



medeiros²
costa beber
administração judicial

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP
PIZZANELLI EVENTOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

21º Relatório Mensal de Atividades
Competência: janeiro de 2024.

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

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas das empresas **Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA – EPP e Pizzanelli Eventos LTDA**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados às Recuperandas, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução das empresas, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. As recuperandas vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o dia 20 do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial recebeu as demonstrações financeiras de **janeiro/2024 com atraso, em 01/03/2024**. Os questionamentos enviados em 21/03/2024, não foram respondidos.

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br.



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
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.

**Evento
423**

07/03/2024: Intimação do Administração Judicial acerca do noticiado no evento 421.

**Evento
438**

22/03/2024: Manifestação da Administração Judicial: ciência dos 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





OPERAÇÃO

O grupo recuperando tem o objetivo de restaurante e casa noturna. Eventualmente são feitos eventos fechados com a utilização da cozinha, com valor definido de acordo com os pratos contratados no buffet.

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.



Setor de Comércio

Restaurante, Bar e Eventos.

Mix de produtos: buffet, bebidas alcoólicas em geral e salão de eventos.

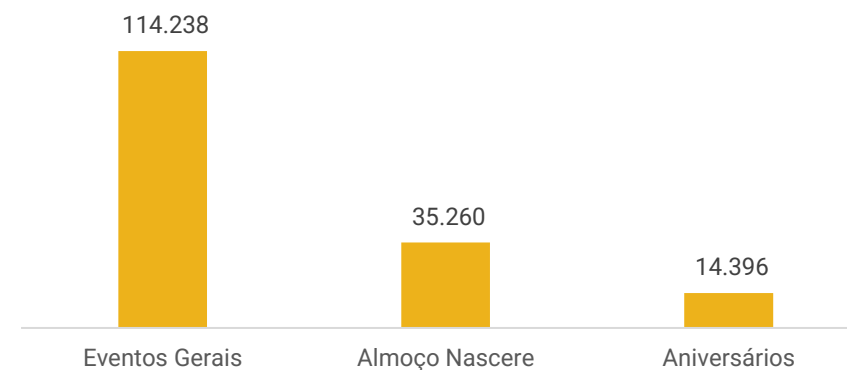
Tendências sazonais: no veraneio, temporada em que há maior fluxo de turistas na região.

Estratégia de precificação: preços de acordo com o mercado.

Volume de Vendas: em janeiro/2024, as recuperandas apresentaram volume de vendas de R\$ 558,4 mil.

Estoques: Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA, apresentou estoque de R\$ 6.920,96, unicamente, de mercadorias para revenda em janeiro/2024.

Faturamento Pizzanelli janeiro/2024 R\$





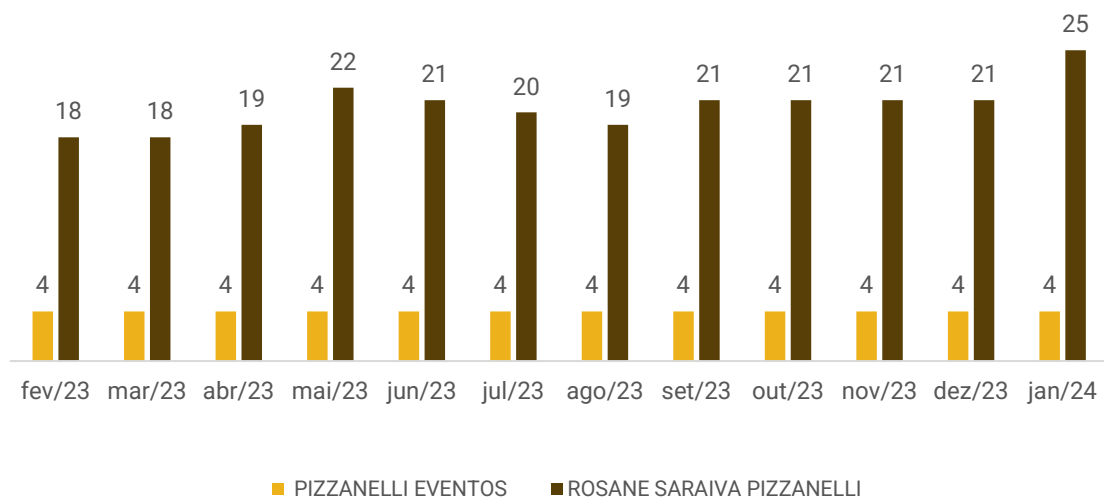
FUNCIONÁRIOS

As recuperandas apresentaram os dados referente a folha de pagamento em janeiro/2024. Ao todo, são 29 funcionários ativos e o sócio-gerente.

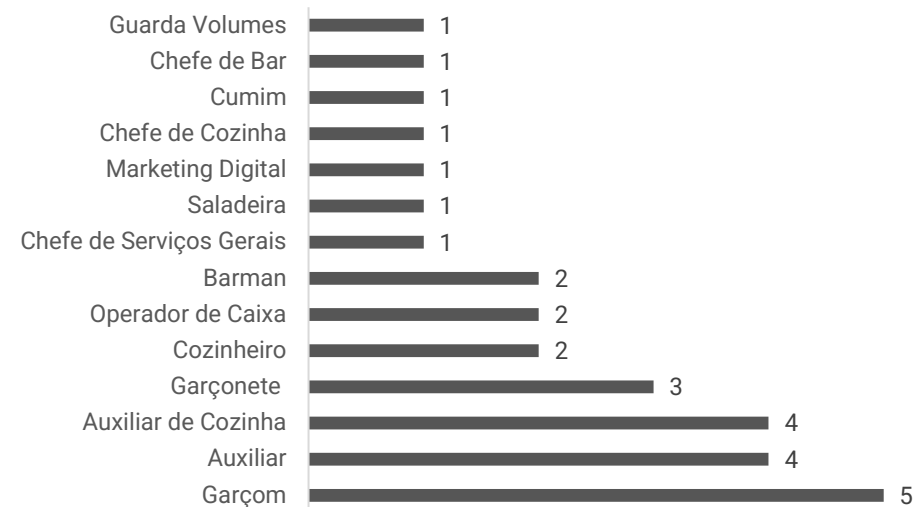
As demonstrações indicam que nas duas empresas os salários estão sendo pagos. Também, exibem pagamentos regulares de FGTS, contudo, demonstram saldos inadimplentes de competências anteriores. O saldo de FGTS a pagar registrado na contabilidades é de R\$ 38,1 mil na Pizzanelli Eventos e R\$ 31,5 mil na Rosane Saraiva Pizzanelli.

Quanto ao INSS, foram registrados pagamentos nas duas empresas, restando saldo inadimplente de competências anteriores de INSS de R\$ 42 mil na Rosane Saraiva Pizzanelli e R\$ 6 mil na Pizzanelli Eventos.

Número de funcionários



Cargos do Grupo





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 janeiro/2024, seguindo a metodologia de elaboração da demonstração do fluxo de caixa método indireto, conforme normas contábeis.

FLUXO DE CAIXA PIZZANELLI EVENTOS LTDA	nov/23	dez/23	jan/24
Atividade Operacionais			
Resultado do Período	-3.938	-16.231	-22.278
Depreciação e amortização	807	807	1.478
Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital	-3.132	-15.425	-20.799
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	-3.889	3.889	-57.410
Aumento (redução) em fornecedores	-331	10.758	9.046
Aumento (redução) em contas a pagar e provisões	-	-	15.570
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	5.948	-10.294	10.251
Aumento (redução) tributos a pagar	-1.214	-295.484	-1.971
Caixa líquido das atividades operacionais	-2.617	-306.557	-45.313
Atividade Financiamento			
Aumento (redução) empréstimos tomados	-	-81.760	10.000
Caixa líquido atividades de financiamentos	-	-81.760	10.000
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	-2.617	-388.317	-35.313
FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	565.526	562.909	47.187
FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	562.909	47.187	11.874

Atividades Operacionais: em janeiro o caixa operacional exibiu saldo negativo de R\$ 45,3 mil. Os impactos negativos no caixa são oriundos das vendas a prazo (R\$ 57,4 mil), prejuízo do exercício (R\$ 22,2 mil) e tributos pagos (R\$ 1,9 mil). Os pontos positivos do mês foram recebimentos adiantados de clientes (R\$ 15,5 mil), provisionamento de férias (R\$ 10,2 mil) e compras a prazo (R\$ 9 mil).

Atividades de Financiamento: no mês de janeiro, o valor de R\$ 10 mil, é referente ao recebimento de empréstimos mútuo tomado com Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA.

A Pizzanelli Eventos financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli. Ao final de janeiro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 11.873,85**, sendo composto de **R\$ 8.915,36** em aplicações financeiras e **R\$ 2.957,99** de valor em espécie. Destaca-se que os extratos foram enviados de forma parcial, impossibilitando atestar todos os saldos. Quanto ao caixa, foi questionado se representa a realidade, mas não houve retorno.

FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	nov/23	dez/23	jan/24
Atividade Operacionais			
Resultado do Período	-132.570	3.066	-8.917
Depreciação e amortização	362	-3.795	401
Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital	-132.208	-729	-8.517
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	-27.449	19.058	-86.676
(Aumento) Redução em despesas antecipadas	-	-	-44.935
(Aumento) Redução nos estoques	-5.616	14.733	-
Aumento (redução) em fornecedores	33.556	67.480	19.209
Aumento (redução) em contas a pagar e provisões	13.437	-13.437	15.055
Aumento (redução) obrigações trabalhistas e previdenciária	31.930	-33.883	123.642
Aumento (redução) tributos a pagar	-9.737	22.259	-65.997
Caixa líquido das atividades operacionais	-96.087	75.480	-48.219
Atividade Financiamento			
Aumento (redução) empréstimos tomados/pago	-1.546	-1.546	-52.975
Caixa líquido atividades de financiamentos	-1.546	-1.546	-52.975
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	-106.826	73.934	-101.194
FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	270.860	164.034	242.125
FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	164.034	242.125	140.930

Atividades Operacionais: em janeiro o caixa operacional exibiu saldo negativo de R\$ 48,2 mil. Os impactos negativos no caixa foram com as vendas a prazo (R\$ 86,6 mil), pagamento de tributos (R\$ 65,9 mil) e despesas pagas antecipadamente de IPTU (R\$ 44,9 mil), que superaram os impactos positivos com provisionamento das obrigações trabalhistas e previdenciárias (R\$ 123,6 mil), referente a férias, décimo terceiro salário e encargos incidentes; compras a prazo (R\$ 19,2 mil); e adiantamento de clientes (R\$ 15 mil).

Atividades de Financiamento: corresponde a pagamento de parcelas de empréstimos dos sócios no valor de R\$ 52,9 mil.

A Rosane Saraiva financia-se através da sua operação e utiliza caixa único com a empresa Pizzanelli Eventos. Ao final de janeiro, a empresa possuía disponível contabilmente o valor de **R\$ 140.930,38**, composto por saldo em conta corrente **R\$ 2.590,74**, aplicações financeiras **R\$ 14.128,92** e caixa **R\$ 124.210,72**. Destaca-se que os extratos foram enviados de forma parcial, impossibilitando atestar todos os saldos. Quanto ao caixa, foi questionado se representa a realidade, mas não houve retorno.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL ROSANE SARAIVA PIZZANELLI

Balança Patrimonial Rosane Saraiva		nov/23	dez/23	jan/24
Ativo Circulante		252.487	296.786	324.526
	Disponível	164.034	242.125	140.930
	Outros Créditos	66.799	47.741	131.740
	Estoque	21.654	6.921	6.921
	Despesas antecipadas	-	-	44.935
Ativo Não Circulante		34.598	34.236	36.512
	Outros Créditos	12.200	12.200	14.877
	Imobilizado	18.241	17.879	17.478
	Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
Total do Ativo		287.085	331.022	361.038
Balança Patrimonial Rosane Saraiva		nov/23	dez/23	jan/24
Passivo Circulante		2.514.608	2.555.480	2.594.413
	Empréstimos e Financiamentos	1.068.085	1.066.538	1.013.563
	Fornecedores	117.780	185.260	204.469
	Obrigações Tributárias	1.085.796	1.108.054	1.042.057
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	229.510	195.627	319.269
	Outras Obrigações	13.437	-	15.055
Patrimônio Líquido		-1.427.616	-2.224.458	-2.224.458
	Capital Social	3.000	3.000	3.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	-1.430.616	-2.227.458	-2.227.458
Total do Passivo		1.086.993	331.022	369.956

SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O Ativo da Recuperanda concentra-se no curto prazo, especialmente pelo volume de caixa e adiantamentos a fornecedores. 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 adiantamentos a fornecedores (R\$ 64,1 mil), empréstimos para Pizzanelli eventos (R\$ 60,8 mil) e cartões de crédito (R\$ 6,6 mil). O acréscimo de R\$ 83,9 mil é referente, principalmente, aos adiantamentos a fornecedores (R\$ 55,7 mil). No longo prazo, corresponde a depósitos judiciais no valor de R\$ 14,8 mil, referente a processos trabalhistas que apresentou alta de R\$ 2,5 mil.

Estoque: contempla, unicamente, mercadorias para revenda (R\$ 6,9 mil), que não apresentou variação 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\$ 31,4 mil de móveis e utensílios e R\$ 16,6 mil de máquinas e equipamentos. O ativo permanente (R\$ 4,1 mil) refere-se a “benfeitorias em imóveis de terceiros”. A movimentação de janeiro/2023 foi exclusivamente a depreciação mensal de R\$ 400,75. **Destaca-se que até dezembro/2022 havia registrado R\$ 135 mil em veículos, contudo, em janeiro/2023 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.**

Empréstimos e Financiamentos: engloba empréstimos com sócios (R\$ 999,4 mil), Banco do Brasil (R\$ 11,9 mil) e Caixa Econômica Federal (R\$ 2 mil). Em janeiro, foi registrado pagamento de R\$ 178,5 mil do empréstimo de sócios que ocasionou o decréscimo do mês.

Fornecedores: exibiu acréscimo de 10%, exibindo maior volume de compras a prazo comparado aos pagamentos. As principais compras de janeiro, foram com OESA Representações (R\$ 25,2 mil), Distribuidora Floriani (R\$ 21,8 mil) e Nutrifrios Comercial de Alimentos Ltda (R\$ 21,8 mil). A Recuperanda havia informado que 70% dos pagamentos são feitos à vista e o restante possui prazo de até 7 dias. Ainda, o registro contábil apresenta divergência da relação de credores da RJ. Destaca-se que o que o relatório interno do contas a pagar, encaminhado pela recuperanda em janeiro, apresenta o montante de R\$ 575,5 mil, que é R\$ 371,1 mil maior que o saldo contábil. Além disso, o saldo total está classificado com pagamentos diversos, impossibilitando uma análise detalhada, devido a ausência da composição dos valores.

Obrigações tributárias: a rubrica expôs decréscimo de 6% em janeiro, motivado pelo valor pago de Simples Nacional (R\$ 64,1 mil). Os impostos sobre a receita não foram calculados e não houve explicações por parte da empresa. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência. A recuperanda informou 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 férias (R\$ 135,3 mil), salários (R\$ 67,1 mil) e INSS (R\$ 42 mil). A alta de 63% está relacionada, especialmente, as provisões de férias. Os demonstrativos indicam que os salários, FGTS e INSS foram adimplidos.

Outras obrigações: corresponde aos adiantamentos de clientes no valor de R\$ 13,1 mil e vale transporte (R\$ 2,1 mil), incluídos no período.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE ROSANE SARAIVA

DRE - ROSANE SARAIVA	nov/23	dez/23	jan/24	2024
Receita Operacional Bruta	433.678	616.226	503.394	503.394
Venda de mercadorias	433.678	616.226	503.394	503.394
Deduções da Receita Bruta	-57.488	-64.195	-	-
Impostos sobre a Venda de Serviços	-57.488	-64.195	-	-
Receita Operacional Líquida	376.190	552.031	503.394	503.394
Custo dos produtos/mercadorias/serviços	-144.352	-195.375	-162.780	-162.780
Lucro Bruto	231.838	356.656	340.613	340.613
<i>Margem bruta</i>	<i>62%</i>	<i>65%</i>	<i>68%</i>	<i>68%</i>
Despesas operacionais	-362.700	-350.754	-343.457	-343.457
Despesa com pessoal	-118.957	-101.720	-233.040	-233.040
Depreciação e amortização	-79	-362	-401	-401
Despesas gerais	-242.897	-248.426	-105.811	-105.811
Despesas tributárias	-767	-247	-4.206	-4.206
EBITDA	- 362.620	- 350.392	- 343.056	- 343.056
<i>Margem operacional</i>	<i>-96%</i>	<i>-64%</i>	<i>-68%</i>	<i>-68%</i>
Resultado antes das operações financeiras	-130.861	5.902	-2.844	-2.844
Receitas financeiras	-	-	6.789	6.789
Despesas financeiras	-1.709	-2.837	-12.863	-12.863
Resultado do exercício	-132.570	3.066	-8.917	-8.917
<i>Margem líquida</i>	<i>-35%</i>	<i>1%</i>	<i>-2%</i>	<i>-2%</i>

Destaca-se que a Administração Judicial verificou que houve alterações de saldos de meses anteriores. Contudo, os demonstrativos contábeis retificados, embora solicitados, não foram enviados.

Receitas: a Recuperanda Rosane Saraiva apresentou decréscimo de 17% das receitas em janeiro, motivado pelo menor volume de vendas no período. Destaca-se que o faturamento pode variar conforme as demandas de eventos de final de ano pela chegada do verão e temporada de veraneio na cidade.

Deduções: os impostos sobre a receita não foram calculados e não houve explicações por parte da empresa. Sendo assim, o assunto será retomado na próxima competência.

Custos de mercadorias vendidas: é composto, unicamente pelo custo da mercadoria vendida (R\$ 163,5 mil) e apresentou redução de 17% comparado ao mês anterior, pois houve menor volume de compras de mercadorias.

Despesas Operacionais incluem, especialmente, despesa com pessoal (R\$ 233 mil), gastos com aluguéis (R\$ 20,1 mil) e serviços de terceiros (R\$ 14,3 mil). Exibiu decréscimo de R\$ 7,2 mil, devido a redução nas despesas gerais, especialmente, com serviços prestados por terceiros e material de uso e consumo. Além disso, houve aumento expressivo de R\$ 131,3 mil nas despesas com pessoal, motivado pelo pagamento de férias e INSS.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de 6 mil, principalmente, pelas tarifas de cartão de crédito (R\$ 11,4 mil).

Resultado: as receitas auferidas em janeiro apresentaram redução e não foram suficientes para cobrir custos e despesas da operação, gerando prejuízo de R\$ 8.917,29.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PIZZANELLI EVENTOS LTDA

Balanco Patrimonial Pizzanelli		nov/23	dez/23	jan/24
Ativo Circulante		566.797	47.187	69.284
	Disponível	562.909	47.187	11.874
	Outros Créditos	3.889	-	57.410
Ativo Não Circulante		40.342	39.535	38.056
	Imobilizado	40.342	39.535	38.056
Total do Ativo		607.139	86.722	107.341
Balanco Patrimonial Pizzanelli		nov/23	dez/23	jan/24
Passivo Circulante		482.657	105.875	139.550
	Empréstimos e Financiamentos	81.760	-	10.000
	Fornecedores	4.534	15.292	24.338
	Obrigações Tributárias	317.671	22.187	10.994
	Outras obrigações	-	-	15.570
	Obrigações Trabalhista e Previdenciária	78.691	68.397	78.648
Passivo Não Circulante		-	294.596	303.818
	Parcelamentos tributários	-	294.596	303.818
Patrimônio Líquido		126.451	-313.749	-313.749
	Capital Social	20.000	20.000	20.000
	Lucros ou Prejuízos Acumulados	106.451	-333.749	-333.749
Total do Passivo		609.108	86.722	129.618

SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O saldo em caixa não corresponde à realidade. O maior volume de endividamento refere-se ao parcelamento de tributos, obrigações trabalhistas e previdenciárias, em que pese a empresa também possua dívidas com fornecedores, outras obrigações 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: a rubrica passou a apresentar saldo de R\$ 57,4 mil, decorrente dos empréstimos de mútuo concedido para Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA (R\$ 43,8 mil) e adiantamentos realizados a fornecedores (R\$ 13,5 mil). Conforme relatório razão, os adiantamentos foram direcionados, principalmente, para fornecedor identificado como *conforme extrato* no valor de R\$ 4,9 mil, o qual não houve explicações por parte da empresa; Weis ME (R\$ 3,5 mil) e Ignacio Maria Wopereis (R\$ 2,7 mil).

Empréstimos e Financiamentos: compreende mútuo com a empresa Rosana Saraiva Pizzanelli (R\$ 10 mil), adquirido em janeiro.

Fornecedores: em dezembro exibiu acréscimo de R\$ 9 mil, devido ao maior volume de compras a prazo comparados aos pagamentos. As compras mais significativas foram junto a HNK Brasil (R\$ 17,9 mil), Jan Envasadora de águas minerais (R\$ 4,8 mil) e Floranda Comércio de Flores LTDA (R\$ 4,6 mil). 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. Destaca-se que o que o relatório interno do contas a pagar, encaminhado pela recuperanda em janeiro, apresenta o montante de R\$ 96,3 mil, que é R\$ 72 mil maior que o saldo contábil. Além disso, o saldo total está classificado com pagamentos diversos, impossibilitando uma análise detalhada, devido a ausência da composição dos valores.

Obrigações tributárias: compreende, principalmente, IRRF a recolher (R\$ 3,8 mil), Simples Nacional a recolher (R\$ 2,7 mil) e CSLL a recolher (R\$ 2,3 mil). Em janeiro, apresentou decréscimo de R\$ 11,1 mil, resultante do parcelamento tributário que ocorreu no mês, além do pagamento da guia do Simples Nacional. Conforme informações do relatório razão, a transação do ICMS – Dívida ativa foi negociada em 50 parcelas. Contudo, os documentos pertinentes a negociação não foram disponibilizados.

Obrigações trabalhistas: engloba, especialmente, FGTS a recolher (R\$ 38,1 mil), férias (R\$ 24,4 mil) e salários (R\$ 6 mil). Apresentou alta de 15%, devido as provisões de férias. Conforme exposto nos demonstrativos, os salários e encargos do mês foram pagos.

Parcelamentos tributários: os principais parcelamentos são do Simples Nacional (R\$ 110,7 mil) e (R\$ 68,3 mil), além do INSS (R\$ 45,4 mil). Apresentou acréscimo de R\$ 9,2 mil, devido às novas negociações realizadas no mês, conforme relatado na rubrica das obrigações tributárias.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE PIZZANELLI EVENTOS

DRE - PIZZANELLI EVENTOS	nov/23	dez/23	jan/24	2024
Receita Operacional Bruta	66.020	76.588	48.313	48.313
Venda de mercadorias	66.020	76.588	48.313	48.313
Deduções da Receita Bruta	-2.622	-3.056	-2.738	-2.738
Impostos sobre a Venda de Serviços	-2.622	-3.056	-2.738	-2.738
Receita Operacional Líquida	63.397	73.531	45.575	45.575
Custo dos produtos/mercadorias/serviços	-22.629	-33.288	-37.958	-37.958
Lucro Bruto	40.768	40.243	7.617	7.617
<i>Margem bruta</i>	<i>64%</i>	<i>55%</i>	<i>17%</i>	<i>17%</i>
Despesas operacionais	-44.533	-56.193	-27.044	-27.044
Despesa com pessoal	-16.077	-12.801	-23.797	-23.797
Depreciação e amortização	-807	-807	-1.478	-1.478
Despesas gerais	-27.644	-42.584	-1.412	-1.412
Despesas tributárias	-5	-	-357	-357
EBITDA	- 43.726	- 55.386	- 25.566	- 25.566
<i>Margem operacional</i>	<i>-70%</i>	<i>-76%</i>	<i>-59%</i>	<i>-59%</i>
Resultado antes das operações financeiras	-3.765	-15.949	-19.427	-19.427
Receitas financeiras	-	-	3	3
Despesas financeiras	-174	-282	-2.854	-2.854
Resultado do exercício	-3.938	-16.231	-22.278	-22.278
<i>Margem líquida</i>	<i>-6%</i>	<i>-22%</i>	<i>-49%</i>	<i>-49%</i>

Destaca-se que a Administração Judicial verificou que houve alterações de saldos de meses anteriores. Contudo, os demonstrativos contábeis retificados, embora solicitados, não foram enviados.

Venda de mercadorias: a empresa exibiu decréscimo de 37%, na receita bruta de janeiro. Conforme relatado pela Recuperanda, o seu negócio 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: a empresa é tributada pelo Simples Nacional, destacamos que a alíquota pode variar de acordo com o faturamento acumulado nos último 12 meses. A apuração de janeiro foi de R\$ 2,7 mil.

Custos de mercadorias vendidas: compreende, as compras de mercadorias a prazo (R\$ 37,9 mil) que ocasionou o aumento de 14%; e custo das mercadorias vendidas (R\$ 860,68). Salientamos que o aumento dos custos foi desproporcional, visto que a receita reduziu. Contudo a variação não foi esclarecida pela Pizzanelli.

Despesas Operacionais contempla, em sua maior parte, despesa com férias (R\$ 13,8 mil), salários (R\$ 5,8 mil) e FGTS (R\$ 1,7 mil). Apresentou decréscimo de R\$ 29,1 mil em janeiro, nas despesas gerais, por não haver gastos com serviços de terceiros no período.

Resultado Financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 2,8 mil, principalmente, pelas tarifas de cartão de crédito (R\$ 2,3 mil).

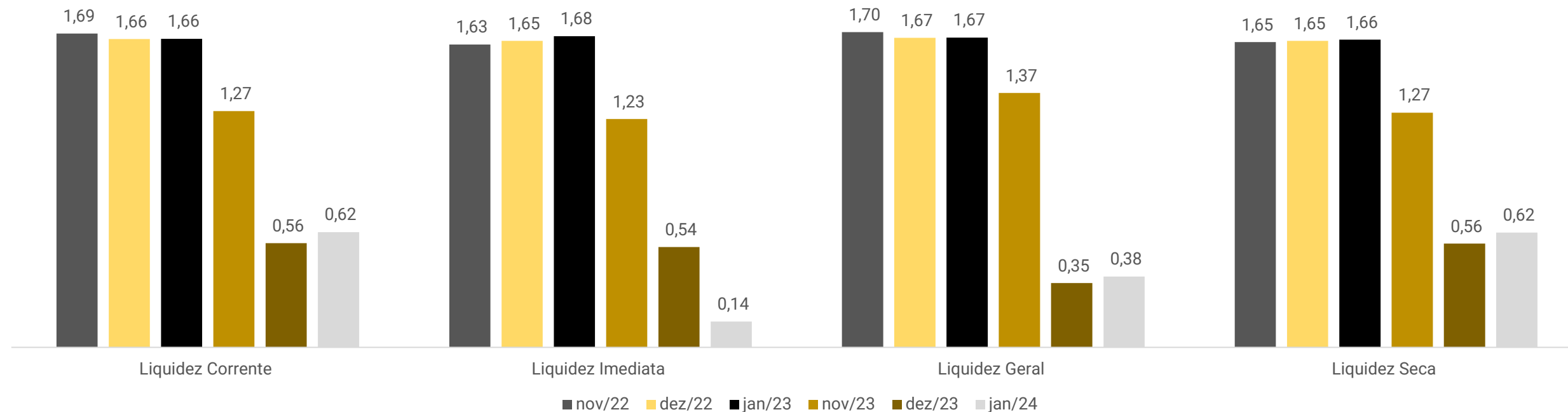
Resultado: as receitas auferidas pela empresa não tem se mostrado suficiente, diante dos custos e despesas da operação, gerando sucessivos prejuízos, que em janeiro foi de R\$ 22.277,68.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez Consolidado



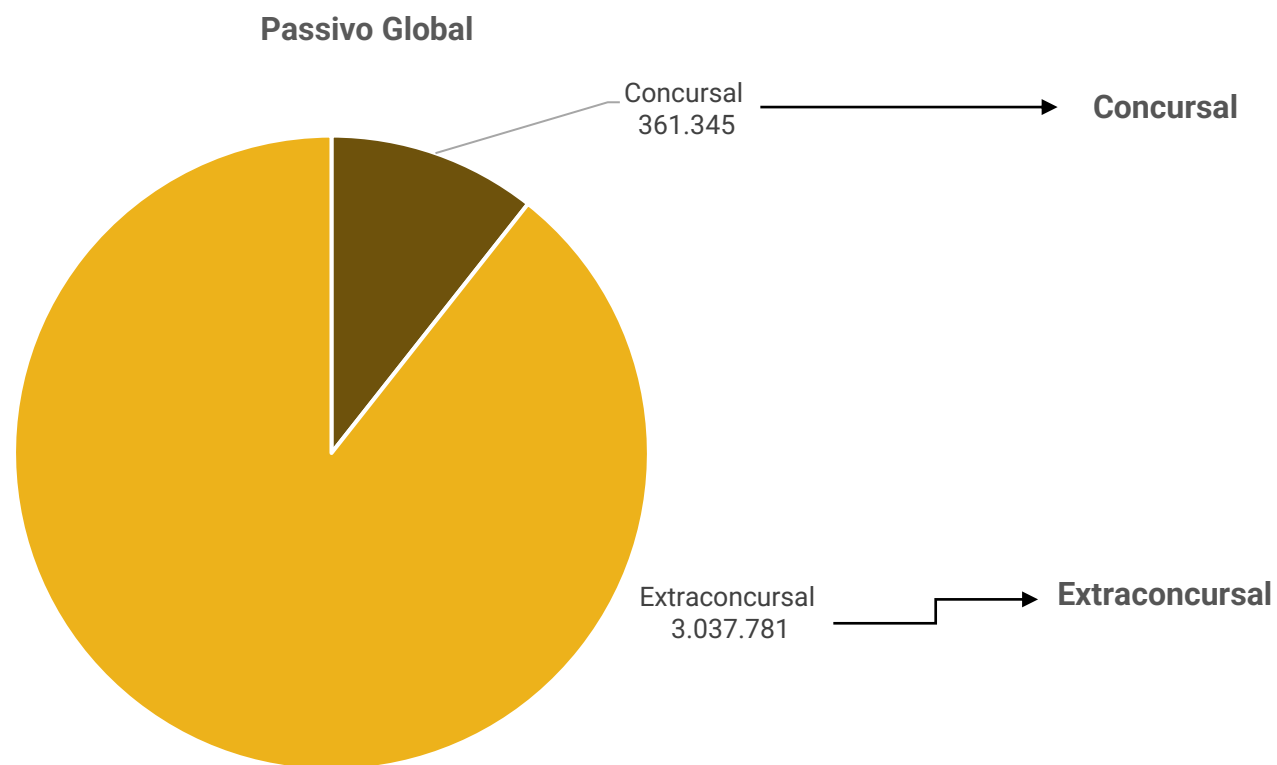
Demonstram a capacidade da empresa em cumprir com seus pagamentos entre curto e longo prazo, indicando o grau de risco de atrasos. A leitura dos índices considera como base 1,0, o qual indica que os valores à disposição da empresa empatam com as suas contas a pagar, sendo superior mostra folga para cumprimento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

De forma geral, as recuperandas reduziram a capacidade de liquidação das obrigações de curto e longo prazo com recursos do ativo nos índices de liquidez corrente, imediata, geral e seca no ano de 2024 comparado ao mesmo período do ano de 2023.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 3.399.125,81



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	1	4%	R\$ 188.619,69	52%
Quirografário	19	76%	R\$ 110.467,84	31%
ME e EPP	5	20%	R\$ 62.257,42	17%
Total	25	100%	R\$ 361.344,95	100%

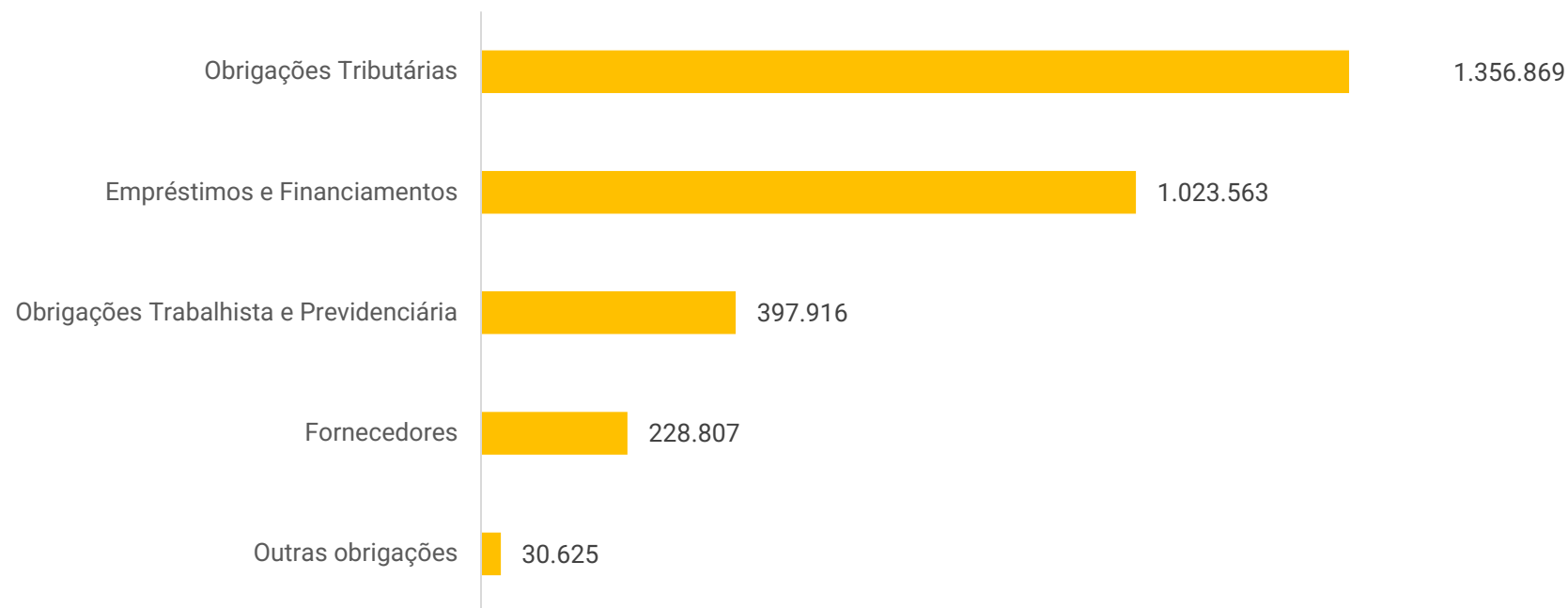
Em janeiro/2024 o passivo extraconcurisal do grupo somou **R\$ 3 milhões** e é composto por obrigações tributárias, empréstimos e financiamentos, obrigações trabalhistas, previdenciárias, fornecedores e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRAACONCURSAL

Extraconcursal Consolidado



Obrigações tributárias: engloba, obrigações tributárias e parcelamentos de ambas empresas. Os saldos mais expressivos da Pizzanelli Eventos LTDA são de parcelamento do Simples Nacional na PGFN (R\$ 110,7 mil), parcelamento do Simples Nacional (R\$ 68,3 mil) e parcelamento do INSS (R\$ 45,4 mil). Na Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA, os principais saldos são com ICMS a recolher (R\$ 209,3 mil), parcelamento do Simples Nacional (R\$ 195,3 mil) e Simples Nacional a recolher (R\$ 143,5 mil). Destaca-se que 67% do passivo tributário das recuperandas estão parcelados e 49% em aberto.

Empréstimos e financiamentos: contempla os empréstimos de ambas empresas, sendo 1 milhão na Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA, que engloba empréstimo com sócio (R\$ 999,4 mil) e instituições financeiras do Banco do Brasil (R\$ 11,9 mil) e Caixa (R\$ 2 mil). Enquanto na Pizzanelli Eventos LTDA o valor é referente ao empréstimo mútuo com Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA de R\$ 10 mil.

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: compreende obrigações trabalhistas e previdenciárias de R\$ 319,2 mil na Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA e R\$ 78,6 mil na Pizzanelli Eventos LTDA. Dentre os principais saldos estão: férias (R\$ 135,3 mil), salários (R\$ 67,1 mil) e INSS (R\$ 42 mil).

Fornecedores: engloba, principalmente, saldos a pagar com Nutrifrios Comercial de Alimentos (R\$ 34 mil), OESA Comércio e Representações S.A (R\$ 18,1 mil) e Segalas Alimentos LTDA (R\$ 14,5 mil). Conforme o relatório razão, os fornecedores são pagos regularmente e estão em dia.

Outras Obrigações: compõem-se de adiantamentos de clientes (R\$ 15,5 mil), na Pizzanelli Eventos LTDA, enquanto na Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA, além dos adiantamentos de clientes (R\$ 13,1 mil) há também vale transporte a pagar (R\$ 1,8 mil).





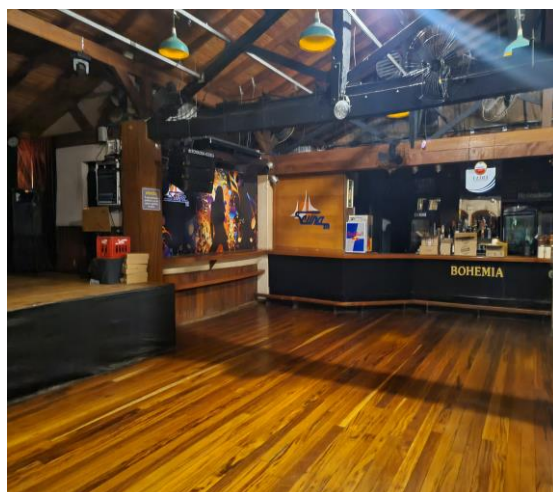
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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.



CUMPRIMENTO DO PLANO

					ATUALIZAÇÃO EM JANEIRO/2024				
CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	PERIODICIDADE	VALOR ATUALIZADO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	-	jan/23	jan/24	Não consta	R\$ 188.619,69	R\$ -	R\$ -	R\$ 188.619,69	O prazo final para pagamento desta subclasse, era janeiro/2024. Contudo, pende de apresentação dos dados bancários por parte do credor
Classe III - Quirografários	Até R\$ 5.000,00	mai/23	mai/23	Não consta	R\$ 31.424,92	R\$ -	R\$ -	R\$ 31.424,92	A recuperanda informou que efetuou os pagamentos, à exceção de um credor que já está agendado, contudo, não enviou os comprovantes. Sendo assim, só será considerado como pago, após comprovação dos pagamentos
	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
Classe IV - ME e EPP	-	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 janeiro/2024.

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	86.722,04	536.929,74	516.311,07	107.340,71
2	S 1.1 CIRCULANTE	47.187,28	536.929,74	514.832,68	69.284,34
3	S 1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	47.187,28	268.199,06	303.512,49	11.873,85
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	35.024,53	10.000,00	42.066,54	2.957,99
5	1.1.01.001.001 Caixa	35.024,53	10.000,00	42.066,54	2.957,99
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	0,00	194.243,63	194.243,13	0,50
15	1.1.01.002.001 Banco Santander s/a	0,00	184.243,63	184.243,63	0,00
20	1.1.01.002.001 Caixa Economica Federal	0,00	10.000,00	9.999,50	0,50
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	12.162,75	63.955,43	67.202,82	8.915,36
4750	1.1.01.003.001 Banco Santander Sa	12.162,75	63.955,43	67.202,82	8.915,36
140	S 1.1.02 CLIENTES	0,00	89.789,11	89.789,11	0,00
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	0,00	89.789,11	89.789,11	0,00
100730	1.1.02.001.001 CLIENTES DIVERSOS	0,00	89.789,11	89.789,11	0,00
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	0,00	178.941,57	121.531,08	57.410,49
4955	S 1.1.04.002 CARTOES DE CREDITOS	0,00	104.349,46	104.349,46	0,00
4956	1.1.04.002.001 Cartoes de Creditos	0,00	104.349,46	104.349,46	0,00
159	S 1.1.04.003 TÍTULOS A RECEBER	0,00	58.150,00	14.334,80	43.815,20
5003	1.1.04.003.001 ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA	0,00	58.150,00	14.334,80	43.815,20
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	0,00	13.595,09	0,00	13.595,09
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores	0,00	13.595,09	0,00	13.595,09
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	0,00	2.846,82	2.846,82	0,00
313	1.1.04.015.004 Adiantamentos de Férias	0,00	2.256,69	2.256,69	0,00
312	1.1.04.015.005 Adiantamentos de Salários	0,00	590,13	590,13	0,00
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	0,20	0,00	0,20
390	1.1.04.021.001 IRRF sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,20	0,00	0,20
4807	S 1.2 NÃO CIRCULANTE	39.534,76	0,00	1.478,39	38.056,37
1049	S 1.2.04 IMOBILIZADO	39.534,76	0,00	1.478,39	38.056,37
1074	S 1.2.04.003 BENS EM OPERAÇÃO	109.874,72	0,00	0,00	109.874,72
1083	1.2.04.003.001 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	21.170,80	0,00	0,00	21.170,80
1089	1.2.04.003.001 Veículos	88.703,92	0,00	0,00	88.703,92
1136	S 1.2.04.007 (-) DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO ACUMULADA	(70.339,96)	0,00	1.478,39	(71.818,35)
1147	1.2.04.007.001 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(21.170,80)	0,00	0,00	(21.170,80)
1153	1.2.04.007.001 (-) Deprec. Veículos	(49.169,16)	0,00	1.478,39	(50.647,55)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1350	S 2 PASSIVO	86.722,04	59.733,74	102.630,09	129.618,39
1351	S 2.1 CIRCULANTE	105.875,24	57.828,12	91.502,54	139.549,66
1494	S 2.1.03 FORNECEDORES	15.291,50	30.398,04	39.444,41	24.337,87
1495	S 2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	15.291,50	30.398,04	39.444,41	24.337,87
5642524	2.1.03.001.001 Dc Comercio Besen Ltda	0,00	1.838,68	2.234,25	395,57
501801	2.1.03.001.001 DEYCON COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA.	0,00	0,00	100,70	100,70
507221	2.1.03.001.001 DOCE VIDA COMERCIO DE BALAS E	275,00	275,00	0,00	0,00
532455	2.1.03.001.001 FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	0,00	0,00	4.665,60	4.665,60
527386	2.1.03.001.001 HNK BR INDUSTRIA DE BEBIDAS	5.367,70	13.136,48	17.984,25	10.215,47
500744	2.1.03.001.001 JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS	0,00	3.692,50	4.819,85	1.127,35
504809	2.1.03.001.001 KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE	1.316,53	1.306,83	2.515,34	2.525,04
5643495	2.1.03.001.001 LEMOS & DALMOLIN MEDICINA	0,00	140,00	140,00	0,00
501802	2.1.03.001.001 NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	32,96	0,00	415,06	448,02
526975	2.1.03.001.001 OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	6.962,81	6.792,85	3.904,66	4.074,62
5648071	2.1.03.001.001 OTC - ORGANIZACAO TECNICA CONTABIL S/S	0,00	946,00	946,00	0,00
783089	2.1.03.001.001 PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS	1.336,50	1.869,00	1.318,00	785,50
837469	2.1.03.001.001 WYSE SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA.	0,00	400,70	400,70	0,00
1539	S 2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	22.187,24	14.236,94	3.044,08	10.994,38
1540	S 2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	18.251,77	14.183,80	3.023,70	7.091,67
1552	2.1.05.001.001 COFINS a Recolher	1.563,87	0,00	0,00	1.563,87
1553	2.1.05.001.001 CSLL a Recolher	2.376,90	0,00	0,00	2.376,90
1541	2.1.05.001.001 ICMS a Recolher	10.841,43	11.127,55	286,12	0,00
1547	2.1.05.001.001 ISS a Recolher	74,48	0,00	0,00	74,48
1556	2.1.05.001.001 PIS a Recolher	338,84	0,00	0,00	338,84
1550	2.1.05.001.001 Simples a Recolher	3.056,25	3.056,25	2.737,58	2.737,58
1579	S 2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	3.935,47	53,14	20,38	3.902,71
1546	2.1.05.003.001 IRRF a Recolher	3.894,68	12,35	0,00	3.882,33
1583	2.1.05.003.001 IRRF s/ Salários a Recolher	40,79	40,79	20,38	20,38
4945	S 2.1.06 EMPRESTIMOS DIVERSOS	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
5000	S 2.1.06.002 EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
5002	2.1.06.002.001 ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1632	S 2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	68.396,50	13.193,14	23.444,31	78.647,67
1633	S 2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	8.416,00	8.416,00	6.083,07	6.083,07
1634	2.1.07.001.009 Salários e Ordenados a Pagar	8.416,00	8.416,00	6.083,07	6.083,07
1658	S 2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	44.766,79	2.122,38	1.642,47	44.286,88
1661	2.1.07.003.002 Contribuição Sindical a Recolher	0,00	0,00	52,20	52,20
1660	2.1.07.003.003 FGTS a Recolher	38.636,19	1.244,02	784,78	38.176,95
1659	2.1.07.003.004 INSS a Recolher	6.130,60	878,36	805,49	6.057,73

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1683 S	2.1.07.005 OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	15.213,71	2.654,76	15.718,77	28.277,72
1686	2.1.07.005.001 FGTS sobre Férias	1.040,24	196,64	1.108,45	1.952,05
1685	2.1.07.005.002 INSS sobre Férias	1.170,28	0,00	0,00	1.170,28
1684	2.1.07.005.003 Férias	13.003,19	2.458,12	13.855,76	24.400,83
1690	2.1.07.005.005 FGTS sobre 13º Salário	0,00	0,00	55,89	55,89
1688	2.1.07.005.007 13º Salário	0,00	0,00	698,67	698,67
1710 S	2.1.09 OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	0,00	15.569,74	15.569,74
1711 S	2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00	15.569,74	15.569,74
1712	2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	0,00	0,00	15.569,74	15.569,74
4808 S	2.2 NÃO CIRCULANTE	294.595,98	1.905,62	11.127,55	303.817,91
1921 S	2.2.02 OBRIGAÇÕES NÃO CIRCULANTE	294.595,98	1.905,62	11.127,55	303.817,91
2103 S	2.2.02.006 PARCELAMENTOS	294.595,98	1.905,62	11.127,55	303.817,91
5104	2.2.02.006.001 PARCELAMENTO ICMS 241100097251	0,00	222,55	11.127,55	10.905,00
2077	2.2.02.006.001 Parcelamento Inss	45.837,92	338,65	0,00	45.499,27
5102	2.2.02.006.001 PARCELAMENTO INSS RFB	36.542,63	0,00	0,00	36.542,63
5100	2.2.02.006.001 PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	68.804,95	466,11	0,00	68.338,84
5101	2.2.02.006.001 PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	111.409,25	692,68	0,00	110.716,57
5103	2.2.02.006.001 PERCELAMENTO DEMAIS DEBITOS RFB	32.001,23	185,63	0,00	31.815,60
2325 S	2.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(313.749,18)	0,00	0,00	(313.749,18)
2346 S	2.3.01 CAPITAL SOCIAL	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2347 S	2.3.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2348	2.3.01.001.001 Capital Social	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2513 S	2.3.05 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(333.749,18)	0,00	0,00	(333.749,18)
2514 S	2.3.05.001 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(333.749,18)	0,00	0,00	(333.749,18)
4948	2.3.05.001.001 Apuracao do Resultado do Exercício	(18.200,67)	0,00	0,00	(18.200,67)
2515	2.3.05.001.001 Lucros Acumulados	106.451,49	0,00	0,00	106.451,49
2517	2.3.05.001.003 Ajustes Exercícios Anteriores	(422.000,00)	0,00	0,00	(422.000,00)

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2600	S 3 RESULTADO DO PERÍODO	0,00	71.456,20	49.178,52	(22.277,68)
2601	S 3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	2.737,58	48.315,96	45.578,38
2602	S 3.1.01 RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	48.312,70	48.312,70
2652	S 3.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	48.312,70	48.312,70
2653	S 3.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	0,00	0,00	48.312,70	48.312,70
2655	3.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Prazo	0,00	0,00	48.312,70	48.312,70
2770	S 3.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	2.737,58	0,00	(2.737,58)
2825	S 3.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS/SERVIÇOS	0,00	2.737,58	0,00	(2.737,58)
2831	3.1.03.005.001 (-) Simples Federal	0,00	2.737,58	0,00	(2.737,58)
2856	S 3.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	3,26	3,26
2857	S 3.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	3,26	3,26
2859	3.1.05.001.001 Receitas Aplicações	0,00	0,00	3,26	3,26
3001	S 3.2 CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	0,00	38.818,39	860,68	(37.957,71)
3029	S 3.2.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	38.818,39	860,68	(37.957,71)
3030	S 3.2.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	38.818,39	860,68	(37.957,71)
3035	3.2.03.001.001 Compras de Mercadorias a Prazo	0,00	37.957,71	0,00	(37.957,71)
3031	3.2.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	860,68	0,00	(860,68)
3041	3.2.03.001.002 (-) Doações Bonificações	0,00	0,00	860,68	860,68
4011	S 3.7 DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	29.900,23	1,88	(29.898,35)
4326	S 3.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	26.688,97	1,88	(26.687,09)
4327	S 3.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	0,00	23.798,63	1,88	(23.796,75)
4332	3.7.03.001.001 13º Salário	0,00	698,67	0,00	(698,67)
4883	3.7.03.001.002 Adicional Insalubridade	0,00	847,20	0,00	(847,20)
4884	3.7.03.001.003 Adicional Noturno	0,00	315,58	0,00	(315,58)
4337	3.7.03.001.005 Assistência Médica e Social	0,00	140,00	0,00	(140,00)
4333	3.7.03.001.016 Férias	0,00	13.855,76	0,00	(13.855,76)
4335	3.7.03.001.017 FGTS	0,00	1.752,48	0,00	(1.752,48)
4331	3.7.03.001.018 Gratificações	0,00	320,00	0,00	(320,00)
4328	3.7.03.001.027 Salários e Ordenados	0,00	5.868,94	1,88	(5.867,06)
4452	S 3.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	1.478,39	0,00	(1.478,39)
4453	3.7.03.009.001 Depreciações e Amortizações	0,00	1.478,39	0,00	(1.478,39)
4531	S 3.7.03.015 DESPESAS GERAIS	0,00	1.411,95	0,00	(1.411,95)
4538	3.7.03.015.001 Honorários Contábeis	0,00	946,00	0,00	(946,00)
4936	3.7.03.015.001 Honorarios Informatica	0,00	400,70	0,00	(400,70)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4532		3.7.03.015.001 Impostos e Taxas	0,00	65,25	0,00	(65,25)
4654	S	3.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	357,24	0,00	(357,24)
4655	S	3.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	0,00	357,24	0,00	(357,24)
4905		3.7.09.001.001 ICMS	0,00	286,12	0,00	(286,12)
4663		3.7.09.001.001 Impostos e Taxas Diversas	0,00	68,97	0,00	(68,97)
4670		3.7.09.001.001 IOF e IOC	0,00	2,15	0,00	(2,15)
4695	S	3.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	2.854,02	0,00	(2.854,02)
4696	S	3.7.11.001 DESPESAS GERAIS	0,00	2.854,02	0,00	(2.854,02)
4698		3.7.11.001.001 Despesas Bancárias Diversas	0,00	298,48	0,00	(298,48)
4701		3.7.11.001.001 Juros e Multas Pagos ou Incorridos	0,00	239,85	0,00	(239,85)
527		3.7.11.001.001 Tarifa Cartão de Crédito	0,00	2.315,69	0,00	(2.315,69)

RENAN CESAR DE QUADROS
CRC: 1-SC-036421/O-8 - Contador
CPF: 045.226.589-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2024 a 31/01/2024	Período de 01/12/2023 a 31/12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	48.312,70	0,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(2.737,58)	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(2.737,58)	0,00
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	45.575,12	0,00
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	(37.957,71)	0,00
(=) LUCRO BRUTO	7.617,41	0,00
(+/-) RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	(27.044,33)	0,00
ADMINISTRATIVAS	(26.687,09)	0,00
TRIBUTARIAS	(357,24)	0,00
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(19.426,92)	0,00
(+/-) RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(2.850,76)	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	3,26	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.854,02)	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(22.277,68)	0,00
(=) PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCICIO	(22.277,68)	0,00

JUAN CARLOS PIZZANELLI
Sócio Administrador
CPF: 647.079.549-87

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Valores expressos em Reais (R\$)

1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do exercício/período	(22.277,68)
Ajustes por:	0,00
Depreciação e Amortização	1.478,39
Resultado na venda de ativos permanentes	0,00
Equivalência patrimonial	0,00
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	0,00
Variações nos ativos e passivos	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber	(57.410,49)
(Aumento) Redução dos estoques	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	9.046,37
Aumento (Redução) no imposto de renda e contribuição social	0,00
Aumento (Redução) Salários e Encargos a Pagar	10.251,17
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	4.376,88
= Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(54.535,36)

2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Compras de imobilizado	0,00
Intangível	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Aumento do Não circulante	9.221,93
= Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	9.221,93

3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros/dividendos	0,00
Empréstimos tomados	0,00
Pagamentos de empréstimos/debêntures	10.000,00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Valores expressos em Reais (R\$)

Juros recebidos de empréstimos	0,00
Juros pagos por empréstimos	0,00
Varição do PL	0,00
Varição do PL	0,00
= Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	10.000,00
4 - Aumento (Redução) líquido de caixa e equiv. de caixa (1+/-2+/-3)	(35.313,43)
5 - Caixa e equivalentes de caixa no início do período	47.187,28
6 - Caixa e equivalentes de caixa no final do período	11.873,85

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	331.022,40	2.103.396,06	2.073.380,03	361.038,43
2	S 1.1 CIRCULANTE	296.786,28	2.100.718,94	2.072.979,28	324.525,94
3	S 1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	242.124,82	986.365,03	1.087.559,47	140.930,38
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	142.700,25	15.000,00	33.489,53	124.210,72
5	1.1.01.001.001 Caixa	142.700,25	15.000,00	33.489,53	124.210,72
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	58.865,27	833.861,18	890.135,71	2.590,74
10	1.1.01.002.001 Banco do Brasil S/A	43.652,28	136.620,00	179.522,68	749,60
11	1.1.01.002.001 Banco Itaú S/A.	1.275,59	189.341,00	190.606,59	10,00
5005	1.1.01.002.001 BANCO NUBANK	8.150,74	6.548,00	14.155,28	543,46
15	1.1.01.002.001 Banco Santander s/a	5.786,66	500.064,50	505.851,16	0,00
20	1.1.01.002.001 Caixa Economica Federal	0,00	1.287,68	0,00	1.287,68
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	40.559,30	137.503,85	163.934,23	14.128,92
54	1.1.01.003.001 Banco Itaú S/A	0,00	52.920,91	51.407,12	1.513,79
4750	1.1.01.003.001 Banco Santander Sa	40.559,30	84.582,94	112.527,11	12.615,13
140	S 1.1.02 CLIENTES	0,00	515.171,12	515.171,12	0,00
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	0,00	515.171,12	515.171,12	0,00
100730	1.1.02.001.001 CLIENTES DIVERSOS	0,00	505.579,12	505.579,12	0,00
1622552	1.1.02.001.001 DAIANE LUCAS DOS SANTOS	0,00	9.592,00	9.592,00	0,00
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	47.740,50	550.163,00	466.163,71	131.739,79
4955	S 1.1.04.002 CARTOES DE CREDITOS	0,00	442.801,08	436.151,41	6.649,67
4956	1.1.04.002.001 Cartoes de Creditos	0,00	442.801,08	436.151,41	6.649,67
159	S 1.1.04.003 TÍTULOS A RECEBER	39.350,00	34.649,98	13.150,00	60.849,98
5003	1.1.04.003.001 EMPRESTIMOS PIZZANELLI EVENTOS LTDA	39.350,00	34.649,98	13.150,00	60.849,98
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	8.390,50	55.787,13	0,00	64.177,63
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores	8.390,50	55.787,13	0,00	64.177,63
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	0,00	14.672,85	14.672,85	0,00
313	1.1.04.015.004 Adiantamentos de Férias	0,00	2.409,84	2.409,84	0,00
312	1.1.04.015.005 Adiantamentos de Salários	0,00	5.579,21	5.579,21	0,00
315	1.1.04.015.006 Adiantamentos para Rescisões	0,00	6.683,80	6.683,80	0,00
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	0,47	0,00	0,47
390	1.1.04.021.001 IRRF sobre Aplicações Financeiras	0,00	0,47	0,00	0,47
1320	S 1.1.04.027 OUTROS CRÉDITOS - NOVO	0,00	2.251,49	2.189,45	62,04
1321	1.1.04.027.004 Salário Família	0,00	62,04	0,00	62,04
1323	1.1.04.027.008 Vale Transporte	0,00	2.189,45	2.189,45	0,00
502	S 1.1.08 ESTOQUES	6.920,96	0,00	0,00	6.920,96

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
503 S	1.1.08.001 ESTOQUES DIVERSOS	6.920,96	0,00	0,00	6.920,96
511	1.1.08.001.001 Mercadorias para Revenda	6.920,96	0,00	0,00	6.920,96
537 S	1.1.10 DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	49.019,79	4.084,98	44.934,81
538 S	1.1.10.001 DESPESAS DE MESES SEGUINTE	0,00	49.019,79	4.084,98	44.934,81
5060	1.1.10.001.001 IPTU a Apropriar	0,00	49.019,79	4.084,98	44.934,81
4807 S	1.2 NÃO CIRCULANTE	34.236,12	2.677,12	400,75	36.512,49
595 S	1.2.02 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	12.200,00	2.677,12	0,00	14.877,12
4473 S	1.2.02.006 DEPOSITOS JUDICIAIS	12.200,00	2.677,12	0,00	14.877,12
4912	1.2.02.006.001 Depositos Judiciais Trabalhistas	12.200,00	2.677,12	0,00	14.877,12
1049 S	1.2.04 IMOBILIZADO	22.036,12	0,00	400,75	21.635,37
1074 S	1.2.04.003 BENS EM OPERAÇÃO	52.247,13	0,00	0,00	52.247,13
1076	1.2.04.003.001 Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4.156,89	0,00	0,00	4.156,89
1083	1.2.04.003.001 Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	16.648,00	0,00	0,00	16.648,00
1087	1.2.04.003.001 Móveis e Utensílios	31.442,24	0,00	0,00	31.442,24
1136 S	1.2.04.007 (-) DEPRECIACÃO/AMORTIZACÃO ACUMULADA	(30.211,01)	0,00	400,75	(30.611,76)
1147	1.2.04.007.001 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(7.441,00)	0,00	138,74	(7.579,74)
1151	1.2.04.007.001 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(22.770,01)	0,00	262,01	(23.032,02)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1350	S 2 PASSIVO	331.022,40	544.431,46	583.364,78	369.955,72
1351	S 2.1 CIRCULANTE	2.555.479,97	544.431,46	583.364,78	2.594.413,29
1352	S 2.1.01 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	14.085,34	0,00	0,00	14.085,34
1353	S 2.1.01.001 INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	14.085,34	0,00	0,00	14.085,34
1357	2.1.01.001.001 Banco do Brasil s/a	11.991,25	0,00	0,00	11.991,25
5100	2.1.01.001.001 EMPRESTIMO CEF AG. 879 C/C 1147.3	2.094,09	0,00	0,00	2.094,09
1494	S 2.1.03 FORNECEDORES	185.260,23	204.892,37	224.101,29	204.469,15
1495	S 2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	185.260,23	204.892,37	224.101,29	204.469,15
5647468	2.1.03.001.001 46.239.959 REINALDO DOS SANTOS	0,00	756,72	3.026,88	2.270,16
5647085	2.1.03.001.001 AFAGO LTDA	465,00	465,00	0,00	0,00
5647086	2.1.03.001.001 AGROPECUARIA OURO BRANCO DAS	477,00	1.431,00	1.431,00	477,00
5503445	2.1.03.001.001 ALLIABRAS DISTRIBUIDORA LTDA	0,00	0,00	1.651,50	1.651,50
579800	2.1.03.001.001 ALTERDATA TECNOLOGIA EM INFORMATICA	3.133,98	1.165,17	0,00	1.968,81
893571	2.1.03.001.001 AMB INDUSTRIA E COM. DE PESCADOS LTDA	1.698,00	899,00	2.597,00	3.396,00
625510	2.1.03.001.001 ATACADO LITORAL LTDA - FILIAL SERRARIA	742,90	247,63	439,28	934,55
543579	2.1.03.001.001 BRASIL MUNDI IMPORTACAO E	0,00	1.042,00	2.226,97	1.184,97
537302	2.1.03.001.001 BRF - BRASIL FOODS S.A.	2.143,59	1.234,46	793,17	1.702,30
5647445	2.1.03.001.001 C P AZAMOR COMERCIO LTDA	0,00	3.781,00	3.781,00	0,00
894608	2.1.03.001.001 CALEMBA ALIMENTOS S.A.	0,00	349,00	349,00	0,00
531180	2.1.03.001.001 CASA DA PANIFICACAO COMERCIO DE	0,00	0,00	131,20	131,20
504624	2.1.03.001.001 CASA DAS LAMPADAS ELETRO COMERCIAL	118,00	0,00	0,00	118,00
637935	2.1.03.001.001 Casas Da Agua Mat.P/Const.Ltda - Matriz	2.034,16	1.073,89	3.711,13	4.671,40
500122	2.1.03.001.001 CASSOL MATERIAIS DE CONSTRUCAO LTDA	849,00	0,00	0,00	849,00
5365342	2.1.03.001.001 CERVEJARIA KAIROS LTDA	684,00	684,00	2.424,00	2.424,00
504564	2.1.03.001.001 COMERCIAL STECANELA DE MATERIAIS	97,55	0,00	0,00	97,55
507637	2.1.03.001.001 COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	3.333,87	3.173,34	2.540,19	2.700,72
633910	2.1.03.001.001 COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS	2.993,00	4.593,00	2.328,00	728,00
5647465	2.1.03.001.001 CONCIL INTELIGENCIA EM CONCILIACAO	0,00	241,07	241,07	0,00
531475	2.1.03.001.001 CONCORDIA SISTEMAS LTDA	0,00	0,00	1.118,00	1.118,00
5000057	2.1.03.001.001 CRBS S.A. - CDD Florianopolis	1.933,93	13.562,71	12.467,89	839,11
5647623	2.1.03.001.001 CRISTIANNY MARA PIRES DUTRA 84999420910	0,00	0,00	1.440,00	1.440,00
5642524	2.1.03.001.001 Dc Comercio Besen Ltda	0,00	138,86	613,21	474,35
504250	2.1.03.001.001 DECANTER VINHOS FINOS LTDA	644,43	0,00	0,00	644,43
5647452	2.1.03.001.001 DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	1.488,00	1.027,20	688,60	1.149,40
682540	2.1.03.001.001 DESENTUPIDORA ESTRELA LTDA	0,00	1.650,00	1.650,00	0,00
5516958	2.1.03.001.001 DINHO WOSNIACK DISTRIBUICAO DE	13.509,50	15.350,91	6.519,25	4.677,84
566903	2.1.03.001.001 DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI	6.401,60	23.521,54	21.831,07	4.711,13
5647455	2.1.03.001.001 DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS ANDRADE	0,00	1.114,13	1.114,13	0,00
5647457	2.1.03.001.001 DON CAVES IMPORTACAO, EXPORTACAO E	441,98	441,98	635,42	635,42
887282	2.1.03.001.001 ELETRIAR SERVICOS ELETRICOS LTDA	0,00	2.825,00	3.650,00	825,00
827641	2.1.03.001.001 Eletronica Florianopolis Comercio de Prod. Eletron	0,00	0,00	1.590,00	1.590,00
635187	2.1.03.001.001 ENERGILUZ COMERCIO DE MATERIAIS	1.271,70	0,00	0,00	1.271,70
848664	2.1.03.001.001 ESPACO PRIME COMERCIO DE BEBIDAS E	9.194,60	0,00	986,88	10.181,48
504259	2.1.03.001.001 ESSEN VINHOS LTDA EPP	0,00	580,00	1.160,00	580,00
532207	2.1.03.001.001 ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE	260,00	752,00	702,00	210,00

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
5647459	2.1.03.001.001	F5 MOVEIS PARA ESCRITORIO LTDA	314,00	314,00	0,00	0,00
628955	2.1.03.001.001	FAZENDA MARINHA PARAISO DAS OSTRAS	2.250,00	3.420,00	1.800,00	630,00
5622409	2.1.03.001.001	FAZENDAS BIOMA LTDA	0,00	0,00	126,00	126,00
500761	2.1.03.001.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	2.835,00	9.909,00	9.851,00	2.777,00
532455	2.1.03.001.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	0,00	0,00	2.061,60	2.061,60
5378327	2.1.03.001.001	FLORIANI FOOD SERVICE LTDA	0,00	0,00	5.893,60	5.893,60
635181	2.1.03.001.001	FLORIPOLPA LTDA - EPP	663,00	895,85	232,85	0,00
5453597	2.1.03.001.001	FRAMILE COM VAR DE UTIL DOM LTDA EPP	1.430,40	0,00	0,00	1.430,40
5584633	2.1.03.001.001	FRIO FRIO SERVICE - EIRELI	7.305,50	853,95	0,00	6.451,55
5446757	2.1.03.001.001	GARCIA & PORTO COMERCIO DE	3.189,60	4.582,90	2.602,90	1.209,60
504475	2.1.03.001.001	INFOSHOP INFORMATICA LTDA	0,00	0,00	777,00	777,00
637941	2.1.03.001.001	J MARQUES EMPREITEIRA DE MAO DE OBRA	0,00	0,00	6.473,16	6.473,16
500744	2.1.03.001.001	JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS	1.122,50	0,00	0,00	1.122,50
5465065	2.1.03.001.001	JANINE BARBOSA SIQUEIRA	0,00	1.150,00	4.600,00	3.450,00
5649748	2.1.03.001.001	JULIANO GONCALVES E CIA LTDA	0,00	600,00	600,00	0,00
504809	2.1.03.001.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE	873,27	0,00	0,00	873,27
5643495	2.1.03.001.001	LEMONS & DALMOLIN MEDICINA	0,00	425,00	425,00	0,00
507286	2.1.03.001.001	LOJA DO GUARDA PO - MATRIZ	5.730,50	3.600,33	3.846,00	5.976,17
539583	2.1.03.001.001	Lugimaq Com. Repres. e Servicos Ltda	0,00	319,00	638,00	319,00
5636731	2.1.03.001.001	LW COMERCIO DE MADEIRAS LTDA	0,00	2.000,00	2.200,00	200,00
5648076	2.1.03.001.001	MEDEIROS & MEDEIROS, COSTA BEBER	953,50	0,00	0,00	953,50
504711	2.1.03.001.001	MERCADAO COMERCIO DE MOVEIS PARA	1.194,00	398,00	0,00	796,00
507189	2.1.03.001.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS	33.862,01	21.685,00	21.853,06	34.030,07
526975	2.1.03.001.001	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	20.959,55	28.076,84	25.255,08	18.137,79
751445	2.1.03.001.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	4.674,13	0,00	2.400,56	7.074,69
641374	2.1.03.001.001	ORSEGUPS MONITORAMENTO ELETRONICO	1.459,89	1.459,89	1.191,77	1.191,77
590823	2.1.03.001.001	OTC ORGANIZACAO TECNICA CONTABIL	0,00	1.753,00	1.753,00	0,00
783089	2.1.03.001.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS	718,52	1.481,00	1.315,00	552,52
5648075	2.1.03.001.001	PRESTE COMERCIO DE ELETRONICOS E	810,00	0,00	0,00	810,00
507337	2.1.03.001.001	S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	7.291,06	11.522,02	13.400,46	9.169,50
5573947	2.1.03.001.001	SANTA RITA COMERCIO E SERVICOS LTDA	0,00	0,00	28,20	28,20
5649747	2.1.03.001.001	SCUNA SUL CENTRAL TURISMO NAUTICO	0,00	5.500,00	5.500,00	0,00
535880	2.1.03.001.001	SEARA ALIMENTOS LTDA	4.913,42	13.744,05	14.539,39	5.708,76
504070	2.1.03.001.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	12.605,81	1.692,64	3.632,40	14.545,57
5452724	2.1.03.001.001	SER E ARTE COMUNICACAO VISUAL	0,00	0,00	875,00	875,00
5647471	2.1.03.001.001	SERVICE GAS INSTALACOES E	650,00	650,00	0,00	0,00
5648077	2.1.03.001.001	SIMONE GUIDO DA SILVA 89976894368	900,00	0,00	0,00	900,00
5470996	2.1.03.001.001	SOLIDES TECNOLOGIA S/A	0,00	1.136,85	1.136,85	0,00
5371558	2.1.03.001.001	SPAL INDUSTRIA BRASILEIRA DE BEBIDAS	3.584,72	5.142,30	3.325,17	1.767,59
5593480	2.1.03.001.001	TINY SOFTWARE LTDA	0,00	149,90	149,90	0,00
5647622	2.1.03.001.001	TUDO EM METRO COMERCIO VAREJISTA	1.416,00	0,00	1.780,50	3.196,50
5615214	2.1.03.001.001	VIA INOX VAREJO E DISTRIBUICAO DE	6.873,60	0,00	0,00	6.873,60
504099	2.1.03.001.001	WMS SUPERMERCADOS DO BRASIL	2.033,52	0,00	0,00	2.033,52
837469	2.1.03.001.001	WYSE SISTEMAS DE INFORMATICA LTDA.	730,94	330,24	0,00	400,70
1539 S	2.1.05	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	420.418,31	65.648,64	3.322,17	358.091,84
1540 S	2.1.05.001	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	417.113,78	64.194,60	0,00	352.919,18
1541	2.1.05.001.001	ICMS a Recolher	209.328,46	0,00	0,00	209.328,46
1550	2.1.05.001.001	Simples a Recolher	207.785,32	64.194,60	0,00	143.590,72

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1579	S 2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	3.304,53	1.454,04	3.322,17	5.172,66
1580	2.1.05.003.001 Contribuições Retidas a Recolher	93,00	46,50	0,00	46,50
1546	2.1.05.003.001 IRRF a Recolher	3.177,92	0,00	12,35	3.190,27
1583	2.1.05.003.001 IRRF s/ Salários a Recolher	0,00	1.359,79	3.213,22	1.853,43
1582	2.1.05.003.001 ISS Retido a Recolher	33,61	47,75	96,60	82,46
4945	S 2.1.06 EMPRESTIMOS DIVERSOS	1.052.453,02	178.523,08	125.548,00	999.477,94
4990	S 2.1.06.001 EMPRÉSTIMO SÓCIOS	1.052.453,02	178.523,08	125.548,00	999.477,94
5001	2.1.06.001.001 ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	1.052.453,02	178.523,08	125.548,00	999.477,94
1632	S 2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	195.627,04	91.384,54	215.026,19	319.268,69
1633	S 2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	70.127,13	68.716,00	68.569,81	69.980,94
1637	2.1.07.001.003 Pensão Alimentícia a Repassar	1.411,13	0,00	1.420,43	2.831,56
1634	2.1.07.001.009 Salários e Ordenados a Pagar	68.716,00	68.716,00	67.149,38	67.149,38
1658	S 2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	46.999,53	17.360,60	43.969,08	73.608,01
1660	2.1.07.003.003 FGTS a Recolher	32.436,55	9.060,95	8.181,54	31.557,14
1659	2.1.07.003.004 INSS a Recolher	14.562,98	8.299,65	35.787,54	42.050,87
1683	S 2.1.07.005 OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	78.500,38	5.307,94	102.487,30	175.679,74
1686	2.1.07.005.001 FGTS sobre Férias	5.425,68	210,26	5.614,94	10.830,36
1685	2.1.07.005.002 INSS sobre Férias	5.253,85	704,38	18.810,05	23.359,52
1684	2.1.07.005.003 Férias	67.820,85	3.890,73	71.449,35	135.379,47
1690	2.1.07.005.005 FGTS sobre 13º Salário	0,00	31,00	392,46	361,46
1689	2.1.07.005.006 INSS sobre 13º Salário	0,00	84,02	1.314,66	1.230,64
1688	2.1.07.005.007 13º Salário	0,00	387,55	4.905,84	4.518,29
1710	S 2.1.09 OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	311,84	15.367,13	15.055,29
1711	S 2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	0,00	0,00	13.177,68	13.177,68
1712	2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	0,00	0,00	13.177,68	13.177,68
1733	S 2.1.09.003 CONTAS A PAGAR	0,00	311,84	2.189,45	1.877,61
1752	2.1.09.003.001 Vale Transporte a Pagar	0,00	311,84	2.189,45	1.877,61
4964	S 2.1.10 PARCELAMENTOS	687.636,03	3.670,99	0,00	683.965,04
4965	S 2.1.10.001 PARCELAMENTOS DIVERSOS	687.636,03	3.670,99	0,00	683.965,04
5154	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO DEMAIS DEBITOS RFB	102.179,20	0,00	0,00	102.179,20
5153	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	57.605,09	887,75	0,00	56.717,34
5152	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO INSS - 69107259 - SISPAR	42.867,79	1.258,51	0,00	41.609,28
5155	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO INSS RFB	123.921,55	0,00	0,00	123.921,55
5157	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO PGFN - INSS	28.681,89	210,94	0,00	28.470,95
5150	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	196.667,88	1.313,79	0,00	195.354,09
5151	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	135.712,63	0,00	0,00	135.712,63
2325	S 2.3 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.224.457,57)	0,00	0,00	(2.224.457,57)
2346	S 2.3.01 CAPITAL SOCIAL	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2347	S 2.3.01.001	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2348	2.3.01.001.001	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2348	2.3.01.001.001	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2513	S 2.3.05	(2.227.457,57)	0,00	0,00	(2.227.457,57)
2513	S 2.3.05	(2.227.457,57)	0,00	0,00	(2.227.457,57)
2514	S 2.3.05.001	(2.227.457,57)	0,00	0,00	(2.227.457,57)
2515	2.3.05.001.001	138.605,64	0,00	0,00	138.605,64
2515	2.3.05.001.001	138.605,64	0,00	0,00	138.605,64
2516	2.3.05.001.002	(2.366.063,21)	0,00	0,00	(2.366.063,21)
2516	2.3.05.001.002	(2.366.063,21)	0,00	0,00	(2.366.063,21)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
2600	S 3 RESULTADO DO PERÍODO	0,00	526.889,66	517.972,37	(8.917,29)
2601	S 3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	510.183,07	510.183,07
2602	S 3.1.01 RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	0,00	0,00	503.393,60	503.393,60
2652	S 3.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	503.393,60	503.393,60
2653	S 3.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	0,00	0,00	503.393,60	503.393,60
2655	3.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Prazo	0,00	0,00	503.393,60	503.393,60
2856	S 3.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	6.789,47	6.789,47
2857	S 3.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	6.789,47	6.789,47
2859	3.1.05.001.001 Receitas Aplicações	0,00	0,00	6.789,47	6.789,47
3001	S 3.2 CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	0,00	163.530,38	750,06	(162.780,32)
3029	S 3.2.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	163.530,38	750,06	(162.780,32)
3030	S 3.2.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	0,00	163.530,38	750,06	(162.780,32)
3035	3.2.03.001.001 Compras de Mercadorias a Prazo	0,00	162.780,32	0,00	(162.780,32)
3031	3.2.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	0,00	750,06	0,00	(750,06)
3041	3.2.03.001.002 (-) Doações Bonificações	0,00	0,00	750,06	750,06
4011	S 3.7 DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	363.359,28	7.039,24	(356.320,04)
4326	S 3.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	0,00	346.290,51	7.039,24	(339.251,27)
4327	S 3.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	0,00	240.078,76	7.039,24	(233.039,52)
4332	3.7.03.001.001 13º Salário	0,00	4.905,84	0,00	(4.905,84)
4883	3.7.03.001.002 Adicional Insalubridade	0,00	2.672,54	0,00	(2.672,54)
4884	3.7.03.001.003 Adicional Noturno	0,00	2.972,22	0,00	(2.972,22)
4337	3.7.03.001.005 Assistência Médica e Social	0,00	425,00	0,00	(425,00)
4333	3.7.03.001.016 Férias	0,00	72.344,51	194,02	(72.150,49)
4335	3.7.03.001.017 FGTS	0,00	14.035,43	87,75	(13.947,68)
4331	3.7.03.001.018 Gratificações	0,00	35.818,35	0,00	(35.818,35)
4334	3.7.03.001.021 INSS	0,00	47.200,29	2.045,59	(45.154,70)
4328	3.7.03.001.027 Salários e Ordenados	0,00	55.858,58	4.711,88	(51.146,70)
4352	3.7.03.001.034 Uniformes	0,00	3.846,00	0,00	(3.846,00)
4429	S 3.7.03.007 OCUPAÇÃO	0,00	20.160,10	0,00	(20.160,10)
4430	3.7.03.007.001 Alugueis	0,00	20.160,10	0,00	(20.160,10)
4452	S 3.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	0,00	400,75	0,00	(400,75)
4453	3.7.03.009.001 Depreciações e Amortizações	0,00	400,75	0,00	(400,75)
4475	S 3.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	0,00	15.391,24	0,00	(15.391,24)
4476	3.7.03.011.001 Água e Esgoto	0,00	3.655,89	0,00	(3.655,89)
4477	3.7.03.011.001 Energia Elétrica	0,00	11.139,08	0,00	(11.139,08)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4478	3.7.03.011.001 Telecomunicações	0,00	596,27	0,00	(596,27)
4504 S	3.7.03.013 DESPESAS COM VEÍCULOS	0,00	9.851,00	0,00	(9.851,00)
4505	3.7.03.013.001 Combustíveis e Lubrificantes	0,00	9.851,00	0,00	(9.851,00)
4531 S	3.7.03.015 DESPESAS GERAIS	0,00	60.408,66	0,00	(60.408,66)
4881	3.7.03.015.001 Copa Cozinha	0,00	3.678,00	0,00	(3.678,00)
4538	3.7.03.015.001 Honorários Contábeis	0,00	1.753,00	0,00	(1.753,00)
4532	3.7.03.015.001 Impostos e Taxas	0,00	10.935,48	0,00	(10.935,48)
4552	3.7.03.015.001 Limpeza e Conservação	0,00	638,00	0,00	(638,00)
4880	3.7.03.015.001 Manutenção e Conservação	0,00	13.189,59	0,00	(13.189,59)
4879	3.7.03.015.001 Material de Consumo	0,00	8.728,89	0,00	(8.728,89)
4896	3.7.03.015.001 Mensalidades	0,00	366,00	0,00	(366,00)
4547	3.7.03.015.001 Segurança e Vigilância	0,00	1.235,00	0,00	(1.235,00)
4887	3.7.03.015.001 Serviços de Terceiros - Pj	0,00	14.384,70	0,00	(14.384,70)
4537	3.7.03.015.001 Serviços Profissionais	0,00	5.500,00	0,00	(5.500,00)
4654 S	3.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	4.205,93	0,00	(4.205,93)
4655 S	3.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	0,00	4.205,93	0,00	(4.205,93)
4663	3.7.09.001.001 Impostos e Taxas Diversas	0,00	117,00	0,00	(117,00)
4670	3.7.09.001.001 IOF e IOC	0,00	3,95	0,00	(3,95)
4668	3.7.09.001.001 IPTU	0,00	4.084,98	0,00	(4.084,98)
4695 S	3.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	12.862,84	0,00	(12.862,84)
4696 S	3.7.11.001 DESPESAS GERAIS	0,00	12.862,84	0,00	(12.862,84)
4698	3.7.11.001.001 Despesas Bancárias Diversas	0,00	1.214,09	0,00	(1.214,09)
4701	3.7.11.001.001 Juros e Multas Pagos ou Incorridos	0,00	182,84	0,00	(182,84)
527	3.7.11.001.001 Tarifa Cartão de Crédito	0,00	11.465,91	0,00	(11.465,91)

RENAN CESAR DE QUADROS
CRC: 1-SC-036421/O-8 - Contador
CPF: 045.226.589-40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2024 a 31/01/2024	Período de 01/12/2023 a 31/12/2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	503.393,60	0,00
(=) RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	503.393,60	0,00
(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	(162.780,32)	0,00
(=) LUCRO BRUTO	340.613,28	0,00
(+/-) RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS	(343.457,20)	0,00
ADMINISTRATIVAS	(339.251,27)	0,00
TRIBUTARIAS	(4.205,93)	0,00
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(2.843,92)	0,00
(+/-) RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	(6.073,37)	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	6.789,47	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(12.862,84)	0,00
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO	(8.917,29)	0,00
(=) PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCICIO	(8.917,29)	0,00

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI

Sócio Administrador

CPF: 378.784.099-00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Valores expressos em Reais (R\$)

1 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do exercício/período	(8.917,29)
Ajustes por:	0,00
Depreciação e Amortização	400,75
Resultado na venda de ativos permanentes	0,00
Equivalência patrimonial	0,00
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	0,00
Variações nos ativos e passivos	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber	(128.934,10)
(Aumento) Redução dos estoques	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	19.208,92
Aumento (Redução) no imposto de renda e contribuição social	0,00
Aumento (Redução) Salários e Encargos a Pagar	123.641,65
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(50.942,17)
= Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(45.542,24)

2 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Compras de imobilizado	0,00
Intangível	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Aumento do Não circulante	(2.677,12)
= Caixa líquido consumido pelas atividades de investimento	(2.677,12)

3 - FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros/dividendos	0,00
Empréstimos tomados	0,00
Pagamentos de empréstimos/debêntures	(52.975,08)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Valores expressos em Reais (R\$)

Juros recebidos de empréstimos	0,00
Juros pagos por empréstimos	0,00
Variação do PL	0,00
Variação do PL	0,00
= Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamento	(52.975,08)
4 - Aumento (Redução) líquido de caixa e equiv. de caixa (1+/-2+/-3)	(101.194,44)
5 - Caixa e equivalentes de caixa no início do período	242.124,82
6 - Caixa e equivalentes de caixa no final do período	140.930,38