

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

PERÍODO 01/01/2025 A 31/12/2025

1 – Contexto Operacional

A Empresa PAGLIARI E PAGLIARI CHOPERIA LTDA – ME está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o número 13.885.384/0001-19 e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas nº 11200571752. Situada na cidade de ARIQUEMES, estado de RO, R CASTANHEIRA, nº 2268, SETOR 01, CEP 76870-154, tem como principal atividade; 4723-7/00 Comércio varejista de bebidas.

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

Descrição	Nota Explicativa	2025	2024
		31/12/2025	31/12/2024
ATIVO		4.559.115,65D	3.545.584,08D
CIRCULANTE		3.259.542,78D	2.071.710,57D
DISPONIBILIDADES E EQUIVALENTES		3.225.108,79D	2.058.596,75D
CAIXA	3.1	3.225.108,79D	2.058.596,75D
CREDITOS		186,74D	186,74D
IMPOSTOS A COMPENSAR		186,74D	186,74D
ESTOQUES		34.247,25D	12.927,08D
MERCADORIAS	3.2	34.247,25D	12.927,08D
NÃO CIRCULANTE		1.299.572,87D	1.473.873,51D
IMOBILIZADO		1.243.138,87D	1.473.273,51D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	4	776.513,66D	638.902,49D
MÁQUINA,EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	4	499.529,00D	499.529,00D
VEÍCULOS	4	1.361.159,54D	1.361.159,54D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	4	6.845,26D	6.845,26D
EDIFICAÇÕES	4	66.468,39D	66.468,39D
(--) DEPRECIACÕES ACUMULADA - SOCIETARIA	4	1.467.376,98C	1.099.631,17C
ATIVO DEFERIDO		56.434,00D	600,00D
OUTRAS CONTAS	4.1	56.434,00D	600,00D
PASSIVO		4.559.115,65C	3.545.584,08C
CIRCULANTE		2.504.987,56C	570.656,59C
OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO		2.504.387,56C	570.056,59C
BENEFÍCIOS E ENCARGOS SOCIAIS	5	103.092,93C	36.392,01C
FORNECEDORES	6	223.514,94C	324.321,40C
FINANCIAMENTOS	7	2.098.301,28C	100.000,00C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	8	79.478,41C	69.947,97C
PROVISÕES		0,00	39.395,21C
OUTRAS OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE		600,00C	600,00C
OUTRAS OBRIGAÇÕES		600,00C	600,00C
NÃO CIRCULANTE		2.024.128,09C	17.422,35C
OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	17.422,35C
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		2.024.128,09C	0,00
OBRIGAÇÕES COM SOCIOS E ACIONISTAS		2.024.128,09C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		30.000,00C	2.957.505,14C
CAPITAL SOCIAL	10	30.000,00C	30.000,00C
RESERVAS		0,00	2.927.505,14C

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	Nota Explicativa	2025	Soma	Total	2024	Total
Receita Operacional						
Receita de Venda de Mercadorias	11	3.466.606,90	<u>3.466.606,90</u>	<u>3.466.606,90</u>	3.575.051,91	<u>3.575.051,91</u>
Deducoes						
Simples	12	(364.143,23)			(359.567,59)	
Devolução de Vendas	12	(600,00)	<u>(364.743,23)</u>	<u>(364.743,23)</u>	0,00	<u>(359.567,59)</u>
Receita Líquida				<u>3.101.863,67</u>		<u>3.215.484,32</u>
Custos Mercadorias Vendidas						
Compra de Mercadoria à Prazo	13	(875.477,37)			(701.941,93)	
Compra de Mercadoria à Vista	13	(160.529,58)			(78.886,86)	
Entrada de Brindes p/ Revenda	13	(359,94)			(1.344,99)	
Estoque Final	13	34.247,25			12.927,08	
Estoque Inicial	13	(12.927,08)			(18.759,76)	
Fecoeop	13	(2.108,80)			(2.996,59)	
Frete s/ Compras	13	(38.282,68)			(40.713,91)	
Icms Diferencial de Alíquota	13	(42.767,24)			(39.644,75)	
Icms Substituição Tributária	13	(39,97)	<u>(1.098.245,41)</u>	<u>(1.098.245,41)</u>	(296,75)	<u>(871.658,46)</u>
Outras Receitas Operacionais						
Receita c/ Brinde p/ Revenda	13	359,94	<u>359,94</u>	<u>359,94</u>	1.344,99	<u>1.344,99</u>
Lucro Bruto				<u>2.003.978,20</u>		<u>2.345.170,85</u>
Despesas c/ Pessoal						
13º Salário	14	(28.855,10)			(29.322,16)	
Adicional Noturno	14	(2.064,00)			(1.841,09)	
Férias	14	(57.078,42)			(40.377,30)	
FGTS	14	(35.417,13)			(37.597,48)	
Pró-Labore	14	(18.216,00)			(16.944,00)	
Salários e Ordenados	14	(327.273,84)	<u>(468.904,49)</u>	<u>(468.904,49)</u>	(331.316,41)	<u>(457.398,44)</u>
Despesas Administrativas						
Combustíveis e Lubrificantes	14	(8.242,23)			0,00	
Copa e Cozinha	14	(12.401,82)			(43.551,48)	
Despesa c/ Segurança Monitorad	14	(2.422,18)			(1.065,00)	
Despesa c/ Manutenção Máquinas		0,00			(4.733,14)	
Despesa c/ Recarga de Extintore	14	(180,00)			0,00	
Despesas c/ Alimentação	14	(9.322,50)			(11.949,00)	
Despesas c/ Cilindro de Oxigeni	14	(16.200,00)			(1.845,00)	
Despesas c/ Embalagens	14	(5.632,27)			(26.390,38)	
Despesas c/ gás	14	(13.081,50)			(17.028,94)	
Despesas c/ Peças e Serviços d		0,00			(3.832,33)	
Despesas c/ Provedor Internet	14	(899,94)			(1.649,89)	
Despesas c/ Seguros de Bens		0,00			(1.699,10)	
Despesas c/ serviços de Terceir	14	(7.000,00)			(22.397,87)	
Despesas c/ Sistemas	14	(6.277,60)			(7.533,12)	
Despesas IPVA	14	(17.526,85)			(10.720,95)	
Frete Diversos	14	(5.811,42)			0,00	
Honorários Contábeis	14	(28.545,00)			(22.240,00)	
Imobilizado de Pequeno Valor	14	(324,94)			(2.103,86)	
Impostos e Taxas	14	(2.094,23)			(2.767,76)	
Impressos		0,00			(3.120,00)	
Manutenção de Veiculos	14	(10.694,08)			(731,93)	
Materiais Elétricos	14	(5.357,90)			(1.564,40)	
Material de Limpeza	14	(1.779,72)			(2.040,00)	
Material de Uso e Consumo	14	(23.618,31)			(54.764,23)	
Mensalidade c/ Associações	14	(449,98)			(572,00)	
Multas	14	(1.173,88)			(276,07)	
Peças e Acessorios p/ Computado		0,00			(250,74)	
Peças e Acessórios p/ Veículos		0,00			(4.781,79)	
Peças e Ferramentas	14	(769,62)			0,00	
Pinturas e Reformas	14	(32.252,00)			0,00	
Plano de Saude	14	(42.485,83)	<u>(254.543,80)</u>	<u>(254.543,80)</u>	(44.023,56)	<u>(293.632,54)</u>
Despesas Financeiras						
Juros Passivos	16	(10.363,54)			(6.660,16)	
Juros s/Duplicatas	16	(263,94)			(167,00)	
Juros/Multa s/ Impostos	16	(246,01)			0,00	

Despesas Financeiras						
Juros/Multa s/ Parc. Simples Na	16	(4.100,06)			(1.827,33)	
Juros s/ Financiamento	16	(150.654,62)	<u>(165.628,17)</u>	<u>(165.628,17)</u>	(10.082,96)	<u>(18.737,45)</u>
Encargos de Depreciação						
Computadores e Periféricos	15	(129,48)			(210,24)	
Equipamentos Choperia	15	(35.513,05)			(40.072,75)	
Motocicletas	15	(5.153,45)			(7.522,44)	
Móveis e Utensílios	15	(60.735,95)			(54.732,08)	
Veículos	15	(266.213,88)	<u>(367.745,81)</u>	<u>(367.745,81)</u>	(170.122,29)	<u>(272.659,80)</u>
Receitas Financeiras						
(+) RECEITAS FINANCEIRAS						
Descontos Obtidos		53.303,03	<u>53.303,03</u>	<u>53.303,03</u>	0,00	<u>0,00</u>
Resultado operacional líquido					<u>800.458,96</u>	<u>1.302.742,62</u>
Resultado Antes do IR					<u>800.458,96</u>	<u>1.302.742,62</u>
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO					<u>800.458,96</u>	<u>1.302.742,62</u>

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2025	2024
Resultado do período	308.622,95	1.302.742,46
Aumento (Redução) em tributos a compensar	0,00	73,28
Depreciação e amortização	367.745,81	272.659,80
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	676.368,76	1.575.475,54
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(55.834,00)	0,00
(Aumento) Redução nos estoques	(21.320,17)	5.832,68
Aumento (Redução) em fornecedores	(100.806,46)	26.580,02
Aumento (Redução) em salários e encargos sociais	66.700,92	434,89
Aumento (Redução) em tributos a pagar	9.530,44	30.378,83
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(39.395,21)	1.323,32
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	535.244,28	1.640.025,28
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	535.244,28	1.640.025,28
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	535.244,28	1.640.025,28
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(137.611,17)	(555.420,81)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(137.611,17)	(555.420,81)
Aquisição de Consorcios	(17.422,35)	(22.780,56)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamentos de lucros e dividendos	(1.212.000,00)	(1.212.000,00)
Empréstimos tomados	1.998.301,28	71.022,87
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	786.301,28	(1.140.977,13)
Aumento nas Disponibilidades	1.166.512,04	(79.153,22)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.058.596,75	2.137.749,97
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	3.225.108,79	2.058.596,75

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	UCROS/PREJUÍZ ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Reserva de Lucros	Lucros Acumulados	
Saldo em 31/12/2023		30.000,00	2.836.762,68	2.866.762,68
Lucro do Exercício			1.302.742,46	1.302.742,46
Lucros Acumulados			-1.302.742,46	0,00
Dividendos a Distribuir	0,00	-1.212.000,00	0,00	-1.212.000,00
Saldo em 31/12/2024	30.000,00	2.927.505,14		2.957.505,14
Lucro do Exercício		308.622,95	-308.622,95	0,00
Lucros Acumulados			308.622,95	308.622,95
Lucros a Distribuir Isentos Conf Lei 152		-2.024.128,09		-2.024.128,09
Dividendos a Distribuir	0,00	-1.212.000,00	0,00	-1.212.000,00
Saldo em 31/12/2025	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00

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	3.225.108,79	2.058.596,75

3.2 Estoque

Demonstrado através do custo de aquisição, correspondem a imóveis adquiridos para a revenda.

	12/2025	12/2024
Mercadoria para revenda	34.247,25	12.927,08

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
Moveis e Utensílios	10%	10	776.513,66	638.902,49
Equipamento da choperia	10%	10	493.146,98	493.146,98
Ferramentas	20%	5	6.382,02	6.382,02
Motocicleta	25%	4	30.090,00	30.090,00

Veículos	20%	5	1.331.069,54	1.331.069,54
Computadores e Periféricos	20%	5	6.845,26	6.845,26
Depreciação acumulada			(1.467.376,98)	(1.099.631,17)
Saldo Final			1.176.670,48	1.406.805,12

5. Benefícios e Encargos Sociais

São registrados nessa rubrica os encargos sobre a folha de pagamento. Bem como salários e 1/12 avos férias e 13º salários a pagar.

	2025	2024
Pró-Labore a Pagar	1.351,02	1.256,68
Salários a Pagar	26.230,64	25.928,51
FGTS a Recolher	5.875,70	6.618,72
INSS a Recolher	4.344,02	2.389,94
Férias 1/12 avos a pagar	60.301,10	0,00
FGTS s/ Férias 1/12 avos a Pagar	4.823,93	0,00
IRRF a Recolher	166,52	198,16

6. 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.

7. Empréstimos e Financiamentos

A empresa possui os seguintes empréstimos /Financiamentos.

	12/2025	12/2025
(--) Juros s/ Empréstimo Credisis ctr° 45009222	408.140,78	558.459,23
Empréstimo BB Giro ctr: 117816120	0,00	100.000,00

Emprestimo Credisis ctr° 45009222	983.215,70	163.832,91
(--) Juros s/ Emprestimo Credisis ctr° 45007242	29.473,20	0,00
Emprestimo Credisis ctr° 45007242	92.473,11	0,00
(--) Juros s/ Emprestimo Credisis ctr° 45007070	32.463,50	0,00
Emprestimo Credisis ctr° 45007070	127.065,64	0,00
Emprestimo Credisis ctr° 45008084	49.581,16	0,00
Emprestimo Consignado	578,21	0,00
Emprestimo Credisis ctr° 45008084	173.228,62	0,00
(--) Juros s/ Emprestimo Credisis ctr° 45008551	180.770,34	0,00
Emprestimo Credisis ctr° 45008551	457.853,64	0,00
Emprestimo Credisis ctr° 45006220	72.966,84	0,00
Emprestimo BB GIRO 117821224	891.348,50	0,00

8. Obrigações Tributárias

Descrição	12/2025	12/2024
Simple Nacional a Recolher	29.811,94	37.726,70
(--) Juros s/ Parcelamento SN 02	0,00	7.790,26
(--) Juros s/ Parcelamento SN 04	12.524,42	0,00
Parcelamento Simple Nacional 02	0,00	40.011,53
Parcelamento Simple Nacional 04	62.190,89	0,00

Obrigações com Sócios ou Acionistas

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.

A entidade é optante pelo Regime do Simple Nacional, conforme a Lei Complementar nº 123/2006, com apuração dos tributos de forma mensal por meio do Documento de Arrecadação do Simple Nacional (DAS). Os débitos são reconhecidos em conformidade com as regras fiscais vigentes no país na data da emissão dos demonstrativos

9. Capital Social

O capital Social é de R\$. 30.000,00 (trinta mil reais), dividido em 30.000,00 (trinta mil) quotas, no valor de R\$ 1,00 (um real), cada uma integralizado em moeda corrente do país da seguinte forma: Paulo Rogerio Pagliari Flores– 99% - 29.700,00 quotas no valor de 1,00 (um real) cada uma e Elma Pagliari Flores – 1% - 300,00 quotas no valor de 1,00 (um real) cada uma.

10. Reservas de Lucros

Em conformidade com a Lei 15.270/2025 foi transferido todo o saldo para o conta de Lucros a Distribuir Isento conforme a Lei citada.

11- Receitas operacionais

As receitas operacionais são derivadas da atividade de comércio atacadista de outras máquinas e equipamentos não especificados anteriormente; partes e peças em 2025 a empresa vendeu mercadorias pelo montante de R\$ 3.466.606,90 recebimento a Vista.

14. Despesas Administrativas

Correspondem a despesas para manutenção da atividade, como impostos e taxas, taxas de alvarás de funcionamento, honorários contábeis, entre outros.

15- Resultado Financeiro

Os resultados financeiros correspondem a juros passivos, IOF, Tarifas Bancárias, Juros s/ financiamentos e Juros s/ Parcelamento.

16- Eventos Subsequentes

Os Administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a 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 futuro.

PAULO ROGÉRIO PAGLIARI FLORES
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 028.473.977-44

GILBERTO SOUZA
SOARES 386.792.302-78
Contador
Reg. no CRC - RO sob o No. RO003173/O-0