



**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

20º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES  
Competência: dezembro/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 dezembro/2023 foram enviados parcialmente em 25/01/2024.**

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.





**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  
416**

21/01/2023: Manifestação da credora informando ausência de pagamento.

**Evento  
417**

24/01/2024: Manifestação da Recuperanda requerendo a dilação do prazo para manifestação.






**Evento  
421**

20/02/2024: Manifestação da Recuperanda informando pagamentos.








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.

## ROSANE SARAIVA PIZZANELLI 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.

### Últimas alterações contratuais:

#### **Rosane Saraiva Pizzanelli Ltda**

- 20/12/2022 – Alteração de dados (exceto nome empresarial) e consolidação do contrato.
- 04/11/2022 – Alteração de dados (exceto nome empresarial) e consolidação do contrato.

#### **Pizzanelli Eventos Ltda**

- 14/12/2021 – Concessão de recuperação judicial
- 25/08/2008 – Alteração de dados e de nome empresarial, consolidação do contrato



# FUNCIONÁRIOS

Entre outubro e dezembro/2023 as recuperandas não apresentaram os dados referente a folha de pagamento, embora reiteradas solicitações. Desta forma, o gráfico mantém a posição de setembro/2023.

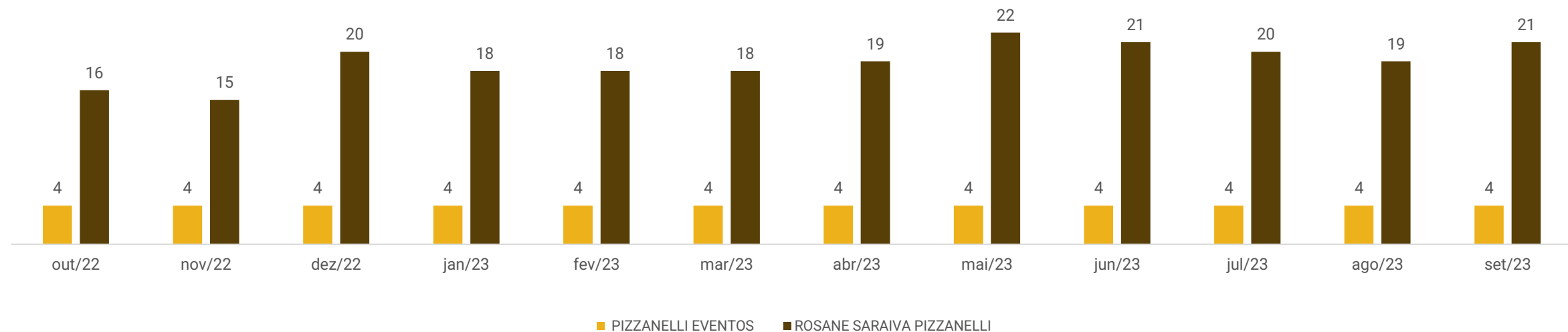
As demonstrações indicam que nas duas empresas os salários estão sendo pagos. Também, exibem pagamentos regulares de FGTS, contudo, demonstram saldos inadimplentes de competências anteriores. O saldo de FGTS a pagar registrado na contabilidades é de R\$ 38.636,19 na Pizzanelli Eventos e R\$ 32.436,55 na Rosane Saraiva Pizzanelli.

Quanto ao INSS, foram registrados pagamentos nas duas empresas, restando saldo inadimplente de competências anteriores de INSS de R\$ 14.562,98 na Rosane Saraiva Pizzanelli e R\$ 6.130,60 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\$ 45.837,92.

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 regulares com saldos de R\$ 28.681,89 e R\$ 42.867,79.

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 referente ao mês de dezembro/2023, seguindo a metodologia de elaboração da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

FLUXO DE CAIXA PIZZANELLI EVENTOS LTDA	out/23	nov/23	dez/23
<b>Atividade Operacionais</b>			
Resultado do Período	- 13.515	- 3.938	- 16.231
Depreciação e amortização	807	807	807
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>- 12.708</b>	<b>- 3.132</b>	<b>- 15.425</b>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	-	- 3.889	3.889
Aumento (redução) em fornecedores	- 1.396	- 331	10.758
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	2.889	5.948	- 10.294
Aumento (redução) tributos a pagar	- 1.691	- 1.214	- 888
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>- 12.906</b>	<b>- 2.617</b>	<b>- 11.961</b>
<b>Atividade Investimento</b>			
<b>Atividade Financiamento</b>			
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>- 12.906</b>	<b>- 2.617</b>	<b>- 11.961</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>578.432</b>	<b>565.526</b>	<b>562.909</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>565.526</b>	<b>562.909</b>	<b>550.947</b>

**Atividades Operacionais:** em dezembro o caixa operacional exibiu saldo negativo de R\$ 11,9 mil. Os impactos positivos no caixa são oriundos da Baixa de adiantamento de 13º salário (R\$ 3,8 mil) e compras a prazo (R\$ 10,7 mil) e não são suficientes para reverter o resultado líquido negativo de R\$ 16,2 mil, que foi impactado negativamente com provisões trabalhistas (R\$ 10,2 mil) e pagamento de tributos (R\$ 888,27).

A Pizzanelli Eventos financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli. Ao final de dezembro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 550.947,419**, sendo composto de **R\$ 12.162,75** em aplicações financeiras e **R\$ 538.784,74** em caixa, contudo, esse saldo em caixa não corresponde à realidade e necessita de ajustes. Conforme controle encaminhado, o saldo em caixa ao fim do período era de **R\$ 7.947,40**, entre as duas empresas. Os extratos bancários, embora solicitados, não foram encaminhados e os saldos não puderam ser verificados.

FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	out/23	nov/23	dez/23
<b>Atividade Operacionais</b>			
Resultado do Período	- 76.863	-132.570	3.066
Depreciação e amortização	362	362	362
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>- 76.501</b>	<b>-132.208</b>	<b>3.428</b>
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	-	- 27.449	19.058
(Aumento) Redução nos estoques	- 13.224	- 5.616	14.733
Aumento (redução) em fornecedores	-250.534	33.556	67.480
Aumento (redução) em contas a pagar e provisões	-	13.437	- 13.437
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	36.084	31.930	- 33.883
Aumento (redução) tributos a pagar	42.350	- 9.737	22.259
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>-261.825</b>	<b>- 96.087</b>	<b>79.637</b>
<b>Atividade Investimento</b>			
Compras de imobilizado	- 4.283	- 9.193	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>- 4.283</b>	<b>- 9.193</b>	<b>-</b>
<b>Atividade Financiamento</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados/pago	- 3.093	- 1.546	- 1.546
<b>Caixa líquido atividades de financiamentos</b>	<b>- 3.093</b>	<b>- 1.546</b>	<b>- 1.546</b>
<b>AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>-269.201</b>	<b>-106.826</b>	<b>78.091</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>540.061</b>	<b>270.860</b>	<b>164.034</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>270.860</b>	<b>164.034</b>	<b>242.125</b>

**Atividades Operacionais:** em dezembro o caixa operacional exibiu saldo positivo de R\$ 79,2 mil. Os impactos positivos no caixa com contas a receber e outros (R\$ 19 mil), referente a baixa de adiantamento de 13º salário, venda de estoques (R\$ 14,7 mil), compras a prazo (R\$ 67,4 mil) e inadimplência tributária (R\$ 22,2 mil), superaram os impactos negativos com provisões trabalhistas (R\$ 33,8 mil) e pagamentos do contas a pagar (R\$ 13,4 mil).

**Investimento:** a empresa não apresentou investimentos em dezembro.

**Financiamento:** o caixa de financiamento foi negativo em R\$ 1,5 mil em dezembro e corresponde a pagamento de parcelas de empréstimos dos sócios.

A Rosane Saraiva financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Pizzanelli Eventos. Ao final de dezembro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 242.124,82**, composto por saldo em conta corrente **R\$ 58.865,27**, aplicações financeiras **R\$ 40.559,30** e caixa **R\$ 142.700,25**, contudo, esse saldo em caixa não corresponde à realidade e necessita de ajustes. Conforme controle encaminhado, o saldo em caixa ao fim do período era de **R\$ 7.947,40**, entre as duas empresas. Os extratos bancários, embora solicitados não foram encaminhados e os saldos não puderam ser ratificados.







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

Balança Patrimonial Rosane Saraiva		out/23	nov/23	dez/23
<b>Ativo Circulante</b>		<b>326.248</b>	<b>252.487</b>	<b>296.786</b>
	Disponível	270.860	164.034	242.125
	Outros Créditos	39.350	66.799	47.741
	Estoque	16.038	21.654	6.921
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>25.768</b>	<b>34.598</b>	<b>34.236</b>
	Outros Créditos	12.200	12.200	12.200
	Imobilizado	9.411	18.241	17.879
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
<b>Total do Ativo</b>		<b>352.016</b>	<b>287.085</b>	<b>331.022</b>
Balança Patrimonial Rosane Saraiva		out/23	nov/23	dez/23
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.446.969</b>	<b>2.514.608</b>	<b>2.555.480</b>
	Empréstimos e Financiamentos	1.069.631	1.068.085	1.066.538
	Fornecedores	84.224	117.780	185.260
	Obrigações Tributárias	1.095.532	1.085.796	1.108.054
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	197.581	229.510	195.627
	Outras Obrigações	-	13.437	-
<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>1.019.353</b>	<b>1.086.993</b>	<b>1.127.864</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.

**Outros Créditos:** refere-se, no curto prazo, a empréstimos para Pizzanelli eventos de R\$ 39.350,00 e adiantamentos a fornecedores (R\$ 8,3 mil). O decréscimo de 29% é referente a baixa do adiantamento de 13º salários (R\$ 19 mil). No longo prazo corresponde a depósitos judiciais no valor de R\$ 12.200,00 referente a processos trabalhistas.

**Estoque:** contempla, unicamente, mercadorias para revenda. Apresentou decréscimo 68% referente a utilização no preparo e revenda efetuados no mês. 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\$ 31.442,24 de móveis e utensílios e R\$ 16.648,00 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 alteradas as demonstrações contábeis anteriores, foi solicitada prestação de contas da venda, que ocorreu sem o pedido de autorização, contudo, ainda não foi enviada. A movimentação de dezembro/2023 foi exclusivamente a depreciação mensal de R\$ 362,09.

**Empréstimos e Financiamentos:** engloba empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 11.991,25), Caixa Econômica Federal (R\$ 2.094,09) e com sócios (R\$ 1.052.453,02). 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. Em dezembro foi registrado pagamento de R\$ 1,5 mil do empréstimo de sócios.

**Fornecedores:** exibiu acréscimo de 57%, exibindo maior volume de compras a prazo (R\$ 223,4 mil), comparado aos pagamentos (R\$ 156 mil). As principais compras de dezembro, foram com OESA Representações (R\$ 22,6 mil), Distribuidora Floriani (R\$ 23,4 mil) e Nutrifrios Comercial de Alimentos Ltda (R\$ 20,9 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 2% em dezembro, motivado pelo valor de Simples Nacional do mês, visto que o faturamento foi 42% maior que o mês anterior e o tributo é calculado diretamente sobre o faturamento. A recuperanda informa que 02 parcelamentos federais 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\$ 68,7 mil), FGTS (R\$ 32,4 mil), provisões trabalhistas (R\$ 78,5 mil) e INSS (R\$ 14,5 mil). A variação está relacionada, especialmente, as provisões de 13º salário, baixadas com a quitação no mês. Os demonstrativos indicam que os salários, FGTS e INSS foram adimplidos.

**Outras obrigações:** corresponde aos adiantamentos de clientes recebidos em novembro no valor total de R\$ 13.437,05 e realizado em dezembro, zerando a obrigação. O livro razão não foi enviado e a movimentação não pôde ser verificada.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE ROSANE SARAIVA

<b>DRE Rosane Saraiva</b>	<b>out/23</b>	<b>nov/23</b>	<b>dez/23</b>	<b>2023</b>
<b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>	<b>442.898</b>	<b>433.678</b>	<b>616.226</b>	<b>4.081.762</b>
Venda de mercadorias	442.898	433.678	616.226	4.081.651
Outras receitas	1	-	-	111
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-169.889</b>	<b>-201.840</b>	<b>-259.570</b>	<b>-1.809.928</b>
CMV	-124.681	-163.841	-195.375	-1.388.049
Impostos sobre a Venda de Serviços	-45.208	-37.999	-64.195	-421.878
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>273.009</b>	<b>231.838</b>	<b>356.656</b>	<b>2.271.835</b>
<i>Margem bruta</i>	69%	59%	65%	62%
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>273.009</b>	<b>231.838</b>	<b>356.656</b>	<b>2.271.835</b>
Despesas Operacionais	-349.872	-364.409	-353.591	-3.068.677
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>-76.863</b>	<b>-132.570</b>	<b>3.066</b>	<b>-796.842</b>
<i>Margem líquida</i>	-19%	-34%	1%	-22%

**Receitas:** a Recuperanda Rosane Saraiva apresentou acréscimo de 42% das receitas em dezembro, motivado pelos eventos de final de ano e pela chegada do verão e temporada de veraneio na cidade.

**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 de dezembro foi de 10% sobre as receitas brutas. O CMV representou em média 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 à parte.

**Despesas Operacionais** incluem, especialmente, serviços prestados por terceiros (R\$ 169,1 mil), material de uso e consumo (R\$ 37,7 mil) e despesa com pessoal (R\$ 101,7 mil). Exibiu decréscimo de 3%. Embora solicitados esclarecimentos adicionais sobre tal movimentação, nada fora informado.

**Resultado:** as receitas auferidas em dezembro apresentaram aumento e foram suficientes para cobrir custos e despesas da operação, gerando lucro de R\$ 3.065,57. Em 2023 o resultado acumulado foi negativo em R\$ 796.842,05. Considerando os sucessivos prejuízos apresentados ao longo do ano, a margem líquida é negativa em 22%.





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

Balança Patrimonial Pizzanelli		out/23	nov/23	dez/23
<b>Ativo Circulante</b>		<b>565.526</b>	<b>566.797</b>	<b>550.947</b>
	Disponível	565.526	562.909	550.947
	Outros Créditos	-	3.889	-
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>41.148</b>	<b>40.342</b>	<b>39.535</b>
	Imobilizado	41.148	40.342	39.535
<b>Total do Ativo</b>		<b>606.674</b>	<b>607.139</b>	<b>590.482</b>
Balança Patrimonial Pizzanelli		out/23	nov/23	dez/23
<b>Passivo Circulante</b>		<b>478.254</b>	<b>482.657</b>	<b>482.231</b>
	Empréstimos e Financiamentos	81.760	81.760	81.760
	Fornecedores	4.865	4.534	15.292
	Obrigações Tributárias	318.885	317.671	316.783
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	72.743	78.691	68.397
<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>604.705</b>	<b>609.108</b>	<b>608.683</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 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.

**Outros créditos:** compreende unicamente adiantamento de 13º salário efetuado em novembro e baixado em dezembro com a quitação da folha de 13º salário.

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

**Imobilizado:** a movimentação mensal foi exclusivamente da depreciação de R\$ 806,84.

**Empréstimos e Financiamentos:** o endividamento financeiro compreende mútuo com a empresa Rosana Saraiva Pizzanelli (R\$ 39.350,00), empréstimos com Banco do Brasil (R\$ 9.538,02) e Caixa Econômica Federal (R\$ 32.872,19).

**Fornecedores:** em dezembro exibiu acréscimo de R\$ 10,7 mil, devido ao maior volume de compras a prazo (R\$ 30,7 mil), comparados aos pagamentos (R\$ 20 mil). Os pagamentos mais significativos foram junto a HNK Brasil (R\$ 13,5 mil), Kuerten Distribuidora de produtos de limpeza (R\$ 1 mil) e Oesa Comércio e Representações (R\$ 3,9 mil). O *aging list* do contas a pagar não foi encaminhado, impossibilitando atestar os saldos das demonstrações. Salientamos que os valores registrados a credores arrolados na RJ não correspondem ao valor constante no QGC e alguns não estão registrados, carecendo de ajustes.

**Obrigações tributárias:** compreende, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 181 mil), parcelamento de INSS (R\$ 82,3 mil) e Parcelamentos da Receita Federal (R\$ 32 mil). Em dezembro apresentou decréscimo de R\$ 888,27, devido ao pagamento regular dos tributos correntes e parcelados.

**Obrigações trabalhistas:** compreende salários a pagar, provisões trabalhistas, INSS e FGTS a recolher. Apresentou queda de 13%, devido baixa das provisões de 13º e encargos após a quitação da folha de 13º salário. Conforme exposto nos demonstrativos, os salários e encargos do mês foram pagos.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE PIZZANELLI EVENTOS

DRE Pizzanelli Eventos	out/23	nov/23	dez/23	2023
<b>Receita Bruta de Vendas e Serviços</b>	<b>62.858</b>	<b>66.020</b>	<b>76.588</b>	<b>719.223</b>
Venda de mercadorias	62.858	66.020	76.588	719.223
<b>Deduções da Receita Bruta</b>	<b>-26.663</b>	<b>-25.252</b>	<b>-36.344</b>	<b>-237.218</b>
CMV	-24.131	-22.629	-33.288	-206.862
Impostos sobre a Venda de Serviços	-2.531	-2.622	-3.056	-30.356
<b>Receita Líquida de Vendas e Serviços</b>	<b>36.196</b>	<b>40.768</b>	<b>40.243</b>	<b>482.005</b>
<i>Margem bruta</i>	<i>60%</i>	<i>64%</i>	<i>55%</i>	<i>70%</i>
<b>Resultado Operacional Bruto</b>	<b>36.196</b>	<b>40.768</b>	<b>40.243</b>	<b>482.005</b>
Despesas Operacionais	-49.711	-44.706	-56.475	-500.206
<b>Resultado Operacional Líquido</b>	<b>-13.515</b>	<b>-3.938</b>	<b>-16.231</b>	<b>-18.201</b>
<i>Margem líquida</i>	<i>-22%</i>	<i>-6%</i>	<i>-22%</i>	<i>-3%</i>

**Venda de mercadorias:** exibiu acréscimo de 16% na receita bruta de dezembro. 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 de dezembro foi de 4% sobre as receitas brutas. O CMV representou em média 87% da receita bruta, embora alocado pelo escritório contábil 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.

**Despesas Operacionais** contempla, em sua maior parte, despesa com pessoal, serviços prestados por terceiros e material de uso e consumo. Apresentou acréscimo de 26% em dezembro, decorrente, em grande parte, dos serviços de terceiros foram R\$ 12,4 mil maiores que o mês anterior. Solicitamos esclarecimentos adicionais sobre a 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 dezembro foi de R\$ 16.231,41. Em 2023 o resultado acumulado foi negativo em R\$ 18.200,67.

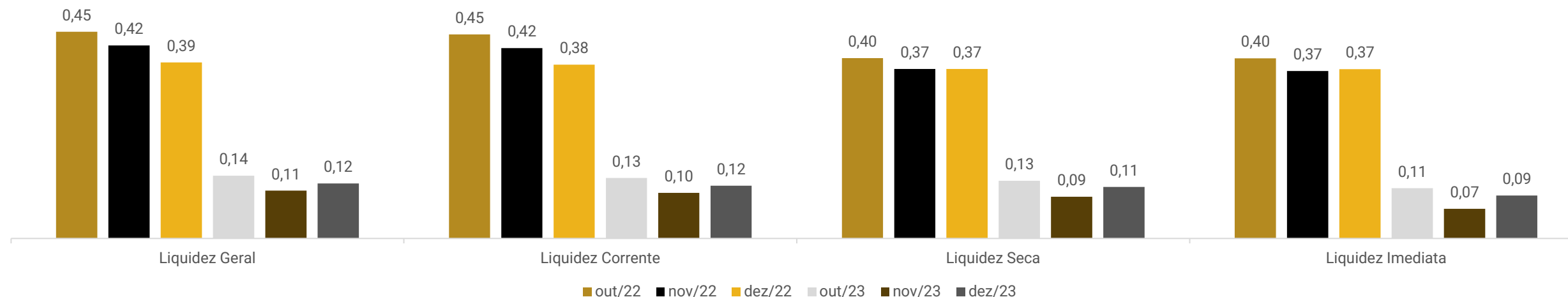




# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ ROSANE SARAIVA

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 considera 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 dezembro 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 0,12 em dezembro/2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 0,39.

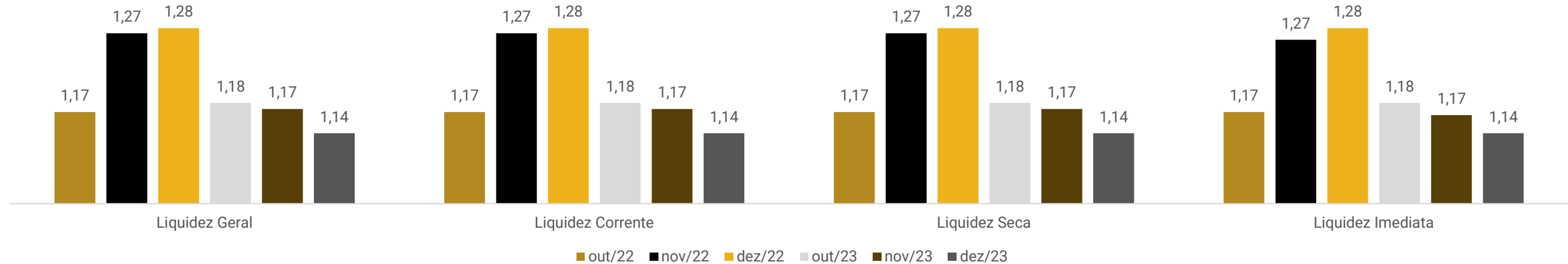




# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ PIZZANELLI EVENTOS

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



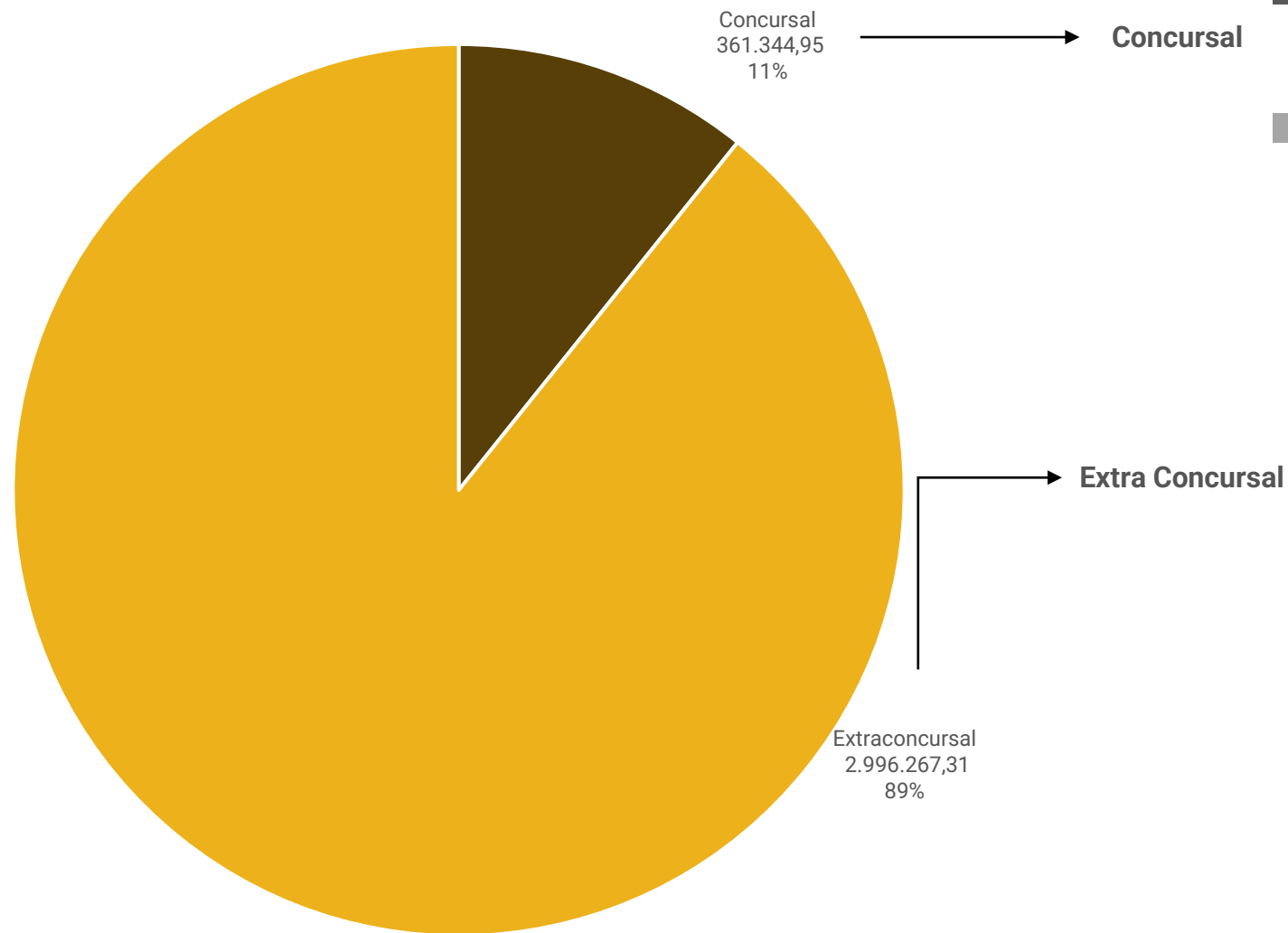
Demonstram a capacidade da empresa em cumprir com seus pagamentos entre curto e longo prazo, indicando o grau de risco de atrasos. A leitura dos índices considera como base 1,0, o qual indica que os valores à disposição da empresa empatam com as suas contas a pagar, sendo superior mostra folga para cumprimento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

No mês de dezembro 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 entre curto e longo prazo, conforme determinação das normas contábeis. De forma geral, a empresa diminuiu sua capacidade de liquidação das obrigações de curto e longo prazo com recursos do ativo para 1,14 em dezembro/2023, enquanto no mesmo período de 2022 era de 1,28, entretanto, salientamos que a alta capacidade de pagamento é mascarada por valores inexistentes e elevados das disponibilidades, devido a erros de contabilização.



Passivo global de R\$ 3.357.612,26

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>

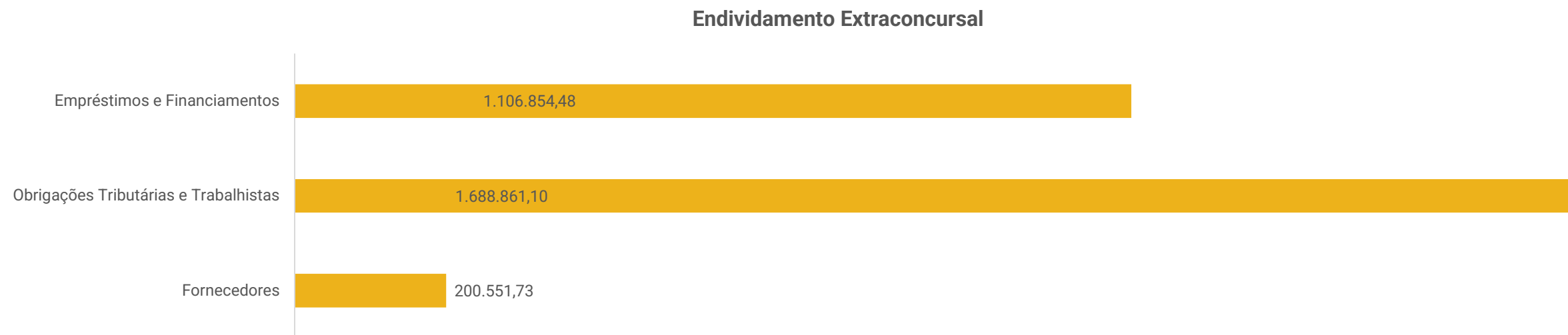
Em dezembro/2023 o passivo extraconcursal somou **R\$ 2.996.267,31** e é marcado por fornecedores, obrigações trabalhistas, obrigações tributárias, e empréstimos e financiamentos.





# ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

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



**Empréstimos e financiamentos:** contempla os empréstimos junto ao Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e à sócia Rosane Saraiva Pizzanelli.

**Obrigações tributárias e trabalhistas:** Os Passivos Tributário e trabalhista das empresas, somam R\$ 1.688.861,10, sendo R\$ 1.516.603,38 em passivo tributário, 65% dos tributos está registrado como parcelado e 35% 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. As obrigações trabalhistas correspondem a salários do mês e as provisões trabalhistas na monta de R\$ 172.257,22.

**Fornecedores:** compõem-se, principalmente, por fornecedores diversos, sendo os saldos mais expressivos junto a Nutrifrios Comercial de Alimentos Ltda e Oesa Com. Representações Ltda.







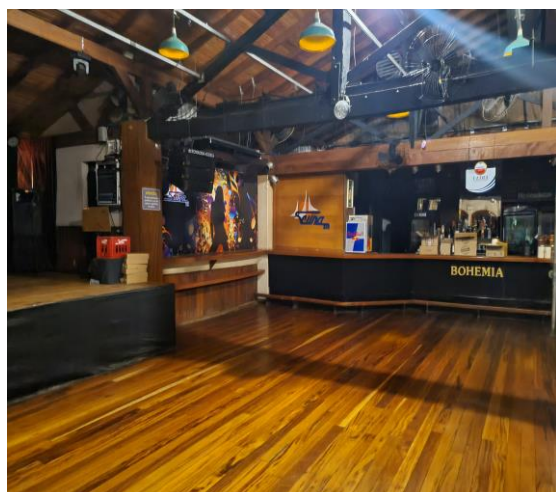
# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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



# DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 11/02/2023 se reuniram virtualmente, através do Microsoft Teams, a administradora judicial e a representante das recuperandas, oportunidade na qual foram tratados os seguintes assuntos:

- **Documentos mensais:** sobre os constantes atrasos nos envios da documentação e omissão na maior parte da documentação, foi informado pelas recuperandas que houve troca de responsável técnico pela contabilidade, a partir de janeiro de 2024. Diante disto, foi repassado o nome do novo escritório responsável e o contato e do responsável para encaminhamento da listagem de documentos mensais que devem ser fornecidos, para que haja regularização da situação.
- **Pagamento de credores:** foi informado que os credores da classe III com valores menores de R\$ 5 mil, já foram quitados, à exceção da credora Bruna Rodrigues Lovato, cujo pagamento não foi processado pelo financeiro, contudo, foi programado para o dia 09/02/2024. A representante das recuperandas se comprometeu a enviar a relação de credores pagos e os comprovantes de pagamentos até o dia 09/02/2023. Quanto aos credores classe I, os mesmos não enviaram os dados bancários para pagamento e, desta forma, a empresa não pôde processar os pagamentos.
- **Endividamento tributário:** a empresa Rosane Saraiva recebeu notificação da exclusão do Simples Nacional. Para tentar se manter no sistema simplificado de tributos a empresa efetuou o parcelamento da dívida e entrará com recurso.
- **Reestruturação da operação:** na eminência da exclusão do Simples Nacional de uma das empresas, está sendo estudada a unificação da operação das empresas e transferência dos funcionários para aquela se manterá no Simples Nacional. O procedimento visa gerar economia tributária, mantendo maior recurso para cumprimento do PRJ.
- **Operação:** foi informado que as operações estão em funcionamento normal. Foram feitos alguns investimentos em infraestrutura e o movimento está melhorando com a chegada dos meses mais quentes.
- **Pagamento dos funcionários:** referente aos salários, foi relatado que estão todos em dia e o 13º foi pago dentro do prazo.





# CUMPRIMENTO DO PLANO

CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	VALOR ATUALIZADO	ATUALIZAÇÃO EM DEZEMBRO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						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	jul/26	jul/32	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	Não consta	Não consta	Não consta	R\$ 62.257,42	R\$ -	R\$ -	R\$ 62.257,42	Aguardando a apresentação dos dados bancários por parte dos credores
<b>TOTAL</b>					<b>R\$ 361.344,95</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 361.344,95</b>	



# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de dezembro/2023

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>	<b>607.138,83D</b>	<b>317.660,50</b>	<b>334.317,08</b>	<b>590.482,25D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>566.797,23D</b>	<b>317.660,50</b>	<b>333.510,24</b>	<b>550.947,49D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>562.908,65D</b>	<b>284.064,38</b>	<b>296.025,54</b>	<b>550.947,49D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>530.316,09D</b>	<b>76.587,60</b>	<b>68.118,95</b>	<b>538.784,74D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	530.316,09D	76.587,60	68.118,95	538.784,74D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>0,00</b>	<b>117.987,83</b>	<b>117.987,83</b>	<b>0,00</b>
635	1.1.1.02.003	SANTANDER	0,00	117.987,83	117.987,83	0,00
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>32.592,56D</b>	<b>89.488,95</b>	<b>109.918,76</b>	<b>12.162,75D</b>
646	1.1.1.03.003	SANTANDER INVESTIMENTOS	32.592,56D	89.488,95	109.918,76	12.162,75D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>3.888,58D</b>	<b>308,21</b>	<b>4.196,79</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>3.888,58D</b>	<b>308,21</b>	<b>4.196,79</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	236,40	236,40	0,00
26	1.1.3.06.002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	3.888,58D	71,81	3.960,39	0,00
<b>53</b>	<b>1.1.5</b>	<b>ESTOQUE</b>	<b>0,00</b>	<b>33.287,91</b>	<b>33.287,91</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>33.287,91</b>	<b>33.287,91</b>	<b>0,00</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	0,00	33.287,91	33.287,91	0,00
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>40.341,60D</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>39.534,76D</b>
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>	<b>40.341,60D</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>39.534,76D</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>69.533,12C</b>	<b>0,00</b>	<b>806,84</b>	<b>70.339,96C</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	48.362,32C	0,00	806,84	49.169,16C
<b>149</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>609.108,09C</b>	<b>71.516,39</b>	<b>71.091,22</b>	<b>608.682,92C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>482.656,60C</b>	<b>71.516,39</b>	<b>71.091,22</b>	<b>482.231,43C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>81.760,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.760,21C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>81.760,21C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	39.350,00C	0,00	0,00	39.350,00C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>4.533,99C</b>	<b>20.001,86</b>	<b>30.759,37</b>	<b>15.291,50C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>4.533,99C</b>	<b>20.001,86</b>	<b>30.759,37</b>	<b>15.291,50C</b>
524	2.1.3.01.001	DOCE VIDA COMERCIO DE BALAS E CHOCOLATES LTDA	0,00	275,00	550,00	275,00C
647	2.1.3.01.001	HNK BR INDUSTRIA DE BEBIDAS	1.318,31C	13.511,83	17.561,22	5.367,70C
612	2.1.3.01.001	JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS LTDA - FILIAL 5	214,10C	214,10	0,00	0,00
619	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE LIMPEZA LTD	753,96C	1.097,19	1.659,76	1.316,53C
634	2.1.3.01.001	NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	0,00	32,96	32,96C
533	2.1.3.01.001	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	1.700,12C	3.922,74	9.185,43	6.962,81C
571	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	547,50C	981,00	1.770,00	1.336,50C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>317.671,49C</b>	<b>4.028,54</b>	<b>3.140,27</b>	<b>316.783,22C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>317.671,49C</b>	<b>4.028,54</b>	<b>3.140,27</b>	<b>316.783,22C</b>
172	2.1.4.01.002	ICMS A RECOLHER	10.841,43C	0,00	0,00	10.841,43C
173	2.1.4.01.003	ISS A RECOLHER	43,60C	0,00	30,88	74,48C
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	3.927,84C	45,51	53,14	3.935,47C
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	2.622,17C	2.622,17	3.056,25	3.056,25C
624	2.1.4.01.025	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	69.142,21C	337,26	0,00	68.804,95C
636	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	112.096,81C	687,56	0,00	111.409,25C
623	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO INSS	46.173,96C	336,04	0,00	45.837,92C
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>78.690,91C</b>	<b>47.485,99</b>	<b>37.191,58</b>	<b>68.396,50C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>10.943,28C</b>	<b>34.379,97</b>	<b>31.852,69</b>	<b>8.416,00C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	10.943,28C	34.379,97	31.852,69	8.416,00C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>44.114,29C</b>	<b>2.240,69</b>	<b>2.893,19</b>	<b>44.766,79C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	5.434,18C	952,82	1.649,24	6.130,60C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	38.680,11C	1.287,87	1.243,95	38.636,19C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>23.633,34C</b>	<b>10.865,33</b>	<b>2.445,70</b>	<b>15.213,71C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	11.770,03C	0,00	1.233,16	13.003,19C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	8.429,41C	9.358,05	928,64	0,00
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	1.059,30C	0,00	110,98	1.170,28C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	758,65C	758,65	0,00	0,00
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	941,60C	0,00	98,64	1.040,24C

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	674,35C	748,63	74,28	0,00
<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>
<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>443.730,92D</b>	<b>68.575,47</b>	<b>12.100,62</b>	<b>500.205,77D</b>
<b>295</b>	<b>3.2</b>	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>443.730,92D</b>	<b>68.575,47</b>	<b>12.100,62</b>	<b>500.205,77D</b>
<b>329</b>	<b>3.2.2</b>	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>443.730,92D</b>	<b>68.575,47</b>	<b>12.100,62</b>	<b>500.205,77D</b>
<b>330</b>	<b>3.2.2.01</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>139.080,65D</b>	<b>24.902,01</b>	<b>12.100,62</b>	<b>151.882,04D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	92.368,18D	11.133,93	12.100,62	91.401,49D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	9.052,88D	10.336,74	0,00	19.389,62D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	23.988,30D	1.678,49	0,00	25.666,79D
336	3.2.2.01.006	INSS	1.817,95D	110,98	0,00	1.928,93D
337	3.2.2.01.007	FGTS	10.313,34D	1.416,87	0,00	11.730,21D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	1.540,00D	225,00	0,00	1.765,00D
<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>345</b>	<b>3.2.2.03</b>	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>4,81D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,81D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	4,81D	0,00	0,00	4,81D
<b>353</b>	<b>3.2.2.04</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>299.641,53D</b>	<b>43.391,16</b>	<b>0,00</b>	<b>343.032,69D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	2.631,99D	0,00	0,00	2.631,99D
361	3.2.2.04.008	ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	10.341,00D	946,00	0,00	11.287,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	252.665,06D	38.015,00	0,00	290.680,06D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	8.068,40D	806,84	0,00	8.875,24D
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	4.007,00D	400,70	0,00	4.407,70D
587	3.2.2.04.017	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	451,88D	65,25	0,00	517,13D
603	3.2.2.04.018	MATERIAL DE USO E CONSUMO	14.211,20D	3.157,37	0,00	17.368,57D
<b>367</b>	<b>3.2.2.05</b>	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.814,15D</b>	<b>282,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4.096,45D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	1.020,06D	81,00	0,00	1.101,06D
578	3.2.2.05.009	TARIFAS	2.794,09D	201,30	0,00	2.995,39D
<b>402</b>	<b>4</b>	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>441.761,66C</b>	<b>36.344,16</b>	<b>76.587,60</b>	<b>482.005,10C</b>
<b>403</b>	<b>4.1</b>	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>441.761,66C</b>	<b>36.344,16</b>	<b>76.587,60</b>	<b>482.005,10C</b>
<b>404</b>	<b>4.1.1</b>	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>642.635,49C</b>	<b>0,00</b>	<b>76.587,60</b>	<b>719.223,09C</b>
<b>405</b>	<b>4.1.1.01</b>	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>642.635,49C</b>	<b>0,00</b>	<b>76.587,60</b>	<b>719.223,09C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	642.635,49C	0,00	76.587,60	719.223,09C
<b>413</b>	<b>4.1.2</b>	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>200.873,83D</b>	<b>36.344,16</b>	<b>0,00</b>	<b>237.217,99D</b>
<b>414</b>	<b>4.1.2.01</b>	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>173.574,45D</b>	<b>33.287,91</b>	<b>0,00</b>	<b>206.862,36D</b>
594	4.1.2.01.005	(-) CMV	173.574,45D	33.287,91	0,00	206.862,36D
<b>424</b>	<b>4.1.2.03</b>	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>27.299,38D</b>	<b>3.056,25</b>	<b>0,00</b>	<b>30.355,63D</b>
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	27.299,38D	3.056,25	0,00	30.355,63D

RESUMO DO BALANCETE

ATIVO	607.138,83D	317.660,50	334.317,08	590.482,25D
PASSIVO	609.108,09C	71.516,39	71.091,22	608.682,92C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	126.451,49C	0,00	0,00	126.451,49C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	443.730,92D	68.575,47	12.100,62	500.205,77D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	441.761,66C	36.344,16	76.587,60	482.005,10C
CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS	1.050.869,75D	386.235,97	346.417,70	1.090.688,02D
CONTAS CREDORAS	1.177.321,24C	107.860,55	147.678,82	1.217.139,51C
RESULTADO DO MES	0,00	56.474,85	40.243,44	16.231,41D
RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.969,26D	500.205,77	482.005,10	18.200,67D

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>287.085,27D</b>	<b>1.383.398,81</b>	<b>1.339.461,68</b>	<b>331.022,40D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>252.487,06D</b>	<b>1.383.398,81</b>	<b>1.339.099,59</b>	<b>296.786,28D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	<b>164.034,11D</b>	<b>1.199.384,31</b>	<b>1.121.293,60</b>	<b>242.124,82D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	<b>43.701,05D</b>	<b>620.127,84</b>	<b>521.128,64</b>	<b>142.700,25D</b>
5	1.1.1.01.001	CAIXA GERAL	43.701,05D	620.127,84	521.128,64	142.700,25D
<b>7</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	<b>56.480,47D</b>	<b>424.909,67</b>	<b>422.524,87</b>	<b>58.865,27D</b>
8	1.1.1.02.001	BANCO DO BRASIL - CONTA 106064-3	51.573,13D	0,00	7.920,85	43.652,28D
587	1.1.1.02.003	BANCO SANTANDER AG.3131 C/C 13.001110-9	0,00	410.387,41	404.600,75	5.786,66D
979	1.1.1.02.005	BANCO ITAÚ - 99678-7	4.813,17D	6.465,69	10.003,27	1.275,59D
1130	1.1.1.02.006	NUBANK	94,17D	8.056,57	0,00	8.150,74D
<b>10</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	<b>63.852,59D</b>	<b>154.346,80</b>	<b>177.640,09</b>	<b>40.559,30D</b>
958	1.1.1.03.002	APLICAÇÃO - BANCO SANTANDER	63.852,59D	154.346,80	177.640,09	40.559,30D
<b>18</b>	<b>1.1.3</b>	<b>OUTROS CRÉDITOS</b>	<b>66.798,68D</b>	<b>2.668,96</b>	<b>21.727,14</b>	<b>47.740,50D</b>
<b>23</b>	<b>1.1.3.05</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>	<b>8.390,50D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.390,50D</b>
1177	1.1.3.05.002	ADIANTAMENTO A FORNECEDOR - BRAZILE MOVEIS	8.390,50D	0,00	0,00	8.390,50D
<b>24</b>	<b>1.1.3.06</b>	<b>ADIANTAMENTO A EMPREGADOS</b>	<b>19.058,18D</b>	<b>2.609,14</b>	<b>21.667,32</b>	<b>0,00</b>
25	1.1.3.06.001	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	2.609,14	2.609,14	0,00
26	1.1.3.06.002	ADIANTAMENTO DE 13º SALÁRIO	19.058,18D	0,00	19.058,18	0,00
<b>27</b>	<b>1.1.3.07</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>39.350,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.350,00D</b>
1101	1.1.3.07.001	EMPRESTIMOS PIZZANELLI EVENTOS	39.350,00D	0,00	0,00	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>21.654,27D</b>	<b>181.345,54</b>	<b>196.078,85</b>	<b>6.920,96D</b>
<b>54</b>	<b>1.1.5.01</b>	<b>MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS</b>	<b>21.654,27D</b>	<b>181.345,54</b>	<b>196.078,85</b>	<b>6.920,96D</b>
55	1.1.5.01.001	MERCADORIAS PARA REVENDA	21.654,27D	181.345,54	196.078,85	6.920,96D
<b>501</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>30.441,32D</b>	<b>0,00</b>	<b>362,09</b>	<b>30.079,23D</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>18.241,32D</b>	<b>0,00</b>	<b>362,09</b>	<b>17.879,23D</b>
<b>116</b>	<b>1.2.3.02</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>	<b>31.442,24D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.442,24D</b>
117	1.2.3.02.001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	31.442,24D	0,00	0,00	31.442,24D
<b>118</b>	<b>1.2.3.03</b>	<b>MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS</b>	<b>16.648,00D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.648,00D</b>
119	1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	16.648,00D	0,00	0,00	16.648,00D
<b>125</b>	<b>1.2.3.07</b>	<b>(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL</b>	<b>29.848,92C</b>	<b>0,00</b>	<b>362,09</b>	<b>30.211,01C</b>
127	1.2.3.07.002	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	22.690,92C	0,00	79,09	22.770,01C
128	1.2.3.07.003	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	7.158,00C	0,00	283,00	7.441,00C
<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>1.086.992,89C</b>	<b>419.477,04</b>	<b>460.348,60</b>	<b>1.127.864,45C</b>
<b>150</b>	<b>2.1</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2.514.608,41C</b>	<b>419.477,04</b>	<b>460.348,60</b>	<b>2.555.479,97C</b>
<b>382</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.068.084,85C</b>	<b>1.546,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.066.538,36C</b>
<b>151</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>EMPRÉSTIMOS</b>	<b>1.068.084,85C</b>	<b>1.546,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.066.538,36C</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	1.053.999,51C	1.546,49	0,00	1.052.453,02C
<b>164</b>	<b>2.1.3</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>117.780,32C</b>	<b>156.019,96</b>	<b>223.499,87</b>	<b>185.260,23C</b>
<b>165</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>	<b>117.780,32C</b>	<b>156.019,96</b>	<b>223.499,87</b>	<b>185.260,23C</b>
990	2.1.3.01.001	AFAGO LTDA	0,00	0,00	465,00	465,00C
1184	2.1.3.01.001	AGROPECUARIA OURO BRANCO DAS VERTENTES LTDA	0,00	318,00	795,00	477,00C
1146	2.1.3.01.001	ALLIABRAS DISTRIBUIDORA LTDA	93,40C	1.473,20	1.379,80	0,00
1149	2.1.3.01.001	ALTERDATA TECNOLOGIA EM INFORMATICA LTDA	3.133,98C	0,00	0,00	3.133,98C
641	2.1.3.01.001	AMB COMERCIO E DISTRIBUIDORA DE PESCADOS	0,00	0,00	1.698,00	1.698,00C
573	2.1.3.01.001	AMORATTO IND COM ALIMENTOS LTDA EPP	468,00C	468,00	0,00	0,00
919	2.1.3.01.001	ARTIGIANALE INDUSTRIA E COMERCIO DE LATICINIOS LTC	1.192,50C	1.192,50	0,00	0,00
743	2.1.3.01.001	ATAcado LITORAL CATARINENSE LTDA ME	0,00	0,00	742,90	742,90C
1065	2.1.3.01.001	BIANCHINI & CIA LTDA	1.372,50C	1.372,50	0,00	0,00
563	2.1.3.01.001	BRF S.A.	0,00	1.397,81	3.541,40	2.143,59C
1002	2.1.3.01.001	CASA DAS LAMPADAS ELETRO COMERCIAL LTDA	0,00	0,00	118,00	118,00C
988	2.1.3.01.001	CASAS DA AGUA MAT.P/CONST.LTDA - LOJA 08	1.649,76C	2.372,97	2.757,37	2.034,16C
1158	2.1.3.01.001	CASSOL MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	849,00C	0,00	0,00	849,00C
793	2.1.3.01.001	CERVEJARIA KAIROS LTDA	1.698,00C	2.244,00	1.230,00	684,00C
885	2.1.3.01.001	COMERCIAL STECANELA DE MAT ELETRICOS LTDA	0,00	0,00	97,55	97,55C
802	2.1.3.01.001	COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	3.550,88C	2.940,48	2.723,47	3.333,87C
1063	2.1.3.01.001	COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS PRIMALTA LTDA	1.284,00C	1.339,50	3.048,50	2.993,00C

**BALANCETE**

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
788	2.1.3.01.001	Cosme Comercio Ltda	770,00C	770,00	0,00	0,00
741	2.1.3.01.001	CRBS S.A. - CDD Florianopolis	2.385,30C	15.420,71	14.969,34	1.933,93C
577	2.1.3.01.001	DECANTER VINHOS FINOS LTDA.	2.966,09C	2.321,66	0,00	644,43C
759	2.1.3.01.001	DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	921,60C	1.550,40	2.116,80	1.488,00C
959	2.1.3.01.001	DINHO WOSNIACK DISTRIBUIÇÃO DE BEBIDAS	2.745,62C	0,00	0,00	2.745,62C
570	2.1.3.01.001	DISTR DE ALIMENTOS BOFF CARDOSO LTDA EPP	333,50C	333,50	663,00	663,00C
683	2.1.3.01.001	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI LTDA	11.511,29C	28.511,22	23.401,53	6.401,60C
1064	2.1.3.01.001	DON CAVES IMP., EXP. E COM. DE BEBIDAS E ALIMENTOS L	0,00	0,00	441,98	441,98C
911	2.1.3.01.001	E.BERNARDO WOSNIACK & CIA LTDA	1.979,28C	6.825,55	15.610,15	10.763,88C
1120	2.1.3.01.001	ENERGILUZ COMERCIO - TRINDADE	749,84C	0,00	521,86	1.271,70C
798	2.1.3.01.001	ESPACO PRIME BEBIDAS E DELICATESSEN EIRELI - ME	0,00	0,00	9.194,60	9.194,60C
732	2.1.3.01.001	ESSEN VINHOS LTDA	6.360,30C	6.360,30	0,00	0,00
715	2.1.3.01.001	ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE CASS	315,00C	1.066,00	1.011,00	260,00C
943	2.1.3.01.001	ESTOQUE 4 COMERCIO E LOCACAO DE MATERIAIS PARA FE	88,00C	88,00	0,00	0,00
1187	2.1.3.01.001	F5 MOVEIS PARA ESCRITORIO LTDA MATRIZ	0,00	0,00	314,00	314,00C
558	2.1.3.01.001	FAZENDA MARINHA PARAÍSO DAS OSTRAS LTDA-	450,00C	4.140,00	5.940,00	2.250,00C
954	2.1.3.01.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	255,00C	9.825,00	12.405,00	2.835,00C
932	2.1.3.01.001	FRAMILE COM VAR DE UTIL DOM LTDA EPP	1.430,40C	0,00	0,00	1.430,40C
860	2.1.3.01.001	FRIO FRIO SERVICE EIRELE ME	0,00	0,00	7.305,50	7.305,50C
944	2.1.3.01.001	GARCIA & PORTO COMERCIO DE ELETROELETRONICOS EIR	0,00	0,00	3.189,60	3.189,60C
834	2.1.3.01.001	ILHA MAIS INFORMATICA LTDA EPP	0,00	0,00	810,00	810,00C
797	2.1.3.01.001	JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS LTDA	1.122,50C	0,00	0,00	1.122,50C
1156	2.1.3.01.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTO	873,27C	0,00	0,00	873,27C
929	2.1.3.01.001	LOJA DO GUARDA PO LTDA - MATRIZ	4.332,00C	1.501,50	2.900,00	5.730,50C
1129	2.1.3.01.001	MEDEIROS & MEDEIROS, COSTA BEBER ADMINISTRACAO D	0,00	0,00	953,50	953,50C
1159	2.1.3.01.001	MERCADAO COMERCIO DE MOVEIS PARA ESCRITORIO LTD.	1.592,00C	398,00	0,00	1.194,00C
903	2.1.3.01.001	Montesino Alimentos Eireli Epp	349,40C	1.041,90	692,50	0,00
555	2.1.3.01.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	12.902,83C	0,00	20.959,18	33.862,01C
533	2.1.3.01.001	OESA COM REPRESENTACOES LTDA	18.314,64C	19.957,73	22.602,64	20.959,55C
571	2.1.3.01.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	2.349,20C	0,00	2.324,93	4.674,13C
1148	2.1.3.01.001	ORSEGUPS MONITORAMENTO ELETRONICO	0,00	0,00	1.459,89	1.459,89C
914	2.1.3.01.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS LTDA	307,52C	1.195,00	1.606,00	718,52C
1157	2.1.3.01.001	QP- COMERCIO DE PROD DE HIGIENE, LIMPEZA E DESCART	839,60C	839,60	0,00	0,00
1081	2.1.3.01.001	Reinaldo dos Santos	9.651,59C	14.586,58	4.934,99	0,00
512	2.1.3.01.001	S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	3.936,62C	0,00	3.354,44	7.291,06C
1082	2.1.3.01.001	SEARA ALIMENTOS LTDA	2.941,28C	11.889,84	13.861,98	4.913,42C
920	2.1.3.01.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	5.266,09C	6.331,04	13.670,76	12.605,81C
1143	2.1.3.01.001	SERVICE GAS INSTALACOES E MANUTENCOES LTDA	0,00	0,00	650,00	650,00C
640	2.1.3.01.001	SIMONE CRISTINA GUIDO -ME	900,00C	600,00	600,00	900,00C
744	2.1.3.01.001	SPAL IND BRAS Bebidas SA	1.515,02C	5.347,47	7.417,17	3.584,72C
1123	2.1.3.01.001	TUDO EM METRO COMERCIO VAREJISTA LTDA	0,00	0,00	1.416,00	1.416,00C
1007	2.1.3.01.001	VIA INOX VAREJO E DIST DE UTIL LTDA	0,00	0,00	6.873,60	6.873,60C
567	2.1.3.01.001	WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL LTDA	2.033,52C	0,00	0,00	2.033,52C
970	2.1.3.01.001	WYSE SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA	0,00	0,00	730,94	730,94C
<b>169</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.085.795,70C</b>	<b>43.393,38</b>	<b>65.652,02</b>	<b>1.108.054,34C</b>
<b>170</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>1.085.795,70C</b>	<b>43.393,38</b>	<b>65.652,02</b>	<b>1.108.054,34C</b>
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	43,60C	48,78	38,79	33,61C
178	2.1.4.01.008	IRRF A RECOLHER	3.486,77C	1.680,99	1.372,14	3.177,92C
182	2.1.4.01.012	CRF A RECOLHER	46,50C	0,00	46,50	93,00C
479	2.1.4.01.015	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	181.590,02C	37.999,29	64.194,59	207.785,32C
631	2.1.4.01.026	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	197.838,53C	1.170,65	0,00	196.667,88C
971	2.1.4.01.027	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	136.798,33C	1.085,70	0,00	135.712,63C
1000	2.1.4.01.028	PARCELAMENTO INSS - 6910729 - SISPAR	43.077,12C	209,33	0,00	42.867,79C
1005	2.1.4.01.029	PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	58.153,71C	548,62	0,00	57.605,09C
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	29.331,91C	650,02	0,00	28.681,89C
<b>185</b>	<b>2.1.5</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>229.510,49C</b>	<b>205.080,16</b>	<b>171.196,71</b>	<b>195.627,04C</b>
<b>186</b>	<b>2.1.5.01</b>	<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>65.776,55C</b>	<b>129.484,74</b>	<b>133.835,32</b>	<b>70.127,13C</b>
187	2.1.5.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	64.381,93C	128.090,12	132.424,19	68.716,00C
1109	2.1.5.01.005	PENSÃO ALIMENTICIA A PAGAR	1.394,62C	1.394,62	1.411,13	1.411,13C
<b>190</b>	<b>2.1.5.02</b>	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>42.378,12C</b>	<b>15.323,45</b>	<b>19.944,86</b>	<b>46.999,53C</b>
191	2.1.5.02.001	INSS A RECOLHER	10.627,39C	7.249,00	11.184,59	14.562,98C
192	2.1.5.02.002	FGTS A RECOLHER	31.750,73C	8.074,45	8.760,27	32.436,55C
<b>193</b>	<b>2.1.5.03</b>	<b>PROVISÕES</b>	<b>121.355,82C</b>	<b>60.271,97</b>	<b>17.416,53</b>	<b>78.500,38C</b>
194	2.1.5.03.001	PROVISÕES PARA FÉRIAS	58.376,11C	0,00	9.444,74	67.820,85C
195	2.1.5.03.002	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	45.346,83C	52.021,34	6.674,51	0,00
196	2.1.5.03.003	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	5.253,85C	0,00	0,00	5.253,85C
197	2.1.5.03.004	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	4.081,19C	4.081,19	0,00	0,00
198	2.1.5.03.005	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	4.670,09C	0,00	755,59	5.425,68C
199	2.1.5.03.006	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	3.627,75C	4.169,44	541,69	0,00
<b>200</b>	<b>2.1.6</b>	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>13.437,05C</b>	<b>13.437,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>201</b>	<b>2.1.6.01</b>	<b>ADIANTAMENTOS A CLIENTES</b>	<b>13.437,05C</b>	<b>13.437,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1176	2.1.6.01.001	ADIANTAMENTO DE CLIENTES	13.437,05C	13.437,05	0,00	0,00
<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>



BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
243	2.3.1	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>3.000,00C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.000,00C</b>
244	2.3.1.01	<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
264	2.3.5	<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>
265	2.3.5.01	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>1.430.615,52D</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.430.615,52D</b>
266	2.3.5.01.001	LUCROS ACUMULADOS	138.605,64C	0,00	0,00	138.605,64C
267	2.3.5.01.002	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.569.221,16D	0,00	0,00	1.569.221,16D
269	3	<b>CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>2.715.086,04D</b>	<b>420.347,31</b>	<b>66.756,68</b>	<b>3.068.676,67D</b>
295	3.2	<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>2.715.086,04D</b>	<b>420.347,31</b>	<b>66.756,68</b>	<b>3.068.676,67D</b>
329	3.2.2	<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>2.715.086,04D</b>	<b>420.347,31</b>	<b>66.756,68</b>	<b>3.068.676,67D</b>
330	3.2.2.01	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>851.573,12D</b>	<b>168.476,18</b>	<b>66.756,68</b>	<b>953.292,62D</b>
331	3.2.2.01.001	SALÁRIOS E ORDENADOS	503.848,52D	85.093,77	6.484,71	582.457,58D
334	3.2.2.01.004	13º SALÁRIO	46.853,76D	53.945,11	52.021,34	48.777,53D
335	3.2.2.01.005	FÉRIAS	93.407,50D	9.444,74	0,00	102.852,24D
336	3.2.2.01.006	INSS	10.028,39D	0,00	4.081,19	5.947,20D
337	3.2.2.01.007	FGTS	53.790,27D	10.057,55	4.169,44	59.678,38D
339	3.2.2.01.009	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL - PLANO DE SAUDE	139.833,48D	9.935,01	0,00	149.768,49D
492	3.2.2.01.010	VALE TRANSPORTE	3.811,20D	0,00	0,00	3.811,20D
340	3.2.2.02	<b>ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS</b>	<b>296.868,27D</b>	<b>28.277,80</b>	<b>0,00</b>	<b>325.146,07D</b>
341	3.2.2.02.001	ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	296.868,27D	28.277,80	0,00	325.146,07D
345	3.2.2.03	<b>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>14.498,45D</b>	<b>247,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.745,45D</b>
350	3.2.2.03.005	TAXAS DIVERSAS	14.498,45D	247,00	0,00	14.745,45D
353	3.2.2.04	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>1.521.737,36D</b>	<b>220.509,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1.742.247,15D</b>
354	3.2.2.04.001	ENERGIA ELÉTRICA	89.892,36D	9.188,14	0,00	99.080,50D
355	3.2.2.04.002	ÁGUA E ESGOTO	12.984,13D	0,00	0,00	12.984,13D
356	3.2.2.04.003	TELEFONE	10.395,86D	487,94	0,00	10.883,80D
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	21.344,00D	1.753,00	0,00	23.097,00D
362	3.2.2.04.009	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	974.291,05D	169.181,20	0,00	1.143.472,25D
363	3.2.2.04.010	DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES	158,18D	362,09	0,00	520,27D
365	3.2.2.04.012	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	17.780,25D	0,00	0,00	17.780,25D
581	3.2.2.04.016	ECAD	1.575,00D	0,00	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	18.424,78D	1.315,00	0,00	19.739,78D
584	3.2.2.04.019	INTERNET ACESSO E DOMINIO	1.366,46D	446,42	0,00	1.812,88D
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	370.843,66D	37.776,00	0,00	408.619,66D
367	3.2.2.05	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>30.408,84D</b>	<b>2.836,54</b>	<b>0,00</b>	<b>33.245,38D</b>
368	3.2.2.05.001	JUROS PASSIVOS	20.379,33D	1.352,70	0,00	21.732,03D
591	3.2.2.05.009	TARIFAS	10.029,51D	1.483,84	0,00	11.513,35D
402	4	<b>CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS</b>	<b>1.915.178,42C</b>	<b>259.569,59</b>	<b>616.225,79</b>	<b>2.271.834,62C</b>
403	4.1	<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>1.915.178,42C</b>	<b>259.569,59</b>	<b>616.225,79</b>	<b>2.271.834,62C</b>
404	4.1.1	<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>3.465.425,54C</b>	<b>0,00</b>	<b>616.225,79</b>	<b>4.081.651,33C</b>
405	4.1.1.01	<b>RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS</b>	<b>3.465.425,54C</b>	<b>0,00</b>	<b>616.225,79</b>	<b>4.081.651,33C</b>
408	4.1.1.01.003	VENDA DE MERCADORIAS	3.465.425,54C	0,00	616.225,79	4.081.651,33C
413	4.1.2	<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>1.550.357,98D</b>	<b>259.569,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.809.927,57D</b>
414	4.1.2.01	<b>(-) CANCELAMENTO E DEVOLUÇÕES</b>	<b>1.192.674,15D</b>	<b>195.375,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.388.049,15D</b>
417	4.1.2.01.003	(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	19.489,00D	0,00	0,00	19.489,00D
713	4.1.2.01.005	(-) CMV	1.173.185,15D	195.375,00	0,00	1.368.560,15D
424	4.1.2.03	<b>(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>357.683,83D</b>	<b>64.194,59</b>	<b>0,00</b>	<b>421.878,42D</b>
480	4.1.2.03.008	(-) SIMPLES NACIONAL	357.683,83D	64.194,59	0,00	421.878,42D
430	4.1.3	<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>110,86C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,86C</b>
431	4.1.3.01	<b>JUROS E DESCONTOS</b>	<b>110,86C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>110,86C</b>
432	4.1.3.01.001	JUROS DE APLICAÇÕES	0,61C	0,00	0,00	0,61C

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
<b>RESUMO DO BALANCETE</b>						
ATIVO			287.085,27D	1.383.398,81	1.339.461,68	331.022,40D
PASSIVO			1.086.992,89C	419.477,04	460.348,60	1.127.864,45C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			1.427.615,52D	0,00	0,00	1.427.615,52D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS			2.715.086,04D	420.347,31	66.756,68	3.068.676,67D
CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS			1.915.178,42C	259.569,59	616.225,79	2.271.834,62C
CONTAS DE APURAÇÃO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			3.002.171,31D	1.803.746,12	1.406.218,36	3.399.699,07D
CONTAS CREDORAS			1.574.555,79C	679.046,63	1.076.574,39	1.972.083,55C
RESULTADO DO MES			0,00	353.590,63	356.656,20	3.065,57C
RESULTADO DO EXERCÍCIO			799.907,62D	3.068.676,67	2.271.834,62	796.842,05D

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