

**NOTAS EXPLICATIVA PARA AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

**NOTA EXPLICATIVA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A MAKOL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES S.A., com o CNPJ nº 02.398.986/0001-25, é uma sociedade empresária anônima (SA). Tem como objeto principal aluguel de imóveis próprios.

**NOTA EXPLICATIVA 2 - APRESENTAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas de conformidade com a legislação comercial e fiscal em vigor, com observância das Normas Brasileiras de Contabilidade, e alterações vigentes, como também parcialmente os aspectos relacionados à lei 11.638/2007, 11.941/2009 e 13.818/2019, e as Regulamentações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2025 estão sendo apresentadas em conjunto com as correspondentes de 2024, de forma a permitir a comparabilidade.

A exigência da Demonstração dos Fluxos de Caixa foi atendida, mediante sua montagem pelo método direto, conforme CPC 03 e alterações vigentes.

**NOTA EXPLICATIVA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a) Regime de escrituração**

A Sociedade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**b) Estimativas Contábeis**

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos, provisões técnicas, provisões para passivos contingentes,

estimativas da vida útil de determinados ativos, avaliação de instrumentos financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

**c) Ativo Imobilizado**

O ativo imobilizado é constituído pelo custo de aquisição corrigido monetariamente até 31/12/1995. A lei 9.249/95 extinguiu a correção monetária do balanço a partir de 01/01/96

**d) Imposto de Renda e Contribuição Social**

São calculados com base nos critérios estabelecidos pela legislação vigente.

**e) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a empresa possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**f) Apuração de resultado e reconhecimento de receita**

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais incidentes sobre os ativos circulantes e não circulantes e os passivos circulantes e não circulantes. Do resultado são deduzidas/acrescidas as parcelas atribuíveis de imposto de renda e contribuição social.

**NOTA EXPLICATIVA 4 – DISPONÍVEL**

a) Caixa e Bancos (Disponível).

Compõe o grupo do disponível as contas do Caixa, Bancos Conta corrente cujo valor do Disponível em 31.12.2025 foi de R\$ 346.940,04

<b>Descrição</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Caixa	145.959,93	100.543,32
Bancos Conta Movimento	1,00	1,00
Aplicações	200.979,11	47.919,84
<b>Total Disponível</b>	<b>346.940,04</b>	<b>148.464,16</b>

#### Aplicações Financeiras

Estão registradas ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço. As aplicações financeiras existentes, estão demonstradas pelo valor das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

#### NOTA EXPLICATIVA 5 – IMPOSTOS A RECUPERAR

<b>Descrição</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
IRRF A COMPENSAR 2022	2.846,82	2.846,82
IRRF A COMPENSAR 2023	59,29	59,29
IRRF A COMPENSAR 2024	85,27	85,27
IRRF A COMPENSAR 2025	566,88	0,00
<b>Total Impostos a Recuperar</b>	<b>3.558,26</b>	<b>2.991,38</b>

#### NOTA EXPLICATIVA 6 – ESTOQUES

<b>Descrição</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Ed. Tutoia	9.800.947,66	7.436.333,59

#### NOTA EXPLICATIVA 7 - ATIVO IMOBILIZADO

<b>Descrição</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Máquinas e Equipamentos	2.000,00	2.000,00

O imobilizado adquirido no exercício está registrado pelo custo de aquisição.

**NOTA EXPLICATIVA 8 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

<b>Descrição</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Salário	3.343,55	2.646,59
Inss	30.056,81	4.374,06
FGTS	600,45	541,36
<b>Total Disponível</b>	<b>34.000,81</b>	<b>7.562,01</b>

**NOTA EXPLICATIVA 9 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

<b>Descrição</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
IRPJ A Recolher	4,13	0,00
Cssl A Recolher	333,12	15,62
Iss Retido Na Fonte A Recolher	2.400,00	0,00
4,65 Retido Fonte	0,00	37,09
<b>Total Disponível</b>	<b>2.737,25</b>	<b>52,71</b>

**NOTA EXPLICATIVA 10 – EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

<b>Descrição</b>	<b>2024</b>	<b>2024</b>
Luiz Henrique Maksoud	1.560.000,00	600.000,00
Omar Maksoud Filho	1.560.000,00	600.000,00
Teresa Cristina Maksoud	1.040.000,00	400.000,00
Sueli Maksoud	1.040.000,00	400.000,00
<b>Total Disponível</b>	<b>5.200.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>

## **NOTA EXPLICATIVA 11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O patrimônio líquido da empresa em 31.12.2025 foi de R\$ 636.330,96, composto pelo capital social, reserva legal e reserva de lucros.

## **NOTA EXPLICATIVA 12 – CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social, totalmente subscrito e integralizado, está representado por R\$ 10.000,00 (Dez mil Reais).

---

Luiz Henrique Maksoud  
CPF: 129.362.368-78  
Diretor

---

Mário Adamo Espósito Filho  
CRC: 1SP157.955/O-4  
CPF: 066.804.228-17