

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

1 – Contexto Operacional

A Empresa LA PIAZZA PIZZARIA LTDA ME está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 19.287.348/0001-30 NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11600059696. Situada na cidade de ARIQUEMES, estado de RO, AV CAPITAO SILVIO, nº 3790, GRANDES AREAS, CEP 76876678. Dedicar-se à atividade de Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares.

2- Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em consonância NBC TG 1002 com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, Lei 6.404/76.

Balanco Patrimonial em 31.12.2025.

BALANÇO PATRIMONIAL			
Descrição	NE	2025 31/12/2025	2024 31/12/2024
ATIVO		1.079.953,93d	763.327,11d
ATIVO CIRCULANTE		1.062.631,58d	742.330,84d
DISPONIBILIDADES		1.018.585,73d	724.333,55d
CAIXA GERAL		1.018.585,73d	724.333,55d
Caixa	3.1	1.018.585,73d	724.333,55d
ESTOQUES		44.045,85d	17.997,29d
ESTOQUES DE MERCADORIAS		44.045,85d	17.997,29d
Mercadoria para Revenda	3.3	44.045,85d	17.997,29d
ATIVO NAO CIRCULANTE		17.322,35d	20.996,27d
IMOBILIZADO		17.322,35d	20.996,27d
VEICULOS, MOTOS, MAQUINAS PENSADAS		47.990,00d	47.990,00d
Veículos	3.4	47.990,00d	47.990,00d
MOVIES E UTENSIOS E INSTALACOES COM		52.783,64d	52.783,64d
Moveis e Utensílios	3.4	52.783,64d	52.783,64d
COMPUTADORES E PERIFERICOS		1.000,00d	1.000,00d
Computadores e Periféricos	3.4	1.000,00d	1.000,00d
(--) DEPRECIACÕES ACUMULADA	3.4	84.451,29c	80.777,37c
(--) Computadores e Periféricos		1.000,00c	1.000,00c
(--) Veículos		47.990,00c	47.990,00c
(--) Moveis e Utensílios		35.461,29c	31.787,37c
PASSIVO		1.079.953,93c	763.327,11c
CIRCULANTE		441.154,49c	101.772,65c
OBRIGACÕES DE CURTO PRAZO		317.834,77c	34.475,40c
BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS		27.093,04c	9.161,64c
Pro Labore a Pagar	3.5	1.351,02c	1.256,68c
Salários a Pagar	3.5	8.306,62c	6.493,47c

FGTS a Recolher	3.5	1.038,05c	791,09c
INSS a Recolher	3.5	1.298,94c	620,40c
Férias 1/12 avos a Pagar	3.5	13.980,05c	-
FGTS s/ Ferias 1/12 avos a Pagar	3.5	1.118,36c	-
FORNECEDORES		7.972,98c	8.815,28c
Difrinorte Distribuidora De Alim Ltda	3.6	-	2.933,34c
Sudoeste Ind. E Com. De Alimentos Ltda	3.6	7.972,98c	5.881,94c
IMPOSTOS E OBRIGAÇÕES A RECOLHER		10.369,18c	7.080,88c
Simple Nacional a Recolher	3.7	10.369,18c	7.080,88c
OBRIGAÇÕES COM TITULAR OU ACIONISTAS		272.399,57c	-
Lucros a Distribuir Isentos Conf Lei 15270/2025 a CP - Lidia Adriana	4.	272.399,57c	-
PROVISÕES		-	9.417,60c
Férias a transcorrer	3.5	-	8.720,02c
FGTS s/ ferias a transcorrer	3.5	-	697,58c
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		123.319,72c	67.297,25c
EMPRESTIMOS		123.319,72c	67.297,25c
Emprestimo Consignado	3.8	188,47c	-
Emprestimo BB - Pronampe ctr 117818238	3.8	85.861,83c	85.861,83c
(-) Encargos Empréstimo BB - Pronampe ctr 117818238	3.8	46.590,58d	46.590,58d
(--) Juros s/ Empréstimo BB - Pronampe ctr 117821366	3.8	1.979,42d	1.979,42d
Empréstimo - Pagliari e Pagliari	3.8	55.834,00c	-
Empréstimo BB - Pronampe ctr 117821366	3.8	30.005,42c	30.005,42c
NAO CIRCULANTE		544.799,44c	-
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		544.799,44c	-
OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS		544.799,44c	-
Lucros a Distribuir Isentos Conf Lei 15270/2025 a LP - Lidia Adriana	4.	544.799,44c	-
PATRIMONIO LIQUIDO		94.000,00c	661.554,46c
CAPITAL SOCIAL		94.000,00c	661.554,46c
CAPITAL REALIZADO		94.000,00c	94.000,00c
Capital Social	5	94.000,00c	94.000,00c
RESERVAS		-	567.554,46c
Reserva de Lucros	6.	-	567.554,46c

-DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002
 A empresa LA PIAZZA PIZZARIA LTDA - ME, de direito privado cadastrada no CNPJ 19.287.348/0001-30, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares.
 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 em 31.12.2025.

Descrição	NE	2025	Total	2024	Total
Receita Operacional					
Receita de Revenda de Mercadoria	8	1.264.296,82	1.264.296,82	815.209,21	815.209,21

Deduções									
(--)	Simplex Nacional	-	101.646,58	-	101.646,58	-	61.864,50	-	61.864,50
Receita Líquida						1.162.650,24		753.344,71	
Custos Mercadorias Vendidas									
	Compras de mercadoria à prazo	9	-	133.763,98			-	146.212,97	
	Estoque Final	9		26.048,56			-	5.446,25	
	Icms Diferencial de Aliquota	9	-	1.223,34	-	108.938,76		-	- 151.659,22
Lucro Bruto						1.053.711,48		601.685,49	
Despesas com Pessoal									
	Horas extras	10	-	249,02			-	233,83	
	13º Salario	10	-	7.908,16			-	7.631,63	
	Adicional Noturno	10	-	212,60			-	139,37	
	FGTS	10	-	8.976,60			-	11.233,90	
	Salario e Ordenados	10	-	90.705,22			-	90.431,93	
	Pro labore	10	-	18.216,00			-	16.944,00	
	Férias	10	-	10.887,20	-	137.154,80	-	10.782,14	- 137.396,80
Despesas Administrativas									
	Despesas c/ Sistemas	10	-	5.109,70			-	6.642,61	
	Alugueis de Imoveis PJ	10	-	35.305,73			-	126.000,00	
	Copa e Cozinha			-			-	440,00	
	Despesas c/ embalagens	10	-	5.738,70			-	-	
	Honorarios Contabeis	10	-	14.140,00			-	11.770,00	
	Impostos e Taxa	10	-	569,01			-	566,85	
	Internet	10	-	299,98			-	1.799,88	
	Manutenção e Conservação do Predio			-			-	1.096,02	
	Mensalidades/Associações e Outras	10	-	1.439,96			-	1.049,97	
	Propaganda e Publicidade			-			-	29,90	
	Despesas c/ Recarga de extintor	10	-	380,00	-	62.983,08		-	- 149.395,23
Despesas Financeiras									
	Juros Passivos	11	-	239,93			-	326,56	
	Juros s/ Duplicatas	11	-	15,20			-	67,93	
	Juros/Multa s/ Emprestimos			-			-	41,87	
	Juros/Multa s/ Impostos			-	-	255,13	-	1,84	- 438,20
Resultado operacional líquido						853.318,47		314.455,26	
(--) Encargos de Depreciação									
	Moveis e Utensilios	10	-	3.673,92			-	3.972,88	
	Veiculos			-	-	3.673,92	-	4.999,03	- 8.971,91
Resultado Antes do IR						849.644,55		305.483,35	
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO						849.644,55		305.483,35	

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa LA PIAZZA PIZZARIA LTDA - ME, de direito privado cadastrada no CNPJ 19.287.348/0001-30, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares.

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 da Mutação do Patrim nio Líquido em 31.12.2025.

DMPL

Histórico	CAPITAL	RESERVAS DE	LUCROS/PREJUIZO	
	REALIZADO	LUCROS	ACUMULADOS	
	AUTORIZADO			
	Capital Social	Reserva de	Lucros	Total
		Lucros	Acumulados	
Saldo em 31/12/2023	94.000,00	1.087.071,11		1.181.071,11
Reserva de Lucros		-825.000,00		-825.000,00
Lucros Acumulados	0,00	305.483,35	0,00	305.483,35
Saldo em 31/12/2024	94.000,00	567.554,46		661.554,46
Lucro do Exercício			849.644,55	849.644,55
Lucros Distribuídos			-600.000,00	-600.000,00
Lucros a Distribuir Lei 15.270/2025	0,00	-567.554,46	-249.644,55	-817.199,01
Saldo em 31/12/2025	94.000,00	0,00	0,00	94.000,00

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa LA PIAZZA PIZZARIA LTDA - ME, de direito privado cadastrada no CNPJ 19.287.348/0001-30, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares.

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 Fluxo de Caixa em 31.12.2025.

DFC

DESCRIÇÃO	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	849.644,55	305.483,35
Depreciação e amortização	3.673,92	8.971,91
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	853.318,47	314.455,26
(Aumento) Redução nos estoques	-26.048,56	5.446,25
Aumento (Redução) em fornecedores	-842,3	-48.398,79
Aumento (Redução) em salários e encargos sociais	8.513,80	-5.767,29
Aumento (Redução) em tributos a pagar	3.288,30	-1.576,68
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	838.229,71	264.158,75
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	838.229,71	264.158,75
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	838.229,71	264.158,75
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	-600.000,00	-825.000,00
Empréstimos tomados	56.022,47	-36.920,14
Aumento nas Disponibilidades	294.252,18	-597.761,39
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	724.333,55	1.322.094,94
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.018.585,73	724.333,55

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa LA PIAZZA PIZZARIA LTDA - ME, de direito privado cadastrada no CNPJ 19.287.348/0001-30, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares.

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

3- Principais Práticas Contábeis

3.1 Caixa e Equivalente de Caixa

Os itens nestas demonstrações financeiras são mensurados em moeda funcional Reais (R\$) que é a moeda do mercado ativo e ambiente econômico principal da empresa. Não existem transações em outra moeda no qual resultem em variações cambiais ou ajustes de conversão, incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação.

	12/2025	12/2024
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.018.585,73	724.333,55

3.3. Estoque para Revenda

Composição de aquisições, frete, brindes entre outros.

	12/2025	12/2024
Estoque		
Mercadoria p/ Revenda	44.045,85	17.997,29

3.4-Imobilizado

Demonstrado através do Custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada pelo método Linear.

	Taxa Depreciação	Vida Útil (em anos)	12/2025	12/2024
Mov. e Utensílios	10%	10	188.201,78	188.201,78
Maquinas	10%	10	13.190,00	13.190,00
Comp. periféricos	20%	5	940,00	0,00
Depreciação acumulada - Societária			(165.914,16)	(155.904,02)
Saldo Final			36.417,62	45.487,76

3.5 Obrigações Trabalhistas

	12/2025	12/2024
Benefícios e Encargos		
Salários e Encargos	37.590,89	33.916,82

3.6 - Fornecedores

Demonstrado através do Custo de aquisição, as contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso ordinário dos negócios.

	12/2025	12/2024
Fornecedores a Pagar	77.104,91	54.360,53

3.7 –Impostos e Contribuição a Recolher

Valores de simples a recolher e parcelamentos.

Impostos	12/2025	12/2024
Simplex e Parcelamentos	86.306,94	72.770,53

3.8 -Empréstimos e Financiamentos

A empresa não possui um passivo relacionado a empréstimos e financiamentos com instituições de credito acumulados.

Emprestimos	12/2025	12/2024
Emprestimos Bancario	1.071.545,25	1.071.187,57

3.9– Regime Tributario

Os impostos são recolhidos pelo regime Simples National, conforme Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006, e Reconhecidos pelo Regime de Competência.

4 – Obrigações com Titular ou Acionistas

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 e Não 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.

4.2- Saldos de Lucros Acumulados (Pré-2026)

O saldo de Lucros Acumulados e Reserva de Lucros remanescente em 31/12/2025 totalizam **RS-817.199,01 [Oitocentos e dezessete mil, cento e noventa e nova reais e um centavo]**. Este montante refere-se exclusivamente a resultados gerados em períodos anteriores a vigência da nova tributação de 10% prevista para 2026 e corresponde a lucros efetivamente apurados e isentos.

4.3-. 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 no Passivo Circulante e Não Circulante. 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 a 2028, permaneçam amparados pela isenção de que trata a norma de transição da Lei nº 15.270/2025.

5.-Capital Social

O capital Social é de R\$-94,000,00(Novena e quarto mil reais), dividido em 94.000 (Novena e quatro) quotas, no valor de R\$-1,00 (um real), cada uma integralizado em moeda corrente do país pela titular Lidia |Adriana Garcia.

6.- Reserva de Lucros

A reserva de lucros possuía saldo acumulado de R\$ 567.554,46 (Quinhentos e sessenta e sete mil. quinhentos e cinquenta quatro reais, e quarenta e seis centavos), que foam transferido para a conta de lucros a distribuir conforme a Lei 15.270/2025.

7.- Lucros ou Prejuizos Acumulados

Resultado do Exercício de 2025, com lucro de R\$- 849.644,55 (Oitocentos e quarenta e nove mil, seiscentos e quarenta e quatro reais, cinquenta e cinco centavos), saldo o qual foi distribuido o valor de R\$-600.000,00 (Seiscentos mil reais), a titular Lidia Adriana Garcia, e o saldo remanescente transferido para conta de Lucros Isentos a Distribuir conforme a Lei 15.270/2025.

8- Receitas operacionais

As receitas operacionais são derivadas das atividade de Lanchonetes, casas de chá, de sucos e similares.

9.- Custo Operacional

Custos de mercadorias vendidas, corresponde as mercadorias que compõe o estoque, inclui compra de mercadoria para revenda, fretes, devoluções de compras, entre outras

10- Despesas Administrativas

Correspondem a despesas para manutenção da atividade, como impostos e taxas, energia elétrica, taxas de alvarás de funcionamento, honorários contábeis e advocatícios, manutenção e conservação predial, despesas com pessoal, combustível e lubrificantes, entre outros.

11 – Resultado Financeiro

Os resultados financeiros correspondem a brindes e correção monetária Selic, deduzidos das despesas financeiras (Juros s/ empréstimos e financiamentos, juros passivos e entre outros).

12 – Eventos Subsequentes

Os Administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente á data de encerramento do exercício que venham a ter efeitos relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou

que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Lidia Adriana Garcia
CPF: 662.585.702-59
Titular

Gilberto Souza Soares
Reg no CRC-RO sob
nº RO003173/O-0
CPF: 386.792.302-78