

CTA COMERCIO DE CONTROLES ELETRONICOS S.A
CNPJ 15.001.448/0001-05

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

31 de Dezembro de 2025 e 2024

NOTA 01 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

A empresa CTA COMERCIO DE CONTROLES ELETRONICOS S.A, constituída em 2012, está sediada na AV Doutor Nilo Peçanha, 2.400, Bairro Boa Vista em Porto Alegre/RS.

A sociedade tem por objeto: manutenção e reparação de máquinas, aparelhos e materiais elétricos não especificados anteriormente; fabricação de aparelhos e equipamentos de medida, teste e controle; fabricação de outros equipamentos e aparelhos elétricos não especificados anteriormente; instalação de outros equipamentos não especificados anteriormente; representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral não especializado; comércio atacadista de outras máquinas e equipamentos não especificados anteriormente; partes e peças; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais não especificados anteriormente, sem operador.

NOTA 02 - BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, nos Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC – PME (Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – PME's "R1").

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações contábeis da Companhia:

a) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

b) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais auferidos.

c) Imobilizado: É registrado pelo custo de aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear, considerando o prazo de vida útil estimada dos bens conforme demonstrado na nota 7 e 8.

d) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o Regime Contábil de Competência, à exceção das receitas relativas ao fornecimento a preço predeterminado de bens e serviços, contratados por empresa pública e sociedade de economia mista, reconhecidas no resultado do exercício pelo Regime de Caixa, conforme preceitos da legislação fiscal brasileira.

e) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: A empresa adotou o cálculo aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Real, efetuando pagamento trimestral baseado na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes trimestrais acumulados, onde o imposto de renda é calculado com base na alíquota de 15% mais adicional de 10% sobre a parcela do lucro líquido que exceder o limite de R\$ 60.000,00 no trimestre. A contribuição social sobre o lucro líquido é calculada com base na alíquota de 9%. No ano de 2023 foi utilizada a Lei do Bem em relação a projetos gerados internamente.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo da conta "Caixa e equivalentes de caixa" inclui caixa em poder da Empresa, saldos em contas bancárias e valores de aplicação financeira. O saldo dessas contas no final do exercício, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa pode ser conciliado com os respectivos itens dos balanços patrimoniais, como demonstrado a seguir:

	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Bancos Conta Movimento	73.331,63	74.978,10
Aplicação Financeira	<u>417.975,64</u>	<u>433.799,71</u>
Total	491.307,27	508.777,81

NOTA 05 - CLIENTES

	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Clientes	5.700.079,65	4.007.356,62
Clientes Exterior	5.480.472,85	3.782.605,15
PCLD	<u>(392.836,62)</u>	<u>(87.707,32)</u>
Total	10.787.715,88	7.702.254,45

a) O recebimento do faturamento mensal se dá, na grande maioria das vezes, entre 15 a 20 dias após a emissão das faturas.

b) A empresa tem política de provisão de devedores duvidosos para clientes que estão inadimplentes acima de 180 dias.

NOTA 06 - ADIANTAMENTOS

	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Adiantamento a Fornecedores	556.383,60	229.383,17
Adiantamento a Funcionários	33.631,82	6.478,97
Compras em Andamento	<u>65.684,90</u>	<u>1.822,18</u>
Total	655.700,32	237.684,32

NOTA 07 - CRÉDITOS PESSOAS JURÍDICAS LIGADAS

O saldo da conta "Créditos Pessoas Jurídicas Ligadas" demonstra a movimentação financeira entre as empresas CTA PARTICIPAÇÕES e CTA COMÉRCIO, tendo como saldo em 2022 R\$ - 1.338.707,96 no passivo, a pagar, e em 2023 R\$ 1.837.561,58 no ativo, a receber, e em 2024 R\$ 886.610,38 no ativo, a receber.

NOTA 08 - IMOBILIZADO

Conta	Taxa Dep Mensal	Posição em 31/12/2025 (R\$)			2025 (R\$)	2024 (R\$)
		Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo Histórico	Custo Histórico
Benfeitorias Predios Terceiros	1,7858	485.144,43	85.665,75	399.478,68	485.144,43	-
Equip. de Proces. de Dados	0,8333	420.403,10	265.757,55	154.645,55	420.403,10	329.973,99
Máquinas e Aparelhos	1,6667	42.430,27	1.911,30	40.518,97	42.430,27	-
Móveis e Utensílios	0,8333	152.471,04	57.678,08	94.792,96	152.471,04	114.837,53
Equip. Comunicação		52.023,48	22.380,41	29.643,07	52.023,48	47.515,73
Totais		1.152.472,32	433.393,09	719.079,23	1.152.472,32	492.327,25

NOTA 09 - IMOBILIZADO EM COMODATO

Conta	Taxa Dep Mensal	Posição em 31/12/2025 (R\$)			2025 (R\$)	2024 (R\$)
		Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo Histórico	Custo Histórico
Maq e Equipamentos Antigos	0,8333	3.699.302,43	-3.699.302,43	-	3.699.302,43	11.018.593,20
Máquinas e Equip Comodato	0,8333	12.430.742,26	-2.553.311,25	9.877.431,01	12.430.742,26	3.699.302,43
Máquinas e Equip Comerc.		5.853.950,60	223.667,80	5.630.282,80	5.853.950,60	-
Totais		21.983.995,29	-6.476.281,48	15.507.713,81	21.983.995,29	14.717.895,63

O Imobilizado em Comodato é composto pelos equipamentos produzidos e enviados aos clientes em contrato de comodato, foi implantado em 01/2023 reclassificando saldo de equipamentos que constavam como Estoque em Comodato, considerando um levantamento de equipamentos antigos produzidos anteriormente a 05/2021 para lançamento único e posterior informado os itens conforme data e custo de produção;

NOTA 10 - INTANGÍVEL

Conta	Taxa Dep Mensal	Posição em 31/12/2025 (R\$)			2025 (R\$)	2024 (R\$)
		Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Custo Histórico	Custo Histórico
Direito Uso de Imovel		2.030.621,00	- 472.772,65	1.557.848,35	2.030.621,00	2.030.621,00
Intangível Bruto 2010	1,0417	461.124,73	- 461.124,73	-	461.124,73	461.124,73
Intangível Bruto 2011	1,0417	408.807,69	- 408.807,69	-	408.807,69	408.807,69
Intangível Bruto 2012	1,0417	272.794,52	- 272.794,52	-	272.794,52	272.794,52
Intangível Bruto 2013	1,0417	240.000,00	- 240.000,00	-	240.000,00	240.000,00
Intangível Bruto 2014	1,0417	270.118,83	- 270.118,83	-	270.118,83	270.118,83
Intangível Bruto 2015	1,0417	291.470,68	- 291.470,68	-	291.470,68	291.470,68
Intangível Bruto 2016	1,0417	299.931,61	- 299.931,61	-	299.931,61	299.931,61
Intangível Bruto 2017	1,0417	425.201,45	- 420.772,10	4.429,35	425.201,45	425.201,45
Intangível Bruto 2018	1,0417	429.436,03	- 371.283,07	58.152,96	429.436,03	429.436,03
Intangível Bruto 2019	1,0417	434.102,32	- 321.054,90	113.047,42	434.102,32	434.102,32
Intangível Bruto 2020	1,0417	503.693,78	- 309.561,79	194.131,99	503.693,78	503.693,78

Intangível Bruto 2021	1,0417	399.782,07	- 195.726,80	204.055,27	399.782,07	399.782,07
Intangível Bruto 2022	1,0417	797.066,81	- 334.111,61	462.955,20	797.066,81	797.066,81
Totais		7.264.151,52	-4.669.530,98	2.594.620,54	7.264.151,52	7.264.151,52

NOTA 11 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

	CURTO PRAZO R\$	LONGO PRAZO R\$	31/12/2025 R\$
Banco ABC do Brasil - Contrato 15195024	-	148.571,45	148.571,45
Banco do Brasil - Contrato 574506518	31.089,82	345.066,74	345.066,74
Banco do Brasil - Contrato 574506561	25.785,90	344.684,98	344.684,98
Banco do Brasil - Contrato 574507344	<u>79.225,70</u>	<u>720.000,00</u>	<u>720.000,00</u>
Total	136.101,42	1.558.323,17	1.558.323,17

NOTA 12 - PARCELAMENTOS

	CURTO PRAZO R\$	LONGO PRAZO R\$	31/12/2025 R\$
PARC ISSQN Nº 997194/2021	4.860,60	8.506,05	13.366,65
PARC Nº 625429869 ESPECIAL LEI 13.496/2017 PERT INSS	12.250,08	37.771,08	50.021,16
PARC PERT IIIB DARF 1124	30.728,64	94.746,64	125.475,28
PARC PGFN Nº 3726436 IRPJ E CSLL DARF 1734	-	341.855,38	341.855,38
PARC COFINS PROC 11080-406375/2021-96 DARF 2172	1.609,43		1.609,43
PARC CSLL PROC 11080-406375/2021-96 DARF 2372	1.015,34		1.015,34
PARC SIMPL INSS PATRONAL PEDIDO 02/2021 DARF 1124	1.493,86		1.493,86
PARC SIMPL INSS SEGURADOS PEDIDO 02/2021 DARF 1124	547,21		547,21
PARC PIS PROC 11080-409296/2021-37 DARF 8109	8.660,60		8.660,60
PARC COFINS PROC 11080-409296/2021-37 DARF 2172	38.088,57		38.088,57
PARC IRPJ PROC 11080-409296/2021-37 DARF 3373	49.152,78		49.152,78
PARC CSLL PROC 11080-409296/2021-37 DARF 6012	19.965,50		19.965,50
PARC SIMPL INSS PATRONAL 11/2021 DARF 1124	5.848,50		5.848,50
PARC PGFN Nº 5368947 IRPJ CSLL E INSS DARF 1734	26.281,50		26.281,50
PARC SIMPL DIVERSOS IMPOSTOS 05/2022 DARF 1124	61.562,88	2.523.069,53	2.584.632,41
(-) ENCARGOS PARCELAMENTOS	(418.667,53)	(954.759,52)	- 1.373.427,05
PARC PGFN Nº 6396562 PIS E COFINS DARF 1734	9.601,68	-	9.601,68
PARC SIMPLIFICADO RFB 10/2023 02110001200965709112320	168.046,31	-	168.046,31
PARC PGFN Nº 8859045 - DIVERSO	180.917,04	-	180.917,04
PARC SIMPLIFICADO RFB 07/2024 02110001200775517952473	486.478,56	-	486.478,56
PARC SIMPLIFICADO RFB 10/2024 02110001201066153522435	269.704,08	-	269.704,08
PARC SIMPLIFICADO RFB 02/2025 02110001200354483722516	40.998,24		40.998,24
PARCELAMENTO Nº 0211.00012.0122623892.25-02	285.254,20	1.369.429,16	1.654.683,36
PARCELAMENTO 0211.00012.0126402885.25-69	50.374,58	219.816,31	270.190,89
PARLAMENTOPROC.0211.00012.01271839968.25-73	77.949,41	340.142,89	418.092,30
Total	1.412.722,06	3.980.577,52	5.393.299,58

NOTA 13 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito é de R\$ 102.040,00 (cento e dois mil e quarenta reais), totalmente integralizado, dividido em quotas, do valor nominal de R\$1,00 (um real) cada uma.

	2025	2024
CTA Participações S/A	<u>102.040,00</u>	<u>102.040,00</u>
Total	102.040,00	102.040,00

NOTA 14 - RESERVA LEGAL

Foi constituída em 2022 a reserva legal no valor de R\$ 20.408,00 como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, que não poderá exceder 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

NOTA 15 - CUSTOS

31/12/2025 R\$	31/12/2024 R\$
<u>12.138.163,02</u>	<u>8.536.494,90</u>

Custo das Mercadorias Vendidas	3.744.019,64	972.811,53
Custo dos Produtos Vendidos	1.158.910,49	2.032.107,99
Custos dos Servicos Prestados	7.235.232,89	5.531.575,38

NOTA 16 - OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	31/12/2025	31/12/2024
	R\$	R\$
Reversão Prov para Crédito Líquidação Duvidosa	95.891,56	1.082.060,52
Indenizacoes de Seguros	-	24.027,50
Outras Receitas	21.577,66	39.684,94
Reversão Provisões Contituídas	422.811,24	850.121,19
Bonificações Recebidas	<u>959,87</u>	<u>1.054,14</u>
Outras Receitas Operacionais	541.240,33	1.996.948,29
Perda Titulos Incobráveis	359.771,04	744.980,70
Perdas Baixa Bens Imobilizados	-	19.785,93
Provisão p/ Crédito Líquidação Duvidosa	401.020,86	84.932,76
Provisão Constituída	<u>901.070,39</u>	<u>191.755,76</u>
Outras Despesas	1.661.862,29	1.041.455,15
Outras Receitas e Despesas Operacionais	(1.120.621,96)	955.493,14

NOTA 17 - RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2024	31/12/2024
	R\$	R\$
<u>Receitas Financeiras</u>	<u>54.077,75</u>	<u>152.045,30</u>
Descontos Obtidos	802,83	18.679,97
Juros Recebidos	43.534,55	89.909,09
Rend. Aplicações Financeiras sobre Resgates	8.557,78	3.559,64
Rendimentos Aplicações Financeiras	28,72	-
Variação Cambial Ativa	1.153,87	39.896,60
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>(2.550.148,79)</u>	<u>(1.868.528,76)</u>
Descontos Concedidos	(562.708,52)	(418.434,05)
Despesas Bancárias	(201.788,46)	(144.423,20)
Encargos sobre Parcelamentos	(738.362,59)	(486.325,67)
Encargos sobre Empréstimos e Financiamentos	(498.068,08)	(704.568,07)
Encargos s/ Arrendamento Mercantil	(210.731,62)	(36.557,92)
IOF	(61.200,65)	(17.438,00)
Juros Pagos	(235.233,15)	(35.662,15)
Variação Cambial Passiva	(42.055,72)	(25.119,70)
Resultado Financeiro	(2.496.071,04)	(1.716.483,46)

NOTA 18 - 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.