



RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

RELATÓRIO DE MENSAL DE ATIVIDADES

12º RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Competência: dezembro/2022

APRESENTADO EM MARÇO DE 2023



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





# ÍNDICE

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

# 1. INTRODUÇÃO

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

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

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

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

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

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

As recuperandas não vêm cumprindo seu dever referente à apresentação das contas demonstrativas mensais (artigo 52, inciso IV, da LRF). Os demonstrativos da competência de dezembro de 2022 foram enviados de forma incompleta em 27/01/2023. Os questionamentos enviados em 23/02/2023 não foram respondidos até a finalização deste relatório.

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



# 1. INTRODUÇÃO – CRONOGRAMA PROCESSUAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
02/06/2021	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		08/08/2022	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
09/12/2021	Deferimento do Processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	07/10/2022	Disponibilização do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
21/01/2022	Publicação do deferimento no D.O.		22/11/2022	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
21/01/2022	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	29/11/2022	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
07/02/2022	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	26/01/2023	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	26/01/2025	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	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.		
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		Eventos ocorridos	
				Data estimada	



# 1. INTRODUÇÃO – ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

## SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

Início do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.

## PRINCIPAIS EVENTOS DO PROCESSO

- Após realização de constatação prévia, sobreveio em 09/12/2021 o deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 71).
- Em 21/01/2022 foi publicado o edital do art. 52, §1º e art. 7º, §1º da Lei 11.101/2005, abrindo o prazo de 15 (quinze) dias para que os credores apresentassem seus pedidos de habilitação ou divergências diretamente à Administração Judicial, com decurso em 07/02/2022.
- **As Recuperandas apresentaram no evento 133 (em 18/02/2022) o plano de Recuperação Judicial.** Contudo, o documento não veio acompanhado de demonstração de viabilidade econômica e Laudo Econômico-financeiro e de avaliação dos bens e ativos, conforme dispõe o art. 53, II e III da Lei 11.101/2005.
- Finalizada a análise das habilitações e divergências administrativas, a Administração Judicial apresentou em 22/03/2022 (evento 160) a relação a que se trata o art. 7º, §2º da lei 11.101/2005, a qual aguarda publicação de edital.
- No evento 164, as Recuperandas apresentaram, tempestivamente, o Laudo Econômico-Financeiro.
- Em atenção ao disposto no art. 22, II, alínea “h” da Lei 11.101/2005, a Administração Judicial apresentou no evento 175 relatório de Análise do Plano de Recuperação Judicial, no qual apontou a necessidade das empresas: i) retificarem a cláusula “4.3.” e demais específicas em relação às classes, a fim de que o início dos prazos de carência e pagamentos sejam contados a partir da decisão de homologação do Plano e concessão da Recuperação Judicial; ii) retificarem a cláusula “5.1.”, a fim de que o pagamento da classe trabalhista seja realizado no prazo máximo de 12 (doze) meses ou, acaso cumpridos integralmente os requisitos do art. 54 §2º da Lei 11.101/2005, em até 36 (trinta e seis) meses; iii) Incluïrem previsão acerca do pagamento das verbas estritamente salariais, vencidas nos 3 (três) meses anteriores ao pedido de recuperação judicial, limitados a 05 (cinco) salários-mínimos por trabalhador, no prazo máximo de 30 (trinta) dias; iv) Retificarem a cláusula “5.2.4”, tendo em vista a vedação legal em relação ao favorecimento de um credor em detrimento dos demais; v) Esclarecerem a cláusula “5.2.5.”, eis que os alugueis posteriores ao ajuizamento da Recuperação Judicial não se submetem aos seus efeitos; vi) Incluïrem proposta de pagamento também em relação às Classe II (garantia real) e Classe IV (ME e EPP); vii) Retificarem a cláusula “6.2.”, a fim de que a novação em relação aos coobrigados implique a **suspensão** da exigibilidade do crédito, enquanto regularmente cumpridas as obrigações previstas no plano de Recuperação Judicial; viii) Apresentarem os parâmetros utilizados, bem como revisar as projeções do Demonstrativo do Resultado do Exercício e Demonstrativo do Fluxo de Caixa; e ix) Apresentarem laudo de avaliação dos bens móveis e imóveis, nos termos do art. 53, inciso III.
- Submetido ao juízo, este determinou que as Recuperandas apresentassem a documentação faltante, bem como promovesse as devidas retificações.
- Em 27/07/2022 foi publicado o edital do art. 7º, §2º c/c art. 53, §único da lei 11.101/2005.
- O plano de Recuperação Judicial aditivo foi apresentado em 09/08/2022.
- Em 08/09/2022 a Administração Judicial postulou pela intimação do Ministério Público acerca dos fatos noticiados pelas Recuperandas, em relação à antecipação de pagamento de credores.
- Diante da oposição de objeção ao Plano de Recuperação Judicial, foi convocada assembleia geral de credores para 22/11/2022 em 1ª convocação e em 29/11/2022 em 2ª convocação (edital no evento 257).
- A assembleia geral de credores realizada em 22/11/2022 não restou instalada em razão da ausência de quórum.
- Instalada em segunda convocação (29/11/2022), restou prejudicada a deliberação acerca do Plano de Recuperação Judicial em razão da ausência de credores à solenidade.
- **Submetido ao juízo, sobreveio em 26/01/2023 decisão de homologação do Plano de Concessão da Recuperação Judicial.** Na oportunidade, foi declarada a ilegalidade de determinadas cláusulas, determinando que; i) deverá ocorrer o cumprimento do disposto no art. 54, §1º da Lei 11.101/2005, com o pagamento de eventuais créditos de até 05 (cinco) salários mínimos, vencidos nos três meses anteriores ao pedido de Recuperação Judicial, em 30 (trinta) dias. ii) Pagamento da Classe I em até 12 (doze) meses; iii) os efeitos da Recuperação Judicial atingem apenas a Recuperanda, não indicando renúncia às garantias.










## 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 estabelecimento é separado por dois espaços, sendo o restaurante o local onde funciona o restaurante (PIER 54) e o bar (SCUNA BAR), que possui o distintivo da dança de salão, possivelmente o único na cidade de Florianópolis.

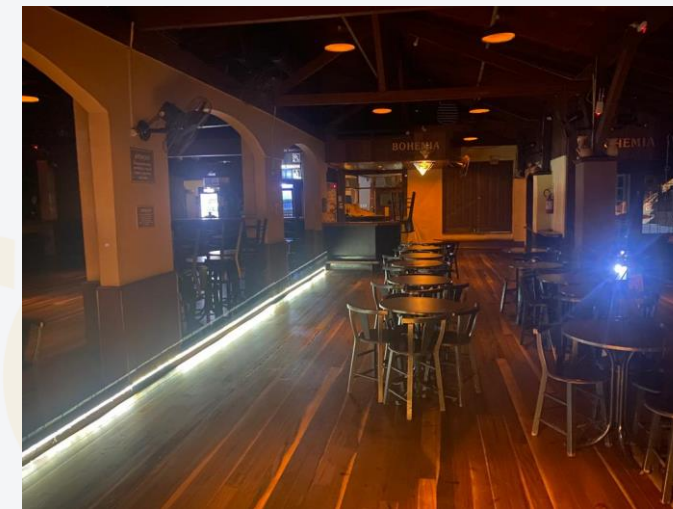
Fotos capturas pela Administração Judicial, em visita técnica realizada em 02/03/2023



PIER 54 RESTAURANTE



SCUNA BAR





## 2. RESUMO DAS ATIVIDADES

### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

#### Acompanhamento da Administração Judicial

Em 02/03/2023 foi realizada reunião presencial na sede das Recuperandas, com a presença da Sócia Rosane. Os principais assuntos abordados seguem abaixo:

**TRIBUTOS:** Foi informado que conseguiram finalizar a adesão a parcelamentos, sendo que todos os tributos estariam em dia. Com isso, relatou ter conseguido retomar o simples nacional.

**ALVARÁ DE FUNCIONAMENTO:** Em razão do imóvel ser tombado, informou que conseguiram obter junto ao IPHAN (Instituto do Patrimônio Histórico e Artístico Nacional) alvará provisório, pelo prazo de 01 (um) ano. Com isso, foi possível concluir o PPCI com os bombeiros.

**FATURAMENTO E DIFICULDADES:** Relatou que houve aumento do faturamento, no início do ano. Ainda, informou que não há perspectivas de redução da receita, após o final do período de veraneio, pois o movimento no local é mantido com os moradores da região.

**ALUGUEL:** Ainda não foi ajuizada a ação revisional dos aluguéis, informada em reuniões anteriores. Ainda sobre o imóvel, a sócia relatou ter tido dificuldades com o proprietário, que se recusa a realizar reformas no local, tanto as exigidas pelo IPHAN, como demais necessárias à manutenção da construção.

**FOLHA DE PAGAMENTO:** Em reunião anterior, havia sido informado que a maior parte dos funcionários eram contratados freelancer, de acordo com a demanda por evento. Contudo, mencionou a sócia que, diante do aumento do movimento, foi necessário a contratação de dois novos funcionários, de forma permanente, de modo que não possui mais freelancers. Aduziu ainda, que tanto os salários, como os encargos incidentes (INSS e FGTS) estão em dia.

Por fim, questionada acerca do não envio da documentação integral solicitada pela Administração Judicial, a sócia informou que estava sem *internet* no local, sendo que a funcionária responsável trabalhava *home office*, motivo no atraso nos envios.

Contudo, se comprometeu a encaminhar as documentações requeridas, especialmente no tocante aos parcelamentos tributários realizados, razão e folhas de pagamentos, o que será objeto de análise/apontamento no próximo relatório mensal de atividades.

#### 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 do Evento	Evento	Total do Evento
08/12/2022	JANTAR COOPERATIVO CEF	REALIZADO
08/12/2022	ALMOCO COOPERATIVO	REALIZADO
09/12/2022	FORMATURA NATALIA	REALIZADO
09/12/2022	SOGIX	REALIZADO
14/12/2022	BANCO DO BRASIL	REALIZADO
15/12/2022	NORCERE	REALIZADO
17/12/2022	ORSITEC	REALIZADO
18/12/2022	MAE CORDIOLI	REALIZADO
19/12/2022	SANTANDER	REALIZADO
24/12/2022	KOERICH	REALIZADO
24/12/2022	CEIA NATAL	REALIZADO
27/12/2022	REVEILLON	REALIZADO
29/12/2022	REVEILLON	REALIZADO
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

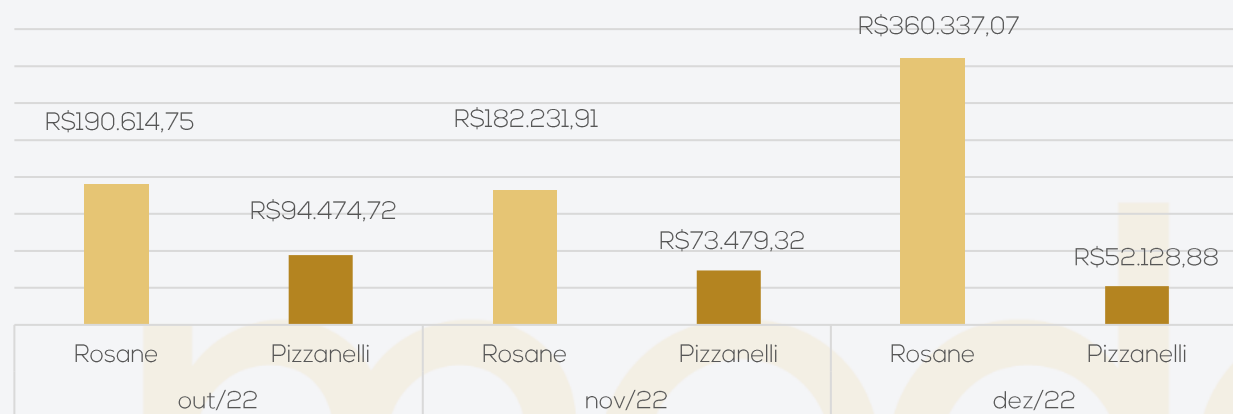


## 2. RESUMO DAS ATIVIDADES

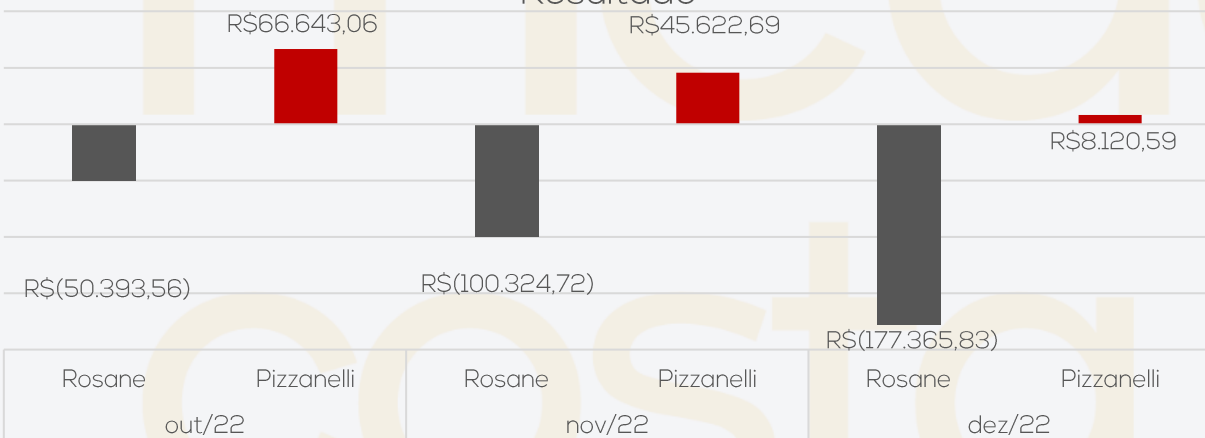
### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI E PIZZANELLI EVENTOS

#### Resultados

##### Receita Líquida



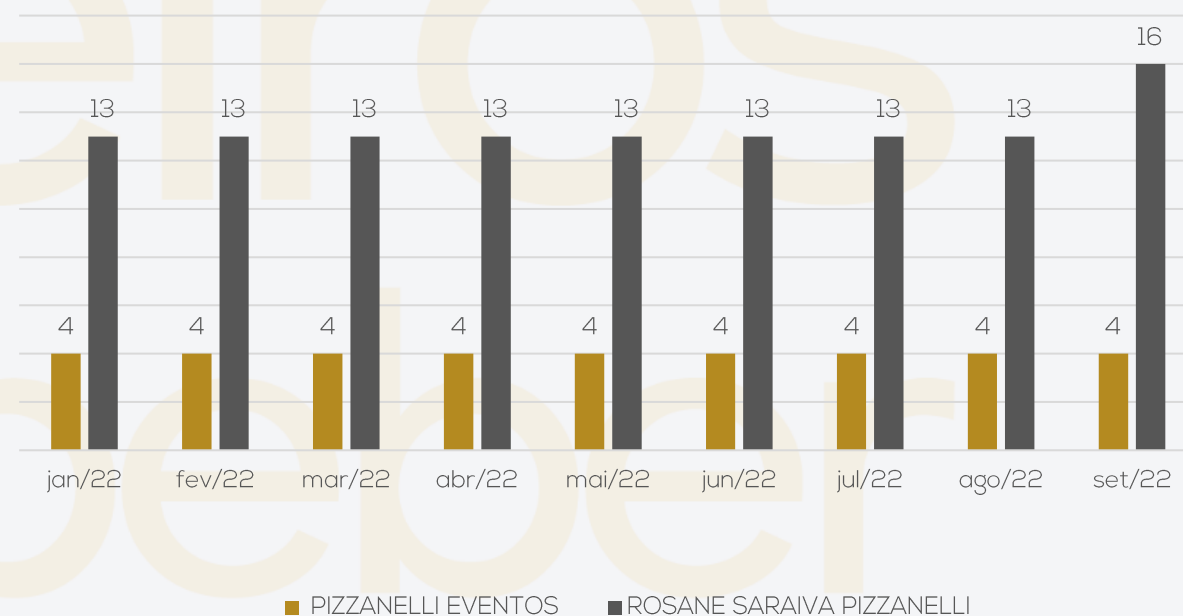
##### Resultado



A Recuperanda Rosane Saraiva apresentou 98% de acréscimo no faturamento bruto de dezembro, enquanto a Recuperanda Pizzanelli Eventos registrou queda de 29% no faturamento. Ambas empresas apresentaram acréscimo nos custos e despesas, desta forma Rosane Saraiva registrou prejuízo de R\$ 177,3 mil, enquanto a Pizzanelli Eventos encerrou a competência com saldo positivo de R\$ 8,1 mil. No acumulado do ano, o valor total das duas empresas é negativo de R\$ 403,1 mil.

#### Quadro de Colaboradores

As Recuperandas possuíam na competência setembro de 2022, em conjunto, 20 funcionários. Os relatórios de outubro, novembro e dezembro não foram enviados, sendo assim mantemos as informações da competência setembro. Os salários estão sendo pagos em dia, porém os encargos sociais não estão com pagamentos regulares, além de existem valores em atraso de INSS e FGTS. A empresa Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda no 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. Em outubro a empresa Pizzanelli Eventos registrou parcelamento de INSS no valor de R\$ 31.022,99, porém, mesmo solicitado, não foi enviado o comprovante do parcelamento, a inadimplência de FGTS ainda não teve nenhum tratamento.



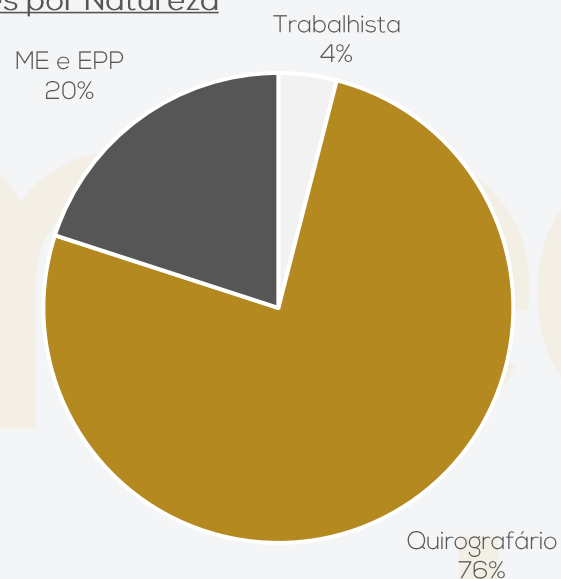
## 2. RESUMO DAS ATIVIDADES

### ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

#### Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1	4,00%	R\$ 188.619,69	52,20%
Quirografário	19	76,00%	R\$ 110.467,84	30,57%
ME e EPP	5	20,00%	R\$ 62.257,42	17,23%
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 361.344,95</b>	<b>100%</b>

#### Distribuição dos Credores por Natureza



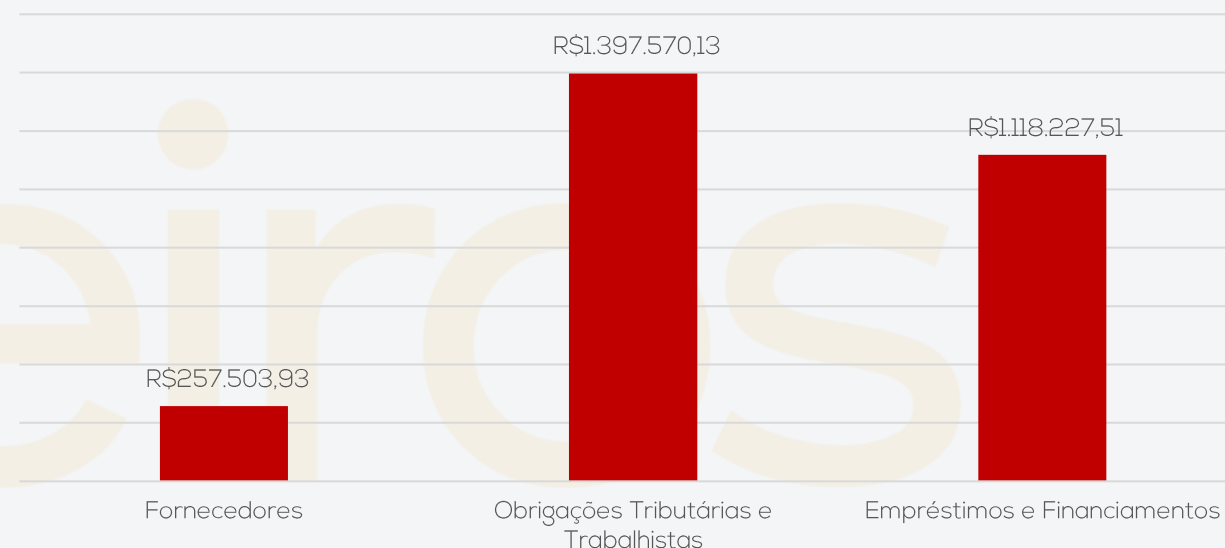
#### Principais Credores:

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

#### Endividamento Extraconcursal

Abaixo a estrutura do passivo extraconcursal das Recuperandas, que em dezembro somou o montante de R\$ 2.773.301,57, 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
EMPRESTIMO CEF AG. 879 C/C 1147.3	R\$ 2.094,09	EMPRESTIMO CEF	R\$ 32.872,19
EMPRESTIMOS COM SOCIOS	R\$ 1.061.731,96	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 42.410,21</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.075.817,30</b>		

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

ATIVO (R\$)		out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE		949.937	912.663	892.742
	Disponível	838.628	802.766	869.637
	Outros Créditos	563	9.476	1.220
	Estoque	110.746	100.421	21.885
NÃO CIRCULANTE		16.357	16.357	16.357
	Outros Créditos	12.200	12.200	12.200
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>966.294</b>	<b>929.020</b>	<b>909.099</b>
PASSIVO (R\$)		out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE		2.116.219	2.179.270	2.336.715
	Empréstimos e Financiamentos	1.077.364	1.075.817	1.075.817
	Fornecedores	150.482	183.208	247.772
	Obrigações Tributárias	719.356	743.155	808.632
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	169.018	177.089	204.494
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		- 735.916	- 735.916	- 735.916
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 738.916	- 738.916	- 738.916
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.380.303</b>	<b>1.443.353</b>	<b>1.600.798</b>

## SITUAÇÃO PATRIMONIAL

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

**Disponível:** o saldo contabilizado envolve recursos em caixa de R\$ 863,4 mil e contas bancárias R\$ 6.148,85. Os valores em caixa não correspondem à realidade, a Recuperanda informou que utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o real saldo ao final da competência é de R\$ 14.023,67, desta forma a diferença no caixa é de R\$ 849,4 mil. Questionada sobre o porquê dessa diferença que aumenta o caixa gradativamente, a Recuperanda nada informou. As movimentações em dezembro se referem a R\$ 505,4 mil de pagamentos e R\$ 572,3 mil de entradas, os extratos bancários e o livro razão não foram enviados, não sendo possível identificar o saldo bancário real, nem analisar a movimentação da rubrica.

**Estoque:** compreende mercadorias para revenda e as movimentações correspondem a entrada de mercadorias no montante de R\$ 146,1 e saída de R\$ 224,6 mil, encerrando dezembro com saldo de R\$ 21,8 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, cuja estimativa de conclusão era dezembro/2022, porém não foram concluídos, nem apresentadas novas estimativa de conclusão.

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

**Imobilizado e Ativo Permanente:** a empresa registra em seus saldos contábeis o montante de R\$ 22.532,74 de móveis e utensílios, R\$ 7.158,00 de máquinas e equipamentos e R\$ 135.500,00 de veículos que já foram 100% depreciados, justificando, portanto, o saldo zerado. O ativo permanente refere-se a "benfeitorias em imóveis de terceiros".

**Empréstimos e Financiamentos:** engloba empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 11.991,25), Caixa Econômica Federal (R\$ 2.094,09) e com sócios (R\$ 1.061.731,96). Em dezembro não apresentou movimentação. 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.

**Fornecedores:** as obrigações com fornecedores cresceram 27% em dezembro, devido a maior movimentação de compras a prazo (R\$ 150,1 mil) em relação aos pagamentos (R\$ 85,5 mil), destaque para as compras dos fornecedores CRBS S/A R\$ 12 mil, Nutrifrios R\$ 23,8 mil e Oesa Com. E Representações R\$ 30,7 mil. O registro contábil aponta 48 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 até 7 dias. O *aging list* não foi enviado, desta forma o saldo não pôde ser verificado. 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 às inadimplências tributárias e de encargos sociais. A empresa foi desenquadrada do Simples e atualmente é tributada pelo Lucro Presumido. A Recuperanda elucidou que foram realizados parcelamentos dos valores em aberto em 145 parcelas mensais, porém, embora reiteradas solicitações, não houve maiores detalhes. Em 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. Em dezembro a empresa não pagou o parcelamento de INSS, estando com a parcela 04 em atraso, questionada, a Recuperanda não informou quando irá quitar a parcela em atraso. Ressaltamos que os parcelamentos não foram segregados em curto e longo prazo, como determinam as normas contábeis.

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

DRE (R\$)	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	190.615	182.232	360.337	2.272.905
Venda de mercadorias	190.615	182.232	360.202	2.272.769
Outras receitas	50	-	135	186
Deduções da Receita Bruta	- 112.282	- 149.770	- 292.279	- 1.530.279
CMV	- 76.246	- 114.837	- 216.121	- 1.052.519
Impostos sobre a Venda de Serviços	- 36.036	- 34.933	- 76.158	- 477.760
Receita Líquida de Vendas e Serviços	78.382	32.462	68.058	742.676
Resultado Operacional Bruto	78.382	32.462	68.058	742.676
Despesas Operacionais	- 128.776	- 132.786	- 245.424	- 1.434.375
Resultado Operacional Líquido	- 50.394	- 100.325	- 177.366	- 691.699

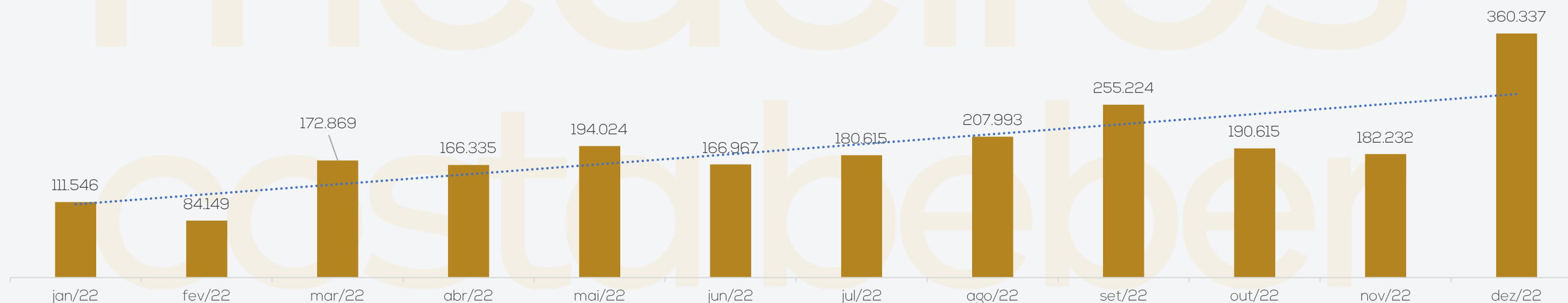
**Receitas:** a Recuperanda apresenta constantes oscilações nas receitas, sendo que em dezembro apresentou acréscimo de 98% no faturamento bruto. A empresa informou que atua no ramo de bar e restaurante, tendo oscilações constantes devido ao ramo de atividades.

**Deduções da Receita Bruta:** refere-se ao custo das mercadorias vendidas (R\$ 216,1 mil) e impostos pertinentes (R\$ 76,1 mil), que representam 81% da receita bruta auferida no mês de dezembro.

**Despesas Operacionais** incluem despesas com pessoal, alugueis, serviços, uso e consumo e dispêndios financeiros. Em dezembro as despesas operacionais apresentaram acréscimo, principalmente devido aos pagamentos de serviços de terceiros que passaram de R\$ 19,4 mil em novembro, para R\$ 48,8 mil em dezembro. Embora questionada, a empresa nada elucidou sobre as variações.

**Resultado:** embora o faturamento bruto tenha apresentado acréscimo de 98%, os custos e despesas demonstraram acréscimo, desta forma as receitas não foram suficientes para cobrir custos e despesas, terminando dezembro com resultado negativo de R\$ 177,3 mil. No acumulado, o ano de 2022 apresentou prejuízos no montante de R\$ 691.699,26.

#### EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO





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

ATIVO (R\$)		out/22	nov/22	dez/22
CIRCULANTE		499.290	550.374	576.858
	Disponível	499.290	546.689	576.858
	Outros Créditos	-	3.685	-
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>499.290</b>	<b>550.374</b>	<b>576.858</b>
PASSIVO (R\$)		44.835	nov/22	dez/22
CIRCULANTE		426.582	432.043	450.407
	Empréstimos e Financiamentos	42.410	42.410	42.410
	Fornecedores	19.493	18.563	23.552
	Obrigações Tributárias	232.804	236.781	244.424
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	131.875	134.289	140.021
NÃO CIRCULANTE		-	-	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>- 162.128</b>	<b>- 162.128</b>	<b>- 162.128</b>
	Capital Social	20.000	20.000	20.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 182.128	- 182.128	- 182.128
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>264.454</b>	<b>269.915</b>	<b>288.279</b>

#### SITUAÇÃO PATRIMONIAL

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

**Disponível:** o saldo contabilizado envolve exclusivamente recursos em caixa de R\$ 576.858,34 que não corresponde à realidade. A Recuperanda informou que o utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o real saldo ao final da competência era de R\$ 14 mil. Os recebimentos em dezembro foram de R\$ 52,1 mil e pagamentos de R\$ 21,9 mil. Os extratos e o razão não foram enviados, inviabilizando uma análise mais detalhada.

**Outros Créditos:** compreende unicamente adiantamento de 13º salário e encerrou dezembro com saldo zerado, devido a baixa da primeira parcela do 13º salário com o lançamento da folha.

**Estoque:** o saldo da rubrica encerrou zerado em dezembro, devido as movimentações de R\$ 9,5 mil de compra de mercadorias e saída no total de R\$ 9,5 mil. Questionada, a empresa informou que o estoque adquirido no mês foi totalmente utilizado para venda ou elaboração de pratos.

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

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

**Fornecedores:** as obrigações com fornecedores apresentaram acréscimo de 35% em dezembro, as movimentações se referem a novas aquisições de R\$ 13,8 mil e pagamentos de R\$ 8,9 mil. As principais compras na competência foram com os fornecedores HNK Brasil (R\$ 6,6 mil), Jan Envasadora de águas Minerais Ltda (R\$ 1,7 mil) e Kuerthen Distrib. De Prod. De Limp. Ltda (R\$ 1,5 mil). O registro contábil aponta 14 fornecedores, sendo que alguns estão inclusos na relação de credores apresentada. O *aging list* não foi enviado, impossibilitando a verificação do saldo.

**Obrigações tributárias e trabalhistas** o aumento constante das obrigações tributárias e trabalhistas está ligado à inadimplência tributária e encargos sociais. Em outubro houve a adesão ao parcelamento especial Perse com até 70% de desconto que trata a lei 13.988/20, sendo parcelado em 60 meses, o parcelamento está sendo pago em dia, porém o valor mensal segue com inadimplência. Ressaltamos que os parcelamentos não foram segregados em curto e longo prazo, como determinam as normas contábeis.



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

DRE (R\$)	out/22	nov/22	dez/22	2022
Receita Bruta de Vendas e Serviços	94.475	73.479	52.129	678.345
Venda de mercadorias	94.475	73.479	52.129	678.345
Deduções da Receita Bruta	- 11.902	- 12.302	- 17.614	- 194.132
CMV	- 6.280	- 7.839	- 9.307	- 138.823
Impostos sobre a Venda de Serviços	- 5.622	- 4.462	- 8.308	- 55.309
Receita Líquida de Vendas e Serviços	82.573	61.177	34.514	484.213
Resultado Operacional Bruto	82.573	61.177	34.514	484.213
Despesas Operacionais	- 15.930	- 15.555	- 26.394	- 195.634
Resultado Operacional Líquido	66.643	45.623	8.121	288.579

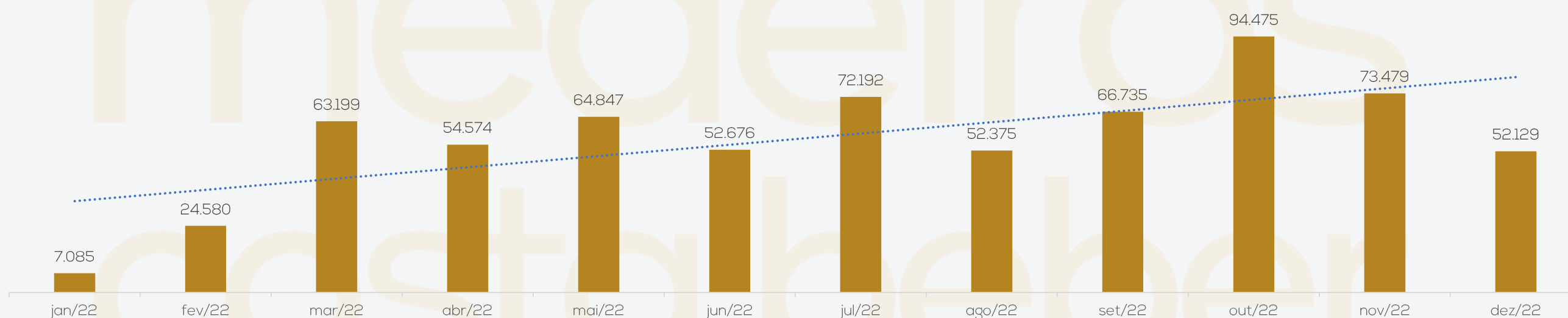
**Venda de mercadorias:** a Recuperanda apresentou decréscimo de 22% nas vendas de dezembro. A empresa informou que trata-se de uma casa noturna com música, bebidas e petiscos, mas não realiza eventos fixos, atendendo apenas nas sextas e sábados, motivo da variação constante da receita.

**Deduções da Receita Bruta:** compreende custo das mercadorias vendidas (R\$ 9,3 mil) e impostos pertinentes (R\$ 8,3 mil), que representam 33% da receita bruta auferida no mês de dezembro.

**Despesas Operacionais** incluem, majoritariamente, despesas com pessoal, além de impostos, e serviços prestados por terceiros. As despesas tiveram acréscimo de 70% em dezembro, devido à folha de décimo terceiro salário que foi registrada na competência, visto que a empresa não constitui as provisões mensais de férias e décimo terceiro salário, o valor foi registrado de uma vez só em dezembro.

**Resultado:** embora tenha apresentado aumento nos custos e despesas, o faturamento predominou na competência de dezembro, apresentando resultado positivo de R\$ 8,1 mil. No acumulado, o ano de 2022 apresentou lucros no montante de R\$ 288.579,08.

EVOLUÇÃO DO FATURAMENTO



### 3. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – FLUXO DE CAIXA

As empresas não possuem, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações demonstradas a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela empresa no mês de dezembro/22, seguindo a metodologia de confecção da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

FLUXO DE CAIXA PIZZANELLI EVENTOS LTDA		dez/22
<b>FLUXO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
	Resultado do Período	8.121
	Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital	8.121
	(Aumento) Redução em contas a receber e outros	3.685
	Aumento (redução) em fornecedores	4.989
	Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	5.732
	Aumento (redução) tributos a pagar	7.643
	Caixa líquido das atividades operacionais	30.170
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
	Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
	Caixa líquido atividades de financiamentos	-
	<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>30.170</b>
	FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	546.689
	FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	576.858

**Atividades Operacionais:** o caixa operacional foi positivo em R\$ 30,1 mil, em especial com os impactos positivos das inadimplências tributárias (R\$ 7,6 mil), inadimplência previdenciárias (R\$ 5,7 mil) e compras a prazo (R\$ 4,9 mil). Embora nesta competência apresentem impacto positivo no caixa, cabe salientar que as inadimplências tributárias carregarem multas, juros e encargos, que afetará negativamente caixas futuros.

**Atividades de financiamentos:** não houve movimentação em dezembro.

A Pizzanelli Eventos financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli e terminou dezembro com saldo de R\$ 14 mil compartilhado entre as duas empresas. Ao final de dezembro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de R\$ 576.858,34, salientando que esse saldo não corresponde a realidade e necessita de ajustes contábeis.

FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI		dez/22
<b>FLUXO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
	Resultado do Período	- 177.366
	Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital	- 177.366
	(Aumento) Redução em contas a receber e outros	8.256
	(Aumento) Redução nos estoques	78.536
	Aumento (redução) em fornecedores	64.564
	Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	27.405
	Aumento (redução) tributos a pagar	65.476
	Caixa líquido das atividades operacionais	66.871
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
	Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
	Caixa líquido atividades de financiamentos	-
	<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>66.871</b>
	FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	802.766
	FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	869.637

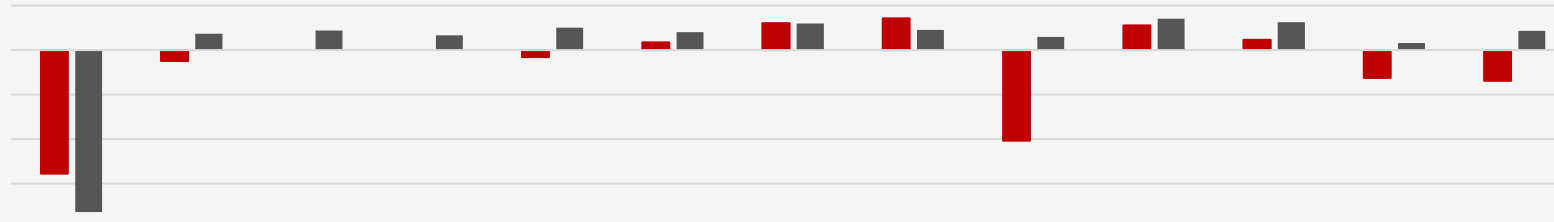
**Atividades Operacionais:** o caixa operacional foi positivo em R\$ 66,8 mil, especialmente pelo impacto positivo dos recebimentos das vendas a prazo (R\$ 8,2 mil), utilização de estoques (R\$ 78,5 mil), compras a prazo (R\$ 64,5 mil), inadimplência tributária (R\$ 65,4 mil) e inadimplência previdenciária (R\$ 27,4 mil). Embora nesta competência apresentem impacto positivo no caixa, cabe salientar que as inadimplências tributárias carregarem multas, juros e encargos, que afetará negativamente caixas futuros.

**Atividades de financiamentos:** não apresentou movimentação.

A Rosane Saraiva financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Pizzanelli Eventos, terminou dezembro com saldo de R\$ 14 mil compartilhado entre as duas empresas. Ao final de dezembro a empresa possuía disponível contabilmente o valor de R\$ 863.488,19, salientando que esse saldo não corresponde a realidade e necessita de ajustes contábeis.

# 3. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – ANÁLISE ANUAL PIZZANELLI

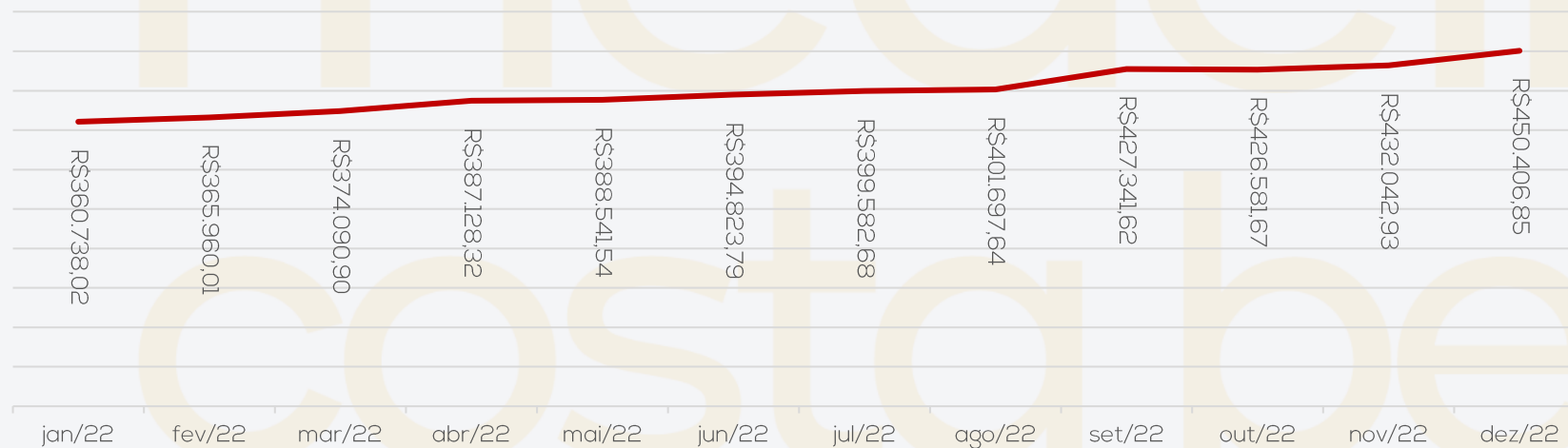
## Índice de Lucratividade



	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Média anual
■ 2021	-277%	-24%	0%	0%	-16%	17%	60%	71%	-203%	55%	22%	-63%	-69%
■ 2022	-364%	36%	44%	33%	50%	40%	59%	45%	29%	71%	62%	16%	42,54%

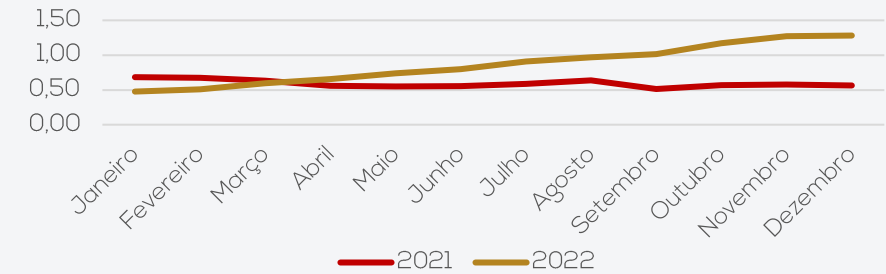
**Índice de Lucratividade:** Embora ainda apresente resultado negativo em janeiro, é possível visualizar a melhora na lucratividade da Recuperanda em 2022, comparada à 2021. O mês de outubro apresentou o maior lucro do ano, demonstrando 71% de lucratividade. Comparando o ano fechado a melhora é visível, expondo lucratividade positiva de 42,54% em comparação à 2021 que encerrou negativo em 69%.

## Evolução do Endividamento



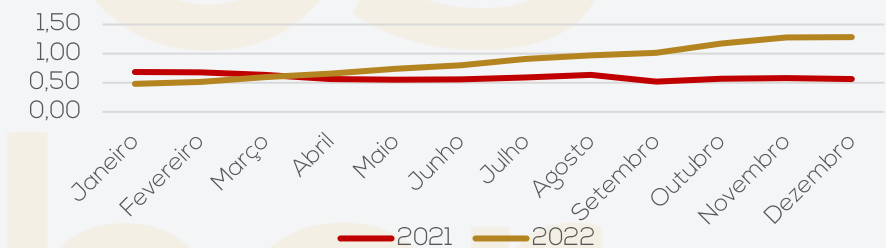
**Evolução do endividamento:** Em 2022 o endividamento foi crescendo gradativamente com dívidas de curto prazo, chegando ao montante de R\$ 450.406,85, porém há parcelamentos de tributos que não foram segregados em curto e longo prazo, mantendo toda dívida no curto prazo, além de não contabilizarem os encargos dos parcelamentos, logo o endividamento está subdimensionado. Desta forma encerrou 2022 com acréscimo de 21% no endividamento, se comparado ao final de 2021.

## Liquidez Geral



**Liquidez Geral:** Demonstra a capacidade de solvência da empresa no longo prazo. No ano de 2021 a empresa apresentou grandes oscilações em seus índices, chegando ao menor resultado em setembro com 0,52 e terminando o ano em 0,56, já no ano de 2022 apresentou crescentes melhoras, com o menor índice em janeiro, 0,48, terminando 2022 com 1,28, demonstrando que a empresa evoluiu sua capacidade de pagamentos de dívidas de curto e longo prazo.

## Liquidez Corrente



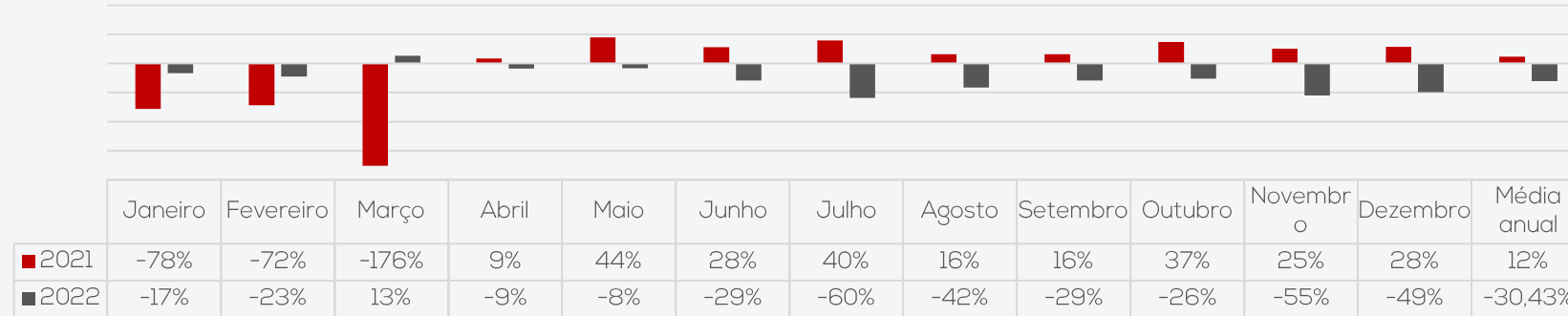
**Liquidez Corrente:** É considerado apenas os valores alocados a curto prazo, prevendo a capacidade de liquidar suas dívidas neste período. O gráfico demonstra que, assim como a liquidez geral, a Recuperanda melhorou sua capacidade de pagamentos de curto prazo no ano de 2022, finalizando em 1,28, evoluindo em relação a 2021 que encerrou em 0,56.





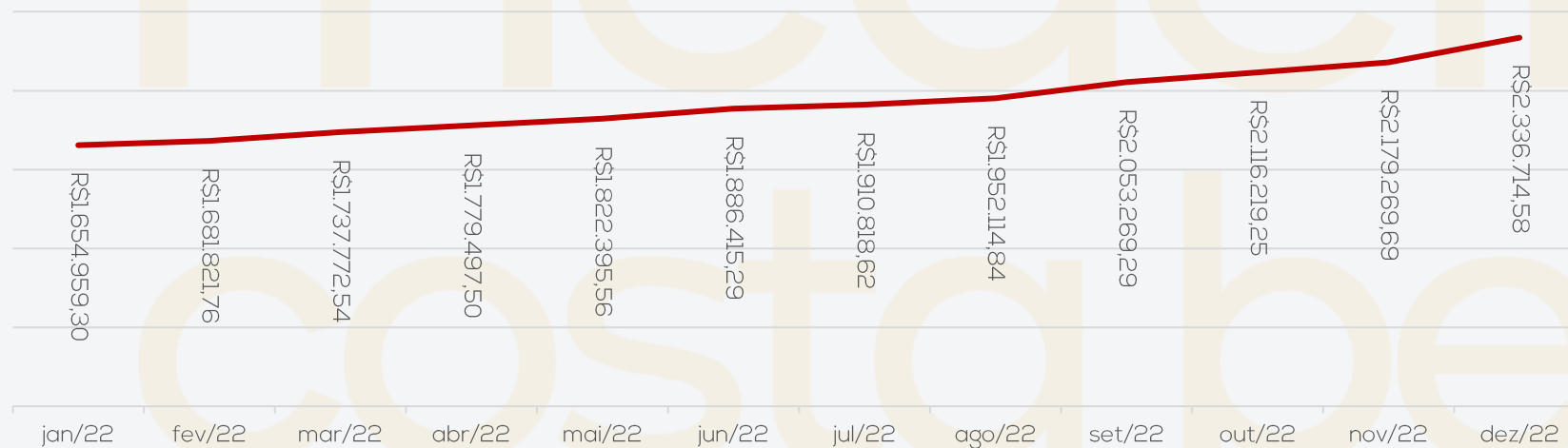
# 3. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – ANÁLISE ANUAL ROSANE SARAIVA

## Índice de Lucratividade



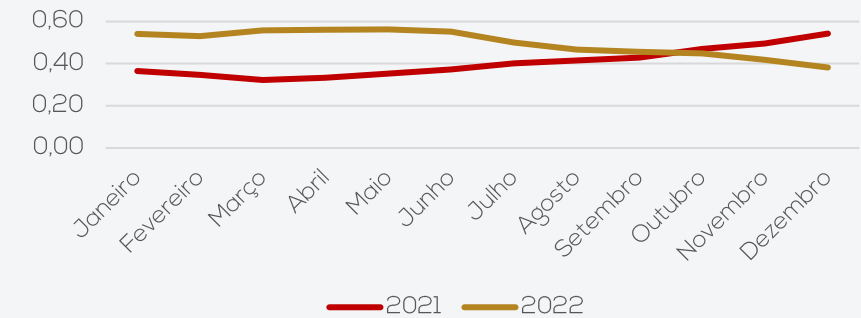
**Índice de Lucratividade:** Embora ainda apresente resultados positivos em março, é possível visualizar a deterioração na lucratividade da Recuperanda em 2022, comparando à 2021. O mês de junho apresentou o menor índice do ano, demonstrando 60% negativos de lucratividade. Comparando o ano fechado é visível perda de lucratividade, expondo lucratividade negativa de 30,43% em comparação à 2021 que encerrou positiva em 12%.

## Evolução do Endividamento



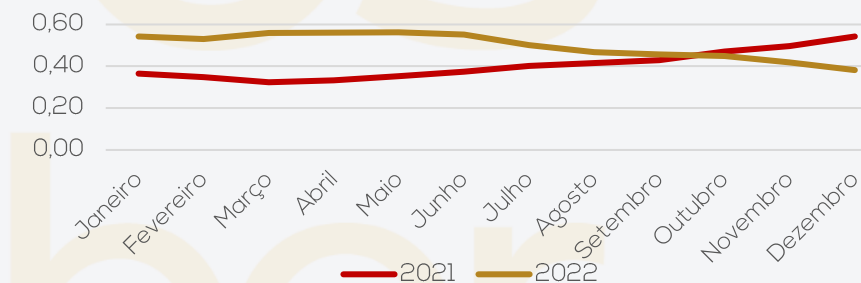
**Evolução do endividamento:** Em 2022 o endividamento foi crescendo gradativamente com dívidas de curto prazo, chegando ao montante de R\$ 2.336.714,58, porém há parcelamentos de tributos que não foram segregados em curto e longo prazo, mantendo toda dívida no curto prazo, além de não contabilizarem os encargos dos parcelamentos, logo o endividamento está subdimensionado. Desta forma encerrou 2022 com acréscimo de 44% no endividamento, se comparado ao final de 2021.

## Liquidez Geral



**Liquidez Geral:** Demonstra a capacidade de solvência da empresa no longo prazo. No ano de 2021 a empresa apresentou grandes oscilações em seus índices, chegando ao menor resultado em março com 0,32 e terminando o ano em 0,54, já no ano de 2022 apresentou melhora até maio com 0,56, contudo terminou 2022 em 0,38, demonstrando que a empresa não evoluiu sua capacidade de pagamentos de dívidas de curto e longo prazo.

## Liquidez Corrente



**Liquidez Corrente:** É considerado apenas os valores alocados a curto prazo, prevendo a capacidade de liquidar suas dívidas neste período. O gráfico demonstra que, assim como a liquidez geral, a Recuperanda não melhorou sua capacidade de pagamentos de curto prazo no ano de 2022, finalizando em 0,38, abaixo de 2021 que encerrou em 0,54.



# 4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

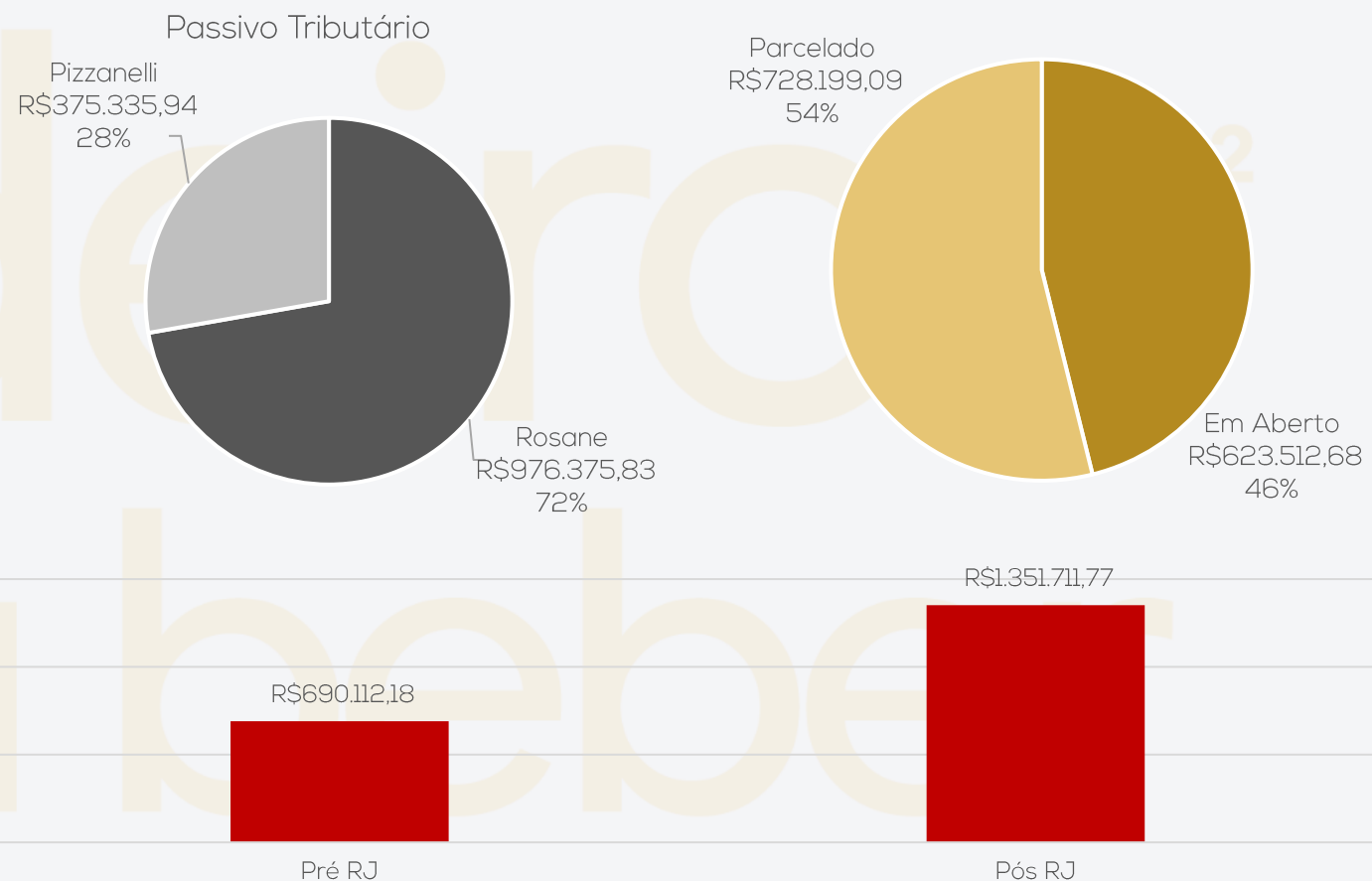
## ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA E PIZZANELLI EVENTOS LTDA

As Recuperandas não vem realizando os pagamentos dos tributos mensalmente, motivo do aumento gradativo dos valores que, encerraram em R\$ 1.351.711,77 ao final de dezembro. 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 01 parcelamento de INSS registrados em sua contabilidade, contudo, conforme informado pela Recuperanda, não tem validade, pois não vem conseguindo realizar os pagamentos mensais das parcelas. Em setembro/2022 a empresa Rosane Saraiva aderiu ao parcelamento especial Perse em 60 meses o montante de R\$ 45.278,26 de INSS com descontos de até 70% que trata a lei 13.988/20 e em outubro/2022 a empresa Pizzanelli Eventos registrou parcelamento no montante de R\$ 31.022,99 de INSS, porém não enviou a documentação comprobatória, mesmo após solicitação.

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

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI		
ICMS	R\$	209.328,46
Imposto de Renda	R\$	26.976,69
Contribuição Social	R\$	22.483,45
IRRF	R\$	2.146,29
PIS	R\$	14.773,01
COFINS	R\$	68.183,05
Parcelamento Simples Nacional	R\$	209.122,07
Parcelamento PGFN	R\$	146.563,53
Parcelamento INSS	R\$	44.866,66
Parcelamento ICMS Dívida Ativa	R\$	64.188,53
INSS	R\$	139.551,15
FGTS	R\$	28.192,94
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>976.375,83</b>

PIZZANELLI EVENTOS LTDA		
ICMS	R\$	10.841,43
Imposto de Renda	R\$	8.140,14
Contribuição Social	R\$	7.326,13
IRRF	R\$	3.983,64
PIS	R\$	4.273,62
COFINS	R\$	19.724,34
Parcelamento Simples Nacional	R\$	72.677,31
Parcelamento PGFN	R\$	117.457,00
INSS	R\$	18.904,91
FGTS	R\$	38.683,43
Parcelamento INSS	R\$	73.323,99
<b>TOTAL</b>	<b>R\$</b>	<b>375.335,94</b>



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



# 5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

## Recuperação Judicial:

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

## Reestruturação dos Créditos Sujeitos ao Plano:

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

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



# 5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL - PROPOSTA DE PAGAMENTO

CLASSE	Subclasse	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	N° PARCELAS	CONDIÇÕES DO PLANO				OBSERVAÇÕES
						PERIODICIDADE	JUROS	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	
Classe I - Trabalhista	Até 5 salários mínimos	-	jan/23	fev/23	Não consta	Não consta	-	-	-	Créditos salariais vencidos nos três meses anteriores ao pedido de Recuperação Judicial.
	Demais	-	jan/23	jan/24	Não consta	Não consta	-	-	-	Início dos pagamentos contados da decisão que homologou 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.

Destaca-se que Embora o Plano não tenha previsão de pagamento para credores de Classe IV, há credores que se classificam como microempresa ou empresa de pequeno porte arroladas no processo de recuperação judicial.





# ANEXOS

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE DEZEMBRO/2022.





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



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

## **PORTO ALEGRE**

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

## **NOVO HAMBURGO**

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

## **CAXIAS DO SUL**

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

## **BLUMENAU**

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

## **RIO DE JANEIRO**

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

## **SÃO PAULO**

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

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>550.373,83D</b>	<b>68.768,21</b>	<b>42.283,70</b>	<b>576.858,34D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>550.373,83D</b>	<b>68.768,21</b>	<b>42.283,70</b>	<b>576.858,34D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>546.688,75D</b>	<b>59.038,81</b>	<b>28.869,22</b>	<b>576.858,34D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>546.688,75D</b>	<b>52.128,88</b>	<b>21.959,29</b>	<b>576.858,34D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	546.688,75D	52.128,88	21.959,29	576.858,34D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>6.909,93</b>	<b>6.909,93</b>	<b>0,00</b>
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,00	6.909,93	6.909,93	0,00
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>3.685,08D</b>	<b>211,44</b>	<b>3.896,52</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>3.685,08D</b>	<b>0,00</b>	<b>3.685,08</b>	<b>0,00</b>
26	1.1.3.06.002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	3.685,08D	0,00	3.685,08	0,00
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>0,00</b>	<b>211,44</b>	<b>211,44</b>	<b>0,00</b>
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	211,44	211,44	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>0,00</b>	<b>9.517,96</b>	<b>9.517,96</b>	<b>0,00</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>9.517,96</b>	<b>9.517,96</b>	<b>0,00</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	9.517,96	9.517,96	0,00
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>118</b>	<b>1.2.3.03</b>	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>21.170,80D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.170,80D</b>
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.170,80D	0,00	0,00	21.170,80D
<b>120</b>	<b>1.2.3.04</b>	<b>VEÍCULOS</b>	<b>40.293,92D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.293,92D</b>
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	40.293,92D	0,00	0,00	40.293,92D
<b>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIÇÕES, 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	(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	21.170,80C	0,00	0,00	21.170,80C
129	1.2.3.07.004	(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	40.293,92C	0,00	0,00	40.293,92C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>269.915,34C</b>	<b>28.253,95</b>	<b>46.617,87</b>	<b>288.279,26C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>432.042,93C</b>	<b>28.253,95</b>	<b>46.617,87</b>	<b>450.406,85C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>42.410,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.410,21C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>42.410,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.410,21C</b>
152	2.1.1.01.001	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	9.538,02C	0,00	0,00	9.538,02C
579	2.1.1.01.002	EMPRESTIMO CEF	32.872,19C	0,00	0,00	32.872,19C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>18.562,82C</b>	<b>8.901,60</b>	<b>13.890,82</b>	<b>23.552,04C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>18.562,82C</b>	<b>8.901,60</b>	<b>13.890,82</b>	<b>23.552,04C</b>
633	2.1.3.01.001	BMG FOODS IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	1.072,15C	0,00	0,00	1.072,15C
640	2.1.3.01.001	CASA DAS LAMPADAS ELETRO COMERCIAL LTDA	0,00	0,00	685,00	685,00C
518	2.1.3.01.001	DEYCON COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA	314,80C	0,00	50,46	365,26C
524	2.1.3.01.001	DISTR DE CHOCOLATES DOCE VIDA LTDA	848,60C	0,00	0,00	848,60C
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	7.770,16C	0,00	1.190,40	8.960,56C
638	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	310,00C	0,00	618,50	928,50C
610	2.1.3.01.001	HNK BR LOGISTICA E DISTRIBUICAO LTDA	5.527,96C	6.665,00	6.665,00	5.527,96C
612	2.1.3.01.001	JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS LTDA	0,00	1.285,00	1.762,00	477,00C
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	877,05C	549,46	1.532,46	1.860,05C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO & CIA LTDA	866,96C	0,00	422,00	1.288,96C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	602,97C	402,14	0,00	200,83C
571	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS L	102,10C	0,00	0,00	102,10C
639	2.1.3.01.001	RS TELHAS & CONSTRUCOES LTDA - ME	0,00	0,00	965,00	965,00C
516	2.1.3.01.001	SOUZA CRUZ S.A	270,07C	0,00	0,00	270,07C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>236.780,88C</b>	<b>757,36</b>	<b>8.400,09</b>	<b>244.423,61C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>236.780,88C</b>	<b>757,36</b>	<b>8.400,09</b>	<b>244.423,61C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	9.665,51C	211,44	1.387,36	10.841,43C
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	5.499,15C	0,00	2.640,99	8.140,14C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	4.949,23C	0,00	2.376,90	7.326,13C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	3.944,95C	53,44	92,13	3.983,64C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	3.934,78C	0,00	338,84	4.273,62C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	18.160,47C	0,00	1.563,87	19.724,34C
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	117.949,48C	492,48	0,00	117.457,00C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>134.289,02C</b>	<b>18.594,99</b>	<b>24.326,96</b>	<b>140.020,99C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>8.620,45C</b>	<b>14.371,39</b>	<b>17.181,44</b>	<b>11.430,50C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	8.620,45C	14.371,39	17.181,44	11.430,50C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>125.668,57C</b>	<b>1.901,76</b>	<b>7.145,52</b>	<b>130.912,33C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	12.794,73C	0,00	6.110,18	18.904,91C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	39.323,37C	1.675,28	1.035,34	38.683,43C
623	2.1.5.02.004	PARCELAMENTO INSS	73.550,47C	226,48	0,00	73.323,99C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.321,84</b>	<b>0,00</b>	<b>2.321,84D</b>
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	0,00	2.321,84	0,00	2.321,84D
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>162.127,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>162.127,59D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
<b>264</b>	<b>2.3.5</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>182.127,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.127,59D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>182.127,59D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>182.127,59D</b>
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	53.483,99D	0,00	0,00	53.483,99D
268	2.3.5.01.003	RESULTADO DO EXERCÍCIO EM CURSO	128.643,60D	0,00	0,00	128.643,60D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>169.240,10D</b>	<b>26.947,07</b>	<b>553,26</b>	<b>195.633,91D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>169.240,10D</b>	<b>26.947,07</b>	<b>553,26</b>	<b>195.633,91D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>169.240,10D</b>	<b>26.947,07</b>	<b>553,26</b>	<b>195.633,91D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>139.887,30D</b>	<b>20.724,65</b>	<b>553,26</b>	<b>160.058,69D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	87.778,87D	8.676,20	553,26	95.901,81D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	551,45D	8.505,24	0,00	9.056,69D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	13.961,39D	0,00	0,00	13.961,39D
336	3.2.2.01.006	INSS	27.753,30D	2.367,87	0,00	30.121,17D
337	3.2.2.01.007	FGTS	8.442,29D	1.035,34	0,00	9.477,63D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	1.400,00D	140,00	0,00	1.540,00D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>24.048,10D</b>	<b>5.794,56</b>	<b>0,00</b>	<b>29.842,66D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	3.782,46D	0,00	0,00	3.782,46D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	8.648,00D	881,00	0,00	9.529,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	3.748,00D	140,00	0,00	3.888,00D
577	3.2.2.04.016	INTERNET ACESSO E DOMÍNIO	3.123,04D	400,70	0,00	3.523,74D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	291,60D	0,00	0,00	291,60D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	4.455,00D	4.372,86	0,00	8.827,86D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>5.304,70D</b>	<b>427,86</b>	<b>0,00</b>	<b>5.732,56D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	4.373,66D	158,71	0,00	4.532,37D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	931,04D	269,15	0,00	1.200,19D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>449.698,59C</b>	<b>17.614,48</b>	<b>52.128,88</b>	<b>484.212,99C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>449.698,59C</b>	<b>17.614,48</b>	<b>52.128,88</b>	<b>484.212,99C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>626.215,85C</b>	<b>0,00</b>	<b>52.128,88</b>	<b>678.344,73C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>626.215,85C</b>	<b>0,00</b>	<b>52.128,88</b>	<b>678.344,73C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	626.215,85C	0,00	52.128,88	678.344,73C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>176.517,26D</b>	<b>17.614,48</b>	<b>0,00</b>	<b>194.131,74D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>129.516,34D</b>	<b>9.306,52</b>	<b>0,00</b>	<b>138.822,86D</b>
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	129.516,34D	9.306,52	0,00	138.822,86D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>47.000,92D</b>	<b>8.307,96</b>	<b>0,00</b>	<b>55.308,88D</b>
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	14.198,71D	1.387,36	0,00	15.586,07D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	18.373,01D	1.563,87	0,00	19.936,88D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	3.980,82D	338,84	0,00	4.319,66D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	4.949,23D	2.376,90	0,00	7.326,13D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	5.499,15D	2.640,99	0,00	8.140,14D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	550.373,83D	68.768,21	42.283,70	576.858,34D
PASSIVO	269.915,34C	28.253,95	46.617,87	288.279,26C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	162.127,59D	0,00	0,00	162.127,59D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	169.240,10D	26.947,07	553,26	195.633,91D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	449.698,59C	17.614,48	52.128,88	484.212,99C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	719.613,93D	95.715,28	42.836,96	772.492,25D
CONTAS CREDORAS	557.486,34C	45.868,43	98.746,75	610.364,66C
RESULTADO DO MES	0,00	26.393,81	34.514,40	8.120,59C
RESULTADO DO EXERCÍCIO	280.458,49C	195.633,91	484.212,99	288.579,08C

JUAN CARLOS PIZZANELLI  
Socio Administrador  
CPF: 647.079.549-87

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



**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>929.020,00D</b>	<b>728.456,83</b>	<b>748.377,77</b>	<b>909.099,06D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>912.663,11D</b>	<b>728.456,83</b>	<b>748.377,77</b>	<b>892.742,17D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>802.765,96D</b>	<b>572.308,60</b>	<b>505.437,52</b>	<b>869.637,04D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>771.789,60D</b>	<b>364.399,29</b>	<b>272.700,70</b>	<b>863.488,19D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	771.789,60D	364.399,29	272.700,70	863.488,19D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>26.778,88D</b>	<b>207.909,31</b>	<b>228.539,34</b>	<b>6.148,85D</b>
8	1.1.1.02.001	BANCO DO BRASIL - CONTA 106064-3	14.414,78D	27.200,93	39.508,04	2.107,67D
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	0,00	100.447,04	100.447,04	0,00
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	12.364,10D	80.261,34	88.584,26	4.041,18D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>4.197,48D</b>	<b>0,00</b>	<b>4.197,48</b>	<b>0,00</b>
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	4.197,48D	0,00	4.197,48	0,00
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>9.476,29D</b>	<b>10.016,62</b>	<b>18.273,05</b>	<b>1.219,86D</b>
<b>23</b>	<b>1.1.3.05</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>0,00</b>	<b>1.241,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.241,04D</b>
1026	1.1.3.05.001	ADIANTAMENTO AO FORNECEDOR - FRAMILE COMERCIO V.	0,00	1.241,04	0,00	1.241,04D
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>9.476,29D</b>	<b>173,00</b>	<b>9.649,29</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	173,00	173,00	0,00
26	1.1.3.06.002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	9.476,29D	0,00	9.476,29	0,00
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>0,00</b>	<b>8.602,58</b>	<b>8.623,76</b>	<b>21,18C</b>
29	1.1.3.08.001	IPI A RECUPERAR	0,00	133,04	0,00	133,04D
30	1.1.3.08.002	ICMS A RECUPERAR	0,00	8.413,07	8.567,29	154,22C
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	56,47	56,47	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>100.420,86D</b>	<b>146.131,61</b>	<b>224.667,20</b>	<b>21.885,27D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>100.420,86D</b>	<b>146.131,61</b>	<b>224.667,20</b>	<b>21.885,27D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	100.420,86D	146.131,61	224.667,20	21.885,27D
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
<b>69</b>	<b>1.2.1</b>	<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
<b>76</b>	<b>1.2.1.02</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
<b>82</b>	<b>1.2.1.02.006</b>	<b>DEPÓSITOS JUDICIAIS</b>	<b>12.200,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.200,00D</b>
957	1.2.1.02.006.001	DEPOSITOS JUDICIAIS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>116</b>	<b>1.2.3.02</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>22.532,74D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.532,74D</b>
117	1.2.3.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74D	0,00	0,00	22.532,74D
<b>118</b>	<b>1.2.3.03</b>	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>7.158,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.158,00D</b>
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.158,00D	0,00	0,00	7.158,00D
<b>120</b>	<b>1.2.3.04</b>	<b>VEÍCULOS</b>	<b>135.500,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.500,00D</b>
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	135.500,00D	0,00	0,00	135.500,00D
<b>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>165.190,74C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.190,74C</b>
127	1.2.3.07.002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74C	0,00	0,00	22.532,74C
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.158,00C	0,00	0,00	7.158,00C
129	1.2.3.07.004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	135.500,00C	0,00	0,00	135.500,00C
<b>87</b>	<b>1.3</b>	<b>ATIVO PERMANENTE</b>	<b>4.156,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.156,89D</b>
<b>132</b>	<b>1.3.3</b>	<b>ATIVO DIFERIDO</b>	<b>4.156,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.156,89D</b>
<b>143</b>	<b>1.3.3.04</b>	<b>BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIRO</b>	<b>4.156,89D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.156,89D</b>
599	1.3.3.04.001	BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>1.443.353,43C</b>	<b>160.792,10</b>	<b>318.236,99</b>	<b>1.600.798,32C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.179.269,69C</b>	<b>160.792,10</b>	<b>318.236,99</b>	<b>2.336.714,58C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.075.817,30C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.075.817,30C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>1.075.817,30C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.075.817,30C</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	1.061.731,96C	0,00	0,00	1.061.731,96C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>183.208,23C</b>	<b>85.556,66</b>	<b>150.120,18</b>	<b>247.771,75C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>183.208,23C</b>	<b>85.556,66</b>	<b>150.120,18</b>	<b>247.771,75C</b>
1023	2.1.3.01.001	A R DE SOUZA - EMPREENDIMENTOS, COMUNICACAO E MA	0,00	0,00	1.070,00	1.070,00C
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	4.034,44C	0,00	423,45	4.457,89C
573	2.1.3.01.001	AMORATTO IND COM ALIMENTOS LTDA EPP	100,50C	435,50	335,00	0,00
1022	2.1.3.01.001	ARTHUR EMERSON DE ANDRADE HAUT	0,00	315,00	630,00	315,00C
919	2.1.3.01.001	ARTIGIANALE INDUSTRIA E COMERCIO DE LATICINIOS LTC	461,58C	893,58	432,00	0,00
743	2.1.3.01.001	ATAcado LITORAL CATARINENSE LTDA ME	559,50C	0,00	357,80	917,30C
820	2.1.3.01.001	BALSYSTEM COMERCIO E ASSIST TECNICA DE BALANCAS L	0,00	0,00	1.114,00	1.114,00C
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	2.215,50C	2.344,08	1.481,98	1.353,40C
1002	2.1.3.01.001	CASA DAS LAMPADAS ELETRO COMERCIAL LTDA	355,00C	0,00	0,00	355,00C
988	2.1.3.01.001	CASAS DA AGUA MAT.P/CONST.LTDA - LOJA 08	976,13C	0,00	0,00	976,13C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	834,00C	1.356,00	1.008,00	486,00C
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	658,11C	471,06	1.120,21	1.307,26C
788	2.1.3.01.001	Cosme Comercio Ltda	304,90C	0,00	0,00	304,90C
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	8.702,97C	12.278,30	12.004,25	8.428,92C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	4.700,12C	2.370,46	971,80	3.301,46C

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	384,00C	1.591,62	1.207,62	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	0,00	0,00	381,40	381,40C
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	11.729,44C	9.321,50	11.006,32	13.414,26C
1006	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS ANDRADE LTDA	0,00	3.079,40	4.493,00	1.413,60C
815	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA E EMPACOTADORA CALEMBIA LTDA	349,00C	970,00	621,00	0,00
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	8.102,53C	0,00	5.223,71	13.326,24C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	4.783,49C	0,00	0,00	4.783,49C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	896,40C	798,33	2.395,00	2.493,07C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	1.126,00C	1.537,00	1.523,00	1.112,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	1.769,76C	2.970,00	3.960,00	2.759,76C
954	2.1.3.01.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	1.840,00C	0,00	0,00	1.840,00C
878	2.1.3.01.001	FORTE PESCADOS SC - EIRELLI	6.699,52C	6.699,52	0,00	0,00
731	2.1.3.01.001	FRIGELAR COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	2.063,50C	0,00	0,00	2.063,50C
944	2.1.3.01.001	GARCIA & PORTO COMERCIO DE ELETROELETRONICOS EIR	0,00	0,00	909,00	909,00C
976	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	171,60C	699,00	1.184,50	657,10C
986	2.1.3.01.001	GLOBAL WINE VINHOS E ALIMENTOS LTDA	1.056,00C	1.056,00	0,00	0,00
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	225,40C	0,00	39,00	264,40C
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	3.003,62C	1.065,95	2.472,00	4.409,67C
989	2.1.3.01.001	M.N. COM PARAFUSOS LTDA ME	335,19C	0,00	0,00	335,19C
903	2.1.3.01.001	Montesino Alimentos Eireli Epp	349,60C	524,10	754,26	579,76C
1008	2.1.3.01.001	MUNDIALMIX COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	6.392,02C	0,00	0,00	6.392,02C
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	13.286,04C	0,00	23.813,35	37.099,39C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	22.215,76C	19.722,86	30.705,48	33.198,38C
955	2.1.3.01.001	OLIANI INDUSTRIA E COMERCIO DE GELO LIMITADA - EPP	1.438,20C	0,00	0,00	1.438,20C
571	2.1.3.01.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	13.012,16C	2.342,48	2.342,48	13.012,16C
931	2.1.3.01.001	PARKER MIGLIORINI INTERNATIONAL DO BRASIL LTDA	14.289,56C	0,00	0,00	14.289,56C
740	2.1.3.01.001	PESCADOS FLORIANI LTDA ME	0,00	0,00	2.617,11	2.617,11C
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	6.394,31C	2.195,34	3.255,00	7.453,97C
842	2.1.3.01.001	Representacoes Schulz e Furini Ltda	4.017,89C	4.017,89	0,00	0,00
512	2.1.3.01.001	S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	3.784,91C	1.776,64	12.090,24	14.098,51C
920	2.1.3.01.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	6.897,45C	0,00	703,59	7.601,04C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	0,00	990,00	990,00	0,00
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	12.237,04C	3.735,05	4.621,33	13.123,32C
724	2.1.3.01.001	VANESSA INEZ JUNKES EIRELI ME	0,00	0,00	6.631,30	6.631,30C
1007	2.1.3.01.001	VIA INOX VAREJO E DIST DE UTIL LTDA	239,11C	0,00	0,00	239,11C
1001	2.1.3.01.001	VIGNAROSA BRASIL IMPORTADORA DE VINHOS E ALIMENT	0,00	0,00	5.232,00	5.232,00C
861	2.1.3.01.001	Zeus do Brasil Ltda - Filial Sao Jose	449,91C	0,00	0,00	449,91C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>743.155,30C</b>	<b>11.095,74</b>	<b>76.572,18</b>	<b>808.631,74C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>743.155,30C</b>	<b>11.095,74</b>	<b>76.572,18</b>	<b>808.631,74C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	171.598,60C	8.567,29	46.297,15	209.328,46C
176	2.1.4.01.006	IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	18.180,11C	0,00	8.796,58	26.976,69C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	14.566,53C	0,00	7.916,92	22.483,45C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	1.908,66C	176,54	414,17	2.146,29C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	12.431,70C	0,00	2.341,31	14.773,01C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	57.377,00C	0,00	10.806,05	68.183,05C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	210.390,56C	1.268,49	0,00	209.122,07C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONA - PGFN	147.098,33C	534,80	0,00	146.563,53C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	44.866,66C	0,00	0,00	44.866,66C
1005	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	64.737,15C	548,62	0,00	64.188,53C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>177.088,86C</b>	<b>64.139,70</b>	<b>91.544,63</b>	<b>204.493,79C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>27.175,20C</b>	<b>48.547,96</b>	<b>65.455,93</b>	<b>44.083,17C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	27.175,20C	48.547,96	65.455,93	44.083,17C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>151.047,66C</b>	<b>9.392,27</b>	<b>26.088,70</b>	<b>167.744,09C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	117.740,62C	56,47	21.867,00	139.551,15C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	33.307,04C	9.335,80	4.221,70	28.192,94C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>1.134,00D</b>	<b>6.199,47</b>	<b>0,00</b>	<b>7.333,47D</b>
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.134,00D	6.199,47	0,00	7.333,47D
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>735.916,26D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>735.916,26D</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>3.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>3.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00C</b>
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
<b>264</b>	<b>2.3.5</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>738.916,26D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738.916,26D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>738.916,26D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738.916,26D</b>
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	138.605,64C	0,00	0,00	138.605,64C
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	877.521,90D	0,00	0,00	877.521,90D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>1.188.951,68D</b>	<b>249.854,28</b>	<b>4.430,48</b>	<b>1.434.375,48D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.188.951,68D</b>	<b>249.854,28</b>	<b>4.430,48</b>	<b>1.434.375,48D</b>
<b>296</b>	<b>3.2.1</b>	<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00D</b>
<b>309</b>	<b>3.2.1.03</b>	<b>PROPAGANDA E PUBLICIDADE</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00D</b>
585	3.2.1.03.001	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	600,00	0,00	600,00D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.188.951,68D</b>	<b>249.254,28</b>	<b>4.430,48</b>	<b>1.433.775,48D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>477.914,95D</b>	<b>90.302,84</b>	<b>4.430,48</b>	<b>563.787,31D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	255.801,40D	42.051,15	4.430,48	293.422,07D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	814,20D	23.168,20	0,00	23.982,40D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	24.696,77D	180,11	0,00	24.876,88D
336	3.2.2.01.006	INSS	75.110,92D	10.556,57	0,00	85.667,49D
337	3.2.2.01.007	FGTS	23.552,41D	4.221,70	0,00	27.774,11D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	95.240,36D	9.751,88	0,00	104.992,24D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	2.698,89D	373,23	0,00	3.072,12D
<b>340</b>	<b>3.2.2.02</b>	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>240.626,93D</b>	<b>26.235,83</b>	<b>0,00</b>	<b>266.862,76D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	240.626,93D	26.235,83	0,00	266.862,76D
<b>345</b>	<b>3.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>10.145,84D</b>	<b>1.079,39</b>	<b>0,00</b>	<b>11.225,23D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	10.145,84D	1.079,39	0,00	11.225,23D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>438.334,13D</b>	<b>127.254,39</b>	<b>0,00</b>	<b>565.588,52D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	78.621,78D	6.092,29	0,00	84.714,07D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	4.433,57D	2.529,97	0,00	6.963,54D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	5.831,42D	1.837,38	0,00	7.668,80D
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	19.198,00D	1.632,00	0,00	20.830,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	116.599,79D	48.858,23	0,00	165.458,02D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	13.732,50D	2.000,00	0,00	15.732,50D
581	3.2.2.04.016	ECAD	2.025,00D	450,00	0,00	2.475,00D
583	3.2.2.04.018	MANUTENÇÃO E REPAROS	15.265,21D	8.734,06	0,00	23.999,27D
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMINIO	2.150,03D	0,00	0,00	2.150,03D
586	3.2.2.04.020	SEGURANÇA DO PATRIMONIO	5.921,55D	1.276,27	0,00	7.197,82D
851	3.2.2.04.022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	172.936,98D	53.844,19	0,00	226.781,17D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>21.929,83D</b>	<b>4.381,83</b>	<b>0,00</b>	<b>26.311,66D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	17.567,51D	3.130,25	0,00	20.697,76D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	4.362,32D	1.251,58	0,00	5.613,90D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>674.618,25C</b>	<b>292.279,10</b>	<b>360.337,07</b>	<b>742.676,22C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>674.618,25C</b>	<b>292.279,10</b>	<b>360.337,07</b>	<b>742.676,22C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>1.912.567,29C</b>	<b>0,00</b>	<b>360.201,81</b>	<b>2.272.769,10C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>1.908.639,35C</b>	<b>0,00</b>	<b>360.201,81</b>	<b>2.268.841,16C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.908.639,35C	0,00	360.201,81	2.268.841,16C
<b>410</b>	<b>4.1.1.02</b>	<b>RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS</b>	<b>3.927,94C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.927,94C</b>
411	4.1.1.02.001	SERVIÇOS PRESTADOS	3.927,94C	0,00	0,00	3.927,94C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>1.238.000,14D</b>	<b>292.279,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1.530.279,24D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>836.397,93D</b>	<b>216.121,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.052.519,02D</b>
417	4.1.2.01.003	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	36.495,80D	0,00	0,00	36.495,80D
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	799.902,13D	216.121,09	0,00	1.016.023,22D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>401.602,21D</b>	<b>76.158,01</b>	<b>0,00</b>	<b>477.760,22D</b>
426	4.1.2.03.002	(-) ICMS	297.307,87D	46.297,15	0,00	343.605,02D
428	4.1.2.03.004	(-) COFINS	57.377,00D	10.806,05	0,00	68.183,05D
429	4.1.2.03.005	(-) PIS	12.431,70D	2.341,31	0,00	14.773,01D
477	4.1.2.03.006	(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	16.305,53D	7.916,92	0,00	24.222,45D
478	4.1.2.03.007	(-) IMPOSTO DE RENDA	18.180,11D	8.796,58	0,00	26.976,69D
<b>430</b>	<b>4.1.3</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>51,10C</b>	<b>0,00</b>	<b>135,26</b>	<b>186,36C</b>
<b>431</b>	<b>4.1.3.01</b>	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>51,10C</b>	<b>0,00</b>	<b>135,26</b>	<b>186,36C</b>
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	1,12C	0,00	0,00	1,12C
434	4.1.3.01.003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	49,98C	0,00	135,26	185,24C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	929.020,00D	728.456,83	748.377,77	909.099,06D
PASSIVO	1.443.353,43C	160.792,10	318.236,99	1.600.798,32C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	735.916,26D	0,00	0,00	735.916,26D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.188.951,68D	249.854,28	4.430,48	1.434.375,48D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	674.618,25C	292.279,10	360.337,07	742.676,22C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	2.117.971,68D	978.311,11	752.808,25	2.343.474,54D
CONTAS CREDORAS	1.382.055,42C	453.071,20	678.574,06	1.607.558,28C
RESULTADO DO MES	0,00	245.423,80	68.057,97	177.365,83D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	514.333,43D	1.434.375,48	742.676,22	691.699,26D