



medeiros²
administração judicial

MERCADO MARIANTE LTDA - ME.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000579-39.2015.8.21.0077

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

57º Relatório Mensal de Atividades
Competência: outubro 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, e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros Administração Judicial.

O presente relatório reúne todos os dados do **mês de outubro/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **22/11/2023**. O prazo para envio dos documento é no dia 15 do mês subsequente. Os questionamento enviados no dia 28/11/2023, 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

Comércio de mercadorias em geral

Mix de mercadorias: compreende produtos alimentícios não perecíveis e orgânicos, utensílios domésticos e brinquedos.

Melhor período para vendas: no veraneio, temporada em que 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\$ 1,1 milhão, até o mês de outubro.

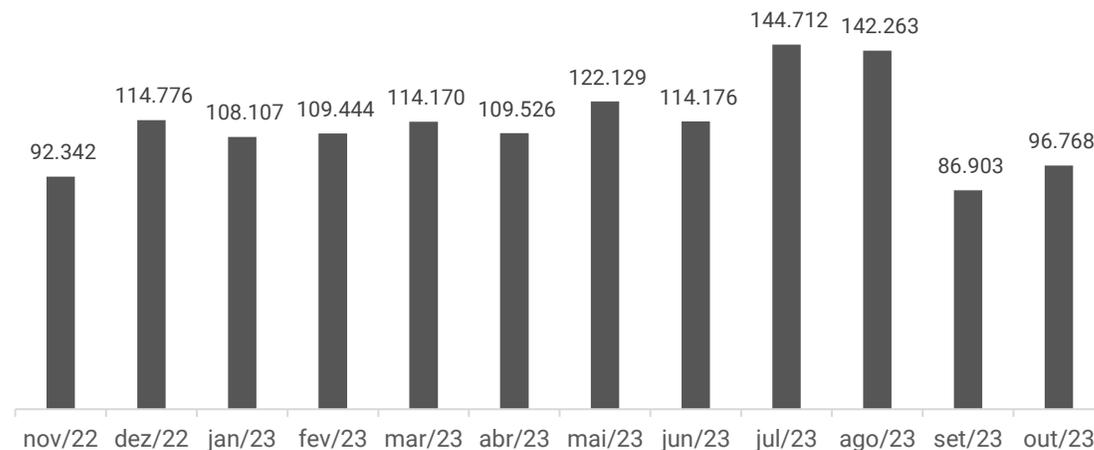
Estoques: conforme relatado pela recuperanda, foi necessário apurar o saldo existente em 05/09/2023 e dar baixa do valor perdido com a enchente em 06/09/2023. Sendo assim, verifica-se que o saldo de estoque anterior a setembro não refletia a realidade da empresa. Atualmente o valor do estoque encontra-se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

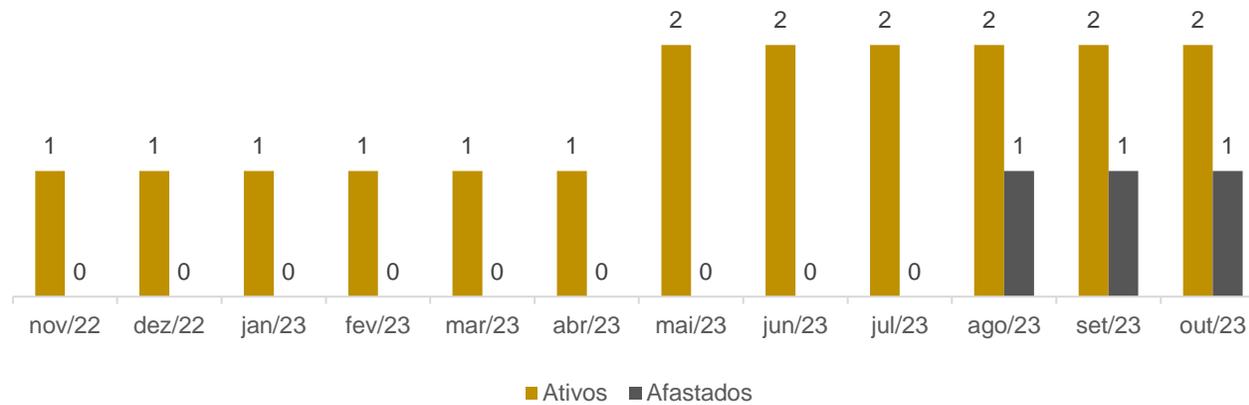




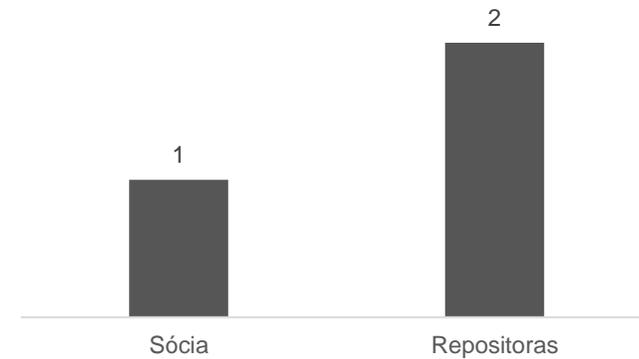
FUNCIONÁRIOS

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\$ 4.327,28), pró-labore (R\$ 1.320,00), INSS (R\$ 347,94) e FGTS (R\$ 210,18). Conforme demonstrações contábeis, os encargos sociais e salários foram adimplidos no mês.

Funcionários



Distribuição por Cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

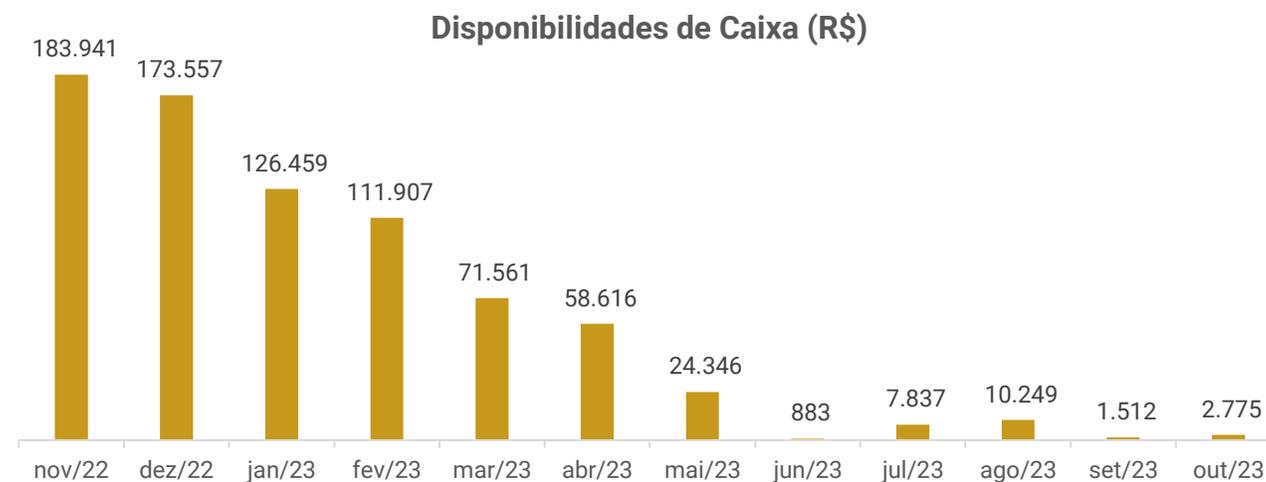
DFC Indireto	ago/23	set/23	out/23
Atividades Operacionais			
Resultado do Período	6.923	91.127	-35.015
Depreciação e Amortização	103	103	103
Renda de Investimentos	-	-277	-415
Lucro Operacional Bruto antes das Mudanças no Capital de Giro	7.026	90.953	-35.327
Aumento/Redução Contas a Receber e Outros	-14.214	-	-429
Aumento/Redução nos Estoques	-	-97.730	-
Aumento/Redução nos Fornecedores	11.318	-2.548	15.226
Aumento/Redução Obrigações com Pessoal e Outras Obrigações	2.010	-273	-141
Aumento/Redução Impostos e Obrigações Previdenciárias	-3.727	861	1.934
Caixa Proveniente das Operações	2.412	-8.737	-18.738
Atividades de Investimento			
Renda de Investimentos	-	-	-
Caixa Proveniente dos Investimentos	-	-	-
Atividades de Financiamento			
Empréstimos Tomados	-	-	20.000
Caixa Proveniente dos Financiamentos	-	-	20.000
Aumento/Redução das Disponibilidades	2.412	-8.737	1.262
Disponibilidades no Início do Período	7.837	10.249	1.512
Disponibilidades no Fim do Período	10.249	1.512	2.775

Atividade Operacional: em outubro, o caixa operacional foi negativo de R\$ 18,7 mil, principalmente pelo resultado do período (R\$ 35 mil). Os principais fatores positivos foram as compras a prazo (R\$ 15,2 mil) e prorrogação do pagamento do Simples Nacional devido à enchente de setembro (R\$ 1,9 mil).

Atividade de Financiamento: compreende aquisição de empréstimo com Juliana A. G. da Rosa (R\$ 20 mil). Segundo a recuperanda, a finalidade do empréstimo foi para suprir o caixa devido às baixas vendas do período, além de repor estoque perdido na enchente e pagar as despesas do mês.

Ao final de outubro, as disponibilidades eram de R\$ 2,7 mil, o que confere com o apresentado em balancete.

Abaixo seguem saldos disponíveis dos últimos 12 meses:





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balança Patrimonial		ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante		316.338	405.608	407.285
	Disponibilidades	10.249	1.789	3.467
	Caixa	9.743	1.148	1.638
	Bancos	506	365	1.137
	Aplicações Financeiras	-	277	692
	Tributos a Recuperar	356	356	356
	Estoques	305.734	403.463	403.463
Ativo Não Circulante		148.041	147.938	148.264
	Realizável a longo prazo - Outros créditos	139.382	139.382	139.811
	Imobilizado	8.059	7.956	7.853
	Intangível	600	600	600
Total do Ativo		464.379	553.546	555.549
	Balança Patrimonial	ago/23	set/23	out/23
Passivo Circulante		146.513	148.144	188.781
	Empréstimos e Financiamentos	-	-	20.000
	Fornecedores	67.104	64.556	79.781
	Obrigações tributárias	68.878	73.316	78.869
	Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	4.936	4.544	4.544
	Outras Obrigações	5.596	5.728	5.587
Passivo Não Circulante		233.325	229.734	226.115
	Obrigações Tributárias - Parcelamentos	233.325	229.734	226.115
Patrimônio Líquido		81.009	172.136	137.121
	Capital social	60.000	60.000	60.000
	Lucros/Prejuízo Acumulados	21.009	112.136	77.121
	Contas de Compensação	3.532	3.532	3.532
	Bens em Contrato de Comodato	3.532	3.532	3.532
Total do Passivo		464.379	553.546	555.549

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 outubro em R\$ 1.137,08 e aplicações de R\$ 691,90. Além disso, há R\$ 1.637,59 em caixa, o qual não foi confirmado se representa a realidade. Os extratos enviados atestam os saldos contábeis. O período exibiu acréscimo de 94%, motivado pelos recebimentos do mês e empréstimo tomado.

Estoque: representa estoque de mercadorias para revenda no valor de R\$ 403.463,05 e não apresentou variação. Destaca-se que o montante não representa a realidade, uma vez que não registra as entradas e saídas de mercadorias.

Outros Créditos: compreende a Capitalização Caixa (aplicação) no valor de R\$ 4.973,18 e Depósitos Judiciais de R\$ 134.837,52. Este último refere-se aos depósitos pertinentes ao pedido de recuperação judicial, sendo que em outubro 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 em setembro. Sendo assim, os pagamentos devem ser retomados em março de 2024. A recuperanda informou que os depósitos servem como uma reserva financeira, para no futuro terem condição de honrar com os pagamentos da RJ. A rubrica exibiu acréscimo de R\$ 428,64, devido às capitalizações efetuadas na Caixa Econômica Federal.

Imobilizado: a retração apresentada no período foi decorrente da depreciação mensal de R\$102,98.

Empréstimos e Financiamentos: incluída em outubro, a rubrica engloba empréstimo com Juliana da Rosa (R\$ 20 mil), com finalidade de suprir o caixa, devido às baixas vendas do período, além de repor estoque perdido na enchente e pagar as despesas do mês.

Fornecedores: os principais fornecimentos foram de Bebidas Fruki (R\$ 13,9 mil), Petters Comércio de Alimentos (R\$ 9,3 mil) e Comércio de Alimentos Braun Junqueira (R\$ 8,9 mil). A rubrica expôs acréscimo de 24%, motivado pelo maior volume de compras a prazo, comparado aos pagamentos do mês. O *aging list* enviado é R\$ 2.533,9 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 prazos foram prorrogados pelos fornecedores, devido a enchente que ocorreu no Mercado Mariente.

Obrigações Tributárias: as obrigações tributárias apresentaram acréscimo de 8% no curto prazo, principalmente pela prorrogação do Simples Nacional, concedida pelo governo estadual, devido à enchente que ocorreu na região. Os principais saldos em aberto são de Simples Nacional (R\$32,3 mil), parcelamento do Simples Nacional (R\$16,5 mil) e parcelamento PGFN (R\$8,5 mil). No longo prazo, a redução foi decorrente da transferência dos valores pertinentes às amortizações dos parcelamentos de outubro, para o curto prazo.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: compreende, especialmente, pró-labore (R\$2,3 mil), salários (R\$1,3 mil) e INSS (R\$610,59), que foram pagos no mês.

Outras Obrigações: engloba honorários no montante de R\$ 5.380,00 e despesa com água com saldo de R\$ 206,96. No período ocorreu o pagamento de R\$348,17, relativo a água.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita Operacional Bruta	143.253	88.154	98.066	1.158.511
Venda de Mercadorias à Vista	142.263	86.903	96.768	1.148.198
Bonificação	990	1.251	1.298	10.313
Deduções	-8.212	-4.980	-5.675	-63.868
Receita Operacional Líquida	135.041	83.174	92.390	1.094.643
Custo de Mercadorias Vendidas	-119.618	13.824	-117.568	-1.027.220
Lucro Bruto	15.423	96.998	-25.177	67.423
<i>Margem Bruta</i>	<i>11%</i>	<i>117%</i>	<i>-27%</i>	<i>6%</i>
Despesas Operacionais	-8.347	-7.679	-9.832	-75.614
Despesa com Pessoal	-4.622	-4.266	-4.266	-35.583
Despesas Administrativas Gerais	-3.623	-3.310	-5.463	-39.001
Depreciação e Amortização	-103	-103	-103	-1.030
Resultado Operacional	7.076	89.319	-35.009	68.842
EBITDA	7.179	89.422	-34.907	69.872
<i>Margem Operacional</i>	<i>5%</i>	<i>107%</i>	<i>-38%</i>	<i>6%</i>
Resultado Financeiro	-152	1.807	-5	-1.181
Receita Financeira	-	2.157	69	2.257
Despesa Financeira	-152	-350	-74	-3.438
Resultado Antes dos Impostos	6.923	91.127	-35.015	-9.373
IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercício	6.923	91.127	-35.015	-9.373
<i>Margem Líquida</i>	<i>5%</i>	<i>110%</i>	<i>-38%</i>	<i>-1%</i>

Faturamento: a receita demonstrou aumento de 11% em relação ao mês anterior, exclusivamente, pelo maior 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\$ 5.675,48) apurado no período.

Custos: engloba, principalmente, compra de mercadorias a prazo (R\$ 69.159,49), compra de mercadorias à vista (R\$ 47.490,20) e brindes e bonificações (R\$ 1.298,15). O acréscimo expressivo de R\$ 131,3 mil, se deu pelos ajustes realizados no estoque no mês anterior. Os custos de outubro somam R\$ 117,5 mil e correspondem a 127% da receita líquida, o que não foi explicado pela empresa. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência. 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\$2,6 mil) e pró-labore (R\$1,3 mil). Segundo a recuperanda, os salários e o pró-labore foram adimplidos.

Despesas Gerais: os valores envolvem, especialmente, energia elétrica de R\$ 2.533,90, material para uso e consumo (R\$ 1.579,00) e honorários de R\$888,00. Em outubro, houve aumento de 65%, devido ao maior consumo de energia elétrica e despesa com material.

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

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 5,36, devido a despesas financeiras de taxas bancárias (R\$ 72,80) e tarifas de cobrança (R\$1,55). Em contrapartida, incorreu receita de desconto financeiro (R\$68,99).

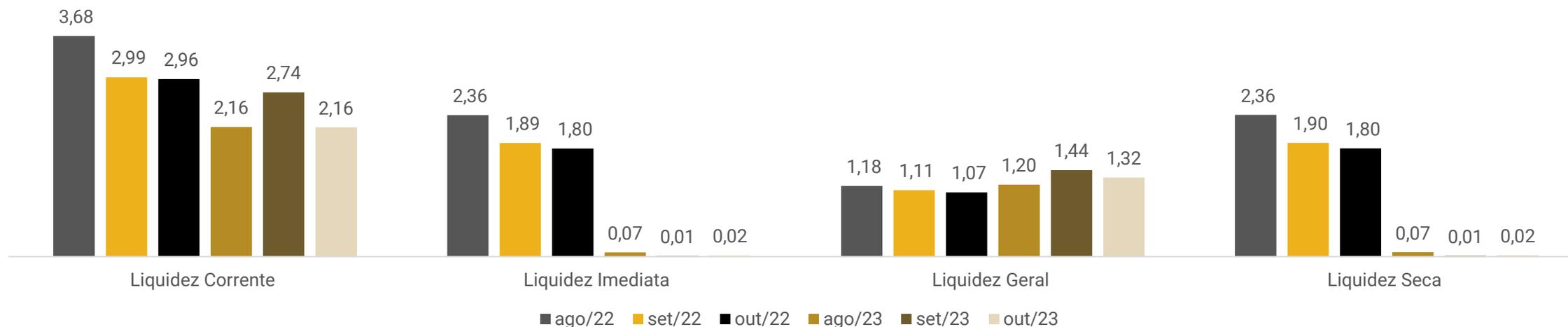
Resultado do Exercício: o mês de outubro encerrou com prejuízo de R\$ 35.014,85, diante dos montantes expressivos com custos e despesas da operação, que superaram as receitas do período. O acumulado de 2023 é negativo de R\$ 9.372,68.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



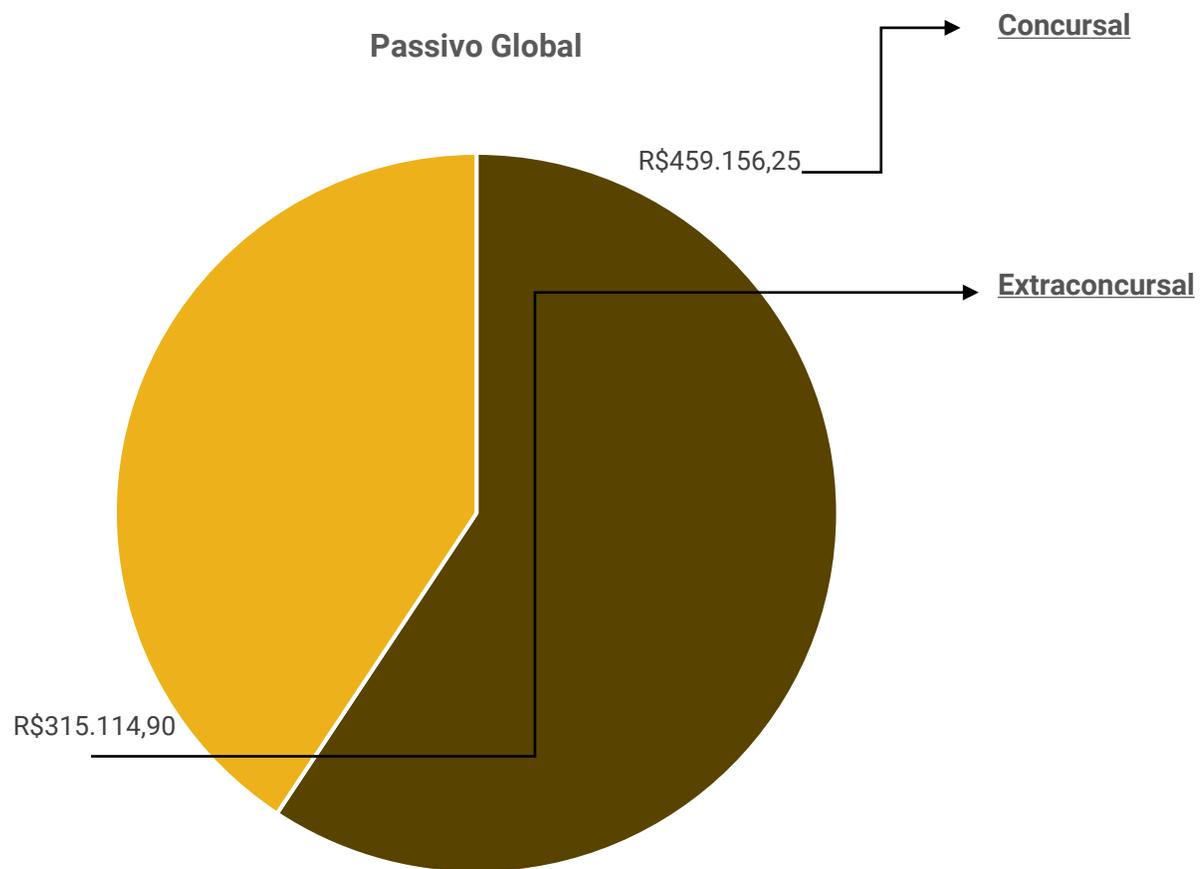
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

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 retração em 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\$ 774.271,15.



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%

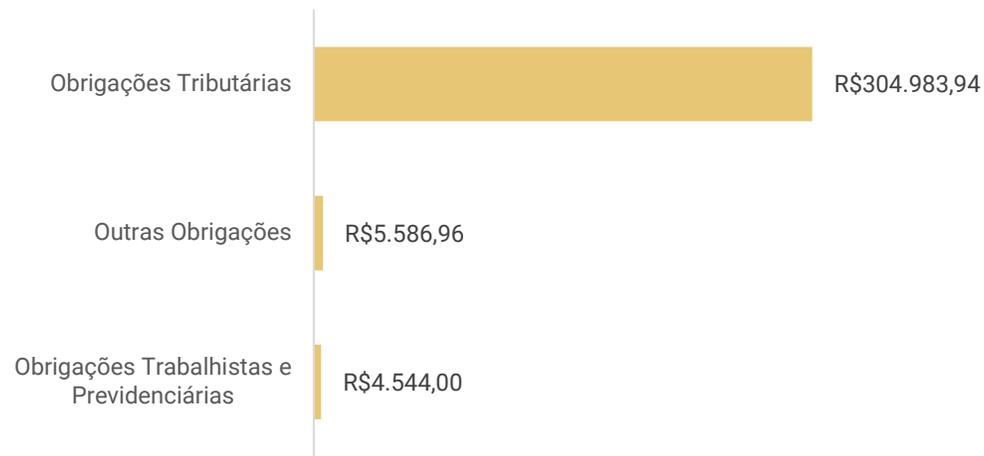
Em outubro/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$315.114,90 e é composto por obrigações tributárias, trabalhistas, previdenciárias e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Obrigações Tributárias: o passivo tributário da recuperanda soma (R\$ 304,9 mil) e compreende, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 154,4 mil), parcelamento PGNF (R\$ 62,7 mil) e Simples Nacional a recolher (R\$ 32,3 mil). Atualmente há um montante parcelado, que representa 86% do total em aberto.

Outras Obrigações: refere-se a honorários (R\$5,3 mil) e água (R\$ 206,96).

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), que estão em dia.



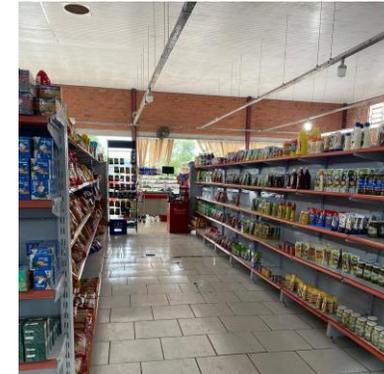
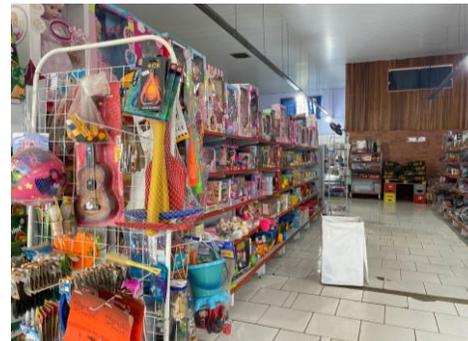
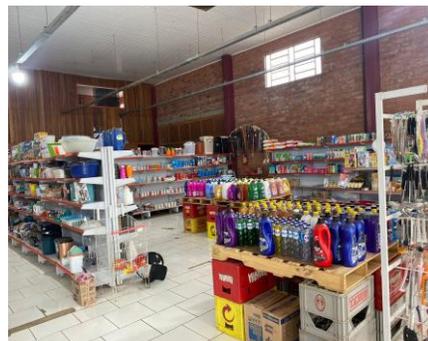


DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 04 de dezembro de 2023, a Administradora Judicial realizou visita técnica na sede da empresa.

Na oportunidade, a empresa informou que a maior dificuldade enfrentada tem sido as perdas com as enchentes que atingiram o mercado em setembro/2023 e novembro/2023. Além de prejudicar parte significativa dos estoques, os moradores da região estão ganhando alimentação da Prefeitura Municipal, o que resultou na retração das vendas. A situação difícil da Vila Mariante não traz boas expectativas para o recebimento de turista no veraneio, que seria o melhor mês de vendas da Recuperanda. Estão pagando altas taxas com cartões de débito, crédito e cartão do governo, que devolve o ICMS ao usuário. Este último exibe uma taxa de 6% ao estabelecimento.

De acordo com o explicado pela sócia, conseguiram postergar alguns prazos com fornecedores e o Simples Nacional foi prorrogado pelo governo. Não há inadimplência de clientes e os salários e encargos estão em dia. Atualmente geram caixa com a própria operação e antecipando vendas no cartão de crédito.



Imagens capturadas pela Administradora Judicial em visita realizada no dia 04/12/2023.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	553.545,76D	284.285,01	282.281,79	555.548,98D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	405.607,65D	283.856,37	282.178,81	407.285,21D
3	1.1.1	DISPONIVEL	1.789,01D	282.805,46	281.127,90	3.466,57D
4	1.1.10.1	CAIXA	1.147,52D	170.015,06	169.524,99	1.637,59D
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	1.147,52D	170.015,06	169.524,99	1.637,59D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	364,88D	102.475,29	101.703,09	1.137,08D
9	1.1.10.200.2	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	287,51D	32.171,21	31.322,64	1.136,08D
514	1.1.10.200.3	BANRISUL	77,37D	70.304,08	70.380,45	1,00D
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	276,61D	10.315,11	9.899,82	691,90D
1283	1.1.10.300.2	BANRISUL	276,61D	10.315,11	9.899,82	691,90D
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	403.463,05D	0,00	0,00	403.463,05D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	403.463,05D	0,00	0,00	403.463,05D
55	1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA	403.463,05D	0,00	0,00	403.463,05D
926	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	147.938,11D	428,64	102,98	148.263,77D
69	1.2.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	139.382,06D	428,64	0,00	139.810,70D
76	1.2.01.002	OUTROS CRÉDITOS	139.382,06D	428,64	0,00	139.810,70D
1108	1.2.01.002.005	CAPITALIZAÇÃO CAIXA	4.544,54D	428,64	0,00	4.973,18D
1101	1.2.01.002.011	DEPOSITO JUDICIAIS	134.837,52D	0,00	0,00	134.837,52D
111	1.2.03	IMOBILIZADO	7.956,05D	0,00	102,98	7.853,07D
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	54.510,45C	0,00	102,98	54.613,43C
127	1.2.03.008.2	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	633,09C	0,00	16,66	649,75C
128	1.2.03.008.3	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	4.390,27C	0,00	38,00	4.428,27C
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	6.881,59C	0,00	48,32	6.929,91C
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	553.545,76C	106.438,26	143.456,33	590.563,83C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	148.143,90C	67.803,92	108.441,48	188.781,46C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00C
151	2.1.10.1	EMPRESIMOS	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00C
1362	2.1.10.100.7	EMPRESTIMO JULIANA A G DA ROSA	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00C
164	2.1.3	FORNECEDORES	64.555,58C	57.508,52	72.734,15	79.781,21C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	64.555,58C	57.508,52	72.734,15	79.781,21C
1053	2.1.30.100.100	ARROZEIRA SANTOS LTDA	1.949,00C	1.949,00	0,00	0,00
1292	2.1.30.100.100	Atacado de Produtos Alimenticios Zeca- Eireli	443,95C	443,95	0,00	0,00
1063	2.1.30.100.100	BEBIDAS FRUKI S.A. LAJEADO	1.456,27C	3.738,49	13.927,91	11.645,69C
1068	2.1.30.100.100	COMERCIO DE ALIMENTOS BRAUN JUNQUEIRA LT	6.812,16C	6.977,76	8.930,06	8.764,46C
1333	2.1.30.100.100	COOPERATIVA DALIA ALIMENTOS LTDA-A.MEIO	479,07C	2.132,58	6.924,14	5.270,63C
1059	2.1.30.100.100	CRBS S/A.	0,00	3.763,58	3.763,58	0,00
1336	2.1.30.100.100	DINAMICA REAL DISTR. PROD. ALIM. LTDA ME	1.237,08C	2.392,17	2.087,64	932,55C
1066	2.1.30.100.100	DISTR E REPR SCHWEICKARDT LTDA.	2.914,22C	3.663,66	4.193,87	3.444,43C
1322	2.1.30.100.100	ELIANDRO DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI	0,00	972,38	1.821,68	849,30C
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	0,00	1.088,06	3.412,63	2.324,57C
1353	2.1.30.100.100	FB TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	0,00	40,00	40,00	0,00
1102	2.1.30.100.100	FORSTER E GHILARDI LTDA	15.666,45C	3.481,42	0,00	12.185,03C
1083	2.1.30.100.100	GERMANI ALIMENTOS LTDA	0,00	485,00	485,00	0,00
1290	2.1.30.100.100	GERMANN SOKABE & CIA LTDA	7.045,93C	7.045,93	0,00	0,00
1291	2.1.30.100.100	Industria de Biscoitoado Zecaltda	176,80C	176,80	0,00	0,00
1245	2.1.30.100.100	INDUSTRIAL DEUSA DO MATE LTDA	1.346,00C	1.346,00	0,00	0,00
1057	2.1.30.100.100	INOVA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	3.580,80C	3.279,25	2.738,41	3.039,96C
1112	2.1.30.100.100	JT INTERNATIONAL DISTRIBUIDORA DE CIGARROS LTDA	2.942,04C	2.269,16	3.503,46	4.176,34C
1299	2.1.30.100.100	MENON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	1.111,57C	2.627,06	4.135,80	2.620,31C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1055	2.1.30.100.100	MOSMANN ALIMENTOS LTDA	0,00	486,58	947,93	461,35C
1056	2.1.30.100.100	NARDI SERAFINI JUNIOR - EPP	9.933,40C	3.311,13	0,00	6.622,27C
1347	2.1.30.100.100	Nestle Brasil Ltda	1.631,04C	1.631,04	2.916,81	2.916,81C
1332	2.1.30.100.100	PETTERS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	1.731,24C	0,00	9.374,37	11.105,61C
1115	2.1.30.100.100	RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	1.984,33C	1.984,33	2.533,90	2.533,90C
1256	2.1.30.100.100	SERCON CONTABILIDADE EIRELI	882,00C	882,00	888,00	888,00C
1099	2.1.30.100.100	VICATO ALIMENTOS LTDA	1.232,23C	1.232,23	0,00	0,00
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	73.316,15C	3.741,83	9.294,97	78.869,29C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	73.316,15C	3.741,83	9.294,97	78.869,29C
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	1.790,50	1.790,50	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	745,07	745,07	5.629,45C
483	2.1.40.101.7	PARCELAMENTO PGFN CP	8.514,71C	939,12	939,12	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	3.778,43C	0,00	0,00	3.778,43C
1311	2.1.40.102.11	PARCELAMENTO PGFN - IRPJ E CSLL	521,08C	122,34	0,00	398,74C
490	2.1.40.102.2	SIMPLES NACIONAL À RECOLHER	26.642,72C	0,00	5.675,48	32.318,20C
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	144,80	144,80	1.388,30C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.544,00C	6.205,40	6.205,40	4.544,00C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	3.723,23C	5.647,28	5.647,28	3.723,23C
187	2.1.50.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.373,63C	4.327,28	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	820,77C	558,12	558,12	820,77C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	610,59C	347,94	347,94	610,59C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	210,18C	210,18	210,18	210,18C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.728,17C	348,17	206,96	5.586,96C
203	2.1.60.3	ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGAR	5.728,17C	348,17	206,96	5.586,96C
677	2.1.60.300.2	ÁGUA	348,17C	348,17	206,96	206,96C
679	2.1.60.300.4	HONORÁRIOS	5.380,00C	0,00	0,00	5.380,00C
928	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	229.734,14C	3.619,49	0,00	226.114,65C
217	2.2.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	229.734,14C	3.619,49	0,00	226.114,65C
232	2.2.01.004	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	229.734,14C	3.619,49	0,00	226.114,65C
234	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL LP	156.259,43C	1.790,50	0,00	154.468,93C
235	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS LP	8.168,67C	745,07	0,00	7.423,60C
1298	2.2.01.004.002	PARCELAMENTO PGFN LP	63.704,49C	939,12	0,00	62.765,37C
1306	2.2.01.004.003	PARCELAMENTO PGFN IR, COFINS, PIS E CONT. SOCIAL	1.601,55C	144,80	0,00	1.456,75C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	172.135,72C	35.014,85	35.014,85	172.135,72C
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	112.135,72C	35.014,85	35.014,85	112.135,72C
265	2.3.03.001	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	112.135,72C	35.014,85	35.014,85	112.135,72C
266	2.3.03.001.001	LUCROS ACUMULADOS	622.619,35C	0,00	0,00	622.619,35C
267	2.3.03.001.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	510.483,63D	35.014,85	0,00	545.498,48D
1120	2.3.03.001.006	PREJUIZO EXERCICIO	0,00	0,00	35.014,85	35.014,85C
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	129.554,45	2.080,20	127.474,25D
1082	3.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS	0,00	117.947,84	380,20	117.567,64D
270	3.1.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	117.947,84	380,20	117.567,64D
271	3.1.10.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	117.947,84	380,20	117.567,64D
272	3.1.10.100.1	COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	0,00	47.490,20	0,00	47.490,20D
1340	3.1.10.100.11	BRINDES E BONIFICAÇÃO	0,00	1.298,15	0,00	1.298,15D
496	3.1.10.100.2	COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	69.159,49	0,00	69.159,49D
965	3.1.10.100.4	DEVOLUÇÃO DE COMPRA	0,00	0,00	380,20	380,20C
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	11.606,61	1.700,00	9.906,61D
296	3.2.1	DESPESAS COM VENDAS	0,00	1.579,00	0,00	1.579,00D
319	3.2.10.6	DESPESAS GERAIS	0,00	1.579,00	0,00	1.579,00D
1072	3.2.10.600.10	MATERIAL PARA USO E CONSUMO	0,00	1.579,00	0,00	1.579,00D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	10.027,61	1.700,00	8.327,61D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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
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	1,55	0,00	1,55D
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	3.986,84	0,00	3.986,84D
354	3.2.20.400.1	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	2.533,90	0,00	2.533,90D
355	3.2.20.400.2	ÁGUA E ESGOTO	0,00	206,96	0,00	206,96D
361	3.2.20.400.8	HONORÁRIOS	0,00	888,00	0,00	888,00D
975	3.2.20.400.9	INTERNET	0,00	40,00	0,00	40,00D
363	3.2.20.401.0	DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	0,00	102,98	0,00	102,98D
1064	3.2.20.401.52	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	0,00	215,00	0,00	215,00D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	72,80	0,00	72,80D
370	3.2.20.500.3	TAXAS BANCARIAS	0,00	72,80	0,00	72,80D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	5.675,48	98.134,88	92.459,40C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	5.675,48	98.134,88	92.459,40C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	96.767,74	96.767,74C
405	4.1.10.1	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	96.767,74	96.767,74C
406	4.1.10.100.1	VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	0,00	0,00	96.767,74	96.767,74C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	5.675,48	0,00	5.675,48D
424	4.1.20.3	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	5.675,48	0,00	5.675,48D
486	4.1.20.301.1	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	5.675,48	0,00	5.675,48D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	68,99	68,99C
431	4.1.30.1	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	68,99	68,99C
434	4.1.30.100.3	DESCONTOS FINANCEIROS OBITIDOS	0,00	0,00	68,99	68,99C
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	1.298,15	1.298,15C
443	4.1.50.1	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	1.298,15	1.298,15C
1073	4.1.50.100.6	BONIFICAÇÃO	0,00	0,00	1.298,15	1.298,15C

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: 2023.11.22 13:58:33 -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
31 DE OUTUBRO DE 2023**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	(35.014,85)
Depreciação e amortização	102,98
Renda de investimentos	(415,29)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	<u>(35.327,16)</u>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(428,64)
Aumento (Redução) em fornecedores	15.225,63
Aumento (Redução) em obrigações com o pessoal e outras obrigações	(141,21)
Aumento (Redução) em Impostos a pagar e obrigações previdenciárias	1.933,65
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>(18.737,73)</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>(18.737,73)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(18.737,73)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Empréstimos tomados	<u>20.000,00</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	20.000,00

Aumento nas Disponibilidades	1.262,27
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.512,40
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.774,67

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: 2023.11.22 13:59:50 -03'00'

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