

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2025 – AGAVE CONSULTORIA LIMITADA

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

Agave Consultoria Ltda, inscrita no CNPJ sob no. 22.841.432/0001-68, e NIRE 43207803965, dotada de personalidade jurídica de direito privado, que tem por objetivo a prestação de serviços em consultoria em gestão empresarial e a atividade de intermediação na compra e venda de veículos usados.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e normas contábeis emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico conforme descritos nas práticas contábeis a seguir.

- a) Disponibilidades
Apresenta somente saldos positivos em contas bancárias, bem como a movimentação de caixa e aplicações de liquidez imediata.
- b) Clientes
Estão apresentados a valores de realização.
- c) Ativos e passivos tributários
São mensurados pelo valor nominal dos débitos e créditos tributários.
- d) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes
São classificados como ativos e passivos não circulantes os direitos e obrigações cujo prazo de realização ultrapassa o final do ano subsequente, e os demais como circulantes.
- e) Reconhecimento de receita
O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício, exceto em relação às receitas e despesas financeiras e outros ativos e passivos de menor expressão.
- f) Impostos sobre vendas
Contribuição para a Seguridade Social - COFINS, calculada a alíquota de 3% e o Programa de Integração Social – PIS, calculado a alíquota de

0,65%; Imposto sobre serviços de qualquer natureza – ISSQN com alíquota de 5%.

NOTA 4 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

	2024	2025
INSS a Pagar	282,40	303,60
PIS/COFINS a Pagar	14.649,43	13.613,36
IRPJ a Pagar	31.394,59	33.789,32
CSLL a Pagar	11.595,00	12.318,94
ISSQN a Pagar	20.067,71	18.648,43
	<u>77.989,13</u>	<u>78.673,65</u>

NOTA 5 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social da empresa é de R\$ 30.000,00, (trinta mil reais), totalmente integralizado em moeda corrente nacional.

b) Lucros Acumulados

Deliberado em dezembro o valor de R\$ 1.457.610,54 em 31 de dezembro de 2025 referente aos lucros acumulados no exercício e em exercícios anteriores, em conformidade com a Lei 15.270/2025.