

Demonstrações Financeiras

São Marcos Comércio e Serviços S/A.

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

São Marcos Comércio e Serviços S/A.

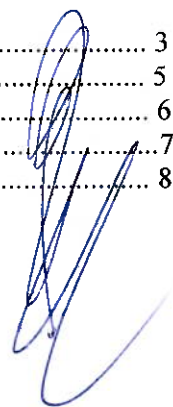
Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

Índice

Demonstrações financeiras

Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	6
Demonstrações do fluxo de caixa.....	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8



São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.417	710
Contas a receber	4	48	64
Estoque	5	98	-
Outros ativos		4	1
Total do Ativo Circulante		1.567	775
Não Circulante			
Consórcio Honda	6	22	13
Imobilizado	7	1.915	1.485
Total do Ativo Não Circulante		1.937	1.498
Total do Ativo		3.504	2.273

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

Passivo	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Circulante			
Fornecedores	8	5	2
Adiantamentos de clientes	9	134	1
Obrigações trabalhistas	10	120	85
Empréstimos e financiamentos	11	180	-
Impostos a recolher	12	119	135
Dividendos propostos	13	-	640
Total do Passivo Circulante		558	863
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	107	-
Total do Passivo Não Circulante		107	-
Patrimônio Líquido			
Capital social	14	100	100
Reserva legal		20	20
Reserva de lucros		2.719	1.290
Total do Patrimônio Líquido		2.839	1.410
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		3.504	2.273

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Demonstrações dos resultados
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

	Nota	2024	2023
Receitas líquidas	15	4.591	4.784
Custos	16	(555)	(709)
Lucro Bruto		<u>4.036</u>	<u>4.075</u>
Despesas operacionais	17		
Despesas gerais e administrativas		(1.355)	(1.208)
		<u>(1.355)</u>	<u>(1.208)</u>
Outras receitas(despesas) operacionais			
Alienação de bens	18	193	89
		<u>193</u>	<u>89</u>
Resultado operacional		<u>2.874</u>	<u>2.956</u>
Resultado financeiro líquido	19		
Receitas financeiras		109	103
Despesas financeiras		(16)	(1)
		<u>93</u>	<u>102</u>
Resultado antes dos impostos		<u>2.967</u>	<u>3.058</u>
	20		
Imposto de renda e contribuição social - Corrente		(498)	(498)
Lucro do exercício		<u>2.469</u>	<u>2.560</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro 2023
 (Em milhares de reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
Em 31 de Dezembro de 2022	100	20	1.642	-	1.762
Resultado do exercício	-	-	-	2.560	2.560
Dividendos obrigatórios	-	-	(592)	(640)	(1.232)
Pagamento de dividendos	-	-	(1.049)	(631)	(2.912)
Constituição da reserva de lucros	-	-	1.289	(1.289)	-
Em 31 de Dezembro de 2023	100	20	1.290	-	1.410
Resultado do exercício	-	-	-	2.469	2.469
Pagamento de dividendos (nota 14.3)	-	-	-	(1.040)	(1.040)
Constituição da reserva de lucros	-	-	1.429	(1.429)	-
Em 31 de Dezembro de 2024	100	20	2.719	-	2.839

São Marcos Comércio e Serviços S/A
Demonstração do Fluxo de Caixa
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Atividades operacionais:		
Resultado antes dos impostos	2.967	3.058
Ajustes por:		
Depreciação	1	1
Lucro na venda do imobilizado	(193)	(89)
Lucro Ajustado	<u>2.775</u>	<u>2.970</u>
Variações em ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	15	(20)
Estoques	(98)	-
Adiantamentos a fornecedores	1	-
Outras contas a receber	(3)	5
Depósito Judiciais	-	89
Subtotal	<u>(85)</u>	<u>74</u>
Variações em passivos operacionais		
Fornecedores	2	(24)
Adiantamento de cliente	134	1
Salários, encargos e provisões	35	(6)
Impostos e contribuições	(16)	1
Imposto de renda e contribuição social pagos	(498)	(498)
Dividendos propostos	(640)	551
Subtotal	<u>(983)</u>	<u>25</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>1.707</u>	<u>3.069</u>
Atividades de investimento		
Aquisição de ativos	(1.173)	(1.129)
Recebimento pela venda do imobilizado	935	1.019
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	<u>(238)</u>	<u>(110)</u>
Atividades de financiamento		
Pagamento empréstimos e financiamentos	287	-
Pagamento de dividendos	(1.040)	(2.912)
Consórcio Honda	(9)	(9)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	<u>(762)</u>	<u>(2.921)</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u><u>707</u></u>	<u><u>38</u></u>
Disponibilidades		
No início do exercício	710	672
No fim do exercício	1.417	710
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u><u>707</u></u>	<u><u>38</u></u>

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

A São Marcos Comércio e Serviços S/A, com sede social localizada na Estrada da Aldeinha, nº 525– Alphaville – CEP 06465-100, Barueri– SP, tem como objetivos principais, a intermediação e agenciamento de serviços e negócios, publicidade e locação de veículos.

A Companhia foi constituída em 13 de julho de 1.990 sob a denominação de São Marcos Comércio e Serviços Ltda. No ano de 2018 houve a transformação da sociedade empresária limitada para sociedade anônima de capital fechado, denominada São Marcos Comércio e Serviços S/A, com prazo de duração indeterminado.

As receitas da Companhia advêm substancialmente da intermediação de negócios.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

(i) Declaração de conformidade (com relação às normas NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias).

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Companhias aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos.

As demonstrações financeiras da Companhia, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e a respectiva demonstração do resultado, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas, foram autorizadas para emissão e divulgação pela Diretoria em 14 de março de 2025.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras da Companhia foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas respectivas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas foram descritos na Nota 3.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente.

(ii) Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros, mensurado pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

(iii) Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Companhia é o Real, e as demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais. O arredondamento é realizado somente após a totalização dos valores. Desta forma, os valores em milhares apresentados quando somados podem não coincidir com os respectivos totais já arredondados.

2.1.1. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

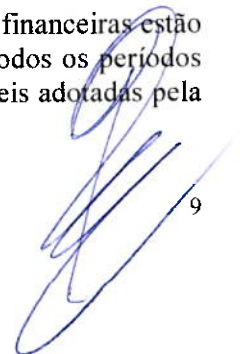
As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis, bem como as incertezas sobre premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2024 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Provisão para perdas de crédito esperadas (2.2.2); e
- Estimativa de vida útil do bem (2.2.3)

2.2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de maneira consistente em todos os períodos apresentados, com exceção dos novos pronunciamentos e interpretações contábeis adotadas pela Companhia em 1º de janeiro de 2024.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

2.2.1. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em espécie, contas bancárias, depósitos à vista, aplicações financeiras e outros ativos de curto prazo como títulos e valores mobiliários com vencimento original de 90 dias da data de contratação ou período menor (quando aplicável). São registrados ao valor de custo, acrescidos dos rendimentos reconhecidos no resultado do exercício.

2.2.2. Estoques

Os estoques das operações da Companhia são avaliados pelo preço específico para os veículos novos e seminovos, atribuindo a cada unidade do estoque o preço efetivamente pago por ele, e para as peças e acessórios são avaliados com base no custo médio de apuração do valor de compras, sendo consideradas as incidências tributárias e eventuais perdas por obsolescências.

2.2.3. Contas a receber e provisão para perdas de crédito esperadas

Corresponde aos valores a receber de clientes pelos serviços prestados e são registrados e mantidos pelo valor nominal dos títulos decorrentes da prestação de serviço. No exercício não foram constituídas provisões para perdas de crédito esperadas.

2.2.4. Imobilizado

O imobilizado é contabilizado ao custo, que inclui todos os gastos incorridos na aquisição ou elaboração dos ativos, reduzido de depreciação. A depreciação é apurada e reconhecida pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada e valor residual projetado de cada item.

De acordo com as tabelas da Receita Federal, a estimativa de vida útil é de 25 anos no caso de bens móveis, de 5 anos no caso dos veículos e dos computadores e de 10 anos para a maioria das máquinas, equipamentos, móveis e utensílios.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Para todos os exercícios apresentados, a Companhia avaliou eventuais indicativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor de recuperação. Tal avaliação foi baseada em fontes externas e internas de informação, levando-se em consideração variações em taxas de juros, mudanças em condições de mercado, dentre outros.

Para os exercícios apresentados, a Companhia não identificou eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos operacionais que pudessem gerar a necessidade de testes sobre o valor recuperável dos mesmos.

2.2.5. Apuração de resultado e reconhecimento da receita

A receita operacional do curso normal das atividades da Companhia é medida pela contraprestação recebida ou a receber. A receita operacional é reconhecida quando representar a transferência (ou promessa) de bens ou serviços a clientes de forma a refletir a consideração de qual montante espera trocar por aqueles bens ou serviços.

O reconhecimento da receita estabelece considera cinco etapas:

(i) identificação do contrato com o cliente; (ii) identificação da obrigação de desempenho definida no contrato; (iii) determinação do preço da transação; (iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho do contrato e (v) reconhecimento da receita se e quando a Companhia cumprir as obrigações de desempenho.

Desta forma, a receita é reconhecida somente quando (ou se) a obrigação de desempenho for cumprida, ou seja, quando o “controle” dos bens ou serviços de uma determinada operação é efetivamente transferido ao cliente.

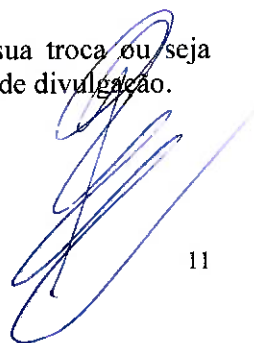
2.2.6. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

A Companhia apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na classificação circulante/não circulante.

Um ativo é classificado no circulante quando:

- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Um passivo é classificado no circulante quando:

- Se espera liquidá-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Não há direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após o período de divulgação.

A Companhia classifica todos os demais passivos no não circulante.

2.2.7. Benefícios a empregados

Os salários e benefícios concedidos a empregados e administradores da Companhia incluem as remunerações fixas (salários, INSS, FGTS, férias, 13º salário, entre outros) e as remunerações variáveis, tais como bônus. Esses benefícios são registrados no resultado do exercício, à medida que são incorridos.

A Companhia não mantém planos de previdência privada ou aposentadoria ou outro benefício pós-emprego.

2.2.8. Imposto de renda e contribuição social – correntes

A Companhia é optante pelo regime tributário de lucro presumido, observando os critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente.

Sobre a base de cálculo apurada, se aplicam as alíquotas regulares de 15%, acrescida do adicional de 10%, para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social calculados sobre o regime de lucro presumido, o qual prevê uma presunção de 32% sobre o rendimento auferido.

2.2.9. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado.

A Companhia determina a classificação dos seus ativos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro. Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outras contas a receber.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Passivos financeiros - reconhecimento e mensuração

Os passivos financeiros da Companhia são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado e empréstimos e financiamentos (quando aplicável). A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

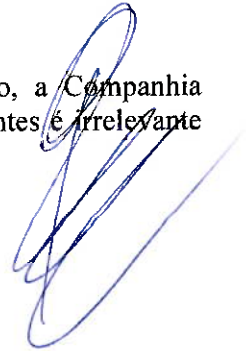
Após reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos, sujeitos a juros, são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetivos. Ganhos e perdas são reconhecidos na demonstração do resultado no momento da baixa dos passivos, bem como durante o processo de amortização pelo método da taxa de juros efetivos.

Os passivos financeiros da Companhia incluem contas a pagar a fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos.

2.2.10. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da Administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às Demonstrações Contábeis Societárias tomadas em conjunto.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bancos conta movimento		
Banco Santander	9	192
	<u>9</u>	<u>192</u>
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Aplicação financeira		
Santander CDB DI	1.408	518
	<u>1.408</u>	<u>518</u>

As contas do Disponível são registradas pelo valor nominal constante dos documentos, correspondentes às respectivas transações, tais como dinheiro, cheques, avisos bancários, recibos de depósitos etc.

As aplicações em títulos de liquidez imediata e aplicações financeiras resgatáveis aproximadamente no prazo de 90 dias da data do balanço, são também classificáveis como equivalentes de caixa, todavia, mostradas em conta à parte.

4. Contas a receber

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Contas a Receber	48	64
	<u>48</u>	<u>64</u>

No contas a receber, compreendem os valores de notas fiscais faturados a clientes e não liquidados, normalmente com período de vencimento em 30 dias.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

5. Estoque

	31/12/2024	31/12/2023
Veículos Seminovos	98	-
	98	-

Os estoques das operações da Companhia se resumem em veículos seminovos.
 O critério de avaliação dos estoques dos veículos é pelo preço específico.

6. Consórcio Honda

	31/12/2024	31/12/2023
Consórcio Honda	22	13
	22	13

Refere-se aos pagamentos de cotas de consórcio a ser contemplado.

7. Imobilizado

	Saldo líquido 31/12/2023	Adições	Baixas	Depreciação acumulada	Saldo líquido 31/12/2024	%anual de depreciação
<i>Imobilizado em operação</i>						
Ferramentas	5			(1)	4	15%
Veículos	1.480	1.173	(742)	-	1.911	20%
	1.485	1.173	(742)	(1)	1.915	

A Companhia segue a legislação do imposto de renda que fixa limites máximos de depreciação para os bens, estimando a sua vida útil.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

8. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	5	2
	5	2

O saldo de fornecedores é constituído por títulos que serão liquidados no período seguinte, refletindo o efetivo saldo em aberto na data base das demonstrações.

9. Adiantamentos de clientes

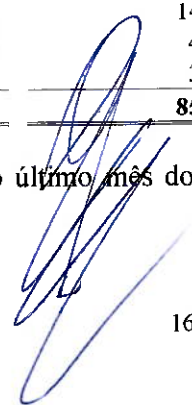
	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamentos de clientes	134	1
	134	1

O adiantamento de clientes refere-se aos veículos a serem entregues, ou executados os serviços contratados, ainda não realizados, onde serão deduzidos do montante total a ser recebido conforme o prazo previsto para a entrega do bem ou execução do serviço.

10. Obrigações trabalhistas

	31/12/2024	31/12/2023
Salários a pagar	24	17
Pró-labore a pagar	2	2
Provisão de férias	46	33
Encargos sobre férias	16	12
INSS a recolher	21	14
FGTS a recolher	6	4
IRRF assalariado a recolher	5	3
	120	85

Os saldos das obrigações trabalhistas correspondem às transações inerentes ao último mês do período de 2024, devendo ser pagos e/ou recolhidos no início de 2025.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

11. Empréstimos e financiamentos

A Companhia mantém seus empréstimos, garantias e restrições usuais de mercado, e as cláusulas contratuais estão sendo integralmente cumpridas.

(a) Termos e cronograma de amortização da dívida

Os termos e condições dos empréstimos em aberto são:

	Modalidade	Moeda	Taxa de juros nominal a.a.	Parcelas restantes	2024	2023
<i>Passivo Circulante</i>						
Banco Bradesco	CCB	BRL	15,16% aa	12	80	-
Banco Honda	CCB	BRL	16,21% aa	12	100	-
					180	-
<i>Passivo Não Circulante</i>						
Banco Bradesco	CCB	BRL	15,16% aa	6	40	-
Banco Honda	CCB	BRL	16,21% aa	8	67	-
					107	-

Os financiamentos referentes ao Banco Bradesco e Banco Honda, têm como objetivo financiar no prazo de 24 meses, veículos em locação pela Companhia. Estes financiamentos são amortizados mensalmente, sendo uma parte referente ao valor principal e a outra de juros.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

12. Impostos a recolher

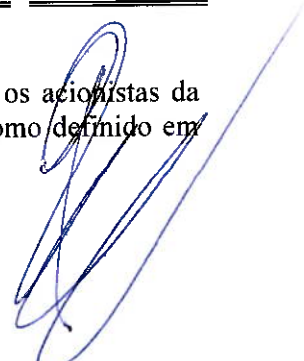
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ICMS a recolher	-	6
PIS a recolher	2	3
COFINS a recolher	11	13
ISS a recolher	6	6
IRPJ a recolher	68	70
CSLL a recolher	32	37
	<u>119</u>	<u>135</u>

Os saldos dos tributos referem-se ao último mês do período de 2024 e serão pagos e/ou recolhidos conforme determinado pelas esferas públicas nos respectivos vencimentos que ocorrerão no período seguinte.

13. Dividendos propostos

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Dividendos propostos	-	640
	<u>-</u>	<u>640</u>

De acordo com a Ata da Assembleia Geral, o pagamento de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecido como um passivo nas demonstrações financeiras, como definido em seu estatuto social.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

14. Patrimônio líquido

14.1 Capital social

O capital Social, devidamente integralizado, constante do estatuto social, corresponde 100.000 em ações ordinárias nominativas, sendo cada uma no valor de R\$ 1,00 (Um real), e com direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.

Acionista	31/12/2024		31/12/2023	
	Ordinárias	% Participação	Ordinárias	% Participação
Sergio Marcos de Souza Grassi	76.000	76,00%	100.000	76,00%
Eduardo Timóteo de Souza Grassi	12.000	12,00%	12.000	12,00%
Pedro Ricardo de Souza Grassi	12.000	12,00%	12.000	12,00%
	100.000	100%	100.000	100%

14.2 Reserva de lucros

Legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado no exercício, nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, obedecendo o limite de 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar o capital.

Saldo remanescente

Após a constituição da reserva legal, o saldo remanescente do lucro líquido é mantido na conta reserva de lucros.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

14.3 Dividendos obrigatórios

De acordo com o Estatuto social da companhia, os acionistas fazem jus a um dividendo mínimo obrigatório equivalente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, ajustado pela constituição de reserva legal, conforme preconizado pela legislação societária.

Em 26 de novembro de 2024, foi aprovado por unanimidade dos acionistas presentes na Assembleia Geral Extraordinária, a suspensão do pagamento de dividendos e lucros nos exercícios sociais findos de 2024 e 2025.

No encerramento do exercício social de 2024, a Companhia demonstra que o pagamento de dividendos foram efetuados de forma antecipada no montante de R\$ 1.040 (um milhão e quarenta mil), superando o valor mínimo obrigatório de R\$ 617 (seiscentos e dezessete mil) do exercício 2024.

15. Receitas líquidas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas de serviços		
Receita de comissão e intermediação de negócios	2.867	2.798
Receita de aluguel	521	516
Receita de vendas de veículos seminovos	892	1.115
Receita de serviços de marketing	550	600
Impostos incidentes sobre intermediação de negócios	(162)	(158)
Impostos incidentes sobre as receitas de aluguel	(19)	(19)
Impostos incidentes sobre as vendas de veículos seminovos	(27)	(34)
Impostos incidentes sobre serviços de marketing	(31)	(34)
Receitas líquidas	<u>4.591</u>	<u>4.784</u>

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

16. Custos por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado por função, a seguir apresenta os custos das mercadorias vendidas e dos serviços prestados:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Custos de veículos seminovos	(555)	(709)
	<u>(555)</u>	<u>(709)</u>

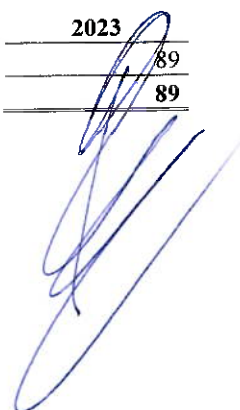
17. Despesas por natureza

A Companhia apresenta a demonstração do resultado por função, a seguir apresenta as despesas por natureza:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas com vendas	(292)	(220)
Despesas com pessoal	(993)	(897)
Despesas de funcionamento	(34)	(56)
Despesas com aluguéis e condomínios	(35)	(34)
Depreciação	(1)	(1)
	<u>(1.355)</u>	<u>(1.208)</u>

18. Outras Receitas (Despesas) operacionais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ganhos na alienação do imobilizado	193	89
	<u>193</u>	<u>89</u>



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

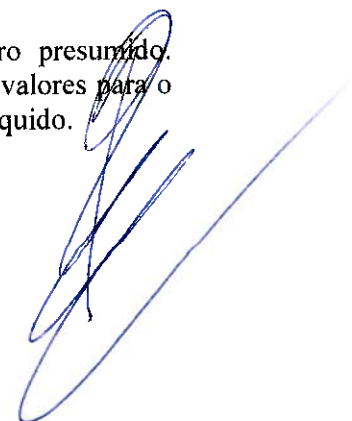
19. Resultado financeiro

	2024	2023
Receitas financeiras:		
Descontos obtidos	-	26
Rendimentos com aplicações financeiras	109	77
	109	103
Despesas financeiras:		
Despesas bancárias	-	(1)
Juros sobre empréstimos bancários	(16)	-
	(16)	(1)

20. Imposto de renda e contribuição social

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(498)	(498)
Total da despesa com tributos	(498)	(498)

A Companhia está enquadrada no regime de tributação de apuração de lucro presumido. Observados os critérios da legislação fiscal, determinando ao final do período os valores para o IRPJ – Imposto de Renda Pessoa Jurídica e CSLL – Contribuição sobre o Lucro Líquido.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

21. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Companhia estão substancialmente representados pelas aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores nacionais, efetuados em condições normais de mercado, estando reconhecido nas demonstrações financeiras pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2024 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- Caixa, bancos e aplicações financeiras: os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis;
- Contas a receber de clientes: as contas a receber de clientes são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa;
- Fornecedores: os valores reconhecidos representam a parcela em reais dos valores de aquisição das mercadorias e adiantamento de clientes;

Risco de crédito

A Companhia não possui concentração de risco de crédito de clientes, em decorrência da diversificação da carteira de clientes, além do contínuo acompanhamento dos prazos de financiamento das vendas.

Risco de liquidez

A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos.

Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade de suas operações, para oferecer retorno aos seus acionistas e garantia às demais partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital.

Risco de taxas de câmbio

Não há instrumentos financeiros de proteção vinculados com operações de compras de insumos, sendo as variações das taxas de câmbio suportadas pela Companhia.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

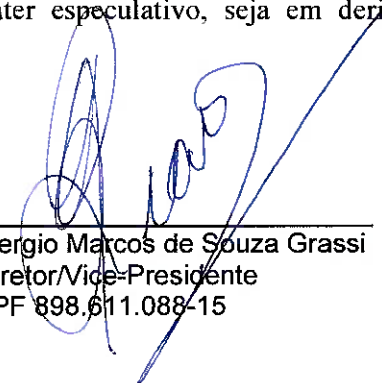
Operações com instrumentos derivativos

A Companhia não efetuou operações em caráter especulativo, seja em derivativos, ou em quaisquer outros ativos de risco.

**SERGIO
HENRIQUE DA
SILVA MACEDO**
07486217848

Assinado digitalmente por SERGIO HENRIQUE
DA SILVA MACEDO 07486217848
DN: C=BR, O=CP-Brasil, OU=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB
e-CPF A1, OU=EMBRANCO,
OU=8593052000120, OU=vdeconferencia,
CN=SERGIO HENRIQUE DA SILVA MACEDO
*07486217848
*Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização: sua localização de assinatura aqui
Data: 2025-03-25 16:40:25
Font: Reader versão: 9.6.0

Sergio Henrique da Silva Macedo
Contador
CRC: 1SP185764/O-4



Sergio Marcos de Souza Grassi
Diretor/Vice-Presidente
CPF 898.611.088-15