

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS PERÍODO 01/01/2025 A 31/12/2025

1– Contexto Operacional

A MS PARTICIPAÇÕES S/A é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado S.a, com sede e foro na Ariquemes/RO, tendo como objeto social 7711-0/00 Locação de automóveis sem condutor, com início de atividades em 19/07/2016.

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.

BALANÇO PATRIMONIAL			
Descrição	Nota Explicativa	2025 31/12/2025	2024 31/12/2024
ATIVO		2.518.803,22d	2.341.285,88d
ATIVO CIRCULANTE		1.698.414,44d	1.520.897,10d
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.164.152,50d	1.026.095,29d
CAIXA		1.164.152,50d	1.026.095,29d
Caixa Geral	3.1	1.164.152,50d	1.026.095,29d
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		39,77d	39,77d
IMPOSTOS A COMPENSAR		39,77d	39,77d
Contribuições Retidas 4,65% a Compensar	3.2	39,77d	39,77d
ESTOQUE IMOVEIS		534.222,17d	494.762,04d
ESTOQUE IMOVEIS PARA VENDA		534.222,17d	494.762,04d
Imovel Rural lote nº 02 Gb 19 Assent.Marechal Dutra	3.3	39.460,13d	0,00
Imovel Urbano Apartamento nº 201 Residencial Lion Dor Goiânia	3.3	92.500,00d	92.500,00d
Imovel Urbano lote de terras nº 17/18/19 Qd 130 Box 60 Goiânia	3.3	1.000,00d	1.000,00d
Imovel Urbano lote de terras nº 17/18/19 Qd 130 Box 60/A Goiânia	3.3	1.000,00d	1.000,00d
Imovel Urbano lote de terras nº 17/18/19 Qd 130 Box 61 Goiânia	3.3	500,00d	500,00d
Imovel Urbano lote nº 03 St Parque das Gemas	3.3	1.500,00d	1.500,00d
Imovel Urbano lote nº 05 St Parque das Gemas	3.3	1.500,00d	1.500,00d
Imovel Urbano lote nº 07 Qd 02 Bloco A St 03	3.3	19.762,04d	19.762,04d
Imovel Urbano lote nº 07 Qd JH St Parque das Gemas	3.3	25.000,00d	25.000,00d
Imovel Urbano lote nº 09 Qd 11/A St Grandes Areas	3.3	145.206,29d	145.206,29d
Imovel Urbano lote nº 10 Qd 11/A St Grandes Areas	3.3	6.793,71d	6.793,71d
Imovel Urbano lote nº 11 Qd Hz St Parque das Gemas	3.3	30.000,00d	30.000,00d
Imovel Urbano lote nº 16 Qd Sr St Parque das Gemas	3.3	160.000,00d	160.000,00d
Imovel Urbano lote nº 19 Qd 30 St Jardim Atlantico Goiânia	3.3	10.000,00d	10.000,00d
ATIVO NÃO CIRCULANTE		820.388,78d	820.388,78d
INVESTIMENTOS		820.388,78d	820.388,78d
IMOVEIS LOCADOS		0,00	0,00
Apartamento nº 1203 Residencial Torre Del Parc Goiânia	3.4	812.630,00d	812.630,00d
Sobrado nº 02 Residencial Marina Av C-171 Jardim Ameica Goiânia	3.4	7.758,78d	7.758,78d
PASSIVO		2.518.803,22c	2.341.285,88c
PASSIVO CIRCULANTE		348.145,96c	3.362,09c
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTARIAS		5.327,58c	3.362,09c
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		5.327,58c	3.362,09c
Cofins a Recolher		2.085,00c	210,00c
Contribuições Retidas a Recolher 4,65%		48,83c	57,39c
Pis a Recolher		451,75c	45,50c
Contrib. Social a Recolher		1.170,00c	1.285,20c
IRPJ a Recolher		1.572,00c	1.764,00c
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		342.818,38c	0,00

CONTAS E OBRIGAÇÕES		342.818,38c	0,00
Lucros a distribuir Isentos Conf. Lei 15270/2025 Gilberto Pereira Machado	4.1.2	171.409,19c	0,00
Lucros a distribuir Isentos Conf. Lei 15270/2025 Maria Helena da Silva Machado	4.1.2	171.409,19c	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		685.636,77c	0,00
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		685.636,77c	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES LONGO PRAZO		685.636,77c	0,00
Lucros a distribuir Isentos Conf. Lei 15270/2025 Lp	4.1.2	685.636,77c	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.485.020,49c	2.337.923,79c
CAPITAL SOCIAL		1.485.020,49c	2.337.923,79c
CAPITAL SUBSCRITO		1.433.000,00c	1.433.000,00c
Capital Social	7	1.433.000,00c	1.433.000,00c
RESERVAS		52.020,49c	904.923,79c
Reserva Legal	8.1	52.020,49c	45.246,20c
Retenção de Lucros	8	0,00	859.677,59c
DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002			
A empresa MS PARTICIPAÇÕES S/A, de direito privado cadastrada no CNPJ 25.234.695/0001-05, com sede em Rua R RIO NEGRO, 5369, GRANDES ÁREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Locação de automóveis sem condutor. Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para micro entidades.			

Demonstração do Resultado do Exercício em 31/12/2025.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025					
Descrição	Nota Explicativa	2025	Total	2024	Total
Receita Operacional					
Receita c/ Locação de Bens Imóv	10	109.192,61		79.799,83	
Receita de Venda de Imovel	10	63.000,00	172.192,61	563.000,00	642.799,83
Deducoes					
Cofins		(5.165,78)		(19.284,00)	
Pis		(1.119,26)	(6.285,04)	(4.178,20)	(23.462,20)
Receita Líquida			165.907,57		619.337,63
Custos Mercadorias Vendidas					
Custo Imoveis Proprios	11	(606,00)	(606,00)	(44.172,00)	(44.172,00)
Lucro Bruto			165.301,57		575.165,63
Despesas Administrativas					
Despesas c/ Taxa Intermediação	12	(19.983,04)	(19.983,04)	(14.097,48)	(14.097,48)
Despesas Financeiras					
Juros s/ Impostos	13	(10,41)	(10,41)	(1.085,37)	(1.085,37)
Resultado operacional líquido			145.308,12		559.982,78
Provisões					
Contribuição Social		(3.825,15)		(8.378,63)	
IRPJ		(5.997,25)	(9.822,40)	(10.586,39)	(18.965,02)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			135.485,72		541.017,76
DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002					
A empresa MS PARTICIPAÇÕES S/A, de direito privado cadastrada no CNPJ 25.234.695/0001-05, com sede em Rua R RIO NEGRO, 5369, GRANDES ÁREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Locação de automóveis sem condutor. Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG 1.002 – Contabilidade para micro entidades.					

Demonstração dos Fluxos de Caixa Pelo Método Indireto em 31/12/2025.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025		
	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	135.485,72	541.017,76
Ajuste ano anterior	40.066,13	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	175.551,85	541.017,76
(Aumento) Redução nos estoques	(39.460,13)	44.172,00
Aumento (Redução) em Tributos a Recolher	1.965,49	1.149,69
(Aumento) Diminuição em Despesas Diferidas	138.057,21	586.339,45
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	138.057,21	586.339,45
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	138.057,21	586.339,45
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	138.057,21	586.339,45
Aumento nas Disponibilidades	138.057,21	586.339,45
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.026.095,29	439.755,84
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	1.164.152,50	1.026.095,29
DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE – NBC TG 1.002		
A empresa MS PARTICIPAÇÕES S/A, de direito privado cadastrada no CNPJ 25.234.695/0001-05, com sede em Rua R RIO NEGRO, 5369, GRANDES		
ÁREAS, ARIQUEMES, RO, tem como principal atividade Locação de automóveis sem condutor.		
Declara que elaborou e está apresentando suas Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31/12/2025, de acordo com a NBC TG		
1.002 – Contabilidade para micro entidades.		

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	1.164.152,50	1.026.095,29

3.2 Tributos à Compensar

Composto pelo CRF 4,65% a compensar.

	12/2025	12/2024
CRF a compensar	39,77	39,77

3.3 Estoques

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

	12/2025	12/2024
Imóveis para Venda	534.222,17	494.762,04

3.4 Imóveis Locados

Demonstrado através do custo de aquisição, e são mantidos para obtenção de receita de aluguel.

	12/2025	12/2024
Imóveis Locados	820.388,78	820.388,78

4 Impostos Federais

Os Impostos Federais são recolhidos pelo regime Lucro Presumido conforme Lei n. 8.981 de 20 de janeiro de 1995 art. 44, e Reconhecidos pelo Regime de Caixa.

4.1 Obrigações com Sócios e 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 conforme a Lei 15.270/2025, 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.

4.1.2 Saldos de Lucros Acumulados (Pré-2026)

O saldo de lucros acumulados e reservas de lucros remanescentes em 31.12.2025, totalizaram R\$. 1.028.455,15 (um milhão vinte e oito mil quatrocentos e cinquenta e cinco reais e quinze centavos), Este montante refere-se exclusivamente a resultados gerados em períodos anteriores a vigência da nova tributação de 10% prevista para 2026 e corresponde a lucros efetivamente apurados e isentos.

4.1.3 Deliberação e Destinação

Com base em Reunião de Sócios/Assembleia Geral realizada em **03.12.2025**, foi aprovada a destinação/distribuição desses lucros em conta específica para futura distribuição aos sócios, conforme ata devidamente registrada. A administração confirma que a apuração seguiu os critérios das normas contábeis brasileiras e da legislação comercial, garantindo que os pagamentos futuros relativos a este saldo, mesmo que realizados entre os exercícios de 2026 e 2028, permaneçam amparados pela isenção de que trata a norma de transição da Lei nº 15.270/2025.

5- Empréstimos e Financiamentos

A empresa não possui saldo de empréstimo ou financiamentos.

6 - Responsabilidades e Contingencias

Não há Passivo Contingente registrado, contabilmente, não apontam contingencia de qualquer natureza.

7 - Capital Social

O capital Social é de R\$ 1.433.000,00 (Um milhão quatrocentos e trinta e três mil reais), dividido em 1.433.000,00 (Um milhão quatrocentos e trinta e três mil) quotas, no valor de R\$ 1,00 (um real), cada uma integralizado em moeda corrente do país da seguinte forma: Gilberto Pereira Machado - 50% 716.500,00 quotas no valor de 1,00 (um real) cada uma e Maria Helena da Silva Machado – 50% 716.500,00, quotas subscritas e integralizadas.

8 - Reservas de Lucros

Em conformidade com a Lei 15.270/2025, todo o saldo da reserva de lucros foi transferido para a conta de Lucros a Distribuir Isento da referida lei, no passivo circulante e não circulante, zerando a conta de retenção de Lucros.

8.1 Reserva Legal

A Reserva Legal é constituída por 5% do lucro de cada período, conforme determina a Lei das Sociedades anônimas.

9 – Afac – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

A Empresa não possui Afac- Adiantamento para futuro aumento de capital.

10 – Receitas operacionais

As receitas operacionais são derivadas da atividade Aluguel de Imóveis Próprios, e da venda de Imóveis Próprios.

11 – Custo Operacionais

Corresponde ao custo de aquisição de imóveis destinados a venda, e são apropriados conforme recebimento de venda.

12 – Despesas Administrativas

Correspondem a despesas para manutenção da atividade, como taxa de intermediação de contrato imobiliário, pinturas e reformas, manutenção predial entre outros.

13 – Resultados Financeiros

Os resultados financeiros correspondem as despesas financeiras com juros passivos.

14 – Eventos Subsequentes

Os Administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente á 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 futuros.

Gilberto Pereira Machado
CPF:095.013.471-68
Diretor

Gilberto Souza Soares
Reg no CRC-RO sob o
nº RO003173/O-0
CPF:386.792.302-78