



GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.

CNPJ 05.386.546/0001-46

Balanco Patrimonial Levantado em

31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em R\$ 1,00)

ATIVO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	<u>1.352.132</u>	<u>6.580.974</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	171.456	159.884
Clientes a Receber	562.081	2.276.596
Aplicação Financeira	-	805
Impostos a Recuperar/Compensar	37.004	24.557
Adiantamentos a Fornecedores	-	12.593
Outras Contas a Receber	11.280	3.596.138
Despesas Antecipadas	570.311	510.402
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>5.211.564</u>	<u>2.285.560</u>
Realizável a Longo Prazo		-
Títulos e Valores Mobiliários	762	-
Empresas Ligadas	3.482.809	-
Depósitos Judiciais	2.617	2.617
Investimentos		
Imobilizado	1.725.377	1.630.165
Intangível	-	652.778
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>6.563.697</u>	<u>8.866.535</u>

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.
CNPJ 05.386.546/0001-46
Balanço Patrimonial Levantado em
31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$ 1,00)

PASSIVO

	31/12/2023	31/12/2022
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	<u>5.303.179</u>	<u>6.668.058</u>
Empréstimos e Financiamentos	256.667	2.611
Fornecedores	919.964	1.174.384
Títulos Descontados	997.203	1.387.132
Obrigações Trabalhistas	96.914	108.439
Obrigações Sociais e Tributárias	390.433	522.767
Impostos Parcelados	1.421.438	1.192.059
Adiantamento de Clientes	-	35.408
Provisão de Férias/13º e Encargos	215.149	204.485
Empresas Ligadas	526.637	-
Outras Contas a Pagar	478.774	2.040.773
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>4.476.493</u>	<u>4.835.341</u>
Impostos Parcelados	4.476.493	4.835.341
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>(3.215.975)</u>	<u>(2.636.863)</u>
Capital Social	400.000	400.000
Resultados Acumulados	(3.615.975)	(3.036.863)
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>	<u>6.563.697</u>	<u>8.866.535</u>

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.
CNPJ 05.386.546/0001-46
Demonstração do Resultado do Exercício Levantada em
31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$ 1,00)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita Operacional Bruta	24.349.624	21.652.006
Vendas de Refeições	24.349.624	21.652.006
Deduções de Vendas	(3.841.621)	(3.469.930)
Impostos sobre Vendas	(3.820.109)	(3.469.930)
Devoluções de Vendas	(21.512)	-
Receita Operacional Líquida	20.508.003	18.182.076
Custo de Produção/Serviços	(18.110.692)	(15.930.374)
Custo de Produção/Serviços	(18.110.692)	(15.930.374)
Lucro Bruto	2.397.311	2.251.702
Despesas/Receitas Operacionais	(1.321.117)	(550.249)
Despesas Gerais e Administrativas	(768.550)	(550.249)
Outras Receitas Operacionais	1.438	-
Resultado Extraordinário	(554.005)	-
Resultado Antes dos Efeitos Financeiros	1.076.194	1.701.453
Resultado Financeiro Líquido		
Despesas Financeiras	(1.766.305)	(1.447.091)
Receitas Financeiras	111.000	95.087
Despesas/Receitas Não Operacionais	-	(431.499)
Outras Despesas Não Operacionais	-	(431.509)
Outras Receitas Não Operacionais	-	10
Resultado Líquido do Exercício	(579.111)	(82.049)

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.**CNPJ 05.386.546/0001-46****Demonstração do Fluxo de Caixa Levantada em****31 de Dezembro de 2023 e 2022****(Em R\$ 1,00)****DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<u>Fluxo das Atividades Operacionais</u>	<u>2.866.640</u>	<u>773.125</u>
Resultado Líquido do Exercício	(579.112)	(82.049)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Despesas de Depreciação e Amortização	139.051	207.006
Baixas de Imobilizado	653.146	199.339
<u>Variações no Ativo Circulante</u>		
Créditos de Vendas	1.714.516	107.681
Impostos/Contribuições a Compensar	(12.447)	204.495
Adiantamentos Diversos a Receber	3.597.451	(863.525)
Despesas Antecipadas	(59.909)	(204.727)
<u>Variações no Passivo Circulante</u>		
Fornecedores	(254.420)	359.334
Obrigações Trabalhistas	(11.525)	(2.059)
Obrigações Sociais e Tributárias	(132.334)	(45.421)
Impostos Parcelados	229.380	140.848
Adiantamentos de Clientes	(35.408)	10.288
Outras Contas a Pagar	(2.033.562)	302.604
Provisão Férias/13º e Encargos	10.663	39.047
<u>Variações no Ativo Não Circulante</u>		
Depósitos Judiciais	-	380.920
<u>Variações no Passivo Não Circulante</u>		
Impostos Parcelados	(358.848)	19.344
<u>Fluxo das Atividades de Investimentos</u>	<u>(3.717.396)</u>	<u>(515.497)</u>
Títulos e Valores Mobiliários	43	646
Aquisição de Imobilizado	(234.630)	(516.143)
Empresas Ligadas a Receber	(3.482.809)	-
<u>Fluxo das Atividades de Financiamentos</u>	<u>862.328</u>	<u>(139.066)</u>
Empréstimos e Financiamentos	(135.872)	(139.066)
Empréstimos a Terceiros	471.563	-
Empresas Ligadas a Pagar	526.637	-
<u>Variação das Disponibilidades</u>	<u>11.572</u>	<u>118.562</u>
<u>Caixa, Bancos e Aplicação Imediata</u>		
No Início do Exercício	159.884	41.322
No Final do Exercício	171.456	159.884
<u>Variação das Disponibilidades</u>	<u>11.572</u>	<u>118.562</u>

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.
CNPJ 05.386.546/0001-46
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Levantadas em
31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$ 1,00)

Eventos/Contas	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
<u>Saldo em 31/12/2021</u>	400.000	(2.954.814)	(2.195.152)
Resultado do Exercício 2022	-	(82.049)	(82.049)
<u>Saldo em 31/12/2022</u>	400.000	(3.036.863)	(2.277.201)
Resultado do Exercício 2023	-	(579.112)	(579.112)
<u>Saldo em 31/12/2023</u>	400.000	(3.615.975)	(3.215.975)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **GUTEN APPETIT – ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S. A.** é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Santa Cruz do Sul – RS, e filiais nos estados do Rio Grande do Sul e Bahia, e tem como objeto principal o fornecimento de refeições coletivas.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei 6.404/76 alterada pelas Leis 11.638/07 e 11.941/09, nos Pronunciamentos, nas Orientações, e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelos órgãos reguladores.

A Administração entende que as demonstrações representam adequadamente a posição financeira e patrimonial, do desempenho e dos fluxos de caixa da empresa.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Empresa use julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, provisão para devedores duvidosos, impostos diferidos, provisão para contingências e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões

inerentes ao processo da sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo denominados em reais, com alto índice de liquidez de mercado e vencimentos não superiores há 90 dias, ou para os quais inexitem multas ou quaisquer outras restrições de resgate imediato.

c) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros e incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas. Os instrumentos financeiros que não sejam reconhecidos pelo valor justo através do resultado, são acrescidos de quaisquer custos de transações diretamente atribuíveis.

Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros são mensurados conforme descrito abaixo:

c.1) Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado

Um instrumento é classificado pelo valor justo através do resultado se for mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados pelo valor justo através do resultado se a Empresa gerencia esses investimentos e toma decisões de compra e venda com base em seu valor justo de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos nos resultados quando incorridos. Instrumentos financeiros ao valor justo através do resultado são medidos pelo valor justo, e suas flutuações são reconhecidas no resultado.

c.2) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo custo amortizado por meio de utilização do método de taxa efetiva de juros, reduzidos por eventuais reduções no valor recuperável.

d) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos

A empresa não identificou valores no longo prazo e relevantes no curto prazo a serem ajustados ao valor presente.

e) Contas a Receber de Clientes

São apresentados ao valor presente, se relevante, e de realização. No exercício apresentado, o ajuste a valor presente calculado de contas a receber de clientes de curto prazo foi considerado não relevante.

f) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, adicionado de juros e demais encargos financeiros incorridos durante a construção e reavaliação espontânea. As depreciações são computadas pelo método linear, de acordo com as taxas informadas na Nota Explicativa nº 05. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos.

g) Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e provisão perdas do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são originados pela compra de direitos de administração de cozinhas industriais.

h) Avaliação do Valor Recuperável dos Ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

i) Outros Ativos e Passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa 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.

j) Passivos Contingentes e Obrigações Legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: **(i)** passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados e, tampouco, divulgados; **(ii)** obrigações legais são registradas como exigíveis, independentes da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de eventuais processos em que a Empresa questionou a inconstitucionalidade de tributos.

k) Apuração do Resultado

O resultado das operações (receitas, custo e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios, sendo que somente são reconhecidos no resultado após a transferência ao comprador dos riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos produtos.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	140.349	107.353
Bancos - Conta Movimento	31.107	52.531
Total	171.456	159.884

NOTA 05 - IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Deprec.</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Máquinas e Equipamentos	10%	4.332.252	3.838.768
Móveis e Utensílios	10%	1.745.731	1.694.395
Equipamentos de Informática	20%	191.464	185.650
Softwares	20%	773	773
Custo Histórico		6.270.220	5.719.586
Depreciações Acumuladas		(4.544.843)	(4.285.999)
Valor Contábil		1.725.377	1.433.587

NOTA 06 - INTANGIVEL

<u>Descrição</u>	<u>Deprec.</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fundo de Comércio	10%	-	1.739.556
Direito De Uso Software	20%	-	27.183
Custo Histórico		-	1.766.739
Depreciações Acumuladas		-	(1.027.181)
Valor Contábil		-	739.558

NOTA 07 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Refere-se a empréstimo (capital de giro) de longo prazo junto de Terceiros, cuja taxa corresponde as taxas praticadas no mercado.

As garantias oferecidas correspondem a avais da diretoria, carta fiança e alienação fiduciária de bens.

NOTA 08 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Obrigações Sociais e Tributárias	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	<u>CP</u>	<u>CP</u>
INSS	51.455	78.562
FGTS	18.698	16.846
Contribuição Sindical	2.313	5.828
COFINS	181.094	203.742
PIS	39.316	44.233
ICMS	68.475	166.905
Retenções Diversas	29.082	6.650
Total	390.433	522.767

NOTA 09 – IMPOSTOS PARCELADOS

Tributos	31/12/2023		31/12/2022	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulate</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulate</u>
ICMS	160.422	25.045	139.821	53.013
COFINS	339.629	858.195	208.701	650.443
PIS	77.445	192.427	45.510	136.200
REFIS - Lei 12.996/2014	119.991	582.775	111.732	654.393
INSS	202.840	298.955	198.659	478.564
Pert Previdenciário	261.342	1.189.031	238.840	1.363.620
Pert Demais Débitos	259.768	1.330.064	248.794	1.499.108
Total	<u>1.421.438</u>	<u>4.476.493</u>	<u>1.192.059</u>	<u>4.835.341</u>

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 400.000,00 representados por 400.000 ações nominativas, sem valor nominal.

Santa Cruz do Sul-RS, 25 de Junho de 2024.

Washington Luiz Brentano
Diretor Presidente

Marlo João Eisenhardt
Contador CRC RS 50284/O