



MEDEIROS  
& MEDEIROS  
COSTA BEBER  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA -  
EPP

PIZZANELLI EVENTOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3º RELATÓRIO DE ATIVIDADES.

APRESENTADO EM MARÇO DE 2022.



**MEDEIROS  
& MEDEIROS  
COSTA BEBER**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ÍNDICE

RELATÓRIO INICIAL  
ACERCA DAS  
ATIVIDADES

  
ÍNDICE

1. INTRODUÇÃO
  1. Histórico das Atividades
  2. Estrutura Societária
  3. Razões da Crise
  4. Instalações
  5. Acompanhamento da Administração Judicial
  
2. ENDIVIDAMENTO
  1. Endividamento Concursal
  2. Endividamento Extraconcursal
  3. Endividamento Tributário
  
3. FOLHA DE PAGAMENTO
  1. Histórico do número de funcionários
  2. Relação de empregados
  3. Valor da folha de pagamento
  
4. DADOS ECONÔMICOS FINANCEIROS
  1. Balanço Patrimonial
  2. Demonstrativo de Resultado
  3. Fluxo de Caixa Gerencial
  
5. QUESTÕES PROCESSUAIS - ASPECTOS JURÍDICOS
  1. Cronograma Processual da Recuperação Judicial
  2. Acompanhamento Processual
  
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
  1. Resumo do Plano de Recuperação Judicial (PRJ)
  2. Proposta de Pagamento

# 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 janeiro/2022 foram enviados em 08/03/2022. Os questionamentos enviados em 15/03/2022 foram respondidos em 17/03/2022.

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.



## Histórico das Atividades e de alterações contratuais

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.



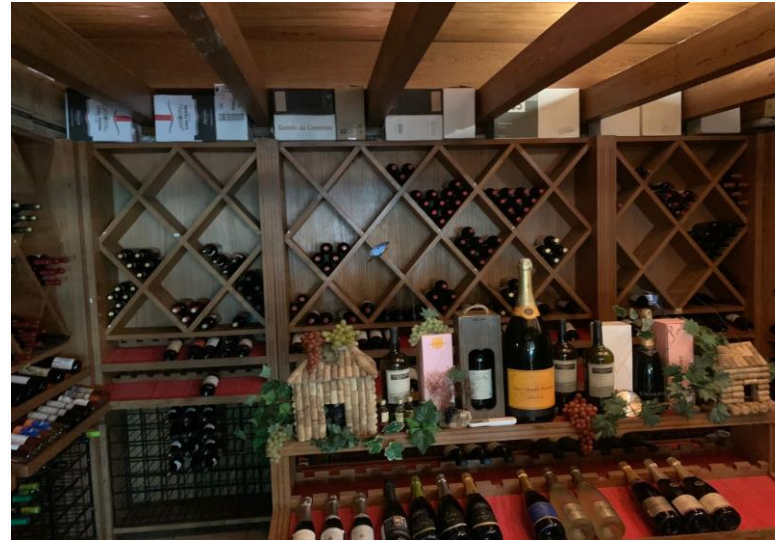


# 1. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



## 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.







## Instalações

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.



# 1. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



## ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

### Acompanhamento da Administração Judicial

Em 20 de janeiro de 2022 a Administração Judicial realizou visita às dependências das Recuperandas, tendo sido acompanhada pela procuradora e pela sócia das empresas. Na oportunidade, foi reforçada a necessidade do envio das informações contábeis e financeiras visando o efetivo acompanhamento das atividades.

A sócia esclareceu a funcionalidade do estabelecimento e narrou questões relativas ao relacionamento com seus fornecedores, que não admitem atrasos nos pagamentos, sob pena de interrupção no abastecimento dos itens necessários à plena atividade do bar.

Explicou ainda, que as novas restrições na circulação de pessoas, imposta pela nova variante da COVID-19, causaram declínio abrupto no movimento do bar, culminando em menores entradas de recursos no caixa, assim como prejudicou a realização de novos eventos, causando cancelamentos e postergações, o que igualmente prejudica a saúde financeira das empresas.

Mencionou que preza pelo pagamento dos salários dos empregados em, e destacou que alguns serviços prestados, por durarem somente a carga horária do evento, ocorrem em formato *freelancer*, procedimento comumente utilizado no ramo que as empresa atuam. Neste ponto, a Administração Judicial evidenciou a importância da disponibilidade das informações, que devem ser trazidas aos relatórios de acompanhamento.

### Acompanhamento das Atividades

As Recuperandas narram que em virtude dos crescentes casos de COVID-19 que vem atingindo o país, os contratos dos eventos são fechados com estimativa de recebimento apenas próximo à data de sua realização. Por esta razão, as atividades seguem incertas, conforme é possível observar no quadro abaixo:



Data do Evento	Recebido	A Receber	Status
09/01/2022		R\$ 12.890,00	ADIADO COM DATA A REMARCAR
16/01/2022	R\$ 4.500,00	R\$ 9.885,00	EM OBSERVAÇÃO PANDEMIA
21/01/2022		R\$ 8.900,00	EM OBSERVAÇÃO PANDEMIA
19/01/2022		R\$ 4.925,00	CANCELADO
22/01/2022		R\$ 18.427,00	ADIADO PANDEMIA
29/01/2022		R\$ 9.825,00	EM OBSERVAÇÃO PANDEMIA
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 4.500,00</b>	<b>R\$ 64.852,00</b>	

Os eventos acima tratam-se de festas de aniversário, evento corporativo e casamento. Apesar de solicitado, a empresa não disponibilizou informações atualizadas sobre a agenda de eventos.



## 2. ENDIVIDAMENTO

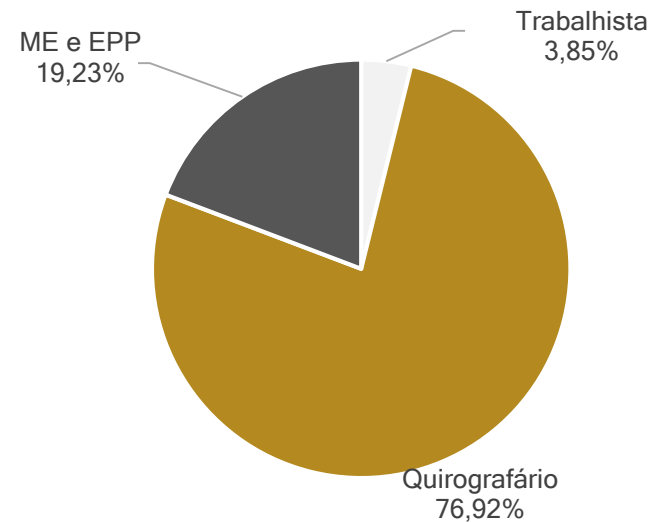


### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

#### 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	CREDOR	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

A Recuperanda informou que o endividamento extraconcursal trata-se de valores além da dívida tributária, porém, até o final deste relatório, não foram apresentadas as documentações pertinentes. É possível acompanhar a dívida tributária na [página 10](#) deste relatório.



### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

#### Endividamento Tributário

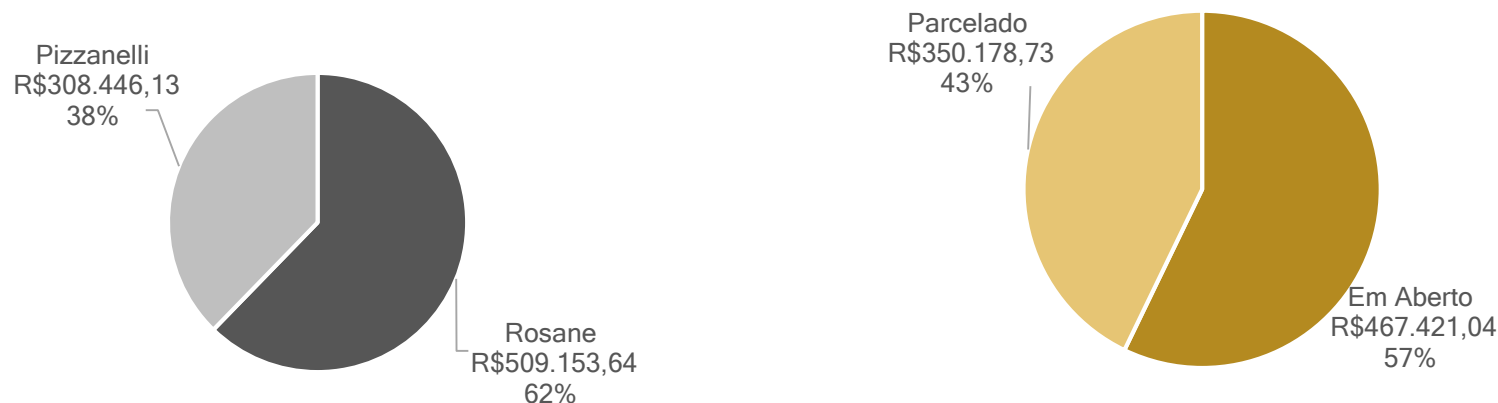
As Recuperandas não vem realizando os pagamentos dos tributos mensalmente, motivo do aumento gradativo dos valores que, em janeiro, encerraram em **R\$ 817.599,77**. Ambas empresas possuem parcelamentos com o simples nacional. Além deste, a *Pizzanelli eventos* possui parcelamento de INSS registrados em sua contabilidade, contudo, conforme informado pela Recuperanda, não tem validade, pois não vem conseguindo realizar os pagamentos mensais das parcelas.

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

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI		
ICMS	R\$	15.288,31
IRRF	R\$	1.690,28
PIS	R\$	725,05
COFINS	R\$	3.346,38
Simplex Nacional	R\$	208.678,62
Parcelamento Simplex Nacional	R\$	161.069,65
INSS	R\$	71.863,38
FGTS	R\$	46.491,97
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>509.153,64</b>

PIZZANELLI EVENTOS LTDA		
ICMS	R\$	71,35
IRRF	R\$	3.023,82
PIS	R\$	46,05
COFINS	R\$	212,54
Simplex Nacional	R\$	46.833,01
Parcelamento Simplex Nacional	R\$	146.135,40
INSS	R\$	16.494,05
FGTS	R\$	52.656,23
Parcelamento INSS	R\$	42.973,68
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>308.446,13</b>

#### Passivo Tributário





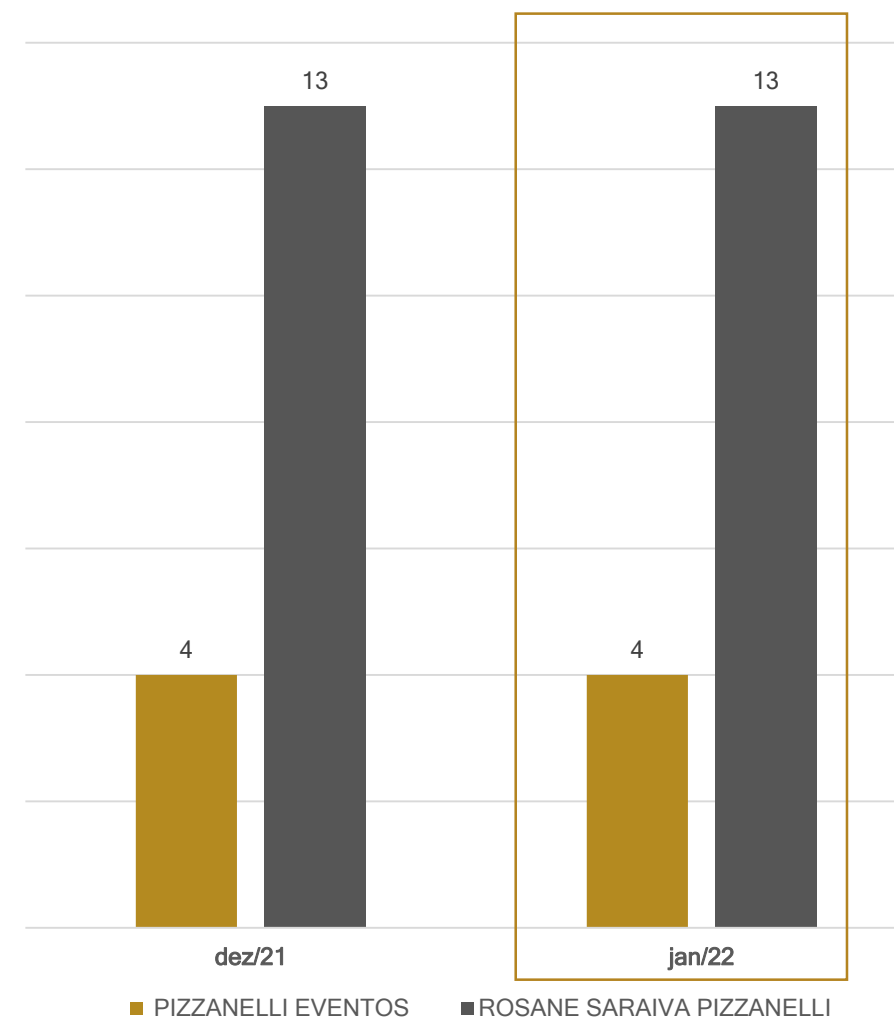
### 3. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS



#### Colaboradores

As Recuperandas possuem, em conjunto, **17 funcionários**, com gastos salariais totais que chegaram ao valor de **R\$ 30.884,64** ao final de janeiro/2022. **Os salários e encargos sociais não estão com pagamentos regulares**, visto que existem valores em atraso no período de março à setembro de 2020, meses em que as empresas foram diretamente afetadas pela pandemia e consequente restrições de funcionamento.

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA - 01/2022			
Nome	Cargo	Admissão	Salário (R\$)
ASLANDE JOSEPH	AUX COZINHA	02/08/2021	R\$ 1.621,00
CLARA KNIES	AUX ADMINISTRATIVO	06/11/2018	R\$ 1.728,78
FELIPE RIBEIRO COLLARES	CHEFE DE COZINHA	02/08/2021	R\$ 3.200,00
GREGORIA GERCINA DE SOUZA	CHEFE SERV GERAIS	24/08/2019	R\$ 1.714,21
JAQUELINE LUCIANO MADEIRA	AUX ADMINISTRATIVO	01/08/2019	R\$ 2.136,87
JARBAS GOMES CARVALHO	COZINHEIRO	24/08/2019	R\$ 1.687,30
LEANDRO FELICIO	AUX MANUTENÇÃO	02/08/2021	R\$ 1.621,00
LIDIANE PETITPHAT	AUXILIAR DE COZINHA	29/12/2021	R\$ 1.621,00
MARIA DEALTINA MACHADO	SERV GERAIS	02/05/2000	R\$ 1.621,00
MARQUELLYO DA SILVA PEREIRA	BARMAN	01/12/2012	R\$ 2.037,08
MIGUEL FERNANDO SCHUCK	GARÇOM	01/09/2019	R\$ 1.621,00
NILZA ESPINDOLA	SALADEIRA	03/04/2012	R\$ 2.055,02
SYBELLE THAYANA DA SILVA	OPERADOR DE CAIXA	08/12/2021	R\$ 1.621,00
PIZZANELLI EVENTOS - 01/2022			
Nome	Cargo	Admissão	Salário (R\$)
AMADEU DA SILVA PEREIRA DIAS	BARMAN	01/04/2010	1.736,38
MIRIAN KELE FERNANDES SUPPI	CHEFE DE BAR	19/01/2018	1.621,00
VALENTINA SOUSA VIEIRA	GUARDA VOLUMES	01/10/2011	1.621,00
VANESSA CRISTINA DA SILVA	GARÇONETE	01/04/2015	1.621,00
<b>TOTAL</b>			<b>6.599,38</b>



## 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS



### Balanço Patrimonial - Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda

ATIVO (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
<b>CIRCULANTE</b>		<b>788.048</b>	<b>877.221</b>	<b>895.158</b>
	Disponível	683.512	758.520	816.465
	Outros Créditos	7.435	-	-
	Estoque	97.100	118.701	78.693
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.157</b>	<b>4.157</b>	<b>4.157</b>
	Imobilizado	-	-	-
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>792.205</b>	<b>881.378</b>	<b>899.315</b>
PASSIVO (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
<b>CIRCULANTE</b>		<b>1.590.485</b>	<b>1.617.294</b>	<b>1.654.100</b>
	Empréstimos e Financiamentos	1.080.457	1.080.457	1.080.457
	Fornecedores	35.296	34.298	48.417
	Obrigações Tributárias	353.311	371.341	390.798
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	121.420	131.198	134.427
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>- 874.522</b>	<b>- 874.522</b>	<b>- 735.916</b>
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Reservas de Capital	-	-	-
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 877.522	- 877.522	- 738.916
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>715.963</b>	<b>742.772</b>	<b>918.183</b>

BALANÇO PATRIMONIAL



**Disponível:** o saldo contabilizado envolve recursos em espécie de R\$ 807,4 mil, banco conta corrente de R\$ 19,86 e aplicações de R\$ 9 mil, que não correspondem a realidade. A movimentação de janeiro refere-se a R\$ 53,6 mil de pagamentos e R\$ 111,5 mil de entradas porém, devido ao não envio do razão e extratos bancários, não foi possível identificar ao que se referem. A empresa informa que estão sendo providenciados ajustes na conta de acordo com os extratos bancários, porém não determinou prazo para tal.



**Outros Créditos:** refere-se unicamente ao valor de ICMS a recuperar, que em janeiro teve movimentação de R\$ 2.551,80. O valor é apropriado e recuperado dentro do próprio mês, por este motivo o saldo encerra zerado ao final da competência. 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:** inclui mercadorias para revenda e apresentou decréscimo em janeiro no montante de R\$ 40 mil. As movimentações correspondem a entrada de mercadorias no montante de R\$ 42,4 mil e saída de R\$ 82,4 mil, encerrando o saldo em R\$ 78,6 mil. A empresa informa que o valor contabilizado não encontra-se de acordo com a realidade, mas não elucidou quando serão realizados os ajustes, assunto que será retomado no próximo relatório.



**Imobilizado e Ativo Permanente:** Em que pese apresente valores zerados para o imobilizado, 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 enviou relatório simples que atesta valores divergentes dos apresentados, sendo de aproximadamente de R\$ 309 mil a mais do que foi apresentado na contabilidade, além do que é de uso comum entre as duas Recuperandas. Não foi determinado prazo para ajuste dos valores.



**Empréstimos e Financiamentos:** a conta engloba empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 11.991,25), Caixa Econômica Federal (R\$ 2.094,09) e com sócios (R\$ 1.066.371,44). Na relação de credores apresentada pela Recuperanda, há apenas o endividamento com a Caixa Econômica Federal, com valor divergente do contabilizado (R\$ 23.983,44). O empréstimo com o Santander no montante de R\$ 168.722,99 também não consta no balancete. Não houve movimentações na rubrica durante o mês de janeiro.



**Fornecedores:** as obrigações com fornecedores cresceram no período, passando de R\$ 34 mil para R\$ 48 mil, sendo pagamentos de R\$ 8 mil e novas compras no total de R\$ 22,5 mil, que foi justificado pela empresa devido a necessidade de repor itens de estoque como vinhos e espumantes. O registro contábil aponta 15 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 do Simples Nacional, especialmente, salários e encargos sociais. Salienta-se que há um parcelamento de Simples Nacional que a empresa admitiu não ter validade, em razão da ausência de pagamentos. A Recuperanda informa que não existe previsão de parcelamento dos valores em aberto, apenas vem pagando valores antigos em aberto conforme possui disponibilidade em caixa e, de acordo com a certidão emitida em fevereiro/2022, a empresa foi desengradada do Simples. Os valores de salários retraiu devido ao pagamento de férias realizado no final da competência.

#### 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.



## 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS



### DRE - Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda

DRE (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO	Receita Bruta de Vendas e Serviços	130.027	219.276	111.546
	Venda de mercadorias	130.027	219.276	111.546
	Outras receitas	-	-	-
	Deduções da Receita Bruta	- 66.094	-104.368	-100.605
	CMV	- 55.657	- 86.403	- 78.693
	Simples Nacional	- 10.438	- 17.964	- 21.912
	Receita Líquida de Vendas e Serviços	63.933	114.908	10.941
	Resultado Operacional Bruto	63.933	114.908	10.941
	Despesas Operacionais	- 31.051	- 52.544	- 29.810
	Resultado Operacional Líquido	32.882	62.364	- 18.869

#### RESULTADOS

A Recuperanda apresentou resultado negativo nos anos de 2018 a 2020, porém diminuiu ao longo dos anos, demonstrando tendência de melhora, tendo em vista a retomada das vendas.

Durante o decorrer do ano, a Recuperanda chegou a soma de receitas líquidas de R\$ 615 mil, e o resultado de 2021 é lucro de R\$ 138,6 mil, ou seja, cerca de 22,5 % da Receita Líquida.



**Venda de mercadorias:** a Recuperanda apresenta constante oscilação na venda de mercadorias, sendo que em janeiro o faturamento teve um decréscimo de R\$ 107 mil comparado ao mês anterior. Questionada sobre a retração, a Recuperanda informou devido a nova onda de COVID-19 após as festas de final de ano fizeram com que muitos eventos fossem cancelados, bem como o setor de hotelaria e gastronomia foram afetados.



**Deduções da Receita Bruta:** refere-se ao custo das mercadorias vendidas (R\$ 78,6 mil) e impostos pertinentes (R\$ 21,9 mil), que representam 90% da receita auferida. A empresa elucida que as devoluções tratam-se de valores pagos antecipadamente para realização do evento e quando há os cancelamentos são devolvidos. Embora questionada sobre o alto valor das devoluções, a Recuperanda nada elucidou nem enviou o razão das contas, impossibilitando confirmar a veracidade das informações.

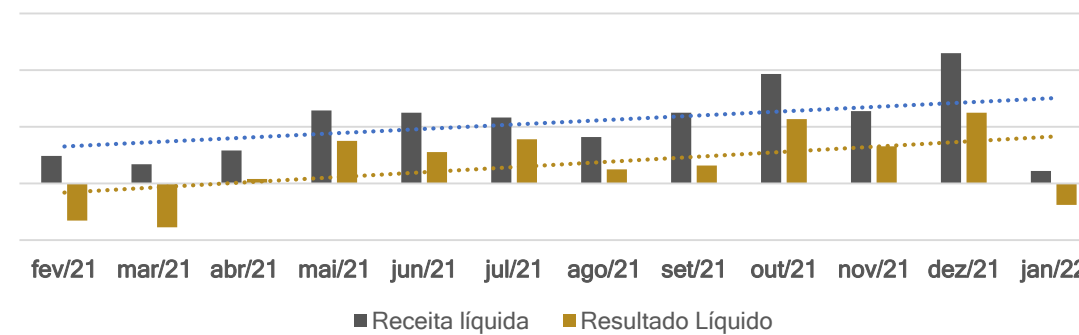


**Despesas Operacionais** incluem despesas com pessoal, alugueis, serviços, uso e consumo e dispêndios financeiros. Em janeiro o valor das despesas operacionais retraiu de R\$ 52,5 mil para R\$ 29,8 mil, principalmente devido ao pagamento do décimo terceiro salário que foi pago em dezembro no montante de R\$ 15 mil. Questionada sobre as contas (água, luz, segurança, entre outras) que constam zeradas em alguns meses, a empresa informou que foram realizadas negociações dos valores que encontravam-se em aberto e a primeira parcela foi paga em fevereiro.



**Resultado:** embora as despesas e custos tenham apontado retração, o decréscimo do faturamento levou a empresa a encerrar o mês de janeiro com saldo negativo de R\$ 18,8 mil. A Recuperanda informa que a contabilidade é terceirizada, sendo uma das credoras da RJ, havendo dificuldade no envio da documentação mensal. Devido ao não envio dos extratos bancários, não foi possível verificar a veracidade das informações.

#### Análise de desempenho (R\$)





## FLUXO DE CAIXA GERENCIAL - Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
Saldo Inicial		-231.188	-147.508	-109.028
Entradas		268.999	461.156	135.459
	Vendas	268.999	461.156	135.459
Saídas		185.319	422.675	237.003
	Fornecedores	114.761	185.946	83.930
	Energia elétrica	4.522	5.565	
	Água/esgoto	-	954	
	Telefone/Internet	515	610	1.417
	Gás	-	-	9.986
	Taxas delivery	10	355	
	Material de uso e consumo	7.378	25.527	462
	Material de expediente	594	2.970	2.169
	Informática	-	-	981
	Manutenção de equipamentos	522	9.395	220
	Despesas com eventos	2.190	3.408	1.964
	Impostos/Encargos	6.184	16.465	3.422
	Cartões de Crédito	-	-	10.747
	Contribuições sindicais	1.000	597	342
	Convênio saúde	7.643	-	
	Condomínio	-	-	821
	Segurança privada	807	807	957
	Empréstimo bancário	383	286	176
	Empréstimo sócios	18.197	55.876	-
	Empréstimo de terceiros	-	7.546	1.546
	Salários/Rescisões/Férias	1.800	43.495	20.401
	Alimentação	-	-	578
	Freelancer	11.605	32.878	39.826
	Músico	4.359	13.822	11.168
	Vale transporte/locomção	875	1.204	3.317
	Pagamentos diversos	495	3.500	22.777
	Pagamentos Acordos	-	-	1.862
	Aluguel	-	8.987	14.577
	Despesas judiciais	-	1.000	1.000
	Serviços contábeis	1.481	1.481	2.356
Saldo Operacional		83.679	38.481	-101.544
Saldo Final		-147.508	-109.028	-210.572

### FLUXO DE CAIXA

Em virtude da carência de efetivos controles contábeis e financeiros, a Administração Judicial solicitou à Recuperanda o envio mensal de fluxo de caixa gerencial, que é confeccionado pela sócia empresa, visando o acompanhamento real dos recursos financeiros.



**Entradas:** Observa-se que as entradas da Recuperanda advém, unicamente, da venda de mercadorias, que em janeiro foram de R\$ 135 mil. A previsão para os primeiros três meses do ano de 2022 era que mantivesse a média de faturamento de dezembro, tendo em vista a retomada das atividades de forma gradativa, porém os novos casos de COVID no início do ano fizeram com que houvesse significativa retração no faturamento, devido a diversos cancelamentos ocorridos.



**Saídas:** Os maiores gastos registrados são com fornecedores, salários e extras, e pagamento diversos. Houve uma redução significativa nos valores de empréstimos, tendo em vista que não houve registro de tais transações com sócios, apenas o valor de empréstimo bancário registrado no montante de R\$ 176,44 e com terceiros no total de R\$ 1,5 mil. Nota-se, também, importante dispêndio com valores de cartão de crédito, gás e condomínio, que não haviam sido apontados em meses anteriores. Os valores de salário teve um decréscimo na competência, em contrapartida os valores com freelancer chegou ao total de R\$ 39,8 mil. Questionada sobre os aumentos significativos e sobre a nova forma de registro das informações, a Recuperanda nada retornou.



**Saldo:** Com o aumento das saídas e redução das entradas em janeiro, a Recuperanda informa defasagem de caixa de R\$ 210,5 mil ao final da competência. Não é possível atestar a veracidade do valor, tendo em vista que não foram enviados os extratos bancários completos.



## 4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS



### Balanço Patrimonial -Pizzanelli Eventos Ltda

ATIVO (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
<b>CIRCULANTE</b>		<b>212.372</b>	<b>209.508</b>	<b>187.683</b>
	Disponível	171.549	170.809	167.144
	Outros Créditos	3.168	97	97
	Estoque	37.655	38.601	20.442
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Imobilizado	-	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>212.372</b>	<b>209.508</b>	<b>187.683</b>
PASSIVO (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
<b>CIRCULANTE</b>		<b>366.821</b>	<b>371.635</b>	<b>375.601</b>
	Empréstimos e Financiamentos	42.410	42.410	42.410
	Fornecedores	14.674	14.674	17.102
	Obrigações Tributárias	195.680	195.979	196.322
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	114.057	118.572	119.766
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>- 33.484</b>	<b>- 33.484</b>	<b>- 162.128</b>
	Capital Social	20.000	20.000	20.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 53.484	- 53.484	- 182.128
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>333.337</b>	<b>338.152</b>	<b>213.473</b>

#### SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O estoque representa o mais significativo item no Ativo da Recuperanda, considerando que o saldo em caixa não é verdadeiro. 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 recursos em espécie de R\$ 156 mil, banco conta corrente de R\$ 689,50 e aplicações de R\$ 10 mil, os quais não correspondem à realidade. A movimentação em janeiro foi de recebimentos no montante de R\$ 7 mil e pagamentos de R\$ 10,7 mil, porém, devido ao não envio do razão e extratos bancários, não foi possível identificar ao que se referem.



**Outros Créditos:** a rubrica refere-se a INSS a compensar no total de R\$ 97,24, que se mantém sem movimento até a presente data, e valores de ICMS a recuperar que movimentaram em janeiro o montante de R\$ 145,67 e encerrou a competência 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:** inclui mercadorias para revenda que apresentou decréscimo em janeiro, encerrando a competência com saldo de R\$ 20 mil, uma retração de aproximadamente 47% comparado a competência anterior. As movimentações foram referentes a entrada de mercadorias no montante de R\$ 2 mil e saída de R\$ 20,5 mil. A empresa informa que o valor contabilizado encontra-se de acordo com a realidade, porém não enviou documentos comprobatórios.



**Imobilizado e Ativo Permanente:** Em que pese apresente valores zerados para o imobilizado, 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. A empresa enviou relatório simples que atesta valores divergentes dos apresentados, sendo de aproximadamente de R\$ 281 mil a mais do que foi apresentado na contabilidade, além do que é de uso comum entre as duas Recuperandas. Não foi determinado prazo para ajuste dos valores.



**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). Na relação de credores apresentada pela Pizzanelli Eventos, estas instituições não foram relacionadas. Não houve movimentações na competência.



**Fornecedores:** as obrigações com fornecedores tiveram um crescimento de aproximadamente 17% (R\$ 2,4 mil) em janeiro, referente a novas compras realizadas no montante de R\$ 2.428,11. Não houve pagamentos na competência. O registro contábil aponta 11 fornecedores, sendo que alguns estão incluídos na relação de credores apresentada. A Recuperanda alega que o saldo não corresponde a realidade e serão realizados ajustes na contabilidade, porém não determinou prazo para tal.



**Obrigações tributárias e trabalhistas** o aumento constante das obrigações tributárias e trabalhistas está ligado à inadimplência do Simples Nacional, especialmente, salários e encargos sociais. Salienta-se que há parcelamento do Simples Nacional e INSS que a empresa admitiu não ter validade, em razão da ausência de pagamento. A Recuperanda informa que não existe previsão de parcelamento dos valores em aberto, apenas vem pagando valores antigos em aberto conforme possui disponibilidade em caixa e, de acordo com a certidão emitida em fevereiro/2022, a empresa foi desengradada do Simples.



## DRE - Pizzanelli Eventos Ltda

DRE (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
DEMONSTRATIVO DE RESULTADO	Receita Bruta de Vendas e Serviços	16.281	12.218	7.085
	Venda de mercadorias	16.281	12.218	7.085
	Serviços prestados	-	-	-
	Deduções da Receita Bruta	- 2.975	- 4.086	- 20.917
	CMV	- 2.551	- 3.786	- 20.442
	Simplex Nacional	- 424	- 299	- 476
	Receita Líquida de Vendas e Serviços	13.306	8.132	- 13.833
	Resultado Operacional Bruto	13.306	8.132	- 13.833
	Despesas Operacionais	- 9.653	- 15.810	- 11.957
	Resultado Operacional Líquido	3.653	- 7.679	- 25.790

### RESULTADOS

A Recuperanda demonstrou importante queda na receita e resultado no ano de 2020 em razão das restrições de funcionamento, diante da pandemia da Covid-19, que afetou diretamente o seu negócio.

Durante o decorrer do ano de 2021 apresenta faturamento abaixo da média dos anos anteriores em que a empresa operava normalmente.



**Venda de mercadorias:** a Recuperanda apresentou retração de 42% (R\$ 5 mil), comparada ao mês anterior. A média de faturamento durante o ano de 2021 foi de R\$ 15 mil e, embora alguns meses como setembro e outubro o faturamento tenha sido maior do que a média, as vendas voltaram a decrescer a partir de novembro e permanece em queda. Questionada sobre os eventos realizados, a Recuperanda enviou a lista de eventos do mês de janeiro, onde haviam 6 eventos previstos, porém nenhum foi realizado devido a pandemia, sendo 3 em observação a pandemia, 2 adiados e 1 cancelado, conforme [página 8](#) deste relatório.



**Deduções da Receita Bruta:** Em janeiro o percentual de custo das mercadorias vendidas foi de 295% sobre a receita bruta, sendo que o valor de simples nacional representou aproximadamente 7%, o restante foi justificado pela Recuperanda como sendo os custos das vendas durante o ano sobre o estoque do ano de 2021, gerando o lançamento de R\$ 20,4 mil, o que não encontra-se de acordo, tendo em vista que os lançamentos devem ocorrer mensalmente.

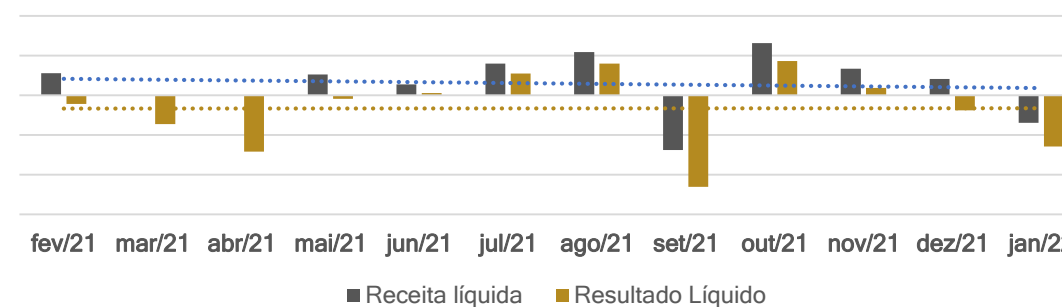


**Despesas Operacionais** incluem, majoritariamente, despesas com pessoal, além de impostos, e serviços prestados por terceiros. As despesas apresentaram retração em janeiro, passando de R\$ 16 mil para R\$ 12 mil, principalmente devido ao valor de décimo terceiro salário que foi pago em dezembro e nesta competência foi zerado.



**Resultado:** com a retração do faturamento e os custos mais altos em janeiro, a Recuperanda apresentou prejuízo de R\$ 25,7 mil na competência. A empresa informou que a contabilidade é terceirizada, sendo uma das credoras da RJ, e que há bastante dificuldade no envio da documentação mensal.

### Análise de desempenho anual (R\$)





## FLUXO DE CAIXA GERENCIAL - Pizzanelli Eventos Ltda

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (R\$)		nov/21	dez/21	jan/22
Saldo Inicial		152.201	206.226	247.470
Entradas		78.607	86.316	59.818
	Vendas	78.607	86.316	59.818
Saídas		24.582	45.071	43.454
	Fornecedores	2.797	2.000	1.265
	Energia elétrica	1.785	762	-
	Material de uso e consumo/Material expediente	7	1.041	26
	Internet/Telefone	-	-	140
	Manutenção de equipamentos	2.499	369	-
	Aluguéis	-	1.527	1.008
	Segurança privada	-	-	2.100
	Salários	-	17.513	5.865
	Freelancer	8.770	10.420	12.790
	Músico	6.100	8.200	13.300
	Impostos	2.529	2.410	2.804
	Pagamentos diversos	95	-	-
	INSS e FGTS	-	-	-
	Pagamentos Acordos	-	-	1.066
	Vale transporte/locomoção	-	30	200
	Serviços contábeis	-	800	2.888
Saldo Operacional		54.025	41.245	16.365
Saldo Final		206.226	247.470	263.835

FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

### FLUXO DE CAIXA

Em virtude da carência de efetivos controles contábeis e financeiros, a Administração Judicial solicitou à Recuperanda o envio mensal de fluxo de caixa gerencial, que é confeccionado pela sócia empresa, visando o acompanhamento real dos recursos financeiros.



**Entradas:** em a empresa apresentou redução das suas entradas no montante de R\$ 26,4 mil, comparado ao mês anterior. A Recuperanda havia projetado para os três primeiros meses do ano de 2022 entradas no valor médio de R\$ 79 mil, porém com os novos casos de COVID no início do ano houve significativa retração nas vendas.



**Saídas:** Os maiores gastos registrados são com músicos, fornecedores, salários e extras que são essenciais para a atividade fim da empresa. Houve pagamentos de guias de FGTS que encontravam-se em atraso no montante de R\$ 2.506,79 e simples nacional de R\$ 297,49, porém não foi enviado documentos comprobatórios. Foram pagos também valores de acordos trabalhistas, feitos diretamente com os colaboradores, que somaram R\$ 1.066,34. O valor de serviços contábeis apresentou aumento de R\$ 2 mil, principalmente, devido ao valor de declaração da DIRF do ano de 2021 no montante de R\$ 580,00.



**Saldo:** A Recuperanda informa saldo positivo de caixa de R\$ 263,8 mil em janeiro de 2022. Não é possível atestar a veracidade do valor, tendo em vista que não foram enviados os extratos bancários completos.



# 5. QUESTÕES PROCESSUAIS - ASPECTOS JURÍDICOS



## Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
02/06/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação			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		Publicação 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.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
21/01/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		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
	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único			
	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

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.



### Acompanhamento Processual

#### SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Aguarda-se publicação da relação do art. 7º, §2º da Lei 11.101/2005.

#### PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

- Ajuizado o pedido de Recuperação Judicial e após emendas à inicial (eventos 12, 19, 21, 42, 50 e 52), sobreveio decisão em 22/09/2021 (evento 54) determinando a realização de constatação prévia para análise substancial dos documentos e inspeção acerca das reais condições de funcionamento das empresas.
- Em 05/10/2021 (evento 56 dos autos) foi apresentado referido Laudo, que apurou ser notório que as empresas eram significativamente alavancadas e que, diante da paralisação de suas atividades a partir das restrições impostas pela COVID 19, passou a ser inviável o cumprimento de suas obrigações. Entretanto, diante da ausência de juntada de documentos essenciais e úteis, previstos nos art. 48 e 51, da Lei 11.101/2005, foi recomendada a determinação de emenda à inicial.
- Intimada, as empresas apresentaram complementação documental em 05/11/2021 (evento 64).
- Apresentado Laudo complementar (evento 69), restou constatado o preenchimento integral dos requisitos legais.
- Diante disto, sobreveio em 09/12/2021 o deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 71).
- Em 17/12/2021 foi disponibilizado o edital do art. 52, §1º e art. 7º, §1º da Lei 11.101/2005, a ser publicado em 21/01/2022, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que os credores apresentem seus pedidos de habilitação ou divergências administrativas, 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.



## Resumo do Plano de Recuperação Judicial (PRJ)

### 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 à 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.



# 6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



## Proposta de Pagamento

CONDIÇÕES DO PLANO												
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	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	188.619,69	-	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	33.777,92	-	4 meses	-	-	Não consta	Não consta	-	-	-	Pagamento após trânsito em julgado da decisão que homologar o plano.
	Acima de R\$ 5.000,00	138.947,34	-	-	-	-	42 meses	Não consta	1% a.a.	TR	<p>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;</p> <p>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;</p> <p>3% (três por cento) do valor da dívida a ser pago por ano, até o quinto ano de pagamento da dívida;</p> <p>70% (setenta por cento) da dívida no sexto ano de pagamento da dívida.</p> <p>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</p>	Início dos pagamentos após trânsito em julgado da decisão que conceder a recuperação judicial.
	Credor Parceiro Financeiro	168.722,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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>		<b>R\$ 530.067,94</b>										



MEDEIROS  
& MEDEIROS  
COSTA BEBER  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ANEXOS

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE  
ATIVIDADES

I - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JANEIRO/2022.



**MEDEIROS  
& MEDEIROS  
COSTA BEBER**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

CENTRAL DE ATENDIMENTO: **0800 150 1111**

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

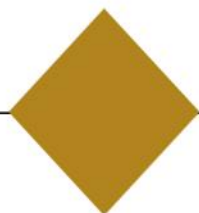
SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

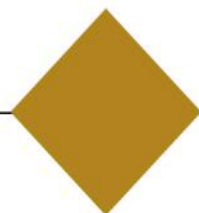
BLUMENAU / SC



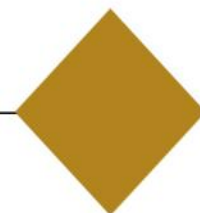
AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701  
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS  
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS



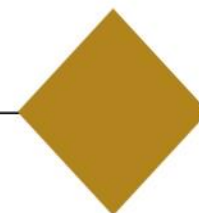
RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111  
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA  
BAIRRO CENTRO



AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B  
ED. COMERCIAL LANDMARK  
BAIRRO BROOKLIN NOVO



AV. ITÁLIA, 482/501  
ED. DOMÊNICA VERDI  
BAIRRO SÃO PELEGRINO



RUA DR. ARTUR BALSINI, 107  
BBC BLUMENAU  
BAIRRO VELHA



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>209.507,90D</b>	<b>9.658,28</b>	<b>31.483,33</b>	<b>187.682,85D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>209.507,90D</b>	<b>9.658,28</b>	<b>31.483,33</b>	<b>187.682,85D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>170.809,36D</b>	<b>7.084,50</b>	<b>10.750,12</b>	<b>167.143,74D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>160.119,86D</b>	<b>7.084,50</b>	<b>10.750,12</b>	<b>156.454,24D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	160.119,86D	7.084,50	10.750,12	156.454,24D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>689,50D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>689,50D</b>
9	1.1.1.02.002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	689,50D	0,00	0,00	689,50D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>10.000,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00D</b>
582	1.1.1.03.002	TITULO DE CAPITALIZAÇÃO OUROCAP	10.000,00D	0,00	0,00	10.000,00D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>97,24D</b>	<b>145,67</b>	<b>145,67</b>	<b>97,24D</b>
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>97,24D</b>	<b>145,67</b>	<b>145,67</b>	<b>97,24D</b>
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	145,67	145,67	0,00
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	97,24D	0,00	0,00	97,24D
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>38.601,30D</b>	<b>2.428,11</b>	<b>20.587,54</b>	<b>20.441,87D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>38.601,30D</b>	<b>2.428,11</b>	<b>20.587,54</b>	<b>20.441,87D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	38.601,30D	2.428,11	20.587,54	20.441,87D
<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>338.151,50C</b>	<b>10.799,64</b>	<b>14.764,81</b>	<b>342.116,67C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>371.635,49C</b>	<b>10.799,64</b>	<b>14.764,81</b>	<b>375.600,66C</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>14.674,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>2.428,11</b>	<b>17.102,32C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>14.674,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>2.428,11</b>	<b>17.102,32C</b>
598	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	3.035,10C	0,00	0,00	3.035,10C
518	2.1.3.01.001	DEYCON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	178,89C	0,00	96,34	275,23C
596	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME COMERCIO DE BEBIDAS E DELIC	1.112,90C	0,00	0,00	1.112,90C
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	0,00	0,00	1.959,60	1.959,60C
610	2.1.3.01.001	HNK BR LOGISTICA E DISTRIBUICAO LTDA	3.198,13C	0,00	0,00	3.198,13C
612	2.1.3.01.001	JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS LTDA	832,00C	0,00	0,00	832,00C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	4.409,89C	0,00	0,00	4.409,89C
571	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS L	0,00	0,00	102,10	102,10C
620	2.1.3.01.001	SIM COM. DE PROD. DE HIG. E LIMP. EIRELI	987,49C	0,00	0,00	987,49C
516	2.1.3.01.001	SOUZA CRUZ S.A	707,41C	0,00	270,07	977,48C
517	2.1.3.01.001	TAF DISTRIBUIDORA LTDA -	212,40C	0,00	0,00	212,40C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>195.978,88C</b>	<b>145,67</b>	<b>488,96</b>	<b>196.322,17C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>195.978,88C</b>	<b>145,67</b>	<b>488,96</b>	<b>196.322,17C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	0,00	145,67	217,02	71,35C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	3.010,47C	0,00	13,35	3.023,82C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	0,00	0,00	46,05	46,05C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	0,00	0,00	212,54	212,54C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	46.833,01C	0,00	0,00	46.833,01C
624	2.1.4.01.025	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	146.135,40C	0,00	0,00	146.135,40C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>118.572,19C</b>	<b>10.653,97</b>	<b>11.847,74</b>	<b>119.765,96C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>9.950,12C</b>	<b>10.653,97</b>	<b>8.345,85</b>	<b>7.642,00C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	9.950,12C	10.653,97	8.345,85	7.642,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>108.622,07C</b>	<b>0,00</b>	<b>3.501,89</b>	<b>112.123,96C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	13.619,62C	0,00	2.874,43	16.494,05C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	52.028,77C	0,00	627,46	52.656,23C
623	2.1.5.02.004	PARCELAMENTO INSS	42.973,68C	0,00	0,00	42.973,68C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>33.483,99D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.483,99D</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>53.483,99D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.483,99D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>53.483,99D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.483,99D</b>

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	308.085,28C	0,00	0,00	308.085,28C
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	308.085,28D	0,00	0,00	308.085,28D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>155.170,72D</b>	<b>12.014,56</b>	<b>57,32</b>	<b>167.127,96D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>155.170,72D</b>	<b>12.014,56</b>	<b>57,32</b>	<b>167.127,96D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>155.170,72D</b>	<b>12.014,56</b>	<b>57,32</b>	<b>167.127,96D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>149.828,72D</b>	<b>11.214,56</b>	<b>57,32</b>	<b>160.985,96D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	106.670,47D	8.345,85	57,32	114.959,00D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	7.357,58D	0,00	0,00	7.357,58D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	13.854,03D	0,00	0,00	13.854,03D
336	3.2.2.01.006	INSS	0,00	2.241,25	0,00	2.241,25D
337	3.2.2.01.007	FGTS	21.422,21D	627,46	0,00	22.049,67D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	375,00D	0,00	0,00	375,00D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	149,43D	0,00	0,00	149,43D
<b>345</b>	<b>3.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>25,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	25,00D	0,00	0,00	25,00D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>5.317,00D</b>	<b>800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.117,00D</b>
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	4.000,00D	800,00	0,00	4.800,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	1.317,00D	0,00	0,00	1.317,00D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>26.527,12C</b>	<b>20.917,48</b>	<b>7.084,50</b>	<b>12.694,14C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>26.527,12C</b>	<b>20.917,48</b>	<b>7.084,50</b>	<b>12.694,14C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>185.589,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>7.084,50</b>	<b>192.673,50C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>185.589,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>7.084,50</b>	<b>192.673,50C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	185.589,00C	0,00	7.084,50	192.673,50C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>159.061,88D</b>	<b>20.917,48</b>	<b>0,00</b>	<b>179.979,36D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>154.405,34D</b>	<b>20.441,87</b>	<b>0,00</b>	<b>174.847,21D</b>
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	154.405,34D	20.441,87	0,00	174.847,21D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>4.656,54D</b>	<b>475,61</b>	<b>0,00</b>	<b>5.132,15D</b>
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	0,00	217,02	0,00	217,02D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	0,00	212,54	0,00	212,54D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	0,00	46,05	0,00	46,05D
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	4.656,54D	0,00	0,00	4.656,54D

**RESUMO DO BALANCETE**

ATIVO	209.507,90D	9.658,28	31.483,33	187.682,85D
PASSIVO	338.151,50C	10.799,64	14.764,81	342.116,67C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	155.170,72D	12.014,56	57,32	167.127,96D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	26.527,12C	20.917,48	7.084,50	12.694,14C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.483,99D	0,00	0,00	33.483,99D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	155.170,72D	12.014,56	57,32	167.127,96D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	26.527,12C	20.917,48	7.084,50	12.694,14C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	519.849,34D	33.687,40	31.597,97	521.938,77D
CONTAS CREDORAS	357.721,75C	52.634,60	28.933,81	334.020,96C
RESULTADO DO MES	0,00	23.914,48	-27.665,96	51.580,44D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	257.287,20D	334.255,92	25.388,28	308.867,64D

JUAN CARLOS PIZZANELLI  
 Socio Administrador  
 CPF: 647.079.549-87

HERBERT EVANS FURTADO DE FARIAS  
 Reg. no CRC - SC sob o No. 1555909  
 CPF: 558.901.309-78

**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>
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>881.377,99D</b>	<b>156.540,58</b>	<b>138.604,04</b>	<b>899.314,53D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>877.221,10D</b>	<b>156.540,58</b>	<b>138.604,04</b>	<b>895.157,64D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>758.519,91D</b>	<b>111.546,12</b>	<b>53.601,51</b>	<b>816.464,52D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>749.500,05D</b>	<b>111.546,12</b>	<b>53.601,51</b>	<b>807.444,66D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	749.500,05D	111.546,12	53.601,51	807.444,66D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>19,86D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19,86D</b>
9	1.1.1.02.002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	19,86D	0,00	0,00	19,86D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>9.000,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.000,00D</b>
598	1.1.1.03.002	TÍTULO DE CAPITALIZAÇÃO OUROCAP	9.000,00D	0,00	0,00	9.000,00D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.551,80</b>	<b>2.551,80</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>2.551,80</b>	<b>2.551,80</b>	<b>0,00</b>
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	2.551,80	2.551,80	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>118.701,19D</b>	<b>42.442,66</b>	<b>82.450,73</b>	<b>78.693,12D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>118.701,19D</b>	<b>42.442,66</b>	<b>82.450,73</b>	<b>78.693,12D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	118.701,19D	42.442,66	82.450,73	78.693,12D
<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>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>(-) DEPRECIACÕES, 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	(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74C	0,00	0,00	22.532,74C
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.158,00C	0,00	0,00	7.158,00C
129	1.2.3.07.004	(-) DEPRECIACÕES 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>742.772,35C</b>	<b>40.427,47</b>	<b>77.232,92</b>	<b>779.577,80C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.617.294,25C</b>	<b>40.427,47</b>	<b>77.232,92</b>	<b>1.654.099,70C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.080.456,78C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.080.456,78C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>1.080.456,78C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.080.456,78C</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	1.066.371,44C	0,00	0,00	1.066.371,44C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>34.298,35C</b>	<b>8.464,20</b>	<b>22.583,13</b>	<b>48.417,28C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>34.298,35C</b>	<b>8.464,20</b>	<b>22.583,13</b>	<b>48.417,28C</b>
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	0,00	0,00	463,56	463,56C
894	2.1.3.01.001	COPAL ALIMENTOS LTDA	1.379,15C	1.379,15	0,00	0,00
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	0,00	0,00	3.751,91	3.751,91C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	1.512,98C	1.205,82	2.179,69	2.486,85C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	0,00	290,80	290,80C
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	0,00	0,00	4.057,45	4.057,45C
913	2.1.3.01.001	Elder Besen Epp	3.974,94C	3.974,94	0,00	0,00
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	0,00	0,00	1.659,80	1.659,80C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	0,00	0,00	601,00	601,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	0,00	0,00	160,00	160,00C
878	2.1.3.01.001	FORTE PESCADOS SC - EIRELLI	6.699,52C	0,00	0,00	6.699,52C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	2.852,25C	0,00	5.240,51	8.092,76C
571	2.1.3.01.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	1.819,43C	0,00	0,00	1.819,43C
914	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	0,00	0,00	378,00	378,00C
579	2.1.3.01.001	PORTO A PORTO COM IMP E EXP LTDA	0,00	0,00	2.492,76	2.492,76C
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	1.904,29C	1.904,29	0,00	0,00
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	10.137,90C	0,00	1.307,65	11.445,55C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>371.341,20C</b>	<b>2.551,80</b>	<b>22.008,89</b>	<b>390.798,29C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>371.341,20C</b>	<b>2.551,80</b>	<b>22.008,89</b>	<b>390.798,29C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	0,00	2.551,80	17.840,11	15.288,31C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	1.592,93C	0,00	97,35	1.690,28C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	0,00	0,00	725,05	725,05C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	0,00	0,00	3.346,38	3.346,38C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	208.678,62C	0,00	0,00	208.678,62C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	161.069,65C	0,00	0,00	161.069,65C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>131.197,92C</b>	<b>29.411,47</b>	<b>32.640,90</b>	<b>134.427,35C</b>

**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>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>22.055,26C</b>	<b>29.406,34</b>	<b>23.423,08</b>	<b>16.072,00C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	22.055,26C	29.406,34	23.423,08	16.072,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>109.142,66C</b>	<b>5,13</b>	<b>9.217,82</b>	<b>118.355,35C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	64.345,65C	5,13	7.522,86	71.863,38C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	44.797,01C	0,00	1.694,96	46.491,97C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>874.521,90D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>874.521,90D</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>877.521,90D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>877.521,90D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>877.521,90D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>877.521,90D</b>
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	179.289,08D	0,00	0,00	179.289,08D
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	700.940,57D	0,00	0,00	700.940,57D
926	2.3.5.01.004	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.707,75C	0,00	0,00	2.707,75C
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>476.558,10D</b>	<b>32.372,19</b>	<b>2.561,81</b>	<b>506.368,48D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>476.558,10D</b>	<b>32.372,19</b>	<b>2.561,81</b>	<b>506.368,48D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>476.558,10D</b>	<b>32.372,19</b>	<b>2.561,81</b>	<b>506.368,48D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>275.275,85D</b>	<b>30.891,19</b>	<b>2.561,81</b>	<b>303.605,23D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	209.926,40D	20.068,48	2.561,81	227.433,07D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	16.222,10D	0,00	0,00	16.222,10D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	24.495,78D	3.349,47	0,00	27.845,25D
336	3.2.2.01.006	INSS	0,00	5.778,28	0,00	5.778,28D
337	3.2.2.01.007	FGTS	21.843,86D	1.694,96	0,00	23.538,82D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	750,00D	0,00	0,00	750,00D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	2.037,71D	0,00	0,00	2.037,71D
<b>340</b>	<b>3.2.2.02</b>	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>74.338,25D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.338,25D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	74.338,25D	0,00	0,00	74.338,25D
<b>345</b>	<b>3.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>21.592,15D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.592,15D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	21.592,15D	0,00	0,00	21.592,15D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>104.912,32D</b>	<b>1.481,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.393,32D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	47.465,86D	0,00	0,00	47.465,86D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	2.001,33D	0,00	0,00	2.001,33D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	2.239,67D	0,00	0,00	2.239,67D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	7.405,00D	1.481,00	0,00	8.886,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	18.990,03D	0,00	0,00	18.990,03D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	3.000,00D	0,00	0,00	3.000,00D
580	3.2.2.04.015	DESPESAS COM GAS	11.437,99D	0,00	0,00	11.437,99D
581	3.2.2.04.016	ECAD	981,52D	0,00	0,00	981,52D
583	3.2.2.04.018	MANUTENÇÃO E REPAROS	7.454,52D	0,00	0,00	7.454,52D
586	3.2.2.04.020	SEGURANÇA DO PATRIMONIO	2.802,28D	0,00	0,00	2.802,28D
851	3.2.2.04.022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	1.134,12D	0,00	0,00	1.134,12D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>439,53D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>439,53D</b>
900	3.2.2.05.013	JUROS	439,53D	0,00	0,00	439,53D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>615.163,74C</b>	<b>100.604,65</b>	<b>111.546,12</b>	<b>626.105,21C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>615.163,74C</b>	<b>100.604,65</b>	<b>111.546,12</b>	<b>626.105,21C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>1.177.816,81C</b>	<b>0,00</b>	<b>111.546,12</b>	<b>1.289.362,93C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>1.177.816,81C</b>	<b>0,00</b>	<b>111.546,12</b>	<b>1.289.362,93C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.177.816,81C	0,00	111.546,12	1.289.362,93C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>562.653,07D</b>	<b>100.604,65</b>	<b>0,00</b>	<b>663.257,72D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>474.804,55D</b>	<b>78.693,11</b>	<b>0,00</b>	<b>553.497,66D</b>
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	474.804,55D	78.693,11	0,00	553.497,66D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>87.848,52D</b>	<b>21.911,54</b>	<b>0,00</b>	<b>109.760,06D</b>
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	0,00	17.840,11	0,00	17.840,11D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	0,00	3.346,38	0,00	3.346,38D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	0,00	725,05	0,00	725,05D



**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
--------	---------------	--------------------	----------------	--------	---------	-------------

480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	87.848,52D	0,00	0,00	87.848,52D
-----	--------------	----------------------	------------	------	------	------------

**RESUMO DO BALANCETE**

ATIVO			881.377,99D	156.540,58	138.604,04	899.314,53D
PASSIVO			742.772,35C	40.427,47	77.232,92	779.577,80C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			874.521,90D	0,00	0,00	874.521,90D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			476.558,10D	32.372,19	2.561,81	506.368,48D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			615.163,74C	100.604,65	111.546,12	626.105,21C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			1.357.936,09D	188.912,77	141.165,85	1.405.683,01D
CONTAS CREDORAS			483.414,19C	141.032,12	188.779,04	531.161,11C
RESULTADO DO MES			0,00	29.810,38	10.941,47	18.868,91D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			138.605,64C	506.368,48	626.105,21	119.736,73C

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI  
Empresaria  
CPF: 378.784.099-00

HERBERT EVANS FURTADO DE FARIAS  
Reg. no CRC - SC sob o No. 1555909  
CPF: 558.901.309-78