



**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

17º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: agosto/2023

Apresentado em outubro/2023

# ÍNDICE

	<b>Aspectos jurídicos</b> Cronograma processual Últimos eventos relevantes
	<b>Operação</b> Estrutura societária
	<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 agosto de 2023, foram enviados de forma incompleta, em 26/09/2023.** Os questionamentos enviados em 19/10/2023, 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.



# CRONOGRAMA PROCESSUAL



**02/06/2021** - Ajuizamento do pedido de recuperação judicial



**09/12/2021** – Deferimento do processamento da recuperação judicial



**21/01/2022** - Publicação do 1º edital



**21/01/2022** - Publicação do deferimento no D.O.



**07/02/2022** - Prazo para apresentação de habilitações e divergências



**24/03/2022** - Prazo apresentação do plano



**27/07/2022** - Publicação recebimento PRJ no D.O



**27/07/2022** - Publicação do segundo edital



**08/08/2022** - Prazo de impugnação a relação de credores



**26/08/2022** - Prazo para apresentação de objeções ao PRJ



**07/10/2022** - Publicação do Edital de convocação AGC



**22/11/2022** - 1ª Convocação AGC



**29/11/2022** - 2ª Convocação AGC



**26/01/2023** - Homologação do PRJ



**02/08/2023** - Publicação do Quadro Geral de Credores



**26/01/2025:** Fim do prazo de recuperação judicial





# ÚLTIMOS EVENTOS

**Evento  
381**

28/08/2023: manifestação credora.

**Evento  
385**

04/09/2023: manifestação Administração Judicial

**Evento  
392**

18/09/2023: manifestação credora

**Evento  
394**

28/09/2023: manifestação Administração Judicial

**Evento  
397**

03/10/2023: despacho

**Evento  
398**






04/10/2023: manifestação credora








As empresas requerentes ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA e PIZZANELLI EVENTOS LTDA foram constituídas em 1999 e 2007, respectivamente, com o objeto social 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

Em agosto/2023 a Pizzanelli Eventos Ltda manteve os 04 funcionários, quanto a Rosane Saraiva Pizzanelli apresentou 01 admissão e 02 demissões, finalizando o mês com 19 funcionários.

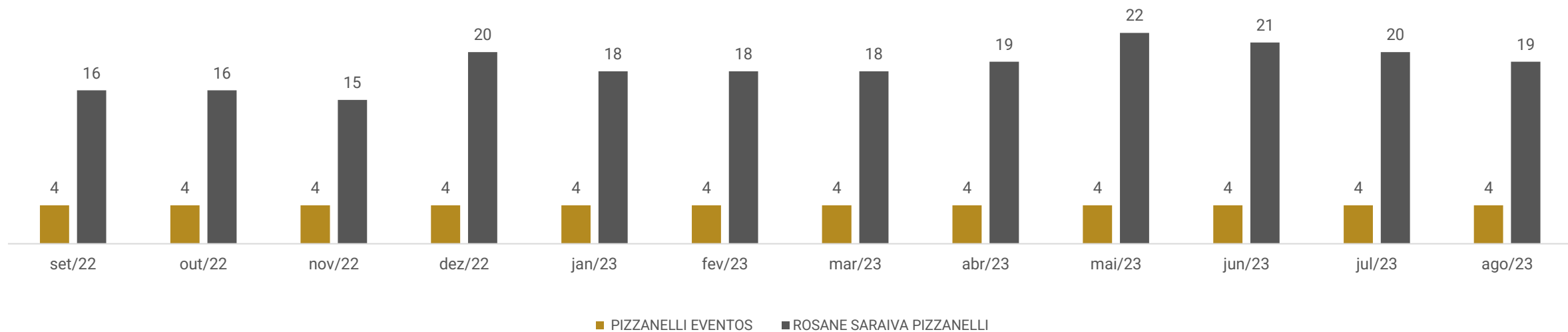
As demonstrações indicam que nas duas empresas os salários estão sendo pagos. Também, exibem pagamentos regulares de FGTS, contudo, demonstram saldos inadimplentes de competências anteriores nas duas empresas que não tiveram nenhum parcelamento registrado. O saldo de FGTS a pagar registrado na contabilidades é de R\$ 38.170,39 na Pizzanelli Eventos e R\$ 27.073,52 na Rosane Saraiva Pizzanelli.

Quanto ao INSS, na competência não foram recolhidos nas duas empresas, restando a pagar de INSS R\$ 7.058,15 na Rosane Saraiva Pizzanelli e R\$ 5.303,97 na Pizzanelli Eventos.

Os parcelamentos registrados na Pizzanelli Eventos em janeiro/2023 nos valores de R\$ 36.542,63 e R\$ 32.001,23 foram excluídos devido inadimplência, conforme os extratos nº 0211.00012.0012294462.23-88 e 0211.00012.001294018.23-69, mantendo somente um dos parcelamentos com pagamentos regulares, com saldo atual de R\$ 47.083,40.

Os parcelamentos registrados em janeiro/2023 na Rosane Saraiva Pizzanelli nos valores de R\$ 102.179,20 e R\$ 123.921,55, também foram excluídos por inadimplência, conforme extratos nº 0211.00012.0012375230.23-54 e 0211.00012.0012883519.23-01, mantendo somente 02 parcelamentos ativos e com pagamentos regulas com saldos de R\$ 30.603,88 e R\$ 43.694,74.

## 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 agosto/2023, seguindo a metodologia de elaboração da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

FLUXO DE CAIXA PIZZANELLI EVENTOS LTDA	jun/23	jul/23	ago/23
<b>Atividade Operacionais</b>			
Resultado do Período	13.731 -	17.811 -	3.337
Depreciação e amortização	807	807	807
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>14.538 -</b>	<b>17.004 -</b>	<b>2.530</b>
Aumento (redução) em fornecedores	2.316	3.826 -	2.894
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	1.026	1.576	2.165
Aumento (redução) tributos a pagar	615 -	2.096 -	1.333
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>18.496 -</b>	<b>13.698 -</b>	<b>4.592</b>
<b>Atividade Investimento</b>			
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atividade Financiamento</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados	-	65.200 -	25.850
<b>Caixa líquido atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>65.200 -</b>	<b>25.850</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>18.496</b>	<b>51.502 -</b>	<b>30.442</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>542.259</b>	<b>560.755</b>	<b>612.257</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>560.755</b>	<b>612.257</b>	<b>581.815</b>

**Atividades Operacionais:** em agosto o caixa operacional foi negativo em R\$ 4,5 mil, impactado, especialmente pelo resultado do período de R\$ 3,3 mil negativo, pagamentos de fornecedores (R\$ 2,8 mil) e pagamento de tributos de (R\$ 1,3 mil), o impacto positivo com inadimplência de INSS e provisões trabalhistas (R\$ 2,1 mil) não conseguiram reverter o saldo negativo

**Financiamento:** contempla, exclusivamente, mútuo de Rosane Saraiva Pizzanelli e foi pago R\$ 25,8 mil no mês.

A Pizzanelli Eventos financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli. Ao final de agosto, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 581.815,17**, contudo, esse saldo não corresponde à realidade e necessita de ajustes. A recuperanda não enviou o controle de caixa e o saldo em caixa no mês não foi informado. O saldo aplicação financeira de R\$ 8.171,97 não pôde ser verificado, pois os extratos bancários não foram enviados.

FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	jun/23	jul/23	ago/23
<b>Atividade Operacionais</b>			
Resultado do Período	- 31.009 -	26.403 -	16.043
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>- 31.009 -</b>	<b>26.403 -</b>	<b>16.043</b>
(Aumento) Redução nos estoques	6.289	955	759
Aumento (redução) em fornecedores	- 47.208	27.801	38.540
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	7.689	13.022	10.755
Aumento (redução) tributos a pagar	29.961	6.839	40.097
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>- 34.279</b>	<b>22.214</b>	<b>74.108</b>
<b>Atividade Investimento</b>			
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Atividade Financiamento</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados/pago	- -	66.746	25.850
<b>Caixa líquido atividades de financiamentos</b>	<b>- -</b>	<b>66.746</b>	<b>25.850</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>- 34.279 -</b>	<b>44.532</b>	<b>99.958</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>491.047</b>	<b>456.768</b>	<b>412.236</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>456.768</b>	<b>412.236</b>	<b>512.194</b>

**Atividades Operacionais:** em agosto o caixa operacional restou positivo em R\$ 74,1 mil. Os impactos positivos no caixa, referem-se ao maior prazo de pagamentos de fornecedores (R\$ 38,5 mil), venda de estoque (R\$ 759), inadimplências de INSS e provisões trabalhistas (R\$ 10,7 mil) e tributária (R\$ 40 mil) e foram suficientes para reverter o resultado negativo do mês (R\$ 16 mil).

**Financiamento:** refere-se a mútuo com Pizzanelli Eventos e foi recebida parcela de R\$ 25,8 de ressarcimento no mês.

A Rosane Saraiva financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Pizzanelli Eventos. Ao final de agosto a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 512.193,70**. Contudo, esse saldo não corresponde à realidade e necessita de ajustes. A recuperanda não enviou o controle de caixa e o saldo não pôde ser validado. Os saldos bancários de R\$ 10.949,66 em conta corrente e R\$ 21.442,04 em aplicação não puderam ser verificados, pois os extratos bancários não foram enviados.







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

Balanco Patrimonial Rosane Saraiva		jun/23	jul/23	ago/23
<b>Ativo Circulante</b>		<b>462.722</b>	<b>482.435</b>	<b>555.784</b>
	Disponível	456.768	412.236	512.194
	Outros Créditos	-	65.200	39.350
	Estoque	5.955	5.000	4.240
<b>Ativo 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>479.079</b>	<b>498.792</b>	<b>572.141</b>
Balanco Patrimonial Rosane Saraiva		jun/23	jul/23	ago/23
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.442.383</b>	<b>2.488.499</b>	<b>2.577.891</b>
	Empréstimos e Financiamentos	1.074.271	1.072.724	1.072.724
	Fornecedores	238.943	266.744	305.284
	Obrigações Tributárias	1.004.818	1.011.657	1.051.754
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	124.351	137.373	148.129
<b>Passivo 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</b>		<b>1.014.767</b>	<b>1.060.883</b>	<b>1.150.275</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 agosto, caixa (R\$ 479,8 mil), bancos conta movimento (R\$ 10,9 mil) e aplicações financeiras (R\$ 21,4 mil). Apresentou acréscimo de 24% no mês. Os extratos bancários não foram enviados, impossibilitando atestar o valor contabilizado, 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 não foi enviado, não sendo possível verificar o saldo em caixa.

**Estoque:** contempla, unicamente, mercadorias para revenda. Em agosto apresentou decréscimo de 15% devido a baixas de mercadorias. A empresa não possui inventário e informou que o valor contabilizado não se encontra de acordo com a realidade.

**Outros Créditos:** refere-se, no curto prazo, a empréstimos para Pizzanelli eventos, no mês foi recebido R\$ 25,5 mil de ressarcimento. No longo prazo corresponde a depósitos judiciais no valor de R\$ 12.200,00 referente a processos trabalhistas.

**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, foi informado que foi vendido o veículo e alterada as demonstrações contábeis, foi solicitada prestação de contas da venda, que ocorreu sem autorização, contudo, ainda não foi enviada.

**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). 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:** exibiu acréscimo de 14%, devido ao menor volume de pagamentos (R\$ 98,4 mil), comparado as novas compras a prazo (R\$ 137 mil). As principais compras do período, foram com OESA Representações (R\$ 16,4 mil), Distribuidora de Alimentos Floriani (R\$ 16,1 mil) e Praia Grande Ind. De Moldes (R\$ 15,3 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 4%, motivado pela inadimplência do Simples Nacional. A recuperanda informa que 02 parcelamentos efetuados em janeiro/2023 foram cancelados por inadimplência, os demais seguem com pagamentos regulares.

**Obrigações trabalhistas:** os saldos mais expressivos, ao final do mês, são de salários (R\$ 34,2 mil), FGTS (R\$ 27 mil), provisões trabalhistas (R\$ 79 mil) e INSS (R\$ 7 mil). Expôs acréscimo de 8%, principalmente, pelas provisões trabalhistas do período e inadimplência de INSS. Conforme exposto nos demonstrativos, os salários e FGTS foram pagos no mês.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE Rosane Saraiva	jun/23	jul/23	ago/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>	<b>309.383</b>	<b>400.702</b>	<b>385.309</b>	<b>2.145.390</b>
Venda de mercadorias	309.383	400.702	385.309	2.145.279
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-147.270</b>	<b>-161.544</b>	<b>-156.371</b>	<b>-990.534</b>
CMV	-113.753	-117.400	-113.000	-764.152
Impostos sobre a Venda de Serviços	-33.516	-44.144	-43.371	-226.383
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>162.114</b>	<b>239.158</b>	<b>228.938</b>	<b>1.154.855</b>
<i>Margem bruta</i>	59%	67%	67%	60%
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>162.114</b>	<b>239.158</b>	<b>228.938</b>	<b>1.154.855</b>
Despesas Operacionais	-193.123	-265.561	-244.981	-1.732.990
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>-31.009</b>	<b>-26.403</b>	<b>-16.043</b>	<b>-578.134</b>
<i>Margem líquida</i>	-11%	-7%	-5%	-30%

**Receitas:** a Recuperanda Rosane Saraiva apresentou decréscimo de 4% na receita bruta do mês, variação normal no ramo de restaurantes.

**Deduções da Receita Bruta:** compreende os impostos sobre o faturamento e custos das mercadorias vendidas (CMV). Atualmente a empresa é tributada pelo Simples Nacional, destacamos que a alíquota pode variar de acordo com o faturamento acumulado nos último 12 meses, o percentual do mês foi de 11% sobre as receitas brutas. O CMV representou 29% da receita bruta, contudo, embora o CMV apresentada pela recuperanda esteja no grupo de deduções da receita, está em desacordo com as normas contábeis de estrutura do DRE, o CMV deve estar alocado em um grupo a parte deduzindo a receita líquida.

**Despesas Operacionais** incluem, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 84 mil), material de uso e consumo (R\$ 34,3 mil) e despesa com pessoal (R\$ 71,5 mil). No mês houve decréscimo de 8%, em grande parte pela menor despesas com serviços de terceiros, que passaram de R\$ 95,4 mil para R\$ 84 mil, o livro razão das contas não foi enviado, impossibilitando a análise detalhada das despesas.

**Resultado:** as receitas tiveram queda de 4%, aliado aos elevados custos e despesas resultaram na manutenção dos constantes resultados negativos. Desta forma, expõem-se prejuízo de R\$ 16.402,98. No acumulado do ano de 2023, o resultado é negativo em R\$ 578.133,92. Considerando os sucessivos prejuízos apresentados, a margem líquida é negativa.





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

Balanco Patrimonial Pizzanelli		jun/23	jul/23	ago/23
<b>Ativo Circulante</b>		<b>560.755</b>	<b>612.257</b>	<b>581.815</b>
	Disponível	560.755	612.257	581.815
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>44.376</b>	<b>43.569</b>	<b>42.762</b>
	Imobilizado	44.376	43.569	42.762
<b>Total do Ativo</b>		<b>605.131</b>	<b>655.826</b>	<b>624.577</b>
Balanco Patrimonial Pizzanelli		jun/23	jul/23	ago/23
<b>Passivo Circulante</b>		<b>433.572</b>	<b>502.078</b>	<b>474.166</b>
	Empréstimos e Financiamentos	42.410	107.610	81.760
	Fornecedores	3.710	7.536	4.642
	Obrigações Tributárias	324.578	322.482	321.149
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	62.874	64.450	66.615
<b>Passivo 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</b>		<b>560.024</b>	<b>628.530</b>	<b>600.617</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, saldo em caixa de R\$ 573.643,20 e aplicações financeiras de R\$ 8.171,97, 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, o controle de caixa não foi enviado e o saldo não pôde ser verificado.

**Estoque:** 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 queda de 24% em virtude de ressarcimento de parcela do mútuo com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli (R\$ 25,8 mil). Compreende também montante de empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 9.538,02) e Caixa Econômica Federal (R\$ 32.872,19).

**Fornecedores:** no mês exibiu decréscimo de 38%, devido ao maior volume de pagamentos (R\$ 8,8 mil), comparado às novas compras a prazo (R\$ 5,9 mil). Os principais pagamentos no mês foram para, OESA Comércio de representações (R\$ 5,5 mil), Kuerten Distribuidora (R\$ 2,8 mil) e GG Distribuidora de alimentos (R\$ 468,50). 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 os valores de credores arrolados na RJ não correspondem ao valor constante no QGC e alguns não estão registrados. 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\$ 183,9 mil), parcelamento de INSS (R\$ 83,6 mil) e Parcelamentos da Receita Federal (R\$ 32 mil). Apresentou decréscimo de R\$ 1,3 mil, devido aos pagamentos de parcelamentos de Simples Nacional e INSS, demonstrou pagamento Simples Nacional e 03 dos 05 parcelamentos registrados, pois 02 parcelamentos foram cancelados por inadimplência.

**Obrigações trabalhistas:** compreende salários a pagar, INSS e FGTS a recolher. Apresentou evolução de 3%, principalmente, pela inadimplência de INSS e pelas provisões trabalhistas do período. Conforme exposto nos demonstrativos, os salários e encargos do mês foram pagos.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE Pizzanelli Eventos	jun/23	jul/23	ago/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>	<b>61.898</b>	<b>67.699</b>	<b>60.406</b>	<b>439.392</b>
Venda de mercadorias	61.898	67.699	60.406	439.392
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-16.807</b>	<b>-19.506</b>	<b>-22.154</b>	<b>-117.662</b>
CMV	-13.060	-16.765	-19.734	-98.565
Impostos sobre a Venda de Serviços	-3.747	-2.741	-2.420	-19.098
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>45.091</b>	<b>48.192</b>	<b>38.252</b>	<b>321.730</b>
<i>Margem bruta</i>	<u>78%</u>	<u>74%</u>	<u>66%</u>	<u>77%</u>
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>45.091</b>	<b>48.192</b>	<b>38.252</b>	<b>321.730</b>
Despesas Operacionais	-31.360	-66.003	-41.588	-297.770
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>13.731</b>	<b>-17.811</b>	<b>-3.337</b>	<b>23.960</b>
<i>Margem líquida</i>	<u>24%</u>	<u>-27%</u>	<u>-6%</u>	<u>6%</u>

**Venda de mercadorias:** exibiu decréscimo de 11% 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:** compreende os impostos sobre o faturamento e custos das mercadorias vendidas (CMV). Atualmente a empresa é tributada pelo Simples Nacional, destacamos que a alíquota pode variar de acordo com o faturamento acumulado nos último 12 meses, o percentual do mês foi de 4% sobre as receitas brutas. O CMV representou 33% da receita bruta, contudo, embora o CMV apresentado pela recuperanda esteja no grupo de deduções da receita, está em desacordo com as normas contábeis de estrutura do DRE, o CMV deve estar alocado em um grupo a parte, deduzindo a receita líquida.

**Despesas Operacionais** contempla, em sua maior parte, despesa com pessoal (R\$ 11,7 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 24,9 mil) e material de uso e consumo (R\$ 2,2 mil). Exibiu decréscimo de 8%, devido menor contratação de serviços prestados por terceiros, passando de R\$ 37,2 mil em julho, para R\$ 24,9 mil em agosto. Embora solicitado, a Recuperanda não disponibilizou a composição das prestações de serviços do período e não enviou o livro razão, impossibilitando uma análise mais detalhada.

**Resultado:** a receita apresentou decréscimo de 4%, embora as despesas tenham apresentado queda, ainda foram elevadas, representando 157% das receitas líquidas e encerrou com prejuízo de R\$ 3.336,55. O acumulado de 2023 restou negativo em R\$ 23.959,93. Considerando os prejuízos apresentados, a margem líquida foi negativa nos dois últimos meses, contudo, a média está positiva em 6%.

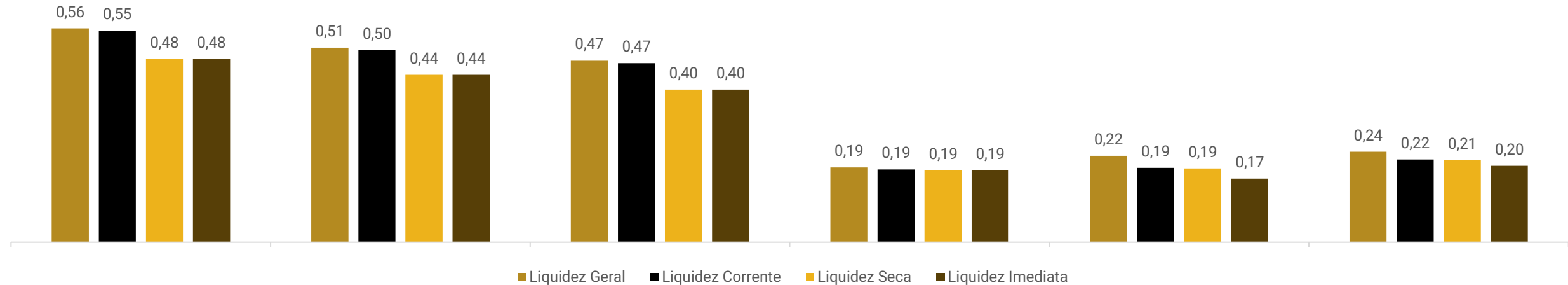




# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ ROSANE SARAIVA

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.

Índices de liquidez



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 Agosto 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, devido erros de contabilização, desta forma, se corrigido, 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 0,24 em agosto/2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 0,56, entretanto, a baixa capacidade de pagamento demonstrada no índice é na realidade ainda menor, visto que o ativo está inflado com valores inexistentes em caixa.

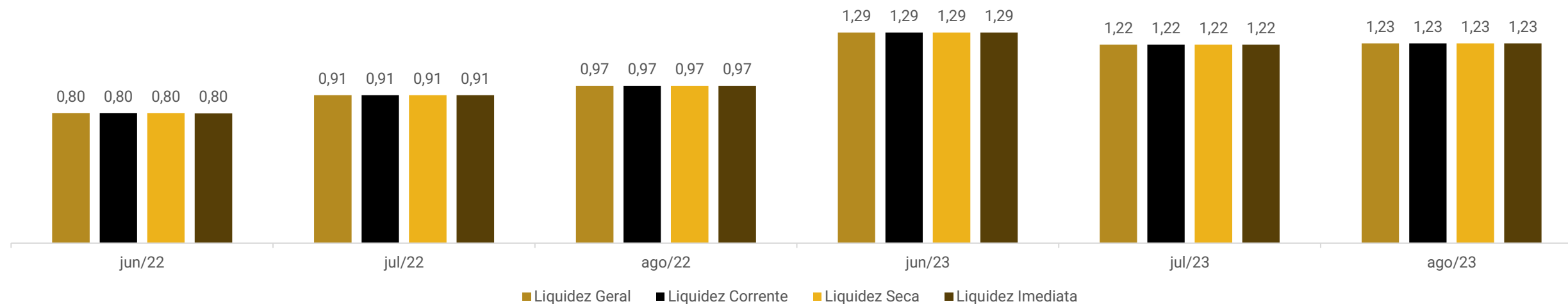




# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ PIZZANELLI EVENTOS LTDA

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.

## Índices de liquidez



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.

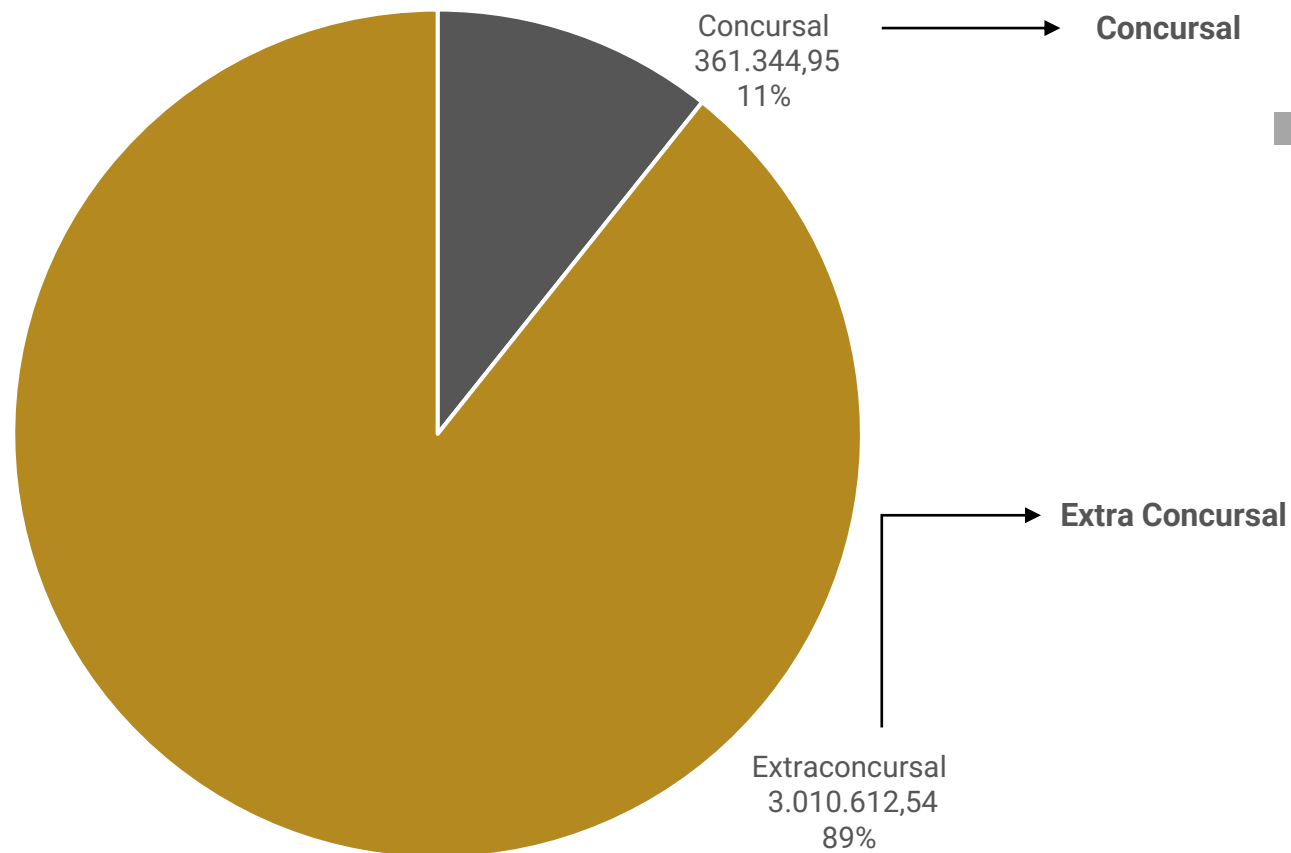
No mês agosto de 2023 a capacidade de quitação de endividamento em curto prazo, considerando apenas as disponibilidades (liquidez imediata) é alta, contudo, destacamos que o índice é puxado para cima devido aos valores inverídicos que constam em caixa, proveniente de contabilização inadequada. Os índices 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 em curto e longo prazo, 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 1,23 em agosto de 2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 0,80, 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 agosto/2023 o passivo extraconcursal somou R\$ **3.010.612,54** e é marcado por fornecedores, obrigações trabalhistas, obrigações tributárias, e empréstimos e financiamentos.







# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRAACONCURSAL

## Endividamento Extraconcursal



**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\$ 1.587.646,24, sendo que 69% dos tributos está registrado como parcelado e 31% em aberto, contudo, 04 parcelamentos foram cancelados devido inadimplência e continuam registrados como parcelamento, somando R\$ 294.644,61. As Recuperandas vêm recolhendo os impostos de forma parcial, na Rosane Saraiva Pizzanelli há 06 parcelamentos ativos e com pagamentos recorrentes e na Pizzanelli Eventos há 04 parcelamentos ativos e com pagamentos recorrentes.

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

**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 a 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.





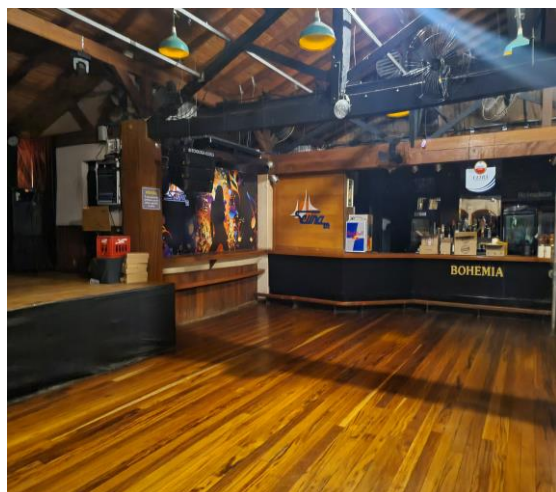
# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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	VALOR ATUALIZADO	ATUALIZAÇÃO EM AGOSTO DE 2023		
								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 agosto/2023



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>655.826,42D</b>	<b>258.417,55</b>	<b>289.666,68</b>	<b>624.577,29D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>612.257,46D</b>	<b>258.417,55</b>	<b>288.859,84</b>	<b>581.815,17D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>612.257,46D</b>	<b>238.683,64</b>	<b>269.125,93</b>	<b>581.815,17D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>561.770,59D</b>	<b>61.387,06</b>	<b>49.514,45</b>	<b>573.643,20D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	561.770,59D	61.387,06	49.514,45	573.643,20D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>112.030,74</b>	<b>112.030,74</b>	<b>0,00</b>
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,00	112.030,74	112.030,74	0,00
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>50.486,87D</b>	<b>65.265,84</b>	<b>107.580,74</b>	<b>8.171,97D</b>
646	1.1.1.03.003	SANTANDER INVESTIMENTOS	50.486,87D	65.265,84	107.580,74	8.171,97D
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>0,00</b>	<b>19.733,91</b>	<b>19.733,91</b>	<b>0,00</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>0,00</b>	<b>19.733,91</b>	<b>19.733,91</b>	<b>0,00</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	19.733,91	19.733,91	0,00
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>43.568,96D</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>42.762,12D</b>
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>43.568,96D</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>42.762,12D</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>66.305,76C</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>67.112,60C</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	45.134,96C	0,00	806,84	45.941,80C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>628.529,88C</b>	<b>53.361,79</b>	<b>25.449,21</b>	<b>600.617,30C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>502.078,39C</b>	<b>53.361,79</b>	<b>25.449,21</b>	<b>474.165,81C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>107.610,21C</b>	<b>30.300,00</b>	<b>4.450,00</b>	<b>81.760,21C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>107.610,21C</b>	<b>30.300,00</b>	<b>4.450,00</b>	<b>81.760,21C</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	65.200,00C	30.300,00	4.450,00	39.350,00C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>7.535,67C</b>	<b>8.846,32</b>	<b>5.952,30</b>	<b>4.641,65C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>7.535,67C</b>	<b>8.846,32</b>	<b>5.952,30</b>	<b>4.641,65C</b>
524	2.1.3.01.001	DOCE VIDA COMERCIO DE BALAS E CHOCOLATES LTDA	0,00	0,00	295,00	295,00C
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	0,00	0,00	2.236,80	2.236,80C
638	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	242,00C	468,50	377,50	151,00C
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	1.783,26C	2.876,38	2.241,07	1.147,95C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	0,00	33,48	33,48C
533	2.1.3.01.001	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	5.510,41C	5.501,44	768,45	777,42C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>322.482,09C</b>	<b>3.842,94</b>	<b>2.509,52</b>	<b>321.148,67C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>322.482,09C</b>	<b>3.842,94</b>	<b>2.509,52</b>	<b>321.148,67C</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	3.893,89C	0,00	89,08	3.982,97C
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	2.741,12C	2.741,12	2.420,44	2.420,44C
624	2.1.4.01.025	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	70.466,70C	327,11	0,00	70.139,59C
636	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	114.388,91C	531,54	0,00	113.857,37C
623	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO INSS	47.326,57C	243,17	0,00	47.083,40C
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>64.450,42C</b>	<b>10.372,53</b>	<b>12.537,39</b>	<b>66.615,28C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>6.556,01C</b>	<b>9.414,56</b>	<b>9.137,55</b>	<b>6.279,00C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	6.556,01C	9.414,56	9.137,55	6.279,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>42.781,24C</b>	<b>801,30</b>	<b>1.494,42</b>	<b>43.474,36C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	4.540,45C	0,00	763,52	5.303,97C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	38.240,79C	801,30	730,90	38.170,39C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>15.113,17C</b>	<b>156,67</b>	<b>1.905,42</b>	<b>16.861,92C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	7.644,33C	145,07	948,26	8.447,52C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	5.272,90C	0,00	691,48	5.964,38C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	687,99C	0,00	72,29	760,28C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	474,56C	0,00	62,23	536,79C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	611,55C	11,60	75,85	675,80C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	421,84C	0,00	55,31	477,15C
<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>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>CAPITAL SUBSCRITO</b>	<b>20.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.000,00C</b>
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
<b>264</b>	<b>2.3.5</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>106.451,49C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>106.451,49C</b>

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>265</b>	<b>2.3.5.01</b>	<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
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>256.181,53D</b>	<b>41.746,80</b>	<b>158,50</b>	<b>297.769,83D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>256.181,53D</b>	<b>41.746,80</b>	<b>158,50</b>	<b>297.769,83D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>256.181,53D</b>	<b>41.746,80</b>	<b>158,50</b>	<b>297.769,83D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>86.757,84D</b>	<b>11.913,87</b>	<b>158,50</b>	<b>98.513,21D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	57.121,33D	6.841,56	1,83	63.961,06D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	5.272,90D	691,48	0,00	5.964,38D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	15.864,34D	3.244,25	145,07	18.963,52D
336	3.2.2.01.006	INSS	1.162,55D	134,52	0,00	1.297,07D
337	3.2.2.01.007	FGTS	6.216,72D	862,06	11,60	7.067,18D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	1.120,00D	140,00	0,00	1.260,00D
<b>340</b>	<b>3.2.2.02</b>	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>1.189,78D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.189,78D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	1.189,78D	0,00	0,00	1.189,78D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>165.682,04D</b>	<b>29.378,53</b>	<b>0,00</b>	<b>195.060,57D</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	6.557,00D	946,00	0,00	7.503,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	136.692,47D	24.931,64	0,00	161.624,11D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	4.841,04D	806,84	0,00	5.647,88D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	1.500,00D	0,00	0,00	1.500,00D
576	3.2.2.04.015	MANUTENÇÃO E REPAROS	5.765,00D	0,00	0,00	5.765,00D
577	3.2.2.04.016	INTERNET ACESSO E DOMÍNIO	2.404,20D	400,70	0,00	2.804,90D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	295,20D	52,28	0,00	347,48D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	6.173,23D	2.241,07	0,00	8.414,30D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>2.551,87D</b>	<b>454,40</b>	<b>0,00</b>	<b>3.006,27D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	737,20D	53,69	0,00	790,89D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	1.814,67D	400,71	0,00	2.215,38D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>283.478,07C</b>	<b>22.154,35</b>	<b>60.406,10</b>	<b>321.729,82C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>283.478,07C</b>	<b>22.154,35</b>	<b>60.406,10</b>	<b>321.729,82C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>378.985,99C</b>	<b>0,00</b>	<b>60.406,10</b>	<b>439.392,09C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>378.985,99C</b>	<b>0,00</b>	<b>60.406,10</b>	<b>439.392,09C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	378.985,99C	0,00	60.406,10	439.392,09C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>95.507,92D</b>	<b>22.154,35</b>	<b>0,00</b>	<b>117.662,27D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>78.830,85D</b>	<b>19.733,91</b>	<b>0,00</b>	<b>98.564,76D</b>
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	78.830,85D	19.733,91	0,00	98.564,76D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>16.677,07D</b>	<b>2.420,44</b>	<b>0,00</b>	<b>19.097,51D</b>
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	16.677,07D	2.420,44	0,00	19.097,51D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	655.826,42D	258.417,55	289.666,68	624.577,29D
PASSIVO	628.529,88C	53.361,79	25.449,21	600.617,30C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.451,49C	0,00	0,00	126.451,49C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	256.181,53D	41.746,80	158,50	297.769,83D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	283.478,07C	22.154,35	60.406,10	321.729,82C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	912.007,95D	300.164,35	289.825,18	922.347,12D
CONTAS CREDORAS	1.038.459,44C	75.516,14	85.855,31	1.048.798,61C
RESULTADO DO MES	0,00	41.588,30	38.251,75	3.336,55D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	27.296,54C	297.769,83	321.729,82	23.959,99C

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>498.792,17D</b>	<b>880.599,49</b>	<b>807.250,58</b>	<b>572.141,08D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>482.435,28D</b>	<b>880.599,49</b>	<b>807.250,58</b>	<b>555.784,19D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>412.235,70D</b>	<b>762.495,80</b>	<b>662.537,80</b>	<b>512.193,70D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>407.428,97D</b>	<b>385.533,66</b>	<b>313.160,63</b>	<b>479.802,00D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	407.428,97D	385.533,66	313.160,63	479.802,00D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>4.806,73D</b>	<b>282.547,25</b>	<b>276.404,32</b>	<b>10.949,66D</b>
8	1.1.1.02.001	BANCO DO BRASIL - CONTA 106064-3	0,00	1.523,60	1.523,60	0,00
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	0,00	274.806,23	274.806,23	0,00
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	4.806,73D	6.217,42	74,49	10.949,66D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>0,00</b>	<b>94.414,89</b>	<b>72.972,85</b>	<b>21.442,04D</b>
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	0,00	94.414,89	72.972,85	21.442,04D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>65.200,00D</b>	<b>5.637,78</b>	<b>31.487,78</b>	<b>39.350,00D</b>
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.127,96</b>	<b>1.127,96</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	1.127,96	1.127,96	0,00
<b>27</b>	<b>1.1.3.07</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>65.200,00D</b>	<b>4.450,00</b>	<b>30.300,00</b>	<b>39.350,00D</b>
1101	1.1.3.07.001	EMPRESTIMOS PIZZANELLI EVENTOS	65.200,00D	4.450,00	30.300,00	39.350,00D
<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>4.999,58D</b>	<b>112.465,91</b>	<b>113.225,00</b>	<b>4.240,49D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>4.999,58D</b>	<b>112.465,91</b>	<b>113.225,00</b>	<b>4.240,49D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	4.999,58D	112.465,91	113.225,00	4.240,49D
<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>1.060.883,41C</b>	<b>159.225,82</b>	<b>248.617,71</b>	<b>1.150.275,30C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.488.498,93C</b>	<b>159.225,82</b>	<b>248.617,71</b>	<b>2.577.890,82C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.072.724,32C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.072.724,32C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>1.072.724,32C</b>	<b>0,00</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	1.058.638,98C	0,00	0,00	1.058.638,98C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>266.744,24C</b>	<b>98.462,33</b>	<b>137.002,30</b>	<b>305.284,21C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>266.744,24C</b>	<b>98.462,33</b>	<b>137.002,30</b>	<b>305.284,21C</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	435,00C	435,00	0,00	0,00
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	11.161,08C	1.593,72	0,00	9.567,36C
1079	2.1.3.01.001	ARTESANALE DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS	137,90C	0,00	0,00	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	795,00C	1.272,00	795,00	318,00C
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	5.392,59C	576,09	576,09	5.392,59C
820	2.1.3.01.001	BALSYSTEM 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	809,34	0,00	1.700,66C
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	690,43C	725,44	859,23	824,22C
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	17.266,02C	2.334,20	2.977,10	17.908,92C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	1.113,60C	2.479,20	3.447,60	2.082,00C
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	1.445,30C	1.460,03	772,27	757,54C
1063	2.1.3.01.001	COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS PRIMALTA LTDA	1.224,50C	0,00	0,00	1.224,50C
788	2.1.3.01.001	Cosme Comercio Ltda	1.829,90C	0,00	0,00	1.829,90C
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	4.775,40C	8.896,75	12.463,12	8.341,77C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	1.506,24C	1.199,09	0,00	307,15C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	504,72C	965,52	921,60	460,80C
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

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	9.777,18C	2.660,75	16.179,41	23.295,84C
1064	2.1.3.01.001	DON CAVES IMP., EXP. E COM. DE BEBIDAS E ALIMENTOS L	0,00	0,00	1.992,92	1.992,92C
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	20.991,90C	8.110,35	7.083,97	19.965,52C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	7.228,10C	751,21	751,21	7.228,10C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	2.277,00C	1.581,50	2.673,60	3.369,10C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	1.112,00C	521,00	521,00	1.112,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	2.399,76C	1.530,00	1.530,00	2.399,76C
916	2.1.3.01.001	FIREGAS INSTALAÇÕES E MANUTENÇÕES LTDA EPP	0,00	470,00	470,00	0,00
954	2.1.3.01.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	9.464,00C	12.512,00	9.716,00	6.668,00C
932	2.1.3.01.001	FRAMILE COM VAR DE UTIL DOM LTDA EPP	0,00	0,00	834,00	834,00C
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	254,00C	616,50	749,00	386,50C
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	362,41C	84,90	84,90	362,41C
956	2.1.3.01.001	J & M INDUSTRIA GRAFICA LTDA	0,00	0,00	2.628,00	2.628,00C
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	365,66	1.322,00	1.392,96C
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	559,24C	902,14	692,50	349,60C
1008	2.1.3.01.001	MUNDIALMIX COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	8.337,83C	0,00	0,00	8.337,83C
901	2.1.3.01.001	MZ COMERCIO DE EXTINTORES LTDA	0,00	282,50	565,00	282,50C
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	21.049,16C	11.890,71	12.893,72	22.122,17C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	20.794,18C	15.898,65	16.487,70	21.383,23C
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	13.543,90C	0,00	0,00	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	150,00C	0,00	0,00	150,00C
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
1105	2.1.3.01.001	PRAIA GRANDE INDUSTRIA DE MOLDES E MODELOS LTDA	0,00	0,00	15.321,90	15.321,90C
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	1.433,40C	0,00	0,00	1.433,40C
512	2.1.3.01.001	S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	3.148,00C	1.965,36	1.965,36	3.148,00C
1082	2.1.3.01.001	SEARA ALIMENTOS LTDA	1.597,11C	7.684,93	11.100,30	5.012,48C
920	2.1.3.01.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	23.797,93C	3.148,99	3.148,99	23.797,93C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	0,00	900,00	900,00	0,00
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	12.148,86C	3.704,68	4.374,69	12.818,87C
595	2.1.3.01.001	TELEWORLD EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA	305,00C	0,00	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	204,12	204,12	2.322,61C
861	2.1.3.01.001	Zeus do Brasil Ltda - Filial Sao Jose	5.391,00C	0,00	0,00	5.391,00C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.011.656,92C</b>	<b>3.574,00</b>	<b>43.670,61</b>	<b>1.051.753,53C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>1.011.656,92C</b>	<b>3.574,00</b>	<b>43.670,61</b>	<b>1.051.753,53C</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	1.797,28C	0,00	299,90	2.097,18C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	95.496,67C	0,00	43.370,71	138.867,38C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	202.224,36C	1.018,22	0,00	201.206,14C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	141.141,13C	1.085,70	0,00	140.055,43C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	43.846,26C	151,52	0,00	43.694,74C
1005	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	60.348,19C	548,62	0,00	59.799,57C
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	143,45C	143,45	0,00	0,00
1039	2.1.4.01.033	PARCELAMENTO PGFN - INSS	31.230,37C	626,49	0,00	30.603,88C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>137.373,45C</b>	<b>57.189,49</b>	<b>67.944,80</b>	<b>148.128,76C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>37.099,82C</b>	<b>52.709,63</b>	<b>50.531,82</b>	<b>34.922,01C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	37.099,82C	52.709,63	49.871,82	34.262,01C
1109	2.1.5.01.005	PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	0,00	0,00	660,00	660,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>31.147,43C</b>	<b>4.403,52</b>	<b>7.387,76</b>	<b>34.131,67C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	3.368,89C	59,82	3.749,08	7.058,15C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	27.778,54C	4.343,70	3.638,68	27.073,52C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>69.126,20C</b>	<b>76,34</b>	<b>10.025,22</b>	<b>79.075,08C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	33.615,94C	0,00	4.765,57	38.381,51C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	25.466,28C	0,00	3.814,05	29.280,33C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.025,43C	0,00	404,14	3.429,57C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.291,97C	0,00	300,77	2.592,74C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	2.689,28C	76,34	435,59	3.048,53C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.037,30C	0,00	305,10	2.342,40C
<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



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.569.221,16D	0,00	0,00	1.569.221,16D
<b>269</b>	<b>3</b>	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>1.488.119,45D</b>	<b>250.084,37</b>	<b>5.103,44</b>	<b>1.733.100,38D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.488.119,45D</b>	<b>250.084,37</b>	<b>5.103,44</b>	<b>1.733.100,38D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>1.488.119,45D</b>	<b>250.084,37</b>	<b>5.103,44</b>	<b>1.733.100,38D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>488.100,99D</b>	<b>76.610,36</b>	<b>5.103,44</b>	<b>559.607,91D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	274.063,32D	47.185,55	5.027,10	316.221,77D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	25.466,28D	3.814,05	0,00	29.280,33D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	62.549,13D	7.392,02	0,00	69.941,15D
336	3.2.2.01.006	INSS	6.010,75D	704,91	0,00	6.715,66D
337	3.2.2.01.007	FGTS	29.113,63D	4.379,37	76,34	33.416,66D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	88.580,44D	13.134,46	0,00	101.714,90D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	2.317,44D	0,00	0,00	2.317,44D
<b>340</b>	<b>3.2.2.02</b>	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>172.954,87D</b>	<b>36.400,85</b>	<b>0,00</b>	<b>209.355,72D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	172.954,87D	36.400,85	0,00	209.355,72D
<b>345</b>	<b>3.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>9.123,86D</b>	<b>1.812,13</b>	<b>0,00</b>	<b>10.935,99D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	9.123,86D	1.812,13	0,00	10.935,99D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>796.848,75D</b>	<b>132.875,27</b>	<b>0,00</b>	<b>929.724,02D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	56.976,05D	6.748,43	0,00	63.724,48D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	9.113,20D	0,00	0,00	9.113,20D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	7.028,82D	706,65	0,00	7.735,47D
359	3.2.2.04.006	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	410,00D	0,00	0,00	410,00D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	14.332,00D	1.753,00	0,00	16.085,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	460.512,79D	84.039,33	0,00	544.552,12D
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	225,00	0,00	1.350,00D
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	8.133,07D	5.095,12	0,00	13.228,19D
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMÍNIO	124,12D	0,00	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	223.541,82D	34.307,74	0,00	257.849,56D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>21.090,98D</b>	<b>2.385,76</b>	<b>0,00</b>	<b>23.476,74D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	15.141,62D	1.715,48	0,00	16.857,10D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	5.949,36D	670,28	0,00	6.619,64D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>926.028,21C</b>	<b>156.370,71</b>	<b>385.308,66</b>	<b>1.154.966,16C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>926.028,21C</b>	<b>156.370,71</b>	<b>385.308,66</b>	<b>1.154.966,16C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>1.760.080,88C</b>	<b>0,00</b>	<b>385.308,66</b>	<b>2.145.389,54C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>1.760.080,88C</b>	<b>0,00</b>	<b>385.308,66</b>	<b>2.145.389,54C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	1.760.080,88C	0,00	385.308,66	2.145.389,54C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>834.163,53D</b>	<b>156.370,71</b>	<b>0,00</b>	<b>990.534,24D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>651.151,74D</b>	<b>113.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>764.151,74D</b>
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	651.151,74D	113.000,00	0,00	764.151,74D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>183.011,79D</b>	<b>43.370,71</b>	<b>0,00</b>	<b>226.382,50D</b>
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	183.011,79D	43.370,71	0,00	226.382,50D
<b>430</b>	<b>4.1.3</b>	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>110,86C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,86C</b>
<b>431</b>	<b>4.1.3.01</b>	<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	498.792,17D	880.599,49	807.250,58	572.141,08D
PASSIVO	1.060.883,41C	159.225,82	248.617,71	1.150.275,30C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.427.615,52D	0,00	0,00	1.427.615,52D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.488.119,45D	250.084,37	5.103,44	1.733.100,38D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	926.028,21C	156.370,71	385.308,66	1.154.966,16C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	1.986.911,62D	1.130.683,86	812.354,02	2.305.241,46D
CONTAS CREDORAS	559.296,10C	315.596,53	633.926,37	877.625,94C
RESULTADO DO MES	0,00	244.980,93	228.937,95	16.042,98D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	562.091,24D	1.733.100,38	1.154.966,16	578.134,22D

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