



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

# **ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP**

## **PIZZANELLI EVENTOS LTDA**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
PROCESSO Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

15º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: julho/2023

Apresentado em setembro/2023

# ÍNDICE

	<b>Aspectos jurídicos</b> Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	<b>Operação</b> Estrutura societária Operação
	<b>Funcionários</b>
	<b>Dados contábeis e informações financeiras</b> Fluxo de caixa Balço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	<b>Endividamento</b> Passivo total Passivo extraconcursal
	<b>Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda</b>
	<b>Cumprimento do plano</b>



# 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 julho de 2023, foram enviados de forma incompleta e com atraso, em 24/08/2023.** Os questionamentos enviados em 12/09/2023, 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.







# ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento  
338**

Despacho proferido em 31/07/2023 homologando do Quadro Geral de Credores e determinando a manutenção do período de fiscalização em 02 (dois) anos.

**Evento  
356**

Publicação do Quadro Geral de Credores, em 02/08/2023.






**Evento  
377**

Manifestação Município de Florianópolis indicando relação de débitos.








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.

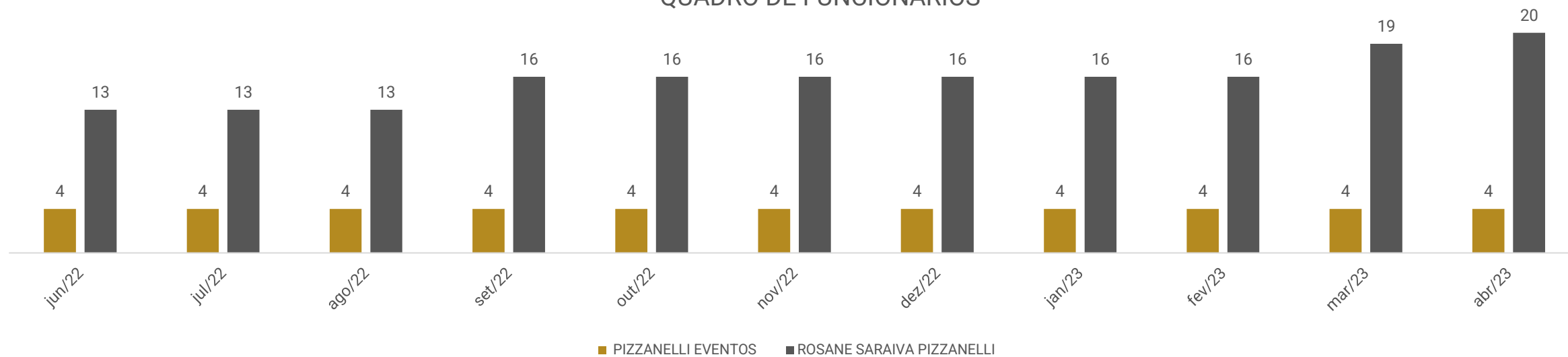


# FUNCIONÁRIOS

A última competência que a recuperanda enviou as informações referente ao quadro funcional foi abril/2023. Embora reiteradas solicitações, os documentos não foram enviados, desta forma mantemos o comparativo de abril.

As demonstrações indicam que os salários estão sendo pagos, também exibem pagamentos regulares de FGTS e INSS, contudo, demonstram saldos inadimplentes de FGTS nas duas empresas, que não tiveram nenhum tratamento. Quanto ao INSS, foram registrados parcelamentos, todavia, não foram enviados os documentos de adesão e os comprovantes, embora reiteradas solicitações.

## QUADRO DE FUNCIONÁRIOS





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

As empresas não possuem, de forma estruturada, o 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 julho/2023, seguindo a metodologia de elaboração da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

FLUXO DE CAIXA PIZZANELLI EVENTOS LTDA	mai/23	jun/23	jul/23
<b>FLUXO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Resultado do Período	-2.002	13.731	-17.811
Depreciação e amortização	807	807	807
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>-1.195</b>	<b>14.538</b>	<b>-17.004</b>
Aumento (redução) em fornecedores	-243	2.316	3.826
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	2.093	1.026	1.576
Aumento (redução) tributos a pagar	-1.120	615	-2.096
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>-465</b>	<b>18.496</b>	<b>-13.698</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados	-	-	65.200
<b>Caixa líquido atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65.200</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>-465</b>	<b>18.496</b>	<b>51.502</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>542.724</b>	<b>542.259</b>	<b>560.755</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>542.259</b>	<b>560.755</b>	<b>612.257</b>

**Atividades Operacionais:** em julho o caixa operacional foi negativo em R\$ 13,6 mil, impactado, especialmente pelo resultado do período de R\$ 17,8 mil e pelo pagamento de tributos de R\$ 2 mil

**Financiamento:** contempla, exclusivamente, empréstimos efetuados pela sócia Rosana Saraiva Pizzanelli no montante de R\$ 65,2 mil.

A Pizzanelli Eventos financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli. Ao final de julho, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 612.257,46**. Contudo, esse saldo não corresponde à realidade e necessita de ajustes. A recuperanda informou que utiliza saldo único de caixa entre as duas empresas e o controle de saldo enviado aponta saldo de R\$ 7.391,53. O saldo bancário de R\$ 50.486,87 não pôde ser verificado, pois os extratos bancários não foram enviados.

FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	mai/23	jun/23	jul/23
<b>FLUXO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Resultado do Período	-42.109	-31.009	-26.403
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>-42.109</b>	<b>-31.009</b>	<b>-26.403</b>
(Aumento) Redução nos estoques	24.627	6.289	955
Aumento (redução) em fornecedores	10.410	-47.208	27.801
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	11.121	7.689	13.022
Aumento (redução) tributos a pagar	7.183	29.961	6.839
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>11.232</b>	<b>-34.279</b>	<b>22.214</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados/pago	-	-	-66.746
<b>Caixa líquido atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-66.746</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>11.232</b>	<b>-34.279</b>	<b>-44.532</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>479.815</b>	<b>491.047</b>	<b>456.768</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>491.047</b>	<b>456.768</b>	<b>412.236</b>

**Atividades Operacionais:** em julho o caixa operacional restou positivo em R\$ 22,2 mil. Os impactos positivos no caixa, referem-se especialmente ao maior prazo de pagamentos de fornecedores (R\$ 27,8 mil).

**Financiamento:** refere-se a empréstimos tomados com Pizzanelli Eventos de R\$ 65,2 mil e com sócios de R\$ 1.546,49.

A Rosane Saraiva financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Pizzanelli Eventos. Ao final de julho a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 412.235,70**. Contudo, esse saldo não corresponde à realidade e necessita de ajustes. A recuperanda informou que o utiliza saldo único de caixa entre as duas empresas e o controle de saldo enviado aponta saldo de R\$ 73.91,53. Os saldos bancários de R\$ 4.806,73 em conta corrente não puderam ser verificados, pois os extratos bancários não foram enviados.







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL ROSANE SARAIVA PIZZANELLI

ATIVO (R\$)		mai/23	jun/23	jul/23
<b>CIRCULANTE</b>		<b>503.290</b>	<b>462.722</b>	<b>482.435</b>
	Disponível	491.047	456.768	412.236
	Outros Créditos	-	-	65.200
	Estoque	12.243	5.955	5.000
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>16.357</b>	<b>16.357</b>	<b>16.357</b>
	Outros Créditos	12.200	12.200	12.200
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>519.647</b>	<b>479.079</b>	<b>498.792</b>
PASSIVO (R\$)		mai/23	jun/23	jul/23
<b>CIRCULANTE</b>		<b>2.451.941</b>	<b>2.442.383</b>	<b>2.488.499</b>
	Empréstimos e Financiamentos	1.074.271	1.074.271	1.072.724
	Fornecedores	286.151	238.943	266.744
	Obrigações Tributárias	974.857	1.004.818	1.011.657
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	116.662	124.351	137.373
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>-1.427.616</b>	<b>-1.427.616</b>	<b>-1.427.616</b>
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	-1.430.616	-1.430.616	-1.430.616
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.024.325</b>	<b>1.014.767</b>	<b>1.060.883</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. Observamos que são executados diversos ajustes em competências anteriores após envio das demonstrações e sem qualquer justificativa, desta forma os dados apresentados não expressam segurança quanto a veracidade.

**Disponível:** Compreende, ao final de julho, caixa (R\$ 407 mil) e bancos conta movimento (R\$ 4,8 mil) e apresentou decréscimo de 10% em julho. Os extratos bancários não foram enviados, impossibilitando atestar o valor apresentado em balancete, da mesma forma que o livro razão não foi enviado, impossibilitando verificar a movimentação registrada. Os valores em caixa não correspondem à realidade, a Recuperanda informou que utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o controle enviado demonstra saldo de R\$ 7.391,53.

**Estoque:** contempla, unicamente, mercadorias para revenda. Em julho apresentou decréscimo de 16% devido a baixas de mercadorias. A empresa não possui inventário e informou que o valor contabilizado não se encontra de acordo com a realidade, contudo não apresentaram estimativa de conclusão.

**Outros Créditos:** refere-se, no curto prazo, a empréstimos da Pizzanelli eventos de R\$ 65,2 mil, e a depósitos judiciais no valor de R\$ 12.200,00 referente a processos trabalhistas registrados no longo prazo. Embora solicitado por essa administração judicial, não foram identificados os processos que originaram os depósitos judiciais.

**Imobilizado e Ativo Permanente:** a empresa exibe o montante de R\$ 22.532,74 de móveis e utensílios e R\$ 7.158,00 de máquinas e equipamentos. O ativo permanente (R\$ 4.156,89) refere-se a “benfeitorias em imóveis de terceiros”. Até dezembro/2022 havia registrado R\$ 135 mil em veículos, contudo, em janeiro o valor não constava mais nas demonstrações financeiras da recuperanda, questionada acerca do assunto, nada foi informado.

**Empréstimos e Financiamentos:** engloba empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 11.991,25), Caixa Econômica Federal (R\$ 2.094,09) e com sócios (R\$ 1.058.638,98) porém o livro razão não foi enviado o que impede verificar a composição das movimentações. 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:** em julho exibiu acréscimo de 12%, devido ao menor volume de pagamentos (R\$ 95 mil), comparados as novas compras a prazo (R\$ 122,8 mil). As principais compras do período, foram para OESA Representações (R\$ 16,4 mil), SEGALAS (R\$ 12,9 mil) e Nutrifios Comercial de alimentos (R\$ 12,4 mil). A Recuperanda havia informado 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. Ainda, o registro contábil apresenta divergência da relação de credores da RJ.

**Obrigações tributárias:** A rubrica expôs acréscimo de 1% em julho, motivado pela adimplência parcial do Simples Nacional. Salientamos ainda que dos 04 parcelamentos registrados em janeiro, que carecem de confirmação, 02 deles não estão registrando pagamentos mensais.

**Obrigações trabalhistas:** os saldos mais expressivos, ao final de julho, são de salários (R\$ 37 mil), FGTS (R\$ 27,7 mil) e provisões trabalhistas (R\$ 69 mil). Expôs acréscimo de 10%, principalmente, pelas provisões trabalhistas do período. Observamos que embora a empresa tenha voltado para o Simples Nacional, ainda são registradas provisões de INSS sobre férias e 13º salário, desta forma o aumento mensal não está de acordo, pois o ramo de atividade exercido não gera INSS parte empresa, estando as provisões inadequadas. Conforme exposto nos demonstrativos, os salários e encargos do mês foram pagos.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (R\$)	mai/23	jun/23	jul/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>	<b>305.657</b>	<b>309.383</b>	<b>400.702</b>	<b>1.760.081</b>
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-136.531</b>	<b>-147.270</b>	<b>-161.544</b>	<b>-834.164</b>
CMV	-104.074	-113.753	-117.400	-651.152
Impostos sobre a Venda de Serviços	-32.457	-33.516	-44.144	-183.012
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>169.126</b>	<b>162.114</b>	<b>239.158</b>	<b>925.917</b>
<b>Margem bruta</b>	<b>62%</b>	<b>59%</b>	<b>67%</b>	<b>59%</b>
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>169.126</b>	<b>162.114</b>	<b>239.158</b>	<b>925.917</b>
Despesas Operacionais	-211.235	-193.123	-265.561	-1.488.009
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>-42.109</b>	<b>-31.009</b>	<b>-26.403</b>	<b>-562.091</b>
<b>Margem líquida</b>	<b>-15%</b>	<b>-11%</b>	<b>-7%</b>	<b>-36%</b>

**Receitas:** a Recuperanda Rosane Saraiva apresentou acréscimo de 30% na receita bruta em julho.

**Deduções da Receita Bruta:** na estrutura das demonstrações da recuperanda, as deduções referem-se ao custo das mercadorias vendidas e impostos sobre vendas. Os custos representaram 73% das deduções e atualmente a empresa é tributada pelo Simples Nacional. Destacamos que a alíquota pode variar de acordo com o faturamento acumulado nos último 12 meses, em julho o percentual foi de 11% sobre as receitas.

**Despesas Operacionais** incluem, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 95,4 mil), material de uso e consumo (R\$ 32,2 mil) e despesa com pessoal (R\$ 84 mil). Em julho a evolução de 38% é em grande parte pela maior despesas com material de uso e consumo, que em junho foram de R\$ 9,1 mil e julho passaram para R\$ 32,2 mil, e serviços de terceiros que passaram de R\$ 63,8 mil para R\$ 95,4 mil.

**Resultado:** embora o crescimento na receita, os elevados custos e despesas resultaram na manutenção dos constantes resultados negativos. Desta forma, expõem-se prejuízo de R\$ 26.403,07, em julho. No acumulado do ano de 2023, o resultado é negativo em R\$ 562.091,24.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PIZZANELLI EVENTOS LTDA

ATIVO (R\$)	mai/23	jun/23	jul/23
<b>CIRCULANTE</b>	<b>542.259</b>	<b>560.755</b>	<b>612.257</b>
Disponível	542.259	560.755	612.257
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>45.183</b>	<b>44.376</b>	<b>43.569</b>
Imobilizado	45.183	44.376	43.569
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>587.442</b>	<b>605.131</b>	<b>655.826</b>
PASSIVO (R\$)	mai/23	jun/23	jul/23
<b>CIRCULANTE</b>	<b>429.614</b>	<b>433.572</b>	<b>502.078</b>
Empréstimos e Financiamentos	42.410	42.410	107.610
Fornecedores	1.393	3.710	7.536
Obrigações Tributárias	323.962	324.578	322.482
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	61.848	62.874	64.450
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>126.451</b>	<b>126.451</b>	<b>126.451</b>
Capital Social	20.000	20.000	20.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	106.451	106.451	106.451
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>556.066</b>	<b>560.024</b>	<b>628.530</b>

## SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O saldo em caixa não corresponde à 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. A Recuperanda ainda apresenta passivo a descoberto, em razão dos constantes e crescentes prejuízos acumulados. Observamos que são executados diversos ajustes em competências anteriores após envio das demonstrações e sem qualquer justificativa, desta forma os dados apresentados não expressam segurança quanto a veracidade.

**Disponível:** contempla, ao final de julho, saldo em caixa de R\$ 561.770,59 mil, e aplicações financeiras com R\$ 50.486,87, contudo, os extratos bancários não foram enviados, desta forma os saldos não puderam ser verificados. Os valores em caixa não correspondem à realidade. A Recuperanda informou que utiliza controle único de caixa para as duas empresas e o controle enviado demonstra saldo de R\$ 7.391,53.

**Estoque:** em julho a totalidade de compra de mercadorias para revenda foram utilizadas dentro do mês, finalizando o período analisado sem saldo em estoque.

**Imobilizado e Ativo Permanente:** em fevereiro/2023, houve a aquisição de um veículo no valor de R\$ 48,4 mil, contudo, os documentos pertinentes a aquisição não foram encaminhados, impossibilitando a análise pormenorizada da operação. A movimentação mensal foi exclusivamente da depreciação de R\$ 806,84.

**Empréstimos e Financiamentos:** o endividamento financeiro da requerente apresentou evolução exponencial em virtude de empréstimo de Rosane Saraiva Pizzanelli (R\$ 65,2 mil) sem maiores explicações. Compreende também montante de empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 9.538,02) e Caixa Econômica Federal (R\$ 32.872,19).

**Fornecedores:** no mês de julho exibiu acréscimo de R\$ 3,8 mil, devido ao maior volume de compras a prazo (R\$ 8,2 mil), comparado aos pagamentos (R\$ 4,4 mil). As compras no mês se referem a, OESA Comércio de representações (R\$ 5,5 mil), Kuerten Distribuidora (R\$ 1,8 mil) e GG Distribuidora de alimentos (R\$ 879,00). O registro contábil aponta 06 fornecedores em aberto. O *aging list* do contas a pagar, não foi encaminhado, impossibilitando atestar os saldos das demonstrações. Salientamos que a recuperanda efetua alterações nos saldos após envio das demonstrações, desta forma não há segurança nos números apresentados. Embora questiona sobre as alterações, nada foi esclarecido.

**Obrigações tributárias:** compreende, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 184,8 mil), parcelamento de INSS (R\$ 83,8 mil) e Parcelamentos da Receita Federal (R\$ 32 mil). Anteriormente o saldo do INSS, foi alocado na rubrica de parcelamento, no entanto, os documentos pertinentes ao parcelamento não foram encaminhados e não foram registrados pagamentos. Em julho apresentou acréscimo de R\$ 2.095,66, devido ao aumento de Simples Nacional, visto que incide diretamente sobre o faturamento, que foi maior no mês. Demonstrou pagamento de IRRF, Simples Nacional e 03 dos 05 parcelamentos registrados.

**Obrigações trabalhistas:** compreende salários a pagar, INSS e FGTS a recolher. Em julho apresentou evolução de 3%, principalmente, pelas provisões trabalhistas do período. Observamos que embora a empresa tenha voltado para o Simples Nacional, ainda são registradas provisões de INSS sobre férias e 13º salário, desta forma o aumento mensal não está de acordo, pois o ramo de atividade exercido não gera INSS parte empresa, estando as provisões inadequadas. Conforme exposto nos demonstrativos, os salários e encargos do mês foram pagos.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (R\$)	mai/23	jun/23	jul/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>	<b>48.029</b>	<b>61.898</b>	<b>67.699</b>	<b>378.986</b>
Venda de mercadorias	48.029	61.898	67.699	378.986
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-11.966</b>	<b>-16.807</b>	<b>-19.506</b>	<b>-95.508</b>
CMV	-9.999	-13.060	-16.765	-78.831
Impostos sobre a Venda de Serviços	-1.968	-3.747	-2.741	-16.677
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>36.062</b>	<b>45.091</b>	<b>48.192</b>	<b>283.478</b>
Margem bruta	78%	78%	74%	78%
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>36.062</b>	<b>45.091</b>	<b>48.192</b>	<b>283.478</b>
Despesas Operacionais	-38.064	-31.360	-66.003	-256.182
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>-2.002</b>	<b>13.731</b>	<b>-17.811</b>	<b>27.297</b>
Margem líquida	-4%	24%	-27%	8%

**Venda de mercadorias:** julho exibiu acréscimo de 9% na receita bruta. A empresa informou que trata-se de uma casa noturna com música, bebidas e petiscos e que realiza eventos somente nas sextas e sábados e de forma esporádica em outros dias, motivo da variação constante da receita, pois não tem como prever o público das festas.

**Deduções da Receita Bruta:** na estrutura das demonstrações da recuperanda, as deduções englobam o custo das mercadorias vendidas e imposto sobre venda. Os custos representaram em julho 25% da receita bruta e atualmente a empresa é tributada pelo Simples Nacional. A alíquota pode variar de acordo com o faturamento acumulado nos último 12 meses, no mês o percentual foi de 4% sobre as receitas.

**Despesas Operacionais** contempla, em sua maior parte, despesa com pessoal (R\$ 13,9 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 37,2 mil) e manutenção e reparos (R\$ 5,7 mil). Em julho exibiu acréscimo de 110%, devido a evolução dos serviços prestados por terceiros, passando de R\$ 17,8 em junho, para R\$ 37,2 mil em julho. Embora solicitado, a Recuperanda não disponibilizou a composição das prestações de serviços do período.

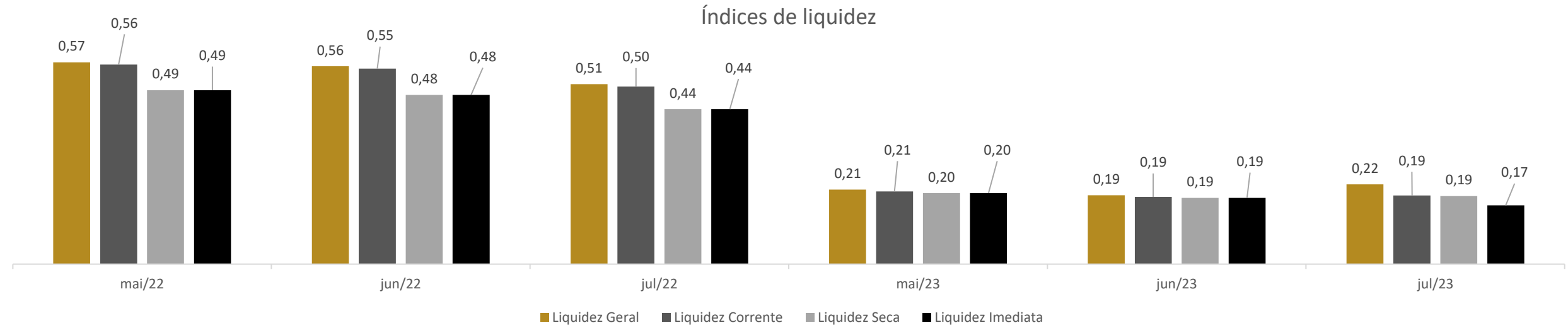
**Resultado:** mesmo com o crescimento na receita, a evolução das despesas foi determinante para julho reverter o lucro do mês e, encerrar com prejuízo de R\$ 17.810,84. O acumulado de 2023 restou negativo em R\$ 27.296,54.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ ROSANE SARAIVA

Observamos que os índices foram elaborados com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas pela recuperanda, contudo, destacamos que as demonstrações da empresa apresentam inconsistências que são originárias da contabilizações em desacordo com as normas contábeis. Não há segregação entre curto e longo prazo, o passivo tributário está subdimensionado e as disponibilidades estão infladas com valores que não representam a realidade, desta forma geram distorções nos cálculos dos índices apresentados a seguir.



Demonstram a capacidade da empresa em cumprir com seus pagamentos entre curto e longo prazo, indicando o grau de risco de atrasos. A leitura dos índices deverá considerar como base 1,0, o qual indica que os valores à disposição da empresa empatam com as suas contas a pagar, sendo superior mostra folga para cumprimento das obrigações, enquanto menor aponta a falta de recursos para quitação de seus débitos na integralidade.

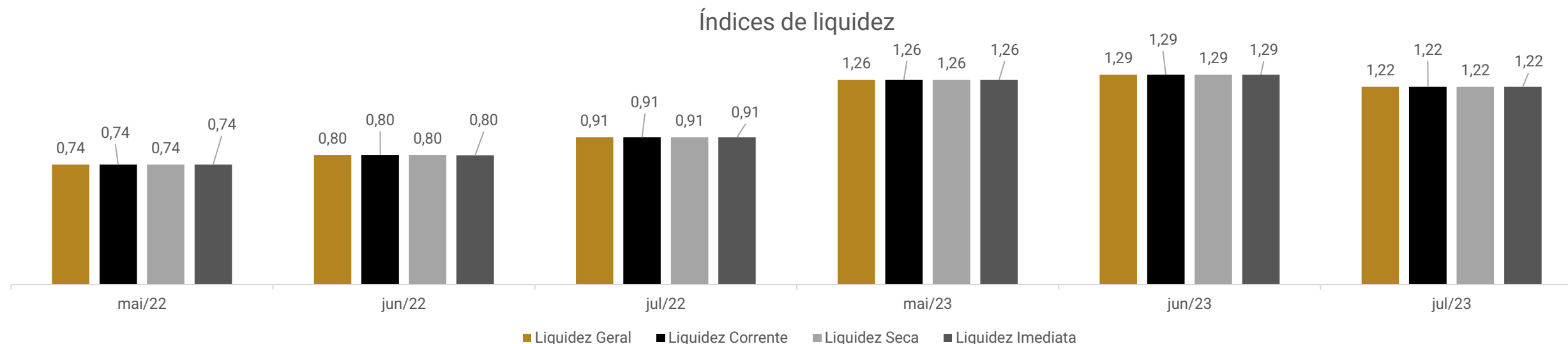
Em julho de 2023 a capacidade de quitação de endividamento em curto prazo, considerando apenas as disponibilidades (liquidez imediata) é baixa, observamos que o caixa da empresa está registrado com valores maiores que a realidade da empresa devido erros de contabilização, desta forma na realidade o índice seria menor. Os índices de liquidez corrente e seca também apontam incapacidade de quitação da totalidade dos valores devidos em curto prazo se utilizado de todos seus recursos disponíveis em ativo circulante. Destacamos que a empresa não segrega suas obrigações entre curto e longo prazo, mantendo a totalidade das obrigações em curto prazo e em valores subdimensionados, desta forma os índices apresentam distorção. De forma geral, a empresa diminuiu sua capacidade de liquidação das obrigações de curto e longo prazo com recursos do ativo para 0,22 em 2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 0,51, entretanto, a baixa capacidade de pagamento demonstrada no índice é na realidade ainda maior, visto que o ativo está inflado com valores inexistentes.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ PIZZANELLI EVENTOS LTDA

Observamos que os índices foram elaborados com base nas demonstrações financeiras disponibilizadas pela recuperanda, contudo, destacamos que as demonstrações da empresa apresentam inconsistências que são originárias da contabilizações em desacordo com as normas contábeis. Não há segregação entre curto e longo prazo, o passivo tributário está subdimensionado e as disponibilidades estão infladas com valores que não representam a realidade, desta forma geram distorções nos cálculos dos índices apresentados a seguir.



Demonstram a capacidade da empresa em cumprir com seus pagamentos entre curto e longo prazo, indicando o grau de risco de atrasos. A leitura dos índices deverá considerar como base 1,0, o qual indica que os valores à disposição da empresa empatam com as suas contas a pagar, sendo superior mostra folga para cumprimento das obrigações, enquanto menor aponta a falta de recursos para quitação de seus débitos na integralidade.

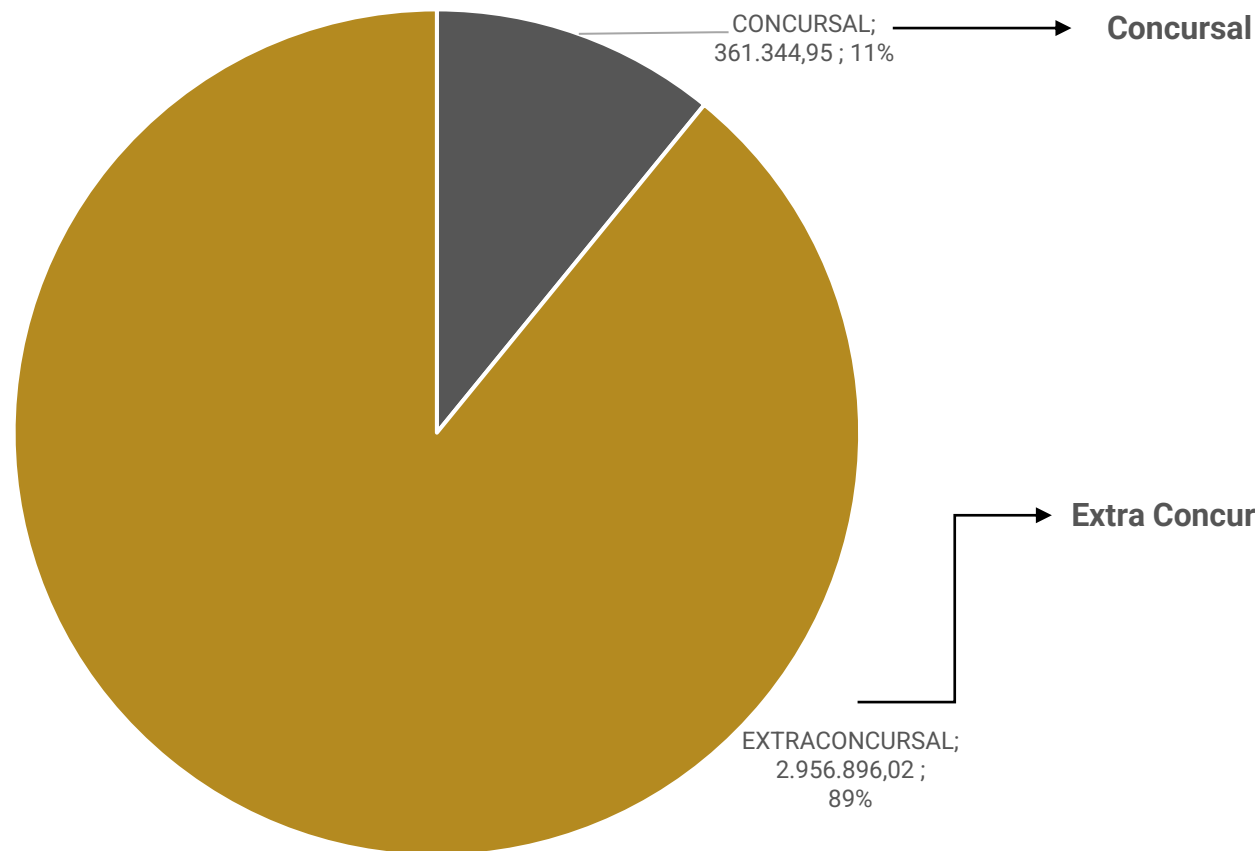
No mês julho de 2023 a capacidade de quitação de endividamento em curto prazo, considerando apenas as disponibilidades (liquidez imediata) é alta, contudo, destacamos que o índice é puxado para cima devido aos valores inverídicos que constam em caixa, proveniente de contabilização inadequada. Os índices de liquidez corrente e seca apontam capacidade de quitação da totalidade dos valores devidos em curto prazo se utilizado de todos seus recursos disponíveis em ativo circulante. Destaca-se que o cálculo dos índices também foram comprometidos pela contabilização inadequada, visto que além dos valores inverídicos das disponibilidades, a recuperanda mantém todo o passivo em curto prazo, não efetuando a segregação das obrigações conforme determinação das normas contábeis. De forma geral, a empresa aumentou sua capacidade de liquidação das obrigações de curto e longo prazo com recursos do ativo para 1,22 em julho de 2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 0,91, entretanto, a alta capacidade de pagamento é mascarada por valores inexistentes e elevados das disponibilidades, devido a erros de contabilização.



# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 3.318240,97

## PASSIVO GLOBAL



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>

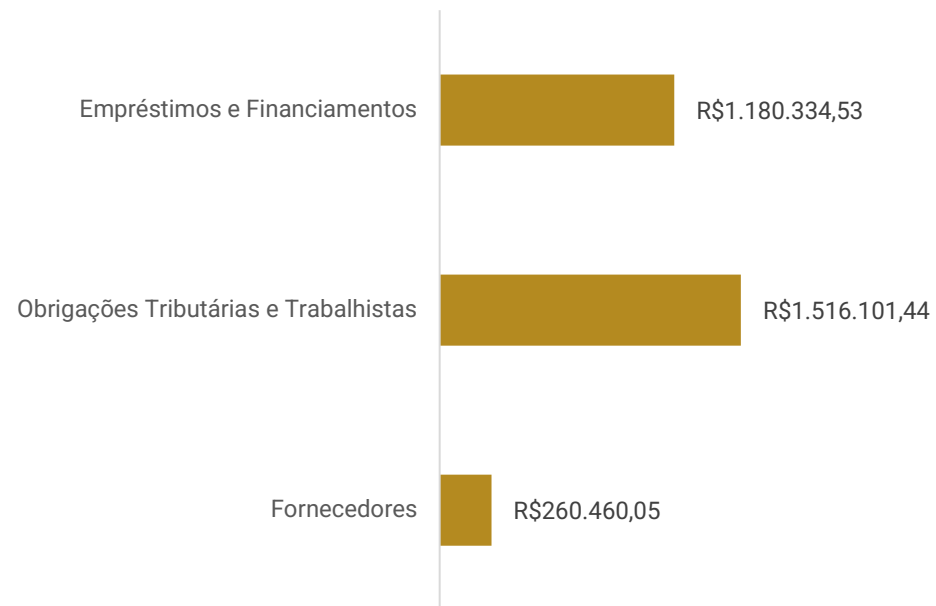
Em julho/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ **2.956.896,02** e é marcado por fornecedores, obrigações trabalhistas, obrigações tributárias, e empréstimos e financiamentos.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRAACONCURSAL

## PASSIVO EXTRAACONCURSAL



**Empréstimos e financiamentos:** contempla os empréstimos junto ao Banco do Brasil, Caixa e a sócia Rosane Saraiva Pizzanelli. O crescimento do saldo está diretamente ligado aos empréstimos efetuados pela sócia.

**Obrigações tributárias e trabalhistas:** O Passivo Tributário e trabalhista das empresas, somou R\$ 1.516.101,44, sendo que 71% está parcelado e 29% em aberto. As Recuperandas vêm recolhendo os impostos de forma parcial, os tributos parcelados estão com pagamentos recorrentes.

**Fornecedores:** compõem-se, principalmente, por fornecedores diversos, sendo os saldos mais expressivos junto a Segalas Alimentos e Nutrifrios.

**Para melhor compreensão, os dados foram consolidados entre as duas empresas.**







# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

**Em 05 de julho de 2023 foi realizada reunião presencial, que contou com a presença da sócia administradora, o jurídico da Recuperanda e administração judicial. Os principais assuntos abordados seguem abaixo:**

**DIFICULDADES:** Atualmente as maiores dificuldades são burocráticas, pois os prédios locados são tombados e não possuem escritura, somente a posse. Desta forma, as questões relacionadas com as licenças e alvarás são mais demoradas para resolver, bem como obras de melhorias também são difíceis de conseguir autorização.

**FATURAMENTO:** Quanto ao faturamento, relata que estabilizou e a tendencia é que no segundo semestre aumente, conforme a temperatura aumente.

**TRIBUTOS:** Foi informado que em 2023 os tributos inadimplentes foram todos parcelados, oportunizando o retorno ao sistema do Simples Nacional, desta forma, vai representar uma grande economia tributária.

**DOCUMENTOS:** Referente os documentos da movimentação financeira que são enviados de maneira incompleta e com muitos atrasos, foi informado que estão sendo sondados outros escritórios de contabilidade para efetuar uma transição, pois o atual contador não está atendendo de maneira satisfatória e adequada, pois inclusive foi relatado que a empresa foi notificada de multa tributária, o que não foi esclarecida pelo contador, dificultando o setor jurídico efetuar defesa e tentar reverter a multa.

**FOLHA DE PAGAMENTO:** A maior parte dos funcionários ainda são contratados freelancer, de acordo com a demanda por evento e os pagamentos são feitos de maneira informal. Os salários dos funcionários CLT se encontram com pagamentos em dia.





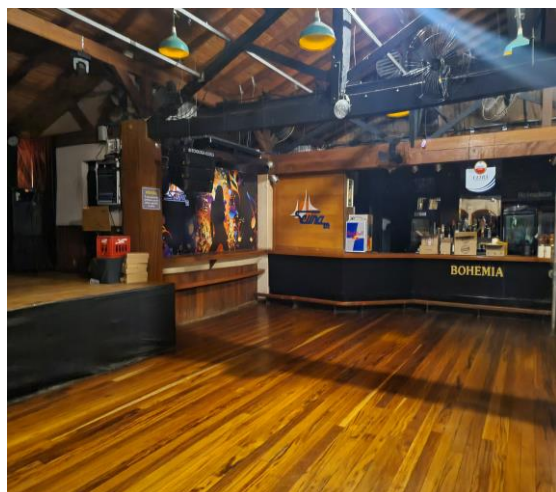
# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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 05/07/2023 **PIER 54 RESTAURANTE**



## SCUNA BAR



# CUMPRIMENTO DO PLANO

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	ATUALIZAÇÃO EM JULHO DE 2023			
							VALOR ATUALIZADO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER
Classe I - Trabalhista	Até 5 salários mínimos	R\$ -	-	jan/23	jan/24	Não consta	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Demais	R\$ 188.619,69	-	jan/23	jan/24	Não consta	R\$ 188.619,69	R\$ -	R\$ -	R\$ 188.619,69
Classe III - Quirografários	Até R\$ 5.000,00	R\$ 31.424,92	4 meses	mai/23	mai/23	Não consta	R\$ 31.424,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 31.424,92
	Acima de R\$ 5.000,00	R\$ 79.042,92	-	jan/23	jan/29	Não consta	R\$ 79.042,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 79.042,92
	Credor Parceiro Financeiro	R\$ -	-	fev/23	Não consta	mensal	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
	Credor Parceiro Locador	R\$ -	-	jan/23	jan/26	Não consta	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Classe IV - ME e EPP	Não consta	R\$ 62.257,42	-	jan/23	Não consta	Não consta	R\$ 62.257,42	R\$ -	R\$ -	R\$ 62.257,42
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 361.344,95</b>					<b>R\$ 361.344,95</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 361.344,95</b>
							<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>

# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de julho/2023



**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>605.131,00D</b>	<b>332.002,01</b>	<b>281.306,59</b>	<b>655.826,42D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>560.755,20D</b>	<b>332.002,01</b>	<b>280.499,75</b>	<b>612.257,46D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>560.755,20D</b>	<b>315.198,74</b>	<b>263.696,48</b>	<b>612.257,46D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>560.424,32D</b>	<b>67.698,83</b>	<b>66.352,56</b>	<b>561.770,59D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	560.424,32D	67.698,83	66.352,56	561.770,59D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>135.853,44</b>	<b>135.853,44</b>	<b>0,00</b>
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,00	135.853,44	135.853,44	0,00
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>330,88D</b>	<b>111.646,47</b>	<b>61.490,48</b>	<b>50.486,87D</b>
646	1.1.1.03.003	SANTANDER INVESTIMENTOS	330,88D	111.646,47	61.490,48	50.486,87D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>38,00</b>	<b>38,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>38,00</b>	<b>38,00</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	38,00	38,00	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>0,00</b>	<b>16.765,27</b>	<b>16.765,27</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>16.765,27</b>	<b>16.765,27</b>	<b>0,00</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	16.765,27	16.765,27	0,00
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>44.375,80D</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>43.568,96D</b>
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>44.375,80D</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>43.568,96D</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>88.703,92D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.703,92D</b>
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	88.703,92D	0,00	0,00	88.703,92D
<b>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>65.498,92C</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>66.305,76C</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	44.328,12C	0,00	806,84	45.134,96C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>560.023,62C</b>	<b>21.875,71</b>	<b>90.381,97</b>	<b>628.529,88C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>433.572,13C</b>	<b>21.875,71</b>	<b>90.381,97</b>	<b>502.078,39C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>42.410,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>65.200,00</b>	<b>107.610,21C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>42.410,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>65.200,00</b>	<b>107.610,21C</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
219	2.1.1.01.003	EMPRÉSTIMOS ROSANA SARAIVA PIZZANELLI	0,00	0,00	65.200,00	65.200,00C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>3.709,71C</b>	<b>4.401,81</b>	<b>8.227,77</b>	<b>7.535,67C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>3.709,71C</b>	<b>4.401,81</b>	<b>8.227,77</b>	<b>7.535,67C</b>
645	2.1.3.01.001	COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS PRIMALTA LTDA	93,00C	93,00	0,00	0,00
524	2.1.3.01.001	DOCE VIDA COMERCIO DE BALAS E CHOCOLATES LTDA	360,00C	360,00	0,00	0,00
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	2.499,10C	2.499,10	0,00	0,00
638	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	209,50C	846,50	879,00	242,00C
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	513,43C	568,53	1.838,36	1.783,26C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	34,68C	34,68	0,00	0,00
533	2.1.3.01.001	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	0,00	0,00	5.510,41	5.510,41C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>324.577,75C</b>	<b>4.901,42</b>	<b>2.805,76</b>	<b>322.482,09C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>324.577,75C</b>	<b>4.901,42</b>	<b>2.805,76</b>	<b>322.482,09C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	10.841,43C	0,00	0,00	10.841,43C
177	2.1.4.01.007	CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	2.376,90C	0,00	0,00	2.376,90C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	3.891,51C	62,26	64,64	3.893,89C
179	2.1.4.01.009	PIS A RECOLHER	338,84C	0,00	0,00	338,84C
180	2.1.4.01.010	COFINS A RECOLHER	1.563,87C	0,00	0,00	1.563,87C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	3.747,31C	3.747,31	2.741,12	2.741,12C
624	2.1.4.01.025	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	70.791,11C	324,41	0,00	70.466,70C
636	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	114.915,53C	526,62	0,00	114.388,91C
623	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO INSS	47.567,39C	240,82	0,00	47.326,57C
643	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO DEMAIS DEBITOS RFB	32.001,23C	0,00	0,00	32.001,23C
644	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO INSS RFB	36.542,63C	0,00	0,00	36.542,63C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>62.874,46C</b>	<b>12.572,48</b>	<b>14.148,44</b>	<b>64.450,42C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>7.499,00C</b>	<b>10.961,14</b>	<b>10.018,15</b>	<b>6.556,01C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	7.499,00C	10.961,14	10.018,15	6.556,01C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>42.743,32C</b>	<b>1.611,34</b>	<b>1.649,28</b>	<b>42.781,24C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	4.443,01C	750,54	847,98	4.540,45C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	38.300,31C	860,80	801,28	38.240,79C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>12.632,14C</b>	<b>0,00</b>	<b>2.481,03</b>	<b>15.113,17C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	6.409,68C	0,00	1.234,65	7.644,33C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.387,03C	0,00	885,87	5.272,90C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	576,87C	0,00	111,12	687,99C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	394,83C	0,00	79,73	474,56C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	512,77C	0,00	98,78	611,55C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	350,96C	0,00	70,88	421,84C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>126.451,49C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.451,49C</b>

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
243	2.3.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>
244	2.3.1.01	<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
264	2.3.5	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>106.451,49C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.451,49C</b>
265	2.3.5.01	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>106.451,49C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.451,49C</b>
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	106.451,49C	0,00	0,00	106.451,49C
269	3	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>190.178,25D</b>	<b>66.005,75</b>	<b>2,47</b>	<b>256.181,53D</b>
295	3.2	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>190.178,25D</b>	<b>66.005,75</b>	<b>2,47</b>	<b>256.181,53D</b>
329	3.2.2	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>190.178,25D</b>	<b>66.005,75</b>	<b>2,47</b>	<b>256.181,53D</b>
330	3.2.2.01	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>72.769,85D</b>	<b>13.990,46</b>	<b>2,47</b>	<b>86.757,84D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	49.331,61D	7.792,19	2,47	57.121,33D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	4.387,03D	885,87	0,00	5.272,90D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	11.853,73D	4.010,61	0,00	15.864,34D
336	3.2.2.01.006	INSS	971,70D	190,85	0,00	1.162,55D
337	3.2.2.01.007	FGTS	5.245,78D	970,94	0,00	6.216,72D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	980,00D	140,00	0,00	1.120,00D
340	3.2.2.02	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.189,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.189,78D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	0,00	1.189,78	0,00	1.189,78D
353	3.2.2.04	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>115.429,49D</b>	<b>50.252,55</b>	<b>0,00</b>	<b>165.682,04D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	1.453,90D	0,00	0,00	1.453,90D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	5.611,00D	946,00	0,00	6.557,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	99.422,47D	37.270,00	0,00	136.692,47D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	4.034,20D	806,84	0,00	4.841,04D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00D
576	3.2.2.04.015	MANUTENÇÃO E REPAROS	0,00	5.765,00	0,00	5.765,00D
577	3.2.2.04.016	INTERNET ACESSO E DOMÍNIO	2.003,50D	400,70	0,00	2.404,20D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	295,20D	0,00	0,00	295,20D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	2.609,22D	3.564,01	0,00	6.173,23D
367	3.2.2.05	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.978,91D</b>	<b>572,96</b>	<b>0,00</b>	<b>2.551,87D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	628,88D	108,32	0,00	737,20D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	1.350,03D	464,64	0,00	1.814,67D
402	4	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>235.285,63C</b>	<b>19.506,39</b>	<b>67.698,83</b>	<b>283.478,07C</b>
403	4.1	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>235.285,63C</b>	<b>19.506,39</b>	<b>67.698,83</b>	<b>283.478,07C</b>
404	4.1.1	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>311.287,16C</b>	<b>0,00</b>	<b>67.698,83</b>	<b>378.985,99C</b>
405	4.1.1.01	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>311.287,16C</b>	<b>0,00</b>	<b>67.698,83</b>	<b>378.985,99C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	311.287,16C	0,00	67.698,83	378.985,99C
413	4.1.2	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>76.001,53D</b>	<b>19.506,39</b>	<b>0,00</b>	<b>95.507,92D</b>
414	4.1.2.01	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>62.065,58D</b>	<b>16.765,27</b>	<b>0,00</b>	<b>78.830,85D</b>
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	62.065,58D	16.765,27	0,00	78.830,85D
424	4.1.2.03	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>13.935,95D</b>	<b>2.741,12</b>	<b>0,00</b>	<b>16.677,07D</b>
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	13.935,95D	2.741,12	0,00	16.677,07D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	605.131,00D	332.002,01	281.306,59	655.826,42D
PASSIVO	560.023,62C	21.875,71	90.381,97	628.529,88C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.451,49C	0,00	0,00	126.451,49C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	190.178,25D	66.005,75	2,47	256.181,53D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	235.285,63C	19.506,39	67.698,83	283.478,07C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	795.309,25D	398.007,76	281.309,06	912.007,95D
CONTAS CREDORAS	921.760,74C	41.382,10	158.080,80	1.038.459,44C
RESULTADO DO MES	0,00	66.003,28	48.192,44	17.810,84D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	45.107,38C	256.181,53	283.478,07	27.296,54C

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>479.079,24D</b>	<b>1.103.767,02</b>	<b>1.084.054,09</b>	<b>498.792,17D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>462.722,35D</b>	<b>1.103.767,02</b>	<b>1.084.054,09</b>	<b>482.435,28D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>456.767,79D</b>	<b>920.427,18</b>	<b>964.959,27</b>	<b>412.235,70D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>446.836,25D</b>	<b>400.701,53</b>	<b>440.108,81</b>	<b>407.428,97D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	446.836,25D	400.701,53	440.108,81	407.428,97D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>775,72D</b>	<b>401.649,38</b>	<b>397.618,37</b>	<b>4.806,73D</b>
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	0,00	394.377,43	394.377,43	0,00
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	775,72D	7.271,95	3.240,94	4.806,73D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>9.155,82D</b>	<b>118.076,27</b>	<b>127.232,09</b>	<b>0,00</b>
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	9.155,82D	118.076,27	127.232,09	0,00
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>0,00</b>	<b>66.894,82</b>	<b>1.694,82</b>	<b>65.200,00D</b>
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.635,00</b>	<b>1.635,00</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	1.635,00	1.635,00	0,00
<b>27</b>	<b>1.1.3.07</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>65.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.200,00D</b>
1101	1.1.3.07.001	EMPRESTIMOS PIZZANELLI EVENTOS	0,00	65.200,00	0,00	65.200,00D
<b>28</b>	<b>1.1.3.08</b>	<b>TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR</b>	<b>0,00</b>	<b>59,82</b>	<b>59,82</b>	<b>0,00</b>
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	59,82	59,82	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>5.954,56D</b>	<b>116.445,02</b>	<b>117.400,00</b>	<b>4.999,58D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>5.954,56D</b>	<b>116.445,02</b>	<b>117.400,00</b>	<b>4.999,58D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	5.954,56D	116.445,02	117.400,00	4.999,58D
<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>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>29.690,74C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29.690,74C</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
<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>1.014.767,41C</b>	<b>201.203,95</b>	<b>247.319,95</b>	<b>1.060.883,41C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.442.382,93C</b>	<b>201.203,95</b>	<b>247.319,95</b>	<b>2.488.498,93C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.074.270,81C</b>	<b>1.546,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.072.724,32C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>1.074.270,81C</b>	<b>1.546,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.072.724,32C</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	1.060.185,47C	1.546,49	0,00	1.058.638,98C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>238.943,19C</b>	<b>95.066,25</b>	<b>122.867,30</b>	<b>266.744,24C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>238.943,19C</b>	<b>95.066,25</b>	<b>122.867,30</b>	<b>266.744,24C</b>
1023	2.1.3.01.001	A R DE SOUZA - EMPREENDIMENTOS, COMUNICACAO E MA	1.070,00C	0,00	0,00	1.070,00C
990	2.1.3.01.001	AFAGO LTDA	0,00	0,00	435,00	435,00C
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	9.567,36C	4.536,69	6.130,41	11.161,08C
1079	2.1.3.01.001	ARTESANALE DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS	0,00	0,00	137,90	137,90C
1022	2.1.3.01.001	ARTHUR EMERSON DE ANDRADE HAUT	315,00C	0,00	0,00	315,00C
919	2.1.3.01.001	ARTIGIANALE INDUSTRIA E COMERCIO DE LATICINIOS LTC	547,30C	865,30	1.113,00	795,00C
743	2.1.3.01.001	ATACADO LITORAL CATARINENSE LTDA ME	749,30C	0,00	0,00	749,30C
596	2.1.3.01.001	ATLANFISH COM. IMPOR. E EXPOR. DE ALIMEN	3.594,59C	0,00	1.798,00	5.392,59C
820	2.1.3.01.001	BALSYSM COMERCIO E ASSIST TECNICA DE BALANCAS L	384,00C	0,00	0,00	384,00C
1065	2.1.3.01.001	BIANCHINI & CIA LTDA	2.510,00C	0,00	0,00	2.510,00C
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	1.137,62C	599,87	152,68	690,43C
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	16.868,02C	30,30	428,30	17.266,02C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	1.137,60C	1.173,60	1.149,60	1.113,60C
1080	2.1.3.01.001	COMERCIAL ELETRICA SAO PEDRO LTDA	0,00	270,40	270,40	0,00
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	226,91C	396,05	1.614,44	1.445,30C
1063	2.1.3.01.001	COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS PRIMALTA LTDA	0,00	0,00	1.224,50	1.224,50C
788	2.1.3.01.001	Cosme Comercio Ltda	304,90C	0,00	1.525,00	1.829,90C
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	7.047,13C	13.296,04	11.024,31	4.775,40C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	307,15C	0,00	1.199,09	1.506,24C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	460,80	965,52	504,72C
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

**BALANCETE**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição da conta</b>	<b>Saldo Anterior</b>	<b>Débito</b>	<b>Crédito</b>	<b>Saldo Atual</b>
570	2.1.3.01.001	DISTR DE ALIMENTOS BOFF CARDOSO LTDA EPP	0,00	375,62	375,62	0,00
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	8.087,53C	3.990,96	5.680,61	9.777,18C
1006	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS ANDRADE LTDA	0,00	1.341,60	1.341,60	0,00
1064	2.1.3.01.001	DON CAVES IMP., EXP. E COM. DE BEBIDAS E ALIMENTOS L	1.314,17C	1.314,17	0,00	0,00
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	18.086,32C	4.221,48	7.127,06	20.991,90C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	7.228,10C	608,60	608,60	7.228,10C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	1.474,80C	1.527,60	2.329,80	2.277,00C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	1.542,50C	1.750,00	1.319,50	1.112,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	1.769,76C	630,00	1.260,00	2.399,76C
954	2.1.3.01.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	7.730,00C	7.654,00	9.388,00	9.464,00C
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	389,00C	0,00	0,00	389,00C
976	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	434,50C	585,50	405,00	254,00C
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	362,41C	398,90	398,90	362,41C
578	2.1.3.01.001	KHRONOS IND COM E SERVICOS EM ELETRONICA	1.210,26C	0,00	0,00	1.210,26C
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	436,62C	0,00	0,00	436,62C
989	2.1.3.01.001	M.N. COM PARAFUSOS LTDA ME	335,19C	0,00	0,00	335,19C
903	2.1.3.01.001	Montesino Alimentos Eireli Epp	349,60C	0,00	209,64	559,24C
1008	2.1.3.01.001	MUNDIALMIX COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	6.392,02C	1.963,20	3.909,01	8.337,83C
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	8.591,73C	0,00	12.457,43	21.049,16C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	21.464,05C	17.150,04	16.480,17	20.794,18C
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	5.199,67	5.731,41	13.543,90C
931	2.1.3.01.001	PARKER MIGLIORINI INTERNATIONAL DO BRASIL LTDA	18.033,08C	0,00	0,00	18.033,08C
1043	2.1.3.01.001	PAULISUL COMERCIO DE FRUTAS LTDA	0,00	0,00	150,00	150,00C
740	2.1.3.01.001	PESCADOS FLORIANI LTDA ME	1.136,97C	1.136,97	0,00	0,00
914	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	83,00C	0,00	0,00	83,00C
579	2.1.3.01.001	PORTO A PORTO COM IMP E EXP LTDA	4.198,97C	0,00	0,00	4.198,97C
1048	2.1.3.01.001	Regis Comercio e Servicos Hidraulicos Ltda EPP	136,50C	0,00	0,00	136,50C
1081	2.1.3.01.001	Reinaldo dos Santos	0,00	0,00	1.433,40	1.433,40C
842	2.1.3.01.001	Representacoes Schulz e Furini Ltda	396,00C	396,00	0,00	0,00
512	2.1.3.01.001	S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	3.148,00C	5.316,40	5.316,40	3.148,00C
1082	2.1.3.01.001	SEARA ALIMENTOS LTDA	0,00	0,00	1.597,11	1.597,11C
920	2.1.3.01.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	23.797,93C	12.988,58	12.988,58	23.797,93C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	0,00	600,00	600,00	0,00
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	13.840,06C	3.543,93	1.852,73	12.148,86C
595	2.1.3.01.001	TELEWORLD EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA	603,00C	298,00	0,00	305,00C
724	2.1.3.01.001	VANESSA INEZ JUNKES EIRELI ME	6.631,30C	0,00	0,00	6.631,30C
1007	2.1.3.01.001	VIA INOX VAREJO E DIST DE UTIL LTDA	2.322,61C	0,00	0,00	2.322,61C
861	2.1.3.01.001	Zeus do Brasil Ltda - Filial Sao Jose	5.098,40C	445,98	738,58	5.391,00C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.004.817,73C</b>	<b>37.617,22</b>	<b>44.456,41</b>	<b>1.011.656,92C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>1.004.817,73C</b>	<b>37.617,22</b>	<b>44.456,41</b>	<b>1.011.656,92C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	209.328,46C	0,00	0,00	209.328,46C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	1.977,90C	493,09	312,47	1.797,28C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	84.869,00C	33.516,27	44.143,94	95.496,67C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	203.234,14C	1.009,78	0,00	202.224,36C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	142.226,83C	1.085,70	0,00	141.141,13C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	43.996,33C	150,07	0,00	43.846,26C
1005	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	60.896,81C	548,62	0,00	60.348,19C
1036	2.1.4.01.030	PARCELAMENTO DEMAIS DEBITOS RFB	102.179,20C	0,00	0,00	102.179,20C
1037	2.1.4.01.031	PARCELAMENTO INSS RFB	123.921,55C	0,00	0,00	123.921,55C
1038	2.1.4.01.032	PARCELAMENTO PGFN - DEMAIS DEBITOS	336,89C	193,44	0,00	143,45C
1039	2.1.4.01.033	PARCELAMENTO PGFN - INSS	31.850,62C	620,25	0,00	31.230,37C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>124.351,20C</b>	<b>66.973,99</b>	<b>79.996,24</b>	<b>137.373,45C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>37.002,00C</b>	<b>58.391,31</b>	<b>58.489,13</b>	<b>37.099,82C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	37.002,00C	58.391,31	58.489,13	37.099,82C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>30.723,71C</b>	<b>7.930,81</b>	<b>8.354,53</b>	<b>31.147,43C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	3.120,64C	4.004,75	4.253,00	3.368,89C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	27.603,07C	3.926,06	4.101,53	27.778,54C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>56.625,49C</b>	<b>651,87</b>	<b>13.152,58</b>	<b>69.126,20C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	27.988,59C	243,60	5.870,95	33.615,94C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	20.409,27C	0,00	5.057,01	25.466,28C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.518,97C	0,00	506,46	3.025,43C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.836,83C	0,00	455,14	2.291,97C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.239,09C	408,27	858,46	2.689,28C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.632,74C	0,00	404,56	2.037,30C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.427.615,52D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427.615,52D</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>1.430.615,52D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.430.615,52D</b>
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>1.430.615,52D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.430.615,52D</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	1.569.221,16D	0,00	0,00	1.569.221,16D



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
269	3	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>1.222.558,79D</b>	<b>270.189,38</b>	<b>4.628,72</b>	<b>1.488.119,45D</b>
295	3.2	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.222.558,79D</b>	<b>270.189,38</b>	<b>4.628,72</b>	<b>1.488.119,45D</b>
329	3.2.2	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.222.558,79D</b>	<b>270.189,38</b>	<b>4.628,72</b>	<b>1.488.119,45D</b>
330	3.2.2.01	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>403.258,24D</b>	<b>89.471,47</b>	<b>4.628,72</b>	<b>488.100,99D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	229.049,64D	48.990,53	3.976,85	274.063,32D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	20.409,27D	5.057,01	0,00	25.466,28D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	47.483,00D	15.309,73	243,60	62.549,13D
336	3.2.2.01.006	INSS	5.049,15D	961,60	0,00	6.010,75D
337	3.2.2.01.007	FGTS	24.157,35D	5.364,55	408,27	29.113,63D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	75.181,23D	13.399,21	0,00	88.580,44D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	1.928,60D	388,84	0,00	2.317,44D
340	3.2.2.02	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>137.986,50D</b>	<b>34.968,37</b>	<b>0,00</b>	<b>172.954,87D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	137.986,50D	34.968,37	0,00	172.954,87D
345	3.2.2.03	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>8.023,32D</b>	<b>1.100,54</b>	<b>0,00</b>	<b>9.123,86D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	8.023,32D	1.100,54	0,00	9.123,86D
353	3.2.2.04	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>654.550,02D</b>	<b>142.298,73</b>	<b>0,00</b>	<b>796.848,75D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	49.015,80D	7.960,25	0,00	56.976,05D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	6.269,97D	2.843,23	0,00	9.113,20D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	6.042,19D	986,63	0,00	7.028,82D
359	3.2.2.04.006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	0,00	410,00	0,00	410,00D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	12.579,00D	1.753,00	0,00	14.332,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	365.080,13D	95.432,66	0,00	460.512,79D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	13.280,25D	0,00	0,00	13.280,25D
581	3.2.2.04.016	ECAD	1.125,00D	0,00	0,00	1.125,00D
582	3.2.2.04.017	DESPESAS COM REFEIÇÕES	1.554,90D	0,00	0,00	1.554,90D
583	3.2.2.04.018	MANUTENÇÃO E REPAROS	7.634,32D	498,75	0,00	8.133,07D
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMINIO	0,00	124,12	0,00	124,12D
586	3.2.2.04.020	SEGURANÇA DO PATRIMONIO	716,73D	0,00	0,00	716,73D
851	3.2.2.04.022	MATERIAL DE USO E CONSUMO	191.251,73D	32.290,09	0,00	223.541,82D
367	3.2.2.05	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>18.740,71D</b>	<b>2.350,27</b>	<b>0,00</b>	<b>21.090,98D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	13.339,44D	1.802,18	0,00	15.141,62D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	5.401,27D	548,09	0,00	5.949,36D
402	4	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>686.870,62C</b>	<b>161.543,94</b>	<b>400.701,53</b>	<b>926.028,21C</b>
403	4.1	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>686.870,62C</b>	<b>161.543,94</b>	<b>400.701,53</b>	<b>926.028,21C</b>
404	4.1.1	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>1.359.379,35C</b>	<b>0,00</b>	<b>400.701,53</b>	<b>1.760.080,88C</b>
405	4.1.1.01	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>1.359.379,35C</b>	<b>0,00</b>	<b>400.701,53</b>	<b>1.760.080,88C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.359.379,35C	0,00	400.701,53	1.760.080,88C
413	4.1.2	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>672.619,59D</b>	<b>161.543,94</b>	<b>0,00</b>	<b>834.163,53D</b>
414	4.1.2.01	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>533.751,74D</b>	<b>117.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>651.151,74D</b>
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	533.751,74D	117.400,00	0,00	651.151,74D
424	4.1.2.03	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>138.867,85D</b>	<b>44.143,94</b>	<b>0,00</b>	<b>183.011,79D</b>
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	138.867,85D	44.143,94	0,00	183.011,79D
430	4.1.3	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>110,86C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,86C</b>
431	4.1.3.01	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>110,86C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,86C</b>
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,61C	0,00	0,00	0,61C
434	4.1.3.01.003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	110,25C	0,00	0,00	110,25C

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	479.079,24D	1.103.767,02	1.084.054,09	498.792,17D
PASSIVO	1.014.767,41C	201.203,95	247.319,95	1.060.883,41C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.427.615,52D	0,00	0,00	1.427.615,52D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.222.558,79D	270.189,38	4.628,72	1.488.119,45D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	686.870,62C	161.543,94	400.701,53	926.028,21C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	1.701.638,03D	1.373.956,40	1.088.682,81	1.986.911,62D
CONTAS CREDORAS	274.022,51C	362.747,89	648.021,48	559.296,10C
RESULTADO DO MES	0,00	265.560,66	239.157,59	26.403,07D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	535.688,17D	1.488.119,45	926.028,21	562.091,24D

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