



medeiros²
administração judicial

MERCADO MARIANTE LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000579-39.2015.8.21.0077

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

80º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro de 2025

ÍNDICE

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



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 **dezembro de 2025, com atraso, em 30/01/2026**. Os questionamentos realizados no dia **20/02/2026** foram respondidos em **26/02/2026**.

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.





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

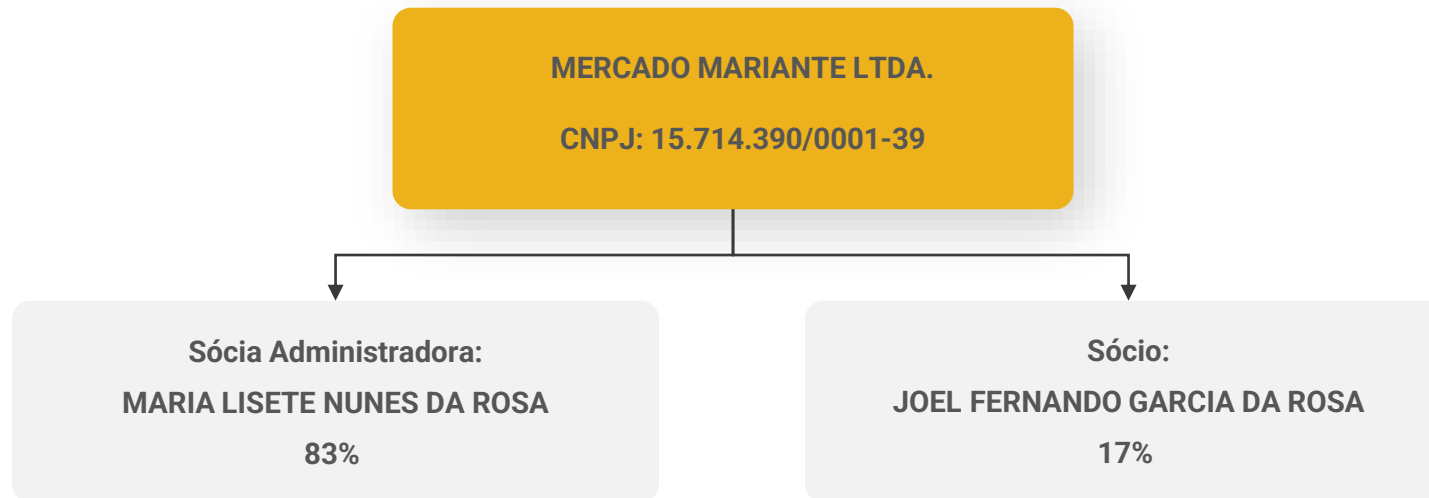
Disponibilizado no Diário Eletrônico, em 24/11/2023, o aviso do art. 53, § único, da Lei 11.101/05, sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial e prazo para objeções.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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, 2.564 – Vila Mariante, 2º Distrito – Venâncio Aires/RS – CEP: 95.800-000.**



Últimas alterações societárias:

- 04/06/2012 – enquadramento de microempresa.
- 11/12/2025 - alteração de atividades econômicas (principal e secundária); alteração de objeto social; consolidação de contrato/estatuto. O contrato social atualizado não foi disponibilizado, apesar de solicitado.





OPERAÇÃO

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.



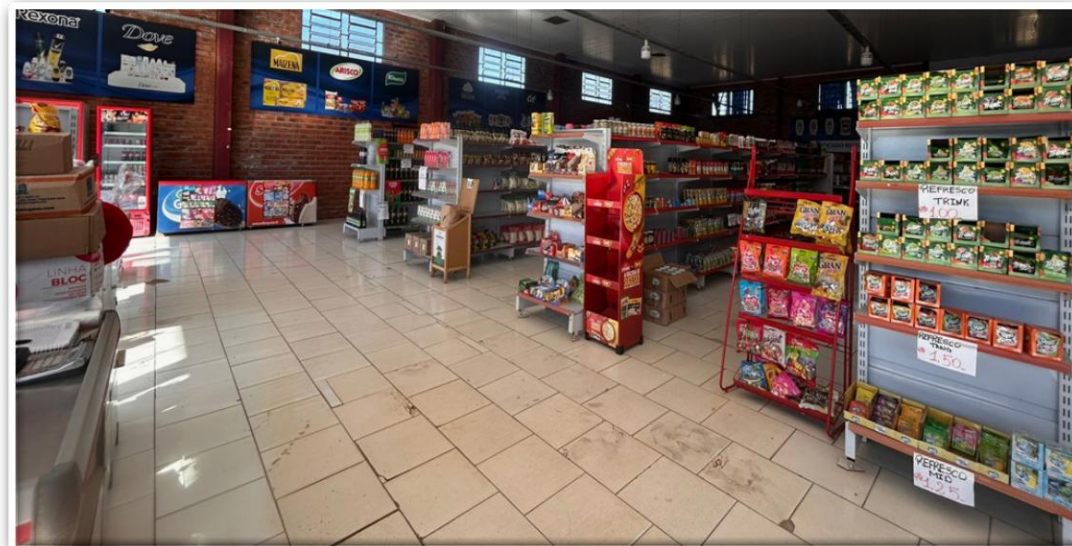
Setor de Comércio

Mix de mercadorias: compreende produtos alimentícios não perecíveis e orgânicos, utensílios domésticos e brinquedos. De acordo com a atualização do contrato social, o Mercado Mariante passou a possuir como atividade secundária o comércio varejista de carnes/açougue, no mês de dezembro.

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\$ 1,4 milhões**, até o mês de **dezembro**.

Estoque: o estoque contempla unicamente mercadorias para revenda de R\$ 509,6 mil. O inventário não foi enviado nessa competência.

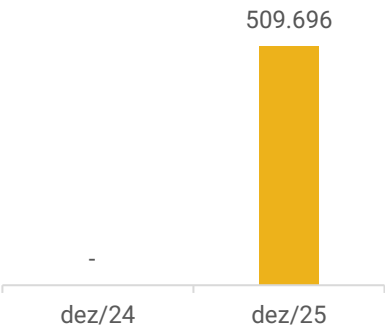


Colaboradores

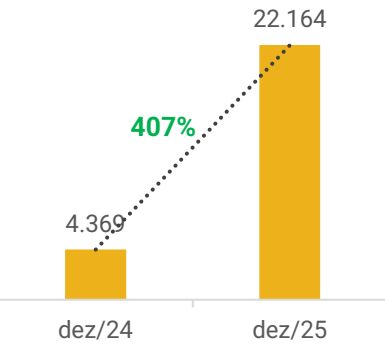


2

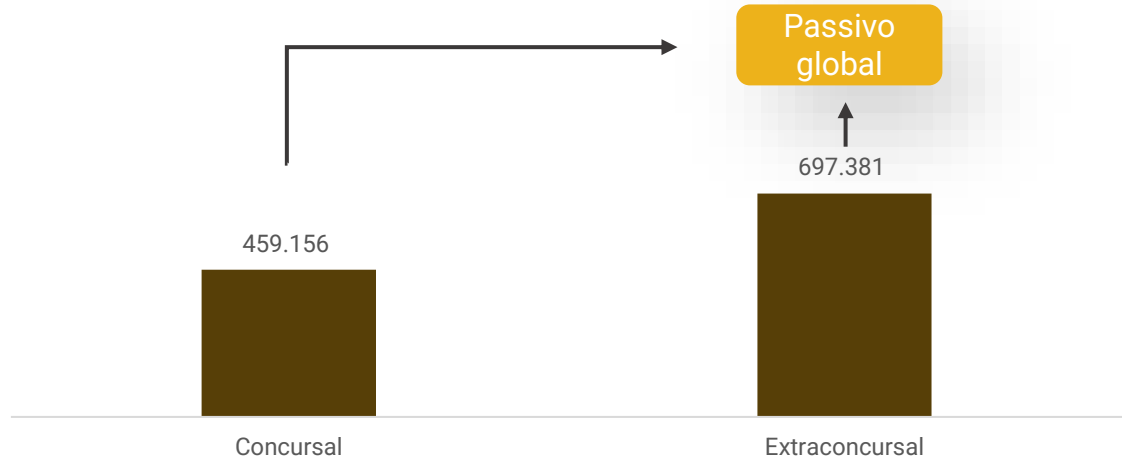
Evolução Estoque



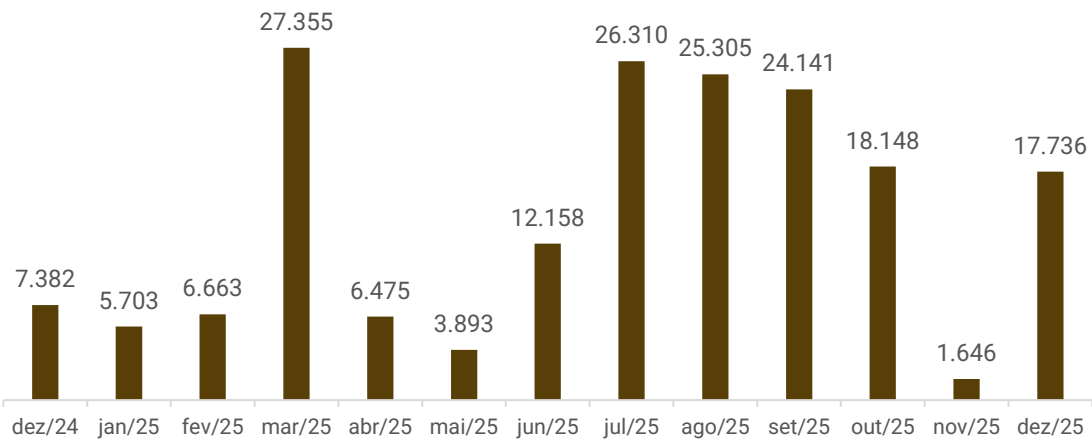
Rentabilidade



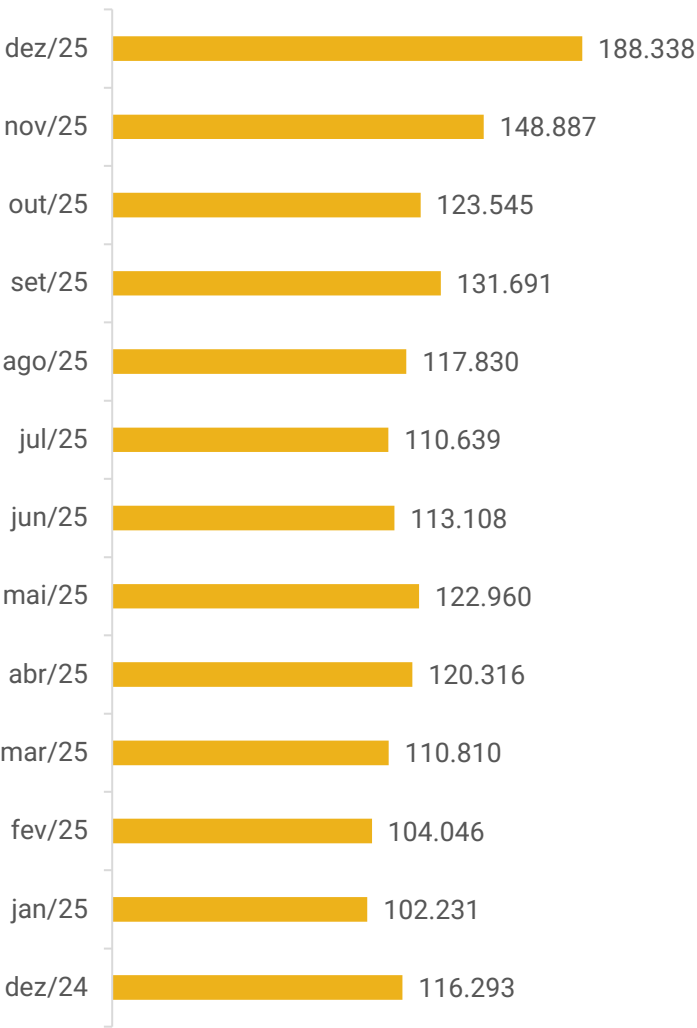
Passivo Concursal x Passivo Extraconcursal



Saldo disponível em caixa e equivalentes de caixa no mês



Faturamento



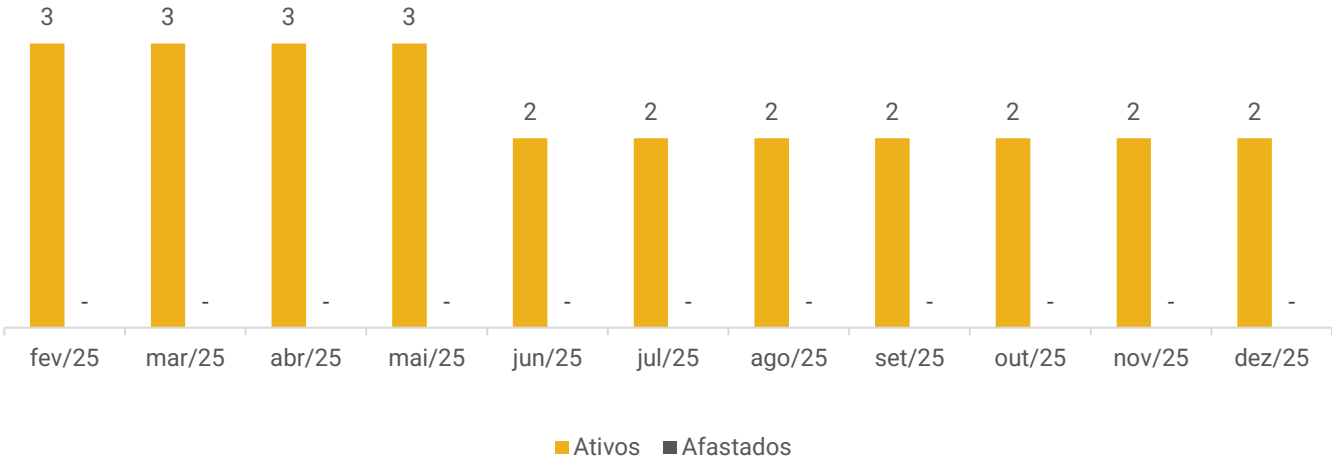


FUNCIONÁRIOS

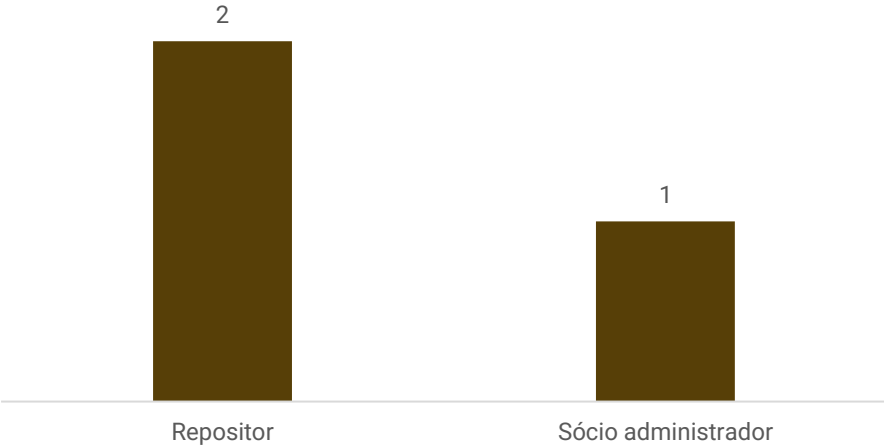
A empresa não encaminhou a relação de funcionários referente às competências de julho a outubro de 2025, apesar das solicitações realizadas. Entretanto, em dezembro foi encaminhada a folha de pagamento, na qual constam **02** funcionários ativos, além da sócia-administradora, Sra. Maria Lisete, que também atua nas atividades operacionais da empresa.

Conforme os demonstrativos contábeis, foram realizados pagamentos de salários, pró-labore e encargos sociais.

Número de Funcionários



Distribuição por cargos





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA	out/25	nov/25	dez/25
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do período	48.916	-6.789	22.164
Depreciação e amortização	794	794	794
Ajustes	-	590	-
Resultado Ajustado	49.711	-5.405	22.958
Contas a receber e outros	65	65	355
Estoques	-53.842	-24.828	18.527
Fornecedores	1.179	21.294	-18.307
Obrigações com pessoal e outras obrigações	-5.043	-5.968	-7.118
Impostos e obrigações previdenciárias	7.938	1.340	2.835
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	8	-13.502	19.250
Fluxos de caixa das Atividades de Investimento			
Compra de imobilizado	-	-	- 160
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	-	-	- 160
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos tomados	-6.000	-3.000	-3.000
Aumento/Redução das Disponibilidades	-5.992	-16.502	16.090
Disponibilidades no Início do Período	24.141	18.148	1.646
Disponibilidades no Fim do Período	18.148	1.646	17.736

Atividades operacionais: o caixa operacional apresentou saldo positivo de R\$ 19,2 mil, impulsionado, principalmente, pelo resultado do mês (R\$ 22,1 mil) e a utilização de estoques (R\$ 18,5 mil). Os impactos negativos foram os pagamentos junto a fornecedores (R\$ 18,3 mil) e pagamento das obrigações com pessoal (R\$ 7,1 mil)

Atividades de investimento: refere-se à aquisição de ativo imobilizado junto à empresa de bebidas Fruki S.A., no valor de R\$ 160,00.

Atividades de financiamento: o saldo negativo de R\$ 3 mil é pertinente às amortizações de empréstimos extraconcursais adquiridos com terceiros.

Ao final de dezembro, as disponibilidades eram de R\$17.735,88 mil, conforme apresentado em balancete. O extrato bancário da aplicação do Banrisul (R\$ 9.407,19), foi encaminhado e representa a realidade. Contudo, a empresa não informou se o saldo em espécie, na monta de R\$ 8.328,69, reflete a realidade.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	out/25	nov/25	dez/25
Ativo Circulante	526.545	534.806	532.014
Disponibilidades	18.148	1.645	17.735
Outros créditos	5.003	4.938	4.582
<i>Tributos a recuperar</i>	<i>5.003</i>	<i>4.938</i>	<i>4.582</i>
Estoques	503.394	528.222	509.696
Ativo Não Circulante	266.364	265.570	264.935
Realizável a longo prazo - Outros créditos	173.180	173.180	173.180
Imobilizado	92.585	91.790	91.156
Intangível	600	600	600
Total do Ativo	792.909	800.375	796.949
BALANÇO PATRIMONIAL	out/25	nov/25	dez/25
Passivo Circulante	288.814	309.160	289.738
Empréstimos e financiamentos	34.400	31.400	28.400
Fornecedores	143.394	165.278	146.971
Obrigações tributárias	83.914	85.220	87.550
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	21.726	21.654	21.437
Outras obrigações	5.380	5.609	5.380
Passivo Não Circulante	650.826	644.735	638.569
Empréstimos e financiamentos	163.855	163.855	163.855
Obrigações tributárias - Parcelamentos	243.789	243.789	243.789
Outras obrigações - Credores RJ	243.183	237.092	230.925
Patrimônio Líquido	-154.078	-160.867	-138.704
Capital social	60.000	60.000	60.000
Lucros/prejuízos acumulados	-214.078	-220.867	-198.704
Contas de Compensação	7.347	7.347	7.347
Bens em contrato de comodato	7.347	7.347	7.347
Total do Passivo	792.909	800.375	796.949

Estoques: contempla unicamente mercadorias para revenda de R\$ 509,6 mil. A utilização de estoque resultou no decréscimo de R\$ 18,5 mil. O inventário não foi disponibilizado nesta competência.

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. **Em razão da enchente que atingiu a empresa, foi requerida a suspensão dos pagamentos previstos no plano de recuperação judicial pelo prazo de 12 meses, a qual foi deferida em 25/06/2024, conforme evento 194 do processo. Encerrado o período de suspensão em junho de 2025, os pagamentos foram regularmente retomados, de maneira que as movimentações ocorrem no passivo.**

Empréstimos e Financiamentos: os empréstimos de curto prazo totalizam R\$ 28,4 mil, sendo R\$ 11 mil com Juliana da Rosa, R\$ 15,5 mil com terceiros, dos quais Juliana da Rosa também faz parte, e R\$ 1,9 mil com Joel da Rosa. No período, houve redução de R\$ 3 mil decorrente das amortizações extraconcursais efetuadas, junto a Joel Fernando Garcia da Rosa, Juliana A. Garcia da Rosa e empréstimos de terceiros. No longo prazo, os empréstimos somam R\$ 163,8 mil, distribuídos entre Joel da Rosa (R\$ 143 mil), Edson da Rosa (R\$ 14,8 mil) e Rafaela Reis (R\$ 5,9 mil), que apresentou captação de empréstimo e amortização de mesmo valor, na monta de R\$ 6,1 mil junto a Edson Carlos da Rosa e Rafaela Reis da Silva, não impactando na variação da rubrica no mês.

Fornecedores: os pagamentos a fornecedores ocasionaram decréscimo de R\$ 18,3 mil no período. Os principais saldos, conforme o balancete, são com Sun Energia Solar (R\$ 51,3 mil), Nardi Serafini Junior (R\$ 12,5 mil) e Frigorífico Sape (R\$ 11,4 mil). O *aging list* encaminhado demonstra saldo de R\$ 92,2 mil, que apresenta divergência de R\$ 54,7 mil a menor que o saldo contábil, ainda não esclarecido pelo Mercado Mariante. Conforme o relatório, há 67% dos valores em aberto e 33% encontram-se vencidos. A empresa informou que a quitação ocorrerá de forma gradual, conforme disponibilidades em caixa, porém sem prazo definido.

Outras Obrigações: no curto prazo, constam honorários de R\$ 5,3 mil referentes ao antigo escritório de contabilidade e conta de água. No longo prazo, incluem-se credores da Recuperação Judicial no montante de R\$ 230,9 mil. O total arrolado no processo é de R\$ 459,1 mil, sendo a diferença de R\$ 228,2 mil explicada pelas antecipações realizadas. Em dezembro, demonstrou decréscimo de R\$ 6,1 mil, no longo prazo, pelos pagamentos efetuados. De acordo com o arquivo razão, trata-se de ajuste por pagamento através de recibo de quitação.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	out/25	nov/25	dez/25	2025
Receita Operacional Bruta	123.545	148.887	188.338	1.494.401
Venda de mercadorias à vista	123.545	148.887	188.338	1.494.401
Deduções	-8.646	-10.533	-13.446	-106.197
Imposto sobre vendas	-8.646	-10.533	-13.446	-106.197
Receita Operacional Líquida	114.899	138.354	174.892	1.388.204
Custo de mercadorias vendidas	-58.218	-133.402	-146.273	-939.489
Lucro Bruto	56.681	4.952	28.619	448.716
Margem Bruta	49%	4%	16%	32%
Despesas Operacionais	-7.663	-11.641	-6.345	-117.297
Despesas administrativas	-8.663	-11.641	-8.395	-124.042
Despesa com pessoal	-7.004	-8.837	-6.652	-92.204
Impostos, taxas e contribuições	-116	-319	-118	-1.714
Despesas gerais	-1.542	-2.486	-1.625	-30.992
Outras receitas operacionais	999	-	2.050	6.745
Resultado Operacional	49.018	-6.689	22.275	331.419
Ebitda	49.812	-5.894	23.069	340.693
Margem Operacional	43%	-5%	13%	24%
Resultado Financeiro	-101	-100	-111	17.094
Receita financeira	2	1	2	18.467
Despesa financeira	-103	-102	-113	-1.372
Resultado do Exercício	48.916	-6.789	22.164	348.513
Margem Líquida	43%	-5%	13%	25%

Receitas: em dezembro, houve acréscimo de 26% no faturamento da empresa. O motivo da variação não foi esclarecida.

Deduções: o valor refere-se aos impostos sobre as vendas, totalizando R\$ 13,4 mil. A empresa é tributada pelo Simples Nacional e a alíquota pode variar conforme o faturamento.

Custos: englobam, principalmente as compras de mercadorias, totalizando R\$ 146,2 mil no mês, consumindo cerca de 84% da receita líquida e apontando aumento de 10% em relação ao período anterior, em sua maioria, pelo maior volume de compras de mercadorias.

Despesas operacionais: compreende, sobretudo, despesas com pessoal (R\$ 6,6 mil), incluindo férias, salários e pró-labore; depreciação/amortização (R\$ 794,46) e manutenção de software (R\$830,56). Em dezembro, demonstrou decréscimo de 45%, especialmente pela redução das despesas com pessoal relacionadas a salários e férias.

Resultado Financeiro: Em dezembro, as receitas com juros de aplicações e descontos (R\$1,53) não foram suficientes frente às despesas financeiras (R\$112,71), sendo assim, o resultado financeiro encerrou negativo em R\$ 118,18.

Resultado do exercício: as receitas auferidas foram suficientes para cobrir os custos e despesas da operação, gerando lucro de R\$ 22.163,64. O resultado acumulado de 2025 é positivo em R\$ 348.512,98.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – COMPARAÇÃO ANUAL



Faturamento

2025	R\$ 1.494.401	↗ 20%
2024	R\$ 1.241.614	↘ -12%
2023	R\$ 1.419.614	



EBITIDA

2025	R\$ 340.693	↗ 155%
2024	R\$ -612.105	↘ -312%
2023	R\$ 287.472	



Resultado

2025	R\$ 348.513	↗ 156%
2024	R\$ -619.795	↘ 398%
2023	R\$ 207.583	



Margem líquida

2025	25%
2024	-54%
2023	15%



Caixa operacional

2025	R\$ 331.419	↗ 153%
2024	R\$ -616.151	↘ -315%
2023	R\$ 286.236	



Saldo de caixa

2025	R\$ 17.736	↗ 480%
2024	R\$ 3.057	↘ -51%
2023	R\$ 6.295	



Passivo extraconcursal

2025	R\$ 697.381	↗ 34%
2024	R\$ 519.498	↗ 17%
2023	R\$ 441.646	



Funcionários

2025	2
2024	3
2023	3

Nota:

Na análise conjunta dos dados, observa-se que 2025 marca uma melhora relevante no desempenho econômico-financeiro, com crescimento do faturamento (20%), do EBITDA (155%) e do resultado líquido (156%) em relação a 2024. Ademais, os índices de passivo e liquidez apresentam novos patamares em 2025.

Paralelamente, o caixa operacional, que foi negativo em R\$ 616,1 mil em 2024, apresentou melhor desempenho em 2025 (R\$ 331,4 mil) e o saldo de caixa cresceu 480%, sinalizando a eficácia da adequação à realidade operacional.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

Liquidez Corrente

Dezembro/2025

1,84

Dezembro/2024

0,03

↗ 6443%

O Mercado Mariante apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez corrente, pois dispõe de **R\$ 1,84** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **acréscimo de 6443%** neste indicador.

Liquidez Seca

Dezembro/2025

0,08

Dezembro/2024

0,03

↗ 174%

A empresa demonstra insuficiência de recursos para cobrir suas obrigações de curto prazo, considerando a liquidez seca. A Recuperanda possui apenas **R\$ 0,08** para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, desconsiderando os estoques.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um aumento de **174%** neste índice.

Liquidez Imediata

Dezembro/2025

0,06

Dezembro/2024

0,03,

↗ 129%

Quanto à liquidez imediata, a Recuperanda apresenta uma posição ainda mais restrita, com **R\$ 0,06** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto prazo, considerando apenas as disponibilidades.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se **aumento de 129%** neste indicador.

Liquidez Geral

Dezembro/2025

0,76

Dezembro/2024

0,18

↗ 324%

No período analisado, a empresa Mercado Mariante não apresenta capacidade de pagamento em relação à liquidez geral, uma vez que possui apenas **R\$ 0,76** disponíveis para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo, mesmo com o ativo realizável a LP.

Em comparação a **dezembro de 2024**, observa-se um **acréscimo de 324%** na liquidez.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO GLOBAL

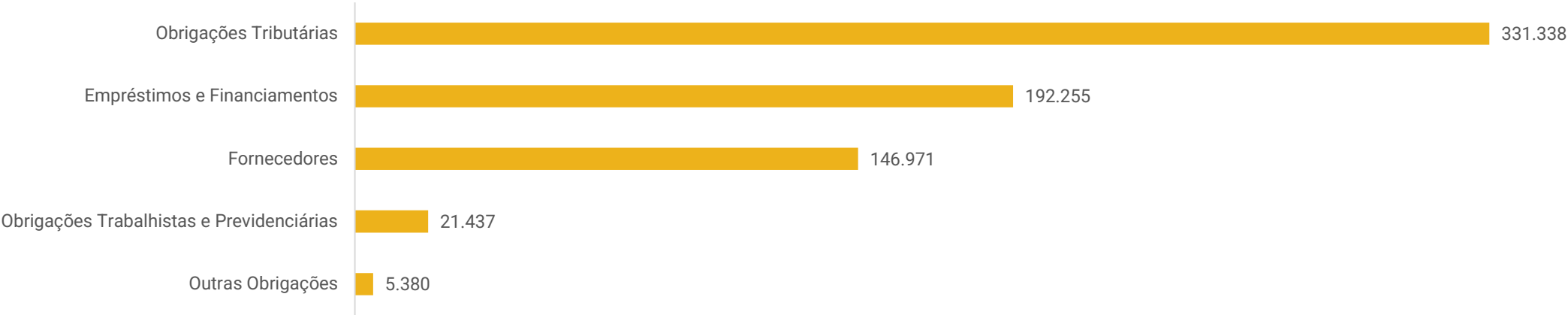
O *dashboard* a seguir resume o **passivo global**, ou seja, o valor total do passivo concursal e extraconcursal:





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal



- Obrigações tributárias:** expõe saldo de R\$ 331,3 mil, o qual cerca de 83% está parcelado. Os principais saldos são do parcelamento do Simples Nacional (R\$ 195,2 mil), parcelamento PGFN (R\$ 63,5 mil) e Simples Nacional (R\$ 53,8 mil). Em dezembro, apresentou alta de R\$ 2,3 mil, devido a inadimplência do período. O motivo não foi esclarecido. No mês foram adimplidos o montante de R\$11,1 mil referente ao Simples Nacional.
- Empréstimos e financiamentos:** engloba empréstimos com terceiros na monta de R\$ 192,2 mil. Os contratos entre as partes foi enviado parcialmente. Os pagamentos são efetuados conforme disponibilidade em caixa.
- Fornecedores:** contempla, especialmente, Sun Energia Solar (R\$ 51,3 mil), Nardi Serafini Junior (R\$ 12,5 mil) e Frigorifico Sape (R\$ 11,4 mil). Conforme *aging list*, há 67% dos valores em aberto e 33% encontram-se vencidos. Os principais vencimentos são junto aos fornecedores Nardi Serafini R\$ 12,5 mil e Frigorifico Sape R\$ 11,4 mil. A empresa informou que a quitação ocorrerá de forma gradual, conforme disponibilidades em caixa, porém sem prazo definido.
- Obrigações trabalhistas e previdenciárias:** é relativo a provisões trabalhistas (R\$ 15,3 mil), obrigações com pessoal (R\$ 4,7 mil) e previdenciárias (R\$ 1.270,67). Os salários e encargos sociais 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. Foi abordado que a operação da empresa segue normalizada e 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 e não há expectativa de aumento na capacidade de vendas.

Quanto à inadimplência de clientes, foi informado que é inexistente. Os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis e não há medidas de otimização atualmente implantadas. Quanto a 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 Recuperanda está adimplindo parcialmente os fornecedores, conforme disponibilidade de caixa. Os tributos correntes e os encargos sociais estão sendo pagos regularmente, porém não há previsão de parcelamento de tributos ou encargos em aberto no momento. Os salários estão sendo pagos em dia, sem pendências e não existem funcionários sem registro ou terceirizados.

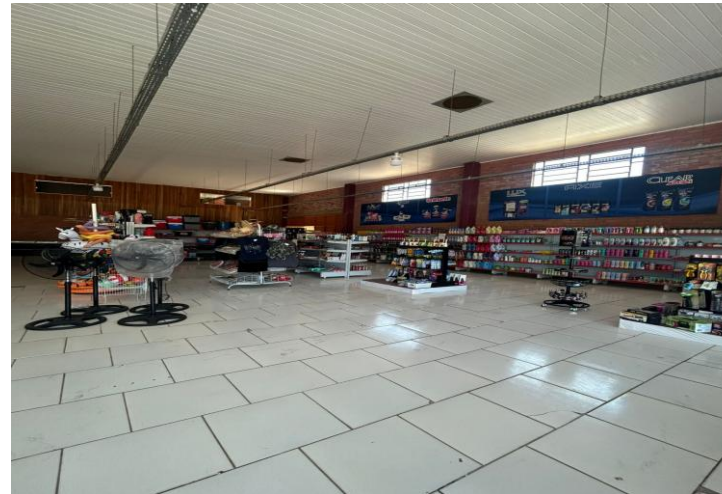
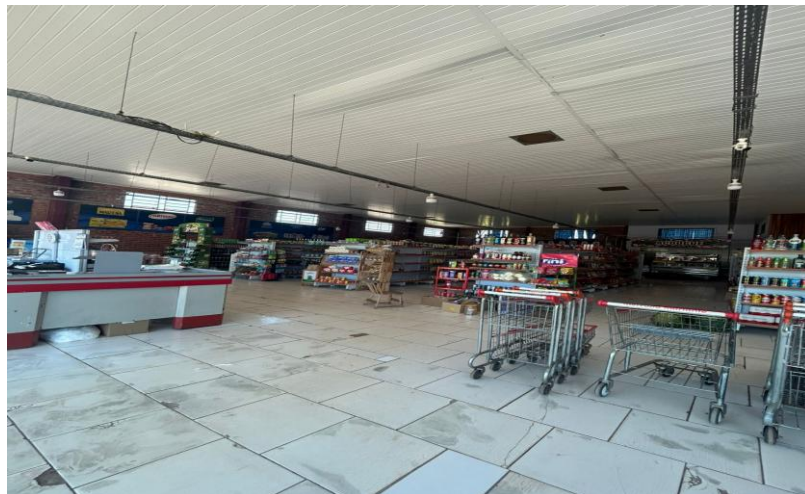
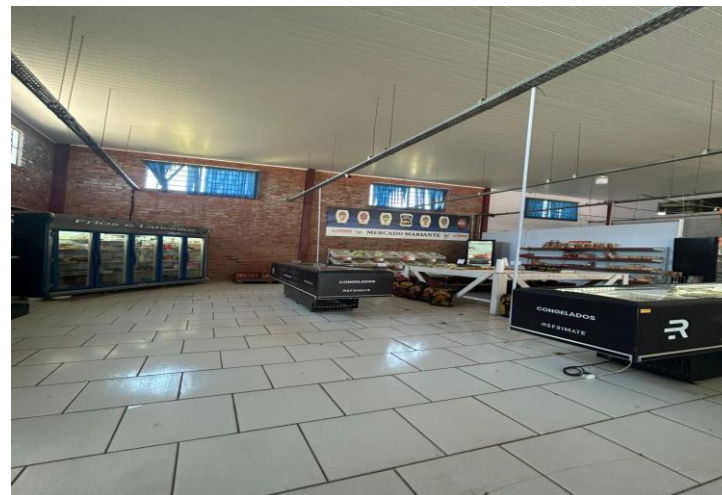
A empresa ainda não está cumprindo o Plano de Recuperação Judicial. Contudo, já quitou três credores: Caixa Econômica Federal, de forma antecipada mediante proposta de desconto nos contratos em aberto; Banrisul e Banco do Brasil, que já foram adimplidos anteriormente, embora ainda constem na contabilidade.

Embora sugerida uma reunião, não houve retorno até a finalização deste relatório mensal.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas em 29/01/2026.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Proposta de pagamento:

Até o momento não há definição acerca do plano de recuperação judicial. Em Assembleia Geral de Credores, o plano de recuperação judicial apresentado foi rejeitado pela unanimidade dos credores presentes na solenidade, tendo a Administração Judicial submetido a ata à apreciação do Juízo – que, pela legislação, levaria à convolação em falência. No entanto, não houve deliberação sobre a rejeição, ao passo que a Recuperanda postulou a reconsideração do resultado, tendo em vista o adimplemento de todos os credores da oposição pelos coobrigados. Em prosseguimento, o Juízo deferiu o pedido de recuperação judicial pelo regime especial, determinando à Recuperanda a apresentação do plano, nos termos do art. 71 da LRF, no prazo de 60 (sessenta) dias. O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado em 29 de novembro de 2022, mas houve a necessidade de complementação pela Recuperanda diante dos valores apurados na conta judicial. Em 24 de novembro de 2023, foi disponibilizado no Diário Eletrônico o aviso do art. 53, § único, da Lei 11.101/05, sobre o recebimento do Plano de Recuperação Judicial e prazo para objeções.

Desde então, embora inexistam objeções, não foi possível a homologação do PRJ em razão da ausência de disposição expressa sobre os índices de correção monetária e juros incidentes sobre os créditos, em especial porque a devedora apresenta informativos individuais de cada credor sem especificar a existência de paridade nos parâmetros. Por isto, aguarda-se a complementação dos dados, bem como posterior deliberação pelo Juízo.

Pagamento a credores arrolados na Recuperação Judicial:

Destaca-se que o plano de recuperação judicial originalmente elaborado foi rejeitado em 28/11/2017. Em 29/11/2022 foi apresentado novo plano de Recuperação Judicial e publicado o aviso sobre o recebimento do PRJ, abrindo prazo para objeções em 27/11/2023. Salienta-se que, apesar da Recuperanda possuir cerca de **R\$ 164 mil** em depósitos judiciais ao final de **dezembro de 2025**, unicamente para adimplência dos valores concursais, está utilizando as disponibilidades da operação para pagar os credores sem a devida homologação do plano. **O total arrolado é de R\$ 459,1 mil, divergindo em R\$ 228,2 mil menor do que o valor contábil de R\$ 230,9 mil, pelos pagamentos efetuados antecipadamente a credores, além dos acordos efetuados.** Ademais, a realização de pagamentos diretos pode configurar tratamento desigual entre credores de mesma natureza.



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2025.

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	800.375,16D	394.136,85	397.563,08	796.948,93D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	534.805,54D	393.976,85	396.768,62	532.013,77D
3	1.1.1	DISPONIVEL	1.645,65D	393.976,85	377.886,62	17.735,88D
4	1.1.10.1	CAIXA	560,19D	225.696,46	217.927,96	8.328,69D
5	1.1.10.100.1	CAIXA GERAL	560,19D	225.696,46	217.927,96	8.328,69D
7	1.1.10.2	BANCOS CONTA MOVIMENTO	49,65D	137.359,01	137.408,66	0,00
514	1.1.10.200.3	BANRISUL	49,65D	137.359,01	137.408,66	0,00
10	1.1.10.3	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	1.035,81D	30.921,38	22.550,00	9.407,19D
1283	1.1.10.300.2	BANRISUL	1.035,81D	30.921,38	22.550,00	9.407,19D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	4.937,66D	0,00	355,34	4.582,32D
28	1.1.30.8	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.937,66D	0,00	355,34	4.582,32D
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	4.582,07D	0,00	355,34	4.226,73D
53	1.1.5	ESTOQUE	528.222,23D	0,00	18.526,66	509.695,57D
54	1.1.50.1	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	528.222,23D	0,00	18.526,66	509.695,57D
55	1.1.50.100.1	MERCADORIAS PARA REVENDA	528.222,23D	0,00	18.526,66	509.695,57D
926	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	265.569,62D	160,00	794,46	264.935,16D
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	91.790,09D	160,00	794,46	91.155,63D
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	160,00	0,00	42.765,50D
121	1.2.03.004.1	VEÍCULOS	42.605,50D	160,00	0,00	42.765,50D
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	67.824,78C	0,00	794,46	68.619,24C
127	1.2.03.008.2	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.271,61C	0,00	50,15	1.321,76C
128	1.2.03.008.3	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	15.954,72C	0,00	744,31	16.699,03C
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	LICENÇA DE USO DE SISTEMA DE SOFTWARE	600,00D	0,00	0,00	600,00D
149	2	PASSIVO	800.375,16C	219.987,11	216.560,88	796.948,93C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	309.160,49C	185.489,71	166.066,72	289.737,50C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	31.400,00C	21.100,00	18.100,00	28.400,00C
151	2.1.10.1	EMPRESTIMOS	31.400,00C	21.100,00	18.100,00	28.400,00C
152	2.1.10.100.1	JOEL FERNANDO GARCIA DA ROSA	2.900,00C	1.000,00	0,00	1.900,00C
1362	2.1.10.100.7	EMPRESTIMO JULIANA A G DA ROSA	12.000,00C	1.000,00	0,00	11.000,00C
1397	2.1.10.100.8	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	16.500,00C	19.100,00	18.100,00	15.500,00C
164	2.1.3	FORNECEDORES	165.277,70C	139.469,53	121.162,37	146.970,54C
165	2.1.30.1	FORNECEDORES	165.277,70C	139.469,53	121.162,37	146.970,54C
1077	2.1.30.100.100	AESSUL DISTR. DE GAUCHA DE ENERGIA S.A.	459,22C	459,22	0,00	0,00
1292	2.1.30.100.100	Atacado de Produtos Alimenticios Zeca- Eireli	0,00	0,00	372,70	372,70C
1301	2.1.30.100.100	BALDISSERA E FILHO LTDA ME	1.914,25C	3.697,31	3.454,64	1.671,58C
1063	2.1.30.100.100	BEBIDAS FRUKI S.A. LAJEADO	13.788,23C	11.096,24	4.862,80	7.554,79C
1474	2.1.30.100.100	Bressler Bazar e Alimentos Ltda	0,00	264,30	264,30	0,00
1296	2.1.30.100.100	C R B KRUMREICH	163,38C	163,38	0,00	0,00
1068	2.1.30.100.100	COMERCIO DE ALIMENTOS BRAUN JUNQUEIRA LT	7.383,88C	7.383,88	3.349,38	3.349,38C
1498	2.1.30.100.100	COMPUMATE SISTEMAS E SERVIÇOS LTDA EPP	0,00	830,56	830,56	0,00
1333	2.1.30.100.100	COOPERATIVA DALIA ALIMENTOS LTDA-A.MEIO	2.118,03C	5.747,58	5.626,94	1.997,39C
1059	2.1.30.100.100	CRBS S/A.	5.244,55C	13.166,01	8.899,25	977,79C
1398	2.1.30.100.100	DALMOLIN & VANZIN IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	471,45C	3.214,11	2.742,66	0,00
1336	2.1.30.100.100	DINAMICA REAL DISTR. PROD. ALIM. LTDA ME	687,20C	297,64	686,71	1.076,27C
1066	2.1.30.100.100	DISTR E REPR SCHWEICKARDT LTDA.	3.793,44C	3.133,70	2.138,61	2.798,35C
1289	2.1.30.100.100	DISTRIBUIDORA DE EMBALAGENS S HIPPLER LTDA	1.218,66C	1.218,66	908,30	908,30C
1475	2.1.30.100.100	Ebook Total Venda de Livros Ltda	39,90C	39,90	39,90	39,90C
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	0,00	125,31C
1481	2.1.30.100.100	EPROS ATACADO DISTRIBUIDOR LTDA	2.731,83C	590,83	0,00	2.141,00C
1321	2.1.30.100.100	Fabiano Zaffalon e Cia Ltda	2.806,01C	4.778,59	1.972,58	0,00
1352	2.1.30.100.100	FABRICA DE EMBUTIDOS BORRUSSIA LTDA	1.300,57C	5.273,09	5.882,49	1.909,97C
1353	2.1.30.100.100	FB TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO LTDA	143,90C	23,90	0,00	120,00C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1102	2.1.30.100.100	FORSTER E GHILARDI LTDA	1.740,77C	0,00	0,00	1.740,77C
1461	2.1.30.100.100	FRAPORTI DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	0,00	653,98	1.307,96	653,98C
1493	2.1.30.100.100	FRIGELAR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	0,00	1.499,50	1.499,50	0,00
1462	2.1.30.100.100	FRIGORIFICO SAPE LTDA	2.948,68C	16.855,98	25.314,23	11.406,93C
1083	2.1.30.100.100	GERMANI ALIMENTOS LTDA	0,00	0,00	472,99	472,99C
1290	2.1.30.100.100	GERMANN SOKABE & CIA LTDA	885,08C	5.662,51	13.362,11	8.584,68C
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	1.266,45C	1.266,45	0,00	0,00
1095	2.1.30.100.100	Ind. e Com. de Bisc. Caseiros Zagonel Ltda	0,00	0,00	665,16	665,16C
1291	2.1.30.100.100	Industria de Biscoitoado Zecaltda	105,00C	105,00	160,20	160,20C
1245	2.1.30.100.100	INDUSTRIAL DEUSA DO MATE LTDA	0,00	537,00	537,00	0,00
1057	2.1.30.100.100	INOVA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	6.225,78C	2.916,99	1.777,40	5.086,19C
1327	2.1.30.100.100	Intercompi Tecnologia da Informacao	2.491,51C	155,09	0,00	2.336,42C
1112	2.1.30.100.100	JT INTERNATIONAL DISTRIBUIDORA DE CIGARROS LTDA	1.166,10C	2.388,62	2.381,53	1.159,01C
1405	2.1.30.100.100	LACTALIS DO BRASIL	826,81C	826,81	0,00	0,00
1395	2.1.30.100.100	LATICINIOS BIO LTDA	1.398,34C	573,16	810,80	1.635,98C
1458	2.1.30.100.100	LG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	476,60C	919,00	442,40	0,00
1450	2.1.30.100.100	Lizandra Da Silva Me	1.341,82C	2.968,22	3.106,86	1.480,46C
1492	2.1.30.100.100	MATD HAMMES LTDA	590,27C	1.614,19	1.023,92	0,00
1299	2.1.30.100.100	MENON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	7.146,81C	7.705,72	3.169,33	2.610,42C
1055	2.1.30.100.100	MOSMANN ALIMENTOS LTDA	0,00	715,52	715,52	0,00
1438	2.1.30.100.100	MUNDO DOCE E UTILIDADE LTDA	2.194,90C	1.616,00	0,00	578,90C
1056	2.1.30.100.100	NARDI SERAFINI JUNIOR - EPP	11.918,30C	10.581,96	11.252,70	12.589,04C
1347	2.1.30.100.100	Nestle Brasil Ltda	2.661,99C	3.071,39	1.500,38	1.090,98C
1449	2.1.30.100.100	NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	0,00	47,13	47,13C
1331	2.1.30.100.100	PEGORARO DEYCON COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA	0,00	485,66	485,66	0,00
1332	2.1.30.100.100	PETTERS COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	3.029,44C	3.029,44	0,00	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 BRISSOW ATACADISTA LTDA	2.144,29C	1.810,96	0,00	333,33C
1297	2.1.30.100.100	SHELLIN E SCHLEE LTDA	1.088,46C	544,25	0,00	544,21C
1256	2.1.30.100.100	SERCON CONTABILIDADE EIRELI	2.951,00C	979,00	0,00	1.972,00C
1075	2.1.30.100.100	SOUZA CRUZ S.A	2.581,42C	2.581,42	3.860,74	3.860,74C
1439	2.1.30.100.100	SUN ENERGIA SOLAR COMERCIO E INSTALACAO DE EQUIP/	51.370,00C	0,00	0,00	51.370,00C
1477	2.1.30.100.100	UNIDASUL DISTRIBUIDORA ALIMENTICIA S/A	3.035,73C	3.035,73	2.076,58	2.076,58C
1276	2.1.30.100.100	VALONI L DA SILVA & CIA LTDA	2.347,36C	2.991,08	3.160,45	2.516,73C
1099	2.1.30.100.100	VICATO ALIMENTOS LTDA	646,00C	0,00	0,00	646,00C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	85.220,01C	11.116,33	13.446,19	87.549,87C
170	2.1.40.1	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	85.220,01C	11.116,33	13.446,19	87.549,87C
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	590,71C	583,03	0,00	7,68C
490	2.1.40.102.2	SIMPLES NACIONAL À RECOLHER	50.900,47C	10.533,30	13.446,19	53.813,36C
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
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	21.653,78C	13.574,85	13.358,16	21.437,09C
186	2.1.50.1	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	4.047,84C	8.232,80	8.984,80	4.799,84C
187	2.1.50.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	2.696,82C	6.714,80	7.466,80	3.448,82C
188	2.1.50.100.2	PRÓ-LABORE A PAGAR	1.351,02C	1.518,00	1.518,00	1.351,02C
190	2.1.50.2	OBRIGAÇÕES PREVIDÊNCIARIAS	765,72C	1.309,84	1.814,79	1.270,67C
191	2.1.50.200.1	INSS A RECOLHER	294,66C	838,78	1.365,30	821,18C
192	2.1.50.200.2	FGTS A RECOLHER	471,06C	471,06	449,49	449,49C
193	2.1.50.3	PROVISÕES	16.840,22C	4.032,21	2.558,57	15.366,58C
194	2.1.50.300.1	PROVISÕES PARA FÉRIAS	14.106,00C	0,00	414,67	14.520,67C
195	2.1.50.300.2	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.635,00C	3.732,00	2.097,00	0,00
198	2.1.50.300.5	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	812,74C	0,00	33,17	845,91C
199	2.1.50.300.6	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	286,48C	300,21	13,73	0,00
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.609,00C	229,00	0,00	5.380,00C
203	2.1.60.3	ENERGIA ELÉTRICA, ÁGUA E TELEFONE A PAGAR	5.609,00C	229,00	0,00	5.380,00C
677	2.1.60.300.2	ÁGUA	229,00C	229,00	0,00	0,00
679	2.1.60.300.4	HONORÁRIOS	5.380,00C	0,00	0,00	5.380,00C
928	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	644.735,41C	12.333,76	6.166,88	638.568,53C
217	2.2.01	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	644.735,41C	12.333,76	6.166,88	638.568,53C
218	2.2.01.001	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	163.854,68C	6.166,88	6.166,88	163.854,68C
1478	2.2.01.001.001	EDSON CARLOS DA ROSA	14.871,99C	4.555,13	4.555,13	14.871,99C
1480	2.2.01.001.001	RAFAELA REIS DA SILVA	5.966,76C	1.611,75	1.611,75	5.966,76C

BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
753	2.2.01.001.001	JOEL FERNANDO GARCIA DA ROSA	143.015,93C	0,00	0,00	143.015,93C
232	2.2.01.004	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	243.788,50C	0,00	0,00	243.788,50C
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
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
236	2.2.01.005	OUTRAS OBRIGAÇÕES	237.092,23C	6.166,88	0,00	230.925,35C
1396	2.2.01.005.001	CREDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	237.092,23C	6.166,88	0,00	230.925,35C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	160.867,36D	22.163,64	44.327,28	138.703,72D
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	220.867,36D	22.163,64	44.327,28	198.703,72D
265	2.3.03.001	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	220.867,36D	22.163,64	44.327,28	198.703,72D
266	2.3.03.001.001	LUCROS ACUMULADOS	329.287,36C	0,00	22.163,64	351.451,00C
267	2.3.03.001.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.246.730,63D	0,00	0,00	1.246.730,63D
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	22.163,64	22.163,64	0,00
1267	2.4	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	7.346,62C	0,00	0,00	7.346,62C
1268	2.4.1	BENS EM CONTRATO DE COMODATO	7.346,62C	0,00	0,00	7.346,62C
1269	2.4.11.001	BENS RECEBIDOS EM CONTRATO DE COMODATO A DEVOLVEI	7.346,62C	0,00	0,00	7.346,62C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	0,00	154.780,06	154.780,06	0,00
1082	3.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS E SERVIÇOS	0,00	146.272,52	146.272,52	0,00
270	3.1.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	146.272,52	146.272,52	0,00
271	3.1.1.0.1	CUSTOS DE MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	146.272,52	146.272,52	0,00
272	3.1.1.0.100.1	COMPRA DE MERCADORIA A VISTA	0,00	5.363,76	5.363,76	0,00
1340	3.1.1.0.100.11	BRINDES E BONIFICAÇÃO	0,00	2.050,29	2.050,29	0,00
1359	3.1.1.0.100.12	ESTOQUE DE MERCADORIAS	0,00	18.526,66	18.526,66	0,00
496	3.1.1.0.100.2	COMPRA DE MERCADORIA A PRAZO	0,00	120.331,81	120.331,81	0,00
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	8.507,54	8.507,54	0,00
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	8.507,54	8.507,54	0,00
330	3.2.20.1	DESPESAS COM PESSOAL	0,00	6.651,65	6.651,65	0,00
331	3.2.20.100.1	SALÁRIOS E ORDENADOS	0,00	3.669,80	3.669,80	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	231,00	231,00	0,00
335	3.2.20.100.5	FÉRIAS	0,00	414,67	414,67	0,00
336	3.2.20.100.6	INSS	0,00	622,00	622,00	0,00
337	3.2.20.100.7	FGTS	0,00	196,18	196,18	0,00
345	3.2.20.3	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	0,00	118,16	118,16	0,00
352	3.2.20.300.7	MULTAS DE MORA	0,00	116,61	116,61	0,00
1259	3.2.20.301.0	TARIFA DE COBRANCA	0,00	1,55	1,55	0,00
353	3.2.20.4	DESPESAS GERAIS	0,00	1.625,02	1.625,02	0,00
363	3.2.20.401.0	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	794,46	794,46	0,00
1064	3.2.20.401.52	MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	0,00	830,56	830,56	0,00
367	3.2.20.5	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	112,71	112,71	0,00
372	3.2.20.500.5	JUROS DE MORA	0,00	112,71	112,71	0,00
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	203.836,08	203.836,08	0,00
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	203.836,08	203.836,08	0,00
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	188.338,07	188.338,07	0,00
405	4.1.1.0.1	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	0,00	188.338,07	188.338,07	0,00
406	4.1.1.0.100.1	VENDA DE MERCADORIAS A VISTA	0,00	188.338,07	188.338,07	0,00
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	13.446,19	13.446,19	0,00
424	4.1.20.3	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	13.446,19	13.446,19	0,00
486	4.1.20.301.1	(-) SIMPLES NACIONAL	0,00	13.446,19	13.446,19	0,00
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	1,53	1,53	0,00
431	4.1.30.1	JUROS E DESCONTOS	0,00	1,53	1,53	0,00
432	4.1.30.100.1	JUROS DE APLICAÇÕES	0,00	1,51	1,51	0,00
434	4.1.30.100.3	DESCONTOS FINANCEIROS OBITIDOS	0,00	0,02	0,02	0,00
442	4.1.5	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	2.050,29	2.050,29	0,00
443	4.1.50.1	RECEITAS DIVERSAS	0,00	2.050,29	2.050,29	0,00
1073	4.1.50.100.6	BONIFICAÇÃO	0,00	2.050,29	2.050,29	0,00
460	5	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	190.389,89	190.389,89	0,00
461	5.1	CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	0,00	190.389,89	190.389,89	0,00

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
471	5.1.4	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	190.389,89	190.389,89	0,00
472	5.1.40.1	APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	190.389,89	190.389,89	0,00
473	5.1.40.100.1	RESULTADO DO EXERCÍCIO	0,00	190.389,89	190.389,89	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/O-3
CPF: 718.400.520-15

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	Saldo	Total
Receita Operacional	<u>190.388,36</u>	<u>190.388,36</u>
Deducoes	<u>(13.446,19)</u>	<u>(13.446,19)</u>
Receita Líquida		<u>176.942,17</u>
Custos Mercadorias Vendidas	<u>(146.272,52)</u>	<u>(146.272,52)</u>
Lucro Bruto		<u>30.669,65</u>
Despesas Administrativas	<u>(8.507,54)</u>	<u>(8.507,54)</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>0,00</u>
Receitas Financeiras	<u>1,53</u>	<u>1,53</u>
Resultado operacional líquido		<u>22.163,64</u>
Resultado Antes do IR		<u>22.163,64</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>22.163,64</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 DEZEMBRO DE 2025

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	22.163,64
Depreciação e amortização	794,46
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	22.958,10
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	355,34
(Aumento) Redução nos estoques	18.526,66
Aumento (Redução) em fornecedores	(18.307,16)
Aumento (Redução) em obrigações com o pessoal e outras obrigações	(7.117,52)
Aumento (Redução) em Impostos a pagar e obrigações previdenciarias	2.834,81
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	19.250,23
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	19.250,23
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	19.250,23

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	(160,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(160,00)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Empréstimos tomados	(3.000,00)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.000,00)

Aumento nas Disponibilidades	16.090,23
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.645,65
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	17.735,88

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