



BELMAX S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90

Belmax S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90

Demonstrações contábeis referentes ao
exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023

BELMAX S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90

SUMÁRIO

| | |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| BALANÇO PATRIMONIAL..... | 3-4 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE..... | 5 |
| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - DRA..... | 6 |
| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL..... | 7 |
| DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC..... | 8 |
| NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS..... | 9 |

| ATIVO | NOTA | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|------|--------------|--------------|
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 588 | 392 |
| Clientes | 5 | 2.878 | 4.248 |
| Estoque | 6 | 367 | 592 |
| Adiantamentos | 7 | 842 | 434 |
| Impostos a recuperar | 8 | 222 | 465 |
| Partes relacionadas | 9 | 1.426 | 1.210 |
| Total do ativo circulante | | 6.323 | 7.342 |
| Não circulante | | | |
| Partes relacionadas | 9 | 9 | - |
| Imobilizado | | | |
| Ativo Diferido | 11 | 707 | 965 |
| Total do ativo não circulante | | 1.853 | 2.115 |
| TOTAL DO ATIVO | | 8.176 | 9.457 |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | NOTA | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 12 | 1.550 | 2.030 |
| Obrigações fiscais e tributárias | 13 | 64 | 165 |
| Empréstimos e financiamentos | 14 | 44 | 553 |
| Salários e encargos sociais | 15 | 265 | 229 |
| Partes relacionadas | 9 | 6 | 83 |
| Outros passivos | 16 | 45 | 45 |
| | | <u>1.973</u> | <u>3.105</u> |
| Não circulante | | | |
| Obrigações fiscais e tributárias | 13 | 22 | - |
| Empréstimos e financiamentos | 14 | 123 | - |
| Total do Passivo Não Circulante | | <u>146</u> | <u>-</u> |
| Patrimônio Líquido | | | |
| Capital social | 17 | 200 | 200 |
| Reservas de incentivo fiscais | 17 | 3.783 | 3.783 |
| Lucros acumulados | 17 | 2.074 | 2.369 |
| Total do Patrimônio Líquido | | <u>6.057</u> | <u>6.351</u> |
| TOTAL DO PASSIVO | | <u><u>8.176</u></u> | <u><u>9.457</u></u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

| | NOTA | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------------|------|------------|------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | | | |
| Receita líquida | 18 | 19.695 | 20.710 |
| CUSTOS | | | |
| Custo das mercadorias vendidas | 19 | (7.151) | (7.643) |
| Lucro bruto operacional | | 12.545 | 13.067 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | | | |
| Despesas com vendas | 20 | (3.667) | (3.744) |
| Despesas gerais e administrativas | 21 | (7.516) | (6.768) |
| Despesas tributárias | | (105) | (87) |
| Depreciações | | (550) | (456) |
| Outros resultados operacionais | 22 | 151 | 92 |
| Resultado Operacional | | 858 | 2.105 |
| Receitas financeiras | 23 | 32 | 32 |
| Despesas financeiras | 23 | (102) | (457) |
| Resultado financeiro | | (71) | (425) |
| LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | | 787 | 1.681 |
| Imposto de renda | 24 | (134) | (179) |
| Contribuição social | 24 | (53) | (73) |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | 600 | 1.428 |
| RESULTADO POR AÇÕES | | 3,00 | 7,14 |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

BELMAX S/A
CNPJ 01.751.402/0001-90
Demonstração do resultado abrangente
(em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2024

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|------------|--------------|
| Lucro líquido do exercício | 600 | 1.428 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Resultado abrangente do exercício | <u>600</u> | <u>1.428</u> |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2024

| | Capital Social | Lucros/ (Prejuízos) Acumulados | Reservas de Incentivos Fiscais | TOTAL |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|
| Saldo em 01/01/2023 | 200 | 1.723 | 3.264 | 5.187 |
| Dividendos pagos ou creditados no exercício | - | (263) | - | (263) |
| Reservas de Incentivos fiscais | - | (519) | 519 | - |
| Resultado do período | - | 1.428 | - | 1.428 |
| Saldo em 31/12/2023 | 200 | 2.369 | 3.783 | 6.351 |
| Mutações do Período | - | 646 | 519 | 1.165 |
| Saldo em 01/01/2024 | 200 | 2.369 | 3.783 | 6.351 |
| Dividendos pagos ou creditados no exercício | - | (894) | - | (894) |
| Resultado do período | - | 600 | - | 600 |
| Saldo em 31/12/2024 | 200 | 2.074 | 3.783 | 6.057 |
| Mutações do Período | - | (294) | - | (294) |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Demonstração dos fluxos de caixa (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2024

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro líquido ajustado | 1.337 | 2.136 |
| Lucro líquido | 600 | 1.428 |
| Ajustes do lucro líquido: | 737 | 708 |
| Imposto de renda e contribuição social | 188 | 253 |
| Depreciações/Amortizações | 550 | 456 |
| Redução (aumento) dos ativos | 1.206 | 214 |
| Contas a receber | 1.370 | 248 |
| Estoques | 225 | (145) |
| Adiantamentos | (408) | 929 |
| Impostos a recuperar | 244 | 134 |
| Empréstimos a receber | (216) | (1.210) |
| Outros ativos | - | 257 |
| Partes relacionadas | (9) | - |
| Aumento (redução) dos passivos | (787) | (57) |
| Fornecedores | (481) | 257 |
| Obrigações fiscais e tributárias | (266) | (148) |
| Salários e encargos sociais | 37 | (23) |
| Partes relacionadas | (77) | - |
| Outros passivos | - | 15 |
| Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais | 1.755 | 2.293 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisição de imobilizado e intangível | (279) | (844) |
| Venda de imobilizado | - | (257) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | (279) | (1.102) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | |
| Juros sobre Capital Próprio e Dividendos pagos | (894) | (263) |
| Amortização/ingresso de empréstimos e financiamentos | (386) | (654) |
| Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento | (1.281) | (917) |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | 196 | 274 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 392 | 118 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 588 | 392 |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

Belmax S.A (“Companhia”) é uma Companhia anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Viana/ES, tendo como objeto social o comércio atacadista de mercadorias em geral, sem predominância de alimentos ou de insumos, com início de atividades em 12/09/1996.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei 6.404/76 com alterações da Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009 e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo apresentadas conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas. A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

Data de aprovação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração em 05/03/2025.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera (“moeda funcional”).

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas na Nota Explicativa nº 3.10.

NOTA 3 – DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalente de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por Certificados de Depósito Bancário.

3.2. Contas a receber

São apresentadas pelo valor nominal dos títulos, os quais estão sujeitos ao ajuste a valor presente (AVP), quando relevante. É constituída perda estimada para créditos com liquidação duvidosa, cujo cálculo é baseado em estimativas suficientes para cobrir possíveis perdas na realização das contas a receber, considerando o histórico de recebimento a situação de cada cliente.

3.3. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

3.4. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

3.5. Imobilizado

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – “Ativo Imobilizado”, o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método da linha reta com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

Os ganhos e perdas na alienação de ativos imobilizados são registrados na Demonstração do Resultado na rubrica “Outros Resultados Operacionais”.

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 10, que levam em consideração a vida útil econômica estimada dos bens.

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

3.6. Ajuste por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é realizado ajuste para desvalorização do valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

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

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.8. Provisões

3.8.1. Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.9. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercício.

3.10. Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis. As estimativas contábeis

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua capacidade de recuperação nas operações, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo período financeiro, são: (i) impostos; (ii) valor justo de instrumentos financeiros; e (iii) provisões.

De acordo com o CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos da Companhia com o objetivo de identificar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de valor recuperável de seus ativos.

Caso tais evidências sejam identificadas, realiza-se um cálculo do valor recuperável do ativo e se o valor contábil líquido exceder o valor recuperável constitui-se provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido do ativo ao seu valor recuperável, quando aplicável.

As premissas utilizadas para determinação dos valores dos ativos baseiam-se na avaliação ou na indicação de que o ativo registrado a valor contábil excede o seu valor recuperável. Essas indicações levam em consideração a obsolescência do ativo, a redução significativa e inesperada de seu valor de mercado, alteração no ambiente macroeconômico em que a Companhia atua, e flutuação das taxas de juros que possam impactar os fluxos de caixa futuros das unidades geradoras de caixa.

3.11. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

3.12. Impostos

3.12.1. Impostos de renda e contribuição social

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social (“CSLL”). O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência; portanto as adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos, quando aplicável.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.13. Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo, com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.14. Resultado por ação

O cálculo do resultado básico por ação é efetuado através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações durante o mesmo período.

O resultado diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais, respectivamente, que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em suas respectivas ações.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------|------------|------------|
| Caixa | 9 | 8 |
| Bancos | 224 | 101 |
| Aplicações | 354 | 283 |
| Total | 588 | 392 |

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de caixa e equivalentes de caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias).

Os saldos acima se referem a depósitos mantidos em conta corrente bancária e saldo de caixa em tesouraria.

Destacamos que no exercício não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------|--------------|--------------|
| Clientes no País | 2.878 | 4.248 |
| Total | 2.878 | 4.248 |

Apresentamos a seguir a movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa:

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------|------------|------------|
| Saldo Inicial | 331 | 539 |
| Constituição | 17 | 34 |
| Baixa de Títulos | (60) | (243) |
| Saldo Final | 288 | 331 |

NOTA 6 – ESTOQUE

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------|------------|------------|
| Mercadorias de Revenda | 367 | 592 |
| Total | 367 | 592 |

O custo dos estoques reconhecido no resultado do exercício é incluído em "Custo das Mercadorias Vendidas". Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 a Companhia não possuía estoques dados em garantia.

NOTA 7 – ADIANTAMENTOS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------|------------|------------|
| Adiantamentos a fornecedores | 757 | 361 |
| Adiantamentos p/ viagens | 63 | 59 |
| Adiantamentos p/ aluguel | 21 | - |
| Adiantamentos a funcionários | 1 | 14 |
| Total | 842 | 434 |

NOTA 8 – IMPOSTOS A RECUPERAR

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------|------------|------------|
| COFINS | 142 | 351 |
| PIS | 33 | 84 |
| ICMS | 35 | 19 |
| IRRF | 12 | 11 |
| Total | 222 | 465 |

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

NOTA 9 – PARTES RELACIONADAS

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| Empréstimos a receber | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Griffus S/A | 1.426 | 1.210 |
| Malacarne Participações Ltda | 9 | |
| Total | 1.435 | 1.210 |
| Empréstimos a Pagar | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Malacarne Participações Ltda | - | 81 |
| Total | - | 81 |
| Distribuição de Lucros a Pagar | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| | 6 | 2 |
| Total | 6 | 2 |

NOTA 10 – IMOBILIZADO

| | Móveis e Utensílios | Máquinas e Equipamentos | Veículos | Outros | Total |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------------|------------|-----------|--------------|
| Saldo em 31/12/2022 | | | | | |
| Custo | 275 | 937 | 1.093 | 46 | 2.351 |
| Depreciação Acumulada | (200) | (535) | (1.093) | (18) | (1.847) |
| Saldo Contábil, líquido | 75 | 402 | | 27 | 504 |
| <i>Taxa Anual de Depreciação</i> | 10% | 10% | 20% | | |
| Movimentações de 01/01/2023 a 31/12/2023 | | | | | |
| Aquisições | 4 | 25 | 816 | - | 844 |
| Baixas | - | - | (221) | - | (221) |
| Depreciações | (13) | (55) | (121) | (9) | (198) |
| Outros | - | - | 221 | - | 221 |
| Saldo em 31/12/2023 | | | | | |
| Custo | 279 | 962 | 1.688 | 46 | 2.975 |
| Depreciação Acumulada | (214) | (590) | (993) | (28) | (1.824) |
| Saldo Contábil, líquido | 66 | 371 | 695 | 18 | 1.150 |
| <i>Taxa Anual de Depreciação</i> | 10% | 10% | 20% | | |
| Movimentações de 01/01/2024 a 31/12/2024 | | | | | |
| Aquisições | 90 | 10 | 178 | - | 279 |
| Baixas | - | - | (112) | - | (112) |
| Depreciações | (15) | (57) | (211) | (9) | (292) |
| Outros | - | - | 112 | - | 112 |

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Saldo em 31/12/2024

| | | | | | |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------|--------------|
| Custo | 370 | 972 | 1.754 | 46 | 3.142 |
| Depreciação Acumulada | (228) | (647) | (1.093) | (37) | (2.005) |
| Saldo Contábil, Líquido | 141 | 325 | 662 | 9 | 1.137 |
| <i>Taxa Anual de Depreciação</i> | 10% | 10% | 20% | | |
| Redução do valor recuperável de ativos (“ <i>Impairment</i> ”) | | | | | |

De acordo com o CPC 01(R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo imobilizado são revisados, no mínimo anualmente, para verificar se há alguma indicação de que possa ter sofrido desvalorização. Se houver alguma indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. No ano de 2024 essa análise não foi realizada.

NOTA 11 – DIFERIDO

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Benfeitorias Propriedade de Terceiros | 707 | 965 |
| Total | 707 | 965 |

NOTA 12 – FORNECEDORES

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------|--------------|--------------|
| Fornecedores no país | 1.550 | 2.030 |
| Total | 1.550 | 2.030 |

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------|------------|------------|
| ICMS | 46 | 43 |
| IRPJ | - | 81 |
| CSLL | - | 31 |
| IR Fonte | 12 | 10 |
| CSRF | 1 | 1 |
| Total | 58 | 165 |

| Parcelamento de Impostos | 31/12/2024 | | 31/12/2023 | |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Curto Prazo | Longo Prazo | Curto Prazo | Longo Prazo |
| Dívida Ativa CLT | 6 | 22 | - | - |
| Total | 6 | 22 | - | - |

NOTA 14 – EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

| Banco / Nome do Credor | 31/12/2024 | | 31/12/2023 | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Curto Prazo | Longo Prazo | Curto Prazo | Longo Prazo |
| Sicoob Capital de Giro | - | - | 33 | - |
| Sicoob | - | - | 190 | - |
| Itaú Capital de Giro | - | - | 250 | - |
| Itaú Conta Garantida | - | - | 80 | - |
| Financiamento Veículo | 44 | 123 | - | - |
| Total | 44 | 123 | 553 | - |

NOTA 15 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------|------------|------------|
| Salários | 47 | 40 |
| INSS | 39 | 35 |
| FGTS | 10 | 10 |
| Pro labore | 1 | 2 |
| Rescisões | 1 | 1 |
| Provisões férias | 124 | 104 |
| Provisões encargos s/ férias | 43 | 36 |
| Total | 265 | 229 |

NOTA 16 – OUTROS PASSIVOS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------|------------|------------|
| Alugueis a pagar | 45 | 45 |
| Total | 45 | 45 |

NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

17.1. Capital social

O capital social da Companhia em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 200.000,00 (duzentos mil reais) dividido em 200.000 (duzentas mil) ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

17.2. Reservas de incentivos fiscais

A companhia é detentora de Tratamento Tributário Diferenciado para recolhimento do ICMS, por meio do COMPETE/ES (Lei 10.568/2016 e Decreto nº 3.187-R/2012). Com a vigência da Lei 14.789 de 29 de dezembro de 2023, desde 01/01/2024 o crédito presumido previsto no citado incentivo deixou de ser isento de

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

IRPJ e CSLL, e por este motivo, não estão sendo constituídas Reservas de Incentivos Fiscais no Patrimônio Líquido.

17.3. Resultado por ação

Conforme requerido pelo CPC 41 (Resultado por ação), foram reconciliados o prejuízo e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o prejuízo por ação básico e diluído:

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Lucro do exercício disponível para as ações ordinárias | 600 | 1.428 |
| Média ponderada das ações ordinárias | 200.000 ações | 200.000 ações |
| Lucro por ação (em R\$) – básico | 3,00 | 7,14 |

NOTA 18 – RECEITA LÍQUIDA

RECEITAS OPERACIONAIS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| Vendas de mercadorias | 22.259 | 22.987 |
| Vendas canceladas e devoluções de vendas | (950) | (637) |
| Impostos sobre vendas | (1.614) | (1.640) |
| Receita líquida | 19.695 | 20.710 |

Impostos Diretos sobre Vendas

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------|------------|------------|
| ICMS | (1.549) | (1.610) |
| PIS | (12) | (5) |
| COFINS | (53) | (24) |
| Total | (1.614) | (1.640) |

NOTA 19 – CUSTOS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Estoque inicial | (592) | (447) |
| Mercadoria de revenda | (7.618) | (8.376) |
| Devoluções de compras | 114 | 255 |
| Impostos sobre compras | 566 | 701 |
| Verbas/descontos | 452 | 190 |
| Frete e carretos | (498) | (658) |
| Bonificações | 58 | 101 |
| Estoque final | 367 | 592 |
| Custos das mercadorias vendidas | (7.151) | (7.643) |

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

NOTA 20 – DESPESAS COM VENDAS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------|----------------|----------------|
| Descontos concedidos | (461) | (578) |
| Serviços prestados | (450) | (276) |
| Aluguel | (21) | (29) |
| Viagens | (621) | (596) |
| Direito de uso | (362) | (1.025) |
| Marketing | (673) | (674) |
| Outras | (1.080) | (567) |
| Total | (3.667) | (3.744) |

NOTA 21 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pessoal | (4.184) | (3.538) |
| Serviços prestados | (2.061) | (2.136) |
| Aluguel/condomínio | (503) | (626) |
| Viagens | (184) | (182) |
| Energia elétrica | (30) | (28) |
| Água e esgoto | (11) | (8) |
| Telefone | (26) | (29) |
| Impostos e taxas | (15) | (9) |
| Seguros | (56) | (43) |
| Multas | (1) | - |
| Outras | (446) | (169) |
| Total | (7.516) | (6.768) |

NOTA 22 – OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS

| | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------|------------|------------|
| Venda bens ativo fixo | 100 | 50 |
| Perdas Rec. credito | 43 | 7 |
| Credito ICMS CIAP | 8 | 9 |
| Recuperação de despesas | - | 26 |
| Total | 151 | 92 |

NOTA 23 – RESULTADO FINANCEIRO

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Receitas financeiras | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Juros ativos | 16 | 25 |
| Rendimento de aplicação financeira | 15 | 7 |
| Total | 32 | 32 |
| Despesas financeiras | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Juros | (53) | (99) |
| Despesas bancárias/cartão de crédito | (26) | (42) |
| IOF | (3) | - |
| Royalties | - | (300) |
| Consulta credito | (8) | (8) |
| Descontos e comissões | - | (3) |
| Outros | (12) | (4) |
| Total | (102) | (457) |

NOTA 24 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real trimestral.

| Descrição | 1º TRIM 2024 | 2º TRIM 2024 | 3º TRIM 2024 | 4º TRIM 2024 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lucro Líquido do período | 730 | 59 | 60 | (62) |
| ADIÇÕES | | | | |
| Multas de trânsito | - | - | - | - |
| Total de Adições | - | - | - | - |
| EXCLUSÕES | | | | |
| Reservas de incentivos fiscais | - | - | - | - |
| Total de Exclusões | - | - | - | - |
| Lucro Real/Base da CSLL Antes da Compensação de Prejuízos | 730 | 59 | 60 | (61) |
| Compensação de Prejuízos (limitado a 30%) | 219 | 18 | 18 | - |
| Lucro Real/Base de Cálculo da CSLL | 511 | 41 | 42 | (61) |
| Valor IR Retido na Fonte | - | - | 1 | 1 |
| IRPJ | 77 | 6 | 6 | - |
| ADICIONAL IRPJ | 45 | - | - | - |
| CSLL | 46 | 4 | 4 | - |

NOTA 25 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA

BELMAX S/A

CNPJ 01.751.402/0001-90

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Os valores demonstrados no grupo “Transações que não afetaram o caixa” da DFC se referem a provisões realizadas relativas a depreciações, imposto de renda e contribuição social provisionadas e não pagas no mesmo período, que são operações que efetivamente não afetaram o fluxo de caixa no período.

| Transações que não afetaram o caixa | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Depreciações/Amortizações | 550 | 456 |
| Imposto de renda e contribuição social | 188 | 253 |
| Totais | 737 | 709 |

NOTA 26 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Malsimar Lúcio Malacarne

CPF 742.559.327-00

Diretor Presidente

JS Contadores

CRC RJ-005754/O-1

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo

Contador – CRC RJ-098.723/O-4

CPF 086.227.077-41

* * *