



CNPJ

Razão Social

56.107.804/0001-49

ETAPP DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS S.A.

**Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)**

| <u>Data de Início</u>                  | <u>Data de Fim</u> | <u>Consolidada</u> | <u>Origem</u> |
|--|--------------------|--------------------|---------------|
| 01/01/2025                             | 31/12/2025         | Não                | SPED-ECD      |
| <u>Título</u>                          |                    |                    |               |
| Demonstração do Resultado do Exercício |                    |                    |               |
| <u>Descrição</u>                       |                    |                    |               |

|                 |   | 01/01/2025   | 31/12/2025     |
|-----------------|---|--------------|----------------|
| DRE15           | RESULTADO ANTES DO IR E CSL                             | (226.438,78) | (1.288.256,60) |
| DRE12           | RESULTADO OPERACIONAL                                   | (226.438,78) | (1.291.496,71) |
| DRE5            | LUCRO BRUTO   | (21.268,16)  | 39.320,89      |
| DRE3            | RECEITA LÍQUIDA   | (21.268,16)  | 39.320,89      |
| DRE1            | RECEITA BRUTA   | 89.279,55    | 666.411,06     |
| 3.1.1.01.000001 | VENDA DE PRODUTOS                                       | 89.279,55    | 666.411,06     |
| DRE22           | RECEITAS FINANCEIRAS                                    | 290,88       | 11.706,75      |
| 3.1.3.01.000001 | RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES                               | 290,88       | 11.543,90      |
| 3.1.3.01.000002 | JUROS ATIVOS  | 0,00         | 162,83         |
| 3.1.3.01.000003 | DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS                           | 0,00         | 0,02           |
| DRE2            | DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA                               | (30.049,08)  | (207.786,79)   |
| 3.1.2.01.000003 | (-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS                   | 0,00         | (501,88)       |
| 3.1.2.03.000001 | (-) IPI   | (2.537,01)   | (19.793,85)    |
| 3.1.2.03.000002 | (-) ICMS  | (15.362,80)  | (122.860,16)   |
| 3.1.2.03.000004 | (-) COFINS  | (7.152,63)   | (48.414,80)    |
| 3.1.2.03.000005 | (-) PIS   | (1.557,19)   | (10.519,29)    |
| 3.1.2.03.000009 | (-) SUBSTITUIÇÃO TRIBUTÁRIA                             | (3.439,45)   | (5.696,81)     |
| DRE20           | CUSTOS  | (80.789,51)  | (431.010,13)   |
| 4.1.1.01.000003 | (-) ICMS S/ COMPRAS P/ INDUSTRIALIZAÇÃO                 | 9.160,94     | 0,00           |
| 4.1.1.01.000004 | (-) IPI S/ COMPRAS P/ INDUSTRIAULIZAÇÃO                 | 1.139,65     | 0,00           |
| 4.1.1.01.000005 | (-) COFINS S/ COMPRAS P/ INDUSTRIALIZAÇÃO               | 10.131,83    | 0,00           |
| 4.1.1.01.000006 | (-) PIS S/ COMPRAS P/ INDUSTRIALIZAÇÃO                  | 2.199,64     | 0,00           |
| 4.1.1.01.000007 | (-) PIS S/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ENVAZAMENTO         | 0,00         | 1.638,66       |
| 4.1.1.01.000008 | (-) COFINS S/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ENVAZAMENTO      | 0,00         | 7.547,56       |
| 4.1.1.01.000009 | (-) COFINS S/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INDUSTRIALIZAÇÃO | 0,00         | 20.640,65      |
| 4.1.1.01.000010 | (-) PIS S/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE INDUSTRIALIZAÇÃO    | 0,00         | 4.480,86       |
| 4.1.1.01.000011 | (-) PIS S/ AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS                        | 0,00         | 35,39          |
| 4.1.1.01.000012 | (-) COFINS S/ AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS                     | 0,00         | 163,02         |
| 4.1.1.01.000013 | (-) PIS S/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE REDES SOCIAIS       | 0,00         | 1.247,90       |
| 4.1.1.01.000014 | (-) COFINS S/ PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE REDES SOCIAIS    | 0,00         | 5.747,92       |
| 4.1.2.06.000001 | DEPRECIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS                   | (105,00)     | (1.640,78)     |
| 4.1.4.01.000002 | ANTECIPAÇÃO DE ICMS ST                                  | (1.050,00)   | 0,00           |
| 4.1.4.01.000004 | ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA/FECOEP                     | (2.449,69)   | 0,00           |

|                 |  |                     |                       |
|-----------------|--|---------------------|-----------------------|
| 4.1.5.01.000001 | MATERIA PRIMA APLICADA   | (33.626,16)         | (154.525,29)          |
| 4.1.5.01.000002 | CUSTO INDUSTRIALIZAÇÃO POR TERCEIROS                           | (23.075,80)         | (172.414,46)          |
| 4.1.5.01.000003 | SERVIÇOS PREST DE ACOND E ENVAZAMENTO                          | (42.548,80)         | (70.369,76)           |
| 4.1.5.01.000004 | REMESSA PARA AMOSTRA GRATIS                                    | (566,12)            | 0,00                  |
| 4.1.5.02.000001 | BONIFICAÇÕES REALIZADAS  | 0,00                | (6.822,24)            |
| 4.1.5.02.000002 | DOAÇÕES REALIZADAS   | 0,00                | (46.063,86)           |
| 4.1.5.03.000001 | ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA/FECOEP                            | 0,00                | (11.675,70)           |
| 4.2.2.04.000031 | CUSTOS COM CONSULTORIA POR TERCEIROS                           | 0,00                | (9.000,00)            |
| <b>DRE17</b>    | <b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>                                   | <b>(205.148,54)</b> | <b>(1.280.503,97)</b> |
| <b>DRE18</b>    | <b>DESPESAS COM VENDAS</b>                                     | <b>(156.223,80)</b> | <b>(1.077.296,58)</b> |
| 4.2.1.02.000001 | COMISSÕES  | 0,00                | (4.036,83)            |
| 4.2.1.03.000001 | ASSESSORIA DE IMPRENSA   | 0,00                | (27.000,00)           |
| 4.2.1.03.000003 | SERVIÇOS DE SOFTWARE   | (4.751,37)          | (10.096,17)           |
| 4.2.1.03.000004 | SERVIÇOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE                           | (78.916,95)         | (298.893,33)          |
| 4.2.1.03.000005 | SERVIÇOS PRESTADOS DE GRAFICA                                  | (4.489,00)          | (2.050,00)            |
| 4.2.1.03.000007 | SERVIÇOS DE INTERMEDIÇÃO COM FRETES                            | (3.673,61)          | (72.413,52)           |
| 4.2.1.03.000009 | SERVIÇOS DE PLANEJAMENTO FEIRAS, EVENTOS E LOCAÇÕES            | (37.897,51)         | (492.190,52)          |
| 4.2.1.03.000010 | SERVIÇOS DE ANALISES, LAUDOS, EXAMES                           | (1.930,00)          | (18.522,00)           |
| 4.2.1.03.000011 | SERVIÇOS DE CLICHERIA  | (122,00)            | (6.515,40)            |
| 4.2.1.04.000001 | FRETES, CARRETOS E MOTOBOY                                     | (958,00)            | (7.560,79)            |
| 4.2.1.04.000003 | DESPESAS COM ENTREGA - ETIQUETAS                               | (7.940,24)          | 0,00                  |
| 4.2.1.06.000008 | SERVIÇOS PRESTADOS PESSOA FISICA                               | (5.120,04)          | (10.815,52)           |
| 4.2.2.04.000014 | ALUGUEL ESPAÇO DE VENDAS E COMISSIONAMENTO DE EVENTOS          | 0,00                | (1.800,00)            |
| 4.2.2.04.000017 | UNIFORMES E VESTUARIOS   | 0,00                | (4.244,00)            |
| 4.2.2.04.000021 | HOSPEDAGENS, KM, COMBUSTIVEIS, REFEIÇÕES E DIARIAS COM EVENTOS | (9.677,90)          | (44.876,70)           |
| 4.2.2.04.000023 | SERVIÇOS DE REPRESENTAÇÃO - VENDAS ON-LINE                     | (747,18)            | (74.742,57)           |
| 4.2.2.04.000027 | CONGRESSOS E PREMIAÇÕES  | 0,00                | (596,37)              |
| 4.2.2.04.000028 | ARMAZENAGEM E REPRESENTAÇÃO                                    | 0,00                | (446,19)              |
| 4.2.2.05.000007 | MENSALIDADE MAQUINAS DE CARTÃO                                 | 0,00                | (496,67)              |
| <b>DRE6</b>     | <b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                                | <b>(48.924,74)</b>  | <b>(203.207,39)</b>   |
| 4.2.1.03.000008 | SERVIÇOS DE ADVOCACIA  | (10.000,00)         | (17.300,00)           |
| 4.2.1.06.000009 | SERVIÇOS DE DEDETIZAÇÃO  | 0,00                | (340,00)              |
| 4.2.2.01.000001 | SALÁRIOS E ORDENADOS   | 0,00                | (10.824,00)           |
| 4.2.2.01.000002 | PRÓ-LABORE   | (11.296,00)         | (36.432,00)           |
| 4.2.2.01.000003 | PRÊMIOS E GRATIFICAÇÕES  | 0,00                | (751,00)              |
| 4.2.2.01.000004 | 13º SALÁRIO  | 0,00                | (921,25)              |
| 4.2.2.01.000005 | FÉRIAS   | 0,00                | (1.228,33)            |
| 4.2.2.01.000006 | INSS   | (2.259,20)          | (11.022,75)           |
| 4.2.2.01.000007 | FGTS   | 0,00                | (1.037,88)            |
| 4.2.2.01.000012 | DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO                                       | 0,00                | (4.082,00)            |
| 4.2.2.02.000001 | ALUGUÉIS DE IMÓVEIS  | (4.000,00)          | (32.811,80)           |
| 4.2.2.03.000003 | IPU  | (222,00)            | (931,00)              |
| 4.2.2.03.000005 | TAXAS DE EVENTOS   | 0,00                | (682,66)              |
| 4.2.2.03.000008 | TAXAS E LICENCIAMENTO  | 0,00                | (916,77)              |
| 4.2.2.04.000001 | ENERGIA ELÉTRICA   | (86,78)             | (914,04)              |
| 4.2.2.04.000002 | ÁGUA E ESGOTO  | 0,00                | (682,92)              |
| 4.2.2.04.000003 | TELEFONE   | 0,00                | (38,63)               |
| 4.2.2.04.000005 | SEGUROS  | (389,77)            | (954,48)              |
| 4.2.2.04.000006 | MATERIAL DE ESCRITÓRIO   | 0,00                | (1.787,27)            |
| 4.2.2.04.000007 | MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA                                  | (92,46)             | 0,00                  |

|                 |  |              |                |
|-----------------|--|--------------|----------------|
| 4.2.2.04.000008 | ASSISTÊNCIA CONTÁBIL                             | (9.936,00)   | (57.738,13)    |
| 4.2.2.04.000011 | BRINDES  | 0,00         | (5.179,12)     |
| 4.2.2.04.000012 | DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS - JUCESP - CARTORIOS | (1.303,11)   | 0,00           |
| 4.2.2.04.000015 | COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES                     | (896,17)     | 0,00           |
| 4.2.2.04.000016 | MATERIAIS DE CONSUMO DIVERSOS                    | (7.164,85)   | (11.010,28)    |
| 4.2.2.04.000018 | GASTOS COM SUPERMERCADOS                         | (291,88)     | 0,00           |
| 4.2.2.04.000019 | LANCHES E REFEIÇÕES                              | (413,31)     | 0,00           |
| 4.2.2.04.000020 | MANUTENÇÃO, CONserto E REPAROS                   | (412,67)     | (1.376,48)     |
| 4.2.2.04.000030 | SERVIÇOS DE SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO     | 0,00         | (70,00)        |
| 4.2.2.05.000001 | JUROS PASSIVOS                                   | (94,15)      | (1.330,40)     |
| 4.2.2.05.000010 | MULTAS DE MORA                                   | (61,02)      | (760,62)       |
| 4.2.2.05.000013 | TAXAS COM CARTÃO                                 | (5,37)       | (2.083,58)     |
| DRE21           | DESPESAS FINANCEIRAS                             | (22,08)      | (3.630,98)     |
| 4.2.2.05.000004 | DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS                 | 0,00         | (70,11)        |
| 4.2.2.05.000005 | JUROS DE MORA                                    | (22,08)      | (70,65)        |
| 4.2.2.05.000011 | TARIFA BANCÁRIA                                  | 0,00         | (2.880,57)     |
| 4.2.2.05.000014 | IOF  | 0,00         | (609,65)       |
| DRE10           | OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS                     | 0,00         | (48.721,25)    |
| 4.2.2.04.000009 | SERVIÇOS TERCEIROS DIVERSOS                      | 0,00         | (7.800,00)     |
| 4.3.1.06.000001 | PERDAS DE ESTOQUE                                | 0,00         | (40.921,25)    |
| DRE11           | OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS                     | 0,00         | 2.038,60       |
| 3.1.5.01.000006 | REEMBOLSOS                                       | 0,00         | 2.038,60       |
| DRE14           | RECEITAS NÃO OPERACIONAIS                        | 0,00         | 3.240,11       |
| 3.2.1.01.000002 | OUTRAS RECEITAS - BONIFICAÇÃO                    | 0,00         | 3.240,11       |
| DRE0            | PREJÚIZO DO EXERCÍCIO                            | (226.438,78) | (1.288.256,60) |