

Apetece Sistemas de Alimentação S/A

CNPJ/MF nº 60.166.832/0001-04

Mensagem da Administração

Prezados Acionistas: 2023 foi um ano de virada para a Apetec. Nossa margem bruta atingiu 16%, representando um incremento de 64% em relação a 2022. Esse resultado foi impulsionado por nossa atuação eficaz no controle dos custos operacionais, pela conclusão do processo de recomposição de preços em nossos contratos, iniciado no ano anterior e pelo cenário de inflação de alimentos que se manteve relativamente estável, nesse período pós pandemia. Nos últimos dois anos, nosso faturamento permaneceu próximo a R\$ 300 milhões, demonstrando nosso comprometimento com a gestão cuidadosa da carteira de clientes. Considerando o pipeline de vendas atual, projetamos um crescimento entre 5% e 10% para o ano de 2024. Estamos otimistas. O cenário macroeconômico é promissor, com perspectivas de redução da taxa de juros e aumento de crédito, o que impacta diretamente a cadeia de suprimentos, um dos pilares fundamentais da Apetec. A tendência de resultados positivos que marcaram o encerramento de 2023 continua para o próximo ano. Nosso foco permanecerá na busca pela eficiência dos custos operacionais e no aperfeiçoamento da qualidade dos serviços. Além disso, estamos comprometidos em construir uma empresa mais sustentável.

São Caetano do Sul, 31 de dezembro de 2023.

A Administração

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: Em cumprimento aos dispositivos legais e estatutários, temos o prazer de submeter ao exame e apreciação de V.Sas, as demonstrações financeiras relativas às atividades da empresa do exercício social referente ao período de 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023 compreendendo o Balanço Patrimonial e as correspondentes Demonstrações de Resultado do Exercício, da Movimentação nas Contas do Patrimônio Líquido e da Demonstração de Fluxo de Caixa.

São Caetano do Sul, 31 de dezembro de 2023. A Diretoria

Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro (Em R\$)

Ativo	2023		2022		Passivo	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022		2023	2022	2023	2022
Circulante	114.159.123	85.524.796	22.348.120	26.830.000	Circulante	22.348.120	26.830.000		
Disponível	12.457.912	5.331.668			Fornecedores	17.625.667	18.980.146		
Caixa e Bancos	12.457.912	5.331.668			Obrigações com Pessoal	3.904.333	7.187.578		
Créditos	101.701.210	80.193.129			Obrigações Tributárias	487.825	619.946		
Clientes	58.576.429	33.803.936			Contas a Pagar	42.331	42.331		
Outros Créditos	13.400.348	16.671.751			Empréstimos e Financiamentos	287.964	-		
Impostos a Recuperar	13.708.589	6.257.207			Não Circulante	69.767.567	36.937.702		
Estoques	16.015.844	23.460.234			Exigível a Longo Prazo	69.767.567	36.937.702		
Não Circulante	9.823.940	5.786.590			Empréstimos e Financiamentos	13.675.015	4.401.616		
Realizável a Longo Prazo	5.317.541	581.809			Controladas e Coligadas	-	-		
Outros Créditos	5.317.541	581.809			REFIS	44.546.922	28.368.496		
Investimentos	14.525	14.525			Contas a Pagar	11.545.630	4.167.590		
Participação Societária	14.525	14.525			Patrimônio Líquido	31.867.375	27.543.684		
Imobilizado	4.474.804	5.165.874			Capital Social	51.389.000	22.070.000		
Imobilizado Líquido	4.474.804	5.165.874			Adiantamento Para Aumento de Capital	-	29.319.761		
Intangível	17.070	24.382			Reservas	1.334	573		
Intangível	17.070	24.382			Prejuízos Acumulados	(19.522.958)	(23.846.650)		
Total do Ativo	123.983.063	91.311.386			Total do Passivo	123.983.063	91.311.386		

Demonstração dos Resultados dos Exercícios findos em 31 de dezembro (Em R\$)

	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Receita Bruta	299.990.697	299.989.461		
Receita de Vendas	299.990.697	299.989.461		
Deduções da Receita Bruta	(2.951.506)	(13.363.977)		
Cancelamentos e Devoluções	-	-		
Impostos	(2.951.506)	(13.363.977)		
Receita Líquida	297.039.191	286.625.484		
Custos das Vendas	(251.030.767)	(258.614.791)		
Custos Sobre as Vendas	(251.030.767)	(258.614.791)		
Resultado Bruto	46.008.423	28.010.692		
Despesas e Receitas	(44.302.597)	(29.535.960)		
Despesas Administrativas	(37.171.207)	(27.713.471)		
Despesas Financeiras	(7.403.155)	(6.470.442)		
Receitas Financeiras	271.766	4.647.953		
Outras Receitas e Despesas Operacionais	2.617.865	198.920		
Outras Receitas e Despesas	2.617.865	198.920		
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	4.323.691	(1.326.348)		
Imposto de Renda e Contribuição Social	-	-		
Imposto de Renda	-	-		
Contribuição Social	-	-		
Resultado Líquido do Exercício	4.323.691	(1.326.348)		

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios findos em 31 de dezembro (Em R\$)

	Capital Social		Reserva de Capital		AFAC		Prejuízos Acumulados		Total
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
Saldo em 31/12/2022	22.070.000	29.319.000	573	-	29.319.000	-	(23.846.650)	27.543.684	
Aumento do Capital Social	29.319.000	-	-	-	(29.319.000)	-	-	-	
Reservas de Capital	-	761	-	-	(761)	-	-	-	
Resultado do Exercício	-	-	-	-	-	4.323.691	-	4.323.691	
Saldo em 31/12/2023	51.389.000	1.334	-	-	-	(19.522.958)	31.867.375		

Notas Explicativas da Administração das Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro (Valores expressos em Reais)

1. Apresentação das Demonstrações Contábeis – As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações 6.404/76, sendo adotadas no exercício de 2023 as alterações introduzidas pela Lei 11.638/07 e a Lei 11.941/09, bem como os Pronunciamentos do Comitê Contábil (CPC) quando aplicáveis. **2. Sumário das principais práticas contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com observância às práticas contábeis adotadas no Brasil. **2.1.** Os ativos são demonstrados pelo valor de custo. **2.2.** Ativos Imobilizados são demonstrados ao custo de aquisição subtraído das depreciações acumuladas. **3. Caixa e Equivalentes de Caixa** – As Contas Bancos Movimentos são utilizadas para pagamentos de seus fornecedores, prestadores, obrigações trabalhistas e sociais, empréstimos e despesas. Nestas contas também são registrados todos os recursos da Companhia recebidos por vendas no exercício de 2023, e tem o saldo final disponível de R\$ 7.180.638,44 (Sete milhões e cento e oitenta mil seiscientos e trinta e oito reais e quarenta e quatro centavos). As Aplicações Financeiras totalizam o valor de R\$ 5.277.273,92 (Cinco milhões duzentos e setenta e sete mil duzentos e setenta e três reais e noventa e dois centavos), e estão demonstradas pelos valores originalmente aplicados, acrescidos de rendimentos auferidos e apropriados até a data de encerramento do exercício financeiro. **4. EBITDA** – A Apetec fechou o ano calendário de 2023 com um resultado operacional de R\$ 11.584 milhões contra um resultado de R\$ 1.829 milhões no ano calendário de 2022 representando um acréscimo de caixa operacional (EBITDA) pelo conceito internacional. **5. Clientes** – Os créditos a receber são resultantes do fornecimento de alimentos e refeições e na comercialização de gêneros alimentícios estando reconhecidos e registrados em conformidade com seus períodos de competências, e, em 31 de Dezembro de 2023, os valores efetivos a receber, totalizam o montante: R\$ 58.576.429,25 (Cinquenta e oito milhões e quinhentos e setenta e seis mil e quatrocentos e vinte e nove reais e vinte e cinco centavos). A carteira de clientes tem Contratos com vigência entre 5 e 10 anos, com receita Bruta projetada de R\$ 285 milhões para o ano de 2024. O valor total da carteira está assim constituído:

	(R\$)
Clientes	299.991
Faturado 2023	981.786
Total	1.281.777

6. Outros Créditos – Os valores contabilizados em Outros Créditos, está representado pelas contas de: adiantamentos a fornecedores, adiantamentos a funcionários, e de outros adiantamentos, pelo valor de R\$ 13.400.347,59 (Treze milhões e quatrocentos mil trezentos e

quarenta e sete reais e cinquenta e nove centavos). Não foram reconhecidos no balanço os créditos abaixo discriminados, decorrentes de ações judiciais impetradas pela Apetec contra antigos clientes, relativos a ajustes e reajustes de valores contratuais:

	(R\$)
Outros Créditos a Receber	
Ações não julgadas	10.737
Transitado em Julgado	14.013
Precatórios	12.405
Créditos Decorrentes de Decisão Judicial	6.061
Total	43.216

Nossos advogados estimam que 50% desses créditos estejam realizados nos próximos 5 anos: média líquida de R\$ 4.322 milhões/ano corrigidos. O impacto deste Resultado marginal só poderá ser medido quando realizado. Entretanto o impacto será significativamente positivo. **7. Impostos a Recuperar** – O montante de R\$ 13.708.588,93 (Treze milhões setecentos e oito mil e quinhentos e oitenta e oito reais e noventa e três centavos) referem-se a IRRF, PIS, COFINS e ICMS a serem compensados dos saldos devedores futuros. **8. Ativo Imobilizado** – O Ativo Imobilizado corresponde aos bens de natureza permanente, registrado pelo custo de aquisição. Assim sendo, os valores registrados são, a saber:

	Saldo em 31/12/2023
Instalações	1.384
Máquinas e Equipamentos	9.782
Computadores e Periféricos	755
Móveis e Utensílios	3.642
Veículos	2.251
Ferramentas	14
(-) Depreciações	(13.352)
Total	4.475

As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. **9. REFIS** – A Companhia aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal – REFIS, para pagamento de tributos e contribuições federais em conformidade com o disposto na Legislação, cujos débitos que administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e os débitos para com a Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, inclusive os saldos remanescentes dos débitos consolidados de parcelamentos anteriores poderão ser pagos em até 180 (cento e oitenta) meses, nas condições daquela Lei. O valor de R\$ 44.546.922,02 (Quarenta e quatro milhões e quinhentos e quarenta e seis mil e novecentos e vinte e dois reais e dois centavos), refere-se a principal mais juros em valor presente, devidos nos próximos 10 anos. O passivo relativo ao Programa

Demonstração de Fluxo de Caixa – Fluxo de Operações dos Exercícios findos em 31 de dezembro (Em R\$)

	2023		2022	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa nas atividades operacionais				
Resultado do Exercício	4.323.691	(1.326.348)		
Clientes	(24.772.493)	7.003.031		
Outros Créditos	3.271.403	(5.305.060)		
Impostos a Recuperar	(7.451.382)	(4.145.068)		
Estoques	7.444.390	(4.985.761)		
Fornecedores	(1.354.479)	8.546.710		
Obrigações com Pessoal	(3.283.245)	603.425		
Obrigações Tributárias	(132.121)	146.677		
Contas a Pagar	-	-		
Empréstimos e Financiamentos	287.964	-		
(=) Caixa Líquido Operacional	(21.666.271)	537.608		
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Outros Créditos	(4.735.732)	1.214.120		
Aquisição para o Imobilizado	691.070	583.695		
Aquisição para o Intangível	7.312	11.570		
Aquisição para Investimentos	-	(10)		
(=) Caixa Líquido de Investimento	(4.037.350)	1.809.375		
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
REFIS	16.178.426	5.457.053		
Contas a Pagar	7.378.040	(4.875.818)		
Empréstimos e Financiamentos	9.273.399	(1.863.917)		
Controladas e Coligadas	-	(16.051)		
Capital Social	29.319.000	-		
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	(29.319.761)	2.870.306		
Reservas	761	-		
(=) Caixa Líquido de Financiamento	32.829.865	1.571.573		
Aumento/Redução Líquida de Caixa	7.126.244	3.918.556		
Caixa Equivalentes ao Início do Período				
Disponibilidades	5.331.668	1.413.112		
Caixa Equivalentes ao Final do Período				
Disponibilidades	12.457.912	5.331.668		

REFIS está sujeito à atualização mensal segundo a TJLP, tem sua amortização prevista de acordo com as consolidações promovidas pela Secretaria da Receita Federal e as parcelas mensais vêm sendo honradas regularmente. **10. Capital Social** – O Capital Social é de R\$ 51.389.000,00 (Cinquenta e um milhões trezentos e oitenta e nove mil reais), representadas por 51.389.000 ações totalmente integralizadas. **11. Resultados Acumulados** – O resultado em 31 de Dezembro de 2023 importa em Prejuízos Acumulados no valor de R\$ 19.522.958,45 (Dezenove milhões e quinhentos e vinte e dois mil novecentos e cinquenta e oito reais e quarenta e cinco centavos).

Edna da Silva – Diretora
José Affonso – Contador CRC 1SP 045.694/O-0

Parecer dos Auditores Independentes

Aos Srs. Acionistas e Diretores da Apetec Sistemas de Alimentação S/A. **1)** Examinei os Balanços Patrimoniais da empresa, levantados em 31 de dezembro de 2023 e 2022, e as respectivas demonstrações de resultado das mutações do patrimônio líquido, das demonstrações do Fluxo de Caixa correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob responsabilidade de sua administração, minha responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre estas demonstrações contábeis. **2)** Meus exames foram condu-

zidos de acordo com as normas de auditoria e compreendem: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos salários, o volume de transações e o sistema Contábil de controles internos da entidade; b) a constatação com base em testes das evidências a dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas; c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas. **3)** Com base em meus exames, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente,

em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Apetec Sistemas de Alimentação S/A em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e a demonstração de fluxo de caixa, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Caetano do Sul, 31 de dezembro de 2023.

Paulo Pereira de Sousa
Contador – Auditor – CRC/MT 007006/O-9 – CNAI 4645

