

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2025	2024
	31/12/2025	31/12/2024
ATIVO	31.082.368,28D	26.446.784,58D
ATIVO CIRCULANTE	28.788.433,19D	25.546.389,99D
DISPONÍVEL	4.356.576,25D	212.279,61D
CAIXA	150.956,85D	16.165,25D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.983.114,62D	6.031,51D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	222.504,78D	190.082,85D
CREDITOS	15.866.497,07D	24.993.430,54D
DUPLICATAS A RECEBER	15.865.442,41D	18.724.646,58D
VALORES A RECEBER	1.054,66D	3.946.732,00D
OUTROS CRÉDITOS	7.724.685,15D	1.916.701,22D
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	7.186.946,76D	1.410.957,61D
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	102.720,37D	120.485,13D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	435.018,02D	385.258,48D
ESTOQUE	838.022,47D	322.829,84D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	838.022,47D	322.829,84D
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	2.652,25D	17.850,00D
DESPESAS DE MESES SEGUINTES	2.652,25D	17.850,00D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.293.935,09D	900.394,59D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.492.843,90D	0,00
CLIENTES	1.492.843,90D	0,00
IMOBILIZADO	801.091,19D	900.394,59D
BENS IMÓVEIS	340.817,83D	340.817,83D
BENS MÓVEIS	1.593.884,88D	1.474.449,09D
(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	1.133.611,52C	914.872,33C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	Saldo Atual	Saldo Anterior
	31/12/2025	31/12/2024
PASSIVO	31.082.368,28C	26.446.784,58C
PASSIVO CIRCULANTE	18.742.851,96C	23.811.785,54C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.192.485,76C	1.557.221,52C
EMPRÉSTIMOS	1.192.485,76C	1.557.221,52C
FORNECEDORES	934.930,72C	1.052.825,78C
FORNECEDORES	934.930,72C	1.052.825,78C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	12.645.974,99C	19.336.614,01C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.959.467,31C	931.616,39C
PARCELAMENTOS IMPOSTOS FEDERAIS	4.919.657,15C	12.037.380,90C
PARCELAMENTOS IMPOSTOS ESTADUAIS/MUNICIPAIS	5.766.850,53C	6.367.616,72C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.916.014,89C	1.835.472,23C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	375.960,78C	1.005.767,77C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	74.533,39C	829.704,46C
PROVISÕES	1.465.520,72C	0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	30.923,00C	29.652,00C
CONTAS A PAGAR	30.289,00C	29.652,00C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	634,00C	0,00
DIVIDENDOS, PART. E JURO SOBRE O CAPITAL	2.022.522,60C	0,00
LUCROS A PAGAR	2.022.522,60C	0,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	7.939.516,32C	0,00
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.939.516,32C	0,00
PARCELAMENTOS IMPOSTOS FEDERAIS	7.196.105,23C	0,00
PARCELAMENTO IMPOSTOS ESTADUAIS/MUNICIPAIS	743.411,09C	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.400.000,00C	2.634.999,04C
CAPITAL SOCIAL	3.600.000,00C	3.600.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	3.600.000,00C	3.600.000,00C
RESERVAS	1.400.000,00C	0,00
RESERVAS DE CAPITAL	1.400.000,00C	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	600.000,00D	965.000,96D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	600.000,00D	965.000,96D

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2025 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 31.082.368,28 (trinta e um milhões e oitenta e dois mil trezentos e sessenta e oito reais e vinte e oito centavos)

ALBERTO MENDONCA MENEZES
DIRETOR
CPF: 532.067.385-04

ANGELA ANDRADE DANTAS MENDONCA
Contador (a)
Reg. no CRC - SE sob o No. 005386/O-0
CPF: 274.491.145-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2025

Descrição	2025	2024
RECEITA BRUTA	R\$ 40.537.553,48	R\$ 37.010.231,22
VENDA DE MERCADORIAS	R\$ 40.537.553,48	R\$ 36.322.876,72
SERVIÇOS PRESTADOS	R\$ -	R\$ 687.354,50
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-R\$ 2.905.814,87	-R\$ 2.249.485,52
(-) DEVOLUÇÃO DE VENDA DE MERCADORIAS	-R\$ 515.829,24	-R\$ 61.329,60
(-) ICMS	-R\$ 2.389.985,63	-R\$ 2.155.948,24
(-) ISS	R\$ -	-R\$ 32.207,68
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 37.631.738,61	R\$ 34.760.745,70
CMV	-R\$ 12.916.330,86	-R\$ 13.279.377,68
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-R\$ 12.916.330,86	-R\$ 13.279.377,68
	R\$ -	
LUCRO BRUTO	R\$ 24.715.407,75	R\$ 21.481.368,02
DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$ 17.255.910,74	-R\$ 21.635.538,54
DESPESAS COM VENDAS	-R\$ 10.705.426,07	-R\$ 11.531.305,52
DESPESAS COM PESSOAL	-R\$ 8.288.747,77	-R\$ 7.840.908,62
SALÁRIOS E ORDENADOS	-R\$ 4.418.996,50	-R\$ 4.244.400,52
13º SALÁRIO	-R\$ 417.059,18	-R\$ 386.150,68
FÉRIAS	-R\$ 513.699,52	-R\$ 603.070,15
INSS	-R\$ 1.550.736,67	-R\$ 1.458.108,79
FGTS	-R\$ 588.144,71	-R\$ 436.497,34
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	-R\$ 132.156,94	R\$ -
EXAMES OCUPACIONAIS	-R\$ 123.341,15	-R\$ 346.902,46
VALE TRANSPORTE	-R\$ 235.240,11	-R\$ 303.759,63
UNIFORMES E EPIS	-R\$ 63.391,21	-R\$ 62.019,05
PLANO DE SAUDE	-R\$ 196.729,99	R\$ -
PLANO ODONTOLÓGICO	-R\$ 26.865,30	R\$ -
ADICIONAL NOTURNO	-R\$ 9.864,89	R\$ -
HORAS EXTRAS	-R\$ 12.521,60	R\$ -
	R\$ -	
CUSTOS DOS INSUMOS UTILIZADOS	-R\$ 569.860,54	-R\$ 3.180.083,11
GAS DE COZINHA	-R\$ 464.437,47	-R\$ 2.567.228,27
UTENSILIOS PARA COZINHA	-R\$ 105.423,07	-R\$ 612.854,84
DESPESA COM ENTREGA	-R\$ 1.650.539,74	-R\$ 416.744,69
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	-R\$ 1.177.289,04	-R\$ 196.988,38
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	-R\$ 21.248,50	-R\$ 11.287,38
FRETES	-R\$ 452.002,20	-R\$ 208.468,93
DESPESAS COM VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	-R\$ 17.114,72	-R\$ 93.569,10
VIAGENS AÉREAS	-R\$ 11.694,72	-R\$ 93.569,10
HOSPEDAGEM	-R\$ 5.420,00	R\$ -
DESPESAS GERAIS	-R\$ 179.163,30	R\$ -
MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	-R\$ 179.163,30	R\$ -
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-R\$ 6.550.484,67	-R\$ 10.104.233,02
DESPESAS COM PESSOAL	-R\$ 982.778,57	-R\$ 24.000,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	-R\$ 500.404,63	R\$ -
PRÓ-LABORE	-R\$ 80.000,00	-R\$ 24.000,00
13º SALÁRIO	-R\$ 48.262,40	R\$ -
FÉRIAS	-R\$ 59.311,54	R\$ -
INSS	-R\$ 195.456,06	R\$ -
FGTS	-R\$ 62.863,04	R\$ -
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	-R\$ 11.138,69	R\$ -
VALE TRANSPORTE	-R\$ 7.960,50	R\$ -
INSALUBRIDADE	-R\$ 3.036,00	R\$ -
HORAS EXTRAS	-R\$ 14.345,71	R\$ -
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	-R\$ 357.592,98	-R\$ 1.814.185,74
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	-R\$ 146.739,72	-R\$ 84.185,74
ALUGUÉIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	-R\$ 158.433,00	-R\$ 1.730.000,00
ALUGUÉIS DE AUTOMÓVEIS	-R\$ 52.420,26	R\$ -

DESPESAS GERAIS	-R\$	3.378.318,82	-R\$	3.280.184,64
PROCESSOS TRABALHISTAS	-R\$	962.133,93	R\$	-
ENERGIA ELÉTRICA	-R\$	57.220,19	-R\$	29.531,27
ÁGUA E ESGOTO	-R\$	16.388,94	-R\$	12.262,82
TELEFONE E INTERNET	-R\$	23.627,94	-R\$	20.721,86
SEGUROS	-R\$	7.956,81	-R\$	44.366,96
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	-R\$	41.708,46	-R\$	419,14
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	-R\$	511.030,09	-R\$	144.405,18
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	-R\$	139.117,00	-R\$	132.724,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	-R\$	120.158,40	-R\$	3.479,04
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	-R\$	218.739,19	-R\$	248.001,46
MATERIAL DE USO E CONSUMO	-R\$	65.072,11	R\$	-
ASSESSORIA JURÍDICA	-R\$	351.697,77	-R\$	678.268,85
MATERIAL PARA MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	-R\$	41.040,08	-R\$	389.365,23
CONSULTORIAS E TREINAMENTOS	-R\$	329.633,10	-R\$	1.321.233,82
BENS DE PEQUENO VALOR	-R\$	12.289,59	-R\$	22.842,00
VIGILANCIA E SEGURANÇA	-R\$	12.177,39	-R\$	10.857,24
DEDETIZAÇÃO E HIGIENIZAÇÃO	-R\$	11.920,00	-R\$	13.026,80
SOFTWARES	-R\$	96.778,17	-R\$	100.491,36
DESPESAS DE PEQUENO VALOR	-R\$	63.295,80	-R\$	83.389,76
DESPESA COM MOTOBOY	-R\$	48.190,00	R\$	-
ANUIDADE - CONSELHOS	-R\$	2.545,28	-R\$	6.863,40
DESPESAS COM DIARISTAS	-R\$	236.746,50	R\$	-
ASSINATURAS ONLINE	-R\$	4.755,33	R\$	-
CUSTAS JUDICIAIS	-R\$	1.268,38	-R\$	10,66
ALIMENTAÇÃO	-R\$	1.044,06	-R\$	17.923,79
DESPESA COM TRANSPORTE	-R\$	1.784,31	R\$	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	-R\$	156.269,61	-R\$	231.233,73
IPITU	-R\$	73,24	R\$	-
TAXAS DIVERSAS	-R\$	7.319,25	-R\$	90.346,50
ICMS DIFERENCIAL DE ALIQUOTA	-R\$	28.518,97	-R\$	94.514,10
IOF	-R\$	76.869,80	-R\$	46.373,13
MULTAS FISCAIS/TRABALHISTAS	-R\$	42.805,14	R\$	-
TLF	-R\$	683,21	R\$	-
RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$	1.679.559,65	-R\$	4.766.550,24
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$	1.685.644,44	-R\$	4.768.285,71
TAXAS DE ADMINISTRAÇÃO DE CARTÃO	-R\$	3.131,14	-R\$	629,56
JUROS E ENCARGOS BANCARIOS	-R\$	16.550,26	R\$	-
DESCONTO CONCEDIDOS	-R\$	7,70	R\$	-
JUROS DE MORA	-R\$	32.012,80	-R\$	1.523.460,35
JUROS, MULTAS E ENCARGOS S/ PARCELAMENTOS	-R\$	1.304.899,82	-R\$	2.872.474,71
TARIFAS BANCÁRIAS	-R\$	50.880,16	-R\$	37.612,57
JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-R\$	276.917,97	-R\$	334.108,52
MULTAS DE MORA	-R\$	1.244,59	R\$	-
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	6.084,79	R\$	1.735,47
JUROS E DESCONTOS	R\$	6.084,79	R\$	1.735,47
JUROS DE APLICAÇÕES	R\$	2.728,35	R\$	1.496,10
JUROS	R\$	1.843,14	R\$	-
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	R\$	1.513,30	R\$	239,37
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$	4.034,96	R\$	11.921,33
BONIFICAÇÕES E AMOSTRAS GRATIS	R\$	4.034,96	R\$	-
REVERSÃO DE PROVISÃO	R\$	-	R\$	11.921,33
RESULTADO OPERACIONAL	R\$	7.459.497,01	-R\$	154.170,52
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	R\$	320.000,00	R\$	-
RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	R\$	320.000,00		
LUCROS NA ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	R\$	320.000,00		
LUCROS NA ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS	R\$	320.000,00	R\$	-
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	R\$	7.779.497,01	-R\$	154.170,52
PROVISÕES PARA IR E CSL	-R\$	8.500,01	R\$	-
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$	2.250,00	R\$	-
(-) IMPOSTO DE RENDA	-R\$	6.250,01	R\$	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	R\$	7.770.997,00	-R\$	154.170,52

Empresa:
C.N.P.J.:
Período:
Insc. Junta Comercial:

MENEZES SERVICOS DE CONVENIENCIA LTDA
05.686.218/0001-65
01/01/2025 - 31/12/2025
28600033809

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO		RESERVAS DE CAPITAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		Total
	Capital Social		Reserva para Aumento de Capital	Ajuste de Exercícios anteriores	Lucros Acumulados	
Saldo em 31/12/2024	R\$	3.600.000,00			-R\$ 965.000,96	R\$ 2.634.999,04
Ajustes de Exercícios Anteriores				-R\$ 1.822.520,60		-R\$ 1.822.520,60
Aumento de Capital						R\$ -
Lucros Distribuídos					-R\$ 5.583.475,44	-R\$ 5.583.475,44
Resultado do Exercício					R\$ 7.770.997,00	R\$ 7.770.997,00
Reserva para aumento de Capital			R\$ 1.400.000,00			R\$ 1.400.000,00
Saldo em 31/12/2025	R\$	3.600.000,00	R\$ 1.400.000,00	-R\$ 1.822.520,60	R\$ 1.222.520,60	R\$ 4.400.000,00

Menezes Serviços de Conveniência Ltda
Alberto Mendonça Menezes
Sócio – Administrador
CPF 532.067.385-04

Ângela Andrade Dantas Mendonça
Contadora – CRC/SE 005386
CPF 274.491.145-34

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - ANO 31/12/2025

METODO DIRETO

1 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

(+)	Recebimento de clientes	24.014.495,88
(+)	Duplicatas receber	15.865.442,40
(+)	Dividendos recebidos	
(+)	Juros Recebidos	
(+)	Outros recebimentos líquidos	325.089,62
(-)	Devolução de recebimento de clientes	- 526.185,57
(-)	Pagamento a Fornecedores	- 18.412.020,31
(-)	Pagamento de salários e encargos	- 7.057.190,16
(-)	Despesas Administrativas e comerciais	- 1.132.199,33
(-)	Despesas Financeiras	- 47.131,88
(-)	Despesas Tributarias	- 7.459.884,25
(-)	Impostos	- 1.217.171,09
(-)	Outros pagamentos líquidos	- 379.797,30

Caixa líquido das Atividades Operacionais 3.973.448,01

2 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

(+)	Alienação de Imobilizado	320.000,00
(+)	Alienação de Investimentos	
(+)	Rendimento de Aplicação Financeira	6.084,79
(-)	Aquisição de Imobilizado	- 115.071,09
(-)	Aquisição de Investimentos	

Caixa líquido das Atividades de investimentos 211.013,70

3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS

(+)	Integralização de Capital	
(+)	Emissão de Debêntures	
(+)	Juros Recebidos de empréstimos	
(+)	Empréstimos tomados	10.643.909,73
(+)	Aumento do capital social	
(-)	Pagamentos de lucros e dividendos	- 2.160.952,84
(-)	Juros pagos por empréstimos	- 2.304.883,81
(-)	Pagamento de empréstimos	- 6.727.322,37

Caixa líquido das atividades de financiamentos - 549.249,29

4 - VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES = 1+2+3 3.635.212,42

(+)	Saldo inicial das disponibilidades	150.956,85
-----	------------------------------------	------------

5 - SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES 3.786.169,27

Aracaju (SE), 31 de dezembro de 2025



NOTAS EXPLICATIVAS AO BALANÇO PATRIMONIAL

MENEZES SERVIÇOS DE CONVENIENCIA LTDA
CNPJ: 05.686.218/0001-65**Período 01.01.2025 a 31.12.2025****Nota 01 – Contexto Operacional**

A Empresa **MENEZES SERVIÇOS DE CONVENIENCIA LTDA**, inscrita no **CNPJ sob nº 05.686.218/0001-65**, **com registro na JUCESE sob nº 028600033809**, é uma sociedade empresária de responsabilidade Ltda, de demais porte, com sede a Av. Manoel Cruz nº 321 – B. Dezoito do Forte, Aracaju – Sergipe, CEP 49.072-450, iniciou suas atividades em 14/05/2003, tendo como atividades econômicas: Fornecimento de alimentos preparados preponderantemente para empresas serviços de alimentação para eventos e recepções bufê; Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para indústria de alimentos, bebidas e fumo; Comércio varejista de mercadorias em geral. Com predominância de produtos alimentícios – minimercados, mercearias e armazéns; Cantinas – serviços de alimentação privativos; Aluguel de outras máquinas e equipamentos comerciais e industriais, sem operador; Locação de mão-de-obra temporária; Limpeza em prédios e em domicílios; Atividades de profissionais da nutrição, sendo que essas atividades serão exercidas em locais próprios ou de terceiros como empresas, clínicas, hospitais, escolas e outros.

A Sociedade possui as seguintes filiais:

- **Filial 05:** Situada Santa Inês/MA: Rua Do Milho, nº46, Bairro Centro, CEP 65.3000-085, inscrita no **CNPJ: 05.686.218/0006-70**, sob o **NIRE nº 21900600664**.
- **Filial 06:** Situada a Praça Pedro Barbosa, nº 91, bairro Centro, CEP 49.540-000, Nossa Senhora Aparecida /SE, inscrita no **CNPJ: 05.686.218/0007-50**, sob o **NIRE nº 28900214086**.
- **Filial 07:** Situada a Avenida Conego Miguel Monteiro Barbosa, nº 315, bairro Centro, CEP 49.670-000, Feira Nova/SE, inscrita no **CNPJ: 05.686.218/0008-31**, sob o **NIRE nº 28900214094**.
- **Filial 08:** Situada a Rua Francisco Gomes de Moraes, nº 72, bairro Centro, CEP 49.660-000, Cumbe/SE, inscrita no **CNPJ: 05.686.218/0009-12**, sob o **NIRE nº 28900214078**.
- **Filial 09:** Situada a Rua Manoel Barreto dos Santos, nº 308, bairro Centro, CEP 49.535-000, São Miguel do Aleixo/SE, inscrita no **CNPJ: 05.686.218/0010-56**.
- **Filial 10:** Situada a Rua Governador Luiz Garcia, nº 45, bairro Centro, Pinhão/SE, CEP 49.517-000;
- **Filial 11:** Situada a Rua Praça dos Estudantes, nº 9, bairro Centro, Pedra Mole/SE, CEP 49.512-000.

As referidas filiais são estabelecimentos criados para atendimento exclusivo ao disposto no contrato de fornecimento de refeições firmado com a Secretaria de Estado da Assistência Social e Cidadania – Seasic/SE.

Fato relevante ano de 2025:



A empresa por entender mera liberalidade, e procurando atender os desafios do mercado tendo em vista a implementação da Reforma Tributária no Brasil, fato de grande relevância operacional, decidiu por trocar a sua assessoria contábil, a qual prestou serviço até o mês de janeiro de 2025, iniciando novo contrato de assessoria contábil, em 01 de fevereiro de 2025, com a contratação da empresa ANGELA DANTAS Consultoria Contábil Ltda, a partir do mês de fevereiro de 2025.

Por esse fato, e atendendo ao que especifica o Código Civil, as Normas Brasileira de Contabilidade e as Instruções Normativas expedidas pela Receita Federal do Brasil, sobre a responsabilidade do profissional contábil responsável pela escrituração contábil da empresa, foi necessário o envio de dois arquivos de períodos distintos da ECD – Escrituração Contábil Digital, qual seja: o primeiro referente ao mês de janeiro de 2025 sob a responsabilidade do Contador Ednaldo Messias e o segundo período de fevereiro a dezembro de 2025 sob a responsabilidade da Contadora Angela Andrade Dantas Mendonça, a qual após consolidou os números em um único arquivo do Balanço Patrimonial e todas as demonstrações contábeis consolidadas e fez o seu registro no órgão de Controle dos atos societários, de forma apartada, a Junta Comercial de Sergipe.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, no período compreendido entre 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2025, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade, com observância aos Princípios de Contabilidade. Foram elaboradas em conformidade com a Norma Brasileira de Contabilidade - NBC TG 1001 de 18/11/2021. Sendo adotado integralmente pela empresa, tudo em conformidade ao que expressa o item PI da referida norma, a qual reproduzo:

P1 O Conselho Federal de Contabilidade (CFC) apresenta esta Norma Contábil aplicável às Pequenas Empresas, a entrar em vigência nos exercícios sociais iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, permitida a adoção antecipada do exercício iniciado a partir de 1º de janeiro de 2022. Elas são simplificadas com relação à NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

1. **Estimativas Contábeis** - As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas para mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa, estimativas de valor justo de determinados instrumentos financeiros, valor residual de ativo imobilizado, provisão para contingências, estimativas da vida útil de determinados ativos, provisão de ativos e passivos relacionados a empregados, e outras similares. As liquidações dessas transações envolvendo os valores calculados a base de estimativas, podem resultar em valores diferentes dos estimados em



decorrência da imprecisão do processo utilizado para sua determinação. O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime de competência.

2. **Instrumentos Financeiros** - Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de usuários, outros recebíveis, assim como valores a pagar de empreiteiros e fornecedores, além dos empréstimos, financiamentos, parcelamentos e outras dívidas. Os instrumentos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo valor nominal e posteriormente são mensurados ao valor justo, acrescido de eventuais rendimentos e encargos contratuais, ou reduzidos por eventuais expectativas de perdas quanto ao seu valor recuperável.

3.1 Caixa e equivalente de caixa

O caixa e equivalentes de caixa incluem depósitos bancários a vista em contas de livre movimentação ou vinculadas e às aplicações financeiras de liquidez imediata com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes à data do balanço. No ano de 2025 a empresa movimentou valores em espécie através do caixa e a movimentação bancária (tabela 1) foi realizada através do Banco do Estado de Sergipe, Itaú, Daycoval e Caixa Econômica Federal onde efetuou aplicações financeiras e empréstimos. A posição financeira em 31.12.2025, das contas: Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras, totalizaram **R\$4.356.576,25**.

Tabela 1: Demonstrativo da composição do Disponível da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

	2024	2025
DISPONÍVEL	212.279,61	R\$ 4.356.576,25
CAIXA	16.165,25	R\$ 150.956,85
BANCOS CONTA MOVIMENTO	6.031,51	R\$ 3.983.114,62
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	190.082,85	R\$ 222.504,78

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

3.2 Direitos e obrigações

Os direitos referentes a conta duplicatas a receber foram recebidos em sua maioria durante o ano de 2025. Os créditos a receber a curto prazo pela empresa em 31.12.2025 constituem o monte de **R\$ 15.866.497,07, conforme consta na tabela 2** desta nota a exemplo as contas que compõe os créditos.

Tabela 2: Demonstrativo da composição da Conta Cliente da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

	2024	2025
CRÉDITOS	18.724.646,58	R\$ 15.865.442,41
DUPLICATAS A RECEBER	18.724.646,58	R\$ 15.865.442,41

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

A empresa possui outros direitos relacionados a recebimentos a curto prazo.

Tabela 3: Demonstrativo dos Direito da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

	2024	2025
OUTROS CRÉDITOS – CURTO PRAZO	6.674.134,70	R\$ 8.131.090,75
VALORES A RECEBER	4.352.082,74	R\$ 1.054,66
EMPRESTIMOS	405.350,74	R\$ 405.350,74
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.410.957,61	R\$ 7.186.946,76
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	120.485,13	R\$ 102.720,37
TRIBUTOS A RECUPERAR /COMPENSAR	385.258,48	R\$ 435.018,02



Ao longo prazo a empresa registra direitos com clientes devido prazo estimado em contrato de prestação de serviço e fornecimento materiais e alimentos estimado no montante de **R\$ 2.155.171,44** contratos com entidades de esfera pública.

3.3. Estoque

O estoque composto de mercadorias para revenda, embalagem, matérias descartáveis e devoluções de compras a compensar. Principais matérias perecíveis inerentes a atividade principal da empresa.

Tabela 4: Demonstrativo do Estoque da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

	2024	2025
ESTOQUE	322.828,84	R\$ 838.022,47
MERCADORIA, PRODUTOS E INSUMOS	322.828,84	R\$ 838.022,47

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

3.4. ATIVO NÃO CIRCULANTE - Imobilizado

O imobilizado está registrado ao seu custo, não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas, aplicada as taxas anuais de acordo com o exigido pela Receita Federal do Brasil. A Empresa não possui bens do ativo imobilizado que espera abandonar ou alienar e que exigiriam a constituição de provisão para obrigações por descontinuação de ativos.

Tabela 5: Demonstrativo do Imobilizado da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

	2024	2025
ATIVO NÃO CIRCULANTE	900.394,59	2.293.935,09
Ativo realizável a Longo prazo	0,0	1.492.843,90
IMOBILIZADO	900.394,59	801.091,19
BENS IMÓVEIS	340.817,83	340.817,83
BENS MÓVEIS	1.474.449,09	1.593.884,88
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	(914.872,33)	(1.133.611,52)

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

3.5 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos de curto prazo (passivo circulante) e longo prazo (passivo não circulante), opera com taxas médias de mercado quando transacionado com a rede bancária.

Tabela 6: Demonstrativo dos Empréstimos e Financiamentos da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

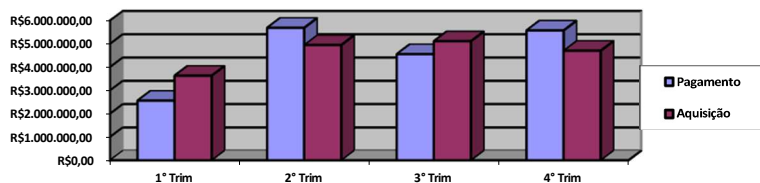
	2024	2025
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS – CURTO PRAZO	1.557.221,52	1.192.485,76
EMPRÉSTIMOS	1.557.221,52	1.192.485,76

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

3.6 Fornecedores

As contas de Fornecedores consta saldo final de **R\$ 934.930,72**.

Figura 1: Demonstrativo de movimentação de Fornecedores da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.



Fonte: Balanço patrimonial 2025.

3.7 Obrigações sociais e tributárias

A empresa está sob regime tributário do lucro presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência. As obrigações sociais: fiscais, tributárias e trabalhista geraram um montante de **R\$ 38.061.055,22**, sendo a maioria liquidados em sua maioria nos períodos legais. O saldo de obrigações fiscais e sociais a liquidar de competência até **31.12.2025 com vencimento após esta data é de R\$ 14.561.989,88**.

Tabela 7: Demonstrativo das Obrigações sociais e tributárias da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

Curto Prazo	2024	2025
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	19.336.614,01	R\$12.645.974,99
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	931.616,39	R\$ 1.959.467,31
PARCELAMENTOS IMPOSTOS FEDERAIS	12.037.380,90	4.919.657,15
PARCELAMENTOS IMPOSTOS ESTADUAIS/MUNICIPAIS	6.367.616,72	R\$ 5.766.850,53
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	1.835.472,23	R1.916.014,89
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.005.767,77	R\$ 375.960,78
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	829.704,46	R\$ 74.533,39
PROVISÕES	0,00	R\$ 1.465.520,72

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

Longo Prazo	2024	2025
PARCELAMENTOS IMPOSTOS FEDERAIS	0,00	R\$ 7.196.105,23c
PARCELAMENTOS IMPOSTOS ESTADUAIS/MUNICIPAIS	0,00	R\$ 743.411,09C

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

As obrigações com pessoal, folha, encargos e demais verbas inerentes totalizaram o valor adicionado de **R\$ 7.848.092,07**.

Quantitativo de pessoal registrado:

- **01 de fevereiro de 2025:** 288 colaboradores;
- **31 de dezembro de 2025:** 301 colaboradores;

Nota 4 - RESPONSABILIDADES E CONTINGÊNCIAS

Não há passivo contingente a ser registrado contabilmente no ano de 2025.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Tabela 8: Demonstrativo de composição do patrimônio Líquido da Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.



	2024	2025
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.634.999,04C	R\$4.400.000,00
CAPITAL SOCIAL	3.600.000,00C	R\$3.600.000,00c
CAPITAL SUBSCRITO	3.600.000,00C	R\$3.600.000,00c
CAPITAL SOCIAL	3.600.000,00C	R\$3.600.000,00c
REERVAS		R\$1.400.000,00C
RESERVAS DE CAPITAL		R\$1.400.000,00C
RESERVA PARA AUMENTO DE CAPITAL	0,00	R\$1.400.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	965.000,96D	R\$600.000,00D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	965.000,96D	R\$600.000,00D
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	R\$1.822.520,60D
LUCROS ACUMULADOS	0,00	R\$ 1.222.520,60C

Fonte: Balanço patrimonial 2025.

O Ativo da entidade é de R\$ 31.082.368,28, o Passivo de R\$ 26.682.368,28 e o Patrimônio Líquido de R\$ 4.400.000,00. $\text{Passivo} + \text{Patrimônio líquido} = \text{R\$ 31.082.368,28}$.

5.1 Capital Social

O capital social da empresa totaliza o valor R\$ 3.600.000,00 (três milhões e seiscentos mil reais). Conforme demonstra disposição das quotas na tabela abaixo:

Tabela 9: Demonstrativo da Composição do Capital Social da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

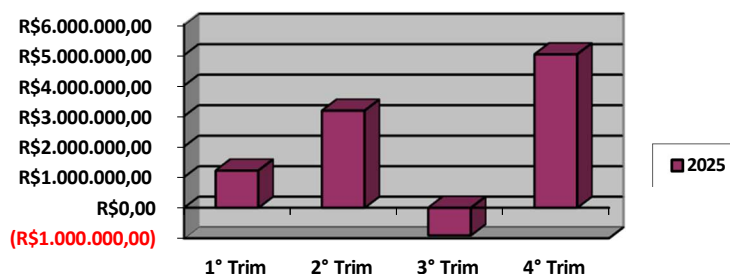
SOCIO QUOTISTA	QUANT QUOTAS	R\$	PARTIC%
ALBERTO MENDONÇA MENEZES	360.000	R\$ 3.600.000,00	100
TOTAL DO CAPITAL SOCIAL	360.000	R\$ 3.600.000,00	100

Fonte: VII Alteração contratual, Registro na JUCESE 28900215040. 20.03.2024.

5.2 Distribuição e destinação dos lucros

A empresa registrou no exercício de 2025 um lucro líquido apurado de **R\$ 7.770.997,00**.

Figura 2: Demonstrativo da evolução do lucro trimestralmente da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.



Fonte: Demonstrativo do Resultado do Exercício 2025.



A empresa mantém a contabilidade regular e conforme preceitua a IN SRF 93/1997 alterada pela RFB nº 1.397, de 16 de setembro de 2013, podendo destinar e distribuir anualmente a totalidade dos lucros apurados nos demonstrativos contábeis aos seus sócios conforme previsão legal.

Os lucros foram destinados após apuração e aprovação de ata de deliberação e destinação de resultado, sendo:

- **18,01% para Constituição de Reserva para aumento de Capital de R\$ 1.400.000,00;**
- **53,83% para destinação a sócios no montante de R\$ 4.183.475,44. Sendo compensando na própria data o montante de R\$ 2.160.952,84 a título de lucros a disposição do sócio;**
- **28,16% permaneceram no Patrimônio Líquido em conta de Lucros Acumulados, no montante de R\$ 1.222.520,60;**

5.3 – Ajustes

De acordo o art. 186, § 1º, da Lei nº 6.404/1976, o lucro líquido do exercício não deve estar influenciado por efeitos que pertençam a exercícios anteriores, ou seja, deverão transitar pelo balanço de resultados somente os valores que competem ao respectivo período. Os ajustes de exercícios serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes.

De acordo com o art. 176, § 5º, inc. IV, alínea “h”, da Lei nº 6.404/1976, deverão ser indicados em Notas Explicativas ao Balanço, os Ajustes de Exercícios Anteriores. E, em regra geral, os erros cometidos com contas patrimoniais, não provocam influência na determinação do lucro, no resultado tributável do exercício. A Norma brasileira de Contabilidade e o Comitê Pronunciamentos Contábeis - CPC - 23, estabelece regras para os efeitos das retificações de erro e especifica que elas devem ser evidenciadas em notas explicativas, fato adotado pelos responsáveis por sua elaboração.

A norma especifica ajustes realizados em fatos ocorridos em anos anteriores, os quais estão registrados no livro Diário e Razão da CIA, devem ser registrados na Conta Patrimonial Ajustes de Exercícios Anteriores. Os ajustes foram necessários devido a regularização de procedimentos contábeis em adequação ao que preceitua a Norma Brasileira de Contabilidade e a Lei das S.A, o valor ajustado no ano de 2025 gerou um saldo de R\$ 1.822.520,60, que será compensando no exercício subsequente.

Nota 06 - RECEITAS OPERACIONAIS

As receitas são reconhecidas no momento da emissão da nota fiscais de serviços, no ano de 2025 **as receitas totalizaram R\$ 40.537.553,48 (quarenta milhões, quinhentos e trinta e sete mil, quinhentos e cinquenta e três reais e quarenta e oito centavos).** São deduzidos os impostos incidentes na operação como ICMS.

Através do PROCESSO Nº: 0802124-15.2024.4.05.8500 - MANDADO DE SEGURANÇA CÍVEL movido contra a Fazenda Nacional, a empresa requereu a continuidade da utilização do Benefício Fiscal previsto na Lei do Perse – Lei nº 14.148/2021 publicada em 04/05/2021 que estabelece benefício emergencial temporário para as empresas do setor de eventos, no fito de compensar os efeitos decorrentes das medidas de isolamento ou de quarentena realizadas para enfrentamento da pandemia da Covid-19. Os benefícios ensejados pela Lei nº 14.148/2021 possibilitaram que as empresas do setor de eventos reduzam a 0% (zero por cento), pelo prazo de 60 (sessenta) meses - ou cinco anos - a partir de março de 2022 (Data em que se iniciou a produção dos efeitos da Lei do PERSE, conforme previsão contida no art. 7º da Instrução Normativa nº 2.114/2022: Art. 7º O benefício fiscal a que se refere o art. 1º aplica-se às receitas e aos resultados relativos aos meses de março de 2022 a fevereiro de 2027), as alíquotas de PIS/PASEP, COFINS, IRPF e CSLL. Dessa forma, durante o ano de 2025 foram fruídos os benefícios fiscais previstos na legislação do PERSE.



Além disso, a entidade possui benefício fiscal mediante Termo de Acordo firmado com a Sefaz/SE para pagamento de percentual correspondente a 6% sobre as saídas a título de ICMS.

Nota 07 – CONTAS DE RESULTADO: CUSTO/DESPESAS

A empresa no ano em curso gerou o lucro bruto na ordem de **R\$ 24.715.407,75**, onde desse montante aplicou o valor de **R\$ 12.916.330,86 nos CMV (Custo das Mercadorias Vendidas)** e **R\$ 17.255.910,74** em despesas com pessoal, serviços prestados por terceiros, insumos, manutenção, prestadores de serviço da área administrativa, funcionários, encargos, tributos, taxas federais, estaduais e municipais, entre outros.

Nota 12 – EBITDA

O Cálculo do EBITDA se dá a partir do resultado líquido da empresa. No cálculo, ao Lucro Operacional líquido se adiciona a depreciação e a amortização inclusas no CMV e nas despesas operacionais, haja vista serem contas não representam saída de caixa efetiva no período. Outra conta a ser acrescentada no cálculo é a despesa financeira líquida.

Quadro 1: EBITDA da Empresa Menezes Serviços de Conveniência Ltda – Exercício 2025.

EBITDA*		
(+)	Lucro Operacional (lucro líquido)	R\$ 7.779.497,01
(+)	Depreciações/amortizações	R\$ 218.739,19
(+)	Juros	R\$ 1.679.559,65
(=)	Total	R\$ 9.677.795,85

Fonte: Balanço patrimonial e DRE 2025.

**EBITDA = Resultado Líquido - Juros - Impostos - Depreciação - Amortização*

NOTA 08 - EVENTOS SUBSEQUENTES

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.

Aracaju (Sergipe), 31 de dezembro de 2025.

Menezes Serviços de Conveniência Ltda
Alberto Mendonça Menezes
Sócio – Administrador
CPF 532.067.385-04

Ângela Andrade Dantas Mendonça
Contadora – CRC/SE 005386
CPF 274.491.145-34