Docusign Envelope ID: BC92A893-96DC-4269-AF21-F21BC0725341

Apetece Sistemas de Alimentação S/A

CNPJ/MF nº 60.166.832/0001-04

Mensagem da Administração

Estamos caminhando em direção ao fim de um ciclo transformacional da Apetece. E os resultados de 2024, que apresentamos aqui, são uma evidência do quanto esse processo foi bem-sucedido, apesar do cenário macroeconômico adverso, com IPC Alimentação/FIPE anual acumulado de 8,03% e a taxa de juros 12,25% a.a. Em 2021, a Apetece iniciou o ciclo **com foco na rentabilidade do negócio** por meio da gestão eficaz de sua carteira de clientes e mecanismos de recomposição de preços, **adequação da sua estrutura de custos e despesas**, representados pela redução das despesas administrativas, bem como pelo **incremento da eficiência operacional**. Estes são os pilares do nosso negócio. A Apetece fechou 2024 com EBITDA apurado de R$ 12.148 milhões, um aumento de 5% em relação ao valor registrado em 2023. A empresa encerrou o ano com R$ 21 milhões de serviços prestados e que foram faturados somente em 2025, este fator impacta diretamente na receita, na rentabilidade e em estoques elevados. Em 2025 vamos manter o foco em eficiência operacional e rentabilidade do negócio, implantando conceitos e processos para melhoria da performance e satisfação dos nossos clientes. Diante de um cenário macroeconômico desafiador, com tendência de elevação da inflação de alimentos e da taxa de juros, teremos que pensar fora da caixa e inovar além das expectativas. Estamos otimistas com o futuro, confiantes que estamos no caminho correto: Ser uma empresa **inovadora**, referência de **excelência** no setor de **alimentação coletiva**. Aproveitamos para agradecer a todos os nossos clientes, profissionais, fornecedores, instituições financeiras e demais stakeholders.

São Caetano do Sul, 31 de dezembro de 2024. *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 2024 a 31 de Dezembro de 2024 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 2024. A Diretoria

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

Ativo	2024	2023
Circulante	**136.385.165**	**114.159.123**
Disponível	**10.441.135**	**12.457.912**
Caixa e Bancos	10.441.135	12.457.912
Créditos	**125.944.030**	**101.701.210**
Clientes	58.046.241	58.576.429
Outros Créditos	16.663.920	13.400.348
Impostos a Recuperar	24.371.357	13.708.589
Estoques	26.862.513	16.015.844
Não Circulante	**467.777.327**	**9.823.940**
Realizável a Longo Prazo	**13.706.946**	**5.317.541**
Outros Créditos	13.706.946	5.317.541
Investimentos	**14.525**	**14.525**
Participação Societária	14.525	14.525
Imobilizado	**4.038.786**	**4.474.804**
Imobilizado Líquido	4.038.786	4.474.804
Intangível	**450.017.070**	**17.070**
Intangível	450.017.070	17.070
Total do Ativo	**604.162.492**	**123.983.063**

Passivo	2024	2023
Circulante	**20.353.270**	**22.348.120**
Fornecedores	10.410.609	17.625.667
Obrigações com Pessoal	4.248.684	3.904.333
Obrigações Tributárias	4.751.293	487.825
Contas a Pagar	942.684	42.331
Empréstimos e Financiamentos	–	287.964
Não Circulante	**99.082.659**	**69.767.567**
Exigível a Longo Prazo	**99.082.659**	**69.767.567**
Empréstimos e Financiamentos	16.094.170	13.675.015
REFIS	40.058.268	44.546.922
Contas a Pagar	42.930.222	11.545.630
Patrimônio Líquido	**484.726.563**	**31.867.375**
Capital Social	51.389.000	51.389.000
Reserva de Capital	450.001.334	1.334
Prejuízos Acumulados	(16.663.771)	(19.522.958)
Total do Passivo	**604.162.492**	**123.983.063**

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

	Capital Social	Reserva de Capital	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2023	**51.389.000**	**1.334**	**(19.522.958)**	**31.867.375**
Aumento de Reservas	–	450.000.000	–	450.000.000
Ajuste de Exercícios Anteriores	–	–	(680.534)	(680.534)
Resultado do Exercício	–	–	3.539.721	3.539.721
Saldo em 31/12/2024	**51.389.000**	**450.001.334**	**(16.663.771)**	**484.726.563**

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

	2024	2023
Receita Bruta	**267.368.980**	**299.990.697**
Receita de Vendas	267.368.980	299.990.697
Deduções da Receita Bruta	**(3.280.915)**	**(2.951.506)**
Impostos	(3.280.915)	(2.951.506)
Receita Líquida	**264.088.065**	**297.039.191**
Custos das Vendas	**(227.088.868)**	**(251.030.767)**
Custos Sobre as Vendas	(227.088.868)	(251.030.767)
Resultado Bruto	**36.999.197**	**46.008.423**
Despesas e Receitas	**(34.528.293)**	**(44.302.597)**
Despesas Administrativas	(27.856.445)	(37.171.207)
Despesas Financeiras	(7.328.651)	(7.403.155)
Receitas Financeiras	656.803	271.766
Outras Receitas e Despesas Operacionais	**2.142.904**	**2.617.865**
Outras Receitas e Despesas	2.142.904	2.617.865
Resultado antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	**4.613.807**	**4.323.691**
Imposto de Renda e Contribuição Social	**(1.074.086)**	**–**
Imposto de Renda	(783.416)	–
Contribuição Social	(290.670)	–
Resultado Líquido do Exercício	**3.539.721**	**4.323.691**

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

1. Apresentação das Demonstrações Contábeis – As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme as disposições da legislação societária e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). **2. As demonstrações contábeis** foram elaboradas com observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, e estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa. **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 2024**, e tem o saldo final disponível de **R$ 4.659.396,35** (Quatro milhões e seiscentos e cinquenta e nove mil trezentos e noventa e seis reais e trinta e cinco centavos). As Aplicações Financeiras totalizam o valor de **R$ 5.781.739,12** (Cinco milhões setecentos e oitenta e um mil setecentos e trinta e nove reais e doze 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 Apetece fechou o ano calendário de 2024 com um resultado operacional de R$ 12.148 milhões contra um resultado de R$ $ 11.584 milhões no ano calendário de 2023 representando um acréscimo de caixa operacional (EBITDA) pelo conceito internacional. **5. Clientes –** Os créditos a receber são resultantes nos fornecimentos 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 2024**, os valores efetivos a receber, totalizam o montante: **R$ 58.046.241,06** (Cinquenta e oito milhões e quarenta e seis mil e duzentos e quarenta e um reais e seis centavos). A carteira de clientes tem Contratos com vigência entre 5 e 10 anos, com receita Bruta projetada de R$ 323.460 milhões para o ano de 2025. O valor total da carteira está assim constituído:

Clientes	(R$)
Faturado 2024	267.368.980
Saldo a Faturar	927.356.357
Total	**1.194.725.336**

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$ 16.663.919,52** (Dezesseis milhões e seiscentos e sessenta e três mil novecentos e dezenove reais e cinquenta e dois centavos). Não foram reconhecidos no balanço os créditos abaixo discriminados, decorrentes de ações judiciais impetradas pela Apetece contra antigos clientes, relativos a ajustes e reajustes de valores contratuais:

Outros Créditos a Receber	(R$)
Ações não julgadas	11.867.428
Transitado em Julgado	8.557.004
Precatórios	14.426.776
Total	**34.851.208**

Nossos advogados estimam que 50% desses créditos estejam realizados nos próximos 5 anos: média líquida de R$ 3.485 milhões/ano corrigidos. O impacto deste Resultado marginal só poderá ser medido quando realizado e conhecido o lucro da operação nos próximos anos. Entretanto o impacto será significativamente positivo. **7. Impostos a Recuperar –** O montante de **R$ 24.371.356,52** (Vinte e quatro milhões trezentos e setenta e um mil e trezentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e dois 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:

Imobilizado	Saldo em 31/12/2024
Instalações	1.384.200
Máquinas e Equipamentos	10.183.739
Computadores e Periféricos	754.925
Móveis e Utensílios	3.665.519
Veículos	2.250.686
Ferramentas	13.866
(-) Depreciações	(14.214.148)
Total	4.038.786

As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. **9. Fornecedores –** Em 31 de Dezembro de 2024, a conta de Fornecedores de produtos e insumos para uso e consumo, nas áreas de alimentação, serviços e manutenção de equipamentos, e, as contas analíticas apresentam o montante de R$ 10.410.609,16 (Dez milhões quatrocentos e dez mil e seiscentos e nove reais e dezesseis centavos). Durante o ano de 2024, foi feita uma renegociação de dívidas com fornecedores no montante de R$13.948.398,36 (Treze milhões novecentos e quarenta e oito mil e trezentos e noventa e oito reais e trinta e seis centavos), sendo reclassificado de dívidas de curto prazo para longo prazo. **10. REFIS –** A Companhia aderiu ao Programa de Recuperação Fiscal – REFIS, para pagamento de tributos e contribuições federais, em conformidade com o disposto na Legislação, cujos débitos que administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e os débitos para com a Procuradoria -Geral da Fazenda Nacional, inclusive os saldos remanescentes dos débitos consolidados de parcelamentos anteriores. O valor de R$ 40.058.267,61 (Quarenta milhões, cinquenta e oito mil, duzentos e sessenta e sete reais e sessenta e um centavos), refere-se a principal mais juros em valor presente, estando sujeito à atualização segundo a TJLP, de acordo com as consolidações promovidas pela Secretaria da Receita Federal, e as parcelas mensais vêm sendo honradas regularmente.

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

	2024	2023
Fluxo de Caixa nas Atividades Operacionais		
Resultado do Exercicio	3.539.721	4.323.691
Ajustes de Exercícios Anteriores	(680.534)	–
Clientes	530.188	(24.772.493)
Outros Créditos	(3.263.572)	3.271.403
Impostos a Recuperar	(10.662.768)	(7.451.382)
Estoques	(10.846.668)	7.444.390
Fornecedores	(7.215.058)	(1.354.479)
Obrigações com Pessoal	344.351	(3.283.245)
Obrigações Tributárias	4.263.468	(132.121)
Contas a Pagar	900.353	–
Empréstimos e Financiamentos	(287.964)	287.964
(=) Caixa Líquido Operacional	**(23.378.482)**	**(21.666.271)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Outros Créditos LP	(8.389.405)	(4.735.732)
Aquisição para o Imobilizado	436.018	691.070
Aquisição para o Intangível	(450.000.000)	7.312
(=) Caixa Líquido de Investimento	**(457.953.387)**	**(4.037.350)**
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
REFIS	(4.488.654)	16.178.426
Contas a Pagar LP	31.384.592	7.378.040
Empréstimos e Financiamentos	2.419.154	9.273.399
Capital Social	–	29.319.000
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital		– (29.319.761)
Reservas de Capital	450.000.000	761
(=) Caixa Líquido de Financiamento	**479.315.092**	**32.829.865**
Aumento/Redução Líquida de Caixa	(2.016.777)	7.126.244
Caixa Equivalentes ao Início do Período		
Disponibilidades	12.457.912	5.331.668
Caixa Equivalentes ao Final do Período		
Disponibilidades	10.441.135	12.457.912

11. 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. **12. Resultados Acumulados –** O resultado em 31 de dezembro de 2024 importa em Prejuízos Acumulados no valor de **R$ 16.663.770,81** (Dezesseis milhões seiscentos e sessenta e três mil setecentos e setenta reais e oitenta e um centavo). **13. Balanço Patrimonial –** O Balanço e suas demonstrações contábeis em inteiro teor estão arquivados na sede da empresa à disposição dos acionistas, conforme art. 133 da Lei 6.404 de 1976.

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

Parecer dos Auditores Independentes

Aos Srs. Acionistas e Diretores da Apetece Sistemas de Alimentação S/A. **1)** – Examinei os Balanços Patrimoniais da empresa, levantados em 31 de dezembro de 2024 e 2023, 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 conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam: 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 Apetece Sistemas de Alimentação S/A em 31 de dezembro de 2024 e 2023, 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.

Goiânia, 31 de Dezembro de 2024.
Aguiar Araujo de Oliveira –
Auditor Independente – CRC/GO 7.306/O – CVM 9059

DocuSigned by
GAZETA DE S.PAULO
Assinado por: JORNAL GAZETA SP LTDA:04735364000170
CPF: 29513948589
Data/Hora da Assinatura: 31/03/2025 21:13:25 BRT
O: ICP-Brasil, OU: AC SOLUTI Multipla v5
L: Sao Paulo, S: SP, C: BR
Emissor: AC SOLUTI Multipla v5
ICP Brasil
5146939EFE414F8...

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias.

AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link *https://publicidadelegal.gazetasp.com.br*