

BASICO&CO S.A.
CNPJ: 41.283.864/0001-45
PERÍODO DE 01/01/2025 A 31/12/2025
NÚMERO DO LIVRO: 5

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

1 . CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa BASICO&CO S.A., inscrita no CNPJ n° 41.283.864/0001-45, situada a rua RUA BERTHA WEEGE, 200, BARRA DO RIO CERRO, Jaraguá do Sul, Santa Catarina, tem como atividade preponderante Comércio atacadista de artigos do vestuário e acessórios, exceto profissionais e de segurança - CNAE – 4642701.

2 . APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela lei 11.638/2007 e pela Resolução do CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.418/2012.

3 . PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pelo CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico nos termos da NBC TG 1000, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro

4 . ATIVOS CIRCULANTES

Os direitos realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

5 . CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A sociedade opera com diversos instrumentos financeiros, com destaque para disponibilidades, incluindo modalidades de aplicações financeiras. Os rendimentos são reconhecidos mensalmente para fins de tributação conforme a sua realização.

DESCRIÇÃO	2024	2025
CAIXA GERAL	R\$ 10.661,76	R\$ 6.872,35
LOJA - OSCAR FREIRE	R\$ 4.817,25	R\$ 0,00
BRADESCO	R\$ 0,00	R\$ 191,10
BANCO DAYCOVAL	R\$ 167.151,64	R\$ 0,00
SICREDI	R\$ 301.095,58	R\$ 309.283,88
BANCO ITAU	R\$ 1,00	R\$ 1,00
BRADESCO	R\$ 1.154,16	R\$ 0,00
BANCO ITAU	R\$ 1.530.353,62	R\$ 1.819.299,64
BANCO SICREDI	R\$ 923.751,25	R\$ 902.196,58
BANCO SICREDI (RENDIMENTOS)	R\$ 5.917,78	R\$ 136.019,56
CONTA TÍTULOS CAPITALIZAÇÃO	R\$ 44.444,50	R\$ 0,00
Total	R\$ 2.989.348,54	R\$ 3.173.864,11

*Valores expressos em Reais (R\$)

6 . CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

A composição do saldo de clientes é representado pelas vendas de mercadorias e serviços a vista e a prazo. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal, acrescidos das variações monetárias, quando aplicável. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

DESCRIÇÃO	2024	2025
CLIENTES	R\$ 4.129.050,84	R\$ 2.817.202,48
Total	R\$ 4.129.050,84	R\$ 2.817.202,48

*Valores expressos em Reais (R\$)

7 . OUTROS REALIZÁVEIS

A composição do saldo de outros realizáveis é composto por adiantamento de fornecedores, em que as notas fiscais serão emitidas nos meses subsequentes, bem como, adiantamento de férias.

DESCRIÇÃO	2024	2025
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	R\$ 128.215,23	R\$ 149.440,60
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS S/PERÍODO	R\$ 39.136,16	R\$ 15.976,85
Total	R\$ 167.351,39	R\$ 165.417,45

*Valores expressos em Reais (R\$)

8 . IMPOSTOS A RECUPERAR

A composição do saldo de impostos a recuperar está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2024	2025
I.R.P.J. ANTECIPADO	R\$ 1.256,30	R\$ 0,00
I.R.R.F. A RECUPERAR	R\$ 2.802,98	R\$ 6.431,59
I.R.R.F. S/FINANCEIRO	R\$ 133,92	R\$ 0,00
ICMS A RECUPERAR	R\$ 2.303.644,95	R\$ 2.712.604,60
PIS - CREDITO EXTEMPORANEOS	R\$ 39.996,95	R\$ 0,00
COFINS - CREDITO EXTEMPORANEOS	R\$ 184.228,40	R\$ 0,00
PROVISÃO IRRF S/ RESGATE APLIC FINANC.	R\$ 1.065,20	R\$ 22.619,87
COFINS/PIS/ICMS A RECUP.	R\$ 78.885,59	R\$ 78.885,59
Total	R\$ 2.612.014,29	R\$ 2.820.541,65

*Valores expressos em Reais (R\$)

9 . DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Refere-se a valores pagos antecipadamente de apólices de seguros, apropriados mensalmente na conta de resultado de acordo com a vigência do plano.

DESCRIÇÃO	2024	2025
PRÊMIOS DE SEGUROS A VENCER	R\$ 11.216,73	R\$ 0,00
Total	R\$ 11.216,73	R\$ 0,00

*Valores expressos em Reais (R\$)

10 . ESTOQUES

Os estoques são demonstrados pelo custo médio de produção ou de aquisição, e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

DESCRIÇÃO	2024	2025
MERCADORIAS	R\$ 1.102.991,08	R\$ 1.430.503,86
MERCADORIAS - FILIAL I	R\$ 3.093.275,32	R\$ 58.724,91
MERCADORIAS - FILIAL II	R\$ 70.738,26	R\$ 2.240.731,79
MERCADORIAS - FILIAL III	R\$ 240.601,64	R\$ 166.746,19
MERCADORIAS - FILIAL V	R\$ 1.113,31	R\$ 0,00
(-) PERDA POR AJUSTE VLR REAL.LIQUIDO -EST.MERC.	-R\$ 106.000,00	-R\$ 106.000,00
Total	R\$ 4.402.719,61	R\$ 3.790.706,75

*Valores expressos em Reais (R\$)

11 . ATIVO NÃO CIRCULANTE

Os direitos realizáveis vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

12 . INVESTIMENTOS

A composição do saldo de investimento está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2024	2025
COTAS SICREDI	R\$ 900,00	R\$ 7.854,04
DIREITO DE USO	R\$ 2.828.101,82	R\$ 0,00
(-) DEPRECIAÇÃO DIREITO DE USO	-R\$ 2.244.497,49	R\$ 0,00
Total	R\$ 584.504,33	R\$ 7.854,04

*Valores expressos em Reais (R\$)

13 . IMOBILIZADO

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	2024	2025
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 44.988,90	R\$ 44.988,90
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 341.307,06	R\$ 341.307,06
COMPUTADORES E SISTEMAS	R\$ 153.003,80	R\$ 153.003,80
BENFEITORIAS DE IMÓVEIS LOCADOS	R\$ 693.852,63	R\$ 693.852,63
(-) S/MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	-R\$ 12.243,53	-R\$ 16.668,53
(-) S/MÓVEIS E UTENSÍLIOS	-R\$ 64.272,39	-R\$ 98.376,87
(-) S/COMPUTADORES E SISTEMAS	-R\$ 46.348,64	-R\$ 68.406,68
(-) S/BENFEITORIAS IMOVEIS LOCADOS	-R\$ 44.461,26	-R\$ 72.215,58
Total	R\$ 1.065.826,57	R\$ 977.484,73

*Valores expressos em Reais (R\$)

14 . INTANGÍVEIS

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até 10 anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

DESCRIÇÃO	2024	2025
SISTEMAS DE COMPUTADORES	R\$ 399.927,42	R\$ 399.927,42
INTANGIVEL EM ANDAMENTO	R\$ 1.879.257,91	R\$ 1.879.257,91
AMORTIZAÇÃO	-R\$ 132.917,91	-R\$ 212.903,55
Total	R\$ 2.146.267,42	R\$ 2.066.281,78

*Valores expressos em Reais (R\$)

15 . CONTAS DE COMPENSAÇÃO

A composição das contas de compensação está detalhada no quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2024	2025
BENS DE TERCEIROS EM COMODATO	R\$ 22.980,52	R\$ 22.980,52
ENTRADAS PARA DEMONSTRAÇÃO	R\$ 209.811,58	R\$ 209.811,58
REMESSA PARA CONSERTO	R\$ 28.210,00	R\$ 28.210,00
REMESSA EM CONSIGNACAO	R\$ 153.114,45	R\$ 153.114,45
REMESSA DE ATIVO IMOBILIZADO P/ LOCACAO	R\$ 162.712,67	R\$ 162.712,67
Total	R\$ 576.829,22	R\$ 576.829,22

*Valores expressos em Reais (R\$)

16 . PASSIVO CIRCULANTE

As obrigações realizáveis em até 12 meses à data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

17 . FORNECEDORES A PAGAR

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, na construção em

andamento, na prestação de serviços ou setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	2024	2025
FORNECEDORES EM ABERTO	R\$ 56.826.701,13	R\$ 62.854.105,74
Total	R\$ 56.826.701,13	R\$ 62.854.105,74

*Valores expressos em Reais (R\$)

18 . OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Os pagamentos de benefícios aos empregados tais como salários e ordenados, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	2024	2025
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	R\$ 113.692,00	R\$ 38.705,00
PRÓ-LABORE A PAGAR	R\$ 43.811,00	R\$ 24.768,00
I.N.S.S. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 91.872,97	R\$ 37.184,76
I.N.S.S. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 437,38	R\$ 0,00
F.G.T.S. A RECOLHER	R\$ 21.815,28	R\$ 7.702,39
I.R.R.F. A RECOLHER S/FOLHA PGTO.	R\$ 76.267,16	R\$ 32.789,87
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 57.637,82	R\$ 27.121,85
PENSÃO JUDICIAL A PAGAR	R\$ 571,94	R\$ 0,00
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	R\$ 325,63	R\$ 58,88
Total	R\$ 406.431,18	R\$ 168.330,75

*Valores expressos em Reais (R\$)

19 . OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Real.

DESCRIÇÃO	2024	2025
PIS S/FATURAMENTO A RECOLHER	R\$ 5.088,74	R\$ 5.322,97
COFINS A RECOLHER	R\$ 23.476,08	R\$ 24.538,15
I.R.R.F. A RECOLHER S/SERVIÇOS	R\$ 1.397,30	R\$ 300,27
I.C.M.S. A RECOLHER	R\$ 172.078,78	R\$ 0,00
I.S.S. A RECOLHER	R\$ 24,23	R\$ 129,19
RETENÇÃO PIS/COFINS/CSLL	R\$ 3.668,33	R\$ 870,40
I.C.M.S. DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA A RECOLHER	R\$ 411.281,50	R\$ 410.338,09
RETENCAO ISS A RECOLHER	R\$ 96,16	R\$ 0,00
PARCELAMENTO ICMS	R\$ 48.182,01	R\$ 0,00
INSS - PARCELAMENTO	R\$ 193.865,30	R\$ 0,00
Total	R\$ 859.158,43	R\$ 441.499,07

*Valores expressos em Reais (R\$)

20 . CONTAS A PAGAR

A composição do saldo de contas a pagar refere-se ao valores correspondentes a valores como telefone como também, arrendamento mercantil contas que envolvem colaboradores como contas de empregados e empréstimos consignados

DESCRIÇÃO	2024	2025
TELEFONE A PAGAR	R\$ 0,00	R\$ 1.017,19
SEGUROS	R\$ 10.768,73	R\$ 0,00
CONTA EMPREGADOS	R\$ 1.709,67	R\$ 0,00
EMPRESTIMO CONSIGNADO	R\$ 0,00	R\$ 1.310,43
ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ 503.276,41	R\$ 0,00
(-) AVP - ARRENDAMENTO MERCANTIL	-R\$ 69.411,94	R\$ 0,00
Total	R\$ 446.342,87	R\$ 2.327,62

*Valores expressos em Reais (R\$)

21 . PASSIVO NÃO CIRCULANTE

As obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

22 . OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais, estaduais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Real.

DESCRIÇÃO	2024	2025
ARRENDAMENTO MERCANTIL	R\$ 245.171,68	R\$ 0,00
(-) AVP - ARRENDAMENTO MERCANTIL	-R\$ 10.141,63	R\$ 0,00
Total	R\$ 235.030,05	R\$ 0,00

*Valores expressos em Reais (R\$)

23 . CONTAS DE COMPENSAÇÃO

DESCRIÇÃO	2024	2025
BENS DE TERCEIROS EM COMODATO	R\$ 22.980,52	R\$ 22.980,52
MERCADORIAS RECEBIDAS PARA DEMONSTRAÇÃO	R\$ 209.811,58	R\$ 209.811,58
REMESSA PARA CONCERTO	R\$ 28.210,00	R\$ 28.210,00
REMESSA EM CONSIGNACAO	R\$ 153.114,45	R\$ 153.114,45
REMESSA DE ATIVO IMOBILIZADO P/ LOCAÇAO	R\$ 142.197,22	R\$ 162.712,67
RECEITAS E DESPESAS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 556.313,77	R\$ 576.829,22

*Valores expressos em Reais (R\$)

24 . PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social é de R\$ 792.394,79 (Setecentos e noventa e dois mil e trezentos e noventa e quatro reais e setenta e nove centavos) quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

Os prejuízos acumulados no valor de R\$ 46.417.243,28 (Quarenta e Seis milhões, Quatrocentos e Dezessete mil, Duzentos e Quarenta e Três Reais e Vinte e Oito Centavos) são correspondente aos resultados apurados dos exercícios anteriores e ao final do exercício social.

Possui uma reserva para futuro aumento de capital no valor de R\$ 4.980.000,00 (Quatro Milhões, Novecentos e Oitenta Mil Reais).

25 . RECEITA LIQUIDA

A Receita Operacional Bruta da empresa é composta com venda de mercadoria e prestação de serviços, conforme demonstradas no quadro a baixo, já as deduções são compostas por devoluções e impostos sobre faturamento como : ICMS, ISS, PIS e COFINS.

DESCRIÇÃO	2024	2025
VENDAS DE MERCADORIAS	R\$ 16.034.155,04	R\$ 13.125.533,57
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL I	R\$ 15.553.520,99	R\$ 4.919.069,66
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL II	R\$ 6.650,00	R\$ 996.890,61
VENDAS DE MERCADORIAS - FILIAL III	R\$ 1.005.215,77	R\$ 1.068.932,84
VENDAS DE SERVIÇOS	R\$ 6.654,95	R\$ 45.119,52
RECEITAS DE SERVIÇOS ROYALTIES	R\$ 180.047,23	R\$ 30.745,21
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-R\$ 11.103.893,71	-R\$ 6.981.808,48
Total	R\$ 22.076.189,45	R\$ 13.204.482,93

*Valores expressos em Reais (R\$)

26 . CUSTOS E DESPESAS

Os custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	2024	2025
CUSTOS	R\$ 13.132.787,93	R\$ 7.923.764,43
DESPESAS COM VENDAS	R\$ 13.353.272,84	R\$ 6.686.042,51
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 6.191.602,57	R\$ 5.242.307,90
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ 1.244.772,55	R\$ 167.464,56
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ 191.132,36	R\$ 60.778,52
OUTRAS DESPESAS	R\$ 0,00	R\$ 28.500,00
DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS	R\$ 482.691,37	R\$ 255.268,58
Total	R\$ 34.596.259,62	R\$ 20.364.126,50

*Valores expressos em Reais (R\$)

26.1 – Os custos dos produtos vendidos representam os gastos incorridos com a compra insumos e demais materiais de consumo empregados diretamente na produção.

26.2 – As despesas com vendas abrangem despesas com salários e encargos de funcionários de vendas e demais despesas com cursos, bonificações, comissões, assistência

26.3- As despesas administrativas corresponde ao pagamento de salários e encargos de funcionários administrativos e demais despesas com condução, assistência médica, água, depreciação, aluguel, material de escritório, serviços de terceiros, despesas diversas, seguros, bens de valores irrelevantes, informática, assistência contábil e jurídica, serviço de vigilância, mensalidade de associações, consertos e reparos de edificações, cursos e treinamentos, alimentação, energia elétrica e eventos.

26.4 - As despesas financeiras estão relacionadas a juros, despesas bancárias, multas, descontos concedidos, despesas com desconto de títulos e arrendamento mercantil.

26.5 - As despesas tributárias representam os gastos com IPTU, PIS e COFINS sobre receitas financeiras, impostos e taxas e Alvará.

26.6 – A conta de outras despesas correspondem a valores de contingencia trabalhista.

26.9 – A conta de despesas não dedutíveis representam os gastos com outras despesas não dedutíveis.

27 . RECEITA FINANCEIRA

As receitas financeiras correspondem aos valores realizados de juros s/aplicação, descontos obtidos, variações monetárias, bonificações e outras receitas financeiras. As outras receitas correspondem a ganho na alienação de investimentos, créditos extemporâneos e receitas de bonificação.

DESCRIÇÃO	2024	2025
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 31.076,71	R\$ 150.627,83
OUTRAS RECEITAS	R\$ 1.384.649,41	R\$ 6.954,04
Total	R\$ 1.415.726,12	R\$ 157.581,87

*Valores expressos em Reais (R\$)

28 . APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício foi apurado baseado no Regime de Competência.

29 . REGIME TRIBUTÁRIO

Provisão para o Imposto de Renda e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

30 . PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIA

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.

Jaraguá do Sul, 31 de Dezembro de 2025.

ANISIO COSTA CASTELO BRANCO
Sócio-Administrador
CPF: 273.387.033-53

VANDERNEI MARQUARDT:8
9100107972
VANDERNEI MARQUARDT
Contador 1SC-023843/O-0
CPF: 891.001.079-72