

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A
TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

TERMO DE ABERTURA

Contém esta peça Contábil 27 Folhas, numeradas eletronicamente e seguidamente do N° 01 ao N° 27 e serviu para apresentação das Demonstrações Contábeis do contribuinte abaixo descrito:

NOME DA EMPRESA: EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A
ENDEREÇO: TV DA ESTRADA DA MUMBECA, 305 B
MUNICÍPIO: RECIFE/ PE
BAIRRO: GUABIRABA
COMPLEMENTO: B
UF: PE
CEP: 52.490-005
REGISTRO NA JUNTA: 26.3.00024993
DATA DE REGISTRO: 23/10/2014
CNPJ: 21.279.057/0001-41

RECIFE, 01 DE JANEIRO DE 2022

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.ATV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba - Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014**BALANÇO PATRIMONIAL PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores Expressos em Reais)**

| ATIVO | | | PASSIVO | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|---------------------|
| | EXERCÍCIO 2022 | EXERCÍCIO 2021 | | EXERCÍCIO 2022 | EXERCÍCIO 2021 |
| CIRCULANTE | | | CIRCULANTE | | |
| DISPONÍVEL | 156.594,37 | 156.801,18 | Fornecedores | 633.031,00 | 2.231.020,99 |
| Caixa e Bancos | 5.784,72 | 9.449,54 | Empréstimos e Financiamentos | 946.630,33 | 983.113,34 |
| Aplicação Financeira | 150.809,65 | 147.351,64 | Obrigações Trabalhistas | 231.861,35 | 287.780,69 |
| Contas a Receber | 1.055.624,30 | 1.291.335,00 | Obrigações Tributárias | 143.090,97 | 315.978,92 |
| Títulos a Receber | 109.654,40 | 85.000,00 | Outras Obrigações | 146.700,93 | 62.343,04 |
| Adiantamento a Terceiros | 141.628,04 | 66.357,05 | | | |
| Estoques | 267.974,65 | 797.224,75 | | | |
| Impostos a Recuperar | 499.381,56 | 526.553,84 | | | |
| Outros Créditos de Curto Prazo | 1.666,60 | 1.361,58 | | | |
| | 2.232.523,92 | 2.924.633,40 | | 2.101.314,58 | 3.880.236,98 |
| NÃO CIRCULANTE | | | NÃO CIRCULANTE | | |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 1.135.427,30 | 1.056.354,36 | Empréstimos e Financiamentos | 1.172.316,15 | 1.448.331,81 |
| Empréstimo a Terceiros | 1.135.427,30 | 1.056.354,36 | Obrigações Tributárias | 9.146,85 | 18.160,77 |
| | | | Empréstimos de Terceiros | 17.378.389,00 | 621.540,51 |
| INVESTIMENTO | | | | 18.559.852,00 | 2.088.033,09 |
| Participações em outras sociedades | 135.296,04 | 135.296,04 | | | |
| IMOBILIZADO | 4.702.686,29 | 4.525.993,18 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | |
| Bens do Ativo Imobilizado | 6.670.757,69 | 6.174.852,58 | Capital Social | 1.083.391,00 | 1.083.391,00 |
| Depreciação Acumulada | (1.968.071,40) | (1.648.859,40) | Aporte para Futuro Aumento Capital | - | 9.785.848,49 |
| | | | Reservas de Capital | 5.986.044,00 | 5.986.044,00 |
| INTANGÍVEL | 177.088,55 | 170.366,14 | Reservas de Lucros | 111.447,80 | 111.447,80 |
| Marcas e Software | 190.478,75 | 176.430,75 | Resultados Acumulados | (19.459.027,28) | (14.122.358,24) |
| (-) Software | (13.390,20) | (6.064,61) | | (12.278.144,48) | 2.844.373,05 |
| | 6.150.498,18 | 5.888.009,72 | | 8.383.022,10 | 8.812.643,12 |
| TOTAL DO ATIVO | 8.383.022,10 | 8.812.643,12 | TOTAL DO PASSIVO | 8.383.022,10 | 8.812.643,12 |

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Valores Expressos em Reais)

| | EXERCÍCIO 2022 | ANÁLISE VERTICAL | EXERCÍCIO 2021 | ANÁLISE VERTICAL |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| RECEITA BRUTA | 8.413.945,68 | | 10.107.194,95 | |
| Receitas de Vendas de Produtos | 8.413.945,68 | | 10.107.194,95 | |
| (-) IPI | (171.738,53) | | (289.654,37) | |
| (-) Icms Substituição Tributária | (50.321,64) | | (91.536,57) | |
| RECEITA OPERACIONAL | 8.191.885,51 | 100,00% | 9.726.004,01 | 100,00% |
| DEDUÇÕES DAS VENDAS DE PRODUTOS | | | | |
| Impostos e Deduções s/Vendas de Produtos | (4.234.332,20) | -51,69% | (4.616.384,29) | -47,46% |
| RECEITA LÍQUIDA | 3.957.553,31 | 48,31% | 5.109.619,72 | 52,54% |
| Custos dos Produtos Vendidos | (4.195.024,21) | -51,21% | (5.399.353,59) | -55,51% |
| LUCRO BRUTO | (237.470,90) | -2,90% | (289.733,87) | -2,98% |
| DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS | (4.585.761,31) | -55,98% | (3.719.416,73) | -17,19% |
| Despesas com Pessoal | (1.917.355,59) | -23,41% | (1.362.673,13) | -14,01% |
| Despesas de Marketing | (431.035,37) | -5,26% | (283.783,86) | -2,92% |
| Despesas Administrativas | (2.145.934,28) | -26,20% | (2.047.887,79) | -20,80% |
| Despesas Tributárias | (91.436,07) | -1,12% | (25.071,95) | -0,26% |
| RESULTADO DO PERÍODO ANTES DAS RECEITAS E DESP. FINANCEIRAS | (4.823.232,21) | -58,88% | (4.009.150,60) | -20,17% |
| Receitas Financeiras | 197.332,15 | 2,41% | 98.828,53 | 1,02% |
| Despesas Financeiras | (710.768,98) | -8,68% | (603.224,48) | -6,20% |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (5.336.669,04) | -65,15% | (4.513.546,55) | -25,35% |

Reconhecemos a exatidão do presente balanço patrimonial, ressalvando que a responsabilidade do profissional contabilista fica restrita apenas ao aspecto meramente técnico onde reconhecidamente operou com elementos dados e comprovantes fornecidos pela empresa que se responsabiliza pela sua exatidão e veracidade, de acordo com os dispositivos contidos na Lei 6.404/76, Lei 11.638/07, Lei 11.941/09, e Adoção do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) referente as normas das Pequenas e Médias Empresas (PME), conforme Resolução do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) 1.255/09, observadas os seus procedimentos e os demais exigidos pela legislação em vigor.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022*(Valores Expressos em Reais)*

| DESCRIÇÃO | CAPITAL REALIZADO | AFAC | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA DE LUCROS | LUCROS OU ACUMULADOS | TOTAL |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------|------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 1.083.391,00 | 3.285.848,49 | 5.986.044,00 | 111.447,80 | (9.482.781,49) | 983.949,80 |
| Aporte Futuro Aumento de Capital | - | 6.500.000,00 | - | - | - | 6.500.000,00 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | - | - | - | - | (126.030,20) | (126.030,20) |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | (4.513.546,55) | (4.513.546,55) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 1.083.391,00 | 9.785.848,49 | 5.986.044,00 | 111.447,80 | (14.122.358,24) | 2.844.373,05 |
| Aporte Futuro Aumento de Capital | - | (9.785.848,49) | - | - | - | (9.785.848,49) |
| Resultado do Exercício | - | - | - | - | (5.336.669,04) | (5.336.669,04) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 1.083.391,00 | - | 5.986.044,00 | 111.447,80 | (19.459.027,28) | (12.278.144,48) |

DEMONSTRAÇÕES DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022*(Valores Expressos em Reais)*

| DESCRIÇÃO | EXERCÍCIO 2022 | EXERCÍCIO 2021 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Saldo no Início do Período | (14.122.358,24) | (9.482.781,49) |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | - | (126.030,20) |
| Saldo Inicial | (14.122.358,24) | (9.608.811,69) |
| Resultado do Exercício | (5.336.669,04) | (4.513.546,55) |
| Saldo a Destinar | (19.459.027,28) | (14.122.358,24) |
| Dividendos Distribuídos | - | - |
| Saldo no Fim do Período | (19.459.027,28) | (14.122.358,24) |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A
 TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores Expressos em Reais)

| | EXERCÍCIO 2022 | EXERCÍCIO 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Resultado do Exercício | (5.336.669,04) | (4.513.546,55) |
| Depreciação e Amortização | 326.537,59 | 247.653,53 |
| Diminuição / Aumento do Contas a Receber | 211.056,30 | (326.200,26) |
| Aumento de Adianto à Fornecedores | (75.270,99) | (30.453,19) |
| Diminuição / Aumento dos Impostos a Recuperar | 27.172,28 | (331.009,09) |
| Diminuição / Aumento do Estoques | 529.250,10 | (406.521,75) |
| Aumento / Diminuição Outras Contas do Ativo | (79.377,96) | 8.475,95 |
| Diminuição / Aumento em Fornecedores | (1.597.989,99) | 977.985,73 |
| Diminuição / Aumento em Contas a Pagar | (153.463,32) | 230.590,59 |
| Total das Atividades Operacionais | (6.148.755,03) | (4.143.025,04) |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aumento Compra de Imobilizado | (509.953,11) | (1.937.755,78) |
| Total das Atividades de Investimento | (509.953,11) | (1.937.755,78) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Aumento / Diminuição de Empréstimos de Terceiros | 16.756.848,49 | (48.701,81) |
| Diminuição de Empréstimo e Financiamentos | (312.498,67) | (229.501,56) |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | - | (126.030,20) |
| Diminuição / Aumento para futuro aumento de Capital | (9.785.848,49) | 6.500.000,00 |
| Total das Atividades de Financiamento | 6.658.501,33 | 6.095.766,43 |
| Diminuição Líquido nas Disponibilidades | (206,81) | 14.985,61 |
| Disponível no Término do Período: 2022 e 2021 | 156.594,37 | 156.801,18 |
| Disponível no Início do Período: 2022 e 2021 | 156.801,18 | 141.815,57 |
| Resultado Final do Fluxo de Caixa | (206,81) | 14.985,61 |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba - Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

QUADRO CLÍNICO DE ÍNDICES - ANÁLISE POR INDICADORES

| ÍNDICE - FORMULA | EXERCÍCIO 2022 | | EXERCÍCIO 2021 | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Em Real | ÍNDICES | Em Real | ÍNDICES |
| ÍNDICE DE LÍQUIDEZ | | | | |
| Líquidez Corrente = (AC / PC) | | | | |
| AC = Ativo Circulante | 2.232.523,92 | | 2.924.633,40 | |
| PC = Passivo Circulante | 2.101.314,58 | 1,06 | 3.880.236,98 | 0,75 |
| Líquidez Geral = (AC + RLP) / (PC + PNC) | | | | |
| AC = Ativo Circulante | 2.232.523,92 | | 2.924.633,40 | |
| RLP = Realizável a Longo Prazo | 1.135.427,30 | | 1.056.354,36 | |
| PC = Passivo Circulante | 2.101.314,58 | | 3.880.236,98 | |
| PNC = Passivo Não Circulante | 18.559.852,00 | 0,16 | 2.088.033,09 | 0,67 |
| Solvência Geral = AT / (PC + PNC) | | | | |
| AT = Ativo | 8.383.022,10 | | 8.812.643,12 | |
| PC = Passivo Circulante | 2.101.314,58 | | 3.880.236,98 | |
| PNC = Passivo Não Circulante | 18.559.852,00 | 0,41 | 2.088.033,09 | 1,48 |
| ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO | | | | |
| Endividamento Total = (PC + PNC) / AT | | | | |
| PC = Passivo Circulante | 2.101.314,58 | | 3.880.236,98 | |
| PNC = Passivo Não Circulante | 18.559.852,00 | | 2.088.033,09 | |
| AT = Ativo | 8.383.022,10 | 2,46 | 8.812.643,12 | 0,68 |
| Garantia Capitais Terceiros = (PC + PNC) / PL | | | | |
| PC = Passivo Circulante | 2.101.314,58 | | 3.880.236,98 | |
| PNC = Passivo Não Circulante | 18.559.852,00 | | 2.088.033,09 | |
| PL = Patrimônio Líquido | (12.278.144,48) | -1,68 | 2.844.373,05 | 2,10 |
| Imobilização Capital Próprio = (IMOB / PL) | | | | |
| IMOB = Ativo Imobilizado | 4.879.774,84 | | 4.696.359,32 | |
| PL = Patrimônio Líquido | (12.278.144,48) | -0,40 | 2.844.373,05 | 1,65 |
| ÍNDICE DE RENTABILIDADE OU LUCRATIVIDADE EM (%) | | | | |
| Margem Bruta = (LB / Vendas) x 100 | | | | |
| LB = Lucro Bruto | (237.470,90) | | (289.733,87) | |
| Vendas Líquidas | 3.957.553,31 | -6,00% | 5.109.619,72 | -5,67% |
| Margem Operacional = (LO / Vendas) x 100 | | | | |
| LO = Lucro Operacional | (5.336.669,04) | | (4.513.546,55) | |
| Vendas Líquidas | 3.957.553,31 | -134,85% | 5.109.619,72 | -88,33% |
| Margem Líquida = (LL / Vendas) x 100 | | | | |
| LL = Lucro Líquido | (5.336.669,04) | | (4.513.546,55) | |
| Vendas Líquidas | 3.957.553,31 | -134,85% | 5.109.619,72 | -88,33% |
| ROI = (LL / AT) x 100 | | | | |
| LL = Lucro Líquido | (5.336.669,04) | | (4.513.546,55) | |
| AT = Ativo | 8.383.022,10 | -63,66% | 8.812.643,12 | -51,22% |
| Retorno sobre o P.Líquido = (LL / PL) x 100 | | | | |
| LL = Lucro Líquido | (5.336.669,04) | | (4.513.546,55) | |
| PL = Patrimônio Líquido | (12.278.144,48) | 43,46% | 2.844.373,05 | -158,68% |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Demonstrações contábeis e Notas Explicativas

31 de dezembro de 2022

Índice

Demonstrações contábeis

| | |
|--|----|
| Balanço patrimonial..... | 7 |
| Demonstração do resultado..... | 8 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido..... | 9 |
| Demonstrações de Lucros e prejuízos acumulados..... | 10 |
| Demonstração de Valor Adicionado..... | 11 |
| Demonstração dos fluxos de caixa..... | 12 |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis. | 13 |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Balanço patrimonial

31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em reais)

| | Notas | 2022 | 2021 |
|---|--------------|---------------------|------------------|
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 156.594 | 156.801 |
| Contas a receber de clientes | 4 | 1.055.624 | 1.291.335 |
| Estoques | 5 | 267.975 | 797.225 |
| Tributos a recuperar | 6 | 499.382 | 526.554 |
| Outros ativos | | 252.949 | 152.719 |
| Total do ativo circulante | | 2.232.524 | 2.924.633 |
| Não circulante | | | |
| Realizável a longo prazo | | | |
| Partes Relacionadas | 7 | 1.135.427 | 1.056.354 |
| Investimentos | | 135.296 | 135.296 |
| Imobilizado | 8 | 4.879.775 | 4.696.359 |
| Total do ativo não circulante | | 6.150.498 | 5.888.010 |
| Total do ativo | | 8.383.022 | 8.812.643 |
| Passivo | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 9 | 633.031 | 2.231.021 |
| Empréstimos e financiamentos | 10 | 946.630 | 983.113 |
| Obrigações Trabalhistas | 11 | 231.861 | 287.781 |
| Obrigações Tributárias | 12 | 143.091 | 315.979 |
| Outras Obrigações | | 146.701 | 62.343 |
| Total do passivo circulante | | 2.101.315 | 3.880.237 |
| Não circulante | | | |
| Partes relacionadas | 7 | 17.378.389 | 621.541 |
| Obrigações Tributárias | | 9.147 | 18.161 |
| Empréstimos e financiamentos | 10 | 1.172.316 | 1.448.332 |
| Total do passivo não circulante | | 18.559.852 | 2.088.033 |
| Patrimônio líquido | | | |
| Capital social | 13 | 1.083.391 | 1.083.391 |
| Aporte para Futuro Aumento Capital | | - | 9.785.848 |
| Reservas de Capital | | 5.986.044 | 5.986.044 |
| Reservas de Lucros | | 111.448 | 111.448 |
| Resultados acumulados | | (19.459.027) | (14.122.358) |
| Total do patrimônio líquido | | (12.278.144) | 2.844.373 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | | 8.383.022 | 8.812.643 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Demonstração do resultado
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
 (Valores expressos em reais)

| | Notas | 2022 | 2021 |
|---|-------|--------------------|-------------|
| Receita operacional líquida | 14 | 3.957.553 | 5.109.620 |
| Custo dos Produtos vendidos | | (4.195.024) | (5.399.354) |
| Lucro bruto | | (237.471) | (289.734) |
| Despesas operacionais | | | |
| Despesas com pessoal | | (1.917.356) | (1.362.673) |
| Despesas gerais e administrativas | | (2.576.970) | (2.331.672) |
| Despesas Tributárias | | (91.436) | (25.072) |
| | | (4.585.761) | (3.719.417) |
| Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro | | (4.823.232) | (4.009.151) |
| Resultado financeiro | | | |
| Receitas financeiras | | 197.332 | 98.829 |
| Despesas financeiras | | (710.769) | (603.224) |
| | | (513.437) | (504.396) |
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social | | (5.336.669) | (4.513.547) |
| Imposto de renda e contribuição social | | - | - |
| Lucro líquido (prejuízo) do exercício | | (5.336.669) | (4.513.547) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
 (Valores expressos em reais)

| | <u>Capital social</u> | <u>AFAC</u> | <u>Reserva de Capital</u> | <u>Reserva de Lucros</u> | <u>Lucros acumulados</u> | <u>Total</u> |
|---|-----------------------|-------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 1.083.391 | 3.285.848 | 5.986.044 | 111.448 | (9.482.781) | 983.950 |
| Ajustes de exercícios anteriores | - | - | - | - | (126.030) | (126.030) |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | (4.513.547) | (4.513.547) |
| Aporte Futuro Aumento de Capital (Notas 13) | - | 6.500.000 | - | - | - | 6.500.000 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 1.083.391 | 9.785.848 | 5.986.044 | 111.448 | (14.122.358) | 2.844.373 |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | (5.336.669) | (5.336.669) |
| Aporte Futuro Aumento de Capital (Notas 13) | - | (9.785.848) | - | - | - | (9.785.848) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 1.083.391 | - | 5.986.044 | 111.448 | (19.459.027) | (12.278.144) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Demonstração de Lucros e Prejuízos acumulados
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
 (Valores expressos em reais)

| | <u>Notas</u> | <u>2.022</u> | <u>2.021</u> |
|--|--------------|----------------------------|----------------------------|
| Saldo no início do período | | (14.122.358) | (9.482.781) |
| Ajustes de exercícios anteriores (nota 13) | | - | (126.030) |
| Saldo inicial ajustado | | <u>(14.122.358)</u> | <u>(9.608.812)</u> |
| Resultado do Exercício | | (5.336.669) | (4.513.547) |
| Saldo a Destinar | | <u>(19.459.027)</u> | <u>(14.122.358)</u> |
| Saldo no fim do período | | <u><u>(19.459.027)</u></u> | <u><u>(14.122.358)</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Demonstração do Valor Adicionado
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------|-------------|
| 1. Receitas Líquidas | 3.957.553 | 5.109.620 |
| Vendas de Mercadorias, produtos e Serviços | 3.957.553 | 5.109.620 |
| 2. Insumos Adquiridos de terceiros | 4.931.089 | 5.967.177 |
| Materiais Consumidos | 2.159.112 | 3.166.353 |
| Energia, serviços de terceiros e outras despesas | 2.771.978 | 2.800.824 |
| 3. Valor Adicionado Bruto (1-2) | (973.536) | (857.557) |
| 4. Retenções | 328.358 | 247.688 |
| Depreciação, amortização e exaustão | 328.358 | 247.688 |
| 5. Valor Adicionado Líquido Produzido pela entidade (3-4) | (1.301.894) | (1.105.245) |
| 6. Valor Adicionado Recebido em Transferência | 197.332 | 98.829 |
| Receitas Financeiras | 197.332 | 98.829 |
| 7. Valor Adicionado a Distribuir (5+6) | (1.104.562) | (1.006.416) |
| 8. Distribuição do Valor Adicionado | (1.104.562) | (1.006.416) |
| Pessoal e encargo | 3.089.885 | 2.605.478 |
| Impostos, taxas e contribuições | 220.269 | 155.129 |
| Juros e Aluguéis | 921.953 | 746.523 |
| Lucros Retidos/prejuízos do exercício | (5.336.669) | (4.513.547) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Resultado do Exercício | (5.336.669) | (4.513.547) |
| Depreciação e Amortização | 326.538 | 247.654 |
| Diminuição / Aumento do Contas a Receber | 211.056 | (326.200) |
| Aumento de Adianto à Fornecedores | (75.271) | (30.453) |
| Diminuição / Aumento dos Impostos a Recuperar | 27.172 | (331.009) |
| Diminuição / Aumento do Estoques | 529.250 | (406.522) |
| Aumento /Diminuição Outras Contas do Ativo | (79.378) | 8.476 |
| Diminuição / Aumento em Fornecedores | (1.597.990) | 977.986 |
| Diminuição / Aumento em Contas a Pagar | (153.463) | 230.591 |
| Total das Atividades Operacionais | (6.148.755) | (4.143.025) |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Aumento de Imobilizado | (509.953) | (1.937.756) |
| Total das Atividades de Investimento | (509.953) | (1.937.756) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Ajuste de Exercício Anterior | - | (126.030) |
| Diminuição de Empréstimo e Financiamentos | (312.499) | (229.502) |
| Aumento / Diminuição de Empréstimos de Terceiros | 16.756.848 | (48.702) |
| Diminuição / Aumento para futuro aumento de Capital | (9.785.848) | 6.500.000 |
| | 6.658.501 | 6.095.766 |
| Diminuição Líquido nas Disponibilidades | (207) | 14.986 |
| Disponível no Término dos Períodos: 2022 e 2021 | 156.594 | 156.801 |
| Disponível no Início dos Períodos: 2022 e 2021 | 156.801 | 141.816 |
| Resultado Final do Fluxo de Caixa | (207) | 14.986 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

1. Informações sobre a Empresa

A empresa é uma sociedade anonima de capital fechado e tem como principais objetivos: Atividade de Fabricação de cervejas e chopes, estabelecida à TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE, registrada na Junta Comercial do Estado de Pernambuco sob o nº 26.3.00024993.

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis, as quais emanam da Lei das Sociedades Anônimas 6.404/76, lei 11.638/07, lei 11.941/09 e pelas normas brasileiras de contabilidade (NBC), emitidas pelo conselho federal de contabilidade (CFC).

Essas demonstrações contábeis estão sendo preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios e a empresa apura seus impostos pelo regime do lucro real.

Em função de não haver outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa não está apresentando a demonstração do resultado abrangente nestas demonstrações contábeis, conforme previsto na resolução CFC nº 1.185/09 e CPC 26.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis—Continuação**2.1. Reconhecimento de receita**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A Empresa avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita. Os critérios específicos, a seguir, também são satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

Venda de produtos

A receita de venda de produtos é apurada pelo regime de competência de exercícios e inclui rendimentos, encargos e variações cambiais às taxas oficiais, reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega. A receita de venda de produtos é mensurada ao valor justo da contraprestação recebida ou a receber, líquida de retornos e subsídios, descontos comerciais e descontos por volume.

Receitas Financeiras

Representam as variações patrimoniais aumentativas, oriundas de juros, descontos financeiros recebidos e atualizações prefixadas do rendimento de aplicações financeiras dos recursos próprios da Ekaut Cervejaria LTDA. As receitas são incluídas na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

2.2. Tributos**Imposto de renda e contribuição social - correntes**

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de tributo e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço. A empresa é obrigada a apurar seus impostos com base no lucro real, atualmente, as provisões para imposto de renda e contribuição social foram constituídas às alíquotas de 15%, mais adicional de 10%, e 9%, respectivamente, sobre o lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões admitidas.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis—Continuação**2.2. Tributos--Continuação***Tributo sobre vendas*

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos tributos sobre vendas, exceto:

- Quando os tributos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não forem recuperáveis junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- Valores a receber e a pagar apresentados juntos com o valor dos tributos sobre vendas.

O valor líquido dos tributos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

2.3. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do período. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros em: (i) ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; (ii) mantido até o vencimento; (iii) empréstimos e recebíveis; e (iv) disponíveis para venda.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Empresa são caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e partes relacionadas.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Empresa são fornecedores e partes relacionadas.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis--Continuação**2.4. Caixa e equivalentes de caixa**

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Os equivalentes de caixa da empresa referem-se, substancialmente, a recursos mantidos em contas correntes bancárias e aplicações financeiras em certificados de depósitos bancários.

2.5. Estoques

Os estoques são valorizados ao custo médio de aquisição ou valor líquido de realização, dos dois, o menor. O valor realizável líquido corresponde ao preço de venda no curso normal dos negócios, menos os custos estimados necessários para a realização da venda. As provisões para itens obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração.

2.6. Imobilizado

São apresentados ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso. O referido custo inclui o custo de reposição de parte do imobilizado. Quando partes significativas do ativo imobilizado são substituídas, a empresa reconhece essas partes como ativo individual com vida útil e depreciação específica. Da mesma forma, quando uma inspeção relevante for feita, o seu custo é reconhecido no valor contábil do imobilizado, se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos. Todos os demais custos de reparos e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado quando incorridos.

A depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo e estão demonstradas na Nota 8.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

2. Apresentação das demonstrações contábeis e sumário das práticas contábeis—Continuação

2.7. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Empresa espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, em todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Empresa não possui contingências cuja avaliação das expectativas de perdas de seus assessores jurídicos seja “provável”. Assim, nenhuma provisão para perdas foi constituída em 2022 e 2021.

3. Caixa e equivalentes de caixa

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Caixa | 3.021 | 543 |
| Banco Conta Movimento | 2.764 | 8.906 |
| Aplicações Financeiras | 150.810 | 147.352 |
| | 156.594 | 156.801 |

As aplicações financeiras registradas no ativo circulante como caixa e equivalentes de caixa estão representadas por recursos aplicados automaticamente quando existe saldo de recursos em conta-corrente, cuja rentabilidade tende a se igualar à taxa DI e foram contratadas em condições e taxas normais de mercado tendo como característica alta liquidez, baixo risco de crédito e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

4. Contas a receber de clientes

Referem-se a conta a receber de clientes decorrentes da venda de mercadorias. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Administração da Empresa concluiu não haver necessidade de reconhecer perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa.

Ajuste a valor presente

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa não possui nenhuma operação que gerasse efeito significativo de ajuste a valor presente nos seus saldos contábeis.

5. Estoques

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Matéria Prima | 62.934 | 88.770 |
| Material de Embalagem | 83.672 | 264.968 |
| Adega | 33.012 | - |
| Produtos Acabados - Cerveja | 84.060 | 66.399 |
| Produtos Acabados - Chope | 4.297 | 116.081 |
| Outros Estoques | - | 261.007 |
| | 267.975 | 797.225 |

Outros estoques referem-se a mercadorias adquiridas, mas ainda não entregues, sendo feito apenas o reconhecimento do estoque a receber em contrapartida com o fornecedor.

6. Tributos a recuperar

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| IPI a recuperar | 192.004 | 203.061 |
| ICMS a recuperar | 20.932 | 20.339 |
| IRRF a Recuperar | 10 | - |
| PIS a recuperar | 37.061 | 38.206 |
| Cofins a Recuperar | 148.297 | 152.297 |
| IRRF sobre aplicação financeira | 6.364 | 6.299 |
| ICMS antecipado | 26.875 | 38.154 |
| ICMS s/mobilizado | 66.013 | 66.013 |
| Outros Impostos a Recuperar | 1.826 | 2.184 |
| | 499.382 | 526.554 |

Os créditos dos impostos serão compensados em períodos futuros, com base na avaliação dos assessores legais, o risco de não compensação é remoto.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

7. Transações com partes relacionadas

Ativo

Não circulante

Operações de mútuo

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Empório do Futuro LTDA | 1.135.327 | 1.056.254 |
| Ekaut Investimentos LTDA | 100 | 100 |
| | 1.135.427 | 1.056.354 |

Passivo

Não circulante

Operações de mútuo

| | | |
|--|-------------------|----------------|
| Felipe Valença De Sousa | 58.348 | - |
| MTM Empreendimentos e Participações Ltda | 4.264.500 | - |
| Alexandre Villela Martins Ferreira | 871.725 | 32.725 |
| Diogo Marins | 36.000 | - |
| Ikewai Investimentos e Participações Ltda | 1.790.091 | 109.091 |
| Jaime De Queiroz Lima Filho | 49.061 | 49.061 |
| João Carlos Paes Mendonça Tavares De Melo | 81.821 | 81.821 |
| José Eduardo Mendonça Filho | 43.572 | 43.572 |
| Leonardo Monteiro Pessoa Queiroz | 121.451 | 65.451 |
| Marcelo José Ferreira E Silva | 1.151.572 | 43.572 |
| Marcelo Tavares De Melo Filho | 81.770 | 81.770 |
| Rafael Monteiro De B. Guimaraes (Ne Capital) | 32.708 | 32.708 |
| Renato Paes Mendonça Tavares De Melo | 95.770 | 81.770 |
| NE Capital Participações Ltda | 8.415.000 | - |
| Squared Investimentos E Participações Ltda | 285.000 | - |
| | 17.378.389 | 621.541 |

As transações com partes relacionadas são efetuadas de acordo com condições e prazos pactuados entre as partes.

Operações de mútuo

Referem-se a operações de conta corrente, sobre as quais não há incidência de atualização monetária, nem prazo de vencimento.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

8. Imobilizado

| Bens em operação | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|------------------|---------------|
| Aparelhos Telefônicos | 15.984 | 10. |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | 906.470 | 889. |
| Hardware | 124.832 | 101. |
| Instalações | 328.415 | 228. |
| Maquinas, Aparelhos e Equipamentos | 5.102.930 | 4.767. |
| Móveis e Utensílios | 142.777 | 128. |
| Veículos | 49.349 | 49. |
| | 6.670.758 | 6.174. |
| | | |
| Depreciação | 2022 | 2021 |
| Aparelhos Telefônicos | (4.924) | (3.) |
| Benfeitorias em Imóveis de Terceiros | (489.786) | (427.) |
| Hardware | (59.886) | (37.) |
| Instalações | (44.151) | (15.) |
| Maquinas, Aparelhos e Equipamentos | (1.289.431) | (1.093.) |
| Móveis e Utensílios | (30.544) | (21.) |
| Veículos | (49.349) | (49.) |
| Depreciação de Ferramentas | (1.968.071) | (1.648.) |
| | | |
| Total | 4.702.686 | 4.525. |

Os bens e direitos em uso são demonstrados pelo custo histórico de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com as taxas determinadas pela legislação em vigor. Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com valor contábil e são incluídos no resultado.

9. Fornecedores

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| Fornecedores de mercadorias | 633.031 | 2.231 |
| | 633.031 | 2.231 |

Ajuste a valor presente

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Empresa não possui nenhuma operação que gerasse efeito significativo de ajuste a valor presente nos seus saldos contábeis.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

10. Empréstimos e financiamentos

| Descrição | Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Moeda nacional | | |
| (-) Encargos Bb Giro | (57.533) | (52.739) |
| (-) Encargos Bradesco - Capital De Giro | (30.197) | (32.942) |
| (-) Encargos Cdc Santander 334419986000003680 -Gea | (39.821) | - |
| (-) Encargos Sanatnder Cdc Maquinas | (4.045) | (4.045) |
| (-) Encargos Santander Cdc 860000003740 - Cp | (12.695) | - |
| (-) Encargos Santander Cnr 4419300000011370 | (64.747) | (64.747) |
| Agefepe | 6.237 | 68.607 |
| Banco Bradesco S/A | - | 49.499 |
| Banco Do Brasil S/A | 95.888 | 99.183 |
| Banco Santander S/A | - | - |
| Bndes Operacao 60155423 - Camara Fria Lab 2018 | - | 3.854 |
| Bndes Operacao 60156892 - Ar Condicionado 2018 | - | 1.334 |
| Bndes Operacao 60167028- Camara Fria 2018 | - | 6.125 |
| Bndes Operacao 60172484 - Geladeiras 2018 | - | 1.742 |
| Bndes Operacao 60176162 - Chopeiras 2019 | - | 5.049 |
| Bradesco Capital De Giro Nº 012.434.470 | 46.279 | 61.705 |
| Capital De Giro - Contr 015127715 | 132.942 | 132.942 |
| Capital De Giro 10/2020 | - | 130.231 |
| Cartao Bndes - Liberação Operação Repasse Salario | 13.691 | 14.936 |
| Contratação Cnr 4419290000002050 | 111.821 | - |
| Finame - Tanques 2018 | 35.200 | 35.200 |
| Finame Agavic | 19.394 | 19.394 |
| Finame Chopeiras 2018 | 18.037 | 18.037 |
| Finame Maq E Equipamentos Nº 6023726 | 11.285 | 11.480 |
| Finame Operacao 60133345 - 2017 | - | 10.133 |
| Finame Operacao 60134593 - Barris 2017 | - | 10.201 |
| Finame Operacao 60143171 - Chopeiras 2017 | 4.043 | 12.129 |
| Finame Operacao 60152144 - Envase Saumec | 42.777 | 128.331 |
| Financ. Conta Garantida Bradesco 4668701 | - | - |
| Finame Bnb | 143.546 | 99.650 |
| Operação Bndes 60286.464 | 13.433 | 16.120 |
| Sanatnder Cdc Maquinas | 17.064 | 17.064 |
| Santander Cdc 860000003740 - Cp | 31.959 | - |
| Santander Cnr 4419300000011370 | 236.176 | 236.176 |
| Santander Conta Garantida Cnr 00334419290000002050 | 200.000 | - |
| Santander Folha | 6.188 | 12.376 |
| (-) Encargos Financeiros A Transcorrer | (19.535) | (63.913) |
| (-) Encargos Fne Bnb | (10.758) | - |
| Circulante | 946.630 | 983.113 |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

10. Empréstimos e financiamentos—Continuação

| Descrição | Saldo em 31/12/2022 | Saldo em 31/12/2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Moeda nacional | | |
| Finame - Tanques 2018 - Lp | 20.533 | 49.867 |
| (-) Encargos A Transcorrer | - | (16.923) |
| (-) Encargos Bb - Capital De Giro Lp | (326.020) | (383.553) |
| (-) Encargos Bradesco - Capital De Giro Lp | - | (30.197) |
| (-) Encargos Fne Bnb | (50.205) | - |
| (-) Encargos Fne Bnb | (122.780) | - |
| (-) Encargos Sanatnder Cdc Maquinas | (2.697) | (6.742) |
| (-) Encargos Santander Cdc 860000003740 - Lp | (42.315) | - |
| (-) Encargos Santander Cnr 4419300000011370 | (53.956) | (118.704) |
| Banco Bradesco - Capital De Giro | - | 121.864 |
| Banco Do Brasil S/A | 578.570 | 661.222 |
| Banco Do Nordeste | 474.895 | 514.860 |
| Bradesco Capital Giro Nº 012.434.470 | - | 35.995 |
| Cartao Bndes - Camara Fria 2018 - Lp | - | 1.531 |
| Cartao Bndes - Liberação Operação Repasse Salario | - | 13.691 |
| Cdc Santander 3344199860 00003680 - Gea | 344.780 | - |
| Finame Agavic | 25.859 | 42.021 |
| Finame Chopeiras 2017 60143171-01 | - | 4.043 |
| Finame Chopeiras 2018 | 9.019 | 24.050 |
| Finame Lp Nº 60152144 - Envase Saumec | - | 42.777 |
| Finame Maq E Equipamentos Nº 6023726 | 1.913 | 11.480 |
| Operação Bndes 60286.464 Lp | - | 13.433 |
| Sanatnder Cdc Maquinas | 11.376 | 28.440 |
| Santander Cdc 860000003740 - Lp | 106.532 | - |
| Santander Cnr 4419300000011370 | 196.813 | 432.989 |
| Santander Folha | - | 6.188 |
| Não Circulante | 1.172.316 | 1.448.332 |

Os empréstimos e financiamentos serão amortizados em parcelas mensais.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

11.Obrigações trabalhistas e previdenciárias

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Salários e encargos sociais | 122.250 | 153.90 |
| Provisão de férias e encargos sociais | <u>109.612</u> | <u>133.70</u> |
| | <u>231.861</u> | <u>287.70</u> |

As obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistências referem-se a valores de encargos sobre a folha de pagamento, todos com recolhimento no mês.

12. Obrigações Tributárias

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| COFINS a Recolher | - | - |
| ICMS a Recolher | 9.541 | 5.279 |
| ICMS Fecep | 17.142 | 33.844 |
| ICMS Substituição Tributária a Recolher | 89.795 | 221.232 |
| IPI a Recolher | - | - |
| IRRF s/ Serviços PJ | 2.897 | 3.730 |
| IRRF s/ Serviços PF | - | - |
| IRRF s/ trabalho assalariado | 2.315 | 4.354 |
| PIS a Recolher | - | - |
| Parcelamentos | 9.014 | 33.311 |
| INSS Retidos a recolher | 615 | 1.276 |
| ISS retido a Recolher | 4.393 | 1.449 |
| PIS,COFINS,CSLL Retido a Recolher | 7.379 | 11.505 |
| Total Circulante | <u>143.091</u> | <u>315.979</u> |
| Parcelamentos | 9.147 | 18.161 |
| Total não circulante | <u>9.147</u> | <u>18.161</u> |
| Total | <u>152.238</u> | <u>334.140</u> |

Compreende as obrigações da empresa relativas a impostos, contribuições e parcelamentos com vencimento no curto e longo prazo.

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

12.1 Parcelamentos

Referem-se aos parcelamentos vigentes de impostos e contribuições nas esferas federais, estaduais e municipais os quais estão atualizados monetariamente pela variação da TJLP. Os mesmos são amortizados mensalmente

| Parcelamentos | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| Circulante | | |
| Divida Ativa IPI - CP | - | 2.833 |
| FGTS Parcelamento | - | 4.719 |
| Parcelamento Cofins - CP | - | 9.734 |
| Parcelamento IPI 02/2020 - CP | - | 2.075 |
| Parcelamento IPI 06 07 08 2019 - CP | 4.919 | 4.919 |
| Parcelamento IRRF 09 10/2019 01 02 03/2021 | - | 3.106 |
| (-) Encargos Parcelamentos - CP | (1.957) | (3.451) |
| Parcelamento CSRF 2021 | - | 1.698 |
| Parcelamento IRRF 2021 | - | 1.626 |
| Parcelamento PGFN 2021 | 6.052 | 6.052 |
| | | |
| Total Circulante | 9.014 | 33.311 |
| | | |
| Não Circulante | | |
| (-) Encargos Parcelamento PGFN 2021 | (3.588) | (5.545) |
| Parcelamento IPI 06 07 08 2019 | 1.640 | 6.559 |
| Parcelamento PGFN 2021 | 11.095 | 17.147 |
| | | |
| Total não circulante | 9.147 | 18.161 |
| | | |
| Total | 18.161 | 51.472 |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

13. Patrimônio líquidoa) Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital subscrito e integralizado é de R\$ 1.083.391,00 (Um milhão, oitenta e três mil e trezentos e noventa e um reais) e está representado por 1.083.391 (Um milhão, oitenta e três mil e trezentos e noventa e uma) ações ordinárias e sem valor nominal.

b) Aporte Para Futuro Aumento De Capital (Afac)

Em 2021, a empresa apresentava um valor registrado como aportes de sócios acionistas da sociedade no valor de R\$ 9.785.848,49, porém, em 2022 o saldo foi convertido para conta de mutuo no grupo do passivo não circulante com a finalidade de proporcionar alavancagem do negócio e ampliação do projeto.

c) Reservas De Lucros

Saldo de Reservas de Lucros em 31/12/2022 no valor de R\$ 111.447,80;

d) Reservas De Capital

Saldo de Reservas de Capital em 31/12/2022 no valor de R\$ 5.986.044,00;

14. Receita operacional líquida

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|--------------------|-------------|
| Receita bruta | | |
| Venda de Produtos | 8.413.946 | 10.107.195 |
| (-) IPI | (171.739) | (289.654) |
| (-) ICMS Substituição Tributária | (50.322) | (91.537) |
| | 8.191.886 | 9.726.004 |
| Deduções da receita bruta | | |
| Tributos e devoluções sobre vendas | (4.234.332) | (4.616.384) |
| | (4.234.332) | (4.616.384) |
| Receita operacional líquida | 3.957.553 | 5.109.620 |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
 CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

15. Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Empresa são caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, partes relacionadas e contas a pagar a fornecedores.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Os principais passivos financeiros da Empresa referem-se a empréstimos e financiamentos, contas a pagar e fornecedores. O principal propósito desses passivos financeiros é captar recursos para as operações da Empresa. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não havia diferença significativa entre os valores contábeis e os de mercado para os instrumentos financeiros da Empresa.

Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2022 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. Esses valores estão representados substancialmente por caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, créditos com partes relacionadas, contas a pagar a Fornecedores, e débitos com partes relacionadas. Os valores registrados se equivalem aos valores de mercado.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Receitas financeiras | | |
| Descontos obtidos | 65.348 | 5.350 |
| Juros Ativos ou Recebidos | 20.246 | 15.666 |
| Atualizações Monetárias Ativas | 1.809 | - |
| Rendimento aplicação financeira | 656 | 553 |
| Outras Recuperações de Despesas | 104.049 | 70.495 |
| Bonificações Recebidas | 3.864 | 6.765 |
| Taxas Recebidas | 1.360 | |
| | <u>197.332</u> | <u>98.829</u> |
| Despesas financeiras | | |
| Descontos Concedidos | (34.666) | (28.314) |
| Juros passivos | (524.260) | (441.972) |
| Tarifas e taxas bancárias | (151.843) | (132.939) |
| | <u>(710.769)</u> | <u>(603.224)</u> |
| Resultado financeiro | <u>(513.437)</u> | <u>(504.396)</u> |

EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A
TV da Estrada da Mumbeca, 305 B CEP:52.490-005 - Guabiraba – Recife- PE
CNPJ n.º 21.279.057/0001-41 NIRE n.º 26.3.00024993 em: 23/10/2014

TERMO DE ENCERRAMENTO

Contém esta peça Contábil 27 Folhas, numeradas eletronicamente e seguidamente do N° 01 ao N° 27 e serviu para apresentação das Demonstrações Contábeis do contribuinte abaixo descrito:

NOME DA EMPRESA: EKAUT CERVEJARIA ARTESANAL S.A

ENDEREÇO: TV DA ESTRADA DA MUMBECA, 305 B

MUNICÍPIO: RECIFE/ PE

BAIRRO: GUABIRABA

COMPLEMENTO: B

UF: PE

CEP: 52.490-005

REGISTRO NA JUNTA: 26.3.00024993

DATA DE REGISTRO: 23/10/14

CNPJ: 21.279.057/0001-41

PERÍODO DE ESCRITURAÇÃO: 01/01/2022 A 31/12/2022

RECIFE, 31 DE DEZEMBRO DE 2022

DIOGO MARINS CHIARADIA MENDES DE FARIAS

R.G Nº. 7.717.001 SDS/PE - CPF nº. 052.511.194-88

Diretor Executivo

LUIZ LOPES DA SILVA

CRC – PE nº 025.785/O-6

Contador