



FRIGELO FRIO E GELO LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 0486722-44.2024.8.04.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

17º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro 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 Comparação anual 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 **dezembro/2025, com atraso em 29/01/2026**. Os questionamentos realizados no dia **05/02/2026**, 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>

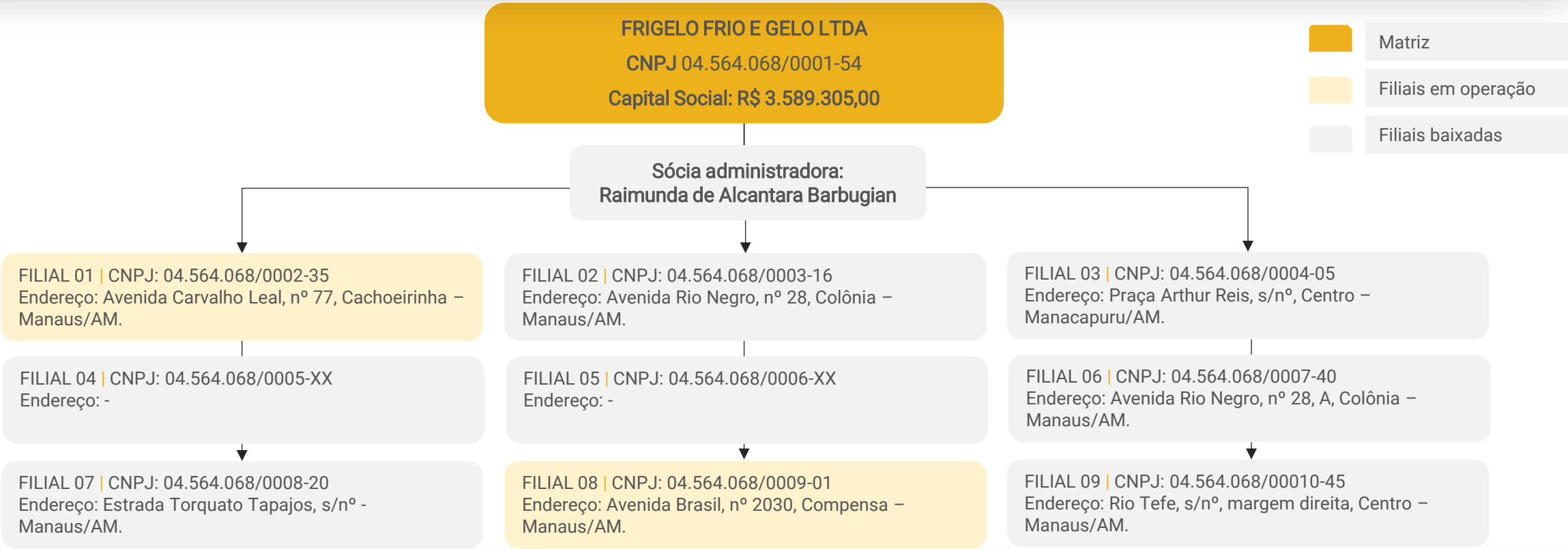


- ✓ 27/10/2023 | Pedido de recuperação judicial.
- ✓ 01/11/2023 | Deferimento do processamento da recuperação judicial.
- ✓ 15/10/2024 | Publicação conjunta da 1ª relação de credores e do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial.
- ✓ 30/10/2024 | Fim do prazo para apresentação de habilitações 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.

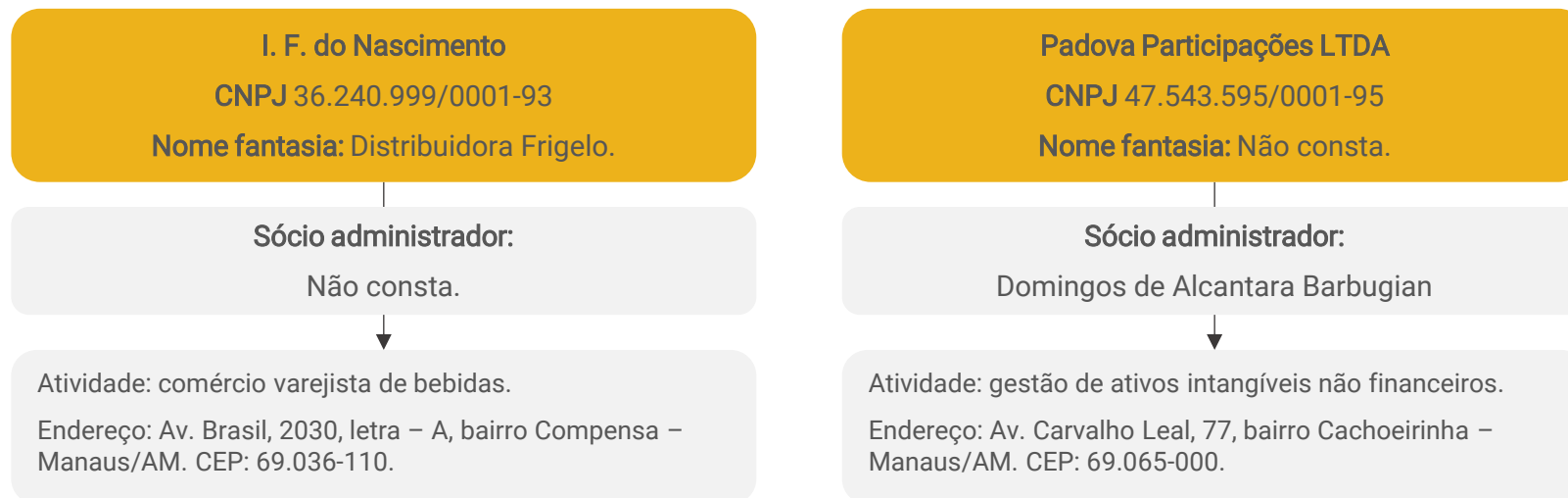
A Frigelo atua na fabricação de gelo comum e sua **matriz** está localizada na zona franca de Manaus, na **Av. Carvalho Leal, nº 77, Cachoeirinha – Manaus/AM**. A empresa possui 09 filiais, das quais 07 estão baixadas e 02 ativas. A matriz, localizada no bairro Cachoeirinha, abriga o escritório e uma 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.



- O fornecedor presente nas demonstrações contábeis da Recuperanda, I.F do Nascimento Cia LTDA (R\$ 258,02), está localizado no mesmo endereço da filial 08 (CNPJ nº 04.564.068/0009-01). No entanto, a Frigelo não esclareceu o motivo da existência de outra empresa no endereço de sua filial, o que impossibilita identificar, de maneira precisa, a relação do fornecedor com a Recuperanda. Salienta-se que a referida empresa também figura como cliente da Recuperanda.
- A empresa Padova Participações LTDA, cujo sócio administrador é funcionário da Recuperanda e filho da sócia, Sr. Domingos de Alcantara Barbugian, está localizada no mesmo endereço da matriz e da filial 01 (CNPJ nº 04.564.068/0002-35), não tendo sido prestados esclarecimentos por parte da Frigelo acerca da relação entre as partes. Tais inconsistências, não esclarecidas pela Recuperanda até a finalização deste relatório, fragilizam a confiabilidade das informações prestadas quanto à transparência e à real relação entre as empresas citadas, indicando potencial conflito de interesses e risco de confusão patrimonial. Ademais, não foi apresentada documentação que formalize eventual cessão de espaço físico para terceiros, tampouco esclarecida a dinâmica financeira das operações, tendo sido, inclusive, identificadas notas fiscais de venda da I.F do Nascimento que não ingressaram no caixa da Recuperanda no mesmo período.





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, acumulou um volume de vendas de **R\$ 871,4 mil** até o mês de dezembro.

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:

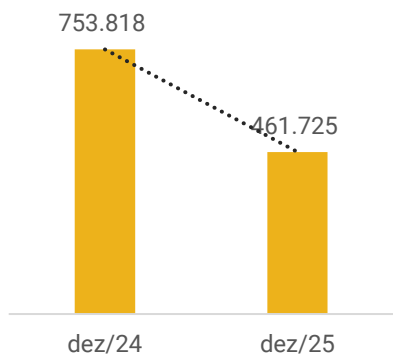


Colaboradores

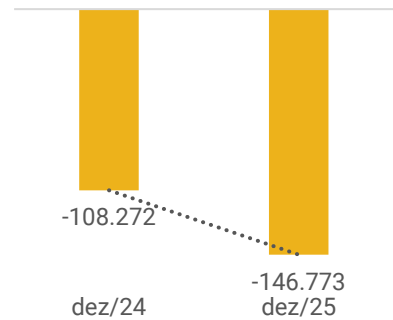


28

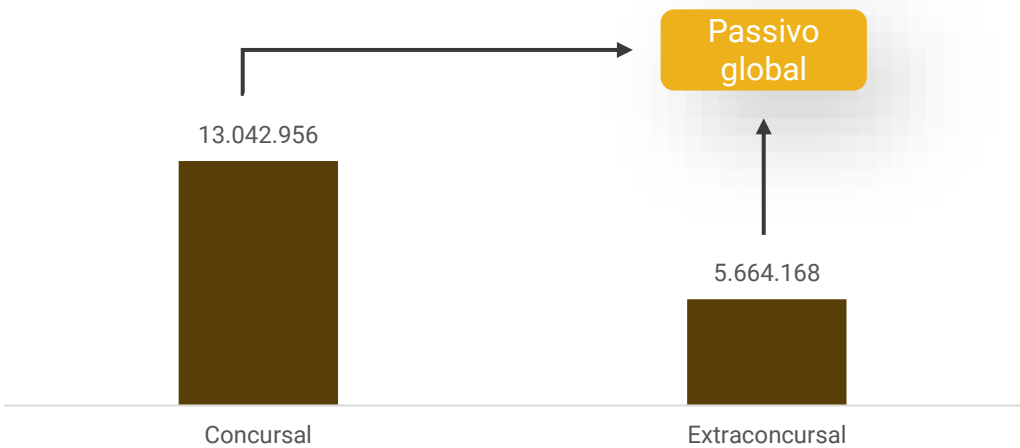
Evolução do Estoque



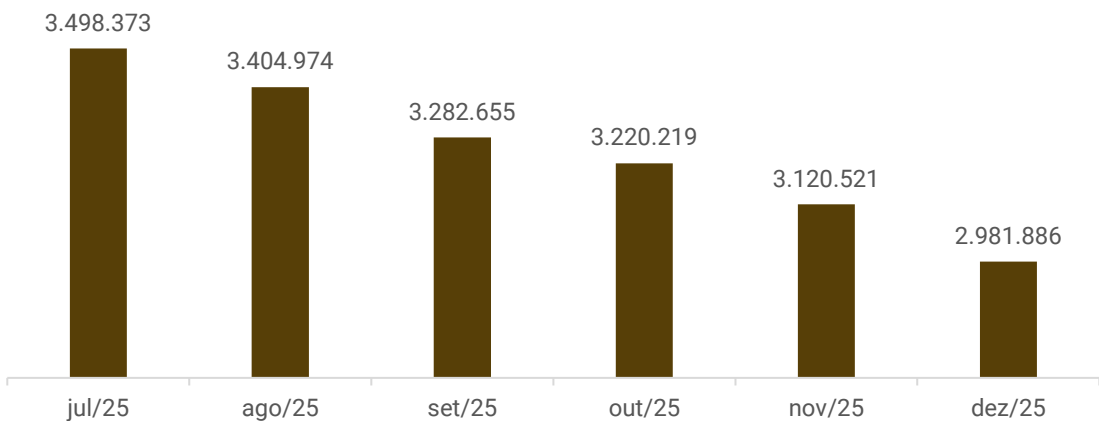
Rentabilidade



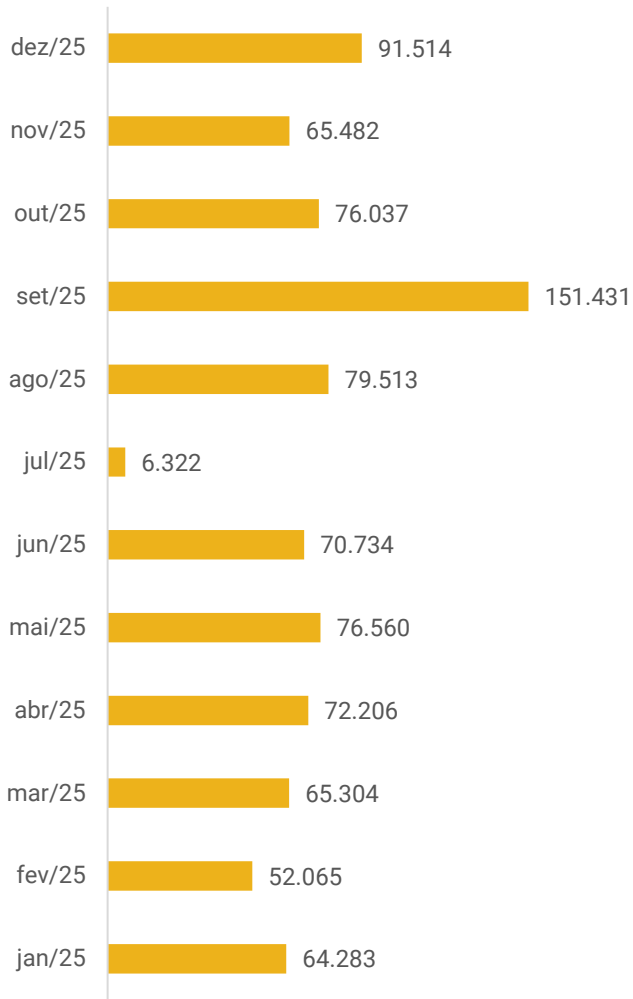
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



Faturamento





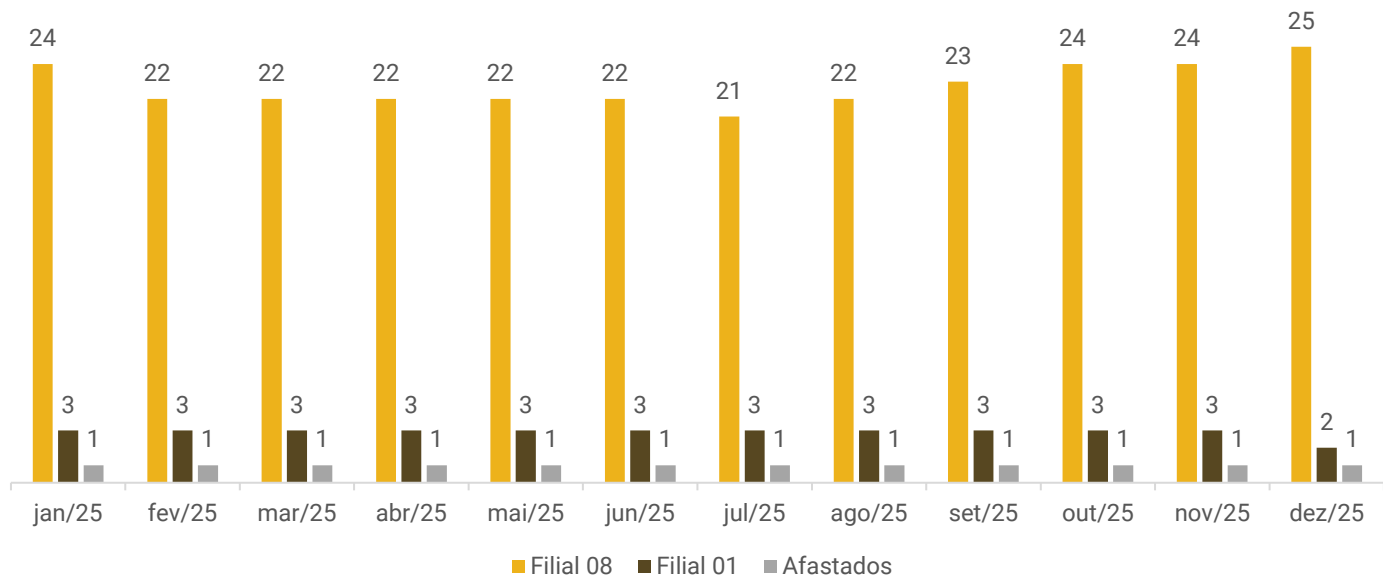
FUNCIONÁRIOS

A recuperanda encaminhou o relatório da folha de pagamento de dezembro/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 informado em oportunidade anterior, a matriz abriga o escritório administrativo, onde o filho da sócia atua no cargo de subgerente, responsável pela gestão da empresa, sendo que a própria sócia também participa das operações. Todavia, não foram identificados registros de pró-labore nas demonstrações contábeis e, apesar de questionada acerca da forma de custeio de sua manutenção financeira, não houve retorno da Recuperanda, permanecendo o ponto pendente de esclarecimento.

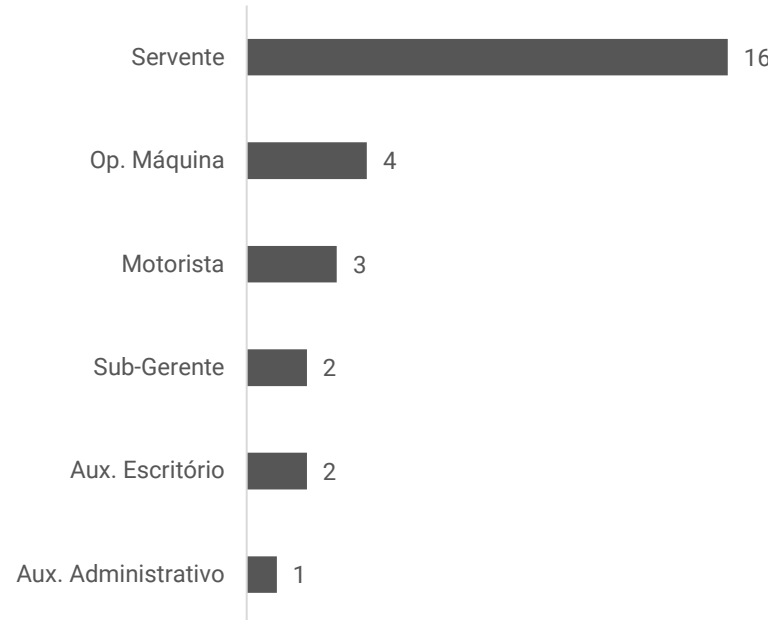
Em relação às obrigações trabalhistas e previdenciárias da Frigelo, os salários foram devidamente pagos, porém os encargos sociais foram adimplidos parcialmente e permaneceram em aberto. A Recuperanda não apresentou justificativa para a inadimplência, mas informou que pretende parcelar os saldos pendentes compostos majoritariamente por valores de INSS (R\$ 800,5 mil) e FGTS (R\$ 242,6 mil), até junho de 2026, conforme o desempenho financeiro da empresa.

Em dezembro, a rubrica apresentou baixa de R\$ 22,1 mil, em decorrência do pagamento do décimo terceiro salário.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	out/25	nov/25	dez/25
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do exercício	-107.894	-152.145	-146.773
Depreciações e amortizações	134	134	134
Resultado ajustado	-107.760	-152.011	-146.639
Clientes	6.806	-5.285	-24.653
Adiantamentos	447	-2.129	-
Estoques	235	-	-
Impostos a Recuperar	-235	-	-
Fornecedores	6.126	17.710	5.448
Obrigações trabalhistas	8.314	15.240	-22.130
Obrigações tributárias	23.630	26.776	49.338
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	-62.436	-99.698	-138.635
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	-62.436	-99.698	-138.635
Caixa no início do período	3.282.655	3.220.219	3.120.521
Caixa no final do período	3.220.219	3.120.521	2.981.886

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.

Atividades operacionais: o fluxo de caixa das atividades operacionais apresentou saldo negativo de R\$ 138,6 mil, influenciado pelo resultado negativo do período (R\$ 146,7 mil), vendas a prazo (R\$ 24,6 mil) e pagamento das obrigações trabalhistas (R\$ 22,1 mil), especialmente relacionado ao 13º salário. Os fatores positivos foram a inadimplência parcial dos tributos (R\$ 49,3 mil) e compras a prazo (R\$ 5,4 mil).

Ao final de dezembro, as disponibilidades eram de R\$ 2,9 milhões, conforme apresentado em balancete. O extrato da conta corrente do Bradesco (R\$ 2,1 mil), atesta o saldo contábil negativo. Conforme esclarecido pela Recuperanda o saldo em espécie de R\$ 2,9 milhões no caixa da empresa não reflete a realidade e será ajustado futuramente, porém não informou o prazo, nem o real saldo. Apesar de solicitado, o relatório das contas correntes da Recuperanda junto ao Bacen não foi encaminhado.

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.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	out/25	nov/25	dez/25
Ativo Circulante	4.376.944	4.284.660	4.170.678
Disponibilidades	3.220.219	3.120.521	2.981.886
Cientes	235.848	241.133	265.786
Outros créditos	459.153	461.282	461.282
<i>Dividendos a receber</i>	<i>445.884</i>	<i>445.884</i>	<i>445.884</i>
<i>Adiantamentos a fornecedores</i>	<i>13.033</i>	<i>15.162</i>	<i>15.162</i>
<i>Tributos a recuperar</i>	<i>235</i>	<i>235</i>	<i>235</i>
Estoques	461.725	461.725	461.725
Ativo Não Circulante	9.816	9.682	9.547
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-6.311	-6.446	-6.580
Total do Ativo	4.386.760	4.294.342	4.180.225
Balanço Patrimonial	out/25	nov/25	dez/25
Passivo Circulante	4.074.034	4.143.933	4.176.589
Fornecedores	999.107	1.016.817	1.022.266
Debêntures	444	444	444
Obrigações tributárias	1.780.357	1.812.388	1.878.245
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.120.780	1.136.021	1.113.890
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	126.799	131.717	115.199
Passivo Não Circulante	1.515.715	1.505.543	1.505.543
Passivo em contingência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.318.823	1.308.650	1.308.650
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	-992.188	-1.144.333	-1.291.106
Total do Passivo	4.386.760	4.294.342	4.180.225

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.

Cientes: as vendas a prazo resultaram no acréscimo de R\$ 24,6 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\$ 265,7 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 antes do pedido de recuperação judicial, 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.

Estoques: em dezembro, a conta não apresentou transações. 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	out/25	nov/25	dez/25
Ativo Circulante	4.376.944	4.284.660	4.170.678
Disponibilidades	3.220.219	3.120.521	2.981.886
Clientes	235.848	241.133	265.786
Outros créditos	459.153	461.282	461.282
<i>Dividendos a receber</i>	<i>445.884</i>	<i>445.884</i>	<i>445.884</i>
<i>Adiantamentos a fornecedores</i>	<i>13.033</i>	<i>15.162</i>	<i>15.162</i>
<i>Tributos a recuperar</i>	<i>235</i>	<i>235</i>	<i>235</i>
Estoques	461.725	461.725	461.725
Ativo Não Circulante	9.816	9.682	9.547
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-6.311	-6.446	-6.580
Total do Ativo	4.386.760	4.294.342	4.180.225
Balanço Patrimonial	out/25	nov/25	dez/25
Passivo Circulante	4.074.034	4.143.933	4.176.589
Fornecedores	999.107	1.016.817	1.022.266
Debêntures	444	444	444
Obrigações tributárias	1.780.357	1.812.388	1.878.245
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.120.780	1.136.021	1.113.890
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	126.799	131.717	115.199
Passivo Não Circulante	1.515.715	1.505.543	1.505.543
Passivo em contingência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.318.823	1.308.650	1.308.650
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	-992.188	-1.144.333	-1.291.106
Total do Passivo	4.386.760	4.294.342	4.180.225

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\$ 5,4 mil em dezembro. 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\$ 947,8 mil), LSVL Contabilidade (R\$ 26,7 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.

Adiantamento de clientes: contempla saldo de R\$ 43,9 mil e não apresentou variação. O relatório interno não foi enviado, impossibilitando atestar o saldo e acessar detalhes da composição.

Empréstimos e financiamentos: corresponde apenas ao empréstimo tomado com o Banco Bradesco (R\$ 2,6 mil) que 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	out/25	nov/25	dez/25	2025
Receita Bruta	76.037	65.482	91.514	871.448
Venda de mercadorias	76.037	65.482	91.514	871.448
Deduções da receita bruta	-17.983	-13.377	-26.956	-218.021
Impostos sobre vendas e serviços	-17.983	-13.377	-26.956	-218.021
Receita Líquida	58.054	52.104	64.558	653.427
Lucro Bruto	58.054	52.104	64.558	653.427
% Margem Bruta	100%	100%	100%	1200%
Despesas Operacionais	-163.152	-200.505	-199.604	-1.859.533
Despesas com vendas	-	-2.850	-2.500	-5.350
Despesa administrativa	-163.152	-197.655	-197.104	-1.854.183
Despesa com pessoal	-95.954	-130.738	-132.895	-1.209.768
Despesas tributárias	-3.122	-	-3.120	-32.954
Despesas gerais	-64.076	-66.918	-61.089	-611.460
Resultado do Operacional	-105.098	-148.401	-135.046	-1.206.106
Ebitda	-105.098	-148.401	-135.046	-1.206.106
% Margem Operacional	-181%	-285%	-209%	-9040%
Resultado financeiro	-2.796	-3.744	-11.727	-85.000
Despesas financeiras	-2.448	-3.744	-11.727	-85.031
Receitas financeiras	-349	-	-	32
Resultado líquido	-107.894	-152.145	-146.773	-1.291.106
% Margem Líquida	-186%	-292%	-227%	-198%

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 acréscimo de 40% 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\$ 26,9 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\$ 132,8 mil, que abrangem os salários, décimo terceiro salário, encargos sociais, dentre outros. Além disso, destacam-se as despesas gerais de R\$ 61 mil, sendo constituída majoritariamente por embalagens, serviços advocatícios e combustível/lubrificante.

Resultado financeiro: o resultado financeiro apresentou saldo negativo de R\$ 11,7 mil, unicamente pelos juros de mora (R\$ 10,6 mil), tarifas bancárias (R\$ 1 mil) e IOF (R\$ 48,96). De acordo com o arquivo razão, os juros de mora são relativos ao juro de parcelamento do ICMS. A empresa não prestou maiores detalhes.

Resultado: as receitas auferidas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 146.773,07. O resultado acumulado do ano de 2025 é negativo de R\$ 1.291.106,04.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – COMPARAÇÃO ANUAL



Faturamento*

2025	R\$ 871.448	↩ -21%
2024	R\$ 1.106.256	↩ -33%
2023	R\$ 1.652.953	



EBITDA*

2025	R\$ -1.206.106	↩ -88%
2024	R\$ -641.109	↩ -801%
2023	R\$ 91.435	



Resultado*

2025	R\$ -1.291.106	↩ -76%
2024	R\$ -734.359	↩ -2976%
2023	R\$ -23.877	



Margem líquida

2025	-198%
2024	-87%
2023	-2%



Caixa operacional*

2025	R\$ -925.612	↩ -70%
2024	R\$ -546.000	↩ -143%
2023	R\$ -224.506	



Saldo de caixa*

2025	R\$ 2.981.886	↩ -24%
2024	R\$ 3.907.498	↩ -12%
2023	R\$ 4.889.267	



Passivo extraconcursal*

2025	R\$ 5.320.890	↗ 4%
2024	R\$ 5.092.439	↩ -32%
2023	R\$ 7.494.303	



Funcionários

2025	28
2024	29
2023	26

Nota:

Na análise conjunta dos dados, observa-se que 2025 marca uma queda relevante no desempenho econômico-financeiro (-21%), do EBITDA (-88%) e do resultado líquido (-76%) em relação a 2024. O prejuízo impacta na margem líquida negativa em 198%, evidenciando que a empresa não conseguiu absorver a redução de receita por meio de ajustes operacionais suficientes, resultando em perda de eficiência e da capacidade de geração de resultados. Ademais, os índices de liquidez geral, corrente, imediata e seca apresentaram piora em 2025.

Paralelamente, o caixa operacional, que foi negativo em R\$ 546 mil em 2024, apresentou piora no desempenho em 2025 permanecendo negativo na monta de R\$ 925,6 mil e o quadro de funcionários reduziu 3%, sinalizando tentativa de adequação à nova realidade operacional.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Liquidez Corrente

Dezembro/2025

0,73

Dezembro/2024

1,02

↘ 28%

A Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 0,73** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

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

Liquidez Seca

Dezembro/2025

1,00

Dezembro/2024

1,46

↘ 31%

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

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

Liquidez Imediata

Dezembro/2025

0,89

Dezembro/2024

1,26

↘ 29%

Quanto à liquidez imediata, a situação da Recuperanda é restrita, pois apresenta apenas **R\$ 0,89** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

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

Liquidez Geral

Dezembro/2025

0,71

Dezembro/2024

1,02

↘ 30%

No período analisado, a empresa Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui **R\$ 0,71** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, com o ativo circulante e realizável a LP.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **decréscimo de 30%** na liquidez.



Classe I

2,78%

R\$ 361.964,41

28 credores

Classe III

52,09%

R\$ 6.793.841,10

04 credores

Classe IV

45,14%

R\$ 5.887.150,00

03 credores

Principais credores

- Amazonas Energia S.A - Classe III - R\$ 5.330.597,63
- Icm Indústria E Comércio De Metais Ltda - Classe IV - R\$ 4.988.000,00
- Tuboços Da Amazônia Ltda - Classe III - R\$ 1.354.430,45
- Rkl Comércio De Materiais Elétricos Ltda - Classe IV - R\$ 845.650,00
- Benevides & Frota Advogados - Classe I - R\$ 344.000,00
- Plásticos Manaus Ltda - Classe III - R\$ 108.113,02

Passivo Global

13.042.956

Concursal

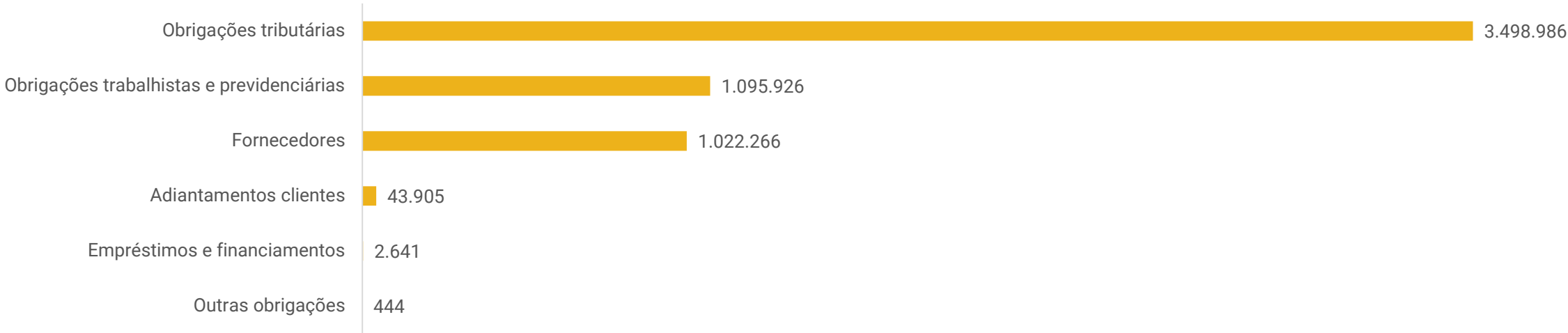
5.664.168

Extraconcursal



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\$ 933,1 mil), parcelamento previdenciário (R\$ 627,7 mil) e tributos federais (R\$ 550,4 mil). O saldo parcelado representa, aproximadamente 41% 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\$ 65,8 mil em dezembro 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.**

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: o saldo extraconcursal é de R\$ 1 milhão, desconsiderando os débitos de décimo terceiro salário arrolados na RJ (R\$ 17,9 mil). 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\$ 242,6 mil), 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	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 dezembro/2025

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	4.294.341,68D	194.115,33	308.232,05	4.180.224,96D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.284.660,12D	194.115,33	308.097,66	4.170.677,79D
3	1.1.01	DISPONÍVEL	3.120.520,95D	66.861,13	205.496,41	2.981.885,67D
4	1.1.01.01	CAIXA	3.121.014,07D	1.742,00	138.756,98	2.983.999,09D
5	1.1.01.01.0001	CAIXA - MATRIZ	460.834,42C	1.742,00	138.756,98	597.849,40C
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	493,12C	65.119,13	66.739,43	2.113,42C
8	1.1.01.02.0001	BANCO BRADESCO - Ag: 3715 CC: 0003768-0	493,12C	65.119,13	66.739,43	2.113,42C
12	1.1.02	CLIENTES	241.133,01D	91.514,00	66.861,05	265.785,96D
13	1.1.02.01	DUPLICATAS A RECEBER	241.133,01D	91.514,00	66.861,05	265.785,96D
504	1.1.02.01.0008	CLIENTES DIVERSOS	241.133,01D	91.514,00	66.861,05	265.785,96D
18	1.1.03	OUTROS CRÉDITOS	461.281,59D	35.740,20	35.740,20	461.281,59D
22	1.1.03.04	DIVIDENDOS A RECEBER	445.884,00D	0,00	0,00	445.884,00D
520	1.1.03.04.0001	DIVIDENDOS A RECEBER - RAIMUNDA DE ALCANTARA	445.884,00D	0,00	0,00	445.884,00D
23	1.1.03.05	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	15.162,15D	0,00	0,00	15.162,15D
600	1.1.03.05.0001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	15.162,15D	0,00	0,00	15.162,15D
24	1.1.03.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	16.522,00	16.522,00	0,00
25	1.1.03.06.0001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	16.522,00	16.522,00	0,00
28	1.1.03.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	235,44D	19.218,20	19.218,20	235,44D
29	1.1.03.08.0001	IPÍ A RECUPERAR	235,44D	0,00	0,00	235,44D
30	1.1.03.08.0002	ICMS A RECUPERAR	0,00	18.503,20	18.503,20	0,00
755	1.1.03.08.0017	TRIBUTOS FEDERAIS A COMPENSAR (DCTFWeb)	0,00	715,00	715,00	0,00
53	1.1.05	ESTOQUE	461.724,57D	0,00	0,00	461.724,57D
54	1.1.05.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	461.724,57D	0,00	0,00	461.724,57D
55	1.1.05.01.0001	MERCADORIAS PARA REVENDA	437.464,07D	0,00	0,00	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	9.681,56D	0,00	134,39	9.547,17D
111	1.2.04	IMOBILIZADO	9.681,56D	0,00	134,39	9.547,17D
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	6.445,54C	0,00	134,39	6.579,93C
127	1.2.04.07.0002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.445,54C	0,00	134,39	6.579,93C
149	2	PASSIVO	5.438.674,65C	144.836,53	177.492,83	5.471.330,95C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	4.143.932,93C	144.836,53	177.492,83	4.176.589,23C
164	2.1.01	FORNECEDORES	1.016.817,09C	25.144,73	30.593,22	1.022.265,58C
165	2.1.01.01	FORNECEDORES NACIONAIS	1.016.817,09C	25.144,73	30.593,22	1.022.265,58C
506	2.1.01.01.0001	FORNECEDORES DIVERSOS	944.723,53C	24.267,72	27.418,05	947.873,86C
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	24.283,75C	0,00	2.437,50	26.721,25C
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	737,67	737,67	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	139,34	0,00	1.060,51C
618	2.1.01.01.0020	M L C DE ABREU-ME	22.414,00C	0,00	0,00	22.414,00C
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	1.812.388,02C	20.604,56	86.461,41	1.878.244,87C
170	2.1.04.01	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	894.212,00C	732,23	49.634,08	943.113,85C
176	2.1.04.01.0006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	244.933,48C	0,00	2.796,39	247.729,87C
177	2.1.04.01.0007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	85.160,18C	0,00	2.516,75	87.676,93C
178	2.1.04.01.0008	IRRF A RECOLHER	118,36C	0,00	37,50	155,86C
179	2.1.04.01.0009	PIS A RECOLHER	9.435,75C	0,00	594,84	10.030,59C
180	2.1.04.01.0010	COFINS A RECOLHER	43.549,61C	0,00	2.745,42	46.295,03C
182	2.1.04.01.0012	CRF A RECOLHER	645,79C	0,00	0,00	645,79C
489	2.1.04.01.0021	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	119,55C	0,00	25,00	144,55C
754	2.1.04.01.0035	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER (DCTFWeb)	510.249,28C	732,23	40.918,18	550.435,23C
728	2.1.04.02	TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	914.804,04C	18.503,20	36.806,00	933.106,84C
172	2.1.04.02.0013	ICMS A RECOLHER	914.804,04C	18.503,20	36.806,00	933.106,84C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
729	2.1.04.03	TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	3.371,98C	1.369,13	21,33	2.024,18C
183	2.1.04.03.0001	ISS RETIDO A RECOLHER	836,56C	42,57	21,33	815,32C
752	2.1.04.03.0002	IPTU A RECOLHER	2.535,42C	1.326,56	0,00	1.208,86C
185	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.136.020,60C	82.143,74	60.013,25	1.113.890,11C
186	2.1.05.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	86.720,89C	80.523,99	51.351,44	57.548,34C
187	2.1.05.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	30.439,00C	30.439,00	28.795,00	28.795,00C
188	2.1.05.01.0002	FERIAS A PAGAR	35.301,14C	6.883,88	0,00	28.417,26C
189	2.1.05.01.0003	RESCISÃO A PAGAR	0,00	55,20	55,20	0,00
624	2.1.05.01.0004	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	336,08C	672,16	672,16	336,08C
626	2.1.05.01.0005	13º SALÁRIO LÍQUIDO	20.644,67C	42.473,75	21.829,08	0,00
190	2.1.05.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.049.299,71C	1.619,75	8.661,81	1.056.341,77C
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	235.573,52C	1.619,75	8.661,81	242.615,58C
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	131.717,13C	16.943,50	424,95	115.198,58C
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	20.675,12C	16.426,43	0,00	4.248,69C
651	2.1.10.03.0001	PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	11.168,68C	11.168,68	0,00	0,00
654	2.1.10.03.0002	PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	3.800,80C	3.800,80	0,00	0,00
657	2.1.10.03.0003	PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	586,75C	586,75	0,00	0,00
660	2.1.10.03.0004	PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	870,20C	870,20	0,00	0,00
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	424,95	9.282,19D
652	2.1.10.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	849,90D	0,00	424,95	424,95D
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	14.748,60C	517,07	0,00	14.231,53C
640	2.1.10.05.0001	PARCELAMENTO CP - ALVARÁ 2615601	1.078,13C	517,07	0,00	561,06C
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	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	1.505.542,70C	0,00	0,00	1.505.542,70C
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	1.308.650,35C	0,00	0,00	1.308.650,35C
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
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

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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	243.699,54C	0,00	0,00	243.699,54C
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	143.929,79C	0,00	0,00	143.929,79C
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	13.813,73C	0,00	0,00	13.813,73C
743	2.2.02.04	(-) JUROS DE PARCELAMENTOS ESTADUAIS LP	50.329,15D	0,00	0,00	50.329,15D
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	19.121,84D	0,00	0,00	19.121,84D
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	1.733.233,21D	257.683,89	46.352,99	1.944.564,11D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.733.233,21D	257.683,89	46.352,99	1.944.564,11D
296	3.2.01	DESPESAS COM VENDAS	2.850,00D	2.500,00	0,00	5.350,00D
319	3.2.01.06	DESPESAS GERAIS	2.850,00D	2.500,00	0,00	5.350,00D
325	3.2.01.06.0006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	2.850,00D	2.500,00	0,00	5.350,00D
329	3.2.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.730.383,21D	255.183,89	46.352,99	1.939.214,11D
330	3.2.02.01	DESPESAS COM PESSOAL	1.076.873,52D	179.247,65	46.352,99	1.209.768,18D
331	3.2.02.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS	493.507,01D	61.024,22	18.762,67	535.768,56D
334	3.2.02.01.0004	13º SALÁRIO	27.439,73D	54.919,27	27.439,73	54.919,27D
335	3.2.02.01.0005	FÉRIAS	67.753,53D	0,00	0,00	67.753,53D
336	3.2.02.01.0006	INSS	173.666,56D	31.539,53	0,00	205.206,09D
337	3.2.02.01.0007	FGTS	58.202,37D	7.042,06	0,00	65.244,43D
338	3.2.02.01.0008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	10.152,22D	50,80	0,99	10.202,03D
492	3.2.02.01.0010	VALE TRANSPORTE	55.510,62D	5.565,00	71,80	61.003,82D
521	3.2.02.01.0012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	113.474,27D	10.608,46	77,80	124.004,93D
528	3.2.02.01.0013	HORAS EXTRAS	11.936,33D	1.481,22	0,00	13.417,55D
620	3.2.02.01.0017	ADICIONAL INSALUBRIDADE	58.428,43D	6.085,14	0,00	64.513,57D
621	3.2.02.01.0018	ADICIONAL NOTURNO	3.559,03D	464,48	0,00	4.023,51D
623	3.2.02.01.0019	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	3.243,42D	467,47	0,00	3.710,89D
345	3.2.02.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	29.834,01D	3.120,26	0,00	32.954,27D
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	3.120,26	0,00	5.228,83D
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	550.371,04D	61.089,33	0,00	611.460,37D
354	3.2.02.04.0001	ENERGIA ELÉTRICA	26.254,69D	2.169,92	0,00	28.424,61D
355	3.2.02.04.0002	ÁGUA E ESGOTO	6.884,39D	452,97	0,00	7.337,36D
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	5.462,60D	381,76	0,00	5.844,36D
360	3.2.02.04.0007	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	1.268,13D	140,64	0,00	1.408,77D
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	1.142,52	0,00	90.834,56D
363	3.2.02.04.0010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	1.478,29D	134,39	0,00	1.612,68D
603	3.2.02.04.0015	INTERNET	1.601,07D	0,00	0,00	1.601,07D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
605	3.2.02.04.0016	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	17.200,20D	0,00	0,00	17.200,20D
606	3.2.02.04.0017	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	121.775,05D	13.705,79	0,00	135.480,84D
607	3.2.02.04.0018	CERTIFICADO DIGITAL	834,53D	221,00	0,00	1.055,53D
697	3.2.02.04.0019	DESPESAS COM VIGILANCIA	3.463,52D	320,00	0,00	3.783,52D
698	3.2.02.04.0020	DESPESAS COM ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	770,00D	140,00	0,00	910,00D
699	3.2.02.04.0021	DESPESAS COM SOFTWARE	3.781,52D	200,00	0,00	3.981,52D
716	3.2.02.04.0022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	127.959,35D	0,00	0,00	127.959,35D
763	3.2.02.04.0023	MANUTENÇÃO E REPAROS	5.542,38D	7.063,10	0,00	12.605,48D
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 BASICA	3.240,00D	0,00	0,00	3.240,00D
791	3.2.02.04.0029	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	7.300,02D	7.245,24	0,00	14.545,26D
794	3.2.02.04.0030	HONORARIOS ADVOCATICIOS	29.911,58D	1.250,00	0,00	31.161,58D
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	26.522,00	0,00	39.268,20D
802	3.2.02.04.0033	DESPESAS COM MANUNTENÇÕES E REPAROS	3.067,90D	0,00	0,00	3.067,90D
367	3.2.02.05	DESPESAS FINANCEIRAS	73.304,64D	11.726,65	0,00	85.031,29D
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	33.116,45D	10.620,95	0,00	43.737,40D
602	3.2.02.05.0009	TARIFAS BANCARIAS	22.023,90D	1.056,74	0,00	23.080,64D
604	3.2.02.05.0010	IOF	682,57D	48,96	0,00	731,53D
704	3.2.02.05.0011	ENCARGOS POR ATRASO	446,52D	0,00	0,00	446,52D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	588.900,24C	26.956,20	91.514,08	653.458,12C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	588.900,24C	26.956,20	91.514,08	653.458,12C
404	4.1.01	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	779.934,00C	0,00	91.514,00	871.448,00C
405	4.1.01.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	779.934,00C	0,00	91.514,00	871.448,00C
408	4.1.01.01.0003	VENDA DE MERCADORIAS	779.934,00C	0,00	91.514,00	871.448,00C
413	4.1.02	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	191.065,26D	26.956,20	0,00	218.021,46D
424	4.1.02.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	191.065,26D	26.956,20	0,00	218.021,46D
426	4.1.02.03.0002	(-) ICMS	156.889,76D	18.302,80	0,00	175.192,56D
428	4.1.02.03.0004	(-) COFINS	19.529,81D	2.745,42	0,00	22.275,23D
429	4.1.02.03.0005	(-) PIS	4.231,46D	594,84	0,00	4.826,30D
477	4.1.02.03.0006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	4.933,06D	2.516,75	0,00	7.449,81D
478	4.1.02.03.0007	(-) IMPOSTO DE RENDA	5.481,17D	2.796,39	0,00	8.277,56D
430	4.1.03	RECEITAS FINANCEIRAS	31,50C	0,00	0,08	31,58C
431	4.1.03.01	JUROS E DESCONTOS	31,50C	0,00	0,08	31,58C
432	4.1.03.01.0001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	0,00	0,08	0,08C
433	4.1.03.01.0002	JUROS	31,50C	0,00	0,00	31,50C

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