



MERCADO MARIANTE LTDA - ME.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000579-39.2015.8.21.0077

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

62º Relatório Mensal de Atividades
Competência: março de 2024.

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



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 **Mercado Mariante 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 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 15 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.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **março/2024, com atraso, em 10/05/2024**. Os questionamentos realizados no dia **15/05/2024** foram respondidos em **20/05/2024**.

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



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 termos do art.47 da LRF.

11/2022

O plano de 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.

Regime de Tributação: 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 bazar. Atua no comércio de mercadorias em geral, com predominância em produtos alimentícios, além do comércio de utensílios de casa e brinquedos.



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 2024 acumula um volume de vendas de R\$ 515,8 mil, até o mês de março.

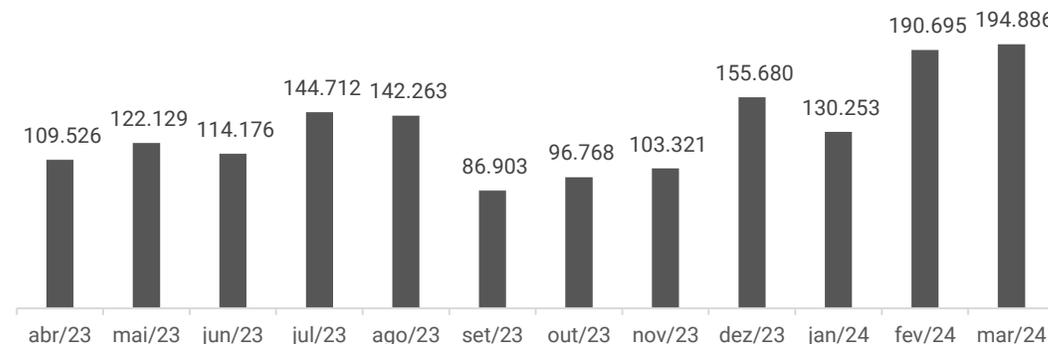
Estoques: engloba mercadorias para revenda no valor de R\$ 643 mil. Destaca-se que os saldos de estoque não refletem a realidade da empresa, pois não há movimentação mensal da rubrica, registrando as saídas e entradas das mercadorias.



Projeção de vendas

De acordo com a empresa, 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

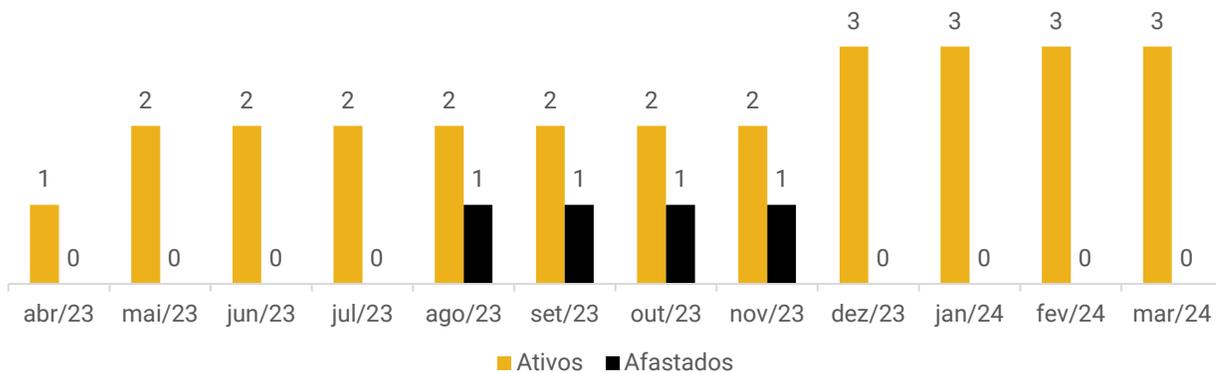




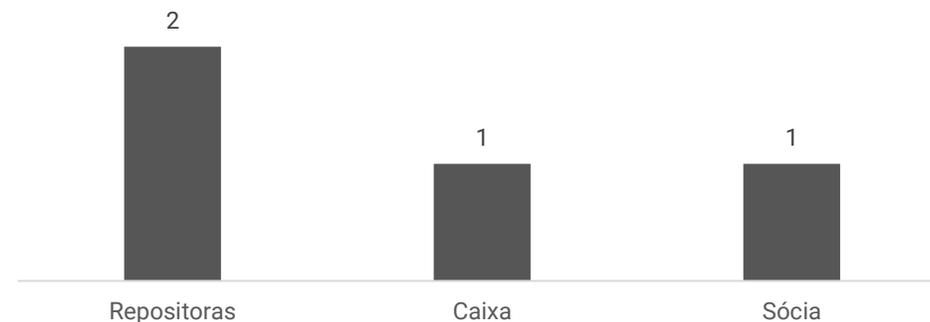
FUNCIONÁRIOS

A Recuperanda possui 03 colaboradores ativos e a sócia administradora, Sra. Lisete, que exerce funções na operação da empresa. Em março/2024, não houve admissões ou demissões. As despesas com pessoal são relativas a salários e ordenados (R\$ 3,8 mil), pró-labore (R\$ 1,4 mil), INSS (R\$ 441,67) e FGTS (R\$ 300,84). 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	jan/24	fev/24	mar/24
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Período	-7.510	19.598	8.051
Depreciação e Amortização	103	83	65
Renda de Investimentos	-196	-218	680
Resultado Ajustado	-7.603	19.463	8.796
Contas a Receber e Outros	-451	-225	-13.000
Estoques	-	-	-
Fornecedores	-24.326	6.925	7.775
Obrigações com Pessoal e Outras Obrigações	299	486	466
Impostos e Obrigações Previdenciárias	-8.879	1.692	-11.850
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-40.960	28.340	-7.812
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento			
Renda de Investimentos	-	-	-
Compra de imobilizado	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	-	-	-
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos Tomados	40.000	-20.000	-4.000
Empréstimo Pagamento	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	40.000	-20.000	-4.000
Aumento/Redução das Disponibilidades	-960	8.340	-11.812
Disponibilidades no Início do Período	6.295	5.334	13.674
Disponibilidades no Fim do Período	5.334	13.674	1.862

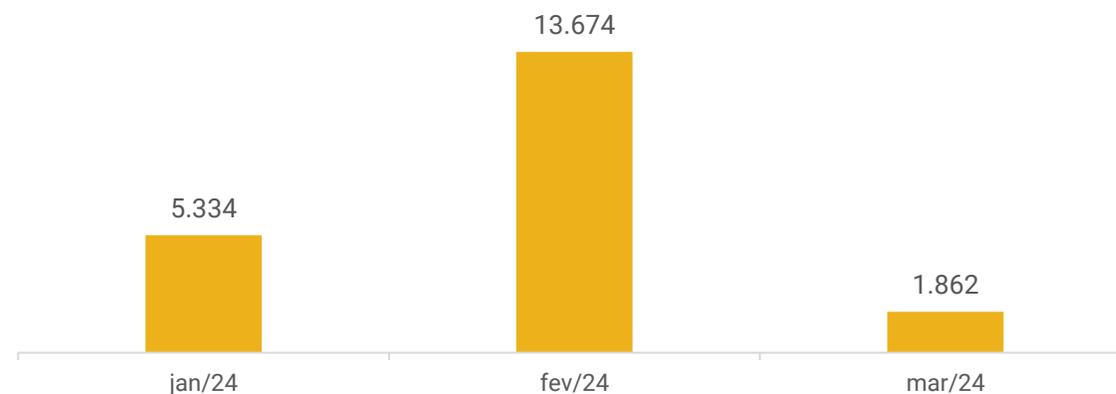
Atividade Operacional: em março, o caixa operacional foi negativo de R\$ 7,8 mil, unicamente, pelas contas a receber e outros (R\$ 13 mil), que se refere aos depósitos judiciais da Recuperação Judicial; e pagamento dos impostos e obrigações previdenciárias (R\$ 11,8 mil). Os fatores positivos foram o lucro do período (R\$ 8 mil), compras a prazo (R\$ 7,7 mil) e obrigações com pessoal e outros (R\$ 466,86), pertinente à provisão da folha de pagamento do mês. O motivo do aumento dos salários não foi esclarecido pela recuperanda. Além disso, foi afirmado que não houve admissões no período.

Atividade de Financiamento: compreende a amortização de empréstimos com terceiros no valor de R\$ 4 mil, direcionado a Ana Marli da Silva.

Ao final de março, as disponibilidades eram de R\$ 1,8 mil, que confere com o apresentado em balancete. A empresa afirmou que o saldo em espécie reflete a realidade e os extratos enviados atestam os saldos contábeis.

Abaixo seguem saldos disponíveis dos últimos três meses:

Disponibilidades em Caixa (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	650.208	658.765	646.273
Disponibilidades	6.767	15.325	2.833
Caixa	3.193	11.753	342
Bancos	2.141	1.921	1.519
Aplicações Financeiras	1.433	1.651	971
Tributos a Recuperar	356	356	356
Estoques	643.085	643.085	643.085
Ativo Não Circulante	148.631	148.774	161.709
Realizável a longo prazo - Outros créditos	140.487	140.712	153.712
Imobilizado	7.544	7.461	7.396
Intangível	600	600	600
Total do Ativo	798.839	807.539	807.982
Balanço Patrimonial	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	221.468	214.061	209.232
Empréstimos e Financiamentos	55.000	35.000	31.000
Fornecedores	91.592	98.502	106.277
Obrigações tributárias	64.907	69.929	60.766
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	4.373	4.999	5.611
Outras Obrigações	5.596	5.631	5.578
Passivo Não Circulante	686.429	682.699	679.919
Obrigações Tributárias - Parcelamentos	227.272	223.542	220.763
Outras Obrigações	459.156	459.156	459.156
Patrimônio Líquido	-112.590	-92.753	-84.702
Capital social	60.000	60.000	60.000
Lucros/Prejuízo Acumulados	-172.590	-152.753	-144.702
Contas de Compensação	3.532	3.532	3.532
Bens em Contrato de Comodato	3.532	3.532	3.532
Total do Passivo	798.839	807.539	807.982

Estoque: contempla estoque de mercadorias para revenda no valor de R\$ 643 mil e não apresentou variação no mês. A recuperanda não contabiliza as saídas e entradas das mercadorias. Deste modo, é possível afirmar que o saldo não reflete a realidade da empresa.

Outros Créditos: compreende a capitalização no banco Caixa Econômica Federal (R\$ 5,8 mil) e depósitos judiciais (R\$ 147,8 mil). Este último refere-se aos depósitos pertinentes ao pedido de recuperação judicial. A recuperanda informou que os valores depositados servem como uma reserva financeira, para no futuro terem condições de honrar com os pagamentos da Recuperação Judicial. Em março, o aumento de R\$ 13 mil, foi referente aos novos depósitos judiciais efetuados.

Empréstimos e Financiamentos: compreende empréstimos com Juliana da Rosa (R\$ 15 mil), Roselia Cristina dos Santos (R\$ 10 mil) e Ana Marli da Silva (R\$ 6 mil). Apresentou redução de 11% em março, devido à amortização junto a Ana Marli da Silva. Ambos os empréstimos possuem prazo de 12 meses e foram disponibilizados os contratos entre as partes.

Fornecedores: as principais compras a prazo foram com CRBS S/A (R\$ 18,3 mil), Nardi Serafini (R\$ 14,5 mil) e Intercompi Tecnologia da Informação (R\$ 8,9 mil), que motivaram o aumento de 8%. O *aging list* enviado é R\$ 2,9 mil menor que o saldo registrado na contabilidade, devido ao valor da RGE Sul Distribuidora de Energia, que é lançado manualmente no sistema e por isso não contempla o relatório do contas a pagar.

Outras Obrigações: engloba honorários (R\$ 5.380,00) e água (R\$198,13) no curto prazo. Destaca-se que os honorários são referentes ao antigo escritório de contabilidade da recuperanda. Em março, houve maior pagamento de água que resultou na redução de 1%. O longo prazo é composto por credores arrolados em recuperação judicial no valor de R\$ 459,1 mil e não apresentou variação.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Operacional Bruta	131.071	191.708	196.485	519.263
Venda de Mercadorias à Vista	130.253	190.695	194.886	515.834
Bonificação	818	1.013	1.599	3.429
Deduções	-8.148	-13.733	-14.766	-36.647
Receita Operacional Líquida	122.923	177.974	181.718	482.616
Custo de Mercadorias Vendidas	-119.144	-147.101	-161.707	-427.952
Lucro Bruto	3.779	30.874	20.011	54.664
<i>Margem Bruta</i>	<u>3%</u>	<u>17%</u>	<u>11%</u>	<u>11%</u>
Despesas Operacionais	-10.614	-10.683	-11.296	-32.593
Despesa com Pessoal	-4.375	-5.599	-6.211	-16.184
Despesas Administrativas Gerais	-6.136	-5.002	-5.020	-16.158
Depreciação e Amortização	-103	-83	-65	-251
Resultado Operacional	-6.835	20.190	8.715	22.071
EBITDA	-6.732	20.273	8.780	22.321
<i>Margem Operacional</i>	<u>-6%</u>	<u>11%</u>	<u>5%</u>	<u>5%</u>
Resultado Financeiro	-676	-592	-664	-1.931
Receita Financeira	-	219	-	219
Despesa Financeira	-676	-811	-664	-2.150
Resultado do Exercício	-7.510	19.598	8.051	20.139
<i>Margem Líquida</i>	<u>-6%</u>	<u>11%</u>	<u>4%</u>	<u>4%</u>

Faturamento: a receita demonstrou aumento de 2% em relação ao mês anterior, 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\$ 14,7 mil), apurado no período.

Custos: engloba, principalmente, compra de mercadorias a prazo (R\$ 120,2 mil), compra de mercadorias à vista (R\$ 45,5 mil) e brindes (R\$ 1,5 mil). Em março, houve aumento de 10%, pelo maior volume de compras à vista.

Despesas operacionais: compreende, principalmente, pagamento de salários (R\$ 4,3 mil), energia elétrica (R\$ 2,4 mil) e pró-labore (R\$ 1,4 mil). Apresentou acréscimo de 6%, motivado pelo maior volume de despesas trabalhistas. Os encargos sobre a folha acompanharam o aumento do salário e o motivo não foi esclarecido. Além disso, foi afirmado que não houve admissões no período.

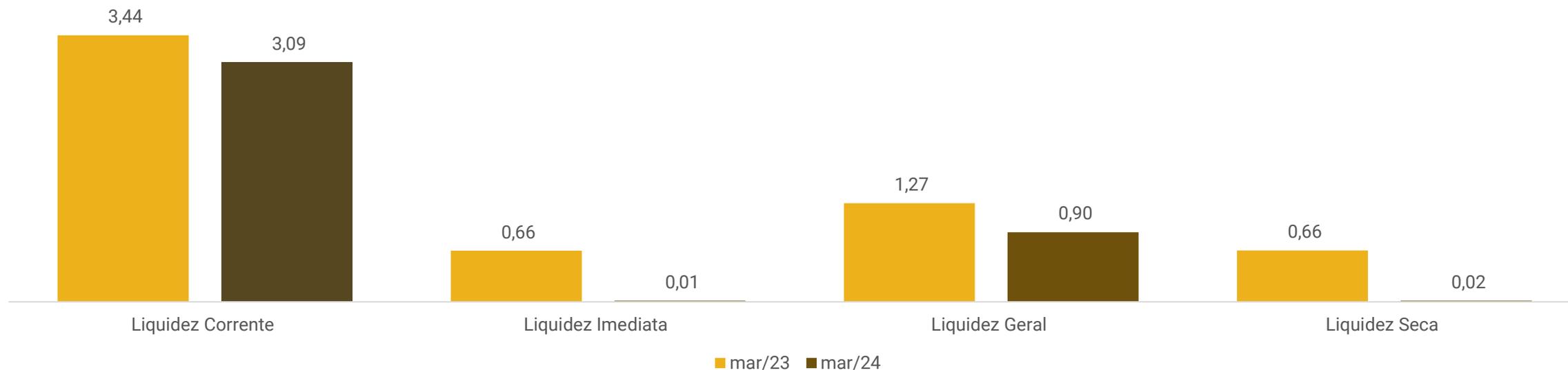
Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 663,55, especialmente pelos juros passivos (R\$ 272,00), multas de mora (R\$ 229,90) e taxas bancárias (R\$ 157,00).

Resultado do exercício: no mês de março, as receitas foram suficientes para suprir os custos e despesas da operação, resultando em um lucro de R\$ 8.051,41. O resultado acumulado de 2024 é positivo em R\$ 20.139,14.





Índices de Liquidez - Mercado Mariante



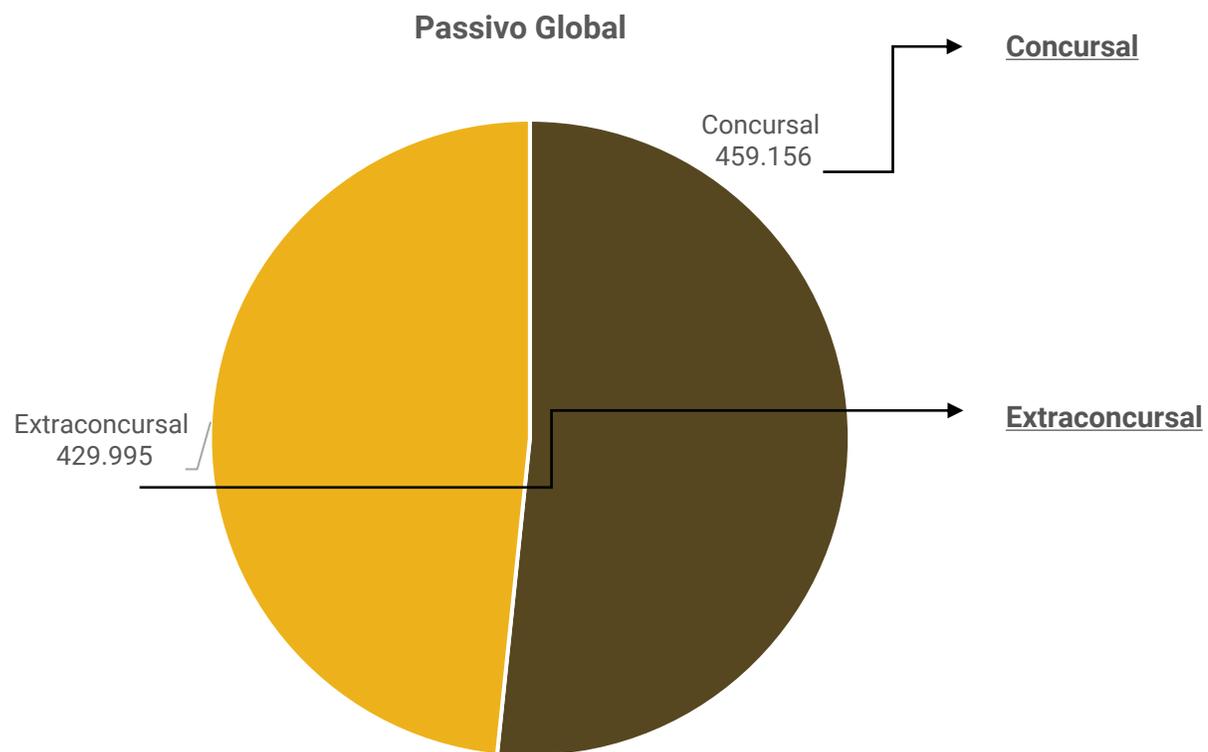
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

O índice de liquidez corrente foi o único indicador acima de 01, evidenciando a capacidade da empresa em honrar com as obrigações no curto prazo, com o ativo circulante. Os índices de liquidez imediata, geral e seca foram inferiores a 01, demonstrando que a recuperanda não tem capacidade de pagamento do passivo circulante com as disponibilidades e do passivo total, com o ativo da companhia. De maneira geral, os índices apresentaram redução em 2024.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo Global de R\$ 889.151,51.



Natureza	Quantidade de credores	% Quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	54	100%	R\$ 459.156	100%
Total	54	100%	R\$ 459.156	100%

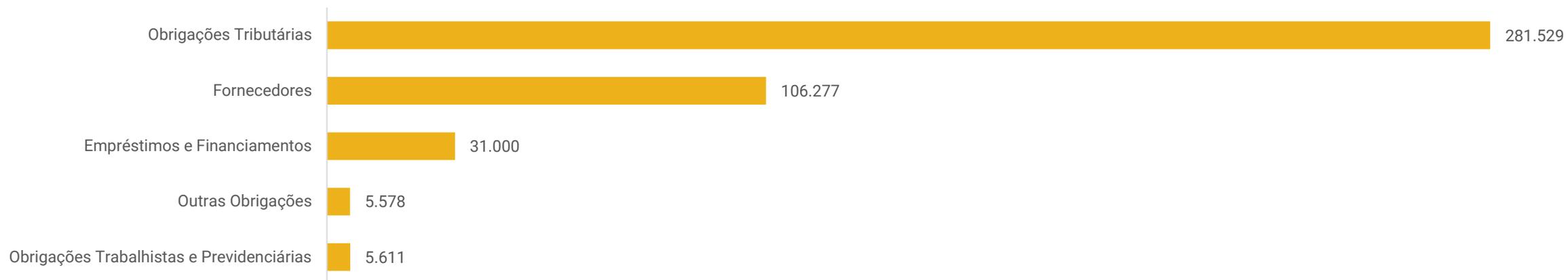
Em março/2024 o passivo extraconcurusal somou R\$ 429,9 mil e é composto por obrigações tributárias, fornecedores, empréstimos e financiamentos, obrigações trabalhistas e previdenciárias e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Obrigações tributárias: compreende, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 141,6 mil), parcelamento PGNF (R\$ 57 mil) e Simples Nacional a recolher (R\$ 25,4 mil). Atualmente há um montante parcelado, que representa 90% do total em aberto. No mês analisado, os tributos foram adimplidos e os parcelamentos foram amortizados. As obrigações tributárias reduziram 14%, motivado pelo maior valor pago do Simples Nacional. De acordo com o relatório razão, foi pago o Simples Nacional corrente e o saldo que encontrava-se em aberto.

Fornecedores: contempla, especialmente, Petters Comércio de Alimentos LTDA (R\$ 21,2 mil), Nardi Serafini (R\$ 14,3 mil) e Inova Distribuidora (R\$ 11,2 mil). O saldo de fornecedores é de R\$ 98,5 mil e, segundo a Recuperanda, não há inadimplência.

Empréstimos e financiamentos: compreende empréstimo com Juliana da Rosa (R\$ 15 mil) e empréstimos a terceiros de Roselia Cristina dos Santos (R\$ 10 mil) e Ana Marli da Silva (R\$ 6 mil). Ambos os empréstimos possuem prazo de 12 meses e foram disponibilizados os contratos entre as partes. De acordo com a recuperanda, os empréstimos de terceiros estão em dia e foram antecipados.

Outras obrigações: composto por honorários (R\$ 5,3 mil) e água (R\$ 198,13). Destaca-se que os honorários são referentes ao antigo escritório de contabilidade. A recuperanda não esclareceu se o valor dos honorários do antigo contador estão em atraso. Sendo assim, será alvo de questionamento na próxima competência.

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: é relativo a despesa com salários (R\$ 2,2 mil), pró-labore (R\$ 2,5 mil), INSS (R\$ 488,50) e FGTS (R\$ 346,17), que estão em dia.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 20 de fevereiro de 2024, a Administradora Judicial realizou visita técnica na sede da empresa.

Conforme destacado pela sócia, as coisas estão correndo conforme o esperado. Dezembro foi um mês bom. No entanto, voltaram a pagar o imposto que estava pausado e as parcelas do plano de Recuperação Judicial, o que gerou aumento das saídas de caixa. As principais dificuldades são as condições do rio, que não estão favoráveis para receber turistas e as altas taxas nas vendas com cartão. Destaca-se que a empresa está gerando caixa com a própria operação. Não há inadimplência de clientes, pois as vendas ocorrem a vista ou no cartão de débito/crédito.

Ainda, os estoques não estão de acordo com os demonstrativos contábeis, pois a empresa não registra as saídas e entradas de mercadorias. Não há inadimplência com fornecedores extraconcursais e os tributos, salários e encargos, estão em dia. Salieta-se que a funcionária que estava afastada voltou às atividades.

Seguem imagens capturadas na visita técnica do dia 20/02/2024:



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2024

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	807.539,07D	383.731,01	383.288,15	807.981,93D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	658.765,19D	370.731,01	383.223,17	646.273,03D
3	1.1.1	DISPONIVEL	15.324,72D	369.000,10	381.492,26	2.832,56D
4	1.1.10.1	CAIXA	11.752,50D	239.590,23	251.000,72	342,01D
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	11.752,50D	239.590,23	251.000,72	342,01D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.921,02D	120.539,84	120.941,54	1.519,32D
9	1.1.10.200.2	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	1.920,02D	36.035,62	36.474,36	1.481,28D
514	1.1.10.200.3	BANRISUL	1,00D	84.504,22	84.467,18	38,04D
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	1.651,20D	8.870,03	9.550,00	971,23D
1283	1.1.10.300.2	BANRISUL	1.651,20D	8.870,03	9.550,00	971,23D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	355,59D	1.730,91	1.730,91	355,59D
24	1.1.30.6	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	1.730,91	1.730,91	0,00
25	1.1.30.600.1	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	1.730,91	1.730,91	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	643.084,88D	0,00	0,00	643.084,88D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	643.084,88D	0,00	0,00	643.084,88D
55	1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA	643.084,88D	0,00	0,00	643.084,88D
926	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	148.773,88D	13.000,00	64,98	161.708,90D
69	1.2.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	140.712,46D	13.000,00	0,00	153.712,46D
76	1.2.01.002	OUTROS CRÉDITOS	140.712,46D	13.000,00	0,00	153.712,46D
1108	1.2.01.002.005	CAPITALIZAÇÃO CAIXA	5.874,94D	0,00	0,00	5.874,94D
1101	1.2.01.002.011	DEPOSITO JUDICIAIS	134.837,52D	13.000,00	0,00	147.837,52D
111	1.2.03	IMOBILIZADO	7.461,42D	0,00	64,98	7.396,44D
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	55.005,08C	0,00	64,98	55.070,06C
127	1.2.03.008.2	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	716,39C	0,00	16,66	733,05C
128	1.2.03.008.3	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	4.560,00C	0,00	0,00	4.560,00C
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	7.123,19C	0,00	48,32	7.171,51C
927	1.2.04	INTANGÍVEL	600,00D	0,00	0,00	600,00D
1106	1.2.04.1	LICENÇA DE USO DE SISTEMA DE SOFTWARE	600,00D	0,00	0,00	600,00D
149	2	PASSIVO	807.539,07C	156.702,95	149.094,40	799.930,52C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	214.061,35C	153.923,57	149.094,40	209.232,18C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	35.000,00C	4.000,00	0,00	31.000,00C
151	2.1.10.1	EMPRESTIMOS	35.000,00C	4.000,00	0,00	31.000,00C
1362	2.1.10.100.7	EMPRESTIMO JULIANA A G DA ROSA	15.000,00C	0,00	0,00	15.000,00C
1397	2.1.10.100.8	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	20.000,00C	4.000,00	0,00	16.000,00C
164	2.1.3	FORNECEDORES	98.501,92C	116.729,97	124.504,58	106.276,53C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	98.501,92C	116.729,97	124.504,58	106.276,53C
1053	2.1.30.100.100	ARROZEIRA SANTOS LTDA	2.479,25C	2.012,00	2.773,00	3.240,25C
1292	2.1.30.100.100	Atacado de Produtos Alimentícios Zeca- Eireli	0,00	0,00	502,50	502,50C
1063	2.1.30.100.100	BEBIDAS FRUKI S.A. LAJEADO	4.316,68C	5.736,06	6.421,16	5.001,78C
1068	2.1.30.100.100	COMERCIO DE ALIMENTOS BRAUN JUNQUEIRA LT	8.306,55C	8.306,55	6.151,95	6.151,95C
1333	2.1.30.100.100	COOPERATIVA DALIA ALIMENTOS LTDA-A.MEIO	1.240,91C	4.460,91	5.049,89	1.829,89C
1059	2.1.30.100.100	CRBS S/A.	0,00	12.022,08	18.386,97	6.364,89C
1398	2.1.30.100.100	DALMOLIN & VANZIN IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	142,44C	1.472,85	2.250,29	919,88C
1336	2.1.30.100.100	DINAMICA REAL DISTR. PROD. ALIM. LTDA ME	1.339,66C	3.289,54	3.005,50	1.055,62C
1066	2.1.30.100.100	DISTR E REPR SCHWEICKARDT LTDA.	6.313,90C	4.197,24	4.594,58	6.711,24C
1322	2.1.30.100.100	ELIANDRO DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI	366,40C	3.755,02	5.788,52	2.399,90C
1314	2.1.30.100.100	ENGETEC	0,00	125,31	125,31	0,00
1321	2.1.30.100.100	Fabiano Zaffalon e Cia Ltda	4.104,73C	5.153,93	5.915,30	4.866,10C
1352	2.1.30.100.100	FABRICA DE EMBUTIDOS BORUSSIA LTDA	0,00	619,25	619,25	0,00
1353	2.1.30.100.100	FB TECNOLOGIA DA INFORMACÃO LTDA	0,00	40,00	40,00	0,00
1102	2.1.30.100.100	FORSTER E GHILARDI LTDA	5.222,19C	1.740,71	0,00	3.481,48C
1083	2.1.30.100.100	GERMANI ALIMENTOS LTDA	0,00	689,33	1.034,00	344,67C
1290	2.1.30.100.100	GERMANN SOKABE & CIA LTDA	6.072,55C	6.072,55	0,00	0,00
1261	2.1.30.100.100	GOLTZ DISTRIB DE ALIMENTOS LTDA	0,00	0,00	1.213,87	1.213,87C
1095	2.1.30.100.100	Ind. e Com. de Bisc. Caseiros Zagonel Ltda	0,00	0,00	436,96	436,96C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1291	2.1.30.100.100	Industria de Biscoito do Zecaltda	0,00	0,00	75,00	75,00C
1403	2.1.30.100.100	INDUSTRIA DE ERVA MATE ILOMATE LTDA ME	0,00	0,00	693,00	693,00C
1057	2.1.30.100.100	INOVA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	11.216,40C	10.223,06	6.434,02	7.427,36C
1327	2.1.30.100.100	Intercompi Tecnologia da Informacao	0,00	898,70	8.987,00	8.088,30C
1112	2.1.30.100.100	JT INTERNATIONAL DISTRIBUIDORA DE CIGARROS LTDA	0,00	0,00	2.469,05	2.469,05C
1405	2.1.30.100.100	LACTALIS DO BRASIL	0,00	0,00	947,32	947,32C
1395	2.1.30.100.100	LATICINIOS BIO LTDA	0,00	1.577,72	2.759,31	1.181,59C
1299	2.1.30.100.100	MENON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	3.688,35C	4.172,22	4.342,49	3.858,62C
1055	2.1.30.100.100	MOSMANN ALIMENTOS LTDA	466,35C	764,21	818,18	520,32C
1056	2.1.30.100.100	NARDI SERAFINI JUNIOR - EPP	14.326,96C	12.385,20	14.597,00	16.538,76C
1347	2.1.30.100.100	Nestle Brasil Ltda	2.723,76C	2.723,76	3.974,30	3.974,30C
1360	2.1.30.100.100	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES S/A	506,15C	2.175,28	1.669,13	0,00
1332	2.1.30.100.100	PETTERS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	21.237,88C	16.044,58	5.193,30	10.386,60C
1399	2.1.30.100.100	RC Distribuidora de Produtos Alimentícios LTDA EPP	0,00	322,95	322,95	0,00
1115	2.1.30.100.100	RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	3.474,81C	3.474,81	2.944,37	2.944,37C
1256	2.1.30.100.100	SERCON CONTABILIDADE EIRELI	956,00C	956,00	1.086,00	1.086,00C
1276	2.1.30.100.100	VALONI L DA SILVA & CIA LTDA	0,00	900,74	1.709,70	808,96C
1099	2.1.30.100.100	VICATO ALIMENTOS LTDA	0,00	417,41	1.173,41	756,00C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	69.929,11C	26.980,54	17.817,73	60.766,30C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	69.929,11C	26.980,54	17.817,73	60.766,30C
178	2.1.40.100.8	IRRF A RECOLHER	109,52C	0,00	0,00	109,52C
181	2.1.40.101.1	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL CP	16.545,03C	1.856,59	1.856,59	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	772,57	772,57	5.629,45C
483	2.1.40.101.7	PARCELAMENTO PGFN CP	8.514,71C	973,78	0,00	7.540,93C
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	1.679,43C	419,80	0,00	1.259,63C
1388	2.1.40.102.14	PARCELAMENTO INSS, PIS	448,22C	650,05	201,83	0,00
1389	2.1.40.102.15	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL 9061367	605,19C	103,57	36,32	537,94C
1391	2.1.40.102.16	PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS 9065942	759,89C	108,99	33,85	684,75C
490	2.1.40.102.2	SIMPLES NACIONAL À RECOLHER	32.600,14C	21.944,97	14.766,35	25.421,52C
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	150,22	150,22	1.388,30C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	4.999,21C	5.961,95	6.573,96	5.611,22C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	4.256,71C	5.219,44	5.739,28	4.776,55C
187	2.1.50.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.743,35C	3.807,44	4.327,28	2.263,19C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	2.513,36C	1.412,00	1.412,00	2.513,36C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	742,50C	742,51	834,68	834,67C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	441,67C	441,67	488,50	488,50C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	300,83C	300,84	346,18	346,17C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.631,11C	251,11	198,13	5.578,13C
203	2.1.60.3	ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGAR	5.631,11C	251,11	198,13	5.578,13C
677	2.1.60.300.2	ÁGUA	251,11C	251,11	198,13	198,13C
679	2.1.60.300.4	HONORÁRIOS	5.380,00C	0,00	0,00	5.380,00C
928	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	682.698,71C	2.779,38	0,00	679.919,33C
217	2.2.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	682.698,71C	2.779,38	0,00	679.919,33C
232	2.2.01.004	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	223.542,46C	2.779,38	0,00	220.763,08C
234	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL LP	143.520,43C	1.856,59	0,00	141.663,84C
235	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS LP	2.867,68C	772,57	0,00	2.095,11C
1298	2.2.01.004.002	PARCELAMENTO PGFN LP	57.022,89C	0,00	0,00	57.022,89C
1306	2.2.01.004.003	PARCELAMENTO PGFN IR, COFINS, PIS E CONT. SOCIAL	571,09C	150,22	0,00	420,87C
1390	2.2.01.004.005	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL 9061367 - LP	12.644,37C	0,00	0,00	12.644,37C
1392	2.2.01.004.007	PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS 9065942 -LP	6.916,00C	0,00	0,00	6.916,00C
236	2.2.01.005	OUTRAS OBRIGAÇÕES	459.156,25C	0,00	0,00	459.156,25C
1396	2.2.01.005.001	CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	459.156,25C	0,00	0,00	459.156,25C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	92.752,99D	0,00	0,00	92.752,99D
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	152.752,99D	0,00	0,00	152.752,99D
265	2.3.03.001	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	152.752,99D	0,00	0,00	152.752,99D
266	2.3.03.001.001	LUCROS ACUMULADOS	873.934,96C	0,00	0,00	873.934,96C
267	2.3.03.001.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	567.531,70D	0,00	0,00	567.531,70D
804	2.3.03.001.004	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	459.156,25D	0,00	0,00	459.156,25D
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	179.405,39	5.738,53	173.666,86D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1082	3.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS	0,00	167.445,79	5.738,53	161.707,26D
270	3.1.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	167.445,79	5.738,53	161.707,26D
271	3.1.10.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	167.445,79	5.738,53	161.707,26D
272	3.1.10.100.1	COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	0,00	45.557,10	0,00	45.557,10D
1340	3.1.10.100.11	BRINDES E BONIFICAÇÃO	0,00	1.598,79	0,00	1.598,79D
496	3.1.10.100.2	COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	120.289,90	0,00	120.289,90D
965	3.1.10.100.4	DEVOLUÇÃO DE COMPRA	0,00	0,00	5.738,53	5.738,53C
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	11.959,60	0,00	11.959,60D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	11.959,60	0,00	11.959,60D
330	3.2.20.1	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	6.210,77	0,00	6.210,77D
331	3.2.20.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	4.327,28	0,00	4.327,28D
332	3.2.20.100.2	PRÓ-LABORE	0,00	1.412,00	0,00	1.412,00D
337	3.2.20.100.7	FGTS	0,00	346,18	0,00	346,18D
339	3.2.20.100.9	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	125,31	0,00	125,31D
345	3.2.20.3	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	234,55	0,00	234,55D
352	3.2.20.300.7	MULTAS DE MORA	0,00	229,90	0,00	229,90D
1259	3.2.20.301.0	TARIFA DE COBRANCA	0,00	4,65	0,00	4,65D
353	3.2.20.4	DESPESAS GERAIS	0,00	5.085,28	0,00	5.085,28D
354	3.2.20.400.1	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	2.944,37	0,00	2.944,37D
355	3.2.20.400.2	ÁGUA E ESGOTO	0,00	198,13	0,00	198,13D
361	3.2.20.400.8	HONORÁRIOS	0,00	1.086,00	0,00	1.086,00D
975	3.2.20.400.9	INTERNET	0,00	40,00	0,00	40,00D
363	3.2.20.401.0	DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	64,98	0,00	64,98D
493	3.2.20.401.4	ALVARÁ SANITÁRIO	0,00	412,80	0,00	412,80D
1034	3.2.20.401.51	DESPESAS GERAIS	0,00	59,00	0,00	59,00D
1064	3.2.20.401.52	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	0,00	280,00	0,00	280,00D
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	429,00	0,00	429,00D
368	3.2.20.500.1	JUROS PASSIVOS	0,00	272,00	0,00	272,00D
370	3.2.20.500.3	TAXAS BANCARIAS	0,00	157,00	0,00	157,00D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	14.766,35	196.484,62	181.718,27C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	14.766,35	196.484,62	181.718,27C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	194.885,83	194.885,83C
405	4.1.10.1	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	194.885,83	194.885,83C
406	4.1.10.100.1	VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	0,00	0,00	194.885,83	194.885,83C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	14.766,35	0,00	14.766,35D
424	4.1.20.3	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	14.766,35	0,00	14.766,35D
486	4.1.20.301.1	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	14.766,35	0,00	14.766,35D
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	1.598,79	1.598,79C
443	4.1.50.1	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	1.598,79	1.598,79C
1073	4.1.50.100.6	BONIFICAÇÃO	0,00	0,00	1.598,79	1.598,79C

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

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/03/2024

Descrição	Saldo	Total
Receita Operacional		
VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	194.885,83	
BONIFICAÇÃO	1.598,79	<u>196.484,62</u>
Deducoes		
(-) SIMPLES NACIONAL	(14.766,35)	<u>(14.766,35)</u>
Receita Líquida		<u>181.718,27</u>
Custos Mercadorias Vendidas		
COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	(45.557,10)	
BRINDES E BONIFICAÇÃO	(1.598,79)	
COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	(120.289,90)	
DEVOLUÇÃO DE COMPRA	5.738,53	<u>(161.707,26)</u>
Lucro Bruto		<u>20.011,01</u>
Despesas Administrativas		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(4.327,28)	
PRÓ-LABORE	(1.412,00)	
FGTS	(346,18)	
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	(125,31)	
MULTAS DE MORA	(229,90)	
TARIFA DE COBRANCA	(4,65)	
ENERGIA ELÉTRICA	(2.944,37)	
ÁGUA E ESGOTO	(198,13)	
HONORÁRIOS	(1.086,00)	
INTERNET	(40,00)	
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	(64,98)	
ALVARÁ SANITÁRIO	(412,80)	
DESPESAS GERAIS	(59,00)	
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	(280,00)	
JUROS PASSIVOS	(272,00)	
TAXAS BANCARIAS	(157,00)	<u>(11.959,60)</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>0,00</u>
Resultado operacional líquido		<u>8.051,41</u>
Resultado Antes do IR		<u>8.051,41</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>8.051,41</u>

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

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 MARÇO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	8.051,41
Depreciação e amortização	64,98
Renda de investimentos	679,97
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	<u>8.796,36</u>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(13.000,00)
Aumento (Redução) em fornecedores	7.774,61
Aumento (Redução) em obrigações com o pessoal e outras obrigações	466,86
Aumento (Redução) em Impostos a pagar e obrigações previdenciárias	<u>(11.850,02)</u>
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	<u>(7.812,19)</u>
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	<u>(7.812,19)</u>
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(7.812,19)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Empréstimos tomados	<u>(4.000,00)</u>
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(4.000,00)

Redução nas Disponibilidades	(11.812,19)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	13.673,52
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.861,33

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

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