

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PERÍODO 01/01/2025 A 31/12/2025

1 – Contexto Operacional

A Empresa A. H. SCHULTZ DE OLIVEIRA LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 29.804.942/0001-04 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11201250542. Situada na cidade de ARIQUEMES, estado de RO, AV CAPITALO SILVIO, nº 2021, SETOR 01, CEP 76870002. Dedicar-se à atividade de Representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral não especializado.

2 – Bases de Preparação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1002, práticas contábeis adotadas no Brasil e em atendimento aos preceitos aplicáveis da Lei 6.404/76, bem como aos pronunciamentos técnicos aplicáveis.

3 – Resumo das Principais Políticas Contábeis

As demonstrações financeiras são compostas pelo Balanço Patrimonial, Demonstrativo do Resultado do Exercício, Demonstração dos Lucros e Prejuízos Acumulados e destas notas explicativas.

3.1 - Classificação de Itens Circulantes e não-Circulantes

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens do ativo Circulante e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não- circulantes.

Balanço Patrimonial

| BALANÇO PATRIMONIAL | | | |
|---|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Descrição | Nota Explicativa | Saldo Atual | Saldo Anterior |
| | | 31/12/2025 | 31/03/2025 |
| ATIVO | | 1.076.076,19d | 1.139.354,40d |
| ATIVO CIRCULANTE | | 998.253,24d | 1.054.731,41d |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA | | 998.253,24d | 1.054.731,41d |
| CAIXA | | 998.253,24d | 1.054.731,41d |
| Caixa Geral | 4.1 | 998.253,24d | 1.054.731,41d |
| ATIVO NAO CIRCULANTE | | 77.822,95d | 84.622,99d |
| IMOBILIZADO | | 77.822,95d | 84.622,99d |
| MÁQUINA EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | | 90.667,48d | 90.667,48d |
| Maquinas e Equipamentos | 4.2 | 90.667,48d | 90.667,48d |
| (--) DEPRECIACÕES ACUMULADA - SOCIETARIA | | 12.844,53c | 6.044,49c |
| (--) Maquinas e Equipamentos | 4.2 | 12.844,53c | 6.044,49c |
| PASSIVO | | 1.076.076,19c | 1.139.354,40c |
| PASSIVO CIRCULANTE | | 419.067,75c | 31.614,56c |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | | 25.260,08c | 25.280,90c |
| OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | | 25.260,08c | 25.280,90c |
| Férias 1/12 avos a pagar | 5.2 | 12.999,68c | 17.084,69c |

| | | | |
|--|-----|--------------------|----------------------|
| FGTS a Recolher | 5.2 | 391,82c | 393,44c |
| FGTS s/ Férias 1/12 avos a pagar | 5.2 | 1.039,96c | 1.366,77c |
| INSS a Recolher | 5.2 | 346,06c | 476,29c |
| IRRF s/ Folha a Recolher | 5.2 | 6.092,62c | 0,00 |
| Pró-Labore a Pagar | 5.2 | 1.351,02c | 1.351,02c |
| Salários a Pagar | 5.2 | 3.038,92c | 4.608,69c |
| OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS | | 87.000,00c | 0,00 |
| FORNECEDORES | | 87.000,00c | 0,00 |
| Prosperus Club Ltda | 5.1 | 87.000,00c | 0,00 |
| CONTAS A PAGAR CIRCULANTE | | 303.504,23c | 607,20c |
| CONTAS A PAGAR | | 0,00 | 607,20c |
| Honorarios Contabeis a Pagar | | 0,00 | 607,20c |
| OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS | | 303.504,23c | 0,00 |
| Lucros a Distribuir Isentos conf Lei 15270/2025 CP | 5 | 303.504,23c | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS DO CIRCULANTE | | 3.303,44c | 5.726,46c |
| IMPOSTOS A PAGAR | | 3.303,44c | 5.726,46c |
| Simple Nacional a Recolher | 5.3 | 3.303,44c | 5.726,46c |
| PASSIVO NAO CIRCULANTE | | 607.008,44c | 0,00 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES -LONGO PRAZO | | 607.008,44c | 0,00 |
| OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS | | 607.008,44c | 0,00 |
| Lucro a Distribuir Isentos Conf Lei 15270/2025 LP | 5 | 607.008,44c | 0,00 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | | 50.000,00c | 1.107.739,84c |
| CAPITAL SOCIAL | | 50.000,00c | 50.000,00c |
| CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO | | 50.000,00c | 50.000,00c |
| Capital Social | 7 | 50.000,00c | 50.000,00c |
| RESERVAS | | 0,00 | 1.057.739,84c |
| RESERVAS DE LUCROS | | 0,00 | 1.057.739,84c |
| Reserva de Lucros | 7 | 0,00 | 1.057.739,84c |

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa A. H. SCHULTZ DE OLIVEIRA LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 29.804.942/0001-04, com sede em Avenida AV CAPITAO SILVIO, 2021, SETOR 01, ARIQUEMES, RO. Início da Atividade em 28/02/2018, tem como principal atividade 4619-2/00 Representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral não especializado.

Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para micro entidades.

Demonstração do Resultado do Exercício

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025 | | | | | |
|--|------------------|-------------|--------------------|----------------|-------------|
| Descrição | Nota Explicativa | Saldo | Total | Saldo Anterior | Total |
| Receita Bruta Operacional | | | | | |
| Receita de Venda de Serviços | 6 | 273.859,63 | <u>273.859,63</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Deducoes | | | | | |
| (--) Simples Nacional | 6 | (26.094,64) | <u>(26.094,64)</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Receita Líquida | | | <u>247.764,99</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Lucro Bruto | | | <u>247.764,99</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Despesas c/ Pessoal | | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------------------|---|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| 13º Salário | 6 | (3.091,50) | | 0,00 | |
| Férias | 6 | (15.873,43) | | 0,00 | |
| FGTS | 6 | (5.997,09) | | 0,00 | |
| Pró-Labore | 6 | (13.662,00) | | 0,00 | |
| Salarios e Ordenados | 6 | (42.222,00) | <u>(80.846,02)</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Despesas Administrativas | | | | | |
| Aluguel de Imoveis | 6 | (26.550,00) | | 0,00 | |
| Despesa c/ Provedor Internet | 6 | (1.349,91) | | 0,00 | |
| Honorários Contábeis | 6 | (1.821,00) | | 0,00 | |
| Serviços de Terceiros | 6 | (90.000,00) | <u>(119.720,91)</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| (--) Encargos de Depreciação | | | | | |
| Maquinas e Equipamentos | 6 | (6.800,04) | <u>(6.800,04)</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Resultado operacional líquido | | | <u>40.398,02</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Despesas Financeiras | | | | | |
| Juros/Multas s/ Impostos Federa | 6 | (680,35) | <u>(680,35)</u> | 0,00 | <u>0,00</u> |
| Resultado Antes do IR | | | <u>39.717,67</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | | <u>39.717,67</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa A. H. SCHULTZ DE OLIVEIRA LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 29.804.942/0001-04, com sede em Avenida AV CAPITAO SILVIO, 2021, SETOR 01, ARIQUEMES, RO. Início da Atividade em 28/02/2018, tem como principal atividade 4619-2/00 Representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral não especializado. Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para micro entidades.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
|--|---|-----------------------------------|--------------|
| | CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO | RESERVAS DE LUCROS | |
| Histórico | Capital Social | Reserva de Lucros | Total |
| Saldo em 31/03/2025 | 50.000,00 | 1.057.739,84 | 1.107.739,84 |
| Lucro Líquido do Exercício | | 39.717,67 | 39.717,67 |
| Reserva de Lucros | | -179.940,00 | -179.940,00 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | | -7.004,84 | -7.004,84 |
| Lucros a Distribuir Lei 15270/2025 | | -910.512,67 | -910.512,67 |
| Saldo em 31/12/2025 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002
 A empresa A. H. SCHULTZ DE OLIVEIRA LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 29.804.942

/0001-04, com sede em Avenida AV CAPITAO SILVIO, 2021, SETOR 01, ARIQUEMES, RO. Início da Atividade em 28/02/2018, tem como principal atividade 4619-2/00 Representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral não especializado.
Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para micro entidade.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 | | |
|---|--------------|-----------------------|
| | 2025 | Saldo Anterior |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | |
| Resultado do período | 39.717,67 | 0,00 |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | (7.004,84) | 0,00 |
| Depreciação e amortização | 6.800,04 | 6.044,49 |
| LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO | 39.512,87 | 6.044,49 |
| Aumento (Redução) em fornecedores | 86.392,80 | 607,20 |
| Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões | (20,82) | 25.280,90 |
| Aumento (Redução) no Imposto a Pagar | (2.423,02) | 5.726,46 |
| CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES | 123.461,83 | 37.659,05 |
| FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS | 123.461,83 | 37.659,05 |
| CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS | 123.461,83 | 37.659,05 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | |
| Compras de imobilizado | 0,00 | (90.667,48) |
| CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | 0,00 | (90.667,48) |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | |
| Integralização de capital | 0,00 | 50.000,00 |
| Distribuição de Lucro | (179.940,00) | 0,00 |
| CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | (179.940,00) | 50.000,00 |
| Redução nas Disponibilidades | (56.478,17) | (3.008,43) |
| DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO | 1.054.731,41 | 0,00 |
| DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO | 998.253,24 | 1.054.731,41 |
| DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002 | | |
| A empresa A. H. SCHULTZ DE OLIVEIRA LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 29.804.942/0001-04, com sede em Avenida AV CAPITAO SILVIO, 2021, SETOR 01, ARIQUEMES, RO. Início da Atividade em 28/02/2018, tem como principal atividade 4619-2/00 Representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral não especializado. | | |
| Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para micro entidades. | | |

Nota 4 – Ativo

4.1 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata, registradas aos valores de custo acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do período, de acordo com as taxas pactuadas com as instituições financeiras e não excedem o seu valor de realização.

| Descrição | 12/2025 |
|-------------------------------|----------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 998.253,24 |

4.2 Imobilizado

Os ativos Imobilizados são avaliados ao Custo de aquisição e/ou construção acrescidos de juros capitalizados durante o período de construção, quando aplicável. Os gastos com manutenção ou reparos, que não aumentam significativamente a vida útil dos bens, são contabilizados como despesas, quando ocorridos. Os valores de imobilizado são realizados por meio de depreciação às taxas resultantes da vida útil dos bens.

| | Taxa Depreciação | Vida Útil (em anos) | 12/2025 |
|------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|
| Maquinas e Equipamentos | 10% | 10 | 90.667,48 |
| Depreciação acumulada | | | (12.844,53) |
| Saldo Final | | | 77.822,95 |

Nota 5 – Passivo

5.1 - Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo, e, subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso da taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas pelo valor da fatura e ajustada a valor presente quando relevante.

5.2 - Pessoal a Pagar e encargos trabalhistas

| Descrição | 12/2025 |
|----------------------------------|----------------|
| FGTS a pagar | 391,82 |
| INSS a pagar | 346,06 |
| Salários a pagar | 3.038,92 |
| Pró-Labore a pagar | 1.351,02 |
| IRRF s/ Folha a pagar | 6.092,62 |
| FGTS s/ Férias 1/12 avos a pagar | 1.039,96 |
| Férias 1/12 avos a pagar | 12.999,68 |

5.3 - Tributação

A entidade é optante pelo Simples Nacional. Os débitos são reconhecidos em conformidade com as regras fiscais vigentes no país na data da emissão dos demonstrativos.

| Descrição | 12/2025 |
|-----------------------------|----------------|
| Simples Nacional a Recolher | 3.303,44 |

Os débitos são reconhecidos em conformidade com as regras fiscais vigentes no país na data da emissão dos demonstrativos.

5.4 Obrigações com Sócios ou Acionistas

5.4.1 Em conformidade com a **Lei nº 15.270/2025**, que altera as regras de tributação sobre lucros e dividendos a partir de 1º de janeiro de 2026, a Companhia realizou a segregação contábil dos lucros apurados até **31 de dezembro de 2025**, transferindo o saldo remanescente para a conta Lucros a Distribuir Isentos a pagar no Passivo Circulante, permitindo a identificação individualizada desses valores conforme a DMPL. Esta medida visa assegurar a manutenção da isenção do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre tais valores, conforme facultado pela referida legislação para resultados apurados até o final do exercício de 2025.

5.4.2. Saldos de Lucros Acumulados (Pré-2026)

5.4.3. O saldo de Lucros Acumulados e Reserva de Lucros remanescente em 31/12/2025 totaliza **R\$ 910.512,67** [novecentos e dez mil quinhentos e dose reais e sessenta e sete centavos). Este montante refere-se exclusivamente a resultados gerados em períodos anteriores à vigência da nova tributação de 10% prevista para 2026 e corresponde a lucros efetivamente apurados e isentos.

5.4.4. Deliberação e Destinação

Com base em Reunião de Sócios/Assembleia Geral realizada em **03.12.2025**, foi aprovada a destinação/distribuição desses lucros em conta específica para futura distribuição aos sócios, conforme ata devidamente registrada. A administração confirma que a apuração seguiu os critérios das normas contábeis brasileiras e da legislação comercial, garantindo que os pagamentos futuros relativos a este saldo, mesmo que realizados entre os exercícios de 2026 e 2028, permaneçam amparados pela isenção de que trata a norma de transição da Lei nº 15.270/2025.

Nota 6 – Resultado

6.1 - Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime de competência dos exercícios, tanto para reconhecimento de receitas quanto de despesas. As despesas operacionais são compostas por despesas com pessoal, salários e encargos trabalhistas. Despesas administrativas para manutenção da empresa, Dedução das vendas composta por impostos: simples e o custo dos serviços prestados que é formado pelo material utilizado na prestação de serviços.

6.2 - Reconhecimento das Receitas

A receita de revenda de mercadorias e dos produtos fabricados é reconhecida no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos ao comprador e é provável que benefícios econômicos serão gerados em favor da empresa.

Nota 7 – Patrimônio Líquido

7.1 - Composição do Capital Social

O patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Acervo Patrimonial Líquido da empresa, totalizado nas seguintes rubricas:

O Capital social subscrito é no valor de R\$. 50.000,00 (cinquenta mil reais). Integralizado em moeda corrente do país da seguinte forma: Sócio ANDRIELI HOLZ SCHULTZ DE OLIVIERA – 100% participação das quotas 50.000 (cinquenta mil reais)

7.2 –Lucros / Prejuízos Acumulados

Resultado do período fechou em um Lucro no Exercício no valor de R\$ 39.717,67, foi realizado uma distribuição antecipada de lucro no valor de 179.940,00 e transferindo para Reserva de Lucros que no total de R\$ 910.512,67.

7.3 – Reserva de Lucros

O Saldo foi transferido para ser distribuído ao Sócio Conf lei 15270/2025, o valor de R\$ 910.512,67, Zerando a conta Reserva de Lucro do período

ANDRIELI HOLZ SCHULTZ DE OLIVEIRA
SÓCIA ADMINISTRADORA
CPF: 897.895.802-82

GILBERTO SOUZA SOARES
Contador
CRC: RO003173/O-0
CPF: 386.792.302-78