

Empresa: MYTOOLS SOLUÇÕES ESPECIAS S.A.
CNPJ: 32.456.152/0001-90
Período: 01/01/2025 – 31/12/2025

NUMERO DO LIVRO: 007

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nota 01 - Contexto Operacional

A empresa iniciou suas atividades em 14 de janeiro de 2019 e tem por objeto a fabricação de ferramentas, tem sede á Rua , nº Rua Friedrich Wilhelm Sonnenhohl, nº 268, Bairro Vila Lalau, Jaraguá do Sul/SC.

A empresa é uma Sociedade por Ações de capital fechado.

Nota 02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo reapresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei 6.404/76, pelas alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade 1.255/2009.

Nota 03 - Principais Práticas Contábeis

Efeitos da Lei 11.638/2007

Houve adequação da estrutura do balanço patrimonial conforme os critérios normatizados no CPC n. 13 aprovado pela CVM n. 565/08 e pela Resolução do CFC n. 1152/09.

Não apresenta ajustes devido a adoção do pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos termos da NBC TG 1000, pois fez-se uso da isenção da relevância já que os valores observados pela adoção da norma não superam o custo benéfico para seu registro.

Nota 04- Ativos

Os direitos realizáveis em até 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

Nota 05 – Caixas e Equivalentes de Caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são apresentados conforme segue:

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
CAIXA	16.894,00	16.891,40
BANCOS	285.421,59	164.006,52
APLICAÇÕES	611.163,83	385.683,40
TOTAL	913.479,42	566.581,32

*Valores expressos em reais.

Nota 06 -Clientes

A composição do saldo de duplicatas a receber é representado pelas vendas de produtos realizadas a prazo. Onde estão registradas e mantidas pelo valor original de emissão do documento fiscal. A empresa não constituiu a provisão para créditos de liquidação duvidosa, por não ter expectativa de perdas de créditos a receber.

Os saldos das contas de clientes são apresentados conforme segue:

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
DUPLICATAS A RECEBER	1.231.465,41	1.475.887,97
TOTAL	1.231.465,41	1.475.887,97

*Valores expressos em reais.

Nota 07 – Outros Realizáveis

A composição dos outros realizáveis correspondem a adiantamento a fornecedores, de importação de comissões, empréstimos a diretores e a terceiros

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Adiantamento a Fornecedores	2.390.940,22	1.403.779,86
Adiantamento de Importação	547.199,57	447.470,22
Empréstimos a Diretores	250.000,00	250.000,00
Empréstimo SEC	440.000,00	440.000,00
Empréstimos Marciano - BB	573.314,24	573.314,24
TOTAL	4.202.836,76	3.124.789,32

*Valores expressos em reais.

Nota 08 – Impostos a Recuperar

A composição dos impostos a recuperar da entidade corresponde ao ICMS S/ativo imobilizado o qual será compensado em 01/48 meses.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
ICMS s/ativo imobilizado	115.026,91	307.563,75
TOTAL	115.026,91	307.563,75

*Valores expressos em reais.

Nota 09 - Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo médio de produção ou de aquisição, e o valor líquido realizável. O valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Mercadorias p/Revenda	182.128,46	235.505,25
Matéria Prima	881.536,41	467.460,58
Materiais Diversos	395027,70	66.033,31
Produtos em Processo	115.198,97	63.028,76
Produtos Acabados	63.349,40	439.023,89
TOTAL	1.824.770,58	1.271.051,79

*Valores expressos em reais.

Nota 10 – Ativo não circulante

As obrigações realizáveis após 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

Nota 11 - Investimentos

A empresa possui investimentos em cotas Unicred atendendo as características de propriedade para investimentos regulamentadas na NBC TG 18.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Unicred -Cotas	2.000,00	2.000,00
TOTAL	2.000,00	2.000,00

*Valores expressos em reais.

Nota 12 – Imobilizado

Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base na vida útil estimada pela administração da empresa.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Máquinas e equipamentos	308.261,42	428.907,59
Móveis e Utensílios	14.233,43	16.333,43
Computadores e Periféricos	74.071,07	76.571,07
Maquina Strausak	1.726.145,25	1.726.145,25
Bens de Terceiros em Comodato		1.434.634,88
(-) Máquinas e equipamentos	(315.746,88)	(571.462,34)
(-) Móveis e Utensílios	(16.936,74)	(29.426,15)
(-) Computadores e Periféricos	(8.718,08)	(9.771,90)
Máquinas	16.320,73	16.320,73
Benfeitoria em máquinas	11.983,75	11.983,75
TOTAL	1.824.770,58	3.100.236,31

*Valores expressos em reais.

Nota 13 – Intangível

A empresa possui intangíveis em softwares.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Software	15.156,63	27.257,65
TOTAL	15.156,63	27.257,65

*Valores expressos em reais.

Nota 10 - Passivo

As obrigações realizáveis em até 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como circulante.

Nota 11 - Fornecedores

A composição do saldo de fornecedores a pagar refere-se as obrigações decorrentes de compras a prazo de materiais de insumos, consumo e serviços, produção, comercialização ou prestação de serviços como no setor administrativo da entidade. Encontra-se devidamente conciliado e registrado em conformidade ao documento fiscal escriturado.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Fornecedores Nacionais	872.790,95	760.691,31
Fornecedores Internacionais	550.193,05	612.836,15
TOTAL	1.422.984,00	1.373.527,46

*Valores expressos em reais.

Nota 12 - Obrigações Sociais e Trabalhistas

Os pagamentos de benefícios aos empregados tais como salários e ordenados, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Obrigações sociais e trabalhistas	25.075,39	16.595,51
TOTAL	25.075,39	16.595,51

*Valores expressos em reais.

Nota 13 - Obrigações Tributárias

A composição das obrigações tributárias da entidade corresponde aos impostos federais, estaduais e municipais apurados pela empresa mensalmente, obedecendo o regime tributário do Lucro Presumido.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
PIS S/Faturamento a recolher	4.214,89	4.527,18
Cofins a Recolher	19.453,27	20.894,72
IRPJ a Recolher	53.906,43	50.011,31
CSLL a Recolher	32.632,30	32.491,57
IRRF a Recolher s/ serviço	631,74	367,11
ICMS a Recolher	8.603,26	131.961,49
IPI a Recolher	25.550,96	23.654,29
ISS a Recolher	172,11	252,42
Retenção ISS a Recolher	0,00	0,00
Retenção PIS/COFINS/CSLL	1.293,76	994,53
TOTAL	146.458,72	265.154,62

*Valores expressos em reais.

Nota 14 - Contas a Pagar

A composição das contas a pagar corresponde as seguintes contas abaixo conforme quadro.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Aluguel a pagar	0,00	342,64
Adiantamento Cliente	93,00	115.733,36
Provisão de Dividendo a pagar	99.390,00	39.390,00
Empréstimos a terceiros	30.272,00	30.272,47
Lucros/Dividendos Lei15270 Matheus		500.000,00
Lucros/Dividendos Lei15270 Marciano	0,00	500.000,00
TOTAL	32.614,87	1.193.855,14

*Valores expressos em reais.

Os valores acima referem-se a lucros e dividendos deliberados pelos sócios em conformidade com a Lei nº 15.270/2025, com previsão de pagamento em exercícios futuros.

Nota 15 – Passivo Não Circulante

As obrigações realizáveis acima de 12 meses a data das demonstrações contábeis são considerados como não circulante.

Nota 16 – Outras Obrigações

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Lucros/Dividendos Lei15270 Matheus	0,00	1.000.000,00
Lucros/Dividendos Lei15270 Marciano	0,00	1.000.000,00
TOTAL	0,00	2.000.000,00

*Valores expressos em reais.

Os valores acima referem-se a lucros e dividendos deliberados pelos sócios em conformidade com a Lei nº 15.270/2025, com previsão de pagamento em exercícios futuros.

Nota 17 - Patrimônio Líquido

O Capital Social é de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais) dividido em 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias no valor nominal de R\$ 1,00 (Um real) cada uma, já totalmente integralizadas e subscritas.

A reserva de lucros a realizar no valor de R\$ 4.976.234,91 (quatro milhões novecentos e setenta e seis duzentos e trinta e quatro e noventa e um centavos) são correspondentes aos resultados apurados em cada exercício.

Adicionalmente, a administração declara que observou as disposições introduzidas pela Lei nº 15.270/2025, especialmente quanto às regras de tributação aplicáveis à distribuição de lucros e dividendos, mantendo a documentação comprobatória da apuração dos resultados e da aprovação da ATA de distribuição à disposição dos órgãos fiscalizadores. Os valores provisionados para os anos de 2026, 2027 e 2028 no valor de R\$3.000.000,00 (três milhões) encontram-se devidamente suportados pelo lucro contábil acumulado e pelas demonstrações financeiras da sociedade, não comprometendo sua capacidade financeira e operacional.

Nota 18 - Receitas

A Receita Operacional Bruta da empresa no exercício de 2025 é composta por venda de produtos, mercadorias, venda de serviços e industrialização para terceiros.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Receita bruta de Vendas	11.555.339,81	11.942.361,87
TOTAL	11.555.339,81	11.942.361,87

*Valores expressos em reais.

Nota 19 - Custos e Despesas

As deduções das receitas operacionais, custos e demais despesas estão demonstradas no quadro a seguir:

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
(-) Deduções da Receita	(238.962,24)	(1.032.755,37)
Custos	7.014.845,34	8.740.829,42
Despesas com Vendas	952.230,52	928.084,92
Despesas Administrativas	751.148,91	1.072.899,20
Despesas Financeiras	80.483,98	73.727,75
Despesas Tributárias	4.334,92	8.044,59
Outras receitas e despesas	344.348,35	358.748,35
TOTAL	8.908.429,78	10.149.578,86

* Valores expressos em reais.

19.1 - As deduções da Receita Operacional correspondem ao valor dos impostos federais incidentes sobre os serviços prestados.

19.2 - Os custos envolvem estoques, compra de matéria prima e mercadorias, fretes, incluindo as despesas com produção.

19.3 - As despesas com vendas basicamente alimentação e viagens e estadas.

19.4 - As despesas administrativas envolvem gastos com encargos sociais dos administradores, demais despesas com comissões, energia elétrica, água, seguros, serviços de terceiros, assistência contábil.

19.5 - As despesas financeiras estão relacionadas a despesas bancárias e juros sobre pagamentos a fornecedores, variação cambial.

19.6 - As despesas tributárias representam os gastos com IPTU, taxas sindicais e de alvará.

19.7 - Outras receitas e despesas envolvem outras despesas não dedutíveis e provisões de Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido do exercício.

Nota 20 – Receitas financeiras

As receitas financeiras correspondem aos valores de Juros recebidos, descontos obtidos, aplicação financeira e variação cambial ativa.

DESCRIÇÃO	SALDO 2024	SALDO 2025
Receitas financeiras	65.253,25	96.416,20
TOTAL	65.253,25	96.416,20

*Valores expressos em reais.

Nota 21 - Regime Tributário

Provisão para o Imposto de Renda de Pessoa Jurídica e Contribuição Social foram apurados em conformidade com a legislação vigente.

Nota 22 – Provisão para Contingência

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Jaraguá do Sul, 31 de dezembro de 2025.

MARCIANO APARECIDO ALVES
DIRETOR
CPF: 107.919.628.57

JOSILEIA MATHIAS HANSEN
Contador
Reg. no CRC – SC sob o No. 025959/O-4
CPF: 004.602.209-00