

Demonstrações Financeiras

**São Marcos Comércio e Serviços
S/A.**

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025



São Marcos Comércio e Serviços S/A.


Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

Índice

Demonstrações financeiras

Balanços 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 2025 e 2024
 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	5.853	1.417
Contas a receber	4	121	48
Adiantamentos a fornecedores		1	-
Estoque	5	-	98
Impostos a recuperar	6	3	-
Adiantamento de férias	7	9	4
Total do Ativo Circulante		5.987	1.567
Não Circulante			
Consórcio Honda	8	32	22
Imobilizado	9	2.147	1.915
Total do Ativo Não Circulante		2.179	1.937
Total do Ativo		8.166	3.504

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

São Marcos Comércio e Serviços S/A
 Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em milhares de reais)

Passivo	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Circulante			
Fornecedores	10	1	5
Adiantamentos de clientes	11	25	134
Obrigações trabalhistas e pró-labore	12	162	120
Remuneração do conselho fiscal	13	11	-
Empréstimos e financiamentos	14	126	180
Impostos a recolher	15	532	119
Dividendos a pagar	16	5.428	-
Total do Passivo Circulante		6.285	558
Não Circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	36	107
Total do Passivo Não Circulante		36	107
Patrimônio Líquido			
Capital social	17	700	100
Reserva legal		143	20
Reserva de lucros		1.002	1.719
Total do Patrimônio Líquido		1.845	2.839
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		8.166	3.504

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 2025 e 2024
 (Em milhares de reais)

	Nota	2025	2024
Receitas líquidas	18	11.549	4.591
Custos	19	(2.103)	(555)
Lucro Bruto		<u>9.446</u>	<u>4.036</u>
Despesas operacionais	20		
Despesas gerais e administrativas		(1.533)	(1.355)
		<u>(1.533)</u>	<u>(1.355)</u>
Outras receitas(despesas) operacionais	21		
Alienação de bens		9	193
Receitas diversas		6	-
		<u>15</u>	<u>193</u>
Resultado operacional		<u>7.928</u>	<u>2.874</u>
Resultado financeiro líquido	22		
Receitas financeiras		277	109
Despesas financeiras		(43)	(16)
		<u>234</u>	<u>93</u>
Resultado antes dos impostos		<u>8.162</u>	<u>2.967</u>
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	23	(1.116)	(498)
Lucro do exercício		<u>7.046</u>	<u>2.469</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 2025 e 31 de dezembro 2024
 (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 2023	100	20	1.290	-	1.410
Resultado do exercício	-	-	-	2.469	2.469
Pagamento de dividendos	-	-	-	(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
Resultado do exercício	-	-	-	7.046	7.046
Aumento de capital social	600	-	(600)	-	-
Constituição da reserva legal (nota 17.2)	-	123	(123)	-	-
Pagamento de dividendos (nota 17.3)	-	-	(1.996)	(6.044)	(8.040)
Constituição da reserva de lucros	-	-	1.002	(1.002)	-
Em 31 de Dezembro de 2025	700	143	1.002	-	1.845

São Marcos Comércio e Serviços S/A
Demonstração do Fluxo de Caixa
 Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em milhares de reais)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Atividades operacionais:		
Resultado antes dos impostos	8.162	2.967
Ajustes por:		
Depreciação	1	1
Lucro na venda do imobilizado	(9)	(193)
Dividendos a pagar	5.428	-
Lucro Ajustado	13.582	2.775
Variações em ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(73)	15
Estoques	98	(98)
Adiantamentos a fornecedores	(1)	1
Outras contas a receber	(2)	(3)
Impostos a recuperar	(3)	-
Adiantamento de férias	(5)	-
Subtotal	14	(85)
Variações em passivos operacionais		
Fornecedores	(3)	2
Adiantamento de cliente	(109)	134
Salários, encargos e provisões	43	35
Remuneração do conselho fiscal	9	-
Impostos e contribuições	413	(16)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.116)	(498)
Dividendos a pagar	(5.428)	(640)
Subtotal	(6.191)	(983)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	7.405	1.707
Atividades de investimento		
Aquisição de ativos	(663)	(1.173)
Recebimento pela venda do imobilizado	440	935
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	(223)	(238)
Atividades de financiamento		
Pagamento empréstimos e financiamentos	(124)	287
Pagamento de dividendos	(2.612)	(1.040)
Consórcio Honda	(10)	(9)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	(2.746)	(762)
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	4.436	707
Disponibilidades		
No início do exercício	1.417	710
No fim do exercício	5.853	1.417
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	4.436	707

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(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 2025 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 20 de fevereiro de 2026.

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.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(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

A elaboração das demonstrações financeiras requer o uso de determinadas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração. Essas estimativas são baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base na experiência da Administração e em outras premissas consideradas razoáveis nas circunstâncias. A Companhia revisa suas estimativas periodicamente e, até o momento, não identificou premissas relevantes que pudessem resultar em efeitos significativos nas demonstrações financeiras.

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 2025.

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.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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.

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.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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:

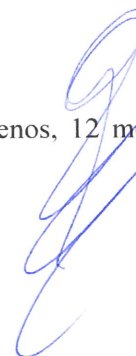
- Se espera realizá-lo ou se pretende vendê-lo ou consumi-lo no ciclo operacional normal;
- Se espera realizá-lo dentro de 12 meses após o período de divulgação; ou
- Caixa ou equivalentes de caixa, a menos que haja restrições quando à sua troca ou seja utilizado para liquidar um passivo por, pelo menos,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

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.

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.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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.

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.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

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.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Bancos conta movimento		
Banco Santander	33	9
	<u>33</u>	<u>9</u>
	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Aplicação financeira		
Santander CDB DI	5.820	1.408
	<u>5.820</u>	<u>1.408</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.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

4. Contas a receber

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Contas a Receber	121	48
	<u>121</u>	<u>48</u>

As contas a receber, compreendem os valores de notas fiscais faturados a clientes e não liquidados, normalmente com período de vencimento em 30 dias.

5. Estoque

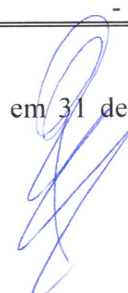
	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Veículos Seminovos	-	98
	<u>-</u>	<u>98</u>

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

6. Impostos a recuperar

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
ICMS a recuperar	3	-
	<u>3</u>	<u>-</u>

A Companhia possui créditos de ICMS a recuperar, no montante de R\$ 3 (três mil) em 31 de dezembro de 2025, os quais serão compensados com débitos futuros do imposto.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

7. Adiantamento de férias

	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamento de férias	9	4
	9	4

Os valores contidos nessa conta tratam-se de adiantamentos de férias cujo pagamento é realizado dois dias antes do gozo de férias.

8. Consórcio Honda

	31/12/2025	31/12/2024
Consórcio Honda	32	22
	32	22

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

9. Imobilizado

	Saldo líquido 31/12/2024	Adições	Baixas	Depreciação acumulada	Saldo líquido 31/12/2025	%anual de depreciação
<i>Imobilizado em operação</i>						
Ferramentas	4	-	-	(1)	3	10%
Veículos	1.911	663	(446)	16	2.144	20%
	1.915	663	(446)	15	2.147	

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 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

10. Fornecedores

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Fornecedores	1	5
	<u>1</u>	<u>5</u>

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.

11. Adiantamentos de clientes

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Adiantamentos de cliente	25	134
	<u>25</u>	<u>134</u>

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.

12. Obrigações trabalhistas e pró-labore

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Salários a pagar	31	24
Consignado CLT	1	-
Pró-labore a pagar	14	2
Pensão alimentícia	1	-
Provisão de férias	54	46
Encargos sobre férias	19	16
INSS a recolher	27	21
FGTS a recolher	7	6
IRRF assalariado a recolher	8	5
	<u>162</u>	<u>120</u>

Os saldos das obrigações trabalhistas correspondem às transações inerentes ao último mês do período de 2025, devendo ser pagos e/ou recolhidos no início de 2026.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Remuneração do conselho fiscal

	31/12/2025	31/12/2024
Remuneração do conselho fiscal	9	-
INSS a recolher	2	-
	11	-

Os saldos das Remunerações do conselho fiscal correspondem às transações inerentes ao último mês do exercício de 2025, devendo ser pagos e/ou recolhidos no início do exercício de 2026.

Em 10 de setembro de 2025, foi aprovado por unanimidade dos acionistas na Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária, a instalação do conselho fiscal não permanente, composto por 5 (cinco) membros para o exercício de 2025, todos com mandatos até a Assembleia Geral Ordinária a se realizar após a sua eleição na forma do artigo 161, parágrafo 5, da lei 6.404/76.

14. Empréstimos e financiamentos

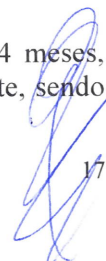
A Companhia mantém seus empréstimos, garantias e restrições usuais de mercado, e as cláusulas contratuais estão sendo integralmente cumpridas.

(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	2025	2024
<i>Passivo Circulante</i>						
Banco Bradesco	CCB	BRL	15,16% aa	06	20	80
Banco Honda	CCB	BRL	16,21% aa	08	66	100
Banco Volkswagen	CCB	BRL	17,74% aa	12	40	-
					126	180
<i>Passivo Não Circulante</i>						
Banco Bradesco	CCB	BRL	15,16% aa	-	-	40
Banco Honda	CCB	BRL	16,21% aa	-	-	67
Banco Volkswagen	CCB	BRL	17,74% aa	11	36	-
					36	107

Os financiamentos referentes aos Bancos, 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 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

15. Impostos a recolher

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
PIS a recolher	10	2
COFINS a recolher	49	11
ISS a recolher	32	6
IRRF retido terceiros	1	-
IRPJ a recolher	302	68
CSLL a recolher	138	32
	<u>532</u>	<u>119</u>

Os saldos dos tributos referem-se ao último mês do período de 2025 e serão pagos e/ou recolhidos conforme determinado pelas esferas públicas nos respectivos vencimentos que ocorrerão no período seguinte.

16. Dividendos a pagar

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Dividendos a pagar	5.428	-
	<u>5.428</u>	<u>-</u>

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 11 de dezembro de 2025, foram deliberados pelos acionistas presentes da Companhia, dividendos no valor de R\$ 5.428, reconhecido como um passivo nas demonstrações financeiras, com pagamento previsto para até 30 de junho de 2026.

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Patrimônio líquido

17.1 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\$ 7,00 (Sete reais), e com direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.

Em 05 de agosto de 2025 e em 22 de outubro de 2025, Gabriel Zanotello Grassi e Rafael Zanotello Grassi receberam, respectivamente por meio de Instrumento Particular de Doação de Ações firmados com Sergio Marcos de Souza Grassi, a doação de 12.500 (Doze mil e quinhentas) ações ordinárias e nominativas, cada um, passando a condição de acionistas da Companhia, com todos os direitos patrimoniais e políticos a elas inerentes, inclusive o direito de voto.

Em 10 de setembro de 2025, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, com a presença de acionistas representando 100% do capital, foi aprovado, por 88% (oitenta e oito por cento) dos votos, o aumento do capital social com incorporação de reservas de lucros da Companhia, no montante de R\$ 600.000 (seiscentos mil reais) sem a emissão de novas ações. Em decorrência, o valor nominal das ações foi elevado de R\$ 1,00 (um real) para R\$ 7,00 (sete reais), permanecendo inalteradas as participações dos acionistas.

Acionista	31/12/2025		31/12/2024	
	Ordinárias	% Participação	Ordinárias	% Participação
Sergio Marcos de Souza Grassi	51.000	51,00%	76.000	76,00%
Gabriel Zanotello Grassi	12.500	12,50%	-	-
Rafael Zanotello Grassi	12.500	12,50%	-	-
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%

17.2 Reserva 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.

Em 10 de setembro de 2025, foi aprovado por unanimidade dos acionistas na Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária, a constituição da reserva legal no valor de R\$ 123 (cento e vinte e três mil) do lucro líquido do exercício 2024, sustentada pelo o aumento do capital social.



19

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17.3 Deliberações e Pagamentos de Dividendos

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 10 de setembro de 2025, em Assembleia Geral Extraordinária e Ordinária, com a presença de acionistas representando 100% do capital social, foi aprovada por unanimidade a distribuição de dividendos relativos a lucros remanescentes de 2023, no montante de R\$ 690 (seiscentos e noventa mil), os quais foram devidamente pagos aos acionistas em 17 de novembro de 2025.

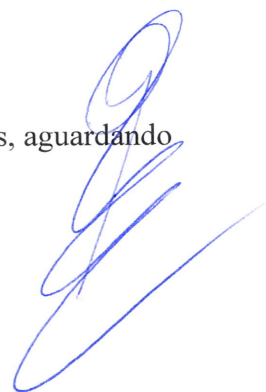
Na mesma Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 10 de setembro de 2025, a Companhia ratificou que, ao longo do exercício de 2025, foram pagos dividendos no montante de R\$ 1.162 (um milhão, cento e sessenta e dois mil), relativos ao lucro do exercício de 2024. O saldo remanescente do lucro líquido, no valor de R\$ 144 (cento e quarenta e quatro mil), foi devidamente quitado aos acionistas em 31 de outubro de 2025.

Em 11 de dezembro de 2025, em Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovada, por unanimidade dos acionistas presentes, a distribuição de dividendos com base no lucro apurado no exercício de 2025 até o levantamento do balancete de 30 de novembro de 2025, no montante de R\$ 5.890 (cinco milhões, oitocentos e noventa mil), dos quais R\$ 462 (quatrocentos e sessenta e dois mil) já haviam sido adiantados ao longo do exercício, restando o montante de R\$ 5.428 (cinco milhões, quatrocentos e vinte e oito mil), cujo pagamento foi deliberado para ocorrer até 30 de junho de 2026.

De forma consolidada, a destinação de dividendos relativa ao exercício social de 2025 totalizou R\$ 8.040 (oito milhões e quarenta mil), dos quais R\$ 2.612 (dois milhões, seiscentos e doze mil) foram pagos no próprio exercício, permanecendo o montante de R\$ 5.428 (cinco milhões, quatrocentos e vinte e oito mil) registrados como dividendos a pagar, com liquidação prevista para o exercício de 2026.

17.4 Saldo remanescente

O saldo remanescente do lucro líquido é mantido na conta reserva de lucros, aguardando deliberação em Assembleia Geral Ordinária.



São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

18. Receitas líquidas

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Receitas de serviços		
Receita de comissão e intermediação de negócios	7.932	2.867
Receita de aluguel	576	521
Receita de vendas de veículos seminovos	3.030	892
Receita de serviços de marketing	600	550
Impostos incidentes sobre intermediação de negócios	(448)	(162)
Impostos incidentes sobre as receitas de aluguel	(21)	(19)
Impostos incidentes sobre as vendas de veículos seminovos	(86)	(27)
Impostos incidentes sobre serviços de marketing	(34)	(31)
Receitas líquidas	<u>11.549</u>	<u>4.591</u>

19. 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>2025</u>	<u>2024</u>
Custos de veículos seminovos	(2.103)	(555)
	<u>(2.103)</u>	<u>(555)</u>

20. Despesas por natureza

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Despesas com vendas	(246)	(292)
Despesas com pessoal	(1.067)	(964)
Despesas com Pró-labore	(79)	(29)
Remuneração do conselho fiscal	(46)	-
Despesas de funcionamento	(57)	(34)
Despesas com aluguéis e condomínios	(35)	(35)
Depreciação	(1)	(1)
Despesa com PCLD – Perdas com créditos de liquidação duvidosa	(2)	-
	<u>(1.533)</u>	<u>(1.355)</u>

São Marcos Comércio e Serviços S/A.
 Notas explicativas às demonstrações financeiras
 para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

21. Outras Receitas (Despesas) operacionais

	2025	2024
Ganhos na alienação do imobilizado	9	193
Indenização caminhão placa EFU5111	6	-
	15	193

22. Resultado financeiro

	2025	2024
Receitas financeiras:		
Rendimentos com aplicações financeiras	277	109
	277	109
Despesas financeiras:		
Despesas bancárias	(1)	-
Juros sobre empréstimos bancários	(42)	(16)
	(43)	(16)

23. Imposto de renda e contribuição social

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	(1.116)	(498)
Total da despesa com tributos	(1.116)	(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 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

24. 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 2025 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

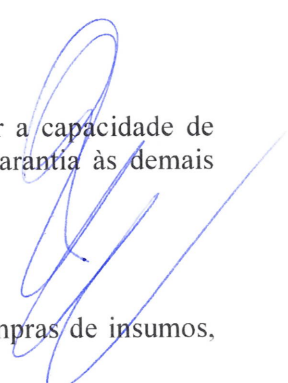
A política de gerenciamento de riscos implica manter um nível seguro de disponibilidades de caixa ou acessos a recursos imediatos.

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 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

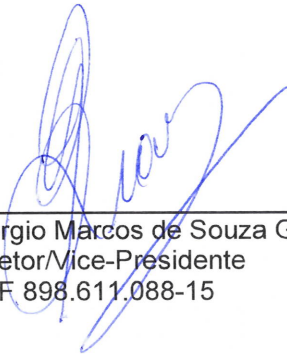
Operações com instrumentos derivativos

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

SERGIO HENRIQUE DA SILVA
MACEDO:07486217848
48

Assinado de forma digital por
SERGIO HENRIQUE DA SILVA
MACEDO:07486217848
Dados: 2026.04.06 15:33:43
-03'00'

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



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