

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2025	2024
			31/12/2025	31/12/2024
300	1	ATIVO	5.611.077,31	5.322.316,30
301	1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.576.077,31	4.287.946,56
302	1.1.10	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	645.205,10	204.288,02
305	1.1.10.102	DEPOSITOS A VISTA	428,09	30.000,00
7	1.1.10.102.01	BTG PACTUAL S.A. AG.0208 C/C 30306294	428,09	30.000,00
306	1.1.10.103	VALORES MOBILIARIOS	644.777,01	174.288,02
22015	1.1.10.103.002	APLICACAO RENDA FIXA BTG	454.256,62	0,00
151	1.1.10.103.01	APLICACAO CDB/RDB SANTANDER	180.055,54	0,00
150	1.1.10.103.01	APLICACAO SANTANDER AG 3735 CC 130021236	10.254,33	174.288,02
22016	1.1.10.103.01	VALORES EM TRANSITO BTG	210,52	0,00
2054	1.1.11	CREDITOS	3.930.872,21	3.770.229,90
183	1.1.11.103	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	29,03	29,03
200	1.1.11.103.001	ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	29,03	29,03
310	1.1.11.106	IMPOSTOS A RECUPERAR	10.843,18	9.200,87
270	1.1.11.106.01	CSLL A RECUPERAR	114,04	114,04
280	1.1.11.106.01	IRPJ A RECUPERAR	3.571,65	316,77
290	1.1.11.106.01	IRRF A RECUPERAR	7.157,49	8.770,06
901	1.1.11.110	OUTROS CREDITOS	3.920.000,00	3.761.000,00
720	1.1.11.110.001	DIREITO REAIS SOBRE IMOVEIS	1.590.000,00	1.431.000,00
725	1.1.11.110.001	IMOVEIS EM AQUISICAO PARA RENDA	2.330.000,00	2.330.000,00
2056	1.1.15	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	313.428,64
313	1.1.15.110	DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE	0,00	313.428,64
314	1.1.15.110.010	PREMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	0,00	313.428,64
317	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.035.000,00	1.034.369,74
321	1.2.15	INVESTIMENTOS	1.035.000,00	1.034.369,74
8002	1.2.15.001	INVESTIMENTOS	1.035.000,00	1.034.369,74
141	1.2.15.001.001	INVESTIMENTOS AÇÕES, FUNDOS, CDB	0,00	344.369,74
9090	1.2.15.001.001	QUOTAS DE INVESTIMENTO EM PROJETO AMBIENTAL	1.035.000,00	690.000,00
400	2	PASSIVO	5.611.077,31	5.322.316,30
401	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	3.831.976,29	3.684.364,61
405	2.1.11	FORNECEDORES/CREDORES	1.664,48	1.418,76
407	2.1.11.102	CONTAS A PAGAR/CREDORES	1.664,48	1.418,76
1991	2.1.11.102.001	SERVIÇOS TECNICOS CONTRATADOS A PAGAR	1.664,48	1.418,76
2058	2.1.14	OBRIGACOES FISCAIS	311,81	11.945,85
411	2.1.14.101	OBRIGACOES FISCAIS	0,00	1.545,20
31	2.1.14.101.01	COFINS A RECOLHER	0,00	1.270,03
30	2.1.14.101.01	PIS A RECOLHER	0,00	275,17
148	2.1.14.102	OBRIGACOES FISCAIS/SOCIAIS S/ RETENCOES	11,63	29,03
1993	2.1.14.102.001	CRF 10.833 - 4,65% A RECOLHER	11,63	29,03
8041	2.1.14.103	PROVISAO IRPJ e CSLL	300,18	10.371,62
28	2.1.14.103.001	CSLL A RECOLHER	300,18	3.890,92
27	2.1.14.103.001	IRPJ A RECOLHER	0,00	6.480,70
2060	2.1.17	OUTRAS OBRIGACOES	3.830.000,00	3.671.000,00
415	2.1.17.101	PARTES RELACIONADAS	3.830.000,00	3.671.000,00
470	2.1.17.101.10	PARTES BENEFICIARIAS ONEROSAS EM CIRCULACAO	3.830.000,00	3.830.000,00
471	2.1.17.101.11	(-) PROV. PARA RESGATE PARTES BENEFICIARIAS	0,00	(159.000,00)
419	2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	6.803,62	0,00
2072	2.2.12	DEBITOS E VALORES	6.803,62	0,00
43	2.2.12.001	RECEITA DIFERIDA	6.803,62	0,00
410	2.2.12.001.001	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRA A APROPRIAR	6.803,62	0,00
426	2.3	PATRIMONIO LIQUIDO	1.772.297,40	1.637.951,69
427	2.3.09	CAPITAL SOCIAL	5.423.000,00	5.423.000,00
2052	2.3.09.101	CAPITAL SOCIAL	5.423.000,00	5.423.000,00
55	2.3.09.101.001	CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO	5.423.000,00	5.423.000,00
2053	2.3.11	RESERVAS	345.000,00	0,00
429	2.3.11.101	RESERVAS DE LUCROS	345.000,00	0,00
890	2.3.11.101.001	RESERVAS DE CAPITAL	345.000,00	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2025	2024
			31/12/2025	31/12/2024
431	2.3.12	ACOES EM TESOURARIA	(3.830.000,00)	(3.830.000,00)
460	2.3.12.001	(-) ACOES EM CARTEIRA	(3.830.000,00)	(3.830.000,00)
465	2.3.12.001.001	(-) ACOES EM CARTEIRA	(3.830.000,00)	(3.830.000,00)
433	2.3.13	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(165.702,60)	44.951,69
434	2.3.13.101	LUCROS ACUMULADOS	0,00	44.951,69
905	2.3.13.101.02	LUCROS ACUMULADOS	0,00	44.951,69
435	2.3.13.302	PREJUIZOS ACUMULADOS	(165.702,60)	0,00
911	2.3.13.302.02	PREJUIZOS ACUMULADOS	(165.702,60)	0,00



FLAVIO DUARTE RIBEIRO JUNIOR
Reg. no CRC - RS sob o No. RS062798/O-4
CPF: 686.161.390-87

CARMEN DOS ANJOS GERALDES
DIRETOR
CPF: 264.376.940-68

NOTA 01: CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade Denominada: GEMAC S/A PARTICIPAÇÕES SOCIAIS com registro no CNPJ sob o nº 35.509.067/0001-30, com sede social sito na Av. Doutor Nilo Peçanha, 1221 – CEP: 91330-000, em PORTO ALEGRE/RS.

O objeto da sociedade será OUTRAS SOCIEDADES DE PARTICIPAÇÃO, EXCETO HOLDINGS; ATIVIDADES DE CONSULTORIA EM GESTÃO EMPRESARIAL, EXCETO CONSULTORIA TÉCNICA ESPECÍFICA; COMÉRCIO ATACADISTA DE OUTRAS MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS NÃO ESPECIFICADOS ANTERIORMENTE, PARTES E PEÇAS.

A empresa possui a seguinte tributação: Lucro Presumido.

NOTA 02: DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A escrituração contábil, mensuração, reconhecimento bem como as respectivas demonstrações contábeis foram realizados dentro do que determina a Lei: 6404/1976 e suas alterações introduzidas pelas Leis 11.638/2007, 11.941/2009 e **NBC TG 1002** de 18 de novembro de 2021, que dispõe sobre a contabilidade para **pequenas empresas**.

As demonstrações contábeis foram processadas com base nos fatos identificados na documentação, informações e declarações fornecidas pela administração da empresa.

NOTA 03: RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS.

3.1 Observamos neste Balanço, as Normas Brasileiras de Contabilidade NBC T1 – Estrutura Conceitual Para a Elaboração das Demonstrações Contábeis, levando em consideração os Pressupostos Básicos constantes nesta Norma.

3.2 A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. As demonstrações contábeis da empresa incluem certas estimativas referentes a provisões de natureza trabalhista, provisão para contingências, provisões operacionais e outras avaliações similares. Os resultados das transações podem apresentar variações em relação às estimativas quando de sua realização no futuro, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A companhia revisa as estimativas e premissas periodicamente, ajustando-as, quando aplicável.

3.3 A administração da companhia definiu que sua moeda funcional é o real.

NOTA 04: DOS AJUSTES DE VALOR PRESENTE DE ATIVOS E PASSIVOS

Não houve necessidade de ajuste a valor presente dos elementos integrantes do Ativo e do Passivo decorrentes de operações financeiras (direitos e obrigações), uma vez que seus efeitos não foram relevantes. Com isso, evidencia-se que os valores contábeis registrados representam substancialmente os valores justos na data do Balanço.

NOTA 05: ESTOQUES

Os estoques estão calculados pelo Custo Médio de aquisição. Eventuais provisões para perdas por irrecuperabilidade dos estoques baseiam-se no histórico de giro dos produtos, de perdas de estoques por obsolescência, e de produtos sujeitos a termo de validade.

Não foi necessário a realização de valor justo nos Estoques.

NOTA 06: IMOBILIZADO

A empresa optou por não avaliar o seu ativo imobilizado pelo valor justo, tampouco, efetuou a revisão das taxas de depreciação de acordo com a vida útil dos bens, por entender que a estimativa utilizada para os seus bens encontra-se adequada, sendo que os valores encontram-se registrados pelo custo de aquisição.

Não foi identificado a necessidade de testes recuperabilidade de ativos fixos (impairment), estando seu imobilizado registrado pelo preço de custo de aquisição, diminuído a sua depreciação.

NOTA 07: RECEITAS E DESPESAS

Foi adotado o regime de competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

NOTA 08: EVENTOS SUBSEQUENTES

A empresa não registrou nenhum evento subsequente que torna-se necessário fazer a publicação

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2025

Descrição	2025	2024
Receitas Operacional de Vendas/ Serviços	303.752,26	272.116,66
RECEITA DE ALUGUEL BENS MOVEIS E IMOVEIS	303.752,26	247.830,24
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	24.286,42
(-) Deduções das Receitas	(11.238,45)	(7.067,24)
IMPOSTOS INCIDENTES S/RECEITAS	(11.238,45)	(7.067,24)
(=) Receita Líquida	292.513,81	265.049,42
(-) Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestad	(9.080,90)	0,00
CUSTOS DOS SERVICOS PRESTADOS	(9.080,90)	0,00
(-) Despesas Op. Administrativas	(370.637,10)	(402.487,46)
UTILIDADES E SERVICOS	(313.428,64)	(345.420,31)
DESPESAS GERAIS	(1.757,22)	(56.817,15)
IMPOSTOS E TAXAS	(24.555,43)	(250,00)
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(30.895,81)	0,00
(+/-) Receitas e Despesas Financeiras	8.046,97	1.230,84
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	12.460,07	2.826,88
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(4.413,10)	(1.596,04)
+/- Outras Receitas e Despesas	(2.889,74)	(202,57)
+/- RECEITAS E DESPESAS	(2.889,74)	(202,57)
Prov. p/ IRPJ e CSLL	(25.641,15)	(37.992,97)
PROVISÃO P/ IRPJ E CSLL	(25.641,15)	(37.992,97)
= Lucro/Prejuízo Líquido do Exercício	(107.688,11)	(174.402,74)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	<u>(107.688,11)</u>	<u>(174.402,74)</u>



FLAVIO DUARTE RIBEIRO JUNIOR
Reg. no CRC - RS sob o No. RS062798/O-4
CPF: 686.161.390-87

CARMEN DOS ANJOS GERALDES
DIRETOR
CPF: 264.376.940-68