



ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP
PIZZANELLI EVENTOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

9º RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Competência: setembro/2022

APRESENTADO EM NOVEMBRO 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

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 setembro de 2022 foram enviados de forma incompleta em 31/10/2022. Os questionamentos enviados em 17/11/2022 foram respondidos parcialmente em 22/11/2022.

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



1. INTRODUÇÃO

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		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



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

- 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 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 será 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

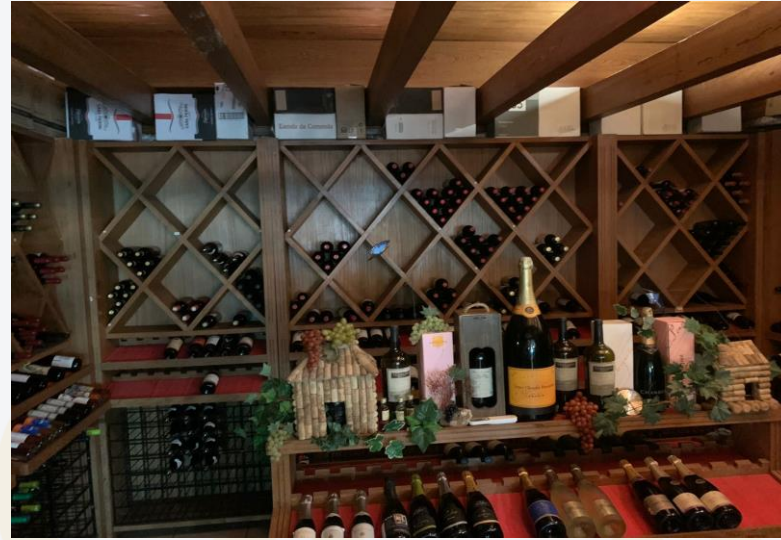
A estrutura física utilizada pelas entidades é alugada, e seu tamanho, organização e disposição é suficiente para a consecução de seus negócios. Embora mencione dificuldade de manutenção, a quantidade de ativos é suficiente para a continuidade da operação, bem como o atual número de funcionários.



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

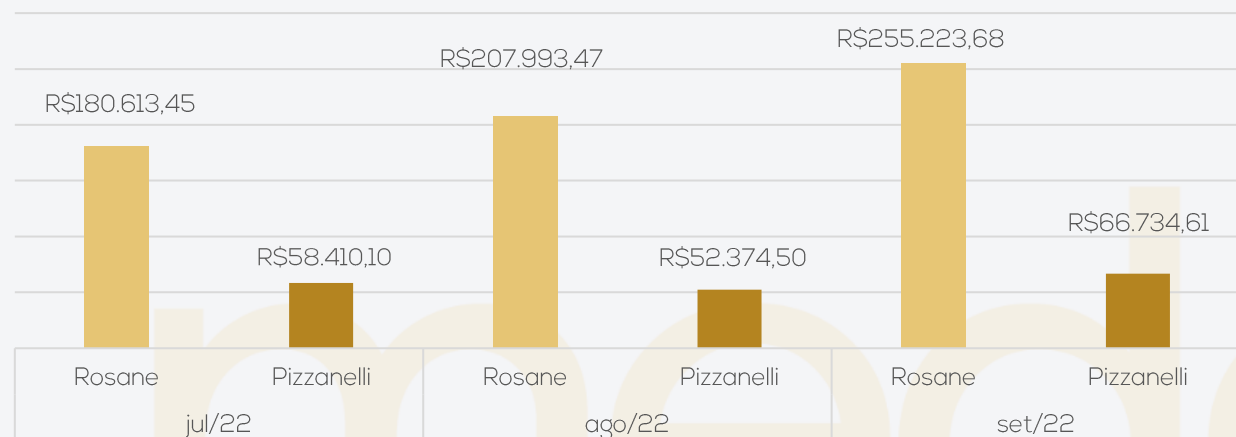


2. RESUMO DAS ATIVIDADES

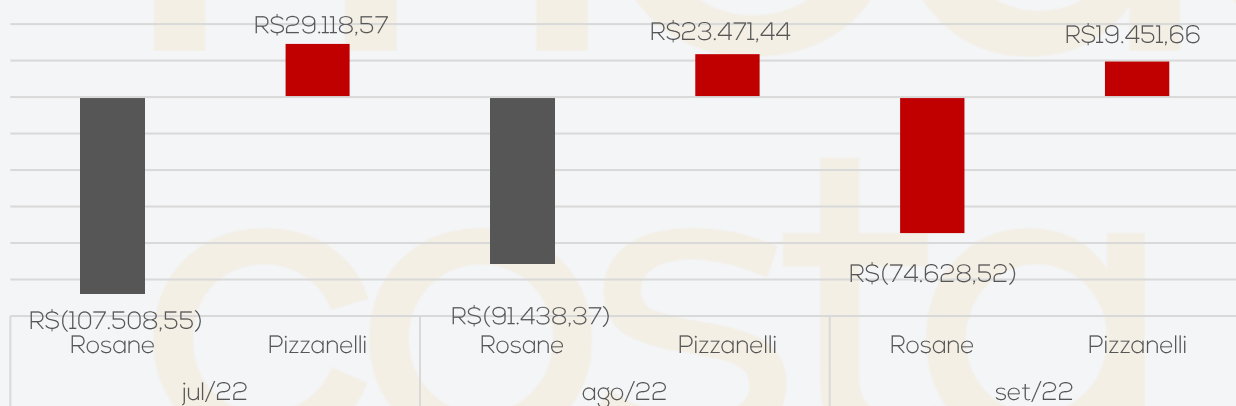
ROSANE SARAIVA PIZZANELLI E PIZZANELLI EVENTOS

Resultados

Receita Líquida



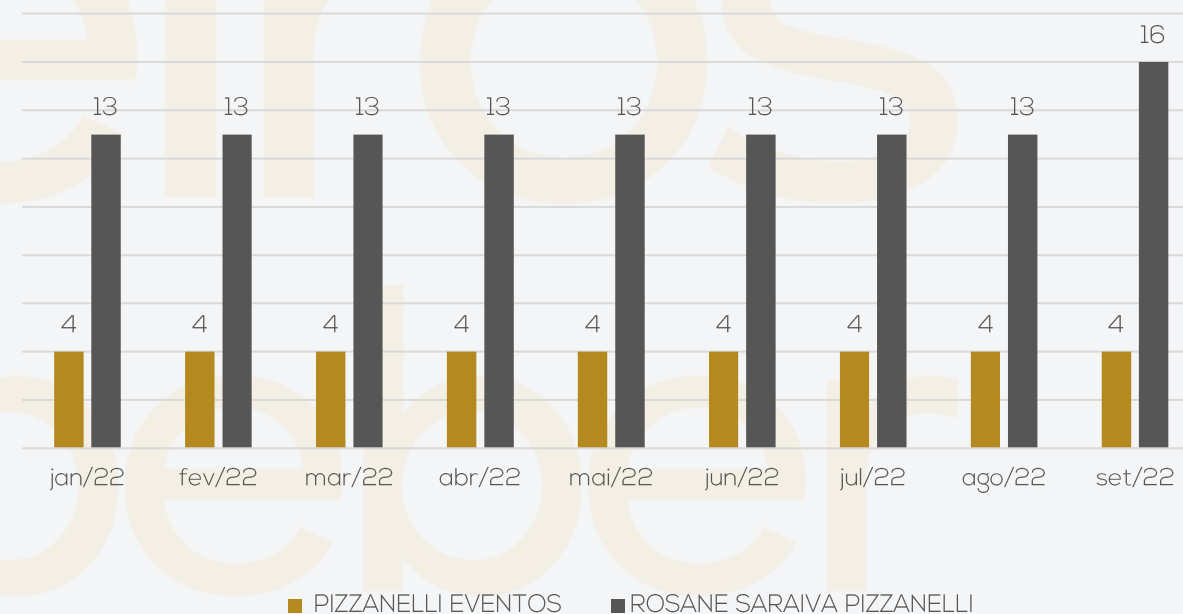
Resultado



A Recuperanda Rosane Saraiva apresentou 23% de crescimento no faturamento de setembro, enquanto a Recuperanda Pizzanelli Eventos registrou elevação de 27% no faturamento. A empresa Rosane Saraiva registrou prejuízo de R\$ 74,6 mil, enquanto a Pizzanelli Eventos encerrou a competência com saldo positivo de R\$ 19,4 mil. No acumulado do ano, o valor total das duas empresas é negativo de R\$ 213,8 mil.

Quadro de Colaboradores

As Recuperandas possuíam na competência setembro de 2022, em conjunto, 20 funcionários, conforme relataram após questionadas. 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.



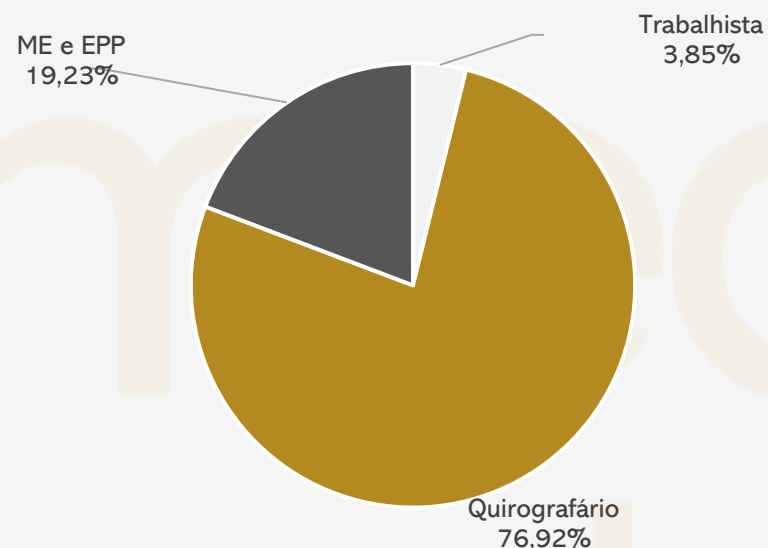
2. RESUMO DAS ATIVIDADES

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%
Total	26	100%	R\$ 530.067,94	100%

Distribuição dos Credores por Natureza



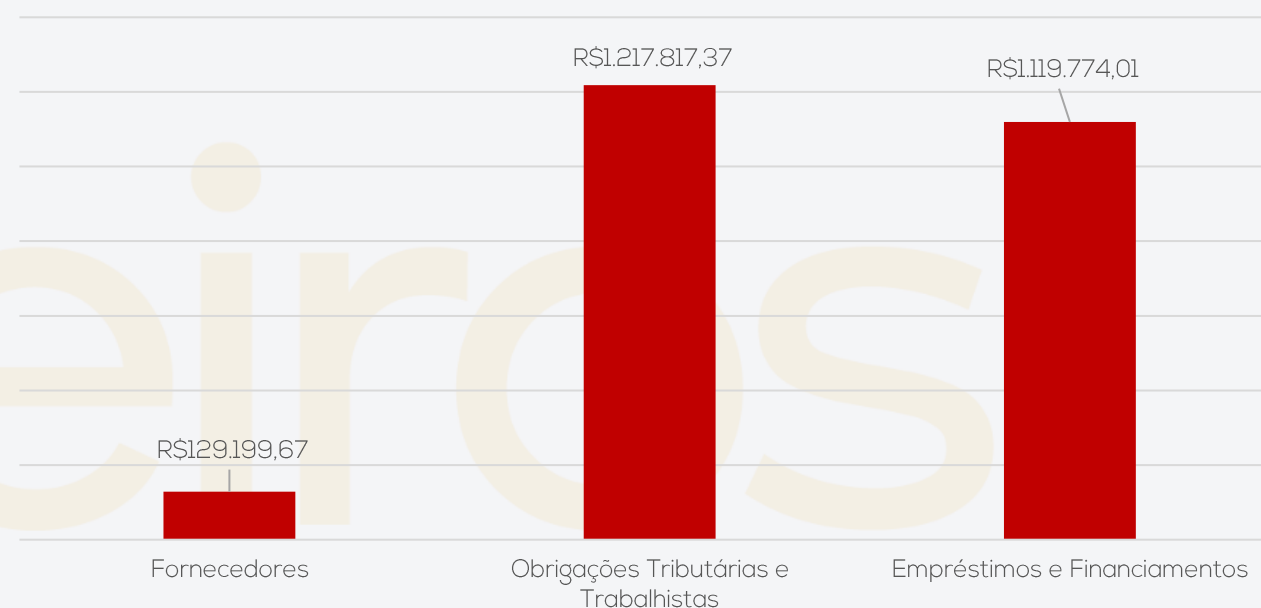
Principais Credores:

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
Total		R\$ 417.247,10

Endividamento Extraconcursal

Abaixo a estrutura do passivo extraconcursal das Recuperandas, que em setembro somou o montante de R\$ 2.466.791,05, 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
EMPRÉSTIMOS COM SOCIOS	R\$ 1.063.278,46		

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

ATIVO (R\$)		jul/22	ago/22	set/22
CIRCULANTE		955.947	910.855	937.381
	Disponível	833.414	776.056	826.181
	Estoque	122.533	134.799	111.200
NÃO CIRCULANTE		16.357	16.357	16.357
	Outros Créditos	12.200	12.200	12.200
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
TOTAL DO ATIVO		972.304	927.212	953.737,88
PASSIVO (R\$)		jul/22	ago/22	set/22
CIRCULANTE		1.910.819	1.952.115	2.053.269
	Empréstimos e Financiamentos	1.078.910	1.077.364	1.077.364
	Fornecedores	79.718	86.373	124.775
	Obrigações Tributárias	562.912	592.353	691.341
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	189.279	196.026	159.790
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-	735.916	-
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	-	738.916	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.174.902	1.216.199	1.317.353

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\$ 821,1 mil, R\$ 790,23 em contas bancárias e aplicações de R\$ 4,1 mil, que não correspondem à realidade, a Recuperanda informou que o utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o real saldo ao final da competência é de R\$ 13 mil. As movimentações em setembro se referem a R\$ 326,4 mil de pagamentos e R\$ 376,5 mil de entradas, porém, devido ao não envio do razão e extratos bancários não é possível identificar maiores detalhes.

Estoque: compreende mercadorias para revenda e as movimentações correspondem a entrada de mercadorias no montante de R\$ 98,9 mil e saída de R\$ 122,5 mil, encerrando com saldo em R\$ 111,2 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 e não apresentou movimentação em setembro.

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 setembro, passando de R\$ 86,3 mil para R\$ 124,7 mil, tendo movimentações de pagamentos no total de R\$ 63,6 mil e novas compras de R\$ 102 mil, destaque para as compras do fornecedor CRBS S/A R\$ 1,6,2 mil e Parker Migliorini international R\$ 16,6 mil. O registro contábil aponta 38 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 desenhadrada do Simples e atualmente é tributada pelo Lucro Presumido. A Recuperanda elucidou que foram realizados parcelamentos dos valores em aberto em 145 parcelas mensais, sendo as 12 primeiras no montante de R\$ 766,07 e as demais no valor de R\$ 1.087,93, 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\$)	jul/22	ago/22	set/22	2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	180.613	207.993	255.224	1.539.721
Venda de mercadorias	180.613	207.993	255.224	1.539.721
Deduções da Receita Bruta	-	-	-	-
CMV	- 72.245	- 105.019	- 116.688	- 650.813
Impostos sobre a Venda de Serviços	- 34.311	- 41.790	- 63.125	- 330.633
Receita Líquida de Vendas e Serviços	74.057	61.185	75.411	558.275
Resultado Operacional Bruto	74.057	61.185	75.411	558.275
Despesas Operacionais -	- 181.566	- 152.629	- 150.040	- 926.940
Resultado Operacional Líquido	- 107.509	- 91.438	- 74.629	- 368.665

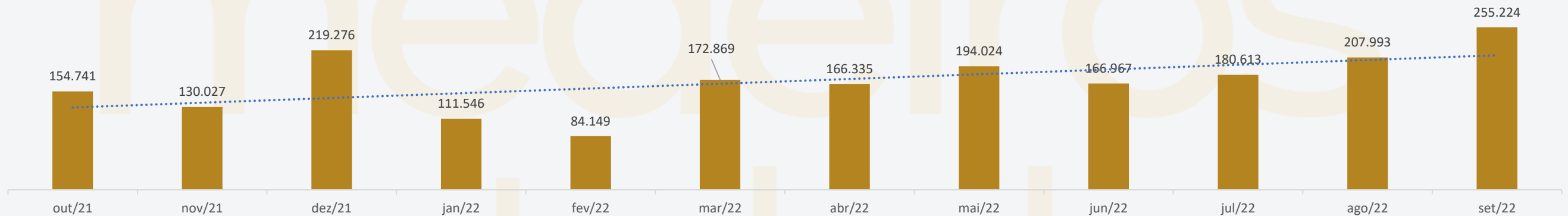
Receitas: a Recuperanda apresenta constantes oscilações nas receitas, sendo que em setembro apresentou crescimento de 23 %. Questionada sobre o aumento, a empresa nada retornou.

Deduções da Receita Bruta: refere-se ao custo das mercadorias vendidas (R\$ 116,6 mil) e impostos pertinentes (R\$ 63,1 mil), que representam 70% da receita auferida no mês de setembro.

Despesas Operacionais incluem despesas com pessoal, alugueis, serviços, uso e consumo e dispêndios financeiros. Durante a competência as despesas operacionais apresentaram decréscimo, passando de R\$ 152,6 mil para R\$ 13 mil. Embora questionada, a empresa nada elucidou sobre as variações.

Resultado: embora tenha apresentado aumento do faturamento e retração de custos e despesas, ainda terminou a setembro com resultado negativo em R\$ 74,6 mil. No acumulado do ano apresenta prejuízos no montante de R\$ 368,6 mil.

EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO



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

ATIVO (R\$)		jul/22	ago/22	set/22
CIRCULANTE		348.874	388.243	433.338
	Disponível	348.874	388.243	433.407
	Estoque	-	-	69
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
TOTAL DO ATIVO		348.873,82	388.242,52	433.338,16
PASSIVO (R\$)		jul/22	ago/22	set/22
CIRCULANTE		399.583	401.698	427.342
	Empréstimos e Financiamentos	42.410	42.410	42.410
	Fornecedores	13.815	12.776	18.244
	Obrigações Tributárias	217.523	220.031	228.762
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	125.834	126.481	137.925
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 162.128	- 162.128	- 162.128
	Capital Social	20.000	20.000	20.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 182.128	- 182.128	- 182.128
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		237.455	239.570	265.214

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 recursos em caixa de R\$ 433,4 mil e contas bancárias de R\$ 0,01, os quais não correspondem à realidade. A Recuperanda informou que o utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o real saldo ao final da competência é de R\$ 13 mil. Os recebimentos em setembro foram de R\$ 84,9 mil e pagamentos de R\$ 39,7 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 valores de ICMS a recuperar que movimentou o montante de R\$ 68,61. 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 setembro, devido as movimentações de R\$ 10 mil de compra de mercadorias e saída no total de R\$ 10 mil. Embora questionada, a empresa nada elucidou sobre as movimentações.

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. 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. 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).

Fornecedores: as obrigações com fornecedores apresentaram crescimento de R\$ 5,5 mil em setembro, as movimentações se referem a novas aquisições de R\$ 12,1 mil e pagamentos de R\$ 6,7 mil. O registro contábil aponta 11 fornecedores, sendo que alguns estão inclusos na relação de credores apresentada. A Recuperanda alega que o saldo não corresponde à 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 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.



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

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

DRE (R\$)	jul/22	ago/22	set/22	2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	58.410	52.375	66.735	444.480
Venda de mercadorias	58.410	52.375	66.735	377.745
Deduções da Receita Bruta	-	-	-	-
CMV-	11.888-	9.671-	10.707-	115.465
Impostos sobre a Venda de Serviços-	3.320-	3.113-	8.120-	36.917
Receita Líquida de Vendas e Serviços	43.203	39.590	47.907	292.098
Resultado Operacional Bruto	43.203	39.590	47.907	292.098
Despesas Operacionais-	14.084-	16.119-	28.456-	137.287
Resultado Operacional Líquido	29.119	23.471	19.452	154.811

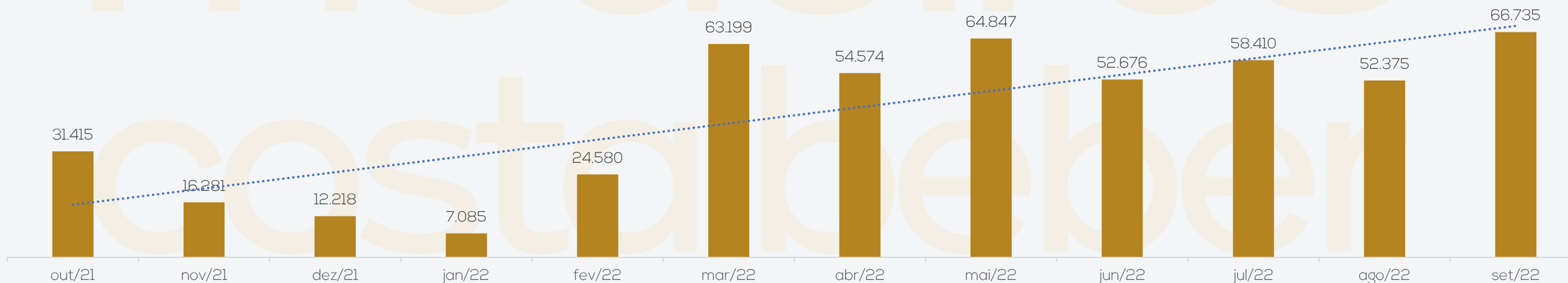
Venda de mercadorias: a Recuperanda apresentou acréscimo de 27% em setembro. A empresa informou que trata-se de uma casa noturna com música, bebidas e petiscos, mas não realiza eventos fixos, atendendo apenas nas sextas e sábados, motivo da variação constante da receita.

Deduções da Receita Bruta: Em setembro o percentual de custo das mercadorias vendidas foi de 28% sobre a receita bruta, que refere-se a aos custos sobre as vendas incorridas na competência, dentre estes, o valor de impostos foi de 12% da receita auferida.

Despesas Operacionais incluem, majoritariamente, despesas com pessoal, além de impostos, e serviços prestados por terceiros. As despesas tiveram acréscimo em setembro, devido ao aumento nas despesas com pessoal, questionada, a empresa relatou que houve reajuste salarial conforme convenção coletiva da categoria, com pagamento de diferenças retroativas a data base da convenção.

Resultado: o faturamento predominou sobre os custos e despesas durante a competência de setembro, apresentando resultado positivo de R\$ 19,4 mil. No acumulado do ano apresenta lucros no montante de R\$ 154,8 mil.

EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO



2. ENDIVIDAMENTO

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

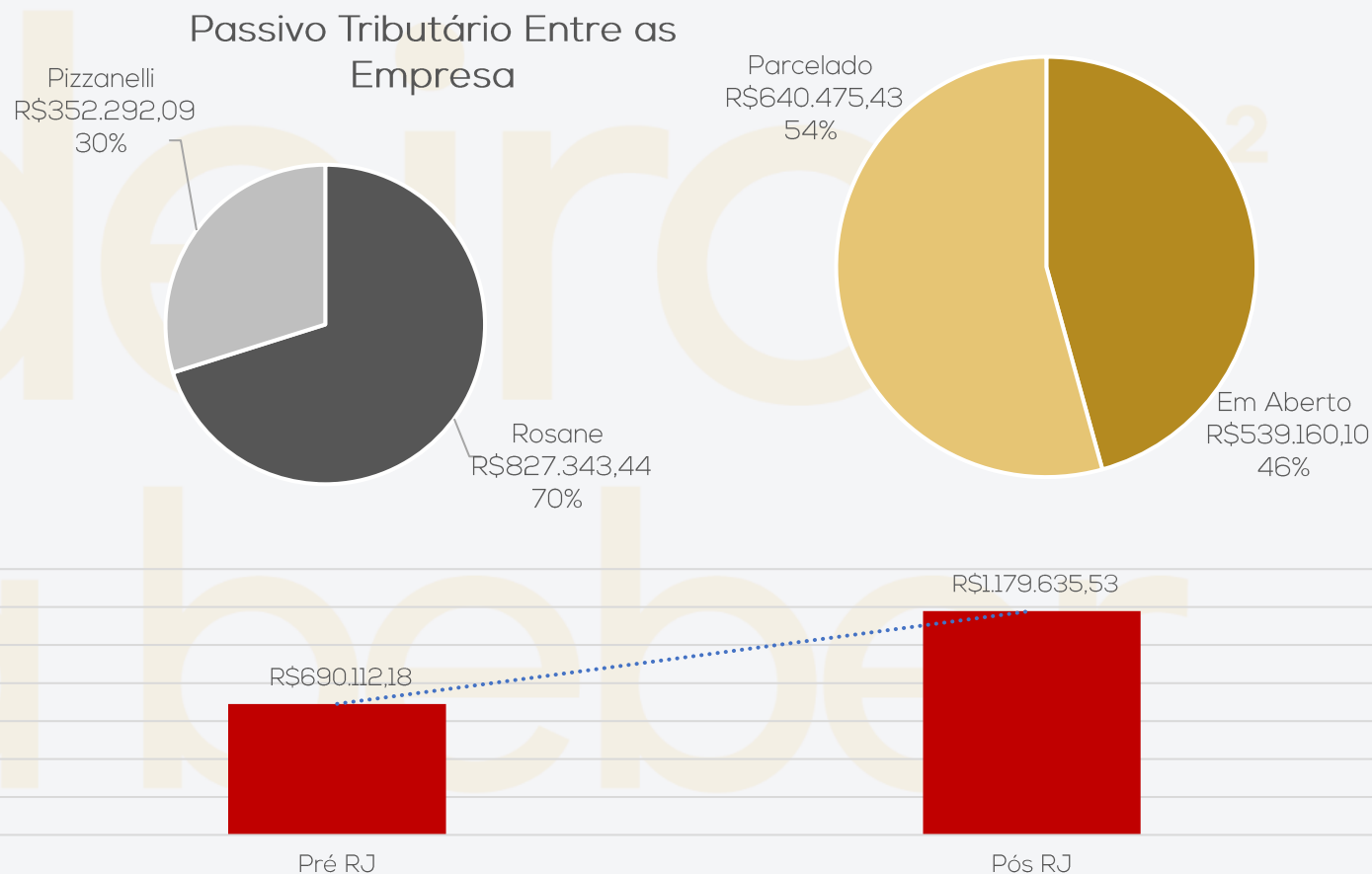
Endividamento Tributário

As Recuperandas não vem realizando os pagamentos dos tributos mensalmente, motivo do aumento gradativo dos valores que, encerraram em R\$ 1.179.635,53 ao final de setembro. 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.

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

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	
ICMS	R\$ 194.389,12
Imposto de Renda	R\$ 18.180,11
Contribuição Social	R\$ 14.566,53
IRRF	R\$ 1.821,21
PIS	R\$ 10.008,19
COFINS	R\$ 46.191,60
Parcelamento Simples Nacional	R\$ 212.879,44
Parcelamento PGFN	R\$ 148.162,01
Parcelamento INSS	R\$ 45.142,43
INSS	R\$ 96.541,42
FGTS	R\$ 39.461,38
TOTAL	R\$ 827.343,44

PIZZANELLI EVENTOS LTDA	
ICMS	R\$ 7.139,54
Imposto de Renda	R\$ 5.499,15
Contribuição Social	R\$ 4.949,23
IRRF	R\$ 3.891,51
PIS	R\$ 2.843,07
COFINS	R\$ 13.121,85
Parcelamento Simples Nacional	R\$ 72.677,31
Parcelamento PGFN	R\$ 118.640,56
INSS	R\$ 37.551,17
FGTS	R\$ 43.005,02
Parcelamento INSS	R\$ 42.973,68
TOTAL	R\$ 352.292,09



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



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 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 PARCELA S	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.
TOTAL										





ANEXOS

recuperação judicial

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE SETEMBRO/2022.





medeiros²
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
1	1	ATIVO	388.242,52D	95.735,45	50.639,81	433.338,16D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	388.242,52D	95.735,45	50.639,81	433.338,16D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	388.242,52D	84.959,95	39.795,70	433.406,77D
4	1.1.1.01	CAIXA	388.242,50D	66.734,61	21.570,35	433.406,76D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	388.242,50D	66.734,61	21.570,35	433.406,76D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,02D	18.225,34	18.225,35	0,01D
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,02D	18.225,34	18.225,35	0,01D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	0,00	68,61	68,61	0,00
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	68,61	68,61	0,00
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	68,61	68,61	0,00
53	1.1.5	ESTOQUE	0,00	10.706,89	10.775,50	68,61C
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	10.706,89	10.775,50	68,61C
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	10.706,89	10.775,50	68,61C
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00
111	1.2.3	IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00
118	1.2.3.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	21.170,80D	0,00	0,00	21.170,80D
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.170,80D	0,00	0,00	21.170,80D
120	1.2.3.04	VEÍCULOS	40.293,92D	0,00	0,00	40.293,92D
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	40.293,92D	0,00	0,00	40.293,92D
125	1.2.3.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	61.464,72C	0,00	0,00	61.464,72C
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
149	2	PASSIVO	239.570,05C	20.331,88	45.975,86	265.214,03C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	401.697,64C	20.331,88	45.975,86	427.341,62C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	42.410,21C	0,00	0,00	42.410,21C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	42.410,21C	0,00	0,00	42.410,21C
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
164	2.1.3	FORNECEDORES	12.775,85C	6.726,27	12.194,74	18.244,32C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	12.775,85C	6.726,27	12.194,74	18.244,32C
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	213,88C	0,00	50,46	264,34C
524	2.1.3.01.001	DISTR DE CHOCOLATES DOCE VIDA LTDA	183,60C	0,00	320,00	503,60C
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	4.345,50C	0,00	1.768,24	6.113,74C
638	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	348,00C	132,00	345,60	561,60C
610	2.1.3.01.001	HNK BR LOGISTICA E DISTRIBUICAO LTDA	5.527,96C	6.142,27	8.222,59	7.608,28C
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	452,00C	452,00	1.487,85	1.487,85C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO & CIA LTDA	59,76C	0,00	0,00	59,76C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	200,83C	0,00	0,00	200,83C
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
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	220.030,63C	269,85	9.001,44	228.762,22C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	220.030,63C	269,85	9.001,44	228.762,22C
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	5.885,24C	68,61	1.322,91	7.139,54C
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	3.203,53C	0,00	2.295,62	5.499,15C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	2.883,17C	0,00	2.066,06	4.949,23C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	3.010,47C	0,00	881,04	3.891,51C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	2.409,30C	0,00	433,77	2.843,07C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	11.119,81C	0,00	2.002,04	13.121,85C
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	118.841,80C	201,24	0,00	118.640,56C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	126.480,95C	13.335,76	24.779,68	137.924,87C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	3.345,01C	5.974,29	17.024,28	14.395,00C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	3.345,01C	5.974,29	17.024,28	14.395,00C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	123.135,94C	7.361,47	7.755,40	123.529,87C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	34.403,76C	3.246,20	6.393,61	37.551,17C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	45.758,50C	4.115,27	1.361,79	43.005,02C
623	2.1.5.02.004	PARCELAMENTO INSS	42.973,68C	0,00	0,00	42.973,68C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	162.127,59D	0,00	0,00	162.127,59D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	182.127,59D	0,00	0,00	182.127,59D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	182.127,59D	0,00	0,00	182.127,59D
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
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	109.300,12D	28.457,41	1,75	137.755,78D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	109.300,12D	28.457,41	1,75	137.755,78D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	109.300,12D	28.457,41	1,75	137.755,78D
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	91.740,26D	23.173,19	1,75	114.911,70D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	54.200,91D	15.985,16	1,75	70.184,32D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	12.922,27D	1.039,12	0,00	13.961,39D
336	3.2.2.01.006	INSS	18.302,99D	4.647,12	0,00	22.950,11D
337	3.2.2.01.007	FGTS	5.334,09D	1.361,79	0,00	6.695,88D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	980,00D	140,00	0,00	1.120,00D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	14.102,04D	4.245,71	0,00	18.347,75D
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	6.005,00D	881,00	0,00	6.886,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	948,00D	1.500,00	0,00	2.448,00D
577	3.2.2.04.016	INTERNET ACESSO E DOMINIO	1.944,78D	376,86	0,00	2.321,64D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	145,80D	0,00	0,00	145,80D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	1.276,00D	1.487,85	0,00	2.763,85D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	3.457,82D	1.038,51	0,00	4.496,33D
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	2.774,17D	791,12	0,00	3.565,29D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	683,65D	247,39	0,00	931,04D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	257.972,59C	18.827,29	66.734,61	305.879,91C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	257.972,59C	18.827,29	66.734,61	305.879,91C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	391.527,20C	0,00	66.734,61	458.261,81C
405	4.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	391.527,20C	0,00	66.734,61	458.261,81C
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	391.527,20C	0,00	66.734,61	458.261,81C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	133.554,61D	18.827,29	0,00	152.381,90D
414	4.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	104.758,51D	10.706,89	0,00	115.465,40D
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	104.758,51D	10.706,89	0,00	115.465,40D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	28.796,10D	8.120,40	0,00	36.916,50D
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	8.921,71D	1.322,91	0,00	10.244,62D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	11.332,35D	2.002,04	0,00	13.334,39D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	2.455,34D	433,77	0,00	2.889,11D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	2.883,17D	2.066,06	0,00	4.949,23D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	3.203,53D	2.295,62	0,00	5.499,15D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			388.242,52D	95.735,45	50.639,81	433.338,16D
PASSIVO			239.570,05C	20.331,88	45.975,86	265.214,03C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			162.127,59D	0,00	0,00	162.127,59D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			109.300,12D	28.457,41	1,75	137.755,78D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			257.972,59C	18.827,29	66.734,61	305.879,91C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			497.542,64D	124.192,86	50.641,56	571.093,94D
CONTAS CREDORAS			335.415,05C	39.159,17	112.710,47	408.966,35C
RESULTADO DO MES			0,00	28.455,66	47.907,32	19.451,66C
RESULTADO DO EXERCÍCIO			148.672,47C	137.755,78	305.879,91	168.124,13C

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
1	1	ATIVO	927.211,95D	481.754,04	455.228,11	953.737,88D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	910.855,06D	481.754,04	455.228,11	937.380,99D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	776.055,95D	376.527,58	326.402,93	826.180,60D
4	1.1.1.01	CAIXA	744.221,90D	274.674,11	197.703,12	821.192,89D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	744.221,90D	274.674,11	197.703,12	821.192,89D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.411,20D	69.698,36	71.319,33	790,23D
8	1.1.1.02.001	BANCO DO BRASIL - CONTA 106064-3	27,13D	12.317,88	11.554,78	790,23D
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	21,81D	57.380,48	57.402,29	0,00
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	2.362,26D	0,00	2.362,26	0,00
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	29.422,85D	32.155,11	57.380,48	4.197,48D
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	29.422,85D	32.155,11	57.380,48	4.197,48D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	0,00	6.288,72	6.288,72	0,00
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	6.288,72	6.288,72	0,00
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	6.232,25	6.232,25	0,00
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	56,47	56,47	0,00
53	1.1.5	ESTOQUE	134.799,11D	98.937,74	122.536,46	111.200,39D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	134.799,11D	98.937,74	122.536,46	111.200,39D
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	134.799,11D	98.937,74	122.536,46	111.200,39D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
76	1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
82	1.2.1.02.006	DEPÓSITOS JUDICIAIS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
957	1.2.1.02.006.001	DEPOSITOS JUDICIAIS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
111	1.2.3	IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00
116	1.2.3.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74D	0,00	0,00	22.532,74D
117	1.2.3.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74D	0,00	0,00	22.532,74D
118	1.2.3.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	7.158,00D	0,00	0,00	7.158,00D
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.158,00D	0,00	0,00	7.158,00D
120	1.2.3.04	VEÍCULOS	135.500,00D	0,00	0,00	135.500,00D
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	135.500,00D	0,00	0,00	135.500,00D
125	1.2.3.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	165.190,74C	0,00	0,00	165.190,74C
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
87	1.3	ATIVO PERMANENTE	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
132	1.3.3	ATIVO DIFERIDO	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
143	1.3.3.04	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIRO	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
599	1.3.3.04.001	BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
149	2	PASSIVO	1.216.198,58C	157.995,34	259.149,79	1.317.353,03C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	1.952.114,84C	157.995,34	259.149,79	2.053.269,29C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.077.363,80C	0,00	0,00	1.077.363,80C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	1.077.363,80C	0,00	0,00	1.077.363,80C
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
164	2.1.3	FORNECEDORES	86.372,52C	63.611,05	102.013,74	124.775,21C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	86.372,52C	63.611,05	102.013,74	124.775,21C
990	2.1.3.01.001	AFAGO LTDA	410,00C	820,00	410,00	0,00
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	0,00	0,00	1.908,44	1.908,44C
573	2.1.3.01.001	AMORATTO IND COM ALIMENTOS LTDA EPP	0,00	0,00	700,00	700,00C
919	2.1.3.01.001	ARTIGIANALE INDUSTRIA E COMERCIO DE LATICINIOS LTC	432,00C	864,00	432,00	0,00
743	2.1.3.01.001	ATACADO LITORAL CATARINENSE LTDA ME	559,50C	0,00	0,00	559,50C
820	2.1.3.01.001	BALSYSTEM COMERCIO E ASSIST TECNICA DE BALANCAS L	270,00C	270,00	0,00	0,00
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	0,00	0,00	1.075,50	1.075,50C
988	2.1.3.01.001	CASAS DA AGUA MAT.P/CONST.LTDA - LOJA 08	0,00	0,00	976,13	976,13C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	324,00C	0,00	648,00	972,00C
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	447,95C	625,95	377,50	199,50C
788	2.1.3.01.001	Cosme Comercio Ltda	2.164,30C	0,00	0,00	2.164,30C
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	9.102,74C	13.000,90	16.267,06	12.368,90C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	1.467,49C	386,78	1.335,09	2.415,80C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	350,00C	700,00	350,00	0,00
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
570	2.1.3.01.001	DISTR DE ALIMENTOS BOFF CARDOSO LTDA EPP	149,10C	149,10	0,00	0,00
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	0,00	609,00	11.678,82	11.069,82C
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	0,00	263,70	3.560,06	3.296,36C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	0,00	0,00	634,40	634,40C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	1.637,00C	1.719,80	326,40	243,60C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	751,00C	1.653,50	1.890,50	988,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	1.759,76C	960,00	1.360,00	2.159,76C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
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
976	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	0,00	66,00	477,00	411,00C
986	2.1.3.01.001	GLOBAL WINE VINHOS E ALIMENTOS LTDA	900,00C	1.080,00	180,00	0,00
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	0,00	144,90	144,90	0,00
956	2.1.3.01.001	J & M INDUSTRIA GRAFICA LTDA	0,00	258,57	1.034,28	775,71C
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	1.404,62C	492,00	386,00	1.298,62C
989	2.1.3.01.001	M.N. COM PARAFUSOS LTDA ME	0,00	0,00	335,19	335,19C
903	2.1.3.01.001	Montesino Alimentos Eireli Epp	349,60C	0,00	0,00	349,60C
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	723,02C	5.788,27	6.055,21	989,96C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	16.591,17C	13.117,71	15.224,37	18.697,83C
955	2.1.3.01.001	OLIANI INDUSTRIA E COMERCIO DE GELO LIMITADA - EPP	0,00	0,00	1.438,20	1.438,20C
571	2.1.3.01.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	6.762,44C	0,00	2.026,28	8.788,72C
931	2.1.3.01.001	PARKER MIGLIORINI INTERNATIONAL DO BRASIL LTDA	0,00	9.464,63	16.612,43	7.147,80C
740	2.1.3.01.001	PESCADOS FLORIANI LTDA ME	0,00	1.706,98	2.560,47	853,49C
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	2.661,40C	3.151,98	5.288,46	4.797,88C
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	0,00	793,46	1.418,08	624,62C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	1.250,00C	1.250,00	0,00	0,00
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	11.518,45C	4.273,82	4.902,97	12.147,60C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	592.352,88C	10.033,40	109.021,16	691.340,64C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	592.352,88C	10.033,40	109.021,16	691.340,64C
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	160.286,37C	6.232,25	40.335,00	194.389,12C
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	10.885,29C	0,00	7.294,82	18.180,11C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	9.742,91C	1.739,00	6.562,62	14.566,53C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	1.753,98C	167,57	234,80	1.821,21C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	8.349,24C	0,00	1.658,95	10.008,19C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	38.534,89C	0,00	7.656,71	46.191,60C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	214.114,67C	1.235,23	0,00	212.879,44C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONA - PGFN	148.685,53C	523,52	0,00	148.162,01C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	0,00	135,83	45.278,26	45.142,43C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	196.025,64C	84.350,89	48.114,89	159.789,64C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	24.541,00C	34.266,16	34.183,16	24.458,00C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	24.541,00C	34.266,16	34.183,16	24.458,00C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	172.139,27C	50.068,20	13.931,73	136.002,80C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	130.525,82C	45.334,73	11.350,33	96.541,42C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	41.613,45C	4.733,47	2.581,40	39.461,38C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	654,63D	16,53	0,00	671,16D
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	654,63D	16,53	0,00	671,16D
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	735.916,26D	0,00	0,00	735.916,26D
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	738.916,26D	0,00	0,00	738.916,26D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	738.916,26D	0,00	0,00	738.916,26D
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
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	777.349,36D	152.941,69	2.901,80	927.389,25D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	777.349,36D	152.941,69	2.901,80	927.389,25D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	777.349,36D	152.941,69	2.901,80	927.389,25D
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	321.856,18D	55.138,71	2.901,80	374.093,09D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	170.632,02D	29.851,72	2.901,80	197.581,94D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	18.120,80D	4.274,97	0,00	22.395,77D
336	3.2.2.01.006	INSS	50.545,65D	8.631,26	0,00	59.176,91D
337	3.2.2.01.007	FGTS	15.253,36D	2.581,40	0,00	17.834,76D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	65.663,55D	9.799,36	0,00	75.462,91D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	1.640,80D	0,00	0,00	1.640,80D
340	3.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	161.919,44D	26.235,83	0,00	188.155,27D
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	161.919,44D	26.235,83	0,00	188.155,27D
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	5.904,05D	1.232,00	0,00	7.136,05D
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	5.904,05D	1.232,00	0,00	7.136,05D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	274.143,67D	67.728,39	0,00	341.872,06D
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	55.786,53D	6.454,59	0,00	62.241,12D
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	4.255,54D	601,01	0,00	4.856,55D
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	13.412,00D	1.632,00	0,00	15.044,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	83.685,49D	13.118,82	0,00	96.804,31D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	12.732,50D	1.000,00	0,00	13.732,50D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
581	3.2.2.04.016	ECAD	1.575,00D	225,00	0,00	1.800,00D
583	3.2.2.04.018	MANUTENÇÃO E REPAROS	11.629,66D	2.023,28	0,00	13.652,94D
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMÍNIO	1.506,89D	0,00	0,00	1.506,89D
586	3.2.2.04.020	SEGURANÇA DO PATRIMONIO	4.532,43D	694,56	0,00	5.226,99D
851	3.2.2.04.022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	80.998,32D	41.979,13	0,00	122.977,45D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	13.526,02D	2.606,76	0,00	16.132,78D
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	10.356,94D	2.093,12	0,00	12.450,06D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	3.169,08D	513,64	0,00	3.682,72D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	488.362,73C	179.812,31	255.223,68	563.774,10C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	488.362,73C	179.812,31	255.223,68	563.774,10C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	1.284.496,95C	0,00	255.223,68	1.539.720,63C
405	4.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	1.280.569,01C	0,00	255.223,68	1.535.792,69C
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.280.569,01C	0,00	255.223,68	1.535.792,69C
410	4.1.1.02	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	3.927,94C	0,00	0,00	3.927,94C
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	3.927,94C	0,00	0,00	3.927,94C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	796.135,34D	179.812,31	0,00	975.947,65D
414	4.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	528.627,28D	116.687,80	0,00	645.315,08D
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	497.629,28D	116.687,80	0,00	614.317,08D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	267.508,06D	63.124,51	0,00	330.632,57D
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	199.995,73D	39.951,41	0,00	239.947,14D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	38.534,89D	7.656,71	0,00	46.191,60D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	8.349,24D	1.658,95	0,00	10.008,19D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	9.742,91D	6.562,62	0,00	16.305,53D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	10.885,29D	7.294,82	0,00	18.180,11D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	1,12C	0,00	0,00	1,12C
431	4.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	1,12C	0,00	0,00	1,12C
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	1,12C	0,00	0,00	1,12C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	927.211,95D	481.754,04	455.228,11	953.737,88D
PASSIVO	1.216.198,58C	157.995,34	259.149,79	1.317.353,03C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	735.916,26D	0,00	0,00	735.916,26D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	777.349,36D	152.941,69	2.901,80	927.389,25D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	488.362,73C	179.812,31	255.223,68	563.774,10C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	1.704.561,31D	634.695,73	458.129,91	1.881.127,13D
CONTAS CREDORAS	968.645,05C	337.807,65	514.373,47	1.145.210,87C
RESULTADO DO MES	0,00	150.039,89	75.411,37	74.628,52D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	288.986,63D	927.389,25	563.774,10	363.615,15D

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