

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A
CNPJ 26.369.037/0001-85

THE KINGS DISTRIBUIDORA S.A
CNPJ 26.369.037/0001-85

Demonstrações contábeis referentes ao
exercício findo em 31 de dezembro de 2025 e 2024

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A
CNPJ 26.369.037/0001-85

SUMÁRIO

BALANÇO PATRIMONIAL.....	3-4
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE.....	5
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE - DRA.....	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO – DMPL.....	7
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	8
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	9

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2025

ATIVO	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.884	1.393
Clientes	5	6.420	5.936
Estoque	6	1.658	-
Adiantamentos	7	-	911
Impostos a recuperar	8	-	2
Partes relacionadas	9	638	650
Total do ativo circulante		10.600	8.892
Não circulante			
Imobilizado líquido	10	372	642
Imobilizado	10	1.426	1.414
Depreciações acumuladas	10	(1.054)	(772)
Total do ativo não circulante		372	642
TOTAL DO ATIVO		10.972	9.534

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Balanço Patrimonial (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2025

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
Circulante			
Fornecedores	11	4.041	3.603
Obrigações fiscais e tributárias	12	433	710
Salários e encargos sociais	13	57	50
Partes relacionadas	9	3.570	1.840
Total Passivo Circulante		8.101	6.203
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	14	2.270	2.295
Obrigações fiscais e tributárias	12	241	-
Total do Passivo Não Circulante		2.511	2.295
Patrimônio Líquido			
Capital social	15	300	300
Lucros acumulados	15	-	735
Reserva Legal		60	-
Total do Patrimônio Líquido		360	1.035
TOTAL DO PASSIVO		10.972	9.534

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Demonstração do resultado (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2025

	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
RECEITAS OPERACIONAIS			
Receita líquida	16	42.563	38.287
CUSTOS			
Custo das mercadorias vendidas	17	(35.879)	(32.311)
Lucro bruto operacional		6.684	5.976
DESPESAS OPERACIONAIS			
Despesas com vendas	18	(51)	(90)
Despesas gerais e administrativas	19	(5.831)	(4.908)
Despesas tributárias		(148)	(25)
Depreciações		(282)	(282)
Resultado Operacional		372	671
Receitas financeiras	20	3	1
Despesas financeiras	20	(22)	(31)
Resultado financeiro		(18)	(29)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
		354	642
Imposto de renda	21	(97)	(142)
Contribuição social	21	(42)	(58)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		215	441
RESULTADO POR AÇÕES			
		0,72	1,47

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A
CNPJ 26.369.037/0001-85
Demonstração do resultado abrangente
(em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Lucro líquido do exercício	215	441
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	215	441

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Demonstração das mutações do patrimônio líquido (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2025

	Capital Social	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Reserva Legal	TOTAL
Saldo em 01/01/2024	300	677	-	977
Dividendos pagos ou creditados no exercício	-	(280)	-	(280)
Ajustes de exercícios anteriores	-	(103)	-	(103)
Resultado do período	-	441	-	441
Saldo em 31/12/2024	300	735	-	1.035
Mutações do Período	-	58	-	58
Saldo em 01/01/2025	300	735	-	1.035
Dividendos pagos ou creditados no exercício	-	(890)	-	(890)
Reserva legal	-	(60)	60	-
Resultado do período	-	215	-	215
Saldo em 31/12/2025	300		60	360
Mutações do Período	-	(735)	60	(675)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Demonstração dos fluxos de caixa (em milhares de reais)

Demonstrações Contábeis Completas – 31/12/2025

	31/12/2025	31/12/2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido ajustado	636	923
Lucro líquido	215	441
Ajustes do lucro líquido:	421	482
Imposto de renda e contribuição social	139	200
Depreciações/Amortizações	282	282
Redução (aumento) dos ativos	(1.217)	(2.108)
Contas a receber	(484)	(1.617)
Estoques	(1.658)	607
Adiantamentos	911	(861)
Impostos a recuperar	2	-
Partes relacionadas	12	(236)
Aumento (redução) dos passivos	2.000	2.626
Fornecedores	438	797
Obrigações fiscais e tributárias	(176)	(48)
Salários e encargos sociais	7	38
Partes relacionadas	1.730	1.840
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	1.419	1.441
 Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(12)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(12)	-
 Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Juros sobre Capital Próprio e Dividendos pagos	(950)	(280)
Amortização/ingresso de emprést. e financiamentos	(25)	(973)
Reserva legal	60	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento	(915)	(1.253)
 Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	491	189
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.393	1.205
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.884	1.393

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

The Kings Distribuidora S.A (“Companhia”) é uma Companhia anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Angra dos Reis/RJ, tendo como objeto o comércio atacadista de bebidas não especificado anteriormente, com início de atividades em 17/10/2016.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as disposições da legislação societária, previstas na Lei 6.404/76 com alterações da Lei 11.638/2007 e Lei 11.941/2009 e os pronunciamentos contábeis, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo apresentadas conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidênciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas. A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

Data de aprovação das demonstrações contábeis

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração em 26/02/2026.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda do principal ambiente econômico onde a Companhia opera (“moeda funcional”).

Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas na Nota Explicativa nº 3.10.

NOTA 3 – DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Caixa e equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalente de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor, sendo que estão representadas por Certificados de Depósito Bancário.

3.2. Contas a receber

São apresentadas pelo valor nominal dos títulos, os quais estão sujeitos ao ajuste a valor presente (AVP), quando relevante. É constituída perda estimada para créditos com liquidação duvidosa, cujo cálculo é baseado em estimativas suficientes para cobrir possíveis perdas na realização das contas a receber, considerando o histórico de recebimento a situação de cada cliente.

3.3. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

O método para mensuração e avaliação das saídas dos estoques é o custo médio ponderado. Há, também, a possibilidade de redução de valores do estoque, mediante as contas para ajustes para perdas ou para redução ao valor de mercado, quando o valor registrado estiver superior ao valor de mercado.

3.4. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários são ajustados pelo seu valor presente no registro inicial da transação, levando em consideração os fluxos de caixa contratuais, a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos e as taxas praticadas no mercado para transações semelhantes. Esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais.

3.5. Imobilizado

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – “Ativo Imobilizado”, o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método da linha reta com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

Os ganhos e perdas na alienação de ativos imobilizados são registrados na Demonstração do Resultado na rubrica “Outros Resultados Operacionais”.

Registrado ao custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 10, que levam em consideração a vida útil econômica estimada dos bens.

3.6. Ajuste por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou

perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas, e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é realizado ajuste para desvalorização do valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

3.7. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.8. Provisões

3.8.1. Geral

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

3.9. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercício.

3.10. Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

contábeis. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua capacidade de recuperação nas operações, análise do risco de crédito para determinação das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

As principais premissas relativas a fontes de incerteza nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de causar um ajuste significativo no valor contábil dos ativos e passivos no próximo período financeiro, são: (i) impostos; (ii) valor justo de instrumentos financeiros; e (iii) provisões.

De acordo com o CPC 01 – Redução ao valor recuperável de ativos, a Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos da Companhia com o objetivo de identificar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de valor recuperável de seus ativos.

Caso tais evidências sejam identificadas, realiza-se um cálculo do valor recuperável do ativo e se o valor contábil líquido exceder o valor recuperável constitui-se provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido do ativo ao seu valor recuperável, quando aplicável.

As premissas utilizadas para determinação dos valores dos ativos baseiam-se na avaliação ou na indicação de que o ativo registrado a valor contábil excede o seu valor recuperável. Essas indicações levam em consideração a obsolescência do ativo, a redução significativa e inesperada de seu valor de mercado, alteração no ambiente macroeconômico em que a Companhia atua, e flutuação das taxas de juros que possam impactar os fluxos de caixa futuros das unidades geradoras de caixa.

3.11. Reconhecimento de receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

3.12. Impostos

3.12.1. Impostos de renda e contribuição social

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social (“CSLL”). O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10%

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência; portanto as adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos, quando aplicável.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.13. Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo, com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

3.14. Resultado por ação

O cálculo do resultado básico por ação é efetuado através da divisão do resultado do exercício, atribuído aos detentores de ações da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações durante o mesmo período.

O resultado diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais, respectivamente, que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em suas respectivas ações.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2025	31/12/2024
Caixa	14	91
Aplicações financeiras	1.871	1.302
Total	1.884	1.393

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de caixa e equivalentes de caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias).

Os saldos acima se referem a depósitos mantidos em conta corrente bancária e saldo de caixa em tesouraria. Destacamos que no exercício não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 5 – CONTAS A RECEBER

	31/12/2025	31/12/2024
Clientes no País	6.420	5.936
Total	6.420	5.936

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

NOTA 6 – ESTOQUE

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

	31/12/2025	31/12/2024
Mercadorias de Revenda	1.658	-
Total	1.658	-

O custo dos estoques reconhecido no resultado do exercício é incluído em "Custo das Mercadorias Vendidas". Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 a Companhia não possuía estoques dados em garantia.

NOTA 7 – ADIANTAMENTOS

	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamentos a fornecedores	-	820
Adiantamentos de lucro distribuído	-	91
Total	-	911

NOTA 8 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2025	31/12/2024
ICMS	-	2
Total	-	2

NOTA 9 – PARTES RELACIONADAS

	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimos a receber		
Carlos Eduardo Detomi	89	78
PRP Administração de Bens S. A	549	233
The Kings Apoio Administrativo Ltda	-	339
Total	638	650

	31/12/2025	31/12/2024
Serviços terceiros a pagar	2.423	1.840
Conta Corrente	346	-
Dividendos a pagar - Benilson Fernandes de Oliveira	475	-
Dividendos a pagar - RPP Serviços Administrativos Ltda	380	-
Total	3.624	1.840

NOTA 10 – IMOBILIZADO

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A
CNPJ 26.369.037/0001-85
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Ativos Imobilizados	Móveis e Utensílios	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Instalações	Total
Saldo em 31/12/2023					
Custo	-	2	1.402	10	1.414
Depreciação Acumulada	-	-	(489)	(1)	(490)
Saldo Contábil, líquido	-	1	913	9	923
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	20%	4%	
Movimentações de 01/01/2024 a 31/12/2024					
Depreciações	-	-	(280)	(1)	(282)
Saldo em 31/12/2024					
Custo	-	2	1.402	10	1.414
Depreciação Acumulada	-	-	(769)	(2)	(772)
Saldo Contábil, líquido	-	1	632	8	642
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	20%	4%	
Movimentações de 01/01/2024 a 31/12/2025					
Aquisições	3	10	-	-	12
Depreciações	-	(1)	(280)	(1)	(282)
Saldo em 31/12/2025					
Custo	3	11	1.402	10	1.426
Depreciação Acumulada	-	(1)	(1.050)	(3)	(1.054)
Saldo Contábil, líquido	2	10	352	7	372
<i>Taxa Anual de Depreciação</i>	10%	10%	20%	4%	

Redução do valor recuperável de ativos (“Impairment”)

De acordo com o CPC 01(R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo imobilizado são revisados, no mínimo anualmente, para verificar se há alguma indicação de que possa ter sofrido desvalorização. Se houver alguma indicação, a entidade deve estimar o valor recuperável do ativo. No ano de 2024 essa análise não foi realizada.

NOTA 11 – FORNECEDORES

	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores no país	4.041	3.603
Total	4.041	3.603

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS

	31/12/2025	31/12/2024
ICMS	140	124
ICMS FECF	11	9

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

PIS	34	44
COFINS	156	204
IRPJ	35	38
CSLL	15	16
IR Fonte	2	1
Total	393	436

	31/12/2025		31/12/2024	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Parcelamento Federal	33	19	67	-
Parcelamento Simples	8	221	208	-
Total	40	241	274	-

NOTA 13 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2025	31/12/2024
Salários	11	7
INSS	9	7
FGTS	3	2
Provisões férias	23	23
Pró-labore	3	3
Provisão INSS s/férias	6	6
Provisão FGTS s/férias	2	2
Total	57	50

NOTA 14 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Banco / Nome do Credor	31/12/2025		31/12/2024	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Empréstimos	-	2.270	-	2.295
Total	-	2.270	-	2.295

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

15.1. Capital social

O Capital Social da companhia é no valor de R\$ 300.000,00 (trezentos mil de reais) dividido em 300.000 (trezentos mil) ações ordinárias nominativas, cada uma com valor nominal de R\$ 1,00 (um real).

15.2. Resultado por ação

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Conforme requerido pelo CPC 41 (Resultado por ação), foram reconciliados o prejuízo e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o prejuízo por ação básico e diluído:

	31/12/2025	31/12/2024
Lucro do exercício disponível para as ações ordinárias	215	441
Média ponderada das ações ordinárias	300.000 ações	300.000 ações
Lucro por ação (em R\$) – básico	0,72	1,47

NOTA 16 – RECEITA LÍQUIDA

	31/12/2025	31/12/2024
Vendas de mercadorias	52.649	44.624
Vendas canceladas e devoluções de vendas	(3.031)	(1.422)
Impostos sobre vendas	(7.055)	(4.914)
Receita líquida	42.563	38.287

Impostos Diretos sobre Vendas

	31/12/2025	31/12/2024
ICMS	(1.583)	(445)
ICMS ST	(430)	-
PIS	(902)	(804)
COFINS	(4.141)	(3.665)
Total	(7.055)	(4.914)

NOTA 17 – CUSTOS

	31/12/2025	31/12/2024
Estoque inicial	-	(607)
Mercadoria de revenda	(44.072)	(36.458)
Devoluções de compras	345	294
Impostos sobre compras	5.119	3.378
Bonificações	1.072	1.082
Estoque final	1.658	-
Custos das mercadorias vendidas	(35.879)	(32.311)

NOTA 18 – DESPESAS COM VENDAS

	31/12/2025	31/12/2024
Pedágio	-	(3)
Comissões	(35)	-
Outros	(16)	(87)
Total	(51)	(90)

NOTA 19 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

	31/12/2025	31/12/2024
Pessoal	(555)	(473)
Serviços prestados	(4.246)	(3.915)
Aluguel/condomínio	(180)	(22)
Energia elétrica	(21)	(20)
Água e esgoto	(2)	(1)
Telefone	(16)	(12)
Impostos e taxas	-	(4)
Seguros	(58)	(40)
Despesas bancárias	(21)	(9)
Outras	(732)	(411)
Total	(5.831)	(4.908)

NOTA 20 – RESULTADO FINANCEIRO

Despesas financeiras	31/12/2025	31/12/2024
Juros	(20)	(18)
Despesas bancárias/cartão de crédito	-	(9)
IOF	(1)	(4)
Total	(22)	(31)

Receitas financeiras	31/12/2025	31/12/2024
Rendimento de aplicação financeira	2	1
Correção Monetária Atualização	1	-
Total	3	1

NOTA 21 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro real trimestral.

Descrição	4º TRIM 2025	3º TRIM 2025	2º TRIM 2025	1º TRIM 2025
Lucro Líquido do período	232	240	84	(202)
ADIÇÕES				
Multas de trânsito	-	-	-	-
Total de Adições	-	-	-	-
EXCLUSÕES				
Taxa Selic	-	-	-	-
Total de Exclusões	-	-	-	-
Lucro Real/Base da CSLL Antes da Compensação de Prejuízos	232	240	84	(202)

THE KINGS DISTRIBUIDORA S/A

CNPJ 26.369.037/0001-85

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado de outra forma)

Compensação de Prejuízos (limitado a 30%)	70	-	5	-
Lucro Real/Base de Cálculo da CSLL	163	240	59	(202)
IRPJ	24	36	-	-
ADICIONAL IRPJ	10	18	-	-
CSLL	15	22	5	-

NOTA 22 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES AO FLUXO DE CAIXA

Os valores demonstrados no grupo “Transações que não afetaram o caixa” da DFC se referem a provisões realizadas relativas a depreciações, imposto de renda e contribuição social provisionadas e não pagas no mesmo período, que são operações que efetivamente não afetaram o fluxo de caixa no período.

Transações que não afetaram o caixa	31/12/2025	31/12/2024
Depreciações/Amortizações	282	282
Imposto de renda e contribuição social	139	200
Totais	421	482

NOTA 23 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Carlos Renato Carrera

Diretor Presidente

CPF 095.525.477-92

JS Contadores

CRC RJ-005754/O-1

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo

Contador – CRC RJ-098.723/O-4

CPF 086.227.077-41

* * *