



2024

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

MUG.SP CAFÉ E BRUNCH S.A.

Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2024

Balanço Patrimonial

Elite Consultores



2024

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
ATIVO	3.998.897,67D
ATIVO CIRCULANTE	982.284,64D
DISPONÍVEL	231.759,92D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	231.759,92D
BANCO SANTANDER AG 0236 C/C 130031920	41.587,43D
BANCO SANTANDER AG 3566 C/C 130069681	73.173,35D
BANCO SANTANDER AG 3566 C/C 130069667	50.949,87D
BANCO SANTANDER AG 3566 C/C 130069674	30.112,49D
BANCO SANTANDER AG 3566 C/C 130069131	35.936,78D
OUTROS CRÉDITOS	555.174,13D
TÍTULOS A RECEBER	535.121,88D
CLIENTES	535.121,88D
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	20.052,25D
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	20.052,25D
ESTOQUE	184.940,79D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	184.940,79D
INSUMOS	2.980.637,67D
(-) ICMS S/ COMPRAS	38.159,40C
(-) CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	2.752.337,07C
(-) DEVOLUÇÃO DE COMPRAS	5.200,41C
BENS EM PODER DE TERCEIROS	10.409,80D
BENS EM PODER DE TERCEIROS	10.409,80D
COMODATO	10.409,80D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	3.016.613,03D
IMOBILIZADO	3.016.613,03D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	325.456,95D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	325.456,95D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	170.150,64D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	170.150,64D
OUTRAS IMOBILIZACOES	2.597.808,07D
COMPUTADORES E PERIFERICOS	13.787,27D
BENF. EM MOVEIS DE TERC	2.584.020,80D
(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	76.802,63C
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	40.918,13C
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	20.949,92C
(-) DEPREC. COMPUTADORES E PERIFERICOS	2.278,98C
(-) AMORTIZ.BENF. EM MOVEIS DE TERC	12.655,60C
PASSIVO	3.998.897,67C
PASSIVO CIRCULANTE	1.460.269,71C
FORNECEDORES	430.676,83C
FORNECEDORES	430.676,83C
FORNECEDORES	430.676,83C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	320.515,44C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	320.515,44C
ICMS A RECOLHER	51.589,72C
ISS A RECOLHER	1.566,00C
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	87.481,43C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	50.479,97C
IRRF A RECOLHER	137,80C
PIS A RECOLHER	7.764,94C
COFINS A RECOLHER	35.838,22C
CRF A RECOLHER	526,27C
PARCELAMENTOS FEDERAL A RECOLHER	52.849,14C
PARCELAMENTOS ICMS A RECOLHER	32.281,95C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	698.667,64C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	192.480,40C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	190.091,30C
RESCISÕES A PAGAR	2.389,10C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	172.289,79C
INSS A RECOLHER	117.309,64C
FGTS A RECOLHER	34.210,45C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual
IRRF 0561 A RECOLHER	20.769,70C
PROVISÕES	333.897,45C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	213.014,81C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	89.175,63C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	31.707,01C
BENS EM PODER DE TERCEIROS	10.409,80C
COMODATO	10.409,80C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.538.627,96C
CAPITAL SOCIAL	2.199.653,00C
CAPITAL SUBSCRITO	2.199.653,00C
CAPITAL SOCIAL	2.199.653,00C
RESERVAS	90.781,28C
RESERVAS DE LUCROS	90.781,28C
RESERVA LEGAL	90.781,28C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	248.193,68C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	351.772,21C
LUCROS ACUMULADOS	643.052,37C
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	614.972,56D
LUCRO DO EXERCÍCIO EM CURSO	1.724.844,45C
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	1.401.152,05D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	103.578,53D
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	103.578,53D

LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO:00056237405
Assinado de forma digital por LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO:00056237405
Dados: 2025.04.23 20:16:52 -03'00'

FABIAN EMANUEL DALTOE DALMINA
DIRETOR
CPF: 046.283.969-90

LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO
Reg. no CRC - RN sob o No. RN005178/O-8
CPF: 000.562.374-05

Notas Explicativas

Elite Consultores



2024



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

MUG.SP CAFÉ E BRUNCH S.A

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2024

NOTA EXPLICATIVA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 (Valores expressos em Reais - R\$)

1. Contexto Operacional

A MUG.SP CAFÉ E BRUNCH S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ sob o nº 33.967.293/0001-30, constituída em 18.06.2019.

A Companhia atua no setor de alimentação, operando cafés, restaurantes e estabelecimentos similares, com foco em cafés especiais, brunches e refeições rápidas. Suas operações abrangem atendimento presencial, serviços de delivery e eventos corporativos. Atualmente, a Companhia mantém cinco unidades de negócio, todas localizadas na cidade de São Paulo/SP.

A Companhia é optante pelo regime de tributação com base no lucro presumido para fins de apuração do Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

Em 30/05/2024 houve uma reestruturação societária na Companhia, pela qual a Companhia incorporou 3 sociedades que já faziam parte do seu grupo societário, quais sejam: MUG.SP CASARÃO BRAÚNA L TDA., sociedade empresária limitada, com sede social na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, em parte do imóvel situado na Rua Pamplona, nº 145, Edifício 01 - Casarão, Condomínio Praça Pamplona, Jardim Paulista, CEP 01405-900, inscrita no CNPJ/MF sob nº 44.833.389/0001-21, com seus atos constitutivos registrados na Junta Comercial do Estado de São Paulo (“JUCESP”) sob o NIRE 35238398411 (“MUG Braúna”); (b) MUG.SP AVENIDA PAULISTA LTDA., sociedade empresária limitada, com sede social na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, no térreo do imóvel situado na Avenida Paulista, nº 1079, Bela Vista, CEP 01311-200, inscrita no CNPJ/MF sob nº 46.871.648/0001-34, com seus atos constitutivos registrados na JUCESP sob o NIRE 35239363191 (“MUG Paulista”); e (c) MUG.SP BARÃO DE TATUÍ LTDA., sociedade empresária limitada, com sede social na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, no térreo do imóvel situado na Rua Barão de Tatuí, nº 361, sala “C”, Vila Buarque, CEP 01226-030, inscrita no CNPJ/MF sob nº 48.120.280/0001-06, com seus atos constitutivos registrados na

JUCESP sob o NIRE 35240003445 ("MUG Barão de Tatuf" e, em conjunto com MUG Braúna e MUG Paulista, "Incorporadas");

2. Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as disposições da Lei nº 6.404/76, alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, bem como os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e normatizados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis são apresentadas considerando o princípio da continuidade operacional, utilizando o custo histórico como base de valor, salvo quando determinado de outra forma pelas normas específicas.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1 Reconhecimento de Receita

As receitas de vendas de produtos e prestação de serviços são reconhecidas no momento da entrega dos produtos ou da efetiva prestação dos serviços, líquidas de impostos, descontos comerciais, devoluções e abatimentos.

3.2 Estoques

Os estoques, compostos por alimentos, bebidas e materiais de consumo, são avaliados pelo custo médio de aquisição, ajustados, quando aplicável, para refletir perdas esperadas por deterioração, vencimento ou obsolescência.

3.3 Caixa e equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outras aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido dos saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa

3.4 Contas a Receber

As contas a receber dos clientes correspondem aos valores recebíveis pela venda dos produtos e mercadorias disponíveis em suas

unidades operacionais, decorrentes da atividade normal da Companhia. As contas a receber são reconhecidas inicialmente pelo valor da fatura e ajustadas a valor presente quando aplicável, e subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado menos a perda estimada com o crédito de liquidação duvidosa.

3.5 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico menos a depreciação acumulada. O custo histórico inclui custos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens ou custos necessários para preparar esse ativo no local e nas condições exigidas para operar de maneira pretendida pela Administração.

As seguintes taxas anuais são utilizadas para depreciação do ativo imobilizado:

Edifícios	5%
Terrenos	Não deprecia
Equipamentos de Informática	10%
Instalações	10%
Máquinas, aparelhos e equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Veículos	20%

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor

3.6 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens e/ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, estão apresentadas como passivo não circulante.

Não existem valores em aberto de fornecedores com vencimento superior a 12 meses, portanto sem classificação como passivo não circulante.

3.7 Empréstimos e Financiamentos



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

A empresa não possui empréstimos e financiamentos contratados em 31/12/2024.

3.8 Provisões

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar obrigações, usando uma taxa antes dos efeitos tributários, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e dos riscos específicos da obrigação.

A empresa efetua provisões de férias, 13º e encargos sociais conforme normas contábeis vigentes.

3.9 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes que decorrem de eventos passados e cuja liquidação seja provável e possa ser estimada com segurança. Contingências são apenas divulgadas, salvo quando a saída de recursos for considerada remota.

Não foram identificadas contingências ativas ou passivas para registros em seus demonstrativos financeiros.

3.10 Capital Social

O capital social em 31.12.2024 da Companhia é de R\$ 2.199.653,00, dividido em 1.311.289 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. Durante o exercício de 2024, ocorreram 2 eventos de aumento de capital: (i) um no valor de R\$ 1.074.653,00, mediante a emissão de 1.074.653 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária de 30.05.2024; e (ii) outro no valor de R\$ 1.000.000,00, mediante a emissão de 111.636 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, conforme Ata de Assembleia Geral Extraordinária de 01.08.2024



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

3.11 Reservas

Observado o artigo 19 do estatuto social, foi constituída a reserva legal no montante de 5% do lucro líquido do exercício importando em R\$ 90.781,28 (noventa mil, setecentos e oitenta e hum reais e vinte e oito centavos).

Lucro Líquido do Exercício: R\$ 1.815.625,73

Reserva Legal 5% R\$ 90.781,28

3.12. Ajustes de Exercícios Anteriores.

Durante o exercício de 2024 após reanálise dos eventos da incorporação societária ocorrida em 30/05/2024, conforme registro na JUCESP identificamos a necessidade de adequação contábeis das contas de benfeitorias em prédios de terceiros além de outros saldos patrimoniais que não refletiam situação patrimonial e financeira da empresa. Os ajustes foram realizados na data de 01/07/2024 em função do início da responsabilidade técnica da Elite Consultores do Brasil.

Os ajustes contábeis de saldos foram necessários em diversas contas patrimoniais, especialmente as citadas abaixo:

3.12.1 Imobilizado

Em conformidade com os princípios e normas contábeis vigentes, notadamente o Pronunciamento Técnico CPC 27 - *Ativo Imobilizado* e o CPC 04 - *Ativo Intangível*, identificou-se a necessidade de proceder ao ajuste contábil relativo a valores que, embora associados a ativos em construção, foram lançados indevidamente como despesas operacionais no resultado do exercício.

De acordo com o item 10 do CPC 27, os custos diretamente atribuíveis à aquisição ou construção de um item do ativo imobilizado devem ser capitalizados, ou seja, reconhecidos como parte do custo do ativo, desde que seja provável que benefícios econômicos futuros associados ao item fluirão para a entidade e que o custo do item possa ser mensurado com segurança.

Dessa forma, considerando que os valores originalmente contabilizados como despesas operacionais referem-se a gastos incorridos diretamente na construção e benfeitorias realizadas nas instalações das unidades operacionais da companhia, tais como instalações e equipamentos, o correto tratamento contábil exige sua



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

reclassificação para contas do ativo imobilizado em construção, por meio de um lançamento de ajuste.

Tal reclassificação visa assegurar a adequada apresentação das demonstrações contábeis, em consonância com os princípios da competência e da fidedignidade da representação, bem como garantir a observância da correta mensuração dos ativos e do resultado do exercício, conforme exigido pela Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), especialmente nos seus artigos 177 e 183.

Assim, procedemos como o devido ajuste dos valores dos ativos das lojas indevidamente lançadas como serviço prestado em relação as notas fiscais 54, 17, 15, 403, 962, 340, 341, 1099, 1578281, 244, 1107, 2220. Além das notas fiscais também foram utilizadas planilhas de orçamentos da Obra enviados pela Administração totalizando um ativo em benfeitorias de R\$ 2.102.789,23 de todas as lojas.

Empresa:		MUG.SP CAFE E BRUNCH S.A.		Folha:		
C.N.P.J.:		33.967.293/0001-30				
Período:		01/07/2024 - 31/12/2024				
CONSOLIDADO						
RAZÃO						
Data	Número Histórico		Cta.C.Part.	Filial	Débito	Crédito
01/07/2024	102847	Valor ref. Aquisições de móveis loja 1352 Nota fiscal 1099	117	1352		17.000,00
01/07/2024	102848	Valor ref. Serviço tomado - OBRA loja 1353 NF 340 reclassificação de bens de terceiros classificados como despesa.	548	1353		170.000,27
01/07/2024	102849	Valor ref. Serviço tomado - OBRA loja 1353 NF 341 reclassificação de bens de terceiros classificados como despesa.	548	1353		22.000,00
01/07/2024	102850	Valor ref. Aquisição de computador - nf 1578281 - reclassificação de ativo imobilizado.	542	1352		2.093,41
01/07/2024	102851	Valor ref. Aquisição marcenaria nota fiscal 1099 reclassificação	548	1352		17.000,00
01/07/2024	102852	Valor ref. Serviço tomado - OBRA loja 1352 NF 244 reclassificação de bens de terceiros classificados como despesa.	548	1352		58.122,67
01/07/2024	102854	Valor ref. Aquisição marcenaria nota fiscal 1107 reclassificação	548	1352		17.200,00
01/07/2024	102856	Valor ref. Serviço arquitetos - Obra loja 1352 reclassificação	548	1352		8.000,00
01/07/2024	102857	Valor ref. Serviço tomado nf 2220 - Obra loja 1352 reclassificação	548	1352		7.900,00
01/07/2024	102858	Valor ref. Quadro elétrico - reclassificação de benfeitorias	548	1352		10.065,00
01/07/2024	103758	Valor ref. reclassificação de imobilizado decorrente da Obra da construção da loja Barão - NF 54 NF 17 NF 15 NF 403 NF 962	548	1354		270.039,20
01/07/2024	103759	Valor ref. reclassificação de imobilizado decorrente da Obra da construção da loja	548	1353		192.000,27
01/07/2024	103760	Valor ref. reclassificação de imobilizado decorrente da Obra da construção da loja Casarão	548	1352		331.339,61
01/07/2024	103761	Valor ref. reclassificação para composição do ativo imobilizado oriundo da obra de abertura	548	1351		457.691,19



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

Empresa: **MUG.SP CAFE E BRUNCH S.A.**
C.N.P.J.: 33.967.293/0001-30
Período: 01/07/2024 - 31/12/2024
CONSOLIDADO (Empresas: 1351,1352,1353,1354,1355)

Folha: 0001
Número livro: 0003
Emissão: 28/04/2025
Hora: 17:15:10

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	1	ATIVO	695.326,500	2.352.572,71	31.286,18	3.016.613,03D
501	1.2	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	695.326,500	2.352.572,71	31.286,18	3.016.613,03D
111	1.2.4	IMOBILIZADO	695.326,500	2.352.572,71	31.286,18	3.016.613,03D
116	1.2.4.02	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	175.214,390	150.242,56	0,00	325.456,95D
117	1.2.4.02.000001	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	175.214,390	150.242,56	0,00	325.456,95D
118	1.2.4.03	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	80.661,000	89.489,64	0,00	170.150,64D
119	1.2.4.03.000001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	80.661,000	89.489,64	0,00	170.150,64D
122	1.2.4.05	OUTRAS IMOBILIZACOES	486.454,77D	2.111.353,30	0,00	2.597.808,07D
542	1.2.4.05.000001	COMPUTADORES E PERIFERICOS	5.223,20D	8.564,07	0,00	13.787,27D
548	1.2.4.05.000003	BENF. EM MOVEIS DE TERC	481.231,57D	2.102.789,23	0,00	2.584.020,80D

3.12.2 Clientes e Fornecedores

A cia declarou inexistente os saldos de clientes a receber e fornecedores, constantes no balanço patrimonial de 30/06/2024. Diante dos valores recebidos nos relatórios financeiros procedemos os ajustes nas contas de clientes de R\$ 843.547,24 (baixa na posição do contas a receber) e R\$ 499.939,17 (baixa na posição do conas a pagar). Foram utilizados os relatórios de movimentação financeira enviados mensalmente pela companhia tomando por base a posição em 31/12/2024 como referência para adequação de saldos.

31/12/2024	102845	Valor ref. Transferência de saldo para melhor classificação conforme movimentação financeira do cliente.	10001	1351	499.939,17	
31/12/2024	102844	Valor ref. Transferência de saldo para melhor classificação conforme movimentação financeira do cliente.	10000	1351	843.547,24	

Empresa: **MUG.SP CAFE E BRUNCH S.A.**
C.N.P.J.: 33.967.293/0001-30
Período: 01/07/2024 - 31/12/2024
CONSOLIDADO (Empresas: 1351,1352,1353,1354,1355)

Folha: 0002
Número livro: 0003
Emissão: 28/04/2025
Hora: 16:27:21

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
20	1.1.3.02	TÍTULOS A RECEBER	1.651.490,71D	10.290.759,42	11.407.128,25	535.121,88D
10097	1.1.3.02.000002	CONTA CORRENTE	427.630,26D	0,00	427.630,26	0,00
10000	1.1.3.02.000003	CLIENTES	1.223.860,45D	10.290.759,42	10.979.497,99	535.121,88D
149	2	PASSIVO	4.112.608,08C	57.416.921,22	57.303.210,81	3.998.897,67C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	2.531.176,05C	11.384.732,24	10.313.825,90	1.460.269,71C
164	2.1.3	FORNECEDORES	1.329.121,80C	5.442.558,45	4.544.113,48	430.676,83C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	1.329.121,80C	5.442.558,45	4.544.113,48	430.676,83C
10001	2.1.3.01.000001	FORNECEDORES	1.329.121,80C	5.442.558,45	4.544.113,48	430.676,83C



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

3.12.3 Disponibilidades em Conta corrente

Os ajustes contábeis relacionados às disponibilidades bancárias e às aplicações financeiras foram efetuados com base nos extratos bancários fornecidos pela administração. Verificou-se a existência de saldos registrados em contas de obrigações a pagar e de direitos a receber decorrentes de transações entre suas unidades que, por sua natureza, não ensejariam liquidação financeira efetiva. Tais registros resultaram em uma variação líquida de R\$ 31.999,00 entre contas patrimoniais. Dessa forma, a Companhia procedeu à compensação entre os saldos ativos e passivos correspondentes, promovendo o ajuste necessário ao saldo final apresentado nas demonstrações contábeis.

01/07/2024	68689	Valor ref. Transferência de saldos para recompor saldos anteriores necessários para conciliação.	1351	31.999,00
------------	-------	--	------	-----------

76 1.2.2		OUTROS CRÉDITOS	167.837,38D	0,00	167.837,38	0,00
79 1.2.2.03		CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	167.837,38D	0,00	167.837,38	0,00
10028	1.2.2.03.000001	MUG.SP CASARAO BRAUNA	390,42D	0,00	390,42	0,00
10029	1.2.2.03.000002	MUG.SP BARÃO DE TATUI	615,73D	0,00	615,73	0,00
10030	1.2.2.03.000003	MUG.SP AVENIDA PAULISTA LTDA	7.714,54D	0,00	7.714,54	0,00
10122	1.2.2.03.000004	MUG.SP CAFÉ	159.116,69D	0,00	159.116,69	0,00
205 2.1.6.05		PARTES RELACIONADAS	199.836,38C	199.836,38	0,00	0,00
10116	2.1.6.05.0001	MUG.SP CASARAO BRAUNA	59.581,76C	59.581,76	0,00	0,00
10117	2.1.6.05.0002	MUG.SP BARÃO DE TATUI	37.077,31C	37.077,31	0,00	0,00
10118	2.1.6.05.0003	MUG.SP AVENIDA PAULISTA LTDA	71.178,31C	71.178,31	0,00	0,00
10123	2.1.6.05.0004	MUG.SP CAFÉ (filial 5)	31.999,00C	31.999,00	0,00	0,00

3.12.4 Aplicações financeiras

Devido a inexistência de disponibilidade nas instituições financeiras o saldo de abertura das aplicações financeiras no montante de R\$ 37.147,10 foi ajustado em 01/07/2024.

31/07/2024	64943	Valor ref. Transferência de saldos para recompor saldos anteriores necessários para conciliação.	1351	37.147,10
------------	-------	--	------	-----------

Os ajustes contábeis efetuados dentro do exercício de 2024, nas contas patrimoniais ativas e passivas, importaram em um impacto Devedor no Patrimônio líquido de R\$ 75.498,72 (setenta e cinco mil quatrocentos e noventa e oito reais e setenta e dois centavos), sem reflexos tributários em função do regime tributário do cliente para o exercício 2024 (lucro presumido).



Mais que
Contabilidade,
Confiança!

3.13 Imposto de Renda e Contribuição Social

A **Companhia é tributada** pelo regime do lucro presumido, de acordo com os percentuais estabelecidos sobre a receita bruta e demais receitas tributáveis.

Devido ao regime adotado, a Companhia não reconhece imposto de renda e contribuição social diferidos, uma vez que a apuração não é realizada com base no lucro real.

Na base das receitas auferidas, são excluídas as gorjetas por não comporem a base de cálculo do IRPJ e CSLL conforme Decreto-lei nº 1.598, de 26 de dezembro de 1977, art. 12; Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996, art. 25; Parecer SEI nº 129/2024/MF.

4. Eventos Subsequentes

Até a data de autorização para a emissão das presentes demonstrações contábeis, não ocorreram eventos subsequentes que pudessem impactar de forma relevante a situação patrimonial e financeira da Companhia.

Demonstração de Resultados (DRE)

Elite Consultores



2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

RECEITA BRUTA		
VENDA DE MERCADORIAS	18.931.878,41	<u>18.931.878,41</u>
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
(-) ICMS	(577.179,72)	
(-) COFINS	(388.745,95)	
(-) PIS	(84.228,30)	<u>(1.050.153,97)</u>
RECEITA LIQUIDA DE VENDAS		<u>17.881.724,44</u>
CMV		
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(2.752.337,07)	
COMPRA DE INSUMOS	(153.147,81)	
(-) DEVOLUÇÃO DE COMPRAS	1.379,52	
CAFÉ EM GRÃO	(183.992,73)	
EMBUTIDOS	(115.687,98)	
FARINHAS	(91.320,50)	
GELEIAS	(39.568,50)	
HORTI FRUTI	(296.820,05)	
LATICÍNIOS E QUEIJOS	(374.102,49)	
MEL	(21.456,00)	
MERCEARIA	(373.675,35)	
PROTEINAS	(234.971,11)	
SNACK	(188.755,09)	
PAPEIS E EMBALAGENS	(80.474,10)	
GELO	(328,40)	
ÁGUAS	(78.314,90)	
CERVEJAS	(4.672,44)	
DESTILADOS	(14.213,18)	
KOMBUCHA	(8.513,77)	
SUCOS	(33.740,08)	
XAROPES	(55.225,53)	
VINHOS E ESPUMANTES	(45.194,79)	<u>(5.145.132,35)</u>
CUSTOS COM MÃO DE OBRA		
SALÁRIOS E ORDENADOS	(1.973.131,30)	
PRÓ-LABORE	(18.356,00)	
PRÊMIOS DE GRATIFICAÇÕES	(1.465.989,57)	
13º SALÁRIO	(244.657,59)	
FÉRIAS	(343.217,26)	
INSS	(1.010.358,18)	
FGTS	(327.846,32)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(8.104,41)	
ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	(81.141,49)	
VALE TRANSPORTE	(231.706,52)	
MULTA INSTABILIDADE	(2.461,07)	
FGTS S/ FÉRIAS	(15.413,97)	
INSS S/ FÉRIAS	(51.895,16)	
FGTS S/ 13º SALÁRIO	(20.275,46)	
INSS S/ 13º SALARIO	(67.913,86)	
FREELAS	(275.494,76)	
SEGURANÇA DO TRABALHO	(4.639,96)	
ALIMENTAÇÃO FUNCIONARIOS	(222.747,60)	
PROCESSOS TRABALHISTAS	(29.631,08)	
VALE REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO	(107.141,05)	
UNIFORMES	(35.713,78)	
REEMBOLSOS	(1.823,55)	
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	(46.910,22)	
PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES	(22.899,83)	
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	(8.045,58)	
INSS S/ 13º SALÁRIO	(738,90)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

CUSTOS COM MÃO DE OBRA		
FGTS S/ 13º SALÁRIO	(198,77)	<u>(6.618.453,24)</u>
LUCRO BRUTO		<u>6.118.138,85</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		<u>(3.649.367,28)</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
VIAGENS TERRESTRES	(1.835,37)	
MANUTENÇÃO E REPARO	(6.160,00)	
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	(2.723,10)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(63.615,59)	
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	(615.984,14)	
ALUGUÉIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(215.519,01)	
ALUGUEL MAQUININHA	(1.413,50)	
ENERGIA ELÉTRICA	(169.988,80)	
ÁGUA E ESGOTO	(119.918,78)	
TELEFONE/INTERNET	(10.781,93)	
DESPESAS POSTAIS E TELEGRÁFICAS	(7.050,00)	
SEGUROS	(1.631,12)	
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(3.987,10)	
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(21.194,07)	
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	(22.971,14)	
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	(28.230,66)	
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(2.875,00)	
MATERIAIS DE CONSUMO	(571.137,52)	
BENS DE NATUREZA PERMANENTE	(358,47)	
GÁS	(43.044,56)	
PROGRAMAS E SOFTWARES	(52.652,77)	
COLETA DE RESÍDUOS	(38.940,97)	
UTENSÍLIOS / COPA / COZINHA	(95.644,96)	
UNIFORMES	(3.976,18)	
REEMBOLSO DE DESPESAS	(9.712,14)	
GASTOS CARTÃO DE CRÉDITO	(424,00)	
DESPESAS GERAIS	(145.397,80)	
MATERIAIS PARA REFORMA/CONCERTO	(3.437,83)	
MANUTENÇÃO E REPARO	(43.675,28)	
COMPRAS/BRINDES	(1.609,00)	
DESCARTAVEIS	(297,73)	
EQUIPAMENTOS	(5.078,80)	
CONDOMINIO	(24.214,15)	
ASSOCIAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	(5.550,00)	
IMOBILIZADO BAIXO VALOR	(7.031,59)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(454.701,50)	
SERVIÇO - CONSULTORIA / ASSESSORIA	(281.063,80)	
SERVIÇO - ASSISTÊNCIA JURÍDICA	(47.636,29)	
SERVIÇO - LICENCIAMENTO OU CESSÃO DE USO	(62.379,25)	
SERVIÇO - DEDETIZAÇÃO, DESINFECÇÃO E HIGIENIZAÇÃO	(51.924,80)	
SERVIÇO - INSTRUÇÃO, TREINAMENTOS E CONSULTORIA	(13.155,38)	
SERVIÇO - PAISAGISMO	(17.022,58)	
SERVIÇO - MANUTENÇÃO, REPARO E LIMPEZA	(129.808,97)	
SERVIÇO - ADESIVAGEM	(6.425,38)	
SERVIÇO - MARKETING E DESENVOLVIMENTO	(18.000,00)	
SERVIÇO - ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(86.330,88)	
SERVIÇO - MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIP.	(77.185,66)	
SERVIÇO - MONITORAMENTO E VIGILANCIA	(9.794,73)	
SERVIÇO - NUTRICIONISTA	(32.400,00)	
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	(13.475,00)	<u>(3.649.367,28)</u>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

DESPESAS TRIBUTÁRIAS		
IPTU	(43.464,98)	
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	(5.394,89)	
ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA	(3.971,64)	<u>(52.831,51)</u>
DESPESAS FINANCEIRAS		
MULTAS DE MORA	(235,37)	
JUROS PASSIVOS	(718,96)	
JUROS DE MORA	(3.994,66)	
MULTAS DE MORA	(26,68)	
TARIFA BANCÁRIA	(14.594,36)	
IRRF S/ APLICAÇÃO	(4.401,11)	
IOF	(31,82)	
TAXA DE CARTÃO DE CRÉDITO	(201.813,55)	
ANUIDADE CARTÃO CORPORATIVO	(55,50)	<u>(225.872,01)</u>
RECEITAS FINANCEIRAS		
RENDIMENTOS	19.285,02	
JUROS APLICAÇÃO	1.517,42	<u>20.802,44</u>
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		
RECUPERAÇÃO DE IMPOSTOS	50.914,21	
BONIFICAÇÕES	16.590,84	<u>67.505,05</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>2.278.375,54</u>
RESULTADO ANTES DO IR E CSL		<u>2.278.375,54</u>
PROVISÕES PARA IR E CSL		
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(182.428,32)	
(-) IMPOSTO DE RENDA	(280.321,49)	<u>(462.749,81)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>1.815.625,73</u>

FABIAN EMANUEL DALTOE DALMINA
DIRETOR
CPF: 046.283.969-90

LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO:00056237405
Assinado de forma digital por
LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO
NASCIMENTO:00056237405
Dados: 2025.04.23 20:16:21 -03'00'
LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO
Reg. no CRC - RN sob o No. RN005178/O-8
CPF: 000.562.374-05

DMPL

Elite Consultores



2024

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Reserva Legal		
Saldo em 31/12/2023	125.000,00			125.000,00
Ajustes de Exercícios Anteriores			-50.845,72	-50.845,72
Aumento de Capital	2.074.653,00		-24.653,00	2.050.000,00
Lucros acumulados			1.815.625,73	1.815.625,73
Transferência para Reservas		90.781,28	-90.781,28	0,00
Dividendos distribuídos			-1.401.152,05	-1.401.152,05
Saldo em 31/12/2024	2.199.653,00	90.781,28	248.193,68	2.538.627,96

LIDIANE AMARAL DO
NASCIMENTO:00056237405
Assinado de forma digital
por LIDIANE AMARAL DO
NASCIMENTO:00056237405
Dados: 2025.04.24 11:16:15
-03'00"

FABIAN EMANUEL DALTOE DALMINA
DIRETOR
CPF: 046.283.969-90

LIDIANE AMARAL DO NASCIMENTO
Reg. no CRC - RN sob o No. RN005178/O-8
CPF: 000.562.374-05