

REC GESTÃO DE RECURSOS S.A**CNPJ Nº 22.828.968/0001-43****BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(em Reais)

ATIVO			
	NOTAS	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	2.322.299,69	1.158.502,96
Clientes	6	3.309.195,90	-
Impostos a Recuperar		3.815,80	3.815,80
Adiantamento a Funcionários		12.006,43	-
Outras Contas a Receber	7	6.226,72	387.530,73
Despesas Exercício Seguinte		99,58	107,35
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		5.653.644,12	1.549.956,84
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Outros Investimentos		1.300.000,00	-
Imobilizado	8	62.896,87	79.747,52
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.362.896,87	79.747,52
TOTAL DO ATIVO		7.016.540,99	1.629.704,36
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	NOTAS	2025	2024
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	9	2.230,43	2.614,56
Impostos a Recolher	10	2.147.412,15	1.228.623,30
Salários e Encargos a Pagar	11	334.992,65	327.394,75
Outras Contas a Pagar		1.370,06	7.592,17
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		2.486.005,29	1.566.224,78
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Dividendos a Pagar	12 c)	4.150.000,00	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		4.150.000,00	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	12 a)	50.000,00	50.000,00
Lucros Acumulados	12 b)	330.535,70	13.479,58
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		380.535,70	63.479,58
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.016.540,99	1.629.704,36

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

REC GESTÃO DE RECURSOS S.A

CNPJ Nº 22.828.968/0001-43

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios findos em 31 de Dezembro

(em Reais)

	NOTAS	2025	2024
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	13	35.747.596,56	32.045.915,15
LUCRO BRUTO		35.747.596,56	32.045.915,15
DESPESAS OPERACIONAIS	14		
Administrativas		(6.835.829,15)	(6.262.969,45)
Comerciais		(2.897,40)	(155.901,03)
Outras Despesas		-	(1.448,68)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		28.908.870,01	25.625.595,99
Despesas Financeiras		(421,79)	(547,57)
Receitas Financeiras		187.095,49	101.306,97
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	15	186.673,70	100.759,40
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		29.095.543,71	25.726.355,39
Imposto de Renda	16	(2.856.028,56)	(2.797.938,77)
Contribuição Social	16	(1.036.810,28)	(1.015.897,95)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		25.202.704,87	21.912.518,67

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

REC GESTÃO DE RECURSOS S.A

CNPJ Nº 22.828.968/0001-43

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
para os Exercícios findos em 31 de Dezembro**

(em Reais)

	<i>Capital Social</i> <i>Integralizado</i>	<i>Lucros</i> <i>Acumulados</i>	<i>Total</i>
Saldos iniciais em 01 de Janeiro de 2024	50.000,00	95.960,91	145.960,91
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	-	21.912.518,67	21.912.518,67
Distribuição de lucros	-	(21.995.000,00)	(21.995.000,00)
Saldos em 31 de Dezembro de 2024	50.000,00	13.479,58	63.479,58
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	-	25.202.704,87	25.202.704,87
Distribuição de lucros	-	(20.735.648,75)	(20.735.648,75)
Dividendos Propostos	-	(4.150.000,00)	(4.150.000,00)
Saldos em 31 de Dezembro de 2025	50.000,00	330.535,70	380.535,70

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

REC GESTÃO DE RECURSOS S.A

CNPJ Nº 22.828.968/0001-43

Demonstrações dos Fluxos de Caixa para os Exercícios findos em 31 de Dezembro

(em Reais)

	2025	2024
Das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido do Exercício	25.202.704,87	21.912.518,67
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciações e Amortizações	24.086,02	30.398,88
Resultado na baixa do ativo imobilizado	-	1.448,68
Decréscimo (Acréscimo) em ativos		
Clientes	(3.309.195,90)	-
Impostos a Recuperar	-	(321,05)
Outras Contas a Receber	369.297,58	(11.917,89)
Despesas Exercício Seguinte	7,77	(16,42)
(Decréscimo) Acréscimo em passivos		
Fornecedores	(384,13)	(90.028,88)
Impostos a Recolher	918.788,85	74.992,98
Salários e Encargos a Pagar	7.597,90	83.277,30
Outras Contas a Pagar	(6.222,11)	7.568,50
Caixa Líquido proveniente das (aplicados nas) atividades operacionais	23.206.680,85	22.007.920,77
Das Atividades de Investimentos		
Acréscimo de Investimento	(1.300.000,00)	-
Acréscimo de Imobilizado	(7.235,37)	(18.505,16)
Venda do Ativo Imobilizado	-	1.000,00
Caixa Líquido aplicados nas atividades de Investimentos	(1.307.235,37)	(17.505,16)
Das atividades de financiamento com sócios		
Distribuição de Lucros	(20.735.648,75)	(21.995.000,00)
Caixa Líquido utilizado pelas atividades de financiamento com sócios	(20.735.648,75)	(21.995.000,00)
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.163.796,73	(4.584,39)
Caixa e Equivalentes de Caixa		
No início do exercício	1.158.502,96	1.163.087,35
No final do exercício	2.322.299,69	1.158.502,96
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	1.163.796,73	(4.584,39)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis

REC GESTÃO DE RECURSOS S.A

CNPJ Nº 22.828.968/0001-43

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Expressas em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa **REC GESTÃO DE RECURSOS S.A**, foi constituída em 13 de julho de 2015, e atua no ramo de administração de carteira de valores mobiliários, inclusive fundos de investimentos, no Brasil e no Exterior, b) Consultoria de Negócios e está sujeita a fiscalização da CVM.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da REC GESTÃO DE RECURSOS S.A, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis n.º 11.638/07 e 11.941/09 e a norma NBC TG 1.000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME (IRFS para PME do IASB).
As demonstrações contábeis apresentam informações comparativas e estão expressas em Reais, salvo se indicado o contrário.

3. APLICAÇÃO DO CPC PME

A aplicação do CPC PME já se deu, integralmente, na elaboração das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2011, sendo as primeiras demonstrações anuais apresentadas em conformidade com a NBCTG 1.000 em todos os aspectos.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixa e Equivalentes de Caixa

São representados por recursos em contas bancárias de livre movimentação considerada de liquidez imediata ou conversível em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização, assim como, por aplicações financeiras de curto prazo, que são avaliadas ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício.

b. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil dos bens, tendo como contrapartida o resultado.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) é incluído na demonstração de resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

A Administração da Sociedade entende que as taxas de depreciação utilizadas estão de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens.

c. Redução ao Valor Recuperável de Ativos – Impairment

A Administração da Sociedade avalia e monitora periodicamente o desempenho futuro dos seus ativos. Neste contexto, considerando o disposto no Pronunciamento Técnico Brasileiro CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, seção 27 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, não foram detectados, atualmente, riscos relevantes de Impairment. Os Ativos avaliados e que estão sujeitos a algum risco de Impairment são os bens do Ativo Imobilizado.

d. Fornecedores

São obrigações de curto prazo demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

e. Demais Ativos e Passivos Circulantes e não Circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas de acordo com os contratos vigentes.

f. Ajuste ao Valor Presente de Ativos e de Passivos

A administração avalia periodicamente a necessidade de ajustes a valor presente para todos os ativos e passivos de curto e longo prazo. A administração entende não ser aplicável qualquer ajuste a valor presente por seus ativos e passivos, pois o ajuste a valor presente calculado foi considerado irrelevante.

g. Reconhecimento da Receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Sociedade reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) os custos incorridos ou a incorrer com relação à transação podem ser mensurados de forma confiável.

h. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados, observando os critérios estabelecidos pela legislação tributária vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescidas de adicional de 10% sobre a base excedente à R\$ 60.000,00 no trimestre para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. A sociedade optou pelo regime de tributação do lucro presumido.

i. Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas de acordo com o Método Indireto e estão apresentadas de acordo com a Seção 7 da NBC TG 1000 (R1) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
	2025	2024	
Caixa	717,20	989,50	
Bancos - Conta Movimento	1,01	1,00	
Bancos - Aplicação Financeira	2.321.581,48	1.157.512,46	
Total de Bancos	2.321.582,49	1.157.513,46	
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	2.322.299,69	1.158.502,96	

6. CLIENTES			
	2025	2024	
Clientes vencimento até 60 dias	3.309.195,90	-	
Total Clientes	3.309.195,90	-	

7. OUTRAS CONTAS A RECEBER			
	2025	2024	
Adiantamentos			
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	-	297.625,16	
OUTRAS CONTAS A RECEBER	6.226,72	89.905,57	
Total Outras Contas a Receber	6.226,72	387.530,73	
*Outras Contas a Receber - referem-se a despesas de estruturação de fundos que serão reembolsadas em sua fase operacional.			

8. IMOBILIZADO			
	Taxa Anual de Depreciação	2025	2024
a. Composição			
Custo de Aquisição			
Móveis e Utensílios	10%	54.571,05	54.571,05
Computadores e Periféricos	20%	145.446,83	138.211,46
Instalações	10%	16.752,14	16.752,14
Total		216.770,02	209.534,65
(-) Depreciação Acumulada		(153.873,15)	(129.787,13)
Total do Imobilizado		62.896,87	79.747,52
b. Movimentação		2025	2024
Saldo Início do Exercício		79.747,52	94.089,92
Aquisição		7.235,37	18.505,16
Baixa Líquida de Imobilizado		-	(2.448,68)
Depreciação do Período		(24.086,02)	(30.398,88)
Saldo Imobilizado Líquido no Final do Exercício		62.896,87	79.747,52

9. FORNECEDORES			
	2025	2024	
Vencíveis em 30 dias	2.230,43	2.614,56	
Total Fornecedores	2.230,43	2.614,56	

10. IMPOSTOS A RECOLHER

	2025	2024
IRRF A RECOLHER - PESSOA FÍSICA	58.516,89	55.241,76
IRRF A RECOLHER - PESSOA JURÍDICA	38,80	-
ISS A RECOLHER	505.559,99	126.773,73
IRPJ A PAGAR	964.968,61	694.948,49
CSLL A PAGAR	352.621,26	253.966,21
COFINS A PAGAR	218.290,13	80.295,71
PIS A PAGAR	47.296,19	17.397,40
CSRF A RECOLHER	120,28	-
Total Impostos a Recolher	2.147.412,15	1.228.623,30

11. SALÁRIOS E ENCARGOS

	2025	2024
FERIAS A PAGAR	192.894,90	190.633,94
INSS A PAGAR	59.412,03	55.421,21
FGTS A PAGAR	16.480,51	14.999,42
ENCARGOS FÉRIAS	66.205,21	66.340,18
Total Salários e Encargos a Pagar	334.992,65	327.394,75

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**a) Capital Social**

Composto por 50.000 (cinquenta mil) ações, pertencentes a pessoas físicas brasileiras no valor de R\$ 1,00 (um real) cada. Totalmente subscritas e integralizadas.

Sócios	Quotas	Valor
FREDERICO PESSOA PORTO	11.250	11.250,00
MARCOS AYALA DA FONSECA	11.250	11.250,00
MOISE POLITI	26.000	26.000,00
MAX IWAO FUJII	1.500	1.500,00
Total Capital Social	50.000	50.000,00

b) Lucros Acumulados

Saldo de Lucros Acumulados disponível para distribuição e/ou investimentos na sociedade.

	2025	2024
LUCROS ACUMULADOS	330.535,70	13.479,58
Total Lucros Acumulados	330.535,70	13.479,58

b) Dividendos a Pagar

Lucros destinados cfe. Atas de 07/12//2025 e 31/12/2025

	2025	2024
Dividendos Destinados	4.150.000,00	-
Total Lucros Acumulados	4.150.000,00	-

13. RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

	2025	2024
SERVIÇOS PRESTADOS - NACIONAIS	38.847.299,35	35.010.999,42
(-) Deduções		
PIS S/ RECEITA BRUTA	(230.997,66)	(227.571,50)
COFINS S/ RECEITA BRUTA	(1.066.143,10)	(1.050.329,99)
ISSQN S/SERVIÇOS	(1.802.562,03)	(1.687.182,78)
Total da Receita Operacional Líquida	35.747.596,56	32.045.915,15

14. DESPESAS OPERACIONAIS

	2025	2024
Administrativas		
DESPESAS COM DIRIGENTES	(1.714.873,90)	(1.164.789,78)
DESPESAS COM PESSOAL	(4.351.664,21)	(4.361.480,04)
SERVIÇOS PRESTADOS PJ	(303.153,45)	(361.464,09)
SERVIÇOS PRESTADOS PF	(24.499,95)	(16.722,04)
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	(97.131,29)	(36.611,60)
DESPESAS GERAIS	(344.506,35)	(321.901,90)
	(6.835.829,15)	(6.262.969,45)
Comerciais		
EXPOSIÇÕES E FEIRAS	(2.897,40)	-
PATROCÍNIO	-	(155.901,03)
	(2.897,40)	(155.901,03)
Outras Despesas		
RESULTADO BAIXA IMOBILIZADO	-	(1.448,68)
	-	(1.448,68)
Total Despesas Operacionais	(6.838.726,55)	(6.420.319,16)

15. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2025	2024
Receitas Financeiras		
JUROS ATIVOS	-	240,29
DESCONTOS OBTIDOS	-	1,00
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA	178.946,74	101.065,68
OUTRAS RECEITAS	8.148,75	-
	187.095,49	101.306,97
Despesas Financeiras		
JUROS PASSIVOS	(283,84)	(63,88)
DESPESAS BANCÁRIAS	-	(9,60)
MULTAS	(92,95)	(474,09)
VARIAÇÃO CAMBIAL PASSIVA	(45,00)	-
	(421,79)	(547,57)
Total Resultado Financeiro Líquido	186.673,70	100.759,40

16. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto com base no lucro presumido foi determinado por períodos de apurações trimestrais, encerrados aos dias 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro do ano calendário, sendo os percentuais de presunção para a base de cálculo dos impostos de 32% sobre o faturamento bruto. Sobre a base cálculo são acrescidas, se houver, receitas financeiras, ganho de capital e demais receitas.

	Alíquotas	2025	2024
Receita Bruta de Vendas		35.538.103,45	35.010.999,42
LUCRO PRESUMIDO	32%	11.372.193,10	11.203.519,81
Receitas Financeiras Tributáveis / Outras		147.921,10	84.235,21
BASE DE CÁLCULO PARA OS TRIBUTOS		11.520.114,20	11.287.755,02
IRPJ	15%	(1.728.017,13)	(1.693.163,26)
IRPJ adicional	10%	(1.128.011,43)	(1.104.775,51)
IRPJ		(2.856.028,56)	(2.797.938,77)
CSLL	9%	(1.036.810,28)	(1.015.897,95)
Total Imposto de Renda e Contribuição Social		(3.892.838,84)	(3.813.836,72)

Marcos Ayala da Fonseca
CPF: 224.144.318-22
Sócio-Administrador

José Ribamar do Nascimento
CPF: 696.946.568-34
Contador - CRC 1SP 118.814/O-6