

# SUL FOODS IND E COM DE ALIMENTOS S.A

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Sócios e Administradores da  
SUL FOODS IND E COM DE ALIMENTOS S.A Garibaldi - RS

#### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **SUL FOODS IND E COM DE ALIMENTOS S.A** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SUL FOODS IND E COM DE ALIMENTOS S.A.** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas- NBC TG 1000 (R1).

#### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Empresa de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Ênfase • Incerteza Relevante sobre a Continuidade Operacional

A Empresa, em 31 de dezembro de 2024, apresenta Patrimônio Líquido Negativo (Passivo a Descoberto) no montante de R\$ 7.086.340 (R\$ 4.317.270 em 31 de dezembro de 2023) e Prejuízo no Exercício de R\$ 2.769.070. Além disso, apresenta Capital Circulante Líquido negativo de R\$ 8.697.044 (R\$ 6.851.853 em 31 de dezembro de 2023). Conforme a Nota explicativa 1, a administração não tem a intenção de descontinuar o negócio e, desta forma, as demonstrações financeiras foram elaboradas considerando a continuidade operacional normal das suas atividades, não contemplando nenhum ajuste para casos de descontinuidade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

#### Outros Assuntos

##### Demonstrações Financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023, apresentadas comparativamente, não foram auditadas por nós ou por outros auditores independentes.

##### Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas -NBCTG 1000(R1) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou represões falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a empresa a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Joinville (SC), 19 de Maio de 2025.

  
ALFREDO HIRATA  
Contador CRC (SC) nº 018.835/O-7-T-SP

 **MARTINELLI AUDITORES**  
AUDITORES CRC (SC) nº 001.132/O-9

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	72.778	22.680
Contas a Receber	05	3.881.184	2.879.801
Estoques	06	2.200.916	5.843.382
Impostos a Recuperar	07	420.933	674.992
Adiantamentos		369.069	207.540
Outros Créditos		15.421	546.644
Despesas do Exercício Seguinte		12.150	80.575
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>6.972.451</b>	<b>10.255.614</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Depósitos Judiciais		160.506	1.000
Tributos Diferidos	11	2.484.979	2.484.979
<b>Total do Realizável a Longo Prazo</b>		<b>2.645.485</b>	<b>2.485.979</b>
<b>Investimentos</b>		<b>15.268</b>	<b>15.268</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>08</b>	<b>3.463.764</b>	<b>3.146.353</b>
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>6.124.517</b>	<b>5.647.600</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>13.096.968</b>	<b>15.903.214</b>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	09	9.142.381	11.847.871
Empréstimos e Financiamentos	12	4.499.323	3.917.859
Obrigações Sociais	10	113.058	316.838
Obrigações Tributárias	10	864.593	268.923
Outras Obrigações	13	1.050.140	755.976
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>15.669.495</b>	<b>17.107.467</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	12	2.734.054	1.096.736
Obrigações Tributárias	10	1.446.425	1.916.281
Outras Obrigações	13	333.334	100.000
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>4.513.813</b>	<b>3.113.017</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital Social	15	115.000	115.000
Prejuízos acumulados		(7.201.340)	(4.432.270)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>(7.086.340)</b>	<b>(4.317.270)</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>13.096.968</b>	<b>15.903.214</b>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

	<b>Nota</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>16</b>	<b>51.386.503</b>	<b>30.852.537</b>
(-) Custos dos Produtos Vendidos		(48.435.581)	(28.510.225)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>2.950.922</b>	<b>2.342.312</b>
<i>Despesas Operacionais</i>			
Gerais e Administrativas	17	(122.865)	(130.328)
Com Vendas	18	(4.248.754)	(4.578.631)
Outras Receitas e Despesas	20	289.390	417.602
<b>Total das Despesas Operacionais</b>		<b>(4.082.229)</b>	<b>(4.291.357)</b>
<b>Prejuízo Antes das Despesas e Receitas Financeiras</b>		<b>(1.131.307)</b>	<b>(1.949.045)</b>
Resultado Financeiro	19	(1.637.763)	(526.455)
<b>Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>(2.769.070)</b>	<b>(2.475.500)</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente	11	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	11	-	2.484.979
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>		<b>(2.769.070)</b>	<b>9.479</b>
<b>Resultado por Ação:</b>	<b>21</b>		
<b>Resultado Líquido Básico por Ação</b>		<b>(24,08)</b>	<b>0,08</b>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro(Prejuízo) Líquido do Exercício	(2.769.070)	9.479
Ajustes:		
Depreciação	179.665	198.979
Tributos Diferidos	-	(2.484.979)
<b>Lucro Líquido do Exercício Ajustado</b>	<b>(2.589.405)</b>	<b>(2.276.521)</b>
Contas a Receber	(1.001.383)	(763.150)
Estoques	3.642.466	(2.350.390)
Impostos a Recuperar	254.059	(665.438)
Adiantamentos	(161.529)	(191.540)
Outros Créditos	531.223	(48.783)
Depósitos Judiciais	(159.506)	-
Despesas do Exercício Seguinte	68.425	(72.644)
<b>(Aumento) ou Diminuição do Ativo</b>	<b>3.173.755</b>	<b>(4.091.945)</b>
Fornecedores	(2.705.490)	6.742.611
Obrigações Sociais	(203.780)	9.605
Obrigações Tributárias	125.814	1.896.360
Outras Obrigações	527.498	(2.055.184)
<b>Aumento ou (Diminuição) do Passivo</b>	<b>(2.255.958)</b>	<b>6.593.392</b>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>(1.671.608)</b>	<b>224.926</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Adições de Imobilizado	(497.076)	(570.740)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b>	<b>(497.076)</b>	<b>(570.740)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Variação de Empréstimos e Financiamentos	2.218.782	289.953
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos</b>	<b>2.218.782</b>	<b>289.953</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>50.098</b>	<b>(55.861)</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>22.680</b>	<b>78.541</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>72.778</b>	<b>22.680</b>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

	<u>Capital Social</u>	<u>Lucros / (Prejuízos)</u> <u>Acumulados</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
<b>EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>115.000</b>	<b>(4.441.749)</b>	<b>(4.326.749)</b>
Lucro do Exercício	-	9.479	9.479
<b>EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>	<b>115.000</b>	<b>(4.432.270)</b>	<b>(4.317.270)</b>
Prejuízo do Exercício	-	(2.769.070)	(2.769.070)
<b>EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024</b>	<b>115.000</b>	<b>(7.201.340)</b>	<b>(7.086.340)</b>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>(2.769.070)</b>	<b>9.479</b>
<b>Lucro/(Prejuízo) líquido abrangente do exercício</b>	<b>(2.769.070)</b>	<b>9.479</b>

"As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras."

**SUL FOODS IND E COM DE ALIMENTOS S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO**  
**ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Em Reais exceto quando indicado de outra forma)**

**NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS**

A SUL FOODS IND E COM DE ALIMENTOS S.A., Rua Manoel Stefenon, 1150 - Tamandare, Garibaldi - RS, registrada sob o CNPJ sob o nº. 90.707.589/0001-55, tem por atividade principal o comércio atacadista de pescados e frutos do mar. A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 19 de Maio de 2025.

**1.1 Plano de Reestruturação e Continuidade Operacional**  
A Sul Foods foi assumida pela nova gestão em 2023, em situação financeira crítica, com patrimônio líquido negativo superior a R\$ 4 milhões, inadimplência com fornecedores e instituições financeiras. Desde então, medidas foram implantadas com foco na sustentabilidade operacional e equilíbrio financeiro da companhia.

Objetivos Estratégicos

- Reverter o patrimônio líquido negativo até o fim de 2026.
- Reduzir o endividamento de curto prazo em 50% até dezembro de 2026.
- Recuperar a margem operacional líquida para patamar positivo já em 2025.
- Melhorar o fluxo de caixa operacional e a liquidez corrente.

**Ações Implementadas e em Andamento:**

**1. Renegociação de Dívidas**

- Reescalonamento de empréstimos bancários com redução de juros e extensão de prazos.
- Redução da exposição de duplicatas com desconto (foco em FIDCs e factoring seletivo).

**2. Redução de Despesas Fixas**

- Corte de pessoal excedente, revisão de comissões e contratos de terceiros.
- Renegociação de contratos de energia, vigilância e manutenção predial.

**3. Aumento da Margem Bruta**

- Reajuste gradual de preços alinhado à inflação de custos.
- Revisão de portfólio para eliminar itens de baixa margem.
- Negociação contínua com fornecedores estratégicos por melhores prazos e preços.

**4. Recuperação de Tributos e Créditos**

- Recuperação de créditos de PIS, COFINS e ICMS via ressarcimento.
- Crédito fiscal de R\$ 2,48 milhões em IRPJ/CSLL diferido será utilizado para compensar lucros futuros.

**NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas aprovado pelo CFC na NBC TG 1000 (R1).

**NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes, e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

**3.2 Compensação Entre Contas**

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas, são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta compensação reflete a essência da transação.

**3.3 Transações em Moeda Estrangeira**

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico em que a Companhia atua e na qual é realizada a maioria de suas transações, e são apresentados nesta mesma moeda.

Transações em outras moedas são convertidas para a moeda funcional da seguinte forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

**3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Companhia, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

**3.5 Contas a Receber de Clientes**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

As contas a receber de clientes, inicialmente, são reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para perdas por redução ao valor recuperável (perdas no recebimento de créditos).

**3.6 Estoques**

Os estoques estão registrados pelo menor valor entre o custo e o valor recuperável. O custo é determinado usando o método do custo médio. O valor recuperável é o preço de venda estimado diminuído dos custos para completar a produção e das despesas de vendas.

**3.7 Imobilizado**

Os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

**3.8 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros**

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por redução ao valor recuperável sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

**3.9 Contas a Pagar a Fornecedores**

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente, ajustada a valor presente, quando o efeito for relevante.

**3.10 Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar à instituição financeira e, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

**3.11 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

**3.12 Tributos sobre o Lucro**

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos. O tributo é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado com itens reconhecidos diretamente no patrimônio. Nesse caso, o tributo

também é reconhecido no patrimônio.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço do país em que a Companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações.

### 3.13 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

### 3.14 Reconhecimento da Receita de Vendas

A receita de vendas compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de mercadorias no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

A Companhia reconhece a receita quando:

- (i) Foram transferidos ao comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade dos produtos;
- (ii) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e,
- (iii) É provável que benefícios econômicos futuros associa-

dos a transação fluirão para a companhia.

### 3.15 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Companhia se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos e receitas e despesas, bem como, a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Créditos de liquidação duvidosa que são contabilizados diretamente em perdas quando esgotadas as possibilidades de recuperação;
- b) Vida útil e valor residual dos ativos imobilizados;
- c) Valor recuperável dos estoques, imobilizados; e,
- d) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Companhia.

## NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2024	2023
Caixa	9.972	6.541
Bancos Conta Movimento	44.080	16.139
Aplicações de Liquidez imediata	18.726	-
<b>Total</b>	<b>72.778</b>	<b>22.680</b>

## NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2024	2023
Cientes Nacionais	3.881.184	2.879.801
<b>Contas a Receber de Curto Prazo</b>	<b>3.881.184</b>	<b>2.879.801</b>
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Adiantamentos a Fornecedores	53.245	45.547
Adiantamentos a Funcionários	8.178	9.078
Outros Adiantamentos	307.646	152.916
<b>Adiantamentos</b>	<b>369.069</b>	<b>207.540</b>
<b>Total Circulante</b>	<b>4.250.253</b>	<b>3.087.341</b>
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>Aging-List de Clientes</b>		
A Vencer em até 01 ano	3.612.248	2.427.911
Vencidos em até 01 ano	268.936	451.890
<b>Total</b>	<b>3.881.184</b>	<b>2.879.801</b>

## NOTA 6 - ESTOQUES

	2024	2023
Mercadorias Para Revenda	1.704.970	5.727.154
ICMS sobre Remessas	495.946	116.228
<b>Total</b>	<b>2.200.916</b>	<b>5.843.382</b>

## NOTA 7 - TRIBUTOS A RECUPERAR

	2024	2023
ICMS a recuperar	278.464	548.212
Pis a recuperar	22.507	22.615
COFINS a recuperar	103.860	104.165
COFINS - pedidos de ressarcimento	14.086	-
Outros impostos a recuperar	2.017	-
<b>Total Tributos a Recuperar</b>	<b>420.933</b>	<b>674.992</b>

## NOTA 8 – IMOBILIZADO

	Edificações e Instalações	Veículos	Móveis e Utensílios	Equipamentos de Informática	Máquinas e Equipamentos	Total
<b>Vida Útil em Anos</b>	<b>50</b>	<b>8 a 10</b>	<b>10</b>	<b>05 a 10</b>	<b>10 a 30</b>	
<b>Em 31 de dezembro 2022</b>						
Custo	2.822.805	628.562	30.363	45.600	722.706	4.250.036
Dep. Acum. e Impairment	(134.180)	(628.562)	(23.434)	(45.600)	(644.296)	(1.476.072)
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>2.688.625</b>	<b>-</b>	<b>6.929</b>	<b>-</b>	<b>78.410</b>	<b>2.773.964</b>
Adições	-	17.453	15.268	7.488	531.159	571.368
Baixas	-	(628.562)	-	(45.600)	-	(674.162)
Depreciação	(111.436)	(891)	(3.771)	(125)	(82.757)	(198.979)
Baixas da Depreciação	-	628.562	-	45.600	-	674.162
<b>Saldo Final</b>	<b>2.577.189</b>	<b>16.563</b>	<b>18.426</b>	<b>7.363</b>	<b>526.812</b>	<b>3.146.353</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2023</b>						
Custo	2.822.805	17.453	45.631	7.488	1.253.865	4.147.242
Dep. Acum. e Impairment	(245.616)	(891)	(27.205)	(125)	(727.054)	(1.000.889)
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>2.577.189</b>	<b>16.563</b>	<b>18.426</b>	<b>7.363</b>	<b>526.812</b>	<b>3.146.353</b>
Adições	-	267.000	31.446	-	198.630	497.077
Depreciação	(111.436)	(4.897)	(6.611)	(1.497)	(55.223)	(179.665)
<b>Saldo Final</b>	<b>2.465.753</b>	<b>278.665</b>	<b>43.261</b>	<b>5.865</b>	<b>670.219</b>	<b>3.463.764</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2024</b>						
Custo	2.822.805	284.453	77.077	7.488	1.452.495	4.644.319
Dep. Acum. e Impairment	(357.052)	(5.788)	(33.816)	(1.622)	(782.276)	(1.180.555)
<b>Valor Líquido Contábil</b>	<b>2.465.753</b>	<b>278.665</b>	<b>43.261</b>	<b>5.865</b>	<b>670.219</b>	<b>3.463.764</b>

O valor de depreciação de R\$ 179.665 (R\$198.979 em 2023) está registrado no resultado na Rúbrica de “Despesas Administrativas” e “Despesas com Vendas”.

**NOTA 9 – FORNECEDORES**

	2024	2023
Fornecedores Nacionais	9.142.381	11.847.871
<b>Contas a Pagar</b>	<b>9.142.381</b>	<b>11.847.871</b>
<b>Total Circulante</b>	<b>9.142.381</b>	<b>11.847.871</b>

	2024	2023
<b>Aging-list de Fornecedores</b>		
A vencer até 3 meses	8.173.982	10.487.902
A vencer acima de 3 meses	968.399	1.359.969
<b>Total</b>	<b>9.142.381</b>	<b>11.847.871</b>

**NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS**

	2024	2023
<b>Obrigações Sociais</b>		
Salários e ordenados a pagar	25.968	102.774
Pró-labore a recolher	3.482	1.175
Pensão alimentícia a repassar	706	462
Rescisões a pagar	9.377	-
INSS a recolher	16.763	46.537
FGTS a recolher	6.607	14.812
Provisão para férias	37.074	112.360
Provisão INSS sobre férias	10.121	29.989
Provisão FGTS sobre férias	2.960	8.729
<b>Total Obrigações Sociais</b>	<b>113.058</b>	<b>316.838</b>

	2024	2023
<b>Obrigações Tributárias</b>		
ICMS a recolher	87.524	264.144
IRRF serviços pessoas jurídicas	8	151
IRRF trabalho assalariado	1.439	4.157
Parcelamento ICMS SP	775.036	-
CSRF a recolher	549	316
ISS retido a recolher	38	155
<b>Obrigações Tributárias Curto Prazo</b>	<b>864.593</b>	<b>268.923</b>

**NOTA 11 – TRIBUTOS SOBRE O LUCRO**

	2024	2023
Parcelamento ICMS	443.447	433.919
Parcelamento PGFN	1.002.978	1.482.362
<b>Ativo</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IRPJ Diferido sobre Prejuízos Fiscais	1.827.191	1.827.191
CSLL Diferida sobre Base Negativa	1.535.939	2.185.246
<b>Total Ativo Não Circulante</b>	<b>2.484.979</b>	<b>2.484.979</b>

**11.1 – Conciliação do Resultado com IRPJ/CSLL**

O valor dos tributos sobre o lucro registradas na demonstração do resultado do exercício são decorrentes dos tributos correntes e Diferidos:

	2024	2023
<b>Conciliação IRPJ/CSLL do Resultado</b>		
Reconhecimento de IRPJ Diferido sobre Prejuízo Fiscal	-	1.827.191
Reconhecimento de CSLL Diferida sobre Base Negativa	-	657.789
<b>IRPJ/CSLL Diferido do Período</b>	<b>-</b>	<b>2.484.979</b>
<b>Total de IRPJ/CSLL Corrente e Diferido do Período</b>	<b>-</b>	<b>2.484.979</b>

**NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

Modalidade	Taxas	2024	2023
Giro	CDI + 6 a 12% a.a	1.179.183	1.303.670
Desconto de Duplicatas	18 a 20% a.a	3.320.140	2.614.188
<b>Total Circulante</b>		<b>4.499.323</b>	<b>3.917.859</b>

Giro	CDI + 6 a 12% a.a	2.734.054	1.096.736
<b>Total Não Circulante</b>		<b>2.734.054</b>	<b>1.096.736</b>

	2024	2023
<b>Por Vencimento</b>		
Em até 1 ano	4.499.323	3.917.859
De 1 a 2 anos	1.580.830	681.928
De 2 a 3 anos	1.153.224	414.808
<b>Total</b>	<b>7.233.377</b>	<b>5.014.594</b>

Os empréstimos têm como garantia duplicatas a receber e aval de sócios

**NOTA 13 – OUTRAS OBRIGAÇÕES**

	2024	2023
Adiantamentos de clientes / devolução	765.660	240.856
Cheques a pagar	9.760	-
Seguros a pagar	9.720	15.120
Outras obrigações com terceiros	265.000	500.000
<b>Total Curto Prazo</b>	<b>1.050.140</b>	<b>755.976</b>

	2024	2023
Outras obrigações com terceiros	333.334	100.000
<b>Total Curto Prazo</b>	<b>333.334</b>	<b>100.000</b>

**NOTA 14 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS**

A Companhia avalia periodicamente junto a seus consultores jurídicos a existência de processos passivos considerados como prováveis ou possíveis de perda. Em 2024 e 2023, ao final do exercício não existiam processos Prováveis de perda em andamento, e portanto, a Companhia não possui provisões para contingências contabilizadas. Também não existem contingências "Possíveis" de perda em 31.12.2024 e 31.12.2023.

**NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social em 2024 e 2023 era de R\$115.000 divididos em 115.000 ações ordinárias, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas em dinheiro, moeda corrente nacional.

**NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

	2024	2023
Receita Bruta com Vendas e Serviços	56.449.188	34.908.701
Impostos incidentes Sobre as Vendas	(4.315.399)	(3.257.582)
Devoluções de Vendas	(747.286)	(798.581)
<b>Total das Receitas com Vendas</b>	<b>51.386.503</b>	<b>30.852.537</b>

**NOTA 17 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

	2024	2023
Multas de trânsito	(5.972)	(6.351)
Despesas tributárias	(49.993)	(46.800)
Marcas e patentes	(940)	-
Serviços contábeis	(65.960)	(66.286)
Outras despesas	-	(10.892)
<b>Total Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>(122.865)</b>	<b>(130.328)</b>

**NOTA 18 – DESPESAS COM VENDAS**

	2024	2023
Despesas com pessoal	(1.988.064)	(2.191.254)
Energia elétrica	(317.595)	(335.396)
Água e esgoto	(53.136)	(58.968)
Segurança e vigilância	(146.569)	(213.828)
Assessoria e consultoria	(168.668)	(77.017)
Material de uso e consumo	(78.840)	(44.485)
Manutenção e conservação	(177.005)	(589.641)
Comissões sobre vendas	(761.317)	(421.392)
Outras despesas	(557.560)	(646.651)
<b>Despesas Com Vendas</b>	<b>(4.248.754)</b>	<b>(4.578.631)</b>

**NOTA 19 – RESULTADO FINANCEIRO**

	2024	2023
<b>Despesas Financeiras</b>		
Despesas gerais	(40)	-
Descontos concedidos	(29.508)	(18.939)
Despesas bancárias	(66.687)	(33.018)
Encargos sobre empréstimos e financiamentos	(697.843)	(119.079)
Juros pagos ou incorridos	(743.712)	(356.706)
Tarifas com cobrança	7.049	-
Outras despesas financeiras	(249.784)	(109.780)
<b>Total Despesas Financeiras</b>	<b>(1.780.524)</b>	<b>(637.521)</b>

<b>Receitas Financeiras</b>		
Juros recebidos	33.023	14.124
Receita de Aplicações	66	477
Descontos obtidos	109.672	96.465
<b>Total Receitas Financeiras</b>	<b>142.761</b>	<b>111.066</b>

<b>Resultado Financeira Líquido</b>	<b>(1.637.763)</b>	<b>(526.455)</b>
-------------------------------------	--------------------	------------------

**NOTA 20 – OUTRAS RECEITAS E DESPESAS**

	2024	2023
Vendas do ativo imobilizado	474.833	460.908
Despesa com negociação judicial	(2.000)	(43.305)
Reconhecimento de processo administrativo	(183.443)	-
<b>Outras Receitas e Despesas</b>	<b>289.390</b>	<b>417.602</b>

**NOTA 21 – RESULTADO POR AÇÃO**

	2024	2023
<b>Numerador</b>		
<b>Resultado Líquido do Exercício Atribuído aos Acionistas</b>		
Lucro Disponível aos Acionistas	(2.769.070)	9.479
<b>Total</b>	<b>(2.769.070)</b>	<b>9.479</b>
<b>Denominador</b>		
Quantidade de Ações	115.000	115.000
<b>Total</b>	<b>115.000</b>	<b>115.000</b>

<b>Resultado básico diluído por ações (em reais)</b>		
Valor da Ação	(24,08)	0,08

**NOTA 22 – COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)**

A Companhia avalia anualmente seus ativos, a fim de manter cobertura de seguros em montante suficiente para cobrir eventuais riscos e/ou responsabilidades.

Wilson Jose Opolski  
Responsável Legal

Jair Barbosa  
Contador CRC-SC 040426/O-