



# FRIGELO FRIO E GELO LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 0486722-44.2024.8.04.0001

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

19º Relatório Mensal de Atividades  
Competência: fevereiro de 2026

# ÍNDICE

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



# 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 **fevereiro/2026** em **25/03/2026**. Os questionamentos realizados em **15/04/2026**, permanecem sem resposta até a data de finalização deste relatório.

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

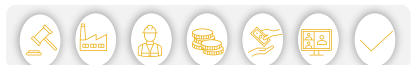


- ✓ **27/10/2023** | Pedido de recuperação judicial.
- ✓ **01/11/2023** | Deferimento do processamento da recuperação judicial.
- ✓ **15/10/2024** | Publicação conjunta da 1ª relação de credores e do aviso sobre o recebimento do plano de recuperação judicial.
- ✓ **30/10/2024** | Fim do prazo para apresentação de habilitações e divergências administrativas.
- ✓ **26/08/2024** | Apresentação do plano de recuperação judicial.
- ✓ **22/01/2025** | Publicação do 2º edital de credores.
- ✓ **03/02/2025** | Fim do prazo para ajuizamento de impugnações de crédito.

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

# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

Folhas	Resumo
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.
Seq. 147	Decisão do Juízo recuperacional determinando a intimação da Recuperanda para apresentar as CNDs.





# OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Frigelo atua na fabricação de gelo comum e sua **matriz** está localizada na zona franca de Manaus, na **Av. Carvalho Leal, nº 77, Cachoeirinha – Manaus/AM**. A empresa possui 09 filiais, das quais 07 estão baixadas e 02 ativas. A matriz, localizada no bairro Cachoeirinha, abriga o escritório e uma câmara de gelo, enquanto a unidade da Compensa concentra a produção e os funcionários. **Conforme demonstrativo contábil consolidado, a composição dos valores engloba as empresas com o código verificador de CNPJ da matriz 54 e das filiais de 09 e 47. No entanto, foi informado pela Recuperanda que corresponde apenas as filiais do bairro Cachoeirinha (2-35) e Compensa (09-01). Destaca-se que os CNPJ's completos das filiais incorporadas não foram encaminhados.**



## Últimas alterações societárias:

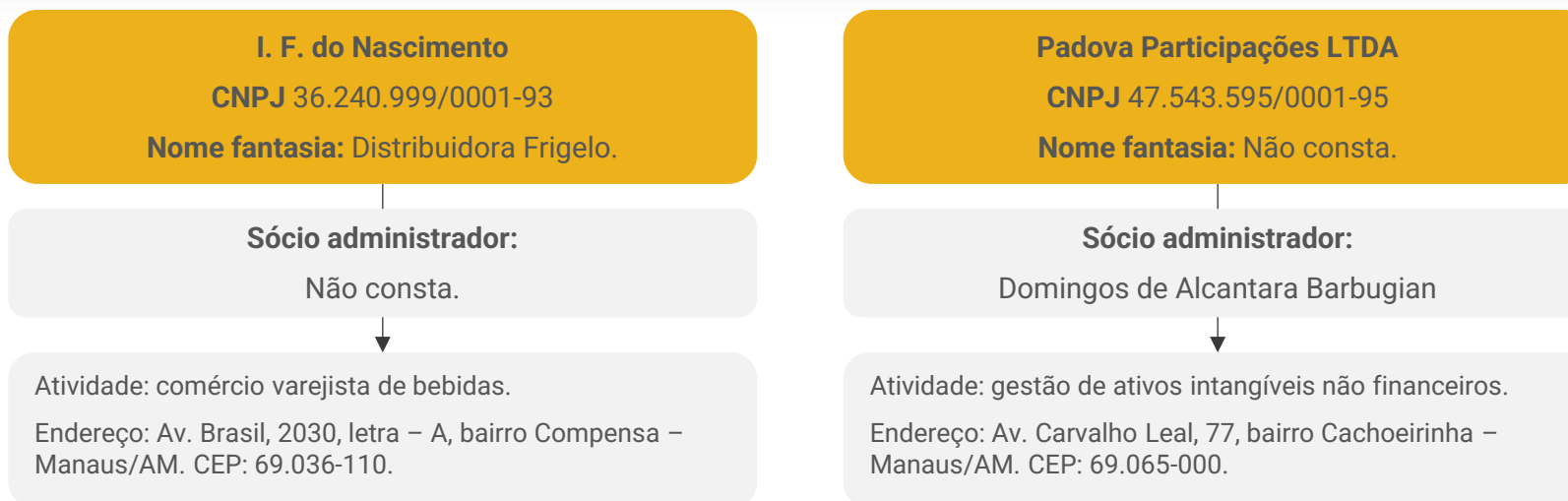
- 12/12/2019 – alteração de atividade econômica; de capital social; de endereço dentro do mesmo município; alteração de nome empresarial; consolidação de contrato; enquadramento de EPP; saída de sócio/administrador; transformação.
- 13/08/2025 – alteração de endereço dentro do mesmo município; alteração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





# OPERAÇÃO – PARTES RELACIONADAS

Com base nas informações disponibilizadas e nas análises realizadas por esta Administração Judicial, foram identificadas movimentações contábeis com empresas que apresentam indícios de vínculo com a Recuperanda, seja por compartilhamento de endereço, identidade de pessoas relacionadas ou movimentações operacionais, as quais são apresentadas a seguir como partes relacionadas, cuja análise segue abaixo.



- 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. Salieta-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 do sócio, 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. No período analisado, não apresentou saldo nas demonstrações contábeis. Contudo, considerando a existência de movimentações anteriormente identificadas, permanece sob acompanhamento por esta Administração Judicial, a fim de verificar a regularidade das operações. 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 2026 acumula um volume de vendas de **R\$ 106,7 mil**, até o mês de fevereiro.

**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). Contudo, os valores apresentados não refletem a realidade, segundo informações prestadas 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:

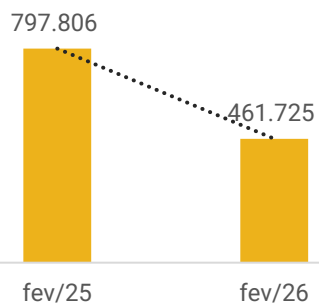


## Colaboradores

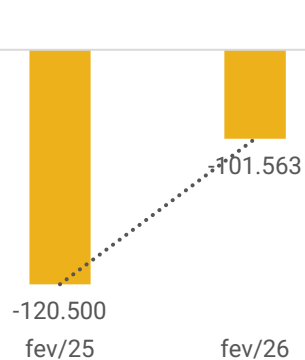


27

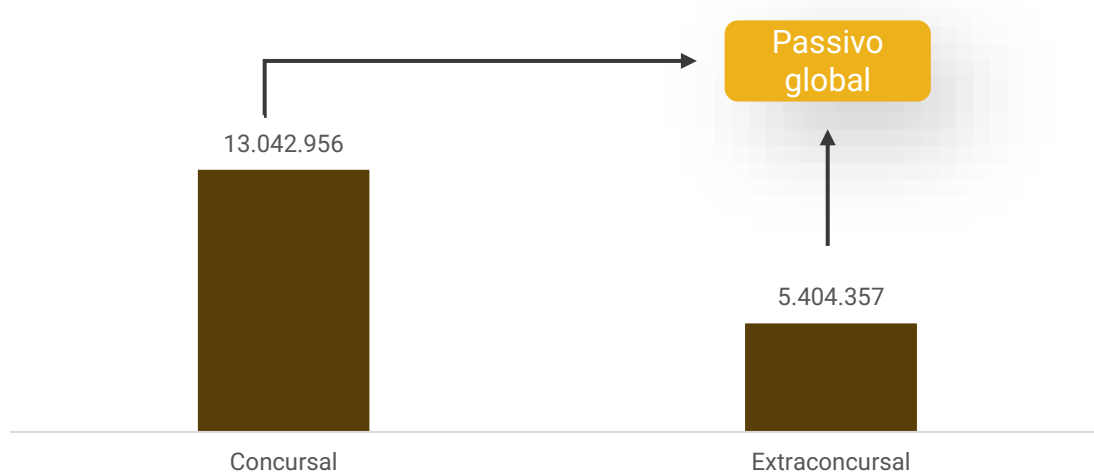
## Evolução do Estoque



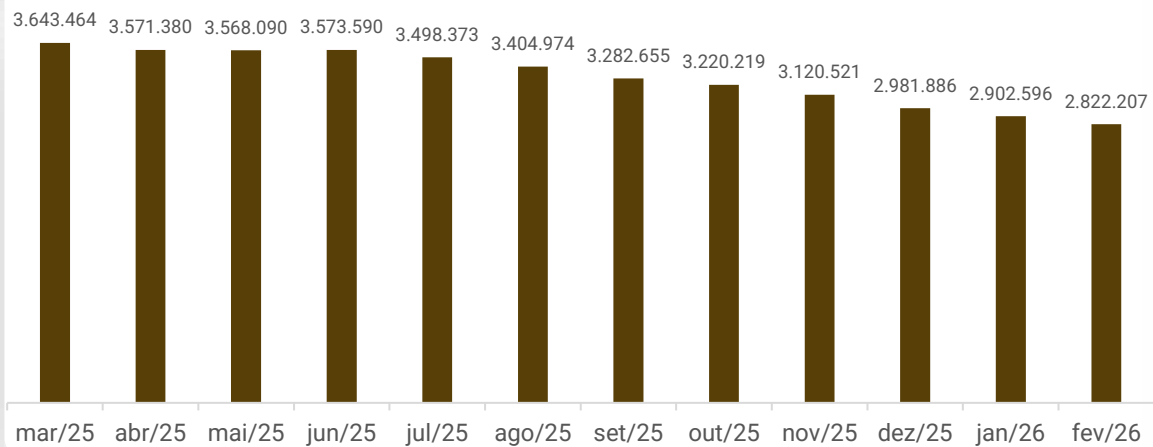
## Rentabilidade



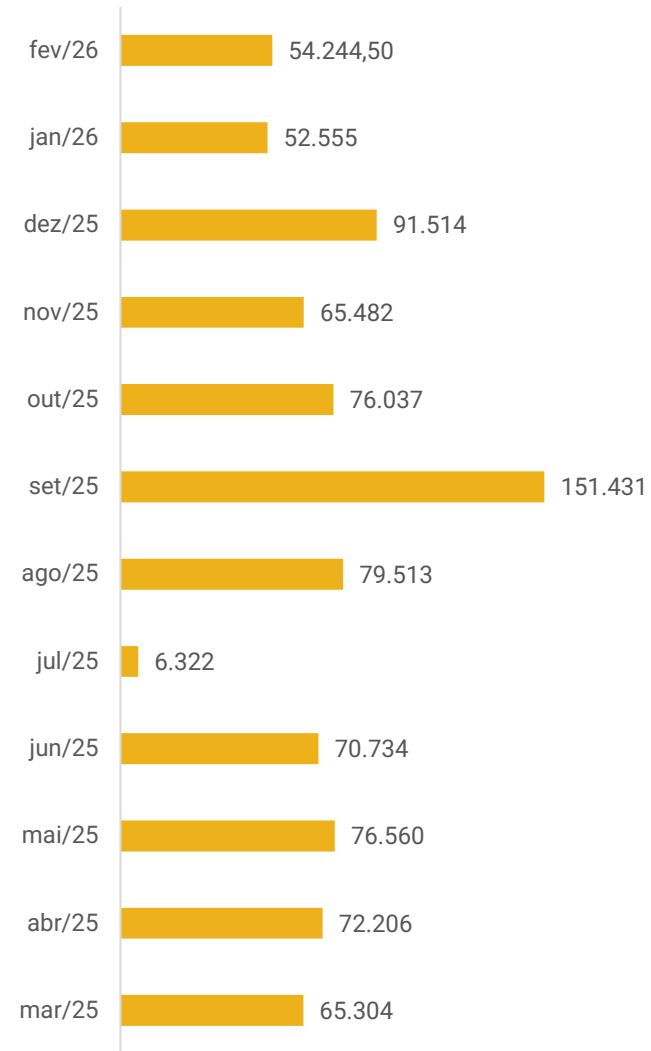
## Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



## Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa:



## Faturamento



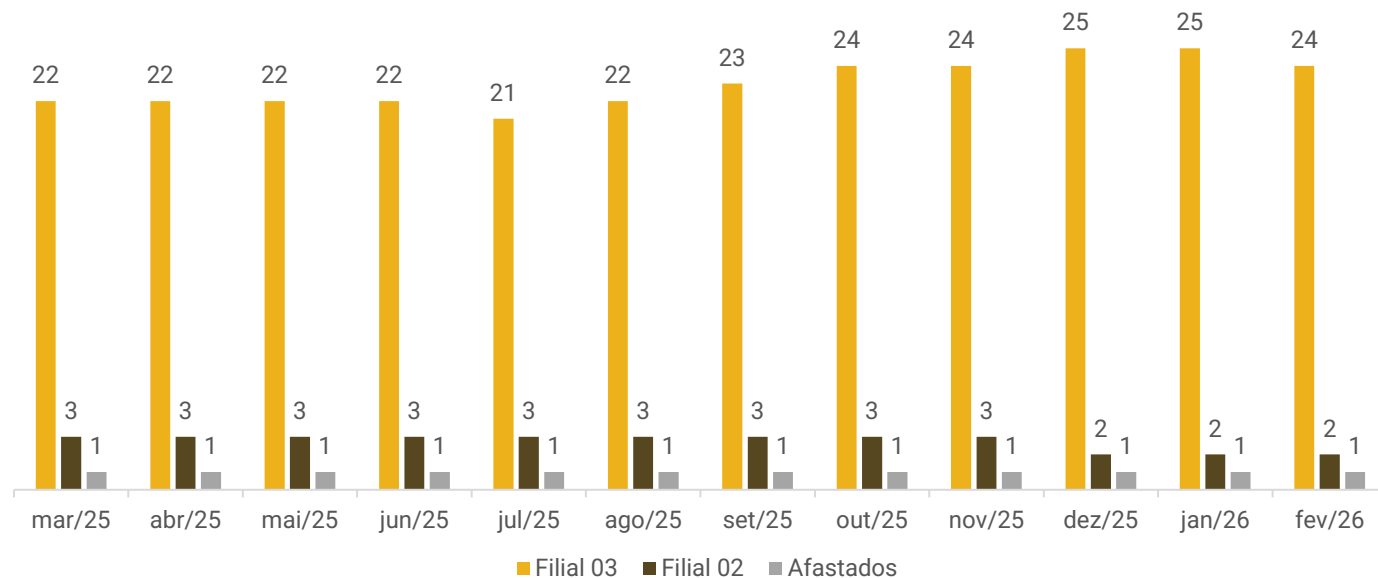


# FUNCIONÁRIOS

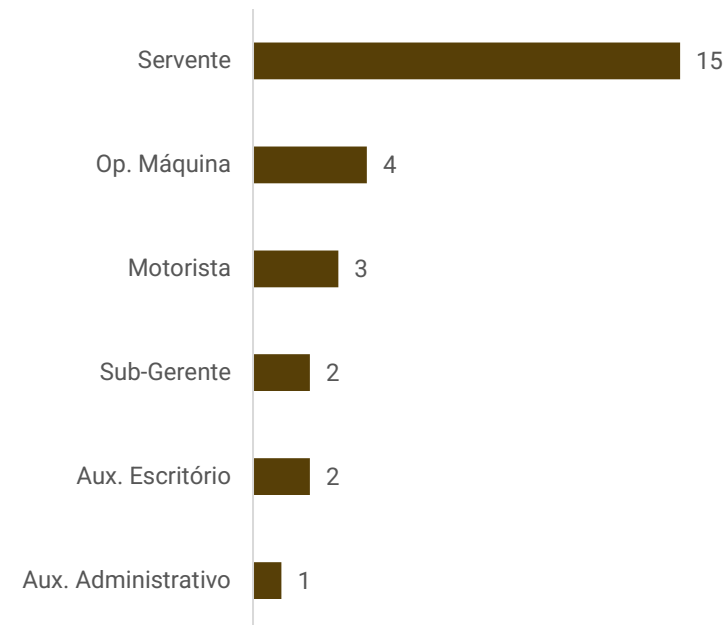
Em fevereiro, o quadro de funcionários da recuperanda apresentou 01 demissão, totalizando 27 colaboradores ativos distribuídos entre as filiais. Ressalta-se que a matriz não possui colaboradores registrados. Conforme informado em oportunidade anterior, a matriz abriga o escritório administrativo, onde 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 informou que pretende parcelar os saldos pendentes compostos majoritariamente por valores de INSS (R\$ 800,5 mil) e FGTS (R\$ 250,3 mil), até junho de 2026, conforme o desempenho financeiro da empresa.

## Número de Funcionários



## Distribuição por Cargos





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	dez/25	jan/26	fev/26
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Resultado do exercício	-146.773	-110.277	-101.563
Depreciações e amortizações	134	134	-
Ajustes de períodos anteriores	-15.623	5.016	-
<b>Resultado ajustado</b>	<b>-162.261</b>	<b>-115.159</b>	<b>-101.563</b>
Clientes	-24.653	4.138	-14.543
Adiantamentos	-	-	-397
Fornecedores	5.448	-4.591	-2.063
Obrigações trabalhistas	-17.446	8.722	3.877
Obrigações tributárias	60.276	27.599	34.300
<b>Caixa Líquido das Atividades Operacionais</b>	<b>-138.636</b>	<b>-79.289</b>	<b>-80.389</b>
<b>Varição das disponibilidades</b>	<b>-138.636</b>	<b>-79.289</b>	<b>-80.389</b>
Caixa no início do período	3.120.521	2.981.886	2.902.596
Caixa no final do período	2.981.886	2.902.596	2.822.207

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:** em fevereiro, o caixa apresentou saldo negativo de R\$ 80,3 mil, impactado principalmente pelo prejuízo do período, no montante de R\$ 101,5 mil. Contribuíram também para o resultado a redução em obrigações trabalhistas de R\$ 3,8 mil e os pagamentos a fornecedores de R\$ 2 mil.

Os impactos positivos referem-se a inadimplência tributária de R\$ 34,3 mil e de obrigações trabalhistas de R\$ 3,8 mil.

Ao final de fevereiro, as disponibilidades eram de R\$ 2,8 milhões. O extrato da conta corrente do Bradesco atesta o saldo contábil negativo de R\$ 815,24. Conforme esclarecido pela Recuperanda o saldo em caixa de R\$ 2,8 milhões exposto em balancete, 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	dez/25	jan/26	fev/26
<b>Ativo Circulante</b>	<b>4.170.678</b>	<b>4.087.250</b>	<b>4.021.801</b>
Disponibilidades	2.981.886	2.902.596	2.822.207
Clientes	265.786	261.648	276.191
Outros créditos	461.282	461.282	461.678
Estoques	461.725	461.725	461.725
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>9.547</b>	<b>9.413</b>	<b>9.413</b>
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-6.580	-6.714	-6.714
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.180.225</b>	<b>4.096.663</b>	<b>4.031.213</b>

Balanço Patrimonial	dez/25	jan/26	fev/26
<b>Passivo Circulante</b>	<b>4.192.212</b>	<b>4.265.619</b>	<b>4.301.733</b>
Fornecedores	1.022.266	1.017.675	1.015.612
Debêntures	444	444	444
Obrigações tributárias	1.878.658	1.913.264	1.948.108
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.118.575	1.127.297	1.131.174
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	125.723	160.393	159.850
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.505.543</b>	<b>1.463.866</b>	<b>1.463.866</b>
Passivo em contingência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.308.650	1.266.974	1.266.974
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-1.517.529</b>	<b>-1.632.822</b>	<b>-1.734.385</b>
Capital social	3.589.305	3.589.305	3.589.305
Lucros/prejuízos acumulados	-5.260.116	-5.260.116	-5.260.116
Ajuste de exercícios anteriores	153.282	153.282	153.282
Resultado do exercício em curso	-1.291.106	-115.293	-216.856
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.180.225</b>	<b>4.096.663</b>	<b>4.031.213</b>

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

**Clientes:** em fevereiro a Recuperanda vendeu a prazo R\$ 54,2 mil e recebeu R\$ 39,7 mil, ocasionando o acréscimo de 6%. A rubrica está apresentada sob a denominação *Clientes Diversos*, sem o devido detalhamento da composição do saldo por cliente no balancete. Ademais, não foi disponibilizado o *aging list* de clientes.

**Outros créditos:** engloba dividendos a receber (R\$ 445,8 mil); adiantamento a fornecedores (R\$ 15,5 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.

No mês, a variação está relacionada aos adiantamentos a fornecedores no montante de R\$ 396,73, indicando a realização de pagamentos antecipados. O relatório interno de controle dos adiantamentos não foi encaminhado, uma vez que, segundo a Recuperanda, não o possuem.

**Estoques:** em fevereiro não apresentou movimentação. Quando solicitado o inventário, a Frigelo informou que não trabalha com estoque, uma vez que a produção ocorre sob demanda, conforme os pedidos realizados, o que resulta em baixo volume estocado, sendo a maior parte mantida em posse dos revendedores. Ainda assim, conforme o balancete, há registro de R\$ 437,4 mil em mercadorias para revenda e R\$ 24,2 mil em outros materiais de consumo.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	dez/25	jan/26	fev/26
<b>Ativo Circulante</b>	<b>4.170.678</b>	<b>4.087.250</b>	<b>4.021.801</b>
Disponibilidades	2.981.886	2.902.596	2.822.207
Clientes	265.786	261.648	276.191
Outros créditos	461.282	461.282	461.678
Estoques	461.725	461.725	461.725
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>9.547</b>	<b>9.413</b>	<b>9.413</b>
Imobilizado	16.127	16.127	16.127
(-) Depreciação	-6.580	-6.714	-6.714
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.180.225</b>	<b>4.096.663</b>	<b>4.031.213</b>

Balanço Patrimonial	dez/25	jan/26	fev/26
<b>Passivo Circulante</b>	<b>4.192.212</b>	<b>4.265.619</b>	<b>4.301.733</b>
Fornecedores	1.022.266	1.017.675	1.015.612
Debêntures	444	444	444
Obrigações tributárias	1.878.658	1.913.264	1.948.108
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.118.575	1.127.297	1.131.174
Adiantamentos clientes	43.905	43.905	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641	2.641	2.641
Parcelamentos tributários	125.723	160.393	159.850
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>1.505.543</b>	<b>1.463.866</b>	<b>1.463.866</b>
Passivo em contingência - Tributos	196.892	196.892	196.892
Parcelamentos tributários	1.308.650	1.266.974	1.266.974
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-1.517.529</b>	<b>-1.632.822</b>	<b>-1.734.385</b>
Capital social	3.589.305	3.589.305	3.589.305
Lucros/prejuízos acumulados	-5.260.116	-5.260.116	-5.260.116
Ajuste de exercícios anteriores	153.282	153.282	153.282
Resultado do exercício em curso	-1.291.106	-115.293	-216.856
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.180.225</b>	<b>4.096.663</b>	<b>4.031.213</b>

**Fornecedores:** as compras a prazo foram de R\$ 11,1 mil enquanto os pagamentos somaram R\$ 13,2 mil, ocasionando a queda de R\$ 2 mil. A principal compra e pagamento foram dos *Fornecedores Diversos*, sendo as compras de R\$ 7,9 mil e os pagamentos de R\$ 12,4 mil, conforme apresenta nas demonstrações contábeis. O *aging list* não foi disponibilizado. 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.

**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, sob a alegação de que não o possuem.

**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 de ajuste contábil ou se está em atraso, visto que o credor não está arrolado no processo de recuperação judicial.

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





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	dez/25	jan/26	fev/26	2026
<b>Receita Bruta</b>	<b>91.514</b>	<b>52.555</b>	<b>54.245</b>	<b>106.800</b>
Venda de mercadorias	91.514	52.555	54.245	106.800
<b>Deduções da receita bruta</b>	<b>-26.956</b>	<b>-12.429</b>	<b>-12.829</b>	<b>-25.258</b>
Impostos sobre vendas e serviços	-26.956	-12.429	-12.829	-25.258
<b>Receita Líquida</b>	<b>64.558</b>	<b>40.126</b>	<b>41.416</b>	<b>81.541</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>64.558</b>	<b>40.126</b>	<b>41.416</b>	<b>81.541</b>
% Margem Bruta	100%	100%	100%	100%
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-199.604</b>	<b>-141.942</b>	<b>-141.812</b>	<b>-283.755</b>
Despesas com vendas	-2.500	-	-759	-759
Despesa administrativa	-197.104	-141.942	-141.053	-282.996
<b>Resultado do Operacional</b>	<b>-135.046</b>	<b>-101.817</b>	<b>-100.397</b>	<b>-202.213</b>
<b>Ebitda</b>	<b>-135.046</b>	<b>-101.817</b>	<b>-100.397</b>	<b>-202.213</b>
% Margem Operacional	-209%	-254%	-242%	-248%
<b>Resultado financeiro</b>	<b>-11.727</b>	<b>-8.460</b>	<b>-1.166</b>	<b>-9.627</b>
Despesas financeiras	-11.727	-8.460	-1.166	-9.627
<b>Resultado líquido</b>	<b>-146.773</b>	<b>-110.277</b>	<b>-101.563</b>	<b>-211.840</b>
% Margem Líquida	-227%	-275%	-245%	-260%

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:** em fevereiro o faturamento apresentou aumento de 3% e, segundo a Recuperanda, o mercado apresenta sazonalidade, fazendo com que ocorram variações entre as receitas mensais.

**Deduções:** engloba, exclusivamente, impostos sobre vendas de R\$ 12,8 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 são contabilizados em despesas.

**Despesas operacionais:** As despesas operacionais contemplam, principalmente, salários no montante de R\$ 46,7 mil, despesas com combustíveis e lubrificantes de R\$ 20,2 mil, serviços advocatícios de R\$ 6,9 mil e material de embalagens de R\$ 6,6 mil. No período houve um decréscimo de R\$ 129,95.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro apresentou saldo negativo de R\$ 1,1 mil, unicamente, pelas tarifas bancárias (R\$ 1 mil) e IOF (R\$ 111,63).

**Resultado:** as receitas auferidas não foram suficientes para cobrir os custos e despesas operacionais, gerando prejuízo de R\$ 101,5 mil. O ano de 2026, acumula resultados negativos de R\$ 211,8 mil.





## Liquidez Corrente

Fevereiro/2026

0,93

Fevereiro/2025 | 1,39 | ↘ -33%

A Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de R\$ 0,93 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a 2025, observa-se um decréscimo de 33% neste indicador.

## Liquidez Seca

Fevereiro/2026

0,83

Fevereiro/2025 | 1,19 | ↘ -30%

A empresa não demonstra suficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui R\$ 0,83 para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a 2025, observa-se uma redução de 30% neste índice.

## Liquidez Imediata

Fevereiro/2026

0,66

Fevereiro/2025 | 0,95 | ↘ -31%

Quanto à liquidez imediata, a situação da Recuperanda é restrita, pois apresenta apenas R\$ 0,66 disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a 2025, observa-se baixa de 31% neste indicador.

## Liquidez Geral

Fevereiro/2026

0,70

Fevereiro/2025 | 0,99 | ↘ -29%

No período analisado, a empresa Frigelo não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui R\$ 0,70 disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, com o ativo circulante e realizável a LP.

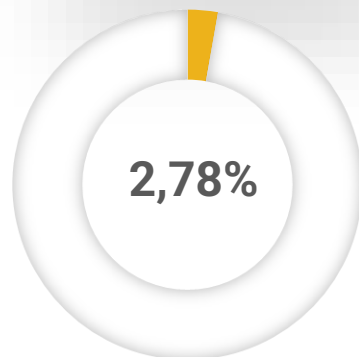
Em comparação a 2025, observa-se um decréscimo de 29% na liquidez.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

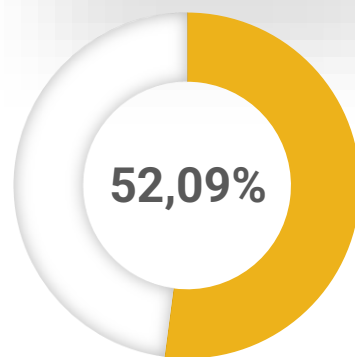
## Classe I



R\$ 361.964,41

28 credores

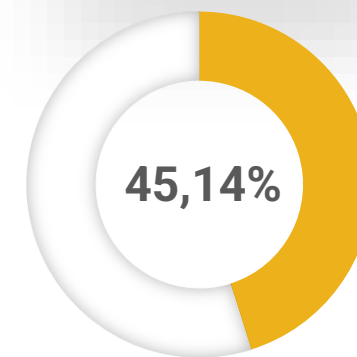
## Classe III



R\$ 6.793.841,10

04 credores

## Classe IV



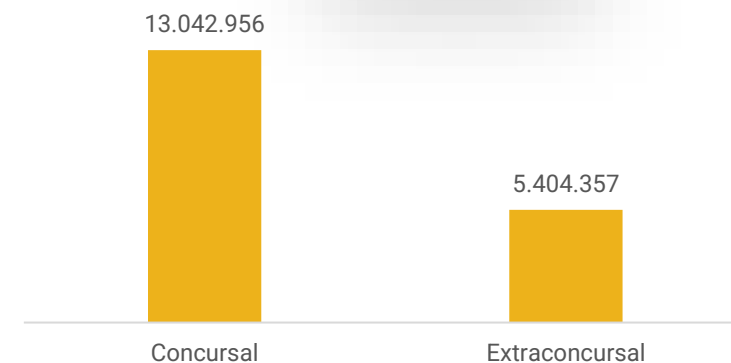
R\$ 5.887.150,00

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





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

## Passivo Extraconcursal

Obrigações tributárias	3.571.823
Fornecedores	1.015.612
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	769.932
Adiantamentos clientes	43.905
Empréstimos e financiamentos	2.641
Outras obrigações	444

**Obrigações tributárias:** o passivo tributário da Recuperanda ao final do período somava R\$ 3,5 milhões, concentrado no ICMS a recolher (R\$ 954,4 mil), parcelamento previdenciário (R\$ 627,7 mil) e tributos federais (R\$ 595 mil). O saldo parcelado representa, aproximadamente 40% do total dos tributos. Os tributos correntes foram adimplidos parcialmente por compensações e conforme disponibilidades em caixa. A Recuperanda enviou o controle interno de débitos tributários, referente ao mês de fevereiro, no qual aponta saldo total de R\$ 6,6 milhões, dos quais R\$ 202,5 mil estão parcelados e R\$ 6,4 milhões correspondem a débitos negociáveis. A diferença de aproximadamente R\$ 3,1 milhões entre o saldo contábil e o controle interno evidencia divergência relevante entre os registros apresentados.

**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.

**Obrigações trabalhistas e previdenciárias:** o saldo extraconcursal é de R\$ 769,9 mil, desconsiderando os débitos de décimo terceiro salário arrolados na RJ. Os salários foram devidamente pagos, porém os encargos sociais foram adimplidos parcialmente e permaneceram em aberto. A Recuperanda informou que pretende parcelar os saldos pendentes compostos majoritariamente por valores de INSS (R\$ 800,5 mil) e FGTS (R\$ 250,3 mil), até junho de 2026, conforme o desempenho financeiro da empresa.

**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.

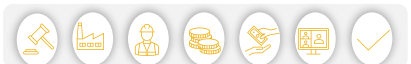
A empresa gera caixa suficiente para sustentar suas operações, sem recorrer a empréstimos, mantendo a política de pagamentos à vista. Caso necessitasse de crédito, a recuperação judicial gera um obstáculo. Há possibilidade de aumento de vendas, especialmente no mês de dezembro, quando o faturamento cresce 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 03/03/2026.



# 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 Fevereiro /2026

**BALANCETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>4.096.662,74D</b>	<b>113.815,50</b>	<b>179.264,82</b>	<b>4.031.213,42D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.087.249,96D</b>	<b>113.815,50</b>	<b>179.264,82</b>	<b>4.021.800,64D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.01</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>2.902.596,18D</b>	<b>39.701,09</b>	<b>120.090,55</b>	<b>2.822.206,72D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.01.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>2.910.315,78D</b>	<b>0,00</b>	<b>87.446,61</b>	<b>2.822.869,17D</b>
5	1.1.01.01.0001	CAIXA - MATRIZ	671.532,71C	0,00	87.446,61	758.979,32C
6	1.1.01.01.0002	CAIXA CAPITAL	3.581.848,49D	0,00	0,00	3.581.848,49D
<b>7</b>	<b>1.1.01.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>7.719,60C</b>	<b>39.701,09</b>	<b>32.643,94</b>	<b>662,45C</b>
8	1.1.01.02.0001	BANCO BRADESCO - Ag: 3715 CC: 0003768-0	7.719,60C	39.701,09	32.643,94	662,45C
<b>12</b>	<b>1.1.02</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>261.647,62D</b>	<b>54.244,50</b>	<b>39.701,09</b>	<b>276.191,03D</b>
<b>13</b>	<b>1.1.02.01</b>	<b>DUPLICATAS A RECEBER</b>	<b>261.647,62D</b>	<b>54.244,50</b>	<b>39.701,09</b>	<b>276.191,03D</b>
504	1.1.02.01.0008	CLIENTES DIVERSOS	261.647,62D	54.244,50	39.701,09	276.191,03D
<b>18</b>	<b>1.1.03</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>461.281,59D</b>	<b>19.869,91</b>	<b>19.473,18</b>	<b>461.678,32D</b>
<b>22</b>	<b>1.1.03.04</b>	<b>DIVIDENDOS A RECEBER</b>	<b>445.884,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>445.884,00D</b>
520	1.1.03.04.0001	DIVIDENDOS A RECEBER - RAIMUNDA DE ALCANTARA	445.884,00D	0,00	0,00	445.884,00D
<b>23</b>	<b>1.1.03.05</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>15.162,15D</b>	<b>396,73</b>	<b>0,00</b>	<b>15.558,88D</b>
600	1.1.03.05.0001	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	15.162,15D	396,73	0,00	15.558,88D
<b>24</b>	<b>1.1.03.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>18.755,00</b>	<b>18.755,00</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.03.06.0001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	18.755,00	18.755,00	0,00
<b>28</b>	<b>1.1.03.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>235,44D</b>	<b>718,18</b>	<b>718,18</b>	<b>235,44D</b>
29	1.1.03.08.0001	IPI A RECUPERAR	235,44D	0,00	0,00	235,44D
755	1.1.03.08.0017	TRIBUTOS FEDERAIS A COMPENSAR (DCTFWeb)	0,00	718,18	718,18	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.05</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>461.724,57D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>461.724,57D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.05.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>461.724,57D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>461.724,57D</b>
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
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>9.412,78D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.412,78D</b>
<b>111</b>	<b>1.2.04</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>9.412,78D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.412,78D</b>
<b>116</b>	<b>1.2.04.02</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>16.127,10D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.127,10D</b>
117	1.2.04.02.0001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	16.127,10D	0,00	0,00	16.127,10D
<b>125</b>	<b>1.2.04.07</b>	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>6.714,32C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.714,32C</b>
127	1.2.04.07.0002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.714,32C	0,00	0,00	6.714,32C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>4.211.955,63C</b>	<b>48.596,67</b>	<b>84.710,47</b>	<b>4.248.069,43C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.265.618,95C</b>	<b>48.596,67</b>	<b>84.710,47</b>	<b>4.301.732,75C</b>
<b>164</b>	<b>2.1.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>1.017.674,83C</b>	<b>13.208,59</b>	<b>11.145,65</b>	<b>1.015.611,89C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.01.01</b>	<b>FORNECEDORES NACIONAIS</b>	<b>1.017.674,83C</b>	<b>13.208,59</b>	<b>11.145,65</b>	<b>1.015.611,89C</b>
506	2.1.01.01.0001	FORNECEDORES DIVERSOS	943.532,26C	12.470,99	7.949,15	939.010,42C
526	2.1.01.01.0004	BENEVIDES E FROTA ADVOGADOS	57,21C	0,00	0,00	57,21C
524	2.1.01.01.0007	LSVL CONTABILIDADE S/S	29.158,75C	0,00	2.437,50	31.596,25C
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	1.671,76C	737,60	759,00	1.693,16C
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	1.060,51C	0,00	0,00	1.060,51C
618	2.1.01.01.0020	M L C DE ABREU-ME	19.702,00C	0,00	0,00	19.702,00C
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
<b>160</b>	<b>2.1.02</b>	<b>DEBÊNTURES</b>	<b>444,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444,00C</b>
<b>163</b>	<b>2.1.02.03</b>	<b>(-) DESÁGIO A APROPRIAR</b>	<b>444,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444,00C</b>
785	2.1.03.01.0001	AUTOLUX COMERCIO VAREJISTA DE PECAS AUTOMOTIVAS	444,00C	0,00	0,00	444,00C
<b>169</b>	<b>2.1.04</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.913.264,22C</b>	<b>720,22</b>	<b>35.563,58</b>	<b>1.948.107,58C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.04.01</b>	<b>TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER</b>	<b>967.643,53C</b>	<b>720,22</b>	<b>24.714,68</b>	<b>991.637,99C</b>
176	2.1.04.01.0006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	247.729,87C	0,00	0,00	247.729,87C
177	2.1.04.01.0007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	87.676,93C	0,00	0,00	87.676,93C
178	2.1.04.01.0008	IRRF A RECOLHER	155,86C	0,00	0,00	155,86C
179	2.1.04.01.0009	PIS A RECOLHER	10.372,20C	0,00	352,59	10.724,79C
180	2.1.04.01.0010	COFINS A RECOLHER	47.871,68C	0,00	1.627,34	49.499,02C
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	144,55C	0,00	0,00	144,55C
754	2.1.04.01.0035	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER (DCTFWeb)	573.046,65C	720,22	22.734,75	595.061,18C
<b>728</b>	<b>2.1.04.02</b>	<b>TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER</b>	<b>943.617,84C</b>	<b>0,00</b>	<b>10.848,90</b>	<b>954.466,74C</b>
172	2.1.04.02.0013	ICMS A RECOLHER	943.617,84C	0,00	10.848,90	954.466,74C

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>729</b>	<b>2.1.04.03</b>	<b>TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER</b>	<b>2.002,85C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.002,85C</b>
183	2.1.04.03.0001	ISS RETIDO A RECOLHER	793,99C	0,00	0,00	793,99C
752	2.1.04.03.0002	IPTU A RECOLHER	1.208,86C	0,00	0,00	1.208,86C
<b>185</b>	<b>2.1.05</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>1.127.296,84C</b>	<b>34.124,44</b>	<b>38.001,24</b>	<b>1.131.173,64C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.05.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>67.682,19C</b>	<b>32.110,89</b>	<b>31.501,89</b>	<b>67.073,19C</b>
187	2.1.05.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	29.644,00C	29.644,00	29.035,00	29.035,00C
188	2.1.05.01.0002	FERIAS A PAGAR	37.679,30C	0,00	0,00	37.679,30C
189	2.1.05.01.0003	RESCISÃO A PAGAR	0,00	2.108,00	2.108,00	0,00
624	2.1.05.01.0004	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	358,89C	358,89	358,89	358,89C
<b>190</b>	<b>2.1.05.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>1.059.614,65C</b>	<b>2.013,55</b>	<b>6.499,35</b>	<b>1.064.100,45C</b>
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	245.888,46C	2.013,55	6.499,35	250.374,26C
730	2.1.05.02.0004	IRRF S/ FOPAG A RECOLHER	13.212,69C	0,00	0,00	13.212,69C
<b>200</b>	<b>2.1.06</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>43.904,61C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.904,61C</b>
<b>201</b>	<b>2.1.06.01</b>	<b>ADIANTAMENTOS DE CLIENTES</b>	<b>43.904,61C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.904,61C</b>
601	2.1.06.01.0001	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	43.904,61C	0,00	0,00	43.904,61C
<b>382</b>	<b>2.1.09</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>2.641,48C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.641,48C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.09.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>2.641,48C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.641,48C</b>
710	2.1.09.01.0002	EMPRÉSTIMO BRADESCO	2.641,48C	0,00	0,00	2.641,48C
<b>731</b>	<b>2.1.10</b>	<b>PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS A CURTO PRAZO</b>	<b>160.392,97C</b>	<b>543,42</b>	<b>0,00</b>	<b>159.849,55C</b>
<b>732</b>	<b>2.1.10.01</b>	<b>PARCELAMENTOS FEDERAIS</b>	<b>194.422,66C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194.422,66C</b>
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
<b>733</b>	<b>2.1.10.02</b>	<b>(-) JUROS DE PARCELAMENTOS FEDERAIS CP</b>	<b>67.850,63D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>67.850,63D</b>
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 NACIONAL 4007195	33.630,17D	0,00	0,00	33.630,17D
637	2.1.10.02.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - SIMPLES NACIONAL 5538947	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
<b>734</b>	<b>2.1.10.03</b>	<b>PARCELAMENTOS ESTADUAIS</b>	<b>81.246,93C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.246,93C</b>
651	2.1.10.03.0001	PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	50.259,06C	0,00	0,00	50.259,06C
654	2.1.10.03.0002	PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	17.103,60C	0,00	0,00	17.103,60C
657	2.1.10.03.0003	PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	5.719,68C	0,00	0,00	5.719,68C
660	2.1.10.03.0004	PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	3.915,90C	0,00	0,00	3.915,90C
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
<b>735</b>	<b>2.1.10.04</b>	<b>(-) JUROS DE PARCELAMENTOS ESTADUAIS CP</b>	<b>41.913,77D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>41.913,77D</b>
652	2.1.10.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 702/33	18.358,08D	0,00	0,00	18.358,08D
655	2.1.10.04.0002	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 230/34	17.209,66D	0,00	0,00	17.209,66D
658	2.1.10.04.0003	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 229/34	5.207,66D	0,00	0,00	5.207,66D
661	2.1.10.04.0004	(-) JUROS PARCELAMENTO CP - ICMS 228/34	468,70D	0,00	0,00	468,70D
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
<b>736</b>	<b>2.1.10.05</b>	<b>PARCELAMENTOS MUNICIPAIS</b>	<b>15.059,26C</b>	<b>543,42</b>	<b>0,00</b>	<b>14.515,84C</b>
640	2.1.10.05.0001	PARCELAMENTO CP - ALVARÁ 2615601	1.388,79C	543,42	0,00	845,37C
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
<b>738</b>	<b>2.1.10.06</b>	<b>(-) JUROS DE PARCELAMENTOS MUNICIPAIS CP</b>	<b>20.571,48D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.571,48D</b>
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
<b>503</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>1.463.866,08C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.463.866,08C</b>
<b>217</b>	<b>2.2.01</b>	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>196.892,35C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.892,35C</b>
<b>700</b>	<b>2.2.01.12</b>	<b>PASSIVO EM CONTINGENCIA</b>	<b>196.892,35C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196.892,35C</b>
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
<b>739</b>	<b>2.2.02</b>	<b>PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS A LONGO PRAZO</b>	<b>1.266.973,73C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.266.973,73C</b>
<b>740</b>	<b>2.2.02.01</b>	<b>PARCELAMENTOS FEDERAIS</b>	<b>1.490.486,92C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.490.486,92C</b>
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
<b>741</b>	<b>2.2.02.02</b>	<b>(-) JUROS DE PARCELAMENTOS FEDERAIS LP</b>	<b>419.757,43D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>419.757,43D</b>
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
<b>742</b>	<b>2.2.02.03</b>	<b>PARCELAMENTOS ESTADUAIS</b>	<b>158.145,94C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.145,94C</b>
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	88.086,39C	0,00	0,00	88.086,39C
688	2.2.02.03.0003	PARCELAMENTO LP - ICMS 230/34	40.329,91C	0,00	0,00	40.329,91C
691	2.2.02.03.0004	PARCELAMENTO LP - ICMS 229/34	13.723,70C	0,00	0,00	13.723,70C
694	2.2.02.03.0005	PARCELAMENTO LP - ICMS 228/34	9.462,73C	0,00	0,00	9.462,73C
<b>743</b>	<b>2.2.02.04</b>	<b>(-) JUROS DE PARCELAMENTOS ESTADUAIS LP</b>	<b>5.081,02D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.081,02D</b>
683	2.2.02.04.0001	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 1012/29	1.978,98D	0,00	0,00	1.978,98D
695	2.2.02.04.0005	(-) JUROS PARCELAMENTO LP - ICMS 228/34	3.102,04D	0,00	0,00	3.102,04D
<b>744</b>	<b>2.2.02.05</b>	<b>PARCELAMENTOS MUNICIPAIS</b>	<b>112.087,14C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.087,14C</b>
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
<b>745</b>	<b>2.2.02.06</b>	<b>(-) JUROS DE PARCELAMENTOS MUNICIPAIS LP</b>	<b>68.907,82D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.907,82D</b>
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
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.517.529,40D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.517.529,40D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.01</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>3.589.305,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.589.305,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.01.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>3.589.305,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.589.305,00C</b>
245	2.3.01.01.0001	CAPITAL SOCIAL - RAIMUNDA DE ALCANTARA BARBUGIAN	3.589.305,00C	0,00	0,00	3.589.305,00C
<b>264</b>	<b>2.3.05</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS</b>	<b>5.260.116,28D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.260.116,28D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.05.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>5.671.706,11D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.671.706,11D</b>
267	2.3.05.01.0002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.671.706,11D	0,00	0,00	5.671.706,11D
<b>268</b>	<b>2.3.05.02</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO</b>	<b>411.589,83C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>411.589,83C</b>
523	2.3.05.02.0002	(-) PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	411.589,83C	0,00	0,00	411.589,83C
<b>706</b>	<b>2.3.06</b>	<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>153.281,88C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.281,88C</b>
<b>707</b>	<b>2.3.06.01</b>	<b>AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>153.281,88C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153.281,88C</b>
708	2.3.06.01.0001	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	153.281,88C	0,00	0,00	153.281,88C
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>155.418,67D</b>	<b>166.396,80</b>	<b>23.418,01</b>	<b>298.397,46D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>155.418,67D</b>	<b>166.396,80</b>	<b>23.418,01</b>	<b>298.397,46D</b>
<b>296</b>	<b>3.2.01</b>	<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>759,00</b>	<b>0,00</b>	<b>759,00D</b>
<b>319</b>	<b>3.2.01.06</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>759,00</b>	<b>0,00</b>	<b>759,00D</b>
325	3.2.01.06.0006	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	759,00	0,00	759,00D
<b>329</b>	<b>3.2.02</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>155.418,67D</b>	<b>165.637,80</b>	<b>23.418,01</b>	<b>297.638,46D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.02.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>95.796,75D</b>	<b>114.921,58</b>	<b>23.418,01</b>	<b>187.300,32D</b>
331	3.2.02.01.0001	SALÁRIOS E ORDENADOS	48.027,71D	67.408,38	20.658,48	94.777,61D
335	3.2.02.01.0005	FÉRIAS	5.015,77D	0,00	0,00	5.015,77D
336	3.2.02.01.0006	INSS	16.696,43D	17.439,79	0,00	34.136,22D
337	3.2.02.01.0007	FGTS	2.879,08D	5.132,38	0,00	8.011,46D
338	3.2.02.01.0008	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	0,00	4.646,86	2.626,93	2.019,93D
492	3.2.02.01.0010	VALE TRANSPORTE	4.545,20D	4.015,30	63,80	8.496,70D
521	3.2.02.01.0012	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	10.254,20D	8.780,00	68,80	18.965,40D
528	3.2.02.01.0013	HORAS EXTRAS	1.428,82D	1.181,52	0,00	2.610,34D
620	3.2.02.01.0017	ADICIONAL INSALUBRIDADE	6.048,91D	5.605,84	0,00	11.654,75D
621	3.2.02.01.0018	ADICIONAL NOTURNO	524,91D	373,49	0,00	898,40D
623	3.2.02.01.0019	DESCANSO SEMANAL REMUNERADO	375,72D	338,02	0,00	713,74D
<b>345</b>	<b>3.2.02.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>4.637,33</b>	<b>0,00</b>	<b>4.637,33D</b>
350	3.2.02.03.0005	TAXAS DIVERSAS	0,00	156,35	0,00	156,35D
622	3.2.02.03.0008	ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO	0,00	4.480,98	0,00	4.480,98D
<b>353</b>	<b>3.2.02.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>51.161,44D</b>	<b>44.912,57</b>	<b>0,00</b>	<b>96.074,01D</b>
354	3.2.02.04.0001	ENERGIA ELÉTRICA	2.409,56D	2.136,83	0,00	4.546,39D
355	3.2.02.04.0002	ÁGUA E ESGOTO	452,97D	452,97	0,00	905,94D
359	3.2.02.04.0006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	938,18D	75,00	0,00	1.013,18D
361	3.2.02.04.0008	ASSESSORIA CONTÁBIL	2.500,00D	2.500,00	0,00	5.000,00D
362	3.2.02.04.0009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	1.282,52D	3.383,52	0,00	4.666,04D
363	3.2.02.04.0010	DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	134,39D	0,00	0,00	134,39D
605	3.2.02.04.0016	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	3.649,90D	1.309,37	0,00	4.959,27D
606	3.2.02.04.0017	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	14.955,79D	6.955,79	0,00	21.911,58D
697	3.2.02.04.0019	DESPESAS COM VIGILANCIA	320,00D	320,00	0,00	640,00D
698	3.2.02.04.0020	DESPESAS COM ASSOCIAÇÃO DE CLASSE	0,00	70,00	0,00	70,00D
716	3.2.02.04.0022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	1.000,00D	528,90	0,00	1.528,90D
763	3.2.02.04.0023	MANUTENÇÃO E REPAROS	430,00D	0,00	0,00	430,00D
791	3.2.02.04.0029	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	5.339,93D	20.266,04	0,00	25.605,97D
801	3.2.02.04.0032	DESPESAS COM MATERIAL DE EMBALAGENS	17.748,20D	6.667,80	0,00	24.416,00D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
802	3.2.02.04.0033	DESPESAS COM MANUNTENÇÕES E REPAROS	0,00	246,35	0,00	246,35D
<b>367</b>	<b>3.2.02.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>8.460,48D</b>	<b>1.166,32</b>	<b>0,00</b>	<b>9.626,80D</b>
372	3.2.02.05.0005	JUROS DE MORA	7.486,04D	0,00	0,00	7.486,04D
602	3.2.02.05.0009	TARIFAS BANCARIAS	910,83D	1.054,69	0,00	1.965,52D
604	3.2.02.05.0010	IOF	63,61D	111,63	0,00	175,24D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>40.125,78C</b>	<b>12.828,83</b>	<b>54.244,50</b>	<b>81.541,45C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>40.125,78C</b>	<b>12.828,83</b>	<b>54.244,50</b>	<b>81.541,45C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>52.555,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>54.244,50</b>	<b>106.799,50C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.01.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>52.555,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>54.244,50</b>	<b>106.799,50C</b>
408	4.1.01.01.0003	VENDA DE MERCADORIAS	52.555,00C	0,00	54.244,50	106.799,50C
<b>413</b>	<b>4.1.02</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>12.429,26D</b>	<b>12.828,83</b>	<b>0,00</b>	<b>25.258,09D</b>
<b>424</b>	<b>4.1.02.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>12.429,26D</b>	<b>12.828,83</b>	<b>0,00</b>	<b>25.258,09D</b>
426	4.1.02.03.0002	(-) ICMS	10.511,00D	10.848,90	0,00	21.359,90D
428	4.1.02.03.0004	(-) COFINS	1.576,65D	1.627,34	0,00	3.203,99D
429	4.1.02.03.0005	(-) PIS	341,61D	352,59	0,00	694,20D
<b>430</b>	<b>4.1.03</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,04C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04C</b>
<b>431</b>	<b>4.1.03.01</b>	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>0,04C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,04C</b>
432	4.1.03.01.0001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,04C	0,00	0,00	0,04C

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