

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

1 – Contexto Operacional

A Empresa A P DE OLIVEIRA LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 50.128.246/0001-11 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11201170638. Situada na cidade de BURITIS, estado de RO, R HELENITE FERREIRA DE SOUZA, nº 1243, SETOR 01, CEP 76880000. Dedicar-se à atividade de Promoção de vendas.

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					
Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	Saldo Atual 31/12/2025	Saldo Anterior 31/03/2025
1	1	ATIVO		1.769.329,75d	1.648.633,18d
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE		1.769.329,75d	1.648.633,18d
3	1.1.1	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.769.232,85d	1.648.633,18d
4	1.1.1.01	CAIXA		1.769.232,85d	1.648.633,18d
5	1.1.1.01.001	Caixa Geral	4.1	1.769.232,85d	1.648.633,18d
12	1.1.2	CREDITOS		96,90d	0,00
39	1.1.2.06	TRIBUTOS A COMPENSAR		96,90d	0,00
40	1.1.2.06.001	INSS a Compensar	4.2	96,90d	0,00
103	2	PASSIVO		1.769.329,75c	1.648.633,18c
104	2.1	PASSIVO CIRCULANTE		359.952,68c	13.568,56c
105	2.1.1	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		0,00	2.566,38c
106	2.1.1.01	OBRIGAÇÕES COM PESSOAL		0,00	2.566,38c
379	2.1.1.01.001	Férias 1/12 avos a pagar	5.2	0,00	843,33c
115	2.1.1.01.001	FGTS a Recolher	5.2	0,00	121,44c
381	2.1.1.01.001	FGTS s/ Férias 1/12 avos a pagar	5.2	0,00	67,46c
108	2.1.1.01.001	Salários a Pagar	5.2	0,00	1.534,15c
119	2.1.3	CONTAS A PAGAR CIRCULANTE		359.880,00c	1.062,60c
120	2.1.3.01	CONTAS A PAGAR		0,00	1.062,60c
121	2.1.3.01.001	Honorarios Contabeis a Pagar	5.1	0,00	1.062,60c
384	2.1.3.02	OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS		359.880,00c	0,00
385	2.1.3.02.001	Lucros a Distribuir Isentos Con Lei 15270/2025 CP	7.3	359.880,00c	0,00
131	2.1.5	OBRIGAÇÕES FISCAIS DO CIRCULANTE		72,68c	9.939,58c
133	2.1.5.02	IMPOSTOS A PAGAR		72,68c	9.939,58c
143	2.1.5.02.001	Simplex Nacional a Recolher	5.3	72,68c	9.939,58c
156	2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE		1.379.377,07c	0,00
161	2.2.2	OBRIGAÇÕES FISCAIS - LONGO PRAZO		1.379.377,07c	0,00

386	2.2.2.02	OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS		1.379.377,07c	0,00
387	2.2.2.02.001	Lucros a Distribuir Isentos Con Lei 15270/2025 LP	7.3	1.379.377,07c	0,00
168	2.3	PATRIMONIO LIQUIDO		30.000,00c	1.635.064,62c
169	2.3.1	CAPITAL SOCIAL		30.000,00c	30.000,00c
170	2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		30.000,00c	30.000,00c
171	2.3.1.01.001	Capital Social	7.1	30.000,00c	30.000,00c
174	2.3.2	RESERVAS		0,00	1.605.064,62c
178	2.3.2.02	RESERVAS DE LUCROS		0,00	1.605.064,62c
179	2.3.2.02.001	Reserva de Lucros	7.2	0,00	1.605.064,62c

DECLARAÇÃO DA ATIVIDADE OPERACIONAL E DE CONFORMIDADE – NBC TG 1002.

A Empresa A P DE OLIVEIRA LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 50.128.246/0001-11 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11201170638. Situada na cidade de BURITIS, estado de RO, rua Helenite Ferreira de Souza, nº 1243, SETOR 01, CEP 76880000. . Início da Atividade em 29/03/2023, tem como principal atividade 7319-0/02 Dedicar-se à Atividade de Promoção de vendas, que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para Microempresas.

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	524.142,11	<u>524.142,11</u>	0,00	<u>0,00</u>
Deducoes					
(--) Simples Nacional	6	(66.607,64)	<u>(66.607,64)</u>	0,00	<u>0,00</u>
Receita Líquida			<u>457.534,47</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lucro Bruto			<u>457.534,47</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Despesas Administrativas					
13º Salário	6	(1.138,50)		0,00	
Férias	6	(1.012,00)		0,00	
FGTS	6	(1.395,13)		0,00	
Salários e Ordenados	6	(9.664,60)		0,00	
Água e Esgoto	6	(559,64)		0,00	
Aluguel de Imóveis	6	(26.550,00)		0,00	
Despesa c/ Provedor Internet	6	(899,10)		0,00	
Energia Elétrica	6	(1.157,69)		0,00	
Honorários Contábeis	6	(4.654,00)	<u>(47.030,66)</u>	0,00	<u>0,00</u>
Resultado operacional líquido			<u>410.503,81</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Despesas Financeiras					
Juros/Multas s/ Impostos Federa	6	(6.401,36)	<u>(6.401,36)</u>	0,00	<u>0,00</u>
Resultado Antes do IR			<u>404.102,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			<u>404.102,45</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

DECLARAÇÃO DA ATIVIDADE OPERACIONAL E DE CONFORMIDADE – NBC TG 1002.

A Empresa A P DE OLIVEIRA LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 50.128.246/0001-11 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11201170638. Situada na cidade de BURITIS, estado de RO, rua Helenite Ferreira de Souza, nº 1243, SETOR 01, CEP 76880000. . Início da Atividade em 29/03/2023, tem como principal atividade 7319-0/02 Dedicar-se à Atividade de Promoção de vendas, que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para Microempresas.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Histórico	DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	CAPITAL	RESERVAS	LUCROS/PREJUÍZO	
	REALIZADO	DE	ACUMULADOS	
	AUTORIZADO	LUCROS		
	Capital Social	Reserva de	Lucros	Total
		Lucros	Acumulado	
Capital Social	30.000,00			30.000,00
Reserva de Lucros	0,00	1.605.064,62	0,00	1.605.064,62
Saldo em 31/03/2025	30.000,00	1.605.064,62		1.635.064,62
Reserva de Lucros		404.102,45	-404.102,45	0,00
Lucros/Dividendos Distribuidos		-269.910,00		-269.910,00
Lucro do Exercício			404.102,45	404.102,45
Lucros a Distribuir Lei 15270/2025	0,00	-1.739.257,07		-1.739.257,07
Saldo em 31/12/2025	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

DECLARAÇÃO DA ATIVIDADE OPERACIONAL E DE CONFORMIDADE – NBC TG 1002.

A Empresa A P DE OLIVEIRA LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 50.128.246/0001-11 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11201170638. Situada na cidade de BURITIS, estado de RO, rua Helenite Ferreira de Souza, nº 1243, SETOR 01, CEP 76880000. . Início da Atividade em 29/03/2023, tem como principal atividade 7319-0/02 Dedicar-se à Atividade de Promoção de vendas, que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para Microempresas.

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	404.102,45	0,00
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Depreciação e amortização	0,00	0,00
Perda cambial	0,00	0,00
Renda de investimentos	0,00	0,00
Despesas de juros	0,00	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	404.102,45	0,00
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(96,90)	0,00
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	0,00
Aumento (Redução) em fornecedores	(1.905,93)	1.905,93

Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(1.723,05)	1.723,05
Aumento (Redução) no Imposto a Pagar	(9.866,90)	9.939,58
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	390.509,67	13.568,56
Juros pagos	0,00	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	390.509,67	13.568,56
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	390.509,67	13.568,56
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	0,00	0,00
Aquisição de ações/cotas	0,00	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	0,00	0,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Integralização de capital	0,00	30.000,00
Pagamentos de lucros e dividendos	0,00	0,00
Distribuição de Lucro	(269.910,00)	0,00
Empréstimos tomados	0,00	0,00
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(269.910,00)	30.000,00
Aumento nas Disponibilidades	120.599,67	43.568,56
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.648.633,18	0,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.769.232,85	1.648.633,18
DECLARAÇÃO DA ATIVIDADE OPERACIONAL E DE CONFORMIDADE – NBC TG 1002.		
<p>A Empresa A P DE OLIVEIRA LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 50.128.246/0001-11 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11201170638. Situada na cidade de BURITIS, estado de RO, rua Helenite Ferreira de Souza, nº 1243, SETOR 01, CEP 76880000. . Início da Atividade em 29/03/2023, tem como principal atividade 7319-0/02 Dedicar-se à Atividade de Promoção de vendas, que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para Microempresas.</p>		

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	03/2025
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.769232,85	1.648633,18

4.2 Tributos á Compensar

Descrição	12/2025
INSS a Compensar	96,90

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	03/2025
FGTS a pagar	0,00	121,44
Salários a pagar	0,00	1.534,15
FGTS s/ Férias 1/12 avos a pagar	0,00	67,46
Férias 1/12 avos a pagar	0,00	843,33

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	03/2025
Simples Nacional a Recolher	72,68	9.939,58

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\$ 1.739.257,07** [um milhão e setecentos e trinta e nove mil e duzentos e cinquenta e sete reais 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\$. 30.000,00 (trinta mil reais). Integralizado em moeda corrente do país da seguinte forma: Sócio ALEXANDRO PEREIRA DE OLIVEIRA – 100% participação das quotas 30.000 (trinta mil).

7.2 –Lucros Acumulados

Resultado do período fechou em um Lucro no Exercício no valor de R\$ 404.102,45, foi realizado uma distribuição antecipada de lucro no valor de 269.910,00 e transferindo para Reserva de Lucros que no total de R\$ 1.739.257,07.

7.3 – Reserva de Lucros

O Saldo foi transferido para ser distribuído ao Sócio Conf lei 15270/2025, o valor de R\$ 1.739.257,07, Zerando a conta Reserva de Lucro do período.

Documento assinado digitalmente
 **ALEXANDRO PEREIRA DE OLIVEIRA**
Data: 28/04/2026 17:33:56-0300
Verifique em <https://validar.it.gov.br>

ALEXANDRO PEREIRA DE OLIVEIRA
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 671.245.852-87

GILBERTO SOUZA Assinado de forma digital por
SOARES:386792302 GILBERTO SOUZA
SOARES:38679230278
78 Dados: 2026.04.27 14:58:34
-04'00'

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