil é pertinente a outros materiais de consumo. **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.**





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	ago/25	set/25	out/25
Passivo Circulante	3.899.552	4.035.964	4.074.034
Fornecedores	972.598	992.981	999.107
Obrigações tributárias	1.687.897	1.742.409	1.780.357
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.116.363	1.112.466	1.120.780
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	75.704	141.118	126.799
Outras Obrigações	444	444	444
Passivo Não Circulante	1.613.280	1.515.715	1.515.715
Passivo em contingência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.416.388	1.318.823	1.318.823
Patrimônio Líquido	-202.029	-210.801	-210.801
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	162.054	153.282	153.282
Resultado do exercício em curso	-810.823	-884.294	-991.868
Total do Passivo	4.499.981	4.456.584	4.387.080

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.

Fornecedores: as compras a prazo ocasionaram a alta de R\$ 6,1 mil em outubro. 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. Durante reunião, foi informado que não há inadimplência de fornecedores, pois os pagamentos são feitos à vista, especialmente para itens como embalagens. Os saldos mais significativos com fornecedores, conforme verificado nas demonstrações contábeis, são de fornecedores diversos (R\$ 928,8 mil), M.L.C de Abreu (R\$ 22,4 mil) e LSVL Contabilidade (R\$ 21,8 mil).

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

Empréstimos e financiamentos: 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 se está em atraso, visto que o credor não está arrolado no processo de recuperação judicial.

Outras obrigações: constatou-se o registro de saldo residual de deságio sobre debêntures no passivo, no montante de R\$ 444,00. Contudo, não foram identificadas informações detalhadas no razão contábil ou documentação suporte que permitissem verificar a origem da emissão, as condições do título ou o estágio de apropriação/baixa.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	ago/25	set/25	out/25	2025
Receita Bruta	79.513	151.431	76.037	714.453
Venda de mercadorias	79.513	151.431	76.037	714.453
Deduções da receita bruta	-18.805	-39.243	-17.983	-177.688
Impostos sobre vendas e serviços	-18.805	-39.243	-17.983	-177.688
Receita Líquida	60.708	112.188	58.054	536.764
Lucro Bruto	60.708	112.188	58.054	536.764
% Margem Bruta	100%	100%	100%	1000%
Despesas Operacionais	-162.324	-155.134	-162.832	-1.459.103
Despesas com vendas	-2.500	18.282	-	-
Despesa administrativa	-159.824	-173.416	-162.832	-1.459.103
Despesa com pessoal	-95.239	-94.247	-95.674	-945.856
Despesas tributárias	-609	-5.577	-3.122	-29.834
Despesas gerais	-63.976	-73.593	-64.036	-483.413
Resultado do Operacional	-101.616	-42.946	-104.778	-922.339
Ebitda	-101.616	-42.946	-104.778	-922.339
% Margem Operacional	-167%	-38%	-180%	-8546%
Resultado financeiro	-1.615	-30.525	-2.796	-69.529
Despesas financeiras	-1.674	-30.525	-2.448	-69.560
Receitas financeiras	59	-	-349	31
Resultado líquido	-103.231	-73.471	-107.574	-991.868
% Margem Líquida	-170%	-65%	-185%	-185%

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.

Receitas: exibiu decréscimo de 50% 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\$ 17,9 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\$ 95,6 mil, que abrangem os salários, encargos sociais, despesa com alimentação, dentre outros. Além disso, destacam-se as despesas gerais de R\$ 64 mil, sendo constituída majoritariamente por honorários advocatícios, despesas com embalagens e viagens. No comparativo com o período anterior, observou-se um acréscimo de 5%, impulsionado principalmente pelas despesas com pessoal, visto as novas contratações de funcionários efetuadas anteriormente.

Resultado financeiro: o resultado financeiro apresentou saldo negativo de R\$ 2,7 mil, decorrente das tarifas bancárias (R\$ 1,4 mil), juros de mora (R\$ 865,99) e IOF (R\$ 107,01). Destaca-se que as receitas foram negativas de R\$ 348,71, pertinente ao pagamento de juros sobre parcelamento de alvará. No entanto, não foi esclarecido o motivo de estarem contabilizados nas receitas financeiras.

Resultado: as receitas auferidas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 107.573,92. O resultado acumulado do ano de 2025 é negativo de R\$ 991.867,81





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Liquidez Corrente

Outubro/2025

0,78

Outubro/2024

1,11

↩ 29%

A Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 0,78** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **outubro de 2024**, observa-se um **decréscimo de 29%** neste indicador.

Liquidez Seca

Outubro/2025

1,07

Outubro/2024

1,54

↩ 30%

A empresa demonstra suficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui **R\$ 1,07** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **outubro de 2024**, observa-se um **redução de 30%** neste índice.

Liquidez Imediata

Outubro/2025

0,96

Outubro/2024

1,35

↩ 29%

Quanto à liquidez imediata, a situação da Recuperanda é restrita, pois apresenta apenas **R\$ 0,96** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **outubro de 2024**, observa-se **baixa de 29%** neste indicador.

Liquidez Geral

Outubro/2025

0,79

Outubro/2024

1,10

↩ 28%

No período analisado, a empresa Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui **R\$ 0,79** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, com o ativo circulante e realizável a LP.

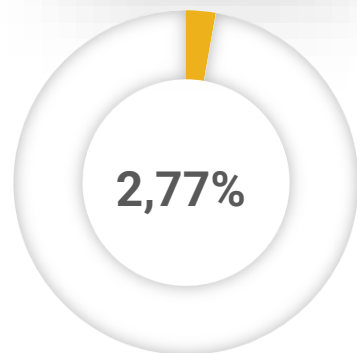
Em comparação a **outubro de 2024**, observa-se um **decréscimo de 28%** na liquidez.





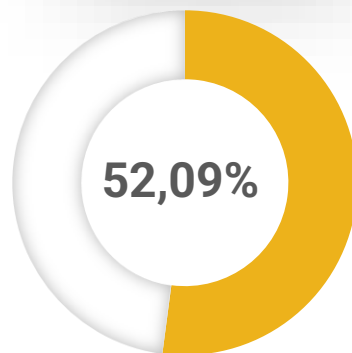
ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

Classe I



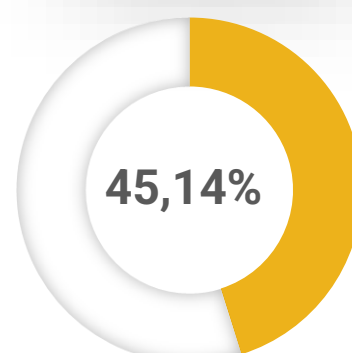
R\$ 361.964,41

Classe III



R\$ 6.793.841,10

Classe IV



R\$ 5.887.150,00

Extraconcursal

13.042.956

Concursal

5.571.341

Extraconcursal

Passivo Extraconcursal

3.422.872

Obrigações tributárias

1.102.816

Obrigações trabalhistas e
previdenciárias

999.107

Fornecedores

43.905

Adiantamentos clientes

2.641

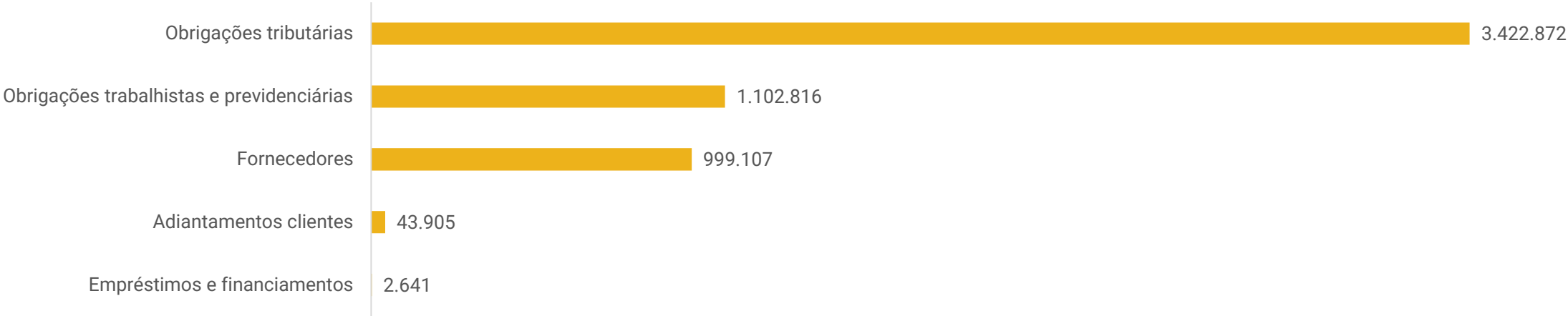
Empréstimos e financiamentos





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Obrigações tributárias: o passivo tributário da Recuperanda ao final do período somava R\$ 3,4 milhões, concentrado no ICMS (R\$ 904,5 mil), parcelamento previdenciário (R\$ 745,9 mil) e parcelamento do simples nacional (R\$ 456 mil). O saldo parcelado representa, aproximadamente 51% do total dos tributos. Os tributos correntes foram adimplidos parcialmente por compensações e conforme disponibilidades em caixa. De acordo com as demonstrações contábeis, as obrigações tributárias aumentaram R\$ 23,6 mil em outubro em razão da inadimplência parcial dos tributos do mês. No entanto, percebe-se pagamento do parcelamento do ICMS e dos tributos municipais. **A Recuperanda enviou o controle interno de débitos tributários onde aponta saldo total de R\$ 6,1 milhões, dos quais R\$ 195,5 mil estão parcelados e R\$ 5,9 milhão são débitos negociáveis. 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\$ 228,7 mil) e salários (R\$ 29,2 mil). Os salários foram devidamente pagos, porém o INSS não foi adimplido no período. A Recuperanda não apresentou justificativa para a inadimplência, mas informou que pretende parcelar os saldos pendentes.

Fornecedores: exibiu saldo de R\$ 999,1 mil. A empresa informou que não há inadimplência e que o saldo está em fase de conciliação das informações contábeis.

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 10 de novembro de 2025, reuniram-se de maneira virtual, os representantes da Recuperanda e a Administração Judicial.

A empresa encontra-se em operação regular, embora enfrente variações sazonais em sua demanda, fortemente influenciada pelas condições climáticas. Por atuar na produção de gelo, períodos ensolarados, datas festivas e maior atividade pesqueira aumentam as vendas, enquanto períodos chuvosos reduzem significativamente o consumo.

Entre as principais dificuldades, destacam-se a concorrência desleal e a baixa fidelização dos clientes, ocasionadas por pequenas diferenças de preço e prazos de pagamento mais longos oferecidos por concorrentes. Além disso, o fator climático também representa um desafio. Embora seja uma das empresas mais antigas do ramo na região, atualmente busca manter-se competitiva diante das adversidades do mercado.

A empresa gera caixa suficiente para sustentar suas operações, sem recorrer a empréstimos, mantendo a política de pagamentos à vista. Caso necessitasse de crédito, a recuperação judicial gera um obstáculo. Há possibilidade de aumento de vendas, especialmente no mês de dezembro, quando o faturamento cresce de forma expressiva.

Não há inadimplência de clientes, pois as notas fiscais são emitidas somente após o recebimento integral dos valores. O controle de estoque é rigoroso: a produção é feita conforme a demanda, evitando custos desnecessários com energia elétrica e garantindo giro rápido dos produtos. Todos os bens e ativos encontram-se em uso.

A empresa possui dois CNPJ's ativos e operantes. Os demais estão sendo baixados por não estarem mais em utilização. A matriz, localizada no bairro Cachoeirinha, abriga o escritório e uma câmara de gelo, enquanto a unidade da Compensa concentra a produção e os funcionários.

Não há inadimplência com fornecedores, uma vez que os pagamentos são realizados à vista, especialmente para itens como embalagens. Quanto às obrigações tributárias, apenas os parcelamentos estaduais de ICMS estão sendo pagos regularmente. Já os encargos sociais encontram-se em atraso, pois o parcelamento anterior tornou-se inviável devido ao aumento expressivo do valor das parcelas. A empresa, entretanto, busca novas alternativas para regularizar a situação fiscal.

Os salários dos funcionários estão sendo pagos em dia, não há colaboradores sem registro ou terceirizados, e os compromissos previstos no plano de recuperação ainda não apresentam dificuldades de cumprimento, visto que não foi homologado.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas em 10/11/2025.



PROPOSTA DE PAGAMENTO DO PLANO

CONDIÇÕES DO PLANO										
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	OBSERVAÇÃO
Classe I - Trabalhista	Até 150 salários mínimos.	229.764,41	-%		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	132.200,00	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	6.793.841,10	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	5.887.150,00	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.
13.042.955,51										



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2025

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	4.456.583,93D	179.034,80	248.538,32	4.387.080,41D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.446.633,59D	179.034,80	248.403,93	4.377.264,46D
3	1.1.01	DISPONÍVEL	3.282.655,30D	73.852,86	135.969,05	3.220.539,11D
4	1.1.01.01	CAIXA	3.288.920,82D	9.006,00	77.724,27	3.220.202,55D
5	1.1.01.01.0001	CAIXA - MATRIZ	292.927,67C	9.006,00	77.724,27	361.645,94C
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	6.265,52C	64.846,86	58.244,78	336,56D
8	1.1.01.02.0001	BANCO BRADESCO - Ag: 3715 CC: 0003768-0	6.265,52C	64.846,86	58.244,78	336,56D
12	1.1.02	CLIENTES	242.654,19D	80.925,50	87.731,84	235.847,85D
13	1.1.02.01	DUPLICATAS A RECEBER	242.654,19D	80.925,50	87.731,84	235.847,85D
504	1.1.02.01.0008	CLIENTES DIVERSOS	233.664,19D	76.036,50	73.852,84	235.847,85D
582	1.1.02.01.0013	FRIGELO - FRIO E GELO LTDA	8.990,00D	4.889,00	13.879,00	0,00
18	1.1.03	OUTROS CRÉDITOS	459.364,09D	19.367,44	19.578,60	459.152,93D
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	13.033,49D	0,00	0,00	13.033,49D
600	1.1.03.05.0001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	13.033,49D	0,00	0,00	13.033,49D
24	1.1.03.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	446,60D	18.482,00	18.928,60	0,00
25	1.1.03.06.0001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	446,60D	18.482,00	18.928,60	0,00
28	1.1.03.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	885,44	650,00	235,44D
29	1.1.03.08.0001	IPI A RECUPERAR	0,00	235,44	0,00	235,44D
755	1.1.03.08.0017	TRIBUTOS FEDERAIS A COMPENSAR (DCTFWeb)	0,00	650,00	650,00	0,00
53	1.1.05	ESTOQUE	461.960,01D	4.889,00	5.124,44	461.724,57D
54	1.1.05.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	461.960,01D	4.889,00	5.124,44	461.724,57D
55	1.1.05.01.0001	MERCADORIAS PARA REVENDA	437.699,51D	4.889,00	5.124,44	437.464,07D
58	1.1.05.01.0004	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	24.260,50D	0,00	0,00	24.260,50D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	9.950,34D	0,00	134,39	9.815,95D
111	1.2.04	IMOBILIZADO	9.950,34D	0,00	134,39	9.815,95D
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	6.176,76C	0,00	134,39	6.311,15C
127	1.2.04.07.0002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.176,76C	0,00	134,39	6.311,15C
149	2	PASSIVO	5.340.877,82C	86.332,70	124.403,10	5.378.948,22C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	4.035.963,56C	86.332,70	124.403,10	4.074.033,96C
164	2.1.01	FORNECEDORES	992.980,95C	37.518,02	43.644,35	999.107,28C
165	2.1.01.01	FORNECEDORES NACIONAIS	992.980,95C	37.518,02	43.644,35	999.107,28C
506	2.1.01.01.0001	FORNECEDORES DIVERSOS	924.467,39C	22.985,68	27.327,85	928.809,56C
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	19.408,75C	0,00	2.437,50	21.846,25C
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	1.646,41C	0,00	0,00	1.646,41C
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	1.854,56C	0,00	0,00	1.854,56C
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	1.199,85C	0,00	0,00	1.199,85C
617	2.1.01.01.0019	ESPANTALHO PNEUS LTDA	1.295,00C	653,34	0,00	641,66C
618	2.1.01.01.0020	M L C DE ABREU-ME	22.414,00C	0,00	0,00	22.414,00C
619	2.1.01.01.0021	FRIGELO FRIO E GELO LTDA	0,00	13.879,00	13.879,00	0,00
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
160	2.1.02	DEBÊNTURES	444,00C	0,00	0,00	444,00C
163	2.1.02.03	(-) DESÁGIO A APROPRIAR	444,00C	0,00	0,00	444,00C
785	2.1.03.01.0001	AUTOLUX COMERCIO VAREJISTA DE PECAS AUTOMOTIVAS	444,00C	0,00	0,00	444,00C
169	2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.742.409,19C	2.151,75	40.099,57	1.780.357,01C
170	2.1.04.01	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	846.865,67C	712,50	24.877,92	871.031,09C
173	2.1.04.01.0003	ISS A RECOLHER	64,80D	0,00	64,80	0,00
176	2.1.04.01.0006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	244.933,48C	0,00	0,00	244.933,48C
177	2.1.04.01.0007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	85.160,18C	0,00	0,00	85.160,18C
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	8.891,51C	0,00	494,24	9.385,75C
180	2.1.04.01.0010	COFINS A RECOLHER	41.037,75C	0,00	2.281,10	43.318,85C
182	2.1.04.01.0012	CRF A RECOLHER	670,79C	0,00	0,00	670,79C
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)	466.023,85C	650,00	21.975,28	487.349,13C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
728	2.1.04.02	TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	889.389,16C	0,00	15.207,30	904.596,46C
172	2.1.04.02.0013	ICMS A RECOLHER	889.389,16C	0,00	15.207,30	904.596,46C
729	2.1.04.03	TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	6.154,36C	1.439,25	14,35	4.729,46C
183	2.1.04.03.0001	ISS RETIDO A RECOLHER	965,78C	112,67	14,35	867,46C
752	2.1.04.03.0002	IPTU A RECOLHER	5.188,58C	1.326,58	0,00	3.862,00C
185	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.112.465,74C	31.919,77	40.234,23	1.120.780,20C
186	2.1.05.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	74.915,01C	30.535,50	33.882,42	78.261,93C
187	2.1.05.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	25.517,00C	25.517,00	29.200,00	29.200,00C
188	2.1.05.01.0002	FERIAS A PAGAR	28.417,26C	4.235,82	4.235,82	28.417,26C
624	2.1.05.01.0004	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	336,08C	782,68	446,60	0,00
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	1.037.550,73C	1.384,27	6.351,81	1.042.518,27C
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	223.824,54C	1.384,27	6.351,81	228.792,08C
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	141.117,59C	14.743,16	424,95	126.799,38C
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	29.513,70C	14.574,80	0,00	14.938,90C
651	2.1.10.03.0001	PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	16.752,90C	11.168,68	0,00	5.584,22C
654	2.1.10.03.0002	PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	5.349,02C	1.900,40	0,00	3.448,62C
657	2.1.10.03.0003	PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	1.857,79C	635,52	0,00	1.222,27C
660	2.1.10.03.0004	PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	1.305,30C	870,20	0,00	435,10C
663	2.1.10.03.0005	PARCELAMENTO CP - ICMS 206/32	1.113,45C	0,00	0,00	1.113,45C
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	10.132,09D	0,00	424,95	9.707,14D
652	2.1.10.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	1.274,85D	0,00	424,95	849,90D
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	15.735,43C	168,36	0,00	15.567,07C
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	505,08C	168,36	0,00	336,72C
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	1.515.715,24C	0,00	0,00	1.515.715,24C
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	1.318.822,89C	0,00	0,00	1.318.822,89C
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
674	2.2.02.01.0004	PARCELAMENTO LP - PREVIDENCIARIO 5538992	745.911,00C	0,00	0,00	745.911,00C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	249.719,10C	0,00	0,00	249.719,10C
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	149.514,25C	0,00	0,00	149.514,25C
688	2.2.02.03.0003	PARCELAMENTO LP - ICMS 230/34	59.333,91C	0,00	0,00	59.333,91C
691	2.2.02.03.0004	PARCELAMENTO LP - ICMS 229/34	20.078,90C	0,00	0,00	20.078,90C
694	2.2.02.03.0005	PARCELAMENTO LP - ICMS 228/34	14.248,83C	0,00	0,00	14.248,83C
743	2.2.02.04	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS ESTADUAIS LP	46.176,17D	0,00	0,00	46.176,17D
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	20.397,86D	0,00	0,00	20.397,86D
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	210.800,98D	0,00	0,00	210.800,98D
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	153.281,88C	0,00	0,00	153.281,88C
707	2.3.06.01	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANERIORES	153.281,88C	0,00	0,00	153.281,88C
708	2.3.06.01.0001	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	153.281,88C	0,00	0,00	153.281,88C
269	3	CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS	1.363.384,49D	185.432,71	20.153,62	1.528.663,58D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.363.384,49D	185.432,71	20.153,62	1.528.663,58D
329	3.2.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.363.384,49D	185.432,71	20.153,62	1.528.663,58D
330	3.2.02.01	DESPESAS COM PESSOAL	850.181,98D	115.827,63	20.153,62	945.855,99D
331	3.2.02.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS	398.068,52D	66.296,43	20.016,22	444.348,73D
335	3.2.02.01.0005	FÉRIAS	53.464,86D	5.095,47	0,00	58.560,33D
336	3.2.02.01.0006	INSS	141.779,24D	16.235,85	0,00	158.015,09D
337	3.2.02.01.0007	FGTS	46.688,87D	4.732,06	0,00	51.420,93D
338	3.2.02.01.0008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	10.152,22D	0,00	0,00	10.152,22D
492	3.2.02.01.0010	VALE TRANSPORTE	45.258,22D	5.720,00	66,20	50.912,02D
521	3.2.02.01.0012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	93.527,87D	9.975,00	71,20	103.431,67D
528	3.2.02.01.0013	HORAS EXTRAS	9.502,92D	1.253,97	0,00	10.756,89D
620	3.2.02.01.0017	ADICIONAL INSALUBRIDADE	46.571,87D	5.811,90	0,00	52.383,77D
621	3.2.02.01.0018	ADICIONAL NOTURNO	2.732,02D	390,67	0,00	3.122,69D
623	3.2.02.01.0019	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	2.435,37D	316,28	0,00	2.751,65D
345	3.2.02.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	26.712,17D	3.121,84	0,00	29.834,01D
348	3.2.02.03.0003	IPTU	13.265,92D	0,00	0,00	13.265,92D
349	3.2.02.03.0004	IPVA	2.308,96D	426,68	0,00	2.735,64D
350	3.2.02.03.0005	TAXAS DIVERSAS	1.026,50D	1.082,07	0,00	2.108,57D
352	3.2.02.03.0007	MULTAS DE MORA	4.571,88D	0,00	0,00	4.571,88D
622	3.2.02.03.0008	ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	5.538,91D	301,51	0,00	5.840,42D
803	3.2.02.03.0009	MULTAS DE TRANSITO	0,00	1.311,58	0,00	1.311,58D
353	3.2.02.04	DESPESAS GERAIS	419.377,66D	64.035,65	0,00	483.413,31D
354	3.2.02.04.0001	ENERGIA ELÉTRICA	22.167,93D	2.215,75	0,00	24.383,68D
355	3.2.02.04.0002	ÁGUA E ESGOTO	5.978,45D	452,97	0,00	6.431,42D
356	3.2.02.04.0003	TELEFONE	719,40D	0,00	0,00	719,40D
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	2.482,35D	2.854,25	0,00	5.336,60D
360	3.2.02.04.0007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	694,43D	573,70	0,00	1.268,13D
361	3.2.02.04.0008	ASSESSORIA CONTÁBIL	15.014,00D	2.712,00	0,00	17.726,00D
362	3.2.02.04.0009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	85.763,87D	3.928,17	0,00	89.692,04D
363	3.2.02.04.0010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	1.209,51D	134,39	0,00	1.343,90D
603	3.2.02.04.0015	INTERNET	1.481,17D	119,90	0,00	1.601,07D
605	3.2.02.04.0016	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	8.130,08D	335,65	0,00	8.465,73D
606	3.2.02.04.0017	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	106.819,26D	0,00	0,00	106.819,26D
607	3.2.02.04.0018	CERTIFICADO DIGITAL	641,00D	193,53	0,00	834,53D

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
697	3.2.02.04.0019	DESPESAS COM VIGILANCIA	2.760,00D	703,52	0,00	3.463,52D
698	3.2.02.04.0020	DESPESAS COM ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	630,00D	70,00	0,00	700,00D
699	3.2.02.04.0021	DESPESAS COM SOFTWARE	3.781,52D	0,00	0,00	3.781,52D
716	3.2.02.04.0022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	82.581,85D	6.808,12	0,00	89.389,97D
763	3.2.02.04.0023	MANUTENÇÃO E REPAROS	5.542,38D	0,00	0,00	5.542,38D
764	3.2.02.04.0024	DESPESAS COM VIAGENS	47.770,34D	7.250,18	0,00	55.020,52D
766	3.2.02.04.0026	DESPESAS COM FARDAMENTO	117,00D	546,00	0,00	663,00D
767	3.2.02.04.0027	DESPESAS COM CESTA BASICA	2.790,00D	450,00	0,00	3.240,00D
791	3.2.02.04.0029	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	7.300,02D	0,00	0,00	7.300,02D
794	3.2.02.04.0030	HONORARIOS ADVOCATICIOS	14.955,79D	14.955,79	0,00	29.911,58D
800	3.2.02.04.0031	BEM DE PEQUENO VALOR	0,00	5.961,35	0,00	5.961,35D
801	3.2.02.04.0032	DESPESAS COM MATERIAL DE EMBALAGENS	0,00	12.746,20	0,00	12.746,20D
802	3.2.02.04.0033	DESPESAS COM MANUNTENÇÕES E REPAROS	0,00	1.024,18	0,00	1.024,18D
367	3.2.02.05	DESPESAS FINANCEIRAS	67.112,68D	2.447,59	0,00	69.560,27D
368	3.2.02.05.0001	JUROS PASSIVOS	17.035,20D	0,00	0,00	17.035,20D
372	3.2.02.05.0005	JUROS DE MORA	29.579,66D	865,99	0,00	30.445,65D
602	3.2.02.05.0009	TARIFAS BANCARIAS	19.475,74D	1.474,59	0,00	20.950,33D
604	3.2.02.05.0010	IOF	575,56D	107,01	0,00	682,57D
704	3.2.02.05.0011	ENCARGOS POR ATRASO	446,52D	0,00	0,00	446,52D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	479.090,60C	18.331,35	76.036,52	536.795,77C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	479.090,60C	18.331,35	76.036,52	536.795,77C
404	4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	638.416,00C	0,00	76.036,50	714.452,50C
405	4.1.01.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	638.416,00C	0,00	76.036,50	714.452,50C
408	4.1.01.01.0003	VENDA DE MERCADORIAS	638.416,00C	0,00	76.036,50	714.452,50C
413	4.1.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	159.705,56D	17.982,64	0,00	177.688,20D
424	4.1.02.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	159.705,56D	17.982,64	0,00	177.688,20D
426	4.1.02.03.0002	(-) ICMS	128.586,16D	15.207,30	0,00	143.793,46D
428	4.1.02.03.0004	(-) COFINS	17.017,95D	2.281,10	0,00	19.299,05D
429	4.1.02.03.0005	(-) PIS	3.687,22D	494,24	0,00	4.181,46D
477	4.1.02.03.0006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	4.933,06D	0,00	0,00	4.933,06D
478	4.1.02.03.0007	(-) IMPOSTO DE RENDA	5.481,17D	0,00	0,00	5.481,17D
430	4.1.03	RECEITAS FINANCEIRAS	380,16C	348,71	0,02	31,47C
431	4.1.03.01	JUROS E DESCONTOS	380,16C	348,71	0,02	31,47C
433	4.1.03.01.0002	JUROS	380,16C	348,71	0,02	31,47C

RESUMO DO BALANCETE				
ATIVO	4.456.583,93D	179.034,80	248.538,32	4.387.080,41D
PASSIVO	5.340.877,82C	86.332,70	124.403,10	5.378.948,22C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	210.800,98D	0,00	0,00	210.800,98D
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS	1.363.384,49D	185.432,71	20.153,62	1.528.663,58D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	479.090,60C	18.331,35	76.036,52	536.795,77C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	5.819.968,42D	364.467,51	268.691,94	5.915.743,99D
CONTAS CREDORAS	5.609.167,44C	104.664,05	200.439,62	5.704.943,01C
RESULTADO DO MES	0,00	165.279,09	57.705,17	107.573,92D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	884.293,89D	1.528.663,58	536.795,77	991.867,81D

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