



medeiros²
administração judicial


MERCADO MARIANTE LTDA - ME.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000579-39.2015.8.21.0077

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

56º Relatório Mensal de Atividades
Competência: setembro de 2023
Apresentado em novembro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Últimos Eventos Relevantes
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Proposta de Pagamento



INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da empresa Mercado Mariante LTDA.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial.

Atualmente, a Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial www.administradorjudicial.adv.br. Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros Administração Judicial.

O presente relatório reúne todos os dados do **mês de setembro/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **24/10/2023**. O prazo para envio dos documento é no dia 15 do mês subsequente. Os questionamento enviados no dia 25/10/2023, foram respondidos dentro do prazo.

Destaca-se que as informações contábeis não estão de acordo com a realidade da empresa, uma vez que estão pendentes de correção os estoques e os fornecedores.



CRONOGRAMA PROCESSUAL

✓ **04/05/2015** - Ajuizamento do pedido de recuperação judicial.

✓ **15/05/2015** - Deferimento do pedido de processamento da recuperação judicial.

✓ **19/05/2015** - Publicação do 1º edital.

✓ **21/05/2015** - Disponibilização do deferimento no diário oficial.

✓ **19/12/2016** - Publicação de aviso sobre recebimento do PRJ no diário oficial.

✓ **19/12/2016** - Publicação do 2º edital pelo AJ.

✓ **16/08/2017** - Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - Assembleia Geral de Credores.


✓ **10/10/2017** - 1ª convocação da assembleia geral de credores.


✓ **17/10/2017** - 2ª convocação da assembleia geral de credores.

✓ **28/11/2017** - Rejeição do plano de recuperação judicial.

✓ **29/11/2022** - Apresentação de novo PRJ, pelo rito especial, após determinação judicial

✓ **27/11/2023** - Publicação de aviso sobre recebimento do PRJ, abrindo prazo para objeções.

 Concessão da Recuperação Judicial.

 Fim do prazo da recuperação judicial se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ em 2 anos.



ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

11/2017

Na ocasião da Assembleia Geral de Credores realizada em 28/11/2017, o Plano de Recuperação Judicial apresentado foi votado e rejeitado pela unanimidade dos credores presentes. A ata foi submetida à apreciação do Juízo. Após transcurso processual sem a deliberação do Juízo sobre a rejeição do PRJ, a Recuperanda apresentou pedido de reconsideração, demonstrando o adimplemento dos credores opositores por parte do devedor coobrigado.

02/2022

Em fevereiro/2022, esta Administradora Judicial apresentou manifestação saneadora do feito, entendendo pelo prosseguimento da recuperação judicial, com base no princípio da preservação da empresa.

08/2022

Em 07 de agosto de 2022, o Juízo deferiu o pedido de processamento da recuperação judicial pelo regime especial, determinando à recuperanda a apresentação do PRJ no prazo de 60 dias, nos termo do art.47 da LRF.

11/2022

O plano do recuperação judicial foi apresentado em 29.11.2022, conforme evento 72. Diante da necessidade de atualização dos extratos da conta judicial, para eventual modificação, a Recuperanda manifestou-se novamente nos autos.

11/2023

Disponibilizado no Diário Eletrônico, em 24.11.2023, o aviso do art. 53, § único, da Lei 11.101/05, sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial e prazo para objeções.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Fundado em 02 de janeiro de 2005, o Mercado Mariante possui negócio local na região de Venâncio Aires/RS.

A empresa possui sede na Rua Vereador Álvaro Ribeiro Caldas, 2564 – Vila Mariante, Segundo Distrito – Venâncio Aires/RS – CEP: 95.800-000, e é tributada pelo Simples Nacional.



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 04/06/2012 – Enquadramento de Microempresa.





OPERAÇÃO

O Mercado Mariante Ltda. tem o objetivo social de mini mercado e comércio varejista de Gás Liquefeito de Petróleo (GPL). Atua no comércio de mercadorias em geral, com predominância em produtos alimentícios, além do comércio de utensílios de casa e brinquedos – bazar.



Setor de Comércio

O Mix de Produtos compreende produtos alimentícios não perecíveis e orgânicos, utensílios domésticos e brinquedos.

O melhor período para vendas é no veraneio, temporada em que qual há maior fluxo de turistas na região.

Estratégia de precificação: preços de acordo com o mercado.

Volume de Vendas: o ano de 2023, acumula um volume de vendas de R\$ 1 milhão, até o mês de setembro.

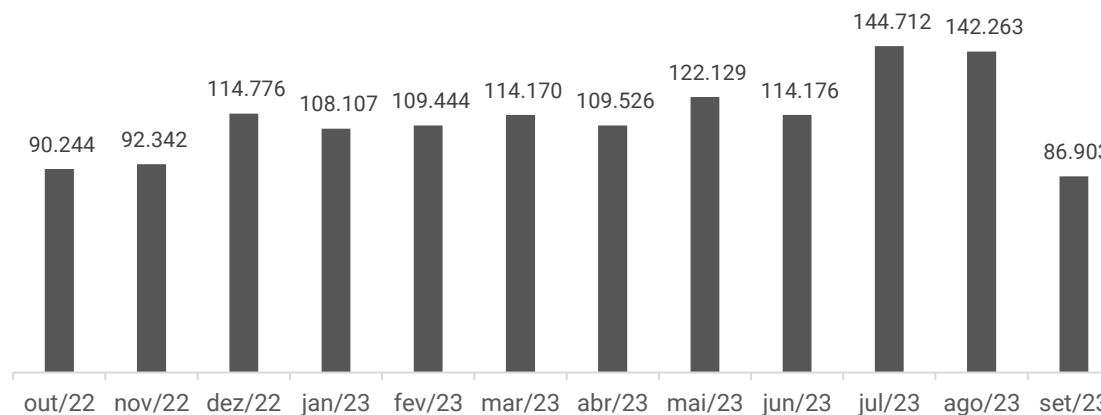
Estoques: conforme relatado pela recuperanda foi necessário apurar o saldo existente em 05/09/2023 e dar baixa do valor perdido com a enchente em 06/09/2023. Sendo assim, verifica-se que o saldo de estoque anterior a setembro, não refletia a realidade da empresa. Atualmente o valor do estoque encontra-se em R\$ 403,4 mil.



Projeção de vendas

Devido à falta de controle de estoque, fica impossibilitada a apresentação de uma meta mínima de vendas para suprir os custos de vendas e despesas fixas. Conforme histórico dos últimos 12 meses, as vendas foram distribuídas da seguinte forma:

Evolução de Vendas

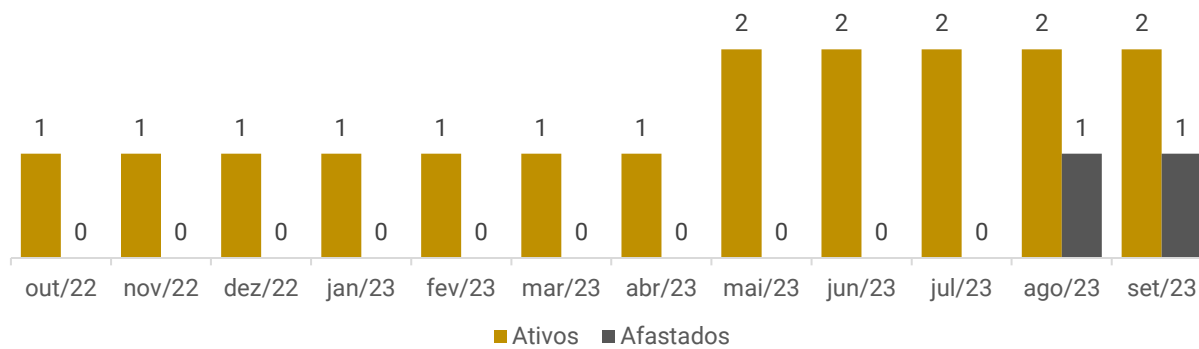




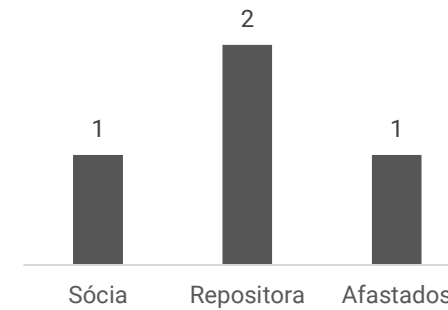
FUNCIONÁRIOS

A Recuperanda possui 02 colaboradores ativos, 01 afastado e a sócia administradora, Sra. Lisete, que exerce funções na operação da empresa. Portanto, as despesas com pessoal são relativas a salários e ordenados (R\$ 4.732,16), pró-labore (R\$ 1.320,00), INSS (R\$ 305,67) e FGTS (R\$ 239,17). Conforme demonstrações contábeis, os encargos sociais e salários foram adimplidos no mês.

Funcionários



Distribuição por cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

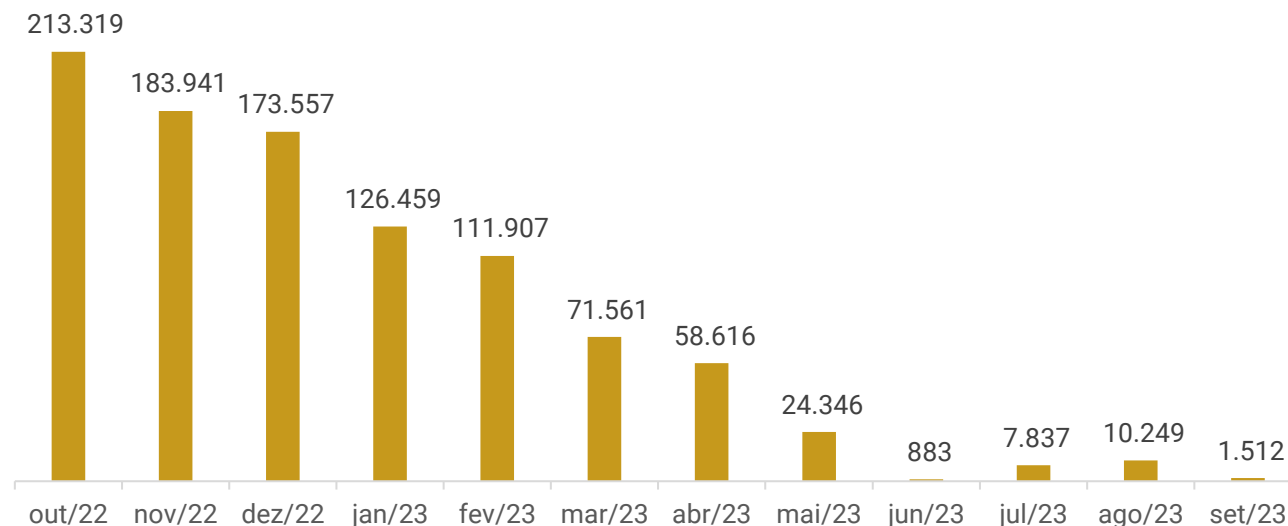
DFC Indireto	jul/23	ago/23	set/23
Atividades Operacionais			
Resultado do período	20.486	6.923	96.106
Depreciação e amortização	103	103	103
Renda de Investimentos	-	-	277
Resultado Ajustado	20.589	7.026	95.933
Aumento/Redução Contas a Receber e Outros	-14.214	-14.214	-
Aumento/Redução nos estoques	-	-	-97.730
Aumento/Redução nos fornecedores	4.311	11.318	- 2.548
Aumento/Redução Obrigações com Pessoal e Outras	- 1.312	2.010	- 273
Aumento/Redução Impostos e Obrigações Previdenciárias	- 2.419	- 3.727	- 4.119
Caixa Proveniente das Operações	6.955	2.412	- 8.737
Atividades de Investimento			
Renda de Investimentos	-	-	-
Caixa Proveniente dos Investimentos	-	-	-
Atividades de Financiamento			
Empréstimo Aquisição	-	-	-
Caixa Proveniente dos Financiamentos	-	-	-
Aumento/Redução das Disponibilidades	6.955	2.412	- 8.737
Disponibilidades no Início do Período	883	7.837	10.249
Disponibilidades no Fim do Período	7.837	10.249	1.512

Atividade Operacional: em setembro o caixa operacional foi negativo de R\$ 8,7 mil, principalmente por ajustes do estoque por inclusão de saldo (R\$ 97,7 mil), pagamento de impostos (R\$ 4,1 mil) e pagamento de fornecedores (R\$ 2,5 mil). O principal fator positivo foi o resultado do período de R\$ 96,1 mil.

Ao final de setembro, as disponibilidades eram de R\$ 1,5 mil, que confere com o apresentado em balancete.

Abaixo segue saldos disponível, dos últimos 12 meses:

Disponibilidades de Caixa (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balança Patrimonial		jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante		313.927	316.338	405.608
	Disponibilidades	7.837	10.249	1.789
	Caixa	6.990	9.743	1.148
	Bancos	848	506	365
	Aplicações Financeiras	-	-	277
	Tributos a Recuperar	356	356	356
	Estoques	305.734	305.734	403.463
Ativo Não Circulante		133.930	148.041	147.938
	Realizável a longo prazo - Outros créditos	125.168	139.382	139.382
	Imobilizado	8.162	8.059	7.956
	Intangível	600	600	600
Total do Ativo		447.856	464.379	553.546
Balança Patrimonial		jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante		133.355	146.513	148.144
	Fornecedores	55.786	67.104	64.556
	Obrigações tributárias	69.012	68.878	73.316
	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.961	4.936	4.544
	Outras Obrigações	5.596	5.596	5.728
Passivo Não Circulante		236.883	233.325	229.734
	Obrigações Tributárias - Parcelamentos	236.883	233.325	229.734
Patrimônio Líquido		74.086	81.009	172.136
	Capital social	60.000	60.000	60.000
	Lucros/Prejuízo Acumulados	14.086	21.009	112.136
Contas de Compensação		3.532	3.532	3.532
	Bens em Contrato de Comodato	3.532	3.532	3.532
Total do Passivo		447.856	464.379	553.546

Esta Administração constatou que o passivo relacionado a fornecedores e instituições financeiras, arrolados em Recuperação Judicial, não está condizente com o registrado no balancete e segue pendente de regularização.

Disponibilidades: a Recuperanda opera com seus recebíveis à vista, no formato NFC-e. O saldo dos bancos findaram o mês de setembro em R\$ 364,88 e aplicações (R\$276,61). Além disso, há R\$ 1.147,52 em caixa, o qual não houve confirmação se representa a realidade. Os extratos enviados atestam os saldos contábeis. O período exibiu decréscimo de 83%, motivado pelos pagamentos do mês, em sua maioria, de fornecedores, obrigação com pessoal e impostos.

Estoque: O acréscimo de 32% se deu por ajustes contábeis realizados no estoque. Conforme relatado pela recuperanda, foi necessário apurar o saldo existente em 05/09/2023 e dar baixa do valor perdido com a enchente em 06/09/2023. Sendo assim, verifica-se que o saldo de estoque anterior a setembro não refletia a realidade da empresa.

Outros Créditos: compreende a Capitalização Caixa (aplicação) no valor de R\$ 4.544,54 e Depósitos Judiciais de R\$ 134.837,52. Este último refere-se aos depósitos pertinentes ao pedido de recuperação judicial, sendo que em setembro não houve movimentação, pois foi solicitado no processo a suspensão dos pagamentos e, com a concordância da Administração Judicial, autorizada prorrogação por seis meses, devido à enchente que atingiu a empresa. A recuperanda informou que os depósitos servem como uma reserva financeira, para no futuro terem condição de honrar com os pagamentos da RJ.

Imobilizado: a retração apresentada no período é devida à depreciação mensal de R\$102,98.

Fornecedores: os principais fornecimentos foram de Nardi Serafini (R\$9,9 mil), Germann Sokabe (R\$7 mil) e Comércio de Alimentos Braun Junqueira (R\$ 6,8 mil). A rubrica expôs decréscimo de 4%, motivado pelo menor volume de compras a prazo, comparado aos pagamentos do mês. O *aging list* enviado é R\$ 1.984,33 a menor que o registrado na contabilidade, devido à contabilização da RGE Sul Distribuidora de Energia. Quando questionada pela divergência, a Recuperanda explicou que o valor da RGE é lançado manualmente no sistema e por isso não contempla o relatório do contas a pagar. Destaca-se que alguns pagamentos foram prorrogados pelos fornecedores, devido à enchente que afetou o Mercado Mariante.

Obrigações Tributárias: as obrigações tributárias apresentaram acréscimo de 6% no curto prazo, principalmente, pelo não pagamento do Simples Nacional. Devido à enchente que ocorreu na região, houve a prorrogação de prazo para pagamento do tributo. Os principais saldos em aberto são de Simples Nacional (R\$26,6 mil), parcelamento do Simples Nacional (R\$16,5 mil) e parcelamento PGFN (R\$8,5 mil). No longo prazo, a variação foi decorrente da transferência dos valores pertinentes às amortizações dos parcelamentos de setembro, para o curto prazo.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: compreende, especialmente, saldos de pró-labore (R\$2,3 mil), salários (R\$1,3 mil) e INSS (R\$610,59). O mês de setembro exibiu decréscimo de 8%, resultante dos pagamentos dos períodos que foram maiores do que os valores apropriados. O mês de agosto possuía maior volume de dias úteis ocasionando a variação.

Outras Obrigações: engloba saldos de honorários no montante de R\$ 5.380,00 e despesa com água com saldo de R\$ 348,17. No período ocorreu o pagamento de R\$215,79 relativo a água.

Contas de Compensação: refere-se a bens de fornecedores em comodato como freezers, garrafas e lixeiras, comprovados por nota fiscal no valor de R\$ 3,5 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	jul/23	ago/23	set/23	2023
Receita Operacional Bruta	145.416	143.253	88.154	1.060.445
Venda de Mercadorias à Vista	144.712	142.263	86.903	1.051.430
Bonificação	703	990	1.251	9.015
Deduções	- 8.226	- 8.212	- 4.980	- 58.193
Receita Operacional Líquida	137.190	135.041	83.174	1.002.252
Custo de Mercadorias Vendidas	- 110.452	- 119.618	13.824	- 909.653
Lucro Bruto	26.738	15.423	96.998	92.600
<i>Margem Bruta</i>	<i>19%</i>	<i>11%</i>	<i>117%</i>	<i>9%</i>
Despesas Operacionais	- 5.884	- 8.347	- 7.679	- 65.782
Despesa com Pessoal	- 3.415	- 4.622	- 4.266	- 31.317
Despesas Gerais	- 3.350	- 3.623	- 3.310	- 32.423
Depreciação e Amortização	- 103	- 103	- 103	- 927
Despesa com Vendas - Gerais	985	-	-	1.116
Resultado Operacional	20.854	7.076	89.319	103.852
EBITDA	20.957	7.179	89.422	104.778
<i>Margem Operacional</i>	<i>15%</i>	<i>5%</i>	<i>107%</i>	<i>10%</i>
Resultado Financeiro	- 368	- 152	1.807	- 1.175
Receita Financeira	0,05	0,04	2.157	2.188
Despesa Financeira	- 368	- 152	- 350	- 3.364
Resultado Antes dos Impostos	20.486	6.923	91.127	25.642
IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercício	20.486	6.923	91.127	25.642
<i>Margem Líquida</i>	<i>15%</i>	<i>5%</i>	<i>110%</i>	<i>3%</i>

Faturamento: a receita demonstrou redução de 39% em relação ao mês anterior, exclusivamente pelo menor volume de venda de mercadorias. Por se tratar de uma empresa do setor de varejo, a recuperanda é mais suscetível às oscilações do mercado em geral, bem como sofre maior influência de sazonalidade por se encontrar em uma região de veraneio, sendo mais afetada pelo fluxo de turistas.

Deduções: refere-se ao Simples Nacional (R\$ 4.979,69) apurado no período.

Custos: engloba, principalmente, compra de mercadorias a prazo (R\$ 48,1 mil), perdas e danos no estoque (R\$ 40,3 mil) e compra de mercadorias à vista (R\$ 36,3 mil). Salienta-se que houve entrada de mercadorias por ajustes contábeis, nos estoques de setembro. Conforme relatado pela recuperanda, foi necessário apurar o saldo existente em 05/09/2023 e dar baixa do valor perdido com a enchente em 06/09/2023.

Despesas com Pessoal: se trata, em sua maior parte, do desembolso com salários (R\$4,3 mil) e pró-labore (R\$1,3 mil). A redução de 8%, foi decorrente do menor desembolso com salários e encargos incidentes. O mês de agosto possuía maior volume de dias úteis e horas trabalhadas, ocasionando a variação.

Despesas Gerais: os valores envolvem, especialmente, energia elétrica de R\$ 1.984,33, honorários de R\$882 e água e esgoto de R\$348,17. Em setembro, houve redução de 9%, devido ao menor consumo de energia elétrica.

Depreciação: o período exibiu depreciação no valor de R\$ 102,98, pertinente a computadores, máquinas e equipamentos e móveis e utensílios.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi positivo de R\$ 1,8 mil, devido aos descontos obtidos com fornecedores (R\$ 2,1 mil). Em contrapartida, incorreu despesas financeiras advindas de multa de mora (R\$214,52), taxas bancárias (R\$134,00) e tarifas de cobrança (R\$1,55).

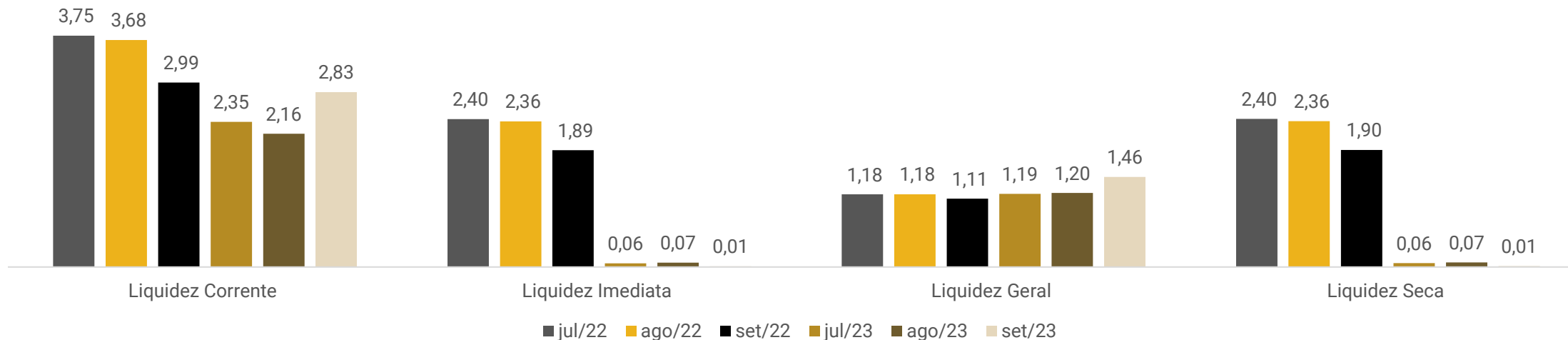
Resultado do Exercício: o mês de setembro encerrou com lucro de R\$ 91.126,59, resultante das receitas do período e redução dos custos e despesas. O acumulado de 2023 é positivo de R\$ 25.642,17.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



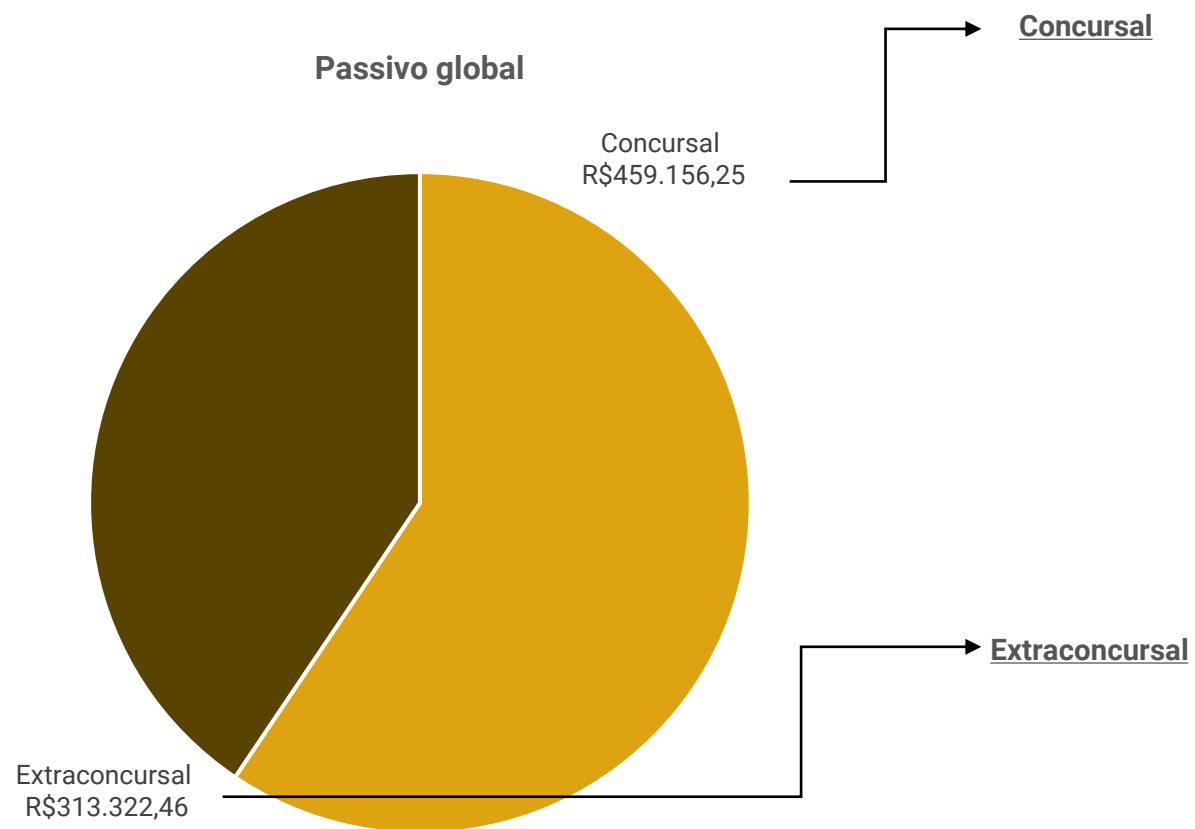
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

Nos meses analisados o Mercado Mariante apresenta capacidade de pagamento, em 2022 e 2023, na liquidez corrente e geral. Os índices de liquidez imediata e seca mostram piora no resultado de 2023, em relação ao mesmo período de 2022, obtendo resultados menores que 1 e indicado que não há capacidade de pagamento com os recursos disponíveis.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo Global de R\$ 772.478,71



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	54	100,00%	459.156,25	100,00%
Total	54	100%	459.156,25	100%

Em setembro/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$313.322,46 e é composto por obrigações tributárias, trabalhistas, previdenciárias e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL



Obrigações Tributárias: o passivo tributário da recuperanda soma (R\$ 303 mil) e compreende, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 156,2 mil), parcelamento PGNF (R\$ 63,7 mil) e Simples Nacional a recolher (R\$ 26,6 mil). Atualmente há um montante parcelado, que representa 88% do total em aberto.

Outras Obrigações: refere-se a honorários (R\$5,3 mil) e água (R\$ 348,17).

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: é relativo a despesa com pessoal como pró-labore (R\$ 2,3 mil), salários (R\$ 1,3 mil), INSS (R\$ 610,59) e FGTS (R\$ 210,18).





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 14 de agosto de 2023, a Administração Judicial realizou visita técnica na sede da empresa.

Na oportunidade, a empresa informou que as vendas tem se mantido e que incluíram uma nova gama de produtos de bazar, com o intuito de aumentar o faturamento. A maior parte das vendas é por cartão de crédito ou débito, o que gera um custo financeiro para a empresa. Conforme informado pela sócia, ainda há vendas “em caderno”, pois tratam-se de clientes fiéis e que ajudaram a manter o negócio em épocas difíceis. Ainda, a inadimplência de clientes antigos é considerada como perdido pela Recuperanda, pois muitos já faleceram ou se mudaram da vila.

Atualmente, estão conseguindo crédito com fornecedores e não há valores extraconcursais em atraso. Os salários, encargos, impostos e parcelamento de tributos, estão sendo adimplidos. De acordo com o relatado, houve a contratação de 01 nova funcionária, pois a que contemplava o quadro de colaboradores está afastada por motivos de doença. Os estoques são os itens expostos no mercado, já que não há um grande volume para estocar.



Imagens capturadas pela Administradora Judicial em visita realizada no dia 14/08/2023.



PROPOSTA DE PAGAMENTO

Até o momento não há definição acerca do plano de recuperação judicial.

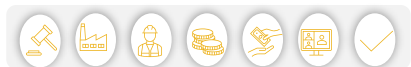
Em Assembleia Geral de Credores, o plano de recuperação judicial apresentado foi rejeitado pela unanimidade dos credores presentes na solenidade, tendo a Administração Judicial submetido a ata à apreciação do Juízo – que, pela legislação, levaria à convolação em falência.

No entanto, não houve deliberação sobre a rejeição, ao passo que a Recuperanda postulou a reconsideração do resultado, tendo em vista o adimplemento de todos os credores da oposição pelos coobrigados.

Em prosseguimento, o Juízo deferiu o pedido de recuperação judicial pelo regime especial, determinando à Recuperanda a apresentação do plano, nos termos do art. 71 da LRF, no prazo de 60 (sessenta) dias.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado em 29 de novembro de 2022, mas houve a necessidade de complementação pela Recuperanda diante dos valores apurados na conta judicial.

Em 24 de novembro de 2023, foi disponibilizado no Diário Eletrônico o aviso do art. 53, § único, da Lei 11.101/05, sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial e prazo para objeções.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	464.379,46D	645.041,66	555.875,36	553.545,76D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	316.338,37D	645.041,66	555.772,38	405.607,65D
3	1.1.1	DISPONIVEL	10.249,25D	200.193,95	208.654,19	1.789,01D
4	1.1.10.1	CAIXA	9.743,44D	128.721,66	137.317,58	1.147,52D
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	9.743,44D	128.721,66	137.317,58	1.147,52D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	505,81D	68.995,68	69.136,61	364,88D
9	1.1.10.200.2	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	368,41D	23.876,10	23.957,00	287,51D
514	1.1.10.200.3	BANRISUL	137,40D	45.119,58	45.179,61	77,37D
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	2.476,61	2.200,00	276,61D
1283	1.1.10.300.2	BANRISUL	0,00	2.476,61	2.200,00	276,61D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	355,59D	1.050,91	1.050,91	355,59D
24	1.1.30.6	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	1.050,91	1.050,91	0,00
25	1.1.30.600.1	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	1.050,91	1.050,91	0,00
28	1.1.30.8	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	355,59D	0,00	0,00	355,59D
30	1.1.30.800.2	ICMS A RECUPERAR	355,59D	0,00	0,00	355,59D
53	1.1.5	ESTOQUE	305.733,53D	443.796,80	346.067,28	403.463,05D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	305.733,53D	443.796,80	346.067,28	403.463,05D
55	1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA	305.733,53D	443.796,80	346.067,28	403.463,05D
926	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	148.041,09D	0,00	102,98	147.938,11D
69	1.2.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	139.382,06D	0,00	0,00	139.382,06D
76	1.2.01.002	OUTROS CRÉDITOS	139.382,06D	0,00	0,00	139.382,06D
1108	1.2.01.002.005	CAPITALIZAÇÃO CAIXA	4.544,54D	0,00	0,00	4.544,54D
1101	1.2.01.002.011	DEPOSITO JUDICIAIS	134.837,52D	0,00	0,00	134.837,52D
111	1.2.03	IMOBILIZADO	8.059,03D	0,00	102,98	7.956,05D
116	1.2.03.002	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	5.532,00D	0,00	0,00	5.532,00D
117	1.2.03.002.1	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	2.000,00D	0,00	0,00	2.000,00D
1111	1.2.03.002.2	BENS EM COMODATO	3.532,00D	0,00	0,00	3.532,00D
118	1.2.03.003	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	13.677,00D	0,00	0,00	13.677,00D
119	1.2.03.003.1	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.560,00D	0,00	0,00	4.560,00D
525	1.2.03.003.2	COMPUTADORES	9.117,00D	0,00	0,00	9.117,00D
120	1.2.03.004	VEICULOS	42.605,50D	0,00	0,00	42.605,50D
121	1.2.03.004.1	VEÍCULOS	42.605,50D	0,00	0,00	42.605,50D
986	1.2.03.005	VASILHAME	652,00D	0,00	0,00	652,00D
978	1.2.03.005.1	VASILHAME	652,00D	0,00	0,00	652,00D
125	1.2.03.008	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	54.407,47C	0,00	102,98	54.510,45C
127	1.2.03.008.2	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	616,43C	0,00	16,66	633,09C
128	1.2.03.008.3	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	4.352,27C	0,00	38,00	4.390,27C
129	1.2.03.008.4	(-) DEPRECIAÇÕES DE VEICULOS	42.605,50C	0,00	0,00	42.605,50C
526	1.2.03.008.7	(-) DEPRECIAÇÕES DE COMPUTADORES	6.833,27C	0,00	48,32	6.881,59C
927	1.2.04	INTANGÍVEL	600,00D	0,00	0,00	600,00D
1106	1.2.04.1	LINCENÇA DE USO DE SISTEMA DE SOFTWARE	600,00D	0,00	0,00	600,00D
149	2	PASSIVO	464.379,46C	159.405,54	157.445,25	462.419,17C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	146.513,01C	64.687,77	66.318,66	148.143,90C
164	2.1.3	FORNECEDORES	67.104,00C	53.742,64	51.194,22	64.555,58C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	67.104,00C	53.742,64	51.194,22	64.555,58C
1053	2.1.30.100.100	ARROZEIRA SANTOS LTDA	255,50C	255,50	1.949,00	1.949,00C
1292	2.1.30.100.100	Atacado de Produtos Alimenticios Zeca- Eireli	0,00	0,00	443,95	443,95C
1063	2.1.30.100.100	BEBIDAS FRUKI S.A. LAJEADO	6.072,93C	6.072,93	1.456,27	1.456,27C
1068	2.1.30.100.100	COMERCIO DE ALIMENTOS BRAUN JUNQUEIRA LT	9.280,67C	9.280,67	6.812,16	6.812,16C
1333	2.1.30.100.100	COOPERATIVA DALIA ALIMENTOS LTDA-A.MEIO	1.369,06C	4.299,77	3.409,78	479,07C
1059	2.1.30.100.100	CRBS S/A.	0,00	5.072,67	5.072,67	0,00
1336	2.1.30.100.100	DINAMICA REAL DISTR. PROD. ALIM. LTDA ME	792,54C	1.598,75	2.043,29	1.237,08C
1066	2.1.30.100.100	DISTR E REPR SCHWEICKARDT LTDA.	4.734,90C	4.237,05	2.416,37	2.914,22C
1314	2.1.30.100.100	ENGETEC	0,00	108,96	108,96	0,00
1321	2.1.30.100.100	Fabiano Zaffalon e Cia Ltda	3.686,15C	3.686,15	0,00	0,00
1353	2.1.30.100.100	FB TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	0,00	95,00	95,00	0,00
1102	2.1.30.100.100	FORSTER E GHILARDI LTDA	15.666,45C	0,00	0,00	15.666,45C
1083	2.1.30.100.100	GERMANI ALIMENTOS LTDA	750,53C	750,53	0,00	0,00
1290	2.1.30.100.100	GERMANN SOKABE & CIA LTDA	4.680,18C	4.680,18	7.045,93	7.045,93C
1291	2.1.30.100.100	Industria de Biscoito do Zecaltda	0,00	0,00	176,80	176,80C
1245	2.1.30.100.100	INDUSTRIAL DEUSA DO MATE LTDA	0,00	0,00	1.346,00	1.346,00C
1057	2.1.30.100.100	INOVA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	4.791,35C	4.179,26	2.968,71	3.580,80C
1112	2.1.30.100.100	JT INTERNACIONAL DISTRIBUIDORA DE CIGARROS LTDA	2.942,04C	0,00	0,00	2.942,04C
1303	2.1.30.100.100	MANIVA INDUSTRIA DE ALIMENTOS LTDA.	745,55C	745,55	0,00	0,00
1299	2.1.30.100.100	MENON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	0,00	0,00	1.111,57	1.111,57C
1055	2.1.30.100.100	MOSMANN ALIMENTOS LTDA	498,85C	805,84	306,99	0,00
1056	2.1.30.100.100	NARDI SERAFINI JUNIOR - EPP	0,00	0,00	9.933,40	9.933,40C
1347	2.1.30.100.100	Nestle Brasil Ltda	2.346,52C	2.346,52	1.631,04	1.631,04C
1067	2.1.30.100.100	ONIZ DISTRIBUIDORA LTDA	168,64C	168,64	0,00	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1332	2.1.30.100.100	PETTERS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	3.937,96C	2.206,72	0,00	1.731,24C
1115	2.1.30.100.100	RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	2.209,95C	2.209,95	1.984,33	1.984,33C
1256	2.1.30.100.100	SERCON CONTABILIDADE EIRELI	942,00C	942,00	882,00	882,00C
1099	2.1.30.100.100	VICATO ALIMENTOS LTDA	1.232,23C	0,00	0,00	1.232,23C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	68.877,62C	4.132,34	8.570,87	73.316,15C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	68.877,62C	4.132,34	8.570,87	73.316,15C
176	2.1.40.100.6	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	2.620,23C	0,00	0,00	2.620,23C
177	2.1.40.100.7	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	2.358,49C	0,00	0,00	2.358,49C
178	2.1.40.100.8	IRRF A RECOLHER	109,52C	0,00	0,00	109,52C
179	2.1.40.100.9	PIS A RECOLHER	633,79C	0,00	0,00	633,79C
180	2.1.40.101.0	COFINS A RECOLHER	2.925,17C	0,00	0,00	2.925,17C
181	2.1.40.101.1	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL CP	16.545,03C	1.776,51	1.776,51	16.545,03C
182	2.1.40.101.2	IR RETIDO A RECOLHER	0,96C	0,00	0,00	0,96C
479	2.1.40.101.5	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS CP	5.629,45C	739,24	739,24	5.629,45C
483	2.1.40.101.7	PARCELAMENTO PGFN CP	8.514,71C	931,78	931,78	8.514,71C
485	2.1.40.101.8	MENSALIDADE SINDICAL	230,73C	0,00	0,00	230,73C
487	2.1.40.101.9	PIS RETIDO A RECOLHER	0,43C	0,00	0,00	0,43C
488	2.1.40.102.0	COFINS RETIDO A RECOLHER	2,01C	0,00	0,00	2,01C
489	2.1.40.102.1	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL RETIDA A RECOLHER	0,67C	0,00	0,00	0,67C
1309	2.1.40.102.10	PARCELAMENTO - PIS/COFINS/IRPJ/CSLL - CP	4.198,23C	419,80	0,00	3.778,43C
1311	2.1.40.102.11	PARCELAMENTO PGFN - IRPJ E CSLL	642,44C	121,36	0,00	521,08C
490	2.1.40.102.2	SIMPLES NACIONAL À RECOLHER	21.663,03C	0,00	4.979,69	26.642,72C
491	2.1.40.102.3	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	1.414,43C	0,00	0,00	1.414,43C
1305	2.1.40.102.8	PARCELAMENTO PGFN IR, COFINS, PIS E CONT. SOCIAL	1.388,30C	143,65	143,65	1.388,30C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.935,60C	6.597,00	6.205,40	4.544,00C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	4.128,11C	6.052,16	5.647,28	3.723,23C
187	2.1.50.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.778,51C	4.732,16	4.327,28	1.373,63C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.349,60C	1.320,00	1.320,00	2.349,60C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	807,49C	544,84	558,12	820,77C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	568,32C	305,67	347,94	610,59C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	239,17C	239,17	210,18	210,18C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.595,79C	215,79	348,17	5.728,17C
203	2.1.60.3	ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGAR	5.595,79C	215,79	348,17	5.728,17C
677	2.1.60.300.2	ÁGUA	215,79C	215,79	348,17	348,17C
679	2.1.60.300.4	HONORÁRIOS	5.380,00C	0,00	0,00	5.380,00C
928	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	233.325,32C	3.591,18	0,00	229.734,14C
217	2.2.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	233.325,32C	3.591,18	0,00	229.734,14C
232	2.2.01.004	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	233.325,32C	3.591,18	0,00	229.734,14C
234	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL LP	158.035,94C	1.776,51	0,00	156.259,43C
235	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS LP	8.907,91C	739,24	0,00	8.168,67C
1298	2.2.01.004.002	PARCELAMENTO PGFN LP	64.636,27C	931,78	0,00	63.704,49C
1306	2.2.01.004.003	PARCELAMENTO PGFN IR, COFINS, PIS E CONT. SOCIAL	1.745,20C	143,65	0,00	1.601,55C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	81.009,13C	91.126,59	91.126,59	81.009,13C
243	2.3.01	CAPITAL SOCIAL	60.000,00C	0,00	0,00	60.000,00C
244	2.3.01.001	CAPITAL SUBSCRITO	60.000,00C	0,00	0,00	60.000,00C
245	2.3.01.001.001	MARIA LISETE NUNES DA ROSA	50.000,00C	0,00	0,00	50.000,00C
883	2.3.01.001.002	JOEL FERNANDO GARCIA DA ROSA	10.000,00C	0,00	0,00	10.000,00C
264	2.3.03	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	21.009,13C	91.126,59	91.126,59	21.009,13C
265	2.3.03.001	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	21.009,13C	91.126,59	91.126,59	21.009,13C
266	2.3.03.001.001	LUCROS ACUMULADOS	531.492,76C	0,00	91.126,59	622.619,35C
267	2.3.03.001.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	510.483,63D	0,00	0,00	510.483,63D
1119	2.3.03.001.005	LUCRO EXERCÍCIO	0,00	91.126,59	0,00	91.126,59D
1267	2.4	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	3.532,00C	0,00	0,00	3.532,00C
1268	2.4.1	BENS EM CONTRATO DE COMODATO	3.532,00C	0,00	0,00	3.532,00C
1269	2.4.11.001	BENS RECEBIDOS EM CONTRATO DE COMODATO A DEVOLVEI	3.532,00C	0,00	0,00	3.532,00C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	441.523,15	447.318,44	5.795,29C
1082	3.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS	0,00	431.794,18	445.618,44	13.824,26C
270	3.1.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	431.794,18	445.618,44	13.824,26C
271	3.1.10.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	431.794,18	445.618,44	13.824,26C
272	3.1.10.100.1	COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	0,00	36.352,15	0,00	36.352,15D
1340	3.1.10.100.11	BRINDES E BONIFICAÇÃO	0,00	1.250,82	0,00	1.250,82D
1359	3.1.10.100.12	(-) ETOQUE FINAL DE MERCADORIAS	0,00	0,00	443.796,80	443.796,80C
496	3.1.10.100.2	COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	48.123,93	0,00	48.123,93D
965	3.1.10.100.4	DEVOLUÇÃO DE COMPRA	0,00	0,00	1.821,64	1.821,64C
798	3.1.10.100.4	ESTOQUE INICIAL DE MERCADORIAS	0,00	305.733,53	0,00	305.733,53D
1244	3.1.10.100.9	PERDAS E DANOS COM ESTOQUE	0,00	40.333,75	0,00	40.333,75D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	9.728,97	1.700,00	8.028,97D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	9.728,97	1.700,00	8.028,97D
330	3.2.20.1	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	5.966,42	1.700,00	4.266,42D
331	3.2.20.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	4.327,28	1.700,00	2.627,28D
332	3.2.20.100.2	PRÓ-LABORE	0,00	1.320,00	0,00	1.320,00D
337	3.2.20.100.7	FGTS	0,00	210,18	0,00	210,18D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
339	3.2.20.100.9	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	108,96	0,00	108,96D
345	3.2.20.3	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	216,07	0,00	216,07D
352	3.2.20.300.7	MULTAS DE MORA	0,00	214,52	0,00	214,52D
1259	3.2.20.301.0	TARIFA DE COBRANCA	0,00	1,55	0,00	1,55D
353	3.2.20.4	DESPESAS GERAIS	0,00	3.412,48	0,00	3.412,48D
354	3.2.20.400.1	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	1.984,33	0,00	1.984,33D
355	3.2.20.400.2	ÁGUA E ESGOTO	0,00	348,17	0,00	348,17D
361	3.2.20.400.8	HONORÁRIOS	0,00	882,00	0,00	882,00D
975	3.2.20.400.9	INTERNET	0,00	95,00	0,00	95,00D
363	3.2.20.401.0	DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	0,00	102,98	0,00	102,98D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	134,00	0,00	134,00D
370	3.2.20.500.3	TAXAS BANCARIAS	0,00	134,00	0,00	134,00D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	4.979,69	90.310,99	85.331,30C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	4.979,69	90.310,99	85.331,30C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	86.902,93	86.902,93C
405	4.1.10.1	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	86.902,93	86.902,93C
406	4.1.10.100.1	VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	0,00	0,00	86.902,93	86.902,93C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	4.979,69	0,00	4.979,69D
424	4.1.20.3	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	4.979,69	0,00	4.979,69D
486	4.1.20.301.1	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	4.979,69	0,00	4.979,69D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	2.157,24	2.157,24C
431	4.1.30.1	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	2.157,24	2.157,24C
434	4.1.30.100.3	DESCONTOS FINANCEIROS OBITIDOS	0,00	0,00	2.157,24	2.157,24C
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	1.250,82	1.250,82C
443	4.1.50.1	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	1.250,82	1.250,82C
1073	4.1.50.100.6	BONIFICAÇÃO	0,00	0,00	1.250,82	1.250,82C

MARIA LISETE NUNES DA ROSA
SÓCIA ADMINISTRADORA
CPF: 535.304.540-87

MARISTELA JOSEFINA
CETOLIN:71840052015

Assinado de forma digital por MARISTELA JOSEFINA CETOLIN:71840052015
Dados: 2023.10.25 10:46:39 -03'00'

MARISTELA JOSEFINA CETOLIN
Reg. no CRC - RS sob o No. 055825/O-3
CPF: 718.400.520-15

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
30 DE SETEMBRO DE 2023**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	91.126,59
Depreciação e amortização	102,98
Renda de investimentos	(276,61)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	90.952,96
(Aumento) Redução nos estoques	(97.729,52)
Aumento (Redução) em fornecedores	(2.548,42)
Aumento (Redução) em obrigações com o pessoal e outras obrigações	(272,50)
Aumento (Redução) em Impostos a pagar e obrigações previdenciárias	860,63
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(8.736,85)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(8.736,85)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(8.736,85)
Redução nas Disponibilidades	(8.736,85)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	10.249,25
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.512,40

MARIA LISETE NUNES DA ROSA
SÓCIA ADMINISTRADORA
CPF: 535.304.540-87

MARISTELA JOSEFINA
CETOLIN:71840052015

Assinado de forma digital por
MARISTELA JOSEFINA
CETOLIN:71840052015
Dados: 2023.10.25 10:47:48 -03'00'

MARISTELA JOSEFINA CETOLIN
Reg. no CRC - RS sob o No. 055825/O-3
CPF: 718.400.520-15