

**ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A**  
**CNPJ 26.504.345/0001-76**  
**Balço 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>
<b><u>ATIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>9.177.662</u></b>	<b><u>7.731.075</u></b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	162.340	47.696
Clientes a Receber	7.778.903	5.257.395
Títulos e Valores Mobiliários	-	507
Estoques	-	2.940
Impostos/Contribuições a Compensar	67.711	65.118
Adiantamentos	531.004	1.806.146
Despesas Antecipadas	637.704	551.273
<b><u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>40.576.992</u></b>	<b><u>21.895.736</u></b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		
Títulos e Valores Mobiliários	34.023	-
Empresas Ligadas	18.582.849	-
Outros Créditos	-	70.849
<b>Investimentos</b>		
Imobilizado	971.496	836.263
Intangível	20.988.625	20.988.625
<b><u>TOTAL DO ATIVO</u></b>	<b><u>49.754.655</u></b>	<b><u>29.626.811</u></b>

**ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A****CNPJ 26.504.345/0001-76****Balço Patrimonial Levantado em****31 de Dezembro de 2023 e 2022****(Em R\$ 1,00)****PASSIVO**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b><u>PASSIVO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>17.214.515</u></b>	<b><u>9.846.791</u></b>
Fornecedores	5.016.169	4.399.618
Empréstimos e Financiamentos	2.810.611	1.443.744
Títulos Descontados	-	62.864
Obrigações Trabalhistas	530.871	1.306.972
Obrigações Sociais e Tributárias	1.417.313	1.865.342
Impostos Parcelados	532.482	652.558
Adiantamentos de Clientes	21.548	32.943
Empresas Ligadas	1.856.555	-
Provisão Férias/13º e Encargos	1.088.941	-
Dividendos Propostos	3.880.995	-
Outras Contas a Pagar	59.030	82.750
<b><u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u></b>	<b><u>4.299.662</u></b>	<b><u>3.999.580</u></b>
Empréstimos e Financiamentos	3.576.953	2.644.054
Impostos Parcelados	722.709	1.355.525
<b><u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u></b>	<b><u>28.240.478</u></b>	<b><u>15.780.440</u></b>
Capital Social	100.000	100.000
(-) Capital a Integralizar	(45.000)	(45.000)
Reservas de Lucros	28.185.478	15.725.440
<b><u>TOTAL DO PASSIVO</u></b>	<b><u>49.754.655</u></b>	<b><u>29.626.811</u></b>

**ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A**  
**CNPJ 26.504.345/0001-76**  
**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>
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>106.156.534</b>	<b>77.518.280</b>
Vendas de Refeições	106.003.166	77.382.463
Vendas de Serviços	153.367	135.818
<b>Deduções de Vendas</b>	<b>(10.543.810)</b>	<b>(7.331.652)</b>
Impostos s/Vendas	(10.490.288)	(7.331.426)
Devoluções de Venda	(53.522)	(226)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>95.612.723</b>	<b>70.186.628</b>
<b>Custo de Produção/Serviços</b>	<b>(76.502.491)</b>	<b>(60.999.301)</b>
Custo de Produção/Serviços	(76.502.491)	(60.999.301)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>19.110.232</b>	<b>9.187.327</b>
<b>Despesas/Receitas Operacionais</b>	<b>984.191</b>	<b>(1.358.946)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	(3.063.099)	(1.358.946)
Outras Receitas Operacionais	4.047.290	-
<b>Resultado Antes dos Efeitos Financeiros</b>	<b>20.094.423</b>	<b>7.828.381</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(198.621)</b>	<b>(763.813)</b>
Despesas Financeiras	(1.077.543)	(1.097.630)
Receitas Financeiras	878.922	333.817
<b>Despesas/Receitas Não Operacionais</b>	<b>-</b>	<b>399</b>
Outras Receitas Não Operacionais	-	399
<b>Resultado antes da CSLL e do IRPJ</b>	<b>19.895.802</b>	<b>7.064.967</b>
Contribuição Social	(1.227.776)	(869.688)
Imposto de Renda	(2.326.993)	(1.618.012)
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b><u>16.341.033</u></b>	<b><u>4.577.267</u></b>

**ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A**  
**CNPJ 26.504.345/0001-76**  
**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**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b><u>Fluxo das Atividades Operacionais</u></b>	<b>13.239.670</b>	<b>4.494.725</b>
Resultado Líquido do Exercício	16.341.033	4.577.267
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(59.320)
Despesas de Depreciação e Amortização	123.282	106.775
<b>Variações no Ativo Circulante</b>		
Créditos de Vendas	(2.521.509)	(2.626.708)
Estoques	2.940	(2.940)
Impostos/Contribuições a Compensar	(2.593)	-
Adiantamentos Diversos a Receber	(381.255)	(1.300.389)
Despesas Antecipadas	(86.430)	68.301
<b>Variações no Passivo Circulante</b>		
Fornecedores	616.551	2.054.292
Obrigações Trabalhistas	91.140	335.751
Obrigações Sociais e Tributárias	(448.030)	689.653
Impostos Parcelados	(120.076)	622.686
Adiantamentos de Clientes	(11.395)	-
Outras Contas a Pagar	(23.719)	29.357
Provisão Férias/13º e Encargos	221.700	-
<b>Variações no Ativo Não Circulante</b>		
Depósitos Judiciais	70.848	-
<b>Variações no Passivo Não Circulante</b>		
Impostos Parcelados	(632.817)	-
<b><u>Fluxo das Atividades de Investimentos</u></b>	<b>(17.218.482)</b>	<b>(4.498.773)</b>
Títulos e Valores Mobiliários	(33.516)	670.074
Aquisição de Imobilizado	(258.515)	(5.168.847)
Empresas Ligadas a Receber	(16.926.451)	-
<b><u>Fluxo das Atividades de Financiamentos</u></b>	<b>4.093.456</b>	<b>38.751</b>
Empréstimos e Financiamentos	2.236.901	38.751
Empresas Ligadas a Pagar	1.856.555	-
<b><u>Varição das Disponibilidades</u></b>	<b>114.644</b>	<b>34.703</b>
<b><u>Caixa, Bancos e Aplicação Imediata</u></b>		
No Início do Exercício	47.696	12.993
No Final do Exercício	162.340	47.696
<b><u>Varição das Disponibilidades</u></b>	<b>114.644</b>	<b>34.703</b>

**ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A**  
**CNPJ 26.504.345/0001-76**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Levantadas em**  
**31 de Dezembro de 2023 e 2022**  
**(Em R\$ 1,00)**

Eventos/Contas	Capital Social		Reserva de Lucros		Lucros Acumulados	Total
	Subscrito	a Integralizar	Reserva Legal	Reserva Lucros Retidos		
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>100.000</b>	<b>(45.000)</b>	<b>-</b>	<b>15.725.440</b>	<b>-</b>	<b>15.780.440</b>
Resultado do Exercício					16.341.033	16.341.033
Destinação do Resultado:						
Reserva Legal			817.052		(817.052)	
Reserva Lucros Retidos				11.642.986	(11.642.986)	
Dividendo Estatutário					(3.880.995)	(3.880.995)
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>100.000</b>	<b>(45.000)</b>	<b>817.052</b>	<b>27.368.426</b>	<b>-</b>	<b>28.240.478</b>

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**(Em Reais)**

### **1 Contexto operacional**

A Alimentar Gastronomia Empresarial S.A. é uma sociedade anônima, com sede em Santa Cruz do Sul – RS, como filiais nos Estados do Rio Grande do Sul, Bahia e Goiás. A empresa tem como objeto principal o fornecimento de refeições coletivas.

### **2 Apresentação das Demonstrações Financeiras**

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

As demonstrações financeiras 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 pela Lei 11.638/07 e 11.941/09, nos Pronunciamentos e nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelos órgãos reguladores.

### **3 Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas a seguir têm sido aplicadas pela Empresa de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

#### **a. Estimativas Contábeis**

A elaboração de demonstrações financeiras 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 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 inexistem 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 06. Melhorias nos bens existentes são acrescidas ao imobilizado e custos de manutenção e reparo são lançados a resultado quando incorridos.

**g. Intangível**

As licenças de uso de softwares e os contratos de direito de uso estão sendo amortizadas pelo método linear no prazo de cinco anos.

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear e nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso.

**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. Obrigações Legais**

As práticas contábeis para registro e divulgação das 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.

**4 Caixa e equivalentes de caixa**

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	18.649	15.903
Bancos	143.692	31.793
<b>Total</b>	<b>162.340</b>	<b>47.696</b>

## 5 Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Deprec.</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Máquinas e Equipamentos	10%	579.941	439.312
Móveis e Utensílios	10%	680.723	573.884
Equipamentos de Informática	20%	201.605	190.557
Instalações	10%	16.853	16.853
<b>Custo Histórico</b>		<b>1.479.121</b>	<b>1.220.606</b>
<b>Depreciações Acumuladas</b>		<b>(507.625)</b>	<b>(384.343)</b>
<b>Valor Contábil</b>		<b>971.496</b>	<b>836.263</b>

## Intangível

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Softwares	18.249	18.249
Direito de Uso	21.445.037	21.445.037
<b>Custo Histórico</b>	<b>21.463.286</b>	<b>21.463.286</b>
<b>Amortização</b>	<b>(474.662)</b>	<b>(474.662)</b>
<b>Valor Contábil</b>	<b>20.988.625</b>	<b>20.988.625</b>

## 6 Empréstimos e financiamentos

Refere-se a empréstimo e financiamentos, cujas garantias oferecidas correspondem a avais da diretoria, carta fiança e alienação fiduciária de bens.

## 7 Obrigações sociais e tributárias

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
	<u>CP</u>	<u>CP</u>
INSS	231.146	209.351
FGTS	73.518	64.670
Contribuição Sindical	11.107	10.720
ICMS	404.490	340.868
COFINS	229.519	371.256
PIS	49.729	80.439
ISS	550	541
IRPJ	-	460.132
CSLL	324.993	246.201
Retenções Diversas	92.260	81.164
<b>Total</b>	<b>1.417.313</b>	<b>1.865.342</b>

## 8 Impostos Parcelados

Tributo	31/12/2023		31/12/2022	
	CP	LP	CP	LP
INSS	60.858	47.346	60.212	115.994
COFINS	212.190	361.248	192.477	533.879
PIS	33.906	55.486	27.259	90.613
IRPJ	145.999	167.662	240.994	398.166
CSLL	79.530	90.966	131.616	216.874
<b>Total</b>	<b>532.482</b>	<b>722.709</b>	<b>652.558</b>	<b>1.355.525</b>

## 9 Capital social

- a) Capital Social** - O Capital Social pertence inteiramente a acionistas domiciliados no País. Composto de 100.000 ações ordinárias nominativas todas com direito a voto.
- b) Reserva Legal** - Foi constituída em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social, na base de 5% do lucro líquido do exercício.
- c) Reserva de Lucros Retidos** – Constituída com os saldos de lucros após a constituição da reserva legal, de subvenções para investimentos e proposta de dividendos estatutários. Será utilizada para Aumentar Capital ou Distribuição de Lucros, por determinações futuras de seus acionistas.
- d) Dividendos Estatutários** - Os dividendos estatutários são de 25% sobre o lucro ajustado.

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>
Resultado do Exercício	16.283.465,48
(-) Constituição Reserva Legal	<u>(814.173,27)</u>
(=) Base Cálculo Dividendo Estatutário	15.469.292,21
(x) Dividendo Estatutário	25%
(=) Dividendo Estatutário	<u>3.867.323,00</u>

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

**Washington Luiz Brentano**  
Diretor Presidente

**Marlo João Eisenhardt**  
Contador  
CRC –RS 50284-O-1