



medeiros²
costa beber
administração judicial

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP PIZZANELLI EVENTOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

18º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
Competência: setembro/2023

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Últimos eventos relevantes



Operação

Estrutura societária



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa
Balço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Cumprimento do plano



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 setembro de 2023 foram enviados em 20/11/2023 e 24/11/2023.** Os questionamentos enviados em 27/11/2023, 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 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 RELEVANTES

**Evento
398**

04/10/2023: manifestação credora

**Evento
406**

08/11/2023: Manifestação da Administração Judicial.

**Evento
408**






20/11/2023: 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 setembro/2023 a Pizzanelli Eventos Ltda manteve os 04 funcionários, quanto a Rosane Saraiva Pizzanelli apresentou 03 admissões e 01 demissão, finalizando o mês com 21 funcionários.

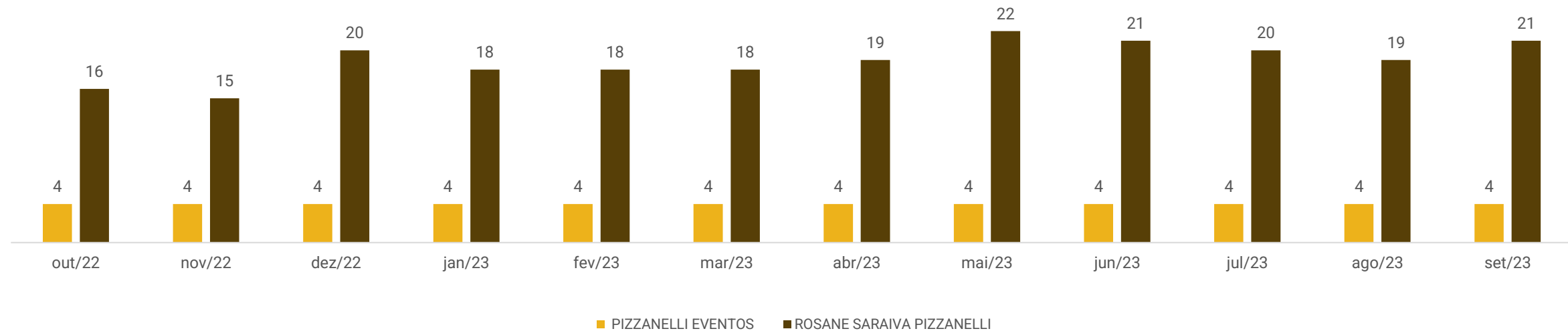
As demonstrações indicam que nas duas empresas os salários estão sendo pagos. Também, exibem pagamentos regulares de FGTS, contudo, demonstram saldos inadimplentes de competências anteriores. O saldo de FGTS a pagar registrado na contabilidades é de R\$ 38.156,96 na Pizzanelli Eventos e R\$ 27.312,04 na Rosane Saraiva Pizzanelli.

Quanto ao INSS, na competência, foi recolhido nas duas empresas, restando a pagar de INSS R\$ 7.202,83 na Rosane Saraiva Pizzanelli e R\$ 5.280,81 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\$ 46.837,72.

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\$ 29.970,73 e R\$ 43.490,64.

Número 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	jul/23	ago/23	set/23
Atividade Operacionais			
Resultado do Período	- 17.811	- 3.337	- 8.476
Depreciação e amortização	807	807	807
Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital	- 17.004	- 2.530	- 7.669
Aumento (redução) em fornecedores	3.826	- 2.894	1.620
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	1.576	2.165	3.239
Aumento (redução) tributos a pagar	- 2.096	- 1.333	- 573
Caixa líquido das atividades operacionais	- 13.698	- 4.592	- 3.383
Atividade Investimento			
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-
Atividade Financiamento			
Aumento (redução) empréstimos tomados	65.200	- 25.850	-
Caixa líquido atividades de financiamentos	65.200	- 25.850	-
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	51.502	- 30.442	- 3.383
FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	560.485	611.987	581.545
FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	611.987	581.545	578.162

Atividades Operacionais: em setembro o caixa operacional foi negativo em R\$ 3,3 mil, impactado pelo prejuízo do período de R\$ 8,4mil e pagamento de tributos de (R\$ 572,71). O impacto positivo de provisões trabalhistas (R\$ 3,2 mil) e as compras a prazo (R\$ 1,6 mil) não foram suficientes para reverter o saldo negativo.

Financiamento: não apresentou movimentação.

A Pizzanelli Eventos financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli. Ao final de setembro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 578.432,32**, contudo, esse saldo não corresponde à realidade e necessita de ajustes. Conforme controle encaminhado, o saldo em caixa ao fim do período era de R\$123.112,97. Os extratos, embora solicitados não foram encaminhados.

FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	jul/23	ago/23	set/23
Atividade Operacionais			
Resultado do Período	- 26.403	- 16.043	- 12.340
Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital	- 26.403	- 16.043	- 12.340
(Aumento) Redução nos estoques	955	759	1.426
Aumento (redução) em fornecedores	27.801	38.540	29.474
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	13.022	10.755	13.368
Aumento (redução) tributos a pagar	6.839	40.097	1.429
Caixa líquido das atividades operacionais	22.214	74.108	33.357
Atividade Investimento			
Compras de imobilizado	-	-	- 5.490
Aquisição de ações/ cotas	-	-	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	- 5.490
Atividade Financiamento			
Aumento (redução) empréstimos tomados/pago	- 66.746	25.850	-
Caixa líquido atividades de financiamentos	- 66.746	25.850	-
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	- 44.532	99.958	27.867
FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	456.768	412.236	512.194
FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	412.236	512.194	540.061

Atividades Operacionais: em setembro o caixa operacional foi positivo em R\$ 33,3 mil. Os impactos positivos no caixa, referem-se as compras a prazo (R\$ 29,4 mil), venda de estoque (R\$ 1,4 mil), inadimplências tributária (R\$ 1,4 mil) e provisões (R\$ 13,3 mil) e foram suficientes para reverter o resultado negativo do mês (R\$ 12,3 mil).

Investimento: refere-se a compra de imobilizado junto a Bianchini & Cia de R\$5.490,00.

Financiamento: não apresentou movimentação.

A Rosane Saraiva financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Pizzanelli Eventos. Ao final de setembro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 540.061,08**, contudo, esse saldo não corresponde à realidade e necessita de ajustes. Conforme controle encaminhado, o saldo em caixa ao fim do período era de R\$289.690,17. Os extratos, embora solicitados não foram encaminhados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL ROSANE SARAIVA PIZZANELLI

Balanco Patrimonial Rosane Saraiva		jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante		482.435	555.784	582.226
	Disponível	412.236	512.194	540.061
	Outros Créditos	65.200	39.350	39.350
	Estoque	5.000	4.240	2.815
Ativo Não Circulante		16.357	16.357	21.847
	Outros Créditos	12.200	12.200	12.200
	Imobilizado	0	0	5.490
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
Total do Ativo		498.792	572.141	604.072
Balanco Patrimonial Rosane Saraiva		jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante		2.488.499	2.577.891	2.622.162
	Empréstimos e Financiamentos	1.072.724	1.072.724	1.072.724
	Fornecedores	266.744	305.284	334.758
	Obrigações Tributárias	1.011.657	1.051.754	1.053.183
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	137.373	148.129	161.497
Passivo Não Circulante		-	-	-
Patrimônio Líquido		-1.427.616	-1.427.616	-1.427.616
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	-1.430.616	-1.430.616	-1.430.616
Total do Passivo		1.060.883	1.150.275	1.194.546

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 caixa (R\$ 493,5 mil), bancos conta movimento (R\$ 924,66) e aplicações financeiras (R\$ 45,6 mil). Apresentou acréscimo de 5% no mês, sendo as principais variações denominadas “vendas de mercadorias nesta data”. As saídas estão relacionadas, majoritariamente, ao pagamento de salários e fornecedores. Os extratos bancários não foram enviados, impossibilitando atestar o valor contabilizado. Os valores em caixa não correspondem à realidade e de acordo com os controles o valor efetivamente em caixa era de R\$123.112,97.

Outros Créditos: refere-se, no curto prazo, a empréstimos para Pizzanelli eventos de R\$39.350,00 e não apresentou variação em setembro. No longo prazo corresponde a depósitos judiciais no valor de R\$ 12.200,00 referente a processos trabalhistas.

Estoque: contempla, unicamente, mercadorias para revenda. O decréscimo de 34% é devido a baixas de mercadorias. A empresa não possui inventário e informou que o valor contabilizado não se encontra de acordo com a realidade.

Imobilizado e Ativo Permanente: a empresa exibe o montante de R\$ 22.532,74 de móveis e utensílios e R\$ 12.648,00 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. Neste mês ocorreu a compra de uma mesa soundcraft de R\$5.490,00.

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 10%, devido ao menor volume de pagamentos (R\$ 138,6 mil), comparado as novas compras a prazo (R\$ 168,1mil). As principais compras do período, foram com OESA Representações (R\$ 4,8 mil) e E Bernardo Wosniack (R\$5,3 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 crescimento de R\$1,4 mil motivado pelo pagamento parcial dos trivutos. 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\$ 38,1 mil), FGTS (R\$ 27,3 mil), provisões trabalhistas (R\$ 88,1 mil) e INSS (R\$ 7,2 mil). A variação está relacionada, especialmente, as provisões. Os demonstrativos indicam que os salários, FGTS e INSS foram adimplidos.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE Rosane Saraiva	jul/23	ago/23	set/23	2023
Receita Bruta de Vendas e Serviços	400.702	385.309	443.570	2.588.960
Venda de mercadorias	400.702	385.309	443.570	2.588.849
Deduções da Receita Bruta	-161.544	-156.371	-188.094	-1.178.628
CMV	-117.400	-113.000	-140.000	-904.152
Impostos sobre a Venda de Serviços	-44.144	-43.371	-48.094	-274.477
Receita Líquida de Vendas e Serviços	239.158	228.938	255.476	1.410.331
<i>Margem bruta</i>	67%	67%	65%	61%
Resultado Operacional Bruto	239.158	228.938	255.476	1.410.331
Despesas Operacionais	-265.561	-244.981	-267.816	-2.000.805
Resultado Operacional Líquido	-26.403	-16.043	-12.340	-590.474
<i>Margem líquida</i>	-7%	-5%	-3%	-26%

Receitas: a Recuperanda Rosane Saraiva apresentou crescimento de 15% 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 77% da receita bruta e é composto unicamente pelo custo da mercadoria vendida. Destacamos que embora contabilizado em deduções da receita, está em desacordo com as normas contábeis de estrutura do DRE, uma vez que o CMV deve estar alocado em um grupo a parte deduzindo a receita líquida.

Despesas Operacionais incluem, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 118,6 mil), material de uso e consumo (R\$ 34,4 mil) e despesa com pessoal (R\$ 70,7 mil). O acréscimo em setembro é decorrente, em grande parte dos serviços de terceiros que eram de R\$84 mil e passaram para R\$118 mil, evidenciando que o valor mais relevante é de R\$114.602,63 e está denominado como “despesas pagas pela senhora Rosane, conforme planilha de gastos”. Solicitamos esclarecimentos adicionais sobre tal movimentação, mas nada fora informado.

Resultado: as receitas auferidas pela empresa não tem se mostrado suficiente ante aos custos e despesas da operação, gerando sucessivos prejuízos, que em setembro foi de R\$12.339,66. Em 2023 o resultado acumulado é negativo em R\$590.473,88. Considerando os sucessivos prejuízos apresentados, a margem líquida é negativa.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PIZZANELLI EVENTOS LTDA

Balanco Patrimonial Pizzanelli		jul/23	ago/23	set/23
Ativo Circulante		612.257	581.815	578.432
	Disponível	612.257	581.815	578.432
Ativo Não Circulante		43.569	42.762	41.955
	Imobilizado	43.569	42.762	41.955
Total do Ativo		655.826	624.577	620.388
Balanco Patrimonial Pizzanelli		jul/23	ago/23	set/23
Passivo Circulante		502.078	474.166	478.452
	Empréstimos e Financiamentos	107.610	81.760	81.760
	Fornecedores	7.536	4.642	6.262
	Obrigações Tributárias	322.482	321.149	320.576
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	64.450	66.615	69.854
Passivo Não Circulante		-	-	-
Patrimônio Líquido		126.451	126.451	126.451
	Capital Social	20.000	20.000	20.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	106.451	106.451	106.451
Total do Passivo		628.530	600.617	604.903

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\$ 575.149,52 e aplicações financeiras de R\$ 3.282,80. Apresentou decréscimo de 1% no mês, sendo as principais variações denominadas “vendas de mercadorias nesta data”, pagamento de salários e fornecedores. Os extratos bancários não foram enviados, impossibilitando atestar o valor contabilizado. Os valores em caixa não correspondem à realidade e de acordo com os controles o valor efetivamente em caixa era de R\$289.690,17.

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: 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: em setembro o crescimento foi de 35%, devido ao maior volume de compras (R\$ 3.303,50), comparado aos pagamentos (R\$ 1.683,55). As compras foram junto a GG Distribuidora de Alimentos, Kuerten Distribuidora de produtos de limpeza, Oesa Comércio e Representações e PHS comércio de alimentos. 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.

Obrigações tributárias: compreende, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 183,1 mil), parcelamento de INSS (R\$ 83,3 mil) e Parcelamentos da Receita Federal (R\$ 32 mil). O crescimento está relacionado ao pagamento parcial dos tributos. Os parcelamentos do simples e INSS foram adimplidos.

Obrigações trabalhistas: compreende salários a pagar, INSS e FGTS a recolher. Apresentou evolução de 9%, principalmente, 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	jul/23	ago/23	set/23	2023
Receita Bruta de Vendas e Serviços	67.699	60.406	74.365	513.758
Venda de mercadorias	67.699	60.406	74.365	513.758
Deduções da Receita Bruta	-19.506	-22.154	-31.297	-148.960
CMV	-16.765	-19.734	-28.249	-126.814
Impostos sobre a Venda de Serviços	-2.741	-2.420	-3.048	-22.146
Receita Líquida de Vendas e Serviços	48.192	38.252	43.068	364.798
<i>Margem bruta</i>	<i>74%</i>	<i>66%</i>	<i>60%</i>	<i>74%</i>
Resultado Operacional Bruto	48.192	38.252	43.068	364.798
Despesas Operacionais	-66.003	-41.588	-51.544	-349.314
Resultado Operacional Líquido	-17.811	-3.337	-8.476	15.484
<i>Margem líquida</i>	<i>-27%</i>	<i>-6%</i>	<i>-12%</i>	<i>3%</i>

Venda de mercadorias: exibiu acréscimo de 23% 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 85% da receita bruta, contudo e, embora alocado nas deduções da receita, está em desacordo com as normas contábeis de estrutura do DRE, uma vez que 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\$ 12,6 mil), serviços prestados por terceiros (R\$ 35,1 mil) e material de uso e consumo (R\$ 1.342,77). A evolução é decorrente, em grande parte dos serviços de terceiros que eram de R\$24,9 mil e passaram para R\$35,1 mil, sendo que o único lançamento está denominado como “diversos recibos de serviços prestador, conforme relatório Geni”. Solicitamos esclarecimentos adicionais sobre tal movimentação, mas nada fora informado.

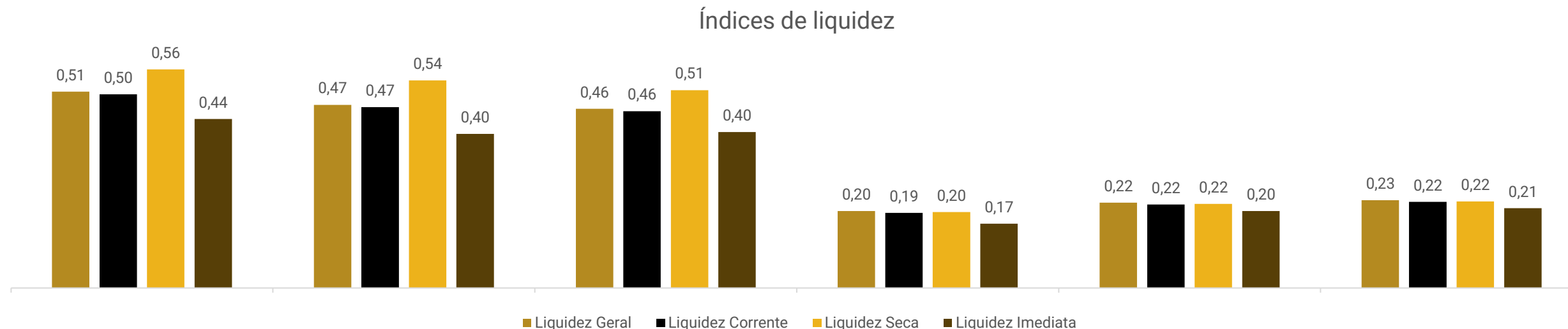
Resultado: as receitas auferidas pela empresa não tem se mostrado suficiente ante aos custos e despesas da operação, gerando sucessivos prejuízos, que em setembro foi de R\$8.475,59. Em 2023 o resultado acumulado é positivo em R\$15.484,40, cuja margem líquida é de 3%.





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 setembro 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 0,23 em setembro/2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 0,51, 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.

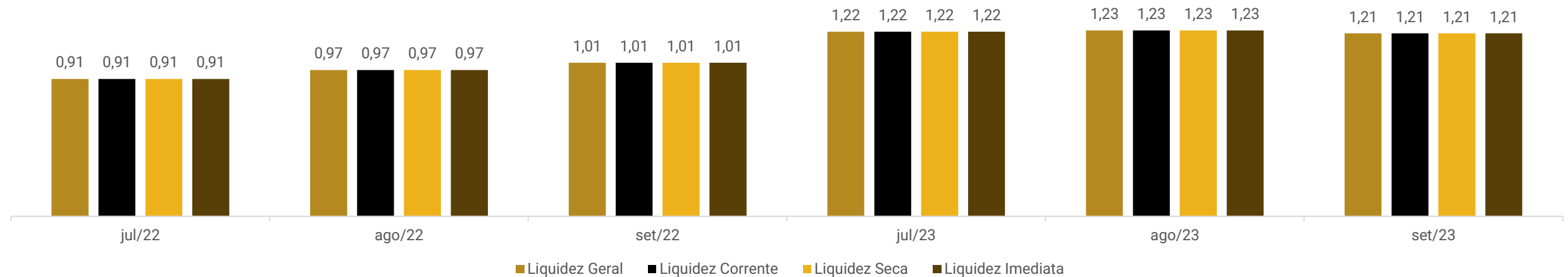




DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ PIZZANELLI EVENTOS

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.

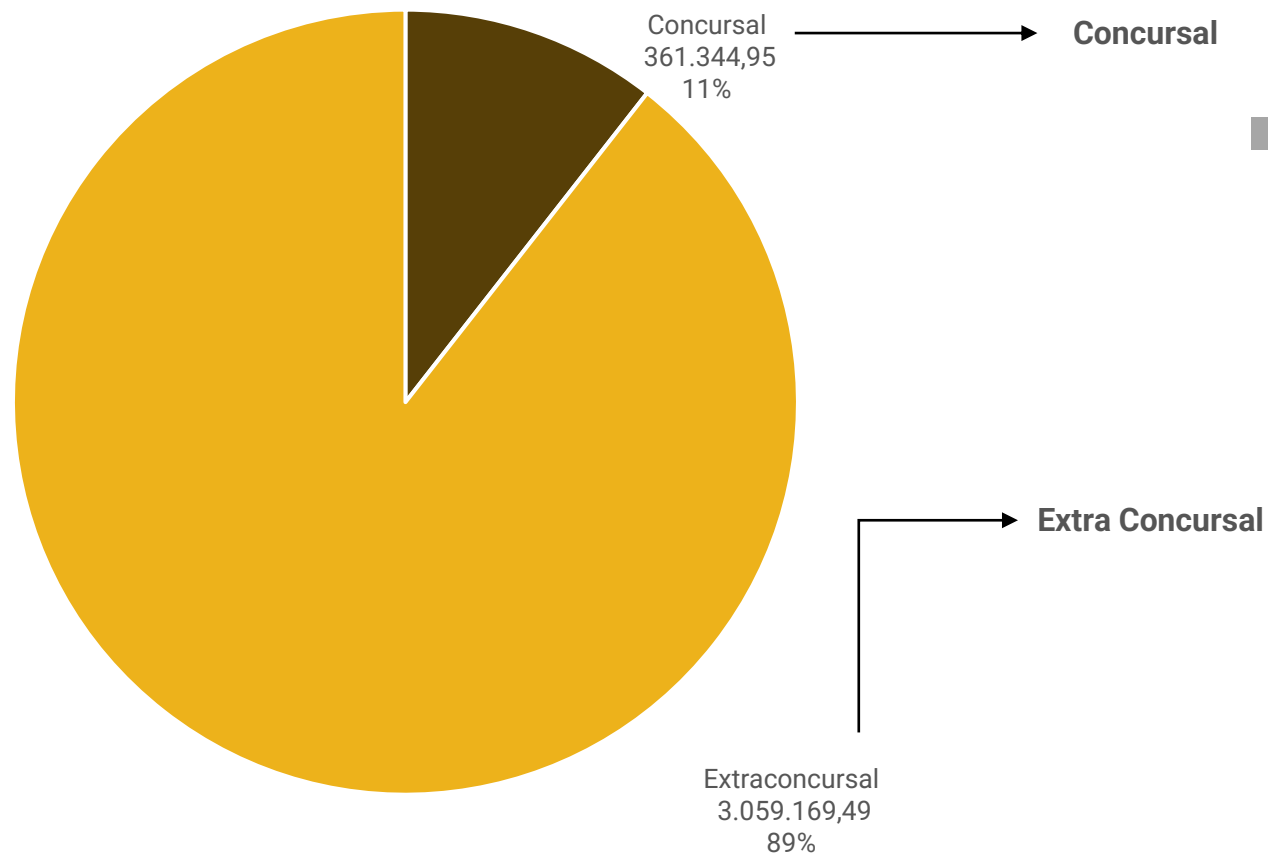
No mês setembro de 2023 a capacidade de quitação de endividamento em curto prazo, considerando apenas as disponibilidades (liquidez imediata) é alta, contudo, destacamos que o índice é puxado para cima devido aos valores inverídicos que constam em caixa, proveniente de contabilização inadequada. Os índices 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 1,21 em setembro/2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 1,01, 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\$ 3.420.514,44

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%
Total	25	100%	R\$ 361.344,95	100%

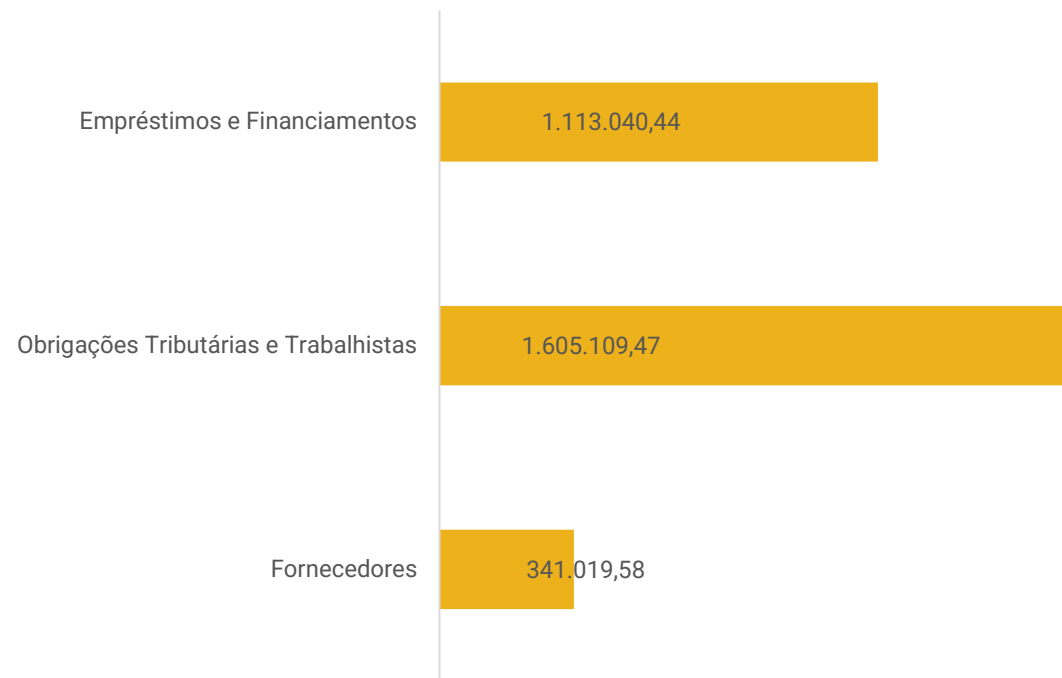
Em setembro/2023 o passivo extraconcurisal somou **R\$ 3.059.169,49** e é marcado por fornecedores, obrigações trabalhistas, obrigações tributárias, e empréstimos e financiamentos.





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\$ 1.605.109,47, 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.





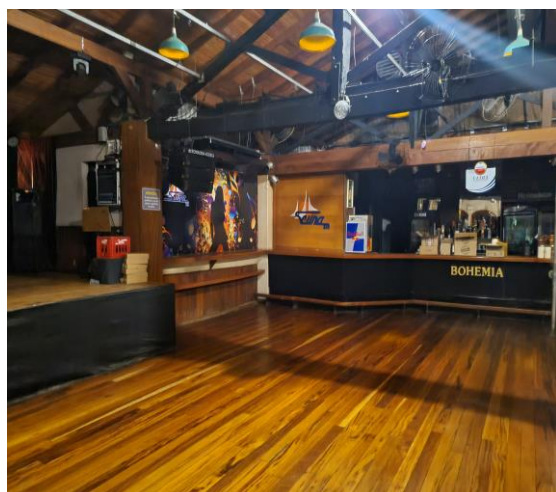
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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.

PIER 54 RESTAURANTE



SCUNA BAR



Fotos capturas pela Administração Judicial, em visita técnica realizada em 05/07/2023

CUMPRIMENTO DO PLANO

CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	ATUALIZAÇÃO EM SETEMBRO DE 2023				OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
					VALOR ATUALIZADO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 5 salários mínimos	jan/23	jan/24	Não consta	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	Considerando que não há obrigatoriedade de pagamento mensal, o prazo final para pagamento desta subclasse é janeiro/2024.
	Demais	jan/23	jan/24	Não consta	R\$ 188.619,69	R\$ -	R\$ -	R\$ 188.619,69	
Classe III - Quirografários	Até R\$ 5.000,00	mai/23	mai/23	Não consta	R\$ 31.424,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 31.424,92	Aguardando a apresentação dos dados bancários por parte dos credores
	Acima de R\$ 5.000,00	jan/23	jan/29	Não consta	R\$ 79.042,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 79.042,92	Aguardando a apresentação dos dados bancários por parte dos credores
	Credor Parceiro Financeiro	fev/23	Não consta	mensal	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	Não há credores alocados nesta subclasse
	Credor Parceiro Locador	jan/23	jan/26	Não consta	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Classe IV - ME e EPP	Não consta	jan/23	Não consta	Não consta	R\$ 62.257,42	R\$ -	R\$ -	R\$ 62.257,42	Aguardando a apresentação dos dados bancários por parte dos credores
TOTAL					R\$ 361.344,95	R\$ -	R\$ -	R\$ 361.344,95	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2023

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	572.141,08D	875.921,85	843.990,46	604.072,47D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	555.784,19D	870.431,85	843.990,46	582.225,58D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	511.968,70D	731.179,02	703.086,64	540.061,08D
4	1.1.1.01	CAIXA	479.577,00D	454.519,72	440.592,76	493.503,96D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	479.577,00D	454.519,72	440.592,76	493.503,96D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	10.949,66D	252.468,88	262.493,88	924,66D
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	0,00	249.899,63	249.899,63	0,00
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	10.949,66D	0,00	10.949,66	0,00
1130	1.1.1.02.006	NUBANK	0,00	2.569,25	1.644,59	924,66D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	21.442,04D	24.190,42	0,00	45.632,46D
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	21.442,04D	24.190,42	0,00	45.632,46D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	39.350,00D	903,82	903,82	39.350,00D
24	1.1.3.06	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	844,00	844,00	0,00
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	844,00	844,00	0,00
27	1.1.3.07	EMPRÉSTIMOS	39.350,00D	0,00	0,00	39.350,00D
1101	1.1.3.07.001	EMPRESTIMOS PIZZANELLI EVENTOS	39.350,00D	0,00	0,00	39.350,00D
28	1.1.3.08	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	59,82	59,82	0,00
38	1.1.3.08.010	INSS A COMPENSAR	0,00	59,82	59,82	0,00
53	1.1.5	ESTOQUE	4.465,49D	138.349,01	140.000,00	2.814,50D
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	4.465,49D	138.349,01	140.000,00	2.814,50D
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	4.465,49D	138.349,01	140.000,00	2.814,50D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	12.200,00D	5.490,00	0,00	17.690,00D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
76	1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
82	1.2.1.02.006	DEPÓSITOS JUDICIAIS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
957	1.2.1.02.006.001	DEPOSITOS JUDICIAIS	12.200,00D	0,00	0,00	12.200,00D
111	1.2.3	IMOBILIZADO	0,00	5.490,00	0,00	5.490,00D
116	1.2.3.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74D	0,00	0,00	22.532,74D
117	1.2.3.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74D	0,00	0,00	22.532,74D
118	1.2.3.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	7.158,00D	5.490,00	0,00	12.648,00D
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.158,00D	5.490,00	0,00	12.648,00D
125	1.2.3.07	(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	29.690,74C	0,00	0,00	29.690,74C
127	1.2.3.07.002	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.532,74C	0,00	0,00	22.532,74C
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIAÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.158,00C	0,00	0,00	7.158,00C
87	1.3	ATIVO PERMANENTE	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
132	1.3.3	ATIVO DIFERIDO	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
143	1.3.3.04	BENFEITORIAS EM PROPRIEDADE DE TERCEIRO	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
599	1.3.3.04.001	BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	4.156,89D	0,00	0,00	4.156,89D
149	2	PASSIVO	1.150.275,30C	238.638,66	282.909,71	1.194.546,35C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.577.890,82C	238.638,66	282.909,71	2.622.161,87C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.072.724,32C	0,00	0,00	1.072.724,32C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	1.072.724,32C	0,00	0,00	1.072.724,32C
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
164	2.1.3	FORNECEDORES	305.284,21C	138.640,88	168.114,65	334.757,98C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	305.284,21C	138.640,88	168.114,65	334.757,98C
1023	2.1.3.01.001	A R DE SOUZA - EMPREENDIMENTOS, COMUNICACAO E MA	1.070,00C	0,00	0,00	1.070,00C
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	9.567,36C	0,00	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	318,00C	1.033,50	1.192,50	477,00C
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	0,00	0,00	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	1.700,66C	2.181,84	5.490,00	5.008,82C
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	824,22C	286,47	0,00	537,75C
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	17.908,92C	566,90	566,90	17.908,92C
1104	2.1.3.01.001	CENTRO DE PRODUCOES TECNICAS E EDITORA LTDA	0,00	0,00	728,00	728,00C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	2.082,00C	2.262,00	1.356,00	1.176,00C
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	757,54C	843,09	1.941,61	1.856,06C
1063	2.1.3.01.001	COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS PRIMALTA LTDA	1.224,50C	0,00	750,00	1.974,50C
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	8.341,77C	12.363,84	13.630,30	9.608,23C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	307,15C	0,00	3.722,75	4.029,90C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	460,80C	864,00	864,00	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
570	2.1.3.01.001	DISTR DE ALIMENTOS BOFF CARDOSO LTDA EPP	0,00	0,00	155,80	155,80C
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	23.295,84C	18.667,53	18.288,05	22.916,36C
1006	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS ANDRADE LTDA	0,00	2.036,40	2.573,04	536,64C
815	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA E EMPACOTADORA CALEMBIA LTDA	0,00	349,00	349,00	0,00
1064	2.1.3.01.001	DON CAVES IMP., EXP. E COM. DE BEBIDAS E ALIMENTOS L	1.992,92C	664,31	0,00	1.328,61C
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	19.965,52C	6.435,64	11.748,37	25.278,25C
1120	2.1.3.01.001	ENERGILUZ COMERCIO - TRINDADE	0,00	5.445,34	8.623,60	3.178,26C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	7.228,10C	1.114,78	1.114,78	7.228,10C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	3.369,10C	2.859,70	1.674,22	2.183,62C
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	1.112,00C	644,00	644,00	1.112,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	2.399,76C	1.530,00	2.070,00	2.939,76C
954	2.1.3.01.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	6.668,00C	9.265,00	11.985,00	9.388,00C
932	2.1.3.01.001	FRAMILE COM VAR DE UTIL DOM LTDA EPP	834,00C	0,00	1.476,00	2.310,00C
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	785,00	785,00	389,00C
976	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	386,50C	386,50	649,00	649,00C
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	362,41C	1.469,00	1.469,00	362,41C
956	2.1.3.01.001	J & M INDUSTRIA GRAFICA LTDA	2.628,00C	1.971,00	0,00	657,00C
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	1.392,96C	896,67	2.507,00	3.003,29C
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	223,42	223,42	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	282,50C	282,50	0,00	0,00
1124	2.1.3.01.001	NICOLAU JOSE COELHO	0,00	1.150,00	1.150,00	0,00
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	22.122,17C	12.344,91	12.484,10	22.261,36C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	21.383,23C	16.791,47	21.632,06	26.223,82C
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	2.394,63	2.394,63	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	443,00	526,00C
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	15.321,90C	3.838,97	0,00	11.482,93C
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	2.183,12	2.183,12	3.148,00C
1082	2.1.3.01.001	SEARA ALIMENTOS LTDA	5.012,48C	9.268,28	8.542,60	4.286,80C
920	2.1.3.01.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	23.797,93C	11.806,29	13.538,14	25.529,78C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	0,00	0,00	900,00	900,00C
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	12.818,87C	3.435,78	3.779,66	13.162,75C
595	2.1.3.01.001	TELEWORLD EQUIPAMENTOS E SERVICOS LTDA	305,00C	0,00	0,00	305,00C
1024	2.1.3.01.001	Três A Comercio de Materiais de ConstruçãoLTDA	0,00	0,00	1.640,00	1.640,00C
1123	2.1.3.01.001	TUDO EM METRO COMERCIO VAREJISTA LTDA	0,00	0,00	2.850,00	2.850,00C
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	5.391,00C	0,00	0,00	5.391,00C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.051.753,53C	47.159,99	48.589,35	1.053.182,89C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.051.753,53C	47.159,99	48.589,35	1.053.182,89C
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	209.328,46C	0,00	0,00	209.328,46C
173	2.1.4.01.003	ISS A RECOLHER	0,00	0,00	21,00	21,00C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	2.097,18C	291,40	412,79	2.218,57C
182	2.1.4.01.012	CRF A RECOLHER	0,00	0,00	61,50	61,50C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	138.867,38C	43.370,71	48.094,06	143.590,73C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	201.206,14C	1.026,31	0,00	200.179,83C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	140.055,43C	1.085,70	0,00	138.969,73C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	43.694,74C	204,10	0,00	43.490,64C
1005	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	59.799,57C	548,62	0,00	59.250,95C
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
1039	2.1.4.01.033	PARCELAMENTO PGFN - INSS	30.603,88C	633,15	0,00	29.970,73C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	148.128,76C	52.837,79	66.205,71	161.496,68C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	34.922,01C	44.822,13	48.706,12	38.806,00C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	34.262,01C	44.162,13	48.046,12	38.146,00C
1109	2.1.5.01.005	PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	660,00C	660,00	660,00	660,00C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	34.131,67C	7.167,11	7.550,31	34.514,87C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	7.058,15C	3.756,76	3.901,44	7.202,83C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	27.073,52C	3.410,35	3.648,87	27.312,04C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	79.075,08C	848,55	9.949,28	88.175,81C
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	38.381,51C	320,56	4.867,98	42.928,93C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	29.280,33C	472,07	3.626,76	32.435,02C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.429,57C	0,00	434,03	3.863,60C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.592,74C	0,00	326,41	2.919,15C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	3.048,53C	18,17	403,95	3.434,31C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.342,40C	37,75	290,15	2.594,80C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.427.615,52D	0,00	0,00	1.427.615,52D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	3.000,00C	0,00	0,00	3.000,00C
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.430.615,52D	0,00	0,00	1.430.615,52D
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.430.615,52D	0,00	0,00	1.430.615,52D
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
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.733.100,38D	275.286,18	7.470,52	2.000.916,04D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	1.733.100,38D	275.286,18	7.470,52	2.000.916,04D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.733.100,38D	275.286,18	7.470,52	2.000.916,04D
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	559.607,91D	75.548,01	4.843,00	630.312,92D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	316.221,77D	47.804,59	3.994,45	360.031,91D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	29.280,33D	3.626,76	472,07	32.435,02D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	69.941,15D	5.049,69	320,56	74.670,28D
336	3.2.2.01.006	INSS	6.715,66D	760,44	0,00	7.476,10D
337	3.2.2.01.007	FGTS	33.416,66D	4.342,97	55,92	37.703,71D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	101.714,90D	13.232,08	0,00	114.946,98D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	2.317,44D	731,48	0,00	3.048,92D
340	3.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	209.355,72D	29.170,85	0,00	238.526,57D
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	209.355,72D	29.170,85	0,00	238.526,57D
345	3.2.2.03	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	10.935,99D	1.045,09	0,00	11.981,08D
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	10.935,99D	1.045,09	0,00	11.981,08D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	929.724,02D	168.046,03	2.627,52	1.095.142,53D
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	63.724,48D	6.195,94	0,00	69.920,42D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	9.113,20D	1.329,09	0,00	10.442,29D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	7.735,47D	273,73	0,00	8.009,20D
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	16.085,00D	1.753,00	0,00	17.838,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	544.552,12D	118.635,41	0,00	663.187,53D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	13.280,25D	1.000,00	0,00	14.280,25D
581	3.2.2.04.016	ECAD	1.350,00D	225,00	0,00	1.575,00D
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	13.228,19D	4.071,05	2.627,52	14.671,72D
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMINIO	124,12D	100,00	0,00	224,12D
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	257.849,56D	34.462,81	0,00	292.312,37D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	23.476,74D	1.476,20	0,00	24.952,94D
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	16.857,10D	1.355,21	0,00	18.212,31D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	6.619,64D	120,99	0,00	6.740,63D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	1.154.966,16C	188.094,06	443.570,06	1.410.442,16C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	1.154.966,16C	188.094,06	443.570,06	1.410.442,16C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	2.145.389,54C	0,00	443.570,06	2.588.959,60C
405	4.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	2.145.389,54C	0,00	443.570,06	2.588.959,60C
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	2.145.389,54C	0,00	443.570,06	2.588.959,60C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	990.534,24D	188.094,06	0,00	1.178.628,30D
414	4.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	764.151,74D	140.000,00	0,00	904.151,74D
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	764.151,74D	140.000,00	0,00	904.151,74D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	226.382,50D	48.094,06	0,00	274.476,56D
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	226.382,50D	48.094,06	0,00	274.476,56D
430	4.1.3	RECEITAS FINANCEIRAS	110,86C	0,00	0,00	110,86C
431	4.1.3.01	JUROS E DESCONTOS	110,86C	0,00	0,00	110,86C
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,61C	0,00	0,00	0,61C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
434	4.1.3.01.003	DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	110,25C	0,00	0,00	110,25C
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			572.141,08D	875.921,85	843.990,46	604.072,47D
PASSIVO			1.150.275,30C	238.638,66	282.909,71	1.194.546,35C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			1.427.615,52D	0,00	0,00	1.427.615,52D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			1.733.100,38D	275.286,18	7.470,52	2.000.916,04D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			1.154.966,16C	188.094,06	443.570,06	1.410.442,16C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			2.305.241,46D	1.151.208,03	851.460,98	2.604.988,51D
CONTAS CREDORAS			877.625,94C	426.732,72	726.479,77	1.177.372,99C
RESULTADO DO MES			0,00	267.815,66	255.476,00	12.339,66D
RESULTADO DO EXERCÍCIO			578.134,22D	2.000.916,04	1.410.442,16	590.473,88D

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

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	624.577,29D	115.201,00	119.390,69	620.387,60D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	581.815,17D	115.201,00	118.583,85	578.432,32D
3	1.1.1	DISPONÍVEL	581.815,17D	86.952,10	90.334,95	578.432,32D
4	1.1.1.01	CAIXA	573.643,20D	74.365,47	72.859,15	575.149,52D
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	573.643,20D	74.365,47	72.859,15	575.149,52D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	8.737,90	8.737,90	0,00
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,00	8.737,90	8.737,90	0,00
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	8.171,97D	3.848,73	8.737,90	3.282,80D
646	1.1.1.03.003	SANTANDER INVESTIMENTOS	8.171,97D	3.848,73	8.737,90	3.282,80D
53	1.1.5	ESTOQUE	0,00	28.248,90	28.248,90	0,00
54	1.1.5.01	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	0,00	28.248,90	28.248,90	0,00
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	28.248,90	28.248,90	0,00
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	42.762,12D	0,00	806,84	41.955,28D
111	1.2.3	IMOBILIZADO	42.762,12D	0,00	806,84	41.955,28D
118	1.2.3.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	21.170,80D	0,00	0,00	21.170,80D
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	21.170,80D	0,00	0,00	21.170,80D
120	1.2.3.04	VEÍCULOS	88.703,92D	0,00	0,00	88.703,92D
121	1.2.3.04.001	VEÍCULOS	88.703,92D	0,00	0,00	88.703,92D
125	1.2.3.07	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	67.112,60C	0,00	806,84	67.919,44C
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	21.170,80C	0,00	0,00	21.170,80C
129	1.2.3.07.004	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	45.941,80C	0,00	806,84	46.748,64C
149	2	PASSIVO	600.617,30C	15.411,25	19.697,15	604.903,20C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	474.165,81C	15.411,25	19.697,15	478.451,71C
382	2.1.1	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	81.760,21C	0,00	0,00	81.760,21C
151	2.1.1.01	EMPRÉSTIMOS	81.760,21C	0,00	0,00	81.760,21C
152	2.1.1.01.001	EMPRÉSTIMO BANCO BRASIL	9.538,02C	0,00	0,00	9.538,02C
579	2.1.1.01.002	EMPRESTIMO CEF	32.872,19C	0,00	0,00	32.872,19C
219	2.1.1.01.003	EMPRÉSTIMOS ROSANA SARAIVA PIZZANELLI	39.350,00C	0,00	0,00	39.350,00C
164	2.1.3	FORNECEDORES	4.641,65C	1.683,55	3.303,50	6.261,60C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	4.641,65C	1.683,55	3.303,50	6.261,60C
524	2.1.3.01.001	DOCE VIDA COMERCIO DE BALAS E CHOCOLATES LTDA	295,00C	0,00	0,00	295,00C
581	2.1.3.01.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	2.236,80C	0,00	0,00	2.236,80C
638	2.1.3.01.001	GG DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	151,00C	0,00	439,50	590,50C
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	1.147,95C	1.171,25	1.342,77	1.319,47C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	33,48C	0,00	0,00	33,48C
533	2.1.3.01.001	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	777,42C	512,30	1.212,23	1.477,35C
571	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	0,00	0,00	309,00	309,00C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	321.148,67C	3.672,49	3.099,78	320.575,96C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	321.148,67C	3.672,49	3.099,78	320.575,96C
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	3.982,97C	139,59	51,30	3.894,68C
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	2.420,44C	2.420,44	3.048,48	3.048,48C
624	2.1.4.01.025	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	70.139,59C	329,99	0,00	69.809,60C
636	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	113.857,37C	536,79	0,00	113.320,58C
623	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO INSS	47.083,40C	245,68	0,00	46.837,72C
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
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	66.615,28C	10.055,21	13.293,87	69.853,94C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	6.279,00C	8.410,38	9.560,38	7.429,00C
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	6.279,00C	8.410,38	9.560,38	7.429,00C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	43.474,36C	1.600,72	1.564,13	43.437,77C
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	5.303,97C	822,61	799,45	5.280,81C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	38.170,39C	778,11	764,68	38.156,96C
193	2.1.5.03	PROVISÕES	16.861,92C	44,11	2.169,36	18.987,17C
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	8.447,52C	0,00	1.064,66	9.512,18C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	5.964,38C	44,11	795,90	6.716,17C
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	760,28C	0,00	95,82	856,10C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	536,79C	0,00	67,67	604,46C
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	675,80C	0,00	85,17	760,97C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	477,15C	0,00	60,14	537,29C
242	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.451,49C	0,00	0,00	126.451,49C
243	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
244	2.3.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C
245	2.3.1.01.001	CAPITAL SOCIAL	20.000,00C	0,00	0,00	20.000,00C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
264	2.3.5	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	106.451,49C	0,00	0,00	106.451,49C
265	2.3.5.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	106.451,49C	0,00	0,00	106.451,49C
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	106.451,49C	0,00	0,00	106.451,49C
269	3	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	297.769,83D	51.589,95	46,27	349.313,51D
295	3.2	DESPESAS OPERACIONAIS	297.769,83D	51.589,95	46,27	349.313,51D
329	3.2.2	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	297.769,83D	51.589,95	46,27	349.313,51D
330	3.2.2.01	DESPESAS COM PESSOAL	98.513,21D	12.634,42	46,27	111.101,36D
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	63.961,06D	8.093,44	2,16	72.052,34D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	5.964,38D	795,90	44,11	6.716,17D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	18.963,52D	2.531,60	0,00	21.495,12D
336	3.2.2.01.006	INSS	1.297,07D	163,49	0,00	1.460,56D
337	3.2.2.01.007	FGTS	7.067,18D	909,99	0,00	7.977,17D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	1.260,00D	140,00	0,00	1.400,00D
340	3.2.2.02	ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS	1.189,78D	0,00	0,00	1.189,78D
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	1.189,78D	0,00	0,00	1.189,78D
353	3.2.2.04	DESPESAS GERAIS	195.060,57D	38.713,29	0,00	233.773,86D
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	7.503,00D	946,00	0,00	8.449,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	161.624,11D	35.164,78	0,00	196.788,89D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	5.647,88D	806,84	0,00	6.454,72D
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 DOMINIO	2.804,90D	400,70	0,00	3.205,60D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	347,48D	52,20	0,00	399,68D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	8.414,30D	1.342,77	0,00	9.757,07D
367	3.2.2.05	DESPESAS FINANCEIRAS	3.006,27D	242,24	0,00	3.248,51D
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	790,89D	54,54	0,00	845,43D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	2.215,38D	187,70	0,00	2.403,08D
402	4	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	321.729,82C	31.297,38	74.365,47	364.797,91C
403	4.1	RECEITAS OPERACIONAIS	321.729,82C	31.297,38	74.365,47	364.797,91C
404	4.1.1	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	439.392,09C	0,00	74.365,47	513.757,56C
405	4.1.1.01	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	439.392,09C	0,00	74.365,47	513.757,56C
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	439.392,09C	0,00	74.365,47	513.757,56C
413	4.1.2	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	117.662,27D	31.297,38	0,00	148.959,65D
414	4.1.2.01	(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES	98.564,76D	28.248,90	0,00	126.813,66D
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	98.564,76D	28.248,90	0,00	126.813,66D
424	4.1.2.03	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	19.097,51D	3.048,48	0,00	22.145,99D
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	19.097,51D	3.048,48	0,00	22.145,99D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	624.577,29D	115.201,00	119.390,69	620.387,60D
PASSIVO	600.617,30C	15.411,25	19.697,15	604.903,20C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.451,49C	0,00	0,00	126.451,49C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	297.769,83D	51.589,95	46,27	349.313,51D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	321.729,82C	31.297,38	74.365,47	364.797,91C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	922.347,12D	166.790,95	119.436,96	969.701,11D
CONTAS CREDORAS	1.048.798,61C	46.708,63	94.062,62	1.096.152,60C
RESULTADO DO MES	0,00	51.543,68	43.068,09	8.475,59D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	23.959,99C	349.313,51	364.797,91	15.484,40C

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