A Rede Assessoria Comercial Ltda

Demonstrações Financeiras
referentes ao exercício findo em 31
de Dezembro de 2025

Tecchio Gestão Organizacional

Tecchio Gestão Organizacional
Rua Pinheiro Machado, 2020 – sala 1102
Bairro Centro | Caxias do Sul | RS
tecchio@tecchio.srv.br

A REDE ASSESSORIA COMERCIAL LTDA

CNPJ: 21.776.040/0001-08

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Valores expressos em reais)

ATIVO	Nota Explicativa	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE	9		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		411.713,64	2.697.087,57
Caixa		195,74	2.631,95
Depósitos bancários a vista		547,55	2.518,15
Aplicações financeiras de liquidez imediata		410.970,35	2.691.937,47
CRÉDITOS DE CURTO PRAZO		21.961.974,87	11.721.957,57
Contas a receber de clientes		10.587.858,12	6.328.357,24
Impostos a recuperar		1.002.232,98	373.225,05
Adiantamento a terceiros		10.369.314,53	5.020.375,28
Despesas exercício seguinte		2.569,24	-
ESTOQUES		15.490.787,12	8.569.136,22
Estoques		15.490.787,12	8.569.136,22
Total do Ativo Circulante		**37.864.475,63**	**22.988.181,36**
NÃO CIRCULANTE	10		
CRÉDITOS DE LONGO PRAZO		13.255.719,19	8.197.298,08
Depositos Judiciais		13.123.653,73	8.193.073,21
Impostos a recuperar		127.840,59	-
Outros Créditos		4.224,87	4.224,87
IMOBILIZADO		2.799.537,48	1.231.583,02
Bens em Uso		3.173.805,59	1.386.538,09
Benfeitorias bens de terceiros		312.344,96	312.344,96
(-) Depreciação acumulada		(686.613,07)	(467.300,03)
INTANGÍVEL		37.599,36	67.087,22
Softwares		161.023,77	161.023,77
(-) Amortização acumulada		(123.424,41)	(93.936,55)
Total do Ativo Não Circulante		**16.092.856,03**	**9.495.968,32**
TOTAL DO ATIVO		**53.957.331,66**	**32.484.149,68**

LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004 Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004 Dados: 2026.03.03 11:35:12 -03'00'

A Rede Assessoria Comercial Ltda
Sócio Administrador
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos
CPF: 004.708.370-04

ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049 Assinado de forma digital por ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049 Dados: 2026.03.03 11:37:37 -03'00'

Ana Lúcia V Estella
Contadora
CRC/RS: 059024/O-0
CPF: 596.287.230-49

A REDE ASSESSORIA COMERCIAL LTDA

CNPJ: 21.776.040/0001-08

BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Valores expressos em reais)

PASSIVO	Nota Explicativa	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE	11		
DÉBITOS DE CURTO PRAZO			
Fornecedores		17.792.741,60	8.927.486,55
Salários e encargos		339.117,62	113.732,15
Obrigações fiscais		18.069.917,17	11.710.394,15
Obrigações sociais		89.840,42	44.937,11
Empréstimos e financiamentos		796.363,74	829.628,95
Outras contas a pagar		226.195,18	47.596,00
Total do Passivo Circulante		**37.314.175,73**	**21.673.774,91**
NÃO CIRCULANTE	12		
DÉBITOS DE LONGO PRAZO			
Lucros a Pagar		7.145.404,08	-
Empréstimos de Pessoas Ligadas		993.250,00	720.000,00
Empréstimos e financiamentos		3.440.287,02	36.172,13
Total do Passivo Não Circulante		**11.578.941,10**	**756.172,13**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13		
Capital social		360.000,00	360.000,00
Lucros / Prejuízos Acumulados		3.709.995,19	253.704,54
Reservas de Incentivos Fiscais		-	9.275.783,15
Ajustes de Exercícios Anteriores		994.219,64	164.714,95
Total do Patrimônio Líquido		**5.064.214,83**	**10.054.202,64**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO		**53.957.331,66**	**32.484.149,68**

LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004 Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004 Dados: 2026.03.03 11:35:57 -03'00'

A Rede Assessoria Comercial Ltda
Sócio Administrador
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos
CPF: 004.708.370-04

ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049 Assinado de forma digital por ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049 Dados: 2026.03.03 11:37:55 -03'00'

Ana Lúcia V Estella
Contadora
CRC/RS: 059024/O-0
CPF: 596.287.230-49

A REDE ASSESSORIA COMERCIAL LTDA
CNPJ: 21.776.040/0001-08

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Valores expressos em reais)

	31/12/2025	31/12/2024
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**184.430.150,00**	**144.730.425,83**
Impostos/devoluções sobre produtos e serviços	(55.603.851,43)	(44.936.782,10)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	128.826.298,57	99.793.643,73
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(132.150.614,60)	(101.813.244,54)
LUCRO BRUTO	**(3.324.316,03)**	**(2.019.600,81)**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(8.382.224,31)	(5.736.793,59)
Despesas c/Pessoal Administrativo	(3.410.196,89)	(2.499.295,87)
Despesas gerais administrativas	(4.887.461,05)	(3.159.346,16)
Despesas tributárias	(84.566,37)	(78.151,56)
RESULTADO OPERAC ANTES DO RESULT FINANC	**(11.706.540,34)**	**(7.756.394,40)**
RESULTADO FINANCEIRO	(23.507,17)	(169.203,42)
Receitas financeiras	380.803,43	148.446,98
Despesas financeiras	(404.310,60)	(317.650,40)
OUTROS RESULTADOS		
OUTRAS RECEITAS	18.132.100,09	14.868.911,60
Outras Receitas	18.132.100,09	14.868.911,60
OUTRAS DESPESAS	(300.571,12)	(639.540,08)
Outras Despesas	(300.571,12)	(639.540,08)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	**6.101.481,46**	**6.303.773,70**
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		
Imposto de renda	-	-
Contribuição social	-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**6.101.481,46**	**6.303.773,70**

LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Dados: 2026.03.03 11:36:13 -03'00'

A Rede Assessoria Comercial Ltda
Sócio Administrador
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos
CPF: 004.708.370-04

ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Assinado de forma digital por ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Dados: 2026.03.03 11:38:09 -03'00'

Ana Lúcia V Estella
Contadora
CRC/RS: 059024/O-0
CPF: 596.287.230-49

A REDE ASSESSORIA COMERCIAL LTDA

CNPJ: 21.776.040/0001-08

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Valores expressos em reais)

	Capital Social	Lucros Acumulados	Total
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2024	360.000,00	4.861.704,10	5.221.704,10
Resultado Apurado no exercício		6.303.773,70	6.303.773,70
Ajustes de Exercício Anteriores		164.714,95	164.714,95
Destinação de Lucros		(1.635.990,11)	(1.635.990,11)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	360.000,00	9.694.202,64	10.054.202,64
Resultado Apurado no exercício		6.101.481,46	6.101.481,46
Ajustes de Exercício Anteriores		994.219,64	994.219,64
Destinação de Lucros		(12.085.688,91)	(12.085.688,91)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	360.000,00	4.704.214,83	5.064.214,83

LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Dados: 2026.03.03 11:36:26 -03'00'

A Rede Assessoria Comercial Ltda
Sócio Administrador
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos
CPF: 004.708.370-04

ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Assinado de forma digital por ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Dados: 2026.03.03 11:38:27 -03'00'

Ana Lúcia V Estella
Contadora
CRC/RS: 059024/O-0
CPF: 596.287.230-49

A REDE ASSESSORIA COMERCIAL LTDA

CNPJ: 21.776.040/0001-08

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(Valores expressos em reais)

	2025	2024
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido	**6.101.481,46**	**6.303.773,70**
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao fluxo de caixa		
Depreciações e amortizações	248.800,90	194.252,09
Ajustes Exercícios Anteriores	994.219,64	164.714,95
Variações nas Contas de Ativos e Passivos		
Clientes	(4.259.500,88)	3.271.684,89
Impostos a Recuperar	(756.848,52)	(356.162,81)
Adiantamentos a Terceiros	(5.348.939,25)	(3.800.714,38)
Depositos judiciais	(4.930.580,52)	(4.087.961,25)
Estoques	(6.921.650,90)	(3.359.343,81)
Outros Ativos	(2.569,24)	38.500,31
Fornecedores	8.865.255,05	939.547,03
Salários e Encargos	225.385,47	(10.014,70)
Obrigações Sociais	44.903,31	17.759,55
Obrigações Fiscais	6.359.523,02	5.044.475,15
Lucros a Pagar	7.145.404,08	-
Outros Passivos	178.599,18	(3.774,87)
Caixa líquido oriundo das atividades operacionais	**7.943.482,80**	**4.356.735,85**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de ativo imobilizado	(1.787.267,50)	(114.082,65)
Caixa líquido oriundo das atividades de investimento	**(1.787.267,50)**	**(114.082,65)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento destinação lucros a sócios	(12.085.688,91)	(1.635.990,11)
Empréstimos de Terceiros	3.644.099,68	(584.770,88)
Caixa líquido oriundo da atividades de financiamento	**(8.441.589,23)**	**(2.220.760,99)**
FLUXO DE CAIXA TOTAL	**(2.285.373,93)**	**2.021.892,21**
Caixa e Equivalente de Caixa	**(2.285.373,93)**	**2.021.892,21**
No início do Período	2.697.087,57	675.195,36
No final do Período	411.713,64	2.697.087,57

LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004

Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Dados: 2026.03.03 11:36:44 -03'00'

A Rede Assessoria Comercial Ltda
Sócio Administrador
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos
CPF: 004.708.370-04

ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049

Assinado de forma digital por ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Dados: 2026.03.03 11:38:41 -03'00'

Ana Lúcia V Estella
Contadora
CRC/RS: 059024/O-0
CPF: 596.287.230-49

A REDE ASSESSORIA COMERCIAL LTDA
CNPJ: 21.776.040/0001-08
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

NOTA Nº 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Rede Assessoria Comercial Ltda, inscrita no CNPJ 21.776.040/0001-08, constituída em 27 de janeiro de 2015, tributada pelo regime tributário do Lucro Real, exerce a atividade de comércio varejista de produtos de consumo, principalmente móveis, através de plataforma de e-commerce, situada na Avenida das Indústrias, S/N, Área Rural, Farroupilha – RS, com Filial nº 1 na Avenida Sergio Rogerio de Castro, nº 691, Bloco/Módulo 2, Bairro Civit I, Serra – ES, Filial nº 2 à Via Anhanguera, s/n, Jardim Jaraguá, São Paulo – SP, Filial nº 3 na Estrada Campinas Pirajá, nº 1068, Bairro Marechal Rondon, Salvador – BA, Filial nº 4 na Avenida Sergio Rogerio de Castro, nº 691, Bloco/Módulo 2, Box A, Bairro Civit I, Serra – ES.

NOTA Nº 02 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2025 e 2024, compreendem o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração de Resultado do Exercício (DRE), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002 e demais legislações e normas contábeis aplicáveis.

NOTA Nº 03 – REGIME CONTÁBIL APLICADO

Regime Competência

A escrituração contábil foi realizada com base no § 4º do art. 176 da Lei nº 6.404/1976 (Lei das S/A), e nas disposições contidas no ITG 1000 – CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS. O resultado do exercício foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, de forma simultânea quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

NOTA Nº 04 – POLÍTICA CONTÁBIL

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000 – Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade,

estando assim alinhadas com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

NOTA Nº 05 – CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são fruto do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei nº 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional, a partir 01 de janeiro de 2020.

NOTA Nº 06 – MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidas em Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo o regime de competência.

NOTA Nº 07 – TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)

A administração da empresa fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos levando em conta os principais indicadores de desvalorização e conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment conforme prevê a Seção nº 27 da NBC TG 1000.

NOTA Nº 08 – AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, ou de curto prazo quando relevantes, para os ativos e para os passivos. O AVP foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial "pró-rata", registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos possam refletir a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas, despesas ou custos com o transcorrer do tempo na Demonstração do Resultado, ou como custo ativo, através do método da taxa efetiva de juros.

NOTA Nº 09 – ATIVOS CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC TG 1000, item 4.5, sendo classificados como circulante quando:

a) Espera realizar o ativo, ou pretende vende-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade;
b) O ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
c) Realizar o ativo no período de até 12 meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalentes de caixa.

Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. As aplicações financeiras são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

Contas a receber de clientes

Estão apresentadas a valores de realização. A Sociedade não constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa em função da inexistência de inadimplências passadas.

O saldo de contas a receber de clientes está assim representado:

	31/12/2025	31/12/2024
Clientes a receber	10.587.858,12	6.328.357,24

Impostos a recuperar

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim representados:

	31/12/2025	31/12/2024
ICMS a Recuperar	951.810,47	359.719,35
IRRF a Recuperar	24.925,52	13.505,70
PIS a Compensar	22.449,85	0,00
COFINS a Compensar	3.047,14	0,00
	1.002.232,98	373.225,05

Adiantamento a Terceiros

Adiantamentos concedidos à fornecedores para compra de mercadorias. Valores normalmente compensados à medida dos efetivos fornecimentos.

Estoques

Os estoques estão representados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos o custo estimado para realizar as vendas) e o custo médio de aquisição.

	31/12/2025	31/12/2024
Mercadorias para Revenda	15.490.787,12	8.569.136,22
	15.490.787,12	8.569.136,22

NOTA Nº 10 – ATIVOS NÃO CIRCULANTES

Não circulantes são ativos tangíveis, intangíveis e a ativos financeiros de natureza de longo prazo.
O ativo não circulante deve ser subdividido em realizável a longo prazo, investimentos, imobilizado e intangível.

Depósitos Judiciais – Difal

Compreende depósitos judiciais de valores apurados de ICMS diferencial de alíquotas e FCP, os quais estão sendo discutidos em ações judiciais para os seguintes Estados:

Estado	2025	2024
MG	2.909.505,29	1.754.625,78
RJ	3.398.814,89	2.203.565,70
SP	5.198.173,27	3.087.771,19
PR	153.985,57	153.985,57
SC	113.671,82	113.671,82
PE	51.781,67	51.781,67
BA	87.252,22	87.252,22
CE	32.408,23	32.408,23
RS	1.178.060,77	708.011,03
TOTAL	13.123.653,73	8.193.073,21

Imobilizado

O ativo imobilizado foi inicialmente registrado pelo valor do custo histórico, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração.

Os terrenos não sofrem depreciação. Para as demais classes do ativo imobilizado, a alíquota de depreciação está fundamentada no tempo de utilização dos referidos bens, não sendo estabelecido valor residual para fins de cálculo através do método linear, em conformidade com a NBC TG 1000 e a Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há mais benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do mesmo. Ganhos ou perdas na venda ou baixa são determinados pela diferença entre o valor recebido na venda e o valor contábil, sendo reconhecidos no resultado.

Composição:

Bem	Taxa Anual	Custo 2025	2025 Deprec. Acumulada	2025 Valor Residual	2024 Valor Residual
Móveis Utensílios	10%	2.369.405,44	288.723,69	2.080.681,75	544.488,48
Máq e Equipam	10%	356.836,21	124.959,11	231.877,10	270.922,23
Comput e Perifericos	20%	419.773,94	211.304,91	208.469,03	111.781,03
Instalações	10%	27.790,00	15.201,09	12.588,91	25.977,03

Benfeitorias	4%	312.344,96	46.424,27	265.920,69	278.414,25
Total		**3.486.150,55**	**686.613,07**	**2.799.537,48**	**1.231.583,02**

Intangível

Os ativos intangíveis são bens incorpóreos, separáveis ou resultantes de direitos contratuais ou de outros direitos legais. Estão registrados ao custo de aquisição deduzidos dos valores amortizáveis, calculados pelo método linear ao longo de suas vidas úteis.

Composição:

Bem	Taxa Anual	Custo 2025	2025 Amort Acumulad	2025 Valor Residual	2024 Valor Residual
Software	20%	161.023,77	123.424,41	37.599,36	67.087,22
Total		**161.023,77**	**123.424,41**	**37.599,36**	**67.087,22**

NOTA Nº 11 – PASSIVOS CIRCULANTES

O passivo deve ser classificado como circulante quando satisfizer qualquer dos seguintes critérios:

a) Espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
b) O passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
c) O passivo for exigível no período de 12 meses após a data de encerramento das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data de divulgação.

Fornecedores

Os saldos de fornecedores estão apresentados a valores de compra, sem qualquer natureza de ajuste, por se tratarem de valores a serem liquidados a curtíssimo prazo.

Salários e Ordenados

Estão demonstrados pelos valores das obrigações com salários e férias de funcionários e com honorários dos dirigentes, devidos até a data do balanço. Foi constituída para a cobertura 1/3 de férias vencidas e proporcionais, acrescidas dos respectivos encargos sociais.

Obrigações fiscais

O valor é composto por impostos retidos e impostos e contribuições provisionados, a recolher, todos vincendos, assim distribuídos:

	31/12/2025	31/12/2024
PIS a Recolher	15.639,63	17.336,20
COFINS a Recolher	72.405,40	80.227,81
IRRF a Recolher	15.192,14	2.961,32
CSRF a Recolher	1.915,80	94,95
INSS a Retido a Recolher	1.701,63	1.254,21
ICMS a Recolher	358.519,27	275.138,09
ICMS DIFAL a Recolher	17.604.405,34	11.333.253,47
ISSQN a Recolher	137,96	0,00
IPI a Recolher	0,00	128,10
	18.069.917,17	11.710.394,15

Obrigações sociais

O valor é composto por impostos, contribuições e provisões sobre ambos, todos vincendos, assim distribuídos:

	31/12/2025	31/12/2024
FGTS a Recolher	21.604,63	8.311,31
INSS a Recolher	62.909,52	36.625,80
Contrib Assistencial a Recolher	5.326,27	0,00
	89.840,42	44.937,11

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são demonstrados pelo valor captado líquido do custo das transações e subsequentemente atualizado de acordo com o custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Banco	Captações	Principal	Juros a Apropriar Curto Prazo 31/12/2025	Saldo Curto Prazo 31/12/2025	Taxa anual
Banrisul	Cap. Giro	800.000,00	3.444,04	27.581,25	6,68% a.a.
Bco do Brasil	Cap. Giro	2.000.000,00	56.439,37	816.630,48	5,48% a.a. + CDI
Banco de Lage Landen Brasil	Finame	67.594,60	2.212,94	14.248,36	18,29% a.a.
Total		**2.867.594,60**	**62.096,35**	**858.460,09**	

NOTA Nº 12 – PASSIVOS NÃO CIRCULANTES

Conjunto de obrigações que a empresa se comprometeu a assumir com seus credores e que possuem prazo de vencimento superior a um ano. Os principais elementos desse parâmetro contábil são: empréstimos e financiamentos, tributos parcelados, provisões para contingências.

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são demonstrados pelo valor captado líquido do custo das transações e subsequentemente atualizado de acordo com o custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

Composição:

Banco	Captações	Principal	Juros a Apropriar Longo Prazo 31/12/2025	Saldo Longo Prazo 31/12/2025	Taxa anual
Bco do Brasil	Cap. Giro	2.000.000,00	84.658,84	1.224.945,86	5,48% a.a. + CDI
Total		**2.000.000,00**	**84.658,84**	**1.224.945,86**	

NOTA Nº 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Patrimônio líquido ou capital próprio representa os valores que os sócios ou acionistas têm na empresa. No balanço patrimonial, a diferença entre o valor dos ativos e dos passivos representa o patrimônio líquido, que é o valor contábil devido pela pessoa jurídica aos sócios ou acionistas, baseado no princípio da Entidade.

Capital social

O capital social é de R$ 360.000,00 (trezentos e sessenta mil reais), totalmente integralizados, dividido em quotas sociais de R$ 1,00 (um real) cada e assim distribuído entre os sócios quotistas:

	País	%	R$
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos	Brasil	52,50	189.000,00
Romeu Donada	Brasil	47,50	171.000,00
		100,00	360.000,00

Reserva de Incentivos Fiscais

Constituída Reserva de Incentivos Fiscais no montante de R$ 9.275.783,15 (nove milhões, duzentos e setenta e cinco mil, setecentos e oitenta e três reais e quinze centavos), decorrente de Crédito Presumido de ICMS – COMPETE, Contrato de Competitividade assinado com o Governo do Estado do ES. Em 02/01/2025 incorporada para a conta de Lucros Acumulados.

NOTA Nº 14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31/12/25 até a data de encerramento das demonstrações contábeis 28/02/2026, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira nas demonstrações contábeis apresentadas.

LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Assinado de forma digital por LUIZ CARLOS PORCIUNCULA DOS SANTOS:00470837004
Dados: 2026.03.03 11:37:02 -03'00'

A Rede Assessoria Comercial Ltda
Sócio Administrador
Luiz Carlos Porciuncula dos Santos
CPF: 004.708.370-04

ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Assinado de forma digital por ANA LUCIA VELHO ESTELLA:59628723049
Dados: 2026.03.03 11:38:57 -03'00'

Ana Lúcia V Estella
Contadora
CRC/RS: 059024/O-0
CPF: 596.287.230-49