



medeiros²
costa beber
administração judicial

ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA – EPP
PIZZANELLI EVENTOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO Nº 5048660-90.2021.8.24.0023

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

23º Relatório Mensal de Atividades
Competência: março 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 **março/2024, com atraso, em 07/05/2024**. Os questionamentos enviados em 16/05/2024, 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\$ 3.000,00

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

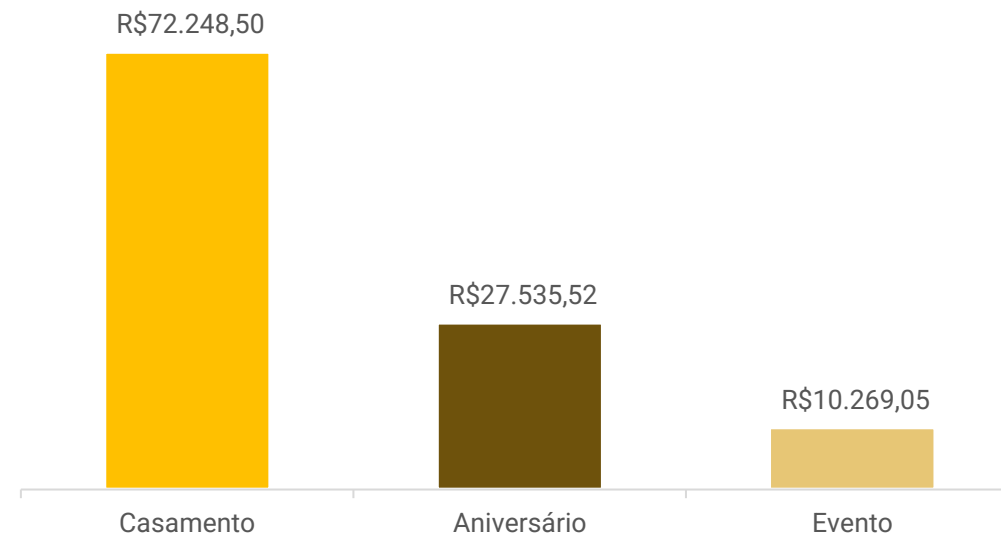
Mix de produtos: restaurante buffet, bebidas alcoólicas em geral e salão de eventos.

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

Volume de Vendas: o ano de 2024 acumula um volume de vendas na Pizzanelli Eventos LTDA de R\$ 1,1 milhão e na Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA de R\$ 672,1 mil, até o mês de março.

Estoques: a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA, apresenta estoque de R\$ 6.920,96, unicamente, de mercadorias para revenda. A empresa não possui inventário e informou que o valor contabilizado não se encontra de acordo com a realidade. A empresa Pizzanelli Eventos LTDA não possui estoque.

Receitas - Março/2024

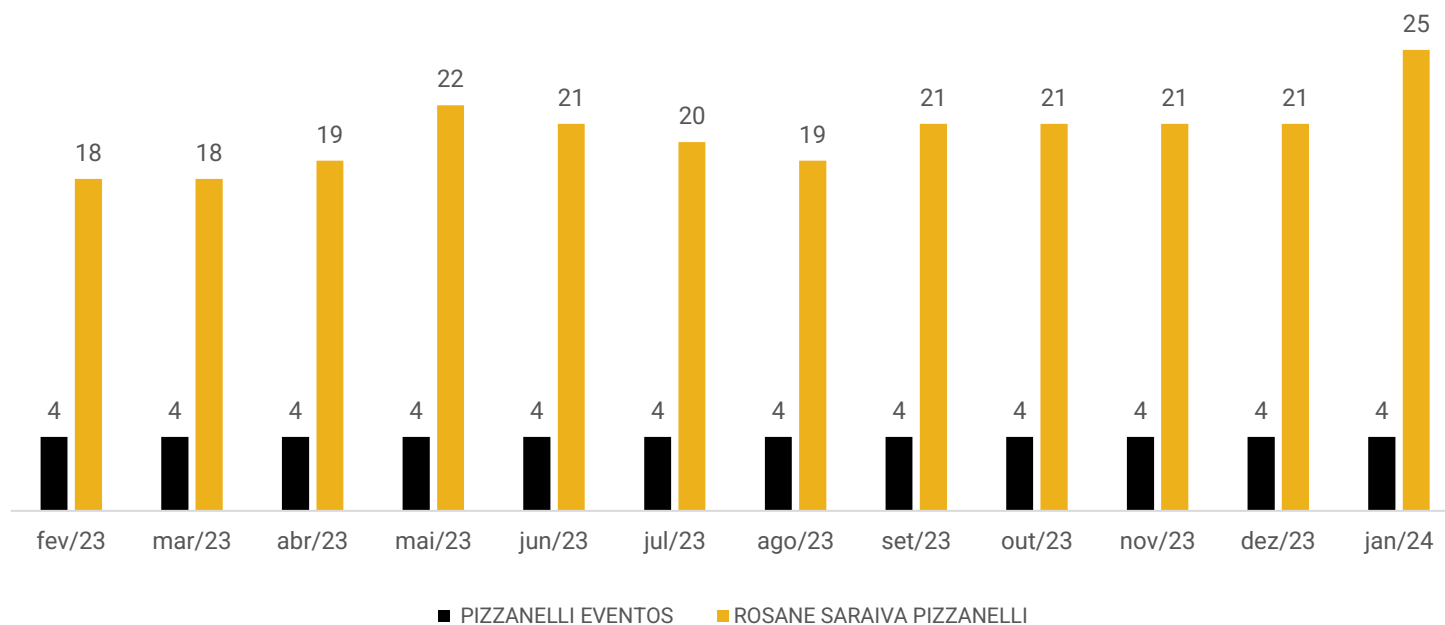




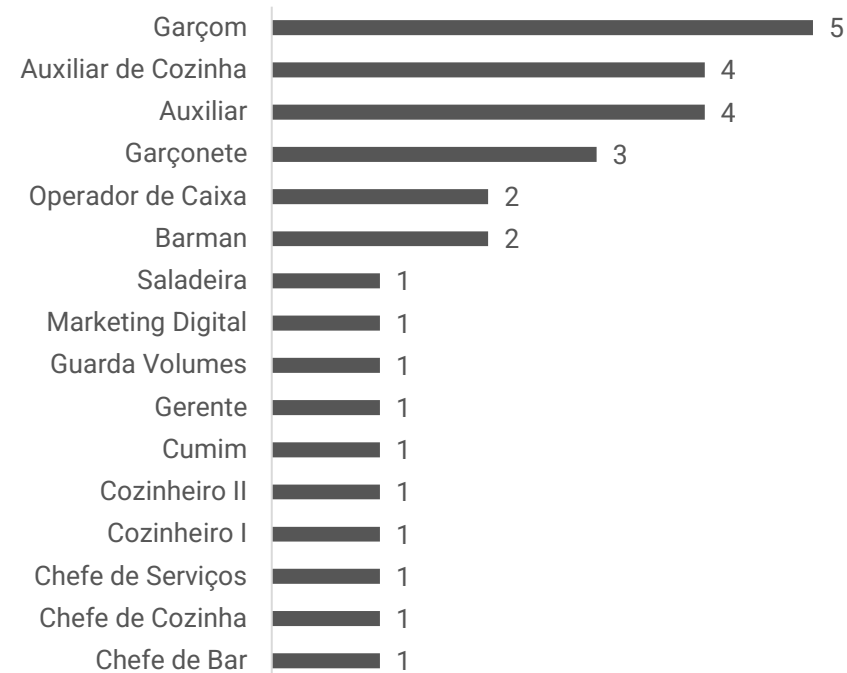
FUNCIONÁRIOS

As recuperandas não apresentaram os dados referentes a folha de pagamento de março/2024. O último envio foi em janeiro/2024 que constava ao todo, 29 funcionários ativos e o sócio-gerente. As demonstrações indicam que as duas empresas adimpliram os salários no mês e exibiram pagamentos de FGTS e INSS, contudo, demonstram saldos de competências anteriores. O período exibiu retração expressiva de R\$ 194,9 mil das obrigações trabalhistas e previdenciárias na empresa Rosane Saraiva e aumento expressivo de R\$ 162,6 mil na Pizzanelli. A empresa não relatou se os lançamentos ocorreram por ajustes contábeis ou transferência de colaboradores para a Pizzanelli e o relatório razão não exibe a explicação das movimentações. Anteriormente, conforme informado pelas Recuperandas, a unificação dos funcionários do grupo para a empresa de maior faturamento estava previsto para ocorrer em maio de 2024. No entanto, não é possível afirmar que tenha ocorrido em março, devido falta de envio de informações pormenorizadas. Desta forma, o assunto será retomado na próxima competência.

Número de Funcionários



Distribuição por Cargos do Grupo





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA

DFC Indireto - Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA	jan/24	fev/24	mar/24
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Período	-55.627	-244.341	-36.070
Depreciação e amortização	401	401	401
Resultado Ajustado	-55.226	-243.941	-35.669
Outros créditos	-97.799	37.954	-77.236
Despesas antecipadas	-44.935	4.085	4.085
Fornecedores	19.209	10.349	17.480
Outras obrigações	15.055	120.499	116.871
Obrigações trabalhistas e previdenciária	123.642	-2.445	-194.976
Tributos a pagar	-8.867	-47.992	-2.722
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-48.921	-121.491	-172.167
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos tomados/amortizados	-52.975	98.221	164.266
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	-52.975	98.221	164.266
Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa	-101.896	-23.269	-7.902
Fluxo de Caixa no Início do Período	242.125	140.229	116.960
Fluxo de Caixa no Final do Período	140.229	116.960	109.058

A empresa não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis da empresa, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, conforme normas contábeis.

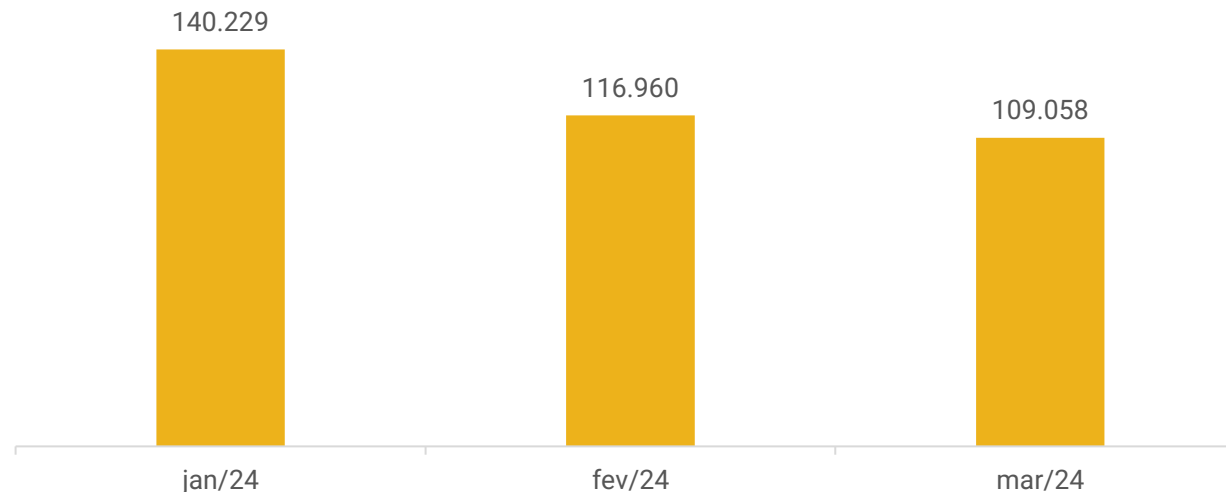
Atividades Operacionais: em março, o caixa operacional exibiu saldo negativo de R\$ 172,1 mil, especialmente, pelo pagamento das obrigações trabalhistas (R\$ 194,9 mil) o qual a empresa não explicou se ocorreu por ajustes, considerando o aumento expressivo na Pizzanelli; outros créditos (R\$ 77,2 mil), referente aos novos adiantamentos feitos a fornecedores; e prejuízo do período (R\$ 36 mil). Os fatores positivos do mês foram com outras obrigações (R\$ 116,8 mil) pertinente aos adiantamentos de clientes; compras a prazo (R\$ 17,4 mil); e despesas antecipadas de IPTU (R\$ 4 mil).

Atividades de Financiamento: o caixa líquido positivo de R\$ 164,2 mil, foi principalmente, pelos aportes recebidos da empresa Pizzanelli Eventos LTDA (R\$ 216,5 mil). Em contrapartida, houve amortização de valores devidos a sócia, Sra. Rosane Saraiva (R\$ 52,2 mil).

Ao final de março, as disponibilidades eram de R\$ 109 mil, que confere com o apresentado em balancete. Não houve confirmação por parte da Recuperanda, se o saldo em espécie reflete a realidade. Além disso, os saldos dos extratos, exibem divergências quando comparado ao montante contábil, indicando que o saldo em balancete não é real.

Abaixo, seguem os saldos disponíveis dos últimos três meses:

Disponibilidades





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

Balanco Patrimonial Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA			
	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	334.947	269.639	334.888
Disponível	140.229	116.960	109.058
Outros Créditos	142.862	104.908	182.144
Estoque	6.921	6.921	6.921
Despesas antecipadas	44.935	40.850	36.765
Ativo Não Circulante	36.512	36.112	35.711
Outros Créditos	14.877	14.877	14.877
Imobilizado	17.478	17.078	16.677
Ativo Permanente	4.157	4.157	4.157
Total do Ativo	371.459	305.750	370.599
Balanco Patrimonial Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA			
	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	2.651.544	2.830.176	2.931.095
Empréstimos e Financiamentos	1.013.563	1.111.785	1.276.050
Fornecedores	204.469	214.818	232.298
Obrigações Tributárias	1.099.187	1.051.196	1.048.473
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	319.269	316.823	121.848
Outras Obrigações	15.055	135.554	252.426
Patrimônio Líquido	-2.224.458	-2.224.458	-2.224.458
Capital Social	3.000	3.000	3.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-2.227.458	-2.227.458	-2.227.458
Total do Passivo	427.086	605.719	706.637

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: contempla no curto prazo, em sua maioria, adiantamentos a fornecedores (R\$ 175,1 mil), adiantamento a funcionários (R\$ 5,7 mil) e tributos a recuperar (R\$ 1,1 mil). O acréscimo de 74% foi, principalmente, pelas novas antecipações realizadas a fornecedores. No longo prazo, corresponde a depósitos judiciais no valor de R\$ 14,8 mil, referente a processos trabalhistas e não apresentou variação em março.

Estoque: engloba, 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. Destaca-se que grande parte do estoque é alimentício e reposto regularmente após o consumo, devido a utilização imediata nas preparações dos pratos e drinks.

Empréstimos e Financiamentos: compreende, sobretudo, empréstimos de mútuo com a sócia Rosane Saraiva (R\$ 925,9 mil) e Pizzanelli Eventos (R\$ 336 mil), além de dívida com o Banco do Brasil (R\$ 11,9 mil). Em março, houve aquisição de R\$ 216,5 mil em empréstimo de mútuo com Pizzanelli Eventos LTDA. Em contrapartida, exibiu amortização de valores devidos a sócia, Sra. Rosane Saraiva, no valor líquido de R\$ 52,2 mil. As movimentações ocasionaram o acréscimo de 15% do mês. Em outro momento, foi informado que os empréstimos servem para pagar as obrigações mutuamente. Salienta-se que conforme relatório razão, é possível verificar o pagamento de contas pessoais da sócia, pela empresa. O motivo pelos empréstimos não foram esclarecidos e o contrato entre as partes não foram enviados. Sendo assim, será alvo de questionamento para o próximo relatório.

Fornecedores: a rubrica exibiu aumento de 8%, devido ao maior volume de compras a prazo. As principais compras foram com Floriani Food Service LTDA (R\$ 16 mil), Flame Comércio de Gás LTDA (R\$ 12,5 mil) e Dinho Wosniack Distribuição (R\$ 9,8 mil). A Recuperanda havia informado que 70% dos pagamentos são feitos à vista e o restante possui prazo de até 7 dias. Ademais, não foi disponibilizado *aging list* do contas a pagar com posição de valores em aberto. O único documento enviado é uma relação de notas fiscais de compra, onde não há informação se foi pago e qual o saldo em aberto. Sendo assim, não é possível atestar o saldo em balancete.

Outras obrigações: corresponde aos adiantamentos de clientes (R\$ 245,6 mil) e vale transporte (R\$ 6,8 mil). Apresentou acréscimo de R\$ 116,8 mil, especialmente, pelos novos adiantamentos recebidos de clientes. Os lançamentos realizados na rubrica de adiantamento de clientes, foram identificados no relatório razão como *ajuste mensal*. Embora questionada, a Recuperanda não prestou maiores esclarecimentos sobre esses ajustes realizados.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA

DRE - Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Operacional Bruta	502.692	105.983	63.445	672.121
Venda de mercadorias	502.692	105.983	63.445	672.121
Deduções da Receita Bruta	-57.130	-23.246	-4.697	-85.073
Impostos sobre a Venda de Serviços	-57.130	-23.246	-4.697	-85.073
Receita Operacional Líquida	445.562	82.738	58.748	587.048
Custo dos produtos/mercadorias/serviços	-151.722	-111.899	-86.459	-350.079
Lucro Bruto	293.840	-29.161	-27.710	236.969
<i>Margem bruta</i>	<u>66%</u>	<u>-35%</u>	<u>-47%</u>	<u>40%</u>
Despesas operacionais	-343.394	-209.365	-2.272	-555.030
Despesa com pessoal	-233.040	-136.332	80.315	-289.056
Depreciação e amortização	-401	-401	-401	-1.202
Despesas gerais	-105.811	-68.045	-59.356	-233.211
Despesas tributárias	-4.142	-4.588	-22.831	-31.561
Resultado operacional	-49.554	-238.526	-29.982	-318.062
EBITDA	-49.153	-238.125	-29.582	-316.859
<i>Margem operacional</i>	<u>-77%</u>	<u>-253%</u>	<u>-4%</u>	<u>-95%</u>
Resultado antes das operações financeiras	-49.554	-238.526	-29.982	-318.062
Receitas financeiras	6.789	1	2	6.793
Despesas financeiras	-12.863	-5.817	-6.090	-24.769
Resultado do exercício	-55.627	-244.341	-36.070	-336.038
<i>Margem líquida</i>	<u>-12%</u>	<u>-295%</u>	<u>-61%</u>	<u>-57%</u>

Receitas: a Recuperanda apresentou decréscimo de 40% nas receitas, motivado pelo menor volume de vendas de mercadorias 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: compreende, unicamente, impostos sobre vendas (R\$ 4,6 mil). Destaca-se que do total apurado no mês, há o montante parcial de R\$ 1,7 mil o qual o histórico do lançamento no relatório razão indica que é referente ao mês de fevereiro. Embora questionado, não houve explicações por parte da empresa.

Custos: é composto por compras de mercadorias (R\$ 86,4 mil), que foi 23% menor que o mês anterior, motivado pela redução das vendas.

Despesas Operacionais incluem, especialmente, aluguel (R\$ 18,2 mil), combustível/lubrificantes (R\$ 12,5 mil) e energia elétrica (R\$ 11,6 mil). Em março, houve redução de 99%, principalmente, pelo saldo credor de R\$ 80,3 mil, referente a despesas com pessoal. A recuperanda não explicou o motivo do saldo credor e não informou se houve transferência de funcionários para a Pizzanelli Eventos, conforme estava previsto para ocorrer em maio/2024. Desta forma, será alvo de questionamento na próxima competência.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de 6 mil, pelos juros e multas (R\$ 3,7 mil), tarifa de cartão de crédito (R\$ 1,7 mil) e despesas bancárias (R\$ 632,96).

Resultado: as receitas auferidas em março apresentaram redução e não foram suficientes para cobrir custos e despesas da operação, gerando prejuízo de R\$ 36.070,05. O resultado acumulado de 2024 é negativo de R\$ 336.038,38.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PIZZANELLI EVENTOS LTDA

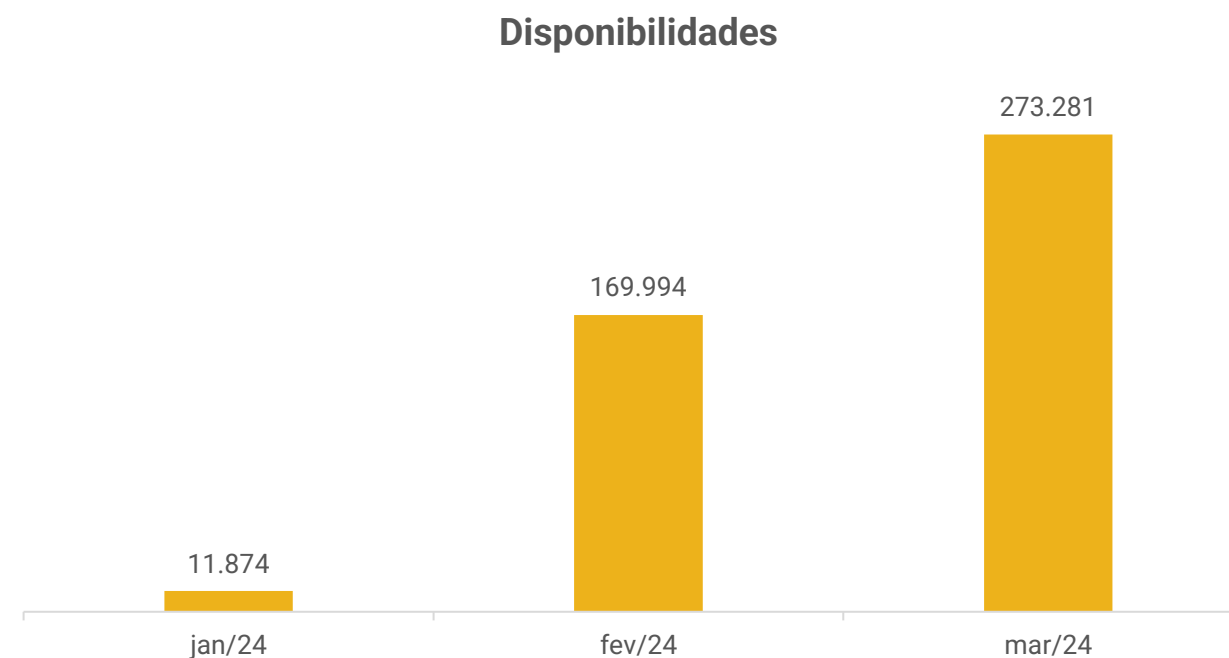
DFC Indireto - Pizzanelli Eventos LTDA	jan/24	fev/24	mar/24
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Resultado do Período	-22.278	319.829	227.228
Depreciação e amortização	1.478	1.478	1.478
Resultado Ajustado	-20.799	321.308	228.706
Outros créditos	-57.410	-209.398	-322.882
Fornecedores	9.046	27.271	32.796
Outras obrigações	15.570	-9.127	-2.123
Obrigações trabalhistas e previdenciária	10.251	8.429	162.616
Tributos a pagar	-1.971	29.639	4.174
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-45.313	168.120	103.287
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamento			
Empréstimos tomados/amortizados	10.000	-10.000	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	10.000	-10.000	-
Caixa líquido de caixa e equivalentes de caixa	-35.313	158.120	103.287
Fluxo de Caixa no Início do Período	47.187	11.874	169.994
Fluxo de Caixa no Final do Período	11.874	169.994	273.281

A empresa não possui, de forma estruturada, um demonstrativo do Fluxo de Caixa, portanto, as informações a seguir foram baseadas nas movimentações expostas nas demonstrações contábeis da empresa, seguindo a metodologia de elaboração do fluxo de caixa pelo método indireto, conforme normas contábeis.

Atividades Operacionais: em março, o caixa operacional foi positivo de R\$ 103,2 mil, principalmente, pelo lucro do período (R\$ 227,2 mil); obrigações trabalhistas e previdenciárias (R\$ 162,6 mil), em sua maioria, pela inclusão de saldos, os quais a empresa não explicou se ocorreu por ajustes, considerando a redução expressiva na empresa Rosane Saraiva; e compras a prazo (R\$ 32,7 mil). Os impactos negativos, foram com outros créditos (R\$ 322,8 mil) sobretudo, pelos empréstimo concedidos a Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA (R\$ 206,3 mil), valor cedido a sócia Sra. Rosane (R\$ 98,3 mil) e adiantamentos a fornecedores (R\$ 18,6 mil); e outras obrigações (R\$ 2,1 mil) pertinente a adiantamento de clientes.

Ao final de março, as disponibilidades eram de R\$ 273,2 mil, que confere com o apresentado em balancete. Não houve confirmação por parte da Recuperanda, se o saldo em espécie reflete a realidade. Os extratos não foram enviados, impossibilitando atestar os saldos contábeis.

Abaixo, seguem os saldos disponíveis dos últimos três meses:





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL PIZZANELLI EVENTOS LTDA

Balanço Patrimonial Pizzanelli Eventos LTDA	jan/24	fev/24	mar/24
Ativo Circulante	69.284	436.803	862.972
Disponível	11.874	169.994	273.281
Outros Créditos	57.410	266.809	589.691
Ativo Não Circulante	38.056	36.578	35.100
Imobilizado	38.056	36.578	35.100
Total do Ativo	107.341	473.381	898.071
Balanço Patrimonial Pizzanelli Eventos LTDA	jan/24	fev/24	mar/24
Passivo Circulante	139.550	188.365	399.624
Empréstimos e Financiamentos	10.000	-	-
Fornecedores	24.338	51.609	84.404
Obrigações Tributárias	10.994	43.237	61.208
Outras obrigações	15.570	6.443	4.320
Obrigações Trabalhista e Previdenciária	78.648	87.076	249.693
Passivo Não Circulante	303.818	301.214	287.417
Parcelamentos tributários	303.818	301.214	287.417
Patrimônio Líquido	-313.749	-313.749	-313.749
Capital Social	20.000	20.000	20.000
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-333.749	-333.749	-333.749
Total do Passivo	129.618	175.829	373.292

Outros créditos: a rubrica contempla, especialmente, empréstimo mútuo com a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA (R\$ 427,5 mil), empréstimo com sócios (R\$ 120,6 mil) e adiantamento a fornecedores (R\$ 41,3 mil). Apresentou aumento de R\$ 322,8 mil, principalmente, pelos empréstimos concedidos a empresa Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA (R\$ 216,5 mil) e para a sócia Rosane Saraiva Pizzanelli (R\$ 120,6 mil), além de novos adiantamentos feitos a fornecedores (R\$ 18,6 mil). O motivo do empréstimo para a sócia não foi explicado e será alvo de questionamento na próxima competência.

Fornecedores: em março, exibiu acréscimo de R\$ 32,7 mil, devido ao maior volume de compras a prazo. As compras mais significativas foram junto a OESA Comércio (R\$ 31,3 mil), Nutrifrios Comercial de Alimentos (R\$ 24,7 mil) e HNK BR Indústria de Bebidas (R\$ 16,1 mil). Salientamos que os valores registrados a credores arrolados na Recuperação Judicial não correspondem ao valor constante no Quadro Geral de Credores e alguns não estão registrados, carecendo de ajustes. Ademais, não foi disponibilizado *aging list* do contas a pagar com posição de valores em aberto. O único documento enviado é uma relação de notas fiscais de compra, onde não há informação se foi pago e qual o saldo em aberto. Sendo assim, não é possível atestar o saldo em balancete.

Outras obrigações: contempla, vale transporte (R\$ 2,1 mil) e adiantamentos de clientes (R\$ 2,1 mil). Apresentou redução de R\$ 2,1 mil, decorrente de ajustes na rubrica dos adiantamentos de clientes, conforme exposto no relatório razão, o qual a Recuperanda não esclareceu.

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.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE PIZZANELLI EVENTOS LTDA

DRE - PIZZANELLI EVENTOS LTDA	jan/24	fev/24	mar/24	2024
Receita Operacional Bruta	48.313	472.860	601.776	1.122.949
Venda de mercadorias	48.313	472.860	601.776	1.122.949
Deduções da Receita Bruta	-2.738	-35.635	-51.537	-89.910
Impostos sobre a Venda de Serviços	-2.738	-35.635	-51.537	-89.910
Receita Operacional Líquida	45.575	437.225	550.238	1.033.039
Custo dos produtos/mercadorias/serviços	-37.958	-71.999	-110.427	-220.384
Lucro Bruto	7.617	365.226	439.812	812.655
<i>Margem bruta</i>	<i>17%</i>	<i>84%</i>	<i>80%</i>	<i>79%</i>
Despesas operacionais	-27.044	-30.968	-204.885	-262.897
Despesa com pessoal	-23.797	-18.851	-198.227	-240.875
Depreciação e amortização	-1.478	-1.478	-1.478	-4.435
Despesas gerais	-1.412	-10.637	-5.172	-17.222
Despesas tributárias	-357	-1	-7	-365
Resultado operacional	- 19.427	334.258	234.927	549.758
EBITDA	- 17.949	335.737	236.405	554.193
<i>Margem operacional</i>	<i>-59%</i>	<i>-7%</i>	<i>-37%</i>	<i>-25%</i>
Resultado antes das operações financeiras	-19.427	334.258	234.927	549.758
Receitas financeiras	3	1	12	16
Despesas financeiras	-2.854	-14.430	-7.711	-24.995
Resultado do exercício	-22.278	319.829	227.228	524.779
<i>Margem líquida</i>	<i>-49%</i>	<i>73%</i>	<i>41%</i>	<i>51%</i>

Receitas: a empresa exibiu aumento de 27% nas vendas de mercadorias no período. 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: em março, as deduções foram com impostos sobre vendas (R\$ 51,2 mil) e devoluções (R\$ 245,35). A empresa é tributada pelo Simples Nacional e a alíquota pode variar de acordo com o faturamento.

Custos: compreende compras de mercadorias a prazo (R\$ 110,4 mil), que foi 53% maior no período, proporcional ao aumento das receitas.

Despesas operacionais: contempla, em sua maior parte, despesas com férias (R\$ 74,5 mil), salários (R\$ 63,2 mil) e gratificações (R\$ 21,8 mil). Apresentou acréscimo de R\$ 173,9 mil, especialmente pelos pagamentos de férias e gratificações. O motivo do valor expressivo não foi informado pela empresa e será alvo de questionamento na próxima competência.

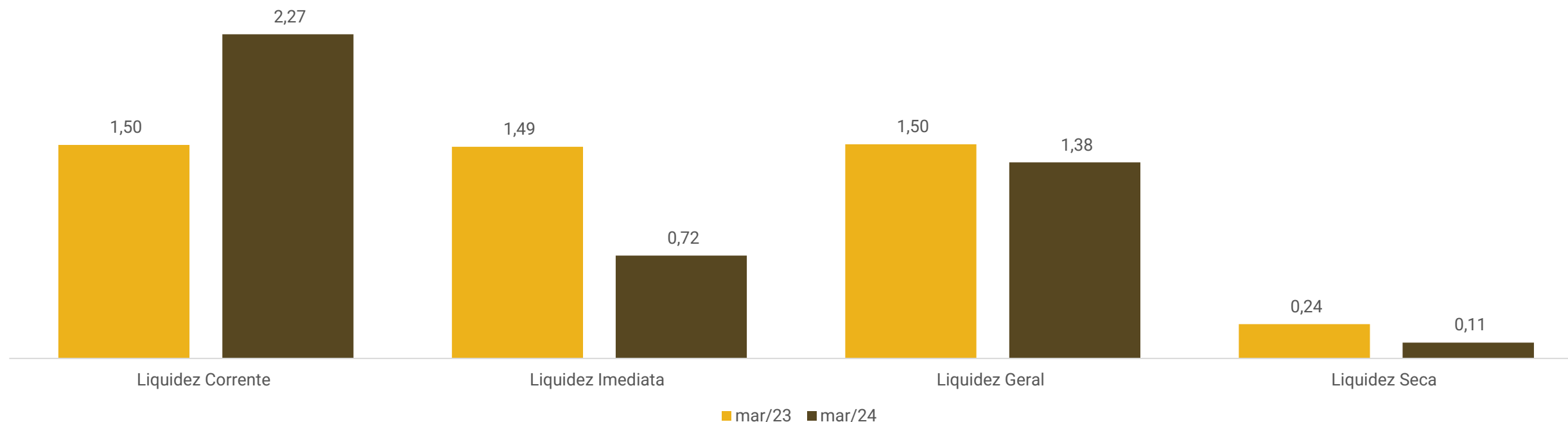
Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 7,7 mil, especialmente, pelas tarifas de cartão de crédito (R\$ 6,8 mil).

Resultado: as receitas auferidas pela empresa em março se mostraram suficientes, diante dos custos e despesas da operação, gerando lucro de R\$ 227.227,74. O resultado acumulado de 2024 é positivo em R\$ 524.779,31.





Índices de Liquidez - Scuna Bar



Os índices de liquidez são utilizados para medir a capacidade da empresa em pagar suas obrigações de curto e longo prazo com os ativos disponíveis, além de evidenciar a saúde financeira e solvência da recuperanda, tendo como parâmetro o resultado superior a 01. As análises deste relatório comparam os índices de 2024 em relação ao mesmo período do ano anterior.

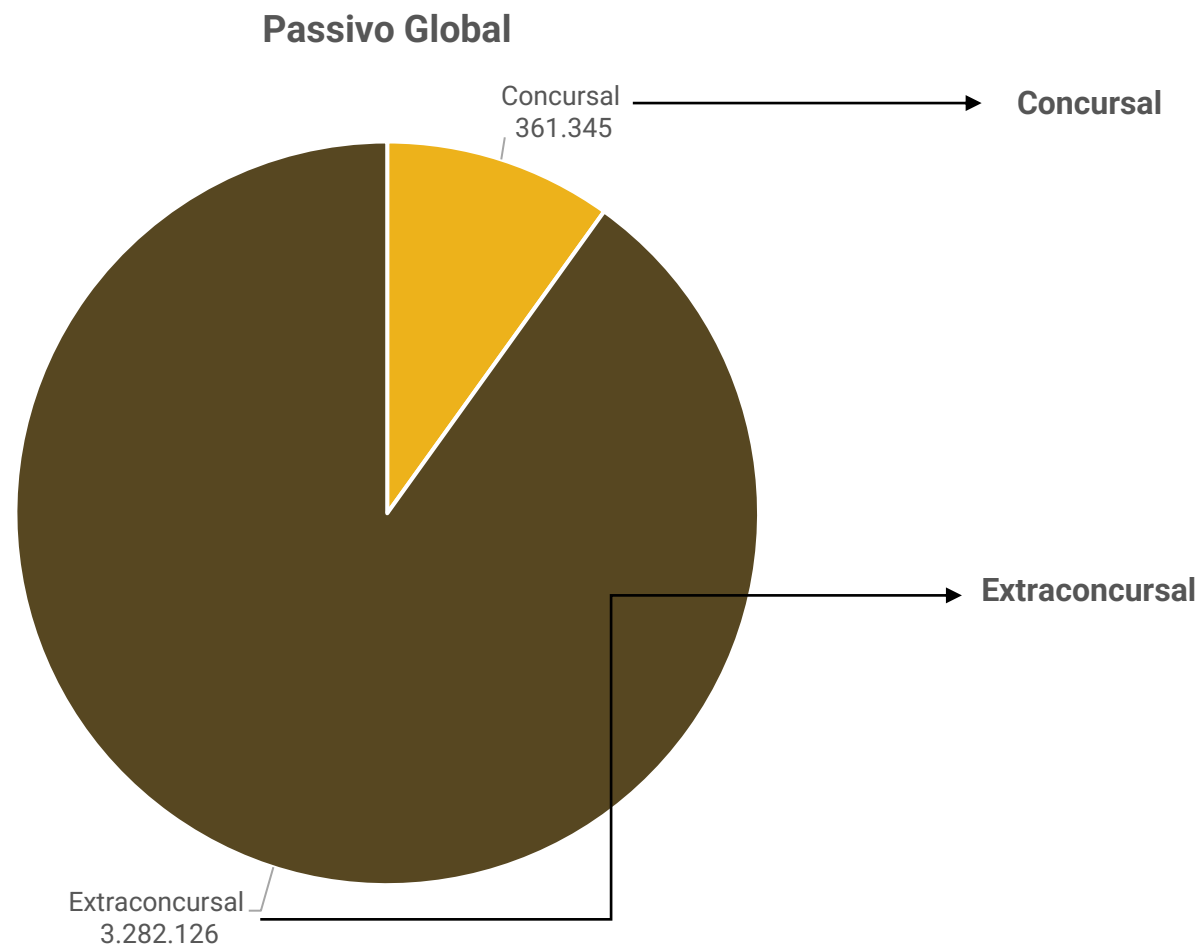
Os índices de liquidez corrente e geral foram os únicos indicadores acima de 01 em 2024, evidenciando a capacidade da empresa em honrar com as obrigações no curto prazo, com o ativo circulante e do passivo total com os recursos do ativo total. No entanto, os índices de liquidez imediata e seca foram inferiores a 01, demonstrando que a recuperanda não tem capacidade de pagamento do passivo circulante com as disponibilidades e do passivo circulante, com o ativo da companhia sem considerar o estoque. De maneira geral, os índices apresentaram redução em 2024.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo Global de R\$ 3.643.470,48



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%

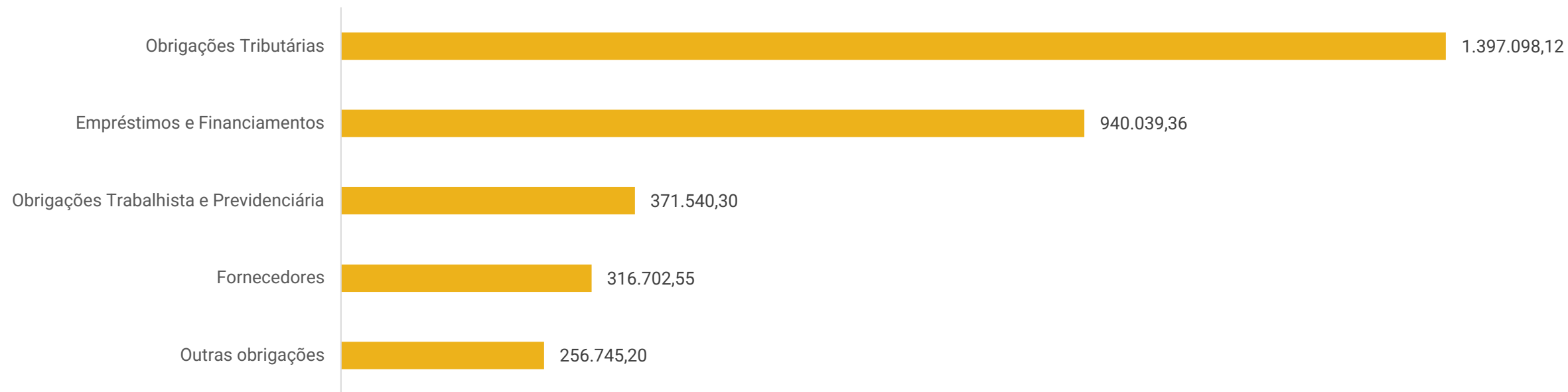
Em março/2024 o passivo extraconcursal do grupo somou **R\$ 3,2 milhões**, excluindo os valores *intercompany* de R\$ 336.010.73. É composto por obrigações tributárias, empréstimos e financiamentos, obrigações trabalhistas e previdenciárias, fornecedores e outras obrigações.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Extraconcursal Consolidado



Obrigações tributárias: engloba, principalmente, parcelamento do Simples Nacional (R\$ 491,8 mil), ICMS (R\$ 208 mil) e Simples Nacional (R\$ 194,8 mil). Destaca-se que 65% do passivo tributário das recuperandas está parcelado. Em março, apresentou aumento de R\$ 1,4 mil, especialmente, pelo valor calculado do Simples Nacional (R\$ 51,2 mil), decorrente do aumento do faturamento da empresa Pizzanelli Eventos LTDA.

Empréstimos e financiamentos: contempla saldos junto ao Banco do Brasil (R\$ 11,9 mil) e Caixa Econômica Federal (R\$ 2 mil), além do empréstimo com a sócia (R\$ 925,9 mil).

Obrigações trabalhistas e previdenciárias: destaca-se, na Pizzanelli Eventos LTDA, férias (R\$ 89,7 mil), salários (R\$ 68,5 mil) e FGTS (R\$ 45,1 mil). Enquanto na Rosane Saraiva Pizzanelli LTDA, as férias (R\$ 72,4 mil), FGTS (R\$ 24 mil) e INSS sobre as férias (R\$ 7,2 mil) são os maiores saldos. O período exibiu pagamentos regulares de FGTS e INSS, contudo, demonstram saldos inadimplentes de competências anteriores. As empresas não indicaram uma previsão para regularizar os saldos, o que será alvo de questionamento na próxima competência.

Fornecedores: engloba, principalmente, OESA Comércio (R\$31,3 mil), Nutrifrios Comercial de Alimentos (R\$24,7 mil) e HNK BR Indústria de Bebidas (R\$16,1 mil). As recuperandas não prestaram informações sobre a inadimplência extraconcursal e o *aging list* não foi enviado.

Outras Obrigações: compõem-se de adiantamentos de clientes (R\$ 247,7 mil) e vale transporte (R\$ 8,9 mil). A previsão para baixa dos valores, não foi informada.

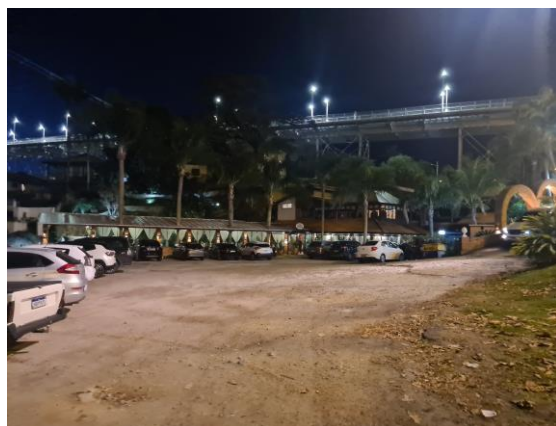




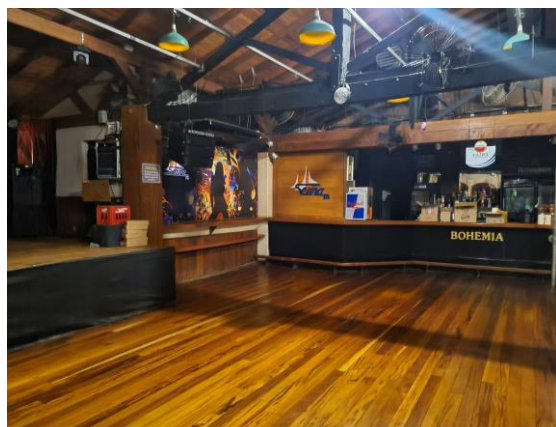
DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

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.

Destaca-se que embora solicitado, durante reunião virtual, a empresa não enviou imagens atualizadas.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Em 13/05/2024 se reuniram virtualmente, através do Zoom, 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 do responsável para encaminhamento da listagem de documentos mensais que devem ser fornecidos, para que haja regularização da situação. A normalização está prevista para o próximo semestre de 2024.
- **Pagamento de credores:** A representante das recuperandas se comprometeu a enviar a relação de credores pagos e os comprovantes de pagamentos em forma de declaração de quitação. 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. Atualmente, a principal dificuldade da recuperanda é em adimplir os tributos, pois necessitam de alto valor de entrada, apesar do faturamento estar bom foram feitas reformas de infraestrutura que consumiu o saldo em caixa. Enquanto a empresa Pizzanelli Eventos LTDA está pagando em dia.
- **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 das empresas estão recuperando o faturamento e possuem vários eventos agendados. Estão planejadas obras de saneamento básico previstas em torno de R\$ 50 mil. Os clientes pagam 50% do valor total como entrada e o restante 24h antes do evento, desta maneira, não há inadimplência. Os fornecedores extraconcursais estão em dia.
- **Pagamento dos funcionários:** referente aos salários, foi relatado que estão todos em dia. A unificação dos funcionários do grupo para a empresa de maior faturamento está previsto para ocorrer em maio de 2024.



CUMPRIMENTO DO PLANO

CUMPRIMENTO DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM MARÇO/2024				
CLASSE	Subclasse	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR ATUALIZADO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÕES	
Classe I - Trabalhista	Demais	jan/23	jan/24	R\$ 188.620	R\$ -	R\$ -	R\$ 188.620	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	R\$ 31.425	R\$ -	R\$ 31.425	R\$ -	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 em atraso, até a apresentação dos comprovantes.	
	Acima de R\$ 5.000,00	jan/23	jan/29	R\$ 79.043	R\$ -	R\$ -	R\$ 79.043	Aguardando a apresentação dos dados bancários por parte dos credores	
Classe IV - ME e EPP	Não consta	jan/23	Não consta	R\$ 62.257	R\$ -	R\$ -	R\$ 62.257	Aguardando a apresentação dos dados bancários por parte dos credores	
TOTAL				R\$ 361.345	R\$ -	R\$ 31.425	R\$ 329.920		



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de março/2024.

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1	S 1 ATIVO	305.750,39	1.238.160,59	1.173.311,99	370.598,99
2	S 1.1 CIRCULANTE	269.638,65	1.238.160,59	1.172.911,24	334.888,00
3	S 1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	116.959,62	624.392,20	632.293,79	109.058,03
4	S 1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	100.739,90	10.000,00	3.427,09	107.312,81
5	1.1.01.001.001 Caixa	100.739,90	10.000,00	3.427,09	107.312,81
6	S 1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	1.367,02	513.312,53	513.390,82	1.288,73
10	1.1.01.002.001 Banco do Brasil S/A	44,37	0,00	44,37	0,00
11	1.1.01.002.001 Banco Itaú S/A.	1,00	30.064,39	30.064,39	1,00
5005	1.1.01.002.001 BANCO NUBANK	33,97	9.068,20	9.102,12	0,05
15	1.1.01.002.001 Banco Santander s/a	0,00	474.179,94	474.179,94	0,00
20	1.1.01.002.001 Caixa Economica Federal	1.287,68	0,00	0,00	1.287,68
50	S 1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	14.852,70	101.079,67	115.475,88	456,49
54	1.1.01.003.001 Banco Itaú S/A	14.297,11	3.398,08	17.692,44	2,75
4750	1.1.01.003.001 Banco Santander Sa	555,59	97.681,59	97.783,44	453,74
140	S 1.1.02 CLIENTES	0,00	137.122,07	137.122,07	0,00
141	S 1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	0,00	137.122,07	137.122,07	0,00
142	1.1.02.001.001 Clientes Diversos	0,00	137.122,07	137.122,07	0,00
157	S 1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	104.908,24	476.646,32	399.410,40	182.144,16
4955	S 1.1.04.002 CARTOES DE CREDITOS	0,00	167.470,77	167.470,77	0,00
4956	1.1.04.002.001 Cartoes de Creditos	0,00	167.470,77	167.470,77	0,00
159	S 1.1.04.003 TÍTULOS A RECEBER	0,00	216.500,00	216.500,00	0,00
5003	1.1.04.003.001 EMPRESTIMOS PIZZANELLI EVENTOS LTDA	0,00	216.500,00	216.500,00	0,00
287	S 1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	102.476,50	72.690,78	0,00	175.167,28
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores	102.476,50	72.690,78	0,00	175.167,28
311	S 1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	0,00	15.688,61	9.971,04	5.717,57
313	1.1.04.015.004 Adiantamentos de Férias	0,00	4.935,65	1.118,08	3.817,57
312	1.1.04.015.005 Adiantamentos de Salários	0,00	2.000,00	100,00	1.900,00
315	1.1.04.015.006 Adiantamentos para Rescisões	0,00	8.752,96	8.752,96	0,00
380	S 1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	2.369,70	3.954,59	5.127,02	1.197,27
382	1.1.04.021.001 ICMS a Recuperar	2.369,17	3.954,56	5.126,46	1.197,27
390	1.1.04.021.001 IRRF sobre Aplicações Financeiras	0,53	0,03	0,56	0,00
1320	S 1.1.04.027 OUTROS CRÉDITOS - NOVO	62,04	341,57	341,57	62,04
1321	1.1.04.027.004 Salário Família	62,04	0,00	0,00	62,04
1323	1.1.04.027.008 Vale Transporte	0,00	341,57	341,57	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	40.849,83	0,00	4.084,98	36.764,85
538 S	1.1.10.001 DESPESAS DE MESES SEGUINTE	40.849,83	0,00	4.084,98	36.764,85
5060	1.1.10.001.001 IPTU a Apropriar	40.849,83	0,00	4.084,98	36.764,85
4807 S	1.2 NÃO CIRCULANTE	36.111,74	0,00	400,75	35.710,99
595 S	1.2.02 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	14.877,12	0,00	0,00	14.877,12
4473 S	1.2.02.006 DEPOSITOS JUDICIAIS	14.877,12	0,00	0,00	14.877,12
4912	1.2.02.006.001 Depositos Judiciais Trabalhistas	14.877,12	0,00	0,00	14.877,12
1049 S	1.2.04 IMOBILIZADO	21.234,62	0,00	400,75	20.833,87
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	(31.012,51)	0,00	400,75	(31.413,26)
1147	1.2.04.007.001 (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(7.718,47)	0,00	138,73	(7.857,20)
1151	1.2.04.007.001 (-) Deprec. Móveis e Utensílios	(23.294,04)	0,00	262,02	(23.556,06)

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1350	S 2 PASSIVO	605.718,72	398.702,30	499.620,95	706.637,37
1351	S 2.1 CIRCULANTE	2.830.176,29	398.702,30	499.620,95	2.931.094,94
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	214.818,45	94.535,57	112.015,28	232.298,16
1495	S 2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	214.818,45	94.535,57	112.015,28	232.298,16
5647468	2.1.03.001.001 46.239.959 REINALDO DOS SANTOS	0,00	1.871,30	2.034,00	162,70
5647086	2.1.03.001.001 AGROPECUARIA OURO BRANCO DAS	0,00	1.749,00	1.749,00	0,00
5503445	2.1.03.001.001 ALLIABRAS DISTRIBUIDORA LTDA	578,35	578,35	1.275,45	1.275,45
579800	2.1.03.001.001 ALTERDATA TECNOLOGIA EM INFORMATICA	1.157,48	348,22	0,00	809,26
893571	2.1.03.001.001 AMB INDUSTRIA E COM. DE PESCADOS LTDA	3.396,00	0,00	0,00	3.396,00
651653	2.1.03.001.001 AMORATTO INDUSTRIA E COMERCIO	390,00	390,00	0,00	0,00
625510	2.1.03.001.001 ATACADO LITORAL LTDA - FILIAL SERRARIA	407,44	0,00	0,00	407,44
543579	2.1.03.001.001 BRASIL MUNDI IMPORTACAO E	1.184,97	3.150,00	4.157,40	2.192,37
537302	2.1.03.001.001 BRF - BRASIL FOODS S.A.	1.173,49	0,00	0,00	1.173,49
892300	2.1.03.001.001 CAFE.COM ITALIA LTDA	0,00	900,00	900,00	0,00
894608	2.1.03.001.001 CALEMBIA ALIMENTOS S.A.	0,00	349,00	349,00	0,00
531180	2.1.03.001.001 CASA DA PANIFICACAO COMERCIO DE	131,20	0,00	0,00	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	6.717,46	0,00	3.793,78	10.511,24
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	360,00	360,00	678,00	678,00
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	1.798,32	2.307,55	543,56	34,33
633910	2.1.03.001.001 COMERCIO E TRANSPORTE DE FRUTAS	728,00	2.607,20	2.607,20	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	1.118,00	0,00	0,00	1.118,00
504072	2.1.03.001.001 COPAL ALIMENTOS LTDA	0,00	517,00	517,00	0,00
5000057	2.1.03.001.001 CRBS S.A. - CDD Florianopolis	1.436,10	7.827,83	9.107,97	2.716,24
5647623	2.1.03.001.001 CRISTIANNY MARA PIRES DUTRA 84999420910	2.796,00	0,00	3.465,00	6.261,00
5642524	2.1.03.001.001 Dc Comercio Besen Ltda	443,72	0,00	0,00	443,72
504250	2.1.03.001.001 DECANter VINHOS FINOS LTDA	644,43	0,00	1.121,00	1.765,43
568153	2.1.03.001.001 DECOR PEDRAS LTDA	0,00	0,00	2.272,00	2.272,00
5647452	2.1.03.001.001 DELIGEL DISTRIBUIDORA LTDA	910,20	898,80	963,00	974,40
5516958	2.1.03.001.001 DINHO WOSNIACK DISTRIBUICAO DE	4.296,48	4.566,30	9.895,87	9.626,05
566903	2.1.03.001.001 DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS FLORIANI	12.601,18	13.182,06	1.565,85	984,97
887282	2.1.03.001.001 ELETRIAR SERVICOS ELETRICOS LTDA	825,00	890,00	890,00	825,00
827641	2.1.03.001.001 Eletronica Florianopolis Comercio de Prod. Eletron	1.590,00	0,00	0,00	1.590,00
5650380	2.1.03.001.001 Endereco do Kapacho Comercio de Tapetes Eireli	1.755,00	0,00	0,00	1.755,00
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	10.181,48	0,00	97,69	10.279,17
532207	2.1.03.001.001 ESTANCIA HIDROMINERAL SANTA RITA DE	0,00	897,50	1.195,00	297,50
628955	2.1.03.001.001 FAZENDA MARINHA PARAISO DAS OSTRAS	2.250,00	720,00	2.520,00	4.050,00

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação		Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
5622409	2.1.03.001.001	FAZENDAS BIOMA LTDA	237,50	237,50	489,00	489,00
500761	2.1.03.001.001	FLAME COMERCIO DE GAS LTDA	392,00	9.977,00	12.590,00	3.005,00
532455	2.1.03.001.001	FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	2.061,60	0,00	0,00	2.061,60
5378327	2.1.03.001.001	FLORIANI FOOD SERVICE LTDA	5.893,60	2.988,06	16.086,23	18.991,77
508274	2.1.03.001.001	FLOTERRA MAT CONSTRUCAO E OBRAS DE	5.963,00	0,00	0,00	5.963,00
5653891	2.1.03.001.001	FORNITORE FOOD LTDA	0,00	285,60	285,60	0,00
5453597	2.1.03.001.001	FRAMILE COM VAR DE UTIL DOM LTDA EPP	3.751,20	2.686,60	365,80	1.430,40
5584633	2.1.03.001.001	FRIO FRIO SERVICE - EIRELI	6.451,55	853,95	0,00	5.597,60
500660	2.1.03.001.001	G.R.O. COMERCIO DE MAT DE CONST LTDA	0,00	241,74	241,74	0,00
5446757	2.1.03.001.001	GARCIA & PORTO COMERCIO DE	1.209,60	525,00	3.110,00	3.794,60
5650325	2.1.03.001.001	GET IN TECNOLOGIA LTDA	0,00	219,00	219,00	0,00
576226	2.1.03.001.001	GOOGLE BRASIL INTERNET LTDA	11,68	0,00	0,00	11,68
5386540	2.1.03.001.001	IFOOD.COM AGENCIA DE RESTAURANTES	183,24	0,00	0,00	183,24
5653890	2.1.03.001.001	INDUSTRIA E COMERCIO DE PRE MOLDADOS	0,00	0,00	485,00	485,00
504475	2.1.03.001.001	INFOSHOP INFORMATICA LTDA	777,00	0,00	108,00	885,00
524120	2.1.03.001.001	J & M INDUSTRIA GRAFICA LTDA - ME	2.169,00	1.446,00	0,00	723,00
637941	2.1.03.001.001	J MARQUES EMPREITEIRA DE MAO DE OBRA	6.473,16	0,00	0,00	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	2.300,00	1.150,00	0,00	1.150,00
5582324	2.1.03.001.001	JULIANA CRISTINE DE FRAGA DA SILVA	680,00	0,00	0,00	680,00
504809	2.1.03.001.001	KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE	873,27	0,00	0,00	873,27
566270	2.1.03.001.001	LITORAL SUL COMERCIO DE HORTIFRUTI	121,90	0,00	0,00	121,90
507286	2.1.03.001.001	LOJA DO GUARDA PO - MATRIZ	4.461,63	1.871,67	515,00	3.104,96
539583	2.1.03.001.001	Lugimaq Com. Repres. e Servicos Ltda	638,00	926,00	576,00	288,00
5636731	2.1.03.001.001	LW COMERCIO DE MADEIRAS LTDA	200,00	0,00	0,00	200,00
5648076	2.1.03.001.001	MEDEIROS & MEDEIROS, COSTA BEBER	476,75	476,75	0,00	0,00
504711	2.1.03.001.001	MERCADAO COMERCIO DE MOVEIS PARA	796,00	0,00	0,00	796,00
632944	2.1.03.001.001	MONTESINO ALIMENTOS EIRELI EPP	349,40	349,40	418,62	418,62
500839	2.1.03.001.001	MUNDIALMIX COMERCIO DE ALIMENTOS	8.614,16	0,00	0,00	8.614,16
507189	2.1.03.001.001	NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS	34.858,47	0,00	0,00	34.858,47
526975	2.1.03.001.001	OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	5.494,28	1.916,00	0,00	3.578,28
751445	2.1.03.001.001	OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	7.074,69	0,00	0,00	7.074,69
641374	2.1.03.001.001	ORSEGUPS MONITORAMENTO ELETRONICO	1.323,18	1.591,30	1.624,56	1.356,44
500495	2.1.03.001.001	ORSITEC ASSES CONT E EMPRESARIAL SS	0,00	1.689,30	1.689,30	0,00
783089	2.1.03.001.001	PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS	552,52	0,00	263,00	815,52
5654172	2.1.03.001.001	PREMIER SEGURANCA ELETRONICA LTDA	0,00	1.634,00	1.634,00	0,00
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	11.020,89	1.101,33	1.883,82	11.803,38
5573947	2.1.03.001.001	SANTA RITA COMERCIO E SERVICOS LTDA	28,20	0,00	0,00	28,20
535880	2.1.03.001.001	SEARA ALIMENTOS LTDA	7.231,36	11.681,88	8.933,78	4.483,26
504070	2.1.03.001.001	SEGALAS ALIMENTOS LTDA FILIAL 2	14.545,57	0,00	0,00	14.545,57
5452724	2.1.03.001.001	SER E ARTE COMUNICACAO VISUAL	875,00	0,00	0,00	875,00
5647471	2.1.03.001.001	SERVICE GAS INSTALACOES E	357,50	1.133,42	775,92	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	1.608,68	4.066,04	3.948,22	1.490,86
527464	2.1.03.001.001	TRES A COMERCIO DE MATERIAIS DE	0,00	0,00	2.697,00	2.697,00
5647622	2.1.03.001.001	TUDO EM METRO COMERCIO VAREJISTA	1.416,00	0,00	0,00	1.416,00
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.	400,70	0,00	0,00	400,70

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1539 S	2.1.05 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	368.123,59	19.306,48	23.658,70	372.475,81
1540 S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	363.161,73	15.990,78	21.809,20	368.980,15
1552	2.1.05.001.001 COFINS a Recolher	0,00	1.398,90	1.398,90	0,00
1553	2.1.05.001.001 CSLL a Recolher	0,00	0,00	7.888,91	7.888,91
9992	2.1.05.001.001 Fundos ICMS a Recolher	0,00	46,57	48,44	1,87
1541	2.1.05.001.001 ICMS a Recolher	219.571,01	14.544,75	2.994,70	208.020,96
1545	2.1.05.001.001 IRPJ a Recolher	0,00	0,56	9.175,15	9.174,59
1556	2.1.05.001.001 PIS a Recolher	0,00	0,00	303,10	303,10
1550	2.1.05.001.001 Simples a Recolher	143.590,72	0,00	0,00	143.590,72
1579 S	2.1.05.003 TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	4.961,86	3.315,70	1.849,50	3.495,66
1580	2.1.05.003.001 Contribuições Retidas a Recolher	130,20	0,00	83,70	213,90
1546	2.1.05.003.001 IRRF a Recolher	3.218,38	52,81	40,45	3.206,02
1583	2.1.05.003.001 IRRF s/ Salários a Recolher	1.586,28	3.262,89	1.693,38	16,77
1582	2.1.05.003.001 ISS Retido a Recolher	27,00	0,00	31,97	58,97
4945 S	2.1.06 EMPRESTIMOS DIVERSOS	1.097.699,23	69.337,92	233.603,44	1.261.964,75
4990 S	2.1.06.001 EMPRÉSTIMO SÓCIOS	978.188,50	69.337,92	17.103,44	925.954,02
5001	2.1.06.001.001 ROSANE SARAIVA PIZZANELLI	978.188,50	69.337,92	17.103,44	925.954,02
5000 S	2.1.06.002 EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	119.510,73	0,00	216.500,00	336.010,73
5002	2.1.06.002.001 PIZZANELLI EVENTOS LTDA ME	119.510,73	0,00	216.500,00	336.010,73
1632 S	2.1.07 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	316.823,47	207.844,69	12.868,87	121.847,65
1633 S	2.1.07.001 OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	58.813,41	57.402,28	4.584,10	5.995,23
1637	2.1.07.001.003 Pensão Alimentícia a Repassar	2.638,76	1.227,63	0,00	1.411,13
1634	2.1.07.001.009 Salários e Ordenados a Pagar	56.174,65	56.174,65	4.584,10	4.584,10
1658 S	2.1.07.003 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	69.220,73	47.050,95	5.413,66	27.583,44
1660	2.1.07.003.003 FGTS a Recolher	30.101,86	7.031,10	977,59	24.048,35
1659	2.1.07.003.004 INSS a Recolher	39.118,87	40.019,85	4.436,07	3.535,09
1683 S	2.1.07.005 OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	188.789,33	103.391,46	2.871,11	88.268,98
1686	2.1.07.005.001 FGTS sobre Férias	10.860,44	4.900,20	68,06	6.028,30
1685	2.1.07.005.002 INSS sobre Férias	23.460,19	16.415,55	227,98	7.272,62
1684	2.1.07.005.003 Férias	135.755,10	64.121,40	850,69	72.484,39
1690	2.1.07.005.005 FGTS sobre 13º Salário	1.112,37	1.068,67	102,69	146,39
1689	2.1.07.005.006 INSS sobre 13º Salário	3.746,10	3.579,78	344,01	510,33
1688	2.1.07.005.007 13º Salário	13.855,13	13.305,86	1.277,68	1.826,95
1710 S	2.1.09 OUTRAS OBRIGAÇÕES	135.554,24	0,00	116.871,37	252.425,61
1711 S	2.1.09.001 ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	129.071,33	0,00	116.529,80	245.601,13
1712	2.1.09.001.001 Adiantamentos de Clientes Diversos	129.071,33	0,00	116.529,80	245.601,13
1733 S	2.1.09.003 CONTAS A PAGAR	6.482,91	0,00	341,57	6.824,48
1752	2.1.09.003.001 Vale Transporte a Pagar	6.482,91	0,00	341,57	6.824,48

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4964	S 2.1.10 PARCELAMENTOS	683.071,97	7.677,64	603,29	675.997,62
4965	S 2.1.10.001 PARCELAMENTOS DIVERSOS	683.071,97	7.677,64	603,29	675.997,62
5154	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO DEMAIS DEBITOS RFB	102.179,20	2.354,64	0,00	99.824,56
5153	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO ICMS DIVIDA ATIVA	55.824,27	897,46	0,00	54.926,81
5152	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO INSS - 69107259 - SISPAR	41.609,28	1.331,14	603,29	40.881,43
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	28.470,95	428,30	0,00	28.042,65
5150	2.1.10.001.001 PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL	195.354,09	2.666,10	0,00	192.687,99
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
2347	S 2.3.01.001 CAPITAL SUBSCRITO	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2348	2.3.01.001.001 Capital Social	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2513	S 2.3.05 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.227.457,57)	0,00	0,00	(2.227.457,57)
2514	S 2.3.05.001 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(2.227.457,57)	0,00	0,00	(2.227.457,57)
2515	2.3.05.001.001 Lucros Acumulados	138.605,64	0,00	0,00	138.605,64
2516	2.3.05.001.002 (-) Prejuízos Acumulados	(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	(299.968,33)	202.951,56	166.881,51	(336.038,38)
2601	S 3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	535.089,99	4.696,70	63.447,15	593.840,44
2602	S 3.1.01 RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	608.675,47	0,00	63.445,10	672.120,57
2652	S 3.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	608.675,47	0,00	63.445,10	672.120,57
2653	S 3.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	608.675,47	0,00	63.445,10	672.120,57
2655	3.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Prazo	608.675,47	0,00	63.445,10	672.120,57
2770	S 3.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(80.376,15)	4.696,70	0,00	(85.072,85)
2825	S 3.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS/SERVIÇOS	(80.376,15)	4.696,70	0,00	(85.072,85)
2830	3.1.03.005.001 (-) COFINS	(10.359,64)	1.398,90	0,00	(11.758,54)
2827	3.1.03.005.001 (-) ICMS	(67.771,92)	2.994,70	0,00	(70.766,62)
2829	3.1.03.005.001 (-) PIS	(2.244,59)	303,10	0,00	(2.547,69)
2856	S 3.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	6.790,67	0,00	2,05	6.792,72
2857	S 3.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	6.790,67	0,00	2,05	6.792,72
2859	3.1.05.001.001 Receitas Aplicações	6.790,67	0,00	2,05	6.792,72
3001	S 3.2 CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	(263.620,40)	90.738,29	4.279,60	(350.079,09)
3029	S 3.2.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(263.620,40)	90.738,29	4.279,60	(350.079,09)
3030	S 3.2.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(263.620,40)	90.738,29	4.279,60	(350.079,09)
3035	3.2.03.001.001 Compras de Mercadorias a Prazo	(282.918,00)	90.396,84	0,00	(373.314,84)
3031	3.2.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	(11.298,50)	341,45	0,00	(11.639,95)
3041	3.2.03.001.002 (-) Doações Bonificações	11.298,50	0,00	341,45	11.639,95
3040	3.2.03.001.002 (-) ICMS sobre Compras de Mercadorias	19.297,60	0,00	3.938,15	23.235,75
4011	S 3.7 DESPESAS OPERACIONAIS	(571.437,92)	107.516,57	99.154,76	(579.799,73)
4012	S 3.7.01 DESPESAS OPERACIONAIS	(11,68)	0,00	0,00	(11,68)
4083	S 3.7.01.005 PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(11,68)	0,00	0,00	(11,68)
4085	3.7.01.005.001 Publicidade	(11,68)	0,00	0,00	(11,68)
4326	S 3.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(544.016,66)	78.579,57	99.138,35	(523.457,88)
4327	S 3.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	(369.371,27)	18.822,96	99.138,35	(289.055,88)
4332	3.7.03.001.001 13º Salário	(14.636,25)	1.397,93	11.461,43	(4.572,75)
4883	3.7.03.001.002 Adicional Insalubridade	(4.856,44)	329,46	0,00	(5.185,90)
4884	3.7.03.001.003 Adicional Noturno	(5.293,81)	107,23	0,00	(5.401,04)
4337	3.7.03.001.005 Assistência Médica e Social	(850,00)	0,00	0,00	(850,00)
4333	3.7.03.001.016 Férias	(83.507,29)	1.055,73	57.496,84	(27.066,18)
4335	3.7.03.001.017 FGTS	(21.759,74)	906,94	5.727,47	(16.939,21)
4331	3.7.03.001.018 Gratificações	(67.515,70)	2.593,12	0,00	(70.108,82)

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
4336	3.7.03.001.020	Indenizações e Aviso Prévio	0,00	1.844,40	1.844,40	0,00
4334	3.7.03.001.021	INSS	(71.324,95)	4.022,86	20.171,24	(55.176,57)
4328	3.7.03.001.027	Salários e Ordenados	(93.100,31)	6.565,29	2.436,97	(97.228,63)
4351	3.7.03.001.032	Transporte de Empregados	(2.680,78)	0,00	0,00	(2.680,78)
4352	3.7.03.001.034	Uniformes	(3.846,00)	0,00	0,00	(3.846,00)
4429 S	3.7.03.007	OCUPAÇÃO	(37.770,20)	18.210,83	0,00	(55.981,03)
4430	3.7.03.007.001	Alugueis	(37.770,20)	18.210,83	0,00	(55.981,03)
4452 S	3.7.03.009	DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(801,50)	400,75	0,00	(1.202,25)
4453	3.7.03.009.001	Depreciações e Amortizações	(801,50)	400,75	0,00	(1.202,25)
4475 S	3.7.03.011	UTILIDADES E SERVIÇOS	(24.981,26)	18.993,58	0,00	(43.974,84)
4476	3.7.03.011.001	Água e Esgoto	(3.655,89)	6.827,03	0,00	(10.482,92)
4477	3.7.03.011.001	Energia Elétrica	(20.543,19)	11.606,49	0,00	(32.149,68)
4478	3.7.03.011.001	Telecomunicações	(782,18)	560,06	0,00	(1.342,24)
4504 S	3.7.03.013	DESPESAS COM VEÍCULOS	(19.763,00)	12.590,00	0,00	(32.353,00)
4505	3.7.03.013.001	Combustíveis e Lubrificantes	(19.763,00)	12.590,00	0,00	(32.353,00)
4531 S	3.7.03.015	DESPESAS GERAIS	(91.329,43)	9.561,45	0,00	(100.890,88)
4881	3.7.03.015.001	Copa Cozinha	(3.678,00)	0,00	0,00	(3.678,00)
4973	3.7.03.015.001	Honorarios Advocaticios	0,00	89,73	0,00	(89,73)
4538	3.7.03.015.001	Honorários Contábeis	(5.439,00)	1.957,16	0,00	(7.396,16)
4532	3.7.03.015.001	Impostos e Taxas	(21.889,32)	0,00	0,00	(21.889,32)
4552	3.7.03.015.001	Limpeza e Conservação	(638,00)	576,00	0,00	(1.214,00)
4880	3.7.03.015.001	Manutenção e Conservação	(21.879,59)	1.131,74	0,00	(23.011,33)
4879	3.7.03.015.001	Material de Consumo	(8.728,89)	0,00	0,00	(8.728,89)
4896	3.7.03.015.001	Mensalidades	(616,70)	130,00	0,00	(746,70)
4547	3.7.03.015.001	Segurança e Vigilância	(2.880,90)	1.645,90	0,00	(4.526,80)
4887	3.7.03.015.001	Serviços de Terceiros - PJ	(17.187,03)	4.030,92	0,00	(21.217,95)
4537	3.7.03.015.001	Serviços Profissionais	(8.392,00)	0,00	0,00	(8.392,00)
4654 S	3.7.09	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(8.729,91)	22.847,25	16,41	(31.560,75)
4655 S	3.7.09.001	CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	(8.729,91)	22.847,25	16,41	(31.560,75)
4672	3.7.09.001.001	CSLL	0,00	7.888,91	0,00	(7.888,91)
9991	3.7.09.001.001	Fundos ICMS	(384,54)	48,44	0,00	(432,98)
4905	3.7.09.001.001	ICMS	63,53	0,00	16,41	79,94
4663	3.7.09.001.001	Impostos e Taxas Diversas	(234,00)	1.647,86	0,00	(1.881,86)
4670	3.7.09.001.001	IOF e IOC	(4,94)	1,91	0,00	(6,85)
4668	3.7.09.001.001	IPTU	(8.169,96)	4.084,98	0,00	(12.254,94)
4671	3.7.09.001.001	IRPJ	0,00	9.175,15	0,00	(9.175,15)
4695 S	3.7.11	DESPESAS FINANCEIRAS	(18.679,67)	6.089,75	0,00	(24.769,42)
4696 S	3.7.11.001	DESPESAS GERAIS	(18.679,67)	6.089,75	0,00	(24.769,42)
4698	3.7.11.001.001	Despesas Bancárias Diversas	(2.433,68)	632,96	0,00	(3.066,64)
4701	3.7.11.001.001	Juros e Multas Pagos ou Incorridos	(258,64)	3.752,22	0,00	(4.010,86)
527	3.7.11.001.001	Tarifa Cartão de Crédito	(15.987,35)	1.704,57	0,00	(17.691,92)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
-----------------------	------------	--------	---------	-------

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

Balancete
 Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1 S	1 ATIVO	473.380,81	2.391.943,12	1.967.252,48	898.071,45
2 S	1.1 CIRCULANTE	436.802,84	2.391.943,12	1.965.774,08	862.971,88
3 S	1.1.01 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	169.993,91	1.020.227,55	916.940,86	273.280,60
4 S	1.1.01.001 BENS NUMERÁRIOS	94.065,82	120.188,96	22.752,89	191.501,89
5	1.1.01.001.001 Caixa	94.065,82	120.188,96	22.752,89	191.501,89
6 S	1.1.01.002 DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	582,78	694.625,71	695.203,97	4,52
15	1.1.01.002.001 Banco Santander s/a	0,00	655.703,97	655.703,97	0,00
20	1.1.01.002.001 Caixa Economica Federal	582,78	38.921,74	39.500,00	4,52
50 S	1.1.01.003 APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	75.345,31	205.412,88	198.984,00	81.774,19
4750	1.1.01.003.001 Banco Santander Sa	75.345,31	205.412,88	198.984,00	81.774,19
140 S	1.1.02 CLIENTES	0,00	601.775,55	601.775,55	0,00
141 S	1.1.02.001 DUPLICATAS A RECEBER	0,00	601.775,55	601.775,55	0,00
100730	1.1.02.001.001 CLIENTES DIVERSOS	0,00	601.775,55	601.775,55	0,00
157 S	1.1.04 OUTROS CRÉDITOS	266.808,93	769.940,02	447.057,67	589.691,28
4955 S	1.1.04.002 CARTOES DE CREDITOS	0,00	398.046,04	398.046,04	0,00
4956	1.1.04.002.001 Cartoes de Creditos	0,00	398.046,04	398.046,04	0,00
159 S	1.1.04.003 TÍTULOS A RECEBER	243.615,20	337.180,86	32.545,98	548.250,08
160	1.1.04.003.001 Empréstimos a Terceiros a Receber	22.350,00	120.680,86	22.350,00	120.680,86
5003	1.1.04.003.001 ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA	221.265,20	216.500,00	10.195,98	427.569,22
287 S	1.1.04.013 ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	22.761,31	18.618,53	0,00	41.379,84
288	1.1.04.013.001 Adiantamentos a Fornecedores	22.761,31	18.618,53	0,00	41.379,84
311 S	1.1.04.015 ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	432,22	13.867,22	14.299,44	0,00
313	1.1.04.015.004 Adiantamentos de Férias	432,22	4.053,77	4.485,99	0,00
312	1.1.04.015.005 Adiantamentos de Salários	0,00	9.813,45	9.813,45	0,00
380 S	1.1.04.021 TRIBUTOS A RECUPERAR	0,20	61,16	0,00	61,36
390	1.1.04.021.001 IRRF sobre Aplicações Financeiras	0,20	0,71	0,00	0,91
391	1.1.04.021.001 Outros Impostos a Recuperar	0,00	60,45	0,00	60,45
1320 S	1.1.04.027 OUTROS CRÉDITOS - NOVO	0,00	2.166,21	2.166,21	0,00
1323	1.1.04.027.008 Vale Transporte	0,00	2.166,21	2.166,21	0,00
4807 S	1.2 NÃO CIRCULANTE	36.577,97	0,00	1.478,40	35.099,57
1049 S	1.2.04 IMOBILIZADO	36.577,97	0,00	1.478,40	35.099,57
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

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta	S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
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	(73.296,75)	0,00	1.478,40	(74.775,15)
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	(52.125,95)	0,00	1.478,40	(53.604,35)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
1350 S	2 PASSIVO	175.829,24	301.275,40	498.738,30	373.292,14
1351 S	2.1 CIRCULANTE	188.364,86	285.895,59	497.154,99	399.624,26
1494 S	2.1.03 FORNECEDORES	51.608,56	82.540,59	115.336,42	84.404,39
1495 S	2.1.03.001 FORNECEDORES NACIONAIS	51.608,56	82.540,59	115.336,42	84.404,39
5650322	2.1.03.001.001 45.482.722 FERNANDO ESTEVAM	2.206,00	0,00	0,00	2.206,00
5650321	2.1.03.001.001 50.839.639 LUIS OCTAVIO LISBOA	0,00	840,00	840,00	0,00
579800	2.1.03.001.001 ALTERDATA TECNOLOGIA EM INFORMATICA	0,00	450,00	450,00	0,00
637935	2.1.03.001.001 Casas Da Agua Mat.P/Const.Ltda - Loja 08	205,45	0,00	0,00	205,45
507637	2.1.03.001.001 COMERCIAL VITORIA DE ARMARINHOS LTDA	2.543,65	1.154,68	3.101,51	4.490,48
504072	2.1.03.001.001 COPAL ALIMENTOS LTDA	0,00	0,00	517,00	517,00
5000057	2.1.03.001.001 CRBS S.A. - CDD Florianopolis	936,00	2.569,78	2.027,58	393,80
5344527	2.1.03.001.001 CRISTINA MASSOTI - ME	1.118,70	711,90	813,60	1.220,40
5642524	2.1.03.001.001 Dc Comercio Besen Ltda	1.206,88	4.487,09	7.469,51	4.189,30
501801	2.1.03.001.001 DEYCON COMERCIO E DISTRIBUICAO LTDA.	251,75	0,00	100,70	352,45
5516958	2.1.03.001.001 DINHO WOSNIACK DISTRIBUICAO DE	1.531,06	0,00	455,52	1.986,58
5647455	2.1.03.001.001 DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS ANDRADE	2.731,20	2.733,69	2,49	0,00
507221	2.1.03.001.001 DOCE VIDA COMERCIO DE BALAS E	0,00	164,50	164,50	0,00
5647457	2.1.03.001.001 DON CAVES IMP., EXP. E COM. DE BEBIDAS E	0,00	0,00	1.913,17	1.913,17
5432206	2.1.03.001.001 Elder Besen Epp	383,36	0,00	0,00	383,36
848664	2.1.03.001.001 ESPACO PRIME COMERCIO DE BEBIDAS E	2.354,52	0,00	969,55	3.324,07
629888	2.1.03.001.001 ESTOQUE 4 COMERCIO E LOCACAO DE	0,00	0,00	45,80	45,80
507764	2.1.03.001.001 FELIPE RAISER DA CRUZ - ME	0,00	0,00	60,00	60,00
532455	2.1.03.001.001 FLORANDA COMERCIO DE FLORES LTDA	4.665,60	0,00	0,00	4.665,60
500521	2.1.03.001.001 GOEDERT LTDA	0,00	134,92	595,73	460,81
527386	2.1.03.001.001 HNK BR INDUSTRIA DE BEBIDAS	3.951,26	9.935,20	16.136,74	10.152,80
5650411	2.1.03.001.001 ITALIAN ART COMERCIO DE FRIOS E	60,75	60,75	0,00	0,00
500744	2.1.03.001.001 JAN ENVASADORA DE AGUAS MINERAIS	2.053,95	4.245,70	3.492,80	1.301,05
504809	2.1.03.001.001 KUERTEN DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS DE	1.064,82	749,79	975,40	1.290,43
5650410	2.1.03.001.001 LATICINIOS BONFIORE ALIMENTOS LTDA	82,80	82,80	0,00	0,00
5627143	2.1.03.001.001 LOJAS MILIUM LTDA	413,70	0,00	0,00	413,70
5465225	2.1.03.001.001 MUSICAL FLORIPA COMERCIO DE	0,00	0,00	1.135,80	1.135,80
501802	2.1.03.001.001 NILO TOZZO DISTRIBUIDORA LTDA	1.042,56	0,00	0,00	1.042,56
507189	2.1.03.001.001 NUTRIFRIOS COMERCIAL DE ALIMENTOS	124,27	22.603,17	24.764,82	2.285,92
526975	2.1.03.001.001 OESA COMERCIO E REPRESENTACOES SA	18.266,06	21.206,02	31.305,77	28.365,81
751445	2.1.03.001.001 OPERGEL COML.INDL.DE PROD.ALIM.LTDA	2.622,03	4.274,00	4.272,89	2.620,92
641374	2.1.03.001.001 ORSEGUPS MONITORAMENTO ELETRONICO	131,41	1.591,30	1.591,30	131,41
500495	2.1.03.001.001 ORSITEC ASSESSORIA CONTABIL EMPRESA	60,45	1.280,50	1.280,50	60,45
5648071	2.1.03.001.001 OTC - ORGANIZACAO TECNICA CONTABIL S/S	0,00	84,83	84,83	0,00
783089	2.1.03.001.001 PHS - COMERCIO DE GENEROS ALIMENTICIOS	1.083,50	1.153,68	2.999,00	2.928,82
507337	2.1.03.001.001 S.O.S DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS LTDA	516,83	1.425,59	1.428,85	520,09
535880	2.1.03.001.001 SEARA ALIMENTOS LTDA	0,00	0,00	5.740,36	5.740,36
5653980	2.1.03.001.001 SUPORTE TECNOLOGIA EM INFORMATICA	0,00	200,00	200,00	0,00
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	43.237,47	35.037,65	53.007,81	61.207,63
1540 S	2.1.05.001 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	39.234,09	34.880,00	51.291,99	55.646,08

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
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
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	34.880,00	34.880,00	51.291,99	51.291,99
1579 S	2.1.05.003	TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER	4.003,38	157,65	1.715,82	5.561,55
1546	2.1.05.003.001	IRRF a Recolher	3.895,79	64,81	32,96	3.863,94
1583	2.1.05.003.001	IRRF s/ Salários a Recolher	66,45	51,69	1.641,71	1.656,47
1582	2.1.05.003.001	ISS Retido a Recolher	41,14	41,15	41,15	41,14
4945 S	2.1.06	EMPRESTIMOS DIVERSOS	0,00	120.693,21	120.693,21	0,00
5000 S	2.1.06.002	EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	0,00	120.693,21	120.693,21	0,00
5002	2.1.06.002.001	ROSANE SARAIVA PIZZANELLI LTDA	0,00	120.693,21	120.693,21	0,00
1632 S	2.1.07	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	87.076,31	23.935,00	186.551,34	249.692,65
1633 S	2.1.07.001	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	14.453,10	14.453,10	69.716,58	69.716,58
1637	2.1.07.001.003	Pensão Alimentícia a Repassar	0,00	0,00	1.140,42	1.140,42
1634	2.1.07.001.009	Salários e Ordenados a Pagar	14.453,10	14.453,10	68.576,16	68.576,16
1658 S	2.1.07.003	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	45.759,67	3.050,02	16.583,11	59.292,76
1661	2.1.07.003.002	Contribuição Sindical a Recolher	117,45	52,20	138,30	203,55
1660	2.1.07.003.003	FGTS a Recolher	38.867,78	1.475,62	7.733,72	45.125,88
1659	2.1.07.003.004	INSS a Recolher	6.774,44	1.522,20	8.711,09	13.963,33
1683 S	2.1.07.005	OUTRAS OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	26.863,54	6.431,88	100.251,65	120.683,31
1686	2.1.07.005.001	FGTS sobre Férias	1.731,69	476,44	5.926,55	7.181,80
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	21.645,99	5.955,44	74.082,03	89.772,58
1690	2.1.07.005.005	FGTS sobre 13º Salário	172,05	0,00	1.510,56	1.682,61
1688	2.1.07.005.007	13º Salário	2.143,53	0,00	18.732,51	20.876,04
1710 S	2.1.09	OUTRAS OBRIGAÇÕES	6.442,52	23.689,14	21.566,21	4.319,59
1711 S	2.1.09.001	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	6.288,04	23.534,66	19.400,00	2.153,38
1712	2.1.09.001.001	Adiantamentos de Clientes Diversos	6.288,04	23.534,66	19.400,00	2.153,38
1733 S	2.1.09.003	CONTAS A PAGAR	154,48	154,48	2.166,21	2.166,21
1752	2.1.09.003.001	Vale Transporte a Pagar	154,48	154,48	2.166,21	2.166,21
4808 S	2.2	NÃO CIRCULANTE	301.213,56	15.379,81	1.583,31	287.417,06
1921 S	2.2.02	OBRIGAÇÕES NÃO CIRCULANTE	301.213,56	15.379,81	1.583,31	287.417,06
2103 S	2.2.02.006	PARCELAMENTOS	301.213,56	15.379,81	1.583,31	287.417,06
5104	2.2.02.006.001	PARCELAMENTO ICMS 241100097251	10.905,00	222,55	0,00	10.682,45
2077	2.2.02.006.001	Parcelamento Inss	45.157,77	343,85	0,00	44.813,92
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	67.911,44	472,95	0,00	67.438,49

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo	
5101	2.2.02.006.001	PARCELAMENTO SIMPLES NACIONAL - PGFN	110.018,35	14.032,83	27,99	96.013,51
5103	2.2.02.006.001	PERCELAMENTO DEMAIS DEBITOS RFB	30.678,37	307,63	1.555,32	31.926,06
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 Exercicio	(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	297.551,57	376.609,06	603.836,80	524.779,31
2601	S 3.1 RECEITAS OPERACIONAIS	482.804,61	51.537,34	601.787,48	1.033.054,75
2602	S 3.1.01 RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	521.172,95	0,00	601.775,55	1.122.948,50
2652	S 3.1.01.003 VENDAS DE MERCADORIAS	521.172,95	0,00	601.775,55	1.122.948,50
2653	S 3.1.01.003.001 VENDAS MERCADO INTERNO	521.172,95	0,00	601.775,55	1.122.948,50
2655	3.1.01.003.001.001 Vendas de Mercadorias a Prazo	521.172,95	0,00	601.775,55	1.122.948,50
2770	S 3.1.03 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(38.372,42)	51.537,34	0,01	(89.909,75)
2771	S 3.1.03.001 (-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(754,84)	245,35	0,00	(1.000,19)
2774	3.1.03.001.003 (-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(754,84)	245,35	0,00	(1.000,19)
2825	S 3.1.03.005 (-) IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS/SERVIÇOS	(37.617,58)	51.291,99	0,01	(88.909,56)
2831	3.1.03.005.001 (-) Simples Federal	(37.617,58)	51.291,99	0,01	(88.909,56)
2856	S 3.1.05 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	4,08	0,00	11,92	16,00
2857	S 3.1.05.001 RECEITAS FINANCEIRAS	4,08	0,00	11,92	16,00
2859	3.1.05.001.001 Receitas Aplicações	4,08	0,00	11,92	16,00
3001	S 3.2 CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	(109.956,90)	111.126,07	699,47	(220.383,50)
3029	S 3.2.03 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(109.956,90)	111.126,07	699,47	(220.383,50)
3030	S 3.2.03.001 CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(109.956,90)	111.126,07	699,47	(220.383,50)
3035	3.2.03.001.001 Compras de Mercadorias a Prazo	(109.956,90)	110.426,60	0,00	(220.383,50)
3031	3.2.03.001.001 Custo das Mercadorias Vendidas	(1.400,39)	699,47	0,00	(2.099,86)
3041	3.2.03.001.002 (-) Doações Bonificações	1.400,39	0,00	699,47	2.099,86
4011	S 3.7 DESPESAS OPERACIONAIS	(75.296,14)	213.945,65	1.349,85	(287.891,94)
4326	S 3.7.03 DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(57.654,30)	206.227,36	1.349,85	(262.531,81)
4327	S 3.7.03.001 DESPESAS COM PESSOAL	(42.648,20)	199.576,67	1.349,85	(240.875,02)
4332	3.7.03.001.001 13º Salário	(2.143,53)	18.732,51	0,00	(20.876,04)
4883	3.7.03.001.002 Adicional Insalubridade	(1.892,08)	3.530,00	0,00	(5.422,08)
4884	3.7.03.001.003 Adicional Noturno	(921,82)	2.936,24	0,00	(3.858,06)
4337	3.7.03.001.005 Assistência Médica e Social	(470,00)	0,00	0,00	(470,00)
4333	3.7.03.001.016 Férias	(13.464,91)	74.513,35	271,71	(87.706,55)
4335	3.7.03.001.017 FGTS	(3.123,89)	14.716,13	21,74	(17.818,28)
4331	3.7.03.001.018 Gratificações	(3.100,65)	21.897,44	0,00	(24.998,09)
4328	3.7.03.001.027 Salários e Ordenados	(17.531,32)	63.251,00	1.056,40	(79.725,92)
4452	S 3.7.03.009 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(2.956,79)	1.478,40	0,00	(4.435,19)
4453	3.7.03.009.001 Depreciações e Amortizações	(2.956,79)	1.478,40	0,00	(4.435,19)

Balancete
Valores expressos em Reais (R\$)

Conta S	Classificação	Saldo Ant.	Débito	Crédito	Saldo
4475 S	3.7.03.011 UTILIDADES E SERVIÇOS	(2.325,45)	0,00	0,00	(2.325,45)
4477	3.7.03.011.001 Energia Elétrica	(2.325,45)	0,00	0,00	(2.325,45)
4531 S	3.7.03.015 DESPESAS GERAIS	(9.723,86)	5.172,29	0,00	(14.896,15)
4973	3.7.03.015.001 Honorarios Advocaticios	(61,31)	61,64	0,00	(122,95)
4538	3.7.03.015.001 Honorários Contábeis	(3.264,00)	1.384,83	0,00	(4.648,83)
4936	3.7.03.015.001 Honorarios Informatica	(801,40)	1.050,70	0,00	(1.852,10)
4532	3.7.03.015.001 Impostos e Taxas	(65,25)	129,22	0,00	(194,47)
4547	3.7.03.015.001 Segurança e Vigilância	(1.645,90)	1.645,90	0,00	(3.291,80)
4887	3.7.03.015.001 Serviços de Terceiros - PJ	(3.886,00)	900,00	0,00	(4.786,00)
4654 S	3.7.09 DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(357,96)	7,46	0,00	(365,42)
4655 S	3.7.09.001 CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	(357,96)	7,46	0,00	(365,42)
4905	3.7.09.001.001 ICMS	(286,12)	0,00	0,00	(286,12)
4663	3.7.09.001.001 Impostos e Taxas Diversas	(68,97)	0,00	0,00	(68,97)
4670	3.7.09.001.001 IOF e IOC	(2,87)	7,46	0,00	(10,33)
4695 S	3.7.11 DESPESAS FINANCEIRAS	(17.283,88)	7.710,83	0,00	(24.994,71)
4696 S	3.7.11.001 DESPESAS GERAIS	(17.283,88)	7.710,83	0,00	(24.994,71)
4698	3.7.11.001.001 Despesas Bancárias Diversas	(750,60)	727,10	0,00	(1.477,70)
4701	3.7.11.001.001 Juros e Multas Pagos ou Incorridos	(746,28)	181,68	0,00	(927,96)
527	3.7.11.001.001 Tarifa Cartão de Crédito	(15.787,00)	6.802,05	0,00	(22.589,05)

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