

WERKEN QUIMICA BRASIL S.A.
CNPJ 10.489.658/0001-62
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31/12/2025 E 31/12/2024
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	2025	2024
	R\$	R\$
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	9.303.692,31	7.671.926,59
Títulos a Receber	6.575.562,70	8.800.974,74
Estoques	8.253.293,11	11.295.914,08
Tributos e Contribuições a Recuperar	100.588,40	170.694,64
Adiantamentos Funcionarios e Terceiros	78.717,24	320.186,90
Despesas do Exercício Seguinte a Apropriar	137.255,97	233.215,15
**TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	24.449.109,73	28.492.912,10
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		
Depósitos Judiciais	22.462,31	22.462,31
Investimentos Bancarios	33.311,92	29.471,19
Impostos a Recuperar	146.682,58	225.646,58
Remessa em Demonstração	9.632,22	9.572,22
** Total do Realizável a Longo Prazo	212.089,03	287.152,30
IMOBILIZADO		
Bens em Operação	6.048.257,10	4.315.344,10
(-) Depreciação Acumulada	(1.724.706,78)	(1.229.141,90)
** Total do Imobilizado	4.323.550,32	3.086.202,20
INTANGÍVEL		
Software	717.840,66	694.205,31
(-) Amortização Acumulada	(563.639,40)	(486.257,11)
** Total do Intangível	154.201,26	207.948,20
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO		
Imobilizado em Andamento	1.893.287,19	2.451.931,52
** Total de Imobilizado em Andamento	1.893.287,19	2.451.931,52
PROJETOS		
Projetos em Operação	0,00	0,00
** Total de Projetos	0,00	0,00
**TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	6.583.127,80	6.033.234,22
** TOTAL DO ATIVO	31.032.237,53	34.526.146,32

Indaial/SC., 31 de Dezembro de 2025

Jefferson Zomignan
Sócio Administrador
CPF: 060.009.528-21

Edenilson Tambosi
CRC: 1-SC-020130/O-0
CPF: 018.383.769-09

WERKEN QUIMICA BRASIL LTDA
CNPJ 10.489.658/0001-62
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31/12/2025 E 31/12/2024
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	R\$	R\$
PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores	1.061.702,44	2.558.168,93
Empréstimos e Financiamentos Bancários	0,00	1.110.586,97
Obrigações Trabalhistas		
Férias e Encargos a Pagar	227.990,56	201.548,79
Salários a Pagar	81.648,00	91.817,00
Encargos Sociais a Pagar	168.970,95	150.249,58
** Total de Obrigações Trabalhistas	478.609,51	443.615,37
Obrigações Tributárias		
Tributos a Recolher	728.461,39	601.687,59
Impostos Parcelados	42.747,28	104.808,92
** Total de Obrigações Tributárias	771.208,67	706.496,51
Outras Obrigações		
Comissões a Pagar	110.246,41	184.921,50
Seguros a Pagar	1.483,30	11.100,47
Outras Contas a Pagar	456.648,05	261.317,96
Consórcio a Pagar	483.427,06	
Adiantamento de Clientes	92.530,65	16.735,58
Fretes a Pagar	0,00	256.177,46
Dividendos a pagar	21.144.741,15	4.259.241,26
** Total de Outras Obrigações	22.289.076,62	4.989.494,23
** TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	24.600.597,24	9.808.362,01
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
Impostos Parcelados	0,00	28.797,80
Remessa em Demonstração	9.632,22	9.572,22
** TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	9.632,22	38.370,02
PATRIMONIO LIQUIDO		
Capital Social	5.200.000,00	5.200.000,00
Reserva de Lucros Acumulados	182.008,07	12.888.196,43
Reserva Legal	1.040.000,00	1.040.000,00
Reserva de Capital	0,00	1.594.384,53
Lucro do Exercício	0,00	3.956.833,33
** TOTAL DO PATRIMÔNIO LIQUIDO	6.422.008,07	24.679.414,29
** TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31.032.237,53	34.526.146,32

Indaial/SC., 31 de Dezembro de 2025

Jefferson Zomignan
Sócio Administrador
CPF: 060.009.528-21

Edenilson Tambosi
CRC: 1-SC-020130/O-0
CPF: 018.383.769-09

WERKEN QUIMICA BRASIL S.A.
CNPJ 10.489.658/0001-62

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO LEVANTADO EM 31/12/2025 E 31/12/2024

(Valores expressos em Reais)

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	R\$	R\$
RECEITA BRUTA		
Receita de Vendas no Mercado Interno	50.714.989,22	56.739.307,39
** Total da RECEITA BRUTA	50.714.989,22	56.739.307,39
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		
Devoluções e Vendas Canceladas	(780.808,05)	(958.118,67)
Tributos e Contribuições sobre Vendas	(6.893.322,99)	(7.657.634,86)
** Total das DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(7.674.131,04)	(8.615.753,53)
RECEITA LÍQUIDA	43.040.858,18	48.123.553,86
CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS		
Custo dos Produtos Vendidos	(16.101.588,90)	(16.338.808,74)
**Total dos CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(16.101.588,90)	(16.338.808,74)
LUCRO BRUTO	26.939.269,28	31.784.745,12
DESPESAS		
Despesas Gerais e Administrativas		
Gastos com pessoal	(4.782.918,72)	(4.201.345,72)
Demais Gastos com pessoal (Plano saúde, Uniformes/Epi, Seguro vida e Almoço)	(520.572,34)	(415.904,08)
Gastos comerciais e vendas (Feiras, Publicidade, Viagens e Estadias, Comissões)	(4.343.396,25)	(4.274.478,84)
Gastos com Utilidade Publica (Aluguel, Correios, Cartorio, Agua e Telefone)	(441.834,49)	(402.728,27)
Gastos com transporte mercadorias (Fretes)	(1.685.152,63)	(1.713.074,48)
Gastos com materiais (copa/cozinha, expediente, material limpeza, material	(133.583,62)	(120.795,89)
Depreciação	(573.226,16)	(464.905,89)
Manutenções e reparos (manutenção edificios, equip., lavação container e veiculos)	(739.029,84)	(928.334,25)
Combustíveis e lubrificantes	(493.567,42)	(456.324,30)
Serviços Profissionais (Consultoria, Honorarios Contabeis e Advocaticios)	(3.882.247,01)	(3.419.328,66)
Demais Despesas Administrativas	(1.207.521,74)	(711.069,56)
Despesas Tributarias (IPTU, impostos e taxas, licenças e alvaras)	(79.770,83)	(69.786,97)
Despesas Indedutíveis (Brindes, Multas de transito, Doações)	(110.273,22)	(62.607,64)
** Total das DESPESAS	(18.993.094,27)	(17.240.684,55)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	7.946.175,01	14.544.060,57
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		
Receitas Financeiras	1.405.669,26	939.675,28
Despesas Financeiras	(174.123,80)	(331.499,98)
** Total das DESPESAS (-) RECEITAS FINANCEIRAS	1.231.545,46	608.175,30
LUCRO/PREJUÍZO APÓS O RESULTADO FINANCEIRO	9.177.720,47	15.152.235,87
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		
Resultado na Venda de Ativo Imobilizado	3.370,00	5.790,00
Custo na Venda de Ativo Imobilizado	(3.095,72)	(5.034,52)
Outras Receitas	90.879,43	293.821,82
** Total de OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	91.153,71	294.577,30
LUCRO/PREJUÍZO ANTES DOS IMPOSTOS SOBRE O LUCRO	9.268.874,18	15.446.813,17
IRPJ - Imp. de Renda Pessoa Juridica	(1.307.911,28)	(1.376.062,15)
CSLL - Contribuição Social s/ Lucro Liquido	(658.914,34)	(703.540,45)
** Total de IMPOSTOS SOBRE O LUCRO LÍQUIDO	(1.966.825,62)	(2.079.602,60)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	7.302.048,56	13.367.210,57

Indaial/SC., 31 de Dezembro de 2025

Jefferson Zomignan
Sócio Administrador
CPF: 060.009.528-21

Edenilson Tambosi
CRC: 1-SC-020130/O-0
CPF: 018.383.769-09

WERKEN QUÍMICA BRASIL S.A.
CNPJ: 10.489.658/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO FIMDO EM 31/12/2025
(Valores expressos em Reais)

Histórico	Capital Social	RESERVAS			Reserva Para Investimentos	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva de Lucros a Realizar	Reserva Legal	Reservas de Capital			
Saldo em 31.12.2024	5.200.000,00	12.887.112,93	1.040.000,00	1.594.384,53	3.956.833,33	1.083,50	24.679.414,29
Ajustes de Exercícios Anteriores		-				3.158,48	3.158,48
Lucro Líquido do Exercício		7.302.048,56					7.302.048,56
Reserva legal							-
Reserva de Capital							-
Reserva de lucros a realizar							-
Dividendos à Distribuir		(20.007.153,42)		(1.594.384,53)	(3.956.833,33)	(4.241,98)	(25.562.613,26)
Saldo em 31.12.2025	5.200.000,00	182.008,07	1.040.000,00	-	-	-	6.422.008,07

Jefferson Zomignan
Sócio Administrador
CPF.: 060.009.528-21

Edenilson Tambosi
CRC SC-020130/O-0
CPF: 018.383.769-09

WERKEN QUIMICA BRASIL S.A.
CNPJ: 10.489.658/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO DOS
EXERCÍCIOS DE 31/12/2025 E 31/12/2024
(Valores expressos em Reais)

1. ATIVIDADES OPERACIONAIS	2025	2024
Lucro (Prejuízo) do exercício	7.302.048,56	13.367.210,57
Ajuste de Exercícios Anteriores	3.158,48	1.083,50
Depreciação/Amortização	572.947,17	455.954,10
Lucro (Prejuízo) Ajustado	7.878.154,21	13.824.248,17
Redução (aumento) nas Contas do Ativo Circulante e Não Circulante	5.754.532,09	(7.089.771,03)
Duplicatas a Receber	2.225.412,04	(2.627.261,88)
Adiantamento a Terceiros e Funcionários	241.469,66	359.910,16
Tributos a Recuperar	149.070,24	(320.176,15)
Despesas Antecipadas	95.959,18	(77.462,26)
Estoques Diversos	3.042.620,97	(4.424.780,90)
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo Circulante e Não Circulantes	(1.011.475,49)	1.106.604,37
Fornecedores	(1.551.407,18)	796.506,94
Impostos e Contribuições a Recolher	35.914,36	(165.007,14)
Obrigações Trabalhistas	11.697,94	125.610,41
Férias a pagar e provisões	(17.394,46)	49.624,25
Adiantamento de Clientes	75.795,07	(66.071,36)
Outras Obrigações	433.918,78	365.941,27
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	12.621.210,81	7.841.081,51
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Investimentos Financeiros	(3.840,73)	(4.412,62)
Aquisição de Bens	(1.756.548,35)	(1.512.557,10)
Baixa de Imobilizado	-	-
Imobilizado em Andamento	558.644,33	(2.242.148,01)
Projetos	-	12.840,20
Caixa Proveniente das Atividades de Investimento	(1.201.744,75)	(3.746.277,53)
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Dividendos	16.885.499,89	(4.605.445,09)
Empréstimos Bancários Curto Prazo	(1.110.586,97)	(200.402,11)
Empréstimos Bancários Longo Prazo	-	(552.325,18)
Lucros Destinados	(25.562.613,26)	-
Caixa Proveniente das Atividades de Financiamento	(9.787.700,34)	(5.358.172,38)
Caixa Líquido Gerado (1+2+3)	1.631.765,72	(1.263.368,40)
Demonstrativo de Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	1.631.765,72	(1.263.368,40)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	7.671.926,59	8.935.294,99
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	9.303.692,31	7.671.926,59

Indaial, 31 de dezembro de 2025.

Jefferson Zomignan
Sócio Administrador
CPF: 060.009.528-21

Edenilson Tambosi
CRC: 1-SC-020130/O-0
CPF: 018.383.769-09

WERKEN QUÍMICA BRASIL S.A.
CNPJ: 10.489.658/0001-62
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A WERKEN QUIMICA BRASIL LTDA é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado e o regime de tributação é o Lucro Presumido. A empresa situa-se na Rodovia BR-470, do km 75,000 ao km 75,998, lado par, nº 7.060 – Galpões G1, G2, G3 e G4 – Bairro Rio Morto, na Cidade de Indaial (SC), CEP 89.082-755. Sua data de abertura ocorreu dia 21/10/2008, tem como objetivo social a exploração do ramo de atividade de fabricação, comercialização atacadista, importação e exportação de aditivos, compostos e produtos químicos em geral; Representação comercial; Fabricação de desinfetantes domissanitários; Fabricação de sabões e detergentes sintéticos; Fabricação de produtos de limpeza e polimento; Depósito, armazém e distribuição de mercadorias para terceiros; Prestação de serviços de importação por conta e ordem de terceiros; Prestação de assessoria e consultoria em exportação; E participação no capital social de outras sociedades.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024 (comparativas) estão apresentadas em Reais (R\$). A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da *NBC TG 1000* aprovada pela Resolução do *CFC nº 1255/2009*. Portanto, a entidade está apresentando: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrações de Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da sociedade, continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios.

As receitas são reconhecidas no resultado no momento de sua ocorrência, ou seja, quando todos os riscos e benefícios próprios dos seus serviços são transferidos aos usuários ou consumidores.

Os custos e as despesas são reconhecidos no resultado no momento da utilização dos recursos ou serviços adquiridos.

b) Caixa e equivalentes de caixa (Disponível) – Ativo Circulante

São registradas neste grupo de contas todas as movimentações com numerários, sendo em espécie (Caixa) e de ordem bancária (Bancos). Como tal, os saldos apresentados constituem os saldos de Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras existentes na data do encerramento do exercício. O saldo de disponibilidades ao final de 2025 foi de R\$ 7.671.926,59 e estão demonstrados conforme abaixo:

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2025	2024
CAIXA	5.604,44	8.246,63
BANCOS	1.453.829,89	1.143.586,65
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	7.844.257,98	6.520.093,31
TOTAL	9.303.692,31	7.671.926,59

c) Títulos a Receber – Ativo Circulante

Os valores a receber estão registrados na conta de clientes e seu saldo é referente às vendas de mercadorias a prazo. Ficando com saldo a receber no final do período de 2025 em R\$ 6.575.562,70.

d) Estoques – Ativo Circulante

A entidade avalia seus estoques pelo custo médio ponderado incluindo no seu custo de estoque todos os custos de compras, custos de transformação e outros custos incorridos para trazer os estoques para sua localização e condições atuais. Os custos de aquisição abrangem o preço de compra, transporte, manuseio e outros custos diretamente atribuíveis à aquisição de bens acabados, materiais e serviços. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens similares são deduzidos na determinação dos custos e compra. Os estoques registrados em conta própria foram avaliados, contados e levantados fisicamente, e perfazem a realidade do exercício encerrado.

ESTOQUES	2025	2024
Matéria-Prima	3.902.053,11	6.783.809,21
Revenda de Mercadorias	897.732,92	503.127,46
Mercadorias de Embalagem	180.735,55	199.750,16
Produtos Acabados	1.823.835,89	2.646.405,92
Estoque em Consignação – Merc. Interno	1.015.734,50	586.447,00
Estoque em Consignação – Merc. Externo	140.402,16	140.402,16
Estoque de Embalagem em Terceiros	279.975,66	415.888,17
Estoque em Elaboração	12.821,28	0,00
Estoque de Almoxarifado	2,04	0,00
Estoque de Compra para Entrega Futura	0,00	20.084,00
TOTAL	8.253.293,11	11.295.914,08

e) Adiantamentos Funcionários e Terceiros – Ativo Circulante

Neste grupo estão registrados os créditos com terceiros, separados em: Adiantamento a Terceiros e Adiantamento de Importação, constituídos por antecipações feitas a fornecedores interno e externo para garantir a entrega do produto, pagos antecipadamente; e Adiantamento a Funcionários, referente a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente, como férias e 13º salário. Os respectivos saldos são representados abaixo.

ADIANTAMENTOS	2025	2024
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	26.590,33	34.367,38
ADIANTAMENTO PARA FORNECEDORES	44.362,34	285.819,52
ADIANTAMENTO DE IMPORTAÇÃO	7.764,57	0,00
TOTAL	78.717,24	320.186,90

f) Tributos e Contribuições a Recuperar – Ativo Circulante e Não Circulante

Neste grupo de contas são classificados os tributos a compensar, referente a créditos existentes na empresa que podem ser compensados e recuperados pela empresa em exercícios decorrentes.

TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR - CIRCULANTE	2025	2024
ICMS a Recuperar s/ Imobilizado	100.588,40	94.840,09
ICMS a Recuperar	0,00	285,78
IPI a Recuperar	0,00	63.425,32
INSS a Compensar	0,00	12.143,45
TOTAL	100.588,40	170.694,64

TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR - NÃO CIRCULANTE	2025	2024
ICMS a Recuperar s/ Imobilizado	146.682,58	225.646,58
TOTAL	146.682,58	225.646,58

g) Despesas Pagas Antecipadamente – Ativo Circulante

Constitui este grupo de contas os valores dos seguros pagos antecipadamente, da qual serão apropriados mensalmente até o exercício seguinte.

DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE A APROPRIAR	2025	2024
FCEM FEIRAS E EVENTOS/FEBRATX	84.458,97	29.490,04
OUTRAS DESPESAS ANTECIPADAS	22.771,09	0,00
SEGUROS A APROPRIAR	24.715,75	14.296,43
IPTU A APROPRIAR	4.120,93	3.938,04
ASSINATURAS/SOFTWARE A APROPRIAR	1.189,23	2.729,86
TOTAL	137.255,97	233.215,15

h) Investimentos bancários - Ativo Não Circulante

Constituem esse grupo de contas investimentos realizados, a longo prazo, no mercado financeiro pela empresa. Constituem esse grupo as cotas dos Bancos Unicred, Viacredi e Sicoob.

INVESTIMENTOS	2025	2024
Cotas Unicred	27.110,76	25.042,15
Cotas Viacredi	3.325,76	2.477,20
Cotas Sicoob	2.875,40	1.951,84
TOTAL	33.311,92	29.471,19

i) Imobilizado – Ativo Não Circulante

Estão demonstrados pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação acumulada e de perdas por desvalorizações acumuladas, se aplicáveis. Os registros neste grupo são avaliados individualmente e realizados em conformidade com a NBC TG 27, que dispõe sobre o grupo Imobilizado. Os bens são depreciados pelo método linear, com base vida útil de cada bem conforme normativa da Receita Federal do Brasil instituído pela IN nº 1700 04/2017.

As vidas úteis estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

- Equipamentos Informática – 5 anos.
- Maquinas, Aparelhos e Equipamentos – 10 anos.
- Móveis e Utensílios – 10 anos.
- Veículos – 5 anos.
- Aparelhos Telefônicos – 5 anos.
- Instalações – 10 anos.
- Edificações – 25 anos.

IMOBILIZADOS	2025	Movimentação	2024
Consórcio	519.354,02	208.223,68	311.130,34
Equipamentos Informática	432.486,40	71.481,60	361.004,80
Máquinas e Equipamentos	2.473.923,22	884.987,15	1.588.936,07
Moveis e Utensílios	515.308,31	36.688,17	478.620,14
Veículos	692.500,00	0,00	692.500,00
Equipamentos de Comunicação	68.644,85	32.173,99	36.470,86
Instalações	518.367,02	398.554,47	119.812,55
Edificações	26.978,56	0,00	26.978,56
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	800.694,72	100.803,94	699.890,78

	Taxa Encargo (%)	2025	Movimentação	2024
(-) DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO				
(-) Depreciação de Equip. Informática	20	(246.150,48)	(60.219,99)	(185.930,49)
(-) Depreciação de Máquinas e Equipamentos	10	(844.000,87)	(165.173,33)	(678.827,54)
(-) Depreciação de Móveis e Utensílios	10	(163.461,82)	(48.078,99)	(115.382,83)
(-) Depreciação de Veículos	20	(323.539,34)	(138.500,16)	(185.039,18)
(-) Depreciação de Equip. de Comunicação	20	(28.161,34)	(8.093,07)	(20.068,27)
(-) Depreciação de Instalações	10	(65.384,62)	(42.473,93)	(22.910,69)
(-) Depreciação de Edificações	4	(1.798,20)	(1.079,16)	(719,04)
(-) Depreciação de Benfeitorias em Imóvel de Terceiros	4	(52.210,01)	(31.946,15)	(20.263,86)
TOTAL		4.323.550,32	1.237.348,12	3.086.202,20

j) Fornecedores – Passivo Circulante

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos às compras de produtos e despesas a pagar incorridas pela empresa e que dizem respeito diretamente às suas operações, da qual serão pagas a terceiros. O saldo final de fornecedores a pagar em 2025 foi de R\$ 1.006.761,75.

k) Empréstimos e Financiamentos- Passivo Circulante e Não Circulante

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelos custos históricos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que, a empresa tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por pelo menos 12 meses, após a data do balanço. Os empréstimos classificados como passivo não circulante, possuem pagamento devido após o término do período de 12 meses.

EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS - CIRCULANTE	2025	2024
FINIMP Banco do Brasil	0,00	440.955,36
CAPITAL GIRO ITAÚ	0,00	669.631,61
TOTAL	0,00	1.110.586,97

l) Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias – Passivo Circulante

Neste grupo estão registradas as obrigações com o profissional trabalhador, além dos impostos, contribuições trabalhistas e provisões. Os salários e impostos são registrados pelo mês de competência, com o pagamento no mês posterior. Em Provisões são registradas as provisões trabalhistas de 13º Salário e Férias, que tem o seu saldo atualizado mensalmente. A provisão de 13º salário zera anualmente devido ao pagamento obrigatório a todos os empregados em Dezembro, e a provisão de férias é movimentada de acordo com a situação de direito de cada empregado.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2025	2024
FGTS	26.021,98	23.783,12
INSS	90.172,36	75.133,55
IRRF S/ FOLHA DE PAGAMENTO	52.776,61	51.332,91
SALÁRIOS	81.648,00	91.817,00
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO	3.145,57	0,00
FÉRIAS	227.990,56	201.548,79
TOTAL	481.755,08	443.615,37

m) Obrigações Tributárias – Passivo Circulante

Encontram-se registradas todas as obrigações com impostos correntes, incidentes sob as operações próprias, retidos sobre pagamentos a terceiros e impostos parcelados. Tais obrigações estão registradas pelo seu valor líquido de operação. Encontra-se no passivo circulante e não circulante devido a algumas operações serem superiores a 12 meses.

TRIBUTOS A RECOLHER - CIRCULANTE	2025	2024
COFINS	56.109,77	67.032,52
CSLL	189.543,76	185.290,16
ICMS	168.078,97	10.802,30
IPI	4.954,64	0,00
IRPJ	285.453,02	315.209,78
IRRF RETIDO	7.039,97	6.568,99
PIS	12.157,13	14.523,71
CSRF RETIDO	2.052,77	1.544,91
INSS RETIDO	1.999,50	14,85
ISS RETIDO	1.071,86	700,37
TOTAL	728.461,39	601.687,59

IMPOSTOS PARCELADOS - CIRCULANTE	2025	2024
COFINS PROC.Nº13971-400974/2020-14	0,00	12.042,80
IRPJ PROC.Nº13971-400974/2020-14	0,00	22.469,52
CSLL PROC.Nº13971-400974/2020-14	0,00	12.811,28
COFINS PROC.Nº13971-402977/2021-65	21.092,50	28.364,68
IRPJ PROC.Nº13971-402977/2021-65	14.061,57	18.909,52
CSLL PROC.Nº13971-402977/2021-65	7.593,21	10.211,12
TOTAL	42.747,28	104.808,92

IMPOSTOS PARCELADOS – NÃO CIRCULANTE	2025	2024
COFINS PROC.Nº13971-402977/2021-65	0,00	14.209,50
IRPJ PROC.Nº13971-402977/2021-65	0,00	9.472,90
CSLL PROC.Nº13971-402977/2021-65	0,00	5.115,40
TOTAL	0,00	28.797,80

n) Outras Obrigações – Passivo Circulante

Neste grupo são contabilizadas as comissões a pagar, seguros a pagar, outras contas a pagar, fretes a pagar e dividendos a pagar. Além destas contas, controla-se nesse grupo também o Adiantamento de Clientes.

o) Capital Social – Patrimônio

Neste grupo estão informados os valores correspondentes ao Capital Subscrito da empresa. O capital social é de R\$ 5.200.000,00 (cinco milhões e duzentos mil reais), dividido em 5.200.000 (cinco milhões e duzentos mil) de ações, sendo 5.199.996 (cinco milhões, cento e noventa e nove mil, novecentas e noventa e seis) ações ordinárias e 4 (quatro) ações preferenciais.

p) Reserva de Lucros Acumulados – Patrimônio

Este grupo registra o Resultado do Exercício atual, a Reserva Legal, Reserva de Capital e os Lucros acumulados. Em 2025 a conta de Lucro/Prejuízos do Exercício apresentou um lucro R\$ 7.302.048,56 e abaixo consta a sua destinação:

DESTINAÇÃO DO LUCRO	2025
Dividendos a Distribuir	7.120.040,49
Reserva de Lucros a realizar	182.008,07
TOTAL	7.302.048,56

Indaial, 31 de dezembro de 2025.

Jefferson Zomignan
Sócio Administrador
CPF: 060.009.528-21

Edenilson Tambosi
CRC: 1-SC-020130/O-0
CPF: 018.383.769-09