

**BALANÇO PATRIMONIAL 31/12/2024**

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
<b>ATIVO</b>	<b>39.258.580,29D</b>	<b>12.751.232,45D</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>39.156.895,07D</b>	<b>12.692.837,09D</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>24.422.357,72D</b>	<b>2.871.013,63D</b>
<b>CAIXA CONTA MOVIMENTO</b>	<b>54.084,51D</b>	<b>46.007,45D</b>
CAIXA	54.084,51D	46.007,45D
<b>BANCO CONTA MOVIMENTO</b>	<b>73.360,38D</b>	<b>390.367,73D</b>
SICOOB	73.360,38D	390.367,73D
<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>24.294.912,83D</b>	<b>2.434.638,45D</b>
APLICAÇÃO SICOOB	0,00	1.021.167,93D
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 1	0,00	448.845,18D
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 2	0,00	964.625,34D
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 3	1.067.625,47D	0,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 4	10.736.461,60D	0,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 5	2.139.259,44D	0,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 8	2.332.432,58D	0,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA SICOOB RDC PÓS CDI - 9	8.019.133,74D	0,00
<b>CONTAS A RECEBER</b>	<b>0,00</b>	<b>921.116,66D</b>
<b>CLIENTES DIVERSOS</b>	<b>0,00</b>	<b>921.116,66D</b>
UNICAFE CIA DE COMERCIO EXTERIOR	0,00	919.600,00D
TRISTAO COMPANHIA DE COMERCIO EXTERIOR	0,00	1.516,66D
<b>IMPOSTOS DIVERSOS A RECUPERAR</b>	<b>356.519,87D</b>	<b>390.388,12D</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR</b>	<b>356.519,87D</b>	<b>390.388,12D</b>
ICMS CAFÉ CONILON A RECUPERAR	157.809,12D	230.667,09D
ICMS CAFÉ ARÁBICA A RECUPERAR	0,00	35.731,32D
IRPJ SALDO NEGATIVO	198.710,75D	123.989,71D
<b>ESTOQUES</b>	<b>14.375.191,45D</b>	<b>8.507.547,13D</b>
<b>MERCADORIA PARA REVENDA / ARMAZENAGEM</b>	<b>11.727.921,45D</b>	<b>3.215.777,13D</b>
MERCADORIAS PARA REVENDA	11.727.921,45D	3.215.777,13D
<b>MERCADORIAS DE TERCEIROS ARMAZENADAS</b>	<b>2.647.270,00D</b>	<b>5.291.770,00D</b>
ADELSON JOSE BIANCARDI - ARMAZ. DE TERCEIRO	176.250,00D	176.250,00D
AILTON DE ALMEIDA - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	100.000,00D
ALIRIO SORIO E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	160.000,00D
ANTONIO BIANCARDI E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	195.000,00D
CLEMENTE COLI - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	59.250,00D
IDEVALDO ROQUE RANGEL ENTRINGER - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	355.000,00D
ISMAEL MARCHIORI - ARMAZ. DE TERCEIRO	160.000,00D	160.000,00D
JAYME ZANOL - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	212.500,00D
JANIELI BIELA VASSOLER - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	176.250,00D
JOÃO BATISTA SCARTON - ARMAZ. DE TERCEIRO	525.000,00D	788.500,00D
JOÃO OINHOS - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	73.500,00D
LECIR MAGANHI - ARMAZ. DE TERCEIRO	112.000,00D	112.000,00D
LENI VERHEYEN E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	180.000,00D	180.000,00D
LUIZ SCARTON - ARMAZ. DE TERCEIRO	187.500,00D	187.500,00D
MARCELO FREITAS MARTINS E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	144.400,00D
MARCOS ANTONIO PETERLE E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	477.500,00D	545.000,00D
MARIA DA GLORIA ANANIAS - ARMAZ. DE TERCEIRO	59.250,00D	59.250,00D
REGINALDO DEBONA - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	39.500,00D
ROGELIO ZANOL E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	135.000,00D	191.250,00D
ROGERIO MOSCHEM MASSOLARI - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	59.250,00D
RUBENS PETERLE E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	158.900,00D	228.500,00D
SILVANIA MARDEGAN ENTRINGER - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	280.000,00D
TARCISIO GRANCIERI - ARMAZ. DE TERCEIRO	0,00	115.000,00D
DARCI AMBROSIM - ARMAZ. DE TERCEIRO	90.000,00D	135.000,00D
CICERO AMBROSIM CREVELARI - ARMAZ. DE TERCEIRO	76.500,00D	121.500,00D
ANGELO ALBERTO FRACAROLI - ARMAZ. DE TERCEIRO	32.000,00D	96.000,00D
JOÃO CARLOS AMBROSIM - ARMAZ. DE TERCEIRO	162.170,00D	162.170,00D
DEOMIR AMBROSIM E OUTROS - ARMAZ. DE TERCEIRO	115.200,00D	179.200,00D
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>	<b>2.569,83D</b>	<b>2.515,35D</b>
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>2.569,83D</b>	<b>2.515,35D</b>
SEGUROS A APROPRIAR	2.569,83D	2.128,89D
IPVA A APROPRIAR	0,00	386,46D
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS</b>	<b>256,20D</b>	<b>256,20D</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL 31/12/2024**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
	31/12/2024	31/12/2023
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS</b>	<b>256,20D</b>	<b>256,20D</b>
COMODATO	256,20D	256,20D
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>101.685,22D</b>	<b>58.395,36D</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>101.685,22D</b>	<b>58.395,36D</b>
<b>OUTROS INVESTIMENTOS</b>	<b>101.685,22D</b>	<b>58.395,36D</b>
INVESTIMENTO COOP. DE CRÉDITOS - SICOOB	101.685,22D	58.395,36D
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	49.594,00D	49.594,00D
(-) DEPRECIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	49.594,00C	49.594,00C
<b>VEÍCULOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
VEÍCULOS	197.000,00D	197.000,00D
(-) DEPRECIÇÃO DE VEÍCULOS	197.000,00C	197.000,00C
<b>COMPUTADORES E PERIFÉRICOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.520,00D	1.520,00D
(-) DEPRECIÇÃO DE COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	1.520,00C	1.520,00C

**BALANÇO PATRIMONIAL 31/12/2024**

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
<b>PASSIVO</b>	<b>39.258.580,29C</b>	<b>12.751.232,45C</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>43.525.135,80C</b>	<b>15.861.470,39C</b>
<b>FORNECEDORES / ANTECIPAÇÕES / DUPLICATAS DESCONTA</b>	<b>40.830.392,32C</b>	<b>10.527.209,00C</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>40.818.777,42C</b>	<b>10.527.209,00C</b>
CORRETORA INDEPENDENTE LTDA - ME	1.640,42C	0,00
MULTIGRÃO LTDA	0,00	3.032.800,00C
JPS COMERCIAL CAFFEEIRO EIRELI - MATRIZ	11.921.934,00C	7.494.409,00C
AGROMAIS INTERAGRICOLA LTDA	1.232.553,00C	0,00
COMÉRCIO E SERVIÇOS DELTA LTDA	27.662.650,00C	0,00
<b>CHEQUES A COMPENSAR</b>	<b>11.614,90C</b>	<b>0,00</b>
CHEQUES A COMPENSAR	11.614,90C	0,00
<b>OBRIGAÇÕES DIVERSAS A PAGAR</b>	<b>47.217,28C</b>	<b>42.235,19C</b>
<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>	<b>47.217,28C</b>	<b>42.235,19C</b>
IRRF A RECOLHER	553,96C	369,28C
INSS A RECOLHER	3.193,00C	3.193,00C
PIS A RECOLHER	1.355,90C	230,66C
COFINS A RECOLHER	8.018,05C	1.291,21C
IRPJ A RECOLHER	0,00	1.878,83C
CSLL A RECOLHER	0,00	1.351,64C
FUNRURAL A RECOLHER	33.902,57C	33.902,57C
ISS A RECOLHER	193,80C	18,00C
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS</b>	<b>2.647.526,20C</b>	<b>5.292.026,20C</b>
<b>CONTAS TRANSITÓRIAS / MERCADORIA DE TERCEIROS A</b>	<b>2.647.526,20C</b>	<b>5.292.026,20C</b>
COMODATO	256,20C	256,20C
RUBENS PETERLE E OUTROS - ARMAZENAGEM	158.900,00C	228.500,00C
LUIZ SCARTON - ARMAZENAGEM	187.500,00C	187.500,00C
JOAO BATISTA SCARTON - ARMAZENAGEM	525.000,00C	788.500,00C
MARCOS ANTONIO PETERLE E OUTROS - ARMAZENAGEM	477.500,00C	545.000,00C
ROGELIO ZANOL E OUTROS - ARMAZENAGEM	135.000,00C	191.250,00C
JAYME ZANOL - ARMAZENAGEM	0,00	212.500,00C
LENI VERHEYEN E OUTROS - ARMAZENAGEM	180.000,00C	180.000,00C
REGINALDO DEBONA - ARMAZENAGEM	0,00	39.500,00C
JOAO OINHOS - ARMAZENAGEM	0,00	73.500,00C
TARCISIO GRANCIERI - ARMAZENAGEM	0,00	115.000,00C
ISMAEL MARCHIORI - ARMAZENAGEM	160.000,00C	160.000,00C
MARCELO FREITAS MARTINS E OUTROS - ARMAZENAGEM	0,00	144.400,00C
JANIELI BIELA VASSOLER - ARMAZENAGEM	0,00	176.250,00C
ADELSON JOSÉ BIANCARDI E OUTROS - ARMAZENAGEM	176.250,00C	176.250,00C
AILTON DE ALMEIDA E OUTROS - ARMAZENAGEM	0,00	100.000,00C
IDEVALDO ROQUE RANGEL ENTRINGER - ARMAZENAGEM	0,00	355.000,00C
CLEMENTE COLI - ARMAZENAGEM	0,00	59.250,00C
ROGERIO MOSCHEM MASSOLARI - ARMAZENAGEM	0,00	59.250,00C
MARIA DA GLORIA ANANIAS - ARMAZENAGEM	59.250,00C	59.250,00C
ALIRIO SORIO E OUTROS - ARMAZENAGEM	0,00	160.000,00C
ANTONIO BIANCARDI E OUTROS - ARMAZENAGEM	0,00	195.000,00C
SILVANIA MARDEGAN ENTRINGER - ARMAZENAGEM	0,00	280.000,00C
LECIR MAGANHÍ PETERLE E OUTROS - ARMAZENAGEM	112.000,00C	112.000,00C
DARCI AMBROSIM - ARMAZENAGEM	90.000,00C	135.000,00C
CICERO AMBROSIM CREVELARI - ARMAZENAGEM	76.500,00C	121.500,00C
ANGELO ALBERTO FRACAROLI - ARMAZENAGEM	32.000,00C	96.000,00C
JOÃO CARLOS AMBROSIM - ARMAZENAGEM	162.170,00C	162.170,00C
DEOMIR AMBROSIM E OUTROS - ARMAZENAGEM	115.200,00C	179.200,00C
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	<b>4.266.555,51D</b>	<b>3.110.237,94D</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>500.000,00C</b>	<b>500.000,00C</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>500.000,00C</b>	<b>500.000,00C</b>
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO ACIONISTA RUBENS PETERLE	250.000,00C	250.000,00C
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO ACIONISTA MARCOS ANTONIO P	250.000,00C	250.000,00C
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>4.766.555,51D</b>	<b>3.610.237,94D</b>
<b>LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>4.766.555,51D</b>	<b>3.610.237,94D</b>
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	4.766.555,51D	3.610.237,94D

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>91.835.823,15</b>	<b>30.517.410,72</b>
VENDA MERCANTIL A PRAZO	91.826.487,15	30.511.273,92
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	9.336,00	6.136,80
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(2.145.857,21)</b>	<b>(618.575,93)</b>
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDAS	(580.000,00)	0,00
(-) ICMS	(1.490.981,14)	(594.931,87)
(-) COFINS	(63.813,77)	(19.846,11)
(-) PIS	(10.595,50)	(3.491,11)
(-) ISS	(466,80)	(306,84)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>89.689.965,94</b>	<b>29.898.834,79</b>
<b>CUSTOS</b>	<b>(91.448.604,68)</b>	<b>(29.750.715,84)</b>
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(91.448.604,68)	(29.750.715,84)
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>(1.758.638,74)</b>	<b>148.118,95</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(755.054,03)</b>	<b>(550.831,78)</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(264.544,86)</b>	<b>(149.715,18)</b>
PRÓ-LABORE	(90.000,00)	(90.000,00)
TELEFONE	(1.029,88)	(1.181,38)
SEGUROS	(9.838,34)	(8.560,29)
MANUTENÇÃO DE SOFTWARE	(9.307,00)	(8.543,00)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(200,00)	(180,00)
AQUISIÇÃO SERVIÇO PESSOA JURÍDICA	(109.071,99)	0,00
HONORÁRIOS	(33.600,00)	(33.600,00)
TAXAS JUNTA COMERCIAL	(870,79)	(830,74)
TAXAS PREFEITURA	(897,92)	(859,22)
TAXAS CERTIFICAÇÃO DIGITAL	0,00	(182,67)
INFORMATIVO FISCAL	(8.450,06)	(4.877,88)
PUBLICAÇÕES EM JORNAIS	(1.100,00)	(900,00)
OUTRAS DESPESAS TELEFONE	(178,88)	0,00
<b>DESPESAS TRABALHISTAS</b>	<b>(24.720,00)</b>	<b>(24.720,00)</b>
INSS	(24.720,00)	(24.720,00)
<b>DESPESAS COM VENDAS</b>	<b>(331.298,23)</b>	<b>(325.012,73)</b>
FRETE SOBRE VENDA	(187.026,40)	(146.449,60)
COMBUSTÍVEL	(118.990,00)	(112.040,02)
DESPESAS COM CORRETAGEM	(25.281,83)	(66.523,11)
<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	<b>(386,46)</b>	<b>(1.596,53)</b>
IPVA	(386,46)	(1.596,53)
<b>DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS</b>	<b>(134.104,48)</b>	<b>(49.787,34)</b>
MULTAS E INFRAÇÕES	(0,00)	(107,40)
VALOR PAGO A MAIOR	(11,59)	(0,06)
PERDA COM PRESCRIÇÃO DE CRÉDITO DE IMPOSTOS	(134.092,89)	(49.679,88)
<b>RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>(2.513.692,77)</b>	<b>(402.712,83)</b>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(160.438,78)</b>	<b>(63.433,31)</b>
JUROS PASSIVOS	(21,22)	(164,99)
DESPESAS BANCÁRIAS	0,00	(767,70)
MULTAS DE MORA	(12,99)	(129,07)
DESCONTOS CONCEDIDOS	(160.371,29)	(59.706,28)
IOF	(33,28)	(2.665,27)
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>1.537.045,45</b>	<b>432.304,13</b>
DESCONTOS OBTIDOS	46.185,17	85,92
RECEITAS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.445.793,11	374.229,89
JUROS RECEBIDOS	0,02	0,30
BONIFICAÇÃO / SOBRAS DISTRIBUIDAS SICOOB	45.067,15	57.988,02
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL</b>	<b>(1.137.086,10)</b>	<b>(33.842,01)</b>
<b>PROVISÕES PARA IRPJ E CSLL</b>	<b>(19.231,47)</b>	<b>(29.416,98)</b>
CSLL	(6.678,92)	(9.771,15)

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>PROVISÕES PARA IRPJ E CSLL</b>	<b>(19.231,47)</b>	<b>(29.416,98)</b>
IRPJ	(12.552,55)	(19.645,83)
<b>PREJUÍZO DO EXERCÍCIO</b>	<b>(1.156.317,57)</b>	<b>63.258,99</b>

Rio Novo do Sul, 31 de Dezembro de 2024

**DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS**

Discriminação	Valor	
LUCROS/PREJUÍZOS	2024	2023
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	0,00	0,00
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00
Lucro Líquido do Ano	81.356,38	105.568,20
(-)Saldo Anterior de Prejuízo Acumulados	(3.610.237,94)	(3.545.560,71)
(-)Ajustes Devedores de Períodos-base Anteriores	0,00	(1.418,24)
(-)Prejuízo Líquido do Ano	(1.237.673,95)	(168.827,19)
<b>TOTAL</b>	<b>(4.766.555,51)</b>	<b>(3.610.237,94)</b>
<b>DESTINAÇÕES</b>		
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00	0,00
Outras Destinações	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	 (4.766.555,51)	 (3.610.237,94)

Rio Novo do Sul, 31 de Dezembro de 2024

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Resultado do período	(1.156.317,57)	(63.258,99)
Ajuste de exercícios anteriores	0,00	(1.418,24)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(1.156.317,57)	(64.677,23)
Clientes a receber	921.116,66	(921.116,66)
Impostos e contribuições a recuperar	33.868,25	(94.280,23)
Estoques	(8.512.144,32)	(1.491.975,16)
Despesas pagas antecipadamente	(54,48)	95,25
Fornecedores	30.291.568,42	(120.482,79)
Cheques a compensar	11.614,90	0,00
Impostos e contribuições a recolher	4.982,09	1.927,28
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	21.594.633,95	(2.690.509,54)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	21.594.633,95	(2.690.509,54)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	21.594.633,95	(2.690.509,54)
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Investimento Sicoob	(43.289,86)	(55.717,11)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(43.289,86)	(55.717,11)
Aumento nas Disponibilidades	21.551.344,09	(2.746.226,65)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.871.013,63	5.617.240,28
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	24.422.357,72	2.871.013,63

Rio Novo do Sul, 31 de Dezembro de 2024

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANUAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

### **CONTEXTO OPERACIONAL**

VIRGINIA COMERCIO DE CAFE E SERVICOS S.A, sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Rio Novo Do Sul, tendo como objeto social o comércio atacadista de café em grão e armazenagens gerais.

A empresa teve suas atividades iniciadas em 07/04/1999.

### **POLÍTICA CONTÁBIL**

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as políticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) em consonância com os ditames da NBC TG 1001, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

### **POLÍTICA CONTÁBIL DAS DEMONSTRAÇÕES**

As demonstrações contábeis encerradas trimestralmente em 2024, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração dos Lucro e Prejuízos Acumulados (DLPA), Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) e Nota Explicativa (NE), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

### **CONTABILIDADE TERCEIRIZADA**

A Administração da empresa optou pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa declara, que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei nº 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimento.

### **MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis, estão dispostos conforme às diretrizes contábeis vigentes no Brasil.

### **ATIVOS FINANCEIROS**

A Empresa determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial. Os Ativos Financeiros da empresa estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço.

Os Ativos Financeiros da empresa incluem Caixa, Bancos, Aplicações Financeiras, Contas a receber e Impostos diversos a recuperar.

### **ESTOQUES**

Os estoques estão registrados e demonstrados pelo custo médio de aquisição e armazenamento.

Em 31 de dezembro de 2024, a empresa conta com um estoque no valor de R\$ 14.375.191,45, apresentando a seguinte composição:

MERCADORIAS PARA REVENDA	R\$ 11.727.921,45
MERCADORIAS DE TERCEIROS ARMAZENADA	R\$ 2.647.270,00

### **ATIVO IMOBILIZADO**

O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear para baixar o custo de cada ativo a seus valores residuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, utilizando-se os parâmetros definidos pela SRF – Secretaria da Receita Federal, através da IN – Instrução Normativa nº 162/98 e 130/99.

Em 31 de dezembro de 2024, o imobilizado da empresa apresenta a seguinte composição:

MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 49.594,00
(-) DEPRECIAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 49.594,00
VEÍCULOS	R\$ 197.000,00
(-) DEPRECIAÇÃO DE VEÍCULOS	R\$ 197.000,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$ 1.520,00
(-) DEPRECIAÇÃO DE COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$ 1.520,00

### **AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL**

A empresa, conforme decisão de sua administração, não efetua ajuste de avaliação patrimonial.

### **IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas alíquotas básicas:

Programa de Integração Social (PIS): Alíquota de 1,65%

Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS): Alíquota de 7,6%

Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços (ICMS): Alíquota de 12%

Imposto Sobre Serviços (ISS): Alíquota de 5%

Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, mais 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 60.000,00 por trimestre e 9% de CSLL).

A empresa possui Prejuízos Fiscais para serem compensados, quando aplicável, conforme LALUR.

### **PASSIVOS FINANCEIROS**

A Empresa determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Os passivos financeiros da empresa incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos, impostos e contribuições a recolher e obrigações trabalhistas.

Em 31 de dezembro de 2024, o passivo financeiro da empresa apresenta a seguinte composição:

FORNECEDORES A PAGAR	R\$ 40.818.777,42
CHEQUES A COMPENSAR	R\$ 11.614,90
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ 47.217,28

### **RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS**

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da empresa, não apontam contingências de quaisquer naturezas.

### **CAPITAL SOCIAL**

O capital social é de 50.000 (cinquenta mil) ações no valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada uma, sendo 25.000 (vinte e cinco mil) ações ordinárias com direito a voto e 25.000 (vinte e cinco mil) ações preferenciais sem direito a voto, apresentando a seguinte composição:

ACIONISTAS	AÇÕES	VALOR	%
RUBENS PETERLE (ações ordinárias)	12.500	125.000,00	25
RUBENS PETERLE (ações preferenciais)	12.500	125.000,00	25
MARCOS ANTÔNIO PETERLE (ações ordinárias)	12.500	125.000,00	25
MARCOS ANTÔNIO PETERLE (ações preferenciais)	12.500	125.000,00	25
<b>TOTAIS</b>	<b>50.000</b>	<b>500.000,00</b>	<b>100</b>

#### **TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)**

A administração da empresa declara que não pratica a análise sobre a recuperabilidade de seus ativos e também não realiza testes de impairment.

#### **PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES**

A administração declara que a empresa não possui ativos nem passivos considerados contingentes conforme previsto na NBC TG 1001 expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

#### **AJUSTE A VALOR PRESENTE**

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. A administração declara que a empresa não pratica AVP.

#### **DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com a legislação societária e demais legislações aplicáveis. A administração da empresa procedeu o exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Medias Empresas.

#### **DETERMINAÇÃO DO RESULTADO**

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2024 e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis.

#### **EVENTOS SUBSEQUENTES**

A administração da empresa declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Rio Novo Do Sul, 31 de dezembro de 2024.