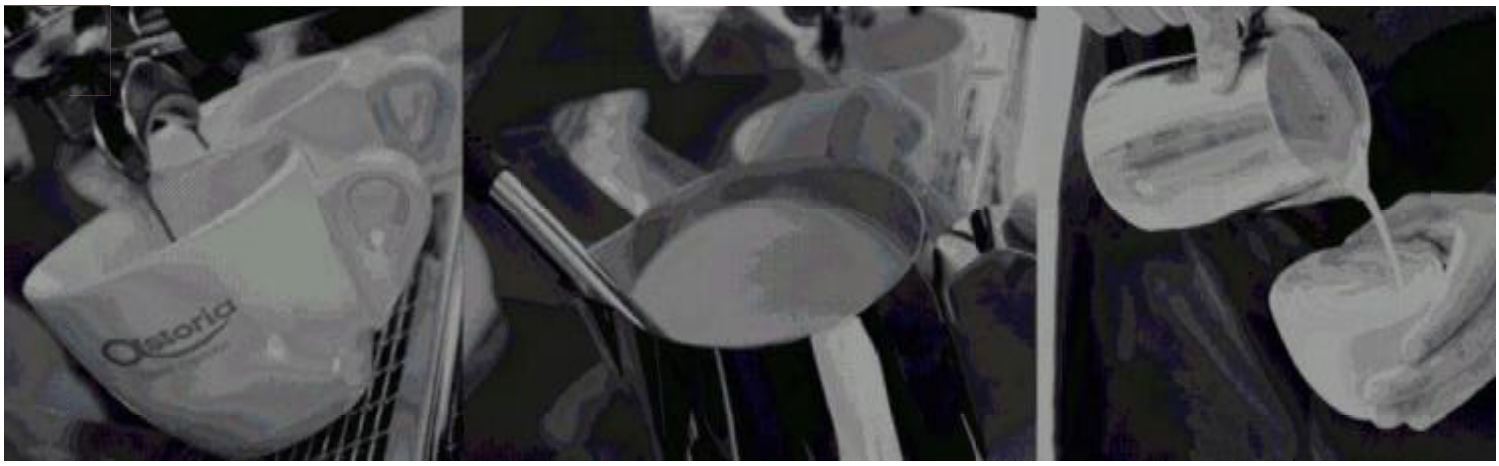

Astoria Distribuidora de Máquinas S.A.

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023

Astoria Distribuidora de Máquinas S.A
Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas		3
Balanço patrimonial		6
Demonstração do resultado do exercício		7
Demonstração do resultado abrangente		8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido		9
Demonstração dos fluxos de caixa		10
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis		11
1	Contexto operacional	11
2	Base de preparação	12
3	Resumo das principais práticas contábeis	15
4	Caixa e equivalentes de caixa	21
5	Contas a receber de clientes	21
6	Estoques	22
7	Tributos a recuperar	23
8	Imobilizado	24
9	Intangível	26
10	Fornecedores	27
11	Empréstimos e financiamentos	27
12	Impostos a recolher	29
13	Partes relacionadas	29
14	Provisões e encargos sociais e trabalhistas	30
15	Provisão para perdas em controladas	30
16	Patrimônio líquido	31
17	Receita operacional líquida	32
18	Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	32
19	Despesas com vendas, gerais e administrativas, e outras receitas operacionais	33
20	Despesas financeiras, líquidas	33
21	Imposto de renda e contribuição social	34
22	Instrumentos financeiros	35
23	Eventos subsequentes	36

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP) Brasil
T +55 11 3886-5100
www.grantthornton.com.br

Aos Acionistas e Administradores da
Astoria Distribuidora de Máquinas S.A.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Astoria Distribuidora de Máquinas S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Astoria Distribuidora de Máquinas S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.
Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas".
Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.
Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

© 2024 Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. Todos os direitos reservados

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional;

© 2024 Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. Todos os direitos reservados | Astoria | GTB43683

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e

- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de maio de 2024

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.
CRC 2SP-034.766/O-0

Rafael Dominguez Barros
Contador CRC 1SP-208.108/O-1

© 2024 Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda. Todos os direitos reservados | Astoria | GTB43683

Astoria Distribuidora de Máquinas S.A
Balanço Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em milhares de reais

		Controladora		Consolidado	
Ativo	**Nota**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.394	12.540	11.896	13.752
Contas a receber de clientes	5	1.561	1.927	1.911	2.502
Estoques	6	2.042	1.668	3.300	2.744
Tributos a recuperar	7	8.127	115	8.402	343
Outros ativos		239	287	291	371
Total do ativo circulante		**22.363**	**16.537**	**25.800**	**19.712**
Não Circulante					
Aplicações financeiras		-	804	-	804
Outros créditos		600	590	610	602
Partes relacionadas	13	3.035	4.900	1.915	1.320
		3.635	**6.294**	**2.525**	**2.726**
Imobilizado	8	42.014	41.775	42.791	42.652
Intangível	9	23.052	24.729	27.055	28.943
		65.066	**66.504**	**69.846**	**71.595**
Total do ativo não circulante		**68.701**	**72.798**	**72.371**	**74.321**
Total do ativo		**91.064**	**89.335**	**98.171**	**94.033**

		Controladora		Consolidado	
Passivo e patrimônio líquido	**Nota**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Circulante					
Fornecedores	10	8.173	16.130	8.724	12.367
Empréstimos e financiamentos	11	12.544	10.528	17.226	16.149
Impostos a recolher	12	894	1.904	1.117	2.015
Provisões e encargos sociais e trabalhistas	14	3.130	1.663	3.130	1.665
Dividendos a pagar		393	11	393	11
Outras obrigações		46	55	93	1.504
Total do passivo circulante		**25.180**	**30.291**	**30.683**	**33.711**
Não Circulante					
Empréstimos e financiamentos	11	20.717	16.910	24.392	23.841
Partes relacionadas	13	-	5.435	-	-
Impostos a recolher	12	346	398	346	398
Outras contas a pagar		340	407	340	407
Provisão para perdas em controladas	15	2.071	218	-	-
Total do passivo não circulante		**23.474**	**23.368**	**25.078**	**24.645**
		48.654	**53.659**	**55.761**	**58.357**
Patrimônio líquido	16				
Capital social		16.628	16.624	16.628	16.624
Reservas de capital		375	279	375	279
Reserva legal		80	-	80	-
Ajuste de avaliação patrimonial		24.182	26.246	24.182	26.246
Lucros (prejuízos) acumulados		1.145	(7.473)	1.145	(7.473)
Total do patrimônio líquido		**42.410**	**35.676**	**42.410**	**35.676**
Total do passivo e do patrimônio líquido		**91.064**	**89.335**	**98.171**	**94.033**

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

Astoria Distribuidora de Máquinas S.A
Demonstração do resultado do exercício
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em milhares de reais

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Receita operacional líquida	17	55.744	43.756	59.321	46.360
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados	18	(15.423)	(14.471)	(16.925)	(15.524)
Lucro bruto		**40.321**	**29.285**	**42.396**	**30.836**
Despesas operacionais					
Despesas comerciais	19	(6.350)	(8.570)	(7.121)	(9.394)
Despesas gerais e administrativas	19	(22.534)	(18.755)	(23.560)	(19.148)
Outras receitas (despesas), operacionais líquidas	19	1.635	(3.824)	1.427	(4.034)
Equivalência patrimonial	15	(1.853)	(713)	-	-
		(29.102)	(31.862)	(29.254)	(32.576)
Lucro operacional		**11.219**	**(2.577)**	**13.142**	**(1.740)**
Despesas financeiras, líquidas	20	(2.008)	(2.401)	(3.931)	(3.126)
Resultado financeiro		**(2.008)**	**(2.401)**	**(3.931)**	**(3.126)**
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		**9.211**	**(4.978)**	**9.211**	**(4.866)**
Imposto de renda e contribuição social do exercício	21	(2.195)	(4.840)	(2.195)	(4.952)
Imposto de renda e contribuição social diferido	21	-	(266)	-	(266)
Lucro (prejuízo) líquido do período		**7.016**	**(10.084)**	**7.016**	**(10.084)**

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

Demonstração do resultado abrangente
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	7.016	(10.084)	7.016	(10.084)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do exercício	**7.016**	**(10.084)**	**7.016**	**(10.084)**

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

Astoria Distribuidora de Máquinas S.A
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em milhares de reais

	Capital social subscrito	Capital social a integralizar	Capital social integralizado	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Resultado do exercício	Total
Em 31 de dezembro de 2021	**16.634**	**(10)**	**16.624**	**279**	**15**	**15**	**28.827**	**-**	**45.760**
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	-	-	(10.084)	(10.084)
Amortização de mais valia	-	-	-	-	-	-	(2.581)	2.581	-
Transferência para prejuízo acumulado	-	-	-	-	(15)	(15)	-	30	-
Em 31 de dezembro de 2022	**16.634**	**(10)**	**16.624**	**279**	**-**	**-**	**26.246**	**(7.473)**	**35.676**
Aumento de capital social	4	-	4	-	-	-	-	-	4
Reserva de alienação de bônus de subscrição	-	-	-	96	-	-	-	-	96
Amortização de mais valia	-	-	-	-	-	-	(2.064)	2.064	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	7.016	7.016
Reserva legal	-	-	-	-	80	-	-	(80)	-
Dividendos obrigatórios	-	-	-	-	-	-	-	(382)	(382)
Lucros a destinar	-	-	-	-	-	1.145	-	(1.145)	-
Em 31 de dezembro de 2023	**16.638**	**(10)**	**16.628**	**375**	**80**	**1.145**	**24.182**	**-**	**42.410**

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

Astoria Distribuidora de Máquinas S.A
Demonstração dos fluxos de caixa
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	**9.211**	**(4.978)**	**9.211**	**(4.866)**
Ajustes para conciliar o resultado ao fluxo de caixa das atividades operacionais				
Depreciação e amortização	7.845	7.466	8.161	7.780
Baixa do ativo imobilizado	(450)	1.583	(450)	1.583
Equivalência Patrimonial	1.854	713	-	-
Juros reconhecidos sobre empréstimos	4.472	2.490	6.386	3.178
Provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	655	8.102	845	8.102
	23.587	**15.376**	**24.153**	**15.777**
Aumento (diminuição) nos ativos operacionais				
Contas a receber de clientes	(290)	(2.116)	(254)	(2.783)
Impostos a recuperar	(8.011)	82	(8.059)	(31)
Outros créditos	-	(785)	-	15
Estoques	(374)	(561)	(556)	(930)
Outros ativos	842	55	876	74
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais				
Fornecedores	(7.957)	4.113	(3.644)	1.377
Impostos a recolher	1.906	(1.448)	2.019	(1.501)
Provisões e encargos sociais e trabalhistas	1.467	521	1.467	522
Outras obrigações	(76)	102	(1.478)	(1.905)
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	(4.438)	(3.401)	(4.438)	(3.401)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**6.656**	**11.938**	**10.086**	**7.214**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de imobilizado	(6.349)	(15.762)	(6.355)	(15.762)
Aquisição de intangíveis	(262)	(390)	(262)	(390)
Empréstimos realizados à partes relacionadas	(3.571)	3.874	(595)	(1.320)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(10.182)**	**(12.278)**	**(7.212)**	**(17.472)**
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos e financiamentos	1.380	8.451	(4.730)	19.314
Pagamento de Dividendos	-	(217)	-	(217)
Caixa líquido gerado das atividades de financiamentos	**1.380**	**8.234**	**(4.730)**	**19.097**
Movimentação de caixa e equivalentes de caixa	(2.146)	7.894	(1.856)	8.839
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	12.540	4.646	13.752	4.913
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**10.394**	**12.540**	**11.896**	**13.752**

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

1 Contexto operacional

A Astoria Distribuidora de Máquinas S.A ("Companhia" ou "Astoria") foi fundada em 2001 em Porto Alegre, no Rio Grande do Sul, pelos sócios Helton Negrello e Helio Amorim, com o objetivo de ser um provedor de soluções de locação de equipamentos para o *food service* no Brasil, originalmente fornecendo máquinas de alta performance e equipamentos para o preparo de cafés, inovações tecnológicas e custos muito competitivos para nossos clientes.

A Companhia iniciou um processo de expansão regional com abertura de filiais em Florianópolis (SC) em 2005 e São Paulo (SP) em 2010. Na época, a Astoria tinha suas operações distribuídas em algumas empresas, sendo elas: Astoria Distribuidora de Máquinas Ltda. (principal e matriz), Astoria do Brasil Importação e Exportação Ltda. e a Astoria Café Comércio de Serviços Ltda.

Em março de 2018, a Companhia vendeu aproximadamente 70% de suas ações para a Baraúna Participações I Ltda., fundo de *Private Equity* focado em empresas de crescimento, ficando os sócios fundadores com participação remanescente aproximada de 30%.

A partir dessa data, iniciou-se uma reestruturação societária que culminou com a incorporação das empresas Astoria do Brasil Importação e Exportação Ltda. e Astoria Café Comércio e Serviços Ltda., pela Companhia, que passou a ser uma sociedade anônima de capital fechado com filiais em Porto Alegre (RS), Florianópolis (SC) e matriz sediada em São Paulo (SP). Em 2019 foram inauguradas novas filiais no Rio de Janeiro (RJ) e Curitiba (PR).

Visando fortalecer sua estrutura de atendimento a seus clientes, em 2020 foram realizados três importantes movimentos: (i) início da importação de máquinas de lavar louça para venda e locação; (ii) aquisição dos 50% remanescentes da empresa Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas – Eireli. passando a deter 100% de participação em 31 de janeiro de 2020; (iii) aquisição de 100% da torrefação de café Casablanca Comércio de Café – Eireli., em 31 de agosto de 2020.

No exercício findo em dezembro de 2021 a Administração da Companhia efetuou um estudo para fazer a incorporação reversa de sua *holding* Baraúna I foi incorporada pela Astoria, a transação foi aprovada pelo Conselho de Administração em setembro de 2021. Em 26 de abril de 2023, houve dois eventos importantes:

A) A Casablanca Comércio de Café Ltda realizou a incorporação reversa da empresa Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Ltda.
B) A Astoria Distribuidora de Máquinas S/A se tornou proprietária da Casablanca Comércio de Café Ltda.

Tendo em vista o patrimônio líquido negativo da Sociedade apurado pela avaliadora no Laudo de Avaliação, a incorporação da Incorporada não acarretará aumento do capital social da Sociedade, ocorrendo, apenas, os respectivos ajustes contábeis.

A incorporação da Wega pela Casablanca, foi realizada com o intuito de unificação das atividades das sociedades envolvidas, que resultarão na redução de custos e gastos administrativos, com a otimização operacional e da estrutura administrativa hoje existente, simplificação de sua estrutura societária e, consequentemente, redução de despesas financeiras e administrativas, bem como em uma administração mais eficiente das sociedades envolvidas, propiciando uma melhor gestão das operações, ativos e fluxos de caixa, resultando, assim, em uma melhor utilização de seus recursos operacionais.

No mês de agosto de 2022 a Companhia entrou com requerimento de adesão ao PERSE ("Programa Especial de Retomada do Setor de Eventos" – Lei n° 14.148/2021, com alteração dada pela lei n° 14.592/2023), como forma da Companha compensar os efeitos decorrentes de perdas decorrentes de efeitos das medidas de segurança e combate à pandemia de COVID-19. Em 2023 a empresa obteve o benefício PERSE para o segmento de locação, em decorrência deste benefício, a Companhia recalculou os impostos federais do período de vigência do benefício, sendo objeto desta revisão o PIS, a COFINS, a CSLL e o IRPJ dos anos de 2022 e 2023, sendo que o benefício garante a exclusão da receita de locação das respectivas bases de cálculo do lucro presumido, sendo o PIS, a COFINS e a CSLL isentos de janeiro de 2022 a abril de 2023, e IRPJ de janeiro de 2022 a dezembro de 2023.

2 Base de preparação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, compreendendo aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aplicáveis à pequenas e médias empresas (CPC PME), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da Companhia em 24 de maio de 2024.

2.1 Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas políticas contábeis. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

A Administração avaliou a capacidade da Companhia em continuar operando normalmente e está convencida de que suas operações têm capacidade de geração de recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, suas demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto de continuidade. Esta afirmação é baseada nas expectativas da Administração em relação ao futuro da Companhia e suas controladas, sendo consistentes com o seu plano de negócios.

2.2 Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Uso de estimativas e julgamentos significativos

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para o registro de certos ativos e passivos e outras transações, e no registro das receitas e despesas dos períodos. A definição dos julgamentos, estimativas e premissas contábeis adotadas pela Administração é elaborada com a utilização das melhores informações disponíveis na data das referidas demonstrações contábeis, envolvendo experiência de eventos passados, previsão de eventos futuros, além do auxílio de especialistas, quando aplicável.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas incluem várias estimativas, tais como, mas não se limitando, a provisões com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, vida útil e ajuste a valor presente.

Os resultados reais dos saldos constituídos com a utilização de julgamentos, estimativas e premissas contábeis, quando de sua efetiva realização, podem ser divergentes, podendo a Companhia estar exposta a perdas que podem ser materiais. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas não possuíam nenhum compromisso e/ou riscos relacionados à contingência a serem considerados na elaboração das demonstrações contábeis.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas, principalmente, nas notas explicativas:

- **Nota explicativa nº 5** – Provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa;
- **Nota explicativa n° 8** – Depreciação;
- **Nota explicativa n° 9** – Amortização; e
- **Nota explicativa nº 14** – Provisões para contingências

2.4 Consolidação

<u>Controladas</u>

A Companhia controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações contábeis de controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que a Companhia obtiver o controle até a data em que o controle deixa de existir. Nas demonstrações contábeis individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial.

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações da Companhia e de suas controladas, conforme demonstrado a seguir:

	Percentual de Participação	
Controladas Direta	2023	2022
Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas - Eireli*	0%	100%
Casablanca Comércio de Café Ltda.**	100%	100%

*Incorporada por Casablanca em 26/04/2023
**Controle direto a partir de 27/04/2023

* Não existem diferenças nas políticas contábeis da controladora e suas controladas

Perda de controle

Quando a entidade perde o controle sobre uma controlada, o Grupo desreconhece os ativos e passivos e qualquer participação de não-controladores e outros componentes registrados no patrimônio líquido referentes a essa controlada. Qualquer ganho ou perda originado pela perda de controle é reconhecido no resultado. Se o Grupo retém qualquer participação na antiga controlada, essa participação é mensurada pelo seu valor justo na data em que há a perda de controle.

Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações entre Companhias do Grupo e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações entre estas, são eliminados na preparação das demonstrações contábeis consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na Investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

As práticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme na controlada incluída nas demonstrações contábeis consolidadas, consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior. Sempre que necessário, são realizados ajustes de modo a adequar as práticas contábeis às da Companhia.

Os saldos das contas patrimoniais, as receitas, despesas e lucros (prejuízos) não realizados, oriundos de transações entre partes relacionadas, são eliminadas por completo, líquidos dos efeitos tributários, quando aplicável. Uma mudança na participação sobre uma controlada que não resulta em perda de controle é contabilizada como uma transação entre acionistas, no patrimônio líquido.

As principais práticas contábeis descritas em detalhes adiante foram aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

Combinação de negócio

O Pronunciamento Técnico CPC 15 (Combinação de Negócios) estabelece que a empresa adquirente deve mensurar os ativos identificáveis adquiridos e os passivos assumidos pelos valores justos na data da aquisição.

Em abril de 2023, as Administrações da Companhias, após procederem e concluírem estudos sobre a estrutura e características das Companhias, decidiram efetuar uma reorganização societária, a ser operada pela incorporação da Wega ("Incorporada") pela Casablanca ("Incorporadora"), e aquisição de 100% das quotas da Casablanca pela Astoria, com o objetivo de otimizar e simplificar a estrutura organizacional do grupo econômico ao qual as Companhias pertencem.

Em decorrência da Incorporação, a totalidade do patrimônio líquido da Wega foi transferido para a Casablanca, com a consequente extinção da Wega.

3 Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Caixa e Equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo. A Companhia considera equivalentes 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. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de até 90 dias, a contar da data da contratação.

3.2 Instrumentos Financeiros

A Companhia reconhece seus ativos e passivos financeiros pelo valor justo no reconhecimento inicial, com exceção do contas a receber que mensura ao preço de transação, e subsequentemente mensura ao custo amortizado ou ao valor justo por meio do resultado com base no modelo de negócio para gestão de seus ativos e nas características de fluxo de caixa contratual do ativo financeiro.

Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros de acordo com modelo de negócio adotado para gestão dos seus ativos financeiros, conforme alterações introduzidas pelo CPC 48/IFRS 9, mensurados ao valor justo por meio do resultado e ao custo amortizado da seguinte forma:

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Nesta categoria a Empresa classifica, principalmente os "CDBs".

Custo amortizado

São instrumentos financeiros mantidos pela Companhia com o objetivo de recebimentos de seu fluxo de caixa contratual e não para venda com realização de lucros ou prejuízos e cujos termos contratuais dão origem, em datas específicas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros cobre o valor do principal em aberto.

Os instrumentos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos à redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o instrumento é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. Nesta categoria a Companhia classifica, principalmente, "Contas a receber de clientes", "Caixa e equivalentes de caixa", "Fornecedores" e "Empréstimos e financiamentos".

Os instrumentos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte.

3.3 Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição não excedendo o seu valor de mercado. O valor realizável líquido corresponde ao preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para a realização da venda. Os impostos e as demais despesas referentes ao desembaraço e internamento dos materiais importados são classificados nos estoques com base nos custos de cada importação, exceto os impostos recuperáveis que são contabilizados em conta específica.

A provisão para perdas é baseada na análise dos estoques com relação à estimativa do valor de realização, tendo em conta os preços estimados, líquidos de impostos e gastos para vender, levando em consideração a idade e o estado físico desses estoques.

3.4 Contas a receber de clientes e provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

O contas a receber de clientes é registrado pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia, menos os impostos retidos na fonte, os quais são considerados créditos tributários.

A provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos, com base em análise do *aging list* por data de vencimento e análise individual dos títulos vencidos considerando a negociação em andamento com os clientes.

3.5 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela Administração. Reparos e manutenções são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil econômica dos ativos, usando o método linear para alocar seus custos durante a vida útil, esta estimativa está destacada na nota explicativa 8 Imobilizado.

Os métodos de depreciação, o prazo de vida útil-econômica e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Não houve alteração nas vidas úteis dos ativos imobilizados durante o exercício de 2023 quando comparadas com o exercício anterior.

3.6 Intangível

Os *softwares* adquiridos de terceiros para uso nas operações são incluídos nos ativos intangíveis, bem como as melhorias a eles aplicadas.

A amortização referente às carteiras de clientes adquiridas ao longo do ano é realizada com base no *churn-rate* de cada empresa. Essa métrica avalia a quantidade de clientes que deixam de fazer parte da base da Companhia em um determinado período, as taxas para amortizações estão destacadas na nota explicativa 9 Intangível.

Os métodos de amortização, o prazo de vida útil-econômica e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

3.7 Outros ativos e passivos (circulante e não circulante)

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 incorridas. 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 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.8 Provisões

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. Importações em andamento e materiais em trânsito são registradas ao custo de compra mais os gastos incorridos na sua aquisição até a data do balanço. As despesas relativas a quaisquer provisões são apresentadas na demonstração do resultado, líquidas de qualquer reembolso.

3.9 Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

A receita é reconhecida mediante ao cumprimento da obrigação de performance pela 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 e prestação de serviços.

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.

<u>Receitas financeiras e despesas financeiras</u>

As receitas financeiras abrangem os juros sobre mútuos entre partes relacionadas, juros sobre aplicações financeiras e juros sobre contas a receber de clientes. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos, despesas bancárias, IOF e juros sobre mútuos.

Variações cambiais ativas e passivas relativas ao saldo em aberto com fornecedores internacionais também são consideradas nas receitas e despesas financeiras.

<u>Impostos sobre receitas</u>

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa. O cálculo dos impostos é realizado no regime do lucro presumido, com alíquota de PIS de 0,65% sobre a Receita Bruta e COFINS de 3,00% sobre a Receita Bruta. Para o ICMS, as alíquotas aplicáveis correspondem a um intervalo de 4% a 25%;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas; e
- O valor líquido dos impostos sobre rendimento de aluguel, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

3.10 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente da Companhia são calculados no regime do lucro presumido, para se chegar à base de cálculo são aplicadas as alíquotas de presunção de 32% sobre a Receita Bruta para os serviços e locações e 8% sobre a Receita Bruta para as revendas de mercadorias.

Após a definição da base de cálculo, é aplicada a alíquota de 15% para o imposto de renda, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R$ 240 para imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o lucro líquido.

A controlada Casablanca Comércio de Café é tributada pelo regime do lucro real, no qual são aplicadas alíquotas vigentes de 9% para Contribuição Social e 15%, mais adicional de 10% à parcela do lucro que exceder R$ 240, para o Imposto de Renda sobre o lucro apurado no período.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

3.11 Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente

- **Alterações ao CPC 26 (R1) Passivos como Circulante ou Não Circulante - Implementação 2024**

As alterações do CPC 26 (R1) tem como objetivo esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um waiver ou quebra de covenants). As alterações também esclarecem o que se refere "liquidação" de um passivo à luz do CPC 26. Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob covenants somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente covenants com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data.

- **Alterações ao CPC 03 (R2) e à IFRS 7 CPC 40 (R1) Acordos de Financiamento de Fornecedores - Implementação 2024**

As alterações do CPC 03 (R2) tem como objetivo: a entidade deverá divulgar informações sobre seus acordos de financiamento de fornecedores (conforme descrito no item 44G) de forma a permitir que os usuários das demonstrações financeiras avaliem os efeitos desses acordos nos passivos e fluxos de caixa da entidade e na exposição da entidade ao risco de liquidez. Os acordos de financiamento de fornecedores são caracterizados por um ou mais financiadores que se oferecem para pagar valores que a entidade deve aos seus fornecedores e a entidade concorda em pagar, segundo os termos e as condições do acordo, na mesma data em que os fornecedores são pagos ou em uma data posterior. Esses acordos proporcionam à entidade prazos de pagamento estendidos ou pagamento CPC 03(R2) antecipado aos fornecedores da entidade, em comparação à data de pagamento da respectiva nota fiscal. Os acordos de financiamento de fornecedores são frequentemente chamados de acordos de "forfait", "confirming" ou "risco sacado. Os acordos que representam apenas melhoria de crédito para a entidade (por exemplo, garantias financeiras, incluindo cartas de crédito utilizadas como garantia) ou instrumentos utilizados pela entidade para liquidar diretamente com um fornecedor os valores devidos (por exemplo, cartões de crédito) não são acordos de financiamento de fornecedores.

- **Alterações ao CPC 06 (R2) Passivo de Arrendamento Mercantil *Sales and Leaseback* - Implementação 2024**

As alterações do CPC 06 (R2) tem como objetivo divulgar a transação de venda e retro arrendamento, no qual informa: se a entidade (vendedor-arrendatário) transferir o ativo a outra entidade (comprador arrendador) e efetuar o retro arrendamento desse ativo do comprador-arrendador, tanto o vendedor-arrendatário, como o comprador-arrendador devem contabilizar o contrato de transferência e o arrendamento. A entidade deve aplicar os requisitos para determinar quando a obrigação de performance estará satisfeita com base no CPC 47, para determinar: a) se a transferência do ativo deve ser contabilizada como venda desse ativo, b) se o valor justo da contraprestação pela venda do ativo não equivale ao valor justo do ativo, ou se os pagamentos pelo arrendamento não são a taxas de mercado.

- **Alterações CPC 02 (R3) – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis – Implementação em 2025**

As alterações do CPC 02 (R3) tem como objetivo orientar acerca de como incluir transações em moeda estrangeira e operações no exterior nas demonstrações contábeis da entidade e como converter demonstrações contábeis para moeda de apresentação. As principais alterações desse pronunciamento foram: a) deverá ser adotado na contabilização de transações e saldos em moeda estrangeira, exceto para aquelas transações com derivativos e saldos dentro do alcance do CPC 48 – Instrumentos Financeiros b) na conversão de resultados e posição financeira de operações no exterior que são incluídas nas demonstrações contábeis da entidade por meio de consolidação ou pela aplicação do método da equivalência patrimonial.

4. Caixa e equivalentes de caixa

A Companhia considera como caixa e equivalentes de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo.

A composição de saldo de caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa e Bancos	1.160	485	1.173	485
Aplicações Financeiras				
CDB	2.561	5.822	3.826	6.268
CDI	699	3.940	718	3.999
Fundos de Investimentos	5.974	2.014	5.974	2.014
Títulos de Capitalizações	-	279	205	986
	9.234	12.055	10.723	13.267
Total de Caixa e equivalentes de caixa	**10.394**	**12.540**	**11.896**	**13.752**

As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB), títulos emitidos e compromissados por instituições financeiras de primeira linha, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificados de Depósitos Interbancários (CDI), e possuem liquidez imediata. O rendimento médio das aplicações financeiras no exercício de 2023 foi de 101% a.a. do CDI (média de 101% a.a. do CDI em 31 de dezembro de 2022).

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Contas a receber	10.517	10.228	11.057	10.803
Provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(8.956)	(8.301)	(9.146)	(8.301)
	1.561	**1.927**	**1.911**	**2.502**

O saldo a receber de clientes incluem valores a vencer e vencidos no final do exercício. Para os valores vencidos, a companhia provisionou parte do saldo como perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa. Essa provisão foi baseada em dois fatores, sendo: a) o histórico de recebimento realizado nos últimos anos e negociações recentes com os referidos clientes, e b) relacionado com práticas de mercado de contabilização de provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa.

Em 2023, a Companhia permaneceu com a sua metodologia de provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, sendo: 3% de provisão sobre a receita bruta auferida no ano, e 100% dos títulos vencidos há mais de 365 dias.

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
A vencer	1.661	494	2.062	3.563
Vencidos até 90 dias	920	1.139	949	2.061
Vencidos até 180 dias	393	650	396	681
Vencidos até 360 dias	905	1.158	917	1.404
Vencidos + 360 dias	6.638	6.787	6.733	3.094
	10.517	**10.228**	**11.057**	**10.803**

Movimentação da provisão com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(2.835)	(2.835)
Provisão	(5.466)	(5.466)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(8.301)	(8.301)
Reversão de provisão	1.466	1.466
Provisão	(2.121)	(2.311)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(8.956)	(9.146)

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Mercadorias para revenda	2.042	1.668	2.361	1.923
Matéria prima e produtos em elaboração	-	-	769	788
Embalagens	-	-	170	33
	2.042	**1.668**	**3.300**	**2.744**

7. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
TRIBUTOS A RECUPERAR	2023	2022	2023	2022
*Pis	299	-	299	-
*Cofins	1.284	-	1.284	-
*IRPJ	5.020	-	5.020	-
*CSLL	1.385	-	1.385	-
Icms a recuperar	35	23	35	23
Pis a recuperar	-	-	37	31
Cofins a recuperar	18	2	190	148
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	44	44	44	44
IRPJ a compensar	4	-	42	38
IRRF s/ aplicação financeira	19	28	33	29
CSLL a compensar	1	-	15	12
Imposto de renda de exercícios anteriores	8	8	8	8
Per/dcomp IRPJ	10	10	10	10
	8.127	**115**	**8.402**	**343**

*Tributos a recuperar, originados do benefício Perse

8. Imobilizado

								Controladora
	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias	Equipamentos de comunicação	Máquinas e equipamentos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**-**	**169**	**86**	**-**	**917**	**3**	**31.503**	**32.678**
Custo total	227	249	110	80	990	4	41.068	42.728
Depreciação acumulada	(227)	(80)	(24)	(80)	(73)	(1)	(9.565)	(10.050)
Valor residual	**-**	**169**	**86**	**-**	**917**	**3**	**31.503**	**32.678**
Aquisição	407	32	2	18	52	5	15.246	15.762
Baixa	-	-	-	-	-	-	(1.583)	(1.583)
Depreciação	(30)	(46)	(11)	(2)	(38)	(1)	(4.954)	(5.082)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**377**	**155**	**77**	**16**	**931**	**7**	**40.212**	**41.775**
Custo total	634	281	112	98	1.042	9	54.602	56.778
Depreciação acumulada	(257)	(126)	(35)	(82)	(111)	(2)	(14.390)	(15.003)
Valor residual	**377**	**155**	**77**	**16**	**931**	**7**	**40.212**	**41.775**
Aquisição	88	25	13	8	-	2	6.213	6.349
Baixa	-	-	-	-	-	-	(205)	(205)
Depreciação	(76)	(48)	(12)	(2)	(47)	(1)	(5.719)	(5.905)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**389**	**132**	**78**	**22**	**884**	**8**	**40.501**	**42.014**
Custo total	722	306	125	106	1.042	11	60.610	62.922
Depreciação acumulada	(333)	(174)	(47)	(84)	(158)	(3)	(20.109)	(20.908)
Valor residual	**389**	**132**	**78**	**22**	**884**	**8**	**40.501**	**42.014**
Taxas anuais de depreciação	20%	20%	10%	10%	4%	10%	10%	

									Consolidado
	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias	Equipamentos de comunicação	Máquinas e equipamentos	Máquinas de café, moinhos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**40**	**173**	**104**	**-**	**967**	**3**	**32.231**	**142**	**33.660**
Custo total	281	255	129	80	1.040	4	41.806	162	43.757
Depreciação acumulada	(241)	(82)	(25)	(80)	(73)	(1)	(9.575)	(20)	(10.097)
Valor residual	**40**	**173**	**104**	**-**	**967**	**3**	**32.231**	**142**	**33.660**
Aquisição	407	32	2	18	52	5	15.246	-	15.762
Baixa	-	-	-	-	-	-	(1.583)	-	(1.583)
Depreciação	(41)	(47)	(12)	(2)	(40)	(1)	(5.028)	(16)	(5.187)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**406**	**158**	**94**	**16**	**979**	**7**	**40.866**	**126**	**42.652**
Custo total	688	287	131	98	1.092	9	55.469	162	57.936
Depreciação acumulada	(282)	(129)	(37)	(82)	(113)	(2)	(14.603)	(36)	(15.284)
Valor residual	**406**	**158**	**94**	**16**	**979**	**7**	**40.866**	**126**	**42.652**
Aquisição	88	25	13	8	-	2	6.219	-	6.355
Baixa	-	-	-	-	-	-	(205)	-	(205)
Depreciação	(86)	(50)	(12)	(2)	(49)	(1)	(5.795)	(16)	(6.011)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**408**	**133**	**95**	**22**	**930**	**8**	**41.085**	**110**	**42.791**
Custo total	776	312	144	106	1.092	11	61.483	162	64.086
Depreciação acumulada	(368)	(179)	(49)	(84)	(162)	(3)	(20.398)	(52)	(21.295)
Valor residual	**408**	**133**	**95**	**22**	**930**	**8**	**41.085**	**110**	**42.791**
Taxas anuais de depreciação	20%	20%	10%	10%	4%	10%	10%	10%	

9. Intangível

	Controladora				
	Marcas e patentes	Softwares e sistemas de gestão	Mais valia Carteira de clientes	Ágio controladas e coligadas	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**131**	**650**	**10.948**	**14.994**	**26.723**
Custo total	131	1.010	16.880	14.994	33.015
Amortização acumulada	-	(360)	(5.932)	-	(6.292)
Valor residual	**131**	**650**	**10.948**	**14.994**	**26.723**
Aquisição	-	390	-	-	390
Amortização	-	(191)	(2.193)	-	(2.384)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**131**	**849**	**8.755**	**14.994**	**24.729**
Custo total	131	1.400	16.880	14.994	33.405
Amortização acumulada	-	(551)	(8.125)	-	(8.676)
Valor residual	**131**	**849**	**8.755**	**14.994**	**24.729**
Aquisição	-	262	-	-	262
Amortização	-	(223)	(1.716)	-	(1.939)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**131**	**888**	**7.039**	**14.994**	**23.052**
Custo total	131	1.662	16.880	14.994	33.667
Amortização acumulada	-	(774)	(9.841)	-	(10.615)
Valor residual	**131**	**888**	**7.039**	**14.994**	**23.052**
Taxas anuais de amortização		20%	17%		

	Consolidado				
	Marcas e patentes	Softwares e sistemas de gestão	Mais valia Carteira de clientes	Ágio controladas e coligadas	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**131**	**1.047**	**15.252**	**14.716**	**31.146**
Custo total	131	1.407	21.184	14.994	37.716
Amortização acumulada	-	(360)	(6.210)	-	(6.570)
Valor residual	**131**	**1.047**	**14.974**	**14.994**	**31.146**
Aquisição	-	390	-	-	390
Amortização	-	(193)	(2.400)	-	(2.593)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**131**	**1.244**	**12.574**	**14.994**	**28.943**
Custo total	131	1.797	21.184	14.994	38.106
Amortização acumulada	-	(553)	(8.610)	-	(9.163)
Valor residual	**131**	**1.244**	**12.574**	**14.994**	**28.943**
Aquisição	-	262	-	-	262
Amortização	-	(227)	(1.923)	-	(2.150)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**131**	**1.279**	**10.651**	**14.994**	**27.055**
Custo total	131	2.059	21.184	14.994	38.368
Amortização acumulada	-	(780)	(10.533)	-	(11.313)
Valor residual	**131**	**1.279**	**10.651**	**14.994**	**27.055**
Taxas anuais de amortização		20%	27%		

10. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores nacionais	2.327	4.548	2.878	785
Fornecedores internacionais	5.846	11.582	5.846	11.582
	8.173	**16.130**	**8.724**	**12.367**

11. Empréstimos e financiamentos

				Controladora		Consolidado	
Instituição Financeira	Modalidade	Moeda	Juros médio (% a.a.)	2023	2022	2023	2022
Santander	Capital giro	R$	19,30%	1.949	4.574	2.394	7.482
Banco do Brasil	Capital giro	R$	15,30%	7.158	7.223	7.157	7.223
Banco BS2	Capital giro	R$	23,10%	297	490	297	490
Banco Itaú	Capital giro	R$	15,90%	2.230	1.703	8.144	11.346
C6 Bank	Capital giro	R$	19,10%	1.111	2.056	1.111	2.056
Banco Safra	Capital giro	R$	18,30%	2.177	1.861	2.177	1.862
Banco Bocom	Capital giro	R$	17,20%	6.897	8.067	8.896	8.067
Banco PSA	Financiamento	R$	26,25%	61	83	61	83
Banco Volkswagen	Financiamento	R$	15,25%	202	237	202	237
Caixa Econômica Federal	Capital giro	R$	10,40%	-	1.144	-	1.144
Banco Bradesco	Capital giro	R$	18,80%	3.932	-	3.932	-
Banco ABC	Capital giro	R$	22,80%	1.067	-	1.067	-
Banco Daycoval	Crédito livre	R$	21,00%	509	-	509	-
Banco do Brasil	Finimp	€	6,90%	5.671	-	5.671	-
Total Empréstimos				**33.261**	**27.438**	**41.618**	**39.990**
Circulante				**12.544**	**10.528**	**17.226**	**16.149**
Não Circulante				**20.717**	**16.910**	**24.392**	**23.841**

Para o Itaú houve cessão fiduciária de direitos creditórios com garantia complementar no Programa Emergencial de Acesso ao Crédito (PEAC), com provimento de recurso do Fundo Garantidor para Investimentos – FGI, por meio do BNDES. Sobre *covenants*: o atraso do pagamento das prestações promove ao Itaú a execução imediata da operação.

Da mesma forma, para o Santander houve cessão fiduciária de direitos creditórios com garantia complementar no Programa Emergencial de Acesso ao Crédito (PEAC), com provimento de recurso do Fundo Garantidor para Investimentos – FGI, por meio do BNDES (Cláusula de *covenants*: faturamento anual de no mínimo R$ 360).

Houve aquisição de quatro Finimp's com o Banco do Brasil, para pagamento de fornecedor internacional.

A Companhia se encontra em conformidade com todas as cláusulas de covenants.

Movimentações dos empréstimos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Saldo anterior	**27.438**	**16.497**	**39.990**	**17.497**
Captação de financiamentos	24.589	30.453	26.589	43.578
Amortização de empréstimo	(17.865)	(20.160)	(24.416)	(21.891)
Pagamento de juros	(4.355)	(1.313)	(5.545)	(1.803)
Provisão de juros	4.069	2.627	5.615	3.275
Variação cambial	(615)	(666)	(615)	(666)
	33.261	**27.438**	**41.618**	**39.990**

Vencimentos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Vencimento				
Em 2023	-	10.528	-	16.149
Em 2024	5.475	9.158	7.446	13.907
Em 2025	12.660	6.194	17.046	8.376
Em 2026	9.292	1.519	9.292	1.519
Em 2027	3.502	39	3.502	39
Em 2028	2.332	-	2.332	-
Em 2029	-	-	2.000	-
	33.261	**27.438**	**41.618**	**39.990**

12. Impostos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Circulante				
IRPJ a recolher	188	1.002	189	1.005
CSLL a recolher	428	386	429	386
PIS a recolher	26	27	27	28
COFINS a recolher	120	126	125	131
ICMS a recolher	65	51	148	151
Outros impostos e taxas	15	22	147	22
Parcelamento a recolher de tributos federais	52	57	52	57
Parcelamento a recolher de tributos estaduais	-	233	-	235
	893	**1.904**	**1.117**	**2.015**
Não Circulante				
Parcelamento a recolher de tributos federais	80	132	80	132
IRPJ diferido	191	191	191	191
CSLL Diferido	75	75	75	75
	346	**398**	**346**	**398**
Total	**1.240**	**2.302**	**1.463**	**2.413**

13. Partes relacionadas

Os saldos entre partes relacionadas decorrem de transações financeiras entre a Companhia e sua(s) controlada(s). Nas operações de conta corrente incidem cobrança de custos administrativos e captação. O detalhamento dos saldos em aberto com partes relacionadas é apresentado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Ativo não circulnte				
Mútuo Wega Distribuidora de Máquinas Ltda	-	3.580	-	-
Mútuo Casablanca Com. de Cafe - EIRELI	1.120	-	(1)	-
Partes relacionadas	1.915	1.320	1.915	1.320
	3.035	**4.900**	**1.914**	**1.320**
Passivo não circulnte				
Mútuo Casablanca Com. de Cafe - EIRELI	-	5.435	-	-
	-	**5.435**	**-**	**-**

14. Provisões e encargos sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Provisão de 13º salário, férias e encargos	1.197	969	1.197	971
IRRF, FGTS e INSS a recolher	519	362	519	362
Empréstimos a funcionários	4	4	4	4
Provisão para bônus e PLR	1.410	328	1.410	328
	3.130	**1.663**	**3.130**	**1.665**

15. Provisão para perdas em controladas

	Controladora		
	31/12/2023		31/12/2022
	Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Eireli	Casablanca Comércio de Café Ltda.	Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Eireli
Informações sobre as investida			
Quantidade de quotas	-	110	400
Percentual de participação	0%	100%	100%
Capital social	-	110	400
Reserva de lucro	-	-	-
Prejuízo acumulado	(432)	(2.181)	(618)
Patrimônio líquido	(432)	(2.071)	(218)
Movimentação do investimento			
Saldo inicial	**(218)**	**-**	**495**
Resultado de equivalência patrimonial	(454)	(1.399)	(713)
Transferência ref. Incorporação reversa	672	(672)	-
Saldos em 31 de dezembro - controladora	**-**	**(2.071)**	**(218)**

Os saldos dos balanços patrimoniais e dos resultados do período findo em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 da controlada, utilizados na consolidação estão apresentados a seguir:

	Controladora		
	31/12/2023		31/12/2022
	Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Eireli	Casablanca Comércio de Café Ltda.	Wega do Brasil Distribuidora de Máquinas Eireli
% Participação	100%	100%	100%
Ativo	-	8.475	4.831
Passivo	-	10.546	5.049
Patrimônio Líquido	(432)	(2.071)	(218)
Prejuízo do exercício	(432)	(1.399)	(713)

16. Patrimônio líquido

Capital social

A Astoria é uma sociedade anônima, com 3.587.370 ações, das quais 3.583.340 são ações ordinárias e 3.930 são ações preferenciais, das quais 50 são ações preferenciais classe A, 50 são ações preferenciais classe B, e 3.830 são ações preferenciais classe C. O capital social subscrito da Companhia é de R$ 16.638, sendo que consta R$ 10 a integralizar.

Conforme Assembleia Geral Extraordinária (AGE), realizada em 31 de março de 2023, os acionistas deliberaram a emissão de 3.830 (três mil oitocentos e trinta reais) novas ações ordinárias e nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R$ 26,06 (vinte e seis reais e seis centavos) por ação, do qual R$ 1,00 (um real) é alocado à conta capital e R$ 25,06 (vinte e cinco reais e seis centavos) são alocados à conta reserva de capital. Totalizando R$ 99.809,80 (noventa e nove mil oitocentos e nove reais e oitenta centavos) dos quais R$ 3.830,00 (três mil oitocentos e trinta reais) são destinados à conta Capital Social, e o valor de R$ 95.979,80 (noventa e cinco mil novecentos e setenta e nove reais e oitenta centavos) será destinado à formação de reserva de capital.

Em 15 de novembro de 2021, em nova AGE realizada, deliberou-se a criação de ações preferenciais, Classe A e Classe B, no qual foram emitidas 50 ações preferenciais Classe A e 50 ações preferenciais Classe B, no valor de 10, á integralizar.

Reserva legal

Conforme Assembleia Geral Extraordinária (AGE), realizada em 31 de março de 2023, os acionistas deliberaram a emissão de 3.830 (três mil oitocentos e trinta reais) novas ações ordinárias e nominativas, sem valor nominal, ao preço de emissão de R$ 26,06 (vinte e seis reais e seis centavos) por ação, do qual R$ 1,00 (um real) é alocado à conta capital e R$ 25,06 (vinte e cinco reais e seis centavos) são alocados à conta reserva de capital. Totalizando R$ 99.809,80 (noventa e nove mil oitocentos e nove reais e oitenta centavos) dos quais R$ 3.830,00 (três mil oitocentos e trinta reais) são destinados à conta Capital Social, e o valor de R$ 95.979,80 (noventa e cinco mil novecentos e setenta e nove reais e oitenta centavos) será destinado à formação de reserva de capital.

Ajuste de avaliação patrimonial

Em 2021 a Administração da Baraúna I Participações S.A. realizou Assembleia Geral Extraordinária em que foi decidida a incorporação desta pela Astoria Distribuidora de Máquinas S.A., até então investida da Baraúna I.

Conforme laudo de avaliação emitido pela empresa especializada e, de acordo com o balanço patrimonial emitido em 30 de setembro de 2021, a expectativa para amortização do saldo total é março/2029.

17. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Locação de máquinas	42.100	34.386	42.100	34.386
Venda de produtos e mercadorias	17.992	13.688	22.738	17.662
Serviços prestados	117	129	117	129
Receita bruta	**60.209**	**48.203**	**64.955**	**52.177**
Devolução de Vendas	(881)	(1.337)	(1.169)	(1.798)
Descontos concedidos	(45)		(47)	
Impostos	(3.539)	(3.110)	(4.418)	(4.019)
Deduções sobre a venda	**(4.465)**	**(4.447)**	**(5.634)**	**(5.817)**
Receita líquida	**55.744**	**43.756**	**59.321**	**46.360**

18. Custos dos produtos vendidos e serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custos com revenda de mercadorias	(8.260)	(7.515)	(9.328)	(8.243)
Custos com manutenção de máquinas	(1.622)	(1.243)	(1.648)	(1.280)
Outros custos	(250)	(749)	(559)	(944)
Depreciação	(5.291)	(4.964)	(5.390)	(5.057)
	(15.423)	**(14.471)**	**(16.925)**	**(15.524)**

19. Despesas com vendas, gerais e administrativas e outras receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Administrativas e gerais	(2.022)	(1.403)	(2.552)	(1.420)
Aluguéis e locações	(1.979)	(1.468)	(2.026)	(1.574)
Manutenção e reparo	(205)	(167)	(205)	(167)
Outras despesas	(104)	(861)	(171)	(975)
Despesas com viagens	(1.604)	(1.830)	(1.627)	(1.855)
Comissões	(4.321)	(3.175)	(4.342)	(3.175)
Serviços de terceiros	(3.212)	(1.907)	(4.193)	(2.246)
Pessoal	(15.164)	(12.062)	(15.164)	(12.213)
Perdas no recebimento de créditos	(22)	(2.635)	(22)	(3.088)
Depreciação e amortização	(837)	(310)	(842)	(323)
Amortização de carteira de clientes	(1.717)	(2.192)	(1.859)	(2.401)
Provisão para perdas de créditos esperados	(655)	(5.467)	(845)	(5.467)
Receita com venda de ativo imobilizado	450	2.270	450	2.270
Bonificações	21	58	21	58
Outras receitas	4.122	-	4.122	-
	(27.249)	**(31.149)**	**(29.255)**	**(32.576)**
Vendas, gerais e administrativas	(28.884)	(27.325)	(30.682)	(28.542)
Outras receitas (despesas), operacionais líquidas	1.635	(3.824)	1.427	(4.034)

20. Despesas financeiras, líquidas

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receitas financeiras	**3.068**	**1.355**	**3.185**	**1.394**
Descontos obtidos	32	77	32	77
Juros recebidos	1.919	902	1.928	910
Rendimentos de aplicação financeira	1.117	376	1.225	407
Despesas financeiras	**(5.692)**	**(6.211)**	**(7.732)**	**(6.986)**
Juros s/ empréstimos e financiamentos	(4.472)	(2.490)	(6.389)	(3.178)
Juros e multas de mora	(148)	(439)	(222)	(504)
Tarifas bancárias	(420)	(753)	(451)	(771)
Descontos concedidos	(436)	(263)	(453)	(264)
IOF	(77)	(163)	(78)	(166)
Resultado ajuste de Swap	(139)	(2.103)	(139)	(2.103)
			-	
Variação cambial líquida	**616**	**2.455**	**616**	**2.466**
Despesas financeiras, líquidas	**(2.008)**	**(2.401)**	**(3.931)**	**(3.126)**

21. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora				Consolidado			
	2023		2022		2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Lucro presumido*								
Receitas								
Vendas	17.001	17.001	13.863	13.863	17.001	17.001	13.863	13.863
Serviços e locações	43.282	43.282	32.217	32.217	43.282	43.282	32.217	32.217
Venda de imobilzado	667	667	1.333	1.333	667	667	1.333	1.333
Outras receitas	2.131	2.131	1.409	1.409	2.131	2.131	1.409	1.409
Base de cálculo								
Base de 8% IRPJ e CSLL 12%	1.360	2.040	1.109	1.664	1.360	2.040	1.109	1.664
[1]Base de 32%	33	9.519	10.309	10.309	33	9.519	10.309	10.309
Base de 100%	2.798	2.798	2.742	2.742	2.798	2.798	2.742	2.742
	4.191	**14.357**	**14.160**	**14.715**	**4.191**	**14.357**	**14.160**	**14.715**
Lucro real								
Lucro contábil	-	-	-	-	-	(1.399)	10	10
Adições	-	-	-	-	-	-	563	563
Exclusões	-	-	-	-	-	-	-	-
Base tributável	-	-	-	-	-	(1.399)	573	573
Prejuízo fiscal	-	-	-	-	-	-	(172)	(172)
Base de cálculo	-	-	-	-	-	(1.399)	401	401
Alíquotas								
IRPJ - 15%	629	-	2.124	-	629	-	2.184	-
Adicional IRPJ - 10%	308	-	1.392	-	308	-	1.408	-
(-) IR retido s/ aplicação financeira	(148)	-			(148)	-		
CSLL 9%	-	1.258	-	1.324	-	1.258	-	1.360
IRPJ e CSLL diferido	-	-	191	75	-	-	191	75
IRPJ e CSLL a recolher	**789**	**1.258**	**3.707**	**1.399**	**789**	**1.258**	**3.783**	**1.435**

* As receitas do lucro presumido estão reconhecidas fiscalmente pelo regime de caixa

Em 2023 a empresa obteve o benefício PERSE - Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos (Lei n° 14.148/2021, com alteração dada pela lei n° 14.592/2023), para o segmento de locação, no qual foi efetuado o recálculo dos impostos federais de 2022 a 2023, excluindo a receita de locação da base de cálculo, sendo PIS/COFINS/CSLL isentos até abril de 2023, e IRPJ até dezembro de 2023, por isso há diferença no valor da base de cálculo de 32%, que se refere à prestação de serviços e locação.

O benefício total foi de **8.452**, sendo 283 de PIS, 1.302 de COFINS, 1.190 de CSLL, 5.677 de IRPJ.

Ainda, durante o exercício de 2023, a Companhia efetuou compensações parciais dos valores gerados, ficando o valor residual de 7.118, e atualização monetária estimada no valor de 870, portanto, restando o montante de 7.988 a recuperar em suas demonstrações contábeis. A melhor estimativa da Companhia é que a totalidade destes créditos sejam recuperados ainda no primeiro trimestre de 2024.

Houve a provisão contábil de 10% de honorários advocatícios sobre o valor total do benefício Perse, equivalente a 845, à empresa Souza Okawa Advogados, que foram responsáveis pela assessoria jurídica desde o momento da adesão ao benefício.

22. Instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, a administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração.

Os instrumentos financeiros usualmente utilizados pela Companhia estão representados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e saldos a pagar a fornecedores. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais visando liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Todas as operações com instrumentos financeiros são reconhecidas nas demonstrações contábeis da Companhia, estando sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos:

Risco de crédito

Decorre da possibilidade da Companhia ter perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Companhia adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito, conforme segue:

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.394	12.540	11.896	13.752
Contas a Receber	5	1.561	1.927	1.911	2.502

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração do risco de liquidez é de garantir liquidez para cumprir com suas obrigações, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas materiais ou com risco de prejudicar sua reputação.

O valor contábil dos passivos financeiros representa a exposição líquida. A exposição ao risco de liquidez na data das demonstrações contábeis é conforme segue:

Exposição a riscos de liquidez

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2023	2022	2023	2022
Empréstimos e financiamentos	11	33.261	27.438	41.618	39.990
Fornecedores	10	8.173	16.130	8.724	12.367

Gerenciamento do capital

Os objetivos da Companhia, ao administrar seu capital, são salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter adequada estrutura de capital.

Valor contábil e valor justo dos instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros da Companhia em 31 de dezembro de 2023 e 2022 representam o custo amortizado, sendo que os valores contabilizados se aproximam dos valores de mercado.

23. Eventos subsequentes

23.1. Impactos do estado de calamidade pública no Rio Grande do Sul

No dia primeiro de maio de 2024, o governo do estado do Rio Grande do Sul declarou estado de calamidade pública devido às fortes chuvas, enchentes e demais eventos que afetaram o estado ao final de abril e começo de maio. A Astoria, assim como grande parte das empresas do estado, foi afetada diretamente. A unidade do Rio Grande do Sul, que está situada em Porto Alegre, representa menos de 15% do faturamento bruto da empresa e o parque de máquinas é 10% do total no país, o que torna a situação menos grave dado a diversificação geográfica das nossas operações.

A unidade da empresa permaneceu alagada e sem acesso entre os dias 03/05 até 19/05, o que nos fez operar via contingência para as atividades técnicas e comerciais. Montamos um ponto de apoio operacional, em outra região da cidade que não está em risco, para darmos continuidade no atendimento aos clientes enquanto a situação não se normaliza.

Ainda é cedo para termos certeza do real impacto financeiro nos nossos ativos e nos negócios dos nossos clientes. Mas a nossa medição inicial aponta que será necessário reparos de baixa complexidade na unidade física para retomada das atividades, parte do estoque de produto acabado foi afetada e teremos prejuízos que estimamos não ser tão relevante e o estoque de máquinas no local não foi afetado. Em uma análise inicial da situação dos nossos clientes estimamos que entre 50 e 100 pontos de venda foram fortemente afetados, inclusive alguns podendo ter perda total do estabelecimento e por consequência do equipamento. E quase todos os pontos de venda tiveram redução das vendas nesse período dado a situação de risco.

A estratégia da administração teve os seguintes grupos de iniciativa:

1. Segurança dos colaboradores e de suas famílias;
2. Retomada das operações via ponto de apoio operacional para viabilizar venda de produtos, conserto de equipamentos e manutenções corretivas;
3. Adaptação da estratégia comercial via descontos pontuais para ajudar os nossos clientes nesse período crítico;
4. Reabertura da unidade principal; e
5. Análise dos impactos de fluxo de caixa da empresa e iniciativas para garantir a liquidez.

A avaliação inicial da administração é que o impacto nos negócios é limitado dado a exposição da empresa ao estado do Rio Grande do Sul ser inferior a 15% e as perdas com estoque e ativo até o presente momento não serem grandes. Mas precisamos de mais tempo para avaliar as consequências duradouras desse impacto para a economia local. Atualmente, entende-se que tais eventos não colocam em risco a saúde financeira e operacional da empresa.

23.2. Aporte de capital social

Os acionistas da Companhia decidiram por unanimidade, em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 30 de abril de 2024 deliberou um aumento de capital social no valor de R$ 89.814,67 mediante a emissão de 3.242 novas ações preferenciais de Classe C, nominativas e sem valor nominal, o qual foi integralizado em 22 de maio de 2024. Desta forma, o capital social da Companhia passa a ser representado por 3.590.562 ações no valor de R$ 16.729.

* * *

astoria
astoria
astoria