

CRC Distribuidora de Bebidas e Alimentos S.A
CNPJ 37.267.980/0001-00

Demonstrações contábeis referentes ao
exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022

SUMÁRIO

BALANÇO PATRIMONIAL.....	3-4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE.....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - DRA.....	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL.....	7
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	8
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	9

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Balço Patrimonial (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2023

ATIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	14.016	6.315
Clientes	5	15.097	32.814
Estoque	6	113.479	41.724
Adiantamentos	7	3.348	22
Impostos a recuperar	8	4.979	6.509
Partes relacionadas	9	4.228	-
Empréstimos a receber	10	7.597	-
Total do ativo circulante		<u>162.743</u>	<u>87.384</u>
Não circulante			
Imobilizado	11	<u>330</u>	<u>4</u>
Total do ativo não circulante		<u>330</u>	<u>4</u>
TOTAL DO ATIVO		<u><u>163.073</u></u>	<u><u>87.388</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Balanco Patrimonial (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2023

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
Circulante			
Fornecedores	12	109.532	82.124
Obrigações fiscais e tributarias	13	7.224	2.083
Salários e encargos sociais	14	189	97
Partes relacionadas	9	693	693
Outros passivos	15	73	800
Total do passivo circulante		117.710	85.798
Patrimônio Líquido			
Capital social	16	1.000	1.000
Capital a Integralizar	16	(50)	(50)
Lucros/prejuízos acumulados	16	(369)	161
Reservas de incentivos fiscais	16	44.782	479
Total do Patrimônio Líquido		45.363	1.590
TOTAL DO PASSIVO		163.073	87.388

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A
CNPJ 37.267.980/0001-01
Demonstração do resultado (em milhares de reais)
Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2023

	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS OPERACIONAIS			
Receita líquida	17	351.824	52.658
CUSTOS			
Custo das mercadorias vendidas	18	(269.840)	(47.498)
Lucro bruto operacional		81.984	5.160
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com vendas	19	(906)	(472)
Despesas gerais e administrativas	20	(29.057)	(3.029)
Despesas tributárias		(7.119)	(356)
Depreciações		(3)	(1)
Outros resultados operacionais	21	(268)	-
Resultado Operacional		44.631	1.302
Receitas financeiras	22	18	-
Despesas financeiras	22	(346)	(3)
Resultado financeiro		(328)	(3)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		44.303	1.299
Imposto de renda	23	-	(234)
Contribuição social	23	-	(89)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		44.303	976
RESULTADO POR AÇÕES		44,30	0,98

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Demonstração do resultado abrangente

(em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	44.303	976
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	44.303	976

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2023

	Capital Social	Capital a Integralizar	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Reservas de Incentivos Fiscais	TOTAL
Saldo em 01/01/2022	1.000	(50)	(472)	136	614
Reservas de incentivos fiscais	-	-	(343)	343	(343)
Resultado do período	-	-	976	-	976
Saldo em 31/12/2022	1.000	(50)	161	479	1.590
Mutações do Período	-	-	634	343	976
Saldo em 01/01/2023	1.000	(50)	161	479	1.590
Dividendos pagos ou creditados no exercício	-	-	(530)	-	(530)
Reservas de Incentivos fiscais	-	-	(44.303)	44.303	-
Resultado do período	-	-	44.303	-	44.303
Saldo em 31/12/2023	1.000	(50)	(369)	44.782	45.363
Mutações do Período	-	-	(530)	44.303	43.773

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Demonstração dos fluxos de caixa (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2023

	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido ajustado	44.306	1.300
Lucro líquido	44.303	976
Ajustes do lucro líquido:	3	323
Imposto de renda e contribuição social	-	323
Depreciações/Amortizações	3	1
Redução (aumento) dos ativos	(58.708)	(87.386)
Contas a receber	25.898	(40.448)
Estoques	(71.754)	(40.746)
Adiantamentos	(2.557)	121
Impostos a recuperar	1.530	(6.314)
Empréstimos a receber	(7.597)	-
Partes relacionadas	(4.228)	-
Aumento (redução) dos passivos	23.183	92.114
Fornecedores	18.226	90.641
Obrigações fiscais e tributárias	5.591	1.294
Salários e encargos sociais	92	18
Outros passivos	(727)	161
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	8.780	6.028
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(329)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(329)	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos pagos	(530)	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento	(530)	-
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	7.921	6.028
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.095	68
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	14.016	6.095

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

CRC Distribuidora de Bebidas e Alimentos S.A (“Companhia”) é uma Companhia anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Serra/ES, tendo como objeto o comércio atacadista de produtos alimentícios em geral, com início de atividades em 29/05/2020.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei 6.404/76 com alterações da Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009 e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo apresentadas conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas. A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

Data de aprovação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração em 23/01/2024.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera (“moeda funcional”).

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas na Nota Explicativa nº 3.10.

NOTA 3 – DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalente de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por Certificados de Depósito Bancário.

3.2. Contas a receber

São apresentadas pelo valor nominal dos títulos, os quais estão sujeitos ao ajuste a valor presente (AVP), quando relevante. É constituída perda estimada para créditos com liquidação duvidosa, cujo cálculo é baseado em estimativas suficientes para cobrir possíveis perdas na realização das contas a receber, considerando o histórico de recebimento a situação de cada cliente.

3.3. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

3.4. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

3.5. Imobilizado

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – “Ativo Imobilizado”, o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método da linha reta com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

Os ganhos e perdas na alienação de ativos imobilizados são registrados na Demonstração do Resultado na rubrica “Outros Resultados Operacionais”.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 11, que levam em consideração a vida útil econômica estimada dos bens.

3.6. Ajuste por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é realizado ajuste para desvalorização do valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

3.7. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.8. Provisões

3.8.1. Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.9. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercício.

3.10. Uso de estimativas e julgamento

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua capacidade de recuperação nas operações, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo período financeiro, são: (i) impostos; (ii) valor justo de instrumentos financeiros; e (iii) provisões.

De acordo com o CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos da Companhia com o objetivo de identificar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de valor recuperável de seus ativos.

Caso tais evidências sejam identificadas, realiza-se um cálculo do valor recuperável do ativo e se o valor contábil líquido exceder o valor recuperável constitui-se provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido do ativo ao seu valor recuperável, quando aplicável.

As premissas utilizadas para determinação dos valores dos ativos baseiam-se na avaliação ou na indicação de que o ativo registrado a valor contábil excede o seu valor recuperável. Essas indicações levam em consideração a obsolescência do ativo, a redução significativa e inesperada de seu valor de mercado, alteração no ambiente macroeconômico em que a Companhia atua, e flutuação das taxas de juros que possam impactar os fluxos de caixa futuros das unidades geradoras de caixa.

3.11. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

3.12. Impostos

3.12.1. Impostos de renda e contribuição social

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social (“CSLL”). O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência; portanto as adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos, quando aplicável.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.13. Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo, com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.14. Resultado por ação

O cálculo do resultado básico por ação é efetuado através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações durante o mesmo período.

O resultado diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais, respectivamente, que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em suas respectivas ações.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	113	222
Bancos	-	5.589
Aplicações financeiras	13.904	504
Total	<u>14.016</u>	<u>6.315</u>

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de caixa e equivalentes de caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias).

Os saldos acima se referem a depósitos mantidos em conta corrente bancária e saldo de caixa em tesouraria.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A
CNPJ 37.267.980/0001-01
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Destacamos que no exercício não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Clientes no País	15.097	32.814
Total	15.097	32.814

NOTA 6 – ESTOQUE

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Mercadorias de Revenda	113.479	41.724
Total	113.479	41.724

O custo dos estoques reconhecido no resultado do exercício é incluído em "Custo das Mercadorias Vendidas". Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 a Companhia não possuía estoques dados em garantia.

NOTA 7 – ADIANTAMENTOS DIVERSOS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamentos a Fornecedores	3.348	22
Total	3.348	22

NOTA 8 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
COFINS	4.045	4.041
PIS	868	893
ICMS	-	1.575
INSS	19	-
IRPJ	33	-
CSLL	14	-
Total	4.979	6.509

NOTA 9 – PARTES RELACIONADAS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Empréstimos a receber	4.228	-
Empréstimos Concedidos (contratos de mutuo)	-	-
Total	4.228	-

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Empréstimos a pagar	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos recebidos (contrato de mutuo)	693	693
Total	693	693

NOTA 10 – EMPRESTIMOS A RECEBER

	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos Concedidos (Contratos de Mútuo)	7.597	-
Total	7.597	-

NOTA 11 – IMOBILIZADO

Ativos Imobilizados	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Instalações	Outros Ativos	Total
Saldo em 31/12/2021					
Custo	3	-	-	2	5
Depreciação Acumulada	-	-	-	-	-
Saldo Contábil, Líquido	2	-	-	2	4
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	10%	20%	
Movimentações de 01/01/2022 a 31/12/2022					
Depreciações	-	-	-	-	(1)
Saldo em 31/12/2022	-	-	-	-	
Custo	3	-	-	2	5
Depreciação Acumulada	-	-	-	(1)	(1)
Saldo Contábil, Líquido	2	-	-	1	4
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	10%	20%	
Movimentações de 01/01/2023 a 31/12/2023					
Aquisições	-	2	299	28	329
Depreciações	-	-	-	(2)	(3)
Saldo em 31/12/2023					
Custo	3	2	299	30	334
Depreciação Acumulada	(1)	-	-	(3)	(4)
Saldo Contábil, Líquido	2	2	299	28	330
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	10%	20%	

Redução do valor recuperável de ativos (“Impairment”)

De acordo com o CPC 01(R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo imobilizado são revisados, no mínimo anualmente, para verificar se há alguma indicação de que possa ter sofrido desvalorização.

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A
CNPJ 37.267.980/0001-01
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Se houver alguma indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. No ano de 2023 essa análise não foi realizada.

NOTA 12 – FORNECEDORES

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores no país	109.532	82.124
Total	109.532	82.124

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

	31/12/2023	31/12/2022
ICMS	2.980	-
ICMS FECP	370	3
ICMS FECP ST	219	-
ICMS ST	2.570	1.221
ICMS Compete	1	86
ICMS Dif. Alíquota	14	-
ICMS FEEF	-	3
ICMS FOT	1.057	149
IRPJ	-	120
CSLL	-	45
IR Fonte	8	6
ISS	2	-
INSS retido	1	-
CSRF	2	-
PIS/COFINS/ICMS	-	450
Total	7.224	2.083

NOTA 14 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2022	31/12/2022
Salários	38	-
INSS	26	20
FGTS	7	1
Provisões Férias	74	46
Provisão INSS	35	24
Provisão FGTS	10	6
Total	189	97

NOTA 15 – OUTROS PASSIVOS

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A
CNPJ 37.267.980/0001-01
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

	31/12/2023	31/12/2022
Serviço Terceiro PJ	73	800
Total	73	800

NOTA 16 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO
16.1. Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais) dividido em 1.000.000,00 (um milhão) ações ordinárias nominativas, cada uma com valor nominal de R\$ 1,00 (um real).

16.2. Resultado por ação

Conforme requerido pelo CPC 41 (Resultado por ação), foram reconciliados o prejuízo e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o prejuízo por ação básico e diluído:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro do exercício disponível para as ações ordinárias	44.303	976
Média ponderada das ações ordinárias	1.000.000 ações	1.000.000 ações
Lucro por ação (em R\$) – básico	44,30	0,98

16.3. Reservas de incentivos fiscais

A empresa é detentora de Tratamentos Tributários Diferenciados para recolhimento do ICMS, do COMPETE/ES (Lei 10.568/2016 e Decreto nº 3.187-R/2012). Por meio da Lei Complementar 160/2017, Artigo 9º, o crédito presumido é considerado para fins de Imposto de Renda como Subvenção para Investimentos, sendo assim uma Receita isenta para fins de apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social. Os valores estão contabilizados no Patrimônio Líquido na conta “Reserva de Incentivos Fiscais” e são trimestralmente excluídas no LALUR e LACS para fins de apuração do IRPJ e CSLL devidos.

NOTA 17 – RECEITA LÍQUIDA

RECEITAS OPERACIONAIS	31/12/2023	31/12/2022
Vendas de mercadorias	637.558	72.887
Vendas canceladas e devoluções de vendas	(151.124)	(6.954)
Impostos sobre vendas	(134.610)	(13.275)
Receita líquida	351.824	52.658

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A
CNPJ 37.267.980/0001-01
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

	31/12/2023	31/12/2022
ICMS	59.977	6.907
ICMS ST	24.799	3.335
PIS	8.900	541
COFINS	40.934	2.491
Total	134.610	13.275

NOTA 18 – CUSTOS

	31/12/2023	31/12/2022
Estoque inicial	(41.724)	(978)
Mercadoria de revenda	(494.558)	(103.594)
Devoluções de compras	2.853	656
Impostos sobre compras	95.935	14.800
Verbas/descontos	52.049	35
Frete e carretos	(670)	(289)
Bonificações	2.797	148
Estoque final	113.479	41.724
Custos das mercadorias vendidas	(269.840)	(47.498)

NOTA 19 – DESPESAS COM VENDAS

	31/12/2023	31/12/2022
Comissões	(426)	(13)
Descontos concedidos	(449)	(458)
Viagens	(31)	(2)
Total	(906)	(472)

NOTA 20 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	31/12/2023	31/12/2022
Pessoal	(1.487)	(834)
Serviços prestados	(19.363)	(1.490)
Aluguel/condomínio	(2.573)	(413)
Viagens	(1.723)	(1)
Energia elétrica	(1)	-
Telefone	(1)	(1)
Impostos e taxas	(1)	-
Seguros	(91)	(16)
Multas	(1)	-
Despesas bancárias	(121)	(31)

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Outras	(3.694)	(243)
Total	(29.057)	(3.029)

NOTA 21 – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS

	31/12/2023	31/12/2022
Devedores duvidosos	(257)	-
Bens de pequeno valor	(155)	-
Recuperação de despesas	143	-
Total	(268)	-

NOTA 22 – RESULTADO FINANCEIRO

Despesas financeiras	31/12/2023	31/12/2022
Juros	(304)	(2)
Despesas bancárias/cartão de crédito	-	(1)
IOF	(42)	-
Total	(346)	(3)

Receitas financeiras	31/12/2023	31/12/2022
Rendimento de aplicação financeira	18	-
Total	18	-

NOTA 23 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real trimestral.

Descrição	4º TRIM 2023	3º TRIM 2023	2º TRIM 2023	1º TRIM 2023
Lucro Líquido do período	21.227	11.594	2.843	8.639
ADIÇÕES				
Multas de trânsito	-	-	-	-
Total de Adições	-	-	-	-
EXCLUSÕES				
Reservas de incentivos fiscais	22.298	12.485	14.047	12.514
Total de Exclusões	22.298	12.485	14.047	12.514
Lucro Real/Base da CSLL antes da Compensação de Prejuízos	(1.071)	(890)	(11.204)	(3.876)
Compensação de Prejuízos (limitado a 30%)	-	-	-	-
Lucro Real/Base de Cálculo da CSLL	(1.071)	(890)	(11.204)	(3.876)
IRPJ	-	-	-	-

CRC DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS E ALIMENTOS S.A

CNPJ 37.267.980/0001-01

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

ADICIONAL IRPJ	-	-	-	-
CSLL	-	-	-	-

NOTA 24 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA

Os valores demonstrados no grupo “Transações que não afetaram o caixa” da DFC se referem a provisões realizadas relativas a depreciações, imposto de renda e contribuição social provisionadas e não pagas no mesmo período, que são operações que efetivamente não afetaram o fluxo de caixa no período.

Transações que não afetaram o caixa	31/12/2023	31/12/2022
Depreciações/Amortizações	3	1
Imposto de renda e contribuição social	-	323
Totais	3	324

NOTA 25 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Carlos Renato Carrera

Diretor Presidente

CPF 095.525.477-92

JS Contadores

CRC RJ-005754/O-1

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo

Contador – CRC RJ-098.723/O-4

CPF 086.227.077-41

* * *