



medeiros²
administração judicial

MERCADO MARIANTE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5000579-39.2015.8.21.0077

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

55º Relatório Mensal de Atividades

Competência: agosto 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. 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 agosto/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados, com atraso, em **21/09/2023**. O prazo para envio dos documentos é no dia 15 do mês subsequente. Os questionamento enviados no dia 24/10/2023 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.
- 🕒 **Apreciação da ata de assembleia.**
- 🕒 **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, cujas considerações serão objeto de relatório próprio a ser apresentado pela Administração Judicial.





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 – Contrato.
- 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.

A sazonalidade das vendas ocorre no veraneio, período no qual há maior fluxo de turistas na região. No entanto, não há uma meta definida de lucratividade na alta temporada.

Estratégia de precificação: preços de acordo com o mercado.

Volume de Vendas: o ano de 2023 acumula receita bruta de R\$ 964,5 mil, até o mês de agosto.

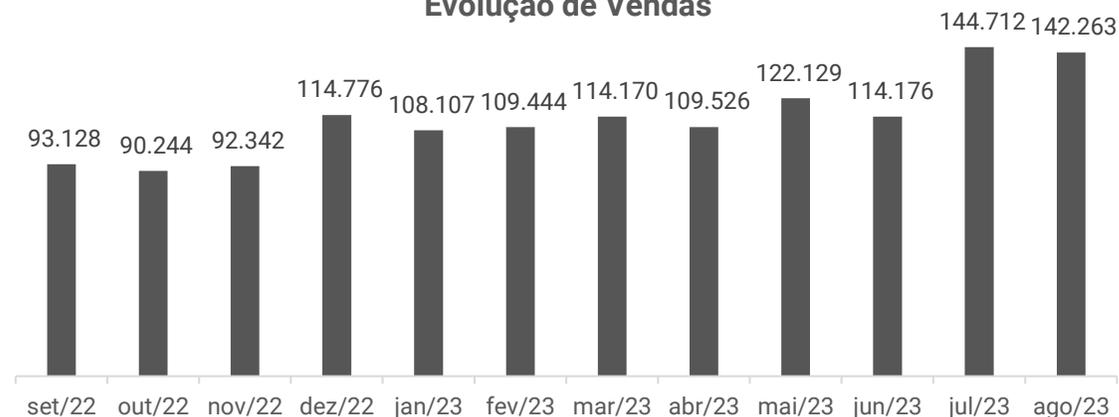
Estoque: o saldo não representa a realidade e está pendente de regularização, uma vez que não há variação no ano em questão e não há gestão de inventário. Atualmente o valor apresentado nas demonstrações contábeis é de R\$ 305,7 mil.



Projeção de vendas

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

Evolução de Vendas

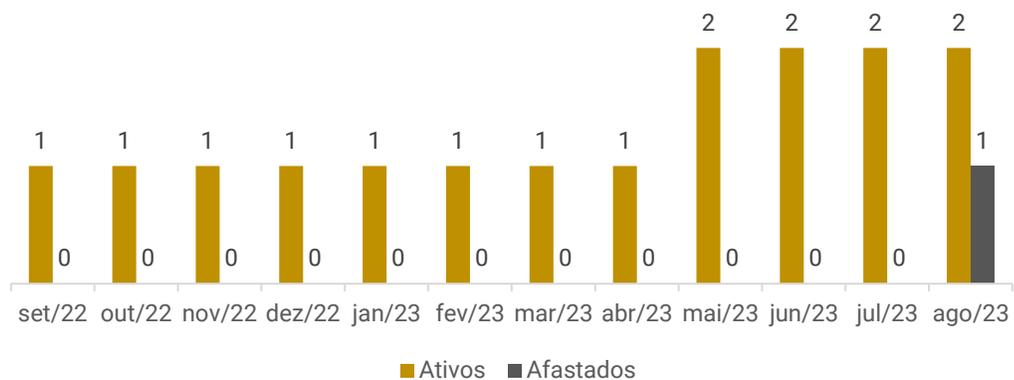




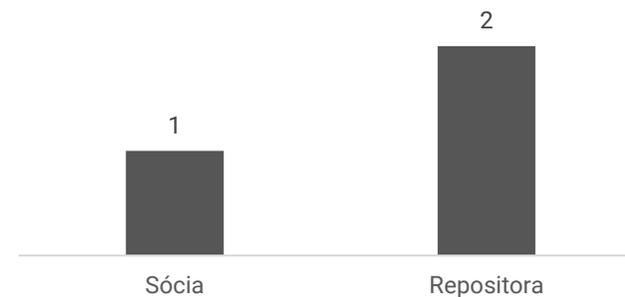
FUNCIONÁRIOS

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 ao pró-labore (R\$ 1.320,00); INSS (R\$ 359,74), FGTS (R\$ 219,95) e salários e ordenados (R\$ 2.495,08). Conforme demonstrações contábeis os encargos sociais foram adimplidos no mês.

Funcionários



Distribuição por cargos





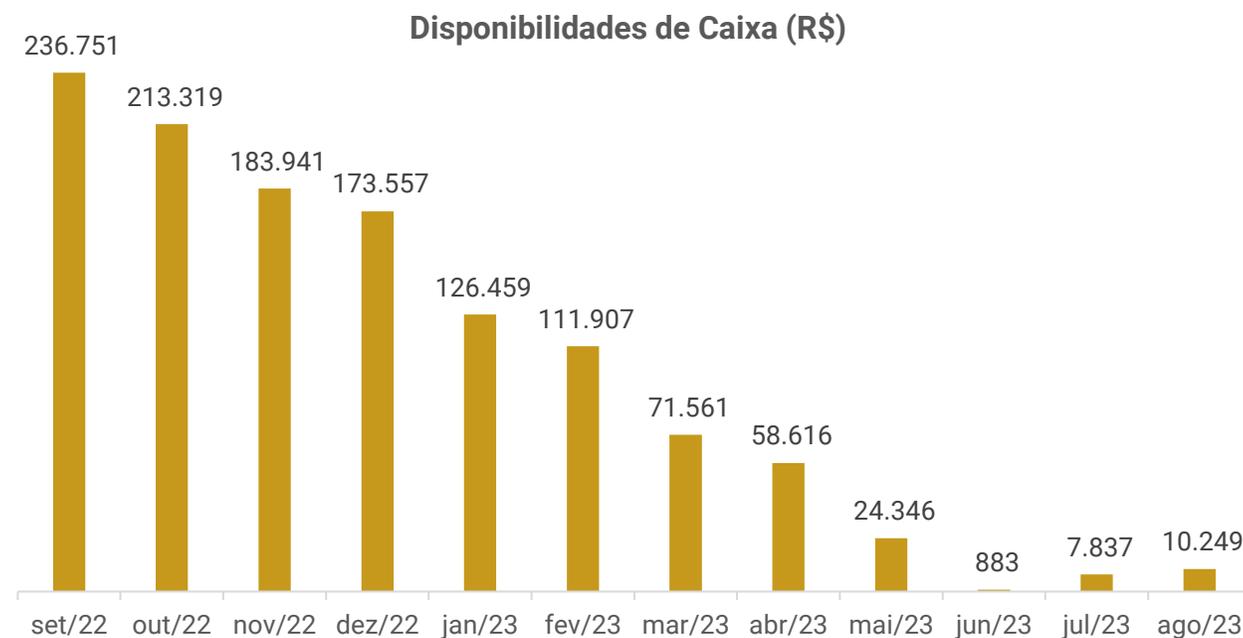
DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC Indireto	jun/23	jul/23	ago/23
Atividades Operacionais			
Resultado do período	-14.877	20.486	6.923
Depreciação e amortização	103	103	103
Resultado Ajustado	-14.774	20.589	7.026
Aumento/Redução Contas a Receber e Outros	-13.264	-14.214	-14.214
Aumento/Redução nos fornecedores	7.671	4.311	11.318
Aumento/Redução Obrigações com Pessoal e Outras	982	- 1.312	2.010
Aumento/Redução Impostos e Obrigações Previdenciárias	- 4.080	- 2.419	- 3.727
Caixa Proveniente das Operações	-23.464	6.955	2.412
Atividades de Investimento			
Renda de Investimentos	-	-	-
Caixa Proveniente dos Investimentos	-	-	-
Atividades de Financiamento			
Empréstimo Aquisição	-	-	-
Caixa Proveniente dos Financiamentos	-	-	-
Aumento/Redução das Disponibilidades	-23.464	6.955	2.412
Disponibilidades no Início do Período	24.346	883	7.837
Disponibilidades no Fim do Período	883	7.837	10.249

Atividade Operacional: em agosto o caixa operacional foi positivo de R\$ 2,4 mil, principalmente pelo resultado do período (R\$ 6,9 mil), compras a prazo (R\$ 11,3 mil) e obrigações com pessoal (R\$ 2 mil). Destaca-se que o acréscimo do saldo de obrigações com pessoal, foi decorrente do aumento do quadro de colaboradores. Os principais fatores negativos, foram os depósitos judiciais da Recuperação Judicial (R\$ 14 mil) e pagamento de impostos (R\$ 3,7 mil).

Ao final de agosto, as disponibilidades eram de R\$ 10,2 mil, que confere com o apresentado em balancete.

Abaixo segue saldo disponível nos últimos 12 meses:





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

Balanço Patrimonial	jun/23	jul/23	ago/23
Ativo Circulante	306.972	313.927	316.338
Disponibilidades	883	7.837	10.249
Caixa	134	6.990	9.743
Bancos	749	848	506
Tributos a Recuperar	356	356	356
Estoques	305.734	305.734	305.734
Ativo Não Circulante	119.818	133.930	148.041
Realizável a longo prazo - Outros créditos	110.953	125.168	139.382
Imobilizado	8.265	8.162	8.059
Intangível	600	600	600
Total do Ativo	426.790	447.856	464.379
Balanço Patrimonial	jun/23	jul/23	ago/23
Passivo Circulante	129.248	133.355	146.513
Fornecedores	51.476	55.786	67.104
Obrigações tributárias	67.815	69.012	68.878
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	4.395	2.961	4.936
Outras Obrigações	5.563	5.596	5.596
Passivo Não Circulante	240.410	236.883	233.325
Obrigações Tributárias - Parcelamentos	240.410	236.883	233.325
Patrimônio Líquido	53.600	74.086	81.009
Capital social	60.000	60.000	60.000
Lucros/Prejuízo Acumulados	- 6.400	14.086	21.009
Contas de Compensação	3.532	3.532	3.532
Bens em Contrato de Comodato	3.532	3.532	3.532
Total do Passivo	426.790	447.856	464.379

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 agosto em R\$ 505,81. Além disso, há R\$ 9.743,44 em caixa, o qual não houve confirmação se representa a realidade. Os extratos enviados atestam os saldos contábeis. O período exibiu acréscimo de R\$ 2,4 mil, motivado pelas entradas em espécie provenientes das vendas do mês.

Estoque: o saldo da rubrica permaneceu igual em relação ao mês de julho, constando R\$ 305,7 mil relativo às mercadorias para revenda. Destaca-se que o montante não é real, uma vez que não registra as entradas e saídas de mercadorias.

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 agosto houve depósito de R\$ 14.000,00 mil, resultando no acréscimo de 11%. 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 é devido à depreciação mensal de R\$102,98.

Fornecedores: os principais fornecimentos foram de CRBS S/A (R\$20,4 mil), Comércio de Alimentos Braun Junqueira (R\$ 11,1 mil) e Bebidas Fruki (R\$ 9,6 mil). A rubrica expôs acréscimo de 20%, motivado pelo maior volume de compras a prazo. O *aging list* enviado apresenta divergência de (R\$ 2.209,95) a menos 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.

Obrigações Tributárias: as obrigações tributárias apresentaram decréscimo de R\$ 134,36 no curto prazo, principalmente, pelo pagamento do Simples Nacional ter sido maior que o apropriado, resultante da redução das vendas em agosto. Os principais saldos em aberto são de Simples Nacional (R\$ 21,6 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 agosto, para o curto prazo.

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: compreende especialmente saldos de pró-labore (R\$2,3 mil), salários (R\$1,7 mil) e INSS (R\$568,32). O mês de agosto exibiu acréscimo de 67%, decorrente do aumento do quadro de colaboradores.

Outras Obrigações: engloba saldos de honorários no montante de R\$ 5.380,00 e despesa com água com saldo de R\$ 215,79. 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	jun/23	jul/23	ago/23	2023
Receita Operacional Bruta	115.006	145.416	143.253	972.291
Venda de Mercadorias à Vista	114.176	144.712	142.263	964.527
Bonificação	830	703	990	7.764
Deduções	- 6.490	- 8.226	- 8.212	- 53.213
Receita Operacional Líquida	108.516	137.190	135.041	919.078
Custo de Mercadorias Vendidas	- 113.053	- 110.452	- 119.618	- 923.477
Lucro Bruto	- 4.538	26.738	15.423	- 4.399
<i>Margem Bruta</i>	<i>-4%</i>	<i>19%</i>	<i>11%</i>	<i>0%</i>
Despesas Operacionais	- 9.999	- 5.884	- 8.347	- 58.103
Despesa com Pessoal	- 5.388	- 3.415	- 4.622	- 27.050
Despesas Gerais	- 3.523	- 3.350	- 3.623	- 29.113
Depreciação e Amortização	- 103	- 103	- 103	- 824
Despesa com Vendas - Gerais	- 985	985	-	- 1.116
Resultado Operacional	- 14.536	20.854	7.076	14.532
EBITDA	- 14.639	20.957	7.179	15.356
<i>Margem Operacional</i>	<i>-13%</i>	<i>15%</i>	<i>5%</i>	<i>2%</i>
Resultado Financeiro	- 340	- 368	- 152	- 2.983
Receita Financeira	-	-	-	31
Despesa Financeira	- 340	- 368	- 152	- 3.014
Resultado Antes dos Impostos	- 14.877	20.486	6.923	- 65.484
IRPJ/CSLL	-	-	-	-
Resultado do Exercício	- 14.877	20.486	6.923	- 65.484
<i>Margem Líquida</i>	<i>-14%</i>	<i>15%</i>	<i>5%</i>	<i>-7%</i>

Faturamento: o valor a receita demonstrou redução de 2% em relação ao mês anterior. 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: o valor de R\$ 8.211,72 refere-se ao Simples Nacional apurado no mês.

Custos: englobam R\$ 93,5 mil em compra de mercadorias a prazo, R\$ 25,4 mil em compra de mercadoria à vista e R\$ 989,64 de brindes e bonificações. Além disso, correspondem a 89% da receita líquida, demonstrando que os custos contabilizados são equivocados.

Despesas com Pessoal: se trata, em sua maior parte, do desembolso com salários (R\$3,2 mil) e pró-labore (R\$1,3 mil). O aumento de 35% foi decorrente do aumento do quadro de colaboradores.

Despesas Gerais: os valores envolvem, especialmente, energia elétrica de R\$ 2.209,95, honorários de R\$942,00 e água e esgoto de R\$215,79. O aumento de 8%, foi resultante do maior consumo de energia elétrica.

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

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 152,39, devido às taxas bancárias (R\$134,00), multa de mora (R\$12,23) e tarifas de cobrança (R\$6,20). Em contrapartida, incorreu receitas financeiras advindas de juros de aplicação financeira de R\$0,04.

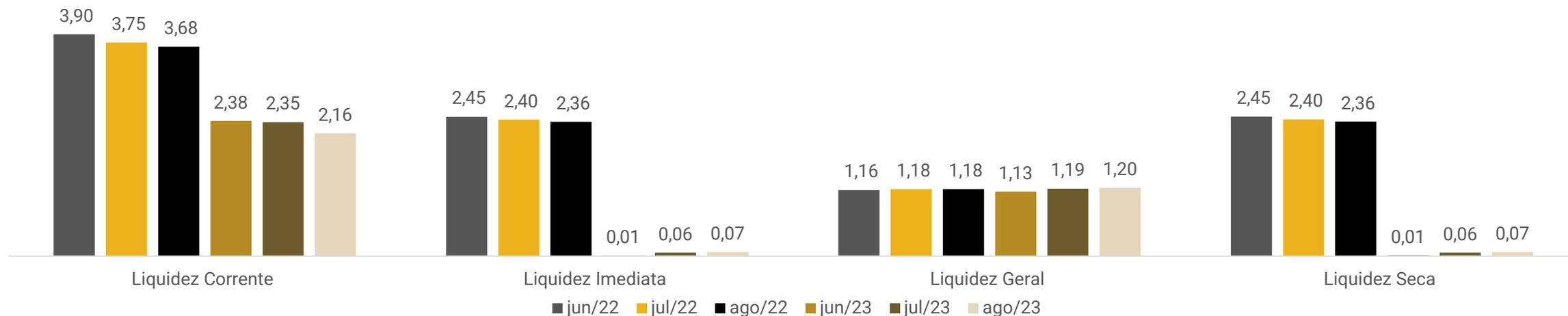
Resultado do Exercício: o mês de agosto encerra com lucro de R\$ 6.923,13, visto que a receita do período foi suficiente, diante os custos e despesas da operação. O acumulado de 2023 é negativo de R\$ 65.484,42.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



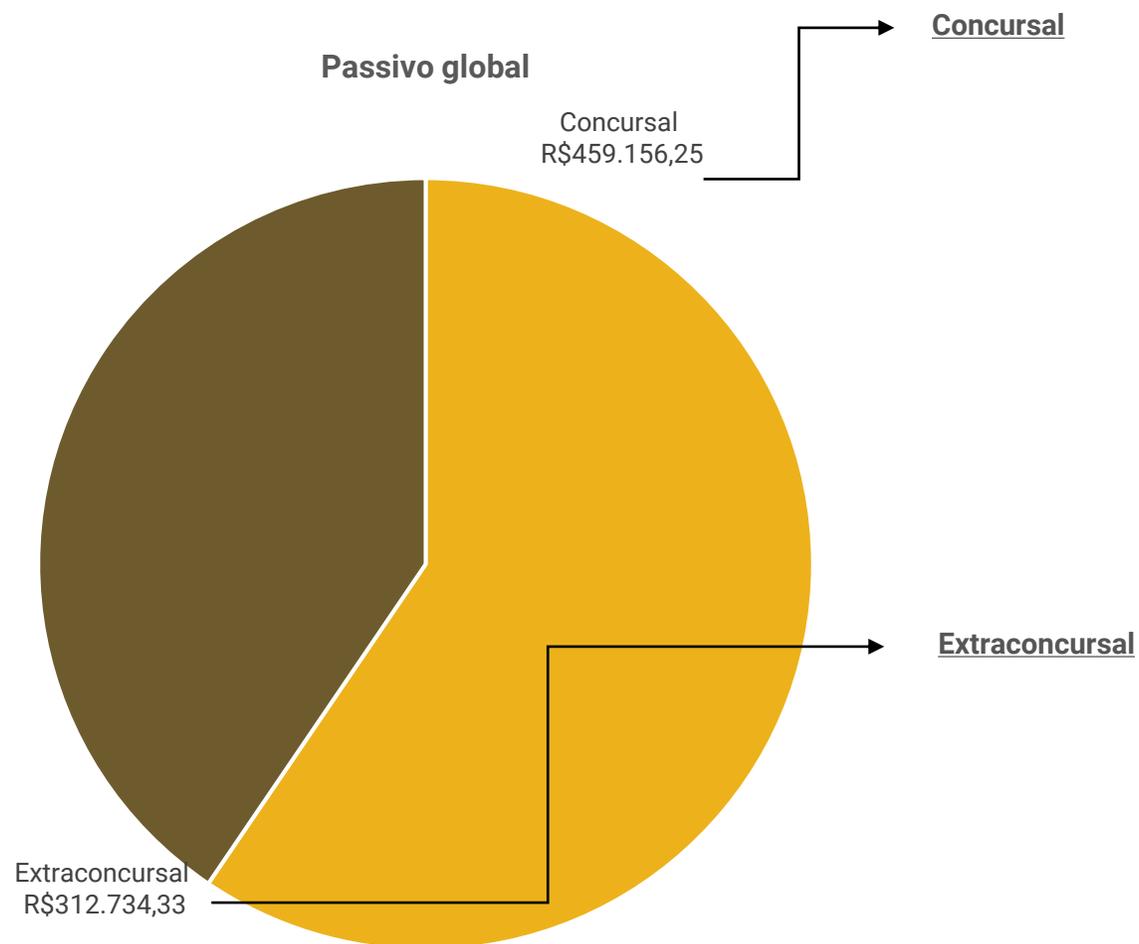
Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um.

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



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo Global de R\$ 771.890,58



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%

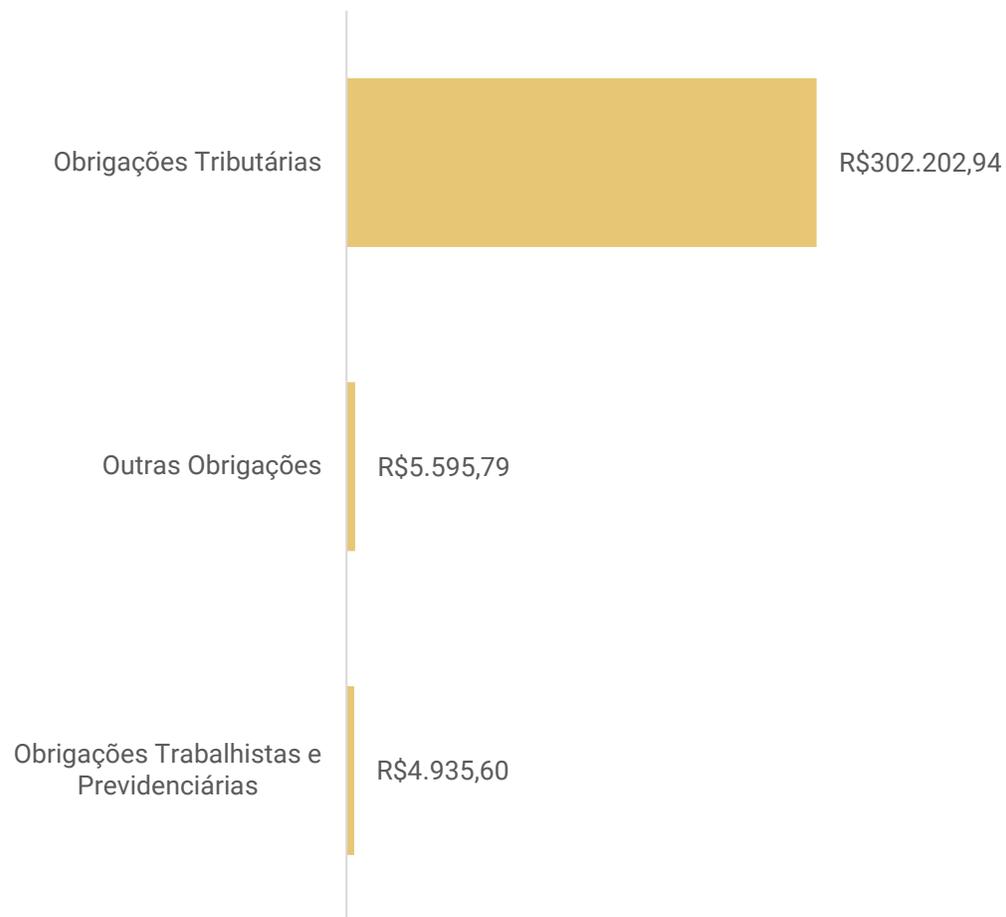
Em agosto/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$312.734,33 e é composto por obrigações tributárias, trabalhistas, previdenciárias e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



Obrigações Tributárias: o passivo tributário da recuperanda soma R\$302.202,94 e compreende, principalmente, Simples Nacional (R\$21,6 mil), parcelamentos do Simples Nacional (R\$16,5 mil), PGNF (R\$8,5 mil), INSS (R\$5,6 mil), PIS/COFINS/IRPJ/CSLL (R\$4,1 mil) e Parcelamento PGFN, IR, COFINS, PIS e COFINS (R\$2,9 mil). Atualmente há um montante parcelado, que representa 89% do total em aberto.

Outras Obrigações: refere-se a honorários (R\$5,3 mil) e água (R\$ 215,79).

Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: é relativo a despesa com pessoal como pró-labore (R\$2,3 mil), salários (R\$1,7 mil), INSS (R\$568,32) e FGTS (R\$239,17), que foram adimplidos no período.





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.

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.

A inadimplência de clientes antigos é considerada como perdido pela Recuperanda, pois muitos já faleceram ou se mudaram da vila.

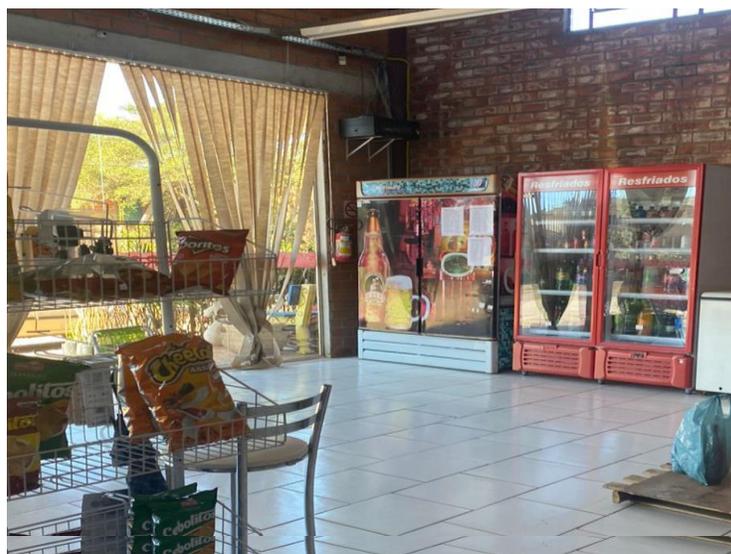
Os estoques são os itens expostos no mercado, já que não há um grande volume para estocar.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de agosto/2023

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	447.856,32D	326.472,28	309.949,14	464.379,46D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	313.926,57D	312.257,96	309.846,16	316.338,37D
3	1.1.1	DISPONIVEL	7.837,45D	311.207,05	308.795,25	10.249,25D
4	1.1.10.1	CAIXA	6.989,87D	197.171,29	194.417,72	9.743,44D
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	6.989,87D	197.171,29	194.417,72	9.743,44D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	847,58D	106.347,47	106.689,24	505,81D
9	1.1.10.200.2	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	839,83D	37.947,70	38.419,12	368,41D
514	1.1.10.200.3	BANRISUL	7,75D	68.399,77	68.270,12	137,40D
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	0,00	7.688,29	7.688,29	0,00
1283	1.1.10.300.2	BANRISUL	0,00	7.688,29	7.688,29	0,00
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	0,00	0,00	305.733,53D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	305.733,53D	0,00	0,00	305.733,53D
55	1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA	305.733,53D	0,00	0,00	305.733,53D
926	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	133.929,75D	14.214,32	102,98	148.041,09D
69	1.2.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	125.167,74D	14.214,32	0,00	139.382,06D
76	1.2.01.002	OUTROS CRÉDITOS	125.167,74D	14.214,32	0,00	139.382,06D
1108	1.2.01.002.005	CAPITALIZAÇÃO CAIXA	4.330,22D	214,32	0,00	4.544,54D
1101	1.2.01.002.011	DEPOSITO JUDICIAIS	120.837,52D	14.000,00	0,00	134.837,52D
111	1.2.03	IMOBILIZADO	8.162,01D	0,00	102,98	8.059,03D
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	54.304,49C	0,00	102,98	54.407,47C
127	1.2.03.008.2	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	599,77C	0,00	16,66	616,43C
128	1.2.03.008.3	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	4.314,27C	0,00	38,00	4.352,27C
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	6.784,95C	0,00	48,32	6.833,27C
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	447.856,32C	103.175,13	112.775,14	457.456,33C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	133.355,09C	99.617,22	112.775,14	146.513,01C
164	2.1.3	FORNECEDORES	55.786,48C	83.102,67	94.420,19	67.104,00C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	55.786,48C	83.102,67	94.420,19	67.104,00C
1053	2.1.30.100.100	ARROZEIRA SANTOS LTDA	2.103,00C	1.847,50	0,00	255,50C
1292	2.1.30.100.100	Atacado de Produtos Alimenticios Zeca- Eireli	340,25C	340,25	0,00	0,00
1063	2.1.30.100.100	BEBIDAS FRUKI S.A. LAJEADO	3.492,86C	7.065,36	9.645,43	6.072,93C
1068	2.1.30.100.100	COMERCIO DE ALIMENTOS BRAUN JUNQUEIRA LT	9.345,27C	11.216,22	11.151,62	9.280,67C
1333	2.1.30.100.100	COOPERATIVA DALIA ALIMENTOS LTDA-A.MEIO	1.737,66C	5.373,75	5.005,15	1.369,06C
1059	2.1.30.100.100	CRBS S/A.	0,00	20.498,10	20.498,10	0,00
1336	2.1.30.100.100	DINAMICA REAL DISTR. PROD. ALIM. LTDA ME	0,00	3.353,87	4.146,41	792,54C
1066	2.1.30.100.100	DISTR E REPR SCHWEICKARDT LTDA.	1.838,97C	3.031,12	5.927,05	4.734,90C
1314	2.1.30.100.100	ENGETEC	0,00	72,64	72,64	0,00
1321	2.1.30.100.100	Fabiano Zaffalon e Cia Ltda	1.736,83C	3.080,48	5.029,80	3.686,15C
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	17.407,24C	1.740,79	0,00	15.666,45C
1083	2.1.30.100.100	GERMANN ALIMENTOS LTDA	666,00C	666,00	750,53	750,53C
1290	2.1.30.100.100	GERMANN SOKABE & CIA LTDA	0,00	3.039,68	7.719,86	4.680,18C
1057	2.1.30.100.100	INOVA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	4.600,85C	5.402,85	5.593,35	4.791,35C
1112	2.1.30.100.100	JT INTERNATIONAL DISTRIBUIDORA DE CIGARROS LTDA	0,00	1.314,27	4.256,31	2.942,04C
1303	2.1.30.100.100	MANIVA INDUSTRIA DE ALIMENTOS LTDA.	0,00	0,00	745,55	745,55C
1299	2.1.30.100.100	MENON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	0,00	352,12	352,12	0,00
1302	2.1.30.100.100	Miotto Produtos Alimenticios Ltda	0,00	1.417,85	1.417,85	0,00
1055	2.1.30.100.100	MOSMANN ALIMENTOS LTDA	438,49C	787,50	847,86	498,85C
1347	2.1.30.100.100	Nestle Brasil Ltda	2.597,52C	3.027,78	2.776,78	2.346,52C
1067	2.1.30.100.100	ONIZ DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	0,00	168,64	168,64C
1332	2.1.30.100.100	PETTERS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	4.413,44C	3.937,94	3.462,46	3.937,96C
1354	2.1.30.100.100	QUINTA DO VALE ALIMENTOS LTDA - FLO8	414,82C	414,82	0,00	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1115	2.1.30.100.100	RGE SUL DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A	2.027,62C	2.027,62	2.209,95	2.209,95C
1256	2.1.30.100.100	SERCON CONTABILIDADE EIRELI	852,00C	852,00	942,00	942,00C
1276	2.1.30.100.100	VALONI L DA SILVA & CIA LTDA	1.773,66C	2.202,16	428,50	0,00
1099	2.1.30.100.100	VICATO ALIMENTOS LTDA	0,00	0,00	1.232,23	1.232,23C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	69.011,98C	11.903,99	11.769,63	68.877,62C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	69.011,98C	11.903,99	11.769,63	68.877,62C
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	1.760,06	1.760,06	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	732,40	732,40	5.629,45C
483	2.1.40.101.7	PARCELAMENTO PGFN CP	8.514,71C	923,15	923,15	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	0,00	0,00	4.198,23C
1311	2.1.40.102.11	PARCELAMENTO PGFN - IRPJ E CSLL	762,64C	120,20	0,00	642,44C
490	2.1.40.102.2	SIMPLES NACIONAL À RECOLHER	21.677,19C	8.225,88	8.211,72	21.663,03C
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	142,30	142,30	1.388,30C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	2.960,84C	4.394,77	6.369,53	4.935,60C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	2.118,50C	3.815,08	5.824,69	4.128,11C
187	2.1.50.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	943,70C	2.495,08	3.329,89	1.778,51C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.174,80C	1.320,00	2.494,80	2.349,60C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	842,34C	579,69	544,84	807,49C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	622,39C	359,74	305,67	568,32C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	219,95C	219,95	239,17	239,17C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.595,79C	215,79	215,79	5.595,79C
203	2.1.60.3	ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGAR	5.595,79C	215,79	215,79	5.595,79C
677	2.1.60.300.2	ÁGUA	215,79C	215,79	215,79	215,79C
679	2.1.60.300.4	HONORÁRIOS	5.380,00C	0,00	0,00	5.380,00C
928	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	236.883,23C	3.557,91	0,00	233.325,32C
217	2.2.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	236.883,23C	3.557,91	0,00	233.325,32C
232	2.2.01.004	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	236.883,23C	3.557,91	0,00	233.325,32C
234	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL LP	159.796,00C	1.760,06	0,00	158.035,94C
235	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS LP	9.640,31C	732,40	0,00	8.907,91C
1298	2.2.01.004.002	PARCELAMENTO PGFN LP	65.559,42C	923,15	0,00	64.636,27C
1306	2.2.01.004.003	PARCELAMENTO PGFN IR, COFINS, PIS E CONT. SOCIAL	1.887,50C	142,30	0,00	1.745,20C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	74.086,00C	0,00	0,00	74.086,00C
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	14.086,00C	0,00	0,00	14.086,00C
265	2.3.03.001	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	14.086,00C	0,00	0,00	14.086,00C
266	2.3.03.001.001	LUCROS ACUMULADOS	524.569,63C	0,00	0,00	524.569,63C
267	2.3.03.001.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	510.483,63D	0,00	0,00	510.483,63D
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	128.897,59	779,57	128.118,02D
1082	3.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS	0,00	120.057,74	439,57	119.618,17D
270	3.1.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	120.057,74	439,57	119.618,17D
271	3.1.10.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	120.057,74	439,57	119.618,17D
272	3.1.10.100.1	COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	0,00	25.488,41	0,00	25.488,41D
1340	3.1.10.100.11	BRINDES E BONIFICAÇÃO	0,00	989,64	0,00	989,64D
496	3.1.10.100.2	COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	93.579,69	0,00	93.579,69D
965	3.1.10.100.4	DEVOLUÇÃO DE COMPRA	0,00	0,00	439,57	439,57C
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	8.839,85	340,00	8.499,85D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	8.839,85	340,00	8.499,85D
330	3.2.20.1	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	4.961,70	340,00	4.621,70D
331	3.2.20.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	3.248,55	340,00	2.908,55D
332	3.2.20.100.2	PRÓ-LABORE	0,00	1.320,00	0,00	1.320,00D
335	3.2.20.100.5	FÉRIAS	0,00	81,34	0,00	81,34D
337	3.2.20.100.7	FGTS	0,00	239,17	0,00	239,17D
339	3.2.20.100.9	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	72,64	0,00	72,64D
345	3.2.20.3	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	18,43	0,00	18,43D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
352	3.2.20.300.7	MULTAS DE MORA	0,00	12,23	0,00	12,23D
1259	3.2.20.301.0	TARIFA DE COBRANCA	0,00	6,20	0,00	6,20D
353	3.2.20.4	DESPESAS GERAIS	0,00	3.725,72	0,00	3.725,72D
354	3.2.20.400.1	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	2.209,95	0,00	2.209,95D
355	3.2.20.400.2	ÁGUA E ESGOTO	0,00	215,79	0,00	215,79D
361	3.2.20.400.8	HONORÁRIOS	0,00	942,00	0,00	942,00D
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	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	8.211,72	143.252,87	135.041,15C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	8.211,72	143.252,87	135.041,15C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIçOS	0,00	0,00	142.263,19	142.263,19C
405	4.1.10.1	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	0,00	142.263,19	142.263,19C
406	4.1.10.100.1	VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	0,00	0,00	142.263,19	142.263,19C
413	4.1.2	(-) DEDUçõES DA RECEITA BRUTA	0,00	8.211,72	0,00	8.211,72D
424	4.1.20.3	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIçOS	0,00	8.211,72	0,00	8.211,72D
486	4.1.20.301.1	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	8.211,72	0,00	8.211,72D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,04	0,04C
431	4.1.30.1	JUROS E DESCONTOS	0,00	0,00	0,04	0,04C
432	4.1.30.100.1	JUROS DE APLICAçõES	0,00	0,00	0,04	0,04C
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	989,64	989,64C
443	4.1.50.1	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	989,64	989,64C
1073	4.1.50.100.6	BONIFICAçãO	0,00	0,00	989,64	989,64C

MARISTELA JOSEFINA
Assinado de forma digital por
MARISTELA JOSEFINA
CETOLIN:71840052015
Dados: 2023.09.21 16:39:05 -03'00'

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 AGOSTO DE 2023**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	6.923,13
Depreciação e amortização	102,98
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	7.026,11
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(14.214,32)
Aumento (Redução) em fornecedores	11.317,52
Aumento (Redução) em obrigações com o pessoal e outras obrigações	2.009,61
Aumento (Redução) em Impostos a pagar e obrigações previdenciárias	(3.727,12)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	2.411,80
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	2.411,80
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.411,80
Aumento nas Disponibilidades	2.411,80
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	7.837,45
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	10.249,25

MARISTELA JOSEFINA
CETOLIN:7184005201
5

Assinado de forma digital por
MARISTELA JOSEFINA
CETOLIN:71840052015
Dados: 2023.09.21 16:40:51
-03'00'

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