



**medeiros<sup>2</sup>**  
administração judicial

## MERCADO MARIANTE LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5000579-39.2015.8.21.0077

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

77º Relatório Mensal de Atividades

Competência: setembro de 2025

# ÍNDICE





# 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 **setembro de 2025, com atraso, em 18/11/2025**. Os questionamentos realizados no dia **26/11/2025** não foram respondidos até a finalização deste relatório mensal.

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](mailto:contato@administradorjudicial.adv.br) ou no endereço eletrônico: [www.administradorjudicial.adv.br](http://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.



## 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 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

A empresa Mercado Mariante foi fundada no ano de 2005 e possui negócio local na região de Venâncio Aires/RS. Situado na [Rua Vereador Álvaro Ribeiro Caldas, 2564 – Vila Mariante, 2º Distrito – Venâncio Aires/RS – CEP: 95800-000.](#)



## Últimas alterações societárias:

- 04/06/2012 – enquadramento de Microempresa.
- 04/06/2012 – contrato.





O Mercado Mariante Ltda. tem o objetivo social de comércio varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios, minimercado, mercearias e armazéns, além do comércio de utensílios de casa e brinquedos.



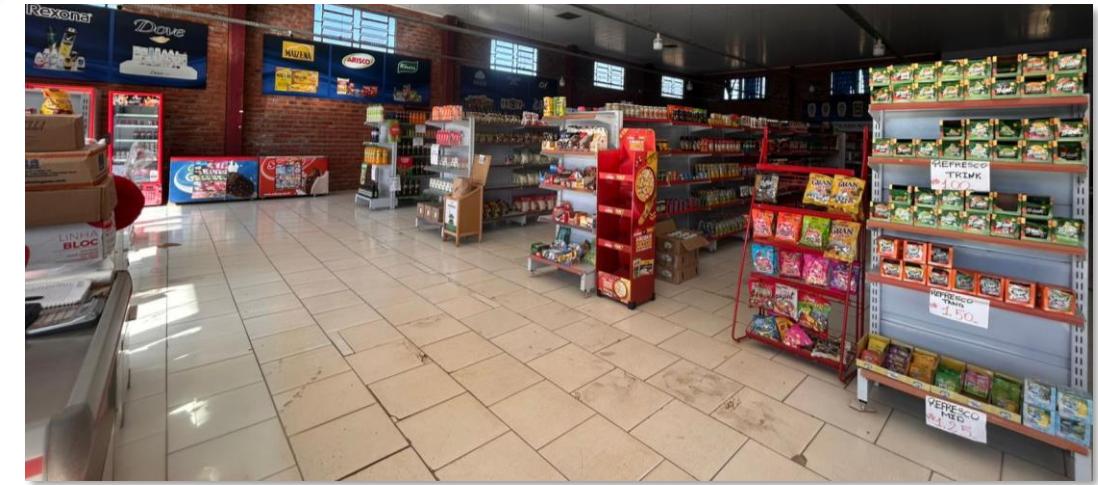
## Setor de Comércio

**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.

**Volume de Vendas:** o ano de 2025 acumula um volume de vendas de R\$ 1 milhão, até o mês de **setembro**.

**Estoque:** o estoque contempla unicamente mercadorias para revenda de R\$ 449,5 mil. O inventário enviado atesta ao saldo contábil.



# OPERAÇÃO - OVERVIEW FINANCEIRO

## Colaboradores



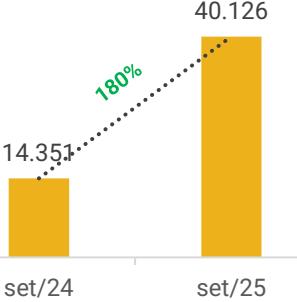
2

## Evolução Estoque

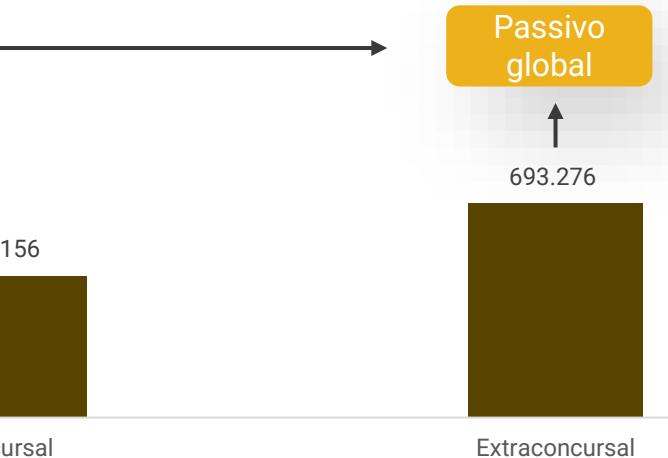
449.552



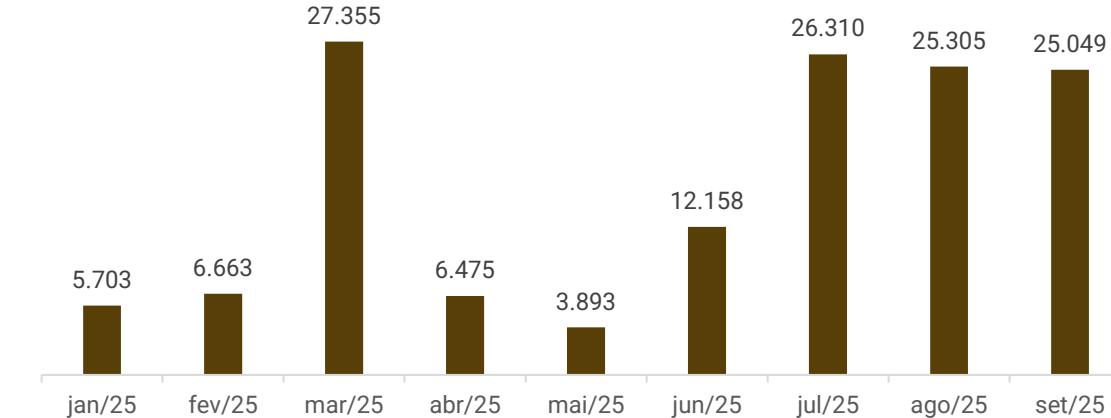
## Rentabilidade



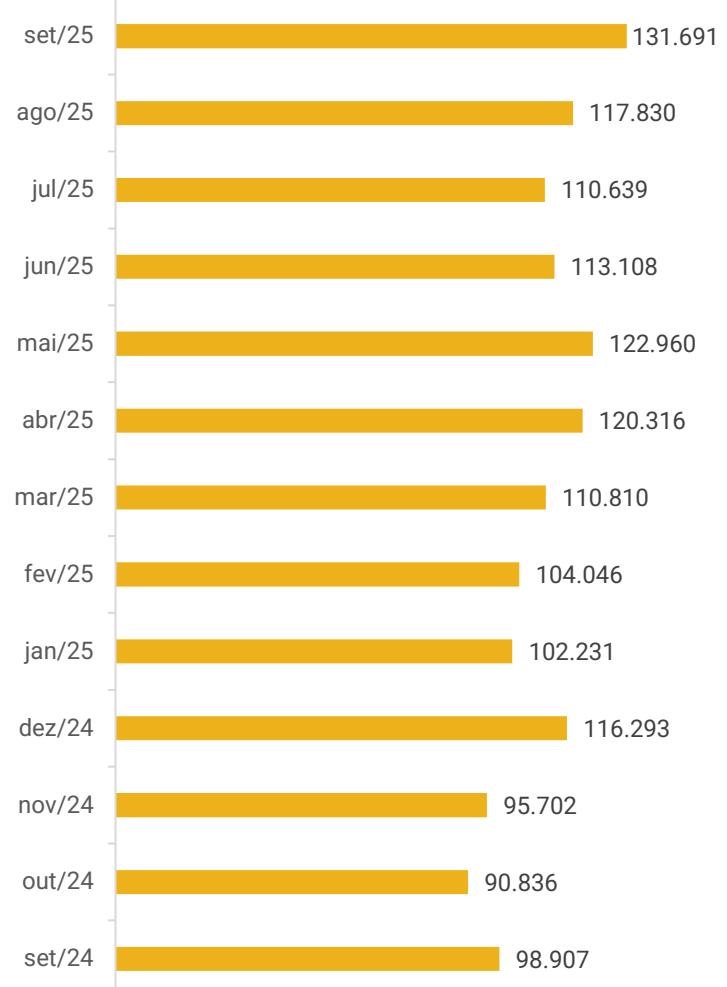
## Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



## Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa no mês



## Faturamento





# FUNCIONÁRIOS

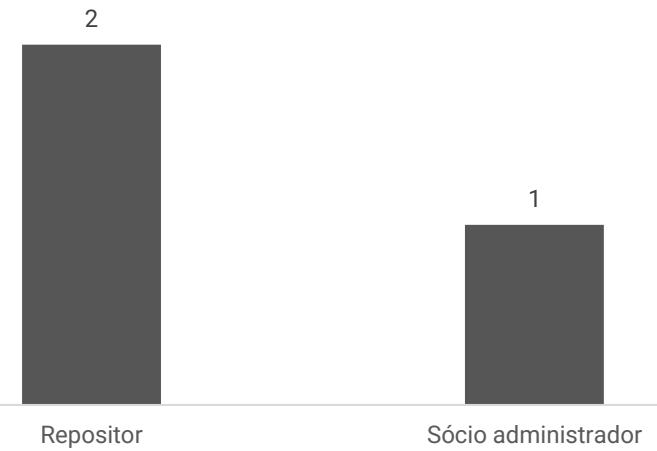
A empresa não encaminhou a relação de funcionários referente às competências de julho a setembro de 2025, apesar das solicitações realizadas. Na competência de junho, quando recebemos a folha de pagamento, havia 2 funcionários ativos, além da sócia-administradora, Sra. Maria Lisete, que também atua nas atividades operacionais da empresa.

Conforme os demonstrativos contábeis, foram realizados pagamentos de salários, pró-labore e encargos sociais. Em setembro, houve acréscimo de R\$ 1.483,32, devido as provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário.

## Número de Funcionários



## Distribuição por cargos





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

## DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA

### Fluxos de caixa das Atividades Operacionais

	Jul/25	Ago/25	Set/25
Resultado do período	45.390	33.498	40.126
Depreciação e amortização	794	843	794
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>46.184</b>	<b>34.341</b>	<b>40.920</b>
Contas a receber e outros	-1.387	-331	254
Estoques	-31.482	-26.856	-14.257
Fornecedores	4.956	-4.906	-14.382
Obrigações com pessoal e outras obrigações	-21.739	-5.129	-3.751
Impostos e obrigações previdenciárias	7.348	7.876	-41
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>3.881</b>	<b>4.995</b>	<b>8.744</b>

### Fluxos de caixa das Atividades de Investimento

### Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento

### Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento

Empréstimos tomados	9.839	-6.000	-9.000
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>9.839</b>	<b>-6.000</b>	<b>-9.000</b>
<b>Aumento/Redução das Disponibilidades</b>	<b>13.719</b>	<b>-1.005</b>	<b>-256</b>
Disponibilidades no Início do Período	12.158	26.310	25.305
Disponibilidades no Fim do Período	25.878	25.305	25.049

**Atividades operacionais:** o caixa operacional apresentou saldo positivo de R\$ 8,7 mil, impulsionado principalmente pelo lucro do mês (R\$ 40,1 mil). Por outro lado, houve impactos negativos relacionados à reposição de estoques (R\$ 14,2 mil), à quitação de obrigações com pessoal (R\$ 3,7 mil) e ao pagamento de fornecedores (R\$ 14,3 mil).

**Atividades de financiamento:** em setembro, o saldo negativo de R\$ 9.000,00 decorreu de pagamentos realizados. No entanto, ao ser questionada, a empresa não apresentou esclarecimentos sobre a natureza desses pagamentos.

**Ao final de setembro, as disponibilidades eram de R\$ 25 mil, sendo R\$ 23,1 mil em caixa e R\$ 1,8 mil em aplicações. O extrato bancário da aplicação financeira junto ao Banrisul, de R\$ 1,8 mil, atesta o saldo contábil. A empresa não informou se o saldo em espécie, na monta de R\$ 23,1 mil, reflete a realidade.**





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	jul/25	ago/25	set/25
<b>Ativo Circulante</b>	<b>439.740</b>	<b>465.922</b>	<b>479.669</b>
Disponibilidades	26.310	25.305	25.049
<b>Outros créditos</b>	<b>4.991</b>	<b>5.322</b>	<b>5.068</b>
Tributos a recuperar	4.991	5.322	5.068
Estoques	408.439	435.296	449.552
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>268.796</b>	<b>267.953</b>	<b>267.159</b>
Realizável a longo prazo - Outros créditos	173.180	173.180	173.180
Imobilizado	95.016	94.173	93.379
Intangível	600	600	600
<b>Total do Ativo</b>	<b>708.536</b>	<b>733.875</b>	<b>746.827</b>
BALANÇO PATRIMONIAL	jul/25	ago/25	set/25
<b>Passivo Circulante</b>	<b>309.156</b>	<b>306.866</b>	<b>285.633</b>
Empréstimos e financiamentos	55.400	49.400	40.400
Fornecedores	160.058	155.153	140.771
Obrigações tributárias	68.455	76.331	75.962
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	19.863	20.602	23.120
Outras obrigações	5.380	5.380	5.380
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>668.651</b>	<b>662.783</b>	<b>656.842</b>
Empréstimos e financiamentos	163.855	163.855	163.855
Obrigações tributárias - Parcelamentos	243.789	243.789	243.789
Outras obrigações - Credores RJ	261.008	255.140	249.199
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>-276.618</b>	<b>-243.120</b>	<b>-202.994</b>
Capital social	60.000	60.000	60.000
Lucros/prejuízos acumulados	-336.618	-303.120	-262.994
<b>Contas de Compensação</b>	<b>7.347</b>	<b>7.347</b>	<b>7.347</b>
Bens em contrato de comodato	7.347	7.347	7.347
<b>Total do Passivo</b>	<b>708.536</b>	<b>733.875</b>	<b>746.827</b>

**Estoques:** contempla unicamente mercadorias para revenda de R\$ 449,5 mil. A reposição de estoque resultou no acréscimo de R\$ 14,2 mil. O inventário enviado atesta ao saldo contábil e demonstra que há 82,4 mil itens estocados.

**Realizável a longo prazo:** compreende capitalização junto à Caixa Econômica Federal (R\$ 9 mil) e depósitos judiciais (R\$ 164 mil). Os depósitos judiciais são pertinentes ao processo de recuperação judicial, sendo que os valores depositados servem como uma reserva financeira para no futuro terem condições de honrar com os pagamentos. Devido à enchente que atingiu a empresa, foi solicitada a suspensão, por 12 meses, dos pagamentos do plano de recuperação judicial. O pedido foi deferido em 25/06/2024, conforme evento 194 do processo. O prazo de suspensão encerrou-se em junho de 2025, de modo que os pagamentos deveriam ter sido retomados a partir de julho. Entretanto, até o momento, não houve comprovação da retomada. Ademais, identificaram-se pagamentos diretos a credores, os quais serão detalhados na análise da rubrica Outras Obrigações do passivo.

**Empréstimos e Financiamentos:** os empréstimos de curto prazo totalizam R\$ 40,4 mil, sendo R\$ 15 mil com Juliana da Rosa, R\$ 19,5 mil com terceiros, dos quais Juliana da Rosa também faz parte, e R\$ 5,9 mil com Joel da Rosa. No período, houve uma redução de R\$ 16 mil nesse grupo, decorrente dos pagamentos efetuados. No longo prazo, os empréstimos somam R\$ 163,7 mil, distribuídos entre Joel da Rosa (R\$ 143 mil), Edson da Rosa (R\$ 14,8 mil) e Rafaela Reis (R\$ 5,9 mil). Em setembro, foram realizados pagamentos a Edson da Rosa no valor de R\$ 4,3 mil e a Rafaela Reis no valor de R\$ 1,5 mil.

**Fornecedores:** os pagamentos a fornecedores foram os responsáveis pela redução de R\$ 14,3 mil no mês. Os principais saldos referem-se a Sun Energia Solar (R\$ 51,3 mil), Nardi Serafini Junior (R\$ 11,7 mil) e Cooperativa Dalia (R\$ 8,4 mil). O *aging list* (R\$ 89,4 mil) diverge do saldo contábil (R\$ 140,7 mil), diferença de R\$ 51,3 mil ainda não justificada pela Recuperanda. Do total, 38% encontra-se vencido e 62% permanece a vencer. A empresa informou que a quitação ocorrerá de forma gradual, porém sem prazo definido.

**Outras Obrigações:** no curto prazo, constam honorários de R\$ 5,3 mil referentes ao antigo escritório de contabilidade. No longo prazo, incluem-se credores da Recuperação Judicial no montante de R\$ 249,1 mil. O total arrolado no processo é de R\$ 459,1 mil, sendo a diferença explicada pela antecipação de R\$ 175,6 mil à Caixa Econômica Federal e pela baixa de R\$ 22,4 mil junto a credores diversos.



# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	jul/25	ago/25	set/25	2025
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>110.639</b>	<b>117.830</b>	<b>131.691</b>	<b>1.033.631</b>
Venda de mercadorias à vista	110.639	117.830	131.691	1.033.631
<b>Deduções</b>	<b>-7.923</b>	<b>-8.343</b>	<b>-8.553</b>	<b>-73.572</b>
Imposto sobre vendas	-7.923	-8.343	-8.553	-73.572
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>102.717</b>	<b>109.488</b>	<b>123.137</b>	<b>960.059</b>
Custo de mercadorias vendidas	-51.890	-67.938	-72.524	-601.596
<b>Lucro Bruto</b>	<b>50.827</b>	<b>41.550</b>	<b>50.613</b>	<b>358.463</b>
Margem Bruta	49%	38%	41%	37%
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-6.970</b>	<b>-7.968</b>	<b>-10.451</b>	<b>-91.648</b>
<b>Despesas administrativas</b>	<b>-7.699</b>	<b>-8.193</b>	<b>-10.451</b>	<b>-95.344</b>
Despesa com pessoal	-4.438	-5.448	-7.812	-69.711
Impostos, taxas e contribuições	-115	-116	-116	-1.161
Despesas gerais	-3.134	-2.590	-2.484	-25.339
Despesas com vendas	-	-40	-40	-80
Outras receitas operacionais	730	225	-	3.695
<b>Resultado Operacional</b>	<b>43.857</b>	<b>33.581</b>	<b>40.162</b>	<b>266.815</b>
<b>Ebitda</b>	<b>44.652</b>	<b>34.424</b>	<b>40.956</b>	<b>273.705</b>
Margem Operacional	43%	31%	33%	28%
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>1.532</b>	<b>-83</b>	<b>-36</b>	<b>17.408</b>
Receita financeira	1.639	3	59	18.462
Despesa financeira	-107	-86	-95	-1.054
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>45.390</b>	<b>33.498</b>	<b>40.126</b>	<b>284.222</b>
Margem Líquida	44%	31%	33%	30%

**Receitas:** em setembro, houve acréscimo de 12% no faturamento da empresa. De acordo com a recuperanda, os moradores estão retornando gradualmente à Vila Mariante, ocasionando as variações das vendas.

**Deduções:** o valor refere-se aos impostos sobre as vendas, totalizando R\$ 8,5 mil. A empresa é tributada pelo Simples Nacional e a alíquota pode variar conforme o faturamento.

**Custos:** englobam principalmente compras de mercadorias à vista e a prazo, brindes/bonificações, estoque e devoluções, totalizando R\$ 72,5 mil. O valor representa um aumento de 7% em relação ao mês anterior, decorrente do maior volume de mercadorias vendidas.

**Despesas operacionais:** compreende, sobretudo, despesas com pessoal (R\$ 7,8 mil), incluindo férias, salários e pró-labore; despesas gerais (R\$ 2,4 mil), composto em sua maioria por honorários, seguros e energia elétrica; e também engloba outras receitas operacionais (R\$ 609,35) pelas bonificações recebidas. Em setembro, o acréscimo de 43% foi motivado pelo aumento das despesas com pessoal, especialmente em salários e ordenados.

**Resultado financeiro:** o resultado financeiro foi negativo em R\$ 36,05, especialmente, pelos juros de mora.

**Resultado do exercício:** as receitas auferidas foram suficientes para cobrir os custos e despesas da operação, gerando lucro de R\$ 40.125,95. O resultado acumulado de 2025 é positivo em R\$ 284.222,31.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

## Liquidez Corrente

Setembro/2025 **1,68**

Setembro/2024 | 0,04 | 3978%

O Mercado Mariante apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 1,68** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **setembro de 2024**, observa-se um **acréscimo de 3978%** neste indicador.

## Liquidez Seca

Setembro/2025 **0,11**

Setembro/2024 | 0,04 | 156%

A empresa demonstra insuficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui apenas **R\$ 0,11** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **setembro de 2024**, observa-se um **aumento de 156%** neste índice.

## Liquidez Imediata

Setembro/2025 **0,09**

Setembro/2024 | 0,04 | 119%

Quanto à liquidez imediata, a Recuperanda apresenta uma posição ainda mais restrita, com **R\$ 0,09** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **setembro de 2024**, observa-se **aumento de 119%** neste indicador.

## Liquidez Geral

Setembro/2025 **0,69**

Setembro/2024 | 0,18 | 281%

No período analisado, a empresa Mercado Mariante não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui apenas **R\$ 0,69** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

Em comparação a **setembro de 2024**, observa-se **acréscimo de 281%** na liquidez.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

Classe III

100,00%

R\$ 459.156,25

Passivo Global

459.156

Concursal

693.276

Extraconcursal

Passivo Extraconcursal

319.751



Obrigações Tributárias

204.255



Empréstimos e Financiamentos

140.771



Fornecedores

23.120

Obrigações Trabalhistas e  
Previdenciárias

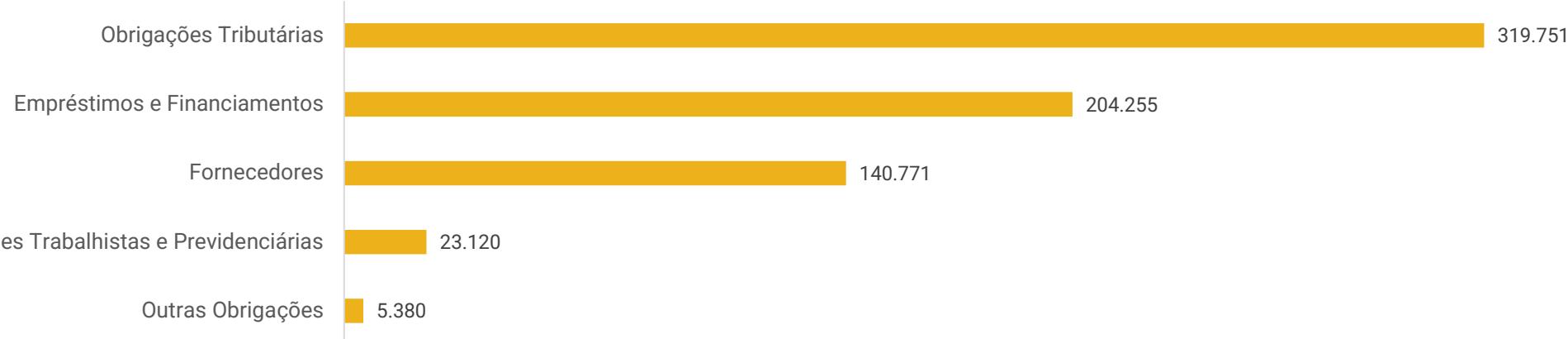
5.380

Outras Obrigações





## Passivo Extraconcursal



**Obrigações tributárias:** expõe saldo de R\$ 320,1 mil, o qual cerca de 87% está parcelado. Os principais saldos são do parcelamento do Simples Nacional (R\$ 196,9 mil), parcelamento PGFN (R\$ 63,5 mil) e Simples Nacional (R\$ 40,3 mil). Em setembro, apresentou redução de R\$ 369,20, devido aos pagamentos no período. No período, os parcelamentos do Simples Nacional (R\$ 8,9 mil) foram adimplidos, enquanto os demais valores permaneceram em aberto, sem justificativa apresentada pela Recuperanda.

**Empréstimos e financiamentos:** engloba empréstimos com terceiros na monta de R\$ 213,2 mil. Os contratos entre as partes foram enviados parcialmente. Os pagamentos são efetuados conforme disponibilidade em caixa.

**Fornecedores:** contempla, especialmente, Sun Energia Solar Comércio e Instalação de Equipamentos (R\$ 51,3 mil), Nardi Serafini Junior (R\$ 11,7 mil) e CRBS (R\$ 8,4 mil). **Conforme relatório enviado em setembro, cerca de 38% dos valores extraconcursais estão vencidos e 62% constam a vencer.** Quando questionada sobre a regularização dos valores vencidos, a Recuperanda esclareceu que os pagamentos ocorrerão de forma gradativa, mas não informou prazo para quitação.

**Obrigações trabalhistas e previdenciárias:** é relativo a provisões trabalhistas (R\$ 17,1 mil), obrigações com pessoal (R\$ 5,3 mil) e previdenciárias (R\$ 609,60). Os salários e encargos estão em dia.

**Outras obrigações:** é composto por honorários (R\$ 5,3 mil), que se referem ao antigo escritório de contabilidade. A contabilidade informou que o saldo de honorários já existia no balanço quando foi feita a troca do prestador, porém ainda não foi recebido o comprovante de pagamento para eventual baixa.



# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

**No dia 24/06/2025, foi realizada uma reunião virtual com os representantes da Recuperanda e a Administração Judicial.**

A reunião virtual foi realizada com a participação da sócia administradora, contadora e advogada da recuperação judicial da empresa Mercado Mariante, com o objetivo de atualizar a situação operacional, financeira e de cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

- A operação da empresa segue normalizada.
- O faturamento está diretamente atrelado à comercialização e de acordo com as demonstrações contábeis.
- As dificuldades enfrentadas decorrem das cheias na região, causadas pelo período de chuvas, e da necessidade de recuperar o volume de clientes.
- A empresa está gerando caixa com a própria operação, não necessitando de financiamento externo no momento.
- Não há expectativa de aumento na capacidade de vendas.
- Inadimplência de clientes inexistente.
- Estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis e não há medidas de otimização atualmente implantadas.
- Gestão do inventário é realizada de forma convencional, sem estratégias específicas para redução ou otimização.
- Todos os ativos estão em uso, exceto um veículo depreciado.
- A empresa possui apenas uma unidade (sede), que está ativa.
- A empresa está adimplindo parcialmente os fornecedores, conforme disponibilidade de caixa.
- Os tributos correntes e os encargos sociais estão sendo pagos regularmente.
- Não há previsão de parcelamento de tributos ou encargos no momento.
- Salários estão sendo pagos em dia, sem pendências.
- Não existem funcionários sem registro ou terceirizados.
- A empresa ainda não está cumprindo o Plano de Recuperação Judicial. Contudo, já quitou três credores: Caixa Econômica Federal, no qual a quitação foi antecipada mediante proposta de desconto nos contratos em aberto. Além do Banrisul e Banco do Brasil, que já foram adimplidos anteriormente, embora ainda constem na contabilidade.

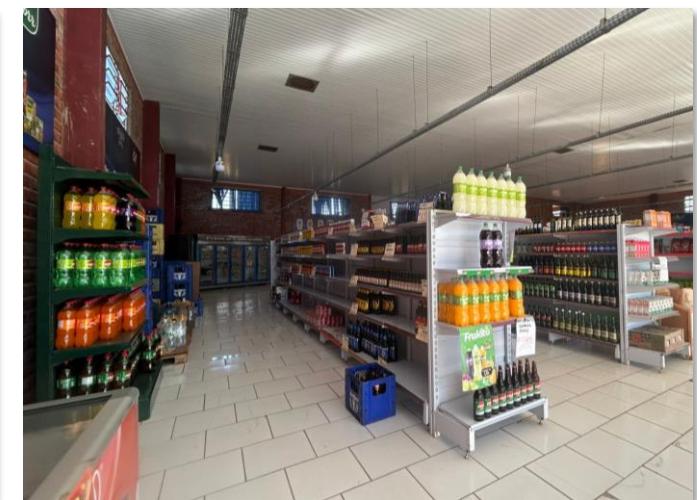
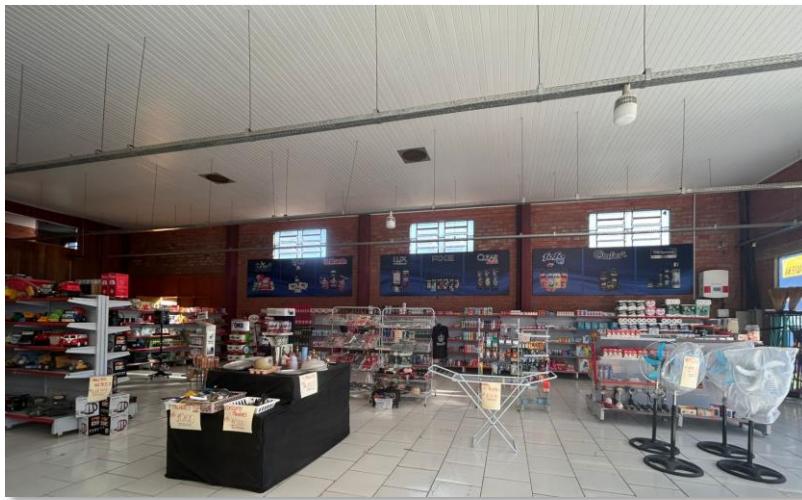
## **Pagamento a credores arrolados na Recuperação Judicial:**

A Recuperanda encaminhou o comprovante referente à parcela 08/36, no valor de R\$ 4,3 mil, paga em 01/08/2025 a 10 cedentes, com repasse ao cessionário Edson Carlos da Rosa. Contudo, conforme verificado, o pagamento não observou o procedimento regular previsto na recuperação judicial, uma vez que foi realizado diretamente ao credor, e não por meio de depósito judicial vinculado ao processo. **Tal conduta destoa da sistemática legal, considerando que o plano de recuperação ainda não foi homologado, inexistindo, portanto, autorização judicial para o início da execução dos pagamentos.** Ademais, a realização de pagamentos diretos configura tratamento desigual entre credores de mesma natureza. Dessa forma, os comprovantes encaminhados não caracterizam cumprimento do plano, mas, sim, movimentações irregulares fora do escopo processual, motivo pelo qual a Administração Judicial ainda não apresentou o relatório de acompanhamento do cumprimento do PRJ, considerando que permanece pendente de homologação judicial.





# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



## **ANEXOS**

**1**

Demonstrações contábeis de setembro/2025.

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1 1	ATIVO		733.875,21D	285.645,85	272.693,96	746.827,10D
2 1.1	ATIVO CIRCULANTE		465.922,21D	285.645,85	271.899,50	479.668,56D
3 1.1.1	DISPONIVEL		25.304,65D	271.388,96	271.645,10	25.048,51D
4 1.1.10.1	CAIXA		25.067,47D	172.076,61	173.970,06	23.174,02D
5 1.1.10.100.1	CAIXA GERAL		25.067,47D	172.076,61	173.970,06	23.174,02D
7 1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO		47,73D	85.027,31	85.075,04	0,00
514 1.1.10.200.3	BANRISUL		47,73D	85.027,31	85.075,04	0,00
10 1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		189,45D	14.285,04	12.600,00	1.874,49D
1283 1.1.10.300.2	BANRISUL		189,45D	14.285,04	12.600,00	1.874,49D
18 1.1.3	OUTROS CRÉDITOS		5.322,06D	0,00	254,40	5.067,66D
28 1.1.30.8	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		5.322,06D	0,00	254,40	5.067,66D
30 1.1.30.800.2	ICMS A RECUPERAR		355,59D	0,00	0,00	355,59D
38 1.1.30.801.0	INSS A COMPENSAR		4.966,47D	0,00	254,40	4.712,07D
53 1.1.5	ESTOQUE		435.295,50D	14.256,89	0,00	449.552,39D
54 1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS		435.295,50D	14.256,89	0,00	449.552,39D
55 1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA		435.295,50D	14.256,89	0,00	449.552,39D
926 1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE		267.953,00D	0,00	794,46	267.158,54D
69 1.2.01	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		173.179,53D	0,00	0,00	173.179,53D
76 1.2.01.002	OUTROS CRÉDITOS		173.179,53D	0,00	0,00	173.179,53D
1108 1.2.01.002.005	CAPITALIZAÇÃO CAIXA		9.091,10D	0,00	0,00	9.091,10D
1101 1.2.01.002.011	DEPOSITO JUDICIAIS		164.088,43D	0,00	0,00	164.088,43D
111 1.2.03	IMOBILIZADO		94.173,47D	0,00	794,46	93.379,01D
116 1.2.03.002	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		13.363,87D	0,00	0,00	13.363,87D
117 1.2.03.002.1	MÓVEIS E UTENSÍLIOS		6.017,25D	0,00	0,00	6.017,25D
1111 1.2.03.002.2	BENS EM COMODATO		7.346,62D	0,00	0,00	7.346,62D
118 1.2.03.003	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		102.993,50D	0,00	0,00	102.993,50D
119 1.2.03.003.1	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		93.876,50D	0,00	0,00	93.876,50D
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		65.441,40C	0,00	794,46	66.235,86C
127 1.2.03.008.2	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS		1.121,16C	0,00	50,15	1.171,31C
128 1.2.03.008.3	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER		13.721,79C	0,00	744,31	14.466,10C
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		7.992,95C	0,00	0,00	7.992,95C
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		733.875,21C	163.986,76	176.938,65	746.827,10C
150 2.1	PASSIVO CIRCULANTE		306.865,88C	111.978,19	90.745,44	285.633,13C
382 2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		49.400,00C	16.000,00	7.000,00	40.400,00C
151 2.1.10.1	EMPRESTIMOS		49.400,00C	16.000,00	7.000,00	40.400,00C
152 2.1.10.100.1	JOEL FERNANDO GARCIA DA ROSA		8.900,00C	3.000,00	0,00	5.900,00C
1362 2.1.10.100.7	EMPRESTIMO JULIANA A G DA ROSA		18.000,00C	3.000,00	0,00	15.000,00C
1397 2.1.10.100.8	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS		22.500,00C	10.000,00	7.000,00	19.500,00C
164 2.1.3	FORNECEDORES		155.152,63C	81.340,40	66.958,85	140.771,08C
165 2.1.30.1	FORNECEDORES		155.152,63C	81.340,40	66.958,85	140.771,08C
1292 2.1.30.100.100	Atacado de Produtos Alimentícios Zeca- Eireli		0,00	0,00	418,85	418,85C
1063 2.1.30.100.100	BEBIDAS FRUKI S.A. LAJEADO		8.677,17C	5.397,50	1.550,91	4.830,58C
1474 2.1.30.100.100	Bressler Bazar e Alimentos Ltda		0,00	341,40	341,40	0,00
1296 2.1.30.100.100	C R B KRUMREICH		0,00	0,00	2.826,39	2.826,39C
1068 2.1.30.100.100	COMERCIO DE ALIMENTOS BRAUN JUNQUEIRA LT		7.328,52C	4.731,76	4.550,94	7.147,70C
1333 2.1.30.100.100	COOPERATIVA DALIA ALIMENTOS LTDA-A.MEIO		1.936,72C	2.032,47	1.900,72	1.804,97C
1059 2.1.30.100.100	CRBS S/A.		7.896,48C	14.190,20	14.755,51	8.461,79C
1398 2.1.30.100.100	DALMOLIN & VANZIN IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA		300,89C	2.105,68	1.804,79	0,00
1336 2.1.30.100.100	DINAMICA REAL DISTR. PROD. ALIM. LTDA ME		1.742,58C	2.115,70	2.138,83	1.765,71C
1066 2.1.30.100.100	DISTR E REPR SCHWEICKARDT LTDA.		3.402,44C	3.708,28	917,52	611,68C
1485 2.1.30.100.100	DOCE MAITE ATACADISTA LTDA		0,00	0,00	520,68	520,68C
1322 2.1.30.100.100	ELIANDRO DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI		778,25C	1.404,48	922,95	296,72C
1076 2.1.30.100.100	EMPRESA JORNALISTICA FOLHA DO MATE LTDA.		90,00C	0,00	0,00	90,00C
1314 2.1.30.100.100	ENGETEC		125,31C	0,00	92,80	218,11C
1481 2.1.30.100.100	EPROS ATACADO DISTRIBUIDOR LTDA		488,12C	244,06	0,00	244,06C
1321 2.1.30.100.100	Fabiano Zaffalon e Cia Ltda		2.444,12C	1.508,63	1.572,91	2.508,40C
1352 2.1.30.100.100	FABRICA DE EMBUTIDOS BORRUSSIA LTDA		708,43C	2.367,85	2.295,09	635,67C
1353 2.1.30.100.100	FB TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA		253,90C	93,90	23,90	183,90C
1102 2.1.30.100.100	FORSTER E GHILARDI LTDA		1.740,77C	0,00	0,00	1.740,77C
1462 2.1.30.100.100	FRIGORIFICO SAPE LTDA		1.307,44C	1.307,44	0,00	0,00
1083 2.1.30.100.100	GERMANI ALIMENTOS LTDA		0,00	534,92	534,92	0,00

**BALANÇETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
1290	2.1.30.100.100	GERMANN SOKABE & CIA LTDA	4.551,24C	3.666,16	0,00	885,08C
1440	2.1.30.100.100	GERSON ROJAS DA SILVEIRA	2.968,98C	0,00	0,00	2.968,98C
1473	2.1.30.100.100	HR FERRAGENS LTDA	999,10C	999,10	0,00	0,00
1291	2.1.30.100.100	Industria de Biscoitodo Zecaltda	105,00C	0,00	169,10	274,10C
1057	2.1.30.100.100	INOVA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	4.414,90C	2.628,30	4.763,75	6.550,35C
1327	2.1.30.100.100	Intercompi Tecnologia da Informacao	4.017,35C	574,65	0,00	3.442,70C
1112	2.1.30.100.100	JT INTERNATIONAL DISTRIBUIDORA DE CIGARROS LTDA	1.988,20C	969,30	581,90	1.600,80C
1405	2.1.30.100.100	LACTALIS DO BRASIL	0,00	0,00	734,47	734,47C
1395	2.1.30.100.100	LATICINIOS BIO LTDA	825,18C	868,70	868,70	825,18C
1337	2.1.30.100.100	LENZ & CIA LTDA	3.868,50C	3.868,50	0,00	0,00
1458	2.1.30.100.100	LG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	0,00	236,00	236,00	0,00
1450	2.1.30.100.100	Lizandra Da Silva Me	1.204,77C	1.876,37	3.030,28	2.358,68C
1299	2.1.30.100.100	MENON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	350,12C	743,30	3.102,66	2.709,48C
1055	2.1.30.100.100	MOSMANN ALIMENTOS LTDA	173,58C	487,04	313,46	0,00
1438	2.1.30.100.100	MUNDO DOCE E UTILIDADE LTDA	578,90C	0,00	1.225,84	1.804,74C
1056	2.1.30.100.100	NARDI SERAFINI JUNIOR - EPP	15.805,76C	9.906,88	5.889,33	11.788,21C
1347	2.1.30.100.100	Nestle Brasil Ltda	3.592,73C	2.222,70	1.475,28	2.845,31C
1449	2.1.30.100.100	NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	1.639,38	1.639,38	0,00
1331	2.1.30.100.100	PEGORARO DEYCON COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA	0,00	0,00	370,79	370,79C
1332	2.1.30.100.100	PETTERS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	3.029,44C	0,00	0,00	3.029,44C
1483	2.1.30.100.100	PIINGUES ALIMENTOS LTDA	0,00	359,28	359,28	0,00
1275	2.1.30.100.100	Refrimate Engenharia do Frio Ltda	3.250,00C	0,00	0,00	3.250,00C
1482	2.1.30.100.100	REIS E BRISOW ATACADISTA LTDA	1.019,90C	0,00	0,00	1.019,90C
1297	2.1.30.100.100	SCHELLIN E SCHLEE LTDA	1.632,71C	0,00	0,00	1.632,71C
1256	2.1.30.100.100	SERCON CONTABILIDADE EIRELI	2.951,00C	979,00	979,00	2.951,00C
1439	2.1.30.100.100	SUN ENERGIA SOLAR COMERCIO E INSTALACAO DE EQUIPA	51.370,00C	0,00	0,00	51.370,00C
1477	2.1.30.100.100	UNIDASUL DISTRIBUIDORA ALIMENTICIA S/A	3.403,78C	4.137,53	2.141,47	1.407,72C
1276	2.1.30.100.100	VALONI L DA SILVA & CIA LTDA	1.467,78C	1.701,42	1.909,05	1.675,41C
1099	2.1.30.100.100	VICATO ALIMENTOS LTDA	2.362,57C	1.392,52	0,00	970,05C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>76.331,43C</b>	<b>8.922,47</b>	<b>8.553,27</b>	<b>75.962,23C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.40.1</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>76.331,43C</b>	<b>8.922,47</b>	<b>8.553,27</b>	<b>75.962,23C</b>
172	2.1.40.100.2	ICMS A RECOLHER	112,37C	0,00	0,00	112,37C
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	0,00	0,00	16.545,03C
182	2.1.40.101.2	IR RETIDO A RECOLHER	0,96C	0,00	0,00	0,96C
1389	2.1.40.101.3	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL 9061367	396,99C	0,00	0,00	396,99C
479	2.1.40.101.5	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS CP	5.629,45C	0,00	0,00	5.629,45C
483	2.1.40.101.7	PARCELAMENTO PGFN CP	6.560,87C	0,00	0,00	6.560,87C
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	839,83C	0,00	0,00	839,83C
1391	2.1.40.102.16	PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS 9065942	609,61C	0,00	0,00	609,61C
1451	2.1.40.102.17	PARCELAMENTO 06 SIMPLES NACIONAL RFB - CP	2.333,77C	579,91	0,00	1.753,86C
490	2.1.40.102.2	SIMPLES NACIONAL À RECOLHER	40.156,46C	8.342,56	8.553,27	40.367,17C
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	0,00	0,00	1.388,30C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>20.601,82C</b>	<b>5.715,32</b>	<b>8.233,32</b>	<b>23.119,82C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.50.1</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>4.664,76C</b>	<b>5.179,32</b>	<b>5.886,00</b>	<b>5.371,44C</b>
187	2.1.50.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.313,74C	3.661,32	4.368,00	4.020,42C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.351,02C	1.518,00	1.518,00	1.351,02C
<b>190</b>	<b>2.1.50.2</b>	<b>OBRIGAÇÕES PREVIDÊNCIARIAS</b>	<b>281,60C</b>	<b>536,00</b>	<b>864,00</b>	<b>609,60C</b>
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	0,00	254,40	514,56	260,16C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	281,60C	281,60	349,44	349,44C
<b>193</b>	<b>2.1.50.3</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>15.655,46C</b>	<b>0,00</b>	<b>1.483,32</b>	<b>17.138,78C</b>
194	2.1.50.300.1	PROVISÕES PARA FÉRIAS	12.355,57C	0,00	921,10	13.276,67C
195	2.1.50.300.2	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.426,67C	0,00	452,33	2.879,00C
198	2.1.50.300.5	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	672,70C	0,00	73,69	746,39C
199	2.1.50.300.6	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	200,52C	0,00	36,20	236,72C
<b>200</b>	<b>2.1.6</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>5.380,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.380,00C</b>
<b>203</b>	<b>2.1.60.3</b>	<b>ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGAR</b>	<b>5.380,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.380,00C</b>
679	2.1.60.300.4	HONORÁRIOS	5.380,00C	0,00	0,00	5.380,00C
<b>928</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>662.783,05C</b>	<b>11.882,62</b>	<b>5.941,31</b>	<b>656.841,74C</b>
<b>217</b>	<b>2.2.01</b>	<b>PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>662.783,05C</b>	<b>11.882,62</b>	<b>5.941,31</b>	<b>656.841,74C</b>
<b>218</b>	<b>2.2.01.001</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>163.854,68C</b>	<b>5.941,31</b>	<b>5.941,31</b>	<b>163.854,68C</b>
1478	2.2.01.001.001	EDSON CARLOS DA ROSA	14.871,99C	4.388,51	4.388,51	14.871,99C
1480	2.2.01.001.001	RAFAELA REIS DA SILVA	5.966,76C	1.552,80	1.552,80	5.966,76C
753	2.2.01.001.001	JOEL FERNANDO GARCIA DA ROSA	143.015,93C	0,00	0,00	143.015,93C
<b>232</b>	<b>2.2.01.004</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>243.788,50C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.788,50C</b>
234	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL LP	139.795,27C	0,00	0,00	139.795,27C
235	2.2.01.004.001	PARCELAMENTO PREVIDENCIARIO INSS LP	1.317,56C	0,00	0,00	1.317,56C
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	269,66C	0,00	0,00	269,66C
1390	2.2.01.004.005	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL 9061367 - LP	12.644,37C	0,00	0,00	12.644,37C

BALANÇETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1392	2.2.01.004.007	PARCELAMENTO TRIBUTOS FEDERAIS 9065942 -LP	6.916,00C	0,00	0,00	6.916,00C
1452	2.2.01.004.008	PARCELAMENTO 06 SIMPLES NACIONAL RFB - LP	25.822,75C	0,00	0,00	25.822,75C
<b>236</b>	<b>2.2.01.005</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>255.139,87C</b>	<b>5.941,31</b>	<b>0,00</b>	<b>249.198,56C</b>
1396	2.2.01.005.001	CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	255.139,87C	5.941,31	0,00	249.198,56C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>243.120,34D</b>	<b>40.125,95</b>	<b>80.251,90</b>	<b>202.994,39D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.01</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>60.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.01.001</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>60.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00C</b>
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
<b>264</b>	<b>2.3.03</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>303.120,34D</b>	<b>40.125,95</b>	<b>80.251,90</b>	<b>262.994,39D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.03.001</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>303.120,34D</b>	<b>40.125,95</b>	<b>80.251,90</b>	<b>262.994,39D</b>
266	2.3.03.001.001	LUCROS ACUMULADOS	240.244,94C	0,00	40.125,95	280.370,89C
267	2.3.03.001.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.239.941,19D	0,00	0,00	1.239.941,19D
804	2.3.03.001.004	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	696.575,91C	0,00	0,00	696.575,91C
1119	2.3.03.001.005	LUCRO EXERCÍCIO	0,00	40.125,95	40.125,95	0,00
<b>1267</b>	<b>2.4</b>	<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO</b>	<b>7.346,62C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.346,62C</b>
<b>1268</b>	<b>2.4.1</b>	<b>BENS EM CONTRATO DE COMODATO</b>	<b>7.346,62C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.346,62C</b>
1269	2.4.11.001	BENS RECEBIDOS EM CONTRATO DE COMODATO A DEVOLVER	7.346,62C	0,00	0,00	7.346,62C
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>0,00</b>	<b>112.191,12</b>	<b>112.191,12</b>	<b>0,00</b>
<b>1082</b>	<b>3.1</b>	<b>CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>101.645,53</b>	<b>101.645,53</b>	<b>0,00</b>
<b>270</b>	<b>3.1.1</b>	<b>CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>101.645,53</b>	<b>101.645,53</b>	<b>0,00</b>
<b>271</b>	<b>3.1.10.1</b>	<b>CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>101.645,53</b>	<b>101.645,53</b>	<b>0,00</b>
272	3.1.10.100.1	COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	0,00	18.872,52	18.872,52	0,00
1340	3.1.10.100.11	BRINDES E BONIFICAÇÃO	0,00	609,35	609,35	0,00
1359	3.1.10.100.12	ESTOQUE DE MERCADORIAS	0,00	14.256,89	14.256,89	0,00
496	3.1.10.100.2	COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	67.603,07	67.603,07	0,00
965	3.1.10.100.4	DEVOLUÇÃO DE COMPRA	0,00	303,70	303,70	0,00
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>10.545,59</b>	<b>10.545,59</b>	<b>0,00</b>
<b>296</b>	<b>3.2.1</b>	<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>39,90</b>	<b>39,90</b>	<b>0,00</b>
<b>319</b>	<b>3.2.10.6</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>39,90</b>	<b>39,90</b>	<b>0,00</b>
1072	3.2.10.600.10	MATERIAL PARA USO E CONSUMO	0,00	39,90	39,90	0,00
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>0,00</b>	<b>10.505,69</b>	<b>10.505,69</b>	<b>0,00</b>
<b>330</b>	<b>3.2.20.1</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>0,00</b>	<b>7.811,56</b>	<b>7.811,56</b>	<b>0,00</b>
331	3.2.20.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	4.368,00	4.368,00	0,00
332	3.2.20.100.2	PRÓ-LABORE	0,00	1.518,00	1.518,00	0,00
334	3.2.20.100.4	13º SALÁRIO	0,00	452,33	452,33	0,00
335	3.2.20.100.5	FÉRIAS	0,00	921,10	921,10	0,00
337	3.2.20.100.7	FGTS	0,00	459,33	459,33	0,00
339	3.2.20.100.9	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	0,00	92,80	92,80	0,00
<b>345</b>	<b>3.2.20.3</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>115,98</b>	<b>115,98</b>	<b>0,00</b>
352	3.2.20.300.7	MULTAS DE MORA	0,00	115,98	115,98	0,00
<b>353</b>	<b>3.2.20.4</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.483,58</b>	<b>2.483,58</b>	<b>0,00</b>
354	3.2.20.400.1	ENERGIA ELÉTRICA	0,00	437,70	437,70	0,00
355	3.2.20.400.2	ÁGUA E ESGOTO	0,00	248,52	248,52	0,00
361	3.2.20.400.8	HONORÁRIOS	0,00	979,00	979,00	0,00
975	3.2.20.400.9	INTERNET	0,00	23,90	23,90	0,00
363	3.2.20.401.0	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	794,46	794,46	0,00
<b>367</b>	<b>3.2.20.5</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>94,57</b>	<b>94,57</b>	<b>0,00</b>
372	3.2.20.500.5	JUROS DE MORA	0,00	94,57	94,57	0,00
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>0,00</b>	<b>140.302,43</b>	<b>140.302,43</b>	<b>0,00</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>140.302,43</b>	<b>140.302,43</b>	<b>0,00</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>131.081,29</b>	<b>131.081,29</b>	<b>0,00</b>
<b>405</b>	<b>4.1.10.1</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>0,00</b>	<b>131.081,29</b>	<b>131.081,29</b>	<b>0,00</b>
406	4.1.10.100.1	VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	0,00	131.081,29	131.081,29	0,00
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>0,00</b>	<b>8.553,27</b>	<b>8.553,27</b>	<b>0,00</b>
<b>424</b>	<b>4.1.20.3</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>0,00</b>	<b>8.553,27</b>	<b>8.553,27</b>	<b>0,00</b>
486	4.1.20.301.1	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	8.553,27	8.553,27	0,00
<b>430</b>	<b>4.1.3</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>0,00</b>	<b>58,52</b>	<b>58,52</b>	<b>0,00</b>
<b>431</b>	<b>4.1.30.1</b>	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>58,52</b>	<b>58,52</b>	<b>0,00</b>
432	4.1.30.100.1	JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	58,52	58,52	0,00
<b>442</b>	<b>4.1.5</b>	<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>0,00</b>	<b>609,35</b>	<b>609,35</b>	<b>0,00</b>
<b>443</b>	<b>4.1.50.1</b>	<b>RECEITAS DIVERSAS</b>	<b>0,00</b>	<b>609,35</b>	<b>609,35</b>	<b>0,00</b>
1073	4.1.50.100.6	BONIFICAÇÃO	0,00	609,35	609,35	0,00
<b>460</b>	<b>5</b>	<b>CONTAS DE APURAÇÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>146.309,75</b>	<b>146.309,75</b>	<b>0,00</b>
<b>461</b>	<b>5.1</b>	<b>CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>146.309,75</b>	<b>146.309,75</b>	<b>0,00</b>
<b>471</b>	<b>5.1.4</b>	<b>APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>0,00</b>	<b>146.309,75</b>	<b>146.309,75</b>	<b>0,00</b>
<b>472</b>	<b>5.1.40.1</b>	<b>APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>0,00</b>	<b>146.309,75</b>	<b>146.309,75</b>	<b>0,00</b>

**BALANÇETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
473	5.1.40.100.1	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	146.309,75	146.309,75	0,00

---

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

---

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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 30/09/2025**

<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Total</b>
<b>Receita Operacional</b>	<u>131.690,64</u>	<u>131.690,64</u>
<b>Deducoes</b>	<u>(8.553,27)</u>	<u>(8.553,27)</u>
<b>Receita Líquida</b>		<u>123.137,37</u>
<b>Custos Mercadorias Vendidas</b>	<u>(72.524,35)</u>	<u>(72.524,35)</u>
<b>Lucro Bruto</b>		<u>50.613,02</u>
<b>Despesas Administrativas</b>	<u>(10.545,59)</u>	<u>(10.545,59)</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<u>0,00</u>
<b>Receitas Financeiras</b>	<u>58,52</u>	<u>58,52</u>
<b>Resultado operacional líquido</b>		<u>40.125,95</u>
<b>Resultado Antes do IR</b>		<u>40.125,95</u>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<u>40.125,95</u>

---

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

---

MARISTELA JOSEFINA CETOLIN  
Reg. no CRC - RS sob o No. 055825/0-3  
CPF: 718.400.520-15

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
30 DE SETEMBRO DE 2025**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

Resultado do período	40.125,95
Depreciação e amortização	794,46
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	40.920,41
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	254,40
(Aumento) Redução nos estoques	(14.256,89)
Aumento (Redução) em fornecedores	(14.381,55)
Aumento (Redução) em obrigações com o pessoal e outras obrigações	(3.751,31)
Aumento (Redução) em Impostos a pagar e obrigações previdenciárias	(41,20)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	8.743,86
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	8.743,86
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	8.743,86

**ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO**

Empréstimos tomados	(9.000,00)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(9.000,00)

Redução nas Disponibilidades	(256,14)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	25.304,65
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	25.048,51

---

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