



CLUBE ATLÉTICO METROPOLITANO

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000951-33.2025.8.24.0536

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

2º Relatório Mensal de Atividades
Competências: janeiro de 2026.

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual
	Operação Estrutura societária Operação Overview financeiro
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de Caixa Balanco patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo global Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da recuperanda
	Proposta de Pagamento



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005, o Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas do **CLUBE ATLÉTICO METROPOLITANO**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos 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 pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no art. 64 da Lei n.º 11.101/2005.

As recuperandas vêm cumprindo **integralmente** 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 20 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.

Os documentos disponibilizados não encontram-se devidamente assinados pelos representantes legais da Recuperanda. **Ressalta-se que, embora tenha sido orientada a segregação contábil dos créditos concursais arrolados no processo de Recuperação Judicial, até o momento não foram promovidos os ajustes nas demonstrações contábeis. Em retorno, o Clube se prontificou a encaminhar os demonstrativos contábeis assinados na próxima competência, bem como a segregação dos passivos concursais e extraconcursais.**

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **janeiro/2025, com atraso, em 17/03/2026.** Os questionamentos realizados no dia **27/03/2026**, foram respondidos em **01/04/2026.**

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 ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br



✓	19/12/2025 Pedido de recuperação judicial.
✓	23/01/2026 Deferimento do processamento da recuperação judicial
✓	23/01/2026 Publicação do edital do art. 52, § 1º e art. 7º, § 1º da Lei 11.101/2005
✓	09/02/2026 Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas.
✓	23/03/2026 Apresentação tempestiva do plano de recuperação judicial.
✓	30/03/2026 Publicação da relação de credores do art. 7º, § 2º da Lei 11.101/2005
✓	30/03/2026 Publicação do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial.
✓	09/04/2026 Fim do prazo para ajuizamento de impugnações à relação de credores

🕒	29/04/2026 Fim do prazo para apresentação de objeções ao plano de recuperação judicial.
🕒	.../.../..... Publicação do edital de convocação dos credores para a assembleia geral de credores.
🕒	.../.../..... 1ª convocação da assembleia geral de credores.
🕒	.../.../..... 2ª convocação da assembleia geral de credores.
🕒	21/07/2026 Previsão de encerramento do Stay Period.
🕒	.../.../..... Homologação do plano e concessão da recuperação judicial.
🕒	.../.../..... Publicação do QGC.
🕒	.../.../..... Previsão de encerramento do biênio fiscalizatório

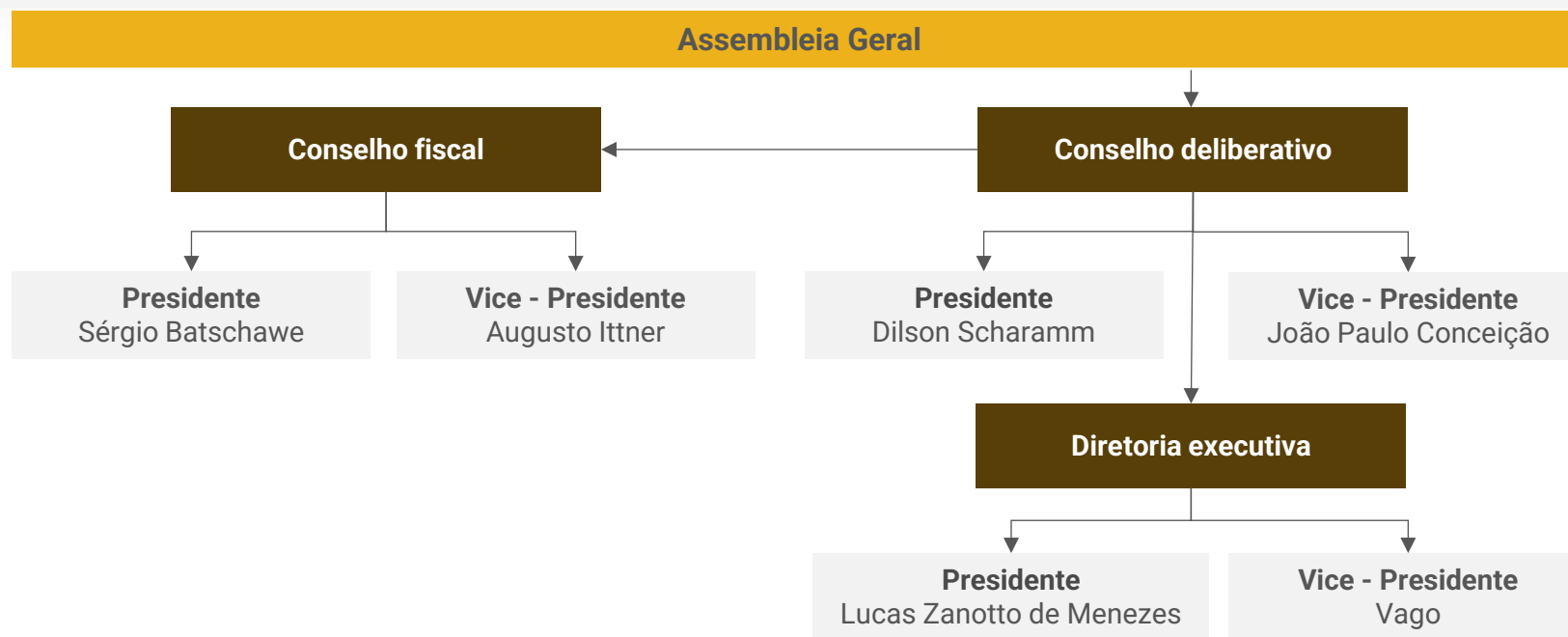


Demais informações do processo, bem como principais cópias dos documentos, podem ser acessados [clikando aqui](#)

O Clube Atlético Metropolitano é uma associação privada sob nome fantasia CAM e **CNPJ 05.092.642/0001-81**, que foi fundada no ano de 2002. A empresa atua no ramo de clubes sociais, esportivos e similares. **A Recuperanda encontra-se localizada na Rua Guilherme Scharf, nº 222, Itoupava Central – Blumenau/SC.**

A entidade era inicialmente de responsabilidade do Sr. Valdair Matias, então presidente do clube. Após alteração da diretoria, formalizada por ata registrada, houve a transição de responsabilidade para o Sr. Ronei Schultz. Posteriormente, em 11/09/2025, houve a renúncia do presidente, tornando o Vice-Presidente da época, Lucas Zanotto de Menezes o novo responsável a exercer a presidência, nos termos estatutários aplicáveis. **A Recuperanda informou que até março de 2026 o estatuto social não apresentou alterações.**

O cadastro nacional de pessoa jurídica apresentou a atualização do responsável legal da entidade, passando do Sr. Valdair José Matias para o Sr. Ronei Schultz, em razão das alterações da diretoria estatutária. A sucessão para o Sr. Lucas Zanotto está sendo formalizado por ata para fins de atualização cadastral perante a receita federal.



Últimas atas do conselho:

1. **Convocação em 09/05/2017:** Aprovação da alteração no estatuto social; Assuntos gerais.
2. **Convocação em 15/01/2025:** Apresentação dos relatórios financeiros, balanço dos 06 anos da atual presidência: Valdair José Matias/presidente executivo; Eleição e posse da nova diretoria executiva para 2025/2029.



A Recuperanda utiliza terreno concedido pela prefeitura, por meio de Concessão Administrativa Onerosa, pelo prazo de 20 anos a contar de 20/02/2013, com possibilidade de prorrogação. No local, onde foram realizadas benfeitorias, funcionam o setor administrativo e o alojamento. Os treinos ocorrem em espaços de terceiros, não pertencentes ao Clube. Já os jogos como mandante são realizados no Complexo Esportivo do SESI, localizado na Rua Itajaí, nº 3434, bairro Vorstadt, em Blumenau/SC, o qual foi adquirido pelo município.



CARACTERÍSTICAS DA OPERAÇÃO

Futebol profissional e amador (masculino e feminino), com atuação em competições e formação esportiva e social.

Contratos de patrocínio: inexistem patrocínios com contraprestação financeira. O Atlético conta apenas com apoiadores institucionais, por meio de permutas, sem ingresso financeiro e sem formalização contratual.

Calendário esportivo e contratos de atletas: foi informado que não há calendário de jogos definido para todo o ano, de modo que os contratos firmados com os atletas se encerram após o término das competições. No entanto, há previsão do Clube participar da Copa de Santa Catarina ao longo da temporada de 2026, conforme calendário esportivo da federação.

Capacidade de geração de receitas: depende da sazonalidade e dos períodos de disputa esportiva, com média estimada de R\$ 176 mil por competição.

Sazonalidade: a operação é sazonal, uma vez que o Clube disputou, nos últimos anos, apenas o Campeonato Catarinense da Série B, cuja realização ocorre, em regra, entre os meses de maio e agosto, o qual a empresa está oficialmente comprometida, com data prevista para ser realizado em 25/04/2026.



RESUMO DA ESTRUTURA OPERACIONAL

- ✓ Centro de treinamento em imóvel concedido pela Prefeitura;
- ✓ Treinos em locais de terceiros;
- ✓ Jogos no SESI (sem custo de aluguel).



Colaboradores



06

Imobilizado

1.247.615 1.247.615



2025 2026*

* O ano de 2026 compreende o mês de janeiro.

Rentabilidade

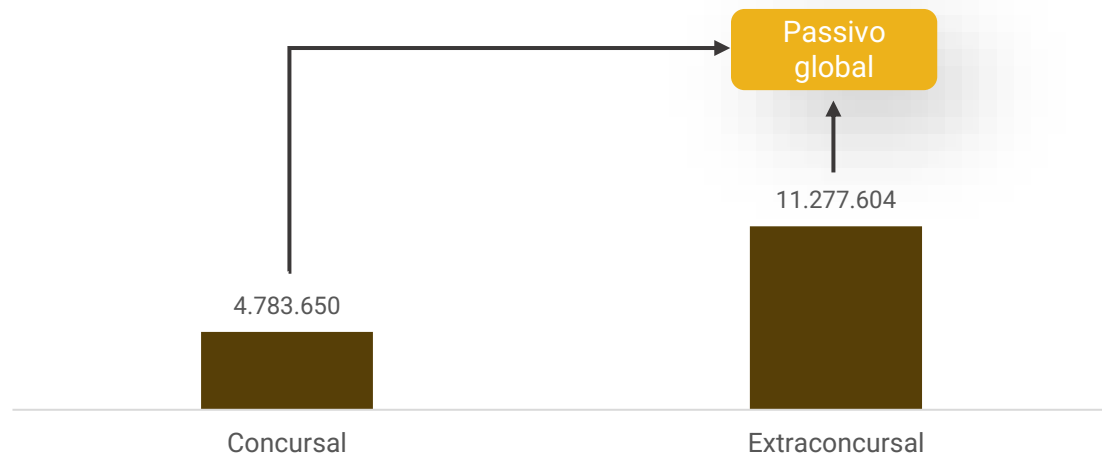
-687.801 -14.172



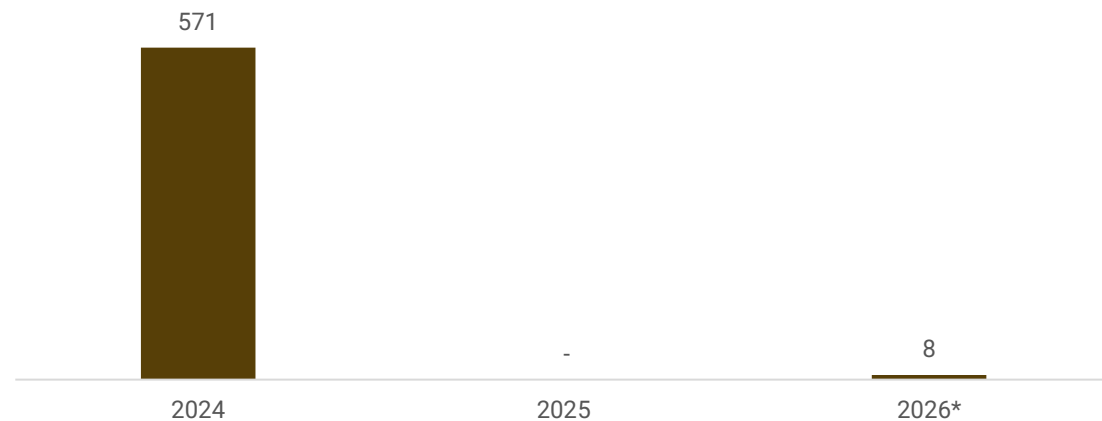
2025 2026*

* O ano de 2026 compreende o mês de janeiro.

Passivo concursal x Passivo Extraconcursal

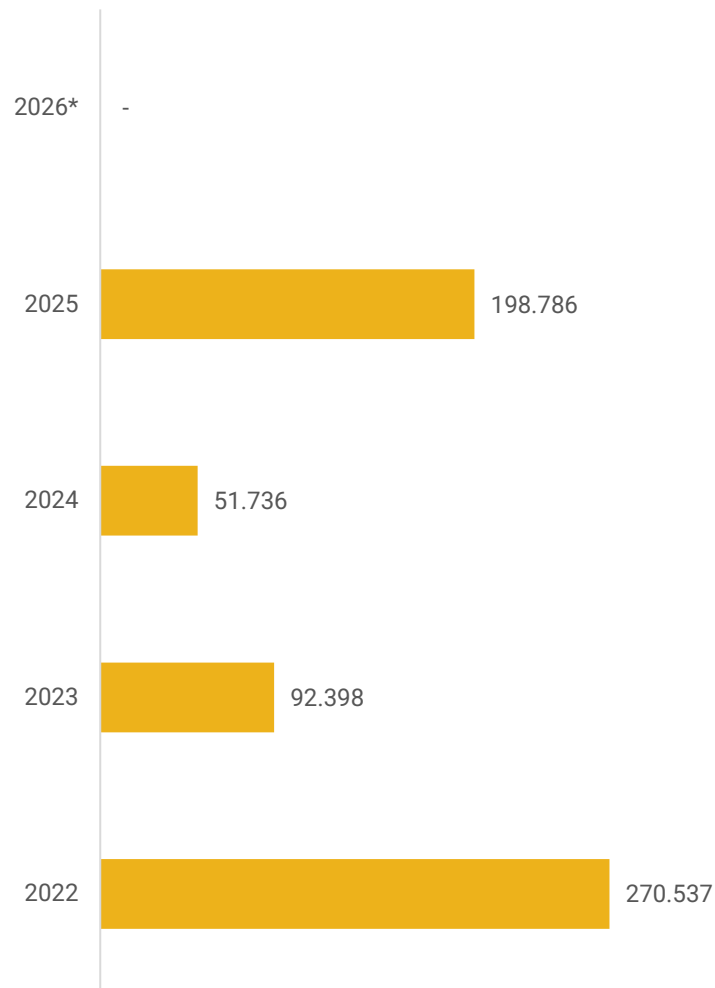


Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



* O ano de 2026 compreende o mês de janeiro.

Faturamento



* O ano de 2026 compreende o mês de janeiro.



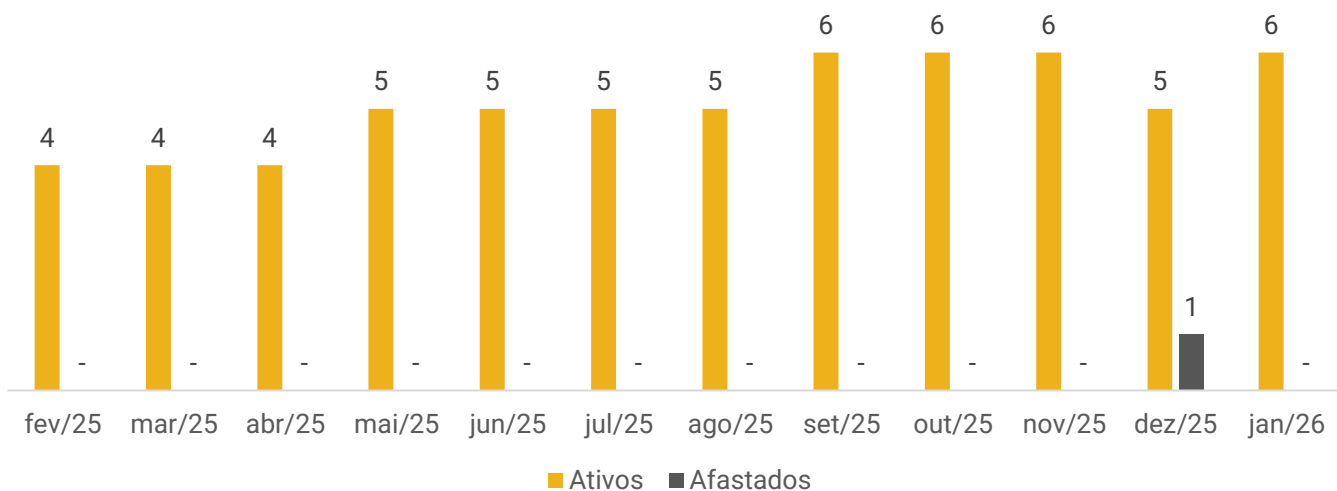
FUNCIONÁRIOS

A relação de empregados de janeiro/2026 foi enviada sem variações. A Recuperanda mantém **06 funcionários ativos** (01 treinador e 05 atletas), com custo médio mensal de R\$ 10.105,00. Há previsão de desligamento de dois jogadores em março/2026, em razão de processos judiciais com pedido de rescisão. Foi iniciada a reestruturação do elenco, com contratação de novos atletas em fase de formalização contratual, com previsão de registro em abril/2026. Considerando a ausência de calendário anual definido, os contratos dos atletas se encerram após o término das competições.

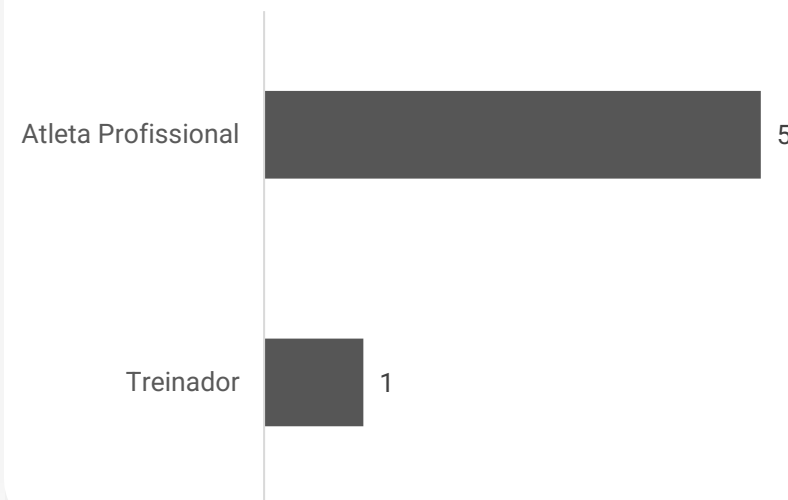
As obrigações trabalhistas aumentaram em R\$ 11,8 mil no período, principalmente em razão da provisão de salários, encargos sociais, férias e décimo terceiro. Contudo, não houve baixa dos salários e encargos sociais no período. A Recuperanda informou que a variação decorre de equívoco contábil, destacando que as obrigações correntes estão em dia. Relatou, ainda, que alguns lançamentos não refletem a realidade, sendo que a assessoria contábil realizará os ajustes necessários, incluindo a regularização de saldos e a baixa de contratos não vigentes. Quanto ao FGTS, esclareceu que o saldo refere-se exclusivamente a valores concursais, inexistindo pendências da folha corrente.

Em relação ao INSS, será adotada medida de regularização, com intenção de adesão a parcelamento específico, a depender da capacidade financeira no âmbito da Recuperação Judicial. Os principais saldos em aberto referem-se a processos trabalhistas (R\$ 4,6 milhões), salários (R\$ 275,1 mil), INSS (R\$ 34,2 mil) e FGTS (R\$ 28,6 mil). Em 2026, foi celebrada parceria com a empresa LA Sports, especializada em gestão de futebol, que ficará responsável pela coordenação das atividades do departamento de futebol ao longo da temporada, bem como pelo custeio da folha salarial dos atletas. O contrato está em fase de formalização, com assinatura prevista em breve, e será encaminhado à Administração Judicial por meio dos autos do processo.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

Demonstrativo do Fluxo de Caixa Indireto	2024	2025	Jan/26
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro (prejuízo) líquido antes do IR e CSLL	-4.378.304	-687.801	-14.172
Depreciações e amortizações	739	840	70
Ajustes de exercícios anteriores	-1.026.781	-	-
Resultado ajustado	-5.404.345	-686.961	-14.102
Outros créditos	90	-	-
Realizável a longo prazo	409	-30.010	21
Tributos a compensar	-140	-2.784	-
Fornecedores	18.097	138.955	-
Obrigações trabalhistas	3.384.865	303.744	11.810
Obrigações tributárias	1.457.429	1.443	-
Outras obrigações	235.200	-	2.288
Resultado líquido das atividades operacionais	-308.395	-275.613	17
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisição de ativo imobilizado	-1.625	-4.500	-
Resultado líquido das atividades de investimentos	-1.625	-4.500	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos e financiamentos	-	16	-9
Empréstimos e financiamentos LP	310.575	279.526	-
Resultado líquido das atividades de financiamentos	310.575	279.542	-9
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	555	-571	8
Disponibilidades no início do período	16	571	-
Disponibilidades no final do período	571	-	8

Atividades operacionais: o caixa operacional de janeiro de 2026 foi positivo de R\$ 16,64, pelas provisões trabalhistas (R\$ 11,8 mil), sobretudo, devido a um equívoco contábil; outras obrigações (R\$ 2,2 mil), relativas às aquisições de empréstimos de mútuo; e depósito judicial (R\$ 20,80), pela liberação de valores bloqueados judicialmente. O único fator negativo foi o prejuízo do mês (R\$ 14,1 mil).

Atividades de financiamentos: o saldo das atividades de financiamentos foi negativo de R\$ 8,98, pelo pagamento do saldo em atraso de limite bancário junto ao banco Sicoob.

Ressalta-se que os valores que constam no Demonstrativo do Fluxo de Caixa de 2024 encaminhado foram retificados e passaram a corresponder a realidade.

Ao final de janeiro, as disponibilidades eram de R\$ 7,66, conforme exposto no balancete. Os extratos bancários não foram enviados, impossibilitando atestar o saldo. Ademais, não há saldos de aplicações financeiras e valores em espécie.

Ressalta-se que embora solicitado o relatório do Bacen em nome da empresa, não houve retorno até a finalização deste relatório mensal. O Clube esclareceu que não foi possível gerar o relatório em razão do processo de alterações relacionadas à presidência perante o cartório, estando, no momento, em curso de atualização da representação legal da entidade. O prazo de apresentação do referido documento é na próxima competência.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	2024	2025	jan/26
Ativo Circulante	19.910	22.123	22.131
Caixa e equivalente de caixa	571	-	8
Adiantamentos	19.200	19.200	19.200
Tributos a recuperar	140	2.924	2.924
Ativo Não Circulante	1.218.950	1.252.620	1.252.529
Realizável a longo prazo - Depósitos judiciais	99.116	129.126	129.105
Investimentos	3.130	3.130	3.130
Imobilizado líquido	1.116.704	1.120.364	1.120.294
<i>Bens e direitos em uso/construção</i>	<i>1.243.115</i>	<i>1.247.615</i>	<i>1.247.615</i>
<i>(-) depreciação acumulada</i>	<i>-126.411</i>	<i>-127.252</i>	<i>-127.322</i>
Total do Ativo	1.238.860	1.274.743	1.274.660
Balanço Patrimonial	2024	2025	jan/26
Passivo Circulante	7.103.506	7.547.664	7.559.465
Fornecedores	427.911	566.865	566.865
Obrigações trabalhistas	4.663.876	4.967.620	4.979.430
Obrigações tributárias	2.011.720	2.013.162	2.013.162
Outras contas	-	16	7
Passivo Não Circulante	8.003.515	8.283.040	8.285.329
Empréstimos e financiamentos	6.890.232	7.169.758	7.169.758
Outras obrigações	1.113.283	1.113.283	1.115.571
Patrimônio Líquido	-13.868.160	-14.555.962	-14.555.962
Superávit/déficit acumulado	-13.868.160	-14.555.962	-14.555.962
Resultado do exercício em curso	-	-	-14.172
Total do Passivo	1.238.860	1.274.743	1.274.660

Adiantamentos: engloba apenas adiantamentos a fornecedores (R\$ 19,2 mil). O balancete não demonstra os saldos pormenorizados, além disso, embora solicitado, **o controle interno dos adiantamentos não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo e averiguar maiores detalhes.** O Clube ressaltou que são lançamentos contábeis de períodos anteriores e que não há controle individualizado recente que permita detalhar a composição. Deste modo, será realizada a verificação da documentação pela contabilidade para confirmar se as notas fiscais correspondentes foram lançadas ou possível ajuste da rubrica, dentro dos próximos meses. Em janeiro, não apresentou variação.

Realizável a longo prazo: corresponde a depósitos judiciais na monta de R\$ 129,1 mil, pertinente a valores bloqueados judicialmente em conta corrente do Clube junto ao Sicoob, relativo a penhora automática dos valores ingressantes na conta bancária da empresa, vinculados a processos específicos com pagamentos involuntários devido a ordem judicial. No mês de janeiro apresentou baixa de R\$ 20,80. O Clube ressaltou que as constringências ocorreram antes do deferimento do pedido de recuperação judicial, tendo sido consolidadas nas execuções com transferências dos valores e trânsito em julgado das decisões, ou seja, as quantias já não integram o patrimônio do Clube, não havendo medida jurídica para recuperação de valores que serão futuramente baixados. Salieta-se que é pertinente a dívida concursal.

Imobilizado: destacam-se os móveis e utensílios (R\$ 68,4 mil), veículos (R\$ 41 mil) e máquinas e equipamentos (R\$ 22,3 mil). Além disso, há bens em construção, no valor de R\$ 1.103.991,38, relacionados às obras na sede administrativa e no alojamento dos jogadores, cuja conclusão resultará na implantação das instalações do centro de treinamento do Clube. **De acordo com o laudo apresentado, a construção já foi encerrada e possui valor de mercado em R\$ 4,2 milhões. Também foi informado que não há mais veículos em posse do Clube, tendo sido alienados antes do pedido de Recuperação Judicial.** Em janeiro, a rubrica não apresentou movimentação significativa, apenas depreciação de R\$ 70,04.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	2024	2025	jan/26
Ativo Circulante	19.910	22.123	22.131
Caixa e equivalente de caixa	571	-	8
Adiantamentos	19.200	19.200	19.200
Tributos a recuperar	140	2.924	2.924
Ativo Não Circulante	1.218.950	1.252.620	1.252.529
Realizável a longo prazo - Depósitos judiciais	99.116	129.126	129.105
Investimentos	3.130	3.130	3.130
Imobilizado líquido	1.116.704	1.120.364	1.120.294
<i>Bens e direitos em uso/construção</i>	<i>1.243.115</i>	<i>1.247.615</i>	<i>1.247.615</i>
<i>(-) depreciação acumulada</i>	<i>-126.411</i>	<i>-127.252</i>	<i>-127.322</i>
Total do Ativo	1.238.860	1.274.743	1.274.660
Balanço Patrimonial	2024	2025	jan/26
Passivo Circulante	7.103.506	7.547.664	7.559.465
Fornecedores	427.911	566.865	566.865
Obrigações trabalhistas	4.663.876	4.967.620	4.979.430
Obrigações tributárias	2.011.720	2.013.162	2.013.162
Outras contas	-	16	7
Passivo Não Circulante	8.003.515	8.283.040	8.285.329
Empréstimos e financiamentos	6.890.232	7.169.758	7.169.758
Outras obrigações	1.113.283	1.113.283	1.115.571
Patrimônio Líquido	-13.868.160	-14.555.962	-14.555.962
Superávit/déficit acumulado	-13.868.160	-14.555.962	-14.555.962
Resultado do exercício em curso	-	-	-14.172
Total do Passivo	1.238.860	1.274.743	1.274.660

Fornecedores: os principais saldos que constam no balancete são com Edicardo Meurer (R\$ 74 mil), Promo Ecco Indústria e Comércio (R\$ 39,3 mil) e Residencial Marileo Apart. Hotel (R\$ 30,3 mil). Em janeiro, a rubrica não apresentou variação. Salienta-se que até o momento não houve segregação de valores extraconcursais. Ainda, o *aging list* não foi encaminhado, impossibilitando atestar o saldo. O Clube ressaltou que os valores contábeis refletem a realidade e que não mantém controle à parte, com definição de prazos médios tendo em vista que operam com fornecedores não recorrentes e com contratações pontuais vinculadas a sazonalidade da atividade esportiva, dos jogos e eventos. Ademais, foi informado que não há inadimplência extraconcursal.

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimos com terceiros (R\$ 7,1 milhões), com destaque para Metropolitan Investimentos (R\$ 3,5 milhões), Valdir Matias (R\$ 1,3 milhão) e Marcelo Georg (R\$ 890 mil), que são ex membros da diretoria, empresas parceiras e pessoas físicas. Segundo informado, os empréstimos são oriundos de recursos aportados por esses terceiros com o objetivo de viabilizar a manutenção das atividades do Clube, em sua maioria sem a formalização de contratos. A Recuperanda esclareceu que a empresa Metropolitan Investimentos foi constituída no ano de 2008 por apoiadores do clube, com a finalidade de estruturar projeto de captação de recursos destinados ao fomento das atividades esportivas do Clube Atlético Metropolitan. À época, foram realizados aportes financeiros vinculados à manutenção do clube, no contexto do projeto então desenvolvido. Não há, nos registros atuais, contrato formal específico entre as partes que discipline tais aportes sob a forma de mútuo com condições definidas. Importa destacar que se trata de movimentações ocorridas há mais de uma década, e eventuais pretensões relacionadas àqueles aportes encontram-se, em tese, alcançadas pelo decurso do tempo, observadas as regras de prescrição aplicáveis. O valor registrado contabilmente decorre de lançamentos históricos e será objeto de revisão técnica no âmbito da consolidação do passivo, para adequada verificação de sua natureza jurídica e eventual exigibilidade. Ressalta-se que não houve contratação recente ou constituição de nova obrigação com a referida empresa no período posterior ao ajuizamento da recuperação judicial. No mês de janeiro não demonstrou variação.

Outras obrigações: referem-se a contrato de mútuo (R\$ 880,3 mil) e provisão para processos cíveis (R\$ 235,2 mil), relativos a condenações judiciais reconhecidas por competência e ainda não adimplidas. Os mútuos foram realizados por pessoas físicas para manutenção das atividades, sem prazo formal de devolução. A Recuperanda não apresentou justificativa satisfatória quanto à classificação desses valores nesta rubrica, em detrimento de *Empréstimos e Financiamentos*. Embora tenha informado a inexistência de novas contratações e de saldos extraconcursais em aberto, em janeiro/2026 foi identificada a contratação de mútuo no valor de R\$ 2,2 mil. Conforme razão contábil, os recursos foram utilizados para pagamento de despesas com Celesc (R\$ 1,1 mil), Samae (R\$ 674,40) e locação de equipamento (R\$ 421,10), tendo como credor o Sr. Evaristo Martins.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

Demonstrativo do Resultado do Exercício - DRE	2024	2025	jan/26	2026
Receita bruta	51.736	198.786	-	-
Receitas com serviços	-	190.674	-	-
Receitas das atividades	51.736	-	-	-
Receitas com mercadorias	-	8.112	-	-
Receita líquida	51.736	198.786	-	-
Custos operacionais	-10.237	-7.560	-	-
Custos dos produtos/mercadorias vendidas	-10.237	-7.560	-	-
Resultado bruto	41.500	191.226	-	-
% Margem Bruta	80%	96%	-%	-%
Despesas operacionais	-4.419.354	-878.289	-14.168	-14.168
Despesas administrativas/gerais	-165.591	-817.668	-2.358	-2.358
Despesas com vendas	-7.064	-63.462	-	-
Despesas tributárias	-2.469	-61.356	-	-
Despesas com pessoal	-4.107.723	-	-11.810	-11.810
Despesas com jogos	-136.506	-	-	-
Outras receitas/despesas operacionais	-	64.196	-	-
Resultado operacional	-4.377.854	-687.062	-14.168	-14.168
Ebitda	-4.377.854	-814.314	-14.098	-14.098
% Margem operacional	-8462%	-346%	-%	-%
Resultado financeiro	-450	-739	-4	-4
Receitas financeiras	6	16	-	-
Despesas financeiras	-456	-755	-4	-4
Resultado do Exercício	-4.378.304	-687.801	-14.172	-14.172
% Margem líquida	-8463%	-346%	-%	-%

Receitas: em janeiro, o Clube não apresentou receitas. A Recuperanda informou que há sazonalidade operacional, cujas atividades se concentram especialmente entre os meses de maio e agosto, período em que ocorre, em regra, o Campeonato Catarinense da Série B.

Despesas operacionais: engloba, apenas despesas administrativas (R\$ 2,3 mil), relativas as despesas de uso e consumo como energia elétrica e água; e despesas com pessoal (R\$ 11,8 mil), composta por provisões de salários, encargos sociais, férias e décimo terceiro salário.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 4,13, unicamente pelos juros (R\$ 2,64), despesas bancárias (R\$ 1,49) e IOF (R\$ 0,03).

Resultado: visto a ausência de receitas em janeiro de 2026, diante dos dispêndios fixos do Clube, o resultado do mês foi negativo de R\$ 14.172,28.





Liquidez Corrente

Jan/2026

0,00

Dez/2025 | 0,00 | ↻ -%

O Clube Atlético Metropolitano não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 0,00** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **dezembro/2025**, não observa-se variação neste indicador.

Liquidez Seca

Jan/2026

0,00

Dez/2025 | 0,00 | ↻ -%

O CAM também demonstra insuficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui **R\$ 0,00** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **dezembro/2025**, não houve movimentação neste índice.

Liquidez Imediata

Jan/2026

0,00

Dez/2025 | 0,00 | ↻ -%

Quanto à liquidez imediata, a Recuperanda apresenta um cenário restrito com **R\$ 0,00** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando somente as disponibilidades.

Em comparação a **dezembro/2025**, não apresentou variação.

Liquidez Geral

Jan/2026

0,01

Dez/2025 | 0,01 | ↻ -%

No período analisado, o Clube não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui apenas **R\$ 0,01** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

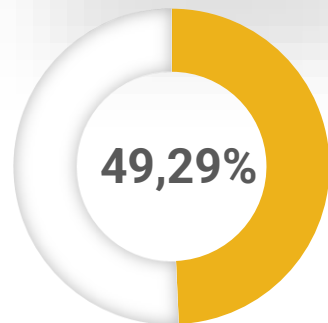
Em comparação a **dezembro/2025**, não observa-se movimentação.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

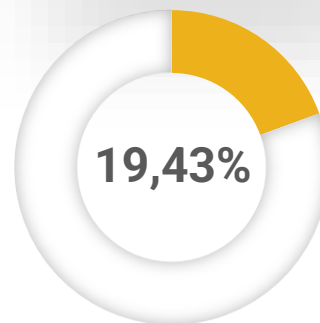
Classe I



R\$ 4.000.324,07

104 credores

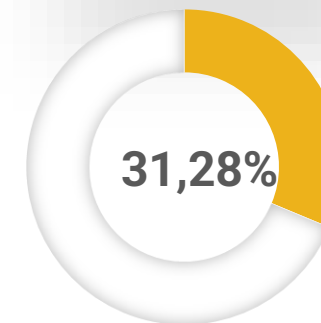
Classe III



R\$ 319.227,25

41 credores

Classe IV



R\$ 464.098,42

66 credores

Principais Credores

- Arivaldo Dos Santos Silva - Classe I - R\$ 688.122,01
- Ivan Machado - Classe I - R\$ 608.739,32
- David Aparecido De Oliveira Junior - Classe I - R\$ 398.367,32
- Ewerton Cazar Ballielo - Classe I - R\$ 377.771,26
- Alessandro Da Conceição Pinto - Classe I - R\$ 230.811,51
- Maurim Vieira De Souza - Classe I - R\$ 189.395,95

Passivo global

4.783.650

Concursal

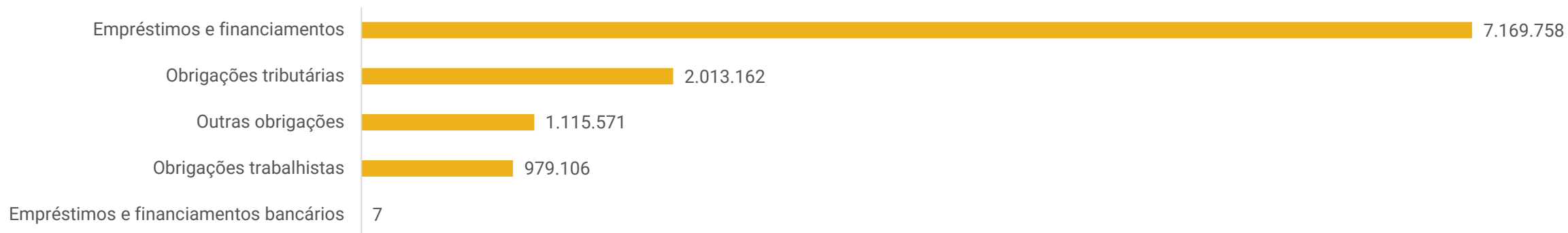
11.277.604

Extraconcursal





Passivo Extraconcursal



Empréstimos e financiamentos: corresponde aos empréstimos extraconcursais de R\$ 7,1 milhões, não arrolados no processo de recuperação judicial, devido a ausência do lastro documental, adquiridos em sua maioria com Metropolitano Investimentos (R\$ 3.549.080,00), Valdair José Matias (R\$ 1.397.227,10) e Marcelo Romeu Georg (R\$ 890.048,84). A empresa frisou não possuir contratos com as partes, nem previsão de regularização dos saldos ou acordos.

Obrigações tributárias: apresenta saldo tributário na monta de R\$ 2 milhões, no qual aproximadamente 99% encontra-se parcelado. No momento, os tributos correntes não estão sendo integralmente adimplidos, em razão das severas restrições de caixa enfrentadas pelo clube, especialmente no período que antecedeu o processamento da recuperação judicial. Foi esclarecido pela empresa que os parcelamentos anteriormente existentes não vêm sendo regularmente amortizados, encontrando-se inativos. Contudo, o Clube já está adotando providências para regularização da situação fiscal, tendo solicitado à contabilidade a realização de simulações para adesão a novo parcelamento com fundamento no Edital PGDAU nº 11/2025, a fim de viabilizar a consolidação e reestruturação dos débitos tributários em condições compatíveis com sua capacidade financeira. A intenção é promover a regularização fiscal de forma estruturada e sustentável, alinhada ao contexto da recuperação judicial.

Outras obrigações: representa contrato de mútuo (R\$ 880,3 mil) e provisão de processos cíveis (R\$ 235,2 mil). Os mútuos foram realizados por pessoas físicas, porém, conforme informado, sem prazo formal para devolução.

Obrigações trabalhistas: engloba, especialmente o saldo extraconcursal dos processos trabalhistas não arrolados na Recuperação Judicial (R\$ 649,2 mil), salários (R\$ 275,1 mil) e INSS (R\$ 34,2 mil). Os salários e encargos estão em dia, contudo apresentaram alta em janeiro, fato justificado como erro de classificação contábil que será ajustado na próxima competência. Quanto ao INSS, será adotada providência para sua regularização, com previsão de adesão a parcelamento específico após ciência da capacidade financeira do Clube no contexto da Recuperação Judicial.

Outras contas: abrange saldo negativo em conta corrente diversa (R\$ 7,49).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 01 de abril de 2026, reuniram-se de maneira presencial, o representante da Administração Judicial e do Clube Metropolitano.

Atualmente, há 22 (vinte e dois) atletas alojados nas dependências do Clube. No entanto, dentro de aproximadamente 10 (dez) dias, parte desses atletas serão transferidos para o apartamento, cujo custo é compartilhado entre a LA Sports e os próprios atletas. O custeio dos salários é integralmente de responsabilidade da LA Sports, empresa responsável pelo agenciamento dos atletas.

Ao Clube compete as obrigações relacionadas ao alojamento nas suas dependências, fornecimento de alimentação, estrutura de treinamento e promoção da visibilidade dos atletas durante o campeonato. O campo de treinamento é disponibilizado por meio de parceria com a Associação Atlética e Cultural Autona, que cede o espaço no período de terça-feira a domingo.

As partidas oficiais seguem sendo realizadas no campo do SESI. Contudo, para sua utilização, será necessário o pagamento de aluguel ao Clube Blumenau, atual detentor dos direitos de uso do referido campo pelo período de dois anos. O Clube tem buscado alternativas para viabilizar a isenção desse custo ou, subsidiariamente, negociar o pagamento de uma taxa de participação ou percentual da bilheteria. Paralelamente, o Clube encontra-se em busca de apoiadores e patrocinadores que possam contribuir com a manutenção das atividades durante a vigência do campeonato.

Ressalta-se, ainda, a existência de possível bloqueio judicial de valores estimados em R\$ 90.000,00 (noventa mil reais), oriundos de processo em andamento. Tal circunstância tem impactado negativamente as negociações com potenciais patrocinadores, em razão do receio de que eventual ingresso de recursos venha a ser imediatamente bloqueado, impossibilitando sua utilização pelo Clube. Por fim, informa-se que os débitos fiscais estão sendo objeto de negociação, com vistas à adesão a programa de parcelamento.





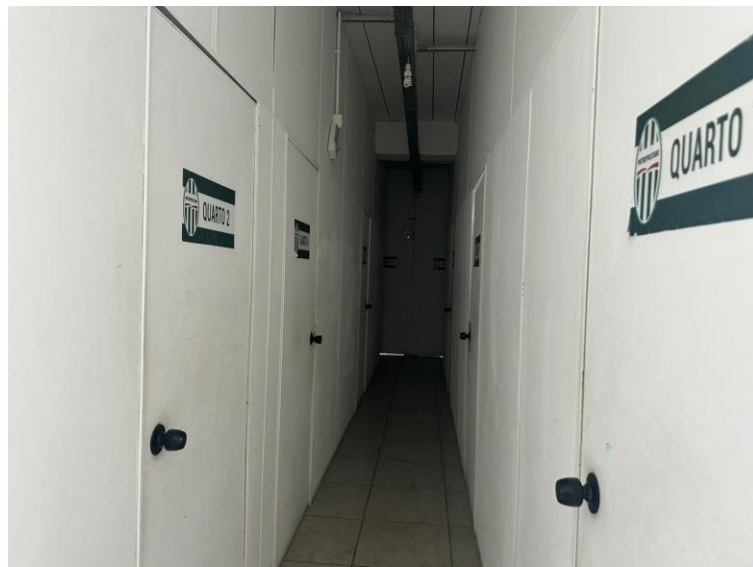
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas em 01/04/2026.



DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas em 01/04/2026.





DILIGÊNCIAS – APONTAMENTOS DO MINISTÉRIO PÚBLICO

Com a finalidade de acompanhar as inconsistências apontadas pelo Ministério Público e os esclarecimentos prestados pela Recuperanda, seguem os pontos que serão alvo de acompanhamento desta Administração Judicial para as próximas competências:

- **Inconsistência no fluxo de caixa (2024):** divergência de R\$ 1.000.000,00 em relação ao balanço patrimonial, atribuída pela Recuperanda a erro contábil, cujo envio do documento retificado foi encaminhado ao Administrador Judicial.
- **Passivos sem formalização:** existência de valores relevantes registrados junto à Metropolitano Investimentos, bem como empréstimos extraconcursais e mútuos, sem contratos, prazos ou condições definidos; podendo em tese, configurar atos de gestão fraudulenta ou prejudicial aos credores, nos termos dos artigos 168 e 172 da lei nº 11.101/2005.
- **Risco à transparência das obrigações:** ausência de formalização dificulta a verificação da natureza e exigibilidade dos créditos, podendo comprometer a confiabilidade das informações.
- **Ausência de documentação essencial:** não apresentação de *aging list* de fornecedores e relatório BACEN, sob justificativa de questões cadastrais. Em retorno, o Clube informou que irá apresentar o relatório do Bacen na próxima competência.
- **Regularidade fiscal:** existência de débitos tributários, com necessidade de comprovação de tratativas de regularização e adimplência dos tributos correntes. A Recuperanda esclareceu que já está adotando providências para regularização da situação fiscal, tendo solicitado à contabilidade a realização de simulações para adesão a novo parcelamento com fundamento no Edital PGDAU nº 11/2025, a fim de viabilizar a consolidação e reestruturação dos débitos tributários em condições compatíveis com sua capacidade financeira alinhada ao contexto da recuperação judicial.

Ainda, em resposta aos apontamentos, o Clube apresentou esclarecimentos e documentação complementar no evento 143 dos autos, os quais serão objeto de análise por esta Administração Judicial, constando as respectivas considerações no próximo Relatório Mensal de Atividades.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO										
CLASSE	SUBCLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	PERIODICIDADE	ATUALIZAÇÃO	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	Até 02 salários mínimos	45.118,86	-%	-	Após a homologação do plano.	12 meses após a homologação do plano.	12	Mensal	TR	Recebimento integral de valor correspondente a até 02 salários-mínimos após a homologação do plano sem aplicação de deságio. Os créditos cujo valor remanescente seja igual ou inferior ao equivalente a 2 salários mínimos vigentes na Data de Implantação do Plano serão pagos em 12 parcelas mensais, iguais e sucessivas, iniciando-se os pagamentos a partir da Data de Implantação do Plano. Ressalta-se que os valores relativos ao FGTS serão recolhidos na forma da legislação específica, mediante depósito nas contas vinculadas dos trabalhadores junto à Caixa Econômica Federal. As verbas salariais eventualmente inadimplidas em até 3 meses antes da data do pedido, limitadas a 5 salários mínimos, serão quitadas em até 30 dias, a contar da data de abertura da intimação referente à decisão que homologar o PRJ, respeitando-se assim a redação da lei.
	Acima de 02 salários mínimos	3.955.205,21	90%	11 meses	12º mês contado da Data de homologação do Plano.	12º mês contado da Data de Implantação do Plano.	Única	Única	TR	Os créditos cujo valor remanescente seja superior ao equivalente a 2 salários mínimos vigentes na Data de Implantação do Plano serão pagos em parcela única no 12º mês contado da Data de homologação do Plano, respeitado período de carência de 11 meses.
Classe II - Garantia Real	-	-	-%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Não há Credores com Garantia Real listados na presente Recuperação Judicial. Todavia, se acaso vierem a ser listados credores nesta classe, a qualquer tempo, a condição de quitação dos respectivos créditos será de acordo com as condições gerais dos credores da Classe III.
Classe III - Quirografários	Até R\$ 20.000,00	107.080,70	50%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Aplicação de deságio de 50% sobre o valor do crédito, com pagamento do saldo remanescente após o deságio em 60 parcelas mensais, iguais e sucessivas, precedidas de período de carência de 12 contados da Data de homologação do Plano.
	De R\$ 20.000,01 até R\$ 300.000,00	212.146,55	70%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Aplicação de deságio de 70% sobre o valor do crédito, com pagamento do saldo remanescente após o deságio em 60 parcelas mensais, iguais e sucessivas, precedidas de período de carência de 12 meses contados da Data de homologação do Plano.
	Acima de R\$ 300.000,01	-	85%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Aplicação de deságio de 85% sobre o valor do crédito, com pagamento do saldo remanescente após o deságio em 60 parcelas mensais, iguais e sucessivas, precedidas de período de carência de 12 meses contados da Data de homologação do Plano.
Classe IV - ME e EPP	Até R\$ 20.000,00	113.082,34	50%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Aplicação de deságio de 50% sobre o valor do crédito, com pagamento do saldo remanescente após o deságio em 60 parcelas mensais, iguais e sucessivas, precedidas de período de carência de 12 meses contados da Data de homologação do Plano.
	De R\$ 20.000,01 até R\$ 300.000,00	351.016,08	70%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Aplicação de deságio de 70% sobre o valor do crédito, com pagamento do saldo remanescente após o deságio em 60 parcelas mensais, iguais e sucessivas, precedidas de período de carência de 12 meses contados da Data de homologação do Plano.
	Acima de R\$ 300.000,01	-	85%	12 meses	13º mês contado da Data de homologação do Plano.	60 meses após o início dos pagamentos.	60	Mensal	TR	Aplicação de deságio de 85% sobre o valor do crédito, com pagamento do saldo remanescente após o deságio em 60 parcelas mensais, iguais e sucessivas, precedidas de período de carência de 12 meses contados da Data de homologação do Plano.
TOTAL		4.783.649,74								



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de janeiro/2026

CONTA	CLASSIFICAÇÃO	NOME DA CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
1	01	ATIVO	1.274.742,96	20,80	103,98	1.274.659,78
2	01.1	ATIVO CIRCULANTE	22.123,18	20,80	13,14	22.130,84
3	01.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	0,00	20,80	13,14	7,66
6	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	20,80	13,14	7,66
1985	01.1.1.02.009	Sicoob	0,00	20,80	13,14	7,66
777	01.1.1.02.009.02	Sicoob	0,00	20,80	13,14	7,66
14	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	22.123,18	0,00	0,00	22.123,18
32	01.1.2.12	ADIANTAMENTOS	6.599,96	0,00	0,00	6.599,96
37	01.1.2.12.005	Adiantamento a fornecedores	6.599,96	0,00	0,00	6.599,96
641	01.1.2.13	ADIANTAMENTO FORNECEDORES	12.599,66	0,00	0,00	12.599,66
642	01.1.2.13.000042885	AS COMERCIO DE EQUIPAMENTOS LTD	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
642	01.1.2.13.000003858	CELPA IND.E COMERCIO DE PRODUTOS	599,66	0,00	0,00	599,66
40	01.1.2.14	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	2.923,56	0,00	0,00	2.923,56
47	01.1.2.14.007	COFINS a Compensar	256,69	0,00	0,00	256,69
41	01.1.2.14.001	ICMS a Recuperar	2.611,22	0,00	0,00	2.611,22
46	01.1.2.14.006	PIS a Compensar	55,65	0,00	0,00	55,65
78	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.252.619,78	0,00	90,84	1.252.528,94
79	01.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	129.126,24	0,00	20,80	129.105,44
82	01.2.1.02	DEPÓSITOS JUDICIAIS	129.126,24	0,00	20,80	129.105,44
1158	01.2.1.02.003	Depositos Judiciais	129.126,24	0,00	20,80	129.105,44
93	01.2.2	INVESTIMENTOS	3.130,00	0,00	0,00	3.130,00
94	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EMPRESARIAIS	3.130,00	0,00	0,00	3.130,00
1243	01.2.2.01.009	Blucredi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
841	01.2.2.01.004	Cotas Unicred	2.130,00	0,00	0,00	2.130,00
843	01.2.2.01.004.001	Cotas Unicred I	2.130,00	0,00	0,00	2.130,00
96	01.2.3	IMOBILIZADO	1.120.363,54	0,00	70,04	1.120.293,50
97	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	143.624,00	0,00	0,00	143.624,00
103	01.2.3.01.006	Computadores e periféricos	6.119,77	0,00	0,00	6.119,77
919	01.2.3.01.014	Instalações	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
98	01.2.3.01.001	Maquinas e Equipamentos	22.345,63	0,00	0,00	22.345,63
99	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	68.480,17	0,00	0,00	68.480,17
100	01.2.3.01.003	Veículos	1.148,00	0,00	0,00	1.148,00
102	01.2.3.01.005	Veículos	41.030,43	0,00	0,00	41.030,43
111	01.2.3.02	BENS EM CONSTRUÇÃO	1.103.991,38	0,00	0,00	1.103.991,38
112	01.2.3.02.001	Bens em construção	1.103.991,38	0,00	0,00	1.103.991,38
115	01.2.3.05	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	(127.251,84)	0,00	70,04	(127.321,88)
121	01.2.3.05.006	(-) Computadores Periféricos	(6.119,77)	0,00	0,00	(6.119,77)
118	01.2.3.05.003	(-) Ferramentas	(1.148,00)	0,00	0,00	(1.148,00)
116	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e equipamentos	(18.615,31)	0,00	54,08	(18.669,39)
117	01.2.3.05.002	(-) Móveis e Utensílios	(60.338,33)	0,00	15,96	(60.354,29)
120	01.2.3.05.005	(-) Veiculos	(41.030,43)	0,00	0,00	(41.030,43)
144	02	PASSIVO	1.274.742,96	68,09	14.157,19	1.288.832,06
145	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	7.547.664,28	68,09	11.868,86	7.559.465,05
146	02.1.1	FORNECEDORES	566.865,42	0,00	0,00	566.865,42
147	02.1.1.01	FORNECEDORES	566.865,42	0,00	0,00	566.865,42
148	02.1.1.01.018300174	30.795.880 FERNANDO PAZ MAURICIO	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
148	02.1.1.01.018497294	45.065.870 ALINE BATTISTI ARCHER	675,00	0,00	0,00	675,00
148	02.1.1.01.018497295	53.627.146 JAISON CARDOSO DA SILVA	1.456,00	0,00	0,00	1.456,00
148	02.1.1.01.018348744	58.331.241 DIOGO DOS SANTOS LOURO	400,00	0,00	0,00	400,00
148	02.1.1.01.018497297	58.788.218 NATAN ADRIANO PES	350,00	0,00	0,00	350,00
148	02.1.1.01.018348745	59.206.816 LUIS HENRIQUE DOS SANTO	885,00	0,00	0,00	885,00
148	02.1.1.01.018229932	59.766.454 JURIVAL DA VEIGA	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
148	02.1.1.01.018348746	60.246.487 RAQUEL KOBALL CONTESINI	2.850,00	0,00	0,00	2.850,00
148	02.1.1.01.018497296	A L D SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTD	550,00	0,00	0,00	550,00
148	02.1.1.01.001516761	A2f Solucoes Ltda	380,00	0,00	0,00	380,00
148	02.1.1.01.000422180	Abrao V. Fernandes & Cia Ltda	1.062,00	0,00	0,00	1.062,00
148	02.1.1.01.000351420	AGROPECUARIA FIDELIS LTDA ME	68,00	0,00	0,00	68,00
148	02.1.1.01.001047928	AGUA BOA COMERCIO DE PURIFICADOI	220,00	0,00	0,00	220,00
148	02.1.1.01.000021835	AGUA DURA LTDA	1.587,00	0,00	0,00	1.587,00
148	02.1.1.01.000007537	ALL DISTRIBUICAO DE MATERIAIS A SEC	160,00	0,00	0,00	160,00
148	02.1.1.01.018294301	ALOIZ BARTH FARMACIA DE MANIPULAC	249,00	0,00	0,00	249,00
148	02.1.1.01.000006042	ALTENBURG TEXTIL LTDA	2.460,65	0,00	0,00	2.460,65
148	02.1.1.01.000444688	ANJOS DA VIDA SAUDE - SERVICOS MO	1.580,00	0,00	0,00	1.580,00
148	02.1.1.01.000697019	AR LOCALCERT CERTIFICAÇÃO DIGITAL	195,00	0,00	0,00	195,00

CONTA	CLASSIFICAÇÃO	NOME DA CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
148	02.1.1.01.01.018456619	ART HAUS MOVEIS LTDA	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
148	02.1.1.01.000042885	AS COMERCIO DE EQUIPAMENTOS LTD	250,00	0,00	0,00	250,00
148	02.1.1.01.017110415	AS Comercio de Equipamentos LTDA ME	380,00	0,00	0,00	380,00
148	02.1.1.01.017762335	ASSOCIACAO BLUMENAUENSE DE ARBI	1.750,00	0,00	0,00	1.750,00
148	02.1.1.01.000398807	ATRIO HOTEIS SA	5.154,12	0,00	0,00	5.154,12
148	02.1.1.01.000007050	AUTO POSTO ROBERTO LTDA	112,00	0,00	0,00	112,00
148	02.1.1.01.018294300	AUTO POSTO SANTA CATARINA LTDA	113,99	0,00	0,00	113,99
148	02.1.1.01.001599026	AWJ ADMINISTRADORA DE HOTEL	290,00	0,00	0,00	290,00
148	02.1.1.01.000422303	Back, Servicos de Vigilancia e Seguranca L	2.500,77	0,00	0,00	2.500,77
148	02.1.1.01.000006964	BEM TE VI TINTAS LTDA EPP	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00
148	02.1.1.01.018292522	BLU HOTEL LTDA	419,00	0,00	0,00	419,00
148	02.1.1.01.000490645	BLU RESTAURANTE LTDA	209,00	0,00	0,00	209,00
148	02.1.1.01.000021838	BLU TI SOLUÇÕES EIRELI	2.306,50	0,00	0,00	2.306,50
148	02.1.1.01.000000117	BLUMENAU 2 OFICIO DE NOTAS	684,82	0,00	0,00	684,82
148	02.1.1.01.001081913	CADEIA DE HOTEIS ASSOCIADOS LTDA	149,27	0,00	0,00	149,27
148	02.1.1.01.000000251	Casas Da Agua Mat.P/Const.Ltda - Loja 28	4.850,00	0,00	0,00	4.850,00
148	02.1.1.01.000003858	CELPA IND.E COMERCIO DE PRODUTOS	8.784,49	0,00	0,00	8.784,49
148	02.1.1.01.000345398	CENTRAL DAS CHAVES LTDA - ME	120,00	0,00	0,00	120,00
148	02.1.1.01.018300176	CENTRALTEC CELULARES LTDA	280,00	0,00	0,00	280,00
148	02.1.1.01.000000083	Cerveja Blumenau Ltda	4.624,43	0,00	0,00	4.624,43
148	02.1.1.01.000021836	CIDADE JARDIM COMERCIO ATACADIST	1.483,05	0,00	0,00	1.483,05
148	02.1.1.01.000422304	CLARO S.A.	1.109,62	0,00	0,00	1.109,62
148	02.1.1.01.000839982	Clínica do Pé Blumenau Ltda	300,00	0,00	0,00	300,00
148	02.1.1.01.000981934	CNF SUPLEMENTOS E ACESSORIOS	105,00	0,00	0,00	105,00
148	02.1.1.01.000677012	COMERCIAL DACLANDE LTDA.	3.327,34	0,00	0,00	3.327,34
148	02.1.1.01.000548489	COMERCIAL MARCHETTI LTDA	4.865,73	0,00	0,00	4.865,73
148	02.1.1.01.000406196	COMERCIAL ROPAGI LTDA	782,00	0,00	0,00	782,00
148	02.1.1.01.001449852	CONSSETRA BLUMENAU MEDICINA E SI	1.114,27	0,00	0,00	1.114,27
148	02.1.1.01.000000220	CONSSETRA MEDICINA E SEGURANÇA	646,80	0,00	0,00	646,80
148	02.1.1.01.000532271	CONSSETRA SEGURANÇA, MEDICINA E	254,46	0,00	0,00	254,46
148	02.1.1.01.000000313	Construcolor Comercio De Tintas Ltda	69,36	0,00	0,00	69,36
148	02.1.1.01.000000268	CONSTRUCON MATERIAIS DE CONSTRU	1.106,98	0,00	0,00	1.106,98
148	02.1.1.01.000036116	CONSTRUCON MATERIAIS DE CONSTRU	2.237,15	0,00	0,00	2.237,15
148	02.1.1.01.000023308	COOP. DE PROD. E ABAST. DO VALE DC	414,61	0,00	0,00	414,61
148	02.1.1.01.000021811	COOP.DE PROD. ABASTECIMENTO DO \	6.705,90	0,00	0,00	6.705,90
148	02.1.1.01.000023307	COOP.DE PROD. ABASTECIMENTO DO \	752,76	0,00	0,00	752,76
148	02.1.1.01.000023587	COOPERATIVA DE PRODUCAO E ABAST	709,02	0,00	0,00	709,02
148	02.1.1.01.017855287	COOPERATIVA DE PRODUCAO E ABAST	5.326,55	0,00	0,00	5.326,55
148	02.1.1.01.000006954	COPIMAGEM GRAFICA DIGITAL LTDA	199,00	0,00	0,00	199,00
148	02.1.1.01.000003781	Coremma Ltda	47,20	0,00	0,00	47,20
148	02.1.1.01.000990066	DEFUMABEL COMÉRCIO E SERVIÇOS L	7.313,70	0,00	0,00	7.313,70
148	02.1.1.01.000343511	Delupo Apart-Hotel Ltda	1.960,00	0,00	0,00	1.960,00
148	02.1.1.01.000035247	DISTRIBUIDORA BLUMENAU LTDA	245,41	0,00	0,00	245,41
148	02.1.1.01.000981936	EDICARDO JOSE MEURER	74.000,00	0,00	0,00	74.000,00
148	02.1.1.01.000766680	ELIANDRA SCHALVINSKI REBELATTO (9	1.404,00	0,00	0,00	1.404,00
148	02.1.1.01.017341730	ELIZETE DA ROSA 43966160900	3.680,00	0,00	0,00	3.680,00
148	02.1.1.01.018497293	ERICA GONCALVES KRAUSS 733014349	921,00	0,00	0,00	921,00
148	02.1.1.01.001360251	ERICA GOURMET RESTAURANTE LTDA	2.184,00	0,00	0,00	2.184,00
148	02.1.1.01.000422565	EXPRESSÃO PRESTADORA DE SERVIÇ	2.034,38	0,00	0,00	2.034,38
148	02.1.1.01.018254644	FLADEMIR FROHLICH E CIA LTDA	60,00	0,00	0,00	60,00
148	02.1.1.01.001042141	Floripa Emergencias Medicas S/S Ltda	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
148	02.1.1.01.018254645	FNF SUPLEMENTOS E ACESSORIOS LTI	239,00	0,00	0,00	239,00
148	02.1.1.01.000030984	FOOD FIVE COMERCIO DE ALIMENTOS I	1.976,00	0,00	0,00	1.976,00
148	02.1.1.01.000422306	GB INDUSTRIA DE GELO LTDA ME	1.995,00	0,00	0,00	1.995,00
148	02.1.1.01.001042148	GELO REAL INDÚSTRIA LTDA.	280,00	0,00	0,00	280,00
148	02.1.1.01.000517855	GEOPLUS INDUSTRIA E COMERCIO DE I	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
148	02.1.1.01.001445355	GIMSAT SERVIÇOS LTDA	2.650,00	0,00	0,00	2.650,00
148	02.1.1.01.000422307	Grasstechno Gramados Paisagismo e Servic	1.850,00	0,00	0,00	1.850,00
148	02.1.1.01.000025218	HOSPITAL SANTA CATARINA	2.099,02	0,00	0,00	2.099,02
148	02.1.1.01.000410473	HOTEL ANDREATTA ME	450,00	0,00	0,00	450,00
148	02.1.1.01.000422308	HOTEL CAYORA LTDA	12.573,25	0,00	0,00	12.573,25
148	02.1.1.01.000370776	HOTEL STEINHAUSEN LTDA	6.171,09	0,00	0,00	6.171,09
148	02.1.1.01.000367448	HOTEL STEINHAUSEN LTDA.	1.605,00	0,00	0,00	1.605,00
148	02.1.1.01.001214638	ID Embalagens Ltda	238,80	0,00	0,00	238,80
148	02.1.1.01.018170892	IDEAL FILTROS MULTIMARCAS LTDA	180,00	0,00	0,00	180,00
148	02.1.1.01.000026513	IOT INSTITUTO DE ORTOPEDIA E TRAUM	350,00	0,00	0,00	350,00
148	02.1.1.01.018294302	ITOUSUPLE SUPLEMENTOS E ACESSOF	127,50	0,00	0,00	127,50
148	02.1.1.01.017483617	JAQUELINE JENNIFER CARDOSO VIEIRA	450,00	0,00	0,00	450,00
148	02.1.1.01.000847957	JEFFERSON LUIZ COELHO 35172703934	800,00	0,00	0,00	800,00
148	02.1.1.01.000020354	Joclamar Ltda	1.715,15	0,00	0,00	1.715,15
148	02.1.1.01.000010580	JULICAR AUTO PECAS LTDA EPP	20,00	0,00	0,00	20,00
148	02.1.1.01.000835739	KOCH HIPERMERCADO S.A	3.924,42	0,00	0,00	3.924,42
148	02.1.1.01.001530762	KRIEGER,RAMOS,MOREIRA E RIBAS SO	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00
148	02.1.1.01.000350882	LABORATORIO DE ANALISES CLINICAS	4.013,33	0,00	0,00	4.013,33

CONTA	CLASSIFICAÇÃO	NOME DA CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
148	02.1.1.01.000003331	LEONIR BERNARDI	26.776,60	0,00	0,00	26.776,60
148	02.1.1.01.000020453	LIO OGE GAYA JUNIOR - CPF - 291.723.3	71,72	0,00	0,00	71,72
148	02.1.1.01.000000221	LUIZ RODOLFO BUCH	6.318,05	0,00	0,00	6.318,05
148	02.1.1.01.000434283	MAIRO KASULKE	600,00	0,00	0,00	600,00
148	02.1.1.01.000422309	Martins Academia Ltda	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00
148	02.1.1.01.000394102	MegaVale Distribuidora e Comercio de Proc	69,95	0,00	0,00	69,95
148	02.1.1.01.000370965	MERCÁTOR10 ADMINISTRAÇÃO DE IMO	2.317,50	0,00	0,00	2.317,50
148	02.1.1.01.000025103	MICHELE REITER 00829466983	200,00	0,00	0,00	200,00
148	02.1.1.01.001032360	MOGANO A B EIRELI	4.115,20	0,00	0,00	4.115,20
148	02.1.1.01.000359192	MUELLER ELETRODOMESTICOS S/A.	791,00	0,00	0,00	791,00
148	02.1.1.01.000036018	MULTILIT FIBROCIMENTO LTDA	6.843,31	0,00	0,00	6.843,31
148	02.1.1.01.018294303	MUNDI MERCANTIL IND E COM DE MAT	1.680,00	0,00	0,00	1.680,00
148	02.1.1.01.017070169	MUNDIALMIX COMERCIO DE ALIMENTO:	595,98	0,00	0,00	595,98
148	02.1.1.01.000005793	NANO EMBALAGENS LTDA	32,90	0,00	0,00	32,90
148	02.1.1.01.000351138	NEMETZ, KUHNEN, DALMARCO & PAMPI	25.018,73	0,00	0,00	25.018,73
148	02.1.1.01.000398241	Nippo Servicos Administrativos Ltda	2.310,00	0,00	0,00	2.310,00
148	02.1.1.01.000602091	NUCLEO DE ESTUDOS SISTEMICOS LTC	182,00	0,00	0,00	182,00
148	02.1.1.01.000422311	Officecom Comercio De Equipamentos Par:	1.745,00	0,00	0,00	1.745,00
148	02.1.1.01.000005848	ORSEGUPS MONITORAMENTO ELETRO	4.889,22	0,00	0,00	4.889,22
148	02.1.1.01.000370883	ORSEGUPS SEGURANCA E VIGILANCIA	28.543,12	0,00	0,00	28.543,12
148	02.1.1.01.000000102	PANIFICIO BLUMENPAN LTDA (915763)	1.472,06	0,00	0,00	1.472,06
148	02.1.1.01.018300175	PETERS TURISMO LTDA	4.800,00	0,00	0,00	4.800,00
148	02.1.1.01.017376281	PINTURAS TANGARA LTDA	6.075,38	0,00	0,00	6.075,38
148	02.1.1.01.018456621	POSTO LEVEL COMÉRCIO DE COMBUST	194,94	0,00	0,00	194,94
148	02.1.1.01.000020356	POSTO Z12 LTDA	212,40	0,00	0,00	212,40
148	02.1.1.01.000351187	PRINTSET PULSEIRAS E INGRESSOS EI	1.060,00	0,00	0,00	1.060,00
148	02.1.1.01.000351129	PRINTSET PULSEIRAS E INGRESSOS LT	6.634,50	0,00	0,00	6.634,50
148	02.1.1.01.000422312	PROMO ECCO INDUSTRIA E COMERCIO	39.392,40	0,00	0,00	39.392,40
148	02.1.1.01.000422313	RAQUEL LANG EPP	3.990,00	0,00	0,00	3.990,00
148	02.1.1.01.000023972	Refeições Nutribrás Ltda	26.769,12	0,00	0,00	26.769,12
148	02.1.1.01.0010375281	RESIDENCIAL MARILEO APART HOTEL L	30.336,40	0,00	0,00	30.336,40
148	02.1.1.01.000422314	RESTAURANTE E LANCHONETE KOMAB	6.958,25	0,00	0,00	6.958,25
148	02.1.1.01.017630046	RITA DE CASSIA VERTUOSO PICKLER	2.124,00	0,00	0,00	2.124,00
148	02.1.1.01.000025162	ROTA D'AGUA DISTRIBUIDORA DE BEBII	3.808,00	0,00	0,00	3.808,00
148	02.1.1.01.000003313	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	480,85	0,00	0,00	480,85
148	02.1.1.01.000351398	Skina 1820 Industria e Comercio Ltda	11.035,00	0,00	0,00	11.035,00
148	02.1.1.01.000391865	SONIA MARY BRAGA VARELA CPF-71:	1.983,25	0,00	0,00	1.983,25
148	02.1.1.01.000021837	SUL AR E AGUA EQUIPAMENTOS LTDA	2.530,00	0,00	0,00	2.530,00
148	02.1.1.01.000014124	SUPERMERCADO CENTRAL LTDA	545,48	0,00	0,00	545,48
148	02.1.1.01.000026818	SUPERMERCADO CENTRAL LTDA	23,90	0,00	0,00	23,90
148	02.1.1.01.000020363	TRC MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA/	229,80	0,00	0,00	229,80
148	02.1.1.01.000422315	TURISBLU TURISMO LTDA	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
148	02.1.1.01.000443365	ULTRASSOM DIAGNOSTICO SANTA ISAE	120,00	0,00	0,00	120,00
148	02.1.1.01.000000198	UNIFIQUE TELECOMUNICACOES S/A	598,00	0,00	0,00	598,00
148	02.1.1.01.000419931	UNIMED BLUMENAU COOPERATIVA DE	1.093,17	0,00	0,00	1.093,17
148	02.1.1.01.017281939	VALE SUPLEMENTOS E ACESSORIOS	165,00	0,00	0,00	165,00
148	02.1.1.01.017690890	VALE VERDE DISTRIBUIDORA DE CARNI	9.998,55	0,00	0,00	9.998,55
148	02.1.1.01.017085680	VANGUARDA PRODUCOES E MARKETIN	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
148	02.1.1.01.000974660	VIEIRA PUEL ARQUITETURA E ENGENH,	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
148	02.1.1.01.000627943	Vottri Congelados LTDA - ME	950,00	0,00	0,00	950,00
148	02.1.1.01.000000222	ZATA PALACE HOTEL LTDA - ME	1.740,00	0,00	0,00	1.740,00
148	02.1.1.01.000006026	Zeus Do Brasil Ltda	74,00	0,00	0,00	74,00
148	02.1.1.01.000751916	ZEUS DO BRASIL LTDA	47,80	0,00	0,00	47,80
151	02.1.2	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7,49	0,00	0,00	7,49
152	02.1.2.01	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRI	7,49	0,00	0,00	7,49
4392	02.1.2.01.037	Saldo Negativo em C/C	7,49	0,00	0,00	7,49
158	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	4.967.620,01	59,11	11.868,86	4.979.429,76
159	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	4.881.758,89	0,00	7.841,00	4.889.599,89
163	02.1.3.01.004	13º salário a pagar	2.524,21	0,00	0,00	2.524,21
161	02.1.3.01.002	Férias a pagar	1.697,94	0,00	0,00	1.697,94
1851	02.1.3.01.009	Processos Trabalhistas a Pagar	4.610.205,74	0,00	0,00	4.610.205,74
160	02.1.3.01.001	Salários a pagar	267.331,00	0,00	7.841,00	275.172,00
170	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	71.777,96	0,00	1.702,48	73.480,44
173	02.1.3.04.004	Contribuições Sindicais a Pagar	10.543,94	0,00	0,00	10.543,94
172	02.1.3.04.003	FGTS a pagar	28.016,35	0,00	678,72	28.695,07
171	02.1.3.04.001	INSS a pagar	33.217,67	0,00	1.023,76	34.241,43
175	02.1.3.05	PROVISÕES DA FOLHA DE PAGAMENTO	14.083,16	59,11	2.325,38	16.349,43
660	02.1.3.05.007	Provisão 1/3 s/ Férias	9.154,16	0,00	338,43	9.492,59
176	02.1.3.05.001	Provisão de 13º salário	0,00	0,00	706,99	706,99
177	02.1.3.05.002	Provisão de férias	3.796,52	0,00	1.015,34	4.811,86

CONTA	CLASSIFICAÇÃO	NOME DA CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
178	02.1.3.05.003	Provisão FGTS 13º	0,00	0,00	56,53	56,53
179	02.1.3.05.004	Provisão FGTS Férias	628,04	0,00	108,29	736,33
180	02.1.3.05.005	Provisão INSS 13º	0,00	0,00	31,82	31,82
181	02.1.3.05.006	Provisão INSS Férias	353,28	0,00	60,91	414,19
2553	02.1.3.05.008	Provisão PIS S/ 13º	0,00	0,00	7,07	7,07
2554	02.1.3.05.009	Provisão PIS s/ ferias	151,16	59,11	0,00	92,05
182	02.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.013.162,40	0,00	0,00	2.013.162,40
183	02.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	1.442,84	0,00	0,00	1.442,84
661	02.1.4.01.006	CSRF a recolher	71,61	0,00	0,00	71,61
184	02.1.4.01.001	IRRF a Recolher - Pessoa Física	1.348,13	0,00	0,00	1.348,13
185	02.1.4.01.002	IRRF a Recolher - Pessoa Jurídica	23,10	0,00	0,00	23,10
194	02.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/RECEITAS	2.011.719,56	0,00	0,00	2.011.719,56
861	02.1.4.03.012	Parcelamentos Federais	2.005.927,03	0,00	0,00	2.005.927,03
880	02.1.4.03.012.003	Parcelamento Cofins	43.801,11	0,00	0,00	43.801,11
2953	02.1.4.03.012.048	Parcelamento FGTS	364.352,59	0,00	0,00	364.352,59
1856	02.1.4.03.012.032	Parcelamento Pert RFB	14.405,91	0,00	0,00	14.405,91
897	02.1.4.03.012.014	Parcelamento Pis III	26.461,38	0,00	0,00	26.461,38
867	02.1.4.03.012.002	Pert Previdenciario	1.395.273,86	0,00	0,00	1.395.273,86
980	02.1.4.03.012.024	Pert Procuradoria	161.632,18	0,00	0,00	161.632,18
1261	02.1.4.03.016	Parcelamento Municipal	5.792,53	0,00	0,00	5.792,53
1262	02.1.4.03.016.01	Parcelamento ISS I	5.792,53	0,00	0,00	5.792,53
204	02.1.5	CONTAS A PAGAR	8,96	8,98	0,00	(0,02)
734	02.1.5.06	CONTAS CORRENTES SALDOS NEGATIVOS	8,96	8,98	0,00	(0,02)
1635	02.1.5.06.008	Banco Sicoob	8,96	8,98	0,00	(0,02)
220	02.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.283.040,22	0,00	2.288,33	8.285.328,55
221	02.2.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.169.757,56	0,00	0,00	7.169.757,56
1361	02.2.1.02	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.169.757,56	0,00	0,00	7.169.757,56
1362	02.2.1.02.000428205	Ademar Krueger	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
1362	02.2.1.02.000439609	Celio Correa	24.580,88	0,00	0,00	24.580,88
1362	02.2.1.02.000469977	Egidio	500,00	0,00	0,00	500,00
1362	02.2.1.02.000360936	Eivaldo CAETANO JUNIOR	6.195,00	0,00	0,00	6.195,00
1362	02.2.1.02.000439616	GUILHERME AUGUSTO DOS SANTOS	298,66	0,00	0,00	298,66
1362	02.2.1.02.000439615	Jurival da Veiga	5.605,12	0,00	0,00	5.605,12
1362	02.2.1.02.000433051	Leomir Antonio Minozzo	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00
1362	02.2.1.02.000432083	MARCELO ROMEU GEORG	890.048,84	0,00	0,00	890.048,84
1362	02.2.1.02.000439610	Marcos Zata Borges	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
1362	02.2.1.02.000375713	METROPOLITANO INVESTIMENTOS E P/	3.549.080,00	0,00	0,00	3.549.080,00
1362	02.2.1.02.000433056	Pedro Nascimento	2.703,00	0,00	0,00	2.703,00
1362	02.2.1.02.000433052	REFEICOES NATURAS LTDA	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
1362	02.2.1.02.000000003	RESTAURANTE E LANCHONETE TIA AMI	6.384,19	0,00	0,00	6.384,19
1362	02.2.1.02.018193979	RONEI SCHULTZE	6.486,36	0,00	0,00	6.486,36
1362	02.2.1.02.000428206	Saulo Ramos Raitz	700,00	0,00	0,00	700,00
1362	02.2.1.02.000439613	V.F VIGILÂNCIA E SEGURANÇA LTDA	355.469,66	0,00	0,00	355.469,66
1362	02.2.1.02.000432084	Valdair Jose Matias	1.397.227,10	0,00	0,00	1.397.227,10
1362	02.2.1.02.000439611	VALMIR MULLER	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00
1362	02.2.1.02.000439612	Vera Maria Barrozo Georg	739.378,75	0,00	0,00	739.378,75
633	02.2.4	TITULOS A PAGAR	1.113.282,66	0,00	2.288,33	1.115.570,99
664	02.2.4.02	Contrato de Mutuo	878.082,42	0,00	2.288,33	880.370,75
3388	02.2.4.17	Provisão Processos Civeis	235.200,24	0,00	0,00	235.200,24
225	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(14.555.961,54)	0,00	0,00	(14.555.961,54)
1014	02.3.5	SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO	(14.555.961,54)	0,00	0,00	(14.555.961,54)
1015	02.3.5.001	SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO	(14.555.961,54)	0,00	0,00	(14.555.961,54)
1017	02.3.5.001.002	Deficit Acumulado	(14.555.961,54)	0,00	0,00	(14.555.961,54)
335	04	CUSTOS E DESPESAS	0,00	14.236,66	64,38	14.172,28
453	04.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	14.236,66	64,38	14.172,28
454	04.2.1	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	14.232,50	64,38	14.168,12
455	04.2.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS	0,00	10.556,06	64,38	10.491,68
460	04.2.1.01.005	13.Salário	0,00	714,06	0,00	714,06
459	04.2.1.01.004	Férias	0,00	1.353,77	59,11	1.294,66
456	04.2.1.01.001	Salários	0,00	8.488,23	5,27	8.482,96
466	04.2.1.02	ENCARGOS SOCIAIS	0,00	1.318,07	0,00	1.318,07
468	04.2.1.02.002	FGTS	0,00	843,54	0,00	843,54
467	04.2.1.02.001	INSS	0,00	474,53	0,00	474,53

BALANCETE DE 01/01/2026 A 31/01/2026

Página: 5

EMPRESA: 952 - CLUBE ATLETICO METROPOLITANO

BLUMENAU/SC - CNPJ:05.092.642/0001-81

CONTA	CLASSIFICAÇÃO	NOME DA CONTA CONTÁBIL	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
472	04.2.1.03	DESPESAS GERAIS	0,00	2.358,37	0,00	2.358,37
474	04.2.1.03.002	Água e esgoto	0,00	674,40	0,00	674,40
483	04.2.1.03.013	Depreciações e Amortizações	0,00	70,04	0,00	70,04
475	04.2.1.03.003	Energia elétrica	0,00	1.192,83	0,00	1.192,83
671	04.2.1.03.054	Locação de Máquinas e Equipamentos	0,00	421,10	0,00	421,10
558	04.2.3	DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	0,00	4,13	0,00	4,13
562	04.2.3.02	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	4,13	0,00	4,13
565	04.2.3.02.003	Despesas Bancárias	0,00	1,49	0,00	1,49
563	04.2.3.02.001	Juros	0,00	2,64	0,00	2,64
569	04.2.4	DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	0,00	0,03	0,00	0,03
570	04.2.4.01	IMPOSTOS	0,00	0,03	0,00	0,03
571	04.2.4.01.001	IOF	0,00	0,03	0,00	0,03

RESUMO

ATIVO	1.274.659,78	PASSIVO	1.288.832,06
CUSTOS E DESPESAS	14.172,28		
Total de débitos	14.325,55	Total de créditos	14.325,55
		Diferença entre débito e crédito	0,00
		Déficit do período	14.172,28

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2026 a 31/01/2026

Página: 1

Empresa: 952 - CLUBE ATLETICO METROPOLITANO

Blumenau/SC - CNPJ:05.092.642/0001-81

Nome	2026	2025
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido Antes do IR e CSLL	(14.172,28)	(687.801,36)
Depreciações e Amortizações	70,04	840,48
(Aumento) Diminuição de Realizável a longo prazo	20,80	(30.010,06)
(Aumento) Diminuição de Tributos a Compensar	0,00	(2.783,75)
Aumento (Diminuição) de Fornecedores	0,00	138.954,64
Aumento (Diminuição) de Obrigações Trabalhistas	11.809,75	303.744,49
Aumento (Diminuição) de Obrigações Tributárias	0,00	1.442,84
Aumento (Diminuição) de Outras Obrigações	2.288,33	0,00
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Operacionais	16,64	(275.612,72)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(Aquisição) de Ativo Imobilizado	0,00	(4.500,00)
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades de Investimento	0,00	(4.500,00)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento (Diminuição) de Empréstimos e Financiamentos	(8,98)	16,45
Aumento (Diminuição) de Empréstimos e Financiamentos LP	0,00	279.525,57
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades de Financiamento	(8,98)	279.542,02
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	7,66	(570,70)
DISPONIBILIDADES INICIO DO PERÍODO	0,00	570,70
DISPONIBILIDADES FINAL DO PERÍODO	7,66	0,00
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	7,66	(570,70)

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2025 a 31/12/2025

Empresa: 952 - CLUBE ATLETICO METROPOLITANO

Página: 1

Blumenau/SC - CNPJ:05.092.642/0001-81

Nome	2025	2024
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido Antes do IR e CSLL	(687.801,36)	(4.378.303,60)
Ajustes Exercícios Anteriores		(1.026.780,98)
Depreciações e Amortizações	840,48	739,47
(Aumento) Diminuição de Outros Créditos	0,00	90,00
(Aumento) Diminuição de Realizável a longo prazo	(30.010,06)	408,85
(Aumento) Diminuição de Tributos a Compensar	(2.783,75)	(139,81)
Aumento (Diminuição) de Fornecedores	138.954,64	18.097,47
Aumento (Diminuição) de Obrigações Trabalhistas	303.744,49	3.384.864,93
Aumento (Diminuição) de Obrigações Tributárias	1.442,84	1.457.428,67
Aumento (Diminuição) de Outras Obrigações	0,00	235.200,24
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades Operacionais	(275.612,72)	(308.394,76)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(Aquisição) de Ativo Imobilizado	(4.500,00)	(1.625,00)
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades de Investimento	(4.500,00)	(1.625,00)
FLUXOS DE CAIXA ORIGINÁRIOS DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento (Diminuição) de Empréstimos e Financiamentos	16,45	0,00
Aumento (Diminuição) de Empréstimos e Financiamentos LP	279.525,57	310.574,66
Disponibilidades Líquidas Geradas Atividades de Financiamento	279.542,02	310.574,66
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	(570,70)	554,90
DISPONIBILIDADES INICIO DO PERIODO	570,70	15,80
DISPONIBILIDADES FINAL DO PERIODO	0,00	570,70
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(570,70)	554,90

FATOR ASSESSORIA CONTABIL S/S
JONES BAMBINETTI
Contador
CPF: 902.917.869-87
CRC: SC02640306

LUCAS ZANOTTO DE MENEZES
Presidente
CPF: 057.486.189-07