

Nome	Nota	31/12/2024	31/12/2025
ATIVO		36.887.677,08	16.691.969,93
CIRCULANTE		32.801.678,22	12.611.331,83
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		22.035.228,97	2.885.335,95
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES		220.311,26	156.603,73
TRIBUTOS A RECUPERAR		20.943,93	9.641,51
ESTOQUE DE MERCADORIAS		3.575.194,06	2.609.750,64
ESTOQUE IMÓVEIS		6.950.000,00	6.950.000,00
NÃO CIRCULANTE		4.085.998,86	4.080.638,10
INVESTIMENTOS PERMANENTES		4.040.000,00	4.040.000,00
BENS E DIREITOS EM USO		53.607,69	53.607,69
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		(7.608,83)	(12.969,59)
PASSIVO		36.887.677,08	16.691.969,93
CIRCULANTE		14.966.495,21	13.944.508,26
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS		76.689,56	57.956,80
FORNECEDORES		9.715.382,61	8.731.696,38
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		338.121,88	349.264,47
EMPRÉSTIMOS A PAGAR		800.000,00	800.000,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		4.031.385,61	4.000.000,00
CONTAS A PAGAR		4.915,55	5.590,61
NÃO CIRCULANTE		1.917.561,95	1.917.561,95
OUTROS DÉBITOS		1.917.561,95	1.917.561,95
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		20.003.619,92	829.899,72
CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO		500.001,00	500.001,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		12.335.451,81	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO		5.905.375,22	329.898,72
AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR		1.262.791,89	0,00

Santos, 31 de Dezembro de 2025

PRONTA SOLUÇÕES CONTÁBEIS LTDA

GEOVANA BATISTA DE MACEDO

Contador

CPF: 004.420.449-33

CRC: SC-027555/O-2

Gustavo Henrique Lima Pompeo Marinho

Diretor(a)

CPF: 275.011.728-38

Demonstração do Resultado do Exercício de 01/01/2025 a 31/12/2025 expresso em R\$

Página: 1

Empresa: 4201 - BLACKBAY S.A.

Santos/SP - CNPJ:10.615.312/0001-63

Nome	Nota	31/12/2024	31/12/2025
(+) RECEITA BRUTA		15.433.568,32	6.320.358,77
RECEITAS COM VENDAS	76	15.433.568,32	6.320.358,77
(-) DEDUÇÕES DA RECEITAS		(1.561.820,08)	(890.903,13)
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	80	(405.330,77)	(160.807,18)
IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS	81	(1.156.489,31)	(730.095,95)
(=) RECEITA LÍQUIDA		13.871.748,24	5.429.455,64
(-) CUSTOS		(6.173.253,91)	(2.746.414,53)
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	82	(3.478.947,68)	(2.746.414,53)
CUSTO DAS ATIVIDADES IMOBILIÁRIAS	85	(2.694.306,23)	0,00
(=) RESULTADO BRUTO		7.698.494,33	2.683.041,11
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(2.350.942,78)	(1.884.953,17)
DESPESAS COM VENDAS	87	0,00	(2.520,76)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	88	(2.316.816,16)	(1.840.966,04)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	89	(34.126,62)	(41.466,37)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		314.140,06	738.566,10
OUTRAS RECEITAS	90	314.140,06	738.566,10
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		5.661.691,61	1.536.654,04
(+) RECEITAS FINANCEIRAS		2.125.383,81	2.413.382,93
RECEITAS FINANCEIRAS	97	2.125.383,81	2.413.382,93
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		(1.237.715,53)	(16.720,27)
DESPESAS FINANCEIRAS	98	(1.237.715,53)	(16.720,27)
(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS S/LUCROS		6.549.359,89	3.933.316,70
(-) PROVISÕES P/IMPOSTOS S/LUCRO		(643.984,67)	(1.249.601,53)
IMPOSTO DE RENDA SOBRE O LUCRO	99	(439.561,03)	(896.167,02)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO	100	(204.423,64)	(353.434,51)
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		5.905.375,22	2.683.715,17

Santos, 31 de dezembro de 2025

PRONTA SOLUÇÕES CONTÁBEIS LTDA
GEOVANA BATISTA DE MACEDO
Contador
CPF: 004.420.449-33
CRC: SC-027555/O-2

Gustavo Henrique Lima Pompeo Marinho
Diretor(a)
CPF: 275.011.728-38

4201 - BLACKBAY S.A.

Histórico	Capital social	Lucros ou prejuízos acumulados	Total
SALDO FINAL EM 31/12/2023	R\$ 500.001,00	R\$ 14.339.362,94	R\$ 14.839.363,94
Lucros Distribuído no Exercício		R\$ (2.003.911,13)	R\$ (2.003.911,13)
Ajustes de Exercícios Anteriores		R\$ 1.262.791,89	R\$ 1.262.791,89
Resultado do Período		R\$ 5.905.375,22	R\$ 5.905.375,22
SALDO FINAL EM 31/12/2024	R\$ 500.001,00	R\$ 19.503.618,92	R\$ 20.003.619,92
Ajustes de Exercícios Anteriores		R\$ 56.848,29	R\$ 56.848,29
Lucros Distribuído no Exercício		R\$ (21.914.283,66)	R\$ (21.914.283,66)
Resultado do Período		R\$ 2.683.715,17	R\$ 2.683.715,17
SALDO FINAL EM 31/12/2025	R\$ 500.001,00	R\$ 329.898,72	R\$ 829.899,72

Santos, 31 de dezembro de 2025

PRONTA SOLUÇÕES CONTÁBEIS LTDA
GEOVANA BATISTA DE MACEDO
Contador
CPF: 004.420.449-33
CRC: SC-027555/O-2

Gustavo Henrique Lima Pompeo Marinho
Diretor(a)
CPF: 275.011.728-38

Demonstração dos Fluxos de Caixa de 01/01/2025 a 31/12/2025 expresso em R\$

Empresa: 4201 - BLACKBAY S.A.

Nome	2024	2025
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido Antes do IRPJ e CSLL	6.549.359,89	3.933.316,70
Ajustes por:		
Encargos de Depreciação	(1.287.115,52)	5.360,76
Ajustes de Exercícios Anteriores	1.262.791,89	56.848,29
(=)Caixa Bruto Proveniente das Atividades Operacionais	6.525.036,26	3.995.525,75
Variação nas Contas de Ativo e Passivo		
Contas a Receber de Clientes	(93.851,68)	63.707,53
Tributos a Recuperar	(20.943,93)	11.302,42
Estoque de Mercadorias	452.875,06	965.443,42
Estoque Imóveis	(6.950.000,00)	0,00
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(43.705,21)	(18.732,76)
Fornecedores	339.004,94	(983.686,23)
Obrigações Tributárias	259.220,28	11.142,59
Adiantamento de Clientes	31.385,61	(31.385,61)
Contas a Pagar	4.915,55	675,06
Imposto Sobre Renda Pagos	(643.984,67)	(1.249.601,53)
(=)Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(140.047,79)	2.764.390,64
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Propriedades para Investimentos	(4.040.000,00)	0,00
Bens e Direitos em Uso	6.734.306,23	0,00
(=)Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimento	2.694.306,23	0,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Lucros Distribuídos no Exercício	(2.003.911,13)	(21.914.283,66)
Empréstimos a Pagar	800.000,00	0,00
Adiantamento Futuro Aumento de Capital	(800.000,00)	0,00
(=)Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento	(2.003.911,13)	(21.914.283,66)
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1,2,3)	550.347,31	(19.149.893,02)
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	550.347,31	(19.149.893,02)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	21.484.881,66	22.035.228,97
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	22.035.228,97	2.885.335,95

Santos, 31 de dezembro de 2025

PRONTA SOLUÇÕES CONTÁBEIS LTDA GEOVANA BATISTA DE MACEDO Contador CPF: 004.420.449-33 CRC: SC-027555/O-2	Gustavo Henrique Lima Pompeo Marinho Diretor(a) CPF: 275.011.728-38
---	--

BLACKBAY S.A
CNPJ: 10.615.312/0001-63
REGISTRO JUNTA: Nº 35601102109

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

1. CONTEXTO OPERACIONAL:

BLACKBAY S.A., foi constituída em 21/01/2009 e tem prazo de duração indeterminado, com sede na Avenida CONSELHEIRO NEBIAS, nº756, CONJ 2306, BOQUEIRAO, Santos/SP, CEP 11045-002.

A sociedade tem por finalidade a exploração no ramo de:

- a) móveis novos para qualquer uso (CNAE 4754-7/01);
- b) artigos de paparia (CNAE 4761-0/03);
- c) equipamentos e materiais de informática, bem como programas de computador não-customizáveis, ainda partes e peças para equipamentos de informática (4751-2/01);
- d) equipamentos para escritório (4789-0/07); brinquedos, jogos (eletrônicos ou não) e artigos recreativos, inclusive suas peças e acessórios (4763-6/01);
- e) eletrodomésticos fogões, geladeiras, batedeiras, fornos micro-ondas, máquinas de lavar, equipamentos de áudio e vídeo - câmeras filmadoras, fotografias e similares, rádios, televisores (CNAE 4753-9/00);
- f) Comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios (CNAE 4781-4/00);
- g) Atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios digitais, marketplace (CNAE 7490-1/04);
- h) A Coordenação e desenvolvimento de projetos logísticos para transporte de cargas (CNAE 5250-8/04);
- i) Intermediação e agenciamento de cargas, bem como contratação de espaços e revenda (CNAE 5250-8/03).

2. BASE DE PREPARAÇÃO:

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS:

3.1. Reconhecimento de receitas e despesas

A entidade reconhece as transações de receita quando há o cumprimento das obrigações de desempenho pactuadas contratualmente com seus clientes. Essas obrigações de desempenho normalmente são cumpridas quando o serviço é prestado ou a mercadoria é vendida para o cliente.

A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

As despesas são reconhecidas nas demonstrações financeiras de acordo com o período de competência em que incorrem.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.

3.3. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente descontadas a provisão para créditos de realização duvidosa. A provisão para créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.4. Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo

de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são registrados em

despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a entidade tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.5. Imobilizado

i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada.

ii) Depreciação

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso.

São depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente, conforme taxas utilizadas:

Máquinas e Equipamentos	10%
Móveis e Utensílios	10%
Ferramentas	10%
Imóveis	4%
Veículos	20%
Computadores e Periféricos	20%
Aparelhos Telefônicos	10%
Rouparias	10%
Instalações Diversas	10%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4%
Aeronaves	10%
Veículos Usados	10%
Edificações e Construções	4%
Softwares ou Programas de Computador	20%
Máquinas e Equipamentos Industriais	10%
Salas Comerciais	4%

3.6. Intangível

Os Intangíveis são demonstrados pelo custo histórico menos amortização acumulada.

3.7. Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

3.8. Impostos federais

A Companhia é tributada pelo Lucro presumido e Regime de competência no ano calendário atual, onde foi aplicado as alíquotas efetiva da tributação para os impostos federais.

3.11. Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresa, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

4 - CAIXA EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa compreendem aos saldos de numerário em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de alta liquidez, prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e sujeitas a insignificante risco de mudança de valor. Os saldos são demonstrados ao valor nominal, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data-base das demonstrações contábeis, e estão sujeitos a risco insignificante de variação de valor. A composição dos valores de caixa e equivalentes de caixa encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa, segregando os saldos mantidos em caixa, contas bancárias e aplicações financeiras.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Caixa	R\$ 3.001,00	R\$ 3.001,00
Conta Corrente	R\$ 3.359,79	R\$ 71.721,80
Aplicações Liquidez Imediata	R\$ 186.204,96	R\$ 24.747,75
Aplicações Renda Fixa	R\$ 2.691.217,24	R\$ 18.700.441,74
Aplicações Renda Variável	R\$ 1.552,96	R\$ 3.235.316,68
Total	R\$ 2.885.335,95	R\$ 22.035.228,97

5 - CLIENTES

Clientes compreendem os valores a receber decorrentes das vendas de mercadorias, da prestação de serviços e de outras transações realizadas no curso normal das atividades das entidades, registrados pelo valor faturado, deduzidos, quando aplicável, de devoluções, abatimentos e da provisão para perdas de crédito esperadas. Os saldos são reconhecidos quando ocorre a transferência do controle dos bens ou a efetiva prestação dos serviços, e mensurados pelo valor esperado de realização, considerando prazos de recebimento, histórico de inadimplência, situação financeira dos clientes e demais informações disponíveis na data-base das demonstrações contábeis. A composição dos valores a receber de clientes é apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Clientes Diversos	R\$ 156.603,73	R\$ 220.311,26
Total	R\$ 156.603,73	R\$ 220.311,26

15 - TRIBUTOS A RECUPERAR

15.1 - TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR

Tributos e contribuições a compensar compreendem os créditos tributários decorrentes de retenções sofridas, saldos negativos apurados, incentivos fiscais, regimes especiais e outros valores passíveis de compensação ou restituição perante os entes federativos, reconhecidos de acordo com a legislação tributária vigente e registrados pelo valor

esperado de realização. Os saldos são avaliados periodicamente quanto à sua recuperabilidade, considerando a natureza do tributo e os prazos legais para compensação ou restituição, sendo ajustados quando identificada a expectativa de não realização total ou parcial. A composição dos tributos e contribuições a compensar encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
ICMS Crédito Presumido a Recuperar	R\$ 0,00	R\$ 3.748,48
ICMS DIFAL a Recuperar	R\$ 3.517,63	R\$ 0,00
ICMS a Recuperar	R\$ 0,00	R\$ 3.685,16
IPI a Recuperar	R\$ 0,00	R\$ 7.386,41
Total	R\$ 3.517,63	R\$ 14.820,05

15.2 - TRIBUTOS RECOLHIDO A MAIOR

Tributos recolhidos a maior compreendem os valores pagos indevidamente ou em montante superior ao devido pela entidade aos entes federativos, em decorrência de erros de cálculo, diferenças de alíquotas, glosas posteriores, decisões administrativas ou judiciais, ou alterações na interpretação da legislação tributária, reconhecidos de acordo com a legislação vigente e registrados pelo valor esperado de realização. Os saldos são avaliados periodicamente quanto à sua recuperabilidade, considerando a natureza do tributo e os prazos legais para restituição ou compensação, sendo ajustados quando identificada a expectativa de não realização total ou parcial. A composição dos tributos recolhidos a maior encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
IPI Recolhido a Maior	R\$ 6.123,88	R\$ 6.123,88
Total	R\$ 6.123,88	R\$ 6.123,88

17 - ESTOQUE DE MERCADORIAS

Estoque de mercadorias compreende os bens adquiridos ou produzidos pela entidade com a finalidade de revenda no curso normal de suas atividades, registrados pelo custo de aquisição ou produção, incluindo o preço de compra, impostos não recuperáveis, fretes, seguros e demais gastos diretamente atribuíveis à colocação dos bens em condições de venda. A composição do estoque de mercadorias encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Estoque de Mercadoria Para Revenda	R\$ 2.609.750,64	R\$ 3.575.194,06
Total	R\$ 2.609.750,64	R\$ 3.575.194,06

19 - ESTOQUE DE IMÓVEIS

Estoque de imóveis compreende os bens imóveis adquiridos, construídos ou em fase de incorporação pela entidade com a finalidade de venda no curso normal de suas atividades, incluindo terrenos, unidades imobiliárias prontas ou em construção, registrados pelo custo incorrido, que abrange o valor de aquisição do terreno, custos de construção, encargos financeiros capitalizados, tributos não recuperáveis, despesas de incorporação e demais gastos diretamente atribuíveis à preparação dos imóveis para venda. A composição do estoque de imóveis encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Estoque de Imóveis a Comercializar	R\$ 6.950.000,00	R\$ 6.950.000,00
Total	R\$ 6.950.000,00	R\$ 6.950.000,00

30 - INVESTIMENTOS PERMANENTES

Investimentos permanentes compreendem os ativos detidos pela entidade com a finalidade de renda ou valorização, registrados de acordo com a natureza do investimento e os critérios de mensuração aplicáveis. A composição dos investimentos permanentes encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Imóveis	R\$ 4.040.000,00	R\$ 4.040.000,00
Total	R\$ 4.040.000,00	R\$ 4.040.000,00

33 - BENS E DIREITOS EM USO

Bens e direitos em uso compreendem os ativos controlados pela entidade destinados à utilização nas suas atividades operacionais ou administrativas, registrados pelo custo de aquisição e acrescidos dos gastos diretamente atribuíveis à sua disponibilização para uso. Os saldos são depreciados ao longo de suas vidas úteis estimadas. A composição dos bens e direitos em uso encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Máquinas e Equipamentos	R\$ 53.607,69	R\$ 53.607,69
Total	R\$ 53.607,69	R\$ 53.607,69

34 - (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA

(-) Depreciação acumulada compreende a soma das quotas de depreciação reconhecidas pela entidade ao longo do tempo sobre os bens do ativo imobilizado, registradas de forma sistemática com base na vida útil estimada dos bens. A composição da depreciação acumulada encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
(-) Máquinas e Equipamentos Industriais	-R\$ 12.969,59	-R\$ 7.608,83
Total	-R\$ 12.969,59	-R\$ 7.608,83

37 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

37.1 - FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS

Folha de pagamento de empregados compreende as obrigações reconhecidas pela entidade relativas a verbas trabalhistas devidas aos empregados, incorridas até a data-base das demonstrações contábeis e ainda não pagas, registradas pelo valor devido conforme a legislação trabalhista. A composição das obrigações relativas à folha de pagamento de empregados encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Rendimentos Autônomos a Pagar	R\$ 0,00	R\$ 2.494,30
Total	R\$ 0,00	R\$ 2.494,30

37.2 - ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Encargos sociais a recolher compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas às contribuições incidentes sobre a folha de pagamento e demais remunerações aos empregados, previstos na legislação trabalhista e previdenciária, incorridos até a data-base das demonstrações contábeis e ainda não recolhidos, registrados pelo valor devido conforme a legislação vigente. A composição dos encargos sociais a recolher encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
FGTS a Recolher	R\$ 3.029,91	R\$ 3.249,19
INSS a Recolher	R\$ 8.759,37	R\$ 11.177,79
Total	R\$ 11.789,28	R\$ 14.426,98

37.3 - PROVISÕES DA FOLHA DE PAGAMENTO

Provisões da folha de pagamento compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas a direitos trabalhistas adquiridos pelos empregados até a data-base das demonstrações contábeis, cujo pagamento ocorrerá em períodos futuros, mensuradas com base na legislação trabalhista vigente. Os saldos são constituídos pelo regime de competência. A composição das provisões da folha de pagamento encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Provisão FGTS Férias	R\$ 2.739,88	R\$ 3.547,04
Provisão INSS Férias	R\$ 9.178,63	R\$ 11.882,59
Provisão de férias	R\$ 34.249,01	R\$ 44.338,65
Total	R\$ 46.167,52	R\$ 59.768,28

38 - FORNECEDORES

Fornecedores compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas à aquisição de mercadorias, matérias-primas, bens, serviços e outros insumos, no curso normal de suas atividades, cujas faturas foram recebidas ou cujos bens ou serviços foram entregues até a data-base das demonstrações contábeis e ainda não liquidadas, podendo incluir obrigações com fornecedores nacionais e estrangeiros. A composição das obrigações com fornecedores encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Fornecedores Diversos	R\$ 8.731.696,38	R\$ 8.044.433,75
Fornecedores Internacionais	R\$ 0,00	R\$ 1.670.948,86
Total	R\$ 8.731.696,38	R\$ 9.715.382,61

39 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

39.1 - IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER

Impostos retidos a recolher compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas aos tributos retidos na fonte sobre pagamentos efetuados a terceiros, incorridos até a data-base das demonstrações contábeis e ainda não recolhidos, registrados pelo valor devido conforme os prazos e critérios legais aplicáveis. A composição dos impostos retidos a recolher encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
CSRF Retido a Recolher	R\$ 245,52	R\$ 155,26
INSS Retido a Recolher	R\$ 0,00	R\$ 315,00
IRRF Pessoa Física a Recolher	R\$ 3.013,58	R\$ 4.912,18
IRRF Pessoa Jurídica a Recolher	R\$ 39,60	R\$ 50,09
IRRF S/ Aluguel a Recolher	R\$ 505,95	R\$ 589,00
ISS Retido a Recolher	R\$ 3,62	R\$ 0,00
Total	R\$ 3.808,27	R\$ 6.021,53

39.2 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Impostos e contribuições a recolher compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas aos tributos e contribuições incidentes sobre suas operações, devidos aos entes federativos e ainda não recolhidos até a data-base das demonstrações contábeis, registrados pelo valor devido conforme a legislação tributária vigente. A composição dos impostos e contribuições a recolher encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
CSLL a Recolher	R\$ 144.352,76	R\$ 120.663,70
IRPJ a Recolher	R\$ 146.796,67	R\$ 155.478,04
COFINS a Recolher	R\$ 11.199,15	R\$ 10.542,08
Fundos a Recolher	R\$ 481,97	R\$ 1.909,01
ICMS Crédito Presumido a Recolher	R\$ 1.204,92	R\$ 0,00
ICMS DIFAL a Recolher	R\$ 14.153,02	R\$ 14.986,53
ICMS a Recolher	R\$ 17.335,42	R\$ 21.597,42
IPI a Recolher	R\$ 7.505,82	R\$ 4.639,46
PIS a Recolher	R\$ 2.426,47	R\$ 2.284,11
Total	R\$ 345.456,20	R\$ 332.100,35

41 - EMPRÉSTIMOS A PAGAR

Empréstimos a pagar compreendem as obrigações financeiras contraídas pela entidade junto a terceiros, incluindo partes relacionadas ou outros credores, destinadas à obtenção de recursos para capital de giro, investimentos ou outras finalidades, formalizadas por meio de contratos, instrumentos particulares ou outros documentos que estabelecem condições de prazo, remuneração, garantias e forma de liquidação, registradas pelo valor principal devido, acrescido, quando aplicável, dos encargos financeiros incorridos até a data-base das demonstrações contábeis. A composição dos empréstimos a pagar encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Empréstimos de Terceiros	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00
Total	R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00

45 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Adiantamento de clientes compreende os valores recebidos antecipadamente pela entidade em decorrência de vendas de mercadorias, prestação de serviços ou outras operações comerciais, antes da efetiva entrega dos bens ou da execução dos serviços correspondentes, reconhecidos como obrigação no passivo até o cumprimento das condições contratuais. Os saldos são apropriados ao resultado à medida que as obrigações de desempenho são satisfeitas, conforme os termos contratuais pactuados. A composição dos adiantamentos de clientes encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Adiantamentos de Clientes Diversos	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.031.385,61
Total	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.031.385,61

47 - CONTAS A PAGAR

Contas a pagar compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas a compromissos assumidos junto a fornecedores, prestadores de serviços e outros credores, decorrentes de contratação de serviços ou outras operações realizadas no curso normal das atividades, registradas pelo valor devido conforme

documentos fiscais, contratos ou outros instrumentos comprobatórios. A composição das contas a pagar encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Aluguel a Pagar	R\$ 5.590,61	R\$ 4.915,55
Total	R\$ 5.590,61	R\$ 4.915,55

56 - OUTROS DÉBITOS - LONGO PRAZO

Outros débitos - longo prazo compreendem as obrigações reconhecidas pela entidade relativas a compromissos financeiros, operacionais, contratuais ou legais com vencimento superior a doze meses contados da data-base das demonstrações contábeis, não classificados em contas específicas do passivo não circulante, registrados pelo valor devido conforme documentação de suporte. Os saldos reclassificados para o passivo circulante à medida que se tornam exigíveis. A composição dos outros débitos - longo prazo encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Outras Contas a Pagar	R\$ 1.917.561,95	R\$ 1.917.561,95
Total	R\$ 1.917.561,95	R\$ 1.917.561,95

60 - CAPITAL SOCIAL SUBSCRITO

Capital social subscrito compreende o montante do capital aprovado e subscrito pelos sócios ou acionistas da entidade, conforme previsto no contrato social ou estatuto social, representando o compromisso formal de aporte de recursos destinados à formação do patrimônio da empresa, independentemente de sua integralização total na data-base das demonstrações contábeis. Os valores subscritos são reconhecidos no patrimônio líquido pelo valor nominal aprovado, sendo evidenciados de forma segregada quanto à parcela integralizada e à parcela a integralizar, quando aplicável. A composição do capital social subscrito encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Capital Social Subscrito	R\$ 500.001,00	R\$ 500.001,00
Total	R\$ 500.001,00	R\$ 500.001,00

73 - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Lucros ou prejuízos acumulados compreendem os resultados líquidos apurados pela entidade em exercícios anteriores e no exercício corrente, após as destinações legais, estatutárias ou deliberadas pelos sócios ou acionistas, quando não alocados a reservas específicas do patrimônio líquido ou distribuídos, representando a parcela remanescente do resultado que permanece acumulada. A composição dos lucros ou prejuízos acumulados encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Lucros Acumulados	R\$ 0,00	R\$ 12.335.451,81
Total	R\$ 0,00	R\$ 12.335.451,81

74 - RESULTADO DO EXERCÍCIO

Resultado do exercício compreende o lucro ou prejuízo apurado pela entidade no período, determinado pela diferença entre as receitas auferidas e os custos e despesas incorridos, refletindo o desempenho econômico da entidade no exercício social. A composição do resultado do exercício encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
-----------	------------	------------

Lucros do Exercício	R\$ 329.898,72	R\$ 5.905.375,22
Total	R\$ 329.898,72	R\$ 5.905.375,22

75 - AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIOR

Ajuste de exercícios anteriores compreende os efeitos decorrentes da correção de erros materiais ou mudanças de critérios contábeis identificados em períodos anteriores, reconhecidos diretamente no patrimônio líquido da entidade, sem transitar pelo resultado do exercício corrente. A composição dos ajustes de exercícios anteriores encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$ 0,00	R\$ 1.262.791,89
Total	R\$ 0,00	R\$ 1.262.791,89

76 - RECEITAS COM VENDAS

Receitas com vendas compreendem os valores auferidos pela entidade decorrentes da comercialização de mercadorias, produtos, imóveis ou outros bens, reconhecidos no resultado do exercício quando ocorre a transferência do controle dos bens ao cliente, conforme os termos contratuais pactuados e a emissão dos documentos fiscais correspondentes. As receitas são mensuradas pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, líquidas de devoluções, abatimentos, descontos comerciais e tributos incidentes sobre a venda. A composição das receitas com vendas encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Vendas de Mercadorias	R\$ 6.320.358,77	R\$ 0,00
Total	R\$ 6.320.358,77	R\$ 0,00

80 - DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS

Devoluções e abatimentos compreendem as reduções das receitas reconhecidas pela entidade decorrentes da devolução de mercadorias, cancelamento de vendas, concessão de abatimentos ou descontos comerciais incondicionais relacionados às operações de venda de bens, prestação de serviços ou locações, reconhecidos no resultado do exercício no período em que ocorrem ou se tornam prováveis, em observância ao regime de competência. A composição das devoluções e abatimentos encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Devoluções de Vendas	-R\$ 160.807,18
Total	-R\$ 160.807,18

81 - IMPOSTOS S/VENDAS E SERVIÇOS

Impostos sobre vendas e serviços compreendem os tributos incidentes sobre as operações de venda de mercadorias, prestação de serviços e demais receitas operacionais da entidade, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. Os valores são mensurados com base nas receitas auferidas no período e apresentados como dedução da receita bruta. A composição dos impostos sobre vendas e serviços encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
COFINS sobre Operação	-R\$ 171.024,65
Fundo de Desenvolvimento Econômico	-R\$ 23.280,77
ICMS DIFAL sobre Vendas	-R\$ 180.226,88

ICMS sobre Operação	-R\$ 318.508,44
IPI sobre Operação	R\$ 0,19
PIS sobre Operação	-R\$ 37.055,40
Total	-R\$ 730.095,95

82 - CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS

Custo das mercadorias vendidas compreende os gastos diretamente atribuíveis à aquisição, produção ou formação das mercadorias comercializadas pela entidade, reconhecidos no resultado do exercício no momento do reconhecimento da respectiva receita, em observância ao regime de competência. O custo inclui, quando aplicável, o valor das mercadorias, fretes, seguros, impostos não recuperáveis, custos de importação, despesas diretamente relacionadas à aquisição e outros custos necessários para colocar os estoques em condições de venda, sendo apurado de acordo com os critérios de mensuração e avaliação de estoques adotados pela entidade. A composição do custo das mercadorias vendidas encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Custo das Mercadorias Vendidas	-R\$ 2.746.414,53
Total	-R\$ 2.746.414,53

87 - DESPESAS COM VENDAS

Despesas com vendas compreendem os gastos incorridos pela entidade diretamente relacionados às atividades de comercialização de produtos, mercadorias, serviços ou imóveis, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. A composição das despesas com vendas encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Despesas Gerais com Vendas	-R\$ 2.520,76
Total	-R\$ 2.520,76

88 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Despesas administrativas compreendem os gastos incorridos pela entidade com a gestão, coordenação e suporte das atividades operacionais e institucionais, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. A composição das despesas administrativas encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativas.

Descrição	31/12/2025
Despesas Trabalhistas	-R\$ 403.841,31
Encargos Sociais	-R\$ 114.639,04
Serviços Profissionais Contratados	-R\$ 272.167,04
Manutenção Bens Móveis e Imóveis	-R\$ 53.296,75
Propaganda e Publicidade	-R\$ 193.053,82
Viagens e Representações	-R\$ 699,00
Utilidades e Serviços	-R\$ 94.895,55
Despesas com Veículos	-R\$ 4.333,68
Despesas Gerais	-R\$ 704.039,85
Total	-R\$ 1.840.966,04

89 - DESPESAS TRIBUTÁRIAS

Despesas tributárias compreendem os gastos incorridos pela entidade com tributos, taxas e contribuições não diretamente incidentes sobre vendas ou serviços, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. A composição das despesas tributárias encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Contribuições Impostos e Taxas	-R\$ 41.466,37
Total	-R\$ 41.466,37

90 - OUTRAS RECEITAS

Outras receitas compreendem os valores auferidos pela entidade que não se enquadram como receitas operacionais principais de vendas de mercadorias, produtos, prestação de serviços ou atividades imobiliárias, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. A composição das outras receitas encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Outras Receitas	R\$ 632.330,66
Dividendos e Lucros Distribuídos	R\$ 106.235,44
Total	R\$ 738.566,10

97 - RECEITAS FINANCEIRAS

Receitas financeiras compreendem os valores auferidos pela entidade decorrentes da aplicação de recursos financeiros, empréstimos concedidos, investimentos de curto e longo prazo, recebimentos de juros, descontos obtidos, variações monetárias e cambiais ativas e demais rendimentos de natureza financeira, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. A composição das receitas financeiras encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Ganhos com Aplicações	R\$ 2.555.573,25
Receita não Tributável	-R\$ 142.190,32
Total	R\$ 2.413.382,93

98 - DESPESAS FINANCEIRAS

Despesas financeiras compreendem os gastos incorridos pela entidade relacionados a operações financeiras, empréstimos e financiamentos obtidos, variações monetárias e cambiais passivas, encargos sobre tributos a pagar, descontos concedidos e demais encargos de natureza financeira, reconhecidos no resultado do exercício conforme o regime de competência. A composição das despesas financeiras encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Despesas Financeiras	-R\$ 16.720,27
Total	-R\$ 16.720,27

99 - IMPOSTO DE RENDA

O imposto de renda da pessoa jurídica é apurado com base no resultado do exercício ou no faturamento do exercício mediante a aplicações de presunções, de acordo com o regime de tributação adotado pela entidade, que pode ser o lucro real ou o lucro presumido, nos termos da legislação fiscal vigente. O montante do imposto de renda reconhecido no resultado do exercício corresponde ao valor devido no período, incluindo o

imposto corrente e, quando aplicável, os efeitos tributários diferidos. A composição do imposto de renda da pessoa jurídica encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Provisão P/ Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-R\$ 896.167,02
Total	-R\$ 896.167,02

100 - CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A contribuição social sobre o lucro líquido é apurada com base no resultado do exercício ou no faturamento do exercício mediante a aplicação de presunções, de acordo com o regime de tributação adotado pela entidade, que pode ser o lucro real ou o lucro presumido, nos termos da legislação fiscal vigente. O montante da contribuição social sobre o lucro líquido reconhecido no resultado do exercício corresponde ao valor devido no período, incluindo a contribuição corrente e, quando aplicável, os efeitos tributários diferidos. A composição da contribuição social sobre o lucro líquido encontra-se apresentada em tabela específica nesta nota explicativa.

Descrição	31/12/2025
Provisão P/ Contribuição Social	-R\$ 353.434,51
Total	-R\$ 353.434,51

PRONTA SERVICOS CONTABEIS S/S
GEOVANA BATISTA DE MACEDO
Contador
CPF: 004.420.449-33
CRC: SC-027555/O-2

Gustavo Henrique Lima Pompeo Marinho
Diretor(a)
CPF: 275.011.728-38