

VILLARE GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 00.418.477/0001-91
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>
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	<u>3.440.761</u>	<u>4.638.591</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	60.054	272.204
Títulos e Valores Mobiliários	-	3.657
Clientes a Receber	2.059.923	1.743.517
Impostos/Contribuições a Compensar	491.742	76.340
Adiantamentos	233.973	1.941.711
Despesas Antecipadas	595.069	601.163
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>17.196.937</u>	<u>16.305.618</u>
Realizável a Longo Prazo		
Depósitos Judiciais	419.723	419.723
Títulos e Valores Mobiliários	231	-
Empresas Ligadas	860.334	-
Investimentos		
Imobilizado	2.227.228	2.196.473
Intangível	13.689.422	13.689.422
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>20.637.698</u>	<u>20.944.208</u>

VILLARE GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 00.418.477/0001-91
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>12.818.536</u>	<u>12.316.066</u>
Empréstimos e Financiamentos	1.585.799	3.063.934
Fornecedores	1.926.173	1.943.866
Obrigações Trabalhistas	207.450	490.608
Obrigações Sociais e Tributárias	523.215	1.645.699
Impostos Parcelados	2.969.500	2.965.834
Adiantamentos de Clientes	331.476	330.677
Dividendos Propostos	526.327	-
Provisão Férias/13º e Encargos	318.503	-
Empréstimos de Terceiros	139.087	-
Outras Contas a Pagar	24.703	1.875.447
Empresas Ligadas	4.266.303	-
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>5.268.332</u>	<u>7.767.099</u>
Impostos Parcelados	5.268.332	7.767.099
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>2.550.830</u>	<u>861.043</u>
Capital Social	35.000	35.000
Reserva Legal	110.806	
Reserva de Lucros Retidos	826.043	
Resultados Acumulados	1.578.981	826.043
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>	<u>20.637.698</u>	<u>20.944.208</u>

VILLARE GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 00.418.477/0001-91
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	37.547.208	33.213.194
Vendas de Refeições	37.547.208	33.213.194
Deduções de Vendas	(2.529.921)	(1.736.934)
Impostos sobre Vendas	(2.196.439)	(1.680.321)
Devoluções de Vendas	(333.482)	(56.613)
Receita Operacional Líquida	35.017.287	31.476.260
Custo Produção/Serviços	(29.333.134)	(27.534.938)
Custo de Produção/Serviços	(29.333.134)	(27.534.938)
Lucro Bruto	5.684.153	3.941.322
Despesas/Receitas Operacionais		
Despesas Gerais e Administrativas	(1.710.645)	(285.725)
Outras Receitas Operacionais	1.651.510	-
Resultado Extraordinário	10.418	-
Resultado Antes dos Efeitos Financeiros	5.635.435	3.655.597
Despesas Financeiras	(2.433.995)	(2.904.839)
Receitas Financeiras	232.866	122.712
Despesas/Receitas Não Operacionais	-	(14.522)
Receitas Não Operacionais	-	18.085
Despesas Não Operacionais	-	(32.607)
Resultado antes da CSLL e do IRPJ	3.434.306	858.948
Contribuição Social	(423.919)	(369.719)
Imposto de Renda	(794.273)	(671.971)
Resultado Líquido do Exercício	<u>2.216.113</u>	<u>(182.742)</u>

VILLARE GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 00.418.477/0001-91
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>	(1.325.390)	1.646.435
Resultado Líquido do Exercício	2.216.113	(182.742)
Ajustes de Exercícios Anteriores	267.994	214.120
Baixas de Imobilizado	-	46.752
Variações no Ativo Circulante		
Créditos de Vendas	(316.407)	262.556
Impostos/Contribuições a Compensar	(415.402)	-
Adiantamentos Diversos a Receber	716.884	(1.222.366)
Despesas Antecipadas	6.094	(310.415)
Variações no Passivo Circulante		
Fornecedores	(93.879)	(117.665)
Obrigações Trabalhistas	24.798	(27.150)
Obrigações Sociais e Tributárias	(1.122.484)	231.641
Impostos Parcelados	3.666	1.367.023
Adiantamentos de Clientes	799	-
Outras Contas a Pagar	(125.345)	1.384.681
Provisão Férias/13º e Encargos	10.548	-
Variações no Ativo Não Circulante		
Variações no Passivo Não Circulante		
Impostos Parcelados	(2.498.767)	-
<u>Fluxo das Atividades de Investimentos</u>	(164.803)	(597.222)
Títulos e Valores Mobiliários	3.426	81.154
Aquisição de Imobilizado	(298.749)	(678.376)
Empresas Ligadas a Receber	130.520	
<u>Fluxo das Atividades de Financiamentos</u>	1.278.043	(778.197)
Empréstimos e Financiamentos	(1.257.224)	(1.401.910)
Ajustes Exercícios Anteriores	-	623.713
Empréstimos a Terceiros	(81.823)	-
Empresas Ligadas a Pagar	2.617.090	-
<u>Variação das Disponibilidades</u>	(212.150)	271.016
<u>Caixa, Bancos e Aplicação Imediata</u>		
No Início do Exercício	272.204	1.188
No Final do Exercício	60.054	272.204
<u>Variação das Disponibilidades</u>	(212.150)	271.016

VILLARE GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 00.418.477/0001-91
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Levantadas em
31 de Dezembro de 2023 e 2022
(Em R\$ 1,00)

Eventos/Contas	Capital Social	Reserva		Lucros Acumulados	Total
		Reserva Legal	Lucros Retidos		
Saldo em 31/12/2021	35.000	-		385.072	420.072
Resultado do Exercício		-		440.971	440.971
Saldo em 31/12/2022	35.000	-	826.043		861.043
Resultado do Exercício	-			2.216.113	2.216.113
Reserva Legal		110.806		(110.806)	-
Reserva de Lucros Retidos			1.578.981	(1.578.981)	-
Dividendos Propostos				(526.327)	(526.327)
Saldo em 31/12/2023	35.000	110.806	2.405.024	-	2.550.830

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **VILLARE GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A** é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Santa Cruz do Sul – RS, com filiais nos Estados do Rio Grande do Sul, Santa Catarina, Espírito Santo, Paraná, Rio de Janeiro e Mato Grosso do Sul. A empresa tem como objeto principal o fornecimento de refeições coletivas.

NOTA 02 - 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.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

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, 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 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) 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.

h) 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.

i) 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.

j) 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

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	377	377
Bancos - Conta Movimento	59.676	271.827
Total	60.054	272.204

NOTA 05 – PROVISÃO PARA CRÉDITOS LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

Os devedores em atraso são reconhecidos no resultado mediante critérios fiscais de dedutibilidade, não sendo provisionados valores para possíveis perdas com clientes.

NOTA 06 – IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Imóveis	-	708.453	708.453
Máquinas e Equipamentos	10%	1.649.552	1.433.178
Móveis e Utensílios	10%	767.262	693.426
Equipamentos de Informática	20%	95.652	87.113
Veículos	20%	19.424	19.424
Softwares	20%	800	800
Consórcios	-	200.639	200.639
Custo Histórico		3.441.783	3.143.033
Depreciações Acumuladas		(1.214.555)	(946.561)
Valor Contábil		2.227.228	2.196.473

NOTA 07 – INTANGÍVEL

<u>Descrição</u>	<u>Depreciação</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fundo de Comércio	-	13.689.422	13.689.422
Valor Contábil		13.689.422	13.689.422

NOTA 08 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

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

NOTA 09 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Obrigações Sociais/Tributárias	31/12/2023		31/12/2022	
	CP		CP	
INSS	92.344		68.742	
FGTS	29.307		21.490	
Contribuição Sindical	2.852		1.989	
COFINS	95.050		327.526	
PIS	20.594		70.964	
ICMS	93.765		333.241	
IRPJ	-		472.228	
CSLL	113.463		259.882	
Retenções Diversas	75.839		89.637	
Total	523.215		1.645.699	

NOTA 10 – IMPOSTOS PARCELADOS

Descrição	31/12/2023		31/12/2022	
	CP	LP	CP	LP
INSS	800.428	792.180	825.502	1.753.380
COFINS	528.364	563.035	508.334	1.049.225
PIS	105.058	98.864	106.654	196.053
ICMS	187.362	303.941	127.878	279.043
IRPJ	380.083	330.476	265.781	814.613
CSLL	160.394	117.650	148.953	271.029
REFIS - Lei 12.996/2014	164.585	764.379	153.256	888.383
PERT Previdenciário	-	-	30.782	53.869
PERT Demais Débitos	125.051	628.883	143.982	759.197
PGFN Demais Débitos	-	-	459.255	990.848
RFB - Demais Débitos	518.174	1.669.225	195.456	711.461
Total	2.969.500	5.268.632	2.965.834	7.767.099

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

O capital social, que é de R\$ 35.000, apresenta-se totalmente subscrito e integralizado, pertencente inteiramente a quotistas domiciliados no país.

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

Washington Luiz Brentano
Administrador
CPF 288.264.000-59

Marlo João Eisenhardt
Contador
CPF 465.674.610-04
CRC RS50284/O-9