

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

PICORELLI S/A TRANSPORTES

RELATÓRIO DA DIRETORIA

BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC

NOTAS EXPLICATIVAS

CNPJ: 21.570.775/0001-72

NIRE: 33300159606

31 DEZEMBRO DE 2025

RIO DE JANEIRO - RJ

PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

RELATORIO DA DIRETORIA:

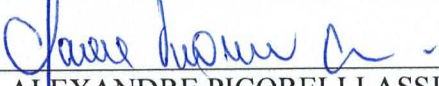
Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025. A Diretoria.

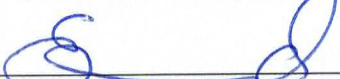
Notas explicativas:

- 1) A Picorelli S/A Transportes é uma empresa de capital social nacional fechado, composto de 4.370.723,00 (quatro milhões, trezentos e setenta mil, setecentos e vinte e três reais) de ações ordinárias no valor de R\$1,00 (um real) cada, totalmente integralizadas.
- 2) Principais procedimentos contábeis:
 - A- As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em consonância com as disposições da Lei número 6.404/76 e suas modificações.
 - B- Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são classificados como Circulante.
 - C- O Imobilizado está apresentado pelos valores de aquisição acrescida de reavaliações espontâneas anteriores a Lei 11.638, efetuadas por peritos independentes. A empresa deixou de computar no resultado a depreciação referente ao exercício findo em 31/12/2025.
 - D- Eventuais inconsistências físicas contábil foram contabilizadas em valores a recuperar.
 - E- As contas de resultado estão sendo consideradas pelo regime de competência.
 - F- As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e os respectivos encargos não foram provisionados.
 - G- Os ajustes de exercícios anteriores referem-se a despesas pagas ou parceladas não provisionadas.

RIO DE JANEIRO, 31 DE DEZEMBRO DE 2025.



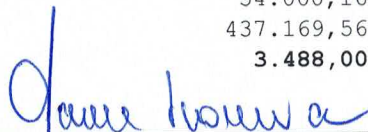
ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
DIRETOR PRESIDENTE




ÉBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
CRC/MG 056.871/0-2 S RJ
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

BALANÇO PATRIMONIAL	2025- R\$	2024 - R\$
ATIVO	22.133.204,53	17.380.208,14
CIRCULANTE	8.741.682,74	5.705.974,64
CAIXA E BANCOS C/MOVIMENTO	490.713,03	364.983,82
TITULOS VINCULADOS A MERCADO ABERTO	1.251.821,56	1.096,28
CLIENTES	6.414.866,04	4.924.004,54
TITULOS DESCONTADOS	-	-
VALORES A RECUPERAR	227.376,95	84.376,22
DESPESAS ANTECIPADAS	356.905,16	331.513,78
NÃO CIRCULANTE	13.391.521,79	11.674.233,50
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.016,43	12.898,97
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DE BENS	2.016,43	2.016,43
DEPOSITOS JUDICIAIS	-	10.882,54
INVESTIMENTOS	3.273,63	3.273,63
IMOBILIZADO	13.382.743,73	11.654.572,90
TERRENOS	999.379,44	999.379,44
IMOVEIS	1.166.075,81	1.166.075,81
VEICULOS	9.181.316,75	7.641.666,75
INSTALACOES	154.837,86	149.058,20
MAQUINAS E ACESSORIOS	625.254,01	576.753,60
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	486.403,57	465.992,61
MOVEIS E UTENSILIOS	278.306,57	249.893,83
CONSTRUÇÃO EM ANDAMENTO	54.000,16	-
EQUIP.PROCESSAMENTO DE DADOS	437.169,56	405.752,66
INTANGIVEL	3.488,00	3.488,00



ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
DIRETOR PRESIDENTE


EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

BALANÇO PATRIMONIAL	2025 - R\$	2024 - R\$
PASSIVO	22.133.204,53	17.380.208,14
CIRCULANTE	5.653.770,69	6.852.806,42
FORNECEDORES	773.258,70	733.320,69
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.280.102,77	2.302.423,21
OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS	583.912,05	496.277,48
OBRIGAÇÕES FISCAIS	608.958,72	511.175,67
DEBITOS SOCIAIS E FISCAIS PARCELADOS	1.237.530,57	1.567.368,85
GRATIFICAÇÕES E DIVIDENDOS A PAGAR		-
OUTRAS OBRIGAÇÕES	709.570,60	842.269,00
PROVISÃO FISCAIS	460.437,28	399.971,52
NÃO CIRCULANTE	3.886.835,46	4.818.108,94
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	567.448,99	301.802,02
DEBITOS PARCELADOS	3.319.386,47	4.516.306,92
PATRIMONIO LIQUIDO	12.592.598,38	5.709.292,78
CAPITAL SOCIAL	4.370.723,00	3.390.062,40
RESERVA LEGAL	91.214,48	-
RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	494.940,76	494.940,76
PREJUIZOS EXERCICIOS ANTERIORES		(3.045.229,56)
LUCRO DO EXERCICIO	7.635.720,14	4.869.519,18

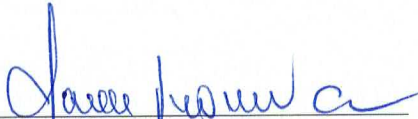

ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
DIRETOR PRESIDENTE


EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DO EXERCÍCIO

	2025 - R\$	2024 - R\$
RECEITA BRUTA	52.803.235,09	46.437.367,89
FRETES	52.803.235,09	46.437.367,89
DEDUÇÃO DA RECEITA BRUTA		
(-) IMPOSTOS INCIDENTES	6.813.659,95	6.084.807,36
RECEITA LIQUIDA	45.989.575,14	40.352.560,53
(-) CUSTO SERVIÇO	26.625.348,14	25.142.315,24
LUCRO BRUTO	19.364.227,00	15.210.245,29
RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	3.452.949,16	2.772.411,08
(-) DESPESAS COMERCIAIS	2.044.258,88	1.749.797,05
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	296.411,15	286.038,63
(-) DESPESAS GERAIS	2.262.405,68	2.052.032,68
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	194.863,39	25.668,91
(+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	6.090,44	
LUCRO ANTES DAS RECEITAS/DESPESAS FINANC	11.119.429,18	8.324.296,94
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	177.955,73	90.436,30
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	1.996.749,44	2.108.194,85
LUCRO/PREJUÍZO ANTES DA PROVISÃO PARA		
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	9.300.635,47	6.306.538,39
(-) PROV.P/CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	586.839,09	509.662,83
LUCRO/PREJUÍZO ANTES DA PROVISÃO		
PARA O IMPOSTO DE RENDA	8.713.796,38	5.796.875,56
(-) PROV. P/ IMPOSTO RENDA	1.078.076,24	927.356,38
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	7.635.720,14	4.869.519,18


ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
DIRETOR PRESIDENTE

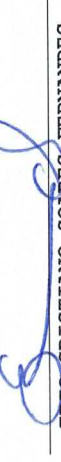

EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ
CPF 647.216.636-68

PICORELLI S/A TRANSPORTES
 CNPJ/MF 21.570.775/0001-72
 NIRE 33300159606

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CONTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE REAVALIÇÃO	RESERVA LEGAL	PREJUÍZOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	LUCRO DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO EM 31/DEZ/2024	R\$ 3.390.062,40	R\$ 494.940,76	R\$ 91.214,48	-R\$ 3.045.229,56	R\$ 4.869.519,18	R\$ 5.709.292,78
TRANSF. P/ PREJUÍZO ACUMULADO				R\$ 3.045.229,56	(3.045.229,56)	R\$ 0,00
REALIZAÇÃO DA RESERVA					(91.214,48)	R\$ 0,00
AUMENTO DE CAPITAL	R\$ 980.660,60				(980.660,60)	R\$ 0,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS					(752.414,54)	-R\$ 752.414,54
LUCRO DO EXERCÍCIO					7.635.720,14	R\$ 7.635.720,14
AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIORES						R\$ 0,00
SALDO EM 31/12/2025	R\$ 4.370.723,00	R\$ 494.940,76	R\$ 91.214,48	R\$ 0,00	R\$ 7.635.720,14	R\$ 12.592.598,38

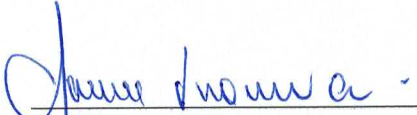

 ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
 DIRETOR PRESIDENTE


 EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
 CONTADOR - CRC -MG-056.871/0-2-S-RJ

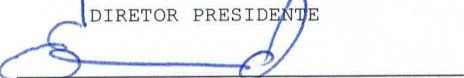
PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ/MF 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
LUCRO LÍQUIDO	R\$ 7.635.720,14	R\$ 4.869.519,18
Ajustado por:	R\$ -	R\$ -
(+) Depreciação	R\$ -	R\$ -
(=) LUCRO/PREJUÍZO AJUSTADO	R\$ 7.635.720,14	R\$ 4.869.519,18
(Aumento)/Redução das contas ativas:		
Contas a receber de clientes	R\$ (1.490.861,50)	R\$ (640.951,47)
Outros Créditos	R\$ (168.392,11)	R\$ 590.942,79
Adiantamentos ANC	R\$ 10.882,54	R\$ -
(Aumento)/Redução das contas passivas:		
Fornecedores	R\$ 39.938,01	R\$ 6.181,16
Obrigações trabalhistas	R\$ 87.634,57	R\$ 87.184,42
Obrigações tributárias	R\$ (1.368.509,92)	R\$ (1.878.173,64)
Gratificações e Dividendos a Pagar	R\$ -	R\$ -
Outras obrigações	R\$ (132.698,40)	R\$ (93.619,73)
(=) CAIXA PROVINIENTE DAS OPERAÇÕES	R\$ 4.613.713,33	R\$ 2.941.082,71
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
(Aumento)/Redução das contas do imobilizado	R\$ (1.728.170,83)	R\$ (1.146.947,74)
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	R\$ (1.728.170,83)	R\$ (1.146.947,74)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de empréstimos	R\$ (756.673,47)	R\$ (684.477,61)
Variação do lucro/prejuízo compensado	R\$ (752.414,54)	R\$ (835.101,95)
(=) CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	R\$ (1.509.088,01)	R\$ (1.519.579,56)
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	R\$ 1.376.454,49	R\$ 274.555,41
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	R\$ 366.080,10	R\$ 91.524,69
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	R\$ 1.742.534,59	R\$ 366.080,10
RESULTADO FLUXO DE CAIXA	R\$ 1.376.454,49	R\$ 274.555,41



ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
 DIRETOR PRESIDENTE



EBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
 CONTADOR - CRC-MG-056.871/0-2-S-RJ
 CPF 647.216.636-68

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025:

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Picorelli S/A Transportes é uma empresa de capital social nacional fechado, que tem por objetivo o exercício das atividades de Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2025

O balanço patrimonial, a demonstração de resultado do exercício e as mutações do patrimônio líquido do exercício social findo em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas e apresentadas em consonância com as disposições da Lei número 6.404/76 e suas modificações.

3) DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES – DRA

A Demonstração de Resultados Abrangentes (DRA) não está sendo apresentada, pois não há valores a serem apresentados nesse conceito, uma vez que o lucro do exercício é igual ao resultado abrangente total.

4) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras são:

4.1) ATIVO

- Os ativos realizáveis em prazos inferiores a 360 dias são classificados como circulante;
- O imobilizado está apresentado pelos valores de aquisição acrescida de reavaliações espontâneas anteriores a Lei 11.638, efetuadas por peritos independentes. A empresa deixou de computar no resultado a depreciação referente ao exercício findo em 31/12/2025;
- Eventuais inconsistências físicas contábil foram contabilizadas em valores a recuperar;

4.2) PASSIVO

- Os Passivos Exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são classificados como Circulante;
- As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e os respectivos encargos não foram provisionados;

4.3) CONTAS DE RESULTADO

- As contas de resultado estão sendo consideradas pelo regime de competência;
- Os ajustes de exercícios anteriores referem-se a despesas pagas ou parceladas não provisionadas;

4.4) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

- A provisão para imposto de renda e contribuição social é constituída e calculada de acordo com a legislação fiscal vigente no país, a empresa é optante pelo regime Lucro Presumido.

4.5) DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

- Preparada através do método indireto, de acordo com as normas e procedimentos do CPC 03.

4.5.1) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

O grupo é composto da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
CAIXA E BANCO C/ MOVIMENTO	490.713,03	364.983,82
TITULOS VINCULADO A MERCADO ABERTO	1.251.821,56	1.096,28
TOTAL	1.742.534,59	366.080,10

As contas de caixa e equivalente de caixa tem como finalidade arcar com os compromissos da sociedade de curto prazo, ou seja, são contas de conversibilidade imediata.

PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

4.5.2) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

O grupo é composto da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2023</u>
CLIENTES	<u>6.414.866,04</u>	<u>4.924.004,54</u>
TOTAL	6.414.866,04	4.924.004,54

Na conta de clientes são registrados os valores a serem recebidos relativos a atividade de prestação de serviços.

4.5.3) OUTROS CRÉDITOS, ADIANTAMENTOS

O grupo é composto da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
VALORES A RECUPERAR	<u>227.376,95</u>	<u>84.376,22</u>
DESPESAS ANTECIPADAS	356.905,16	331.513,78
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES DE BENS	2.016,43	2.016,43
DEPOSITOS JUDICIAIS	—	<u>10.882,54</u>
TOTAL	586.298,54	428.788,97

4.5.4) FORNECEDORES

A conta é composta da seguinte forma:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
FORNECEDORES	<u>773.258,70</u>	<u>733.320,69</u>
TOTAL	773.258,70	733.320,69

4.5.5) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, TRIBUTÁRIAS E OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo de contas são registrados as obrigações referente encargos trabalhistas dos funcionários, provisões de impostos de esferas federal, estadual e municipal e as demais obrigações da empresa, como aluguéis a pagar, contas de energia, água, internet entre outras.

O grupo é composto da seguinte forma:



PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
OBRIGAÇÕES SOCIAIS TRABALHISTAS	583.912,05	496.277,48
OBRIGAÇÕES FISCAIS	608.958,72	511.175,67
DEBITOS SOCIAIS E FISCAIS PARCELADOS	1.237.530,57	1.567.368,85
OUTRAS OBRIGAÇÕES	709.570,60	842.269,00
PROVISAO FISCAIS	460.437,28	399.971,52
DEBITOS PARCELADOS	<u>3.319.386,47</u>	<u>4.516.306,92</u>
TOTAL	6.919.795,69	8.333.369,44

4.5.6) IMOBILIZADO, INVESTIMENTOS E INTANGIVEL

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
IMOBILIZADO, INVESTIMENTOS E INTANGIVEL	13.389.505,36	11.661.334,53

4.5.7) EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS NÃO CIRCULANTE

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS NÃO CIRCULANTE	567.448,99	301.802,02

5) CONSIDERAÇÕES PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1) CAPITAL SOCIAL

O Capital Social é de R\$4.370.723,00 (quatro milhões, trezentos e setenta mil, setecentos e vinte e três reais), divididos em 4.370.723,00 (quatro milhões, trezentos e setenta mil, setecentos e vinte e três centésimos), de ações ordinárias.



PICORELLI S/A TRANSPORTES
CNPJ 21.570.775/0001-72
NIRE 33300159606

5.2) RESULTADO DO PERÍODO

O lucro líquido do período encerrado em 31 de dezembro de 2025 após efetuadas todas as provisões conforme legislação em vigor, foi de R\$ 7.635.720,14 (sete milhões, seiscentos e trinta e cinco mil e setecentos e vinte reais e quatorze centavos), a ser destinado conforme AGO;


6) EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

RIO DE JANEIRO, 31 DE DEZEMBRO DE 2025.



ALEXANDRE PICORELLI ASSIS
DIRETOR PRESIDENTE



ÉBIO CRISTIANO SOARES FERNANDES
CRC/MG 056.871/0-2 S RJ
CPF 647.216.636-68