

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

1 – Contexto Operacional

A Empresa SABORES DA TERRA RESTAURANTE LTDA está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 00.778.504/0001-37 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11100462137. Situada na cidade de ARIQUEMES, estado de RO, AV CAPITAO SILVIO, nº 3790, GRANDES AREAS, CEP 76876678. Dedicar-se à atividade de Restaurantes 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	2024
		31/12/2025	31/12/2024
ATIVO		6.832.816,16d	5.742.778,17d
ATIVO CIRCULANTE		6.796.398,54d	5.697.290,41d
DISPONIBILIDADES		6.719.575,47d	5.647.508,54d
CAIXA GERAL		6.719.575,47d	5.647.508,54d
Caixa	3.1	6.719.575,47d	5.647.508,54d
CREDITOS		-	2.485,40d
ADIANTEMENTOS		-	2.485,40d
Adiantamento de Ferias		-	2.485,40d
IMPOSTOS E TRIBUTOS A RECUPERAR		2.427,95d	2.557,95d
IMPOSTOS A COMPENSAR		2.427,95d	2.557,95d
INSS a compensar	3.2	2.427,95d	2.557,95d
ESTOQUE		72.456,36d	42.799,76d
ESTOQUE DE MERCADORIAS		72.456,36d	42.799,76d
Mercadoria para Revenda	3.3	72.456,36d	42.799,76d
OUTRAS DISPONIBILIDADES		1.938,76d	1.938,76d
OUTRAS CONTAS		1.938,76d	1.938,76d
Bens Recebido de Terceiro de Comodato		1.938,76d	1.938,76d
ATIVO NAO CIRCULANTE		36.417,62d	45.487,76d
IMOBILIZADO		36.417,62d	45.487,76d
MAQUINAS.EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS		13.190,00d	13.190,00d
Maquinas	3.4	13.190,00d	13.190,00d
MOVIES E UTENSIOS E INSTALACOES COM		188.201,78d	188.201,78d
Moveis e Utensilios	3.4	188.201,78d	188.201,78d

COMPUTADORES E PERIFERICOS		940,00d	-
Computadores e Perifericos	3.4	940,00d	-
(--) DEPRECIACOES/AMORTIZACOES ACUMULADAS	3.4	165.914,16c	155.904,02c
(--) Computadores e Perifericos		156,70c	-
(--) Maquinas		9.345,75c	8.026,71c
(--) Moveis e Utensilios		156.411,71c	147.877,31c
PASSIVO		6.832.816,16c	5.742.778,17c
CIRCULANTE		3.120.358,10c	1.233.531,89c
OBRIGACOES DE CURTO PRAZO		2.049.170,53c	162.986,64c
BENEFICIOS E ENCARGOS SOCIAIS		37.590,89c	17.897,00c
Pro Labore a Pagar	3.5	1.351,02c	1.256,68c
Salarios a Pagar	3.5	13.289,09c	13.976,20c
INSS a Recolher	3.5	2.366,26c	1.048,12c
FGTS a Recolher	3.5	1.784,31c	1.616,00c
Ferias 1/12 avos a Pagar	3.5	17.407,63c	-
FGTS s/ Ferias 1/12 avos a Pagar	3.5	1.392,58c	-
FORNECEDORES		77.104,91c	54.360,53c
Compar Companhia Paraense De Refrigerantes	3.6	17.503,79c	10.724,21c
Distr. De Bebidas Cone Sul Ltda	3.6	5.900,08c	630,03c
Friron Com Dist E Rep De Frios Rond Ltda	3.6	4.285,13c	2.968,08c
Industrial E Comercial Almeida Ltda	3.6	15.754,31c	10.949,85c
Kaefer Agro Industrial Ltda	3.6	22.900,18c	16.186,39c
Laticinios Rolim De Moura Ltda	3.6	10.052,31c	10.910,34c
Laticinios Santa Luzia Do Oeste Ltda	3.6	-	1.392,00c
Ro Industria E Comercio De Alimentos Ltda	3.6	709,11c	599,63c
IMPOSTOS E CONTRIBUICOES A RECOLHER		86.306,94c	72.770,53c
Simples Nacional a Recolher	3.7	32.690,98c	39.947,01c
(--) Juros s/ Parcelamento Simples Nacional 3		-	6.580,56d
Parcelamento Simples Nacional 3	3.7	-	39.404,08c
(--) Juros s/ Parcelamento Simples Nacional 5		11.829,83d	-
Parcelamento Simples Nacional 5	3.7	65.445,79c	-
OUTRAS OBRIGACOES		1.938,76c	1.938,76c
Bens de Terceiro em Comodato		1.938,76c	1.938,76c
PROVISOES		-	16.019,82c
Ferias a transcorrer	3.5	-	14.833,21c
FGTS s/ ferias a transcorrer	3.5	-	1.186,61c
OBRIGACOES COM ACIONISTAS		1.846.229,03c	-
Lucros a Distribuir Lei 15270/2025 a CP - Lidia Adriana	4.	1.846.229,03c	-
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		1.071.187,57c	1.070.545,25c
EMPRESTIMOS		1.071.187,57c	1.070.545,25c
Emprestimo BB contrato 117.813.148	3.8	28.000,00c	28.000,00c
Emprestimo BB contrato 117.817.919	3.8	125.675,70c	125.675,70c
Emprestimo BB contrato 117.819.072	3.8	799.999,99c	799.999,99c
Emprestimo BB contrato 117.819.961	3.8	116.869,56c	116.869,56c
Emprestimo de consignado	3.8	642,32c	-

NAO CIRCULANTE		3.692.458,06c	-
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		3.692.458,06c	-
OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS		3.692.458,06c	-
Lucros a Distribuir Lei 15270/2025 a LP - Lidia Adriana Garcia	4.	3.692.458,06c	-
PATRIMONIO LIQUIDO		20.000,00c	4.509.246,28c
CAPITAL SOCIAL		20.000,00c	4.509.246,28c
CAPITAL REALIZADO		20.000,00c	20.000,00c
Capital Social	5	20.000,00c	20.000,00c
RESERVAS		-	4.489.246,28c
Reserva de Lucros	6	-	4.489.246,28c

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa SABORES DA TERRA RESTAURANTE LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 00.778.504/0001-37, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES ÁREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Restaurantes 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	DRE				
	NE	2025	Total	2024	Total
Receita Operacional					
Receita de Revenda de Mercadoria	8.	3.500.579,56	3.500.579,56	3.454.794,64	3.454.794,64
Deducoes					
(--) Simples Nacional		-401.677,99	-401.677,99	-390.050,86	-390.050,86
Receita Líquida			3.098.901,57		3.064.743,78
Custos Mercadorias Vendidas					
Estoque Inicial	9	-42.799,76		-65.831,47	
Compras de Mercadoria a Vista	9	-8.619,20		-9.303,17	
Compras de Mercadoria a Prazo	9	-438.749,19		-403.799,56	
Icms Substituição Tributaria	9	-522,75		-307,36	
Entrada de Brindes p/ Revenda	9	-521,21		-310,53	
Estoque Final	9	72.456,36		42.799,76	
Icms Diferencial de Alíquota	9.	-8.395,38	-427.151,13	-6.232,24	-442.984,57
Lucro Bruto			2.671.750,44		2.621.759,21
Outras Receitas Operacionais					
Brindes		521,21	521,21	310,53	310,53
Despesas com Pessoal					
13º Salario	10	-17.519,84		-12.511,71	
FGTS	10	-20.077,60		-15.525,39	
Salario e Ordenados	10	-197.675,51		-143.234,25	
Uniformes e Crachás		-		-779	
Pró - labore	10	-18.216,00		-16.944,00	
Férias	10	-24.423,10	-277.912,05	-17.176,24	-206.170,59

Despesas Administrativas					
Alugueis de Imoveis PJ	10	-75.069,90		-260.500,00	
Copa e Cozinha	10	-13.720,88		-24.565,12	
Honorarios Contabeis	10	-22.958,50		-19.590,00	
Impostos e Taxa	10	-1.095,95		-79,53	
Manutenção e Conservação do Pre		-		-1.096,02	
Material de Higiene e Limpeza	10	-557,85		-11,28	
Material de Uso e Consumo	10	-4.008,12		-2.367,62	
Despesas c/ Software/ Programas	10	-4.598,73	-122.009,93	-6.642,61	-314.852,18
Despesas Financeiras					
Juros Passivos	11	-1.183,99		-2.151,06	
Juros/Multa s/ Parcelamentos	11	-3.740,95		-111,53	
Juros/Multa s/ Impostos	11	-7.973,78	-12.898,72	-37,1	-2.299,69
Resultado operacional líquido			2.259.450,95		2.098.747,28
(--) Encargos de Depreciação					
Computadores e Perifericos	10	-156,7		-	
Maquinas	10	-1.319,04		-1.319,04	
Moveis e Utensilios	10	-8.534,40	-10.010,14	-15.692,86	-17.011,90
Resultado Antes do IR			2.249.440,81		2.081.735,38
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			2.249.440,81		2.081.735,38

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa SABORES DA TERRA RESTAURANTE LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 00.778.504/0001-37, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Restaurantes 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 Patrimônio Líquido em 31.12.2025.

Histórico	DMPL			
	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS/PREJUIZO ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	
Saldo em 31/12/2023	20.000,00	3.607.510,90		3.627.510,90
Lucro do Exercício			2.081.735,38	2.081.735,38
Reserva de Lucros	0,00	881.735,38	-2.081.735,38	-1.200.000,00
Saldo em 31/12/2024	20.000,00	4.489.246,28		4.509.246,28
Lucro do Exercício			2.249.440,81	2.249.440,81
Lucro a Distribuir em 15.270/25		-4.489.246,28	-1.049.440,81	-5.538.687,09
Lucros Distribuídos	0,00	0,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
Saldo em 31/12/2025	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa SABORES DA TERRA RESTAURANTE LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 00.778.504/0001-37, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Restaurantes 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	2.249.440,81	2.081.735,38	
Depreciação e amortização	10.010,14	17.011,90	
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	2.259.450,95	2.098.747,28	
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	-	-1.938,76	
(Aumento) Redução em Adto a Funcionarios	2.485,40	-2.485,40	
(Aumento) Redução nos estoques	-29.656,60	23.031,71	
Aumento (Redução) em fornecedores	22.744,38	32.924,75	
Aumento (Redução) em salarios e encargos sociais	3.674,07	9.945,54	
Aumento (Redução) em tributos a compensar	130	-2.400,49	
Aumento (Redução) em tributos a pagar	13.536,41	45.558,03	
Aumento (Redução) em Conta a Pagar	-	1.938,76	
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	2.272.364,61	2.205.321,42	
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	2.272.364,61	2.205.321,42	
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.272.364,61	2.205.321,42	
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Compras de imobilizado	-940	-5.502,26	
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-940	-5.502,26	
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Pagamentos de lucros e dividendos	-1.200.000,00	-1.200.000,00	
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	642,32	-	
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-1.199.357,68	-1.200.000,00	
Aumento nas Disponibilidades	1.072.066,93	999.819,16	
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.647.508,54	4.647.689,38	
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	6.719.575,47	5.647.508,54	

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002

A empresa SABORES DA TERRA RESTAURANTE LTDA, de direito privado cadastrada no CNPJ 00.778.504/0001-37, com sede em Avenida CAPITAO SILVIO, 3790, GRANDES AREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Restaurantes 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	6.719.575,47	5.647.508,54

3-2 Demonstrado credito de valores a compensar Inss.

Creditos a Compensar	12/2025	12/2024
Inss a Compensar	2.427,95	3.760,77

3.3. Estoque para Revenda

Composição de aquisições, frete, brindes entre outros.

Estoque	12/2025	12/2024
Mercadoria p/ Revenda	72.456,36	42.799,76

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 Trabalhista

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

3.6 - Fornecedores

Demonstrado atrás 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
Simples 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 Sócios 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 **R\$-5.538.687,09 [Cinco milhões, quinhentos e trinta e oito mil, setecentos oitenta e sete reais e nove 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.

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\$. 20.000,00 (Vinte mil reais), dividido em 20.000 (Vinte Mil) 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\$ 4.489.246,28 (Quatro milhões, quatrocentos e oitenta e nove mil , duzentos e quarenta e seis reais e vinte e oito centavos) , que foram transferido para a conta de lucros a distribuir conforme a Lei 15.270/2025.–

7.- Lucros ou Prejuízos Acumulados

Resultado do Exercício de 2025, com lucro de R\$- 2.249.440,81 (Dois milhões, duzentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e quarenta reais, oitenta e um centavos), saldo o qual foi distribuído o valor de R\$-1.200.000,00 (Um milhão e duzentos mil reais), a titular Lidia Adriana Garcia, e o saldo remanescente transferido para conta de Lucros a Distribuir conforme a Lei 15.270/2025.

8- Receitas operacionais

As receitas operacionais são derivadas das Atividades de monitoramento de sistemas de segurança eletrônico

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