

**VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A**  
**CNPJ 03.094.492/0001-10**  
**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO DOS PERÍODOS**

**A T I V O**

	2023	2022
<b>A T I V O C I R C U L A N T E</b>	<b>12.692.837,09</b>	<b>14.315.976,94</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>2.871.013,63</b>	<b>5.617.240,28</b>
CAIXA CONTA MOVIMENTO	46.007,45	41.409,13
BANCO CONTA MOVIMENTO	390.367,73	117.590,22
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.434.638,45	5.458.240,93
<b>CONTAS A RECEBER</b>	<b>921.116,66</b>	<b>0,00</b>
CLIENTES DIVERSOS	921.116,66	0,00
<b>IMPOSTOS DIVERSOS A RECUPERAR</b>	<b>390.388,12</b>	<b>296.107,89</b>
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	390.388,12	296.107,89
<b>ESTOQUES</b>	<b>8.507.547,13</b>	<b>8.399.761,97</b>
MERCADORIA PARA REVENDA / ARMAZENAGEM	3.215.777,13	1.723.801,97
MERCADORIAS DE TERCEIROS ARMAZENADAS	5.291.770,00	6.675.960,00
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>2.515,35</b>	<b>2.610,60</b>
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.515,35	2.610,60
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS</b>	<b>256,20</b>	<b>256,20</b>
CONTAS TRANSITÓRIAS	256,20	256,20
<b>A T I V O N Ã O C I R C U L A N T E</b>	<b>58.395,36</b>	<b>2.678,25</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>58.395,36</b>	<b>2.678,25</b>
OUTROS INVESTIMENTOS	58.395,36	2.678,25
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	0,00
VEÍCULOS	0,00	0,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	0,00	0,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.751.232,45</b>	<b>14.318.655,19</b>

Rio Novo do Sul, 31 de dezembro de 2023

**VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A**  
**CNPJ 03.094.492/0001-10**  
**BALANÇO PATRIMONIAL COMPARATIVO DOS PERÍODOS**

**P A S S I V O**

	2023	2022
<b>P A S S I V O C I R C U L A N T E</b>	<b>15.861.470,39</b>	<b>17.364.215,90</b>
<b>FORNECEDORES / ANTECIPAÇÕES / DUPLICATAS DESCONTADAS</b>	<b>10.527.209,00</b>	<b>10.647.691,79</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>10.527.209,00</b>	<b>10.647.691,79</b>
<b>OBRIGAÇÕES DIVERSAS A PAGAR</b>	<b>42.235,19</b>	<b>40.307,91</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>42.235,19</b>	<b>40.307,91</b>
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS</b>	<b>5.292.026,20</b>	<b>6.676.216,20</b>
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS / MERCADORIA DE TERCEIROS ARMAZENADA</b>	<b>5.292.026,20</b>	<b>6.676.216,20</b>
<b>P A T R I M O N I O L Í Q U I D O</b>	<b>(3.110.237,94)</b>	<b>(3.045.560,71)</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>500.000,00</b>	<b>500.000,00</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(3.610.237,94)</b>	<b>(3.545.560,71)</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(3.610.237,94)</b>	<b>(3.545.560,71)</b>
 <b>T O T A L D O P A S S I V O</b>	 <b>12.751.232,45</b>	 <b>14.318.655,19</b>

Rio Novo do Sul, 31 de dezembro de 2023

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO COMPARATIVO DOS ANOS**

VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A

CNPJ 03.094.492/0001-10

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RECEITAS DE VENDAS E SERVIÇOS</b>		
RECEITA BRUTA DE VENDA	30.511.273,92	33.951.679,17
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS	6.136,80	16.108,80
<b>DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE</b>		
DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE VENDAS	(618.269,09)	(745.450,53)
DEDUÇÃO DE RECEITA BRUTA DE SERVIÇO	(306,84)	(805,44)
<b>RECEITA OPERACIONAL FINANCEIRA</b>		
RECEITA FINANCEIRA	432.304,13	458.627,48
<b>RECEITAS PATRIMONIAIS</b>		
RECEITAS PATRIMONIAIS	0,00	230.240,73
<b>CUSTOS</b>		
CUSTOS OPERACIONAIS	(29.750.715,84)	(33.138.184,24)
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(149.715,18)	(168.296,67)
DESPESAS TRABALHISTAS	(24.720,00)	(23.388,00)
DESPESAS COM VENDAS	(325.012,73)	(297.383,30)
DESPESAS FINANCEIRAS	(63.433,31)	(53.129,84)
DESPESAS TRIBUTARIAS	(31.013,51)	(48.518,33)
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	(49.787,34)	(450.479,87)
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(63.258,99)</b>	<b>(268.980,04)</b>

Rio Novo do Sul, 31 de dezembro de 2023

**VIRGINIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS LTDA**  
**CNPJ 03.094.492/0001-10**  
**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA 2023**  
**Método Indireto**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro / Prejuízo do Exercício	-63.319,74	-268.980,04
(+) Depreciação	0,00	25.721,68
Clientes a Receber	-921.116,66	0,00
Despesas Pagas Antecipadamente	95,25	170,39
Estoques	-1.491.975,16	8.159.140,24
Adiantamento a Fornecedores	0,00	0,00
Fornecedores	-120.482,79	-3.014.246,69
Impostos e Contribuições a Recolher	-1.156,48	2.866,07
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	3.083,76	146,71
Contas a Pagar	0,00	-939,88
Impostos e Contribuições a Recuperar	-94.280,23	430.414,07
(+) Perda c/ Venda Imobilizado	0,00	19.759,27
Antecipação de Cliente	0,00	0,00
Ajuste de exercícios anteriores	-1.418,24	0,00
Valor a restituir a Clientes	0,00	0,00
<b>Caixa originado das atividades operacionais</b>	<b>-2.690.509,54</b>	<b>5.354.051,82</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Recebimento de Aumento de Capital	0,00	0,00
Empréstimos a pagar	0,00	0,00
Pagamento de Dividendos	0,00	0,00
<b>Caixa originado das Atividades de Financiamentos</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Recebimento de Venda de Imobilizado	0,00	0,00
Investimento Sicoob (Recebimento de Dividendos)	-55.717,11	-245,49
Pagamento de Aquisição de Imobilizado	0,00	0,00
Aplicação de Liquidez Imediata	0,00	0,00
<b>Caixa originado das Atividades de Investimentos</b>	<b>-55.717,11</b>	<b>-245,49</b>
<b>ACRÉSCIMO / DECRÉSCIMO DE CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>-2.746.226,65</b>	<b>5.353.806,33</b>
<b>Saldo de Caixa e Bancos em 31/12/X1</b>	<b>5.617.240,28</b>	<b>263.433,95</b>
<b>Saldo de Caixa e Bancos em 31/12/X2</b>	<b>2.871.013,63</b>	<b>5.617.240,28</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA</b>	<b>-2.746.226,65</b>	<b>5.353.806,33</b>

**DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EM 31/12/2023**

VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A

CNPJ 03.094.492/0001-10

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO	(3.545.560,71)	(3.276.580,67)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(1.418,24)	0,00
CORREÇÃO MONETÁRIA DO SALDO INICIAL	0,00	0,00
<b>SALDO AJUSTADO E CORRIGIDO</b>	<b>(3.546.978,95)</b>	<b>(3.276.580,67)</b>
LUCRO DO PERÍODO	105.568,20	176.649,75
PREJUÍZO DO PERÍODO	(168.827,19)	(445.629,79)
REVERSÃO DE RESERVA	0,00	0,00
<b>SALDO A DISPOSIÇÃO</b>	<b>(3.610.237,94)</b>	<b>(3.545.560,71)</b>
DESTINAÇÃO DO LUCRO DO EXERCÍCIO		
RESERVA LEGAL	0,00	0,00
RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00
RESERVA PARA CONTINGÊNCIA	0,00	0,00
RESERVAS DE LUCRO	0,00	0,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	0,00	0,00
<b>SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>(3.610.237,94)</b>	<b>(3.545.560,71)</b>

Rio Novo do Sul, 31 de dezembro de 2023

**VIRGINIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS S.A****03.094.492/0001-10****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023****CONTEXTO OPERACIONAL**

Virginia Comércio de Café e Serviços S.A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Rio Novo do Sul-ES, tendo como objeto social o Comércio Atacadista de Café em grão e a Armazenagens Gerais.

A empresa teve suas atividades iniciadas em 07/04/1999.

**POLÍTICA CONTÁBIL**

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) em consonância com os ditames da NBC TG 1001, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

**POLÍTICA CONTÁBIL DAS DEMONSTRAÇÕES**

As demonstrações contábeis encerradas trimestralmente em 2023, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Lucro e Prejuízos Acumulados (DLPA), Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) e Nota Explicativa (NE), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

**DIREITOS E OBRIGAÇÕES**

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observando o regime de competência.

**CONTABILIDADE TERCEIRIZADA**

A Administração da empresa optou pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa declara, que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei nº 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimento.

**MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis, estão dispostos conforme às diretrizes contábeis vigentes no Brasil.

**VIRGINIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS S.A**  
**03.094.492/0001-10**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**ATIVOS FINANCEIROS**

A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os Ativos Financeiros da empresa estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

Os Ativos Financeiros da empresa incluem Caixa, Bancos, Aplicações Financeiras, Contas a receber e Impostos diversos a recuperar.

**ESTOQUES**

Os estoques estão registrados e demonstrados pelo custo médio de aquisição e armazenamento.

No fechamento do ano de 2023, a empresa conta com um Estoque no valor de R\$ 8.507.547,13, apresentando a seguinte composição:

Mercadorias para Revenda	R\$	3.215.777,13
Mercadorias de Terceiros Armazenada	R\$	5.291.770,00
Vasilhame/Sacaria de Terceiros Armazenada	R\$	0,00

**ATIVO IMOBILIZADO**

O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear para baixar o custo de cada ativo a seus valores residuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, utilizando-se os parâmetros definidos pela SRF – Secretaria da Receita Federal, através da IN – Instrução Normativa nº 162/98 e 130/99.

No fechamento do ano de 2023, a empresa conta com um Imobilizado, apresentando a seguinte composição:

Máquinas e Equipamentos	R\$	49.594,00
(-) Depreciação de Máquinas e Equipamentos	R\$	49.594,00
Veículos	R\$	197.000,00
(-) Depreciação de Veículos	R\$	197.000,00
Computadores e Periféricos	R\$	1.520,00
(-) Depreciação de Computadores e Periféricos	R\$	1.520,00

**AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

A empresa, conforme decisão de sua administração, não efetua ajuste de avaliação patrimonial.

**IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, mais 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 60.000,00 por trimestre e 9% de CSLL).

A empresa possui Prejuízos Fiscais para serem compensados, quando aplicável, conforme LALUR.

**Imposto sobre vendas**

As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas alíquotas básicas:

**VIRGINIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVIÇOS S.A**  
**03.094.492/0001-10**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

- Programa de Integração Social (PIS): Alíquota de 1,65%
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS): Alíquota de 7,6%
- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS): Alíquota de 12%
- Imposto Sobre Serviços (ISS): Alíquota de 5%

**PASSIVOS FINANCEIROS**

A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros da empresa incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar e impostos e contribuições a recolher.

No fechamento do ano de 2023, a empresa conta com um passivo financeiro no valor de R\$ 10.569.444,19, apresentando a seguinte composição:

Fornecedores a pagar	R\$ 10.527.209,00
Impostos e Contribuições a recolher	R\$ 42.235,19

**RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS**

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, não apontam contingências de quaisquer naturezas.

**CAPITAL SOCIAL**

O capital social é de 50.000,00 (cinquenta mil) ações no valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada uma, sendo 25.000 (vinte e cinco mil) ações ordinárias com direito a voto e 25.000,00 (vinte e cinco mil) ações preferenciais sem direito a voto, apresentando a seguinte composição:

<b>ACIONISTAS</b>	<b>AÇÕES</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
RUBENS PETERLE (ações ordinárias)	12.500	125.000,00	25
RUBENS PETERLE (ações preferenciais)	12.500	125.000,00	25
MARCOS ANTÔNIO PETERLE (ações ordinárias)	12.500	125.000,00	25
MARCOS ANTÔNIO PETERLE (ações preferenciais)	12.500	125.000,00	25
<b>TOTAIS</b>	<b>50.000</b>	<b>500.000,00</b>	<b>100</b>

**TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)**

A administração da empresa declara que não pratica a análise sobre a recuperabilidade de seus ativos e também não realiza testes de Impairment.

**PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES**

A administração declara que a empresa não possui ativos nem passivos considerados contingentes conforme previsto na NBC TG 1001 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

**VIRGINIA COMÉRCIO DE CAFÉ E SERVICOS S.A****03.094.492/0001-10****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023****AJUSTE A VALOR PRESENTE**

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. A administração declara que a empresa não pratica AVP.

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a legislação societária e demais legislações aplicáveis. A administração da empresa procedeu o exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade Para Pequenas e Médias Empresas.

**DETERMINAÇÃO DO RESULTADO**

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

**EVENTOS SUBSEQUENTES**

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

A empresa declara que no dia 07/11/2022 foi realizado o lançamento 5605 referente ao pagamento de parte da NF 81 do fornecedor Safra Sul Comercial Ltda na conta do fornecedor JPS Comercial Cafeeiro Eireli – Filial. O valor de R\$ 70.500,00, deveria ter sido lançado na conta do fornecedor Safra Sul Comercial Ltda, porém foi lançado indevidamente na conta do fornecedor JPS Comercial Cafeeiro Eireli - Filial. O ajuste contábil foi realizado no dia 01/01/2023 através do lançamento 1271.

Rio Novo do Sul-ES, 31 de dezembro de 2023.