

---

# TREM ALIMENTOS S.A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ano-Calendário 2025

---

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
2024

BALANÇO PATRIMONIAL (Valores expressos em reais)

DESCRIÇÃO	2024	2025	DESCRIÇÃO	2024	2025
<b>ATIVO - [5]</b>	<b>5.397.348</b>	<b>5.619.409</b>	<b>PASSIVO - [1265]</b>	<b>5.397.348</b>	<b>5.619.409</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE - [15]</b>	<b>776.762</b>	<b>1.014.672</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE - [1275]</b>	<b>3.863.037</b>	<b>3.880.296</b>
<b>DISPONIVEL - [25]</b>	<b>89.883</b>	<b>93.850</b>	<b>CIRCULANTE - [1285]</b>	<b>3.863.037</b>	<b>3.880.296</b>
CAIXA GERAL - [35]	10.726	10.726	ENCARGOS SOCIAIS E PREVIDENCIARIOS - [1345]	8.131	7.939
BANCO CONTA MOVIMENTO - [95]	79.120	83.087	OBRIGACOES TRIBUTARIAS - [1405]	7.627	16.204
APLICACOES FINANCEIRAS - [145]	36	36	PARCELAMENTOS - [22265]	127.371	121.354
			FORNECEDORES - [1575]	76.763	88.060
			EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - [1595]	76.479	79.707
<b>DIREITOS REALIZAVEIS NO CURTO PRAZO - [175]</b>	<b>686.880</b>	<b>920.822</b>	OBRIGACOES OPERACIONAIS - [1655]	319.042	319.042
CLIENTES - [185]	357.283	593.554	RETENCOES P/REPASSES - [1745]	9.198	9.563
ESTOQUES - [205]	0	0	OBRIGACOES DIVERSAS - [1925]	3.238.427	3.238.427
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR - [305]	22.243	42.470	<b>PASSIVO NAO CIRCULANTE - [1985]</b>	<b>256.575</b>	<b>125.626</b>
CREDITOS DIVERSOS - [385]	69.988	69.988	<b>NAO CIRCULANTE - [1995]</b>	<b>256.575</b>	<b>125.626</b>
TRIBUTOS A RECUPERAR - [425]	157.597	134.882	OBRIGACOES TRIBUTARIAS A LONGO PRAZO - [2045]	256.575	125.626
TRIBUTOS A COMPENSAR - [515]	7.944	8.102	<b>PATRIMONIO LÍQUIDO - [2185]</b>	<b>1.277.737</b>	<b>1.613.487</b>
DEPOSITOS JUDICIAIS - [625]	71.825	71.825	<b>CAPITAL SOCIAL - [2195]</b>	<b>1.774.957</b>	<b>1.774.957</b>
<b>ATIVO NAO CIRCULANTE - [725]</b>	<b>4.620.586</b>	<b>4.604.737</b>	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO - [2205]	1.774.957	1.774.957
<b>REALIZAVEL A LONGO PRAZO - [735]</b>	<b>17.900</b>	<b>167.254</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL - [2235]</b>	<b>7.069.075</b>	<b>7.799.875</b>
EMPRESTIMOS A RECEBER A LONGO PRAZO - [785]	17.900	167.254	RESERVAS DE CAPITAL - [2245]	7.069.075	7.961.346
<b>INVESTIMENTOS - [835]</b>	<b>19.785</b>	<b>20.135</b>	<b>LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS - [2325]</b>	<b>7.069.075</b>	<b>7.961.346</b>
INVESTIMENTOS BANCARIOS - [9480]	19.785	20.135	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS - [2335]	-7.566.296	-7.961.346
<b>IMOBILIZADO - [905]</b>	<b>1.332.603</b>	<b>1.167.050</b>			
BENS IMOVEIS - [915]	873.435	873.435			
BENS MOVEIS - [965]	101.577	101.577			
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - [1045]	1.120.087	1.120.087			
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - [1085]	-762.495	-928.047			
<b>ATIVO INTANGIVEL - [1135]</b>	<b>3.250.298</b>	<b>3.250.298</b>			
ATIVO INTANGIVEL - [1145]	3.250.298	3.250.298			

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
2025

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Valores expressos em reais)

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Receita Líquida de Vendas	969.429	4.029.995
Receita Líquida de Serviços	-	383.433
(-) Deduções da receita bruta	(95.283)	(374.716)
Custo dos produtos e serviços vendidos	(3.394)	(2.432.077)
<b>Lucro bruto</b>	<b>870.753</b>	<b>1.606.635</b>
Despesas Trabalhistas	-	(138.474)
Benefícios	-	(17.150)
Encargos Sociais e Contribuições	-	(36.904)
Despesas De Consumo	(146.490)	(88.150)
Despesas Bancárias	(2.888)	(20.095)
Despesas Com Manutenção E Instalações	(7.097)	(194.748)
Despesas Gerais	(176.219)	(195.758)
Serviços Profissionais	(696.291)	(753.411)
Aluguéis E Arrendamentos	(15.746)	(258.337)
Despesas Comercias	-	(557.234)
Despesas com Transportes e Veiculos	-	(368.462)
Outros Impostos, Taxas E Contribuições	(9.382)	(10.159)
<b>Lucro antes do resultado financeiro</b>	<b>(183.360)</b>	<b>(1.032.246)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(150.234)</b>	<b>(467.685)</b>
Receitas financeiras	2.030	13.768
Despesas financeiras	(152.264)	(481.453)
<b>Lucro (prejuízo) antes de outras receitas</b>	<b>(333.594)</b>	<b>(1.499.931)</b>
Outras receitas	2.814	3.424
Outras Despesas	(27.600)	-
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>(358.381)</b>	<b>(1.496.507)</b>
IRPJ e CSLL	(36.669)	-
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>(395.050)</b>	<b>(1.496.507)</b>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Valores expressos em reais)

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>Atividade Operacional</b>		
Lucro (prejuízo) líquido	-395.050	-1.496.507
<b>Ajuste de itens sem desembolso de caixa</b>	<b>165.553</b>	<b>159.590</b>
Reservas de Capitais	0	-4.351
Depreciação e amortização	165.553	163.941
<b>Lucro líquido ajustado</b>	<b>-229.497</b>	<b>-1.336.917</b>
<b>Atividades Operacionais</b>		
Clientes	-236.272	-49.469
Estoques	0	173.951
Despesas antecipadas	-20.227	-25.370
Créditos Tributários	22.557	-19.544
Depósitos judiciais	0	-58.889
Fornecedores	11.297	-332.175
Obrigações sociais	-192	-97.969
Obrigações fiscais	-128.023	-242.665
Obrigações diversas	0	-72.487
Provisões Trabalhistas	0	-113.850
<b>Recursos líquidos gerados pelas atividades operacionais</b>	<b>-350.860</b>	<b>-838.465</b>
<b>Atividades de Investimento</b>		
Aquisição "Zé Coxinha"		
Aquisição de imobilizado e intangível	0	-67.125
Investimento	-350	-450
<b>Recursos líquidos gerados/ (utilizados) nas atividades de investimento</b>	<b>-350</b>	<b>-67.575</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Reservas e Aumento de Capital	730.800	3.706.700
Concessão de empréstimos	-149.354	293.660
Amortização de empréstimos	3.228	-1.688.886
<b>Recursos líquidos gerados/ (utilizados) nas atividades de financiamentos</b>	<b>584.674</b>	<b>2.311.474</b>
<b>Varição líquida de caixa e equivalentes de caixa no exercício</b>	<b>3.967</b>	<b>68.517</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	89.883	21.366
Caixa e equivalentes de caixa em 31º de dezembro	93.850	89.883

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
2025

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO (Valores expressos em reais)

	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital	Ajuste Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido Consolidado
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>1.034.170</b>	<b>4.103.162</b>	-	-	<b>(6.065.438)</b>	<b>(928.106)</b>
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Constituição de Reservas	-	-	-	-	-	-
AFAC	740.787	2.965.918	-	-	-	3.706.700
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	(1496.507)	(1496.507)
Lucros distribuídos	-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	(4.351)	(4.351)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>1.774.957</b>	<b>7.069.075</b>	-	-	<b>(7.566.295)</b>	<b>1.277.737</b>
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Constituição de Reservas	-	730.800	-	-	-	730.800
AFAC	-	-	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	(395.050)	(395.050)
Lucros distribuídos	-	-	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2025</b>	<b>1.774.957</b>	<b>7.799.875</b>	-	-	<b>(7.961.345)</b>	<b>1.613.487</b>

## 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A TREM ALIMENTOS S.A, constituída em 1º de dezembro de 1995, na forma de sociedade anônima, com sede na Rua 2B, 190, Civit II, Serra/ES, CEP: 29.168-068, tem como objetivo social principal a fabricação de produtos de panificação industrial.

## 2. BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando como base a NBC TG 1000 – Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 onde se aplica para as entidades que não se enquadram como empresas de grande porte conforme Lei nº 11.638/07.

### a. Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quando de outra forma indicado.

### b. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa.

## 3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis significativas adotadas pela empresa estão descritas nas notas explicativas específicas, relacionadas aos itens apresentados. Aquelas aplicáveis, de modo geral, em diferentes aspectos das informações financeiras, são descritas a seguir.

### I – Apuração do Resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência.

### II – Direitos e Obrigações

Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até ao final do exercício seguinte, são classificados no Ativo Circulante e Passivo Circulante, respectivamente, enquanto os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte são classificados no Ativo e Passivo não Circulante, respectivamente.

### III – Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata

Estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios. Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da empresa e o montante não possui restrições.

---

#### IV – Registro Contábil das Receitas

Os registros contábeis das receitas estão segregados em contas específicas que identificam as suas origens quando da venda de produtos e mercadorias, aplicações financeiras ou quaisquer outras receitas auferidas.

### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Correspondem aos valores disponíveis em caixa, depósitos bancários e investimentos de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata sem restrições.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Caixa geral	10.726	10.726
Depósitos bancários	83.087	79.120
Aplicações Financeiras	36	36
<b>Total</b>	<b>R\$ 93.850</b>	<b>R\$ 89.883</b>

### 5. DIREITOS REALIZÁVEIS NO CURTO PRAZO

Referem-se aos numerários de média a alta liquidez, como Duplicatas a Receber, Estoques de Mercadoria, Empréstimos concedidos a Curto Prazo, Adiantamentos etc.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Clientes	593.554	357.283
Créditos Diversos	69.988	69.988
Adiantamento a fornecedor	42.470	22.243
<b>Total</b>	<b>R\$ 706.013</b>	<b>R\$ 449.514</b>

### 6. CRÉDITOS DE IMPOSTOS

DESCRIÇÃO	2025	2024
Tributos a Recuperar	134.882	157.597
Tributos a Compensar	8.102	7.944
<b>Total</b>	<b>R\$ 142.984</b>	<b>R\$ 165.541</b>

### 7. ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2025	2024
Empréstimos a Receber a Longo Prazo	167.254	17.900
<b>Total</b>	<b>R\$ 167.254</b>	<b>R\$ 17.900</b>

A conta de “Empréstimos a Receber a Longo Prazo” perfaz R\$ 167.254 referentes aos seguintes saldos, referentes a débitos de terceiros:

DESCRIÇÃO	2025	2024
Empréstimo – Paulo Mello	167.254	17.900
<b>Total</b>	<b>R\$ 167.254</b>	<b>R\$ 17.900</b>

---

## 8. INVESTIMENTOS

Refere-se a saldos mantidos para valorização a longo prazo, consistindo-se por exemplo de aplicações financeiras ou consórcios.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Quotas Banco Sicoob	19.835	19.485
Título de Capitalização	300	300
<b>Total</b>	<b>R\$ 20.135</b>	<b>R\$ 19.785</b>

## 9. ATIVO IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição até 31/12/2025 e apresentaram as variações, levando em consideração a vida útil econômica dos bens.

DESCRIÇÃO	2025	2024
<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>873.435</b>	<b>873.435</b>
Instalações	100.076	100.076
Benfeitorias	773.359	773.359
<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>101.577</b>	<b>101.577</b>
Móveis e Utensílios	40.823	40.823
Imobilizado Food Truck	60.754	60.754
<b>MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS</b>	<b>1.120.087</b>	<b>1.120.087</b>
Máquinas e equipamentos	1.055.887	1.055.887
Equipamentos de Informática	62.826	62.826
Equipamentos de Telefonia	1.374	1.374
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>3.250.298</b>	<b>3.250.298</b>
Marcas e patentes	3.250.298	3.250.298
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.345.396</b>	<b>5.345.396</b>
Depreciação Acumulada	-928.047,40	-762.495
<b>Total</b>	<b>R\$ 4.417.348</b>	<b>R\$ 4.582.902</b>

## 10. REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

Em atendimento ao disposto na Lei 11.638/07, a entidade efetua anualmente a verificação dos sinais internos e externos dos seus ativos produtivos conforme previsto na seção 27 da NBC TG 1000. Referente ao exercício 2025 a administração julga que não é necessário a contabilização de qualquer quantia a título de *Impairment* sobre seu ativo imobilizado, pois o valor de uso é maior do que o seu saldo contábil líquido.

## 11. AJUSTE A VALOR PRESENTE

Igualmente ao item anterior, a entidade avalia anualmente seus ativos e passivos para verificar a necessidade de ajustes a valor presente. Referente ao exercício 2025 concluiu que não houve efeito relevante que justificasse qualquer ajuste.

## 12. PASSIVO CIRCULANTE

### a. Obrigações Sociais e Previdenciárias

Registra as obrigações Sociais e previdenciárias, FGTS e INSS incidentes sobre a folha de pagamento de salários. Apesar não ocorrência de novas obrigações sociais e previdenciárias, o saldo referente a anos anteriores não fora integralmente liquidado.

DESCRIÇÃO	2025	2024
INSS a recolher	668,60	860
FGTS a recolher	5.990	5.990
IRRF s/ Folha	1.281	1.281
<b>Total</b>	<b>R\$ 7.939</b>	<b>R\$ 8.131</b>

### c. Obrigações Tributárias

DESCRIÇÃO	2025	2024
ICMS a recolher	13.404	7.627
IRPJ a recolher	1.750	
CSLL a recolher	1.050	
<b>Total</b>	<b>R\$ 16.204</b>	<b>R\$ 7.627</b>

### d. Obrigações Tributárias sob Parcelamento

DESCRIÇÃO	2025	2024
ICMS - Parcelamento	0,00	14.328
Parcelamentos de tributos federais	121.354	113.044
<b>Total</b>	<b>R\$ 121.354</b>	<b>R\$ 127.372</b>

### e. Fornecedores de Materiais e Serviços

Avaliados pelo valor de entrada de notas fiscais emitidas contra a empresa, em decorrência do fornecimento de materiais, insumos e gêneros diversos diretamente relacionados à atividade fim da Entidade que serão liquidados nos meses subsequentes do exercício seguinte:

DESCRIÇÃO	2025	2024
Fornecedores	88.060	76.763
<b>Total</b>	<b>R\$ 88.060</b>	<b>R\$ 76.763</b>

### f. Empréstimos e Financiamentos

O Balanço Patrimonial findo em 31/12/2025 apresenta saldo de empréstimos e financiamentos a pagar no valor de R\$ 79.706,89 conforme composição.

DESCRIÇÃO	2025	2024
Empréstimos Diversos Tomados	76.480	76.480
Conta Garantida - Banestes	3.227	0
<b>Total</b>	<b>R\$ 79.707</b>	<b>R\$ 76.480</b>

### 13. DETALHAMENTO DAS DESPESAS

São os gastos realizados para manutenção e funcionamento da empresa, apuradas, e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, apresentadas e apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, conforme exigência fiscal.

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>2025</b>
Despesas De Consumo	146.490
Despesas Bancárias	2.888
Despesas Com Manutenção E Instalações	7.097
Despesas Gerais	175.219
Serviços Profissionais	696.291
Aluguéis E Arrendamentos	15.746
Outros Impostos, Taxas E Contribuições	9.382
Despesas Financeiras	152.264
Outras Despesas	27.600
IRPJ e CSLL	36.668,98
<b>Total</b>	<b>R\$ 1.270.645,95</b>

### 14. PREJUÍZO DO EXERCÍCIO

O Prejuízo do exercício de 2025, no montante de R\$ 395.049,62 (Trezentos e noventa e cinco mil e quarenta e nove reais e sessenta e dois centavos.) está registrado na conta de Lucros/Prejuízos Acumulados.

---

**FERNANDO ANTONIO KULNING CINELLI**  
CPF: 120.383.657-09  
PRESIDENTE

---

**BRUNO DA COSTA MIELKE**  
CRC/ES: 014.161/O-  
CONTADOR

---

**EDUARDO COSTA CONSTANCIO SIQUEIRA**  
CPF: 121.471.867-16  
DIRETOR

---