



medeiros²
administração judicial

FRIGELO FRIO E GELO LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 0486722-44.2024.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

16° Relatório Mensal de Atividades

Competência: novembro de 2025

ÍNDICE





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 **novembro/2025, com atraso em 12/01/2026**. Os questionamentos realizados no dia **15/01/2026**, foram respondidos em **19/01/2026**.

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](mailto: contato@administradorjudicial.adv.br) ou no endereço eletrônico: <http://www.administradorjudicial.adv.br>





CRONOGRAMA PROCESSUAL

-  **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.





ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

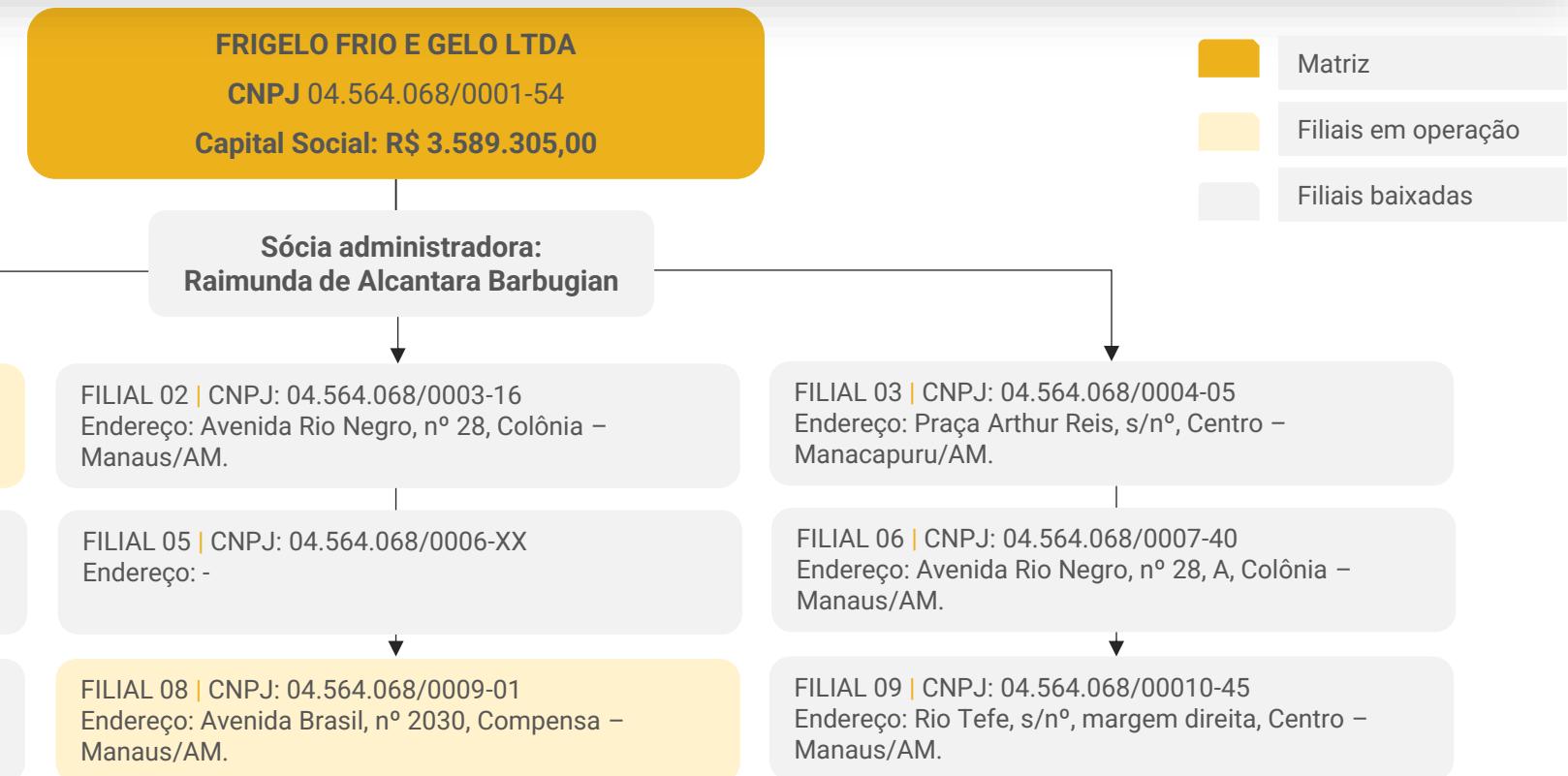
Folhas	Resumo
442	Decisão do Juízo determinando a intimação da Administração Judicial para apresentar manifestação inaugural.
443-446	Manifestação da administração judicial, requerendo a publicação do edital previsto no art. 52, parágrafo 1º, da Lei n. 11.101/2005, além de juntar a proposta honorária 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 77, Cachoeirinha – Manaus/AM**. A empresa possui 09 filiais, das quais 07 estão 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 foi disponibilizada.**



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 77, 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.

I. F. do Nascimento

CNPJ 36.240.999/0001-93

Nome fantasia: Distribuidora Frigelo.

Sócio administrador:

Não consta.

Atividade: comércio varejista de bebidas.

Endereço: Av. Brasil, 2030, letra – A, bairro Compensa – Manaus/AM. CEP: 69.036-110.

Padova Participações LTDA

CNPJ 47.543.595/0001-95

Nome fantasia: Não consta.

Sócio administrador:

Domingos de Alcantara Barbugian



Atividade: gestão de ativos intangíveis não financeiros.

Endereço: Av. Carvalho Leal, 77, bairro Cachoeirinha – Manaus/AM. CEP: 69.065-000.

- 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. Salienta-se que o mesmo também é cliente da Recuperanda.
- 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\$ 779,9 mil, até o mês de novembro.

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 destacou que com o maquinário atual a capacidade máxima de produção é de 1.350 toneladas ao mês.



Gelo em cubos:



Gelo em escamas:

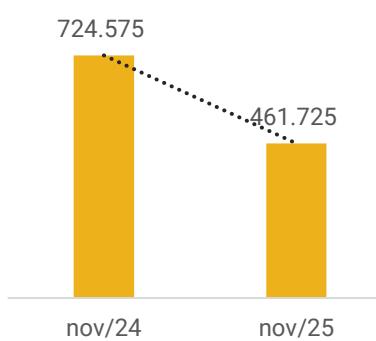
OPERAÇÃO - OVERVIEW FINANCEIRO

Colaboradores

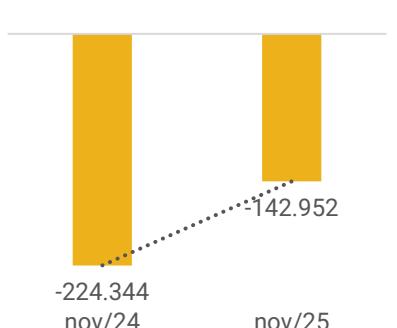


29

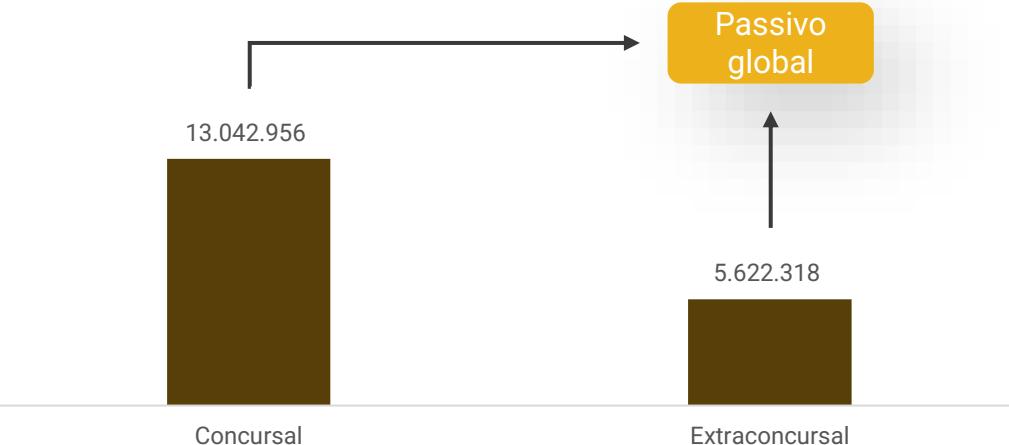
Evolução do Estoque



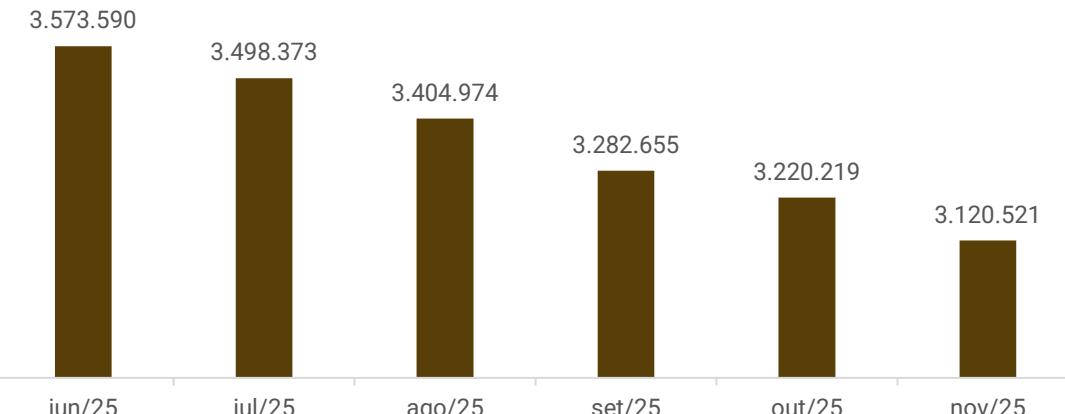
Rentabilidade



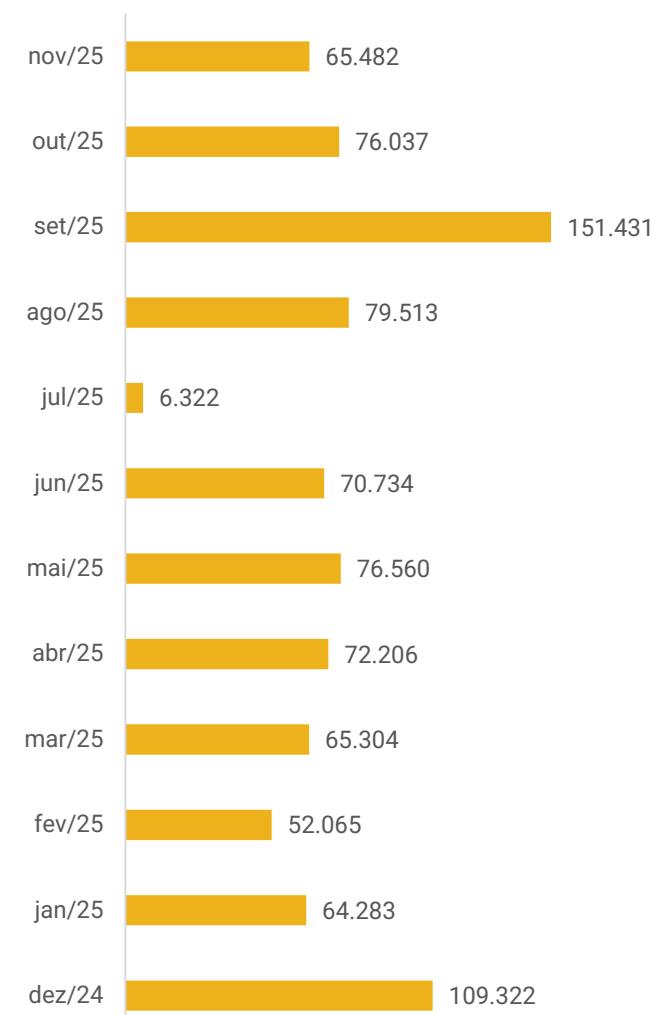
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



Faturamento





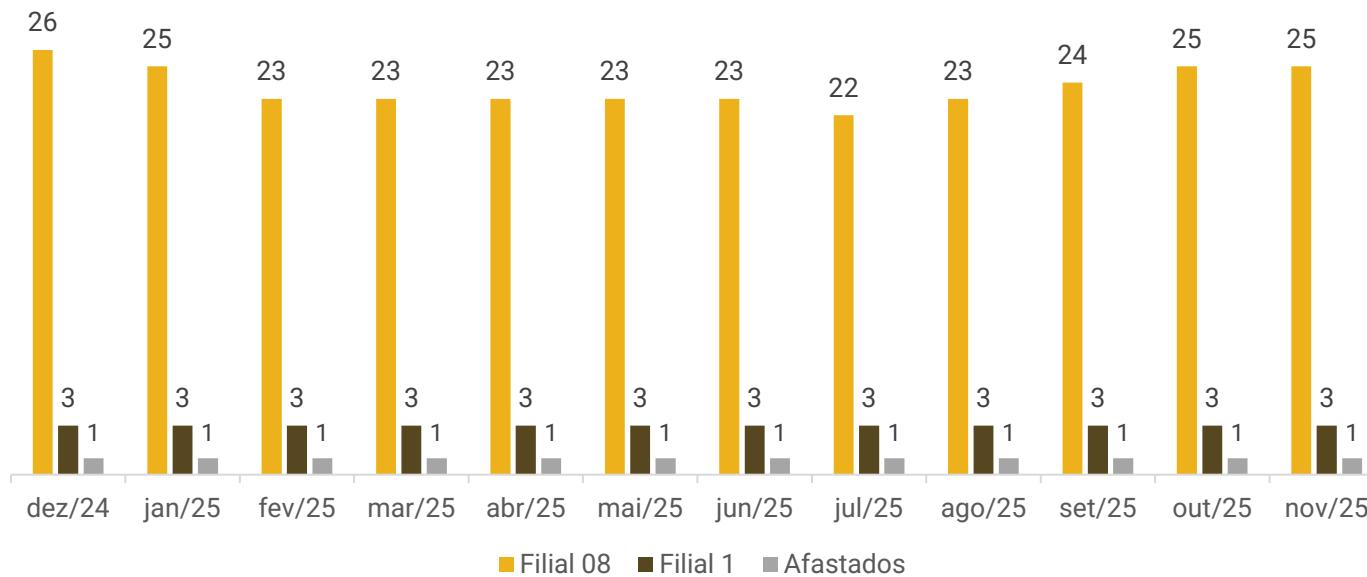
FUNCIONÁRIOS

A recuperanda encaminhou o relatório da folha de pagamento de novembro/2025, no qual não apresentou variação. O período findou com **28 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 filho da sócia, sob cargo de subgerente administra 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.

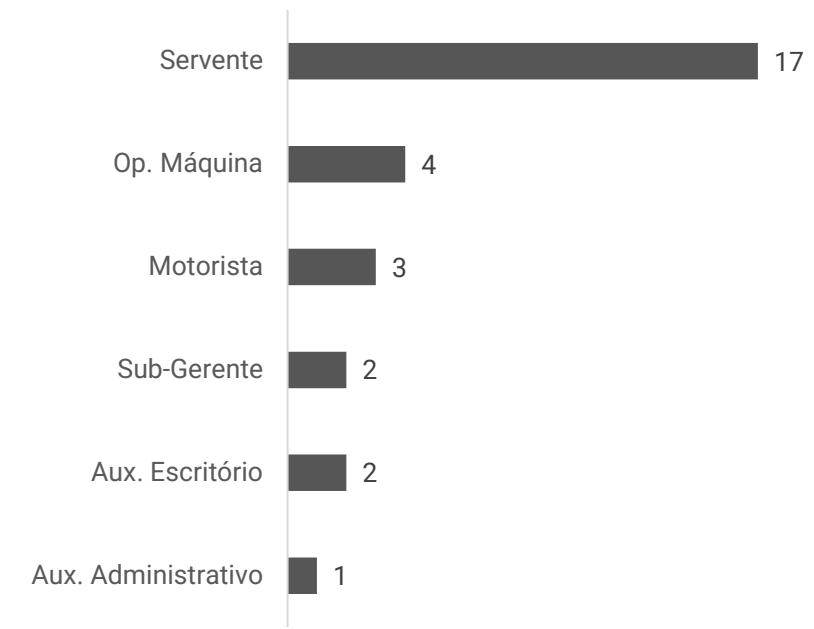
Em relação às obrigações trabalhistas e previdenciárias da Frigelo, os salários foram devidamente pagos, porém os encargos sociais foram adimplidos parcialmente e permaneceram em aberto. A Recuperanda não apresentou justificativa para a inadimplência, mas informou que pretende parcelar os saldos pendentes compostos majoritariamente por valores de INSS (R\$ 800,5 mil) e FGTS (R\$ 235,5 mil), até junho de 2026, conforme o desempenho financeiro da empresa.

Em novembro, a rubrica apresentou alta de R\$ 8,3 mil em decorrência do provisionamento do FGTS sobre o décimo terceiro salário.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	set/25	out/25	nov/25
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	-73.471	-107.894	-142.952
Depreciações e amortizações	134	134	134
Ajustes de períodos anteriores	-8.772	-	-
Resultado ajustado	-82.109	-107.760	-142.818
Clientes	-92.355	6.806	-5.285
Adiantamentos	38.075	447	-2.129
Estoques	-24.776	235	-
Impostos a Recuperar	-	-235	-
Fornecedores	20.383	6.126	17.710
Obrigações trabalhistas	-3.898	8.314	8.357
Obrigações tributárias	22.361	23.630	24.467
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-122.319	-62.436	-99.698
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	-122.319	-62.436	-99.698
Caixa no início do período	3.404.974	3.282.655	3.220.219
Caixa no final do período	3.282.655	3.220.219	3.120.521

Atividades operacionais: o fluxo de caixa das atividades operacionais apresentou saldo negativo de R\$ 99,6 mil, influenciado pelo resultado negativo do período (R\$ 142,9 mil), vendas a prazo (R\$ 5,2 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 2,1 mil). Os fatores positivos foram a inadimplência parcial dos tributos (R\$ 24,4 mil), compras a prazo (R\$ 17,7 mil) e provisão das obrigações trabalhistas (R\$ 8,3 mil), relativo ao FGTS sobre o décimo terceiro salário.

Ao final de novembro, as disponibilidades eram de R\$ 3,1 milhões, conforme apresentado em balancete. O extrato da conta corrente do Bradesco (R\$ 493,12), atesta o saldo contábil. Conforme esclarecido pela Recuperanda o saldo em espécie de R\$ 3,1 milhões no caixa da empresa não reflete a realidade e será ajustado futuramente, porém não informou o prazo, nem o real saldo.

Ressalta-se que a manutenção de saldo relevante registrado em caixa sem correspondência com a disponibilidade financeira efetiva encontra-se em desacordo com o CPC 26 (Apresentação das Demonstrações Contábeis), que exige que as demonstrações reflitam fidedignamente a posição patrimonial e financeira da entidade. Ademais, a ausência de definição de prazo e de quantificação do ajuste compromete a transparência das informações prestadas, em afronta ao dever de clareza e confiabilidade exigido no âmbito da Recuperação Judicial, nos termos do art. 22, inciso II, alínea “a”, da Lei nº 11.101/2005.

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	set/25	out/25	nov/25
Ativo Circulante	4.446.634	4.376.944	4.284.660
Disponibilidades	3.282.655	3.220.219	3.120.521
Clientes	242.654	235.848	241.133
Outros créditos	459.364	459.153	461.282
Dividendos a receber	445.884	445.884	445.884
Adiantamentos a fornecedores	13.033	13.033	15.162
Adiantamentos a funcionários	447	-	-
Tributos a recuperar	-	235	235
Estoques	461.960	461.725	461.725
Ativo Não Circulante	9.950	9.816	9.682
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-6.177	-6.311	-6.446
Total do Ativo	4.456.584	4.386.760	4.294.342

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: as vendas a prazo resultaram em acréscimo de R\$ 5,2 mil na rubrica. O *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando a validação da composição e da recuperabilidade do saldo. A Recuperanda informou que vem realizando conciliações para correção dos saldos, com o objetivo de adequar as informações à realidade. Todavia, até o momento, não há relatório de controle interno do contas a receber. Conforme demonstrado no balancete, o saldo de clientes totaliza R\$ 241,1 mil, sem a devida composição analítica.

Outros créditos: engloba dividendos a receber (R\$ 445,8 mil); adiantamento a fornecedores (R\$ 15,1 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, permanecendo pendentes de regularização. Em novembro, demonstrou alta de R\$ 2,1 mil, pelos adiantamentos direcionados aos fornecedores.

Estoques: em novembro, apresentou reposição e consumo de mercadoria para revenda na monta de R\$ 5,2 mil, não impactando na variação total da conta. 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	set/25	out/25	nov/25
Passivo Circulante	4.035.964	4.074.034	4.124.567
Fornecedores	992.981	999.107	1.016.817
Debêntures	444	444	444
Obrigações tributárias	1.742.409	1.780.357	1.810.079
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.112.466	1.120.780	1.129.137
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	141.118	126.799	121.545
Passivo Não Circulante	1.515.715	1.515.715	1.515.715
Passivo em contigência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.318.823	1.318.823	1.318.823
Patrimônio Líquido	-210.801	-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	153.282	153.282	153.282
Resultado do exercício em curso	-884.294	-992.188	-1.135.140
Total do Passivo	4.456.584	4.386.760	4.294.342

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\$ 17,7 mil em novembro. 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, conforme verificado nas demonstrações contábeis, são de fornecedores diversos (R\$ 944,7 mil), LSVL Contabilidade (R\$ 24,2 mil) e M.L.C de Abreu (R\$ 22,4 mil).

Debêntures: engloba deságio sobre debêntures de Autolux Comércio Varejista de Peças Automotivas, no montante de R\$ 444,00 que não apresentou variação no mês analisado.

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.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	set/25	out/25	nov/25	2025
Receita Bruta	151.431	76.037	65.482	779.934
Venda de mercadorias	151.431	76.037	65.482	779.934
Deduções da receita bruta	-39.243	-17.983	-13.377	-191.065
Impostos sobre vendas e serviços	-39.243	-17.983	-13.377	-191.065
Receita Líquida	112.188	58.054	52.104	588.869
Lucro Bruto	112.188	58.054	52.104	588.869
% Margem Bruta	100%	100%	100%	1100%
Despesas Operacionais	-155.134	-163.152	-191.312	-1.650.735
Despesas com vendas	18.282	-	-2.850	-2.850
Despesa administrativa	-173.416	-163.152	-188.462	-1.647.885
Despesa com pessoal	-94.247	-95.954	-121.544	-1.067.680
Despesas tributárias	-5.577	-3.122	-	-29.834
Despesas gerais	-73.593	-64.076	-66.918	-550.371
Resultado do Operacional	-42.946	-105.098	-139.208	-1.061.867
Ebitda	-42.946	-105.098	-139.208	-1.061.867
% Margem Operacional	-38%	-181%	-267%	-8814%
Resultado financeiro	-30.525	-2.796	-3.744	-73.273
Despesas financeiras	-30.525	-2.448	-3.744	-73.305
Receitas financeiras	-	-349	-	32
Resultado líquido	-73.471	-107.894	-142.952	-1.135.140
% Margem Líquida	-65%	-186%	-274%	-193%

Receitas: exibiu decréscimo de 14% 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\$ 13,3 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\$ 121,5 mil, que abrangem os salários, encargos sociais, despesa com alimentação, dentre outros. Além disso, destacam-se as despesas gerais de R\$ 66 mil, sendo constituída majoritariamente por material de uso e consumo, serviços advocatícios e manutenção de veículos. No comparativo com o período anterior, observou-se um acréscimo de 17%, impulsionado principalmente pelas despesas com pessoal, visto as provisões do décimo terceiro salário.

Resultado financeiro: o resultado financeiro apresentou saldo negativo de R\$ 3,7 mil, unicamente pelos juros de mora (R\$ 2,6 mil) e tarifas bancárias (R\$ 1 mil).

Resultado: as receitas auferidas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 142.951,96. O resultado acumulado do ano de 2025 é negativo de R\$ 1.135.139,77.

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

Novembro/2025 **0,76**

Novembro/2024 1,09 30%

A Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 0,76** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **novembro de 2024**, observa-se um **decréscimo de 30%** neste indicador.

Liquidez Seca

Novembro/2025 **1,04**

Novembro/2024 1,50 31%

A empresa demonstra suficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui **R\$ 1,04** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **novembro de 2024**, observa-se um **redução de 31%** neste índice.

Liquidez Imediata

Novembro/2025 **0,93**

Novembro/2024 1,30 29%

Quanto à liquidez imediata, a situação da Recuperanda é restrita, pois apresenta apenas **R\$ 0,93** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

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

Liquidez Geral

Novembro/2025 **0,76**

Novembro/2024 1,06 28%

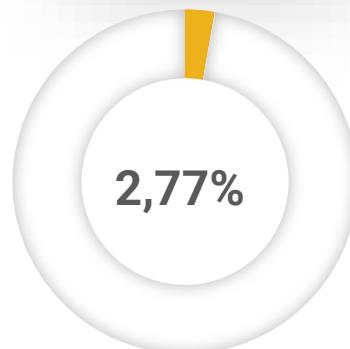
No período analisado, a empresa Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui **R\$ 0,76** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, com o ativo circulante e realizável a LP.

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

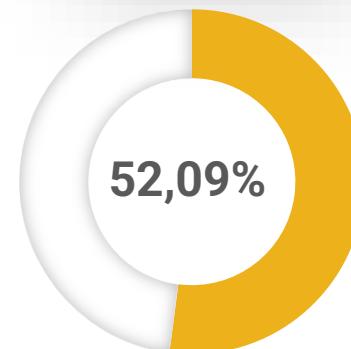




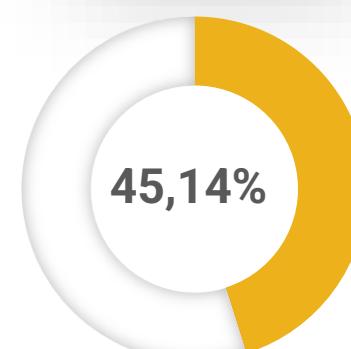
ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

Classe I

R\$ 361.964,41

Classe III

R\$ 6.793.841,10

Classe IV

R\$ 5.887.150,00

Extraconcursal

13.042.956

**Passivo Extraconcursal**

3.447.339

1.111.172

1.016.817

43.905

2.641

444

Obrigações tributárias

Obrigações trabalhistas e previdenciárias

Fornecedores

Adiantamentos clientes

Empréstimos e financiamentos

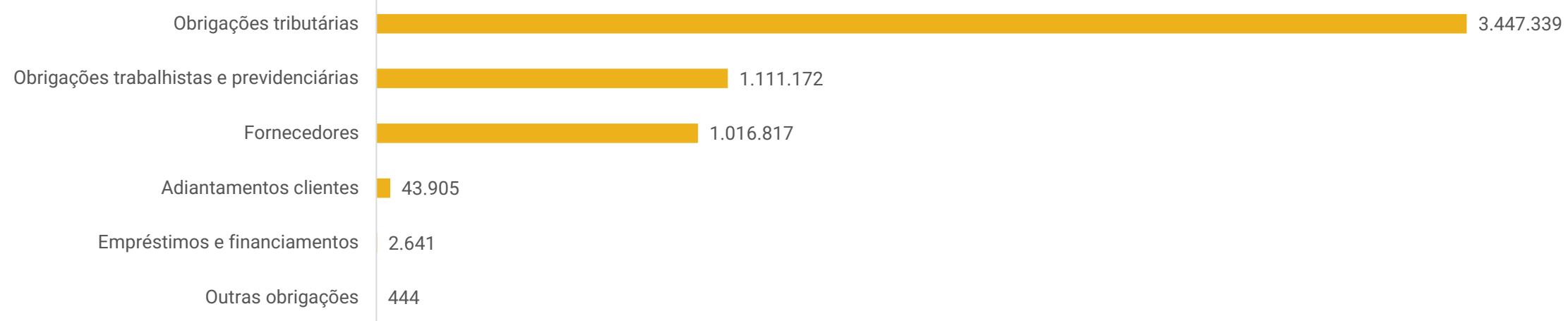
Outras obrigações





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\$ 914,8 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\$ 24,4 mil em novembro em razão da inadimplência parcial dos tributos do mês. **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\$ 6 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\$ 235,5 mil) e salários (R\$ 30,4 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 até junho de 2026, conforme o desempenho financeiro da empresa.

Fornecedores: exibiu saldo de R\$ 1 milhão. 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.

Outras obrigações: saldo pertinente apenas a debêntures de R\$ 444,00.



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, os períodos ensolarados, datas festivas e maior atividade pesqueira aumentam as vendas, enquanto os 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.

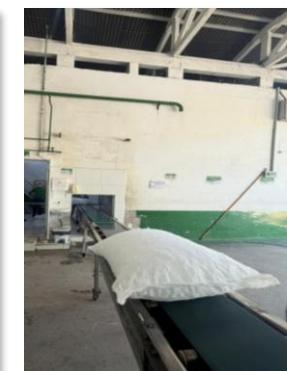
Não há inadimplência com fornecedores, uma vez que os pagamentos são realizados à vista, especialmente para itens como embalagens. Quanto às obrigações tributárias, apenas os parcelamentos estaduais de ICMS estão sendo pagos regularmente. Já os encargos sociais encontram-se em atraso, pois o parcelamento 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	N° 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	-	<p>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.</p>
	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 novembro/2025

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1 1	ATIVO		4.386.760,41D	161.680,25	254.098,98	4.294.341,68D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		4.376.944,46D	161.680,25	253.964,59	4.284.660,12D
3 1.1.01	DISPONÍVEL		3.220.219,11D	60.196,37	132.454,80	3.147.960,68D
4 1.1.01.01	CAIXA		3.219.882,55D	11.902,50	83.331,25	3.148.453,80D
5 1.1.01.01.0001	CAIXA - MATRIZ		361.965,94C	11.902,50	83.331,25	433.394,69C
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		336,56D	48.293,87	49.123,55	493,12C
8 1.1.01.02.0001	BANCO BRADESCO - Ag: 3715 CC: 0003768-0		336,56D	48.293,87	49.123,55	493,12C
12 1.1.02	CLIENTES		235.847,85D	70.704,00	65.418,84	241.133,01D
13 1.1.02.01	DUPLICATAS A RECEBER		235.847,85D	70.704,00	65.418,84	241.133,01D
504 1.1.02.01.0008	CLIENTES DIVERSOS		235.847,85D	65.481,50	60.196,34	241.133,01D
582 1.1.02.01.0013	FRIGELO - FRIA E GELO LTDA		0,00	5.222,50	5.222,50	0,00
18 1.1.03	OUTROS CRÉDITOS		459.152,93D	25.557,38	50.868,45	433.841,86D
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	2.128,66	0,00	15.162,15D
600 1.1.03.05.0001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		13.033,49D	2.128,66	0,00	15.162,15D
24 1.1.03.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS		0,00	19.890,00	47.329,73	27.439,73C
25 1.1.03.06.0001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO		0,00	19.890,00	19.890,00	0,00
26 1.1.03.06.0002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO		0,00	0,00	27.439,73	27.439,73C
28 1.1.03.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		235,44D	3.538,72	3.538,72	235,44D
29 1.1.03.08.0001	IPI A RECUPERAR		235,44D	0,00	0,00	235,44D
30 1.1.03.08.0002	ICMS A RECUPERAR		0,00	2.888,72	2.888,72	0,00
755 1.1.03.08.0017	TRIBUTOS FEDERAIS A COMPENSAR (DCTFWeb)		0,00	650,00	650,00	0,00
53 1.1.05	ESTOQUE		461.724,57D	5.222,50	5.222,50	461.724,57D
54 1.1.05.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		461.724,57D	5.222,50	5.222,50	461.724,57D
55 1.1.05.01.0001	MERCADORIAS PARA REVENDA		437.464,07D	5.222,50	5.222,50	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		9.815,95D	0,00	134,39	9.681,56D
111 1.2.04	IMOBILIZADO		9.815,95D	0,00	134,39	9.681,56D
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		6.311,15C	0,00	134,39	6.445,54C
127 1.2.04.07.0002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		6.311,15C	0,00	134,39	6.445,54C
149 2	PASSIVO		5.378.948,22C	62.750,42	113.283,65	5.429.481,45C
150 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		4.074.033,96C	62.750,42	113.283,65	4.124.567,19C
164 2.1.01	FORNECEDORES		999.107,28C	21.702,90	39.412,71	1.016.817,09C
165 2.1.01.01	FORNECEDORES NACIONAIS		999.107,28C	21.702,90	39.412,71	1.016.817,09C
506 2.1.01.01.0001	FORNECEDORES DIVERSOS		928.809,56C	15.577,07	31.491,04	944.723,53C
526 2.1.01.01.0004	BENEVIDES E FROTA ADVOGADOS		57,21C	0,00	0,00	57,21C
524 2.1.01.01.0007	LSQL CONTABILIDADE S/S		21.846,25C	0,00	2.437,50	24.283,75C
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		1.646,41C	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		641,66C	903,33	261,67	0,00
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 FRIA E GELO LTDA		0,00	5.222,50	5.222,50	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 PEÇAS AUTOMOTIVAS		444,00C	0,00	0,00	444,00C
169 2.1.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		1.780.357,01C	4.972,98	34.694,67	1.810.078,70C
170 2.1.04.01	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER		871.031,09C	712,50	21.584,09	891.902,68C
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		9.385,75C	0,00	50,00	9.435,75C
180 2.1.04.01.0010	COFINS A RECOLHER		43.318,85C	0,00	230,76	43.549,61C
182 2.1.04.01.0012	CRF A RECOLHER		670,79C	25,00	0,00	645,79C
489 2.1.04.01.0021	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER		94,55C	0,00	25,00	119,55C

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
754	2.1.04.01.0035	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER (DCTFWeb)	487.349,13C	650,00	21.240,83	507.939,96C
728	2.1.04.02	TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	904.596,46C	2.888,72	13.096,30	914.804,04C
172	2.1.04.02.0013	ICMS A RECOLHER	904.596,46C	2.888,72	13.096,30	914.804,04C
729	2.1.04.03	TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	4.729,46C	1.371,76	14,28	3.371,98C
183	2.1.04.03.0001	ISS RETIDO A RECOLHER	867,46C	45,18	14,28	836,56C
752	2.1.04.03.0002	IPTU A RECOLHER	3.862,00C	1.326,58	0,00	2.535,42C
185	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.120.780,20C	30.819,75	39.176,27	1.129.136,72C
186	2.1.05.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	78.261,93C	29.200,00	30.775,08	79.837,01C
187	2.1.05.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	29.200,00C	29.200,00	30.439,00	30.439,00C
188	2.1.05.01.0002	FERIAS A PAGAR	28.417,26C	0,00	0,00	28.417,26C
624	2.1.05.01.0004	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	0,00	0,00	336,08	336,08C
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	1.042.518,27C	1.619,75	8.401,19	1.049.299,71C
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	228.792,08C	1.619,75	8.401,19	235.573,52C
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	126.799,38C	5.254,79	0,00	121.544,59C
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	14.938,90C	4.436,32	0,00	10.502,58C
651	2.1.10.03.0001	PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	5.584,22C	0,00	0,00	5.584,22C
654	2.1.10.03.0002	PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	3.448,62C	3.800,80	0,00	352,18D
657	2.1.10.03.0003	PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	1.222,27C	635,52	0,00	586,75C
660	2.1.10.03.0004	PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	435,10C	0,00	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	9.707,14D	0,00	0,00	9.707,14D
652	2.1.10.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	849,90D	0,00	0,00	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	15.567,07C	818,47	0,00	14.748,60C
640	2.1.10.05.0001	PARCELAMENTO CP - ALVARÁ 2615601	1.896,60C	818,47	0,00	1.078,13C
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 09	336,72C	0,00	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 CONTIGÊNCIA	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

BALANÇETE

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	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 ANTERIORES	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	1.528.983,58D	217.152,70	22.096,27	1.724.040,01D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.528.983,58D	217.152,70	22.096,27	1.724.040,01D
296	3.2.01	DESPESAS COM VENDAS	0,00	2.850,00	0,00	2.850,00D
319	3.2.01.06	DESPESAS GERAIS	0,00	2.850,00	0,00	2.850,00D
325	3.2.01.06.0006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	2.850,00	0,00	2.850,00D
329	3.2.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.528.983,58D	214.302,70	22.096,27	1.721.190,01D
330	3.2.02.01	DESPESAS COM PESSOAL	946.135,99D	143.640,60	22.096,27	1.067.680,32D
331	3.2.02.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS	444.348,73D	71.105,75	21.947,47	493.507,01D
334	3.2.02.01.0004	13º SALÁRIO	0,00	27.439,73	0,00	27.439,73D
335	3.2.02.01.0005	FÉRIAS	58.560,33D	0,00	0,00	58.560,33D
336	3.2.02.01.0006	INSS	158.015,09D	15.651,47	0,00	173.666,56D
337	3.2.02.01.0007	FGTS	51.420,93D	6.781,44	0,00	58.202,37D
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	50.912,02D	4.670,00	71,40	55.510,62D
521	3.2.02.01.0012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	103.711,67D	9.840,00	77,40	113.474,27D
528	3.2.02.01.0013	HORAS EXTRAS	10.756,89D	1.179,44	0,00	11.936,33D
620	3.2.02.01.0017	ADICIONAL INSALUBRIDADE	52.383,77D	6.044,66	0,00	58.428,43D
621	3.2.02.01.0018	ADICIONAL NOTURNO	3.122,69D	436,34	0,00	3.559,03D
623	3.2.02.01.0019	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	2.751,65D	491,77	0,00	3.243,42D
345	3.2.02.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	29.834,01D	0,00	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	2.735,64D	0,00	0,00	2.735,64D
350	3.2.02.03.0005	TAXAS DIVERSAS	2.108,57D	0,00	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	5.840,42D	0,00	0,00	5.840,42D
803	3.2.02.03.0009	MULTAS DE TRANSITO	1.311,58D	0,00	0,00	1.311,58D
353	3.2.02.04	DESPESAS GERAIS	483.453,31D	66.917,73	0,00	550.371,04D
354	3.2.02.04.0001	ENERGIA ELÉTRICA	24.383,68D	1.871,01	0,00	26.254,69D
355	3.2.02.04.0002	ÁGUA E ESGOTO	6.431,42D	452,97	0,00	6.884,39D
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	5.336,60D	126,00	0,00	5.462,60D
360	3.2.02.04.0007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	1.268,13D	0,00	0,00	1.268,13D

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
361	3.2.02.04.0008	ASSESSORIA CONTÁBIL	17.726,00D	0,00	0,00	17.726,00D
362	3.2.02.04.0009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	89.692,04D	0,00	0,00	89.692,04D
363	3.2.02.04.0010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	1.343,90D	134,39	0,00	1.478,29D
603	3.2.02.04.0015	INTERNET	1.601,07D	0,00	0,00	1.601,07D
605	3.2.02.04.0016	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	8.505,73D	8.694,47	0,00	17.200,20D
606	3.2.02.04.0017	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	106.819,26D	14.955,79	0,00	121.775,05D
607	3.2.02.04.0018	CERTIFICADO DIGITAL	834,53D	0,00	0,00	834,53D
697	3.2.02.04.0019	DESPESAS COM VIGILANCIA	3.463,52D	0,00	0,00	3.463,52D
698	3.2.02.04.0020	DESPESAS COM ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	700,00D	70,00	0,00	770,00D
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	89.389,97D	38.569,38	0,00	127.959,35D
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	55.020,52D	0,00	0,00	55.020,52D
766	3.2.02.04.0026	DESPESAS COM FARDAMENTO	663,00D	0,00	0,00	663,00D
767	3.2.02.04.0027	DESPESAS COM CESTA BÁSICA	3.240,00D	0,00	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 ADVOCATÍCIOS	29.911,58D	0,00	0,00	29.911,58D
800	3.2.02.04.0031	BEM DE PEQUENO VALOR	5.961,35D	0,00	0,00	5.961,35D
801	3.2.02.04.0032	DESPESAS COM MATERIAL DE EMBALAGENS	12.746,20D	0,00	0,00	12.746,20D
802	3.2.02.04.0033	DESPESAS COM MANUTENÇÕES E REPAROS	1.024,18D	2.043,72	0,00	3.067,90D
367	3.2.02.05	DESPESAS FINANCEIRAS	69.560,27D	3.744,37	0,00	73.304,64D
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	30.445,65D	2.670,80	0,00	33.116,45D
602	3.2.02.05.0009	TARIFAS BANCARIAS	20.950,33D	1.073,57	0,00	22.023,90D
604	3.2.02.05.0010	IOF	682,57D	0,00	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	536.795,77C	13.377,06	65.481,53	588.900,24C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	536.795,77C	13.377,06	65.481,53	588.900,24C
404	4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	714.452,50C	0,00	65.481,50	779.934,00C
405	4.1.01.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	714.452,50C	0,00	65.481,50	779.934,00C
408	4.1.01.01.0003	VENDA DE MERCADORIAS	714.452,50C	0,00	65.481,50	779.934,00C
413	4.1.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	177.688,20D	13.377,06	0,00	191.065,26D
424	4.1.02.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	177.688,20D	13.377,06	0,00	191.065,26D
426	4.1.02.03.0002	(-) ICMS	143.793,46D	13.096,30	0,00	156.889,76D
428	4.1.02.03.0004	(-) COFINS	19.299,05D	230,76	0,00	19.529,81D
429	4.1.02.03.0005	(-) PIS	4.181,46D	50,00	0,00	4.231,46D
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	31,47C	0,00	0,03	31,50C
431	4.1.03.01	JUROS E DESCONTOS	31,47C	0,00	0,03	31,50C
433	4.1.03.01.0002	JUROS	31,47C	0,00	0,03	31,50C

RESUMO DO BALANÇETE

ATIVO	4.386.760,41D	161.680,25	254.098,98	4.294.341,68D
PASSIVO	5.378.948,22C	62.750,42	113.283,65	5.429.481,45C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	210.800,98D	0,00	0,00	210.800,98D
CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS	1.528.983,58D	217.152,70	22.096,27	1.724.040,01D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	536.795,77C	13.377,06	65.481,53	588.900,24C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	5.915.743,99D	378.832,95	276.195,25	6.018.381,69D
CONTAS CREDORAS	5.704.943,01C	76.127,48	178.765,18	5.807.580,71C
RESULTADO DO MES	0,00	195.056,43	52.104,47	142.951,96D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	992.187,81D	1.724.040,01	588.900,24	1.135.139,77D

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