

ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A

CNPJ 26.504.345/0001-76

Balço Patrimonial Levantado em

31 de Dezembro de 2024 e 2023

(Em R\$ 1,00)

ATIVO

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	<u>9.962.022</u>	<u>9.177.662</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.751.189	162.340
Clientes a Receber	3.955.337	7.778.903
Impostos/Contribuiões a Compensar	3.142.168	67.711
Adiantamentos	442.621	531.004
Despesas Antecipadas	670.708	637.704
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>48.959.468</u>	<u>40.576.992</u>
Realizável a Longo Prazo		
Títulos e Valores Mobiliários	450.569	34.023
Empresas Ligadas	25.501.059	18.582.849
Investimentos		
Imobilizado	2.019.216	971.496
Intangível	20.988.625	20.988.625
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>58.921.490</u>	<u>49.754.655</u>

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

Balço Patrimonial Levantado em
31 de Dezembro de 2024 e 2023

(Em R\$ 1,00)

PASSIVO

	31/12/2024	31/12/2023
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	<u>23.354.800</u>	<u>17.214.515</u>
Fornecedores	9.198.637	5.016.169
Empréstimos e Financiamentos	4.974.631	2.810.611
Títulos Descontados	95.373	-
Obrigações Trabalhistas	474.628	530.871
Obrigações Sociais e Tributárias	1.423.600	1.417.313
Impostos Parcelados	1.039.773	532.482
Adiantamentos de Clientes	101.686	21.548
Empresas Ligadas	1.592.729	1.856.555
Provisão Férias/13º e Encargos	1.234.728	1.088.941
Dividendos Propostos	1.156.054	3.880.995
Outras Contas a Pagar	2.062.962	59.030
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>12.435.880</u>	<u>4.299.662</u>
Empréstimos e Financiamentos	10.361.650	3.576.953
Impostos Parcelados	2.074.229	722.709
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>23.130.811</u>	<u>28.240.478</u>
Capital Social	101.644	100.000
(-) Capital a Integralizar	(45.000)	(45.000)
Reservas de Lucros	22.697.643	28.185.478
Reserva de Capital	9.294	-
Reserva de Reavaliação	367.230	-
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>	<u>58.921.490</u>	<u>49.754.655</u>

ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 26.504.345/0001-76
Demonstração do Resultado do Exercício Levantada em
31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em R\$ 1,00)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Receita Operacional Bruta	101.219.397	106.156.534
Vendas de Refeições	101.040.101	106.003.166
Vendas de Serviços	179.296	153.367
Deduções de Vendas	(15.258.515)	(10.543.810)
Impostos s/Vendas	(15.128.589)	(10.490.288)
Devoluções de Venda	(129.926)	(53.522)
Receita Operacional Líquida	85.960.882	95.612.723
Custo de Produção/Serviços	(79.207.724)	(76.502.491)
Custo de Produção/Serviços	(79.207.724)	(76.502.491)
Lucro Bruto	6.753.158	19.110.232
Despesas/Receitas Operacionais	(2.634.899)	984.191
Despesas Gerais e Administrativas	(2.634.899)	(3.063.099)
Outras Receitas Operacionais	-	4.047.290
Resultado Antes dos Efeitos Financeiros	4.118.258	20.094.423
Resultado Financeiro Líquido	(2.034.382)	(198.621)
Despesas Financeiras	(3.324.496)	(1.077.543)
Receitas Financeiras	1.290.114	878.922
Despesas/Receitas Não Operacionais	3.181.042	-
Outras Receitas Não Operacionais	3.181.042	-
Resultado antes da CSLL e do IRPJ	5.264.919	19.895.802
Contribuição Social	(111.527)	(1.227.776)
Imposto de Renda	(285.796)	(2.326.993)
Resultado Líquido do Exercício	<u>4.867.595</u>	<u>16.341.033</u>

ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 26.504.345/0001-76
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Levantadas em
31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em R\$ 1,00)

Eventos/Contas	Capital Social		Reserva de Lucros		Reserva de Capital	Reserva de Reavaliação	Lucros Acumulados	Total
	Subscrito	a Integralizar	Reserva Lucros Retidos	Reserva Legal				
Saldo em 31/12/2022	100.000	(45.000)	15.725.440	-	-	-	-	15.780.440
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	16.341.033	16.341.033
Destinação do Resultado								
Dividendos Obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(3.880.995)	(3.880.995)
Reserva Legal	-	-	-	817.052	-	-	(817.052)	-
Reserva de Lucros Retidos	-	-	11.642.986	-	-	-	(11.642.986)	-
Saldo em 31/12/2023	100.000	(45.000)	27.368.426	817.052	-	-	-	28.240.478
Valores Recebidos em Cisão Parcial	1.644	-	(9.199.376)	-	9.294	367.230	-	(8.821.208)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	4.867.595	4.867.595
Destinação do Resultado								
Dividendos Obrigatórios	-	-	-	-	-	-	(1.156.054)	(1.156.054)
Reserva Legal	-	-	-	243.380	-	-	(243.380)	-
Reserva de Lucros Retidos	-	-	3.468.161	-	-	-	(3.468.161)	-
Saldo em 31/12/2024	101.644	(45.000)	21.637.211	1.060.432	9.294	367.230	-	23.130.811

ALIMENTAR GASTRONOMIA EMPRESARIAL S/A
CNPJ 26.504.345/0001-76
Demonstração do Fluxo de Caixa Levantada em
31 de Dezembro de 2024 e 2023
(Em R\$ 1,00)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fluxo das Atividades Operacionais	11.470.087	13.239.670
Resultado Líquido do Exercício	4.867.595	16.341.033
Despesas de Depreciação e Amortização	206.393	123.282
Variações no Ativo Circulante		
Créditos de Vendas	3.823.567	(2.521.509)
Estoques	-	2.940
Impostos/Contribuições a Compensar	(3.074.456)	(2.593)
Adiantamentos Diversos a Receber	88.383	(381.255)
Despesas Antecipadas	(33.005)	(86.430)
Variações no Passivo Circulante		
Fornecedores	4.182.468	616.551
Obrigações Trabalhistas	(56.243)	91.140
Obrigações Sociais e Tributárias	(83.388)	(448.030)
Impostos Parcelados	596.966	(120.076)
Adiantamentos de Clientes	80.138	(11.395)
Outras Contas a Pagar	(721.010)	(23.719)
Títulos Descontados	95.373	-
Provisão Férias/13º e Encargos	145.787	221.700
Variações no Ativo Não Circulante		
Depósitos Judiciais	-	70.848
Variações no Passivo Não Circulante		
Impostos Parcelados	1.351.520	(632.817)
Fluxo das Atividades de Investimentos	(8.588.868)	(17.218.482)
Títulos e Valores Mobiliários	(416.545)	(33.516)
Aquisição de Imobilizado	(1.254.113)	(258.515)
Empresas Ligadas a Receber	(6.918.210)	(16.926.451)
Fluxo das Atividades de Financiamentos	(1.292.371)	4.093.456
Empréstimos e Financiamentos	8.948.717	2.236.901
Empresas Ligadas a Pagar	(263.826)	1.856.555
Valor Recebido em Cisão	(8.821.208)	-
Dividendos Estatutários	(1.156.054)	-
Variação das Disponibilidades	1.588.848	114.644
Caixa, Bancos e Aplicação Imediata		
No Início do Exercício	162.340	47.696
No Final do Exercício	1.751.189	162.340
Variação das Disponibilidades	1.588.848	114.644

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 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 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>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa	18.104	18.649
Bancos	1.733.085	143.692
Total	1.751.189	162.340

5 Imobilizado

<u>Descrição</u>	<u>Deprec.</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Máquinas e Equipamentos	10%	4.156.787	579.941
Móveis e Utensílios	10%	2.881.309	680.723
Veículos	20%	350.000	-
Consórcios em Andamento		133.693	-
Equipamentos de Informática	20%	646.674	201.605
Instalações	10%	18.153	16.853
Custo Histórico		8.186.616	1.479.121
Depreciações Acumuladas		(6.167.400)	(507.625)
Valor Contábil		2.019.216	971.496

Intangível

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Softwares	18.250	18.249
Direito de Uso	21.445.036	21.445.037
Custo Histórico	21.463.286	21.463.286
Amortização	(474.662)	(474.662)
Valor Contábil	20.988.625	20.988.625

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>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	<u>CP</u>	<u>CP</u>
INSS	271.000	231.146
FGTS	72.351	73.518
Contribuição Sindical	12.460	11.107
ICMS	321.736	404.490
COFINS	317.783	229.519
PIS	68.993	49.729
ISS	503	550
IRPJ	193.632	-
CSLL	75.468	324.993
Retenções Diversas	89.675	92.260
Total	1.423.600	1.417.313

8 Impostos Parcelados

Tributo	31/12/2024		31/12/2023	
	CP	LP	CP	LP
INSS	51.149	-	60.858	47.346
COFINS	557.889	1.228.182	212.190	361.248
PIS	33.736	26.484	33.906	55.486
IRPJ	84.049	98.096	145.999	167.662
CSLL	45.637	53.186	79.530	90.966
Demais Débitos	267.312	668.281	-	-
Total	1.039.773	2.074.229	532.482	722.709

9 Capital social

- a)Capital Social** - O Capital Social pertence inteiramente a acionistas domiciliados no País. Composto de 101.644 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.

Santa Cruz do Sul - RS, 07 de Maio de 2025.

Washington Luiz Brentano
Diretor Presidente

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