



GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.
CNPJ 05.386.546/0001-46
Balanço 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>1.200.164</u>	<u>1.352.132</u>
Caixa e Equivalentes de Caixa	836.663	171.456
Clientes a Receber	62.280	562.081
Impostos a Recuperar/Compensar	-	37.004
Outras Contas a Receber	3.848	11.280
Despesas Antecipadas	297.372	570.311
<u>ATIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>4.947.857</u>	<u>5.211.564</u>
Realizável a Longo Prazo		-
Títulos e Valores Mobiliários	5.878	762
Empresas Ligadas	3.214.344	3.482.809
Depósitos Judiciais	3.600	2.617
Investimentos		
Imobilizado	1.724.035	1.725.377
<u>TOTAL DO ATIVO</u>	<u>6.148.021</u>	<u>6.563.697</u>

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.
CNPJ 05.386.546/0001-46
Balanco 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>5.411.755</u>	<u>5.303.179</u>
Empréstimos e Financiamentos	868.054	256.667
Fornecedores	1.491.378	919.964
Títulos Descontados	-	997.203
Obrigações Trabalhistas	149.809	96.914
Obrigações Sociais e Tributárias	535.380	390.433
Impostos Parcelados	1.373.683	1.421.438
Adiantamento de Clientes	26.109	-
Provisão de Férias/13º e Encargos	283.101	215.149
Empresas Ligadas	533.773	526.637
Outras Contas a Pagar	150.468	478.774
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	<u>3.421.735</u>	<u>4.476.493</u>
Impostos Parcelados	3.421.735	4.476.493
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>(2.685.470)</u>	<u>(3.215.975)</u>
Capital Social	400.000	400.000
Resultados Acumulados	(3.085.470)	(3.615.975)
<u>TOTAL DO PASSIVO</u>	<u>6.148.021</u>	<u>6.563.697</u>

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVICOS S.A.
CNPJ 05.386.546/0001-46
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	25.277.855	24.349.624
Vendas de Refeições	25.277.855	24.349.624
Deduções de Vendas	(3.996.724)	(3.841.621)
Impostos sobre Vendas	(3.973.931)	(3.820.109)
Devoluções de Vendas	(22.792)	(21.512)
Receita Operacional Líquida	21.281.131	20.508.003
Custo de Produção/Serviços	(19.986.981)	(18.110.692)
Custo de Produção/Serviços	(19.986.981)	(18.110.692)
Lucro Bruto	1.294.150	2.397.311
Despesas/Receitas Operacionais	(315.487)	(1.321.117)
Despesas Gerais e Administrativas	(315.547)	(768.550)
Outras Receitas Operacionais	60	1.438
Resultado Extraordinário	-	(554.005)
Resultado Antes dos Efeitos Financeiros	978.663	1.076.194
Resultado Financeiro Líquido	(953.929)	(1.655.305)
Despesas Financeiras	(1.130.865)	(1.766.305)
Receitas Financeiras	176.935	111.000
Despesas/Receitas Não Operacionais	639.972	-
Outras Despesas Não Operacionais	(22.723)	-
Outras Receitas Não Operacionais	662.695	-
Resultado antes da CSLL e do IRPJ	664.705	(579.111)
CSLL	(41.876)	-
IRPJ	(92.323)	-
Resultado Líquido do Exercício	530.505	(579.111)

GUTEN APPETIT ALIMENTAÇÃO E SERVIÇOS S.A.**CNPJ 05.386.546/0001-46****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>
<u>Fluxo das Atividades Operacionais</u>	940.470	2.866.640
Resultado Líquido do Exercício	530.505	(579.112)
Despesas de Depreciação e Amortização	161.273	139.051
Baixas de Imobilizado	-	653.146
Variações no Ativo Circulante		
Créditos de Vendas	499.800	1.714.516
Impostos/Contribuições a Compensar	37.004	(12.447)
Adiantamentos Diversos	7.432	3.597.451
Despesas Antecipadas	272.939	(59.909)
Variações no Passivo Circulante		
Fornecedores	571.415	(254.420)
Obrigações Trabalhistas	52.895	(11.525)
Obrigações Sociais e Tributárias	144.947	(132.334)
Impostos Parcelados	(47.756)	229.380
Adiantamentos de Clientes	26.109	(35.408)
Outras Contas a Pagar	(328.305)	(2.033.562)
Provisão Férias/13º e Encargos	67.953	10.663
Variações no Ativo Não Circulante		
Depósitos Judiciais	(983)	-
Variações no Passivo Não Circulante		
Impostos Parcelados	(1.054.758)	(358.848)
<u>Fluxo das Atividades de Investimentos</u>	103.418	(3.717.396)
Títulos e Valores Mobiliários	(5.116)	43
Aquisição de Imobilizado	(159.931)	(234.630)
Empresas Ligadas a Receber	268.465	(3.482.809)
<u>Fluxo das Atividades de Financiamentos</u>	(378.681)	862.328
Empréstimos e Financiamentos	611.387	(135.872)
Empréstimos a Terceiros	-	471.563
Títulos Descontados	(997.203)	-
Empresas Ligadas a Pagar	7.136	526.637
<u>Variação das Disponibilidades</u>	665.207	11.572
<u>Caixa, Bancos e Aplicação Imediata</u>		
No Início do Exercício	171.456	159.884
No Final do Exercício	836.663	171.456
<u>Variação das Disponibilidades</u>	665.207	11.572

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 2024 e 2023
(Em R\$ 1,00)

Eventos/Contas	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
<u>Saldo em 31/12/2022</u>	<u>400.000</u>	<u>(3.036.863)</u>	<u>(2.195.152)</u>
Resultado do Exercício 2023	-	(579.112)	(579.112)
<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>400.000</u>	<u>(3.615.975)</u>	<u>(2.774.264)</u>
Resultado do Exercício 2024	-	530.505	530.505
<u>Saldo em 31/12/2024</u>	<u>400.000</u>	<u>(3.085.470)</u>	<u>(2.685.470)</u>

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 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 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 provisões 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

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa	140.349	140.349
Bancos - Conta Movimento	696.315	31.107
Total	<u>836.663</u>	<u>171.456</u>

NOTA 05 - IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Deprec.</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Máquinas e Equipamentos	10%	4.214.108	4.332.252
Móveis e Utensílios	10%	1.467.901	1.745.731
Equipamentos de Informática	20%	187.451	191.464
Softwares	20%	-	773
Custo Histórico		<u>5.869.460</u>	<u>6.270.220</u>
Depreciações Acumuladas		<u>(4.145.425)</u>	<u>(4.544.843)</u>
Valor Contábil		<u>1.724.035</u>	<u>1.725.377</u>

NOTA 06 – 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 07 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Obrigações Sociais e Tributárias	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
	<u>CP</u>	<u>CP</u>
INSS	85.463	51.455
FGTS	23.409	18.698
Contribuição Sindical	4.153	2.313
COFINS	147.670	181.094
PIS	32.060	39.316
ICMS	80.851	68.475
IRPJ	92.323	-
CSLL	41.876	-
Retenções Diversas	27.574	29.082
Total	<u>535.380</u>	<u>390.433</u>

NOTA 08 – IMPOSTOS PARCELADOS

Tributos	31/12/2024		31/12/2023	
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulate</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulate</u>
ICMS	29.959	-	160.422	25.045
COFINS	376.809	572.601	339.629	858.195
PIS	77.289	105.148	77.445	192.427
REFIS - Lei 12.996/2014	126.802	489.050	119.991	582.775
INSS	204.716	118.280	202.840	298.955
Pert Previdenciário	279.897	1.139.735	261.342	1.189.031
Pert Demais Débitos	278.211	996.923	259.768	1.330.064
Total	<u>1.373.683</u>	<u>3.421.735</u>	<u>1.421.438</u>	<u>4.476.493</u>

NOTA 09 – 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, 09 de Maio de 2025.

Washington Luiz Brentano
Diretor Presidente

Marlo João Eisenhardt
Contador CRC RS 50284/O