



ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP  
PIZZANELLI EVENTOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

10º RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Competência: outubro/2022

APRESENTADO EM DEZEMBRO DE 2022



# ÍNDICE

1. Introdução
  1. Cronograma Processual
  2. Acompanhamento Processual
  3. Histórico das Atividades e Estrutura Societária
  4. Instalações
2. RESUMO DAS ATIVIDADES
  1. Acompanhamento da Administração Judicial
  2. Acompanhamento das Atividades
  3. Resultados
  4. Quadro de Colaboradores
  5. Endividamento Concursal
  6. Endividamento Extraconcursal
3. DADOS ECONÔMICOS FINANCEIROS
  1. Balanço Patrimonial
  2. Demonstrativo de Resultado
4. ENDIVIDAMENTO
5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
  1. Resumo do Plano de Recuperação Judicial (PRJ)
  2. Proposta de Pagamento

# 1. INTRODUÇÃO

O processo de recuperação judicial da ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP e PIZZANELLI EVENTOS LTDA segue seu curso na forma da lei.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação das empresas.

Serão apresentadas informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento, com base na premissa básica descrita no art. 47 da Lei de Recuperação Judicial.

*Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica.*

Ainda, o relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das empresas em recuperação.

As recuperandas não vêm cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da LRF). Os demonstrativos da competência de outubro de 2022 foram enviados de forma incompleta em 25/11/2022. Os questionamentos enviados em 01/12/2022 foram respondidos parcialmente em 05/12/2022.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br) e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.



# 1. INTRODUÇÃO – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
02/06/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		08/08/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
09/12/2021	Deferimento do Processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	07/10/2022	Disponibilização do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
21/01/2022	Publicação do deferimento no D.O.		22/11/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
21/01/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	29/11/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
07/02/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
24/03/2022	Fim do prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial (se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ que se vencerem em até 2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
27/07/2022	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único			
26/08/2022	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
27/07/2022	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências, conforme o trâmite processual.

Eventos ocorridos  
 Data estimada

# 1. INTRODUÇÃO – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se deliberação do juízo sobre a homologação do Plano de Concessão da Recuperação Judicial.

## PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

- Após realização de constatação prévia, sobreveio em 09/12/2021 o deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 71).
- Em 21/01/2022 foi publicado o edital do art. 52, §1º e art. 7º, §1º da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que os credores apresentassem seus pedidos de habilitação ou divergências diretamente à Administração Judicial, com decurso em 07/02/2022.
- **As Recuperandas apresentaram no evento 133 (em 18/02/2022) o plano de Recuperação Judicial.** Contudo, o documento não veio acompanhado de demonstração de viabilidade econômica e Laudo Econômico-financeiro e de avaliação dos bens e ativos, conforme dispõe o art. 53, II e III da Lei 11.101/2005.
- Finalizada a análise das habilitações e divergências administrativas, a Administração Judicial apresentou em 22/03/2022 (evento 160) a relação a que se trata o art. 7º, §2º da lei 11.101/2005, a qual aguarda publicação de edital.
- No evento 164, as Recuperandas apresentaram, tempestivamente, o Laudo Econômico-Financeiro.
- Em atenção ao disposto no art. 22, II, alínea “h” da Lei 11.101/2005, a Administração Judicial apresentou no evento 175 relatório de Análise do Plano de Recuperação Judicial, no qual apontou a necessidade das empresas: i) retificarem a cláusula “4.3.” e demais específicas em relação às classes, a fim de que o início dos prazos de carência e pagamentos sejam contados a partir da decisão de homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial; ii) retificarem a cláusula “5.1.”, a fim de que o pagamento da classe trabalhista seja realizado no prazo máximo de 12 (doze) meses ou, acaso cumpridos integralmente os requisitos do art. 54 §2º da Lei 11.101/2005, em até 36 (trinta e seis) meses; iii) Incluïrem previsão acerca do pagamento das verbas estritamente salariais, vencidas nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de recuperação judicial, limitados a 05 (cinco) salários-mínimos por trabalhador, no prazo máximo de 30 (trinta) dias; iv) Retificarem a cláusula “5.2.4”, tendo em vista a vedação legal em relação ao favorecimento de um credor em detrimento dos demais; v) Esclarecerem a cláusula “5.2.5.”, eis que os alugueis posteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial não se submetem aos seus efeitos; vi) Incluïrem proposta de pagamento também em relação às Classe II (garantia real) e Classe IV (ME e EPP); vii) Retificarem a cláusula “6.2.”, a fim de que a novação em relação aos coobrigados implique a **suspensão** da exigibilidade do crédito, enquanto regularmente cumpridas as obrigações previstas no plano de Recuperação Judicial; viii) Apresentarem os parâmetros utilizados, bem como revisar as projeções do Demonstrativo do Resultado do Exercício e Demonstrativo do Fluxo de Caixa; e ix) Apresentarem laudo de avaliação dos bens móveis e imóveis, nos termos do art. 53, inciso III.
- Submetido ao juízo, este determinou que as Recuperandas apresentassem a documentação faltante, bem como promovesse as devidas retificações.
- Em 27/07/2022 foi publicado o edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, §único da lei 11.101/2005.
- O plano de Recuperação Judicial aditivo foi apresentado em 09/08/2022.
- Em 08/09/2022 a Administração Judicial postulou pela intimação do Ministério Público acerca dos fatos noticiados pelas Recuperandas, em relação à antecipação de pagamento de credores.
- Diante da oposição de objeção ao Plano de Recuperação Judicial, foi convocada assembleia geral de credores para 22/11/2022 em 1ª convocação e em 29/11/2022 em 2ª convocação (edital no evento 257).
- A assembleia geral de credores realizada em 22/11/2022 não restou instalada em razão da ausência de quórum.
- Instalada em segunda convocação (29/11/2022), restou prejudicada a deliberação acerca do Plano de Recuperação Judicial em razão da ausência de credores à solenidade.
- Diante disto, o Plano de Recuperação Judicial foi submetido ao juízo para deliberação.





## Histórico das Atividades e Estrutura Societária

As empresas requerentes ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA e PIZZANELLI EVENTOS LTDA foram constituídas em 1999 e 2007, respectivamente, com o objeto de atividade de eventos culturais e artísticos, bar e restaurante. O histórico de alterações contratuais podem ser verificados no relatório inicial da Administração judicial



ROSANE SARAIVA PUZZANELLI LTDA - CNPJ:  
03.422.299/0001-60

- Fundada em 01/11/1999.
- Localizada em Avenida Osvaldo Rodrigues Cabral, 1251, Centro, Florianópolis/SC.
- Objeto social: Bar e restaurante.
- Sócios: Rosane Saraiva Pizzanelli (100%).
- Capital Social: R\$ 50.000,00.



PIZZANELLI EVENTOS LTDA - CNPJ:  
09.130.239/0001-50

- Fundada em 20/09/2007.
- Localizada em Rua Forte Santana, 405 - Térreo, Centro, Florianópolis/SC.
- Objeto social: Eventos culturais, artísticos, bar e restaurante.
- Sócios: Juan Carlos Pizzanelli (99%) e Rosane Saraiva Pizzanelli (1%).
- Capital Social: R\$ 20.000,00.

## Instalações

A estrutura física utilizada pelas entidades é alugada, e seu tamanho, organização e disposição é suficiente para a consecução de seus negócios. Embora mencione dificuldade de manutenção, a quantidade de ativos é suficiente para a continuidade da operação, bem como o atual número de funcionários.

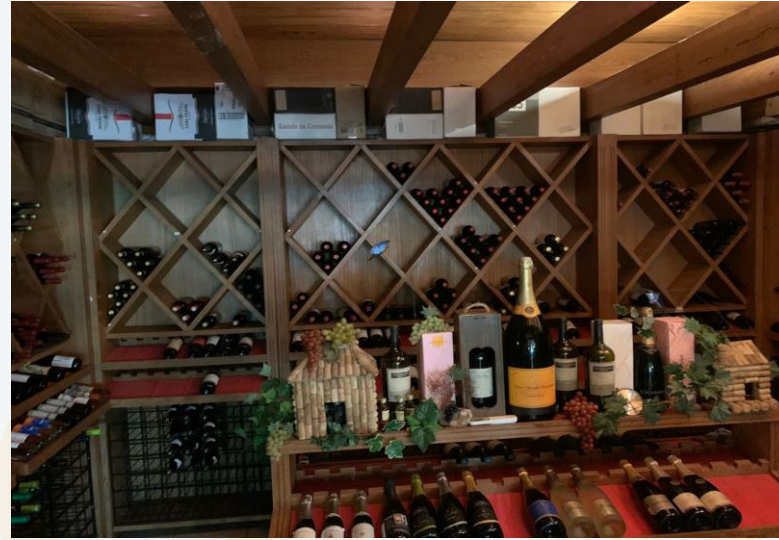




# 1. INTRODUÇÃO

## Instalações

As empresas são referência local, cultural e tradicional na cidade, com posição privilegiada - vista para o mar e ponte Hercílio Luz, cartão postal da cidade - e apresenta boa estrutura para todas as idades. As entidades possuem substitutos no mercado, porém, informam que possuem diferencial no espaço oferecido, podendo realizar eventos pequenos, personalizados e simultâneos. O bar também possui o distintivo da dança de salão, que possivelmente é o único na cidade de Florianópolis.





## 2. RESUMO DAS ATIVIDADES

### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

#### Acompanhamento da Administração Judicial

Em 20 de outubro de 2022 foi realizada reunião presencial na sede das Recuperandas. Os principais assuntos abordados seguem abaixo:

**TRIBUTOS:** Foi informado que foram realizadas negociações de alguns tributos em aberto, devido execução fiscal quanto a FGTS no início de setembro/2022, em que foram bloqueados valores das contas bancárias, restando os demais tributos a serem parcelados, os quais já estão em análise e possuem estimativa de conclusão até o final de outubro do corrente ano. As empresas se comprometeram a encaminhar os documentos referentes aos parcelamentos. Existe a perspectiva de retornar ao simples nacional ainda no mês de novembro/2022, o que auxiliaria na redução do custo das Recuperandas.

**ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO:** A questão do alvará ainda está em andamento, tendo em vista que a Prefeitura não fornece mais este tipo de documento para imóveis tombados. O jurídico da Recuperanda já está realizando tratativas de forma administrativa para solucionar a questão, tendo em vista que falta apenas este documento para concluir o PPCI com os bombeiros.

**FATURAMENTO E DIFICULDADES:** Atualmente as maiores dificuldades das empresas têm sido relacionadas aos altos impostos, que estão sendo pagos a maioria a vista, além de alguns cancelamentos de eventos que foram realizados no mês de outubro, reduzindo a receita. A estimativa é que no mês de dezembro o faturamento aumente, devido a serem realizados muitos eventos corporativos, os quais já preencheram praticamente todos os finais de semana do mês.

**ALUGUEL:** A ação revisional dos aluguéis deverá ter andamento até o final do corrente mês, ficando a empresa comprometida a manter esta administração judicial atualizada sobre o caso.

**FOLHA DE PAGAMENTO:** A maior parte dos funcionários são contratados freelancer, de acordo com a demanda por evento.

#### Acompanhamento das Atividades

As Recuperandas narram que em virtude das flexibilizações do COVID-19 e maiores divulgações dos espaços, os agendamentos vem aumentando mensalmente. Abaixo a última relação encaminhada, porém não foram informados os valores orçados dos eventos, bem como os que já foram recebidos pela empresa:

Data	Cliente	Status
08/10/2022	SAESC	RESERVADO
22/10/2022	50 ANOS FORMATURA	RESERVADO
26/10/2022	CONGRESSO TRIBUNAL JUSTIÇA	RESERVADO
29/10/2022	CASAMENTO BRUNA E THIAGO	RESERVADO
19/11/2022	CASAMENTO MARIA LUIZA	RESERVADO
09/02/2023	CASAMENTO JAQUELINE E MENDONÇA	RESERVADO
28/02/2023	CASAMENTO CAMILA PERREIRA	RESERVADO
08/04/2023	CASAMENTO CAMILA BARBOSA	RESERVADO
03/06/2023	CASAMENTO GISELE/ALEX	RESERVADO
07/12/2023	FORMATURA MEDICINA	RESERVADO



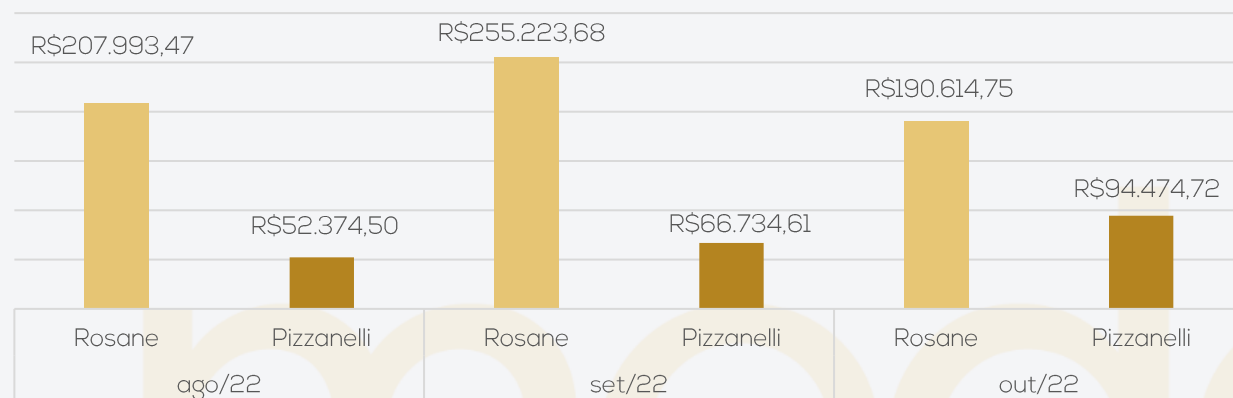


## 2. RESUMO DAS ATIVIDADES

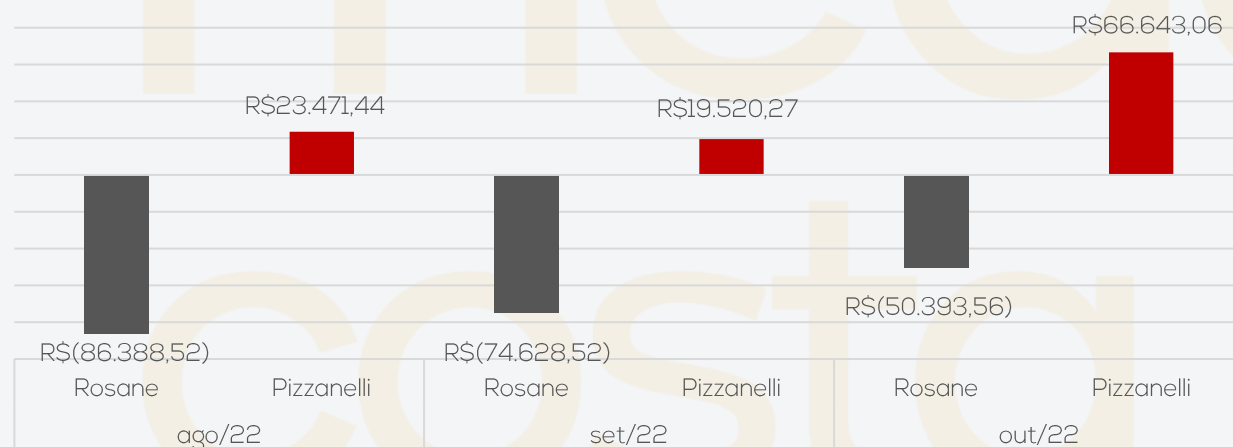
### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI E PIZZANELLI EVENTOS

#### Resultados

##### Receita Líquida



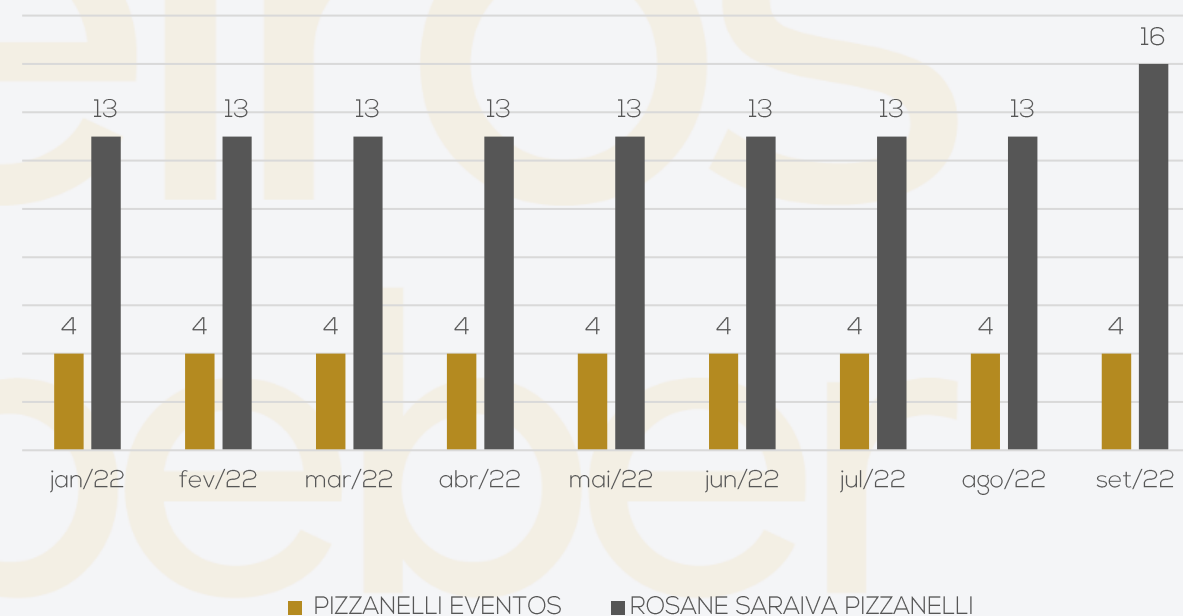
##### Resultado



A Recuperanda Rosane Saraiva apresentou 25% de decréscimo no faturamento de outubro, enquanto a Recuperanda Pizzanelli Eventos registrou elevação de 41,5% no faturamento. A empresa Rosane Saraiva registrou prejuízo de R\$ 50,3 mil, enquanto a Pizzanelli Eventos encerrou a competência com saldo positivo de R\$ 66,6 mil. No acumulado do ano, o valor total das duas empresas é negativo de R\$ 179,1 mil.

#### Quadro de Colaboradores

As Recuperandas possuíam na competência setembro de 2022, em conjunto, 20 funcionários, conforme relataram após questionadas. Os relatórios de outubro não foram enviados, sendo assim mantemos as informações da competência anterior. Os salários e encargos sociais não estão com pagamentos regulares, visto que existem valores em atraso, principalmente de INSS e FGTS, no período de março à setembro de 2020, meses em que as empresas foram diretamente afetadas pela pandemia e consequente restrições de funcionamento. A empresa Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda no dia 28 do mês de setembro protocolou adesão ao programa de parcelamento Perse, referente a valores em aberto de INSS no valor final de R\$ 45.278,26 para pagamento em 60 parcelas com descontos de até 70% conforme lei 13.988/20. Em outubro a empresa Pizzanelli Eventos registrou parcelamento de INSS no valor de R\$ 31.022,99, porém, mesmo solicitado não foi enviado o comprovante do parcelamento.



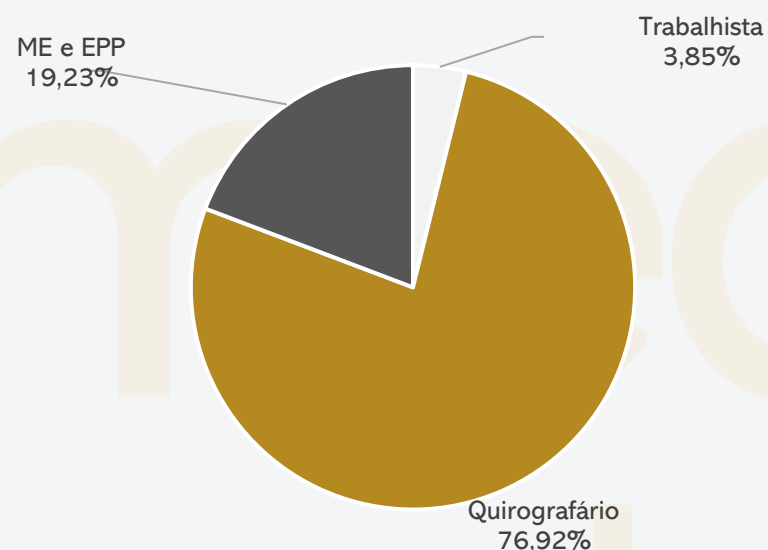
## 2. RESUMO DAS ATIVIDADES

### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

#### Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1	3,85%	R\$ 188.619,69	35,58%
Quirografário	20	76,92%	R\$ 279.190,83	52,67%
ME e EPP	5	19,23%	R\$ 62.257,42	11,75%
<b>Total</b>	<b>26</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 530.067,94</b>	<b>100%</b>

#### Distribuição dos Credores por Natureza



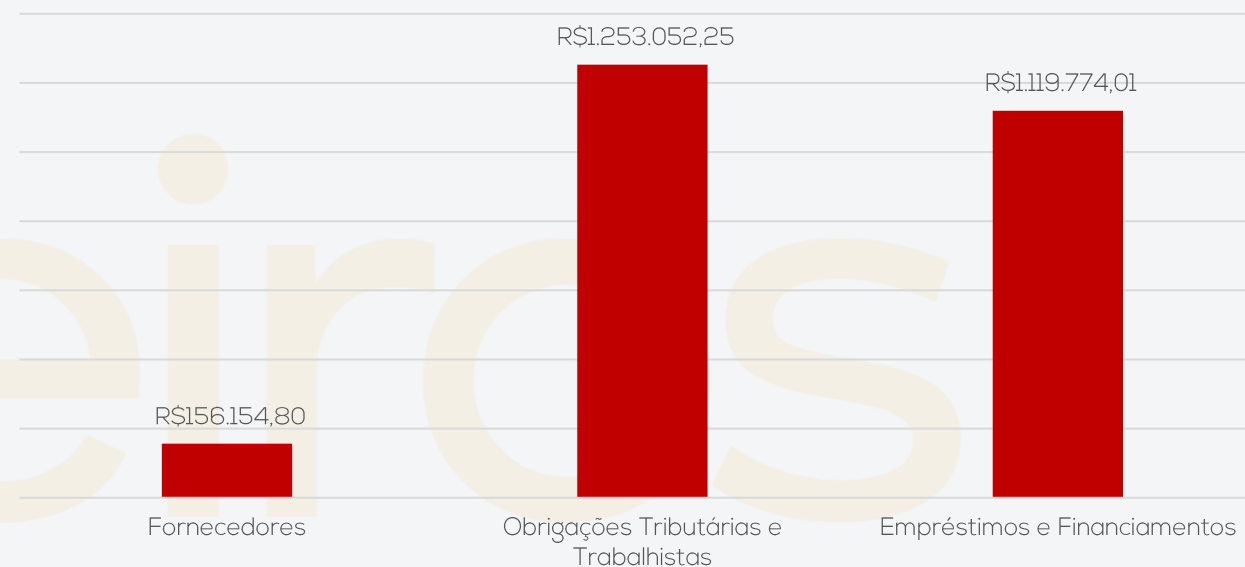
#### Principais Credores:

CLASSE	CREADOR	VALOR
CLASSE I	SIND. DOS TRABALHADORES	R\$ 188.619,69
CLASSE III	BANCO DO SANTANDER	R\$ 168.722,99
CLASSE IV	REGINA BASEN ME	R\$ 32.901,42
CLASSE IV	OTC ORG. CONTÁBIL	R\$ 27.003,00
<b>Total</b>		<b>R\$ 417.247,10</b>

#### Endividamento Extraconcursal

Abaixo a estrutura do passivo extraconcursal das Recuperandas, que em outubro somou o montante de R\$ 2.528.981,06, conforme evidencia-se abaixo.

#### Endividamento Extraconcursal



#### Detalhamento composição Empréstimos e Financiamentos

Empréstimos e Financiamentos Rosane Saraiva Pizzanelli		Empréstimos e Financiamentos Pizzanelli Eventos Ltda	
EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	R\$ 11.991,25	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	R\$ 9.538,02
EMPRÉSTIMO CEF AG. 879 C/C 1147.3	R\$ 2.094,09	EMPRESTIMO CEF	R\$ 32.872,19
EMPRESTIMOS COM SOCIOS	R\$ 1.063.278,46		

### 3. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS - BALANÇO PATRIMONIAL - ROSANE SARAIVA

ATIVO (R\$)		ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE		910.855	937.381	949.937
	Disponível	776.056	826.181	838.628
	Estoque	134.799	111.200	111.309
NÃO CIRCULANTE		16.357	16.357	16.357
	Outros Créditos	12.200	12.200	12.200
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>927.212</b>	<b>953.738</b>	<b>966.294,28</b>
PASSIVO (R\$)		ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE		1.952.115	2.053.269	2.116.219
	Empréstimos e Financiamentos	1.077.364	1.077.364	1.077.364
	Fornecedores	86.373	124.775	150.482
	Obrigações Tributárias	592.353	691.341	719.356
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	196.026	159.790	169.018
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		735.916	735.916	735.916
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	738.916	738.916	738.916
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.216.199</b>	<b>1.317.353,03</b>	<b>1.380.302,99</b>

#### SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O Ativo da Recuperanda concentra-se no curto prazo, especialmente pelo volume de caixa e estoque. Cabe ressaltar, no entanto, que os saldos não correspondem fielmente à realidade, necessitando de ajustes. O endividamento central da empresa está relacionado a empréstimos tomados com sócios (mais de R\$ 1 milhão), além da dívida fiscal. A Recuperanda ainda apresenta passivo a descoberto, em razão dos constantes e crescentes prejuízos acumulados.

**Disponível:** o saldo contabilizado envolve recursos em caixa de R\$ 834 mil, contas bancárias R\$ 377,74 e aplicações de R\$ 4,1 mil. Os valores em caixa não correspondem à realidade. A Recuperanda informou que utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o real saldo ao final da competência é de R\$ 11 mil. As movimentações em outubro se referem a R\$ 177,3 mil de pagamentos e R\$ 190,6 mil de entradas, os extratos bancários ratificam os saldos em conta corrente, porém o extrato de aplicação não foi enviado, não sendo possível identificar o saldo real.

**Estoque:** compreende mercadorias para revenda e as movimentações correspondem a entrada de mercadorias no montante de R\$ 82.131,08 e saída de R\$ 82.585,71, encerrando com saldo em R\$ 110,7 mil. A empresa não possui inventário e informa que o valor contabilizado não se encontra de acordo com a realidade e que estão sendo realizados ajustes, e a estimativa era de conclusão era até dezembro/2022.

**Outros Créditos:** refere-se a depósitos judiciais no valor de R\$ 12.200,00 referente a processos trabalhistas, embora solicitado por essa administração judicial, não foram identificados os processos que originaram os depósitos judiciais.

**Imobilizado e Ativo Permanente:** a empresa registra em seus saldos contábeis o montante de R\$ 22.532,74 de móveis e utensílios, R\$ 7.158,00 de máquinas e equipamentos e R\$ 135.500,00 de veículos que já foram 100% depreciados, justificando, portanto, o saldo zerado. O ativo permanente refere-se a "benfeitorias em imóveis de terceiros". A empresa não possui inventário, contudo realizou levantamento simples apontando divergência de R\$ 309 mil a mais do que na contabilidade. Não foi determinado prazo para ajuste dos valores.

**Empréstimos e Financiamentos:** engloba empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 11.991,25), Caixa Econômica Federal (R\$ 2.094,09) e com sócios (R\$ 1.063.278,46). Na relação de credores apresentada pela Recuperanda, há apenas o endividamento com a Caixa Econômica Federal, com valor divergente do contabilizado, sendo registrado na Recuperação Judicial o montante de R\$ 23.983,44. O empréstimo com o Santander no montante de R\$ 168.722,99 também não consta no balancete.

**Fornecedores:** as obrigações com fornecedores cresceram em outubro, passando de R\$ 124,7 mil para R\$ 150,4 mil, tendo movimentações de pagamentos no total de R\$ 55,1 mil e novas compras de R\$ 80,8 mil, destaque para as compras dos fornecedores CRBS S/A R\$ 11,2 mil, Nutrifrios R\$ 11 mil e Parker Migliorini international R\$ 8,3 mil. O registro contábil aponta 42 fornecedores, sendo que alguns estão inclusos na relação de credores apresentada. A Recuperanda informa que 70% dos pagamentos são feitos à vista e o restante possui prazo de 7 dias. O registro contábil apresenta divergência da relação de credores da RJ.

**Obrigações tributárias e trabalhistas** o aumento constante das obrigações tributárias e trabalhistas está ligado à inadimplência tributária, principalmente, além de salários e encargos sociais. A empresa foi desenhada do Simples e atualmente é tributada pelo Lucro Presumido. A Recuperanda elucidou que foram realizados parcelamentos dos valores em aberto em 145 parcelas mensais, porém, embora reiteradas solicitações, não houve maiores detalhes. Em 28 de setembro a empresa aderiu ao programa de parcelamento PERSE, parcelando em 60 vezes o montante de R\$ 45.278,26 de INSS, com isenção de multas, juros e encargos/horários.



### 3. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS - DRE - ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

DRE (R\$)	ago/22	set/22	out/22	2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	207.993	255.224	190.615	1.730.337
Venda de mercadorias	207.993	255.224	190.615	1.730.335
Outras receitas	-	-	50	51
Deduções da Receita Bruta	- 141.311	-179.812,31	-112.282	- 1.088.229,99
CMV	- 99.522	- 116.688	- 76.246	- 721.561
Impostos sobre a Venda de Serviços	- 41.790	- 63.125	- 36.036	- 366.669
Receita Líquida de Vendas e Serviços	66.682	75.411	78.382	642.156
Resultado Operacional Bruto	66.682	75.411	78.382	642.156
Despesas Operacionais	- 153.071	- 150.040	- 128.776	- 1.056.165
Resultado Operacional Líquido	- 86.389	- 74.629	- 50.394	- 414.009

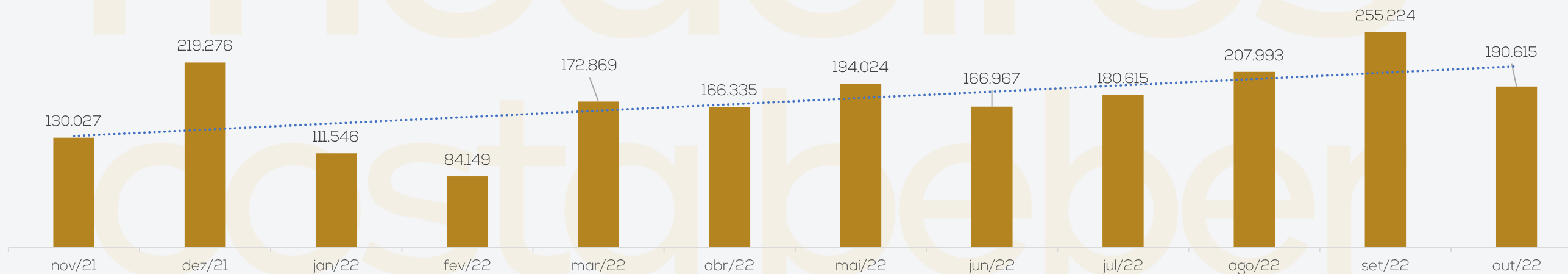
**Receitas:** a Recuperanda apresenta constantes oscilações nas receitas, sendo que em outubro apresentou decréscimo de 25%. Questionada sobre a queda, a empresa nada retornou.

**Deduções da Receita Bruta:** refere-se ao custo das mercadorias vendidas (R\$ 76,2 mil) e impostos pertinentes (R\$ 36 mil), que representam 59% da receita bruta auferida no mês de outubro.

**Despesas Operacionais** incluem despesas com pessoal, alugueis, serviços, uso e consumo e dispêndios financeiros. Em outubro as despesas operacionais apresentaram decréscimo, passando de R\$ 150 mil para R\$ 128,3 mil, principalmente devido aos pagamentos de serviços de terceiros que passaram de R\$ 13 mil para R\$ 351,07. Embora questionada, a empresa nada elucidou sobre as variações.

**Resultado:** embora tenha apresentado retração de custos e despesas, o faturamento sofreu queda e não foi suficiente para cobrir custos e despesa, terminando outubro com resultado negativo de R\$ 50,3 mil. No acumulado do ano apresenta prejuízos no montante de R\$ 414 mil.

#### EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO



### 3. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS - BALANÇO PATRIMONIAL -PIZZANELLI EVENTOS

ATIVO (R\$)		ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE		388.243	433.407	499.290
	Disponível	388.243	433.407	499.290
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>388.243</b>	<b>433.407</b>	<b>499.290</b>
PASSIVO (R\$)		ago/22	set/22	out/22
CIRCULANTE		401.698	427.342	426.582
	Empréstimos e Financiamentos	42.410	42.410	42.410
	Fornecedores	12.776	18.244	19.493
	Obrigações Tributárias	220.031	228.762	232.804
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	126.481	137.925	131.875
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>162.128</b>	<b>162.128</b>	<b>162.128</b>
	Capital Social	20.000	20.000	20.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	182.128	182.128	182.128
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>239.570</b>	<b>265.214</b>	<b>264.454</b>

#### SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O saldo em caixa não corresponde a realidade. O maior volume de endividamento refere-se a tributos, em que pese a empresa também possua dívidas com fornecedores e instituições financeiras. A Recuperanda apresenta passivo a descoberto, em razão dos prejuízos acumulados.

**Disponível:** o saldo contabilizado envolve exclusivamente recursos em caixa de R\$ 499,2 mil que não corresponde à realidade. A Recuperanda informou que o utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o real saldo ao final da competência foi de R\$ 11 mil. Os recebimentos em outubro foram de R\$ 94,4 mil e pagamentos de R\$ 28,5 mil.

**Outros Créditos:** a rubrica refere-se a valores de ICMS a recuperar que movimentou o montante de R\$ 173,82. Devido as apropriações e pagamentos realizados dentro da mesma competência, o saldo encerrou zerado. Questionada sobre a solicitação ao Estado para realizar estes reembolsos, a Recuperanda informa que já foi realizada através do processo nº 5048660-90.2021.8.24.0023, porém não enviou documentação comprobatória.

**Estoque:** o saldo da rubrica foi zerado em outubro, devido as movimentações de R\$ 6,4 mil de compra de mercadorias e saída no total de R\$ 6,4 mil. Questionada, a empresa informou que todo estoque adquirido no mês foi totalmente utilizado para venda ou elaboração de pratos.

**Imobilizado e Ativo Permanente:** a empresa registra em seus saldos contábeis o montante de R\$ 21.170,80 de máquinas e equipamentos e R\$ 40.293,92 de veículos que já foram 100% depreciados, justificando, portanto, o saldo zerado. Anteriormente a empresa enviou relatório simples apontando divergência de R\$ 281 mil a mais do que foi apresentado na contabilidade, além do que é de uso comum entre as duas Recuperandas, sem determinar prazo para ajuste dos valores. Questionada sobre o andamento dos ajustes, retornou que espera efetuar os ajustes necessários até janeiro/2023.

**Empréstimos e Financiamentos:** o endividamento financeiro da requerente manteve-se estável e atualmente compreende empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 9.538,02) e Caixa Econômica Federal (R\$ 32.872,19).

**Fornecedores:** as obrigações com fornecedores apresentaram crescimento de R\$ 1,2 mil em outubro, as movimentações se referem a novas aquisições de R\$ 7,1 mil e pagamentos de R\$ 5,8 mil. As principais compras na competência foram dos fornecedores HNK Brasil (R\$2,6 mil), Oesa Com. Repr. Ltda (R\$ 1,2 mil) e Floranda Comercio de Flores (R\$ 1,1 mil). O registro contábil aponta 11 fornecedores, sendo que alguns estão inclusos na relação de credores apresentada. Anteriormente a Recuperanda alega que o saldo não corresponde à realidade e serão realizados ajustes na contabilidade, porém não determinou prazo para tal. A situação ainda não teve atualização e segue pendente de ajuste.

**Obrigações tributárias e trabalhistas** o aumento constante das obrigações tributárias e trabalhistas está ligado à inadimplência tributária, principalmente, além de salários e encargos sociais. A Recuperanda elucidou que foram realizados parcelamentos dos valores em aberto, porém, embora reiteradas solicitações, não houve maiores detalhes. Em outubro houve a adesão ao parcelamento especial Perse com até 70% de desconto que trata a lei 13.988/20, sendo parcelado em 60 meses o montante de R\$ 31.022,99 de INSS.



### 3. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS - DRE - PIZZANELLI EVENTOS LTDA

DRE (R\$)	ago/22	set/22	out/22	2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	52.375	66.735	94.475	552.737
Venda de mercadorias	52.375	66.735	94.475	552.737
Deduções da Receita Bruta	- 12.784	- 18.759	- 11.902	- 164.215
CMV-	9.671	10.638	6.280	121.677
Impostos sobre a Venda de Serviços-	3.113	8.120	5.622	42.539
Receita Líquida de Vendas e Serviços	39.590	47.976	82.573	388.521
Resultado Operacional Bruto	39.590	47.976	82.573	388.521
Despesas Operacionais-	16.119	28.456	15.930	153.685
Resultado Operacional Líquido	23.471	19.520	66.643	234.836

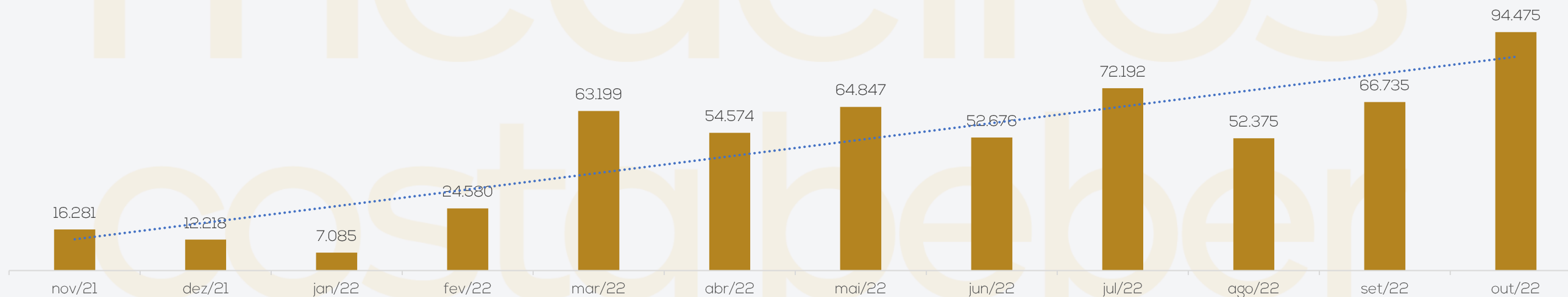
**Venda de mercadorias:** a Recuperanda apresentou acréscimo de 42% nas vendas de outubro. A empresa informou que trata-se de uma casa noturna com música, bebidas e petiscos, mas não realiza eventos fixos, atendendo apenas nas sextas e sábados, motivo da variação constante da receita.

**Deduções da Receita Bruta:** compreende custo das mercadorias vendidas (R\$ 6,2 mil) e impostos pertinentes (R\$ 5,6 mil), que representam 13% da receita bruta auferida no mês de outubro.

**Despesas Operacionais** incluem, majoritariamente, despesas com pessoal, além de impostos, e serviços prestados por terceiros. As despesas tiveram decréscimo de 44% em outubro, devido diferenças de despesas com pessoal que passou de R\$ 23 mil em setembro para R\$ 11 mil em outubro. Questionada por essa oscilação nas despesas com pessoal, a Recuperanda informou que foi devido as demissões ocorridas no mês.

**Resultado:** o faturamento predominou sobre os custos e despesas durante a competência de outubro, apresentando resultado positivo de R\$ 66,6 mil. No acumulado do ano apresenta lucros no montante de R\$ 234,8 mil.

#### EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO





# 4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

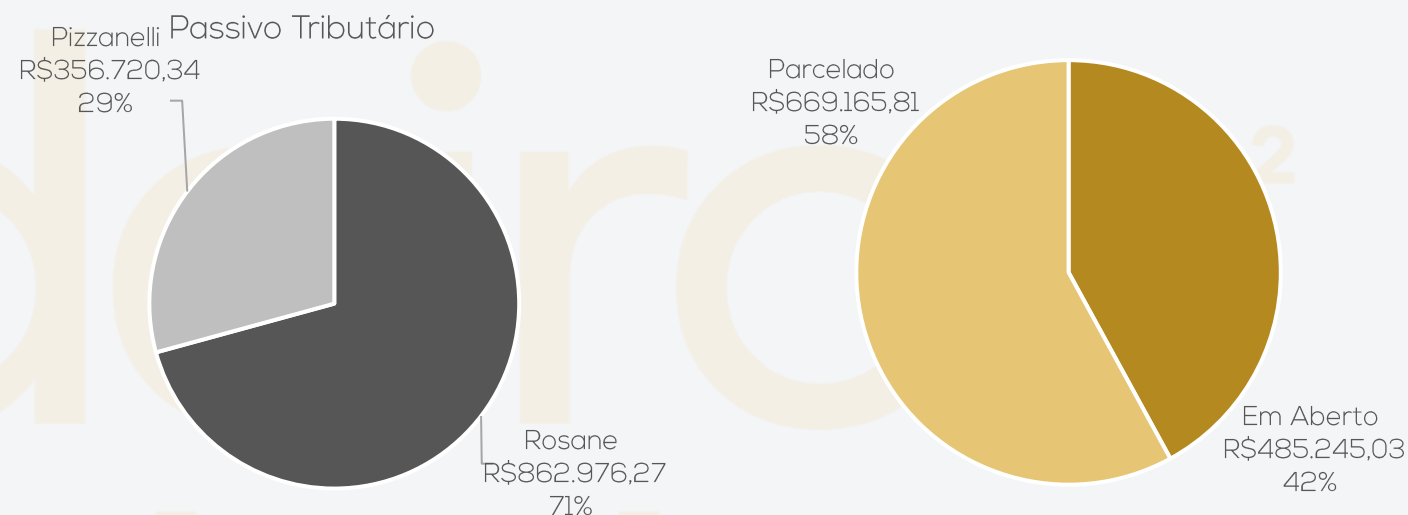
## ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

As Recuperandas não vem realizando os pagamentos dos tributos mensalmente, motivo do aumento gradativo dos valores que, encerraram em R\$ 1.219.696,61 ao final de outubro. Em maio/2022 foram realizados os parcelamentos dos valores em aberto referente ao Simples Nacional, os quais as Recuperandas informam estarem em dia, porém até o momento não foram enviados os documentos comprobatórios. Além deste, a *Pizzanelli Eventos* possui parcelamento de INSS registrados em sua contabilidade, contudo, conforme informado pela Recuperanda, não tem validade, pois não vem conseguindo realizar os pagamentos mensais das parcelas. Em setembro/2022 a empresa Rosane Saraiva aderiu ao parcelamento especial Perse em 60 meses o montante de R\$ 45.278,26 de INSS com descontos de até 70% que trata a lei 13.988/20 e em outubro/2022 a empresa Pizzanelli Eventos registrou parcelamento no montante de R\$ 31.022,99 de INSS, porém não enviou a documentação comprobatória, mesmo após solicitação.

Destaca-se que a empresa com maior endividamento tributário é Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda, conforme demonstra-se:

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI		
ICMS	R\$	151.857,15
Imposto de Renda	R\$	18.180,11
Contribuição Social	R\$	14.566,53
IRRF	R\$	2.032,33
PIS	R\$	11.247,19
COFINS	R\$	51.910,04
Parcelamento Simples Nacional	R\$	211.638,16
Parcelamento PGFN	R\$	147.633,13
Parcelamento INSS	R\$	45.005,24
Parcelamento ICMS Dívida Ativa	R\$	65.285,77
INSS	R\$	107.190,01
FGTS	R\$	36.430,61
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>862.976,27</b>

PIZZANELLI EVENTOS LTDA		
ICMS	R\$	7.885,10
Imposto de Renda	R\$	5.499,15
Contribuição Social	R\$	4.949,23
IRRF	R\$	3.942,26
PIS	R\$	3.457,16
COFINS	R\$	15.956,09
Parcelamento Simples Nacional	R\$	72.677,31
Parcelamento PGFN	R\$	118.437,29
INSS	R\$	9.637,62
FGTS	R\$	40.504,45
Parcelamento INSS	R\$	73.774,68
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>356.720,34</b>



As Recuperandas foram desenquadradas do Simples Nacional, de acordo com a certidão emitida em fevereiro/2022.



# 5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

## Recuperação Judicial:

- ❖ Concessão de prazos e de condições especiais para pagamento das obrigações.
- ❖ Poderá obter novos recursos junto a credores fomentadores para fazer frente às obrigações assumidas ou para recomposição do capital de giro.
- ❖ Até a quitação do passivo, a empresa está autorizada a realizar operações e reorganizações societárias, cisões, incorporações, fusões ou transformação da sociedade, constituição de subsidiária integral ou cessão de quotas.
- ❖ Implantação de medidas destinadas a reforçar o caixa da empresa, como cortes de custos, racionalização e melhoria de processos e uma política de não distribuição de dividendos aos sócios até o final do prazo legalmente previsto para o acompanhamento judicial da recuperação.

## Reestruturação dos Créditos Sujeitos ao Plano:

- ❖ Implica novação de todos os créditos sujeitos, para cada classe de credores, ainda que os contratos que deram origem aos créditos disponham de maneira diferente. Os créditos não sujeitos ao Plano serão pagos na forma como originalmente contratados ou na forma como fora acordado entre a empresa e o respectivo credor.
- ❖ O plano pode conferir a determinados credores o direito de escolher a alternativa de recebimento dos seus créditos que lhes seja mais atraente e que melhor atenda seus interesses. Os credores aos quais sejam atribuídas diferentes opções de recebimento de seus créditos deverão formalizar a escolha da sua respectiva opção por meio de manifestação em Assembleia-Geral de Credores, caso outra forma não seja indicada na respectiva previsão.
- ❖ Os prazos previstos para pagamento, bem como eventuais períodos de carência previstos, somente terão início após trânsito em julgado da decisão que conceder a recuperação judicial.

- ❖ Os créditos serão quitados mediante TED (transferência eletrônica de documentos) ou DOC (documento de ordem de crédito), sendo de responsabilidade exclusiva do credor a informação dos dados bancários a recuperanda em até 15 dias contados da homologação do plano.
- ❖ Os pagamentos deverão ser realizados nas datas dos seus respectivos vencimentos, em caso de dia não útil, o referido pagamento deverá ser realizado no dia útil seguinte.
- ❖ As empresas poderão antecipar o pagamento de quaisquer credores sujeitos do plano, desde que tais antecipações de pagamento não prejudiquem o pagamento regular dos demais créditos.
- ❖ Na hipótese de majoração de qualquer crédito, ou inclusão de novo crédito, em decorrência da eventual decisão judicial definitiva, o respectivo valor adicional será acrescido de forma proporcional nas parcelas remanescentes.
- ❖ O valor mínimo de cada parcela de pagamento aos credores sujeitos ao Plano será de R\$ 500,00 (quinhentos reais), respeitado o valor dos respectivos créditos.
- ❖ A empresa poderá compensar os créditos sujeitos ao Plano com créditos detidos frente aos respectivos credores sujeitos ao Plano, sobretudo aqueles declarados judicialmente, inclusive valores retidos ou debitados indevidamente de suas contas, ficando eventual saldo sujeito às disposições do presente Plano.
- ❖ Os pagamentos e as distribuições realizadas na forma estabelecida neste Plano, acarretarão quitação. Com a ocorrência da quitação, os credores sujeitos ao Plano serão considerados como tendo quitado, liberado e renunciado todos e quaisquer créditos, e não mais poderão reclamá-los, contra a empresa, contra seus diretores, conselheiros, sócios, agentes, funcionários, representantes, sucessores e cessionários.



# 5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL - PROPOSTA DE PAGAMENTO

CONDIÇÕES DO PLANO										
CLASSE	Subclasse	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	OBSERVAÇÕES
Classe I - Trabalhista	Até 20 salários mínimos	12 meses	-	-	Até 24 meses	Não consta	-	-	-	Parcela mínima de R\$ 500,00; Início dos pagamentos após trânsito em julgado da decisão de homologar o plano.
	Acima de 20 salários mínimos	12 meses	-	-	Até 60 meses	Não consta	-	-	-	Valor remanescente; Início dos pagamentos após trânsito em julgado da decisão de homologar o plano.
Classe III - Quirografários	Até R\$ 5.000,00	4 meses	-	-	Não consta	Não consta	-	-	-	Pagamento após trânsito em julgado da decisão que homologar o plano.
	Acima de R\$ 5.000,00	-	-	-	42 meses	Não consta	1% a.a.	TR	1% (um por cento) do valor da dívida a ser pago por ano, a partir do primeiro ano de pagamento da dívida até o segundo ano de pagamento da dívida; 2% (dois por cento) do valor da dívida a ser pago por ano, a partir do terceiro ano de pagamento da dívida até o quarto ano de pagamento da dívida; 3% (três por cento) do valor da dívida a ser pago por ano, até o quinto ano de pagamento da dívida; 70% (setenta por cento) da dívida no sexto ano de pagamento da dívida. Os percentuais incidem sobre o valor da dívida, saldo devedor, tomando-se por base o montante inscrito na relação ou no quadro de credores. A atualização da dívida será anual, pela TR, a partir da data do trânsito em julgado da decisão de concessão da recuperação judicial, pro rata dies	Início dos pagamentos após trânsito em julgado da decisão que conceder a recuperação judicial.
	Credor Parceiro Financeiro	-	-	-	-	-	-	-	-	Receberá seu crédito de forma diferenciada, retendo o valor de R\$ 600,00 (seiscentos reais) mensais, das operações realizadas, a partir da data de homologação do plano de recuperação judicial. Tais retenções perdurarão até que se atinja o valor do débito proposto para negociação em fevereiro/2022.
	Credor Parceiro Locador	-	-	-	-	-	-	-	-	Uma vez que o imóvel onde as empresas recuperandas estão instaladas é alugado, e que o aluguel atualmente é de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais), objetivando a continuidade do negócio e o pagamento do aluguel em dia, as recuperandas pagarão o valor do aluguel, no primeiro ano após a homologação do plano de recuperação judicial, com deságio de 40%, no segundo ano, com deságio de 20% e no terceiro ano, o valor integral, reajustado conforme último aditivo contratual celebrado.
<b>TOTAL</b>										





# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE OUTUBRO/2022.





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



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701  
RS - CEP 91330-001

## **NOVO HAMBURGO**

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,  
RS - CEP 93.510-130

## **CAXIAS DO SUL**

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi  
RS - CEP 95010-040

## **BLUMENAU**

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau  
Bairro Velha - CEP: 89036-240

## **RIO DE JANEIRO**

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.  
Galeria Sul América Seguros  
Bairro Centro - CEP: 20091-005

## **SÃO PAULO**

Av. Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar  
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>433.406,77D</b>	<b>113.859,05</b>	<b>47.975,94</b>	<b>499.289,88D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>433.406,77D</b>	<b>113.859,05</b>	<b>47.975,94</b>	<b>499.289,88D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>433.406,77D</b>	<b>107.231,32</b>	<b>41.348,21</b>	<b>499.289,88D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>433.406,76D</b>	<b>94.474,72</b>	<b>28.591,60</b>	<b>499.289,88D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	433.406,76D	94.474,72	28.591,60	499.289,88D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>0,01D</b>	<b>12.756,60</b>	<b>12.756,61</b>	<b>0,00</b>
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,01D	12.756,60	12.756,61	0,00
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>173,82</b>	<b>173,82</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>0,00</b>	<b>173,82</b>	<b>173,82</b>	<b>0,00</b>
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	173,82	173,82	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>0,00</b>	<b>6.453,91</b>	<b>6.453,91</b>	<b>0,00</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>6.453,91</b>	<b>6.453,91</b>	<b>0,00</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	6.453,91	6.453,91	0,00
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>118</b>	<b>1.2.3.03</b>	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>21.170,80D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.170,80D</b>
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.170,80D	0,00	0,00	21.170,80D
<b>120</b>	<b>1.2.3.04</b>	<b>VEÍCULOS</b>	<b>40.293,92D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.293,92D</b>
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	40.293,92D	0,00	0,00	40.293,92D
<b>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>61.464,72C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.464,72C</b>
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	21.170,80C	0,00	0,00	21.170,80C
129	1.2.3.07.004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	40.293,92C	0,00	0,00	40.293,92C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>265.214,03C</b>	<b>57.127,93</b>	<b>56.367,98</b>	<b>264.454,08C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>427.341,62C</b>	<b>57.127,93</b>	<b>56.367,98</b>	<b>426.581,67C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>42.410,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.410,21C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>42.410,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.410,21C</b>
152	2.1.1.01.001	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	9.538,02C	0,00	0,00	9.538,02C
579	2.1.1.01.002	EMPRESTIMO CEF	32.872,19C	0,00	0,00	32.872,19C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>18.244,32C</b>	<b>5.879,60</b>	<b>7.128,40</b>	<b>19.493,12C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>18.244,32C</b>	<b>5.879,60</b>	<b>7.128,40</b>	<b>19.493,12C</b>
633	2.1.3.01.001	BMG FOODS IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	1.072,15C	0,00	0,00	1.072,15C
518	2.1.3.01.001	DEYCON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	264,34C	0,00	50,46	314,80C
524	2.1.3.01.001	DISTR DE CHOCOLATES DOCE VIDA LTDA	503,60C	0,00	0,00	503,60C
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	6.113,74C	0,00	1.189,22	7.302,96C
638	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	561,60C	0,00	561,60	1.123,20C
610	2.1.3.01.001	HNK BR LOGISTICA E DISTRIBUICAO LTDA	7.608,28C	4.719,34	2.639,02	5.527,96C
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	1.487,85C	1.160,26	674,49	1.002,08C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO & CIA LTDA	59,76C	0,00	807,20	866,96C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	200,83C	0,00	1.206,41	1.407,24C
571	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS L	102,10C	0,00	0,00	102,10C
516	2.1.3.01.001	SOUZA CRUZ S.A	270,07C	0,00	0,00	270,07C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>228.762,22C</b>	<b>1.631,39</b>	<b>5.672,76</b>	<b>232.803,59C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>228.762,22C</b>	<b>1.631,39</b>	<b>5.672,76</b>	<b>232.803,59C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	7.139,54C	1.428,12	2.173,68	7.885,10C
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	5.499,15C	0,00	0,00	5.499,15C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	4.949,23C	0,00	0,00	4.949,23C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	3.891,51C	0,00	50,75	3.942,26C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	2.843,07C	0,00	614,09	3.457,16C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	13.121,85C	0,00	2.834,24	15.956,09C
624	2.1.4.01.025	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	72.677,31C	0,00	0,00	72.677,31C
636	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	118.640,56C	203,27	0,00	118.437,29C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>137.924,87C</b>	<b>49.616,94</b>	<b>43.566,82</b>	<b>131.874,75C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>14.395,00C</b>	<b>15.172,75</b>	<b>8.735,75</b>	<b>7.958,00C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	14.395,00C	15.172,75	8.735,75	7.958,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>123.529,87C</b>	<b>34.444,19</b>	<b>34.831,07</b>	<b>123.916,75C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	37.551,17C	31.022,99	3.109,44	9.637,62C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	43.005,02C	3.199,21	698,64	40.504,45C
623	2.1.5.02.004	PARCELAMENTO INSS	42.973,68C	221,99	31.022,99	73.774,68C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>162.127,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162.127,59D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
<b>264</b>	<b>2.3.5</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>182.127,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.127,59D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>182.127,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.127,59D</b>
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	53.483,99D	0,00	0,00	53.483,99D
268	2.3.5.01.003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	128.643,60D	0,00	0,00	128.643,60D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>137.755,78D</b>	<b>15.931,25</b>	<b>1,69</b>	<b>153.685,34D</b>

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>137.755,78D</b>	<b>15.931,25</b>	<b>1,69</b>	<b>153.685,34D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>137.755,78D</b>	<b>15.931,25</b>	<b>1,69</b>	<b>153.685,34D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>114.911,70D</b>	<b>11.958,52</b>	<b>1,69</b>	<b>126.868,53D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	70.184,32D	8.735,75	1,69	78.918,38D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	13.961,39D	0,00	0,00	13.961,39D
336	3.2.2.01.006	INSS	22.950,11D	2.384,13	0,00	25.334,24D
337	3.2.2.01.007	FGTS	6.695,88D	698,64	0,00	7.394,52D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	1.120,00D	140,00	0,00	1.260,00D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>18.347,75D</b>	<b>3.401,99</b>	<b>0,00</b>	<b>21.749,74D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	3.782,46D	0,00	0,00	3.782,46D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	6.886,00D	881,00	0,00	7.767,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	2.448,00D	1.300,00	0,00	3.748,00D
577	3.2.2.04.016	INTERNET ACESSO E DOMINIO	2.321,64D	400,70	0,00	2.722,34D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	145,80D	145,80	0,00	291,60D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	2.763,85D	674,49	0,00	3.438,34D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>4.496,33D</b>	<b>570,74</b>	<b>0,00</b>	<b>5.067,07D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	3.565,29D	570,74	0,00	4.136,03D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	931,04D	0,00	0,00	931,04D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>305.948,52C</b>	<b>11.902,10</b>	<b>94.474,72</b>	<b>388.521,14C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>305.948,52C</b>	<b>11.902,10</b>	<b>94.474,72</b>	<b>388.521,14C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>458.261,81C</b>	<b>0,00</b>	<b>94.474,72</b>	<b>552.736,53C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>458.261,81C</b>	<b>0,00</b>	<b>94.474,72</b>	<b>552.736,53C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	458.261,81C	0,00	94.474,72	552.736,53C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>152.313,29D</b>	<b>11.902,10</b>	<b>0,00</b>	<b>164.215,39D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>115.396,79D</b>	<b>6.280,09</b>	<b>0,00</b>	<b>121.676,88D</b>
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	115.396,79D	6.280,09	0,00	121.676,88D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>36.916,50D</b>	<b>5.622,01</b>	<b>0,00</b>	<b>42.538,51D</b>
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	10.244,62D	2.173,68	0,00	12.418,30D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	13.334,39D	2.834,24	0,00	16.168,63D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	2.889,11D	614,09	0,00	3.503,20D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	4.949,23D	0,00	0,00	4.949,23D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	5.499,15D	0,00	0,00	5.499,15D
<b>RESUMO DO BALANCETE</b>						
ATIVO			433.406,77D	113.859,05	47.975,94	499.289,88D
PASSIVO			265.214,03C	57.127,93	56.367,98	264.454,08C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			162.127,59D	0,00	0,00	162.127,59D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			137.755,78D	15.931,25	1,69	153.685,34D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			305.948,52C	11.902,10	94.474,72	388.521,14C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			571.162,55D	129.790,30	47.977,63	652.975,22D
CONTAS CREDORAS			409.034,96C	69.030,03	150.842,70	490.847,63C
RESULTADO DO MES			0,00	15.929,56	82.572,62	66.643,06C
RESULTADO DO EXERCÍCIO			168.192,74C	153.685,34	388.521,14	234.835,80C

JUAN CARLOS PIZZANELLI  
Socio Administrador  
CPF: 647.079.549-87

HERBERT EVANS FURTADO DE FARIAS  
Reg. no CRC - SC sob o No. SC01555909  
CPF: 558.901.309-78



**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>953.737,88D</b>	<b>324.092,83</b>	<b>311.536,43</b>	<b>966.294,28D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>937.380,99D</b>	<b>324.092,83</b>	<b>311.536,43</b>	<b>949.937,39D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>826.180,60D</b>	<b>236.015,76</b>	<b>223.567,96</b>	<b>838.628,40D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>821.192,89D</b>	<b>190.614,75</b>	<b>177.754,46</b>	<b>834.053,18D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	821.192,89D	190.614,75	177.754,46	834.053,18D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>790,23D</b>	<b>45.401,01</b>	<b>45.813,50</b>	<b>377,74D</b>
8	1.1.1.02.001	BANCO DO BRASIL - CONTA 106064-3	790,23D	5.680,76	6.100,13	370,86D
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	0,00	21.829,93	21.829,93	0,00
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	0,00	17.890,32	17.883,44	6,88D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>4.197,48D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.197,48D</b>
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	4.197,48D	0,00	0,00	4.197,48D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>5.945,99</b>	<b>5.945,99</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>0,00</b>	<b>5.945,99</b>	<b>5.945,99</b>	<b>0,00</b>
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	5.776,58	5.776,58	0,00
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	169,41	169,41	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>111.200,39D</b>	<b>82.131,08</b>	<b>82.022,48</b>	<b>111.308,99D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>111.200,39D</b>	<b>82.131,08</b>	<b>82.022,48</b>	<b>111.308,99D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	111.200,39D	82.131,08	82.022,48	111.308,99D
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
<b>69</b>	<b>1.2.1</b>	<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
<b>76</b>	<b>1.2.1.02</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
<b>82</b>	<b>1.2.1.02.006</b>	<b>DEPÓSITOS JUDICIAIS</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
957	1.2.1.02.006.001	DEPOSITOS JUDICIAIS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>116</b>	<b>1.2.3.02</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>22.532,74D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.532,74D</b>
117	1.2.3.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74D	0,00	0,00	22.532,74D
<b>118</b>	<b>1.2.3.03</b>	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>7.158,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.158,00D</b>
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.158,00D	0,00	0,00	7.158,00D
<b>120</b>	<b>1.2.3.04</b>	<b>VEÍCULOS</b>	<b>135.500,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.500,00D</b>
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	135.500,00D	0,00	0,00	135.500,00D
<b>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>165.190,74C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.190,74C</b>
127	1.2.3.07.002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74C	0,00	0,00	22.532,74C
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.158,00C	0,00	0,00	7.158,00C
129	1.2.3.07.004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	135.500,00C	0,00	0,00	135.500,00C
<b>87</b>	<b>1.3</b>	<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>4.156,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.156,89D</b>
<b>132</b>	<b>1.3.3</b>	<b>ATIVO DIFERIDO</b>	<b>4.156,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.156,89D</b>
<b>143</b>	<b>1.3.3.04</b>	<b>BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIRO</b>	<b>4.156,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.156,89D</b>
599	1.3.3.04.001	BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>1.317.353,03C</b>	<b>168.423,96</b>	<b>231.373,92</b>	<b>1.380.302,99C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.053.269,29C</b>	<b>168.423,96</b>	<b>231.373,92</b>	<b>2.116.219,25C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.077.363,80C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.077.363,80C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>1.077.363,80C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.077.363,80C</b>
152	2.1.1.01.001	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	11.991,25C	0,00	0,00	11.991,25C
589	2.1.1.01.002	EMPRESTIMO CEF AG. 879 C/C 1147.3	2.094,09C	0,00	0,00	2.094,09C
590	2.1.1.01.003	EMPRESTIMOS COM SOCIOS	1.063.278,46C	0,00	0,00	1.063.278,46C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>124.775,21C</b>	<b>55.137,43</b>	<b>80.843,76</b>	<b>150.481,54C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>124.775,21C</b>	<b>55.137,43</b>	<b>80.843,76</b>	<b>150.481,54C</b>
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	1.908,44C	0,00	1.287,00	3.195,44C
573	2.1.3.01.001	AMORATTO IND COM ALIMENTOS LTDA EPP	700,00C	700,00	0,00	0,00
743	2.1.3.01.001	ATACADO LITORAL CATARINENSE LTDA ME	559,50C	0,00	199,70	759,20C
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	1.075,50C	537,75	0,00	537,75C
1002	2.1.3.01.001	CASA DAS LAMPADAS ELETRO COMERCIAL LTDA	0,00	0,00	355,00	355,00C
988	2.1.3.01.001	CASAS DA AGUA MAT.P/CONST.LTDA - LOJA 08	976,13C	0,00	0,00	976,13C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	972,00C	828,00	690,00	834,00C
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	199,50C	199,50	906,86	906,86C
788	2.1.3.01.001	Cosme Comercio Ltda	2.164,30C	929,70	0,00	1.234,60C
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	12.368,90C	15.098,27	11.295,23	8.565,86C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	2.415,80C	2.108,65	8.183,38	8.490,53C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	384,00	729,60	345,60C
977	2.1.3.01.001	DEXCAR INDUSTRIA E COMERCIO EIRELI	522,00C	0,00	0,00	522,00C
959	2.1.3.01.001	DINHO WOSNIACK DISTRIBUIÇÃO DE BEBIDAS	1.669,64C	0,00	0,00	1.669,64C
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	11.069,82C	6.429,79	6.876,95	11.516,98C
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	3.296,36C	0,00	1.847,42	5.143,78C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	634,40C	0,00	3.678,61	4.313,01C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	243,60C	0,00	652,80	896,40C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	988,00C	1.350,00	1.935,00	1.573,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	2.159,76C	1.200,00	1.152,00	2.111,76C
954	2.1.3.01.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	1.840,00C	0,00	0,00	1.840,00C
878	2.1.3.01.001	FORTE PESCADOS SC - EIRELLI	6.699,52C	0,00	0,00	6.699,52C
731	2.1.3.01.001	FRIGELAR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	2.063,50C	0,00	0,00	2.063,50C

**BALANCETE**

<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>
976	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	411,00C	0,00	162,00	573,00C
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	0,00	0,00	108,00	108,00C
956	2.1.3.01.001	J & M INDUSTRIA GRAFICA LTDA	775,71C	517,14	0,00	258,57C
568	2.1.3.01.001	LIQUIGAS DISTRIBUIDORA S.A.	7.491,43C	0,00	0,00	7.491,43C
929	2.1.3.01.001	LOJA DO GUARDA PO LTDA - MATRIZ	1.298,62C	878,00	960,00	1.380,62C
989	2.1.3.01.001	M.N. COM PARAFUSOS LTDA ME	335,19C	0,00	0,00	335,19C
903	2.1.3.01.001	Montesino Alimentos Eireli Epp	349,60C	177,08	177,08	349,60C
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	989,96C	0,00	11.016,30	12.006,26C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	18.697,83C	13.419,15	9.527,46	14.806,14C
955	2.1.3.01.001	OLIANI INDUSTRIA E COMERCIO DE GELO LIMITADA - EPP	1.438,20C	0,00	0,00	1.438,20C
571	2.1.3.01.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	8.788,72C	0,00	2.026,28	10.815,00C
931	2.1.3.01.001	PARKER MIGLIORINI INTERNATIONAL DO BRASIL LTDA	7.147,80C	1.235,57	8.377,33	14.289,56C
740	2.1.3.01.001	PESCADOS FLORIANI LTDA ME	853,49C	853,49	898,80	898,80C
914	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	83,00C	0,00	0,00	83,00C
579	2.1.3.01.001	PORTO A PORTO COM IMP E EXP LTDA	4.797,88C	4.915,10	1.479,24	1.362,02C
842	2.1.3.01.001	Representacoes Schulz e Furini Ltda	4.017,89C	0,00	0,00	4.017,89C
512	2.1.3.01.001	S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	624,62C	0,00	447,65	1.072,27C
920	2.1.3.01.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	0,00	0,00	1.769,04	1.769,04C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	0,00	0,00	500,00	500,00C
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	12.147,60C	3.376,24	3.605,03	12.376,39C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>691.340,64C</b>	<b>74.066,94</b>	<b>102.081,95</b>	<b>719.355,65C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>691.340,64C</b>	<b>74.066,94</b>	<b>102.081,95</b>	<b>719.355,65C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	194.389,12C	71.610,97	29.079,00	151.857,15C
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	18.180,11C	0,00	0,00	18.180,11C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	14.566,53C	0,00	0,00	14.566,53C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	1.821,21C	0,00	211,12	2.032,33C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	10.008,19C	0,00	1.239,00	11.247,19C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	46.191,60C	0,00	5.718,44	51.910,04C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	212.879,44C	1.241,28	0,00	211.638,16C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONA - PGFN	148.162,01C	528,88	0,00	147.633,13C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	45.142,43C	137,19	0,00	45.005,24C
1005	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	0,00	548,62	65.834,39	65.285,77C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>159.789,64C</b>	<b>39.219,59</b>	<b>48.448,21</b>	<b>169.018,26C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>24.458,00C</b>	<b>33.096,95</b>	<b>35.158,95</b>	<b>26.520,00C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	24.458,00C	33.096,95	35.158,95	26.520,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>136.002,80C</b>	<b>5.671,44</b>	<b>13.289,26</b>	<b>143.620,62C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	96.541,42C	169,41	10.818,00	107.190,01C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	39.461,38C	5.502,03	2.471,26	36.430,61C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>671,16D</b>	<b>451,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1.122,36D</b>
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	671,16D	451,20	0,00	1.122,36D
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>735.916,26D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>735.916,26D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>3.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>3.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00C</b>
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
<b>264</b>	<b>2.3.5</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>738.916,26D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738.916,26D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>738.916,26D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738.916,26D</b>
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	138.605,64C	0,00	0,00	138.605,64C
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	877.521,90D	0,00	0,00	877.521,90D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>927.389,25D</b>	<b>132.423,67</b>	<b>3.647,72</b>	<b>1.056.165,20D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>927.389,25D</b>	<b>132.423,67</b>	<b>3.647,72</b>	<b>1.056.165,20D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>927.389,25D</b>	<b>132.423,67</b>	<b>3.647,72</b>	<b>1.056.165,20D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>374.093,09D</b>	<b>56.129,99</b>	<b>3.647,72</b>	<b>426.575,36D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	197.581,94D	32.688,54	3.647,72	226.622,76D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	22.395,77D	2.301,00	0,00	24.696,77D
336	3.2.2.01.006	INSS	59.176,91D	7.827,64	0,00	67.004,55D
337	3.2.2.01.007	FGTS	17.834,76D	2.471,26	0,00	20.306,02D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	75.462,91D	10.187,49	0,00	85.650,40D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	1.640,80D	654,06	0,00	2.294,86D
<b>340</b>	<b>3.2.2.02</b>	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>188.155,27D</b>	<b>26.235,83</b>	<b>0,00</b>	<b>214.391,10D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	188.155,27D	26.235,83	0,00	214.391,10D
<b>345</b>	<b>3.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>7.136,05D</b>	<b>1.954,51</b>	<b>0,00</b>	<b>9.090,56D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	7.136,05D	1.954,51	0,00	9.090,56D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>341.872,06D</b>	<b>45.472,36</b>	<b>0,00</b>	<b>387.344,42D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	62.241,12D	9.551,50	0,00	71.792,62D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	2.411,01D	0,00	0,00	2.411,01D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	4.856,55D	467,99	0,00	5.324,54D
359	3.2.2.04.006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	1.618,30D	0,00	0,00	1.618,30D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	15.044,00D	2.522,00	0,00	17.566,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	96.804,31D	351,07	0,00	97.155,38D
365	3.2.2.04.001	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	13.732,50D	0,00	0,00	13.732,50D
581	3.2.2.04.016	ECAD	1.800,00D	225,00	0,00	2.025,00D
583	3.2.2.04.018	MANUTENÇÃO E REPAROS	13.652,94D	839,27	0,00	14.492,21D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMINIO	1.506,89D	500,00	0,00	2.006,89D
586	3.2.2.04.020	SEGURANÇA DO PATRIMONIO	5.226,99D	694,56	0,00	5.921,55D
851	3.2.2.04.022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	122.977,45D	30.320,97	0,00	153.298,42D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>16.132,78D</b>	<b>2.630,98</b>	<b>0,00</b>	<b>18.763,76D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	12.450,06D	2.326,53	0,00	14.776,59D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	3.682,72D	304,45	0,00	3.987,17D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>563.774,10C</b>	<b>112.282,34</b>	<b>190.664,73</b>	<b>642.156,49C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>563.774,10C</b>	<b>112.282,34</b>	<b>190.664,73</b>	<b>642.156,49C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>1.539.720,63C</b>	<b>0,00</b>	<b>190.614,75</b>	<b>1.730.335,38C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>1.535.792,69C</b>	<b>0,00</b>	<b>190.614,75</b>	<b>1.726.407,44C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.535.792,69C	0,00	190.614,75	1.726.407,44C
<b>410</b>	<b>4.1.1.02</b>	<b>RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>	<b>3.927,94C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.927,94C</b>
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	3.927,94C	0,00	0,00	3.927,94C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>975.947,65D</b>	<b>112.282,34</b>	<b>0,00</b>	<b>1.088.229,99D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>645.315,08D</b>	<b>76.245,90</b>	<b>0,00</b>	<b>721.560,98D</b>
417	4.1.2.01.003	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	30.998,00D	0,00	0,00	30.998,00D
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	614.317,08D	76.245,90	0,00	690.562,98D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>330.632,57D</b>	<b>36.036,44</b>	<b>0,00</b>	<b>366.669,01D</b>
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	239.947,14D	29.079,00	0,00	269.026,14D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	46.191,60D	5.718,44	0,00	51.910,04D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	10.008,19D	1.239,00	0,00	11.247,19D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	16.305,53D	0,00	0,00	16.305,53D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	18.180,11D	0,00	0,00	18.180,11D
<b>430</b>	<b>4.1.3</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>1,12C</b>	<b>0,00</b>	<b>49,98</b>	<b>51,10C</b>
<b>431</b>	<b>4.1.3.01</b>	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>1,12C</b>	<b>0,00</b>	<b>49,98</b>	<b>51,10C</b>
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	1,12C	0,00	0,00	1,12C
434	4.1.3.01.003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,00	0,00	49,98	49,98C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	953.737,88D	324.092,83	311.536,43	966.294,28D
PASSIVO	1.317.353,03C	168.423,96	231.373,92	1.380.302,99C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	735.916,26D	0,00	0,00	735.916,26D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	927.389,25D	132.423,67	3.647,72	1.056.165,20D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	563.774,10C	112.282,34	190.664,73	642.156,49C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	1.881.127,13D	456.516,50	315.184,15	2.022.459,48D
CONTAS CREDORAS	1.145.210,87C	280.706,30	422.038,65	1.286.543,22C
RESULTADO DO MES	0,00	128.775,95	78.382,39	50.393,56D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	363.615,15D	1.056.165,20	642.156,49	414.008,71D

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI  
Empresaria  
CPF: 378.784.099-00

HERBERT EVANS FURTADO DE FARIAS  
Reg. no CRC - SC sob o No. SC01555909  
CPF: 558.901.309-78