

REFRIGELO CLIMATIZAÇÃO DE AMBIENTES S.A.

CNPJ nº 61.502.324/0001-12

Demonstrações Financeiras - Exercício findo em 31 de Dezembro de 2025

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2025 (Em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	119.021	79.417	119.582	82.455
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	277.227	207.889	277.377	209.407
Estoque	285.075	256.178	285.075	256.178
Tributos a recuperar	6.653	7.945	6.712	8.421
Adiantamento a fornecedores	758	105	761	105
Mútuos concedidos	5.500	-	5.500	-
Outros ativos	1.338	2.820	1.340	3.093
Total do ativo circulante	695.572	554.353	696.346	559.660
Não Circulante				
Investimentos em controladas	1.236	8.918	-	-
Investimentos em coligadas	-	9.105	-	9.105
Tributos a recuperar	-	-	744	688
Direito de uso	30.640	22.154	30.640	22.154
Depósitos judiciais	251.602	173.388	251.602	174.141
Investimentos pré operacionais	-	-	744	992
Imobilizado	12.518	12.934	12.554	13.021
Intangível	1.924	2.478	1.924	3.411
Total do ativo não circulante	297.920	228.976	297.464	223.513
Total do Ativo	993.492	783.329	993.810	783.172

Passivo

Passivo	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Circulante				
Fornecedores e outras contas a pagar	400.930	308.658	400.933	308.916
Empréstimos e financiamentos	16.437	28	16.437	28
Passivo de arrendamento	5.858	5.397	5.858	5.397
Obrigações sociais	5.673	12.096	5.745	12.449
Obrigações tributárias	8.674	6.784	8.692	6.857
Imposto de renda e contribuição social a recolher	-	810	-	810
Passivos de aquisição de investimento	-	2.000	-	-
Passivo de derivativos	5.044	-	5.044	-
Outros passivos	2.874	2.432	2.880	2.819
Total do passivo circulante	445.490	338.206	445.589	337.278
Não Circulante				
Empréstimos e financiamentos	40.112	-	40.112	-
Passivo de arrendamento	25.983	17.884	25.983	17.884
Provisões para contingências tributárias	213.401	144.643	213.401	144.718
Provisões para contingências civis e trabalhistas	127	82	127	551
Dividendos a pagar	34.525	124	34.525	124
Total do passivo não circulante	314.148	162.732	314.148	163.277
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	993.492	783.329	993.810	783.172

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Em 31 de Dezembro de 2025 (Em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Lucro líquido do exercício	68.556	130.261	68.247	134.654
Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social:				
Depreciação	2.260	2.124	2.277	2.182
Amortização	628	603	628	603
Depreciação de direito de uso	6.381	5.936	6.381	5.936
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	183	656	183	656
Perda líquida no valor recuperável de ativos - "Impairment"	1.234	-	1.234	-
Custo na baixa de ativo imobilizado	-	157	-	291
Participação nos resultados das empresas investidas por equivalência patrimonial	1.747	10.361	-	557
Resultados das empresas desinvestidas	248	-	248	-
Provisões para contingências tributárias	68.758	62.689	68.758	62.689
Provisões para contingências civis e trabalhistas	46	(188)	46	(188)
Provisão para perdas nos estoques	(173)	123	(173)	123
Correção monetária de depósitos em juízo	(13.183)	(4.120)	(13.183)	(4.120)
Imposto de renda e contribuição social incorridos	-	17.204	-	17.204
Varição no valor justo de instrumentos financeiros derivativos	5.044	-	5.044	-
Encargos incorridos sobre empréstimos	7.003	15	7.003	1.420
Varições cambiais sobre empréstimos e operações financeiras	(3.642)	-	(3.642)	-
Encargos incorridos sobre contratos de arrendamentos	2.155	1.287	2.155	1.287
Ajuste a valor presente - clientes	3.358	1.971	3.358	1.971
Ajuste a valor presente - fornecedores	2.939	(1.331)	2.939	(1.331)
Ajuste a valor presente - estoques	1.146	1.165	1.146	1.165
Varição em:				
Contas a receber de clientes e outros recebíveis	(72.880)	(22.747)	(72.523)	(21.876)
Estoques	(29.870)	(73.460)	(29.870)	(65.179)
Tributos a recuperar	1.292	(5.527)	1.277	(3.028)
Outros ativos e depósitos judiciais	(63.550)	(61.327)	(63.063)	(60.670)
Adiantamento a fornecedores	(653)	3.764	(656)	10.199
Fornecedores e outras contas a pagar	89.332	13.463	89.239	9.941
Obrigações sociais	(6.424)	853	(6.705)	777
Passivo de derivativos	-	-	-	(620)
Outros passivos e depósitos judiciais	442	74	88	(1.997)
Obrigações tributárias	1.890	1.799	1.835	1.697
Caixa gerado pelas atividades operacionais	74.270	85.803	72.275	94.343
Imposto de renda e contribuição social pagos	(810)	(16.394)	(810)	(16.394)
Juros sobre empréstimos e financiamentos pagos	(6.812)	(15)	(6.812)	(1.420)
Juros sobre contratos de direito de uso pagos	(2.155)	(1.287)	(2.155)	(1.287)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	64.493	68.106	62.497	75.241

Demonstração de Resultado Abrangente em 31 de Dezembro de 2025

(Em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Lucro líquido do exercício	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	68.556	130.261	68.247	134.654
Resultado abrangente atribuído aos:				
Acionistas controladores	68.556	130.261	68.556	130.261
Acionistas não controladores	-	(308)	-	(1.926)
Resultado abrangente total	68.556	130.261	68.247	128.335

Patrimônio Líquido

Capital social	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
(-) Custos de transação	(3.569)	(3.569)	(3.569)	(3.569)
Reserva de investimentos	20	20	20	20
Reserva legal	14.634	14.236	14.634	14.236
Reserva de retenção de lucros	149.597	189.689	149.597	189.689
Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores	233.854	282.391	233.854	282.391
Participação de não controladores	-	218	-	226
Total do patrimônio líquido	233.854	282.391	234.072	282.617
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	993.492	783.329	993.810	783.172

Demonstração do Resultado em 31 de Dezembro de 2025

(Em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Receita Líquida de Vendas e dos Produtos Vendidos	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Lucro Bruto	(941.296)	(799.356)	(943.078)	(823.898)
Recargas (Despesas) Operacionais				
Despesas de vendas	(192.345)	(163.317)	(192.345)	(165.388)
Despesas administrativas	(68.633)	(53.154)	(71.881)	(56.727)
Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	(183)	(656)	(183)	(982)
Perda líquida no valor recuperável de ativos - "Impairment"	(1.234)	-	(1.234)	-
Outras receitas operacionais, líquidas	446	956	964	2.125
Lucro Operacional antes do Resultado Financeiro	71.701	154.433	69.623	149.774
Recargas (Despesas) Financeiras				
Recargas financeiras	57.457	35.724	57.512	37.916

Despesas financeiras

Resultado Financeiro, Líquido

Participação nos resultados das empresas investidas por equivalência patrimonial	Controladora		Consolidado	
	2025	2024	2025	2024
Lucro antes do imposto de Renda e da Contribuição Social	68.556	147.465	68.247	151.858
Imposto de Renda e Contribuição Social				
Corrente	-	(17.204)	-	(17.204)
Diferido	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	68.556	130.261	68.247	134.654
Resultado atribuído aos:				
Acionistas controladores	68.556	130.261	68.556	130.261
Acionistas não controladores	-	(308)	-	(1.926)
Lucro líquido do exercício	68.556	130.261	68.247	128.335
Lucro básico e diluído por lote de mil ações	17	33	N/A	N/A

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2025

(Em milhares de Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Reservas de lucros	Reserva de retenção de lucros		Reserva legal	Reservas de investimentos	Lucros acumulados	Total	Participação de não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Custos de transação						
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	82.015	(3.569)	7.723	111.065	-	197.254	(4.507)	192.747
Ganho na variação de participação	-	-	-	-	-	-	6.659	6.659
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	130.261	130.261	(1.926)	128.335
Destinação:								
Reserva legal	-	-	6.513	-	(6.513)	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	(45.124)	(45.124)	-	(45.124)
Utilização de reserva de retenção de lucros	-	-	-	78.624	(78.624)	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2024	82.015	(3.569)	14.236	189.689	-	282.391	226	282.617
Ganho na variação de participação	-	-	-	-	-	-	300	300
Redução de capital social	(8.844)	-	-	-	-	(8.844)	-	(8.844)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	68.556	68.556	(308)	68.247
Destinação:								
Reserva legal	-	-	398	-	(398)	-	-	-
Dividendos	-	-	-	-	(108.249)	(108.249)	-	(108.249)
Constituição de reserva de retenção de lucros	-	-	-	(40.092)	40.092	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2025	73.171	(3.569)	20	14.634	149.597	233.854	218	234.072

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

As demonstrações contábeis completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis completas estão disponíveis na sede Social da Companhia. O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis foi emitido em 15 de maio de 2026, sem modificações, contendo parágrafo de outros assuntos mencionando que a auditoria correspondente ao exercício anterior findo em 31 de dezembro de 2024 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, sem nenhuma modificação.

Diretoria

Tiziano Giordano Pravato Filho - Diretor Presidente
Roberto Doná Pereira do Carmo - Diretor Financeiro

Bruno Henrique Ausech
Contador CRC SP-280567/O

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Diário de Notícias em seu site de notícias.

AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publegal.diariodenoticias.com.br/>