

LATICINIOS CORTEZ INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

CNPJ 00.428.199/0001-53

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em

31 de Dezembro de 2025

1. Contexto Operacional

A empresa Laticínios Cortez Industria e Comércio S/A é uma sociedade empresária, tributada pelo Lucro Real, com sede em Faria Lemos/MG, tendo como objeto a industrialização de produtos de laticínios.

Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 1000 (Contabilidade para PMEs). Refletindo adequadamente a posição patrimonial e financeira da empresa

2. Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas estão apresentadas a seguir;

a) Apuração do Exercício

O resultado é apurado com base no princípio contábil da competência.

b) Caixa e Equivalente a Caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos em bancos.

c) Contas a Receber de Clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores das vendas de produtos industrializados no decurso normal da atividade da empresa, e estão registradas ao valor nominal.

d) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo maior valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização.

e) Ativos não Circulantes

O imobilizado de uso está registrado ao custo de aquisição.

- 3. Créditos Tributários (Pis e Cofins)** A empresa apurou créditos de Pis e Cofins correspondente o exercício de 2024, oriundos sobre aquisições de insumos, matéria prima, materiais secundários e outros gastos permitidos pela legislação vigente, no valor de R\$ 621.667,16, lançados diretamente na conta Ajuste de Exercícios Anteriores e contra partida Lucros Acumulados.

4. Redução e Otimização do Ativo Circulante

- a) O Ativo circulante apresentou uma expressiva redução, caindo de R\$5.454.277,78 para R\$2.772.723,68
- b) Clientes – O saldo de contas a receber diminuiu de R\$3.012.201,01 para

R\$1.755.565,61 indicando maior velocidade no recebimento ou redução dos volumes de vendas a prazo.

c) Estoques - Expressiva diminuição física na conta estoque, que passou de R\$1.747.317,44 para R\$860.053,61

d) Realizável a Longo Prazo – Representa montantes significativos classificados na conta Outros valores a receber – A empresa tem a receber de ATS World Empresarial a quantia de R\$5.105.474,60

d) Ativo Imobilizado – R\$ 5.130.534,39 (líquido)- Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada.

e) O Passivo Circulante recuou de R\$4.657.556,08 para R\$3.989.620,17.

f) Financiamento a Longo Prazo – O endividamento de longo prazo ficou reduzido para R\$572.069,23, pois foi quitado o Financiamento da Caixa Federal.

5. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido expandiu de R\$6.356.596,00 para R\$8.468.509,36. O saldo acumulado foi impactado por Ajuste de Exercícios Anteriores no valor de R\$621.667,16 e as Reservas de Lucros a Realizar que passou de R\$2.273.389,31 para R\$3.763.635,51.

6. Eventos Subsequentes

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

Faria Lemos, 31 de Dezembro de 2025