

COMPANHIA DE BEBIDAS BRASIL – COBEB
CNPJ: 18.423.681/0001-66

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores acionistas, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, apresentamos as Demonstrações Financeiras da Companhia acima qualificada, referente ao exercício findo em 31/12/2023. Conforme se verifica pelos números apresentados, a Companhia auferiu resultado positivo em suas operações relativas aos seus objetivos principais. Permanecemos a disposição para eventuais esclarecimentos.

PAULO ROBERTO BERNARDES DE CASTRO
Diretor-Presidente
CPF: 155.336.466-04

BALANÇO PATRIMONIAL

	Exercícios findos em:	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
ATIVO		
Ativo Circulante		
Caixas e equivalentes de caixa	1.188.837	4.388.305
Contas a Receber	13.391.865	15.654.325
Outras contas a receber	170.905	207.320
Estoques	21.234.074	31.020.935
Adiantamentos a empregados	125.334	156.792
Imposto a recuperar	1.264.129	954.362
Adiantamento a fornecedor	2.937.687	665.353
Despesas antecipadas	73.211	55.483
Total do Ativo circulante	<u>40.386.042</u>	<u>53.102.875</u>
Ativo não circulante		
Realizável a Longo Prazo		
Depositos Judiciais	1.047.103	1.346.713
Total realizável a longo prazo	<u>1.047.103</u>	<u>1.346.713</u>
Investimento	17.261.828	14.753.477
Imobilizado	11.470.571	12.651.927
Total ativo não circulante	<u>29.779.502</u>	<u>28.752.117</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>70.165.544</u>	<u>81.854.992</u>
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivos Circulantes:		
Fornecedores	4.410.624	2.140.633
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.616.947	1.907.344
Obrigações Tributárias	564.292	1.019.097
Adiantamentos de Clientes	276.947	661.759
Seguros a pagar	37.207	21.997
Parcelamentos de Tributos	116.030	127.015
Financiamentos e Leasing	64.738	-
Total dos passivos circulantes	<u>7.086.785</u>	<u>5.877.845</u>
Passivos não circulantes:		
Parcelamentos de Tributos	689.706	613.905
Dividendos a pagar	29.072	22.067
Juros s/ Capital Próprio a Pagar	1.713.033	2.439.570
Empréstimos com Acionistas	4.730.000	6.008.103
Total dos passivos não circulantes	<u>7.161.811</u>	<u>9.083.645</u>
Patrimônio Líquido		
Capital	5.930.000	5.930.000
Reserva de Capital	1.186.597	1.186.597
Reservas de Lucros	48.800.351	59.776.905
Total do patrimonio líquido	<u>55.916.948</u>	<u>66.893.502</u>
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>70.165.544</u>	<u>81.854.992</u>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Paulo Roberto Bernardes de Castro
Diretor Presidente
CPF-155.336.466-04

Raquel Fernandes da Silva
Contador
CRCMG-102205/O-0

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Exercícios findos em:	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
Receita Bruta de Vendas	463.735.652	528.933.929
Deduções de vendas	(41.693.218)	(50.256.260)
Receita Líquida de Vendas	<u>422.042.434</u>	<u>478.677.669</u>
Custo das Mercadorias Vendidas	(379.947.386)	(428.982.007)
Lucro Bruto	<u>42.095.048</u>	<u>49.695.662</u>
Receitas/Despesas Operacionais		
Despesas Gerais e Administrativas	(39.625.720)	(42.019.099)
Outras receitas	518.793	759.631
Resultado antes das despesas e receitas financeiras	<u>2.988.121</u>	<u>8.436.194</u>
Resultado financeiro		
Receitas financeiras	1.981.115	3.905.021
Despesas financeiras	(3.212.883)	(3.952.699)
Lucro Operacional	<u>1.756.353</u>	<u>8.388.516</u>
Resultado Não Operacional	<u>16.075.696</u>	<u>12.970.274</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	<u>17.832.049</u>	<u>21.358.790</u>
Imposto de renda e contribuição social	(761.680)	(2.679.303)
Lucro Líquido do exercício	<u>17.070.369</u>	<u>18.679.487</u>
Lucro Líquido por ação	R\$2,88	R\$3,15

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Paulo Roberto Bernardes de Castro
Diretor Presidente
CPF-155.336.466-04

Raquel Fernandes da Silva
Contador
CRCMG-102205/O-0

COMPANHIA DE BEBIDAS BRASIL - COBEB

CNPJ: 18.423.681/0001-66

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Reserva de Capital				Total
	Capital Social	Correção Monetária Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Lucros	
Saldo Final em 31/12/2021	5.930.000	597	1.186.000	34.690.759	41.807.356
Lucro Líquido do Exercício				17.070.369	17.070.369
Transferência p/dividendos a pagar				(2.960.777)	(2.960.777)
Saldo Final em 31/12/2022	5.930.000	597	1.186.000	48.800.351	55.916.948
Lucro Líquido do Exercício				18.679.487	18.679.487
Transferência p/dividendos a pagar				(7.702.933)	(7.702.933)
Saldo Final em 31/12/2023	5.930.000	597	1.186.000	59.776.905	66.893.502

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Paulo Roberto Bernardes de Castro
Diretor Presidente
CPF-155.336.466-04

Raquel Fernandes da Silva
Contador
CRCMG-102205/O-0

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	Exercícios findos em:	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
Fluxo de caixa proveniente das operações:		
Lucro Líquido do Exercício	<u>17.070.369</u>	<u>18.679.487</u>
<i>Itens que não afetam o caixa:</i>		
Despesas não desembolsáveis	780.851	578.259
Equivalência Patrimonial	(15.620.658)	(13.365.577)
<i>(Aumento) redução do ativo</i>		
Duplicata a receber	(3.672.416)	(2.262.461)
Adiantamentos concedidos	(1.304.381)	(2.277.289)
Estoque	(8.420.512)	(9.786.861)
Impostos a recuperar	(272.973)	309.767
Creditos Judiciais	110.695	(299.610)
<i>Aumento (redução) do passivo</i>		
Fornecedores	(627.282)	(1.900.389)
Salários, encargos e férias a pagar	170.526	290.397
Impostos e contribuições a recolher	474.031	454.805
Juros s/Capital Próprio a pagar	1.412.133	719.532
Total das Atividades Operacionais - 1	(9.899.617)	(8.859.940)
Atividades de Investimentos		
Ativo imobilizado	(1.538.330)	1.181.356
Investimentos	(6.467.244)	(2.508.351)
Dividendos Recebidos	9.253.514	8.998.098
Total das atividades de investimentos - 2	1.247.940	7.671.103
Atividades de Financiamento		
Empréstimos e Financiamentos	(149.379)	1.213.366
Parcelamentos	(19.156)	(64.816)
Dividendos Pagos	2.932.005	2.148.292
Juros s/Capital Próprio pagos	1.602.867	1.091.463
Recursos Líquido utilizado nas atividades de financiamento - 3	4.366.337	4.388.305
<i>Varição das Atividades Operacionais, de Investimento e Financ.</i>	(4.285.340)	3.199.468
Aumento (redução) Líquida de caixa e equivalentes de caixa	(4.285.340)	3.199.468
Saldo de Disponibilidade no Início do Período	5.474.177	1.188.837
Saldo de Disponibilidade no Final do Período	1.188.837	4.388.305

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Paulo Roberto Bernardes de Castro
Diretor Presidente
CPF-155.336.466-04

Raquel Fernandes da Silva
Contador
CRCMG-102205/O-0

COMPANHIA DE BEBIDAS BRASIL – COBEB
CNPJ: 18.423.681/0001-66

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023

1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A empresa é uma sociedade anônima de capital fechado e tem como atividade principal o comércio atacadista de cervejas, chopes e refrigerantes.

1.1 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A companhia não possui ativos correntes de operações de longo prazo, ou de curto prazo, para quais foram requeridos ajustes relevantes a valor presente, conforme exigido pela legislação, uma vez que suas operações estão concentradas em curtíssimo prazo de vencimento.

1.2 - SALDO E TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS:

A companhia mantém transações com a controlada Par Transportes e Logística Ltda., provenientes da contratação de serviços de transportes, conforme valores relacionados a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Serviços contratados.....	44.247.135	42.394.887
Saldo a pagar.....	1.491.358	1.267.957

1.3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Dentre as principais práticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis da Companhia, emanadas das disposições da legislação societária, destacam-se:

a) APURAÇÃO DO RESULTADO: Adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, o que implica no reconhecimento das receitas, custos, e despesas no período em que efetivamente ocorreram independentemente de seu pagamento ou recebimento.

b) ATIVO NÃO CIRCULANTE: Os investimentos estão demonstrados pelo custo de aquisição e ajustado pelo método de Equivalência Patrimonial, quando aplicável. O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, sendo as depreciações calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil dos bens.

2 - CAPITAL SOCIAL:

O capital Social em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 5.930.000,00 (cinco milhões, novecentos e trinta mil reais), representado por 2.965.000 ações Ordinárias Nominativas e 2.965.000 ações Preferenciais Nominativas, todas no valor unitário de R\$ 1,00 (Um Real) totalmente integralizado.

Pará de Minas - MG, 31 de dezembro de 2023

PAULO ROBERTO BERNARDES DE CASTRO
Diretor Presidente
CPF: 155.336.466-04

RAQUEL FERNANDES DA SILVA
Contadora
CRC/MG: 102.205/O-0